



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

2021 年度報告



蓄勢以待 厚積薄發

* 僅供識別

公司簡介

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

本集團目前從事的業務主要是出行服務業務，劃分為：

- 高速公路服務區經營
- › 能源業務
- › 零售業務
- › 招商業務
- › 廣告業務
- 道路客運及配套
- 太平立交運營

本公司「十四五」規劃對本集團的戰略定位：立足交通，以運輸服務和途中服務為核心，圍繞人的出行和物的流轉，深度經營交通網絡資源，打造專業化、多元化、便捷化的綜合出行服務平台，努力成為國際水平的綜合性交通服務集團。



目錄

公司概覽

公司簡介	
公司信息	2
公司架構	4
財務摘要	5
重大事項	7
公司投資價值	11

主席報告

管理層討論及分析

業務回顧	22
財務回顧	28
可能面臨的風險	38
五年財務摘要	41

公司管治

董事、監事及高級管理人員	42
企業管治報告	49
董事會報告	66
監事會報告	87

財務報表

審計報告	90
合併資產負債表	99
母公司資產負債表	102
合併利潤表	104
母公司利潤表	106
合併現金流量表	107
母公司現金流量表	109
合併所有者權益變動表	111
母公司所有者權益變動表	113
財務報表附註	114



公司信息

公司法定名稱

廣東粵運交通股份有限公司

股份代號

03399

註冊辦事處

中華人民共和國廣東省廣州市白雲區機場路
1731-1735號8樓

香港營業地點

香港干諾道西188號香港商業中心31樓3108-3112室

董事會

執行董事

郭俊發
湯英海
姚漢雄
黃文伴

非執行董事

陳敏
陳楚宣

獨立非執行董事

靳文舟
陸正華
溫惠英
詹小彤

公司秘書

張莉



授權代表

郭俊發
湯英海

審計師

立信會計師事務所(特殊普通合夥)
(於《財務匯報局條例》下的認可公眾利益實體核數師)
上海市南京東路61號4樓

主要往來銀行

廣發銀行
中信銀行
中國農業銀行
中國銀行
招商銀行

法律顧問

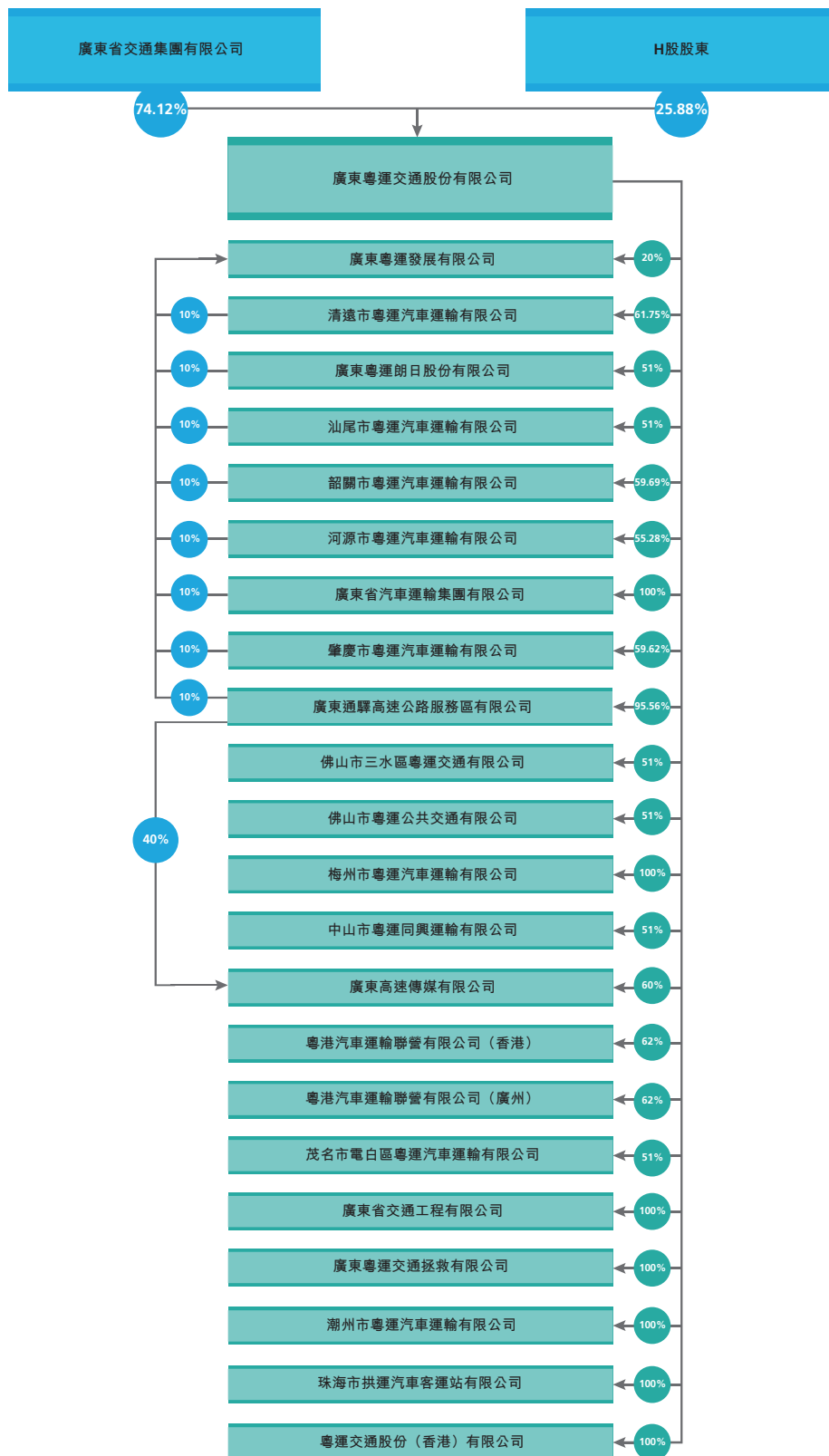
史密夫斐爾律師事務所
香港
皇后大道中15號
告羅士達大廈23樓

香港H股股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓

公司架構

於2021年12月31日本公司架構：



財務摘要

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	變幅
業績摘要			
營業收入			
高速公路服務區經營業務	3,726,307	3,003,512	24%
道路客運及配套業務	2,345,574	2,297,644	2%
太平立交運營業務	121,446	66,018	84%
其他業務	77,203	218,367	(65%)
營業收入總計	6,270,530	5,585,541	12%
毛利			
高速公路服務區經營業務	483,569	548,726	(12%)
道路客運及配套業務	(176,104)	(315,354)	(44%)
太平立交運營業務	98,127	29,503	233%
其他業務	1,387	2,672	(48%)
毛利總計	406,979	265,547	53%
稅金及附加	(42,698)	(43,091)	(1%)
銷售費用	(65,013)	(65,896)	(1%)
管理及研發費用	(611,602)	(694,595)	(12%)
財務費用	(228,475)	(229,974)	(1%)
其他收益	322,328	534,256	(40%)
投資(損失)/收益	(7,379)	29,317	(125%)
信用減值(損失)	(4,045)	(27,978)	(86%)
資產減值(損失)	(19,517)	(24,602)	(21%)
資產處置收益	5,344	23,765	(78%)
營業(虧損)	(244,076)	(233,251)	5%
營業外收支	2,180	(5,346)	(141%)
(虧損)總額	(241,897)	(238,597)	1%
所得稅費用	(81,463)	(76,577)	6%
淨(虧損)	(323,359)	(315,174)	3%
少數股東損益	103,029	85,981	20%
歸屬於母公司股東的淨(虧損)	(220,330)	(229,193)	(4%)
每股基本(虧損)(人民幣元)	(0.28)	(0.29)	(4%)

財務摘要

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	變幅
業績摘要			
總資產	10,543,633	11,052,730	(5%)
總淨資產	2,742,709	3,150,113	(13%)
歸屬於母公司股東權益	1,849,432	2,071,291	(11%)
本公司股權持有人應佔每股淨資產(人民幣元)	2.31	2.59	(11%)
比率			
毛利率(%)	6.49%	4.75%	37%
利息盈利比率(倍)	(0.12)	(0.08)	50%
資產負債率(%)	73.99%	71.50%	3%
流動比率(倍)	0.69	0.83	(17%)

毛利率 = 毛利 / 營業額

利息盈利比率 = 稅息前溢利 / (利息支出 + 資本化利息)

資產負債率 = 負債總額 / 資產總額

流動比率 = 流動資產總額 / 流動負債總額

重大事項

1月28日，公司所屬廣東通驛高速公路服務區有限公司自營餐飲品牌「驛伴」隨煮三國在仁博高速平安服務區東區落成開業。

2月10日，公司所屬河源市粵運汽車運輸有限公司綠都公交公司榮獲廣東省交通運輸廳2020年度廣東省交通運輸系統「感動交通人物－最美抗疫奮鬥者（集體）」稱號。

3月，公司所屬廣東粵運發展有限公司承接廣東省聯網購票平台（南粵通）客服業務，通過對本公司及廣東南粵通客運聯網中心有限公司客服業務流程優化和梳理，整體提升客服人員工作效率和服務水平。

4月29日，公司所屬廣東通驛高速公路服務區有限公司粵西分公司所轄開陽高速大槐服務區榮獲「廣東省五一勞動獎狀」。

4月30日，廣東省副省長陳良賢率隊到公司所屬廣東通驛高速公路服務區有限公司珠三角分公司所轄廣珠西線順德服務區檢查指導工作。



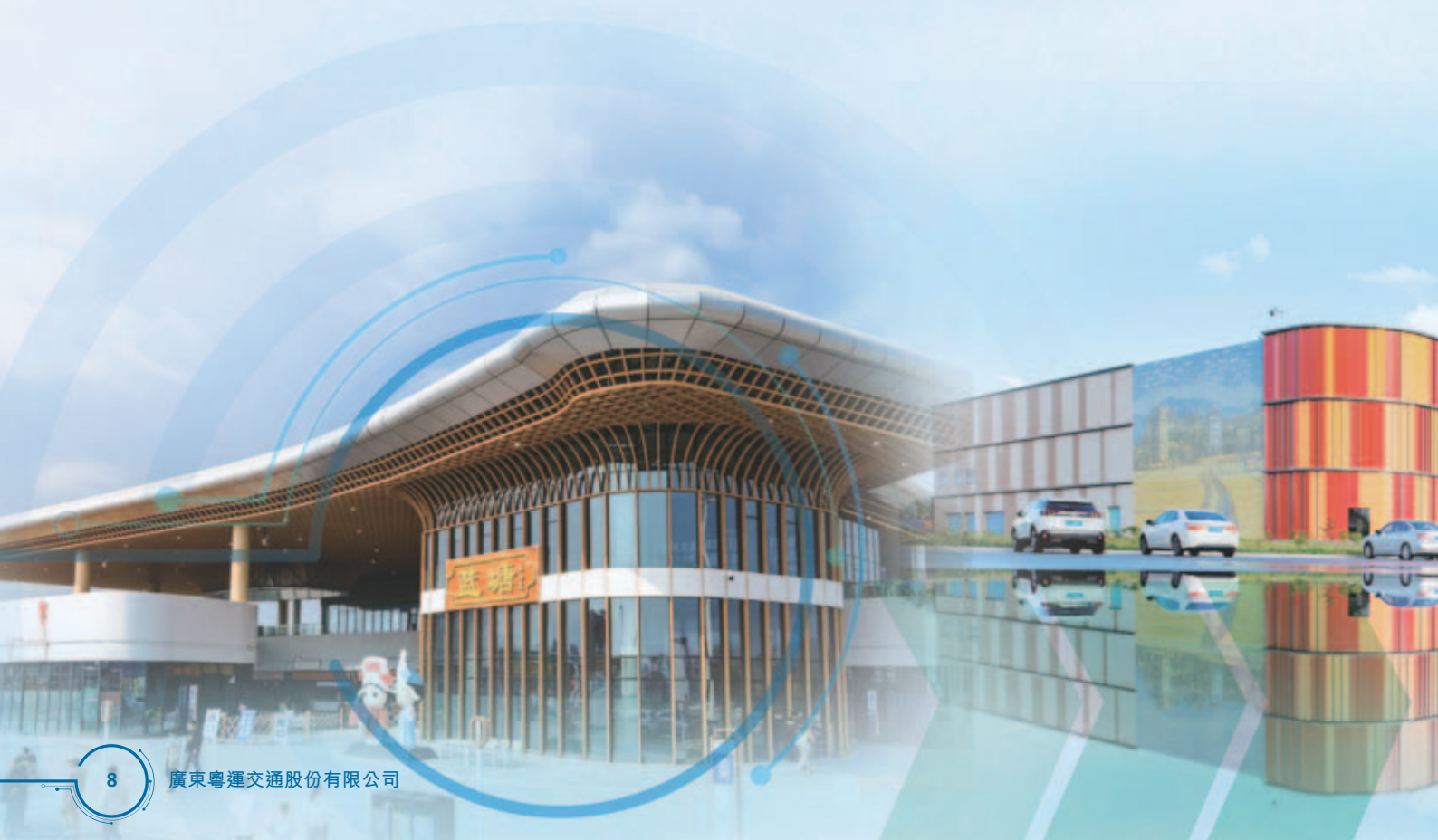
重大事項

4月30日，公司所屬廣東通驛高速公路服務區有限公司粵東分公司興寧團支部被團省委授予「2020-2021年度廣東省五四紅旗團支部」稱號。

6月，公司被廣東省市場監督管理局公示為「連續十八年（2003年度至2020年度）廣東省守合同重信用企業」。

6月7日至9日，公司組織「粵運愛心送考快車」，共發班次超過4,500班，為約89,000名學子提供「愛心送考」服務。

6月24日，公司所屬廣東通驛高速公路服務區有限公司粵西分公司黨支部獲得「廣東國資系統先進基層黨組織」稱號。



8月11日，公司申報的粵運交通移動出行智能監控數據管理平台項目獲得廣東省智慧交通協會設立的「2020年度廣東省智能交通優秀項目案例」一等獎。

9月17日，由工業和信息化部主辦的第四屆「綻放杯」5G應用徵集大賽智能交通專題賽決賽暨頒獎儀式在成都舉辦。公司所屬廣東粵運交通拯救有限公司聯合廣東移動共同申報的「基於5G+AI的視頻監控智能救援雲平台項目」經過多輪角逐，在400多個參賽項目中脫穎而出，獲得了本次專題賽的「二等獎」。

9月23日，公司主辦的「2021第六屆廣東高速車主節」在廣州番禺正式啟動。車主節以「我為出行群眾辦實事」為初心，以廣東高速路網及四好農村路建設成果為基礎，以「粵行紅色路」為主題，與多地市展開合作，宣傳地方特色，傳播發展新成果，體驗美好新出行，助力地方經濟發展和鄉村振興。



重大事項

11月，公司所屬佛山市粵運公共交通有限公司城東保養場被授予「廣東省模範職工小家」榮譽稱號。

11月22日，公司所屬廣東通驛高速公路服務區有限公司與蔚來公司簽署戰略合作協議，共同推動高速服務區新能源業務發展。

12月，公司所屬廣東高速傳媒有限公司連續五年策劃執行、由交通部主辦的2021年中國（小谷圍）「互聯網＋交通運輸」創新創業大賽之智能公路主題賽圓滿舉行。

12月30日，大槐西區（往湛江方向）特斯拉超充站開業運營。



高速公路服務區經營

1. 能源業務

- 以「粵運能源」自建自營加油站為主要發展路徑，2021年底已形成58座自建自營油站的高速公路服務區加油站銷售網絡，「十四五」時期將突破100座，營收規模也不斷擴大，將成為本集團第一核心支撐業務
- 不斷提升與中國石油、中國石化等大型能源公司在資本、經營上的合作，已分別成立多家合資公司開展高速公路加油加氣業務，未來將強化在油品供應端的合作，發展倉儲、批發和運輸業務，提升「粵運能源」在省內影響力
- 積極推進高速公路加密服務區（停車區）、新增高速公路出入口及線下地方加油站建設與佈局
- 已建成城市公交充電站72座654根公交充電樁，本集團設有充電站的服務區共186個，充電樁736個，與品牌企業合作拓展換電站業務，共同形成全省充換電業務一張網

2. 零售業務

- 高速公路服務區知名便利店品牌「樂驛」，門店數量達546間，逐步實現線上線下全渠道網絡擴張態勢。完成「樂驛」LOGO升級並在花城、源潭服務區試點
- 擁有全省346個高速公路服務區（在營）和87個客運站場資源，具有網絡優勢和規模優勢
- 加強業務協同，為本集團的物流配送、汽車租賃和票務等業務提供共享發展空間



公司投資價值

3. 招商業務

- 擁有廣東省內數量最多的高速公路服務區經營權（358個，其中346個在營），依託廣東省巨大的高速公路車流量，具有網絡優勢和規模優勢，商業規劃與招商能力已實現能力輸出
- 在省內已完成大槐服務區綜合開發和20對升級服務區改造，創新商業改造項目的投資和商業運營模式，形成差異化、特色化的服務區，服務區招商營收穩定增長
- 重點服務區推行大型綜合商業項目開發，大槐服務區榮獲「全國高速公路旅遊主題服務區」稱號，綜合商業開發後的服務區商業價值大幅提升。新城服務區榮獲「全國高速公路旅遊特色服務區」稱號

4. 廣告業務

- 統籌及整合高速公路及客運站場廣告資源，覆蓋61條高速公路358個服務區與87個客運站場資源，具有網絡優勢與規模優勢
- 通過廣告運營模式的創新，推動直營業務、培育策劃業務提質增效，向「交通出行全媒體供應商」轉型

道路客運及配套

- 擁有完整的道路運輸業務體系，所屬運輸企業遍佈廣州增城區、佛山市、佛山三水、中山市、肇慶市、陽江市、梅州市、河源市、清遠市、韶關市、汕尾市、潮州市、茂名市電白區和汕頭市等地，佔全省21個地級市的67%

- 連續多年在全國道路運輸百強誠信企業中名列前茅
- 「粵運快車」是道路客運服務知名品牌，行業競爭力強
- 發展模式成熟，正在借助相關政策推動業務的結構化調整和轉型，整合地區運輸企業協同效益明顯
- 通勤包車、定制客運、鎮通村農村客運、客運站場服務商業開發等舉措帶來業務增量
- 本集團為粵港澳大灣區內最大道路運輸企業，參與的聯合體為港珠澳大橋口岸穿梭巴士服務的唯一營運商，累計參股廣東港珠澳大橋穿梭巴士有限公司29.7%，為單一最大股東
- 注重道路客運業務的「數字化轉型、平台化運營」，不斷優化和豐富「悅行」平台的服務功能，實現「一鍵出行」
- 旅運結合，通過互聯網平台提供個性化的旅遊運輸類產品，通過客運站場的商業開發，將其打造成出行、旅遊及商務為一體的綜合服務驛站
- 多元化整合客運運營模式，借助國家新客規，客運業務轉型升級漸見成效
- 實施國企改革系列舉措，提升管理的精細化水平，進一步控制運營成本提升效益
- 「粵運拯救」道路救援業務已擁有高效的道路救援服務監控指揮體系，高速公路服務里程達7,002公里，正逐步實現覆蓋全省，行業優勢明顯



主席報告



郭俊發
主席

2021年，新冠肺炎疫情繼續在全球範圍蔓延，抗擊疫情成為世界各國的主旋律，國際經濟形勢依舊嚴峻複雜。得益於中國政府採取強有力的防控政策及疫苗接種率的廣泛提升，人民生活和生產活動恢復平穩，中國經濟於上半年強勢反彈。雖受疫情反覆及變異毒株等因素影響，市場於下半年蒙上不明朗陰影，但中國

經濟長期向好的基本面不變，全年總體仍延續穩定恢復的態勢，顯現強勁韌性和巨大增長潛力。

在疫情影響下，2021年度交通運輸行業的復甦出現波動。年初「就地過年」的政策延續，導致出行需求承壓。在清明、五一和國慶等節日期間，被壓制的出



行需求得到部分釋放，客流量和客運需求明顯反彈，但疫情反覆令珠三角地區出行受阻，高速公路客車流量未能達到預期。在百年變局和世紀疫情的背景下，中國政府始終堅持「穩字當頭、穩中求進」的工作總基調，做好「六穩、六保」工作，持續改善民生，嚴抓疫情防控，實施積極的財政政策和穩健的貨幣政策以

維持經濟高質量發展，令經濟運行始終保持在合理區間，道路運輸行業恢復的確定性不斷增加。

2021年是「十四五」規劃的開局之年，加快建設交通強國是「十四五」規劃的重要一環，交通運輸行業的政策紅利將持續釋放。中國交通運輸部印發的《綜合運輸服務「十四五」發展規劃》提出「以加快建設交通強國為總目標，加快構建便捷順暢、經濟高效、開放共享、綠

主席報告

色智慧、安全可靠的現代綜合運輸服務體系」，道路交通運輸業亦將受益於交通運輸體系建設的強大合力，積極轉型實現高質量發展。

作為粵港澳大灣區的核心樞紐，廣東省政府亦積極響應和落實交通運輸行業的政策規劃，為國家重大戰略縱深推進提供支撐。2021年9月，廣東省政府印發《廣東省綜合交通運輸體系「十四五」發展規劃》，規劃提出要高水平推進基礎設施佈局，著力提升綜合運輸效率。到2025年，廣東省高速公路里程達12,500公里，珠三角地區內部主要城市間1小時通達。同時，廣東省以《高速公路服務區佈局規劃（2020-2035年）》為綱要，進一步優化省內高速公路服務區規劃佈局，推動智慧服務區建設。展望未來，廣東省交通運輸行業將受惠於運輸服務一體化和資源優化整合，加快構建現代交通運輸服務體系，乘勢而上開啟新徵程。

2021年是本集團《「十四五」戰略發展規劃》的開局之年，本集團將繼續鞏固拓展疫情防控和經營發展成果，通過深化人才隊伍建設、持續鞏固安全生產、大力發展能源業務、加快推進站場改造、系統化調整業務結構、加快數字化轉型步伐等舉措，全面創新經營業態和運營模式，不斷增強發展的穩定性、競爭力和抗風險能力。

疫情防控

2021年度，廣東省築牢常態化疫情防控的嚴密防線，在最短時間內打贏與新冠病毒德爾塔變異的首次正面交鋒，及時、高效地處置廣州、深圳、東莞、佛山等多起本土疫情。粵港、粵澳疫情聯防聯控機制不斷優化，全人群全程疫苗接種覆蓋率達到94%。

董事會預期，隨著新冠肺炎疫苗「加強針」的進一步普及和政府常態化防控措施的落實，疫情將在2022年度將得到進一步遏制，民眾的出行意願和高速公路客流亦將逐步回暖。

本集團2022年重大投資及業務發展重點如下：

出行服務板塊

一、高速公路服務區經營

1、能源業務

- (1) 持續拓展加油站網絡規模。努力整合集團內外資源，快速做大做強，力爭高速加密油站以及線下油站項目。加快推進新陽江、聖堂等4座新建服務區自營加油站的建設和投營，以及虎門大橋等2座服務區加油站回收改造、投營。爭取到2022年底實現自建自營油站數量達到64座，初步形成高速公路自營油站網絡。
- (2) 深化油站運營管理。全面落實油站服務標準化、管理精細化。創新營銷方式，加大品牌宣傳，提升品牌知名度，努力開發大客戶、發展新會員；依託資源合理佈局，不斷強化自營油站品牌建設，提升設計規劃、報建施工、運營營銷、客戶關係和服務等全鏈條管理能力，提升加滿率和客戶滿意度。
- (3) 進一步優化成品油採購。深入分析成品油市場行情和價格走勢，把握最佳時機採購油品，有效防範採購風險。強化運輸單位成品油集中採購管理，探索油品採配新模式，提高工作效率，降低運營成本。
- (4) 推進合作公司能源業務的盈利模式創新。深入發展與中石化、中石油合作關係，建立互利共贏的合作新模式，積極推進合資公司在加油站、加氣站等能源業務深度合作，快速做大油站規模。
- (5) 提前佈局新能源領域和拓展產業鏈上下游領域。在「碳中和、碳達峰」目標背景下，為應對能源結構的變革趨勢，創新綜合性能源發展佈局，推進充電樁、換電站等新能源業務落地。拓展能源產業鏈上下游領域，逐步形成成品油倉儲、批發、零售等完整的能源業務產業鏈，完善產業結構，分散市場風險。

2、零售業務

- (1) 保持樂驛零售門店網絡的擴張方向不變。強化零售業務「整合器」功能，提升市場化競爭能力，繼續拓展網絡規模，爭取實現2022年度門店新增10間的目標。
- (2) 持續推廣「大零售」戰略。逐步實現便利店與綜合類商超並行發展，從單純零售商向批發商拓展的「大零售」業務鏈。
- (3) 探索零售業務經營管理新模式。做強供應鏈，提高單店運營效益，深挖零售業務突破新空間；深入分析高速出行人群特點，不斷優化商品品類，改變店內格局和商品陳列佈局，營造消費場景；全面提升樂驛門店整體形象和消費體驗，推動樂驛門店全新VI(視覺設計)、SI(店鋪形象設計)落地。

- (4) 加強商品品類管理。梳理和優化全品類規劃，合理調整和豐富商品種類。探索自有產品開發。
- (5) 優化完善零售商品招商工作。擴大商品影響力，爭取吸引更多、更優質的供貨商和商品應募。積極推進與省外零售商品供貨商等的戰略合作。

3、招商業務

- (1) 做大做強服務區招商業務。堅持「一體化、平台化、產業化」模式不動搖，加快推進服務區提質增效。積極開展「服務區+」行動，與旅遊、文化、物流、特色產品銷售等產業融合，更好地服務當地經濟社會發展。
- (2) 提高服務區招商工作效率。確保新通車服務區確保與路段同步開業運營；按計劃實施合同到期項目招商，實現無縫對接；積極盤活閒置資源，創造增量收入。

- (3) 因地制宜打造特色服務區。落實節點服務區綜合開發，按計劃完成梁金山等6對服務區商業升級改造項目建設與運營。
- (4) 完善「驛品薈」自有品牌建設。開業運營梁金山等4對服務區「驛品薈」項目，快速增加經營收入。增強招商運營推廣能力，在成功舉辦「首屆藝術煥新年貨節」活動的基礎上，繼續舉辦廣湛線服務區開業系列活動、中國高速公路美食節等活動。利用商業規劃與招商突出優勢，積極開展招商代理業務，拓展對外輸出範圍。
- (5) 持續抓好服務區質量升級。通過「廁所革命」、污水處理、垃圾分類等公共服務項目，提升公眾出行舒適度和體驗感。

4、廣告業務

- (1) 扎實放大廣告媒體資源價值。大力推進服務區廣告資源的規劃、創新設計、建設，為公司廣告資源賦能增值。持續推動新型廣告媒體的合作及建設，整合未開發的綜合媒體資源並實施整片開發。
- (2) 優化廣告資源佈局。依託高速公路沿線、服務區和客運站場廣告資源，加快資源建設及業務轉型升級，打造具有影響力的交通出行媒體網絡。立足區域交通出行，努力向「全媒體設施供應商」轉型。
- (3) 拓展廣告設計策劃等整合營銷服務。加強整合營銷服務，為大客戶提供品牌策劃設計、多種媒介和跨省的整合推廣服務。

二、道路客運及配套

本集團將根據廣東省綜合交通運輸體系和綜合運輸服務「十四五」發展規劃指引，貫徹客運業務新發展理念，驅動客運業務發展新動能。

主席報告

- (1) 加快信息化平台建設。進一步明確信息化發展目標、工作計劃，強化數字化的統籌性和共識性。保障信息化建設投入，確保快速平台化發展，通過粵運交通平台整合各地市粵運微信公眾號平台，圍繞「一鍵出行」，推動「悅行」平台運營工作組織優化和運營團隊的建設；統籌業務運營需求和軟件產品管理，推動「悅行」平台業務運營功能的優化提升；推動「悅行」平台業務運營體系搭建，服務並督導各地區運輸公司依託平台開展站外業務。推動「悅行」平台與移動出行平台、南粵通平台、服務區平台的整合打通，研發移動化應用系統；制訂核心生產管理系統深化應用和數據管理方案，持續推動系統建設和深化應用培訓；完成數據資源管理平台升級；承接廣東省交通運輸廳「兩客一危一重」車輛智能監管系統建設和運營工作，該系統已覆蓋全廣東省40餘萬輛「兩客一危一重」重點營運車輛。完善網絡安全和數據安全提升方案，加強技術和管理雙層防護，保障網絡和數據安全運行。
- (2) 主動拓展站外業務。隨著市場出行產品的增多和人民出行方式的改變，本集團將圍繞出行服務便捷化、智能化、市場化進行主動變革，主動走出站場，改變傳統營運模式，通過多點、線上線下聯動等立體交叉組客來提高上座率，大力拓展站外業務，提高站外業務的佔比。重點推動客運班車轉為定制及包車，鼓勵發展網約出租、汽車租賃等新業務，主動銜接高鐵、機場等交通樞紐，對接景區、商業廣場、學校、廠礦、社區等中心節點。
- (3) 壓減過剩產能、壓縮無效供給。深入做好存量班車的精細化管理，深入挖掘其局部性、週期性價值，結合長短途、淡旺季、線路重複等因素進行整合，同時通過供給側結構性改革，果斷處置閒置車輛，推動營運車輛「大中小」合理配置，指導營運車輛車型與當地市場需求相匹配，降低車輛營運成本，提升企業經營效益。

- (4) 探索業務多元化發展。基於國家推進鄉村振興戰略，抓住「鎮通村」政策的機遇，利用「鎮通村」車輛成本低、補貼高、經營靈活的特點，創新業務經營模式，開拓農村客運市場。同時結合物流企業下沉到鄉鎮成本較高的特點，充分利用現有客運網絡資源，通過與物流郵政合作，實現「客貨郵」融合。
- (5) 加快車型結構調整。通過供給側結構性改革，果斷處置閒置車輛，推動運營車輛「大中小」合理配置，指導營運車輛車型與當地市場需求相匹配，降低車輛運營成本。加強車輛購置審核，經營所需車輛優先在內部車輛中統籌調配解決。
- (6) 守住安全生產底線。堅決落實企業安全生產主體責任，突出抓好重點領域、重點環節、重點時段的安全生產工作。進一步加強「四合一」智能監控管理，針對系統運行和管理中發現的問題，全面改進提升。積極推進地區運輸單位集中監控模式，提升監控效果。加強突發事件应急管理，提高處置突發事件能力。
- (7) 持續拓展和優化車輛救援業務。做好路段業主的個性化服務，助力提升路網通行效率，並力爭獲取集團外的高速公路車輛救援業務。持續推進基於5G+AI視頻監控救援雲服務平台研發與項目建設，實現救援服務全流程的可視化管理和救援關鍵時間節點的智能抓取。充分利用安全技術信息管理平台、視頻監控及現場督查等手段，切實抓好拯救隊員安全行車、作業行為的監管。

管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)



業務回顧

2021年度，面對錯綜複雜的市場環境和局部反覆的新冠疫情衝擊，本集團鞏固拓展疫情防控和經營發展成果，堅持問題導向、目標導向和結果導向相結合，在確保安全生產的基礎上，統籌兼顧高速公路服務區業務和道路客運業務，在能源版塊增收創收、商業開發管理價值輸出、零售和廣告業務提質升級、客運業務結構優化、客運站場改造開發、數字化轉型等方面取得顯著進展。

出行服務板塊

一、高速公路服務區經營

本集團圍繞「十四五」戰略規劃綱要，積極做好疫情防控，推進服務區提質升級，在保障公眾出行服務的基礎上，全面推動能源、招商、零售、廣告等各項經營業務並行發展，主要情況如下：

管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)



1、能源業務

本集團堅定推行自建自營油站的戰略路線，不斷優化自有的「粵運能源」品牌。截至2021年12月底，本集團擁有加油站207座，其中自營油站58座，合作油站13座，對外承包油站136座。具體經營舉措如下：

- (1) 擴大自營加油站網絡規模。落實旗山加油站等10座自營油站順利投營。
- (2) 優化管理流程，推動加油站業務精細化經營。加強油站管理體系建設，完善11項管理制度；建立完善粵運能源加油站運營管理操作標準和培訓標準，樹立粵運能源加油站良好品牌形象；強化能源自營業務內控體系建設，強化自營油站服務標準，提升油站運營管理水平。優化油站人員編製，結合各油站油品銷量等情況，合理調配人員，降低人工成本。

管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

- (3) 加快新能源業務佈局。本集團積極推動將高速公路加油站升級為「綜合能源補給站」，挖掘現有自建充電站對外充電潛能，適時計劃探索和提前佈局社會公共類充電業務市場，賦能服務區發展平台，為能源業務增收創收。設有充電站的服務區186個，充電樁736個。由本集團經營的換電站4座，加氣站2個。探索拓展對外充電業務，實現清遠、陽江等地區8座充電站接入第三方運營平台。本集團已與廣東電網、蔚來、小鵬、特斯拉等企業進行對接，為後續新能源業務拓展打下堅實基礎。
- (4) 制定「一站一策」，通過實施全員營銷、掛牌直降、會員優惠、加油送券、加油集印花、積分兌換等方式，全面提升油品和非油品銷量。激活「睡眠」會員客戶，積極推動「睡眠」會員返站加油，增加營收增量。通過電子網絡等方式加大品牌宣傳，新增個人電子會員14萬個，同期增幅106%，會員數量累計超過28萬個。

2、零售業務

本集團全力提升「樂驛」品牌的市場化競爭能力，推動門店網絡數量拓展和提質升級。截至2021年12月底，本集團擁有「樂驛」便利店門店546間，其中服務區自營店265間，自營加油站57間，業主生活區店72間，城市社區店1間，加盟合作店151間。具體經營舉措如下：

- (1) 擴張樂驛網絡規模。2021年度完成開發門店37間，順利打造花城、源潭特色門店。
- (2) 引進土特產商品和開發自有品牌商品，增加銷售收入。已有商品條碼8,628個，新增土特產商品近900個，累計開發「樂驛」自有品牌22個，逐步拓展自有產品市場，豐富樂驛便利店商品品類。
- (3) 拓展團購批銷業務。全年新增團購客戶21家，累計團購客戶74家，完成團購批銷2,455萬元；獲取紅牛功能飲料在廣西、湖南高速公路的渠道授權，利用商品價格優勢，拓展廣西、湖南高速公路的商品互通業務，實現優勢互補和業務提升。

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

3、招商業務

本集團持續拓展服務區資源，豐富經營業態，提升商業運作能力，延伸平台價值。截至2021年12月底，本集團擁有經營權的服務區(含停車區)358個，已投營346個。具體經營舉措如下：

- (1) 強化服務區資源獲取。完成羅信、汕湛高速吳川支線、大豐華高速等6對服務區(停車區)與路段通車同步投營。
- (2) 推進服務區建設提質升級，提升公眾出行服務體驗。完成深汕、長沙灣服務區的商業策劃及商業概念性設計，推進聖堂、程村、淺水、梁金山、新陽江等新建服務區建設，升級改造陽西、花城、源潭等服務區，打造特色服務區。
- (3) 搭建服務區周邊優質農產品展銷平台，新開拓蓮花山、謝崗等「驛品薈」土特產門店合作運營，實現超過160萬元的收益分成；推進共享按摩椅、共享充電寶、共享咖啡機等創新項目布點投營，實現超過553萬元的收益分成。

- (4) 強化集團外服務區資源業務的獲取，已取得東莞交投橫瀝服務區、廣州市交投花莞高速南香山服務區的招商代理業務，實現商業管理價值輸出。

4、廣告業務

本集團加快廣告資源建設及優化佈局，著力打造具有影響力的交通出行媒體網絡。截至2021年12月底，本集團經營管理61條高速公路上的廣告資源共506個，包括立柱、跨線橋、龍門架、收費站頂牌、落地牌、服務區樓頂牌等。具體經營舉措如下：

- (1) 非標資源審批政策取得突破，解決跨線橋和龍門架的廣告設置問題。採取多種手段降低資源空置率，資源空置率相較於2021年中再降低4%。
- (2) 實現直營業務營收約3,000萬元，穩定一批優質直營客戶。創新設計立柱廣告牌，對11個服務區完成雙立柱式創新廣告牌項目招標。

管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

二、道路客運及配套

中國交通運輸部統計數據顯示，2021年度中國公路旅客運輸量為50.87億人，同比下降26.2%，其中廣東省公路旅客運輸量為2.76億人，同比下降49.8%。面對新冠疫情衝擊、行業下行和新能源車輛運營補貼未到位的嚴峻環境，本集團全力應對經營壓力和相關風險，推動開源節流，道路客運及配套版塊的營業收入和毛利相較於2020年度有所回升。具體經營舉措如下：

- (1) 持續推動班線客運轉為定制客運或包車客運，優化業務結構。以需求導向助力結構調整，大力拓展定制、通勤、校車、網約、旅運等非站場組客業務。適應國家新客規、省實施辦法的變化，清遠、韶關、河源、肇慶等公司積極拓展定制線路、佈局站外設點，共設立45個站外配客招呼站點，銜接交通樞紐。
- (2) 持續優化車型結構。順應未來道路客運「小批量、多批次」的特點，根據業務需求進行車型結構的合理配比。截至2021年12月底，道路客運車輛(不含公交和出租)9米以上大型車輛佔比43%。後續將持續嚴控大型車輛購買，加快車型結構調整。
- (3) 落實「數字化轉型、平台化運營」戰略。優化「悅行」平台升級，完善聯網售票、定制客運、城際拼車和包車租車等業務功能，完成「粵運悅行」平台四期功能驗收。推進粵港巴士系統建設，為平台打通跨境客運服務做好準備。打通交通集團數據中台數據和視頻雲數據，提升智慧拯救應用，快速、精準定位車主位置比例達到95%。承接並建設廣東省「兩客一危一重」車輛智能監管系統，完成信息系統的主體建設，全省40餘萬車輛如期接入。

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

- (4) 推動客運業務結構優化和集約化經營。公司以需求為導向，基於行業實際情況對客運業務結構進行了優化調整。一是提高享受財政補貼的業務運力投放比例，提高運輸公司的抗風險能力。截至2021年底，享受財政補貼的業務車輛的日均投放量佔比是65%，同比增加2%；二是大力拓展定制、通勤、校車、網約、旅運等非站場組客業務，實現非站場組客業務營收同比增長7,091萬元，增幅46%。
- (5) 加快推進客運站場改造開發取得突破。與廣物汽貿公司合作經營陽江陽西、肇慶懷集、韶關樂昌3家廣物粵運汽車生活館，拓展了站場資源綜合利用新路徑。持續推動肇慶總站商業改造開發，已就項目定位、實施路徑形成初步思路。繼續推動河源城南站盤活方案。
- (6) 優化拓展高速公路救援服務。截止2021年底，本集團旗下「粵運拯救」品牌救援服務里程為7,002公里，約佔全廣東省高速公路通車總里程的64%。本集團共設置救援駐勤點183個，擁有828名拯救隊員和676台各類救援設備，致力於為高速公路出行保障安全、暢通提供規範的救援服務。

三、太平立交運營

2021年度，太平立交全年累計收費車流約達3,267萬車次，日均約8.9萬車次，同比增長83.1%。主要經營舉措如下：

- (1) 面對車流量和通行費收入的穩步回升，本集團以提升服務水平、打造服務口碑為核心，不斷提高運營效率，強化各項營運管理工作，確保通行費應收不漏；
- (2) 積極落實太平立交的養護維修計劃，確保太平立交的安全運營。全年組織開展了太平互通立交10個橋墩的專項維修處治工程等。加強太平互通立交的日常巡查，確保橋樑及路面安全通暢。

四、材料物流板塊

在風險可控的前提下，穩步做好材料供應存量業務收尾工作。

管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

優化組織人員結構

面對市場變化和業務下滑，本集團主動作為，積極應對，緊密契合業務經營發展需要，着力優化組織架構和人員結構，促進人力資源效率提升。

在優化組織架構方面，圍繞業務經營管理有效匹配市場需要的工作要求，加大力度推進所屬企業主體整合、部門壓減，通過縣(區)內實行多套牌子一套人馬的模式、規模小的企業實施就近合併或託管等方式，精減了管理主體。管理主體從年初的86個整合為75個，減少12.79%；直屬企業本部部門設置從年初的95個減少至88個，減7.37%；三級企業部門數量從383個減壓至301個，減少21.41%。

優化人員結構方面，為應對行業政策變化和疫情影響，推動道路客運業務在激烈市場競爭中發展升級，加快向行商轉變，打破「等客上門」的傳統經營模式，本集團大力拓展包車、通勤、專線、定制客運、網約車、租賃等非站場組客業務，同時配合相應經營模式調整，公司重點推進了站場人員的結構優化。通過制定管理措施，平穩有序、妥善分流人員，2021年度本集團道路客運及配套版塊分流從業人員比例為15.50%。

財務回顧

本集團截至2021年12月31日止期間業績

截至2021年12月31日止期間，本集團營業收入為人民幣6,270,530千元(2020：人民幣5,585,541千元)，同比增加684,989千元，增幅12%；毛利為人民幣406,979千元(2020：265,547千元)，同比增加人民幣141,432千元，增幅53%。營業收入及毛利同比變化主要一是能源業務規模同比增大；二是積極推進道路客運業務結構優化；三是太平立交運營業務收費天數同比增加。

截至2021年12月31日止期間，本集團累計歸屬於母公司股東(「股東」)的淨虧損人民幣220,330千元(2020：歸屬於母公司股東的淨虧損人民幣229,193千元)，同比減少虧損8,863千元；每股基本虧損人民幣0.28元(2020：每股基本虧損人民幣0.29元)，同比減少虧損0.01元/股。同比減少虧損主要是營業收入的增加和成本費用的有效控制，但因新補助標準尚未明確而使本期新能源車運營補助同比大幅減少，影響了同比減虧的幅度。

