

东莞发展控股股份有限公司 2025 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为： 元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,774,831,453.68	4,372,780,182.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	49,451,338.80	50,670,686.88
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,473,792.07	42,508,042.13
应收款项融资		
预付款项	4,211,635.07	799,680.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	71,180,238.50	968,889,904.01
其中：应收利息		
应收股利	59,473,650.60	878,572.65
买入返售金融资产		
存货		2,510.14
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	789,891,748.27	1,071,302,669.43
其他流动资产	36,646,862.37	33,038,417.38
流动资产合计	3,762,687,068.76	6,539,992,093.41
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,832,729,546.99	3,841,421,235.87
长期股权投资	3,766,268,443.12	2,951,685,170.86
其他权益工具投资	28,033,888.74	28,033,888.74
其他非流动金融资产	45,795,000.00	45,795,000.00
投资性房地产		
固定资产	816,595,885.56	899,501,612.80
在建工程	2,871,048,543.28	2,245,055,892.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	120,581,279.24	137,743,889.12
无形资产	70,032,156.56	86,764,171.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	2,725,259.09	2,725,259.09
长期待摊费用	41,217,755.12	39,811,065.61
递延所得税资产	104,192,387.91	120,748,688.00
其他非流动资产	666,199,284.21	430,092,405.69
非流动资产合计	12,365,419,429.82	10,829,378,279.75
资产总计	16,128,106,498.58	17,369,370,373.16
流动负债：		
短期借款	271,361,182.42	1,667,149,438.24
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	147,831,060.10	38,376,872.88
应付账款	33,581,796.45	33,265,848.93
预收款项	502,094.62	584,925.28
合同负债	2,821,229.51	1,710,839.41
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	42,860,397.10	59,030,077.60
应交税费	17,065,993.02	38,844,345.59
其他应付款	330,073,556.37	320,864,022.31
其中：应付利息		
应付股利	110,574.75	39,092,461.80

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	905,710,638.57	591,290,562.41
其他流动负债	503,442.95	493,356.66
流动负债合计	1,752,311,391.11	2,751,610,289.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,055,732,879.97	4,459,488,389.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	108,612,195.65	118,023,487.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,320,619.42	41,544,965.53
递延所得税负债	19,886,959.90	23,460,806.29
其他非流动负债	11,926,452.24	14,977,312.34
非流动负债合计	4,233,479,107.18	4,657,494,960.91
负债合计	5,985,790,498.29	7,409,105,250.22
所有者权益：		
股本	1,039,516,992.00	1,039,516,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,136,404,630.24	1,136,404,630.24
减：库存股		
其他综合收益	-1,981,428.83	811,082.28
专项储备		
盈余公积	1,309,128,147.49	1,309,128,147.49
一般风险准备	61,711,204.95	64,846,724.96
未分配利润	6,483,590,210.14	6,285,888,699.63
归属于母公司所有者权益合计	10,028,369,755.99	9,836,596,276.60
少数股东权益	113,946,244.30	123,668,846.34
所有者权益合计	10,142,316,000.29	9,960,265,122.94
负债和所有者权益总计	16,128,106,498.58	17,369,370,373.16

法定代表人：王崇恩

主管会计工作负责人：李雪军

会计机构负责人：刘小霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,591,790,325.30	4,201,872,238.54

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,609,056.01	24,686,691.04
应收款项融资		
预付款项	199,624.97	253,585.02
其他应收款	343,370,227.84	1,336,282,835.89
其中：应收利息	497,945.84	417,028.40
应收股利	290,350,385.50	301,755,307.55
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,341,138.69	11,534,022.48
流动资产合计	2,968,310,372.81	5,574,629,372.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	522,630,600.00	513,240,000.00
长期股权投资	5,704,409,433.87	4,827,755,808.36
其他权益工具投资	18,000,000.00	18,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	652,853,677.33	740,149,459.15
在建工程	2,871,010,313.19	2,244,780,165.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,554,896.51	43,193,620.79
无形资产	65,204,964.97	81,615,448.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,916,600.63	3,653,234.55
递延所得税资产	30,054,790.66	46,151,077.82
其他非流动资产	665,027,254.39	428,886,558.59
非流动资产合计	10,566,662,531.55	8,947,425,373.26
资产总计	13,534,972,904.36	14,522,054,746.23
流动负债：		
短期借款	50,031,527.78	1,314,036,669.45
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	120,000,000.00	11,000,000.00
应付账款		
预收款项	633,978.40	1,474,143.53
合同负债		
应付职工薪酬	33,340,506.53	49,646,657.84
应交税费	3,979,606.00	16,319,999.66
其他应付款	324,382,412.82	304,346,046.43
其中：应付利息		
应付股利		38,981,887.05
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	260,305,664.90	143,463,271.32
其他流动负债	93,330.75	104,247.87
流动负债合计	792,767,027.18	1,840,391,036.10
非流动负债：		
长期借款	3,191,910,000.00	3,293,340,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,702,772.79	38,287,545.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,136,800.00	14,921,000.00
递延所得税负债	8,638,724.13	10,798,405.20
其他非流动负债	11,926,452.24	14,977,312.34
非流动负债合计	3,263,314,749.16	3,372,324,263.05
负债合计	4,056,081,776.34	5,212,715,299.15
所有者权益：		
股本	1,039,516,992.00	1,039,516,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,142,319,393.09	1,142,319,393.09
减：库存股		
其他综合收益	908,927.55	3,701,438.66
专项储备		
盈余公积	1,309,128,147.49	1,309,128,147.49
未分配利润	5,987,017,667.89	5,814,673,475.84
所有者权益合计	9,478,891,128.02	9,309,339,447.08
负债和所有者权益总计	13,534,972,904.36	14,522,054,746.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	765,647,980.25	837,423,242.33
其中：营业收入	765,647,980.25	837,423,242.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	279,798,377.04	368,174,964.79
其中：营业成本	237,839,252.45	273,034,584.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,145,227.49	3,925,091.56
销售费用		
管理费用	47,958,963.76	52,943,071.82
研发费用	2,210,915.53	2,216,930.55
财务费用	-11,355,982.19	36,055,286.36
其中：利息费用	38,202,393.92	61,453,465.76
利息收入	49,703,998.45	25,722,153.92
加：其他收益	5,152,294.46	5,770,350.22
投资收益（损失以“—”号填列）	112,969,196.02	296,882,833.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	111,117,742.82	88,036,685.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,219,348.08	-31,567,564.98
信用减值损失（损失以“—”号填列）	63,453,818.04	-173,730,186.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	944,885.98	200.05
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	667,150,449.63	566,603,909.79
加：营业外收入	2,638,440.21	2,085,789.26
减：营业外支出	48,387.95	4,927.33
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	669,740,501.89	568,684,771.72
减：所得税费用	146,564,091.03	139,051,745.41
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	523,176,410.86	429,633,026.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	523,176,410.86	429,633,026.31

2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	532,409,012.90	441,794,650.99
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-9,232,602.04	-12,161,624.68
六、其他综合收益的税后净额	-2,792,511.11	35,821,971.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,792,511.11	35,821,971.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	917,321.99	-15,339,066.09
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	917,321.99	-15,339,066.09
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	-3,709,833.10	51,161,038.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-3,709,833.10	51,161,038.07
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	520,383,899.75	465,454,998.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	529,616,501.79	477,616,622.97
归属于少数股东的综合收益总额	-9,232,602.04	-12,161,624.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5122	0.4149
（二）稀释每股收益	0.5122	0.4149

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：王崇恩

主管会计工作负责人：李雪军

会计机构负责人：刘小霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	640,381,007.55	641,066,706.92
减：营业成本	156,146,965.56	166,287,552.12
税金及附加	2,319,213.92	2,630,138.53
销售费用		
管理费用	32,793,706.31	36,996,993.82
研发费用		
财务费用	-22,122,854.14	45,431,072.88
其中：利息费用	37,001,437.05	60,178,780.98
利息收入	59,200,222.02	14,866,154.27
加：其他收益	964,761.29	2,532,667.18
投资收益（损失以“—”号填列）	110,568,473.57	289,743,877.89

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	110,568,473.57	86,399,890.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	62,437,960.90	-61,856,444.84
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	645,215,171.66	620,141,049.80
加：营业外收入	2,486,769.35	1,327,231.42
减：营业外支出		4,462.83
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	647,701,941.01	621,463,818.39
减：所得税费用	137,514,726.56	148,088,362.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	510,187,214.45	473,375,455.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	510,187,214.45	473,375,455.40
（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	-2,792,511.11	35,821,971.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	917,321.99	-15,339,066.09
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	917,321.99	-15,339,066.09
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	-3,709,833.10	51,161,038.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-3,709,833.10	51,161,038.07
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	507,394,703.34	509,197,427.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4908	0.4452
（二）稀释每股收益	0.4908	0.4452

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	702,299,246.32	699,874,488.56
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	81,256,537.57	78,405,673.53
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		15,660,362.46
收到其他与经营活动有关的现金	219,161,890.77	115,919,518.37
经营活动现金流入小计	1,002,717,674.66	909,860,042.92
购买商品、接受劳务支付的现金	35,302,000.08	47,907,129.40
客户贷款及垫款净增加额	-290,376,196.66	792,970,256.46
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	83,451,137.22	84,494,047.23
支付的各项税费	187,018,050.82	217,196,983.62
支付其他与经营活动有关的现金	56,126,482.35	167,388,927.09
经营活动现金流出小计	71,521,473.81	1,309,957,343.80
经营活动产生的现金流量净额	931,196,200.85	-400,097,300.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,009,486,384.87	428,296,600.00
取得投资收益收到的现金	33,343,290.83	77,395,837.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	467,910.18	3,242,491.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,084,607,328.37
收到其他与投资活动有关的现金		1,614,918,409.68
投资活动现金流入小计	1,043,297,585.88	5,208,460,667.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	687,660,372.65	1,463,271,015.55
投资支付的现金	806,472,741.00	14,255,000.00
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,494,133,113.65	1,487,526,015.55
投资活动产生的现金流量净额	-450,835,527.77	3,720,934,652.28
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	362,376,020.78	4,401,909,466.62
收到其他与筹资活动有关的现金	96,463.10	
筹资活动现金流入小计	362,472,483.88	4,401,909,466.62
偿还债务支付的现金	1,854,827,640.07	3,302,484,634.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	473,086,803.24	535,855,485.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	490,000.00	242,057.94
支付其他与筹资活动有关的现金	13,306,940.95	1,609,871,109.73

筹资活动现金流出小计	2,341,221,384.26	5,448,211,230.40
筹资活动产生的现金流量净额	-1,978,748,900.38	-1,046,301,763.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-574.66	1,172.56
五、现金及现金等价物净增加额	-1,498,388,801.96	2,274,536,760.18
加：期初现金及现金等价物余额	4,270,103,464.98	3,376,259,808.56
六、期末现金及现金等价物余额	2,771,714,663.02	5,650,796,568.74

6、母公司现金流量表

单位：元		
项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	659,962,464.68	658,576,545.69
收到的税费返还		15,654,818.72
收到其他与经营活动有关的现金	167,343,907.17	59,410,236.02
经营活动现金流入小计	827,306,371.85	733,641,600.43
购买商品、接受劳务支付的现金	27,461,676.84	29,291,926.61
支付给职工以及为职工支付的现金	63,332,748.41	61,547,037.38
支付的各项税费	160,677,752.08	180,284,665.31
支付其他与经营活动有关的现金	10,904,200.02	121,518,240.74
经营活动现金流出小计	262,376,377.35	392,641,870.04
经营活动产生的现金流量净额	564,929,994.50	340,999,730.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	999,358,600.00	428,296,600.00
取得投资收益收到的现金	49,000,000.00	82,270,837.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,910.18	420,170.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,709,392,027.42
收到其他与投资活动有关的现金	212,770,056.87	313,545,921.12
投资活动现金流入小计	1,261,140,567.05	4,533,925,556.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	660,212,260.24	79,327,473.37
投资支付的现金	806,472,741.00	12,000,000.00
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	175,000,000.00	353,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,641,685,001.24	444,327,473.37
投资活动产生的现金流量净额	-380,544,434.19	4,089,598,083.36
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	51,000,000.00	3,003,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	51,000,000.00	3,003,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,298,140,000.00	2,526,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	443,748,763.76	477,830,072.33
支付其他与筹资活动有关的现金	3,578,782.81	1,604,511,525.82
筹资活动现金流出小计	1,745,467,546.57	4,608,671,598.15

