

公司代码：600033

公司简称：福建高速

福建发展高速公路股份有限公司 2023 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人方晓东、主管会计工作负责人郑建雄及会计机构负责人（会计主管人员）陈兆权声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内公司不进行利润分配和公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	19
第八节	优先股相关情况.....	21
第九节	债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	25

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司	指	福建发展高速公路股份有限公司
本公司	指	福建发展高速公路股份有限公司及其子公司
省高速集团	指	福建省高速公路集团有限公司
福泉公司	指	福建省福泉高速公路有限公司
招商公路	指	招商局公路网络科技控股股份有限公司
罗宁公司	指	福建罗宁高速公路有限公司
浦南公司	指	南平浦南高速公路有限责任公司
泉厦管理公司	指	福建泉厦高速公路管理有限公司
泉厦高速	指	泉州至厦门高速公路
福泉高速	指	福州至泉州高速公路
罗宁高速	指	罗源至宁德高速公路
浦南高速	指	浦城至南平高速公路
海峡财险	指	海峡金桥财产保险股份有限公司
兴业银行	指	兴业银行股份有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
达通公司	指	福建省高速公路达通检测有限公司
福建一卡通公司	指	福建交通一卡通有限公司
宁德高速公司	指	福建省宁德高速公路有限公司
福泉经营服务公司	指	福建省福泉高速公路经营服务有限公司
福州京福公司	指	福州京福高速公路有限责任公司
福州造价咨询公司	指	福州市高速公路造价咨询有限公司
高速中化公司	指	福建高速中化石油有限公司
罗长高速公司	指	福州罗长高速公路有限公司
宁德经开公司	指	宁德高速公路经营开发有限公司
宁德养护公司	指	宁德市高速公路养护工程有限公司
平潭大桥公司	指	福州平潭海峡大桥有限公司
莆田莆永公司	指	莆田莆永高速公路有限责任公司
莆田市高速公司	指	莆田市高速公路有限责任公司
融建实业公司	指	福建融建实业有限公司
厦门高速公路管理公司	指	福建省厦门高速公路管理有限公司
省技术咨询公司	指	福建省高速技术咨询有限公司
省经开公司	指	福建省高速公路经营开发有限公司
省路桥建设公司	指	福建省高速路桥建设发展有限公司
省文化传媒公司	指	福建省高速公路文化传媒有限公司
省信息科技公司	指	福建省高速公路信息科技有限公司
省养护公司	指	福建省高速公路养护工程有限公司
驿佳购公司	指	福建省高速公路驿佳购有限公司
渔平高速公司	指	福州渔平高速公路有限责任公司
高速中油公司	指	福建高速中油有限公司
融馨物业公司	指	福州高速融馨物业管理有限公司
市政工程公司	指	福建省高速市政工程有限公司
高速能源公司	指	福建省高速能源发展有限公司
闽通创信公司	指	福建省闽通创信网络科技有限公司

省融通投资公司	指	福建省高速公路融通投资有限公司
高速石化公司	指	福建高速石化有限公司
三顺工程公司	指	福建省三顺交通工程有限公司
高速产投公司	指	福建省高速公路产业股权投资有限公司
川达养护公司	指	福州川达公路养护工程有限公司
海丝工程公司	指	福建省海丝高速公路工程设计有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	福建发展高速公路股份有限公司
公司的中文简称	福建高速
公司的外文名称	FUJIAN EXPRESSWAY DEVELOPMENT CO.,LTD
公司的外文名称缩写	FUJIAN EXPRESSWAY
公司的法定代表人	方晓东

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨帆	冯国栋
联系地址	福州市仓山区城门镇林浦路367号林浦广场5号楼9层	福州市仓山区城门镇林浦路367号林浦广场5号楼8层
电话	0591-38350008	0591-38350008
传真	0591-38350023	0591-38350023
电子信箱	stock@fjgs.com.cn	stock@fjgs.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市东水路18号福建交通综合大楼26层
公司注册地址的历史变更情况	无变更
公司办公地址	福州市仓山区城门镇林浦路367号林浦广场5号楼8-9层
公司办公地址的邮政编码	350007
公司网址	www.fjgs.com.cn
电子信箱	stock@fjgs.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福建高速	600033	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,465,174,746.67	1,309,544,843.96	11.88
归属于上市公司股东的净利润	531,095,353.43	497,813,910.62	6.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	524,202,035.22	485,702,781.97	7.93
经营活动产生的现金流量净额	924,960,777.03	894,292,679.42	3.43
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,803,103,767.29	10,786,033,261.97	0.16
总资产	16,642,114,429.86	16,598,597,643.28	0.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1935	0.1814	6.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1910	0.1770	7.91
加权平均净资产收益率(%)	4.81	4.64	增加 0.17 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.74	4.56	增加 0.18 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-34,315.47	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,106,457.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,479,548.81	
减：所得税影响额	2,637,994.30	
少数股东权益影响额(税后)	1,020,378.62	
合计	6,893,318.21	

对公司根据《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》定义界定的非

经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

截至 2022 年底，全国高速公路通车里程超过 17 万公里，福建省高速公路通车里程超过 6000 公里，全国及省内高速公路网络逐步成熟完善，行业进入平稳发展期。目前，高速公路行业已走出“从无到有”的大规模轰轰烈烈建设阶段，逐渐步入“从有到好”的质量提升和优化完善阶段，未来高速公路建设和发展的重点在于路网及区域高速的连接完善和基于“高速+科技”融合发展的智慧交通的产业化升级。在合理优化路网密度的同时，深化交通科技创新驱动，推动数字化、智能化和网联化也成为行业发展的重大趋势，全行业将更加注重质量与模式创新，以安全畅行、智慧管理、创新赋能、绿色低碳为目标，为交通强国建设贡献力量。

公司始终坚持“主业提升、投资驱动”的总体发展战略，一方面聚焦高速公路主业，发挥自身优势，推动福建省内高速公路高质量发展；另一方面积极探索优质投资标的，持续提升公司价值。

在主业方面，公司主营业务为高速公路投资、建设、收费和运营管理，公司的经营模式是通过投资建设高速公路，收取车辆通行费的方式获得经营收益。公司的营业收入主要来源于公司向车辆征收的高速公路通行费，主营业务收入为高速公路通行费分配收入，其它业务收入包括高速公路广告收入、ETC 闽通卡收入、清障业务收入、经营开发收入等，公司营业收入中主营业务收入占比较高，报告期内，公司主营业务未发生变化。公司运营管理的路段为泉厦高速公路（收费里程 82 公里）、福泉高速公路（收费里程 167 公里）和罗宁高速公路（收费里程 33 公里），合计运营里程为 282 公里，公司参股浦南高速公路（收费里程 245 公里）。报告期内，公司没有新增高速公路通车里程。福泉高速公路、泉厦高速公路已实施“双向四车道拓宽为双向八车道”的扩建工程，其它路段均为双向 4 车道。在投资方面，公司通过发挥高速公路行业的现金流优势，弥补高速公路行业投资回收期过长的不足。公司先后投资了厦门国际银行、海峡财险和兴业银行，给公司带来了良好的投资收益，实现公司长期可持续发展。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司长期致力于高速公路的投资、建设、收费与运营管理，公司所运营的高速公路主要路段仍然具有良好的区位优势，资产状况和通行条件，路段经营效益良好，公司树立和维护良好的资本市场形象，构建了公司在经营和发展中的竞争优势。

1、天然的地理区位优势

公司运营的主要路产具有北接长江三角洲，南连珠江三角洲，西通中部地区，东部对接台湾地区的独特区位优势。其中，所辖泉厦、福泉和罗宁高速，均属于国家高速公路沈（阳）海（口）线福建段的重要组成部分，贯通了福建省东南沿海经济最为发达的地区，天然成为了福建沿海黄金大通道。2023 年上半年度，福建省地区生产总值同比增长 3.8%，经济发展潜力巨大，公司主要路产凭借天然的区位优势，将在区域经济发展中长期受益，具有良好的发展前景。

2、良好的路段通行条件

得益于公司主要路产扩建工程的提早谋划，路产通行能力大幅提升。公司获得了扩建后的优良高速公路资产，并已稳步进入收获期，同时优化了公司存量高速公路资产的收费期限结构。双向八车道的福泉高速和泉厦高速具有良好的通行条件，较好的承载了相当长一段时间内全社会不断增长的通行需求。公司主要路段的资产良好，盈利能力强，为公司稳步拓展可持续发展空间奠定了坚实的基础。

3、优秀的市场融资能力

公司始终致力于维护较高的信用评级，在银行渠道的间接融资成本方面具有一定优势。得益于主要路产稳定的经营现金流，公司长期保持较高的现金分红比例，着重维护良好的资本市场形象，维持优良的资本市场直接融资能力。良好的融资平台作用的发挥，将有利于公司进一步优化股本结构、财务结构，有利于降低公司综合融资成本，有利于保障公司资金安全，有利于公司开展对外投资拓展新的发展空间。

4、多层次的人才梯队建设能力

公司管理层长期任职于高速公路行业，具备丰富的高速公路建设和运营管理经验，能够充分发挥定方向、把大局的管理职能；公司所运营的路段通车时间早，经过多年积累，公司已构建了一支老中青相互配合，通力合作的高素质高速公路运营管理人才队伍；上市以来，公司与资本市场和广大投资者保持着良好的沟通和交流，逐步培养了一支专业资本运作团队。不同的层级间建立了高效的领导和沟通机制，为公司的健康发展提供了人力保障。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，国际环境仍然复杂多变，市场需求不足制约明显，经济恢复基础还不稳固，但是随着国内市场逐步回暖，以及稳增长政策效应显现，2023年上半年福建省经济运行呈现恢复向好态势。受益于全社会经济活动的逐渐恢复，公司所属路段车流量实现同比明显增长。报告期内，公司以“三争三比提质年”活动为抓手，精准发力打逃堵漏、运营管理、降本增效、安全生产等重点工作，形成全员参与、全速攻坚的良好局面，实现营业收入和净利润的同比正增长。

公司收入和盈利主要来源于高速公路运营管理主业。2023年上半年度，公司实现营业收入 14.65 亿元，同比增长 11.88%；实现高速公路通行费分配收入 14.46 亿元，同比增长 11.8%，其中，泉厦高速实现分配收入 6.06 亿元，同比增长 10.31%，福泉公司实现分配收入 7.76 亿元，同比增长 12.07%，罗宁公司实现分配收入 0.64 亿元，同比增长 23.90%；公司实现净利润 6.62 亿元，同比增长 7.19%；实现归属于母公司所有者的净利润 5.31 亿元，同比增长 6.69%，每股收益 0.1935 元，加权平均净资产收益率为 4.81%。

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的工作目标，进一步落实“三争三比提质年”活动部署，持续打造规范高效优质的上市公司。一是紧紧围绕公司“主业提升”的发展战略，在董事会授权下重点开展存量项目改扩建前期研究论证工作，持续提升公司可持续发展能力。二是探索“高速+”新型业态融合发展模式，持续挖潜高速公路“路衍经济”生态圈，全面融入高速公路发展大局。三是持续推进提质增效，挖掘管理潜在效益，高质量推进所属路段运营管理。四是持续提升规范化运作水平，通过公司治理、制度建设、内部控制和风险控制协同发力，形成了有机协调的公司管控体系，有效降低公司经营风险。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,465,174,746.67	1,309,544,843.96	11.88
营业成本	575,589,455.97	502,073,083.79	14.64
管理费用	46,652,854.96	41,292,318.62	12.98
财务费用	24,050,623.05	40,527,558.17	-40.66
经营活动产生的现金流量净额	924,960,777.03	894,292,679.42	3.43
投资活动产生的现金流量净额	-76,063,040.85	63,823,540.15	-219.18
筹资活动产生的现金流量净额	-544,629,473.96	225,684,593.86	-341.32
税金及附加	5,132,348.26	6,954,166.29	-26.20

