

# 三明市交通建设发展集团有限公司

## 2024 年年度报告

2025 年 4 月 30 日

## 声明与承诺

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

## 目 录

第一章 重要提示及释义 .....	5
一、重要提示 .....	5
二、释义 .....	5
第二章 企业及中介机构主要情况 .....	6
一、企业基本情况 .....	6
二、企业报告期内情况 .....	7
第三章 债务融资工具存续情况 .....	10
一、存续债券情况 .....	10
二、报告期内信用评级调整情况 .....	11
三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况 .....	11
四、含权条款、投保条款的触发及执行情况 .....	13
五、报告期内增信机制等情况分析 .....	13
第四章 报告期内重要事项 .....	14
一、报告期内会计政策变更等情况 .....	14
二、报告期内合并报表范围发生重大变化 .....	14
三、报告期内合并报表亏损情况 .....	14
四、受限资产情况 .....	14
五、对外担保情况 .....	14
六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况 .....	15
第五章 企业环境信息披露情况 .....	16

第六章 财务报告 .....	17
第七章 备查文件 .....	17
一、备查文件 .....	17
二、查询地址 .....	17
三、查询网站 .....	17

## 第一章 重要提示及释义

### 一、重要提示

投资者在评价和购买公司发行的债务融资工具前，应认真考虑各项可能对债务融资工具的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读各期债务融资工具募集说明书中的“风险提示及说明”等有关章节。

截止本报告披露日，公司债务融资工具面临的风险因素与募集说明书中“风险提示及说明”章节没有重大变化。

### 二、释义

释义项	指	释义内容
发行人/本公司/公司/三明交发/交发集团/集团	指	三明市交通建设发展集团有限公司
市人民政府	指	指三明市人民政府。
区人民政府	指	指三明市三元区人民政府。
区财政局	指	指三明市三元区财政局。
报告期	指	2024 年度
不适用	指	无此类情况发生

## 第二章 企业及中介机构主要情况

### 一、企业基本情况

#### (一) 企业基本信息

中文名称	三明市交通建设发展集团有限公司
中文名称简称	三明交发
外文名称	/
外文名称简称（如有）	/
法定代表人	许明端
注册资本	人民币 71,900 万元
实缴资本	人民币 71,900 万元
注册地址	福建省三明市三元区青云路 2 号
办公地址	福建省三明市三元区青云路 2 号
邮编	365000
企业网址（如有）	/
电子信箱	615816181@qq.com

#### (二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	许明端
职位	董事长
联系地址	福建省三明市三元区青云路 2

	号
电话	0598-8520382
传真	0598-8520302
电子信箱	615816181@qq.com

## 二、企业报告期内情况

### (一) 控股股东、实际控制人及高管变化情况

控股股东变更情况	无变更	/
实际控制人变更情况	无变更	/
董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员	无变更	/

### (二) 报告期内独立性情况

1、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立；

2、控股股东对企业非经营性资金不存在占用情况。

### (三) 报告期内合法合规情况

报告期内，公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

### (四) 报告期内主营业务变化情况

报告期内，公司主营业务未发生明显变化。

### (五) 报告期内除债券外的其他有息债务的逾期情况

无，报告期内，发行人未发生除债券外的其他有息负债的逾期。

(六) 债务融资工具(含公司债/企业债)中介机构情况

1、截止本报告签署日,发行人存续债务融资工具中介机构情况:

发行人债务融资工具中介机构情况

(1) 本报告期会计师事务所

会计师事务所名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
签字会计师姓名	石萍、蒋龙

(2) 债务融资工具、公司债中介机构情况列表

债券简称	主承销商				存续期管理机构			
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话
23 三明交发 MTN001	兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业大厦 15 层	陈述	010-89926557	兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业大厦 15 层	曾洵	010-89926557
23 明交 01	兴业证券股份有限公司	福州市湖东路 268 号	何焱	021-38565523	兴业证券股份有限公司	福州市湖东路 268 号	何焱	021-38565523
24 明交 01	兴业证券股份有限公司	福州市湖东路 268 号	何焱	021-38565523	兴业证券股份有限公司	福州市湖东路 268 号	何焱	021-38565523
24 三明交发 MTN001	兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业大厦 15 层	陈述	010-89926557	兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业大厦 15 层	曾洵	010-89926557

债务融资工具进行跟踪评级的评级机构

名称	办公地址
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹轩胡同 2 号银河 SOHO6 号楼

2、报告期内，存续债务融资工具中介机构变化情况  
报告期内，上述中介机构未发生变化。

### 第三章 债务融资工具存续情况

#### 一、存续债券情况

##### (一) 存续债券详细信息

##### (1) 发行人存续债务融资工具列表

单位：亿元

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
三明市交通建设发展集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	23 三明交发 MTN001	102382216.IB	2023-8-24	2023-8-24	2026-8-24	10	3.2%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司
三明市交通建设发展集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 三明交发 MTN001	102483646.IB	2024-8-21	2024-8-21	2027-8-21	3.4	2.18%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司

##### (2) 发行人存续公司债、企业债、境外债等债券列表

单位：亿元

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
三明市交通建设发展集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	23 明交 01	250400.SH	2023-3-16	2023-3-16	2026-3-16	8	4.2%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	兴业证券股份有限公司	兴业证券股份有限公司
三明市交通建设发展集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	24 明交 01	253738.SH	2024-3-1	2024-3-1	2027-3-1	5	2.78%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	兴业证券股份有限公司	兴业证券股份有限公司

(二) 是否存在逾期未偿还债券

截至本定期报告披露日，发行人不存在逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级调整情况

无调整。

三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况

(一) 报告期内存续（含报告期内到期）债务融资工具募集资金使用情况

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
21 三明交建 MTN001(革命老区/乡村振兴)	3	偿还有息债务、项目建设	交通运输	3	3	是	0
21 三明交建 PPN001	3	偿还有息债务	交通运输	3	3	是	0
23 三明交发 MTN001	10	偿还有息债务	交通运输	10	10	是	0
24 三明交发 MTN001	3.4	偿还有息债务	交通运输	3.4	3.4	是	0

(二) 报告期内存续（含报告期内到期）债务融资工具募集资金用途变更情况

不涉及。

(三) 特定用途的债务融资工具募集资金使用情况

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	特定用途类型	约定用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额占总金额比例
21 三明交建 MTN001(革命老区/乡村振兴)	3	革命老区/乡村振兴	1.5	1.5	50%

(四) 用于项目建设的募集资金使用情况

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	建设项目使用金额	建设项目进展情况	项目运营效益
21 三明交建 MTN001(革命老区/乡村振兴)	3	革命老区/乡村振兴	莆炎高速尤溪中仙至建宁里心段项目已于 2022 年 5 月全线通车	目前处于试运营阶段

### （五）募集资金专项账户运作情况

发行人“23 三明交发 MTN001”，2023 年 8 月 24 日发行，为确保募集资金的使用与《三明市交通建设发展集团有限公司 2023 年度第一期中期票据募集说明书》中陈述的用途一致，规避市场风险、保证持有人的合法权利，发行人与监管银行（兴业银行股份有限公司）签订募集资金账户监管协议，发行人在监管银行对募集资金设立募集资金账户，用于债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，并进行专项监管。截至报告期末，发行人“23 三明交发 MTN001”募集资金账户运作正常。

发行人“24 三明交发 MTN001”，2024 年 8 月 21 日发行，为确保募集资金的使用与《三明市交通建设发展集团有限公司 2024 年度第一期中期票据募集说明书》中陈述的用途一致，规避市场风险、保证持有人的合法权利，发行人与监管银行（兴业银行股份有限公司）签订募集资金账户监管协议，发行人在监管银行对募集资金设立募集资金账户，用于债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，并进行专项监管。截至报告期末，发行人“24 三明交发 MTN001”募集资金账户运作正常。

#### 四、含权条款、投保条款的触发及执行情况

##### (一) 截至报告期末存续债务融资工具附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款情况

债券简称	含权类型	报告期内是否行权	具体行权情况(如有)
23 三明交发 MTN001	无	不涉及	/
24 三明交发 MTN001	无	不涉及	/

##### (二) 截至报告期末存续债务融资工具投资人保护条款触发情况

不涉及。

#### 五、报告期内增信机制等情况分析

##### (一) 截至报告期末存续债务融资工具增信机制现状、执行情况及变化情况

不涉及。

##### (二) 偿债计划及其他偿债保障措施(如有)的现状、执行情况及变化情况分析

截至本报告期末, 发行人存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

## 第四章 报告期内重要事项

### 一、报告期内会计政策变更等情况

#### (一) 会计政策变更情况

不涉及。

#### (二) 会计估计变更情况

不涉及。

#### (三) 会计差错更正情况

不涉及。

#### (四) 是否被出具非标准意见的审计报告

不涉及。

### 二、报告期内合并报表范围发生重大变化

不涉及。

### 三、报告期内合并报表亏损情况

无。

### 四、受限资产情况

单位：万元

受限资产类别	年末受限资产的账面价值	受限原因
货币资金	2,678.89	保证金存款、农民工工资专户
存货	5,539.08	借款抵押
固定资产	28,573.88	借款抵押
无形资产	6,047.90	借款抵押
在建工程	23.55	借款抵押
合计	42,863.30	

### 五、对外担保情况

#### (一) 截至报告期末的对外担保情况列示

单位：元

担保方	被担保方	债权人	期末担保余额	担保到期日	担保方式
三明市交通建设发展集团有限公司	三明莆炎中仙高速公路有限责任公司	中国银行三明分行	48,625,000.00	2036/1/25	保证
三明市交通建设发展集团有限公司	三明莆炎中仙高速公路有限责任公司	中国银行三明分行	194,500,000.00	2036/1/25	保证
三明市交通建设发展集团有限公司	三明莆炎中仙高速公路有限责任公司	中国银行三明分行	58,500,000.00	2036/1/15	保证
合计			301,625,000.00		

(二) 对单笔或同一担保对象累计超过报告期末净资产的 10% 的情况分析

无。

六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况不涉及。

## 第五章 企业环境信息披露情况

公司不属于应该履行环境信息披露义务的主体。

## 第六章 财务报告

见附件《三明市交通建设发展集团有限公司审计报告》。

## 第七章 备查文件

### 一、备查文件

1. 三明市交通建设发展集团有限公司 2024 年度经审计的合并及母公司财务报告；

2. 三明市交通建设发展集团有限公司债务融资工具信息披露事务管理制度。

### 二、查询地址

发行人：三明市交通建设发展集团有限公司

联系地址：福建省三明市三元区青云路 2 号

联系人：赖育科

联系电话：0598-8520382

传真号码：0598-8520302

电子邮件地址：615816181@qq.com

邮政编码：365000

### 三、查询网站

投资者可通过中国货币网（[www.chinamoney.com.cn](http://www.chinamoney.com.cn)）或上海清算所网（[www.shclearing.com](http://www.shclearing.com)）查询公司已公开披露的相关文件。

