

# 东莞发展控股股份有限公司

## 2023 年年度报告



**【2024 年 4 月】**

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王崇恩、主管会计工作负责人李雪军及会计机构负责人（会计主管人员）刘小霞声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及对策，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,039,516,992 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.25 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	38
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	47
第八节 优先股相关情况.....	52
第九节 债券相关情况.....	53
第十节 财务报告.....	56

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
(本) 公司或东莞控股	指	东莞发展控股股份有限公司
莞深高速分公司	指	东莞发展控股股份有限公司莞深高速公路分公司，本公司的分公司。
融通租赁	指	广东融通融资租赁有限公司，本公司的全资子公司。
宏通保理	指	天津市宏通商业保理有限公司，本公司的控股子公司。
一号线建设公司	指	东莞市轨道一号线建设发展有限公司，报告期仍为本公司的子公司，2024 年 2 月出表。
金信资本	指	广东金信资本投资有限公司，本公司的全资子公司。
香港融通	指	融通投资有限公司（香港），金信资本的全资子公司。
东能公司	指	东莞市东能新能源有限公司，金信资本的控股子公司。
康亿创公司	指	东莞市康亿创新能源科技有限公司，本公司协议控制的子公司。
南电鸿运公司	指	东莞市南电鸿运能源有限公司，金信资本的全资子公司。
照洲投资	指	东莞市照洲投资有限公司，本公司的子公司，其持有东莞市新照投资有限公司 35% 股权。
新照公司	指	东莞市新照投资有限公司，照洲投资的参股公司，新照公司主要负责投资建设运营惠常高速公路东莞段。
虎门大桥公司	指	广东虎门大桥有限公司，本公司的参股公司。
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司，本公司的参股公司。
东莞信托	指	东莞信托有限公司，本公司的参股公司。
东莞交投	指	东莞市交通投资集团有限公司，本公司的控股股东。
东莞市国资委	指	东莞市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国银保监会	指	中国银行保险监督管理委员会
莞深高速公路	指	该公路起于深圳市观澜镇黎光村（接深圳梅观高速公路），止于东莞市东江北支流南岸约 1 公里处（与增莞高速公路相连），全长约 55.66 公里。
莞深高速一二期	指	起于深圳梅观高速公路的终点，止于东莞市东城区与莞樟公路交叉的横坑（莞樟路立交），全长约 39.55 公里。该路段属于公司资产。
莞深高速三期东城段	指	起于莞深高速二期终点，止于东莞市东城区柏洲边与莞龙路交界处（莞龙路立交），全长约 7.01 公里。该路段属于公司资产。
莞深高速龙林支线/龙林高速	指	起于莞深高速一期终点（塘厦立交），止于塘厦镇林村，分别与莞深高速公路、从莞高速公路、博深高速公路相连，全长约 9.1 公里。该路段属于公司资产。
惠常高速公路东莞段	指	惠州惠东至东莞常平高速公路东莞段，惠常高速公路东莞段经过谢岗、樟木头和常平 3 个镇，线路全长 14.9 公里。
轨道交通 1 号线项目	指	东莞市轨道交通 1 号线一期工程 PPP 改造项目
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	东莞控股	股票代码	000828
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东莞发展控股股份有限公司		
公司的中文简称	东莞控股		
公司的外文名称（如有）	DONGGUAN DEVELOPMENT (HOLDINGS) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DGKG		
公司的法定代表人	王崇恩		
注册地址	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		
注册地址的邮政编码	523073		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	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		
办公地址的邮政编码	523073		
公司网址	<a href="http://www.dgholdings.cn">http://www.dgholdings.cn</a>		
电子信箱	dgkg@dgholdings.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林永森	周晓敏
联系地址	广东省东莞市南城街道轨道交通大厦 38 楼	广东省东莞市南城街道轨道交通大厦 38 楼
电话	0769-88999292	0769-88999292
传真	0769-88999292	0769-88999292
电子信箱	lys@dgholdings.cn	zxm@dgholdings.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	东莞发展控股股份有限公司投资证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91441900617431353K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	自 2004 年 2 月重组置换资产以来，公司主要经营业务为高速公路运营管理，后逐步开展了金融投资、新能源汽车充换电、轨道交通投资建设业务，2024 年 2 月公司退出轨道交通业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司控股股东自 2005 年 12 月以来一直为东莞交投。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	吴建初、谢平辉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因：**会计政策变更。**

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	4,757,698,773.29	4,103,980,342.13	4,103,980,342.13	15.93%	5,320,955,051.41	5,320,955,051.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	666,761,777.08	828,919,364.17	827,885,716.32	-19.46%	929,628,659.98	929,520,301.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	613,945,860.77	845,224,567.96	844,190,920.11	-27.27%	896,830,490.70	896,722,132.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	388,781,056.36	-902,116,438.75	-902,116,438.75	143.10%	1,319,035,472.97	1,319,035,472.97
基本每股收益（元/股）	0.5901	0.7561	0.7551	-21.85%	0.8943	0.8942
稀释每股收益（元/股）	0.5901	0.7561	0.7551	-21.85%	0.8943	0.8942
加权平均净资产收益率	6.71%	9.03%	9.02%	-2.31%	11.42%	11.41%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	29,369,505,614.12	26,469,229,147.22	26,503,310,745.57	10.81%	16,664,997,917.33	16,696,736,402.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,918,643,403.26	10,562,834,209.49	10,565,792,572.66	3.34%	8,482,993,051.05	8,486,985,062.07

会计政策变更的原因：2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号），公司根据企业会计准则解释第 16 号的有关要求追溯调整可比期间财务报表数据。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	582,457,200.29	1,361,083,001.29	1,509,342,734.70	1,304,815,837.01
归属于上市公司股东的净利润	252,723,032.47	212,060,364.62	283,112,262.86	-81,133,882.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	239,660,708.05	209,680,101.20	250,509,208.60	-85,895,357.08
经营活动产生的现金流量净额	631,434,670.37	-79,927,055.16	-320,050,657.41	157,324,098.56

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,744,980.12	95,796.26		
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）	11,821,935.78	8,981,182.35	6,646,817.26	
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	858,057.78	-30,732,866.99	31,223,674.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			549,600.92	



单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			24,421,236.46	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	47,480,153.39			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-273,088.35	
债务重组损益			-20,307,825.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,914,216.29	1,148,712.24	2,376,293.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	607,787.52			
减：所得税影响额	72,463.83	-4,930,752.72	11,227,449.46	
少数股东权益影响额（税后）	2,710,318.16	728,780.37	611,090.74	
合计	52,815,916.31	-16,305,203.79	32,798,169.28	--

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

公司不存在将《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的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）交通基础设施建设和经营

公司报告期从事的交通基础设施业务主要细分为高速公路行业及城市轨道交通行业。其中，高速公路是现代化基础设施体系的重要组成部分，是经济社会发展的重要支撑，对保障国家安全，畅通国内大循环、促进国内国际双循环，扩大内需，推动高质量发展都具有重大意义。根据交通运输部、国家铁路局等五部门于 2023 年联合印发的《加快建设交通强国五年行动计划(2023—2027 年)》，至 2027 年底，国家高速公路里程将达到约 13 万公里，普通国道里程约 27 万公里。当前社会经济已转向高质量发展阶段，经济发展要素的深刻变化对公路高质量发展提出新的更高要求，我国高速公路亦逐渐呈现出量变到质变的新态势。根据国家的公路发展规划，可预见未来高速公路的整体投资规模仍然较大，发展方向日趋多元，收费公路行业将迎来新的发展机遇。城市轨道交通是城市公共交通系统的骨干，是建设现代城市的重要基础设施，是便民惠民的重大民生工程，在有效提高城市公共交通服务水平，缓解城市交通拥堵，进一步拓展优化城市空间及促进城市发展新格局等方面发挥着重要的作用。

#### （二）新能源汽车充换电行业

根据中国汽车工业协会数据，2023 年我国新能源汽车产销量分别达 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，市场占有率达 31.6%。根据中国充电联盟数据，2023 年全年，充电基础设施增量为 338.6 万台，同比上升 30.6%。2023 年一年新增的充电桩数量占累计数量的 40%，其中公共充电桩增量为 92.9 万台，同比上升 42.7%。随着新能源汽车市场规模的增长，充电基础设施建设规模也在迅速扩大，桩车增量为 1: 2.8。同时，新能源汽车技术进步使得新能源车的续航能力不断提升，补能需求凸显，新能源汽车多样的使用场景带来了差异化的补能需求，充电和换电相互补充，并行发展，形成多元化的补能体系。根据东莞新能源车产业协会数据，至 2023 年底，东莞新能源车保有量约 21.3 万辆，同比增长 45.9%，全市公共充电桩数量约 14510 台，同比增长 43.7%，充换电需求仍处于释放阶段，未来充换电业务存在较大发展空间。

#### （三）融资租赁及商业保理行业

融资租赁、商业保理在支持实体经济发展、拓宽企业融资渠道、降低企业负债成本等方面发挥了重要的作用。国家金融监督管理总局成立后，从推动金融租赁行业服务经济社会高质量发展大局出发，陆续发布了《国家金融监督管理总局关于促进金融租赁公司规范经营和合规管理的通知》等对金融行业进行监管指引的文件，并修订形成了《金融租赁公司管理办法（征求意见稿）》，标志着各类金融活动的监管制度逐渐完善，规范经营和合规管理成为高质量发展的核心要素，为金融租赁公司的进一步发展提供了有力的支持。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

2023 年是中国经济复苏向好的一年，公司因势利导，始终坚持“稳字当头、稳中求进”总基调，谋长远之势，行长久之策，巩固交通基础设施“基本盘”，打造新能源充换电“增长极”，激活金融投资“动力源”，进一步激活改革活力、创新动力和发展潜力。作为广东省 27 家企业之一，2023 年公司成功入选国务院国资委新一轮国企改革“双百企业”；2022-2023 年连续两年入选广东省企业 500 强；2018-2023 连续六年获得“东莞市效益贡献奖”。公司获得广东省“平安公路”省级示范路段，省、市安全生产文明施工示范工地和东莞市建设工程优质奖。

2023 年，公司实现营业收入 47.58 亿元，同比增长 15.93%（扣除根据企业会计准则解释 14 号确认的 PPP 建设服务收入，公司营业收入为 17.92 亿元，同比增长 23.69%）；归属于上市公司股东的净利润 6.67 亿元，同比下降 19.46%。报告期末，实现公司总资产 293.70 亿元，同比增长 10.81%；净资产 179.05 亿元，同比增长 22.82%。在实现的营业收入中，高速公路通行费收入 13.65 亿元，占总营业收入的 28.68%；PPP 项目建造服务收入 29.65 亿元，占总营业收入的 62.33%；租赁及保理业务收入 2.39 亿元，占总营业收入的 5.01%；新能源汽车充换电公司主营业务收入合计 1.45 亿

元。报告期公司归母净利润同比下降 19.46%，主要由于公司对持有东莞信托股权计提 4 亿元的减值，直接减少净利润 3.11 亿元。

### （一）交通基础设施建设和经营

#### 1、高速公路经营管理

公司经营管理莞深高速一二期、三期东城段及龙林高速，收费经营期均为 25 年（至 2027 年 6 月 30 日），总里程约 55.66 公里；莞深高速位于珠三角腹地，系广东省珠三角环线高速（G94）的重要组成部分，是连接广州、东莞与深圳的重要快速通道，地理位置优越，区位优势明显。公司于 2023 年 9 月完成收购惠州惠东至东莞常平高速公路东莞段 35% 的股权，惠常高速公路东莞段经过谢岗、樟木头和常平 3 个镇，线路全长 14.9 公里，收费期至 2034 年 9 月 27 日。

莞深高速处于成熟运营期，收入端主要以现金、ETC 结算，现金流稳定，成本端主要由折旧摊销及人工成本构成，波动较小；影响业绩的驱动因素主要为车流量和收费政策。2023 年，随着经济持续复苏，全年高速公路车流量快速恢复，车流量达到 12,516.09 万辆，同比增长 16.43%，实现通行费收入 13.65 亿元，同比增长 15.34%，车流量和通行费收入创历史新高。

莞深高速收费经营期至 2027 年 6 月 30 日，鉴于车流量已趋于饱和，远超设计车流量，且仍具有很强的增长潜力，经过前期的研究与论证，公司对莞深高速及龙林高速实施改扩建工程，项目估算总投资为 177.48 亿元，资本金比例为 25%，目前该工程项目已开工建设，报告期完成投资额 7.24 亿，累计完成投资额 17.89 亿元，占投资总额的 10.08%，预计于 2028 年 12 月建成通车。本项目拟申请延长收费期限 25 年，具体以政府相关部门批复为准。

#### 2、城市轨道交通投资建设

公司于 2019 年投资东莞市轨道交通 1 号线项目，该项目自 2019 年开工至今一直处于建设状态，至 2023 年 6 月公司累计向一号线建设公司注入资本金合计为 37.10 亿元。因城市规划变更等原因，该项目建设总投资、交通网络规划等发生了较大调整，经审慎研究，公司董事会、股东大会审议通过了《关于公司对控股子公司减资暨重大资产重组方案的议案》等，公司以减资方式退出一号线建设公司，减资价款为 37.10 亿元，资本金补偿为 2.62 亿元。目前公司退出一号线建设公司事项已于 2024 年 2 月 9 日办理完成工商变更，公司不再持有一号线建设公司股权。根据相关合同的约定，东莞市轨道项目投资有限公司应在工商变更完成后的 90 日内向一号线建设公司增资作为减资价款，一号线建设公司应在收到上述增资款后 15 日内支付给公司。

### （二）新能源汽车充换电业务

公司的下属公司东能公司及康亿创公司致力于新能源汽车充换电站建设及综合服务，报告期公司发布了“超易充”新能源品牌，本次“超易充”品牌的正式启用是一个重要里程碑事件，标志着公司新能源业务板块站上了新起点。截至目前，充电站已有 110 座，功率 18.3896 万千瓦，换电站 5 座，功率 7800 千瓦，分布在 29 个镇街。康亿创公司是公司协议控制的下属公司，于 2022 年 12 月 1 日期纳入公司合并报表范围，是东莞充换电服务领域处于领先地位的高新技术企业。报告期，受公交业务缩减、市场竞争加剧的影响，东能公司实现营业收入 1,932.40 万元，净利润 -716.54 万元；康亿创公司实现营业收入 13,425.55 万元、净利润-1,848.77 万元。公司未来将继续把握新能源产业发展的良好契机，做好规划布局，市场化开拓业务，提高企业效益和社会效益。

### （三）金融投资业务

#### 1、融资租赁及商业保理业务

公司的全资子公司——融通租赁从事融资租赁业务、控股子公司——宏通保理从事商业保理业务，两公司以基础设施、公共交通、新能源等为主要业务领域，围绕各自产品特点，提供专业化的产品服务方案，支持实体企业高质量发展。在经营模式上，融通租赁主要开展基础设施或设施的售后回租业务，宏通保理则以应收账款开展有追索权的商业保理业务，通过收取手续费、租息收入等，分期收回融资租赁/商业保理的本金。报告期，两公司聚焦东莞国企，高新技术、工程建设等重点领域积极开拓市场，拓展营销渠道，支持实体经济高质量发展。报告期，两公司合计完成资金投入 25.27 亿元；报告期，两公司实现营业收入 23,975.55 万元，净利润 10,918.33 万元，分别同比上升 25.41%、2.19%。

#### 2、投资管理业务

在对外投资管理方面，公司主要投资单位为东莞证券、东莞信托和虎门大桥等。报告期，公司确认对联营企业、合营企业投资收益合计 1.75 亿元，同比下降 7.54 %。2023 年，东莞证券受证券市场指数下行、交易量及佣金费率双降等影

响，分别实现营业收入 21.55 亿元、归母净利润 6.35 亿元，同比下降 6.26%、19.55 %。考虑到信托行业经营风险增加，业务开拓难度加大，东莞信托业绩逐年下降，为聚焦主业，优化公司资产结构，公司董事会审议通过了《关于转让东莞信托股权的议案》，拟以 142,765.52 万元将东莞信托股权转让给东莞市路桥投资建设有限公司，详见公司于 2024 年 4 月 13 日发布的相关公告。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）拥有莞深高速的特许经营权，区位优势明显

公司拥有莞深高速的特许经营权。莞深高速盈利能力优异，成长稳定，属于优质核心资产，当前公司正在推进莞深高速改扩建工程，预计将有效延长莞深高速运营期限。莞深高速位于粤港澳大湾区中心地带，是联接广州和深圳的重要通道，也是广东省珠三角环线高速的重要组成部分。随着经济全面回暖，站在东莞“双万”（万亿 GDP、千万人口）新起点上，东莞经济发展前景可期，公司核心资产仍具较强竞争力。

#### （二）新能源充换电业务板块发力

公司积极培育新的业务增长点，发布“超易充”新能源品牌，旗下众多充换电站实现统一品牌、统一平台、统一标识，提高品牌聚焦度和影响力；康亿创公司获得国家级高新技术企业资质，利用自有智慧运营平台，利用现代化技术，进行数据监测、平台结算和安全管理，同时“超易充”程序为新能源车辆用户提供专业便捷的服务。

#### （三）背靠控股股东的强大资源

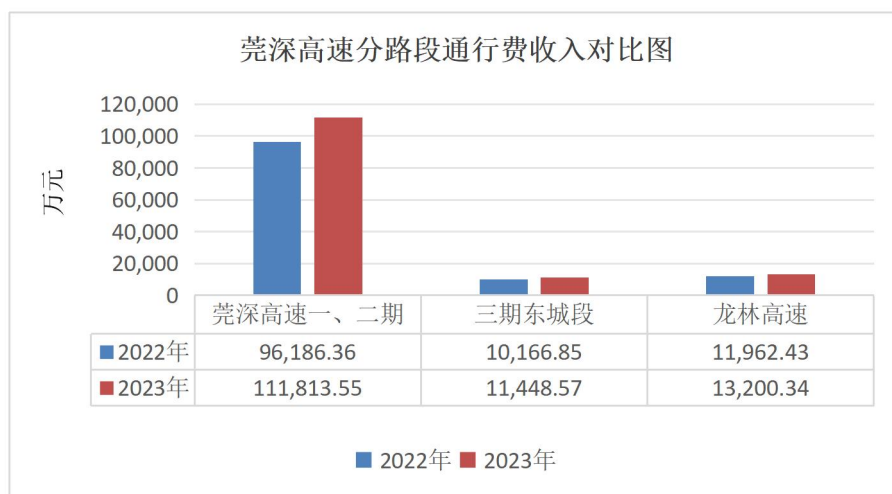
公司控股股东东莞交投，是东莞市大型国有企业集团。截至 2023 年 12 月末，东莞交投合并报表范围内资产总额超 800 亿元，员工人数超 1.6 万人，企业信用评级 AAA；经过多年的发展，东莞交投已成为集公路、桥梁及轨道交通工程投资建设经营、城市一卡通、公交运输、交通实业、金融投资为一体的公共交通大型企业集团。控股股东实力强大，可为公司可持续发展提供强大的资源支持。

### 四、主营业务分析

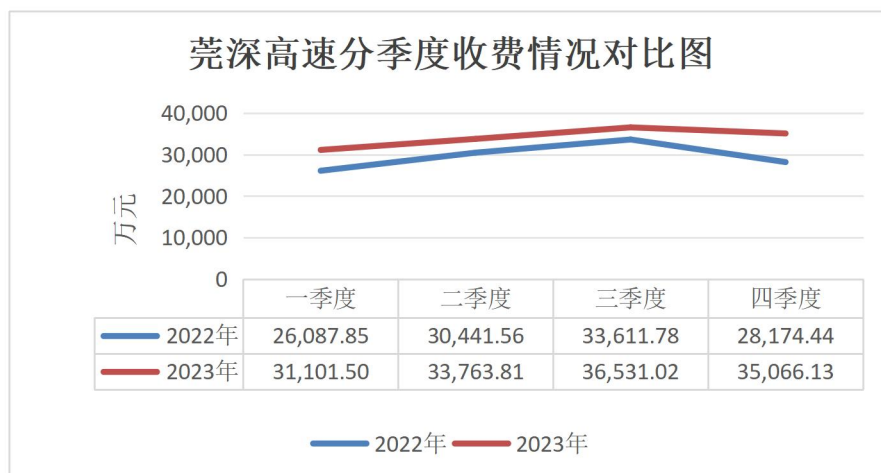
#### 1、概述

##### （1）高速公路运营管理

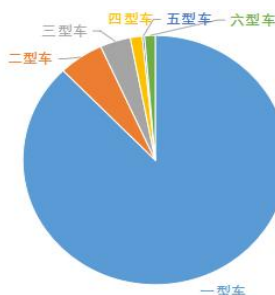
报告期，莞深高速实现通行费收入 13.65 亿元，同比增长 15.34%，其中莞深高速一二期、三期东城段及龙林高速分别实现通行费收入 11.18 亿元、1.14 亿元、1.32 亿元，分别增长 16.25%、12.61%、10.35%。通行费上升主要由于报告期受宏观经济持续复苏影响，高速沿线居民出行意愿上升，车流量较往年明显增长。



2023 年受宏观经济波动影响，各季度通行费收入均较 2022 年有所上升，特别是 2023 年第四季度同比增加收入 6,891.69 万元。从季度分布来看，车流量分布延续以往的态势，第三季度通行费收入最高，月收入达到 1.22 亿元。



2023 年，莞深高速拆分后混合车流量为 12,516.09 万辆，同比增长 16.43%。从通行的车辆类型来看，其中一类车，即小型汽车的交通流量仍延续往年的高比例态势，占比高达 88%。



从成本端来看，高速公路运营成本主要包括折旧及摊销、人工成本、高速公路养护绿化费用。2023 年莞深高速运营成本为 3.68 亿元，较上年上升 0.75%，变化不大。

**(2) 城市轨道交通投资建设**

根据《企业会计准则解释第 14 号》规定，公司子公司——一号线建设公司作为 PPP 项目公司，确认 2023 年度建造服务收入 29.65 亿元，同时结转成本 29.65 亿元。

**(3) 融资租赁与保理业务**

报告期，公司融资租赁与保理业务围绕基础设施、公共交通、新能源等主要业务领域拓展业务，合计实现营业收入 23,975.55 万元，营业成本 9,961.29 万元，营业利润 14,596.01 万元，净利润 10,918.33 万元。其中，融通租赁全年实现营业收入 6,633.81 万元，营业成本 4,042.11 万元，营业利润 5,371.95 万元，净利润 4,041.01 万元；宏通保理全年实现营业收入 17,341.74 万元，营业成本 5,919.18 万元，营业利润 9,224.06 万元，净利润 6,877.33 万元。

**2、收入与成本**

**(1) 营业收入构成**

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,757,698,773.29	100.00%	4,103,980,342.13	100.00%	15.93%
分行业					
交通运输辅助业	1,364,624,610.25	28.68%	1,183,156,353.52	28.83%	15.34%

PPP 项目建设服务	2,965,383,732.10	62.33%	2,654,926,164.51	64.69%	11.69%
融资租赁业	65,381,492.08	1.37%	65,754,024.86	1.60%	-0.57%
商业保理业	173,417,410.58	3.65%	121,885,313.68	2.97%	42.28%
新能源汽车充电业务	145,273,309.71	3.05%	49,289,244.41	1.20%	194.74%
其他非主营业务	43,618,218.57	0.92%	28,969,241.15	0.71%	50.57%
分产品					
通行费收入	1,364,624,610.25	28.68%	1,183,156,353.52	28.83%	15.34%
PPP 项目建设服务收入	2,965,383,732.10	62.33%	2,654,926,164.51	64.69%	11.69%
融资租赁收入	65,381,492.08	1.37%	65,754,024.86	1.60%	-0.57%
保理业务收入	173,417,410.58	3.65%	121,885,313.68	2.97%	42.28%
新能源汽车充电业务收入	145,273,309.71	3.05%	49,289,244.41	1.20%	194.74%
其他非主营业务收入	43,618,218.57	0.92%	28,969,241.15	0.71%	50.57%
分地区					
广东省	4,731,864,338.95	99.46%	4,095,754,082.23	99.80%	15.53%
其他省份	25,834,434.34	0.54%	8,226,259.90	0.20%	214.05%
分销售模式					
道路运输辅助业	1,364,624,610.25	28.68%	1,183,156,353.52	28.83%	15.34%
PPP 项目建设服务	2,965,383,732.10	62.33%	2,654,926,164.51	64.69%	11.69%
类金融服务	238,798,902.66	5.02%	187,639,338.54	4.57%	27.26%
新能源汽车充电服务	145,273,309.71	3.05%	49,289,244.41	1.20%	194.74%
其他	43,618,218.57	0.92%	28,969,241.15	0.71%	50.57%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通运输辅助业	1,364,624,610.25	368,264,131.17	73.01%	15.34%	0.75%	3.91%
PPP 项目建设服务业	2,965,383,732.10	2,965,383,732.10	0.00%	11.69%	11.69%	0.00%
分产品						
通行费收入	1,364,624,610.25	368,264,131.17	73.01%	15.34%	0.75%	3.91%
PPP 项目建设服务收入	2,965,383,732.10	2,965,383,732.10	0.00%	11.69%	11.69%	0.00%
分地区						
广东省	4,731,864,338.95	3,571,110,080.17	24.53%	15.53%	13.58%	1.30%
分销售模式						
道路运输辅助业	1,364,624,610.25	368,264,131.17	73.01%	15.34%	0.75%	3.91%
PPP 项目建设服务	2,965,383,732.10	2,965,383,732.10	0.00%	11.69%	11.69%	0.00%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额
宏通保理提供商业保理融资服务，标的为：瑞盈酒店因出租位于东莞市厚街镇莞太路厚街段 166 号物业而形成的债权及收益权	东莞市瑞盈酒店投资有限公司	120,000	79,492	2,900	40,508
融通租赁提供融资租赁服务，租赁物为：供水公司及下辖水厂的取水、制水生产线及供水系统等设施	东莞市水务集团供水有限公司	160,000	116,800	0.00	43,200
宏通保理提供商业保理融资服务，标的为：交投置业因投资建设东莞市城市轨道交通 1 号线道滘车辆段 TID 综合开发项目土地整备工程而产生的应收款项	东莞交投置业有限公司	186,000	20,000	20,000	166,000