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

分部資料

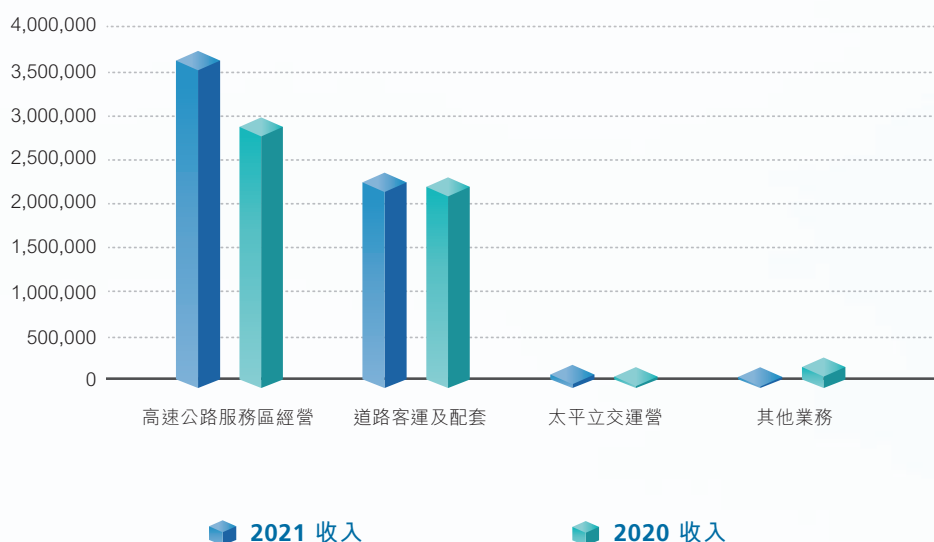
營業收入

本集團營業收入主要來自高速公路服務區經營業務和道路客運及配套業務。2021年本集團營業額為人民幣6,270,530千元(2020年：人民幣5,585,541千元)，同比增加684,989千元或12%。營業收入同比增加的原因是疫情影響緩和後業務有所恢復及能源業務規模增加所致。

營業收入按業務分類：

	截至2021年 12月31日止年度		截至2020年 12月31日止年度	
	人民幣千元	佔百分比	人民幣千元	佔百分比
高速公路服務區經營	3,726,307	59%	3,003,512	54%
道路客運及配套	2,345,574	38%	2,297,644	41%
太平立交運營	121,446	2%	66,018	1%
其他業務	77,203	1%	218,367	4%
總計	6,270,530	100%	5,585,541	100%

營業收入



管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

1. 高速公路服務區經營

高速公路服務區經營業務2021年取得營業收入人民幣3,726,307千元(2020年同期：人民幣3,003,512千元)，同比增加722,795千元，增幅24%，主要是能源業務收入大幅增長所致。其中：

- (1) 能源業務2021年取得營業收入人民幣2,886,182千元(2020年同期：人民幣2,107,651千元)，同比增加778,531千元或增幅37%，主要是油站規模同比增加以及疫情影響緩和後客流恢復所致。
- (2) 零售業務2021年取得營業收入人民幣432,554千元(2020年同期：人民幣460,098千元)，同比減少27,544千元或減幅6%。
- (3) 招商業務2021年取得營業收入人民幣302,940千元(2020年同期：人民幣317,018千元)，同比減少14,078千元或減幅4%。
- (4) 廣告業務2021年取得營業收入約人民幣104,631千元(2020年同期：人民幣118,745千元)，同比減少14,114千元或減幅12%，主要是廣告立柱收入同比減少所致。

2. 道路客運及配套

道路客運及配套業務2021年取得營業收入人民幣2,345,574千元(2020年同期：人民幣2,297,644千元)，同比增加47,930千元，增幅2%。主要是疫情影響緩和後客流有所恢復以及公司積極推進結構優化，努力降低疫情影響所致。

3. 太平立交運營

太平立交運營2021年取得營業收入約人民幣121,446千元(2020年同期：人民幣66,018千元)，同比增加55,428千元或增幅84%，主要是上年同期受疫情和虎門大橋限貨限客政策及路面維修工程影響導致車流減少。

4. 其他業務

其他業務2021年取得營業收入人民幣77,203千元(2020年同期：人民幣218,367千元)，同比減少141,164千元或減幅65%。主要原因是材料物流存量業務減少所致。

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

毛利

本集團2021年取得毛利額人民幣406,979千元(2020年同期：人民幣265,547千元)，同比增加141,432千元或增幅53%，毛利率6.49%(2020年同期：4.75%)。

毛利按業務分類：

	截至2021年 12月31日止年度		截至2020年 12月31日止年度	
	人民幣千元	佔百分比	人民幣千元	佔百分比
高速公路服務區經營	483,569	119%	548,726	207%
道路客運及配套	(176,104)	(43%)	(315,354)	(119%)
太平立交運營	98,127	24%	29,503	11%
其他業務	1,387	0%	2,672	1%
總計	406,979	100%	265,547	100%

管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

1. 高速公路服務區經營

高速公路服務區經營業務2021年取得毛利額人民幣483,569千元(2020年同期：人民幣548,726千元)，同比減少65,157千元或減幅12%。毛利率13%(2020年同期：18%)。其中：

- (1) 能源業務2021年取得毛利額人民幣365,369千元(2020年同期：人民幣376,809千元)，同比減少11,440千元或減幅約3%，毛利率為13%(2020年同期：18%)。主要是本期進銷差率同比降低所致。能源業務本期進銷毛利率20%(2020年同期：25%)。
- (2) 零售業務2021年取得毛利額人民幣40,735千元(2020年同期：人民幣46,984千元)，同比減少6,249千元或減幅13%。毛利率為9%(2020年同期：10%)。主要是新增門店的初期投入成本增加所致。
- (3) 招商業務2021年取得毛利額人民幣27,200千元(2020年同期：人民幣61,996千元)，同比減少34,796千元或減幅56%。毛利率為9%(2020年同期：20%)。主要是疫情影響招商收入減少，以及同比增加的服務區使用權資產折舊及租賃負債利息增加所致。

- (4) 廣告業務2021年取得毛利額人民幣50,265千元(2020年同期：人民幣62,937千元)，同比減少12,672千元或減幅20%。毛利率為48%(2020年同期：53%)。主要是業務收入減少所致。

2. 道路客運及配套

道路客運及配套業務2021年取得毛損額人民幣176,104千元(2020年同期：毛損額人民幣315,354千元)，同比減少毛損額139,250千元或44%，毛損率8%(2020年同期：毛損率14%)。主要一是新冠疫情的影響持續，在春節假期「就地過年」的倡議及廣東對5-6月疫情防控要求下，道路客運及配套業務的客運量和實載率受到影響。二是成本費用的有效控制，使營業成本同比下降。

3. 太平立交運營

太平立交運營2021年取得毛利額人民幣98,127千元(2020年同期：人民幣29,503千元)，同比增加68,624千元或增幅233%。毛利率為81%(2020年同期：45%)。主要是疫情緩解導致日均車流量同比增加令通行費收入增加的同時，日常養護成本同比減少的影響所致。

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

4. 其他業務

其他業務2021年取得毛利額人民幣1,387千元(2020年同期：人民幣2,672千元)，同比減少1,285千元或減幅48%。毛利率為2%(2020年同期：1%)。主要原因是材料物流業務因存量業務減少所致。

管理及研發費用

本集團2021年發生管理及研發費用合計人民幣611,602千元(2020年同期：人民幣694,595千元)，同比減少82,993千元或減幅12%。主要得益於費用管控的有效推進。

財務費用

本集團2021年發生財務費用人民幣228,475千元(2020年同期：人民幣229,974千元)，同比減少1,499千元或減幅1%。

其他收益

本集團2021年發生其他收益人民幣322,328千元(2020年同期：人民幣534,256千元)，同比減少211,928千元或減幅40%，主要是因新補助標準尚未明確而使本期確認的新能源車運營補助同比減少所致。

投資損失

本集團2021年發生投資損失人民幣7,379千元(2020年同期：投資收益人民幣29,317千元)，同比增加損失36,696千元或變幅125%，主要一是本集團聯營公司因疫情影響本期淨虧損同比增大，二是去年同期有處置股權產生的投資收益。

信用減值(損失)/收益

本集團2021年信用減值損失人民幣4,045千元(2020年同期：信用減值損失人民幣27,978千元)，同比減少損失23,933千元或減幅86%，主要一是本集團應收款項餘額同比減少導致信用減值損失計提同比減少；二是去年同期對個別應收款項增加計提減值準備。

資產減值損失

本集團2021年資產減值損失人民幣19,517千元(2020年同期：人民幣24,602千元)，同比減少損失5,085千元或減幅21%，主要是去年同期對舊油站減值的影響。

資產處置收益

本集團2021年發生資產處置收益人民幣5,344千元(2020年同期：人民幣23,765千元)，同比減少18,421千元或減幅78%，主要是本期固定資產處置同比減少所致。

管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

營業外收支

營業外收支淨額2021年發生淨收入人民幣2,180千元(2020年同期：淨支出人民幣5,346千元)，同比增加淨收入7,526千元或增幅141%，主要是固定資產報廢損失同比減少所致。

流動資本及資本構架

本集團在財務管理上實行審慎的財務管理政策，對於資金運用實行嚴格的預算控制。本集團主要以經營所得現金及銀行貸款，應付合約承擔及一般營運資金等方面的現金需求。本集團積極優化財務結構，爭取最優的融資成本。本集團通過現金池的運作，加強集團內資金調配，提高資金使用效率。得益於對資金的嚴格預算控制以及財務結構的優化，本集團2021年可用銀行及其他金融機構授信餘額人民幣2,604,186千元，為本集團經營貸款提供充足保障，確保本息償還無風險。

項目	2021年	2020年
	12月31日	12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
借款(銀行及其他金融機構)	3,148,951	3,046,191
減：現金及現金等價物	1,249,404	1,241,551
淨債務	1,899,547	1,804,640
總負債	7,800,923	7,902,617
股東權益合計	2,742,709	3,150,113
總資本	4,642,256	4,954,753
總資產	10,543,633	11,052,730
資本負債比率	40.92%	36.42%
資產負債率	73.99%	71.50%

資本負債比率=淨債務／總資本

總資本=淨債務+股東權益合計

資產負債率=總負債／總資產

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

現金流量

2021年，本集團主要以經營所得現金及低息長期負債，應付合約承擔以及一般營運資金等方面的需求。本集團現金及現金等價物基本為人民幣，扣除匯率變動的影響後，現金及現金等價物的資料如下：

	截至12月31日止年度		
	2021年	2020年	變動額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
現金來自／(用於)			
經營活動	906,243	1,146,123	(239,880)
投資活動	(422,234)	(773,748)	351,514
融資活動	(470,915)	(287,760)	(183,155)

經營活動

2021年本集團經營活動淨流入人民幣906,243千元(2020年同期：淨流入人民幣1,146,123千元)，淨流入同比減少人民幣239,880千元，主要是由於本期收到的新能源車運營補助等政府補助同比減少所致。

投資活動

2021年投資活動現金淨流出人民幣422,234千元(2020年同期：淨流出人民幣773,748千元)，淨流出減少351,514千元，主要控制投資規模，購建車輛等固定資產支付的現金同比減少所致。

管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

融資活動

2021年籌資活動現金流量淨流出人民幣470,915千元(2020年同期：淨流出人民幣287,760千元)，淨流出增加183,155千元，主要原因為支付的租賃款同比增加。

借貸

截至2021年12月31日，本集團未償還借貸人民幣3,148,951千元(2020年12月31日：人民幣3,046,191千元)。其中：(i)無抵押短期貸款：人民幣574,685千元(2020年12月31日：人民幣373,515千元)；(ii)有抵押短期貸款：人民幣181,216千元(2020年12月31日：人民幣190,097千元)；(iii)有質押短期貸款：無(2020年12月31日：人民幣30,000千元)；(iv)無抵押長期貸款：人民幣1,003,242千元(2020年12月31日：人民幣1,034,153千元)；(v)有抵押長期貸款：人民幣360,528千元(2020年12月31日：人民幣362,410千元)；(vi)有質押長期貸款：人民幣35,830千元(2020年12月31日：人民幣162,781千元)；(vii)應付融資租賃款：人民幣602,577千元(2020年12月31日：人民幣500,701千元)；(viii)應付債券人民幣390,873千元(2020年12月31日：人民幣392,534千元)。截至2021年12月31日，本集團借貸以人民幣列示，並按浮動利率或固定利率計息，其中按固定利率計息的借貸額約佔55%。

重大期後事項

無。

所持重大投資

無。

重大收購、出售及成立新公司

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

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

持作投資之用的主要物業

下文載列本集團於2021年12月31日持作投資之用的主要物業：

物業名稱	地址	用途	租賃契約類別
香港商業中心	香港西環干諾道西188號香港商業中心24樓13-14室	經營出租	短期租賃 (10年以內)
九龍佐敦道偉晴街偉景閣1樓2號辦公室	香港九龍佐敦道偉街65、67、69、71、73、75偉景閣一樓2號辦公室	經營出租	短期租賃 (10年以內)
九龍旺角西洋菜街北159號A恒安樓地鋪	九龍旺角西洋菜街北159號A恒安樓地鋪	經營出租	短期租賃 (10年以內)
司機公寓	韶關市曲江區府前西路與環城路交匯處	經營出租	短期租賃 (10年以內)
連州市客運中心大廈	連州市北湖路136號	經營出租	短期租賃 (10年以內)
丹霞山汽車客運站綜合樓	丹霞山汽車客運站綜合樓	經營出租	長期租賃 (10年以上)

資產抵押

於2021年12月31日，本集團淨值約為人民幣337,250千元的固定資產(2020年12月31日：人民幣385,515千元)、淨值約為人民幣139,146千元的土地使用權(2020年12月31日：人民幣193,107千元)已用作借款抵押物。於2021年12月31日，本集團淨值約人民幣366,182千元的運輸設備(2020年12月31日：人民幣442,464千元)已用作租賃抵押物。

外匯風險與對沖

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

或然負債

截至2021年12月31日，並無任何重大或然負債。

管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

可能面臨的風險

本集團是廣東省內領先的綜合運輸物流服務提供商，經營範圍涉及高速公路服務區經營、能源業務、零售業務、招商業務、廣告業務、道路客運及配套服務和太平立交運營等多個業務板塊，整體抗風險能力較強。

本集團面臨的主要風險包括：

1. 其他運輸方式的競爭

道路客運是本集團主營業務之一。隨著經濟發展及交通基礎設施投資力度的加大，高速鐵路和城際軌道交通對公路運輸的衝擊日益增加，本集團道路客運業務存在其他運輸方式替代的風險。

面對其他運輸方式的競爭，本集團避開與鐵路和輕軌的正面競爭，利用汽車運輸的靈活性和機動性，依託公司豐富的線路類型與運輸資源，與軌道交通起點和終點形成運輸網絡輻射效應，實現道路客運與軌道交通的優勢互補，變直接競爭為合作關係；加強業務整合，構建「班線、城市公交、農村客運、出租車、客運站場」五位一體的網絡化發展格局，提升對各細分客運市場終端的控制力。

2. 燃油價格波動

燃油支出是道路客運業務最主要運營成本之一。燃油價格是根據國際市場油價及國家對燃油價格的調控政策等因素而綜合決定，未來的價格走勢具有一定的不確定性。如果未來燃油價格持續上升，將對本集團的道路客運業務盈利能力穩定性構成一定的影響。

本集團通過旗下「粵運能源」逐步實行燃油集中採購，取得規模優勢和價格優勢，降低道路客運運營成本；擴大新能源、加強燃油考核並通過車輛之間的集中調度提高車輛使用效率；政府對於本集團的農村客運和城市公交業務會給予一定的燃油補貼，在一定程度上緩解燃油價格波動對本集團盈利能力產生的影響。同時，未來隨著本集團新能源車輛比重的增加，燃油價格波動對本集團盈利能力的影響將進一步降低。

3. 營運安全

本集團所從事的道路客運業務，不排除由於路況、車況、安全管理等問題引發安全事故，面臨因事故責任而導致的經濟賠償責任以及面臨交通主管部門的處罰等風險。如果發生重大交通事故，將對本集團的道路客運業務的聲譽及正常經營帶來負面影響。

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

本集團建立起了一套較為完善的安全生產管理體系，本集團安全指標大大優於行業的考核指標，保持較好水平。同時通過保險統一管理，足額購買車輛和人員保險，增大保障範圍，提高保障能力，有效控制發生安全事故所帶來的經濟損失。

本集團還在道路運輸板塊全面推廣應用「四合一」智能監控系統，實現了實時監控駕駛員的操作行為和車輛的運行動態，推動營運駕駛員違法違規和不良駕駛習慣持續下降；促進駕駛員安全行為提升，提高基層安全監管力度和效能，提升事故防控水平，強化智能監控系統對安全生產的支撐作用。

4. 惡劣天氣和自然災害

廣東省位於中國東南沿海，屬亞熱帶季風氣候區，雨量充沛，每年春末夏初常有西南暖濕氣流活躍，形成暴雨或持續暴雨，盛夏季節又受颱風影響。強暴雨集中區容易引發崩塌、滑坡、泥石流、地面塌陷等地質災害，其突發性及不可控性等客觀因素可能對本公司業務經營產生直接影響。

5. 政策風險

太平立交運營的收入主要來源是車輛通行費收入，由於收費標準的調整是政府有關部門審批決定的，如果政府調整收費標準，將影響公司的經營收益。同時本公司作為廣東省內的運輸業龍頭企業，其城市公交及農村客運業務享受政府補貼，若國家對於涉及本集團所屬行業的相關政策進行調整，對本公司經營業績的穩定性將產生一定的波動風險。

6. 營運風險

太平立交是連接虎門大橋和廣深高速公路的交通樞紐。但未來隨著深中通道、蓮花山通道等連通珠江東西岸其他通道的建成，原經虎門大橋往返中山、珠海等粵西地區至深圳、東莞等粵東地區的部份車流將選擇行駛深中通道等，從而對太平立交車流量造成分流，此外如經濟環境發生較大波動、虎門大橋或相關路段進行大規模維護檢修、虎門大橋及太平立交收費標準及收費方式發生變化等，也都會對太平立交車流量造成一定影響，進而影響太平立交收入。

管理層討論及分析

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

7. 流行性疾病

由於出行服務業務有人群高度集中的特點，因此易受疾病疫情衝擊而影響旅行者的出游需求。2021年度，廣東省廣州、深圳、東莞、佛山等多起本土疫情，各地區針對疫情防控實施了不同級別的出行管控，導致本集團道路客運及配套業務的班次及實載率降低，對公司業務產生一定負面影響。

2022年重大投資計劃

2022年重大投資及業務發展計劃請參閱本年報主席報告，所需資金安排，本集團將採取資金自籌及銀行貸款等方式。

五年財務摘要

(金額以人民幣千元列示)

截止12月31日止年度	2021年	2020年	2019年	2018年 (已重述)	2017年 (已重述)
營業收入	6,270,530	5,585,541	6,657,213	6,531,848	7,806,180
利潤總額	(241,897)	(238,597)	497,308	496,613	690,479
所得稅費用	(81,463)	(76,577)	(132,225)	(146,820)	(182,576)
淨利潤	(323,359)	(315,174)	365,084	349,793	507,903
少數股東損益	103,029	85,981	(60,114)	(49,772)	(111,411)
歸屬於母公司股東的淨利潤	(220,330)	(229,193)	304,970	300,021	396,492

資產及負債

截至於12月31日	2021年	2020年	2019年	2018年 (已重述)	2017年 (已重述)
總資產	10,543,633	11,052,730	11,095,005	10,512,947	11,035,933
總負債	7,800,923	7,902,617	7,608,084	7,006,458	7,389,881
淨資產	2,742,709	3,150,113	3,486,922	3,506,489	3,646,052

董事、監事及高級管理人員

於本報告日期，本公司有10名董事及7名監事，另有多名高級管理人員。本公司董事（「董事」）、本公司監事（「監事」）或高級管理人員間概無存有任何關係，包括財務、業務、家屬或其他重大／相關的關係。

董事

於本報告日期，本公司有4名執行董事、2名非執行董事及4名獨立非執行董事*。

執行董事

郭俊發先生，58歲，本公司黨委書記、執行董事及董事長，並兼任本公司控股股東廣東省交通集團有限公司（「交通集團」）總經理助理。郭先生曾分別於2007年6月至2007年12月擔任本公司執行董事，2012年12月至2019年6月任本公司執行董事，2019年6月至2019年7月任本公司非執行董事。郭先生曾擔任本公司附屬公司粵港公司董事及總經理、本公司多家附屬公司包括粵港公司、廣東粵利佳客運有限公司（廣州）及廣東粵利佳客運有限公司（香港）的董事及董事長，本公司附屬公司港通（香港）汽車運輸有限公司的董事。2018年1月至2020年7月任交通集團紀委副書記、紀檢監察部部長；2020年7月至2021年9月任交通集團紀委副書記。郭先生其他主要工作經歷（其中包括）曾擔任廣東省交通廳人事教育處科員、主任科員、外經處處長、廣東省交通廳世界銀行貸款辦公室主任、科技教育處處長，期間參加省委組織部高層次人才班赴加拿大培訓1年。郭先生持有廣東省社科院在職研究生學歷，華南理工大學高級管理人員工商管理碩士學位，以及高級經濟師和高級政工師職稱。

湯英海先生，53歲，本公司黨委副書記、執行董事及總經理。湯先生自2012年6月出任本公司非執行董事，2012年12月起調任為執行董事；2012年11月出任本公司副總經理，2014年3月起調任為總經理。湯先生於1998年6月至2005年7月於粵港汽車運輸聯營有限公司歷任會計部副經理、經理、董事和總會計師；於2005年7月至2021年12月擔任汽運集團總會計師、副總經理、董事及總經理。湯先生其他主要工作經歷（其中包括）曾在廣東省公路工程處工作，在廣東省交通廳歷任會計和副主任科員。湯先生取得中國人民大學法學碩士學位及華南理工大學高級管理人員工商管理碩士（EMBA）學位，擁有高級會計師職稱。

姚漢雄先生，56歲，本公司黨委委員、執行董事及副總經理，並兼任廣東省高速公路發展促進會常務理事。姚先生自2012年12月起出任本公司執行董事，自2007年10月起出任本公司副總經理。姚先生其他主要工作經歷（其中包括）曾在廣東省長大公路工程有限分司第二分公司擔任副經理和經理，在廣東晶通公路工程建設集團有限公司擔任董事、副總經理。2002年至2005年，姚先生由廣東省黨委組織部選派掛職肇慶德慶縣副縣長，主管科技。姚先生在重慶交通學院路橋工程專業取得學士學位，擁有暨南大學高級工商管理碩士(EMBA)學位。姚先生亦擁有高級路橋工程師職稱。

黃文伴先生，49歲，本公司黨委委員、執行董事及總會計師。黃先生2003年5月至2020年10月，曾擔任的主要職位包括：廣發運輸有限公司的會計、廣東省汽車運輸集團有限公司貨運分公司的財務經理及交通集團的財務審計部副主管、岐關車路有限公司財務部經理、總會計師及董事。黃先生持有西安公路交通大學的經濟學士學位，暨南大學的工商管理碩士學位，大連理工大學會計學專業管理學博士學位。並擁有高級經濟師職稱。

非執行董事

陳敏先生，58歲，本公司非執行董事，現任交通集團總法律顧問，並擔任廣東省交通規劃設計研究院股份有限公司（交通集團的聯營公司）、廣東省高速公路發展股份有限公司，交通集團的附屬公司，深圳證券交易所上市公司，A股證券代碼000429，B股證券代碼200429）董事及保利長大工程有限公司董事、副董事長。陳先生於2009年9月至2011年6月曾任本公司副總經理。陳先生過往曾擔任的其他主要工作經歷（其中包括）：廣深珠高速公路總承包集團合約組組長，廣東省公路工程建設集團有限公司工程部經理、副總經濟師、總經濟師，廣東晶通公路工程建設集團有限公司董事、副總經理、總經濟師、總經理，交通集團法律事務部副部長、部長。陳先生畢業於長沙交通學院公路與城市道路專業，獲得工學學士學位，擁有企業法律顧問資格證書、高級經濟師職稱和造價工程師職稱。

董事、監事及高級管理人員

陳楚宣先生，54歲，本公司非執行董事，現任廣東交通集團副總會計師及戰略發展部部長。陳楚宣先生於2009年3月至2012年12月出任本公司監事，於2009年4月至2012年12月出任監事會主席。陳楚宣先生其他主要工作經歷(其中包括)：廣東省公路工程公司第二分公司會計、廣東省長大公路工程技術開發分公司經營財務部部長、廣東省長大公路工程第三分公司主任會計師、廣東冠粵路橋有限公司總會計師、廣東交通集團外派監事會主席，並於2008年3月至2009年3月被選派至廣東省國有資產監督管理委員會掛職任監事會工作處副處長。陳先生畢業於長沙交通學院工程財務會計專業學士、暨南大學會計學碩士，擁有正高級會計師及高級經濟師職稱。

獨立非執行董事

靳文舟先生，61歲，本公司獨立非執行董事。靳先生長期從事交通運輸工程的教學和科研工作，現為華南理工大學土木與交通學院交通運輸工程系教授及博士生導師，華南理工大學交通運輸規劃與管理學術團隊負責人。1985年至1999年，靳先生在吉林工業大學任教，期間於1996年至1997年，在倫敦大學運輸研究中心做高級訪問學者。靳先生於1999年至今在華南理工大學任教，2001年被評聘為教授。靳先生曾任吉林工業大學交通運輸系主任及華南理工大學土木與交通學院副院長。靳先生現兼任廣東省政府決策諮詢顧問委員會專家委員、廣東省交通運輸協會監事、廣東省城市公共交通協會專家委員會委員。靳先生於吉林大學取得概率統計專業理學碩士學位，於吉林工業大學運輸管理工程專業取得博士學位。

陸正華女士，59歲，本公司獨立非執行董事。陸女士2012年6月至2016年6月曾出任本公司獨立監事。陸女士目前為華南理工大學工商管理學院副教授及碩士研究生導師。陸女士曾任職華東交通大學經濟管理系助教、講師。陸正華女士於暨南大學金融系貨幣銀行學專業碩士研究生畢業，獲經濟學碩士學位，於澳門科技大學行政與管理學院獲工商管理博士學位。陸女士為中國註冊會計師協會會員，曾參與設計多家企業的財務運作體系與上市融資策劃的項目和諮詢與輔導。陸女士目前還擔任廣州中海達衛星導航技術股份有限公司(深圳證券交易所創業板上市公司，證券代碼300177)、聚龍股份有限公司(深圳證券交易所創業板上市公司，證券代碼300202)、敏捷控股有限公司(聯交所主板上市公司，股份代碼：00186)、廣東溫氏集團股份公司(深交所創業板上市公司，股票代碼：300498)的獨立董事。陸正華女士在過去三年曾擔任過廣東廣新信息產業股份有限公司(新三板上市公司，股份代碼：831813)的獨立董事。

溫惠英女士，56歲，本公司獨立非執行董事。溫女士長期從事交通運輸工程相關教學和科研工作，現為華南理工大學土木與交通學院副院長、交通運輸工程系主任、智能交通系統與現代物流技術研究所副所長、交通系統規劃管理與安全管控團隊負責人、交通運輸規劃與管理專業博士研究生和碩士研究生導師。1986年至1996年，溫女士在湖北汽車工業學院任助教、講師。溫女士於1997年至今在華南理工大學土木與交通學院（原華南理工大學交通學院）任教，曾任該校講師、副教授，目前為教授。溫女士先後於1986年、1997年、2007年在北京大學、武漢大學、華南理工大學獲得學士、碩士和博士學位。

詹小彤先生，59歲，本公司獨立非執行董事。詹先生目前為廣東金領律師事務所合夥人，廣州仲裁委員會仲裁員，海南仲裁委員會仲裁員。詹先生曾任廣州市越秀律師事務所律師、副主任，廣州市律師事務所副主任。詹先生，於1997年7月至2001年12月受廣州市司法局派駐香港越秀中國法律諮詢服務有限公司任副總經理；同時為廣州市國際經濟貿易律師事務所律師。詹先生目前還擔任廣東金領律師事務所專職律師，黨支部書記。詹先生1986年取得律師執業資格，具有國家證券法律師事務執業資格，並於2012年參加深圳證券交易所舉辦的上市公司高級管理人員（獨立董事）培訓，具備擔任上市公司獨立董事的資格。詹先生在從事律師職業的同時，擔任中國廣州仲裁委員會仲裁員二十多年，參與裁決各類商事仲裁案件，具有豐富的商事仲裁經驗，在仲裁界有良好的口碑。

監事

於本報告日期，本公司有7名監事，其中2名為獨立監事（即董毅華先生及林海先生），3名職工監事（即甄健輝先生、李向榮女士及練越斌女士），以及2名為本公司股東委任的監事（即胡賢華先生及王慶偉先生）。

胡賢華先生，47歲，本公司監事及監事會主席，現任交通集團外派監事會主席。胡先生曾於2004年3月至2005年12月在本公司工作。胡賢華先生其他主要工作經歷（其中包括）：曾任廣汕公路惠州段有限公司財務部經理，新粵有限公司項目經理，交通集團財務審計部一級職員、審計監察部一級職員、業務副主管、業務主管。胡先生於武漢大學審計學專業取得本科學歷、經濟學學士學位，擁有高級會計師職稱。胡先生目前同時擔任廣東聯合電子服務股份有限公司和廣東城市交通投資有限公司、廣東省路橋建設發展有限公司、廣東省交通規劃設計研究院有限公司監事及監事會主席。

董事、監事及高級管理人員

王慶偉先生，48歲，本公司監事，現任交通集團外派監事。王先生其他主要工作經歷（其中包括）：廣東冠粵路橋公司二分公司財審部副主任及廣東冠粵路橋公司財務審計部主管。王先生於北京大學成人教育學院國際經濟與貿易專業取得本科學歷及於暨南大學管理學院取得專業會計碩士學位，並擁有高級會計師職稱。王先生目前同時為廣東省路橋建設發展有限公司、廣東省交通規劃設計研究院有限公司監事。

董毅華先生，64歲，本公司監事，現為暨南大學管理學院會計系副教授。彼以財務專家的身份連續幾年或多次分別參與由廣東省經貿委、廣東省經濟和信息化委員會、中招國際招標有限公司及廣州生產力促進中心組織的若干重要項目或企業項目評標的評審工作。董先生先後於江西財經學院的財會系擔任助教、講師、教研室副主任及主任及副教授。彼自1994年9月起任職於暨南大學，並擔任暨南大學現代管理中心的副教授。董先生先後就讀於江西財經學院財會系的商業財會專業及會計專業並分別取得經濟學學士學位及經濟學碩士學位。

林海先生，48歲，本公司監事，現為廣東中瑞融資租賃有限公司副總裁及廣州瑞秀股權投資基金管理有限公司董事。林先生曾任職於中國人民銀行湛江市中心支行，負責外匯業務及外匯檢查，亦擔任湛江市萬吉利貿易有限公司的總監、佛山華新包裝股份有限公司（深圳證券交易所上市公司，股票代碼：200986）戰略投資部的部長、廣州陽普醫療科技股份有限公司（深圳證券交易所上市公司，股票代碼：300030）的副總經理及財務負責人及寶來國際集團有限公司的財務顧問。林先生先後畢業於上海交通大學的國際金融專業及華南理工大學的工商管理專業，並分別取得經濟學學士學位及工商管理碩士學位。

甄健輝先生，50歲，本公司監事及紀檢審計部副經理。甄先生現時亦兼任本集團旗下多家附屬公司、聯營公司及受委託管理公司的監事及／或監事會主席。甄先生於1997年9月進入汽運集團，曾擔任汽運集團審計監察部副經理，過往的主要任職還包括岐關車路有限公司財務部副經理及內部審計負責人。甄先生大專畢業於廣東新華教育學院會計專業，擁有會計師職稱。

李向榮女士，50歲，本公司監事、公司副總經濟師兼紀檢審計部副經理，李女士於2009年8月進入本公司，曾任本公司審計監察部副主管、主管、副經理。李女士現時亦兼任本集團旗下多家附屬公司及聯營公司的監事及／或監事會主席。李女士其他主要工作經歷（其中包括）曾任湖南金德發展股份有限公司財務部財務主管、審計監察部經理及監事。李女士於中共中央黨校函授學院政法專業取得本科學歷，擁有高級會計師、註冊稅務師、國際註冊內部審計師，國際註冊風險管理師等職稱或資格證。

練越斌女士，53歲，本公司監事及黨群工作部副經理。自2013年1月起擔任本公司黨群工作部副經理。練女士其他主要的工作簡歷（其中包括）曾任廣東悅運酒店的副總經理及工會主席、汽運集團修理廠副總經理及工會主席和汽運集團黨群工作部副經理及工會辦公室主任。練女士先後畢業於廣東省委黨校企業管理專業和暨南大學漢語言文學專業，擁有高級政工師職稱。

其他高級管理人員

蘇華才先生，46歲，現任本公司黨委副書記、工會主席。蘇先生主要工作經歷（其中包括）廣東省路橋建設發展公司工程部技術人員、湛江管理處副主任，澄海金鴻公路籌建處副主任、黨支部書記，澄海金鴻公路公司總經理、黨支部書記，澄海金鴻公路結算組組長、廣肇二期籌備組組長、廣肇高速公路二期工程建設管理處主任，廣東二廣高速公路有限公司副總經理兼懷集管理處主任、黨總支部書記、工會主席，廣東省路橋建設發展有限公司汕湛分公司黨總支部書記、工會主席，廣東省路橋建設發展有限公司廣韶分公司黨總支部書記、工會主席，省交通集團有限公司人力資源部業務主管，蘇先生曾先後借用到省紀委省監察廳派駐港珠澳大橋工程監察專員辦公室工作一年及借用到省國資委人事處工作一年。蘇先生先後畢業於重慶交通學院公路與城市道路工程專業、同濟大學道路與鐵道工程專業及同濟大學道路與鐵道工程專業，分別取得本科學歷工學學士學位、工學碩士學位及博士學位，並擁有高級工程師職稱。

董事、監事及高級管理人員

曹植英女士，51歲，現任本公司黨委委員、紀委書記。曹女士於2018年2月起任職於本公司，其他主要的工作經歷（其中包括）曾任廣東虎門大橋有限公司監控中心經理，廣東省公路建設有限公司運營管理部部長，及廣東省公路建設有限公司虎門二橋分公司黨支部書記、副總經理及工會主席。曹女士先後畢業於華南理工大學半導體物理與器件專業和暨南大學工商管理專業，分別取得工學學士學位和工商管理碩士學位，並擁有高級工程師職稱。

鄭思遠先生，51歲，現任本公司黨委委員及副總經理。鄭先生於2004年7月進入汽運集團，曾擔任汽運集團發展部經理、總經理助理，本公司附屬公司河源市粵運汽車運輸有限公司董事長及黨委書記。鄭先生其他主要工作經歷（其中包括）曾任廣發運輸有限公司車管部主任、副經理，廣發運輸有限公司董事、副總經理。鄭先生畢業於華南農業大學產業經濟學專業，取得碩士學位，並擁有高級人力資源管理師專業技術資格。鄭先生兼任粵港公司及廣東悅華匯商業管理有限公司董事、廣州新天威交通發展有限公司董事、廣東省道路運輸協會旅客運輸分會會長。

企業管治報告

本公司相信嚴謹地實踐企業管治可提升可靠性及透明度，符合股東利益。因此，本公司按照香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）、本公司的公司章程（「公司章程」）及其他適用法律及規定，一直致力提高企業管治水平。

本公司於截至2021年12月31日年度已遵守上市規則附錄十四所載的企業管治守則（「企業管治守則」）的守則條文。

董事會

1. 董事會的組成

於本報告日期，本公司董事會（「董事會」）成員包括10名董事，其中4名為執行董事，2名非執行董事及4名獨立非執行董事，成員如下：

執行董事：郭俊發先生、湯英海先生、姚漢雄先生及黃文伴先生

非執行董事：陳敏先生及陳楚宣先生

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

現任董事的簡歷載於本年報「董事、監事及高級管理人員」章節。

董事會認為，在董事會組成上，於報告期內，四名執行董事能與兩名非執行董事及四名獨立非執行董事人數保持一個合理的平衡。兩名非執行董事及四名獨立非執行董事積極參與制定本公司政策及致力代表股東的整體利益。

根據香港上市規則第3.10A條，獨立非執行董事人數應至少佔上市公司董事會三分之一，本公司已依此委任足夠人數的獨立非執行董事。董事會已收到各獨立非執行董事2021年的獨立身份年度確認書，董事會認為各獨立非執行董事均具獨立性。

於報告期內，本公司董事長及總經理為兩個不同的獨立職位，分別由郭俊發先生及湯英海先生擔任，郭俊發先生及湯英海先生均為執行董事。

所有董事任期至本屆董事會任期屆滿時結束，屆滿後合資格可重選。

董事、監事及行政總裁有關和由董事、監事及行政總裁作出的資料提供：

1. 由於退休的原因，禰宗民先生向董事會提出辭呈，請求辭去執行董事及董事長職務，並一併辭去其所擔任的提名委員會、戰略委員會及合規委員會主席及委員職務。於2021年3月31日生效。
2. 由於退休的原因，張弦先生向董事會提出辭任其所擔任的執行董事職務。於2021年9月29日生效。
3. 董事會於2021年9月29日建議委任郭俊發先生為執行董事及董事長。同時，董事會一併建議委任郭先生擔任本公司董事會提名委員會主席、戰略委員會主席及合規委員會主席，任期將至本公司第七屆董事會屆滿時止。於2021年11月11日股東特別大會批准通過。

4. 2021年10月公司獨立董事陸正華女士擔任廣東溫氏集團股份公司(深交所創業板上市公司, 股票代碼: 300498)獨立董事。

2. 出席董事會及股東大會的記錄

除定期舉行的董事會會議外, 董事會在有特定事項須由董事會作出決策的其他情況下舉行會議。主席亦在其他董事避席的情況下與獨立非執行董事進行會議, 以處理事項。於截至2021年12月31日止年度, 本公司舉行了14次董事會會議, 平均出席率為100%。董事於每次董事會會議前會收到會議之議程及委員會的會議記錄詳情。本公司就有關會議上所審議通過的事項作詳細會議記錄, 會議記錄由董事會秘書存檔保管。

董事會秘書負責於董事會會議前向董事派發詳細文件, 以確保董事能夠就會議討論事項作出知情決定。所有董事都可獲得董事會秘書的建議和服務, 確保董事會程序及所有適用法律及法規均獲得遵守。

於截至2021年12月31日止年度, 本公司舉行了2次股東大會。

下表載列2021年各董事出席董事會及股東大會的詳情

	董事會會議 出席次數/ 應參加會議次數	股東大會 出席次數/ 會議次數
執行董事		
禰宗民先生(主席)(2021年3月31日辭任董事生效)	3/3	不適用
郭俊發先生(主席)(2021年11月11日被委任為董事)(附註)	1/1	不適用
湯英海先生	14/14	2/2
姚漢雄先生	14/14	0/2
張弦先生(2021年9月29日辭任董事生效)	12/12	0/2
黃文伴先生	14/14	2/2
非執行董事		
陳敏先生(附註)	11/11	0/2
陳楚宣先生(附註)	11/11	0/2
獨立非執行董事		
靳文舟先生	14/14	0/2
陸正華女士	14/14	0/2
溫惠英女士	14/14	0/2
詹小彤先生	14/14	0/2

企業管治報告

附註：

郭俊發先生在交通集團擔任總經理助理，陳敏先生在交通集團擔任總法律顧問，陳楚宜先生在交通集團擔任副總會計師兼戰略發展部部長。因此，於2021年在彼等董事任期內被認為分別於以下關連交易協議及各自項下之交易中擁有重大權益，故彼等均已於董事會就批准有關關連交易協議及各自擬進行的交易所舉行的以下董事會會議放棄投票並不被計入出席會議的法定人數：

- (1) 於2021年7月5日的董事會臨時會議，就審議關於本集團與交通集團訂立運輸服務框架協議及其項下擬進行的交易截至2023年12月31日年度建議年度上限的事宜的決議，陳敏先生及陳楚宜先生放棄投票並不被計入出席會議的法定人數。詳情請參閱本公司日期為2021年7月5日的公告。
- (2) 於2021年9月17日的董事會臨時會議，就審議本集團與交通集團財務訂立金融服務協議，期限自2022年1月1日至2024年12月31日止為期三年以及該等協議下相關擬進行交易的截至2024年12月31日止年度每年的建議年度上限等事項的決議，陳敏先生及陳楚宜先生就此議案放棄投票並不被計入出席會議的法定人數。該金融服務協議及協議下的交易未經本公司於2021年11月11日召開的股東特別大會股東審議通過。詳情請參閱本公司日期分別為2021年9月17日的公告、2021年10月22日的通函及2021年11月11日的公告。
- (3) 於2021年12月28日的董事會臨時會議，就審議關於本公司的全資附屬公司珠海市拱運汽車客運站有限公司分別與交通集團全資附屬公司廣東省拱北汽車運輸有限責任公司及岐關車路有限公司訂立租賃協議及該等租賃協議項下交易之建議年度上限的事宜的決議，郭俊發、陳敏先生及陳楚宜先生放棄投票並不被計入出席會議的法定人數。詳情請參閱本公司日期為2021年12月28日的公告。

3. 董事會的責任及運作

董事須遵守相關法律法規，盡忠職守。董事會成員均以股東利益為前提對公司進行管理及監控，並承擔共同及個別責任。

董事會主要職責(其中包括)為制訂本公司的業務策略，審批業務計劃及投資建議，制訂年度財務預算，提出利潤分配方案，確保實施審慎有效的內部監控系統以及監督管理層的表現，召開股東大會及執行股東大會的決議等。股東及本公司的利益為董事會各成員首要關注的事項。

此外，董事會亦負責呈報有關本公司表現及前景的準確及客觀評估。董事確認其編製本集團財務報表的責任，保證財務報表乃根據法律法規規定及適用的會計準則編製，並按持續經營基準對本公司財務狀況表達真實及公平意見，保證會準時刊發本集團的財務報表。董事亦負責披露內幕消息公告。

本公司所委任獨立非執行董事擁有運輸、物流、財務及金融的專業背景及豐富的專業經驗。獨立非執行董事參與董事會事務，獨立判斷有關本集團的策略、表現、利益衝突、關連交易、重大事項及管理制度，亦就本集團業務的長遠穩定發展提供專業建議，以確保本公司全體股東之利益已妥為考慮。

公司章程明確規定董事的權利，包括出席董事會會議、接收會議通知及於會上表決的權利，並制定及執行董事會議事規則，規範董事會的議事程序。

董事會與管理層的職權劃分嚴格遵守公司章程及有關法規的規定。管理層負責實施董事會的政策及策略，並獲授權進行日常經營及管理本公司，確保本集團的有效營運和持續發展。

4. 董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司已於截至2021年12月31日止年度採用上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，作為有關董事及監事進行證券交易的操守守則。經向全體董事及監事作出具體查詢後，各董事及監事均確認截至2021年12月31日止年度內一直遵守標準守則的規定。

5. 董事培訓及專業發展

為確保董事具備履行董事職責所需的全面信息及知識技能，本公司向每名新委任的董事提供董事任職培訓，當中概述了香港上市公司董事的職責及法律責任、公司章程文件及由香港公司註冊處刊發的《董事責任指引》，以確保他們對本身在上市規則及其他監管規定下的職責及義務有全面了解。

