

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2020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
公司秘書
張莉

中國廣州
二零二一年四月三十日

於本公佈日期，董事會成員包括執行董事湯英海先生、姚漢雄先生、張弦先生及黃文伴先生，非執行董事陳敏先生及陳楚宣先生，以及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 2020 年 1 月 1 日
至 2020 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 2101042 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 2101042 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备	
<p>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”3 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”。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2020 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 4.57 亿元。于 2020 年 12 月 31 日，已计提的应收账款坏账准备金额为人民币 0.60 亿元。</p> <p>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。</p>	<p>与评价应收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解与信用风险控制、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； • 评价粤运交通集团估计坏账准备的会计政策是否符合企业会计准则的要求； • 了解在预期信用损失模型中管理层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进行分组的基础、以及预期信用损失率中包含的历史损失数据等；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2101042 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备(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”3 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

在审计中如何应对该事项

粤运交通集团管理层基于不同信用风险特征的每类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坏账准备。预期信用损失率考虑应收账款账龄、粤运交通集团客户的回收历史、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。

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将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。

- 通过检查管理层用于作出判断的信息，包括测试历史损失数据的准确性，评估管理层确定预期信用损失率时是否已考虑并根据当前市场情况及前瞻性信息对历史损失率进行适当调整，评价管理层对于预期信用损失估计的适当性；及
- 从应收账款账龄分析报告中选取项目核对至相关支持性文件，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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2101042 号

三、关键审计事项 (续)

政府补助的确认	
<p>请参阅财务报表附注“二、重要会计政策及会计估计”23 所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”34、44、49 和 55。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。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。</p>	<p>与评价政府补助的确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 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 2101042 号

三、关键审计事项 (续)

政府补助的确认 (续)	
<p>请参阅财务报表附注“二、重要会计政策及会计估计”23 所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”34、44、49 和 55。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>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。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 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 2101042 号

三、关键审计事项 (续)

车队资产组的减值	
<p>请参阅财务报表附注“二、重要会计政策及会计估计”19 所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”12、13、14、15、16 和 59。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2020 年 12 月 31 日，粤运交通集团与车队运营相关的非流动资产主要包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、使用权资产及分摊的相应商誉(“车队资产组”)。</p> <p>受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，粤运交通集团部分车队资产组存在减值迹象。管理层对存在减值迹象的车队资产组进行减值测试，估计资产组的可收回金额。</p> <p>在对包含商誉的车队资产组进行减值测试时，粤运交通集团先对不包含商誉的车队资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较相关资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。</p>	<p>与评价车队资产组的减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解与管理层对车队资产组减值测试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； • 基于企业会计准则的规定，评价管理层识别资产组减值迹象和减值测试的方法的适当性； • 对于包含商誉的车队资产组，评价管理层对相关资产组的识别和将商誉分摊至资产组的方法，以及管理层在进行商誉减值测试时采用的方法是否符合企业会计准则的要求；

三、关键审计事项 (续)

车队资产组的减值(续)

请参阅财务报表附注“二、重要会计政策及会计估计”19 所述的会计政策及“五、财务报表项目注释” 12、13、14、15、16 和 59。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>可收回金额是以资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p> <p>资产组公允价值减去处置费用后的净额，根据该资产组的市场价格减去处置费用后的金额确定。</p> <p>资产组预计未来现金流量的现值，按照资产组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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。</p> <p>由于车队资产组的账面价值对财务报表的重要性，同时管理层对上述车队资产组可收回金额的评估涉及管理层重大的判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计，我们将车队资产组的减值识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 基于我们对车队资产组所处行业的了解，综合考虑车队资产组历史经营情况、车队资产组的规模，评价管理层在现金流量预测中使用的收入增长率和营业利润率等关键假设的合理性； ● 利用毕马威估值专家的工作，评价预计未来现金流量现值中使用的折现率的适当性； ● 将上年度管理层商誉减值测试时计算预计未来现金流量的现值时所使用的收入增长率、营业利润率等关键假设与本年度实际情况进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象； ● 对资产组预计未来现金流量的现值中所使用的收入增长率、营业利润率和折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象； ● 检查管理层测算车队资产组的公允价值和相关处置费用的相关依据，包括粤运交通集团历史期间处置车辆的评估报告等支持性文件； ● 复核管理层对车队资产组减值计算的准确性；及评价管理层在财务报表中有关车队资产组减值及商誉减值的相关披露是否符合企业会计准则的规定。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2101042 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 2020 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 2101042 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 2101042 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



徐敏 (项目合伙人)



梁幸华

中国 北京

2021年3月19日

广东粤运交通股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注五	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产			
流动资产			
货币资金	1	1,257,189,988.22	1,180,551,897.43
应收票据	2	300,000.00	678,800.00
应收账款	3	397,134,363.09	382,747,473.53
预付款项	4	202,559,081.83	268,916,914.67
其他应收款	5	529,245,803.49	519,210,319.87
存货	6	116,442,130.05	95,699,288.59
一年内到期的非流动资产	8	609,548.93	1,269,554.64
其他流动资产	7	51,823,992.50	63,472,662.40
流动资产合计		<u>2,555,304,908.11</u>	<u>2,512,546,911.13</u>

刊载于第 22 页至第 209 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)
2020年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注五	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产(续)			
非流动资产			
长期应收款	8	-	571,376.73
长期股权投资	9	359,966,325.61	428,963,608.71
其他权益工具投资	10	4,224,048.22	4,224,048.22
投资性房地产	11	89,597,709.57	111,939,500.41
固定资产	12	3,870,626,229.91	3,888,448,732.01
在建工程	13	111,025,507.16	407,199,387.20
使用权资产	59	2,191,785,806.40	1,917,778,638.89
无形资产	14	1,034,544,593.61	1,091,154,911.08
商誉	15	98,674,211.85	110,976,227.51
长期待摊费用	16	254,021,960.25	150,002,433.13
递延所得税资产	17	269,416,097.10	242,568,659.60
其他非流动资产	18	213,542,862.16	228,631,046.84
非流动资产合计		<u>8,497,425,351.84</u>	<u>8,582,458,570.33</u>
资产总计		<u>11,052,730,259.95</u>	<u>11,095,005,481.46</u>

刊载于第 22 页至第 209 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)
2020年12月31日
(金额单位:人民币元)

		2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债及股东权益			
流动负债			
短期借款	20	593,611,398.50	221,074,050.00
应付票据	21	-	55,300,000.00
应付账款	22	678,605,751.61	812,491,280.36
预收款项	23	104,125,802.87	119,032,210.06
合同负债	24	54,113,548.27	34,690,337.75
应付职工薪酬	25	217,651,415.55	193,727,085.96
应交税费	26	102,910,404.33	108,239,478.93
其他应付款	27	810,086,298.05	817,774,971.08
一年内到期的非流动负债	28	532,304,104.16	995,756,539.66
流动负债合计		3,093,408,723.34	3,358,085,953.80
非流动负债			
长期借款	29	1,316,819,266.63	976,588,520.21
应付债券	30	392,533,626.17	398,161,553.41
租赁负债	59	2,141,386,286.24	1,848,330,046.38
长期应付款	31	79,084,738.67	210,148,675.76
长期应付职工薪酬	32	193,457,414.52	188,698,759.30
预计负债	33	-	125,594.00
递延收益	34	610,531,662.58	558,188,105.99
递延所得税负债	17	75,395,451.85	69,756,482.71
非流动负债合计		4,809,208,446.66	4,249,997,737.76
负债合计		7,902,617,170.00	7,608,083,691.56

刊载于第 22 页至第 209 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)
2020年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注五	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债及股东权益(续)			
股东权益			
股本	35	799,847,800.00	799,847,800.00
资本公积	36	18,800,491.50	18,800,491.50
其他综合收益	37	(32,525,484.69)	(17,326,859.28)
专项储备	38	19,891,553.86	23,523,945.80
盈余公积	39	212,973,127.89	203,389,142.12
未分配利润	40	1,052,303,964.69	1,291,081,241.71
归属于母公司股东权益合计		2,071,291,453.25	2,319,315,761.85
少数股东权益		1,078,821,636.70	1,167,606,028.05
股东权益合计		<u>3,150,113,089.95</u>	<u>3,486,921,789.90</u>
负债和股东权益总计		<u>11,052,730,259.95</u>	<u>11,095,005,481.46</u>

此财务报表已于2021年3月19日获本公司董事会批准。

 禰宗民 法定代表人  (签名和盖章)	 黄文伴 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209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
 2020年12月31日
 (金额单位：人民币元)

		2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产			
流动资产			
货币资金	1	660,332,955.71	575,899,312.83
应收账款	3	83,379,091.30	129,738,663.82
预付款项	4	19,230,588.33	47,313,481.56
其他应收款	5	156,787,333.58	162,744,344.76
存货	6	90,723.73	260,508.51
其他流动资产	7	54,176.99	9,123,326.08
		919,874,869.64	925,079,637.56
流动资产合计			
非流动资产			
长期应收款	8	49,200,000.00	50,600,000.00
长期股权投资	9	1,807,266,281.32	1,815,043,879.96
其他权益工具投资	10	1,377,412.45	1,377,412.45
固定资产	12	6,761,273.43	7,814,913.76
在建工程	13	5,743,524.08	4,564,848.41
使用权资产	59	3,068,425.01	3,541,883.51
无形资产	14	69,319,436.68	90,789,482.87
长期待摊费用	16	1,792,010.70	359,160.26
递延所得税资产	17	138,201,986.99	139,584,776.84
其他非流动资产	18	-	90,000.00
		2,082,730,350.66	2,113,766,358.06
非流动资产合计			
资产总计		3,002,605,220.30	3,038,845,995.62

刊载于第 22 页至第 209 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)
 2020 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债及股东权益			
流动负债			
短期借款	20	95,000,000.00	95,000,000.00
应付票据	21	-	55,300,000.00
应付账款	22	28,756,480.14	47,091,065.67
合同负债	24	29,618,046.02	16,356,988.35
应付职工薪酬	25	18,740,185.07	19,269,251.64
应交税费	26	3,816,210.98	6,806,365.51
其他应付款	27	467,698,380.42	556,730,024.93
一年内到期的非流动负债	28	22,991,316.29	343,528,312.33
流动负债合计		<u>666,620,618.92</u>	<u>1,140,082,008.43</u>
非流动负债			
长期借款	29	488,445,500.00	141,230,000.00
应付债券	30	392,533,626.17	398,161,553.41
租赁负债	59	1,539,878.32	1,746,694.61
非流动负债合计		<u>882,519,004.49</u>	<u>541,138,248.02</u>
负债合计		<u>1,549,139,623.41</u>	<u>1,681,220,256.45</u>

刊载于第 22 页至第 209 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)
 2020年12月31日
 (金额单位:人民币元)

	附注五	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债及股东权益(续)			
股东权益			
股本	35	799,847,800.00	799,847,800.00
资本公积	36	128,513,590.23	128,513,590.23
专项储备	38	-	-
盈余公积	39	213,520,367.52	203,936,381.75
未分配利润	40	311,583,839.14	225,327,967.19
股东权益合计		1,453,465,596.89	1,357,625,739.17
负债和股东权益总计		3,002,605,220.30	3,038,845,995.62

此财务报表已于2021年3月19日获本公司董事会批准。



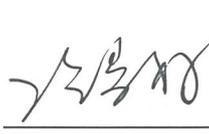
禤宗民
 法定代表人

 (签名和盖章)



黄文伴
 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209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
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	2020 年	2019 年
一、营业收入	41	5,585,541,441.01	6,657,212,873.97
减：营业成本	41	5,319,994,546.48	5,603,995,718.05
税金及附加	42	43,091,069.58	42,498,678.75
销售费用		65,895,827.10	71,771,373.26
管理费用		694,541,181.77	685,918,453.64
研发费用		53,951.39	-
财务费用	43	229,973,839.92	186,943,005.38
其中：利息费用		102,158,470.37	90,634,964.61
利息收入		10,643,826.30	19,440,663.32
加：其他收益	44	534,255,744.30	340,580,679.07
投资收益	45	29,316,762.74	58,773,905.84
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		6,125,654.77	42,131,154.78
信用减值损失	46	(27,978,286.60)	(12,930,983.96)
资产减值损失	47	(24,602,205.15)	(4,598,350.36)
资产处置收益	48	23,765,467.86	40,509,776.19
二、营业(亏损)/利润		(233,251,492.08)	488,420,671.67
加：营业外收入	49	21,799,885.12	29,090,919.67
减：营业外支出	49	27,145,336.37	20,203,169.31
三、(亏损)/利润总额		(238,596,943.33)	497,308,422.03
减：所得税费用	50	76,577,365.00	132,224,719.23
四、净(亏损)/利润		(315,174,308.33)	365,083,702.80
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净(亏损)/利润		(315,174,308.33)	365,083,702.80
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的 净(亏损)/利润		(229,193,291.25)	304,969,979.22
2. 少数股东损益		(85,981,017.08)	60,113,723.58

刊载于第 22 页至第 209 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)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注五	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
五、其他综合收益的税后净额	52		
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		(15,198,625.41)	5,911,116.88
(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		202,443.73	881,445.61
2. 其他权益工具投资公允 价值变动额		-	-
(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		(15,401,069.14)	5,029,671.27
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		<u>(6,803,418.57)</u>	<u>3,530,771.10</u>
六、综合收益总额		<u>(337,176,352.31)</u>	<u>374,525,590.78</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		(244,391,916.66)	310,881,096.10
归属于少数股东的综合收益总额		(92,784,435.65)	63,644,494.68

刊载于第 22 页至第 209 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)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注五	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	51(1)	(0.29)	0.38
(二) 稀释每股收益	51(2)	<u>(0.29)</u>	<u>0.38</u>

刊载于第 22 页至第 209 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

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注五	2020 年	2019 年
一、营业收入	41	277,503,629.60	617,937,064.49
减：营业成本	41	250,344,060.76	492,638,304.14
税金及附加	42	548,250.85	736,415.72
销售费用		321,960.49	519,701.12
管理费用		89,554,229.25	92,895,139.18
财务费用	43	33,489,953.41	27,468,930.96
其中：利息费用		41,603,803.65	37,742,754.13
利息收入		9,670,617.90	12,589,887.12
加：投资收益	45	196,454,445.07	120,470,377.17
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		14,145,650.95	17,854,028.15
信用减值转回 / (损失)	46	5,977,314.60	(2,534,660.53)
资产减值转回 / (损失)	47	(8,046,462.29)	5,301,120.45
二、营业利润		97,630,472.22	126,915,410.46
加：营业外收入	49	-	1,187,225.00
减：营业外支出	49	145,827.42	2,799,833.65
三、利润总额		97,484,644.80	125,302,801.81
减：所得税费用	50	1,644,787.08	5,325,942.30
四、净利润		95,839,857.72	119,976,859.51
持续经营净利润		95,839,857.72	119,976,859.51
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		95,839,857.72	119,976,859.51

刊载于第 22 页至第 209 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
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	<u>2020 年</u>	<u>2019 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		6,058,953,213.76	7,158,001,840.12
收到其他与经营活动有关的现金		622,904,654.55	518,183,620.30
经营活动现金流入小计		<u>6,681,857,868.31</u>	<u>7,676,185,460.42</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,257,662,695.67	3,608,960,209.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,903,442,319.61	2,072,065,750.80
支付的各项税费		238,136,068.77	293,068,806.43
支付其他与经营活动有关的现金		136,493,384.59	210,233,084.40
经营活动现金流出小计		<u>5,535,734,468.64</u>	<u>6,184,327,850.81</u>
经营活动产生的现金流量净额	54(1)	<u>1,146,123,399.67</u>	<u>1,491,857,609.61</u>

刊载于第 22 页至第 209 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)
2020年度
(金额单位:人民币元)

	附注五	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
二、投资活动使用的现金流量:			
收回投资收到的现金		849,500.69	3,471,780.80
取得投资收益收到的现金		18,215,983.67	13,591,241.62
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		86,461,504.52	78,572,380.12
处置子公司收到的现金净额	54(4)	27,688,575.28	26,347,484.87
取得子公司收到的现金净额	54(4)	37,375,843.25	-
投资活动现金流入小计		<u>170,591,407.41</u>	<u>121,982,887.41</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金			
其他长期资产支付的现金		942,321,401.60	1,390,165,353.73
投资所支付的现金		2,018,338.12	5,273,387.20
取得子公司支付的现金净额	54(4)	-	10,758,727.61
同一控制下企业合并减少的现金净额	54(4)	-	189,345,401.99
投资活动现金流出小计		<u>944,339,739.72</u>	<u>1,595,542,870.53</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(773,748,332.31)</u>	<u>(1,473,559,983.12)</u>

刊载于第 22 页至第 209 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)
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
三、筹资活动 (使用) / 产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	4,800,000.00
取得借款收到的现金		1,644,143,094.64	957,142,717.40
收到其他与筹资活动有关的现金	54(5)	2,138,386.02	-
筹资活动现金流入小计		<u>1,646,281,480.66</u>	<u>961,942,717.40</u>
偿还债务支付的现金		1,484,652,636.61	394,776,463.82
分配利润和偿付利息支付的现金		152,895,663.67	290,948,588.97
其中：子公司支付给少数股东的利润		35,176,087.86	63,901,168.82
收购少数股东权益所支付的现金		278,100.00	6,482,075.00
偿还租赁负债本金和利息支付的现金		296,214,889.63	261,711,054.00
支付其他与筹资活动有关的现金	54(5)	-	4,090,231.31
筹资活动现金流出小计		<u>1,934,041,289.91</u>	<u>958,008,413.10</u>
筹资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		<u>(287,759,809.25)</u>	<u>3,934,304.30</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>(6,544,336.24)</u>	<u>3,624,429.54</u>
五、现金及现金等价物净增加额	54(2)	78,070,921.87	25,856,360.33
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,163,480,565.54</u>	<u>1,137,624,205.21</u>
六、年末现金及现金等价物余额	54(3)	<u>1,241,551,487.41</u>	<u>1,163,480,565.54</u>

刊载于第 22 页至第 209 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
 2020 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注五	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
一、经营活动 (使用) / 产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		369,978,523.97	735,780,205.50
收到其他与经营活动有关的现金		6,181,317.03	19,620,305.81
经营活动现金流入小计		<u>376,159,841.00</u>	<u>755,400,511.31</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		303,576,692.87	518,131,519.26
支付给职工以及为职工支付的现金		48,039,094.79	50,886,091.16
支付的各项税费		2,638,870.61	22,129,627.47
支付其他与经营活动有关的现金		49,278,384.08	38,622,778.63
经营活动现金流出小计		<u>403,533,042.35</u>	<u>629,770,016.52</u>
经营活动 (使用) / 产生的现金流量净额	54(1)	<u>(27,373,201.35)</u>	<u>125,630,494.79</u>

刊载于第 22 页至第 209 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)
 2020 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
二、投资活动产生 / (使用) 的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		204,918,506.66	116,397,850.19
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	39,211.56
投资活动现金流入小计		<u>204,921,306.66</u>	<u>116,437,061.75</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		5,792,934.14	11,896,630.80
投资所支付的现金		-	181,409,175.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	100,100,000.00
投资活动现金流出小计		<u>5,792,934.14</u>	<u>293,405,805.80</u>
投资活动产生 / (使用) 的现金流量净额		<u>199,128,372.52</u>	<u>(176,968,744.05)</u>

刊载于第 22 页至第 209 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)
 2020 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注五	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
三、筹资活动 (使用) / 产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		465,000,000.00	240,230,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>465,000,000.00</u>	<u>240,230,000.00</u>
偿还债务支付的现金		447,694,000.00	40,000,000.00
分配利润和偿付利息支付的现金		41,771,446.39	174,317,108.98
偿还租赁负债本金和利息支付的现金		312,635.00	8,588,555.00
支付其他与筹资活动有关的现金	54(5)	62,543,446.90	13,071,704.34
筹资活动现金流出小计		<u>552,321,528.29</u>	<u>235,977,368.32</u>
筹资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		<u>(87,321,528.29)</u>	<u>4,252,631.68</u>
四、现金及现金等价物净增加 / (减少) 额			
加：年初现金及现金等价物余额	54(2)	84,433,642.88	(47,085,617.58)
		<u>575,899,312.83</u>	<u>622,984,930.41</u>
五、年末现金及现金等价物余额			
	54(3)	<u>660,332,955.71</u>	<u>575,899,312.83</u>

刊载于第 22 页至第 209 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
2020 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	小计		
一、2020年1月1日余额	799,847,800.00	18,800,491.50	23,523,945.80	(17,326,859.28)	203,389,142.12	1,291,081,241.71	2,319,315,761.85	1,167,606,028.05	3,486,921,789.90
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(15,198,625.41)	-	(229,193,291.25)	(244,391,916.66)	(92,784,435.65)	(337,176,352.31)
(二) 股东减少资本									
1. 对子公司丧失控制权	五、38	-	(548,245.55)	-	-	-	(548,245.55)	(6,278,240.27)	(6,826,485.82)
2. 非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	48,666,005.58	48,666,005.58
3. 收购少数股东股权		-	-	-	-	-	-	(278,100.00)	(278,100.00)
(三) 利润分配	五、40								
1. 提取盈余公积		-	-	-	9,583,985.77	(9,583,985.77)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(35,176,087.86)	(35,176,087.86)
(四) 专项储备	五、38								
1. 本年增加		-	43,022,617.02	-	-	-	43,022,617.02	18,812,117.73	61,834,734.75
2. 本年减少		-	(46,106,763.41)	-	-	-	(46,106,763.41)	(21,745,650.88)	(67,852,414.29)
上述(一)至(四)小计		-	(3,632,391.94)	(15,198,625.41)	9,583,985.77	(238,777,277.02)	(248,024,308.60)	(88,784,391.35)	(336,808,699.95)
三、2020年12月31日余额	799,847,800.00	18,800,491.50	19,891,553.86	(32,525,484.69)	212,973,127.89	1,052,303,964.69	2,071,291,453.25	1,078,821,636.70	3,150,113,089.95

刊载于第 22 页至第 209 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)
2019 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	小计		
一、2019年1月1日余额		799,847,800.00	167,551,531.72	50,934,741.35	(23,237,976.16)	193,639,642.56	1,174,583,143.55	2,363,318,883.02	1,143,169,347.68	3,506,488,230.70
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额		-	-	-	5,911,116.88	-	304,969,979.22	310,881,096.10	63,644,494.68	374,525,590.78
(二) 股东投入资本										
1. 对子公司丧失控制权		-	-	-	-	-	-	-	(1,669,987.64)	(1,669,987.64)
2. 收购少数股东股权	五、39	-	-	-	-	(1,149,717.17)	-	(1,149,717.17)	(5,332,357.83)	(6,482,075.00)
3. 非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	1,617,025.47	1,617,025.47
4. 同一控制下企业合并										
- 原所有者投入资本	五、36	-	15,661,367.54	-	-	-	-	15,661,367.54	-	15,661,367.54
- 合并对价	五、36	-	(164,412,407.76)	-	-	(1,098,469.22)	(9,886,223.02)	(175,397,100.00)	-	(175,397,100.00)
- 其他变动	五、38、40	-	-	(20,561,095.35)	-	-	(30,613,846.09)	(51,174,941.44)	-	(51,174,941.44)
(三) 利润分配	五、40									
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	11,997,685.95	(11,997,685.95)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(135,974,126.00)	(135,974,126.00)	(30,164,855.11)	(166,138,981.11)
(四) 专项储备	五、38									
1. 本年增加		-	-	39,718,655.50	-	-	-	39,718,655.50	19,392,290.47	59,110,945.97
2. 本年减少		-	-	(46,568,355.70)	-	-	-	(46,568,355.70)	(23,049,929.67)	(69,618,285.37)
上述(一)至(四)小计		-	(148,751,040.22)	(27,410,795.55)	5,911,116.88	9,749,499.56	116,498,098.16	(44,003,121.17)	24,436,680.37	(19,566,440.80)
三、2019年12月31日余额		799,847,800.00	18,800,491.50	23,523,945.80	(17,326,859.28)	203,389,142.12	1,291,081,241.71	2,319,315,761.85	1,167,606,028.05	3,486,921,789.90

刊载于第 22 页至第 209 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
 2020 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、2020年1月1日余额		799,847,800.00	128,513,590.23	203,936,381.75	-	225,327,967.19	1,357,625,739.17
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	95,839,857.72	95,839,857.72
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	五、39	-	-	9,583,985.77	-	(9,583,985.77)	-
(三) 专项储备	五、38						
1. 本年增加		-	-	-	93,946.60	-	93,946.60
2. 本年减少		-	-	-	(93,946.60)	-	(93,946.60)
上述(一)至(三)小计		-	-	9,583,985.77	-	86,255,871.95	95,839,857.72
三、2020年12月31日余额		799,847,800.00	128,513,590.23	213,520,367.52	-	311,583,839.14	1,453,465,596.89

刊载于第 22 页至第 209 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)
 2019 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、2019年1月1日余额		799,847,800.00	210,546,645.59	191,938,695.80	-	253,322,919.63	1,455,656,061.02
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	119,976,859.51	119,976,859.51
(二) 股东投入资本							
1. 同一控制下企业合并	五、36	-	(82,033,055.36)	-	-	-	(82,033,055.36)
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	五、39	-	-	11,997,685.95	-	(11,997,685.95)	-
2. 对股东的分配	五、40	-	-	-	-	(135,974,126.00)	(135,974,126.00)
(四) 专项储备	五、38						
1. 本年增加		-	-	-	226,004.69	-	226,004.69
2. 本年减少		-	-	-	(226,004.69)	-	(226,004.69)
上述(一)至(四)小计		-	(82,033,055.36)	11,997,685.95	-	(27,994,952.44)	(98,030,321.85)
三、2019年12月31日余额		799,847,800.00	128,513,590.23	203,936,381.75	-	225,327,967.19	1,357,625,739.17

刊载于第 22 页至第 209 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:禤宗民。

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、固定资产和使用权资产的折旧、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。

于2020年12月31日，本集团的流动负债已超过流动资产人民币538,103,815.23元。鉴于截止至2020年12月31日，本集团已获金融机构授予的尚未使用的综合授信额度为人民币2,580,250,841.00元，其中本集团与金融机构已签署授信合同的尚未使用的综合授信额度为人民币1,973,933,500.00元，本集团预计在未来的12个月内将有足够的资金支持以清偿债务，因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。

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2020年12月31日的合并财务状况和财务状况、2020年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易,购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时,将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试,则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试,仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时,应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配,不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(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

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

本集团作为购买方,为取得被购买方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)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和,减去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,如为正数则确认为商誉(参见附注五、15);如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法下核算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。

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。

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。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的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、与特定时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、重分类、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，以及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。

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的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

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、重大影响的判断标准

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	3 - 8	0 - 5	11.88 - 33.33
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

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) 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。无形资产除收费桥梁经营权按投入的约定价值外，按成本进行初始计量。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。本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。

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：

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命(年)</u>
土地使用权	20 - 70 / 不确定
合作经营收益权	10
软件	5 - 10
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

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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经营权为股东投入的自政府部门获取的太平立交经营权。本集团在该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。

长期待摊费用在受益期间分期平均摊销，各项费用的摊销期限分别为：

<u>类别</u>	<u>摊销期限 (年)</u>
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
- 使用权资产
- 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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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。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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但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 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注二、22 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注二、19 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注二、10所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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、26 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、使用权资产等资产的折旧及摊销和政府补助的确认以及附注五、3、4、5、6、8、9、11、12、13、14、15、16、17、18 和 59 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：

附注五、32 – 设定受益计划的离退休福利。

32 主要会计政策的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

与本集团相关的于 2020 年生效的企业会计准则相关规定如下：

- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

(a) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(b) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。本集团为在境外上市并采用企业会计准则编制财务报表的企业，作为出租人不适用简化方法；作为承租人，本集团选择应用疫情租金减让简化方法，将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整负债。

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

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、注 5)	16%或 13%、 10%或 9%
增值税	运输收入 (注 1、注 5、注 6、注 7)	10%或 9%、3%或 1%、 零税率、免税
增值税	码头仓储、拯救服务收入 (注 6)	6%
增值税	公路沿线设施及其他配套设施服务收入 (注 1、注 5)	10%或 9%、6%、5%
增值税	建造合同收入、通行费收入 (注 1、注 7)	10%或 9%、3%或 1%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额 (注 5、注 6)	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 (注 5、注 6)	3%、2%
文化事业建设费	广告业务收入 (注 2)	3%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	40%、60%
企业所得税	应纳税所得额 (注 3)	25%、20%
香港利得税	应评税利润 (注 4)	16.5%

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号) 中的规定, 自 2019 年 4 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 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%和 9%。