其他收益	3,725,319.32	6,885,565.59	-45.90
投资收益	49,466,527.29	63,877,499.12	-22.56
信用减值损失	-216,166.24	-98,240.38	-120.04
资产处置收益	-34,315.47	-	-
营业外收入	7,396,200.62	12,462,189.09	-40.65
营业外支出	1,286.06	106,586.51	-98.79

营业收入变动原因说明：主要是本期通行费收入增加

营业成本变动原因说明：主要是本期路产折旧增加

管理费用变动原因说明：主要是本期行业管理费增加

财务费用变动原因说明：主要是本期有息负债平均余额下降

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收到的通行费收入增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期支付购建非流动资产款项增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上期发行公司债券

税金及附加变动原因说明：主要是本期减免水利建设基金

其他收益变动原因说明：主要是本期收到的政府补助减少

投资收益变动原因说明：主要是本期确认的投资收益减少

信用减值损失变动原因说明：主要是本期坏账准备增加

资产处置收益变动原因说明：主要是本期处置资产产生收益所致

营业外收入变动原因说明：主要是本期路产赔补偿收入及违约金收入减少

营业外支出变动原因说明：主要是上期确认非流动资产损毁报废损失

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,091,974,163.93	6.5615	787,705,901.71	4.7456	38.63	主要是公司资金储备增加
应收账款	752,881,504.07	4.5240	626,213,615.65	3.7727	20.23	主要是本期通行费收入增加
在建工程	201,815,881.58	1.2127	118,201,458.75	0.7121	70.74	主要是本期发生各项工程支出
长期待摊费用	24,536,923.92	0.1474	16,499,864.27	0.0994	48.71	主要是本期新增装

						修费用支出
递延所得税资产	202,428,379.37	1.2164	95,878,409.12	0.5776	111.13	主要是本期执行企业会计准则解释第16号
应付职工薪酬	7,319,192.98	0.0440	12,730,559.66	0.0767	-42.51	主要是本期支付职工薪酬增加
其他应付款	382,489,991.68	2.2983	94,373,320.68	0.5686	305.29	主要是本期应付股利增加
其他流动负债	538,777.56	0.0032	238,788.99	0.0014	125.63	主要是本期待转销项税增加
其他综合收益	-124,964,437.77	-0.7509	-22,599,589.66	-0.1362	-452.95	主要是其他权益工具投资公允价值变动所致

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2023 年上半年度，公司无新增对外股权投资。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
股票	809,140,000.00	-89,240,000.00	-80,151,991.60					719,900,000.00
其他	1,140,916,800.00	-48,300,200.00	-84,410,387.34					1,092,616,600.00
合计	1,950,056,800.00	-137,540,200.00	-164,562,378.94					1,812,516,600.00

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601166	兴业银行	800,051,991.60	自有资金	809,140,000.00	-89,240,000.00	-80,151,991.60				719,900,000.00	其他权益工具投资
合计	/	/	800,051,991.60	/	809,140,000.00	-89,240,000.00	-80,151,991.60				719,900,000.00	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、福建省福泉高速公路有限公司，注册资本 8,000 万元，本公司持有其 63.06% 股份，主营业务为福泉高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆施救等业务。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 78.42 亿元，净资产 63.25 亿元，2023 年上半年度实现营业收入 7.79 亿元，净利润 3.55 亿元。

2、福建罗宁高速公路有限公司，注册资本 3,000 万元，本公司持有其 100% 股份，主营业务为罗宁高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆施救等业务。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 7.98 亿元，净资产 6.01 亿元，2023 年上半年度实现营业收入 0.65 亿元，净利润-9.25 万元。

3、福建泉厦高速公路管理有限公司，注册资本 3,000 万元，本公司持有其 100% 股份，主营业务为公路管理与养护等业务。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 1.18 亿元，净资产 0.80 亿元，2023 年上半年度实现营业收入 0.58 亿元，净利润-274.06 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 行业政策风险

近年来，我国高速公路行业越来越多的路段接近收费期到期，部分省份已经出现高速公路到期后停止收费的情形。《收费公路管理条例》的修订工作持续数年，至今未能出台，收费公路到期后收费、运营、养护等方面都面临诸多不确定性。为促进经济复苏，政府部门免征及优惠政策频繁出台，加大了全社会对高速公路行业未来发展不确定性的预期。

应对措施：公司将密切跟踪主管部门出台的有关政策信息，系统深入开展研判，有效及时出台相应应对措施；同时加强与政府有关部门的联系和沟通，争取政府有关部门对高速公路的政策支持。

2. 路网分流风险

福建省高速公路已建成通车超过 6000 公里，路网密度逐年提高，通行服务能力逐年提升。按照福建省高速公路网建设规划，未来仍将继续推进路网完善，以更好地服务于乡村振兴和经济社会发展。公司运营路段均为省内重要黄金通道上，但持续加密的高速公路网络不可避免的将会对原有路段产生分流溢出效应，客观上存在被分流的风险。

应对措施：公司将在现有政策下，着力推进运营管理挖潜增收。主动与省内产业园区、物流园区（货运枢纽）等重点货源地对接合作，精准施策、精准营销，实现多方共赢；持续加大引车上路力度，不断强化“科技治超”“高速+旅游/物流”等措施，探索地方政府针对特殊路段、特殊对象采用购买服务等方式减免通行费，从源头上吸引车流；优化数据稽核管理，结合部省联动、跨省行动、省省互动的新稽核模式，构建车辆信用体系，确保通行费“颗粒归仓、应免不收、应收不免”。

3. 投资发展风险

公司主营业务结构较为单一，营业收入严重依赖于高速公路通行费，行业监管政策影响较大。立足“十四五”规划，公司将积极推进提升主业运营规模，主动探索高速公路资源开发、路衍经济、相关产业链和价值链投资。公司在推进主业发展和对外投资拓展的项目投资方面面临一定的风险。

应对措施：公司将审慎开展投资项目可行性和论证，充分利用专家论证、中介机构等外部力量，为公司投资决策提供专业支持。成立专项风险控制小组，推进法务与业务有效融合，明

确工作机制，完善风控体系，优化内部控制流程，强化投资发展过程中的风险评估，有效降低投资决策风险。

4.路产经营权到期风险

公司存量路产较少且收费期限未能拉开梯度，存在集中到期的风险，如未能延长收费期限，将对公司可持续经营能力造成影响。

应对措施：公司管理层将以“交通强国”为指导，根据车流量、公司财务承受能力等多维度综合考量，适时开展路产改扩建前期可行性研究工作，提升公司可持续发展能力，以高质量路产服务福建省经济社会发展。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn/	2023 年 6 月 29 日	会议审议的各项议案均获得通过，决议内容详见 2023 年 6 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《福建高速 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2023-017)

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

股东大会情况说明

适用 不适用

二、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	变动情形
钟永元	董事、总经理	选举
李芸	独立董事	选举
陈洁	监事	选举
邱路阳	职工监事	选举
方晓东	总经理	离任
林兢	独立董事	离任
黄开青	职工监事	离任
叶国昌	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 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、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 4 月 27 日召开第九届董事会第十四次会议审议通过《关于 2023 年度日常关联交易的议案》	2023 年 4 月 29 日在上海证券交易所披露的临时公告《福建高速 2023 年度日常关联交易公告》（编号：临 2023-007）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用**(3) 租赁情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定	租赁收益对公	是否关联交易	关联关系

			金额				依据	司影响		
福建省自然资源厅	本公司	泉厦高速公路土地使用权	599	1999年7月1日	2029年6月30日				否	
福泉经营服务公司	福泉公司	福泉高速公路土地使用权	1,360	2001年10月31日	2031年10月30日				是	母公司的控股子公司
福建省自然资源厅	本公司	罗宁高速公路土地使用权	340.69	2008年1月1日	2028年3月31日				否	

租赁情况说明

(1) 泉厦高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省自然资源厅（原国土资源厅）签订的《国有土地使用权租赁合同书》及福建省人民政府闽政[2000]252号文《福建省人民政府关于收回福建省高速公路有限责任公司划拨土地使用权的通知》，本公司自1999年7月1日起向福建省自然资源厅租用泉厦高速公路占地土地使用权，租期30年，每年租金为599万元。

本公司本期尚未向福建省自然资源厅支付泉厦高速公路占地土地使用权租金。

(2) 福泉高速公路土地使用权租赁

根据福建省自然资源厅（原国土资源厅）闽国土资函[2002]317号文《福建省国土资源厅关于福建省福泉高速公路有限公司福泉高速公路土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》，福泉公司向福泉经营服务公司租赁福泉高速公路土地使用权10,832,466.29平方米，从2001年10月31日起至2031年10月30日共计30年，土地使用权租赁费每年1,360万元。该项土地使用权租赁费由福泉公司直接支付给福建省自然资源厅。

福泉公司本期尚未向福建省自然资源厅支付福泉高速公路土地使用权租金。

(3) 罗宁高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省自然资源厅（原国土资源厅）签订的《国有土地使用权租赁合同书》，本公司自2008年1月1日起向福建省自然资源厅租用罗宁高速公路占地土地使用权，租期20.25年，每年租金为340.69万元，土地租金直接由罗宁公司支付给福建省自然资源厅。

罗宁公司本期尚未向福建省自然资源厅支付罗宁高速公路占地土地使用权租金。

(4) 预估土地使用权租赁费

2010年9月2日泉厦扩建工程基本建成通车、2011年1月18日福泉扩建工程基本建成通车，根据扩建工程所占用的土地面积及对应的单价，本公司聘请福建大地评估咨询有限公司预估福厦扩建工程占地需缴纳的土地租金，其中福泉段土地租赁租金为每年957.47万元，泉厦段土地租赁租金为每年330.94万元，实际需缴纳租金金额以最终签订的租赁协议为准。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	80,945
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
福建省高速公路集团有限公司	0	992,367,729	36.16	0	无	0	国有法人
招商局公路网络科技控股股份有限公司	0	487,112,772	17.75	0	无	0	国有法人
高秀波	0	32,000,000	1.17	0	无	0	境内自然人
原鹏	0	26,290,500	0.96	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	20,405,795	20,405,795	0.74	0	无	0	境外法人

杭州维引资产管理有限公司—维引万松私募证券投资基金	500,000	20,280,200	0.74	0	无	0	其他
李建华	-494,667	13,047,900	0.48	0	无	0	境内自然人
孙翱	-1,336,576	12,273,067	0.45	0	无	0	境内自然人
李杰	1,220,000	11,200,000	0.41	0	无	0	境内自然人
上海缤珩投资管理有限公司—缤珩5号私募证券投资基金	0	11,112,800	0.40	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
福建省高速公路集团有限公司	992,367,729			人民币普通股	992,367,729		
招商局公路网络科技控股股份有限公司	487,112,772			人民币普通股	487,112,772		
高秀波	32,000,000			人民币普通股	32,000,000		
原鹏	26,290,500			人民币普通股	26,290,500		
香港中央结算有限公司	20,405,795			人民币普通股	20,405,795		
杭州维引资产管理有限公司—维引万松私募证券投资基金	20,280,200			人民币普通股	20,280,200		
李建华	13,047,900			人民币普通股	13,047,900		
孙翱	12,273,067			人民币普通股	12,273,067		
李杰	11,200,000			人民币普通股	11,200,000		
上海缤珩投资管理有限公司—缤珩5号私募证券投资基金	11,112,800			人民币普通股	11,112,800		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东福建省高速公路集团有限公司与上述其他9位股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。本公司未确切知悉其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：万元 币种：人民币

债券名称	简称	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	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
福建发展高速公路股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	22 闽高 01	185780	2022-05-17	2022-05-17	2025-05-17	60,000	3.04	本次债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	合格机构投资者	公开交易	否
福建发展高速公路股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	22 闽高 02	185781	2022-05-17	2022-05-17	2027-05-17	40,000	3.49	本次债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	合格机构投资者	公开交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

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. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

债券名称	信用评级机构名称	信用评级级别	评级展望变动	信用评级结果变化的原因
22 闽高 01	中诚信国际信用评级有限责任公司	AA+	评级展望为稳定，无变动	评级结果无调整
22 闽高 02	中诚信国际信用评级有限责任公司	AA+	评级展望为稳定，无变动	评级结果无调整

