



合并资产负债表
2025年6月30日

编制单位:宁波市交通投资集团有限公司

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1		
货币资金	2	1,926,584,127.61	1,246,682,446.01
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	18,860,864.59	7,797,573.68
应收账款	9	216,613,654.07	326,975,844.62
应收款项融资	10		71,370.90
预付款项	11	76,626,345.15	146,839,666.71
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	1,414,046,175.11	1,394,927,483.50
其中:应收股利	17	1,090,075.46	1,090,075.46
△买入返售金融资产	18		
存货	19	1,910,452,384.16	1,735,316,322.37
其中:原材料	20	3,093,324.71	34,476.45
库存商品(产成品)	21	27,282,364.80	39,118,114.65
合同资产	22	185,856,794.21	218,220,748.93
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26	34,613,926.92	42,770,247.00
其他流动资产	27	132,161,706.23	141,136,777.89
流动资产合计	28	5,915,815,978.05	5,260,738,481.61
非流动资产:	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	3,382,271,369.22	3,320,408,371.31
长期股权投资	36	3,780,124,887.18	3,770,103,266.36
其他权益工具投资	37	1,947,773,384.70	1,936,390,025.66
其他非流动金融资产	38	988,107,066.08	1,012,611,579.60
投资性房地产	39	1,902,859,733.74	1,928,685,740.20
固定资产	40	17,542,252,039.95	17,617,912,943.49
其中:固定资产原价	41	18,674,886,161.39	18,718,668,812.78
累计折旧	42	1,132,580,070.26	1,101,073,836.98
固定资产减值准备	43		
在建工程	44	1,219,770,224.11	1,093,311,668.95
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	22,621,695.45	22,756,551.15
无形资产	48	1,664,607,521.30	1,626,612,750.07
开发支出	49	13,387,247.06	11,239,323.82
商誉	50		
长期待摊费用	51	105,310,834.83	22,846,381.59
递延所得税资产	52	166,379,749.80	166,546,693.47
其他非流动资产	53	1,850,206,121.90	1,811,574,154.74
其中:特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	34,585,671,875.32	34,340,999,450.41
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资 产 总 计	77	40,501,487,853.37	39,601,737,932.02

法定代表人:

林许
印春
35090210019382

主管会计工作负责人:

芳陈
印丽

会计机构负责人:

刘哲峰



合并资产负债表(续)

2025年6月30日

编制单位: 宁德市交通投资集团有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78		
短期借款	79	250,878,640.45	265,093,240.83
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85		70,091,000.00
应付账款	86	991,051,393.65	1,173,622,878.94
预收款项	87	15,346,906.66	13,900,900.18
合同负债	88	26,010,084.55	63,997,420.00
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94	15,341,438.48	38,400,045.01
其中: 应付工资	95	8,079,920.66	26,288,325.10
应付福利费	96	2,261,005.87	2,410,988.44
#其中: 职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	12,001,088.99	25,438,890.19
其中: 应交税金	99	11,688,671.90	24,716,624.69
其他应付款	100	1,453,372,058.69	1,496,643,421.93
其中: 应付股利	101	143,250.00	143,250.00
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	844,758,115.74	1,407,721,018.13
其他流动负债	106	10,888,422.73	9,272,640.60
流动负债合计	107	3,619,648,149.94	4,564,181,455.81
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	9,427,658,200.83	9,576,188,946.47
应付债券	111	5,900,817,563.64	5,292,567,249.95
其中: 优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116	9,825,126.12	9,959,781.81
长期应付款	117	6,479,830,647.88	5,061,230,381.04
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119	26,509,718.59	5,836,372.53
递延收益	120	185,918,113.03	190,156,834.15
递延所得税负债	121	953,691,547.39	953,433,207.63
其他非流动负债	122		
其中: 特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	22,984,250,917.48	21,089,372,773.58
负债合计	125	26,603,899,067.42	25,653,554,229.39
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
国家资本	128	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减: 已归还投资	133		
实收资本(或股本)净额	134	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其他权益工具	135		
其中: 优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	7,777,493,969.76	7,777,493,969.76
减: 库存股	139		
其他综合收益	140	477,173,457.72	478,773,686.46
其中: 外币报表折算差额	141		
专项储备	142	5,018,471.67	5,110,681.21
盈余公积	143	280,655,413.98	280,655,413.98
其中: 法定公积金	144	280,655,413.98	280,655,413.98
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	1,607,311,319.57	1,671,529,249.24
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	11,447,652,632.70	11,513,563,000.65
*少数股东权益	152	2,449,936,153.25	2,434,620,701.98
所有者权益(或股东权益)合计	153	13,897,588,785.95	13,948,183,702.63
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	40,501,487,853.37	39,601,737,932.02

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

刘辉峰



合并利润表

2025年1-6月

编制单位: 宁德市交通投资集团有限公司

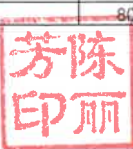
金额单位: 元

项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、营业总收入	1	893,815,942.83	1,096,006,928.99
其中: 营业收入	2	893,815,942.83	1,096,006,928.99
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	966,383,269.39	1,190,213,278.55
其中: 营业成本	8	710,364,447.90	932,868,610.76
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减: 摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减: 分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	12,129,045.79	8,847,742.15
销售费用	22	4,232,678.77	4,044,711.48
管理费用	23	76,047,060.52	72,928,382.74
研发费用	24	2,705,125.38	2,325,891.00
财务费用	25	160,904,911.03	169,197,940.42
其中: 利息费用	26		
利息收入	27		
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28		
其他	29		
加: 其他收益	30	50,372,549.14	68,879,268.09
投资收益(损失以“-”号填列)	31	6,500,125.48	6,365,191.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	32		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	198,111.52	991,666.71
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	97,228.45	277,834.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	1,294,433.44	7,957,295.78
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	-14,104,878.53	-9,735,093.01
加: 营业外收入	41	1,035,266.69	3,627,591.05
其中: 政府补助	42		
减: 营业外支出	43	1,018,058.47	274,801.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	-14,087,670.31	-6,382,303.82
减: 所得税费用	45	4,006,778.10	-6,611,905.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	-18,094,448.41	229,601.45
(一) 按所有权归属分类:	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	-15,568,260.98	10,685,113.26
*少数股东损益	49	-2,526,187.43	-10,455,511.81
(二) 按经营持续性分类:	50		
持续经营净利润	51	-18,094,448.41	229,601.45
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	775,019.28	-7,265,805.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	775,019.28	-7,265,805.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	55	775,019.28	-7,265,805.75
1. 重新计量设定受益计划变动额	56		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	58	775,019.28	-7,265,805.75
4. 企业自身信用风险公允价值变动	59		
△ 5. 不能转损益的保险合同金融变动	60		
6. 其他	61		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	62		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63		
2. 其他债权投资公允价值变动	64		
☆ 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆ 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6. 其他债权投资信用减值准备	68		
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69		
8. 外币财务报表折算差额	70		
△ 9. 可转损益的保险合同金融变动	71		
△ 10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11. 其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	-17,319,429.13	-7,036,204.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-14,793,241.70	3,419,307.51
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-2,526,187.43	-10,455,511.81
八、每股收益:	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

刘林峰



合并现金流量表

2025年1-6月

编制单位: 宁德市交通投资集团有限公司

金额单位: 元

项目	行次	本期金额	上期同期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	747,252,737.17	1,008,784,279.94
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保险业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△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		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16	4,693,206.80	6,908,049.16
收到其他与经营活动有关的现金	17	732,249,403.76	1,174,232,239.70
经营活动现金流入小计	18	1,484,195,347.73	2,189,924,568.80
购买商品、接收劳务支付的现金	19	690,395,652.31	691,922,918.62
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分入再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工以及为职工支付的现金	29	152,584,950.26	155,958,577.62
支付的各项税费	30	71,887,053.32	58,832,760.23
支付其他与经营活动有关的现金	31	529,449,446.83	1,031,069,049.68
经营活动现金流出小计	32	1,444,317,102.72	1,937,783,306.15
经营活动产生的现金流量净额	33	39,878,245.01	252,141,262.65
二、投资活动产生的现金流量:	34		
收回投资收到的现金	35	24,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	36	13,320,115.28	6,698,334.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	14,662,932.60	137,544.90
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39	57,167,379.78	2,106,080.40
投资活动现金流入小计	40	110,050,427.66	8,941,959.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	232,888,283.44	270,445,119.12
投资支付的现金	42	25,498,450.00	25,144,528.30
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	65,808,690.83	84,642,252.91
投资活动现金流出小计	46	324,195,424.27	380,231,900.33
投资活动产生的现金流量净额	47	-214,144,996.61	-371,289,940.96
三、筹资活动产生的现金流量:	48		
吸收投资收到的现金	49	17,841,638.70	23,390,000.00
*其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	17,841,638.70	23,390,000.00
取得借款所收到的现金	51	3,121,205,380.02	1,073,481,603.35
收到其他与筹资活动有关的现金	52	1,015,074,464.13	37,582,564.94
筹资活动现金流入小计	53	4,154,121,482.85	1,134,454,168.29
偿还债务所支付的现金	54	2,913,535,250.73	961,145,910.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	251,893,957.29	272,047,500.36
*其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
支付其他与筹资活动有关的现金	57	134,470,147.87	170,362,778.03
筹资活动现金流出小计	58	3,299,899,355.89	1,403,556,188.75
筹资活动产生的现金流量净额	59	854,222,126.96	-269,102,020.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	679,955,375.36	-388,250,698.77
加: 期初现金及现金等价物余额	62	1,244,805,926.09	1,875,711,757.05
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,924,761,301.45	1,487,461,058.28

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位: 宁波市交通投资集团有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1		
货币资金	2	906,660,438.21	377,899,107.97
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9		
应收款项融资	10		
预付款项	11	2,195,754.72	2,195,754.72
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	3,016,764,303.70	2,749,582,330.32
其中: 应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中: 原材料	20		
库存商品(产成品)	21		
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26	367,846,920.71	329,109,755.61
其他流动资产	27	9,302,663.60	5,852,740.82
流动资产合计	28	4,302,770,080.94	3,464,639,689.44
非流动资产:	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	7,716,182,539.19	7,552,402,539.19
长期股权投资	36	8,584,952,954.51	8,395,796,535.44
其他权益工具投资	37	1,914,816,506.34	1,904,816,506.34
其他非流动金融资产	38	988,107,066.08	1,012,611,579.60
投资性房地产	39	1,059,760,000.00	1,059,760,000.00
固定资产	40	594,891.32	698,792.03
其中: 固定资产原价	41	4,239,539.95	4,220,755.79
累计折旧	42	3,644,648.63	3,521,963.76
固定资产减值准备	43		
在建工程	44	996,101.00	996,101.00
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47		
无形资产	48	799,058,353.17	799,260,608.97
开发支出	49		
商誉	50		
长期待摊费用	51	91,428,822.65	3,153,721.69
递延所得税资产	52	15,555,350.21	15,555,350.21
其他非流动资产	53		
其中: 特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	21,171,452,584.47	20,745,051,734.47
资产总计	77	25,474,222,665.41	24,209,691,423.91

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

刘科峰



母公司资产负债表(续)

2025年6月30日

编制单位: 宁波市交通投资集团有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78		
短期借款	79		
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85		
应付账款	86		
预收款项	87	600,416.97	570,619.56
合同负债	88		
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94	2,393,271.65	2,665,499.97
其中: 应付工资	95		
应付福利费	96		125,400.00
#其中: 职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	23,132.30	948,488.02
其中: 应交税金	99		
其他应付款	100	2,303,953,994.37	1,512,115,022.84
其中: 应付股利	101		
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	122,037,813.59	438,132,391.75
其他流动负债	106		
流动负债合计	107	2,429,008,628.88	1,954,432,022.14
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110		408,380,000.00
应付债券	111	5,900,817,563.64	5,292,567,249.95
其中: 优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116		
长期应付款	117	4,805,096,157.56	4,224,016,157.56
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119		
递延收益	120		
递延所得税负债	121	770,745,592.82	770,745,592.82
其他非流动负债	122		
其中: 特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	11,476,659,314.02	10,695,709,000.33
负 债 合 计	125	13,905,667,942.90	12,650,141,022.47
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
国家资本	128	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减: 已归还投资	133		
实收资本(或股本)净额	134	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其他权益工具	135		
其中: 优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	7,566,716,437.38	7,566,716,437.38
减: 库存股	139		
其他综合收益	140	505,387,486.48	505,387,486.48
其中: 外币报表折算差额	141		
专项储备	142		
盈余公积	143	280,655,413.98	280,655,413.98
其中: 法定公积金	144	280,655,413.98	280,655,413.98
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	1,915,795,384.67	1,906,791,063.60
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	11,568,554,722.51	11,559,550,401.44
*少数股东权益	152		
所有者权益(或股东权益)合计	153	11,568,554,722.51	11,559,550,401.44
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	25,474,222,665.41	24,209,691,423.91

