

东莞市交通投资集团有限公司

2024 年年度报告

东莞市交通投资集团有限公司（公章）

2025年4月30日



发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

报告期内公司面临的风险因素较上一报告期没有发生重大变化。

目录

第一章 企业及中介机构主要情况	6
一、 企业基本情况	6
二、 对应债务融资工具相关中介机构情况	9
第二章 债务融资工具存续情况	11
一、 存续债务融资工具情况	11
二、 报告期内信用评级调整情况	13
三、 债务融资工具募集资金使用情况	13
四、 发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况	15
五、 报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响	16
第三章 报告期内重要事项	17
一、 报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况	17
二、 财务报告非标准审计意见情况	18
三、 报告期内合并报表范围重大变化情况	18
四、 报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况 ..	18
五、 受限资产情况	19
六、 对外担保金额情况	19
七、 报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况	19
第四章 财务报告	20
第五章 备查文件	21
一、 备查文件	21
二、 查询地址及网站	21

释义

释义项	释义内容
发行人、公司、本集团	东莞市交通投资集团有限公司
报告期	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 基本情况

企业中文名称	东莞市交通投资集团有限公司
企业中文简称	东莞交投
企业外文名称	/
企业外文简称	/
法定代表人	刘波
注册资本	363000 万元人民币
实缴资本	363000 万元人民币
注册地址	东莞市东城街道莞樟路东城段 199 号
办公地址	东莞市东城街道莞樟路东城段 199 号
邮政编码	523120
企业网址	www.dgjtjt.com.cn
电子信箱	Cwglb2@163.com

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	邱碧松
职位	总会计师
联系地址	东莞市东城街道莞樟路东城段 199 号
电话	0769-22083369
传真	0769-22083380
电子信箱	Cwglb2@163.com

(三) 报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

√是□否

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
罗沛强	董事长、党委书记	免职	人事任免
袁国超	董事	免职	人事任免
叶卓棋	职工董事	免职	人事任免
王崇恩	职工董事	免职	人事任免
方文革	副总经理、党委委员	免职	人事任免
刘波	董事长、党委书记	就任	人事任免
李斌峰	董事、总经理、党委副书记	就任	人事任免
祁杰超	职工董事、党委副书记、工联会主席	就任	人事任免
庞张欢	外部董事	就任	人事任免
何惠华	外部董事	就任	人事任免
张孟军	外部董事	就任	人事任免
高峰	外部董事	就任	人事任免
邵雄锋	纪委书记、党委委员	就任	人事任免
刘伟	副总经理、党委委员提名人选	就任	人事任免
夏林幽	首席人力资源官	就任	人事任免

(四) 报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内，发行人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力。

报告期内，未发生控股股东对企业非经营性资金占用的情况。

（五）报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内，发行人无违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（六）报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内，发行人的业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营状况良好，具备较好的偿债能力。

（七）报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展不涉及。

（八）履行环境信息披露义务的情况

发行人不属于应当履行环境信息披露义务主体。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

（一）会计师事务所

事务所名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室（部位：自编 01-04、06 单元）

签字会计师姓名：陈莹、刘蓉

（二）债务融资工具相关中介机构

1、发行人在报告期末存续的债务融资工具主承销商情况如下：

债券简称	主承销商名称	办公地址	联系人	联系电话
20 东莞交投 MTN001、22 东莞交投 MTN001、22 东莞交投 MTN002	牵头主承销商：中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749
	联席主承销商：中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	王玉林	0755-23835467
24 东莞交投 MTN001、24 东莞交投 MTN002	主承销商：招商银行股份有限公司	广东省深圳市福田区深南大道 2016 号招商银行 22 楼	王烨	0755-88026212
	联席主承销商：中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	沈湘哲	010-66635910

2、发行人在报告期末存续的债务融资工具存续期管理机构及受托管理人（如有）情况如下：

序号	债券简称	存续期管理机构名称	办公地址	联系人	联系电话	受托管理人	办公地址	联系人	联系电话
1	20 东莞交投 MTN001	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-66592749	/	/	/	/
2	22 东莞交投 MTN001								
3	22 东莞交投 MTN002								

序号	债券简称	存续期管理机构名称	办公地址	联系人	联系电话	受托管人	办公地址	联系人	联系电话
4	24 东莞交投 MTN001	招商银行股份有限公司	广东省深圳市福田区深南大道 2016 号招商银行 22 楼	王烨	0755-88026212	/	/	/	/
5	24 东莞交投 MTN002								

3、发行人在报告期末对存续的债务融资工具进行跟踪评级的评级机构情况如下：

序号	债券简称	评级机构名称	办公地址	联系人	联系电话
1	20 东莞交投 MTN001	中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼	程成、张赛一	027-87339288
2	22 东莞交投 MTN001				
3	22 东莞交投 MTN002				

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具情况

(一) 存续债务融资工具详细信息

发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具情况如下：

序号	债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额（亿元）	利率（%）	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人（如有）
1	东莞市交通投资集团有限公司 2022 年度第二期中期票据	22 东莞交投 MTN002	102280445.IB	2022-03-04	2022-03-07	2027-03-07	8	3.48	每年付息一次，兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间债券市场	中国银行股份有限公司，中信证券股份有限公司	中国银行股份有限公司	/

序号	债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额（亿元）	利率（%）	付息兑付方式	交易所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人（如有）
2	东莞市交通投资集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 东莞交投 MTN001	102482927.IB	2024-07-08	2024-07-10	2027-07-10	3	2.24	兑付日一次性兑付本金及利息	银行间债券市场	招商银行股份有限公司，中信银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	/
3	东莞市交通投资集团有限公司 2024 年度第二期中期票据	24 东莞交投 MTN002	102485465.IB	2024-12-16	2024-12-18	2029-12-18	5	1.98	兑付日一次性兑付本金及利息	银行间债券市场	招商银行股份有限公司，中信银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	/

（二）是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本报告批准报出日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

二、报告期内信用评级调整情况

报告期内信用评级机构对发行人及其存续债务融资工具的信用评级级别及评级展望未发生变化。

三、债务融资工具募集资金使用情况

（一）报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具，截至报告期末的募集资金使用情况

表 1 募集资金使用情况（截至 2024 年 12 月 31 日） 单元：亿元

债务融资工具简称	募集 总金 额	资金用途	资金投向行业	计划 使用 金额	已使 用金 额	是否与承诺用 途或最新披露 用途一致	未使 用金 额
20 东莞交投 MTN001	12	9 亿元拟用于偿还下属子公司金融机构借款， 剩余部分额度用于补充发行人及其下属子公司 营运资金	高速公路行业	12	12	是	0
22 东莞交投 MTN001	10	全部用于提前偿还金融机构借款	高速公路行业	10	10	是	0
22 东莞交投 MTN002	8	全部用于偿还金融机构借款	高速公路行业	8	8	是	0
23 东莞交投 SCP002	5	用于偿还到期债务融资工具“23 东莞交投 SCP001”	高速公路行业	5	5	是	0
24 东莞交投 MTN001	12.5	7.50 亿元用于补充公司本部及下属子公司营运 资金,5.00 亿元用于偿还到期债务融资工具	高速公路行业	12.5	12.5	是	0
24 东莞交投 MTN002	15	5 亿元用于补充公司本部及子公司营运资金,10 亿元用于偿还中期票据“22 东莞交投 MTN001”	高速公路行业	15	5	是	10

（二）报告期内变更债务融资工具募集资金用途情况

报告期内，发行人不存在变更债券募集资金用途情况。

（三）募集资金专项账户运作情况

东莞市交通投资集团有限公司 2022 年度第二期中期票据的募集资金，发行人已与中国银行股份有限公司签订资金监管协议，发行人募集资金监管账户信息如下：

开户行：中国银行东莞分行营业部

账户名称：东莞市交通投资集团有限公司

账号：706875472700

东莞市交通投资集团有限公司 2024 年度第一期中期票据的募集资金，发行人已与招商银行股份有限公司签订资金监管协议，发行人募集资金监管账户信息如下：

开户行：招商银行东莞分行营业部

账户名称：东莞市交通投资集团有限公司

账号：955920010010000

发行人按照中国银行间市场交易商协会关于中期票据募集资金使用有关规定、公司内部的财务制度，对募集资金进行专项管理，确保募集资金的合理有效使用，募集资金专项账户运作正常。

四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况

（一）发行人或投资者选择权条款行权情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未附发行人或投资者选择权条款。

（二）投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加投资人保护条款。

（三）其它特殊条款触发情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加其它特殊条款。

五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加增信机制。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，存续债务融资工具偿债计划及其他偿债保障措施情况如下：

序号	债券简称	现状	执行情况	报告期内变更情况				
				是否变更	变更后情况(如有)	变更原因(如有)	变更是否取得有权机构批准(如有)	对债务融资工具投资者权益的影响
1	20 东莞交投 MTN001	发行人将按照中期票据发行条款的约定，凭借自身的偿债能力和融资能力，筹措相应的偿还资金，同时也将以良好的经营业绩、规范的运作，履行到期还本付息的义务。截至本报告期末，发行人偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化。	/	否	/	/	/	/
2	22 东莞交投 MTN001							
3	22 东莞交投 MTN002							
4	24 东莞交投 MTN001							
5	24 东莞交投 MTN002							

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

（一）会计政策变更情况

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更情况

不涉及。

（三）会计差错更正情况

2023 年度本公司子公司东莞发展控股股份有限公司通过自建充电桩向客户提供充电服务，认为东莞发展控股股份有限公司属于主要责任人，将充电服务全部所得确认为收入，同时将采购的电力支出确认为成本。对于电力部分，东莞发展控股股份有限公司实际未取得外购电力的控制权，收

取的应付给供应商的电费部分实质上为代收代付性质，应当按照净额确认收入。对财务状况的影响如下：

受影响的报表项目	2023 年度
主营业务收入	-12,898,618.41
主营业务成本	-12,898,618.41

二、财务报告非标准审计意见情况

不涉及。

三、报告期内合并报表范围重大变化情况

本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	不再纳入合并范围的原因
东莞城际轨道实业有限公司	东莞市	东莞市境内城际轨道交通项目	100.00	100.00	注销
东莞市滨海湾水上巴士有限公司	东莞市	港口经营	60.00	60.00	注销
东莞市鸿运出租车有限公司	东莞市	出租汽车、出租客运	100.00	100.00	注销
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	东莞市	东莞轨道一号线的建设及运营	45.8081	45.8081	处置

四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况

不涉及。

五、受限资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	900,125,954.18	信用证保证金、履约保证金、其他使用受限制的存款、诉讼冻结资金、银行承兑汇票保证金、复垦保证金、维修专项资金、圈存资金
应收账款	49,919,342.36	质押用于借款、高速公路收费权质押
固定资产	497,252,821.70	运输设备抵押
长期应收款	1,096,412,107.34	质押用于借款
一年内到期的长期应收款	314,036,601.84	质押用于借款

注：本公司子公司东莞市路桥投资建设有限公司及本公司二级子公司东莞市新凤塘投资有限公司的固定资产中高速公路收费权已质押。截止 2024 年 12 月 31 日，该固定资产账面价值 26,530,355,460.15 元，质押借款余额 11,012,792,662.74 元。

六、对外担保金额情况

（一）截至本报告期末的对外担保情况

截至本报告期末，发行人不存在对外担保情况。

七、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况

不涉及。

第四章 财务报告

公司年度报告已经广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师陈莹、刘蓉审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告（附后）

二、财务报表（附后）

第五章 备查文件

一、备查文件

(一) 东莞市交通投资集团有限公司 2024 年度合并及母公司财务报表。

二、查询地址及网站

发行人：东莞市交通投资集团有限公司

法定代表人：刘波

地址：广东省东莞市东城街道莞樟路东城段 199 号

联系人：雷肇雄

电话：0769-22083292

传真：0769-22083292

投资者可通过中国货币网 (www.chinamoney.com.cn) 或上海清算所网站 (www.shclearing.com) 等交易商协会认可的网站下载本报告，或者在办公时间，到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。

东莞市交通投资集团有限公司
2024 年度合并财务报表审计报告

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 现金流量表	8
7. 合并所有者权益变动表	9-10
8. 所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	1-116



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com
电话：020-38324928/38351263
传真：020-38213172
网址：www.zzxcpa.com

审 计 报 告

报告文号：中职信审字(2025)第 1636 号

东莞市交通投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了东莞市交通投资集团有限公司（以下简称“东莞交投集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东莞交投集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东莞交投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东莞交投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

东莞交投集团治理层（以下简称治理层）负责监督东莞交投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东莞交投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东莞交投集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(六) 就东莞交投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·广州

二〇二五年四月二十七日



合并资产负债表

2024年12月31日

单位名称：东莞市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	7,661,594,277.29	7,851,874,856.69
交易性金融资产	八、（二）	50,670,686.88	87,567,254.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	八、（三）	7,738,511.52	-
应收账款	八、（四）	488,561,400.30	285,462,028.86
应收款项融资	八、（五）	-	1,799,377.26
预付款项	八、（六）	40,729,630.90	17,587,007.43
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	八、（七）	64,137,819.35	626,085,649.58
其中：应收利息		-	-
应收股利		878,572.65	17,526,758.50
存货	八、（八）	2,302,290,495.37	2,200,444,699.46
合同资产	八、（九）	60,674,142.60	90,214,187.89
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八、（十）	1,016,426,826.39	1,393,965,895.23
其他流动资产	八、（十一）	1,850,191,826.52	791,708,487.73
流动资产合计		13,543,015,617.12	13,346,709,444.71
非流动资产：			
债权投资	八、（十二）	2,970,396,000.00	2,461,427,776.50
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	八、（十三）	4,296,258,059.56	3,283,745,728.88
长期股权投资	八、（十四）	10,146,350,474.82	8,498,461,548.12
其他权益工具投资	八、（十五）	72,887,888.74	87,887,888.74
其他非流动金融资产	八、（十六）	45,795,000.00	50,250,000.00
投资性房地产	八、（十七）	699,539,876.40	714,545,407.80
固定资产	八、（十八）	31,104,195,779.85	32,736,691,596.28
在建工程	八、（十九）	5,278,484,788.38	13,859,199,081.99
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	八、（二十）	425,593,729.63	578,823,460.24
无形资产	八、（二十一）	562,528,411.88	418,085,237.34
开发支出	八、（二十二）	2,506,407.19	-
商誉	八、（二十三）	2,725,259.09	274,540,401.22
长期待摊费用	八、（二十四）	263,859,051.51	287,858,773.47
递延所得税资产	八、（二十五）	183,960,207.86	210,354,001.66
其他非流动资产	八、（二十六）	2,996,162,582.04	5,184,474,475.23
非流动资产合计		59,051,243,516.95	68,646,345,377.47
资产总计		72,594,259,134.07	81,993,054,822.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘波

主管会计工作负责人：

碧松

会计机构负责人：

胜刘



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

单位名称：东莞市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十七）	4,985,318,948.78	7,486,272,520.42
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	八、（二十八）	126,432,384.14	18,312,410.37
应付账款	八、（二十九）	1,264,183,414.16	3,610,900,003.28
预收款项	八、（三十）	65,479,723.50	65,189,822.76
合同负债	八、（三十一）	36,476,131.97	82,527,597.68
应付职工薪酬	八、（三十二）	295,462,365.96	311,758,537.78
应交税费	八、（三十三）	95,457,566.18	75,132,708.54
其他应付款	八、（三十四）	1,599,055,392.57	1,977,301,280.08
其中：应付利息		-	-
应付股利		110,574.75	42,966,662.30
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八、（三十五）	4,754,985,876.28	2,420,819,331.67
其他流动负债	八、（三十六）	20,063,200.39	515,035,202.58
流动负债合计		13,242,915,003.93	16,563,249,415.16
非流动负债：			
长期借款	八、（三十七）	24,640,837,034.14	23,549,914,400.56
应付债券	八、（三十八）	3,542,219,770.01	2,997,805,946.32
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	八、（三十九）	310,235,578.68	444,921,483.06
长期应付款	八、（四十）	2,798,695,594.57	1,996,815,811.75
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	八、（四十一）	88,570,236.82	91,342,863.06
递延所得税负债	八、（二十五）	95,395,112.82	144,990,305.77
其他非流动负债	八、（四十二）	472,667,423.67	599,010,554.69
非流动负债合计		31,948,620,750.71	29,824,801,365.21
负债合计		45,191,535,754.64	46,388,050,780.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（四十三）	3,630,000,000.00	3,630,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、（四十四）	15,921,183,284.67	15,698,133,391.50
减：库存股		-	-
其他综合收益	八、（六十四）	813,455,575.30	-97,796,349.97
专项储备	八、（四十五）	4,530,636.97	2,188,620.43
盈余公积	八、（四十六）	110,214,487.35	109,229,468.90
一般风险准备	八、（四十七）	45,279,096.01	39,541,216.63
未分配利润	八、（四十八）	3,739,787,136.19	4,673,122,781.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,264,450,216.49	24,054,419,129.24
少数股东权益		3,138,273,162.94	11,550,584,912.57
所有者权益（或股东权益）合计		27,402,723,379.43	35,605,004,041.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,594,259,134.07	81,993,054,822.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2024年12月31日