(本页无正文，为《三明市交通建设发展集团有限公司  
2024 年年度报告》盖章页)

三明市交通建设发展集团有限公司



2025年4月30日

三明市交通建设发展集团有限公司  
审计报告  
2024 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并所有者权益变动表	8-9
六、 资产负债表	10-11
七、 利润表	12
八、 现金流量表	13
九、 所有者权益变动表	14-15
十、 财务报表附注	16-73

委托单位：三明市交通建设发展集团有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
联系电话：(010) 85886680  
传真号码：(010) 85886690  
网 址：<http://www.reanda.com>



# 审计报告

利安达审字[2025]第 0576 号

三明市交通建设发展集团有限公司全体董事会：

## 一、审计意见

我们审计了三明市交通建设发展集团有限公司(以下简称“三明交发集团”)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三明交发集团 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三明交发集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

三明交发集团管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估三明交发集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算三明交发集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三明交发集团的财务报告过程。



#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三明交发集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三明交发集团不能持续经营。

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

（六）就三明交发集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人):



石萍

中国注册会计师:



2025年04月28日





# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：三明市交通建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	1,387,153,428.81	2,204,444,754.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、2	2,973,269.00	21,591,817.44
应收账款	八、3	3,141,918,428.89	3,109,477,707.11
应收款项融资			
预付款项	八、4	70,680,156.88	181,318,805.06
其他应收款	八、5	554,550,551.66	815,515,550.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八、6	896,428,440.40	1,201,237,073.72
合同资产		7,684,489.68	8,983,301.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、7	33,478,266.71	32,028,972.80
<b>流动资产合计</b>		<b>6,094,867,032.03</b>	<b>7,574,597,983.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、8	118,281,414.52	122,317,212.36
其他权益工具投资	八、9	6,569,440,257.42	6,234,020,257.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、10	24,889,883.00	
固定资产	八、11	33,081,670,934.07	10,497,660,670.32
在建工程	八、12	4,030,822,414.73	25,725,527,310.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、13	150,024,105.74	130,334,799.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、14	10,729,176.94	9,560,819.66
递延所得税资产	八、15	4,343,471.39	3,289,395.31
其他非流动资产	八、16	4,215,714,200.00	4,070,744,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,205,915,857.81</b>	<b>46,793,454,665.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,300,782,889.84</b>	<b>54,368,052,648.80</b>

(转下页)



(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：三明市交通建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、17	293,362,853.43	585,670,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、18	76,843,244.66	88,638,905.30
应付账款	八、19	357,875,946.94	358,856,140.37
预收款项		3,925,152.05	
合同负债	八、20	135,235,873.93	424,055,464.07
应付职工薪酬	八、21	43,329,940.51	46,904,954.99
应交税费	八、22	341,724,068.25	343,255,730.15
其他应付款	八、23	512,923,710.65	546,721,579.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、24	594,080,388.95	1,117,367,518.96
其他流动负债	八、25	11,472,005.22	36,911,652.18
<b>流动负债合计</b>		<b>2,370,773,184.59</b>	<b>3,548,381,945.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、26	18,843,894,951.26	19,619,848,358.00
应付债券	八、27	2,636,125,301.86	1,796,348,469.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八、28	6,990,875,536.06	6,324,782,971.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、29	119,199,513.79	122,499,592.36
递延所得税负债	八、15	31,613.04	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,590,126,916.01</b>	<b>27,863,479,391.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,960,900,100.60</b>	<b>31,411,861,336.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	八、30	719,000,000.00	719,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、31	17,292,535,463.67	17,032,121,663.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,272,826.47	3,202,840.70
盈余公积	八、32	100,845,917.12	94,268,956.27
未分配利润	八、33	2,155,738,694.64	2,087,231,455.96
归属于母公司所有者权益合计		20,274,392,901.90	19,935,824,916.60
少数所有者权益		3,065,489,887.34	3,020,366,395.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,339,882,789.24</b>	<b>22,956,191,312.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>54,300,782,889.84</b>	<b>54,368,052,648.80</b>

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

2024年度

编制单位：三明市交通建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,260,778,839.85</b>	<b>1,361,511,956.42</b>
其中：营业收入	八、31	1,260,778,839.85	1,361,511,956.42
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,628,272,813.98</b>	<b>1,738,734,395.53</b>
其中：营业成本	八、31	1,029,325,287.69	1,130,178,069.35
税金及附加	八、35	14,591,775.19	13,358,173.93
销售费用		171,730,024.83	151,705,337.46
管理费用		152,183,698.16	156,151,404.94
研发费用			
财务费用	八、36	260,442,028.11	287,341,409.85
其中：利息费用		266,126,820.42	292,635,076.47
利息收入		6,283,395.83	7,880,216.72
加：其他收益	八、37	448,066,723.64	369,960,057.78
投资收益（损失以“-”号填列）	八、38	-38,469.91	3,491,603.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、38	1,526,684.32	669,940.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	八、39	126,452.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、40	-4,151,208.15	-3,744,520.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-823.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、41	8,621,627.31	89,019,434.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>85,130,327.01</b>	<b>81,504,135.95</b>
加：营业外收入	八、42	11,614,602.05	9,569,620.15
减：营业外支出	八、43	2,077,639.47	838,535.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>94,667,289.59</b>	<b>90,235,220.64</b>
减：所得税费用	八、44	1,214,799.78	2,376,373.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>93,452,489.81</b>	<b>87,858,847.11</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,452,489.81	87,858,847.11
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,900,404.88	45,292,067.72
2、少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		34,552,084.93	42,566,779.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>93,452,489.81</b>	<b>87,858,847.11</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,900,404.88	45,292,067.72
归属于少数所有者的综合收益总额		34,552,084.93	42,566,779.39

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2024年度

编制单位：三明市交通建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		998,822,816.58	1,089,493,891.92
收到的税费返还		629,047.83	62,201.93
收到其他与经营活动有关的现金		1,270,690,565.78	903,878,951.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,270,142,430.19</b>	<b>1,993,435,045.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		439,008,965.69	593,411,658.27
支付给职工以及为职工支付的现金		374,011,729.76	271,532,530.23
支付的各项税费		37,681,389.38	36,173,659.04
支付其他与经营活动有关的现金		326,898,389.66	678,108,345.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,177,600,474.49</b>	<b>1,579,226,192.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,092,541,955.70</b>	<b>414,208,852.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,561,658.26	4,604,995.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,150,680.93	93,114,378.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,875,900.00
收到其他与投资活动有关的现金		334,603.52	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,046,942.71</b>	<b>105,595,273.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		765,747,161.15	683,556,312.76
投资支付的现金		335,420,000.00	850,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		14,970,000.00	41,217,091.20
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,116,137,161.15</b>	<b>1,585,273,403.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,108,090,218.44</b>	<b>-1,479,678,130.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		261,913,800.00	845,604,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金		2,496,488,861.43	4,305,128,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		68,677,000.00	53,620,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,827,079,661.43</b>	<b>5,204,352,400.00</b>
偿还债务支付的现金		2,725,390,580.21	2,678,163,872.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		903,310,591.03	881,723,290.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		16,869,684.88	10,233,454.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,645,570,856.12</b>	<b>3,570,120,617.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-818,491,194.69</b>	<b>1,634,231,782.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-834,039,457.43</b>	<b>568,762,505.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,194,404,002.52	1,625,641,497.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,360,364,545.09</b>	<b>2,194,404,002.52</b>

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数										
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股						
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	719,000,000.00	-	-	-	17,032,121,663.67	-	3,202,840.70	2,087,231,455.96	19,935,824,916.60	3,020,366,395.47	22,956,191,312.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	719,000,000.00	-	-	-	17,032,121,663.67	-	3,202,840.70	2,087,231,455.96	19,935,824,916.60	3,020,366,395.47	22,956,191,312.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					260,413,800.00		3,069,985.77	68,507,238.68	338,567,985.30	45,123,491.87	383,691,477.17
（一）综合收益总额								58,900,404.88	58,900,404.88	34,552,084.93	93,452,489.81
（二）所有者投入和减少资本					260,413,800.00				260,413,800.00		260,413,800.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					260,413,800.00				260,413,800.00		260,413,800.00
（三）利润分配								9,606,833.80	9,606,833.80	10,571,406.94	20,178,240.74
1、提取盈余公积								9,606,833.80	9,606,833.80	10,571,406.94	20,178,240.74
2、对所有者分配的分配								-6,576,960.85	-6,576,960.85		-6,576,960.85
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							3,069,985.77		3,069,985.77		3,069,985.77
1、本期提取							3,069,985.77		3,069,985.77		3,069,985.77
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	719,000,000.00	-	-	-	17,292,535,463.67	-	6,272,826.47	2,155,738,694.64	20,274,392,901.90	3,065,489,887.34	23,339,882,789.24

截至第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表 (续)

2024年度

金额单位: 人民币元

	上年数													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	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	小计	少数所有者权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	719,000,000.00					16,181,836.463.67			152,093.55	89,333,782.41	2,046,874,562.10	19,037,196,901.730000	3,117,995,051.68	22,155,191,953.41
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	719,000,000.00					16,181,836.463.67			152,093.55	89,333,782.41	2,046,874,562.10	19,037,196,901.730000	3,117,995,051.68	22,155,191,953.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						850,285,200.00			3,050,747.15	4,935,173.86	40,356,893.86	898,628,014.870000	-97,628,656.21	800,999,358.66
(一) 综合收益总额						850,285,200.00					45,292,067.72	45,292,067.720000	42,566,779.39	87,858,847.11
(二) 所有者投入和减少资本													-140,195,435.60	710,089,764.40
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						850,285,200.00						850,285,200.000000	-140,195,435.60	710,089,764.40
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										4,935,173.86	-4,935,173.86			
2. 对所有者的分配										4,935,173.86	-4,935,173.86			
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												3,050,747.15		3,050,747.15
2. 本期使用												3,050,747.15		3,050,747.15
(六) 其他														
四、本年年末余额	719,000,000.00					17,032,121.663.67			3,202,840.70	94,268,956.27	2,087,231,455.96	19,935,924,916.600000	3,020,366,395.47	22,956,191,312.07