本公司不定期向董事派發有關資料及／或舉行培訓，向董事傳遞有關法律法規及上市規則等方面的有關規定。

本公司鼓勵董事參加專業發展課程及研討會，以發展及更新彼等的知識及技巧。根據本公司保存的記錄，及經向董事作出具體查詢後，董事接受集中於上市公司董事角色、職能及職責的下列培訓，以遵守年內企業管治守則有關持續專業培訓的規定：

董事姓名	閱覽材料	參加培訓
禰宗民先生(2021年3月31日辭任董事生效)	√	
郭俊發先生(2021年11月11日被委任為董事)	√	√
湯英海先生	√	
姚漢雄先生	√	
張弦先生(2021年9月29日辭任董事生效)	√	
黃文伴先生	√	
陳敏先生	√	
陳楚宣先生	√	
靳文舟先生	√	
陸正華女士	√	
溫惠英女士	√	
詹小彤先生	√	

6. 董事委員會

根據上市規則的要求，本公司已成立審計及企業管治委員會（「審計及企業管治委員會」）、薪酬委員會（「薪酬委員會」）及提名委員會（「提名委員會」）。同時，本公司亦根據公司自身的管治要求，成立戰略委員會及合規委員會。

各董事委員會均有訂立特定職權範圍，清楚列明各委員會的權力及責任。所有委員會均須按照其職權範圍規定向董事會匯報其決議或建議，及在某些情況下，在作出行動前要求董事會的批准。

(1) 審計及企業管治委員會

審計及企業管治委員會主要負責（其中包括）：就外聘審計師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議；按適用的標準檢討及監察外聘審計師是否獨立客觀及核數程序是否有效；監察公司財務報表、年度報告及帳目、半年度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見；檢討公司財務監控，以及檢討公司的風險管理及內部監控系統；檢討公司的財務及會計政策及實務；制定本公司的企業管治政策，履行企業管治職能，檢討及監察公司的企業管治工作。審計及企業管治委員會的詳細職權範圍載於2019年5月7日刊發於聯交所及本公司網站的《董事會審計及企業管治委員會工作細則》。

於2021年審計及企業管治委員會成員定期與本公司高級管理人員及外聘審計師舉行會議，並審閱本集團審計報告以及財務報表，聽取管理層及財務管理部的工作匯報，向管理層提出意見及建議。審計及企業管治委員會已審閱本集團截至2021年12月31日止年度的經審計財務報表，並建議董事會採納。

於2021年審計及企業管治委員會成員通過檢討本公司內部監察審計部門及外聘審計師的工作，以及本公司就風險管理及內部審計工作等的匯報，審閱本公司的內部審計方案，檢討本集團內部監控系統（包括財務、營運、合規監控及風險管理等措施）的成效，以確保本公司業務運作的效率及實現本公司目標及策略。

企業管治報告

截至2021年12月31日止年度，審計及企業管治委員會共舉行3次會議，出席率為100%。審計及企業管治委員會成員於截至2021年12月31日止年度審計及企業管治委員會會議的出席紀錄如下：

	出席／ 應參加會議次數	出席率
陸正華女士（主席）	3/3	100%
靳文舟先生	3/3	100%
陳楚宣先生	3/3	100%

企業管治職能

本公司的企業管治政策包含在公司章程、股東大會議事規則、董事會議事規則及監事會議事規則等公司的其他內部規章制度，審計及企業管治委員會已按其職責審閱本公司截至2021年12月31日止年度的企業管治報告內的披露，並檢討公司的企業管治情況。

(2) 薪酬委員會

薪酬委員會主要負責（其中包括）：就董事及高管人員的薪酬政策及架構向董事會提出建議；因應董事會所訂企業方針及目標，檢討及批准管理層的薪酬建議；向董事會建議董事及高管人員的薪酬待遇；評估執行董事的表現，建議及訂立年度與長期表現條件和目標，並檢討與監管所有本公司行政人員的薪酬待遇及本公司僱員福利計劃的實行。薪酬委員會的詳細職權範圍載於2012年3月26日刊發於聯交所及本公司網站的《董事會薪酬委員會工作細則》。

於2021年12月31日，薪酬委員會由兩名獨立非執行董事詹小彤先生及陸正華女士及一名非執行董事陳楚宣先生組成。詹小彤先生任薪酬委員會主席。截至2021年12月31日止年度，薪酬委員會共舉行2次會議，出席率為100%。薪酬委員會對2021年本公司的薪酬政策提出建議及評估執行董事的表現。

薪酬委員會成員於截至2021年12月31日止年度薪酬委員會會議的出席紀錄如下：

	出席／ 應參加會議次數	出席率
詹小彤先生(主席)	2/2	100%
陸正華女士	2/2	100%
陳楚宜先生	2/2	100%

(3) 提名委員會

提名委員會主要負責(其中包括)：根據公司章程的規定和董事多元化政策就董事候選人提出推薦準則和意見，檢討公司董事會架構及組成，對董事會負責。提名委員會的詳細職權範圍載於2013年8月22日刊發於聯交所及本公司網站的《董事會提名委員會工作細則》。

於2021年12月31日，提名委員會由一名執行董事郭俊發先生以及兩名獨立非執行董事詹小彤先生及陸正華女士組成，郭俊發先生任提名委員會主席。截至2021年12月31日止年度，提名委員會共舉行1次會議，出席率為100%。截至2021年12月31日止年度，提名委員會(i)審閱董事會的架構、規模及組成(包括技能、知識及經驗)；(ii)審議及向董事會建議提名郭俊發先生擔任本公司第執行董事，任期至本公司第七屆董事會屆滿時止；(iii)審議及向董事會建議提名郭俊發先生為董事會董事長、董事會提名委員會主席、戰略委員會主席及合規委員會主席；及(iv)評估獨立非執行董事的獨立性。

提名委員會成員於截至2021年12月31日止年度提名委員會會議的出席紀錄如下：

	出席／ 應參加會議次數	出席率
郭俊發先生(主席)(2021年11月11日被委任為董事)	不適用	不適用
禰宗民先生(主席)(2021年3月31日辭任董事生效)	不適用	不適用
詹小彤先生	1/1	100%
陸正華女士	1/1	100%

企業管治報告

董事會已採納董事會多元化政策，並深信董事會成員多元化對提升公司的表現素質裨益良多，可確保董事會就適合本公司業務所需之技能、經驗及多元化方面取得平衡。提名委員會委員根據董事多元化政策，從多個方面考慮董事會成員的多元化，包括但不限於性別、年齡、教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年限，最終將按人選的優勢及可為董事會提供的貢獻而向董事會作出最終的委任建議，並經董事會提請股東大會批准任命。

(4) 戰略委員會

根據公司管控要求而成立的戰略委員會主要負責對公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議，包括三名成員，由執行董事郭俊發先生出任戰略委員會主席，另外兩名成員則為執行董事湯英海先生及獨立非執行董事溫惠英女士。

(5) 合規委員會

根據公司管控要求而成立的合規委員會主要負責監管本集團關連交易的合規性，並向董事會提出相關改進建議，包括三名成員，由執行董事郭俊發先生出任合規委員會主席，另外兩名成員則為執行董事湯英海先生及執行董事姚漢雄先生。

監事會

於2021年12月31日本公司監事會（「監事會」）由7名成員組成，當中兩名獨立監事（即董毅華先生及林海先生），兩名股東派出監事（即胡賢華先生及王慶偉先生），另外三名職工監事（即甄健輝先生、李向榮女士及練越斌女士）。監事會負責監察董事會、董事及本公司高級管理人員，防止董事會、董事及高級管理人員濫用其職權並損害股東、本公司及其僱員的合法利益。

於截至2021年12月31日止年度，監事會已檢討及檢查本公司的財務狀況及業務的合法性、合規性，並通過專項檢查、召開監事會會議及列席董事會會議的方式，以審慎的原則履行職責。

於截至2021年12月31日止年度，監事會共舉行兩次會議，平均出席率為100%。

外聘審計師服務費用

本公司已委任立信會計師事務所(特殊普通合伙)出任本公司獨立審計師。上述審計師於截至2021年12月31日止年度向本集團提供審計及非審計服務的收費為人民幣6,009千元(含稅)，其中審計服務收費為人民幣4,980千元，非審計服務收費為人民幣1,029千元(包括中期審閱費用及與金融服務協議通函相關的專業服務費用等)。

本公司審計師就其於本公司財務報表的職責所作的聲明載於本年報審計報告內。

本公司已接獲外聘審計師有關獨立性的確認。就選任外聘審計師，董事會與審計及企業管治委員會並無不同意見。

公司秘書

於2021年12月31日及本報告日期，張莉女士擔任本公司的公司秘書，負責(其中包括)確保本集團遵守上市規則與公司收購、合併及回購股份守則所規定之所有責任。

張女士現為本公司總法律顧問、證券法務部經理，兼任粵運交通股份(香港)有限公司董事。張女士自2001年3月加入本公司，曾擔任證券部副經理。於加入本公司前，張女士任職於廣州經濟技術開發區國際信託投資公司證券部。張女士於1993年畢業於華中理工大學經濟系本科，於2002年取得暨南大學經濟學碩士學位，並擁有高級經濟師職稱。

年內，張女士已遵守上市規則第3.29條有關接受不少於15小時相關專業培訓的規定。

股東大會

1. 股東權利

本公司的股東大會是本公司的最高權力機構。本公司股東大會均履行相應的法律程序，保證股東參會並行使權力。本公司十分重視股東大會的職能，視為董事會與本公司投資者的直接有效溝通渠道，因此鼓勵全體股東出席股東大會。本公司章程明確規定股東權利，包括出席股東大會、接收會議通知及於會議上表決的權利。

股東要求召集臨時股東大會或者類別股東大會，應當按照下列程序辦理：

- (1) 合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份百分之十以上(含百分之十)的兩個或者兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後應當盡快召集臨時股東大會或者類別股東會議。前述持股數按股東提出書面要求日計算。
- (2) 如果董事會在收到前述書面要求後三十日內沒有發出召集會議的通告，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議，召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

股東因董事會未應前述要求舉行會議而自行召集並舉行會議的，其所發生的合理費用，應當由公司承擔，並從公司欠付失職董事的款項中扣除。

本公司召開股東大會，持有本公司有表決權的股份總數百分之五或以上的股東，有權以書面形式向公司提出新的提案，公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程，但該提案需於前述會議通知發出之日起30天內送達本公司。股東提出議案應當符合下列條件：內容不違背法律、法規規定，並且屬於公司經營範圍和股東大會職責範圍；有明確議題和具體決議事項；及以書面形式提交或送達董事會。股東可通過電話8620-37637013，傳真8620-32318269或電子郵箱zqb@gdyueyun.com提出上述提案。

股東大會上按股份數進行投票表決，由本公司的香港股份過戶登記處監票，而投票結果則於本公司與聯交所網站登載。

本公司重視與股東溝通，股東可通過本公司的公司秘書向董事會提出問題及意見，電話8620-37637013，傳真8620-32318269，電子郵箱zqb@gdyueyun.com。

2. 於2021年6月25日舉行的2020年度股東週年大會

2021年6月25日，本公司舉行2020年度股東週年大會，審議及批准包括截至2020年12月31日止年度董事會報告、監事會報告、審計報告及經審核財務報表、委聘立信會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司審計師及審議及批准年度利潤分配方案和授權董事會釐定董事及監事酬金共6項普通決議案。所有向股東提呈之決議案均獲得通過。投票表決之結果已登載於本公司及聯交所網站。

3. 股東特別大會

2021年11月11日，本公司舉行股東特別大會。審議及批准包括（但不限於）：(1)審議及批准有關金融服務協議的持續關連交易與主要交易；(2)審議及批准選舉郭俊發先生為本公司執行董事。共2項普通決議案及(3)審議及批准修訂本公司之公司章程。共1項特別決議案。向股東提呈之決議案(2)、(3)均獲得通過，決議案(1)未獲得通過。投票表決之結果已登載於本公司及聯交所網站。

4. 將於2022年6月10日舉行的2021年度股東週年大會

本公司將於2022年6月10日（星期五）召開股東週年大會（「股東週年大會」）。為確定股東出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將暫停辦理股份過戶登記手續，有關詳情載列如下（本公告所載日期及時間，均以香港時間為準）：

為確定股東出席2021年度股東週年大會並於會上投票的資格：

交回股份過戶文件以作登記的最後時限	2022年6月6日（星期一）下午4時30分
暫停辦理股份過戶登記手續 記錄日期	2022年6月7日（星期二）至2022年6月10日（星期五） 2022年6月10日（星期五）

本公司將於上述有關期間內暫停辦理股份過戶登記手續。為確保符合資格出席2021年度股東週年大會並於會上投票，H股持有人須將所有過戶文件連同有關股票於上述期限前，送達本公司香港H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

公司章程修訂

於2021年9月24日董事會同意提請股東於股東大會審議關於修訂公司章程的特別決議案，修訂公司章程的目的：

本公司計劃自行開發運輸行業經營管理、安全生產領域方面的軟件，並將該軟件在運輸行業推廣應用。因此，董事會建議於公司章程中對本公司的業務範圍作出相應修改。

上述公司章程的修訂已經股東於2021年11月11日舉行的股東週年大會審議並批准，並在廣東省市場監督管理局辦理變更備案，於2021年11月18日生效。有關詳情請參閱本公司於2021年9月24日和2021年11月11日刊發的公告及於2021年10月22日刊發的通函。

風險管理及內部監控

1. 管理制度及架構

本公司及其附屬公司依據本公司《風險管理與內部控制管理辦法》等相關風險防控與管理的內部規章制度，建立風險管理體系。管理層、各業務部門及員工在履行其工作職責時，均需嚴格遵守相關公司制度及工作流程，並對其操守與表現承擔責任。本公司的風險管理及內部控制系統旨在對重大風險進行管理，而非消除未能達成業務目標的風險，且對公司不會有重大失實陳述或重大損失作出合理而非絕對的保證。

董事會為本公司風險管理工作的最高決策機構，負責內部控制系統的建設和內部控制制度的有效實施；審計及企業管治委員會負責審查企業內部控制，監督內部控制的實施情況；管理層負責內部控制的日常工作開展；監事會對董事會建立與實施內部控制及管理層的日常內部控制工作進行監督。本公司設立風險控制辦公室，負責推進風險控制具體工作。監察審計部為本公司的內部控制評價和審計部門，針對本公司和附屬公司等機構、人員及其經營管理行為在內部控制、公司治理和風險管理過程中的效果和效率，發揮監督、評價和服務的功能。

審計及企業管治委員會每半年對風險管理和內部控制系統運行情況進行檢討，在2021年舉行的三次審計及企業管治委員會會議上，分別就本公司截至2020年12月31日和2021年6月30日期間的風險管理、內部審計及更換審計師等工作情況聽取匯報，檢討並向董事會匯報本公司內部監控系統及制度的有效性。

經考慮本公司會計及財務匯報職能以及內部控制職能在資源、員工資歷及員工專業培訓等各方面的情況後，董事認為本公司制訂了完善的內部制度，具有足夠有效措施，以監控公司業務並防範潛在風險。

2. 財務監控

根據實際經營環境及業務情況，本公司財務監控工作立足於公司整體風險管理體系之構建，通過外聘審計師以及內部財務風險控制相結合，實施嚴格有效監控管理。

本公司對財務報表信息的真實性和完整性負責。此外，本公司通過公開招標方式選聘業界口碑良好，專業性強的外部審計師對公司財務報表進行審計。本公司歷年均獲審計師出具標準無保留意見的審計報告。

本公司所外聘的審計師按照執業準則的規定開展審計工作，就審計工作中留意到的事項向公司管理層提供管理建議。本公司結合該等管理建議，採取措施持續改善業務經營，加強管控，防範風險。

本公司重視內部財務風險控制，制訂了完善的財務規章制度，形成了財務制度體系，從風險識別、風險度量和風險控制等角度全面實施財務監控要求。

本集團推行全面預算管理，比照經營效果與預算目標，適時安排調整經營計劃，提高資金運營效率，降低公司的經營管理風險。對投資項目的可行性研究、招投標、竣工結算等流程，嚴格管控資金使用的合法性與合理性，建立專門的台賬監控管理資金的預算安排以及使用情況。

3. 法律事務管理及合規監控

本公司於日常經營、對外拓展業務及信息披露時，嚴格遵守有關法律法規和監管規定，把法律事務管理和合規監管貫穿於公司決策、執行、監督工作的全過程，覆蓋、滲透至公司經營和管理工作的各個環節與各個方面。除聘請外部常年法律顧問外，本公司亦設有法務部門及專職法務人員，對本公司經營決策、合同簽訂的合法合規性提供意見，2021年各項業務合同、管理制度、重大事項的法律審核率達到100%。對重大投資、重大經營決策事項，本集團聘請專項法律顧問，進行盡職調查，出具法律意見，保證公司經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整。

4. 風險管理

本公司按照《風險管理與內部控制管理辦法》對本集團包括但不限於資金活動、採購業務、資產管理、銷售業務、研究與開發、工程項目、擔保業務、業務外包、財務報告及全面預算的等重要流程進行全面測試及完善，管控風險節點，對在風險排查過程中發現的存在問題提出整改意見並跟進整改情況，確保問題得以有效整改；同時，持續更新「風險事件庫」，從源頭把控風險。

本公司制訂了《信息披露內部指引》和《內幕信息保密和登記管理辦法》，本公司根據《信息披露內部指引》規定的程序處理及發佈內幕消息，並根據《內幕信息保密和登記管理辦法》對內幕信息知情人進行管理，促使其遵守保密義務。

為實現風險轉移，本公司對相關業務和資產作出了適當的保險安排，並根據上市規則購買了董事、監事及高級管理人員責任保險，為本公司董事、監事及高級管理人員潛在的個人法律責任提供保障。

5. 內部審計

2021年，本公司圍繞公司發展戰略及風險管控需要，繼續加大審計監督力度，全年共完成審計項目86項，審計類型包括監事會檢查、經濟責任審計、專項審計及內部控制評價等，審計實現對所屬單位監督全覆蓋，有效促進所屬單位管理規範；同時抓好審計整改，鞏固審計成果運用，對整改不力的單位納入年度業績考核，對審計發現問題進行公開通報，對履職不到位的個人予以責任追究，較好地發揮內部審計監督、服務和評價職能。

信息披露與投資者關係

本公司根據上市規則的披露規定，在聯交所及本公司網站準時就任何須予披露及重要事項（包括本公司的內幕消息）通過刊發公佈、通告、通函、中期及年度報告作出準確完整的信息披露，以保障股東的知情權；同時，董事相信具透明度將有助股東及投資者作出最佳投資決定，公司亦採用自願性公告的方式披露本集團的最新業務發展情況。

本公司已成立負責投資者關係的專門小組，保持與投資者溝通並及時檢討公司股東通訊政策的實施和有效性。本公司重視與投資者溝通，認為與投資者保持持續及開放的溝通有助投資者增強其對本公司的了解及信心，以及改善公司管治水平。本公司積極加強投資者關係管理工作，通過業績發佈會、非交易路演、策略會、公司調研及電話會議等多種形式，持續與投資者和分析師進行坦誠、充分的溝通，與分析師、基金經理及投資者等保持緊密溝通，因此，投資者可對本公司的管理理念、經營環境及發展策略獲得更多的了解。

投資者和公眾可登陸本公司網站(<http://www.gdyueyun.com>)，了解公司業務發展、經營情況、財務狀況及企業管治常規的廣泛資料及更新及其他數據。

董事會報告

董事會呈列截至2021年12月31日止年度董事會報告與本集團截至2021年12月31日止年度經審計財務報表。

主要業務

本集團目前從事的業務主要是出行服務業務。本公司為投資控股公司，主要附屬公司的主要業務載於財務報表附註七。

業務回顧

本集團業務之中肯審視，其中包括本集團於年內的表現分析、所面對主要風險及不明朗因素之描述、對本集團有重大影響之事項，以及本集團日後可能出現之業務發展，載於本年報「主席報告」、「管理層討論與分析」及「公司投資價值」等章節。

業績及綜合財務報表

本集團截至2021年12月31日止年度的業績載於合併利潤表。本集團截至2021年12月31日止年度的財務摘要載於本年報第5至6頁，根據中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定（「企業會計準則」）所編製截至2021年12月31日止年度的業績與財務狀況載於本年報第90至113頁的經審計財務報表。

五年財務概要

本集團截至2021年12月31日止年度及過去5個財政年度的業績及資產與負債載於本年報第41頁。

股息政策

本公司著眼於長遠和可持續發展，在綜合考慮公司的實際情況、發展規劃、股東要求和意願、社會資金成本、外部融資環境等因素的基礎上，充分考慮公司目前及未來盈利規模、現金流量狀況、發展所處階段、資金需求、融資計劃等情況，建立對投資者持續、穩定及科學的回報規劃與機制，從而對股息分配做出制度性安排，以保證股息分配政策的連續性和穩定性。

公司派發股息的具體金額及比例將取決於公司的股東批准、公司的當時和未來資金需求、企業計劃、現金流、財務狀況及從下屬公司所分配的股息及有關法律法規的限制。

股息

公司本年受新冠肺炎疫情影響，錄得業績虧損，考慮到公司發展和股東利益等因素，董事會不建議派發截至2021年12月31日止年度的任何股息。

主要供應商與客戶

截至2021年12月31日止年度，本集團五大供應商佔本集團總採購額55%，而本集團五大客戶佔本集團銷售總額為11%。

截至2021年12月31日止年度，本集團最大的供應商佔本集團總採購額為15%。

截至2021年12月31日止年度，本集團最大的客戶佔本集團總銷售額為5%。

於2021年內，任何董事、監事或彼等各自的聯繫人或本公司任何股東（據董事所知擁有5%以上公司已發行股本）年內並無持有本集團五大供應商或五大客戶的任何權益。

儲備

本公司與本集團於截至2021年12月31日止年度的儲備變動情況及本公司於2021年12月31日可分派儲備詳情載於根據企業會計準則編製的財務報表附註(五)42。

法定公積金

法定公積金詳情載於根據企業會計準則編製的財務報表附註(五)41。

董事會報告

投資物業和固定資產

本集團與本公司截至2021年12月31日止年度的投資物業和固定資產變動詳情載於財務報表附註(五)11和12。

與僱員的關係

本集團倡導「以人為本」的企業文化，尊重每一位員工，平等僱傭，提供合理報酬，依法保障員工的各項合法權益。

秉持「以人才為本，讓人才發光，為人才圓夢」的人才理念，努力為每位員工提供良好的工作環境、完善的薪酬福利保障、廣闊的職業發展空間、多層次的培訓內容、豐富的文娛活動，讓員工在實現自我價值的同時，快樂工作，幸福生活。

本集團具有健全員工職業發展體系和員工職業發展工作機制，有專業的人才選拔任用路徑和後備人才梯隊建設，促進員工與本集團共同成長。

在本集團效益持續提升的同時，我們根據政策規定參加社會保險及繳納住房公積金，按照「以崗定薪、按績取酬、促進能力發展、逐步與市場接軌」的管理理念，深化收入分配制度改革，尊重和促進個人發展。努力提高員工的薪酬收入水平，並將薪酬收入增長向一線崗位、核心關鍵崗位傾斜，促進本集團和員工同步發展。

與供應商及客戶的關係

本集團重視與其供應商及客戶的持久關係。本集團旨在為客戶提供優質服務，誠信履約。本集團建立與供應商之間的互信關係、加強溝通及承諾，規範供應商管理制度，健全供應商準入與退出機制。

環境政策及表現

本集團始終致力於節能降耗工作、持續提升環保績效，並做到全面規劃、持續投入、調整結構、深化管理、構建綠色低碳交通運輸體系，實現企業的可持續發展。

本集團恪守有關環境保護的法律、法規、標準及其他規定。我們以構建綠色低碳交通為目標，運用綠色理念科學謀劃節能減排制度，不斷優化運營管理方式，持續投入先進的環保技術，促進企業經營與環境的和諧發展。同時，面向員工，我們常態化開展節能環保宣傳，加強員工環保意識。

我們始終認為，對環境的最大貢獻就是降低自身運營的交通工具產生的影響，從而減少污染物排放。為此，我們努力優化管理制度、改造升級技術，以期通過合理的排放管控和持續更新的技術手段，減少運營過程中產生的廢氣和溫室氣體。公司秉承最大限度減少對外界環境損害和社會影響的理念，竭力降低生產經營過程中環境負荷物排放。

有關本集團環境政策及表現的詳情請參閱本公司即將發佈的《2021年環境、社會及管治報告》。

遵守相關法律法規

本公司為依據《中華人民共和國公司法》設立的股份有限公司。本集團主要從事的業務是出行服務業務，在日常經營活動中，本集團須遵守《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國合同法》、《中華人民共和國道路交通安全法》、《中華人民共和國招標投標法》及其他一切適用法律法規。本集團於截至2021年12月31日止年度，並無任何嚴重違反或不符合適用法律及法規的情況。本公司及附屬公司已從有關監管部門取得對於經營業務乃屬重大的一切執照、批准和許可。

由於本公司於聯交所上市，同時，本集團經營粵港跨境運輸業務，據董事會及管理層所知，本集團於截至2021年12月31日止年度，亦已遵守上市規則、香港公司條例、《證券及期貨條例》和所適用的香港法律法規。

本集團已建立起較為完善的內控制度及系統，以監督和確保業務運營活動合法合規。

競爭權益

概無董事於與本集團業務構成或可能構成競爭的任何業務中擁有任何直接或間接利益。

董事會報告

董事及監事

於截至2021年12月31日止年度及截至本報告日期在任董事如下：

姓名	獲委任為董事日期	離任董事日期
執行董事		
禰宗民先生（於2012年6月6日獲委任為非執行董事，2012年12月18日調任為執行董事）	2012年6月6日	2021年3月31日
郭俊發先生	2021年11月11日	不適用
湯英海先生（於2012年6月6日獲委任為非執行董事，2012年12月18日調任為執行董事）	2012年6月6日	不適用
姚漢雄先生	2012年12月18日	不適用
張弦先生	2019年7月22日	2021年9月29日
黃文伴先生	2020年12月22日	不適用
非執行董事		
陳敏先生	2016年6月7日	不適用
陳楚宣先生	2019年6月17日	不適用
獨立非執行董事		
靳文舟先生	2014年4月4日	不適用
陸正華女士	2016年6月7日	不適用
溫惠英女士	2018年8月15日	不適用
詹小彤先生	2018年8月15日	不適用

於截至2021年12月31日止年度及截至本報告日期在任監事如下：

姓名	獲委任為監事日期	離任監事日期
胡賢華先生	2016年6月7日	不適用
王慶偉先生	2016年6月7日	不適用
董毅華先生	2016年6月7日	不適用
林海先生	2016年6月7日	不適用
甄健輝先生	2014年4月15日	不適用
李向榮女士	2016年6月7日	不適用
練越斌女士	2017年8月15日	不適用

獨立非執行董事的獨立身份

本公司已接獲本公司各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就本身獨立身份發出的年度確認書。本公司認為本公司四名獨立非執行董事均屬獨立人士。

靳文舟先生、陸正華女士、溫惠英女士及詹小彤先生在擔任本公司獨立非執行董事期間，向董事會提供客觀意見及獨立指引，表明其具備履行職責所需的經驗和獨立性。董事會依據上市規則第3.13條所列獨立性標準評估及檢討其年度獨立性確認書，確認他們符合獨立性。

董事、監事及高級管理人員的履歷

本公司的董事、監事及高級管理人員於本報告日期的履歷載於本年報第42至48頁。

董事及監事所擁有股份、相關股份、債券權益及淡倉

於2021年12月31日，董事及監事於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章《證券及期貨條例》（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第352條規定本公司須存置的登記冊所述的權益，或根據標準守則規定須知會本公司及聯交所的權益如下：

於本公司相聯法團的股份、相關股份及債券的好倉

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

董事會報告

購買股份或債券的安排

於截至2021年12月31日止年度內，本公司、其附屬公司、同系附屬公司或控股公司概無訂立任何安排，致使本公司董事、監事或高級管理人員可藉購入本公司或任何其他法團股份或債券而獲益。

董事、監事、高級管理層酬金與五名最高薪人士的薪酬

本公司董事及監事與本集團五名最高薪人士的酬金資料載於根據企業會計準則編製的財務報表附註(十)5中。截至2021年12月31日止年度，概無訂立任何有關董事或監事放棄或同意放棄酬金的安排。根據企業管治守則第E.1.5條，截至2021年12月31日，高級管理人員(包括執行董事)按範圍分類的薪酬載列如下：

薪酬範圍(人民幣)	人數
300,000以下	8
300,000至500,000	7
500,000至700,000	5
700,000以上	0

董事及監事的服務合約

本公司與各董事及監事均訂立服務合同。

截至2021年12月31日，各董事或監事概無與本公司或附屬公司訂立倘無作出賠償(法定賠償除外)則不得於一年內終止的服務合同。

董事及監事的合約權益

除與本公司訂立的服務合同外，於截至2021年12月31日止年度內，董事或監事概無在本公司或附屬公司訂立的對本集團業務屬重大的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

獲准許彌償條文

於2021年，就其董事、監事及高級管理人員於履職中的過失行為可能面對的法律訴訟產生的相關費用，本公司已作出適當的投保安排。

董事委員會

本公司已成立審計及企業管治委員會、薪酬委員會、提名委員會、戰略委員會及合規委員會。有關董事委員會的詳情，請參閱本年報企業管治報告一節的相關內容。

持續關連交易

1. 根據上市規則第十四A章，須於本公司年報披露以下本集團截至2021年12月31日止年度的持續關連交易：

(1) 獲獨立股東批准的非豁免持續關連交易

持續關連交易	年度交易額上限
<p>(a) 於2005年9月15日，本公司與交通集團（本公司控股股東）訂立一項優先經營權協議（「優先經營權協議」），據此，交通集團向本集團授出優先經營權。在行使上述優先經營權時，本集團的成員公司分別與各高速公路的擁有人（即交通集團的成員公司）簽署個別協議。由於根據優先經營權協議訂立的個別協議的年期於2019年12月31日後仍然生效，本公司經2019年12月30日舉行的股東特別大會批准將年度上限再續期三年直至2022年12月31日。</p> <p>詳情請參閱本公司日期為2019年9月27日及2019年12月30日的公告和2019年11月14日的通函。</p>	<p>截至2020年、2021年及2022年12月31日止年度交易上限分別為人民幣265,930,000元、人民幣280,937,000元及人民幣288,739,000元</p>
<p>(b) 於2018年9月18日，本公司（代表其本身及其附屬公司）與廣東省交通集團財務有限公司（「交通集團財務」）訂立金融服務協議，據此交通集團財務向本集團提供金融服務（包括存款服務、信貸服務及其他金融服務）。期限由2019年1月1日起至2021年12月31日止。本公司獨立股東已於2018年12月17日舉行的股東特別大會批准金融服務協議以及其於截至2021年12月31日止三個年度各年的建議年度上限。</p> <p>詳情請參閱本公司日期為2018年9月18日、2018年10月26日及2018年12月17日的公告和2018年10月26日的通函。</p>	<p>截至2019年、2020年及2021年12月31日止年度每年本集團存放於交通集團財務的存款（包括任何應計利息）的每日最高存款結餘不得超過人民幣10億元</p>

董事會報告

(2) 獲豁免獨立股東批准的須予披露持續關連交易

持續關連交易事項	年度上限
(c) 於2005年9月27日，本公司與交通集團訂立一項材料採購總協議（「材料採購總協議」），據此，本集團依據材料採購總協議訂立的實施協議向交通集團成員公司採購其所需的建築材料。材料採購總協議年期為三年，在符合上市規則相關規定的情況下可自動續期，除非一方於該年期屆滿前最少三個月向另一方發出不續期通知。由於材料物流服務總協議的年期於2020年12月31日屆滿，訂約方已同意就材料採購總協議額外續期一年，由2021年1月1日起至2021年12月31日為止。由於材料採購總協議續期的年度上限的最高適用百分比率合共超過0.1%但低於5%，故根據協議擬進行的交易須遵守上市規則第十四A章的公告、申報及年度審核規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定。	截至2021年12月31日止年度的交易上限為人民幣30,200,000元

詳情請參閱本公司日期為2020年12月31日的公告。

持續關連交易事項	年度上限
<p>(d) 於2014年12月30日，本公司與廣東虎門大橋有限公司（「虎門大橋公司」，為交通集團的聯繫人，根據上市規則第十四A章為本公司的關連人士）訂立營運管理委託合同（「營運管理委託合同」）。於2017年12月27日，本公司與虎門大橋公司訂立新營運管理委託合同（「太平立交管理協議」），據此，本公司於2018年1月1日至2020年12月31日止期間，委聘虎門大橋公司就經營太平立交提供若干代理收費等營運管理服務。於2020年12月31日到期後，如雙方沒有異議，在遵守上市規則相關要求下將可自動續約3年。太平立交管理協議於2020年12月31日屆滿，各訂約方已同意將該協議的年期再續期三年，年期由2021年1月1日起至2023年12月31日止。於2023年12月31日到期後，如雙方沒有異議，在遵守上市規則相關要求下將可自動續約3年。</p> <p>詳情請參閱本公司日期為2020年12月31日刊發的公告。</p>	<p>截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度的每年交易上限分別為人民幣4,800,000元</p>
<p>(e) 於2015年2月26日，交通集團的附屬公司與本公司非全資附屬公司粵港汽車運輸聯營有限公司（「粵港公司」）威盛運輸企業有限公司（「威盛」，為交通集團的附屬公司，根據上市規則第十四A章為本公司的關連人士）簽署了粵港貨運分公司外包協議。粵港貨運分公司外包協議將於2020年12月31日屆滿，各訂約方已同意將該協議的年期再續期三年，年期由2021年1月1日起至2023年12月31日止。</p> <p>詳情請參閱本公司日期為2020年12月31日刊發的公告。</p>	<p>截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度的每年交易上限分別為港幣15,290,000元</p>

持續關連交易事項	年度上限
<p>(f) 於2015年2月26日，粵港公司與威盛簽署了威盛直通巴士外包協定，據此威盛將威盛直通巴士外包予粵港公司。威盛直通巴士外包協議將於2020年12月31日屆滿，各訂約方已同意將該協議的年期再續期三年，年期由2021年1月1日起至2023年12月31日止。</p> <p>詳情請參閱本公司日期為2020年12月31日刊發的公告。</p>	截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度的每年交易上限分別為港幣7,490,000元
<p>(g) 於2006年8月9日，本公司與交通集團訂立一項太平立交維修服務總協議（「太平立交總協議」），據此，交通集團成員公司依據太平立交總協議訂立的實施協議向本集團提供太平立交維修及改造服務。合同初步年期為三年，該協議在遵守上市規則的相關要求下將自動續期，惟其中一方於該年期屆滿前最少三個月向另一方發出不續期通知除外。太平立交總協議的年期於2019年12月31日屆滿，各訂約方已同意將該協議的年期再續期三年，由2020年1月1日起至2022年12月31日止。</p> <p>詳情請參閱本公司日期為2019年12月23日的公告。</p>	截至2020年、2021年及2022年12月31日止年度的交易上限分別為人民幣34,600,000元、人民幣24,600,000元及人民幣14,600,000元
<p>(h) 於2013年9月30日，本公司與交通集團訂立救援服務委託總協議（「救援服務委託總協議」），據此本集團依據救援服務委託總協議訂立的實施協議向交通集團成員公司提供救援服務。合同初步年期為三年，該協議在遵守上市規則的相關要求下將自動續期，惟其中一方於該年期屆滿前最少三個月向另一方發出不續期通知除外。救援服務委託總協議的年期於2019年12月31日到期，各訂約方已同意將該協議的年期再續期三年，由2020年1月1日起至2022年12月31日止。</p> <p>詳情請參閱本公司日期為2019年9月27日的公告。</p>	截至2020年、2021年及2022年12月31日止年度的交易上限分別為人民幣86,958,000元、人民幣86,202,000元及人民幣69,261,000元

持續關連交易事項	年度上限
<p>(i) 於2013年9月30日，本公司與交通集團訂立信息系統服務總協議（「信息系統服務總協議」），據此交通集團成員公司依據信息系統服務總協議訂立的實施協議向本集團提供信息系統服務，包括信息系統建設、信息系統維護、軟件開發及其他與信息化相關的服務。合同初步年期為三年，該協議在遵守上市規則的相關要求下將自動續期，惟其中一方於該年期屆滿前最少三個月向另一方發出不續期通知除外。信息系統服務總協議的年期於2019年12月31日到期，信息系統服務總協議的訂約方已同意將協議的年期另續三年，由2020年1月1日起至2022年12月31日止。</p> <p>詳情請參閱本公司日期為2019年12月23日的公告。</p>	<p>截至2020年、2021年及2022年12月31日止年度的交易上限分別為人民幣6,200,000元、人民幣7,100,000元及人民幣7,200,000元</p>
<p>(j) 於2018年8月13日，本公司（作為承租人）與廣東利通置業投資有限公司（「廣東利通」）（作為出租人）訂立新物業租賃框架協議，用以規管本集團與廣東利通之間現有及將來的租賃協議。在新物業租賃框架協議之年期內，本集團可不時與廣東利通延長、修訂或重續現有租賃合約。物業租賃框架協議的年期於2020年12月31日屆滿，各訂約方已同意將該協議的年期再續期三年，由2021年1月1日起至2023年12月31日止。</p> <p>詳情請參閱本公司日期為2020年12月31日刊發的公告。</p>	<p>截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度交易上限分別為人民幣28,360,000元、人民幣3,290,000元及人民幣3,400,000元</p>

董事會報告

持續關連交易事項	年度上限
(k) 於2021年7月5日，本集團與交通集團訂立運輸服務框架協議，據此，本集團作為受託人將為交通集團及交通集團成員公司提供汽車租賃、省內及市內包車以及其他相關運輸服務。運輸服務框架協議自2021年7月5日起至2023年12月31日止，在符合上市規則相關規定的情況下可自動續期，除非一方於該年期屆滿前至少三個月向另一方發出不續期通知。	截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度交易上限分別為人民幣21,740,000元、人民幣22,240,000元及人民幣22,840,000元

詳情請參閱本公司日期為2021年7月5日的公告。

2. 本公司獨立非執行董事靳文舟先生、陸正華女士、溫惠英女士及詹小彤先生已審閱上述第(a)項至(k)項之持續關連交易，並確認有關交易：

- (1) 在本公司日常及一般業務中訂立；
- (2) 按正常商業條款或不遜於本公司向獨立第三方提供或獲得（視乎情況而定）的條款進行；
- (3) 根據相關協議進行，而有關條款均屬公平合理且符合股東整體利益；及
- (4) 本公司所設的內部監控程序足夠及有效。

3. 下表載列截至2021年12月31日止年度本公司持續關連交易相關年度上限及實際交易金額。

編號	交易	截至2021年 12月31日止年度	
		交易金額 人民幣	最高年度金額 人民幣
1	本集團向交通集團及其聯營公司採購材料	29,109,328.23	30,200,000.00
2	虎門大橋公司提供的收費服務的管理費	4,800,000.00	4,800,000.00
3	交通集團及其聯營公司提供的太平立交維修及改造服務的服務費	2,891,804.03	24,600,000.00
4	交通集團及其聯營公司提供的信息系統服務的服務費	975,823.23	7,100,000.00

			截至2021年 12月31日止年度	
編號	交易	交易金額 人民幣	最高年度金額 人民幣	
5	本集團向交通集團及其聯營公司提供救援服務	74,944,937.37	86,202,000.00	
6	交通集團及其聯營公司授予的高速公路服務區運營權費用	198,066,665.91	280,937,000.00	
7	向廣東利通租賃物業供辦公用途、向岐關車路有限公司租賃客車及商業物業、向岐關車路有限公司珠海公司租賃停車場及向拱北汽車運輸有限責任公司租賃商業物業的租賃費	12,712,700.04	33,655,600.00	
8	涉及威盛貨運有限公司(「威盛貨運」)的貨運外包收入及本集團代威盛貨運支付的代墊付費用	9,231,747.40	15,290,000.00港元 (相當於人民幣 12,684,584.00元)	
9	涉及威盛貨運的客運外包支出及威盛貨運代本集團支付的代墊付費用	3,182,361.37	7,490,000.00港元 (相當於人民幣 6,213,704.00元)	
10	本集團為交通集團及其聯營公司提供車輛租賃、省市包車及其他相關運輸服務	8,735,584.80	21,740,000.00	
11	於交通集團財務的存款			根據金融服務協議，本集團向交通集團財務存款的每日最高未結餘額(包括由此產生的任何利息)不得超過人民幣10億元。截至2021年12月31日止年度，本集團於交通集團財務的存款每日最高金額在上限內。於2021年12月31日，本集團於交通集團財務的存款餘額為人民幣185,772.70元。

董事會報告

4. 本公司在釐定截至2021年12月31日止年度所進行持續關連交易的價格及條款時，已遵守有關公告及通函所披露的定價政策及指引。
5. 本公司審計師已獲委聘根據並參照《實務說明》第740號「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，就本集團的持續關連交易作出報告。審計師已根據《上市規則》第14A.56條發出載有關於本報告的持續關連交易的審驗結果的無保留函件。本公司已將該審計師函件副本呈交聯交所。

就有關持續關連交易，本公司的審計師確認：

- (1) 並無任何事項令其相信所披露的持續關連交易並未獲董事會批准；
- (2) 在本集團提供貨品或服務所涉及的交易中，並無任何事項令其相信所披露的持續關連交易在各重大方面並無按照本集團的定價政策進行；
- (3) 並無任何事項令其相信所披露的持續關連交易在各重大方面沒有根據有關交易的協議進行；及
- (4) 就上述各項持續關連交易的總金額，並無任何事項令其相信所披露的持續關連交易已超逾本公司之前發佈公告所披露的各項持續關連交易的年度上限。

關連交易

截至2021年12月31日止年度本集團發生以下須按上市規則第十四A章規定進行申報、公告但豁免獨立股東批准的一次性關連交易如下：

2020年12月31日，本公司的全資附屬公司珠海市拱運汽車客運站有限公司（「珠海拱運」）及珠海市岐關觀光巴士有限公司（「岐關觀光巴士」）分別與交通集團的全資附屬公司岐關車路有限公司（「岐關」）及廣東省拱北汽車運輸有限責任公司（「廣東拱北」）就有關物業訂立了一系列租賃協議根據該等租賃協議：

