

合并利润表

2020年度第二季度

编制单位：宁德市交通投资集团有限公司										金额单位：元	
项 目	行次	本期累计发生额	上年同期发生额	项 目	行次	本期累计发生额	上年同期发生额				
一、营业总收入	1	425,730,717.77	464,952,711.08	减：所得税费用	34	3,299,226.02	-991,187.48				
其中：营业收入	2	425,730,717.77	464,952,711.08	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35	-81,101,929.82	7,237,384.95				
△利息收入	3			（一）按所有权归属分类：	36						
△已赚保费	4			归属于母公司所有者的净利润	37	-61,115,687.50	2,475,836.03				
△手续费及佣金收入	5			*少数股东损益	38	-19,986,242.32	4,761,548.92				
二、营业总成本	6	558,616,439.56	484,984,286.16	（二）按经营持续性分类：	39						
其中：营业成本	7	404,853,168.82	417,832,855.14	持续经营净利润	40	-81,101,929.82	7,237,384.95				
△利息支出	8			终止经营净利润	41						
△手续费及佣金支出	9			六、其他综合收益的税后净额	42	72,632,107.36	3,601,377.60				
△退保金	10			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43	72,632,107.36	3,601,377.60				
△赔付支出净额	11			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44						
△提取保险责任准备金净额	12			1.重新计量设定受益计划变动额	45						
△保单红利支出	13			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46						
△分保费用	14			☆3.其他权益工具投资公允价值变动	47						
税金及附加	15	4,034,858.82	4,536,328.06	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	48						
销售费用	16	4,339,269.01	1,908,558.58	5.其他	49						
管理费用	17	68,630,458.74	47,682,849.23	（二）将重分类进损益的其他综合收益	50	72,632,107.36	3,601,377.60				
研发费用	18			1.权益法下可转损益的其他综合收益	51						
财务费用	19	76,758,884.37	13,223,695.15	☆2.其他债权投资公允价值变动	52						
加：其他收益	20	49,950,412.42	20,955,106.38	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53	-853,585.20	3,601,377.60				
投资收益（损失以“-”号填列）	21	10,567,429.23	7,910,156.89	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22			5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55						
△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	23			☆6.其他债权投资信用减值准备	56						
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	24			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57						
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	25			8.外币财务报表折算差额	58						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26			9.其他	59	73,485,692.56					
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	27			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	60						
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28	-3,925,561.12	42,455.75	七、综合收益总额	61	-8,469,822.46	10,838,762.55				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29	-76,303,441.26	395,224.03	归属于母公司所有者的综合收益总额	62	11,516,419.86	6,077,213.63				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30	-76,303,441.26	9,271,387.97	*归属于少数股东的综合收益总额	63	-19,986,242.32	4,761,548.92				
加：营业外收入	31	745,235.21	102,753.33	八、每股收益：	64						
减：营业外支出	32	2,244,497.75	3,127,923.83	基本每股收益	65						
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33	-77,802,703.80	6,246,197.47	稀释每股收益	66						

法定代表人：

会计机构负责人：

陈建新

陈建新印

合并现金流量表

2020年度第二季度

项目	行次	本期累计发生额	上年同期发生额	项 目	行次	本期累计发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量	1			取得投资收益收到的现金	31	8,463,553.56	7,068,002.67
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,168,810,197.57	496,009,859.30	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	65,385.20	200,665.54
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	275,085,927.06	14,625,257.24
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	283,614,885.82	101,195,925.45
△收到原保险合同赔款取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	1,255,262,648.50	1,646,180,383.36
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	102,099,920.70	25,531,185.92
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	88,482,494.00	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			支付其他与投资活动有关的现金	40	51,952,736.30	19,512,732.61
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	1,405,777,799.50	1,691,224,301.89
△回购业务资金净增加额	12			投资活动产生的现金流量净额	42	-1,212,162,933.68	-1,590,028,376.44
△代理买卖证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到的税费返还	14	18,224,320.60	34,140.85	吸收投资收到的现金	44	42,081,590.00	849,319,400.00
收到其他与经营活动有关的现金	15	914,578,717.27	1,435,946,677.17	取得借款收到的现金	45	611,582,947.87	1,755,416,286.83
经营活动现金流入小计	16	2,101,613,235.44	1,931,890,657.32	△发行债券收到的现金	47		719,999,982.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	414,826,430.31	469,870,479.24	收到其他与筹资活动有关的现金	48	2,047,440,636.17	1,787,903,097.54
△客户存款及垫款净增加额	18			筹资活动现金流入小计	49	2,701,105,174.04	5,112,668,786.37
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			偿还债务支付的现金	50	523,487,246.07	717,287,387.86
△支付原保险合同赔款款项的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	225,659,955.93	200,213,320.92
△拆出资金净增加额	21			支付其他与筹资活动有关的现金	53	446,869,745.82	337,195,393.16
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			筹资活动现金流出小计	54	1,195,996,947.82	1,254,696,101.94
△支付保单红利的现金	23			筹资活动产生的现金流量净额	55	1,505,108,226.82	3,857,972,664.43
支付给职工及为职工支付的现金	24	126,219,017.46	111,352,408.19	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	24,163.26	
支付的各项税费	25	83,469,994.66	22,917,594.15	五、现金及现金等价物净增加额	57	1,096,345,611.34	2,279,061,536.35
支付其他与经营活动有关的现金	26	673,730,637.77	1,316,632,727.38	即：期初现金及现金等价物余额	58	2,457,250,113.31	1,264,628,700.11
经营活动现金流出小计	27	1,298,237,080.20	1,930,773,408.95	六、期末现金及现金等价物余额	59	3,553,595,724.65	3,543,690,236.46
经营活动产生的现金流量净额	28	803,376,155.24	11,117,248.36		60		
二、投资活动产生的现金流量	29						
收回投资收到的现金	30		79,302,000.00				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈建新

陈建新印

陈建新印

合并所有者权益变动表

2020年度 第二季度

编制单位：宁夏恒通建设集团股份有限公司

归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
项 目	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	合计			
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,840,622.82	0.00	393,461,373.27	5,840,515.06	126,753,945.79	0.00	971,613,762.90	8,629,728,225.27	1,969,564,534.35	10,699,292,759.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
1. 净利润															
2. 其他综合收益															
3. 其他权益工具变动															
4. 其他															
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
（三）专项储备增加和减少															
1. 专项储备															
2. 其他															
（四）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（五）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															
四、本年年末余额	1,100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,844,899.32	0.00	456,031,982.42	7,595,768.87	126,753,945.79	0.00	967,358,123.53	8,624,749,008.07	1,971,376,292.02	10,699,114,925.10	

单位：人民币元

负责人：王学军

会计机构负责人：王学军

陈建新

陈建新

陈建新

陈建新

合并所有者权益变动表（续）

2020年1-4月

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
项 目	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	其他										
一、上年年末余额	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28	29	30
和：公允价值变动	1,300,000,000.00				4,515,109,599.61		310,183,960.00	3,509,211.79	100,136,250.40		821,398,853.78	7,133,627,537.56	1,536,927,656.51	8,570,850,394.17
二、本年年初余额	1,300,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,515,109,599.61	0.00	310,183,960.00	3,509,211.79	100,136,250.40	0.00	821,398,853.78	7,133,627,537.56	1,536,927,656.51	8,570,850,394.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,305,225,421.64	0.00	277,412.19	2,337,200.27	28,617,436.39	0.00	149,814,914.12	1,500,100,087.61	423,838,437.84	1,529,737,365.45
（一）综合收益总额							277,412.19				215,895,409.99	210,172,725.13	-27,347,184.31	188,825,540.82
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,305,225,421.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,125,225,421.64	404,994,578.33	1,780,216,200.17
1. 所有者投入资本							114,212.02					114,212.02	455,380,407.98	455,380,760.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	1,125,109,494.62	0.00	0.00	2,337,200.27	0.00	0.00	0.00	1,125,109,494.62	-176,460.15	1,324,832,509.17
1. 提取盈余公积								9,296,922.00				9,296,922.00	3,437,300.27	3,437,300.27
2. 提取专项储备								-7,281,651.73				-7,281,651.73	9,596,452.09	9,596,452.09
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,617,436.39	0.00	-63,724,466.07	-35,087,030.26	-1,046,716.38	-39,095,716.66
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,617,436.39	0.00	-38,617,436.39	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）									28,617,436.39		-38,617,436.39	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,087,030.26	-35,087,030.26	-1,046,716.38	-39,095,716.66
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
四、本年年末余额	1,300,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,815,109,599.61	0.00	587,596,172.19	5,846,411.06	128,753,686.79	0.00	971,013,747.98	8,639,128,225.27	1,960,361,634.35	10,880,392,759.82

陈建新

陈建新

陈建新

母公司资产负债表

2020年6月30日

资产	负债	所有者权益	项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				1		
货币资金			货币资金	20	1,481,292,706.84	1,481,292,706.84
△应收票据			应收票据	21		
△应收账款			应收账款	22		
△应收款项融资			△应收款项融资	23		
△预付款项			预付款项	24		
△其他应收款			△其他应收款	25		
△应收股利			△应收股利	26		
△应收利息			△应收利息	27		
△其他流动资产			△其他流动资产	28		
流动资产合计			流动资产合计	29	1,481,292,706.84	1,481,292,706.84
非流动资产：				30		
△长期股权投资			△长期股权投资	31		
△其他权益工具投资			△其他权益工具投资	32		
△其他非流动资产			△其他非流动资产	33		
非流动资产合计			非流动资产合计	34		
资产总计			资产总计	35		
流动负债：				36		
△短期借款			△短期借款	37		
△应付票据			△应付票据	38		
△应付账款			△应付账款	39		
△预收款项			△预收款项	40		
△合同负债			△合同负债	41		
△应付职工薪酬			△应付职工薪酬	42		
△应交税费			△应交税费	43		
△其他应付款			△其他应付款	44		
△应付债券			△应付债券	45		
△其他流动负债			△其他流动负债	46		
流动负债合计			流动负债合计	47		
非流动负债：				48		
△长期借款			△长期借款	49		
△应付债券			△应付债券	50		
△其他非流动负债			△其他非流动负债	51		
非流动负债合计			非流动负债合计	52		
负债合计			负债合计	53		
所有者权益：				54		
△实收资本			△实收资本	55		
△资本公积			△资本公积	56		
△盈余公积			△盈余公积	57		
△未分配利润			△未分配利润	58		
所有者权益合计			所有者权益合计	59		
负债和所有者权益总计			负债和所有者权益总计	60		

陈建新

陈建新

陈建新

母公司利润表

2020年度第二季度

项	行次	本期累计发生额	上年同期发生额	项	行次	本期累计发生额	上年同期发生额
一、营业总收入	1	1,981,059.35	282,108.75	减：所得税费用	34		
其中：营业收入	2	1,981,059.35	282,108.75	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35	61,669,758.54	24,296,240.15
△利息收入	3			（一）按所有权归属分类：	36		
△手续费及佣金收入	4			归属于母公司所有者的净利润	37	61,669,758.54	24,296,240.15
△手续费及佣金收入	5			*少数股东损益	38		
二、营业总成本	6	-57,405,768.33	-18,730,950.39	（二）按经营持续性分类：	39		
其中：营业成本	7	55,718.46	44,031.12	持续经营净利润	40	61,669,758.54	24,296,240.15
△利息支出	8			终止经营净利润	41		
△手续费及佣金支出	9			六、其他综合收益的税后净额	42		
△退保金	10			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43		
△赔付支出净额	11			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44		
△提取保险责任准备金净额	12			1.重新计量设定受益计划变动额	45		
△保单红利支出	13			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46		
△分保费用	14			☆3.其他权益工具投资公允价值变动	47		
税金及附加	15	13,696.81	72,710.98	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	48		
销售费用	16			5.其他	49		
管理费用	17	9,259,640.65	7,310,283.56	（二）将重分类进损益的其他综合收益	50		
研发费用	18			1.权益法下可转损益的其他综合收益	51		
财务费用	19	-66,734,824.25	-26,157,976.03	☆2.其他债权投资公允价值变动	52		
加：其他收益	20	117,292.15		3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53		
投资收益（损失以“-”号填列）	21	6,345,804.07	5,678,261.00	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22			5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	23			☆6.其他债权投资信用减值准备	56		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	24			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57		
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	25			8.外币财务报表折算差额	58		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26			9.其他	59		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	27			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	60		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28			七、综合收益总额	61	61,669,758.54	24,296,240.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29	-4,033,625.00		归属于母公司所有者的综合收益总额	62	61,669,758.54	24,296,240.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30	61,816,298.90	24,591,320.15	*归属于少数股东的综合收益总额	63		
加：营业外收入	31	24,213.44		八、每股收益：	64		
减：营业外支出	32	170,753.80	295,080.00	基本每股收益	65		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33	61,669,758.54	24,296,240.15	稀释每股收益	66		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

