

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 2022 年年度报告



## 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	侯岳屏	工作原因	史秀丽
董事	徐梦	工作原因	陈裕平
董事	张善金	工作原因	陈裕平

三、华兴会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

按母公司本年净利润的 10% 提取法定盈余公积金，提取盈余公积后的可供分配利润以 2022 年 12 月 31 日总股本 27.444 亿股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.5 元（含税）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会审议批准。

### 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年度报告的真实性、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.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	35
第六节	重要事项.....	36
第七节	股份变动及股东情况.....	42
第八节	优先股相关情况.....	47
第九节	债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	51

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	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

### 一、 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
泉州高速公司	指	福建省泉州高速公路有限公司
融建实业公司	指	福建融建实业有限公司
三明高速公司（原简称：三明福银公司）	指	福建省三明高速公路有限公司（原名：三明福银高速公路有限责任公司）
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（原简称：省路桥工程公司）	指	福建省高速路桥建设发展有限公司（原名：福建省高速路桥工程有限公司）
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
星宇经开公司	指	福州星宇高速公路经营开发有限责任公司
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
漳州飞虹发展公司	指	漳州市飞虹发展有限公司
中驰交通工程公司	指	福建中驰交通工程有限公司
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
宏源经开公司	指	莆田宏源高速公路经营开发有限公司
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
海峡财险公司	指	海峡金桥财产保险股份有限公司
省产业投资公司	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
省科创院公司	指	福建省高速公路科技创新研究院有限公司

## 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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

## 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华兴会计师事务所
	办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6F-9F
	签字会计师姓名	刘延东、王永平

## 七、近三年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	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	2,671,652,533.86	2,977,220,759.39	-10.26%	2,325,878,077.58
归属于上市公司股东的净利润	840,393,071.58	829,219,482.66	1.35%	452,213,073.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	829,862,665.55	855,812,486.13	-3.03%	553,569,772.51
经营活动产生的现金流量净额	1,762,311,310.63	2,368,927,087.15	-25.61%	1,759,500,566.20
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	10,786,033,261.97	10,471,395,380.43	3.00%	9,875,587,114.78
总资产	16,598,597,643.28	16,695,821,660.79	-0.58%	16,180,632,460.62

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益（元/股）	0.3062	0.3021	1.36%	0.1648
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.3024	0.3118	-3.01%	0.2017
加权平均净资产收益率（%）	7.89	8.15	减少 0.26 个百分点	4.67

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.79	8.41	减少 0.62 个百分点	5.71
--------------------------	------	------	--------------	------

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	684,211,164.06	625,333,679.90	744,624,724.58	617,482,965.32
归属于上市公司股东的净利润	224,790,355.69	273,023,554.93	234,490,672.98	108,088,487.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	224,490,334.07	261,212,447.90	236,258,159.55	107,901,724.03
经营活动产生的现金流量净额	430,126,968.35	464,165,711.07	541,346,069.01	326,672,562.20

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-1,296,021.44		-70,965,862.77	-208,861,015.29
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	9,206,109.84		7,372,174.75	4,736,522.95
受托经营取得的托管费收入	2,531,415.19		1,912,547.24	1,792,547.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,407,635.17		924,247.79	3,549,213.46
减：所得税影响额	-4,462,284.69		-16,523,602.21	-49,693,142.26



少数股东权益影响额（税后）	-2,856,448.04		-17,640,287.31	-47,732,889.90
合计	10,530,406.03		-26,593,003.47	-101,356,699.49

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

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
兴业银行股份有限公司	875,840,000.00	809,140,000.00	-66,700,000.00	
厦门国际银行股份有限公司	1,222,640,800.00	1,140,916,800.00	-81,724,000.00	
合计	2,098,480,800.00	1,950,056,800.00	-148,424,000.00	

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2022 年,我国将稳增长作为经济工作的一项全局性任务,一方面确保经济运行在合理区间,另一方面为促进经济长期持续健康高质量发展打基础、聚动能。在国际环境复杂多变、国内超预期因素持续扰动的情况下,在需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力的冲击下,中国经济承压前行,全年国内生产总值超 121 万亿元,实际同比增长 3%。聚焦福建省内,根据地区生产总值统一核算结果,2022 年我省地区生产总值 5.31 万亿元,同比增长 4.7%,呈现高于全国平均水平的发展态势,居东部地区前列,充分体现了我省经济的增长潜力。

公司收入和盈利主要来源于高速公路运营管理主业,公司全年实现营业收入 26.72 亿元,同比下降 10.26%;实现高速公路通行费分配收入 26.39 亿元,同比下滑 10.30%(其中泉厦段实现分配收入 11.31 亿元,同比下滑 9.10%,福泉段实现分配收入 14.03 亿元,同比下滑 11.38%,罗宁段实现分配收入 1.05 亿元,同比下滑 8.27%);净利润 10.59 亿元,同比增长 0.12%;实现归属于母公司所有者的净利润 8.40 亿元,同比增长 1.35%,每股收益 0.31 元,加权平均净资产收益率为 7.89%。虽然整体宏观经济和四季度货车通行费免征 10%对公司业绩造成一定影响,但得益于公司管理层聚焦“三提三效”聚力真抓实干,2022 年在极为困难的外部环境下,公司依然实现了通行费收入明显下滑的同时,利润指标达历史较高水平,主要因公司前期对外股权投资实现投资收益同比增长、财务费用同比下降以及资产处置损失同比减少等因素所致。

报告期内,公司管理层紧紧围绕年初制定的工作目标,全司上下戮力同心,团结奋进,推动公司平稳健康发展,努力实现了 2022 年经营业绩的稳定。一是优化组织,高效推进年度重点工作。在公司年度重点工作任务的倒逼下,锚定目标,全面深入优化组织架构,靶向发力,为各项工作的高效推进提供了相应的制度和组织保障。二是聚焦主业,全力推进项目前期工作。紧紧围绕公司“主业提升”的发展战略,持续重点开展存量项目改扩建前期研究论证工作。三是发挥优势,全面融入高速发展大局。以“十四五”发展规划为支撑,主动探索,发挥优势,全面积极对接,深度融入全省高速公路发展大局。四是科学筹划,有力保障公司资金需求。精准抓住利率较低的短暂发行窗口期,成功发行新一期 10 亿元债券,实现新老公司债券无缝对接,同时利用增量发行的

资金偿还了部分银行贷款，确保募集资金使用高效合规，公司实现了降本增效。五是立足合规，持续提升规范运作水平。持续深化法律风险防控、提升资产管理规范、强化董监高培训、优化财务管理和内控管理，有效降低公司经营风险。

## 二、报告期内公司所处行业情况

随着客观周期性波动对经济的负面作用逐渐消减，伴随着经济形势整体向好，高速行业也有望迎来困境反转的契机。政策层面，国务院先后印发《交通强国建设纲要》和《国家综合立体交通网规划纲要》，进一步完善了交通运输行业的顶层设计，高速公路行业也将围绕着纲要优化布局、优化结构、优化功能，提升运输服务的质量，努力做到人享其行、物畅其流。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。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

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；另一方面积极探寻优质投资标的，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，公司深度聚焦于金融行业投资，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。

## 四、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。2022 年福建省地区生产总值同比增长 4.7%，比全国 GDP 增速高 1.7 个百分点，经济增长潜力巨大，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，较好得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、出色的市场融资能力

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、多次层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，公司已构建了一只老中青相互配合，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。

## 五、报告期内主要经营情况

2022 年，公司实现营业收入 26.71 亿元，同比下降 10.26%；营业总成本 13.37 亿元，同比下降 6.36%；净利润 10.58 亿元，同比增长 0.12%；实现归属于母公司所有者的净利润 8.40 亿元，同比增长 1.35%，每股收益 0.3062 元；加权平均净资产收益率为 7.89%，同比减少 0.26 个百分点。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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	2,671,652,533.86	2,977,220,759.39	-10.26
营业成本	1,149,747,850.09	1,222,859,491.96	-5.98
管理费用	96,138,475.04	93,234,767.94	3.11
财务费用	75,264,254.76	94,855,088.47	-20.65
经营活动产生的现金流量净额	1,762,311,310.63	2,368,927,087.15	-25.61
投资活动产生的现金流量净额	-233,290,166.75	-1,257,867,400.72	81.45
筹资活动产生的现金流量净额	-1,107,822,935.80	-1,091,787,272.22	-1.47
税金及附加	16,109,687.05	17,238,132.80	-6.55
信用减值损失	-329,267.42	2,134,639.12	-115.42
资产减值损失	-314,261.82	-2,980,736.50	89.46
投资收益	57,280,801.62	-38,366,777.36	249.30
其他收益	9,862,642.06	8,084,121.98	22.00
资产处置收益		28,036.08	-100.00

营业收入变动原因说明：主要是宏观经济环境影响，通行费收入减少

营业成本变动原因说明：主要是本期车流量减少导致路产折旧降低

管理费用变动原因说明：主要是本期折旧增加

财务费用变动原因说明：主要是本期有息负债余额及利率下降

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减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上期支付购买办公楼款项

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期发行新一期公司债券以及偿还公司债务

税金及附加变动原因说明：主要是本期营业收入减少

信用减值损失变动原因说明：主要是本期坏账准备增加

资产减值损失变动原因说明：主要是本期计提固定资产清理减值准备减少

投资收益变动原因说明：主要是本期确认海峡财险的投资损失减少以及收到兴业银行现金分红

其他收益变动原因说明：主要是本期收政府补助增加

资产处置收益变动原因说明：主要是上期处置资产产生收益所致

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

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2022 年，公司实现营业收入 26.71 亿元，同比下降 10.26%；营业总成本 13.37 亿元，同比下降 6.36%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
高速公路收费	2,639,224,113.91	1,111,244,112.30	57.90	-10.30	-6.00	减少 1.92 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
泉厦高速公路	1,131,183,167.36	453,069,497.06	59.95	-9.10	-6.12	减少 1.27 个百分点
福泉高速公路	1,403,236,519.43	546,106,555.17	61.08	-11.38	-8.30	减少 1.31 个百分点
罗宁高速公路	104,804,427.12	112,068,060.07	-6.93	-8.27	7.66	减少 15.82 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
福建省	2,639,224,113.91	1,111,244,112.30	57.90	-10.30	-6.00	减少 1.92 个百分点

### (2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
高速公路	征收业务成本	186,080,416.24	13.92	179,716,931.63	14.70	3.54	
高速公路	安全通信设施维护成本	24,137,420.58	1.80	28,579,786.90	2.34	-15.54	
高速公路	路政业务成本	40,679,032.36	3.04	39,134,033.56	3.21	3.95	

高速公路	ETC 业务成本	17,369,714.00	1.30	7,593,689.78	0.62	128.74	各公司成立路网中心所致
高速公路	养护成本	118,726,586.58	8.88	146,912,134.77	12.01	-19.19	
高速公路	路产折旧	692,255,466.72	51.77	752,754,472.77	61.56	-8.04	
高速公路	土地使用权资产折旧	27,523,843.52	2.06	27,523,843.51	2.25	0.00	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

□适用 √不适用

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

## B. 公司主要供应商情况

□适用 √不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

## 3. 费用

□适用 √不适用

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	
本期资本化研发投入	11,254,711.01
研发投入合计	11,254,711.01
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.4213
研发投入资本化的比重 (%)	100.00

## (2). 研发人员情况表

□适用 √不适用

## (3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司主要研发项目为高速公路无人机智能巡检。

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	787,705,901.71	4.75	366,507,693.63	2.20	114.92	主要是公司资金储备增加
其他流动资产	4,043,497.08	0.02	36,211,043.33	0.22	-88.83	主要是本期收到增值税增量留抵税额退回
投资性房地产	222,920,050.66	1.34	93,341,395.79	0.56	138.82	主要是本期出租部分房产，由固定资产转入投资性房地产
在建工程	118,201,458.75	0.71	5,777,969.58	0.03	1,945.73	主要是本期发生各项工程支出
开发支出	11,254,711.01	0.07				主要是本期发生研发支出
长期待摊费用	16,499,864.27	0.10	4,908,089.41	0.03	236.18	主要是本期新增装修费用支出
其他非流动资产	17,866,526.66	0.11				主要是本期新增预付购建非流动资产款项
短期借款			165,085,970.83	0.99	-100.00	主要是本期偿还短期借款
预收款项	1,642,812.78	0.01	2,840,909.75	0.02	-42.17	主要是本期预收款项减少
合同负债			112,869.00	0.0007	-100.00	主要是本期合同义务终止
其他应付款	94,373,320.68	0.57	49,931,998.53	0.30	89.00	主要是本期应付少数股东股利增加
一年内到期的非流动负债	489,371,034.14	2.95	867,155,259.72	5.19	-43.57	主要是本期偿还公司债券
其他流动负债	238,788.99	0.0014	10,480.41	0.0001	2,178.43	主要是本期待转销项税增加
长期借款	10,070,000.00	0.06	886,810,000.00	5.31	-98.86	主要是部分银行