单位名称 东莞市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,898,702,659.46	704,441,199.96
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、（一）	8,295.00	8,345.00
应收款项融资		-	-
预付款项		68,899.01	211,898.97
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	十四、（二）	2,038,576,467.59	2,219,863,574.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	377,348.00
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		221,829,701.38	9,690,354.87
流动资产合计		4,159,186,022.44	2,934,215,373.24
非流动资产：			
债权投资		2,970,396,000.00	2,461,427,776.50
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		7,595,477,763.43	7,512,377,763.43
长期股权投资	十四、（三）	22,258,112,066.57	20,997,089,530.12
其他权益工具投资		23,104,000.00	23,104,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		151,209,396.23	138,689,856.77
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		7,016,744.78	8,746,401.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,536,173.43	3,381,564.55
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		11,144,733.02	414,094,844.90
非流动资产合计		33,018,996,877.46	31,558,911,738.01
资产总计		37,178,182,899.90	34,493,127,111.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘波

主管会计工作负责人：

碧邱松

会计机构负责人：

刘华



资产负债表（续）

2024年12月31日

单位名称：东莞市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,671,220,847.20	1,030,859,055.55
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		41.48	41.73
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	十四、（四）	22,146,738.97	22,203,300.26
应交税费		1,557,715.48	432,189.84
其他应付款		71,616,753.64	763,850,380.07
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,326,805,538.02	830,842,225.04
其他流动负债		16,077,642.19	508,469,091.55
流动负债合计		4,109,425,276.98	3,156,656,284.04
非流动负债：			
长期借款		5,824,700,000.00	6,686,800,000.00
应付债券		3,542,219,770.01	2,997,805,946.32
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		3,479,481,908.82	1,840,700,951.50
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		2,810,185.49	3,272,133.53
非流动负债合计		12,849,211,864.32	11,528,579,031.35
负债合计		16,958,637,141.30	14,685,235,315.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,630,000,000.00	3,630,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		16,963,838,783.17	16,666,321,543.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		660,945,242.78	-160,597,715.17
专项储备		-	-
盈余公积		103,613,749.39	103,613,749.39
未分配利润		-1,138,852,016.74	-431,445,781.53
所有者权益（或股东权益）合计		20,219,545,758.60	19,807,891,795.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,178,182,899.90	34,493,127,111.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2024年度

单位名称：东莞市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、（四十九）	7,088,353,405.79	9,801,735,990.91
减：营业成本	八、（四十九）	6,037,436,412.45	9,378,969,086.80
税金及附加	八、（五十）	42,476,266.77	48,873,886.10
销售费用	八、（五十一）	46,563,185.38	52,734,427.54
管理费用	八、（五十二）	553,353,077.84	661,702,622.99
研发费用	八、（五十二）	17,153,987.52	24,358,825.97
财务费用	八、（五十四）	826,368,921.71	1,048,231,568.51
其中：利息费用		1,001,215,814.79	1,387,095,635.25
利息收入		170,507,054.08	336,496,289.55
加：其他收益	八、（五十五）	1,680,549,477.59	2,285,670,296.35
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十六）	753,176,718.46	330,610,227.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		335,222,505.65	232,221,903.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（五十七）	-75,933,122.80	-12,281,516.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十八）	-440,560,143.98	-50,139,189.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十九）	-444,651,983.53	-400,476,861.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十）	-711,338.84	-9,076,208.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,036,871,161.02	731,172,320.59
加：营业外收入	八、（六十一）	14,679,777.26	6,919,280.66
减：营业外支出	八、（六十二）	2,895,666.86	14,853,961.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,048,655,271.42	723,237,639.28
减：所得税费用	八、（六十三）	473,817,759.31	367,151,183.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		574,837,512.11	356,086,455.72
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		574,837,512.11	356,086,455.72
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		313,537,067.74	75,377,153.88
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		261,300,444.37	280,709,301.84
五、其他综合收益的税后净额		913,070,345.31	-18,508,964.27
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（六十四）	911,251,925.27	-18,296,304.82
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,447,153.12	10,408,435.47
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,447,153.12	11,671,930.85
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-1,263,495.38
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		912,699,078.39	-28,704,740.29
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		866,478,703.91	-114,685,205.04
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）非投资性房地产转换为采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产时其公允价值大于原账面价值的差额		10,484,534.82	10,016,881.24
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
（8）外币财务报表折算差额		35,801,978.09	75,963,583.51
（9）其他		-66,138.43	-
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		1,818,420.04	-212,659.45
六、综合收益总额		1,487,907,857.42	337,577,491.45
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,224,788,993.01	57,080,849.06
归属于少数股东的综合收益总额		263,118,864.41	280,496,642.39
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘波

主管会计工作负责人：

碧松邱

会计机构负责人：

胜刘



利润表

2024年度

单位名称：东莞市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（五）	13,184,295.72	30,498,292.03
减：营业成本	十四、（五）	1,408,138.50	1,547,934.57
税金及附加		1,959,781.29	985,236.90
销售费用		-	-
管理费用		95,523,243.55	88,828,846.43
研发费用		321,177.39	295,844.02
财务费用		327,983,879.11	291,367,523.29
其中：利息费用		354,263,215.35	341,114,064.62
利息收入		26,332,147.59	49,764,657.32
加：其他收益		179,001.17	60,210.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（六）	1,457,772,664.77	381,287,282.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,183,791.26	-35,809,051.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-329,345,289.85	-24,926,767.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-171,933,015.51	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		542,661,436.46	3,893,631.96
加：营业外收入		65,646.23	168,581.08
减：营业外支出		133,317.90	309,064.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		542,593,764.79	3,753,148.44
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		542,593,764.79	3,753,148.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		542,593,764.79	3,753,148.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		821,542,957.95	-108,281,319.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		821,542,957.95	-108,281,319.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益		821,542,957.95	-108,281,319.33
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		1,364,136,722.74	-104,528,170.89
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘波

主管会计工作负责人：

碧松邱

会计机构负责人：

刘华



合并现金流量表

2024年度

单位名称：东莞市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,560,277,905.57	6,513,217,340.93
△收取利息、手续费及佣金的现金		229,553,655.01	171,397,615.69
收到的税费返还		80,890,799.49	415,972,227.64
收到其他与经营活动有关的现金		2,794,057,369.14	5,839,998,620.53
经营活动现金流入小计		9,664,779,729.21	12,940,585,804.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,980,136,216.99	3,913,475,196.67
△客户贷款及垫款净增加额		-949,085,378.81	879,413,845.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,788,403,881.77	2,295,101,284.75
支付的各项税费		742,509,706.28	644,893,153.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,063,204,186.57	2,163,202,121.32
经营活动现金流出小计		5,625,168,612.80	9,896,085,601.65
经营活动产生的现金流量净额		4,039,611,116.41	3,044,500,203.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,959,584.72	7,333,753.98
取得投资收益收到的现金		204,207,786.87	146,914,755.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,215,221.40	7,620,820.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,344,257,867.33	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,811,810,275.58	47,129,117.02
投资活动现金流入小计		6,400,450,735.90	208,998,446.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,203,460,999.30	8,841,197,210.52
投资支付的现金		1,041,046,018.95	926,302,217.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	584,867,505.27
支付其他与投资活动有关的现金		5,073,555,458.39	5,498,613,091.51
投资活动现金流出小计		10,318,062,476.64	15,850,980,024.30
投资活动产生的现金流量净额		-3,917,611,740.74	-15,641,981,577.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,996,600,649.68	2,989,270,112.09
取得借款收到的现金		21,080,196,170.37	19,682,056,491.70
收到其他与筹资活动有关的现金		37,048.82	2,125,128,104.88
筹资活动现金流入小计		23,076,833,868.87	24,796,454,708.67
偿还债务支付的现金		19,417,255,445.26	16,304,021,358.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,739,684,162.16	2,049,341,865.26
支付其他与筹资活动有关的现金		2,089,305,110.51	616,833,247.45
筹资活动现金流出小计		24,246,244,717.93	18,970,196,471.39
筹资活动产生的现金流量净额		-1,169,410,849.06	5,826,258,237.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,408,896.98	508,377.52
五、现金及现金等价物净增加额		-1,046,002,576.41	-6,770,714,759.39
加：期初现金及现金等价物余额		7,807,470,899.52	14,578,185,658.91
六、期末现金及现金等价物余额		6,761,468,323.11	7,807,470,899.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘波

主管会计工作负责人：

碧松邱

会计机构负责人：

胜刘



现金流量表

2024年度

单位名称：东莞市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,054,954.32	8,243,069.37
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		34,895,387.20	948,011,558.53
经营活动现金流入小计		47,950,341.52	956,254,627.90
购买商品、接受劳务支付的现金		74,610.00	1,527,206.49
支付给职工以及为职工支付的现金		64,478,160.89	62,654,636.94
支付的各项税费		2,173,126.51	2,826,811.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,259,604,436.02	418,900,993.40
经营活动现金流出小计		1,326,330,333.42	485,909,648.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,278,379,991.90	470,344,979.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	463,820,000.00
取得投资收益收到的现金		1,292,250,040.36	164,027,298.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		4,371,000,000.00	534,355,664.18
投资活动现金流入小计		5,663,250,040.36	1,162,202,962.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,291.64	33,853.98
投资支付的现金		983,487,240.00	827,782,217.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		4,392,028,837.02	5,195,251,718.47
投资活动现金流出小计		5,375,752,368.66	6,023,067,789.45
投资活动产生的现金流量净额		287,497,671.70	-4,860,864,826.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		377,517,240.00	-
取得借款收到的现金		7,170,000,000.00	7,150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		7,847,517,240.00	7,150,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,223,700,000.00	3,727,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,591,571,085.30	605,796,428.16
支付其他与筹资活动有关的现金		582,102,375.00	1,990,958.91
筹资活动现金流出小计		6,397,373,460.30	4,335,707,387.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,450,143,779.70	2,814,292,612.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		459,261,459.50	-1,576,227,234.63
加：期初现金及现金等价物余额		704,441,199.96	2,280,668,434.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,163,702,659.46	704,441,199.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘波

主管会计工作负责人：

碧邱
松

会计机构负责人：

胜刘
华



合并所有者权益变动表
2024年度

单位名称：交通投资集团有限公司 单位：元 币种：人民币

本期金额														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,630,000,000.00	-	-	-	15,698,133,391.50	-	-	-97,796,349.97	2,188,820.43	109,229,468.90	39,541,216.63	24,054,419,129.24	11,550,584,912.57	35,605,004,041.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,630,000,000.00	-	-	-	15,698,133,391.50	-	-	-97,796,349.97	2,188,820.43	109,229,468.90	39,541,216.63	24,054,419,129.24	11,550,584,912.57	35,605,004,041.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	223,049,893.17	-	-	911,251,925.27	2,342,016.54	985,018.45	5,737,879.38	210,031,087.25	-8,412,311,749.63	-8,202,280,662.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	911,251,925.27	-	-	-	1,224,788,993.01	1,487,907,857.42	1,487,907,857.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	223,049,893.17	-	-	-	-	985,018.45	-	232,900,077.70	-8,511,446,544.24	-8,278,546,466.54
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	377,517,240.00	-	-	-	-	-	-	377,517,240.00	4,165,000.00	381,862,240.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-154,467,346.83	-	-	-	-	985,018.45	-	-144,617,162.30	-8,515,611,544.24	-8,660,228,706.54
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,737,879.38	-1,250,000,000.00	-163,981,673.70	-1,413,981,673.70
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,250,000,000.00	-1,250,000,000.00	-163,981,673.70	-1,413,981,673.70
△3.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,737,879.38	-5,737,879.38	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	3,630,000,000.00	-	-	-	15,921,183,284.67	-	-	813,455,575.30	4,530,836.97	110,214,487.35	45,279,096.01	24,264,450,216.49	3,138,273,162.94	27,402,723,379.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：

碧邱松

会计机构负责人：

胜华刘



合并所有者权益变动表
2024年度

单位：元 币种：人民币

上期金额													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	3,630,000,000.00	-	-	33,579,079,356.45	-	-79,500,045.15	9,017,934.34	109,229,468.90	23,862,409.86	4,901,522,834.64	42,173,211,959.04	8,654,103,736.71	50,827,315,695.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,630,000,000.00	-	-	33,579,079,356.45	-	-79,500,045.15	9,017,934.34	109,229,468.90	23,862,409.86	4,901,522,834.64	42,173,211,959.04	8,654,103,736.71	50,827,315,695.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-17,880,945,964.95	-	-18,296,304.82	-6,823,313.91	-	15,678,806.77	-228,400,052.89	-18,086,944,653.94	2,896,481,175.86	-15,222,311,653.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-18,296,304.82	-	-	-	75,377,153.88	57,080,849.06	280,496,642.39	337,577,491.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,528,735,902.52	2,756,046,617.25	-14,772,689,285.27
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,481,360,653.83	3,004,979,826.09	-14,476,380,827.74
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-47,375,248.69	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,375,248.69	-246,933,208.84	-296,308,457.53
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-303,777,206.77	-288,098,400.00	-139,871,479.76	-427,969,879.76
△3.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,018,951.95	-190,604.02	-7,019,917.93
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	9,094,819.02	-	-	-	9,094,819.02	1,667,545.82	10,762,364.84
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-15,924,132.93	-	-	-	-15,924,132.93	-1,858,149.84	-17,782,282.77
（六）其他	-	-	-	-352,210,062.43	-	-	-	-	-	-	-352,210,062.43	-	-352,210,062.43
四、本期末余额	3,630,000,000.00	-	-	15,698,133,391.50	-	-97,796,349.97	2,188,620.43	109,229,468.90	39,541,216.63	4,673,122,781.75	24,054,419,129.24	11,559,584,912.57	35,605,004,041.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘波

主管会计工作负责人：

碧邱松

会计机构负责人：

胜华刘



所有者权益变动表
2024年度

单位：元 币种：人民币

项	本期金额										所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,630,000,000.00	-	-	-	16,666,321,543.17	-	-160,597,715.17	-	103,613,749.39	-431,445,781.53	19,807,891,795.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,630,000,000.00	-	-	-	16,666,321,543.17	-	-160,597,715.17	-	103,613,749.39	-431,445,781.53	19,807,891,795.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	297,517,240.00	-	821,542,957.95	-	-	-707,406,235.21	411,653,962.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	821,542,957.95	-	-	542,593,764.79	1,364,136,722.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	297,517,240.00	-	-	-	-	-	297,517,240.00
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	377,517,240.00	-	-	-	-	-	377,517,240.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-80,000,000.00	-	-	-	-	-	-80,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,250,000,000.00	-1,250,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,250,000,000.00	-1,250,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,630,000,000.00	-	-	-	16,963,838,783.17	-	660,945,242.78	-	103,613,749.39	-1,138,852,016.74	20,219,545,758.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表
2024年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,630,000,000.00	-	-	-	34,961,162,482.57	-	-52,316,395.84	-	103,613,749.39	-147,100,529.97	38,495,359,306.15
加：会计政策变更		-	-	-			-	-	-	-	
前期差错更正		-	-	-			-	-	-	-	
其他		-	-	-			-	-	-	-	
二、本年期初余额	3,630,000,000.00	-	-	-	34,961,162,482.57	-	-52,316,395.84	-	103,613,749.39	-147,100,529.97	38,495,359,306.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-18,294,840,939.40	-	-108,281,319.33	-	-	-284,345,251.56	-18,687,467,510.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-108,281,319.33	-	-	3,753,148.44	-104,528,170.89
1.所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-18,294,840,939.40	-	-	-	-	-	-18,294,840,939.40
2.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-18,247,465,690.71	-	-	-	-	-	-18,247,465,690.71
3.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-47,375,248.69	-	-	-	-	-	-47,375,248.69
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-288,098,400.00	-288,098,400.00
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,630,000,000.00	-	-	-	16,666,321,543.17	-	-160,597,715.17	-	103,613,749.39	-431,445,781.53	19,807,891,795.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东莞市交通投资集团有限公司

财务报表附注

2024 年度

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

东莞市交通投资集团有限公司（以下简称“本公司”）是根据《中华人民共和国公司法》成立的国有独资企业，本公司于一九八六年八月二十九日在东莞注册成立，本公司的统一社会信用代码为 91441900198030116R。

注册资本：363,000 万人民币。

法定代表人：刘波。

本公司经营范围：交通基础设施投资、建设、经营、管理与养护；公共交通、小额消费、公用事业等城市一卡通的投资、经营和管理；公共客运、客运站（配客点）经营、水路运输、港口经营、仓储服务、交通物业等交通领域及相关产业的投资、经营和管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司注册地址：广东省东莞市东城街道莞樟路东城段 199 号。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

四、本公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- （1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3）已办理了必要的财产权转移手续。
- （4）本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5）本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关

费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期

投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期

损益。

（十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公

司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权

利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资

产项目列报。

2、金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险

变动的的影响金额) 计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。

分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用

调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初

始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收款项

1、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注

（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1—账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2—其他组合	本组合以应收关联方款项和政府往来款项作为信用风险特征
其中：—关联方组合	本组合为应收关联方款项
—政府项目组合	本组合为政府往来款项
—低信用风险组合	本组合为应收央企国企等信用风险低的往来款项

2、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风

险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1—账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2—其他组合	
其中：关联方组合	本组合为应收关联方借款、借款利息及代垫款等关联方款项
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项
政府项目组合	本组合为政府往来款项

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已

计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四）长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价

值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则

核算而确认的其他综合收益，按本附注四、(五)“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中 2 与 3 所述的相关会计政策处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断方法

