唐山市通顺交通投资开发有限责任公司公司债券年度报告（2025年）

2026年04月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司审计委员会已对本报告提出书面审核意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事（如有）、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2025年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

目录

重要提示 2
重大风险提示 3
释义 7
第一节 公司基本情况 8
一、公司基本信息 8
二、信息披露事务负责人基本信息 8
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况 9
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 10
五、公司治理情况 10
六、公司业务及经营情况 12
第二节 公司信用类债券基本情况 15
一、公司债券基本信息 15
二、公司债券募集资金情况 16
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况 17
四、增信措施情况 17
五、中介机构情况 17
第三节 重大事项 19
一、审计情况 19
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 19
三、合并报表范围变化情况 20
四、资产情况 20
五、非经营性往来占款和资金拆借情况 20
六、负债情况 21
七、重要子公司或参股公司情况 23
八、报告期内亏损情况 23
九、对外担保情况 23

十、重大未决诉讼情况 24
十一、环境信息披露义务情况 24
十二、信息披露事务管理制度变更情况 24
第四节 向普通投资者披露的信息 25
第五节 财务报告 26
一、财务报表 26
第六节 发行人认为应当披露的其他事项 48
第七节 备查文件 49
附件 51

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、通顺交投	指	唐山市通顺交通投资开发有限责任公司
实际控制人	指	唐山市人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东、股东	指	唐山高速公路集团有限公司
董事会	指	唐山市通顺交通投资开发有限责任公司董事会
23通顺01	指	唐山市通顺交通投资开发有限责任公司2023年非公开发行公司债券（第一期）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券业协会、协会	指	中国证券业协会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
专业机构投资者	指	相关法律法规规定的专业投资者中的机构投资者
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	唐山市通顺交通投资开发有限责任公司
中文简称	通顺交投
外文名称（如有）	Tangshan Smooth Traffic Investment And Development Co.,Ltd.
外文名称缩写（如有）	-
法定代表人	崔鹏
注册资本（万元）	50,000
实缴资本（万元）	50,000
注册地址	唐山市高新区庆北西道19号
办公地址	唐山市高新区庆北西道19号
公司网址（如有）	-
电子信箱	tsgsjttrzb@163.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	崔鹏
在公司所任职务类型	☑董事 ☑高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事长、总经理
联系地址	唐山市高新区庆北西道19号
电话	0315-2200836
传真	0315-2200804
电子信箱	tsgsjttrzb@163.com

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

1．控股股东基本信息

币种：人民币

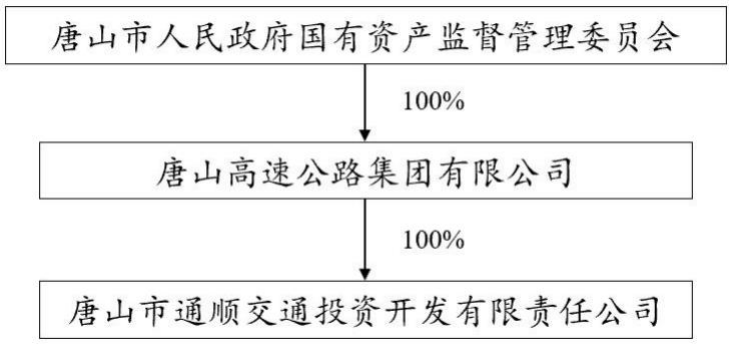
名称	唐山高速公路集团有限公司
主要业务	公路的投资建设与运营
资信情况	资信情况良好
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

2．实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	唐山市人民政府国有资产监督管理委员会
主要业务	-
资信情况	-
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事（如有）、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
崔鹏	董事长、总经理	董事、高级管理人员
王媛媛	董事、副总经理	董事、高级管理人员
王剑波	董事	董事
卢捷	董事	董事
张玲	董事	董事

报告期内，本公司董事、监事（如有）、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
苗巍	监事	监事	离任	2025年04月01日	是	2025年04月01日

报告期内董事、监事（如有）、高级管理人员的离任（含变更）人数：1人，离任人数占报告期初全体董事、监事（如有）、高级管理人员总人数的17%。

五、公司治理情况

（一） 公司独立性情况

公司具有独立的企业法人资格，其合法权益和经营活动受国家法律保护。公司相对于控股股东在资产、人员、机构、财务、经营等方面的独立完整情况如下：

1、资产独立

公司所属资产独立、完整、权属清晰，公司对所有的资产具有完全的控制支配权。控股股东未占用、支配公司资产，未有将公司股权进行质押的情况。

2、人员独立

公司在劳动和人事方面独立，公司的董事、监事和高级管理人员均按照有关规定通过合法程序产生，前述人员均能按照公司章程等相关规定独立履行职责。

3、机构独立

公司已设立了独立的运营管理部、工程管理部、融资管理部等经营管理部门。公司拥有自己独立的日常办公场所。公司机构与出资人机构均各自独立，不存在与出资人混合经营、合署办公的情况。

4、财务独立

公司设有独立的财务、内审部门，建立了健全的财务、会计管理制度，独立核算，不存在其他干预公司财务、会计活动的情况。公司在银行独立开户，不存在与其他机构共用银行账户的情况。公司独立办理税务登记，依法独立纳税。公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

5、业务经营独立

公司主要从事公路的投资建设与运营，公司实行独立核算、自主经营、自负盈亏。公司拥有完整的经营决策权和实施权，拥有开展业务所必要的人员、资金和设备，能够独立自主地进行生产和经营活动。

6、关联交易管理制度

为进一步加强公司关联交易管理，保护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司关联交易行为，提高公司规范运作水平，公司制订了《关联交易决策制度》，对公司与关联方公司发生的关联交易进行管理，严格规范系统内资金往来，同时，在关联交易定价原则方面，发行人严格遵循公平、公正、公开以及等价有偿的原则，根据市场价格、产品等级进行定价，并根据关联交易总额的不同分别规定由总经理、董事会或公司股东作出决策。

（二） 公司关联交易情况

1. 日常关联交易

☑适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额

采购商品/接受劳务	20,578.57
出售商品/提供劳务	0

2．其他关联交易

□适用 ☑不适用

3．关联担保

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为329,921.74万元。

4．报告期内与同一关联方发生的关联交易/担保情况

截至报告期末，不存在发行人与同一关联方发生前述关联交易累计占发行人上年末净资产100%以上的情况。

（三） 公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

六、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

1、公司业务范围、主营业务情况及经营模式

公司主营业务是从事公路投资建设、经营管理，经营稳定，在本区域内垄断性市场独占地位较强。公司的主营业务突出，主营业务收入为承唐高速、承唐二期高速、唐港高速、滨海公路和205国道的通行费收入。

2、公司业务发展目标

公司将根据唐山市公路网络规划进一步打通京冀唐、服务首都经济圈的快速通道，并进一步完善港口地区集疏运通道。

3、行业状况

公司属于高速公路行业，其总属于交通运输业。唐山市经济实力依然较强，地区生产总值在河北省连续多年位列首位，是京津唐城市群的核心城市之一；唐山市公路运输以货运为主，依托良好的区位优势以及港口的集疏运需求，公路运输保持良好发展态势。

4、竞争状况

（1）公司外部环境较好，为公司发展提供了良好基础

唐山市是地处渤海湾中心地带，位于河北省东部。作为中国重要沿海港口城市和京津冀中的核心城市，唐山市区位优势明显，且拥有丰富的矿产资源。依托独特的区位条件、丰富的自然资源和港口等优势。随着京唐城际高铁的开工，从北京到唐山的时间大大缩短，唐山成为北京半小时生活圈城市。近年唐山市地区生产总值在河北省均位列第一，经济实力较强，为地方交通运输业的发展提供了有利的外部条件及经济基础，有利于公司的发展。

（2）公司主要收费公路区位优势明显，经营情况良好

公司主要从事唐山市高等级公路投资、建设及运营管理，在区域内具有垄断地位，主要运营的公路有承唐高速公路、唐港高速公路、承唐二期高速公路等。其中，承唐高速公路和承唐二期高速公路纳入了河北省“五纵六横七条线”高速公路网和“国家高速公路网”；唐港高速公路是唐山港最重要的疏港公路之一，区域优势明显。

报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大变化，持续稳健经营，对公司偿债能力无不利影响。

（二） 公司业务经营情况

1．各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：元　币种：人民币

业务板块（产品/服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
承唐一期高速公路通行费	304,835,593.74	-2.16%	36.07%	75,972,973.92	-26.63%	30.49%	75.08%	12.45%	38.4%
承唐二	183,050,	-6.88%	21.66%	45,620,8	-30.17%	18.31%	75.08%	12.45%	23.06%

期高速公路通行费	270.09			97.57					
唐港高速公路通行费	204,265,986.81	-3%	24.17%	52,955,442.24	-49.09%	21.25%	74.08%	46.37%	25.39%
滨海公路通行费	59,157,508.57	15.35%	7%	26,082,695.62	-0.49%	10.47%	55.91%	14.36%	5.55%
205 国道通行费	84,068,937.14	7.66%	9.95%	48,531,839.83	11.96%	19.48%	42.27%	-4.99%	5.96%
其他业务	9,721,495.66	0%	1.15%	0	0%	0%	100%	0%	1.63%
合计	845,099,792.01	-0.35%	100%	249,163,849.18	-27.24%	100%	70.52%	18.28%	100%

主要产品或服务经营情况说明

公司属于高速公路行业，其总属于交通运输业。唐山市经济实力依然较强，地区生产总值在河北省连续多年位列首位，是京津唐城市群的核心城市之一；唐山市公路运输以货运为主，依托良好的区位优势以及港口的集疏运需求，公路运输保持良好发展态势。公司主要从事唐山市高等级公路投资、建设及运营管理，在区域内具有垄断地位，主要运营的公路有承唐高速公路、唐港高速公路、承唐二期高速公路等。

公司是根据唐山市政府批准从事对唐山市管高速公路和普通干线收费道路、桥梁、物流中心、客货场站及交通相关项目的非金融性投资及管理。公司以唐山市内公路运营、管理为主业，主营业务收入为承唐高速、唐港高速等的通行费收入。其中，承唐一期高速公路的通行费收入比例最高，路段收入为 304,835,593.74 万元，占比为 36.07%，同比变动-2.16%；路段成本为 75,972,973.92 万元，占比为 30.49%，同比变动-26.63%。报告期内发行人营业成本变动较大，主要系主要系公路养护支出摊销金额减少所致。

2．合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	23通顺01
债券代码	133705.SZ
债券名称	唐山市通顺交通投资开发有限责任公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
发行日	2023年11月09日
起息日	2023年11月13日
最近回售日	
到期日	2026年11月13日
债券余额（亿元）	10.2
票面利率（%）	3.82
还本付息方式	本期债券按年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司,国金证券股份有限公司,中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	□是 □否 ☑无此选择权条款