						借款余额结转至一年内到期的非流动负债
应付债券	996,043,683.25	6.00				主要是发行“22闽高 01、02”债券
其他综合收益	-22,599,589.66	-0.14	91,495,600.38	0.55	-124.70	主要是其他权益工具的公允价值变动所致

## 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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2022 年，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	875,840,000.00	-66,700,000.00	9,088,008.40					809,140,000.00
其他	1,222,640,800.00	-81,724,000.00	-36,110,187.34					1,140,916,800.00
合计	2,098,480,800.00	-148,424,000.00	-27,022,178.94					1,950,056,800.00

**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	875,840,000.00	-66,700,000.00	9,088,008.40	0	0		809,140,000.00	其他权益



												工具 投资
合计	/	/	800,051,991.60	/	875,840,000.00	-66,700,000.00	9,088,008.40	0	0		809,140,000.00	/

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

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 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 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 77.93 亿元，净资产 64.70 亿元，2022 年实现营业收入 14.11 亿元，净利润 5.91 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 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 7.99 亿元，净资产 6.02 亿元，2022 年实现营业收入 1.08 亿元，净利润-1,940.69 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 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 1.26 亿元，净资产 8,253.26 万元，2022 年实现营业收入 1.55 亿元，净利润 1,576.13 万元。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

近年来我国收费公路通车里程持续增长，综合交通运输体系中公路运输仍占主导地位，在宏观经济企稳、复工复产推动下，公路运输仍有很大的增长空间。

随着我国高速公路路网密度不断提升，高速公路已逐步从“量”的提升过渡到“质”的发展，与此对应，“智慧交通”已成为高速公路行业新的发展形势。“十四五”时期，为加快建设交通强国、完善交通基础设施网络，加强综合交通运输理论研究及国家重大战略通道建设、综合运输智能协同管控等关键技术研发，提升交通运输系统韧性和安全保障能力，国家将智慧交通作为交通运输行业的重点发展方向，并陆续出台支持政策和配套措施，以实现交通装备先进适用、智能可控，以及新一代信息技术、新能源、新材料与交通运输的一体融合发展，提升交通运输服务质效，抢占交通运输科技制高点。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

2023 年是贯彻落实党的二十大精神开局之年，是提振经济、加快发展的重大机遇期。公司将继续贯彻落实“主业提升、投资驱动”的发展战略，努力提升公司的内在价值。坚持高质量发展，践行新发展理念，聚焦深改革、强队伍、重创新、抓落实，持续提高企业运营管理水平。针对路产经营权到期问题，公司将积极开展主要路产改扩建可行性研究工作，增强主业可持续发展能力；科学论证，审慎推进，逐步拓宽对外投资布局，探寻与主业相融合的投资项目；做好投后管理工作，积极行使股东权利，最大化实现公司投资标的保值增值，提升投资收益。

#### (三) 经营计划

适用 不适用

展望 2023 年，国际国内形势愈加复杂，机遇和挑战并存，我们要深刻理解经济环境和行业政策的变化，科学统筹做好各项年度重点工作。围绕公司总体发展战略，公司 2023 年经营计划如下：

一是聚焦提质增效，围绕主业主责，朝着对标先进、业绩领先的优秀管理目标前行。强化主业主责落实，加强费源管理，统一行动、集中打击各类偷漏通行费行为，确保颗粒归仓；深化业财融合，统筹年度资金、项目安排，把控收支平衡，促进经营提效。

二是聚焦重点关键，把改革创新作为攻坚重点任务。加大创新投入，加强上下联动、内外合作和自主创新，深入开展以解决问题、服务运营、提质增效为目标的岗位创新、技术创新和管理创新；深入推广数字化应用成果，结合实际开展相关应用、改进和创新，补齐企业管理数字化应用短板。

三是聚焦全新定位，深刻领会“三个服务”新定位，找准服务短板和司乘群众需求，持续提高服务水平，加强对一线服务人员和路网调度人员的业务、礼仪和服务提升培训，切实提高员工服务意识和能力；规范诉求办理流程和要求，继续做好每月服务投诉分析通报，加大服务质量考核力度，形成有效监督。

四是聚焦乡村振兴，强化组织、项目和协同，深度结合服务乡村振兴、公司发展战略和路衍资源开发，多维度推进有效产业协同、共赢发展。

#### (四) 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。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

#### 1、公司治理基本情况

公司严格按照中国证监会关于公司治理的规范性文件要求，建立健全公司治理机制，持续提高公司治理水平。公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理结构，并在《公司章程》的基础上，制定完善了多层次的治理规则。报告期内，公司治理结构良好，运行有效，权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司治理与中国证监会相关规定的要求是不存在重大差异。有关公司治理的基本情况如下：

(1) 股东与股东大会：公司制定并严格遵照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，律师现场出席见证。公司召开的所有股东大会均开通网络投票方式，为广大股东提供出席会议和履行投票权的便利，确保所有股东，特别是中小投资者参与决策，充分行使股东权利。

(2) 控股股东与上市公司的关系：控股股东严格按照《上市公司规范运作指引》、《上市公司控股股东、实际控制人行为指引》的要求，规范其行为，履行其应尽义务。公司独立自主经营，控股股东通过股东大会依法行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面实现“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作；公司建立健全《财务管理制度》及一系列配套财务、会计管理制度，自主独立核算，控股股东不干涉公司的财务、会计活动。

(3) 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》、《提名委员会工作规则》和《累积投票实施细则》规定的选聘程序选聘董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；董事会成员 11 名，独立董事 4 名，超过董事总人数的三分之一；公司董事严格按照《董事会议事规则》及独立董事相关制度的要求，认真履行董事职责。

根据《上市公司治理准则》的要求，公司董事会下设战略、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会，公司各专门委员会成员构成符合专门委员会工作规则的要求。报告期内，公司各专门委员会积极履行职责。战略委员会规划公司长远的发展战略及审议公司重大投资事项；提名委员会甄选并审查公司董事及高管人员的任职资格并提出建议；薪酬与考核委员会对公司董事和经理人员履行职责情况进行考核并审查薪酬情况；审计委员会组织专门人员定期或不定期对公司的财务情况和内控制度的实施情况进行检查，以确保公司按照《财务管理制度》和《内部控制手册》的要求规范运作。

(4) 监事和监事会：公司监事会成员的选聘程序、人数和人员构成符合《公司章程》、《监事会工作规则》和相关法律、法规的要求。公司监事严格按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，对股东负责，对公司重大事项发表独立意见，对公司财务以及公司董事、经理层和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

(5) 关联交易：公司发生的关联交易的决策程序严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》和《上海证券交易所股票上市规则》，独立董事发表独立意见，重大关联交易独立董事事前审核，关联交易公平合理，公开披露，没有损害其它股东利益的情况发生。

(6) 信息披露与透明度：公司制定了《董事会秘书工作制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作；制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》和《敏感信息排查管理制度》，规范公司信息披露行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。

公司严格按照法律、法规和公司《章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，确保所有股东享有平等的机会获得信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

(7) 投资者关系：按照《投资者关系管理制度》的要求，公司持续推进投资者关系管理工作，认真细致地做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复。建立投资者来访记录档案，对涉及媒体和机构对公司的调研事项，及时做好纪录内容整理归档并向上海证券交易所报备。积极参与投资者网上交流互动活动，举办网上年度业绩说明会，参加福建上市公司投资者网上集体接待日活动，密切关注上交所 e 互动平台投资者提问，及时安排相关人员回复，充分拓宽投资者沟通渠道，公司还积极探索采用各种新途径完善与广大投资者的沟通方式，提升广大投资者对公司的了解和认识。

(8) 内幕信息管理：公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，要求相关人员填写《内幕信息知情人档案》。报告期内，公司没有发生内幕信息泄露或者其他相关事项，公司内幕信息管理工作有序开展。公司严格执行《外部信息使用人管理制度》，对外报送信息必须履行相应的审批程序，并由信息接收人签字确认，公司出具保密提示函。公司于股票交易敏感期之前通过发送提示函或手机信息的方式，提示董监高人员于敏感期内禁止买卖公司股票。

## 2、报告期内完善公司治理的工作开展情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，持续加强制度建设，完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平。报告期内，公司根据《公司章程》等规定，及时完成公司第九届董事会和监事会成员补选工作，新聘公司管理层。公司积极推动落实国企改革三年行动方案的相关部署要求，积极研究出台董事会授权管理、总经理报告、落实董事会职权等具体内容，持续完善董事会权利责任体系，持续提升公司的治理水平和运作效率。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、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 年第一次临时股东大会	2022-02-14	www.sse.com.cn	2022-02-15	会议审议的各项议案均获得通过，决议内容详见公司 2022 年 2 月 15 日在上海证券交易所网站披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-006)
2021 年年度股东大会	2022-05-26	www.sse.com.cn	2022-05-27	会议审议的各项议案均获得通过，决议内容详见公司 2022 年 5 月 27 日在上海证券交易所网站披露的《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-018)
2022 年第	2022-12-21	www.sse.com.cn	2022-12-22	会议审议的各项议案均获得通

二次临时股东大会				过，决议内容详见公司 2022 年 12 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-031）
----------	--	--	--	--

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

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
方晓东	党委书记、董事长、总经理	男	49	2022-02-14	2024-06-02	0	0	0		47.83	否
史秀丽	副董事长	女	49	2021-06-04	2024-06-02	0	0	0		0.96	是
侯岳屏	董事	男	45	2012-05-22	2024-06-02	0	0	0		0.84	是
徐梦	董事	男	55	2011-09-27	2024-06-02	0	0	0		0	是
张善金	董事	男	51	2022-05-26	2024-06-02	0	0	0		0	是
陈裕平	董事	男	54	2022-12-22	2024-06-02	0	0	0		0	是
陈建华	独立董事	男	64	2020-06-29	2024-06-02	0	0	0		7.2	否
林兢	独立董事	女	56	2017-05-12	2024-06-02	0	0	0		7.2	否
刘宁	独立董事	男	55	2021-06-04	2024-06-02	0	0	0		7.2	否
许明	独立董事	男	58	2022-05-26	2024-06-02	0	0	0		4.2	否
陈建忠	监事会主席	男	58	2018-05-17	2024-06-02	0	0	0		0	是
高莹	监事	女	35	2020-12-10	2024-06-02	0	0	0		0.6	是
余根华	监事	男	51	2021-06-04	2024-06-02	0	0	0		0	是
李文海	职工监事	男	58	2022-01-26	2024-06-02	0	0	0		18.80	否
林元洪	职工监事	男	57	2022-01-26	2024-06-02	0	0	0		32.20	否
黄开青	职工监事	男	51	2017-12-25	2024-06-02	0	0	0		36.92	否
郑建雄	党委委员、财务总监、财务负责人、总法律顾问	男	52	2012-04-27	2024-06-02	0	0	0		40.53	否
杨帆	党委委员、董事会秘书、副总经理	男	44	2023-03-31	2024-06-02	0	0	0		28.76	否

陈成章 (离任)	党委委员、副总经理	男	32	2018-08-31	2024-06-02	0	0	0	0	0	否
连雄(离任)	副董事长	男	55	2018-05-17	2024-06-02	0	0	0	0	0	是
杨杰(离任)	董事	男	50	2021-06-04	2024-06-02	0	0	0	0	0	是
沈锦洪 (离任)	职工监事	男	58	2016-03-07	2024-06-02	0	0	0	0	0	否
吴玉姜 (离任)	独立董事	女	57	2016-05-13	2024-06-02	0	0	0	0	3	否
何高文 (离任)	党委委员、董事、副总经理、董事会秘书、总法律顾问	男	54	2012-06-04	2024-06-02	0	0	0	0	39.10	否
叶国昌 (离任)	监事	男	60	2009-04-07	2024-06-02	0	0	0	0	0	否
合计	/	/	/	/	/					275.34	/