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六）投资性房地产

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

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10~50	5~10	9.00~1.90	平均年限法
高速公路路产	5~25	0	20.00~4.00	平均年限法
交通运输设备	3~25	0~10	33.33~3.60	平均年限法
专用设备	5~10	0~10	20.00~9.50	平均年限法
通用设备	3~8	0~5	33.33~11.88	平均年限法
家具用具	3~8	0~5	33.33~11.88	平均年限法
其他设备	8~18	0~5	12.50~5.28	平均年限法

莞深高速公路（一、二期、三期）、莞深高速公路龙林支线按工作量计提折旧，根据湖南省公路设计有限公司于 2022 年 11 月出具的《莞深高速公路（含龙林支线）交通量发展预测报告》确定。

对实际车流量与预测车流量的差异，公司每三年将根据实际车流量重新预测剩余收费期的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧，以保证路产价值在经营期限内全部收回。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。高速公路路产折旧计算不预留净残值。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间

较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用

继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资

产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3、划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十二）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入

当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，自 2009 年 6 月 3 日起，选择加入本公司企业年金实施方案的在职职工，退休时可领取相关待遇。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十六）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负

债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十九）应付债券

1、一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2、可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十一) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 车辆通行费收入
- (2) 劳务收入
- (3) PPP 项目建设服务收入
- (4) 销售成品油收入
- (5) 预制构件收入
- (6) 融资租赁及保理收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、收入确认的具体方法

（1）车辆通行费收入

广东省高速公路实行联网收费，广东联合电子收费股份有限公司负责收费系统的运行管理及结算工作，联网各方的车辆通行费收入由系统于次日进行自动分账，本公司以广东联合电子收费股份有限公司按月提供的联网收费清算分割表的结果确认收入。

（2）劳务收入

本公司提供的劳务收入主要包括票务收入及综合服务费收入（即驾考服务收入）等。

1) 票务收入

票务收入包括公交票务；按照劳务已提供，收到价款时确认收入实现。

2) 综合服务费收入（即驾考服务收入）

参照国家驾驶许可补考费市级分成额作为驾驶人考试服务收费标准，确定各科目综合服务费单价。驾考服务目前提供汽车类及摩托车类考试服务。具体确认收入方法为：各科目考试人次数*各科目服务收费单价，分别确认各科目收入金

额。

（3）PPP 项目建设服务收入

按照建造合同确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定在建造完成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取确定金额的货币资金或其他金融资产的权利的，在确认收入的同时确认无形资产。于相关基础设施项目落成后，无形资产在特许经营期内以直线法进行摊销。

于运营阶段，当提供服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

（4）销售成品油收入

当成品油的控制权转移时，即成品油交付给客户时确认销售收入。尚未交付货物时即收到客户预付款项，确认为合同负债，并当客户获得对相关商品的控制权时，确认为销售收入。

（5）预制构件收入

将预制构件送货到客户指定地点，在移送使用且验收合格后，按照收取或有权收取的对价计量。

（6）融资租赁及保理收入

1) 融资租赁收入

租赁期开始日的处理：

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

未实现融资收益的分配：

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

2) 保理业务收入确认

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确认当期的保理利息收入。如果实际利率与票面利率差别较小的，可以按票面利率计算确认利息收入。其他收入根据合同或协议约定确认收入。

(三十二) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回

后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十五）租赁

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

同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

4、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

（三十六）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、本年度重要会计政策、会计估计变更、和重要前期差错及其影响

（一）重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（二）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

（三）前期差错更正

2023 年度本公司子公司东莞发展控股股份有限公司通过自建充电桩向客户提供充电服务，认为东莞发展控股股份有限公司属于主要责任人，将充电服务全部所得确认为收入，同时将采购的电力支出确认为成本。对于电力部分，东莞发展控股股份有限公司实际未取得外购电力的控制权，收取的应付给供应商的电费部分实质上为代收代付性质，应当按照净额确认收入。

对财务状况的影响

受影响的报表项目	2023年度
主营业务收入	-12,898,618.41
主营业务成本	-12,898,618.41

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
土地增值税	以从事非普通住宅开发与转让的按有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额预缴 3%。
企业所得税	应纳税所得额的 25%、20%、16.5%、15% 计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴

（二）税收优惠政策及依据

1、增值税

（1）根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定：增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税，执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司东莞市虎门港澳客运有限公司适用上述政策。

（2）《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。根据该规定，本公司二级子公司广东融通融资租赁有限公司提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（3）根据《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），本公司二级子公司东莞虎门龙威客运有限公司提供的国际运输服务适用增值税税率为零。

（4）根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”）第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小微企业年应纳税所

得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，以下简称“财税 2022 年 13 号公告”)第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司二级子公司东莞市虎门港澳客运码头服务有限公司适用上述政策。

2、企业所得税

(1) 根据财政部、国家税务总局 2008 年 9 月 23 日《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税【2008】46 号文)规定，企业于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司二级子公司东莞市新凤塘投资有限公司适用上述政策。

(2) 本公司三级子公司东莞市康亿创新能源科技有限公司合并范围内子公司共 15 家均属于小型微利企业。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司三级子公司东莞市康亿创新能源科技有限公司于 2024 年 12 月 11 日取得编号为 GR202444009455 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率，优惠政策期限为 2024 年至 2026 年。

(4) 本公司二级子公司东莞数汇大数据有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244000720 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率，优惠政策期限为 2022 年至 2024 年。

(5) 本公司二级子公司湾区(广东)建筑装配科技有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得编号为 GR202444007134 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率，优惠政策期限为 2024 年至 2026 年。

(6) 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号)有关规定：对小型微利企业年

应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。享受该税收优惠政策的纳税主体清单：

纳税主体名称	所得税税率
东莞市汇通租车有限公司	20%
东莞市南电鸿运能源有限公司	20%
东莞市康诚新能源科技有限公司	20%
东莞市康东新能源科技有限公司	20%
东莞市康业新能源科技有限公司	20%
东莞市康壹新能源科技有限公司	20%
东莞市康腾计算机科技有限公司	20%
东莞市创智新能源科技有限公司	20%
东莞市创烨新能源科技有限公司	20%
东莞市奥动亿创新能源科技有限公司	20%
佛山市奥动亿创新能源科技有限公司	20%
钦州市奥动亿创新能源科技有限公司	20%
南京市康亿合昇新能源科技有限公司	20%
广东康迪领先新能源科技有限公司	20%
东莞市康亿创松山湖新能源科技有限公司	20%
东莞交投混凝土有限公司	20%

3、其他税费

（1）《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局退役军人事务部公告 2023 年第 14 号），本公司子公司东莞市路桥投资建设有限公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

（2）《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），本公司所属子公司为增值税小规模纳税人、小型微利企业的自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易

印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（三）香港子公司的税率

本公司二级子公司福民发展有限公司及其子公司、三级子公司融通投资有限公司系在中国香港特别行政区注册的企业，按照属地原则根据规定缴纳企业利得税，2024 年度的中国香港特别行政区公司利得税税率为 16.5%

七、企业合并及合并财务报表

本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制合并财务报表。合并范围以控制为基础确定，本公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（一）本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	子公司级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	取得方式
1	东莞发展控股股份有限公司	一级（上市公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	高速公路投资、建设、经营	103,951.70	69.8248	69.8248	非同一控制下企业合并
2	广东金信资本投资有限公司	二级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	股权投资、投资咨询	20,450.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
3	东莞市东能新能源有限公司	三级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电桩设施建设	5,000.00	60.00	60.00	设立
4	融通投资有限公司	三级（上市公司子公司）	境外子企业	香港	香港	投资	6,106.52	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
5	东莞市南电鸿运能源有限公司	三级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	600.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
6	东莞市康亿创新能源科技有限公司	三级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	10,000.00	40.00	40.00	非同一控制下的企业合并
7	东莞市康诚新能源科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	100.00	51.00	51.00	非同一控制下的企业合并

序号	企业名称	子公司级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权(%)	取得方式
8	东莞市康东新能源科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	600.00	51.00	51.00	非同一控制下的企业合并
9	东莞市创烨新能源科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	4,000.00	51.00	51.00	非同一控制下的企业合并
10	东莞市创智新能源科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	110.00	70.00	70.00	非同一控制下的企业合并
11	东莞市康壹新能源科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	200.00	51.00	51.00	非同一控制下的企业合并
12	东莞市康腾计算机科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	150.00	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
13	东莞市康业新能源科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	400.00	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
14	南京市康亿合昇新能源科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	南京市	南京市	充电站建设与运营管理	1,455.00	85.00	85.00	设立
15	广东康迪领先新能源科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	动力电池回收	200.00	41.00	41.00	设立
16	东莞市康亿创松山湖新能源科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理		100.00	100.00	设立
17	东莞市奥动亿创新能源科技有限公司	四级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	4,000.00	60.00	60.00	非同一控制下的企业合并
18	佛山市奥动亿创新能源科技有限公司	五级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	充电站建设与运营管理	1,179.00	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
19	钦州市奥动亿创新能源科技有限公司	五级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	钦州市	钦州市	充电站建设与运营管理	300.50	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
20	天津市宏通商业保理有限公司	二级（上市公司子公司）	境内类金融子企业	天津市	东莞市	商业保理	100,000.00	97.50	97.50	设立
21	广东融通融资租赁有限公司	二级（上市公司子公司）	境内类金融子企业	东莞市	东莞市	融资租赁	83,872.58	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
22	东莞市汇通租车有限公司	三级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	租赁	629.00	100.00	100.00	设立

序号	企业名称	子公司级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权(%)	取得方式
23	东莞市莞深高速公路建设有限公司	二级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	莞深高速改扩建管理	100.00	100.00	100.00	设立
24	东莞市照洲投资有限公司	二级（上市公司子公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	高速公路投资	1,000.00	100.00	100.00	购买
25	东莞市路桥投资建设有限公司	一级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	高速公路投资、建设、经营	10,000.00	100.00	100.00	设立
26	东莞市经纬公路工程有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	公路工程施工	4,000.00	100.00	100.00	设立
27	东莞市新照投资有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	投资建设、经营管理惠常高速公路（东莞段）及相关服务	1,000.00	100.00	100.00	设立
28	东莞市新风塘投资有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	投资建设、经营管理深圳外环高速公路（东莞段）及相关服务	2,000.00	100.00	100.00	设立
29	东莞市莞番高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	投资、开发、经营、管理莞番高速公路（东莞段）	2,000.00	100.00	100.00	设立
30	东莞市交投石化能源有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	成品油零售、汽车相关服务及用品零售，食品、卷烟、书刊零售	2,000.00	55.00	55.00	设立
31	东莞交投建材有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	建筑材料销售等	6,000.00	100.00	100.00	设立
32	湾区（广东）建筑装配科技有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	钢-混凝土组合结构预制构件产品的生产、销售及安装	10,000.00	57.00	57.00	设立
33	东莞交投混凝土有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	砼结构构件制造、销售	1,141.78	100.00	100.00	设立

序号	企业名称	子公司级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
34	东莞巴士有限公司	一级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	出租客运、市内客运经营	42,000.00	100.00	100.00	设立
35	东莞市城巴运输有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	市内客运经营	1,000.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
36	东莞市滨海湾公共交通有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	市内客运经营	12,000.00	69.67	69.67	设立
37	东莞市松山湖公共交通有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	市内客运经营	14,000.00	51.00	51.00	设立
38	东莞市小巴运输有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	市内客运经营	8,300.00	67.00	67.00	非同一控制下企业合并
39	东莞市鸿运传媒有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	出租汽车、出租客运；市内客运经营；道路旅客运输	200.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
40	东莞交通实业发展有限公司	一级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	实业投资	5,000.00	100.00	100.00	设立
41	东莞市机动车驾考服务中心有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	驾考服务	1,000.00	100.00	100.00	设立
42	东莞静态交通投资有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	1,000.00	100.00	100.00	设立
43	东莞市麻涌静态交通投资有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	50.00	51.00	51.00	同一控制下企业合并
44	东莞市莞城静态交通投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	1,000.00	51.00	51.00	设立
45	东莞市高埗静态交通投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	399.00	51.00	51.00	设立
46	东莞市黄江静态交通投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	373.00	51.00	51.00	设立
47	东莞市桥头静态交通投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	293.00	51.00	51.00	设立

序号	企业名称	子公司级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	取得方式
48	东莞市中堂静态交通 投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	300.00	51.00	51.00	设立
49	东莞市大朗静态交通 投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	395.00	51.00	51.00	设立
50	东莞市厚街静态交通 投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	90.00	51.00	51.00	设立
51	东莞市沙田静态交通 投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理		51.00	51.00	设立
52	东莞市南城静态交通 投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	1,000.00	51.00	51.00	设立
53	东莞市寮步静态交通 投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	50.00	51.00	51.00	设立
54	东莞市望牛墩静态交 通投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	500.00	51.00	51.00	设立
55	东莞市石龙静态交通 投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	500.00	51.00	51.00	设立
56	东莞市谢岗静态交通 投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理		51.00	51.00	设立
57	东莞市长安静态交通 投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	100.00	51.00	51.00	设立
58	东莞市石排静态交通 投资有限公司	三级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	停车服务管理	50.00	51.00	51.00	设立
59	东莞市福民集团公司	一级（香港企 业母公司）	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	国内商业贸易（不 含国家专营专控及 涉证项目）。	1,650.00	100.00	100.00	非同一控制下 企业合并
60	东莞市福民私募基金 管理有限公司	二级	境内金融子企业	东莞市	东莞市	私募基金投资管理	5,000.00	100.00	100.00	设立
61	福民发展有限公司	二级	境外子企业	香港	香港	物业投资及出租	2005 万港元	100.00	100.00	非同一控制下 企业合并

序号	企业名称	子公司级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权(%)	取得方式
62	东安发展有限公司	三级	境外子公司	香港	香港	物业投资	100 万港元	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
63	香港东莞地产资讯服务有限公司	四级	境外子公司	香港	香港	物业投资及出租	1 万港元	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
64	海晖国际有限公司	三级	境外子公司	香港	香港	投资	1 万港元	75.00	75.00	非同一控制下企业合并
65	泽德有限公司	三级	境外子公司	香港	香港	投资	1 万港元	100.00	100.00	同一控制下企业合并
66	灏域有限公司	三级	境外子公司	香港	香港	物业投资及出租	0.0002 万港元	100.00	100.00	同一控制下企业合并
67	东莞市虎门港澳客运有限公司	一级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	客运码头投资，股权投资。水路运输；港口经营	2,280.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
68	东莞虎门龙威客运有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	经营由东莞市太平至香港、澳门水上客运业务及旅客接送业务	5,518.17	100.00	100.00	同一控制下企业合并
69	东莞市虎门港澳客运码头服务有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	提供票务、行李托运、海空联运手续等地勤代理服务	500.00	100.00	100.00	同一控制下企业合并
70	东莞交投交通科技有限公司	一级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	增值电信业务经营互联网信息服务	3,000.00	100.00	100.00	设立
71	东莞数汇大数据有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	大数据开发、咨询服务	1,000.00	60.00	60.00	设立
72	东莞市交业工程质量检测有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	交通市政建设工程质量检测	50.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
73	东莞交投置业有限公司	一级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	房地产开发建设	5,000.00	100.00	100.00	设立
74	东莞朗道置业有限公司	二级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	房地产开发建设	60.00	100.00	100.00	设立

序号	企业名称	子公司级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	取得方式
75	东莞市东莞通股份有 限公司	一级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	交通卡运营	6,000.00	70.00	70.00	设立
76	东莞市低空经济发展 有限公司	一级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	航空运营支持服务		100.00	100.00	设立

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据。

本公司子公司东莞发展控股股份有限公司持有东莞市东能新能源有限公司 50%的股权，东莞巴士有限公司持有其 10%的股权，东莞发展控股股份有限公司与东莞巴士有限公司签署了一致行动协议；

本公司子公司东莞发展控股股份有限公司持有东莞市康亿创新能源科技有限公司 40%的股权，根据该公司的章程及享有的权益比例，东莞发展控股股份有限公司可控制东莞市康亿创新能源科技有限公司重大财务及经营决策；

本公司子公司东莞发展控股股份有限公司持有广东康迪领先新能源科技有限公司 41%的股权，东莞市领华澳产业科技有限公司持有其 39%的股权，东莞发展控股股份有限公司与东莞市领华澳产业科技有限公司签署了一致行动协议。

(二) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数股 东权益
东莞发展控股股份有 限公司	30.1752	295,595,487.57	148,996,257.40	2,968,212,599.65

2、主要财务信息

项目	期末金额/本期数	期初金额/上年数
流动资产	6,539,992,093.41	5,150,985,089.67
非流动资产	10,829,378,279.75	24,218,520,524.45
资产合计	17,369,370,373.16	29,369,505,614.12
流动负债	2,751,610,289.31	6,949,934,883.91
非流动负债	4,657,494,960.91	4,514,669,353.56
负债合计	7,409,105,250.22	11,464,604,237.47
营业收入	1,691,945,551.38	4,688,423,749.59
净利润	931,660,054.06	651,592,694.79
综合收益总额	969,467,543.76	650,887,945.70
经营活动现金流量	1,372,796,339.89	388,781,056.36