注 2: 按照财税【2019】46 号《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》, 自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对归属中央收入的文化事业建设费, 按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征; 对归属地方收入的文化事业建设费, 各省 (区、市) 财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素, 在应缴费额 50%的幅度内减征。按照广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局粤财税【2019】8 号《关于我省实施文化事业建设费减征政策的通知》, 自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对归属地方收入的文化事业建设费, 按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。按照财政部、税务总局公告 [2020] 25 号《关于电影等行业税费支持政策的公告》, 自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 免征文化事业建设费。

注3: 2019年1月17日, 财政部、国家税务总局颁布财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》, 自2019年1月1日至2021年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过人民币100万元但不超过人民币300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

本集团的子公司广东港通汽车运输有限公司、广东省交通工程有限公司、阳春朗日燃料有限公司、阳春市粤运朗日城乡客运有限公司、阳江市新驿广告有限公司、广东阳江汽车运输集团有限公司、梅州汽车材料供应有限公司、大埔县粤运机动车检测有限责任公司、乳源瑶族自治县顺达城乡公共客运有限公司、阳山县粤运机动车检测有限公司及珠海市拱岐出租车有限公司符合小型微利企业条件。

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%, 2020年和2019年按照法定税率执行。

注4: 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2020年及2019年均按法定税率16.5%计缴企业利得税。

根据香港政府于2020年3月4日发布的财政预算案中的建议, 2020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100%的税收优惠(每家公司宽免金额不得超过港币20,000元)。

根据香港政府于2019年2月27日发布的财政预算案中的建议, 2019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)。

根据香港税收规定, 企业于某一课税年度所蒙受的亏损, 可予结转并用以抵销该行业于随后年度的利润。

注5: 按照财政部、税务总局、海关总署公告【2019】39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。按照财政部、税务总局、退役军人部财税【2019】21号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》,自2019年1月1日至2021年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

注6: 根据财政部、税务总局颁布的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部、税务总局公告2020年第8号),受疫情影响较大的困难行业企业2020年度发生的亏损,最长结转年限由5年延长至8年。自2020年1月1日起,纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。根据财政部、税务总局颁布的《关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》(财政部、税务总局公告2020年第28号)中的规定,财政部、税务总局公告2020年第8号规定的税费优惠政策,执行至2020年12月31日。

根据国家税务总局颁布的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收征收管理事项的公告》(国家税务总局公告2020年第4号)中的规定,自2020年2月10日起,纳税人适用财政部、税务总局公告2020年第8号有关规定享受免征增值税优惠的收入,相应免征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

注7: 根据财政部、税务总局颁布的《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2020年第13号),自2020年3月1日至2020年5月31日,除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。根据财政部、税务总局颁布的《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2020年第24号)中的规定,财政部、税务总局公告2020年第13号规定的税收优惠政策,实施期限延长到2020年12月31日。

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、 企业性质	业务性质	注册资本 / 股本	直接及间接 合计持股 比例 (%)	享有的 表决权 比例 (%)	取得方式
1	广东高速传媒有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	高速公路服务业	人民币 33,000,000.00	100.00	100.00	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、 股份有限公司	材料物流服务业	港元 1,500,000.00	100.00	100.00	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、 有限责任公司	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、 有限责任公司	高速公路服务业	人民币 20,000,000.00	100.00	100.00	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、 有限责任公司	高速公路服务业	人民币 10,000,000.00	100.00	100.00	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)(注1)	境外子公司	中国香港	中国香港、 股份有限公司	跨境运输服务业	港元 9,000,000.00	62.00	71.43	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、 有限责任公司	跨境运输服务业	港元 500,000.00	100.00	100.00	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、 有限责任公司	跨境运输服务业	港元 10,000.00	70.00	70.00	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)(注1)	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	跨境运输服务业	港元 25,000,000.00	62.00	71.43	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、 有限责任公司	跨境运输服务业	港元 10,500,000.00	100.00	100.00	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、 有限责任公司	跨境运输服务业	港元 3,500,000.00	70.00	70.00	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、 有限责任公司	房地产租赁业	人民币 17,040,000.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
13	广东省汽车运输集团有限公司 (以下简称“汽运集团”)	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	投资、 境内运输服务业	人民币 10,000,000.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并

广东粤运交通股份有限公司
截至2020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、 企业性质	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
14	佛山市粤运公共交通有限公司(注1)	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 20,000,000.00	51.00	100.00	同一控制下的企业合并
15	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、 有限责任公司	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
16	佛山市三水区粤运交通有限公司(注1)	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 20,000,000.00	51.00	100.00	同一控制下的企业合并
17	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、 有限责任公司	交通拯救	人民币 60,000,000.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
18	深圳市深威驳运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 12,000,000.00	55.00	55.00	同一控制下的企业合并
19	广东粤运朗日股份有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 股份有限公司	境内运输服务业	人民币 156,750,000.00	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
20	阳春朗日燃料有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	燃料销售	人民币 1,000,000.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
21	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、 有限责任公司	站场服务业	人民币 500,000.00	60.00	100.00	同一控制下的企业合并
22	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 74,824,000.00	65.00	65.00	同一控制下的企业合并
23	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 580,000.00	70.00	100.00	同一控制下的企业合并
24	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 150,000.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并

广东粤运交通股份有限公司
截至2020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、 企业性质	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
26	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 20,000,000.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
27	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 1,682,600.00	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
28	中山市城东车站有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	站场服务业	人民币 630,000.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
29	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	70.00	70.00	同一控制下的企业合并
30	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 503,000.00	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
31	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、 有限责任公司	站场服务业	人民币 30,000,000.00	60.00	60.00	同一控制下的企业合并
32	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 10,000,000.00	55.28	55.28	同一控制下的企业合并
33	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、 有限责任公司	站场服务业	人民币 1,020,408.00	51.00	51.00	同一控制下的企业合并
34	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、 有限责任公司	燃料销售	人民币 3,000,000.00	100.00	100.00	投资设立
35	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、 有限责任公司	跨境运输服务业	港元 5,000,000.00	100.00	100.00	投资设立
36	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、 有限责任公司	旅游服务业	人民币 500,000.00	100.00	100.00	投资设立
37	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、 有限责任公司	站场服务业	人民币 19,500,000.00	100.00	100.00	投资设立

广东粤运交通股份有限公司
截至2020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、 企业性质	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
38	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 58,000,000.00	100.00	100.00	投资设立
39	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
40	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 58,000,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
41	阳江市阳闸新形象公交有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	77.25	77.25	非同一控制下企业合并
42	阳江市新驿广告有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	广告服务	人民币 3,000,000.00	100.00	100.00	投资设立
43	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、 有限责任公司	物业管理	人民币 500,000.00	100.00	100.00	投资设立
44	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、 有限责任公司	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
45	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、 有限责任公司	机动车辆检测	人民币 400,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
46	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 3,000,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
47	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 142,779,951.08	59.69	59.69	非同一控制下企业合并
48	韶关市宝利通机动车驾驶培训有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	机动车驾驶员培训	人民币 1,000,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
49	韶关市悦运旅行社有限公司(原名:韶 关市喜安交通旅行社有限公司)	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	旅游服务业	人民币 300,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
50	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 110,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
51	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、 有限责任公司	旅游服务业	人民币 1,000,000.00	100.00	100.00	投资设立

广东粤运交通股份有限公司
截至2020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、 企业性质	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
52	阳江市粤运朗日汽车驾驶培训有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	机动车驾驶员培训	人民币 3,000,000.00	100.00	100.00	投资设立
53	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 35,000,000.00	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
54	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 40,000,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
55	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 30,000,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
56	汕尾市粤运新能源汽车服务有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	汽车维修、充电 桩建设与运营	人民币 5,000,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
57	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 580,000.00	85.00	85.00	非同一控制下企业合并
58	广东粤运发展有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	商务服务业	人民币 13,000,000.00	100.00	100.00	投资设立
59	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 20,000,000.00	100.00	100.00	投资设立
60	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 20,000,000.00	100.00	100.00	投资设立
61	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 10,000,000.00	100.00	100.00	投资设立
62	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 2,000,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
63	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 3,000,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
64	阳江市海陵粤运朗日旅游交通运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 10,000,000.00	65.00	65.00	投资设立
65	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 10,000,000.00	70.00	70.00	投资设立
66	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 47,321,932.19	100.00	100.00	同一控制下企业合并

广东粤运交通股份有限公司
截至2020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、 企业性质	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
67	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 2,930,700.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
68	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 18,000,000.00	51.00	51.00	投资设立
68	韶关市广韶客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 5,000,000.00	51.00	51.00	投资设立
70	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 38,000,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
71	梅州汽车客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 4,500,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
72	兴宁汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 4,000,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
73	大埔汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 3,200,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
74	五华汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 4,500,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
75	平远汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 3,200,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
76	蕉岭汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 2,600,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
77	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 2,000,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
78	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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
79	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、 有限责任公司	机动车辆检测	人民币 5,000,000.00	51.00	51.00	同一控制下企业合并
80	深圳文锦渡汽车客运站有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	物业管理	人民币 500,000.00	100.00	100.00	投资设立

广东粤运交通股份有限公司
截至2020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、 企业性质	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
81	潮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、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 40,000,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
82	饶平粤运公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 100,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
83	潮州市粤运公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 18,983,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
84	潮州市粤运骏马旅游运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	55.00	55.00	同一控制下企业合并
85	潮州市鸿运旅行社有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	旅游服务业	人民币 500,000.00	51.28	51.28	同一控制下企业合并
86	潮州市长运服务有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	酒店服务业	人民币 887,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
87	珠海市拱运汽车客运站有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 4,800,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
88	珠海市拱岐出租车有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 4,500,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
89	珠海市岐关观光巴士有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 800,000.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
90	韶关市骥通途汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	境内运输服务业	人民币 16,180,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
91	广东网上飞物流科技有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	商务服务业	人民币 16,830,000.00	51.72	51.72	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 本年度通过非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、 企业性质	业务性质	注册资本	年末实际出资额	直接及间接 合计持股 比例 (%)	享有的 表决权 比例 (%)
1	广东中粤通油品经营有限公司 (以下简称“中粤通”)	境内非金融	中国广东	中国广东、 有限责任公司	高速公路 服务业	人民币 30,612,300.00	人民币 30,612,300.00	51.00	51.00

3 本年发生的非同一控制下企业合并

收购中粤通

于购买日 2020 年 1 月 9 日，本集团子公司广东通驿高速公路服务区有限公司以现金人民币 2,634,500.00 元向中粤通进行单方面增资。上述注资完成后，中粤通的注册资本及实收资本为人民币 30,612,300.00 元。本集团的总投资金额为人民币 52,293,689.37 元，对中粤通的持股比例为 51%，取得控制，使其成为本集团的子公司，不再是本集团的合营企业，详见附注五、9(2)。

本集团在合并中取得中粤通可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 50,652,373.15 元，其低于合并成本的差额人民币 1,641,316.22 元确认为商誉。

中粤通于 2005 年 10 月 24 日在广东省广州市成立，主要从事经营、管理加油站、加气站，机动车燃料零售 (面向终端用户)、燃气经营等，在被合并之前为本集团的合营企业。

中粤通的主要财务信息如下：

	自 2020 年 1 月 9 日 (购买日) 至 <u>2020 年 12 月 31 日</u> 人民币元
收入	666,172,178.63
净利润	83,113,655.82
净现金流入	56,893,839.66

可辨认资产和负债的情况：

	2020年1月9日		2019年12月31日
	账面价值	公允价值	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元
货币资金	40,010,343.25	40,010,343.25	37,375,843.25
应收账款	22,216,507.76	22,216,507.76	22,216,507.76
其他流动资产	10,214,998.72	10,214,998.72	10,362,339.85
固定资产	22,220,507.96	24,107,102.42	22,220,507.96
其他非流动资产	23,367,199.21	23,367,199.21	22,826,837.28
流动负债	(9,904,131.72)	(9,904,131.72)	(9,380,401.62)
非流动负债	(10,693,640.91)	(10,693,640.91)	(10,361,573.89)
可辨认净资产	97,431,784.27	99,318,378.73	95,260,060.59

4 本年不再纳入合并范围的原子公司

本集团于2020年将持有的子公司紫金县粤运物业租赁有限公司及连平县忠信镇粤运物业租赁有限公司的全部股权进行处置并不再纳入合并范围，以上这些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。

本集团下属8家子公司于2020年完成工商注销，并自此不再纳入合并范围，包括广东省阳江市广阳高速客运有限公司、阳江市铜鼓湾汽车综合性能检测有限公司、龙川县粤运公共交通有限公司、河源市粤支付科技有限公司、广东运通客运有限公司、广东省广阳高速客运有限公司、广东粤运二汽运输有限公司及广东省广深高速巴士有限公司。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集团本年的合并利润表及合并现金流量表中。

5 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：

2020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)	38.00%	(26,190,892.07)	-	(6,310,049.91)	104,664,990.76
佛山市粤运公共交通有限公司	49.00%	1,649,378.38	(6,998,760.35)	1,341,970.67	149,660,909.36
肇庆市粤运汽车运输有限公司	40.38%	(39,372,150.14)	(4,037,940.00)	(91,105.37)	89,042,894.77
广东粤运朗日股份有限公司	49.00%	(12,916,565.98)	-	(2,365,631.85)	155,373,183.69
河源市粤运汽车运输有限公司	44.72%	(32,467,659.75)	-	(278,567.30)	59,184,092.44
清远市粤运汽车运输有限公司	38.25%	(2,844,640.54)	-	(1,623,762.85)	187,739,946.15
韶关市粤运汽车运输有限公司	40.31%	(137,078.54)	(6,035,278.24)	(1,414,987.02)	112,842,640.82
中粤通	49.00%	40,528,827.13	(10,000,000.00)	48,666,005.58	79,194,832.71

2019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)	38.00%	13,335,141.42	(3,875,143.06)	2,729,232.90	137,165,932.74
佛山市粤运公共交通有限公司	49.00%	9,966,424.74	(6,900,737.75)	4,737.10	153,668,320.66
肇庆市粤运汽车运输有限公司	40.38%	6,137,224.98	(6,056,910.00)	(157,865.92)	132,544,090.28
广东粤运朗日股份有限公司	49.00%	12,666,279.20	(5,032,300.00)	859,236.36	170,655,381.52
河源市粤运汽车运输有限公司	44.72%	(12,543,291.52)	-	(5,245,161.73)	91,930,319.49
清远市粤运汽车运输有限公司	38.25%	16,399,838.88	-	(1,267,478.98)	192,208,349.54
韶关市粤运汽车运输有限公司	40.31%	7,925,286.92	(3,330,085.57)	(1,933,078.99)	120,429,984.62

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：

	2020年							
	中粤通 人民币元	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	149,772,825.11	171,055,837.94	149,890,722.36	87,440,235.81	141,668,946.93	88,884,414.02	186,551,723.76	102,967,263.84
非流动资产	46,354,076.00	195,325,333.40	634,953,173.63	344,170,936.57	508,508,653.32	429,014,689.89	706,593,662.03	393,573,882.38
资产合计	196,126,901.11	366,381,171.34	784,843,895.99	431,611,172.38	650,177,600.25	517,899,103.91	893,145,385.79	496,541,146.22
流动负债	25,708,007.68	80,624,656.33	99,306,588.07	104,054,703.18	244,684,341.76	244,358,399.17	196,613,948.40	155,479,792.95
非流动负债	9,873,453.34	6,014,194.85	380,331,974.65	110,832,076.31	112,052,810.46	144,596,015.50	205,545,705.88	81,893,106.68
负债合计	35,581,461.02	86,638,851.18	479,638,562.72	214,886,779.49	356,737,152.22	388,954,414.67	402,159,654.28	237,372,899.63
营业收入	666,172,178.63	34,388,025.97	322,018,901.21	179,606,328.62	279,520,612.02	115,497,493.29	355,078,927.40	196,834,087.58
净利润/(亏损)	83,113,655.82	(67,855,435.18)	3,383,071.44	(97,505,535.35)	(24,311,742.42)	(72,606,972.19)	(7,437,649.29)	1,070,793.77
综合收益总额	83,113,655.82	(87,806,044.98)	3,383,071.44	(97,505,535.35)	(24,311,742.42)	(72,606,972.19)	(6,308,795.33)	746,320.85
经营活动现金流量	90,340,689.40	(46,922,816.41)	98,113,033.50	(32,898,279.20)	39,478,302.10	4,255,397.66	85,180,487.57	11,616,711.18

	2019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	238,164,354.83	92,999,734.00	108,404,571.41	174,516,972.50	98,440,155.00	197,361,648.01	103,897,415.54
非流动资产	233,928,523.86	642,366,563.13	326,269,536.12	522,494,316.04	457,683,690.82	670,418,578.20	392,203,810.64
资产合计	<u>472,092,878.69</u>	<u>735,366,297.13</u>	<u>434,674,107.53</u>	<u>697,011,288.54</u>	<u>556,123,845.82</u>	<u>867,780,226.21</u>	<u>496,101,226.18</u>
流动负债	97,187,718.96	145,441,363.92	42,408,261.72	296,626,602.37	218,163,786.59	150,834,118.33	127,460,985.50
非流动负债	9,447,150.76	276,558,202.63	67,810,294.20	77,805,294.60	135,785,441.65	214,277,206.94	94,403,292.90
负债合计	<u>106,634,869.72</u>	<u>421,999,566.55</u>	<u>110,218,555.92</u>	<u>374,431,896.97</u>	<u>353,949,228.24</u>	<u>365,111,325.27</u>	<u>221,864,278.40</u>
营业收入	315,760,059.36	373,523,115.68	365,110,114.63	499,282,677.76	209,526,491.94	532,099,005.70	285,569,702.60
净利润/(亏损)	31,384,085.84	20,372,744.79	15,198,900.88	27,735,285.08	(27,885,664.96)	42,879,319.37	20,495,998.07
综合收益总额	39,063,454.92	20,372,744.79	15,198,900.88	27,735,285.08	(27,885,664.96)	45,145,043.74	20,210,809.86
经营活动现金流量	114,575,814.57	101,280,726.12	54,106,203.95	102,437,999.85	52,603,764.64	115,939,080.79	106,286,511.66

6 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

于2020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0.8416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0.8687元折算。

五 财务报表项目注释

1 货币资金

本集团

	2020年12月31日			2019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	-	-	7,250,210.70	-	-	9,263,471.57
港元	160,809.79	0.8416	135,337.52	124,351.37	0.8958	111,393.96
银行存款:						
人民币	-	-	561,592,046.84	-	-	517,997,498.95
美元	1,554,687.42	6.5249	10,144,179.95	2,732,549.00	6.9762	19,062,808.31
港元	141,167,420.71	0.8416	118,806,501.27	145,590,216.35	0.8958	130,419,715.81
交通集团财务公司存款(注1):						
人民币	-	-	543,623,211.15	-	-	486,625,676.94
其他货币资金(注2):						
人民币	-	-	12,608,740.81	-	-	13,846,451.89
港元	3,600,000.00	0.8416	3,029,760.00	3,600,000.00	0.8958	3,224,880.00
合计			<u>1,257,189,988.22</u>			<u>1,180,551,897.43</u>

本公司

	2020年12月31日			2019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
银行存款:						
人民币	-	-	234,704,567.49	-	-	209,636,531.69
交通集团财务公司存款(注1):						
人民币	-	-	425,628,388.22	-	-	366,262,781.14
合计			<u>660,332,955.71</u>			<u>575,899,312.83</u>

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: 其他货币资金为质押保证金、履约保证金、旅游质量保证金、借款保证金、保函保证金、房改房维修资金、银行承兑汇票保证金。

2 应收票据

(1) 应收票据分类：

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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	300,000.00	678,800.00	-	-

- (2) 于2020年12月31日及2019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。于2020年12月31日，本集团已背书给其他方但在资产负债表日尚未到期的应收票据为人民币300,000.00元。

3 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
关联方	54,046,129.06	27,249,818.94	11,887,647.62	14,176,184.93
第三方	402,874,190.98	412,233,114.95	96,552,188.60	145,823,970.98
小计	456,920,320.04	439,482,933.89	108,439,836.22	160,000,155.91
减：坏账准备	(59,785,956.95)	(56,735,460.36)	(25,060,744.92)	(30,261,492.09)
合计	397,134,363.09	382,747,473.53	83,379,091.30	129,738,663.82

(2) 应收账款账龄分析如下:

账龄	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
3个月以内(含3个月)	285,019,526.90	318,208,984.86	45,832,864.62	127,254,275.82
3个月至6个月内(含6个月)	39,969,433.48	29,945,983.46	18,298,295.56	1,005,480.87
6个月至1年内(含1年)	74,387,495.49	36,325,149.01	18,685,302.01	793,361.52
1年至2年(含2年)	16,547,549.90	11,208,215.40	972,188.28	404,481.77
2年至3年(含3年)	6,374,421.18	5,881,650.41	-	-
3年以上	34,621,893.09	37,912,950.75	24,651,185.75	30,542,555.93
小计	456,920,320.04	439,482,933.89	108,439,836.22	160,000,155.91
减: 坏账准备	(59,785,956.95)	(56,735,460.36)	(25,060,744.92)	(30,261,492.09)
合计	397,134,363.09	382,747,473.53	83,379,091.30	129,738,663.82

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 坏账准备变动情况分析如下:

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
年初余额	(56,735,460.36)	(50,215,718.11)	(30,261,492.09)	(27,105,775.28)
本年计入损益	(1,915,180.67)	(7,694,568.46)	5,200,747.17	(3,155,716.81)
本年核销	-	573,180.99	-	-
本年因合并范围变化(增加)/减少	(1,173,235.60)	606,524.45	-	-
外币报表折算差额	37,919.68	(4,879.23)	-	-
年末余额	(59,785,956.95)	(56,735,460.36)	(25,060,744.92)	(30,261,492.09)

4 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

本集团

	2020年12月31日				2019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)	194,989,539.43	29.05	-	194,989,539.43	263,246,381.98	35.69	-	263,246,381.98
1年至2年内(含2年)	6,852,002.27	1.02	-	6,852,002.27	4,129,733.58	0.56	-	4,129,733.58
2年至3年内(含3年)	141,858.94	0.02	-	141,858.94	304,449.83	0.04	-	304,449.83
3年以上	469,343,121.49	69.91	(468,767,440.30)	575,681.19	470,004,881.28	63.71	(468,768,532.00)	1,236,349.28
合计	671,326,522.13	100.00	(468,767,440.30)	202,559,081.83	737,685,446.67	100.00	(468,768,532.00)	268,916,914.67

本公司

	2020年12月31日				2019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)	17,997,297.99	3.69	-	17,997,297.99	46,967,324.00	9.10	-	46,967,324.00
1年至2年内(含2年)	1,233,290.34	0.25	-	1,233,290.34	-	-	-	-
2年至3年内(含3年)	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	468,764,363.80	96.06	(468,764,363.80)	-	469,110,521.36	90.90	(468,764,363.80)	346,157.56
合计	487,994,952.13	100.00	(468,764,363.80)	19,230,588.33	516,077,845.36	100.00	(468,764,363.80)	47,313,481.56

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(2) 预付款项按性质分类如下:

款项性质	本集团		本公司	
	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
预付货款	552,790,554.44	612,054,689.05	481,539,676.95	514,748,026.13
预付燃油费	30,660,469.93	27,317,509.27	-	-
预付保险费	53,237,835.58	66,240,345.23	-	-
其他	34,637,662.18	32,072,903.12	6,455,275.18	1,329,819.23
小计	671,326,522.13	737,685,446.67	487,994,952.13	516,077,845.36
减: 减值准备	(468,767,440.30)	(468,768,532.00)	(468,764,363.80)	(468,764,363.80)
合计	202,559,081.83	268,916,914.67	19,230,588.33	47,313,481.56

- (3) 于2020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468,764,363.80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。

5 其他应收款

项目	注	本集团		本公司	
		2020年	2019年	2020年	2019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
应收股利	(1)	15,276,787.31	13,500,000.00	21,537,487.31	19,117,700.00
其他	(2)	513,969,016.18	505,710,319.87	135,249,846.27	143,626,644.76
合计		<u>529,245,803.49</u>	<u>519,210,319.87</u>	<u>156,787,333.58</u>	<u>162,744,344.76</u>

(1) 应收股利

被投资单位	本集团		本公司		
	2020年	2019年	2020年	2019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
韶关市力保科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-	
南方联合产权交易中心有限责任公司	15,276,787.31	12,500,000.00	15,276,787.31	12,500,000.00	
粤港汽车运输联营有限公司(香港)	-	-	1,023,000.00	1,023,000.00	
中山市粤运同兴运输有限公司	-	-	-	357,000.00	
广东粤运朗日股份有限公司	-	-	5,237,700.00	5,237,700.00	
合计	<u>15,276,787.31</u>	<u>13,500,000.00</u>	<u>21,537,487.31</u>	<u>19,117,700.00</u>	

于2019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1,000,000.00元账龄超过1年。于2020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已全额收回。

(2) 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	
	2020年	2019年	2020年	2019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
关联方	43,646,104.20	47,394,057.97	122,778,698.75	118,106,306.40
第三方	608,951,056.78	571,045,487.56	46,466,976.27	60,292,734.54
小计	652,597,160.98	618,439,545.53	169,245,675.02	178,399,040.94
减: 坏账准备	(138,628,144.80)	(112,729,225.66)	(33,995,828.75)	(34,772,396.18)
合计	513,969,016.18	505,710,319.87	135,249,846.27	143,626,644.76

(b) 账龄分析如下:

账龄	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
1年以内(含1年)	359,417,621.40	346,304,940.17	23,803,539.19	68,289,213.65
1年至2年(含2年)	60,739,777.79	48,957,983.62	37,795,119.24	13,811,713.80
2年至3年(含3年)	35,752,430.09	31,262,648.19	11,349,801.45	22,098,569.84
3年以上	196,687,331.70	191,913,973.55	96,297,215.14	74,199,543.65
小计	652,597,160.98	618,439,545.53	169,245,675.02	178,399,040.94
减: 坏账准备	(138,628,144.80)	(112,729,225.66)	(33,995,828.75)	(34,772,396.18)
合计	513,969,016.18	505,710,319.87	135,249,846.27	143,626,644.76

(c) 坏账准备变动情况分析如下:

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
年初余额	(112,729,225.66)	(122,813,395.21)	(34,772,396.18)	(35,393,452.46)
本年计入损益	(26,063,105.93)	(5,236,415.50)	776,567.43	621,056.28
本年核销	6,800.00	4,393,090.87	-	-
本年因合并范围变化减少	157,386.79	10,927,494.18	-	-
年末余额	(138,628,144.80)	(112,729,225.66)	(33,995,828.75)	(34,772,396.18)

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
应收关联方				
应收子公司	-	-	114,678,547.92	109,960,537.22
押金保证金	28,662,192.03	29,310,360.59	8,003,895.41	8,003,895.41
其他	14,983,912.17	18,083,697.38	96,255.42	141,873.77
应收第三方				
押金保证金	85,965,713.02	82,896,668.67	8,553,895.44	8,831,898.10
应收政府补助款	293,298,923.23	255,660,517.54	-	-
员工备用金	15,545,561.93	10,803,905.60	-	-
应收代垫事故结算款	5,849,432.75	12,899,578.43	-	-
其他	208,291,425.85	208,784,817.32	37,913,080.83	51,460,836.44
小计	652,597,160.98	618,439,545.53	169,245,675.02	178,399,040.94
减：坏账准备	(138,628,144.80)	(112,729,225.66)	(33,995,828.75)	(34,772,396.18)
合计	513,969,016.18	505,710,319.87	135,249,846.27	143,626,644.76

6 存货

款项性质	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
原材料	18,631,457.31	20,184,902.26	-	-
库存商品	97,253,958.56	74,247,937.54	90,723.73	260,508.51
其他	1,578,153.74	1,636,822.23	-	-
小计	117,463,569.61	96,069,662.03	90,723.73	260,508.51
减：存货跌价准备	(1,021,439.56)	(370,373.44)	-	-
合计	116,442,130.05	95,699,288.59	90,723.73	260,508.51

7 其他流动资产

款项性质	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
待抵扣进项税额	49,828,563.01	50,664,155.48	-	-
预缴企业所得税	396,780.04	11,216,248.27	-	9,123,326.08
预缴税金及附加	1,598,649.45	1,592,258.65	54,176.99	-
小计	51,823,992.50	63,472,662.40	54,176.99	9,123,326.08
减：减值准备	-	-	-	-
合计	51,823,992.50	63,472,662.40	54,176.99	9,123,326.08

8 长期应收款

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
应收融资租赁款	645,022.00	2,394,399.68	-	-
减：未实现融资收益	(35,473.07)	(553,468.31)	-	-
代垫款	-	-	49,200,000.00	50,600,000.00
小计	609,548.93	1,840,931.37	49,200,000.00	50,600,000.00
减：一年内到期部分	(609,548.93)	(1,269,554.64)	-	-
坏账准备	-	-	-	-
合计	-	571,376.73	49,200,000.00	50,600,000.00

