



温州市交通发展集团有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2025]24014520038 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审计报告

华兴审字[2025]24014520038号

温州市交通发展集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了温州市交通发展集团有限公司(以下简称“温州交发”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估温州交发的持续经营能力,披露与



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算温州交发、终止运营或别无其他现实的选择。

温州交发治理层（以下简称“治理层”）负责监督温州交发的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对温州交发持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传 真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致温州交发不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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



中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国福州市

2025年2月28日

合 并 资 产 负 债 表

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	76		
货币资金	2	2,009,402,861.25	2,392,435,103.87	△短期借款	77	1,306,419,949.94	1,275,414,970.08
△结算备付金	3			△拆入资金	80		
△拆出资金	4			△卖出回购金融资产款	81		
交易性金融资产	5			△衍生金融资产	82		
△应收票据	6			△公允价值变动金融资产	83		
△应收账款	7			△应收利息	84		
△应收款项融资	8	349,500.23	9,696,500.00	△应付票据	85	167,372,017.65	64,279,159.55
△预付款项	9	851,527,440.13	705,118,087.01	△应付账款	86	2,956,846,421.38	3,540,718,935.36
△应收股利	10			△应付利息	87	3,666,501.45	3,090,567.38
△应收利息	11	140,269,060.02	129,571,188.53	△应付股利	88	55,075,017.63	53,433,150.94
△其他应收款	12			△应付债券	89		
△其他应收款	13			△应付债券	90		
△其他应收款	14			△应付债券	91		
△其他应收款	15			△应付债券	92		
△其他应收款	16			△应付债券	93		
△其他应收款	17			△应付债券	94		
△其他应收款	18			△应付债券	95		
△其他应收款	19			△应付债券	96		
△其他应收款	20			△应付债券	97		
△其他应收款	21			△应付债券	98		
△其他应收款	22			△应付债券	99		
△其他应收款	23			△应付债券	100		
△其他应收款	24			△应付债券	101		
△其他应收款	25			△应付债券	102		
△其他应收款	26			△应付债券	103		
△其他应收款	27			△应付债券	104		
△其他应收款	28			△应付债券	105		
△其他应收款	29			△应付债券	106		
△其他应收款	30			△应付债券	107		
△其他应收款	31			△应付债券	108		
△其他应收款	32			△应付债券	109		
△其他应收款	33			△应付债券	110		
△其他应收款	34			△应付债券	111		
△其他应收款	35			△应付债券	112		
△其他应收款	36			△应付债券	113		
△其他应收款	37			△应付债券	114		
△其他应收款	38			△应付债券	115		
△其他应收款	39			△应付债券	116		
△其他应收款	40			△应付债券	117		
△其他应收款	41			△应付债券	118		
△其他应收款	42			△应付债券	119		
△其他应收款	43			△应付债券	120		
△其他应收款	44			△应付债券	121		
△其他应收款	45			△应付债券	122		
△其他应收款	46			△应付债券	123		
△其他应收款	47			△应付债券	124		
△其他应收款	48			△应付债券	125		
△其他应收款	49			△应付债券	126		
△其他应收款	50			△应付债券	127		
△其他应收款	51			△应付债券	128		
△其他应收款	52			△应付债券	129		
△其他应收款	53			△应付债券	130		
△其他应收款	54			△应付债券	131		
△其他应收款	55			△应付债券	132		
△其他应收款	56			△应付债券	133		
△其他应收款	57			△应付债券	134		
△其他应收款	58			△应付债券	135		
△其他应收款	59			△应付债券	136		
△其他应收款	60			△应付债券	137		
△其他应收款	61			△应付债券	138		
△其他应收款	62			△应付债券	139		
△其他应收款	63			△应付债券	140		
△其他应收款	64			△应付债券	141		
△其他应收款	65			△应付债券	142		
△其他应收款	66			△应付债券	143		
△其他应收款	67			△应付债券	144		
△其他应收款	68			△应付债券	145		
△其他应收款	69			△应付债券	146		
△其他应收款	70			△应付债券	147		
△其他应收款	71			△应付债券	148		
△其他应收款	72			△应付债券	149		
△其他应收款	73			△应付债券	150		
△其他应收款	74			△应付债券	151		
△其他应收款	75			△应付债券	152		
△其他应收款	76			△应付债券	153		
△其他应收款	77			△应付债券	154		
△其他应收款	78			△应付债券	155		
△其他应收款	79			△应付债券	156		
△其他应收款	80			△应付债券	157		
△其他应收款	81			△应付债券	158		
△其他应收款	82			△应付债券	159		
△其他应收款	83			△应付债券	160		
△其他应收款	84			△应付债券	161		
△其他应收款	85			△应付债券	162		
△其他应收款	86			△应付债券	163		
△其他应收款	87			△应付债券	164		
△其他应收款	88			△应付债券	165		
△其他应收款	89			△应付债券	166		
△其他应收款	90			△应付债券	167		
△其他应收款	91			△应付债券	168		
△其他应收款	92			△应付债券	169		
△其他应收款	93			△应付债券	170		
△其他应收款	94			△应付债券	171		
△其他应收款	95			△应付债券	172		
△其他应收款	96			△应付债券	173		
△其他应收款	97			△应付债券	174		
△其他应收款	98			△应付债券	175		
△其他应收款	99			△应付债券	176		
△其他应收款	100			△应付债券	177		
△其他应收款	101			△应付债券	178		
△其他应收款	102			△应付债券	179		
△其他应收款	103			△应付债券	180		
△其他应收款	104			△应付债券	181		
△其他应收款	105			△应付债券	182		
△其他应收款	106			△应付债券	183		
△其他应收款	107			△应付债券	184		
△其他应收款	108			△应付债券	185		
△其他应收款	109			△应付债券	186		
△其他应收款	110			△应付债券	187		
△其他应收款	111			△应付债券	188		
△其他应收款	112			△应付债券	189		
△其他应收款	113			△应付债券	190		
△其他应收款	114			△应付债券	191		
△其他应收款	115			△应付债券	192		
△其他应收款	116			△应付债券	193		
△其他应收款	117			△应付债券	194		
△其他应收款	118			△应付债券	195		
△其他应收款	119			△应付债券	196		
△其他应收款	120			△应付债券	197		
△其他应收款	121			△应付债券	198		
△其他应收款	122			△应付债券	199		
△其他应收款	123			△应付债券	200		
△其他应收款	124			△应付债券	201		
△其他应收款	125			△应付债券	202		
△其他应收款	126			△应付债券	203		
△其他应收款	127			△应付债券	204		
△其他应收款	128			△应付债券	205		
△其他应收款	129			△应付债券	206		
△其他应收款	130			△应付债券	207		
△其他应收款	131			△应付债券	208		
△其他应收款	132			△应付债券	209		
△其他应收款	133			△应付债券	210		
△其他应收款	134			△应付债券	211		
△其他应收款	135			△应付债券	212		
△其他应收款	136			△应付债券	213		
△其他应收款	137			△应付债券	214		
△其他应收款	138			△应付债券	215		
△其他应收款	139			△应付债券	216		
△其他应收款	140			△应付债券	217		
△其他应收款	141			△应付债券	218		
△其他应收款	142			△应付债券	219		
△其他应收款	143			△应付债券	220		
△其他应收款	144			△应付债券	221		
△其他应收款	145			△应付债券	222		
△其他应收款	146			△应付债券	223		
△其他应收款	147			△应付债券	224		
△其他应收款	148			△应付债券	225		
△其他应收款	149			△应付债券	226		
△其他应收款	150			△应付债券	227		
△其他应收款	151			△应付债券	228		
△其他应收款	152			△应付债券	229		
△其他应收款	153			△应付债券	230		
△其他应收款	154			△应付债券	231		
△其他应收款	155			△应付债券	232		
△其他应收款	156			△应付债券	233		
△其他应收款	157			△应付债券	234		
△其他应收款	158			△应付债券	235		
△其他应收款	159			△应付债券	236		
△其他应收款	160			△应付债券	237		
△其他应收款	161			△应付债券	238		
△其他应收款	162			△应付债券	239		
△其他应收款	163			△应付债券	240		
△其他应收款	164			△应付债券	241		
△其他应收款	165			△应付债券	242		
△其他应收款	166			△应付债券	243		
△其他应收款	167			△应付债券	244		
△其他应收款	168			△应付债券	245		
△其他应收款	169			△应付债券	246		
△其他应收款	170			△应付债券	247		
△其他应收款	171			△应付债券	248		
△其他应收款	172			△应付债券	249		
△其他应收款	173			△应付债券	250		
△其他应收款	174			△应付债券	251		
△其他应收款	175			△应付债券	252		
△其他应收款	176			△应付债券	253		
△其他应收款	177			△应付债券	254		
△其他应收款	178			△应付债券	255		
△其他应收款	179			△应付债券	256		
△其他应收款	180			△应付债券	257		
△其他应收款	181			△应付债券	258		
△其他应收款	182			△应付债券	259		
△其他应收款	183			△应付债券	260		
△其他应收款	184			△应付债券	261		
△其他应收款	185			△应付债券	262		
△其他应收款	186			△应付债券	263		
△其他应收款	187			△应付债券	264		
△其他应收款	188			△应付债券	265		
△其他应收款	189			△应付债券	266		
△其他应收款	190			△应付债券	267		
△其他应收款	191			△应付债券	268		
△其他应收款	192			△应付债券	269		
△其他应收款	193			△应付债券	270		
△其他应收款	194			△应付债券	271		
△其他应收款	195			△应付债券	272		
△其他应收款	196			△应付债券	273		
△其他应收款	197			△应付债券	274		
△其他应收款	198			△应付债券	275		
△其他应收款	199			△应付债券	276		
△其他应收款	200			△应付债券	277		
△其他应收款	201			△应付债券	278		
△其他应收款	202			△应付债券	279		
△其他应收款	203			△应付债券	280		
△其他应收款	204			△应付债券	281		
△其他应收款	205			△应付债券	282		
△其他应收款	206			△应付债券	283		
△其他应收款	207			△应付债券	284		
△其他应收款	208			△应付债券	285		
△其他应收款	209			△应付债券	286		
△其他应收款	210			△应付债券	287		
△其他应收款	211			△应付债券	288		
△其他应收款	212			△应付债券	289		
△其他应收款	213			△应付债券	290		
△其他应收款	214			△应付债券	291		
△其他应收款	215			△应付债券	292		
△其他应收款	216			△应付债券	293		
△其他应收款	217			△应付债券	294		
△其他应收款	218			△应付债券	295		
△其他应收款	219			△应付债券	296		
△其他应收款	220			△应付债券	297		
△其他应收款	221			△应付债券	298		
△其他应收款	222			△应付债券	299		
△其他应收款	223			△应付债券	300		
△其他应收款	224			△应付债券	301		
△其他应收款	225			△应付债券	302		
△其他应收款	226			△应付债券	303		
△其他应收款	227			△应付债券	304		
△其他应收							

合并利润表

2024年度

编制单位：温州市交通发展集团有限公司

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	3,733,337,333.90	3,819,479,988.62	加：营业外收入	41	2,661,418.01	356,281.51
其中：营业收入	2	3,733,337,333.90	3,819,479,988.62	其中：政府补助	42		
△利息收入	3			减：营业外支出	43	1,830,154.92	5,100,249.00
△保险服务收入	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-1,411,899,932.51	-1,069,383,960.49
△已赚保费	5			减：所得税费用	45	86,341,082.90	75,559,502.38
△手续费及佣金收入	6			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-1,498,241,015.41	-1,144,943,462.87
二、营业总成本	7	5,409,044,215.73	5,175,539,581.78	（一）按所有权归属分类：	47		
其中：营业成本	8	3,538,929,158.74	3,415,188,815.66	归属于母公司所有者的净利润	48	-653,168,100.23	-460,558,804.94
△利息支出	9			*少数股东损益	49	-845,072,915.18	-684,384,657.93
△手续费及佣金支出	10			（二）按经营持续性分类：	50		
△保险服务费用	11			持续经营净利润	51	-1,498,241,015.41	-1,144,943,462.87
△分出保费的分摊	12			终止经营净利润	52		
△减：摊回保险服务费用	13			六、其他综合收益的税后净额	53		
△承保财务损失	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		
△减：分出再保险财务收益	15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55		
△退保金	16			1.重新计量设定受益计划变动额	56		
△赔付支出净额	17			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
△提取保险责任准备金净额	18			3.其他权益工具投资公允价值变动	58		
△保单红利支出	19			4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△分保费用	20			△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加	21	36,100,204.03	28,784,726.78	6.其他	61		
销售费用	22	25,601,834.85	26,674,308.41	（二）将重分类进损益的其他综合收益	62		
管理费用	23	189,438,434.80	199,645,896.83	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
研发费用	24	29,088,165.17	26,559,497.50	2.其他债权投资公允价值变动	64		
财务费用	25	1,589,886,418.14	1,478,686,336.60	*3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用	26	1,591,158,142.47	1,479,368,770.12	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
利息收入	27	16,892,791.21	15,870,387.37	*5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	221,608.40		6.其他债权投资信用减值准备	68		
其他	29			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
加：其他收益	30	99,185,676.50	119,915,041.96	8.外币财务报表折算差额	70		
投资收益（损失以“-”号填列）	31	171,853,033.41	177,236,696.09	△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	172,892,465.57	173,913,596.09	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			11.其他	73		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			七、综合收益总额	75	-1,498,241,015.41	-1,144,943,462.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-653,168,100.23	-460,558,804.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-9,804,616.52	-4,501,379.81	*归属于少数股东的综合收益总额	77	-845,072,915.18	-684,384,657.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		-1,230,000.00	八、每股收益：	78		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	1,741,592.84	-758.08	基本每股收益	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-1,412,731,195.60	-1,064,639,993.00	稀释每股收益	80		

注：表中带*项目为合并财务报表专用；带△项目为未执行新保险合同准则企业专用；带▲项目为未执行新金融工具准则企业专用。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：温州市交通发展集团有限公司				金额单位：元			
项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			二、投资活动产生的现金流量：	34		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,520,222,095.56	3,708,758,058.63	收回投资收到的现金	35	1,306,339.10	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			取得投资收益收到的现金	36	210,379,297.71	191,760,996.48
△向中央银行借款净增加额	4			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	5,489,095.78	7,103,705.23
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			收到其他与投资活动有关的现金	39	1,445,110,313.31	231,481,870.55
△收到分入再保险合同的现金净额	7			投资活动现金流入小计	40	1,662,285,045.90	430,346,572.26
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	4,273,933,215.47	4,813,787,074.84
▲收到再保业务现金净额	9			投资支付的现金	42	265,080,000.00	1,714,800,000.00
▲保户储金及投资款净增加额	10			▲质押贷款净增加额	43		
△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	11			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	7,434,500.00	
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			支付其他与投资活动有关的现金	45	25,000,000.00	69,198,261.71
△拆入资金净增加额	13			投资活动现金流出小计	46	4,571,447,715.47	6,597,785,336.55
△回购业务资金净增加额	14			投资活动产生的现金流量净额	47	-2,909,162,669.57	-6,167,438,764.29
△代理买卖证券收到的现金净额	15			三、筹资活动产生的现金流量：	48		
收到的税费返还	16	19,659,699.65	12,641,446.58	吸收投资收到的现金	49	2,355,536,000.00	2,106,855,840.00
收到其他与经营活动有关的现金	17	688,357,109.45	846,207,896.81	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	643,155,965.27	807,591,840.00
经营活动现金流入小计	18	4,228,238,904.66	4,567,607,402.02	取得借款收到的现金	51	5,842,985,477.55	8,547,420,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	19	1,374,048,554.78	1,948,691,341.93	收到其他与筹资活动有关的现金	52	300,000,000.00	1,140,340,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	20			筹资活动现金流入小计	53	8,498,521,477.55	11,794,615,840.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			偿还债务支付的现金	54	5,441,661,108.00	4,142,407,608.00
△支付签发保险合同赔款的现金	22			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	1,831,909,162.59	1,792,799,853.96
△支付分出再保险合同的现金净额	23			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	59,076,000.00	101,793,977.28
△保单质押贷款净增加额	24			支付其他与筹资活动有关的现金	57	19,679,146.46	670,011,860.48
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			筹资活动现金流出小计	58	7,293,249,417.05	6,605,219,322.44
△拆出资金净增加额	26			筹资活动产生的现金流量净额	59	1,205,272,060.50	5,189,396,517.56
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-221,608.40	
▲支付保单红利的现金	28			五、现金及现金等价物净增加额	61	-370,728,509.73	566,750,136.69
支付给职工及为职工支付的现金	29	567,079,669.98	563,952,823.64	加：期初现金及现金等价物余额	62	2,285,689,932.43	1,718,939,795.74
支付的各项税费	30	244,212,052.23	231,798,868.71	六、期末现金及现金等价物余额	63	1,914,961,422.70	2,285,689,932.43
支付其他与经营活动有关的现金	31	709,514,919.93	278,371,984.32				
经营活动现金流出小计	32	2,894,855,196.92	3,022,815,018.60				
经营产生的现金流量净额	33	1,333,383,707.74	1,544,792,383.42				