筹资活动产生的现金流量净额	-1,694,467,546.57	-1,605,671,598.15
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	-1,510,081,986.26	2,824,926,215.60
加：期初现金及现金等价物余额	4,101,580,170.90	2,300,676,971.21
六、期末现金及现金等价物余额	2,591,498,184.64	5,125,603,186.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	1,039,516,992.00				1,136,404,630.24		811,082.28		1,309,128,147.49	64,846,724.96	6,285,888,699.63		9,836,596,276.60	123,668,846.34	9,960,265,122.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,039,516,992.00				1,136,404,630.24		811,082.28		1,309,128,147.49	64,846,724.96	6,285,888,699.63		9,836,596,276.60	123,668,846.34	9,960,265,122.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-2,792,511.11			-3,135,520.01	197,701,510.51		191,773,479.39	-9,722,602.04	182,050,877.35
（一）综合收益总额							-2,792,511.11				532,409,012.90		529,616,501.79	-9,232,602.04	520,383,899.75
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-3,135,520.01	-334,707,502.39		-337,843,022.40	-490,000.00	-338,333,022.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备										-3,135,520.01	3,135,520.01				
3. 对所有者（或股东）的分配											-337,843,022.40		-337,843,022.40	-490,000.00	-338,333,022.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股															

本)															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,039,516,992.00				1,136,404,630.24		-1,981,428.83		1,309,128,147.49	61,711,204.95	6,483,590,210.14		10,028,369,755.99	113,946,244.30	10,142,316,000.29

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	1,039,516,992.00		1,598,388,400.00		1,138,201,472.60		-36,996,407.42		1,212,433,657.12	56,629,187.10	5,910,470,101.86		10,918,643,403.26	6,986,257,973.39	17,904,901,376.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,039,516,992.00		1,598,388,400.00		1,138,201,472.60		-36,996,407.42		1,212,433,657.12	56,629,187.10	5,910,470,101.86		10,918,643,403.26	6,986,257,973.39	17,904,901,376.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			-1,598,388,400.00		-1,796,842.36		35,821,971.98		1,533,906.61	10,096,025.30	97,116,850.32		-1,455,616,488.15	-6,851,211,762.23	-8,306,828,250.38

(一) 综合收益总额					-1,796,842.36		51,161,038.07				441,794,650.99		491,158,846.70	-12,161,624.68	478,997,222.02
(二) 所有者投入和减少资本			-1,598,388,400.00										-1,598,388,400.00	-6,838,607,784.34	-8,436,996,184.34
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,598,388,400.00										-1,598,388,400.00		-1,598,388,400.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-6,838,607,784.34	-6,838,607,784.34
(三) 利润分配										10,096,025.30	-358,482,960.15		-348,386,934.85	-442,353.21	-348,829,288.06
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备										10,096,025.30	-10,096,025.30				
3. 对所有者(或股东)的分配											-337,843,022.40		-337,843,022.40	-442,353.21	-338,285,375.61
4. 其他											-10,543,912.45		-10,543,912.45		-10,543,912.45
(四) 所有者权益内部结转							-15,339,066.09		1,533,906.61			13,805,159.48			
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							-15,339,066.09		1,533,906.61			13,805,159.48			
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	1,039,516,992.00				1,136,404,630.24		-1,174,435.44		1,213,967,563.73	66,725,212.40	6,007,586,952.18		9,463,026,915.11	135,046,211.16	9,598,073,126.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,039,516,992.00				1,142,319,393.09		3,701,438.66		1,309,128,147.49	5,814,673,475.84		9,309,339,447.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,039,516,992.00				1,142,319,393.09		3,701,438.66		1,309,128,147.49	5,814,673,475.84		9,309,339,447.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-2,792,511.11			172,344,192.05		169,551,680.94
（一）综合收益总额							-2,792,511.11			510,187,214.45		507,394,703.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-337,843,022.40		-337,843,022.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-337,843,022.40		-337,843,022.40

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,039,516,992.00				1,142,319,393.09		908,927.55		1,309,128,147.49	5,987,017,667.89		9,478,891,128.02

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,039,516,992.00		1,598,388,400.00		1,144,116,235.45		-34,106,051.04		1,212,433,657.12	5,448,737,546.21		10,409,086,779.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,039,516,992.00		1,598,388,400.00		1,144,116,235.45		-34,106,051.04		1,212,433,657.12	5,448,737,546.21		10,409,086,779.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			-1,598,388,400.00		-1,796,842.36		35,821,971.98		1,533,906.61	138,793,680.03		-1,424,035,683.74
（一）综合收益总额					-1,796,842.36		51,161,038.07			473,375,455.40		522,739,651.11
（二）所有者投入和减少资本			-1,598,388,400.00									-1,598,388,400.00
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,598,388,400.00									-1,598,388,400.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-348,386,934.85		-348,386,934.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-337,843,022.40		-337,843,022.40
3. 其他										-10,543,912.45		-10,543,912.45
(四) 所有者权益内部结转							-15,339,066.09		1,533,906.61	13,805,159.48		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							-15,339,066.09		1,533,906.61	13,805,159.48		
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	1,039,516,992.00				1,142,319,393.09		1,715,920.94		1,213,967,563.73	5,587,531,226.24		8,985,051,096.00

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

东莞发展控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身广东福地科技股份有限公司（原名：广东福地彩色显像管股份有限公司，简称“福地科技”，下同），是于 1997 年 4 月经广东省人民政府以粤办函[1997]194 号文批准，由广东福地科技总公司、福民（香港）发展有限公司、东莞市财信发展有限公司、东莞市经济贸易总公司、东莞市银川能源实业公司等 5 家企业共同发起，以募集方式设立的外商投资股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 91441900617431353K 的营业执照。

根据中国证券监督管理委员会于 2003 年 7 月 16 日下发的《关于广东福地科技股份有限公司重大资产重组方案的意见》（文号为：“证监公司字[2003]28 号”）同意，并经过原福地科技于 2003 年 8 月 20 日召开的 2003 年第二次临时股东大会通过，公司与东莞市新远高速公路发展有限公司进行了重大资产置换，公司由原来经营彩管业务转为经营高速公路，所属行业由制造业转为交通运输辅助业。重组后公司的注册资本为人民币 1,164,683,520 元。

根据 2005 年 11 月 25 日召开的 2005 年度第二次临时股东大会通过的《东莞发展控股股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》并经中华人民共和国商务部、广东省人民政府等主管机构批准，公司全体非流通股为获得所持有的非流通股的上市流通权，国有股股东将所持股份按 10:8 的比例缩减所持股份，共缩股 125,166,528 股，缩减股份后公司的注册资本减少为 1,039,516,992 股。

公司注册地址和总部地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段 116 号轨道交通大厦 2 号楼 3601 室，母公司为东莞市交通投资控股集团有限公司，最终控制方为东莞市国有资产监督管理委员会。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司所属的行业性质为交通运输辅助业、融资租赁业、商业保理业及新能源汽车充电业。

公司主要为在公司所属高速公路上运营的车辆提供交通通行服务，提供融资租赁服务、商业保理服务以及新能源汽车充电和服务业务。

高速公路业务的经营范围：高速公路的投资、建设、经营。

融资租赁业务的经营范围：从事融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁财产、租赁财产的残值处理及维修，租赁交易咨询和担保（涉及行业许可管理的按国家有关规定办理申请）。

商业保理业务的经营范围：以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）账管理；客户资信调查与评估；相关咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

新能源汽车服务业务的经营范围：投资建设运营公交站、公共停车场充电设施；充电桩设施建设与运营管理；为新能源汽车提供充电服务；新能源技术咨询服务。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、应收款项预期信用损失计提的方法及收入确认政策，

具体会计政策见本节五之 15、五之 18、五之 11 和五之 25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥5,000,000 元
重要的在建工程	金额≥5,000,000 元
重要的合营企业或联营企业	金额≥5,000,000 元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司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；
- ②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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见五、12。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤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）。

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。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

2) 应收账款

对于应收账款，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账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：余额百分比组合

3) 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：余额百分比组合

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。

4) 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收保理款。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收保理款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

融资租赁款组合 1：账龄组合

B、应收保理款

应收保理款组合 1：账龄组合

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。

5) 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:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 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;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 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 90 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

6) 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。

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 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;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 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。

7) 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。

8) 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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照本公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货为备品备件。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值

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。原股权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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见五、19。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

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）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30 年	5.00	9.50-3.167
莞深高速公路	25 年	详见以下政策说明	
机器设备	10 年	0.50	9.95
运输工具	5 年	0.50	19.90
电子设备及其他设备	5 年	0.50	19.90
专用设备	10 年	5.00	9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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

高速公路路产折旧计算不预留净残值。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见五、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见五、19。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权（莞深高速一、二期）	取得日至高速公路经营期间	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。	直线法
土地使用权（管理中心）	取得日至高速公路经营期间	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。	直线法
土地使用权（黄江服务区）	取得日至高速公路经营期间	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。	直线法
软件	3-5 年	预计使用寿命期限内按直线法摊销。	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见五、19。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

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

22、预计负债

预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

24、一般风险准备

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

本公司按照商业保理业务期末余额的 1.5%计提风险准备金。

25、收入

公司的业务收入包括车辆通行费收入、融资租赁收入、保理业务收入、新能源充电费及服务费收入等。

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

①车辆通行费收入确认

本公司从事车辆通行服务在服务已经提供、与服务相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

②融资租赁收入确认

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

未实现融资收益的分配：未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等

于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

未担保余值发生变动时的处理：在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

或有租金的处理：公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

③保理业务收入确认

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

④经营租赁收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司按照以下原则确认收入：

对于经营租赁的租金，在租赁期开始日，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

⑤新能源充电费及服务费收入确认

本公司按客户的实际充电量确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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，或者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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）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）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。

资产负债表日，本公司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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见五、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括: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;取决于指数或比率的可变租赁付款额;购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁,包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁,本公司将租赁期不超过 12 个月的租赁选择采用上述简化处理方法。

2) 低价值资产租赁

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。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

3) 租赁变更

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时,将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1) 融资租赁

融资租赁中,在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 租赁变更

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。

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。

融资租赁发生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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见五、19。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
天津市宏通商业保理有限公司	25%
广东融通融资租赁有限公司	25%
东莞市汇通租车有限公司	20%
东莞市莞深高速公路建设有限公司	25%
广东金信资本投资有限公司	25%
东莞市东能新能源有限公司	25%
东莞市南电鸿运能源有限公司	20%
融通投资有限公司	16.5%
东莞市康亿创新能源科技有限公司	15%
东莞市康诚新能源科技有限公司	20%
东莞市康东新能源科技有限公司	20%
东莞市康业新能源科技有限公司	20%
东莞市康壹新能源科技有限公司	20%
东莞市康腾计算机科技有限公司	20%
东莞市创智新能源科技有限公司	20%
东莞市创烨新能源科技有限公司	25%
东莞市奥动亿创新能源科技有限公司	20%
佛山市奥动亿创新能源科技有限公司	20%
钦州市奥动亿创新能源科技有限公司	20%
南京市康亿合昇新能源科技有限公司	20%
广东康迪领先新能源科技有限公司	20%
东莞市康亿创松山湖新能源科技有限公司	20%
惠州市康亿创新能源科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

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

东莞市康亿创新能源科技有限公司合并范围内子公司共 13 家属于小型微利企业。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

公司孙公司融通投资有限公司系在中国香港特别行政区注册的企业，按照属地原则根据规定缴纳企业利得税，2025 年度的中国香港特别行政区公司利得税税率为 16.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	348,589.47	35,090.86
银行存款	2,769,712,693.02	4,269,614,392.32
其他货币资金	4,770,171.19	103,130,699.44
合计	2,774,831,453.68	4,372,780,182.62
其中：存放在境外的款项总额	135,604.60	137,144.16

其中受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,374,650.00	102,134,650.00
贷款保证金	450,000.00	250,000.00
其他使用受限制的存款	292,140.66	292,067.64
合计	3,116,790.66	102,676,717.64

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,451,338.80	50,670,686.88
其中：权益工具投资	49,451,338.80	50,670,686.88
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	49,451,338.80	50,670,686.88

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,590,702.75	44,877,532.35
1 至 2 年	178,466.91	265,230.69
2 至 3 年		78,558.36
3 年以上	33,038.13	
3 至 4 年	33,038.13	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	38,802,207.79	45,221,321.40
减：坏账准备	2,328,415.72	2,713,279.27
合计	36,473,792.07	42,508,042.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,802,207.79	100.00%	2,328,415.72	6.00%	36,473,792.07
其中：余额百分比组合	38,802,207.79	100.00%	2,328,415.72	6.00%	36,473,792.07
合计	38,802,207.79	100.00%	2,328,415.72	6.00%	36,473,792.07

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,221,321.40	100.00%	2,713,279.27	6.00%	42,508,042.13
其中：余额百分比组合	45,221,321.40	100.00%	2,713,279.27	6.00%	42,508,042.13
合计	45,221,321.40	100.00%	2,713,279.27	6.00%	42,508,042.13