招陈印合

清芬印巧

陈建新

母公司现金流量表

2020年度第二季度

项目	行次	本期累计发生额	上年同期发生额	项 目	行次	本期累计发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量	1			取得投资收益收到的现金	31	4,303,594.00	5,578,261.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与经营活动有关的现金	34	25,567,500.00	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	29,871,094.00	14,752,261.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	75,210.00	514,264.24
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	389,676,800.00	453,513,028.92
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			支付其他与投资活动有关的现金	40		16,372,956.62
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	369,752,010.00	470,400,249.78
△回购业务资金净增加额	12			投资活动产生的现金流量净额	42	-339,880,916.00	-455,647,988.78
△代理买卖证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到的税费返还	14			吸收投资收到的现金	44	4,476,700.00	514,519,400.00
收到其他与经营活动有关的现金	15	29,553,127.27	1,194,918,148.29	取得借款收到的现金	46	110,000,000.00	
经营活动现金流入小计	16	29,553,127.27	1,194,918,148.29	△发行债券收到的现金	47		330,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17			收到其他与筹资活动有关的现金	48	2,078,377,468.64	1,762,933,097.54
△客户贷款及垫款净增加额	18			筹资活动现金流入小计	49	2,192,854,168.64	2,607,452,497.54
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			偿还债务支付的现金	50	48,850,000.00	53,300,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	34,535,902.05	39,003,441.67
△拆出资金净增加额	21			支付其他与筹资活动有关的现金	53	1,508,409,286.87	450,550,368.51
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			筹资活动现金流出小计	54	1,591,885,218.92	542,863,810.18
△支付保单红利的现金	23			筹资活动产生的现金流量净额	55	600,968,949.72	2,064,588,687.36
支付职工工资及为职工支付的现金	24	5,194,004.81	5,203,289.55	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
支付的各项税费	25	981,918.50	1,571,467.96	五、现金及现金等价物净增加额	57	267,937,903.50	1,969,299,656.83
支付其他与经营活动有关的现金	26	16,527,334.18	827,785,033.13	加：期初现金及现金等价物余额	58	1,593,354,833.34	558,588,274.30
经营活动现金流出小计	27	22,703,257.49	834,559,790.04	六、期末现金及现金等价物余额	59	1,861,292,736.84	2,527,887,931.13
经营活动产生的现金流量净额	28	6,849,869.78	360,358,358.25		60		
二、投资活动产生的现金流量：	29						
收回投资收到的现金	30		9,174,000.00				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

2020年1月1日至2020年12月31日止期间

项目	所有者权益				所有者权益				所有者权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,300,000,000.00	4,800,215,467.22	396,765,337.66	848,645,784.66	1,300,000,000.00	4,800,215,467.22	396,765,337.66	848,645,784.66	1,300,000,000.00	4,800,215,467.22	396,765,337.66	848,645,784.66	7,345,731,215.96
二、本年增减变动金额													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取专项储备													
(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. 其他													
三、本年年末余额	1,300,000,000.00	5,007,504,162.22	396,765,337.66	1,011,846,812.15	1,300,000,000.00	5,007,504,162.22	396,765,337.66	1,011,846,812.15	1,300,000,000.00	5,007,504,162.22	396,765,337.66	1,011,846,812.15	8,595,020,237.94

陈建新

清芬印巧

陈招印合

财务报表附注

(除非特别注明之外,以下金额单位为人民币,货币单位为元)

一、公司基本情况

宁德市交通投资集团有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁德市工商行政管理局备案登记,于2012年1月31日成立。企业统一社会信用代码号:91350900589562750J,注册资本:130,000万元。法人代表:陈合招。企业住所:宁德市东侨区余复路16号天行商务中心14-18层。

公司主要经营范围:高速公路、铁路、港口等立体交通项目建设;货物运输、物资仓储(不含危险化学品);房地产开发;对旅游业的投资;融资租赁;股权投资;承担交通基础设施以及市政府的其他重大项目投资与建设任务。(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)。

本财务报告经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，除因会计政策不同而进行的调整以外，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的控股合并，购买方按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，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，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《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的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益,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。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应视情况分别处理:

(1) 企业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,应确认为商誉。

(2) 企业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,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入。

3、企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

(1) 购买日后 12 个月内对有关价值量的调整,应视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息,也应进行相关的调整。

(2) 超过规定期限后的价值量调整,应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理,即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整,应作为前期差错处理。

4、同一控制下的企业合并编制财务报表

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

5、非同一控制下的企业合并编制财务报表

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，

将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、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。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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,如果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,应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况,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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的;

(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)开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价,资本公积中的资本溢价或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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1、金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、（二十八）。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终

止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

6、金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注四、(十)。

期末,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,认定该可供出售金融资产已发生减值,并确认减值损失。在确认减值损失时,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入当期损失。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。同时,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

7、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 500 万元人民币。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法计
对象组合	(1) 纳入公司合并报表范围内关联方之间的应收款项 (2) 应收政府相关单位性质的款项发生坏账的可能性极小的应收款项 (3) 生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金、备用金	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	交通运输业计提比例（%）	其他行业计提比例（%）
6 个月以内		
6 个月—1 年（含 1 年）		5
1—2 年（含 2 年）		10
2—3 年（含 3 年）		30
3—4 年（含 4 年）	10	50
4—5 年（含 5 年）	20	80
5 年以上	30	100

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低

法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十二) 长期股权投资的核算方法

1、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B. 非同一控制下的企业合并,购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: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。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成

本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如

存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

4、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

5、减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十三）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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应同时满足：（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或

进行摊销，以资产负债表日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。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件、分类及计价方法

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、港务设施、电子设备、器具及家具。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

2、各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
港务设施	0-5%	50 年	1.90%-2.00%
房屋建筑物	0-5%	20-40 年	2.375%-5.00%
机器设备	0-5%	5-18 年	5.28%-20.00%
电子设备、器具及家具	0-5%	5 年	19.00%-20.00%
运输设备	0-5%	5-10 年	9.50%-20.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3、固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的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。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终

处置时所产生的预计未来现金流量,以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁固定资产:

- (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,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;
- (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上;
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- (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。

在租赁开始日,公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用,融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十五) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完后再作调整。

期末,公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当在建工程可收回金额低于账面价值时,则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借

款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

期末公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可

收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(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，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

离职后福利是指企业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。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利

辞退福利是指企业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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）应付债券

公司发行的企业债券按照实际的发行价格总额作为负债处理；债券发行价格

总额与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价；公司每月计提债券利息，计提利息按借款费用的处理原则处理，债券的溢价和折价在债券的存续期间内按照实际利率法于计提利息时摊销。

（二十一）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本

金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十三) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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该项交易不是企业合并；

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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

3、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易

不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十六）租赁

租赁分为融资租赁、经营租赁。

1、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）。
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%

或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2、融资租赁的主要会计处理

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认

为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）持有待售

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

(2) 可收回金额。

(二十八) 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二十九）资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

五、会计政策、会计估计的变更以及差错更正说明

（一）会计政策变更

本报告期公司未发生会计政策变更。

（二）会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

（三）重大前期差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	2018年5月1日起应税收入按16%（原17%）、13%、10%（原11%）、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按照13%（原16%）、9%（原10%）、6%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	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	宁德市交通建设开发有限公司	二级	宁德	投资与资产管理	8,700.00	100.00	100.00	40,184.84	非同一控制下的企业合并
2	宁德市投资开发有限公司	二级	宁德	投资与资产管理	2,000.00	100.00	100.00	8,647.65	非同一控制下的企业合并
3	宁德市路桥建设有限公司	二级	宁德	其他道路、隧道和桥梁工程建筑	8,878.00	100.00	100.00	9,060.72	非同一控制下的企业合并
4	宁德市交投实业发展有限公司	二级	宁德	贸易	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
5	宁德市物资集团有限公司	二级	宁德	物资仓储、日用品销项	1,376.92	100.00	100.00	1,841.71	非同一控制下的企业合并
6	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	二级	宁德	高速公路投资、建设	8,244.00	65.00	65.00	125,770.28	投资设立
7	宁德屏古高速公路有限责任公司	二级	宁德	高速公路投资、建设	5,000.00	60.00	60.00	81,200.00	投资设立
8	宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司	二级	宁德	高速公路投资、建设	5,000.00	51.00	51.00	73,797.00	投资设立
9	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	二级	宁德	交通运输	18,000.00	100.00	100.00	47,576.41	非同一控制下的企业合并
10	宁德市公共交通有限公司	二级	宁德	交通运输	3,000.00	100.00	100.00	6,733.59	非同一控制下的企业合并
11	宁德市交投置业房地产开发有限公司	二级	宁德	房地产	5,000.00	100.00	100.00	39,171.45	投资设立
12	宁德市港务集团有限公司	二级	宁德	港口建设与经营	40,200.00	100.00	100.00	45,050.08	非同一控制下的企业合并
13	宁德市交投工程建设管理有限公司	二级	宁德	工程项目管理	3,000.00	60.00	60.00	1,800.00	投资设立

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
14	宁德三都澳高速公路有限责任公司	二级	宁德	高速公路投资、建设	5,000.00	100.00	100.00	7,000.00	投资设立
15	宁德市文化旅游发展有限公司	二级	宁德	旅游开发	13,700.00	100.00	100.00	13,694.59	非同一控制下的企业合并
16	宁德市新能源产业股权投资合伙企业(有限合伙)	二级	宁德	投资		20.00	100.00		投资设立
17	宁德市交投电子信息有限公司	二级	宁德	新能源科技开发、应用	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	投资设立
18	宁德市交投医疗健康管理有限公司	二级	宁德	健康管理	5,000.00	94.00	100.00	6,100.00	投资设立
19	宁德市交投物流集团有限公司	二级	宁德	物流	27,169.19	100.00	100.00	27,598.13	投资设立

(二)重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	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 (万元)
1	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	35.00			82,876.00
2	宁德屏古高速公路有限责任公司	40.00	-2,064.99		36,412.65
3	宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司	49.00			70,903.00

2. 主要财务信息 (单位: 人民币万元)

项 目	本期数			上年数		
	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司
流动资产	6,728.57	7,776.22	11,366.40	17,907.72	6,846.30	11,435.29
非流动资产	674,420.70	418,065.96	295,622.84	636,183.25	405,723.63	248,797.40
资产合计	681,149.27	425,842.18	306,989.24	654,090.97	412,569.93	260,232.69
流动负债	92,578.17	43,402.56	5,225.24	72,135.53	35,569.85	8,468.69
非流动负债	379,924.83	271,708.00	157,064.00	374,665.25	265,706.00	107,064.00
负债合计	472,503.00	315,110.56	162,289.24	446,800.78	301,275.85	115,532.69
营业收入		1,960.20			7,357.16	
净利润		-5,162.46			-6,305.92	
综合收益总额		-5,162.46			-6,305.92	
经营活动现金流量	4,273.82	617.93		8,598.50	5,227.39	39.00