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：三明市交通建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		111,137,805.08	366,484,868.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、1	1,125,214,913.41	982,654,356.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,236,352,718.49</b>	<b>1,349,139,225.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	12,114,542,244.44	11,863,390,186.64
其他权益工具投资		5,300,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,929,692.48	7,690,961.80
在建工程		47,446,424.40	30,093,700.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		306,685.19	473,513.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,174,525,046.51</b>	<b>11,901,648,362.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,410,877,765.00</b>	<b>13,250,787,587.13</b>

(转下页)



(承上页)



### 资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：三明市交通建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			202,750,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		53,081,786.95	53,124,023.77
其他应付款		458,793,854.86	462,433,580.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		90,742,838.30	690,200,939.35
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>602,618,480.11</b>	<b>1,408,508,543.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		239,450,000.00	268,600,000.00
应付债券		2,636,125,301.86	1,796,348,469.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		239,170,000.00	265,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,114,745,301.86</b>	<b>2,329,948,469.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,717,363,781.97</b>	<b>3,738,457,012.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		719,000,000.00	719,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,128,590,233.92	8,013,176,433.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		100,845,917.12	94,268,956.27
未分配利润		745,077,831.99	685,885,184.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,693,513,983.03</b>	<b>9,512,330,574.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,410,877,765.00</b>	<b>13,250,787,587.13</b>

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第10页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 利润表

2024年度

编制单位：三明市交通建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、3	48,397,309.87	43,216,590.48
减：营业成本	十二、3		
税金及附加		380,837.79	103,592.57
销售费用			
管理费用		2,065,241.47	1,782,260.22
研发费用			
财务费用		26,311,841.00	39,036,650.74
其中：利息费用		28,046,041.83	40,871,224.35
利息收入		1,866,173.63	2,031,593.45
加：其他收益	十二、4	45,002,923.77	45,009,301.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,032,057.80	2,197,174.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、5	1,032,057.80	-624,488.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		667,313.20	-190,377.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>66,341,684.38</b>	<b>49,310,185.11</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		405,247.57	6,040.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>65,936,436.81</b>	<b>49,304,144.27</b>
减：所得税费用		166,828.30	-47,594.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>65,769,608.51</b>	<b>49,351,738.63</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,769,608.51	49,351,738.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>65,769,608.51</b>	<b>49,351,738.63</b>

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 现金流量表

2024年度

编制单位：三明市交通建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,347,099.87	40,228,894.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		105,266,407.27	257,811,256.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>146,613,507.14</b>	<b>298,040,151.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,236,120.56	
支付给职工以及为职工支付的现金			50,450.00
支付的各项税费		384,438.18	261,245.40
支付其他与经营活动有关的现金		147,402,223.69	192,451,093.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>149,022,782.43</b>	<b>192,762,788.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,409,275.29</b>	<b>105,277,362.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处臵固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处臵子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,875,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>2,875,900.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,352,724.26	30,093,700.14
投资支付的现金		255,420,000.00	920,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>272,772,724.26</b>	<b>950,093,700.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-272,772,724.26</b>	<b>-947,217,800.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		115,413,800.00	785,000,000.00
取得借款收到的现金		837,811,471.70	1,998,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>953,225,271.70</b>	<b>2,783,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金		857,230,000.00	1,585,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,038,781.99	76,845,958.57
支付其他与筹资活动有关的现金		121,553.57	186,000.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>933,390,335.56</b>	<b>1,662,131,959.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,834,936.14</b>	<b>1,121,118,040.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-255,347,063.41</b>	<b>279,177,603.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		366,484,868.49	87,307,265.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>111,137,805.08</b>	<b>366,484,868.49</b>

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	实收资本				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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	719,000,000.00				8,013,176,433.92						94,268,956.27	685,885,184.33	9,512,330,574.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	719,000,000.00				8,013,176,433.92						94,268,956.27	685,885,184.33	9,512,330,574.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					115,413,800.00						6,576,960.85	59,192,647.66	181,183,408.51
（一）综合收益总额												65,769,608.51	65,769,608.51
（二）所有者投入和减少资本					115,413,800.00								115,413,800.00
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配					115,413,800.00						6,576,960.85	-6,576,960.85	115,413,800.00
1、提取盈余公积											6,576,960.85	-6,576,960.85	
2、对所有者的分配													
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、本年年末余额	719,000,000.00				8,128,590,233.92						100,845,917.12	745,077,831.99	9,693,513,983.03

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

端许明印

主管会计工作负责人：

清王印

会计机构负责人：

科赖印





# 所有者权益变动表 (续)

2024年度

编制单位: 三明市交通建设发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	上年数										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	719,000,000.00				7,221,995,433.92				89,333,782.41	641,468,619.56	8,671,797,835.89
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	719,000,000.00				7,221,995,433.92				89,333,782.41	641,468,619.56	8,671,797,835.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					791,181,000.00				4,935,173.86	44,416,564.77	840,532,738.63
(一) 综合收益总额										49,351,738.63	49,351,738.63
(二) 所有者投入和减少资本					791,181,000.00						791,181,000.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					791,181,000.00						791,181,000.00
(三) 利润分配									4,935,173.86	-4,935,173.86	
1、提取盈余公积									4,935,173.86	-4,935,173.86	
2、对所有者的分配											
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、本年年末余额	719,000,000.00				8,013,176,433.92				94,268,956.27	685,885,184.33	9,512,330,574.52

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第15页的财务报表由以下人士签署:  
法定代表人: 许瑞端

会计机构负责人: 赖科

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 三明市交通建设发展集团有限公司

## 2024年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、企业历史沿革、公司注册地、组织形式和总部地址

三明市交通建设发展集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，三明市交通建设发展集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

三明市交通建设发展集团有限公司前身为三明市高速公路有限责任公司，公司成立于 1998 年 9 月 18 日，经三明市人民政府明政(1998)183 号文《三明市人民政府关于成立三明市高速公路有限责任公司的批复》批准成立，注册资本为 60,000 万元人民币。

2013 年 2 月 28 日，海峡交运设施（平潭）股权投资有限合伙企业以现金方式增资取得公司 16.55%的股份，公司实收资本变更为 71,900 万元人民币，并向三明市工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

2013 年 12 月 27 日，三明市交通运输局出资受让三明市国有资产投资公司持有的三明市高速公路有限责任公司 3.7 亿股股份并更名为三明市交通建设投资有限公司。三明市交通运输局持有公司 51.46%的股权，为公司的实际控制人。

2016 年 6 月 20 日三明市国有资产投资经营公司出资受让海峡交运设施（平潭）股权投资有限合伙企业持有公司 16.55%的股权。

2016 年 8 月 11 日，公司更名为三明市交通建设集团有限公司。

2018 年 9 月 13 日，三明市人民政府国有资产监督管理委员会无偿受让三明市交通运输局持有公司 51.46%的股权，为公司实际控制人。

2019 年 8 月 2 日，股东名称变更，三明市国有资产投资经营公司更名为三明市投资发展集团有限公司。

2019 年 12 月 26 日，公司更名为三明市交通建设发展集团有限公司。

2020 年 9 月，三明市投资发展集团有限公司无偿受让三明市人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司 51.46%的股权，转让后三明市投资发展集团有限公司持有本公司 100.00%股权。

法定代表人：许明端。

统一社会信用代码：91350400705176612W。

注册地址：三明市梅列区沪明新村 198 幢 12-14 层。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：公路、港口航道建设、铁路投资、道路运输、公共运输、物流、民航业及相关配套产业的投资经营管理（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）。

#### 3、母公司以及集团总部的名称



本公司的母公司为三明市投资发展集团有限公司，最终控制人为三明市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 二、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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，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。

### 4、企业合并

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司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和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 6、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。

## 7、现金及现金等价物

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。

## 8、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。

### 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：

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；

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。

### 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：

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；

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。



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。

### （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。

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。

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。

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) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 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附注四、32。

#### (6) 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:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资;

《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产;

租赁应收款;

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)。

#### 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间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。

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票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

组合类型	风险特征	坏账准备计提方法
低风险银行承兑汇票	风险极低	不计提损失准备
正常类银行承兑汇票	风险较低	预期信用损失法
低风险商业承兑汇票	风险极低	不计提损失准备





1年以内	0
1至2年	5
2至3年	10
3年以上	50

无风险组合一般为应收政府机关、国有企业、保证金及关联方组合，该类组合一般不计提损失准备。

#### (7) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

#### (8) 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。

### 9、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为待开发土地使用权、开发成本、开发产品、原材料、库存商品等。

#### (2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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) 存货可变现净值的确认方法

存货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。

## 10、合同资产

### 合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8（6）、金融资产减值。

## 11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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所有者权益。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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司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控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，应当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。

#### （5）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，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

### 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的



经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。本公司目前投资性房地产项目主要位于三明市三元区，主要有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

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。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

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：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-50	3-5	3.17-5.00	平均年限法
机器设备	3-5	0-5	19.00-33.33	平均年限法
运输设备	5-10	3-5	11.88-19.40	平均年限法
办公及电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33	平均年限法
构筑物及附属设施	20-50	3-5	3.17-5.00	平均年限法
其他设备	5-8	3-5	11.88-19.40	平均年限法

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

(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) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 14、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附注四、20。

### 15、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

本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。

### 16、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

本公司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附注四、20。

### 17、无形资产

本公司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。

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。公司确定各类无形资产的年摊销率如下：

无形资产类别	摊销-年限	年摊销率(%)	摊销方法
软件使用权	3-10	10.00-33.33	平均年限法
土地使用权	10-70	1.43-10	平均年限法

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

#### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### 19、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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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：



本公司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可使用状态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。

## 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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (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。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、股份支付



### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

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。

## 26、收入的确认原则

### (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，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其



他因素)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注四、9、(6))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

**高速公路收费收入:**公司作为福建省高速公路三明段主要建设及运营单位,由福建省高速公路资金结算管理委员会按月根据全省高速公路收费及各段车流量等进行核算归集沿线各高速公路公司享有的高速公路通行费收入金额。

**销售业务:**公司根据业务下游客户的需求,向供货方询价,在上下游双方确认后,公司作为卖方与下游客户签署《购销合同》或《采购合同》等,合同签订后,公司依据《购销合同》或《采购合同》相关约定向客户发货,将货物送至指定交货地点或客户到指定交货点自行提货;付款方式主要有货到付款(可给予一定账期)和款到发货两种。