按单项计提坏账准备类别个数： 无

按单项计提坏账准备类别名称： 无

按组合计提坏账准备类别个数： 1
按组合计提坏账准备类别名称： 余额百分比组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	38,802,207.79	2,328,415.72	6.00%
合计	38,802,207.79	2,328,415.72	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按余额百分比计提的坏账准备	2,713,279.27		384,863.55			2,328,415.72
合计	2,713,279.27		384,863.55			2,328,415.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况:无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东联合电子服务股份有限公司	19,796,868.10		19,796,868.10	51.02%	1,187,812.09
东莞巴士有限公司东部分公司	5,374,894.31		5,374,894.31	13.85%	322,493.66
东莞市城巴运输有限公司	2,827,720.58		2,827,720.58	7.29%	169,663.23
东莞市滨海湾公共交通有限公司	2,656,959.30		2,656,959.30	6.85%	159,417.56
东莞市松山湖公共交通有限公司	1,825,728.20		1,825,728.20	4.71%	109,543.69
合计	32,482,170.49		32,482,170.49	83.72%	1,948,930.23

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	59,473,650.60	878,572.65
其他应收款	11,706,587.90	968,011,331.36
合计	71,180,238.50	968,889,904.01

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
东莞市清溪粤海水务有限公司	38,387.71	38,387.71
东莞市清粤市政工程有限公司	840,184.94	840,184.94
广东虎门大桥有限公司	37,595,077.95	
东莞市新照投资有限公司	21,000,000.00	
合计	59,473,650.60	878,572.65

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

5) 本期实际核销的应收股利情况：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	516,979.05	580,075.05
押金、保证金	6,975,774.40	27,058,199.40
应收场地租金	2,237,553.00	1,126,866.75
股权处置款		999,358,600.00
其他	2,722,621.30	1,675,547.49
小计	12,452,927.75	1,029,799,288.69
减：坏账准备	746,339.85	61,787,957.33
合计	11,706,587.90	968,011,331.36

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,620,102.40	1,023,964,114.28
1 至 2 年	1,443,211.80	2,440,066.82

2 至 3 年	1,409,920.92	1,863,613.39
3 年以上	979,692.63	1,531,494.20
3 至 4 年	426,036.63	497,518.00
4 至 5 年	154,300.00	629,795.20
5 年以上	399,356.00	404,181.00
小计	12,452,927.75	1,029,799,288.69
减：坏账准备	746,339.85	61,787,957.33
合计	11,706,587.90	968,011,331.36

3) 按坏账计提方法分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	12,452,927.75	100.00%	746,339.85	6.00%	11,706,587.90	1,029,799,288.69	100.00%	61,787,957.33	6.00%	968,011,331.36
其中：										
余额百分比组合	12,452,927.75	100.00%	746,339.85	6.00%	11,706,587.90	1,029,799,288.69	100.00%	61,787,957.33	6.00%	968,011,331.36
合计	12,452,927.75	100.00%	746,339.85	6.00%	11,706,587.90	1,029,799,288.69	100.00%	61,787,957.33	6.00%	968,011,331.36

按单项计提坏账准备类别个数：0
按单项计提坏账准备类别名称：无
按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：余额百分比组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	12,452,927.75	746,339.85	6.00%
合计	12,452,927.75	746,339.85	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	61,787,957.33			61,787,957.33
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	61,041,617.48			61,041,617.48
2025 年 6 月 30 日余额	746,339.85			746,339.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☒适用 ☐不适用

报告期公司收回转让东莞信托有限公司股权处置款剩余款项 99,935.86 万元，相应转回原计提的损失准备。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
余额百分比组合	61,787,957.33		61,041,617.48			746,339.85
合计	61,787,957.33		61,041,617.48			746,339.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
东莞市路桥投资建设有限公司	59,961,516.00	收回股权处置款	正常现金收回	按公司会计政策计提
合计	59,961,516.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
中交路桥建设有限公司	租金	1,537,202.16	1 年以内	12.34%	92,232.13
东莞市塘厦镇工程建设中心	代建工程费	1,458,900.00	1 年以内	11.72%	87,534.00
东莞巴士有限公司东部分公司	租金	847,553.84	1 年以内	6.81%	50,853.23
东莞市随安物业管理有限公司	押金、保证金	705,394.00	1 年以内；1-2 年	5.66%	42,323.64
中海油国油能源（东莞）有限公司	押金、保证金	480,000.00	1-2 年	3.85%	28,800.00
合计		5,029,050.00		40.38%	301,743.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款:无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,211,635.07	100.00%	799,680.82	100.00%
合计	4,211,635.07		799,680.82	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
前五名预付账款汇总	3,298,647.90	78.32%

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否。

存货分类

单位：元

项目	期末余额			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	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
备品备件				2,510.14		2,510.14
合计				2,510.14		2,510.14

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	789,891,748.27	1,071,302,669.43
合计	789,891,748.27	1,071,302,669.43

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	15,252,988.17	19,872,965.92
待认证进项税	9,829,279.10	5,475,141.08
预交税费	11,564,595.10	7,690,310.38
合计	36,646,862.37	33,038,417.38

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期	本期	本期末	本期末累计	本期确认	期末余额	指定为以公
------	------	----	----	-----	-------	------	------	-------

		计入 其他 综合 收益 的利 得	计入 其他 综合 收益 的损 失	累计计 入其他 综合收 益的利 得	计入其他综 合收益的损 失	的股利收 入		允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
东莞市清溪粤海水务有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	出于战略目的而计划长期持有
广东新基地产业投资发展股份有限公司	7,090,000.00					180,000.00	7,090,000.00	出于战略目的而计划长期持有
东莞市清粤市政工程有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	出于战略目的而计划长期持有
大连和融君信投资管理合伙企业（有限合伙）	1,943,888.74				1,809,522.38		1,943,888.74	出于战略目的而计划长期持有
合计	28,033,888.74				1,809,522.38	180,000.00	28,033,888.74	

本期存在终止确认:无

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	553,769,794.27	10,645,151.14	543,124,643.13	631,505,211.56	11,033,828.22	620,471,383.34	
其中：未实现融资收益	-116,790,754.20		-116,790,754.20	-146,543,402.98		-146,543,402.98	
减：一年内到期的融资租赁款	168,884,150.95	8,720,722.92	160,163,428.03	177,297,114.73	8,762,787.73	168,534,327.00	
其中：未实现融资收益	-20,437,592.24		-20,437,592.24	-26,156,549.05		-26,156,549.05	
融资租赁款余额	384,885,643.32	1,924,428.22	382,961,215.10	454,208,096.83	2,271,040.49	451,937,056.34	
应收保理款	4,219,569,569.57	140,072,917.44	4,079,496,652.13	4,433,964,099.33	141,711,577.37	4,292,252,521.96	
其中：未实现融资收益	-760,963,207.94		-760,963,207.94	-840,093,136.68		-840,093,136.68	
减：一年内到期的应收保理款	669,702,828.24	39,974,508.00	629,728,320.24	938,337,973.55	35,569,631.12	902,768,342.43	
其中：未实现融资收益	274,065,496.35		274,065,496.35	-257,782,219.89		-257,782,219.89	
应收保理款余额	3,549,866,741.33	100,098,409.44	3,449,768,331.89	3,495,626,125.78	106,141,946.25	3,389,484,179.53	

合计	3,934,752,384.65	102,022,837.66	3,832,729,546.99	3,949,834,222.61	108,412,986.74	3,841,421,235.87	
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	999,509,617.30	20.94%	131,848,919.85	13.19%	867,660,697.45	1,037,288,769.60	20.48%	132,604,502.89	12.78%	904,684,266.71
按组合计提坏账准备	3,773,829,746.54	79.06%	18,869,148.73	0.50%	3,754,960,597.81	4,028,180,541.29	79.52%	20,140,902.70	0.50%	4,008,039,638.59
其中：										
正常类	3,773,829,746.54	79.06%	18,869,148.73	0.50%	3,754,960,597.81	4,028,180,541.29	79.52%	20,140,902.70	0.50%	4,008,039,638.59
合计	4,773,339,363.84	100.00%	150,718,068.58	3.16%	4,622,621,295.26	5,065,469,310.89	100.00%	152,745,405.59	3.02%	4,912,723,905.30

按单项计提坏账准备类别名称：项目

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市纵横投资管理有限公司	13,709,592.64	3,427,398.16	13,709,592.64	3,427,398.16	25.00%	预计部分无法收回
广东龙威粮油工业有限公司	14,805,110.07	4,591,477.52	14,805,110.07	4,591,477.52	31.01%	预计部分无法收回
东莞中汽宏远汽车有限公司	205,619,098.62	4,112,381.97	167,839,946.32	3,356,798.93	2.00%	预计部分无法收回
东莞市瑞盈酒店投资有限公司	803,154,968.27	120,473,245.24	803,154,968.27	120,473,245.24	15.00%	预计部分无法收回
合计	1,037,288,769.60	132,604,502.89	999,509,617.30	131,848,919.85		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常类	3,773,829,746.54	18,869,148.73	0.50%
合计	3,773,829,746.54	18,869,148.73	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	20,140,902.70		132,604,502.89	152,745,405.59

2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,271,753.97		755,583.04	2,027,337.01
2025 年 6 月 30 日余额	18,869,148.73		131,848,919.85	150,718,068.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	152,745,405.59		2,027,337.01			150,718,068.58
合计	152,745,405.59		2,027,337.01			150,718,068.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况：无

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
广东虎门大桥有限公司	120,100,720.20				10,671,589.03			37,595,077.95			93,177,231.28	
小计	120,100,720.20				10,671,589.03			37,595,077.95			93,177,231.28	
二、联营企业												
东莞证券股份有限公司	1,980,308,551.28		806,472.741.00		99,715,537.88	-2,792,511.11					2,883,704,319.05	
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	48,120,451.39				181,346.66						48,301,798.05	
东莞市福民私募基金管理公司	10,851,929.32				-235,412.37						10,616,516.95	
东莞市新照投资有限公司	751,576,327.06				1,666,274.17			52,500,000.00			700,742,601.23	
东莞市光烨新能源科技有限公司	18,765,916.47				-735,499.74						18,030,416.73	
东莞福民鸿能一号股权投资基金合伙	11,868,902.49				-173,342.66						11,695,559.83	

企业（有限合伙）											
东莞福民鸿泽一号 股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	10,092,372.65			-10,127,784. 87	35,412.22						
小计	2,831,584,450.66		806,472,74 1.00	-10,127,784. 87	100,454,316.1 6	-2,792,511.1 1		52,500,000.0 0		3,673,091,211.84	
合计	2,951,685,170.86		806,472,74 1.00	-10,127,784. 87	111,125,905.1 9	-2,792,511.1 1		90,095,077.9 5		3,766,268,443.12	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	45,795,000.00	45,795,000.00
合计	45,795,000.00	45,795,000.00

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	816,254,451.87	899,307,360.43
固定资产清理	341,433.69	194,252.37
合计	816,595,885.56	899,501,612.80

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	莞深高速公路	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	439,873,606.95	18,158,681.25	234,366,995.56	3,209,861,818.98	238,670,294.82	4,140,931,397.56
2.本期增加金额		709,400.00	720,457.05		20,781,273.25	22,211,130.30
（1）购置		709,400.00	698,057.05		20,203,341.39	21,610,798.44
（2）在建工程转入			22,400.00		577,931.86	600,331.86
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额			38,113.20		4,660,242.16	4,698,355.36
（1）处置或报废			38,113.20		4,660,242.16	4,698,355.36
4.期末余额	439,873,606.95	18,868,081.25	235,049,339.41	3,209,861,818.98	254,791,325.91	4,158,444,172.50
二、累计折旧						

1.期初余额	118,400,982.28	14,917,686.59	211,759,290.08	2,813,048,865.89	83,497,212.29	3,241,624,037.13
2.本期增加金额	10,260,969.36	484,959.84	2,635,880.54	75,615,981.28	12,824,033.13	101,821,824.15
（1）计提	10,260,969.36	484,959.84	2,635,880.54	75,615,981.28	12,824,033.13	101,821,824.15
3.本期减少金额			33,699.04		1,222,441.61	1,256,140.65
（1）处置或报废			33,699.04		1,222,441.61	1,256,140.65
4.期末余额	128,661,951.64	15,402,646.43	214,361,471.58	2,888,664,847.17	95,098,803.81	3,342,189,720.63
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	311,211,655.31	3,465,434.82	20,687,867.83	321,196,971.81	159,692,522.10	816,254,451.87
2.期初账面价值	321,472,624.67	3,240,994.66	22,607,705.48	396,812,953.09	155,173,082.53	899,307,360.43

- (2) 暂时闲置的固定资产情况:无
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产：公司约有 4,532 平米房屋及建筑物经营租出。
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无
- (5) 固定资产的减值测试情况：无
- (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	72,566.37	72,566.37
专用设备	268,243.27	121,061.95
电子及其他设备	624.05	624.05
合计	341,433.69	194,252.37

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,871,048,543.28	2,245,055,892.74
合计	2,871,048,543.28	2,245,055,892.74