姓名	主要工作经历
方晓东	1973 年 1 月出生，中共党员，大学学历。曾任福建日报社编辑，福建经济报社总编室副主任，福建省高速公路有限责任公司办公室秘书、副科长、科长、副主任、主任，福建省福泉高速公路有限公司党委书记、董事长。现任本公司党委书记、董事长、总经理。
史秀丽	1973 年出生，中共党员，注册会计师，法学硕士。曾任招商局华建公路投资有限公司财务总监，浙江温州甬台温高速公路有限公司财务总监，国务院国有资产监督管理委员会监事会副处、专职监事，中共中央企业工委、国有企业监事会专职监事。现任招商公路总法律顾问、纪委书记，兼任诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司董事，招商局亚太有限公司董事、财务总监，招商局雄安投资发展有限公司监事长，招商中铁控股有限公司监事，招商平安基础设施一期股权投资基金（天津）有限公司监事，招商局公路科技（北京）有限公司监事，招商局公路科技（深圳）有限公司监事。
侯岳屏	1977 年 2 月出生，本科学历，助理会计师。曾任湖北鄂东长江公路大桥有限公司监事、河南中原高速公路股份有限公司监事、江苏扬子大桥股份有限公司监事、北京同仁堂科技发展股份有限公司制药厂会计、北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司财务经理等职。现任招商局公路网络科技控股股份有限公司财务部副总经理，兼任广西五洲交通股份有限公司监事会主席。
徐梦	1967 年 10 月出生，中共党员，大学学历。曾任福建省交通厅运输管理局办公室科员，福建省交通厅办公室科员、副主任科员，福建省交通厅政策法规处副主任科员、主任科员，福建省高速公路有限责任公司路段合作公司管理处副处长，福建省高速公路集团有限公司企业管理处（法律和审计事务处）处长。现任福建省高速公路集团有限公司总法律顾问。



张善金	1972年5月出生，中共党员，硕士学历。曾任福建省交通规划办公室助理工程师、工程师，福建省交通规划办公室战略研究室副主任、主任，福建省交通规划办公室党支部委员、副主任。现任福建省高速公路集团有限公司战略发展部总经理。
陈裕平	1969年11月出生，中共党员，在职大学学历，高级会计师。曾任福建省宁德地区水利电力工程局干部、财务科科长，宁德地区会计委派中心会计师，宁德市福宁高速公路有限公司财务科科长，宁德市高速公路建设指挥部财务部主任，福建省高速公路有限责任公司福宁分公司财务审计部临时负责人（主持工作）、主任，福建省高速公路养护工程有限公司总经理助理，宁德宁武高速公路有限公司副总经理、财务审计部主任，福建高速至信建设管理有限公司执行董事、总经理（法人代表），京台高速（平潭）跨海大桥有限公司董事、总经理，福建高速瑞信材料有限公司执行董事、总经理（法人代表），福建高速中化石油有限公司副总经理，福建省高速公路产业股权投资有限公司总经理。现任福建省高速公路集团有限公司资金财务部副总经理。
陈建华	1958年11月出生，本科学历，中共党员。曾任福建省企业顾问有限公司董事长兼总经理，福建中福实业股份有限公司董秘兼证券部经理，福建三木集团股份有限公司监事会主席，福建三联投资有限公司董事、总经理，福建福农生化有限公司董事长兼总经理，福建省众智生物科技有限公司董事长兼总经理。现任福建省君周财务管理有限公司董事长、法定代表人，正山红(福建)茶叶科技有限公司监事，福州市正山堂茶业有限公司法定代表人、执行董事、总经理，福州九龙窠茶业有限公司法定代表人、执行董事。
林兢	1966年4月出生，教授、硕士生导师。1989年8月开始任教于福州大学。现任福州大学经济与管理学院教授，担任福建省审计学会理事、福建省创新基金财务专家、福建省高级审计师评审专家、福建省经贸委项目评审财务专家、福建省高级会计师评审专家，兼任龙洲集团股份有限公司独立董事、慧翰微电子股份有限公司独立董事、福建永晶科技股份有限公司独立董事。
刘宁	1967年9月出生，硕士学历。曾任福州大学电子科学与应用物理系团委书记，福州大学法学院讲师、副教授、教授。现任福州大学法学院教授，兼任北京观韬中茂（福州）律师事务所律师，福建闽东电力股份有限公司独立董事，腾景科技股份有限公司独立董事。
许明	1965年7月出生，中共党员，大学学历。曾任福州铁路分局法律室副主任，福建共和律师事务所合伙人律师，福建名仕律师事务所高级合伙人律师，国浩律师（福州）事务所管理合伙人律师。现任福建闽众律师事务所高级合伙人律师，福建省律师协会理事会副会长。
陈建忠	1964年2月出生，中共党员，大学学历。曾任福建省交通规划设计院干部，福建省交通厅基建引进处干事、科员、计划处副主任科员、主任科员，福建省高速公路有限责任公司计划投资处副调研员、副处长。现任福建省高速公路集团有限公司监事会工作办公室主任。
高莹	1988年7月出生，本科学历。曾任华北高速公路股份有限公司董事会秘书办公室证券事务经理。现任招商局公路网络科技控股股份有限公司资本运营部(董事会办公室)高级经理，兼任四川成渝高速股份有限公司监事、浙江上三高速公路有限公司监事。
余根华	1971年10月出生，中共党员，大专学历。曾任福州市公路局设计室财务，福州京福高速公路有限责任公司财务审计处副主任、主任，南平浦南高速公路有限责任公司财务部主任、副总经理，福建省高速公路有限责任公司监察审计处副处长。现任福建省高速公路集团有限公司法务合规部和审计风控部总经理。
李文海	1964年11月出生，中共党员，大学学历，工商管理硕士，高级工程师。曾任三明化工总厂电石厂动仪车间技术员、副主任、设备动力科副科长、科长、副厂长、党委书记，福建石化集团三明化工有限责任公司临时党委副书记、临时纪委书记、党委副书记、纪委书记，泉州泉三高速公路公司临时党委副书记，福建省高速公路有限公司泉州管理分公司副经理、龙岩管理分公司经理、党委书记、漳州管理分公司党委书记。现任福建泉厦高速公路管理有限公司党委书记、执行董事。
林元洪	1965年6月出生，中共党员，省委党校研究生学历，工程师。曾任福建省福州港务局港务船队干部（期间曾借调规划办技术员、助理工程

	师)，福建省交通厅科技处科员、副主任科员、主任科员、科技教育处副处长，福建省高速公路信息中心主任，福建省高速公路信息科技有限公司总经理、宁德管理分公司党委书记。现任福建省福泉高速公路有限公司党委书记、董事长。
黄开青	1971 年 5 月出生，汉族，中共党员，大学学历，高级工程师。曾任福建省高速公路建设总指挥部工程处助工，福建省高速公路有限责任公司养护处助工、工程师、高级工程师，福建罗宁高速公路有限公司副总经理。现任福建省福泉高速公路有限公司总经理。
郑建雄	1970 年 1 月出生，中共党员，大学学历，高级会计师。曾任福州港台江港务公司、青洲集装箱码头有限公司会计，本公司财务部会计、副经理、经理。现任本公司党委委员、财务总监、财务负责人、总法律顾问。
杨帆	1979 年 12 月出生，中共党员，本科学历，高级会计师，会计学硕士。曾任职于中国银行厦门分行，福建省高速公路有限责任公司财务处，公司办公室副主任、主任，现任公司党委委员、副总经理、董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐梦	省高速集团	总法律顾问		
张善金	省高速集团	战略发展部总经理		
陈裕平	省高速集团	资金财务部副总经理		
陈建忠	省高速集团	监事会工作办公室主任		
余根华	省高速集团	法务合规部和审计风控部总经理		
史秀丽	招商公路	总法律顾问、纪委书记		
侯岳屏	招商公路	财务部副总经理		
高莹	招商公路	资本运营部(董事会办公室)高级经理		
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
许明	福建闽众律师事务所	高级合伙人律师		
陈建华	福建省君周财务管理有限公司	董事长		
陈建华	正山红(福建)茶业科技有限公司	监事		
陈建华	福州市正山堂茶业有限公司	执行董事、总经理		
陈建华	福州九龙窠茶业有限公司	执行董事		
刘宁	福州大学法学院	教授		
刘宁	福建闽东电力股份有限公司	独立董事		
刘宁	腾景科技股份有限公司	独立董事		
刘宁	北京观韬中茂(福州)律师事务所	律师		
林兢	福州大学经济与管理学院	教授		
林兢	龙洲集团股份有限公司	独立董事		
林兢	慧翰微电子股份有限公司	独立董事		
林兢	福建永晶科技股份有限公司	独立董事		
在其他单位任职情况的说明				

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司第二届第九次董事会审议通过的《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》，2007年第一次临时股东大会通过的《关于提高
---------------------	--

	独立董事津贴的议案》，2014 年度股东大会通过的《关于提高独立董事津贴标准的议案》，2020 年年度股东大会通过的《关于提高独立董事津贴标准的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《公司工资管理制度》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司现任及离任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司获得的应付报酬总额为 275.34 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内公司现任及离任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司实际获得的报酬总额合计为 275.34 万元。

#### (四) 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	变动原因
张善金	董事	选举	新任
陈裕平	董事	选举	新任
杨帆	副总经理、董事会秘书	聘任	新任
何高文	董事	离任	工作原因
叶国昌	监事	离任	工作原因
程辛钱	董事	离任	工作原因

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第五次（临时）会议	2022 年 1 月 28 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《福建发展高速公路股份有限公司第九届董事会第五次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-004）
第九届董事会第六次会议	2022 年 2 月 14 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《福建发展高速公路股份有限公司第九届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-007）
第九届董事会第七次会议	2022 年 3 月 28 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《福建发展高速公路股份有限公司第九届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-009）
第九届董事会第八次会议	2022 年 4 月 29 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《福建发展高速公路股份有限公司第九届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-015）
第九届董事会第九次会议	2022 年 5 月 26 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《福建发展高速公路股份有限公司第九届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-019）
第九届董事会第十次会议	2022 年 8 月 30 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《福建发展高速公路股份有限公司第九届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-022）
第九届董事会第	2022 年 10 月 28 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《福建发展

十一次会议		高速公路股份有限公司第九届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-025）
第九届董事会第十二次	2022 年 12 月 8 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《福建发展高速公路股份有限公司第九届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-030）

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
方晓东	否	7	4	3			否	1
史秀丽	否	8	2	4	2		否	0
侯岳屏	否	8	1	4	3		否	0
程辛钱	否	6	4	2			否	2
徐梦	否	8	4	4			否	3
杨杰	否	2	1	1			否	1
何高文	否	8	4	4			否	3
陈建华	是	8	4	4			否	3
刘宁	是	8	4	4			否	3
林兢	是	8	4	4			否	3
吴玉姜	是	4	2	2			否	1
许明	是	4	2	2			否	0
张善金	否	4	1	2	1		否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	林兢女士、陈建华先生、刘宁先生
提名委员会	刘宁先生、许明先生、方晓东先生

薪酬与考核委员会	许明先生、林兢女士、史秀丽女士
战略委员会	方晓东先生、史秀丽女士、陈建华先生

## (2). 报告期内审计委员会召开五次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-01-20	审议《2021 年度财务报表（未审计）》	公司应严格按照企业会计准则的要求，做好 2021 年度财务会计报表的编制工作；对照监管部门的新要求，顺应近年来监管方式的新变化，详实披露监管部门重点关注的内容，在会计报表附注中予以充分披露；认真做好长期股权投资减值测试、关联交易的会计核算工作和 2021 年内控自评及审计工作。	
2022-03-28	1、审议《2021 年年度报告》 2、审议《关于 2021 年度公司审计工作的总结报告》 3、审议《2021 年度内部控制评价报告》 4、审议《2021 年度审计委员会工作报告》 5、审议《关于罗宁公司递延所得税资产测试的议案》 6、审议《关于 2021 年度资产减值测试的议案》 7、审议《2021 年度内部审计工作报告》 8、审议《2022 年度内部审计工作计划》 9、审议《关于 2021 年度持有厦门国际银行股权公允价值估算的议案》 10、审议《关于兴业银行股权会计处理的议案》	审议通过了全部议案，并同意将相关议案提交董事会审议。 审计委员会各成员要求管理层做好相关资产的减值测试工作，并根据会计准则和持有意图对兴业银行股权进行会计处理。	
2022-04-29	审议《2022 年第一季度报告》	公司 2022 年第一季度报告严格按照《企业会计准则》等有关规定编制，公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量。同意将《2022 年第一季度报告》提交董事会审议。	无
2022-08-30	审议《2022 年半年度报告》	公司 2022 年半年度报告严格按照《企业会计准则》等有关规定编制，公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量。同意将《2022 年半年度报告》提交董事会审议。	无
2022-10-27	1.审议《2022 年第三季度报告》 2.审议《关于变更 2022 年度财务报表及内部控制审计机构的议案》	公司审计委员会就变更审计机构的意图与管理层和前任会计师进行交流，未发现公司管理层存在正直和诚信方面的问题，未发现前任会计师与公司管理层在重大会计、审计等问题	无

		上存在重大意见分歧，未发现前任会计师向公司治理层通报过管理层舞弊、违反法规行为以及值得关注的内部控制重大缺陷。同时，审计委员会对中标单位华兴会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性以及诚信记录状况进行了充分的了解和审查，认为其在执业过程中能够满足为公司提供审计服务的资质要求。	
--	--	---	--