上述应收融资租赁款分析如下：

	本集团	
	2020年	2019年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
应收承租人款项	645,022.00	2,394,399.68
减：未实现融资收益	(35,473.07)	(553,468.31)
应收融资租赁款	609,548.93	1,840,931.37

于资产负债日后将收到的最低租赁收款额如下：

	本集团	
	2020年	2019年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
	人民币元	人民币元
1年以内(含1年)	645,022.00	1,749,377.68
1年至2年(含2年)	-	645,022.00
小计	645,022.00	2,394,399.68
减：未实现融资收益	(35,473.07)	(553,468.31)
合计	609,548.93	1,840,931.37

9 长期股权投资

	注	本集团		本公司	
		2020年	2019年	2020年	2019年
		<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
对子公司的投资	(1)	-	-	1,734,800,854.81	1,714,576,476.52
对合营企业的投资	(2)	115,869,973.58	173,000,538.52	6,710,953.40	6,555,133.61
对联营企业的投资	(3)	245,259,648.04	256,893,070.19	73,800,935.40	93,912,269.83
小计		361,129,621.62	429,893,608.71	1,815,312,743.61	1,815,043,879.96
减：减值准备					
- 子公司		-	-	(8,046,462.29)	-
- 联营企业		(1,163,296.01)	(930,000.00)	-	-
合计		359,966,325.61	428,963,608.71	1,807,266,281.32	1,815,043,879.96

(1) 于2020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	20,224,378.29	119,055,570.29	95.56%	95.56%	120,175,387.72
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%	7,630,174.10
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%	71.43%	-
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%	71.43%	13,610,943.72
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%	-
汽运集团	72,506,914.89	78,241,097.70	-	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%	7,799,776.16
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%	-
韶关市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%	7,804,585.12
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%	306,000.00
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%	100.00%	7,284,424.04
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%	5,962,060.40
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%	9,478,975.30
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%	100.00%	2,256,467.56
河源市粤运汽车运输有限公司	164,623,493.41	164,623,493.41	-	164,623,493.41	55.28%	55.28%	-
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%	-
潮州市粤运汽车运输有限公司	103,789,700.00	49,627,064.35	-	49,627,064.35	100.00%	100.00%	-
珠海市拱运汽车客运站有限公司	71,607,400.00	43,736,980.29	-	43,736,980.29	100.00%	100.00%	-
合计	1,790,875,349.07	1,714,576,476.52	20,224,378.29	1,734,800,854.81			182,308,794.12

有关各子公司的详细资料，参见附注四。

(2) 于2020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							
中粤通 (注 1)	15,000,000.00	48,546,275.30	(48,546,275.30)	-	不适用	不适用	-
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	31,391,767.45	3,382,412.09	34,774,179.54	50.00%	50.00%	1,000,000.00
珠海粤拱信海运输有限公司 (以下简称“珠海粤拱信海”) (注 2)	64,451,675.67	78,588,109.62	(11,704,498.56)	66,883,611.06	49.00%	49.00%	-
小计	109,451,675.67	158,526,152.37	(56,868,361.77)	101,657,790.60			1,000,000.00
(ii) 不重要合营企业							
广东路网数媒信息科技有限公司 (以下简称“路网数媒”)	5,906,850.00	4,273,723.32	(113,165.48)	4,160,557.84	50.00%	50.00%	-
广东悦华汇商业管理有限公司 (以下简称“广东悦华汇”) (注 3)	9,000,000.00	6,555,133.61	155,819.79	6,710,953.40	50.00%	50.00%	-
韶关市粤鸿客运汽车站有限公司	4,000,000.00	3,577,313.70	(393,290.85)	3,184,022.85	50.00%	50.00%	-
其他	1,500,000.00	68,215.52	88,433.37	156,648.89	50.00%	50.00%	-
小计	20,406,850.00	14,474,386.15	(262,203.17)	14,212,182.98			-
合计	129,858,525.67	173,000,538.52	(57,130,564.94)	115,869,973.58			1,000,000.00

注 1：于 2020 年 1 月 9 日，本集团子公司广东通驿高速公路服务区有限公司以现金人民币 2,634,500.00 元向中粤通进行单方面增资，增资完成后本集团共计持有中粤通 51% 的股权，取得控制，使其成为本集团的子公司，不再是本集团的合营企业。

注2：本集团持有珠海粤拱信海49%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，因此珠海粤拱信海是本集团的合营企业。

注3：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，广东悦华汇为本公司合营企业。

于2020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	6,555,133.61	155,819.79	6,710,953.40	50.00%	50.00%	-

本集团及本公司的合营企业均为非上市公司。于2020年12月31日，上述合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（2019年：无）。

(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
中油通驿能源	中国广东	中国广东	60,000,000.00	50.00%	加油站经营	是
珠海粤拱信海	中国广东	中国广东	10,000,000.00	49.00%	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：

	中油通驿能源	
	2020年	2019年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
流动资产	75,759,808.98	55,269,236.70
其中：现金和现金等价物	47,809,177.35	35,639,415.53
非流动资产	13,441,204.95	16,142,345.69
资产合计	<u>89,201,013.93</u>	<u>71,411,582.39</u>
流动负债	<u>(19,652,654.85)</u>	<u>(8,628,047.49)</u>
负债合计	<u>(19,652,654.85)</u>	<u>(8,628,047.49)</u>
净资产	<u>69,548,359.08</u>	<u>62,783,534.90</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>34,774,179.54</u>	<u>31,391,767.45</u>
对合营企业投资的账面价值	<u>34,774,179.54</u>	<u>31,391,767.45</u>
	2020年	2019年
	人民币元	人民币元
营业收入	169,276,568.67	127,540,545.09
财务净收益	(1,085,590.35)	(987,878.03)
所得税费用	2,393,905.09	1,026,708.39
净利润	8,764,824.18	2,921,704.94
其他综合收益	-	-
综合收益总额	8,764,824.18	2,921,704.94
本年收到的来自合营企业的股利	1,000,000.00	-

	珠海粤拱信海	
	2020年	2019年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
	人民币元	人民币元
流动资产	28,114,858.03	4,316,975.38
其中：现金和现金等价物	4,302,259.18	4,316,975.38
非流动资产	113,948,383.28	156,183,921.81
资产合计	<u>142,063,241.31</u>	<u>160,500,897.19</u>
流动负债	<u>(5,566,075.88)</u>	<u>(117,000.01)</u>
负债合计	<u>(5,566,075.88)</u>	<u>(117,000.01)</u>
净资产	<u>136,497,165.43</u>	<u>160,383,897.18</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>66,883,611.06</u>	<u>78,588,109.62</u>
对合营企业投资的账面价值	<u>66,883,611.06</u>	<u>78,588,109.62</u>
	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
营业收入	-	-
财务净收益	(288.20)	(7,970.41)
所得税费用	5,449,175.10	110.83
净(亏损)/利润	(15,528,648.28)	23,430,053.53
其他综合收益	(8,358,083.47)	-
综合收益总额	(23,886,731.75)	23,430,053.53
本年收到的来自合营企业的股利	-	-

(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		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
投资账面价值合计	14,212,182.98	14,474,386.15	6,710,953.40	6,555,133.61

下列各项按持股比例计算的合计数

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
- 净(亏损)/利润	(262,203.16)	(2,928,568.01)	155,819.79	(831,305.89)
- 其他综合收益	-	-	-	-
- 综合收益总额	(262,203.16)	(2,928,568.01)	155,819.79	(831,305.89)

(3) 于2020年12月31日，本集团对联营企业投资分析如下：

<u>被投资单位</u>	<u>投资成本</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>增减变动</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>在被投资单位</u> <u>持股比例 (%)</u>	<u>在被投资单位</u> <u>表决权比例 (%)</u>	<u>本年现金红利</u> 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	67,804,725.72	373,091.83	68,177,817.55	25.00%	25.00%	15,276,787.31
深圳粤运投资发展有限公司	48,590,602.00	47,814,215.14	417,685.44	48,231,900.58	20.00%	20.00%	-
广州天河客运站有限公司	2,000,000.00	27,698,749.60	2,500,168.91	30,198,918.51	20.00%	20.00%	-
汕头市汽车客运中心站有限公司	25,206,264.00	23,640,633.75	(328,641.59)	23,311,992.16	35.00%	35.00%	-
广东中油粤运天然气有限公司	12,000,000.00	15,443,059.60	(2,727,150.61)	12,715,908.99	24.00%	24.00%	2,315,126.98
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	20,329,088.00	27,197,203.78	(4,906,830.24)	22,290,373.54	20.00%	20.00%	-
小计	<u>128,125,954.00</u>	<u>209,598,587.59</u>	<u>(4,671,676.26)</u>	<u>204,926,911.33</u>			<u>17,591,914.29</u>

<u>被投资单位</u>	<u>投资成本</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>增减变动</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>在被投资单位</u> <u>持股比例 (%)</u>	<u>在被投资单位</u> <u>表决权比例 (%)</u>	<u>本年现金红利</u> 人民币元
(ii) 不重要联营企业							
韶关市丹霞旅游巴士有限 责任公司	9,721,622.64	12,258,716.46	(955,222.26)	11,303,494.20	49.00%	49.00%	-
广东广业粤运燃气有限公司	6,000,000.00	11,242,856.59	(1,235,774.15)	10,007,082.44	30.00%	30.00%	900,000.00
珠海万达通港澳大桥珠海口岸 客运服务有限公司	9,000,000.00	5,877,877.84	218,926.46	6,096,804.30	30.00%	30.00%	-
广东南粤通客运联网中心 有限公司 (“南粤通”) (注 1)	8,000,000.00	6,002,744.21	(842,401.78)	5,160,342.43	16.00%	16.00%	-
广东广业韶运天然气有限公司	3,400,000.00	1,458,984.41	(528,984.41)	930,000.00	34.00%	34.00%	-
陆丰深汕高速公路服务有限公司	450,000.00	3,213,495.10	(779,731.33)	2,433,763.77	45.00%	45.00%	-
韶关市力保科技有限公司	1,418,462.00	1,329,854.73	223,528.27	1,553,383.00	42.00%	42.00%	147,000.00
汕头市潮南粤运天岛运输 有限公司	800,000.00	1,613,541.75	(453,514.34)	1,160,027.41	40.00%	40.00%	-
江门广江高速客运有限公司 (注 2)	-	808,467.35	(808,467.35)	-	42.00%	42.00%	-
其他	4,431,127.20	3,487,944.16	(1,800,105.00)	1,687,839.16			399,602.00
小计	<u>43,221,211.84</u>	<u>47,294,482.60</u>	<u>(6,961,745.89)</u>	<u>40,332,736.71</u>			<u>1,446,602.00</u>
合计	<u>171,347,165.84</u>	<u>256,893,070.19</u>	<u>(11,633,422.15)</u>	<u>245,259,648.04</u>			<u>19,038,516.29</u>

于2020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	67,804,725.72	373,091.83	68,177,817.55	25.00%	25.00%	15,276,787.31
中粤通 (注 3)	6,250,000.00	20,224,378.29	(20,224,378.29)	-	不适用	不适用	-
小计	26,250,000.00	88,029,104.01	(19,851,286.46)	68,177,817.55			15,276,787.31
(ii) 不重要联营企业							
南粤通 (注 1)	6,000,000.00	4,502,058.16	(631,801.34)	3,870,256.82	12.00%	12.00%	-
广东粤运发展有限公司	4,000,000.00	1,381,107.66	371,753.37	1,752,861.03	20.00%	20.00%	-
小计	10,000,000.00	5,883,165.82	(260,047.97)	5,623,117.85			-
合计	36,250,000.00	93,912,269.83	(20,111,334.43)	73,800,935.40			15,276,787.31

注 1：于本年末，本公司和本公司的子公司珠海市拱运汽车客运站有限公司分别对南粤通持有 12%和 4%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企业。

注 2：于 2020 年 4 月 16 日，江门广江高速客运有限公司完成工商注销，不再是本集团的联营企业，本集团已收回全部初始投资成本人民币 420,000.00 元，并于本期确认清算利得人民币 573.03 元。

注3：2020年1月9日以前，中粤通为本公司的联营企业。于2020年1月9日，本公司的子公司广东通驿高速公路服务区有限公司以现金人民币2,634,500.00元向中粤通进行单方面增资，增资完成后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30.17%的股权，本公司直接持有以及间接持有的对中粤通股权合计为51%，对中粤通具有控制。因此，中粤通是本公司的子公司。

注4：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2020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 净亏损的分享额 人民币元	本年因处置而 减少的损失份额 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	329,802.20	673,616.04	-	1,003,418.24
清远市快通小汽车出租 有限公司	210,043.95	-	(210,043.95)	-
河源市粤运新能源 有限公司	-	40,592.32	-	40,592.32
广东广业韶运天然气有 限公司	-	160,019.55	-	160,019.55
合计	539,846.15	874,227.91	(210,043.95)	1,204,030.11

注5：本集团及本公司的联营企业均为非上市公司。于2020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(2019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	25.00%	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	20.00%	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	35.00%	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	20.00%	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	20.00%	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	24.00%	燃气批发零售	是

本公司的重要联营企业为南方联合产权交易中心有限责任公司，其主要财务信息在下表列示。

	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		港珠澳大桥穿梭巴士有限公司		合计	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元
流动资产	282,459,685.35	273,551,280.96	24,304,352.97	16,213,652.66	167,374,612.69	151,573,251.73	5,111,773.45	4,967,776.90	40,992,965.46	58,004,764.79	26,580,588.67	9,252,403.19	546,823,978.59	513,563,130.23
非流动资产	60,996,482.93	60,925,328.44	227,100,019.59	233,568,533.61	98,229,446.46	100,198,583.57	76,020,052.14	79,128,428.14	23,160,721.60	24,538,178.48	84,902,716.95	126,747,052.38	570,409,439.67	625,106,104.62
资产合计	343,456,168.28	334,476,609.40	251,404,372.56	249,782,186.27	265,604,059.15	251,771,835.30	81,131,825.59	84,096,205.04	64,153,687.06	82,542,943.27	111,483,305.62	135,999,455.57	1,117,233,418.26	1,138,669,234.85
流动负债	(70,244,898.08)	(62,757,706.52)	(10,244,869.66)	(10,711,110.57)	(114,609,466.60)	(113,278,087.30)	(14,526,133.70)	(16,379,037.18)	(11,170,732.94)	(18,196,861.60)	(3,437.92)	(13,436.67)	(220,827,538.90)	(221,336,239.84)
非流动负债	(500,000.00)	(500,000.00)	-	-	-	-	-	(172,500.00)	-	-	-	-	(500,000.00)	(672,500.00)
负债合计	(70,744,898.08)	(63,257,706.52)	(10,244,869.66)	(10,711,110.57)	(114,609,466.60)	(113,278,087.30)	(14,526,133.70)	(16,551,537.18)	(11,170,732.94)	(18,196,861.60)	(3,437.92)	(13,436.67)	(221,327,538.90)	(222,008,739.84)
净资产	272,711,270.20	271,218,902.88	241,159,502.90	239,071,075.70	150,994,592.55	138,493,748.00	66,605,691.89	67,544,667.86	52,982,954.12	64,346,081.67	111,451,867.70	135,986,018.90	895,905,879.36	916,660,495.01
按持股比例计算的净资产 份额	68,177,817.55	67,804,725.72	48,231,900.58	47,814,215.14	30,198,918.51	27,698,749.60	23,311,992.16	23,640,633.75	12,715,908.99	15,443,059.60	22,290,373.54	27,197,203.78	204,926,911.33	209,598,587.59
对联营企业投资的账面价值	68,177,817.55	67,804,725.72	48,231,900.58	47,814,215.14	30,198,918.51	27,698,749.60	23,311,992.16	23,640,633.75	12,715,908.99	15,443,059.60	22,290,373.54	27,197,203.78	204,926,911.33	209,598,587.59
营业收入	116,736,096.69	83,705,182.20	20,310,513.86	29,769,472.06	-	-	10,492,110.16	7,136,062.64	63,549,206.64	73,021,093.18	-	-	211,087,927.35	193,631,810.08
净利润 / (亏损)	62,599,516.56	46,148,400.76	2,088,427.20	3,530,454.93	12,500,844.55	16,519,059.90	(938,975.97)	(499,150.63)	(1,716,765.13)	(4,034,329.46)	(17,637,335.83)	23,342,211.60	56,895,711.38	85,006,647.10
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,896,815.37)	2,714,462.16	(6,896,815.37)	2,714,462.16
综合收益总额	62,599,516.56	46,148,400.76	2,088,427.20	3,530,454.93	12,500,844.55	16,519,059.90	(938,975.97)	(499,150.63)	(1,716,765.13)	(4,034,329.46)	(24,534,151.20)	26,056,673.76	49,998,896.01	87,721,109.26
本年收到的来自 联营企业的股利	15,276,787.31	7,500,000.00	-	-	-	-	-	-	2,315,126.98	1,200,000.00	-	-	17,591,914.29	8,700,000.00

(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	
	2020年	2019年	2020年	2019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	40,332,736.71	47,294,482.60	5,623,117.85	5,883,165.82

下列各项按持股比例计算的合计数

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
- (净亏损) / 净利润	(4,685,117.59)	(3,948,704.74)	(1,660,047.97)	77,465.74
- 其他综合收益	(21,558.95)	16,635.74	-	-
- 综合收益总额	(4,706,676.54)	(3,932,069.00)	(1,660,047.97)	77,465.74

10 其他权益工具投资

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司	308,228.22	308,228.22	-	-
普宁市粤运华展有限公司	309,360.00	309,360.00	-	-
中道旅游产业发展股份有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
珠海市拱运汽车运输有限公司	2,880,000.00	2,880,000.00	-	-
广东金道达高速公路经济开发有限公司	-	-	777,412.45	777,412.45
广东南方集装箱运输联合公司	-	-	-	-
广州市花都金道达高速公路经济发展有限公司	-	-	-	-
其他	126,460.00	126,460.00	-	-
合计	4,224,048.22	4,224,048.22	1,377,412.45	1,377,412.45

(1) 其他权益工具投资的情况：

本集团

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额
阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司 (注 1)	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-
普宁市粤运华展有限公司 (注 1)	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-
中道旅游产业发展股份有限公司 (以下简称“中道旅游”) (注 2)	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-
广东南方集装箱运输联合公司 (注 3)	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-
广州市花都金道达高速公路经济发展有限公司 (注 3)	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-
珠海市拱运汽车运输有限公司 (注 4)	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-
其他	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-
合计		-	-	-

注 1：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%，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%，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重大影响，上述股权投资作为其他权益工具投资核算。

注 2：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其他权益工具投资进行核算。

注 3：于 2020 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广州市花都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，广州市花都金道达高速公路经济发展有限公司常年亏损，因此，于 2020 年 12 月 31 日，上述两项其他权益工具投资公允价值为零。

注 4：珠海市拱运汽车运输有限公司是于 2003 年 2 月 11 日由 2 家公司发起设立的公司，注册资本为人民币 50 万元，并于 2019 年由股东同比例增资使得注册资本由原来人民币 50 万元增加至人民币 2,880 万元。本集团仅持股 10%，对珠海市拱运汽车运输有限公司的经营决策不具有重大影响，本集团将对珠海市拱运汽车运输有限公司的投资作为其他权益工具投资进行核算。

本公司

项目	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收的原因	本年确认的 股利收入	计入其他综合收益 的累计利得或损失	其他综合收益转入 留存收益的金额
广东金道达高速公路经济开发 有限公司	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-
中道旅游	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-
合计		-	-	-

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广东金道达高速公路经济开发有限公司持有 5%和 95%的股权，本集团合计持股 100%。

11 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			
2019年1月1日余额	91,723,224.13	39,579,718.68	131,302,942.81
本年增加			
- 从固定资产转入	3,678,028.67	-	3,678,028.67
本年减少			
- 处置	(38,968.05)	-	(38,968.05)
- 转出至固定资产	(9,898,191.90)	-	(9,898,191.90)
外币财务报表折算影响	71,256.27	317,888.10	389,144.37
2019年12月31日余额	85,535,349.12	39,897,606.78	125,432,955.90
本年增加			
- 从固定资产转入	1,963,326.19	-	1,963,326.19
- 从无形资产转入	-	752,159.18	752,159.18
本年减少			
- 因合并范围变更而减少	(3,602,878.54)	(21,783,514.02)	(25,386,392.56)
- 转出至固定资产	(859,622.99)	-	(859,622.99)
外币财务报表折算影响	(197,173.90)	(879,631.13)	(1,076,805.03)
2020年12月31日余额	82,838,999.88	17,986,620.81	100,825,620.69
累计折旧 / 摊销			
2019年1月1日余额	(6,207,466.52)	(6,285,649.44)	(12,493,115.96)
本年增加			
- 本年计提或摊销	(2,528,700.89)	(843,970.47)	(3,372,671.36)
- 从固定资产转入	(369,329.60)	-	(369,329.60)
本年减少			
- 处置	25,572.97	-	25,572.97
- 转出至固定资产	2,853,682.66	-	2,853,682.66
外币财务报表折算影响	(63,691.51)	(73,902.69)	(137,594.20)
2019年12月31日余额	(6,289,932.89)	(7,203,522.60)	(13,493,455.49)
本年增加			
- 本年计提或摊销	(2,378,499.62)	(810,079.22)	(3,188,578.84)
- 从固定资产转入	(157,308.44)	-	(157,308.44)
- 从无形资产转入	-	(179,085.55)	(179,085.55)
本年减少			
- 因合并范围变更而减少	1,536,916.33	3,749,889.30	5,286,805.63
- 转出至固定资产	106,548.84	-	106,548.84
外币财务报表折算影响	179,933.09	217,229.64	397,162.73
2020年12月31日余额	(7,002,342.69)	(4,225,568.43)	(11,227,911.12)
账面价值			
2020年12月31日	75,836,657.19	13,761,052.38	89,597,709.57
2019年12月31日	79,245,416.23	32,694,084.18	111,939,500.41

注1：上述土地使用权剩余摊销期限为21年至62年。

注2：于2020年12月31日及2019年12月31日，无用于抵押的投资性房地产。

12 固定资产

本集团

	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	合计 人民币元
成本						
2019年1月1日余额	1,532,599,844.82	189,680,156.46	96,794,914.86	337,433,747.22	3,605,630,854.15	5,762,139,517.51
本年增加						
- 购置	38,575,533.00	25,076,532.95	6,528,388.76	29,952,532.66	234,804,003.41	334,936,990.78
- 本年投资性房地产转入增加	9,898,191.90	-	-	-	-	9,898,191.90
- 在建工程转入	352,028,703.31	61,370,489.46	23,532,537.12	14,753,426.78	923,343,169.39	1,375,028,326.06
- 本年因合并范围变更而增加	-	-	-	416,912.48	11,743,792.41	12,160,704.89
本年减少						
- 本年处置或竣工核减	(6,989,455.56)	(3,813,918.32)	(5,336,661.56)	(17,667,799.65)	(383,468,307.12)	(417,276,142.21)
- 本年转入投资性房地产而减少	(3,678,028.67)	-	-	-	-	(3,678,028.67)
- 本年因合并范围变更而减少	-	-	-	(346,083.00)	(21,019,390.74)	(21,365,473.74)
- 本年转入使用权资产而减少	-	-	-	-	(149,605,200.00)	(149,605,200.00)
外币报表折算差额	859,660.66	-	25,113.45	160,063.21	5,665,166.86	6,710,004.18
2019年12月31日余额	1,923,294,449.46	272,313,260.55	121,544,292.63	364,702,799.70	4,227,094,088.36	6,908,948,890.70

成本(续)	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	合计 人民币元
本年增加						
- 购置	80,243,881.63	-	3,710,457.60	37,605,549.56	60,889,934.53	182,449,823.32
- 本年投资性房地产转入增加	859,622.99	-	-	-	-	859,622.99
- 在建工程转入	102,038,453.24	19,157,121.16	26,628,952.60	5,339,814.04	648,743,175.84	801,907,516.88
- 本年因合并范围变更而增加(注1)	15,039,566.30	-	7,603,564.00	1,666,549.85	426,287.08	24,735,967.23
本年减少						
- 本年处置或竣工核减	(52,276,803.57)	(2,184,836.64)	(10,668,637.82)	(11,828,972.52)	(631,928,398.68)	(708,887,649.23)
- 本年转入投资性房地产而减少	(1,963,326.19)	-	-	-	-	(1,963,326.19)
- 本年转入使用权资产而减少	-	-	-	-	(241,412,547.20)	(241,412,547.20)
外币报表折算差额	(2,378,775.01)	-	(69,491.67)	(445,636.36)	(15,906,559.63)	(18,800,462.67)
2020年12月31日余额	2,064,857,068.85	289,285,545.07	148,749,137.34	397,040,104.27	4,047,905,980.30	6,947,837,835.83
减：累计折旧						
2019年1月1日余额	(370,716,456.62)	(114,508,926.58)	(33,613,598.60)	(232,823,868.19)	(1,991,084,778.15)	(2,742,747,628.14)
本年计提折旧	(68,696,800.25)	(5,275,300.82)	(10,123,525.22)	(48,557,138.54)	(501,607,057.43)	(634,259,822.26)
自投资性房地产转入	(2,853,682.66)	-	-	-	-	(2,853,682.66)
本年处置或报废	2,326,704.52	98,852.88	850,874.56	16,651,405.45	317,921,244.72	337,849,082.13
转出至投资性房地产	369,329.60	-	-	-	-	369,329.60
本年因合并范围变更而减少	-	-	-	287,932.50	11,245,046.30	11,532,978.80
本年转入使用权资产而减少	-	-	-	-	15,428,040.60	15,428,040.60
外币报表折算差额	(326,402.02)	-	(23,970.21)	(113,865.15)	(4,275,710.52)	(4,739,947.90)
2019年12月31日余额	(439,897,307.43)	(119,685,374.52)	(42,910,219.47)	(264,555,533.93)	(2,152,373,214.48)	(3,019,421,649.83)
本年计提折旧	(82,023,320.53)	(26,000,578.99)	(17,450,536.34)	(23,218,423.97)	(530,533,169.68)	(679,226,029.51)
自投资性房地产转入	(106,548.84)	-	-	-	-	(106,548.84)
本年处置或报废	715,044.16	6,636,596.67	2,728,594.87	7,955,858.66	578,371,967.44	596,408,061.80
转出至投资性房地产	157,308.44	-	-	-	-	157,308.44
外币报表折算差额	1,041,321.38	-	66,428.04	277,547.87	12,156,727.35	13,542,024.64
本年转入使用权资产而减少	-	-	-	-	15,907,351.60	15,907,351.60
2020年12月31日余额	(520,113,502.82)	(139,049,356.84)	(57,565,732.90)	(279,540,551.37)	(2,076,470,337.77)	(3,072,739,481.70)

	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	合计 人民币元
减：减值准备						
2019年1月1日余额	-	-	-	-	(5,700,682.06)	(5,700,682.06)
本年计提	-	-	-	-	(993,002.59)	(993,002.59)
本年处置转销	-	-	-	-	5,615,175.79	5,615,175.79
2019年12月31日余额	-	-	-	-	(1,078,508.86)	(1,078,508.86)
本年计提	(4,669,116.00)	-	(629,650.00)	(88,356.00)	(4,388,480.84)	(9,775,602.84)
本年处置转销	4,669,116.00	-	629,650.00	88,356.00	994,865.48	6,381,987.48
2020年12月31日余额	-	-	-	-	(4,472,124.22)	(4,472,124.22)
账面价值						
2020年12月31日余额	1,544,743,566.03	150,236,188.23	91,183,404.44	117,499,552.90	1,966,963,518.31	3,870,626,229.91
2019年12月31日余额	1,483,397,142.03	152,627,886.03	78,634,073.16	100,147,265.77	2,073,642,365.02	3,888,448,732.01

注 1：如附注四、3 所述，本集团因收购子公司而增加的固定资产列示于 2020 年度因合并范围变更而增加项目中。

于2020年12月31日，本集团账面价值为人民币385,514,759.00元(2019年12月31日：人民币403,898,449.23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355,714,159.01元(2019年12月31日：人民币355,884,996.26元)，短期借款的抵押物账面价值为人民币29,800,599.99元(2019年12月31日：人民币48,013,452.97元)。

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2020年12月31日的账面价值为人民币212,209,594.92元(2019年12月31日：人民币342,296,838.19元)。