是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	询价成交、点击成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	23通顺01
债券代码	133705.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10.2
募集资金约定用途	偿还存量公司债券本金或置换已偿还公司债券本金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10.2
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	10.2
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	

是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作正常规范。
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

四、增信措施情况

□适用 ☑不适用

五、中介机构情况

（一） 中介机构基本信息

1．为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号2206房间
签字会计师姓名	孙建、宜军民

2．受托管理人/债权代理人

☑适用 □不适用

债券简称	23通顺01
债券代码	133705.SZ
受托管理人/债权代理人名称	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼
受托管理人/债权代理人联系人	王森、王荟杰、过亦沛
受托管理人/债权代理人联系方式	010-56052176

3．评级机构

□适用 ☑不适用

（二） 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2025 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师孙建、宜军民签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定。

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认和计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目的合同，因此，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整，并在财务报表附注中披露相关情况。

执行上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一） 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产10%以上的资产类报表项目的资产：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	主要构成	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）	变动比例超30%的，说明变动原因
其他应收款	单位往来款	1,296,579.76	40.95%	1,120,990.29	15.66%	_
固定资产	路产	1,597,531.2	50.46%	1,602,027.83	-0.28%	_

（二） 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
一年内到期的非流动资产	2,345.91	2,345.91		100%
其他流动资产	76,538.42	76,538.42		100%
合计	78,884.33	78,884.33	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为40,000万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增39,000万元，收回40,000万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为39,000万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为2.14%，未超过10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为0万元。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一） 有息债务及其变动情况

1．发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为995,093万元和1,261,691万元，报告期内有息债务余额同比变动26.79%。

具体情况如下：

单位：万元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款	0	75,650	118,000	534,041	727,691	57.68%
公司信用类债券	0	0	176,000	358,000	534,000	42.32%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%
合计	0	75,650	294,000	892,041	1,261,691	100%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额102,000万元，企业债券余额0万元，非金融企业债务融资工具余额432,000万元，且共有176,000万元公司信用类债券在2026年5月至12月内到期或回售偿付。

2．发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为1,025,093万元 和1,291,691万元，报告期内有息债务余额同比变动26.01%。

具体情况如下：

单位：万元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款	0	75,650	118,000	534,041	727,691	56.34%
公司信用类债券	0	0	176,000	358,000	534,000	41.34%
非银行金融机构贷款	0	0	0	30,000	30,000	2.32%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%
合计	0	75,650	294,000	922,041	1,291,691	100%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额102,000万元，企业债券余额0万元，非金融企业债务融资工具余额432,000万元，且共有176,000万元公司信用类债券在2026年5月至12月内到期或回售偿付。

3．境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额0万元，且在2026年5月至12月内到期的境外债券余额0万元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过1000万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过30%的主要负债项目：

单位：万元　币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）	变动原因
短期借款	206,084.36	15.32%	155,137.88	32.84%	发行人银行借款增加
长期借款	546,580	40.64%	300,927	81.63%	发行人银行借款增加

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

截至报告期末，不存在单个子公司的净利润或者对单个参股公司的投资收益占发行人合并报表范围净利润达到20%以上的情况。

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为332,250万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为299,921.74万元，占报告期末净资产比例为16.47%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为296,564.02万元。

公司存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产10%的情形：

单位：万元 币种：人民币

被担保人名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信情况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
唐山高速公路集团有限公司	被担保人为发行人控股股东	200,000	公路的投资建设与运营	被担保人系唐山市国有企业，外评AAA	连带责任保证	296,564.02	2029年06月10日	被担保人资信情况较好，系发行人控股股东，担保事项

								预计不会对发行人偿债能力造成重大影响。
合计	—	—	—	—	—	296,564.02	—	—

十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、环境信息披露义务情况

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2025 年度报告、2024 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	994,316,686.93	615,356,156.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	195,000	195,000
应收款项融资		
预付款项	529,027.14	717,657.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,965,797,571.04	11,209,902,885.5
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	133,118	331,025
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	23,459,092.9	
其他流动资产	765,384,202.74	12,366.77
流动资产合计	14,749,814,698.75	11,826,515,091.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		230,625,901.12
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	15,975,312,009.68	16,020,278,266.8
在建工程	185,157,218.94	154,346,442.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		28,596,819.72
无形资产	19,367,026.3	14,548,054.39
开发支出	6,654,822.36	4,842,256

商誉		
长期待摊费用	604,250,354.15	555,290,629.15
递延所得税资产		7,451,451.18
其他非流动资产	121,500,000	120,000,000
非流动资产合计	16,912,241,431.43	17,135,979,821.08
资产总计	31,662,056,130.18	28,962,494,912.8
流动负债：		
短期借款	2,060,843,616.65	1,551,378,819.46
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	42,179,367.38	20,179,895.28
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	129,651.77	41,744.07
应交税费	361,259.19	70,134.78
其他应付款	93,141,161.6	102,722,479.37
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,907,251,511.51	1,578,194,199.42
其他流动负债		
流动负债合计	4,103,906,568.1	3,252,587,272.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,465,800,000	3,009,270,000
应付债券	3,580,011,286.32	4,301,701,325.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		24,963,707.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		7,149,204.94
其他非流动负债	300,000,000	300,000,000
非流动负债合计	9,345,811,286.32	7,643,084,237.14
负债合计	13,449,717,854.42	10,895,671,509.52
所有者权益：		
实收资本（或股本）	500,000,000	500,000,000

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,199,134,595.67	14,199,134,595.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	319,036,945.67	319,036,945.67
一般风险准备		
未分配利润	3,194,166,734.42	3,048,651,861.94
归属于母公司所有者权益合计	18,212,338,275.76	18,066,823,403.28
少数股东权益		
所有者权益合计	18,212,338,275.76	18,066,823,403.28
负债和所有者权益总计	31,662,056,130.18	28,962,494,912.8

法定代表人：崔鹏主管会计工作负责人：朱虹会计机构负责人：张杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	982,028,250.94	614,895,361.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	529,027.14	634,464.64
其他应收款	15,666,211,769.6	13,879,623,499.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	133,118	331,025
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	23,459,092.9	
其他流动资产	765,384,202.74	12,366.77
流动资产合计	17,437,745,461.32	14,495,496,717.91
非流动资产：		
债权投资		230,625,901.12
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	242,000,000	230,000,000
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	13,278,405,607.39	13,323,352,223.27
在建工程	83,000	1,043,111
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		28,596,819.72

无形资产	5,984,754.23	812,124.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	604,250,354.15	555,290,629.15
递延所得税资产		7,451,451.18
其他非流动资产	121,500,000	120,000,000
非流动资产合计	14,252,223,715.77	14,497,172,260.12
资产总计	31,689,969,177.09	28,992,668,978.03
流动负债：		
短期借款	2,060,843,616.65	1,551,378,819.46
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,597,507.08	14,308,251.63
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	125,500.34	11,535.89
应交税费	361,259.19	70,134.78
其他应付款	130,531,471.99	138,691,562.69
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,907,251,511.51	1,578,194,199.42
其他流动负债		

流动负债合计	4,131,710,866.76	3,282,654,503.87
非流动负债：		
长期借款	5,465,800,000	3,009,270,000
应付债券	3,580,011,286.32	4,301,701,325.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		24,963,707.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		7,149,204.94
其他非流动负债	300,000,000	300,000,000
非流动负债合计	9,345,811,286.32	7,643,084,237.14
负债合计	13,477,522,153.08	10,925,738,741.01
所有者权益：		
实收资本（或股本）	500,000,000	500,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,199,134,595.67	14,199,134,595.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	319,036,945.67	319,036,945.67
未分配利润	3,194,275,482.67	3,048,758,695.68
所有者权益合计	18,212,447,024.01	18,066,930,237.02
负债和所有者权益总计	31,689,969,177.09	28,992,668,978.03

（三） 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度	2024年度
一、营业总收入	845,099,792.01	848,096,786.3
其中：营业收入	845,099,792.01	848,096,786.3
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	878,112,500.88	1,001,405,020.37
其中：营业成本	249,163,849.18	342,450,163.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,757,367.22	3,451,319.75
销售费用		

管理费用	108,460,965.18	100,148,083.56
研发费用	3,446,988.02	183,260
财务费用	512,283,331.28	555,172,193.9
其中：利息费用	517,709,182.6	558,825,593.49
利息收入	5,558,851.49	9,031,910.42
加：其他收益	170,077,521.62	228,023,773.54
投资收益（损失以“-”号填列）	7,910,202.74	6,790,197.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		3,457,389.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,407,047.42	
三、营业利润（亏损以“-”号	148,382,062.91	81,505,737.43

填列）		
加：营业外收入	22,005,210.82	6,499.3
减：营业外支出	24,570,155.01	33,666,659.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,817,118.72	47,845,577.29
减：所得税费用	302,246.24	-2,628,746.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	145,514,872.48	50,474,323.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	145,514,872.48	50,474,323.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	145,514,872.48	50,474,323.53
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	145,514,872.48	50,474,323.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,514,872.48	50,474,323.53

归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：崔鹏主管会计工作负责人：朱虹会计机构负责人：张杰

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度	2024年度
一、营业收入	850,721,036.23	848,096,786.3
减：营业成本	249,163,849.18	342,450,163.16
税金及附加	4,757,367.22	3,451,148.51
销售费用		
管理费用	108,460,888.28	100,148,003.56
研发费用	3,446,988.02	183,260
财务费用	517,902,937.89	555,170,229.91
其中：利息费用	523,330,426.82	558,825,593.49
利息收入	5,558,647.5	9,031,224.01
加：其他收益	170,077,521.62	228,023,773.54
投资收益（损失以“-”号填列）	7,910,202.74	6,790,197.96
其中：对联营企业和合		

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		3,457,389.74
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,407,047.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,383,777.42	81,507,952.66
加：营业外收入	22,005,210.82	6,498.3
减：营业外支出	24,569,955.01	33,666,659.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,819,033.23	47,847,791.52
减：所得税费用	302,246.24	-2,628,746.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	145,516,786.99	50,476,537.76
（一）持续经营净利润（净亏	145,516,786.99	50,476,537.76

损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值		

准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	145,516,786.99	50,476,537.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五） 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	243,709,973.43	348,084,170.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		2,865.9
收到其他与经营活动有关的现金	204,013,483.94	366,423,696.83
经营活动现金流入小计	447,723,457.37	714,510,732.92
购买商品、接受劳务支付的现金	24,716,743.03	22,307,218.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	209,078,238.63	199,607,106.07
支付的各项税费	5,759,574.46	3,594,402.09
支付其他与经营活动有关的现金	17,615,927.71	48,422,956.12