**(3). 报告期内提名委员会召开四次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-01-26	1、审议《关于提名补选第九届董事会董事候选人的议案》 2、审议《关于聘任公司总经理的议案》	同意将候选人提交董事会审议。	无
2022-03-28	审议《关于提名第九届董事会董事候选人的议案》	同意将候选人提交董事会审议。	无
2022-10-27	审议《关于提名第九届董事会董事候选人的议案》	同意将候选人提交董事会审议。	无
2022-12-08	审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》	同意将候选人提交董事会审议。	无

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-03-28	审议《公司董事和高级管理人员 2021 年度薪酬披露情况》	结合国有企业薪酬管理要求以及上市公司监管要求，对公司董事和高级管理人员薪酬进行审核，同意按要求在公司年度报告中披露。	无

**(5). 报告期内战略委员会召开一次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-08-30	《关于建设沈海高速公路驿坂服务区 A 区提升改造工程项目议案》	同意提交董事会审议。	无

**(6). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职工工的数量	73
------------	----

主要子公司在职员工的数量	1,239
在职员工的数量合计	1,312
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	
销售人员	
技术人员	
财务人员	55
行政人员	285
工程人员	76
路政人员	159
收费人员	530
监控人员	53
稽查人员	15
工勤人员	87
养护工	28
清障员	18
ETC 业务员	6
合计	1,312
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学及以上	579
大专	508
中专及以下	225
合计	1,312

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司薪酬分配政策综合考虑单位经营业绩考核和全员绩效考核情况及高速公路工作年限等因素，根据员工在不同岗位的责任、个人能力和绩效水平，确定合理薪酬水平。薪酬体系实行统一的岗位绩效薪酬制。薪酬分配原则坚持按劳分配的原则，正确处理好公平和效率的关系，使薪酬分配的内部公平和外部公平能够有机结合；坚持工作量、管理水平和贡献大小等要素参与分配的原则，合理确定不同岗位薪酬水平，保持关键性岗位的外部竞争性；坚持个人收入与单位经济效益相结合的原则，健全薪酬增长制度，促进高速公路事业健康发展；坚持以岗位和绩效定薪，岗变薪变、绩优薪优的原则，完善绩效考核办法，充分发挥薪酬的激励作用。

## (三) 培训计划

适用 不适用

一是针对各业务部门开展相关业务培训及技能岗位练兵，有针对性和实效性的完成培训。二针对中层干部开展经营管理和素质提升培训，为其提高综合素质、增强创新能力提供优质高效服务。三是持续围绕“政治素质、法治素质、安全素质、业务素质、战略素质、企业文化素质”六大素质提升，为全员开展多层次、多类型教育培训，鼓励职工继续通过继续教育、学历教育方式提升自我，不断提升全员素质。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用



## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》明确：“在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司利润分配以年度现金分配方式为主，可以实行中期现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期现金分配。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”报告期内，公司严格按照公司章程中的分红规定落实分红政策。

2021年4月28日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《福建高速股东分红回报规划（2021-2023年）》，其中明确：“公司未来三年（2021-2023年）内在财务及现金状况良好且不存在重大投资计划或现金支出等事项时，每年拟以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的百分之三十。”

2022年6月29日，公司实施了2021年度现金分红，以2,744,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），共计派发股利411,660,000元。详情请参阅2022年6月23日发布的《2021年年度权益分派实施公告》（临2022-020）。

2023年4月27日，公司第九届董事会第十四次会议审议通过《2022年度利润分配预案》，拟以2022年12月31日总股本27.444亿股为基数，向全体股东每10股派现金股利1.5元（含税），占当年归属母公司净利润的48.98%，该利润分配预案尚需经本公司股东大会审议批准。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每10股派息数（元）（含税）	1.5
现金分红金额（含税）	411,660,000.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	840,393,071.58
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	48.98%

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关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

**(三) 董事、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

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

加强公司法人治理，确保各项决议得到有效执行；加强公司预算管理，确保上年度预算目标得到有效控制；认真组织开展内控执行情况检查工作，积极做好内控自评工作；对福泉、泉厦、罗宁等所属各单位开展内部控制专项检查，并出具检查报告，在内部控制管理、会计核算管理等方面提出具体的审计问题，并要求限期整改；2022 年度，针对重点领域和重点环节，先后开展了降杠杆减负债、企业高风险业务和负债情况、应收账款、大宗物资采购等专项审计，对发现的问题认真整改；对公司本部及所属子公司内部控制执行情况开展检查，强化对内控执行情况的监督。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制定《内部审计制度》、《资金管理办法》、《财务管理办法》、《财务预算管理规范》以及《重大事项事前咨询制度》等制度文件，从重大决策、资金、人事任免方面行使股东权利，保持对子公司的控制。根据《内部控制手册》对公司所属子公司指定专人联系，就公司治理、财务规范等进行指导，建立健全相关制度，结合内控检查，强化对其规范运作情况的监督，持续提高子公司的规范运作水平。公司从以下几方面有效控制控股子公司：一、对子公司组织及人员的控制。公司依法制定或参与建立子公司的治理架构，确定子公司章程的主要条款，选任代表公司利益的董事、总经理及财务负责人等高级管理人员。二、对子公司业务层面的控制。子公司不得从事业务范围或审批权限之外的交易或事项。对于超越业务范围或审批权限的交易或事项，子公司应当提交公司董事会或股东大会审议批准后方可实施。三、对子公司财务报表的控制。公司财务部门对于需要专业判断的重大会计事项，统一制定合理合法的会计核算办法下达各相关子公司执行。对于非控股子公司，公司指派专门部门负责督促非控股公司提交年度财务报告和年度财务预算，并将相关信息汇总整理后及时向公司汇报，公司派出董、监事重点关注非控股公司的重大关联交易、重大诉讼、资本支出计划和融资计划，并及时向公司汇报，避免公司权益受损。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

无

**十六、 其他**

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

**(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) 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

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	暂无

具体说明

□适用 √不适用

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

详见公司在上海证券交易所网站披露的《2022 年度社会责任报告》

**(二) 社会责任工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

**三、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

具体说明

□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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	华兴会计师事务所
境内会计师事务所报酬	85	77
境内会计师事务所审计年限	3	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	刘延东、王永平

境内会计师事务所注册会计师 审计服务的连续年限	/	0
----------------------------	---	---

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华兴会计师事务所	23

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

基于公司经营发展需要，经综合考虑，并通过公开招标程序选择，公司改聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度财务报表及内部控制审计机构。公司审计委员会就变更审计机构的意图与管理层和前任会计师进行交流，未发现公司管理层存在正直和诚信方面的问题，未发现前任会计师与公司管理层在重大会计、审计等问题上存在重大意见分歧，未发现前任会计师向公司治理层通报过管理层舞弊、违反法规行为以及值得关注的内部控制重大缺陷。同时，审计委员会对中标单位华兴会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性以及诚信记录状况进行了充分的了解和审查，认为其在执业过程中能够满足为公司提供审计服务的资质要求。综上，公司本次变更会计师事务所的意图和程序符合法律法规的相关规定。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、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

## 十一、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

## 十二、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 2022 年 3 月 28 日召开第九届董事会第七次会议审议通过《关于 2022 年度日常关联交易的议案》	2022 年 3 月 30 日在上海证券交易所披露的临时公告《福建高速 2022 年度日常关联交易公告》（编号：临 2022-011）

**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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
省信息科技公司;省技术咨询公司;省养护公司;省科创院公司等	母公司的全资子公司	接受劳务	综合提升改造工程	公开招标	182,219,654.72	182,219,654.72	100	根据施工进度结算		
合计				/	/	182,219,654.72		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				无						

**(二) 资产或股权收购、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**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

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	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
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。

本公司本年已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599万元。

##### (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。

福泉公司本年已向福建省自然资源厅支付福泉高速公路土地使用权租金1,360万元。

##### (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。

罗宁公司本年已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。

##### (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。

#### (二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债						
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
22 闽高 01	2022-05-17	3.04	60,000	2022-05-20	60,000	2025-05-17
22 闽高 02	2022-05-17	3.49	40,000	2022-05-20	40,000	2027-05-17
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	86,175
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	84,461

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	质押、标记或冻结情况	股东性质

				件股份数量	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	3,000,000	32,000,000	1.17	0	无	0	境内自然人
原鹏	2,380,500	26,290,500	0.96	0	无	0	境内自然人
杭州维引资产管理有限公司—维引万松私募证券投资基金	46,600	19,780,200	0.72	0	无	0	其他
孙翱	112,035	13,609,643	0.50	0	无	0	境内自然人
李建华	-210,000	13,542,567	0.49	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
刘彦博	-371,700	10,305,206	0.38	0	无	0	境内自然人
李明	-18,000,000	10,000,000	0.36	0	无	0	境内自然人
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				
杭州维引资产管理有限公司—维引万松私募证券投资基金	19,780,200	人民币普通股	19,780,200				
孙翱	13,609,643	人民币普通股	13,609,643				
李建华	13,542,567	人民币普通股	13,542,567				
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				
刘彦博	10,305,206	人民币普通股	10,305,206				
李明	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				

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 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	福建省高速公路集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈岳峰
成立日期	1997 年 8 月 6 日
主要经营业务	主要业务为高速公路的投资、建设、运营和管理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

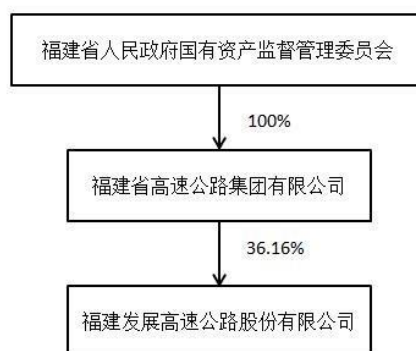
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**适用 不适用**2 自然人**适用 不适用**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**适用 不适用**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**适用 不适用**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**适用 不适用**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**适用 不适用**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
招商局公路网络科技控股股份有限公司	白景涛	1993-12-18	91110000101717000C	617,821.7338	公路、桥梁、码头、港口、航道基础设施的投资、开发、建设和经营管理；投资

					管理；交通基础设施新技术、新产品、新材料的开发、研制和产品的销售；建筑材料、机电设备、汽车及配件、五金交电、日用百货的销售；经济信息咨询；人才培训。
情况说明	无				

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

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

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
福建发展高速公路股份有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)	公司按期支付债券存续期间的利息,并于2022年7月26日兑付最后一期利息和本金后摘牌

## 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. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
兴业证券股份有限公司	上海市浦东新区长柳路36号丁香国际商业中心东塔6楼	不适用	何焱、梁华	021-38565568
国开证券股份有限公司	北京市西城区阜成门外大街29号8层	不适用	陶臻、李可	010-88300827
北京市盈科(福州)律师事务所	福建省福州市台江区望龙二路1号福州国际金融中心40层	不适用	李青青、李燕梅	0591-83690321
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦9层920	陈纹、林小香	陈纹、林小香	010-66001391
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区南竹杆胡同2号1幢60101	不适用	王璇、盛蕾	010-66428877

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

## 4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
22 闽高 01	60,000	60,000	0		无	是
22 闽高 02	40,000	40,000	0		无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5. 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

其他说明

适用 不适用

### 6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

### 7. 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) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

### (六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

### (七) 截至报告期末公司近 2 年的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	2022 年	2021 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	829,862,665.55	855,812,486.13	-3.03	主要是本期受宏观经济影响，通行费收入减少
流动比率	111.05%	55.75%	增加 55.30 个百分点	主要是公司资金储备增加

速动比率	110.11%	53.13%	增加 56.98 个百分点	主要是公司资金储备增加
资产负债率 (%)	20.62	22.95	减少 2.33 个百分点	主要是本期负债总额减少
EBITDA 全部债务比	1.5091	1.3515	11.66	主要是本期负债总额减少
利息保障倍数	19.44	17.36	12.00	主要是本期利息费用减少
现金利息保障倍数	29.26	31.60	-7.41	主要是本期收到的通行费收入减少
EBITDA 利息保障倍数	29.58	26.78	10.46	主要是本期利息费用减少
贷款偿还率 (%)	100			
利息偿付率 (%)	100			

## 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

#### 福建发展高速公路股份有限公司：

##### 一、审计意见

我们审计了福建发展高速公路股份有限公司（以下简称福建高速公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建高速公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