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2020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18,953,674.25元(2019年12月31日：人民币22,106,005.10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				
2019年1月1日余额	7,044,804.68	13,077,476.08	3,424,779.00	23,547,059.76
本年增加				
- 购置	369,347.62	1,147,446.00	-	1,516,793.62
- 在建工程转入	-	960,000.00	-	960,000.00
本年处置	-	(2,790,376.65)	-	(2,790,376.65)
2019年12月31日余额	7,414,152.30	12,394,545.43	3,424,779.00	23,233,476.73
本年增加				
- 购置	-	156,971.18	-	156,971.18
- 在建工程转入	-	91,000.00	-	91,000.00
2020年12月31日余额	7,414,152.30	12,642,516.61	3,424,779.00	23,481,447.91
减：累计折旧				
2019年1月1日余额	(6,484,767.46)	(9,317,155.36)	(488,031.12)	(16,289,953.94)
本年计提折旧	(135,167.12)	(1,568,373.54)	(176,233.46)	(1,879,774.12)
本年处置减少	-	2,751,165.09	-	2,751,165.09
2019年12月31日余额	(6,619,934.58)	(8,134,363.81)	(664,264.58)	(15,418,562.97)
本年计提折旧	(151,048.08)	(987,886.39)	(162,677.04)	(1,301,611.51)
2020年12月31日余额	(6,770,982.66)	(9,122,250.20)	(826,941.62)	(16,720,174.48)
账面价值				
2020年12月31日	643,169.64	3,520,266.41	2,597,837.38	6,761,273.43
2019年12月31日	794,217.72	4,260,181.62	2,760,514.42	7,814,913.76

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无所有权受到限制的固定资产及未办妥产权证书的房屋、建筑物及构筑物。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无以融资租赁方式租入的固定资产或以经营租赁方式租出的固定资产。

13 在建工程

	<u>本集团</u> 人民币元	<u>本公司</u> 人民币元
成本		
2019年1月1日余额	721,688,638.52	2,708,095.26
本年增加	1,130,755,102.97	4,286,126.15
本年转入固定资产	(1,375,028,326.06)	(960,000.00)
本年其他减少	(69,764,071.13)	(1,469,373.00)
	407,651,344.30	4,564,848.41
2019年12月31日余额	407,651,344.30	4,564,848.41
本年增加	668,578,549.86	1,438,927.27
本年转入固定资产	(801,907,516.88)	(91,000.00)
本年其他减少	(162,844,913.02)	(169,251.60)
	111,477,464.26	5,743,524.08
2020年12月31日余额	111,477,464.26	5,743,524.08
减：减值准备		
2019年1月1日余额、2019年12月31日余额 及2020年12月31日余额	(451,957.10)	-
	111,025,507.16	5,743,524.08
账面价值		
2020年12月31日	111,025,507.16	5,743,524.08
2019年12月31日	407,199,387.20	4,564,848.41

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	260,873,284.31	406,562,644.69	(648,743,175.84)	18,692,753.16
“三旧”项目改造工程	14,878,562.56	-	-	14,878,562.56
服务区商业化改造	11,237,440.08	110,230,358.38	(106,737,470.57)	14,730,327.89
田心村场地建设	2,035,252.29	9,020,029.95	-	11,055,282.24
悦行平台&粤运移动出行平台	4,592,900.00	3,035,300.00	(1,310,000.00)	6,318,200.00
数字化媒体改造	5,603,242.00	-	-	5,603,242.00
站场改造工程	212,931.25	5,436,832.38	(1,105,784.32)	4,543,979.31
粤运交通办公室装修工程	2,245,448.41	1,281,716.27	(169,251.60)	3,357,913.08
服务楼装修	29,266,652.53	21,666,636.16	(48,075,016.95)	2,858,271.74
新停保场工程	2,247,421.45	-	-	2,247,421.45
合计	<u>333,193,134.88</u>	<u>557,233,517.83</u>	<u>(806,140,699.28)</u>	<u>84,285,953.43</u>

14 无形资产

本集团

	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	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
账面原值								
2019年1月1日余额	866,645,154.86	42,747,190.60	58,475,491.77	38,397,151.83	387,478,456.26	218,740,494.78	4,246,379.48	1,616,730,319.58
本年购置	18,384,934.79	-	12,575,913.36	-	-	47,872,864.73	188,679.24	79,022,392.12
本年因合并范围变更而增加	-	-	2,011,000.00	-	-	3,518,485.97	-	5,529,485.97
本年处置	(2,288,045.18)	-	-	-	-	(98,500.00)	-	(2,386,545.18)
本年外币财务报表折算差额	846,061.14	-	-	858,041.81	-	-	-	1,704,102.95
2019年12月31日余额	883,588,105.61	42,747,190.60	73,062,405.13	39,255,193.64	387,478,456.26	270,033,345.48	4,435,058.72	1,700,599,755.44
本年购置	1.00	-	18,120,454.55	-	-	3,767,299.91	-	21,887,755.46
本年转入投资性房地产减少	(752,159.18)	-	-	-	-	-	-	(752,159.18)
本年处置	(3,810,285.89)	-	-	-	-	-	(113,100.00)	(3,923,385.89)
本年外币财务报表折算差额	(2,341,143.64)	-	-	(2,374,295.46)	-	-	-	(4,715,439.10)
2020年12月31日余额	876,684,517.90	42,747,190.60	91,182,859.68	36,880,898.18	387,478,456.26	273,800,645.39	4,321,958.72	1,713,096,526.73

广东粤运交通股份有限公司
截至2020年12月31日止年度财务报表

	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	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								
2019年1月1日余额	(132,003,530.26)	(15,607,120.68)	(30,416,504.75)	-	(248,805,230.09)	(112,441,166.91)	(1,292,520.02)	(540,566,072.71)
本年摊销	(17,935,911.31)	(1,950,890.09)	(8,436,373.49)	-	(18,127,980.38)	(21,961,503.49)	(250,920.43)	(68,663,579.19)
本年处置转销	-	-	-	-	-	98,500.00	-	98,500.00
本年外币报表折算差额	(313,692.46)	-	-	-	-	-	-	(313,692.46)
2019年12月31日余额	(150,253,134.03)	(17,558,010.77)	(38,852,878.24)	-	(266,933,210.47)	(134,304,170.40)	(1,543,440.45)	(609,444,844.36)
本年摊销	(19,724,935.87)	(1,950,890.09)	(9,651,629.04)	-	(18,127,980.38)	(21,764,835.39)	(95,011.16)	(71,315,281.93)
本年处置转销	1,088,150.20	-	-	-	-	25,057.20	-	1,113,207.40
本年转入投资性房地产减少	179,085.55	-	-	-	-	-	-	179,085.55
本年外币报表折算差额	915,900.22	-	-	-	-	-	-	915,900.22
2020年12月31日余额	(167,794,933.93)	(19,508,900.86)	(48,504,507.28)	-	(285,061,190.85)	(156,043,948.59)	(1,638,451.61)	(678,551,933.12)
账面价值								
2020年12月31日	708,889,583.97	23,238,289.74	42,678,352.40	36,880,898.18	102,417,265.41	117,756,696.80	2,683,507.11	1,034,544,593.61
2019年12月31日	733,334,971.58	25,189,179.83	34,209,526.89	39,255,193.64	120,545,245.79	135,729,175.08	2,891,618.27	1,091,154,911.08

于2020年12月31日，就本集团发行的2014年公司债券(参见附注五、30)，本集团以账面价值为人民币57,618,606.46元的广深珠高速公路太平互通立交收费权(收费桥梁经营权)为交通集团提供质押反担保(2019年12月31日：人民币74,529,760.30元)。此外，本集团账面价值为人民币192,175,047.58元(2019年12月31日：人民币242,768,866.37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102,354,103.08元(2019年12月31日：人民币152,570,542.04元)，短期借款的抵押物账面价值为人民币89,820,944.50元(2019年12月31日：人民币90,198,324.33元)。于2020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(2019年12月31日：人民币931,902.00元)。于2020年12月31日，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2020年12月31日的账面价值为人民币10,736,440.28元(2019年12月31日：人民币10,994,860.20元)。

于2020年12月31日，本集团账面价值为人民币87,705,163.22元(2019年12月31日：人民币88,503,568.31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			
2019年1月1日余额	43,576,400.83	334,103,442.14	377,679,842.97
本年购置	4,406,688.00	-	4,406,688.00
2019年12月31日余额	47,983,088.83	334,103,442.14	382,086,530.97
2020年12月31日余额	47,983,088.83	334,103,442.14	382,086,530.97
累计摊销			
2019年1月1日余额	(26,507,373.26)	(242,662,528.00)	(269,169,901.26)
本年摊销	(5,215,993.00)	(16,911,153.84)	(22,127,146.84)
2019年12月31日余额	(31,723,366.26)	(259,573,681.84)	(291,297,048.10)
本年摊销	(4,558,892.35)	(16,911,153.84)	(21,470,046.19)
2020年12月31日余额	(36,282,258.61)	(276,484,835.68)	(312,767,094.29)
账面价值			
2020年12月31日	11,700,830.22	57,618,606.46	69,319,436.68
2019年12月31日	16,259,722.57	74,529,760.30	90,789,482.87

于2020年12月31日，就本公司发行的2014年公司债券(参见附注五、30)，本公司以账面价值为人民币57,618,606.46元的广深珠高速公路太平互通立交收费权(收费桥梁经营权)为交通集团提供质押反担保(2019年12月31日：人民币74,529,760.30元)。本年末本公司无其他所有权受到限制的无形资产。

15 商誉

(1) 商誉变动情况

<u>被投资单位</u>	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元
账面原值			
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
广东网上飞物流科技有限公司	6,809,901.49	-	6,809,901.49
中粤通	-	1,641,316.22	1,641,316.22
肇庆市粤运汽车运输有限公司	1,402,500.00	-	1,402,500.00
中山市粤运同兴运输有限公司	528,466.69	-	528,466.69
小计	<u>110,976,227.51</u>	<u>1,641,316.22</u>	<u>112,617,543.73</u>
减值准备			
河源市粤运汽车运输有限公司	-	(8,046,462.29)	(8,046,462.29)
中山市粤运机场快线客运有限公司	-	(2,100,000.00)	(2,100,000.00)
广东网上飞物流科技有限公司	-	(3,796,869.59)	(3,796,869.59)
小计	<u>-</u>	<u>(13,943,331.88)</u>	<u>(13,943,331.88)</u>
账面价值	<u>110,976,227.51</u>	<u>(12,302,015.66)</u>	<u>98,674,211.85</u>

(2) 商誉减值准备

上述被投资单位主要单独或同时从事客运服务及汽车站场运营，少数被投资单位经营其他业务。

于2020年之前，本集团分别将上述子公司业务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。

于2020年，对于本集团中经营多种业务的被投资单位，客运服务业务与汽车站场运营业务的经营模式发生较大变化。本集团打破“等客上门”的传统经营模式，加快推进非站场组客业务(非站场组客业务包括传统包车、通勤、专线、定制客运、网约车等)，以“客运+互联网”打造移动互联网时代道路客运服务升级，客运服务业务与汽车站场运营业务之间的相互依托性大幅下降，两种业务对应的资产组均能单独产生现金流入。基于此，本集团对资产组的划分进行了变更，具体为：对于经营单一业务的被投资单位，本集团将其运营相关的资产整体认定为与商誉相关的资产组；对于经营多种业务的被投资单位，按照其主要业务种类，将商誉相关的资产组划分为车队资产组及车站资产组。本集团依据相关资产组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，各资产组的具体情况如下：

	注	2020年 人民币元
河源市粤运汽车运输有限公司车队资产组	(a)	22,241,351.46
河源市粤运汽车运输有限公司车站资产组	(b)	6,318,377.11
清远市粤运汽车运输有限公司车队资产组	(a)	18,470,990.30
清远市粤运汽车运输有限公司车站资产组	(b)	4,920,165.56
广东粤运朗日股份有限公司车队资产组	(a)	15,111,950.23
广东粤运朗日股份有限公司车站资产组	(b)	8,087,028.44
广东阳江汽车运输集团有限公司车站资产组	(b)	7,558,101.69
阳江市阳闸新形象公交有限公司车队资产组	(a)	5,416,461.97
中山市粤运机场快线客运有限公司车队资产组	(a)	2,100,000.00
清远市清新区粤运汽车运输有限公司车队资产组	(a)	12,010,932.57
广东网上飞物流科技有限公司软件平台资产组	(a)	6,809,901.49
中粤通加油站资产组	(a)	1,641,316.22
肇庆市粤运汽车运输有限公司车队资产组	(a)	1,219,286.93
肇庆市粤运汽车运输有限公司车站资产组	(b)	183,213.07
中山市粤运同兴运输有限公司车队资产组	(a)	528,466.69
		112,617,543.73
合计		112,617,543.73

(a) 车队资产组、软件平台资产组及加油站资产组

对于上述车队资产组、软件平台资产组及加油站资产组，可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来5年财务预算和11%~15%的折现率（加权平均资本成本）预计该资产组的未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量的预计增长率为2%。

于2020年12月31日，本集团管理层根据河源市粤运汽车运输有限公司车队资产组、中山市粤运机场快线客运有限公司车队资产组及广东网上飞物流科技有限公司软件平台资产组的可收回金额的预计结果，分别计提减值准备人民币8,046,462.29元、人民币2,100,000.00元和人民币3,796,869.59元。

对剩余车队资产组及加油站资产组的可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失，但剩余车队资产组及加油站资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对上述车队资产组、软件平台资产组及加油站资产组预计未来现金流量现值的计算，采用了营业收入增长率及利润率作为关键假设，管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设：

	预测期营业 收入平均增长率	预测期 平均利润率
河源市粤运汽车运输有限公司车队资产组	10.04%	8.04%
清远市粤运汽车运输有限公司车队资产组	5.34%	7.16%
广东粤运朗日股份有限公司车队资产组	10.47%	16.57%
阳江市阳闸新形象公交有限公司车队资产组	5.44%	14.57%
中山市粤运机场快线客运有限公司车队资产组	-1.78%	-23.38%
清远市清新区粤运汽车运输有限公司车队资产组	6.39%	12.40%
广东网上飞物流科技有限公司软件平台资产组	14.09%	-1.00%
中粤通加油站资产组	2.78%	10.25%
肇庆市粤运汽车运输有限公司车队资产组	8.06%	10.57%
中山市粤运同兴运输有限公司车队资产组	4.59%	6.39%

(b) 车站资产组

对于上述车站资产组，可收回金额以公允价值减去处置费用后的净额确定。相关资产组中，土地及房屋按照同类地段的招拍挂成交价格或近期相关的评估报告确定公允价值；设备等其他资产按照重置成本法确定公允价值。处置费用考虑交易挂牌费用、中介机构费、交易税费。于2020年12月31日，本集团管理层对车站资产组的可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。

16 长期待摊费用

本集团

2020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	145,729,467.63	150,070,360.70	(49,403,666.15)	246,396,162.18
其他	11,435,508.72	8,000,086.91	(4,647,254.34)	14,788,341.29
小计	157,164,976.35	158,070,447.61	(54,050,920.49)	261,184,503.47
减：减值准备				
租入资产的改良支出	(7,162,543.22)	-	-	(7,162,543.22)
合计	150,002,433.13	158,070,447.61	(54,050,920.49)	254,021,960.25

2019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	96,079,957.54	80,747,384.05	(31,097,873.96)	145,729,467.63
其他	14,886,550.03	3,693,255.20	(7,144,296.51)	11,435,508.72
小计	110,966,507.57	84,440,639.25	(38,242,170.47)	157,164,976.35
减：减值准备				
租入资产的改良支出	(7,162,543.22)	-	-	(7,162,543.22)
合计	103,803,964.35	84,440,639.25	(38,242,170.47)	150,002,433.13

本公司

2020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	6,945,696.32	1,600,478.02	(39,858.51)	8,506,315.83
其他	576,007.16	-	(127,769.07)	448,238.09
小计	7,521,703.48	1,600,478.02	(167,627.58)	8,954,553.92
减：减值准备				
租入资产的改良支出	(7,162,543.22)	-	-	(7,162,543.22)
合计	359,160.26	1,600,478.02	(167,627.58)	1,792,010.70

2019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	7,169,757.36	-	(224,061.04)	6,945,696.32
其他	758,678.28	112,231.03	(294,902.15)	576,007.16
小计	7,928,435.64	112,231.03	(518,963.19)	7,521,703.48
减：减值准备				
租入资产的改良支出	(7,162,543.22)	-	-	(7,162,543.22)
合计	765,892.42	112,231.03	(518,963.19)	359,160.26

17 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	年初余额 人民币元	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
递延所得税资产：						
坏账准备	117,599,834.96	29,399,958.74	8,211,575.36	-	37,611,534.10	150,446,136.40
其中：应收账款	48,490,397.68	12,122,599.42	522,278.89	-	12,644,878.31	50,579,513.24
其他应收款	69,109,437.28	17,277,359.32	7,689,296.47	-	24,966,655.79	99,866,623.16
减值准备	472,878,740.40	118,219,685.10	1,377,270.92	-	119,596,956.02	478,387,824.08
其中：存货	343,518.56	85,879.64	-	-	85,879.64	343,518.56
预付款项	462,938,376.36	115,734,594.09	1,456,496.87	-	117,191,090.96	468,764,363.84
非流动资产	9,596,845.48	2,399,211.37	(79,225.95)	-	2,319,985.42	9,279,941.68
预提费用	19,357,571.72	4,839,392.93	(897,596.51)	-	3,941,796.42	15,767,185.68
应付职工薪酬	34,942,686.68	8,735,671.67	925,779.89	-	9,661,451.56	38,645,806.24
无形资产摊销	13,700,304.12	3,425,076.03	(2,986,018.91)	-	439,057.12	1,756,228.48
内部交易未实现利润	3,825,797.00	956,449.25	(115,387.53)	-	841,061.72	3,364,246.88
长期应付职工薪酬	31,889,706.56	7,972,426.64	141,651.97	-	8,114,078.61	32,456,314.44
税务亏损	100,220,110.92	25,055,027.73	815,508.33	-	25,870,536.06	103,482,144.24
递延收益	69,410,329.28	17,352,582.32	3,292,548.38	-	20,645,130.70	82,580,522.80
租赁费用	242,757,466.28	60,689,366.57	15,338,301.97	-	76,027,668.54	304,110,674.16
其他	133,999.93	33,499.98	1,509,435.54	-	1,542,935.52	6,171,742.08
小计	1,106,716,547.85	276,679,136.96	27,613,069.41	-	304,292,206.37	1,217,168,825.48
互抵金额	(136,441,909.44)	(34,110,477.36)			(34,876,109.27)	(139,504,437.08)
与递延所得税负债互抵后的金额	970,274,638.41	242,568,659.60			269,416,097.10	1,077,664,388.40

	递延所得税负债					
	年初暂时性差异 人民币元	年初余额 人民币元	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	(96,883,594.88)	(24,220,898.72)	(2,033,213.63)	-	(26,254,112.35)	(105,016,449.40)
股权投资成本差额	(17,456,492.68)	(4,364,123.17)	114,845.35	-	(4,249,277.82)	(16,997,111.28)
投资收益	(19,797,958.16)	(4,949,489.54)	1,416,594.47	-	(3,532,895.07)	(14,131,580.28)
固定资产折旧	(201,656,705.60)	(50,414,176.40)	(4,588,348.59)	(209,683.74)	(55,212,208.73)	(220,848,834.92)
政府补助	(79,673,088.96)	(19,918,272.24)	(1,104,794.91)	-	(21,023,067.15)	(84,092,268.60)
小计	(415,467,840.28)	(103,866,960.07)	(6,194,917.31)	(209,683.74)	(110,271,561.12)	(441,086,244.48)
互抵金额	136,441,909.44	34,110,477.36			34,876,109.27	139,504,437.08
与递延所得税资产互抵后的金额	(279,025,930.84)	(69,756,482.71)			(75,395,451.85)	(301,581,807.40)

本公司

	递延所得税资产				
	年初		本年增减		年末
	暂时性差异 人民币元	年初余额 人民币元	计入损益 人民币元	年末余额 人民币元	暂时性差异 人民币元
递延所得税资产：					
坏账准备	58,607,015.73	14,651,753.93	112,389.49	14,764,143.42	59,056,573.67
其中：应收账款	28,571,619.41	7,142,904.85	(877,718.62)	6,265,186.23	25,060,744.92
其他应收款	30,035,396.32	7,508,849.08	990,108.11	8,498,957.19	33,995,828.75
减值准备	462,937,284.63	115,734,321.16	1,456,769.79	117,191,090.95	468,764,363.80
其中：预付款项	462,937,284.63	115,734,321.16	1,456,769.79	117,191,090.95	468,764,363.80
预提费用	460,230.12	115,057.53	-	115,057.53	460,230.12
应付职工薪酬	16,737,943.57	4,184,485.89	-	4,184,485.89	16,737,943.57
无形资产摊销	11,784,191.36	2,946,047.84	(2,946,047.84)	-	-
非流动资产减值准备	7,162,543.28	1,790,635.82	-	1,790,635.82	7,162,543.28
租赁费用	649,898.66	162,474.67	(5,901.29)	156,573.38	626,293.52
合计	<u>558,339,107.35</u>	<u>139,584,776.84</u>	<u>(1,382,789.85)</u>	<u>138,201,986.99</u>	<u>552,807,947.96</u>

(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		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
可抵扣亏损	837,219,050.30	370,242,745.26	95,797,138.56	-
可抵扣暂时性差异	217,948,062.90	209,800,163.52	8,046,462.29	-
合计	1,055,167,113.20	580,042,908.78	103,843,600.85	-

由于本集团及本公司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上述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。

于2020年12月31日，本集团及本公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于2021年12月31日至2028年12月31日期间到期。(于2019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2020年12月31日至2024年12月31日期间到期。)

18 其他非流动资产

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
预付土地出让金	57,261,226.31	92,613,079.14	-	-
待抵扣进项税	75,846,508.80	70,272,404.84	-	-
购置长期资产预付款	43,007,482.61	25,883,617.25	-	90,000.00
广东粤运朗日股份有限公司资产评估增值(注)	16,997,111.33	17,456,492.72	-	-
预缴税款	10,830,533.11	12,805,452.89	-	-
其他	9,600,000.00	9,600,000.00	-	-
合计	213,542,862.16	228,631,046.84	-	90,000.00

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。

19 所有权受到限制的资产

		本集团			
		2020年1月			2020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					
- 固定资产	12	403,898,449.23	317,398,458.63	(335,782,148.86)	385,514,759.00
- 无形资产	14	243,700,768.37	22,870,177.01	(73,463,995.80)	193,106,949.58
- 使用权资产	59	272,390,927.87	254,649,516.13	(84,576,346.19)	442,464,097.81
小计		<u>919,990,145.47</u>	<u>594,918,151.77</u>	<u>(493,822,490.85)</u>	<u>1,021,085,806.39</u>
用于质押反担保的资产					
- 无形资产	14	74,529,760.30	-	(16,911,153.84)	57,618,606.46
小计		<u>74,529,760.30</u>	<u>-</u>	<u>(16,911,153.84)</u>	<u>57,618,606.46</u>
其他原因造成所有权受到限制的资产					
- 货币资金	1	17,071,331.89	1,029,384.23	(2,462,215.31)	15,638,500.81
小计		<u>17,071,331.89</u>	<u>1,029,384.23</u>	<u>(2,462,215.31)</u>	<u>15,638,500.81</u>
合计		<u>1,011,591,237.66</u>	<u>595,947,536.00</u>	<u>(513,195,860.00)</u>	<u>1,094,342,913.66</u>

本集团					
附注五	2019年1月 1日余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2019年12月 31日余额 人民币元	
用于抵押的资产					
- 投资性房地产	11	21,606,802.16	-	(21,606,802.16)	-
- 固定资产	12	232,177,152.14	243,091,300.96	(71,370,003.87)	403,898,449.23
- 无形资产	14	172,321,660.04	77,506,000.40	(6,126,892.07)	243,700,768.37
- 使用权资产	59	180,656,935.41	149,605,200.00	(57,871,207.54)	272,390,927.87
小计		<u>606,762,549.75</u>	<u>470,202,501.36</u>	<u>(156,974,905.64)</u>	<u>919,990,145.47</u>
用于质押反担保的资产					
- 无形资产	14	91,440,914.14	-	(16,911,153.84)	74,529,760.30
小计		<u>91,440,914.14</u>	<u>-</u>	<u>(16,911,153.84)</u>	<u>74,529,760.30</u>
其他原因造成所有权受到限制的资产					
- 货币资金	1	28,885,883.12	7,415,736.66	(19,230,287.89)	17,071,331.89
小计		<u>28,885,883.12</u>	<u>7,415,736.66</u>	<u>(19,230,287.89)</u>	<u>17,071,331.89</u>
合计		<u>727,089,347.01</u>	<u>477,618,238.02</u>	<u>(193,116,347.37)</u>	<u>1,011,591,237.66</u>

本公司					
附注五	2020年1月 1日余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2020年12月 31日余额 人民币元	
用于质押反担保的资产					
- 无形资产	14	74,529,760.30	-	(16,911,153.84)	57,618,606.46

本公司					
附注五	2019年1月 1日余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2019年12月 31日余额 人民币元	
用于质押反担保的资产					
- 无形资产	14	91,440,914.14	-	(16,911,153.84)	74,529,760.30

20 短期借款

	注	本集团		本公司	
		2020年	2019年	2020年	2019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
信用借款		373,514,500.18	109,900,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00
其中：银行借款		373,514,500.18	109,900,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00
抵押借款	(1)	190,096,898.32	74,000,000.00	-	-
抵押和保证借款	(2)	-	19,174,050.00	-	-
质押借款	(3)	30,000,000.00	18,000,000.00	-	-
合计		593,611,398.50	221,074,050.00	95,000,000.00	95,000,000.00

- (1) 于2020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、12及14。
- (2) 于2019年12月31日，抵押和保证借款由本公司子公司清远市清新区粤运公共汽车有限公司以车辆作为抵押物并由第三方郑州安驰担保有限公司承担连带保证责任的借款。
- (3) 于2020年12月31日，质押借款是由本公司子公司清远市粤运汽车运输有限公司以保证金人民币300,000.00元质押至银行借入的流动贷款。于2019年12月31日，质押借款是由本公司子公司汕尾市粤运公共交通有限公司、海丰县粤运公共交通有限公司、陆丰市粤运公共交通有限公司、陆河县粤运公共交通有限公司以其2017及2018年度中央财政节能与新能源公交车运营补助资金作为质押资产，由汕尾市粤运汽车运输有限公司向汕尾农村商业银行股份有限公司借入的短期借款。
- (4) 本集团于2020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2.05% - 6.50% (2019年12月31日：3.92% - 4.35%)。根据借款协议，于2020年12月31日本集团无已到期但未偿还的短期借款(2019年12月31日：无)。

21 应付票据

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
银行承兑汇票	-	55,300,000.00	-	55,300,000.00

上述余额均为一年内到期的应付票据。

22 应付账款

(1) 应付账款情况如下:

项目	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
应付材料采购款	78,182,040.26	124,936,917.01	12,962,802.65	39,729,045.70
应付运费	149,499,203.59	138,390,269.64	2,881,928.12	-
应付购车款	108,076,092.31	232,314,668.13	-	-
应付服务区承包款	41,132,664.15	28,360,195.34	-	-
应付工程进度款	233,591,336.02	226,731,189.62	1,344,931.00	2,789,804.19
应付运输燃料费	28,660,721.82	16,180,306.84	-	-
应付劳务费	10,573,529.03	10,459,400.98	-	-
其他	28,890,164.43	35,118,332.80	11,566,818.37	4,572,215.78
合计	678,605,751.61	812,491,280.36	28,756,480.14	47,091,065.67

(2) 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	
	2020年	2019年	2020年	2019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
3个月以内(含3个月)	501,908,790.64	605,456,947.56	16,513,354.62	40,424,488.58
3个月至6个月内(含6个月)	22,360,911.53	60,316,091.60	1,278,158.88	2,374,888.40
6个月至1年内(含1年)	45,402,092.56	33,621,111.41	30,226.39	610,787.32
1年至2年内(含2年)	46,547,145.73	84,670,027.84	7,367,224.67	1,543,400.77
2年至3年内(含3年)	51,979,008.85	5,143,292.29	1,430,015.45	0.47
3年以上	10,407,802.30	23,283,809.66	2,137,500.13	2,137,500.13
合计	678,605,751.61	812,491,280.36	28,756,480.14	47,091,065.67

(3) 账龄超过1年的重要应付账款:

于2020年12月31日,本集团账龄超过1年的应付账款为应付购车款。账龄超过1年且金额大于人民币1000万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
茂名市电白区二运运输有限公司	22,100,294.00	应付购车款 未达到支付条件

23 预收款项

(1) 预收款项情况如下:

本集团

	2020年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019年 <u>12月31日</u> 人民币元
预收承包款	76,893,390.79	90,434,158.98
预收广告位租赁费	19,360,668.06	16,502,640.21
其他	7,871,744.02	12,095,410.87
	104,125,802.87	119,032,210.06
小计	104,125,802.87	119,032,210.06