- (1) 在建工程情况

单位：元

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
高速公路改扩建工程	2,871,010,313.19		2,871,010,313.19	2,244,780,165.85		2,244,780,165.85
道滘耀盈广场充电站项目				275,726.89		275,726.89
常平常黄路充电站项目	38,230.09		38,230.09			
合计	2,871,048,543.28		2,871,048,543.28	2,245,055,892.74		2,245,055,892.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
高速公路改扩建工程	1,758,414.00	2,244,780,165.85	626,230,147.34			2,871,010,313.19
合计	1,758,414.00	2,244,780,165.85	626,230,147.34			2,871,010,313.19

接下表

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高速公路改扩建工程	16.33%	16.33%	157,477,298.67	30,412,896.45	3.08%	自有资金+金融机构贷款
合计			157,477,298.67	30,412,896.45	——	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:无

(4) 在建工程的减值测试情况:无

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	141,018,948.78	112,303,415.03	253,322,363.81
2.本期增加金额	11,791,580.93		11,791,580.93
（1）租入	11,791,580.93		11,791,580.93
3.本期减少金额	15,677,461.69		15,677,461.69
（1）租赁终止	15,677,461.69		15,677,461.69
4.期末余额	137,133,068.02	112,303,415.03	249,436,483.05
二、累计折旧			

1.期初余额	46,468,680.45	69,109,794.24	115,578,474.69
2.本期增加金额	8,467,041.29	8,638,724.28	17,105,765.57
（1）计提	8,467,041.29	8,638,724.28	17,105,765.57
3.本期减少金额	3,829,036.45		3,829,036.45
（1）租赁终止	3,829,036.45		3,829,036.45
4.期末余额	51,106,685.29	77,748,518.52	128,855,203.81
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	86,026,382.73	34,554,896.51	120,581,279.24
2.期初账面价值	94,550,268.33	43,193,620.79	137,743,889.12

（2） 使用权资产的减值测试情况：无

16、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权（莞深 高速一、二期）	土地使用权 （管理中心）	土地使用权 （黄江服务区）	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	678,684,960.81	51,312,100.00	17,922,556.40	14,135,040.06	762,054,657.27
2.本期增加金额				42,452.83	42,452.83
（1）购置				42,452.83	42,452.83
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	678,684,960.81	51,312,100.00	17,922,556.40	14,177,492.89	762,097,110.10
二、累计摊销					
1.期初余额	609,256,270.02	43,377,239.04	14,804,480.01	7,852,496.97	675,290,486.04
2.本期增加金额	13,885,738.32	1,586,972.16	623,615.40	678,141.62	16,774,467.50
（1）计提	13,885,738.32	1,586,972.16	623,615.40	678,141.62	16,774,467.50
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	623,142,008.34	44,964,211.20	15,428,095.41	8,530,638.59	692,064,953.54
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,542,952.47	6,347,888.80	2,494,460.99	5,646,854.30	70,032,156.56
2.期初账面价值	69,428,690.79	7,934,860.96	3,118,076.39	6,282,543.09	86,764,171.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

- （2）确认为无形资产的数据资源：无
- （3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权（黄江服务区）	2,494,460.99	办理中

- （4）无形资产的减值测试情况:无

17、商誉

- （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东融通融资租赁有限公司	2,716,940.63					2,716,940.63
融通投资有限公司	8,318.46					8,318.46
合计	2,725,259.09					2,725,259.09

- （2）商誉减值准备:无
- （3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无
- （4）可收回金额的具体确定方法：按预计未来现金流量的现值确定
- （5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况：无

18、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	4,949,887.08		942,756.61		4,007,130.47

充电场站工程施工费	34,861,178.53	6,527,294.13	4,177,848.01		37,210,624.65
合计	39,811,065.61	6,527,294.13	5,120,604.62		41,217,755.12

19、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

单位：元

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
资产减值准备	153,608,029.38	38,284,141.66	217,068,427.63	54,064,326.95
固定资产折旧	16,580,971.98	4,145,243.00	16,580,971.98	4,145,243.00
递延收益	28,348,023.38	4,946,505.83	31,053,407.75	5,275,460.64
交易性金融资产公允价值变动	58,302,902.64	14,575,725.67	57,083,554.56	14,270,888.65
租赁负债	145,629,052.74	25,325,138.56	156,105,842.66	27,234,872.96
收入确认暂时性差异	67,662,532.75	16,915,633.19	63,031,583.20	15,757,895.80
合计	470,131,512.87	104,192,387.91	540,923,787.78	120,748,688.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产一次性扣除税会差异	3,399,803.76	190,890.82	4,618,262.74	253,720.10
使用权资产	120,581,279.24	19,696,069.08	137,743,889.12	23,207,086.19
合计	123,981,083.00	19,886,959.90	142,362,151.86	23,460,806.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	100,130,387.88	88,392,187.10
资产减值准备	184,790.46	178,214.57
租赁负债	146,242.58	432,446.38
递延收益	5,835,796.04	6,570,557.78
合计	106,297,216.96	95,573,405.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	1,026,073.13	1,095,940.87	

2027	7,286,602.28	7,307,785.86	
2028	18,356,498.02	18,308,432.85	
2029	21,735,247.76	20,572,119.45	
2030	8,769,818.82		
2033	19,323,661.21	19,323,661.21	
2034	14,237,504.33	21,784,246.86	
2035	9,394,982.33		
合计	100,130,387.88	88,392,187.10	

20、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款	666,199,284.21		666,199,284.21	429,283,708.68		429,283,708.68
预付设备采购款				122,297.01		122,297.01
预付购车款				686,400.00		686,400.00
合计	666,199,284.21		666,199,284.21	430,092,405.69		430,092,405.69

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,116,790.66	3,116,790.66	质押	均系其他货币资金，详见附注七之 1、货币资金。	102,676,717.64	102,676,717.64	质押	均系其他货币资金，详见附注七之 1、货币资金。
应收账款	6,281,251.99	5,904,376.87	质押	质押用于借款	8,231,048.09	7,737,185.20	质押	质押用于借款
长期应收款	1,014,209,184.09	1,009,138,138.17	质押	质押用于借款	1,102,950,476.96	1,096,412,107.34	质押	质押用于借款
一年内到期的长期应收款	121,928,460.19	121,318,817.88	质押	质押用于借款	317,685,699.58	314,036,601.84	质押	质押用于借款
合计	1,145,535,686.93	1,139,478,123.58			1,531,543,942.27	1,520,862,612.02		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	110,134,555.79	132,780,000.00
信用借款	161,100,000.00	1,533,000,000.00
未到期应付利息	126,626.63	1,369,438.24
合计	271,361,182.42	1,667,149,438.24

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况：无

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
信用证	147,831,060.10	38,376,872.88
合计	147,831,060.10	38,376,872.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为_0_元，到期未付的原因为_____。

24、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	14,616,088.10	8,779,141.90
应付工程款	18,965,708.35	24,486,707.03
合计	33,581,796.45	33,265,848.93

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	110,574.75	39,092,461.80
其他应付款	329,962,981.62	281,771,560.51
合计	330,073,556.37	320,864,022.31

（1） 应付利息：无

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	110,574.75	39,092,461.80
合计	110,574.75	39,092,461.80

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	8,758,678.75	17,709,497.57
工程余款	309,647,424.78	247,388,141.28
道路养护及服务费	8,599,188.52	11,371,726.69
其他	2,957,689.57	5,302,194.97
合计	329,962,981.62	281,771,560.51

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市财政国库支付中心	5,161,497.52	未到结算期
合计	5,161,497.52	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	502,094.62	584,925.28
合计	502,094.62	584,925.28

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项:无

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
充电服务费	2,821,229.51	1,710,839.41
合计	2,821,229.51	1,710,839.41

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	59,029,878.70	63,415,962.36	79,585,443.96	42,860,397.10
二、离职后福利-设定提存计划	198.90	10,594,055.77	10,594,254.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	59,030,077.60	74,010,018.13	90,179,698.63	42,860,397.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,662,367.98	51,947,040.56	67,939,762.48	42,669,646.06
2、职工福利费	205,804.39	3,234,387.29	3,375,627.33	64,564.35
3、社会保险费		2,445,204.76	2,445,204.76	
其中：医疗保险费		2,134,165.38	2,134,165.38	
工伤保险费		200,165.64	200,165.64	
生育保险费		110,873.74	110,873.74	
4、住房公积金		4,565,930.28	4,565,930.28	
5、工会经费和职工教育经费	161,706.33	1,223,399.47	1,258,919.11	126,186.69
合计	59,029,878.70	63,415,962.36	79,585,443.96	42,860,397.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	198.90	6,641,688.44	6,641,887.34	
2、失业保险费		323,831.15	323,831.15	
3、企业年金缴费		3,628,536.18	3,628,536.18	
合计	198.90	10,594,055.77	10,594,254.67	

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,335,009.49	23,167,874.59
增值税	9,977,687.67	13,625,973.90
个人所得税	151,418.01	490,149.95
城市维护建设税	348,107.76	533,113.25
教育费附加	149,347.46	229,850.23
地方教育费附加	99,564.97	154,900.34
印花税	4,857.66	642,483.33
合计	17,065,993.02	38,844,345.59

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	868,660,142.34	552,775,760.67
一年内到期的租赁负债	37,050,496.23	38,514,801.74
合计	905,710,638.57	591,290,562.41

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	503,442.95	493,356.66
合计	503,442.95	493,356.66

32、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,901,734,671.04	3,889,837,582.65
质押借款	1,018,711,250.00	1,118,048,975.00
未到期应付利息	3,947,101.27	4,377,592.47
减：一年内到期的长期借款	868,660,142.34	552,775,760.67
合计	4,055,732,879.97	4,459,488,389.45

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,990,054.66	45,694,972.00
1-2 年	52,859,692.19	54,570,031.49
2-3 年	14,232,362.55	17,243,654.94
3-4 年	11,583,943.46	14,867,852.63
4-5 年	10,754,464.28	11,277,064.26
5 年以上	29,328,195.31	33,707,764.03
租赁付款额总额小计	161,748,712.45	177,361,339.35
减：未确认融资费用	16,086,020.57	20,823,050.31
租赁付款额现值小计	145,662,691.88	156,538,289.04
减：一年内到期的租赁负债	37,050,496.23	38,514,801.74
合计	108,612,195.65	118,023,487.30

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	41,544,965.53	48,000.00	4,272,346.11	37,320,619.42	详见附注十一、政府补助
合计	41,544,965.53	48,000.00	4,272,346.11	37,320,619.42	

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务区经营权使用费	11,926,452.24	14,908,065.12
广告位租金		69,247.22
合计	11,926,452.24	14,977,312.34

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,039,516,992.00						1,039,516,992.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,125,740,985.32			1,125,740,985.32
其他资本公积	93,993.50			93,993.50
原制度下资本公积转入	10,569,651.42			10,569,651.42
其中：接受现金捐赠准备	305,166.80			305,166.80
接受实物资产捐赠准备	1,610,056.82			1,610,056.82
其他资本公积转入	8,654,427.80			8,654,427.80
合计	1,136,404,630.24			1,136,404,630.24

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,232,155.67	917,321.99				917,321.99		-8,314,833.68
权益法下不能转损	-7,422,633.29	917,321.99				917,321.99		-6,505,311.30

益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,809,522.38							-1,809,522.38
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,043,237.95	-3,709,833.10				-3,709,833.10		6,333,404.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	11,124,071.95	-3,709,833.10				-3,709,833.10		7,414,238.85
外币财务报表折算差额	-1,080,834.00							-1,080,834.00
其他综合收益合计	811,082.28	-2,792,511.11				-2,792,511.11		-1,981,428.83

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,309,128,147.49			1,309,128,147.49
合计	1,309,128,147.49			1,309,128,147.49

40、一般风险准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商业保理业务风险准备金	64,846,724.96		3,135,520.01	61,711,204.95
合计	64,846,724.96		3,135,520.01	61,711,204.95

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,285,888,699.63	5,910,470,101.86
调整后期初未分配利润	6,285,888,699.63	5,910,470,101.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	532,409,012.90	441,794,650.99
其他综合收益当结转留存收益		13,805,159.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-3,135,520.01	10,096,025.30
应付普通股股利	337,843,022.40	337,843,022.40
应付永续债股利		10,543,912.45
期末未分配利润	6,483,590,210.14	6,007,586,952.18

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润__0__元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润__0__元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润__0__元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润__0__元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	749,578,818.14	232,965,520.56	821,358,433.64	266,046,081.61
其他业务	16,069,162.11	4,873,731.89	16,064,808.69	6,988,502.89
合计	765,647,980.25	237,839,252.45	837,423,242.33	273,034,584.50

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	高速公路收费		金融服务业		新能源汽车充电业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：高速 公路收费	626,726,171.39	153,042,991.32					626,726,171.39	153,042,991.32
金融服务业			81,129,687.90	33,084,285.72			81,129,687.90	33,084,285.72
新能源汽车 充电业					41,722,958.85	46,838,243.52	41,722,958.85	46,838,243.52
合计	626,726,171.39	153,042,991.32	81,129,687.90	33,084,285.72	41,722,958.85	46,838,243.52	749,578,818.14	232,965,520.56