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

##### 三、关键审计事项

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

关键审计事项描述：	审计应对：
（一）固定资产中高速公路路产折旧的计提	
<p>相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计之（二十）固定资产和“五、合并财务报表项目注释之（十）固定资产”。</p> <p>截至2022年12月31日止，福建高速公司固定资产中的高速公路路产净值为1,138,318.31万</p>	<p>为应对上述关键审计事项，我们主要执行了以下程序：</p> <p>1.了解和评价与高速公路路产折旧计提相关的内部控制，并测试了关键控制运行的有效性。</p> <p>2.对福建高速公司聘请的外部专业机构的胜任</p>

关键审计事项描述:	审计应对:
<p>元，2022年度路产折旧计提金额为69,089.14万元。高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，该折旧方法涉及福建高速公司对车辆通行费收费权剩余年限内预计总车流量的估计。对于实际车流量与预测车流量的差异，福建高速公司每三年将根据实际车流量重新预测剩余收费期限的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧。</p> <p>高速公路路产是福建高速公司的核心资产，路产折旧计提对本年度营业成本有重大影响，且路产折旧涉及福建高速公司对未来收费权剩余年限内预计总车流量的重大会计估计，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>能力、专业素质和客观性进行评估。</p> <p>3.复核福建高速公司管理层（以下简称管理层）作出估计的重要依据，获取外部专业机构出具的交通量预测报告并查阅其重要假设，将其重要假设与政府交通部门之规划进行比对，并通过将以前年度的预测车流量和该期间实际车流量进行比较分析来评价交通量预测报告的可靠性。</p> <p>4.测算路产折旧额，验证财务报表中高速公路路产折旧计提金额的准确性。</p>
（二）高速公路资产的减值	
<p>相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计之（二十五）长期资产减值”。</p> <p>高速公路资产占福建高速公司总资产比例重大，在对高速公路资产进行减值测试时，福建高速公司通过计算相关高速公路资产或资产组的未来现金流量以确定其可收回金额，当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。</p> <p>减值测试涉及的关键假设包括预测交通流量增长率、公路收费标准、收费年限、营业成本及必要报酬率等。高速公路资产的减值需要管理层作出重大会计估计及判断，因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>为应对上述关键审计事项，我们主要执行了以下程序</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.了解和评价与高速公路资产减值相关的内部控制，并测试了关键控制运行的有效性。</li> <li>2.与管理层进行讨论，检查福建高速公司的各条高速公路本年实际车流量与预测车流量的差异及经营状况，对管理层识别减值迹象的过程进行评估。</li> <li>3.对于管理层识别出有减值迹象的高速公路资产，与管理层进行沟通，对比关键假设数据与可观察到的数据，复核未来现金流量折现模型之方法及采用的关键假设（包括预测交通流量增长率、公路收费标准、经营年限、营业成本及必要报酬率等）的合理性及恰当性。</li> <li>4.评价财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</li> </ol>

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2022年年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福建高速公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘延东  
(项目合伙人)

中国注册会计师：王永平

中国福州市

二〇二三年四月二十七日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		787,705,901.71	366,507,693.63
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		626,213,615.65	524,360,729.76
应收款项融资			
预付款项		1,830,942.96	2,503,510.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		95,062,352.11	111,995,537.56
其中：应收利息			
应收股利		90,974,175.86	110,252,981.67
买入返售金融资产			
存货		12,874,848.15	13,355,985.85
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		4,043,497.08	36,211,043.33
流动资产合计		1,527,731,157.66	1,054,934,500.49
<b>非流动资产：</b>			
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		121,114,088.88	141,634,926.87
其他权益工具投资		1,950,056,800.00	2,098,480,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		222,920,050.66	93,341,395.79
固定资产		12,228,206,783.52	12,911,081,022.35
在建工程		118,201,458.75	5,777,969.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		288,129,642.75	305,812,628.10
无形资产		738,150.00	823,050.00
开发支出		11,254,711.01	
商誉			
长期待摊费用		16,499,864.27	4,908,089.41
递延所得税资产		95,878,409.12	79,027,278.20
其他非流动资产		17,866,526.66	
非流动资产合计		15,070,866,485.62	15,640,887,160.30
资产总计		16,598,597,643.28	16,695,821,660.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款			165,085,970.83
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		575,884,964.14	537,140,349.29
预收款项		1,642,812.78	2,840,909.75
合同负债			112,869.00
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		12,730,559.66	10,352,077.53
应交税费		201,519,704.24	259,769,548.29
其他应付款		94,373,320.68	49,931,998.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		489,371,034.14	867,155,259.72
其他流动负债		238,788.99	10,480.41
流动负债合计		1,375,761,184.63	1,892,399,463.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		10,070,000.00	886,810,000.00
应付债券		996,043,683.25	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		441,463,771.13	436,678,716.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,904,219.93	30,888,246.53
递延所得税负债		573,358,519.04	584,227,661.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,046,840,193.35	1,938,604,624.93
负债合计		3,422,601,377.98	3,831,004,088.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-22,599,589.66	91,495,600.38
专项储备			
盈余公积		1,218,511,874.62	1,133,584,084.65
一般风险准备			
未分配利润		5,185,966,090.35	4,842,160,808.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,786,033,261.97	10,471,395,380.43

少数股东权益		2,389,963,003.33	2,393,422,192.08
所有者权益（或股东权益）合计		13,175,996,265.30	12,864,817,572.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,598,597,643.28	16,695,821,660.79

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

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		532,662,560.48	116,156,703.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		323,559,220.18	109,760,491.01
应收款项融资			
预付款项		34,149.11	291,145.46
其他应收款		91,220,776.35	110,717,052.79
其中：应收利息			
应收股利		90,974,175.86	110,252,981.67
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		2,510,686.67	30,787,880.63
流动资产合计		949,987,392.79	367,713,272.90
<b>非流动资产：</b>			
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		2,023,661,443.30	2,043,906,859.54
其他权益工具投资		1,950,056,800.00	2,098,480,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		279,626,222.98	93,341,395.79
固定资产		4,557,962,905.12	5,003,834,470.03
在建工程		9,808,065.62	5,706,933.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		61,907,922.18	69,178,897.46
无形资产		735,000.00	819,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,143,192.13	4,908,089.41



递延所得税资产		21,826,695.81	12,030,895.55
其他非流动资产		16,299,648.03	
非流动资产合计		9,026,027,895.17	9,432,207,341.36
资产总计		9,976,015,287.96	9,799,920,614.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款			165,085,970.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		398,314,747.25	400,670,998.88
预收款项		1,214,285.80	1,309,523.88
合同负债			
应付职工薪酬		3,703,355.37	3,592,822.71
应交税费		74,292,113.78	126,550,780.06
其他应付款		2,906,075.63	3,225,724.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		285,206,049.21	852,384,177.28
其他流动负债		385,220.96	10,480.41
流动负债合计		766,021,848.00	1,552,830,478.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			320,900,000.00
应付债券		996,043,683.25	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		99,821,663.34	102,779,061.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,580,834.86	10,232,976.14
递延所得税负债		162,573,098.98	194,002,069.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,267,019,280.43	627,914,107.48
负债合计		2,033,041,128.43	2,180,744,586.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	1,721,492,674.94
减：库存股			
其他综合收益		-22,599,589.66	91,495,600.38
专项储备			
盈余公积		1,218,511,874.62	1,133,584,084.65
未分配利润		2,280,893,777.88	1,928,203,668.12
所有者权益（或股东权益）合计		7,942,974,159.53	7,619,176,028.09

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		9,976,015,287.96	9,799,920,614.26
------------------------	--	------------------	------------------

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

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		2,671,652,533.86	2,977,220,759.39
其中：营业收入		2,671,652,533.86	2,977,220,759.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,337,260,266.94	1,428,187,481.17
其中：营业成本		1,149,747,850.09	1,222,859,491.96
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		16,109,687.05	17,238,132.80
销售费用			
管理费用		96,138,475.04	93,234,767.94
研发费用			
财务费用		75,264,254.76	94,855,088.47
其中：利息费用		91,694,094.41	103,819,481.61
利息收入		16,773,137.07	9,282,597.71
加：其他收益		9,862,642.06	8,084,121.98
投资收益（损失以“-”号填列）		57,280,801.62	-38,366,777.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,743,647.95	-52,897,691.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-329,267.42	2,134,639.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-314,261.82	-2,980,736.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			28,036.08

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,400,892,181.36	1,517,932,561.54
加：营业外收入		8,444,822.51	7,146,468.70
减：营业外支出		2,385,103.36	77,309,436.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,406,951,900.51	1,447,769,593.91
减：所得税费用		348,378,017.68	390,499,712.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,058,573,882.83	1,057,269,880.93
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,058,573,882.83	1,057,223,362.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			46,518.62
（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）		840,393,071.58	829,219,482.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		218,180,811.25	228,050,398.27
六、其他综合收益的税后净额		-114,095,190.04	41,028,782.99
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-111,318,000.00	41,367,081.30
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,777,190.04	-338,298.31
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		944,478,692.79	1,098,298,663.92

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		726,297,881.54	870,248,265.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		218,180,811.25	228,050,398.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3062	0.3021
(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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		1,135,593,754.91	1,260,647,945.79
减：营业成本		496,916,258.69	522,913,974.90
税金及附加		8,768,371.28	8,656,688.95
销售费用			
管理费用		34,778,934.54	34,301,123.88
研发费用			
财务费用		47,555,753.62	47,604,511.56
其中：利息费用		59,394,938.58	51,928,402.35
利息收入		12,096,291.59	4,506,580.60
加：其他收益		1,727,635.37	1,729,165.88
投资收益（损失以“-”号填列）		435,640,801.62	282,973,098.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,743,647.95	-52,897,691.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-208,867.14	199,325.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		984,734,006.63	932,073,236.21
加：营业外收入		8,611,947.86	7,929,687.38
减：营业外支出		2,066,910.27	2,313,304.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		991,279,044.22	937,689,619.30
减：所得税费用		142,001,144.49	167,653,924.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		849,277,899.73	770,035,694.36

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		849,277,899.73	770,035,694.36
(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		-114,095,190.04	41,028,782.99
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-111,318,000.00	41,367,081.30
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		-111,318,000.00	41,367,081.30
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		-2,777,190.04	-338,298.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-2,777,190.04	-338,298.31
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		735,182,709.69	811,064,477.35
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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,621,248,636.49	3,194,366,107.67
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		40,208,795.47	43,687,509.90
经营活动现金流入小计		2,689,625,708.70	3,238,053,617.57
购买商品、接受劳务支付的现金		143,302,567.16	144,243,424.94
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		262,356,885.95	249,298,626.16
支付的各项税费		494,435,682.79	448,821,869.67
支付其他与经营活动有关的现金		27,219,262.17	26,762,609.65
经营活动现金流出小计		927,314,398.07	869,126,530.42
经营活动产生的现金流量净额		1,762,311,310.63	2,368,927,087.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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		218,010.08	3,372,718.42
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		94,521,265.46	3,372,718.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,811,432.21	461,188,127.54
投资支付的现金			800,051,991.60
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		327,811,432.21	1,261,240,119.14
投资活动产生的现金流量净额		-233,290,166.75	-1,257,867,400.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		995,700,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		995,700,000.00	165,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,428,000,000.00	638,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		648,482,254.18	592,505,087.64
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		172,031,000.00	230,409,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		27,040,681.62	25,792,184.58
筹资活动现金流出小计		2,103,522,935.80	1,256,787,272.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,107,822,935.80	-1,091,787,272.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		421,198,208.08	19,272,414.21
加:期初现金及现金等价物余额		366,507,693.63	347,235,279.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		787,705,901.71	366,507,693.63

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**  
2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		945,059,402.34	1,406,585,615.04
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		21,379,752.84	17,267,699.40
经营活动现金流入小计		994,607,431.92	1,423,853,314.44
购买商品、接受劳务支付的现金		154,618,301.21	116,525,126.71
支付给职工及为职工支付的现金		24,936,805.38	25,812,069.32
支付的各项税费		241,808,184.83	197,602,911.20

支付其他与经营活动有关的现金		4,858,952.86	5,791,551.14
经营活动现金流出小计		426,222,244.28	345,731,658.37
经营活动产生的现金流量净额		568,385,187.64	1,078,121,656.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,750,000.00
取得投资收益收到的现金		472,663,255.38	315,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		557,857.51	296,311.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,039,875.91
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		473,221,112.89	324,386,187.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,747,118.51	314,140,975.05
投资支付的现金			800,051,991.60
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		93,747,118.51	1,114,192,966.65
投资活动产生的现金流量净额		379,473,994.38	-789,806,779.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		995,700,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			154,817,918.28
筹资活动现金流入小计		995,700,000.00	319,817,918.28
偿还债务支付的现金		1,065,000,000.00	257,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,372,752.85	324,624,723.09
支付其他与筹资活动有关的现金		6,680,571.70	26,117,471.26
筹资活动现金流出小计		1,527,053,324.55	608,162,194.35
筹资活动产生的现金流量净额		-531,353,324.55	-288,344,276.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		116,156,703.01	116,186,102.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		532,662,560.48	116,156,703.01