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

刘 伟 峰

母公司利润表

2025年1-6月

金额单位：元

编制单位：宁德市交通投资集团有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	2,286,201.52	
其中：营业收入	2	2,286,201.52	
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	-49,305,306.79	-61,869,789.94
其中：营业成本	8		3,915,094.34
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减：摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减：分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	273,411.25	1,026,237.40
销售费用	22		
管理费用	23	10,790,311.69	12,533,238.24
研发费用	24		
财务费用	25	-60,369,029.73	-79,344,359.92
其中：利息费用	26		
利息收入	27		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28		
其他	29		
加：其他收益	30	54,308.99	50,633.78
投资收益（损失以“-”号填列）	31	6,500,125.48	6,365,191.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	58,145,942.78	68,285,614.97
加：营业外收入	41	3,200.00	2,200.00
其中：政府补助	42		
减：营业外支出	43	495,153.02	67,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	57,653,989.76	68,220,014.97
减：所得税费用	45		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	57,653,989.76	68,220,014.97
（一）按所有权归属分类：	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	57,653,989.76	68,220,014.97
*少数股东损益	49		
（二）按经营持续性分类：	50		
持续经营净利润	51	57,653,989.76	68,220,014.97
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55		
1. 重新计量设定受益计划变动额	56		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	58		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	59		
△ 5. 不能转损益的保险合同金融变动	60		
6. 其他	61		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63		
2. 其他债权投资公允价值变动	64		
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6. 其他债权投资信用减值准备	68		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
8. 外币财务报表折算差额	70		
△9. 可转损益的保险合同金融变动	71		
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11. 其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	57,653,989.76	68,220,014.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	57,653,989.76	68,220,014.97
*归属于少数股东的综合收益总额	77		
八、每股收益：	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



母公司现金流量表

2025年1-6月

编制单位: 宁德市交通投资集团有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保险业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△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		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16		919.17
收到其他与经营活动有关的现金	17	4,249,980.84	16,698,314.53
经营活动现金流入小计	18	4,249,980.84	16,699,233.70
购买商品、接收劳务支付的现金	19		
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工以及为职工支付的现金	29	6,902,208.04	8,120,258.11
支付的各项税费	30	958,511.38	893,030.34
支付其他与经营活动有关的现金	31	9,777,238.06	13,826,780.39
经营活动现金流出小计	32	17,637,957.48	22,840,068.84
经营活动产生的现金流量净额	33	-13,387,976.64	-6,140,835.14
二、投资活动产生的现金流量:	34		
收回投资收到的现金	35	24,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	36	13,277,965.24	6,683,185.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	-20,872.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39	50,000,000.00	1,871,967.17
投资活动现金流入小计	40	88,157,093.24	8,555,152.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41		23,270.00
投资支付的现金	42	106,900,000.00	60,750,000.00
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	88,035,412.70	
投资活动现金流出小计	46	194,935,412.70	60,773,270.00
投资活动产生的现金流量净额	47	-106,778,319.46	-52,218,117.38
三、筹资活动产生的现金流量:	48		
吸收投资收到的现金	49		
*其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
取得借款所收到的现金	51	2,399,799,250.00	215,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52	598,609,733.45	469,918,623.35
筹资活动现金流入小计	53	2,998,408,983.45	684,918,623.35
偿还债务所支付的现金	54	1,293,735,039.33	80,980,845.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	48,649,668.69	30,240,637.33
*其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
支付其他与筹资活动有关的现金	57	1,007,096,649.09	904,305,890.62
筹资活动现金流出小计	58	2,349,481,357.11	1,015,527,372.95
筹资活动产生的现金流量净额	59	648,927,626.34	-330,608,749.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	528,761,330.24	-388,967,702.12
加: 期初现金及现金等价物余额	62	377,897,607.97	908,015,671.11
六、期末现金及现金等价物余额	63	906,658,938.21	519,047,968.99

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

刘梓峰

财务报表附注

一、公司基本情况

宁德市交通投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）系经宁德市市场监督管理局备案登记，于 2012 年 1 月 31 日成立。企业统一社会信用代码号：91350900589562750J，注册资本：130,000.00 万元。法人代表：许春林。企业住所：宁德市东侨区余复路 16 号天行商务中心 14-18 层。

公司主要经营范围：高速公路、铁路、港口等立体交通项目建设；货物运输、物资仓储（不含危险化学品）；房地产开发；对旅游业的投资；融资租赁；股权投资；承担交通基础设施以及市政府的其他重大项目投资与建设任务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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（以下统称：企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下的合并：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、负债及或有负债在合并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、负债及或有负债在合并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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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。

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；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. 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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。

10. 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）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十一）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。

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账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	集团关联方往来
其他应收款组合 4	应收保证金、备用金
其他应收款组合 5	应收政府单位及相关事项款项
其他应收款组合 6	账龄组合

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

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。

(十四) 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。

（十五）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。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应同时满足：（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认条件、分类及计价方法

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

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

非货币性资产交换、债务重组、企业合并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》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
高速公路路产及附属设施、管理系统、临时设施	收费还贷高速公路路产不计提折旧；管理系统折旧年限 15-20 年，临时设施折旧年限 8 年，残值率为 3%。		
房屋建筑物	0-5%	20-40 年	2.375%-5.00%
机器设备、机械设备	0-5%	5-18 年	5.28%-20.00%
电子设备、仪表器具、家具、办公设备	0-5%	5 年	19.00%-20.00%
运输设备	0-5%	5-10 年	9.50%-20.00%

公司参考福建省内同行业公司折旧政策制订相关折旧政策，其中：收费还贷高速公路路产根据国家有关规定及福建省财政厅《关于收费还贷高速公路路产折旧问题的复函》（闽财建[2003]209 号）文件规定不计提折旧。

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

3. 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十七）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。

公司在建工程需要试运营达到预定可使用状态的，经试运营并满足项目竣工验收条件时，确认该项在建工程已经达到预定可使用状态。

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。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将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。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利

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

（二十三）应付债券

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

（二十四）预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十五）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。

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（或产出法）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。

(二十六) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

①该项交易不是企业合并;

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产;

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

所得税资产。

3. 递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 所得税的抵销

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

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

（二十九）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（二十五）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。

（三十）持有待售

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负

债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

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

（2）可收回金额。

（三十一）公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

五、会计政策、会计估计的变更以及差错更正说明

（一）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）	详见其他说明（1）

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，以下简称“解释18号”）。本公司自发布之日起开始执行。	详见其他说明（2）	详见其他说明（2）

其他说明：

（1）财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了解释第 17 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”以及“关于售后租回交易的会计处理”的内容。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确了企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务报表列报产生重大影响，无需对财务报表做出调整。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号明确了企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务报表列报产生重大影响，无需对财务报表做出调整。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额

或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务报表列报产生重大影响，无需对财务报表做出调整。

(2) 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了解释第 18 号，本公司自发布之日起施行“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务报表列报产生重大影响，无需对财务报表做出调整。

(二) 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

(三) 重大前期差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	投资额 (万元)
1	宁德市交通建设开发有限公司	二级	宁德	投资与资产管理	8,700.00	100	100	41,184.84
2	宁德市投资开发有限公司	二级	宁德	投资与资产管理	2,000.00	100	100	25,491.27

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	投资额 (万元)
3	宁德市路桥建设有限公司	二级	宁德	其他道路、隧道和桥梁工程建设	8,878.00	100	100	9,043.10
4	宁德市交投实业发展有限公司	二级	宁德	贸易	6,000.00	100	100	6,000.00
5	宁德市物资集团有限公司	二级	宁德	物资仓储、日用品销项	1,376.92	100	100	1,841.71
6	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	二级	宁德	高速公路投资、建设	8,244.00	64.99	64.99	145,776.10
7	宁德屏古高速公路有限责任公司	二级	宁德	高速公路投资、建设	5,000.00	60	60	91,079.10
8	宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司	二级	宁德	高速公路投资、建设	5,000.00	51	51	74,041.33
9	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	二级	宁德	交通运输	18,000.00	100	100	48,116.35
10	宁德市公共交通有限公司	二级	宁德	交通运输	4,483.62	100	100	7,677.27
11	宁德市交投置业房地产开发有限公司	二级	宁德	房地产	5,000.00	100	100	39,171.45
12	宁德市交投电子信息有限公司	二级	宁德	新能源科技开发、应用	8,000.00	100	100	8,000.00
13	宁德市交投医疗健康管理有限公司	二级	宁德	商务服务业	5,000.00	94	94	17,286.00
14	宁德市交投物流集团有限公司	二级	宁德	批发业	50,000.00	100	100	50,912.03
15	宁德市交投工程建设管理有限公司	二级	宁德	专业技术服务业	10,000.00	60	60	16,209.00
16	宁德市交投融资租赁有限公司	二级	宁德	货币金融服务	20,000.00	100	100	20,000.00
17	宁德市交投勘察设计有限公司	二级	宁德	专业技术服务业	2,000.00	100	100	2,739.71
18	宁德市交投一脉阳光医学影像诊断中心有限公司	二级	宁德	医疗服务	5,000.00	51	51	2,550.00
19	宁德市交投智达高速公路建设有限公司	二级	宁德	高速公路投资、建设	100.00	100	100	100.00
20	宁德市交投路桥建设有限公司	二级	宁德	其他道路、隧道和桥梁工程建设	30.00	100	100	17.62
21	福建环三兴港融资租赁有限公司	二级	宁德	其他商务服务业	1,000.00	100	100	1,000.00

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益 (万元)	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益 (万元)
1	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	35.01	708.68		98,856.08
2	宁德屏古高速公路有限责任公司	40.00	-1,456.76		47,504.04
3	宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司	49.00	8.40		215.78

2. 主要财务信息 (单位: 人民币万元)

项 目	本年数			上年数		
	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司
流动资产	41,765.57	37,633.92	28,676.05	40,340.30	35,517.23	25,767.94

项 目	本年数			上年数		
	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司
非流动资产	705,794.98	440,199.13	443,488.45	707,260.82	440,728.40	441,073.39
资产合计	747,560.55	477,833.05	472,164.50	747,601.12	476,245.63	466,841.33
流动负债	66,837.13	29,373.43	14,063.46	63,400.51	30,985.76	16,816.71
非流动负债	427,576.10	329,699.53	305,521.60	433,078.10	322,857.86	298,715.03
负债合计	494,413.23	359,072.96	319,585.06	496,478.61	353,843.62	315,531.74
营业收入	13,411.01	4,592.34	7,606.17	26,483.87	9,312.49	16,430.23
净利润	2,024.81	-3,641.91	1,269.84	23,347.45	15,320.31	2,836.66
综合收益总额	2,024.81	-3,641.91	1,269.84	23,347.45	15,320.31	2,836.66
经营活动现金流量	11,521.49	3,442.73	5,752.42	19,000.54	6,169.22	12,672.29

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，所有金额以人民币元为货币单位，“期初”指2024年12月31日，“期末”指2025年6月30日，“上期”指2024年第二季度，“本期”指2025年第二季度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	93,423.78	82,458.79
银行存款	1,921,525,808.12	1,243,822,323.31
其他货币资金	4,964,895.71	2,777,663.91
合 计	1,926,584,127.61	1,246,682,446.01

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
被冻结的未办理完成相关手续的售房款		
保证金	1,822,826.16	1,876,519.92
合 计	1,822,826.16	1,876,519.92

（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	19,051,378.36	190,513.77	18,860,864.59	4,237,763.56	42,377.64	4,195,385.92
商业承兑汇票				3,638,573.50	36,385.74	3,602,187.76
合 计	19,051,378.36	190,513.77	18,860,864.59	7,876,337.06	78,763.38	7,797,573.68

2. 应收票据坏账准备

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	19,051,378.36	100.00	190,513.77	1.00	18,860,864.59
合 计	19,051,378.36	100.00	190,513.77	1.00	18,860,864.59

(续表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	7,876,337.06	100.00	78,763.38	1.00	7,797,573.68
合 计	7,876,337.06	100.00	78,763.38	1.00	7,797,573.68

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	19,051,378.36	190,513.77	1.00
合 计	19,051,378.36	190,513.77	1.00

(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	
银行承兑汇票	42,377.64	148,136.13				190,513.77
商业承兑汇票	36,385.74	-36,385.74				
合 计	78,763.38	111,750.39				190,513.77

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	213,360,274.83	4,613,760.67	324,217,594.15	4,431,846.38
1至2年	4,536,978.42	360,679.38	7,542,742.35	3,332,443.56
2至3年	4,413,908.56	3,251,710.21	3,006,351.58	901,905.46
3至4年	2,802,948.79	982,680.15	922,146.02	461,073.01
4至5年	2,445,298.85	1,736,924.97	2,071,394.66	1,657,115.73
5年以上	8,370,313.71	8,370,313.71	8,870,313.71	8,870,313.71
合 计	235,929,723.16	19,316,069.09	346,630,542.47	19,654,697.85

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,487,221.80	6.99	5,395,355.14	32.72	11,091,866.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,442,501.36	93.01	13,920,713.95	6.34	205,521,787.41
其中：账龄组合	219,442,501.36	93.01	13,920,713.95	6.34	205,521,787.41
合 计	235,929,723.16	100.00	19,316,069.09	8.19	216,613,654.07