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,776,904.55	2,039,646.39
教育费附加	766,682.96	876,488.73
地方教育费附加	509,455.08	584,325.82
房产税		204,313.69
印花税	89,071.86	216,522.45
车船使用税	3,113.04	3,794.48
合计	3,145,227.49	3,925,091.56

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	24,447,137.35	23,473,771.34
折旧及摊销	13,888,773.47	13,792,208.79
中介机构服务费	1,268,903.72	5,030,732.65
财产保险费	564,608.68	940,096.91
办公费用及其他	7,789,540.54	9,706,262.13
合 计	47,958,963.76	52,943,071.82

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,112,252.38	2,166,375.18
折旧与摊销	31,214.64	44,255.37
其他费用	67,448.51	6,300.00
合计	2,210,915.53	2,216,930.55

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,202,393.92	61,453,465.76
减：利息收入	49,703,998.45	25,722,153.92
汇兑损益	-574.66	-1,172.56
金融机构手续费及其他	146,197.00	325,147.08
合计	-11,355,982.19	36,055,286.36

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,945,576.36	5,596,080.19
增值税进项税额加计抵减		15,238.79
代扣代缴个人所得税手续费返还	206,158.10	159,031.24
其他	560.00	
合计	5,152,294.46	5,770,350.22

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,219,348.08	-31,567,564.98
合计	-1,219,348.08	-31,567,564.98

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	111,117,742.82	88,036,685.90
处置长期股权投资产生的投资收益	8,162.37	207,721,147.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	903,220.80	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	180,000.00	375,000.00
其他非流动金融资产持有期间产生的投资收益	750,000.00	750,000.00

其他	10,070.03	
合计	112,969,196.02	296,882,833.60

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	384,863.55	-486,552.18
其他应收款坏账损失	61,041,617.48	-59,712,228.85
长期应收款坏账损失	2,027,337.01	-113,531,405.61
合计	63,453,818.04	-173,730,186.64

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-207,411.63	320.23
使用权资产处置收益	1,152,297.61	-120.18
合计	944,885.98	200.05

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约及赔偿收入	1,854,091.22	1,319,652.67	1,854,091.22
其他	784,348.99	766,136.59	784,348.99
合计	2,638,440.21	2,085,789.26	2,638,440.21

53、营业外支出

单位：元

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	13,713.22		13,713.22
税收滞纳金	2,686.69	4,467.00	2,686.69
其他	31,988.04	460.33	31,988.04
合计	48,387.95	4,927.33	48,387.95

54、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	133,581,637.32	153,471,131.26

递延所得税费用	12,982,453.71	-14,419,385.85
合计	146,564,091.03	139,051,745.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	669,740,501.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,435,125.45
子公司适用不同税率的影响	1,480,257.94
调整以前期间所得税的影响	3,412,949.91
非应税收入的影响	-28,274,264.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,667.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,703,991.33
研发费用加计扣除	-331,637.33
所得税费用	146,564,091.03

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	49,703,929.43	25,673,424.80
其他应收和其他应付款	16,655,149.85	22,712,804.14
政府补助	1,048,000.00	1,877.14
代收电费	45,112,096.46	30,065,072.79
其他	106,642,715.03	37,466,339.50
合计	219,161,890.77	115,919,518.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：上年根据与东莞市轨道项目投资有限公司等签署的《东莞市轨道一号线建设发展有限公司中标社会资本退出协议》，开具金额为 2.62 亿元的履约保函而缴纳了 1 亿元的保证金，用途受限；本报告期内受限解除。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	221,884.87	42,628.68
管理费用	6,827,263.54	7,900,891.29
其他应收和其他应付款	12,668,553.68	24,455,945.37
代付电费	27,682,905.22	32,781,674.99
其他	8,725,875.04	102,207,786.76

合计	56,126,482.35	167,388,927.09
----	---------------	----------------

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		1,614,918,409.68
合计		1,614,918,409.68

收到的其他与投资活动有关的现金说明：上期东莞市轨道一号线建设发展有限公司出表前，收到财政转款。

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置东莞市轨道一号线建设发展有限公司收到的现金净额		3,084,607,328.37
东莞市轨道一号线建设发展有限公司出表前收到财政转款		1,614,918,409.68
处置东莞信托有限公司股权投资款	999,358,600.00	428,296,000.00
退出东莞福民鸿泽一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,127,784.87	-
合计	1,009,486,384.87	5,127,821,738.05

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
轨道一号线项目支出		1,275,016,683.11
莞深高速改扩建项目支出	657,049,651.02	160,050,709.06
受让东莞证券股权	806,472,741.00	
合计	1,463,522,392.02	1,435,067,392.17

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还租赁负债款	96,463.10	
合计	96,463.10	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债及利息	13,256,158.14	9,769,583.91
派息手续费	50,782.81	101,525.82

兑付永续中票		1,600,000,000.00
合计	13,306,940.95	1,609,871,109.73

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,667,149,438.24	297,564,555.79	23,499,891.83	1,716,852,703.44		271,361,182.42
长期借款	5,012,264,150.12	64,811,464.99	71,579,756.38	224,262,349.18		4,924,393,022.31
租赁负债	156,538,289.04		14,964,257.36	13,000,172.53	12,839,681.99	145,662,691.88
合计	6,835,951,877.40	362,376,020.78	110,043,905.57	1,954,115,225.15	12,839,681.99	5,341,416,896.61

(4) 以净额列报现金流量的说明：无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	523,176,410.86	429,633,026.31
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	-63,453,818.04	173,730,186.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,821,824.15	106,088,099.55
使用权资产折旧	17,105,765.57	18,926,101.13
无形资产摊销	16,774,467.50	16,618,092.48
长期待摊费用摊销	5,120,604.62	6,495,463.06
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）	-944,885.98	-200.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,713.22	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,219,348.08	31,567,564.98
财务费用（收益以“－”号填列）	38,202,393.92	61,453,465.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-112,969,196.02	-296,882,833.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,556,300.09	-15,916,718.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,573,846.39	4,066,938.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,510.14	623.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	312,466,212.54	-982,408,806.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-49,900,003.02	92,305,949.33
其他	129,578,399.61	-45,774,252.17

经营活动产生的现金流量净额	931,196,200.85	-400,097,300.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,771,714,663.02	5,650,796,568.74
减：现金的期初余额	4,270,103,464.98	3,376,259,808.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,498,388,801.96	2,274,536,760.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,771,714,663.02	4,270,103,464.98
其中：库存现金	348,589.47	35,090.86
可随时用于支付的银行存款	2,769,712,693.02	4,269,614,392.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,653,380.53	453,981.80
三、期末现金及现金等价物余额	2,771,714,663.02	4,270,103,464.98

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函、贷款保证金等	3,116,790.66	101,670,000.00	使用受限，不能随时支取
合计	3,116,790.66	101,670,000.00	

(7) 其他重大活动说明：无

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			135,601.20
其中：美元	18,844.58	7.1586	134,900.81
港币	768.01	0.91195	700.39

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒ 适用 ☐ 不适用

公司的境外孙公司融通投资有限公司，主要经营地香港，记账本位币人民币。

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒ 适用 ☐ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2025 年上半年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 2,116,095.44 元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2025 年上半年度简化处理的短期租赁或低价值资产租赁产生的租赁费用 4,509,330.59 元。

涉及售后租回交易的情况：无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	7,913,779.28	
合计	7,913,779.28	

作为出租人的融资租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
融资租赁收入		9,844,702.25	
合计		9,844,702.25	

未来五年每年未折现租赁收款额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	189,321,743.19	203,453,663.76
第二年	131,608,903.49	144,506,087.75
第三年	55,890,025.64	116,518,177.36
第四年	13,153,197.20	14,493,585.91
第五年	13,164,627.56	14,485,500.50
五年后未折现租赁收款额总额	267,422,051.39	284,591,599.26

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	未折现租赁收款额	
	本期期末数	上年年末数
未折现租赁收款额合计	670,560,548.47	778,048,614.54
未担保余值		-
租赁投资总额	670,560,548.47	778,048,614.54
减：未实现融资收益	116,790,754.20	146,543,402.98
租赁投资净额	553,769,794.27	631,505,211.56
其中：1 年内到期的应收融资租赁款	168,884,150.95	177,297,114.73
1 年后到期的应收融资租赁款	384,885,643.32	454,208,096.83

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐ 适用 ☒ 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
康亿创公司研发支出	2,210,915.53	2,216,930.55
合计	2,210,915.53	2,216,930.55
其中：费用化研发支出	2,210,915.53	2,216,930.55

1、符合资本化条件的研发项目:无

2、重要外购在研项目：无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动

本报告期设立惠州市康亿创新能源科技有限公司。

6、其他：无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津市宏通商业保理有限公司	100,000 万元	东莞市	天津市	商业保理	97.5		设立
广东融通融资租赁有限公司	16,500 万美元	东莞市	东莞市	融资租赁	75	25	非同一控制下的企业合并
东莞市汇通租车有限公司	1,000 万元	东莞市	东莞市	租赁		100	设立
东莞市莞深高速公路建设有限公司	100 万元	东莞市	东莞市	莞深高速改扩建管理	100		设立
东莞市照洲投资有限公司	1,000 万元	东莞市	东莞市	投资	100		购买
广东金信资本投资有限公司	20,500 万元	东莞市	东莞市	股权投资、投资咨询	100		非同一控制下的企业合并
融通投资有限公司	77,400,892 港元	香港	香港	投资		100	非同一控制下的企业合并
东莞市东能新能源有限公司	10,000 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营管理		50	设立
东莞市南电鸿运能源有限公司	600 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营管理		100	同一控制下的企业合并
东莞市康亿创新能源科技有限公司	10,000 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营管理		40	非同一控制下的企业合并
东莞市康诚新能源科技有限公司	100 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营		51	非同一控制下的企业

				管理			合并
东莞市康东新能源科技有限公司	600 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营 管理		51	非同一控制下的企业 合并
东莞市创焊新能源科技有限公司	5,000 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营 管理		51	非同一控制下的企业 合并
东莞市创智新能源科技有限公司	200 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营 管理		70	非同一控制下的企业 合并
东莞市康壹新能源科技有限公司	200 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营 管理		51	非同一控制下的企业 合并
东莞市康腾计算机科技有限公司	150 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营 管理		100	非同一控制下的企业 合并
东莞市康业新能源科技有限公司	400 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营 管理		100	非同一控制下的企业 合并
东莞市康亿创松山湖新能源科技有限 公司	1,000 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营 管理		100	设立
南京市康亿合昇新能源科技有限公司	1,200 万元	南京市	南京市	充电桩建设与运营 管理		85	设立
广东康迪领先新能源科技有限公司	1,000 万元	东莞市	东莞市	动力电池回收		41	设立
东莞市奥动亿创新能源科技有限公司	4,000 万元	东莞市	东莞市	充电桩建设与运营 管理		60	非同一控制下的企业 合并
佛山市奥动亿创新能源科技有限公司	4,000 万元	佛山市	佛山市	充电桩建设与运营 管理		100	非同一控制下的企业 合并
钦州市奥动亿创新能源科技有限公司	2,000 万元	钦州市	钦州市	充电桩建设与运营 管理		100	非同一控制下的企业 合并
惠州市康亿创新能源科技有限公司	500 万元	惠州市	惠州市	充电桩建设与运营 管理		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

- 1、公司持有东莞市东能新能源有限公司 50%的股权，东莞巴士有限公司持有其 10%的股权，公司与东莞巴士有限公司签署了一致行动协议；
- 2、公司持有东莞市康亿创新能源科技有限公司 40%的股权，但根据该公司的章程及享有的权益比例，公司可控制东莞市康亿创新能源科技有限公司重大财务及经营决策；
- 3、康亿创公司持有广东康迪领先新能源科技有限公司 41%的股权，东莞市领华澳产业科技有限公司持有其 39%的股权，康亿创公司与东莞市领华澳产业科技有限公司签署了一致行动协议。2025 年 6 月已签署终止一致行动协议，目前暂未完成董事席位调整，康亿创公司仍能控制其重大财务及经营决策。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。
确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

天津市宏通商业保理有限公司	2.50%	457,255.11		32,577,354.97
---------------	-------	------------	--	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津市宏通商业保理有限公司	665,961,737.74	3,507,743,558.90	4,173,705,296.64	974,147,139.84	1,896,463,958.88	2,870,611,098.72	925,375,748.97	3,457,144,322.32	4,382,520,071.29	981,996,860.56	2,115,719,217.04	3,097,716,077.60

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津市宏通商业保理有限公司	71,284,985.65	18,290,204.23	18,290,204.23	263,393,885.74	120,121,973.42	-36,438,705.46	-36,438,705.46	-585,599,697.22

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、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