接上表：

是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期确认的销售收入金额	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
否	1、报告期本保理融资项目产生二期利息费用逾期，经过诉前联调，完成了对保理合同本金、逾期款项等的确权，至报告期末不在逾期状态；2、保理标的资产目前抵押在宏通保理公司，根据广东金尺资产土地房地产评估咨询有限公司出具的《房地产估价报告》，在 2023 年 12 月 1 日该资产的市场价值为 15.13 亿元，报告期末公司对本笔长期应收款进行了减值测试，经审计确认计提 1,621.15 万元的减值；3、公司密切关注本笔交易的回款，采取必要的措施积极促进款项的收回。	6,016.90	10,517.47	不适用
是	不适用	3,700.04	8,727.42	不适用
是	不适用	0	0	不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明
东莞市轨道交通 1 号线一期工程 1301 段施工总承包合同	中国中铁股份有限公司及关联人	740,510.43	469,107.87	88,348.44	300,357.96	是	不适用
东莞市轨道交通 1 号线一期工程 1302 段施工总承包合同	中国铁建股份有限公司及关联人	456,204.66	405,080.31	70,792.70	152,473.31	是	不适用
东莞市轨道交通 1 号线一期工程 1303 段施工总承包合同	广东省建筑工程集团有限公司及关联人	266,145.73	198,557.59	41,102.13	154,338.77	是	不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
交通运输辅助业	折旧及摊销	228,322,983.25	62.00%	218,604,460.48	59.81%	4.45%

	人工成本	76,639,308.34	20.81%	77,933,294.75	21.32%	-1.66%
	高速公路养护绿化费用	38,051,037.99	10.33%	44,475,195.16	12.17%	-14.44%
	联网收费拆分手续费	7,534,056.95	2.05%	6,638,615.99	1.82%	13.49%
	高速公路水电费	4,349,908.73	1.18%	3,767,849.47	1.03%	15.45%
	其他费用	13,366,835.91	3.63%	14,107,602.85	3.86%	-5.25%
融资租赁业	融资成本	37,127,199.07	91.85%	40,240,735.30	92.35%	-7.74%
	折旧及摊销	3,972.78	0.01%	2,765.64	0.01%	43.65%
	人工成本	3,037,353.29	7.51%	3,090,883.05	7.09%	-1.73%
	其他费用	252,619.02	0.62%	237,875.19	0.55%	6.20%
商业保理业	融资成本	54,235,416.37	91.63%	21,337,796.58	84.57%	154.18%
	折旧及摊销	7,156.39	0.01%	807.40	0.00%	786.35%
	人工成本	4,581,148.20	7.74%	3,734,585.40	14.80%	22.67%
	其他费用	368,066.20	0.62%	157,480.23	0.62%	133.72%
PPP 项目建设服务业	建造成本	2,965,383,732.10	100.00%	2,654,926,164.51	100.00%	11.69%

说明：报告期，商业保理业发生的融资成本较上年同期增长 154.18%，主要是由于业务规模增长，对应融资规模增加，导致融资成本大幅增长。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

与上年度财务报告相比，本报告期公司的合并范围增加了 3 公司。详见本报告“第十节财务报告”中“九、合并范围的变更”。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期公司出售轨道交通板块业务，公司以减资方式退出一号线建设公司，本事项构成上市公司重大资产重组，已经取得必要的审批程序，本事项已于 2024 年 2 月 9 日完成过户，公司不再持有一号线建设公司股权。

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,229,533,427.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	67.88%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.15%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	东莞市轨道交通局	2,965,383,732.10	62.33%
2	东莞交投及关联方	149,762,485.76	3.15%
3	客户 C	60,168,967.59	1.26%
4	客户 D	37,000,439.24	0.78%



5	客户 E	17,217,802.54	0.36%
合计	--	3,229,533,427.23	67.88%

**主要客户其他情况说明**

适用 不适用

东莞市轨道交通局对应的销售额指按照《企业会计准则解释第 14 号》规定，确认的 PPP 项目建造服务收入。

**公司主要供应商情况**

前五名供应商合计采购金额（元）	2,954,138,926.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	88.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0

**公司前 5 大供应商资料**

序号	客户名称	采购金额（元）	占采购总额比例
1	中国中铁股份有限公司及关联方	1,203,490,846.41	35.93%
2	中国铁建股份有限公司及关联方	991,324,334.52	29.60%
3	广东省水利水电第三工程局有限公司	607,359,987.02	18.13%
4	中国交通建设股份有限公司	82,091,206.99	2.45%
5	广东电网有限责任公司及关联方	69,872,551.78	2.09%
合计	--	2,954,138,926.72	88.19%

**公司主要供应商其他情况说明**

适用 不适用

一号线建设公司在建设期，需采购轨道交通建设相关的服务，包括土建工程、机电安装装修工程、人防工程、轨道工程、系统安装工程等，前 3 大供应商均与此相关。

**3、费用**

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	说明
销售费用				
管理费用	113,759,481.95	83,674,220.24	35.96%	本期合并康亿创公司全年数据所致
财务费用	39,593,534.60	-6,974,985.70	667.65%	本期利息支出增加所致
研发费用	8,710,056.62	589,061.58	1378.63%	本期合并康亿创公司全年数据所致

**4、研发投入**

适用 不适用

公司研发投入全部为康亿创公司的研发投入。

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一种用于新能源汽车充电的太阳能充电桩（实新）	通过该项目发明一种利用太阳能资源提供电能支持电动汽车充电的设施，尤其是利用光伏板发电用充电桩即时消纳，具有清洁、绿色、节能、环保等优势。	已取得专利证书	可有效地缓解电动汽车充电不足的问题，同时也能降低碳排放和能源消耗。	是康亿创公司申报高企的重要专利之一，有利于公司提高效益。
一种汽车充电桩电路检测装置（实新）	通过该项目发明一种用于检测充电桩电路工作状态和问题的设备，其可以对充电桩	已取得专利证书	判断充电桩电路是否正常、性能参数是否符合标准等问题，以减少安全事	是康亿创公司申报高企的重要专利之一，有利减少公司安全经费以及人力物力的投

	的电压、电流、功率、电阻和频率等进行准确测试和检测。		故的发生。	入。
一种具有防雨结构的充电桩（实新）	通过该项目发明一种适用于户外场所使用的充电桩，通过特殊的设计和材质，进行防雨。	已取得专利证书	防止雨水渗入充电桩内部，从而保证充电桩的正常使用，减少设备故障率和延长其使用寿命。	是康亿创公司申报高企的重要专利之一，可有效减少设备维修支出。
一种便于移动的新能源汽车充电桩（实新）	通过该项目发明一种移动式充电设备，它方便用户在充电需求多变的情况下，随时随地为电动车提供充电服务，也方便救援、减少移车司机。	已取得专利证书	为用户提供灵活便捷的充电服务，提高充电服务的覆盖范围	是康亿创公司申报高企的重要专利之一，可减少人力成本支出。
一种小型直流便携式充电桩（实新）	通过该项目发明一种便捷携带的充电桩，为车主提供便捷的充电服务，提高充电的灵活性，也方便救援、减少移车司机。	已取得专利证书	为车主提供可便捷携带，随时随地可靠的充电服务，使充电更加便捷和快速，提高用户的体验和使用效率	是康亿创公司申报高企的重要专利之一，可减少人力成本支出。
一种用于充电桩充电枪插拔的助力装置（实新）	通过该项目发明一种针对电动汽车充电枪入口较深以致于插拔有些困难问题，也方便女生充电，省力。	已取得专利证书	降低充电设备的磨损，提高充电效率，是一种实用性、耐用性和适用性强的设备，能为用户带来更加便捷的充电体验。	是康亿创公司申报高企的重要专利之一，吸引更多女车主女客户来公司充电，增加收入。
一种汽车充电桩散热装置（实新）	通过该项目发明一种能够有效降低充电桩温度、提高充电效率、保证安全性、减少能源浪费的重要设备。	已取得专利证书	为用户提供更加高效、安全、环保的充电体验，延长硬件设备的使用寿命，减少公司固定资产开销。提高充电桩的寿命。	是康亿创公司申报高企的重要专利之一，减少设备维修支出。
亿易充停车管理系统（软著）	亿易充停车管理系统是一款基于智能硬件技术的停车管理系统，主要应用于电动车充电和停车管理场所，它通过亿易充停车管理系统登录，对会员、团队、资源等进行科学有效的管理，尤其是对停车场的车辆、订单、停车减免订单等进行管理。	已取得专利证书	提高停车场和充电站的效率、管理水平，同时也为车主提供了更加便捷、快捷的停车和充电服务。	是康亿创公司申报高企的重要专利之一，也是康亿创公司的其中收入来源之一。
亿易充充电安全监控系统（软著）	该系统对充电桩、充电站场的安全进行实时监控，确保在充电过程中自动检测异常情况，并及时报警。	已取得专利证书	提高充电设备的使用效率、降低工作人员的工作强度，同时有效地减少充电造成的安全问题。	是康亿创公司申报高企的重要专利之一，为公司的充电安全保驾护航。
亿易充电子对账管理系统（软著）	该系统拟通过信息技术手段对电动车充电过程中产生的数据进行管理和分析，对会员及会员卡、充电桩计费、平台结算、订单等进行管理，以提高公司充电的服务质量和效率，为客户提供便捷快速的充电服务。	已取得专利证书	实现会员及会员卡、充电桩计费、平台结算、订单等进行管理，以提高公司充电的服务质量和效率，为客户提供便捷快速的充电服务。	是康亿创公司申报高企的重要专利之一，也是康亿创公司提高效率和服务质量，降低管理成本，为客户提供便捷快速的充电服务系统。
一种具有线缆自动收卷功能的电动汽车充电桩（发明）	延长硬件设备的使用寿命,减少公司固定资产开销。	筹备中	拟延长设备使用寿命,可适当地减少人工成本	可适当改善现有充电桩无法对充电线进行有效收纳，充电线容易被车辆碾压或被其他外界因素影响而造成损伤的问题收卷装置能够有效保护充电线，达到提高充电线使用寿命,可大大的减少康亿创公司运营开销。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	51	51	0.00%
研发人员数量占比	25.25%	27.72%	-2.47%
研发人员学历结构			
本科	5	7	-28.57%
硕士	0	0	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	10	9	11.11%
30~40 岁	41	42	-2.38%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	8,710,056.62	4,958,986.28	75.64%
研发投入占营业收入比例	0.18%	0.12%	0.06%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,235,243,226.13	2,166,085,214.48	3.19%
经营活动现金流出小计	1,846,462,169.77	3,068,201,653.23	-39.82%
经营活动产生的现金流量净额	388,781,056.36	-902,116,438.75	143.10%
投资活动现金流入小计	112,406,420.99	156,448,104.28	-28.15%
投资活动现金流出小计	3,639,941,266.91	4,679,123,714.43	-22.21%
投资活动产生的现金流量净额	-3,527,534,845.92	-4,522,675,610.15	22.00%
筹资活动现金流入小计	10,209,688,056.28	12,056,874,510.10	-15.32%
筹资活动现金流出小计	9,052,917,411.77	4,250,167,432.52	113.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,156,770,644.51	7,806,707,077.58	-85.18%
现金及现金等价物净增加额	-1,981,979,763.04	2,381,933,524.79	-183.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动现金流出金额较上年同期下降 39.82%，主要是报告期融资租赁、保理项目净投放较上年同期减少所致。

- 2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 143.10%，主要是报告期经营活动现金流出较上年同期减少所致。
- 3、投资活动现金流入较上年同期下降 28.15%，主要是上期取得子公司的现金净额所致，本期无。
- 4、投资活动现金流出较上年同期下降 22.21%，主要是报告期一号线建设公司支付工程款较上年同期减少所致。
- 5、投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 22.00%，主要是报告期投资活动现金流出较上年同期减少所致。
- 6、筹资活动现金流入较上年同期下降 15.32%，主要是上期发行永续中期票据及取得政策性开发性金融工具，本期无所致。
- 7、筹资活动现金流出较上年同期上升 113.00%，主要是报告期偿还银行借款及利息增加所致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 85.18%，主要是报告期筹资活动现金流出较上年同期增加所致。
- 9、现金及现金等价物净增加额较上年同期下降 183.21%，主要是报告期筹资活动现金流量净额较上年同期大幅减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

一是报告期投资收益和计入财务费用和营业成本的利息支出不属于经营活动现金流，但影响净利润；二是折旧摊销和资产减值损失等非付现支出；三是会计政策与税法存在差异，导致计入所得税费用与应交所得税存在时间差；四是因为融通租赁、宏通保理属资金密集型行业，租赁、保理业务一次投放，但分期收回应收租赁、保理款，导致利润与现金流不同步。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

内容	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	176,459,345.55	21.80%	主要为权益法核算的长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	858,057.78	0.11%	主要为持有的交易性金融资产的公允价值变动	是
其他收益	13,692,545.88	1.69%	主要为政府补助	是
信用减值损失	-17,018,104.64	-2.10%	主要为报告期计提逾期保理项目款的坏账损失	是
资产减值损失	400,060,244.92	-49.43%	主要为报告期对东莞信托股权计提的减值损失	否
营业外收入	49,475,199.38	6.11%	主要为报告期合并照洲投资成本小于其净资产公允价值所致	否
营业外支出	12,973,323.48	1.60%	主要为一号线建设公司用地罚款及税收滞纳金	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,381,613,191.13	11.51%	5,360,585,879.53	20.23%	-8.72%	主要是报告期筹资活动现金流出较上年同期增加所致
一年内到期的	1,447,288,641.47	4.93%	410,943,488.23	1.55%	3.38%	报告期于一年以内到期的应收保理款增加所致

非流动资产						
长期应收款	3,760,967,519.16	12.81%	3,649,955,407.73	13.77%	-0.96%	无重大变化
长期股权投资	4,265,330,075.41	14.52%	3,750,295,404.50	14.15%	0.37%	报告期因合并照洲投资所致
固定资产	1,091,097,711.74	3.72%	1,226,315,408.85	4.63%	-0.91%	无重大变化
在建工程	11,917,889,795.68	40.58%	24,148,238.65	0.09%	40.49%	报告期一号线建设公司签署 PPP 合同解除协议导致科目调整列报所致。
无形资产	119,253,999.37	0.41%	8,711,973,676.17	32.87%	-32.46%	报告期一号线建设公司签署 PPP 合同解除协议导致科目调整列报所致。
其他非流动资产	2,681,121,855.60	9.13%	2,613,689,631.13	9.86%	-0.73%	无重大变化
短期借款	3,478,054,409.11	11.84%	3,265,462,042.05	12.32%	-0.48%	无重大变化
应付账款	2,683,732,751.48	9.14%	1,811,582,052.68	6.84%	2.30%	报告期一号线建设公司未付工程款增加所致
其他应付款	125,963,463.07	0.43%	325,257,798.06	1.23%	-0.80%	无重大变化
一年内到期的非流动负债	556,108,493.82	1.89%	606,665,074.11	2.29%	-0.40%	无重大变化
长期借款	4,279,184,430.06	14.57%	5,480,183,162.17	20.68%	-6.11%	报告期归还长期借款及资产总额增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	86,709,196.80	858,057.78						87,567,254.58
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	44,843,411.12		-1,809,522.38					43,033,888.74
5.其他非流动金融资产	50,250,000.00							50,250,000.00
金融资产小计	181,802,607.92	858,058.38	-1,809,522.38					180,851,143.32
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	181,802,607.92	858,058.38	-1,809,522.38					180,851,143.32
金融负债								

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

主要指公司以应收融资租赁、保理款及充电服务款开展质押融资，详见本报告“第十节 财务报告”中附注七之“23、短期借款分类说明”及“32、长期借款分类说明”。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,086,105,800.00	3,474,625,453.00	-68.74%

**说明：**报告期，公司新增投资 108,610.58 万元，其中 1、公司向子公司一号线建设公司投入资本金 23,500.00 万元、向子公司金信资本投入资本金 1,250.00 万；2、公司间接收购新照公司 35%股权及有关债权，合计支付 77,390.58 万元；3、子公司金信资本向被投资单位东莞市福民私募基金管理有限公司投入资本金 1,250.00 万元；4、孙公司康亿创公司向下属公司康迪领先、康亿合昇、创烨新能源公司分别出资 82.00 万元、1,275.00 万元及 1,836.00 万元；5、康亿创公司下属单位创烨新能源公司收购光烨新能源公司 41%股权，支付股权转让款 1,927.00 万元；6、融通租赁支付 ABS 项目次级认购款 100.00 万元。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限
东莞市照洲投资有限公司	照洲投资无实际业务，其持有新照公司 35%股权，新照公司持有惠常高速东莞段项目	收购	773,905,800	100%	银行贷款+自有资金	-	-

接上表：

被投资公司名称	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东莞市照洲投资有限公司	-	已完成收购	-	9,139,032.60	否	2023 年 08 月 11 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-036）

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源
莞深高速（含龙林高速）改扩建工程项目	自建	是	高速公路行业	723,731,953.33	1,789,107,041.28	自有资金+银行借款
轨道交通 1 号线项目	自建	是	城市轨道交通	3,101,594,775.05	12,321,359,108.27	股东投入+银行贷款

接上表：

项目名称	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
莞深高速（含龙林高速）改扩建工程项目	莞深高速公路改扩建工程已取得项目立项核准、初步设计、土建工程施工图设计的批复；工程建设方面，莞深高速主线第四、六、七、八、十合同段已完成合同签订工作，正在开展临时工程建设及施工前准备工作；龙林支线施工第一合同段、第三合同段已完成临时工程建设，正在开展路基土方、桥梁桩基、下部构造和涵洞施工。	0	0	不适用	2022年10月18日	巨潮资讯网（公告编号：2022-064）
轨道交通1号线项目	全线25座车站中，21座车站主体封顶，4座车站进行主体结构施工。全线24个区间中，22个盾构区间全部贯通，2个高架区间进行桥梁施工。	0	-4,950,388.80	不适用	2019年02月02日	巨潮资讯网（公告编号：2019-012）

注：一号线建设公司负责轨道交通1号线项目的投资建设及运营管理，上表中“本报告期投入金额”指一号线建设公司对轨道交通1号线项目的投入金额。莞深高速（含龙林高速）改扩建工程项目本期投入723,731,953.33元，其中359,859,367.59元为预付拆迁补偿款，在“其他非流动资产”核算。

#### 4、金融资产投资

##### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股	出售日	交易价格	本期初起至出	出售对公司的影响	股权出售为上	股权出
------	------	-----	------	--------	----------	--------	-----

	权		(万元)	售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)		市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	售定价原则
东莞市轨道交通项目投资有限公司	一号线建设公司45.8081%的股权	2024年02月09日	397,115.26	-394.40	本次交易完成后,公司不再持有一号线建设公司股权,不再继续投资、建设轨道交通1号线项目。本次交易将有利于公司降低未来项目的资金投入压力和投资风险,有利于改善公司未来整体资产收益率和资金使用效率。	-	以资产评估价格为基础
东莞市路桥投资建设有限公司	东莞信托22.2069%的股权	暂未过户	142,765.52	-	公司董事会已审议通过出售东莞信托22.2069%的股权,本交易尚未完成,本次交易后续如果顺利实施,有助于优化公司资产结构,降低投资风险。	-	以资产评估价格为基础

接上表:

是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
否	-	是	是	2023年11月08日	关于重大资产重组相关的公告,公告编号:2023-058至064;2023-070至078;2023-075;2024-006至2024-007
是	同一控股股东	否	是	2024年4月13日	关于转让东莞信托股权的公告(公告编号:2024-020)

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产
融通租赁	子公司	融资租赁业务	US\$165,000,000	2,397,750,944.17	993,619,392.34
宏通保理	子公司	商业保理业务	RMB1,000,000,000	3,920,026,264.86	1,312,688,741.00
一号线建设公司	子公司	轨道交通1号线项目的投资、建设、运营	RMB4,452,725,964	13,226,023,507.52	10,544,134,437.29
东莞证券	参股公司	证券承销和上市推荐等	RMB1,500,000,000	52,484,384,915.66	9,037,516,202.91
东莞信托	参股公司	开展资金信托、动产信托、不动产信托等	RMB1,656,185,568	12,720,859,682.53	6,894,114,818.94

接上表:

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
融通租赁	66,338,051.31	53,719,508.81	40,410,052.15
宏通保理	173,417,410.58	92,240,581.91	68,773,280.36
一号线建设公司	2,979,521,688.13	7,363,419.36	-4,958,801.17
东莞证券	2,154,944,612.14	730,129,859.60	635,096,985.82
东莞信托	233,050,994.28	71,773,716.04	54,806,161.59

报告期内取得和处置子公司的情况



适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞市照洲投资有限公司	收购	照洲投资无实际业务，其持有新照公司 35% 股权，新照公司主要负责投资建设运营惠常高速公路东莞段。本次公司收购照洲投资主要是为了获得惠常高速东莞段的路产资源。通过本次交易公司将间接获得惠常高速东莞段 35% 收益权，将有利于延长公司所持有的道路资产的平均收费期限，对公司聚焦主业、增强持续经营能力具有重要意义。本报告期确认的投资收益为 916.75 万元。
南京市康亿合昇新能源科技有限公司	设立	南京市康亿合昇新能源科技有限公司由于新设立，处于初步发展阶段，本期利润为-217.61 万元，对公司合并利润暂无重大影响
广东康迪领先新能源科技有限公司	设立	广东康迪领先新能源科技有限公司由于新设立，处于初步发展阶段，本期利润为-29.92 万元，对公司合并利润暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明：一号线建设公司已于 2024 年 2 月 9 日出让；公司董事会已审议通过出售东莞信托 22.2069% 的股权，目前正在推进该事项。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

公司在“十四五”期间将牢牢把握东莞和粤港澳大湾区发展的重大机遇，依托自身产业及资源优势，打造交通基础设施、新型综合能源和金融投资“一体两翼、三维互动、多元融合”的业务布局，致力于成为中国交通设施行业标杆、新型综合能源平台和金融投资专业品牌。2024 年是公司“十四五”战略规划全面铺开、攻坚克难的关键之年，公司将以“双百”改革目标为引领，以对标一流为手段，进一步聚焦目前主业，坚持“稳字当头、稳中求进”总基调，发展战略上继续巩固高速公路交通基础设施“基本盘”，全力打造新能源汽车充换电“增长极”，激活金融投资“动力源”。具体包括：

### 1、稳住高速公路运营管理的基本盘，聚焦莞深高速改扩建工程项目

一是持续做好高速公路运营管理工作，针对性、创造性开展拥堵治理，落实集中式养护工作模式，加快推进事件监测系统部署、高速公路数字化平台建设，做好收费机器人部署，打造智慧高速。二是高效攻坚莞深高速改扩建项目，全面完成项目用地整批报批等系列工作，有序推进路基、桥梁构造等施工工作。三是在改扩建期间采用“保六”通行的施工期交通组织方案，保证双向六车道顺畅通行，最大程度减少施工对车流的影响。

### 2、加快新能源业务发展，提高市场占有率，探索光储充等新型业务模式

一是加快新能源业务布局，提高东莞充电市场占有率，2024 年实现新增 100 座充电站，擦亮公司“超易充”的国字号招牌。二是加快储备项目转化落地，在持续巩固已有公交业务市场份额的基础上抢点布局社会充电市场，在市民广场等核心位置建设华为超充示范点，积蓄高质量发展动能。三是积极探索“光储充换检”一体化、“车+桩+金融”一体化、交流充电等新型业务模式，提高单个站场收益能力，进一步创造新价值、建立新业态。

### 3、积极通过资本运作夯实高速公路业务体量，探索新能源领域收并购，剥离低效资产

公司将以交通基础设施和新能源产业为投资重点，一是在高速公路领域，夯实高速公路资产规模、延伸上下游产业链和提升管理水平，做大做强业务体量、资产规模和盈利能力；二是在新能源业务领域，以充换电业务为切入点，加大对相关产业链上下游优质资产的投资并购，探索并适度投资于风电、光伏、储能、氢能、新能源汽车产业链等领域，孵化培育综合能源服务等新兴业务；三是持续优化公司业务布局，提升公司资产质量，剥离低效资产，逐步退出非主营业务。

### 4、培育类金融板块新动能

一是围绕重点业务领域加强市场研判和信息收集，完善营销、审批、报价流程指引，打好业务营销基础。二是聚焦公共民生、基础设施、先进制造等方向，围绕项目现金流、担保措施、股东实力及项目报价四方面，对市属及镇属国企、集团及其上下游企业，教育、医疗、优质地产领域相关企业，现金流较好的民营制造业企业等开展营销工作，挖掘新业务业绩增长点，着力在市场化道路上做大文章、出大成效。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年09月19日	全景网“投资者关系互动平台”	电话沟通	其他	投资者	公司2023年半年度经营情况	巨潮资讯网，（调研记录编号：2023-002）
2022年05月11日	“东莞控股投资者关系”微信小程序	书面问询	其他	投资者	2022年度及2023年第一季度经营情况	巨潮资讯网，（调研记录编号：2023-001）

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关法律、法规的要求，完善公司治理结构，形成了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会议事规则等规章制度为辅的治理体系，不断规范公司运作。

报告期公司不断健全内部管理和控制机制，持续深入开展公司治理，不断规范加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步提高了公司规范运作和治理水平。

报告期公司治理实际状况符合中国证监会及监管部门有关文件的要求。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在人员、资产、业务、机构、财务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务流程和自主的经营能力。

1、人员方面，公司有独立的人力资源管理体系，与控股股东及其附属公司完全分离，不存在“两个牌子、一套人马”、混合经营、合署办公的情况。公司董事、监事和高级管理人员的选举和聘任均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