经营活动现金流出小计	257,170,483.83	273,931,682.91
经营活动产生的现金流量净额	190,552,973.54	440,579,050.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	205,000,000	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	414,501,593.61	262,525,468.99
投资活动现金流入小计	619,501,593.61	262,525,468.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,769,007.01	171,439,628.94
投资支付的现金	760,500,000	205,000,000
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	390,000,000	400,000,000
投资活动现金流出小计	1,176,269,007.01	776,439,628.94
投资活动产生的现金流量净额	-556,767,413.4	-513,914,159.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投		

资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,817,230,000	3,632,560,000
收到其他与筹资活动有关的现金	1,528,000,000	1,954,096,864.29
筹资活动现金流入小计	9,345,230,000	5,586,656,864.29
偿还债务支付的现金	4,989,660,000	3,156,780,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	440,818,227.14	426,426,662.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,169,576,802.88	1,992,883,905.19
筹资活动现金流出小计	8,600,055,030.02	5,576,090,567.31
筹资活动产生的现金流量净额	745,174,969.98	10,566,296.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	378,960,530.12	-62,768,812.96
加：期初现金及现金等价物余额	615,356,156.81	678,124,969.77
六、期末现金及现金等价物余额	994,316,686.93	615,356,156.81

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	243,709,973.43	348,084,170.19
收到的税费返还		2,865.9
收到其他与经营活动有关的现金	200,144,479.95	367,910,378.42
经营活动现金流入小计	443,854,453.38	715,997,414.51
购买商品、接受劳务支付的现金	24,716,743.03	22,307,218.63
支付给职工以及为职工支付的现金	206,410,362.95	198,461,727.29
支付的各项税费	5,759,574.46	3,508,842.83
支付其他与经营活动有关的现金	39,670,035.34	195,159,946.33
经营活动现金流出小计	276,556,715.78	419,437,735.08
经营活动产生的现金流量净额	167,297,737.6	296,559,679.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	205,000,000	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	414,501,593.61	262,525,468.99
投资活动现金流入小计	619,501,593.61	262,525,468.99

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,341,411.96	1,262,518
投资支付的现金	772,500,000	215,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	390,000,000	400,000,000
投资活动现金流出小计	1,164,841,411.96	616,262,518
投资活动产生的现金流量净额	-545,339,818.35	-353,737,049.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,817,230,000	3,632,560,000
收到其他与筹资活动有关的现金	1,528,000,000	1,938,009,170.65
筹资活动现金流入小计	9,345,230,000	5,570,569,170.65
偿还债务支付的现金	4,989,660,000	3,156,780,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	440,818,227.14	426,426,662.12
支付其他与筹资活动有关的现金	3,169,576,802.88	1,992,883,905.19
筹资活动现金流出小计	8,600,055,030.02	5,576,090,567.31
筹资活动产生的现金流量净额	745,174,969.98	-5,521,396.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	367,132,889.23	-62,698,766.24
加：期初现金及现金等价物余额	614,895,361.71	677,594,127.95
六、期末现金及现金等价物余额	982,028,250.94	614,895,361.71

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

□适用 ☑不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	唐山市通顺交通投资开发有限责任公司
具体地址	唐山市高新区庆北西道19号
查阅网站	http://www.szse.cn

（本页无正文，为《唐山市通顺交通投资开发有限责任公司公司债券年度报告(2025年)》盖章页）

唐山市通顺交通投资开发有限责任公司

2026年04月30日

附件

唐山市通顺交通投资开发有限责任公司
2025年度财务报表审计报告

目　　录

一、审计报告	1—3页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	1—2页
2、母公司资产负债表	3—4页
3、合并利润表	5页
4、母公司利润表	6页
5、合并现金流量表	7页
6、母公司现金流量表	8页
7、合并所有者权益变动表	9—10页
8、母公司所有者权益变动表	11—12页
9、财务报表附注	13—69页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26EAW2RGGS

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

[2026]京会兴审字第00070001号

唐山市通顺交通投资开发有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了唐山市通顺交通投资开发有限责任公司（以下简称唐山通顺公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了唐山通顺公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估唐山通顺公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算唐山通顺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唐山通顺公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对唐山通顺公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不

充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致唐山通顺公司不能持续经营。

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

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

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

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙建 注册号:100000781815

中国注册会计师：宜軍民 注册号:110004100002

中国·北京
二〇二六年四月二十四日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	994,316,686.93	615,356,156.81
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	195,000.00	195,000.00
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	529,027.14	717,657.64
其他应收款	五、（四）	12,965,797,571.04	11,209,902,885.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、（五）	133,118.00	331,025.00
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、（六）	23,459,092.90	-
其他流动资产	五、（七）	765,384,202.74	12,366.77
流动资产合计		**14,749,814,698.75**	**11,826,515,091.72**
非流动资产：			
债权投资	五、（八）	-	230,625,901.12
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（九）	15,975,312,009.68	16,020,278,266.80
在建工程	五、（十）	185,157,218.94	154,346,442.72
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十一）	-	28,596,819.72
无形资产	五、（十二）	19,367,026.30	14,548,054.39
其中：数据资源		-	-
开发支出	五、（十三）	6,654,822.36	4,842,256.00
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十四）	604,250,354.15	555,290,629.15
递延所得税资产	五、（十五）	-	7,451,451.18
其他非流动资产	五、（十六）	121,500,000.00	120,000,000.00
非流动资产合计		**16,912,241,431.43**	**17,135,979,821.08**
资产总计		**31,662,056,130.18**	**28,962,494,912.80**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：崔印鹏　　主管会计工作负责人：朱红　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	2,060,843,616.65	1,551,378,819.46
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（十八）	42,179,367.38	20,179,895.28
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	五、（十九）	129,651.77	41,744.07
应交税费	五、（二十）	361,259.19	70,134.78
其他应付款	五、（二十一）	93,141,161.60	102,722,479.37
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	1,907,251,511.51	1,578,194,199.42
其他流动负债		-	-
流动负债合计		**4,103,906,568.10**	**3,252,587,272.38**
非流动负债：			
长期借款	五、（二十三）	5,465,800,000.00	3,009,270,000.00
应付债券	五、（二十四）	3,580,011,286.32	4,301,701,325.02
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（二十五）	-	24,963,707.18
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、（十五）	-	7,149,204.94
其他非流动负债	五、（二十六）	300,000,000.00	300,000,000.00
非流动负债合计		**9,345,811,286.32**	**7,643,084,237.14**
负债合计		**13,449,717,854.42**	**10,895,671,509.52**
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、（二十七）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十八）	14,199,134,595.67	14,199,134,595.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十九）	319,036,945.67	319,036,945.67
一般风险准备金		-	-
未分配利润	五、（三十）	3,194,166,734.42	3,048,651,861.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**18,212,338,275.76**	**18,066,823,403.28**
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		**18,212,338,275.76**	**18,066,823,403.28**
负债和所有者权益总计		**31,662,056,130.18**	**28,962,494,912.80**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：崔鹏之印　　主管会计工作负责人：朱虹　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		982,028,250.94	614,895,361.71
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		529,027.14	634,464.64
其他应收款	十二、（一）	15,666,211,769.60	13,879,623,499.79
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		133,118.00	331,025.00
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		23,459,092.90	-
其他流动资产		765,384,202.74	12,366.77
流动资产合计		**17,437,745,461.32**	**14,495,496,717.91**
非流动资产：			
债权投资		-	230,625,901.12
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（二）	242,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		13,278,405,607.39	13,323,352,223.27
在建工程		83,000.00	1,043,111.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	28,596,819.72
无形资产		5,984,754.23	812,124.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		604,250,354.15	555,290,629.15
递延所得税资产		-	7,451,451.18
其他非流动资产		121,500,000.00	120,000,000.00
非流动资产合计		**14,252,223,715.77**	**14,497,172,260.12**
资产总计		**31,689,969,177.09**	**28,992,668,978.03**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：朱虹　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,060,843,616.65	1,551,378,819.46
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		32,597,507.08	14,308,251.63
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		125,500.34	11,535.89
应交税费		361,259.19	70,134.78
其他应付款		130,531,471.99	138,691,562.69
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,907,251,511.51	1,578,194,199.42
其他流动负债		-	-
流动负债合计		**4,131,710,866.76**	**3,282,654,503.87**
非流动负债：			
长期借款		5,465,800,000.00	3,009,270,000.00
应付债券		3,580,011,286.32	4,301,701,325.02
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	24,963,707.18
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	7,149,204.94
其他非流动负债		300,000,000.00	300,000,000.00
非流动负债合计		**9,345,811,286.32**	**7,643,084,237.14**
负债合计		**13,477,522,153.08**	**10,925,738,741.01**
所有者权益：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		14,199,134,595.67	14,199,134,595.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		319,036,945.67	319,036,945.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,194,275,482.67	3,048,758,695.68
所有者权益合计		**18,212,447,024.01**	**18,066,930,237.02**
负债和所有者权益总计		**31,689,969,177.09**	**28,992,668,978.03**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：崔鹏之印　　主管会计工作负责人：朱虹　　会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		**845,099,792.01**	**848,096,786.30**
其中：营业收入	五、（三十一）	845,099,792.01	848,096,786.30
二、营业总成本		**878,112,500.88**	**1,001,405,020.37**
其中：营业成本	五、（三十一）	249,163,849.18	342,450,163.16
税金及附加	五、（三十二）	4,757,367.22	3,451,319.75
销售费用		-	-
管理费用	五、（三十三）	108,460,965.18	100,148,083.56
研发费用	五、（三十四）	3,446,988.02	183,260.00
财务费用	五、（三十五）	512,283,331.28	555,172,193.90
其中：利息费用		517,709,182.60	558,825,593.49
利息收入		5,558,851.49	9,031,910.42
加：其他收益	五、（三十六）	170,077,521.62	228,023,773.54
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十七）	7,910,202.74	6,790,197.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	3,457,389.74
净敞口套期收益(损失以"-"表示)		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“－”表示）		-	-
资产减值损失（损失以“－”表示）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（三十八）	3,407,047.42	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**148,382,062.91**	**81,505,737.43**
加：营业外收入	五、（三十九）	22,005,210.82	6,499.30
减：营业外支出	五、（四十）	24,570,155.01	33,666,659.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**145,817,118.72**	**47,845,577.29**
减：所得税费用	五、（四十一）	302,246.24	-2,628,746.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**145,514,872.48**	**50,474,323.53**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		145,514,872.48	50,474,323.53
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		145,514,872.48	50,474,323.53
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类为计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		**145,514,872.48**	**50,474,323.53**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		145,514,872.48	50,474,323.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：朱虹　　会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（三）	**850,721,036.23**	**848,096,786.30**
减：营业成本	十二、（三）	249,163,849.18	342,450,163.16
税金及附加		4,757,367.22	3,451,148.51
销售费用		-	-
管理费用		108,460,888.28	100,148,003.56
研发费用		3,446,988.02	183,260.00
财务费用		517,902,937.89	555,170,229.91
其中：利息费用		523,330,426.82	558,825,593.49
利息收入		5,558,647.50	9,031,224.01
加：其他收益		170,077,521.62	228,023,773.54
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（四）	7,910,202.74	6,790,197.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	3,457,389.74
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“－”表示）		-	-
资产减值损失（损失以“－”表示）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,407,047.42	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**148,383,777.42**	**81,507,952.66**
加：营业外收入		22,005,210.82	6,498.30
减：营业外支出		24,569,955.01	33,666,659.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**145,819,033.23**	**47,847,791.52**
减：所得税费用		302,246.24	-2,628,746.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**145,516,786.99**	**50,476,537.76**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**145,516,786.99**	**50,476,537.76**
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类为计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		**145,516,786.99**	**50,476,537.76**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：崔鹏之印　　主管会计工作负责人：朱虹　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,709,973.43	348,084,170.19
收到的税费返还		-	2,865.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	204,013,483.94	366,423,696.83
经营活动现金流入小计		**447,723,457.37**	**714,510,732.92**
购买商品、接受劳务支付的现金		24,716,743.03	22,307,218.63
支付给职工以及为职工支付的现金		209,078,238.63	199,607,106.07
支付的各项税费		5,759,574.46	3,594,402.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	17,615,927.71	48,422,956.12
经营活动现金流出小计		**257,170,483.83**	**273,931,682.91**
经营活动产生的现金流量净额		**190,552,973.54**	**440,579,050.01**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		205,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十二）	414,501,593.61	262,525,468.99
投资活动现金流入小计		**619,501,593.61**	**262,525,468.99**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,769,007.01	171,439,628.94
投资支付的现金		760,500,000.00	205,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十二）	390,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		**1,176,269,007.01**	**776,439,628.94**
投资活动产生的现金流量净额		**-556,767,413.40**	**-513,914,159.95**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,817,230,000.00	3,632,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	1,528,000,000.00	1,954,096,864.29
筹资活动现金流入小计		**9,345,230,000.00**	**5,586,656,864.29**
偿还债务支付的现金		4,989,660,000.00	3,156,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,818,227.14	426,426,662.12
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	3,169,576,802.88	1,992,883,905.19
筹资活动现金流出小计		**8,600,055,030.02**	**5,576,090,567.31**
筹资活动产生的现金流量净额		**745,174,969.98**	**10,566,296.98**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		**378,960,530.12**	**-62,768,812.96**
加：期初现金及现金等价物余额		615,356,156.81	678,124,969.77
六、期末现金及现金等价物余额		**994,316,686.93**	**615,356,156.81**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：崔鹏之印　　主管会计工作负责人：朱虹　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,709,973.43	348,084,170.19
收到的税费返还		-	2,865.90
收到其他与经营活动有关的现金		200,144,479.95	367,910,378.42
经营活动现金流入小计		**443,854,453.38**	**715,997,414.51**
购买商品、接受劳务支付的现金		24,716,743.03	22,307,218.63
支付给职工以及为职工支付的现金		206,410,362.95	198,461,727.29
支付的各项税费		5,759,574.46	3,508,842.83
支付其他与经营活动有关的现金		39,670,035.34	195,159,946.33
经营活动现金流出小计		**276,556,715.78**	**419,437,735.08**
经营活动产生的现金流量净额		**167,297,737.60**	**296,559,679.43**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		205,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		414,501,593.61	262,525,468.99
投资活动现金流入小计		**619,501,593.61**	**262,525,468.99**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,341,411.96	1,262,518.00
投资支付的现金		772,500,000.00	215,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		390,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		**1,164,841,411.96**	**616,262,518.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-545,339,818.35**	**-353,737,049.01**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,817,230,000.00	3,632,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,528,000,000.00	1,938,009,170.65
筹资活动现金流入小计		**9,345,230,000.00**	**5,570,569,170.65**
偿还债务支付的现金		4,989,660,000.00	3,156,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,818,227.14	426,426,662.12
支付其他与筹资活动有关的现金		3,169,576,802.88	1,992,883,905.19
筹资活动现金流出小计		**8,600,055,030.02**	**5,576,090,567.31**
筹资活动产生的现金流量净额		**745,174,969.98**	**-5,521,396.66**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		**367,132,889.23**	**-62,698,766.24**
加：期初现金及现金等价物余额		614,895,361.71	677,594,127.95
六、期末现金及现金等价物余额		**982,028,250.94**	**614,895,361.71**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：崔鹏之印　　主管会计工作负责人：朱妹　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位:元　币种:人民币