注：表中带*项目为合并财务报表专用；带△项目为未执行新保险合同准则企业专用。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭海平

郭海平



合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：元

温州市交通发展集团有限公司															金额单位：元
本年金额															
归属于母公司所有者权益															
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他											
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	6,149,990,000.00	1,300,000,000.00			3,493,124,038.90				1,321,007,235.72		-575,702,712.22	11,688,418,562.40	10,712,620,107.61	22,401,038,670.01	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	6,149,990,000.00	1,300,000,000.00			3,493,124,038.90				1,321,007,235.72		-575,702,712.22	11,688,418,562.40	10,712,620,107.61	22,401,038,670.01	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					436,000.00				1,691,051.08		-708,809,151.31	993,317,899.77	-260,992,949.91	732,324,949.86	
（一）综合收益总额											-653,168,100.23	-653,168,100.23	-845,072,915.18	-1,498,241,015.41	
（二）所有者投入和减少资本					436,000.00							1,700,436,000.00	643,155,965.27	2,343,591,965.27	
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本					-1,564,000.00							1,698,436,000.00	643,155,965.27	1,698,436,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					2,000,000.00							2,000,000.00		2,000,000.00	
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（四）利润分配															
1.提取盈余公积									1,691,051.08		-55,641,051.08	-53,950,000.00	-59,076,000.00	-113,026,000.00	
其中：法定公积金									1,691,051.08		-1,691,051.08				
任意公积金									1,691,051.08		-1,691,051.08				
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
△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.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	6,149,990,000.00	3,000,000,000.00			3,493,560,038.90				1,322,698,286.80		-1,284,511,863.53	12,681,736,462.17	10,451,627,157.70	23,133,363,619.87	

注：表中带△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用。

公司法定代表人：

郭江华

主管会计工作负责人：

王江华

会计机构负责人：

吴林祥



合并所有者权益变动表（续）

2024年度

金额单位：元

编制单位：温州市交通发展集团有限公司

上年金额																			
归属于母公司所有者权益																			
项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益 工具				资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
			优 先 股	永 续 债	其 他														
栏 次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27		28			
一、上年年末余额	1	6,149,990,000.00				3,235,852,282.55					1,304,080,649.87		-98,217,321.43	10,591,705,610.99	10,699,643,761.26	21,291,349,372.25			
加：会计政策变更	2																		
前期差错更正	3																		
其他	4																		
二、本年初余额	5	6,149,990,000.00				3,235,852,282.55				1,304,080,649.87		-98,217,321.43	10,591,705,610.99	10,699,643,761.26	21,291,349,372.25				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					257,271,756.35				16,926,585.85		-477,485,390.79	1,096,712,951.41	12,976,346.35	1,109,689,297.76				
（一）综合收益总额	7											-460,558,804.94	-460,558,804.94	-684,384,657.93	-1,144,943,462.87				
（二）所有者投入和减少资本	8					257,271,756.35							1,557,271,756.35	807,591,840.00	2,364,863,596.35				
1.所有者投入的普通股	9					482,963,724.99							482,963,724.99	807,591,840.00	1,290,555,564.99				
2.其他权益工具持有者投入资本	10					-764,000.00							1,299,236,000.00		1,299,236,000.00				
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																		
4.其他	12					-224,927,968.64							-224,927,968.64		-224,927,968.64				
（三）专项储备提取和使用	13																		
1.提取专项储备	14																		
2.使用专项储备	15																		
（四）利润分配	16																		
1.提取盈余公积	17									16,926,585.85		-16,926,585.85		-110,230,835.72	-110,230,835.72				
其中：法定公积金	18									16,926,585.85		-16,926,585.85							
任意公积金	19									16,926,585.85		-16,926,585.85							
#储备基金	20																		
#企业发展基金	21																		
#利润归还投资	22																		
△2.提取一般风险准备	23																		
3.对所有者（或股东）的分配	24																		
4.其他	25																		
（五）所有者权益内部结转	26																		
1.资本公积转增资本（或股本）	27																		
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																		
3.弥补亏损	29																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																		
5.其他综合收益结转留存收益	31																		
6.其他	32																		
四、本年年末余额	33	6,149,990,000.00				3,493,124,038.90				1,321,007,235.72		-575,702,712.22	11,688,418,562.40	10,712,620,107.61	22,401,038,670.01				

注：表中带△楷体项目为金融类企业专用，带#项目为外商投资企业专用。

公司法定代表人：

邵阳

主管会计工作负责人：

王双

会计机构负责人：

吴林华

母 公 司 资 产 负 债 表

2024年12月31日

编制单位：温州市交通发展集团有限公司			金额单位：元				
行次	项 目	期末余额	期初余额	行次	项 目	期末余额	期初余额
1	流动资产：	693,747,568.42	711,520,737.42	78	短期借款	800,664,583.33	1,180,487,107.02
2	货币资金			79	向中央银行借款		
3	△拆入资金			80	△拆入资金		
4	△拆入资金			81	交易性金融资产		
5	△拆入资金			82	交易性金融资产		
6	△拆入资金			83	交易性金融资产		
7	△拆入资金			84	交易性金融资产		
8	△拆入资金			85	交易性金融资产		
9	△拆入资金			86	交易性金融资产		
10	△拆入资金			87	交易性金融资产		
11	△拆入资金			88	交易性金融资产		
12	△拆入资金			89	交易性金融资产		
13	△拆入资金			90	交易性金融资产		
14	△拆入资金			91	交易性金融资产		
15	△拆入资金			92	交易性金融资产		
16	△拆入资金			93	交易性金融资产		
17	△拆入资金			94	交易性金融资产		
18	△拆入资金			95	交易性金融资产		
19	△拆入资金			96	交易性金融资产		
20	△拆入资金			97	交易性金融资产		
21	△拆入资金			98	交易性金融资产		
22	△拆入资金			99	交易性金融资产		
23	△拆入资金			100	交易性金融资产		
24	△拆入资金			101	交易性金融资产		
25	△拆入资金			102	交易性金融资产		
26	△拆入资金			103	交易性金融资产		
27	△拆入资金			104	交易性金融资产		
28	△拆入资金			105	交易性金融资产		
29	△拆入资金			106	交易性金融资产		
30	△拆入资金			107	交易性金融资产		
31	△拆入资金			108	交易性金融资产		
32	△拆入资金			109	交易性金融资产		
33	△拆入资金			110	交易性金融资产		
34	△拆入资金			111	交易性金融资产		
35	△拆入资金			112	交易性金融资产		
36	△拆入资金			113	交易性金融资产		
37	△拆入资金			114	交易性金融资产		
38	△拆入资金			115	交易性金融资产		
39	△拆入资金			116	交易性金融资产		
40	△拆入资金			117	交易性金融资产		
41	△拆入资金			118	交易性金融资产		
42	△拆入资金			119	交易性金融资产		
43	△拆入资金			120	交易性金融资产		
44	△拆入资金			121	交易性金融资产		
45	△拆入资金			122	交易性金融资产		
46	△拆入资金			123	交易性金融资产		
47	△拆入资金			124	交易性金融资产		
48	△拆入资金			125	交易性金融资产		
49	△拆入资金			126	交易性金融资产		
50	△拆入资金			127	交易性金融资产		
51	△拆入资金			128	交易性金融资产		
52	△拆入资金			129	交易性金融资产		
53	△拆入资金			130	交易性金融资产		
54	△拆入资金			131	交易性金融资产		
55	△拆入资金			132	交易性金融资产		
56	△拆入资金			133	交易性金融资产		
57	△拆入资金			134	交易性金融资产		
58	△拆入资金			135	交易性金融资产		
59	△拆入资金			136	交易性金融资产		
60	△拆入资金			137	交易性金融资产		
61	△拆入资金			138	交易性金融资产		
62	△拆入资金			139	交易性金融资产		
63	△拆入资金			140	交易性金融资产		
64	△拆入资金			141	交易性金融资产		
65	△拆入资金			142	交易性金融资产		
66	△拆入资金			143	交易性金融资产		
67	△拆入资金			144	交易性金融资产		
68	△拆入资金			145	交易性金融资产		
69	△拆入资金			146	交易性金融资产		
70	△拆入资金			147	交易性金融资产		
71	△拆入资金			148	交易性金融资产		
72	△拆入资金			149	交易性金融资产		
73	△拆入资金			150	交易性金融资产		
74	△拆入资金			151	交易性金融资产		
75	△拆入资金			152	交易性金融资产		
76	△拆入资金			153	交易性金融资产		
77	△拆入资金			154	交易性金融资产		

注：表中“*”科目为合并财务报表专用；“△”科目为未执行新保险合同准则企业专用；“带▲”科目为未执行新保险合同准则企业专用；“带▲”科目为未执行新保险合同准则企业专用；“带▲”科目为未执行新保险合同准则企业专用。

吴林祥

王明书

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：温州市交通发展集团有限公司

项 目		行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1	481,621,028.02	551,765,608.13	加：营业外收入	41	387,217.80	29,661.91
其中：营业收入		2	481,621,028.02	551,765,608.13	其中：政府补助	42		
△利息收入		3			减：营业外支出	43	2,659,172.59	5,312,495.96
△保险服务收入		4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	14,193,048.85	165,783,406.67
▲已赚保费		5			减：所得税费用	45	-2,717,461.91	-3,482,451.86
△手续费及佣金收入		6			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	16,910,510.76	169,265,858.53
二、营业总成本		7	588,362,921.06	598,791,496.50	（一）按所有权归属分类：	47		
其中：营业成本		8	345,271,463.53	361,795,800.05	归属于母公司所有者的净利润	48	16,910,510.76	169,265,858.53
△利息支出		9			*少数股东损益	49		
△手续费及佣金支出		10			（二）按经营持续性分类：	50		
△保险服务费用		11			持续经营净利润	51	16,910,510.76	169,265,858.53
△分出保费的分摊		12			终止经营净利润	52		
△减：摊回保险服务费用		13			六、其他综合收益的税后净额	53		
△承保财务损失		14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		
△减：分出再保险财务收益		15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55		
▲退保金		16			1.重新计量设定受益计划变动额	56		
▲赔付支出净额		17			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
▲提取保险责任准备金净额		18			3.其他权益工具投资公允价值变动	58		
▲保单红利支出		19			4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
▲分保费用		20			△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加		21	5,151,085.35	4,691,558.96	6.其他	61		
销售费用		22			（二）将重分类进损益的其他综合收益	62		
管理费用		23	35,057,875.46	34,458,960.32	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
研发费用		24			2.其他债权投资公允价值变动	64		
财务费用		25	202,882,496.72	197,845,177.17	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用		26	208,707,365.58	204,923,049.76	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
利息收入		27	6,179,931.68	7,594,912.70	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		28			6.其他债权投资信用减值准备	68		
其他		29			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
加：其他收益		30	1,891,458.67	7,325,983.69	8.外币财务报表折算差额	70		
投资收益（损失以“-”号填列）		31	119,557,194.84	211,780,945.44	△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32	-1,807,430.87	-1,497,829.46	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		33			11.其他	73		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		34			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		35			七、综合收益总额	75	16,910,510.76	169,265,858.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		36			归属于母公司所有者的综合收益总额	76	16,910,510.76	169,265,858.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37	215,224.35	-212,991.20	*归属于少数股东的综合收益总额	77		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		38			八、每股收益：	78		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39	1,743,018.82	428,191.16	基本每股收益	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40	16,465,003.64	171,066,240.72	稀释每股收益	80		
注：表中带*项目为合并财务报表专用；带△项目为未执行新保险合同准则企业专用；带▲项目为未执行新金融工具准则企业专用。								

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

注：表中带*项目为合并财务报表专用；带△项目为未执行新保险合同准则企业专用；带▲项目为未执行新金融工具准则企业专用。

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：温州市交通发展集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			二、投资活动产生的现金流量：	34		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	293,402,049.34	419,032,586.65	收回投资收到的现金	35		10,000,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			取得投资收益收到的现金	36	121,364,625.71	213,347,325.99
△向中央银行借款净增加额	4			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	1,747,018.82	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		860,065.11
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			收到其他与投资活动有关的现金	39	446,825,073.72	2,741,113,605.23
△收到分入再保险合同的现金净额	7			投资活动现金流入小计	40	569,936,718.25	2,965,320,996.33
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	348,895,737.21	170,643,426.15
▲收到再保业务现金净额	9			投资支付的现金	42	984,312,000.00	2,388,594,700.00
▲保户储金及投资款净增加额	10			▲质押贷款净增加额	43		
△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	11			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			支付其他与投资活动有关的现金	45	959,252,747.00	3,561,218,261.71
△拆入资金净增加额	13			投资活动现金流出小计	46	2,292,460,484.21	6,120,456,387.86
△回购业务资金净增加额	14			投资活动产生的现金流量净额	47	-1,722,523,765.96	-3,155,135,391.53
△代理买卖证券收到的现金净额	15			三、筹资活动产生的现金流量：	48		
收到的税费返还	16	9,475,732.69	10,315,636.50	吸收投资收到的现金	49	1,699,356,000.00	1,299,264,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	17	292,832,023.88	574,727,822.71	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
经营活动现金流入小计	18	595,708,805.91	1,004,076,045.86	取得借款收到的现金	51	2,940,000,000.00	4,250,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	19	142,358,721.07	169,074,548.81	收到其他与筹资活动有关的现金	52		1,140,340,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	20			筹资活动现金流入小计	53	4,639,356,000.00	6,689,604,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			偿还债务支付的现金	54	2,956,400,000.00	2,763,600,000.00
△支付签发保险合同赔款的现金	22			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	327,998,116.53	276,875,160.42
△支付分出再保险合同的现金净额	23			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
△保单质押贷款净增加额	24			支付其他与筹资活动有关的现金	57	2,367,752.50	643,374,906.33
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			筹资活动现金流出小计	58	3,286,765,869.03	3,683,850,066.75
△拆出资金净增加额	26			筹资活动产生的现金流量净额	59	1,352,590,130.97	3,005,753,933.25
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
▲支付保单红利的现金	28			五、现金及现金等价物净增加额	61	-11,832,247.62	479,693,005.82
支付给职工及为职工支付的现金	29	23,805,815.07	24,216,420.68	加：期初现金及现金等价物余额	62	700,578,702.76	220,885,696.94
支付的各项税费	30	24,403,286.33	36,486,617.13	六、期末现金及现金等价物余额	63	688,746,455.14	700,578,702.76
支付其他与经营活动有关的现金	31	47,040,596.07	145,223,995.14				
经营活动现金流出小计	32	237,608,418.54	375,001,581.76				
经营活动产生的现金流量净额	33	358,101,387.37	629,074,464.10				