2、资产方面，公司拥有独立的高速公路经营权，公司独立开展各项经营活动，公司的资金、资产和其他资源由自身独立控制并支配，与控股股东产权清晰，不存在公司资产及资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、业务方面，公司所从事的高速公路收费业务，拥有独立完整的收费业务体系，所从事的融资租赁、商业保理、新能源汽车充换电业务，独立面向市场从事业务经营，业务团队独立完整，与控股股东不存在业务上的依赖。

4、机构方面，公司机构完整、独立，依照《公司法》《证券法》及其他规章制度，建立了健全独立的组织架构，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，依法行使各自职权，与控股股东职能部门之间不存在隶属关系。

5、财务方面，公司设立独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度；会计制度符合《企业会计准则》的有关规定；在银行独立开设账户，依法独立纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情况；财务负责人和财务工作人员完全独立，以公司立场独立做出财务决策。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
东莞控股 2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.34%	2023 年 01 月 12 日	2023 年 01 月 13 日	巨潮资讯网，2023-002
东莞控股 2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	70.44%	2023 年 06 月 06 日	2023 年 06 月 07 日	巨潮资讯网，2023-031
2022 年年度股东大会	年度股东大会	70.50%	2023 年 06 月 02 日	2023 年 06 月 03 日	巨潮资讯网，2023-030
东莞控股 2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	70.34%	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 29 日	巨潮资讯网，2023-041
东莞控股 2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	69.88%	2023 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 21 日	巨潮资讯网，2023-057
东莞控股 2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	70.58%	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 26 日	巨潮资讯网，2023-081

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	----	----	------	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

王崇恩	男	43	董事长	现任	2021年03月30日	2025年02月07日						
王庆明	男	57	董事	现任	2018年06月25日	2025年02月07日	1,800				1,800	
林永森	男	53	董事、 副总裁	现任	2022年02月08日	2025年02月07日						
刘恒	男	60	独立董事	现任	2018年06月25日	2025年02月07日						
李希元	男	63	独立董事	现任	2022年02月08日	2025年02月07日						
辛宇	男	53	独立董事	现任	2022年02月08日	2025年02月07日						
吴向能	男	49	独立董事	现任	2022年02月08日	2025年02月07日						
黄惠明	女	49	监事会 主席	现任	2023年01月12日	2025年02月07日						
燕勇	男	54	监事	现任	2022年02月08日	2025年02月07日						
卢润蔚	男	44	监事	现任	2022年02月08日	2025年02月07日						
叶子龙	男	41	副总裁	现任	2020年10月22日	2025年02月07日						
罗柱良	男	47	副总裁	现任	2007年11月08日	2025年02月07日						
李雪军	男	43	副总 裁、财 务总监	现任	2015年04月17日	2025年02月07日						
李海峰	男	53	副总裁	现任	2019年04月25日	2025年02月07日						
姜海波	男	48	副总裁	现任	2020年10月22日	2025年02月07日						
陈文	男	51	总工 程师	现任	2022年02月08日	2025年02月07日						
合计	--	--	--	--	--	--	1,800				1,800	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期公司监事长萧瑞兴女士由于个人原因申请辞去公司第八届监事会监事及监事会主席职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄惠明	现任监事会主席	被选举	2023年01月12日	公司2023年第一次临时股东大会选举为监事
萧瑞兴	原监事会主席	离任	2023年01月12日	个人原因辞去公司第八届监事会监事及监事会主席职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### A、第八届董事会成员

王崇恩，工商管理硕士，高级经济师。历任东莞市东莞通股份有限公司财务总监、总经理，东莞巴士有限公司执行董事、董事长，东莞市交通投资集团有限公司总经理助理等职务。现任本公司党委书记、董事长，兼任东莞市交通投资集团有限公司总经济师、职工董事，幸福人寿保险股份有限公司董事。

王庆明，管理学硕士，高级会计师、中国注册会计师。2004年8月起任本公司副总裁、财务总监、董事。现任本公司党委委员、董事，兼任天津市宏通商业保理有限公司及广东融通融资租赁有限公司党支部书记、董事长、总经理，东莞证券股份有限公司董事。

林永森，金融学硕士，特许金融分析师（CFA）。历任广发证券股份有限公司国际业务部副总经理、投资自营部副总经理，易方达基金管理有限公司机构理财部副总经理，易方达资产管理（香港）有限公司董事总经理，广发国际资产管理有限公司董事、执行总裁，北京九恒投资管理有限公司执行总裁等职务。现任本公司董事、副总裁、董事会秘书，兼任福民发展有限公司（香港）董事，广东金信资本投资有限公司执行董事、总经理，东莞市东能新能源有限公司董事长，东莞市康亿创新能源科技有限公司董事长。

刘恒，经济学博士。历任中山大学法律系讲师、副教授、教授、副主任，中山大学法学院院长，中山大学研究生院副院长。现任中山大学法学院教授、本公司独立董事，兼任广东海印集团股份有限公司、汤臣倍健股份有限公司独立董事、湖南省茶业集团股份有限公司独立董事。

李希元，工学博士，教授级高级工程师。历任广东省晶通公路工程建设集团有限公司总经理，广东省高速公路发展股份有限公司总经理、董事长，广东省路桥建设发展有限公司董事长，广东省国资委专职外部董事（分别派驻广东省建筑工程集团有限公司、广东省铁路投资集团有限公司、广东省航运集团有限公司任外部董事）。现任本公司独立董事，兼任广州港集团有限公司外部董事，佛山电器照明股份有限公司独立董事，深圳市天健（集团）股份有限公司独立董事。

辛宇，财务学博士，中国注册会计师。历任中山大学管理学院财务与投资系讲师、副教授、教授、博士生导师，中山大学管理学院财务与投资系主任，中山大学管理学院副院长。现任中山大学管理学院会计学系教授、博士生导师，本公司独立董事，兼任广州市增城区产业投资集团有限公司外部董事，粤港澳大湾区产融投资有限公司独立董事，南方出版传媒股份有限公司独立董事，南航通用航空股份有限公司独立董事。

吴向能，管理学硕士。历任广东省国资委专职外派监事、广东南海控股投资有限公司副总裁。现任广州能迪资产管理有限公司总经理、本公司独立董事，兼任佛山遥望科技股份有限公司独立董事、广东派生科技股份有限公司、广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司独立董事。

#### **B、第八届监事会成员**

黄惠明，法学学士。历任东莞发展控股股份有限公司人力资源部副经理、综合行政部总经理，东莞市东莞通股份有限公司副总经理、董事会秘书，东莞市交通投资集团有限公司人力资源副部长、部长。现任公司监事会主席，兼任东莞市交通投资集团有限公司人力资源部部长及工联会副主席。

燕勇，大学本科。历任东莞市从莞高速公路发展有限公司副总经理，东莞市新凤塘投资有限公司董事、总经理，东莞市路桥投资建设有限公司常虎高速公路分公司总经理、党总支部书记，本公司莞深高速公路分公司总经理。现任本公司职工代表监事、莞深高速公路分公司总经理。

卢润蔚，工学学士。历任本公司党群监察部副总经理、综合行政部总经理。现任本公司职工代表监事、人力资源部总经理。

#### **C、第八届高级管理成员**

叶子龙，工程硕士，高级工程师。历任东莞市路桥投资建设有限公司工程建设管理部经理、管理处主任，本公司副总裁等职务。现任本公司党委副书记、副总裁，兼任广东虎门大桥有限公司副董事长，莞深高速公路改扩建项目公司执行董事、总经理。

林永森，详见董事会成员相关简介。

罗柱良，工程硕士。2007年11月至今任本公司副总裁。现任本公司党委委员、纪委书记、副总裁，兼任东莞市东能新能源有限公司、东莞市康亿创新能源科技有限公司董事。

李雪军，审计学学士。历任本公司证券事务代表、董事会秘书、副总裁，广东融通融资租赁有限公司总经理、董事，天津市宏通商业保理有限公司董事等职务。现任本公司党委委员、副总裁、财务总监，兼任东莞信托有限公司董事、东莞市照洲投资有限公司执行董事、经理。

李海峰，工学学士，教授级高级工程师。历任东莞市轨道交通有限公司工程部部长、副总工程师，本公司副总裁等职务。现任本公司党委委员、副总裁，兼任东莞市轨道一号线建设发展有限公司总经理。

姜海波，工商管理硕士。历任本公司企管安监部总经理、人力资源部总经理、副总裁等职务。现任本公司副总裁，兼任东莞市康亿创新能源科技有限公司董事。

陈文，工程硕士，高级经济师、工程师。历任深圳市地铁集团有限公司运营分公司综合技术室主任、车务部副部长，长沙市轨道交通运营有限公司副总经理，福州地铁集团有限公司运营分公司总经理，福州地铁集团有限公司副总工程师等职务。现任本公司总工程师，兼任东莞市轨道一号线建设发展有限公司副总经理、东莞市康亿创新能源科技有限公司董事。

### 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王崇恩	东莞市交通投资集团有限公司	总经济师、职工董事	2021年01月01日		是
黄惠明	东莞市交通投资集团有限公司	人力资源部部长及工联会副主席	2022年06月02日		是
林永森	福民发展有限公司（香港）	董事	2022年02月01日		否

### 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王崇恩	幸福人寿保险股份有限公司	董事	2021年06月01日		否
王庆明	广东融通融资租赁有限公司	党支部书记、董事长、总经理	2020年04月01日		否
	天津市宏通商业保理有限公司	党支部书记、董事长、总经理	2016年09月01日		是
	东莞证券股份有限公司	董事	2020年11月01日		否
林永森	福民发展有限公司（香港）	董事	2022年02月01日		否
	广东金信资本投资有限公司	执行董事、总经理	2022年08月01日		否
	东莞市东能新能源有限公司	董事长	2022年08月01日		否
	东莞市康亿创新能源科技有限公司	董事长	2022年08月01日		否
刘恒	湖南省茶业集团股份有限公司	独立董事	2017年11月01日		是
	汤臣倍健股份有限公司	独立董事	2023年08月24日		是
	广东海印集团股份有限公司	独立董事	2021年09月01日		是
李希元	广州港集团有限公司	外部董事	2021年09月01日		是
	佛山电器照明股份有限公司	独立董事	2021年09月01日		是
	深圳市天健（集团）股份有限公司	独立董事	2023年01月01日		是
辛宇	广州市增城区产业投资集团有限公司	外部董事	2021年01月01日		是
	粤港澳大湾区产融投资有限公司	独立董事	2022年02月01日		是
	南方出版传媒股份有限公司独立董事	独立董事	2022年04月01日		是
	南航通用航空股份有限公司独立董事	独立董事	2022年11月01日		是
吴向能	广州能迪产业投资有限公司	总经理	2023年10月01日		是
	佛山遥望科技股份有限公司	独立董事	2018年09月07日		是
	广东派生科技股份有限公司	独立董事	2020年11月01日		是
	广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	独立董事	2013年08月01日		是

燕勇	莞深高速公路分公司	总经理	2021年01月01日		是
叶子龙	广东虎门大桥有限公司	副董事长、董事	2021年03月01日		否
	东莞市莞深高速公路建设有限公司	执行董事、总经理	2022年09月01日		否
罗柱良	东莞市东能新能源有限公司	董事	2018年11月13日		否
	东莞市康亿创新能源科技有限公司	董事	2018年05月01日		否
李雪军	东莞市照洲投资有限公司	执行董事、经理	2023年09月01日		否
	东莞信托有限公司	董事	2023年02月01日		否
李海峰	东莞市轨道一号线建设发展有限公司	董事、总经理	2019年06月02日		否
姜海波	东莞市康亿创新能源科技有限公司	董事	2020年02月22日		否
陈文	东莞市康亿创新能源科技有限公司	董事	2022年10月23日		否
	东莞市轨道一号线建设发展有限公司	党支部委员、副总经理	2023年05月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 2024年4月18日，公司召开第八届董事会第三十次会议审议通过《关于公司董事、监事及高管2023年度薪酬的议案》。根据公司相关制度及国有企业薪酬管理的有关规定及核定的薪酬水平，同意由董事会薪酬与考核委员会、公司人力资源部制定的董事（不含独立董事）、监事及高级管理人员2023年度薪酬方案。

(2) 公司独立董事年度津贴为8万元/人，独立董事为本公司工作而发生的费用由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王崇恩	董事长	男	43	现任	0	是
黄惠明	监事会主席	女	49	现任	0	是
王庆明	董事	男	57	现任	135.29	否
林永森	董事、副总裁、董事会秘书	男	53	现任	132.73	否
刘恒	独立董事	男	60	现任	8	否
李希元	独立董事	男	63	现任	8	否
辛宇	独立董事	男	53	现任	8	否
吴向能	独立董事	男	49	现任	8	否
叶子龙	副总裁	男	41	现任	75.79	否
罗柱良	副总裁	男	47	现任	75.92	否
李雪军	副总裁、财务总监	男	43	现任	75.99	否
李海峰	副总裁	男	53	现任	75.96	否
姜海波	副总裁	男	48	现任	75.03	否
陈文	总工程师	男	51	现任	72.26	否
燕勇	监事	男	54	现任	66.27	否
卢润蔚	监事	男	44	现任	52.48	否
萧瑞兴	原总裁、原监事会主席	女	49	离任	0	否
合计	--	--	--	--	869.72	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届第十五次	2023年02月06日	2023年02月08日	详见巨潮资讯网,《第八届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号:2023-006)
第八届第十六次	2023年02月27日	2023年02月28日	详见巨潮资讯网,《第八届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号:2023-009)
第八届第十七次	2023年04月26日	2023年04月28日	详见巨潮资讯网,《董事会决议公告》(公告编号:2023-011)
第八届第十八次	2023年05月19日	2023年05月22日	详见巨潮资讯网,《第八届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号:2023-023)
第八届第十九次	2023年08月09日	2023年08月11日	详见巨潮资讯网,《第八届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号:2023-033)
第八届第二十次	2023年08月28日	2023年08月30日	详见巨潮资讯网,《半年报董事会决议公告》(公告编号:2023-042)
第八届第二十一次	2023年09月27日	2023年09月29日	详见巨潮资讯网,《第八届董事会第二十一次会议决议公告》(公告编号:2023-049)
第八届第二十二次	2023年10月30日	2023年10月31日	详见巨潮资讯网,《2023年第三季度报告》(公告编号:2023-051)
第八届第二十三次	2023年11月02日	2023年11月04日	详见巨潮资讯网,《第八届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号:2023-052)
第八届第二十四次	2023年11月07日	2023年11月08日	详见巨潮资讯网,《第八届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号:2023-058)
第八届第二十五次	2023年12月08日	2023年12月09日	详见巨潮资讯网,《第八届董事会第二十五次会议决议公告》(公告编号:2023-070)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王崇恩	11	1	10	0	0	否	4
王庆明	11	1	10	0	0	否	3
林永森	11	1	10	0	0	否	6
刘恒	11	0	11	0	0	否	5
李希元	11	0	11	0	0	否	6
辛宇	11	0	11	0	0	否	5
吴向能	11	1	10	0	0	否	5

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳



是 否

公司董事对经营发展规划、重大投资事项、公司风险管理、信息披露、合规运作方面提出了具体可行的意见，公司予以采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	辛宇、王庆明、林永森、李希元、吴向能	3	2023年03月30日	审议《公司2022年度财务会计报告》《公司2022年度内部控制自我评价报告》等	财务报表应真实、准确、完整地反映了公司整体财务状况。		
			2023年08月28日	审议《公司2023半年度财务会计报告》			
			2023年12月07日	审议《关于续聘审计机构的议案》	审计机构应具有独立性，应扎实做好相关工作。		
薪酬与考核委员会	李希元、王崇恩、王庆明、刘恒、辛宇	1	2023年03月20日	审议《关于公司董事、监事及高管2022年度薪酬的议案》	公司董监高薪酬方案符合相关制度的规定		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	682
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	413
报告期末在职员工的数量合计(人)	1,095
当期领取薪酬员工总人数(人)	1,095
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	703
销售人员	16
技术人员	135
财务人员	29
行政人员	212
合计	1,095
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	360

大专	270
中专及技校	190
高中及以下	275
合计	1,095

## 2、薪酬政策

近年来，公司围绕战略目标设立具有外部竞争力与内部公平性的薪酬福利体系，以岗位工资为基础，不断完善绩效考核体系。2023 年，公司持续深化全员绩效考核管理，实现员工绩效年薪与企业经营状况、个人业绩挂钩。持续推进总部及下属单位薪酬体系梳理及改革工作，以融通租赁、宏通保理公司为市场化薪酬改革的先行先试样板，不断深化“以岗位贡献为标尺、以分类激励为手段”的市场化薪酬结构体系。

## 3、培训计划

2023 年，公司创新性的规划并实施了以人才培养、业务培训、全员学习为三大抓手的培训管理体系。一是设立“东锋营”“东青营”人才培养项目，结合公司发展现状开展现场授课培训及课题调研活动并组织调研汇报会；二是统筹开展总部及各下属公司业务培训，围绕各公司领域主题，针对不同专业的培训，适应企业的发展需求；三是搭建“东控讲堂”“悦读会”“东控 i 学习”三大学习平台，采用内外部资源结合的方式，通过线下知识分享、线上课程学习，为员工的自主学习和业务创新提供有力支持。通过三个模块的培训，多措并举全面提升员工的素质能力，激发员工的创新思维和创造能力，报告期内，公司及下属公司共组织开展专题培训 47 场，覆盖参训人员达 1479 人次。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等规定落实分红政策，并体现在《公司章程》中。公司制定了《公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划》，已经公司 2020 年年度股东大会审议通过。公司严格执行相关规定，遵照《公司章程》，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益保障机制。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3.25
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	1,039,561,992
现金分红金额 (元) (含税)	337,843,022.40
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0
现金分红总额 (含其他方式) (元)	337,843,022.40
可分配利润 (元)	5,448,737,546.21
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经大华会计师事务所审计, 公司的母公司报表 2023 年度实现净利润 515,067,421.90 元。按照公司法及《公司章程》的相关规定, 按母公司年度净利润的 10%提取法定盈余公积 51,506,742.19 元, 加上母公司年初未分配利润 5,298,383,063.89 元, 减去支付的 2022 年度普通股股利 259,879,248 元及永续中票利息 53,326,949.39 元, 母公司实际可供股东分配的利润为 5,448,737,546.21 元。公司 2023 年度利润分配预案为: 以 2023 年 12 月 31 日的股份总额 1,039,516,992 股为基数, 拟按每 10 股向全体股东派发现金红利 3.25 元 (含税), 共计 337,843,022.40 元, 剩余利润结转以后年度分配; 2023 年度拟不送股, 也不进行公积金转增股本。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

2023 年, 公司围绕“双百行动”改革目标, 牵头搭建合规核心制度体系, 建立涵盖实施方案、基本管理制度的合规管理运行机制, 逐步形成合规审查、合规检查、义务清单等各项日常工作机制, 将合规管理工作成果形成年度报告。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
东莞市照洲投资有限公司	报告期新收购东莞市照洲投资有限公司, 公司通过派出董事、财务人员等方式, 实现对其资产的控制。	完成	无	无	无	无

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024-04-20
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网, 公告名称: 《东莞控股 2023 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公	100.00%

司合并财务报表资产总额的比例	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	
类别	财务报告
定性标准	<p>1) 重大缺陷：①对以前发表的财务报表进行重报，以反映对错误或舞弊导致的错报的纠正；②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；③控制环境无效；④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；⑤已经发现并报告给管理层的重大缺陷在管理层要求的合理时间内未加以改正；⑥合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响。</p> <p>2) 重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立重要的制衡制度和控制措施；③财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标；④对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。</p> <p>3) 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
	<p>1) 重大缺陷：①缺乏“三重一大”等重大集体决策程序；②公司决策程序不科学导致重大决策失误；③公司严重违反法律法规；④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；⑤公司内部重大缺陷在管理层要求的合理时间内未得到整改；⑥其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>2) 重要缺陷：①公司决策程序不完善导致出现一般失误；②公司重要业务制度或系统存在缺陷；③公司内部控制重要缺陷在管理层要求的合理时间内未得到整改；④其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>3) 一般缺陷：①公司一般业务制度或系统存在缺陷；②公司内部控制一般缺陷在管理层要求的合理时间内未得到整改。</p>
定量标准	<p>1) 重大缺陷：①资产负债表潜在错报金额大于或等于最近一个会计年度公司合并报表资产总额的 1%；②利润表潜在错报金额大于或等于最近一个会计年度公司合并报表利润总额的 5%。</p> <p>2) 重要缺陷：财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间。</p> <p>3) 一般缺陷：①资产负债表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司合并报表资产总额的 0.5%；②利润表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司合并报表利润总额的 3%。</p>
非财务报告	<p>1) 重大缺陷：直接财产损失占资产总额的百分比大于等于 1%。</p> <p>2) 重要缺陷：直接财产损失占资产总额的百分比大于等于 0.5% 小于 1%。</p> <p>3) 一般缺陷：直接财产损失占资产总额的百分比小于 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，东莞控股公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024-04-20
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网，公告名称：《东莞控股 2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

目前，公司已按规定建立了健全的现代企业制度，形成了相对完善的法人治理结构，报告期内不存在需要整改的问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、社会责任情况

公司深度坚持以人为本，发挥国有企业的模范带头作用，积极承担社会责任。对内落实落细人文关怀，组织春游、生日会等系列活动，组建网球、舞蹈健身等兴趣小组，丰富职工业余文化生活；首次开展“家庭开放日”、退休员工茶话会等活动，让员工家属和退休员工切身感受企业文化；开展“留莞过年 暖在身边”“夏季送清凉”等职工关爱活动，结合春节、中秋节等传统节日落实工会会员、伤病及困难员工慰问，开展职工互助会会员帮扶。结合业务特点践行志愿服务精神，开展走访探望孤寡老人和困难户、慰问环卫工人等 15 场志愿活动，创新联合启智学校开展清明祭扫、爱心义剪活动，服务超千人次，联合“让爱回家”组织救助桥底流浪人员 1 名，推进志愿服务融入基层社会治理。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

在拓展脱贫攻坚成果及乡村振兴方面，公司大力响应国家消费扶贫政策，采购贵州铜仁、揭阳普宁麒麟镇消费扶贫产品，支持贫困村特色产业发展。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	东莞交投	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于规范关联交易的承诺：1、东莞交投作为东莞控股控股股东期间，东莞交投将尽量减少并规范与东莞控股的关联交易。若有不可避免的关联交易，东莞交投与东莞控股将依法签定协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害东莞控股及其他股东的合法权益。2、本承诺函有效期间自本承诺函签署之日起至东莞交投不再系东莞控股的股东之日止。关于避免同业竞争的承诺：为了保护东莞控股的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，避免在本次股权受让完成后，与东莞控股可能产生的同业竞争，从而可能侵犯东莞控股及其他广大中小投资者的合法权益，作为东莞控股的控股股东期间，东莞交投特向东莞控股作出如下承诺：1、在莞深高速公路以及东莞控股今后投资或收购的其他高速公路未达到设计车流量前，东莞交投及其控股子公司将不得在这些公路两侧各 5 公里范围内投资新建、改建或扩建任何与上述高速公路平行或方向相同或构成任何竞争威胁的高速公路和一级公路。2、东莞交投若将投资建设或经营管理的任何收费公路、桥梁、隧道及有关附属设施或权益对外转让，在同等条件下，东莞控股享有优先购买权。3、若东莞控股将来开拓新的业务领域，东莞控股享有优先权，东莞交投及其控股子公司将不再发展同类业务。4、东莞交投将不会利用对东莞控股的控股地位从事任何损害东莞控股或东莞控股其他股东利益的活动。关于维护东莞控股独立性的承诺：1、本次无偿划转完成后，东莞交投承诺将继续保持东莞控股完整的采购、生产、销售体系以及知识产权方面的独立，保持其在业务、人员、资产、财务及机构方面的独立；严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不会要求东莞控股为东莞交投提供违规担保或非法占用东莞控股资金，保持并维护东莞控股的独立性。2、本承诺函有效期间自本承诺函签署之日起至东莞交投不再系东莞控股的股东之日止。</p>	2017年07月12日	作为控股股东期间	按承诺内容履行
资产重组时所作承诺	东莞交投及一致行动人	关于独立性、同业竞争、关联交易、减持等方面的承诺	<p>关于保证上市公司独立性的承诺</p> <p>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。</p> <p>关于规范和减少关联交易的承诺</p>	2023年11月07日	作为控股股东期间	按承诺履行

		<p>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。</p> <p>关于避免同业竞争的承诺</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>关于合法合规及诚信情况的承诺</p> <p>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</p>			
--	--	--	--	--	--



			<p>诺方不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。</p> <p>关于填补即期回报措施的承诺</p> <p>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。</p> <p>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。</p>			
其他承诺	本公司	分红承诺	<p>1、公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律法规许可的其他方式；在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司将优先采用现金分红的方式分配股利；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金利润分配。</p> <p>2、在公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司未来三年（2021-2023）以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。3、公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；（4）公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。4、在确保足额现金股利分配、保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，公司可以发放股票股利。每次分配股票股利时，每 10 股股票分得的股票股利不少于 1 股。</p>	2021 年 05 月 25 日	2021-2023 年	按承诺内容履行
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

报告期除根据财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）、《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）的相关要求对公司会计政策进行变更外，未有其他会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况。上述变更具体内容详见巨潮资讯网披露的相关公告（2023-020、2024-016）。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“合并范围的变更”。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴建初、谢平辉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

#### 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

报告期公司不存在重大诉讼、仲裁事项。至报告期末公司及下属公司各类案件涉案总金额为 6,190 万元，全部为融通租赁作为原告提起的诉讼，诉讼案件共 2 起，全部与融资租赁业务相关，预计总负债为 0 元。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