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
广东虎门大桥有限公司	东莞市	东莞市	建设、经营、管理虎门大桥等	11.11		权益法
二、联营企业						
东莞证券股份有限公司	东莞市	东莞市	证券经纪、自营业务等	27.1		权益法
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	东莞市	东莞市	办理各项小额贷款	20		权益法
东莞市新照投资有限公司	东莞市	东莞市	投资建设、经营管理高速公路	35		权益法
东莞市福民私募基金管理有限公司	东莞市	东莞市	股权投资管理等	25		权益法

东莞市光烨新能源科技有限公司	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	41		权益法
东莞福民鸿能一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市	东莞市	股权投资管理等	79.6		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司对广东虎门大桥有限公司的持股比例 11.11%，在其董事会中派出一名董事。按照广东虎门大桥有限公司章程规定，对于重大财务及经营决策，须经董事会全部董事一致通过方可做出决议。本公司认为对其具有重大影响，故采用权益法确认投资收益。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东虎门大桥有限公司	广东虎门大桥有限公司
流动资产	436,756,327.39	84,586,339.86
其中：现金和现金等价物	407,251,810.40	75,653,843.40
非流动资产	886,319,411.84	970,060,632.00
资产合计	1,323,075,739.23	1,054,646,971.86
流动负债	615,968,880.38	58,248,673.24
非流动负债	79,780,287.97	80,974,017.06
负债合计	695,749,168.35	139,222,690.30
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	627,326,570.88	915,424,281.56
按持股比例计算的净资产份额	58,538,234.65	80,943,593.57
调整事项	34,638,996.63	39,157,126.63
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	34,638,996.63	39,157,126.63
对合营企业权益投资的账面价值	93,177,231.28	120,100,720.20
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	402,025,282.41	545,179,616.48
财务费用	-758,268.25	3,213,611.75
所得税费用	65,502,746.58	99,416,412.55
净利润	195,315,918.63	297,359,816.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	195,315,918.63	297,359,816.24
本年度收到的来自合营企业的股利	37,595,077.95	8,903,588.82

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	东莞证券股份有限公司		东莞市松山湖小额贷款股份 有限公司		东莞市新照投资有限公司	
	期末余额/本期发 生额	期初余额/上期发 生额	期末余额/本期 发生额	期初余额/上期 发生额	期末余额/本期 发生额	期初余额/上期 发生额
流动资产	59,906,989,463.04	56,386,106,054.78	129,391,242.88	118,613,832.62	158,859,298.66	142,295,774.84
非流动资产	11,698,916,759.46	6,818,499,336.84	146,047,201.25	155,892,347.65	571,552,238.95	602,353,375.72
资产合计	71,605,906,222.50	63,204,605,391.62	275,438,444.13	274,506,180.27	730,411,537.61	744,649,150.56
流动负债	49,842,472,541.21	40,759,375,644.01	33,929,453.88	33,903,923.34	86,519,461.44	18,475,251.65
非流动负债	11,587,733,382.99	12,754,144,583.14				
负债合计	61,430,205,924.20	53,513,520,227.15	33,929,453.88	33,903,923.34	86,519,461.44	18,475,251.65
少数股东权益						
归属于母公司股 东权益	10,175,700,298.30	9,691,085,164.47	241,508,990.25	240,602,256.93	643,892,076.17	726,173,898.91
按持股比例计算 的净资产份额	2,757,614,780.84	1,938,217,032.89	48,301,798.05	48,120,451.39	225,362,226.66	254,160,864.62
调整事项	126,089,538.21	42,091,518.39			475,380,374.57	497,415,462.44
--商誉	115,895,832.51	42,091,518.39				
--内部交易未实 现利润						
--其他	10,193,705.70				475,380,374.57	497,415,462.44
对联营企业权益 投资的账面价值	2,883,704,319.05	1,980,308,551.28	48,301,798.05	48,120,451.39	700,742,601.23	751,576,327.06
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入	1,441,545,786.06	1,026,596,698.64	4,111,938.28	4,806,476.36	135,043,229.49	142,102,375.82
净利润	498,577,689.38	293,147,029.87	1,246,171.78	2,340,044.65	67,718,177.26	72,435,423.28
终止经营的净利 润						
其他综合收益	-13,962,555.55	20,203,446.86				
综合收益总额	484,615,133.83	313,350,476.73	1,246,171.78	2,340,044.65	67,718,177.26	72,435,423.28
本年度收到的来 自联营企业的股 利		60,000,000.00			52,500,000.00	66,500,000.00

续 2:

	东莞市福民私募基金管理 有限公司		东莞市光烨新能源科技有限公司		东莞福民鸿能一号股权投资基金合 伙企业（有限合伙）		东莞福民鸿泽一号股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期 发生额	期初余额/上期 发生额	期末余额/本期 发生额	期初余额/上期 发生额	期末余额/本期 发生额	期初余额/上期 发生额	期末余额/本 期发生额	期初余额/上期 发生额
流动资产	42,696,306.79	44,649,614.66	8,256,257.98	9,351,607.10	15,594,079.78	15,825,203.32		21,193,978.68
非流动资产	114,691.76	154,757.45	43,543,056.98	44,929,095.50				
资产合计	42,810,998.55	44,804,372.11	51,799,314.96	54,280,702.60	15,594,079.78	15,825,203.32		21,193,978.68
流动负债	229,549.07	1,373,982.33	4,511,537.07	9,523,330.10				

非流动负债	115,381.65	22,672.47	35,497,606.69	31,229,600.48				
负债合计	344,930.72	1,396,654.80	40,009,143.76	40,752,930.58				
少数股东权益			522,715.01	466,414.02				
归属于母公司股东权益	42,466,067.83	43,407,717.31	11,267,456.19	13,061,358.00	15,594,079.78	15,825,203.32		21,193,978.68
按持股比例计算的净资产份额	10,616,516.95	10,851,929.32	4,619,657.04	5,355,156.78	12,412,887.50	12,596,861.84		18,349,746.74
调整事项			13,410,759.69	13,410,759.69	-717,327.67	-727,959.35		-8,257,374.09
--商誉			11,138,562.37	11,138,562.37				
--内部交易未实现利润								
--其他			2,272,197.32	2,272,197.32	-717,327.67	-727,959.35		-8,257,374.09
对联营企业权益投资的账面价值	10,616,516.95	10,851,929.32	18,030,416.73	18,765,916.47	11,695,559.83	11,868,902.49		10,092,372.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	316,831.68	316,831.68	12,472,317.41	15,997,689.49				
净利润	-941,649.48	-939,230.39	-1,793,901.81	-2,450,560.97	-231,123.54	-267,239.16	74,369.55	70,623.32
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-941,649.48	-939,230.39	-1,793,901.81	-2,450,560.97	-231,123.54	-267,239.16	74,369.55	70,623.32
本年度收到的来自联营企业的股利								

说明:上述合营企业及联营企业财务数据未经审计。

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息:无
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:无
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损:无
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺:无
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债:无

4、重要的共同经营:无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益:无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	41,544,965.53	48,000.00		4,272,346.11		37,320,619.42	与资产相关
合计	41,544,965.53	48,000.00		4,272,346.11		37,320,619.42	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助：			
递延收益	充电桩建设补贴资金	3,161,376.36	3,142,345.65
递延收益	莞深高速上屯立交项目	784,200.00	784,200.00
递延收益	莞深高速公路取消省界收费工程政府补助款		1,668,534.54
小计		3,945,576.36	5,595,080.19
与收益相关的政府补助：			
其他收益	稳岗补贴及失业保险返还		1,000.00

其他收益	天津市政府补贴	1,000,000.00	
小计		1,000,000.00	1,000.00
合计		4,945,576.36	5,596,080.19

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1)信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 83.72%（上年年末：87.13%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 40.38%（上年年末：98.93%）。

(2)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 331,534.95 万元（上年年末：365,091.29 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	期末余额					
	一年以内	1-2年	2-3年	3-5年	五年以上	合计
金融负债：						
短期借款	271,361,182.42					271,361,182.42
应付票据	147,831,060.10					147,831,060.10
应付账款	33,581,796.45					33,581,796.45
其他应付款	221,900,002.32	2,448,279.41	-	16,868,140.72	88,857,133.92	330,073,556.37
一年内到期的非流动负债	905,710,638.57					905,710,638.57
长期借款		946,534,106.92	1,200,088,773.05	455,445,000.00	1,453,665,000.00	4,055,732,879.97
租赁负债		52,859,692.19	14,232,362.55	22,338,407.74	29,328,195.31	118,758,657.79
金融负债和或有负债合计	1,580,384,679.86	1,001,842,078.52	1,214,321,135.60	494,651,548.46	1,571,850,329.23	5,863,049,771.67

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	期末数	年初数
短期借款	27,123.46	166,578.00
长期借款	492,044.59	500,788.66
合计	519,168.05	667,366.66

2、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 权益工具投资	49,451,338.80			49,451,338.80
(三) 其他权益工具投资			28,033,888.74	28,033,888.74
(六) 其他非流动金融资产			45,795,000.00	45,795,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	49,451,338.80		73,828,888.74	123,280,227.54

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有交易所上市无锁定期股票，以期末股票收盘价作为第一层次公允价值计量依据。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和其他非流动资产，系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以本公司按投资成本作为公允价值的估计基础进行计量。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东莞市交通投资控股集团有限公司	广东东莞	交通基础设施投资、建设、经营、管理与养护等	363,000 万元	69.82%	69.82%

本企业的母公司情况的说明：东莞市交通投资控股集团有限公司是由东莞市人民政府国有资产监督管理委员会 100%出资设立的公司，公司法人代表为万辉。

本企业最终控制方是东莞市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
东莞市光烨新能源科技有限公司	联营企业

4、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
东莞市福民集团公司	母公司的下属公司
福民发展有限公司	母公司的下属公司
东莞巴士有限公司	母公司的下属公司
东莞巴士有限公司东部分公司	母公司的下属公司
东莞市鸿运传媒有限公司	母公司的下属公司
东莞市鸿运出租车有限公司	母公司的下属公司
东莞市城巴运输有限公司	母公司的下属公司
东莞市小巴运输有限公司	母公司的下属公司
东莞市滨海湾公共交通有限公司	母公司的下属公司
东莞市松山湖公共交通有限公司	母公司的下属公司
东莞市路桥投资建设有限公司	母公司的下属公司
东莞市交投石化能源有限公司	母公司的下属公司
东莞市经纬公路工程有限公司	母公司的下属公司
东莞市路桥投资建设有限公司常虎高速公路分公司	母公司的下属公司
东莞市交通科技有限公司	母公司的下属公司
东莞数汇大数据有限公司	母公司的下属公司
东莞市交业工程质量检测有限公司	母公司的下属公司
东莞市东莞通股份有限公司	母公司的下属公司
东莞交通实业发展有限公司	母公司的下属公司
东莞静态交通投资有限公司	母公司的下属公司
东莞市莞城静态交通投资有限公司	母公司的下属公司
东莞市黄江静态交通投资有限公司	母公司的下属公司
东莞市桥头静态交通投资有限公司	母公司的下属公司
东莞市高埗静态交通投资有限公司	母公司的下属公司
东莞市中堂静态交通投资有限公司	母公司的下属公司
东莞市大朗静态交通投资有限公司	母公司的下属公司
东莞市南城静态交通投资有限公司	母公司的下属公司
东莞市厚街静态交通投资有限公司	母公司的下属公司
东莞市机动车驾考服务中心有限公司	母公司的下属公司
东莞虎门龙威客运有限公司	母公司的下属公司
东莞交投置业有限公司	母公司的下属公司
东莞市水乡新城公共汽车有限公司	母公司的参股公司
东莞市公共汽车有限公司	母公司的参股公司
幸福人寿保险股份有限公司	母公司的参股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞市经纬公路工程有限公司	高速公路养护及中、小型维修工程	9,649,958.28	9,649,958.28	否	11,483,376.89
东莞市交通科技有限公司	信息化系统运维、设备托管等	836,036.38	836,036.38	否	909,055.84
东莞数汇大数据有限公司	系统维护费等			否	7,496.07
东莞市东莞通股份有限公司	客服中心数字化运营服务	96,515.16	96,515.16	否	
东莞市轨道交通有限公司	购买员工活动物资、网络控制中心使用费				52,498.75
东莞市光烨新能源科技有限公司	运维服务费	2,084,084.00	2,084,084.00	否	
东莞市交投石化能源有限公司	充电服务费分成	255,733.21	255,733.21	否	159,872.58
东莞静态交通投资有限公司	充电服务费分成	156,205.24	156,205.24	否	75,614.95
东莞市厚街静态交通投资有限公司	充电服务费分成	141,604.92	141,604.92	否	30,574.81
东莞市城巴运输有限公司	定制公交专列	3,377.06	3,377.06	否	4,500.00
东莞市鸿运传媒有限公司	定制音乐巴士				15,158.00
东莞交通实业发展有限公司	物业管理费、厨工劳务费	942,560.87	942,560.87	否	
东莞巴士有限公司	场地租赁、购买公交车模型	179,216.76	179,216.76	否	
东莞巴士有限公司东部分公司	场地租赁、运维服务费	282,156.60	282,156.60	否	
东莞市高埗静态交通投资有限公司	场地租赁	25,600.00	25,600.00	否	
东莞市路桥投资建设有限公司	充电服务费分成	114,624.02	114,624.02	否	
东莞市松山湖公共交通有限公司	场地租赁、水电费	21,213.01	21,213.01	否	
东莞市望牛墩静态交通投资有限公司	场地租赁	22,429.67	22,429.67	否	
东莞市中堂静态交通投资有限公司	场地租赁	19,999.98	19,999.98	否	
东莞市路桥投资建设有限公司	工程代建管理费	2,140,000.00	2,140,000.00	否	