- (1) 珠海拱運作為承租人於2021年1月1日起至2021年12月31日為止期間向岐關租賃位於珠海香洲南灣南路豪通碼頭的辦公物業（建築面積為400平方米），每月租金及費用為人民幣6,000元（含稅）；
- (2) 岐關觀光巴士作為承租人於2021年1月1日起至2021年12月31日為止期間向岐關租賃位於珠海香洲南灣南路豪通碼頭的40個停車位，每月租金及費用為人民幣60,000元（含稅）；

- (3) 珠海拱運作為承租人於2021年1月1日起至2021年12月31日為止期間向岐關租賃位於珠海拱北迎賓大道口岸廣場地下一層大廳西翼DTD02號舖的商業物業（建築面積為7.97平方米）及位於珠海拱北迎賓大道口岸廣場地下二層E2-2區域的商業物業（建築面積為800平方米），每月租金及費用為人民幣28,300元（含稅）；
- (4) 珠海拱運作為承租人於2021年1月1日起至2021年12月31日為止期間向岐關租賃位於珠海灣仔南灣大道竹仙洞水庫大壩下的100個停車位，每月租金及費用為人民幣150,000元（含稅）；及
- (5) 珠海拱運作為承租人於2021年1月1日起至2021年12月31日為止期間向廣東拱北租賃位於珠海拱北蓮花路1號拱北長途汽車站候的部分物業及停車位，每月租金及費用為人民幣197,000元（含稅）。

詳情請參閱本公司日期為2021年12月31日的公告。

關聯方交易

本公司於正常業務過程中進行的重大關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註(十)，並具體闡述了該等交易是否歸入上市規則第十四A章有關「關連交易」或「持續關連交易」的定義。根據上市規則亦構成「持續關連交易」或「關連交易」的該等關聯方交易的詳情已載於上述「持續關連交易」及「關連交易」兩節內。本公司已遵照上市規則第十四A章的披露規定。

僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團有員工20,917名（2020年12月31日：23,391名），本集團於截至2021年12月31日止年度的員工成本（包括董事酬金）為人民幣19.84億元（2020年：人民幣19.27億元）。

本集團僱員（包括執行董事）的薪酬包括基本薪金、津貼及績效工資。基本薪金根據僱員職位、工作經驗、學歷及能力釐定，績效工資乃根據僱員表現評估結果及貢獻而釐定。獨立非執行董事的薪酬乃參考資本市場內類似業務範圍及規模的公司的獨立非執行董事的薪酬準則而釐定，非執行董事同意不就其非執行董事職務收取任何酬金。

董事會報告

僱員培訓

本集團一貫重視人力資源培訓與開發，努力做好員工的各項培訓教育，認真執行各項培訓與開發費用預算標準及其實施方案，公司全年合計開展線上適崗培訓項目課程共計134項，參與培訓人次達22,196人次，各項課程總學時合計390,650學時；公司全年合計開展線下培訓項目課程共計487項，參與培訓人次達44,500人次，各項課程總學時合計68,650學時。其中舉行管理技能培訓課程59次，佔總培訓課程數的12%；舉行通用技能培訓課程102次，佔總培訓課程數的20%；舉行專業技能培訓課程308次，佔總培訓課程數的64%；舉行其他技能培訓課程18次，佔總培訓課程數的4%。在自主舉行的內、外培訓效果評估中，學員總體滿意律均在90%以上或達到滿意等級。

其中，在法務培訓方面，2021年，結合自身業務經營管理需要，本公司法務部門就國家最新頒佈的《中華人民共和國民法典》的核心內容在公司本部開展了專題培訓活動，並指導下屬各單位聘請常年法律顧問組織開展《中華人民共和國民法典》學習活動。在促進各級管理人員掌握最新法律規定的基礎上，進一步增強各級管理人員依法合規開展業務經營、企業管理的意識以及提高各級管理人員運用法律知識防控風險的能力，為企業的正常運作以及健康持續發展夯實基礎。

2021年本公司繼續加強本集團財務人員的專業培訓，提高各級財務管理人員的業務素質。培訓方式以內部培訓及外部培訓相結合，培訓內容包括財務共享費控系統培訓、財務人員繼續教育、新修訂及實施的會計準則、新稅務政策、全面預算管理、財務分析。

僱員退休金計劃

本公司僱員退休金計劃詳情載於根據企業會計準則編製的財務報表附註(五)35。

購回、出售或贖回本公司股份

截至2021年12月31日止年度，本公司並無贖回其任何股份。本公司或附屬公司於截至2021年12月31日止年度亦無購回或出售任何本公司股份。

公司債券

本公司發行及應付債券詳情載於根據企業會計準則編製的財務報表附註(五)32。

捐贈

本集團於截至2021年12月31日止年度捐款為人民幣3千元。

審計師

本公司於2021年6月25日經2020年股東週年大會批准，委聘立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司的審計師，任期至本公司下屆股東週年大會結束為止。畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)(「畢馬威」)作為本公司2014年度至2020年度之外聘審計師因合同期滿已於2020年股東週年大會結束起退任。本公司已就更換核數師與畢馬威進行了充分溝通，畢馬威對更換核數師無異議。畢馬威已經確認並無任何有關其離任須提請本公司之股東關注的事宜。董事會並未知悉任何有更換核數師之情況需提請本公司股東關注。立信會計師事務所(特殊普通合夥)已審計根據企業會計準則編製的本集團財務報表。本公司將於2022年6月10日舉行的股東週年大會上提呈決議案，聘請立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司的審計師。

股本

有關本公司股本的詳情載於根據企業會計準則編製的財務報表附註(五)37。

優先購買權

公司章程及中國法律並無有關於本公司須向股東按持股比例發售新股的優先購買權規定。

董事會報告

主要股東於本公司股份及相關股份的權益

就各董事所知，於2021年12月31日，擁有根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部第2及3分部條例須向本公司披露的本公司股份及相關股份權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條規定本公司須存置的登記冊所述的權益或淡倉的股東如下：

股東名稱	股份類別	所持股份／ 相關股份數目 (附註1)	身份	佔該類股本的 概約百分比 (%)	佔全部股本的 概約百分比 (%)
交通集團	內資股	592,847,800	實益擁有人	100	74.12
中國石油化工集團公司	H股	33,570,000 (附註2)	受控法團權益	16.22	4.20
中國石油化工股份有限公司	H股	33,570,000 (附註2)	受控法團權益	16.22	4.20
中國石化銷售股份有限公司	H股	33,570,000 (附註2)	受控法團權益	16.22	4.20
中國石化(香港)有限公司	H股	33,570,000	實益擁有人	16.22	4.20
Pope Asset Management, LLC	H股	23,208,747	投資經理	11.21	2.90
Shah Capital Management	H股	18,035,000	投資經理	8.71	2.25

附註

- (1) H股數目是根據股東提交記錄及／或本公司向股東作出查詢並經計入本公司於2015年發行股票股利後計算。
- (2) 中國石化(香港)有限公司為中國石化銷售有限公司的全資附屬公司，中國石油化工股份有限公司則持有中國石化銷售有限公司70.42%的股份，而中國石油化工集團公司持有中國石油化工股份有限公司68.31%的股份，因此，中國石油化工集團公司、中國石油化工股份有限公司及中國石化銷售有限公司均被視為擁有中國石化(香港)有限公司所持有本公司33,570,000股H股的權益。

除上文所披露者外，於2021年12月31日，本公司並不知悉有任何股東擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條例須向本公司披露的本公司股份或相關股份權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條規定本公司須存置的登記冊所述的權益或淡倉。

持有本公司10%或以上股權的主要股東

於2021年12月31日本公司的股權架構如下：

股東	股份類別	股份數目(股)	持股比例(%)
交通集團	內資股	592,847,800	74.12
公眾股東	H股	207,000,000	25.88
總計		799,847,800	100

交通集團為本公司的控股股東，其法定代表為鄧小華，於2021年12月31日的註冊資本為人民幣26,800,000,000元，主要從事投資、建設及管理廣東省高速公路，還從事物流運輸業務。

足夠公眾持股量

根據本公司所得公開資料及就董事所知，於本報告日期，誠如上市規則所規定，公眾持股百分比超過本公司已發行股份25%。

董事會報告

重大訴訟或仲裁

截至本報告日期，董事會知悉本公司涉及以下重大訴訟：

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

代表董事會
郭俊發
董事會主席

中國·廣州
2022年3月16日

各位股東：

2021年度，公司監事會按照《公司法》、《公司章程》及香港聯交所的有關規定，以維護全體股東權益為原則，嚴格依法履行職責。監事會對公司生產經營、財務狀況及董事和高級管理人履職情況進行了監督，為公司規範運作提供了有力保障。現將公司監事會在本年度的工作情況報告如下：

一、監事會會議召開情況

2021年度，公司監事會共召開監事會議二次：第七屆第三次及第四次會議，會議的召集和召開符合《公司法》和《公司章程》的有關規定，會議決議合法有效。

經會議審議，一致通過以下三項決議：

1. 審議通過《監事會2020年度工作報告》；
2. 審議通過《監事會2021年度工作計劃》；
3. 審議通過《公司2020年度監督檢查報告》；

經會議評議，一致同意公司以下報告及議案：

1. 2020年度報告；
2. 2020年財務決算報告；
3. 2021年財務預算報告；
4. 2020年度利潤分配預案；

監事會報告

5. 關於申請金融機構綜合授信(借款)額度的議案；
6. 2020年公司債券年度報告；
7. 2020年度債務風險情況分析報告；
8. 2020年投資完成情況及2021年投資計劃；
9. 2020年度薪酬獎勵方案；
10. 2020年度內部控制評價報告；
11. 2021年內部審計工作計劃；
12. 關於召開2020年度股東周年大會的議案；
13. 董事會薪酬委員會2020年度會議紀要；
14. 董事會審計及企業管治委員會2020年度會議紀要；
15. 關於2021年ESG管理KPI目標的議案；
16. 建議提請2020年度股東周年大會授權董事會釐定董事及本公司監事的酬金議案；
17. 授權本公司任一執行董事及／或公司秘書根據適用法律法規的規定酌情安排及處理與上述董事會決議事項有關的手續或其他事宜；
18. 公司2021年中期報告；
19. 公司債券2021年半年度報告。

二、監事會報告期內主要工作情況

2021年度，監事會成員列席了公司黨委會、董事會、總經理辦公會等涉及公司重大經營管理活動、重大決策事項的各種會議，對重大決策和決議的表決程序進行了審查和監督，對公司依法運作情況進行了檢查。就公司重大投資行為、重大資金流向、財務狀況及廣大股東關注的其他重大事項，報告期內監事會組織了調研活動及一次專項檢查，檢查覆蓋公司及司屬企業。

三、監事會對公司有關事項的獨立意見

(一) 公司依法運作情況

2021年度，公司董事會召開的程序、決議過程合法規範，董事會能認真執行股東大會的各項決議和授權。公司董事及管理層能夠按照股東大會決議履行職責，未發現在執行公司職務過程中存在違法、違規、違反公司章程的行為和損害公司利益及股東利益的現象。

(二) 關聯交易情況

公司關聯交易能依照公開、公平、公正原則按市場價格進行交易，暫未發現損害中小股東利益和公司利益的行為。

(三) 公司財務審計情況

立信會計師事務所(特殊普通合夥)對公司2021年度財務報告進行了審計，目前已出具了標準無保留的審計報告。經監事會審定，立信會計師事務所(特殊普通合夥)的審計報告公允地反映了公司的財務狀況和經營成果，真實、客觀。

胡賢華

監事會主席

中國，廣州

2022年3月16日

審計報告

信會師報字[2022]第ZC10015號

廣東粵運交通股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了廣東粵運交通股份有限公司(以下簡稱「粵運交通」)財務報表，包括2021年12月31日的合併及母公司資產負債表，2021年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了粵運交通2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於粵運交通，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：

應收賬款壞賬準備

請參閱財務報表附註「(三)重要會計政策及會計估計」10所述的會計政策及「(五)合併財務報表項目註釋」3。

關鍵審計事項

於2021年12月31日，粵運交通及其子公司（以下合稱「粵運交通集團」）應收賬款總額為人民幣4.44億元。於2021年12月31日，已計提的應收賬款壞賬準備金額為人民幣0.65億元。

粵運交通集團的應收賬款主要包括汽運業務應收票款、高速公路服務業務應收高速公路油站和服務區商戶款項以及材料物流業務就與提供工程材料相關的業務而應向高速公路及地鐵基建建築商收取的款項。

粵運交通集團管理層基於不同信用風險特徵的每類應收賬款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量應收賬款壞賬準備。預期信用損失率考慮應收賬款賬齡、粵運交通集團客戶的回收歷史、當前市場情況和前瞻性信息。該評估涉及重大的管理層判斷和估計。

根據粵運交通集團的歷史經驗，不同細分客戶群體發生損失的情況存在顯著差異，因此在根據賬齡信息計算減值準備時粵運交通集團對應收賬款分為汽運業務及其他業務組合、高速公路服務業務組合及材料物流業務組合。

由於應收賬款及其壞賬準備的金額對粵運交通集團的重要性，同時預期信用損失的確定存在固有不确定性，且涉及重大的管理層判斷，我們將應收賬款壞賬準備識別為關鍵審計事項。

在審計中如何應對該事項

與評價應收賬款壞賬準備相關的審計程序中包括以下程序：

- 了解與信用風險控制、應收賬款組合分類、預期信用損失估計及壞賬準備計提相關的關鍵財務報告內部控制，並評價其設計和運行有效性；
- 評價粵運交通集團估計壞賬準備的會計政策是否符合企業會計準則的要求；
- 了解預期信用損失模型中管理層所運用的關鍵數據及假設，主要包括管理層基於信用風險特徵對應收賬款進行分組的基礎，以及預期信用損失率中包含的歷史損失數據等；
- 通過檢查管理層用於做出判斷的信息，包括測試歷史損失數據的準確性，評估管理層確定預期信用損失率時是否已考慮並根據當前市場情況及前瞻性信息對歷史損失率進行適當調整，評價管理層對於預期信用損失估計的適當性；及
- 從應收賬款賬齡分析報告中選取項目核對至相關支持性文件，包括合同、運費結算單或送貨單據、銷售發票及其他支持性文件，以評價賬齡分析報告中的賬齡區間劃分的準確性。

審計報告

信會師報字[2022]第ZC10015號

三、關鍵審計事項 (續)

政府補助的確認

請參閱財務報表附註「(三)重要會計政策及會計估計」26所述的會計政策及「(五)合併財務報表項目註釋」36、45、50、57。

關鍵審計事項

粵運交通集團獲取了多項與客運業務相關的政府補助。這些政府補助主要包括與車輛相關的補助、燃油補助以及與公交運營相關的補助。政府補助通常附有需要滿足的特定條件以及需要通過正式的申請和審批程序。

管理層定期評估粵運交通集團是否已經滿足各項政府補助所附條件以及是否已經獲取了合理的保證能夠收到有關政府補助，以確定政府補助的確認時點和應確認的金額。

管理層會進一步分析各項政府補助的條款以及指定用途，並將其劃分為與資產相關的政府補助或與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，初始確認為遞延收益，並在相關資產的預計使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入其他收益。與收益相關的政府補助，用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，在已經收到或已經獲取了合理的保證能夠收到時，直接沖減相關成本，或者計入其他收益或營業外收入。

在審計中如何應對該事項

與評價政府補助的確認相關的審計程序中包括以下程序：

- 選取政府補助項目，檢查相關的政府文件，識別相關政府補助附帶的特定條件以及相關的申請和審批程序；
- 了解管理層對於是否已經滿足政府補助所附條件和是否已經獲取了合理的保證能夠收到有關政府補助所作出判斷的依據，選取政府補助項目，檢查相關政府文件的條款，並檢查管理層形成有關判斷所使用的信息，包括有關運營數據分析、申請和審批文件以及其他與政府部門的溝通文件，以評價管理層所作出的判斷；
- 選取政府補助項目，根據政府文件的有關條款，評價政府補助的分類；
- 對於與資產相關的政府補助，選取項目，重新計算當年的分攤金額，並與粵運交通集團已確認的金額進行比較；

三、關鍵審計事項 (續)

政府補助的確認 (續)

請參閱財務報表附註「(三)重要會計政策及會計估計」26所述的會計政策及「(五)合併財務報表項目註釋」36、45、50、57。

關鍵審計事項

由於政府補助金額對合併財務報表的重要性，同時在評估是否滿足政府補助所附條件和是否已經獲取了合理的保證能夠收到有關政府補助時涉及重大的管理層判斷，我們將粵運交通集團政府補助的確認識別為關鍵審計事項。

在審計中如何應對該事項

- 對於本年度確認的與收益相關的政府補助，選取項目，將實際已發生的成本費用與相關政府文件或通知里所規定的用於補償的項目描述進行核對，以評價是否滿足沖減相關成本，或者計入其他收益或營業外收入的條件；及
- 對於本年度已收到的政府補助，選取收款項目檢查相關銀行進賬單。

三、關鍵審計事項 (續)

車隊資產組的減值

請參閱財務報表附註「(三)重要會計政策及會計估計」21所述的會計政策及「(五)合併財務報表項目註釋」12、13、14、15、17和18。

關鍵審計事項

於2021年12月31日，粵運交通集團與車隊運營相關的非流動資產主要包括固定資產、在建工程、無形資產、長期待攤費用、使用權資產及分攤的相應商譽(以下簡稱「車隊資產組」)。

受新型冠狀病毒肺炎疫情的影響，粵運交通集團部分車隊資產組存在減值跡象。管理層對存在減值跡象的車隊資產組進行減值測試，估計資產組的可收回金額。

在對包含商譽的車隊資產組進行減值測試時，粵運交通集團先對不包括商譽的車隊資產組進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組進行減值測試，比較相關資產組的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

可收回金額是以資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與資產組預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

在審計中如何應對該事項

與評價車隊資產組的減值相關的審計程序中包括以下程序：

- 了解與管理層對車隊資產組減值測試相關的關鍵財務報告內部控制，並評價其設計和運行有效性；
- 基於企業會計準則的規定，評價管理層識別資產組減值跡象和減值測試的方法的適當性；
- 對於包含商譽的車隊資產組，評價管理層對相關資產組的識別和將商譽分攤至資產組的方法，以及管理層在進行商譽減值測試時採用的方法是否符合企業會計準則的要求；
- 基於我們對車隊資產組所處行業的了解，綜合考慮車隊資產組歷史經營情況、車隊資產組的規模，評價管理層在現金流量預測中使用的收入增長率和營業利潤率等關鍵假設的合理性；
- 利用立信估值專家的工作，評價預計未來現金流量現值中使用的折現率的適當性；

三、關鍵審計事項 (續)

車隊資產組的減值 (續)

請參閱財務報表附註「(三)重要會計政策及會計估計」21所述的會計政策及「(五)合併財務報表項目註釋」12、13、14、15、17和18。

關鍵審計事項

資產組公允價值減去處置費用後的淨額，根據該資產組的市場價格減去處置費用後的金額確定。

資產組預計未來現金流量的現值，按照資產組在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。

由於車隊資產組的賬面價值對財務報表的重要性，同時管理層對上述車隊資產組可收回金額的評估涉及管理層重大的判斷和估計，尤其是對於預計未來現金流量和使用的折現率的判斷和估計，我們將車隊資產組的減值識別為關鍵審計事項。

在審計中如何應對該事項

- 將上年度管理層商譽減值測試計算預計未來現金流量的現值時所使用的收入增長率、營業利潤率等關鍵假設與本年度實際情況進行比較，以評價是否存在管理層偏向的跡象；
- 將資產組預計未來現金流量的現值中使用的收入增長率、營業利潤率和折現率等關鍵假設進行敏感性分析，以評價關鍵假設的變化對減值評估結果的影響以及考慮對關鍵假設的選擇是否存在管理層偏向的跡象；
- 檢查管理層測算車隊資產組的公允價值和相關處置費用的相關依據，包括粵運交通集團歷史期間處置車輛的評估報告等支持性文件；
- 覆核管理層對車隊資產組減值計算的準確性；及評價管理層在財務報表中有關車隊資產組減值及商譽減值的相關披露是否符合企業會計準則的規定。

審計報告

信會師報字[2022]第ZC10015號

四、其他信息

粵運交通管理層（以下簡稱「管理層」）對其他信息負責。其他信息包括粵運交通2021年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估粵運交通的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項，並運用持續經營假設，除非粵運交通計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督粵運交通的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對粵運交通持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致粵運交通不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報（包括披露）、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就粵運交通中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對合併財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

審計報告

信會師報字[2022]第ZC10015號

六、註冊會計師對財務報表審計的責任 (續)

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

立信會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師
姜幹(項目合夥人)

中國註冊會計師
張曦

中國註冊會計師
王耀華

中國•上海

二〇二二年三月十六日

合併資產負債表

2021年12月31日
(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

	附註(五)	2021年 12月31日	2020年 12月31日
資產			
流動資產：			
貨幣資金	1	1,285,622,105.25	1,257,189,988.22
應收票據	2	—	300,000.00
應收賬款	3	378,590,943.97	397,134,363.09
預付款項	4	168,113,324.84	202,559,081.83
其他應收款	5	498,008,067.64	529,245,803.49
存貨	6	105,222,645.32	116,442,130.05
一年內到期的非流動資產	7	—	609,548.93
其他流動資產	8	57,678,454.81	51,823,992.50
流動資產合計		2,493,235,541.83	2,555,304,908.11
非流動資產：			
長期股權投資	9	327,134,876.10	359,966,325.61
其他權益工具投資	10	4,224,048.22	4,224,048.22
投資性房地產	11	150,589,454.52	89,597,709.57
固定資產	12	3,496,738,530.13	3,870,626,229.91
在建工程	13	68,174,239.36	111,025,507.16
使用權資產	14	2,114,567,301.83	2,191,785,806.40
無形資產	15	936,127,852.13	1,034,544,593.61
開發支出	16	3,809,761.79	—
商譽	17	79,157,674.71	98,674,211.85
長期待攤費用	18	292,438,746.72	254,021,960.25
遞延所得稅資產	19	264,796,763.44	269,416,097.10
其他非流動資產	20	312,637,972.17	213,542,862.16
非流動資產合計		8,050,397,221.12	8,497,425,351.84
資產總計		10,543,632,762.95	11,052,730,259.95

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併資產負債表

2021年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

	附註(五)	2021年 12月31日	2020年 12月31日
負債和所有者權益			
流動負債：			
短期借款	21	755,901,358.75	593,611,398.50
應付票據	22	1,318,800.00	—
應付賬款	23	648,328,265.32	678,605,751.61
預收款項	24	104,758,388.69	104,125,802.87
合同負債	25	57,235,918.46	54,113,548.27
應付職工薪酬	26	213,820,256.35	217,651,415.55
應交稅費	27	79,012,017.03	102,910,404.33
其他應付款	28	725,039,603.36	810,086,298.05
一年內到期的非流動負債	29	1,014,008,729.14	532,304,104.16
其他流動負債	30	35,000,000.00	—
流動負債合計		3,634,423,337.10	3,093,408,723.34
非流動負債：			
長期借款	31	1,136,438,363.52	1,316,819,266.63
應付債券	32	—	392,533,626.17
租賃負債	33	2,059,766,502.67	2,141,386,286.24
長期應付款	34	195,830,684.95	79,084,738.67
長期應付職工薪酬	35	183,373,836.55	193,457,414.52
遞延收益	36	520,671,034.97	610,531,662.58
遞延所得稅負債	19	70,419,505.38	75,395,451.85
非流動負債合計		4,166,499,928.04	4,809,208,446.66
負債合計		7,800,923,265.14	7,902,617,170.00

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併資產負債表

2021年12月31日
(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

	附註(五)	2021年 12月31日	2020年 12月31日
負債和所有者權益(續)			
所有者權益：			
股本	37	799,847,800.00	799,847,800.00
資本公積	38	20,204,510.54	18,800,491.50
其他綜合收益	39	(38,549,691.47)	(32,525,484.69)
專項儲備	40	22,981,970.80	19,891,553.86
盈餘公積	41	228,567,221.55	212,973,127.89
未分配利潤	42	816,379,787.01	1,052,303,964.69
歸屬於母公司所有者權益合計		1,849,431,598.43	2,071,291,453.25
少數股東權益		893,277,899.38	1,078,821,636.70
所有者權益合計		2,742,709,497.81	3,150,113,089.95
負債和所有者權益總計		10,543,632,762.95	11,052,730,259.95

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
郭俊發

主管會計工作負責人：
黃文件

會計機構負責人：
冷雪林

母公司資產負債表

2021年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

	附註(十四)	2021年 12月31日	2020年 12月31日
資產			
流動資產：			
貨幣資金		636,649,721.64	660,332,955.71
應收賬款	1	90,406,318.06	83,379,091.30
預付款項		4,211,060.82	19,230,588.33
其他應收款	2	203,110,653.19	156,787,333.58
存貨		130,282.04	90,723.73
其他流動資產		292,401.24	54,176.99
流動資產合計		934,800,436.99	919,874,869.64
非流動資產：			
長期應收款		48,000,000.00	49,200,000.00
長期股權投資	3	1,812,300,670.05	1,807,266,281.32
其他權益工具投資		1,377,412.45	1,377,412.45
固定資產		6,217,973.63	6,761,273.43
在建工程		5,284,368.63	5,743,524.08
使用權資產		15,037,084.26	3,068,425.01
無形資產		62,849,982.54	69,319,436.68
長期待攤費用		1,843,440.42	1,792,010.70
遞延所得稅資產		138,859,680.71	138,201,986.99
非流動資產合計		2,091,770,612.69	2,082,730,350.66
資產總計		3,026,571,049.68	3,002,605,220.30

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

母公司資產負債表

2021年12月31日
(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

	2021年 12月31日	2020年 12月31日
附註(十四)		
負債和所有者權益		
流動負債：		
短期借款	—	95,000,000.00
應付賬款	49,506,088.13	28,756,480.14
合同負債	24,536,630.18	29,618,046.02
應付職工薪酬	20,908,754.97	18,740,185.07
應交稅費	5,445,435.04	3,816,210.98
其他應付款	414,878,749.68	467,698,380.42
一年內到期的非流動負債	430,717,503.04	22,991,316.29
流動負債合計	945,993,161.04	666,620,618.92
非流動負債：		
長期借款	463,138,000.00	488,445,500.00
應付債券	—	392,533,626.17
租賃負債	8,033,355.20	1,539,878.32
非流動負債合計	471,171,355.20	882,519,004.49
負債合計	1,417,164,516.24	1,549,139,623.41
所有者權益：		
股本	799,847,800.00	799,847,800.00
資本公積	128,513,590.23	128,513,590.23
盈餘公積	229,114,461.18	213,520,367.52
未分配利潤	451,930,682.03	311,583,839.14
所有者權益合計	1,609,406,533.44	1,453,465,596.89
負債和所有者權益總計	3,026,571,049.68	3,002,605,220.30

公司負責人：
郭俊發

主管會計工作負責人：
黃文件

會計機構負責人：
冷雪林

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併利潤表

2021年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註(五)	2021年	2020年
一、營業總收入		6,270,529,867.45	5,585,541,441.01
其中：營業收入	43	6,270,529,867.45	5,585,541,441.01
二、營業總成本		6,811,338,319.70	6,353,550,416.24
其中：營業成本	43	5,863,550,559.42	5,319,994,546.48
稅金及附加		42,698,349.63	43,091,069.58
銷售費用		65,013,168.21	65,895,827.10
管理費用		607,667,420.80	694,541,181.77
研發費用		3,934,235.67	53,951.39
財務費用	44	228,474,585.97	229,973,839.92
加：其他收益	45	322,327,611.59	534,255,744.30
投資收益	46	(7,378,606.14)	29,316,762.74
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		(6,270,385.62)	6,125,654.77
信用減值損失	47	(4,044,565.04)	(27,978,286.60)
資產減值損失	48	(19,516,537.14)	(24,602,205.15)
資產處置收益	49	5,344,335.22	23,765,467.86
三、營業利潤		(244,076,213.76)	(233,251,492.08)
加：營業外收入	50	16,598,331.76	21,799,885.12
減：營業外支出	51	14,418,692.98	27,145,336.37

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併利潤表

2021年度
(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註(五)	2021年	2020年
四、利潤總額		(241,896,574.98)	(238,596,943.33)
減：所得稅費用	52	81,462,762.55	76,577,365.00
五、淨利潤		(323,359,337.53)	(315,174,308.33)
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		(323,359,337.53)	(315,174,308.33)
2. 終止經營淨利潤		-	-
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		(220,330,084.02)	(229,193,291.25)
2. 少數股東損益		(103,029,253.51)	(85,981,017.08)
六、其他綜合收益的稅後淨額		(8,915,488.28)	(22,002,043.98)
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		(6,024,206.78)	(15,198,625.41)
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		(4,060,421.31)	202,443.73
1. 重新計量設定受益計劃變動額		(4,060,421.31)	202,443.73
2. 其他權益工具投資公允價值變動		-	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		(1,963,785.47)	(15,401,069.14)
外幣財務報表折算差額		(1,963,785.47)	(15,401,069.14)
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(2,891,281.50)	(6,803,418.57)
七、綜合收益總額		(332,274,825.81)	(337,176,352.31)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		(226,354,290.80)	(244,391,916.66)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(105,920,535.01)	(92,784,435.65)
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	53	(0.28)	(0.29)
(二) 稀釋每股收益(元/股)	53	(0.28)	(0.29)

公司負責人：
郭俊發

主管會計工作負責人：
黃文件

會計機構負責人：
冷雪林

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

母公司利潤表

2021年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註(十四)	2021年	2020年
一、營業收入	4	191,275,152.28	277,503,629.60
減：營業成本	4	94,294,041.88	250,344,060.76
税金及附加		463,850.76	548,250.85
銷售費用		103,122.49	321,960.48
管理費用		83,106,774.19	89,554,229.25
財務費用		29,464,074.78	33,489,953.41
加：其他收益		28,597.45	—
投資收益	5	188,947,844.62	196,454,445.07
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		20,779,699.08	14,145,650.95
信用減值損失		(2,291,061.59)	5,977,314.59
資產減值損失		(16,503,505.24)	(8,046,462.29)
二、營業利潤		154,025,163.42	97,630,472.22
加：營業外收入		1,312,880.26	—
減：營業外支出		47,650.85	145,827.42
三、利潤總額		155,290,392.83	97,484,644.80
減：所得稅費用		(650,543.72)	1,644,787.08
四、淨利潤		155,940,936.55	95,839,857.72
(一) 持續經營淨利潤		155,940,936.55	95,839,857.72
(二) 終止經營淨利潤		—	—
五、其他綜合收益的稅後淨額		—	—
六、綜合收益總額		155,940,936.55	95,839,857.72

公司負責人：
郭俊發

主管會計工作負責人：
黃文件

會計機構負責人：
冷雪林

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併現金流量表

2021年度
(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註(五)	2021年	2020年
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		6,821,508,029.15	6,058,953,213.76
收到其他與經營活動有關的現金		351,329,452.82	622,904,654.55
經營活動現金流入小計		7,172,837,481.97	6,681,857,868.31
二、投資活動產生的現金流量			
購買商品、接受勞務支付的現金		3,706,622,242.24	3,257,662,695.67
支付給職工以及為職工支付的現金		2,002,253,273.60	1,903,442,319.61
支付的其他各項稅費		288,269,134.30	238,136,068.77
支付其他與經營活動有關的現金		269,449,456.23	136,493,384.59
經營活動現金流出小計		6,266,594,106.37	5,535,734,468.64
經營活動產生的現金流量淨額	55	906,243,375.60	1,146,123,399.67
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		609,548.93	849,500.69
取得投資收益收到的現金		17,286,787.31	18,215,983.67
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		89,906,124.43	86,461,504.52
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	27,688,575.28
取得子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	37,375,843.25
投資活動現金流入小計		107,802,460.67	170,591,407.41
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		506,992,191.87	942,321,401.60
投資支付的現金		23,044,400.00	2,018,338.12
投資活動現金流出小計		530,036,591.87	944,339,739.72
投資活動產生的現金流量淨額		(422,234,131.20)	(773,748,332.31)

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併現金流量表

2021年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註(五)	2021年	2020年
三、籌資活動產生的現金流量			
取得借款收到的現金		1,492,095,786.02	1,644,143,094.64
收到其他與籌資活動有關的現金		205,634,297.93	2,138,386.02
籌資活動現金流入小計		1,697,730,083.95	1,646,281,480.66
償還債務支付的現金		1,489,651,850.33	1,484,652,636.61
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		181,492,771.40	152,895,663.67
支付其他與籌資活動有關的現金		497,500,272.81	296,492,989.63
籌資活動現金流出小計		2,168,644,894.54	1,934,041,289.91
籌資活動產生的現金流量淨額		(470,914,810.59)	(287,759,809.25)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(5,242,185.63)	(6,544,336.24)
五、現金及現金等價物淨增加額		7,852,248.18	78,070,921.87
加：年初現金及現金等價物餘額		1,241,551,487.41	1,163,480,565.54
六、年末現金及現金等價物餘額		1,249,403,735.59	1,241,551,487.41

公司負責人：
郭俊發

主管會計工作負責人：
黃文件

會計機構負責人：
冷雪林

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

母公司現金流量表

2021年度
(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2021年	2020年
一、經營活動產生的現金流量		
銷售商品、提供勞務收到的現金	190,153,249.24	369,978,523.97
收到其他與經營活動有關的現金	77,025,670.97	6,181,317.03
經營活動現金流入小計	267,178,920.21	376,159,841.00
購買商品、接受勞務支付的現金	53,245,535.78	303,576,692.87
支付給職工以及為職工支付的現金	49,544,934.78	48,039,094.79
支付的各项稅費	4,069,355.58	2,638,870.61
支付其他與經營活動有關的現金	149,976,691.02	49,278,384.08
經營活動現金流出小計	256,836,517.16	403,533,042.35
經營活動產生的現金流量淨額	10,342,403.05	(27,373,201.35)
二、投資活動產生的現金流量		
取得投資收益收到的現金	186,435,493.88	204,918,506.66
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	-	2,800.00
投資活動現金流入小計	186,435,493.88	204,921,306.66
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	2,180,080.83	5,792,934.14
投資支付的現金	21,212,800.00	-
投資活動現金流出小計	23,392,880.83	5,792,934.14
投資活動產生的現金流量淨額	163,042,613.05	199,128,372.52

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

母公司現金流量表

2021年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2021年	2020年
三、籌資活動產生的現金流量		
取得借款收到的現金	163,000,000.00	465,000,000.00
籌資活動現金流入小計	163,000,000.00	465,000,000.00
償還債務支付的現金	276,784,500.00	447,694,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	39,850,911.07	41,771,446.39
支付其他與籌資活動有關的現金	43,432,839.10	62,856,081.90
籌資活動現金流出小計	360,068,250.17	552,321,528.29
籌資活動產生的現金流量淨額	(197,068,250.17)	(87,321,528.29)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-	-
五、現金及現金等價物淨增加額	(23,683,234.07)	84,433,642.88
加：年初現金及現金等價物餘額	660,332,955.71	575,899,312.83
六、年末現金及現金等價物餘額	636,649,721.64	660,332,955.71

公司負責人：
郭俊發

主管會計工作負責人：
黃文件

會計機構負責人：
冷雪林

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併所有者權益變動表

2021年度
(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

歸屬於母公司所有者權益									
項目	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、2020年12月31日餘額	799,847,800.00	18,800,491.50	(32,525,484.69)	19,891,553.86	212,973,127.89	1,052,303,964.69	2,071,291,453.25	1,078,821,636.70	3,150,113,089.95
二、2021年1月1日餘額	799,847,800.00	18,800,491.50	(32,525,484.69)	19,891,553.86	212,973,127.89	1,052,303,964.69	2,071,291,453.25	1,078,821,636.70	3,150,113,089.95
三、本年增減變動金額	-	1,404,019.04	(6,024,206.78)	3,090,416.94	15,594,093.66	(235,924,177.68)	(221,859,854.82)	(185,543,737.32)	(407,403,592.14)
(一) 綜合收益總額	-	-	(6,024,206.78)	-	-	(220,330,084.02)	(226,354,290.80)	(105,920,535.01)	(332,274,825.81)
(二) 所有者投入和 減少資本	-	1,404,019.04	-	-	-	-	1,404,019.04	(26,358,139.23)	(24,954,120.19)
1. 其他	-	1,404,019.04	-	-	-	-	1,404,019.04	(26,358,139.23)	(24,954,120.19)
(三) 利潤分配	-	-	-	-	15,594,093.66	(15,594,093.66)	-	(55,234,578.77)	(55,234,578.77)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	15,594,093.66	(15,594,093.66)	-	-	-
2. 對所有者(或 股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	(55,234,578.77)	(55,234,578.77)
(四) 所有者權益內部 結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	3,090,416.94	-	-	3,090,416.94	1,969,515.69	5,059,932.63
1. 本年提取	-	-	-	33,541,902.88	-	-	33,541,902.88	15,948,690.54	49,490,593.42
2. 本年使用	-	-	-	30,451,485.94	-	-	30,451,485.94	13,979,174.85	44,430,660.79
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2021年12月31日餘額	799,847,800.00	20,204,510.54	(38,549,691.47)	22,981,970.80	228,567,221.55	816,379,787.01	1,849,431,598.43	893,277,899.38	2,742,709,497.81

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併所有者權益變動表

2021年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

歸屬於母公司所有者權益									
項目	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、2019年12月31日餘額	799,847,800.00	18,800,491.50	(17,326,859.28)	23,523,945.80	203,389,142.12	1,291,081,241.71	2,319,315,761.85	1,167,606,028.05	3,486,921,789.90
二、2020年1月1日餘額	799,847,800.00	18,800,491.50	(17,326,859.28)	23,523,945.80	203,389,142.12	1,291,081,241.71	2,319,315,761.85	1,167,606,028.05	3,486,921,789.90
三、本年增減變動金額	-	-	(15,198,625.41)	(3,632,391.94)	9,583,985.77	(238,777,277.02)	(248,024,308.60)	(88,784,391.35)	(336,808,699.95)
(一)綜合收益總額	-	-	(15,198,625.41)	-	-	(229,193,291.25)	(244,391,916.66)	(92,784,435.65)	(337,176,352.31)
(二)所有者投入和 減少資本	-	-	-	(548,245.55)	-	-	(548,245.55)	42,109,665.31	41,561,419.76
1.其他	-	-	-	(548,245.55)	-	-	(548,245.55)	42,109,665.31	41,561,419.76
(三)利潤分配	-	-	-	-	9,583,985.77	(9,583,985.77)	-	(35,176,087.86)	(35,176,087.86)
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	9,583,985.77	(9,583,985.77)	-	-	-
2.對所有者(或 股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	(35,176,087.86)	(35,176,087.86)
(四)所有者權益內部 結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	(3,084,146.39)	-	-	(3,084,146.39)	(2,933,533.15)	(6,017,679.54)
1.本年提取	-	-	-	43,022,617.02	-	-	43,022,617.02	18,812,117.73	61,834,734.75
2.本年使用	-	-	-	46,106,763.41	-	-	46,106,763.41	21,745,650.88	67,852,414.29
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2020年12月31日餘額	799,847,800.00	18,800,491.50	(32,525,484.69)	19,891,553.86	212,973,127.89	1,052,303,964.69	2,071,291,453.25	1,078,821,636.70	3,150,113,089.95

公司負責人：
郭俊發

主管會計工作負責人：
黃文件

會計機構負責人：
冷雪林

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

母公司所有者權益變動表

2021年度
(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、2020年12月31日餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	213,520,367.52	311,583,839.14	1,453,465,596.89
二、2021年1月1日餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	213,520,367.52	311,583,839.14	1,453,465,596.89
三、本年增減變動金額	-	-	-	15,594,093.66	140,346,842.89	155,940,936.55
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	155,940,936.55	155,940,936.55
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	15,594,093.66	(15,594,093.66)	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	15,594,093.66	(15,594,093.66)	-
(四) 所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	211,991.16	-	-	211,991.16
2. 本年使用	-	-	211,991.16	-	-	211,991.16
四、2021年12月31日餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	229,114,461.18	451,930,682.03	1,609,406,533.44

項目	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、2019年12月31日餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	203,936,381.75	225,327,967.19	1,357,625,739.17
二、2020年1月1日餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	203,936,381.75	225,327,967.19	1,357,625,739.17
三、本年增減變動金額	-	-	-	9,583,985.77	86,255,871.95	95,839,857.72
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	95,839,857.72	95,839,857.72
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	9,583,985.77	(9,583,985.77)	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	9,583,985.77	(9,583,985.77)	-
(四) 所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	93,946.60	-	-	93,946.60
2. 本年使用	-	-	93,946.60	-	-	93,946.60
四、2020年12月31日餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	213,520,367.52	311,583,839.14	1,453,465,596.89

公司負責人：
郭俊發

主管會計工作負責人：
黃文件

會計機構負責人：
冷雪林

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(一) 公司基本情況

1. 公司概況

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

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

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

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(一) 公司基本情況 (續)

1. 公司概況 (續)

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

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

本財務報表業經公司董事會於2022年3月16日批准報出。

2. 合併財務報表範圍

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「(六)、合併範圍的變更」。

本集團子公司的相關信息詳見本附註「(七)、在其他主體中的權益」。

(二) 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表按照財政部頒布的《企業會計準則——基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定。此外，本財務報表還符合香港聯合交易所有限公司發布的證券上市規則的適用披露條文，亦符合香港公司條例的適用披露規定。

2. 持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

於2021年12月31日，本集團的流動負債已超過流動資產人民幣1,141,187,795.27元。鑑於截止2021年12月31日，本集團已獲金融機構授予的尚未使用的綜合授信額度為人民幣2,604,186,150.00元，本集團預計在未來的12個月內將有足夠的資金支持以清償債務，因此本財務報表仍然以持續經營為基礎編製。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計

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

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒布的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021年的合併及母公司經營成果和現金流量。

2. 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 營業周期

本集團營業周期為12個月。

4. 記賬本位幣

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

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

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

6. 合併財務報表的編製方法

1) 合併範圍

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

2) 合併程序

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

2) 合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務

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

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

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

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

(2) 處置子公司

① 一般處理方法

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

(三)重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

2) 合併程序(續)

(2) 處置子公司(續)

② 分步處置子公司

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

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

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

2) 合併程序(續)

(3) 購買子公司少數股權

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

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

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

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本集團確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

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

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，詳見本附註「(三)、13長期股權投資」。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

8. 現金及現金等價物的確定標準

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

9. 外幣業務和外幣報表折算

1) 外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

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

2) 外幣財務報表的折算

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具

本集團在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

1) 金融工具的分類

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

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

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

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

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

1) 金融工具的分類(續)

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

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

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

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

2) 金融工具的確認依據和計量方法

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

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

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)

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

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

(3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)