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,980,351.78	4.90	5,382,152.79	31.70	11,598,198.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	329,650,190.69	95.10	14,272,545.06	4.33	315,377,645.63
其中：账龄组合	329,650,190.69	95.10	14,272,545.06	4.33	315,377,645.63
合 计	346,630,542.47	100.00	19,654,697.85	5.67	326,975,844.62

(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
广东砖厂	1,281,912.75	1,281,912.75	100.00	预计无法收回
福建菱康工贸有限公司	2,864,021.44	2,864,021.44	100.00	预计无法收回
厦门瞳景智能科技有限公司	750,754.28	298,165.27	40.00	预计无法全额收回
福建兴雅达建设发展有限公司	4,720,000.00	246,000.00	5.00	预计无法全额收回
福建海龙港口工程建设有限公司	6,870,533.33	705,255.68	10.00	预计无法全额收回
合 计	16,487,221.80	5,395,355.14		

(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)	201,202,582.43	91.68	3,364,339.72	311,377,676.56	94.46	3,195,627.78
1至2年	3,946,859.01	1.8	360,679.38	4,684,220.91	1.42	468,422.12
2至3年	1,549,887.12	0.71	387,688.77	3,006,351.58	0.91	901,905.46
3至4年	2,802,948.79	1.28	982,680.15	922,146.02	0.28	461,073.01
4至5年	2,851,823.05	1.3	1,736,924.97	2,071,394.66	0.63	1,657,115.73

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 (%)	
5 年以上	7,088,400.96	3.23	7,088,400.96	7,588,400.96	2.30	7,588,400.96
合 计	219,442,501.36	100	13,920,713.95	329,650,190.69	100.00	14,272,545.06

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建省高速公路资金结算管理委员会	81,776,413.19	34.66	817,764.13
宁德市卫生健康委员会	19,797,160.00	8.39	197,971.60
宁德市联盛民用爆炸物品有限公司宁德分公司	12,813,081.95	5.43	128,130.82
盛丰物流集团（宁德）供应链管理有限公司	8,163,402.45	3.46	81,634.02
宁德师范学院附属宁德市医院	7,547,486.07	3.20	75,474.86
合 计	130,097,543.66	55.14	1,300,975.43

（四）应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		71,370.90
应收账款		
合 计		71,370.90

（五）预付款项

1. 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	74,599,205.00	97.35		142,711,128.93	97.19	
1 至 2 年（含 2 年）	424,974.67	0.55		2,586,313.44	1.76	
2 至 3 年（含 3 年）	349,659.45	0.46		388,464.73	0.26	
3 年以上	1,252,506.03	1.63		1,153,759.61	0.79	
合 计	76,626,345.15	100.00		146,839,666.71	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏正亿鑫诚国际贸易有限公司	38,713,367.74	50.52	
江苏天启昌源国际贸易有限公司	20,609,056.83	26.90	
广州天保达智慧物流科技有限公司	1,295,183.92	1.69	
福建凯能电力工程有限公司	734,678.90	0.96	
江西一脉阳光医疗投资管理有限公司	420,000.00	0.55	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合 计	61,772,287.39	80.61	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,090,075.46	1,090,075.46
其他应收款项	1,412,956,099.65	1,393,837,408.04
合 计	1,414,046,175.11	1,394,927,483.50

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	37,595.63	37,595.63		
其中：宁德市兴路交通工程监理咨询有限公司	37,595.63	37,595.63	已宣告未发放	否
账龄一年以上的应收股利	1,052,479.83	1,052,479.83		
其中：宁德市兴路交通工程监理咨询有限公司	1,052,479.83	1,052,479.83	已宣告未发放	否
合 计	1,090,075.46	1,090,075.46		

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	99,232,397.01	8,138,871.38	224,083,949.51	2,380,362.34
1 至 2 年	42,462,605.05	2,067,261.55	409,862,146.70	6,505,207.95
2 至 3 年	534,147,719.17	1,196,806.00	30,135,139.47	2,483,395.00
3 至 4 年	53,847,465.88	2,061,962.35	53,649,850.75	2,063,462.35
4 至 5 年	16,601,558.16	2,386,769.80	16,614,558.16	2,386,899.80
5 年以上	915,589,106.65	233,073,081.19	908,392,387.92	233,081,297.03
合 计	1,661,880,851.92	248,924,752.27	1,642,738,032.51	248,900,624.47

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	760,511.55	0.05	760,511.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,661,120,340.37	99.95	248,164,240.72	14.94	1,412,956,099.65

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
合 计	1,661,880,851.92	100.00	248,924,752.27	14.98	1,412,956,099.65

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	760,511.55	0.05	760,511.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,641,977,520.96	99.95	248,140,112.92	15.11	1,393,837,408.04
合 计	1,642,738,032.51	100.00	248,900,624.47	15.15	1,393,837,408.04

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
白文舜	216,682.00	216,682.00	100.00	款项无法收回
福建菱康工贸有限公司	144,238.00	144,238.00	100.00	代垫诉讼费，对方公司已经注销
福安市溪塔葡萄沟旅游开发有限公司	334,064.55	334,064.55	100.00	款项无法收回
福安市穆云乡溪塔村委	65,527.00	65,527.00	100.00	款项无法收回
合 计	760,511.55	760,511.55		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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)	433,965,459.50	88.61	3,534,107.42	91,247,994.75	56.36	908,776.71
1 至 2 年	8,992,190.98	1.84	1,496,630.73	26,821,791.92	16.57	2,680,925.19
2 至 3 年	9,378,425.18	1.92	968,760.50	7,524,834.32	4.65	2,257,321.94
3 至 4 年	4,165,369.88	0.85	1,568,177.39	3,116,354.75	1.92	1,558,177.39
4 至 5 年	2,575,499.02	0.53	2,064,549.21	2,580,499.02	1.59	2,064,399.21
5 年以上	30,600,242.40	6.25	30,593,694.40	30,609,850.24	18.91	30,603,910.24
合 计	489,677,186.96	100.00	40,225,919.65	161,901,325.00	100.00	40,073,510.68

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
应收保证金、备用金等	486,390,998.93	0.97	4,693,702.89	466,113,517.86	1.00	4,661,135.18
应收政府单位及相关事项款项	685,052,154.48	29.67	203,244,618.18	1,013,962,678.10	20.06	203,405,467.06
合计	1,171,443,153.41	17.75	207,938,321.07	1,480,076,195.96	14.06	208,066,602.24

3. 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

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
宁德乾行房地产开发有限公司	往来款	456,816,613.33	2-3 年	27.49	4,568,166.13
宁德市财政局	政府款项	365,301,276.62	5 年以上	21.98	150,150,638.31
宁德市土地收储中心	代垫款	148,623,041.30	5 年以上	8.94	1,486,230.41
福鼎市政府	代垫利息	117,099,408.59	1 年以内-5 年以上	7.05	1,170,994.09
福安市政府	代垫利息	69,890,342.45	1 年以内-5 年以上	4.21	698,903.42
合 计		1,157,730,682.29		69.66	158,074,932.36

(七) 存货

存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,093,324.71		3,093,324.71
自制半成品及在产品	1,817,740,466.41		1,817,740,466.41
其中：开发成本	1,817,740,466.41		1,817,740,466.41
库存商品（产成品）	28,045,153.13	762,788.33	27,282,364.80
其中：开发产品			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,328.15		5,328.15
合同履约成本	60,215,867.89		60,215,867.89
发出商品	2,115,032.20		2,115,032.20
合 计	1,911,215,172.49	762,788.33	1,910,452,384.16

(续表)

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,476.45		34,476.45
自制半成品及在产品	1,640,204,029.06		1,640,204,029.06
其中：开发成本	1,640,204,029.06		1,640,204,029.06

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	39,880,902.98	762,788.33	39,118,114.65
其中：开发产品			
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
合同履约成本	55,959,702.21		55,959,702.21
合 计	1,736,079,110.70	762,788.33	1,735,316,322.37

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未达收款条件的工程款	193,889,525.42	8,032,731.21	185,856,794.21	226,348,708.59	8,127,959.66	218,220,748.93
合 计	193,889,525.42	8,032,731.21	185,856,794.21	226,348,708.59	8,127,959.66	218,220,748.93

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转销/核销	其他变动	期末余额
未达收款条件的工程款	8,127,959.66	-95,228.45			8,032,731.21
合 计	8,127,959.66	-95,228.45			8,032,731.21

（九）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年到期的长期应收款	11,194,579.88	19,350,899.96
应收PPP项目款	26,846,613.28	26,846,613.28
小 计	38,041,193.16	46,197,513.24
减：坏账准备	3,427,266.24	3,427,266.24
合 计	34,613,926.92	42,770,247.00

（十）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵及待认证金额	123,417,884.15	125,472,702.77
预缴税费	4,833,940.43	11,601,336.27
保险费	1,594,819.44	2,131,855.81
合同取得成本	1,670,788.01	311,434.35
其他	644,274.20	1,619,448.69
合 计	132,161,706.23	141,136,777.89

（十一）长期应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	账面余额
宁德三都澳高速公路有限责任公司	1,222,810,153.70	1,122,810,153.70
福建宁港港口投资发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
宁古高速公路项目	1,673,509,526.92	1,673,509,526.92
普通公路建设资金	113,148,550.00	113,148,550.00
白马港铁路建设资金	100,000,000.00	100,000,000.00
宁德正威发展有限公司	566,197,076.73	571,783,472.09
商业保理款	6,843,787.79	33,226,727.84
宁德市财政局	1,850,122.70	1,804,193.50
融资租赁款	11,641,972.11	17,497,022.20
其中：未实现融资收益	6,185,555.39	11,282,382.99
小 计	3,896,001,189.95	3,833,779,646.25
减：坏账准备	513,729,820.73	513,371,274.94
合 计	3,382,271,369.22	3,320,408,371.31

（十二）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				
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,771,499,726.15	15,498,450.00	5,476,829.18	3,781,521,346.97
小 计	3,771,499,726.15	15,498,450.00	5,476,829.18	3,781,521,346.97
减：长期股权投资减值准备	1,396,459.79			1,396,459.79
合 计	3,770,103,266.36	15,498,450.00	5,476,829.18	3,780,124,887.18

2. 长期股权投资明细

项 目	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合 计	3,349,852,221.32	3,771,499,726.15	15,498,450.00	5,436,829.18
二、联营企业	3,349,852,221.32	3,771,499,726.15	15,498,450.00	5,436,829.18
宁德福寿高速公路有限责任公司	834,351,423.00	329,642,470.65		
宁德沈海复线高速公路有限责任公司	788,105,464.91	578,759,084.16		
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	102,480,382.16	126,454,454.85		
福能（宁德）股权投资管理有限公司	4,900,000.00	5,601,450.57		4,900,000.00
宁德交通一卡通有限公司	1,940,000.00			
宁德宁古高速公路有限责任公司	31,740,000.00	561,452,332.60		
福建自在出行科技有限公司	17,150,000.00	5,761,699.34		
福建省宁德海洋丝路投资发展有限公司	156,320,000.00	156,733,292.28		
福安市农村信用合作联社	76,721,152.24	79,560,067.63		536,829.18

项 目	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
宁德三都澳高速公路有限责任公司	100,000,000.00	575,460,000.00		
宁德市国有融资再担保有限公司	56,904,749.71	56,170,892.77		
福建白马港铁路支线有限责任公司	36,000,000.00	36,000,000.00		
宁德市兴路交通工程监理咨询有限公司	3,000,000.00	3,533,074.08		
宁德嘉行房地产开发有限公司	25,000,000.00	58,256,658.36		
宁德兆行房地产有限公司	270,000,000.00	332,537,872.06		
宁德兆全房地产有限公司	200,200,000.00	50,954,408.21		
宁德兆臻房地产有限公司	400,000,000.00	485,518,950.11		
宁德兆汇房地产有限公司	75,000,000.00	95,995,569.40		
宁德乾行房地产开发有限公司	24,500,000.00	79,379,406.91		
宁德蕉城兆宁房地产开发有限公司	19,358,354.17	19,355,128.79		
宁德市汇聚新能股权投资合伙企业(有限合伙)	99,990,000.00	84,499,398.91	15,498,450.00	
福建省闽通国际旅行社有限公司	5,000,000.00	4,641,026.00		
闽东一汽销售有限公司	2,340,000.00	748,734.79		
宁德市通达装饰广告有限公司	1,000,000.00	698,522.15		
霞浦福宁长途汽车站有限公司	15,944,000.00	41,224,900.00		
寿宁县南阳汽车站有限公司	650,000.00	647,725.00		
宁德市豪圣交通培训有限公司	200,000.00	1,267,312.10		
福鼎市汽车运输有限公司	700,000.00	191,929.36		
古田县农村短途公交有限责任公司	356,695.13	453,365.07		

(续表)

项 目	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
合 计				40,000.00
二、联营企业				40,000.00
宁德福寿高速公路有限责任公司				
宁德沈海复线高速公路有限责任公司				
福能(宁德)融资租赁股份有限公司				
福能(宁德)股权投资管理有限公司				
宁德交通一卡通有限公司				
宁德宁古高速公路有限责任公司				
福建自在出行科技有限公司				
福建省宁德海洋丝路投资发展有限公司				
福安市农村信用合作联社				
宁德三都澳高速公路有限责任公司				