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
宁德市交投工程建设管理有限公司	3,000.00	0.00
宁德三都澳高速公路有限责任公司	7,000.00	0.00
宁德市交投物流集团有限公司	48,133.22	-94.65

八、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2019年12月31日，“期末”指2020年6月30日，“上年”指2019年第二季度“本年”指2020年第二季度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	336,360.66	441,578.69
银行存款	3,551,586,629.24	2,447,915,986.11
其他货币资金	9,552,593.93	1,098,585.80
合计	3,561,475,583.83	2,449,456,150.60

注1：银行存款余额包含被冻结的旅行社经营保证金1,650,000.00元，由于不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注2：其他货币资金余额包含项目保证金6,229,859.18万元，由于不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

(二) 应收票据

应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票	11,594,820.21		11,594,820.21	2,985,393.00		2,985,393.00
商业承兑汇票						
合计	11,594,820.21		11,594,820.21	2,985,393.00		2,985,393.00

注1：期末无已质押的应收票据。

注2：期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为1,974,155.00元。

(三) 应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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	355,321,975.14	98.52	8,841,203.93	2.49	534,755,612.93	99.01	8,841,203.93	1.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,331,349.32	1.48	5,331,349.32	100.00	5,331,349.32	0.99	5,331,349.32	100.00
合计	360,653,324.46	100.00	14,172,553.25	3.93	540,086,962.25	100.00	14,172,553.25	2.62

(1) 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	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	84,615,628.05	46.13	-	318,640,425.91	88.87	
6个月-1年(含1年)	59,623,899.79	32.51	231,082.45	10,456,102.52	2.92	231,082.45
1-2年(含2年)	29,608,808.85	16.14	1,912,526.02	19,891,028.23	5.55	1,912,526.02
2-3年(含3年)	660,109.61	0.36	145,250.09	660,109.44	0.18	145,250.09
3-4年(含4年)	1,292,328.63	0.70	613,728.32	1,292,328.63	0.36	613,728.32
4-5年(含5年)	2,000,000.00	1.09	945,940.00	2,000,000.00	0.56	945,940.00
5年以上	5,608,817.05	3.07	4,992,677.05	5,608,817.05	1.56	4,992,677.05
合计	183,409,591.98	100.00	8,841,203.93	358,548,811.78	100.00	8,841,203.93

②按对象组合划分不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额
应收政府相关单位性质的款项	171,879,415.21
生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金、备用金	32,967.95
合计	171,912,383.16

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东砖厂	1,281,912.75	1,281,912.75	5年以上	100.00	无法收回款项
福建省新福丰实业有限公司	1,266,110.00	1,266,110.00	5年以上	100.00	无法收回款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
福建海和物流有限公司	1,056,605.06	1,056,605.06	5 年以上	100.00	无法收回款项
中聚天冠生物能源（福建）有限公司	472,535.90	472,535.90	5 年以上	100.00	无法收回款项
建懋 19	307,334.69	307,334.69	5 年以上	100.00	无法收回款项
其他	946,850.92	946,850.92	3-4 年/5 年以上	100.00	无法收回款项
合计	5,331,349.32	5,331,349.32		100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建联维物流有限公司	45,820,150.24	12.70	
柘荣县宁荣公路建设有限公司	44,678,280.00	12.39	
屏南县天宇城市建设投资有限责任公司	26,247,678.00	7.28	
福建鼎盛钢铁有限公司	22,966,105.00	6.37	
市产权交易中心（海螺水泥公司）	18,003,260.00	4.99	
合计	157,715,473.24	43.73	

(四) 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）	56,032,428.95	86.56		70,588,630.56	93.48	
1-2 年（含 2 年）	6,938,064.97	10.72		3,164,670.25	4.19	
2-3 年（含 3 年）	90,214.14	0.14		90,214.14	0.12	
3 年以上	1,671,477.99	2.58		1,671,477.99	2.21	
合计	64,732,186.05	100.00		75,514,992.94	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
华福-汽运客运收费收益	20,176,580.97	31.17	
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	10,148,464.86	15.68	
上海汽车集团股份有限公司	8,460,360.00	13.07	
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	6,709,297.00	10.36	
洋浦长达海运有限公司	2,963,591.77	4.58	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
华福-汽运客运收费收益	20,176,580.97	31.17	
烟台金隅冀东水泥沿海经贸有限公司	10,148,464.86	15.68	
合计	48,458,294.60	74.86	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,973,333.36	
应收股利		
其他应收款	1,829,550,347.14	1,871,511,900.46
专项应收款	1,333,398,696.92	1,312,662,589.32
合计	3,172,922,377.42	3,184,174,489.78

1. 其他应收款

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,473,221.38	2.60	47,191,481.57	95.39	49,473,221.38	2.55	47,191,481.57	95.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,848,749,970.36	97.33	21,481,363.03	1.16	1,890,711,523.68	97.38	21,481,363.03	1.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,410,647.89	0.07	1,410,647.89	100.00	1,410,647.89	0.07	1,410,647.89	100.00
合计	1,899,633,839.63	100.00	70,083,492.49	3.69	1,941,595,392.95	100.00	70,083,492.49	3.61

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	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(%)	
6个月以内	81,335,108.46	10.94	-	1,008,057,290.23	96.11	
6个月-1年(含1年)	621,793,604.38	83.63	36,809.51	1,808,074.80	0.17	37,069.51
1-2年(含2年)	11,786,102.03	1.59	740,381.34	10,522,428.15	1.00	696,652.08
2-3年(含3年)	1,859,535.24	0.25	115,566.52	2,097,048.92	0.20	115,566.52
3-4年(含4年)	974,573.50	0.13	78,198.46	622,169.05	0.06	78,198.46

账龄结构	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 (%)	
4-5 年(含 5 年)	61,607.13	0.01	91,899.94	181,364.70	0.02	135,369.20
5 年以上	25,685,389.83	3.45	20,418,507.26	25,557,868.83	2.44	20,418,507.26
合计	743,495,920.57	100.00	21,481,363.03	1,048,846,244.68	100.00	21,481,363.03

②按对象组合划分不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额
应收政府相关单位性质的款项	1,090,139,190.32
保证金、押金、备用金	15,114,859.47
合计	1,105,254,049.79

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
福安市良兴机电有限公司	41,867,422.00	41,867,422.00	6 个月-1 年 (含 1 年)	100.00	无法收回款项
钟志明	7,605,799.38	5,324,059.57	1 年以内/5 年 以上	70.00	管理层判断计提
合计	49,473,221.38	47,191,481.57			

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
赛岐码头指挥部	400,865.59	400,865.59	5 年以上	100.00	无法收回款项
三沙码头建港指挥部	25,000.00	25,000.00	5 年以上	100.00	无法收回款项
三沙交战项目	15,396.30	15,396.30	5 年以上	100.00	无法收回款项
厦门海事法院	41,014.00	41,014.00	3-4 年	100.00	无法收回款项
华闽公司	148,565.00	148,565.00	5 年以上	100.00	无法收回款项
其他	779,807.00	779,807.00	1-2 年/2-3 年 /3-4 年/4-5 年/5 年以上	100.00	无法收回款项
合计	1,410,647.89	1,410,647.89			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
宁德嘉行房地产开发有限公司	往来款	439,379,883.84	6 个月-1 年(含 1 年)	23.13	
宁德市政府	应收交通建设工程项目出售款	365,301,276.62	5 年以上	19.23	
屏南县财政局	代垫款	301,133,682.85	6 个月以内/1-2 年 /2-3 年/3-4 年	15.85	
宁德兆投房地产有限公司	暂借款	140,712,225.00	6 个月-1 年(含 1 年)	7.41	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
宁德市土地收购储备中心	代垫款	148,623,041.30	2-3 年/3-4 年/4-5 年	7.82	
合计		1,395,150,109.61		73.44	

2. 专项应收款

项目	期末余额	期初余额
宁古高速公路项目	1,070,000,000.00	1,050,000,000.00
普通公路建设资金	113,148,550.00	112,448,550.00
沈海高速三屿互通工程 EPC 项目	30,000,000.00	30,000,000.00
宁德市国有资产投资经营有限公司	61,697,385.53	61,697,385.53
宁德市城市建设投资开发有限公司	27,800,000.00	27,800,000.00
衢宁铁路项目	8,000,000.00	8,000,000.00
沈海复线福鼎至蕉城漳湾段高速公路筹建工作经费	6,217,853.79	6,217,853.79
宁德市铁路建设办公室	3,800,000.00	3,800,000.00
沈海复线福鼎贯岭至漳湾段	5,850,000.00	5,850,000.00
溪南疏港高速公路	1,260,000.00	1,260,000.00
宁德市铁路筹建办公室	1,500,000.00	1,500,000.00
宁德市环三都澳区域高等级公路网规划	1,600,000.00	1,600,000.00
宁德至古田高速公路	1,800,000.00	1,800,000.00
其他	724,907.60	688,800.00
合计	1,333,398,696.92	1,312,662,589.32

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,990,314.94		1,990,314.94	1,474,740.98		1,474,740.98
库存商品	42,101,607.63	9,339,154.30	32,762,453.33	40,167,448.37	9,339,154.30	30,828,294.07
发出商品	0.00		0.00	10,250,431.62		10,250,431.62
开发产品	50,335,937.67		50,335,937.67	50,335,937.67		50,335,937.67
开发成本	590,925,286.39		590,925,286.39	512,866,303.33		512,866,303.33
开发间接费用	42,315,105.77		42,315,105.77	40,378,066.67		40,378,066.67
合计	727,668,252.40	9,339,154.30	718,329,098.10	655,472,928.64	9,339,154.30	646,133,774.34

1. 开发产品明细如下

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
天行商务中心（注1）	49,890,055.67	49,890,055.67
寿宁宁运嘉园（注2）		
宁运嘉园（注2）	445,882.00	445,882.00
合计	50,335,937.67	50,335,937.67

注1：天行商务中心为下属宁德市交投置业房地产开发有限公司（以下简称置业公司）明月路东侧10亩房地产项目。

注2：宁运嘉园、寿宁宁运嘉园为下属福建省宁德市汽车运输集团有限公司（以下简称汽运公司）经济适用房项目。

2. 开发成本明细如下

项目名称	期末余额	期初余额
金马南路西侧万安路北侧48.72亩（注3）	252,189,939.97	211,006,961.88
梦龙路北侧金贵路西侧东吾路南侧34.5亩（注4）	209,475,171.62	175,060,910.28
京都商贸区站前路南侧地块（注5）	24,090,000.00	24,090,000.00
闽东东路南侧天行商务中心北侧17.82亩（注6）	101,419,795.27	100,940,000.00
明月路东侧10亩（注7）	2,719,442.33	1,626,921.73
其他开发成本	1,030,937.20	141,509.44
合计	590,925,286.39	512,866,303.33

注3：金马南路西侧万安路北侧48.72亩为下属置业公司房地产项目。

注4：梦龙路北侧金贵路西侧东吾路南侧34.50亩为下属置业公司房地产项目。

注5：京都商贸区站前路南侧地块为下属宁德市圣祥置业有限公司房地产项目。

注6：闽东东路南侧天行商务中心北侧17.82亩为下属置业公司房地产项目。

注7：明月路东侧10亩为下属置业公司房地产项目。

3. 开发间接费用期末余额中含利息资本化金额35,545,144.52元。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	104,973,115.07	91,755,108.35
待认证进项税	1,463,618.15	4,752,537.66
租赁费	2,660,604.16	819,079.20

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	37,103,286.15	9,276,383.71
保险费	1,600,960.49	2,553,604.88
暂估进项税		9,818,945.18
其他	77,350.77	51,660.13
合计	147,878,934.79	119,027,319.11