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数所有者权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	14,199,134,595.67	-	-	-	319,036,945.67	-	3,048,651,861.94	-	18,066,823,403.28	-	18,066,823,403.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	14,199,134,595.67	-	-	-	319,036,945.67	-	3,048,651,861.94	-	18,066,823,403.28	-	18,066,823,403.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,514,872.48	-	145,514,872.48	-	145,514,872.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,514,872.48	-	145,514,872.48	-	145,514,872.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	500,000,000.00	-	-	-	14,199,134,595.67	-	-	-	319,036,945.67	-	3,194,166,734.42	-	18,212,338,275.76	-	18,212,338,275.76

法定代表人：崔鹏之印　　主管会计工作负责人：朱虹　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	15,801,864,932.59	-	-	-	313,989,291.89	-	3,003,225,192.19	-	19,619,079,416.67	-	19,619,079,416.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	15,801,864,932.59	-	-	-	313,989,291.89	-	3,003,225,192.19	-	19,619,079,416.67	-	19,619,079,416.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,602,730,336.92	-	-	-	5,047,653.78	-	45,426,669.75	-	-1,552,256,013.39	-	-1,552,256,013.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,474,323.53	-	50,474,323.53	-	50,474,323.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,602,730,336.92	-	-	-	-	-	-	-	-1,602,730,336.92	-	-1,602,730,336.92
1．股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-1,602,730,336.92	-	-	-	-	-	-	-	-1,602,730,336.92	-	-1,602,730,336.92
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,047,653.78	-	-5,047,653.78	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,047,653.78	-	-5,047,653.78	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	500,000,000.00	-	-	-	14,199,134,595.67	-	-	-	319,036,945.67	-	3,048,651,861.94	-	18,066,823,403.28	-	18,066,823,403.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：崔鹏之印　　主管会计工作负责人：朱虹　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	本期金额												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	14,199,134,595.67	-	-	-	319,036,945.67	-	3,048,758,695.68	-	18,066,930,237.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	14,199,134,595.67	-	-	-	319,036,945.67	-	3,048,758,695.68	-	18,066,930,237.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,516,786.99	-	145,516,786.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,516,786.99	-	145,516,786.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	500,000,000.00	-	-	-	14,199,134,595.67	-	-	-	319,036,945.67	-	3,194,275,482.67	-	18,212,447,024.01

法定代表人：崔鹏之印 1302020105168　　主管会计工作负责人：朱虹　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位：唐山市通顺交通投资开发有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	上期金额												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	15,801,864,932.59	-	-	-	313,989,291.89	-	3,003,329,811.70	-	19,619,184,036.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	15,801,864,932.59	-	-	-	313,989,291.89	-	3,003,329,811.70	-	19,619,184,036.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,602,730,336.92	-	-	-	5,047,653.78	-	45,428,883.98	-	-1,552,253,799.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,476,537.76	-	50,476,537.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,602,730,336.92	-	-	-	-	-	-	-	-1,602,730,336.92
1．股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-1,602,730,336.92	-	-	-	-	-	-	-	-1,602,730,336.92
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,047,653.78	-	-5,047,653.78	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,047,653.78	-	-5,047,653.78	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	500,000,000.00	-	-	-	14,199,134,595.67	-	-	-	319,036,945.67	-	3,048,758,695.68	-	18,066,930,237.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：朱虹　　会计机构负责人：

唐山市通顺交通投资开发有限责任公司

2025年度财务报表附注

（金额单位：元　币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1.历史沿革

唐山市通顺交通投资开发有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于1994年6月24日，由唐山市人民政府国有资产监督管理委员会出资成立。公司设立时为由河北省唐山市交通局根据唐山市编委《关于建立“唐山市交通开发总公司”的批复》（唐机编办字〔1994〕第17号）文件出资组建的全民所有制有限公司。注册资本人民币61.80万元，由唐山市交通局拨付现金13.85万元，拨给公司奥迪车一辆，价值47.95万元，公司设立时由唐山正信会计师事务所于2000年4月25日出具唐正会审一字［2000］78号资信证明。注册资本61.80万元人民币，实收资本为61.80万元人民币，其中货币资金13.85万元，实物资产47.95万元。

2010年12月24日，根据唐山市交通运输局《主管部门批复》的决定，唐山市交通开发总公司出资人名称由唐山市交通局变更为唐山市交通运输局。

2013年9月18日，根据唐山市人民政府《关于唐山市交通开发总公司改制的批复》（唐政函［2013］129号）文件以及改制后公司章程的规定，公司整体由全民所有制企业变更为国有独资公司，公司名称变更为唐山市通顺交通投资开发有限责任公司，公司的股东变更为唐山市人民政府国有资产监督管理委员会，持股比例为100.00%。改制变更后公司的注册资本为人民币50,000.00万元，由唐山市交通开发总公司全体出资人以其拥有的唐山市交通开发总公司截至2013年6月30日止的净资产7,634,983,794.35元中的50,000.00万元人民币折合为实收资本，其余作为资本公积。

公司截至2013年6月30日止的财务报表由北京铨瑞会计师事务所（普通合伙）审计，并于2013年8月27日出具“京会铨审字（2013）第033号”审计报告。此次改制经北京广宜亨通会计师事务所有限责任公司审计，并于2013年10月10日出具“北广通会验字［2013］第041号”验资报告。

根据唐山市委办公室、市政府办公室印发的《唐山市市管通行费管理单位转企改制为唐山高速公路集团有限公司方案》（唐办〔2020〕14号）及相关文件，公司股东由唐山市人民政府国有资产监督管理委员会变更为唐山高速公路集团有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91130200104760856T的营业执照。