(2) 预收款项账龄分析如下:

本集团

	2020年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019年 <u>12月31日</u> 人民币元
1年内(含1年)	95,303,854.90	115,493,509.37
1年至2年内(含2年)	6,467,736.07	1,424,348.68
2年至3年内(含3年)	247,297.30	970,545.73
3年以上	2,106,914.60	1,143,806.28
	104,125,802.87	119,032,210.06
小计	104,125,802.87	119,032,210.06

(3) 于2020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。

24 合同负债

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
预收运费	5,449,361.14	7,189,251.36	-	-
预收商品销售货款	43,099,347.29	22,619,311.01	29,618,046.02	16,356,988.35
预收服务款	5,564,839.84	4,881,775.38	-	-
合计	54,113,548.27	34,690,337.75	29,618,046.02	16,356,988.35

25 应付职工薪酬

	注	本集团		本公司	
		2020年	2019年	2020年	2019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
短期薪酬	(1)	167,759,340.27	169,182,080.01	16,520,786.90	16,071,794.58
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	23,673,210.70	12,888,156.43	45,521.13	1,023,580.02
辞退福利		9,726,140.33	3,039,610.12	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、32)		16,492,724.25	8,617,239.40	-	-
合计		217,651,415.55	193,727,085.96	18,740,185.07	19,269,251.64

(1) 短期薪酬

	本集团			
	2020年			2020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	150,829,611.72	1,459,891,999.80	(1,459,237,689.59)	151,483,921.93
职工福利费	95,236.56	76,216,957.60	(76,210,495.95)	101,698.21
社会保险费	4,997,262.20	73,690,348.29	(74,822,683.94)	3,864,926.55
其中：医疗保险费	4,513,837.30	63,131,188.79	(64,449,863.39)	3,195,162.70
工伤保险费	359,144.45	1,077,238.30	(936,918.66)	499,464.09
生育保险费	121,980.59	9,124,061.82	(9,136,260.40)	109,782.01
其他保险	2,299.86	357,859.38	(299,641.49)	60,517.75
住房公积金	4,016,568.71	87,835,503.87	(87,995,936.17)	3,856,136.41
工会经费和职工教育经费	7,892,723.99	26,865,887.37	(27,036,245.41)	7,722,365.95
其他短期薪酬	1,350,076.83	6,104,246.26	(6,732,581.87)	721,741.22
劳动保护费	600.00	14,470,565.29	(14,462,615.29)	8,550.00
劳务费	-	30,651,162.80	(30,651,162.80)	-
合计	169,182,080.01	1,775,726,671.28	(1,777,149,411.02)	167,759,340.27

	本集团			
	2019年			2019年
	<u>1月1日余额</u>	<u>本年发生额</u>	<u>本年支付额</u>	<u>12月31日余额</u>
	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	138,434,742.25	1,555,810,789.17	(1,543,415,919.70)	150,829,611.72
职工福利费	106,385.48	72,375,958.95	(72,387,107.87)	95,236.56
社会保险费	4,105,474.97	84,953,244.53	(84,061,457.30)	4,997,262.20
其中：医疗保险费	3,797,549.32	72,864,411.87	(72,148,123.89)	4,513,837.30
工伤保险费	241,369.53	3,347,899.56	(3,230,124.64)	359,144.45
生育保险费	64,256.26	8,511,322.44	(8,453,598.11)	121,980.59
其他保险	2,299.86	229,610.66	(229,610.66)	2,299.86
住房公积金	3,432,555.69	82,076,535.97	(81,492,522.95)	4,016,568.71
工会经费和职工教育经费	8,731,104.57	28,113,594.75	(28,951,975.33)	7,892,723.99
其他短期薪酬	958,019.17	4,367,421.42	(3,975,363.76)	1,350,076.83
劳动保护费	450.00	12,308,778.08	(12,308,628.08)	600.00
劳务费	-	50,055,261.31	(50,055,261.31)	-
合计	<u>155,768,732.13</u>	<u>1,890,061,584.18</u>	<u>(1,876,648,236.30)</u>	<u>169,182,080.01</u>
	本公司			
	2020年			2020年
	<u>1月1日余额</u>	<u>本年发生额</u>	<u>本年支付额</u>	<u>12月31日余额</u>
	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	12,863,620.33	35,270,711.59	(35,270,711.59)	12,863,620.33
职工福利费	-	2,249,244.68	(2,249,244.68)	-
社会保险费	1,465,150.31	1,785,751.15	(1,778,711.96)	1,472,189.50
其中：医疗保险费	1,464,312.70	1,488,364.99	(1,482,333.22)	1,470,344.47
工伤保险费	488.57	2,069.28	(2,069.28)	488.57
生育保险费	349.04	256,584.72	(255,684.34)	1,249.42
其他保险	-	38,732.16	(38,625.12)	107.04
住房公积金	249,335.00	3,622,306.00	(3,609,595.00)	262,046.00
工会经费和职工教育经费	1,453,075.85	1,253,278.92	(824,036.79)	1,882,317.98
其他短期薪酬	40,613.09	313,600.00	(313,600.00)	40,613.09
劳务费	-	74,160.72	(74,160.72)	-
合计	<u>16,071,794.58</u>	<u>44,569,053.06</u>	<u>(44,120,060.74)</u>	<u>16,520,786.90</u>

	本公司			
	2019年			2019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	12,507,419.73	35,342,772.63	(34,986,572.03)	12,863,620.33
职工福利费	-	1,939,101.86	(1,939,101.86)	-
社会保险费	1,465,150.31	2,078,443.31	(2,078,443.31)	1,465,150.31
其中：医疗保险费	1,464,312.70	1,708,530.04	(1,708,530.04)	1,464,312.70
工伤保险费	488.57	23,162.33	(23,162.33)	488.57
生育保险费	349.04	243,059.39	(243,059.39)	349.04
其他保险	-	103,691.55	(103,691.55)	-
住房公积金	249,335.00	3,427,768.00	(3,427,768.00)	249,335.00
工会经费和职工教育经费	1,228,808.96	1,229,413.67	(1,005,146.78)	1,453,075.85
其他短期薪酬	40,613.09	336,000.00	(336,000.00)	40,613.09
劳务费	-	56,214.28	(56,214.28)	-
合计	15,491,327.09	44,409,713.75	(43,829,246.26)	16,071,794.58

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	本集团			
	2020年			2020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	9,808,985.16	57,376,749.89	(45,954,253.73)	21,231,481.32
失业保险费	305,849.07	1,461,437.82	(1,125,604.34)	641,682.55
企业年金缴费	2,773,322.20	11,183,293.39	(12,156,568.76)	1,800,046.83
强制性公积金	-	988,282.02	(988,282.02)	-
合计	12,888,156.43	71,009,763.12	(60,224,708.85)	23,673,210.70

	本集团			
	2019年			2019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	8,559,416.37	143,232,579.09	(141,983,010.30)	9,808,985.16
失业保险费	222,556.82	2,609,686.10	(2,526,393.85)	305,849.07
企业年金缴费	1,008,351.18	13,021,718.22	(11,256,747.20)	2,773,322.20
强制性公积金	-	1,198,462.20	(1,198,462.20)	-
合计	9,790,324.37	160,062,445.61	(156,964,613.55)	12,888,156.43

	本公司			
	2020年		2020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	287,759.50	(287,759.50)	36,683.46
失业保险费	8,807.67	7,875.27	(7,845.27)	8,837.67
企业年金缴费	978,088.89	2,643,087.61	(3,621,176.50)	-
合计	1,023,580.02	2,938,722.38	(3,916,781.27)	45,521.13

	本公司			
	2019年		2019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	3,448,177.00	(3,448,177.00)	36,683.46
失业保险费	8,807.67	125,317.33	(125,317.33)	8,807.67
企业年金缴费	400,952.11	3,716,548.00	(3,139,411.22)	978,088.89
合计	446,443.24	7,290,042.33	(6,712,905.55)	1,023,580.02

根据《人力资源社会保障部 财政部 税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11号)、《国家医保局 财政部 税务总局关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》(医保发〔2020〕6号)及《人力资源社会保障部 财政部 税务总局关于阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(人社部发〔2020〕49号)的规定,本集团下属公司中属于中小微企业的公司在2020年2月至12月期间对公司需缴纳的养老保险、失业保险、工伤保险费获得减免,本集团下属公司中属于大型企业的公司在2020年2月至6月期间对公司需缴纳的养老保险、失业保险、工伤保险费获得减免。此外,本集团2020年2月至6月的职工医疗保险单位缴费的部分执行减半征收。

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37,689,339.41元及人民币零元(2019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10,114,354.23元及人民币零元)。

26 应交税费

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
企业所得税	59,260,139.75	64,773,986.95	-	-
增值税	16,166,525.77	18,004,756.08	2,503,568.59	5,579,760.27
土地增值税	9,489,806.68	7,771,408.70	-	-
房产税	7,341,027.49	6,494,054.43	-	-
土地使用税	2,435,041.28	2,270,023.21	-	-
个人所得税	2,211,873.03	2,196,837.12	-	-
城市维护建设税	939,653.86	1,133,314.61	144,783.81	120,818.11
教育费附加及地方教育费附加	800,568.41	897,760.52	104,415.89	84,525.45
其他税费	4,265,768.06	4,697,337.31	1,063,442.69	1,021,261.68
合计	102,910,404.33	108,239,478.93	3,816,210.98	6,806,365.51

27 其他应付款

	注	本集团		本公司	
		2020年	2019年	2020年	2019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
应付利息	(1)	-	4,894,625.43	-	3,853,742.15
应付股利	(2)	44,586,341.78	61,030,050.23	-	-
其他	(3)	765,499,956.27	751,850,295.42	467,698,380.42	552,876,282.78
合计		810,086,298.05	817,774,971.08	467,698,380.42	556,730,024.93

(1) 应付利息

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019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
企业债券利息	-	3,853,742.15	-	3,853,742.15
银行借款利息	-	320,571.97	-	-
交通集团财务公司利息	-	720,311.31	-	-
合计	-	4,894,625.43	-	3,853,742.15

(2) 应付股利

本集团

	2020年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019年 <u>12月31日</u> 人民币元
阳江市朗日和正投资咨询服务有限公司	29,290,898.18	43,936,358.18
韶关市金叶发展公司	3,033,393.13	4,732,161.38
广东省河源市汽车运输集团有限公司	407,318.63	407,318.63
广州市长途汽车运输公司	-	1,848,000.00
子公司个人股东	10,725,369.12	9,092,489.32
河源市交通集团有限公司	43,362.72	43,362.72
其他	1,086,000.00	970,360.00
	<u>44,586,341.78</u>	<u>61,030,050.23</u>
合计	<u>44,586,341.78</u>	<u>61,030,050.23</u>

(3) 其他

(a) 其他应付款类别分析如下:

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	<u>12月31日</u> 人民币元	<u>12月31日</u> 人民币元	<u>12月31日</u> 人民币元	<u>12月31日</u> 人民币元
应付关联方	30,245,398.62	57,551,439.57	444,546,047.53	531,520,308.25
应付第三方	735,254,557.65	694,298,855.85	23,152,332.89	21,355,974.53
	<u>765,499,956.27</u>	<u>751,850,295.42</u>	<u>467,698,380.42</u>	<u>552,876,282.78</u>
合计	<u>765,499,956.27</u>	<u>751,850,295.42</u>	<u>467,698,380.42</u>	<u>552,876,282.78</u>

(b) 其他应付款按性质分析如下:

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
应付关联方				
股权收购款	2,000,000.00	3,218,870.19	-	-
其他往来款	28,245,398.62	54,332,569.38	444,546,047.53	531,520,308.25
应付第三方				
保证金和押金	306,145,621.77	278,167,343.50	10,944,778.13	7,253,486.12
安全责任风险金	29,135,262.66	32,364,440.36	-	-
代收代付款	151,073,285.80	172,184,532.48	361,129.60	-
应付工程款	57,424,814.17	67,221,053.52	1,363,241.45	3,037,460.68
应付事故赔偿款	12,812,403.60	12,720,233.00	-	-
专业服务费	12,690,963.28	19,007,291.10	5,481,499.05	5,454,899.05
水电燃油费	8,319,381.50	12,367,505.39	-	-
其他往来款	157,652,824.87	100,266,456.50	5,001,684.66	5,610,128.68
合计	<u>765,499,956.27</u>	<u>751,850,295.42</u>	<u>467,698,380.42</u>	<u>552,876,282.78</u>

- (c) 于2020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、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

	<u>所欠金额</u>	<u>未支付原因</u>
	人民币元	
		尚在与国土资源局
汕尾市国土资源局	37,771,898.00	协商用地规划
清远市嘉富投资有限公司	30,409,189.52	工程尚在进行中，未结算
中国石化销售有限公司广东石油分公司	18,000,000.00	保证金，合同尚未到期
		纯电动车购车补助，对方
比亚迪汽车工业有限公司	19,300,000.00	尚未要求支付
	105,481,087.52	
合计	105,481,087.52	

本公司于2020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。

28 一年内到期的非流动负债

		本集团		本公司	
		2020年	2019年	2020年	2019年
		<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
附注五	人民币元		人民币元		
一年内到期的长期借款	29	242,524,331.63	445,062,584.81	22,784,500.00	4,000,000.00
一年内到期的长期应付款	31	21,970,748.15	22,046,427.60	-	-
一年内到期的租赁负债	59	267,809,024.38	189,313,299.21	206,816.29	194,084.29
一年内到期的应付债券	30	-	339,334,228.04	-	339,334,228.04
合计		532,304,104.16	995,756,539.66	22,991,316.29	343,528,312.33

29 长期借款

本集团

	注	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
信用借款		1,034,152,961.89	834,946,877.79
其中：银行借款		677,252,961.89	154,046,877.79
交通集团财务公司		356,900,000.00	680,900,000.00
抵押借款	(1)	147,571,681.58	208,720,094.59
保证借款	(3)	-	38,336,138.31
抵押和保证借款	(4)	214,838,070.08	223,058,840.85
信用和抵押借款	(5)	-	116,589,153.48
质押借款	(6)	162,780,884.71	-
合计		<u>1,559,343,598.26</u>	<u>1,421,651,105.02</u>
减：一年内到期的长期借款			
其中：信用借款		(106,037,780.00)	(338,904,733.32)
抵押借款		(52,509,803.55)	(43,767,244.84)
保证借款		-	(22,121,038.36)
抵押和保证借款		(64,276,748.08)	(36,269,568.29)
信用和抵押借款		-	(4,000,000.00)
质押借款		(19,700,000.00)	-
小计 (附注五、28)		<u>(242,524,331.63)</u>	<u>(445,062,584.81)</u>
一年后到期的长期借款		<u>1,316,819,266.63</u>	<u>976,588,520.21</u>
其中：一年后但两年内到期		219,306,085.65	129,746,401.64
两年后但五年内到期		1,097,513,180.98	846,842,118.57

本公司

	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
信用借款		
其中：银行借款	443,230,000.00	105,230,000.00
交通集团财务公司	68,000,000.00	40,000,000.00
合计	511,230,000.00	145,230,000.00
减：一年内到期的长期借款		
其中：信用借款	(22,784,500.00)	(4,000,000.00)
小计 (附注五、28)	(22,784,500.00)	(4,000,000.00)
一年后到期的长期借款	488,445,500.00	141,230,000.00
其中：一年后但两年内到期	89,307,500.00	17,484,500.00
两年后但五年内到期	399,138,000.00	123,745,500.00

- (1) 于2020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、12及14。
- (2) 本集团于2020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3.16%~4.90% (2019年12月31日：4.27%~4.90%)。
- (3) 于2019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2020年12月31日及2019年12月31日，本集团持有的抵押和保证借款包括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及本公司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、梅州市粤运汽车运输有限公司、潮州市粤运公共交通有限公司、茂名市电白区粤运汽车运输有限公司、清远市粤运公共交通有限公司及广东粤运朗日股份有限公司借入的以车辆作为抵押担保物且由第三方郑州安驰担保有限公司承担连带保证责任的借款。

- (5) 于2019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2020年12月31日,本集团持有的质押借款包括子公司佛山市粤运公共交通有限公司以人民币2,200,000.00元作为质押保证金的借款及子公司汕尾市粤运汽车运输有限公司借入的以中央财政2019年度节能与新能源公交车运营补助资金作为质押财产的借款。
- (7) 于2020年12月31日,本集团不存在逾期借款(2019年12月31日:无)。

30 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	2020年1月		2020年12月	
				1日余额 人民币元	本年折价摊销额 人民币元	本年偿还 人民币元	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	398,161,553.41	3,066,072.76	(8,694,000.00)	392,533,626.17
2014年公司债券(第二期)	5年	17/12/2015	340,000,000.00	339,334,228.04	665,771.96	(340,000,000.00)	-
减:一年内到期的应付债券			340,000,000.00	339,334,228.04	665,771.96	(340,000,000.00)	-
合计			400,000,000.00	398,161,553.41	3,066,072.76	(8,694,000.00)	392,533,626.17

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2020年9月28日,本公司共回购债券本金人民币8,694,000.00元,票面利率不调整;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)上调票面利率至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。于2020年12月31日,本公司已偿还第二期债券本金人民币340,000,000.00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(参见附注五、14)。

31 长期应付款

本集团

	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
购车款	68,097,364.76	196,874,359.02
修建站场款及土地出让金	23,638,866.00	24,038,866.00
保证金	8,958,993.00	11,171,615.28
其他	360,263.06	110,263.06
合计	101,055,486.82	232,195,103.36
减：一年内到期的长期应付款		
购车款	21,970,748.15	22,046,427.60
小计 (附注五、28)	21,970,748.15	22,046,427.60
一年后到期的长期应付款	79,084,738.67	210,148,675.76

32 长期应付职工薪酬

本集团

		2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
离退休福利		209,950,138.77	197,315,998.70
减：一年内支付的部分	25	16,492,724.25	8,617,239.40
合计		193,457,414.52	188,698,759.30

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2020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：

	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
年初余额	197,315,998.70	211,103,987.32
计入当期损益的设定受益成本：		
- 于当期损益中确认的支出	36,293,245.87	12,045,409.87
- 利息净额	5,275,723.00	4,799,754.35
计入其他综合收益的设定受益成本：		
- 精算损失	(503,410.42)	(1,679,584.24)
其他变动		
- 已支付的福利	(28,431,418.38)	(28,953,568.60)
年末余额	209,950,138.77	197,315,998.70
其中：退休补贴计划	204,672,575.31	191,918,765.72
退休后医疗福利计划	5,277,563.46	5,397,232.98

(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：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
折现率	3.72% - 4.27%	3.72% - 4.42%
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：

2020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%)	1,120,354.92	1,193,894.87
预计平均寿命 (变动 1 年)	4,232,030.81	4,304,889.65

2019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%)	1,005,452.50	1,002,001.90
预计平均寿命 (变动 1 年)	2,955,004.77	3,266,074.20

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。

33 预计负债

于2019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。

34 递延收益

本集团

	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
政府补助		
- 与资产相关的政府补助 (附注五、55(1))	367,346,038.23	290,743,909.14
- 与收益相关的政府补助	3,617,509.32	-
承包款	225,369,156.42	253,820,560.48
站场及广告位租金	14,198,958.61	13,623,636.37
合计	610,531,662.58	558,188,105.99

35 股本

本集团及本公司

	2019年12月31日及 2020年12月31日余额 人民币元
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

36 资本公积

本集团

项目	2020年			2020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
其他资本公积	18,800,491.50	-	-	18,800,491.50

项目	2019年			2019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	148,751,040.22	15,661,367.54	(164,412,407.76)	-
其他资本公积	18,800,491.50	-	-	18,800,491.50
合计	167,551,531.72	15,661,367.54	(164,412,407.76)	18,800,491.50

于2019年，本集团因同一控制下企业合并原所有者投入资本增加股本溢价人民币15,661,367.54元。本集团因发生同一控制下企业合并冲减股本溢价人民币164,412,407.76元，冲减盈余公积人民币1,098,469.22元，冲减未分配利润人民币9,886,223.02元。

本公司

项目	2020年			2020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	115,883,514.42	-	-	115,883,514.42
其他资本公积	12,630,075.81	-	-	12,630,075.81
合计	128,513,590.23	-	-	128,513,590.23

项目	2019年			2019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	197,916,569.78	-	(82,033,055.36)	115,883,514.42
其他资本公积	12,630,075.81	-	-	12,630,075.81
合计	210,546,645.59	-	(82,033,055.36)	128,513,590.23

37 其他综合收益

本集团

	归属于母公司 的年初余额 人民币元	本年增减 变动金额 人民币元	减：归属于少数 股东的金额 人民币元	归属于母公司 的年末余额 人民币元
重新计算设定受益计划负债的变动	(1,208,542.23)	503,410.42	300,966.69	(1,006,098.50)
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	(16,227,677.07)	(22,505,454.40)	(7,104,385.26)	(31,628,746.21)
合计	<u>(17,326,859.28)</u>	<u>(22,002,043.98)</u>	<u>(6,803,418.57)</u>	<u>(32,525,484.69)</u>

38 专项储备

	本集团		本公司	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元
年初余额	23,523,945.80	50,934,741.35	-	-
本年增加	43,022,617.02	39,718,655.50	93,946.60	226,004.69
本年减少	(46,106,763.41)	(46,568,355.70)	(93,946.60)	(226,004.69)
同一控制下企业合并其他变动	-	(20,561,095.35)	-	-
对子公司丧失控制权	(548,245.55)	-	-	-
年末余额	<u>19,891,553.86</u>	<u>23,523,945.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

根据应急管理部办公厅关于征求《企业安全费用提取和使用管理办法（征求意见稿）》意见的函（应急厅函〔2019〕428号）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，逐月平均提取安全生产费。

39 盈余公积

	<u>本集团</u> 人民币元	<u>本公司</u> 人民币元
2019年1月1日余额	193,639,642.56	191,938,695.80
本年增加	11,997,685.95	11,997,685.95
同一控制下企业合并减少(附注五、36)	(1,098,469.22)	-
收购少数股东股权减少	(1,149,717.17)	-
	203,389,142.12	203,936,381.75
2019年12月31日余额	203,389,142.12	203,936,381.75
本年增加	9,583,985.77	9,583,985.77
	212,973,127.89	213,520,367.52
2020年12月31日余额	212,973,127.89	213,520,367.52

于2019年度，本集团因发生同一控制下企业合并冲减盈余公积人民币1,098,469.22元，因收购少数股东股权冲减盈余公积人民币1,149,717.17元。

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%。

40 未分配利润

本集团

	<u>注</u>	2020年 人民币元	2019年 人民币元
年初未分配利润		1,291,081,241.71	1,174,583,143.55
加：本年归属于母公司股东的 净(亏损)/利润		(229,193,291.25)	304,969,979.22
减：提取法定盈余公积		(9,583,985.77)	(11,997,685.95)
本年批准并宣告分配的以前年度的 末期股息	(1)	-	(135,974,126.00)
同一控制下企业合并 - 合并对价 (附注五、36)		-	(9,886,223.02)
同一控制下企业合并 - 其他变动		-	(30,613,846.09)
		1,052,303,964.69	1,291,081,241.71
年末未分配利润	(2)	1,052,303,964.69	1,291,081,241.71

本公司

	注	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
年初未分配利润		225,327,967.19	253,322,919.63
加：本年净利润		95,839,857.72	119,976,859.51
减：提取法定盈余公积		(9,583,985.77)	(11,997,685.95)
本年批准并宣告分配的以前年度的 末期股息	(1)	-	(135,974,126.00)
年末未分配利润	(3)	<u>311,583,839.14</u>	<u>225,327,967.19</u>

(1) 2020 年度，本公司未宣告股利 (2019 年度：每股人民币 0.17 元 (含税)，共计人民币 135,974,126.00 元)。

(2) 2020 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 395,193,193.52 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 389,514,799.05 元)。

(3) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司可供股东分配的利润为人民币 311,583,839.14 元 (2019 年 12 月 31 日：可供分配的利润为人民币 225,327,967.19 元)。

41 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

本集团

	2020 年		2019 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	5,577,591,947.39	5,312,978,273.02	6,650,244,854.57	5,597,787,459.46
其他业务	7,949,493.62	7,016,273.46	6,968,019.40	6,208,258.59
合计	<u>5,585,541,441.01</u>	<u>5,319,994,546.48</u>	<u>6,657,212,873.97</u>	<u>5,603,995,718.05</u>

本公司

	2020年		2019年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
主营业务	277,503,629.60	250,344,060.76	617,937,064.49	492,638,304.14

营业收入明细:

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1、主营业务收入				
道路客运及配套(注1)	2,297,644,049.83	3,787,137,533.95	1,068,001.99	7,738,595.82
高速公路服务区经营	3,003,512,269.95	2,252,908,851.95	-	-
太平立交运营	66,017,682.94	137,833,405.11	66,017,682.94	137,833,405.11
材料物流收入	210,417,944.67	472,365,063.56	210,417,944.67	472,365,063.56
小计	5,577,591,947.39	6,650,244,854.57	277,503,629.60	617,937,064.49
2、其他业务收入	7,949,493.62	6,968,019.40	-	-
合计	5,585,541,441.01	6,657,212,873.97	277,503,629.60	617,937,064.49

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, 佛山市三水区粤运交通有限公司和广州市粤运汽车运输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。根据这三家公司分别与佛山、增城当地公共交通管理部门签订的协议, 这三家公司负责运营指定区域部分公交线路, 线路运营中所产生的全部票款收入由佛山、增城当地公共交通管理部门享有, 按月根据各营运线路的实际营运里程和《公共交通服务合同》中约定的线路公里价格计算方法与这三家公司结算营运收入。本年度 TC 业务收入合计为人民币 474,962,323.68 元, 占本集团全部营业收入的比例为 8.50% (2019 年度: 人民币 589,578,703.24 元, 占本集团全部营业收入的比例为 8.86%)。

(2) 营业收入的分解

本集团营业收入按主要的商品与服务类型以及经营地区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、56) 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
2020年						
主要商品与服务类型	五、41(1)					
道路客运及配套收入		2,297,644,049.83	-	-	-	2,297,644,049.83
高速公路服务区经营收入		3,003,512,269.95	-	-	-	3,003,512,269.95
太平立交运营收入		66,017,682.94	-	-	-	66,017,682.94
材料物流收入		-	210,417,944.67	-	-	210,417,944.67
合计		<u>5,367,174,002.72</u>	<u>210,417,944.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,577,591,947.39</u>
主要经营地区						
中国大陆		5,332,785,976.75	210,417,944.67	-	-	5,543,203,921.42
中国香港		34,388,025.97	-	-	-	34,388,025.97
合计		<u>5,367,174,002.72</u>	<u>210,417,944.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,577,591,947.39</u>
其他业务收入	五、41(1)	-	-	14,826,648.76	(6,877,155.14)	7,949,493.62
合计		<u>5,367,174,002.72</u>	<u>210,417,944.67</u>	<u>14,826,648.76</u>	<u>(6,877,155.14)</u>	<u>5,585,541,441.01</u>
2019年						
主要商品与服务类型	五、41(1)					
道路客运及配套收入		3,787,137,533.95	-	-	-	3,787,137,533.95
高速公路服务区经营收入		2,252,908,851.95	-	-	-	2,252,908,851.95
太平立交运营收入		137,833,405.11	-	-	-	137,833,405.11
材料物流收入		-	472,365,063.56	-	-	472,365,063.56
合计		<u>6,177,879,791.01</u>	<u>472,365,063.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,650,244,854.57</u>
主要经营地区						
中国大陆		5,862,119,731.65	472,365,063.56	-	-	6,334,484,795.21
中国香港		315,760,059.36	-	-	-	315,760,059.36
合计		<u>6,177,879,791.01</u>	<u>472,365,063.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,650,244,854.57</u>
其他业务收入	五、41(1)	-	-	14,446,209.68	(7,478,190.28)	6,968,019.40
合计		<u>6,177,879,791.01</u>	<u>472,365,063.56</u>	<u>14,446,209.68</u>	<u>(7,478,190.28)</u>	<u>6,657,212,873.97</u>

42 税金及附加

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
房产税	23,045,960.28	17,111,484.43	-	-
城市维护建设税	6,802,128.02	9,440,018.62	119,811.31	208,268.31
教育费附加及地方教育费附加	5,531,644.80	7,199,914.17	115,736.04	206,812.51
土地使用税	2,386,596.85	1,452,922.05	-	-
文化事业建设费	-	1,877,560.35	-	-
其他	5,324,739.63	5,416,779.13	312,703.50	321,334.90
合计	43,091,069.58	42,498,678.75	548,250.85	736,415.72