4. 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和变化情况及其影响

适用 不适用

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司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

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	140.95%	111.05%	增加 29.9 个百分点	主要是公司资金储备增加
速动比率	139.87%	110.11%	增加 29.76 个百分点	主要是公司资金储备增加
资产负债率 (%)	21.05%	20.62%	增加 0.43 个百分点	主要是本期宣告的现金股利尚未支付完毕

	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益 后净利润	524,202,035.22	485,702,781.97	7.93	主要是本期通 行费收入增加
EBITDA 全部债务 比	1.0606	0.4546	133.30	主要是本期负 债总额减少
利息保障倍数	28.50	21.01	35.65	主要是本期利 息费用减少
现金利息保障倍数	38.46	30.24	27.19	主要是本期利 息支出减少
EBITDA 利息保障 倍数	42.61	31.11	36.96	主要是本期利 息费用减少
贷款偿还率(%)	100.00	100.00		
利息偿付率(%)	100.00	100.00		

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,091,974,163.93	787,705,901.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		752,881,504.07	626,213,615.65
应收款项融资			
预付款项		2,016,038.26	1,830,942.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		92,001,711.39	95,062,352.11
其中：应收利息			
应收股利		90,974,175.86	90,974,175.86
买入返售金融资产			
存货		14,960,459.64	12,874,848.15
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		4,306,680.50	4,043,497.08
流动资产合计		1,958,140,557.79	1,527,731,157.66
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			
长期股权投资		116,722,918.06	121,114,088.88
其他权益工具投资		1,812,516,600.00	1,950,056,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		219,238,810.96	222,920,050.66
固定资产		11,790,819,733.91	12,228,206,783.52
在建工程		201,815,881.58	118,201,458.75
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		282,765,374.85	288,129,642.75
无形资产		695,700.00	738,150.00
开发支出		11,320,263.44	11,254,711.01
商誉			
长期待摊费用		24,536,923.92	16,499,864.27
递延所得税资产		202,428,379.37	95,878,409.12
其他非流动资产		21,113,285.98	17,866,526.66
非流动资产合计		14,683,973,872.07	15,070,866,485.62
资产总计		16,642,114,429.86	16,598,597,643.28
流动负债：			
短期借款			
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		524,242,385.72	575,884,964.14
预收款项		1,427,980.68	1,642,812.78
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		7,319,192.98	12,730,559.66
应交税费		188,048,001.16	201,519,704.24
其他应付款		382,489,991.68	94,373,320.68
其中：应付利息			
应付股利		262,804,840.65	
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		285,201,194.84	489,371,034.14
其他流动负债		538,777.56	238,788.99
流动负债合计		1,389,267,524.62	1,375,761,184.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			10,070,000.00
应付债券		996,674,349.86	996,043,683.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		456,894,836.57	441,463,771.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,412,206.63	25,904,219.93
递延所得税负债		636,191,972.22	573,358,519.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,113,173,365.28	2,046,840,193.35

负债合计		3,502,440,889.90	3,422,601,377.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,659,754,886.66	1,659,754,886.66
减：库存股			
其他综合收益		-124,964,437.77	-22,599,589.66
专项储备			
盈余公积		1,218,511,874.62	1,218,511,874.62
一般风险准备			
未分配利润		5,305,401,443.78	5,185,966,090.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,803,103,767.29	10,786,033,261.97
少数股东权益		2,336,569,772.67	2,389,963,003.33
所有者权益（或股东权益）合计		13,139,673,539.96	13,175,996,265.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,642,114,429.86	16,598,597,643.28

公司负责人：方晓东 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		642,221,910.40	532,662,560.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		461,658,988.89	323,559,220.18
应收款项融资			
预付款项		20,667.28	34,149.11
其他应收款		356,438,631.73	91,220,776.35
其中：应收利息			
应收股利		356,274,175.86	90,974,175.86
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		4,306,680.50	2,510,686.67
流动资产合计		1,464,646,878.80	949,987,392.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		100,000,000.00	100,000,000.00

长期股权投资		2,019,270,272.48	2,023,661,443.30
其他权益工具投资		1,812,516,600.00	1,950,056,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		275,125,665.22	279,626,222.98
固定资产		4,383,355,743.21	4,557,962,905.12
在建工程		32,639,904.29	9,808,065.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		61,777,217.11	61,907,922.18
无形资产		693,000.00	735,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,803,277.26	4,143,192.13
递延所得税资产		70,557,188.37	21,826,695.81
其他非流动资产		8,694,000.00	16,299,648.03
非流动资产合计		8,777,432,867.94	9,026,027,895.17
资产总计		10,242,079,746.74	9,976,015,287.96
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		393,602,910.64	398,314,747.25
预收款项		1,166,666.76	1,214,285.80
合同负债			
应付职工薪酬		3,328,437.53	3,703,355.37
应交税费		95,846,366.69	74,292,113.78
其他应付款		265,520,457.63	2,906,075.63
其中：应付利息			
应付股利		262,804,840.65	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,754,108.12	285,206,049.21
其他流动负债		782,830.85	385,220.96
流动负债合计		908,001,778.22	766,021,848.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		996,674,349.86	996,043,683.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		105,900,818.49	99,821,663.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,754,764.22	8,580,834.86
递延所得税负债		170,115,715.79	162,573,098.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,280,445,648.36	1,267,019,280.43
负债合计		2,188,447,426.58	2,033,041,128.43

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,721,768,096.69	1,721,768,096.69
减：库存股			
其他综合收益		-124,964,437.77	-22,599,589.66
专项储备			
盈余公积		1,218,511,874.62	1,218,511,874.62
未分配利润		2,493,916,786.62	2,280,893,777.88
所有者权益（或股东权益）合计		8,053,632,320.16	7,942,974,159.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,242,079,746.74	9,976,015,287.96

公司负责人：方晓东 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,465,174,746.67	1,309,544,843.96
其中：营业收入		1,465,174,746.67	1,309,544,843.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		651,425,282.24	590,847,126.87
其中：营业成本		575,589,455.97	502,073,083.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,132,348.26	6,954,166.29
销售费用			
管理费用		46,652,854.96	41,292,318.62
研发费用			
财务费用		24,050,623.05	40,527,558.17
其中：利息费用		31,512,685.82	47,368,393.79
利息收入		7,520,942.16	7,093,222.15
加：其他收益		3,725,319.32	6,885,565.59
投资收益（损失以“－”号填列）		49,466,527.29	63,877,499.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,181,472.71	-4,820,539

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-216,166.24	-98,240.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-34,315.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		866,690,829.33	789,362,541.42
加：营业外收入		7,396,200.62	12,462,189.09
减：营业外支出		1,286.06	106,586.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		874,085,743.89	801,718,144.00
减：所得税费用		211,683,621.12	183,738,876.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		662,402,122.77	617,979,267.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		662,402,122.77	617,979,267.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		531,095,353.43	497,813,910.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		131,306,769.34	120,165,356.99
六、其他综合收益的税后净额		-102,364,848.11	-4,517,327.31
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-102,364,848.11	-4,517,327.31
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-103,155,150.00	-3,421,425.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-103,155,150.00	-3,421,425.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		790,301.89	-1,095,902.31

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		790,301.89	-1,095,902.31
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		560,037,274.66	613,461,940.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		428,730,505.32	493,296,583.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		131,306,769.34	120,165,356.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1935	0.1814
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：方晓东 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		610,294,877.07	546,057,405.59
减：营业成本		231,467,197.31	210,187,004.26
税金及附加		2,720,831.24	3,925,884.35
销售费用			
管理费用		16,189,947.21	17,287,470.57
研发费用			
财务费用		16,233,125.97	26,358,582.60
其中：利息费用		21,569,439.28	30,426,492.31
利息收入		5,353,898.40	4,274,511.49
加：其他收益		896,255.67	901,564.73
投资收益（损失以“-”号填列）		364,766,527.29	442,237,499.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,181,472.71	442,237,499.12
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）		-111,046.14	-91,421.92

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,312.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		709,261,825.03	731,346,105.74
加：营业外收入		7,184,293.23	7,804,692.60
减：营业外支出		31.35	25.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		716,446,086.91	739,150,772.94
减：所得税费用		91,763,078.17	76,248,050.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		624,683,008.74	662,902,722.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		624,683,008.74	662,902,722.23
（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		-102,364,848.11	-4,517,327.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-103,155,150.00	-3,421,425.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-103,155,150.00	-3,421,425.00
4. 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		790,301.89	-1,095,902.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		790,301.89	-1,095,902.31
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		522,318,160.63	658,385,394.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：方晓东 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
----	----	----------	----------

一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,368,635,022.31	1,334,564,274.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			28,168,276.74
收到其他与经营活动有关的现金		20,835,374.61	36,129,528.24
经营活动现金流入小计		1,389,470,396.92	1,398,862,079.62
购买商品、接受劳务支付的现金		66,686,677.82	57,577,138.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		105,432,003.28	100,172,812.18
支付的各项税费		283,325,734.95	329,991,152.96
支付其他与经营活动有关的现金		9,065,203.84	16,828,296.99
经营活动现金流出小计		464,509,619.89	504,569,400.20
经营活动产生的现金流量净额		924,960,777.03	894,292,679.42
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		54,648,000.00	94,303,255.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,561.28	-26,775.17
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			
投资活动现金流入小计		54,688,561.28	94,276,480.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,751,602.13	30,452,940.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,751,602.13	30,452,940.06
投资活动产生的现金流量净额		-76,063,040.85	63,823,540.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			995,700,000.00
筹资活动现金流入小计			995,700,000.00
偿还债务支付的现金		198,300,000.00	213,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,932,639.10	556,006,271.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		154,700,000.00	10,451,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,396,834.86	1,009,134.70
筹资活动现金流出小计		544,629,473.96	770,015,406.14
筹资活动产生的现金流量净额		-544,629,473.96	225,684,593.86
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			
		304,268,262.22	1,183,800,813.43
加：期初现金及现金等价物余额		787,705,901.71	366,507,693.63
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,091,974,163.93	1,550,308,507.06

公司负责人：方晓东 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		491,482,648.56	463,672,300.77

收到的税费返还			28,168,276.74
收到其他与经营活动有关的现金		5,513,438.97	12,305,828.52
经营活动现金流入小计		496,996,087.53	504,146,406.03
购买商品、接受劳务支付的现金		53,889,950.94	37,176,657.17
支付给职工及为职工支付的现金		5,475,527.04	10,886,224.38
支付的各项税费		97,951,284.84	145,448,786.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,272,486.97	2,993,767.26
经营活动现金流出小计		159,589,249.79	196,505,434.81
经营活动产生的现金流量净额		337,406,837.74	307,640,971.22
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		104,648,000.00	472,663,255.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,736.00	-36,551.42
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			
投资活动现金流入小计		104,702,736.00	472,626,703.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,692,651.05	8,146,385.36
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		27,692,651.05	8,146,385.36
投资活动产生的现金流量净额		77,010,084.95	464,480,318.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			995,700,000.00
筹资活动现金流入小计			995,700,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,855,962.77	424,742,245.47
支付其他与筹资活动有关的现金		1,610.00	634,509.70
筹资活动现金流出小计		304,857,572.77	525,376,755.17
筹资活动产生的现金流量净额		-304,857,572.77	470,323,244.83

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		109,559,349.92	1,242,444,534.65
加：期初现金及现金等价物余额		532,662,560.48	116,156,703.01
六、期末现金及现金等价物余额		642,221,910.40	1,358,601,237.66

公司负责人：方晓东 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,659,754,886.66		-22,599,589.66		1,218,511,874.62		5,185,966,090.35		10,786,033,261.97	2,389,963,003.33	13,175,996,265.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,744,400,000.00				1,659,754,886.66		-22,599,589.66		1,218,511,874.62		5,185,966,090.35		10,786,033,261.97	2,389,963,003.33	13,175,996,265.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-102,364,848.11				119,435,353.43		17,070,505.32	-53,393,230.66	-36,322,725.34
（一）综合收益总额							-102,364,848.11				531,095,353.43		428,730,505.32	131,306,769.34	560,037,274.66
（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															