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

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

(4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

(5) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

終止確認時，其賬面價值與支付的對價之間的差額計入當期損益。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

(6) 以攤餘成本計量的金融負債

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

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

(7) 抵銷

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

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

3) 金融資產終止確認和金融資產轉移

滿足下列條件之一時，本集團終止確認金融資產：

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

3) 金融資產終止確認和金融資產轉移(續)

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

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

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

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

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

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

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

(三)重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

4) 金融負債終止確認

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

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

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

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

5) 金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

除特別聲明外，本集團按下述原則計量公允價值：

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

6) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

本集團以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；及
- 租賃應收款。

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

(1) 預期信用損失的計量

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

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

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

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

(三)重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

6) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

(1) 預期信用損失的計量(續)

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

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

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

(2) 具有較低的信用風險

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

6) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法 (續)

(3) 信用風險顯著增加

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

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

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

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

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

(三)重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

6) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

(3) 信用風險顯著增加(續)

本集團認為金融資產在下列情況發生違約：

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

(4) 已發生信用減值的金融資產

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

6) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

(5) 預期信用損失準備的列報

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

(6) 核銷

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

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

7) 權益工具

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

11. 存貨

1) 存貨的分類和成本

存貨分類為：庫存商品、工程材料、備品備件、低值易耗品、包裝物等。

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

(三)重要會計政策及會計估計(續)

11. 存貨(續)

2) 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

3) 不同類別存貨可變現淨值的確定依據

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

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

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

4) 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品採用一次轉銷法；

(2) 包裝物採用一次轉銷法。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

12. 合同資產

1) 合同資產的確認方法及標準

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

2) 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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

13. 長期股權投資

1) 共同控制、重大影響的判斷標準

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

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

(三)重要會計政策及會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

2) 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資

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

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

(2) 通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。

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

3) 後續計量及損益確認方法

(1) 成本法核算的長期股權投資

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

3) 後續計量及損益確認方法(續)

(2) 權益法核算的長期股權投資

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

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

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

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

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

3) 後續計量及損益確認方法(續)

(3) 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

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

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

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

14. 投資性房地產

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

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

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

投資性房地產減值測試方法及減值準備計提方法參見附註「(三)、21長期資產減值」。

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

15. 固定資產

1) 固定資產的確認和初始計量

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

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

固定資產按成本(並考慮預計棄置費用因素的影響)進行初始計量。

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

15. 固定資產(續)

2) 折舊方法

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

各類固定資產折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

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

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

3) 固定資產處置

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

16. 在建工程

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

17. 借款費用

1) 借款費用資本化的確認原則

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

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

2) 借款費用資本化期間

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

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

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

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

3) 暫停資本化期間

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

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

17. 借款費用 (續)

4) 借款費用資本化率、資本化金額的計算方法

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

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

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

18. 無形資產

1) 無形資產的確認和計量

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

18. 無形資產(續)

2) 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

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

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

本集團持有的合作經營收益權是與第三方合作經營的線路經營收益權。

本集團持有的乘客服務牌照為有償從第三方購買香港地區的客運營運證。

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

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

(三)重要會計政策及會計估計(續)

18. 無形資產(續)

3) 使用壽命不確定的無形資產的判斷依據以及對其使用壽命進行覆核的程序

每期末，對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核。

4) 劃分研究階段和開發階段的具體標準

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

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

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

5) 開發階段支出资本化的具體條件

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

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

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

19. 商譽

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

商譽在其相關資產組或資產組組合處置時予以轉出，計入當期損益。

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

20. 長期待攤費用

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

長期待攤費用在受益期間分期平均攤銷，各項費用的攤銷期限分別為：

項目	攤銷年限
租入資產的改良支出	5-10
其他	2-23

21. 長期資產減值

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

(三)重要會計政策及會計估計(續)

21. 長期資產減值(續)

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

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

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

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

22. 合同負債

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

23. 職工薪酬

1) 短期薪酬的會計處理方法

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

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

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

2) 離職後福利的會計處理方法

(1) 設定提存計劃

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

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

(三)重要會計政策及會計估計(續)

23. 職工薪酬(續)

2) 離職後福利的會計處理方法(續)

(2) 設定受益計劃

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

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

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

3) 辭退福利的會計處理方法

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

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

24. 預計負債

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本集團將其確認為預計負債：

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

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

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

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

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

(三)重要會計政策及會計估計(續)

25. 收入

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

1) 收入確認和計量所採用的會計政策

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

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

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

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

25. 收入(續)

1) 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

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

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

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

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

25. 收入(續)

2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策

(1) 道路客運及配套收入

道路客運及配套收入主要包括汽車運輸收入和站場服務收入。

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

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

(2) 便利店和加油站商品銷售收入

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

(3) 太平立交資產運營收入

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

(4) 材料物流收入

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

26. 政府補助

1) 類型

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

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

2) 確認時點

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。

3) 會計處理

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

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

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

27. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

27. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

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

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

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

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

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

27. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

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

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

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

28. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

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

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

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

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

1) 本集團作為承租人

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

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

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

1) 本集團作為承租人(續)

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

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

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

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

2) 本集團作為出租人

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

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

2) 本集團作為出租人(續)

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

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

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

29. 專項儲備

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

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

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三)重要會計政策及會計估計(續)

30. 分部報告

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

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

31. 股利分配

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

32. 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制的，構成關聯方。本集團的關聯方還包括企業所屬企業集團的其他成員單位(包括母公司和子公司)的合營企業或聯營企業，以及對企業實施共同控制的投資方的其他合營企業或聯營企業等。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成關聯方。

33. 主要會計估計及判斷

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

除附註(三)、14、15、18、20、28和26載有關於投資性房地產、固定資產、無形資產、長期待攤費用、使用權資產等資產的折舊及攤銷和政府補助的確認以及附註(五)、3、4、5、6、9、11、12、13、14、15、17和18載有各類資產減值涉及的會計估計外，其他主要的會計估計如下：

附註(三)、23—設定受益計劃的離退休福利。

(三)重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計的變更

1) 重要會計政策變更

執行《關於調整〈新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定〉適用範圍的通知》

財政部於2020年6月19日發布了《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》(財會[2020]10號)，對於滿足條件的由新冠肺炎疫情直接引發的租金減免、延期支付租金等租金減讓，企業可以選擇採用簡化方法進行會計處理。

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

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

2) 重要會計估計變更

(1) 會計估計變更事項

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

(2) 會計估計變更的影響

新能源公交車折舊年限會計估計變更使本年固定資產折舊減少人民幣97,729,502.86元，新能源公交車遞延收益本年攤銷減少人民幣27,994,112.53元。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(四) 稅項

1. 主要稅種和稅率

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(四) 稅項 (續)

1. 主要稅種和稅率 (續)

本集團存在不同企業所得稅稅率納稅主體，披露情況如下：

納稅主體名稱	所得稅稅率
廣東港通汽車運輸有限公司	20%
廣東通驛園林綠化有限公司	20%
深圳文錦渡汽車客運站有限公司	20%
廣東粵利佳客運有限公司(廣州)	20%
廣東省交通工程有限公司	20%
陽春市粵運朗日城鄉客運有限公司	20%
廣東陽江汽車運輸集團有限公司	20%
陽江市粵運朗日小汽車出租有限公司	20%
東源縣燈塔鎮粵運物業租賃有限公司	20%
河源市粵運同興旅遊汽車有限公司	20%
中山市粵運同興運輸有限公司	20%
中山市城東車站有限公司	20%
大埔汽車運輸有限公司	20%
梅州汽車材料供應有限公司	20%
大埔縣粵運機動車檢測有限責任公司	20%
乳源瑤族自治縣順達城鄉公共客運有限公司	20%
陽山縣粵運機動車檢測有限公司	20%
珠海市拱岐出租車有限公司	20%
珠海市岐關觀光巴士有限公司	20%
肇慶市粵運旅行社有限公司	20%
懷集縣粵運城鄉公共交通有限公司	20%
饒平粵運公共交通有限公司	20%
潮州市長運服務有限公司	20%
廣東粵運發展有限公司	20%
廣東網上飛物流科技有限公司	20%
粵運交通股份(香港)有限公司	16.5%
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	16.5%
港通(香港)汽車運輸有限公司	16.5%
廣東粵利佳客運有限公司(香港)	16.5%

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(四) 稅項 (續)

2. 稅收優惠

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

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

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

註2：2019年1月17日，頒布財稅[2019]13號《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過人民幣100萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過人民幣100萬元但不超過人民幣300萬元的部分，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。2021年4月2日，財政部、稅務總局公告2021年第12號《關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，在財政部、稅務總局《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)規定的優惠政策基礎上，再減半徵收企業所得稅。即，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，減按12.5%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(四) 稅項 (續)

2. 稅收優惠 (續)

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

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

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

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

註4：按照財政部、稅務總局、海關總署公告2019年第39號《關於深化增值稅改革有關政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允許生產、生活性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計10%，抵減應納稅額。根據財政部、稅務總局公告2019年第87號《關於明確生活性服務業增值稅加計抵減政策的公告》，自2019年10月1日至2021年12月31日，允許生活性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計15%，抵減應納稅額。納稅人適用加計抵減政策的其他有關事項，按照《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部、稅務總局、海關總署公告2019年第39號)等有關規定執行。

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

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(四) 稅項 (續)

2. 稅收優惠 (續)

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

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

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
庫存現金	6,387,201.07	7,385,548.22
銀行存款	1,243,016,534.52	1,234,165,939.19
其中：交通集團財務公司存款(註1)	185,772.70	543,623,211.15
其他貨幣資金(註2)	36,218,369.66	15,638,500.81
合計	1,285,622,105.25	1,257,189,988.22

註1：交通集團財務公司存款指存放於廣東省交通集財務有限公司(以下簡稱「交通集團財務公司」)的存款(附註(十)、5及6)。交通集團財務公司是一家於中國註冊成立並擁有中國銀監會頒發的金融許可證的非銀行金融機構。交通集團財務公司為交通集團的全資附屬子公司。

註2：其中因抵押、質押或凍結等對使用有限制的貨幣資金明細如下：

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
履約保證金	5,859,721.17	7,558,861.55
質押借款保證金	23,360,000.00	2,200,000.00
房改房維修資金	5,679,919.92	4,971,750.78
旅遊質量保證金	1,318,728.57	907,888.48
合計	36,218,369.66	15,638,500.81

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

2. 應收票據

1) 應收票據分類列示

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
銀行承兌匯票	—	300,000.00
合計	—	300,000.00

3. 應收賬款

1) 應收賬款按賬齡披露

賬齡	2021年 12月31日	2020年 12月31日
3個月以內(含3個月)	255,866,780.91	285,019,526.90
3個月至6個月內(含6個月)	42,951,643.60	39,969,433.48
6個月至1年內(含1年)	41,151,890.58	74,387,495.49
1至2年(含2年)	57,622,270.46	16,547,549.90
2至3年(含3年)	10,412,048.07	6,374,421.18
3年以上	35,958,155.36	34,621,893.09
小計	443,962,788.98	456,920,320.04
減：壞賬準備	65,371,845.01	59,785,956.95
合計	378,590,943.97	397,134,363.09

註：賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

3. 應收賬款 (續)

2) 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	2021年12月31日					2020年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	18,506,005.94	4.17	18,506,005.94	100.00	-	18,506,005.94	4.05	18,506,005.94	100.00	-
按組合計提壞賬準備	425,456,783.04	95.83	46,865,839.07	11.02	378,590,943.97	438,414,314.10	95.95	41,279,951.01	9.42	397,134,363.09
其中：										
賬齡組合	425,456,783.04	95.83	46,865,839.07	11.02	378,590,943.97	438,414,314.10	95.95	41,279,951.01	9.42	397,134,363.09
合計	443,962,788.98	100.00	65,371,845.01		378,590,943.97	456,920,320.04	100.00	59,785,956.95		397,134,363.09

按單項計提壞賬準備：

名稱	2021年12月31日			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
深圳市宏寶貿易有限公司	14,264,922.29	14,264,922.29	100.00	預計不能收回
廣州市竣發貿易有限公司	2,914,775.00	2,914,775.00	100.00	預計不能收回
珠海市粵鑫源貿易發展有限公司	1,285,603.65	1,285,603.65	100.00	預計不能收回
廣州市文暉物業管理有限公司	40,705.00	40,705.00	100.00	預計不能收回
合計	18,506,005.94	18,506,005.94		

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

3. 應收賬款 (續)

2) 應收賬款按壞賬計提方法分類披露 (續)

按組合計提壞賬準備：

名稱	2021年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
賬齡組合			
汽運業務及其他業務			
1年以內(含1年)	228,381,155.75	11,419,057.78	5.00
1年至2年(含2年)	19,319,773.52	6,761,920.75	35.00
2年至3年(含3年)	8,598,276.02	4,299,138.04	50.00
3年以上	11,411,616.97	11,411,616.97	100.00
小計	267,710,822.26	33,891,733.54	
高速公路服務業務			
1年以內(含1年)	58,128,327.25	2,906,416.36	5.00
1年至2年(含2年)	2,407,059.39	240,705.94	10.00
2年至3年(含3年)	1,141,461.38	342,438.41	30.00
3年以上	1,325,726.55	662,863.28	50.00
小計	63,002,574.57	4,152,423.99	
材料物流業務			
1年以內(含1年)	53,460,832.09	2,673,041.60	5.00
1年至2年(含2年)	35,895,437.55	3,589,543.76	10.00
2年至3年(含3年)	672,310.67	201,693.21	30.00
3年以上	4,714,805.90	2,357,402.97	50.00
小計	94,743,386.21	8,821,681.54	
合計	425,456,783.04	46,865,839.07	

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

3. 應收賬款 (續)

3) 本年壞賬準備變動情況分析如下：

類別	2020年		本年變動金額		2021年 12月31日
	12月31日	本年計入損益	轉銷或核銷	外幣報表 折算差額	
按單項計提壞賬準備	18,506,005.94	-	-	-	18,506,005.94
按組合計提壞賬準備	41,279,951.01	5,617,451.67	1,675.00	(29,888.61)	46,865,839.07
合計	59,785,956.95	5,617,451.67	1,675.00	(29,888.61)	65,371,845.01

4) 本年實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	1,675.00

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

4. 預付款項

1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	2021年12月31日			2020年12月31日		
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含1年)	157,470,985.66	24.73	-	194,989,539.43	29.05	-
1至2年(含2年)	7,719,741.42	1.21	-	6,852,002.27	1.02	-
2至3年(含3年)	2,426,145.89	0.38	-	141,858.94	0.02	-
3年以上	469,263,892.17	73.68	468,767,440.30	469,343,121.49	69.91	468,767,440.30
合計	636,880,765.14	100.00	468,767,440.30	671,326,522.13	100.00	468,767,440.30

註1：賬齡自預付款項確認日起開始計算。

註2：於2021年12月31日，本集團賬齡超過3年的大額預付款項賬面餘額主要為預付的材料款人民幣468,764,363.80元。本公司已於以前年度提起訴訟並獲勝訴，鑑於債務人的財務狀況，本公司已於以前年度對上述款項全額計提減值準備。

5. 其他應收款

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
應收股利	26,901,744.08	15,276,787.31
其他應收款項	471,106,323.56	513,969,016.18
合計	498,008,067.64	529,245,803.49

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

5. 其他應收款 (續)

1) 應收股利

(1) 應收股利明細

項目 (或被投資單位)	2021年 12月31日	2020年 12月31日
南方聯合產權交易中心有限責任公司	25,901,744.08	15,276,787.31
深圳粵運投資發展有限公司	1,000,000.00	—
合計	26,901,744.08	15,276,787.31

註：於2021年12月31日，本集團無賬齡超過1年的應收股利。

2) 其他應收款項

(1) 按賬齡披露

賬齡	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以內(含1年)	296,729,037.00	359,417,621.40
1至2年(含2年)	89,041,805.82	60,739,777.79
2至3年(含3年)	19,208,933.94	35,752,430.09
3年以上	203,157,906.08	196,687,331.70
小計	608,137,682.84	652,597,160.98
減：壞賬準備	137,031,359.28	138,628,144.80
合計	471,106,323.56	513,969,016.18

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

5. 其他應收款 (續)

2) 其他應收款項 (續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	2021年12月31日					2020年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	123,335,335.59	20.28	123,191,049.74	99.88	144,285.85	123,083,830.77	18.86	121,879,847.74	99.02	1,203,983.03
按組合計提壞賬準備	484,802,347.25	79.72	13,840,309.54	2.85	470,962,037.71	529,513,330.21	81.14	16,748,297.06	3.16	512,765,033.15
其中：										
賬齡組合	86,974,416.64	14.30	13,840,309.54	15.91	73,134,107.10	106,040,940.00	16.25	16,748,297.06	15.79	89,292,642.94
押金保證金及政府補助組合	397,827,930.61	65.42	-	-	397,827,930.61	423,472,390.21	64.89	-	-	423,472,390.21
合計	608,137,682.84	100.00	137,031,359.28		471,106,323.56	652,597,160.98	100.00	138,628,144.80		513,969,016.18

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

5. 其他應收款 (續)

2) 其他應收款項 (續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露 (續)

按組合計提壞賬準備：

名稱	2021年12月31日		計提比例(%)
	其他應收款項	壞賬準備	
按賬齡組合計提壞賬準備			
1年以內(含1年)	52,417,306.93	2,620,865.35	5.00
1年至2年(含2年)	12,461,225.11	1,246,122.51	10.00
2年至3年(含3年)	5,373,103.49	1,611,931.07	30.00
3年以上	16,722,781.11	8,361,390.61	50.00
小計	86,974,416.64	13,840,309.54	
押金保證金及政府補助組合	397,827,930.61	-	
合計	484,802,347.25	13,840,309.54	

(3) 本年壞賬準備變動情況分析如下：

類別	2020年 12月31日	本年變動金額			2021年 12月31日
		本年計入損益	轉銷或核銷	外幣折算差額	
按單項計提壞賬準備	121,879,847.74	1,318,202.00	7,000.00	-	123,191,049.74
按組合計提壞賬準備	16,748,297.06	(2,891,088.63)	-	(16,898.89)	13,840,309.54
合計	138,628,144.80	(1,572,886.63)	7,000.00	(16,898.89)	137,031,359.28

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

2) 其他應收款項(續)

(4) 本年實際核銷的其他應收款項情況

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款項	7,000.00

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	2021年 12月31日	2020年 12月31日
押金保證金	106,837,116.35	85,965,713.02
應收政府補助款	252,612,009.12	293,298,923.23
員工備用金	15,732,490.24	15,545,561.93
應收代墊事故結算款	10,527,685.49	5,849,432.75
應收關聯方往來款	27,109,523.15	43,646,104.20
其他	195,318,858.49	208,291,425.85
合計	608,137,682.84	652,597,160.98

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

6. 存貨

1) 存貨分類

項目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	賬面餘額	存貨 跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨 跌價準備	賬面價值
原材料	15,244,631.74	985,328.91	14,259,302.83	18,631,457.31	1,019,767.21	17,611,690.10
庫存商品	89,283,599.37	-	89,283,599.37	97,253,958.56	1,672.35	97,252,286.21
其他	1,679,743.12	-	1,679,743.12	1,578,153.74	-	1,578,153.74
合計	106,207,974.23	985,328.91	105,222,645.32	117,463,569.61	1,021,439.56	116,442,130.05

2) 存貨跌價準備

項目	2020年 12月31日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
原材料	1,019,767.21	-	34,438.30	985,328.91
庫存商品	1,672.35	-	1,672.35	-
合計	1,021,439.56	-	36,110.65	985,328.91

7. 一年內到期的非流動資產

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
一年內到期的長期應收款	-	609,548.93
合計	-	609,548.93

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

8. 其他流動資產

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
待抵扣進項稅	54,983,320.25	49,828,563.01
預繳稅費	2,695,134.56	1,995,429.49
合計	57,678,454.81	51,823,992.50

9. 長期股權投資

被投資單位	2020年 12月31日 賬面餘額	追加投資	本年增減變動				宣告發放 現金股利 或利潤	2021年 12月31日 賬面餘額	2021年 12月31日 減值準備
			權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	其他			
1. 合營企業									
廣東悅華匯商業管理有限公司 (註1)	6,710,953.40	-	650,207.27	-	-	-	-	7,361,160.67	-
珠海粵拱信海運輸有限責任公司 (註2)	66,883,611.06	-	(22,471,114.80)	1,229,622.04	-	-	-	45,642,118.30	-
廣東中油通驛能源銷售有限公司	34,774,179.54	1,331,600.00	3,374,328.90	-	-	1,800,000.00	-	37,680,108.44	-
廣東路網數媒信息科技有限公司	4,160,557.84	-	(1,055,223.61)	-	-	-	-	3,105,334.23	-
廣州粵運軟件技術有限公司	156,648.89	-	(149,138.33)	-	-	-	-	7,510.56	-
韶關市粵鴻客運汽車站有限公司	3,184,022.85	-	(321,025.86)	-	-	-	-	2,862,996.99	-
小計	115,869,973.58	1,331,600.00	(19,971,966.43)	1,229,622.04	-	1,800,000.00	-	96,659,229.19	-
2. 聯營企業									
南方聯合產權交易中心有限責任 公司	68,177,817.55	-	19,893,233.27	-	-	25,901,744.08	-	62,169,306.74	-
廣東南粵通客運聯網中心有限公司 (註3)	5,160,342.43	-	315,011.37	-	-	-	-	5,475,353.80	-
清遠市中冠發展有限公司	346,311.45	-	512.05	-	-	-	-	346,823.50	-
珠海萬達通港澳大橋珠海口岸 客運服務有限公司	6,096,804.30	-	154,822.10	-	36,923.75	-	-	6,288,550.15	-

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

9. 長期股權投資 (續)

被投資單位	2020年		本年增減變動				2021年		
	12月31日		權益法下	其他綜合	其他權益	宣告發放	12月31日	2021年	
	賬面餘額	追加投資	確認的	收益調整	變動	現金股利	賬面餘額	減值準備	
			投資損益			或利潤			
陸豐深汕高速公路服務有限公司	2,433,763.77	-	(1,178,163.14)	-	-	-	1,255,600.63	-	
河源市粵運新能源有限公司	233,296.01	-	-	-	-	-	233,296.01	233,296.01	
汕頭市潮南粵運天島運輸有限公司	1,160,027.41	-	(818,539.94)	-	(45,645.74)	-	295,841.73	-	
廣州市天河汽車客運站有限公司	30,198,918.51	-	1,326,978.66	-	-	-	31,525,897.17	-	
廣東廣業粵運燃氣有限公司	10,007,082.44	-	(1,272,923.42)	-	-	-	8,734,159.02	-	
廣東中油粵運天然氣有限公司	12,715,908.99	-	(1,281,188.25)	-	(115,504.30)	-	11,319,216.44	-	
汕頭市汽車客運中心站有限公司	23,311,992.16	-	(770,013.00)	-	30,994.36	-	22,572,973.52	-	
汕頭市潮陽粵運天島運輸有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	
深圳粵運投資發展有限公司	48,231,900.58	-	327,723.46	-	(6,148.19)	1,000,000.00	47,553,475.85	-	
惠客通科技(珠海)有限公司	1,019,218.57	-	(799,199.17)	-	-	-	220,019.40	-	
跨境快線巴士管理有限公司	89,013.13	-	(87,744.24)	-	-	-	(1,268.89)	-	
港珠澳大橋穿梭巴士有限公司	22,290,373.54	-	(1,781,165.44)	-	-	-	(609,892.84)	19,899,315.26	
粵港澳系統科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	
韶關市力保科技有限公司	1,553,383.00	-	801,574.82	-	-	210,000.00	2,144,957.82	-	
廣東廣業韶運天然氣有限公司	930,000.00	-	-	-	-	-	930,000.00	930,000.00	
韶關市丹霞旅遊巴士有限責任公司	11,303,494.20	-	(1,129,338.32)	-	-	-	10,174,155.88	-	
韶關市環亞汽車出租有限公司	-	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	-	
小計	245,259,648.04	500,000.00	13,701,580.81	-	(99,380.12)	27,111,744.08	(611,161.73)	231,638,942.92	1,163,296.01
合計	361,129,621.62	1,831,600.00	(6,270,385.62)	1,229,622.04	(99,380.12)	28,911,744.08	(611,161.73)	328,298,172.11	1,163,296.01

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

9. 長期股權投資 (續)

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

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

註3：本公司和本公司的子公司珠海市拱運汽車客運站有限公司分別對廣東南粵通客運聯網中心有限公司(以下簡稱「南粵通」)持有12%和4%的股權。根據南粵通的發起人協議，本公司委派管理人員在南粵通擔任董事，並享有相應的實質性的參與決策權。因此，本集團對南粵通具有重大影響，南粵通為本集團的聯營企業。

10. 其他權益工具投資

1) 其他權益工具投資情況

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
珠海市拱運汽車運輸有限公司(註1)	2,880,000.00	2,880,000.00
中道旅遊產業發展股份有限公司(註2)	600,000.00	600,000.00
陽江市昊興汽車綜合性能檢測有限公司(註3)	308,228.22	308,228.22
普寧市粵運華展有限公司(註3)	309,360.00	309,360.00
潮州市恒安運輸有限公司	96,460.00	96,460.00
潮州市聯合機動車業務諮詢服務有限公司	30,000.00	30,000.00
廣東南方集裝箱運輸聯合公司(註4)	-	-
廣州市花都金道達高速公路經濟發展有限公司 (註4)	-	-
合計	4,224,048.22	4,224,048.22

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

10. 其他權益工具投資 (續)

1) 其他權益工具投資情況 (續)

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

註2：中道旅遊產業發展股份有限公司(以下簡稱「中道旅遊」)是於2018年4月17日由30家公司發起設立的公司，註冊資本為人民幣3,000萬元，本集團僅持股1%，對中道旅遊的經營決策不具有重大影響，本集團將對中道旅遊的投資作為其他權益工具投資進行核算。

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

註4：於2021年12月31日，本集團分別持有廣東南方集裝箱運輸聯合公司和廣州市花都金道達高速公路經濟發展有限公司14.11%及10%股權，其中廣東南方集裝箱運輸聯合公司已停止經營，廣州市花都金道達高速公路經濟發展有限公司常年虧損，因此，於2021年12月31日，上述兩項其他權益工具投資公允價值為零。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

11. 投資性房地產

1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
1. 賬面原值			
(1) 2020年12月31日餘額	82,838,999.88	17,986,620.81	100,825,620.69
(2) 本年增加金額	87,650,212.29	13,049,038.59	100,699,250.88
— 固定資產轉入	87,650,212.29	—	87,650,212.29
— 無形資產轉入	—	13,049,038.59	13,049,038.59
(3) 本年減少金額	8,946,522.82	1,141,807.51	10,088,330.33
— 處置	1,899,633.58	—	1,899,633.58
— 轉出至固定資產	6,959,547.53	—	6,959,547.53
— 轉出至無形資產	—	752,159.18	752,159.18
— 本年外幣報表折算差額	87,341.71	389,648.33	476,990.04
(4) 2021年12月31日餘額	161,542,689.35	29,893,851.89	191,436,541.24
2. 累計折舊和累計攤銷			
(1) 2020年12月31日餘額	7,002,342.69	4,225,568.43	11,227,911.12
(2) 本年增加金額	30,237,287.85	2,479,730.09	32,717,017.94
— 計提或攤銷	2,689,941.23	358,588.17	3,048,529.40
— 固定資產轉入	27,547,346.62	—	27,547,346.62
— 無形資產轉入	—	2,121,141.92	2,121,141.92
(3) 本年減少金額	2,798,760.25	299,082.09	3,097,842.34
— 處置	1,899,633.58	—	1,899,633.58
— 轉出至固定資產	818,011.45	—	818,011.45
— 轉出至無形資產	—	196,994.11	196,994.11
— 本年外幣報表折算差額	81,115.22	102,087.98	183,203.20
(4) 2021年12月31日餘額	34,440,870.29	6,406,216.43	40,847,086.72
3. 賬面價值			
(1) 2021年12月31日賬面價值	127,101,819.06	23,487,635.46	150,589,454.52
(2) 2020年12月31日賬面價值	75,836,657.19	13,761,052.38	89,597,709.57

註：上述土地使用權剩餘攤銷期限為20年至61年。

於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團無用於抵押的投資性房地產。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

12. 固定資產

1) 固定資產及固定資產清理

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
固定資產	3,496,526,225.50	3,870,626,229.91
固定資產清理	212,304.63	—
合計	3,496,738,530.13	3,870,626,229.91

2) 固定資產情況

項目	電子設備、 辦公設備 及運輸設備					合計
	房屋、建築物 及構築物	建築物裝修	機器設備	及其他	運輸設備	
1. 賬面原值						
(1) 2020年12月31日						
餘額	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
(2) 本年增加金額						
— 購置	39,728,956.12	—	5,506,283.39	24,348,044.69	86,671,865.40	156,255,149.60
— 在建工程轉入	115,827,228.64	13,099,790.20	3,868,691.16	4,790,313.31	40,096,285.72	177,682,309.03
— 本年投資性房地 產轉入增加	6,959,547.53	—	—	—	—	6,959,547.53
— 分類調整增加	11,866,119.76	—	15,069,218.28	36,412.76	2,556,613.73	29,528,364.53
(3) 本年減少金額						
— 處置或報廢	21,683,990.23	31,523,309.33	23,672,650.07	10,492,494.60	366,577,811.89	453,950,256.12
— 轉出至投資性 房地產	87,650,212.29	—	—	—	—	87,650,212.29
— 本年外幣報表折 算差額	1,053,720.93	—	30,782.58	199,315.98	6,327,924.28	7,611,743.77
— 分類調整減少	322,024.28	—	11,822,740.76	57,910.00	17,325,689.49	29,528,364.53
(4) 2021年12月31日						
餘額	2,128,528,973.17	270,862,025.94	137,667,156.76	415,465,154.45	3,786,999,319.49	6,739,522,629.81

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

12. 固定資產 (續)

2) 固定資產情況 (續)

項目	房屋、建築物 及構築物		機器設備	電子設備、 辦公設備 及其他		運輸設備	合計
		建築物裝修					
2. 累計折舊							
(1) 2020年12月31日							
餘額	520,113,502.82	139,049,356.84	57,565,732.90	279,540,551.37	2,076,470,337.77	3,072,739,481.70	
(2) 本年增加金額							
— 計提	112,492,489.46	27,774,355.84	14,069,911.45	6,772,968.22	433,970,798.65	595,080,523.62	
— 自投資性房地產							
轉入	818,011.45	—	—	—	—	818,011.45	
— 分類調整增加	46,080.00	—	5,252,806.28	7,698.30	1,023,741.05	6,330,325.63	
(3) 本年減少金額							
— 處置或報廢	21,085,388.66	6,304,661.87	11,054,447.58	10,804,133.84	347,196,759.39	396,445,391.34	
— 轉出至投資性房							
地產	27,547,346.62	—	—	—	—	27,547,346.62	
— 本年外幣報表折							
算差額	522,430.85	—	29,870.95	109,027.45	5,162,662.28	5,823,991.53	
— 分類調整減少	—	—	—	48,659.98	6,281,665.65	6,330,325.63	
(4) 2021年12月31日							
餘額	584,314,917.60	160,519,050.81	65,804,132.10	275,359,396.62	2,152,823,790.15	3,238,821,287.28	
3. 減值準備							
(1) 2020年12月31日							
餘額	—	—	—	—	4,472,124.22	4,472,124.22	
(2) 本年增加金額							
— 計提	—	—	—	—	—	—	
(3) 本年減少金額							
— 處置或報廢	—	—	—	—	297,007.19	297,007.19	
(4) 2021年12月31日							
餘額	—	—	—	—	4,175,117.03	4,175,117.03	
4. 賬面價值							
(1) 2021年12月31日							
賬面價值	1,544,214,055.57	110,342,975.13	71,863,024.66	140,105,757.83	1,630,000,412.31	3,496,526,225.50	
(2) 2020年12月31日							
賬面價值	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	

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

12. 固定資產 (續)

2) 固定資產情況 (續)

註：於2021年12月31日，本集團賬面價值為人民幣317,488,454.17元(2020年12月31日：人民幣385,514,759.00元)的固定資產用作銀行借款的抵押物。其中長期借款的抵押物賬面價值為人民幣295,746,756.11元(2020年12月31日：人民幣355,714,159.01元)，短期借款的抵押物賬面價值為人民幣21,741,698.06元(2020年12月31日：人民幣29,800,599.99元)。於2021年12月31日，本集團賬面價值為人民幣19,761,962.23元(2020年12月31日：無)的固定資產用作長期應付款抵押。

3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

除正在辦理產權證書的房屋建築物外，本集團位於廣州、清遠、佛山、韶關、肇慶、汕尾、梅州及河源等地市的若干房屋建築物由於歷史原因尚未辦妥產權證書，上述未辦妥產權證書的房屋建築物於2021年12月31日的賬面價值為人民幣200,527,990.97元(2020年12月31日：人民幣212,209,594.92元)。

4) 固定資產清理

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
運輸設備	212,304.63	-
合計	212,304.63	-

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

13. 在建工程

1) 在建工程

項目	2021年	2020年
	12月31日	12月31日
在建工程	68,174,239.36	111,025,507.16
合計	68,174,239.36	111,025,507.16

2) 在建工程情況

項目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
站場及客運站改造工程	26,699,743.17	451,957.10	26,247,786.07	22,939,109.35	451,957.10	22,487,152.25
三舊改造工程	14,878,562.56	-	14,878,562.56	14,878,562.56	-	14,878,562.56
車輛購置	5,998,000.00	-	5,998,000.00	18,692,753.16	-	18,692,753.16
數字化媒體改造	5,723,970.16	-	5,723,970.16	5,603,242.00	-	5,603,242.00
服務區商業化改造	5,578,538.12	-	5,578,538.12	14,730,327.89	-	14,730,327.89
辦公樓裝修工程	3,008,368.63	-	3,008,368.63	3,163,524.08	-	3,163,524.08
田心村場地建設	-	-	-	11,055,282.24	-	11,055,282.24
悅行平台四期建設項目	-	-	-	6,318,200.00	-	6,318,200.00
粵運財務共享項目二期	-	-	-	1,286,000.00	-	1,286,000.00
其他	6,739,013.82	-	6,739,013.82	12,810,462.98	-	12,810,462.98
合計	68,626,196.46	451,957.10	68,174,239.36	111,477,464.26	451,957.10	111,025,507.16

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

13. 在建工程 (續)

3) 重要的在建工程項目本年變動情況

項目名稱	2020年		本年轉入		2021年 12月31日
	12月31日	本年增加金額	固定資產金額	無形資產金額	
停保場工程	2,247,421.45	5,478,360.30	-	-	7,725,781.75
車輛購置	18,692,753.16	27,401,532.56	40,096,285.72	-	5,998,000.00
服務區商業化改造	14,730,327.89	83,199,521.67	92,351,311.44	-	5,578,538.12
陽春汽車客運站裝修改造工程	-	2,308,038.22	-	-	2,308,038.22
潮州市公交站亭工程	16,000.00	2,765,544.00	2,554,920.00	-	226,624.00
田心村新培訓場地	11,055,282.24	2,001,774.20	13,057,056.44	-	-
悅行平台四期建設項目	6,318,200.00	1,686,459.64	-	8,004,659.64	-
粵運財務共享項目二期	1,286,000.00	-	-	1,286,000.00	-
源西公交綜合站場二期建設工程	1,870,780.39	1,094,517.75	2,965,298.14	-	-
合計	56,216,765.13	125,935,748.34	151,024,871.74	9,290,659.64	21,836,982.09

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

14. 使用權資產

項目	房屋建築物	土地使用權	運輸設備	其他	合計
1. 賬面原值					
(1) 2020年12月31日餘額	2,504,002,423.41	110,271,832.93	660,285,229.81	1,016,246.22	3,275,575,732.37
(2) 本年增加金額	214,076,640.87	775,792.45	147,886.53	-	215,000,319.85
- 新增租賃	214,076,640.87	775,792.45	147,886.53	-	215,000,319.85
(3) 本年減少金額	78,125,138.61	8,806,613.06	503,125.58	1,016,246.22	88,451,123.47
- 處置	77,745,134.31	8,806,613.06	503,125.58	1,016,246.22	88,071,119.17
- 本年外幣報表折算差額	380,004.30	-	-	-	380,004.30
(4) 2021年12月31日餘額	2,639,953,925.67	102,241,012.32	659,929,990.76	-	3,402,124,928.75
2. 累計折舊					
(1) 2020年12月31日餘額	826,725,852.44	39,116,057.15	217,015,182.02	932,834.36	1,083,789,925.97
(2) 本年增加金額	165,073,792.33	6,122,179.29	71,776,313.99	83,411.86	243,055,697.47
- 計提	165,073,792.33	6,122,179.29	71,776,313.99	83,411.86	243,055,697.47
(3) 本年減少金額	32,227,166.76	5,541,457.96	503,125.58	1,016,246.22	39,287,996.52
- 處置	31,970,922.13	5,541,457.96	503,125.58	1,016,246.22	39,031,751.89
- 本年外幣報表折算差額	256,244.63	-	-	-	256,244.63
(4) 2021年12月31日餘額	959,572,478.01	39,696,778.48	288,288,370.43	-	1,287,557,626.92
3. 賬面價值					
(1) 2021年12月31日賬面價值	1,680,381,447.66	62,544,233.84	371,641,620.33	-	2,114,567,301.83
(2) 2020年12月31日賬面價值	1,677,276,570.97	71,155,775.78	443,270,047.79	83,411.86	2,191,785,806.40

註：於2021年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣366,181,756.83元的運輸設備作為租賃抵押物。(2020年12月31日：人民幣442,464,097.81元)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

15. 無形資產

1) 無形資產情況

項目	土地使用權	軟件使用權	乘客服務牌照	站場特許經營權及收費橋樑特許經營權	線路牌使用權及合作經營收益權	商標權及其他	合計
1. 賬面原值							
(1) 2020年12月31日餘額	876,684,517.90	91,182,859.68	36,880,898.18	387,478,456.26	316,547,835.99	4,321,958.72	1,713,096,526.73
(2) 本年增加金額	10,988,506.29	10,597,230.90	-	-	3,913,259.50	-	25,498,996.69
- 購置	10,236,347.11	806,571.26	-	-	3,913,259.50	-	14,956,177.87
- 在建工程轉入	-	9,790,659.64	-	-	-	-	9,790,659.64
- 投資性房地產轉入	752,159.18	-	-	-	-	-	752,159.18
(3) 本年減少金額	73,495,852.72	12,750.00	1,051,736.65	-	2,533,234.30	-	77,093,573.67
- 處置	21,156,166.79	12,750.00	-	-	2,533,234.30	-	23,702,151.09
- 轉出至投資性房地產	13,049,038.59	-	-	-	-	-	13,049,038.59
- 本年外幣報表折算							
差額	1,037,051.44	-	1,051,736.65	-	-	-	2,088,788.09
- 土地價值核減	38,253,595.90	-	-	-	-	-	38,253,595.90
(4) 2021年12月31日餘額	814,177,171.47	101,767,340.58	35,829,161.53	387,478,456.26	317,927,861.19	4,321,958.72	1,661,501,949.75
2. 累計攤銷							
(1) 2020年12月31日餘額	167,794,933.93	48,504,507.28	-	285,061,190.85	175,552,849.45	1,638,451.61	678,551,933.12
(2) 本年增加金額	18,918,464.04	9,238,275.59	-	5,688,973.30	23,200,314.75	370,293.04	57,416,320.72
- 計提	18,721,469.93	9,238,275.59	-	5,688,973.30	23,200,314.75	370,293.04	57,219,326.61
- 投資性房地產轉入	196,994.11	-	-	-	-	-	196,994.11
(3) 本年減少金額	8,051,505.04	12,750.00	-	-	2,529,901.18	-	10,594,156.22
- 處置	5,503,447.75	12,750.00	-	-	2,529,901.18	-	8,046,098.93
- 本年外幣報表折算							
差額	426,915.37	-	-	-	-	-	426,915.37
- 轉出至投資性房地產	2,121,141.92	-	-	-	-	-	2,121,141.92
(4) 2021年12月31日餘額	178,661,892.93	57,730,032.87	-	290,750,164.15	196,223,263.02	2,008,744.65	725,374,097.62
3. 賬面價值							
(1) 2021年12月31日							
賬面價值	635,515,278.54	44,037,307.71	35,829,161.53	96,728,292.11	121,704,598.17	2,313,214.07	936,127,852.13
(2) 2020年12月31日							
賬面價值	708,889,583.97	42,678,352.40	36,880,898.18	102,417,265.41	140,994,986.54	2,683,507.11	1,034,544,593.61

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

15. 無形資產 (續)

1) 無形資產情況 (續)

註1：於2021年12月31日，就本集團發行的2014年公司債券(參見附註(五)、32)，本集團以賬面價值為人民幣53,504,666.40元的廣深珠高速公路太平互通立交收費權(收費橋樑經營權)為交通集團提供質押反擔保(2020年12月31日：人民幣57,618,606.46元)。此外，本集團賬面價值為人民幣138,119,749.90元(2020年12月31日：人民幣192,175,047.58元)的土地使用權用作銀行借款的抵押物。其中長期借款的抵押物賬面價值為人民幣95,210,187.94元(2020年12月31日：人民幣102,354,103.08元)，短期借款的抵押物賬面價值為人民幣42,909,561.96元(2020年12月31日：人民幣89,820,944.50元)。於2021年12月31日，本集團賬面價值為人民幣1,025,674.00元的土地使用權用作長期應付款的抵押物(2020年12月31日：人民幣931,902.00元)。本集團無其他所有權受到限制的無形資產。

註2：除正在辦理產權證書的土地外，本集團位於河源、汕尾、韶關、陽江等地市的若干土地尚未辦妥產權證書，上述土地於2021年12月31日的賬面價值為人民幣7,282,924.59元(2020年12月31日：人民幣10,736,440.28元)。

註3：於2021年12月31日，本集團賬面價值為人民幣87,038,912.42元(2020年12月31日：人民幣87,705,163.22元)的土地使用權是通過劃撥方式取得。

16. 開發支出

項目	2020年 12月31日	本年增加金額 內部開發支出	本年減少金額 確認為無形資產	2021年 12月31日
視頻監控救援雲服務平台	—	3,101,047.16	—	3,101,047.16
悅行平台新增包車業務需求及 網約車信息安全項目	—	708,714.63	—	708,714.63
合計	—	3,809,761.79	—	3,809,761.79