注：表中带*项目为合并财务报表专用；带△楷体项目为金融类企业专用；带▲项目为未执行新保险合同准则企业专用。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

王斌

吴林辉

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2024年度

金额单位：元

本年金额															金额单位：元
归属于母公司所有者权益															
项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积 (或资本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
			优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	1	6,149,990,000.00		1,300,000,000.00		2,864,114,555.12				1,321,007,235.72		2,005,056,467.36	13,640,168,258.20	13	14
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	6,149,990,000.00		1,300,000,000.00		2,864,114,555.12				1,321,007,235.72		2,005,056,467.36	13,640,168,258.20		13,640,168,258.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			1,700,000,000.00		436,000.00				1,691,051.08		-38,730,540.32	1,663,396,510.76		1,663,396,510.76
（一）综合收益总额	7											16,910,510.76	16,910,510.76		16,910,510.76
（二）所有者投入和减少资本	8			1,700,000,000.00		436,000.00									
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10			1,700,000,000.00		-1,564,000.00									
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					2,000,000.00							2,000,000.00		2,000,000.00
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17									1,691,051.08		-55,641,051.08	-53,950,000.00		-53,950,000.00
其中：法定公积金	18									1,691,051.08		-1,691,051.08			
任意公积金	19									1,691,051.08		-1,691,051.08			
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	6,149,990,000.00	3,000,000,000.00		2,864,550,555.12					1,322,698,286.80		1,966,325,927.04	15,303,564,768.96		15,303,564,768.96

注：表中带△楷体项目为金融类企业专用，带#项目为外商投资企业专用。

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

金额单位：元

上年金额															所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益																
编制单位：温州市交通发展集团有限公司	栏次	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
			优先股	永续债											其他	
一、上年年末余额	1	6,149,990,000.00			2,606,842,798.77				1,304,080,649.87		1,852,717,194.68	11,913,630,643.32	27	28		
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	6,149,990,000.00			2,606,842,798.77				1,304,080,649.87		1,852,717,194.68	11,913,630,643.32		11,913,630,643.32		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		1,300,000,000.00		257,271,756.35				16,926,585.85		152,339,272.68	1,726,537,614.88		1,726,537,614.88		
（一）综合收益总额	7										169,265,858.53	169,265,858.53		169,265,858.53		
（二）所有者投入和减少资本	8				257,271,756.35							1,557,271,756.35		1,557,271,756.35		
1.所有者投入的普通股	9				490,240,000.00							490,240,000.00		490,240,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	10		1,300,000,000.00		-764,000.00							1,299,236,000.00		1,299,236,000.00		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12				-232,204,243.65							-232,204,243.65		-232,204,243.65		
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16								16,926,585.85		-16,926,585.85					
1.提取盈余公积	17								16,926,585.85		-16,926,585.85					
其中：法定公积金	18								16,926,585.85		-16,926,585.85					
任意公积金	19								16,926,585.85		-16,926,585.85					
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	6,149,990,000.00	1,300,000,000.00		2,864,114,555.12				1,321,007,235.72		2,005,056,467.36	13,640,168,258.20		13,640,168,258.20		

注：表中带△箱体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用。

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

温州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

温州市交通发展集团有限公司（以下简称公司），系温州市人民政府批准设立的国有控股有限责任公司，并于 1998 年 5 月在温州市工商行政管理局核准登记。公司原名温州发展有限责任公司，2010 年 8 月变更为温州发展集团有限公司，2010 年 11 月根据温委办发[2010]120 号《市委办公室、市政府办公室关于印发〈温州市市级国有企业整合重组实施方案〉的通知》，温州发展集团有限公司再次更名为温州市交通投资集团有限公司。2020 年 2 月根据温委办发[2020]1 号《市委办公室、市政府办公室关于印发〈市级国有企业布局结构优化方案〉的通知》，温州市交通投资集团有限公司更名为温州市交通发展集团有限公司。2020 年 4 月 7 日，经第四届董事会第三次会议决议，将温州市财政局拨付的本公司资本金 5.375 亿元转为实收资本，变更后实收资本 61.4999 亿元。2020 年根据温国资委[2020]91-1 号文件、温州市人民政府[2020]148 号抄告单和股权无偿转让协议，将温州市国资委持有的国有股权无偿划转至浙江省财务开发有限责任公司 5.11249 亿元，浙江省财务开发有限责任公司工商登记持股比例 6.3906%。现持有温州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913303007161303886 的营业执照，公司注册地为温州市车站大道 669 号，注册资本为 80 亿元，实收资本 61.4999 亿元，法定代表人：翁结群。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：供水、发电、交通、港口、通讯、管道燃气、有线电视、东海油气田等基础设施和城市公益事业的开发、投资、建设、管理（不含金融业务）。（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）。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的最终控制方为温州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准于 2025 年 2 月 28 日报出。

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

2. 非同一控制下的控股合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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，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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

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。在编制合并财务报表时，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财务报表。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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

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

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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。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. 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。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. 外币业务

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

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑

损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负

债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
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,并将收到的对价确认为金融负债	

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：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用

损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

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），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额

(十) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收款项分为不同组别：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(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

存货取得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。

存货发出时除发出产成品采用个别计价法以外，其余存货采用月末一次加权平均法

计价。

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。

6. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十三）长期股权投资

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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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) 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。

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. 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。

(十四) 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出租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。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十五）项固定资产和第（十八）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十五）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、电子设备、器具及家具、运输设备。

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（%）
公路及构筑物	0.00%	25 年	[注 1]
房屋及建筑物	0.00-5.00%	5-30 年	3.17-19.40
收费设施	0.00-5.00%	3-10 年	9.50-33.33
机械设备	0.00-5.00%	3-18 年	5.28-33.33
水工建筑物	0.00-5.00%	10-45 年	2.11-10.00
监控设施	0.00-5.00%	3-10 年	9.50-33.33
办公及电子设备	0.00-9.00%	3-10 年	9.10-33.33
运输设备	0.00-5.00%	4-10 年	9.50-25.00
安全设施	0.00-5.00%	3-15 年	6.33-33.33
通讯设施	0.00-3.00%	3-10 年	9.70-33.33
水电专用设备	0.00-3.00%	5-30 年	3.23-20.00
其他	0.00-5.00%	3-45 年	2.11-33.33

注 1：本公司公路及构筑物各路段车流量法折旧方法列示如下：

（1）绕城高速北线一期车按流量法计提折旧，折旧年限 25 年，第一年（2010 年 3 月至 2011 年 2 月）折旧率确定为 2%，以后每年递增 0.16667%，2019 年 3 月至 2020 年 2 月的折旧率为 3.50000%，2020 年 3 月至 2021 年 2 月的折旧率为 3.66667%，2021 年 3 月至 2022 年 2 月的折旧率为 3.83334%，2022 年 3 月至 2023 年 2 月的折旧率为 4.00000%，2023 年 3 月至 2024 年 2 月的折旧率为 4.3333%。

绕城高速北线二期车流量法年折旧率：

年份	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
折旧率（%）	1.02	1.26	1.52	1.77	2.02	2.27	2.53	2.78	3.03

年份	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
折旧率 (%)	3.29	3.54	3.79	4.04	4.29	4.53	4.77	5.01	5.25
年份	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
折旧率 (%)	5.49	5.73	5.96	6.19	6.42	6.64	6.86		

(2) 绕城高速西南线车流量法年折旧率:

年份	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
折旧率 (%)	1.05	1.30	1.55	1.81	2.06	2.31	2.57	2.75	2.95
年份	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
折旧率 (%)	3.20	3.45	3.75	4.05	4.35	4.65	4.95	5.20	5.44
年份	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042		
折旧率 (%)	5.64	5.84	5.99	6.14	6.24	6.34	6.42		

(3) 甬台温复线南塘至黄华段车流量法年折旧率:

年份	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
折旧率 (%)	1.03	1.28	1.53	1.79	2.04	2.30	2.56	2.82	3.07
年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
折旧率 (%)	3.33	3.58	3.83	4.07	4.32	4.56	4.80	5.04	5.28
年份	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
折旧率 (%)	5.51	5.73	5.94	6.14	6.32	6.49	6.64		

(4) 甬台温复线灵昆至阁巷段车流量法年折旧率:

年份	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
折旧率 (%)	1.03	1.28	1.53	1.79	2.04	2.30	2.56	2.82	3.07
年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
折旧率 (%)	3.33	3.58	3.83	4.07	4.32	4.56	4.80	5.04	5.28
年份	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
折旧率 (%)	5.51	5.73	5.94	6.14	6.32	6.49	6.64		

(5) 甬台温复线温州瑞安至苍南段车流量法年折旧率:

年份	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

折旧率 (%)	1.03	1.28	1.53	1.79	2.04	2.30	2.56	2.82	3.07
年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
折旧率 (%)	3.33	3.58	3.83	4.07	4.32	4.56	4.80	5.04	5.28
年份	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043		
折旧率 (%)	5.51	5.73	5.94	6.14	6.32	6.49	6.64		

(6) 温州金丽温高速公路东延线项目车流量法年折旧率：

年份	2023.6-12	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
折旧率 (%)	1.50	1.76	2.01	2.25	2.50	2.74	2.97	3.22	3.44
年份	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
折旧率 (%)	3.64	3.83	4.01	4.18	4.35	4.51	4.66	4.82	4.97
年份	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047.1-5		
折旧率 (%)	5.11	5.26	5.39	5.53	5.66	5.78	5.91		

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，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，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。

(十六) 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毕后再作调整。

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。

（十七）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，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）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）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。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生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。

除了基本养老保险之外，公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

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。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，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。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。

（二十二）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入确认的一般方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取

得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，

但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

2. 收入确认的具体方法

本公司车辆通行费业务收入确认的具体方法如下：

车辆通行经过高速公路收费站时点应收取的通行费，以浙江省公路管理局高速公路收费 结算中心出具的收费日结算报表的结算日所属期间确认收入。

本公司土地垦造项目收入确认的具体方法如下：

土地垦造业务采用完工百分比法进行相应财务处理。

本公司预制构件产品收入确认的具体方法如下：

预制构件产品生产完成后，经质量监督部门检测并出具强度检测报告后，按照路桥施工 单位确认并出具产品结算单时确认收入。

本公司工程施工收入确认的具体方法如下：

工程施工按照施工期间完成的工程量并经业主确认的工程计量单确认所属期间收入。

本公司监理服务、检测服务和咨询服务收入确认的具体方法如下：

监理服务、检测服务和咨询服务按照经业主确认的工作量确认收入，按计量单确认所属期间确认收入。

本公司租赁业务收入确认的具体方法如下：

在租赁期内各个期间按照直线法确认为收入。

本公司项目代建费收入确认的具体方法如下：

项目竣工移交结算时，以双方确认的工程量清单及移交文件确认收入。

本公司物管费收入确认的具体方法如下：

本公司入驻物业管理的小区、写字楼，向住户、商户等收取的物业管理费、公共服务费，按提供服务的期间及应收取的服务费确认收入。

（二十三）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。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

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

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

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的

评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相

同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（九）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十二）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金

收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

五、重要会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正说明

（一）会计政策变更

本公司执行解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司执行解释第18号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

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
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
温州市交通工程试验检测有限公司	15%
温州市交投智慧交通科技有限公司	15%
温州信达交通工程试验检测有限公司	15%
温州华星建材检测有限公司	20%
温州市自然资源开发投资有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

本公司之子公司温州星河物业管理有限公司及温州星河城市设施服务有限公司根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。根据《财政部 关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），上述政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司温州信达交通工程试验检测有限公司根据财税[2019]21 号财政部、税务总局、退役军人事务部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》以及财政部、税务总局公告 2022 年第 4 号财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，企业自 2023 年度，招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000 元，最高可上浮 50%。

2. 企业所得税税收优惠

(1) 温州信达交通工程试验检测有限公司

1) 公司于 2024 年 12 月 6 日被浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，证书号：GR202433011689，有效期三年，根据国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2024 年度至 2026 年度企业所得税适用税率为 15%。

2) 公司于 2022 年被浙江省科学技术厅认定为科技型中小企业，入库编号：202233032408006280，根据财政部、税务总局、科技部《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(2) 温州市交通工程试验检测有限公司

1) 公司于 2023 年 12 月 8 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，证书号：GR202333000167，有效期三年，根据国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023 年度至 2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

2) 公司于 2022 年被浙江省科学技术厅认定为科技型中小企业，入库编号：2022330303A8010941，根据财政部、税务总局、科技部《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号)，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(3) 温州华星建材检测有限公司

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(4) 温州市自然资源开发投资有限公司

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(5) 温州市交投智慧交通科技有限公司

公司于 2024 年 12 月 6 日被浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，证书号：GR202433012309，有效期三年，根据国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2024 年度至 2026 年度企业所得税适用税率为 15%。

3. 其他税收优惠

本公司之子公司温州市自然资源开发投资有限公司、温州星河物业管理有限公司及温州星河城市设施服务有限公司满足小型微利企业条件。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	温州市高速公路投资有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	高速公路投资	18,000.00	67.18	67.18	80,814.00	其他
2	温州诚达交通发展股份有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	交通技术咨询和施工监理	3,150.00	67.90	67.90	525.00	投资设立
2-1	温州筑诚交通工程监理有限公司	三	境内非金融子公司	温州	温州	交通试验,检测	800.00	100.00	100.00	800.00	投资设立
2-2	温州市信达交通工程试验检测有限公司	三	境内非金融子公司	温州	温州	交通试验,检测	3,000.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
2-3	温州华星建材检测有限公司	三	境内非金融子公司	温州	温州	交通试验,检测	500.00	100.00	100.00	700.05	非同一控制下的企业合并
2-4	温州市交通工程试验检测有限公司	三	境内非金融子公司	温州	温州	交通试验,检测	1,000.00	100.00	100.00	4,388.00	非同一控制下的企业合并
2-5	温州市交通规划设计研究院有限公司	三	境内非金融子公司	温州	温州	专业技术服务业	660.00	100.00	100.00	5,486.90	非同一控制下的企业合并
3	浙江温州沈海高速公路有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	投资、建设、收费、维护	658,828.22	22.62	47.73 [注1]	294,783.32	投资设立
4	温州市高速公路资产经营有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	土地前期开发	3,000.00	100.00	100.00	2,137.88	其他
4-1	温州市交投石化销售有限公司	三	境内非金融子公司	温州	温州	石油销售	1,000.00	50.00	51.00	500.00	投资设立
4-2	温州市交投石油销售有限公司	三	境内非金融子公司	温州	温州	石油销售	1,000.00	50.00	51.00	500.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
	公司		融子企业								
5	温州绕城高速公路西南线有限公司	二	境内非金融子企业	温州	温州	投资、建设、收费、维护	20,000.00	49.56	49.56	269,373.00	投资设立
6	温州交通建设工程技术中心	二	境内非金融子企业	温州	温州	交通技术服务	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
7	温州市高速公路运营管理有限公司	二	境内非金融子企业	温州	温州	投资、建设、维护	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	投资设立
8	温州房地产开发股份有限公司	二	境内非金融子企业	温州	温州	房地产开发经营	10,000.00	100.00	100.00	12,972.29	其他
8-1	温州金桥建设开发有限公司	三	境内非金融子企业	温州	温州	房地产开发经营	5,000.00	100.00	100.00	83,295.89	其他
8-2	温州星河物业管理有限公司	三	境内非金融子企业	温州	温州	物业管理	525.00	65.71	65.71	345.00	其他
8-2-1	温州星河城市设施服务有限公司	四	境内非金融子企业	温州	温州	物业管理	300.00	100.00	100.00	300.00	投资设立
9	温州市公路工程有限公司	二	境内非金融子企业	温州	温州	公路养护、路面施工	10,000.00	100.00	100.00	9,546.58	其他
9-1	温州市交投智慧交通科技有限公司	三	境内非金融子企业	温州	温州	机电设备销售	1,000.00	65.00	65.00	650.00	投资设立
10	温州瓯江口大桥有限公司	二	境内非金融子企业	温州	温州	投资、建设以及相关配套服务	20,000.00	49.12	49.12	34,398.00	投资设立
11	浙江瓯越交建科技股份有限公司	二	境内非金融子企业	温州	温州	建筑工业化研发、设计等	46,000.00	34.00	34.00	15,640.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
12	温州金丽温高速公路东延线有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	高速公路投资、建设、经营以及相关配套服务	20,000.00	48.96	48.96	167,442.80	投资设立
13	温州文青高速公路有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	投资、建设、收费、维护	10,000.00	37.50	51.00[注2]	23,625.00	投资设立
14	温州交发大桥有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	投资、建设、收费、维护	20,000.00	100.00	100.00	55,200.00	投资设立
15	温州苍泰高速公路有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	投资、建设、收费、维护	20,000.00	27.71	51.71[注3]	81,087.07	投资设立
16	温州交发沈海高速公路有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	投资、建设、收费、维护	10,000.00	73.00	73.00	9,200.00	投资设立
17	温州甬莞高速公路联络线有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	投资、建设、收费、维护	20,000.00	21.69	55.69[注4]	6,073.20	投资设立
18	温州市自然资源开发投资有限公司	二	境内非金融子公司	温州	温州	商务服务业	20,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立