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,191,899,422.56	2,279,680.00	1,189,619,742.56	1,148,037,536.16	2,279,680.00	1,145,757,856.16
按公允价值计量的	11,466,494.52		11,466,494.52	12,604,608.12		12,604,608.12
按成本计量的	1,180,432,928.04	2,279,680.00	1,178,153,248.04	1,135,432,928.04	2,279,680.00	1,133,153,248.04
合计	1,191,899,422.56	2,279,680.00	1,189,619,742.56	1,148,037,536.16	2,279,680.00	1,145,757,856.16

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,302,550.41			3,302,550.41
公允价值	11,466,494.52			11,466,494.52
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	8,163,944.11			8,163,944.11
已计提减值金额				

期末，持有上市公司的可供出售权益工具公允价值按照2020年6月最后交易日收盘价计量，其中：

股票名称	持股数量（股）	2020年6月最后交易日收盘价	期末余额
龙洲股份	2,845,284.00	4.03	11,466,494.52
合计	2,845,284.00	4.03	11,466,494.52

3. 期末按成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	期末数	期初数	期末数		

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	期末数	期初数	期末数		
厦门国际银行股份有限公司	348,783,464.00	348,783,464.00			1.0571	
福建省铁路投资有限责任公司(注)	624,000,000.00	624,000,000.00				
莆田汽车运输股份有限公司	4,330,830.04	4,330,830.04			2.00	
厦门特运集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			1.14	
福建宁德农村商业银行股份有限公司	70,688,954.00	70,688,954.00			10.00	4,303,594.00
福建省企业技术改造投资基金(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00				
宁德蕉城上汽产业升级股权投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	105,000,000.00			30.00	
福建白马港铁路支线有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00			20.10	
福建省闽盛民爆物品有限公司	350,000.00	350,000.00			3.50	
福祥地产-宁德项目	840,600.00	840,600.00	840,600.00	840,600.00		
宁德市乐家家纯净水公司	738,000.00	738,000.00	738,000.00	738,000.00		
福安矿山	259,000.00	259,000.00	259,000.00	259,000.00		
福鼎福祥地产	219,580.00	219,580.00	219,580.00	219,580.00		
国营屏南农场	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00		
迈思特公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00		
福安下白石农场	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00		
合计	1,135,432,928.04	1,180,432,928.04	2,279,680.00	2,279,680.00		4,303,594.00

注：截至2020年6月30日，公司拨付福建省铁路投资有限责任公司（以下简称“省铁投公司”）合福铁路宁德段项目资本金2,400万元，衢宁铁路宁德段项目资本金60,000万元，省铁投公司尚未明确具体股权比例。

(九) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
宁德火车站综合客运枢纽站项目政府购买服务	437,999,674.90	437,999,674.90
宁德正威发展有限公司	400,000,000.00	200,000,000.00
宁德市财政局	87,984,205.66	94,144,784.56
华福-宁德汽运客运收费收益权资产支持证券认购	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	965,983,880.56	772,144,459.46

(十) 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	121,308,016.94	245,453.00		121,553,469.94
对合营企业投资	4,313,242.03			4,313,242.03
对联营企业投资	2,089,059,758.73	335,665.60	11,589,289.93	2,077,806,134.40
小计	2,214,681,017.70	581,118.60	11,589,289.93	2,203,672,846.37
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,214,681,017.70	581,118.60	11,589,289.93	2,203,672,846.37

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子公司	90,637,100.00	121,308,016.94	245,453.00							121,553,469.94	
霞浦福宁长建汽车 站有限公司	9,800,000.00	41,224,900.00								41,224,900.00	
福建省闽通国际旅 行社有限公司	5,000,000.00	4,641,028.00								4,641,028.00	
闽东一汽销售有限公司	2,340,000.00	748,734.79								748,734.79	
福建省宁德市汽车 运输集团有限公司通 达装饰广告公司	1,000,000.00	698,522.15								698,522.15	
寿宁县南郊汽车 站有限公司	650,000.00	647,720.00								647,720.00	
福安市宁德公路建 设有限公司	73,347,109.00	73,347,109.00	245,453.00							73,592,562.00	
福宁县闽通公共交 通有限公司	300,000.00										
二、合营企业	3,000,000.00	4,313,242.03								4,313,242.03	
福建福宁集装箱物 流有限公司	3,000,000.00	4,313,242.03								4,313,242.03	
三、联营企业	2,359,812,263.37	2,089,019,758.73	0.00	11,589,289.93	335,665.60					2,077,806,134.40	
宁德福海高速公路 有限责任公司	834,351,423.00	639,916,930.27								639,916,930.27	
宁德福海高速公路 有限责任公司	757,938,913.78	683,937,569.98								683,937,569.98	
福能（宁德）融智 租赁股份有限公司	100,020,282.16	118,146,061.19								118,146,061.19	
福能（宁德）股权 投资基金有限公司	4,900,000.00	5,200,097.41								5,200,097.41	
宁德国有资本运营 有限公司	28,907,391.78	83,680,884.87			335,665.60					84,016,550.47	
宁德交通一卡通有 限公司	1,340,000.00	0.00								0.00	
宁德宁古高速公路 有限责任公司	31,740,000.00	30,328,694.31								30,328,694.31	
宁德市康达交通场 站有限公司	200,000.00	1,482,595.03		64,000.00						1,418,595.03	
福鼎市汽车运输有 限公司	800,000.00	258,940.43								258,940.43	
古田县农村建设公 交有限责任公司	255,000.00	417,033.05								417,033.05	
霞浦县连家岛旅游开 发有限公司	9,000.00	0.00								0.00	
宁德市环三基电有 限公司	12,000,000.00	11,525,289.93		11,525,289.93						0.00	
福建省出行科技有 限公司	17,150,000.00	13,890,989.95								13,890,989.95	
福建省宁德海洋旅 游投资发展有限公司	126,150,000.00	126,120,043.72								126,120,043.72	
福安市农村信用合 作联社	89,330,242.65	89,672,062.29								89,672,062.29	
宁德嘉行房地产开 发有限公司	25,000,000.00	15,869,617.04								15,869,617.04	
宁德兆行房地产有 限公司	270,000,000.00	268,552,949.26								268,552,949.26	
合计	2,466,149,372.37	2,214,681,017.70	245,453.00	11,589,289.93	335,665.60					2,203,672,846.37	

注1：根据宁德市人民政府市长办公会议纪要[2012]9号文，原则同意将物

资集团出资人由市国资委变更为宁德市交通投资集团有限公司，本期纳入合并范围。

注 2：因下属汽运公司计划对霞浦福宁长途汽车站有限公司、寿宁县南阳汽车站有限公司进行清理整合，通达装饰广告公司、闽东一汽销售有限公司和福建省闽通国际旅行社有限公司承包给职工经营原因，公司不具有实际控制权，未列入合并范围。

注 3：下属宁德市路桥建设有限公司投资成立柘荣县宁荣公路建设有限公司，持有 65% 股权，为柘荣 PPP 项目实施主体，按照实质重于形式原则未列入合并范围。

(十一) 投资性房地产

以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加				本期减少		期末公允价值
		购置、开发	自用房地产或存货转入	合并增加	公允价值变动损益	转为自用房地产处置	其他	
一、成本合计	633,868,468.21	17,088.90	112,066,000.00				17,088.90	745,934,468.21
其中：土地使用权	497,596,220.31	17,088.90	87,262,000.00					584,875,309.21
房屋建筑物	136,272,247.90		24,804,000.00				17,088.90	161,059,159.00
二、公允价值变动合计	577,152,298.42							577,152,298.42
其中：土地使用权	563,016,913.82							563,016,913.82
房屋建筑物	14,135,384.60							14,135,384.60
三、投资性房地产账面价值合计	1,211,020,766.63	17,088.90	112,066,000.00				17,088.90	1,323,086,766.63
其中：土地使用权	1,060,613,134.13	17,088.90	87,262,000.00					1,147,892,223.03
房屋建筑物	150,407,632.50		24,804,000.00				17,088.90	175,194,543.60

(十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,175,526,939.58	1,608,508,379.59
固定资产清理	450,201.33	292,576.75

项目	期末账面价值	期初账面价值
合计	2,175,977,140.91	1,608,800,956

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	2,270,107,554.57	803,274,326.44	28,467,455.75	3,044,914,425.26
其中：房屋、建筑物	567,245,514.97	324,855,962.94	11,777,842.39	880,323,635.52
港务设施	815,128,277.61	437,576,453.22	0	1,252,704,730.83
机器设备	200,575,028.82	574,603.00	310,409.52	200,839,222.30
运输设备	649,490,290.49	24,185,542.39	16,117,622.25	657,558,210.63
其他	37,668,442.68	16,081,764.89	261,581.59	53,488,625.98
二、累计折旧合计	661,599,174.98	230,893,847.70	23,105,537.00	869,387,485.68
其中：房屋、建筑物	164,814,316.10	149,616,318.61	7,644,623.59	306,786,011.12
港务设施	62,928,809.06	7,899,040.59	0	70,827,849.65
机器设备	49,446,692.34	8,133,584.15	255,323.68	57,324,952.81
运输设备	358,682,401.08	49,646,115.93	14,594,395.11	393,734,121.90
其他	25,726,956.40	15,598,788.42	611,194.62	40,714,550.20
三、固定资产账面净值合计	1,608,508,379.59	572,380,478.74	5,361,918.75	2,175,526,939.58
其中：房屋、建筑物	402,431,198.87	175,239,644.33	4,133,218.80	573,537,624.40
港务设施	752,199,468.55	429,677,412.63	0	1,181,876,881.18
机器设备	151,128,336.48	-7,558,981.15	55,085.84	143,514,269.49
运输设备	290,807,889.41	-25,460,573.54	1,523,227.14	263,824,088.73
其他	11,941,486.28	482,976.47	-349,613.03	12,774,075.78
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
港务设施				
机器设备				
运输设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,608,508,379.59	572,380,478.74	5,361,918.75	2,175,526,939.58
其中：房屋、建筑物	402,431,198.87	175,239,644.33	4,133,218.80	573,537,624.40
港务设施	752,199,468.55	429,677,412.63	0	1,181,876,881.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	151,128,336.48	-7,558,981.15	55,085.84	143,514,269.49
运输设备	290,807,889.41	-25,460,573.54	1,523,227.14	263,824,088.73
其他	11,941,486.28	482,976.47	-349,613.03	12,774,075.78

2. 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
固定资产出售、报废	450,201.33	292,576.75	固定资产出售、报废未清理
合计	450,201.33	292,576.75	

(十三) 在建工程

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
海西高速公路网屏南至古田联络线项目	3,913,611,952.86		3,913,611,952.86	3,783,284,447.22		3,783,284,447.22
沈海复线福安至蕉城漳湾段	3,160,506,535.80		3,160,506,535.80	2,951,233,953.02		2,951,233,953.02
沈海复线福鼎黄岭至柘荣段	2,657,128,481.27		2,657,128,481.27	2,462,634,728.84		2,462,634,728.84
宁波至东莞国际高速公路福建省沙埕湾跨海公路通道工程	2,545,224,457.77		2,545,224,457.77	2,001,946,632.75		2,001,946,632.75
漳湾作业区 7#泊位工程项目	11,143,598.83		11,143,598.83	392,457,439.35		392,457,439.35
宁德汽车基地项目铁路专用线项目	355,799,276.09		355,799,276.09	305,088,096.88		305,088,096.88
宁德三都澳深水航道二期工程	88,088,304.19		88,088,304.19	78,488,223.32		78,488,223.32
宁德火车综合客运枢纽站项目二期	65,370,104.54		65,370,104.54	64,635,259.36		64,635,259.36
柘荣客货运中心站	47,730,429.42		47,730,429.42	45,490,947.42		45,490,947.42
漳湾临港公路南侧 60 亩地块物流仓储项目	48,396,278.61		48,396,278.61	44,798,140.75		44,798,140.75
水陆联运中心	34,174,427.97		34,174,427.97	31,849,482.38		31,849,482.38
宁德市妇幼保健院(含儿童医院)项目	54,118,214.68		54,118,214.68	28,929,080.01		28,929,080.01
宁德国际物流中心	61,122,292.75		61,122,292.75	60,502,689.60		60,502,689.60
宁上高速公路宁德霞浦至福安	183,514,188.79		183,514,188.79			
其他工程	186,382,304.52		186,382,304.52	137,608,625.01		137,608,625.01
合计	13,412,310,848.09		13,412,310,848.09	12,388,947,745.91		12,388,947,745.91