说明：公司报告期发生的日常关联交易为东能公司和康亿创公司与东莞巴士有限公司等开展的充电服务，2023 年合计发生金额为 1.34 亿元，占公司报告期末归母净资产的 1.22%，不属于重大日常关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司以 7.74 亿元收购照洲投资 100%股权及相关债权，照洲投资无实际业务，其持有东莞市新照投资有限公司（以下简称“新照公司”）35%股权，新照公司主要负责投资建设运营惠常高速公路东莞段。东莞市路桥投资建设有限公司（以下简称“路桥公司”）为公司控股股东东莞交投的全资子公司，路桥公司持有新照公司 65%股权，新照公司为路桥公司控股子公司。本次交易已完成，公司通过照洲投资间接持有新照公司 35%的股权，与公司的控股股东——交投集团的全资子公司路桥公司形成共同投资。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于投资惠常高速东莞段项目暨关联交易的公告	2023 年 08 月 10 日	巨潮资讯网
关于对外投资的进展公告	2023 年 09 月 28 日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

承包情况说明

说明：根据《东莞市轨道交通 1 号线一期工程 PPP 改造项目 PPP 项目合同》的约定，轨道交通一号线 PPP 项目的工程建设应采用工程总承包的形式进行，并由一号线建设公司与具有相应施工资质的 PPP 联合体成员分别签订工程施工合同。一号线建设公司已分别与 PPP 联合体成员中的中国中铁股份有限公司、中国铁建股份有限公司、广东省建筑工程集团有限公司（含上述公司在 PPP 联合体成员中的下属公司）签署了工程施工总承包合同，合同约定总工期为 1828 天，竣工日期为 2024 年 8 月 16 日。以上详见公司于 2020 年 2 月 4 日披露的相关公告（公告编号：2020-002）。目前合同在正常履行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的承包项目。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

说明：公司在报告期不存在重大租赁事项，因此未在此披露。涉及关联交易的租赁情况见“第十一节 财务报告”的“十四、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东莞市康亿创新能源科技有限公司	2023年02月09日	11,400	2023年8月18日	17.19	保证担保	无	无	6年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			11,400	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						17.19
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			11,400	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						17.19
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			11,400	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						17.19
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			11,400	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						17.19
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										0.00%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）										0

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0

说明：为满足广东电网有限责任公司东莞供电局对供电担保的要求，保障康亿创公司充换电业务的正常运行，公司的全资子公司广东金信资本有限公司为康亿创公司及其控股子公司提供不高于 11,400 万元的用电担保。

采用复合方式担保的具体情况说明：无。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,350	0.00%						1,350	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,350	0.00%						1,350	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,350	0.00%						1,350	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,039,515,642	100.00%						1,039,515,642	100.00%
1、人民币普通股	1,039,515,642	100.00%						1,039,515,642	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,039,516,992	100.00%						1,039,516,992	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,293	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	34,893	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
东莞市交通投资集团有限公司	国有法人	41.81%	434,671,714	0	0	434,671,714	不适用	0
福民发展有限公司	国有法人	25.00%	259,879,247	0	0	259,879,247	不适用	0
东莞市福民集团公司	国有法人	3.01%	31,291,633	0	0	31,291,633	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.22%	12,666,946	6,905,922	0	12,666,946	不适用	0
阎健	境内自然人	0.40%	4,130,467	519,267	0	4,130,467	不适用	0
麦容章	境内自然人	0.30%	3,066,756	-2,166,900	0	3,066,756	不适用	0
中国工商银行股份有限公司－南方稳健成长证券投资基金	其他	0.26%	2,677,800	2,677,800	0	2,677,800	不适用	0
施建新	境内自然人	0.23%	2,432,983	2,289,783	0	2,432,983	不适用	0
申万宏源证券有限公司	国有法人	0.20%	2,090,000	1,789,800	0	2,090,000	不适用	0
陈国银	境内自然人	0.19%	2,007,453	300	0	2,007,453	不适用	0
战略投资者或一般法人因	无							



配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中东莞市交通投资集团有限公司、东莞市福民集团公司、福民发展有限公司存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
东莞市交通投资集团有限公司	434,671,714	人民币普通股	434,671,714
福民发展有限公司	259,879,247	人民币普通股	259,879,247
东莞市福民集团公司	31,291,633	人民币普通股	31,291,633
香港中央结算有限公司	12,666,946	人民币普通股	12,666,946
阎健	4,130,467	人民币普通股	4,130,467
麦容章	3,066,756	人民币普通股	3,066,756
中国工商银行股份有限公司—南方稳健成长证券投资基金	2,677,800	人民币普通股	2,677,800
施建新	2,432,983	人民币普通股	2,432,983
申万宏源证券有限公司	2,090,000	人民币普通股	2,090,000
陈国银	2,007,453	人民币普通股	2,007,453
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中东莞市交通投资集团有限公司、东莞市福民集团公司、福民发展有限公司存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	自然人股东阎健，通过广发证券客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,611,200 股；自然人股东陈国银，通过招商证券客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,005,853 股；自然人股东施建新，通过广发证券客户信用交易担保证券账户持有公司股票 926,100 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—南方稳健成长证券投资基金	新增	0	0	2,677,800	0.26%
施建新	新增	0	0	2,432,983	0.23%
申万宏源证券有限公司	新增	0	0	2,090,000	0.20%
陈国银	新增	0	0	2,007,453	0.19%
陈浩华	退出	0	0	1,262,100	0.12%
戴艳红	退出	0	0	0	0

王红军	退出	0	0	200,000	0.02%
张建强	退出	0	0	930,000	0.09%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
东莞市交通投资集团有限公司	罗沛强	1986 年 08 月 29 日	19803011-6	交通基础设施、城市一卡通、公共客运、客运站经营等交通领域及相关产业的投资、经营和管理。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	市交投集团通过福民发展有限公司间接参股东莞农商银行（9889.HK），持有比例为 1.83%。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

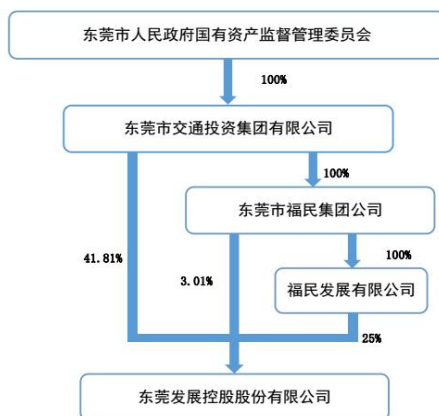
实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
东莞市国资委	梁燕	2012 年 10 月 31 日	76490083-4	代表东莞市人民政府履行出资人职责
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
福民发展有限公司	唐闻成	1984 年 04 月 10 日	2,005 万（港币）	物业投资管理及出租

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2020年第一期中期票据	20 东莞发展 MTN001	102001758	2020.9.9	2020.9.10	2023.9.10	40,000	3.77%	按年付息，到期一次还本	银行间债券市场
东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 东莞发展 MTN001	102200116.IB	2022.3.2	2022.3.4	-	100,000	3.30%	按募集说明书的约定进行	银行间债券市场
东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	22 东莞发展 MTN002	102200134.IB	2022.3.24	2022.3.28	-	60,000	3.40%	按募集说明书的约定进行	银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）			无						
适用的交易机制			无						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			否						

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓	中介机构联系	联系电话

			名	人	
东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第一期中期票据、东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	中信证券股份有限公司	深圳市福田区中心三路 8 号 中信证券大厦	不适用	王玉林	0755-23835181
东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第一期中期票据、东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	中证鹏元资信评估股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼	不适用	刘惠琼	0755-82872897
东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第一期中期票据、东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	北京德和衡律师事务所	北京市朝阳区建国门外大街 2 号北京银泰中心 C 座 12 层	不适用	金莎	010-85407666
东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦	不适用	方文浩	0769-23667815
东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 2 号	不适用	舒畅	010-56366525

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

#### 4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况	募集资金违规使用的整改情况	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	100,000	100,000	0.00	已使用完毕	不适用	是
东莞发展控股股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	60,000	60,000	0.00	已使用完毕	不适用	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

#### 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.74	1.00	-26.00%
资产负债率	39.04%	44.93%	-5.89%
速动比率	0.74	1.00	-26.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	61,395.47	84,522.46	-27.36%
EBITDA 全部债务比	15.81%	15.42%	0.39%
利息保障倍数	2.8988	4.8340	-40.03%
现金利息保障倍数	1.0922	-3.5828	130.49%
EBITDA 利息保障倍数	3.7579	5.8097	-35.32%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011000351 号
注册会计师姓名	吴建初、谢平辉

#### 审计报告正文

东莞发展控股股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了东莞发展控股股份有限公司(以下简称东莞控股公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了东莞控股公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1.营业收入的确认
- 2.应收融资租赁款、应收保理款预期信用损失

##### (一) 营业收入的确认

##### 1.事项描述

本年度东莞控股公司与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（三十三）收入及附注五、合并财务报表主要项目注释 43.营业收入和营业成本。东莞控股公司的主营业务收入主要包括车辆通行费收入、融资租赁收入、保理业务收入、PPP项目建设服务收入等。2023 年度实现营业收入 475,769.88 万元，其中车辆通行费收入 136,462.46 万元，融资租赁主营业务收入 6,538.15 万元，保理业务收入 17,341.74 万元，PPP项目建设服务收入 296,538.37 万元。由于营业收入确认的准确性，以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。



## 1. 审计应对

我们对于营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评价东莞控股公司车辆通行费收入、融资租赁收入、保理业务收入、PPP项目建设服务收入内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 对车辆通行费收入执行的实质性测试程序包括：①对收入执行月度波动分析和毛利率分析，并与上年进行对比分析；②检查广东联合电子服务股份有限公司（以下简称广东联合电子）提供的各路段实收月结算报表，并与东莞控股公司通行费收入统计表核对；③对截至报告期末应收广东联合电子车辆通行费金额进行函证；④了解和检查广东联合电子历史付款模式及期后回款情况。

(3) 对融资租赁收入和保理业务收入，执行的实质性测试程序主要包括：①了解经营核算模式及收入确认方法，对与收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，进而检查收入确认是否与披露的会计政策一致；②对收入执行月度波动分析和毛利率分析，并与上年进行了对比分析，分析收入变动的合理性；③获取合同、回款方案，重新计算未实现融资收益的入账金额是否正确，实际利率的计算是否准确，未实现融资收益是否按实际利率摊销，复核摊销金额是否正确，相关的会计处理是否正确；如果未实现融资收益对应的长期应收款的收回存在困难，检查未实现融资收益的会计处理是否恰当；④对应收融资租赁业务及保理业务亲自寄发交易函证及往来函证，核实交易的真实性；⑤检查资产负债表日前后确认收入的支持性文件，评估收入是否在恰当的期间确认。

(4) 对PPP项目建设服务收入执行的实质性测试程序包括：①复核PPP项目总承包合同关键合同条款和管理层编制的合同预计总收入和合同预计总成本，评估管理层对合同预计总收入和合同预计总成本估计的适当性；②检查PPP项目本年已经发生的成本，核对相关的支持性文件，并检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；③根据已发生合同成本和合同预计总成本重新计算履约进度及收入；④现场查看工程形象进度，并与账面记录进行比较，评估履约进度的合理性。

基于所实施的审计程序，我们认为，东莞控股公司的收入确认符合其收入确认的会计政策，我们未发现影响合并财务报表的与收入确认相关的重大事项。

## (二) 应收融资租赁款、应收保理款预期信用损失

### 1. 事项描述

本年度东莞控股公司与应收融资租赁款、应收保理款及预期信用损失的相关会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（十二）金融工具及附注五、合并财务报表主要项目注释 7.一年内到期的其他非流动资产和注释 10.长期应收款。截至 2023 年 12 月 31 日，东莞控股公司应收融资租赁款余额 138,401.78 万元，已计提预期信用损失 1,479.64 万元；应收保理业务款余额 387,246.82 万元，已计提预期信用损失 3,443.37 万元。应收融资租赁款及应收保理款金额较大、回收期较长，款项的可收回性对于财务报表具有重要性，且对其计提预期信用损失还涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收融资租赁款、应收保理款预期信用损失的计提确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

对应收融资租赁款、应收保理款预期信用损失所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解融资租赁业务、保理业务有关项目评审、项目跟踪管理及应收账款管理的相关内部控制流程，评估并测试其设计和运行的有效性；

(2) 分析预期信用损失会计估计的合理性，包括核实客户是否存在逾期回款的情况、逾期时间，核实应收款项逾期账龄分析表的准确性；获取东莞控股公司的租后跟踪报告及融资后跟踪报告，了解客户的经营状况、财务状况及还款情况，对于逾期回款客户，需要进一步了解其逾期回款的原因、是否存在回收风险；对需要考虑采取单项认定计提预期信用损失的应收款项，获取公司计提预期信用损失的减值测试过程及依据，判断是否合理及证据是否充分；

(3) 通过比较客户前期应收款项预期信用损失计提数和信用损失实际发生数，结合期后回款情况分析预期信用损失计提是否充分；

(4) 取得应收融资租赁款、保理款预期信用损失计提表，检查管理层是否按照既定的政策计提预期信用损失，并重新计算计提金额是否准确；

(5) 对应收融资租赁业务及保理业务亲自寄发交易函证及往来函证，核实交易金额及期末往来款余额是否准确。

基于所实施的审计程序，管理层在应收融资租赁款、应收保理款预期信用损失计算中运用的重大会计估计和判断可以被我们获取的证据所支持。

#### 四、其他信息

东莞控股公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

东莞控股公司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，东莞控股公司管理层负责评估东莞控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东莞控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东莞控股公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东莞控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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东莞控股公司不能持续经营。

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

6. 就东莞控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

吴建初

中国·北京

中国注册会计师：

谢平辉

二〇二四年四月十八日

## 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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,381,613,191.13	5,360,585,879.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	87,567,254.58	86,709,196.80
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	50,696,564.67	113,880,043.09
应收款项融资		
预付款项	1,876,367.64	2,033,818.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,201,796.35	13,734,115.21
其中：应收利息		
应收股利	17,149,410.50	878,572.65
买入返售金融资产		
存货	4,701.83	5,563.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,447,288,641.47	410,943,488.23
其他流动资产	135,736,572.00	173,319,370.32
流动资产合计	5,150,985,089.67	6,161,211,475.01
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	3,760,967,519.16	3,649,955,407.73
长期股权投资	4,265,330,075.41	3,750,295,404.50
其他权益工具投资	43,033,888.74	44,843,411.12
其他非流动金融资产	50,250,000.00	50,250,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,091,097,711.74	1,226,315,408.85
在建工程	11,917,889,795.68	24,148,238.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	162,795,919.81	167,510,276.58

无形资产	119,253,999.37	8,711,973,676.17
开发支出		
商誉	2,725,259.09	2,725,259.09
长期待摊费用	30,443,867.28	29,094,320.31
递延所得税资产	93,610,632.57	71,298,236.43
其他非流动资产	2,681,121,855.60	2,613,689,631.13
非流动资产合计	24,218,520,524.45	20,342,099,270.56
资产总计	29,369,505,614.12	26,503,310,745.57
流动负债：		
短期借款	3,478,054,409.11	3,265,462,042.05
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,683,732,751.48	1,811,582,052.68
预收款项	501,210.09	501,562.27
合同负债	184,977.17	652,777.35
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	64,691,480.68	60,043,874.62
应交税费	34,975,613.15	72,841,514.81
其他应付款	125,963,463.07	325,257,798.06
其中：应付利息		
应付股利	42,966,662.30	46,744,146.78
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	556,108,493.82	606,665,074.11
其他流动负债	5,722,485.34	241,617.90
流动负债合计	6,949,934,883.91	6,143,248,313.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,279,184,430.06	5,480,183,162.17
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	144,686,568.13	137,173,952.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	41,323,753.58	52,525,623.15
递延所得税负债	27,505,696.12	85,009,089.75
其他非流动负债	21,968,905.67	27,338,479.78
非流动负债合计	4,514,669,353.56	5,782,230,307.12
负债合计	11,464,604,237.47	11,925,478,620.97
所有者权益：		
股本	1,039,516,992.00	1,039,516,992.00
其他权益工具	1,598,388,400.00	1,598,388,400.00
其中：优先股		
永续债	1,598,388,400.00	1,598,388,400.00
资本公积	1,138,201,472.60	1,138,201,472.60
减：库存股		
其他综合收益	-36,996,407.42	-36,291,658.33
专项储备		
盈余公积	1,212,433,657.12	1,160,926,914.93
一般风险准备	56,629,187.10	34,174,691.32
未分配利润	5,910,470,101.86	5,630,875,760.14
归属于母公司所有者权益合计	10,918,643,403.26	10,565,792,572.66
少数股东权益	6,986,257,973.39	4,012,039,551.94
所有者权益合计	17,904,901,376.65	14,577,832,124.60
负债和所有者权益总计	29,369,505,614.12	26,503,310,745.57

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,300,676,971.21	2,742,074,135.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,554,776.76	21,026,038.77
应收款项融资		
预付款项	1,766,499.67	326,028.35
其他应收款	830,698,016.69	435,748,011.38
其中：应收利息		
应收股利	636,026,145.40	430,849,507.55
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	28,471,473.82	28,353,528.78
流动资产合计	3,195,167,738.15	3,227,527,742.50
非流动资产：		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,882,886,109.85	11,376,290,029.99
其他权益工具投资	33,000,000.00	33,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	930,949,967.93	1,119,047,659.08
在建工程	387,247,673.69	23,375,087.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	60,471,069.35	77,748,517.91
无形资产	113,874,566.76	145,556,125.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,946,118.56	2,919,177.92
递延所得税资产	63,549,153.12	39,616,553.09
其他非流动资产	1,402,069,867.59	1,042,731,500.00
非流动资产合计	14,875,994,526.85	13,860,284,651.67
资产总计	18,071,162,265.00	17,087,812,394.17
流动负债：		
短期借款	2,702,553,349.05	2,245,303,974.74
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	49,577,261.05	48,851,585.23
应交税费	18,678,841.91	36,596,342.74
其他应付款	2,084,053,058.23	1,304,568,788.56
其中：应付利息		
应付股利	42,856,087.55	42,929,138.16
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,392,524.27	426,070,681.10
其他流动负债	358,387.60	215,644.94
流动负债合计	4,875,613,422.11	4,061,607,017.31
非流动负债：		
长期借款	2,683,895,000.00	2,632,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	56,653,921.01	74,870,672.45

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,826,469.13	13,731,938.21
递延所得税负债	15,117,767.34	71,943,504.48
其他非流动负债	21,968,905.67	27,338,479.78
非流动负债合计	2,786,462,063.15	2,820,084,594.92
负债合计	7,662,075,485.26	6,881,691,612.23
所有者权益：		
股本	1,039,516,992.00	1,039,516,992.00
其他权益工具	1,598,388,400.00	1,598,388,400.00
其中：优先股		
永续债	1,598,388,400.00	1,598,388,400.00
资本公积	1,144,116,235.45	1,144,116,235.45
减：库存股		
其他综合收益	-34,106,051.04	-35,210,824.33
专项储备		
盈余公积	1,212,433,657.12	1,160,926,914.93
未分配利润	5,448,737,546.21	5,298,383,063.89
所有者权益合计	10,409,086,779.74	10,206,120,781.94
负债和所有者权益总计	18,071,162,265.00	17,087,812,394.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,757,698,773.29	4,103,980,342.13
其中：营业收入	4,757,698,773.29	4,103,980,342.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,759,717,726.69	3,235,149,636.51
其中：营业成本	3,584,918,391.00	3,149,061,684.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,736,262.52	8,799,655.45
销售费用		
管理费用	113,759,481.95	83,674,220.24
研发费用	8,710,056.62	589,061.58
财务费用	39,593,534.60	-6,974,985.70
其中：利息费用	131,071,054.46	128,096,102.43



利息收入	91,748,382.83	135,190,997.01
加：其他收益	13,692,545.88	10,201,031.16
投资收益（损失以“－”号填列）	176,459,345.55	192,445,501.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	174,604,029.41	188,837,312.53
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）	858,057.78	-33,961,102.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,018,104.64	-11,865,502.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-400,060,244.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	976,272.68	100,968.58
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	772,888,918.93	1,025,751,602.46
加：营业外收入	49,475,199.38	2,065,592.51
减：营业外支出	12,973,323.48	296,751.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	809,390,794.83	1,027,520,443.51
减：所得税费用	157,798,100.04	201,051,607.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	651,592,694.79	826,468,836.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	651,592,694.79	826,468,836.15
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	666,761,777.08	827,885,716.32
2.少数股东损益	-15,169,082.29	-1,416,880.17
六、其他综合收益的税后净额	-704,749.09	-23,798,409.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-704,749.09	-23,798,409.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,466,613.68	-3,823,750.05
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	10,276,136.06	-3,823,750.05
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,809,522.38	
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	-9,171,362.77	-19,974,659.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-9,171,362.77	-19,974,659.04
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	650,887,945.70	802,670,427.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	666,057,027.99	804,087,307.23
归属于少数股东的综合收益总额	-15,169,082.29	-1,416,880.17
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.5901	0.7551
（二）稀释每股收益	0.5901	0.7551

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,387,490,016.85	1,207,183,623.27
减：营业成本	376,493,515.06	377,581,840.69
税金及附加	10,428,155.94	7,033,229.08
销售费用		
管理费用	76,994,753.14	62,277,930.23
研发费用		
财务费用	64,296,477.87	37,294,068.41
其中：利息费用	117,242,955.07	126,865,856.16
利息收入	53,066,392.08	89,688,030.29
加：其他收益	5,073,586.40	5,461,170.48
投资收益（损失以“－”号填列）	174,449,059.32	331,814,301.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	173,549,059.32	188,837,312.53
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）	-12,912,900.33	-191,712.59
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-400,060,244.92	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	625,826,615.31	1,060,080,313.91
加：营业外收入	1,857,985.84	2,060,609.45
减：营业外支出	836,976.83	291,579.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	626,847,624.32	1,061,849,344.22
减：所得税费用	111,780,202.42	172,244,267.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	515,067,421.90	889,605,076.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	515,067,421.90	889,605,076.90
（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	1,104,773.29	-23,798,409.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	10,276,136.06	-3,823,750.05
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	10,276,136.06	-3,823,750.05
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	-9,171,362.77	-19,974,659.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-9,171,362.77	-19,974,659.04
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	516,172,195.19	865,806,667.81
七、每股收益		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
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

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<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	1,662,997,520.38	1,280,175,688.18
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	186,462,098.55	198,028,433.94
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	229,333,029.44	515,122,380.13
收到其他与经营活动有关的现金	156,450,577.76	172,758,712.23
经营活动现金流入小计	2,235,243,226.13	2,166,085,214.48
购买商品、接受劳务支付的现金	183,243,225.21	111,082,817.35
客户贷款及垫款净增加额	1,045,115,950.95	2,477,798,805.61
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	161,513,087.12	142,668,468.17
支付的各项税费	342,782,416.33	292,104,307.36
支付其他与经营活动有关的现金	113,807,490.16	44,547,254.74
经营活动现金流出小计	1,846,462,169.77	3,068,201,653.23
经营活动产生的现金流量净额	388,781,056.36	-902,116,438.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	13,554,089.29
取得投资收益收到的现金	99,128,939.82	52,461,017.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,384.08	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	12,153,097.09	90,432,997.47
投资活动现金流入小计	112,406,420.99	156,448,104.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,828,569,471.29	4,410,369,372.92
投资支付的现金	32,770,000.00	258,485,633.38
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	584,867,505.27	
支付其他与投资活动有关的现金	193,734,290.35	10,268,708.13
投资活动现金流出小计	3,639,941,266.91	4,679,123,714.43
投资活动产生的现金流量净额	-3,527,534,845.92	-4,522,675,610.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,975,025,112.09	2,726,974,510.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,975,025,112.09	1,128,086,110.10

取得借款收到的现金	7,127,662,944.19	9,136,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	107,000,000.00	193,000,000.00
筹资活动现金流入小计	10,209,688,056.28	12,056,874,510.10
偿还债务支付的现金	8,164,159,689.04	3,694,845,644.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	663,136,325.47	526,266,221.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,051,756.22	
支付其他与筹资活动有关的现金	225,621,397.26	29,055,566.68
筹资活动现金流出小计	9,052,917,411.77	4,250,167,432.52
筹资活动产生的现金流量净额	1,156,770,644.51	7,806,707,077.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,382.01	18,496.11
五、现金及现金等价物净增加额	-1,981,979,763.04	2,381,933,524.79
加：期初现金及现金等价物余额	5,358,239,571.60	2,976,306,046.81
六、期末现金及现金等价物余额	3,376,259,808.56	5,358,239,571.60

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

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	1,408,308,156.66	1,231,457,399.57
收到的税费返还	76,751.42	
收到其他与经营活动有关的现金	413,008,056.76	105,230,731.02
经营活动现金流入小计	1,821,392,964.84	1,336,688,130.59
购买商品、接受劳务支付的现金	79,779,743.51	68,905,915.57
支付给职工以及为职工支付的现金	115,425,568.76	121,650,788.74
支付的各项税费	262,556,061.28	237,767,333.24
支付其他与经营活动有关的现金	74,431,907.87	26,481,063.55
经营活动现金流出小计	532,193,281.42	454,805,101.10
经营活动产生的现金流量净额	1,289,199,683.42	881,883,029.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	85,126,669.98	37,464,020.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,384.08	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	294,444.44	
投资活动现金流入小计	85,545,498.50	37,464,020.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,146,138.97	184,131,678.46
投资支付的现金	832,500,000.00	3,438,208,786.58
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	389,592,524.64	
投资活动现金流出小计	1,425,238,663.61	3,622,340,465.04
投资活动产生的现金流量净额	-1,339,693,165.11	-3,584,876,444.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,598,388,400.00
取得借款收到的现金	4,214,600,000.00	5,801,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,214,600,000.00	7,400,288,400.00
偿还债务支付的现金	4,106,005,000.00	3,109,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	494,128,507.67	400,529,943.75
支付其他与筹资活动有关的现金	5,370,174.65	24,174,000.00
筹资活动现金流出小计	4,605,503,682.32	3,534,303,943.75
筹资活动产生的现金流量净额	-390,903,682.32	3,865,984,456.25
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	-441,397,164.01	1,162,991,041.42