一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,659,754,886.66				91,495,600.38				1,133,584,084.65				4,842,160,808.74				10,471,395,380.43	2,393,422,192.08	12,864,817,572.51		
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	2,744,400,000.00				1,659,754,886.66				91,495,600.38				1,133,584,084.65				4,842,160,808.74				10,471,395,380.43	2,393,422,192.08	12,864,817,572.51		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-4,517,327.31								86,153,910.62				81,636,583.31	-101,474,643.01	-19,838,059.70		
（一）综合收益总额									-4,517,327.31								497,813,910.62				493,296,583.31	120,165,356.99	613,461,940.30		
（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																	-411,660,000.00				-411,660,000.00	-221,640,000.00	-633,300,000.00		
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配																	-411,660,000.00				-411,660,000.00	-221,640,000.00	-633,300,000.00		
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,744,400,000.00			1,659,754,886.66		86,978,273.07		1,133,584,084.65		4,928,314,719.36		10,553,031,963.74	2,291,947,549.07	12,844,979,512.81

公司负责人：方晓东 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,721,768,096.69		-22,599,589.66		1,218,511,874.62	2,280,893,777.88	7,942,974,159.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,744,400,000.00				1,721,768,096.69		-22,599,589.66		1,218,511,874.62	2,280,893,777.88	7,942,974,159.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-102,364,848.11			213,023,008.74	110,658,160.63
(一) 综合收益总额							-102,364,848.11			624,683,008.74	522,318,160.63
(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									-411,660,000.00	-411,660,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-411,660,000.00	-411,660,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,744,400,000.00				1,721,768,096.69		-124,964,437.77		1,218,511,874.62	2,493,916,786.62	8,053,632,320.16

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,721,492,674.94		91,495,600.38		1,133,584,084.65	1,928,203,668.12	7,619,176,028.09

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,744,400.00				1,721,492,674.94		91,495,600.38		1,133,584,084.65	1,928,203,668.12	7,619,176,028.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,517,327.31			251,242,722.23	246,725,394.92
（一）综合收益总额							-4,517,327.31			662,902,722.23	658,385,394.92
（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										-411,660,000.00	-411,660,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-411,660,000.00	-411,660,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,744,400.00				1,721,492.67		86,978.273.07		1,133,584.084.65	2,179,446.390.35	7,865,901.423.01

公司负责人：方晓东 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

福建发展高速公路股份有限公司(以下简称“本公司”)是经福建省人民政府闽政体[1999]14号文批复同意,由福建省高速公路集团有限公司(原名为福建省高速公路有限责任公司,以下简称“省高速集团”)联合福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省畅达交通经济技术开发公司等四家单位共同发起设立。省高速集团以经评估确认的泉厦高速公路经营性净资产 739,675,931.33 元(其中包括交通部以车辆购置附加费等形式投资地方公路建设形成的经营性净资产)折股投入,其余股东以现金 2,500,000.00 元投资,上述出资按 65.3483 8%的比例折合股本 48,500 万股。本公司于 1999 年 6 月 28 日取得企业法人营业执照,统一社会信用代码:91350000705102437B,法定代表人为方晓东。本公司注册地址:福建省福州市东水路 18 号福建交通综合大楼。

2000 年 6 月 2 日,交通部以交函财[2000]131 号文、交通部财务司财会字[2000]82 号文决定将其对泉厦高速公路投资折股形成的本公司股权 158,136,136 股委托给华建交通经济开发中心(2016 年 9 月更名为招商局公路网络科技控股股份有限公司,以下简称“招商公路”)管理,并由招商公路相应地享有发起人权利、承担发起人义务,有鉴于此,福建省人民政府于 2000 年 6 月 29 日以闽财体股[2000]13 号文同意将省高速集团持有的上述股权变更为招商公路持有。

2000 年 12 月 28 日,中国证券监督管理委员会发布证监发行字[2000]190 号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行股票的通知》,同意本公司向社会公开发行人民币普通股股票 20,000 万股。本公司于 2001 年 1 月 5 日由主承销商广发证券有限责任公司通过上海证券交易所交易系统,采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股(A 股)20,000 万股。此次发行的股票每股面值为 1.00 元人民币,发行价格为每股 6.66 元,发行后股本变更为 68,500 万股。

2003 年 4 月 30 日,本公司根据 2002 年度股东大会决议实施分红送股方案,向全体股东每 10 股送 2 股,送股后总股本增至 82,200 万股。2004 年 6 月 3 日,本公司根据 2003 年度股东大会决议实施分红送股方案,向全体股东每 10 股送 2 股,送股后总股本增至 98,640 万股。

2006 年 7 月 12 日,本公司非流通股股东为获得所持有公司非流通股的上市流通权,向公司流通股股东执行对价安排,以总股本 98,640 万股为基数,非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价,非流通股股东共支付 7,200 万股股票给流通股股东。实施股改后,本公司总股本 98,640 万股不变。

2006 年 9 月 1 日,本公司根据 2006 年度第一次临时股东大会决议,以截止 2006 年 6 月 30 日经审计的资本公积实施资本公积转增股本方案,向全体股东每 10 股转增 5 股。2006 年 9 月 19 日实施资本公积转增股本方案,转增股本后总股本增至 147,960 万股。

2009 年 7 月 24 日,中国证券监督管理委员会发布证监许可[2009]666 号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司增发股票的批复》,核准本公司公开增发股票不超过 35,000 万股。本公司于 2009 年 12 月 2 日公开发行普通股(A 股)35,000 万股,此次发行的股票每股面值为 1.00 元人民币,发行价格为每股 6.43 元,发行后股本变更为 182,960 万股。

2010 年 6 月 17 日,本公司根据公司 2009 年度股东大会决议,向全体股东以每 10 股转增 5 股的比例实施资本公积转增股本,转增后公司总股本增至 274,440 万股。本公司现有总股本 274,440 万股。

本公司建立了由股东大会、董事会、监事会以及经理层构成的现代公司治理结构,形成了由办公室、人事党群部、监察审计部、财务部、证券投资部等部门组成的经营框架,拥有福建省福泉高速公路有限公司(以下简称“福泉公司”)、福建罗宁高速公路有限公司(以下简称“罗宁公司”)以及福建泉厦高速公路管理有限公司(以下简称“泉厦管理公司”)3 家子公司。

本公司及其子公司属高速公路行业,其业务性质和主要经营活动包括:投资开发、建设、经营沈海高速公路泉州至厦门段、福州至泉州段、罗源至宁德段以及公路养护等。

本公司母公司为省高速集团。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十六次会议于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	福建省福泉高速公路有限公司	福泉公司	63.06	
2	福建罗宁高速公路有限公司	罗宁公司	100.00	
3	福建泉厦高速公路管理有限公司	泉厦管理公司	100.00	

本报告期内合并财务报表范围无变化。上述子公司具体情况详见本节九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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：

适用 不适用

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）同一控制下企业合并

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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

②处置子公司以及业务

A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

②已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

③购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

④信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

⑤评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑥金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收工程款、应收经营开发收入款项等账龄组合
应收账款组合 2	应收通行费收入分配款、应收纳入本公司合并范围内单位

	的款项
--	-----

13. 应收款项融资√适用 不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第 10 项金融工具中划分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相关处理。

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收纳入本公司合并范围内单位的款项、员工暂借款、备用金及本公司存放其他单位押金等低风险类款项
其他应收款组合 4	应收其他款项

15. 存货√适用 不适用**(1) 存货的分类**

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用先进先出法核算。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第 10 项金融工具的规定。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第 10 项金融工具的规定。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与

方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3) 后续计量和损益确认方法

① 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

② 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，

相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第23项固定资产和第29项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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	20-35	0-5	2.86-5
管理系统	年限平均法	7-8	3-5	11.88-13.86
机械设备	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13
运输设备	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13
办公设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

本公司的高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，预计残值为零。根据 2020 年 3 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路泉州至厦门段交通量预测报告》，泉州至厦门车辆通行费收费权剩余年限内（189 个月，从 2020 年 1 月至 2035 年 9 月）的预计总车流量（收费口径）为 524,542,596 辆；根据 2023 年 4 月福建省交通规划设计院有限公司出具的《沈海高速公路福州至泉州段交通量预测报告》，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（13 年，从 2023 年 1 月至 2036 年 1 月）的预计总车流量（收费口径）为 340,964,945 辆；根据 2020 年 3 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路罗源至宁德段交通量预测报告》，罗源至宁德车辆通行费收费权剩余年限内（99 个月，从 2020 年 1 月至 2028 年 3 月）的预计总车流量（收费口径）82,899,968 辆。

除高速公路路产以外，本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

②借款费用已发生；

③为使资产达到预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) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

(1) 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③发生的初始直接费用；

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

(2) 使用权资产的折旧方法及减值

①本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

③本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 30 项长期资产减值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企

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

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第 30 项长期资产减值。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。对在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，公司对其尚未摊销的摊余价值全部价值转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

②设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

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

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对

价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司的主要营业收入系高速公路车辆通行费收入，收入确认的具体方法如下：

根据福建省政府闽政[1997]297号《福建省人民政府关于印发福莆泉厦漳高速公路经营管理体制方案的通知》和省政府[1997]211号专题会议纪要“同意成立省高速公路收费结算管理委员会”的精神，福建省财政厅、福建省交通厅、福建省高速公路建设总指挥部联合下文《关于成立福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的通知》（闽交财[1999]147号），确定福建省高速公路通行费收费结算管理委员会负责研究制定高速公路通行费收费结算分配办法。经福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的研究决定，“同三线”福建省内已通车路段实行“联网收费，统一分配，按月清算”。

从2005年12月起，福建省高速公路通行费收费结算管理委员会更名为福建省高速公路资金结算管理委员会，通行费收入通过其下设的“通行费收入清算中心”进行清算分配。

根据《福建省联网高速公路通行费结算分配办法》（修订稿），福建省联网高速公路各路段公司应享有的高速公路车辆通行费收入，按路段里程、投资、费率三个分配因素对通行费收入进行结算分配。全月各通行车辆缴纳的通行费收入的80%按里程、费率（客车：元/标准小行车*公里；货车/专项作业车：元/车*公里）两因素分配到各路段公司，参与分配的联网高速公路通行费总收入的20%按投资因素（各路段公司投资额占全省高速公路总投资额的比例）分配到各路段公司。

有实际车辆通行产生的通行费收入，包括电子收费收入、第三方支付收入、现金收入和补交款收入，采用“一车一拆”的方式进行分配。无实际车辆通行产生的其他收入，包括溢款收入和利息每月按比例进行分配。免费车无通行费收入，不参与分配。

本公司及子公司罗宁公司和福泉公司均按福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心的清算分配结果确认通行费收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

40. 政府补助

适用 不适用

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本节 10.金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

①租赁的识别

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

A.合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

B.承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

C.承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

②租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

A.承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

B.该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③作为承租人

A.使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本节 28.使用权资产。

B.租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本节 34.租赁负债。

C.租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

D. 租赁变更

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

(a) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(b) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④ 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√ 适用 □ 不适用

(1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(2) 套期会计

① 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

②套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(3) 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

(4) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>财政部于 2022 年底发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”),明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,应当对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。公司自 2023 年 1 月 1 日起施行“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”的内容。</p> <p>本次会计政策变更前,公司采用财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次会计政策的变更是公司按照财政部相关规定进行的合理变更,会计政策变更后,公司根据解释第 16 号的相关规定执行。其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。</p>	<p>会计政策变更经本公司于 2023 年 4 月 27 日召开的第九届董事会第十四次会议批准。</p>	<p>因执行解释第 16 号准则,公司调增 2023 年期初递延所得税资产 7203.24 万元,调增 2023 年期初递延所得税负债 7203.24 万元;母公司调增 2023 年期初递延所得税资产 1547.70 万元,调增 2023 年期初递延所得税负债 1547.70 万元。本次会计政策变更对公司 2023 年度财务状况、经营成果、现金流无重大影响。</p>