**房产销售收入:**商品房销售业务属于在某一时点履行的履约义务,公司对外销售商品房,在商品房销售提供给客户的时点确认收入。

**运输收入:**集团内公司的运输收入为提供运输服务的履约义务,在提供运输服务后,集团内公司确认收入实现。

**航空服务收入:**集团内公司的航空服务收入为主要为提供民用机场经营服务的履约义务,在提供相应服务后,集团内公司确认收入实现。

**租赁业务:**按租赁合同、协议约定的承租日期(有免租期的考虑免租期)与租金额,在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认收入的实现。

**物业业务:**与对方签订物业合同,向对方提供物业相关服务,根据合同按照权责发生制予以确认。

其他收入根据收入确认依据确认收入。

## 27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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



为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 28、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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则



计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

## 29、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；

（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；且初始确认的资产和负债不会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。

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

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

### 30、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附注四、16。

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。

#### 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，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 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低于 4 万元的租赁。

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。

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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

### 31、持有待售

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。



初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明



### 1、会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 3、重要前期差错更正

本报告期本公司未发生前期重大差错更正。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税（费）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	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、25%

### 2、税收优惠及批文

#### （1）企业所得税

根据《国家财政部、税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号），企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合相关规定的可以不作为征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

#### （2）增值税及其他税费

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定：“二、增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。”

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司情况如下：



子公司名称	级次	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
三明市高速公路建设集团有限公司	1	三明市	30,000.00	高速公路的投资、建设、经营、养护、改造	100.00		设立
三明市路桥集团有限公司	1	三明市	13,000.00	普通公路的投资、建设	100.00		设立
三明长深高速公路连接线有限公司	1	三明市	3,000.00	三明长深高速公路连接线的投资、建设	75.00		设立
三明市交发集团公路建设开发有限公司	1	三明市	5,000.00	公路建设开发	100.00		设立
三明市铁路建设投资有限公司	1	三明市	1,346.00	铁路投资、仓储	100.00		划转
福建三明机场发展集团有限公司	1	三明市	62,656.00	民用机场建设、经营	100.00		划转
三明市交运集团有限公司	1	三明市	13,000.00	城市公共交通；道路旅客、货物运输；出租汽车经营服务；网络预约出租汽车经营服务	100.00		划转
三明武沙高速公路有限责任公司	2	三明市	3,000.00	高速公路投资、建设、经营、养护、改造	100.00		设立
三明厦沙高速公路有限责任公司	2	三明市	16,810.00	高速公路投资、建设、经营、养护、改造	63.09		设立
三明莆炎高速公路有限责任公司	2	三明市	5,000.00	高速公路投资、建设、经营、养护、改造	83.77		设立
福建三明机场有限公司	2	三明市	25,719.00	民用机场建设、经营	100.00		划转
福建三明空港物业管理有限公司	2	三明市	1,000.00	物业管理	100.00		设立
福建三明机场旅行社有限公司	2	三明市	100.00	票务业务、研学业务、会展业务及航空包机	51.00		设立
三明市路桥集团物资贸易有限公司	2	三明市	6,000.00	物资贸易	100.00		设立
三明市路桥集团公路经营开发有限公司	2	三明市	5,000.00	公路经营开发	100.00		设立
三明市路桥集团交通规划设计院有限公司	2	三明市	2,000.00	工程勘察、设计；工程造价咨询	100.00		划拨
三明市路桥集团昌盛公路工程有限公司	2	三明市	10,000.00	工程施工	100.00		设立



子公司名称	级次	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
三明市路桥集团永达工程咨询有限公司	2	三明市	400.00	工程咨询	100.00		划拨
三明市交发集团永达工程检测有限公司	3	三明市	50.00	工程检测	100.00		划拨
三明市交发集团房地产开发有限公司	2	三明市	5,000.00	房地产开发	100.00		设立
三明市交发物业服务服务有限公司	2	三明市	300.00	物业服务	60.00		设立
三明市路桥集团工程建设有限公司	2	三明市	10,000.00	工程建设	100.00		设立

注：（1）根据三明市国资委《关于委派元沙公司领导成员的通知》（明国资党便函【2024】16号），本集团对三明市元沙大道建设有限公司的财务和经营政策不具有参与决策的权利，不具有控制影响。

（2）根据三明市国资委《关于委派田安公司领导成员的通知》（明国资党便函【2024】14号），本集团对三明田安高速公路有限责任公司的财务和经营政策不具有参与决策的权利，不具有控制影响。

（3）根据三明市国资委《关于委派元溪公司领导成员的通知》（明国资党便函【2024】15号），本集团对三明元溪高速公路有限责任公司的财务和经营政策不具有参与决策的权利，不具有控制影响。

（4）根据三明市国资委《关于委派莆炎中仙公司领导成员的通知》（明国资党便函【2024】17号），本集团对三明莆炎中仙高速公路有限公司的财务和经营政策不具有参与决策的权利，不具有控制影响。

## 2、本报告期合并报表范围变化情况

本报告期新增 1 家子公司：

子公司名称	公司注册资本（万元）	增加原因	母公司持股比例（%）
福建三明机场旅行社有限公司	100.00	设立	51.00

## 八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初余额指【2024 年 1 月 1 日】，年末余额指【2024 年 12 月 31 日】，本年发生额指 2024 年度，上年发生额指 2023 年。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	985,674.37	378,802.65
银行存款	1,358,773,344.99	2,203,314,844.77
其他货币资金	27,394,409.45	751,107.51
<b>合 计</b>	<b>1,387,153,428.81</b>	<b>2,204,444,754.93</b>

其中：存放在境外的款项总额

其中，受限制的货币资金明细如下：



项 目	年末余额	年初余额
保证金存款	21,366,686.30	9,740,636.94
农民工工资专用账户	5,422,197.42	300,115.47
合 计	26,788,883.72	10,040,752.41

## 2、应收票据

票据种类	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值
银行承兑汇票	1,073,269.00		1,073,269.00	21,591,817.44
商业承兑汇票	1,900,000.00		1,900,000.00	
合 计	2,973,269.00		2,973,269.00	21,591,817.44

## 3、应收账款

### (1)按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	327,293,293.92	1,047,133.67	277,713,472.96	597,527.75
1 至 2 年	18,182,901.36	13,310.33	11,409,743.04	64,498.58
2 至 3 年	8,564,740.09	799,058.35	4,086,885.52	3,647,443.79
3 年以上	2,799,148,427.28	9,411,431.41	2,823,278,381.07	2,701,305.36
合 计	3,153,189,362.65	11,270,933.76	3,116,488,482.59	7,010,775.48

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,222,087.88	0.04	1,222,087.88	100.00	
按组合计提坏账准备	3,151,967,274.77	99.96	10,048,845.88	0.32	3,141,918,428.89
其中：					
账龄组合	72,860,885.94	2.31	10,048,845.88	13.79	62,812,040.06
无风险组合	3,079,106,388.83	97.65			3,079,106,388.83
合 计	3,153,189,362.65	100.00	11,270,933.76	—	3,141,918,428.89

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,464,537.88	0.08	2,464,537.88	100.00	
按组合计提坏账准备	3,114,023,944.71	99.92	4,546,237.60	0.15	3,109,477,707.11
其中：					
账龄组合	49,232,127.20	1.58	4,546,237.60	9.23	44,685,889.60
无风险组合	3,064,791,817.51	98.34			3,064,791,817.51
<b>合计</b>	<b>3,116,488,482.59</b>	<b>100.00</b>	<b>7,010,775.48</b>	<b>—</b>	<b>3,109,477,707.11</b>

(3) 组合计提项目：账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	52,356,683.82	2	1,047,133.67
1 至 2 年	133,103.31	10	13,310.33
2 至 3 年	3,995,291.75	20	799,058.35
3 年以上	16,375,807.06	50	8,189,343.53
<b>合计</b>	<b>72,860,885.94</b>	<b>—</b>	<b>10,048,845.88</b>

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	29,876,387.49	2	597,527.75
1 至 2 年	644,985.80	10	64,498.58
2 至 3 年	18,237,218.95	20	3,647,443.79
3 年以上	473,534.96	50	236,767.48
<b>合计</b>	<b>49,232,127.20</b>	<b>—</b>	<b>4,546,237.60</b>

(4) 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	年末账面余额
大田县前坪乡人民政府	88,098.00
大田县均溪镇人民政府	70,443.00
莆田市涵江区大洋乡人民政府	26,250.00
莆田市秀屿区交通建设投资有限公司	57,659.00
<b>合计</b>	<b>242,450.00</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款



债务人名称	年末账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
三明市财政局	2,795,954,720.09	88.67	
福建省高速公路资金结算管理委员会资金结算中心	127,094,811.14	4.03	
南平高速物流有限公司	40,714,449.06	1.29	
福清交投沥青混凝土有限公司	27,488,499.42	0.87	
福建省大田县鑫诚水泥工业有限公司	16,996,541.96	0.54	339,930.84
<b>合计</b>	<b>3,008,249,021.67</b>	<b>95.40</b>	<b>339,930.84</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内	27,995,352.86	39.61		53,352,975.48	29.42	
1 至 2 年	13,064,190.14	18.48		15,342,088.56	8.46	
2 至 3 年	1,586,873.98	2.25		3,919,155.52	2.16	
3 年以上	28,033,739.90	39.66		108,704,585.50	59.96	
<b>合计</b>	<b>70,680,156.88</b>	<b>100.00</b>		<b>181,318,805.06</b>	<b>100.00</b>	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五大的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	坏账准备
中铁隧道集团有限公司	12,080,503.90	17.09	
中交一公局厦门工程有限公司武夷新区至沙县高速公路(三明段)A9 合同段项目经理部	9,421,813.00	13.33	
中铁十七局集团有限公司	8,098,313.94	11.46	
千方捷通科技股份有限公司	6,996,969.00	9.90	
福建明易成贸易有限公司	1,642,221.00	2.32	
<b>合计</b>	<b>38,239,820.84</b>	<b>54.10</b>	<b>—</b>

#### 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	554,550,551.66	815,515,550.85
<b>合计</b>	<b>554,550,551.66</b>	<b>815,515,550.85</b>