公司的股东唐山高速集团有限公司，最终控制人为唐山市人民政府国有资产监督管理委员。《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91130200104760856T；公司法定代表人：崔鹏；注册资本：人民币50,000.00万元；注册地址：河北省唐山市高新区庆北西道19号。公司主要经营范围：对唐山市管高速公路和普通干线收费道路、桥梁、物流中心、客货场站及交通相关项目的非金融性质投资及管理；汽油、柴油、润滑油零售（限分支经营）。经营期限：长期。

2.法定代表人：崔鹏；

3.公司住所：唐山市高新区庆北西道19号；

4.主要经营活动：对唐山市管高速公路和普通干线收费道路、桥梁、物流中心、客货场站及交通相关项目的非金融性质投资及管理；汽油、柴油、润滑油零售（限分支经营）；

5.财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月24日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家，本期无变化，具体见本附注六“合并范围的变更”以及本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存

收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券

或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(1)增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

(2)处置子公司或业务

①　一般处理方法

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

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

②　分步处置子公司

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

1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3)购买子公司少数股权

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

(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2.外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照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，除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外，其余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两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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应收款项和债权投资、《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1.预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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工具，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工具，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。

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收信用风险较低的单位款项

应收账款组合2：应收关联方款项

应收账款组合3：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合1：产品销售

合同资产组合2：工程施工

D、应收款项融资

应收款项融资组合1：商业承兑汇票

应收款项融资组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

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

其他应收款组合1：应收信用风险较低的单位款项

其他应收款组合2：应收关联方款项

其他应收款组合3：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2.信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

(1)债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

(2)已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

(3)已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4)现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产

生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难；

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3)本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在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增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5. 核销

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1)一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售

合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2)具体政策

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十四）持有待售资产

1.持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3.不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4.其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）长期股权投资

1.长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自

身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2.长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，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的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资

的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本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；本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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本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，本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，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十六）固定资产

1.固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：路产、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.5-25
办公设备其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

根据唐山市人民政府《关于唐山市通顺交通投资开发有限责任公司政府还贷公路资产有关问题的批复》（唐政函［2014］93号）文件规定，收费还贷公路，不提折旧。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、（二十一）

4. 固定资产处置

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

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1)租赁负债的初始计量金额；

(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十）无形资产

1.无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。其中，通过外购方式取得确认为无形资产的数据资源，其成本包括购买价款、相关税费，直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的数据脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工过程所发生的有关支出，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等费用。通过外购方式取得数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等服务所发生的有关支出，不符合无形资产定义和确认条件的，公司根据用途计入当期损益。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司拥有的划拨土地，因无固定使用期限，故认定其使用寿命为不确定。

4.使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

对于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，包括租入固定

资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。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. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

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：

（1）企业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；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2处理。不符合设定提存计划的，

适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1)固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2)取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3)本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4)租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5)根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十六）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1.亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2.重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3.质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债

时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值

相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十八）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十九）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司的主要业务收入为经营收费公路的通行费收入。

本公司成立后，每月通行费由各路段管理单位记录，收入由收费管理单位拆分后直接转至本公司，本公司以应收取通行费收入确认为公司收入。

（三十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1.取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2.履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，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（包括持续履行）履约义务的资源；

(3)该成本预期能够收回。

3.合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业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或服务预期能够取得的剩余对价；

(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

（三十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十三）租赁

1.租赁的识别

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。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.单独租赁的识别

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.本公司作为承租人

(1)租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2)租赁期的评估

租赁期是本公司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。

(3)使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（二十五）”。

(4)租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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：

① 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；

② 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(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，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4.本公司作为出租人

(1)租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2)租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3)作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4)作为融资租赁出租人

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按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

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

① 该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；

② 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十四）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

（三十五）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

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

（三十六）重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定。

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认和计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目的合同，因此，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会〔2025〕33号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比

期间信息进行调整，并在财务报表附注中披露相关情况。

执行上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
数字货币	-	-
银行存款	994,316,686.93	615,356,156.81
其中：存放财务公司款项	-	-
其他货币资金	-	-
未到期应收利息	-	-
合　计	994,316,686.93	615,356,156.81
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止2025年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		195,000.00
1至2年	195,000.00	
2至3年		
3年以上		

账龄	期末余额	期初余额
小　计	195,000.00	195,000.00
减：坏账准备	-	-
合　计	195,000.00	195,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	195,000.00	100.00			195,000.00
其中：应收信用风险较低的单位款项	195,000.00	100.00			195,000.00
关联方组合					
账龄组合					
合计	195,000.00	100.00			195,000.00

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	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	195,000.00	100.00			195,000.00
其中：应收信用风险较低的单位款项	195,000.00	100.00			195,000.00
关联方组合					
账龄组合					
合计	195,000.00	100.00			195,000.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额195,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	501,406.35	94.78	717,657.64	100.00
1-2年	27,620.79	5.22		
2-3年				
3年以上				
合计	529,027.14	100.00	717,657.64	100.00

（四）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,965,797,571.04	11,209,902,885.50
合计	12,965,797,571.04	11,209,902,885.50

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,229,436,772.18	1,974,161,843.09
1至2年	738,867,923.87	1,328,041,148.53
2至3年	100,940,348.53	318,794,617.47
3年以上	7,896,552,526.46	7,588,905,276.41
小　计	12,965,797,571.04	11,209,902,885.50
减：坏账准备		
合　计	12,965,797,571.04	11,209,902,885.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收资金集中管理款	3,899,726.00	6,062,777.48
押金保证金备用金	814,570.28	1,019,707.28
代收代付款	306,786.67	385,462.23
单位往来款	12,960,776,378.09	11,202,434,938.51
其他	110.00	
合计	12,965,797,571.04	11,209,902,885.50

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,965,797,571.04	100.00			12,965,797,571.04
其中：应收信用风险较低的单位款项	9,216,915,452.58	71.09			9,216,915,452.58
关联方组合	3,748,882,118.46	28.91			3,748,882,118.46
账龄组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	12,965,797,571.04	100.00			12,965,797,571.04

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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,209,902,885.50	100.00			11,209,902,885.50
其中：应收信用风险较低的单位款项	8,934,797,936.33	79.70			8,934,797,936.33
关联方组合	2,275,104,949.17	20.30			2,275,104,949.17
账龄组合					
合计	11,209,902,885.50	100.00			11,209,902,885.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
唐山市交通运输局	往来款	6,421,582,820.87	1年以内、1-2年、3年以上	49.53	
唐山高速公路集团有限公司	往来款	3,717,313,168.15	1年以内	28.67	
唐山公路建设总公司市站公司	往来款	1,700,000,000.00	5年以上	13.11	
唐山市唐曹公路管理有限公司	往来款	636,537,651.60	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	4.91	
唐山市文化旅游投资集团有限公司	往来款	390,000,000.00	1年以内	3.01	
合计	/	12,865,433,640.62	/	99.23	

（五）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	133,118.00		133,118.00

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料			
合计	133,118.00		133,118.00

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
周转材料	331,025.00		331,025.00
合计	331,025.00		331,025.00

（六）一年内到期的其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	23,459,092.90	-
合计	23,459,092.90	-

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		12,366.77
债权投资	765,384,202.74	
合计	765,384,202.74	12,366.77

（八）债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	23,459,092.90	-	23,459,092.90
小计	23,459,092.90	-	23,459,092.90
减：一年内到期的债权投资	23,459,092.90	-	23,459,092.90
合计	-	-	-

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	230,625,901.12	-	230,625,901.12
小计	230,625,901.12	-	230,625,901.12
减：一年内到期的债权投资	-	-	-
合计	230,625,901.12	-	230,625,901.12

（九）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,975,312,009.68	16,020,278,266.80
固定资产清理		
合计	15,975,312,009.68	16,020,278,266.80

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	路产	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	16,369,392,481.33	264,504,273.28	115,196,894.49	17,100,351.26	28,474,391.96	1,955,851.30	16,796,624,243.62
2.本期增加金额		16,510,780.84	8,314,055.67		923,704.47		25,748,540.98
（1）外部购置			1,938,328.56		911,704.47		2,850,033.03
（2）在建工程转入		1,043,111.00					1,043,111.00
（3）其他增加		15,467,669.84	6,375,727.11		12,000.00		21,855,396.95
3.本期减少金额						1,776,427.00	1,776,427.00
（1）处置或报废							
（2）其他减少						1,776,427.00	1,776,427.00
4.期末余额	16,369,392,481.33	281,015,054.12	123,510,950.16	17,100,351.26	29,398,096.43	179,424.30	16,820,596,357.60
二、累计折旧							
1.期初余额	507,576,670.62	129,744,825.83	100,635,230.83	13,765,304.73	24,561,146.30	62,798.51	776,345,976.82
2.本期增加金额	42,298,055.90	15,639,086.00	8,685,068.80	617,395.02	1,662,880.52	35,884.86	68,938,371.10
（1）计提	42,298,055.90	15,639,086.00	8,685,068.80	617,395.02	1,662,880.52	35,884.86	68,938,371.10
3.本期减少金额							

项目	路产	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
4. 期末余额	549,874,726.52	145,383,911.83	109,320,299.63	14,382,699.75	26,224,026.82	98,683.37	845,284,347.92
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	15,819,517,754.81	135,631,142.29	14,190,650.53	2,717,651.51	3,174,069.61	80,740.93	15,975,312,009.68
2.期初账面价值	15,861,815,810.71	134,759,447.45	14,561,663.66	3,335,046.53	3,913,245.66	1,893,052.79	16,020,278,266.80

注1：根据唐山市人民政府《关于唐山市通顺交通投资开发有限责任公司政府还贷公路资产有关问题的批复》（唐政函［2014］93号）文件规定，收费还贷公路，不提折旧。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

用于唐港高速公路的房屋建筑物账面原值107,228,159.65元，系收费站、加油站及附属房等，不动产权证书尚在办理当中；

用于唐山市承唐高速公路的房屋建筑物账面原值97,033,509.10元，系收费站及收费亭等，不动产权证书尚在办理当中。

用于唐山市滨海公路的房屋建筑物账面原值59,307,463.53元，系收费站及收费亭等，不动产权证书尚在办理当中。

通顺公司账面土地及房屋账面原值合计935,141.00元，不动产权证书尚在办理当中。

（十）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	185,157,218.94	154,346,442.72
工程物资		
合计	185,157,218.94	154,346,442.72