其他说明:

首次执行解释第 16 号准则当年年初财务报表相关项目情况如下:

合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	95,878,409.12	167,910,819.79	72,032,410.67
递延所得税负债	573,358,519.04	645,390,929.71	72,032,410.67

母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

递延所得税资产	21,826,695.81	37,303,676.35	15,476,980.54
递延所得税负债	162,573,098.98	178,050,079.52	15,476,980.54

(2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司对高速公路路产按工作量法(即车流量法)计提折旧,预计残值为零。根据公司会计政策中关于“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期限的车流量,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”。	会计政策变更 经本公司于 2023 年 4 月 27 日召开的第九届董事会第十四次会议批准。	2023 年 1 月 1 日	

其他说明:

为准确反映高速公路路产的资产状况,公司聘请福建省交通规划设计院有限公司对沈海高速公路福州至泉州段(以下简称福泉路)通行费收费权剩余年限内的车流量重新进行预测。自 2023 年 1 月 1 日起按新的《沈海高速公路福州至泉州段交通量预测报告》预计车流量计算上述高速公路剩余收费年限的折旧额。本次会计估计变更对 2023 年半年度财务报表项目的影响如下:

单位:人民币万元

会计报表项目	合并报表
固定资产	-1,086.66
递延所得税负债	-271.67
营业成本	1,086.66
所得税费用	-271.67
净利润	-815.00
归属母公司净利润	-513.94
少数股东损益	-301.06
归属母公司所有者权益	-513.94
少数股东权益	-301.06

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	5%或7%
教育费附加	应交增值税额	5%
房产税	应税收入	1%.2%或12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司通行费收入按简易计税方法计缴，征收率为3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号）、财务部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 国家税务总局公告2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减应纳税额。子公司泉厦管理公司适用加计抵减政策，适用政策有效期自2023年1月1日至2023年12月31日。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,764.68	13,703.88
银行存款	1,091,667,441.25	787,514,315.02
其他货币资金	285,958.00	177,882.81
合计	1,091,974,163.93	787,705,901.71

其他说明：

其他货币资金期末余额为待上解通行费收入专户存款，明细列示如下：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待上解通行费收入专户存款	285,958.00	171,383.00
待上解路政收入专户存款		3,300.00
存出投资款		3,199.81
合计	285,958.00	177,882.81

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内的应收账款	753,540,352.42
1 年以内小计	753,540,352.42
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	753,540,352.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	753,540,352.42	100.00	658,848.35	0.09	752,881,504.07	626,515,337.88	100.00	301,722.23	0.05	626,213,615.65

其中：										
组合 1	13,177,327.33	1.75	658,848.35	5.00	12,518,478.98	6,034,444.59	0.96	301,722.23	5.00	5,732,722.36
组合 2	740,363,025.09	98.25			740,363,025.09	620,480,893.29	99.04			620,480,893.29
合计	753,540,352.42	/	658,848.35	/	752,881,504.07	626,515,337.88	/	301,722.23	/	626,213,615.65

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合 1	13,177,327.33	658,848.35	5.00
合计	13,177,327.33	658,848.35	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	301,722.23	357,126.12				658,848.35
合计	301,722.23	357,126.12				658,848.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
福建省高速公路资金结算管理委员会	740,481,925.09	98.27	—
福建省高速公路经营开发有限公司	6,374,334.33	0.85	318,716.70
福建省高速能源发展有限公司	1,853,922.55	0.25	92,696.13
福建高速石化有限公司	1,227,416.25	0.16	61,370.81
福建高速中油有限公司	1,009,953.97	0.13	50,479.70

合 计	750,947,552.19	99.66	523,263.34
-----	----------------	-------	------------

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,012,548.26	99.83	1,828,770.96	99.88
1 至 2 年	3,490.00	0.17	2,172.00	0.12
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,016,038.26	100.00	1,830,942.96	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额的比例(%)
中石化森美(福建)石油有限公司	1,119,060.41	55.51
国网福建省电力有限公司	782,273.20	38.80
中国石油天然气股份有限公司福建销售分公司	42,477.83	2.11
张家港市诚翔交通科技有限公司	19,500.00	0.97
厦门水务集团有限公司	11,898.20	0.59
合计	1,975,209.64	97.98

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利	90,974,175.86	90,974,175.86
其他应收款	1,027,535.53	4,088,176.25
合计	92,001,711.39	95,062,352.11

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门国际银行股份有限公司	90,974,175.86	90,974,175.86
合计	90,974,175.86	90,974,175.86

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门国际银行股份有限公司	49,028,812.32	2-3 年	待监管部门认可后发放	否
	14,530,913.97	1 至 2 年	待监管部门认可后发放	否
	27,414,449.57	1 年以内	待监管部门认可后发放	否
合计	90,974,175.86	/	/	/

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内其他应收款	988,246.69
1 年以内小计	988,246.69
1 至 2 年	44,359.24
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	5,070.40
合计	1,027,535.53

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收代管费		2,683,300.00
保证金及押金	20,600.00	177,675.00
车道备用金	217,000.00	456,000.00
代扣代缴款	573,541.13	659,325.57
其他	221,464.80	257,905.96
减：坏账准备	5,070.40	146,030.28
合计	1,027,535.53	4,088,176.25

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	146,030.28			146,030.28
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	140,959.88			140,959.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日	5,070.40			5,070.40

余额				
----	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	146,030.28		140,959.88			5,070.40
合计	146,030.28		140,959.88			5,070.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
代扣代缴款	代扣代缴款	573,541.13	1 年以内	55.54	
车道备用金	车道备用金	217,000.00	1 年以内	21.01	
个人借款	借款	94,000.00	1 年以内	9.10	
综合执法单位	代垫款	88,555.96	1 年以内	8.58	4,427.80
押金	押金	20,600.00	1 年以内	1.99	
合计	/	993,697.09	/	96.22	4,427.80

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,607,122.70		10,607,122.70	10,287,642.58		10,287,642.58
在产品						
库存商品	4,278,526.95		4,278,526.95	2,521,226.92		2,521,226.92
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	74,809.99		74,809.99	65,978.65		65,978.65
合计	14,960,459.64		14,960,459.64	12,874,848.15		12,874,848.15

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税借方余额重分类	4,235,067.34	2,510,686.67
预缴企业所得税	71,613.16	1,532,810.41
合计	4,306,680.50	4,043,497.08

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
浦南公司											
海峡财险	121,114,088.88			-5,181,472.71	790,301.89					116,722,918.06	
小计	121,114,088.88			-5,181,472.71	790,301.89					116,722,918.06	
合计	121,114,088.88			-5,181,472.71	790,301.89					116,722,918.06	

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资	719,900,000.00	809,140,000.00
非上市权益工具投资	1,092,616,600.00	1,140,916,800.00
合计	1,812,516,600.00	1,950,056,800.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
兴业银行股份有限公司	54,648,000.00		80,151,991.60		出于战略目的而计划长期持有的投资	
厦门国际银行股份有限公司			84,410,387.34		出于战略目的而计划长期持有的投资	

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	252,292,311.07			252,292,311.07
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	252,292,311.07			252,292,311.07
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,372,260.41			29,372,260.41
2. 本期增加金额	3,681,239.70			3,681,239.70
(1) 计提或摊销	3,681,239.70			3,681,239.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	33,053,500.11			33,053,500.11
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	219,238,810.96			219,238,810.96
2. 期初账面价值	222,920,050.66			222,920,050.66

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泉厦高速办公基地二期	41,345,950.26	已提交材料，正在办理中
林浦广场（一期）5号楼	153,806,390.16	已提交材料，正在办理中
林浦广场车位	11,553,510.11	已提交材料，正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,788,471,541.52	12,225,802,290.94
固定资产清理	2,348,192.39	2,404,492.58
合计	11,790,819,733.91	12,228,206,783.52

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	高速公路路产	房屋及建筑物	管理系统	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	19,416,325,585.90	1,025,000,607.16	489,046,364.26	51,122,017.35	28,434,645.62	29,059,689.88	21,038,988,910.17
2. 本期增加金额	31,132.43		25,745.00	2,500.00	619,893.80	2,890,402.35	3,569,673.58
(1) 购置				2,500.00	619,893.80	2,890,402.35	3,512,796.15
(2) 在建工程转入	31,132.43		25,745.00				56,877.43
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			41,414.00	238,803.00	446,249.02		726,466.02
(1) 处置或报废			41,414.00	238,803.00	446,249.02		726,466.02
4. 期末余额	19,416,356,718.33	1,025,000,607.16	489,030,695.26	50,885,714.35	28,608,290.40	31,950,092.23	21,041,832,117.73
二、累计折旧							
1. 期初余额	8,033,142,491.67	393,812,576.90	313,673,742.36	32,280,590.89	18,392,475.67	21,884,741.74	8,813,186,619.23
2. 本期增加金额	397,470,465.78	22,627,028.24	16,632,770.48	1,753,161.46	1,036,660.24	1,318,371.24	440,838,457.44
(1) 计提	397,470,465.78	22,627,028.24	16,632,770.48	1,753,161.46	1,036,660.24	1,318,371.24	440,838,457.44
3. 本期减少金额				231,638.91	432,861.55		664,500.46
(1) 处置或报废				231,638.91	432,861.55		664,500.46
4. 期末余额	8,430,612,957.45	416,439,605.14	330,306,512.84	33,802,113.44	18,996,274.36	23,203,112.98	9,253,360,576.21
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							

四、账面价值							
1. 期末账面价值	10,985,743,760.88	608,561,002.02	158,724,182.42	17,083,600.91	9,612,016.04	8,746,979.25	11,788,471,541.52
2. 期初账面价值	11,383,183,094.23	631,188,030.26	175,372,621.90	18,841,426.46	10,042,169.95	7,174,948.14	12,225,802,290.94

说明 1: 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在暂时闲置固定资产。

说明 2: 2023 年 6 月 30 日, 本公司固定资产不存在减值迹象, 无需计提减值准备。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
林浦广场（一期）5号楼	150,695,368.75	已提交材料，正在办理中
林浦广场（一期）地下车位	16,848,868.97	已提交材料，正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
罗宁高速公路（注）	3,186,139.78	3,169,120.78
管理系统	1,387,680.61	1,361,396.18
运输工具	75,577.61	147,327.31
办公设备及其他	17,680.31	45,111.13
机械设备	8,752.91	9,176.01
小计	4,675,831.22	4,732,131.41
减：固定资产清理减值准备	-2,327,638.83	-2,327,638.83
合计	2,348,192.39	2,404,492.58

其他说明：

固定资产清理中罗宁高速公路期末余额为高速公路改造所拆除的废旧护栏板。

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	201,815,881.58	118,201,458.75
工程物资		
合计	201,815,881.58	118,201,458.75

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
驿坂服务区建设项目	141,198,241.32		141,198,241.32	97,905,246.16		97,905,246.16
G15 沈海高速泉厦段扩容工程	31,194,405.29		31,194,405.29	9,808,065.62		9,808,065.62
福泉沿海科技路	25,745,509.97		25,745,509.97	10,417,110.97		10,417,110.97
ETC 一次性过车率升级改造项目	3,217,099.00		3,217,099.00			
福泉高速所站及隧道供配电系统更新完善项目	389,590.00		389,590.00			
罗源服务区 A 区建设工程	71,036.00		71,036.00	71,036.00		71,036.00
合计	201,815,881.58		201,815,881.58	118,201,458.75		118,201,458.75