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比 例(%)	享有表决 权(%)	不再纳入合并 范围的原因
东莞城际轨道实业 有限公司	东莞市	东莞市境内城际轨 道交通项目	100.00	100.00	注销
东莞市滨海湾水上 巴士有限公司	东莞市	港口经营	60.00	60.00	注销
东莞市鸿运出租车 有限公司	东莞市	出租汽车、出租客运	100.00	100.00	注销
东莞市轨道一号线 建设发展有限公司	东莞市	东莞轨道一号线的 建设及运营	45.8081	45.8081	处置

(四) 处置子公司

1、单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置 比例%	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的判断 依据	处置价款与处置投 资所对应的合并财 务报表层面享有该 子公司净资产份额 的差额	合并财务报表中 与该子公司相关 的商誉
东莞市轨道一 号线建设发展 有限公司	3,969,042,566.38	45.8081	减资	2024-02-09	控制权转移	262,910,382.01	

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
东莞市轨道一号线建设发展有限公司						

（五）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
东莞市康亿创松山湖新能源科技有限公司			新设立
东莞市低空经济发展有限公司			新设立

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，单位均为人民币元，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,766,696.68	6,656,492.24
银行存款	6,764,880,750.03	7,806,305,690.07
其他货币资金	893,946,830.58	38,912,674.38
合计	7,661,594,277.29	7,851,874,856.69
其中：存放在境外的款项总额	29,269,923.18	166,239,718.06

2、受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,636,271.77	
履约保证金	103,115,747.70	16,378,097.11
贷款保证金	250,000.00	214,800.00
维修基金	7,026,427.02	7,014,988.50
诉讼冻结资金	30,560,511.52	
诉讼冻结资金 ^[注]	735,000,000.00	
复垦保证金	6,243,928.53	20,796,071.56
其他使用受限制的存款	293,067.64	
合计	900,125,954.18	44,403,957.17

注：期末诉讼冻结资金详见“十五、其他需说明的重大事项”。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,670,686.88	87,567,254.58
其中：权益工具投资	50,670,686.88	87,567,254.58
合计	50,670,686.88	87,567,254.58

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,752,621.99	14,110.47	7,738,511.52			
合计	7,752,621.99	14,110.47	7,738,511.52			

2、应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,752,621.99	100.00	14,110.47	0.18	7,738,511.52
合计	7,752,621.99		14,110.47		7,738,511.52

(1) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据		14,110.47				14,110.47
合计		14,110.47				14,110.47

(四) 应收账款

1、应收账款情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	504,084,911.10	100.00	15,523,510.80	3.08	488,561,400.30
其中：账龄组合	85,940,502.00	17.05	7,222,420.62	8.40	78,718,081.38
其他组合	418,144,409.10	82.95	8,301,090.18	1.99	409,843,318.92
合计	504,084,911.10	100.00	15,523,510.80	3.08	488,561,400.30

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	295,212,917.32	100.00	9,750,888.46	3.30	285,462,028.86
其中：账龄组合	84,877,373.58	28.75	5,549,418.39	6.54	79,327,955.19
其他组合	210,335,543.74	71.25	4,201,470.07	2.00	206,134,073.67
合计	295,212,917.32	100.00	9,750,888.46	3.30	285,462,028.86

（2）按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	474,600,598.51	274,660,725.89
1 至 2 年	14,091,513.50	19,162,209.55
2 至 3 年	14,167,986.21	614,392.64
3 年以上	1,224,812.88	775,589.24
小计	504,084,911.10	295,212,917.32
减：坏账准备	15,523,510.80	9,750,888.46
合计	488,561,400.30	285,462,028.86

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	64,811,418.23	75.41	3,429,169.72	65,850,309.73	77.59	3,270,703.69
1 至 2 年	5,765,812.87	6.71	454,739.57	17,637,081.97	20.78	1,410,966.56
2 至 3 年	14,138,458.02	16.45	2,113,698.45	614,392.64	0.72	92,158.90
3 年以上	1,224,812.88	1.43	1,224,812.88	775,589.24	0.91	775,589.24
合计	85,940,502.00	100.00	7,222,420.62	84,877,373.58	100.00	5,549,418.39

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府项目组合	10,723,429.89	1.00	107,234.28	2,408,874.70	1.00	24,088.74
低信用风险组合	407,420,979.21	2.01	8,193,855.90	207,926,669.04	2.01	4,177,381.33
合计	418,144,409.10	1.99	8,301,090.18	210,335,543.74	2.00	4,201,470.07

3、应收账款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东联合电子服务股份有限公司	76,515,495.54	15.18	1,575,746.24
中铁四局集团第五工程有限公司	49,408,331.90	9.80	988,166.64
中铁十二局集团有限公司	36,999,376.86	7.34	739,987.54
中铁五局集团华南工程有限责任公司	26,150,063.44	5.19	523,001.27
中铁大桥局集团有限公司第四工程分公司	22,577,003.58	4.48	451,540.07
合计	211,650,271.32	41.99	4,278,441.76

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据		1,799,377.26
合计		1,799,377.26

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	40,329,718.87	99.02		16,428,999.17	93.42	
1—2 年（含 2 年）	117,334.64	0.28		841,073.17	4.78	
2—3 年（含 3 年）	150,057.45	0.37		105,409.09	0.60	
3 年以上	132,519.94	0.33		211,526.00	1.20	
合计	40,729,630.90	100.00		17,587,007.43	100.00	

2、预付款项余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例%	坏账准备
广东中南钢铁股份有限公司	13,652,286.02	33.52	
珠海海中贸易有限责任公司	11,718,779.52	28.77	
华润建材科技有限公司	2,972,526.30	7.30	
江西新华新材料科技股份有限公司	1,935,985.80	4.75	
阳春新钢铁有限责任公司	844,985.41	2.07	
合计	31,124,563.05	76.41	

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	878,572.65	17,526,758.50
其他应收款项	63,259,246.70	608,558,891.08
合计	64,137,819.35	626,085,649.58

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		16,648,185.85
其中：（1）东莞市公共汽车有限公司		377,348.00
（2）广东虎门大桥有限公司		16,270,837.85
账龄一年以上的应收股利	878,572.65	878,572.65
其中：（1）东莞市清粤市政工程有限公司	840,184.94	840,184.94
（2）东莞市清溪粤海水务有限公司	38,387.71	38,387.71
合计	878,572.65	17,526,758.50

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项情况

1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	106,468,845.07	60.93	106,468,845.07	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	68,261,150.74	39.07	5,001,904.04	7.33	63,259,246.70
其中：账龄组合	53,369,048.79	30.55	4,476,909.33	8.39	48,892,139.46
其他组合	14,892,101.95	8.52	524,994.71	3.53	14,367,107.24
合计	174,729,995.81	100.00	111,470,749.11	63.80	63,259,246.70

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	548,944,835.74	89.20			548,944,835.74
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	66,456,790.70	10.80	6,842,735.36	10.30	59,614,055.34
其中：账龄组合	47,489,336.16	7.72	5,950,083.67	12.53	41,539,252.49
其他组合	18,967,454.54	3.08	892,651.69	4.71	18,074,802.85
合计	615,401,626.44	100.00	6,842,735.36	1.11	608,558,891.08

2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	45,000,663.08	480,589,161.41
1 至 2 年	9,728,692.73	13,741,390.06
2 至 3 年	9,806,113.48	17,308,500.44
3 年以上	110,194,526.52	103,762,574.53
小计	174,729,995.81	615,401,626.44
减：坏账准备	111,470,749.11	6,842,735.36
合计	63,259,246.70	608,558,891.08

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
东莞市轨道交通有限公司	102,170,582.32	102,170,582.32	100.00	预期无法收回
财政项目管理费	4,062,305.09	4,062,305.09	100.00	预期无法收回
其他	235,957.66	235,957.66	100.00	预期无法收回
合计	106,468,845.07	106,468,845.07		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	41,188,559.60	77.18	1,829,339.92	33,292,497.38	70.11	1,713,478.21
1 至 2 年	3,614,354.17	6.77	231,016.48	6,255,858.54	13.17	500,468.68
2 至 3 年	4,543,419.28	8.51	487,781.90	4,946,874.66	10.42	742,031.20
3 年以上	4,022,715.74	7.54	1,928,771.03	2,994,105.58	6.30	2,994,105.58
合计	53,369,048.79	100.00	4,476,909.33	47,489,336.16	100.00	5,950,083.67

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金组合	9,401,842.27	5.00	470,092.11	17,574,428.55	5.00	878,721.43
政府项目组合	5,490,259.68	1.00	54,902.60	1,393,025.99	1.00	13,930.26
合计	14,892,101.95	3.53	524,994.71	18,967,454.54	4.71	892,651.69

(4) 其他应收款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
东莞市轨道交通有限公司	102,170,582.32	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	58.47	102,170,582.32
上海联合产权交易所有限公司	10,650,000.00	1 年以内	6.10	639,000.00
广东稳拓新能源有限公司	4,383,300.00	1 年以内	2.51	262,998.00
东莞市财政国库支付中心	2,825,968.93	3 年以上	1.62	141,298.45
广东泓泉电力工程有限公司	2,577,870.00	1 年以内	1.48	154,672.20
合计	122,607,721.25		70.18	103,368,550.97

(八) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,295,365.82		9,295,365.82	14,323,333.30		14,323,333.30
自制半成品及在产品				1,228,376.30		1,228,376.30
库存商品	4,031,606.72		4,031,606.72	12,391,114.82		12,391,114.82
周转材料	5,215,004.86		5,215,004.86	7,434,928.55		7,434,928.55
合同履约成本	32,135,284.64		32,135,284.64	28,147,863.94		28,147,863.94
开发成本	2,212,765,480.39		2,212,765,480.39	2,102,929,153.25		2,102,929,153.25
其中：地价款	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00
前期工程费	112,765,480.39		112,765,480.39	2,929,153.25		2,929,153.25
在途物资	16,087,478.91		16,087,478.91	17,941,584.67		17,941,584.67
委托代销商品	295,366.88		295,366.88	327,341.35		327,341.35
发出商品	22,464,907.15		22,464,907.15	15,721,003.28		15,721,003.28
合计	2,302,290,495.37		2,302,290,495.37	2,200,444,699.46		2,200,444,699.46

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工为结算资产	37,774,821.96	1,121,909.70	36,652,912.26	91,943,662.72	1,729,474.83	90,214,187.89
未到期质保金	24,511,459.53	490,229.19	24,021,230.34			
合计	62,286,281.49	1,612,138.89	60,674,142.60	91,943,662.72	1,729,474.83	90,214,187.89

2、合同资产减值准备

项目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	期末余额
已完工未结算资产	1,729,474.83	438,721.94	1,046,287.07			1,121,909.70
未到期质保金		490,229.19				490,229.19
合计	1,729,474.83	928,951.13	1,046,287.07			1,612,138.89

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		1,000,000.00
一年内到期的长期应收款	1,016,426,826.39	1,392,965,895.23
合计	1,016,426,826.39	1,393,965,895.23

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额定期存单	1,520,312,338.28	265,309,832.33
待抵扣进项税	276,577,603.88	465,209,120.26
待认证进项税额	29,345,695.17	19,947,986.33
进项留抵税额	1,105,566.44	38,417.72
预交企业所得税	11,482,337.89	3,447,431.08
待摊费用	500,900.29	305,074.64
暂估进项税	10,867,384.57	37,450,625.37
合计	1,850,191,826.52	791,708,487.73

（十二）债权投资

1、债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东莞市资产经营管理公司-债权投资本金	3,000,400,000.00	30,004,000.00	2,970,396,000.00	2,400,400,000.00	24,004,000.00	2,376,396,000.00
东莞市资产经营管理公司-债权投资利息	283,208,967.78	283,208,967.78		150,974,805.55	65,943,029.05	85,031,776.50
次级资产支持证券				1,000,000.00		1,000,000.00
小计	3,283,608,967.78	313,212,967.78	2,970,396,000.00	2,552,374,805.55	89,947,029.05	2,462,427,776.50
减：一年内到期的债权投资				1,000,000.00		1,000,000.00
合计	3,283,608,967.78	313,212,967.78	2,970,396,000.00	2,551,374,805.55	89,947,029.05	2,461,427,776.50

（十三）长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	451,629,309.29	10,511,475.16	441,117,834.13	1,051,871,317.03	13,844,073.71	1,038,027,243.32
其中：未实现融资收益	-160,265,783.93		-160,265,783.93	-488,835,246.93		-488,835,246.93
减：一年内到期的长期应收款	163,531,043.05	9,088,668.12	154,442,374.93	93,912,956.23	8,913,957.70	84,998,998.53

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其中：未实现融资收益	-29,301,316.81		-29,301,316.81	-58,268,761.38		-58,268,761.38
应收融资租赁款余额	288,098,266.24	1,422,807.04	286,675,459.20	957,958,360.80	4,930,116.01	953,028,244.79
应收保理款	3,498,846,576.25	141,711,577.37	3,357,134,998.88	3,672,468,204.82	34,433,474.66	3,638,034,730.16
其中：未实现融资收益	-922,174,291.99		-922,174,291.99	-691,943,565.64		-691,943,565.64
减：一年内到期的应收保理款	897,554,082.58	35,569,631.12	861,984,451.46	1,314,563,506.95	7,246,260.88	1,307,317,246.07
其中：未实现融资收益	-257,782,219.89		-257,782,219.89	-134,688,668.82		-134,688,668.82
应收保理款余额	2,601,292,493.67	106,141,946.25	2,495,150,547.42	2,357,904,697.87	27,187,213.78	2,330,717,484.09
城中村改造项目款	1,514,432,052.94		1,514,432,052.94			
合计	4,403,822,812.85	107,564,753.29	4,296,258,059.56	3,315,863,058.67	32,117,329.79	3,283,745,728.88

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	106,891,507.39	29,653,032.34	10,044,648.82	126,499,890.91
对联营企业投资	8,870,905,354.74	1,894,628,554.07	94,414,995.38	10,671,118,913.43
小计	8,977,796,862.13	1,924,281,586.41	104,459,644.20	10,797,618,804.34
减：长期股权投资减值准备	479,335,314.01	171,933,015.51		651,268,329.52
合计	8,498,461,548.12	1,752,348,570.90	104,459,644.20	10,146,350,474.82

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、对合营企业投资						
东莞市立新加油站有限公司	7,288,535.63				242,434.68	
广东虎门大桥有限公司	99,593,909.56				29,410,399.46	
百利添有限公司	4,531.10					
财基国际有限公司	4,531.10					
小计	106,891,507.39				29,652,834.14	
二、对联营企业投资						
幸福人寿保险股份有限公司	2,984,948,300.46				41,036,407.10	821,542,957.95
东莞市公共汽车有限公司	12,751,616.44				2,911,352.64	
东莞智慧城市投资建设运营有限公司	25,949,858.08				-14,763,968.48	
东莞证券股份有限公司	1,849,594,758.97				184,687,585.22	6,026,207.09
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	47,547,615.83				572,835.56	
东莞信托有限公司	1,427,655,200.00	479,335,314.01	377,517,240.00		12,970,772.08	-780,803.91
东莞市光烨新能源科技有限公司	18,270,259.71		2,255,000.00		-1,759,343.24	
东莞福民鸿能一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）			13,000,000.00		-131,097.51	
东莞福民鸿泽一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）			11,000,000.00		92,372.65	
广东湾区交通建设投资有限公司	944,000,000.00		440,000,000.00		-4,587,798.48	
汕尾市智慧交通投资有限公司	3,612,950.66				1,253,997.37	

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
东莞市京港免税品有限公司	863,715.73				-80,628.26		
东莞农村商业银行股份有限公司	1,073,508,967.30				83,367,184.86		40,061,609.70
老挝帝国酒店	2,685,553.55						
福昌化工有限公司	181,244.00						
小计	8,391,570,040.73	479,335,314.01	843,772,240.00		305,569,671.51		866,849,970.83
合计	8,498,461,548.12	479,335,314.01	843,772,240.00		335,222,505.65		866,849,970.83

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对合营企业投资						
东莞市立新加油站有限公司		-1,141,060.00			6,389,910.31	
广东虎门大桥有限公司		-8,903,588.82			120,100,720.20	
百利添有限公司				99.10	4,630.20	
财基国际有限公司				99.10	4,630.20	
小计		-10,044,648.82		198.20	126,499,890.91	
二、对联营企业投资						
幸福人寿保险股份有限公司			-171,933,015.51		3,675,594,650.00	171,933,015.51
东莞市公共汽车有限公司		-377,348.00			15,285,621.08	

东莞市交通投资集团有限公司 2024 年度财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞智慧城市投资建设运营有限公司					11,185,889.60	
东莞证券股份有限公司		-60,000,000.00			1,980,308,551.28	
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司					48,120,451.39	
东莞信托有限公司	-148,063,618.31				1,669,298,789.86	479,335,314.01
东莞市光烨新能源科技有限公司					18,765,916.47	
东莞福民鸿能一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）					12,868,902.49	
东莞福民鸿泽一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）					11,092,372.65	
广东湾区交通建设投资有限公司					1,379,412,201.52	
汕尾市智慧交通投资有限公司					4,866,948.03	
东莞市京港免税品有限公司					783,087.47	
东莞农村商业银行股份有限公司	1,694,872.80	-34,037,647.38		24,742,716.95	1,189,337,704.23	
老挝帝国酒店				58,736.29	2,744,289.84	
福昌化工有限公司				3,964.00	185,208.00	
小计	-146,368,745.51	-94,414,995.38	-171,933,015.51	24,805,417.24	10,019,850,583.91	651,268,329.52
合计	-146,368,745.51	-104,459,644.20	-171,933,015.51	24,805,615.44	10,146,350,474.82	651,268,329.52