合计		16,971,315.16	16,971,315.16		12,738,147.89
----	--	---------------	---------------	--	---------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市经纬公路工程有限公司	水电费、高速公路通行费	151,607.69	316,761.93
东莞静态交通有限公司	提供融资租赁（直租业务）	6,185.93	14,256.24
东莞市莞城静态交通有限公司	提供融资租赁（直租业务）	611.40	1,110.10
东莞市黄江静态交通有限公司	提供融资租赁（直租业务）	611.40	1,110.10
东莞市桥头静态交通有限公司	提供融资租赁（直租业务）	611.40	1,110.10
东莞市高埗静态交通有限公司	提供融资租赁（直租业务）	611.40	1,110.10
东莞市中堂静态交通有限公司	提供融资租赁（直租业务）	611.40	1,110.10
东莞市大朗静态交通有限公司	提供融资租赁（直租业务）	611.40	1,110.10
东莞市南城静态交通有限公司	提供融资租赁（直租业务）	611.40	1,110.10
东莞市机动车驾考服务中心有限公司	提供融资租赁（直租业务）	60,578.47	165,870.02
东莞市城巴运输有限公司	提供融资租赁	683,367.05	1,920,407.60
东莞市城巴运输有限公司	处置融资租赁资产		15,849.06
东莞市滨海湾公共交通有限公司	提供融资租赁	1,709,240.60	4,008,491.41
东莞市小巴运输有限公司	提供融资租赁		504,234.27
东莞巴士有限公司东部分公司	提供充电服务	6,659,545.07	6,853,251.27
东莞市滨海湾公共交通有限公司	提供充电服务	4,204,631.74	3,810,817.59
东莞市松山湖公共交通有限公司	提供充电服务	5,487,773.01	6,822,329.13
东莞市城巴运输有限公司	提供充电服务	2,435,056.67	4,297,655.29
东莞市水乡新城公共汽车有限公司	提供充电服务	249,654.86	299,182.47
东莞市小巴运输有限公司	提供充电服务	1,020,556.24	1,827,031.61
东莞巴士有限公司	提供充电服务	4,408.34	10,257.15
东莞市鸿运传媒有限公司	提供充电服务	6,979.97	440.38
东莞市路桥投资建设有限公司	提供充电服务	2,452.03	473.62
东莞市经纬公路工程有限公司	提供充电服务	676.09	6,789.97
东莞市光烨新能源科技有限公司	提供充电服务	120,877.52	
东莞市光烨新能源科技有限公司	委派运维人员费用	160,323.29	
东莞市经纬公路工程有限公司	水电费	32,651.24	
东莞市滨海湾公共交通有限公司	水电费	14,200.00	
东莞巴士有限公司东部分公司	水电费	14,838.13	
东莞市城巴运输有限公司	水电费	28,457.14	
东莞市福民私募基金管理有限公司	伙食费		45,669.00
东莞交通实业发展有限公司	伙食费及物管费	98,251.23	
东莞交投置业有限公司	伙食费及物管费		127,641.51
东莞市朗道置业有限公司	伙食费		22,830.19
东莞交投置业有限公司	提供保理融资	17,486,267.74	11,086,754.37
合计		40,642,859.85	42,164,764.78

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞巴士有限公司	场地租赁	130,268.58	130,268.58
东莞巴士有限公司东部分公司	场地租赁	967,934.10	967,551.36
东莞市松山湖公共交通有限公司	场地租赁	136,808.73	126,253.90
东莞市福民私募基金管理有限公司	场地租赁		91,136.95
东莞市小巴运输有限公司	场地租赁	202,292.29	196,238.52
东莞市滨海湾公共交通有限公司	场地租赁	89,229.36	83,385.51
东莞市城巴运输有限公司	场地租赁	345,385.63	74,862.36
东莞市松山湖公共交通有限公司	场地租赁	56,366.98	291,379.66
东莞静态交通投资有限公司	场地租赁	47,713.19	
东莞市经纬公路工程有限公司	场地租赁	52,800.00	
东莞市光烨新能源科技有限公司	场地租赁	279,875.27	
合计		2,308,674.13	1,961,076.84

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
东莞市滨海湾公共交通有限公司	充电站场地		83,625.00				
东莞巴士有限公司东部分公司	充电站场地		175,930.00				
东莞市松山湖公共交通有限公司	充电站场地	121,920.00	59,117.22	12,145.35			
东莞巴士有限公司	充电站场地	161,731.25	269,901.93				
东莞市路桥投资建设有限公司	土地使用权、充电站场地	3,696,114.61	4,455,000.00	1,584,937.53	2,100,329.25		
东莞市交投石化能源有限公司	充电站场地	309,223.75	47,250.00	7,130.97	5,537.96		
东莞静态交通投资有限公司	充电站场地	28,799.66					
东莞市中堂静态交通投资有限公司	充电站场地	19,999.98			1,849.67		165,183.98
东莞市厚街静态交通投资有限公司	充电站场地	151,359.39					
东莞市望牛墩静态交通投资有限公司	充电站场地	17,733.92					

东莞市高埗静态交通投资有限公司	充电站场地	25,600.00	18,400.00				
东莞市公共汽车有限公司	充电站场地	548,706.00		208,258.22			

- (4) 关联担保情况：无
- (5) 关联方资金拆借：无
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员报酬	2,991,587.31	3,529,207.38

(8) 其他关联交易

公司转让大额存单产品给关联方东莞市路桥投资建设有限公司，金额为 20,000 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	东莞市路桥投资建设有限公司	2,265.11	135.91		
应收账款	东莞市经纬公路工程有限公司	27,336.56	1,640.19		
应收账款	东莞市松山湖公共交通有限公司	1,825,728.20	109,543.69	2,173,130.04	130,387.80
应收账款	东莞市滨海湾公共交通有限公司	2,656,959.30	159,417.56	2,839,383.16	170,362.99
应收账款	东莞巴士有限公司东部分公司	5,374,894.31	322,493.66	5,129,774.81	307,786.49
应收账款	东莞市城巴运输有限公司	2,827,720.58	169,663.23	2,992,165.05	179,529.90
应收账款	东莞市小巴运输有限公司	1,412,336.65	84,740.20	1,136,359.03	68,181.54
应收账款	东莞巴士有限公司	5,175.00	310.50	3,237.00	194.22
应收账款	东莞市鸿运传媒有限公司	3,675.00	220.50	2,574.79	154.49
应收账款	东莞市水乡新城公共汽车有限公司	103,601.47	6,216.09	123,907.09	7,434.43
应收账款	东莞市光烨新能源科技有限公司	17,711.62	1,062.70		
其他应收款	东莞市路桥投资建设有限公司	8,121.00	487.26	999,366,721.00	59,962,003.26
其他应收款	东莞市路桥投资建设有限公司常虎高速公路分公司	33,755.00	2,025.30	33,755.00	2,025.30
其他应收款	东莞巴士有限公司	22,797.00	1,367.82		
其他应收款	东莞巴士有限公司东部分公司	847,553.84	50,853.23	339,388.46	20,363.31
其他应收款	东莞交通实业发展有限公司	60,460.00	3,627.60		
其他应收款	东莞市福民集团公司	2,466.16	147.97	2,466.16	147.97

其他应收款	东莞市松山湖公共交通有限公司	420,000.00	25,200.00	420,000.00	25,200.00
其他应收款	东莞市滨海湾公共交通有限公司	340,000.00	20,400.00	580,000.00	34,800.00
其他应收款	东莞市公共汽车有限公司	200,000.00	12,000.00	200,000.00	12,000.00
其他应收款	东莞交投置业有限公司			20,609.15	1,236.55
长期应收款	东莞市滨海湾公共交通有限公司	133,178,063.94	665,890.32	157,911,690.51	789,558.45
长期应收款	东莞市城巴运输有限公司	59,548,159.35	297,740.79	66,691,039.83	333,455.20
长期应收款	东莞市莞城静态交通投资有限公司	10,069.02	50.35	16,448.19	82.24
长期应收款	东莞静态交通投资有限公司	137,213.13	686.06	221,904.52	1,109.52
长期应收款	东莞市桥头静态交通投资有限公司	10,069.02	50.35	16,448.19	82.24
长期应收款	东莞市黄江静态交通投资有限公司	10,069.02	50.35	16,448.19	82.24
长期应收款	东莞市大朗静态交通投资有限公司	10,069.02	50.35	16,448.19	82.24
长期应收款	东莞市中堂静态交通投资有限公司	10,069.02	50.35	16,448.19	82.24
长期应收款	东莞市高埗静态交通投资有限公司	10,069.02	50.35	16,448.19	82.24
长期应收款	东莞市南城静态交通投资有限公司	10,069.02	50.35	16,448.19	82.24
长期应收款	东莞市机动车驾考服务中心有限公司	1,133,992.37	5,669.96	2,355,204.37	11,776.02
长期应收款	东莞交投置业有限公司	1,077,273,790.83	5,386,368.94	935,117,523.09	4,675,587.62

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东莞巴士有限公司	32,346.25	
应付账款	东莞巴士有限公司东部分公司	307,653.54	
应付账款	东莞静态交通投资有限公司	159,131.64	18,267.65
应付账款	东莞市厚街静态交通投资有限公司	61,393.28	58,308.34
应付账款	东莞市望牛墩静态交通投资有限公司	1,782.52	
应付账款	东莞市松山湖公共交通有限公司	3,710.00	3,710.00
应付账款	东莞市交通科技有限公司	18,963.17	4,610,021.78
应付账款	东莞市光烨新能源科技有限公司	2,714,571.39	
其他应付款	东莞静态交通投资有限公司	78,993.38	78,993.38
其他应付款	东莞市机动车驾考服务中心有限公司	724,211.62	726,411.62
其他应付款	东莞市交通投资控股集团有限公司	9,118.00	9,118.00
其他应付款	东莞市路桥投资建设有限公司	16,192.20	16,192.20
其他应付款	东莞市经纬公路工程有限公司	8,599,188.52	11,371,726.69
其他应付款	东莞市城巴运输有限公司	900.00	
其他应付款	东莞市交通科技有限公司	3,276,290.33	
其他应付款	东莞市交业工程质量检测有限公司	1,392,042.78	1,392,042.78
其他应付款	东莞虎门龙威客运有限公司		87,717.00
其他应付款	东莞市光烨新能源科技有限公司	45,350.00	216,650.00
其他应付款	幸福人寿保险股份有限公司		40,275.00
应付股利	福民发展有限公司		38,981,887.05

7、关联方承诺

东莞市交通投资控股集团有限公司做出以下承诺：

关于保证上市公司独立性的承诺

1、承诺方在作为上市公司控股股东及一致行动人期间，将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》等相关规定，平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股地位侵占上市公司利益，确保上市公司资产独立、业务独立、人员独立、机构独立、财务独立。同时，承诺方将严格遵守《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，规范上市公司及其子公司的对外担保行为，不违规占用上市公司及其子公司的资金。

2、承诺方若违反上述承诺，将依法承担相应的法律责任并将依法承担因此给上市公司和投资者造成的实际损失。

关于规范和减少关联交易的承诺

1、承诺方及其实际控制或施加重大影响的除上市公司及其下属子公司以外的其他企业将严格遵守《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，严格避免向上市公司及其控股子公司拆借、占用上市公司及其控股子公司资金或采取由上市公司及其控股子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。

2、承诺方及其实际控制或施加重大影响的除上市公司及其下属子公司以外的其他企业将尽可能减少与上市公司及其下属子公司的关联交易，若发生必要且不可避免的关联交易，均将严格遵守公平、公允、平等互利、等价有偿等市场原则，严格按照有关法律法规及上市公司章程、关联交易管理制度等内控制度规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，履行必要的法定程序。在上市公司权力机构审议有关关联交易事项时，承诺方及其关联董事、监事将主动依法履行回避义务。

3、承诺方保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控股子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致上市公司或其控股子公司损失或利用关联交易侵占上市公司或其控股子公司利益的，上市公司及其控股子公司的损失由承诺方承担。