项 目	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
宁德市国有融资再担保有限公司				
福建白马港铁路支线有限责任公司				
宁德市兴路交通工程监理咨询有限公司				
宁德嘉行房地产开发有限公司				
宁德兆行房地产有限公司				
宁德兆全房地产有限公司				
宁德兆臻房地产有限公司				
宁德兆汇房地产有限公司				
宁德乾行房地产开发有限公司				
宁德蕉城兆宁房地产开发有限公司				
宁德市汇聚新能股权投资合伙企业(有限合伙)				
福建省闽通国际旅行社有限公司				
闽东一汽销售有限公司				
宁德市通达装饰广告有限公司				
霞浦福宁长途汽车站有限公司				
寿宁县南阳汽车站有限公司				
宁德市豪圣交通培训有限公司				40,000.00
福鼎市汽车运输有限公司				
古田县农村短途公交有限责任公司				

(续表)

项 目	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
合 计			3,781,521,346.97	1,396,459.79
二、联营企业			3,781,521,346.97	1,396,459.79
宁德福寿高速公路有限责任公司			329,642,470.65	
宁德沈海复线高速公路有限责任公司			578,759,084.16	
福能（宁德）融资租赁股份有限公司			126,454,454.85	
福能（宁德）股权投资管理有限公司			701,450.57	
宁德交通一卡通有限公司				
宁德宁古高速公路有限责任公司			561,452,332.60	
福建自在出行科技有限公司			5,761,699.34	
福建省宁德海洋丝路投资发展有限公司			156,733,292.28	
福安市农村信用合作联社			79,023,238.45	
宁德三都澳高速公路有限责任公司			575,460,000.00	
宁德市国有融资再担保有限公司			56,170,892.77	

项 目	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
福建白马港铁路支线有限责任公司			36,000,000.00	
宁德市兴路交通工程监理咨询有限公司			3,533,074.08	
宁德嘉行房地产开发有限公司			58,256,658.36	
宁德兆行房地产有限公司			332,537,872.06	
宁德兆全房地产有限公司			50,954,408.21	
宁德兆臻房地产有限公司			485,518,950.11	
宁德兆汇房地产有限公司			95,995,569.40	
宁德乾行房地产开发有限公司			79,379,406.91	
宁德蕉城兆宁房地产开发有限公司			19,355,128.79	
宁德市汇聚新能股权投资合伙企业(有限合伙)			99,997,848.91	
福建省闽通国际旅行社有限公司			4,641,026.00	
闽东一汽销售有限公司			748,734.79	748,734.79
宁德市通达装饰广告有限公司			698,522.15	
霞浦福宁长途汽车站有限公司			41,224,900.00	
寿宁县南阳汽车站有限公司			647,725.00	647,725.00
宁德市豪圣交通培训有限公司			1,227,312.10	
福鼎市汽车运输有限公司			191,929.36	
古田县农村短途公交有限责任公司			453,365.07	

(十三) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
厦门国际银行股份有限公司	474,675,717.28	474,675,717.28	
福建省铁路投资有限责任公司	632,000,000.00	632,000,000.00	
福建宁德农村商业银行股份有限公司	75,333,220.25	75,333,220.25	
宁普时代电池科技有限公司	29,560,518.73	29,560,518.73	
龙洲集团股份有限公司	9,188,910.36	7,805,551.32	
厦门特运集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
福建省闽盛民爆物品有限公司	350,000.00	350,000.00	
福建省港口集团有限责任公司	613,708,678.95	613,708,678.95	
宁德市旅发集团有限公司	110,956,339.13	100,956,339.13	
福祥地产-宁德项目			
宁德市乐家家纯净水公司			
福安矿山			
福鼎福祥地产			
国营屏南农场			

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
迈思特公司			
福安下白石农场			
合 计	1,947,773,384.70	1,936,390,025.66	

(续表)

项目名称	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
厦门国际银行股份有限公司		125,892,253.28		
福建省铁路投资有限责任公司				
宁德农村商业银行股份有限公司		4,644,266.25		
宁普时代电池科技有限公司		-20,439,481.27		
龙洲集团股份有限公司	221,434.08	6,697,070.24		
厦门特运集团有限公司				
福建省闽盛民爆物品有限公司				
福建省港口集团有限责任公司		64,292,786.60		
宁德市旅发集团有限公司		-26,606,558.41		
福祥地产-宁德项目				
宁德市乐家家纯净水公司				
福安矿山				
福鼎福祥地产				
国营屏南农场				
迈思特公司				
福安下白石农场				
合 计	221,434.08	154,480,336.69		

(十四) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
宁德蕉城上汽产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）	252,595,432.48	252,595,432.48
福建省企业技术改造投资基金（有限合伙）	0.00	20,000,000.00
福建时代闽东新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	591,474,483.91	591,474,483.91
宁德东侨产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）	144,037,149.69	148,541,663.21
合 计	988,107,066.08	1,012,611,579.60

(十五) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,675,329,975.18	2,292,993.54			26,944,000.00	506,544.11	1,650,172,424.61

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值 变动损益	处置	转为自用房 地产	
其中：房 屋、建筑 物	900,993,638.90	2,292,993.54			26,944,000.00	237,162.91	876,105,469.53
土 地使用权	774,336,336.28					269,381.20	774,066,955.08
二、公允 价值变动 合计	253,355,765.02			506,544.11	1,175,000.00		252,687,309.13
其中：房 屋、建筑 物	52,319,440.38			237,162.91	1,175,000.00		51,381,603.29
土 地使用权	201,036,324.64			269,381.20			201,305,705.84
三、账面 价值合计	1,928,685,740.20						1,902,859,733.74
其中：房 屋、建筑 物	953,313,079.28						927,487,072.82
土 地使用权	975,372,660.92						975,372,660.92

(十六) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	17,542,306,091.13	17,617,594,975.80
固定资产清理	-54,051.18	317,967.69
合 计	17,542,252,039.95	17,617,912,943.49

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	18,718,668,812.78	18,456,175.17	62,238,826.56	18,674,886,161.39
其中：房屋及建筑物	1,780,712,125.37	461,938.94	1,993,140.70	1,779,180,923.61
机器设备	203,469,726.49	4,285,051.91	44,644.00	207,710,134.40
运输工具	674,435,483.59	10,319,703.12	57,320,031.30	627,435,155.41
高速公路资产	15,556,005,126.31	0.00	1,850,000.00	15,554,155,126.31
其他	504,046,351.02	3,389,481.20	1,731,010.56	506,404,821.66
二、累计折旧合计	1,101,073,836.98	86,086,473.47	54,580,240.19	1,132,580,070.26
其中：房屋及建筑物	301,525,761.21	23,244,198.66	448,199.34	324,321,760.53
机器设备	86,244,335.38	10,653,885.63	42,887.80	96,855,333.21
运输工具	502,659,166.16	27,625,018.66	52,970,227.68	477,313,957.14
高速公路资产	158,801,459.84	20,478,285.00	0.00	179,279,744.84
其他	51,843,114.39	4,085,085.52	1,118,925.37	54,809,274.54
三、账面净值合计	17,617,594,975.80			17,542,306,091.13

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	1,479,186,364.16			1,454,859,163.08
机器设备	117,225,391.11			110,854,801.19
运输工具	171,776,317.43			150,121,198.27
高速公路资产	15,397,203,666.47			15,374,875,381.47
其他	452,203,236.63			451,595,547.12
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
高速公路资产				
其他				
五、账面价值合计	17,617,594,975.80			17,542,306,091.13
其中：房屋及建筑物	1,479,186,364.16			1,454,859,163.08
机器设备	117,225,391.11			110,854,801.19
运输工具	171,776,317.43			150,121,198.27
高速公路资产	15,397,203,666.47			15,374,875,381.47
其他	452,203,236.63			451,595,547.12

2. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
固定资产出售、报废	-54,051.18	317,967.69	固定资产出售、报废未清理完毕
合 计	-54,051.18	317,967.69	

(十七) 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	1,219,770,224.11		1,219,770,224.11	1,093,311,668.95		1,093,311,668.95
合 计	1,219,770,224.11		1,219,770,224.11	1,093,311,668.95		1,093,311,668.95

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
宁德客运枢纽站项目二期	37,173.11	215,967,413.28	12,011,841.17			227,979,254.45
宁德市大数据产业园项目	32,971.31	193,501,464.30	1,300,544.96			194,802,009.26
宁德临港产业综合物流园项目	32,555.27	67,131,340.75	1,563,728.91			68,695,069.66
宁德市水陆联运中心项目	83,916.50	230,267,790.89	49,634,959.68			279,902,750.57

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额
合 计	186,616.19	706,868,009.22	64,511,074.72			771,379,083.94

（续表）

项目名称	工程累计投入占预 算比例（%）	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额
宁德客运枢纽站项目二期	62.67	62.67	27,691,164.75	3,960,563.02
宁德市大数据产业园项目	59.08	59.08		
宁德临港产业综合物流园项目	21.10	21.10	329,187.50	
宁德市水陆联运中心项目	33.35	33.35	3,274,955.97	1,113,990.55
合 计			31,295,308.22	5,074,553.57

（十八）使用权资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	28,503,796.58			28,503,796.58
房屋及建筑物	28,503,796.58			28,503,796.58
二、累计折旧合计	5,747,245.43	134,855.70		5,882,101.13
房屋及建筑物	5,747,245.43	134,855.70		5,882,101.13
三、账面净值合计	22,756,551.15			22,621,695.45
房屋及建筑物	22,756,551.15			22,621,695.45
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	22,756,551.15			22,621,695.45
房屋及建筑物	22,756,551.15			22,621,695.45

（十九）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、原价合计	1,690,790,543.91	49,807,316.10	6,850,811.63	1,733,747,048.38
其中：土地使用权	1,671,837,253.25		6,850,811.63	1,664,986,441.62
软件	15,429,948.08	191,471.70		15,621,419.78
经营权	3,523,342.58	49,615,844.40		53,139,186.98
二、累计摊销合计	64,177,793.84	7,307,936.67	2,346,203.43	69,139,527.08
其中：土地使用权	53,711,794.97	5,944,293.28	2,346,203.43	57,309,884.82
软件	7,789,467.41	1,351,910.69		9,141,378.10
经营权	2,676,531.46	11,732.70		2,688,264.16
三、减值准备合计				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权				
软件				
经营权				
四、账面价值合计	1,626,612,750.07			1,664,607,521.30
其中：土地使用权	1,618,125,458.28			1,607,676,556.80
软件	7,640,480.67			6,480,041.68
经营权	846,811.12			50,450,922.82

(二十) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
宁德市城市公共服务平台项目							
宁德市市级充电基础设施运营监管平台项目二期	89,233.97	262,490.57					351,724.54
“数智宁德”新型基础设施建设运营项目（一期）	141,509.43						141,509.43
宁德市城市运行管理服务平台项目	10,989,160.73						10,989,160.73
电动宁德充电运营管理数据集	19,419.69						19,419.69
宁德市市政基础设施智慧改造提升项目		1,696,753.42					1,696,753.42
宁德市大数据产业园及检查配套设施项目二期人工智能计算提升改造项目		188,679.25					188,679.25
合 计	11,239,323.82	2,147,923.24					13,387,247.06

(二十一) 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
装修费	17,497,213.05	511,030.74	5,714,945.22		12,293,298.57
手续费	1,159,060.53		426,163.98		732,896.55
债券融资费用	3,153,721.69	88,275,100.96			91,428,822.65
其他	1,036,386.32	162,943.56	343,512.82		855,817.06
合 计	22,846,381.59	88,949,075.26	6,484,622.02		105,310,834.83

(二十二) 递延所得税资产/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	166,379,749.80	665,518,999.20	166,546,693.47	666,190,034.63
资产减值准备及信用减值准备	160,375,861.06	641,503,444.24	160,505,070.29	642,023,541.97

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
未实现损益	5,453,644.38	21,814,577.52	5,491,378.82	21,965,515.27
预提费用	152,373.17	609,492.68	152,373.17	609,492.66
租赁相关	25,675.10	102,700.40	25,675.10	102,700.37
递延收益	347,222.24	1,388,888.96	347,222.24	1,388,888.95
投资性房地产折旧及公允价值变动引起	24,973.85	99,895.40	24,973.85	99,895.41
二、递延所得税负债	953,691,547.39	3,814,766,189.56	953,433,207.63	3,820,031,631.84
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	38,620,084.17	154,480,336.68	38,361,744.41	153,446,977.65
计入当期损益的其他金融资产公允价值变动	94,358,940.02	377,435,760.08	94,358,940.02	377,435,760.08
投资性房地产等评估增值	135,749,406.21	542,997,624.84	151,495,423.86	612,280,496.76
政府补助等引起	660,112,756.96	2,640,451,027.84	660,112,756.96	2,640,451,027.84
其他	24,850,360.03	99,401,440.12	9,104,342.38	36,417,369.51