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	广东虎门大桥有限公司	
	期末金额/本期数	期初金额/上期数
流动资产	84,586,339.86	132,860,634.23
其中：现金和现金等价物	75,653,843.40	113,715,850.32
非流动资产	970,060,632.00	1,127,705,926.98
资产合计	1,054,646,971.86	1,260,566,561.21
流动负债	58,248,673.24	625,149,215.08
非流动负债	80,974,017.06	99,870,531.95
负债合计	139,222,690.30	725,019,747.03
净资产	915,424,281.56	535,546,814.18
其中：归属于母公司的所有者权益	915,424,281.56	535,546,814.18
按持股比例计算的净资产份额	80,943,593.57	51,400,522.94
调整事项	39,157,126.63	48,193,386.62
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	120,100,720.20	99,593,909.56
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	978,575,019.02	1,064,558,541.13
财务费用	5,223,268.01	7,220,369.48
所得税费用	164,982,263.35	181,017,547.09
净利润	494,363,629.31	552,920,978.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	494,363,629.31	552,920,978.74
企业本期收到的来自合营企业的股利	8,903,588.82	60,497,507.83

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数			
	幸福人寿保险股份有限公司	东莞证券股份有限公司	东莞信托有限公司	东莞农村商业银行股份有限公司
资产合计	131,661,517,385.60	63,204,605,391.62	14,334,359,382.23	745,904,488,000.00

项目	期末金额/本期数			
	幸福人寿保险股份有限公司	东莞证券股份有限公司	东莞信托有限公司	东莞农村商业银行股份有限公司
负债合计	122,964,290,560.78	53,513,520,227.15	6,365,382,860.59	683,438,588,000.00
净资产	8,697,226,824.82	9,691,085,164.47	7,968,976,521.64	62,465,900,000.00
其中：归属于母公司的所有者权益	8,697,226,824.82	9,691,085,164.47	7,968,976,521.64	59,551,452,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,825,982,771.87	1,938,217,032.89	1,769,662,647.18	1,089,791,571.60
调整事项	1,849,611,878.13	42,091,518.39	-100,363,857.32	99,546,132.63
对联营企业权益投资的账面价值	3,675,594,650.00	1,980,308,551.28	1,669,298,789.86	1,189,337,704.23
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	29,640,879,936.62	2,752,595,746.25	446,551,279.00	12,311,928,000.00
净利润	195,458,456.77	923,437,926.10	58,408,747.17	4,860,559,000.00
其他综合收益	3,913,041,291.89	30,131,035.46	-3,516,041.92	2,238,591,000.00
综合收益总额	4,108,499,748.66	953,568,961.56	54,892,705.25	7,099,150,000.00
企业本期收到的来自联营企业的股利		60,000,000.00		34,037,647.38

续：

项目	期初金额/期初数			
	幸福人寿保险股份有限公司	东莞证券股份有限公司	东莞信托有限公司	东莞农村商业银行股份有限公司
资产合计	98,641,418,245.24	52,484,384,915.66	12,720,859,682.53	708,853,592,000.00
负债合计	94,052,691,169.08	43,446,868,712.75	5,840,029,862.38	651,365,055,000.00
净资产	4,588,727,076.16	9,037,516,202.91	6,880,829,820.15	57,488,537,000.00
其中：归属于母公司的所有者权益	4,588,727,076.16	9,037,516,202.91	6,880,829,820.15	54,649,387,000.00
按持股比例计算的净资产份额	963,403,249.64	1,807,503,240.58	1,528,018,997.33	1,000,083,782.10
调整事项	2,021,545,050.82	42,091,518.39	-10,363,797.33	73,425,185.20

项目	期初金额/期初数			
	幸福人寿保险股份有限公司	东莞证券股份有限公司	东莞信托有限公司	东莞农村商业银行股份有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	2,984,948,300.46	1,849,594,758.97	1,427,655.200.00	1,073,508,967.30
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	26,408,226,055.38	2,154,944,612.14	233,050,994.28	13,260,162,000.00
净利润	-140,831,054.94	635,096,985.82	54,806,161.59	5,345,816,000.00
其他综合收益	-515,748,127.30	4,455,332.57	962,344.05	263,930,000.00
综合收益总额	-656,579,182.24	639,552,318.39	55,768,505.64	5,609,746,000.00
企业本期收到的来自联营企业的股利		40,000,000.00		36,897,388.12

(十五) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广东联合电子服务股份有限公司	23,104,000.00	23,104,000.00
东莞银行股份有限公司	21,750,000.00	21,750,000.00
东莞市清溪粤海水务有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
东莞长安村镇银行股份有限公司		15,000,000.00
广东新基地产业投资发展股份有限公司	7,090,000.00	7,090,000.00
大连和融君信投资管理合伙企业（有限合伙）	1,943,888.74	1,943,888.74
东莞市清粤市政工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	72,887,888.74	87,887,888.74

2、期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因	终止确认的原因
广东联合电子服务股份有限公司	2,534,400.00					
东莞银行股份有限公司	5,115,000.00					
东莞市清溪粤海水务有限公司						
东莞长安村镇银						出售

项目名称	本期确认 的股利收 入	本期末累计 计入其他综 合收益的利 得和损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因	终止确认 的原因
行股份有限公司						
广东新基地产业 投资发展股份有 限公司	375,000.00					
大连和融君信投 资管理合伙企业 (有限合伙)		1,809,522.38				
东莞市清粤市政 工程有限公司						
合计	8,024,400.00	1,809,522.38				

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	45,795,000.00	50,250,000.00
其中：东莞市莞之光股权投资合伙企业 (有限合伙)	25,545,000.00	30,000,000.00
广东信力科技股份有限公司	20,250,000.00	20,250,000.00
合计	45,795,000.00	50,250,000.00

(十七) 投资性房地产

1、以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初 公允价值	本期增加				本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益	加：外币报 表折算影响	处 置	转为自用 房地产	
一、成本合计	366,609,425.57	19,255,507.63	813,153.18		8,018,139.98		9,889,111.24	384,807,115.12
其中：房屋、建筑物	366,609,425.57	19,255,507.63	813,153.18		8,018,139.98		9,889,111.24	384,807,115.12
二、公允价值变动合计	347,935,982.23		10,484,534.82	-39,036,555.10	7,017,899.28		11,669,099.95	314,732,761.28
其中：房屋、建筑物	347,935,982.23		10,484,534.82	-39,036,555.10	7,017,899.28		11,669,099.95	314,732,761.28
三、投资性房地产账面 价值合计	714,545,407.80	19,255,507.63	11,297,688.00	-39,036,555.10	15,036,039.26		21,558,211.19	699,539,876.40
其中：房屋、建筑物	714,545,407.80	19,255,507.63	11,297,688.00	-39,036,555.10	15,036,039.26		21,558,211.19	699,539,876.40

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	31,104,001,527.48	32,734,338,477.58
固定资产清理	194,252.37	2,353,118.70
合计	31,104,195,779.85	32,736,691,596.28

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	48,014,441,912.36	1,036,889,276.21	334,030,083.78	48,717,301,104.79
其中：高速公路资产	42,239,574,497.64	512,683,686.25	16,737,804.66	42,735,520,379.23
房屋及建筑物	1,218,801,811.86	249,476,507.40	121,832,605.25	1,346,445,714.01
交通运输工具	3,680,222,265.21	216,015,427.01	155,590,636.01	3,740,647,056.21
专用设备	516,240,309.59	47,148,064.61	26,715,520.36	536,672,853.84
通用设备	334,029,109.77	10,279,721.96	12,214,746.89	332,094,084.84
家具用具	25,137,140.01	1,154,202.96	935,356.82	25,355,986.15
其他	436,778.28	131,666.02	3,413.79	565,030.51
二、累计折旧合计	15,279,975,785.22	2,515,591,340.47	182,267,548.38	17,613,299,577.31
其中：高速公路资产	12,640,443,380.42	1,806,606,807.28	386,382.19	14,446,663,805.51
房屋及建筑物	248,194,271.33	65,895,490.47	17,931,525.93	296,158,235.87
交通运输工具	1,908,268,340.44	560,575,205.93	144,940,251.71	2,323,903,294.66
专用设备	194,132,576.00	53,948,673.15	7,602,090.88	240,479,158.27
通用设备	269,346,485.59	26,101,879.62	10,550,322.07	284,898,043.14
家具用具	19,185,746.7100	2,344,703.93	853,732.50	20,676,718.14
其他	404,984.73	118,580.09	3,243.10	520,321.72
三、固定资产账面净值合计	32,734,466,127.14	—	—	31,104,001,527.48
其中：高速公路资产	29,599,131,117.22	—	—	28,288,856,573.72
房屋及建筑物	970,607,540.53	—	—	1,050,287,478.14
交通运输工具	1,771,953,924.77	—	—	1,416,743,761.55
专用设备	322,107,733.59	—	—	296,193,695.57
通用设备	64,682,624.18	—	—	47,196,041.70
家具用具	5,951,393.30	—	—	4,679,268.01
其他	31,793.55	—	—	44,708.79
四、减值准备合计	127,649.56	1,021,161.83	1,148,811.39	
其中：高速公路资产				
房屋及建筑物	14,504.06	101,478.47	115,982.53	
交通运输工具				
专用设备	113,145.50	919,235.22	1,032,380.72	
通用设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
家具用具				
其他		448.14	448.14	
五、固定资产账面价值合计	32,734,338,477.58	—	—	31,104,001,527.48
其中：高速公路资产	29,599,131,117.22	—	—	28,288,856,573.72
房屋及建筑物	970,593,036.80	—	—	1,050,287,478.14
交通运输工具	1,771,953,924.78	—	—	1,416,743,761.55
专用设备	321,994,588.09	—	—	296,193,695.57
通用设备	64,682,624.18	—	—	47,196,041.70
家具用具	5,951,392.96	—	—	4,679,268.01
其他	31,793.55	—	—	44,708.79

注：所有权及使用权受到限制的固定资产情况：（1）本公司二级子公司东莞市滨海湾公共交通有限公司固定资产中的运输设备 352 台营运车辆办理抵押手续，年末账面净值 122,624,630.64 元，抵押权力人为招商银行股份有限公司东莞分行；（2）本公司二级子公司东莞市松山湖公共交通有限公司固定资产中的运输设备 1348 台营运车辆办理抵押手续，年末账面净值 374,628,191.06 元，抵押权力人为招商银行股份有限公司东莞分行。

2、未办妥产权证的固定资产情况

公司名称	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东莞市虎门港澳客运有限公司	联检大楼	460,110.20	历史遗留问题
东莞市虎门港澳客运有限公司	食堂仓库	26,652.97	历史遗留问题
东莞市交通科技有限公司	设备楼	55,358,079.49	正在办理
东莞市交通科技有限公司	行政楼	26,169,608.31	正在办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区金牛横路 1 座 1 号 1 楼	927,259.72	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区金牛横路 1 座 1 号 2 楼	1,017,479.07	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区金牛横路三座首层 33 号铺左侧及中间铺位	1,181,527.91	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区金牛横路三座首层 33 号铺右侧铺位	1,205,640.70	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区金牛横路三座 402	1,399,738.77	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东城区花园新村明兴楼 1202 号	908,485.16	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东城区花园新村明兴楼 1502 号	836,200.97	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东城区花园新村明兴楼 1601 号	792,564.85	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东城区花园新村明兴楼 2201 号	985,702.13	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东城区花园新村明兴楼 2501 号	1,007,520.19	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东城区花园新村明兴楼 2601 号	877,275.84	尚未办理

东莞市交通投资集团有限公司 2024 年度财务报表附注

公司名称	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东莞交安置业有限公司	东城区花园新村明兴楼 2602 号	904,311.28	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东城区花园新村永昌楼 2501 号	900,991.13	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东城区花园新村永昌楼 2502 号	900,991.13	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区新苑街枫木园三座 102	1,387,742.48	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市东城区立新光大花园金辉苑 21 座 701 号	1,674,642.95	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东城樟村文华花园 10 座 4B	1,057,656.04	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市东城区石井路 255 号左庭右院 2 栋 905 号、906 号	6,526,406.13	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市东城区石井路 255 号左庭右院地下车库 1038 号	327,353.26	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市东城区黄旗山一号地下车库 1039 号	261,882.78	无产权证
东莞交安置业有限公司	东莞市东城花园新村惠兰楼 1702 号	884,326.03	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区新河北路 50 号之三 704	846,323.46	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区金牛路花园岭一巷六座一楼	975,582.89	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区金牛路花园岭一巷六座六楼	692,994.44	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区金牛路花园岭一巷六座七楼	3,026,603.74	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 K 座 1 号铺	770,024.90	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 K 座 2 号铺	1,112,179.55	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 K 座 3 号铺	1,112,179.55	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 K 座 6 号铺	1,112,179.55	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 K 座 7 号铺	1,112,179.55	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 L 座 2 号铺	1,112,179.55	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 L 座 3 号铺	1,112,179.55	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 L 座 6 号铺	1,112,179.55	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 L 座 7 号铺	1,112,179.55	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 L 座 1 号铺	770,024.90	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 K 座 4 号铺	756,527.09	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 K 座 5 号铺	756,527.09	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 L 座 4 号铺	756,527.09	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 L 座 5 号铺	756,527.09	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 L 座 8 号铺	770,024.90	尚未办理
东莞交安置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 K 座 8 号铺	770,024.90	尚未办理
东莞交安置业有限公司	埴和居办公大楼	67,905,966.83	尚未办理
东莞交安置业有限公司	皆和居配套用房	1,615,367.39	尚未办理
东莞交安置业有限公司	皆和居配套用房	3,283,946.91	尚未办理

东莞市交通投资集团有限公司 2024 年度财务报表附注

公司名称	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 H 座 701 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 G 座 702 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 G 座 701 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 J 座 702 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 J 座 701 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 I 座 702 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 I 座 701 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 D 座 701 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 C 座 702 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 B 座 702 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 B 座 701 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 A 座 702 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市莞城区北外环路振兴小区 A 座 701 号	1,718,318.53	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市东城区堑头路 4 号宿舍楼 703 号	822,312.38	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市东城区堑头路 4 号宿舍楼 704 号	870,539.05	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市东城区堑头路 4 号宿舍楼 803 号	818,270.48	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市东城区堑头路 4 号宿舍楼 804 号	866,259.05	尚未办理
东莞交投置业有限公司	东莞市东城区堑头路 4 号宿舍楼 802 号	1,012,682.86	尚未办理
东莞交投置业有限公司	南城区板岭水濂路板岭酱油厂	1,738,285.71	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区板岭水濂路青山厂房宿舍办公楼	13,825,648.57	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区板岭水濂路法院档案楼	9,891,314.29	无产权证
东莞交投置业有限公司	水濂景观路南段 335 号病虫害测报站	10,337.14	无产权证
东莞交投置业有限公司	水濂景观路南段 335 号简易铁皮仓库	8,596,572.38	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 1 号总公司培训楼	8,308,906.67	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 2 号大院内常温仓	995,657.14	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 2 号 A 座二代建建仓库首层	565,714.29	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 2 号 A 座二代建建宿舍夹层	224,000.00	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 2 号大院内 700 吨冷库保鲜仓库	1,371,428.57	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 2 号大院内教学楼	1,618,895.24	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 2 号大院内电房	71,314.29	无产权证
东莞交投置业有限公司	东莞市东城区堑头管理区堑头路畜牧局宿舍首层铺位	592,900.00	尚未办理
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 2 号综合楼铺位	1,170,000.00	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 4-6 号冷库侧铺位	1,187,333.34	无产权证

公司名称	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东莞交投置业有限公司	东莞市东城区鳌头管理区鳌头路畜牧局宿舍首层铺位	4,227,142.86	尚未办理
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 2 号综合楼铺位	202,738.10	无产权证
东莞交投置业有限公司	南城区彩虹路 4-6 号冷库侧铺位	178,285.71	无产权证
东莞交投置业有限公司	莞城区迈豪街九巷怡园楼 1 号七楼	646,380.95	尚未办理
东莞市路桥投资建设有限公司	路政所办公大楼及宿舍楼	3,729,220.02	正在办理
东莞市路桥投资建设有限公司	管理中心及房屋	17,116,393.11	正在办理
东莞市路桥投资建设有限公司	常平木梳毛织厂	12,825,627.83	正在办理
东莞市路桥投资建设有限公司	横沥服务区东西加油站	11,731,304.61	正在办理
东莞市路桥投资建设有限公司	从莞高速横沥服务区东西区宿舍楼、食堂	22,466,931.62	正在办理
东莞市路桥投资建设有限公司	从莞高速横沥服务区（除东西加油站、宿舍楼、食堂）	154,511,972.90	正在办理
东莞市新照投资有限公司	谢岗宿舍及饭堂	3,224,796.18	历史原因
东莞市经纬公路工程有限公司	桑园宿舍	216,507.82	历史原因
东莞市经纬公路工程有限公司	金牛路 22 号厂房（东联宿舍）	29,850.00	历史原因
东莞市经纬公路工程有限公司	金牛路 22 号场地（东联地皮）	105,320.00	历史原因
东莞市经纬公路工程有限公司	桑园厂房	61,544.70	历史原因
合计		509,501,108.26	