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
海西高速公路网屏南至古田联络线项目	3,783,284,447.22	130,327,505.64			3,913,611,952.86	178,461,865.71		自筹+贷款
沈海复线福安至蕉城漳湾段	2,951,233,953.02	209,272,582.78			3,160,506,535.80	274,913,928.90	44,373,046.67	自筹+贷款
沈海复线福鼎贯岭至柘荣段	2,462,634,728.84	194,493,752.43			2,657,128,481.27	184,023,739.27	27,206,951.47	自筹+贷款
宁波至东莞国际高速公路福建省沙堤湾跨海公路通道工程	2,001,946,632.75	543,277,825.02			2,545,224,457.77	56,126,234.93	18,093,290.82	自筹+贷款
漳湾作业区7#泊位工程项目	392,457,439.35	57,126,037.57	438,439,878.09		11,143,598.83	20,596,999.98	6,017,747.14	自筹+贷款
宁德汽车基地项目铁路专用线项目	305,088,096.88	50,711,179.21			355,799,276.09			自筹+贷款
宁德三都澳深水航道二期工程	78,488,223.32	9,600,080.87			88,088,304.19			自筹+贷款
宁德火车综合客运枢纽站项目二期	64,635,259.36	734,845.18			65,370,104.54	2,969,737.29	1,542,812.22	自筹+贷款

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
宁德国际物流中心	60,502,689.60	619,603.15			61,122,292.75			自筹+贷款
柘荣客货运中心站	45,490,947.42	2,239,482.00			47,730,429.42	4,101,771.39	2,056,824.52	自筹+贷款
漳湾临港公路南侧60亩地块物流仓储项目	44,798,140.75	3,598,137.86			48,396,278.61			自筹+贷款
水陆联运中心	31,849,482.38	2,324,945.59			34,174,427.97	3,575,513.21		自筹+贷款
宁德市妇幼保健院（含儿童医院）项目	28,929,080.01	25,189,134.67			54,118,214.68			自筹+贷款
宁上高速公路宁德霞浦至福安		183,514,188.79			183,514,188.79	6,338,410.55	3,754,146.66	自筹+贷款
合计	12,251,339,120.90	1,413,029,300.76	438,439,878.09		13,225,928,543.57	731,108,201.23	103,044,819.50	

(十四) 无形资产

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	1,440,969,838.38	307,862,762.67	282,895,623.68	1,465,936,977.37
1、土地使用权	1,431,342,961.20	49,486,853.40	282,895,623.68	1,197,934,190.92
2、软件	4,421,874.97	38,051.64	0	4,459,926.61
3、线路经营权	5,205,002.21	0.00	0	5,205,002.21

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 经营权		258,337,857.63		258,337,857.63
二、累计摊销合计	20,467,057.81	16,900,390.74	0.00	37,367,448.55
1、土地使用权	13,534,869.27	9,945,655.48	0.00	23,480,524.75
2、软件	2,763,096.82	156,370.58		2,919,467.40
3、线路经营权	4,169,091.72		0	4,169,091.72
4. 经营权		6,798,364.68		6,798,364.68
三、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、线路经营权				
4、经营权				
四、无形资产账面价值合计	1,420,502,780.57	290,962,371.93	282,895,623.68	1,428,569,528.82
1、土地使用权	1,417,808,091.93	39,541,197.92	282,895,623.68	1,174,453,666.17
2、软件	1,658,778.15	-118,318.94	0.00	1,540,459.21
3、线路经营权	1,035,910.49		0.00	1,035,910.49
4、经营权		251,539,492.95		251,539,492.95

土地使用权具体明细如下

项 目	期末余额	期初余额
宁德市交通投资集团有限公司	536,443,346.61	809,108,880.31
福建省宁德市汽车运输集团有限公司	219,360,698.01	219,518,848.77
宁德市宁港水陆联运有限公司	151,945,871.75	152,767,814.34
福建宁港港口投资发展有限公司	135,987,616.08	137,278,637.76
宁德市公共交通有限公司	45,236,023.01	39,206,923.01
宁德市漳湾集装箱有限公司	14,168,068.00	14,168,068.00
宁德市物资集团有限公司	3,443,611.60	13,771,985.28
宁德市港务集团有限公司	13,220,000.00	13,220,000.00
宁德三都港汽车运输有限公司	8,007,555.50	8,118,771.50
宁德市路桥建设有限公司	7,115,081.98	7,115,081.98
福鼎市福宁汽车运输有限公司	2,880,791.08	2,926,760.98
宁德市物资再生利用公司	606,320.00	606,320.00

项 目	期末余额	期初余额
宁德市交通综合考场管理有限公司	29,586,419.00	
屏南圣阳鸳鸯溪旅游开发有限公司	3,308,101.52	
屏南白水洋旅游服务有限公司	3,144,162.03	
合 计	1,174,453,666.17	1,417,808,091.93

(十五) 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	
I 宁德项目工程	3,467,924.54	75,283.02					3,543,207.56
合 计	3,467,924.54	75,283.02					3,543,207.56

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	4,748,024.54	170,927.14	468,647.80	0.00	4,450,303.88	
融资租赁手续费	3,935,800.00	0.00	308,935.00	0.00	3,626,865.00	
债券融资费用	9,436,290.13	92,824,912.26	414,000.00	0.00	101,847,202.39	
码头检测评估费	448,634.63	0.00	128,325.18	0.00	320,309.45	
其他	1,254,215.29	8,443,607.07	604,603.02	0.00	9,093,219.34	列示科目调整
合 计	19,822,964.59	101,439,446.47	1,924,511.00	0.00	119,337,900.06	

(十七) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	558.40	2,233.59	558.40	2,233.59
合 计	558.40	2,233.59	558.40	2,233.59

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付安征迁款	542,903,008.00	1,176,403,008.00
预付工程款	1,114,909,199.04	684,473,704.74
三都澳深水航道一期项目	171,637,526.85	171,399,662.77
交战滚装码头	37,571,654.14	37,571,654.14
漳湾客运楼码头项目	24,423,059.12	24,423,059.12

项目	期末余额	期初余额
201 线疏港路	14,429,730.93	14,429,730.93
预付土地款	1,003,784.60	30,023,784.60
合计	1,906,877,962.68	2,138,724,604.30

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,150,000.00	3,150,000.00
保证借款	177,772,648.87	47,120,000.00
抵押借款	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	310,922,648.87	180,270,000.00

(二十) 应付账款

1. 应付款项情况表

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	456,482,094.23	484,823,742.26
1-2 年 (含 2 年)	82,233,006.63	104,491,280.10
2-3 年 (含 3 年)	78,529,292.51	59,065,722.00
3 年以上	25,952,497.48	29,428,217.88
合计	643,196,890.85	677,808,962.24

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
福州建工(集团)总公司	52,091,247.96	未支付工程款
厦门金龙联合汽车工业有限公司	13,175,000.00	未支付设备款
福建省泉州市第一建设有限公司	1,717,483.00	未支付工程款
浙江万马新能源有限公司	6,787,721.15	未支付设备款
中交第二航务工程局有限公司福州港三都澳港区漳湾作业区 8 号、9 号泊位工程项目经理部	4,586,875.00	未支付工程款
合计	78,358,327.11	

(二十一) 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	842,261,017.76	258,917,285.02
1 年以上	40,695,467.55	42,503,041.34

账龄	期末余额	期初余额
合计	882,956,485.31	301,420,326.36

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
寿宁县政府	30,000,000.00	预收款
合计	30,000,000.00	

(二十二) 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
一、短期薪酬	29,465,074.48	117,952,632.40	136,640,630.64	10,777,076.24
二、离职后福利-设定提存计划	2,690,867.79	13,393,506.03	15,789,107.26	295,266.56
三、辞退福利	0.00	409,793.12	409,793.12	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	32,155,942.27	131,755,931.55	152,839,531.02	11,072,342.80

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,347,098.63	97,419,005.03	116,432,827.00	4,333,276.66
二、职工福利费	2,249,353.31	5,712,590.23	5,603,326.34	2,358,617.20
三、社会保险费	125,324.42	4,817,195.02	4,776,557.51	165,961.93
其中：医疗保险费	66,675.99	4,191,553.54	4,161,476.18	96,753.35
工伤保险费	1,923.43	272,420.26	272,694.00	1,649.69
生育保险费	3,869.88	298,596.22	287,762.33	14,703.77
其他	52,855.12	54,625.00	54,625.00	52,855.12
四、住房公积金	74,316.00	7,491,681.90	7,434,417.90	131,580.00
五、工会经费和职工教育经费	3,665,875.48	2,424,091.51	2,302,326.54	3,787,640.45
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	3,106.64	88,068.71	91,175.35	0.00
合计	29,465,074.48	117,952,632.40	136,640,630.64	10,777,076.24

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
1. 基本养老保险费	1,205,524.12	4,123,524.78	5,247,338.33	81,710.57
2. 年金缴费	1,001,882.72	921,574.44	1,391,137.64	532,319.52
3. 失业保险费	1,599.05	90,812.18	88,017.46	4,393.77
3. 其他	481,861.90	8,257,594.63	9,062,613.83	-323,157.30
合计	2,690,867.79	13,393,506.03	15,789,107.26	295,266.56

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,592,465.75	16,642,570.93
所得税	1,040,703.51	29,110,695.49
土地使用税	333,488.16	1,117,623.06
房产税	871,723.61	1,251,826.04
个人所得税	329,367.59	464,683.90
城市维护建设税	75,332.58	263,129.34
教育费附加	65,688.95	204,518.07
防洪护堤费	148,195.33	115,698.81
印花税	154,077.14	431,373.02
车船税	192.60	
合计	16,611,235.22	49,612,118.66

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	158,107,754.18	52,493,919.68
应付股利	117,500.00	253,630.28
其他应付款	921,045,499.32	864,342,557.79
合计	1,079,270,753.50	917,090,107.75

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息		2,590,512.35
分期付息到期还本的长期借款利息	29,727,697.50	3,589,172.58
企业债券利息	63,288,602.74	46,314,234.75

项目	期末余额	期初余额
其他	65,091,453.94	
合计	158,107,754.18	52,493,919.68

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	117,500.00	253,630.28
合计	117,500.00	253,630.28

3. 其他应付款

(1) 按款项列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
往来款	774,862,200.17	558,578,813.15
押金及保证金	78,424,044.22	156,509,948.26
未付工程款	39,505,624.09	110,611,920.61
单车经营款	7,661,455.00	9,661,455.00
代收代缴款项	4,607,331.55	9,413,010.66
预提费用	2,999,863.33	3,795,698.51
其他	12,984,980.96	15,771,711.60
合计	921,045,499.32	864,342,557.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
宁德市国有资产投资经营有限公司	30,000,000.00	往来款
寿宁县财政局	19,560,000.00	往来款
宁德市国有资产投资经营有限公司	12,819,948.25	港务集团借款
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	5,507,535.71	往来款
宁德市交通工程勘察设计院	10,269,012.00	往来款
合计	78,156,495.96	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	280,873,700.00	258,207,000.00
一年内到期的应付债券	69,500,000.00	69,500,000.00
一年内到期的长期应付款	7,412,401.65	15,057,514.52
合计	357,786,101.65	342,764,514.52

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,782,458,101.70	7,537,347,301.70
信用借款	1,393,230,000.00	1,233,000,000.00
抵押借款	351,290,000.00	408,920,000.00
保证借款	786,349,339.48	662,350,339.48
合计	10,313,327,441.18	9,841,617,641.18