(二十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
PPP 项目	1,291,259,163.38	1,260,567,937.69
合同资产(超1年)	27,199,306.22	27,135,502.26
预付土地出让金	3,557,400.00	3,557,400.00
预付工程款	367,193,947.71	377,093,486.08
预付股权回购款	0.00	
政府代建项目	28,051,668.92	20,032,695.73
停车场、公交站及配套设施项目	87,033,711.53	87,033,711.53
宁德国际物流中心C区填海造地工程	39,904,717.60	39,904,717.60
其他	12,489,779.15	2,478,194.92
宁德市联盛民爆爆炸物品有限公司宁德分公司投资款	285,000.00	285,000.00
i 宁德政府平台	17,559,076.94	17,559,076.94
预付设备款	0.00	300,000.00
减: 减值准备	24,327,649.55	24,373,568.01
合 计	1,850,206,121.90	1,811,574,154.74

(二十四) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		35,026,885.29
保证借款	212,206,640.45	187,812,406.63
信用借款	38,672,000.00	42,253,948.91

项 目	期末余额	期初余额
合 计	250,878,640.45	265,093,240.83

(二十五) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		70,091,000.00
合 计		70,091,000.00

(二十六) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	162,192,724.61	453,846,090.46
1 至 2 年	607,528,661.57	402,136,306.09
2 至 3 年	68,927,476.70	182,171,694.45
3 年以上	152,402,530.77	135,468,787.94
合 计	991,051,393.65	1,173,622,878.94

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁第四勘察设计院集团有限公司	82,117,812.03	未到结算时点
福建省国泰建设有限公司	68,866,296.46	未到结算时点
福建建工集团有限责任公司	53,711,023.11	未到结算时点
宁德市建荣建筑有限公司	33,405,692.86	未到结算时点
福州建工集团有限公司	30,555,059.85	未到结算时点
宏晖建设工程有限公司	27,829,853.37	未到结算时点
福建一建集团有限公司	24,230,169.94	未到结算时点
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	13,311,880.02	未到结算时点
中铁十七局集团第六工程有限公司	4,585,512.00	未到结算时点
合 计	338,613,299.64	

(二十七) 预收款项

1. 预收款项账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,878,227.24	12,321,729.45
1 年以上	3,468,679.42	1,579,170.73
合 计	15,346,906.66	13,900,900.18

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
公交 IC 卡充值	992,440.78	待乘坐公交刷卡后结转
宁德市联盛民用爆炸物品有限公司福安分公司	267,861.50	前期多付账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
合 计	1,265,302.28	

(二十八) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款（根据合同）	13,377,779.95	38,832,003.51
售房款	12,632,304.60	25,165,416.49
合 计	26,010,084.55	63,997,420.00

(二十九) 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	36,167,035.26	128,502,747.57	149,693,554.60	14,976,228.23
二、离职后福利-设定提存计划	2,233,009.75	15,842,687.22	17,710,486.72	365,210.25
三、辞退福利		998,584.85	998,584.85	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	38,400,045.01	145,344,019.64	168,402,626.17	15,341,438.48

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	26,288,325.10	84,976,275.96	103,184,680.40	8,079,920.66
二、职工福利费	2,410,988.44	6,034,753.50	6,184,736.07	2,261,005.87
三、社会保险费	1,199,588.71	9,469,918.81	10,662,520.32	6,987.20
其中： 医疗保险费	9,057.47	7,687,007.14	7,693,384.45	2,680.16
工伤保险费	3,082.46	922,933.16	923,516.68	2,498.94
生育保险费	1,361.89	469,316.90	468,870.69	1,808.10
其他	1,186,086.89	390,661.61	1,576,748.50	
四、住房公积金	4,854.00	10,658,109.90	10,661,191.90	1,772.00
五、工会经费和职工教育经费	5,266,684.75	1,977,532.17	2,637,684.16	4,606,532.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	996,594.26	15,386,157.23	16,362,741.75	20,009.74
合 计	36,167,035.26	128,502,747.57	149,693,554.60	14,976,228.23

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、基本养老保险费	20,942.01	14,478,492.30	14,467,581.33	31,852.98
二、失业保险费	487.56	451,379.11	450,996.52	870.15
三、企业年金缴费	2,211,580.18	912,815.81	2,791,908.87	332,487.12

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、其他				
合 计	2,233,009.75	15,842,687.22	17,710,486.72	365,210.25

(三十) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	6,148,209.21	6,929,700.72	11,920,198.62	1,157,711.31
企业所得税	10,305,774.79	3,849,743.48	8,540,439.56	5,615,078.71
城市维护建设税	135,724.50	337,080.33	403,665.90	69,138.93
房产税	6,181,406.17	9,020,469.73	11,536,940.80	3,664,935.10
土地使用税	1,039,148.80	1,340,829.98	1,886,252.05	493,726.73
个人所得税	747,003.60	590,166.74	825,469.12	511,701.22
教育费附加(含地方教育费附加)	128,296.99	296,929.24	361,290.65	63,935.58
土地增值税				
印花税	154,404.02	686,853.43	692,445.46	148,811.99
水利建设基金	519,252.57	978,700.12	1,249,471.18	248,481.51
其他	79,669.54	27,002.83	79,104.46	27,567.91
合 计	25,438,890.19	24,057,476.60	37,495,277.80	12,001,088.99

(三十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		2,415.00
应付股利	143,250.00	143,250.00
其他应付款项	1,453,228,808.69	1,496,497,756.93
合 计	1,453,372,058.69	1,496,643,421.93

1. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
其他利息		2,415.00
合 计		2,415.00

2. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	143,250.00	143,250.00
合 计	143,250.00	143,250.00

3. 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
往来款	1,080,404,830.34	1,340,059,681.97
押金及保证金	139,864,151.28	93,426,325.92

项 目	期末余额	期初余额
未付工程款	1,445,522.40	1,574,061.10
单车经营款	8,723,464.39	8,723,464.39
代收代缴款项	14,405,136.68	20,540,523.65
预提费用	0.00	20,996.85
失效职工安置费	20,125,069.44	20,125,069.44
其他	188,260,634.16	12,027,633.61
合 计	1,453,228,808.69	1,496,497,756.93

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	未偿原因
宁德兆恒房地产有限公司	484,000,000.00	项目清算后结算
宁德兆投房地产有限公司	353,297,790.00	项目清算后结算
宁德兆荣房地产有限公司	97,200,000.00	项目清算后结算
寿宁县财政局	49,560,000.00	尚未结算
宁德嘉行房地产开发有限公司	48,000,000.00	项目清算后结算
合 计	1,032,057,790.00	

(三十二) 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	456,472,917.67	714,523,497.40
一年内到期的应付债券	122,037,813.59	420,132,391.75
一年内到期的长期应付款	255,063,415.93	262,132,250.57
一年内到期的租赁负债	6,254,839.54	6,254,839.54
一年内到期的长期借款利息	4,929,129.01	4,678,038.87
合 计	844,758,115.74	1,407,721,018.13

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	3,827,446.88	7,844,014.47
已背书未到期未终止确认的承兑汇票	7,060,975.85	1,428,626.13
合 计	10,888,422.73	9,272,640.60

(三十四) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	4,450,028,436.00	4,421,476,810.31
抵押借款	511,889,228.50	220,136,904.13
保证借款	931,066,336.36	882,618,198.36
信用借款	102,755,028.45	503,764,762.80

借款类别	期末余额	期初余额
保证且质押	3,847,786,244.00	2,229,125,568.10
保证且抵押	40,605,845.19	176,423,792.17
保证且抵押且质押借款		73,000,000.00
质押且保证借款		1,784,166,408.00
小 计	9,884,131,118.50	10,290,712,443.87
减：一年内到期部分	456,472,917.67	714,523,497.40
合 计	9,427,658,200.83	9,576,188,946.47

（三十五）应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	1,200,000,000.00	770,000,000.00
公司债券	4,710,000,000.00	4,870,000,000.00
应计利息	112,855,377.23	72,699,641.70
小 计	6,022,855,377.23	5,712,699,641.70
减：一年内到期部分	122,037,813.59	420,132,391.75
合 计	5,900,817,563.64	5,292,567,249.95

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	期末余额
19 宁德交投债 01	700,000,000.00	2019/9/23	10 年	700,000,000.00	700,000,000.00
21 宁投 01	1,000,000,000.00	2021/8/17	5 年	1,000,000,000.00	998,887,160.40
21 宁投 02	800,000,000.00	2021/10/14	5 年	800,000,000.00	799,023,367.93
22 宁德交投 MTN001	430,000,000.00	2022/7/7	5 年	430,000,000.00	429,392,820.19
22 宁投 01	160,000,000.00	2022/1/5	5 年	160,000,000.00	
22 宁投 02	350,000,000.00	2022/3/9	5 年	350,000,000.00	
23 宁投 03	800,000,000.00	2023/9/8	5 年	800,000,000.00	798,004,395.41
23 宁投 01	500,000,000.00	2023/4/27	5 年	500,000,000.00	498,867,582.75
23 宁德交投 MTN001	340,000,000.00	2023/4/7	2 年	340,000,000.00	
24 宁交 01	400,000,000.00	2024/7/24	5 年	400,000,000.00	399,412,849.13
24 宁交 02	160,000,000.00	2023/12/18	5 年	160,000,000.00	159,730,137.84
25 宁交 01	350,000,000.00	2025/2/19	5 年	350,000,000.00	349,405,000.00
25 宁德交投 MTN001	340,000,000.00	2025/3/18	5 年	340,000,000.00	339,158,499.99
25 宁德交投 MTN002	430,000,000.00	2025/6/10	5 年	430,000,000.00	428,935,750.00
合 计					5,900,817,563.64

注 1：25 宁交 01 全称为宁德市交通投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）。本期债券起息日为 2025 年 2 月 20 日，期限 5 年，发行时票面年利率为

2.28%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，到期一次还本。

注 2：25 宁德交投 MTN001 全称为宁德市交通投资集团有限公司 2025 年度第一期中期票据。本期债券起息日 2025 年 3 月 19 日，期限 5 年，发行时票面年利率为 2.58%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，到期一次还本。

注 3：25 宁德交投 MTN002 全称为宁德市交通投资集团有限公司 2025 年度第二期中期票据。本期债券起息日 2025 年 6 月 11 日，期限 5 年，发行时票面年利率为 2.10%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，到期一次还本。

（三十六）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,336,040.58	17,494,893.06
减：未确认的融资费用	1,256,074.92	1,280,271.71
重分类至一年内到期的非流动负债	6,254,839.54	6,254,839.54
租赁负债净额	9,825,126.12	9,959,781.81

（三十七）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,718,717,000.32	889,196,733.48
专项应付款	4,761,113,647.56	4,172,033,647.56
合 计	6,479,830,647.88	5,061,230,381.04

1. 长期应付款期末余额重要的项目

单位名称	期末余额	期初余额
兴业金融租赁有限责任公司	2,970,579.65	3,913,728.09
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	71,041,671.10	74,878,134.30
福鼎市财政局	170,000,000.00	170,000,000.00
福鼎市交通运输局	54,000,000.00	20,000,000.00
招银金融租赁有限公司	440,004,913.92	500,523,857.43
平安国际融资租赁（天津）有限公司		1,666,666.63
信达金融租赁有限公司	84,000,000.00	96,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	3,888,891.00	7,683,679.00
其他	77,974,787.79	
宁德市汇融融资租赁有限公司		
汽运经营押金保证金	13,651,133.35	21,662,918.60
国投融资租赁有限公司	187,500,000.00	225,000,000.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	16,248,439.44	30,000,000.00
华润融资租赁有限公司	250,000,000.00	
茅台（上海）融资租赁有限公司	300,000,000.00	
海西金融租赁有限公司	94,000,000.00	

单位名称	期末余额	期初余额
招商局融资租赁(天津)有限公司	200,000,000.00	
福能(漳州)融资租赁股份有限公司	8,500,000.00	
减：一年内到期长期应付款	255,063,415.93	262,132,250.57
合 计	1,718,717,000.32	889,196,733.48

2. 专项应付款期末余额重要的项目

项 目	期末余额	期初余额
宁德市财政局	4,748,643,647.56	4,159,563,647.56
宁德市交通局	3,000,000.00	3,000,000.00
福建省交通运输厅	6,000,000.00	6,000,000.00
宁德市文化和旅游局	1,470,000.00	1,470,000.00
宁德市发展和改革委员会	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	4,761,113,647.56	4,172,033,647.56

(三十八) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	3,941,912.02	3,941,912.02
车辆损失统筹	4,987,189.74	38,272.12
旅客意外伤害统筹	17,580,616.83	1,856,188.39
合 计	26,509,718.59	5,836,372.53

(三十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	190,156,834.15	16,659,270.00	20,897,991.12	185,918,113.03
合 计	190,156,834.15	16,659,270.00	20,897,991.12	185,918,113.03