3、固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	72,566.37		已不满足经营所需
运输工具		2,353,118.70	处置状态、政策性处置
电子设备	624.05		
专用设备	121,061.95		
合计	194,252.37	2,353,118.70	

（十九）在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一号线工程				11,530,642,121.99		11,530,642,121.99
甬莞-莞佛高速公路常平至虎门段及虎门港支线一期改扩建工程项目	2,890,952,474.91		2,890,952,474.91	1,916,233,819.90		1,916,233,819.90

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中心广场站关联地下空间工程项目	15,850,029.61		15,850,029.61	5,360,173.56		5,360,173.56
交通信息骨干网建设项目	14,223,323.70		14,223,323.70	11,756,604.76		11,756,604.76
珠三角环线高速东莞至深圳段及龙林支线改扩建项目	2,244,500,946.75		2,244,500,946.75	387,247,673.69		387,247,673.69
赋能中心展厅建设项目				1,277,089.88		1,277,089.88
广汇大厦	106,688,858.53		106,688,858.53	724,351.88		724,351.88
其他	6,269,154.88		6,269,154.88	5,957,246.33		5,957,246.33
合计	5,278,484,788.38		5,278,484,788.38	13,859,199,081.99		13,859,199,081.99

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
一号线工程	2,631,799.00	11,530,642,121.99	3,013,554.56		11,533,655,676.55	
甬莞-莞佛高速公路常平至虎门段及虎门港支线一期改扩建工程项目	1,877,586.82	1,916,233,819.90	974,718,655.01			2,890,952,474.91
珠三角环线高速东莞至深圳段及龙林支线改扩建项目	1,774,800.00	387,247,673.69	1,857,253,273.06			2,244,500,946.75
合计		13,834,123,615.58	2,834,985,482.63		11,533,655,676.55	5,135,453,421.66

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
一号线工程						
甬莞-莞佛高速公路常平至虎门段及虎门港支线一期改扩建工程项目	15.40	15.40	147,287,629.43	67,643,744.67	3.20%	自筹资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
珠三角环线高速东莞 至深圳段及龙林支线 改扩建项目	12.65	12.65	127,064,402.22	57,417,066.45	3.24%	金融机构贷款
合计			274,352,031.65	125,060,811.12		

(二十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	882,753,125.46	206,845,797.48	418,920,507.76	670,678,415.18
其中：房屋及建筑物	534,019,593.03	122,738,511.87	163,788,988.83	492,969,116.07
运输设备	328,519,392.17	83,833,665.36	255,131,518.93	157,221,538.60
机器设备	20,214,140.26	273,620.25		20,487,760.51
二、累计折旧合计	303,929,665.22	188,948,093.73	247,793,073.40	245,084,685.55
其中：房屋及建筑物	126,786,477.97	121,802,250.88	93,997,718.82	154,591,010.03
运输设备	175,460,813.24	64,410,396.80	153,795,354.58	86,075,855.46
机器设备	1,682,374.01	2,735,446.05		4,417,820.06
三、使用权资产账面净值合计	578,823,460.24	—	—	425,593,729.63
其中：房屋及建筑物	407,233,115.06	—	—	338,378,106.04
运输设备	153,058,578.93	—	—	71,145,683.14
机器设备	18,531,766.25	—	—	16,069,940.45
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	578,823,460.24	—	—	425,593,729.63
其中：房屋及建筑物	407,233,115.06	—	—	338,378,106.04
运输设备	153,058,578.93	—	—	71,145,683.14
机器设备	18,531,766.25	—	—	16,069,940.45

(二十一) 无形资产

1、无形资产基本情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,151,281,321.68	202,593,010.33	1,098,066.61	1,352,776,265.40
其中：特许经营权	208,757,777.03	152,742,645.64		361,500,422.67

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	846,415,759.76	45,221,257.14		891,637,016.90
专利权	91,400.00			91,400.00
著作权	4,221,949.43			4,221,949.43
办公软件及其他	72,468,435.46	4,629,107.55	1,098,066.61	75,999,476.40
停车泊位使用权	19,326,000.00			19,326,000.00
二、累计摊销额合计	733,196,084.34	58,010,947.78	959,178.60	790,247,853.52
其中：特许经营权				
土地使用权	687,560,917.59	49,660,960.00		737,221,877.59
专利权	91,400.00			91,400.00
著作权	4,221,949.43			4,221,949.43
办公软件及其他	37,976,308.48	7,376,556.90	959,178.60	44,393,686.78
停车泊位使用权	3,345,508.84	973,430.88		4,318,939.72
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：特许经营权				
土地使用权				
专利权				
著作权				
办公软件及其他				
停车泊位使用权				
四、无形资产账面价值合计	418,085,237.34	—	—	562,528,411.88
其中：特许经营权	208,757,777.03	—	—	361,500,422.67
土地使用权	158,854,842.17	—	—	154,415,139.31
专利权		—	—	
著作权		—	—	
办公软件及其他	34,492,126.98	—	—	31,605,789.62
停车泊位使用权	15,980,491.16	—	—	15,007,060.28

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权黄江服务区	3,118,076.39	正在办理
数据中心地块使用权	4,115,635.34	正在办理
东莞市南城区水濂景观路南城段 335 号板岭青山土地（150 亩）	27,327,634.28	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东莞市南城区水濂景观路南城段 335 号板岭青山土地（50 亩）	9,131,108.57	正在办理
东莞市南城区篁村区胜和管理区鸭仔塘村鸭仔塘土地	8,668,303.33	正在办理
合计	52,360,757.91	

（二十二）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高速公路运营数字化管理平台项目		2,067,201.97					2,067,201.97
试验检测信息化建设系统开发项目		439,205.22					439,205.22
合计		2,506,407.19					2,506,407.19

（二十三）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东融通融资租赁有限公司	2,716,940.63			2,716,940.63
融通投资有限公司	8,318.46			8,318.46
东莞市城巴运输有限公司	51,884,638.78			51,884,638.78
东莞发展控股股份有限公司	271,815,142.13			271,815,142.13
合计	326,425,040.00			326,425,040.00

续表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东融通融资租赁有限公司				
融通投资有限公司				
东莞市城巴运输有限公司	51,884,638.78			51,884,638.78
东莞发展控股股份有限公司		271,815,142.13		271,815,142.13
合计	51,884,638.78	271,815,142.13		323,699,780.91

1、商誉形成说明

本公司于2005年支付人民币1,302,829,975.38元合并成本收购了东莞发展控股股份有限公司41.54%的权益。合并成本超过按比例获得的东莞发展控股股份有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币271,815,142.13元，确认为东莞发展控股股份有限公司相关的商誉。

本公司于2019年以人民币14,250,400.00元购买了东莞市城巴运输有限公司80%的权益，实现非同一控制下企业合并，本次交易对价超过按比例获得的可辨认资产、负责公允价值的差额人民币51,884,638.78元，确认为东莞市城巴运输有限公司相关的商誉。

2、本期涉及商誉减值的资产组具体情况如下：

项目	东莞发展控股股份有限公司
资产组的账面价值	3,257,736,954.97 元
分摊至本资产组的商誉账面价值和分摊方法	按照收购日对价与可辨认净资产公允价值差异分摊的全口径商誉账面价值为人民币 650,119,928.56 元
包含商誉的资产组账面价值	3,907,856,883.53 元
资产组是否与购买日所确定的资产组合一致	是

东莞发展控股股份有限公司可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据企业管理层在对包含商誉的相关资产组收入结构、成本结构、业务类型、投资收益和风险水平等综合分析的基础上，结合宏观政策、行业周期及其他影响企业及包含商誉的相关资产组进入稳定期的因素，确定本次明确的预测期为10年，现金流量预测使用的税前折现率为10.28%，预测期营业收入使用的增长率区间为-19.80%-19.75%（改扩建期车辆通行费收入预测有所下降，完成后收入预测恢复并所有增长），预测期以后的现金流量稳定在2034年至2052年6月（高速公路收费权结束）的水平保持不变得出，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本和其他相关费用等。

(二十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼、宿舍装修	13,621,919.50	4,718,154.50	5,459,916.75		12,880,157.25
东控场站工程施工费	26,721,316.09	17,270,458.75	8,831,930.48	298,665.83	34,861,178.53
东莞轨道 2 号线多元化支付应用升级改造	6,401,528.04		1,141,963.92		5,259,564.12
横沥预制厂	33,022,036.97	-83,601.13	10,998,021.00		21,940,414.84
东莞轨道 2 号线 AFC 系统	3,333,160.55		795,747.12		2,537,413.43
常平东深路预制厂	25,344,264.83		3,754,705.92		21,589,558.91
常平养护分点	1,897,569.28		299,616.24		1,597,953.04
巴士站场改造	10,405,240.25	2,913,017.45	6,028,436.02		7,289,821.68
驾考考场改造	112,280,593.70	279,014.32	9,311,908.69		103,247,699.33
停车泊位智能化改造	41,671,460.46	10,354,733.25	16,611,873.33		35,414,320.38
其他	13,159,683.80	7,288,229.02	3,206,942.82		17,240,970.00
合计	287,858,773.47	42,740,006.16	66,441,062.29	298,665.83	263,859,051.51

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	42,227,208.86	169,719,955.06	50,467,380.29	201,869,521.16
递延收益	5,275,460.64	31,053,407.75	3,978,361.92	28,440,648.56
交易性金融资产公允价值变动	14,270,888.65	57,083,554.56	5,046,746.72	20,186,986.86
租赁负债	101,722,438.63	454,173,400.05	147,028,276.25	588,113,104.98
固定资产折旧	4,145,243.00	16,580,971.98	3,833,236.48	15,332,945.93
收入确认暂时性差异	15,757,895.80	63,031,583.20		
内部交易未实现利润	561,072.28	2,244,289.13		
小计	183,960,207.86	793,887,161.73	210,354,001.66	853,943,207.49
二、递延所得税负债：				
固定资产折旧一次性扣除	254,340.23	4,620,743.26	284,440.71	5,461,270.55
使用权资产	95,140,772.59	425,593,729.63	144,705,865.06	578,823,460.24
小计	95,395,112.82	430,214,472.89	144,990,305.77	584,284,730.79

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额定期存单		260,000,000.00
合同履约成本	1,150,060,580.67	547,102,214.24
预付长期资产款	1,353,335,670.36	2,924,026,560.99
预付设备采购款	122,297.01	
预付房屋建筑物购置款		723,345,700.00
预付股权投资款 ^[注]	491,711,720.00	730,000,000.00
预付购车款及保证金	932,314.00	
合计	2,996,162,582.04	5,184,474,475.23

注：本公司之子公司东莞市路桥投资建设有限公司向联营企业广东湾区交通建设投资有限公司支付投资款 490,000,000.00 元，用于广东湾区狮子洋通道工程项目的资本金投入，截至 2024 年 12 月 31 日尚未办妥增资手续。

(二十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	320,080,000.00	390,930,000.00
抵押借款		50,748,320.00
信用借款	4,646,350,000.00	7,018,974,436.94
担保借款	15,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	3,888,948.78	5,619,763.48
合计	4,985,318,948.78	7,486,272,520.42

1、主要质押借款情况

借款单位	质押物	借款余额
东莞市城巴运输有限公司	2023 年 8 月 2 日至 2028 年 8 月 1 日期间的应收账款	139,800,000.00
东莞市小巴运输有限公司	2023 年 8 月 2 日至 2028 年 8 月 1 日期间的应收账款	47,500,000.00
东莞市康亿创新能源科技有限公司	应收账款	24,950,000.00
东莞市康亿创新能源科技有限公司	应收账款	20,000,000.00
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	21,150,000.00
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	39,200,000.00

借款单位	质押物	借款余额
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	27,480,000.00
合计		320,080,000.00

（二十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,055,511.26	18,312,410.37
信用证	38,376,872.88	
合计	126,432,384.14	18,312,410.37

（二十九）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付车辆及船只费用	14,377,730.71	18,361,627.34
应付工程款	908,109,553.97	3,250,068,046.42
应付劳务款、货款及其他	208,334,473.01	137,801,985.37
应付能源及材料款	76,744,735.35	130,164,504.01
应付长期资产款	47,101,043.99	68,871,274.00
应付租赁费	9,515,877.13	5,632,566.14
合计	1,264,183,414.16	3,610,900,003.28

（三十）预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收充值款	64,588,093.80	64,443,426.51
预收合同款	584,925.28	501,210.09
其他	306,704.42	245,186.16
合计	65,479,723.50	65,189,822.76

（三十一）合同负债

项目	期末余额	期初余额
驾考综合服务费	922,148.67	280,597.95
预收广告费	1,184,646.20	
服务费	6,627,796.97	9,216,367.31
预制构件款	14,225,719.02	69,363,886.91
预收加油款	116,705.62	
建筑材料款	10,140,354.95	

项目	期末余额	期初余额
废旧物资变卖处理	139,227.50	
其他	3,119,533.04	3,677,751.73
小计	36,476,131.97	82,538,603.90
减：计入其他非流动负债		11,006.22
合计	36,476,131.97	82,527,597.68

（三十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	302,582,767.72	1,559,334,869.02	1,577,687,349.71	284,230,287.03
离职后福利-设定提存计划	8,916,476.05	243,975,580.16	242,828,114.81	10,063,941.40
辞退福利	259,294.01	3,810,906.64	2,902,063.12	1,168,137.53
合计	311,758,537.78	1,807,121,355.82	1,823,417,527.64	295,462,365.96

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	296,638,320.09	1,291,116,693.82	1,308,754,675.31	279,000,338.60
2.职工福利费	1,336,920.69	67,924,203.14	68,407,724.38	853,399.45
其中：福利人员工资、奖金、津贴和补贴	830,962.86	6,572,220.60	6,778,250.89	624,932.57
3.社会保险费		70,536,324.99	70,535,997.80	327.19
其中：医疗保险费（含生育保险费）		61,408,456.96	61,408,175.78	281.18
工伤保险费		9,127,868.03	9,127,822.02	46.01
4.住房公积金	300,873.00	102,101,741.41	102,142,063.41	260,551.00
5.工会经费和职工教育经费	4,306,653.94	27,655,905.66	27,846,888.81	4,115,670.79
6.短期带薪缺勤				
合计	302,582,767.72	1,559,334,869.02	1,577,687,349.71	284,230,287.03

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		165,236,722.20	165,170,481.04	66,241.16
失业保险费		8,894,993.50	8,893,860.35	1,133.15
企业年金缴费	8,916,476.05	69,843,864.46	68,763,773.42	9,996,567.09
合计	8,916,476.05	243,975,580.16	242,828,114.81	10,063,941.40

(三十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	45,523,766.25	499,213,821.16	495,345,041.36	49,392,546.05
增值税	23,338,204.88	143,716,403.25	129,684,543.60	37,370,064.53
个人所得税	1,098,968.39	24,555,746.84	23,112,428.99	2,542,286.24
印花税	2,394,317.95	6,104,699.60	7,030,746.08	1,468,271.47
城市维护建设税	1,478,723.70	12,239,710.07	11,652,894.82	2,065,538.95
教育费附加	659,675.88	5,403,318.01	5,097,004.74	965,989.15
地方教育费附加	435,980.47	3,552,498.24	3,397,806.48	590,672.23
土地使用税	2,225.28	3,803,506.32	3,750,677.20	55,054.40
房产税	142,648.01	11,850,020.11	11,005,945.81	986,722.31
残疾人就业保障金及其他		4,083,696.32	4,083,696.32	
车船税		232,206.13	232,206.13	
文化建设事业费	58,197.73	306,332.40	344,109.28	20,420.85
合计	75,132,708.54	715,061,958.45	694,737,100.81	95,457,566.18

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	110,574.75	42,966,662.30
其他应付款项	1,598,944,817.82	1,934,334,617.78
合计	1,599,055,392.57	1,977,301,280.08

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	110,574.75	110,574.75
划分为权益工具的优先股\永续债股利		42,856,087.55
合计	110,574.75	42,966,662.30

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,033,521,995.97	1,086,636,709.13
代管财政项目工程款	170,791,313.33	63,211,188.23

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	8,358,506.46	565,410,475.33
其他工程及服务费	247,297,486.98	43,953,419.30
往来款及其他	138,975,515.08	175,122,825.79
合计	1,598,944,817.82	1,934,334,617.78

3、账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁一局集团有限公司	127,822,916.05	质保金未到期
凤岗镇人民政府	81,675,290.00	代收工程款尚未结算
中铁十八局集团有限公司	69,053,464.00	质保金未到期
中铁大桥局集团有限公司	67,706,484.00	质保金未到期
中铁二十五局集团有限公司	51,436,120.00	质保金未到期
合计	397,694,274.05	

（三十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,199,928,972.81	2,014,211,739.89
一年内到期的长期借款利息	21,866,805.79	18,216,152.34
一年内到期的应付债券	2,199,817,141.79	
一年内到期的应付债券利息	91,587,943.66	96,471,408.51
一年内到期的长期应付款	872,670,443.34	1,316,910.47
一年内到期的其他非流动负债--车辆质保金	224,744,301.11	147,411,498.54
一年内到期的租赁负债	144,370,267.78	143,191,621.92
合计	4,754,985,876.28	2,420,819,331.67