加：期初现金及现金等价物余额	2,742,074,135.22	1,579,083,093.80
六、期末现金及现金等价物余额	2,300,676,971.21	2,742,074,135.22

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

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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		36,291,658.33		1,160,546,972.77	34,174,691.32	5,628,297,339.13		10,562,834,209.49	4,013,264,543.62	14,576,098,753.11
加：会计政策变更								379,942.16			2,578,421.01		2,958,363.17	-1,224,991.68	1,733,371.49
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		36,291,658.33		1,160,926,914.93	34,174,691.32	5,630,875,760.14		10,565,792,572.66	4,012,039,551.94	14,577,832,124.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-704,749.09	51,506,742.19		22,454,495.78	279,594,341.72		352,850,830.60	2,974,218,421.45	3,327,069,252.05
（一）综合收益总额							-704,749.09				666,761,777.08		666,057,027.99	-15,169,082.29	650,887,945.70
（二）所有者投入和减少资本														2,990,734,826.09	2,990,734,826.09
1. 所有者投入的普通股														2,990,734,826.09	2,990,734,826.09
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								51,506,742.19	22,454,495.78	-387,167,435.36		-313,206,197.39	-1,347,322.35	-314,553,519.74
1. 提取盈余公积								51,506,742.19		-51,506,742.19				
2. 提取一般风险准备									22,454,495.78	-22,454,495.78				
3. 对所有者(或股东)的分配										-259,879,248.00		-259,879,248.00	-1,347,322.35	-261,226,570.35
4. 其他										-53,326,949.39		-53,326,949.39		-53,326,949.39
(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	1,598,388,400.00		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

上期金额

单位：元

项目	2022 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				1,138,270,943.24		-12,493,249.24		1,071,569,845.19	15,556,831.35	5,230,571,688.51		8,482,993,051.05	2,812,613,671.47	11,295,606,722.52
加：会计政策变更								396,562.05			3,595,448.97		3,992,011.02	26,390.55	4,018,401.57
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,039,516,992				1,138,270,943.24		-12,493,249.24		1,071,966,407.24	15,556,831.35	5,234,167,137.48		8,486,985,062.07	2,812,640,062.02	11,299,625,124.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,598,388,400.00		-69,470.64		-23,798,409.09		88,960,507.69	18,617,859.97	396,708,622.66		2,078,807,510.59	1,199,399,489.92	3,278,207,000.51
（一）综合收益总额					-69,470.64		-23,798,409.09				827,885,716.32		804,017,836.59	-1,416,880.17	802,600,956.42
（二）所有者投入和减少资本			1,598,388,400.00										1,598,388,400.00	1,204,520,803.96	2,802,909,203.96
1. 所有者投入的普通股														1,128,086,110.10	1,128,086,110.10
2. 其他权益工具			1,598,388,400.00										1,598,388,400.00		1,598,388,400.00



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												76,434,693.86	76,434,693.86	
(三) 利润分配							88,960,507.69	18,617,859.97	-431,177,093.66	-323,598,726.00	-3,704,433.87	-327,303,159.87		
1. 提取盈余公积							88,960,507.69		-88,960,507.69					
2. 提取一般风险准备								18,617,859.97	-18,617,859.97					
3. 对所有者（或股东）的分配									-280,669,587.84	-280,669,587.84	-3,704,433.87	-284,374,021.71		
4. 其他									-42,929,138.16	-42,929,138.16		-42,929,138.16		
(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	1,598,388,400.00	1,138,201,472.60		-36,291,658.33		1,160,926,914.93	34,174,691.32	5,630,875,760.14		10,565,792,572.66	4,012,039,551.94	14,577,832,124.60	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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		35,210,824.33		1,160,546,972.77	5,294,963,584.49		10,202,321,360.38
加：会计政策变更									379,942.16	3,419,479.40		3,799,421.56
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		35,210,824.33		1,160,926,914.93	5,298,383,063.89		10,206,120,781.94
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							1,104,773.29		51,506,742.19	150,354,482.32		202,965,997.80
(一) 综合收益总额							1,104,773.29			515,067,421.90		516,172,195.19
(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									51,506,742.19	-364,712,939.58		-313,206,197.39
1. 提取盈余公积									51,506,742.19	-51,506,742.19		
2. 对所有者(或股东)的分配										-259,879,248.00		-259,879,248.00
3. 其他										-53,326,949.39		-53,326,949.39
(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		1,598,388,400.00		1,144,116,235.45		34,106,051.04		1,212,433,657.12	5,448,737,546.21		10,409,086,779.74

上期金额

单位：元

项目	2022 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				1,144,116,235.45		11,412,415.24		1,071,569,845.19	4,817,768,162.25		8,061,558,819.65
加：会计政策变更									396,562.05	3,569,058.43		3,965,620.48
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,039,516,992.00				1,144,116,235.45		11,412,415.24		1,071,966,407.24	4,821,337,220.68		8,065,524,440.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			1,598,388,400.00				23,798,409.09		88,960,507.69	477,045,843.21		2,140,596,341.81
(一) 综合收益总额							23,798,409.09			889,605,076.90		865,806,667.81
(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								88,960,507.69	-412,559,233.69			-323,598,726.00
1. 提取盈余公积								88,960,507.69	-88,960,507.69			
2. 对所有者（或股东）的分配									-280,669,587.84			-280,669,587.84
3. 其他									-42,929,138.16			-42,929,138.16
(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		1,598,388,400.00		1,144,116,235.45		35,210,824.33	1,160,926,914.93	5,298,383,063.89			10,206,120,781.94

### 三、公司基本情况

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。

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务。

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业务。

高速公路业务的经营范围：东莞高速公路的投资、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）

新能源汽车充电业务的经营范围：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。

本公司的控股股东为东莞市交通投资集团有限公司，最终控制方为东莞市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

本集团本期纳入合并范围的子公司共 23 户，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，具体见本附注“九、合并范围的变更”以及本附注“十、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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

### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注三、（十二）（十三）（十四）（二十））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、（二十二）（二十六））、收入的确认时点（附注三、（三十三））等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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 $\geq$ 5,000,000
重要的在建工程	金额 $\geq$ 5,000,000
重要的合营企业或联营企业	金额 $\geq$ 5,000,000

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) 同一控制下的企业合并

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。

### (3) 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差额，经复核后，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。

#### (4) 为合并发生的相关费用

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的编制方法

### (1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ①被投资方的设立目的。
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- ⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- ⑥投资方与其他方的关系。

### (2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入



合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如经营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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金融资产。
- ③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) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类、确认和计量

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负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**(3) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义

务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条 1)、2) 之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### (6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资

产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4) 减记金融资产

当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的，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。

## (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、11（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------



组合名称	确定组合的依据	计提方法
余额百分比组合	除已单项计算预期信用损失的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、11（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
余额百分比组合	除已单项计算预期信用损失的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 14、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程施工和低值易耗品等。

#### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### 15、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11(6)金融工具减值。

## 16、持有待售

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 17、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11(6)金融工具减值。

## 18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11(6)金融工具减值。

## 19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11(6)金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 20、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益

性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 21、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

- 2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- 4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

**(3) 固定资产后续计量及处置**

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30年	5.00	9.50-3.167
机器设备	年限平均法	10年	0.5	9.95
运输设备	年限平均法	5年	0.5	19.90
电子设备及其他设备	年限平均法	5年	0.5	19.90
专用设备	年限平均法	10年	5	9.50

莞深高速公路（一、二期）、莞深高速公路东城段、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。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 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。

**22、在建工程**

**(1) 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

**(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## 23、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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，使用权资产应当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；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）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。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 26 长期资产减值。

## 25、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括土地使用权、软件和特许经营权。

### (1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

### (2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	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。
软件	3-5 年	预计使用寿命期限内按直线法摊销。
特许经营权	特许经营期内	特许经营期内以直线法进行摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。



**(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

**26、长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**27、长期待摊费用**

**(1) 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

**(1) 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
装修费	在受益期限平均摊销	

类别	摊销年限	备注
充电场站工程施工费	在受益期限平均摊销	

## 28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 29、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### (1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，自 2009 年 6 月 3 日起，选择加入本公司企业年金实施方案的在职职工，退休时可领取相关待遇。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 30、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 32、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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负债或权益工具：

**（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 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。

**（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自

身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

### （3）会计处理方法

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应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

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，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 33、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、PPP 项目建设服务收入等。

### （1）收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （2）收入确认的具体方法

#### 1) 车辆通行费收入确认

本公司以广东联合电子服务股份有限公司提供的实收月结算报表的结果确认收入。

#### 2) 融资租赁收入确认

##### ① 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。

##### ② 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。实际利率是指在租赁开始日，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。

##### ③ 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。

#### ④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:

①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。

②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收入确认

本公司按月以实际充电量和电网公司电费单价计算后向客户结算确认充电费收入; 以实际充电量和合同约定的服务费单价向客户结算确认服务费收入。

#### 6) PPP 项目相关收入确认

本公司按照建造合同确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量, 并在确认收入的同时, 确认合同资产或无形资产, 并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定在建造完成后, 本公司在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用, 但收费金额不确定的, 该权利不构成一项无条件收取确定金额的货币资金或其他金融资产的权利的, 在确认收入的同时确认无形资产。于相关基础设施项目落成后, 无形资产在特许经营期内以直线法进行摊销。

本公司于运营阶段, 当提供服务时, 确认相应的收入; 发生的日常维护或修理费用, 确认为当期费用。

### 34、合同成本

#### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产: 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。3) 该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中报。

#### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述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, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的

资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 35、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政策性优惠贷款贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵

扣亏损。

对于与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。

## （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、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。

## （3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 37、租赁

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

### （1）租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### （2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

- 2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节五、24 和五、32。

### （4）本公司作为出租人的会计处理

#### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全

部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

## 3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

### (5) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

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

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。



### 38、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	如下文所示	如下文所示
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	如下文所示	如下文所示

会计政策变更说明：

#### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后的列报金额
递延所得税资产	13,209,412.47	31,738,484.90	44,947,897.37
递延所得税负债	77,039,117.43	27,720,083.33	104,759,200.76
归属于母公司股东权益合计	8,482,993,051.05	3,992,011.02	8,482,993,051.05
少数股东权益	2,812,613,671.47	26,390.55	60,978,712.02

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	37,216,638.08	34,081,598.35	71,298,236.43
递延所得税负债	52,660,862.89	32,348,226.86	85,009,089.75
归属于母公司股东权益合计	10,562,834,209.49	2,958,363.17	10,565,792,572.66
少数股东权益	4,013,264,543.62	-1,224,991.68	4,012,039,551.94

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	198,766,577.28	2,285,030.08	201,051,607.36

**(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响**

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3) 2023 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

调整情况说明：详见（1）重要会计政策变更。

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
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%

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
东莞发展控股股份有限公司	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%
东莞莞深高速公路建设有限公司	25%
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	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%
东莞市创焯新能源科技有限公司	20%
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%

## 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

公司孙公司东莞市康亿创新能源科技有限公司于2021年12月31日取得编号为GR202144013642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2021年-2023年。

东莞市康亿创新能源科技有限公司合并范围内子公司均属于小型微利企业。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）有关规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024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，2022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	412,396.42	104,251.34
银行存款	3,375,515,455.27	5,357,803,989.88
其他货币资金	5,685,339.44	2,677,638.31
合计	3,381,613,191.13	5,360,585,879.53
其中：存放在境外的款项总额	187,688.26	214,474.60

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	5,138,582.57	1,309,618.16

项目	期末余额	期初余额
贷款保证金	214,800.00	300,000.00
司法冻结	---	736,689.77
合计	5,353,382.57	2,346,307.93

## 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	87,567,254.58	86,709,196.80
其中：权益工具投资	87,567,254.58	86,709,196.80
合计	87,567,254.58	86,709,196.80

## 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）	53,469,261.52	121,147,956.00
1 至 2 年	463,254.07	1,026.02
小计	53,932,515.59	121,148,982.02
减：坏账准备	3,235,950.92	7,268,938.93
合计	50,696,564.67	113,880,043.09

### (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	53,932,515.59	100%	3,235,950.92	6.00%	50,696,564.67	121,148,982.02	100%	7,268,938.93	6.00%	113,880,043.09
其中：余额百分比组合	53,932,515.59	100%	3,235,950.92	6.00%	50,696,564.67	121,148,982.02	100%	7,268,938.93	6.00%	113,880,043.09
合计	53,932,515.59	100%	3,235,950.92	6.00%	50,696,564.67	121,148,982.02	100%	7,268,938.93	6.00%	113,880,043.09

按单项计提坏账准备类别数：0。

按组合计提坏账准备类别数：1。

按组合计提坏账准备：

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：1 年以内	53,469,261.52	3,208,155.68	6.00
1-2 年	463,254.07	27,795.24	6.00
合计	53,932,515.59	3,235,950.92	6.00

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,268,938.93	---	---	7,268,938.93
期初余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,044,237.61	---	---	1,044,237.61
本期转回	5,077,225.62	---	---	5,077,225.62
期末余额	3,235,950.92	---	---	3,235,950.92

### (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	
按组合计提坏账准备	7,268,938.93	1,044,237.61	5,077,225.62	-	-	3,235,950.92
其中：余额百分比组合	7,268,938.93	1,044,237.61	5,077,225.62	-	-	3,235,950.92
合计	7,268,938.93	1,044,237.61	5,077,225.62	-	-	3,235,950.92

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	35,696,571.02	---	35,696,571.02	66.19%	2,141,794.26
东莞巴士有限公司东部分公司	3,939,725.09	---	3,939,725.09	7.30%	236,383.51
东莞市松山湖公共交通有限公司	3,304,248.27	---	3,304,248.27	6.13%	198,254.90
东莞市滨海湾公共交通有限公司	1,947,671.04	---	1,947,671.04	3.61%	116,860.26
东莞市城巴运输有限公司	1,889,806.83	---	1,889,806.83	3.50%	113,388.41
合计	46,778,022.25	---	46,778,022.25	86.73%	2,806,681.34

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	17,149,410.50	878,572.65
其他应收款	29,052,385.85	12,855,542.56
合计	46,201,796.35	13,734,115.21

(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	16,270,837.85	
合计	17,149,410.50	878,572.65

##### 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
东莞市清溪粤海水务有限公司	38,387.71	2-3 年	尚未支付	否
东莞市清粤市政工程有限公司	840,184.94	2-3 年	尚未支付	否
合计	878,572.65			

(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	758,563.05	708,525.05
预存汽车加油款	148,314.35	146,988.64
委托管理费	4,957,846.19	2,965,397.33
押金、保证金	8,598,767.48	8,354,395.96
应收场地租金	544,017.85	1,287,741.01
代建费	14,523,528.07	---
其他	1,375,756.46	213,061.13
小计	30,906,793.45	13,676,109.12
减：坏账准备	1,854,407.60	820,566.56
合计	29,052,385.85	12,855,542.56

##### 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）	23,390,506.64	8,784,487.47
1 至 2 年	3,030,272.61	2,646,325.45
2 至 3 年	2,633,318.00	1,366,385.20
3 年以上	1,852,696.20	878,911.00
3 至 4 年	1,324,045.20	747,023.00
4 至 5 年	447,023.00	114,088.00
5 年以上	81,628.00	17,800.00
小计	30,906,793.45	13,676,109.12
减：坏账准备	1,854,407.60	820,566.56
合计	29,052,385.85	12,855,542.56

### 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	30,906,793.45	100.00%	1,854,407.60	6.00%	29,052,385.85	13,676,109.12	100.00%	820,566.56	6.00%	12,855,542.56
其中：余额百分比组合	30,906,793.45	100.00%	1,854,407.60	6.00%	29,052,385.85	13,676,109.12	100.00%	820,566.56	6.00%	12,855,542.56
合计	30,906,793.45	100.00%	1,854,407.60	6.00%	29,052,385.85	13,676,109.12	100.00%	820,566.56	6.00%	12,855,542.56

按单项计提坏账准备类别数： 0

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 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
1 年以内	23,390,506.64	1,403,430.39	6.00%
1—2 年	3,030,272.61	181,816.36	6.00%
2—3 年	2,633,318.00	157,999.08	6.00%
3—4 年	1,324,045.20	79,442.71	6.00%
4—5 年	447,023.00	26,821.38	6.00%
5 年以上	81,628.00	4,897.68	6.00%
合计	30,906,793.45	1,854,407.60	

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	820,566.56	---	---	820,566.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提	1,033,476.78	---	---	1,033,476.78
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,854,043.34	---	---	1,854,043.34

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情况：无

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
东莞交投置业有限公司	代建费	14,523,528.07	1 年以内	46.99	871,411.68
东莞市路桥投资建设有限公司	委托管理费	4,957,846.19	1 年以内	16.07	297,470.77
东莞市土地储备中心	押金、保证金	3,000,000.00	1-2 年 1,000,000 元；2-3 年 2,000,000.00 元	9.71	180,000.00
东莞市东城资产经营管理有限公司	保证金	494,250.00	3 年以上	1.60	29,655.00
中海油国油能源（东莞）有限公司	押金、保证金	480,000.00	1 年以内	1.55	28,800
合计	---	23,455,624.26		75.92	1,407,337.45

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	1,817,767.64	96.88%	2,033,818.83	100.00%
1 至 2 年	58,600.00	3.12%	---	---
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,876,367.64	100.00%	2,033,818.83	100.00%

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

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	中国人民财产保险股份有限公司东莞市分公司	1,737,579.67	92.60%	0.00
2	张瑞玲	79,485.00	4.24%	0.00
3	广东智慧财富知识产权运营有限公司	58,600.00	3.12%	0.00
4	东莞市唐安物业管理服务有限公司	702.97	0.04%	0.00



合计		1,876,367.64		100.00%		0.00
----	--	--------------	--	---------	--	------

## 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	4,701.83		4,701.83	5,563.00		5,563.00
合计	4,701.83		4,701.83	5,563.00		5,563.00

## 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
一年内到期的债权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应收款	1,446,288,641.47	409,943,488.23
合计	1,447,288,641.47	410,943,488.23

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
次级资产支持证券	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
次级资产支持证券	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

2) 期末重要的一年内到期的债权投资：无

3) 减值准备计提情况：无

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况：无

(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	128,820,930.75	138,383,878.49
待认证进项税	6,801,895.69	33,881,412.92
预交企业所得税	113,745.56	1,054,078.91
合计	135,736,572.00	173,319,370.32

其他说明：无。

## 9、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
次级资产支持证券	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
小计	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
减：一年内到期的 债权投资	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
合计	-	-	-	-	-	-

债权投资减值准备本期变动情况：无

(2) 期末重要的债权投资：无

(3) 减值准备计提情况：无

(4) 本期实际核销的债权投资情况：无

## 10、其他权益工具投资

单位：\_元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

东莞长安村镇银行股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				900,000.00	非交易性权益工具投资
东莞市清溪粤海水务有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00				---	非交易性权益工具投资
广东新基地产业投资发展股份有限公司	7,090,000.00	7,090,000.00				89,670.00	非交易性权益工具投资
东莞市清粤市政工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				---	非交易性权益工具投资
大连和融君信投资管理合伙企业（有限合伙）	1,943,888.74	3,753,411.12		1,809,522.38		1,809,522.38	非交易性权益工具投资
合计	43,033,888.74	44,843,411.12		1,809,522.38		1,809,522.38	989,670.00

本期存在终止确认：无

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东莞长安村镇银行股份有限公司	900,000.00	4,350,000.00			非交易性权益工具投资	
东莞市清溪粤海水务有限公司	---	435,336.48			非交易性权益工具投资	
广东新基地产业投资发展股份有限公司	89,670.00	1,020,000.00			非交易性权益工具投资	
东莞市清粤市政工程有限公司	---	2,095,640.84			非交易性权益工具投资	
大连和融君信投资管理合伙企业（有限合伙）	---	---	1,809,522.38		非交易性权益工具投资	
合计	989,670.00	7,900,977.32	1,809,522.38			

## 11、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	1,384,017,821.75	14,796,391.28	1,369,221,430.47	1,751,485,249.33	16,633,728.41	1,734,851,520.92	
其中：未实现融资收益	-462,421,405.43	---	-462,421,405.43	-718,276,833.63	---	-718,276,833.63	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：一年内到期的长期应收款	147,585,625.69	8,614,230.29	138,971,395.40	166,754,732.09	8,710,075.83	158,044,656.26	
其中：未实现融资收益	-58,836,809.65	---	-58,836,809.65	-79,350,760.40	---	-79,350,760.40	
应收融资租赁款		6,182,160.99	1,230,250,035.0	1,584,730,517.2	7,923,652.58	1,576,806,864.6	

余额	1,236,432,196.06		7	4		6	
应收保理款	3,872,468,204.82	34,433,474.66	3,838,034,730.16	2,336,731,030.20	11,683,655.16	2,325,047,375.04	
其中：未实现融 资收益	691,943,565.64	---	691,943,565.64	-672,878,486.80	---	-672,878,486.80	
减：一年内到期的 应收保理款	1,314,563,506.95	7,246,260.88	1,307,317,246.07	253,164,655.25	1,265,823.28	251,898,831.97	
其中：未实现融 资收益	134,688,668.82	---	134,688,668.82	-143,104,582.68	---	-143,104,582.68	
应收保理款余额	2,557,904,697.87	27,187,213.78	2,530,717,484.09	2,083,566,374.95	10,417,831.88	2,073,148,543.07	
合计	3,794,336,893.93	33,369,374.77	3,760,967,519.16	3,668,296,892.19	18,341,484.46	3,649,955,407.73	

(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	14,805,110.07	0.28%	4,591,477.52	-	10,213,632.55	14,805,110.07	0.00	4,591,477.52	—	10,213,632.55
其中： 项目 A	14,805,110.07	0.28%	4,591,477.52	31.01%	10,213,632.55	14,805,110.07	0.36%	4,591,477.52	31.01%	10,213,632.55
按组合 计提坏 账准备	5,241,680,916.50	99.72%	44,638,388.42	—	5,197,042,528.08	4,073,411,169.46	99.64%	8,614,852.73	—	4,064,796,316.73
其中： 正常类	4,223,229,081.24	80.34%	21,116,145.41	0.50%	4,202,112,935.83	4,059,701,576.82	99.30%	20,298,507.89	0.50%	4,039,403,068.93
关注类	1,004,742,242.62	19.11%	20,094,844.85	2.00%	984,647,397.77	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
可疑类	13,709,592.64	0.26%	3,427,398.16	25.00%	10,282,194.48	13,709,592.64	0.34%	3,427,398.16	25.00%	10,282,194.48
合计	5,256,486,026.57	100.00%	49,229,865.94	—	5,207,256,160.63	4,088,216,279.53	100.00%	13,206,330.25	—	4,075,009,949.28

按单项计提坏账准备类别数： 1

按单项计提坏账准备： 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
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%	根据项目回款 情况，单独进 行减值测算
合计	14,805,110.07	4,591,477.52	14,805,110.07	4,591,477.52	31.01%	

按组合计提坏账准备类别数： 3

按组合计提坏账准备： 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	4,223,229,081.24	21,116,145.41	0.50%

关注类	1,004,742,242.62	20,094,844.85	2.00%
可疑类	13,709,592.64	3,427,398.16	25.00%
合计	5,241,680,916.50	44,638,388.42	

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	20,298,507.90	---	8,018,875.67	28,317,383.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-4,708,223.66	4,708,223.66		-
本期计提	5,790,437.86	15,386,621.19	---	21,177,059.05
本期转回	264,576.68	---	---	264,576.68
2023 年 12 月 31 日余额	21,116,145.42	20,094,844.85	8,018,875.67	49,229,865.94

(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	28,317,383.57	21,177,059.05	264,576.68			49,229,865.94
合计	28,317,383.57	21,177,059.05	264,576.68			49,229,865.94

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

12、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	126,127,012.86				33,964,404.53				60,497,507.83			99,593,909.56	
小计	126,127,012.86				33,964,404.53				60,497,507.83			99,593,909.56	
二、联营企业													
东莞证券股份有限公司	1,761,856,972.90	---	---	---	126,846,719.56	891,066.51	---	---	40,000,000.00	---	--	1,849,594,758.97	---
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	46,980,430.10	---	---	---	567,185.73	---	---	---	---	---	--	47,547,615.83	---

东莞信托有限公司	1,815,330,988.64	79,275,069.09	---	---	12,170,749.50	213,706.78	---	---	400,060,244.92	--	1,427,655,200.00	479,335,314.01
东莞市福民私募基金管理有限公司	---	---	12,500,000.00	---	-794,817.01	---	---	---	---	--	11,705,182.99	---
东莞市新照投资有限公司	---	---	801,768,271.82	---	9,194,876.53	---	---	---	---	--	810,963,148.35	---
东莞市光烨新能源科技有限公司	---	---	19,270,000.00	---	-999,740.29	---	---	---	---	--	18,270,259.71	---
小计	3,624,168,391.64	79,275,069.09	833,538,271.82	---	146,984,974.02	1,104,773.29	---	40,000,000.00	400,060,244.92	--	4,165,736,165.85	479,335,314.01
合计	3,750,295,404.50	79,275,069.09	833,538,271.82	---	180,949,378.55	1,104,773.29	---	100,497,507.83	400,060,244.92	--	4,265,330,075.41	479,335,314.01

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
东莞信托有限公司	1,827,715,444.92	1,427,655,200.00	400,060,244.92	根据评估结果与交易价格确定	-	-
合计	1,827,715,444.92	1,427,655,200.00	400,060,244.92			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

### 13、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	50,250,000.00	50,250,000.00
合计	50,250,000.00	50,250,000.00

### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,091,081,152.95	1,225,354,149.00
固定资产清理	16,558.79	961,259.85
合计	1,091,097,711.74	1,226,315,408.85

#### (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	431,495,696.79	25,055,139.65	232,463,677.40	3,209,861,818.98	144,982,697.71	4,043,859,030.53