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



## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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、上年年末余额	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)							-114,095,190.04		84,927,789.97		343,805,281.61		314,637,881.54	-3,459,188.75	311,178,692.79
(一) 综合收益总额							-114,095,190.04				840,393,071.58		726,297,881.54	218,180,811.25	944,478,692.79
(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															

2022 年年度报告

(三) 利润分配								84,927,789.97		-496,587,789.97		-411,660,000.00	-221,640,000.00	-633,300,000.00
1. 提取盈余公积								84,927,789.97		-84,927,789.97				
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		-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

项目	2021 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		

## 2022 年年度报告

		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	2,744,400,000.00				1,659,754,886.66		50,466,817.39		1,056,580,515.21		4,364,384,895.52		9,875,587,114.78	2,350,071,793.81	12,225,658,908.59
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		50,466,817.39		1,056,580,515.21		4,364,384,895.52		9,875,587,114.78	2,350,071,793.81	12,225,658,908.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							41,028,782.99		77,003,569.44		477,775,913.22		595,808,265.65	43,350,398.27	639,158,663.92
（一）综合收益总额							41,028,782.99				829,219,482.66		870,248,265.65	228,050,398.27	1,098,298,663.92
（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									77,003,569.44		-351,443,569.44		-274,440,000.00	-184,700,000.00	-459,140,000.00
1. 提取盈余公积									77,003,569.44		-77,003,569.44				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-274,440,000.00		-274,440,000.00	-184,700,000.00	-459,140,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

2022 年年度报告

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		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

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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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、上年年末余额	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	2,744,400,000.00				1,721,492,674.94		91,495,600.38		1,133,584,084.65	1,928,203,668.12	7,619,176,028.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					275,421.75		-114,095,190.04		84,927,789.97	352,690,109.76	323,798,131.44
（一）综合收益总额							-114,095,190.04			849,277,899.73	735,182,709.69

2022 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本				275,421.75						275,421.75
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				275,421.75						275,421.75
(三) 利润分配								84,927,789.97	-496,587,789.97	-411,660,000.00
1. 提取盈余公积								84,927,789.97	-84,927,789.97	
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			1,721,768,096.69		-22,599,589.66		1,218,511,874.62	2,280,893,777.88	7,942,974,159.53

项目	2021 年度									
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2022 年年度报告

	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、上年年末余额	2,744,400.00				1,721,492,674.94		50,466,817.39		1,056,580,515.21	1,509,611,543.20	7,082,551,550.74
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		50,466,817.39		1,056,580,515.21	1,509,611,543.20	7,082,551,550.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							41,028,782.99		77,003,569.44	418,592,124.92	536,624,477.35
(一) 综合收益总额							41,028,782.99			770,035,694.36	811,064,477.35
(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									77,003,569.44	-351,443,569.44	-274,440,000.00
1. 提取盈余公积									77,003,569.44	-77,003,569.44	
2. 对所有者(或股东)的分配										-274,440,000.00	-274,440,000.00
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 0.00			1,721,492,674.94		91,495,600. 38	1,133,584.08 4.65	1,928,203.66 8.12	7,619,176.02 8.09	

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 65.34838%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十四次会议于 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

### 1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

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	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 2. 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期无变化。

## 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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

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、负债及或有负债在期末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	放弃了对该金融资产的控制	

留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	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可利得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

## 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（十）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

### (1). 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（十）项金融工具的规定。

## 19. 其他债权投资

### (1). 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（十）项金融工具的规定。

## 20. 长期应收款

### (1). 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。

对由《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，并且将公司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（二十三）项固定资产和第（二十九）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

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

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 2020 年 3 月福建省交通规划设计院出具的《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（16 年，从 2020 年 1 月至 2036 年 1 月）的预计总车流量（收费口径）为 420,780,144 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。

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)为使资产达到预计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（二十五）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(三十)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

#### (1). 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

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

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分及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

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。

与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

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：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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：①商誉的初始确认；②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：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②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会计政策之第（十）项金融工具。

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

## 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。

4.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。

5.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联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2022 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
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应交增值税额	5
房产税	应税收入	1.2 或 12

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

1、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)，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额；根据财政部、国家税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。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 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

2、根据财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 14 号)等规定，对符合条件的企业可以申请退还增值税留抵税额。

## 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	13,703.88	19,305.16
银行存款	787,514,315.02	365,938,766.69
其他货币资金	177,882.81	549,621.78
合计	787,705,901.71	366,507,693.63
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明

其他货币资金明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
待上解通行费收入专户存款	171,383.00	529,326.78
待上解路政收入专户存款	3,300.00	20,295.00
存出投资款	3,199.81	
合计	177,882.81	549,621.78

### 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

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

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

**(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	626,515,337.88
1 年以内小计	626,515,337.88
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	626,515,337.88

## (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	626,515,337.88	100.00	301,722.23	0.05	626,213,615.65	524,471,080.54	100.00	110,350.78	0.02	524,360,729.76
其中：										
应收账款组合 1	6,034,444.59	0.96	301,722.23	5.00	5,732,722.36	2,207,015.56	0.42	110,350.78	5.00	2,096,664.78
应收账款组合 2	620,480,893.29	99.04			620,480,893.29	522,264,064.98	99.58			522,264,064.98
合计	626,515,337.88	/	301,722.23	/	626,213,615.65	524,471,080.54	/	110,350.78	/	524,360,729.76

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：应收账款组合 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	6,034,444.59	301,722.23	5.00
合计	6,034,444.59	301,722.23	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	110,350.78	191,371.45				301,722.23
合计	110,350.78	191,371.45				301,722.23

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省高速公路资金结算管理委员会	620,480,893.29	99.04	
福建省高速公路经营开发有限公司	2,466,718.38	0.39	123,335.91
福建省高速能源发展有限公司	1,058,864.59	0.17	52,943.23
福建省高速公路文化传媒有限公司	622,813.23	0.10	31,140.65
福建高速中化石油有限公司	464,779.70	0.07	23,238.99
合计	625,094,069.19	99.77	230,658.78

**(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	1,828,770.96	99.88	2,413,152.63	96.39
1 至 2 年	2,172.00	0.12	87,967.00	3.51
2 至 3 年				
3 年以上			2,390.73	0.10
合计	1,830,942.96	100.00	2,503,510.36	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中石化森美(福建)石油有限公司	814,201.68	44.47
国网福建省电力有限公司	645,605.89	35.26
内蒙古华讯工程咨询监理有限责任公司	327,657.00	17.90
中国石油天然气股份有限公司福建销售分公司	22,356.86	1.22
厦门水务集团有限公司	8,904.70	0.49
合计	1,818,726.13	99.34

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	110,252,981.67
其他应收款	4,088,176.25	1,742,555.89
合计	95,062,352.11	111,995,537.56

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	110,252,981.67
合计	90,974,175.86	110,252,981.67

**(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至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年以内的其他应收款	3,897,072.29
1年以内小计	3,897,072.29
1至2年	307,134.24
2至3年	30,000.00
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	4,234,206.53

**(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	
车道备用金	456,000.00	568,000.00

保证金及押金	177,675.00	
代扣代缴款	659,325.57	1,025,253.94
应收租金		6,000.00
其他	257,905.96	151,436.26
合计	4,234,206.53	1,750,690.20

## (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)	
2022年1月1日余额	8,134.31			8,134.31
2022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	137,895.97			137,895.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	146,030.28			146,030.28

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	8,134.31	137,895.97				146,030.28
合计	8,134.31	137,895.97				146,030.28

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
福州渔平高速公路有限责任公司	应收代管费	2,549,100.00	1 年以内	60.20	127,455.00
代扣代缴款	代扣代缴款	659,325.57	1 年以内	15.57	
车道备用金	车道备用金	456,000.00	1 年以内	10.77	
福州平潭海峡大桥有限公司	应收代管费	134,200.00	1 年以内	3.17	6,710.00
钱隆投资有限公司	保证金及押金	124,875.00	1 年以内	2.95	
合计	/	3,923,500.57	/	92.66	134,165.00

## (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	10,287,642.58		10,287,642.58	9,316,595.34		9,316,595.34
在产品						
库存商品	2,521,226.92		2,521,226.92	3,942,355.52		3,942,355.52
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	65,978.65		65,978.65	97,034.99		97,034.99
合计	12,874,848.15		12,874,848.15	13,355,985.85		13,355,985.85

## (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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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	2,510,686.67	30,787,880.63
预缴企业所得税	1,532,810.41	5,423,162.70
合计	4,043,497.08	36,211,043.33

#### 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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

##### (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	0			0		0				0	
海峡财险	141,634,926.87			-17,743,647.95		-2,777,190.04				121,114,088.88	
小计	141,634,926.87			-17,743,647.95		-2,777,190.04				121,114,088.88	
合计	141,634,926.87			-17,743,647.95		-2,777,190.04				121,114,088.88	

## 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	809,140,000.00	875,840,000.00
非上市权益工具投资	1,140,916,800.00	1,222,640,800.00
合计	1,950,056,800.00	2,098,480,800.00

## (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	47,610,000.00	9,088,008.40			出于战略目的而计划长期持有的投资	
厦门国际银行	27,414,449.57		36,110,187.34		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

其他说明：

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	113,542,752.14			113,542,752.14
2.本期增加金额	138,749,558.93			138,749,558.93
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	138,749,558.93			138,749,558.93
(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	20,201,356.35			20,201,356.35
2.本期增加金额	9,170,904.06			9,170,904.06
(1) 计提或摊销	5,599,585.79			5,599,585.79
(2) 固定资产转入	3,571,318.27			3,571,318.27
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	29,372,260.41			29,372,260.41
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	222,920,050.66			222,920,050.66
2.期初账面价值	93,341,395.79			93,341,395.79

### (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	42,161,628.89	已提交材料，正在办理中
林浦广场（一期）5号楼	156,062,775.63	已提交材料，正在办理中
林浦广场车位	11,721,327.56	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	12,225,802,290.94	12,907,065,038.27
固定资产清理	2,404,492.58	4,015,984.08
合计	12,228,206,783.52	12,911,081,022.35

其他说明：

适用 不适用

## 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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	高速公路路产	管理系统	办公设备及其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,161,828,240.65	44,715,837.21	33,311,990.10	19,242,353,415.35	455,381,344.84	27,516,937.98	20,965,107,766.13
2.本期增加金额	1,921,925.44	6,996,617.71	3,078,392.98	173,972,170.55	38,101,017.37	3,312,538.50	227,382,662.55
(1) 购置	840,715.60	6,996,617.71	3,078,392.98			3,312,538.50	14,228,264.79
(2) 在建工程转入	1,081,209.84			173,972,170.55	38,101,017.37		213,154,397.76
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	138,749,558.93	590,437.57	7,955,737.46		4,435,997.95	1,769,786.60	153,501,518.51
(1) 处置或报废		590,437.57	7,955,737.46		4,435,997.95	1,769,786.60	14,751,959.58
(2) 转入投资性房地产	138,749,558.93						138,749,558.93
4.期末余额	1,025,000,607.16	51,122,017.35	28,434,645.62	19,416,325,585.90	489,046,364.26	29,059,689.88	21,038,988,910.17
二、累计折旧							
1.期初余额	352,164,161.75	30,083,423.56	23,634,532.57	7,342,251,094.72	288,648,496.23	21,261,019.03	8,058,042,727.86
2.本期增加金额	45,219,733.42	2,771,203.36	2,019,703.83	690,891,396.95	29,328,164.14	2,341,488.06	772,571,689.76
(1) 计提	45,219,733.42	2,771,203.36	2,019,703.83	690,891,396.95	29,328,164.14	2,341,488.06	772,571,689.76
3.本期减少金额	3,571,318.27	574,036.03	7,261,760.73		4,302,918.01	1,717,765.35	17,427,798.39
(1) 处置或报废		574,036.03	7,261,760.73		4,302,918.01	1,717,765.35	13,856,480.12
(2) 转入投资性房地产	3,571,318.27						3,571,318.27
4.期末余额	393,812,576.90	32,280,590.89	18,392,475.67	8,033,142,491.67	313,673,742.36	21,884,741.74	8,813,186,619.23
三、减值准备							

## 2022 年年度报告

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	631,188,030.26	18,841,426.46	10,042,169.95	11,383,183,094.23	175,372,621.90	7,174,948.14	12,225,802,290.94
2.期初账面价值	809,664,078.90	14,632,413.65	9,677,457.53	11,900,102,320.63	166,732,848.61	6,255,918.95	12,907,065,038.27