注：期末质押借款质押标的物主要为宁波至东莞国家高速公路福建省沙垵湾跨海公路通道项目收费权、海西高速公路网屏南至古田联络线项目公路收费权及其项下全部收益、海西高速公路网沈海复线富鼎贯岭至柘荣段项目公路收费权及其项下收益以及海西高速公路网沈海复线福安至蕉城漳湾段项目公路收费权及其项下收益。

(二十七)应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 宁德交投债 01	700,000,000.00	700,000,000.00
16 宁德交投债 02	800,000,000.00	800,000,000.00
18 宁投 01	600,000,000.00	600,000,000.00
19 宁投 01 (注 1)	400,000,000.00	400,000,000.00
19 宁德交投 MTN001 (注 2)	430,000,000.00	430,000,000.00
19 宁德交投债 01 (注 3)	700,000,000.00	700,000,000.00
华福-宁德汽运客运收费收益权资产支持专项计划 (注 4)	251,000,000.00	285,500,000.00
合计	3,881,000,000.00	3,915,500,000.00

注 1:19 宁投 01 全称为宁德市交通投资集团有限公司 2019 年债券(第一期)。本期债券发行日期 2019 年 11 月 20 日,期限 5 年。发行时票面年利率为 4.80%,在本期债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息,不计复利,到期一次还本。

注 2:19 宁德交投 MTN001 全称为宁德市交通投资集团有限公司 2019 年度第一期中期票据。本期债券发行日期 2019 年 10 月 25 日,期限 5 年,附设第 3 个计息年度末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。发行时票面年利率

为 4.38%，在本期债券存续期内前 3 年固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，到期一次还本。

注 3: 19 宁德交投债 01 全称为 2019 年第一期宁德市交通投资集团有限公司公司债券。本期债券发行日期 2019 年 9 月 20 日，期限 10 年，附第 5 个计息年度末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。发行时票面年利率为 4.90%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，按年付息。

注 4: 2019 年 5 月，子公司福建省宁德市汽车运输集团有限公司发行华福-宁德汽运客运收费收益权资产支持专项计划，该专项计划的资产支持证券分为优先级 35,000.00 万元和次级 4,000.00 万元。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	149,525,002.65	150,268,110.03
专项应付款	3,991,794,569.81	2,452,031,422.22
合计	4,141,319,572.46	2,602,299,532.25

1. 长期应付款期末余额重要的项目

项目	期末余额	期初余额
兴业金融租赁有限责任公司（注）	92,348,776.43	92,348,776.43
押金保证金	49,371,194.59	50,114,301.97
宁德市交通局	5,150,000.00	5,150,000.00
住房周转金	2,292,531.63	2,292,531.63
其他	362,500.00	362,500.00
合计	149,525,002.65	150,268,110.03

注：期末余额系下属公交公司应支付的融资租赁款。

2. 专项应付款期末余额重要的项目

项目	期末余额	期初余额
宁德市财政局	3,888,058,740.00	2,291,451,990.00
宁德市交通局	54,180,000.00	103,423,465.79
三都澳深水航道一期工程	17,573,488.21	4,500,000.00
福建省交通战备办公室	18,000,000.00	18,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
三都澳深水航道二期工程	4,500,000.00	18,539,992.95
福建省交通运输厅	6,000,000.00	6,000,000.00
其他	3,482,341.60	10,115,973.48
合计	3,991,794,569.81	2,452,031,422.22

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
旅客意外伤害统筹	4,502,098.24	145,677.97
车辆损失统筹	5,537,810.83	
合计	10,039,909.07	145,677.97

(三十) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
购车补助	83,838,579.48	94,773,990.96
宁德市本级医疗卫生补短板 PPP 项目	100,000,000.00	50,000,000.00
2016 年以前城建资金补助	36,450,000.00	38,880,000.00
公交停车场补助	32,836,986.84	33,521,211.30
公交站点补助	21,956,735.86	22,612,759.06
电动车充电桩补助	20,696,539.00	20,696,539.00
漳湾雷东陆岛交通码头工程补助	9,116,724.49	9,216,724.51
霞浦三沙陆岛交通码头工程补助	9,922,744.07	10,022,801.71
漳湾雷东陆岛交通码头扩建工程补助	10,260,000.00	10,260,000.00
寿宁旧站拆迁补偿款	4,670,244.95	4,670,244.95
福鼎旧站拆迁补偿款	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	38,772,184.89	13,116,449.41
合计	371,520,739.58	310,770,720.90

(三十一) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	2,040,986.04	8,163,944.16	2,325,514.43	9,302,057.71
评估增值调账	8,749,803.96	34,999,215.84	4,414,089.25	17,656,357.00

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	166,888,344.50	667,553,378.00	146,117,217.37	584,468,869.48
公允价值计量投资性房地产可税前列支折旧引起	1,484,911.71	5,939,646.84	2,473,038.60	9,892,154.36
小计	179,164,046.21	716,656,184.84	155,329,859.65	621,319,438.55

(三十二) 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 (%)
宁德市国有资产监督管理委员会	1,300,000,000.00	100.00			1,300,000,000.00	100.00
合计	1,300,000,000.00	100.00			1,300,000,000.00	100.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,987,815,277.91			3,987,815,277.91
一般资本公积	1,852,807,343.34	4,476,700.00		1,857,284,043.34
合计	5,840,622,621.25	4,476,700.00		5,845,099,321.25

(三十四) 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	5,846,515.06	4,521,030.22	2,861,782.41	7,505,762.87
合计	5,846,515.06	4,521,030.22	2,861,782.41	7,505,762.87

(三十五) 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	128,783,945.79			128,783,945.79
合计	128,783,945.79			128,783,945.79

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	971,013,767.90	821,398,853.78
本期增加额	-61,115,687.50	2,475,836.03
其中：本期净利润转入	-61,115,687.50	2,475,836.03
其他调整因素		
本期减少额	22,639,956.87	15,402,205.79
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		

项目	本期金额	上年金额
本期分配现金股利数	19,896,300.00	
转增资本		
其他减少	2,743,656.87	15,402,205.79
本期期末余额	887,258,123.53	808,472,484.02

(三十七) 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
1、主营业务小计	393,783,336.59	397,337,548.71	436,098,030.84	413,349,495.92
交通运输业	126,570,027.87	180,746,813.46	169,105,802.40	202,820,277.50
销售业务	139,826,897.95	130,622,783.95	126,547,104.69	105,512,806.71
工程施工	18,238,022.36	11,919,817.06	34,095,480.24	30,000,000.00
港务业务	85,645,916.34	46,086,257.47	66,159,126.36	51,398,168.47
汽车租赁	2,162,347.05	4,321,088.77	698,821.31	156,632.14
房地产开发			20,000,000.00	17,000,000.00
培训业务	2,231,889.94	1,763,352.98	4,564,917.72	2,190,619.30
机动车检测	4,903,514.24	2,790,457.52	7,215,797.85	193,477.14
其他	14,204,720.84	19,086,977.50	7,710,980.27	4,077,514.66
2、其他业务小计	31,947,381.18	7,515,619.91	28,854,680.24	4,283,359.22
合计	425,730,717.77	404,853,168.62	464,952,711.08	417,632,855.14

(三十八) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	506,985.12	229,288.63
交通差旅费	9,891.56	
行政办公费	10,711.18	269,328.15
促销、业务宣传及广告费	606,740.54	124,718.64
运杂费		
折旧及摊销	18,577.14	
业务招待费	548.00	
租赁费	75,697.55	
中介费	1,529,432.99	44,920.42
设计费		
低值易耗品		
开盘费用		
工程款		
其他	1,580,684.93	1,240,302.74

类别	本期发生额	上期发生额
合计	4,339,269.01	1,908,558.58

2. 管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	42,979,141.48	33,595,186.94
交通差旅费	1,025,542.66	1,026,818.90
行政办公费	1,484,591.24	1,387,319.06
折旧及摊销	13,485,485.61	4,366,544.38
业务招待费	129,036.35	197,505.87
租赁费	1,158,996.98	2,135,835.92
中介费	4,286,497.73	1,606,037.09
诉讼费	339,531.48	0.00
党建工作经费	186,692.33	123,040.59
维修费	369,603.95	371,281.10
安全专项经费	125,697.42	33,258.29
劳务费	188,393.58	
残保金	621,632.46	
高速公路行业管理费		
其他	2,249,612.47	2,840,021.09
合计	68,630,458.74	47,682,849.23

3. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,967,887.54	29,788,523.82
减：利息收入	41,029,072.15	22,582,308.98
加：汇兑损益	282,655.24	-
其他	2,537,213.74	6,017,480.31
合计	76,758,684.37	13,223,695.15

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
宁德市财政局经营专项补贴		
递延收益转入	15,585,735.50	12,361,682.94
公交车成品油价格补助资金	20,274,000.00	
公交车运营补助资金	944,598.32	

项目	本期发生额	上期发生额
老年人免费乘车补贴、弥补政策性亏损补贴		8,499,423.48
成本规制预补贴资金	5,375,000.00	
税收优惠、稳岗补贴	1,159,386.08	
其他	6,611,692.52	93,999.96
合计	49,950,412.42	20,955,106.38

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,211,625.16	7,208,002.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,345,804.07	702,154.22
其他		
合计	10,557,429.23	7,910,156.89

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-3,925,561.12	395,224.03
合计	-3,925,561.12	395,224.03

(四十二) 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
罚款收入	204,272.00	33,030.00	204,272.00
政府补助	103,134.07	2,505.01	103,134.07
盘盈利得			
其他收入	437,829.14	67,218.32	437,829.14
合计	745,235.21	102,753.33	745,235.21

(四十三) 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
非流动资产处置损失合计	37,960.35	43,323.75	37,960.35
其中：固定资产处置损失	37,960.35	43,323.75	37,960.35
其他长期资产处置损失			

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	490,719.00	323,341.31	490,719.00
赔款、罚款、滞纳金	361,192.93	2,137,047.02	361,192.93
其他	1,354,625.47	624,211.75	1,354,625.47
合计	2,244,497.75	3,127,923.83	2,244,497.75

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,214,782.59	-991,187.48
递延所得税调整	2,084,443.43	
合计	3,299,226.02	-991,187.48

(四十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
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						
二、将重分类进损益的其他综合收益	96,842,809.81	24,210,702.45	72,632,107.36	-2,019,497.44	-504,874.36	-1,514,623.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,138,113.60	-284,528.40	-853,585.20	-9,066,971.68	-2,266,742.92	-6,800,228.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,138,113.60	-284,528.40	-853,585.20	-9,066,971.68	-2,266,742.92	-6,800,228.76
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5. 外币财务报表折算额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 其他(自用房产首次转换投资性房地产公允价值超过账面金额部分)	97,980,923.41	24,495,230.85	73,485,692.56	7,047,474.24	1,761,868.56	5,285,605.68
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	97,980,923.41	24,495,230.85	73,485,692.56	7,047,474.24	1,761,868.56	5,285,605.68
三、其他综合收益合计	96,842,809.81	24,210,702.45	72,632,107.36	-2,019,497.44	-504,874.36	-1,514,623.08

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他(自用房产首次转换投资性房地产公允价值超过账面金额部分)	小计
一、上期期初余额				-9,088,805.90				402,272,765.98	393,183,960.08
二、上期增减变动金额(减少以“-”号填列)				277,415.19					277,415.19
三、本期期初余额				-8,811,390.71				402,272,765.98	393,461,375.27
四、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-853,585.20				73,485,692.56	72,632,107.36

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他（自用房产首次转换投资性房地产公允价值超过账面金额部分）	小计
五、本期期末余额				-9,664,975.91				475,758,458.54	466,093,482.63

(四十七) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	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	-81,101,929.82	7,237,384.95
加：资产减值准备		-21,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,014,466.45	15,814,634.59
无形资产摊销	8,712,361.60	416,826.91
长期待摊费用摊销	-580,007.63	1,414,103.74
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）	4,023,938.53	-194,512.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,844,429.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-133,718.74
财务费用（收益以“-”号填列）	156,844,453.49	18,709,144.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,540,293.96	2,016,176.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-192,056.67	-1,931,895.89
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）	-65,308,927.91	-295,226,479.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	703,187,385.17	242,398,216.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,316,765.99	16,773,938.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	803,376,155.24	11,117,248.36
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		