政府补助明细：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
村村通车辆补助款	1,061,437.00	840,000.00	315,900.00	0.00	1,585,537.00
2020年福鼎市新购置农村客运车辆省级补贴资金	24,000.00				24,000.00
黄田客货邮融合综合运输服务站改造	150,000.00				150,000.00
周宁分公司-建站补助	3,800,000.08				3,800,000.08
交通局关于下达古田客运中心站建设省级补助资金	5,850,000.00		75,000.00	0.00	5,775,000.00
福鼎汽车北站-结转市财政补助福鼎汽车北站建设资金	2,630,528.00				2,630,528.00
屏南中心站建设省级投资资金	1,950,000.00				1,950,000.00
福鼎市福宁汽车运输有限公司-福鼎南站店面投资款	1,729,600.00				1,729,600.00
寿宁转充电桩补助款	244,554.00				244,554.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
寿宁旧站拆迁补偿款	2,677,030.30				2,677,030.30
寿宁茗溪车站建设基金	1,250,000.00				1,250,000.00
寿宁茗溪汽车站	1,188,000.00				1,188,000.00
太姥山新车站补助	3,000,000.00				3,000,000.00
柘荣财政补助建设基金	10,000,000.00				10,000,000.00
公共停车场站点等	45,767,673.92		1,332,669.84		44,435,004.08
购车经费	26,979,691.61	422,500.00	10,841,433.52	0.00	16,560,758.09
电动车充电桩	2,524,378.28		1,262,189.04	0.00	1,262,189.24
2016年以前城建资金	14,580,000.00		2,430,000.00	0.00	12,150,000.00
公交车智能视频监控及一键报警管理系统项目	760,978.16		380,488.98	0.00	380,489.18
公交车驾驶区防护隔离设施	180,465.54		83,291.64	0.00	97,173.90
宁德（B型）保税物流中心工程	2,000,000.00				2,000,000.00
漳湾临港公路南侧60亩地块物流仓储项目	1,850,000.00				1,850,000.00
宁德市水陆联运中心项目	2,000,000.00	12,000,000.00			14,000,000.00
取消省界收费站工程中央车购税补助资金	1,388,888.95				1,388,888.95
宁德客运枢纽站项目一期补助款	43,459,067.09		631,366.62	0.00	42,827,700.47
充电桩补助	5,110,541.22	856,770.00	1,005,651.48	0.00	4,961,659.74
2024年超长期特别国债资金	8,000,000.00				8,000,000.00
古田顺达-财政补助（特殊群体、公交运营）		2,540,000.00	2,540,000.00	0.00	0.00
合 计	190,156,834.15	16,659,270.00	20,897,991.12	0.00	185,918,113.03

（四十）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
宁德市国有资产监督管理委员会	1,300,000,000.00	100.00			1,300,000,000.00	100.00
合 计	1,300,000,000.00	100.00			1,300,000,000.00	100.00

（四十一）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	6,994,085,894.74			6,994,085,894.74
二、其他资本公积	783,408,075.02			783,408,075.02
合 计	7,777,493,969.76			7,777,493,969.76

（四十二）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,110,681.21	2,103,418.02	2,195,627.56	5,018,471.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	5,110,681.21	2,103,418.02	2,195,627.56	5,018,471.67

(四十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	280,655,413.98			280,655,413.98
合 计	280,655,413.98			280,655,413.98

(四十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末余额	1,671,529,249.24	1,569,319,918.93
期初调整金额		
本期期初余额	1,671,529,249.24	1,569,319,918.93
本期增加额	-15,568,260.98	200,204,397.88
其中：本期净利润转入	-15,568,260.98	200,204,397.88
其他调整因素		
本期减少额	48,649,668.69	97,995,067.57
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	48,649,668.69	97,995,067.57
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,607,311,319.57	1,671,529,249.24

(四十五) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	850,786,472.02	697,380,998.83	1,044,992,849.42	910,925,276.33
交通运输业	422,278,379.38	317,216,252.83	366,355,690.25	276,751,572.31
销售业务	261,876,399.15	247,848,153.33	573,028,825.49	549,088,847.94
工程施工	10,719,693.56	10,120,284.78	5,482,035.27	4,381,851.41
汽车租赁	2,329,820.34	4,768,288.79	2,867,381.24	5,423,006.17
房地产开发	61,338,304.72	39,202,944.34	2,515,319.26	2,476,186.88
培训业务	3,140,521.28	4,924,587.38	2,674,355.48	4,268,780.48
机动车检测	3,667,586.66		5,062,593.43	31,390.46
文化旅游服务	253,128.93	207,328.00	559,533.27	426,488.00
PPP 项目收入	30,306,917.23	25,973,606.91	24,860,828.30	19,751,127.71
设计监理服务	457,836.78	3,337,192.37	3,428,164.59	1,809,997.75
物流服务收入	24,263,900.02	23,827,527.15	32,219,860.36	30,948,581.75
物业服务收入	6,151,696.77	5,671,496.50	5,892,248.24	5,639,850.24
其他	24,002,287.20	14,283,336.45	20,046,014.24	9,927,595.23
2. 其他业务小计	43,029,470.81	12,983,449.07	51,014,079.57	21,943,334.43
合 计	893,815,942.83	710,364,447.90	1,096,006,928.99	932,868,610.76

(四十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,195,912.69	978,007.46
行政办公费	8,358.08	16,141.43
租赁费	—	420,171.92
促销、业务宣传及广告费	354,355.99	380,470.77
交通差旅费	1,005.89	6,930.02
运杂费	492,397.73	145,186.21
折旧及摊销	204,270.68	208,759.03
中介费	—	6,038.78
业务招待费	—	—
其他	1,976,377.71	1,883,005.86
合 计	4,232,678.77	4,044,711.48

2. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	48,418,771.79	48,613,858.30
交通差旅费	1,055,242.45	1,134,910.06
行政办公费	1,720,729.54	1,889,535.56
折旧及摊销	11,664,760.00	9,018,933.94
业务招待费	93,904.54	111,908.69
租赁费	1,315,689.62	1,226,832.25
中介费	2,172,456.61	2,300,250.03
诉讼费	488,320.02	431,521.33
党建工作经费	168,587.38	215,063.47
维修费	689,872.30	196,687.30
安全专项经费	170,422.99	181,708.40
劳务费	1,823,111.11	1,404,986.74
残保金	76,941.64	127,772.31
企业改革支出	—	—
其他	6,188,250.53	6,074,414.36
合 计	76,047,060.52	72,928,382.74

3. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	460,153.95	432,963.71
技术服务费	—	—
租赁费	0.64	3,232.84
委外研发	2,244,970.79	1,889,694.45
合 计	2,705,125.38	2,325,891.00

4. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	272,897,807.94	273,027,397.39
减：利息收入	114,974,567.12	106,575,912.44
手续费及其他	2,981,670.21	2,746,455.47
合 计	160,904,911.03	169,197,940.42

(四十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	5,113.01	
奖励及其他补助	3,346,839.50	
交通运输局电动化补贴		
新能源公交车运营补贴		
新入库企业一次性奖励		
调整桥梁结构监测系统建设专项经费		
宁德市财政局经营专项补贴		
递延收益转入	17,967,091.12	22,425,089.87
成本规制预补助资金	10,000,000.00	20,000,000.00
北部新城公交线路亏损补助		15,555,200.00
稳岗补贴	587,763.07	597,239.12
税收返还及优惠	141,774.51	149,506.40
项目扶持经费	16,227,486.87	5,206,223.84
其他	2,096,481.06	4,946,008.86
合 计	50,372,549.14	68,879,268.09

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		3,342.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,564,500.70	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,935,624.78	
其他		6,361,849.13
合 计	6,500,125.48	6,365,191.25

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计		

(五十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	198,111.52	991,666.71
合 计	198,111.52	991,666.71

(五十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-3,283.02
合同资产减值损失	95,228.45	281,117.74
商誉减值损失		
其他减值损失	2,000.00	
其他非流动资产减值损失		
合 计	97,228.45	277,834.72

(五十二) 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
固定资产处置利得	1,294,433.44	7,957,295.78	1,294,433.44
合 计	1,294,433.44	7,957,295.78	1,294,433.44

(五十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	63,316.34	47,943.41	63,316.34
与企业日常活动无关的政府补助		4,485.03	
违约金、罚款收入	512,892.74	2,467,051.99	512,892.74
其他	459,057.61	1,108,110.62	459,057.61
合 计	1,035,266.69	3,627,591.05	1,035,266.69

(五十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	300,292.14	33,580.79	300,292.14
对外捐赠支出	67,600.00	141,384.50	67,600.00
行政性罚款、滞纳金	447,341.06	20,747.00	447,341.06
预计负债	29,416.23		29,416.23
其他	173,409.04	79,089.57	173,409.04
合 计	1,018,058.47	274,801.86	1,018,058.47

(五十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,839,834.43	-6,634,302.87
递延所得税调整	166,943.67	22,397.60
合 计	4,006,778.10	-6,611,905.27

(五十六) 合并现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

	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	-18,094,448.41	229,601.45
加：资产减值损失	-95,228.45	-277,834.72
信用资产减值损失	-198,111.52	-991,666.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,630,102.68	68,258,917.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,335,308.24	3,021,985.03
长期待摊费用摊销	2,154,949.25	2,610,244.63
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）	-1,329,334.11	-35,489.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,503.77	13,680.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	224,334,404.40	201,101,984.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,500,125.48	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-838,707.81	-576,484.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	258,339.76	-4,271,492.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-90,419,143.77	-30,888,867.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-295,663,530.89	-129,785,716.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	162,482,739.79	53,982,541.32
其他	-6,180,472.44	89,749,858.41
经营活动产生的现金流量净额	39,878,245.01	252,141,262.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,924,761,301.45	1,487,461,058.28
减：现金的期初余额	1,244,805,926.09	1,875,711,757.05
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	679,955,375.36	-388,250,698.77

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,924,761,301.45	1,244,805,926.09
其中：库存现金	93,423.78	82,458.79

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,919,702,981.96	1,243,667,308.19
可随时用于支付的其他货币资金	4,964,895.71	1,056,159.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,924,761,301.45	1,244,805,926.09

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
被冻结的未办理完成相关手续的售房款		
保证金	1,822,826.16	1,876,519.92
合 计	1,822,826.16	1,876,519.92

(五十七) 所有权受到限制的资产

类别	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,822,826.16	保证金等
存货	709,333,665.11	抵押借款
投资性房地产	1,538,050,093.54	抵押借款
固定资产	405,978,780.04	抵押借款
无形资产	170,717,402.83	抵押借款
在建工程	260,059,205.82	抵押借款
合 计	3,085,961,973.50	

除上表内所有权受到限制的资产外，期末借款质押标的物还有：宁波至东莞国家高速公路福建省沙埕湾跨海公路通道项目收费权及其项下全部收益、海西高速公路网屏南至古田联络线项目公路收费权及其项下全部收益、海西高速公路网沈海复线福鼎贯岭至柘荣段项目公路收费权及其项下收益、海西高速公路网沈海复线福安至蕉城漳湾段项目公路收费权及其项下收益、《宁德市本级医疗卫生补短板 PPP 项目项目合同》项下享有的全部权益和收益、《宁德市物流园及配套市政基础设施 PPP 项目项目合同书》项下的全部权益和收益、宁德市充电基础设施建设项目充电站充电销售收入与补贴收入收费权。

九、或有事项

(一) 对外担保

被担保人	担保方式	担保余额（万元）	担保期限	担保事由
福建亚高原文文化旅游发展有限公司	信用担保	2,716.46	2020.5.15-2030.12.24	贷款
合 计		2,716.46		

(二) 关联担保：期末本公司与关联方之间担保借款额合计 726,174.49 万元，详见本附注

“十一、（五）、2 关联担保情况表”

（三）其他或有事项

公司下属全资子公司宁德市交投实业发展有限公司（以下简称“交投实业”）作为宁德正威发展有限公司（以下简称“宁德正威”）的股东，涉及深圳华昇建筑设计有限公司（以下简称“深圳华昇”）与宁德正威建设工程合同纠纷一案。2024 年 9 月，深圳华昇起诉宁德正威及其股东正威东南（福建）控股有限公司（以下简称“福建正威”）和交投实业，要求解除建设工程设计合同，并支付设计费及相关费用 3,941,912.02 元。交投实业于 2024 年 10 月 25 日收到宁德市蕉城区人民法院传票、举证通知书、应诉通知书，传唤 11 月 13 日至第二法庭开庭；于 2024 年 11 月 12 日收到福建省宁德市蕉城区人民法院民事裁定书，法院经审查后将案件转为普通程序独任审理；于 2024 年 11 月 14 日收到法院二次传票。目前案件仍在受理中，交投实业作为宁德正威的股东，未全面履行出资义务，对宁德正威债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任，预计 2025 年判决生效后需承担相应的补偿责任。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

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

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、（一）子企业情况。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、（十一）长期股权投资。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁德兆恒房地产有限公司	联营企业宁德兆臻房地产有限公司的子公司
宁德兆荣房地产有限公司	联营企业宁德兆汇房地产有限公司的子公司
宁德兆投房地产有限公司	联营企业宁德兆行房地产有限公司的子公司
宁德兆裕房地产有限公司	联营企业宁德兆全房地产有限公司的孙公司
宁德兆安房地产有限公司	联营企业宁德蕉城兆宁房地产开发有限公司的子公司
杭州兆瑞房地产有限公司	孙公司宁德乾行房地产开发有限公司之股东
福建省周宁县国有资产投资经营有限公司	孙公司周宁山海房地产开发有限公司之股东
福建省高速公路有限责任公司	子公司宁德屏古高速公路有限责任公司及宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司之股东