## (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	152,906,114.65	已提交材料，正在办理中
林浦广场（一期）地下车位	17,093,602.67	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）	3,169,120.78	3,169,120.78
管理系统	1,361,396.18	2,638,815.50
房屋及建筑物		1,133,647.45
运输工具	147,327.31	35,989.80
办公设备及其他	45,111.13	18,699.66
机械设备	9,176.01	447.39
减：固定资产清理减值准备	-2,327,638.83	-2,980,736.50
合计	2,404,492.58	4,015,984.08

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	118,201,458.75	5,777,969.58
工程物资		
合计	118,201,458.75	5,777,969.58

其他说明：

适用 不适用

## 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	97,905,246.16		97,905,246.16			
福泉沿海科技路	10,417,110.97		10,417,110.97			
G15 沈海高速泉厦段扩容工程	9,808,065.62		9,808,065.62			
罗源服务区 A 区建设工程	71,036.00		71,036.00	71,036.00		71,036.00
2021 年泉厦高速公路苏厝及山头隧道等灯具改造工程				5,406,933.58		5,406,933.58
2021 年泉厦高速公路拥堵治理相关机电系统建设项目				300,000.00		300,000.00
合计	118,201,458.75		118,201,458.75	5,777,969.58		5,777,969.58



## (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
2021 年泉厦高速公路苏厝及山头隧道等灯具改造工程	12,000,000.00	5,406,933.58	2,881,652.39	8,288,585.97			69.07	已完工				自有资金
沈海高速公路福厦段、罗宁段综合提升改造工程（注）	189,000,000.00		185,040,341.10	185,040,341.10			97.90	未完工				自有资金
驿坂服务区建设项目	490,000,000.00		97,905,246.16			97,905,246.16	19.98	未完工				自有资金
福泉沿海科技路	52,270,000.00		10,417,110.97			10,417,110.97	19.93	未完工				自有资金
G15 沈海高速泉厦段扩容工程			9,808,065.62			9,808,065.62		未完工				
合计	743,270,000.00	5,406,933.58	306,052,416.24	193,328,927.07		118,130,422.75	/	/			/	/

沈海高速公路福厦段、罗宁段综合提升改造工程项目总投 257,229.88 万元，分年度建设，2022 年预算数 18,900.00 万元，实际完成 18,504.03 万元，累计完成 88,113.91 万元。

## (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

## (1). 工程物资情况

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	21,519,946.52	314,333,645.14	335,853,591.66
2.本期增加金额	13,308,664.04		13,308,664.04
(1) 本期增加	13,308,664.04		13,308,664.04
3.本期减少金额			
4.期末余额	34,828,610.56	314,333,645.14	349,162,255.70
二、累计折旧			
1.期初余额	2,517,120.05	27,523,843.51	30,040,963.56
2.本期增加金额	3,467,805.87	27,523,843.52	30,991,649.39
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	5,984,925.92	55,047,687.03	61,032,612.95
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	28,843,684.64	259,285,958.11	288,129,642.75
2.期初账面价值	19,002,826.47	286,809,801.63	305,812,628.10

## 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				25,950.00	25,950.00
2. 本期增加金额				84,900.00	84,900.00
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				110,850.00	110,850.00
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				738,150.00	738,150.00
2. 期初账面价值				823,050.00	823,050.00

## (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	期初余额	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		
高速公路无人机智能巡检		11,254,711.01						11,254,711.01
合计		11,254,711.01						11,254,711.01

## 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	4,908,089.41		764,897.28		4,143,192.13
林浦广场装修		12,460,509.72	103,837.58		12,356,672.14
合计	4,908,089.41	12,460,509.72	868,734.86		16,499,864.27

## 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	2,980,736.50	745,184.13
内部交易未实现利润	24,899,055.44	6,224,763.86	26,598,100.76	6,649,525.19
可抵扣亏损	125,641,607.85	31,410,401.95	98,536,805.88	24,634,201.46
信用减值准备	447,752.51	111,938.13	118,485.09	29,621.27
计入递延收益的政府补助	25,904,219.93	6,476,054.99	30,888,246.53	7,722,061.64
与租赁相关的税会差异	168,183,174.47	42,045,793.64	156,986,737.92	39,246,684.51
其他权益工具投资公允价值变动	36,110,187.34	9,027,546.84		
合计	383,513,636.37	95,878,409.12	316,109,112.68	79,027,278.20

## (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	121,401,821.06	30,350,455.26
路产折旧差异	2,184,305,451.38	546,076,362.85	2,128,623,439.33	532,155,859.84
固定资产折旧差异	97,387,405.24	24,346,851.31	78,440,227.77	19,610,056.95
租金收入税会差异	2,653,211.11	663,302.78	8,445,158.62	2,111,289.65
合计	2,293,434,076.13	573,358,519.04	2,336,910,646.78	584,227,661.70

## (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	17,866,526.66		17,866,526.66			
合计	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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		165,085,970.83
合计		165,085,970.83

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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****(1). 应付票据列示**

□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	508,401,484.44	514,990,050.77
质保金	62,264,440.89	18,170,835.79
货款	5,219,038.81	3,979,462.73
合计	575,884,964.14	537,140,349.29

**(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	32,535,081.73	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	407,059,448.03	/

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	1,642,812.78	2,840,909.75
合计	1,642,812.78	2,840,909.75

#### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广告预收款		112,669.00
其他		200.00
合计		112,869.00

#### (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	10,352,077.53	225,134,212.04	226,165,652.95	9,320,636.62
二、离职后福利-设定提存计划		33,012,874.52	29,602,951.48	3,409,923.04
三、辞退福利		64,158.82	64,158.82	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,352,077.53	258,211,245.38	255,832,763.25	12,730,559.66

## (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	171,876,481.61	171,876,481.61	2,788,994.65
二、职工福利费		10,682,986.99	10,682,986.99	
三、社会保险费	4,282,802.79	19,290,207.26	20,409,803.48	3,163,206.57
其中：医疗保险费		10,094,984.31	10,094,984.31	
工伤保险费		963,436.74	963,436.74	
生育保险费		808,607.80	808,607.80	
补充医疗保险	4,282,802.79	7,423,178.41	8,542,774.63	3,163,206.57
四、住房公积金		18,032,692.50	18,032,692.50	
五、工会经费和职工教育经费	3,280,280.09	5,251,843.68	5,163,688.37	3,368,435.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,352,077.53	225,134,212.04	226,165,652.95	9,320,636.62

## (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		21,030,545.24	21,030,545.24	
2、失业保险费		619,837.92	619,837.92	
3、企业年金缴费		8,004,150.80	4,594,227.76	3,409,923.04
4. 职业年金		3,358,340.56	3,358,340.56	
合计		33,012,874.52	29,602,951.48	3,409,923.04

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	9,356,712.48	9,291,337.65
企业所得税	177,451,941.94	235,707,278.16
个人所得税	152,085.58	177,958.48
城市维护建设税	486,250.47	584,221.36
教育费附加	347,147.22	417,986.86
房产税	1,018,492.70	1,435,373.90
印花税	24,192.81	68,255.79
契税	10,256,563.33	9,389,425.73
水利建设基金	2,389,605.53	2,661,659.48
其他税费	36,712.18	36,050.88
合计	201,519,704.24	259,769,548.29



**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		
其他应付款	94,373,320.68	49,931,998.53
合计	94,373,320.68	49,931,998.53

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

□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
保证金及押金	24,884,066.37	29,514,061.31
代付款项	1,660,769.99	1,682,609.13
企业年金	2,680,606.24	4,821,201.63
待上解通行费收入	168,363.00	313,985.00
奖罚金（工程罚金）	110,000.00	110,000.00
闽通卡预存款	2,500.00	195,224.78
福泉公司少数股东股利	60,060,000.00	10,451,000.00
其他	4,807,015.08	2,843,916.68
合计	94,373,320.68	49,931,998.53

**(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	453,240,000.00	239,500,000.00
1 年内到期的应付债券		599,082,061.45
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	14,849,046.13	17,791,939.99
1 年内到期的长期借款利息	799,210.23	1,459,258.28
1 年内到期的应付债券利息	20,482,777.78	9,322,000.00
合计	489,371,034.14	867,155,259.72

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	238,788.99	10,480.41
合计	238,788.99	10,480.41

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	686,810,000.00
信用借款		200,000,000.00
合计	10,070,000.00	886,810,000.00

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	996,043,683.25	599,082,061.45
加：应付利息	20,482,777.78	9,322,000.00
减：一年内到期的应付债券		599,082,061.45
减：一年内到期的应付债券利息	20,482,777.78	9,322,000.00
合计	996,043,683.25	0

## (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 (注 1)	100.00	2022 /5/17	3 年期	600,000,000.00		597,138,000.00	11,602,666.68	587,784.36		609,328,451.04
22 闽高 02 (注 1)	100.00	2022 /5/17	5 年期	400,000,000.00		398,092,000.00	8,880,111.10	225,898.89		407,198,009.99
20 闽高 01 (注 2)	100.00	2020 /7/27	2 年期	600,000,000.00	608,404,061.45		11,918,000.00	917,938.55	621,240,000.00	
合计	/	/	/	1,600,000,000.00	608,404,061.45	995,230,000.00	32,400,777.78	1,731,621.80	621,240,000.00	1,016,526,461.03

注 1: 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。

注 2: 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 2020 年 7 月 27 日向专业投资者公开发行 6 亿元的公司债券, 扣除发行费用 312.20 万元后募集资金净额 59,687.80 万元, 年利率为 3.54%, 每年付息一次(即每年 7 月 27 日), 到期一次还本。债券期限为 2 年。债券募集资金用于偿还公司债务。该债券于 2020 年 8 月 4 日起在上海证券交易所挂牌交易。2022 年 7 月, 本公司已兑付该债券最后一个年度利息和债券本金并摘牌。

## (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	537,372,856.94	544,548,947.63
减：未确认融资费用	-81,060,039.68	-90,078,290.94
减：一年内到期的租赁负债	-14,849,046.13	-17,791,939.99
合计	441,463,771.13	436,678,716.70

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□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	30,888,246.53		4,984,026.60	25,904,219.93	
合计	30,888,246.53		4,984,026.60	25,904,219.93	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与

			外收入 金额				收益相 关
取消高 速公路 省界收 费站工 程项目 补助	30,888,246.53			4,984,026.60		25,904,219.93	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	91,051,365.80	-148,424,000.00			-37,106,000.00	-111,318,000.00		-20,266,634.20
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	91,051,365.80	-148,424,000.00			-37,106,000.00	-111,318,000.00		-20,266,634.20
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	444,234.58	-2,777,190.04				-2,777,190.04		-2,332,955.46

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	444,234.58	-2,777,190.04				-2,777,190.04		-2,332,955.46
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	91,495,600.38	-151,201,190.04			-37,106,000.00	-114,095,190.04		-22,599,589.66



## 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	1,041,472,579.19	84,927,789.97		1,126,400,369.16
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
合计	1,133,584,084.65	84,927,789.97		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	上期
调整前上期末未分配利润	4,842,160,808.74	4,364,384,895.52
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	4,842,160,808.74	4,364,384,895.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	840,393,071.58	829,219,482.66
减：提取法定盈余公积	84,927,789.97	77,003,569.44
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	274,440,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,185,966,090.35	4,842,160,808.74

## 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	2,639,224,113.91	1,111,244,112.30	2,942,172,790.87	1,182,214,892.92
其他业务	32,428,419.95	38,503,737.79	35,047,968.52	40,644,599.04
合计	2,671,652,533.86	1,149,747,850.09	2,977,220,759.39	1,222,859,491.96

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□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
城市维护建设税	5,829,213.38	6,666,574.12
教育费附加	4,162,173.30	4,760,898.69
资源税		
房产税	3,489,954.70	2,857,851.53
土地使用税	104,274.92	73,090.83
车船使用税		
印花税	72,892.18	159,424.80
水利建设基金	2,388,253.11	2,661,659.48
其他税费	62,925.46	58,633.35
合计	16,109,687.05	17,238,132.80

## 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
人员经费	45,698,260.71	43,416,328.18
高速公路行业管理费	27,184,009.00	30,304,378.00
折旧及摊销	11,712,491.76	9,306,158.65
短期租赁费用	3,169,840.00	2,995,500.00
办公经费	2,671,356.47	2,879,405.13
审计等中介咨询费	1,663,809.05	1,683,062.15
董事会费	376,127.00	331,500.00
其他	3,662,581.05	2,318,435.83
合计	96,138,475.04	93,234,767.94

## 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	74,920,957.34	94,536,883.90
银行手续费	343,297.42	318,204.57
合计	75,264,254.76	94,855,088.47

**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
计入其他收益的政府补助	9,206,109.84	7,372,174.75
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	656,532.22	711,947.23
合计	9,862,642.06	8,084,121.98