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,553,595,724.65	3,543,690,236.46
减：现金的期初余额	2,457,250,113.31	1,264,628,700.11
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	1,096,345,611.34	2,279,061,536.35

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	3,553,595,724.65	2,447,419,548.21
其中：库存现金	336,360.66	441,578.69
可随时用于支付的银行存款	3,549,936,629.24	2,446,265,986.11
可随时用于支付的其他货币资金	3,322,734.75	711,983.41
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	3,553,595,724.65	2,447,419,548.21

(四十八) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
货币资金	2,036,602.39	6,229,859.18		8,266,461.57
存货	255,928,513.88		255,928,513.88	0.00
固定资产	740,513,790.87	109,393,509.01		849,907,299.88
无形资产	126,541,496.63	3,649,708.38		130,191,205.01
在建工程	0.00	18,095,238.04		18,095,238.04
合计	1,125,020,403.77	137,368,314.61	255,928,513.88	1,006,460,204.50

注 1：银行存款余额包含被冻结的旅行社经营保证金 165.00 万元以及项目保证金 661.65 万元。

注 2：子公司汽运公司以无形资产土地期末账面价值 5134.65 万元、固定资产房屋期末账面价值 2,057.02 万元作为抵押物，向建设银行宁德东侨支行申请人民币借款 10,000.00 万元，截至报告期末借款余额 10,000.00 万元。

注 3：子公司汽运公司以 10 个客运运营分公司的 210 条客运路线和相关运营车辆期末账面价值 5,311.64 万元作为华福-宁德汽运客运收费收益权资产支持专项计划次级资产支持证券的抵押物，截至报告期末借款余额 32050 万元。

注 4：子公司港务公司以无形资产土地期末账面价值 1,833.04 万元、固定资产港务设施期末账面价值 4109.09 万元作为抵押物，向海峡银行宁德分行申请人民币借款 13,000.00 万元，截至报告期末借款余额 13,000.00 万元。

注 5：子公司港务公司以 8#、9#码头固定资产期末账面价值 48662.12 万元作为抵押物，向交通银行宁德分行申请人民币借款 30,500.00 万元，截至报告期末借款余额 25304.00 万元。

注 6：公司以固定资产车辆抵押日账面价值 825.57 万元作为抵押物，向远东国际租赁有限公司借款 1,000.00 万元，截至报告期末借款余额 200.00 万元。

注 7：子公司公交公司以固定资产车辆、充电桩抵押日账面价值 12,520.43 万元作为抵押物，向兴业金融租赁有限责任公司借款 12,357.40 万元，截至报告期末借款余额 9776.12 万元。

注 8：孙公司固定资产期末账面价值 11349.2 万元作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司屏南支行借款 27750 万元，截至报告期末借款余额 18558 万元。

注 9：交投公司本部以无形资产账面价值 5,670.75 万元作为抵押物，向交通银行宁德分行开立履约保函 5,000.00 万元，截至报告期末履约保函余额 5,000.00 万元。

注 10：子公司公交公司以无形资产账面价值 380.68 万元、以固定资产账面价值 155.67 万元作为抵押物，向中国建设银行宁德分行申请人民币借款 380 万元，截止报告期期末借款余额 380 万元。

注 11：孙公司福建亚高原文旅旅游发展有限公司以在建工程期末账面价值 1809.52 万元作为抵押物，向厦门银行宁德分行申请借款 1000 万元，截止报告期期末借款余额为 1000 万元。

九、或有事项

（一）对外担保

被担保人	担保方式	担保金额	担保期限	担保事由
宁德市城建集团有限公司	信用担保	107,000,000.00	2016.1.19-2031.1.17	贷款
合计		108,000,000.00		

（二）重要未决诉讼

1. 港务集团与北京中铁物总贸易有限公司（以下简称“中铁公司”）、福建柯米斯商贸有限公司（以下简称“柯米斯公司”）、厦门中远海运物流有限公司（以下简称“中远公司”）买卖合同纠纷案件

2015年11月，中铁公司作为原告，因与港务集团、柯米斯公司、中远公司之间的买卖合同纠纷向北京市西城区人民法院（以下简称“北京西城法院”）提起诉讼，被告包括港务集团、柯米斯公司、中远公司。2017年12月，北京市西城区人民法院作出一审判决，判令柯米斯公司赔偿中铁公司损失14,837,727.80元及利息损失，港务集团对柯米斯公司的上述给付义务承担连带清偿责任。港务集团不服一审判决，向北京市第二中级人民法院提出上诉。2018年6月29日，北京市第二中级人民法院作出二审判决，驳回港务集团上诉，维持原判。2018年8月30日，北京市高级人民法院出具受理通知书，对港务集团的再审申请进行立案审查。2018年9月29日，港务集团已被强制执行款项共计20362007.72元；2019年1月18日，港务集团作出《抗诉申请书》向北京市人民检察院第二分院提出抗诉，并于2019年4月29日作出《民事申诉状》向最高人民法院提出申诉。港务集团尚未收到前述申诉、抗诉的受理材料。

2. 港务集团与福安市良兴机电有限公司（以下简称“良兴公司”）占有物损害赔偿纠纷案件

2013年12月，中铁厦门公司作为原告，因与港务集团之间的钢材保管纠纷向福建省厦门市中级人民法院（以下简称“厦门中院”）提起诉讼，被告为港务集团，第三人为良兴公司、福建省大众金属有限公司。2014年8月，厦门中院作出一审判决，判令港务集团向中铁厦门公司返还热轧带钢11,793.64吨；如无法返还，则赔偿中铁厦门公司经济损失41,867,422元。港务集团不服一审判决，

向福建省高级人民法院提出上诉。2015年7月31日，福建省高级人民法院作出二审判决，判令撤销厦门中院（2014）厦民初字第56号民事判决，并驳回中铁厦门公司的全部诉讼请求。2017年3月8日，最高人民法院裁定提审本案。2019年3月18日，最高人民法院判决撤销二审判决维持一审判决，并驳回中铁厦门公司的其他诉讼请求。

此后，港务集团履行了前述生效判决所规定的义务，并向宁德市中级人民法院诉请由良兴公司偿还港务集团垫付的资金41,867,422元及利息损失（按年利率6%计算，利息从2019年12月1日至实际清偿之日止）、实现债权的费用。2020年5月26日，经福建省宁德市中级人民法院主持调解，良兴公司自愿于2020年6月10日前向港务集团支付款项41,867,422元及利息（自2019年12月1日起至款项清偿之日止，按年利率6%计算）及律师代理费30,000元。因调解书确定的履行期届满之后，良兴公司仍未向港务集团支付前述款项，港务集团于2020年7月3日作出《强制执行申请书》，向宁德市中级人民法院申请对良兴公司依法强制执行。

（三）公司不存在需要披露的其他或有事项。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
宁德市国有资产监督管理委员会	宁德	100%	100%

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、（一）子企业情况。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、（九）长期股权投资。

（四）本公司的其他关联方情况

详见附注八、（九）长期股权投资。

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购货物/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
福建福宁集装箱物流有限公司	港口装卸费	协议价	224,304.72	238,660.38
合计			224,304.72	238,660.38

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
福建福宁集装箱物流有限公司	港口作业包干费	协议价	4,983,816.49	3,233,725.58
合计			4,983,816.49	3,233,725.58

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
福建福宁集装箱物流有限公司	房屋建筑物	2017.1.1	2024.12.31	协议价	16,513.74	20,075.04
宁德交通一卡通有限公司	房屋建筑物	2015.12.22	2021.12.21	协议价	28,251.43	30,000.00
福建自在出行科技有限公司	房屋建筑物	2019.1.31	2024.1.30	协议价	45,418.00	136,254.00
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	房屋建筑物	2016.11.5	2020.11.4	协议价	52,862.33	116,297.14

3. 关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保
			(万元)			是否已经履行完毕
1	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	200.00	2015.5.29	2031.5.26	否
2	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	9500.00	2015.6.1	2031.5.26	否
3	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	4550.00	2015.8.27	2038.8.26	否
4	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	2910.00	2016.5.19	2039.5.18	否
5	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	15000.00	2016.8.26	2039.5.18	否
6	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	4820.00	2017.2.24	2038.8.26	否
7	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	3000.00	2017.5.2	2038.8.26	否

序	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保
8	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	4200.00	2017.5.31	2038.8.26	否
9	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	5000.00	2017.6.12	2038.8.26	否
10	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	10000.00	2017.1.18	2039.5.18	否
11	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	4880.00	2017.2.24	2039.5.18	否
12	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	6000.00	2017.5.2	2039.5.18	否
13	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	7000.00	2017.5.31	2039.5.18	否
14	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	20000.00	2017.6.12	2039.5.18	否
15	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	5000.00	2018.4.2	2038.8.26	否
16	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	5000.00	2018.5.2	2038.8.26	否
17	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	5000.00	2018.5.29	2038.8.26	否
18	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	5000.00	2018.6.27	2038.8.26	否
19	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	5000.00	2018.4.2	2039.5.18	否
20	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	5000.00	2018.5.2	2039.5.18	否
21	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	5000.00	2018.5.29	2039.5.18	否
22	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	9000.00	2018.6.27	2039.5.18	否
23	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	9250.00	2018.8.7	2038.8.26	否
24	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	9820.00	2018.8.7	2039.5.18	否
25	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	4000.00	2018.9.13	2039.5.18	否
26	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	10000.00	2018.10.16	2038.8.26	否
27	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	10000.00	2018.11.9	2038.8.26	否

序	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保
28	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	10000.00	2018.11.13	2039.5.18	否
29	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	8000.00	2019.1.9	2039.5.18	否
30	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	4000.00	2019.2.1	2039.5.18	否
31	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	5000.00	2019.11.20	2039.5.18	否
32	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	6000.00	2020.1.2	2039.5.18	否
33	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	1900.00	2020.6.29	2039.5.17	否
34	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	990.00	2016.2.25	2032.2.23	否
35	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	990.00	2016.3.11	2032.2.23	否
36	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	4925.00	2016.6.29	2032.10.22	否
37	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5000.00	2016.7.29	2039.6.28	否
38	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	9700.00	2016.10.19	2028.5.20	否
39	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	10000.00	2016.12.9	2032.10.22	否
40	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5000.00	2017.1.19	2034.10.22	否
41	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	4000.00	2017.4.28	2035.10.20	否
42	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5000.00	2017.5.10	2036.10.20	否
43	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	6000.00	2017.6.12	2039.6.28	否
44	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	4700.00	2018.4.2	2025.5.20	否
45	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	10000.00	2018.5.25	2030.10.20	否
46	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5000.00	2018.7.10	2032.10.20	否
47	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5000.00	2018.7.23	2034.5.20	否

序	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保
48	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5000.00	2018.8.3	2035.10.20	否
49	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	10000.00	2018.8.15	2039.6.28	否
50	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	9550.00	2018.9.13	2026.10.20	否
51	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	7000.00	2018.10.17	2029.5.20	否
52	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	7000.00	2018.11.16	2031.5.20	否
53	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	3000.00	2018.11.28	2031.10.20	否
54	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	3300.00	2018.12.21	2032.10.20	否
55	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	3000.00	2019.1.9	2039.6.28	否
56	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	6200.00	2019.2.1	2039.6.28	否
57	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	3200.00	2019.6.17	2039.6.28	否
58	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	6000.00	2019.9.20	2039.6.28	否
59	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	7100.00	2020.1.16	2039.6.28	否
60	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	2100.00	2020.3.19	2039.6.28	否
61	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市物资集团有限公司	893.00	2018.11.29	2021.11.29	否
62	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市物资集团有限公司	435.00	2018.12.24	2021.12.24	否
63	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市物资集团有限公司	96.00	2019.1.11	2022.1.11	否
64	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市物资集团有限公司	800.00	2020.6.30	2021.6.28	否
65	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	1682.42	2019.2.2	2022.2.2	否
66	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	169.79	2019.3.27	2022.3.27	否
67	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	45.36	2019.4.16	2022.4.16	否