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	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
驿坂服务区建设项目	490,000,000.00	97,905,246.16	43,292,995.16			141,198,241.32	28.82	未完工	—	—	—	自筹
福泉沿海科技路	52,270,000.00	10,417,110.97	15,328,399.00			25,745,509.97	49.25	未完工	—	—	—	自筹
G15 沈海高速泉厦段扩容工程		9,808,065.62	21,386,339.67			31,194,405.29		未完工				自筹
合计	542,270,000.00	118,130,422.75	80,007,733.83			198,138,156.58	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	34,828,610.56	314,333,645.14	349,162,255.70
2. 本期增加金额	11,315,159.40		11,315,159.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	46,143,769.96	314,333,645.14	360,477,415.10
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,984,925.92	55,047,687.03	61,032,612.95
2. 本期增加金额	2,917,505.54	13,761,921.76	16,679,427.30
(1) 计提	2,917,505.54	13,761,921.76	16,679,427.30
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,902,431.46	68,809,608.79	77,712,040.25
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	37,241,338.50	245,524,036.35	282,765,374.85
2. 期初账面价值	28,843,684.64	259,285,958.11	288,129,642.75

其他说明：

2023 年半年度使用权资产计提的折旧金额为 16,679,427.30 元，其中计入营业成本的折旧费用为 14,446,123.92 元，计入管理费用的折旧费用为 2,233,303.38 元。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				849,000.00	849,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并					
增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				849,000.00	849,000.00
二、累计摊销					
1. 期初余额				110,850.00	110,850.00
2. 本期增加金额				42,450.00	42,450.00
(1) 计提				42,450.00	42,450.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				153,300.00	153,300.00
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				695,700.00	695,700.00
2. 期初账面价值				738,150.00	738,150.00

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期增加金额	本期减少金额	期末
----	----	--------	--------	----

	余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		余额
高速公路无人机智能巡检	11,254,711.01	65,552.43						11,320,263.44
合计	11,254,711.01	65,552.43						11,320,263.44

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
办公基地装修费	4,143,192.13		382,448.64		3,760,743.49
林浦广场装修费	12,356,672.14	9,274,393.61	854,885.32		20,776,180.43
合计	16,499,864.27	9,274,393.61	1,237,333.96		24,536,923.92

30、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,327,638.83	581,909.71	2,327,638.83	581,909.71
内部交易未实现利润	23,955,197.68	5,988,799.42	24,899,055.44	6,224,763.86
可抵扣亏损	122,028,981.00	30,507,245.25	125,641,607.85	31,410,401.95
信用减值准备	663,918.76	165,979.69	447,752.51	111,938.13

计入递延收益的政府补助	23,412,206.56	5,853,051.64	25,904,219.93	6,476,054.99
与租赁相关的税会差异	472,763,195.69	118,190,798.92	456,312,817.24	114,078,204.31
其他权益工具投资公允价值变动	164,562,378.96	41,140,594.74	36,110,187.34	9,027,546.84
合计	809,713,517.48	202,428,379.37	671,643,279.14	167,910,819.79

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他权益工具投资公允价值变动			9,088,008.40	2,272,002.10
路产折旧差异	2,168,883,630.08	542,220,907.52	2,184,305,451.38	546,076,362.85
固定资产折旧差异	100,342,758.12	25,085,689.53	97,387,405.24	24,346,851.31
租金收入税会差异	5,986,417.56	1,496,604.39	2,653,211.11	663,302.78
与租赁相关的税会差异	269,555,083.12	67,388,770.78	288,129,642.68	72,032,410.67
合计	2,544,767,888.88	636,191,972.22	2,581,563,718.81	645,390,929.71

注：与租赁相关税会差异的递延所得税资产和递延所得税负债已按照解释第 16 号调整分别列示，详见附注五、44 重要会计政策和会计估计的变更。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	21,113,285.98		21,113,285.98	17,866,526.66		17,866,526.66
合计	21,113,285.98		21,113,285.98	17,866,526.66		17,866,526.66

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	462,752,324.16	508,401,484.44
质保金	57,372,976.36	62,264,440.89
货款	4,117,085.20	5,219,038.81
合计	524,242,385.72	575,884,964.14

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泉厦高速扩建工程暂估	193,814,232.94	未达到支付条件
泉州市高速公路投资有限公司	89,898,097.98	未达到支付条件
厦门路桥建设集团有限公司	43,555,191.45	未达到支付条件
莆田市高速公路有限责任公司	36,887,664.99	未达到支付条件
福建省高速公路养护工程有限公司	27,961,829.00	未达到支付条件
福州市交通建设集团有限公司	10,369,178.94	未达到支付条件
合计	402,486,195.30	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	1,427,980.68	1,642,812.78

合计	1,427,980.68	1,642,812.78
----	--------------	--------------

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,320,636.62	86,843,807.34	88,845,250.98	7,319,192.98
二、离职后福利-设定提存计划	3,409,923.04	11,250,385.05	14,660,308.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,730,559.66	98,094,192.39	103,505,559.07	7,319,192.98

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,788,994.65	65,290,225.83	65,298,075.83	2,781,144.65
二、职工福利费		3,757,911.14	3,757,911.14	
三、社会保险费	3,163,206.57	7,404,959.99	8,525,853.44	2,042,313.12
其中：医疗保险费		4,409,999.75	4,409,999.75	
工伤保险费		521,104.93	521,104.93	
生育保险费		363,785.69	363,785.69	
补充医疗保险	3,163,206.57	2,110,069.62	3,230,963.07	2,042,313.12
四、住房公积金		8,207,448.00	8,207,448.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,368,435.40	2,183,262.38	3,055,962.57	2,495,735.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,320,636.62	86,843,807.34	88,845,250.98	7,319,192.98

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		9,816,827.28	9,816,827.28	
2、失业保险费		306,824.49	306,824.49	
3、企业年金缴费	3,409,923.04		3,409,923.04	
4、职业年金		1,126,733.28	1,126,733.28	
合计	3,409,923.04	11,250,385.05	14,660,308.09	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,965,328.64	9,356,712.48
消费税		
营业税		
企业所得税	167,948,105.03	177,451,941.94
个人所得税	36,141.45	152,085.58
城市维护建设税	532,958.65	486,250.47
教育费附加	379,940.73	347,147.22
房产税	798,850.77	1,018,492.70
印花税		24,192.81
契税	10,256,563.33	10,256,563.33
水利建设基金		2,389,605.53
其他税费	130,112.56	36,712.18
合计	188,048,001.16	201,519,704.24

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	262,804,840.65	
其他应付款	119,685,151.03	94,373,320.68
合计	382,489,991.68	94,373,320.68

其他说明：

2022 年度利润分配方案经公司 2022 年年度股东大会审议通过，尚未支付的股利已于 7 月底支付完毕。

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
福泉公司少数股东股利	90,060,000.00	60,060,000.00
保证金及押金	21,226,983.72	24,884,066.37
企业年金	1,242,394.08	2,680,606.24
待上解通行费收入	205,472.00	168,363.00
代付款项	3,027,579.96	1,660,769.99
闽通卡预存款	30,100.00	2,500.00
奖罚金（工程罚金）	110,000.00	110,000.00
其他	3,782,621.27	4,807,015.08
合计	119,685,151.03	94,373,320.68

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	265,010,000.00	453,240,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	15,868,358.97	14,849,046.13
1 年内到期的长期借款利息	297,835.87	799,210.23
1 年内到期的应付债券利息	4,025,000.00	20,482,777.78
合计	285,201,194.84	489,371,034.14

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	538,777.56	238,788.99
合计	538,777.56	238,788.99

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,070,000.00
合计		10,070,000.00

长期借款分类的说明：

有关本公司质押借款事项详见本节十四、1

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	996,674,349.86	996,043,683.25
加：应付利息	4,025,000.00	20,482,777.78
减：一年内到期的应付债券		
减：一年内到期的应付债券利息	4,025,000.00	20,482,777.78
合计	996,674,349.86	996,043,683.25

(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）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 闽高 01	100.00	2022/5/17	3 年期	600,000,000.00	609,328,451.04		8,917,333.32	455,453.79	18,240,000.00	600,461,238.15
22 闽高 02	100.00	2022/5/17	5 年期	400,000,000.00	407,198,009.99		6,824,888.90	175,212.82	13,960,000.00	400,238,111.71
减：一年内到期的应付债券										
减：一年内到期的应付债券利息					20,482,777.78					4,025,000.00
合计	/	/	/	1,000,000,000.00	996,043,683.25		15,742,222.22	630,666.61	32,200,000.00	996,674,349.86

说明：根据中国证券监督管理委员会《关于同意福建发展高速公路股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可【2020】1165号）核准，本公司于2022年5月17日向专业投资者公开发行10亿元的公司债券，扣除发行费用477.00万元后募集资金净额99,523.00万元，其中，“22 闽高 01”发行金额6亿元，年利率为3.04%，每年付息一次（即每年5月17

日)，到期一次还本，债券期限为 3 年；“22 闽高 02”发行金额 4 亿元，年利率为 3.49%，每年付息一次（即每年 5 月 17 日），到期一次还本，债券期限为 5 年。债券募集资金用于偿还公司债务及补充流动资金。该债券于 2022 年 5 月 20 日起在上海证券交易所挂牌交易。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	549,070,935.70	537,372,856.94
减：未确认融资费用	76,307,740.16	81,060,039.68
减：一年内到期的租赁负债	15,868,358.97	14,849,046.13
合计	456,894,836.57	441,463,771.13

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	25,904,219.93		2,492,013.30	23,412,206.63	
合计	25,904,219.93		2,492,013.30	23,412,206.63	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
取消高速公路省界收费站工程项目补助	25,904,219.93			2,492,013.30		23,412,206.63	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	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	274,440.00						274,440.00

54、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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,657,608,979.99			1,657,608,979.99
其他资本公积	2,113,098.11			2,113,098.11
接受捐赠非现金资产准备	2,323.56			2,323.56
拨款转入	30,485.00			30,485.00
合计	1,659,754,886.66			1,659,754,886.66

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	-20,266,634.20	-137,540,200.00			-34,385,050.00	-103,155,150.00		-123,421,784.20
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								
其他权益工具投资公允价值变动	-20,266,634.20	-137,540,200.00			-34,385,050.00	-103,155,150.00		-123,421,784.20
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	-2,332,955.46	790,301.89				790,301.89		-1,542,653.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,332,955.46	790,301.89				790,301.89		-1,542,653.57

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								
其他综合收益合计	-22,599,589.66	-136,749,898.11			-34,385,050.00	-102,364,848.11		-124,964,437.77

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,126,400,369.16			1,126,400,369.16
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,218,511,874.62			1,218,511,874.62

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,185,966,090.35	4,842,160,808.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,185,966,090.35	4,842,160,808.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	531,095,353.43	840,393,071.58
减：提取法定盈余公积		84,927,789.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	411,660,000.00	411,660,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,305,401,443.78	5,185,966,090.35

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,445,524,203.70	557,716,702.10	1,292,992,670.42	487,862,656.44
其他业务	19,650,542.97	17,872,753.87	16,552,173.54	14,210,427.35
合计	1,465,174,746.67	575,589,455.97	1,309,544,843.96	502,073,083.79

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,301,920.00	2,901,448.08
教育费附加	2,358,414.45	2,070,671.62
资源税		
房产税	1,360,462.85	1,873,732.96
土地使用税	50,969.13	50,499.53
车船使用税	17,017.58	16,986.50
印花税	337,386.22	40,827.60
其他税费（注）	-2,293,821.97	
合计	5,132,348.26	6,954,166.29

其他说明：

根据福建省财政厅文件规定免征 2022 年度地方水利建设基金。

63、销售费用

□适用 √不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	1,100,320.00	1,547,500.00
人员经费	19,175,331.58	16,739,660.88
高速公路行业管理费	14,888,898.00	13,317,825.00
办公经费	1,676,573.76	1,775,611.20
折旧及摊销	7,008,214.65	6,131,618.12
审计等中介咨询费	1,233,448.00	1,384,724.15
董事会费	112,040.00	177,649.00
其他	1,458,028.97	217,730.27
合计	46,652,854.96	41,292,318.62

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	23,991,743.66	40,275,171.64

银行手续费	58,879.39	252,386.53
合计	24,050,623.05	40,527,558.17

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,106,457.79	6,236,664.02
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	618,861.53	648,901.57
合计	3,725,319.32	6,885,565.59