注 1：根据浙江温州沈海高速公路有限公司章程，注册资本为 90 亿元，分别由本公司认缴 203,570.00 万元，出资比例为 22.62%，国开发展基金有限公司认缴 226,000.00 万元，出资比例为 25.11%。国开发展基金有限公司的股份由本公司代持，合计持股比例为 47.73%

注 2：根据温州文青高速公路有限公司章程，注册资本为 1 亿元，分别由本公司认缴 3,750.00 万元，出资比例为 37.50%，文成县交通发展有限公司认缴 6,250.00 万元，出资比例为 62.50%，文成县交通发展有限公司让渡 13.5%的表决权给本公司，让渡后本公司的表决权比例为 51.00%。

注 3：根据温州苍泰高速公路有限公司章程，注册资本为 2 亿元，分别由本公司认缴 5,542.00 万元，出资比例为 27.71%，苍南县公共事业投资集团有限公司认缴 8,484.00 万元，出资比例为 42.42%，泰顺县交通发展有限公司认缴 5,974.00 万元，出资比例为 29.87%，

苍南县公共事业投资集团有限公司和泰顺县交通发展有限公司各让渡 12.00%的表决权给本公司，让渡后本公司的表决权比例为 51.71%。

注 4：根据温州甬莞高速公路联络线有限公司章程，注册资本为 2 亿元，分别由本公司认缴 4,338.00 万元，出资比例为 21.69%，浙江省交通投资集团有限公司认缴 6,000.00 万元，出资比例为 30.00%，温州市洞头城市发展有限公司认缴 5,684.00 万元，出资比例为 28.42%，温州东部新城建设投资集团有限公司认缴 1,548.00 万元，出资比例为 7.74%，温州市瓯飞开发建设投资集团有限公司认缴 2,430.00 万元，出资比例为 12.15%。温州市洞头城市发展有限公司、温州东部新城建设投资集团有限公司和温州市瓯飞开发建设投资集团有限公司分别让渡 25%、4%和 5%的表决权给本公司，让渡后本公司的表决权比例为 55.69%。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	浙江温州沈海高速公路有限公司	22.62	47.73	900,000.00	294,783.00	二	除职工代表董事外，在成员中占半数，董事长由本公司委派，具有实际控制权。
2	温州绕城高速公路西南线有限公司	49.56	49.56	20,000.00	269,373.00	二	
3	温州瓯江口大桥有限公司	49.12	49.12	20,000.00	34,398.00	二	
4	温州金丽温高速公路东延线有限公司	48.96	48.96	20,000.00	167,442.00	二	
5	浙江瓯越交建科技股份有限公司	34.00	34.00	46,000.00	15,640.00	二	

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	温州机场路建设有限公司	37.10	62.00	16,774.00	6,522.38	二	注 1
2	温州市五洲摩托车配套有限公司	86.36	86.36	1,100.00	950.00	三	注 2

注 1：本公司对温州机场路建设有限公司的投资比例为 37.10%，出资额 6,522.38 万元，已全额计提减值准备。温州机场路建设有限公司反映本公司出资比例为 62.00%，系根据 2000 年 1 月温州市人民政府办公室《关于机场项目资产重组若干问题的批复》（温政办

[2000]12号), 将浙江省交通厅对温州机场路建设有限公司的出资 4,177.00 万元(持股比例 24.90%)委托本公司管理, 温州机场路建设有限公司已将该出资额计入本公司名下, 由本公司代为履行表决权。温州机场路建设有限公司 2007 年开始处于非正常经营状态, 属于关停并转类企业, 财务状况经营成果对本公司影响较小, 本公司未将其纳入合并范围。

注 2: 温州市五洲摩托车配套有限公司(以下简称五洲摩托公司)成立于 1995 年 4 月 27 日, 由温州市房地产开发有限公司和两个自然人共同投资设立。温州市房地产开发有限公司对五洲摩托公司在工商登记的持股比例 36.36%, 两个自然人分别为 31.82%。根据 1996 年 12 月 25 日的股东会决议: 各股东以实际出资额重新确定股权及比例, 不足部分由本公司认购, 温州市房地产开发有限公司投资五洲摩托公司 950.00 万元, 持有五洲摩托公司 86.36%的股权。五洲摩托公司于 1999 年 7 月停产, 于 2002 年 11 月 22 日因经营不善进入清算阶段, 但因各方面的原因, 清算程序未完成目处于无管理的状态。2020 年温州市房地产开发有限公司已重新启动五洲摩托公司清算程序。2022 年 12 月 21 日, 工商信息已完成注销登记。期末已对该项投资全额计提减值准备 950.00 万元。2024 年度暂不纳入合并范围。

（四）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 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	温州市高速公路投资有限公司	32.82	50,663,451.44	59,076,000.00	631,224,992.81
2	温州诚达交通发展股份有限公司	32.10	37,646,753.10		128,481,346.62
3	浙江温州沈海高速公路有限公司	52.27	-517,599,714.25		7,011,477,226.41
4	温州绕城高速公路西南线有限公司	50.44	-166,184,390.03		1,445,580,603.71
5	温州金丽温高速公路东延线有限公司	51.04	-203,191,292.90		760,537,891.12

2. 主要财务信息

项 目	期末金额/本期数				
	温州市高速公路投资有限公司	温州诚达交通发展股份有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	温州金丽温高速公路东延线有限公司
流动资产	304,232,617.84	543,391,716.02	181,410,884.94	135,505,169.78	360,539,547.01
非流动资产	1,621,795,001.36	135,685,746.06	28,501,540,305.66	9,435,698,343.83	9,294,220,453.67
资产合计	1,926,027,619.20	679,077,462.08	28,682,951,190.60	9,571,203,513.61	9,654,760,000.68
流动负债	2,733,917.76	254,217,785.14	2,605,064,067.31	1,810,711,738.90	2,035,601,542.39
非流动负债		24,606,260.69	18,763,443,901.99	4,902,410,728.49	5,471,451,384.00
负债合计	2,733,917.76	278,824,045.83	21,368,507,969.30	6,713,122,467.39	7,507,052,926.39
营业收入	4,234,582.24	466,190,419.41	894,060,076.43	304,216,983.87	48,010,499.04
净利润	154,367,615.60	61,292,434.92	-990,242,422.52	-329,469,448.90	-398,102,062.90
综合收益总额	154,367,615.60	61,292,434.92	-990,242,422.52	-329,469,448.90	-398,102,062.90
经营活动现金流量	2,601,683.93	39,232,263.62	701,832,029.27	242,583,025.21	-18,364,868.10

续上表：

项 目	期初金额/上期数				
	温州市高速公路投资有限公司	温州诚达交通发展股份有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	温州金丽温高速公路东延线有限公司
流动资产	304,962,668.84	446,774,642.84	420,727,783.00	186,997,988.44	364,146,987.96
非流动资产	1,657,866,842.05	131,349,495.85	29,227,172,988.07	10,000,333,802.60	9,459,607,686.80
资产合计	1,962,829,510.89	578,124,138.69	29,647,900,771.07	10,187,331,791.04	9,823,754,674.76
流动负债	13,903,425.05	218,606,481.41	2,392,986,825.34	1,696,771,827.47	2,110,533,045.57

项 目	期初金额/上期数					
	温州市高速公路投资有限公司	温州诚达交通发展股份有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	温州金丽温高速公路东延线有限公司	
非流动负债		20,556,675.95	18,950,228,301.91	5,303,009,468.45	5,167,412,492.00	
负债合计	13,903,425.05	239,163,157.36	21,343,215,127.25	6,999,781,295.92	7,277,945,537.57	
营业收入	5,928,054.11	453,478,134.69	1,024,206,411.13	287,753,011.06	20,888,098.98	
净利润	177,910,104.55	59,701,432.18	-799,203,904.81	-397,544,863.35	-191,000,738.02	
综合收益总额	177,910,104.55	59,701,432.18	-799,203,904.81	-397,544,863.35	-191,000,738.02	
经营活动现金流量	106,742,411.86	69,198,161.09	609,844,884.95	157,841,863.82	-15,663,533.58	

(五) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
温州甬莞高速公路联络线有限公司	投资设立	2024-1-1	4,338.00	21.69
温州市自然资源开发投资有限公司	投资设立	2024-7-16	20,000.00	100.00

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位指人民币元；“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,336.29	12,656.85
银行存款	1,931,800,037.54	2,322,672,289.09
其他货币资金	77,582,487.42	69,750,160.93
合 计	2,009,402,861.25	2,392,435,106.87

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,841,933.87	2,863,606.30
履约保证金	46,956,926.32	46,892,969.15
保函保证金	23,174,739.08	26,723,423.96
土地复垦保证金	1,578,348.00	1,578,348.00
用于质押的定期存款	8,697,378.00	
诉讼冻结资金	9,180,000.00	27,540,000.00
其他	12,113.28	1,146,827.03
合 计	94,441,438.55	106,745,174.44

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	349,500.23		349,500.23	225,000.00		225,000.00
商业承兑汇票				9,970,000.00	498,500.00	9,471,500.00

合计	349,500.23		349,500.23	10,195,000.00	498,500.00	9,696,500.00
----	------------	--	------------	---------------	------------	--------------

2. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	498,500.00		498,500.00			
合 计	498,500.00		498,500.00			

3. 期末公司无已质押的应收票据。

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	515,080.27	
合 计	515,080.27	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	592,391,918.59	10,929,492.96	455,633,057.79	9,460,279.16
1 至 2 年（含 2 年）	212,543,497.01	9,143,599.77	224,453,031.73	4,420,391.97
2 至 3 年（含 3 年）	62,155,389.46	5,462,670.77	37,575,425.52	5,262,863.08
3 年以上	31,470,955.03	21,498,556.46	20,462,971.53	13,862,865.35
合 计	898,561,760.09	47,034,319.96	738,124,486.57	33,006,399.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,824,479.12	0.31	2,824,479.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	895,737,280.97	99.69	44,209,840.84	4.94	851,527,440.13
其中：账龄组合	895,737,280.97	99.69	44,209,840.84	4.94	851,527,440.13

合计	898,561,760.09	100.00	47,034,319.96	5.23	851,527,440.13
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,824,479.12	0.38	2,824,479.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	735,300,007.45	99.62	30,181,920.44	4.10	705,118,087.01
其中：账龄组合	735,300,007.45	99.62	30,181,920.44	4.10	705,118,087.01
合计	738,124,486.57	100.00	33,006,399.56	4.47	705,118,087.01

(1) 期末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	预期信用损失率 (%)	计提理由
温州交通建设集团有限公司	2,241,543.12	2,241,543.12	100.00	预计无法收回
浙江交建路桥工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
温州市巨腾新型塑胶材料有限公司	482,936.00	482,936.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,824,479.12	2,824,479.12	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

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)	592,391,918.59	66.13	10,929,492.96	455,633,057.79	61.97	9,460,279.16
1 至 2 年 (含 2 年)	212,543,497.01	23.73	9,143,599.77	224,453,031.73	30.53	4,420,391.97
2 至 3 年 (含 3 年)	62,155,389.46	6.94	5,462,670.77	36,889,422.40	5.01	4,576,859.96
3 年以上	28,646,475.91	3.20	18,674,077.34	18,324,495.53	2.49	11,724,389.35
合计	895,737,280.97	100.00	44,209,840.84	735,300,007.45	100.00	30,181,920.44

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	33,006,399.56	14,027,920.40				47,034,319.96

合计	33,006,399.56	14,027,920.40				47,034,319.96
----	---------------	---------------	--	--	--	---------------

4. 本报告期无收回或转回的坏账准备。

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 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
浙江交工集团股份有限公司	71,201,774.69	7.92	354,432.70
中交第二航务工程局有限公司	52,908,091.77	5.89	1,628,334.49
浙江数智交院科技股份有限公司	45,105,664.00	5.02	4,299,779.05
浙江温州甬台温高速公路有限公司	39,546,559.06	4.40	
浙江交工宏途交通建设有限公司苍泰高速公路土建 CTTJ01 标段	36,392,662.65	4.05	
合 计	245,154,752.17	27.28	6,282,546.24

(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		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	53,579,820.19	38.20		61,214,897.39	47.24	
1-2 年 (含 2 年)	18,452,295.56	13.15		16,799,569.46	12.97	
2-3 年 (含 3 年)	16,680,222.59	11.89		18,849,623.37	14.55	
3 年以上	51,556,721.68	36.76		32,707,098.31	25.24	
合 计	140,269,060.02	100.00		129,571,188.53	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 (%)
温州东湖瓯江置业有限公司	90,242,895.87	64.34
中国石化销售有限公司浙江温州石油分公司	32,737,434.62	23.34
浙江温州甬台温高速公路有限公司	1,800,000.00	1.28
浙商中拓集团股份有限公司	1,246,427.00	0.89

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
舟山中石油销售有限公司	1,096,344.40	0.78
合 计	127,123,101.89	90.63

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,190,911,275.47	2,152,178,978.42
合 计	2,190,911,275.47	2,152,178,978.42

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	72,091,818.71	199,673.65	148,299,077.34	211,371.44
1 至 2 年 (含 2 年)	127,801,777.01	61,363.95	120,506,037.61	40,669.92
2 至 3 年 (含 3 年)	119,952,305.04	115,307.85	8,198,298.55	415,197.89
3 年以上	1,873,199,836.77	1,758,116.61	1,881,034,830.86	5,192,026.69
合 计	2,193,045,737.53	2,134,462.06	2,158,038,244.36	5,859,265.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	54,395.64		54,395.64	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,192,991,341.89	100.00	2,080,066.42	0.09	2,190,911,275.47
其中：账龄组合	11,900,282.88	0.54	2,080,066.42	17.48	9,820,216.46
其他组合	2,181,091,059.01	99.45			2,181,091,059.01
合 计	2,193,045,737.53	100.00	2,134,462.06	0.10	2,190,911,275.47

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的其他应收款项	5,236.50		5,236.50	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,158,033,007.86	100.00	5,854,029.44	0.27	2,152,178,978.42
其中：账龄组合	31,768,945.39	1.47	5,854,029.44	18.43	25,914,915.95
其他组合	2,126,264,062.47	98.53			2,126,264,062.47
合计	2,158,038,244.36	100.00	5,859,265.94	0.27	2,152,178,978.42

1) 期末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	预期信用损失率(%)	计提理由
吴剑锋	49,159.14	49,159.14	100.00	预计无法收回
温州交通建设集团有限公司	5,236.50	5,236.50	100.00	预计无法收回
合 计	54,395.64	54,395.64	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