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

17. 商譽

1) 商譽變動情況

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2020年 12月31日	本年增加 計提	本年減少 處置	2021年 12月31日
賬面原值				
河源市粵運汽車運輸有限公司	28,559,728.57	-	-	28,559,728.57
清遠市粵運汽車運輸有限公司(註1)	35,402,088.43	-	-	35,402,088.43
廣東粵運朗日股份有限公司	23,198,978.67	-	-	23,198,978.67
廣東陽江汽車運輸集團有限公司	7,558,101.69	-	-	7,558,101.69
陽江市陽開新形象公交有限公司	5,416,461.97	-	-	5,416,461.97
中山市粵運機場快線客運有限公司	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00
廣東網上飛物流科技有限公司	6,809,901.49	-	-	6,809,901.49
廣東中粵通油品經營有限公司	1,641,316.22	-	-	1,641,316.22
中山市粵運汽車運輸有限公司	528,466.69	-	-	528,466.69
肇慶市粵運汽車運輸有限公司	1,402,500.00	-	-	1,402,500.00
小計	112,617,543.73	-	-	112,617,543.73
減值準備				
河源市粵運汽車運輸有限公司	8,046,462.29	15,975,038.55	-	24,021,500.84
中山市粵運機場快線客運有限公司	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00
廣東網上飛物流科技有限公司	3,796,869.59	3,013,031.90	-	6,809,901.49
中山市粵運汽車運輸有限公司	-	528,466.69	-	528,466.69
小計	13,943,331.88	19,516,537.14	-	33,459,869.02
賬面價值	98,674,211.85	(19,516,537.14)	-	79,157,674.71

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

17. 商譽 (續)

2) 商譽減值測試的影響

上述被投資單位主要單獨或同時從事客運服務及汽車站場運營，少數被投資單位經營其他業務。

於2020年之前，本集團分別將上述子公司業務確定為獨立的資產組，將商譽分攤至各相關資產組進行減值測試。

2020年，對於本集團中經營多種業務的被投資單位，客運服務業務及汽車站場運營業務的經營模式發生較大變化，客運服務業務利用線上平台大力開展城際及定制拼車業務，並使用小型車輛發展鎮通村客運業務，客運服務業務與汽車站場運營業務之間的相互依託性大幅下降，兩種業務對應的資產組均能單獨產生現金流入。基於此，本集團對資產組的劃分進行了變更：對於經營單一業務的被投資單位，本集團將其運營相關的資產整體認定為與商譽相關的資產組；對於經營多種業務的被投資單位，按照其主要業務種類，將商譽相關的資產組劃分為車隊資產組及車站資產組。本集團依據相關資產組能夠從企業合併的協同效應中的受益情況分攤商譽賬面價值，各資產組的具體情況如下：

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

17. 商譽 (續)

2) 商譽減值測試的影響 (續)

	註	2021年
河源市粵運汽車運輸有限公司車隊資產組	(a)	22,241,351.46
河源市粵運汽車運輸有限公司車站資產組	(b)	6,318,377.11
清遠市粵運汽車運輸有限公司車隊資產組 (註1)	(a)	30,481,922.87
清遠市粵運汽車運輸有限公司車站資產組	(b)	4,920,165.56
廣東粵運朗日股份有限公司車隊資產組	(a)	15,111,950.23
廣東粵運朗日股份有限公司車站資產組	(b)	8,087,028.44
廣東陽江汽車運輸集團有限公司車站資產組	(b)	7,558,101.69
陽江市陽開新形象公交有限公司車隊資產組	(a)	5,416,461.97
中山市粵運機場快線客運有限公司車隊資產組 (註3)	(a)	2,100,000.00
廣東網上飛物流科技有限公司軟件平台資產組	(a)	6,809,901.49
中粵通加油站資產組	(a)	1,641,316.22
肇慶市粵運汽車運輸有限公司車隊資產組	(a)	1,219,286.93
肇慶市粵運汽車運輸有限公司車站資產組	(b)	183,213.07
中山市粵運同興運輸有限公司車隊資產組 (註2)	(a)	528,466.69
合計		112,617,543.73

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

17. 商譽 (續)

2) 商譽減值測試的影響 (續)

(a) 車隊資產組、軟件平台資產組及加油站資產組

對於上述車隊資產組、軟件平台資產組及加油站資產組，可收回金額以預計未來現金流量現值的方法確定。本集團根據管理層批准的最近未來5年財務預算和11.67%~12.49%稅前折現率預計該資產組的未來現金流量現值。超過5年財務預算之後年份的現金流量的預計增長率為零。

於2021年12月31日，本集團管理層本年根據河源市粵運汽車運輸有限公司車隊資產組、中山市粵運汽車運輸有限公司車隊資產組及廣東網上飛物流科技有限公司軟件平台資產組的可收回金額的預計結果，分別計提減值準備人民幣15,975,038.55元、人民幣528,466.69元和人民幣3,013,031.90元。

對剩餘車隊資產組及加油站資產組的可收回金額的預計結果並沒有導致確認減值損失，但剩餘車隊資產組及加油站資產組未來現金流量現值所依據的關鍵假設可能會發生改變，管理層認為如果關鍵假設發生負面變動，則可能會導致本公司的賬面價值超過其可收回金額。

對上述車隊資產組、軟件平台資產組及加油站資產組預計未來現金流量現值的計算，採用了營業收入增長率及利潤率作為關鍵假設，管理層根據預算期間之前的歷史情況確定這些假設：

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

17. 商譽 (續)

2) 商譽減值測試的影響 (續)

(a) 車隊資產組、軟件平台資產組及加油站資產組 (續)

	預測期營業 收入平均增長率	預測期 平均利潤率
河源市粵運汽車運輸有限公司車隊資產組	2.92%	8.49%
清遠市粵運汽車運輸有限公司車隊資產組	3.65%	6.14%
廣東粵運朗日股份有限公司車隊資產組	1.05%	4.93%
陽江市陽開新形象公交有限公司車隊資產組	7.61%	23.22%
廣東網上飛物流科技有限公司軟件平台資產組	0.97%	0.14%
中粵通加油站資產組	-1.57%	12.37%
肇慶市粵運汽車運輸有限公司車隊資產組	2.01%	8.49%

註1：本年本集團子公司清遠市粵運汽車運輸有限公司吸收合併清遠市清新區粵運汽車運輸有限公司，清遠市清新區粵運汽車運輸有限公司車隊和相關人員已併入清遠市粵運汽車運輸有限公司，不再獨立核算，因此本集團在年末進行商譽減值測試時，將原清遠市清新區粵運汽車運輸有限公司車隊資產組併入清遠市粵運汽車運輸有限公司車隊資產組進行測試。

註2：本集團管理層未來計劃停止運營中山市粵運同興運輸有限公司相關的車隊線路，因此本集團對相關車隊資產組的商譽全部計提減值。

註3：本集團管理層已於2020年根據中山市粵運機場快線客運有限公司車隊資產組的可收回金額的預計結果，全額計提減值準備人民幣2,100,000.00元。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

17. 商譽 (續)

2) 商譽減值測試的影響 (續)

(b) 車站資產組

對於上述車站資產組，可收回金額以公允價值減去處置費用後的淨額確定。相關資產組中，土地及房屋按照同類地段的招拍掛成交價格或近期相關的評估報告確定公允價值；設備等其他資產按照重置成本法確定公允價值。處置費用考慮交易掛牌費用、中介機構費、交易稅費。於2021年12月31日，本集團管理層對車站資產組的可收回金額的預計結果並沒有導致確認減值損失。

18. 長期待攤費用

項目	2020年 12月31日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
租入資產的改良支出	239,233,618.96	94,625,838.67	57,542,862.81	276,316,594.82
其他	14,788,341.29	6,499,019.91	5,165,209.30	16,122,151.90
合計	254,021,960.25	101,124,858.58	62,708,072.11	292,438,746.72

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產
應收賬款壞賬準備	50,506,847.12	12,433,848.41	50,579,513.24	12,644,878.31
其他應收款壞賬準備	83,784,594.90	20,911,377.01	99,866,623.16	24,966,655.79
存貨減值準備	34,354.34	8,588.59	343,518.56	85,879.64
預付款項減值準備	468,764,363.80	117,191,090.95	468,764,363.84	117,191,090.96
非流動資產減值準備	8,182,934.64	2,045,733.66	9,279,941.68	2,319,985.42
內部交易未實現利潤	3,353,019.80	838,254.95	3,364,246.88	841,061.72
稅務虧損	159,702,346.97	35,428,153.11	103,482,144.24	25,870,536.06
預提費用	6,877,249.06	1,710,400.47	15,767,185.68	3,941,796.42
應付職工薪酬	36,532,632.71	9,133,158.51	38,645,806.24	9,661,451.56
無形資產攤銷	1,596,344.36	399,086.09	1,756,228.48	439,057.12
長期應付職工薪酬	22,749,364.94	5,661,801.87	32,456,314.44	8,114,078.61
固定資產折舊	7,446,154.76	1,861,538.69	-	-
租賃費用	354,372,755.72	88,593,188.92	304,110,674.16	76,027,668.54
遞延收益	99,965,584.85	24,991,396.22	82,580,522.80	20,645,130.70
其他	4,709,117.49	1,177,279.38	6,171,742.08	1,542,935.52
合計	1,308,577,665.46	322,384,896.83	1,217,168,825.48	304,292,206.37

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 (續)

2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債
資產評估增值	119,253,712.69	29,813,428.17	105,016,449.40	26,254,112.35
股權投資成本差額	16,537,729.88	4,134,432.47	16,997,111.28	4,249,277.82
投資收益	8,280,250.84	2,070,062.71	14,131,580.28	3,532,895.07
政府補助	56,150,112.65	14,037,528.16	84,092,268.60	21,023,067.15
固定資產折舊	315,200,718.68	77,952,187.26	220,848,834.92	55,212,208.73
合計	515,422,524.74	128,007,638.77	441,086,244.48	110,271,561.12

3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產 或負債餘額	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產 或負債餘額
遞延所得稅資產	57,588,133.39	264,796,763.44	34,876,109.27	269,416,097.10
遞延所得稅負債	57,588,133.39	70,419,505.38	34,876,109.27	75,395,451.85

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 (續)

4) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
可抵扣暫時性差異	159,091,549.20	92,636,960.66
可抵扣虧損	1,098,897,705.08	683,888,495.85
合計	1,257,989,254.28	776,525,456.51

註：由於本集團部分公司不是很確定未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額用於抵扣上述可抵扣稅務虧損和可抵扣暫時性差異，因此未確認相關的遞延所得稅資產。

5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	2021年 12月31日	2020年 12月31日
2021年	—	30,720,579.51
2022年	56,604,212.11	63,629,841.43
2023年	64,048,699.49	71,575,292.03
2024年	86,545,507.30	102,251,973.43
2025年	86,910,731.33	110,084,621.14
2026年	506,683,179.80	—
2028年	298,105,375.05	305,626,188.31
合計	1,098,897,705.08	683,888,495.85

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

20. 其他非流動資產

項目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付土地出讓金	47,483,062.84	-	47,483,062.84	57,261,226.31	-	57,261,226.31
預繳稅款	9,250,772.11	-	9,250,772.11	10,830,533.11	-	10,830,533.11
待抵扣進項稅	54,297,275.46	-	54,297,275.46	75,846,508.80	-	75,846,508.80
購置長期資產預付款	37,057,372.91	-	37,057,372.91	43,007,482.61	-	43,007,482.61
廣東粵運朗日股份有限公司 資產評估增值(註)	16,537,729.94	-	16,537,729.94	16,997,111.33	-	16,997,111.33
預付租賃費	133,333,333.13	-	133,333,333.13	-	-	-
其他	14,678,425.78	-	14,678,425.78	9,600,000.00	-	9,600,000.00
合計	312,637,972.17	-	312,637,972.17	213,542,862.16	-	213,542,862.16

註：該其他非流動資產系廣東粵運朗日股份有限公司在本公司之子公司廣東省汽車運輸集團有限公司(以下簡稱「汽運集團」)於2007年11月23日購買其股權時的可辨認淨資產評估增值。汽運集團於2009年1月1日起採用《企業會計準則》，根據《企業會計準則實施問題專家工作組意見》有關非同一控制下企業合併產生的對子公司長期股權投資借方差額餘額的處理的規定，在企業能夠可靠確定購買日被購買方可辨認資產、負債等公允價值的，應將屬於購買日被購買方可辨認資產、負債公允價值與其賬面價值的差額扣除已攤銷金額後在首次執行日的餘額，按合理的方法分攤至被購買方各項可辨認資產、負債，並在被購買方可辨認資產的剩餘使用年限內計提折舊或進行攤銷，有關折舊或攤銷計入合併利潤表相關的投資收益項目；無法將該餘額分攤至被購買方各項可辨認資產、負債的，可在原股權投資差額的剩餘攤銷年限內平均攤銷，計入合併利潤表相關的投資收益項目，尚未攤銷完畢的餘額在合併資產負債表中作為「其他非流動資產」項目列示。由於汽運集團無法將上述評估增值餘額分攤至廣東粵運朗日股份有限公司的可辨認資產、負債，因此汽運集團將上述評估增值餘額作為「其他非流動資產」項目列示，攤銷期限為從股權購買日起至經營期滿止的期間，即從2007年11月起至2057年10月止。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

21. 短期借款

1) 短期借款分類

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
質押借款	—	30,000,000.00
抵押借款(註2)	176,216,071.36	190,096,898.32
質押和抵押借款(註3)	5,000,000.00	—
信用借款	574,685,287.39	373,514,500.18
其中：銀行借款	374,685,287.39	373,514,500.18
合計	755,901,358.75	593,611,398.50

註1：於2021年12月31日，本集團持有的短期借款均為期限為一年內的銀行和廣東省交通集團財務有限公司借款，年利率為1.90% – 6.50% (2020年12月31日：2.05% – 6.50%)。

註2：於2021年12月31日，抵押借款的抵押資產類別以及金額，參見附註(五)、12及15。

註3：於2021年12月31日，本集團持有的質押和抵押借款為子公司汕尾市粵運汽車運輸有限公司借入的以2022年新能源公交車示範推廣應用期營運綜合補貼款作為質押財產和以土地作為抵押擔保物的借款。

2) 已逾期未償還的短期借款

於2021年12月31日，本集團無已逾期但未償還的短期借款(2020年12月31日：無)。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

22. 應付票據

種類	2021年 12月31日	2020年 12月31日
銀行承兌匯票	1,318,800.00	—
合計	1,318,800.00	—

於2021年12月31日，本集團不存在已到期未支付的應付票據。

23. 應付賬款

1) 按款項性質列示

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
應付材料採購款	106,326,212.74	78,182,040.26
應付運費	99,719,661.91	149,499,203.59
應付購車款	80,716,054.74	108,076,092.31
應付工程進度款	209,517,502.02	233,591,336.02
應付服務區承包費	60,658,167.60	41,132,664.15
應付運輸燃料費	26,580,236.10	28,660,721.82
應付勞務費	13,039,798.66	10,573,529.03
其他	51,770,631.55	28,890,164.43
合計	648,328,265.32	678,605,751.61

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

23. 應付賬款 (續)

2) 按賬齡列示

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以內(含1年)	506,796,666.07	569,671,794.73
1年至2年內(含2年)	65,874,406.97	46,547,145.73
2年至3年內(含3年)	17,523,935.48	51,979,008.85
3年以上	58,133,256.80	10,407,802.30
合計	648,328,265.32	678,605,751.61

3) 賬齡超過一年的重要應付賬款

項目	2021年 12月31日	未償還或結轉的原因
茂名市電白區二運運輸有限公司	20,600,294.00	應付購車款未達到支付條件
合計	20,600,294.00	

24. 預收款項

1) 預收款項列示

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
預收承包款	85,204,125.73	76,893,390.79
預收廣告位租賃費	15,492,941.16	19,360,668.06
其他	4,061,321.80	7,871,744.02
合計	104,758,388.69	104,125,802.87

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

24. 預收款項 (續)

2) 按賬齡列示

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以內(含1年)	95,471,848.03	95,303,854.90
1至2年(含2年)	3,958,964.78	6,467,736.07
2至3年(含3年)	4,437,991.96	247,297.30
3年以上	889,583.92	2,106,914.60
合計	104,758,388.69	104,125,802.87

3) 賬齡超過一年的重要預收款項

於2021年12月31日，本集團無賬齡超過1年以上且金額大於1,000萬元的大額預收款項。

25. 合同負債

1) 合同負債情況

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
預收運費	12,422,768.38	5,449,361.14
預收商品銷售貨款	37,159,483.14	43,099,347.29
預收服務款	7,653,666.94	5,564,839.84
合計	57,235,918.46	54,113,548.27

2) 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

2021年度，本集團合同負債賬面價值未發生重大變動。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

26. 應付職工薪酬

1) 應付職工薪酬列示

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
短期薪酬	161,391,667.81	167,759,340.27
離職後福利－設定提存計劃	23,374,322.39	23,673,210.70
辭退福利	17,605,805.62	9,726,140.33
長期應付職工薪酬中一年內支付的部分 (附註(五)、35)	11,448,460.53	16,492,724.25
合計	213,820,256.35	217,651,415.55

2) 短期薪酬列示

項目	2020年 12月31日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
(1) 工資、獎金、津貼和補貼	151,483,921.93	1,443,869,144.48	1,447,893,427.63	147,459,638.78
(2) 職工福利費	101,698.21	67,108,827.73	67,108,847.73	101,678.21
(3) 社會保險費	3,864,926.55	81,137,733.43	82,651,456.96	2,351,203.02
其中：醫療保險費	3,195,162.70	69,282,753.55	70,608,373.61	1,869,542.64
工傷保險費	499,464.09	2,638,053.49	2,702,914.26	434,603.32
生育保險費	109,782.01	7,296,429.96	7,359,261.95	46,950.02
其他保險	60,517.75	1,920,496.43	1,980,907.14	107.04
(4) 住房公積金	3,856,136.41	85,650,281.96	86,141,887.02	3,364,531.35
(5) 工會經費和職工教育經費	7,722,365.95	27,273,432.33	27,108,319.43	7,887,478.85
(6) 其他短期薪酬	730,291.22	35,582,089.32	36,085,242.94	227,137.60
合計	167,759,340.27	1,740,621,509.25	1,746,989,181.71	161,391,667.81

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

26. 應付職工薪酬 (續)

3) 設定提存計劃列示

項目	2020年	本年增加	本年減少	2021年
	12月31日			12月31日
基本養老保險	21,231,481.32	156,314,383.23	157,761,791.94	19,784,072.61
失業保險費	641,682.55	3,786,486.13	3,918,375.30	509,793.38
企業年金繳費	1,800,046.83	12,742,087.70	11,461,678.13	3,080,456.40
強制性公積金	-	495,093.77	495,093.77	-
合計	23,673,210.70	173,338,050.83	173,636,939.14	23,374,322.39

27. 應交稅費

稅費項目	2021年	2020年
	12月31日	12月31日
增值稅	18,578,047.85	16,166,525.77
企業所得稅	35,465,190.36	59,260,139.75
個人所得稅	2,437,736.77	2,211,873.03
城市維護建設稅	1,307,851.38	939,653.86
房產稅	5,241,552.67	7,341,027.49
土地增值稅	9,489,806.68	9,489,806.68
教育費附加(含地方教育費附加)	909,726.32	800,568.41
土地使用稅	1,264,465.99	2,435,041.28
其他稅費	4,317,639.01	4,265,768.06
合計	79,012,017.03	102,910,404.33

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

28. 其他應付款

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
應付股利	26,571,213.34	44,586,341.78
其他應付款項	698,468,390.02	765,499,956.27
合計	725,039,603.36	810,086,298.05

1) 應付股利

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
普通股股利	26,571,213.34	44,586,341.78
合計	26,571,213.34	44,586,341.78

2) 其他應付款項

(1) 按款項性質列示

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
保證金及押金	290,419,389.96	306,145,621.77
安全責任風險金	26,928,867.43	29,135,262.66
應付事故賠償款	8,579,668.82	12,812,403.60
代收代付款	103,228,872.45	151,073,285.80
應付工程款	47,861,301.27	57,424,814.17
專業服務費	14,767,397.44	12,690,963.28
水電燃油費	2,440,446.63	8,319,381.50
應付關聯方往來款	29,530,830.26	30,245,398.62
其他	174,711,615.76	157,652,824.87
合計	698,468,390.02	765,499,956.27

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

28. 其他應付款 (續)

2) 其他應付款項 (續)

(2) 賬齡超過一年且金額大於人民幣1,000.00萬元的重要其他應付款項明細如下：

項目	2021年	
	12月31日	未償還或結轉的原因
清遠市嘉富投資有限公司	30,409,189.52	工程尚在進行中，未結算
比亞迪汽車工業有限公司	38,050,000.00	純電動車購車補助，對方尚未要求支付
中國石化銷售股份有限公司廣東石油分公司	18,200,000.00	履約保證金
廣州弘勝餐飲管理有限公司	10,855,369.59	履約保證金

29. 一年內到期的非流動負債

項目	附註(五)	2021年	2020年
		12月31日	12月31日
一年內到期的長期借款	31	263,059,210.18	242,524,331.63
一年內到期的應付債券	32	390,873,016.30	—
一年內到期的長期應付款	34	70,561,326.27	21,970,748.15
一年內到期的租賃負債	33	285,406,463.39	267,809,024.38
一年內到期的應付債券利息		4,108,713.00	—
合計		1,014,008,729.14	532,304,104.16

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

30. 其他流動負債

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
應付融資款	35,000,000.00	—
合計	35,000,000.00	—

31. 長期借款

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
信用借款	1,003,241,356.69	1,034,152,961.89
其中：銀行借款	871,623,254.73	677,252,961.89
廣東省交通集團財務有限公司	131,618,101.96	356,900,000.00
抵押借款(註2)	140,349,660.01	147,571,681.58
質押借款(註3)	35,830,404.99	116,580,884.71
抵押和保證借款(註4)	167,876,152.01	214,838,070.08
質押和抵押借款(註5)	11,000,000.00	—
質押、抵押和保證借款(註6)	41,200,000.00	46,200,000.00
合計	1,399,497,573.70	1,559,343,598.26
減：一年內到期的長期借款		
其中：信用借款	104,410,379.16	106,037,780.00
抵押借款	45,245,247.36	52,509,803.55
質押借款	14,630,404.99	14,700,000.00
抵押和保證借款	77,773,178.67	64,276,748.08
質押和抵押借款	3,000,000.00	—
質押、抵押和保證借款	18,000,000.00	5,000,000.00
小計(附註(五)、29)	263,059,210.18	242,524,331.63
一年後到期的長期借款	1,136,438,363.52	1,316,819,266.63

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

31. 長期借款 (續)

註1：於2021年12月31日，本集團持有的長期借款包括銀行借款及向廣東省交通集團財務有限公司的借款，年利率為3.65% - 4.90% (2020年12月31日：3.16% - 4.90%)。

註2：於2021年12月31日，抵押借款的抵押資產類別以及金額，參見附註(五)、12及15。

註3：於2021年12月31日，本集團持有的質押借款包括：①子公司清遠市粵運汽車運輸有限公司以人民幣200,000.00元作為質押保證金的借款；②子公司汕尾市粵運汽車運輸有限公司借入的以中央財政2019年度節能與新能源公交車運營補助資金作為質押財產的借款。

註4：於2021年12月31日，本集團持有的抵押和保證借款包括：①子公司河源市粵運汽車運輸有限公司借入的以土地作為抵押擔保物且由股東對剩餘敞口按其持股比例承擔連帶責任擔保的借款；②子公司廣東粵運朗日股份有限公司、河源市粵運汽車運輸有限公司、清遠市粵運公共交通有限公司、梅州市粵運汽車運輸有限公司和茂名市電白區粵運汽車運輸有限公司借入的以車輛作為抵押擔保物且由第三方鄭州安馳擔保有限公司承擔連帶保證責任的借款。

註5：於2021年12月31日，本集團持有的質押和抵押借款為子公司汕尾市粵運汽車運輸有限公司借入的以2022年新能源公交車示範推廣應用期營運綜合補貼款作為質押財產和以土地作為抵押擔保物的借款。

註6：於2021年12月31日，本集團持有的質押、抵押和保證借款為子公司汕尾市粵運汽車運輸有限公司借入的以中央財政2019年度節能與新能源公交車運營補助資金作為質押財產和以土地作為抵押擔保物且由本公司按51%承擔連帶責任擔保的借款。

註7：於2021年12月31日，本集團不存在逾期借款(2020年12月31日：無)。

32. 應付債券

1) 應付債券明細

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
2014年公司債券(第一期)	-	392,533,626.17
合計	-	392,533,626.17

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

32. 應付債券 (續)

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

債券名稱	面值	發行日期	債券 期限	2020年		列轉一年內 到期非流動	2021年 12月31日
				12月31日	溢折價攤銷	負債(附註 (五)、29)	
2014年公司債券(第一期)	400,000,000.00	28/09/2015	7年	392,533,626.17	(1,660,609.87)	390,873,016.30	-
合計	400,000,000.00			392,533,626.17	(1,660,609.87)	390,873,016.30	-

註：本公司委託摩根士丹利華鑫證券有限責任公司作為主承銷商，於2015年9月28日公開發行2014年公司債券(第一期)，第一期發行額度為人民幣4億元，期限7年，還本付息方式為單利按年計息，每年付息一次，到期一次還本，票面利率為4.20%，附有第5年末發行人上調票面利率選擇權及投資者回售選擇權。於2020年9月28日，本公司共回購債券本金人民幣8,694,000.00元，票面利率不調整。

交通集團為該債券發行提供了本息全額無條件不可撤銷的連帶責任擔保。同時，本公司以廣深珠高速公路太平互通立交收費權為交通集團提供質押反擔保(參見附註(五)、15)。

33. 租賃負債

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
租賃負債	2,345,172,966.06	2,409,195,310.62
減：一年內到期的非流動負債(附註(五)、29)	285,406,463.39	267,809,024.38
合計	2,059,766,502.67	2,141,386,286.24

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

34. 長期應付款

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
長期應付款	195,830,684.95	79,084,738.67
合計	195,830,684.95	79,084,738.67

1) 長期應付款

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
應付融資租賃款	183,550,447.93	—
購車款	49,889,080.10	68,097,364.76
修建站場款及土地出讓金	24,188,866.00	23,638,866.00
保證金	7,163,617.19	8,958,993.00
其他	1,600,000.00	360,263.06
合計	266,392,011.22	101,055,486.82
減：一年內到期的長期應付款		
其中：應付融資租賃款	56,023,223.30	—
購車款	14,538,102.97	21,970,748.15
小計(附註(五)、29)	70,561,326.27	21,970,748.15
一年後到期的長期應付款	195,830,684.95	79,084,738.67

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

35. 長期應付職工薪酬

1) 長期應付職工薪酬明細表

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
離職後福利－設定受益計劃淨負債	194,822,297.08	209,950,138.77
減：一年內支付的部分(附註(五)、26)	11,448,460.53	16,492,724.25
合計	183,373,836.55	193,457,414.52

2) 設定受益計劃變動情況

(1) 設定受益計劃義務現值

項目	2021年	2020年
1. 年初餘額	209,950,138.77	197,315,998.70
2. 計入當期損益的設定受益成本	3,179,950.53	41,568,968.87
(1) 當期服務成本	4,056,063.93	36,293,245.87
(2) 結算利得	6,056,766.26	—
(3) 利息淨額	5,180,652.86	5,275,723.00
3. 計入其他綜合收益的設定受益成本	(4,623,657.05)	503,410.42
(1) 精算利得	(4,623,657.05)	503,410.42
4. 其他變動	(22,931,449.27)	(28,431,418.38)
(1) 已支付的福利	(22,931,449.27)	(28,431,418.38)
5. 年末餘額	194,822,297.08	209,950,138.77

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

35. 長期應付職工薪酬(續)

2) 設定受益計劃變動情況(續)

(2) 設定受益計劃重大精算假設及敏感性分析

① 精算假設說明

精算假設包括人口統計假設和財務假設。人口統計假設包括死亡率、職工的離職率、傷殘率、提前退休率等。財務假設包括折現率、福利水平和未來薪酬等。本集團人口統計假設方面本報告只考慮死亡率。財務假設方面本報告只考慮折現率。

1) 死亡率

使用保險行業的通用生命表「中國人壽保險業經驗生命表(2000~2003)」養老金業務死亡率。

2) 利率

參考近年長期國債交易利率和優質公司債的利率情況，將年利率假設為4.00%。

② 敏感性分析結果說明

1) 死亡率敏感性分析結果

當其他因素不變，當死亡率上升時，未來的補貼發放減少，從而每年的設定受益計劃義務現值減少。當死亡率下降時，未來的補貼發放增加，設定受益計劃義務現值增加。當死亡率在比基準水平上升5%時，負債減少人民幣1,403,662.10元。

2) 利率敏感性分析結果

當其他因素不變，利率高於基準水平時，每年的設定受益計劃義務現值降低；當利率低於基準水平時，每年的設定受益計劃義務現值上升。當年利率上升到4.10%時，對於基準水平而言，負債減少人民幣1,203,662.10元。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

36. 遞延收益

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
與資產相關的政府補助(附註(五)、57)	329,238,455.47	367,346,038.23
與收益相關的政府補助(附註(五)、57)	–	3,617,509.32
承包款	177,631,158.24	225,369,156.42
站場及廣告位租金	13,801,421.26	14,198,958.61
合計	520,671,034.97	610,531,662.58

37. 股本

項目	2020年 12月31日	本年變動					2021年 12月31日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總額	799,847,800.00	–	–	–	–	–	799,847,800.00

38. 資本公積

項目	2020年 12月31日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
資本溢價(股本溢價)	–	1,513,715.60	–	1,513,715.60
其他資本公積	18,800,491.50	36,923.75	146,620.31	18,690,794.94
合計	18,800,491.50	1,550,639.35	146,620.31	20,204,510.54

註1：資本溢價為本公司本年因購買清遠市粵運汽車運輸有限公司少數股東持有的4.6379%股權而新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積股本溢價人民幣1,513,715.60元。

註2：其他資本公積本年變動系本集團對於聯營企業、合營企業除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，按照權益法及持股比例調整長期股權投資的賬面價值並計入其他資本公積。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

39. 其他綜合收益

項目	2020年 12月31日	本年所得 稅前發生額	本年變動					2021年 12月31日
			減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入 損益	減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入 留存收益	減：所得 稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬於 少數股東	
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益								
合收益	(896,738.48)	(4,623,657.05)	-	-	(26,936.32)	(4,060,421.31)	(536,299.42)	(4,957,159.79)
其中：重新計量設定受益計劃變動額	(1,006,098.50)	(4,623,657.05)	-	-	(26,936.32)	(4,060,421.31)	(536,299.42)	(5,066,519.81)
其他權益工具投資公允價值變動	109,360.02	-	-	-	-	-	-	109,360.02
2. 將重分類進損益的其他綜合收益								
收益	(31,628,746.21)	(4,318,767.55)	-	-	-	(1,963,785.47)	(2,354,982.08)	(33,592,531.68)
其中：外幣財務報表折算差額	(31,628,746.21)	(4,318,767.55)	-	-	-	(1,963,785.47)	(2,354,982.08)	(33,592,531.68)
其他綜合收益合計	(32,525,484.69)	(8,942,424.60)	-	-	(26,936.32)	(6,024,206.78)	(2,891,281.50)	(38,549,691.47)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

40. 專項儲備

項目	2020年	本年增加	本年減少	2021年
	12月31日			12月31日
安全生產費	19,891,553.86	33,541,902.88	30,451,485.94	22,981,970.80
合計	19,891,553.86	33,541,902.88	30,451,485.94	22,981,970.80

註：根據應急管理部辦公廳關於徵求《企業安全費用提取和使用管理辦法（徵求意見稿）》意見的函（應急廳函[2019]428號）以及《廣東粵運交通股份有限公司安全生產監督管理辦法》規定，交通運輸企業以上年度實際營業收入為計提依據，普通貨運業務按照1%，客運業務按照1.5%逐月平均提取，危險品生產與儲存企業以上年度實際營業收入為計提依據，逐月平均提取安全生產費。

41. 盈餘公積

項目	2020年	本年增加	本年減少	2021年
	12月31日			12月31日
法定盈餘公積	212,973,127.89	15,594,093.66	-	228,567,221.55
合計	212,973,127.89	15,594,093.66	-	228,567,221.55

法定盈餘公積可用於彌補虧損、擴大生產經營或者轉增資本；轉增資本時，所留存的法定盈餘公積不得少於轉增前公司註冊資本的25%。

42. 未分配利潤

項目	2021年	2020年
年初未分配利潤	1,052,303,964.69	1,291,081,241.71
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	(220,330,084.02)	(229,193,291.25)
減：提取法定盈餘公積	15,594,093.66	9,583,985.77
年末未分配利潤	816,379,787.01	1,052,303,964.69

註：2021年度，本公司未宣告股利（2020年度：未宣告股利）。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

43. 營業收入和營業成本

1) 營業收入和營業成本情況

項目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	6,263,085,597.74	5,856,944,855.99	5,577,591,947.39	5,312,978,273.02
其他業務	7,444,269.71	6,605,703.43	7,949,493.62	7,016,273.46
合計	6,270,529,867.45	5,863,550,559.42	5,585,541,441.01	5,319,994,546.48

營業收入明細：

項目	2021年	2020年
1、主營業務收入		
高速公路服務區經營	3,726,306,933.17	3,003,512,269.95
道路客運及配套(註)	2,345,573,651.91	2,297,644,049.83
太平立交運營	121,446,132.92	66,017,682.94
材料物流收入	69,758,879.74	210,417,944.67
小計	6,263,085,597.74	5,577,591,947.39
2、其他業務收入	7,444,269.71	7,949,493.62
合計	6,270,529,867.45	5,585,541,441.01

註：道路客運配套服務包括佛山市粵運公共交通有限公司、佛山市三水區粵運交通有限公司和廣州市粵運汽車運輸有限公司通過經營公共交通共同體模式業務(以下簡稱「TC業務」)取得的收入。根據這三家公司分別與佛山、增城當地公共交通管理部門簽訂的協議，這三家公司負責運營指定區域部門公交線路，線路運營中所產生的全部票款收入由佛山、增城當地公共交通管理部門享有，按月根據各運營線路的實際運營里程和《公共交通服務合同》中約定的線路公里價格計算方法與這三家公司結算營運收入。本年度TC業務收入合計為人民幣492,459,554.76元，佔本集團全部營業收入的比例為7.85%(2020年度：人民幣474,962,323.68元，佔本集團全部營業收入的比例為8.50%)。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

44. 財務費用

項目	2021年	2020年
借款及債券利息支出	109,721,948.27	103,801,088.71
減：資本化的利息支出	692,888.89	1,642,618.34
淨利息支出	109,029,059.38	102,158,470.37
減：利息收入	18,180,650.76	10,643,826.30
匯兌損失／(收益)	(1,243,150.30)	2,157,298.23
未確認融資費用攤銷	7,086,911.16	7,408,753.98
租賃負債利息支出	118,511,409.37	116,613,836.64
其他	13,271,007.12	12,279,307.00
合計	228,474,585.97	229,973,839.92

45. 其他收益

項目	2021年	2020年
與資產相關的政府補助	80,116,021.17	102,796,392.61
與收益相關的政府補助	212,784,575.01	351,558,267.89
增值稅減免優惠等(註)	29,427,015.41	79,901,083.80
合計	322,327,611.59	534,255,744.30

註： 增值稅減免優惠政策參見附註(四)、2、註4及註5。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

45. 其他收益 (續)

計入其他收益的政府補助

補助項目	2021年	2020年	與資產相關/ 與收益相關
車輛更新補助	1,797,253.50	2,486,786.89	與資產相關
新能源車購車補貼	65,445,004.36	87,982,426.84	與資產相關
固定資產改造補貼	8,769,280.49	8,797,931.29	與資產相關
車購稅補貼	412,765.91	425,531.88	與資產相關
其他與資產相關的補貼	3,691,716.91	3,103,715.71	與資產相關
新能源車營運補助	–	139,185,024.61	與收益相關
公交線路營運補助	151,707,956.53	127,755,258.41	與收益相關
老年人刷卡優惠乘車補貼款	32,919,246.51	22,980,603.03	與收益相關
其他與收益相關的補助	28,157,371.97	61,637,381.84	與收益相關
合計	292,900,596.18	454,354,660.50	

46. 投資收益

項目	2021年	2020年
權益法核算的長期股權投資收益	(6,270,385.62)	6,125,654.77
處置長期股權投資產生的投資收益	–	22,537,575.29
其他	(1,108,220.52)	653,532.68
合計	(7,378,606.14)	29,316,762.74

註：本集團對上述投資的投資收益匯回不存在重大限制。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

47. 信用減值損失

項目	2021年	2020年
應收賬款壞賬損失	(5,617,451.67)	(1,915,180.67)
其他應收款壞賬損失	1,572,886.63	(26,063,105.93)
合計	(4,044,565.04)	(27,978,286.60)

48. 資產減值損失

項目	2021年	2020年
存貨跌價損失	-	(651,066.12)
長期股權投資減值損失	-	(233,296.01)
固定資產減值損失	-	(9,775,602.84)
商譽減值損失	(19,516,537.14)	(13,943,331.88)
預付賬款減值損失	-	1,091.70
合計	(19,516,537.14)	(24,602,205.15)

49. 資產處置收益

項目	2021年	2020年
固定資產處置利得	(6,162,453.15)	16,559,418.63
其他非流動資產處置收益	3,596,388.62	7,191,407.70
使用權資產處置利得	7,910,399.75	14,641.53
合計	5,344,335.22	23,765,467.86

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

50. 營業外收入

項目	2021年	2020年
非流動資產報廢利得	4,993,511.47	10,407,125.91
政府補助	2,977,228.07	2,727,422.63
賠償款	1,548,087.05	4,224,289.11
其他	7,079,505.17	4,441,047.47
合計	16,598,331.76	21,799,885.12

計入營業外收入的政府補助

補助項目	2021年	2020年	與資產相關／ 與收益相關
車輛報廢補助	—	66,500.00	與收益相關
其他補助	2,977,228.07	2,660,922.63	與收益相關
合計	2,977,228.07	2,727,422.63	

51. 營業外支出

項目	2021年	2020年
對外捐贈	3,000.00	140,247.12
非流動資產毀損報廢損失	7,713,605.97	17,514,853.81
行車事故損失	3,861,652.79	4,473,836.58
罰款支出	801,787.51	2,118,803.79
其他	2,038,646.71	2,897,595.07
合計	14,418,692.98	27,145,336.37

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

52. 所得稅費用

1) 所得稅費用表

項目	2021年	2020年
當期所得稅費用	81,792,439.06	97,995,517.10
遞延所得稅費用	(329,676.51)	(21,418,152.10)
合計	81,462,762.55	76,577,365.00

2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2021年
利潤總額	(241,896,574.98)
按25%稅率計算的所得稅費用	(60,474,143.74)
子公司適用不同稅率的影響	5,726,244.84
調整以前期間所得稅的影響	(1,576,264.91)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	8,133,068.63
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(9,028,186.45)
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	138,682,044.18
所得稅費用	81,462,762.55

註：本公司及各子公司適用企業所得稅稅率情況，參見附註(四)。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

53. 每股收益

1) 基本每股收益

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

項目	2021年	2020年
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	(220,330,084.02)	(229,193,291.25)
本公司發行在外普通股的加權平均數	799,847,800.00	799,847,800.00
基本每股收益	(0.28)	(0.29)
其中：持續經營基本每股收益	(0.28)	(0.29)

普通股的加權平均數計算過程如下：

項目	2021年	2020年
年初及年末已發行普通股股數	799,847,800.00	799,847,800.00
年末普通股的加權平均數	799,847,800.00	799,847,800.00

2) 稀釋每股收益

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

54. 費用按性質分類的利潤表補充資料

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用和財務費用按照性質分類，列示如下：

項目	2021年	2020年
庫存商品的變動	2,613,635,335.44	2,615,675,543.22
職工薪酬費用	1,971,849,170.76	1,927,405,549.89
折舊及攤銷費用	716,863,277.39	807,584,009.30
使用權資產折舊	243,055,697.47	229,636,142.29
耗用的原材料	150,369,686.38	111,438,180.85
其他租賃支出	54,072,150.31	82,308,056.72
財務費用	228,474,585.97	229,973,839.92
其他收益	(322,327,611.59)	(534,255,744.30)
資產減值損失／(轉回)	19,516,537.14	24,602,205.15
信用減值損失／(轉回)	4,044,565.04	27,978,286.60
投資收益	7,378,606.14	(29,316,762.74)
核數師薪酬	4,980,000.00	9,130,000.00
其他費用	822,694,080.76	316,633,626.19
合計	6,514,606,081.21	5,818,792,933.09

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

55. 現金流量表補充資料

1) 現金流量表補充資料

補充資料	2021年	2020年
1、將淨虧損調節為經營活動現金流量		
淨虧損	(323,359,337.53)	(315,174,308.33)
加：信用減值損失	4,044,565.04	27,978,286.60
資產減值準備	19,516,537.14	24,602,205.15
固定資產及投資性房地產折舊	598,129,053.02	682,414,608.35
使用權資產折舊	243,055,697.47	229,636,142.29
無形資產攤銷	57,219,326.61	71,315,281.93
長期待攤費用攤銷	61,514,897.76	53,854,119.02
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	(5,344,335.22)	(23,765,467.86)
固定資產報廢損失	2,720,094.50	7,107,727.90
財務費用	239,869,565.54	232,771,142.54
投資損失	7,378,606.14	(29,316,762.74)
遞延所得稅資產減少	4,619,333.66	(26,847,437.50)
遞延所得稅負債增加	(4,975,946.47)	5,429,285.40
存貨的減少	11,219,484.73	(14,216,606.21)
經營性應收項目的減少	129,070,089.98	38,602,420.07
經營性應付項目的增加	(141,524,673.71)	187,750,442.60
專項儲備的減少	3,090,416.94	(6,017,679.54)
經營活動產生的現金流量淨額	906,243,375.60	1,146,123,399.67
2、現金及現金等價物淨變動情況		
現金的年末餘額	1,249,403,735.59	1,241,551,487.41
減：現金的年初餘額	1,241,551,487.41	1,163,480,565.54
現金及現金等價物淨增加額	7,852,248.18	78,070,921.87

註：本年及上年年末本集團貨幣資金中其他貨幣資金餘額均為受限制貨幣資金，已於現金及現金等價物的餘額中扣除。關於其他貨幣資金的情況，請參加附註(五)、1。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

55. 現金流量表補充資料 (續)

2) 現金和現金等價物的構成

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
一、現金	1,249,403,735.59	1,241,551,487.41
其中：庫存現金	6,387,201.07	7,385,548.22
可隨時用於支付的銀行存款	1,243,016,534.52	1,234,165,939.19
二、現金等價物	-	-
三、年末現金及現金等價物餘額	1,249,403,735.59	1,241,551,487.41

56. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	年末賬面價值	受限原因
貨幣資金	36,218,369.66	質押借款保證金、履約保證金、旅遊質量保證金、房改房維修資金
固定資產	337,250,416.40	抵押借款、融資租賃抵押
無形資產	192,650,090.30	抵押借款、質押反擔保、長期應付款抵押擔保
使用權資產	366,181,756.83	融資租賃售後回租
合計	932,300,633.19	

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

57. 政府補助

1) 與資產相關的政府補助

種類	金額	資產負債表 列報項目	計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的金額		計入當期損益 或沖減相關成 本費用損失的 項目
			2021年	2020年	
車輛更新補助	1,692,940.73	遞延收益	1,797,253.50	2,486,786.89	其他收益
新能源車購車補貼	189,696,880.68	遞延收益	65,445,004.36	87,982,426.84	其他收益
固定資產改造補貼	111,170,902.60	遞延收益	8,769,280.49	8,797,931.29	其他收益
車購稅補貼	12,025,281.72	遞延收益	412,765.91	425,531.88	其他收益
軟件開發補助	300,000.00	遞延收益	-	-	其他收益
其他與資產相關的補貼	14,352,449.74	遞延收益	3,691,716.91	3,103,715.71	其他收益

2) 與收益相關的政府補助

種類	金額	計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的金額		計入當期損益 或沖減相關成 本費用損失的 項目
		2021年	2020年	
燃油補貼款	95,630,314.94	95,630,314.94	105,609,029.13	營業成本
公交線路營運補助	151,707,956.53	151,707,956.53	127,755,258.41	其他收益
新能源車營運補助	-	-	139,185,024.61	其他收益
老年人刷卡優惠乘車補貼款	32,919,246.51	32,919,246.51	22,980,603.03	其他收益
其他補助	28,157,371.97	28,157,371.97	61,637,381.84	其他收益
車輛報廢補助	-	-	66,500.00	營業外收入
其他補助	2,977,228.07	2,977,228.07	2,660,922.63	營業外收入

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

57. 政府補助 (續)

3) 政府補助的退回

項目	金額	原因
新能源車購車補貼	2,624,000.00	財政調整

58. 淨流動負債

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流動資產	2,493,235,541.83	2,555,304,908.11
減：流動負債	3,634,423,337.10	3,093,408,723.34
淨流動負債	(1,141,187,795.27)	(538,103,815.23)

59. 總資產減流動負債

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
資產總額	10,543,632,762.95	11,052,730,259.95
減：流動負債	3,634,423,337.10	3,093,408,723.34
總資產減流動負債	6,909,209,425.85	7,959,321,536.61

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

60. 租賃

1) 作為承租人

項目	2021年
租賃負債的利息費用	118,511,409.37
簡化處理的短期租賃費用	34,837,445.32
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	19,234,704.99
轉租使用權資產取得的收入	481,318,776.78
與租賃相關的總現金流出	531,118,791.90

2) 作為出租人

(1) 經營租賃

項目	2021年
經營租賃收入	551,708,476.53
其中：與未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	23,009,654.18

於資產負債表日後將收到的未折現的租賃收款額如下：

剩餘租賃期	未折現租賃收款額
1年以內	519,603,130.04
1至2年	447,049,536.36
2至3年	368,902,361.03
3至4年	309,498,327.68
4至5年	262,010,275.76
5年以上	1,298,083,854.41
合計	3,205,147,485.27

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

60. 租賃 (續)

2) 作為出租人 (續)

(2) 融資租賃

項目	本年金額
租賃投資淨額的融資收益	31,392.09

於2021年12月31日，本集團已無融資租出。

(六) 合併範圍的變更

1. 其他原因的合併範圍變動

1、本年新納入合併的子公司

本年新設2家子企業，包括廣寧利好物業管理有限公司和河源市源城區新韻物業管理有限公司。

2、本年不再納入合併範圍的子公司

本集團下屬10家子公司於2021年完成工商註銷，並自此不再納入合併範圍，包括廣州粵運交通運輸有限公司、佛山市南海區粵運交通運輸有限公司、潮州市粵運駿馬旅遊運輸有限公司、潮州市鴻運旅行社有限公司、韶關市悅運旅行社有限公司、韶關市驥通途汽車運輸有限公司、清遠市清新區粵運汽車運輸有限公司、陽春朗日燃料有限公司、陽江市粵運朗日汽車駕駛培訓有限公司和陽江市粵運朗日燃料有限公司。以上這些公司在註銷日前的經營成果和現金流量已包括在本集團本年的合併利潤表及合併現金流量表中。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

1) 企業集團的構成

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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
廣東粵利佳客運有限公司(廣州)	中國廣東	中國廣東	跨境運輸服務業	70.00	70.00	同一控制下的企業合併
廣東省交通工程有限公司	中國廣東	中國廣東	房地產租賃業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
廣東省汽車運輸集團有限公司	中國廣東	中國廣東	投資、境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
佛山市粵運公共交通有限公司(註1)	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	100.00	同一控制下的企業合併
肇慶市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	59.62	59.62	同一控制下的企業合併
佛山市三水區粵運交通有限公司(註1)	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	100.00	同一控制下的企業合併
廣東粵運交通拯救有限公司	中國廣東	中國廣東	交通拯救	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
深圳市深威駁運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	55.00	55.00	同一控制下的企業合併
廣東粵運朗日股份有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	同一控制下的企業合併
陽春市粵運朗日城鄉客運站服務有限公司(註1)	中國廣東	中國廣東	站場服務業	60.00	100.00	同一控制下的企業合併

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
陽江市粵運朗日公共汽車有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	65.00	65.00	同一控制下的企業合併
陽春市第三汽車運輸有限責任公司 (註1)	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	70.00	100.00	同一控制下的企業合併
陽春市粵運朗日公共汽車有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
陽春市粵運朗日城鄉客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
陽西縣粵運朗日客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
中山市粵運同興運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	同一控制下的企業合併
中山市城東車站有限公司	中國廣東	中國廣東	站場服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
中山市粵運機場快線客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	70.00	70.00	同一控制下的企業合併
廣州市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	同一控制下的企業合併
廣州市增城汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	站場服務業	60.00	60.00	同一控制下的企業合併

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
河源市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	55.28	55.28	同一控制下的企業合併
佛山市粵運和興運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	站場服務業	51.00	51.00	同一控制下的企業合併
廣東港通汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	跨境運輸服務業	100.00	100.00	投資設立
陽江市粵運朗日客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	投資設立
河源市粵運城南汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	站場服務業	100.00	100.00	投資設立
河源市粵運同興旅遊汽車有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
河源市粵運綠都公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
陽江市陽開新形象公交有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	77.25	77.25	非同一控制下企業合併
陽江市粵運朗日小汽車出租有限公司	中國廣東	中國廣東	租賃業務	100.00	100.00	投資設立
東源縣燈塔鎮粵運物業租賃有限公司	中國廣東	中國廣東	物業管理	100.00	100.00	投資設立

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
清遠市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	66.39	66.39	非同一控制下企業合併
陽山縣粵運機動車檢測有限公司	中國廣東	中國廣東	機動車輛檢測	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
清遠市粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
韶關市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	59.69	59.69	非同一控制下企業合併
韶關市寶利通機動車駕駛培訓有限公司	中國廣東	中國廣東	機動車駕駛員培訓	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
乳源瑤族自治縣順達城鄉公共客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
肇慶市粵運旅行社有限公司	中國廣東	中國廣東	旅遊服務業	100.00	100.00	投資設立
汕尾市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	非同一控制下企業合併
陸豐市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
海豐縣粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
汕尾市粵運新能源汽車服務有限公司	中國廣東	中國廣東	汽車維修、充電樁建設與運營	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
汕尾市粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	85.00	85.00	非同一控制下企業合併
廣東粵運發展有限公司	中國廣東	中國廣東	商務服務業	100.00	100.00	投資設立
海豐縣粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	投資設立
陸河縣粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	投資設立
陸豐市粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	投資設立
清遠市清新區粵運公共汽車有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
陽江市海陵粵運朗日旅遊交通運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	65.00	65.00	投資設立
廣東陽江汽車運輸集團有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
懷集縣粵運城鄉公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
茂名市電白區粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	投資設立
韶關市廣韶客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	投資設立
梅州市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
梅州汽車客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
興寧汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
大埔汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
五華汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
平遠汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
蕉嶺汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
梅州江南汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
梅州汽車材料供應有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
大埔縣粵運機動車檢測有限責任公司	中國廣東	中國廣東	機動車輛檢測	51.00	51.00	同一控制下企業合併
深圳文錦渡汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	物業管理	100.00	100.00	投資設立
潮州市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
饒平粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
潮州市粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
潮州市長運服務有限公司	中國廣東	中國廣東	酒店服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
珠海市拱運汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
珠海市拱岐出租車有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
珠海市岐關觀光巴士有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下企業合併
廣東中粵通油品經營有限公司	中國廣東	中國廣東	加油站經營	51.00	51.00	非同一控制下企業合併

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
				直接	間接	取得方式
廣東網上飛物流科技有限公司	中國廣東	中國廣東	商務服務業	51.72	51.72	非同一控制下企業合併
廣寧利好物業管理有限公司	中國廣東	中國廣東	物業管理	100.00	100.00	投資設立
河源市源城區新韻物業管理有限公司	中國廣東	中國廣東	物業管理	100.00	100.00	投資設立

註1：本集團通過股東協議等約定，擁有的表決權比例大於本集團直接及間接合計持股的比例。

2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	本年歸屬於	本年向少數	年末少數 股東權益餘額
		少數股東 的損益	股東宣告 分派的股利	
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	38.00	(25,442,486.46)	-	76,770,711.40
佛山市粵運公共交通有限公司	49.00	2,150,302.17	1,165,993.57	152,726,905.99
肇慶市粵運汽車運輸有限公司	40.38	(20,720,996.28)	-	68,321,898.49
廣東粵運朗日股份有限公司	49.00	(31,413,820.77)	-	123,184,698.86
河源市粵運汽車運輸有限公司	44.72	(26,238,300.25)	-	32,651,735.95
清遠市粵運汽車運輸有限公司	33.61	(15,328,623.28)	17,210,925.00	131,672,079.97
韶關市粵運汽車運輸有限公司	40.31	(9,987,188.77)	165,777.59	102,384,399.73
廣東中粵通油品經營有限公司	49.00	57,020,738.69	28,722,380.90	166,563,426.86

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	2021年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	142,070,408.61	172,635,682.23	314,706,090.84	103,536,052.99	6,339,065.94	109,875,118.93
佛山市粵運公共交通有限公司	96,442,771.52	532,544,030.67	628,986,802.19	94,719,707.72	222,579,531.23	317,299,238.95
肇慶市粵運汽車運輸有限公司	103,972,150.88	293,938,024.65	397,910,175.53	90,029,422.12	142,472,121.27	232,501,543.39
廣東粵運朗日股份有限公司	169,925,368.24	468,922,718.29	638,848,086.53	299,809,291.27	109,353,572.65	409,162,863.92
河源市粵運汽車運輸有限公司	77,698,687.09	383,463,259.18	461,161,946.27	262,578,660.28	128,972,533.48	391,551,193.76
清遠市粵運汽車運輸有限公司	103,468,959.48	642,520,704.22	745,989,663.70	160,941,023.09	187,057,843.74	347,998,866.83
韶關市粵運汽車運輸有限公司	93,268,107.23	362,307,850.41	455,575,957.64	122,629,883.81	86,521,144.09	209,151,027.90
廣東中粵通油品經營有限公司	208,421,783.99	41,434,354.57	249,856,138.56	17,867,471.88	9,355,313.38	27,222,785.26

子公司名稱	2020年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	171,055,837.94	195,325,333.40	366,381,171.34	80,624,656.33	6,014,194.85	86,638,851.18
佛山市粵運公共交通有限公司	149,890,722.36	634,953,173.63	784,843,895.99	99,306,588.07	380,331,974.65	479,638,562.72
肇慶市粵運汽車運輸有限公司	87,440,235.81	344,170,936.57	431,611,172.38	104,054,703.18	110,832,076.31	214,886,779.49
廣東粵運朗日股份有限公司	141,668,946.93	508,508,653.32	650,177,600.25	244,684,341.76	112,052,810.46	356,737,152.22
河源市粵運汽車運輸有限公司	88,884,414.02	429,014,689.89	517,899,103.91	244,358,399.17	144,596,015.50	388,954,414.67
清遠市粵運汽車運輸有限公司	186,551,723.76	706,593,662.03	893,145,385.79	196,613,948.40	205,545,705.88	402,159,654.28
韶關市粵運汽車運輸有限公司	102,967,263.84	393,573,882.38	496,541,146.22	155,479,792.95	81,893,106.68	237,372,899.63
廣東中粵通油品經營有限公司	149,772,825.11	46,354,076.00	196,126,901.11	25,708,007.68	9,873,453.34	35,581,461.02

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

3) 重要非全資子公司的主要財務信息 (續)

子公司名稱	2021年				2020年			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
粵港汽車運輸聯營有限公司 (香港)	8,417,283.57	(68,903,646.20)	(75,859,755.51)	(41,717,505.64)	34,388,025.97	(67,855,435.18)	(87,806,044.98)	(46,922,816.41)
佛山市粵運公共交通有限公司	328,322,648.90	4,394,096.62	4,394,096.62	204,997,029.01	322,018,901.21	3,383,071.44	3,383,071.44	98,113,033.50
肇慶市粵運汽車運輸有限公司	166,086,753.03	(52,522,249.97)	(52,522,249.97)	(18,181,794.78)	179,606,328.62	(97,505,535.35)	(97,505,535.35)	(32,898,279.20)
廣東粵運朗日股份有限公司	301,084,457.51	(56,841,843.60)	(56,841,843.60)	3,504,002.62	279,520,612.02	(24,311,742.42)	(24,311,742.42)	39,478,302.10
河源市粵運汽車運輸有限公司	105,799,637.61	(58,676,342.88)	(59,484,153.59)	29,083,009.04	115,497,493.29	(72,606,972.19)	(72,606,972.19)	4,255,397.66
清遠市粵運汽車運輸有限公司	350,918,300.56	(45,608,270.85)	(44,850,647.60)	86,643,594.44	355,078,927.40	(7,437,649.29)	(6,308,795.33)	85,180,487.57
韶關市粵運汽車運輸有限公司	205,841,030.81	(11,444,556.69)	(11,795,789.59)	34,467,285.65	196,834,087.58	1,070,793.77	746,320.85	11,616,711.18
廣東中粵通油品經營有限公司	1,110,250,631.97	116,770,618.18	116,770,618.18	142,016,004.20	666,172,178.63	83,113,655.82	83,113,655.82	90,340,689.40

註：上述子公司的主要財務信息，是集團內部交易抵銷前的金額，但是經過了合併日公允價值以及統一會計政策的調整。

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

1) 在子公司所有者權益份額的變化情況的說明

於2021年，本公司購買清遠市粵運汽車運輸有限公司少數股東4.6379%股權。截止2021年12月31日，本公司持有清遠市粵運汽車運輸有限公司66.39%股權。

2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	清遠市粵運汽車 運輸有限公司
購買成本／處置對價	
— 現金	21,212,800.00
購買成本／處置對價合計	21,212,800.00
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	22,726,515.60
差額	(1,513,715.60)
其中：調整資本公積	(1,513,715.60)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營安排或聯營企業中的權益

1) 重要的合營企業或聯營企業

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

註：本集團的合營企業和聯營企業均為非上市公司。於2021年12月31日，上述合營聯營企業不存在向企業轉移資金的能力受到重大限制的情況(2020年12月31日：無)。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營安排或聯營企業中的權益 (續)

2) 重要合營企業的主要財務信息

項目	年末餘額 / 本年年金額		上年年末餘額 / 上年金額	
	廣東中油 通驛能源銷售 有限公司	珠海粵拱信 海運輸有限公司	廣東中油 通驛能源銷售 有限公司	珠海粵拱信 海運輸有限公司
流動資產	69,494,000.64	4,307,059.14	75,759,808.98	28,114,858.03
其中：現金和現金等價物	50,663,580.87	4,307,059.14	47,809,177.35	4,302,259.18
非流動資產	11,114,507.91	88,945,121.05	13,441,204.95	113,948,383.28
資產合計	80,608,508.55	93,252,180.19	89,201,013.93	142,063,241.31
流動負債	6,725,942.98	105,000.00	19,652,654.85	5,566,075.88
負債合計	6,725,942.98	105,000.00	19,652,654.85	5,566,075.88
歸屬於母公司股東權益	73,882,565.57	93,147,180.19	69,548,359.08	136,497,165.43
按持股比例計算的淨資產份額	37,680,108.44	45,642,118.30	34,774,179.54	66,883,611.06
對合營企業權益投資的賬面價值	37,680,108.44	45,642,118.30	34,774,179.54	66,883,611.06
營業收入	333,081,253.89	-	169,276,568.67	-
財務費用	(1,001,017.03)	(17,692.63)	(1,085,590.35)	(288.20)
所得稅費用	2,269,380.06	-	2,393,905.09	5,449,175.10
淨利潤	6,788,246.67	(48,639,062.06)	8,764,824.18	(15,528,648.28)
其他綜合收益	-	-	-	(8,358,083.47)
綜合收益總額	6,788,246.67	(48,639,062.06)	8,764,824.18	(23,886,731.75)
本年收到的來自合營企業的股利	1,800,000.00	-	1,000,000.00	-

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營安排或聯營企業中的權益 (續)

3) 重要聯營企業的主要財務信息

項目	年末餘額 / 本年年額					
	南方聯合產權 交易中心 有限責任公司	深圳粵運 投資發展 有限公司	汕頭市汽車 客運中心站 有限公司	廣州天河 客運站有限公司	港珠澳大橋 穿梭巴士 有限公司	廣東中油 粵運天然氣 有限公司
流動資產	308,612,418.38	32,123,005.79	5,736,901.15	174,238,314.57	8,496,095.49	36,420,290.47
非流動資產	64,374,250.28	220,630,198.61	73,055,718.44	98,062,802.46	91,023,250.96	21,032,562.04
資產合計	372,986,668.66	252,753,204.40	78,792,619.59	272,301,117.03	99,519,346.45	57,452,852.51
流動負債	123,809,441.72	14,985,825.13	14,298,409.48	114,671,631.16	22,770.15	8,372,411.32
非流動負債	500,000.00	-	-	-	-	-
負債合計	124,309,441.72	14,985,825.13	14,298,409.48	114,671,631.16	22,770.15	8,372,411.32
歸屬於母公司股東權益	248,677,226.94	237,767,379.27	64,494,210.11	157,629,485.87	99,496,576.30	47,163,401.84
按持股比例計算的淨資產份額	62,169,306.74	47,553,475.85	22,572,973.52	31,525,897.17	19,899,315.26	11,319,216.44
對聯營企業權益投資的賬面價值	62,169,306.74	47,553,475.85	22,572,973.52	31,525,897.17	19,899,315.26	11,319,216.44
營業收入	171,010,027.00	20,665,142.71	8,765,608.69	-	-	27,581,327.94
淨利潤	78,232,050.49	1,643,486.09	(2,230,891.39)	6,634,893.32	(17,350,617.96)	(5,422,673.26)
其他綜合收益	-	-	-	-	(5,395,326.56)	-
綜合收益總額	78,232,050.49	1,643,486.09	(2,230,891.39)	6,634,893.32	(22,745,944.52)	(5,422,673.26)
本年收到的來自聯營企業的股利	15,276,787.31	-	-	-	-	-

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營安排或聯營企業中的權益 (續)

3) 重要聯營企業的主要財務信息 (續)

項目	上年年末餘額 / 上年金額					
	南方聯合產權 交易中心 有限責任公司	深圳粵運 投資發展 有限公司	汕頭市汽車 客運中心站 有限公司	廣州天河 客運站有限公司	港珠澳大橋 穿梭巴士 有限公司	廣東中油 粵運天然氣 有限公司
流動資產	282,459,685.35	24,304,352.97	5,111,773.45	167,374,612.69	26,580,588.67	40,992,965.46
非流動資產	60,996,482.93	227,100,019.59	76,020,052.14	98,229,446.46	84,902,716.95	23,160,721.60
資產合計	343,456,168.28	251,404,372.56	81,131,825.59	265,604,059.15	111,483,305.62	64,153,687.06
流動負債	70,244,898.08	10,244,869.66	14,526,133.70	114,609,466.60	31,437.92	11,170,732.94
非流動負債	500,000.00	-	-	-	-	-
負債合計	70,744,898.08	10,244,869.66	14,526,133.70	114,609,466.60	31,437.92	11,170,732.94
歸屬於母公司股東權益	272,711,270.20	241,159,502.90	66,605,691.89	150,994,592.55	111,451,867.70	52,982,954.12
按持股比例計算的淨資產份額	68,177,817.55	48,231,900.58	23,311,992.16	30,198,918.51	22,290,373.54	12,715,908.99
對聯營企業權益投資的賬面價值	68,177,817.55	48,231,900.58	23,311,992.16	30,198,918.51	22,290,373.54	12,715,908.99
營業收入	116,736,096.69	20,310,513.86	10,492,110.16	-	-	63,549,206.64
淨利潤	62,599,516.56	2,088,427.20	(938,975.97)	12,500,844.55	(17,637,335.83)	(1,716,765.13)
其他綜合收益	-	-	-	-	(6,896,815.37)	-
綜合收益總額	62,599,516.56	2,088,427.20	(938,975.97)	12,500,844.55	(24,534,151.20)	(1,716,765.13)
本年收到的來自聯營企業的股利	15,276,787.31	-	-	-	-	2,315,126.98

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營安排或聯營企業中的權益 (續)

4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

	2021年	2020年
合營企業：		
投資賬面價值合計	13,337,002.45	14,212,182.98
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	(875,180.53)	(262,203.16)
— 綜合收益總額	(875,180.53)	(262,203.16)
聯營企業：		
投資賬面價值合計	36,598,757.94	40,332,736.71
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	(4,013,987.89)	(4,685,117.59)
— 其他綜合收益	—	(21,558.95)
— 綜合收益總額	(4,013,987.89)	(4,706,676.54)

5) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

本集團對聯營企業投資採用權益法進行會計處理，被投資方發生超額虧損時，本集團不再確認其應分擔聯營企業損失份額。於2021年12月31日，其未確認的聯營企業損失份額如下：

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認的 前期累計損失	本年未確認的 損失（或本年 分享的淨利潤）	本年末累積 未確認的損失
汕頭市潮陽粵運天島運輸有限公司	1,003,418.24	1,380,081.38	2,383,499.62
河源市粵運新能源有限公司	40,592.32	(40,592.32)	—
廣東廣業韶運天然氣有限公司	160,019.55	65,164.64	225,184.19
粵港澳系統科技有限公司	—	37,028.86	37,028.86
跨境快線巴士管理有限公司	—	41,145.29	41,145.29
合計	1,204,030.11	1,482,827.85	2,686,857.96

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(八) 與金融工具相關的風險

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、流動性風險和市場風險（包括匯率風險、利率風險和其他價格風險）。上述金融風險以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，力求降低金融風險對本集團財務業績的不利影響。基於該風險管理目標，本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團的風險水平。本集團會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。

1. 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司發生財務損失的風險。

本集團的信用風險主要來自貨幣資金及應收賬款等。管理層會持續監控這些信用風險的敞口。

本集團除現金以外的貨幣資金主要存放於信用良好的金融機構，管理層認為其不存在重大的信用風險，預期不會因為對方違約而給本集團造成損失。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本集團沒有提供任何可能令本集團及本公司承受信用風險的擔保。

此外，對於應收賬款，本集團已根據實際情況制定了信用政策，對客戶進行信用評估以確定除銷額度與信用期限。信用評估主要根據客戶的財務狀況、外部評級及銀行信用記錄（如有可能）。有關的應收賬款自出具賬單日起30至90天內到期。應收賬款逾期的債務人，本集團會對債務人進行催收或與債務人商討以重新安排付款期限。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

對於其他應收款，本集團通過追蹤債務人經營成果及當前經濟環境變化來監控信用風險的變化。信用評估主要根據客戶的財務狀況、外部評級及銀行信用記錄（如有可能）。其他應收款逾期的債務人，本集團會對債務人進行催收或與債務人商討以重新安排付款期限。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(八) 與金融工具相關的風險 (續)

2. 流動性風險

流動性風險是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

本公司及各子公司負責自身的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌借貸款以應付預計現金需求(如果借款額超過某些預設授權上限，便需獲得本公司董事會的批准)。本集團的政策是定期監控短期和長期的流動資金需求，以及是否符合借款協議的規定，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，同時獲得主要金融機構承諾提供足夠的備用資金，以滿足短期和較長期的流動資金需求。

本公司各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	2021年12月31日				合計
	1年以內或 實時償還	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	774,330,426.86	-	-	-	774,330,426.86
應付票據及應付賬款	649,647,065.32	-	-	-	649,647,065.32
其他應付款	725,039,603.36	-	-	-	725,039,603.36
其他流動負債	35,000,000.00	-	-	-	35,000,000.00
長期借款	305,127,206.31	471,927,991.86	618,277,945.99	84,175,358.20	1,479,508,502.36
應付債券	407,740,852.00	-	-	-	407,740,852.00
長期應付款	73,530,018.61	150,439,394.48	46,322,464.60	-	270,291,877.69
租賃負債	440,491,760.78	305,398,272.51	676,949,550.33	1,773,351,636.42	3,196,191,220.04
合計	3,410,906,933.24	927,765,658.85	1,341,549,960.92	1,857,526,994.62	7,537,749,547.63

項目	2020年12月31日				合計
	1年以內或 實時償還	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	615,106,467.62	-	-	-	615,106,467.62
應付票據及應付賬款	678,605,751.61	-	-	-	678,605,751.61
其他應付款	810,086,298.05	-	-	-	810,086,298.05
長期借款	345,862,604.79	261,222,407.78	923,119,691.39	92,531,030.04	1,622,735,734.00
應付債券	16,434,852.00	407,740,852.00	-	-	424,175,704.00
長期應付款	23,024,056.69	51,515,569.22	31,797,617.41	-	106,337,243.32
租賃負債	371,774,687.64	355,647,059.96	782,302,289.28	1,788,542,621.58	3,298,266,658.46
合計	2,860,894,718.40	1,076,125,888.96	1,737,219,598.08	1,881,073,651.62	7,555,313,857.06

註：上述非流動負債項目的金額已包含重分類至一年內到期的非流動負債的部分。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(八) 與金融工具相關的風險 (續)

3. 市場風險

金融工具的市場風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

1) 利率風險

利率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本集團面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。本集團根據市場環境來決定固定利率與浮動利率工具的比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。本集團並未以衍生金融工具對沖利率風險。

於2021年12月31日，在其他變量保持不變的情況下，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降25個基點，則本公司的淨利潤將減少或增加人民幣20,397.80元(2020年12月31日：人民幣53,711.04元)。管理層認為25個基點合理反映了下一年度利率可能發生變動的合理範圍。

2) 匯率風險

匯率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。

本集團的中國香港子公司以港元為記賬本位幣，本集團的其他子公司以人民幣為記賬本位幣。對於不是以記賬本位幣計價的貨幣資金、應收款項和應付款項、短期借款等外幣資產和負債，如果出現短期的失衡情況，本集團會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。

本公司面臨的匯率風險主要來源於以美元計價的金融資產，外幣金融資產折算成人民幣的金額列示如下：

項目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	美元	合計	美元	合計
貨幣資金	6,678,934.44	6,678,934.44	6,818,044.65	6,818,044.65
合計	6,678,934.44	6,678,934.44	6,818,044.65	6,818,044.65

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(八) 與金融工具相關的風險 (續)

3. 市場風險 (續)

2) 匯率風險 (續)

於2021年12月31日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果人民幣對美元升值或貶值5%，則本集團的淨利潤將減少或增加人民幣250,460.04元（2020年12月31日：人民幣255,676.67元）。管理層認為5%合理反映了下一年度人民幣對美元可能發生變動的合理範圍。

3) 其他價格風險

其他價格風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險。

於2021年12月31日，本集團無此類價格風險。

(九) 公允價值的披露

1. 公允價值計量

於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團未持有重大的以公允價值計量的金融工具。

2. 其他

於2021年12月31日，本集團各項金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值無重大差異。

(十) 關聯方及關聯交易

1. 本公司的母公司情況

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

本公司最終控制方是交通集團。

2. 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「(七)、在其他主體中的權益」。

3. 本公司的合營和聯營企業情況

本公司的合營或聯營企業詳見本附註「(五)、9.長期股權投資」。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
廣東博大高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東潮惠高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東潮汕環線高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東大潮高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東東方思維科技有限公司	受同一方最終控制
廣東高恩高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東廣佛肇高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東廣惠高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東廣樂高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東廣珠西線高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東虎門大橋有限公司	受同一方最終控制
廣東惠清高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東江中高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東雲茂高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東交科檢測有限公司	受同一方最終控制
廣東交通實業投資有限公司	受同一方最終控制
廣東開陽高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東利通科技投資有限公司	受同一方最終控制
廣東利通置業投資有限公司	受同一方最終控制
廣東聯合電子服務股份有限公司	受同一方最終控制
廣東羅陽高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東茂湛高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東梅河高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東梅平高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東南粵物流實業有限公司	受同一方最終控制
廣東寧華高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東平興高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東汕汾高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東省高速公路發展股份有限公司	受同一方最終控制

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十)關聯方及關聯交易 (續)

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
廣東省高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東省公路建設有限公司	受同一方最終控制
廣東省拱北汽車運輸有限責任公司	受同一方最終控制
廣東省交通集團財務有限公司	受同一方最終控制
廣東省路橋建設發展有限公司	受同一方最終控制
廣東台山沿海高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東新粵交通投資有限公司	受同一方最終控制
廣東陽茂高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東粵通寶電子商務有限公司	受同一方最終控制
廣東肇陽高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東紫惠高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣佛高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣深珠高速公路有限公司	受同一方最終控制
河源河龍高速公路有限公司	受同一方最終控制
京珠高速公路廣珠段有限公司	受同一方最終控制
岐關車路有限公司	受同一方最終控制
深圳粵運投資發展有限公司	受同一方最終控制
威盛運輸企業有限公司	受同一方最終控制
陽江市粵運朗日房地產開發有限公司	受同一方最終控制
雲浮市廣雲高速公路有限公司	受同一方最終控制
東莞威盛國際物流有限公司	受同一方最終控制
廣東利通物業發展有限公司	受同一方最終控制
新粵(廣州)融資租賃有限公司	受同一方最終控制
肇慶粵肇公路有限公司	最終控制方之合營企業
保利長大工程有限公司	最終控制方之聯營企業
廣東京珠高速公路廣珠北段有限公司	最終控制方之聯營企業
深圳惠鹽高速公路有限公司	最終控制方之聯營企業
佛山廣三高速公路有限公司	最終控制方之聯營企業
廣東省河源市汽車運輸集團有限公司	其他關聯方

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況

本集團與關聯方發生之關聯交易標識如下：

該等關聯人士交易亦構成上市規則第14A章所定義之持續關聯交易。

β 該等關連人士交易亦構成上市規則第14A章所定義之關連交易。

下列與關聯方進行的交易是按一般正常商業條款或按相關協議進行的。

1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	2021年	2020年
廣東南粵物流實業有限公司#	物資採購	29,109,328.23	94,573,940.79
廣東悅華匯商業管理有限公司	物資採購	15,340,159.41	15,759,407.20
廣東廣業粵運燃氣有限公司	物資採購	3,618,224.83	7,451,295.21
韶關市力保科技有限公司	物資採購	2,453,520.25	1,873,919.30
其他關聯方	物資採購	1,586,137.52	2,979,730.28
合計		52,107,370.24	122,638,292.78
廣東虎門大橋有限公司#	接受勞務	7,192,604.03	5,176,771.44
廣東東方思維科技有限公司#	接受勞務	975,823.23	1,154,887.79
廣東交科檢測有限公司	接受勞務	1,085,096.00	802,489.00
廣東新粵交通投資有限公司β	接受勞務	302,691.80	448,138.69
其他關聯方β	接受勞務	2,826,148.44	1,076,059.39
合計		12,382,363.50	8,658,346.31

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易 (續)

出售商品 / 提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	2021年	2020年
保利長大工程有限公司 ^β	材料物流服務收入	-	316,119.91
合計		-	316,119.91
廣東中油通驛能源銷售有限公司	高速公路服務區收入	1,499,066.22	1,238,938.05
廣東虎門大橋有限公司	高速公路服務區收入	715,330.58	945,154.54
其他關聯方	高速公路服務區收入	4,061,117.77	1,334,600.43
合計		6,275,514.57	3,518,693.02
跨境快線巴士管理有限公司	提供運輸服務	-	2,168,074.81
廣東潮惠高速公路有限公司 [#]	提供運輸服務	1,102,921.79	1,135,922.33
廣東利通科技投資有限公司 [#]	提供運輸服務	1,229,649.51	935,533.98
其他關聯方 [#]	提供運輸服務	6,662,741.66	3,293,196.14
合計		8,995,312.96	7,532,727.26
其他關聯方 ^β	維修收入	887,142.50	679,353.89
合計		887,142.50	679,353.89
廣東交科檢測有限公司 [#]	其他勞務收入	-	33,962,264.15
廣東聯合電子服務股份有限公司 ^β	其他勞務收入	819,413.59	1,097,736.46
廣東路網數媒信息科技有限公司	其他勞務收入	687,741.47	1,081,923.89
廣東惠清高速公路有限公司	其他勞務收入	-	773,584.91
其他關聯方 ^β	其他勞務收入	6,792.43	640,363.27
合計		1,513,947.49	37,555,872.68

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易 (續)

關聯方	關聯交易內容	2021年	2020年
廣東省路橋建設發展有限公司#	拯救服務收入	16,827,985.20	14,920,500.00
廣東廣樂高速公路有限公司#	拯救服務收入	5,323,582.01	4,202,830.19
廣東省高速公路有限公司#	拯救服務收入	5,190,005.24	9,149,571.93
廣東潮惠高速公路有限公司#	拯救服務收入	5,119,279.60	3,594,056.60
廣東省公路建設有限公司#	拯救服務收入	5,065,684.66	4,430,490.57
廣東廣佛肇高速公路有限公司#	拯救服務收入	3,134,731.10	2,474,787.74
廣東博大高速公路有限公司#	拯救服務收入	2,509,044.30	2,108,646.23
廣東廣惠高速公路有限公司#	拯救服務收入	2,469,811.30	—
廣東茂湛高速公路有限公司#	拯救服務收入	2,421,745.21	2,494,811.32
廣深珠高速公路有限公司#	拯救服務收入	2,129,278.33	1,709,433.96
廣東惠清高速公路有限公司#	拯救服務收入	2,048,603.76	384,113.21
廣東大潮高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,936,845.23	—
廣東平興高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,766,354.75	1,394,490.57
廣東寧華高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,506,466.97	1,189,316.04
廣東羅陽高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,492,718.82	1,178,462.26
廣東肇陽高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,464,929.75	1,680,495.28
京珠高速公路廣珠段有限公司#	拯救服務收入	1,343,112.22	—
廣東紫惠高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,241,481.14	—
廣東雲茂高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,214,510.99	—
廣東潮汕環線高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,192,886.75	—
廣東梅河高速公路有限公司#	拯救服務收入	850,648.57	2,041,556.60
廣東台山沿海高速公路有限公司#	拯救服務收入	837,590.93	1,220,929.25
廣東開陽高速公路有限公司#	拯救服務收入	742,924.54	1,783,018.87
廣東陽茂高速公路有限公司#	拯救服務收入	470,283.01	1,128,679.25
其他關聯方#	拯救服務收入	6,644,432.99	4,776,330.18
合計		74,944,937.37	61,862,520.05

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

2) 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

本公司受託管理／承包情況表：

出包方名稱	承包方名稱	承包資產類型	承包起始日	承包終止日	承包收益 定價依據	2021年 確認的 承包收益
廣東博大高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2013-3-31	2039-12-27	協議價格	4,265,366.16
廣東潮惠高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2003-12-29	2041-12-31	協議價格	8,535,967.36
廣東大潮高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2020-12-28	2045-12-29	協議價格	2,484,999.24
廣東高恩高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2019-3-31	2043-12-31	協議價格	3,133,610.85
廣東廣佛肇高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2016-12-31	2041-12-31	協議價格	7,741,892.51
廣東廣樂高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2014-9-27	2039-9-26	協議價格	10,519,199.22
廣東廣珠西線高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2013-1-25	2038-1-23	協議價格	10,623,963.12
廣東江中高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2016-1-1	2027-8-26	協議價格	2,166,253.00
廣東開陽高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2020-7-9	2027-7-23	協議價格	6,576,146.53
廣東羅陽高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2016-10-31	2041-10-30	協議價格	2,059,620.14
廣東茂湛高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2004-11-26	2040-12-29	協議價格	4,992,059.20
廣東梅河高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2005-11-30	2033-12-27	協議價格	3,494,129.10
廣東寧華高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2020-7-30	2042-9-27	協議價格	8,556,889.86
廣東平興高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2015-12-31	2040-12-30	協議價格	1,881,549.18
廣東汕汾高速公路有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2018-1-1	2025-11-23	協議價格	1,852,908.14

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

2) 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況 (續)

出包方名稱	承包方名稱	承包資產類型	承包起始日	承包終止日	承包收益	2021年
					定價依據	確認的 承包收益
廣東省高速公路發展股份有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2012-12-26	2036-3-14	協議價格	2,753,497.05
廣東省高速公路有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2003-4-3	2045-9-25	協議價格	18,992,185.80
廣東省公路建設有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2019-12-3	2041-12-28	協議價格	12,208,065.18
廣東省路橋建設發展有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2010-7-1	2040-12-31	協議價格	17,484,090.84
廣東台山沿海高速公路有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2004-1-1	2028-12-31	協議價格	2,517,048.72
廣東陽茂高速公路有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2004-12-1	2029-11-30	協議價格	3,021,933.66
廣東肇陽高速公路有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2011-1-1	2039-12-31	協議價格	2,357,604.09
廣深珠高速公路有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2018-2-1	2027-6-30	協議價格	6,342,832.20
河源河龍高速公路有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2005-6-8	2032-12-31	協議價格	1,313,368.98
陸豐深汕高速公路服務有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2021-9-20	2030-9-19	協議價格	2,387,853.40
雲浮市廣雲高速公路有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2019-1-1	2027-12-23	協議價格	1,382,862.14
肇慶粵肇公路有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2004-1-5	2031-11-22	協議價格	1,044,832.55
其他關聯方 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營			協議價格	12,503,758.63

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

2) 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況 (續)

出包方名稱	承包方名稱	承包資產類型	承包起始日	承包終止日	定價依據	2021年
						承包收益 確認的 承包收益
廣東廣珠西線高速公路有限公司 [#]	廣東高速傳媒 有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2013-12-1	2023-11-30	協議價格	9,818,571.62
廣深珠高速公路有限公司 [#]	廣東高速傳媒 有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2010-12-1	2027-6-30	協議價格	6,715,475.69
京珠高速公路廣珠段有限公司 [#]	廣東高速傳媒 有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2009-1-1	2030-5-12	協議價格	3,160,788.28
廣東省高速公路有限公司 [#]	廣東高速傳媒 有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2008-8-22	收費經營年限 結束日	協議價格	3,379,748.24
佛山廣三高速公路有限公司 [#]	廣東高速傳媒 有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2012-10-10	收費經營年限 結束日	協議價格	2,723,154.30
廣東省公路建設有限公司 [#]	廣東高速傳媒 有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2008-9-1	收費經營年限 結束日	協議價格	1,534,553.63
廣東省路橋建設發展有限公司 [#]	廣東高速傳媒 有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2009-7-15	收費經營年限 結束日	協議價格	1,002,359.34
廣佛高速公路有限公司 [#]	廣東高速傳媒 有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2009-1-1	收費經營年限 結束日	協議價格	1,466,829.03
其他關聯方 [#]	廣東高速傳媒 有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營				5,070,698.93
威盛運輸企業有限公司 [#]	粵港汽車運輸聯營 有限公司(香港)	客運承包費支出	2021-1-1	2023-12-31	協議價格	2,488,800.00
威盛運輸企業有限公司 [#]	粵港汽車運輸聯營 有限公司(香港)	墊付客運承包 業務費用	2021-1-1	2023-12-31	協議價格	693,561.37

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

2) 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況 (續)

本集團自2019年1月1日起施行新租賃準則，在新租賃準則下，服務區管理承包費支出包括使用權資產的折舊費、租賃負債的利息支出及未納入租賃負債計量的可變租賃付款額支出。客運業務承包費支出，包括使用權資產的折舊費及租賃負債的利息支出。

本公司委託管理／出包情況表：

出包方名稱	承包方名稱	關聯交易內容	出包起始日	出包終止日	出包費 定價依據	2021年 確認的 出包費
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	威盛運輸企業 有限公司 [#]	貨運業務 外包收入	2021-1-1	2023-12-31	協議價格	4,569,436.80
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	威盛運輸企業 有限公司 [#]	墊付貨運 外包業務費用	2021-1-1	2023-12-31	協議價格	4,662,310.60

3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

承租方名稱	租賃資產種類	2021年確認的 租賃收入	2020年確認的 租賃收入
廣東南粵物流實業有限公司	房屋建築物	2,210,341.81	2,296,971.39
跨境快線巴士管理有限公司	車道／房屋建築物	106,773.50	95,904.48
其他關聯方	房屋建築物	1,018,111.84	1,659,350.53

本公司作為承租方：

出租方名稱	租賃資產種類	2021年確認的 租賃費	2020年確認的 租賃費
廣東利通置業投資有限公司 [#]	房屋建築物	8,880,200.04	8,361,245.00
廣東省拱北汽車運輸有限責任公司 ^β	房屋建築物	2,364,000.00	1,380,400.00
岐關車路有限公司 ^β	房屋建築物／ 運輸設備	1,468,500.00	518,300.00
其他關聯方 ^β	房屋建築物	3,300,832.19	3,269,859.53

本集團自2019年1月1日起施行新租賃準則，在新租賃準則下，租賃支出，包括使用權資產的折舊費、租賃負債的利息支出及短期租賃費用。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

3) 關聯租賃情況 (續)