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-5,181,472.71	-4,820,539.00
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	54,648,000.00	68,698,038.12
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	49,466,527.29	63,877,499.12

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-357,126.12	-105,740.31
其他应收款坏账损失	140,959.88	7,499.93
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-216,166.24	-98,240.38

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-34,315.47	
合计	-34,315.47	

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		9,614.61	
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
路产修复及赔补偿收支净额	7,299,675.97	9,200,434.66	7,299,675.97
IC卡赔偿收入	22,211.33	24,248.00	22,211.33
违约金收入	-	3,055,045.87	
其他	74,313.32	172,845.95	74,313.32
合计	7,396,200.62	12,462,189.09	7,396,200.62

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		17,974.80	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000.00	1,000.00	1,000.00
赔偿金、罚款及滞纳金支出	286.06	25.40	286.06
其他		87,586.31	
合计	1,286.06	106,586.51	1,286.06

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	221,015,088.19	180,724,489.95
递延所得税费用	-9,331,467.07	3,014,386.44
合计	211,683,621.12	183,738,876.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	874,085,743.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,521,435.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	7,064,057.03
非应税收入的影响	-12,366,631.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,535,240.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	211,683,621.12

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
路产赔偿收入	12,188,531.69	13,622,963.96
政府补助	699,078.74	3,744,650.72
利息收入	7,520,942.16	7,093,222.15
其他往来	389,713.02	11,668,691.41
通行费收入上缴净额	37,109.00	

合计	20,835,374.61	36,129,528.24
----	---------------	---------------

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	1,079,400.00	2,015,220.00
路产修复支出	4,800,165.66	4,422,529.30
通行费收入上缴净额		31,248.00
日常费用性支出	3,185,638.18	10,359,299.69
合计	9,065,203.84	16,828,296.99

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	2,395,224.86	374,625.00
现金分红手续费		189,509.70
债券兑息及归还本金手续费	1,610.00	—
债券发行承销费用		445,000.00
合计	2,396,834.86	1,009,134.70

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	662,402,122.77	617,979,267.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	216,166.24	98,240.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	444,519,697.14	381,301,212.80
使用权资产摊销	16,679,427.30	15,308,603.91
无形资产摊销	42,450.00	42,450.00
长期待摊费用摊销	1,237,333.96	382,448.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	34,315.47	8,360.19

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,512,685.82	47,368,393.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-49,466,527.29	-63,877,499.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-74,436,922.35	-3,096,085.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	65,105,455.28	6,110,471.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,084,176.65	940,600.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-127,518,451.98	-674,113.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-43,282,798.68	-107,599,672.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	924,960,777.03	894,292,679.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,091,974,163.93	1,550,308,507.06
减：现金的期初余额	787,705,901.71	366,507,693.63
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	304,268,262.22	1,183,800,813.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,091,974,163.93	787,705,901.71
其中：库存现金	20,764.68	13,703.88
可随时用于支付的银行存款	1,091,667,441.25	787,514,315.02
可随时用于支付的其他货币资金	285,958.00	177,882.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,091,974,163.93	787,705,901.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1)、外币货币性项目

适用 不适用

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
车辆购置税用于省界收费站撤站补助	2,492,013.30	递延收益/其他收益	2,492,013.30
培训补贴	254,000.00	其他收益	254,000.00
稳岗补贴	7,266.49	其他收益	7,266.49
自然灾害综合风险普查经费	349,858.00	其他收益	349,858.00
一次性扩岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
跨省就业资金	320.00	其他收益	320.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

九、 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**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福泉公司	福建地区	福州	公路管理与养护	63.06		同一控制下合并
罗宁公司	福建地区	福州	公路管理与养护	100.00		同一控制下合并
泉厦管理公司	福建地区	厦门	公路管理与养护	100.00		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
福泉公司	36.94	131,306,769.34	-184,700,000.00	2,336,569,772.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额

子公司名称	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
福泉公司	622,141,243.15	7,219,731,323.68	7,841,872,566.83	757,563,499.91	758,998,366.71	1,516,561,866.62	480,399,258.63	7,312,901,858.90	7,793,301,117.53	614,437,193.49	709,012,805.14	1,323,449,998.63

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
福泉公司	778,623,654.93	355,459,581.31	355,459,581.31	569,127,786.21	694,897,045.57	325,298,746.60	325,298,746.60	581,962,601.56

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
南平浦南高速公路有限责任公司	南平	南平	高速公路经营	29.78		权益法
海峡金桥财产保险股份有限公司	福州	福州	保险业	18.00		权益法

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:

本公司与福建省投资开发集团有限责任公司、福州市投资管理公司等 7 家公司共同发起设立海峡金桥财产保险股份有限公司（以下简称“海峡财险”），为海峡财险的第二大股东，在董事会中派有代表，参与生产经营决策，能够对海峡财险施加重大影响。对其按权益法核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	116,722,918.06	121,114,088.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,181,472.71	-40,838,806.44
--其他综合收益	790,301.89	-1,095,902.31
--综合收益总额	-4,391,170.82	-41,934,708.75

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
南平浦南高速公路有限责任公司	-261,503,635.91	-24,784,744.35	-286,288,380.26

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.66%（2022 年 12 月 31 日：99.77%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.22%（2022 年 12 月 31 日：92.66%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 328,000.00 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 328,000.00 万元）。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 计
应付账款	376,926,324.52	13,258,962.16	134,057,099.04		524,242,385.72
其他应付款	265,597,488.01	94,072,842.34	22,819,661.33		382,489,991.68
一年内到期的非流动负债	277,904,791.44	7,296,403.40			285,201,194.84
长期借款					
应付债券			996,674,349.86		996,674,349.86
租赁负债			82,393,956.51	374,500,880.06	456,894,836.57
合 计	920,428,603.97	114,628,207.90	1,235,945,066.74	374,500,880.06	2,645,502,758.67
项目	2022 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 计
应付账款	415,637,527.55	79,100,184.12	81,147,252.47		575,884,964.14
其他应付款	69,267,147.46	7,122,903.27	17,983,269.95		94,373,320.68
一年内到期的非流动负债	196,216,402.27	293,154,631.87			489,371,034.14
长期借款			10,070,000.00		10,070,000.00
应付债券			996,043,683.25		996,043,683.25
租赁负债			87,484,767.56	353,979,003.57	441,463,771.13

合 计	681,121,077.28	379,377,719.26	1,192,728,973.23	353,979,003.57	2,607,206,773.34
-----	----------------	----------------	------------------	----------------	------------------

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

3. 市场风险

(1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定利率金融工具：		
金融负债	996,674,349.86	996,043,683.25
浮动利率金融工具：		
金融资产	1,091,667,441.25	787,514,315.02
其中：货币资金	1,091,667,441.25	787,514,315.02
金融负债	265,010,000.00	463,310,000.00

截至 2023 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 99.38 万元（2023 年 12 月 31 日：173.74 万元）。

十一、 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	719,900,000.00		1,092,616,600.00	1,812,516,600.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	719,900,000.00		1,092,616,600.00	1,812,516,600.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

本公司在资产负债表日根据相同金融资产在活跃市场相同的报价作为确定公允价值的依据。

3、持续和非持续第二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

适用 不适用

4、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

适用 不适用

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资			
非上市股权投资	1,092,616,600.00	市场法（企业价值	市净率（PB）乘数流动

		倍数)	性折扣系数控制权溢价
--	--	-----	------------

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
省高速集团	福州	投资建设高速公路等	100,000.00	36.16	36.16

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司为省高速集团，本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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

适用 不适用

本公司联营企业情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省高速公路达通检测有限公司	母公司的全资子公司
福建交通一卡通有限公司	母公司的全资子公司
福建省宁德高速公路有限公司	母公司的全资子公司
福建省福泉高速公路经营服务有限公司	母公司的控股子公司
福州京福高速公路有限责任公司	母公司的控股子公司
福州市高速公路造价咨询有限公司	母公司的全资子公司
福建高速中化石油有限公司	母公司的控股子公司
福州罗长高速公路有限公司	母公司的控股子公司
宁德高速公路经营开发有限公司	母公司的全资子公司
宁德市高速公路养护工程有限公司	母公司的全资子公司
福州平潭海峡大桥有限公司	母公司的控股子公司
莆田莆永高速公路有限责任公司	母公司的控股子公司
莆田市高速公路有限责任公司	其他
福建融建实业有限公司	母公司的控股子公司
福建省厦门高速公路管理有限公司	母公司的全资子公司
福建省高速技术咨询有限公司	母公司的全资子公司
福建省高速公路经营开发有限公司	母公司的全资子公司
福建省高速路桥建设发展有限公司	母公司的全资子公司
福建省高速公路文化传媒有限公司	母公司的全资子公司
福建省高速公路信息科技有限公司	母公司的全资子公司
福建省高速公路养护工程有限公司	母公司的全资子公司
福建省高速公路驿佳购有限公司	母公司的全资子公司
福州渔平高速公路有限责任公司	母公司的控股子公司
福建高速中油有限公司	母公司的控股子公司
福州高速融馨物业管理有限公司	母公司的全资子公司
福建省高速市政工程有限公司	母公司的全资子公司
福建省高速能源发展有限公司	母公司的全资子公司
福建省闽通创信网络科技有限公司	母公司的全资子公司
福建省高速公路融通投资有限公司	母公司的全资子公司
福建高速石化有限公司	母公司的全资子公司
福建省三顺交通工程有限公司	母公司的全资子公司
海峡金桥财产保险股份有限公司	其他
福建省高速公路产业股权投资有限公司	母公司的全资子公司
福州川达公路养护工程有限公司	母公司的全资子公司
福建省海丝高速公路工程设计有限公司	母公司的全资子公司

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期发生额
省养护公司	高速公路养护工程	17,409,428.23			21,270,228.74
省信息科技公司	日常养护支出	6,494,054.00			7,113,947.60
省信息科技公司	购买商品	583,320.00			17,770.00
省技术咨询公司	高速公路养护工程	450,000.00			
融馨物业公司	外包服务费	1,283,505.39			1,272,625.89
融馨物业公司	物业管理及服务	710,246.19			133,095.26
市政工程公司	林浦广场装修	2,294,012.00			
市政工程公司	高速公路养护工程	6,395,272.00			
厦门高速公司	田厝办公楼物业管理费	83,852.84			167,705.66
福州造价咨询公司	工程造价咨询服务	24,973.00			98,000.00
海峡保险	车辆保险费	38,666.28			19,676.96
高速中化公司	购买商品	4,212.29			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
市政工程公司	销售旧货收入		158,896.00
驿佳购公司	罗源服务区物业管理服务、代缴水电服务		10,779.95
高速中化公司	镜洋服务区代缴水电服务	2,194.06	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
罗宁公司	省经开公司	其他资产托管	2022/1/1	2024/12/31	协议价格	1,580,000.00
泉厦管理公司	省经开公司	其他资产托管	2022/1/1	2024/12/31	协议价格	1,586,132.08

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
中油路通公司	罗源服务区加油站	1,009,953.97	735,184.71
福建一卡通公司	通信管道管孔	641,803.50	251,743.12
高速中化公司	镜洋加油站	413,886.53	416,848.15
高速中化公司	飞鸾加油站	124,155.70	125,280.86
省经开公司	房屋	4,935,710.45	754,348.13
高速能源公司	房屋	795,057.96	734,530.47
高速产投公司	房屋	411,121.64	188,587.91
闽通创信公司	通信基站场地	159,845.58	
厦门高速公路管理公司	房屋	31,137.62	
高速石化公司	房屋	818,277.50	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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（如适用）		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	
		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
福泉经营服务公司	土地及房屋							4,681,070.59	4,769,789.07	11,315,159.40	
罗长高速公司	房屋	1,062,000.00	1,533,000.00								
省融通投资公司	房屋		176,400.00					303,286.96			
厦门高速公路管理公司	房屋					1,406,825.90	1,335,042.60	347,229.76	390,048.91		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	145.21	148.75

(8). 其他关联交易适用 不适用

交易类型	关联方名称	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	定价方式及决策程序
行业管理费	省高速集团	14,888,898.00	13,317,825.00	按政府文件执行