2. 在建工程

（1）在建工程情况

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
唐港高速公路智能化改造	185,074,218.94		185,074,218.94	153,303,331.72		153,303,331.72
牛郎峪隧道机电系统提质升级工程	83,000.00		83,000.00	1,043,111.00		1,043,111.00
合计	185,157,218.94		185,157,218.94	154,346,442.72		154,346,442.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
唐港高速公路智能化改造工程	25,540.87	153,303,331.72	31,770,887.22	-	-	185,074,218.94	72.46	99.00	5,621,244.22	4,619,040.14	3.04	企业自筹金融机构
牛郎峪隧道机电系统提质升级工程	298.98	1,043,111.00	83,000.00	1,043,111.00	-	83,000.00	97.08	97.08	-	-	-	企业自筹
合计	25,839.85	154,346,442.72	31,853,887.22	1,043,111.00	-	185,157,218.94	/	/	5,621,244.22	4,619,040.14	/	

（十一）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	49,733,599.52	49,733,599.52
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	49,733,599.52	49,733,599.52
(1)租赁变更	49,733,599.52	49,733,599.52
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	21,136,779.80	21,136,779.80
2.本期增加金额	4,973,359.95	4,973,359.95
(1)计提	4,973,359.95	4,973,359.95
3.本期减少金额	26,110,139.75	26,110,139.75
(1)租赁变更	26,110,139.75	26,110,139.75
4. 期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	28,596,819.72	28,596,819.72

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	数据资源	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,148,568.00	3,450,314.48		17,598,882.48
2.本期增加金额		533,700.00	5,117,483.25	5,651,183.25
(1)购置		533,700.00	2,784,084.00	3,317,784.00
(2)内部研发			2,333,399.25	2,333,399.25
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,148,568.00	3,984,014.48	5,117,483.25	23,250,065.73
二、累计摊销				
1.期初余额	412,638.29	2,638,189.80		3,050,828.09
2.本期增加金额	353,657.64	338,942.82	139,610.88	832,211.34
(1)计提	353,657.64	338,942.82	139,610.88	832,211.34
3.本期减少金额				
4. 期末余额	766,295.93	2,977,132.62	139,610.88	3,883,039.43
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	土地使用权	软件	数据资源	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,382,272.07	1,006,881.86	4,977,872.37	19,367,026.30
2.期初账面价值	13,735,929.71	812,124.68	-	14,548,054.39

（十三）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	确认为无形资产	转入当期损益	
唐港智能化改造项目	4,842,256.00	1,812,566.36	-	-	6,654,822.36
合计	4,842,256.00	1,812,566.36	-		6,654,822.36

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公路养护	555,290,629.15	109,238,933.87	60,279,208.87	-	604,250,354.15
合计	555,290,629.15	109,238,933.87	60,279,208.87	-	604,250,354.15

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	-	-	29,805,804.70	7,451,451.18
合计	-	-	29,805,804.70	7,451,451.18

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	-	-	28,596,819.72	7,149,204.94
合计	-	-	28,596,819.72	7,149,204.94

（十六）其他非流动资产

1. 分类列示

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
代政府出资款	121,500,000.00		121,500,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
合计	121,500,000.00		121,500,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,580,000,000.00	1,020,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	479,000,000.00	430,000,000.00
信用借款	-	100,000,000.00
应计利息	1,843,616.65	1,378,819.46
合计	2,060,843,616.65	1,551,378,819.46

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	36,532,056.00	12,074,889.71
1-2年	2,793,538.00	2,220,040.91
2-3年	90,289.38	13,321.01
3年以上	2,763,484.00	5,871,643.65
合计	42,179,367.38	20,179,895.28

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新大陆数字技术股份有限公司	2,522,230.00	未到结算期
唐山交达物资有限公司	1,397,203.00	未到结算期
乐亭县通达公路工程有限公司	851,753.00	未到结算期
合计	4,771,186.00	

（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	27,242.56	180,047,832.06	179,949,619.84	125,454.78
二、离职后福利-设定提存计划	14,501.51	21,423,731.42	21,434,035.94	4,196.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,744.07	201,471,563.48	201,383,655.78	129,651.77

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,400.00	145,852,327.65	145,740,090.00	117,637.65
二、职工福利费		5,011,550.65	5,011,550.65	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	6,703.13	11,563,592.09	11,570,676.44	-381.22
其中：医疗保险费	6,193.94	8,387,800.46	8,394,375.62	-381.22
工伤保险费	509.19	1,183,216.90	1,183,726.09	
生育保险费		836,011.91	836,011.91	
补充医疗保险费		1,156,562.82	1,156,562.82	
四、住房公积金	6,713.00	14,916,183.00	14,922,896.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,426.43	2,704,178.67	2,704,406.75	8,198.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,242.56	180,047,832.06	179,949,619.84	125,454.78

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,829.64	19,319,667.05	19,327,231.13	4,265.56
2、失业保险费	221.35	841,777.70	842,067.62	-68.57
3、企业年金缴费	2,450.52	1,262,286.67	1,264,737.19	
4、其他				
合计	14,501.51	21,423,731.42	21,434,035.94	4,196.99

（二十）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	342,252.79	-
个人所得税	19,006.40	70,134.78
合计	361,259.19	70,134.78

（二十一）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	93,141,161.60	102,722,479.37
合计	93,141,161.60	102,722,479.37

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	16,413,349.30	15,398,183.77
代收代付款项	9,110,780.95	6,825,588.37
单位往来款	67,368,032.07	80,232,932.07

项目	期末余额	期初余额
其他	248,999.28	265,775.16
合计	93,141,161.60	102,722,479.37

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山陆达公路养护有限公司	10,000,000.00	未到结算期
天津第一市政公路工程有限公司	6,482,430.00	质量保证金
乐亭县通达公路工程有限公司	3,197,640.00	质量保证金
唐山市交通勘察设计院有限公司	3,115,770.00	质量保证金
合计	22,795,840.00	/

（二十二）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	78,959,843.96	244,727,696.47
一年内到期的应付债券	1,828,291,667.55	1,096,874,405.43
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		4,842,097.52
一年内到期的其他非流动负债		231,750,000.00
合计	1,907,251,511.51	1,578,194,199.42

（二十三）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	3,709,290,000.00	2,669,360,000.00	2.75-5.50
抵押借款	-	-	-
保证借款	1,828,610,000.00	579,970,000.00	3.95-4.50
信用借款	-	-	-
应计利息	6,859,843.96	4,667,696.47	/
小计	5,544,759,843.96	3,253,997,696.47	/
减：一年内到期的长期借款	78,959,843.96	244,727,696.47	/
合计	5,465,800,000.00	3,009,270,000.00	/

（二十四）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
22通顺交投MTN001	-	727,835,071.37
22通顺交投MTN002	-	406,334,098.47
23通顺交投MTN001	-	1,028,275,954.28
23通顺交投MTN002	746,808,200.26	746,815,262.67
23通顺01	1,023,917,054.12	1,023,954,120.55
24通顺交投MTN001	1,049,672,546.56	1,044,038,476.39
24通顺交投MTN002	423,508,752.93	421,322,746.72

项目	期末余额	期初余额
25通顺交投MTN001	743,811,383.69	-
25通顺交投MTN002A	304,509,879.02	-
25通顺交投MTN002B	711,955,428.16	-
25通顺交投MTN003	404,119,709.13	-
小计	5,408,302,953.87	5,398,575,730.45
减：一年内到期的应付债券	1,828,291,667.55	1,096,874,405.43
合计	3,580,011,286.32	4,301,701,325.02

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22通顺交投MTN001	100.00	2022-3-24	5年	700,000,000.00	727,835,071.37	-	9,343,561.63	2,021,367.00	739,200,000.00	-
22通顺交投MTN002	100.00	2022-7-12	5年	400,000,000.00	406,334,098.47	-	8,631,671.24	1,274,230.29	416,240,000.00	-
23通顺交投MTN001	100.00	2023-4-12	2年	1,000,000,000.00	1,028,275,954.28	-	11,482,739.73	541,305.99	1,040,300,000.00	-
23通顺交投MTN002	100.00	2023-9-20	3年	740,000,000.00	746,815,262.67	-	27,380,000.00	-7,062.41	27,380,000.00	746,808,200.26
23通顺01	100.00	2023-11-10	3年	1,020,000,000.00	1,023,954,120.55	-	38,964,000.00	1,288,933.57	40,290,000.00	1,023,917,054.12
24通顺交投MTN001	100.00	2024-4-24	5年	1,030,000,000.00	1,044,038,476.39	-	29,355,000.00	5,634,070.17	29,355,000.00	1,049,672,546.56
24通顺交投MTN002	100.00	2024-8-23	5年	420,000,000.00	421,322,746.72	-	10,920,000.00	2,186,006.21	10,920,000.00	423,508,752.93
25通顺交投MTN001	100.00	2025-3-20	3+2年	730,000,000.00	-	730,000,000.00	14,071,200.00	-259,816.31	-	743,811,383.69
25通顺交投MTN002A	100.00	2025-4-9	3+2年	300,000,000.00	-	300,000,000.00	4,634,958.90	-125,079.88	-	304,509,879.02
25通顺交投MTN002B	100.00	2025-4-9	5年	700,000,000.00	-	700,000,000.00	12,243,287.67	-287,859.51	-	711,955,428.16
25通顺交投MTN003	100.00	2025-7-8	5年	400,000,000.00	-	400,000,000.00	4,416,876.71	-297,167.58	-	404,119,709.13
合计	/	/	/	7,440,000,000.00	5,398,575,730.45	2,130,000,000.00	171,443,295.88	11,968,927.54	2,303,685,000.00	5,408,302,953.87

（二十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额未折现金额	-	34,100,000.00
减：未确认融资费用	-	4,294,195.30
小　计	-	29,805,804.70
减：一年内到期的租赁负债	-	4,842,097.52
合计	-	24,963,707.18

（二十六）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非银行金融机构融资	300,000,000.00	531,750,000.00
减：一年内到期的非银行金融机构融资	-	231,750,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

（二十七）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（%）
唐山高速公路集团有限公司	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合　计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

（二十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	14,199,134,595.67	-	-	14,199,134,595.67
合计	14,199,134,595.67	-	-	14,199,134,595.67

（二十九）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	319,036,945.67	-	-	319,036,945.67
合计	319,036,945.67	-	-	319,036,945.67

（三十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,048,651,861.94	3,003,225,192.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,048,651,861.94	3,003,225,192.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,514,872.48	50,474,323.53
减：提取法定盈余公积		5,047,653.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	3,194,166,734.42	3,048,651,861.94

（三十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	835,378,296.35	249,163,849.18	848,096,786.30	342,450,163.16
其他业务	9,721,495.66			
合计	845,099,792.01	249,163,849.18	848,096,786.30	342,450,163.16