（三十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		499,882,773.32
待转销项税额	20,063,200.39	15,152,429.26
合计	20,063,200.39	515,035,202.58

（三十七）长期借款

1、长期借款情况

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,124,719,439.54	13,531,523,349.73
抵押借款	310,955,818.86	639,287,821.62
信用借款	13,405,090,748.55	11,393,314,969.10
未到期利息	21,866,805.79	4,957,112.92
小计	25,862,632,812.74	25,569,083,253.37
减：一年内到期本金	1,199,928,972.81	2,014,211,739.89
减：未到期利息	21,866,805.79	4,957,112.92
合计	24,640,837,034.14	23,549,914,400.56

2、主要质押借款情况

借款单位	质押物	借款余额
东莞市路桥投资建设有限公司	莞番高速东莞段收费权	6,349,568,796.91
东莞市路桥投资建设有限公司	从莞高速公路东莞段收费权	3,849,017,356.89
东莞市新风塘投资有限公司	深外环高速东莞段收费权	814,206,508.94
东莞交投置业有限公司	东莞市人民医院内新建成科教综合楼 1、2 号楼及地下停车场在租赁有效期限内的租金收益权	3,445,208.61
东莞市康亿创新能源科技有限公司	保证金 15 万元及应收账款	13,400,000.00
东莞市康亿创新能源科技有限公司	保证金 10 万元及应收账款	9,900,000.00
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	284,550,000.00
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	285,000,000.00
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	107,820,000.00
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	172,800,000.00
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	43,298,975.00
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	34,600,000.00
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	31,680,000.00
天津市宏通商业保理有限公司	长期应收款及一年内到期的非流动资产的保理款	135,000,000.00
合计		12,134,286,846.35

3、主要抵押借款情况

借款单位	质押物	借款余额
东莞市滨海湾公共交通有限公司	352 台营运车辆 12,262.46 万元、应收账款 240.20 万元	76,529,333.99
东莞市松山湖公共交通有限公司	1348 台营运车辆 37,462.82 万元、应收账款 329.80 万元	234,426,484.87
合计		310,955,818.86

(三十八) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	5,742,036,911.80	2,997,805,946.32
未到期利息	91,587,943.66	96,471,408.51
小计	5,833,624,855.46	3,094,277,354.83
减：一年内到期本金	2,199,817,141.79	
减：未到期利息	91,587,943.66	96,471,408.51
合计	3,542,219,770.01	2,997,805,946.32

1、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 东莞交投 MTN001	100 元	2020-04-20	5 年	1,200,000,000.00
22 东莞交投 MTN001	100 元	2022-01-24	3 年	1,000,000,000.00
22 东莞交投 MTN002	100 元	2022-03-07	5 年	800,000,000.00
24 东莞交投 MTN001	100 元	2024-07-09	3 年	1,250,000,000.00
24 东莞交投 MTN002	100 元	2024-12-18	5 年	1,500,000,000.00
合计				5,750,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 东莞交投 MTN001	1,226,261,208.43		38,400,000.00	515,877.95	38,400,000.00	1,226,777,086.38
22 东莞交投 MTN001	1,026,712,138.79		29,000,000.00	433,122.06	29,000,000.00	1,027,145,260.85
22 东莞交投 MTN002	821,819,996.32		27,840,000.00	321,973.74	27,840,000.00	822,141,970.06
24 东莞交投 MTN001		1,250,000,000.00	13,464,480.87	-1,685,753.20		1,261,778,727.67
24 东莞交投 MTN002		1,500,000,000.00	1,136,065.57	-5,354,255.07		1,495,781,810.50
减：一年内到期的应付债券	76,987,397.22					2,291,405,085.45
合计	2,997,805,946.32	2,750,000,000.00	109,840,546.44	-5,769,034.52	95,240,000.00	3,542,219,770.01

（三十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	555,034,411.41	718,592,747.33
减：未确认融资费用	100,428,564.95	130,479,642.35
重分类至一年内到期的非流动负债	144,370,267.78	143,191,621.92
租赁负债净额	310,235,578.68	444,921,483.06

（四十）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	931,366,037.91	158,132,722.22
专项应付款	2,740,000,000.00	1,840,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债	872,670,443.34	1,316,910.47
合计	2,798,695,594.57	1,996,815,811.75

1、长期应付款期末余额最大的前 5 项目

项目	期末余额	期初余额
莞番高速专项债资金	1,840,000,000.00	1,840,000,000.00
常虎高速改扩建专项债资金	900,000,000.00	
东莞市财政局	96,881,906.02	96,550,000.00
东莞市人民政府国有资产监督管理委员会	60,747,685.72	59,461,353.83
北京健坤投资集团有限公司	735,000,000.00	
合计	3,632,629,591.74	1,996,011,353.83

（四十一）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	91,342,863.06	1,019,628,865.21	1,022,401,491.45	88,570,236.82
合计	91,342,863.06	1,019,628,865.21	1,022,401,491.45	88,570,236.82

1、政府补助明细表详细列示如下：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
1、一卡通互联互通升级补助	1,275,040.04		339,999.96		935,040.08
2、东莞交通支付大数据补助	892,291.65		169,960.44		722,331.21
3、巴士亏损补贴		1,000,232,465.21	1,000,232,465.21		
小计	2,167,331.69	1,000,232,465.21	1,000,742,425.61		1,657,371.29
二、与资产相关的政府补助					

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额
1、莞深高速上屯立交项目	5,654,952.28		1,568,400.00		4,086,552.28
2、莞深高速公路取消省界收费工程政府补助款	3,337,069.13		3,337,069.13		
3、购车补贴	5,453,277.79	7,812,000.00	5,453,277.79		7,812,000.00
4、充电桩补贴	32,331,732.17	584,400.00	6,299,447.85	-158,271.07	26,458,413.25
5、地铁车辆大修补贴					
6、考场建设补助款	42,398,500.00		4,842,600.00		37,555,900.00
7、莞深改扩建数字化转型升级项目补贴		11,000,000.00			11,000,000.00
小计	89,175,531.37	19,396,400.00	21,500,794.77	-158,271.07	86,912,865.53
合计	91,342,863.06	1,019,628,865.21	1,022,243,220.38	-158,271.07	88,570,236.82

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
车辆质保金	454,752,119.57	574,641,805.00
预收服务区经营权使用费	14,908,065.12	20,871,290.88
广告位租金	69,247.22	1,097,614.79
保证金	1,774,190.30	1,552,244.05
其他	1,163,801.46	847,599.97
合计	472,667,423.67	599,010,554.69

(四十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
东莞市人民政府国有资产监督管理委员会	3,630,000,000.00	100.00			3,630,000,000.00	100.00
合计	3,630,000,000.00	100.00			3,630,000,000.00	100.00

(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	720,665,918.65	377,517,240.00		1,098,183,158.65
二、其他资本公积	14,977,467,472.85	74,721,567.96	229,188,914.79	14,823,000,126.02
合计	15,698,133,391.50	452,238,807.96	229,188,914.79	15,921,183,284.67

本年资本公积增减变动说明如下：

(1) 本期本公司收到东莞市财政国库支付中心注入资本金377,517,240.00元。

(2) 本期本公司将代收财政资金支拨付给东莞市轨道交通有限公司 80,000,000.00元，用于市轨道交通2号线三期建设资本金，减少资本公积。

(3) 本期子公司东莞发展控股股份有限公司偿还永续债，原来形成的资本公积于兑付时减少，减少资本公积1,125,296.48元。

(4) 本期子公司东莞市路桥投资建设有限公司按持股比例确认本期享有联营企业东莞信托有限公司其他资本公积变动，导致减少资本公积148,063,618.31元。

(5) 本期二级子公司福民发展有限公司按持股比例确认享有联营企业东莞农村商业银行股份有限公司其他资本公积变动，导致增加资本公积1,694,872.80元。

(6) 本期三级子公司东莞市滨海湾公共交通有限公司少数股东增资1000万元，其持股比例从76%稀释为69.6667%，导致资本公积增加8,940,643.55元。

(7) 因无偿划拨东莞轨道交通有限公司，将东莞市轨道交通有限公司与其他子公司产生的没有抵消完的未实现内部收益结转至资本公积53,292,923.57元。

(8) 2024年10月30日，子公司东莞巴士有限公司收购子公司东莞市东莞通股份有限公司少数股东持有的15%股权，产生合并对价差收购对价，导致增加资本公积10,793,128.04元。

(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,188,620.43	11,419,512.77	9,077,496.23	4,530,636.97
合计	2,188,620.43	11,419,512.77	9,077,496.23	4,530,636.97

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,229,468.90	985,018.45		110,214,487.35
合计	109,229,468.90	985,018.45		110,214,487.35

(四十七) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商业保理业务风险准备金	39,541,216.63	5,737,879.38		45,279,096.01
合计	39,541,216.63	5,737,879.38		45,279,096.01

（四十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,673,122,781.75	4,901,522,834.64
期初调整金额		
本期期初余额	4,673,122,781.75	4,901,522,834.64
本期增加额	322,402,233.82	75,377,153.88
其中：本期净利润转入	313,537,067.74	75,377,153.88
处置其他权益工具投资取得收益结转留存收益	8,865,166.08	
本期减少额	1,255,737,879.38	303,777,206.77
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	5,737,879.38	15,678,806.77
本期分配现金股利数	1,250,000,000.00	288,098,400.00
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	3,739,787,136.19	4,673,122,781.75

（四十九）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	6,996,197,689.85	5,980,541,097.74	9,629,853,518.92	9,254,493,316.75
其中：车辆通行费	4,810,169,018.88	2,492,509,483.97	4,564,761,753.29	2,261,976,440.87
驾考服务	56,007,724.75	72,253,619.10	65,387,271.62	84,340,011.39
公共交通运营	244,770,979.58	1,774,847,982.57	428,708,649.31	2,587,061,437.67
租赁及保理	210,986,464.09	122,576,259.45	224,589,038.12	89,368,599.55
PPP 项目建设服务			2,965,383,732.10	2,965,383,732.10
项目建设服务	146,876,771.10	146,876,771.10	149,148,660.29	149,148,660.29
成品油	517,070,246.78	420,435,439.08	561,935,082.18	486,272,395.01
预制构件	137,569,191.49	123,277,357.90	200,350,588.37	177,306,157.90
停车费	94,427,644.03	86,181,900.59	113,822,290.26	79,890,829.67
工程养护	115,764,732.74	99,584,934.77	82,501,542.63	73,820,321.63
建筑材料销售	321,194,795.11	313,721,833.69	42,123,983.98	40,958,025.51
其他	341,360,121.30	328,275,515.52	231,140,926.77	258,966,705.16
二、其他业务	92,155,715.94	56,895,314.71	171,882,471.99	124,475,770.05
合计	7,088,353,405.79	6,037,436,412.45	9,801,735,990.91	9,378,969,086.80

（五十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,238,956.67	11,150,168.83
教育费附加	5,203,386.91	4,854,646.68
地方教育费附加	3,751,099.74	3,247,777.27
房产税	12,176,276.86	15,468,626.23
土地使用税	3,551,388.07	3,895,806.22
文化建设费	322,028.13	352,780.26
车船使用税	253,554.55	260,866.26
印花税	4,979,575.84	4,994,199.86
土地增值税		4,637,663.13
其他		11,351.36
合计	42,476,266.77	48,873,886.10

（五十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,674,907.64	30,446,663.96
广告费和业务宣传费	3,931,947.01	3,965,881.71
中介服务费	1,489,355.63	1,105,859.05
租赁费	8,649,699.67	8,398,460.86
劳务费	442,679.70	70,658.40
安全生产费	657,622.86	820,963.91
办公费	7,278,882.38	6,514,801.69
业务招待经费		1,298.00
折旧费	1,037,479.98	780,164.28
修理费	557.23	7,520.46
差旅费	14,401.13	41,642.84
其他	385,652.15	580,512.38
合计	46,563,185.38	52,734,427.54

（五十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	391,484,416.48	482,039,682.23
办公费及其他	47,442,037.92	57,077,968.70

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	64,616,409.30	61,886,809.01
聘请中介机构费	28,291,024.34	29,990,298.61
租赁费	1,717,997.36	1,343,541.90
物业管理费	4,917,690.75	10,788,662.07
安全生产费	1,039,376.65	2,021,842.90
财产保险费	1,651,730.59	1,651,505.89
企业形象建设费及党团建费	3,920,793.22	4,300,600.75
劳务费	8,271,601.23	10,601,710.93
合计	553,353,077.84	661,702,622.99

（五十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	12,200,934.33	15,782,713.61
折旧费用	1,034,028.86	1,077,058.60
试验用料	2,967,067.06	2,652,046.30
其他相关费用	951,957.27	4,847,007.46
合计	17,153,987.52	24,358,825.97

（五十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,001,215,814.79	1,387,095,635.25
减：利息收入	170,507,054.08	336,496,289.55
汇兑净损失	-7,987,432.62	-5,913,749.92
手续费及其他	3,647,593.62	3,545,972.73
合计	826,368,921.71	1,048,231,568.51

（五十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.与日常活动相关的政府补助	1,678,397,344.55	2,282,135,278.41
其中：递延收益摊销	1,022,243,220.38	1,237,921,565.44
巴士亏损补贴	591,041,822.22	482,811,189.63
轨道交通 2 号线运营亏损补贴		481,514,526.59
节能补贴	3,926,497.24	645,336.00
油价补贴	-23,911.00	-7,889,642.00

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补助	456,495.72	9,000.00
留工补助	93,148.16	
城市交通发展奖励资金		20,947,914.00
专班转运补贴	41,678,267.31	51,812,956.44
购车补贴	5,453,277.79	1,319,357.76
东莞市推动企业发展利用资本市场奖励		500,000.00
东莞市华为制造业数字化转型赋能中心	10,570,000.00	10,030,000.00
东江大桥健康监测升级改造项目补贴费用	1,621,000.00	
其他	1,337,526.73	2,513,074.55
2.代扣个人所得税手续费返回	1,426,873.56	462,505.17
3.税收优惠	535,338.69	
4.进项税加计抵减	22,732.37	2,457,197.95
5.其他	167,188.42	615,314.82
合计	1,680,549,477.59	2,285,670,296.35

（五十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	335,222,505.65	232,221,903.99
处置长期股权投资产生的投资收益	262,470,097.32	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	8,024,400.00	10,355,670.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,580,636.40	1,354,831.20
债权投资持有期间的投资收益	138,407,945.17	81,028,946.54
处置债权投资取得的投资收益	2,903,275.53	4,838,839.57
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	750,000.00	725,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,541,584.72	
其他（资金拆借利息）	2,276,273.67	85,036.53
合计	753,176,718.46	330,610,227.83

（五十七）公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-36,896,567.70	858,057.78
按公允价值计量的投资性房地产	-39,036,555.10	-13,139,574.51
合计	-75,933,122.80	-12,281,516.73

(五十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-217,294,205.25	-50,139,189.15
债权投资信用减值损失	-223,265,938.73	
合计	-440,560,143.98	-50,139,189.15

(五十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	117,335.94	-432,824.61
长期股权投资减值损失	-171,933,015.51	-400,060,244.92
固定资产减值损失	-1,021,161.83	
商誉减值损失	-271,815,142.13	
其他		16,207.67
合计	-444,651,983.53	-400,476,861.86

(六十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-711,338.84	-9,076,208.85	-711,338.84
合计	-711,338.84	-9,076,208.85	-711,338.84

(六十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	781,461.10		781,461.10
与企业日常活动无关的政府补助		8,100.00	
赔偿收入	12,278,512.53	5,061,030.52	12,278,512.53
罚没收入	3,300.00	564,686.90	3,300.00
无法偿付应付款		204,420.86	
其他	1,616,503.63	1,081,042.38	1,616,503.63
合计	14,679,777.26	6,919,280.66	14,679,777.26

(六十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	839,513.49	2,068,458.55	839,513.49

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	63,046.10	346,000.00	63,046.10
行政性罚款、滞纳金	311,170.94		311,170.94
罚没支出	531.14	8,726,464.03	531.14
无法收回的代垫税款及滞纳金	118,256.79	3,188,130.36	118,256.79
其他	1,563,148.40	524,909.03	1,563,148.40
合计	2,895,666.86	14,853,961.97	2,895,666.86

(六十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	496,899,969.32	392,980,665.02
递延所得税费用	-23,082,210.01	-25,829,481.46
合计	473,817,759.31	367,151,183.56

(六十四) 其他综合收益

1、归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,447,153.12		-1,447,153.12
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,447,153.12		-1,447,153.12
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	912,699,078.39		912,699,078.39
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	866,478,703.91		866,478,703.91
2.外币财务报表折算差额	35,801,978.09		35,801,978.09
3.非投资性房地产转换为采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产时其公允价值大于原账面价值的差额	10,484,534.82		10,484,534.82
4.其他	-66,138.43		-66,138.43
三、其他综合收益合计	911,251,925.27		911,251,925.27

续表：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	10,408,435.47		10,408,435.47
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其	11,671,930.85		11,671,930.85

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
他综合收益中享有的份额			
2.其他权益工具投资公允价值变动	-1,263,495.38		-1,263,495.38
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-28,704,740.29		-28,704,740.29
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-114,685,205.04		-114,685,205.04
2.外币财务报表折算差额	75,963,583.51		75,963,583.51
3.投资性房地产转换为采用公允价值模式进行后续计量时其公允价值大于原账面价值的差额	10,016,881.24		10,016,881.24
三、其他综合收益合计	-18,296,304.82		-18,296,304.82