本公司取得使用權資產：

出租方名稱	租賃資產種類	2021年	2020年
陸豐深汕高速公路服務有限公司	房屋建築物	57,819,026.37	–
廣東寧華高速公路有限公司	房屋建築物	50,507,456.29	8,838,532.41
廣東大潮高速公路有限公司	房屋建築物	29,493,028.98	–
廣東利通置業投資有限公司	房屋建築物	18,661,236.20	–
廣東省高速公路有限公司	房屋建築物	716,771.37	823,347.39
廣東開陽高速公路有限公司	房屋建築物	–	13,073,578.43
廣東省路橋建設發展有限公司	房屋建築物	–	5,165,930.88
廣東茂湛高速公路有限公司	房屋建築物	–	1,817,811.38
京珠高速公路廣珠段有限公司	房屋建築物	–	1,751,186.58
清遠市中冠發展有限公司	房屋建築物	–	915,785.41

4) 關聯擔保情況

本公司作為被擔保方：

擔保方	擔保金額	擔保起始期間	擔保到期期間	擔保是否 已經履行完畢
廣東省交通集團有限公司	400,000,000.00	2015年9月	2022年9月	否

如附註(五)、32所述，交通集團為債券發行提供了本息全額無條件不可撤銷的連帶責任擔保。同時，本公司以廣深珠高速公路太平互通立交收費權為交通集團提供質押反擔保。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

5) 關聯方資金拆借

關聯方	拆借金額	起始日	到期日
拆入			
廣東省交通集團財務有限公司	38,000,000.00	2019-12-24	2021-1-8
廣東省交通集團財務有限公司	30,000,000.00	2020-1-13	2021-1-8
廣東省交通集團財務有限公司	30,000,000.00	2021-2-5	2021-4-29
廣東省交通集團財務有限公司	50,000,000.00	2021-2-5	2021-12-24
廣東省交通集團財務有限公司	45,000,000.00	2021-7-26	2021-12-24
廣東省交通集團財務有限公司	40,000,000.00	2021-10-15	2021-12-24
廣東省交通集團財務有限公司	200,000,000.00	2021-12-22	2022-12-21
廣東省交通集團財務有限公司	6,000,000.00	2020-12-22	2021-3-9
廣東省交通集團財務有限公司	32,000,000.00	2020-12-22	2021-3-9
廣東省交通集團財務有限公司	66,400,000.00	2020-12-22	2021-3-9
廣東省交通集團財務有限公司	16,000,000.00	2020-1-15	2023-1-14
廣東省交通集團財務有限公司	1,000,000.00	2020-1-15	2021-6-21
廣東省交通集團財務有限公司	1,000,000.00	2020-1-15	2021-12-21
廣東省交通集團財務有限公司	4,000,000.00	2020-12-23	2021-4-9
廣東省交通集團財務有限公司	4,000,000.00	2020-12-23	2021-6-21
廣東省交通集團財務有限公司	6,000,000.00	2020-12-23	2021-11-25
廣東省交通集團財務有限公司	2,000,000.00	2020-12-23	2021-4-9
廣東省交通集團財務有限公司	2,000,000.00	2020-12-23	2021-6-21
廣東省交通集團財務有限公司	10,000,000.00	2020-12-23	2023-12-10
廣東省交通集團財務有限公司	2,000,000.00	2019-12-26	2021-4-9

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十)關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

5) 關聯方資金拆借 (續)

關聯方	拆借金額	起始日	到期日
廣東省交通集團財務有限公司	2,000,000.00	2019-12-26	2021-6-21
廣東省交通集團財務有限公司	22,000,000.00	2019-12-26	2024-12-25
廣東省交通集團財務有限公司	1,000,000.00	2018-9-21	2021-6-21
廣東省交通集團財務有限公司	24,000,000.00	2018-9-21	2021-9-20
廣東省交通集團財務有限公司	1,000,000.00	2019-8-8	2021-6-21
廣東省交通集團財務有限公司	30,000,000.00	2019-8-8	2022-8-7
廣東省交通集團財務有限公司	1,000,000.00	2019-8-8	2021-12-21
廣東省交通集團財務有限公司	500,000.00	2017-7-25	2027-7-24
廣東省交通集團財務有限公司	500,000.00	2017-7-25	2021-6-21
廣東省交通集團財務有限公司	15,000,000.00	2018-1-25	2028-1-24
廣東省交通集團財務有限公司	5,000,000.00	2018-5-28	2028-5-27
廣東省交通集團財務有限公司	15,000,000.00	2018-8-9	2028-8-8
廣東省交通集團財務有限公司	18,000,000.00	2020-1-23	2023-1-22
廣東省交通集團財務有限公司	500,000.00	2017-7-25	2021-6-21
廣東省交通集團財務有限公司	500,000.00	2020-1-23	2021-12-28
廣東省交通集團財務有限公司	500,000.00	2020-1-23	2021-12-28
廣東省河源市汽車運輸集團有限公司	8,304,600.00	2021-12-24	2022-6-23

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

6) 存在集團財務公司資金

公司名稱	2021年12月31日	2020年12月31日
廣東省交通集團財務有限公司	185,772.70	543,623,211.15
合計	185,772.70	543,623,211.15

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

7) 利息收入

關聯方	關聯交易內容	2021年	2020年
廣東省交通集團財務有限公司	存款利息收入	7,641,718.41	7,038,197.59
合計		7,641,718.41	7,038,197.59

8) 利息支出

關聯方	關聯交易內容	2021年	2020年
廣東省交通集團財務有限公司	貸款利息支出	10,184,402.76	26,268,657.07
韶關市力保科技有限公司	資金池利息支出	1,927.56	2,603.46
合計		10,186,330.32	26,271,260.53

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

9) 資金池安排

根據有關協議，本集團對部分關聯企業的相關銀行賬戶（以下簡稱「資金池賬戶」）的資金進行歸集並統一管理。上述資金歸集在本集團「其他應付款」項目中核算，按銀行活期存款利率計息。2021年度及2020年度，上述存款利率為0.3% – 0.35%。該等關聯方的資金池賬戶的資金餘額見附註「(十)、6、2）、其他應付款 – 資金池」項目；相應利息支出見附註「(十)、5、8）、利息支出」。

10) 商標權

本集團於2021年及2020年將「粵運」商標使用權無償給予部分聯營企業使用。

11) 過橋過路費

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

12) 關鍵管理人員薪酬

項目	2021年	2020年
關鍵管理人員薪酬	6,200,370.28	8,139,997.06

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

12) 關鍵管理人員薪酬 (續)

董事和監事的薪酬如下：

2021年

職位及姓名	註	董事會費	基本薪金 及補貼	退休福利 計劃供款	合計
執行董事、董事長郭俊發	(2)	-	122,976.69	9,635.22	132,611.91
執行董事、董事長禰宗民	(3)	-	342,683.74	5,675.04	348,358.78
執行董事、總經理湯英海	(4)	-	579,409.69	36,295.56	615,705.25
執行董事、副總經理姚漢雄	(5)	-	490,695.11	36,295.56	526,990.67
執行董事、副總經理張弦	(6)	-	389,492.36	23,448.60	412,940.96
執行董事、總會計師黃文伴	(7)	-	404,811.00	36,295.56	441,106.56
獨立非執行董事靳文舟		60,000.00	-	-	60,000.00
獨立非執行董事陸正華		60,000.00	-	-	60,000.00
獨立非執行董事溫惠英	(8)	60,000.00	-	-	60,000.00
獨立非執行董事詹小彤	(9)	60,000.00	-	-	60,000.00
監事李向榮	(10)	-	408,839.64	36,295.56	445,135.20
監事甄健輝		-	348,370.08	36,295.56	384,665.64
監事練越斌	(11)	-	346,220.72	36,295.56	382,516.28
獨立監事董毅華		48,000.00	-	-	48,000.00
獨立監事林海		48,000.00	-	-	48,000.00
合計		336,000.00	3,433,499.03	256,532.22	4,026,031.25

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

12) 關鍵管理人員薪酬 (續)

2020年

職位及姓名	註	董事會費	基本薪金 及補貼	退休福利 計劃供款	合計
執行董事、董事長禰宗民	(3)	-	515,470.93	2,661.96	518,132.89
執行董事、總經理湯英海	(4)	-	623,194.55	2,661.96	625,856.51
執行董事、副總經理姚漢雄	(5)	-	529,396.28	2,661.96	532,058.24
執行董事、副總經理張弦	(6)	-	466,652.41	2,661.96	469,314.37
執行董事、總會計師文忭	(12)	-	487,927.78	2,661.96	490,589.74
執行董事、總會計師黃文件	(7)	-	-	-	-
獨立非執行董事靳文舟		60,000.00	-	-	60,000.00
獨立非執行董事陸正華		60,000.00	-	-	60,000.00
獨立非執行董事溫惠英	(8)	60,000.00	-	-	60,000.00
獨立非執行董事詹小彤	(9)	60,000.00	-	-	60,000.00
監事李向榮	(10)	-	409,886.88	2,661.96	412,548.84
監事甄健輝		-	355,575.83	2,661.96	358,237.79
監事練越斌	(11)	-	360,175.83	2,661.96	362,837.79
獨立監事董毅華		48,000.00	-	-	48,000.00
獨立監事林海		48,000.00	-	-	48,000.00
合計		336,000.00	3,748,280.49	21,295.68	4,105,576.17

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

12) 關鍵管理人員薪酬 (續)

註：

(1) 以下關鍵管理人員不在本公司領取薪酬：

2021年：非執行董事陳敏先生，非執行董事陳楚宣先生。監事胡賢華先生，監事王慶偉先生。

2020年：非執行董事陳敏先生，非執行董事陳楚宣先生。監事胡賢華先生，監事王慶偉先生。

(2) 郭俊發先生的薪酬包括了其作為本公司執行董事兼董事長所領取的薪酬，郭俊發先生於2021年11月起開始擔任本公司董事長。

(3) 禰宗民先生的薪酬包括了其作為本公司執行董事兼董事長所領取的薪酬，

禰宗民先生於2021年3月退任該職位。

(4) 湯英海先生的薪酬包括了其作為本公司執行董事及總經理所領取的薪酬。

(5) 姚漢雄先生的薪酬包括了其作為本公司執行董事兼副總經理所領取的薪酬。

(6) 張弦先生的薪酬包括了其作為本公司執行董事兼副總經理所領取的薪酬，於2021年9月退任該職位。

(7) 黃文伴先生的薪酬包括了其作為本公司執行董事及總會計師所領取的薪酬。黃文伴先生於2020年12月起開始擔任本公司執行董事及總會計師。於2020年，黃文伴先生尚未在本公司領薪。

(8) 溫惠英女士於2018年8月起開始擔任本公司獨立非執行董事。

(9) 詹小彤先生於2018年8月起開始擔任本公司獨立非執行董事。

(10) 李向榮女士於2016年6月起開始擔任本公司職工代表監事。

(11) 練越斌女士於2017年8月起開始擔任本公司職工代表監事。

(12) 文忤先生於2020年12月退任本公司執行董事兼總會計師。

本年度內，本公司未支付為促使董事加盟的任何款項；亦未支付為補償董事離任的任何款項。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

12) 關鍵管理人員薪酬 (續)

除上述董事和監事外，本公司其他關鍵管理人員薪酬如下：

項目	2021年	2020年
其他關鍵管理人員薪酬	2,174,339.03	4,034,420.89

註：關鍵管理人員指有權利並負責進行計劃、指揮和控制企業活動的人員，包括董事、總經理、總會計師、財務總監、主管各項事務的副總經理，以及行使類似政策職能的人員，本公司的最高行政人員為總經理。

本集團薪酬最高的前5名人士中有2名(2020年有2名)為本公司董事，其餘3名(2020年有3名)的薪酬如下：

項目	2021年	2020年
基本薪金及補貼	1,472,085.33	1,983,467.80
退休福利計劃供款	108,886.68	55,345.92
合計	1,580,972.01	2,038,813.72

2021年及2020年本集團薪酬最高的前5名人士薪酬均在100萬港元以下。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項

1) 應收項目

項目名稱	關聯方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	廣東交科檢測有限公司	4,732,850.00	1,656,497.50	30,604,600.00	1,530,230.00
	廣東虎門大橋有限公司	3,197,414.91	159,870.75	5,610,451.34	334,968.86
	廣東省路橋建設發展有限公司	2,190,718.08	109,535.90	2,330,717.45	116,535.88
	廣東南粵通客運聯網中心 有限公司	2,018,690.65	100,934.53	2,022,367.76	101,118.42
	廣東省高速公路有限公司	1,840,735.61	767,037.61	1,884,375.29	769,219.60
	廣東梅河高速公路有限公司	1,600,095.97	800,047.99	1,600,095.97	800,047.99
	東莞威盛國際物流有限公司	913,756.77	45,687.84	638,150.53	31,907.53
	廣東省公路建設有限公司	542,366.08	27,118.30	324,454.13	16,222.71
	廣東省交通集團有限公司	532,602.72	152,986.30	532,602.72	51,561.64
	廣東廣樂高速公路有限公司	523,856.07	26,192.80	507,533.58	25,376.68
	廣東潮惠高速公路有限公司	451,941.41	22,597.07	380,669.64	19,069.65
	廣東雲茂高速公路有限公司	381,703.44	19,085.17	-	-
	廣東廣惠高速公路有限公司	355,078.33	17,753.92	153,129.00	7,656.45
	廣東利通科技投資有限公司	285,039.00	14,251.95	483,100.00	24,155.00
	廣東廣佛肇高速公路有限公司	280,507.81	14,025.39	247,510.66	12,377.13
	廣深珠高速公路有限公司	276,501.69	13,825.08	205,415.40	10,270.77
	深圳惠鹽高速公路有限公司	258,425.92	12,921.30	258,425.88	12,921.29
	其他關聯方	1,725,223.13	170,204.75	6,262,529.71	752,440.20
	合計	22,107,507.59	4,130,574.15	54,046,129.06	4,616,079.80

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

1) 應收項目 (續)

項目名稱	關聯方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項					
	韶關市力保科技有限公司	1,522,220.00	-	-	-
	廣東省公路建設有限公司	908,818.42	-	415,002.58	-
	廣深珠高速公路有限公司	505,885.87	-	-	-
	廣東聯合電子服務股份有限公司	466,250.77	-	3,303,693.49	-
	廣東新粵交通投資有限公司	350,000.00	-	350,000.00	-
	廣東利通置業投資有限公司	201,161.79	-	-	-
	廣東京珠高速公路廣珠北段 有限公司	191,463.00	-	-	-
	廣東南粵物流實業有限公司	-	-	12,681,293.28	-
	其他關聯方	107,079.83	-	2,731,069.07	-
	合計	4,252,879.68	-	19,481,058.42	-
其他應收款					
	汕頭市汽車客運中心站有限公司	4,159,744.79	4,159,744.79	4,221,868.79	4,221,868.79
	廣深珠高速公路有限公司	3,584,000.00	-	3,585,050.00	-
	廣東省高速公路有限公司	2,352,786.23	6,449.61	609,925.00	-
	廣東南粵通客運聯網中心 有限公司	1,861,068.00	186,106.80	150,769.64	7,172.11
	廣東省路橋建設發展有限公司	1,745,507.75	-	1,294,264.37	-
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	1,688,300.00	-	1,688,300.00	-
	廣東省公路建設有限公司	1,418,405.01	-	700,000.00	-

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

1) 應收項目 (續)

項目名稱	關聯方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
	廣東聯合電子服務股份有限公司	1,402,288.74	24,771.70	3,003,657.27	6,223.64
	廣東茂湛高速公路有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
	廣東廣佛肇高速公路有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-
	威盛運輸企業有限公司	781,455.82	33,469.71	6,716,200.31	162,223.34
	岐關車路有限公司	697,334.21	4,956.47	-	-
	保利長大工程有限公司	524,190.16	-	-	-
	廣東陽茂高速公路有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-
	汕頭市潮陽粵運天島運輸有限公司	1,280.00	128.00	1,107,895.35	1,082,557.23
	汕頭市潮南粵運天島運輸有限公司	509.50	250.95	1,867,229.02	1,810,093.25
	廣東潮汕環線高速公路有限公司	-	-	8,003,895.41	-
	其他關聯方	4,492,652.94	209,722.07	8,297,049.04	61,270.94
	合計	27,109,523.15	4,625,600.10	43,646,104.20	7,351,409.30
應收股利					
	南方聯合產權交易中心 有限責任公司	25,901,744.08	-	15,276,787.31	-
	深圳粵運投資發展有限公司	1,000,000.00	-	-	-
	合計	26,901,744.08	-	15,276,787.31	-
其他非流動資產					
	廣東虎門大橋有限公司	133,333,333.13	-	-	-
	廣州市天河汽車客運站有限公司	9,600,000.00	-	9,600,000.00	-
	合計	142,933,333.13	-	9,600,000.00	-

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十)關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

2) 應付項目

項目名稱	關聯方	2021年 12月31日	2020年 12月31日
應付賬款			
	廣深珠高速公路有限公司	9,599,798.85	10,813,307.86
	廣東紫惠高速公路有限公司	8,000,000.00	—
	廣東省高速公路有限公司	6,060,140.52	9,555,330.49
	港珠澳大橋穿梭巴士有限公司	5,277,724.62	5,432,648.05
	廣東惠清高速公路有限公司	4,783,081.90	833,332.00
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	3,613,869.52	2,582,394.10
	廣東虎門大橋有限公司	3,136,434.94	2,029,153.84
	京珠高速公路廣珠段有限公司	2,932,345.98	2,656,320.47
	廣東潮惠高速公路有限公司	2,462,900.00	1,114,695.53
	廣東悅華匯商業管理有限公司	2,323,080.89	2,871,370.70
	廣東省路橋建設發展有限公司	2,204,429.26	1,743,018.19
	廣東台山沿海高速公路有限公司	2,090,736.33	—
	佛山廣三高速公路有限公司	1,810,938.69	2,324,851.64
	保利長大工程有限公司	2,482,378.29	1,782,720.87
	廣東省公路建設有限公司	1,391,433.40	1,556,140.32
	廣東聯合電子服務股份有限公司	1,340,887.12	1,869,289.50
	廣東茂湛高速公路有限公司	1,127,098.74	1,117,173.04
	岐關車路有限公司	1,011,323.20	524,395.40
	廣佛高速公路有限公司	936,939.88	2,118,420.99
	廣東江中高速公路有限公司	614,950.51	794,674.04
	韶關市力保科技有限公司	540,084.41	750,515.85
	其他關聯方	3,037,875.83	4,228,155.47
	合計	66,778,452.88	56,697,908.35
預收款項			
	廣東潮惠高速公路有限公司	465,250.00	—
	廣東新粵交通投資有限公司	—	283,376.93
	廣東南粵通客運聯網中心 有限公司	—	243,045.74
	其他關聯方	122,865.29	24,540.00
	合計	588,115.29	550,962.67

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

2) 應付項目 (續)

項目名稱	關聯方	2021年 12月31日	2020年 12月31日
合同負債			
	廣東省公路建設有限公司	2,295,731.12	2,256,335.19
	廣東惠清高速公路有限公司	380,173.55	326,618.87
	廣東潮惠高速公路有限公司	–	884,959.14
	其他關聯方	746,624.26	2,457,767.64
	合計	3,422,528.93	5,925,680.84
其他應付款			
	廣東省拱北汽車運輸 有限責任公司	10,286,580.11	14,419,022.61
	廣東聯合電子服務股份有限公司	6,052,457.15	2,098,341.74
	廣東省交通集團有限公司	2,944,346.83	2,944,346.83
	韶關市粵鴻客運汽車站有限公司	2,016,200.00	2,005,828.30
	廣東利通置業投資有限公司	1,584,743.20	1,529,539.20
	韶關市力保科技有限公司	1,048,309.65	631,329.28
	岐關車路有限公司	949,751.33	535,861.81
	廣東利通物業發展有限公司	806,357.20	–
	威盛運輸企業有限公司	724,546.64	832,471.40
	廣東南粵通客運聯網中心 有限公司	460,705.00	150,769.64
	深圳粵運投資發展有限公司	359,840.92	1,021,548.11
	廣東廣樂高速公路有限公司	342,900.00	514,950.00
	保利長大工程有限公司	309,473.83	–
	廣東東方思維科技有限公司	250,554.10	628,607.40
	其他關聯方	576,106.27	655,641.93
	合計	28,712,872.23	27,968,258.25
其他應付款 – 資金池			
	韶關市力保科技有限公司	817,958.03	2,036,884.26
	陽江市粵運朗日房地產開發 有限公司	–	240,256.11
	合計	817,958.03	2,277,140.37

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

2) 應付項目 (續)

項目名稱	關聯方	2021年 12月31日	2020年 12月31日
長期應付款			
	新粵(廣州)融資租賃有限公司	1,950,000.00	—
	合計	1,950,000.00	—
租賃負債			
	廣東省路橋建設發展有限公司	126,284,424.88	134,815,000.08
	廣東省公路建設有限公司	116,973,334.55	121,769,113.43
	廣東省高速公路有限公司	108,418,780.36	121,078,567.74
	廣東廣樂高速公路有限公司	93,969,790.07	97,027,854.13
	廣東潮惠高速公路有限公司	70,248,405.73	72,971,481.48
	廣東寧華高速公路有限公司	66,356,779.82	14,628,429.13
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	59,191,696.33	62,725,116.63
	廣深珠高速公路有限公司	46,965,257.78	74,724,664.62
	陸豐深汕高速公路服務有限公司	45,390,843.55	—
	廣東廣佛肇高速公路有限公司	41,447,917.87	42,755,620.34
	廣東茂湛高速公路有限公司	41,160,456.59	43,803,669.02
	廣東博大高速公路有限公司	38,383,011.15	39,869,013.98
	廣東高恩高速公路有限公司	33,363,762.25	34,282,515.28
	廣東開陽高速公路有限公司	30,912,608.60	37,117,872.64
	廣東梅河高速公路有限公司	28,542,555.11	30,372,059.32
	廣東大潮高速公路有限公司	28,175,581.80	—
	廣東省高速公路發展股份 有限公司	23,602,140.76	24,368,243.29
	廣東肇陽高速公路有限公司	20,409,208.45	21,253,203.21
	廣東羅陽高速公路有限公司	20,151,916.90	20,850,923.56
	廣東平興高速公路有限公司	19,105,189.56	19,759,089.67
	廣東陽茂高速公路有限公司	19,060,900.62	21,193,510.09
	廣東江中高速公路有限公司	10,758,797.44	12,618,807.10
	河源河龍高速公路有限公司	9,758,247.95	10,501,500.26
	肇慶粵肇公路有限公司	7,872,191.25	8,525,887.73
	廣東汕汾高速公路有限公司	7,666,133.54	9,906,836.69
	廣東利通置業投資有限公司	6,633,514.84	—

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

2) 應付項目 (續)

項目名稱	關聯方	2021年 12月31日	2020年 12月31日
	廣東梅平高速公路有限公司	6,316,650.53	6,488,311.54
	雲浮市廣雲高速公路有限公司	5,577,792.30	6,542,129.55
	廣東京珠高速公路廣珠北段 有限公司	2,767,212.65	3,079,049.41
	廣東台山沿海高速公路有限公司	2,496,047.16	2,836,518.82
	京珠高速公路廣珠段有限公司	2,042,505.24	17,710,475.57
	廣東虎門大橋有限公司	–	510,374.77
	深圳粵運投資發展有限公司	–	620,351.64
	合計	1,140,003,655.63	1,114,706,190.72
一年內到期的 非流動負債			
	廣東省高速公路有限公司	13,627,195.33	12,529,855.03
	廣東省路橋建設發展有限公司	8,530,575.18	8,116,764.04
	廣深珠高速公路有限公司	8,039,944.30	10,279,417.17
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	6,505,620.51	5,590,426.64
	廣東利通置業投資有限公司	6,196,368.32	–
	廣東開陽高速公路有限公司	6,008,558.17	5,735,004.05
	陸豐深汕高速公路服務有限公司	5,385,196.78	–
	廣東省公路建設有限公司	4,795,778.87	4,561,848.00
	廣東廣樂高速公路有限公司	3,058,064.06	2,870,074.20
	廣東潮惠高速公路有限公司	2,723,075.75	2,590,746.48
	廣東茂湛高速公路有限公司	2,643,212.43	2,511,784.78

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

2) 應付項目 (續)

項目名稱	關聯方	2021年 12月31日	2020年 12月31日
	廣東汕汾高速公路有限公司	2,240,703.15	2,136,037.32
	廣東寧華高速公路有限公司	2,151,088.07	4,449,576.66
	廣東陽茂高速公路有限公司	2,132,609.47	2,009,620.68
	廣東江中高速公路有限公司	1,860,009.66	1,773,126.46
	廣東梅河高速公路有限公司	1,829,504.21	1,724,274.80
	廣東博大高速公路有限公司	1,486,002.83	1,404,790.92
	深圳粵運投資發展有限公司	1,460,351.64	794,243.22
	廣東廣佛肇高速公路有限公司	1,307,702.47	1,246,618.18
	雲浮市廣雲高速公路有限公司	964,337.25	919,291.94
	廣東高恩高速公路有限公司	918,753.03	875,837.01
	廣東肇陽高速公路有限公司	843,994.75	794,280.57
	廣東省高速公路發展股份 有限公司	766,102.53	719,007.53
	河源河龍高速公路有限公司	743,252.31	700,388.53
	廣東羅陽高速公路有限公司	699,006.66	666,355.25
	廣東大潮高速公路有限公司	679,326.05	-
	廣東平興高速公路有限公司	653,900.11	623,355.68
	肇慶粵肇公路有限公司	653,696.48	618,094.25
	其他關聯方	1,613,961.14	2,650,007.33
	合計	90,517,891.51	78,890,826.72

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十) 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

1) 資產負債表日存在的重要承諾

(1) 資本承擔

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
— 購建長期資產承諾	40,810,027.05	95,678,778.04
已批准但未簽約的資本承諾	-	120,798,288.67
合計	40,810,027.05	216,477,066.71

(2) 經營租賃承擔

根據不可撤銷的服務區經營權承包經營合同、房屋經營租賃協議和廣告標牌設施經營租賃協議等，於12月31日以後應支付的最低租賃付款額如下：

賬齡	2021年 12月31日	2020年 12月31日
一年以內(含1年)	994,162.57	549,106.80

2. 或有事項

1) 資產負債表日存在的重要或有事項

本集團資產負債表日不存在需要披露的重要或有事項。

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十二) 資本管理

本集團資本管理的主要目標是保障本集團的持續經營，能夠通過制定與風險水平相當的產品和服務價格並確保以合理融資成本獲得融資的方式，持續為股東提供回報。

本集團對資本的定義為股東權益。本集團的資本不包括與關聯方之間的業務往來餘額。

本集團定期覆核和管理自身的資本結構，力求達到最理想的資本結構和股東回報。本集團考慮的因素包括：本集團未來的資金需求、資本效率、現實的及預期的盈利能力、預期的現金流、預期資本支出等。如果經濟狀況發生改變並影響本集團，本集團將會調整資本結構。

本集團通過經調整的淨債務資本率來監管集團的資本結構。經調整的淨債務為總債務（包括短期借款、長期借款、應付債券以及租賃負債），扣除現金和現金等價物。

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
總債務	4,891,444,914.81	4,954,683,933.55
減：現金及現金等價物	1,249,403,735.59	1,241,551,487.41
經調整的淨負債	3,642,041,179.22	3,713,132,446.14
所有者權益	2,742,709,497.81	3,150,113,089.95
經調整的資本	2,742,709,497.81	3,150,113,089.95
經調整的負債／資本比率	132.79%	117.87%

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十三) 其他重要事項

1. 前期會計差錯更正

本報告期內未發生前期會計差錯更正事項。

2. 分部信息

1) 報告分部的確定依據與會計政策

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

2) 報告分部

2021年度

項目	高速公路服務區經營	道路客運及配套	其他業務	分部間抵銷	合計
營業收入	3,726,724,941.18	2,348,833,202.48	206,086,380.59	(11,114,656.80)	6,270,529,867.45
其中：對外交易收入	3,726,306,933.17	2,345,573,651.91	198,649,282.37	-	6,270,529,867.45
分部間交易收入	418,008.01	3,259,550.57	7,437,098.22	(11,114,656.80)	-
營業成本	3,245,771,181.67	2,521,628,882.33	99,491,140.25	(3,340,644.83)	5,863,550,559.42
對聯營和合營企業的投資收益	1,140,920.00	(28,191,004.70)	20,779,699.08	-	(6,270,385.62)
信用減值損失	26,778.33	(1,779,650.94)	(2,291,692.43)	-	(4,044,565.04)
資產減值損失	-	(19,516,537.14)	-	-	(19,516,537.14)
折舊費和攤銷費	261,728,482.46	682,332,219.43	17,610,504.47	(1,752,231.50)	959,918,974.86
利潤總額(虧損總額)	256,317,443.54	(657,766,389.64)	156,596,862.49	2,955,508.63	(241,896,574.98)
所得稅費用	64,858,846.51	17,111,060.79	(507,144.75)	-	81,462,762.55
淨利潤(淨虧損)	191,458,597.03	(674,877,450.43)	157,104,007.24	2,955,508.63	(323,359,337.53)
資產總額	3,857,110,203.81	6,065,882,840.94	3,066,429,612.04	(2,445,789,893.84)	10,543,632,762.95
負債總額	3,053,338,924.27	3,993,568,871.43	1,467,925,322.12	(713,909,852.68)	7,800,923,265.14
其他重要的非現金項目					
——對聯營和合營企業的 長期股權投資	42,041,043.30	211,456,850.03	73,636,982.77	-	327,134,876.10
——長期股權投資以外的 其他非流動資產增加額	170,900,599.53	(570,178,461.10)	2,309,200.71	(12,608,686.69)	(409,577,347.55)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十三) 其他重要事項 (續)

2. 分部信息 (續)

2) 報告分部 (續)

2020年度

項目	高速公路服務區	道路客運及配套	其他業務	分部間抵銷	合計
營業收入	3,004,351,322.73	2,304,731,155.83	291,262,276.37	(14,803,313.92)	5,585,541,441.01
其中：對外交易收入	3,003,512,269.95	2,297,644,049.83	284,385,121.23	-	5,585,541,441.01
分部間交易收入	839,052.78	7,087,106.00	6,877,155.14	(14,803,313.92)	-
營業成本	2,472,546,252.22	2,612,997,932.73	253,046,070.00	(18,595,708.47)	5,319,994,546.48
對聯營和合營企業的投資收益	4,913,256.68	(16,641,630.06)	17,854,028.15	-	6,125,654.77
信用減值損失	(2,991,365.09)	(30,964,157.11)	5,977,235.60	-	(27,978,286.60)
資產減值損失	-	(24,602,205.15)	-	-	(24,602,205.15)
折舊費和攤銷費	242,100,977.29	769,469,312.18	24,855,783.58	794,078.54	1,037,220,151.59
利潤總額(虧損總額)	289,839,739.18	(626,076,090.85)	98,129,555.86	(490,147.52)	(238,596,943.33)
所得稅費用	72,772,485.52	2,068,312.39	1,859,103.97	(122,536.88)	76,577,365.00
淨利潤(淨虧損)	217,067,253.66	(628,144,403.24)	96,270,451.89	(367,610.64)	(315,174,308.33)
資產總額	3,588,930,221.19	7,087,122,952.53	3,042,214,829.16	(2,665,537,742.93)	11,052,730,259.95
負債總額	2,816,862,049.64	4,443,488,564.68	1,600,854,328.46	(958,587,772.78)	7,902,617,170.00
其他重要的非現金項目					
——對聯營和合營企業的					
長期股權投資	41,368,523.30	239,838,774.54	78,759,027.77	-	359,966,325.61
——長期股權投資以外的					
其他非流動資產增加額	134,302,519.65	(171,897,523.85)	(22,940,300.76)	17,651,932.07	(42,883,372.89)

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

1) 應收賬款按賬齡披露

賬齡	2021年 12月31日	2020年 12月31日
3個月以內(含3個月)	45,774,947.67	45,832,864.62
3個月至6個月內(含6個月)	6,632,146.43	18,298,295.56
6個月至1年內(含1年)	4,225,877.47	18,685,302.01
1至2年(含2年)	35,895,437.55	972,188.28
2至3年(含3年)	672,312.64	—
3年以上	24,651,185.75	24,651,185.75
小計	117,851,907.51	108,439,836.22
減：壞賬準備	27,445,589.45	25,060,744.92
合計	90,406,318.06	83,379,091.30

2) 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	2021年12月31日					2020年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		計提 賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		計提 賬面價值
	金額	比例(%)	金額	比例(%)		金額	比例(%)	金額	比例(%)	
按單項計提壞賬準備	18,465,300.94	15.67	18,465,300.94	100.00	—	18,465,300.94	17.03	18,465,300.94	100.00	—
按組合計提壞賬準備	99,386,606.57	84.33	8,980,288.51	9.04	90,406,318.06	89,974,535.28	82.97	6,595,443.98	7.33	83,379,091.30
其中：										
賬齡組合	97,915,525.69	83.08	8,980,288.51	9.17	88,935,237.18	88,503,454.40	81.62	6,595,443.98	7.45	81,908,010.42
粵運合併關聯組合	1,471,080.88	1.25	—	—	1,471,080.88	1,471,080.88	1.36	—	—	1,471,080.88
合計	117,851,907.51	100.00	27,445,589.45	—	90,406,318.06	108,439,836.22	100.00	25,060,744.92	—	83,379,091.30

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

2) 應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

名稱	賬面餘額	2021年12月31日		
		壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
深圳市宏寶貿易有限公司	14,264,922.29	14,264,922.29	100.00	預計不能收回
珠海市粵鑫源貿易發展有限公司	1,285,603.65	1,285,603.65	100.00	預計不能收回
廣州市竣發貿易有限公司	2,914,775.00	2,914,775.00	100.00	預計不能收回
合計	18,465,300.94	18,465,300.94		

按組合計提壞賬準備：

名稱	2021年12月31日		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
賬齡組合			
道路客運及配套業務			
1年以內(含1年)	3,172,139.48	158,606.97	5.00
小計	3,172,139.48	158,606.97	
材料物流業務			
1年以內(含1年)	53,460,832.09	2,673,041.60	5.00
1年至2年(含2年)	35,895,437.55	3,589,543.76	10.00
2年至3年(含3年)	672,310.67	201,693.21	30.00
3年以上	4,714,805.90	2,357,402.97	50.00
小計	94,743,386.21	8,821,681.54	
粵運合併關聯組合	1,471,080.88	-	
合計	99,386,606.57	8,980,288.51	

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

3) 本年計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	2020年 12月31日	本年變動金額		2021年 12月31日
		本年計入損益	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	18,465,300.94	-	-	18,465,300.94
按組合計提壞賬準備	6,595,443.98	2,384,844.53	-	8,980,288.51
合計	25,060,744.92	2,384,844.53	-	27,445,589.45

2. 其他應收款

項目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
應收股利	26,924,744.08	21,537,487.31
其他應收款項	176,185,909.11	135,249,846.27
合計	203,110,653.19	156,787,333.58

1) 應收股利

(1) 應收股利明細

項目(或被投資單位)	2021年 12月31日	2020年 12月31日
南方聯合產權交易中心有限責任公司	25,901,744.08	15,276,787.31
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	1,023,000.00	1,023,000.00
廣東粵運朗日股份有限公司	-	5,237,700.00
小計	26,924,744.08	21,537,487.31
減：壞賬準備	-	-
合計	26,924,744.08	21,537,487.31

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2) 其他應收款項

(1) 按賬齡披露

賬齡	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以內(含1年)	113,952,043.45	23,803,539.19
1至2年(含2年)	3,784,255.57	37,795,119.24
2至3年(含3年)	8,044,780.32	11,349,801.45
3年以上	84,306,875.58	96,297,215.14
小計	210,087,954.92	169,245,675.02
減：壞賬準備	33,902,045.81	33,995,828.75
合計	176,185,909.11	135,249,846.27

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	2021年12月31日					2020年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	33,838,054.14	16.11	33,838,054.14	100.00	-	33,838,054.14	19.99	33,838,054.14	100.00	-
按組合計提壞賬準備	176,249,900.78	83.89	63,991.67	4.00	176,185,909.11	135,407,620.88	80.01	157,774.61	12.00	135,249,846.27
其中：										
賬齡組合	256,201.44	0.12	63,991.67	24.98	192,209.77	4,171,282.11	2.46	157,774.61	3.78	4,013,507.50
粵運合併關聯組合	166,743,273.18	79.37	-	-	166,743,273.18	114,678,547.92	67.76	-	-	114,678,547.92
押金保證金及 政府補助組合	9,250,426.16	4.40	-	-	9,250,426.16	16,557,790.85	9.78	-	-	16,557,790.85
合計	210,087,954.92	100.00	33,902,045.81		176,185,909.11	169,245,675.02	100.00	33,995,828.75		135,249,846.27

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2) 其他應收款項(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

名稱	2021年12月31日		
	其他應收款項	壞賬準備	計提比例(%)
按賬齡組合計提壞賬準備			
1年以內(含1年)	98,788.61	4,939.43	5.00
1年至2年(含2年)	48,620.27	4,862.03	10.00
2年至3年(含3年)	1,030.34	309.10	30.00
3年以上	107,762.22	53,881.11	50.00
小計	256,201.44	63,991.67	-
粵運合併關聯組合	166,743,273.18	-	-
押金保證金及政府補助組合	9,250,426.16	-	-
合計	176,249,900.78	63,991.67	

(3) 本年計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	2020年 12月31日	本年變動金額		2021年 12月31日
		本年計入損益	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	33,838,054.14	-	-	33,838,054.14
按組合計提壞賬準備	157,774.61	(93,782.94)	-	63,991.67
合計	33,995,828.75	(93,782.94)	-	33,902,045.81

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2) 其他應收款項(續)

(4) 按款項性質分類情況

款項性質	2021年	2020年
	12月31日	12月31日
押金保證金	8,993,107.05	8,553,895.44
員工備用金	16,904.69	—
應收關聯方往來款	166,872,512.02	122,778,698.75
其他	34,205,431.16	37,913,080.83
合計	210,087,954.92	169,245,675.02

3. 長期股權投資

項目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,763,213,654.81	24,549,967.53	1,738,663,687.28	1,734,800,854.81	8,046,462.29	1,726,754,392.52
對聯營、合營企業投資	73,636,982.77	—	73,636,982.77	80,511,888.80	—	80,511,888.80
合計	1,836,850,637.58	24,549,967.53	1,812,300,670.05	1,815,312,743.61	8,046,462.29	1,807,266,281.32

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

1) 對子公司投資

被投資單位	2020年		2021年		本年計提 減值準備	減值準備 期末餘額
	12月31日	本年增加	12月31日			
廣東粵運發展有限公司	-	7,200,000.00	7,200,000.00	-	-	
潮州市粵運汽車運輸有限公司	49,627,064.35	-	49,627,064.35	-	-	
佛山市三水區粵運交通有限公司	20,579,475.24	-	20,579,475.24	-	-	
佛山市粵運公共交通有限公司	128,000,000.00	-	128,000,000.00	-	-	
廣東高速傳媒有限公司	19,800,000.00	-	19,800,000.00	-	-	
廣東省汽車運輸集團有限公司	78,241,097.70	58,000,000.00	136,241,097.70	-	-	
廣東通驛高速公路服務區有限公司	119,055,570.29	-	119,055,570.29	-	-	
廣東粵運交通拯救有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	
廣東粵運朗日股份有限公司	78,580,658.61	-	78,580,658.61	-	-	
廣州粵運交通運輸有限公司	58,000,000.00	(58,000,000.00)	-	-	-	
河源市粵運汽車運輸有限公司	164,623,493.41	-	164,623,493.41	15,975,038.55	24,021,500.84	
茂名市電白區粵運汽車運輸有限公司	9,180,000.00	-	9,180,000.00	-	-	
梅州市粵運汽車運輸有限公司	143,779,032.69	-	143,779,032.69	-	-	
清遠市粵運汽車運輸有限公司	267,307,909.96	21,212,800.00	288,520,709.96	-	-	
汕尾市粵運汽車運輸有限公司	67,334,634.63	-	67,334,634.63	-	-	
韶關市粵運汽車運輸有限公司	175,702,676.32	-	175,702,676.32	-	-	
粵港汽車運輸聯營有限公司(廣州)	25,319,234.10	-	25,319,234.10	-	-	
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	120,196,428.59	-	120,196,428.59	-	-	
粵運交通股份(香港)有限公司	1,323,750.00	-	1,323,750.00	-	-	
肇慶市粵運汽車運輸有限公司	101,009,712.00	-	101,009,712.00	-	-	
中山市粵運同興運輸有限公司	3,403,136.63	-	3,403,136.63	528,466.69	528,466.69	
珠海市拱運汽車客運站有限公司	43,736,980.29	-	43,736,980.29	-	-	
合計	1,734,800,854.81	28,412,800.00	1,763,213,654.81	16,503,505.24	24,549,967.53	

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

2) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	2020年 12月31日	權益法下確認 的投資損益	本年增減變動			2021年 12月31日	減值準備 期末餘額
			宣告發放現金 股利或利潤	其他			
1. 合營企業							
廣東悅華匯商業管理有限公司	6,710,953.40	650,207.27	-	-	-	7,361,160.67	-
小計	6,710,953.40	650,207.27	-	-	-	7,361,160.67	-
2. 聯營企業							
南方聯合產權交易中心有限責任公司	68,177,817.55	19,893,233.27	25,901,744.08	-	-	62,169,306.74	-
廣東南粵通客運聯網中心有限公司	3,870,256.82	236,258.54	-	-	-	4,106,515.36	-
廣東粵運發展有限公司	1,752,861.03	-	-	(1,752,861.03)	-	-	-
小計	73,800,935.40	20,129,491.81	25,901,744.08	(1,752,861.03)	-	66,275,822.10	-
合計	80,511,888.80	20,779,699.08	25,901,744.08	(1,752,861.03)	-	73,636,982.77	-

註：合營及聯營企業均為非上市公司。於2021年12月31日，上述合營企業不存在向企業轉移資金的能力受到重大限制的情況(2020年：無)。

財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十四) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入和營業成本

1) 營業收入和營業成本情況

項目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	191,275,152.28	94,294,041.88	277,503,629.60	250,344,060.76
合計	191,275,152.28	94,294,041.88	277,503,629.60	250,344,060.76

營業收入明細：

項目	2021年	2020年
1、主營業務收入		
道路客運及配套	70,139.62	1,068,001.99
太平立交運營	121,446,132.92	66,017,682.94
材料物流收入	69,758,879.74	210,417,944.67
合計	191,275,152.28	277,503,629.60

5. 投資收益

項目	2021年	2020年
權益法核算的長期股權投資收益	20,779,699.08	14,145,650.95
其他	168,168,145.54	182,308,794.12
合計	188,947,844.62	196,454,445.07

廣東粵運交通股份有限公司

(加蓋公章)

二〇二二年三月十六日



廣東粵運交通股份有限公司
GUANGDONG YUEYUN TRANSPORTATION COMPANY LIMITED