##### 5.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露应收账款



账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	158,465,705.75	797,057.01	232,395,140.45	729,865.37
1 至 2 年	225,431,418.24	130,549.96	509,952,117.37	854,895.11
2 至 3 年	111,689,295.62	4,421.54	18,011,631.34	13,062.20
3 年以上	65,260,707.47	5,364,546.91	61,804,637.25	5,050,152.88
<b>合 计</b>	<b>560,847,127.08</b>	<b>6,296,575.42</b>	<b>822,163,526.41</b>	<b>6,647,975.56</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	年末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,399,738.41	0.43	2,399,738.41	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	558,447,388.67	99.57	3,896,837.01	0.70
其中：账龄风险组合	47,110,074.17	8.40	3,896,837.01	8.27
无风险组合	511,337,314.50	91.17		
<b>合 计</b>	<b>560,847,127.08</b>	<b>100.00</b>	<b>6,296,575.42</b>	<b>—</b>

(续)

类 别	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,514,013.41	0.31	2,514,013.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	819,649,513.00	99.69	4,133,962.15	0.50	815,515,550.85
其中：账龄风险组合	50,179,809.35	6.10	4,133,962.15	8.24	46,045,847.20
无风险组合	769,469,703.65	93.59			769,469,703.65
<b>合 计</b>	<b>822,163,526.41</b>	<b>100.00</b>	<b>6,647,975.56</b>	<b>—</b>	<b>815,515,550.85</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	4,133,962.15		2,514,013.41	6,647,975.56



年初余额在本年			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
—转回第二阶段			
—转回第一阶段			
本年计提			
本年转回	237,125.14	114,275.00	351,400.14
本年转销			
本年核销			
其他变动			
年末余额	3,896,837.01	2,399,738.41	6,296,575.42

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	坏账准备
三明市财政局	往来款	112,015,657.49	1 年以内、 1 至 2 年及 3 年以上	19.97	
福建一建集团有限公司	往来款	65,000,000.00	1 年以内	11.59	
三明市国投置业有限公司	暂借款	36,500,000.00	1 年以内、 1 至 2 年	6.51	
三明市元沙大道建设有限公司	往来款	27,636,100.00	1 年以内	4.93	
三明生态新城土地收购储备中心	土地收储款	23,434,000.00	1 年以内	4.18	
<b>合 计</b>		264,585,757.49		47.18	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,399,814.06		1,399,814.06
库存商品	5,662,576.64		5,662,576.64
开发成本	286,560,893.37		286,560,893.37
开发商品	370,157,845.05		370,157,845.05
待开发土地使用权	232,647,311.28		232,647,311.28
<b>合 计</b>	896,428,440.40		896,428,440.40

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	564,543.69		564,543.69
库存商品	22,278,389.33		22,278,389.33



开发成本	259,726,339.91	259,726,339.91
开发商品	675,350,656.99	675,350,656.99
待开发土地使用权	243,317,143.80	243,317,143.80
<b>合 计</b>	<b>1,201,237,073.72</b>	<b>1,201,237,073.72</b>

(2) 存货中尚未办理权证的土地情况

项 目	年末账面价值	原因说明
三明碧湖片区 K-24 地块	180,000,000.00	通过招拍挂方式取得，已缴纳土地出让金，尚未办理权证
<b>合 计</b>	<b>180,000,000.00</b>	

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	30,242,321.38	13,899,313.40
预交税金	3,235,945.33	18,129,659.40
<b>合 计</b>	<b>33,478,266.71</b>	<b>32,028,972.80</b>

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	122,317,212.36	1,526,684.32	5,562,482.16	118,281,414.52
<b>小计</b>	<b>122,317,212.36</b>	<b>1,526,684.32</b>	<b>5,562,482.16</b>	<b>118,281,414.52</b>
减：长期股权投资 减值准备				
<b>合计</b>	<b>122,317,212.36</b>	<b>1,526,684.32</b>	<b>5,562,482.16</b>	<b>118,281,414.52</b>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
一、合营企业				
二、联营企业				
三明市国投置业有限公司	61,291,032.98			1,032,057.80
三明讯达新能源汽车城市运营有限公司	3,256,559.24			-859,369.07
三明中油交建油品销售有限公司	4,256,935.03			74.42
三明市交建油品销售有限公司	1,005,853.59			6,748.42
三明市交发龙韬建材有限公司	12,139,800.03			-185,756.71
沙县空港实业有限公司	4,725,746.97			16,880.23



三明市中油汽运油品销售有限公司	21,794,010.60	1,555,166.77
福建尤溪闽通物流有限公司	570,714.41	51,420.30
福建三明国能投资有限公司	3,239,047.10	-196,272.94
尤溪闽中旅游集散中心有限公司	37,512.41	-1,048.04
三明中石油昆仑燃气有限公司	1,000,000.00	
福建省高速路桥投资有限公司	9,000,000.00	106,783.14
<b>合 计</b>	<b>122,317,212.36</b>	<b>1,526,684.32</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
三明市国投置业有限公司					62,323,090.78	
三明讯达新能源汽车城市运营有限公司					2,397,190.17	
三明中油交建油品销售有限公司					4,257,009.45	
三明市交建油品销售有限公司		10,280.69			1,002,321.32	
三明市交发龙韬建材有限责任公司					11,954,043.32	
沙县空港实业有限公司					4,742,627.20	
三明市中油汽运油品销售有限公司		5,336,377.57			18,012,799.80	
福建尤溪闽通物流有限公司		215,000.00			407,134.71	
三明国能投资有限公司					3,042,774.16	
尤溪闽中旅游集散中心有限公司			823.90		35,640.47	
三明中石油昆仑燃气有限公司					1,000,000.00	
福建省高速路桥投资有限公司					9,106,783.14	
<b>合 计</b>		<b>5,561,658.26</b>	<b>823.90</b>		<b>118,281,414.52</b>	

9、其他权益工具投资



项 目	年末余额	年初余额
福建省闽投云链供应链科技有 限公司	5,300,000.00	
三明建泰高速公路有限责任公 司	1,396,601,841.39	1,396,601,841.39
三明永宁高速公路有限责任公 司	2,230,814,236.03	2,230,814,236.03
三明元溪高速公路有限责任公 司	696,480,000.00	616,360,000.00
三明田安高速公路有限责任公 司	750,000,000.00	500,000,000.00
三明莆炎中仙高速公路有限公 司	1,487,544,180.00	1,487,544,180.00
福州三明大厦有限公司	700,000.00	700,000.00
厦门特运集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,569,440,257.42</b>	<b>6,234,020,257.42</b>

注：（1）根据三明市国资委《关于委派元沙公司领导成员的通知》（明国资党便函【2024】16号），本集团对三明市元沙大道建设有限公司的财务和经营政策不具有参与决策的权利，不具有控制影响。

（2）根据三明市国资委《关于委派田安公司领导成员的通知》（明国资党便函【2024】14号），本集团对三明田安高速公路有限责任公司的财务和经营政策不具有参与决策的权利，不具有控制影响。

（3）根据三明市国资委《关于委派元溪公司领导成员的通知》（明国资党便函【2024】15号），本集团对三明元溪高速公路有限责任公司的财务和经营政策不具有参与决策的权利，不具有控制影响。

（4）根据三明市国资委《关于委派莆炎中仙公司领导成员的通知》（明国资党便函【2024】17号），本集团对三明莆炎中仙高速公路有限公司的财务和经营政策不具有参与决策的权利，不具有控制影响。

（5）根据三明市国资委《关于委派永宁公司董事成员的通知》（明国资党便函【2024】12号），本集团对三明永宁高速公路有限责任公司的财务和经营政策不具有参与决策的权利，不具有重大影响。

（6）根据三明市国资委《关于委派建泰公司董事成员的通知》（明国资党便函【2024】13号），本集团对三明建泰高速公路有限责任公司的财务和经营政策不具有参与决策的权利，不具有重大影响。

## 10、投资性房地产

### （1）投资性房地产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、成本合计		23,645,388.00		23,645,388.00
其中：房屋及建筑物		23,645,388.00		23,645,388.00
二、公允价值变动合计		1,244,495.00		1,244,495.00
其中：房屋及建筑物		1,244,495.00		1,244,495.00
三、账面价值合计		24,889,883.00		24,889,883.00
其中：房屋及建筑物		24,889,883.00		24,889,883.00

### （2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	本年增加	年末余额
交发首郡商铺及停车场	24,889,883.00	24,889,883.00
<b>合 计</b>	<b>24,889,883.00</b>	<b>24,889,883.00</b>

## 11、固定资产



项 目	年末余额	年初余额
固定资产	33,081,670,934.07	10,497,660,670.32
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>33,081,670,934.07</b>	<b>10,497,660,670.32</b>

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	11,659,022,792.80	22,867,425,990.52	177,562,110.39	34,348,886,672.93
其中：房屋及建筑物	3,757,333,900.20	74,229,784.24	16,982,846.22	3,814,580,838.22
机器设备	59,757,873.97	15,336,764.42	1,033,190.70	74,061,447.69
运输工具	710,046,360.19	101,205,314.37	98,926,476.68	712,325,197.88
电子及办公设备	57,284,705.63	523,418.77	256,588.03	57,551,536.37
构筑物及附属设施	7,038,449,179.88	22,674,828,915.34	58,814,887.85	29,654,463,207.37
其他设备	36,150,772.93	1,301,793.38	1,548,120.91	35,904,445.40
二、累计折旧合计	1,161,362,122.48	204,261,323.38	98,407,707.00	1,267,215,738.86
其中：房屋及建筑物	502,336,775.20	80,208,832.66	349,159.42	582,196,448.44
机器设备	55,089,787.45	5,289,559.68	128,187.96	60,251,159.17
运输工具	492,583,149.63	82,005,175.64	95,398,214.51	479,190,110.76
电子及办公设备	32,706,328.27	2,149,912.80	256,588.03	34,599,653.04
构筑物及附属设施	71,934,245.79	28,639,755.21	1,069,477.35	99,504,523.65
其他设备	6,711,836.14	5,968,087.39	1,206,079.73	11,473,843.80
三、账面净值合计	10,497,660,670.32			33,081,670,934.07
其中：房屋及建筑物	3,254,997,125.00			3,232,384,389.78
机器设备	4,668,086.52			13,810,288.52
运输工具	217,463,210.56			233,135,087.12
电子及办公设备	24,578,377.36			22,951,883.33
构筑物及附属设施	6,966,514,934.09			29,554,958,683.72
其他设备	29,438,936.80			24,430,601.60
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	10,497,660,670.32			33,081,670,934.07
其中：房屋及建筑物	3,254,997,125.00			3,232,384,389.78
机器设备	4,668,086.52			13,810,288.52
运输工具	217,463,210.56			233,135,087.12
电子及办公设备	24,578,377.36			22,951,883.33
构筑物及附属设施	6,966,514,934.09			29,554,958,683.72
其他设备	29,438,936.80			24,430,601.60