说明：行业管理费系省高速集团根据福建省财政厅闽财建[2008]179号《福建省财政厅关于省高速公路有限责任公司有关管理经费问题的批复》向本公司及罗宁公司、福泉公司收取的管理经费。

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	高速能源公司	1,853,922.55	92,696.13	1,058,864.59	52,943.23
应收账款	省经开公司	6,374,334.33	318,716.70	2,466,718.38	123,335.91
应收账款	高速石化公司	1,227,416.25	61,370.81	409,138.75	20,456.94
应收账款	高速中化公司	324,290.06	16,214.50	464,779.70	23,238.99
应收账款	高速中油公司	1,009,953.97	50,497.70	102,550.71	5,127.54
应收账款	闽通创信公司	85,750.00	4,287.50	6,000.00	300.00
应收账款	高速产投公司	695,922.10	34,796.11	284,800.46	14,240.02
应收账款	省文化传媒公司	93,479.07	4,673.95	622,813.23	31,140.65
应收账款	福建一卡通公司	413,464.00	20,673.20		
其他应收款	高速中油公司			20,687.03	1,034.35

其他应收款	平潭大桥公司			134,200.00	6,710.00
其他应收款	厦门高速公路管理公司			2,388.93	
其他应收款	省经开公司			39,276.01	698.53
其他应收款	渔平高速公司			2,549,100.00	127,455.00
预付款项	高速中化公司	11,014.29		3,305.03	
预付款项	省融通投资公司	7,600.00			
其他非流动资产	市政工程公司	2,294,012.00			
其他非流动资产	福州造价咨询公司			314,654.63	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	达通公司		3,327,495.00
应付账款	省技术咨询公司	43,230.55	283,919.55
应付账款	省信息科技公司	13,870,037.20	26,469,594.16
应付账款	省养护公司	47,171,854.33	80,023,723.40
应付账款	省路桥建设公司	222,852.47	222,852.47
应付账款	福州造价咨询公司		23,452.00
应付账款	省融通投资公司	1,571,860.41	1,571,860.41
应付账款	融建实业公司	5,779,425.57	5,779,425.57
应付账款	市政工程公司	11,487,116.29	6,828,783.55
应付账款	海丝工程公司		153,300.00
应付账款	川达养护公司	293,287.00	423,674.00
其他应付款	福建一卡通公司	17,999.99	17,999.99
其他应付款	福州京福公司		12,616.15
其他应付款	高速产投公司	88,702.40	156,538.39
其他应付款	厦门高速公路管理公司		5,370.84
其他应付款	三顺工程公司		4,868.58
其他应付款	省经开公司	622.40	622.4
其他应付款	省路桥建设公司	6,780.84	46,299.48
其他应付款	福泉经营服务公司	160.00	12,188.34
其他应付款	平潭大桥公司	167,000.00	221,272.36
其他应付款	高速能源公司	19,849.32	19,849.32
其他应付款	省高速集团	621,121.92	134,725.96
其他应付款	省信息科技公司	717,814.45	744,679.41
其他应付款	省养护公司	14,303.58	14,303.58
其他应付款	渔平高速公司	557,403.27	639,689.20
其他应付款	高速中油公司	20,687.03	500,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 公路收费权质押

泉厦高速公路收费权质押

2008年2月27日，本公司与国家开发银行福建省分行签订人民币借款合同，借款本金为人民币15.00亿元，期限为2008年7月4日至2023年7月3日。2013年7月9日，本公司与国家开发银行股份有限公司签订了《国家开发银行人民币资金借款合同变更协议》借款合同的贷款额度变更为9.00亿元。2015年9月29日，本公司与国家开发银行股份有限公司签订了《人民币资金借款合同变更协议》借款合同的贷款额度变更为7.601亿元。截至2023年6月30日止，累计提款7.601亿元，该项借款余额0.399亿元。根据合同规定，本公司2023年7月1日至2024年6月30日应还款合计3,900.00万元，即一年内到期的非流动负债为3,900.00万元。

上述借款以泉厦高速公路（按建成后八车道）44%的公路收费权提供质押担保。

福泉高速公路收费权质押

2009年6月18日，福泉公司与国家开发银行福建省分行签订了人民币借款合同，借款本金为人民币18.00亿元，期限为2009年6月22日至2024年6月21日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权及其项下全部收益按贷款比例提供质押担保。2012年12月26日，福泉公司与国家开发银行股份有限公司签订了《借款合同变更协议》借款合同的贷款额度变更为14.00亿元。截至2023年6月30日止，累计提款117,030.00万元，该合同项下借款余额12,511.00万元。根据合同规定，福泉公司2023年7月1日至2024年6月21日应还款合计12,511.00万元，即一年内到期的非流动负债为12,511.00万元。

(2) 土地使用权租赁

泉厦高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省自然资源厅（原国土资源厅）签订的《国有土地使用权租赁合同书》及福建省人民政府闽政[2000]252号文《福建省人民政府关于收回福建省高速公路有限责任公司划拨土地使用权的通知》，本公司自1999年7月1日起向福建省自然资源厅租用泉厦高速公路占地土地使用权，租期30年，每年租金为599.00万元。

本公司本期未向福建省自然资源厅支付泉厦高速公路占地土地使用权租金599.00万元。

福泉高速公路土地使用权租赁

根据福建省自然资源厅（原国土资源厅）闽国土资函[2002]317号文《福建省国土资源厅关于福建省福泉高速公路有限公司福泉高速公路土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》，

福泉公司向福泉经营服务公司租赁福泉高速公路土地使用权 10,832,466.29 平方米，从 2001 年 10 月 31 日起至 2031 年 10 月 30 日共计 30 年，土地使用权租赁费每年 1,360.00 万元。该项土地使用权租赁费由福泉公司直接支付给福建省自然资源厅。

福泉公司本期未向福建省自然资源厅支付福泉高速公路土地使用权租金 1,360.00 万元。

罗宁高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省自然资源厅（原国土资源厅）签订的《国有土地使用权租赁合同书》，本公司自 2008 年 1 月 1 日起向福建省自然资源厅租用罗宁高速公路占地土地使用权，租期 20.25 年，每年租金为 340.69 万元，土地租金直接由罗宁公司支付给福建省自然资源厅。

罗宁公司本期未向福建省自然资源厅支付罗宁高速公路占地土地使用权租金 340.69 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	41,166.00

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

为补充和完善员工基本养老保险制度，本公司与母公司省高速集团及其所属其他单位从 2004 年 1 月 1 日起建立企业年金计划，设立了专门的企业年金理事会，理事会受托负责年金的管理，设立全省统一的企业年金基金帐户和员工个人帐户，实行专户存储、专款专用。成员单位按上一年度员工工资总额的 8% 缴费，员工个人缴费按不超过上年度员工个人工资收入（最高不超过社平工资三倍）的 4% 缴费，缴费的年金储存标准实行按年计分、年终汇总、兑现分值、记入员工个人帐户，并根据员工在高速公路系统服务年限情况予以转移或支付其本人年金累计储存额。除此之外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

根据《国务院关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革的决定》（国发 2015-2 号）和《机关事业单位职业年金管理办法》，本公司在机关事业单位养老保险的基础上建立补充养老保险制度（即职业年金）。职业年金计划适用人群与参加机关事业单位基本养老保险的人员范围一致。职业年金所需费用由公司和员工共同承担，本公司缴费比例为单位工资总额的 8%，员工个人缴费比例为本人工资的 4%。职业年金基金采用个人账户方式管理，实行市场化投资运营。除此之外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

基于本公司内部管理现状，除高速公路的通行费业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司收入来自中国境内，其资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

预估土地使用权租赁费

2010年9月2日泉厦扩建工程建成通车、2011年1月18日福泉扩建工程建成通车，根据扩建工程所占用的土地面积及对应的单价，本公司聘请福建大地评估咨询有限公司预估福厦扩建工程占地需缴纳的土地租金，其中福泉段土地租赁租金为每年957.47万元，泉厦段土地租赁租金为每年330.94万元，实际需缴纳租金金额以最终签订的租赁协议为准。

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内应收账款	461,985,248.64
1年以内小计	461,985,248.64
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	461,985,248.64

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	461,985,248.64	100.00	326,259.75	0.07	461,658,988.89	323,770,196.29	100.00	210,976.11	0.07	323,559,220.18
其中：										

组合 1	6,525,195.23	1.41	326,259.75	5.00	6,198,935.48	4,219,522.18	1.30	210,976.11	5.00	4,008,546.07
组合 2	455,460,053.41	98.59			455,460,053.41	319,550,674.11	98.70			319,550,674.11
合计	461,985,248.64	/	326,259.75	/	461,658,988.89	323,770,196.29	/	210,976.11	/	323,559,220.18

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合 1	6,525,195.23	326,259.75	5.00
合计	6,525,195.23	326,259.75	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	210,976.11	115,283.64				326,259.75
合计	210,976.11	115,283.64				326,259.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
福建省高速公路资金结算管理委员会资金结算中心	452,504,296.98	97.95	
福建省高速公路经营开发有限	2,747,934.33	0.59	137,396.72

公司			
福建省福泉高速公路有限公司	2,955,756.43	0.64	
福建省高速能源发展有限公司	1,853,922.55	0.40	92,696.13
福建高速石化有限公司	1,227,416.25	0.27	61,370.81
合 计	461,289,326.54	99.85	291,463.66

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	356,274,175.86	90,974,175.86
其他应收款	164,455.87	246,600.49
合 计	356,438,631.73	91,220,776.35

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门国际银行股份有限公司	90,974,175.86	90,974,175.86
福泉公司	265,300,000.00	

合计	356,274,175.86	90,974,175.86
----	----------------	---------------

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门国际银行股份有限公司	49,028,812.32	2 至 3 年	待监管部门认可后发放	否
	14,530,913.97	1 年 2 年		否
	27,414,449.57	1 年以内		否
合计	90,974,175.86	/	/	/

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内其他应收款	120,096.63
1 年以内小计	120,096.63
1 至 2 年	44,359.24
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	164,455.87

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	100,085.81	125,287.99
其他	64,370.06	125,550.00
减：坏账准备		4,237.50
合计	164,455.87	246,600.49

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,237.50			4,237.50
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,237.50			4,237.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额				

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	4,237.50		4,237.50			
合计	4,237.50		4,237.50			

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
代扣代缴款	代扣代缴款	100,085.81	1 年以内	60.86	
其他	其他	64,370.06	1 年以内	39.14	
合计	/	164,455.87	/	100.00	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,902,547,354.42		1,902,547,354.42	1,902,547,354.42		1,902,547,354.42
对联营、合营企业投资	116,722,918.06		116,722,918.06	121,114,088.88		121,114,088.88
合计	2,019,270,272.48		2,019,270,272.48	2,023,661,443.30		2,023,661,443.30

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
罗宁公司	520,702,216.98			520,702,216.98		
福泉公司	1,366,845,137.44			1,366,845,137.44		
泉厦管理公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	1,902,547,354.42			1,902,547,354.42		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末
----	----	--------	----

单位	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	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浦南公司											
海峡财险	121,114,088.88			-5,181,472.71	790,301.89					116,722,918.06	
小计	121,114,088.88			-5,181,472.71	790,301.89					116,722,918.06	
合计	121,114,088.88			-5,181,472.71	790,301.89					116,722,918.06	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	605,791,529.02	226,942,443.83	549,176,773.25	207,225,571.79
其他业务	4,503,348.05	4,524,753.48	-3,119,367.66	2,961,432.47
合计	610,294,877.07	231,467,197.31	546,057,405.59	210,187,004.26

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	315,300,000.00	378,360,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,181,472.71	-4,820,539.00
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	54,648,000.00	68,698,038.12

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	364,766,527.29	442,237,499.12

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,315.47	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,106,457.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,479,548.81	
减：所得税影响额	2,637,994.30	
少数股东权益影响额（税后）	1,020,378.62	
合计	6,893,318.21	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.1935	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.1910	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：方晓东

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用