2.本期增加金额	8,481,950.70	1,081,900.54	8,039,307.34	---	77,428,983.26	95,032,141.84
(1) 购置	8,481,950.70	1,081,900.54	7,957,791.78	---	65,877,129.51	83,398,772.53
(2) 在建工程转入	---	---	24,570.92	---	2,416,735.31	2,441,306.23
(3) 企业合并增加						
(4) 股东投入	---	---	56,944.64	---	9,135,118.44	9,192,063.08
3.本期减少金额	---	9,143,068.59	536,206.27	---	180,300.34	9,859,575.20
(1) 处置或报废	---	9,143,068.59	536,206.27	---	180,300.34	9,859,575.20
4.期末余额	439,977,647.49	16,993,971.60	239,966,778.47	3,209,861,818.98	222,231,380.63	4,129,031,597.17
二、累计折旧						
1.期初余额	77,417,634.57	22,584,020.39	186,900,936.96	2,488,812,662.90	42,661,977.15	2,818,377,231.97
2.本期增加金额	20,552,576.02	974,407.35	18,636,561.05	164,640,000.89	24,054,080.74	228,857,626.05
(1) 计提	20,552,576.02	974,407.35	18,636,561.05	164,640,000.89	24,054,080.74	228,857,626.05
3.本期减少金额	---	9,070,186.35	287,636.27	---	54,240.74	9,412,063.36
(1) 处置或报废	---	9,070,186.35	287,636.27	---	54,240.74	9,412,063.36
4.期末余额	97,970,210.59	14,488,241.39	205,249,861.74	2,653,452,663.79	66,661,817.15	3,037,822,794.66
三、减值准备						
1.期初余额	14,504.06	---	---	---	113,145.50	127,649.56
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	14,504.06	---	---	---	113,145.50	127,649.56
四、账面价值						
1.期末账面价值	341,992,932.84	2,505,730.21	34,716,916.73	556,409,155.19	155,456,417.98	1,091,081,152.95
2.期初账面价值	354,063,558.16	2,471,119.26	45,562,740.44	721,049,156.08	102,207,575.06	1,225,354,149.00

(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：无

(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
通用设备	---	961,259.85
运输工具	16,558.79	---
合计	16,558.79	961,259.85

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,917,889,795.68	24,148,238.65
合计	11,917,889,795.68	24,148,238.65

(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	387,247,673.69	---	387,247,673.69	23,375,087.95	---	23,375,087.95
轨道一号线工程	11,530,642,121.99	---	11,530,642,121.99	---	---	---
谢岗汽车客运站充电桩项目	---	---	---	196,251.19	---	196,251.19
常平环常路换电站	---	---	---	13,830.75	---	13,830.75
东莞南城周溪站	---	---	---	85,787.65	---	85,787.65
顺德南苑中路站	---	---	---	472,038.93	---	472,038.93
体育中心站	---	---	---	5,242.18	---	5,242.18
合计	11,917,889,795.68	---	11,917,889,795.68	24,148,238.65	---	24,148,238.65

(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	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	1,774,800.00	23,375,087.95	363,872,585.74	---	---	387,247,673.69	2.04	2.04	69,647,335.77	61,314,180.34	3.06%	金融机构贷款
轨道一号线工程	2,631,799.00	---	11,530,642,121.99	---	---	11,530,642,121.99	43.63	43.63	89,993,804.68	58,444,573.75	3.93%	金融机构贷款
谢岗汽车客运站充电桩项目	26.26	196,251.19	66,335.84	262,587.03	---	---	100.00	100.00	---	---	---	其他来源
凤岗京东智谷公交站充电桩项目	53.11	---	531,102.22	300,367.01	230,735.21	---	100.00	100.00	---	---	---	其他来源
管理中心办公室装修项目	9.76	---	97,581.20	---	97,581.20	---	100.00	100.00	---	---	---	其他来源
常平环常路换电站	29.25	13,830.75	278,700.26	292,531.01	---	---	100.00	100.00	---	---	---	其他来源
东莞寮步东车站换电站	0.81	---	8,067.89	8,067.89	---	---	100.00	100.00	---	---	---	其他来源
东莞南城周溪站	20.53	85,787.65	119,538.76	205,326.41	---	---	100.00	100.00	---	---	---	其他来源
顺德南苑中路	67.51	472,038.93	203,090.03	675,128.96	---	---	100.00	100.00	---	---	---	其他来源



站												
桂江大桥站	6.28	---	62,803.00	62,803.00	---	---	100.00	100.00	---	---	---	其他来源
体育中心站	63.45	5,242.18	629,252.74	634,494.92	---	---	100.00	100.00	---	---	---	其他来源
合计	4,406,875.96	24,148,238.65	11,896,511,179.67	2,441,306.23	328,316.41	11,917,889,795.68	---	---	159,641,140.45	119,758,754.09	---	---

注：2023 年 12 月，公司签署了《PPP 合同解除协议》并生效，东莞市城市轨道交通 1 号线一期工程 PPP 改造项目解除，该项目不再满足《企业会计准则解释第 14 号》对 PPP 项目合同的定义，因此轨道一号线工程从无形资产重分类至本科目。

(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

(5) 工程物资：无

## 16、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	115,037,534.18	112,303,415.03	227,340,949.21
2.本期增加金额	57,307,402.11	---	57,307,402.11
租赁	57,307,402.11	---	57,307,402.11
3.本期减少金额	31,385,855.45	---	31,385,855.45
租赁到期	22,915,577.37	---	22,915,577.37
租赁变更	8,470,278.08	---	8,470,278.08
4.期末余额	140,959,080.84	112,303,415.03	253,262,495.87
二、累计折旧			
1.期初余额	25,275,775.51	34,554,897.12	59,830,672.63
2.本期增加金额	22,604,908.07	17,277,448.56	39,882,356.63
(1) 计提	22,604,908.07	17,277,448.56	39,882,356.63
3.本期减少金额	9,246,453.20	---	9,246,453.20
(1) 处置			
租赁到期	6,592,555.98	---	6,592,555.98
租赁变更	2,653,897.22	---	2,653,897.22
4.期末余额	38,634,230.38	51,832,345.68	90,466,576.06
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	102,324,850.46	60,471,069.35	162,795,919.81
2.期初账面价值	89,761,758.67	77,748,517.91	167,510,276.58

(2) 使用权资产的减值测试情况：无

17、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	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	678,684,960.81	51,312,100.00	17,922,556.40	8,652,782.00	8,565,258,389.89	9,321,830,789.10
2.本期增加金额				5,573,181.47	2,909,615,572.21	2,915,188,753.68
(1) 购置				1,024,336.95	2,909,615,572.21	2,910,639,909.16
(2) 内部研发						
(3) 企业合并 增加						
(4) 股东投入				4,548,844.52	---	4,548,844.52
3.本期减少金额					11,474,873,962.10	11,474,873,962.10
(1) 处置						
(2) 其他原因 减少					11,474,873,962.10	11,474,873,962.10
4.期末余额	678,684,960.81	51,312,100.00	17,922,556.40	14,225,963.47		762,145,580.68
二、累计摊销						
1.期初余额	553,713,316.74	37,029,350.40	12,310,018.41	6,804,427.38		609,857,112.93
2.本期增加金额	27,771,476.64	3,173,944.32	1,247,230.80	841,816.62		33,034,468.38
(1) 计提	27,771,476.64	3,173,944.32	1,247,230.80	841,816.62		33,034,468.38
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	581,484,793.38	40,203,294.72	13,557,249.21	7,646,244.00		642,891,581.31
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	97,200,167.43	11,108,805.28	4,365,307.19	6,579,719.47		119,253,999.37
2.期初账面价值	124,971,644.07	14,282,749.60	5,612,537.99	1,848,354.62	8,565,258,389.89	8,711,973,676.17

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 0.00%。

**(2) 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	4,365,307.19	办理中
合计	4,365,307.19	---

其他说明：特许经营权减少的原因详见本附注七、注释 15.在建工程之说明。

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

**18、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：按预计未来现金流里的现值确定。**

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况：无**

**19、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	4,708,252.21	429,341.11	1,415,042.13	---	3,722,551.19
充电场站工程施工费	24,386,068.10	10,112,660.78	6,816,099.66	961,313.13	26,721,316.09
合计	29,094,320.31	10,542,001.89	8,231,141.79	961,313.13	30,443,867.28

**20、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	197,733,315.80	49,608,086.31	36,167,922.21	8,570,183.30
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
固定资产折旧	15,332,945.93	3,833,236.48	14,261,973.80	3,565,493.45
递延收益	28,440,648.56	3,978,361.92	45,273,146.03	9,087,415.63
交易性金融资产公允价值变动	20,186,986.86	5,046,746.72	21,045,044.64	5,261,261.16
永续债利息	---	---	42,929,138.16	10,732,284.54
租赁负债	180,014,645.70	31,144,201.14	169,341,306.98	34,081,598.35
合计	441,708,542.85	93,610,632.57	329,018,531.82	71,298,236.43

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
因追加投资成本法转为权益法核算，原持有股权投资成本的公允价值变动			210,025,500.00	52,506,375.00
固定资产一次性扣除税会差异	5,404,384.42	270,219.18	6,179,516.61	154,487.89
使用权资产	162,795,919.82	27,235,476.94	167,510,276.58	32,348,226.86
合计	168,200,304.24	27,505,696.12	383,715,293.19	85,009,089.75

(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	69,150,496.74	8,861,158.15
资产减值准备	1,594,774.36	79,641,685.50
租赁负债	1,422,608.13	708,692.72
递延收益	7,228,152.74	
合计	79,396,031.97	89,211,536.37

(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
2023	276,674.46	276,674.46	
2024	23,798.97	23,798.97	
2025	---	73,147.92	
2026	1,202,592.39	1,281,795.25	
2027	7,174,491.55	7,205,741.55	
2028	40,147,192.91	---	
2033	20,325,746.46	---	

合计	69,150,496.74	8,861,158.15
----	---------------	--------------

## 21、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	2,680,911,355.60	---	2,680,911,355.60	2,610,779,218.74	---	2,610,779,218.74
预付设备采购款	210,500.00	---	210,500.00	2,910,412.39	---	2,910,412.39
合计	2,681,121,855.60	---	2,681,121,855.60	2,613,689,631.13	---	2,613,689,631.13

## 22、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	5,353,382.57	5,353,382.57	保函、贷款保证金	保函、贷款保证金	2,346,307.93	2,346,307.93	保函、贷款保证金、司法冻结	保函、贷款保证金、司法冻结
应收账款	32,990,271.31	31,010,855.03	质押用于借款	质押用于借款	82,347,872.00	77,406,999.68	质押用于借款	质押用于借款
长期应收款	2,069,803,683.18	2,059,454,664.76	质押用于借款	质押用于借款	2,729,182,695.30	2,715,536,781.82	质押用于借款	质押用于借款
一年内的到期的长期应收	217,217,154.98	216,131,069.21	质押用于借款	质押用于借款	132,115,970.68	131,455,390.83	质押用于借款	质押用于借款
合计	2,325,364,492.04	2,311,949,971.57			2,945,992,845.91	2,926,745,480.26		

## 23、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	346,430,000.00	219,203,267.41
信用借款	3,128,315,381.39	3,043,100,000.00
未到期应付利息	3,309,027.72	3,158,774.64
合计	3,478,054,409.11	3,265,462,042.05

短期借款分类的说明：

(1) 2023 年 2 月 20 日，天津市宏通商业保理有限公司取得中信银行股份有限公司东莞分行 3 亿元授信额度，额度使用期限为 3 年，实际借款 3 亿，其中短期借款 2023 年 2 月 21 日借款 7,300.00 万元、2023 年 3 月 14 日借款 3,780.00 万元、2023 年 6 月 13 日借款 2,120.00 万元，借款期限 1 年。天津市宏通商业保理有限公司与中信银行股份有限公司东莞分行签订了质押合同，以应收账款 47,353.42 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该短期借款余额为 13,200.00 万元。

(2) 2023 年 9 月 27 日，天津市宏通商业保理有限公司与兴业银行股份有限公司东莞寮步支行签订短期借款合同，借款金额为 17,300.00 万元，借款期限 1 年。天津市宏通商业保理有限公司与兴业银行股份有限公司东莞寮步支行签订

了质押合同，以应收账款 92,600.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该短期借款余额为 17,300.00 万元。

(3) 2023 年 4 月 20 日，东莞市康亿创新能源科技有限公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订短期借款合同，借款金额为 648.00 万元，借款期限 1 年。东莞市康亿创新能源科技有限公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订质押合同，以保证金账户 6.48 万元与应收账款 948.11 万元作为该笔借款质押，最高质押限额 20,640.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，该短期借款余额为 648.00 万元。

(4) 2023 年 7 月 19 日，东莞市康亿创新能源科技有限公司与南洋商业银行（中国）有限公司东莞市分行签订短期借款合同，借款金额为 4,000.00 万元，借款到期日为 2024 年 6 月 30 日。东莞市康亿创新能源科技有限公司与南洋商业银行（中国）有限公司东莞市分行签订质押合同，以应收账款 1,103.50 万元作为该笔借款质押，最高质押限额 6,600.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，该短期借款余额为 3,495.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

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	10,101,374.77	59,610,522.11
应付工程款	2,673,631,376.71	1,751,971,530.57
合计	2,683,732,751.48	1,811,582,052.68

(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
应付利息		
应付股利	42,966,662.30	46,744,146.78
其他应付款	82,996,800.77	278,513,651.28
合计	125,963,463.07	325,257,798.06

(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	3,815,008.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利	42,856,087.55	42,929,138.16
合计	42,966,662.30	46,744,146.78

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(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	37,771,708.76	50,566,612.46
其他工程余款	31,676,374.44	200,584,383.56
道路养护及服务费	8,628,133.21	21,593,656.82
全省联网收费清算户暂收款	220,902.42	207,058.78
其他	4,699,681.94	5,561,939.66
合计	82,996,800.77	278,513,651.28

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
东莞市瑞盈酒店投资有限公司	7,863,850.00	保证金
中国人民财产保险股份有限公司东莞市分公司	4,238,056.33	保证金
东莞莞能绿色能源服务有限公司	4,128,455.95	工程款未结算
中国平安财产保险股份有限公司东莞分公司	2,119,028.16	保证金
东莞电力设计院有限公司	947,069.29	保证金
合计	19,296,459.73	

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	501,210.09	501,562.27
合计	501,210.09	501,562.27

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项：

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东汇融珠宝有限公司	500,000.00	合同还未履行完毕
合计	500,000.00	--

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电费及充电服务费	184,977.17	652,777.35
合计	184,977.17	652,777.35

账龄超过 1 年的重要合同负债：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	60,043,652.94	181,362,676.84	176,821,191.10	64,585,138.68
二、离职后福利-设定提存计划	221.68	25,314,607.75	25,314,829.43	---
三、辞退福利	---	119,342.00	13,000.00	106,342.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	60,043,874.62	206,796,626.59	202,149,020.53	64,691,480.68

### (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	59,091,917.52	149,005,570.58	143,916,131.29	64,181,356.81
2、职工福利费	446,544.87	9,771,296.01	9,995,337.85	222,503.03
3、社会保险费	333,111.78	7,664,468.71	7,997,580.49	---
其中：医疗保险费	296,447.62	6,250,970.22	6,547,417.84	---
工伤保险费	354.64	702,120.94	702,475.58	---
生育保险费	36,309.52	711,377.55	747,687.07	---
4、住房公积金	---	11,781,781.89	11,781,781.89	---
5、工会经费和职工教育经费	172,078.77	3,139,559.65	3,130,359.58	181,278.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	60,043,652.94	181,362,676.84	176,821,191.10	64,585,138.68

### (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	---	14,775,628.84	14,775,628.84	---
2、失业保险费	221.68	706,739.84	706,961.52	---
3、企业年金缴费	---	9,832,239.07	9,832,239.07	---
合计	221.68	25,314,607.75	25,314,829.43	---

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,121,001.81	7,570,913.55
消费税		
企业所得税	25,951,389.45	63,967,456.87



个人所得税	448,038.91	460,860.41
城市维护建设税	399,774.06	290,774.74
印花税	1,783,290.30	343,309.51
教育费附加	163,206.03	124,911.84
地方教育附加	108,912.59	83,287.89
合计	34,975,613.15	72,841,514.81

### 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	519,357,808.13	168,479,528.41
一年内到期的应付债券	---	404,617,769.36
一年内到期的租赁负债	36,750,685.69	32,876,047.43
广告位租金	---	691,728.91
合计	556,108,493.82	606,665,074.11

### 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	5,722,485.34	241,617.90
合计	5,722,485.34	241,617.90

### 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
质押借款	1,515,894,249.67	1,367,792,509.84
抵押借款	149,500,000.00	---
保证借款		
信用借款	3,128,670,062.80	4,275,200,000.00
未到期应付利息	4,477,925.72	5,670,180.74
减：一年内到期的长期借款	519,357,808.13	168,479,528.41
合计	4,279,184,430.06	5,480,183,162.17

长期借款分类的说明：

(1) 2023 年 3 月 24 日，东莞发展控股股份有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订长期借款合同，借款金额为 15,000.00 万元，借款期限 7 年。东莞发展控股股份有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订抵押合同，以账面价值 28,963.20 万元的固定资产作为该笔借款抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 149,500,000.00 元。

(2) 2019 年 11 月 26 日，广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订固定资产借款合同，借款金额 8,384.60 万元，借款期限自 2019 年 11 月 26 日至 2027 年 11 月 24 日。广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订质押合同，以应收租金 11,978.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额

为 43,823,939.98 元，其中一年内到期的长期借款金额为 10,387,307.73 元。

(3) 2020 年 1 月 22 日，广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订固定资产借款合同，借款金额 17,498.60 万元，借款期限自 2020 年 1 月 22 日至 2027 年 12 月 18 日。广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订质押合同，以应收租金 24,998.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 94,730,600.49 元，其中一年内到期的长期借款金额为 22,199,764.04 元。

(4) 2022 年 3 月 28 日。广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订固定资产借款合同，借款金额 17,990.00 万元，借款期限自 2022 年 3 月 31 日至 2035 年 5 月 6 日。广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订质押合同，以应收租金 25,700.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 100,075,099.79 元，其中一年内到期的长期借款金额为 7,165,334.32 元。

(5) 2022 年 6 月 26 日。广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订固定资产借款合同，借款金额 35,280.00 万元，借款期限自 2022 年 3 月 31 日至 2035 年 5 月 6 日。广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订质押合同，以应收租金 50,400.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 315,742,918.51 元，其中一年内到期的长期借款金额为 22,607,057.78 元。

(6) 2022 年 3 月 28 日。广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订固定资产借款合同，借款金额 12,240.00 万元，借款期限自 2022 年 6 月 30 日至 2035 年 5 月 6 日。广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订质押合同，以应收租金 17,486.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 111,054,453.48 元，其中一年内到期的长期借款金额为 7,987,077.15 元。

(7) 2021 年 3 月 3 日，广东融通融资租赁有限公司取得汇丰银行(中国)有限公司东莞分行的最高不超过 4,600.00 万元授信额度。实际借款金额 3,139.00 万元，借款期限自 2021 年 4 月 6 日至 2024 年 3 月 19 日。广东融通融资租赁有限公司与汇丰银行(中国)有限公司东莞分行签订质押合同，以不超过应收租金 5,060.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 424,737.42 元，其中一年内到期的长期借款金额为 424,737.42 元。

(8) 2022 年 6 月 13 日。广东融通融资租赁有限公司取得汇丰银行(中国)有限公司东莞分行的最高不超过 10,000.00 万元授信额度，实际借款金额 10,000.00 万元，借款期限自 2022 年 6 月 14 日至 2025 年 6 月 13 日。广东融通融资租赁有限公司与汇丰银行(中国)有限公司东莞分行签订质押合同，以不超过应收租金 11,000.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 46,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 36,000,000.00 元。

(9) 2023 年 9 月 4 日。广东融通融资租赁有限公司取得汇丰银行(中国)有限公司东莞分行的最高不超过 20,000.00 万元授信额度，实际借款金额 2,824.00 万元，借款期限自 2023 年 9 月 26 日至 2025 年 9 月 19 日。广东融通融资租赁有限公司与汇丰银行(中国)有限公司东莞分行签订质押合同，以不超过应收租金 10,000.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 28,242,500.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 0.00 元。

(10) 2022 年 2 月 25 日，天津市宏通商业保理有限公司取得了交通银行股份有限公司东莞分行的最高不超过 15,000.00 万元保理融资额度，实际借款金额 15,000.00 万元，借款期限自 2022 年 3 月 17 日至 2025 年 3 月 4 日。天津市宏通商业保理有限公司与交通银行股份有限公司东莞分行签订质押合同，以应收保理款 19,400.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 150,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 0.00 元。

(11) 2023 年 2 月 20 日，天津市宏通商业保理有限公司取得中信银行股份有限公司东莞分行 3 亿元授信额度，额度使用期限为 3 年，实际借款 3 亿，其中长期借款 2023 年 2 月 27 日借款 1.68 亿元，借款期限 3 年。天津市宏通商业保理有限公司与中信银行股份有限公司东莞分行签订了质押合同，以应收账款 47,353.42 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 163,800,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 8,400,000.00 元。

(12) 2023 年 9 月 20 日，天津市宏通商业保理有限公司与兴业银行股份有限公司东莞寮步支行签订借款合同，借款金额为 9,680.00 万元，借款期限自 2023 年 9 月 20 日至 2026 年 9 月 19 日。天津市宏通商业保理有限公司与兴业银行股份有限公司东莞寮步支行签订了质押合同，以应收账款 92,600.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借

款余额为 96,800,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 9,680,000.00 元。

(13) 2023 年 9 月 26 日，天津市宏通商业保理有限公司与兴业银行股份有限公司东莞寮步支行签订借款合同，借款金额为 2,300.00 万元，借款期限自 2023 年 9 月 26 日至 2026 年 9 月 25 日。天津市宏通商业保理有限公司与兴业银行股份有限公司东莞寮步支行签订了质押合同，以应收账款 92,600.00 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 23,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 2,300,000.00 元。

(14) 2023 年 4 月 24 日，天津市宏通商业保理有限公司取得上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行 1.90 亿元的授信额度，实际借款 1.90 亿，其中 2023 年 5 月 9 日借款 1.20 亿元，借款期限 3 年，2023 年 9 月 20 日借款 0.70 亿元，借款期限 3 年。天津市宏通商业保理有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订了质押合同，分别以应收账款 1.20 亿元、0.70 亿元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 178,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 47,200,000.00 元。

(15) 2023 年 12 月 15 日，天津市宏通商业保理有限公司取得广东南粤银行股份有限公司东莞分行 1.50 亿元的授信额度，实际借款 1.50 亿元，借款期限自 2023 年 12 月 18 日至 2026 年 12 月 15 日。天津市宏通商业保理有限公司与广东南粤银行股份有限公司东莞分行签订了质押合同，以应收账款 40,582.03 万元作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 150,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 15,000,000.00 元。

(16) 2023 年 1 月 12 日，东莞市康亿创新能源科技有限公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订长期借款合同，借款金额为 1,500.00 万元，借款期限为 2023 年 1 月 12 日至 2026 年 1 月 11 日。东莞市康亿创新能源科技有限公司与中国建设银行股份有限公司东莞分行签订质押合同，以保证金账户 15.00 万元与应收账款 1,247.42 万元为该笔借款质押，最高质押限额 20,640.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 14,200,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 800,000.00 元。

### 33、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	---	400,000,000.00
未到期应付债券利息	---	4,617,769.36
减：一年内到期的应付债券	---	404,617,769.36
合计	---	---

#### (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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2020 年 第一 期 中 期 票 据	4 亿		2020 年 9 月 10 日	3 年	4 亿	400,000,000	0.00	10,411,397.31		400,000,000	0.00	否
合计	—	—	—	—	—	400,000,000	0.00	10,411,397.31		400,000,000	0.00	—

(3) 可转换公司债券的说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	45,120,959.82	41,688,668.84
1-2 年	41,922,053.75	38,623,026.01
2-3 年	56,286,411.41	35,388,222.83
3-4 年	17,354,526.28	49,097,436.84
4-5 年	12,952,431.65	9,835,280.17
5 年以上	34,226,709.70	21,743,552.19
租赁付款额总额小计	207,863,092.61	196,376,186.88
减：未确认融资费用	26,425,838.79	26,326,187.18
租赁付款额现值小计	181,437,253.82	170,049,999.70
减：一年内到期的租赁负债	36,750,685.69	32,876,047.43
合计	144,686,568.13	137,173,952.27

其他说明：本期确认租赁负债利息费用 10,715,808.28 元。

### 35、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
政府补助					
与资产相关政府补助	52,525,623.15	---	11,201,869.57	41,323,753.58	详见说明 1
合计	52,525,623.15	---	11,201,869.57	41,323,753.58	--

其他说明：1.与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

### 36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
预收服务区经营权使用费	20,871,290.88	26,834,516.64
广告位租金	1,097,614.79	503,963.14
合计	21,968,905.67	27,338,479.78

### 37、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

### 38、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

项目	发行时间	发行利率	金额
2022 年度第一期中期票据	2022 年 3 月 2 日	3.30%	10 亿元
2022 年度第二期中期票据	2022 年 3 月 24 日	3.40%	6 亿元

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2022 年度第一期中期票据		999,024,000.00						999,024,000.00
2022 年度第二期中期票据		599,364,400.00						599,364,400.00
合计		1,598,388,400.00						1,598,388,400.00

其他说明：根据相关合同或募集说明书约定，上述永续债权没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前可以长期存续，本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权利，根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定，符合权益工具定义和条件，公司将该等永续债权计入其他权益工具。

### 39、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）	1,127,352,585.32			1,127,352,585.32
其他资本公积	279,235.86			279,235.86
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	1,138,201,472.60			1,138,201,472.60

### 40、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	-2,359,703.26	8,466,613.68				8,466,613.68	6,106,910.42	
其中：重新计量设定受益计		---				---		