43 财务费用

	注	本集团		本公司	
		2020年	2019年	2020年	2019年
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
借款、债券及应付款项利息支出		103,801,088.71	96,174,016.20	41,603,803.65	37,742,754.13
减：资本化的利息支出	(1)	(1,642,618.34)	(5,539,051.59)	-	-
净利息支出		102,158,470.37	90,634,964.61	41,603,803.65	37,742,754.13
减：利息收入		(10,643,826.30)	(19,440,663.32)	(9,670,617.90)	(12,589,887.12)
汇兑损失 / (收益)		2,157,298.23	(1,266,172.32)	45,745.31	767,048.18
未确认融资费用摊销		7,408,753.98	6,120,770.17	-	-
租赁负债利息支出		116,613,836.64	100,477,686.30	118,550.71	303,086.93
其他		12,279,307.00	10,416,419.94	1,392,471.64	1,245,928.84
合计		229,973,839.92	186,943,005.38	33,489,953.41	27,468,930.96

- (1) 本集团本年度资本化利息费用为人民币 1,642,618.34 元 (2019 年度：人民币 5,539,051.59 元)，平均资本化率为 5% (2019 年度：5%)。

44 其他收益

本集团

	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
与资产相关的政府补助 (附注五、55(1))	102,796,392.61	82,521,716.91
与收益相关的政府补助 (附注五、55(2))	351,558,267.89	254,196,053.33
增值税减免优惠等 (注)	79,901,083.80	3,862,908.83
合计	<u>534,255,744.30</u>	<u>340,580,679.07</u>

注： 增值税减免优惠政策参见附注三、注5及注6。

45 投资收益

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
按成本法确认的子公司投资收益	-	-	182,308,794.12	101,756,485.02
按权益法确认联营企业投资收益	9,614,483.51	15,123,798.95	13,989,831.16	18,685,334.04
按权益法确认合营企业投资 (损失) / 收益	(3,488,828.74)	27,007,355.83	155,819.79	(831,305.89)
处置长期股权投资产生的投资收益	22,537,575.29	10,167,021.84	-	-
取得控制权后，原有股权按公允价值重新 计量产生的利得	1,112,914.07	6,935,110.60	-	-
其他	(459,381.39)	(459,381.38)	-	859,864.00
合计	<u>29,316,762.74</u>	<u>58,773,905.84</u>	<u>196,454,445.07</u>	<u>120,470,377.17</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>11,251,366.51</u>	<u>17,030,181.04</u>	<u>13,989,831.16</u>	<u>18,685,334.04</u>
归属于母公司股东的按权益法 确认的合营企业投资 (损失) / 收益	<u>(3,501,858.10)</u>	<u>26,697,006.34</u>	<u>155,819.79</u>	<u>(831,305.89)</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。

46 信用减值 (损失) / 转回

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
应收账款	(1,915,180.67)	(7,694,568.46)	5,200,747.17	(3,155,716.81)
其他应收款	(26,063,105.93)	(5,236,415.50)	776,567.43	621,056.28
合计	<u>(27,978,286.60)</u>	<u>(12,930,983.96)</u>	<u>5,977,314.60</u>	<u>(2,534,660.53)</u>

47 资产减值 (损失) / 转回

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
长期股权投资	(233,296.01)	(930,000.00)	(8,046,462.29)	-
预付款项	1,091.70	5,301,120.45	-	5,301,120.45
固定资产	(9,775,602.84)	(993,002.59)	-	-
存货	(651,066.12)	(6,200.00)	-	-
商誉	(13,943,331.88)	-	-	-
其他非流动资产	-	(7,970,268.22)	-	-
合计	<u>(24,602,205.15)</u>	<u>(4,598,350.36)</u>	<u>(8,046,462.29)</u>	<u>5,301,120.45</u>

48 资产处置收益

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
固定资产处置利得	16,559,418.63	39,546,620.00	-	-
其他非流动资产处置利得	7,191,407.70	37,595.40	-	-
使用权资产处置利得	14,641.53	925,560.79	-	-
合计	<u>23,765,467.86</u>	<u>40,509,776.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

49 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下:

注	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
非流动资产报废利得	10,407,125.91	2,609,879.73	-	-
政府补助	(2) 2,727,422.63	11,405,318.80	-	1,000,000.00
赔偿款	4,224,289.11	1,428,219.53	-	-
其他	4,441,047.47	13,647,501.61	-	187,225.00
合计	21,799,885.12	29,090,919.67	-	1,187,225.00

(2) 本集团及本公司 2020 年度及 2019 年度计入营业外收入的政府补助，参见附注五、55(2)(c)。

(3) 营业外支出

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
非流动资产报废损失	17,514,853.81	8,059,277.64	-	-
行车事故损失	4,473,836.58	4,567,223.80	-	-
对外捐赠	140,247.12	349,649.93	-	-
罚款支出	2,118,803.79	1,284,775.36	-	-
其他	2,897,595.07	5,942,242.58	145,827.42	2,799,833.65
合计	27,145,336.37	20,203,169.31	145,827.42	2,799,833.65

50 所得税费用

本集团

(1) 所得税费用组成

	2020年 人民币元	2019年 人民币元
按税法及相关规定计算的当年所得税	102,921,822.58	113,702,165.41
其中：中国内地	102,921,822.58	113,576,992.74
香港	-	125,172.67
汇算清缴差异调整	(4,926,305.48)	504,807.79
递延所得税的变动	(21,418,152.10)	18,017,746.03
合计	<u>76,577,365.00</u>	<u>132,224,719.23</u>

(2) 所得税费用与会计(亏损)/利润的关系如下：

	2020年 人民币元	2019年 人民币元
税前(亏损)/利润	(238,596,943.33)	497,308,422.03
按25%的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	(59,649,235.83)	124,327,105.51
不可抵扣费用的纳税影响	1,826,222.94	6,220,480.74
免税收入的纳税影响	(4,382,860.39)	(24,589,727.12)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	142,926,958.35	48,493,990.46
利用以前年度暂时性差异和可抵扣亏损的纳税影响	(222,887.93)	(20,402,174.32)
子公司税率不一致的影响	1,005,473.34	(2,329,763.83)
汇算清缴差异调整	(4,926,305.48)	504,807.79
合计	<u>76,577,365.00</u>	<u>132,224,719.23</u>

本公司

(1) 所得税费用组成

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
按税法及相关规定计算的当年所得税	-	12,076.54
汇算清缴差异调整	261,997.23	1,794,167.67
递延所得税的变动	1,382,789.85	3,519,698.09
	<u>1,644,787.08</u>	<u>5,325,942.30</u>
合计	<u>1,644,787.08</u>	<u>5,325,942.30</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
税前利润	97,484,644.80	125,302,801.81
按25%的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	24,371,161.20	31,325,700.45
不可抵扣费用的纳税影响	281,779.80	2,323,668.47
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	25,843,460.12	-
无需补税的投资收益的纳税影响	(49,113,611.27)	(30,117,594.29)
汇算清缴差异调整	261,997.23	1,794,167.67
	<u>1,644,787.08</u>	<u>5,325,942.30</u>
合计	<u>1,644,787.08</u>	<u>5,325,942.30</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。

51 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(亏损)/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:

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
归属于本公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(229,193,291.25)	304,969,979.22
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)	(0.29)	0.38

普通股的加权平均数计算过程如下:

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	股份数	股份数
年初及年末已发行普通股股数	799,847,800.00	799,847,800.00
年末普通股的加权平均数	799,847,800.00	799,847,800.00

(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, 计算结果与基本每股收益一致。

52 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	(1,208,542.23)	202,443.73	-	(1,006,098.50)
(2) 归属于少数股东的金额	(857,508.05)	300,966.69	-	(556,541.36)
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	<u>(1,956,690.26)</u>	<u>503,410.42</u>	<u>-</u>	<u>(1,453,279.84)</u>
(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	(16,227,677.07)	(15,401,069.14)	-	(31,628,746.21)
(2) 归属于少数股东的金额	(10,661,221.39)	(7,104,385.26)	-	(17,765,606.65)
小计	<u>(26,888,898.46)</u>	<u>(22,505,454.40)</u>	<u>-</u>	<u>(49,394,352.86)</u>
合计	<u>(28,845,588.72)</u>	<u>(22,002,043.98)</u>	<u>-</u>	<u>(50,847,632.70)</u>

53 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	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元
营业收入	5,585,541,441.01	6,657,212,873.97	277,503,629.60	617,937,064.49
减：库存商品的变动	2,615,675,543.22	1,975,524,463.70	207,664,496.67	461,582,530.36
职工薪酬费用	1,927,405,549.89	2,073,175,944.53	47,507,775.44	51,699,756.08
折旧及摊销费用	807,584,009.30	742,963,925.37	23,280,217.17	24,525,884.15
使用权资产折旧	229,636,142.29	195,587,774.33	473,458.50	8,458,061.93
耗用的原材料	111,438,180.85	141,589,796.29	-	-
其他租赁支出	82,308,056.72	69,126,209.57	8,410,268.64	819,760.00
财务费用	229,973,839.92	186,943,005.38	33,489,953.41	27,468,930.96
其他收益	(534,255,744.30)	(340,580,679.07)	-	-
资产减值损失 / (转回)	24,602,205.15	4,598,350.36	8,046,462.29	(5,301,120.45)
信用减值损失 / (转回)	27,978,286.60	12,930,983.96	(5,977,314.60)	2,534,660.53
投资收益	(29,316,762.74)	(58,773,905.84)	(196,454,445.07)	(120,470,377.17)
其他费用	325,763,626.19	1,165,706,333.72	53,432,284.93	39,703,567.64
营业 (亏损) / 利润	<u>(233,251,492.08)</u>	<u>488,420,671.67</u>	<u>97,630,472.22</u>	<u>126,915,410.46</u>

54 现金流量表补充资料

(1) 净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

本集团

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
净(亏损)/利润	(315,174,308.33)	365,083,702.80
加：资产减值损失及信用减值损失	52,580,491.75	17,529,334.32
固定资产折旧	679,226,029.51	634,259,822.26
使用权资产折旧	229,636,142.29	195,587,774.33
投资性房地产折旧	3,188,578.84	3,372,671.36
无形资产摊销	71,315,281.93	68,663,579.19
长期待摊费用摊销	53,854,119.02	36,667,852.56
处置及报废固定资产、无形资产、使用权资产和 其他长期资产的收益	(16,657,739.96)	(35,060,378.28)
财务费用	232,771,142.54	194,376,039.72
投资收益	(29,316,762.74)	(58,773,905.84)
递延所得税资产的(增加)/减少	(26,847,437.50)	25,997.70
递延所得税负债的增加	5,429,285.40	17,991,748.33
存货的增加	(14,216,606.21)	(5,317,997.81)
经营性应收项目的减少/(增加)	36,598,212.26	(41,951,937.81)
经营性应付项目的增加	189,713,064.88	92,821,596.98
专项储备的减少	(6,017,679.54)	(9,773,597.45)
受限制货币资金的减少	1,432,831.08	11,814,551.23
长期应收款的减少	571,376.73	7,117,240.15
长期应付款的减少	(1,962,622.28)	(2,576,484.13)
经营活动产生的现金流量净额	1,146,123,399.67	1,491,857,609.61

本公司

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
净利润	95,839,857.72	119,976,859.51
加：信用减值(转回)/损失	(5,977,314.60)	2,534,660.53
资产减值损失/(转回)	8,046,462.29	(5,301,120.45)
固定资产折旧	1,301,611.51	1,879,774.12
使用权资产折旧	473,458.50	8,458,061.93
无形资产摊销	21,470,046.19	22,127,146.84
长期待摊费用摊销	508,559.47	518,963.19
财务费用	34,019,832.76	27,895,504.76
投资收益	(196,454,445.07)	(120,470,377.17)
递延所得税资产(增加)/减少	1,382,789.85	3,519,698.09
存货的减少	169,784.78	41,474.92
经营性应收项目的减少	95,861,282.29	15,258,819.31
经营性应付项目的(减少)/增加	(84,015,127.04)	46,313,522.56
其他	-	2,877,506.65
	-	2,877,506.65
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(27,373,201.35)	125,630,494.79

(2) 现金及现金等价物净变动情况

本集团

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
现金及现金等价物的年末余额(注)	1,241,551,487.41	1,163,480,565.54
减：现金及现金等价物的年初余额(注)	1,163,480,565.54	1,137,624,205.21
	-	-
现金及现金等价物净增加额	78,070,921.87	25,856,360.33

注： 本年末本集团货币资金余额中包括质押保证金、履约保证金、旅游质量保证金、借款保证金、保函保证金、房改房维修资金及银行承兑汇票保证金等受限制货币资金人民币15,638,500.81元(2019年12月31日：人民币17,071,331.89元)，已于现金及现金等价物的余额中扣除。

本公司

	2020年 人民币元	2019年 人民币元
现金及现金等价物的年末余额	660,332,955.71	575,899,312.83
减：现金及现金等价物的年初余额	575,899,312.83	622,984,930.41
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	<u>84,433,642.88</u>	<u>(47,085,617.58)</u>

(3) 现金和现金等价物分析如下

本集团

	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
(a) 货币资金		
- 库存现金	7,385,548.22	9,374,865.53
- 可随时用于支付的银行存款	1,234,165,939.19	1,154,105,700.01
- 使用受限制的货币资金	15,638,500.81	17,071,331.89
(b) 年末货币资金及现金等价物余额	1,257,189,988.22	1,180,551,897.43
减：使用受限的货币资金	(15,638,500.81)	(17,071,331.89)
(c) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>1,241,551,487.41</u>	<u>1,163,480,565.54</u>

本公司

	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
(a) 货币资金		
- 库存现金	-	-
- 可随时用于支付的银行存款	660,332,955.71	575,899,312.83
(b) 年末货币资金及现金等价物余额	<u>660,332,955.71</u>	<u>575,899,312.83</u>
(c) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>660,332,955.71</u>	<u>575,899,312.83</u>

(4) 当年取得或处置子公司的有关信息

取得子公司的有关信息 (同一控制下企业合并):

本集团

<u>项目</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
取得子公司的价格	-	175,397,100.00
本年取得子公司于本年支付的现金和现金等价物	-	175,397,100.00
加: 同一控制下业务合并期间架构重组未划入的 现金和现金等价物	-	13,948,301.99
同一控制下企业合并减少的现金净额	-	189,345,401.99

取得子公司的有关信息 (非同一控制下企业合并):

本集团

<u>项目</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
取得子公司的价格 (附注四、3)	2,634,500.00	16,653,079.78
本年取得子公司于本年支付的现金和现金等价物	2,634,500.00	16,153,059.56
减: 子公司持有的现金和现金等价物	40,010,343.25	5,394,331.95
非同一控制下企业 (收到) / 合并支付的现金净额	(37,375,843.25)	10,758,727.61

处置子公司的有关信息：

本集团

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
处置子公司的价格	<u>34,750,323.98</u>	<u>36,828,137.81</u>
本年处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	34,750,323.98	36,828,137.81
减：子公司持有的现金和现金等价物	<u>7,061,748.70</u>	<u>10,480,652.94</u>
处置子公司增加的现金净额	<u>27,688,575.28</u>	<u>26,347,484.87</u>
处置子公司的非现金资产和负债		
流动资产	13,638,608.14	24,239,047.90
非流动资产	20,099,586.93	10,187,977.97
流动负债	(21,719,675.92)	(15,723,785.17)

- (5) 本集团收到 / 支付其他与筹资活动有关的现金为本集团对 2 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

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
以地换房新增的固定资产	<u>-</u>	<u>14,118,244.00</u>

55 政府补助

本集团

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
与资产相关的政府补助	102,796,392.61	82,521,716.91
与收益相关的政府补助	459,894,719.65	403,946,612.19
合计	562,691,112.26	486,468,329.10

(1) 与资产相关的政府补助

本集团

2020年

<u>补助项目</u>	<u>递延收益</u> <u>年初余额</u>	<u>本年新增</u> <u>补助金额</u>	<u>本年计入</u> <u>其他收益金额</u>	<u>递延收益</u> <u>年末余额</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
车辆更新补助	6,184,601.12	41,428,469.31	(2,486,786.89)	45,126,283.54
固定资产改造补贴	102,306,560.47	25,321,553.91	(8,797,931.29)	118,830,183.09
车购税补贴	12,863,579.51	-	(425,531.88)	12,438,047.63
新能源车购车补贴	154,591,106.01	108,681,825.13	(87,982,426.84)	175,290,504.30
软件开发补助	300,000.00	-	-	300,000.00
其他与资产相关的补贴	14,498,062.03	3,966,673.35	(3,103,715.71)	15,361,019.67
合计	290,743,909.14	179,398,521.70	(102,796,392.61)	367,346,038.23

2019年

<u>补助项目</u>	<u>递延收益</u> <u>年初余额</u>	<u>本年新增</u> <u>补助金额</u>	<u>本年计入</u> <u>其他收益金额</u>	<u>递延收益</u> <u>年末余额</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
车辆更新补助	8,306,665.57	638,873.32	(2,760,937.77)	6,184,601.12
固定资产改造补贴	103,200,764.44	9,900,000.00	(10,794,203.97)	102,306,560.47
车购税补贴	13,289,111.39	-	(425,531.88)	12,863,579.51
新能源车购车补贴	141,650,660.56	77,250,590.15	(64,310,144.70)	154,591,106.01
软件开发补助	300,000.00	-	-	300,000.00
其他与资产相关的补贴	5,281,580.38	13,447,380.24	(4,230,898.59)	14,498,062.03
合计	272,028,782.34	101,236,843.71	(82,521,716.91)	290,743,909.14

(2) 与收益相关的政府补助

对利润表项目的影响

(a) 冲减营业成本

<u>补助项目</u>	<u>本集团</u>	
	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
燃油补贴款	105,609,029.13	138,345,240.06

(b) 计入其他收益

<u>补助项目</u>	<u>本集团</u>	
	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
公交线路营运补助	127,755,258.41	118,094,201.06
新能源车运营补助	139,185,024.61	102,384,032.09
老年人刷卡优惠乘车补贴款	22,980,603.03	23,115,820.89
其他补助	61,637,381.84	10,601,999.29
合计	351,558,267.89	254,196,053.33

(c) 计入营业外收入

<u>补助项目</u>	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
车辆报废补助	66,500.00	3,253,338.73	-	-
其他补助	2,660,922.63	8,151,980.07	-	1,000,000.00
合计	2,727,422.63	11,405,318.80	-	1,000,000.00

56 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
2020年					
营业收入					
对外交易收入	5,367,174,002.72	210,417,944.67	7,949,493.62	-	5,585,541,441.01
分部间交易收入	-	-	6,877,155.14	(6,877,155.14)	-
分部营业收入合计	5,367,174,002.72	210,417,944.67	14,826,648.76	(6,877,155.14)	5,585,541,441.01
营业成本	5,104,299,586.79	208,678,686.23	7,852,601.50	(836,328.04)	5,319,994,546.48
对联营和合营企业的投资收益	6,125,654.77	-	-	-	6,125,654.77
资产减值损失	24,602,205.15	-	-	-	24,602,205.15
折旧费和摊销费	1,029,463,461.28	5,860,503.86	1,102,107.91	794,078.54	1,037,220,151.59
(亏损) / 利润总额	(245,960,549.34)	6,718,694.95	644,911.06	-	(238,596,943.33)
所得税费用	74,475,596.77	1,887,451.34	214,316.89	-	76,577,365.00
净(亏损) / 利润	(320,436,146.11)	4,831,243.61	430,594.17	-	(315,174,308.33)
资产总额	13,661,359,443.90	17,298,950.12	39,609,608.86	(2,665,537,742.93)	11,052,730,259.95
负债总额	8,794,083,428.49	15,406,809.24	51,714,705.05	(958,587,772.78)	7,902,617,170.00
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	359,966,325.61	-	-	-	359,966,325.61
- 长期股权投资以外的其他非流动资产(减少) / 增加额	(41,960,006.38)	-	(1,064,681.85)	141,315.34	(42,883,372.89)

	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
2019年					
营业收入					
对外交易收入	6,177,879,791.01	472,365,063.56	6,968,019.40	-	6,657,212,873.97
分部间交易收入	-	-	7,478,190.28	(7,478,190.28)	-
分部营业收入合计	6,177,879,791.01	472,365,063.56	14,446,209.68	(7,478,190.28)	6,657,212,873.97
营业成本	5,139,762,631.15	458,024,828.31	7,048,452.89	(840,194.30)	5,603,995,718.05
对联营和合营企业的投资收益	42,131,154.78	-	-	-	42,131,154.78
资产减值损失	4,598,350.36	-	-	-	4,598,350.36
折旧费和摊销费	929,583,156.60	7,095,767.12	1,078,697.44	794,078.54	938,551,699.70
利润总额	476,248,419.07	20,016,497.47	1,043,505.49	-	497,308,422.03
所得税费用	127,277,534.02	4,211,800.78	121,720.32	613,664.11	132,224,719.23
净利润	348,970,885.05	15,804,696.69	921,785.17	(613,664.11)	365,083,702.80
资产总额	13,772,842,800.45	31,714,925.62	41,043,830.23	(2,750,596,074.84)	11,095,005,481.46
负债总额	8,606,187,725.59	15,710,479.95	53,579,520.59	(1,067,394,034.57)	7,608,083,691.56
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	428,963,608.71	-	-	-	428,963,608.71
- 长期股权投资以外的其他非流动资产增加/(减少)额	549,917,015.10	-	(827,393.96)	43,954,830.78	593,044,451.92

(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	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元
中国				
其中：中国大陆	5,551,153,415.04	6,341,452,814.61	8,037,095,100.09	8,104,501,273.60
中国香港	34,388,025.97	315,760,059.36	186,690,106.43	231,164,588.91
合计	5,585,541,441.01	6,657,212,873.97	8,223,785,206.52	8,335,665,862.51

(3) 主要客户

于2020年度及2019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%。

57 净流动(负债)/资产

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
流动资产	2,555,304,908.11	2,512,546,911.13	919,874,869.64	925,079,637.56
减：流动负债	(3,093,408,723.34)	(3,358,085,953.80)	(666,620,618.92)	(1,140,082,008.43)
净流动(负债)/资产	<u>(538,103,815.23)</u>	<u>(845,539,042.67)</u>	<u>253,254,250.72</u>	<u>(215,002,370.87)</u>

58 总资产减流动负债

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
资产总额	11,052,730,259.95	11,095,005,481.46	3,002,605,220.30	3,038,845,995.62
减：流动负债	(3,093,408,723.34)	(3,358,085,953.80)	(666,620,618.92)	(1,140,082,008.43)
总资产减流动负债	<u>7,959,321,536.61</u>	<u>7,736,919,527.66</u>	<u>2,335,984,601.38</u>	<u>1,898,763,987.19</u>

59 租赁

(1) 作为承租人的租赁情况

(a) 使用权资产

本集团

	房屋建筑物 人民币元	运输设备 人民币元	土地租赁 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
原值					
于2019年1月1日	2,235,302,507.93	256,532,976.87	110,476,863.41	22,748,493.32	2,625,060,841.53
本年增加	79,381,492.46	404,067.34	252,274.95	1,260,922.65	81,298,757.40
从固定资产转入	-	149,605,200.00	-	-	149,605,200.00
本年减少	(53,961,478.51)	(369,011.41)	(2,249,025.79)	(12,861,345.14)	(69,440,860.85)
于2019年12月31日	2,260,722,521.88	406,173,232.80	108,480,112.57	11,148,070.83	2,786,523,938.08
本年增加	264,536,295.66	13,475,560.37	5,486,648.19	-	283,498,504.22
从固定资产转入	-	241,412,547.20	-	-	241,412,547.20
本年减少	(21,256,394.13)	(776,110.56)	(3,694,927.83)	(10,131,824.61)	(35,859,257.13)
于2020年12月31日	<u>2,504,002,423.41</u>	<u>660,285,229.81</u>	<u>110,271,832.93</u>	<u>1,016,246.22</u>	<u>3,275,575,732.37</u>
累计折旧					
于2019年1月1日	(585,286,252.17)	(74,124,987.57)	(30,738,137.85)	(12,707,688.07)	(702,857,065.66)
本年计提	(140,908,426.09)	(43,058,641.96)	(7,162,087.30)	(4,458,618.98)	(195,587,774.33)
从固定资产转入	-	(15,428,040.60)	-	-	(15,428,040.60)
本年减少	33,912,722.75	148,273.47	2,166,067.55	8,900,517.63	45,127,581.40
于2019年12月31日	(692,281,955.51)	(132,463,396.66)	(35,734,157.60)	(8,265,789.42)	(868,745,299.19)
本年计提	(151,257,783.43)	(69,348,291.02)	(6,300,473.00)	(2,729,594.84)	(229,636,142.29)
从固定资产转入	-	(15,907,351.60)	-	-	(15,907,351.60)
本年减少	16,813,886.50	703,857.26	2,918,573.45	10,062,549.90	30,498,867.11
于2020年12月31日	<u>(826,725,852.44)</u>	<u>(217,015,182.02)</u>	<u>(39,116,057.15)</u>	<u>(932,834.36)</u>	<u>(1,083,789,925.97)</u>
账面价值					
于2019年1月1日	<u>1,650,016,255.76</u>	<u>182,407,989.30</u>	<u>79,738,725.56</u>	<u>10,040,805.25</u>	<u>1,922,203,775.87</u>
于2019年12月31日	<u>1,568,440,566.37</u>	<u>273,709,836.14</u>	<u>72,745,954.97</u>	<u>2,882,281.41</u>	<u>1,917,778,638.89</u>
于2020年12月31日	<u>1,677,276,570.97</u>	<u>443,270,047.79</u>	<u>71,155,775.78</u>	<u>83,411.86</u>	<u>2,191,785,806.40</u>

于2020年12月31日，本集团以账面价值为人民币442,464,097.81元的运输设备作为租赁抵押物(2019年12月31日：人民币272,390,927.87元)。

本公司

	房屋建筑物 人民币元	土地租赁 人民币元	合计 人民币元
原值			
于2019年1月1日	11,333,410.03	10,676,101.04	22,009,511.07
本年减少	(11,333,410.03)	-	(11,333,410.03)
于2019年12月31日	-	10,676,101.04	10,676,101.04
于2020年12月31日	-	10,676,101.04	10,676,101.04
累计折旧			
于2019年1月1日	(3,347,513.00)	(6,662,052.63)	(10,009,565.63)
本年计提	(7,985,897.03)	(472,164.90)	(8,458,061.93)
本年减少	11,333,410.03	-	11,333,410.03
于2019年12月31日	-	(7,134,217.53)	(7,134,217.53)
本年计提	-	(473,458.50)	(473,458.50)
于2020年12月31日	-	(7,607,676.03)	(7,607,676.03)
账面价值			
于2019年1月1日	7,985,897.03	4,014,048.41	11,999,945.44
于2019年12月31日	-	3,541,883.51	3,541,883.51
于2020年12月31日	-	3,068,425.01	3,068,425.01

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无租赁抵押物。

(b) 租赁负债

	本集团		本公司	
	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
长期租赁负债	2,409,195,310.62	2,037,643,345.59	1,746,694.61	1,940,778.90
减：一年内到期的租赁负债	(267,809,024.38)	(189,313,299.21)	(206,816.29)	(194,084.29)
合计	2,141,386,286.24	1,848,330,046.38	1,539,878.32	1,746,694.61

	本集团		本公司	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元
选择简化处理方法的短期租赁费用	73,296,262.11	44,538,371.47	8,843,970.04	678,749.60
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	34,108,170.34	22,797,562.54	-	-
转租使用权资产取得的收入	493,563,749.44	511,448,200.70	-	-
与租赁相关的总现金流出	372,238,134.64	322,593,618.45	9,156,605.04	9,267,304.60

(2) 作为出租人的租赁情况

(a) 经营租赁

	本集团	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元
租赁收入	691,120,838.64	665,227,531.82
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入	43,692,182.28	38,833,613.08

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

	本集团	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元
未来1年以内(含1年)	834,129,479.35	551,491,587.59
未来1年至2年(含2年)	719,505,869.39	497,479,674.73
未来2年至3年(含3年)	618,969,695.30	418,073,459.07
未来3年至4年(含4年)	499,815,266.07	347,793,692.49
未来4年至5年(含5年)	439,385,397.02	290,919,317.40
未来5年以上	2,675,038,370.43	2,095,299,439.17
合计	5,786,844,077.56	4,201,057,170.45

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无经营租赁租出。

(b) 融资租赁

	本集团	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元
租赁投资净额的融资收益	272,023.75	834,859.53
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的	-	-

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

	本集团	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元
1年以内(含1年)	645,022.00	1,749,377.68
1年至2年(含2年)	-	645,022.00
未折现的租赁收款额小计	645,022.00	2,394,399.68
减：未确认融资收益	(35,473.07)	(553,468.31)
租赁投资净额	609,548.93	1,840,931.37