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	8,468,338.48	71.16	199,673.65	20,208,507.50	63.61	211,371.44
1至2年	791,183.05	6.65	61,363.95	708,889.20	2.23	35,433.42
2至3年	462,937.45	3.89	60,912.21	5,304,354.70	16.70	415,197.89
3年以上	2,177,823.90	18.30	1,758,116.61	5,547,193.99	17.46	5,192,026.69
合计	11,900,282.88	100.00	2,080,066.42	31,768,945.39	100.00	5,854,029.44

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,066,909,610.04			1,021,402,756.97		
押金、备用金、政府部门组合	1,114,181,448.97			1,104,861,305.50		
合 计	2,181,091,059.01	—		2,126,264,062.47	—	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

期初余额	418,611.79	39,433.42	5,401,220.73	5,859,265.94
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-204,921.22	29,122.60	-3,549,005.26	-3,724,803.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	213,690.57	68,556.02	1,852,215.47	2,134,462.06

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,859,265.94	-3,724,803.88				2,134,462.06
合计	5,859,265.94	-3,724,803.88				2,134,462.06

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
温州市高速公路管理中心	借款	1,084,200,000.00	4年以上	49.44	
温州大小门岛投资开发有限公司	借款及往来款	1,064,077,163.31	1年以内、1-5 年、5年以上	48.52	
浙江交工集团甬台温改扩建北白象至南 白象段土建2标	押金及保证金	8,912,510.00	1年以内	0.41	
泰顺县交通发展有限公司	押金及保证金	4,432,296.00	1年以内、1-2 年	0.20	
温州市洞头区财政局非税收入结算户国 土资源局	押金及保证金	4,124,000.00	5年以上	0.19	
合 计	—	2,165,745,969.31	—	98.76	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	1,510,229,725.14		1,510,229,725.14	1,422,401,221.85		1,422,401,221.85
库存商品	32,218,644.78		32,218,644.78	33,460,341.10		33,460,341.10
合同履约成本	14,401,199.13		14,401,199.13	31,146,150.23		31,146,150.23
原材料	12,538,043.71		12,538,043.71	31,709,824.56		31,709,824.56
开发产品	2,802,256.47		2,802,256.47	2,954,238.13		2,954,238.13
发出商品	368,373.67		368,373.67	2,910,895.45		2,910,895.45
在途物资	60,969.27		60,969.27			
劳务成本	11,320.75		11,320.75	486,893.40		486,893.40
周转材料				256.64		256.64
其他				1,174,669.42		1,174,669.42
合 计	1,572,630,532.92		1,572,630,532.92	1,526,244,490.78		1,526,244,490.78

2. 存货期末余额中借款费用资本化金额为 600,851,126.72 元。

(七) 合同资产

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
土地复垦项目	254,938,673.93		254,938,673.93	203,349,782.27		203,349,782.27
合 计	254,938,673.93		254,938,673.93	203,349,782.27		203,349,782.27

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	288,622,267.36	213,292,621.61
待认证进项税额	2,335,746.71	12.45
预缴其他税金	1,994,632.06	2,218,267.73
待摊费用	222,715.97	185,766.96
预缴企业所得税	7.44	9,837,005.09
其他		658,749.78
合 计	293,175,369.54	226,192,423.62

(九) 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	74,723,800.00			74,723,800.00
对联营企业投资	1,957,399,099.34	177,692,465.57	212,525,068.97	1,922,566,495.94
小 计	2,032,122,899.34	177,692,465.57	212,525,068.97	1,997,290,295.94
减：长期股权投资减值准备	78,953,800.00			78,953,800.00
合 计	1,953,169,099.34	177,692,465.57	212,525,068.97	1,918,336,495.94

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
温州五洲摩托配套有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		9,500,000.00
温州机场路建设有限公司	65,223,800.00			65,223,800.00		65,223,800.00
合 计	74,723,800.00			74,723,800.00		74,723,800.00

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
温州康来特汽车综合服务有限公司					
温州大小门岛投资开发有限公司	577,234,644.67			-1,807,430.87	
浙江温州甬台温高速公路有限公司	1,362,824,129.80			153,770,932.83	
瑞安市公路工程有限公司		2,000,000.00			
温州佳融企业管理有限公司	9,797,733.53			20,000,011.57	
温州星发城市设施服务有限公司	726,194.37			729,987.04	
海南元通实业有限公司					
温州市瓯飞新型建材有限公司		3,000,000.00		-1,035.00	
温州路桥工程设计所	2,586,396.97		2,586,396.97		
合 计	1,953,169,099.34	5,000,000.00	2,586,396.97	172,692,465.57	

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
温州康来特汽车综合服务有限公司						1,230,000.00
温州大小门岛投资开发有限公司					575,427,213.80	
浙江温州甬台温高速公路有限公司		189,889,672.00			1,326,705,390.63	
瑞安市公路工程有限公司					2,000,000.00	
温州佳融企业管理有限公司		20,000,000.00			9,797,745.10	
温州星发城市设施服务有限公司		49,000.00			1,407,181.41	
海南元通实业有限公司						3,000,000.00
温州市瓯飞新型建材有限公司					2,998,965.00	
温州路桥工程设计所						
合 计		209,938,672.00			1,918,336,495.94	4,230,000.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

	本年数		上年数	
	温州大小门岛投资开发有限公司	浙江温州甬台温高速公路有限公司	温州大小门岛投资开发有限公司	浙江温州甬台温高速公路有限公司
流动资产	109,252,786.24	1,599,086,124.12	84,528,367.59	1,305,776,092.94
非流动资产	5,023,090,696.03	2,696,392,562.81	5,006,698,464.57	3,112,304,145.79
资产合计	5,132,343,482.27	4,295,478,686.93	5,091,226,832.16	4,418,080,238.73
流动负债	1,261,167,747.77	271,295,725.43	1,210,737,520.48	275,676,309.60
非流动负债	2,490,107,700.00	121,810,383.19	2,494,902,700.00	134,097,665.00
负债合计	3,751,275,447.77	393,106,108.62	3,705,640,220.48	409,773,974.60
净资产	1,381,068,034.50	3,902,372,578.31	1,385,586,611.68	4,008,306,264.13
按持股比例计算的净资产份额	552,427,213.80	1,326,806,676.63	554,234,644.67	1,362,925,415.80
调整事项	23,000,000.00	-101,286.00	23,000,000.00	-101,286.00
对合营企业权益投资的账面价值	575,427,213.80	1,326,705,390.63	577,234,644.67	1,362,824,129.80
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	11,417,880.16	1,206,858,430.89	311,605.72	1,282,542,166.67
净利润	-4,518,577.18	453,424,602.06	-3,744,573.64	518,773,761.00

	本年数		上年数	
	温州大小门岛投资开发有限公司	浙江温州甬台温高速公路有限公司	温州大小门岛投资开发有限公司	浙江温州甬台温高速公路有限公司
其他综合收益				
综合收益总额	-4,518,577.18	453,424,602.06	-3,744,573.64	518,773,761.00
企业本年收到的来自合营企业的股利		189,889,672.00		188,253,896.48

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
温州机场集团有限公司	1,625,000,000.00	1,625,000,000.00					
温州瑞平苍高速公路有限公司	595,660,000.00	415,580,000.00					
浙江景文高速公路有限公司	526,796,600.00	526,796,600.00					
浙江交投高速公路运营管理有限公司	295,000,000.00	295,000,000.00					
中韩人寿保险有限公司	199,589,148.74	199,589,148.74					
温州开太百货有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00					
温州开太商业管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00					
温州国际大酒店有限公司	4,814,273.32	4,814,273.32					
温州数码创业投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	440,625.71				
合 计	3,266,360,022.06	3,086,280,022.06	440,625.71				

(十一) 投资性房地产

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	390,343,817.41	5,746,215.43	16,773,974.23	379,316,058.61

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	390,343,817.41	5,746,215.43	16,773,974.23	379,316,058.61
二、累计折旧和累计摊销合计	114,747,183.91	8,926,177.51	11,925,039.95	111,748,321.47
其中：房屋、建筑物	114,747,183.91	8,926,177.51	11,925,039.95	111,748,321.47
三、投资性房地产账面净值合计	275,596,633.50	—	—	267,567,737.14
其中：房屋、建筑物	275,596,633.50	—	—	267,567,737.14
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	275,596,633.50	—	—	267,567,737.14
其中：房屋、建筑物	275,596,633.50	—	—	267,567,737.14

注：本年从固定资产转入增加原值 2,604,176.77 元，累计折旧 501,324.93 元。

(十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	48,979,171,626.53	50,684,206,572.84
固定资产清理	91,915.89	131,061.89
合 计	48,979,263,542.42	50,684,337,634.73

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	58,245,134,773.24	119,326,215.49	388,701,493.66	57,975,759,495.07
其中：房屋及建筑物	1,508,460,295.82	45,045,333.61	15,909,886.08	1,537,595,743.35
机械设备	418,558,027.24	12,772,255.46	106,124,922.48	325,205,360.22
运输设备	68,582,828.35	3,262,193.43	22,694.52	71,822,327.26
办公及电子设备	76,298,796.62	43,285,466.91	1,154,129.76	118,430,133.77
水工建筑物	130,112,338.22			130,112,338.22
水电专用设备	53,838,569.60	6,265,702.54	1,610,270.84	58,494,001.30
公路及构筑物	54,943,638,815.40	1,248,012.58	248,133,614.85	54,696,753,213.13
通讯设施	18,516,824.40		2,057,337.42	16,459,486.98
监控设施	164,217,935.35	1,220,259.75	13,609,853.16	151,828,341.94
安全设施	117,792,105.67	232,978.00		118,025,083.67
收费设施	663,133,589.48	5,969,867.00	494.00	669,102,962.48
其他	81,984,647.09	24,146.21	78,290.55	81,930,502.75

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	7,560,928,200.40	1,557,604,541.54	121,944,873.40	8,996,587,868.54
其中：房屋及建筑物	315,398,966.41	44,728,207.18	501,324.93	359,625,848.66
机械设备	322,533,593.39	23,886,016.29	102,941,174.81	243,478,434.87
运输设备	47,911,601.63	7,554,802.54	579,621.51	54,886,782.66
办公及电子设备	63,356,381.30	43,562,274.11	1,108,796.73	105,809,858.68
水工建筑物	10,969,427.28	5,484,713.64		16,454,140.92
水电专用设备	32,659,384.75	5,921,746.59	1,540,849.36	37,040,281.98
公路及构筑物	5,923,198,672.32	1,301,022,658.91		7,224,221,331.23
通讯设施	17,645,777.92	114,705.85	1,995,617.30	15,764,866.47
监控设施	109,443,126.87	15,715,381.23	13,201,557.57	111,956,950.53
安全设施	109,524,577.37	1,404,285.46		110,928,862.83
收费设施	544,524,065.90	95,572,430.45		640,096,496.35
其他	63,762,625.26	12,637,319.29	75,931.19	76,324,013.36
三、账面净值合计	50,684,206,572.84			48,979,171,626.53
其中：房屋及建筑物	1,193,061,329.41			1,177,969,894.69
机械设备	96,024,433.85			81,726,925.35
运输设备	20,671,226.72			16,935,544.60
办公及电子设备	12,942,415.32			12,620,275.09
水工建筑物	119,142,910.94			113,658,197.30
水电专用设备	21,179,184.85			21,453,719.32
公路及构筑物	49,020,440,143.08			47,472,531,881.90
通讯设施	871,046.48			694,620.51
监控设施	54,774,808.48			39,871,391.41
安全设施	8,267,528.30			7,096,220.84
收费设施	118,609,523.58			29,006,466.13
其他	18,222,021.83			5,606,489.39
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
运输设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公及电子设备				
水工建筑物				
水电专用设备				
公路及构筑物				
通讯设施				
监控设施				
安全设施				
收费设施				
其他				
五、账面价值合计	50,684,206,572.84	—	—	48,979,171,626.53
其中：房屋及建筑物	1,193,061,329.41	—	—	1,177,969,894.69
机械设备	96,024,433.85	—	—	81,726,925.35
运输设备	20,671,226.72	—	—	16,935,544.60
办公及电子设备	12,942,415.32	—	—	12,620,275.09
水工建筑物	119,142,910.94	—	—	113,658,197.30
水电专用设备	21,179,184.85	—	—	21,453,719.32
公路及构筑物	49,020,440,143.08	—	—	47,472,531,881.90
通讯设施	871,046.48	—	—	694,620.51
监控设施	54,774,808.48	—	—	39,871,391.41
安全设施	8,267,528.30	—	—	7,096,220.84
收费设施	118,609,523.58	—	—	29,006,466.13
其他	18,222,021.83	—	—	5,606,489.39

2. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
S10 绕北一期	1,919,051,480.33	土地尚未验收
高速公路房屋	453,065,071.58	高速公路一部分，无房屋产权
管理、养护及服务房屋	28,388,404.39	土地尚未验收
办公用房	19,650,717.24	历史遗留原因
星河地下室	2,026,847.03	无产证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
篮球场	70,262.38	土地尚未验收
水泵房	66,269.00	土地尚未验收
膜结构车棚	63,072.38	土地尚未验收
合 计	2,422,382,124.33	—

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	89,728.89	89,728.89
机械设备	2,187.00	
其他		41,333.00
合 计	91,915.89	131,061.89

(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
在建工程	6,111,512,600.58		6,111,512,600.58	3,399,765,381.15		3,399,765,381.15
合 计	6,111,512,600.58		6,111,512,600.58	3,399,765,381.15		3,399,765,381.15

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苍南至泰顺高速公路	29,710,670,000.00	1,976,028,626.83	1,562,136,002.38			3,538,164,629.21	11.92	在建	98,431,689.89	66,623,959.66	3.05	自有资金+银行贷款
甬台温高速公路(G15沈海至海口国家高速公路)改扩建工程温州北白象至南白象段建设工程	6,590,000,000.00	503,416,428.65	432,813,540.81		7,500,000.00	928,729,969.46	14.11	在建	10,359,287.06	10,918,035.74	1.17	集团资本金和银行借款
青田至文成高速公路工程	5,373,410,000.00	361,972,718.70	274,067,582.20			636,040,300.90	11.88	在建	15,436,202.38	12,681,570.71	2.98	自筹+借款
甬台温高速公路复线苍南芦浦互通及连接线工程项目	732,770,000.00	340,826,527.76	76,109,277.41			416,935,805.17	56.93	在建	-1,419,047.53	-447,615.49		政府筹措
温州交通城建工业化生产基地EPC工程	1,434,375,000.00	187,004,788.00	46,205,519.98		3,486,716.29	229,723,591.69	62.89	在建				借款+自筹
甬台温高速公路改扩建项目乐清段	11,863,166,811.00	3,445,496.39	209,569,851.24			213,015,347.63	1.80	在建	829,166.26	80,486.80	2.28	银行借款
合 计	—	3,372,694,586.33	2,600,901,774.02		10,986,716.29	5,962,609,644.06	—	—	123,637,298.06	89,856,437.42	—	—

(十四) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	32,722,124.85	24,585,178.89	16,478,863.47	40,828,440.27
其中：房屋及建筑物	32,722,124.85	24,585,178.89	16,478,863.47	40,828,440.27
二、累计折旧合计	13,063,877.89	19,200,020.54	14,425,840.40	17,838,058.03
其中：房屋及建筑物	13,063,877.89	19,200,020.54	14,425,840.40	17,838,058.03
三、使用权资产账面净值合计	19,658,246.96	—	—	22,990,382.24
其中：房屋及建筑物	19,658,246.96	—	—	22,990,382.24
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	19,658,246.96	—	—	22,990,382.24
其中：房屋及建筑物	19,658,246.96	—	—	22,990,382.24