（六十五）合并现金流量表

1、采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	574,837,512.11	356,086,455.72
加：资产减值准备	444,651,983.53	50,139,189.15
信用减值损失	440,560,143.98	400,476,861.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,360,236,955.43	2,447,619,453.98
使用权资产折旧	188,857,403.84	137,777,412.18
无形资产摊销	58,005,723.00	57,440,628.50
长期待摊费用摊销	47,335,304.23	61,384,250.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-179,115.41	9,076,208.85
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	59,436.81	2,068,458.55
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	75,933,122.80	12,281,516.73
财务费用（收益以“—”号填列）	993,284,618.07	1,453,960,634.42
投资损失（收益以“—”号填列）	-753,176,718.46	-327,886,762.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	26,393,793.80	25,829,481.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-49,595,192.95	-53,012,924.52
存货的减少（增加以“—”号填列）	-101,845,795.91	-1,918,252,216.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-813,556,107.63	137,466,977.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	408,665,169.62	192,044,576.27
其他	139,142,879.56	

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	4,039,611,116.41	3,044,500,203.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,761,468,323.11	7,807,470,899.52
减: 现金的期初余额	7,807,470,899.52	14,578,185,658.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,046,002,576.41	-6,770,714,759.39

2、本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,969,042,566.38
其中: 东莞市轨道一号线建设发展有限公司	3,969,042,566.38
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	624,784,699.05
其中: 东莞市轨道一号线建设发展有限公司	624,784,699.05
处置子公司收到的现金净额	3,344,257,867.33

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,761,468,323.11	7,807,470,899.52
其中: 库存现金	2,766,696.68	6,656,492.24
可随时用于支付的银行存款	6,757,853,614.91	7,799,290,701.57
可随时用于支付的其他货币资金	848,011.52	1,523,705.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,761,468,323.11	7,807,470,899.52

（六十六）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	900,125,954.18	信用证保证金、履约保证金、其他使用受限制的存款、诉讼冻结资金、银行承兑汇票保证金、复垦保证金、维修专项资金、圈存资金
应收账款	49,919,342.36	质押用于借款、高速公路收费权质押
固定资产	497,252,821.70	运输设备抵押
长期应收款	1,096,412,107.34	质押用于借款
一年内到期的长期应收款	314,036,601.84	质押用于借款

注：本公司子公司东莞市路桥投资建设有限公司及本公司二级子公司东莞市新风塘投资有限公司的固定资产中高速公路收费权已质押，截止 2024 年 12 月 31 日该固定资产账面价值 26,530,355,460.15 元，质押借款余额 11,012,792,662.74 元。

（六十七）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,204,064.96	7.1884	8,655,300.54
港币	22,261,184.71	0.9260	20,614,747.48
应收账款			
其中：港币	1,947,537.31	0.9260	1,803,419.55
其他应收账款			
其中：港币	2,822,475.63	0.9260	2,613,725.33
应付账款			
其中：港币	384,532.54	0.9260	356,077.13

九、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司母公司的基本情况

本公司是东莞市人民政府国有资产监督管理委员会经东莞市政府授权履行出资人职责的国有独资企业。本公司根据国家授权对国有资产行使出资者代表的权利，并对所占有的国有资产承担保值增值责任。公司实际控制人为东莞市人民政府国有资产监督管理委员会，代表东莞市政府履行出资人职责。

2、本公司子企业的基本情况详见“七、（一）本年纳入合并报表范围的子企业基本情况”。

3、本企业的合营企业、联营企业有关信息详见附注八、（十四）“长期股权投资”。

4、本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市财政局	同受东莞市人民政府控制
东莞市轨道交通有限公司	同受东莞市人民政府国有资产监督管理委员会控制
东莞市资产经营管理有限公司	同受东莞市人民政府国有资产监督管理委员会控制

(二) 关联方交易

1、关联方往来余额

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
东莞市轨道交通有限公司	55,705.36		22,969.99	
其他应收款				
东莞市轨道交通有限公司	102,640,841.32	102,170,582.32	549,079,580.74	
债权投资				
东莞市资产经营管理有限公司	3,283,608,967.78	313,212,967.78	2,552,374,805.55	89,947,029.05
其他非流动资产				
广东湾区交通建设投资有限公司	490,000,000.00		730,000,000.00	

2、应付关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
东莞市轨道交通有限公司	135,840.34	55,222.42
其他应付款		
东莞市轨道交通有限公司	3,435,275.16	3,636,561.31
长期应付款		
东莞市人民政府国有资产监督管理委员会	71,754,375.93	59,461,353.83
东莞市财政局（莞番高速专项债）	1,840,000,000.00	1,840,000,000.00
东莞市财政局（常虎高速改扩建专项债）	900,000,000.00	
东莞市财政局	96,881,906.02	96,550,000.00

十二、重要资产转让及其出售的说明

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的重要资产转让及其出售事项。

十三、企业合并、分立等事项说明

截止资产负债表日，本公司未发生需要披露的企业新设、收购、兼并、破产、转让等重大资产重组事项。

十四、母公司主要会计报表项目注释

（一）应收账款

1、应收账款情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,295.00	100.00			8,295.00
其中：其他组合	8,295.00	100.00			8,295.00
合计	8,295.00	100.00			8,295.00

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,345.00	100.00			8,345.00
其中：其他组合	8,345.00	100.00			8,345.00
合计	8,345.00	100.00			8,345.00

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	8,295.00			8,345.00		
合计	8,295.00			8,345.00		

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		377,348.00
其他应收款项	2,038,576,467.59	2,219,486,226.44
合计	2,038,576,467.59	2,219,863,574.44

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利		377,348.00	尚未支付	否
其中：东莞市公共汽车有限公司		377,348.00	尚未支付	否
合计		377,348.00		

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项情况

1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	106,234,811.17	4.95	106,234,811.17	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	2,038,576,467.59	95.05			2,038,576,467.59
其中：账龄组合					
其他组合	2,038,576,467.59	95.05			2,038,576,467.59
合计	2,144,811,278.76	100.00	106,234,811.17	4.95	2,038,576,467.59

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	548,944,835.74	24.73			548,944,835.74
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	1,670,696,850.75	75.27	155,460.05	0.01	1,670,541,390.70
其中：账龄组合	1,213,683.80	0.05	155,460.05	12.81	1,058,223.75
其他组合	1,669,483,166.95	75.22			1,669,483,166.95
合计	2,219,641,686.49	100.00	155,460.05	0.01	2,219,486,226.44

2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含一年）	1,104,464,684.80	1,152,960,335.07
1 至 2 年	66,781,600.52	110,124,743.91
2 至 3 年	110,066,794.41	235,972,733.22
3 年以上	863,498,199.03	720,583,874.29
小计	2,144,811,278.76	2,219,641,686.49
减：坏账准备	106,234,811.17	155,460.05
合计	2,038,576,467.59	2,219,486,226.44

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
东莞市轨道交通有限公司	102,170,582.32	102,170,582.32	100%	预期无法收回
财政项目管理费	4,062,305.09	4,062,305.09	100%	预期无法收回
社保住房及其他相关	1,923.76	1,923.76	100%	预期无法收回
合计	106,234,811.17	106,234,811.17		

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内				241,712.54	19.92	12,085.63
1 至 2 年				57,949.50	4.77	4,635.96
2 至 3 年				912,098.00	75.15	136,814.70
3 年以上				1,923.76	0.16	1,923.76
合计				1,213,683.80	100.00	155,460.05

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金组合	100,000.00					
政府项目组合	2,932,346.92			1,214,908.82		
关联方组合	2,035,544,120.67			1,668,268,258.13		
合计	2,038,576,467.59			1,669,483,166.95		

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	17,973,439,755.14	583,487,240.00	881,089.25	18,556,045,905.89
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,023,649,774.98	850,726,749.21	377,348.00	3,873,999,176.19
小计	20,997,089,530.12	1,434,213,989.21	1,258,437.25	22,430,045,082.08
减：长期股权投资减值准备		171,933,015.51		171,933,015.51
合计	20,997,089,530.12	1,262,280,973.70	1,258,437.25	22,258,112,066.57

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
东莞市路桥投资建设有限公司	13,680,190,000.00	377,517,240.00		14,057,707,240.00	
东莞发展控股股份有限公司	1,335,138,678.23			1,335,138,678.23	
东莞巴士有限公司	507,200,000.00			507,200,000.00	
东莞交通实业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
东莞市东莞通股份有限公司	115,400,000.00			115,400,000.00	
东莞市虎门港澳客运有限公司	90,591,052.22			90,591,052.22	
东莞交投交通科技有限公司	217,304,787.58			217,304,787.58	
东莞市福民集团公司	1,765,854,147.86			1,765,854,147.86	
东莞城际轨道实业有限公司	881,089.25		881,089.25		
东莞交投置业有限公司	210,880,000.00	205,970,000.00		416,850,000.00	
合计	17,973,439,755.14	583,487,240.00	881,089.25	18,556,045,905.89	

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一、对联营企业投资					
东莞市水乡新城公共汽车有限公司					
东莞市公共汽车有限公司	12,751,616.44			2,911,352.64	
东莞智慧城市投资建设运营有限公司	25,949,858.08			-14,763,968.48	
幸福人寿保险股份有限公司	2,984,948,300.46			41,036,407.10	821,542,957.95
小计	3,023,649,774.98			29,183,791.26	821,542,957.95

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、对联营企业投资					
东莞市水乡新城公共汽车有限公司					
东莞市公共汽车有限公司		-377,348.00		15,285,621.08	
东莞智慧城市投资建设运营有限公司				11,185,889.60	
幸福人寿保险股份有限公司			-171,933,015.51	3,675,594,650.00	171,933,015.51
小计		-377,348.00	-171,933,015.51	3,702,066,160.68	171,933,015.51

(四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,203,300.26	59,500,271.77	59,556,833.06	22,146,738.97
离职后福利-设定提存计划		8,908,180.13	8,908,180.13	
辞退福利				
合计	22,203,300.26	68,408,451.90	68,465,013.19	22,146,738.97

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	21,776,944.95	48,684,211.22	49,031,645.74	21,429,510.43
其中：退休人员	538,536.75	1,733,468.22	1,817,381.37	454,623.60
2.职工福利费		4,048,116.92	4,048,116.92	
其中：福利人员工资、奖金、津贴和补贴		4,048,116.92	4,048,116.92	
3.社会保险费		1,820,890.71	1,820,890.71	
其中：基本医疗保险		1,566,852.16	1,566,852.16	
工伤保险费		254,038.55	254,038.55	
4.住房公积金		3,844,891.00	3,844,891.00	
5.工会经费	426,355.31	920,677.71	629,804.48	717,228.54
6.职工教育经费		181,484.21	181,484.21	
7.短期带薪缺勤				
合计	22,203,300.26	59,500,271.77	59,556,833.06	22,146,738.97

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,568,699.61	4,568,699.61	
失业保险费		235,026.90	235,026.90	
企业年金缴费		4,104,453.62	4,104,453.62	
合计		8,908,180.13	8,908,180.13	

(五) 营业收入及营业成本

1、收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计				
其他业务小计	13,184,295.72	1,408,138.50	30,498,292.03	1,547,934.57
合计	13,184,295.72	1,408,138.50	30,498,292.03	1,547,934.57

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,183,791.26	-35,809,051.45
成本法核算的长期股权投资收益	1,206,469,064.15	177,511,928.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-881,089.25	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,534,400.00	4,416,000.00
债权投资持有期间的投资收益	124,749,209.65	81,028,946.54
其他	95,717,288.96	154,139,458.59
合计	1,457,772,664.77	381,287,282.18

(七) 现金流量表

1、采用间接法编制的现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	542,593,764.79	3,753,148.44
加：资产减值准备	171,933,015.51	
信用减值损失	329,345,289.85	24,926,767.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,436,795.35	5,200,237.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,729,656.96	1,729,656.96

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	845,391.12	845,391.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	354,263,215.35	341,114,064.62
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,457,772,664.77	-381,287,282.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-731,935,655.95	-1,713,815,106.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-498,818,800.11	2,187,878,101.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,278,379,991.90	470,344,979.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,163,702,659.46	704,441,199.96
减：现金的期初余额	704,441,199.96	2,280,668,434.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	459,261,459.50	-1,576,227,234.63

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,163,702,659.46	704,441,199.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,163,702,659.46	704,441,199.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,163,702,659.46	704,441,199.96

十五、其他需说明的重大事项

1、2024 年 4 月 30 日，根据《关于组建东莞市城市工程建设集团有限公司的请示》（东国资〔2024〕14 号）及相关文件，东莞市国资委拟将本公司持有的湾区（广东）建筑装配科技有限公司（以下简称“湾区装配公司”）57%股权无偿划转至东莞市城市工程建设集团有限公司。

2024 年 9 月 24 日东莞市城市工程建设集团有限公司（甲方）与本公司（乙方）签订《委托管理协议》约定：1）托管标的。甲方委托乙方管理之标的为甲方持有的湾区装备公司 57%全部股权。2）托管期限。以乙方委派人员任职丙方董事、监事、高级管理人员及财务负责人之日为股东权益交替基准日，托管期限从基准日起至甲方将所持有的湾区装配公司 57%股权全部划转至乙方。

截至本财务报告批准报出日，尚未完成股权交割。

2、根据 2024 年 12 月 16 日《辽宁省锦州市中级人民法院执行裁定书》（(2024)辽 07 执保 17 号），冻结被保全人北京健坤投资集团有限公司持有的对东莞市交通投资集团有限公司债权 735,000,000.00 元。冻结银行存款的期限为一年；查封动产的期限为二年；查封不动产、冻结其他财产权的期限为三年。

截止 2024 年 12 月 31 日已冻结本公司其他货币资金 735,000,000.00 元。

3、截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司子公司东莞巴士有限公司累计亏损人民币 847,853,296.79 元，负债总额超过资产总额人民币 465,880,297.28 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 844,247,651.55 元。东莞巴士有限公司作为公共配套服务机构，享受政府补贴，所有者权益连续多年为负数，企业持续经营能力具有重大不确定性。针对上述情况，东莞巴士有限公司拟采取如下改进措施：（1）改善经营方式，提高服务质量，增加营运收入；（2）严格控制各项成本费用支出；（3）借助政府购买服务和财政营运车辆理新补贴提供营运资金支持。东莞巴士有限公司股东会和管理层认为：鉴于正实施的措施预期可减少本公司负债，也将获得足够的营运资金以应付未来一年的资金需求，继续平稳开展

服务，恢复公司盈利能力。因此东莞巴士有限公司股东会和管理层认为：2024 年度以持续经营为基础编制会计报表合理和适当。

十六、财务报表的批准

本公司 2024 年度财务报表于 2025 年 4 月 27 日经公司董事会批准报出。

东莞市交通投资集团有限公司

二〇二五年四月二十七日





编号: S0652020064031G(3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

营业执照

(副本)



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

名称 广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹仟壹佰陆拾壹万壹仟元（人民币）

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年06月28日

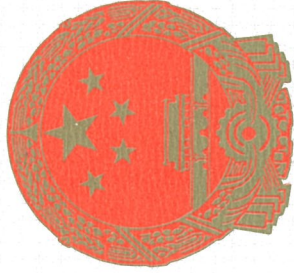
执行事务合伙人 聂铁良

主要经营场所 广州市天河区珠江东路11号1001室（部位：自编01-04、06单元）（仅限办公）

经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询，网址：<http://www.gsxt.gov.cn/>。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关





会计师事务所

执业证书

名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普

通合伙）

首席合伙人：聂铁良

主任会计师：

经营场所：

广州市天河区珠江东路11号4001室（部

位：自编01-04、06单元）（仅限办公）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010157

批准执业文号：粤财会[2008]04号

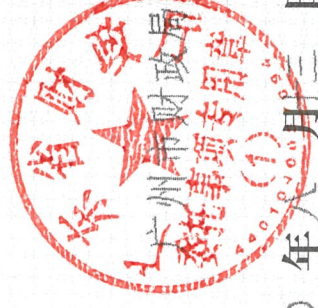
批准执业日期：2008年4月21日

证书序号：0012934

说明

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

发证机关：



2008年4月21日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈莹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-08-03
Date of birth
工作单位 东莞市巨成会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 320826198008034028
Identity card No.



证书编号: 410000390042
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 05 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年5月换发



陈莹(410000390042), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



410000390042



陈莹(410000390042), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



410000390042



陈莹(410000390042), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



410000390042

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2020年9月25日更名公告
更名为: 广东中诚信会计师事务所(普通合伙)
通合(广东)分所 转会转所 专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 10月 23日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	刘馨	性别	女	出生日期	1987-04-02	工作单位	东莞市巨成会计师事务所(普通合伙)	身份证号	42102219870402032X
Full name		Sex		Date of birth		Working unit		Identity card No.	



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



东莞市巨成会计师事务所
专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 2月 21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



中审信广东会计师事务所
有限公司东莞分所
转入协会盖章

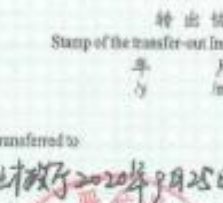
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 2月 21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



根据广东省财政厅2020年9月25日更名公告
更名为广东中审信会计师事务所(普通合伙)
东莞分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 10月 23日

12

13