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无融资租赁租出。

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、9。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	本集团之合营企业
广东悦华汇	本集团之合营企业
韶关市粤鸿客运汽车站有限公司	本集团之合营企业
陆丰深汕高速公路服务有限公司	本集团之联营企业
深圳粤运投资发展有限公司 (以下简称“深圳粤运”)	本集团之联营企业
跨境快线巴士管理有限公司	本集团之联营企业
广东广江高速客运有限公司	本集团之联营企业
汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	本集团之联营企业
广东广业粤运燃气有限公司	本集团之联营企业
广州天河客运站有限公司	本集团之联营企业
汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	本集团之联营企业
广东省深汕高速客运有限公司	本集团之联营企业
汕头市汽车客运中心站有限公司	本集团之联营企业
清远市中冠发展有限公司	本集团之联营企业
南方联合产权交易中心	本集团之联营企业
广东网上飞物流科技有限公司	2019年12月26日前为本集团之联营企业，自2019年12月26日起为本集团之子公司
韶关市力保科技有限公司	本集团之联营企业
韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司	本集团之联营企业
广东南粤通客运联网中心有限公司	本集团之联营企业
惠客通科技(珠海)有限公司	本集团之联营企业
广东广业韶运天然气有限公司	本集团之联营公司
韶关市喜安旅游运输有限公司	本集团之联营企业
珠海万达通港珠澳大桥珠海口岸客运服务有限公司	本集团之联营企业

4 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
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
广东东方思维科技有限公司	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
广州粤运投资管理有限公司	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
广东广乐高速公路有限公司	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
河源河龙高速公路有限公司	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
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
云浮市广云高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省拱北汽车运输有限责任公司	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>
岐关车路有限公司	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
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
东莞威盛国际物流有限公司	受同一最终控股公司控制
广东广佛肇高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
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
广东惠清高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东高恩高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省高速公路发展股份有限公司	受同一最终控股公司控制
广东梅平高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
梅州汽车货运有限公司	受同一最终控股公司控制
广东粤通宝电子商务有限公司	受同一最终控股公司控制
广东交科检测有限公司	受同一最终控股公司控制
阳江市粤运朗日房地产开发有限公司	2019年12月12日前为本集团之子公司， 自2019年12月12日起受同一最终控股公司控制
深圳粤运物业管理有限公司	受同一最终控股公司控制
广东南粤物流实业有限公司	受同一最终控股公司控制
广东华陆高速公路有限公司	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>
广东虎门大桥有限公司	最终控股公司之合营企业
广东飞达交通工程有限公司	最终控股公司之联营企业
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企业
佛山市广三高速公路有限公司	最终控股公司之联营企业
江门市江鹤高速公路有限公司	最终控股公司之联营企业
深圳惠盐高速公路有限公司	最终控股公司之联营企业
惠深(盐田)高速公路惠州有限公司	最终控股公司之联营企业
肇庆粤肇公路有限公司	最终控股公司之联营企业
广东广珠西线高速公路有限公司	最终控股公司之联营企业
保利长大工程有限公司 (原名“广东省长大公路工程有限公司”)	最终控股公司之联营企业

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>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
广东南粤物流实业有限公司#	物资采购	94,573,940.79	213,942,125.37
广东悦华汇	物资采购	15,759,407.20	7,994,857.18
广东广业粤运燃气有限公司	物资采购	7,451,295.21	39,137,529.55
韶关市力保科技有限公司	物资采购	1,873,919.30	2,030,659.00
其他	物资采购	2,979,730.28	69,429.25
合计		122,638,292.78	263,174,600.35

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
广东虎门大桥有限公司 [#]	接受劳务	5,176,771.44	5,534,937.64
广东东方思维科技有限公司 [#]	接受劳务	1,154,887.79	322,736.98
广东交科检测有限公司	接受劳务	802,489.00	349,148.00
广东新粤交通投资有限公司 ^β	接受劳务	448,138.69	346,106.42
岐关车路有限公司 ^β	接受劳务	-	1,526,494.05
其他 ^β	接受劳务	1,076,059.39	707,739.61
合计		<u>8,658,346.31</u>	<u>8,787,162.70</u>

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
广东南粤物流实业有限公司	物资采购	94,573,940.79	213,942,125.37
广东悦华汇商业管理有限公司	物资采购	84,224.00	-
合计		<u>94,658,164.79</u>	<u>213,942,125.37</u>

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
广东虎门大桥有限公司	接受劳务	5,176,771.44	5,534,937.64
其他	接受劳务	2,432,628.69	2,388,206.04
合计		<u>7,609,400.13</u>	<u>7,923,143.68</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>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
广东省高速公路有限公司 [#]	材料销售	-	2,346,938.08
其他 ^β	商品销售	316,119.91	333,754.96
合计		<u>316,119.91</u>	<u>2,680,693.04</u>

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
中油通驿能源	高速公路 服务区收入	1,238,938.05	1,238,938.05
广东虎门大桥有限公司	高速公路 服务区收入	945,154.54	890,616.08
其他	服务区收入	1,334,600.43	690,596.30
合计		<u>3,518,693.02</u>	<u>2,820,150.43</u>

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
跨境快线巴士管理有限公司	提供运输服务	2,168,074.81	31,769,267.26
广东潮惠高速公路有限公司 ^β	提供运输服务	1,135,922.33	1,424,466.02
广东利通科技投资有限公司 ^β	提供运输服务	935,533.98	1,071,165.05
广东网上飞物流科技有限公司	提供运输服务	-	14,976,091.61
其他 ^β	提供运输服务	3,293,196.14	4,392,704.70
合计		<u>7,532,727.26</u>	<u>53,633,694.64</u>

关联方	关联交易内容	2020年 人民币元	2019年 人民币元
广东省路桥建设发展有限公司#	拯救服务收入	14,920,500.00	9,885,594.34
广东省高速公路有限公司#	拯救服务收入	9,149,571.93	7,953,042.45
广东省公路建设有限公司#	拯救服务收入	4,430,490.57	3,381,304.25
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	3,594,056.60	3,491,037.74
广东茂湛高速公路有限公司#	拯救服务收入	2,494,811.32	764,150.94
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
广东肇阳高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,680,495.28	1,680,495.28
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
广东宁华高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,189,316.04	1,189,316.04
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
广东阳茂高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,128,679.25	1,128,679.25
广东二广高速公路有限公司#	拯救服务收入	-	2,716,981.13
广东云梧高速公路有限公司#	拯救服务收入	-	2,317,924.53
广东包茂高速公路有限公司#	拯救服务收入	-	1,730,660.38
广东河惠高速公路有限公司#	拯救服务收入	-	1,139,150.94
其他#	拯救服务收入	5,646,570.75	4,666,603.76
合计		61,862,520.05	59,672,969.34

关联方	关联交易内容	2020年 人民币元	2019年 人民币元
其他 ^β	维修收入	679,353.89	493,043.68

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
广东交科检测有限公司 [#]	其他劳务收入	33,962,264.15	-
联合电子 ^β	其他劳务收入	1,097,736.46	1,289,335.95
路网数媒	其他劳务收入	1,081,923.89	490,367.48
广东惠清高速公路有限公司	其他劳务收入	773,584.91	-
其他 ^β	其他劳务收入	640,363.27	2,503,062.47
合计		<u>37,555,872.68</u>	<u>4,282,765.90</u>

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
保利长大工程有限公司	材料销售	316,119.91	-
广东省高速公路有限公司	材料销售	-	2,346,938.08
合计		<u>316,119.91</u>	<u>2,346,938.08</u>

(3) 关联受托管理及承包情况

(a) 受托管理：

本集团及本公司

<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>	<u>2020年确认的 托管收益</u> 人民币元	<u>2019年确认的 托管收益</u> 人民币元
广州粤运投资管理有限公司#	广东粤运交通股份有限公司	股权及经营管理权	01/09/2018	20/11/2019	协议价格	-	2,093,564.23
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	20/11/2019	协议价格	-	334,970.28
广东利通置业投资有限公司#	广东粤运交通股份有限公司	股权及经营管理权	01/01/2019	31/12/2019	协议价格	-	3,327,075.47
						-	5,755,609.98

(b) 承包(注):

本集团

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包费 定价依据	2020年确认 的承包费 人民币元	2019年确认 的承包费 人民币元
广东广珠西线高速公路有限公司#	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	25/01/2013	23/01/2038	协议价格	10,222,310.33	13,172,656.85
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	7,634,311.85	6,891,097.52
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	30/06/2027	协议价格	10,915,169.31	9,765,113.83
广深珠高速公路有限公司#	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/12/2017	30/06/2027	协议价格	5,104,857.57	6,627,557.42
广东省公路建设有限公司#	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	31/12/2035	协议价格	12,464,864.03	11,593,761.73
广东广乐高速公路有限公司#	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	27/09/2014	26/09/2039	协议价格	10,724,402.05	10,860,218.41
广东省路桥建设发展有限公司#	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/01/2007	12/01/2034	协议价格	16,336,992.67	14,565,146.56
广东省高速公路有限公司#	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	03/04/2003	28/10/2026	协议价格	19,382,803.48	20,727,605.06
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	3,333,836.76	1,258,834.63
广东广佛肇高速公路有限公司#	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/01/2017	31/12/2041	协议价格	7,821,643.97	7,855,357.46
广东开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	03/09/2003	23/07/2027	协议价格	5,967,095.54	9,052,314.67

<u>出包方名称</u>	<u>承包方名称</u>	<u>承包资产类型</u>	<u>承包起始日</u>	<u>承包终止日</u>	<u>承包费 定价依据</u>	2020年确认 的承包费 人民币元	2019年确认 的承包费 人民币元
广东潮惠高速公路有限公司#	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	31/12/2041	协议价格	7,031,052.94	6,394,244.55
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	3,241,031.56	4,016,491.90
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	3,146,579.51	3,246,806.24
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	4,354,053.10	4,390,386.46
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	1,955,580.88	2,039,894.78
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	2,255,194.97	3,316,448.61
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	2,480,766.88	5,156,426.17
广佛高速公路有限公司#	广东高速传媒有限公司 广东通驿高速公路 服务区有限公司	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	1,539,458.71	1,733,291.68
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	1,915,939.87	1,859,113.30
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	-	3,295,242.57
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	-	593,761.02

广东粤运交通股份有限公司
截至2020年12月31日止年度财务报表

<u>出包方名称</u>	<u>承包方名称</u>	<u>承包资产类型</u>	<u>承包起始日</u>	<u>承包终止日</u>	<u>承包费 定价依据</u>	<u>2020年确认 的承包费 人民币元</u>	<u>2019年确认 的承包费 人民币元</u>
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	2,411,037.10	2,448,195.83
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	3,081,265.77	3,115,107.05
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	2,096,440.60	2,121,587.64
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	1,423,979.07	1,483,356.37
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	1,357,522.54	1,397,691.36
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	-	1,081,142.91
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	1,081,413.04	1,146,118.77
广东省高速公路发展股份有限公司#	广东通驿高速公路	高速公路服务区经营 / 高速公路服务区经营 / 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	2,805,392.81	1,388,956.89
其他#					协议价格	15,373,215.48	16,021,334.04
						<u>167,458,212.39</u>	<u>178,615,262.28</u>

注：本集团自2019年1月1日起施行新租赁准则，在新租赁准则下，服务区管理承包费支出包括使用权资产的折旧费、租赁负债的利息支出及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额支出。

(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>	2020年确认 <u>的租赁收入</u> 人民币元	2019年确认 <u>的租赁收入</u> 人民币元
广东南粤物流实业有限公司	房屋建筑物 车道 /	2,296,971.39	2,501,433.94
跨境快线巴士管理有限公司	房屋建筑物	95,904.48	1,349,185.57
其他	房屋建筑物	1,659,350.53	1,326,676.24
合计		<u>4,052,226.40</u>	<u>5,177,295.75</u>

(b) 承租(注)：

本集团

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2020年确认 <u>的租赁费</u> 人民币元	2019年确认 <u>的租赁费</u> 人民币元
广东利通置业投资有限公司 [#]	房屋建筑物	8,361,245.00	10,752,701.00
广东省拱北汽车运输有限 责任公司 ^β	房屋建筑物 房屋建筑物 /	1,380,400.00	1,217,832.66
岐关车路有限公司 ^β	运输设备	518,300.00	685,714.32
其他 ^β	房屋建筑物	3,269,859.53	1,547,929.15
合计		<u>13,529,804.53</u>	<u>14,204,177.13</u>

注：本集团自2019年1月1日起施行新租赁准则，在新租赁准则下，租赁支出，包括使用权资产的折旧费、租赁负债的利息支出及短期租赁费用。

本公司

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2020年确认 <u>的租赁费</u> 人民币元	2019年确认 <u>的租赁费</u> 人民币元
广东利通置业投资有限公司	房屋建筑物	8,361,245.00	8,939,641.17
广深珠高速公路有限公司	房屋建筑物	592,009.74	601,593.21
合计		<u>8,953,254.74</u>	<u>9,541,234.38</u>

(5) 关联担保

本集团及本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始期间</u>	<u>担保到期期间</u>	担保是否已经 <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	是
	<u>780,000,000.00</u>			

(6) 交通集团财务公司借款及对关联方资金拆出

本集团

关联方	年利率	2020年		本年偿还金额 人民币元	2020年		拆借期限
		1月1日余额 人民币元	本年借入金额 人民币元		12月31日余额 人民币元	人民币元	
交通集团财务公司	4.275%	4,800,000.00	-	(4,800,000.00)	-	-	22/02/2017 - 21/02/2020
交通集团财务公司	4.37%	4,400,000.00	-	(4,400,000.00)	-	-	06/03/2017 - 05/03/2020
交通集团财务公司	4.37%	29,900,000.00	-	(29,900,000.00)	-	-	22/03/2017 - 21/03/2020
交通集团财务公司	4.37%	35,000,000.00	-	(35,000,000.00)	-	-	22/03/2017 - 21/09/2020
交通集团财务公司	4.37%	10,000,000.00	-	(10,000,000.00)	-	-	27/04/2017 - 26/10/2020
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%	15,000,000.00	-	(15,000,000.00)	-	-	04/07/2017 - 03/07/2020
交通集团财务公司	4.275%	29,500,000.00	-	(29,500,000.00)	-	-	13/07/2017 - 12/07/2020
交通集团财务公司	4.37%	19,000,000.00	-	(19,000,000.00)	-	-	17/07/2017 - 16/07/2020
交通集团财务公司	4.41%	2,500,000.00	-	(1,000,000.00)	1,500,000.00	-	25/07/2017 - 24/07/2027
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	4.37%	19,500,000.00	-	(19,500,000.00)	-	-	03/08/2017 - 02/08/2020
交通集团财务公司	4.37%	5,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-	-	14/08/2017 - 13/08/2020
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%	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)	-	-	17/10/2017 - 16/10/2020
交通集团财务公司	4.37%	5,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-	-	17/10/2017 - 16/10/2020
交通集团财务公司	4.275%	20,000,000.00	-	(20,000,000.00)	-	-	31/10/2017 - 30/10/2020
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%	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	4.275%	29,600,000.00	-	(29,600,000.00)	-	-	11/12/2017 - 10/12/2020
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	4.418%	46,500,000.00	-	(46,500,000.00)	-	-	29/06/2018 - 28/06/2021
交通集团财务公司	4.557%	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	09/08/2018 - 08/08/2028
交通集团财务公司	4.608%	27,000,000.00	-	(2,000,000.00)	25,000,000.00	-	21/09/2018 - 20/09/2021
交通集团财务公司	4.608%	39,000,000.00	-	(33,000,000.00)	6,000,000.00	-	23/11/2018 - 22/11/2023
交通集团财务公司	4.608%	15,000,000.00	-	(1,000,000.00)	14,000,000.00	-	26/11/2018 - 25/11/2021
交通集团财务公司	4.608%	18,000,000.00	-	(4,000,000.00)	14,000,000.00	-	11/12/2018 - 10/12/2023
交通集团财务公司	4.608%	36,000,000.00	-	(4,000,000.00)	32,000,000.00	-	11/01/2019 - 10/01/2024
交通集团财务公司	4.608%	74,700,000.00	-	(8,300,000.00)	66,400,000.00	-	04/03/2019 - 03/03/2024
交通集团财务公司	4.275%	34,000,000.00	-	(2,000,000.00)	32,000,000.00	-	08/08/2019 - 07/08/2022
交通集团财务公司	4.275%	40,000,000.00	30,000,000.00	(2,000,000.00)	68,000,000.00	-	24/12/2019 - 24/12/2022
交通集团财务公司	4.275%	30,000,000.00	-	(4,000,000.00)	26,000,000.00	-	26/12/2019 - 25/12/2024

广东粤运交通股份有限公司
截至2020年12月31日止年度财务报表

关联方	年利率	2020年			2020年		拆借期限
		1月1日余额 人民币元	本年借入金额 人民币元	本年偿还金额 人民币元	12月31日余额 人民币元		
交通集团财务公司	4.275%	-	20,000,000.00	(2,000,000.00)	18,000,000.00	15/01/2020 - 14/01/2023	
交通集团财务公司	4.275%	-	20,000,000.00	(1,000,000.00)	19,000,000.00	23/01/2020 - 22/01/2023	
合计		<u>680,900,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>(394,000,000.00)</u>	<u>356,900,000.00</u>		

本公司

拆入

关联方	年利率	2020年			2020年		拆借期限
		1月1日余额 人民币元	本年借入金额 人民币元	本年偿还金额 人民币元	12月31日余额 人民币元		
交通集团财务公司	4.40%	40,000,000.00	-	(2,000,000.00)	38,000,000.00	24/12/2019 - 24/12/2022	
交通集团财务公司	4.275%	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	13/01/2020 - 23/12/2022	
合计		<u>40,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>(2,000,000.00)</u>	<u>68,000,000.00</u>		

拆出

关联方	年利率	2020年			2020年		拆借期限
		1月1日余额 人民币元	本年借出金额 人民币元	本年减少金额 人民币元	12月31日余额 人民币元		
汽运集团	-	30,000,000.00	-	(15,000,000.00)	15,000,000.00	30/01/2019 - 29/01/2021	
汽运集团	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	25/12/2019 - 24/12/2021	
广东省交通工程有限公司	4.35%	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	17/09/2018 - 16/09/2021	
广东粤运发展有限公司	3.5%	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	22/09/2020 - 22/09/2021	
广州粤运交通运输有限公司	3.5%	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	随时归还	
广东粤运发展有限公司	-	2,600,000.00	-	(1,400,000.00)	1,200,000.00	06/09/2019 - 31/12/2022	
潮州市粤运汽车运输有限公司	4.75%	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00	26/12/2019 - 25/12/2022	
合计		<u>107,600,000.00</u>	<u>17,000,000.00</u>	<u>(16,400,000.00)</u>	<u>108,200,000.00</u>		

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>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
-------------	----------------------	----------------------

交通集团财务公司	7,038,197.59	9,188,065.14
----------	--------------	--------------

<u>利息支出</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
-------------	----------------------	----------------------

交通集团财务公司	26,268,657.07	32,088,996.75
广州粤运投资管理有限公司	-	1,999,325.02

利息支出合计	<u>26,268,657.07</u>	<u>34,088,321.77</u>
--------	----------------------	----------------------

本公司

<u>利息收入</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
-------------	----------------------	----------------------

交通集团财务公司	5,347,903.50	7,265,570.03
其他	2,765,459.86	818,531.79

合计	<u>8,113,363.36</u>	<u>8,084,101.82</u>
----	---------------------	---------------------

<u>利息支出</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
-------------	----------------------	----------------------

其他	<u>5,883,018.97</u>	<u>1,476,089.17</u>
----	---------------------	---------------------

(8) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

<u>项目</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
关键管理人员报酬	8,139,997.06	8,152,378.89

(9) 货运业务外包

本集团

<u>与威盛运输企业有限公司交易额</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
货运业务外包收入 [#]	4,784,799.60	4,880,032.92
垫付货运外包业务费用 [#]	3,615,434.78	5,752,505.88
交易额总计	8,400,234.38	10,632,538.80

(10) 客运业务承包

本集团

<u>与威盛运输企业有限公司交易额</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
客运业务承包费支出(注) [#]	2,492,451.59	3,780,097.88
垫付客运承包业务费用 [#]	1,932,312.48	2,954,263.08
交易额总计	4,424,764.07	6,734,360.96

注：本集团自2019年1月1日起施行新租赁准则，在新租赁准则下，客运业务承包费支出，包括使用权资产的折旧费及租赁负债的利息支出。

(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，并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) 转让阳江市粤运朗日房地产开发有限公司股权^β

于2019年12月12日，本集团下属子公司广东粤运朗日股份有限公司与广州粤运投资管理有限公司签订产权交易合同，将其所持有的阳江市粤运朗日房地产开发有限公司100%股权以人民币28,904,310.00元的对价转让给广州粤运投资管理有限公司。于2019年12月12日，上述股权转让手续已完成。

(14) 收购潮州粤运集团和珠海市拱运汽车客运站有限公司股权^β

于2019年8月26日，本集团与广州粤运投资管理有限公司及拱北汽运分别签订股权转让协议，以人民币103,789,700.00元的现金对价收购广州粤运投资管理有限公司所持有的潮州粤运集团100%股权，以人民币71,607,400.00元的现金对价收购拱北汽运所持有的珠海市拱运汽车客运站有限公司100%股权。于2019年11月21日，上述股权转让手续已完成。

(15) 取得使用权资产

本集团

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2020年</u> 人民币元	<u>2019年</u> 人民币元
广东开阳高速公路有限公司	房屋建筑物	13,073,578.43	276,999.10
广东宁华高速公路有限公司	房屋建筑物	8,838,532.41	-
广东省路桥建设发展有限公司	房屋建筑物	5,165,930.88	631,654.31
广东茂湛高速公路有限公司	房屋建筑物	1,817,811.38	-
京珠高速公路广珠段有限公司	房屋建筑物	1,751,186.58	2,464,252.67
清远市中冠发展有限公司	房屋建筑物	915,785.41	-
广东省高速公路有限公司	房屋建筑物	823,347.39	7,056,157.13
深圳粤运投资发展有限公司	房屋建筑物	-	2,356,756.36
云浮市广云高速公路有限公司	房屋建筑物	-	4,391,062.73
广东梅平高速公路有限公司	房屋建筑物	-	7,178,158.76
广东省公路建设有限公司	房屋建筑物	-	5,215,266.94
广东高恩高速公路有限公司	房屋建筑物	-	37,221,169.90
合计		<u>32,386,172.48</u>	<u>66,791,477.90</u>

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

	<u>2020年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2019年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
货币资金	<u>543,623,211.15</u>	<u>486,625,676.94</u>

本公司

	2020年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019年 <u>12月31日</u> 人民币元
货币资金	425,628,388.22	366,262,781.14

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	2020年12月31日		2019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
广东交科检测有限公司	30,604,600.00	(1,530,230.00)	-	-
广东虎门大桥有限公司	5,118,048.40	(310,348.71)	7,480,983.94	(374,049.20)
广东省路桥建设发展有限公司	5,480,861.26	(282,727.09)	4,237,585.20	(1,070,774.69)
广东省高速公路有限公司	2,474,724.15	(1,064,394.03)	1,884,375.19	(769,219.59)
广东南粤通客运联网中心有限公司	2,022,367.76	(101,118.42)	3,610,991.90	(124,935.73)
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)
保利长大工程有限公司	580,743.14	(29,037.16)	74,000.00	(3,700.00)
广东广乐高速公路有限公司	507,533.58	(25,376.68)	507,533.44	(25,376.67)
广东省公路建设有限公司	402,659.33	(20,132.97)	351,498.40	(17,574.92)
广东潮惠高速公路有限公司	380,669.64	(19,069.65)	349,763.82	(17,488.19)
跨境快线巴士管理有限公司	373,939.92	(18,697.00)	1,947,431.44	-
广东平兴高速公路有限公司	140,392.62	(7,019.63)	140,392.49	(7,019.62)
其他	4,359,493.29	(407,880.47)	5,065,167.15	(611,264.73)
合计	54,046,129.06	(4,616,079.80)	27,249,818.94	(3,821,451.33)

本公司

关联方	2020年12月31日		2019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
广东虎门大桥有限公司	3,204,695.40	(160,234.77)	6,508,653.31	(325,432.67)
广东省路桥建设发展有限公司	-	-	1,908,656.52	(954,328.26)
广东省高速公路有限公司	1,500,001.83	(750,000.92)	1,500,001.83	(750,000.92)
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	-
肇庆市广贺高速公路有限公司	2,878,954.92	(152,631.77)	-	-
其他	1,232,818.62	(401,669.58)	1,187,696.42	(374,481.98)
合计	11,887,647.62	(2,264,585.03)	14,176,184.93	(3,204,291.82)

(c) 预付款项

本集团

关联方	2020年	2019年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
广东南粤物流实业有限公司	12,681,293.28	30,446,848.00
联合电子	3,303,693.49	8,480,362.08
其他	3,496,071.65	1,255,000.49
合计	19,481,058.42	40,182,210.57

本公司

关联方	2020年	2019年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
广东南粤物流实业有限公司	12,681,293.28	30,446,848.00
其他	1,168,265.97	353,402.13
合计	13,849,559.25	30,800,250.13

(d) 其他应收款

本集团

关联方	2020年12月31日		2019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
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	6,716,200.31	(162,223.34)	9,206,871.39	(141,016.56)
汕头市汽车客运中心站有限公司	4,221,868.79	(4,221,868.79)	4,221,868.79	(4,217,668.79)
广深珠高速公路有限公司	3,585,050.00	-	3,375,600.00	-
联合电子	3,003,657.27	(6,223.64)	4,281,210.76	(34,931.56)
广东省高速公路有限公司	2,190,781.87	-	2,194,863.03	-
汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	1,867,229.02	(1,810,093.25)	1,867,229.02	(1,787,238.94)
广东省路桥建设发展有限公司	1,722,099.37	-	1,329,690.89	-
广东广珠西线高速公路有限公司	1,688,300.00	-	1,688,300.00	-
汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	1,107,895.35	(1,082,557.23)	1,081,223.65	(1,081,223.65)
广东省公路建设有限公司	1,020,000.00	-	1,020,000.00	-
广东茂湛高速公路有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	994,742.11	-	-	-
广东广佛肇高速公路有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-
保利长大工程有限公司	688,655.41	-	574,190.16	-
广东广业粤运燃气有限公司	504,782.53	(10,239.13)	1,450,000.00	-
广东利通置业投资有限公司	-	-	66,878.00	-
其他	4,430,946.76	(78,203.92)	5,132,236.87	(214,728.93)
合计	43,646,104.20	(7,371,409.30)	47,394,057.97	(7,476,808.43)

本公司

关联方	2020年12月31日		2019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
汽运集团	44,042,647.12	-	59,031,261.12	-
广东省交通工程有限公司	47,300,000.00	-	47,851,595.83	-
粤运交通股份(香港)有限公司	2,192,980.39	-	2,496,651.10	-
广东潮汕环线高速公路有限公司	8,003,895.41	-	8,003,895.41	-
广州粤运交通运输有限公司	15,000,000.00	-	-	-
广东粤运发展有限公司	2,000,000.00	-	-	-
其他	4,239,175.83	-	722,902.94	(50,171.72)
合计	122,778,698.75	-	118,106,306.40	(50,171.72)

(e) 应收股利

本集团

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
<u>关联方</u>	人民币元	人民币元
南方联合产权交易中心有限责任公司	15,276,787.31	12,500,000.00
韶关市力保科技有限公司	-	1,000,000.00
合计	<u>15,276,787.31</u>	<u>13,500,000.00</u>

本公司

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
<u>关联方</u>	人民币元	人民币元
南方联合产权交易中心有限责任公司	15,276,787.31	12,500,000.00
粤港汽车运输联营有限公司(香港)	1,023,000.00	1,023,000.00
中山市粤运同兴运输有限公司	-	357,000.00
广东粤运朗日股份有限公司	5,237,700.00	5,237,700.00
合计	<u>21,537,487.31</u>	<u>19,117,700.00</u>

(f) 其他非流动资产

本集团

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
<u>关联方</u>	人民币元	人民币元
广州天河客运站有限公司	<u>9,600,000.00</u>	<u>9,600,000.00</u>

(g) 长期应收款

本公司

<u>关联方</u>	2020年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019年 <u>12月31日</u> 人民币元
广东粤运发展有限公司	1,200,000.00	2,600,000.00
潮州市粤运汽车运输有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00
合计	<u>49,200,000.00</u>	<u>50,600,000.00</u>