4、上述承诺在承诺方及其实际控制或施加重大影响的除上市公司及其下属子公司以外的其他企业构成上市公司的关联方期间持续有效。

关于避免同业竞争的承诺

1、本次交易完成前后，承诺方及其实际控制或施加重大影响的除上市公司及其下属子公司以外的其他企业均不直接或间接从事与上市公司主营业务产生竞争关系的业务或经济活动，承诺方将积极避免与上市公司的业务经营构成重大不利影响的同业竞争。

2、承诺方不会以上市公司控股股东及其一致行动人的地位谋求不正当利益或损害上市公司及其他股东的权益。

3、上述承诺在承诺方作为上市公司的控股股东及其一致行动人期间持续有效，如违反上述承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺方将依法承担相应的赔偿责任。

关于无减持上市公司股份计划的承诺：自本承诺函签署日起至本次交易实施完毕的期间内，承诺方不会减持上市公司股份。

关于合法合规及诚信情况的承诺

1、承诺方现任董事、监事和高级管理人员不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形，不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为。

2、承诺方最近五年未受到证券市场相关行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，且目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分、公开谴责等情况，不存在其他重大失信行为。

3、截至本承诺函出具之日，承诺方不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，亦无涉嫌犯罪或违法违规的行为。

4、承诺方在本次交易信息公开前不存在利用内幕信息买卖相关证券，或者泄露内幕信息，或者利用内幕信息建议他人

买卖相关证券等内幕交易行为。

5、承诺方不存在依据《上市公司监管指引第 7 号—上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的不得参与任何上市公司重大资产重组的情形，即不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情形，最近 36 个月内不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。

6、对于承诺方在上市公司公开披露文件中出具的相关承诺事项，截至本承诺函出具之日，承诺方不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

关于填补即期回报措施的承诺

- 1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。
- 2、本承诺函出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，承诺方自愿按照相关规定出具补充承诺。
- 3、作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺方将严格履行上述承诺事项，确保上市公司填补回报措施能够得到切实履行，承诺方若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，将依法承担相应的法律责任。

十五、股份支付：无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，在公司可供分配利润为正、且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司未来三年（2025 年-2027 年）每年累计以现金方式分配的股利不少于 0.475 元/股。

2、或有事项

- （1）资产负债表日存在的重要或有事项：无
- （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.5
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0

利润分配方案	以 1039516992 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。
--------	---

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划

本公司根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国信托法》《企业年金试行办法》（劳动和社会保障部令第 20 号）《集体合同规定》（劳动和社会保障部令第 22 号）《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）、《关于我省建立企业年金制度的通知》（粤府办[2004]81 号）、《关于印发广东省企业年金实施意见和广东省企业年金合同备案与信息报告制度的通知》（粤劳社[005]98 号）及《关于建立东莞市企业年金制度的通知》（东府办[2007]82 号）等文件的精神和规定，于 2010 年建立了企业年金制度。

公司企业年金缴费由职工和企业共同承担，分为个人缴费和企业缴费。公司根据经营效益确定年度企业年金缴费总额，年度缴费总额不超过公司上年度工资总额的 8.33%，并按国家相关政策规定渠道列支。个人缴费标准为企业缴费部分个人分配额的 5%，在经过员工确认之后，从员工税后工资中扣缴。

与上年相比，企业年金计划在本报告期内无重大变化。

5、终止经营：无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- A、该组成部分能够在日常活动中产生收入，发生费用；
- B、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- C、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司目前的经营分部分为 3 个：高速公路收费及对外投资、金融服务业、新能源汽车充电业。由于每个经营分部的经营特点不同，公司按照经营分部确定报告分部，报告分部也分为以上 3 个。

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	高速公路收费及对外	金融服务业	新能源汽车充电业	分部间抵销	合计
----	-----------	-------	----------	-------	----

	投资				
营业收入	640,954,028.93	81,738,033.68	45,420,747.74	-2,464,830.10	765,647,980.25
营业成本	156,146,965.56	47,484,983.13	49,677,565.06	-15,470,261.30	237,839,252.45
营业利润	645,674,388.20	35,597,678.94	-14,744,557.94	622,940.43	667,150,449.63
净利润	537,381,844.34	26,529,939.38	-15,044,527.25	-25,690,845.61	523,176,410.86
资产总额	14,194,021,296.48	4,798,255,862.97	474,309,153.52	-3,338,479,814.39	16,128,106,498.58
负债总额	4,141,320,577.91	2,441,326,095.15	347,901,498.91	-944,757,673.68	5,985,790,498.29

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因：无

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,796,868.10	26,262,437.27
减：坏账准备	1,187,812.09	1,575,746.23
合计	18,609,056.01	24,686,691.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,796,868.10	100.00%	1,187,812.09	6.00%	18,609,056.01	26,262,437.27	100.00%	1,575,746.23	6.00%	24,686,691.04
其中：										
余额百分比组合	19,796,868.10	100.00%	1,187,812.09	6.00%	18,609,056.01	26,262,437.27	100.00%	1,575,746.23	6.00%	24,686,691.04
合计	19,796,868.10	100.00%	1,187,812.09	6.00%	18,609,056.01	26,262,437.27	100.00%	1,575,746.23	6.00%	24,686,691.04

按单项计提坏账准备类别个数： 0

按组合计提坏账准备类别个数： 1
按组合计提坏账准备类别名称： 余额百分比组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	19,796,868.10	1,187,812.09	6.00%
合计	19,796,868.10	1,187,812.09	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,575,746.23		387,934.14			1,187,812.09
合计	1,575,746.23		387,934.14			1,187,812.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况:无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东联合电子服务股份有限公司	19,796,868.10		19,796,868.10	100.00%	1,187,812.09
合计	19,796,868.10		19,796,868.10	100.00%	1,187,812.09

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	497,945.84	417,028.40
应收股利	290,350,385.50	301,755,307.55
其他应收款	52,521,896.50	1,034,110,499.94
合计	343,370,227.84	1,336,282,835.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财务资助利息	529,729.62	443,647.23
减：坏账准备	31,783.78	26,618.83
合计	497,945.84	417,028.40

2) 重要逾期利息：无

3) 按坏账计提方法分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	529,729.62	100.00%	31,783.78	6.00%	497,945.84	443,647.23	100.00%	26,618.83	6.00%	417,028.40
其中：										
余额百分比组合	529,729.62	100.00%	31,783.78	6.00%	497,945.84	443,647.23	100.00%	26,618.83	6.00%	417,028.40
合计	529,729.62	100.00%	31,783.78	6.00%	497,945.84	443,647.23	100.00%	26,618.83	6.00%	417,028.40

按单项计提坏账准备类别个数： 0
按组合计提坏账准备类别个数： 1
按组合计提坏账准备类别名称： 余额百分比组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	529,729.62	31,783.78	6.00%
合计	529,729.62	31,783.78	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	26,618.83			26,618.83
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	5,164.95			5,164.95
2025年6月30日余额	31,783.78			31,783.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	26,618.83	5,164.95				31,783.78
合计	26,618.83	5,164.95				31,783.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

5) 本期实际核销的应收利息情况：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东融通融资租赁有限公司	23,338,199.08	23,338,199.08
天津市宏通商业保理有限公司	144,472,920.76	144,472,920.76
东莞市照洲投资有限公司	84,905,800.00	133,905,800.00
东莞市清溪粤海水务有限公司	38,387.71	38,387.71
广东虎门大桥有限公司	37,595,077.95	
合计	290,350,385.50	301,755,307.55

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广东融通融资租赁有限公司	23,338,199.08	3 年以上	尚未支付	否
天津市宏通商业保理有限公司	144,472,920.76	2-3 年	尚未支付	否
东莞市照洲投资有限公司	84,905,800.00	1-2 年	尚未支付	否
合计	252,716,919.84	--	--	--

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

5) 本期实际核销的应收股利情况：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	470,225.05	580,075.05
押金、保证金	3,000.00	10,653,000.00
应收场地租金	2,237,553.00	1,651,129.61
财务资助款	50,000,000.00	87,000,000.00
股权处置款		999,358,600.00
其他	3,163,579.92	874,748.46
小计	55,874,357.97	1,100,117,553.12
减：坏账准备	3,352,461.47	66,007,053.18
合计	52,521,896.50	1,034,110,499.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,282,899.19	1,099,332,408.56
1 至 2 年	5,000.00	119,827.94
2 至 3 年	172,842.16	183,238.63
3 年以上		
3 至 4 年	412,116.62	480,577.99
4 至 5 年	1,500.00	1,500.00
5 年以上		
小计	55,874,357.97	1,100,117,553.12
减：坏账准备	3,352,461.47	66,007,053.18
合计	52,521,896.50	1,034,110,499.94

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	55,874,357.97	100.00%	3,352,461.47	6.00%	52,521,896.50	1,100,117,553.12	100.00%	66,007,053.18	6.00%	1,034,110,499.94
其中：										
余额百分比组合	55,874,357.97	100.00%	3,352,461.47	6.00%	52,521,896.50	1,100,117,553.12	100.00%	66,007,053.18	6.00%	1,034,110,499.94
合计	55,874,357.97	100.00%	3,352,461.47	6.00%	52,521,896.50	1,100,117,553.12	100.00%	66,007,053.18	6.00%	1,034,110,499.94

按单项计提坏账准备类别个数： 0
按组合计提坏账准备类别个数： 1
按组合计提坏账准备类别名称：余额百分比组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	55,874,357.97	3,352,461.47	6.00%
合计	55,874,357.97	3,352,461.47	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	66,007,053.18			66,007,053.18
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	62,654,591.71			62,654,591.71
2025 年 6 月 30 日余额	3,352,461.47			3,352,461.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☒适用 ☐不适用

报告期公司收回转让东莞信托有限公司股权处置款剩余款项 99,935.86 万元，相应转回原计提的损失准备。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	66,007,053.18		62,654,591.71			3,352,461.47
合计	66,007,053.18		62,654,591.71			3,352,461.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
东莞市路桥投资建设有限公司	59,961,516.00	收回股权处置款	正常现金收回	按公司会计政策计提
合计	59,961,516.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
天津市宏通商业保理有限公司	财务资助及代垫款项	50,869,379.78	1 年以内	91.04%	3,052,162.79
中交路桥建设有限公司	租金	1,537,202.16	1 年以内	2.75%	92,232.13
东莞市塘厦镇工程建设中心	代建工程费	1,458,900.00	1 年以内	2.61%	87,534.00
东莞巴士有限公司东部分公司	租金	677,553.84	1 年以内	1.21%	40,653.23

收费员	备用金	432,695.05	2-3 年	0.77%	25,961.70
合计		54,975,730.83		98.38%	3,298,543.85

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

3、长期股权投资

单位：元

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	2,679,226,085.49		2,679,226,085.49	2,679,226,085.49		2,679,226,085.49
对联营、合营企业投资	3,025,183,348.38		3,025,183,348.38	2,148,529,722.87		2,148,529,722.87
合计	5,704,409,433.87		5,704,409,433.87	4,827,755,808.36		4,827,755,808.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	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		
广东融通融资租赁有限公司	791,221,785.49						791,221,785.49	
广东金信资本投资有限公司	204,500,000.00						204,500,000.00	
天津市宏通商业保理有限公司	1,097,504,300.00						1,097,504,300.00	
东莞市莞深高速公路建设有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
东莞市照洲投资有限公司	585,000,000.00						585,000,000.00	
合计	2,679,226,085.49						2,679,226,085.49	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
广东虎门大桥有限公司	120,100,720.20				10,671,589.03			37,595,077.95			93,177,231.28	
小计								37,595,077			93,177,231.28	

	120,100,720.20				10,671,589.03			.95				
二、联营企业												
东莞证券股份 有限公司	1,980,308,551.28		806,472,741.00		99,715,537.88	-2,792,511.11					2,883,704,319.05	
东莞市松山湖 小额贷款股份 有限公司	48,120,451.39				181,346.66						48,301,798.05	
小计	2,028,429,002.67		806,472,741.00		99,896,884.54	-2,792,511.11					2,932,006,117.10	
合计	2,148,529,722.87		806,472,741.00		110,568,473.57	-2,792,511.11		37,595,077.95			3,025,183,348.38	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,726,171.39	153,042,991.32	629,031,823.13	163,214,064.52
其他业务	13,654,836.16	3,103,974.24	12,034,883.79	3,073,487.60
合计	640,381,007.55	156,146,965.56	641,066,706.92	166,287,552.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	高速公路收费	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
高速公路收费	626,726,171.39	153,042,991.32

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	110,568,473.57	86,399,890.38
处置长期股权投资产生的投资收益		203,343,987.51

合计	110,568,473.57	289,743,877.89
----	----------------	----------------

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	931,172.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,945,576.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,219,348.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,603,765.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,277,314.53	
少数股东权益影响额（税后）	2,226,847.76	
合计	3,757,004.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.33%	0.5122	0.5122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.29%	0.5086	0.5086

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用