12、在建工程

项目名称	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产	本年其他减 少	年末余额
三明莆炎尤溪中 仙至建宁里心段	22,158,849,663.45	481,495,122.85	22,640,344,786.30		



国道 205 线三明市区过境段工程	2,096,811,576.01	3,429,518.08			2,100,241,094.09
国道 534 线三元区村头至荆东段二期工程	693,964,457.43	30,580,217.77			724,544,675.20
武夷新区至沙县高速公路（三明段）工程	279,198,046.29	345,405,910.61			624,603,956.90
国道 205 茶林尾至荆东段支线台江连接线工程	122,341,297.44	181,486.47			122,522,783.91
三沙生态旅游大道项目	111,415,579.54	83,043,140.68			194,458,720.22
闽江沙溪口至三明台江航道整治工程	98,255,724.96	457,249.44			98,712,974.40
汽车站项目	71,055,536.34	47,911,962.92	82,159,835.57	2,518,233.15	34,289,430.54
碧湖公交枢纽站	30,093,700.14	17,352,724.26			47,446,424.40
三明智能调度指挥中心项目	21,329,995.02	50,445,798.28			71,775,793.30
零星工程	42,211,734.01	3,058,306.92	5,250,750.69	27,792,728.47	12,226,561.77
<b>合计</b>	<b>25,725,527,310.63</b>	<b>1,063,361,438.28</b>	<b>22,727,755,372.56</b>	<b>30,310,961.62</b>	<b>4,030,822,414.73</b>

**13、无形资产**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	159,836,730.10	28,428,264.68	6,256,596.00	182,008,398.78
其中：财务软件等	5,296,933.58	92,313.96		5,389,247.54
土地使用权	154,539,796.52	28,335,950.72	6,256,596.00	176,619,151.24
二、累计摊销额合计	29,501,930.80	3,801,561.96	1,319,199.72	31,984,293.04
其中：财务软件等	3,746,538.75	676,592.26		4,423,131.01
土地使用权	25,755,392.05	3,124,969.70	1,319,199.72	27,561,162.03
三、减值准备金额合计				
四、账面价值合计	130,334,799.30	—	—	150,024,105.74
其中：财务软件等	1,550,394.83	—	—	966,116.53
土地使用权	128,784,404.47	—	—	149,057,989.21

**14、长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
装修改造费	8,996,283.49	5,097,713.36	3,672,876.41	10,421,120.44
融资服务费	347,500.00		246,000.00	101,500.00
线路改制费	36,034.00		11,034.00	25,000.00
开办费用	181,002.17	554.33		181,556.50
<b>合计</b>	<b>9,560,819.66</b>	<b>5,098,267.69</b>	<b>3,929,910.41</b>	<b>10,729,176.94</b>

**15、递延所得税资产和递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细



项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得 税资产				
信用减值损失	4,343,471.39	17,567,509.18	3,289,395.31	13,658,751.04
合 计	4,343,471.39	17,567,509.18	3,289,395.31	13,658,751.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
一、递延所得 税负债				
投资性房地产 公允价值变动	31,613.04	126,452.15		
合 计	31,613.04	126,452.15		

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
对外投资	82,650,000.00	82,650,000.00
待确权资产	4,003,064,200.00	3,988,094,200.00
预付土地出让金	130,000,000.00	
合 计	4,215,714,200.00	4,070,744,200.00

17、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	140,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	134,362,853.43	120,140,000.00
信用借款	19,000,000.00	355,530,000.00
应计利息		
合 计	293,362,853.43	585,670,000.00

18、应付票据

类 别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	76,843,244.66	88,638,905.30
商业承兑汇票		
合 计	76,843,244.66	88,638,905.30

19、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------



1 年以内	247,370,862.00	239,434,016.20
1 至 2 年	21,107,134.38	15,759,694.98
2 至 3 年	12,670,107.20	74,808,494.94
3 年以上	76,727,843.36	28,853,934.25
<b>合 计</b>	<b>357,875,946.94</b>	<b>358,856,140.37</b>

(2) 年末余额应付账款主要债权人前五名

债权人名称	款项性质	账面余额	账龄
浙江交工集团股份有限公司	工程款	31,879,282.00	1 年以内
福建省高速公路养护工程有限公司	工程款	18,226,322.33	1 年以内
厦门航空航线补贴	航空款项	13,136,962.07	1 年以内
厦门中正建业贸易有限公司	货款	9,507,680.09	1 年以内
厦门金龙旅行车有限公司	货款	9,053,989.30	1 年以内
<b>合 计</b>		<b>81,804,235.79</b>	

20、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约合同款	135,235,873.93	424,055,464.07
<b>合 计</b>	<b>135,235,873.93</b>	<b>424,055,464.07</b>

21、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	46,719,524.11	405,232,372.89	408,693,204.33	43,258,692.67
离职后福利设定提存计划	185,430.88	33,073,846.07	33,188,029.11	71,247.84
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>46,904,954.99</b>	<b>438,306,218.96</b>	<b>441,881,233.44</b>	<b>43,329,940.51</b>

2、短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,832,628.02	352,120,736.74	352,440,333.86	40,513,030.90
职工福利费	172,572.50	9,764,660.65	9,640,090.29	297,142.86
社会保险费	1,831,477.53	17,118,822.41	18,946,790.10	3,509.84
其中：医疗保险费	1,831,396.33	14,566,916.76	16,394,884.45	3,428.64
工伤保险费	81.20	1,686,961.28	1,686,961.28	81.20
生育保险费		864,944.37	864,944.37	
住房公积金		20,449,968.96	20,449,968.96	
工会经费和职工教育经费	3,882,846.06	5,054,113.02	6,491,950.01	2,445,009.07



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		724,071.11	724,071.11	
<b>合 计</b>	<b>46,719,524.11</b>	<b>405,232,372.89</b>	<b>408,693,204.33</b>	<b>43,258,692.67</b>

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费		27,320,159.54	27,320,159.54	
失业保险费		422,262.37	422,262.37	
企业年金缴费	185,430.88	4,360,922.45	4,477,871.97	68,481.36
职业年金缴费		970,501.71	967,735.23	2,766.48
<b>合 计</b>	<b>185,430.88</b>	<b>33,073,846.07</b>	<b>33,188,029.11</b>	<b>71,247.84</b>

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	199,115,954.69	198,642,923.52
增值税	68,015,018.91	66,085,321.71
营业税	54,276,132.64	54,276,132.64
土地增值税	24,178.68	24,178.68
土地使用税	1,383,623.97	2,435,639.47
房产税	2,775,654.79	5,190,308.90
城市维护建设税	8,591,002.16	8,664,163.28
教育费附加（含地方教育费附加）	6,160,448.41	6,159,092.39
代扣代缴个人所得税	684,284.88	1,043,020.94
印花税	77,589.81	74,774.91
其他税费	620,179.31	660,173.71
<b>合计</b>	<b>341,724,068.25</b>	<b>343,255,730.15</b>

23、其他应付款

类 别	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	512,923,710.65	546,721,579.54
<b>合 计</b>	<b>512,923,710.65</b>	<b>546,721,579.54</b>

(1) 其他应付款项

按款项性质分列

项 目	年末余额	年初余额
押金、保证金	66,368,589.46	161,984,377.21



项 目	年末余额	年初余额
代收代付款项	111,150,767.76	108,960,000.00
往来款	319,624,353.43	259,997,202.33
暂借款	12,700,000.00	12,700,000.00
备用金	3,080,000.00	3,080,000.00
<b>合 计</b>	<b>512,923,710.65</b>	<b>546,721,579.54</b>

**24、一年内到期非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	482,579,849.85	354,148,210.00
一年内到期的应付债券		599,693,554.38
一年内到期的长期应付款	27,622,300.00	68,558,500.00
一年内到期的融资利息	83,878,239.10	94,967,254.58
<b>合 计</b>	<b>594,080,388.95</b>	<b>1,117,367,518.96</b>

**25、其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	11,472,005.22	36,911,652.18
<b>合 计</b>	<b>11,472,005.22</b>	<b>36,911,652.18</b>

**26、长期借款**

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	289,000,000.00	609,000,000.00
保证借款	3,125,101,187.11	3,059,743,900.00
抵押借款	247,312,100.00	190,999,100.00
质押借款	15,665,061,514.00	16,114,253,568.00
<b>小 计</b>	<b>19,326,474,801.11</b>	<b>19,973,996,568.00</b>
减：一年内到期长期借款	482,579,849.85	354,148,210.00
<b>合 计</b>	<b>18,843,894,951.26</b>	<b>19,619,848,358.00</b>

**27、应付债券**

(1) 应付债券

借款类别	年末余额	年初余额
21 三明交建 PPN001 (兴业)		299,940,182.23
21 三明交建 MTN001 (革命老区中票)		299,753,372.15
兴业证券 23 明交 01 债募集资金	799,003,838.78	798,208,999.37
23 三明交发 MTN001	998,826,737.90	998,139,469.90
“24 明交 01” 公司债募集资金	498,924,564.48	
兴业证券 “24 三明交发 MTN001” 债券资金	339,370,160.70	
<b>小 计</b>	<b>2,636,125,301.86</b>	<b>2,396,042,023.65</b>



借款类别	年末余额	年初余额
减：一年内到期应付债券		599,693,554.38
<b>合 计</b>	<b>2,636,125,301.86</b>	<b>1,796,348,469.27</b>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 三明交建 PPN001(兴业)	300,000,000.00	2021 年 3 月 12 日	3 年	300,000,000.00	299,940,182.23
21 三明交建 MTN001 (革命老区中票)	300,000,000.00	2021 年 9 月 6 日	3 年	300,000,000.00	299,753,372.15
兴业证券 23 明交 01 债募集资金	800,000,000.00	2023 年 3 月 16 日	3 年	800,000,000.00	798,208,999.37
23 三明交发 MTN001 “24 明交 01” 公司债募集资金	1,000,000,000.00	2023 年 8 月 24 日	3 年	1,000,000,000.00	998,139,469.90
“24 明交 01” 公司债募集资金	500,000,000.00	2024 年 3 月 1 日	3 年	500,000,000.00	
兴业证券 “24 三明交发 MTN001” 债券资金	340,000,000.00	2024 年 8 月 21 日	3 年	340,000,000.00	
<b>小 计</b>	<b>3,240,000,000.00</b>			<b>—</b>	<b>2,396,042,023.65</b>
减：一年内到期应付债券					599,693,554.38
<b>合 计</b>	<b>3,240,000,000.00</b>			<b>3,240,000,000.00</b>	<b>1,796,348,469.27</b>