(十五) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	539,582,809.88	394,528.30		539,977,338.18
其中：软件	11,675,426.29	394,528.30		12,069,954.59
土地使用权	522,788,509.44			522,788,509.44
专利权	237,264.15			237,264.15
非专利技术	1,260,000.00			1,260,000.00
商标权	10,800.00			10,800.00
海域使用权	3,610,810.00			3,610,810.00
二、累计摊销合计	91,707,543.32	12,891,977.05		104,599,520.37
其中：软件	8,547,321.47	608,314.82		9,155,636.29
土地使用权	81,694,247.75	12,093,517.37		93,787,765.12
专利权	41,151.87	13,018.92		54,170.79
非专利技术	1,157,837.70	102,162.30		1,260,000.00
商标权	10,800.00			10,800.00
海域使用权	256,184.53	74,963.64		331,148.17
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权				
非专利技术				
商标权				
海域使用权				
四、账面价值合计	447,875,266.56	—	—	435,377,817.81
其中：软件	3,128,104.82	—	—	2,914,318.30
土地使用权	441,094,261.69	—	—	429,000,744.32
专利权	196,112.28	—	—	183,093.36
非专利技术	102,162.30	—	—	
商标权		—	—	
海域使用权	3,354,625.47	—	—	3,279,661.83

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	18,180,917.27	4,920,500.23	8,934,152.84	61,844.96	14,105,419.70	
配套模板	11,679,634.79	1,881,781.42	1,754,894.22	10,069,392.35	1,737,129.64	
尚品商务楼灯光工程	2,201,359.38	1,610,254.43	952,903.41		2,858,710.40	
租赁费	1,998,842.79	2,806,402.21	1,553,395.73		3,251,849.27	
苍南厂区建设费		26,265,761.99	2,129,656.38		24,136,105.61	
泰顺厂区建设费		46,791,602.32	3,793,913.70		42,997,688.62	
合 计	34,060,754.23	84,276,302.60	19,118,916.28	10,131,237.31	89,086,903.24	—

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	69,561,097.87	262,185,038.59	58,640,604.98	243,833,412.16
信用减值准备	9,431,852.14	45,218,876.97	6,749,746.04	33,012,891.50
资产减值准备	4,247,797.50	16,991,190.00	4,247,797.50	16,991,190.00
可抵扣亏损	3,627,463.35	14,509,853.40	3,627,463.35	14,509,853.40
内部交易未实现利润	41,887,623.62	167,550,494.48	35,554,719.04	142,218,876.14

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
政府补助	33,648.75	134,595.00	437,433.75	1,749,735.00
租赁负债	10,332,712.51	17,780,028.74	8,023,445.30	35,350,866.12
二、递延所得税负债	32,921,307.23	113,948,699.28	33,746,115.62	138,081,561.20
使用权资产	10,181,727.97	22,990,382.24	7,884,636.00	34,635,642.72
固定资产折旧差异	22,739,579.26	90,958,317.04	25,861,479.62	103,445,918.48

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	66,000,993.25	68,330,910.83
可抵扣亏损	8,109,864,483.06	6,929,905,888.58
合 计	8,175,865,476.31	6,998,236,799.41

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		771,369,553.60	
2025 年	1,696,166,450.67	1,696,568,580.38	
2026 年	1,511,745,687.79	1,511,951,492.46	
2027 年	1,402,792,552.30	1,402,799,389.70	
2028 年	1,547,215,363.51	1,547,216,872.44	
2029 年	1,951,508,116.37		
2031 年	33,957.19		
2032 年	402,355.23		
合 计	8,109,864,483.06	6,929,905,888.58	—

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
政府还贷公路	7,221,289,359.45	7,274,730,051.93
预付工程款	1,356,629,162.17	624,274,364.85
代建项目	835,051,214.47	492,989,105.70
预付设备款		46,789,198.41

项目	期末余额	期初余额
合 计	9,412,969,736.09	8,438,782,720.89

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	172,757,245.95	
信用借款	1,132,287,218.00	1,274,800,000.00
未到期应付利息	1,375,485.99	614,970.08
合 计	1,306,419,949.94	1,275,414,970.08

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	167,372,017.65	64,279,159.55
合 计	167,372,017.65	64,279,159.55

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	481,664,406.83	2,185,322,633.01
1-2 年（含 2 年）	1,637,877,865.39	368,701,410.91
2-3 年（含 3 年）	320,098,906.07	13,400,572.98
3 年以上	517,205,243.09	973,294,328.46
合 计	2,956,846,421.38	3,540,718,945.36

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
中交第二航务工程局有限公司	61,920,292.11	未结算
中交第二航务工程局有限公司温州瓯江北口大桥工程项目土建四标	18,414,680.00	未结算
浙江省浙南综合工程勘察测绘院有限公司丽水分公司	7,360,464.04	未结算
合 计	87,695,436.15	—

(二十二) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,655,358.60	4,077,804.09
1-2 年（含 2 年）	11,142.85	12,763.29
合 计	3,666,501.45	4,090,567.38

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	55,075,017.63	33,819,383.73
土地复垦项目		19,613,767.21
合 计	55,075,017.63	53,433,150.94

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,913,222.54	551,396,693.57	560,747,785.36	77,562,130.75
二、离职后福利-设定提存计划	3,281,718.25	39,486,941.97	40,490,909.96	2,277,750.26
三、其他		7,000.00	7,000.00	
合 计	90,194,940.79	590,890,635.54	601,245,695.32	79,839,881.01

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	83,442,650.19	386,640,570.70	395,901,093.75	74,182,127.14
二、职工福利费	1,000.00	30,735,699.21	30,718,699.21	18,000.00
三、社会保险费	1,310,550.80	25,456,060.66	25,350,956.11	1,415,655.35
其中： 医疗及生育保险费	1,214,527.30	23,481,580.26	23,366,397.72	1,329,709.84
工伤保险费	96,023.50	1,974,480.40	1,984,558.39	85,945.51
四、住房公积金	21.00	26,740,281.50	26,740,302.50	
五、工会经费和职工教育经费	1,611,052.07	8,563,939.12	8,373,566.10	1,801,425.09
六、短期带薪缺勤		12,446.86	12,446.86	
七、其他短期薪酬	547,948.48	73,247,695.52	73,650,720.83	144,923.17
合 计	86,913,222.54	551,396,693.57	560,747,785.36	77,562,130.75

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
一、基本养老保险	3,166,340.72	37,377,534.79	38,340,443.58	2,203,431.93
二、失业保险费	113,719.93	1,262,958.46	1,302,360.06	74,318.33
三、企业年金缴费	1,657.60	846,448.72	848,106.32	
合 计	3,281,718.25	39,486,941.97	40,490,909.96	2,277,750.26

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	73,747,183.31	59,675,440.54
增值税	47,788,004.78	38,677,697.12
房产税	6,226,314.28	4,582,395.52
土地使用税	4,509,625.28	4,238,489.21
个人所得税	1,815,992.19	1,947,161.15
城市维护建设税	1,567,740.35	1,935,616.52
教育费附加	689,468.79	825,595.21
印花税	549,996.65	1,387,007.69
地方教育费附加	459,645.84	553,996.94
环境保护税	24,780.81	24,780.81
合 计	137,378,752.28	113,848,180.71

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,214,000.00	12,876,000.00
其他应付款项	1,375,037,750.63	1,486,572,396.15
合 计	1,377,251,750.63	1,499,448,396.15

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,214,000.00	12,876,000.00
合 计	2,214,000.00	12,876,000.00

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	660,007,072.18	674,521,092.47
押金及保证金	594,748,509.12	695,629,805.21
物业管理款项	29,551,980.91	26,414,626.16
原高指转入乐清段项目投资结余分成款	17,973,600.00	17,973,600.00
暂收款项	15,697,906.70	16,163,146.95
拨付往来款项	15,580,466.47	2,887,857.86

预分红款	9,800,000.00	9,800,000.00
代垫工资及社保费用	9,335,103.73	7,678,378.01
立功竞赛奖专项奖金	8,189,300.55	20,918,323.55
赔款罚款	6,510,200.00	6,510,200.00
科研补助	1,580,000.00	1,580,000.00
其他	6,063,610.97	6,495,365.94
合 计	1,375,037,750.63	1,486,572,396.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
温州市水务集团有限公司	650,000,000.00	借款
顺吉集团有限公司	22,254,509.16	未结算
原高指转入乐清段项目投资结余分成款	17,973,600.00	未结算
天津城建集团有限公司	17,148,707.50	未结算
合 计	707,376,816.66	—

(二十七) 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	1,611,459,666.93	1,598,135,932.81
一年内到期的应付债券	80,436,858.20	55,289,593.17
一年内到期的租赁负债	6,430,591.80	5,825,131.93
一年内到期的长期应付款	394,166.66	
合 计	1,698,721,283.59	1,659,250,657.91

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	503,987,500.00	1,105,088,407.42
待转销项税额	19,610,135.50	10,409,629.32
合 计	523,597,635.50	1,115,498,036.74

(二十九) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	31,103,400,342.26	32,399,261,415.92
抵押借款		4,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	500,755,277.77	724,736,500.02
信用借款	6,616,070,900.00	4,613,568,400.00
未到期应付利息	21,439,530.90	23,272,108.87
减：一年内到期的长期借款	1,611,459,666.93	1,598,135,932.81
合 计	36,630,206,384.00	36,166,702,492.00

(三十) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	2,401,425,650.90	1,899,320,374.51
减：一年内到期的应付债券	80,436,858.20	55,289,593.17
合 计	2,320,988,792.70	1,844,030,781.34

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
19 温交 01	1,000,000,000.00	2019/12/9	3+2+2 年	1,000,000,000.00	2,365,000.00	
20 温交 01	1,000,000,000.00	2020/3/31	3+2+2 年	1,000,000,000.00	1,022,327,454.81	
21 温交 01	850,000,000.00	2021/3/9	3+2+2 年	850,000,000.00	874,627,919.70	40,000,000.00
24 温交 MTN003	500,000,000.00	2024/8/9	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
减：一年内到期的应付债券					55,289,593.17	
合 计	3,350,000,000.00	—	—	3,350,000,000.00	1,844,030,781.34	540,000,000.00

续：

债券名称	其他变动	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	可转 债行 权减 少	期末余额
19 温交 01			2,365,000.00			
20 温交 01		47,166,749.98	-556,393.30	42,000,000.00		1,028,050,598.09
21 温交 01		27,731,250.00	-536,872.92	73,150,000.00		869,746,042.62
24 温交 MTN003		4,150,972.21	521,962.02			503,629,010.19
减：一年内到期的应付债券		78,375,000.00	-2,061,858.20	55,289,593.17		80,436,858.20

债券名称	其他变动	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	可转 债行 权减 少	期末余额
合 计		673,972.19	3,855,554.00	59,860,406.83		2,320,988,792.70

(三十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,934,127.55	21,387,963.86
减：未确认的融资费用	2,154,098.81	5,327,226.57
重分类至一年内到期的非流动负债	6,430,591.80	5,825,131.93
租赁负债净额	11,349,436.94	10,235,605.36

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	2,670,798,071.60	2,241,049,746.60
专项应付款	2,243,116,035.00	1,008,116,035.00
合 计	4,913,914,106.60	3,249,165,781.60

1. 长期应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
应付建设期资本金	2,663,034,166.66	2,232,680,000.00
改制预提安置费	4,515,189.00	4,515,189.00
财政贴息暂挂	2,530,900.00	2,530,900.00
物业维修基金	715,982.60	927,657.60
减：一年内到期的长期应付款	394,166.66	
其他	396,000.00	396,000.00
合 计	2,670,798,071.60	2,241,049,746.60

2. 专项应付款明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基建项目拨款	998,116,035.00	235,000,000.00		1,233,116,035.00
财政拨款	10,000,000.00	1,000,000,000.00		1,010,000,000.00
合 计	1,008,116,035.00	1,235,000,000.00		2,243,116,035.00

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	361,856,470.36		4,538,279.88	357,318,190.48
合 计	361,856,470.36		4,538,279.88	357,318,190.48

1. 与资产相关的政府补助情况说明

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额
温州瓯江北口大桥项目南金公路国家专项建设资金车购税补助	297,000,000.00				297,000,000.00
垃圾填埋场包干费用	59,940,000.00				59,940,000.00
取消省界收费站联网收费系统建设改造项目补助金	4,099,203.45		3,783,879.96		315,323.49
取消省界收费站项目车购税补助资金	817,266.91		754,399.92		62,866.99
合 计	361,856,470.36		4,538,279.88		357,318,190.48

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
国开基金	2,180,000,000.00	2,260,000,000.00
合 计	2,180,000,000.00	2,260,000,000.00

(三十五) 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 (%)
温州市人民政府国有资产监督管理委员会	5,638,741,000.00	91.69			5,638,741,000.00	91.69
浙江省财务开发有限责任公司	511,249,000.00	8.31			511,249,000.00	8.31
合 计	6,149,990,000.00	100.00			6,149,990,000.00	100.00

(三十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	1,300,000,000.00	1,700,000,000.00		3,000,000,000.00
合 计	1,300,000,000.00	1,700,000,000.00		3,000,000,000.00

(三十七) 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,493,124,038.90	2,000,000.00	1,564,000.00	3,493,560,038.90
合 计	3,493,124,038.90	2,000,000.00	1,564,000.00	3,493,560,038.90

(2) 变动情况

1) 本期增加系本年度接受浙江省海洋发展基金用于甬台温高速温州段改扩建工程，导致资本溢价增加 2,000,000.00 元；

2) 本期减少系本年度其他权益工具永债券产生的承销费导致减少 1,564,000.00 元。

(三十八) 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	399,056,662.74	1,691,051.08		400,747,713.82
任意盈余公积	921,950,572.98			921,950,572.98
合 计	1,321,007,235.72	1,691,051.08		1,322,698,286.80

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-575,702,712.22	-98,217,321.43
期初调整金额		
本期期初余额	-575,702,712.22	-98,217,321.43
加：本期净利润转入	-653,168,100.23	-460,558,804.94
减：本期提取盈余公积数	1,691,051.08	16,926,585.85
本期分配现金股利数	53,950,000.00	
本期期末余额	-1,284,511,863.53	-575,702,712.22

(四十) 营业收入、营业成本

1. 主营业务和其他业务

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	3,629,875,665.93	3,491,818,742.35	3,714,828,850.65	3,379,981,058.13
2. 其他业务小计	103,461,667.97	47,110,416.39	104,651,137.97	35,207,757.53
合 计	3,733,337,333.90	3,538,929,158.74	3,819,479,988.62	3,415,188,815.66

2. 主营业务分类

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
通行费收入	1,738,777,386.11	1,833,528,257.43	1,835,919,010.23	1,737,394,163.22
其中：温州大桥车辆通行费收入	270,174,636.56	53,234,218.90	283,558,360.33	70,302,476.58
绕北一期高速车辆通行费收入	221,258,826.87	280,268,510.43	222,675,052.41	284,908,797.56
绕北二期高速车辆通行费收入	52,159,288.08	52,396,089.97	49,344,802.41	45,945,470.37
甬台温复线灵昆至阁巷段高速通行费收入	368,204,115.41	338,864,724.02	409,337,653.93	317,344,096.10
甬台温复线瑞安至苍南段高速通行费收入	351,979,726.84	478,821,758.71	433,708,332.70	436,906,247.42
甬台温复线南塘至黄华段高速通行费收入	131,098,515.91	105,881,661.76	140,934,787.18	112,795,291.13
绕城高速西南线车辆通行费收入	296,379,519.84	327,399,994.30	275,773,189.45	384,088,091.73
金丽温高速东延线车辆通行费收入	47,522,756.60	196,661,299.34	20,586,831.82	85,103,692.33
销售收入	722,671,802.96	672,927,090.04	686,548,537.02	615,171,422.01
预制构件收入	184,877,053.42	203,680,282.51	84,208,494.28	115,729,577.94
垦造业务收入	277,399,424.13	253,018,857.27	475,667,724.48	407,656,181.88
其他收入	706,149,999.31	528,664,255.10	632,485,084.64	504,029,713.08
合计	3,629,875,665.93	3,491,818,742.35	3,714,828,850.65	3,379,981,058.13