划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,359,703.26	10,276,136.06				10,276,136.06		7,916,432.80
其他权益工具投资公允价值变动		-1,809,522.38				-1,809,522.38		-1,809,522.38
企业自身信用风险公允价值变动						---		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-33,931,955.07	-9,171,362.77				-9,171,362.77		-43,103,317.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-32,851,121.07	-9,171,362.77				-9,171,362.77		-42,022,483.84
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
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	-36,291,658.33	-704,749.09				-704,749.09		-36,996,407.42

#### 41、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	1,160,926,914.93	51,506,742.19	---	1,212,433,657.12
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,160,926,914.93	51,506,742.19	---	1,212,433,657.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 42、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
----	------	------	------	------

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	34,174,691.32	22,454,495.78	---	56,629,187.10
合计	34,174,691.32	22,454,495.78	---	56,629,187.10

一般风险准备情况说明：根据中国银行保险监督管理委员会规定，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。

### 43、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	5,628,297,339.13	5,230,571,688.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,578,421.01	3,595,448.97
调整后期初未分配利润	5,630,875,760.14	5,234,167,137.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	666,761,777.08	827,885,716.32
减：提取法定盈余公积	51,506,742.19	88,960,507.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	22,454,495.78	18,617,859.97
应付普通股股利	259,879,248.00	280,669,587.84
转作股本的普通股股利		
应付永续债股利	53,326,949.39	42,929,138.16
期末未分配利润	5,910,470,101.86	5,630,875,760.14

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\_\_元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 2,578,421.01 元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_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\_\_元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_元。

### 44、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	4,714,749,167.69	3,565,404,109.01	4,077,834,995.31	3,135,603,278.09
其他业务	42,949,605.60	19,514,281.99	26,145,346.82	13,458,406.85
合计	4,757,698,773.29	3,584,918,391.00	4,103,980,342.13	3,149,061,684.94

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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		新能源汽车充电业务及汽车租赁业务		PPP 建设服务		其他非主营业务		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型												
其中:												
交通运输辅助业	1,364,624,610.25	368,264,131.17									1,364,624,610.25	368,264,131.17
融资租赁及保理业			239,467,515.63	89,368,599.55							239,467,515.63	89,368,599.55
新能源充电费及服务费					145,273,309.71	142,387,646.19					145,273,309.71	142,387,646.19
PPP 项目建设服务							2,965,383,732.10	2,965,383,732.10			2,965,383,732.10	2,965,383,732.10
其他非主营业务								42,949,605.60	19,514,281.99	42,949,605.60	19,514,281.99	
按经营地区分类												
其中:												
广东省内	1,364,624,610.25	368,264,131.17	215,620,329.21	78,347,633.37	143,286,061.79	139,600,301.54	2,965,383,732.10	2,965,383,732.10	42,949,605.60	19,514,281.99	4,731,864,338.95	3,571,110,080.17
广东省外			23,847,186.42	11,020,966.18	1,987,247.92	2,787,344.65					25,834,434.34	13,808,310.83

**其他说明:**

(1) 车辆通行费收入

公司提供道路车辆通行服务，通过向社会车辆提供道路通行服务履行履约义务。

(2) 金融服务收入

公司提供融资租赁及应收账款保理服务，主要通过向客户提供融资租赁服务及保理融资服务享有收取相应利息及服务费用，客户按照合同约定按月或按季偿还融资本金并支付利息及服务费用，本公司将收取利息及服务费用识别为单项履约义务。

公司与客户之间提供的融资服务，客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，本公司作为一项在某一时段内履行履约义务。

(4) 新能源充电费及服务收入

公司为客户提供新能源充电服务，在向客户提供充电服务完成时，客户取得了相关服务的控制权，公司以实际充电量和合同约定的服务费单价向客户结算确认服务收入。

(5) PPP 项目相关收入

公司根据 PPP 项目合同约定，既提供了项目资产建造服务又提供了建成后的运营服务和维护服务。本公司将建造服务、运营服务和维护服务分别识别为单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

**45、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	3,961,418.94	3,368,462.15
教育费附加	1,693,412.72	1,446,439.60
房产税	3,153,645.96	1,545,556.88
土地使用税	602,553.34	699,258.12



车船使用税	17,356.57	16,774.32
印花税	2,167,586.96	758,858.03
地方教育费附加	1,140,288.03	964,306.35
合计	12,736,262.52	8,799,655.45

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	54,102,486.61	53,498,195.60
固定资产折旧	22,557,781.04	8,635,153.24
无形资产摊销	3,696,107.71	3,477,813.87
中介机构服务费	6,547,721.09	5,150,283.72
财产保险费	1,127,375.54	917,549.08
办公费用及其他	25,728,009.96	11,995,224.73
合计	113,759,481.95	83,674,220.24

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,533,713.49	571,552.47
折旧与摊销	114,592.20	9,800.39
其他费用	4,061,750.93	7,708.72
合计	8,710,056.62	589,061.58

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	131,071,054.46	128,096,102.43
减：利息收入	91,748,382.83	135,190,997.01
汇兑损益	-3,382.01	-18,496.11
银行手续费	274,244.98	138,404.99
合计	39,593,534.60	-6,974,985.70

#### 49、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	13,141,293.54	9,975,956.33
增值税进项税额加计抵减	449,703.95	98,991.97
代扣代缴个人所得税手续费返还	101,548.39	122,289.38
小规模纳税人免征增值税	---	3,793.48
合计	13,692,545.88	10,201,031.16

#### 50、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	858,057.78	-33,961,102.08
合计	858,057.78	-33,961,102.08

## 51、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	168,494,469.60	188,837,312.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,354,831.20	1,354,831.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	1,873,403.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	989,670.00	1,230,330.00
处置其他债权投资取得的投资收益	4,838,839.57	---
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	---	-850,375.96
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	725,000.00	---
其他	56,535.18	---
合计	176,459,345.55	192,445,501.66

## 52、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	4,032,988.01	-1,177,310.32
其他应收款坏账损失	-138,610.28	724,507.81
长期应收款坏账损失	-20,912,482.37	-11,412,699.97
合计	-17,018,104.64	-11,865,502.48

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、长期股权投资减值损失	-400,060,244.92	---
合计	-400,060,244.92	---

## 54、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
固定资产处置利得或损失	450,789.93	100,968.58
使用权资产处置利得或损失	525,482.75	---
合计	976,272.68	100,968.58

## 55、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
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额	47,480,153.39	---	47,480,153.39
违约赔偿收入	1,846,346.84	1,866,937.39	1,846,346.84
其他	148,699.15	198,655.12	148,699.15
合计	49,475,199.38	2,065,592.51	49,475,199.38

## 56、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
对外捐赠	---	10,800.00	---
违规用地罚款支出	8,716,575.39	---	8,716,575.39
非流动资产毁损报废损失	2,064,061.20	5,172.32	2,064,061.20
税收滞纳金	1,766,364.90	280,779.14	1,766,364.90
其他	476,321.99	---	476,321.99
合计	12,973,323.48	296,751.46	12,973,323.48

## 57、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	237,613,999.21	241,384,304.38
递延所得税费用	-79,815,899.17	-40,332,697.02
合计	157,798,100.04	201,051,607.36

### (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	809,390,794.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	202,347,698.71
子公司适用不同税率的影响	2,692,707.47
调整以前期间所得税的影响	1,558,401.86
非应税收入的影响	-54,428,142.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,425,569.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,872,144.68
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	7,967,966.65
研发费用加计扣除	-1,306,508.49
永续债利息	-13,331,737.35
所得税费用	157,798,100.04

## 58、其他综合收益

详见附注。

## 59、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	91,748,382.83	135,190,997.01
其他应收和其他应付款	54,106,781.23	26,582,663.03
政府补助	847,506.22	3,832,557.65
其他	9,747,907.48	7,152,494.54
合计	156,450,577.76	172,758,712.23

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	274,244.98	138,404.99
管理费用	15,558,236.13	7,513,002.12
其他应收和其他应付款	78,471,436.26	32,875,720.60
其他	19,503,572.79	4,020,127.03
合计	113,807,490.16	44,547,254.74

### (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
租金、押金及保证金	160,390.00	9,972,366.00
利息收入	11,966,105.79	20,036,011.40
取得子公司收到的现金净额	26,601.30	60,374,841.35
其他	---	49,778.72
合计	12,153,097.09	90,432,997.47

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金、押金及保证金	4,076,200.00	8,400,000.00
其他	189,658,090.35	1,868,708.13
合计	193,734,290.35	10,268,708.13

**说明：**其他主要是本期收购东莞市照洲投资有限公司股权时，原股东将应收股利债权一并转让给本公司，公司于本期支付原股东 188,905,800.00 元。

### (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
ABS 项目募集款	107,000,000.00	193,000,000.00
合计	107,000,000.00	193,000,000.00

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
偿还租赁负债及利息	32,543,222.61	28,755,566.68
贷款保证金	---	300,000.00
派息手续费	78,174.65	---
ABS 项目募集款	193,000,000.00	---
合计	225,621,397.26	29,055,566.68

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	
借款	8,914,124,732.63	7,127,662,944.19	266,441,866.05	8,031,632,895.57	---	8,276,596,647.30
应付债券	404,617,769.36	---	10,462,230.64	415,080,000.00	---	---
租赁负债	170,049,999.70	---	50,967,396.53	32,543,222.61	6,992,347.24	181,481,826.38
合计	9,488,792,501.69	7,127,662,944.19	327,871,493.22	8,479,256,118.18	6,992,347.24	8,458,078,473.68

(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

## 60、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	651,592,694.79	826,468,836.15
加：信用减值损失	17,018,104.64	11,865,502.48
加：资产减值准备	400,060,244.92	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,606,021.08	185,333,246.93
使用权资产折旧	38,169,286.31	21,164,767.09
无形资产摊销	32,784,627.52	34,710,113.82
长期待摊费用摊销	8,231,141.79	4,435,652.68
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）	976,272.68	-100,968.58
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,981,911.20	5,172.32

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-858,057.78	33,961,102.08
财务费用（收益以“-”号填列）	131,067,672.45	128,077,606.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-176,459,345.55	-192,445,501.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,312,396.14	-16,478,200.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-57,503,393.63	-26,015,951.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	861.17	-640.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-858,990,362.88	-1,993,483,496.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,946,841.65	18,807,787.99
其他	91,362,615.44	61,578,531.88
经营活动产生的现金流量净额	388,781,056.36	-902,116,438.75
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	3,376,259,808.56	5,358,239,571.60
减：现金的期初余额	5,358,239,571.60	2,976,306,046.81
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	-1,981,979,763.04	2,381,933,524.79

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	585,000,000.00
其中：	
东莞市照洲投资有限公司	585,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	132,494.73
其中：	
东莞市照洲投资有限公司	132,494.73
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	584,867,505.27

**（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	3,376,259,808.56	5,358,239,571.60
其中：库存现金	412,396.42	104,251.34

可随时用于支付的银行存款	3,375,515,455.27	5,357,803,989.88
可随时用于支付的其他货币资金	331,956.87	331,330.38
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	3,376,259,808.56	5,358,239,571.60

(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	5,353,382.57	2,346,,307.93	使用受限，不能随时支取
合计	5,353,382.57	2,346,,307.93	

## 61、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。

## 62、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			187,688.26
其中：美元	26,277.80	7.0827	186,117.77
欧元			
港币	1,733.01	0.9062	1,570.49
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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。

### 63、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

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 2023 年度简化处理的短期租赁或低价值资产产生的租赁费用 1,125,858.46 元。

#### (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	20,273,766.44	
合计	20,273,766.44	

注：应披露未租赁收入及其中包含的未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入。

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
直租		520,762.01	
售后回租		64,586,263.37	
合计		65,107,025.38	

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	206,422,435.34	246,105,492.49
第二年	189,122,269.94	183,164,422.28
第三年	155,011,615.38	175,533,852.60
第四年	141,077,776.51	160,863,261.00
第五年	42,235,158.25	151,136,569.16
五年后未折现租赁收款额总额	1,112,569,971.76	1,552,958,485.43

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	
	本年年末数	上年年末数
未折现租赁收款额合计	1,846,439,227.18	2,469,762,082.96
未担保余值		
租赁投资总额	1,846,439,227.18	2,469,762,082.96
减：未实现融资收益	462,421,405.43	718,276,833.63
租赁投资净额	1,384,017,821.75	1,751,485,249.33
其中：1年内到期的应收融资租赁款	147,585,625.69	166,796,504.31
1年后到期的应收融资租赁款	1,236,432,196.06	1,584,688,745.02

注：未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表可以与未来五年及五年后未折现租赁收款额合为一个表格进行披露，例如未折现租赁收款额加减调节项后得出租赁投资净额。

### (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
职工薪酬	4,533,713.49	571,552.47
折旧与摊销	114,592.20	9,800.39
其他费用	4,061,750.93	7,708.72
合计	8,710,056.62	589,061.58
其中：费用化研发支出	8,710,056.62	589,061.58
资本化研发支出		

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

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
东莞市照洲投资有限公司	2023年9月29日	585,000,000	100.00	收购	2023年9月29日	取得控制权	---	10,974,130.14	6,983,141.58

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	585,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	585,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	632,480,153.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-47,480,153.39

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	
货币资金	132,494.73	132,494.73
应收款项	7,000,000.00	7,000,000.00
其他流动资产	30,277.89	30,277.89
长期股权投资	814,223,180.77	267,410,245.60
负债：		
应付款项	188,905,800.00	188,905,800.00
递延所得税负债		
净资产	632,480,153.39	85,667,218.22
减：少数股东权益		
取得的净资产	632,480,153.39	85,667,218.22

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无

(6) 其他说明

购买日至报告期末被购买方的收入、净利润及现金流量

项目	东莞市照洲投资有限公司
	购买日至报告期末

项目	东莞市照洲投资有限公司
营业收入	---
净利润	10,974,130.14
经营活动现金净流量	-16,858.42
投资活动现金净流量	7,000,000.00
筹资活动现金净流量	---
现金及现金等价物净额	6,983,141.58

## 2、同一控制下企业合并：无

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

## 3、反向购买：无

## 4、处置子公司：无

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

2023年3月16日，公司投资设立控股子公司南京市康亿合昇新能源科技有限公司，注册资本2,000.00万元。

2023年3月20日，公司投资设立参股子公司广东康迪领先新能源科技有限公司，注册资本1,000.00万元。

## 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 (%)	
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	75.00	25.00	非同一控制下的企业合并
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	100.00	---	非同一控制下的企业合并
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	97.50	---	设立

东莞市轨道一号线建设发展有限公司	855,953.6014 万元	东莞市	东莞市	东莞市轨道1号线的建设及运营	45.8081	---	设立
东莞市汇通租车有限公司	1000 万元	东莞市	东莞市	租赁	---	100.00	设立
融通投资有限公司	7740,089 港元	香港	香港	投资	---	100.00	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	充电站建设与运营管理	---	50.00	设立
东莞市南电鸿运能源有限公司	600 万元	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	---	100.00	同一控制下的企业合并
东莞市康亿创新新能源科技有限公司	10,000 万元	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	---	40.00	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	充电站建设与运营管理	---	51.00	非同一控制下的企业合并
东莞市康东新能源科技有限公司	600 万元	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	---	51.00	非同一控制下的企业合并
东莞市创烨新能源科技有限公司	5,000 万元	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	---	51.00	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	充电站建设与运营管理	---	70.00	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	充电站建设与运营管理	---	51.00	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	充电站建设与运营管理	---	100.00	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	充电站建设与运营管理	---	100.00	非同一控制下的企业合并
东莞市奥动亿创新新能源科技有限公司	4,000 万元	东莞市	东莞市	充电站建设与运营管理	---	60.00	非同一控制下的企业合并
佛山市奥动亿创新新能源科技有限公司	4,000 万元	佛山市	佛山市	充电站建设与运营管理	---	100.00	非同一控制下的企业合并
钦州市奥动亿创新新能源科技有限公司	2,000 万元	钦州市	钦州市	充电站建设与运营管理	---	100.00	非同一控制下的企业合并
东莞市莞深高速公路建设有限公司	3,000 万元	东莞市	东莞市	莞深高速改扩建管理	100.00	---	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	---	41.00	设立
南京市康亿合昇新能源科技有限公司	2,000 万元	南京市	南京市	充电站建设与运营管理	---	85.00	设立

**持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据**

公司持有东莞市轨道一号线建设发展有限公司 45.8081%的股权，但根据该公司的章程及享有的权益比例，公司可

控制东莞市轨道一号线建设发展有限公司重大财务及经营决策；

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；

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；

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，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。

## (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%	1,719,332.01	---	32,817,218.54
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	54.1919%	-466,224.50	---	6,838,550,852.52

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	1,373,484,271.74	2,546,541,993.12	3,920,026,264.86	1,162,986,991.25	1,444,350,532.61	2,607,337,523.86	355,454,638.76	2,084,347,422.33	2,439,802,061.09	675,373,378.07	520,513,222.38	1,195,886,600.45
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	402,764,665.90	12,823,258,841.62	13,226,023,507.52	2,669,663,711.38	12,225,358.85	2,681,889,070.23	659,625,642.44	10,150,585,111.27	10,810,210,753.71	1,809,050,979.95	1,657,181,361.39	3,466,232,341.34

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	173,417,410.58	68,773,280.36	68,773,280.36	-1,407,860,502.29	121,885,313.68	70,862,736.51	70,862,736.51	-1,165,354,888.36
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	2,979,521,688.13	-4,958,801.17	-4,958,801.17	217,669,489.30	2,655,686,220.31	8,412.37	8,412.37	514,855,060.10

(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、在合营安排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	
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
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	20.00%	---	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	20.00%	---	权益法
东莞信托有限公司	东莞市	东莞市	信托业务	22.21%	---	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	35.00%	---	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	25.00%	---	权益法
东莞市光焯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	41.00%	---	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	132,860,634.23	92,604,778.61
其中：现金和现金等价物	113,715,850.32	64,405,238.21
非流动资产	1,127,705,926.98	1,204,091,826.69
资产合计	1,260,566,561.21	1,296,696,605.30
流动负债	625,149,215.08	103,522,560.86
非流动负债	99,870,531.95	432,645,318.03
负债合计	725,019,747.03	536,167,878.89
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	535,546,814.18	760,528,726.41
按持股比例计算的净资产份额	59,499,251.06	68,897,366.18

调整事项	48,193,386.62	57,229,646.68
--商誉	---	---
--内部交易未实现利润	---	---
--其他	---	---
对合营企业权益投资的账面价值	99,593,909.56	126,127,012.86
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,064,558,541.13	728,986,485.62
财务费用	7,220,369.48	2,202,131.31
所得税费用	181,017,547.09	127,533,886.87
净利润	552,920,978.74	379,468,074.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	552,920,978.74	379,468,074.16
本年度收到的来自合营企业的股利	60,497,507.83	36,564,020.72

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额		
	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	东莞信托有限公司	东莞市新照投资有限公司	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	东莞信托有限公司
流动资产	40,845,627,226.10	110,246,129.40	7,937,633,889.02	123,157,369.14	68,117,985.03	7,702,431.97	32,749,371,164.49	106,687,042.67	1,581,367,137.34
非流动资产	11,615,244,401.85	161,521,352.14	4,783,225,793.51	663,992,632.50	52,526.86	53,555,282.89	19,837,733,845.56	162,741,833.31	6,034,913,428.75
资产合计	52,484,384,915.66	271,767,481.54	12,720,859,682.53	787,150,001.64	68,170,511.89	61,257,714.86	52,587,105,010.05	269,428,875.98	7,616,280,566.09
流动负债	32,648,316,992.39	34,029,402.32	5,797,590,944.16	19,599,150.95	21,349,779.91	12,973,068.31	31,689,302,439.12	34,526,725.45	749,617,292.80
非流动负债	10,791,479,846.78	---	29,153,919.43	---	---	35,550,447.98	12,298,975,298.38	---	28,316,959.99
负债合计	43,446,868,712.75	34,029,402.32	5,826,744,863.59	19,599,150.95	21,349,779.91	48,523,516.29	43,988,277,737.50	34,526,725.45	777,934,252.79
少数股东权益						840,921.00			
归属于母公司股东权益	9,037,516,202.91	237,738,079.22	6,894,114,818.94	767,550,850.69	46,820,731.98	11,893,277.57	8,598,827,272.55	234,902,150.53	6,838,346,313.30
按持股比例计算的净资产份额	1,807,503,240.58	47,547,615.83	1,530,969,183.73	268,642,797.74	11,705,182.99	5,221,021.41	1,719,765,454.51	46,980,430.10	1,518,584,727.45
调整事项				542,320,350.61		13,049,238.30			
--商誉	42,091,518.39	---		---	---		42,091,518.39	---	296,746,261.19
--内部交易未实现									

利润									
--其他			- 103,313,9 83.73						
对联营企业权益投资的账面价值	1,849,594, 758.97	47,547,61 5.83	1,427,655, 200.00	810,963,1 48.35	11,705,182 .99	18,270,25 9.71	1,761,856, 972.90	46,980,43 0.10	1,815,330, 988.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值									
营业收入	2,154,944, 612.14	9,104,159. 93	233,050,9 94.28	323,478,8 69.67	---	38,644,56 6.95	2,298,841, 129.97	9,415,820. 10	324,688,52 6.86
净利润	635,096.9 85.82	2,891,298. 37	54,806,16 1.59	170,347,9 94.15	3,179,268. 02	6,733,159. 35	789,439,9 12.13	4,966,266. 58	31,948,953 .30
终止经营的净利润	---	---	---	---	---	---			
其他综合收益	4,455,332. 57	---	962,344.0 5	---	---	---	99,873,29 5.20	---	17,218,747 .53
综合收益总额	639,552,3 18.39	2,891,298. 37	55,768,50 5.64	170,347,9 94.15	3,179,268. 02	6,733,159. 35	689,566,6 16.93	4,966,266. 58	14,730,205 .77
本年度收到的来自联营企业的股利	40,000,00 0.00	---	---	49,000,00 0.00					

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,650,305.53	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-849,694.47	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-849,694.47	



(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
莞深高速上屯立交项目	7,057,800.00	---	---	1,597,524.84		5,489,400.00	与资产相关
莞深高速公路取消省界收费工程政府补助款	6,674,138.21	---	---	3,337,069.08		3,337,069.13	与资产相关
充电桩建设补贴资金	38,793,684.94	---	---	6,267,275.65		32,497,284.45	与资产相关
合计	52,525,623.15	---	---	11,201,869.57		41,323,753.58	---

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	11,201,869.57	6,579,598.68
有形动产融资租赁服务增值税退税	1,319,357.76	994,773.98
知识产权证券化资助	---	1,930,000.00
一次性留工补助	---	395,670.00
稳岗补贴及失业保险返还	-1,186.70	42,813.67
2021 年度稳经济促发展政策补贴款	---	20,000.00
2021 年用人单位岗位补贴	---	2,400.00
2021 年小微企业询证函手续费退回	---	200.00
东莞市推动企业发展利用资本市场奖励	500,000.00	---
一次性扩岗补助	91,252.91	10,500.00

收到南城街道经济发展局 2021 年高新技术企业认定通过奖励	30,000.00	--
合计	13,141,293.54	9,975,956.33

### 退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
稳岗补贴	与收益相关	-1,360.51	---	退回重复发放的稳岗补贴
合计	---	-1,360.51	---	---

## 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、股权投资、债权投资、借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （一）信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。公司本部高速公路收费的债务方广东联合电子服务股份有限公司信誉良好，款项回收期短，所承担的信用风险低。公司的全资子公司广东融通融资租赁有限公司、控股子公司天津市宏通商业保理有限公司分别从事融资租赁业务、商业保理业务，其对在签订每笔业务合同前进行详细的尽职调查，评估各种可能的风险并制定完善的风控措施，放款后持续跟踪客户的生产经营情况、租赁资产的管理与使用情况，及时防范可能的风险。公司的控股子公司东莞市东能新能源有限公司及孙公司东莞市康亿创新能源科技有限公司从事新能源汽车充电及服务业务，主要客户为从事交通运输的关联方企业，信誉良好，款项回收期短，所承担的信用风险低。

#### （二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额(单位：元)					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债	---	---	---	---	---	---
短期借款	3,478,054,409.11	---	---	---	---	3,478,054,409.11
应付账款	1,166,797,370.70	---	9,843,390.24	1,506,209,095.51	882,895.03	2,683,732,751.48
其他应付款	86,337,352.16	1,726,360.66	18,950,398.04	500,000.00	18,449,352.21	125,963,463.07

项目	期末余额(单位: 元)					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	556,108,493.82	---	---	---	---	556,108,493.82
长期借款	---	728,025,256.12	723,164,731.57	191,165,510.61	2,636,828,931.76	4,279,184,430.06
租赁负债	---	41,922,053.75	56,286,411.41	30,306,957.93	34,226,709.70	162,742,132.79
非衍生金融负债小计	5,287,297,625.79	771,673,670.53	808,244,931.26	1,728,181,564.05	2,690,387,888.70	11,285,785,680.33
合计	5,287,297,625.79	771,673,670.53	808,244,931.26	1,728,181,564.05	2,690,387,888.70	11,285,785,680.33

### (三) 市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，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。

本年度公司无利率互换安排。

#### 3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

### 2、套期：无

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

#### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计：无

#### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,567,254.58	---	---	87,567,254.58
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	87,567,254.58	---	---	87,567,254.58
（三）其他权益工具投资			43,033,888.74	43,033,888.74
（四）投资性房地产				
（六）其他非流动金融资产			50,250,000.00	50,250,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	87,567,254.58		93,283,888.74	180,851,143.32

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

近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境发生重大变化，因此以成本代表其公允价值。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

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	69.82%	69.82%

本企业最终控制方是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、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