2. 主营业务明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承唐一期高速公路通行费	304,835,593.74	75,972,973.92	311,578,601.66	103,548,916.69
承唐二期高速公路通行费	183,050,270.09	45,620,897.57	196,575,255.83	65,329,116.58
唐港高速公路通行费	204,265,986.81	52,955,442.24	210,573,659.28	104,012,821.68
滨海公路通行费	59,157,508.57	26,082,695.62	51,285,159.05	26,211,532.64
205国道通行费	84,068,937.14	48,531,839.83	78,084,110.48	43,347,775.57
合计	835,378,296.35	249,163,849.18	848,096,786.30	342,450,163.16

注：承唐一期高速公路通行费包括承唐高速公路遵化-唐山段一期、西外环线高速公路两条路段的通行费收入，由于这两条路段统一核算，无法区分各路段的收入额。

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	57,922.96	140,600.19
城市维护建设税	2,092,233.56	1,984,206.70
教育费附加	894,254.58	850,313.42
地方教育费附加	600,197.99	566,875.62
房产税	426,446.08	-
土地使用税	339,754.97	11,145.33
印花税	288,631.60	-101,821.51
其他	57,925.48	-
合计	4,757,367.22	3,451,319.75

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,010,368.77	51,002,543.87
折旧费、摊销费	50,041,421.41	43,367,988.35
差旅、招待、业务及会务费等	155,887.71	173,376.66
办公、物业租赁、水电费用、车辆费等	4,884,772.95	2,512,947.74
咨询及中介服务费用	1,966,563.55	2,731,864.70
其他	1,401,950.79	359,362.24
合计	108,460,965.18	100,148,083.56

（三十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	375,950.02	
委外支出	3,071,038.00	183,260.00
合计	3,446,988.02	183,260.00

（三十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	517,709,182.60	558,825,593.49
减：利息收入	5,558,851.49	9,031,910.42
利息净支出	512,150,331.11	549,793,683.07
手续费支出	131,369.53	59,125.83
其他	1,630.64	5,319,385.00
合计	512,283,331.28	555,172,193.90

（三十六）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	170,062,543.54	228,000,000.00
个人所得税手续费返还	14,978.08	23,578.28
其他	-	195.26
合计	170,077,521.62	228,023,773.54

（三十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息	7,910,202.74	3,332,808.22
信托计划投资收益		3,457,389.74
合计	7,910,202.74	6,790,197.96

（三十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）	3,407,047.42	-

项目	本期发生额	上期发生额
时确认的处置利得或损失		
其中：固定资产	-	-
使用权资产	3,407,047.42	-
合计	3,407,047.42	-

（三十九）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
与企业日常活动无关的政府补助	22,000,000.00		22,000,000.00
违约赔偿收入		5,640.00	
其他	5,210.82	859.30	5,210.82
合计	22,005,210.82	6,499.30	22,005,210.82

（四十）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		1,625,352.61	
税收滞纳金、罚款支出	778,370.87	6,851.56	778,370.87
赔偿金、违约金	10,365.98		10,365.98
非收费公路养护支出	23,781,418.16	32,034,455.27	23,781,418.16
合计	24,570,155.01	33,666,659.44	24,570,155.01

（四十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	302,246.24	-2,628,746.24
合计	302,246.24	-2,628,746.24

（四十二）现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	3,903,380.00	129,300,161.25
外部单位往来款	2,084,580.00	65,000.00
存款利息收入	5,558,851.49	8,492,620.68
收到的押金、保证金	75,200.00	207,800.00
代收代付资金	257,890.46	323,251.04
滞纳金、赔偿、罚款收入、盘盈资金、捐赠收入	50,116.13	5,640.00
政府补助（不含税费返还）	192,067,383.56	228,019,072.95
其他	16,082.30	10,150.91

项目	本期发生额	上期发生额
合计	204,013,483.94	366,423,696.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内部关联方往来款	8,799,301.21	41,407,842.84
外部单位往来款	2,500,000.00	254,958.00
日常费用类支出	6,218,627.27	6,396,585.88
支付的押金、保证金	75,500.00	3,555.62
代收代付资金	22,486.22	359,842.81
滞纳金、赔偿、罚款支出、盘亏资金、捐款支出	13.01	170.97
合计	17,615,927.71	48,422,956.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款及大额存单的减少	3,692,808.22	
收回债权性投资款项及利息	410,808,785.39	259,325,006.18
其他		3,200,462.81
合计	414,501,593.61	262,525,468.99

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付债权性投资款	390,000,000.00	400,000,000.00
合计	390,000,000.00	400,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联企业融资款项	1,528,000,000.00	1,716,087,693.64
其他融资往来款项		238,009,170.65
合计	1,528,000,000.00	1,954,096,864.29

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票、债券、取得借款等直接支付的审计、咨询、手续费等	7,082,303.90	13,346,402.61
归还的关联企业融资款项	2,758,320,963.46	1,561,188,272.64
归还的其他融资款项	404,173,535.52	418,044,729.94
其他		304,500.00
合计	3,169,576,802.88	1,992,883,905.19

（四十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	145,514,872.48	50,474,323.53
加：信用减值损失	-	-
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	68,938,371.10	78,783,544.96
使用权资产折旧	4,973,359.95	4,973,359.96
无形资产摊销	832,211.34	593,937.34
长期待摊费用摊销	60,279,208.87	138,692,653.64
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）	-3,407,047.42	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	1,625,352.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	517,709,182.60	558,825,593.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,910,202.74	-6,790,197.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,451,451.18	-7,451,451.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,149,204.94	4,822,704.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	197,907.00	-100,025.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-609,674,322.32	-375,414,211.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,797,186.44	-8,456,534.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	190,552,973.54	440,579,050.01
2．不涉及现金收支的重大活动：	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期新增的使用权资产	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：	/	/
现金的期末余额	994,316,686.93	615,356,156.81
减：现金的期初余额	615,356,156.81	678,124,969.77
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	378,960,530.12	-62,768,812.96

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	994,316,686.93	615,356,156.81
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的数字货币	-	-
可随时用于支付的银行存款	994,316,686.93	615,356,156.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	994,316,686.93	615,356,156.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
一年内到期的非流动资产	23,459,092.90	定期存单为借款质押担保
其他流动资产	765,384,202.74	定期存单为借款质押担保
合计	788,843,295.64	/

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例（%）		取得方式	取得时间
					直接	间接		
唐山唐港高速智能化管理有限公司	5,000.00	唐山	唐山	工程管理服务	100.00	-	投资设立	2023-7-31
唐山滨海公路（东段）有限公司	20,000.00	唐山	唐山	公路管理与养护	100.00	-	投资设立	2010-12-13

持股半数以上但不控制被投资单位的依据：

公司于2012年3月7日起累计向唐曹公路管理有限公司出资3,950.00万元，持股比例为55%。上述出资公司仅作为唐山市交通运输局的政府出资代表，不参与项目公司的日常管理，不参与公司的正常收益分成。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
唐山高速公路集团有限公司	唐山	200000万人民币	100.00	100.00

本企业最终控制方是是唐山市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）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
唐山陆拓实业有限公司	受同一母公司控制
唐山陆达公路养护有限公司	受同一母公司控制
唐山唐曹公路管理有限公司	代政府出资公司
唐山数智信息产业有限公司	受同一母公司控制
唐山智慧交通科技有限公司	受同一母公司控制
唐山绿色交通集团有限公司	受同一母公司控制
唐山交通建设有限公司	受同一母公司控制
唐山陆发交通勘察设计院有限公司	受同一母公司控制
唐山交通建设工程监理咨询有限责任公司	受同一母公司控制
唐山市交通建设试验检测有限公司	受同一母公司控制
唐山路源供应链有限公司	受同一母公司控制

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
唐山陆达公路养护有限公司	工程款、养护费、资金利息	85,566,080.87
唐山高速公路集团有限公司	资金利息	98,114,902.35
唐山数智信息产业有限公司	机电养护	1,240,603.98
唐山智慧交通科技有限公司	技术服务	16,577,968.62
唐山万同技术咨询服务有限公司	技术服务	842,511.01
唐山交通建设工程监理咨询有限责任公司	监理费	588,466.98
唐山市交通建设试验检测有限公司	检测费	2,521,121.69
唐山陆拓实业有限公司	车辆租赁	334,044.44

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山高速公路集团有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	2024/2/5	2026/12/18	否

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山高速公路集团有限公司	440,000,000.00	400,000,000.00	2023/12/20	2026/12/19	否
唐山高速公路集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2024/5/9	2026/12/18	否
唐山高速公路集团有限公司	204,000,000.00	197,000,000.00	2014/6/13	2029/6/10	否
唐山高速公路集团有限公司	178,000,000.00	128,000,000.00	2012/4/26	2027/4/25	否
唐山高速公路集团有限公司	78,500,000.00	38,500,000.00	2011/10/31	2026/10/30	否
唐山高速公路集团有限公司	34,500,000.00	24,500,000.00	2012/2/28	2027/2/27	否
唐山高速公路集团有限公司	228,500,000.00	188,500,000.00	2012/8/20	2027/8/19	否
唐山高速公路集团有限公司	139,500,000.00	99,500,000.00	2012/10/19	2027/10/18	否
唐山高速公路集团有限公司	423,500,000.00	373,500,000.00	2013/2/26	2028/2/25	否
唐山高速公路集团有限公司	994,676.21	994,676.21	2025/5/22	2026/5/21	否
唐山高速公路集团有限公司	9,923,737.88	8,894,087.97	2025/6/23	2026/6/22	否
唐山高速公路集团有限公司	9,437,256.07	9,437,256.07	2025/7/23	2026/7/22	否
唐山高速公路集团有限公司	8,109,589.10	8,109,589.10	2025/8/7	2026/8/6	否
唐山高速公路集团有限公司	8,800,600.00	8,800,600.00	2025/8/22	2026/8/21	否
唐山高速公路集团有限公司	8,427,223.07	8,427,223.07	2025/9/24	2026/9/23	否
唐山高速公路集团有限公司	11,476,810.41	11,476,810.41	2025/10/23	2026/10/15	否
唐山高速公路集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	2025/12/25	2026/12/24	否
唐山高速公路集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2025/2/28	2026/2/27	否
唐山高速公路集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2025/1/14	2026/1/13	否
唐山高速公路集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2025/1/21	2026/1/20	否
唐山高速公路集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2025/3/28	2026/3/27	否
唐山滨海公路（东段）有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	2021/3/30	2029/3/30	否
唐山陆达公路养护有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/6/30	2026/6/30	否
唐山陆拓实业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/6/30	2026/6/30	否
唐山陆拓实业有限公司	17,800,000.00	13,577,164.76	2025/7/28	2033/5/19	否

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	3,581,469,892.74	3,299,217,407.59	/	/	/