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	15,417,484.23	7,721,743.87
车船税	28,735.81	45,523.15
土地使用税	5,980,370.85	4,705,056.70
城市维护建设税	7,648,847.88	8,502,132.99
教育费附加	3,394,961.80	3,716,312.31
地方教育费附加	2,245,300.71	2,537,158.79
环境保护税	99,123.24	99,123.24
印花税	1,285,379.51	1,457,675.73
合计	36,100,204.03	28,784,726.78

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,162,526.99	11,191,393.02

项目	本期发生额	上期发生额
委托代销手续费	8,061,322.56	8,468,278.70
长期待摊费用摊销	1,829,559.38	1,839,197.88
招投标费	963,790.79	898,270.92
广告宣传费	379,258.77	1,352,390.41
修理费	371,660.83	335,075.88
水电费	318,416.97	14,778.83
折旧费	219,401.99	257,972.02
安全费	177,484.53	234,268.32
其他	1,118,412.04	2,082,682.43
合 计	25,601,834.85	26,674,308.41

(四十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,284,073.50	133,178,005.20
折旧费	18,464,307.58	27,305,083.34
办公费	7,745,333.68	8,812,944.91
中介机构及咨询费用	5,369,341.34	3,136,935.54
残疾人就业保障金	3,598,995.70	3,308,479.84
劳务费	3,369,245.15	3,905,080.14
长期待摊费用摊销	2,751,495.32	3,146,018.19
租赁费	2,466,190.77	2,013,115.38
安全费	1,360,086.72	902,252.62
修理费	1,245,357.21	464,030.67
车辆使用费	1,025,271.03	1,439,234.32
党建工作经费	1,006,112.42	1,311,886.50
差旅费	851,168.04	1,069,198.72
通讯费	646,391.51	532,833.31
无形资产摊销	484,353.71	1,612,504.39
广告宣传费	481,676.29	643,985.30
水电费	429,794.36	1,190,886.95

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	344,367.40	576,078.96
低值易耗品	331,274.14	253,013.97
诉讼费	295,569.37	361,496.30
招解聘费用	142,300.26	147,982.16
环境卫生费	120,771.93	240,555.82
其他	4,624,957.37	4,094,294.30
合 计	189,438,434.80	199,645,896.83

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,252,826.33	17,276,386.38
折旧费	4,141,210.94	835,268.17
委外研发费	2,260,949.22	4,712,650.78
材料费	712,585.77	3,735,192.17
设计费	326,981.13	
检验费	147,283.02	
其他	1,246,328.76	
合 计	29,088,165.17	26,559,497.50

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,591,158,142.47	1,479,368,770.12
其中：租赁负债利息费用	663,298.68	433,208.42
减：利息收入	16,892,791.21	15,870,387.37
汇兑损益	221,608.40	
手续费	15,399,458.48	15,187,953.85
合 计	1,589,886,418.14	1,478,686,336.60

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
政府补助	98,931,259.43	117,411,730.58	是
进项税加计抵减	119,545.62	653,082.53	

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
直接减免的增值税	911.61	9,693.26	
代扣个人所得税手续费	96,359.84	140,381.39	
先征后退的税费		1,700,107.76	
其他	37,600.00	46.44	
合 计	99,185,676.50	119,915,041.96	—

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	172,692,465.57	173,913,596.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,280,057.87	
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	440,625.71	3,323,100.00
合 计	171,853,033.41	177,236,696.09

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-14,027,920.40	-3,548,261.02
其他应收款坏账损失	3,724,803.88	-454,618.79
应收票据坏账损失	498,500.00	-498,500.00
合 计	-9,804,616.52	-4,501,379.81

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-1,230,000.00
合 计		-1,230,000.00

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,741,592.84	-758.08	1,741,592.84
合 计	1,741,592.84	-758.08	1,741,592.84

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,273,198.85	28,529.89	1,273,198.85
路损补偿收入	1,230,619.04		1,230,619.04

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	56,649.68	32,818.66	56,649.68
无法支付的应付款项	7,808.91	632.39	7,808.91
各种奖励款收入	1,440.00		1,440.00
罚款收入	300.00	116,604.00	300.00
盘盈利得		116,316.01	
保险赔款收入		1,000.00	
其他	91,401.53	60,380.56	91,401.53
合 计	2,661,418.01	356,281.51	2,661,418.01

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	751,247.73	141,499.44	751,247.73
对外捐赠支出	589,958.00	742,632.30	589,958.00
违约赔偿支出	184,739.19	865,958.00	184,739.19
非流动资产毁损报废损失	95,729.38	2,627,413.96	95,729.38
无法收回的应收款项	20,945.87	77,621.35	20,945.87
其他	187,534.75	645,123.95	187,534.75
合 计	1,830,154.92	5,100,249.00	1,830,154.92

(五十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,086,384.18	78,872,754.51
递延所得税调整	-11,745,301.28	-3,313,252.13
合 计	86,341,082.90	75,559,502.38

(五十四) 外币折算

本公司计入本期损益的汇兑差额 221,608.40 元。

(五十五) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-1,498,241,015.41	-1,144,943,462.87

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失		1,230,000.00
信用减值损失	9,804,616.52	4,501,379.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,566,029,394.12	1,360,305,393.62
使用权资产折旧	19,200,020.54	10,201,315.90
无形资产摊销	12,891,977.05	13,743,833.63
长期待摊费用摊销	19,118,916.28	19,612,159.22
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）	-1,741,592.84	758.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,079.70	2,594,595.30
净敞口套期损失（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）	1,591,379,750.87	1,479,368,770.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-171,853,033.41	-177,236,696.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,920,492.89	-7,148,625.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-824,808.39	3,835,373.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,386,042.14	57,768,758.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	801,097,595.07	-47,253,957.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-956,210,657.33	-31,787,212.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,333,383,707.74	1,544,792,383.42
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		
融资租入资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	1,914,961,422.70	2,285,689,932.43
减：现金的期初余额	2,285,689,932.43	1,718,939,795.74
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	-370,728,509.73	566,750,136.69

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

(1) 现金	1,914,961,422.70	2,285,689,932.43
其中：库存现金	20,336.29	12,656.85
可随时用于支付的银行存款	1,912,333,311.54	2,285,542,941.09
可随时用于支付的其他货币资金	2,607,774.87	134,334.49
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,914,961,422.70	2,285,689,932.43

(五十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	——	——	18,689,840.00
美元	2,600,000.00	7.19	18,689,840.00

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	94,441,438.55	保函保证金、定存质押、冻结资金
应收账款	53,172,144.90	收费权质押
合 计	147,613,583.45	—

九、或有事项

(一) 或有负债

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
温州大小门岛投资开发有限公司	固定资产贷款	3,120.00	2019.12.19-2030.5.21	注1
温州市洞头城市发展有限公司	发债担保	70,000.00	2020.11.26-2028.2.1	注2
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	固定资产贷款	78,550.00	2022.11.10-2026.11.10	注3
合计		151,670.00		

注1：本公司于2019年12月16日与中国建设银行股份有限公司洞头支行签订编号为HTC330627700YBDB202000004号保证合同，为中国建设银行股份有限公司洞头支行与温州大小门岛投资开发有限公司签订的编号为HTZ330627700GDZC201900005的《固定资产贷款合同》提供连带责任担保，保证范围为主合同项下存量债项余额的40%的本金及其利息违约金、赔偿金、债务人支付的其他款项。截至2024年12月31日，温州大小门

岛投资开发有限公司该项下借款本金余额 7,800.00 万元，本公司担保金额 3,120.00 万元。

注 2：本公司于 2018 年 12 月 14 日签订担保函，为温州市洞头城市发展有限公司发行 10 亿元企业债提供全额无条件不可撤销连带责任保证，保证的范围包括债券本金及利息，以及违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用，承担保证责任的期间为债券存续期及债券到期之日起两年。截至 2024 年 12 月 31 日，温州市洞头城市发展有限公司已发行公司债券本金余额 70,000.00 万元。

注 3：本公司于 2022 年 11 月 11 日与中信银行股份有限公司温州分行签订编号为 2022 信银温经保字第 811088425685 号 02《保证合同》，为中信银行股份有限公司温州分行与温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司在 2022 年 11 月 10 日签署的 2022 信银温经固贷字第 811088425685 号的《固定资产贷款合同》提供最高额连带责任担保，担保的最高债权余额为 12.00 亿元，该项贷款用途为置换华夏银行股份有限公司温州分行与温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司在 2019 年 10 月 14 日至 2020 年 10 月 14 日内签署的所有流动资金借款合同项下各笔债权。截至 2024 年 12 月 31 日，温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司该项下借款余额为 78,550.00 万元。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
温州市人民政府国有资产监督管理委员会	温州	地级行政机关	——	93.6094	93.6094

(二) 本企业的子公司情况

详见本企业的子公司情况详见附注七（一）、子企业情况。

(三) 本企业的合营企业和联营企业情况

本企业重要的合营企业、联营企业有关信息详见附注八、（九）长期股权投资。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中交第二航务工程局有限公司	子公司参股股东
温州设计集团有限公司	子公司参股股东
温州市市政工程建设开发有限公司	子公司参股股东
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	子公司股东所属分公司
浙江省机电设计研究院有限公司	子公司参股股东
温州建设集团有限公司	子公司参股股东
舟山中石油销售有限公司	子公司股东全资分公司
文成县交通建设投资有限公司	子公司参股股东
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	子公司参股股东
泰顺县交通发展有限公司	子公司参股股东
乐清市国有投资有限公司	子公司参股股东之母公司
乐清市高速公路发展有限公司	子公司参股股东
瑞安市国有资产投资集团有限公司	子公司参股股东
苍南县公共事业投资集团有限公司	子公司参股股东
苍南县沈海高速投资有限公司	子公司参股股东
龙港市国有资本运营有限公司	子公司参股股东
平阳县国有资产投资经营有限公司	子公司参股股东
温州滨海新城投资集团有限公司	子公司参股股东
温州市瑞文高速公路有限公司	参股企业
温州市鹿城交通投资有限公司	控股子公司参股股东
乐清市交通水利投资集团有限公司	控股子公司参股股东
温州臻龙建设投资集团有限公司	子公司参股股东
温州市洞头城建国有资产投资经营有限公司	子公司参股股东
温州市鹿城交通投资有限公司	子公司参股股东
浙江瓯海城市建设投资有限公司	子公司参股股东
温州市洞头城市发展有限公司	子公司参股股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/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	本期发生数	上期发生数
			金额	金额
中交第二航务工程局有限公司	建筑工程投资；水电费	市场价		128,384,409.55
温州市市政工程建设开发有限公司	采购商品	市场价	9,814.89	13,831,253.37
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	油费	市场价	404,088,526.77	441,203,443.23
舟山中石油销售有限公司	油费	市场价	90,069,320.65	99,305,107.25
文成县交通建设投资有限公司	服务费	市场价		77,264.15
浙江省机电设计研究院有限公司	软件服务	市场价	115,044.25	
温州大小门岛投资开发有限公司	广告宣传费	市场价	1,940.00	
温州大小门岛投资开发有限公司	采购石料	市场价	4,711,776.14	
合 计	—	—	498,996,422.70	682,801,477.55

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	本期发生数	上期发生数
			金额	金额
中交第二航务工程局有限公司	预制构件收入	市场价	1,525,320.45	8,540,353.21
中交第二航务工程局有限公司	水电费	市场价		750,376.25
浙江省机电设计研究院有限公司	机电项目收入	市场价	4,761,986.71	9,259,953.82
温州大小门岛投资开发有限公司	监理、施工服务、检测服务	市场价	842,335.68	334,081.51
温州市市政工程建设开发有限公司	玄武岩收入	市场价		14,088,186.44
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	检测费收入	市场价	1,896,133.49	763,672.17
文成县交通建设投资有限公司	监理费收入	市场价		85,141.51
温州建设集团有限公司	检测费收入	市场价		92,254.72
泰顺县交通发展有限公司	监理费收入	市场价		418,867.92
合 计	—	—	9,025,776.33	34,332,887.55

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中交第二航务工程局有限公司	房屋及建筑物	市场价	2,123,893.81	

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	期限	担保是否已经履行完毕
温州大小门岛投资开发有限公司	3,120.00	2019.12.19-2030.5.21	否
温州市洞头城市发展有限公司	70,000.00	2020.11.26-2028.2.1	否
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	78,550.00	2022.11.10-2026.11.10	否

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	本期担保金额	上期担保金额
乐清市国有投资有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	487,581,600.00	503,976,000.00
苍南县公共事业投资集团有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	2,068,200.00	1,861,380.00
苍南县沈海高速投资有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	14,880,000.00	13,392,000.00
乐清市高速公路发展有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	37,340,000.00	33,606,000.00
龙港市国有资本运营有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	7,931,800.00	7,138,620.00
平阳县国有资产投资经营有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	7,620,000.00	6,858,000.00
瑞安市国有资产投资集团有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	16,800,000.00	15,120,000.00
温州臻龙建设投资集团有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	6,500,000.00	5,850,000.00
温州滨海新城投资集团有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	4,900,000.00	4,410,000.00
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	浙江温州沈海高速公路有限公司	6,500,000.00	5,850,000.00
温州市鹿城交通投资有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	1,745,000.00	7,329,000.00

浙江瓯海城市建设投资有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	5,625,000.00	23,625,000.00
瑞安市国有资产投资集团有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	1,012,405,000.00	1,052,101,000.00
平阳县国有资产投资经营有限公司	温州绕城高速公路西南线有限公司	5,445,000.00	22,869,000.00
乐清市国有投资有限公司	温州瓯江口大桥有限公司	326,400,000.00	326,400,000.00
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	温州瓯江口大桥有限公司	182,400,000.00	182,400,000.00
温州市市政工程建设开发有限公司	浙江瓯越交建科技股份有限公司	80,756,000.00	86,970,000.00

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入		
温州康来特汽车综合服务有限公司	800,000.00	本年利息支出 39,853.33 元
拆出		
温州大小门岛投资开发有限公司	955,480,000.00	本年利息收入 44,594,074.45 元

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中交第二航务工程局有限公司	52,908,091.77	218,632.88	46,904,752.11	12,985.00
	浙江省机电设计研究院有限公司	7,645,117.30		12,486,116.40	
	泰顺县交通发展有限公司	5,417,529.52	399,123.65	2,398,943.52	94,672.60
	温州建设集团有限公司	3,677.00	219.85	720.00	36.00