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、在其他主体中的权益”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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
东莞市福民私募基金管理有限公司	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	股东
东莞交投置业有限公司	母公司的控股子公司
东莞市交投石化能源有限公司	母公司的控股孙公司
东莞巴士有限公司	母公司的全资子公司
东莞巴士有限公司东部分公司	母公司的全资子公司的分公司
东莞交通实业发展有限公司	母公司的全资子公司
东莞市路桥投资建设有限公司	母公司的全资子公司
东莞市数据互联有限公司	母公司的全资子公司
东莞静态交通投资有限公司	母公司的全资子公司
东莞市经纬公路工程有限公司	母公司的全资孙公司

东莞市鸿运出租车有限公司	母公司的全资孙公司
东莞市东莞通股份有限公司	母公司的控股子公司
东莞数汇大数据有限公司	母公司的控股子公司
东莞市轨道交通有限公司	母公司的控股子公司
东莞市城巴运输有限公司	母公司的控股子公司
东莞市滨海湾公共交通有限公司	母公司的控股子公司
东莞市松山湖公共交通有限公司	母公司的控股子公司
东莞市水乡新城公共汽车有限公司	母公司的参股公司
东莞市小巴运输有限公司	母公司的控股子公司
东莞市机动车驾考服务中心有限公司	母公司的控股子公司
东莞市莞城静态交通投资有限公司	母公司的控股子公司
东莞市黄江静态交通投资有限公司	母公司的控股子公司
东莞市桥头静态交通投资有限公司	母公司的控股子公司
东莞市高埗静态交通投资有限公司	母公司的控股子公司
东莞市中堂静态交通投资有限公司	母公司的控股子公司
东莞市大朗静态交通投资有限公司	母公司的控股子公司
东莞巴士有限公司东部分公司	母公司的全资子公司的分公司
东莞巴士有限公司	母公司的全资子公司
东莞市交投石化能源有限公司	母公司的控股子公司
东莞交投交通科技有限公司	母公司的控股子公司
东莞市路桥投资建设有限公司	母公司的控股子公司
东莞交投置业有限公司	母公司的全资子公司
东莞市福民集团公司	母公司的全资子公司
东莞市福民私募基金管理有限公司	母公司的控股子公司
东莞巴士东部公司	母公司的控股子公司
东莞朗道置业有限公司	母公司的控股子公司
东莞市路桥投资建设有限公司常虎高速公路分公司	母公司的控股子公司

## 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	25,618,877.39	25,618,877.39	否	36,363,392.05
东莞交投交通科技有限公司	集团信息化系统 IDC 资源租赁服务费、购置收费站机器人	7,412,385.24	7,412,385.24	否	---
东莞市交通投资集团有限公司	ABS 项目差补服务费、办公场地租赁费	569,469.21	569,469.21	否	---
东莞巴士有限公司东部分公司	场地租金	300,318.63	300,318.63	否	87,957.80
东莞市松山湖公共交通有限公司	场地租金	162,767.33	162,767.33	否	---
东莞市滨海湾公共交通有限公司	场地租金	143,620.20	143,620.20	否	---
东莞市鸿运出租车有限公司	汽车租赁	127,433.64	127,433.64	否	---
东莞静态交通投资有限公司	服务费提成	82,811.97	82,811.97	否	---
东莞巴士有限公司	场地租金	40,896.31	40,896.31	否	---
东莞市交投石化能	服务费提成	33,385.59	33,385.59	否	---

源有限公司					
东莞数汇大数据有限公司	信息化系统建设费用	7,945.83	7,945.83	否	186,685.01
东莞市轨道交通有限公司	购买茶歇费用	7,700.00	7,700.00	否	---
东莞市机动车驾考服务中心有限公司	高速公路收费口查验服务费	7,670.75	7,670.75	否	615,353.00
东莞市城巴运输有限公司	定制公交费用	3,414.22	3,414.22	否	---
东莞市城巴运输有限公司	主题教育系统活动费	1,800.00	1,800.00	否	---
东莞市东莞通股份有限公司	购买员工卡	203.90	203.90	否	486.60
东莞市交投石化能源有限公司	采购员工慰问品	---	---	否	4,630.80
东莞市轨道交通有限公司	购置轨道大厦办公楼	---	---	否	282,731,690.05
东莞市数据互联有限公司	信息化系统建设及运维费用	---	---	否	2,353,410.92
东莞巴士有限公司	寮步良边站外来充电服务费	---	---	否	3,301.89
合计	---	34,520,700.21	34,520,700.21	--	322,346,908.12

重要的购买商品、接受劳务的关联交易说明：

根据公司与东莞市经纬公路工程有限公司签订的《莞深高速公路日常养护项目(莞深高速公路一、二期及东城段、龙林高速公路)合同文件》约定，公司将莞深高速公路一、二期及东城段、龙林高速公路桩号范围内的主线、匝道、收费站及管理中心的路基、路面、桥梁、涵洞、交通工程及沿线设施的日常养护外包给东莞市经纬公路工程有限公司，合同期限自 2016 年 10 月 20 日至 2021 年 10 月 20 日及自 2021 年 10 月 21 日至 2026 年 10 月 20 日；工程外包费用由三类费用构成，分别是日常保洁工程（A 类）、维修保养工程（B 类）及零星专项工程（C 类）；其中日常保洁工程（A 类）采用部分按月包干的固定费用方式支付，部分以“履约绩效价款”的形式采用与逐月考评结果挂钩的方式支付；维修保养工程（B 类）采用按中标单价和实际发生按实计量的方式支付，零星专项工程（C 类）根据每项独立工程审定预算下浮后单价和实际完成情况按实计量支付。

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
东莞市松山湖公共交通有限公司	提供充电服务	36,765,695.40	-
东莞巴士有限公司东部分公司	提供充电服务	32,384,821.98	9,943,998.20
东莞市城巴运输有限公司	提供充电服务	21,331,970.51	12,282,592.88
东莞市滨海湾公共交通有限公司	提供充电服务	18,018,711.92	-
东莞市滨海湾公共交通有限公司	提供融资租赁	10,110,095.99	11,113,299.47
东莞市小巴运输有限公司	提供充电服务	9,063,299.85	---
东莞市路桥投资建设有限公司	石碣站代管理服务	4,677,213.39	---
东莞市城巴运输有限公司	提供融资租赁	3,280,152.15	3,451,708.86
东莞数汇大数据有限公司	提供保理服务	1,449,280.26	39,509.46
东莞市小巴运输有限公司	提供融资租赁	1,086,019.92	1,224,904.45
东莞市机动车驾考服务中心有限公司	提供融资租赁	868,345.15	640,328.28
东莞市经纬公路工程有限公司	水电费	464,104.96	403,715.05
东莞交投置业有限公司	伙食费、物业管理费	458,933.97	248,018.87
东莞市松山湖公共交通有限公司	停车费收入	273,284.35	---
东莞巴士有限公司东部分公司	停车费收入	52,559.64	---
东莞巴士有限公司	提供充电服务	45,330.31	1,743.89
东莞静态交通投资有限公司	提供融资租赁	38,069.03	55,156.11
东莞市福民集团公司	伙食费	16,854.87	45,660.38
东莞市福民私募基金管理有限公司	伙食费	13,672.64	---
东莞交投置业有限公司	水电费	6,998.20	40,063.07
东莞市莞城静态交通投资有限公司	提供融资租赁	2,914.44	3,779.59
东莞市桥头静态交通投资有限公司	提供融资租赁	2,914.44	3,779.59

东莞市黄江静态交通投资有限公司	提供融资租赁	2,914.44	3,779.59
东莞市大朗静态交通投资有限公司	提供融资租赁	2,914.44	3,779.59
东莞市中堂静态交通投资有限公司	提供融资租赁	2,914.44	3,779.59
东莞市高埗静态交通投资有限公司	提供融资租赁	2,914.44	3,779.59
东莞市南城静态交通投资有限公司	提供融资租赁	2,101.96	---
东莞巴士有限公司东部分公司	提供融资租赁	---	5,639.11
东莞巴士有限公司东部分公司	处置融资租赁资产	---	23,451.33
东莞市机动车驾考服务中心有限公司	提供经营租赁	---	3,479,389.47
东莞市城巴运输有限公司	处置融资租赁资产	---	1,886.79
东莞市滨海湾公共交通有限公司	处置融资租赁资产	---	20,943.39
东莞市数据互联有限公司	提供融资租赁	---	279,219.10
东莞市数据互联有限公司	处置融资租赁资产	---	94.34
东莞数汇大数据有限公司	保理本金	---	1,320,000.00
东莞市滨海湾公共交通有限公司	提供充电服务	---	6,795,995.74
东莞市水乡新城公共汽车有限公司	提供充电服务	---	6,086,295.14
东莞市松山湖公共交通有限公司	提供充电服务	---	11,217,357.00
东莞市小巴运输有限公司	提供充电服务	---	574,730.88
东莞市机动车驾考服务中心有限公司	工作餐费收入	---	64,941.51
东莞市路桥投资建设有限公司	伙食费	---	7,661.32
东莞交投置业有限公司	物业管理费	---	13,528.30
合计	---	140,425,003.09	69,404,509.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

公司下属的东能公司和康亿创公司为东莞巴士有限公司等关联公司提供纯电动公交车辆充电服务，充电服务费按月结算。

(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
东莞巴士有限公司东部分公司	“莞深高速公路”原塘厦收费站地面及地面附着物	1,935,102.72	1,451,327.04
东莞市机动车驾考服务中心有限公司	车辆租赁	943,079.67	---
东莞市城巴运输有限公司	场地租赁	576,217.67	37,861.29
东莞巴士东部公司	场地租赁	416,906.40	---
东莞市小巴运输有限公司	场地租赁	392,477.04	32,706.42
东莞巴士有限公司	场地租赁	260,537.16	195,402.87
东莞市松山湖公共交通有限公司	场地租赁	244,014.25	---
东莞市经纬公路工程有限公司	场地租赁	209,452.18	263,362.84
东莞交投置业有限公司	车辆租赁	207,133.31	95,600.00
东莞市福民私募基金管理有限公司	场地租赁	121,517.04	---
东莞静态交通投资有限公司	场地租赁	24,710.86	53,932.92
东莞市福民集团公司	场地租赁	23,397.92	35,657.14
合计	---	5,354,546.22	2,165,850.52

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产



		适用)									
		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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
东莞市交通投资集团有限公司	办公场地						48,887.60		1,906.19		24,584.64
东莞市交通投资集团有限公司	办公场地	21,573.60	16,180.20								
东莞市鸿运出租车有限公司	办公用车	127,433.64	127,433.64								
东莞市滨海湾公共交通有限公司	充电场地	143,620.20	143,620.20			156,546.00	156,546.00				
东莞巴士有限公司东部分公司	充电场地	14,499.15	13,426.08			30,438.48					
东莞巴士有限公司	充电场地	10,950.84	10,493.70								
东莞市道滘汽车客运站有限公司	充电场地	100,632.04	129,298.74			100,549.35	139,272.11				
东莞市路桥投资建设有限公司	土地使用权					23,292,000.00	24,174,000.00	5,216,468.28	6,231,755.76		
东莞巴士有限公司	办公场地					314,548.11	39,863.72		1,383.18	-1,184,228.26	35,817.79
东莞市路桥投资建设有限公司	办公场地					111,056.63	9,000.00		1,330.54		8,113.30
东莞市交投石化能源有限公司	办公场地					110,390.24	9,450.00		1,894.77	-37,531.41	9,378.59
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	办公场地						6,720.00		987.02		5,890.83
东莞市明道集成先进技术研究院有限公司						291,766.50	268,875.75	4,677.06	5,528.83		
合计	---	418,709.47	440,452.56	0.00	0.00	24,407,295.32	24,852,615.18	5,221,145.34	6,244,786.29	-1,221,759.67	83,785.15

(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
关键管理人员薪酬	8,697,206.33	8,758,400

(8) 其他关联交易：无

## 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	东莞市城巴运输有限公司	1,889,806.83	113,388.41	17,084,484.93	1,025,069.10
应收账款	东莞巴士有限公司东部分公司	3,939,725.09	236,383.50	28,730,232.24	1,723,813.93
应收账款	东莞市滨海湾公共交通有限公司	1,947,671.04	116,860.26	13,945,700.04	836,742.01
应收账款	东莞市松山湖公共交通有限公司	3,304,248.27	198,254.90	28,203,504.89	1,692,210.29
应收账款	东莞市水乡新城公共汽车有限公司	157,912.55	9,474.75	3,110,554.80	186,633.29
应收账款	东莞市小巴运输有限公司	823,742.47	49,424.55	5,104,477.19	306,268.63
应收账款	东莞巴士有限公司	3,068.52	184.11	5,516.45	330.99
其他应收款	东莞市路桥投资建设有限公司	4,965,967.19	297,958.03	2,973,518.33	178,411.10
其他应收款	东莞巴士有限公司	300,000.00	18,000.00	145,594.00	8,735.64
其他应收款	东莞巴士有限公司东部分公司	338,642.96	20,318.58	538,263.38	32,295.80
其他应收款	东莞市福民集团公司	2,466.16	147.97	85,840.00	5,150.40
其他应收款	东莞交投置业有限公司	14,701,427.30	882,085.64	277,691.27	16,661.48
其他应收款	东莞市鸿运出租车有限公司	4,000.00	240.00	4,000.00	240.00
其他应收款	东莞市福民私募基金管理有限公司	99,000.90	5,940.05	---	---
其他应收款	东莞朗道置业有限公司	16,500.00	990.00	---	---
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	---	---
其他应收款	东莞市东莞通股份有限公司	8,623.00	517.38	---	---
长期应收款	东莞市机动车驾考服务中心有限公司	4,638,504.52	23,192.52	6,784,530.22	33,922.65
长期应收款	东莞静态交通投资有限公司	379,080.84	1,895.40	563,099.01	2,815.50
长期应收款	东莞市莞城静态交通投资有限公司	28,453.39	142.27	39,520.07	197.60
长期应收款	东莞市黄江静态交通投资有限公司	28,453.39	142.27	39,520.07	197.60
长期应收款	东莞市桥头静态交通投资有限公司	28,453.39	142.27	39,520.07	197.60
长期应收款	东莞市高埗静态交通投资有限公司	28,453.39	142.27	39,520.07	197.60
长期应收款	东莞市中堂静态交通投资有限公司	28,453.39	142.27	39,520.07	197.60
长期应收款	东莞市大朗静态交通投资有限公司	28,453.39	142.27	39,520.07	197.60
长期应收款	东莞市滨海湾公共交通有限公司	203,366,984.66	1,016,834.92	246,401,951.82	1,232,009.76
长期应收款	东莞市城巴运输有限公司	95,033,217.94	475,166.09	76,749,480.49	383,747.41
长期应收款	东莞市小巴运输有限公司	21,993,438.08	109,967.19	27,231,308.42	136,156.54
长期应收款	东莞数汇大数据有限公司	---	---	1,430,000.00	7,150.00

长期应收款	东莞交投置业有限公司	199,925,262.06	999,626.31	---	---
-------	------------	----------------	------------	-----	-----

(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	东莞市滨海湾公共交通有限公司	13,045.50	13,045.50
应付账款	东莞巴士有限公司	29,945.47	27,212.36
应付账款	东莞巴士有限公司	994.70	---
应付账款	东莞市鸿运出租车有限公司	---	12,355.87
应付账款	东莞市东莞通股份有限公司	---	375.00
应付账款	东莞巴士有限公司东部分公司	---	157,544.22
应付账款	东莞市松山湖公共交通有限公司	117,259.70	---
应付账款	东莞静态交通投资有限公司	63,334.82	---
其他应付款	东莞市经纬公路工程工程有限公司	8,628,133.21	23,472,847.05
其他应付款	东莞市机动车驾考服务中心有限公司	724,211.62	1,095,971.62
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	东莞市数据互联有限公司	---	1,338,562.75
其他应付款	东莞市路桥投资建设有限公司	2,891.00	---
其他应付款	东莞巴士有限公司	726,605.49	726,605.49
其他应付款	东莞巴士有限公司东部分公司	---	37,869.00
其他应付款	东莞市轨道交通有限公司	---	154,088,771.07
其他应付款	东莞市交通投资集团有限公司	4,740,332.86	---
其他应付款	东莞市城巴运输有限公司	2,700.00	---
其他应付款	东莞市交通投资集团有限公司	7,802.00	---
其他应付款	东莞交投交通科技有限公司	115,879.68	---

7、关联方承诺

东莞市交通投资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

适用 不适用

## 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：根据《东莞控股未来三年（2021-2023年）股东回报规划》，本公司承诺：

1、公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律法规许可的其他方式；在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司将优先采用现金分红的方式分配股利；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金利润分配。

2、在公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司未来三年（2021-2023）以现金方式累计分配的利润不

少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

3、公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；④公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

4、在确保足额现金股利分配、保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，公司可以发放股票股利。每次分配股票股利时，每 10 股股票分得的股票股利不少于 1 股。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 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：不适用

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.25
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）	3.25
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 2023 年 12 月 31 日的股份总额 1,039,516,992 股为基数，拟按每 10 股向全体股东派发现金红利 3.25 元（含税）。

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：不适用

2、债务重组：不适用

3、资产置换：不适用

### 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：不适用

## 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 4 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、PPP 项目。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 4 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投资	金融服务业	新能源汽车充电业	PPP项目	分部间抵销	合计
----	-------------	-------	----------	-------	-------	----

营业收入	1,389,395,628.25	239,755,461.89	153,579,443.33	2,979,521,688.13	-4,553,448.31	4,757,698,773.29
营业成本	376,493,515.06	99,612,931.32	147,531,829.00	2,972,158,268.77	-10,902,322.53	3,584,918,391.00
营业利润	642,450,509.61	145,960,090.72	-21,567,163.70	7,363,419.36	-1,317,937.06	772,888,918.93
净利润	529,887,037.18	109,183,332.51	-25,653,096.99	-4,958,801.17	43,134,223.26	651,592,694.79
资产总额	20,846,103,455.58	6,317,777,209.03	478,155,039.58	13,226,023,507.52	11,498,553,597.59	29,369,505,614.12
负债总额	7,852,582,559.94	4,011,469,075.69	303,617,437.82	2,681,889,070.23	-3,384,953,906.21	11,464,604,237.47

(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

公司通过减资的方式退出东莞市轨道一号线建设发展有限公司。退出东莞市轨道一号线建设发展有限公司后，公司将收回减资价款与实际投入资金的补偿金共计 397,115.26 万元。2024 年 2 月 9 日东莞市市场监督管理局核准了东莞市轨道一号线建设发展有限公司的减资变更登记事项，该次变更登记完成后，公司不再持有东莞市轨道一号线建设发展有限公司股权。

## 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）	35,696,571.02	22,368,126.35
合计	35,696,571.02	22,368,126.35

(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	35,696,571.02	100.00%	2,141,794.26	6.00%	33,554,776.76	22,368,126.35	100.00%	1,342,087.58	6.00%	21,026,038.77
其中：										
余额百分比组合法	35,696,571.02	100.00%	2,141,794.26	6.00%	33,554,776.76	22,368,126.35	100.00%	1,342,087.58	6.00%	21,026,038.77
合计	35,696,571.02	100.00%	2,141,794.26	6.00%	33,554,776.76	22,368,126.35	100.00%	1,342,087.58	6.00%	21,026,038.77

按单项计提坏账准备类别数： 0  
 按组合计提坏账准备类别数： 1  
 按组合计提坏账准备： 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
1 年以内	35,696,571.02	2,141,794.26	6.00%
合计	35,696,571.02	2,141,794.26	6.00%

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,342,087.58	---	---	1,342,087.58
期初余额在本期	---	---	---	---
本期计提	799,706.68	---	---	799,706.68
期末余额	2,141,794.26	---	---	2,141,794.26

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：无

### (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	
按组合计提坏账准备	1,342,087.58	799,706.68	---	---	---	2,141,794.26
其中：余额百分比组合	1,342,087.58	799,706.68	---	---	---	2,141,794.26
合计	1,342,087.58	799,706.68	---	---	---	2,141,794.26

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	35,696,571.02	---	35,696,571.02	100.00%	2,141,794.26
合计	35,696,571.02	---	35,696,571.02	100.00%	2,141,794.26

## 2、其他应收款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
应收股利	636,026,145.40	430,849,507.55
其他应收款	194,671,871.29	4,898,503.83
合计	830,698,016.69	435,748,011.38

(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
广东融通融资租赁有限公司	286,338,199.08	286,338,199.08
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	188,905,800.00	---
广东虎门大桥有限公司	16,270,837.85	---
东莞市清溪粤海水务有限公司	38,387.71	38,387.71
合计	636,026,145.40	430,849,507.55

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	286,338,199.08	2-3 年	尚未支付	否
天津市宏通商业保理有限公司	144,472,920.76	1-2 年	尚未支付	否
东莞市清溪粤海水务有限公司	38,387.71	2-3 年	尚未支付	否
合计	430,849,507.55	---	---	---

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：无

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：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	722,563.05	654,695.05
预存汽车加油款	148,314.35	146,988.64
委托管理费	4,957,846.19	2,965,397.33

押金、保证金	3,000.00	3,000.00
应收场地租金	863,420.08	1,134,428.65
财务资助款	200,000,000.00	---
往来款	---	138,207.30
其他	402,591.73	168,457.32
小计	207,097,735.40	5,211,174.29

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)	206,372,542.78	4,659,123.85
1 至 2 年	184,114.63	550,550.44
2 至 3 年	539,577.99	1,500.00
3 年以上	1,500.00	
3 至 4 年	1,500.00	---
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	207,097,735.40	5,211,174.29

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	207,097,735.40	100.00	12,425,864.11	6.00%	194,671,871.29	5,211,174.29	100.00	312,670.46	6.00	4,898,503.83
其中：										
余额百分比组合	207,097,735.40	100.00	12,425,864.11	6.00%	194,671,871.29	5,211,174.29	100.00	312,670.46	6.00	4,898,503.83
合计	207,097,735.40	100.00	12,425,864.11	6.00%	194,671,871.29	5,211,174.29	100.00	312,670.46	6.00	4,898,503.83

按单项计提坏账准备类别数： 0

按单项计提坏账准备： 0

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 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
1 年以内	206,372,542.78	12,382,352.56	6.00
1—2 年	184,114.63	11,046.87	6.00
2—3 年	539,577.99	32,374.68	6.00
3—4 年	1,500.00	90.00	6.00
合计	207,097,735.40	12,425,864.11	6.00

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	312,670.46	---	---	312,670.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	12,113,193.65	---	---	12,113,193.65
2023 年 12 月 31 日余额	12,425,864.11	---	---	12,425,864.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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情况：无

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	财务资助款	200,000,000.00	1 年以内	96.57	12,000,000.00
东莞市路桥投资建设有限公司	委托管理费	4,957,846.19	1 年以内	2.39	297,470.77
东莞巴士有限公司东部分公司	租金	338,642.96	1 年以内	0.16	20,318.58
东莞交投置业有限公司	租金	161,169.23	1 年以内	0.08	9,670.15
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	预存汽车加油款	148,314.35	1 年以内	0.07	8,898.86
合计	---	205,605,972.73	---	99.27	12,336,358.36

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	8,458,494,625.49	---	8,458,494,625.49	7,625,994,625.49	---	7,625,994,625.49
对联营、合营企业投资	3,903,726,798.37	479,335,314.01	3,424,391,484.36	3,829,570,473.59	79,275,069.09	3,750,295,404.50
合计	12,362,221,423.86	479,335,314.01	11,882,886,109.85	11,455,565,099.08	79,275,069.09	11,376,290,029.99

#### (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	180,000,000.00			12,500,000.00	---						192,500,000.00	
天津市宏通商业保理有限公司	1,097,504,300.00				---						1,097,504,300.00	
东莞市轨道交通一号线建设发展有限公司	3,475,068,540.00			235,000,000.00	---						3,710,068,540.00	
东莞市莞深高速公路建设有限公司	2,082,200,000.00			---	---						2,082,200,000.00	
东莞市照洲投资有限公司	---			585,000,000.00	---						585,000,000.00	
合计	7,625,994,625.49			832,500,000.00	---						8,458,494,625.49	

(2) 对联营、合营企业投资

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	126,127,012.86	---	---	---	33,964,404.53				-60,497,507.83	---	---	99,593,909.56
小计	126,127,012.86	---	---	---	33,964,404.53				-60,497,507.83	---	---	99,593,909.56
二、联营企业												
东莞证券股份有限公司	1,761,856,972.90				126,846,719.56	891,066.51			-40,000,000.00	---	-	1,849,594,758.97
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	46,980,430.10				567,185.73	---			---	---	---	47,547,615.83
东莞信托有限公司	1,815,330,988.64	79,275,069.09			12,170,749.50	213,706.78			---	400,060,244.92	---	1,427,655,200.00
小计	3,624,168,391.64	79,275,069.09			139,584,654.79	1,104,773.29			-40,000,000.00	400,060,244.92	-	3,324,797,574.80
合计	3,750,295,404.50	79,275,069.09			173,549,059.32	1,104,773.29			100,497,507.83	400,060,244.92	-	3,424,391,484.36

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

见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释 12、长期股权投资”。

(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	1,364,624,610.25	368,264,131.17	1,183,156,353.52	365,527,018.70
其他业务	22,865,406.60	8,229,383.89	24,027,269.75	12,054,821.99
合计	1,387,490,016.85	376,493,515.06	1,207,183,623.27	377,581,840.69

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		其他		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
业务类型						
其中：						
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
高速公路收费	1,364,624,610.25	368,264,131.17			1,364,624,610.25	368,264,131.17
其他			22,865,406.60	8,229,383.89	22,865,406.60	8,229,383.89
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	144,472,920.76
权益法核算的长期股权投资收益	173,549,059.32	186,441,380.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	900,000.00	900,000.00
合计	174,449,059.32	331,814,301.16

## 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	3,744,980.12	
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）	11,821,935.78	
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	858,057.78	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	47,480,153.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,914,216.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	607,787.52	
减：所得税影响额	72,463.83	
少数股东权益影响额（税后）	2,710,318.16	
合计	52,815,916.31	--

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	6.71%	0.5901	0.5901
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.13%	0.5393	0.5393

### 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