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21 三明交建 PPN001(兴业)		2,790,886.26	59,817.77	300,000,000.00	
21 三明交建 MTN001 (革命老区中票)		7,614,299.08	246,627.85	300,000,000.00	
兴业证券 23 明交 01 债募集资金		34,486,894.20	794,839.41		799,003,838.78
23 三明交发 MTN001 “24 明交 01” 公司债募集资金	498,525,471.70	12,014,161.27	399,092.78		498,924,564.48
兴业证券 “24 三明交发 MTN001” 债券资金	339,286,000.00	2,764,664.81	84,160.70		339,370,160.70
<b>小 计</b>	<b>837,811,471.70</b>	<b>92,445,844.85</b>	<b>2,271,806.51</b>	<b>600,000,000.00</b>	<b>2,636,125,301.86</b>
减：一年内到期应付债券					
<b>合 计</b>	<b>837,811,471.70</b>	<b>92,445,844.85</b>	<b>2,271,806.51</b>	<b>600,000,000.00</b>	<b>2,636,125,301.86</b>

**28、长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	6,443,267,233.23	5,860,538,310.25
专项应付款	547,608,302.83	464,244,661.29
<b>合 计</b>	<b>6,990,875,536.06</b>	<b>6,324,782,971.54</b>

(1) 长期应付款



项 目	年末余额	年初余额
政府地方债券资金	4,460,919,413.00	3,942,229,413.00
收缴铁路建设项目资金	1,940,044,397.25	1,871,367,397.25
融资租赁款	42,303,422.98	46,941,500.00
<b>合 计</b>	<b>6,443,267,233.23</b>	<b>5,860,538,310.25</b>

(2) 专项应付款

项 目	年末余额	年初余额
车辆预付折旧款	900,000.00	900,000.00
承包经营履约保证金	18,282,898.08	15,287,247.62
房改房基金	505,486.69	526,075.11
路网建设项目资金	10,200,000.00	7,200,000.00
航道整治项目资金	20,000,000.00	23,000,000.00
道路建设项目资金	490,204,700.00	403,032,000.00
其 他	7,515,218.06	14,299,338.56
<b>合 计</b>	<b>547,608,302.83</b>	<b>464,244,661.29</b>

29、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
撤站补助资金	1,480,600.00		134,600.00	1,346,000.00
车辆购置及信息化	121,018,992.36	8,204,556.43	11,370,035.00	117,853,513.79
<b>合 计</b>	<b>122,499,592.36</b>	<b>8,204,556.43</b>	<b>11,504,635.00</b>	<b>119,199,513.79</b>

30、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
三明市投资发展集团有限公司	719,000,000.00	100.00			719,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>719,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>719,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

31、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	1,651,622,879.18			1,651,622,879.18
其他资本公积	15,380,498,784.49	260,413,800.00		15,640,912,584.49
<b>合 计</b>	<b>17,032,121,663.67</b>	<b>260,413,800.00</b>		<b>17,292,535,463.67</b>

注：1. 根据三明市财政局资本性注入文件，三明市交通建设发展集团有限公司本期收到政府资本金注入 115,413,800.00 元，增加资本公积。

2. 根据闽财指[2024]287 号文件，三明武沙高速公路有限责任公司本期收到部级项目资本金



145,000,000.00 元。

**32、盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	94,268,956.27	6,576,960.85		100,845,917.12
合 计	94,268,956.27	6,576,960.85		100,845,917.12

**33、未分配利润**

项 目	年末余额	年初余额
上年年末余额	2,087,231,455.96	2,046,874,562.10
年初调整金额		
本年年初余额	2,087,231,455.96	2,046,874,562.10
本年增加额	75,084,199.53	45,292,067.72
其中：本年净利润转入	58,900,404.88	45,292,067.72
其他调整因素	16,183,794.65	
本年减少额	6,576,960.85	4,935,173.86
其中：本年提取盈余公积数	6,576,960.85	4,935,173.86
应付普通股股利		
本年年末余额	2,155,738,694.64	2,087,231,455.96

**34、营业收入和营业成本**

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,202,380,276.14	987,427,248.97	1,318,082,232.26	1,109,657,950.74
其他业务	58,398,563.71	41,898,038.72	43,429,724.16	20,520,118.61
合 计	1,260,778,839.85	1,029,325,287.69	1,361,511,956.42	1,130,178,069.35

(2) 按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本年发生额收入		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
管理费收入	40,000,000.00		40,000,000.00	
商品销售收入	45,775,489.66	26,552,114.83	209,001,192.80	199,926,934.67
工程监理收入	19,444,691.14	15,777,148.93	12,449,043.68	8,671,704.24
工程检测收入	5,042,364.51	4,224,579.84	6,267,040.29	4,656,421.09
勘察设计收入	5,877,356.72	4,938,647.44	10,545,665.16	6,960,900.45
工程施工收入	84,177,302.72	90,573,503.15	49,282,537.29	40,949,762.01
物业管理费收入	7,750,490.94	6,193,772.46	2,424,182.40	1,733,184.59
公交运输收入	98,480,827.87	284,665,930.28	125,251,549.05	314,023,599.21
公务车收入	24,056,349.74	48,173,496.97	26,010,965.31	47,769,559.62



主要产品类型（或行业）	本年发生额收入		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
道路运输收入	191,882,737.29	168,595,338.36	148,751,710.46	141,368,983.61
加工修理修配收入	7,059,117.65	4,858,099.43	15,013,895.41	8,089,339.70
航空服务收入	14,985,328.35		14,547,736.62	
高速公路收费收入	361,721,842.23	60,926,472.09	358,730,494.48	52,192,190.81
高速公路服务区经营开发收入	1,137,254.50	1,022,711.51	1,602,308.18	1,550,838.33
房产销售收入	294,989,122.82	270,925,433.68	298,203,911.13	281,764,532.41
<b>小 计</b>	<b>1,202,380,276.14</b>	<b>987,427,248.97</b>	<b>1,318,082,232.26</b>	<b>1,109,657,950.74</b>
其他业务：				
租赁业务	28,519,830.36	19,655,568.84	29,627,589.14	13,996,030.53
停车费收入	4,363,109.59	2,972,029.20	3,506,030.18	1,627,466.97
充电桩业务收入	11,524,820.41	7,162,343.24	9,640,018.60	4,886,053.81
票务收入	9,603,148.02	8,938,590.39		
展会收入	2,844,757.17	2,536,442.51		
研学收入	232,183.01	164,784.00		
其他	1,310,715.15	468,280.54	656,086.24	10,567.30
<b>小 计</b>	<b>58,398,563.71</b>	<b>41,898,038.72</b>	<b>43,429,724.16</b>	<b>20,520,118.61</b>
<b>合 计</b>	<b>1,260,778,839.85</b>	<b>1,029,325,287.69</b>	<b>1,361,511,956.42</b>	<b>1,130,178,069.35</b>

### 35、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	663,630.39	1,861,249.90
教育费附加及地方教育费附加	508,159.38	1,351,804.71
房产税	7,305,520.88	6,456,347.71
土地使用税	3,461,332.90	2,350,057.77
车船使用税	72,370.74	12,522.16
印花税	552,636.00	902,862.11
其他	2,028,124.90	423,329.57
<b>合 计</b>	<b>14,591,775.19</b>	<b>13,358,173.93</b>

### 36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	266,126,820.42	292,635,076.47
减：利息收入	6,283,395.83	7,880,216.72
银行手续费	474,691.46	2,396,137.80
融资费	123,912.06	190,412.30
<b>合 计</b>	<b>260,442,028.11</b>	<b>287,341,409.85</b>

### 37、其他收益



项 目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动相关的政府补助	448,017,905.00	369,914,049.11
代扣个人所得税手续费返还	48,818.64	46,008.67
<b>合 计</b>	<b>448,066,723.64</b>	<b>369,960,057.78</b>

### 38、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算确认的长期股权投资收益	1,526,684.32	669,940.10
处置子公司投资的投资收益	-1,565,154.23	
处置其他权益工具投资的投资收益		2,821,663.00
<b>合 计</b>	<b>-38,469.91</b>	<b>3,491,603.10</b>

### 39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	126,452.15	
<b>合 计</b>	<b>126,452.15</b>	

### 40、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-4,151,208.15	-3,744,520.69
<b>合 计</b>	<b>-4,151,208.15</b>	<b>-3,744,520.69</b>

### 41、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,621,627.31	89,019,434.87	8,621,627.31
<b>合 计</b>	<b>8,621,627.31</b>	<b>89,019,434.87</b>	<b>8,621,627.31</b>

### 42、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	2,813,442.97	4,970,742.31
政府补助-房产税及城镇土地使用税困难减免退税	5,872,537.38	
盘盈利得	98,303.43	513,353.32
罚款净收入	466,631.82	1,033,512.79
路产及通行卡赔补偿收入	605,775.00	918,051.45
其他	1,757,911.45	2,133,960.28
<b>合 计</b>	<b>11,614,602.05</b>	<b>9,569,620.15</b>

### 43、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	139,850.29	256,141.68



捐赠支出	112,000.00	
盘亏损失	1,713.71	
赔偿金及罚款支出	791,701.87	351,138.65
其他	1,032,373.60	231,255.13
<b>合计</b>	<b>2,077,639.47</b>	<b>838,535.46</b>

**44、所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,237,262.82	2,838,330.67
递延所得税调整	-1,022,463.04	-461,957.14
<b>合 计</b>	<b>1,214,799.78</b>	<b>2,376,373.53</b>

**45、现金流量表补充资料**

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	93,452,489.81	87,858,847.11
加: 资产减值损失	823.90	
信用减值损失	4,151,208.15	3,744,520.69
固定资产折旧	174,800,618.91	373,398,506.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,801,561.96	3,799,182.83
长期待摊费用摊销	3,929,910.41	6,963,583.43
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)	-8,621,627.31	-89,019,434.87
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-2,673,592.68	-4,714,600.63
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-126,452.15	
财务费用 (收益以“-”号填列)	316,126,820.42	342,635,076.47
投资损失 (收益以“-”号填列)	38,469.91	-3,491,603.10
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,054,076.08	-461,957.14
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	31,613.04	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	270,564,688.90	179,034,188.87
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	58,690,939.34	-113,455,861.17
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	179,428,559.17	-372,081,596.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,092,541,955.70	414,208,852.54
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