序 号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保
68	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	80.49	2019.4.25	2022.4.25	否
69	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	467.92	2019.5.15	2022.5.15	否
70	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	89.64	2019.5.28	2022.5.28	否
71	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	258.19	2019.6.14	2022.6.14	否
72	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	93.06	2019.6.28	2022.6.28	否
73	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	150.31	2019.7.3	2022.7.3	否
74	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	546.96	2019.7.26	2022.7.26	否
75	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	256.21	2020.1.20	2021.1.20	否
76	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	256.41	2020.1.21	2021.1.21	否
77	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市路桥建设有限公司	448.75	2020.1.22	2021.1.22	否
78	宁德市交通投资集团有限公司	福建福能融资租赁股份有限公司	1051.05	2018.8.21	2023.8.21	否
79	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	32050.00	2019.4.25	2022.4.25	否
80	宁德市交通投资集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	3000.00	2019.7.2	2033.6.13	否
81	宁德市交通投资集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	2000.00	2019.10.21	2033.6.13	否
82	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市兴港港务有限公司	1231.00	2020.3.30	2020.9.25	否
83	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市公共交通有限公司	700.00	2020.1.19	2021.1.19	否
84	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市港务集团有限公司	5000.00	2020.4.30	2035.4.29	否
85	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投电子信息有限公司	500.00	2020.6.12	2028.5.5	否
86	宁德市交通投资集团有限公司	福建亚高原文化旅游发展有限公司	1000.00	2020.5.15	2030.5.15	否
87	宁德市港务集团有限公司	福建宁连港口有限公司	4420.00	2014.5.30	2028.5.30	否

序 号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保
88	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	6000.00	2018.1.31	2032.1.30	否
89	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	1500.00	2018.5.30	2032.1.30	否
90	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	5000.00	2018.6.12	2032.1.30	否
91	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	5000.00	2018.6.28	2032.1.30	否
92	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	1000.00	2019.7.26	2032.1.30	否
93	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	1000.00	2019.11.22	2032.1.30	否
94	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	1000.00	2020.1.6	2032.1.30	否
95	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	6000.00	2018.11.27	2032.11.21	否
96	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	6500.00	2019.1.2	2032.11.21	否
97	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	6500.00	2019.1.2	2032.11.21	否
98	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	2000.00	2019.6.27	2032.11.21	否
99	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	5882.00	2019.1.7	2033.1.31	否
100	宁德市港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	6000.00	2019.4.10	2034.4.12	否
101	宁德市港务集团有限公司	宁德市兴港港务有限公司	1700.00	2019.8.28	2020.8.27	否
102	宁德市港务集团有限公司	宁德市兴港港务有限公司	1094.00	2019.11.11	2020.3.9	否
103	宁德市港务集团有限公司	宁德市兴港港务有限公司	233.75	2020.5.9	2021.5.8	否
104	宁德市港务集团有限公司	宁德市兴港港务有限公司	357.14	2020.5.19	2021.5.18	否
105	宁德市物资集团有限公司	宁德市二手车交易市场有限公司	100.00	2019.2.25	2021.1.30	否
106	宁德市物资集团有限公司	宁德市二手车交易市场有限公司	100.00	2019.2.25	2021.1.30	否
107	宁德市物资集团有限公司	宁德市二手车交易市场有限公司	200.00	2020.2.25	2021.2.28	否

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保
108	宁德市物资集团有限公司	宁德市交投物资发展有限公司	300.00	2020.1.8	2021.9.13	否
109	宁德市路桥建设有限公司	宁德市交通投资集团有限公司	10000.00	2020.2.19	2021.2.18	否
110	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	宁德市交通投资集团有限公司	11000.00	2020.5.22	2023.5.21	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额(万元)	起始日	到期日	说明
拆出				
宁德沈海复线高速公路有限责任公司	1,688.40	/	/	提前到位市级资本金

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	福建福宁集装箱物流有限公司	3,116,046.17	2,962,590.35
应收账款	宁德交通一卡通有限公司	1,369,476.95	696,265.75
应收账款	柘荣县宁荣公路建设有限公司	44,678,280.00	58,296,777.00
其他应收款	福建福宁集装箱物流有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应收款	宁德沈海复线高速公路有限责任公司	16,884,000.00	16,884,000.00
其他应收款	宁德嘉行房地产开发有限公司	439,379,883.86	612,529,883.51
其他应收款(注)	宁德兆投房地产有限公司	140,712,225.00	259,712,225.00
预收账款	宁德嘉行房地产开发有限公司	0.00	13,932.00
其他应付款	宁德市豪圣交通培训有限公司	451,288.43	451,288.43
其他应付款	福能(宁德)融资租赁股份有限公司	61,056.00	61,056.00
其他应付款	宁德嘉行房地产开发有限公司	384,395,017.92	422,045,017.57

注：宁德兆投房地产有限公司系联营企业宁德兆行房地产有限公司控股子公司。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,108,931,155.19	2,627,028,902.36
专项应收款	2,964,513,479.19	2,057,192,582.32
合计	6,073,444,634.38	4,684,221,484.68

1. 其他应收款

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,108,986,333.89	100.00	55,178.70		2,627,084,081.06	100.00	55,178.70	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,108,986,333.89	100.00	55,178.70		2,627,084,081.06	100.00	55,178.70	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	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 (%)	
6个月以内	899,597.84	38.99		856,462.97	60.82	
6个月-1年(含1年)	856,462.97	37.11				
1-2年(含2年)	551,787.00	23.90	55,178.70	551,787.00	39.18	55,178.70
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	2,307,239.51	100.00	55,178.70	1,408,249.97	100.00	55,178.70

按对象组合划分不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额
应收政府相关单位性质的款项	703,750,200.29
纳入公司合并报表范围内关联方之间的应收款项	2,402,928,894.09

组合名称	期末余额
合计	3,106,679,094.38

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	借款	239,503,320.32	3-4 年	7.70	
宁德屏古高速公路有限责任公司	借款	266,323,683.30	6 个月以内/6 个月-1 年/3-4 年	8.57	
宁德市交投置业房地产开发有限公司	借款	568,120,533.04	6 个月以内/6 个月-1 年	18.27	
宁德市投资开发有限公司	借款	334,281,289.26	6 个月-1 年/1-2 年/2-3 年	10.75	
屏南县财政局	代垫款	301,133,682.85	6 个月以内/6 个月-1 年/3-4 年	9.69	
合计		1,709,362,508.77		54.98	

2. 专项应收款

项目	期末余额	期初余额
宁古高速公路项目	1,070,000,000.00	1,050,000,000.00
普通公路建设资金	113,148,550.00	112,448,550.00
沈海高速三峙互通工程 EPC 项目	30,000,000.00	30,000,000.00
宁德市国有资产投资经营有限公司	61,697,385.53	61,697,385.53
宁德市城市建设投资开发有限公司	27,800,000.00	27,800,000.00
宁德市高速公路建设指挥部办公室	12,010,000.00	12,010,000.00
甬宁铁路项目	9,500,000.00	9,500,000.00
沈海复线福鼎至蕉城漳湾段高速公路筹建工作经费	6,217,853.79	6,217,853.79
宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司	750,000,000.00	250,000,000.00
宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	600,000,000.00	351,000,000.00
宁德市公共交通有限公司	37,550,000.00	6,000,000.00
宁德市港务集团有限公司	5,630,000.00	5,630,000.00
福建宁港港口投资发展有限公司	200,000,000.00	120,000,000.00
宁德市宁港水陆联运有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
福建省宁德市汽车运输集团有限公司	21,899,993.00	1,899,993.00
宁德至古田(南平)铁路项目	2,000,000.00	2,000,000.00
宁德市交投物流产业园管理有限公司	6,070,896.87	
其他	988,800.00	988,800.00
合计	2,964,513,479.19	2,057,192,582.32

(二) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,125,587,605.00	326,676,800.00		5,452,264,405.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,718,797,739.05		11,525,289.93	1,707,272,449.12
小计	6,844,385,344.05	326,676,800.00	11,525,289.93	7,159,536,854.12
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,844,385,344.05	326,676,800.00	11,525,289.93	7,159,536,854.12

1. 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁德市交通建设开发有限公司	401,848,415.89			401,848,415.89		
宁德市投资开发有限公司	71,896,545.03	14,580,000.00		86,476,545.03		
宁德市路桥建设有限公司	90,607,169.90			90,607,169.90		
宁德沙垵湾跨海高速公路有限责任公司	737,970,000.00			737,970,000.00		
宁德市交投实业发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
宁德市物资集团有限公司	18,417,082.28			18,417,082.28		
宁德市交投置业房地产开发有限公司	391,714,500.00			391,714,500.00		
宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	1,244,141,960.77	13,560,800.00		1,257,702,760.77		
宁德屏古高速公路有限责任公司	786,000,000.00	26,000,000.00		812,000,000.00		
福建省宁德市汽车运输集团有限公司	470,464,070.50	5,300,000.00		475,764,070.50		
宁德市公共交通有限公司	67,335,886.03			67,335,886.03		
宁德市港务集团有限公司	450,500,771.61			450,500,771.61		
宁德市文化旅游发展有限公司	46,945,855.99	90,000,000.00		136,945,855.99		
宁德市交投医疗健康管理有限公司	47,000,000.00	14,000,000.00		61,000,000.00		
宁德市交投电子信息有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00		
宁德市交投物流集团有限公司	220,745,347.00	55,236,000.00		275,981,347.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁德市交投工程建设管理有限公司	0.00	18,000,000.00		18,000,000.00		
宁德三都澳高速公路有限责任公司	0.00	70,000,000.00		70,000,000.00		
合计	5,125,587,605.00	326,676,800.00		5,452,264,405.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
宁德福寿高速公路有限责任公司	639,916,930.27								639,916,930.27	
宁德沈海复线高速公路有限责任公司	683,937,569.98								683,937,569.98	
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	118,146,061.19								118,146,061.19	
福能（宁德）股权投资管理有限公司	5,260,097.41								5,260,097.41	
宁德宁古高速公路有限责任公司	30,328,694.31								30,328,694.31	
宁德市环三售电有限公司	11,525,289.93		11,525,289.93						0.00	
福建自在出行科技有限公司	13,890,989.95								13,890,989.95	
福建省宁德海洋丝路投资发展有限公司	126,120,043.72								126,120,043.72	
福安市农村信用合作联社	89,672,062.29								89,672,062.29	
合计	1,718,797,739.05		11,525,289.93						1,707,272,449.12	

（三）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
其他业务	1,981,059.35	55,718.46	282,108.76	44,031.12
合计	1,981,059.35	55,718.46	282,108.76	44,031.12

（四）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		5,578,261.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,345,804.07	
合计	6,345,804.07	5,578,261.00

(五) 现金流量表补充资料

项目	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	61,669,758.54	24,296,240.15
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,188.16	195,577.12
无形资产摊销	128,801.16	129,581.16
长期待摊费用摊销	185,790.36	866,051.80
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）	4,021,722.84	
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）		-1,482,436.37
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,578,261.00
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）	-54,627,190.52	326,952,712.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,711,200.76	14,978,892.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,849,869.78	360,358,358.25
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		

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,861,292,736.84	2,527,887,331.13
减: 现金的期初余额	1,593,354,833.34	558,588,274.30
加: 现金等价物的期末余额	0.72	0.72
减: 现金等价物的期初余额	0.72	0.72
现金及现金等价物净增加额	267,937,903.50	1,969,299,056.83

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

陈建新

宁德市交通投资集团有限公司

二〇二〇年八月三十一日