(2) 应付关联方款项

(a) 应付账款

本集团

<u>关联方</u>	2020年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019年 <u>12月31日</u> 人民币元
广深珠高速公路有限公司	10,813,307.86	7,381,260.19
广东省高速公路有限公司	9,555,330.49	1,975,110.83
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	5,432,648.05	-
广东悦华汇商业管理有限公司	2,871,370.70	2,750,965.74
京珠高速公路广珠段有限公司	2,656,320.47	2,588,252.31
广东广珠西线高速公路有限公司	2,582,394.10	1,109,272.34
佛山市广三高速公路有限公司	2,324,851.64	1,408,292.06
广佛高速公路有限公司	2,118,420.99	1,715,729.34
广东虎门大桥有限公司	2,029,153.84	879,400.67
联合电子	1,869,289.50	1,181,975.91
保利长大工程有限公司	1,782,720.87	1,575,657.72
广东省路桥建设发展有限公司	1,743,018.19	2,301,741.02
广东省公路建设有限公司	1,556,140.32	935,904.96
广东茂湛高速公路有限公司	1,117,173.04	2,089.85
广东潮惠高速公路有限公司	1,114,695.53	111,645.52
广东广业粤运燃气有限公司	190,307.06	1,574,031.72
广东开阳高速公路有限公司	-	3,198,399.53
其他	6,940,765.70	8,007,221.44
合计	<u>56,697,908.35</u>	<u>38,696,951.15</u>

本公司	2020年	2019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
保利长大工程有限公司	1,427,597.24	1,427,597.24
广东粤运发展有限公司	-	500,000.00
其他	1,370,442.57	1,408,295.52
合计	<u>2,798,039.81</u>	<u>3,335,892.76</u>
 (b) 预收款项		
本集团		
	2020年	2019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
其他	550,962.67	507,374.89
合计	<u>550,962.67</u>	<u>507,374.89</u>

(c) 合同负债

本集团

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
<u>关联方</u>	人民币元	人民币元
广东省公路建设有限公司	2,256,335.19	134,801.89
广东潮惠高速公路有限公司	884,959.14	626,959.16
广东省高速公路有限公司	624,736.84	566,236.95
广东西部沿海高速公路珠海段有限公司	-	2,153,282.88
其他	2,159,649.67	1,580,680.47
	5,925,680.84	5,061,961.35
合计	5,925,680.84	5,061,961.35

本公司

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
<u>关联方</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
广东省公路建设有限公司	2,153,282.88	-
其他	1,198.86	4,548.44
	2,154,481.74	2,157,831.32
合计	2,154,481.74	2,157,831.32

(d) 其他应付款

本集团

	2020年	2019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
广东省拱北汽车运输有限责任公司	14,419,022.61	20,921,823.38
交通集团	2,944,346.83	2,944,346.83
联合电子	2,098,341.74	2,858,214.64
韶关市粤鸿客运汽车站有限公司	2,005,828.30	2,000,000.00
岐关车路有限公司	535,861.81	17,878,803.63
惠客通科技(珠海)有限公司	19,303.78	2,332,986.39
中粤通	-	1,038,000.00
其他	5,945,553.18	7,438,510.35
合计	27,968,258.25	57,412,685.22

本公司

	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
<u>关联方</u>		
清远市粤运汽车运输有限公司	-	6,736,869.14
清远市粤运公共交通有限公司	-	3,966,270.00
韶关市粤运汽车运输有限公司	-	2,476,118.09
兴宁汽车运输有限公司	-	1,295,770.00
梅州市粤运汽车运输有限公司	140,329.93	972,316.50
河源市粤运汽车运输有限公司	-	3,199,637.10
肇庆市粤运汽车运输有限公司	-	812,068.50
广州粤运交通运输有限公司	-	3,098,659.00
广东省交通集团有限公司	2,944,346.83	2,944,346.83
广东粤运朗日股份有限公司	556,901.35	2,425,015.23
威盛运输企业有限公司	710,917.15	710,917.15
其他	1,942,414.89	4,364,876.80
合计	<u>6,294,910.15</u>	<u>33,002,864.34</u>

(e) 其他应付款 - 资金池

本集团

	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
<u>关联方</u>		
韶关市力保科技有限公司	2,036,884.26	138,754.35
阳江市粤运朗日房地产开发有限公司	240,256.11	-
合计	<u>2,277,140.37</u>	<u>138,754.35</u>

本公司

	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
<u>关联方</u>		
汽运集团	840,771.14	840,741.15
肇庆市粤运汽车运输有限公司	30,031,992.75	36,421,073.07
广东粤运发展有限公司	3,829,603.84	5,264,491.19
清远市粤运汽车运输有限公司	66,650,263.17	39,238,948.15
韶关市粤运汽车运输有限公司	31,672,696.60	42,887,187.54
广东通驿高速公路服务区有限公司	65,805,421.43	106,179,750.13
清远市粤运公共交通有限公司	9,983,104.76	20,852,097.74
广东金道达高速公路经济开发有限公司	44,238,479.92	43,079,648.04
广东高速传媒有限公司	72,690,947.64	70,035,198.24
广东通驿园林绿化有限公司	21,107,403.91	16,703,114.26
广东省交通工程有限公司	7,097,439.29	7,313,439.80
茂名市电白区粤运汽车运输有限公司	11,804,208.95	9,157,145.28
韶关市宝利通机动车驾驶培训有限公司	1,265,736.20	866,129.31
乳源自治县顺达城乡公共客运有限公司	708,681.15	1,505,143.11
河源市粤运汽车运输有限公司	3,477,825.48	8,599,534.80
广东粤运朗日股份有限公司	30,821,587.14	39,346,220.12
清远市清新区粤运公共汽车有限公司	4,050,256.07	10,960,687.43
中山市城东车站有限公司	5,213,617.40	5,904,906.22
韶关市骥通途汽车运输有限公司	778,437.15	5,387,627.32
中山市粤运同兴运输有限公司	1,417,193.44	3,974,055.18
阳江市粤运朗日公共汽车有限公司	1,710,765.16	3,620,726.60
怀集县粤运城乡公共交通有限公司	220,498.18	3,493,079.91
中山市粤运机场快线客运有限公司	1,503,435.38	2,711,563.91
阳江市粤运朗日燃料有限公司	3,717,791.10	2,185,379.23
阳西县粤运朗日客运有限公司	2,647,987.71	1,764,719.51
其他	14,964,992.42	10,224,836.67
合计	438,251,137.38	498,517,443.91

根据有关协议，本集团对 2 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

	2020 年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019 年 <u>12月31日</u> 人民币元
<u>关联方</u>		
交通集团财务公司	-	720,311.31

(g) 应付票据

本集团及本公司

	2020 年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019 年 <u>12月31日</u> 人民币元
<u>关联方</u>		
广东南粤物流实业有限公司	-	55,300,000.00

(h) 租赁负债

本集团

	2020年	2019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
广东省路桥建设发展有限公司	134,815,000.06	103,789,418.25
广东省公路建设有限公司	121,769,113.42	126,277,082.97
广东省高速公路有限公司	120,883,774.81	132,342,248.84
广东广乐高速公路有限公司	97,027,854.13	99,897,928.33
广深珠高速公路有限公司	74,724,664.62	85,004,081.79
广东潮惠高速公路有限公司	72,971,481.48	68,209,891.30
广东广珠西线高速公路有限公司	62,725,116.63	68,324,797.04
广东茂湛高速公路有限公司	43,803,669.02	44,649,632.03
广东广佛肇高速公路有限公司	42,755,620.34	44,002,238.52
广东博大高速公路有限公司	39,869,013.98	41,262,145.81
广东开阳高速公路有限公司	37,117,872.64	37,749,250.72
广东高恩高速公路有限公司	34,282,515.28	35,158,352.29
广东梅河高速公路有限公司	27,442,578.55	32,096,334.12
广东省高速公路发展股份有限公司	24,368,243.29	25,087,250.83
广东肇阳高速公路有限公司	21,253,203.20	22,047,483.78
广东阳茂高速公路有限公司	21,193,510.09	23,203,130.77
广东罗阳高速公路有限公司	20,850,923.56	23,156,315.87
广东平兴高速公路有限公司	19,759,089.67	20,382,445.35
广东宁华高速公路有限公司	17,752,702.87	14,332,854.88
京珠高速公路广珠段有限公司	17,710,475.57	17,336,045.62
广东江中高速公路有限公司	12,618,807.10	14,391,933.56
河源河龙高速公路有限公司	10,501,500.26	11,886,928.43
广东汕汾高速公路有限公司	9,906,836.69	12,031,088.01
肇庆粤肇公路有限公司	8,525,887.73	9,143,981.99
云浮市广云高速公路有限公司	6,542,129.55	7,461,421.49
广东梅平高速公路有限公司	6,488,311.54	6,652,032.09
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	3,079,049.41	-
广东台山沿海高速公路有限公司	2,836,518.82	3,158,447.40

<u>关联方</u>	2020年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019年 <u>12月31日</u> 人民币元
深圳粤运	620,351.64	1,414,594.86
广东虎门大桥有限公司	510,374.77	964,217.05
广东粤东高速公路实业发展有限公司	-	7,352,336.66
广东二广高速公路有限公司	-	33,067,787.69
广东河惠高速公路有限公司	-	4,726.32
合计	1,114,706,190.72	1,171,838,424.66

本公司

<u>关联方</u>	2020年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019年 <u>12月31日</u> 人民币元
广深珠高速公路有限公司	1,539,878.32	1,746,694.61
合计	1,539,878.32	1,746,694.61

(i) 一年内到期的非流动负债

本集团

<u>关联方</u>	2020年 <u>12月31日</u> 人民币元	2019年 <u>12月31日</u> 人民币元
广东省高速公路有限公司	12,545,341.44	12,057,498.91
广深珠高速公路有限公司	10,279,417.17	9,578,750.75
广东省路桥建设发展有限公司	8,116,764.04	5,870,391.84
广东开阳高速公路有限公司	5,735,004.05	4,449,536.22
广东广珠西线高速公路有限公司	5,590,426.64	5,032,535.86
广东宁华高速公路有限公司	4,744,056.66	385,164.43
广东省公路建设有限公司	4,561,848.00	4,314,123.64
广东广乐高速公路有限公司	2,870,074.20	2,677,345.37
广东潮惠高速公路有限公司	2,590,746.49	1,863,887.35
广东茂湛高速公路有限公司	2,511,784.78	2,194,028.68
广东汕汾高速公路有限公司	2,136,037.32	1,932,005.72
广东阳茂高速公路有限公司	2,009,620.68	1,889,640.78
广东江中高速公路有限公司	1,773,126.46	1,688,503.68
广东梅河高速公路有限公司	1,559,716.80	1,620,137.43
广东博大高速公路有限公司	1,404,790.92	1,324,653.89
京珠高速公路广珠段有限公司	1,270,755.24	1,025,530.29
广东广佛肇高速公路有限公司	1,246,618.18	1,182,464.86
广东高恩高速公路有限公司	875,837.01	830,208.64
广东梅平高速公路有限公司	163,720.56	155,264.07
威盛运输企业有限公司	-	2,688,976.35
广东二广高速公路有限公司	-	1,127,131.49
广东省高速公路发展股份有限公司	-	670,330.07
其他	6,905,140.08	7,814,261.33
合计	<u>78,890,826.72</u>	<u>72,372,371.65</u>

本公司

	2020年 12月31日 人民币元	2019年 12月31日 人民币元
<u>关联方</u>		
广深珠高速公路有限公司	206,816.29	194,084.29
其他	-	2,000,000.00
合计	206,816.29	2,194,084.29

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 8,139,997.06 元 (2019 年：人民币 8,152,378.89 元)。

董事及监事的薪酬如下：

2020 年：

<u>职位及姓名</u>	注	<u>董事会费</u> 人民币元	<u>基本薪金</u> 及补贴 人民币元	<u>退休福利</u> 计划供款 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
执行董事、董事长禔宗民	(2)	-	515,470.93	2,661.96	518,132.89
执行董事、总经理汤英海	(3)	-	623,194.55	2,661.96	625,856.51
执行董事、副总经理姚汉雄	(4)	-	529,396.28	2,661.96	532,058.24
执行董事、总会计师文忤	(5)	-	487,927.78	2,661.96	490,589.74
执行董事、总会计师黄文伴	(10)	-	-	-	-
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	(8)	60,000.00	-	-	60,000.00
独立非执行董事詹小彤	(9)	60,000.00	-	-	60,000.00
监事李向荣	(6)	-	409,886.88	2,661.96	412,548.84
监事甄健辉		-	355,575.83	2,661.96	358,237.79

<u>职位及姓名</u>	注	<u>董事会费</u> 人民币元	<u>基本薪金</u> <u>及补贴</u> 人民币元	<u>退休福利</u> <u>计划供款</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
监事练越斌	(7)	-	360,175.83	2,661.96	362,837.79
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
合计		<u>336,000.00</u>	<u>3,281,628.08</u>	<u>18,633.72</u>	<u>3,636,261.80</u>

2019年:

<u>职位及姓名</u>	注	<u>董事会费</u> 人民币元	<u>基本薪金</u> <u>及补贴</u> 人民币元	<u>退休福利</u> <u>计划供款</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
执行董事、董事长禡宗民	(2)	-	656,227.35	32,030.88	688,258.23
执行董事、总经理汤英海	(3)	-	646,643.53	32,030.88	678,674.41
执行董事、副总经理姚汉雄	(4)	-	565,189.69	32,030.88	597,220.57
执行董事、总会计师文件	(5)	-	579,167.33	32,030.88	611,198.21
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	(8)	60,000.00	-	-	60,000.00
独立非执行董事詹小彤	(9)	60,000.00	-	-	60,000.00
监事李向荣	(6)	-	364,117.74	32,030.88	396,148.62
监事甄健辉		-	344,989.70	32,030.88	377,020.58
监事练越斌	(7)	-	352,389.70	32,030.88	384,420.58
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
合计		<u>336,000.00</u>	<u>3,508,725.04</u>	<u>224,216.16</u>	<u>4,068,941.20</u>

注：

(1) 以下关键管理人员不在本集团领取薪酬：

2020年：非执行董事陈敏先生。监事胡贤华先生，监事王庆伟先生。

2019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2020年12月退任该职位。

(6) 李向荣女士于2016年6月起开始担任本公司职工代表监事。

(7) 练越斌女士于2017年8月起开始担任本公司职工代表监事。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 黄文伴先生于2020年12月起开始担任本公司执行董事及总会计师。截至2020年12月31日，黄文伴先生尚未在本公司领薪。

(11) 李斌先生于2019年6月17日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：

	2020年 人民币元	2019年 人民币元
其他关键管理人员	4,503,735.26	4,083,437.69

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(2019年有3名)为本公司董事，其余3名(2019年有2名)的薪酬如下：

	2020年 人民币元	2019年 人民币元
基本薪金及补贴	1,983,467.80	1,212,371.79
退休福利计划供款	55,345.92	64,061.76
合计	2,038,813.72	1,276,433.55

2020及2019年本集团薪酬最高的前5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

	2020年 人民币元	2019年 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	95,678,778.04	124,258,287.62
已批准但未签约的资本承诺	120,798,288.67	262,906,500.00
合计	216,477,066.71	387,164,787.62

本公司

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	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	11,425,392.27	11,637,192.27

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>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
1年以内(含1年)	549,106.80	952,107.04

本公司

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
	人民币元	人民币元
1年以内(含1年)	-	17,500.00

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 25.59%及 54.86% (2019 年：25.78%及 68.54%)。

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预期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2020年12月31日及2019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	2020年12月31日		2019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
信用风险:					
汽运业务及其他业务					
1年以内(含1年)	5%	221,057,042.18	(11,092,735.16)	201,163,808.12	(9,978,077.64)
1年至2年(含2年)	35%	12,317,036.69	(4,310,962.87)	7,810,698.60	(2,733,744.51)
2年至3年(含3年)	50%	5,042,427.70	(2,521,213.89)	3,900,041.02	(1,950,020.51)
3年以上	100%	11,157,655.58	(11,157,655.58)	7,568,883.79	(7,568,883.79)
小计		249,574,162.15	(29,082,567.50)	220,443,431.53	(22,230,726.45)
高速公路服务业务					
1年以内(含1年)	5%	95,502,951.50	(4,775,147.63)	54,263,191.00	(2,713,159.55)
1年至2年(含2年)	10%	3,258,324.93	(325,832.53)	2,993,035.03	(299,303.50)
2年至3年(含3年)	30%	1,331,993.48	(399,598.05)	1,981,609.39	(594,482.82)
3年以上	50%	284,132.64	(142,066.32)	1,272,591.91	(636,295.96)
小计		100,377,402.55	(5,642,644.53)	60,510,427.33	(4,243,241.83)
材料物流业务					
1年以内(含1年)	5%	82,816,462.19	(4,140,823.18)	129,053,118.21	(6,452,655.90)
1年至2年(含2年)	10%	972,188.28	(97,218.85)	404,481.77	(40,448.18)
2年至3年(含3年)	30%	-	-	-	-
3年以上	50%	4,714,803.93	(2,357,401.95)	10,606,174.11	(5,303,087.06)
小计		88,503,454.40	(6,595,443.98)	140,063,774.09	(11,796,191.14)
信用风险损失小计		438,455,019.10	(41,320,656.01)	421,017,632.95	(38,270,159.42)
单项计提坏账准备(注)		18,465,300.94	(18,465,300.94)	18,465,300.94	(18,465,300.94)
合计		456,920,320.04	(59,785,956.95)	439,482,933.89	(56,735,460.36)

本公司

	违约损失率	2020年12月31日		2019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					
信用风险:					
1年以内(含1年)	5%	82,816,462.19	(4,140,823.18)	129,053,118.21	(6,452,655.91)
1年至2年(含2年)	10%	972,188.28	(97,218.85)	404,481.77	(40,448.18)
2年至3年(含3年)	30%	-	-	-	-
3年以上	50%	6,185,884.81	(2,357,401.95)	12,077,254.99	(5,303,087.06)
小计		89,974,535.28	(6,595,443.98)	141,534,854.97	(11,796,191.15)
单项计提坏账准备(注)		18,465,300.94	(18,465,300.94)	18,465,300.94	(18,465,300.94)
合计		108,439,836.22	(25,060,744.92)	160,000,155.91	(30,261,492.09)

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。

注：2020年12月31日及2019年12月31日按单项计提坏账准备的计提理由：

本集团及本公司

项目	年末余额 人民币元	款项性质及 未偿还原因
广州市竣发贸易有限公司	2,914,775.00	债务人目前处于注销状态
深圳市宏宝贸易有限公司	14,264,922.29	债务人发生重大财务困难
珠海市粤鑫源贸易发展 有限公司	1,285,603.65	债务人违反合同逾期 未偿还贷款
合计	18,465,300.94	

(ii) 坏账准备的变动

	本集团		本公司	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元
年初余额	(56,735,460.36)	(50,215,718.11)	(30,261,492.09)	(27,105,775.28)
本年计入损益	(1,915,180.67)	(7,694,568.46)	5,200,747.17	(3,155,716.81)
本年核销	-	573,180.99	-	-
本年因合并范围变化(增加)/ 减少	(1,173,235.60)	606,524.45	-	-
外币报表折算差额	37,919.68	(4,879.23)	-	-
年末余额	(59,785,956.95)	(56,735,460.36)	(25,060,744.92)	(30,261,492.09)

(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 31.59%及 89.35% (2019年：26.20%及 87.82%)。

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	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
违约损失率				
1年以内(含1年)	5%	5%	5%	5%
1年至2年(含2年)	10%	10%	10%	10%
2年至3年(含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 138,628,144.80 元及人民币 33,995,828.75 元(2019年：112,729,225.66 元及 34,772,396.18 元)。

(ii) 减值准备的变动

	本集团		本公司	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元
年初余额	(112,729,225.66)	(122,813,395.21)	(34,772,396.18)	(35,393,452.46)
本年计入损益	(26,063,105.93)	(5,236,415.50)	776,567.43	621,056.28
本年核销	6,800.00	4,393,090.87	-	-
本年因合并范围变化减少	157,386.79	10,927,494.18	-	-
年末余额	(138,628,144.80)	(112,729,225.66)	(33,995,828.75)	(34,772,396.18)

(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	2020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	615,106,467.62	-	-	615,106,467.62	593,611,398.50
应付票据及应付账款	678,605,751.61	-	-	678,605,751.61	678,605,751.61
其他应付款	810,086,298.05	-	-	810,086,298.05	810,086,298.05
一年内到期的非流动负债	557,304,104.16	-	-	557,304,104.16	532,304,104.16
长期借款	56,075,115.97	1,310,044,474.62	118,557,687.89	1,484,677,278.48	1,316,819,266.63
应付债券	16,434,852.00	407,740,852.00	-	424,175,704.00	392,533,626.17
长期应付款	-	85,929,707.02	-	85,929,707.02	79,084,738.67
租赁负债	269,106,392.83	833,847,020.02	1,767,761,785.80	2,870,715,198.65	2,141,386,286.24
合计	<u>3,002,718,982.24</u>	<u>2,637,562,053.66</u>	<u>1,886,319,473.69</u>	<u>7,526,600,509.59</u>	<u>6,544,431,470.03</u>

本集团	2019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	226,589,016.33	-	-	226,589,016.33	221,074,050.00
应付票据及应付账款	867,791,280.36	-	-	867,791,280.36	867,791,280.36
其他应付款	817,774,971.08	-	-	817,774,971.08	817,774,971.08
一年内到期的非流动负债	1,055,488,559.61	-	-	1,055,488,559.61	995,756,539.66
长期借款	33,500,579.83	868,019,828.26	253,377,162.62	1,154,897,570.71	976,588,520.21
应付债券	16,800,000.00	429,400,000.00	-	446,200,000.00	398,161,553.41
长期应付款	-	210,567,861.81	-	210,567,861.81	210,148,675.76
租赁负债	60,327,022.81	809,588,411.14	1,751,597,489.15	2,621,512,923.10	1,848,330,046.38
合计	<u>3,078,271,430.02</u>	<u>2,317,576,101.21</u>	<u>2,004,974,651.77</u>	<u>7,400,822,183.00</u>	<u>6,335,625,636.86</u>

本公司	2020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	95,000,000.00	-	-	95,000,000.00	95,000,000.00
应付账款	28,756,480.14	-	-	28,756,480.14	28,756,480.14
其他应付款	467,698,380.42	-	-	467,698,380.42	467,698,380.42
应付债券	16,434,852.00	407,740,852.00	-	424,175,704.00	392,533,626.17
一年内到期的非流动负债	22,991,316.29	-	-	22,991,316.29	22,991,316.29
长期借款	89,307,500.00	399,138,000.00	-	488,445,500.00	488,445,500.00
租赁负债	100,694.74	1,250,540.00	650,965.00	2,002,199.74	1,539,878.32
合计	<u>720,289,223.59</u>	<u>808,129,392.00</u>	<u>650,965.00</u>	<u>1,529,069,580.59</u>	<u>1,496,965,181.34</u>

本公司	2019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	97,160,221.92	-	-	97,160,221.92	95,000,000.00
应付票据	55,300,000.00	-	-	55,300,000.00	55,300,000.00
应付账款	47,091,065.67	-	-	47,091,065.67	47,091,065.67
其他应付款	556,730,024.93	-	-	556,730,024.93	556,730,024.93
应付债券	16,800,000.00	429,400,000.00	-	446,200,000.00	398,161,553.41
一年内到期的非流动负债	361,131,330.99	-	-	361,131,330.99	343,528,312.33
长期借款	9,743,814.61	155,770,155.18	-	165,513,969.79	141,230,000.00
租赁负债	106,672.75	1,250,540.00	937,905.00	2,295,117.75	1,746,694.61
合计	<u>1,144,063,130.87</u>	<u>586,420,695.18</u>	<u>937,905.00</u>	<u>1,731,421,731.05</u>	<u>1,638,787,650.95</u>

(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：

	2020年		2019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				
- 一年内到期的非流动资产	17.21%	609,548.93	-	-
- 长期应收款	-	-	4.17% - 42.84%	1,840,931.37
- 货币资金	2.25% - 3.75%	15,638,500.81	2.25% - 3.75%	17,071,331.89
金融负债				
- 短期借款	2.05% - 6.50%	(441,511,500.00)	3.195% - 4.35%	(88,900,000.00)
- 长期借款	3.65% - 4.75%	(505,923,444.60)	4.75%	(70,810,027.03)
- 长期应付款	4.75%	(68,097,364.76)	4.75%	(196,874,359.02)
- 应付债券	4.20%	(392,533,626.17)	4.20% - 4.50%	(737,495,781.45)
- 租赁负债	4.22% - 7.83%	(2,409,195,310.62)	4.22% - 7.83%	(2,037,643,345.59)
合计		(3,801,013,196.41)		(3,112,811,249.83)

浮动利率金融工具：

	2020年		2019年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30% - 2.30%	1,234,165,939.19	0.30% - 2.30%	1,154,105,700.01
金融负债				
- 短期借款	注 2.05% - 4.75%	(152,099,898.50)	3.92% - 4.35%	(132,174,050.00)
- 长期借款	注 3.80% - 4.90%	(1,053,420,153.66)	4.28% - 4.90%	(1,350,841,077.99)
合计		28,645,887.03		(328,909,427.98)

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

固定利率金融工具：

	2020年		2019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	4.75%	49,200,000.00	4.75%	48,000,000.00
金融负债				
- 短期借款	3.92%	(95,000,000.00)	3.92%	(95,000,000.00)
- 应付债券	4.20% - 4.50%	(392,533,626.17)	4.20% - 4.50%	(737,495,781.45)
- 租赁负债	4.75%	(1,746,694.61)	4.75%	(1,940,778.90)
合计		<u>(440,080,320.78)</u>		<u>(786,436,560.35)</u>

浮动利率金融工具：

	2020年		2019年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30% - 2.30%	660,332,955.71	0.30% - 2.30%	575,899,312.83
金融负债				
- 长期借款	注 4.35% - 4.40%	<u>(511,230,000.00)</u>	4.35% - 4.40%	<u>(145,230,000.00)</u>
合计		<u>149,102,955.71</u>		<u>430,669,312.83</u>

注：本集团及本公司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。

(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增加和净亏损的减少如下：

	本集团		本公司	
	2020年 人民币元	2019年 人民币元	2020年 人民币元	2019年 人民币元
股东权益增加 / (减少)	53,711.04	(616,705.18)	279,568.04	(757,063.59)
净亏损减少 / (增加)	53,711.04	(616,705.18)	279,568.04	(757,063.59)

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亏损 / 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固定利率非衍生工具，本集团及本公司不以公允价值计量这类固定利率金融工具，因此资产负债表日利率的变动不会对净亏损 / 利润及股东权益产生影响。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亏损 / 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

	2020年12月31日		2019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	1,554,687.42	10,144,179.93	2,732,549.00	19,062,808.31
- 港元	3,702.07	3,115.66	-	-
其他应付款				
- 美元	-	-	-	-
资产负债表敞口净额				
- 美元	1,554,687.42	10,144,179.93	2,732,549.00	19,062,808.31
- 港元	3,702.07	3,115.66	-	-

本公司于2020年12月31日及2019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	
	2020年	2019年	2020年	2019年
美元	6.7506	6.9197	6.5249	6.9762
港元	0.8687	0.8860	0.8416	0.8958

(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的2020年度股东权益的增加和净亏损的减少（2019年度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。

2020年12月31日

	股东权益		净亏损	
	本集团	本公司	本集团	本公司
美元	(380,406.75)	-	(380,406.75)	-
港元	(116.84)	-	(116.84)	-
合计	<u>(380,523.59)</u>	<u>-</u>	<u>(380,523.59)</u>	<u>-</u>

2019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	(714,855.31)	-	(714,855.31)	-
港元	-	-	-	-
合计	<u>(714,855.31)</u>	<u>-</u>	<u>(714,855.31)</u>	<u>-</u>

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

(1) 公允价值计量

于2020年12月31日及2019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。

(2) 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

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务（包括短期借款、长期借款、应付债券以及租赁负债），扣除现金和现金等价物。

经调整的净债务资本率如下：

	附注五	2020年 人民币元	2019年 人民币元
流动负债			
短期借款	20	593,611,398.50	221,074,050.00
一年内到期的长期借款	28	242,524,331.63	445,062,584.81
一年内到期的租赁负债	28	267,809,024.38	189,313,299.21
一年内到期的应付债券	28	-	339,334,228.04
非流动负债			
长期借款	29	1,316,819,266.63	976,588,520.21
应付债券	30	392,533,626.17	398,161,553.41
租赁负债	59	2,141,386,286.24	1,848,330,046.38
总债务		4,954,683,933.55	4,417,864,282.06
减：现金及现金等价物	54(3)	1,241,551,487.41	1,163,480,565.54
经调整的净债务		3,713,132,446.14	3,254,383,716.52
股东权益		3,150,113,089.95	3,486,921,789.90
经调整的资本		3,150,113,089.95	3,486,921,789.90
经调整的净债务资本率		117.87%	93.33%