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	温州大小门岛投资开发有限公司	8,149,297.55	3,577,538.23	7,591,276.18	2,093,426.93
	浙江温州甬台温高速公路有限公司	39,546,559.06		20,424,667.00	
	温州市瑞文高速公路有限公司			2,501,771.00	
	乐清市高速公路发展有限公司	29,120.00	1,456.00	401,000.00	20,050.00
	温州市鹿城交通投资有限公司	952,320.00	95,232.00	952,320.00	47,616.00
	乐清市交通水利投资集团有限公司	219,330.00	10,966.50	171,200.00	8,560.00
	温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	2,009,901.50	127,600.30		
	温州设计集团有限公司	77,820.00			
	龙港市国有资本运营有限公司	890,000.00			
小 计		117,848,763.70	4,430,769.41	93,832,766.21	2,277,346.53
预付款项					
	中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	1,133,821.03		33,228,689.59	
	浙江温州甬台温高速公	1,800,000.00		1,800,000.00	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	路有限公司				
	中交第二航务工程局有限公司			31,440,202.00	
	舟山中石油销售有限公司	1,096,344.40		1,970.63	
小 计		4,030,165.43		66,470,862.22	
其他应收款					
	温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	364,980.00		364,980.00	
	中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	27,000.00		12,000.00	
	温州大小门岛投资开发有限公司	1,064,077,163.00		1,018,807,444.40	
	温州设计集团有限公司			37,400.00	
	浙江温州甬台温高速公路有限公司	20,000.00		20,000.00	
	温州机场路建设有限公司			30,000.00	
	浙江省机电设计研究院有限公司	1,087,067.04		797,532.57	
	泰顺县交通发展有限公司	1,333,400.00		1,333,400.00	
小 计		1,066,909,610.04		1,021,402,756.97	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产					
	泰顺县交通发展有限公司	36,045,654.99		10,153,575.05	
小 计		36,045,654.99		10,153,575.05	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	中交第二航务工程局有限公司	64,320,292.11	61,920,292.11
	浙江省机电设计研究院有限公司		1,118,842.00
	温州大小门岛投资开发有限公司	1,400,000.00	87,819.49
	温州设计集团有限公司	1,575,673.05	
小 计		67,295,965.16	63,126,953.60
合同负债			
	乐清市高速公路发展有限公司	152,776.13	626,003.49
	文成县交通建设投资有限公司	3,917,944.05	2,325,129.71
小 计		4,070,720.18	2,951,133.20
其他应付款			
	中交第二航务工程局有限公司	1,535,206.00	7,272,505.00
	浙江省机电设计研究院有限公司	3,873,432.83	2,844,897.00
	温州设计集团有限公司	8,540.00	8,540.00
	乐清市高速公路发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	温州建设集团有限公司	24,593.90	42,972.06
	温州臻龙建设投资集团有限公司	6,568,141.66	6,507,348.61
	温州康来特汽车综合服务有限公司	1,193,088.85	1,153,235.52
	温州市瑞文高速公路有限公司	727,800.00	1,727,800.00
小 计		23,930,803.24	29,557,298.19
长期应付款			
	乐清市国有投资有限公司	1,249,810,000.00	1,189,810,000.00
	温州市瓯江口开发建设投资有限公司	1,052,870,000.00	1,042,870,000.00
	温州滨海新城投资集团有限公司	59,960,000.00	
小 计		2,362,640,000.00	2,232,680,000.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,748,628.44		3,641,849.85	
1 至 2 年			23,133.42	
合 计	3,748,628.44		3,664,983.27	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,748,628.44	100.00			3,748,628.44

其中：账龄组合	3,748,628.44	100.00			3,748,628.44
合计	3,748,628.44	100.00		-	3,748,628.44

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,664,983.27	100.00			3,664,983.27
其中：账龄组合	3,664,983.27	100.00			3,664,983.27
合计	3,664,983.27	100.00		-	3,664,983.27

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

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）	3,748,628.44	100.00		3,641,849.85	99.37	
1至2年				23,133.42	0.63	
合计	3,748,628.44	100.00		3,664,983.27	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
浙江省公路管理局结算中心	3,748,628.44	100.00	
合 计	3,748,628.44	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,974,916,513.70	6,028,296,237.08
合计	6,974,916,513.70	6,028,296,237.08

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,370,661,700.88		3,684,267,706.12	
1 至 2 年（含 2 年）	3,485,529,658.55		278,999,354.39	
2 至 3 年（含 3 年）	250,782,017.90		201,974,527.60	215,224.35
3 年以上	1,867,943,136.37		1,863,269,873.32	
合 计	6,974,916,513.70		6,028,511,461.43	215,224.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,974,916,513.70	100.00			6,974,916,513.70
其中：账龄组合	630,632.38	0.01			630,632.38
其他组合	6,974,285,881.32	99.99			6,974,285,881.32
合计	6,974,916,513.70	100.00			6,974,916,513.70

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,028,511,461.43	100.00	215,224.35	0.00	6,028,296,237.08
其中：账龄组合	5,242,343.24	0.09	215,224.35	4.11	5,027,118.89
其他组合	6,023,269,118.19	99.91			6,023,269,118.19
合计	6,028,511,461.43	100.00	215,224.35	0.00	6,028,296,237.08

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

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 (%)	

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)	630,632.38	100.00		904,705.54	17.26	
1 至 2 年 (含 2 年)				33,150.70	0.63	
2 至 3 年				4,304,487.00	82.11	215,224.35
合 计	630,632.38	100.00		5,242,343.24	100.00	215,224.35

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	5,890,085,881.32			4,939,069,082.19		
押金、备用金、政府部门组合	1,084,200,000.00			1,084,200,036.00		
合 计	6,974,285,881.32	-		6,023,269,118.19	-	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	215,224.35			215,224.35
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-215,224.35			-215,224.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	215,224.35	-215,224.35				
合计	215,224.35	-215,224.35				

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
温州市交通发展集团有限公司绕城高速公路分公司	拨付往来款项	1,913,019,799.47	5年以内	27.43	
温州房地产开发股份有限公司	借款	1,747,000,000.00	2年以内	25.05	
温州绕城高速公路西南线有限公司	借款	1,241,252,747.00	3年以内	17.80	
温州市高速公路管理中心	借款	1,084,200,000.00	4年以上	15.54	
温州大小门岛投资开发有限公司	借款	955,480,000.00	3年以内	13.70	
合 计		6,940,952,546.47		99.52	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,020,173,220.57	804,232,000.00		10,824,405,220.57
对联营企业投资	578,464,644.67		1,807,430.87	576,657,213.80
小 计	10,598,637,865.24	804,232,000.00	1,807,430.87	11,401,062,434.37
减：长期股权投资减值准备	66,453,800.00			66,453,800.00
合 计	10,532,184,065.24	804,232,000.00	1,807,430.87	11,334,608,634.37

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
浙江温州沈海高速公路有限公司	2,867,833,200.00	80,000,000.00		2,947,833,200.00		
温州绕城高速公路西南线有限公司	2,693,730,000.00			2,693,730,000.00		

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
温州金丽温高速公路东延线有限公司	1,674,428,000.00			1,674,428,000.00		
温州市高速公路投资有限公司	808,140,000.00			808,140,000.00		
温州交发大桥有限公司	550,000,000.00	2,000,000.00		552,000,000.00		
温州苍泰高速公路有限公司	460,870,700.00	350,000,000.00		810,870,700.00		
温州瓯江口大桥有限公司	263,980,000.00	80,000,000.00		343,980,000.00		
浙江瓯越交建科技股份有限公司	156,400,000.00			156,400,000.00		
温州房地产开发股份有限公司	129,722,858.77			129,722,858.77		
温州文青高速公路有限公司	123,750,000.00	112,500,000.00		236,250,000.00		
温州市公路工程有限公司	95,465,841.11			95,465,841.11		
温州交发沈海高速公路有限公司	73,000,000.00	19,000,000.00		92,000,000.00		
温州机场路建设有限公司	65,223,800.00			65,223,800.00		65,223,800.00
温州市高速公路运营管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
温州市高速公路资产经营有限公司	21,378,820.69			21,378,820.69		
温州诚达交通发展股份有限公司	5,250,000.00			5,250,000.00		
温州市交通建设工程技术中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
温州甬莞高速公路联络线有限公司		60,732,000.00		60,732,000.00		
温州市自然资源开发投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合 计	10,020,173,220.57	804,232,000.00		10,824,405,220.57		65,223,800.00

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
温州康来特汽车综合服务有限公司					
温州大小门岛投资开发有限公司	577,234,644.67			-1,807,430.87	
合 计	577,234,644.67			-1,807,430.87	

续上表

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末
-------	--------	------	--------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
联营企业						
温州康来特汽车综合服务有限公司						1,230,000.00
温州大小门岛投资开发有限公司					575,427,213.80	
合 计					575,427,213.80	1,230,000.00

(四) 营业收入、营业成本

1. 主营业务和其他业务

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	273,418,114.95	340,380,189.83	389,444,564.21	356,671,341.12
2. 其他业务小计	208,202,913.07	4,891,273.70	162,321,043.92	5,124,458.93
合 计	481,621,028.02	345,271,463.53	551,765,608.13	361,795,800.05

2. 主营业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通行费收入	273,418,114.95	340,380,189.83	389,444,564.21	356,671,341.12
其中：温州大桥车辆通行费收入		7,715,589.43	117,424,709.39	25,817,073.19
绕北一期高速车辆通行费收入	221,258,826.87	280,268,510.43	222,675,052.41	284,908,797.56
绕北二期高速车辆通行费收入	52,159,288.08	52,396,089.97	49,344,802.41	45,945,470.37
合计	273,418,114.95	340,380,189.83	389,444,564.21	356,671,341.12

(五) 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	120,924,000.00	213,278,774.90
权益法核算的长期股权投资收益	-1,807,430.87	-1,497,829.46
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	440,625.71	
合 计	119,557,194.84	211,780,945.44

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	16,910,510.76	169,265,858.53
加：资产减值损失		1,230,000.00
信用减值损失	-215,224.35	212,991.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	191,326,231.96	188,964,219.31
使用权资产折旧	3,693,057.24	3,720,253.44
无形资产摊销	2,739,990.10	3,178,713.08
长期待摊费用摊销		
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）	-1,743,018.82	-428,191.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,714.63	2,544,037.53
净敞口套期损失（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）	208,707,365.58	204,923,049.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-119,557,194.84	-211,780,945.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,092,833.38	-2,421,905.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-624,628.53	-1,073,045.93
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）	24,074,836.10	-808,419,407.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,843,580.92	1,079,158,837.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	358,101,387.37	629,074,464.10
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		
融资租入资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	688,746,455.14	700,578,702.76
减：现金的期初余额	700,578,702.76	220,885,696.94
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	-11,832,247.62	479,693,005.82

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、关于绕城高速北线二期项目收费权与路产资产所有权权属不一致的说明

绕城高速北线二期项目原立项批复文件（浙发改函〔2013〕119号）确定项目法人人为本公司，后根据温州市人民政府抄告单〔2014〕237号）绕城高速北线二期建设单位由浙江温州沈海高速公路有限公司作为申报主体承担业主职责，根据浙江省人民政府办公厅文件（浙交函〔2019〕32号）绕城高速北线二期项目建设运营管理单位被确定为本公司，致使绕城高速北线二期项目存在收费权与路产资产所有权权属不一致。

2、关于无偿划转温州市交通规划设计研究院（以下简称温州交规院）资产的说明

根据温国资委〔2020〕135号温州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于温州市交通规划设计研究院国有产权无偿划转的通知》、温交发〔2020〕64号《关于无偿划转温州市交通规划设计研究院资产的通知》，于2021年4月无偿划入温州市交通规划设计研究院（以下简称温州交规院）持有的两处资产——东方大厦（坐落于人民东路东方大厦2201-2210室）、温州交通综合办公大楼三个楼层（坐落于鹿城区瓯江路1155号），入账价值以温州交规院2021年04月27日账面资产原值5,092,931.46元、23,000,000.00元及累计折旧4,212,914.19元为准，同时冲减长期股权投资成本。其中：

（1）东方大厦

该房产原作为温州交通开发公司办公用房，由该公司贷款购得。后因该公司无力还贷，由温州市交通局借其500万元归还贷款。为收回借款，经温州市交通局党委会研究决定，将东方大厦房屋产权按原价转让给温州交规院。2002年9月，温州交规院入驻办公。2023年9月，温州交规院完成东方大厦22层产权过户，并取得编号为浙〔2023〕温州市不动产权第0195745号不动产权证书。截止2024年12月31日，产权登记权利人为温州市交通规划设计研究院，仍未办理变更手续。

（2）温州交通综合办公大楼

2013年4月，根据《关于要求将航校暨水上交通指挥中心作为交通综合办公大楼的请示》，温州市港航管理局与温州交规院就温州航区航运学校及水上指挥中心工程共同建设合作达成协议，交通综合办公大楼建设缺口资金3600万元由温州交规院投资，按出资比例享有该大楼权属，温州交规院于2013年至2017年期间累计已支付2300万元，但

大楼未交付温州交规院。2016 年 8 月，根据《温州市人民政府办公室抄告单》（〔2016〕144 号），将交通综合办公大楼三个楼层调剂给温州交规院使用。2020 年 1 月，根据温州市交通运输局局长办公会议纪要（〔2020〕1 号），将其下属的公路与运输管理中心牛山北路 56 号办公用房与温州交规院未移交的交通综合大楼办公用房调换使用。2020 年 8 月，该房产完成产权登记手续，产权登记权利人为温州市港航管理中心。

2022 年度，温州交规院通过产权纠纷仲裁诉讼，依法获得温州市鹿城区瓯江路 1155 号交通大楼地块的土地使用权及房屋所有权中 27.44% 的份额，并于 2022 年 9 月 20 日取得编号为浙〔2022〕温州市不动产权第 0117349 号不动产权证书，但产权登记权利人为温州交规院。

3、关于对温州市高速公路管理中心借款的说明

温州市高速公路管理中心为温州市交通运输局下属单位，属事业单位，主要负责政府还贷高速公路项目建设资金的筹集和建成后的运营管理。根据温州市交通运输局温交〔2017〕160 号文《关于请求落实龙丽温高速公路文泰段本年度市本级资本金的请示》及温州市人民政府办公室抄告单〔2018〕25 号批复“经市财政局、交发集团意见，同意由交发集团暂借温州市高速公路管理中心资金，解决文泰资本金出资问题”。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计出借高速中心 10.842 亿元。

4、关于对温州大小门岛投资开发有限公司借款的说明

温州大小门岛投资开发有限公司（以下简称“大小门岛公司”）根据《温州港开发建设体制改革实施方案》和市委〔2011〕39 号、市政府〔2011〕102 号等专题会议纪要精神，2011 年 9 月 26 日成立，注册资本 13 亿元，主要负责洞头大小门岛海洋经济示范区内海涂围垦、基础设施建设、港口岸线开发、土地利用、临港产业引进等一体化开发建设任务。2016 年 9 月，温州港集团并入省海港集团，温州港集团所持有的大小门公司 40% 股权划转给本公司。

根据《温州市人民政府专题会议纪要》（〔2017〕17 号）文件精神，明确“由市交发集团作为瑶溪地块的做地主体。土地出让所得按规定扣除相关规费后，收益全部归市交发集团所有，用于市交发集团承担市级大小门岛公司开发相关债务化解及大小门岛开

发建设”。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计出借大小门岛公司 9.5548 亿元。

十四、财务报表的批准

2024 年度财务报表已经本公司批准。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：吴林辉

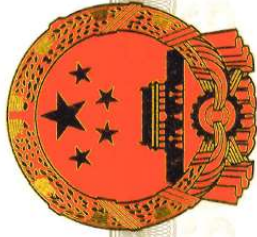


温州市交通发展集团有限公司

(公章)

2025 年 2 月 28 日





营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



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



名称
华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
类型
特殊普通合伙企
业
执行事务合伙人
童益恭

出资额
贰仟零捌拾柒万捌仟圆整
成立日期
2013年12月09日
主要经营场所
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

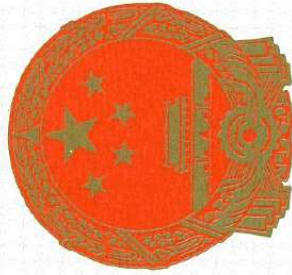
经营范围

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

登记机关



2024年9月29日



会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



仅供出具报告使用

说明

证书序号：0014303

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

发证机关：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 倪元飞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975年10月25日
Date of birth
工作单位 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所
Working unit
身份证号码 420106197510250856
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

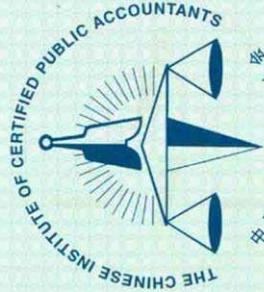
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：474701360002
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005年6月5日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名	李亚男
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986年5月18日
Date of birth	
工作单位	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）杭州分所
Working unit	
身份证号码	410421198605185535
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110100750244
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021年9月29日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d