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山高速公路集团有限公司	200,000,000.00	2025/6/26	2026/6/23	否
	320,000,000.00	2025/12/3	2026/12/3	否
	59,000,000.00	2025/3/25	2026/3/23	否
	200,000,000.00	2025/3/25	2026/3/25	否
	200,000,000.00	2025/10/22	2026/10/21	否
	320,000,000.00	2025/1/2	2026/1/2	否
	200,000,000.00	2025/12/30	2026/12/29	否
	100,000,000.00	2025/4/21	2026/4/20	否
	349,612,400.00	2022/3/19	2030/12/18	否
	264,187,600.00	2022/5/19	2031/1/18	否
	197,500,000.00	2023/3/30	2026/3/28	否
	79,350,000.00	2023/12/22	2028/12/21	否
	46,440,000.00	2024/12/6	2028/12/21	否
	573,000,000.00	2021/8/25	2029/8/23	否
	210,000,000.00	2023/11/28	2026/11/28	否
	1,195,200,000.00	2025/6/27	2035/6/27	否
	697,200,000.00	2025/7/31	2035/6/27	否
	299,910,000.00	2024/5/28	2027/5/26	否
	160,000,000.00	2024/4/3	2027/4/2	否
	123,500,000.00	2025/6/4	2033/6/3	否
	539,000,000.00	2025/1/1	2032/12/25	否
	803,000,000.00	2025/9/30	2050/8/28	否
合计	7,136,900,000.00	/	/	/

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	唐山高速公路集团有限公司	3,713,413,442.15	-	2,190,737,506.67	-
其他应收款	唐山交通建设有限公司	-	-	46,076.18	-
其他应收款	唐山路源供应链有限公司	-	-	24,479.01	-
其他应收款	唐山陆拓实业有限公司	3,020,578.22	-	1,874,406.87	-
其他应收款	唐山绿色交通集团有限公司	-	-	236,482.65	-
其他应收款	唐山唐曹公路管理有限公司	636,537,651.60	-	514,311,510.62	-
其他应收款	唐山智慧交通科技有限公司	-	-	51,333.72	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	唐山陆达公路养护有限公司	10,202,684.00	8,397,777.75
应付账款	唐山数智信息产业有限公司	-	214,925.00
应付账款	唐山交通建设工程监理咨询有限责任公司	268,670.00	203,170.00
应付账款	唐山市交通建设试验检测有限公司	32,864.00	32,864.00
应付账款	唐山智慧交通科技有限公司	116,133.00	-
其他应付款	唐山陆达公路养护有限公司	14,745,922.91	23,284,981.64
其他应付款	唐山交通建设工程监理咨询有限责任公司	52,667.63	48,721.06

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,666,211,769.60	13,879,623,499.79
合计	15,666,211,769.60	13,879,623,499.79

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,257,114,252.53	2,132,528,915.47
1至2年	899,964,140.03	1,354,436,041.87
2至3年	127,335,241.87	319,198,190.47
3年以上	10,381,798,135.17	10,073,460,351.98
小　计	15,666,211,769.60	13,879,623,499.79
减：坏账准备	-	-
合　计	15,666,211,769.60	13,879,623,499.79

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金备用金	814,570.28	1,019,707.28
代收代付款	306,786.67	385,382.23
单位往来款	15,665,090,302.65	13,878,218,410.28
其他	110.00	-
合计	15,666,211,769.60	13,879,623,499.79

（3）坏账准备计提情况

①　按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,666,211,769.60	100.00			15,666,211,769.60
其中：应收信用风险较低的单位款项	10,878,581,066.95	69.44			10,878,581,066.95
关联方组合	4,787,630,702.65	30.56			4,787,630,702.65
账龄组合					
合计	15,666,211,769.60	100.00			15,666,211,769.60

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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,879,623,499.79	100.00	-	-	13,879,623,499.79
其中：应收信用风险较低的单位款项	10,575,151,853.14	76.19	-	-	10,575,151,853.14
关联方组合	3,304,471,646.65	23.81	-	-	3,304,471,646.65
合计	13,879,623,499.79	100.00	-	-	13,879,623,499.79

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
唐山市交通运输局	往来款	8,132,424,954.13	1年以内、1-2年、3年以上	51.91	
唐山高速公路集团有限公司	往来款	3,713,413,442.15	1年以内	23.70	
唐山公路建设总公	往来款	1,700,000,000.00	5年以上	10.85	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
司市站公司					
唐山滨海公路（东段）有限公司	往来款	870,434,565.97	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	5.56	
唐山市唐曹公路管理有限公司	往来款	636,537,651.60	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	4.06	
合计	/	15,052,810,613.85	/	96.08	

（二）长期股权投资

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
对子公司投资	242,000,000.00	-	242,000,000.00	230,000,000.00	-	230,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	242,000,000.00	-	242,000,000.00	230,000,000.00	-	230,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
唐山滨海公路（东段）有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-
唐山唐港高速智能化管理有限公司	30,000,000.00	12,000,000.00	-	-	-	42,000,000.00	-
合计	230,000,000.00	12,000,000.00	-	-	-	242,000,000.00	-

（三）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	835,378,296.35	249,163,849.18	848,096,786.30	342,450,163.16
其他业务	15,342,739.88	-	-	-
合计	850,721,036.23	249,163,849.18	848,096,786.30	342,450,163.16

2. 主营业务明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承唐一期高速公路通行费	304,835,593.74	75,972,973.92	311,578,601.66	103,548,916.69
承唐二期高速公路通行费	183,050,270.09	45,620,897.57	196,575,255.83	65,329,116.58
唐港高速公路通行费	204,265,986.81	52,955,442.24	210,573,659.28	104,012,821.68
滨海公路通行费	59,157,508.57	26,082,695.62	51,285,159.05	26,211,532.64
205国道通行费	84,068,937.14	48,531,839.83	78,084,110.48	43,347,775.57
合计	835,378,296.35	249,163,849.18	848,096,786.30	342,450,163.16

注：承唐一期高速公路通行费包括承唐高速公路遵化-唐山段一期、西外环线高速公路两条路段的通行费收入，由于这两条路段统一核算，无法区分各路段的收入额。

（四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
信托计划投资收益	-	3,457,389.74
定期存款利息	7,910,202.74	3,332,808.22
合计	7,910,202.74	6,790,197.96

唐山市通顺交通投资开发有限责任公司

二〇二六年四月二十四日

统一社会信用代码

911101020855463270

营业执照

（副 本）（10-1）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张恩军

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；工程管理服务；工程造价咨询业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供报告附件使用

出　资　额　2640 万元

成立日期　2013 年 11 月 22 日

主要经营场所　北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2025年　12月　09日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张恩军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

仅供报告附件使用

证书序号：0011908

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

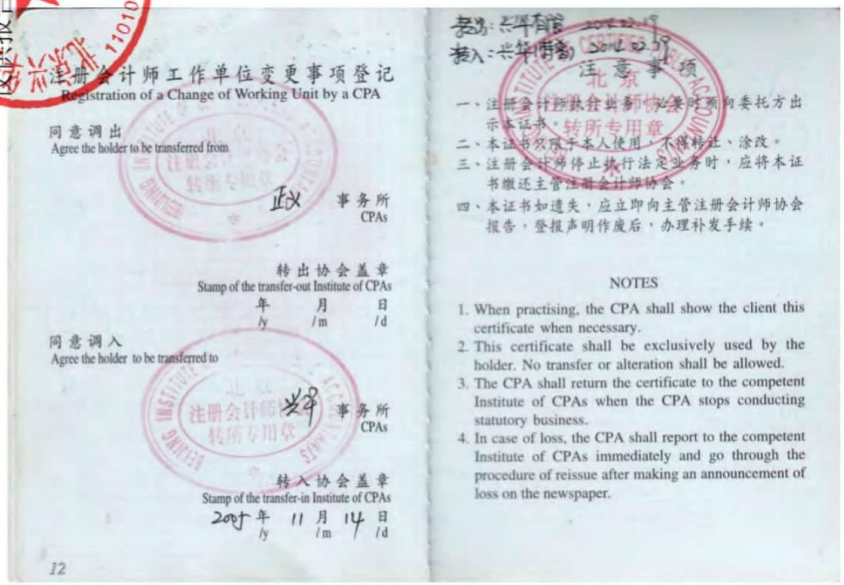
二〇一九 年八 月六 日

中华人民共和国财政部制

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017
2015
2016
姓名：孙建
证书编号：100000781815
孙建的年检二维码
this renewal.
北京注册会计师协会
CPA
年检专用章
6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 孙建
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1964 年 1 月 26 日
工作单位 Working unit 中交会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 110101640126005

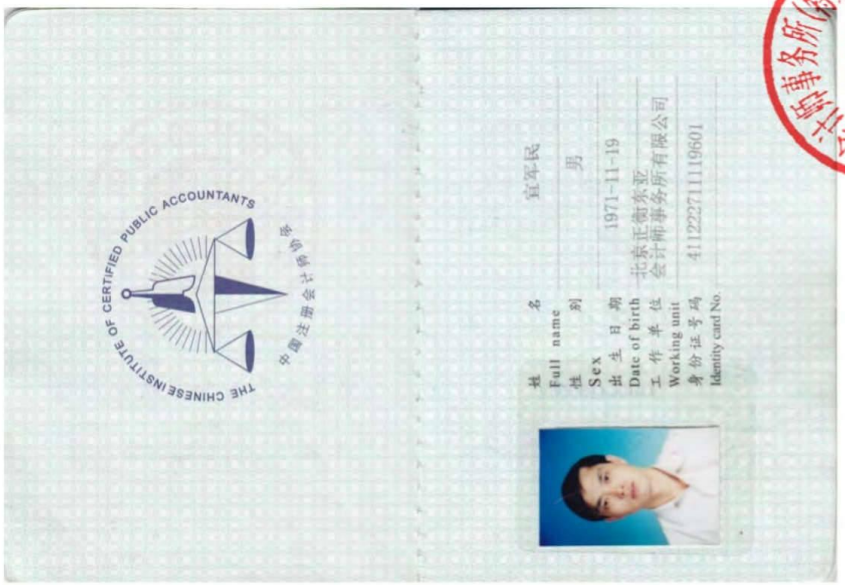
年度检验登记
Annual Renewal Registration
CPA任职资格检查合格
BICPA
2010
2012
2013
2011
2014
this renewal.
北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格
8
9


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
注意事项
NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
12

仅供报告附件使用

姓名：宣军民
证书编号：110004100002
CPA任职资格检查合格
BICPA
2015
2016
2010
2017
2009年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：
No. of Certificate
110004100002
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计師协会
发证日期：
Date of Issuance
2006-10-12
北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 宣军民
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-11-19
工作单位 Working unit 北京正衡东亚会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 411222711119601

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月3日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月3日
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年02月19日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年02月19日

仅供报告附件使用