（五）关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
宁德交通一卡通有限公司	房屋建筑物	2018-12-22	2024-12-21	协议价		
福建自在出行科技有限公司	房屋建筑物	2019-1-31	2024-1-30	协议价		

2. 关联担保情况

序号	担保方	被担保方	借款余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	64,200.00	2024.10.9	2038.8.26	否
2	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	138,100.00	2024.7.1	2039.5.18	否
3	宁德市交通投资集团有限公司	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	30,693.17	2022.11.18	2028.11.18	否
4	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	3,740.00	2016.6.29	2032.10.22	否
5	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5,000.00	2016.7.28	2039.6.28	否
6	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	4,960.00	2016.10.19	2028.5.20	否
7	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	10,000.00	2016.12.9	2032.10.22	否
8	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5,000.00	2017.1.18	2034.5.22	否
9	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	4,000.00	2017.4.28	2035.10.20	否
10	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5,000.00	2017.5.10	2036.10.20	否
11	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	6,000.00	2017.6.12	2039.6.28	否
12	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	380.00	2018.4.2	2025.5.20	否
13	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	9,580.00	2018.5.25	2030.10.20	否
14	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5,000.00	2018.7.10	2032.12.20	否
15	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5,000.00	2018.7.23	2034.5.20	否
16	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	5,000.00	2018.8.3	2035.10.20	否
17	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	10,000.00	2018.8.15	2039.6.28	否
18	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	2,440.00	2018.9.13	2026.10.20	否
19	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	7,000.00	2018.10.17	2029.5.20	否
20	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	7,000.00	2018.11.5	2031.5.20	否
21	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	3,000.00	2018.11.28	2031.10.20	否
22	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	3,300.00	2018.12.20	2032.10.20	否
23	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	3,000.00	2019.1.9	2035.5.20	否

序号	担保方	被担保方	借款余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
24	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	6,200.00	2019.2.1	2034.10.20	否
25	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	3,200.00	2019.6.17	2035.5.20	否
26	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	6,000.00	2019.9.20	2036.10.20	否
27	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	7,100.00	2020.1.16	2038.5.20	否
28	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	2,100.00	2020.3.19	2039.6.28	否
29	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	2,100.00	2020.7.16	2039.6.28	否
30	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	810.18	2021.5.12	2032.12.28	否
31	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	1,501.53	2022.3.10	2032.12.28	否
32	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	625.64	2022.6.13	2032.12.28	否
33	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	1,501.53	2024.3.13	2032.12.28	否
34	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	765.17	2024.6.17	2032.12.28	否
35	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	13,279.44	2022.11.18	2028.11.18	否
36	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	930.00	2025.6.19	2034.3.28	否
37	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	43,464.57	2025.6.27	2034.3.28	否
38	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	890.00	2016.2.25	2032.2.23	否
39	宁德市交通投资集团有限公司	宁德屏古高速公路有限责任公司	890.00	2016.3.11	2032.2.23	否
40	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	810.79	2021.9.15	2026.9.15	否
41	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	483.88	2021.10.21	2026.10.21	否
42	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	1,041.59	2022.1.4	2027.1.4	否
43	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	2,800.00	2024.6.17	2029.6.17	否
44	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	1,500.00	2024.11.1	2026.10.30	否
45	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	604.14	2024.11.7	2026.11.6	否
46	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	529.69	2024.11.12	2026.11.11	否
47	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	1,189.52	2024.11.19	2026.11.18	否
48	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	493.04	2024.11.21	2026.11.20	否
49	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	396.20	2024.11.25	2026.11.24	否
50	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	501.12	2024.12.5	2026.12.5	否

序号	担保方	被担保方	借款余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
51	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	504.68	2024.12.9	2026.12.9	否
52	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	499.56	2024.12.11	2026.12.11	否
53	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	501.05	2024.12.19	2026.12.19	否
54	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	151.88	2024.12.30	2026.12.30	否
55	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	502.72	2025.2.11	2026.2.11	否
56	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	626.40	2025.2.13	2026.2.13	否
57	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	932.90	2024.3.29	2027.3.28	否
58	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	1,425.00	2024.3.29	2027.3.28	否
59	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	397.10	2024.9.3	2027.3.28	否
60	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	2,100.00	2023.10.26	2028.10.26	否
61	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	4,200.00	2023.11.10	2028.11.10	否
62	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	2,100.00	2023.12.18	2028.12.18	否
63	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	1,000.00	2024.10.30	2025.10.29	否
64	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	1,000.00	2024.10.31	2025.10.30	否
65	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	1,000.00	2024.11.13	2025.11.12	否
66	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	1000.00	2025.01.10	2026.01.10	否
67	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	1000.00	2025.2.13	2026.1.10	否
68	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	1000.00	2025.3.25	2026.1.10	否
69	宁德市交通投资集团有限公司	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	15000.00	2025.3.31	2030.3.31	否
70	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投电子信息有限公司	311.11	2020.6.12	2028.5.5	否
71	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投电子信息有限公司	622.22	2020.9.3	2028.5.5	否
72	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投电子信息有限公司	622.22	2021.3.31	2028.5.5	否
73	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投电子信息有限公司	553.00	2022.1.20	2030.1.3	否
74	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投电子信息有限公司	71.96	2022.6.16	2030.1.3	否
75	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投电子信息有限公司	90.95	2022.8.19	2030.1.3	否
76	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投电子信息有限公司	391.38	2023.1.17	2030.1.3	否
77	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投电子信息有限公司	183.45	2023.4.14	2030.1.3	否

序号	担保方	被担保方	借款余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
78	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市智云大数据有限公司	6,000.00	2025.5.16	2030.5.15	否
79	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	6,800.00	2020.9.17	2030.9.17	否
80	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	335.59	2022.7.22	2025.7.22	否
81	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	5.13	2022.8.10	2025.8.10	否
82	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	75.21	2022.8.29	2025.8.29	否
83	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	236.01	2022.9.8	2025.9.8	否
84	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	321.87	2022.9.23	2025.9.23	否
85	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	77.70	2022.10.18	2025.10.18	否
86	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	221.47	2022.11.11	2025.11.11	否
87	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	401.11	2022.12.01	2025.12.1	否
88	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	682.59	2022.12.15	2025.12.15	否
89	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	114.54	2023.1.11	2026.1.11	否
90	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	343.10	2023.1.17	2026.1.17	否
91	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	399.29	2023.3.27	2026.3.27	否
92	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	470.37	2023.5.25	2026.5.25	否
93	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	479.80	2023.6.27	2026.6.27	否
94	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	463.43	2023.7.26	2026.7.26	否
95	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	520.07	2023.8.28	2026.8.28	否
96	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	199.17	2023.9.26	2026.9.26	否
97	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	840.19	2023.11.6	2026.11.6	否
98	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	568.11	2023.12.21	2026.12.21	否
99	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	189.61	2024.1.23	2027.1.23	否
100	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	317.32	2024.2.5	2027.2.5	否
101	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投置业房地产开发有限公司	133.46	2024.5.9	2027.5.9	否
102	宁德市交通投资集团有限公司	周宁山海房地产开发有限公司	8,368.00	2022.7.11	2028.1.11	否
103	宁德市交通投资集团有限公司	周宁山海房地产开发有限公司	234.15	2025.6.28	2027.12.28	否
104	宁德市交通投资集团有限公司	周宁山海房地产开发有限公司	957.95	2025.6.28	2027.12.28	否

序号	担保方	被担保方	借款余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
105	宁德市交通投资集团有限公司	周宁山海房地产开发有限公司	590.52	2025.6.28	2027.12.28	否
106	宁德市交通投资集团有限公司	周宁山海房地产开发有限公司	880.25	2025.6.28	2027.12.28	否
107	宁德市交通投资集团有限公司	周宁山海房地产开发有限公司	840.96	2025.6.28	2027.12.28	否
108	宁德市交通投资集团有限公司	周宁山海房地产开发有限公司	1,238.74	2025.6.28	2027.12.28	否
109	宁德市交通投资集团有限公司	周宁山海房地产开发有限公司	230.00	2025.6.28	2027.12.28	否
110	宁德市交通投资集团有限公司	周宁山海房地产开发有限公司	2,596.65	2024.1.8	2028.1.8	否
111	宁德市交通投资集团有限公司	周宁山海房地产开发有限公司	393.35	2024.1.12	2028.1.8	否
112	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市投资开发有限公司	8,375.00	2023.12.28	2027.12.28	否
113	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市投资开发有限公司	4,375.00	2023.12.28	2027.12.28	否
114	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市投资开发有限公司	6,000.00	2023.12.28	2027.12.28	否
115	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市投资开发有限公司	225.75	2025.5.30	2040.5.30	否
116	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市投资开发有限公司	83.20	2025.6.23	2040.5.30	否
117	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市投资开发有限公司	13,654.55	2025.6.27	2040.5.30	否
118	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交通建设开发有限公司	2,000.00	2025.3.21	2027.3.21	否
119	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交通综合考场管理有限公司	1,965.13	2024.9.11	2036.9.11	否
120	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交通综合考场管理有限公司	1,760.55	2024.9.14	2036.9.14	否
121	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交通综合考场管理有限公司	48.83	2025.3.20	2034.5.30	否
122	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交通综合考场管理有限公司	286.08	2025.4.1	2034.5.30	否
123	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交通综合考场管理有限公司	500.00	2025.1.20	2028.1.20	否
124	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	2394.06	2025.2.13	2026.2.13	否
125	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	2,394.06	2025.1.10	2026.1.10	否
126	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	801.39	2025.3.25	2025.12.24	否
127	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	1,705.44	2025.3.28	2025.12.27	否
128	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	2,725.43	2024.10.25	2027.10.24	否
129	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	1,456.06	2024.11.15	2027.11.15	否
130	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	2,000.00	2024.11.22	2027.11.15	否
131	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	3,367.00	2024.12.6	2027.12.4	否

序号	担保方	被担保方	借款余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
132	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	576.00	2024.10.25	2026.10.25	否
133	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	1,209.00	2024.10.30	2026.10.30	否
134	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	2,292.00	2024.11.1	2026.11.1	否
135	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	2,103.00	2024.11.22	2026.11.22	否
136	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	1,404.00	2024.11.29	2026.11.29	否
137	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	10,000.00	2025.1.15	2028.1.14	否
138	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	20,000.00	2025.1.2	2028.1.1	否
139	宁德市交投物流集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	7,500.00	2025.6.25	2028.6.24	否
140	宁德市交投物流集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	1,908.11	2024.7.17	2025.7.17	否
141	宁德市交投物流集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	1,729.78	2024.8.21	2025.8.21	否
142	宁德市交投物流集团有限公司	宁德市交投物流产业园管理有限公司	1,305.94	2025.2.25	2026.2.25	否
143	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流集团有限公司	3,120.00	2022.9.18	2042.09.17	否
144	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投物流集团有限公司	10,000.00	2025.3.31	2028.3.31	否
145	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市宁港水陆联运有限公司	2,656.56	2024.7.24	2043.12.20	否
146	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市宁港水陆联运有限公司	260.25	2024.7.31	2043.12.20	否
147	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市宁港水陆联运有限公司	270.43	2024.8.29	2043.12.20	否
148	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市宁港水陆联运有限公司	203.39	2024.9.27	2043.12.20	否
149	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市宁港水陆联运有限公司	500.00	2024.10.8	2043.12.20	否
150	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市宁港水陆联运有限公司	266.72	2024.12.23	2043.12.20	否
151	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市宁港水陆联运有限公司	2,480.85	2024.12.31	2043.12.20	否
152	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投信达物流有限公司	20,000.00	2025.6.13	2028.6.13	否
153	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投信达物流有限公司	9,400.00	2025.6.13	2030.6.13	否
154	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投信达物流有限公司	179.65	2025.4.29	2026.4.28	否
155	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投信达物流有限公司	207.80	2025.5.16	2026.5.16	否
156	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投信达物流有限公司	34.91	2025.5.29	2026.5.29	否
157	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投信达物流有限公司	124.19	2025.6.16	2026.6.12	否
158	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投信达物流有限公司	99.86	2025.6.20	2026.6.20	否