项 目	本年发生额	上年发生额
使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,360,364,545.09	2,194,404,002.52
减：现金的期初余额	2,194,404,002.52	1,625,641,497.40
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	-834,039,457.43	568,762,505.12

(1) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	1,360,364,545.09	2,194,404,002.52
其中：库存现金	985,674.37	378,802.65
可随时用于支付的银行存款	1,358,773,344.99	2,193,274,092.36
可随时用于支付的其他货币资金	605,525.73	751,107.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,387,153,428.81	2,204,444,754.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	26,788,883.72	10,040,752.41

46、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末余额账面价值	受限原因
货币资金	26,788,883.72	保证金存款、农民工工资专户
存货	55,390,751.63	借款抵押
固定资产	285,738,813.01	借款抵押
无形资产	60,479,029.60	借款抵押
在建工程	235,501.70	借款抵押

九、或有事项

(1) 本集团作为担保方提供担保

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团为集团外公司担保事项如下：

被担保方	债权人	担保余额（元）
三明莆炎中仙高速公路有限责任公司	中国银行三明分行	48,625,000.00
三明莆炎中仙高速公路有限责任公司	中国银行三明分行	194,500,000.00
三明莆炎中仙高速公路有限责任公司	中国银行三明分行	58,500,000.00

(2) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
----	----	----	------	---------	--------



原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
中铁十一局集团有限公司	三明莆炎高速公路有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	福建省三明市中级人民法院	28459.83 万元	福建省三明市中级人民法院已受理案件（2024）闽 04 民初 91 号。2025 年 1 月 9 日第一次开庭，原告当庭变更增加、另行增加诉讼请求，加上起诉时诉讼请求金额 13769.81 万元，合计诉讼请求总金额为 28459.83 万元。2025 年 3 月 13 日第二次开庭，原告当庭再次补充提交证据及撤回原有部分证据，法院要求莆炎公司在 15 个工作日完成质证，日期截止到 2025 年 4 月 3 日，但具体开庭日期未确定。承办律师根据法院提出的时间要求，正在分析材料，依法拟定书面的质证意见。

### 十、资产负债表日后事项

1. 本集团联营企业尤溪闽中旅游集散中心有限公司于 2025 年 1 月 25 日工商登记注销。
2. 本集团联营企业三明市交建油品销售有限公司正在办理注销流程。

### 十一、关联方关系及其交易

#### （一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）
三明市投资发展集团有限公司	三明市	投资与资产管理	200,000.00	100.00

本公司最终控制方是：三明市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### （二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

#### （三）合营企业及联营企业情况

详见附注八、8 长期股权投资。

#### （四）其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
三明永宁高速公路有限责任公司	参股公司
三明建泰高速公路有限责任公司	参股公司
福州三明大厦有限公司	参股公司
厦门特运集团有限公司	参股公司
三明元溪高速公路有限责任公司	参股公司
三明田安高速公路有限责任公司	参股公司
三明莆炎中仙高速公路有限公司	参股公司



三明市元沙大道建设有限公司

参股公司

(五) 关联方交易及担保情况

1、关联交易

关联方名称	本年发生额	上年发生额
三明中油交建油品销售有限公司	455,832.56	815,379.95
三明元溪高速公路有限责任公司	130,132.08	130,684.55
三明田安高速公路有限责任公司	599,786.04	130,684.55
三明莆炎中仙高速公路有限公司	1,716,888.36	1,776,840.01

2.关联担保

被担保方	债权人	担保余额（元）
三明莆炎中仙高速公路有限责任公司	中国银行三明分行	48,625,000.00
三明莆炎中仙高速公路有限责任公司	中国银行三明分行	194,500,000.00
三明莆炎中仙高速公路有限责任公司	中国银行三明分行	58,500,000.00

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	三明中油交建油品销售有限公司	207,504.84	572,014.10
应收账款	三明市元沙大道建设有限公司	160,650.00	
应收账款	三明田安高速公路有限责任公司		
应收账款	三明莆炎中仙高速公路有限公司	472,642.00	473,493.00
其他应收款	三明市国投置业有限公司	36,500,000.00	19,300,000.00
其他应收款	三明市元沙大道建设有限公司	27,636,100.00	
其他应付款	三明建泰高速公路有限责任公司	616,250.64	
其他应付款	三明永宁高速公路有限责任公司	1,090,453.75	
一年内到期的长期应付款	三明市投资发展集团有限公司		50,000,000.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,125,214,913.41	982,654,356.57
<b>合计</b>	<b>1,125,214,913.41</b>	<b>982,654,356.57</b>

(1) 其他应收款项

①按账龄披露其他应收款



账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	197,755,727.82	86,700.83	45,735,435.87	11,555.27
1 至 2 年	22,516,935.69	16,038.41	194,584,971.65	758,497.17
2 至 3 年	195,468,279.41		706,980,000.00	
3 年以上	710,700,711.23	1,124,001.50	37,248,002.99	1,124,001.50
合 计	1,126,441,654.15	1,226,740.74	984,548,410.51	1,894,053.94

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	年末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 比例(%)		
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,126,441,654.15	100.00	1,226,740.74	1,125,214,913.41
其中：账龄风险组合	6,743,428.35	0.60	1,226,740.74	5,516,687.61
无风险组合	1,119,698,225.80	99.40		1,119,698,225.80
合 计	1,126,441,654.15	100.00	1,226,740.74	1,125,214,913.41

(续)

类 别	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	984,548,410.51	100.00	1,894,053.94	0.19	982,654,356.57
其中：账龄风险组合	10,410,738.06	1.06	1,894,053.94	18.19	8,516,684.12
无风险组合	974,137,672.45	98.94			974,137,672.45
合 计	984,548,410.51	100.00	1,894,053.94	—	982,654,356.57

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,894,053.94			1,894,053.94



年初余额在本期		
—转入第二阶段		
—转入第三阶段		
—转回第二阶段		
—转回第一阶段		
本年计提		
本年转回	667,313.20	667,313.20
本年转销		
本年核销		
其他变动		
年末余额	1,226,740.74	1,226,740.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	坏账准备
三明市路桥集团昌盛公路工程有限公司	往来款	366,815,655.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	32.56	
三明市交发集团房地产开发有限公司	暂借款	306,972,050.01	1 年以内、3 年以上	27.25	
福建闽通长运股份有限公司	暂借款	187,955,217.63	1 年以内、3 年以上	16.69	
福建省三明市公共交通有限公司	暂借款	122,212,738.15	1 年以内、3 年以上	10.85	
三明莆炎高速公路有限责任公司	暂借款	50,000,000.00	3 年以上	4.44	
<b>合 计</b>		<b>1,033,955,660.79</b>		<b>91.79</b>	

2、长期股权投资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	11,802,099,153.66	250,120,000.00		12,052,219,153.66
对联营企业投资	61,291,032.98	1,032,057.80		62,323,090.78
<b>小 计</b>	<b>11,863,390,186.64</b>	<b>251,152,057.80</b>		<b>12,114,542,244.44</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>11,863,390,186.64</b>	<b>251,152,057.80</b>		<b>12,114,542,244.44</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三明长深高速连接线有限公司	560,700,000.00			560,700,000.00
三明市路桥集团有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00
三明市高速公路建设集团有限公司	6,447,155,277.42	250,120,000.00		6,697,275,277.42
三明市铁路建设投资有限公司	1,946,316,446.05			1,946,316,446.05
福建三明机场发展集团有限公司	1,339,427,493.33			1,339,427,493.33



被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三明市交运集团有限公司	309,570,886.86			309,570,886.86
三明市交发集团公路建设开发有限公司	1,145,929,050.00			1,145,929,050.00
合计	11,802,099,153.66	250,120,000.00		12,052,219,153.66

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	增加投资	本年增减变动		
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业	61,291,032.98			1,857,704.03	
三明市国投置业有限公司	61,291,032.98			1,857,704.03	
合计	61,291,032.98			1,857,704.03	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业					63,148,737.01	
三明市国投置业有限公司					63,148,737.01	
合计					63,148,737.01	

3、营业收入、成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,000,000.00		40,000,000.00	
其他业务	8,397,309.87		3,216,590.48	
合计	48,397,309.87		43,216,590.48	

(2) 按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
管理费收入	40,000,000.00		40,000,000.00	
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	



4、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动相关的政府补助	45,000,000.00	45,000,000.00
代扣个人所得税手续费返还	2,923.77	9,301.33
<b>合 计</b>	<b>45,002,923.77</b>	<b>45,009,301.33</b>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算确认的长期股权投资收益	1,032,057.80	-624,488.74
处置长期股权投资产生的投资收益		2,821,663.00
<b>合 计</b>	<b>1,032,057.80</b>	<b>2,197,174.26</b>

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。



公司名称：三明市交通建设发展集团有限公司

2025 年 4 月 28 日





# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所

出资额 2371 万元

类型 特殊普通合伙企

成立日期 2013 年 10 月 22 日

执行事务合伙人 黄辅辉

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室



经营范围

审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2025 年 03 月 17 日



企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000109

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 黄锦辉  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日




石萍  
 姓 Full name  
 男 Sex  
 1989-08-25  
 出生 Date of birth  
 大华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 工作单位 Working unit  
 342425198908255210  
 身份证号码 Identity card No.




110101480552  
 证书编号:  
 No. of Certificate  
 江苏省注册会计师协会  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs  
 2019 05 29  
 发证日期:  
 Date of Issuance  
 年 /y 月 /m 日 /d


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



江苏省注册会计师协会  
 JICPA  
 转所专用章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年10月09日  
 /y /m /d


同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



江苏省注册会计师协会  
 JICPA  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年10月09日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



石萍 110101480552

年 /y 月 /m 日 /d



	姓名	蒋龙
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1994-11-14
	Date of birth	
工作单位	亚太(集团)会计师事务所 (特殊普通合伙)江苏分所	
Working unit		
身份证号码	522428199411141012	
Identity card No.		

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110100750243  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 09 18  
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



蒋龙 110100750243

年 /y 月 /m 日 /d