序号	担保方	被担保方	借款余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
159	宁德市交投物流集团有限公司	宁德市交投信达物流有限公司	92.00	2024.11.26	2025.11.26	否
160	宁德市交投物流集团有限公司	宁德市交投信达物流有限公司	243.78	2024.12.23	2025.12.23	否
161	宁德市交投物流集团有限公司	宁德市古田交投物流发展有限公司	744.42	2021.8.25	2036.6.24	否
162	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投一脉阳光医学影像诊断中心有限公司	882.00	2022.12.31	2029.12.30	否
163	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投一脉阳光医学影像诊断中心有限公司	387.90	2024.12.17	2029.12.30	否
164	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投一脉阳光医学影像诊断中心有限公司	58.41	2025.1.17	2029.12.30	否
165	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投一脉阳光医学影像诊断中心有限公司	1,000.00	2025.3.31	2026.3.31	否
166	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投一脉阳光医学影像诊断中心有限公司	12.98	2025.6.18	2029.12.30	否
167	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投工程建设管理有限公司	38,000.00	2022.10.11	2027.10.11	否
168	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投工程建设管理有限公司	5,000.00	2022.11.10	2027.11.10	否
169	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市交投工程建设管理有限公司	7,000.00	2024.2.5	2029.2.5	否
170	宁德市交通投资集团有限公司	宁德市公共交通有限公司	1,200.00	2024.8.20	2029.8.19	否
171	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	宁德市华安供应链管理有限公司	580.61	2024.10.21	2025.10.20	否
172	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	宁德市华安供应链管理有限公司	419.39	2024.11.04	2025.11.03	否
173	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	宁德市运安机动车安全技术检测有限公司	419.61	2024.10.11	2027.10.11	否
174	福建省宁德市汽车运输集团有限公司	宁德三都港汽车运输有限公司	769.23	2024.10.11	2027.10.11	否
	合计		726,174.49			

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	8,107,715.40	2021/9/15	2026/9/15	本期利息支出201,420.50元
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	4,050,169.80	2021/10/21	2026/10/21	本期利息支出108,132.40元
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	8,967,645.00	2022/1/4	2027/1/4	本期利息支出245,937.10元
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	3,331,036.00	2022/5/13	2026/5/13	本期利息支出318,872.46元
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	12,000,000.00	2024/8/19	2029/8/19	
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	60,000,000.00	2025/5/16	2030/5/16	
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	5,000,000.00	2025/1/20	2028/1/20	本期利息支出52,500.00元
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	28,000,000.00	2024/6/17	2029/6/17	本期利息支出514,500.00元

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	宁德交通一卡通有限公司	522,706.22	385,789.65
其他应收款	宁德乾行房地产开发有限公司	463,040,985.02	446,126,185.86
其他应收款	福建省霞浦县交通旅行社有限公司	92,238.65	92,238.65
其他应收款	宁德市通达装饰广告有限公司	247,713.86	239,791.58
长期应收款	宁德三都澳高速公路有限责任公司	1,222,810,153.70	1,122,810,153.70
应付账款	宁德交通一卡通有限公司	110,250.00	110,250.00
其他应付款	宁德嘉行房地产开发有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00
其他应付款	宁德兆投房地产有限公司	353,297,790.00	360,497,790.00
其他应付款	宁德兆恒房地产有限公司	484,000,000.00	484,000,000.00
其他应付款	宁德兆荣房地产有限公司	97,200,000.00	97,200,000.00
长期应付款	福能（宁德）融资租赁股份有限公司	64,716,681.00	57,042,811.10
一年内到期的非流动负债	福能（宁德）融资租赁股份有限公司	8,998,860.00	17,835,323.20
其他应付款	宁德蕉城兆宁房地产开发有限公司	19,239,095.82	19,239,095.82
其他应付款	宁德兆全房地产有限公司	46,317,570.01	45,316,570.01
其他应付款	宁德兆安房地产有限公司	4,339,266.39	323,286.39
其他应付款	宁德市豪圣交通培训有限公司	446,158.43	446,158.43
其他应收款	宁德宁古高速公路有限责任公司	1,300,496.00	1,300,496.00
其他应收款	宁德沈海复线高速公路有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00

十二、母公司报表主要项目

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,016,764,303.70	2,749,582,330.32
合计	3,016,764,303.70	2,749,582,330.32

1. 其他应收款

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,750,034,375.48	1,482,852,402.10
1-2 年（含 2 年）	336,325,664.87	336,325,664.87
2-3 年（含 3 年）	178,675,588.23	178,675,588.23
3-4 年（含 4 年）	260,058,686.09	260,058,686.09
4-5 年（含 5 年）	30,828,748.57	30,828,748.57
5 年以上	513,935,276.08	513,935,276.08

账龄	期末数	期初数
小 计	3 069, 858, 339. 32	2, 802, 676, 365. 94
减：坏账准备	53, 094, 035. 62	53, 094, 035. 62
合 计	3, 016, 764, 303. 70	2, 749, 582, 330. 32

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3, 069, 858, 339. 32	100. 00	53, 094, 035. 62	1. 73	3, 016, 764, 303. 70
合 计	3, 069, 858, 339. 32	100. 00	53, 094, 035. 62	1. 73	3, 016, 764, 303. 70

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2, 802, 676, 365. 94	100. 00	53, 094, 035. 62	1. 89	2, 749, 582, 330. 32
合 计	2, 802, 676, 365. 94	100. 00	53, 094, 035. 62	1. 89	2, 749, 582, 330. 32

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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)	5, 575. 32	100. 00	55. 75	5, 575. 32	100. 00	55. 75
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	5, 575. 32	100. 00	55. 75	5, 575. 32	100. 00	55. 75

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
应收保证金、备用金						

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
应收政府单位及相关事项款项	631,999,480.86	8.40	53,093,979.87	631,999,480.86	8.40	53,093,979.87
关联方组合	2,437,853,283.14			2,170,671,309.76		
合 计	3,069,852,764.00	1.73	53,093,979.87	2,802,670,790.62	1.89	53,093,979.87

(二) 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	5,887,775,540.30	194,593,248.25		6,082,368,788.55
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,508,020,995.14		5,436,829.18	2,502,584,165.96
小 计	8,395,796,535.44	194,593,248.25	5,436,829.18	8,584,952,954.51
减：长期股权投资减值准备				
合 计	8,395,796,535.44	194,593,248.25	5,436,829.18	8,584,952,954.51

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合 计	7,979,756,753.97	8,395,796,535.44	194,593,248.25	5,436,829.18
一、子公司	5,776,718,331.66	5,887,775,540.30	194,593,248.25	
宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司	740,413,300.00	740,413,300.00		
宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	1,457,761,025.00	1,457,761,025.00		
宁德屏古高速公路有限责任公司	910,791,000.00	910,791,000.00		
宁德交投置业房地产有限公司	391,714,500.00	391,714,500.00		
宁德市投资开发有限公司	127,219,445.03	127,219,445.03	127,693,248.25	
宁德市路桥建设有限公司	90,607,169.90	90,430,978.54		
宁德市交投电子信息有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		
宁德市交通建设开发有限公司	411,848,415.89	411,848,415.89		
宁德市公共交通有限公司	82,172,086.03	76,772,695.59		
福建省宁德市汽车运输有限公司	475,764,070.50	481,163,460.94		
宁德市物资集团有限公司	18,417,082.28	18,417,082.28		
宁德市交投实业发展有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		
宁德市交投医疗健康管理有限公司	155,300,000.00	169,450,000.00	3,410,000.00	
宁德市交投物流集团有限公司	411,636,923.53	479,120,323.53	30,000,000.00	
宁德市交投工程建设管理有限公司	99,000,000.00	138,600,000.00	23,490,000.00	
宁德市交投融资租赁有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		
宁德市交投勘察设计有限公司	27,397,122.14	27,397,122.14		

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
宁德市交投一脉阳光医学影像诊断中心有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00		
宁德市交投路桥建设有限公司	176,191.36	176,191.36		
宁德市交投智达高速公路建设有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		
福建环三兴港融资租赁有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
二、联营企业	2,203,038,422.31	2,508,020,995.14		5,436,829.18
宁德福寿高速公路有限责任公司	834,351,423.00	329,642,470.65		
宁德沈海复线高速公路有限责任公司	788,105,464.91	578,759,084.16		
福能（宁德）融资租赁股份有限公司	102,480,382.16	126,454,454.85		
福能（宁德）股权投资管理有限公司	4,900,000.00	5,601,450.57		4,900,000.00
宁德交通一卡通有限公司	1,940,000.00			
宁德宁古高速公路有限责任公司	31,740,000.00	561,452,332.60		
福建自在出行科技有限公司	17,150,000.00	5,761,699.34		
福建省宁德海洋丝路投资发展有限公司	156,320,000.00	156,733,292.28		
福安市农村信用合作联社	76,721,152.24	79,560,067.63		536,829.18
宁德三都澳高速公路有限责任公司	100,000,000.00	575,460,000.00		
宁德市国有融资再担保有限公司	53,330,000.00	52,596,143.06		
福建白马港铁路支线有限责任公司	36,000,000.00	36,000,000.00		

（续表）

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
合 计				
一、子公司				
宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司				
宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司				
宁德屏古高速公路有限责任公司				
宁德交投资业房地产有限公司				
宁德市投资开发有限公司				
宁德市路桥建设有限公司				
宁德市交投电子信息有限公司				
宁德市交通建设开发有限公司				
宁德市公共交通有限公司				
福建省宁德市汽车运输有限公司				
宁德市物资集团有限公司				
宁德市交投实业发展有限公司				
宁德市交投医疗健康管理有限公司				

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
宁德市交投物流集团有限公司				
宁德市交投工程建设管理有限公司				
宁德市交投融资租赁有限公司				
宁德市交投勘察设计有限公司				
宁德市交投一脉阳光医学影像诊断中心有限公司				
宁德市交投路桥建设有限公司				
宁德市交投智达高速公路建设有限公司				
二、联营企业				
宁德福寿高速公路有限责任公司				
宁德沈海复线高速公路有限责任公司				
福能（宁德）融资租赁股份有限公司				
福能（宁德）股权投资管理有限公司				
宁德交通一卡通有限公司				
宁德宁古高速公路有限责任公司				
福建自在出行科技有限公司				
福建省宁德海洋丝路投资发展有限公司				
福安市农村信用合作联社				
宁德三都澳高速公路有限责任公司				
宁德市国有融资再担保有限公司				
福建白马港铁路支线有限责任公司				

（续表）

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
合 计			8,584,952,954.51	
一、子公司			6,082,368,788.55	
宁德沙埕湾跨海高速公路有限责任公司			740,413,300.00	
宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司			1,457,761,025.00	
宁德屏古高速公路有限责任公司			910,791,000.00	
宁德交投置业房地产有限公司			391,714,500.00	
宁德市投资开发有限公司			254,912,693.28	
宁德市路桥建设有限公司			90,430,978.54	
宁德市交投电子信息有限公司			80,000,000.00	
宁德市交通建设开发有限公司			411,848,415.89	
宁德市公共交通有限公司			76,772,695.59	
福建省宁德市汽车运输有限公司			481,163,460.94	

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
宁德市物资集团有限公司			18,417,082.28	
宁德市交投实业发展有限公司			60,000,000.00	
宁德市交投医疗健康管理有限公司			172,860,000.00	
宁德市交投物流集团有限公司			509,120,323.53	
宁德市交投工程建设管理有限公司			162,090,000.00	
宁德市交投融资租赁有限公司			200,000,000.00	
宁德市交投勘察设计有限公司			27,397,122.14	
宁德市交投一脉阳光医学影像诊断中心有限公司			25,500,000.00	
宁德市交投路桥建设有限公司			176,191.36	
宁德市交投智达高速公路建设有限公司			1,000,000.00	
福建环三兴港融资租赁有限公司			10,000,000.00	
二、联营企业			2,502,584,165.96	
宁德福寿高速公路有限责任公司			329,642,470.65	
宁德沈海复线高速公路有限责任公司			578,759,084.16	
福能（宁德）融资租赁股份有限公司			126,454,454.85	
福能（宁德）股权投资管理有限公司			701,450.57	
宁德交通一卡通有限公司				
宁德宁古高速公路有限责任公司			561,452,332.60	
福建自在出行科技有限公司			5,761,699.34	
福建省宁德海洋丝路投资发展有限公司			156,733,292.28	
福安市农村信用合作联社			79,023,238.45	
宁德三都澳高速公路有限责任公司			575,460,000.00	
宁德市国有融资再担保有限公司			52,596,143.06	
福建白马港铁路支线有限责任公司			36,000,000.00	

（三）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,286,201.52			3,915,094.34
合 计	2,286,201.52			3,915,094.34

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		3,342.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,564,500.70	6,361,849.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,935,624.78	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	6,500,125.48	6,365,191.25

(五) 现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	57,653,989.76	68,220,014.97
加: 资产减值损失		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,684.87	122,856.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	202,255.80	227,282.05
长期待摊费用摊销		1,790,652.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,361,197.89	5,794.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,500,125.48	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-69,906,934.95	-70,314,097.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	835,404.77	-5,988,045.85
其他	1,843,550.70	-205,292.62
经营活动产生的现金流量净额	-13,387,976.64	-6,140,835.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	906,658,938.21	519,047,968.99
减: 现金的期初余额	377,897,607.97	908,015,671.11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	528,761,330.24	-388,967,702.12

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	906,658,938.21	377,897,607.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	906,658,937.49	377,897,607.25
可随时用于支付的其他货币资金	0.72	0.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	906,658,938.21	377,897,607.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,500.00	1,500.00
合 计	1,500.00	1,500.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

宁德市交通投资集团有限公司

2025年8月22日