**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	-17,743,647.95	-52,897,691.33
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	75,024,449.57	14,530,913.97
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	57,280,801.62	-38,366,777.36

**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	-191,371.45	214,638.55
其他应收款坏账损失	-137,895.97	1,920,000.57
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	-329,267.42	2,134,639.12

## 72、资产减值损失

√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
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、固定资产清理减值损失	-314,261.82	-2,980,736.50
合计	-314,261.82	-2,980,736.50

## 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
非流动资产处置利得		28,036.08
合计		28,036.08

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	131,193.78	340,685.79	131,193.78
其中：固定资产处置利得	131,193.78	340,685.79	131,193.78
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助			
违约金收入	3,055,045.87		3,055,045.87
路产修复及赔补偿收支净额	2,879,662.88		2,879,662.88
路产占用费收入		5,989,624.41	
IC卡赔偿收入	24,248.00	41,133.00	24,248.00
其他	2,354,671.98	775,025.50	2,354,671.98
合计	8,444,822.51	7,146,468.70	8,444,822.51

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	1,427,215.22	71,334,584.64	1,427,215.22
其中：固定资产处置损失	1,427,215.22	71,334,584.64	1,427,215.22
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000.00	1,000.00	1,000.00
路产修复及赔补偿收支净额		3,949,743.30	
赔偿金、罚款及滞纳金支出	26,262.73	2,023,299.29	26,262.73
其他	930,625.41	809.10	930,625.41
合计	2,385,103.36	77,309,436.33	2,385,103.36

## 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	338,992,291.26	399,410,021.49
递延所得税费用	9,385,726.42	-8,910,308.51
合计	348,378,017.68	390,499,712.98

### (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	1,406,951,900.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	351,737,975.13
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	349,108.29
非应税收入的影响	-14,320,200.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,471,361.00
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	3,139,773.67
所得税费用	348,378,017.68

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	13,622,963.96	25,750,358.30
利息收入	16,773,137.07	9,282,597.71
政府补助收入	4,222,083.24	2,388,148.15
其他往来	5,590,611.20	6,266,405.74
合计	40,208,795.47	43,687,509.90

### (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
日常费用性支出及其他	12,987,963.75	12,127,875.94
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	3,169,840.00	2,995,500.00
路产修复支出	10,915,836.42	11,569,778.71
通行费收入上缴净额	145,622.00	69,455.00
合计	27,219,262.17	26,762,609.65

### (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	26,350,109.92	25,664,713.32
债券发行承销费用	470,000.00	
现金分红手续费	189,509.70	126,409.26
债券回售及兑息手续费	31,062.00	1,062.00
合计	27,040,681.62	25,792,184.58

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,058,573,882.83	1,057,269,880.93
加：资产减值准备	314,261.82	2,980,736.50
信用减值损失	329,267.42	-2,134,639.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	778,171,275.55	833,377,857.37
使用权资产摊销	30,991,649.39	30,040,963.56
无形资产摊销	84,900.00	21,900.00
长期待摊费用摊销	868,734.86	764,897.28
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）		-28,036.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,296,021.44	70,993,898.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	91,694,094.41	103,946,952.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,280,801.62	38,366,777.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,823,584.08	-1,438,349.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,209,310.51	-7,471,958.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	481,137.70	4,522,040.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,687,660.02	165,596,214.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,911,179.58	72,117,951.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,762,311,310.63	2,368,927,087.15
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	787,705,901.71	366,507,693.63
减：现金的期初余额	366,507,693.63	347,235,279.42
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	421,198,208.08	19,272,414.21

## (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	787,705,901.71	366,507,693.63
其中：库存现金	13,703.88	19,305.16
可随时用于支付的银行存款	787,514,315.02	365,938,766.69
可随时用于支付的其他货币资金	177,882.81	549,621.78
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	787,705,901.71	366,507,693.63
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	4,984,026.60	递延收益/其他收益	4,984,026.60
楼宇纳税奖励	2,925,177.00	其他收益	2,925,177.00
稳岗补贴	1,072,825.40	其他收益	1,072,825.40
以工代训补贴	215,000.00	其他收益	215,000.00
应届生社保补贴	5,580.84	其他收益	5,580.84
一次性扩岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
跨省就业资金	500.00	其他收益	500.00
合计数	9,206,109.84		9,206,109.84

#### (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	—	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	—	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	218,180,811.25	221,640,000.00	2,389,963,003.33

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福泉公司	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	627,592,627.15	7,404,718,257.66	8,032,310,884.81	330,719,427.02	1,222,375,994.68	1,553,095,421.70

子公司	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

名称								
福泉公司	1,411,212,779.96	590,635,655.79	590,635,655.79	1,140,983,632.62	1,595,125,767.07	617,353,541.61	617,353,541.61	1,202,550,834.34

## (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	
浦南公司	南平	南平	高速公路经营	29.78		权益法
海峡财险	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	121,114,088.88	141,634,926.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-94,749,902.52	-132,548,713.08
--其他综合收益	-2,777,190.04	-338,298.31
--综合收益总额	-97,527,092.56	-132,887,011.39

## (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
浦南公司	-184,497,381.34	-77,006,254.57	-261,503,635.91

## (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 99.77%（2021 年 12 月 31 日：99.83%）；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 92.66 %（2021 年 12 月 31 日：98.98%）。

## 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 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 328,000 万元（2021 年 12 月 31 日：人民币 345,000.00 万元）

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

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
短期借款					
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

（续上表）

项 目	2021 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
短期借款	85,970.83	165,000,000.00			165,085,970.83
应付账款	378,758,500.70	33,019,826.28	123,880,667.76	1,481,354.55	537,140,349.29
其他应付款	21,144,383.63	8,680,992.18	15,206,622.72	4,846,000.00	49,877,998.53
一年内到期的非流动负债	102,793,039.22	764,362,220.50			867,155,259.72
长期借款			819,910,000.00	66,900,000.00	886,810,000.00
租赁负债			64,871,613.24	371,807,103.46	436,678,716.70
合 计	502,781,894.38	971,063,038.96	1,023,868,903.72	445,034,458.01	2,942,748,295.07

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>固定利率金融工具：</b>		
金融负债	996,043,683.25	599,082,061.45
<b>浮动利率金融工具：</b>		
金融资产	787,514,315.02	365,938,766.69
其中：货币资金	787,514,315.02	365,938,766.69
金融负债	463,310,000.00	1,291,310,000.00

截至 2022 年 12 月 31 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 173.74 万元（2021 年 12 月 31 日：484.24 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	809,140,000.00		1,140,916,800.00	1,950,056,800.00
（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	809,140,000.00		1,140,916,800.00	1,950,056,800.00

(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	809,140,000.00		1,140,916,800.00	1,950,056,800.00
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括缺乏流动性折扣等。

## 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	2022年12月31日的公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市股权投资	1,140,916,800.00	市场法（企业价值倍数）	市净率（PB）乘数流动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	36.16	36.16

本企业的母公司情况的说明

本公司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

## 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

其他说明

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
福建省泉州高速公路有限公司	母公司的全资子公司
福建融建实业有限公司	母公司的控股子公司
福建省三明高速公路有限公司（原名：三明福银高速公路有限责任公司）	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（原名：福建省高速路桥工程有限公司）	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
福州星宇高速公路经营开发有限责任公司	母公司的控股子公司
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
漳州市飞虹发展有限公司	母公司的全资子公司
福建中驰交通工程有限公司	母公司的全资子公司
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
莆田宏源高速公路经营开发有限公司	母公司的控股子公司
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
福建省高速公路科技创新研究院有限公司	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
川达养护公司	高速公路养护工程	289,254.00		否	
达通公司	高速公路养护工程	3,338,226.74		否	3,773,522.73
达通公司	工程造价咨询服务			否	2,446,989.00
达通公司	检测技术服务	5,196,703.16		否	
达通公司	养护数据完善服务	113,157.00		否	
福州造价咨询公司	工程造价咨询服务	1,557,107.20		否	886,913.00
福州造价咨询公司	预算审核服务	8,671.00		否	
高速石化公司	购买商品	490.00		否	
高速中化公司	购买商品	1,200.00		否	165,678.64
海丝工程公司	技术咨询服务	153,300.00		否	
海丝工程公司	养护数据完善服务	176,678.08		否	
海峡财险公司	车辆保险费	62,198.30		否	68,999.94
宏源经开公司	购买商品			否	108,955.75
融建实业公司	购买房屋建筑物			否	341,911,866.51
融建实业公司	林浦广场装修	2,779,425.57		否	
融馨物业公司	餐饮费	290,785.34		否	177,149.31
融馨物业公司	林浦广场物业管理费	60,998.66		否	62,021.72
融馨物业公司	外包服务费	2,640,038.80		否	1,719,840.50
三顺工程公司	高速公路养护工程	602,402.75		否	
三顺工程公司	购买商品	171,026.54		否	
厦门高速公路管理公司	购买商品			否	13,132.50

厦门高速公路管理公司	田厝办公楼物业管理费	167,705.66		否	167,705.66
省技术咨询公司	高速公路养护工程	2,516,771.00		否	3,425,046.73
省技术咨询公司	工程设计服务	1,691,348.00		否	1,306,953.65
省技术咨询公司	技术咨询服务	825,198.43		否	
省技术咨询公司	数据维护	19,661.00		否	
省技术咨询公司	咨询服务	45,872.64		否	
省科创院公司	无人机研发	9,975,000.00		否	
省路桥建设公司	高速公路养护工程			否	3,799,733.64
省融通投资公司	林浦广场装修	1,571,860.41		否	
省文化传媒公司	设计施工费	483,079.47		否	
省文化传媒公司	摄影费	85,430.00		否	
省信息科技公司	购买商品	17,770.00		否	582,521.84
省信息科技公司	林浦广场装修	477,684.00		否	
省信息科技公司	网络技术支持与维护	86,040.00		否	
省信息科技公司	信息技术服务	33,278,224.86		否	18,352,314.51
省信息科技公司	修复费用			否	95,600.00
省养护公司	高速公路养护	184,589,523.31		否	77,528,985.00
市政工程公司	房屋修缮	2,206,216.00		否	
市政工程公司	高速公路养护工程	6,406,870.47		否	6,599,883.00
星宇经开公司	接受培训			否	14,560.00
驿佳购公司	代销手续费			否	9,330.55
漳州飞虹发展公司	高速公路养护工程			否	139,810.39
漳州飞虹发展公司	接受培训、会务服务			否	5,488.30
中驰交通工程公司	高速公路养护工程			否	100,611.00
中驰交通工程公司	购买商品			否	255,727.88

## 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
高速中化公司	镜洋服务区物业代缴水电服务	6,120.67	5,879.55
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	84,503.68

省经开公司	销售商品	10,546.60	
驿佳购公司	销售商品		33,027.98
高速中油公司	服务区物业管理服务、代缴水电服务	47,420.61	43,844.56

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

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
渔平高速公司	福泉公司	其他资产托管	2022/1/1	2026/12/31	协议价格	2,404,811.32
平潭大桥公司	福泉公司	其他资产托管	2022/1/1	2026/12/31	协议价格	126,603.87

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	1,714,851.76
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	3,058,679.26

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
福建一卡通公司	通信管道管孔	251,743.12	251,743.12
高速能源公司	房屋租赁	1,463,941.45	116,449.01
高速石化公司	房屋租赁	375,356.65	
高速中化公司	镜洋加油站	806,868.29	848,384.42
高速中化公司	飞鸾加油站	317,649.27	335,518.10
高速中油公司	罗源服务区加油站	1,290,582.92	1,463,911.42
闽通创信公司	通信基站场地	88,635.48	5,504.59
宁德高速公司	房屋租赁	85,714.29	47,619.05
宁德经开公司	房屋租赁	28,571.43	28,571.43
宁德养护公司	房屋租赁	38,095.24	76,190.48

厦门高速公路管理公司	停车场租赁	56,390.82	
省产业投资公司	房屋租赁	565,763.73	
省经开公司	房屋租赁	3,490,750.82	
省文化传媒公司	广告经营权	588,399.54	1,094,339.63

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					13,600,000.00	13,600,000.00	4,866,510.13	5,261,083.85		
罗长高速公路公司	房屋	3,066,000.00	2,995,500.00								
省融通投资公司	房屋	171,000.00	352,800.00			183,624.72		464,449.37		13,308,664.04	
厦门高速公路管理公司	房屋					2,670,085.20	2,542,938.30	759,485.67	837,989.63		

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	275.34	315.49

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

交易类型	关联方名称	本年发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
行业管理费	省高速集团	27,184,009.00	30,304,378.00	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
预付款项	高速中化公司	3,305.03		46,458.85	
应收账款	高速能源公司	1,058,864.59	52,943.23	126,929.42	6,346.47
应收账款	高速石化公司	409,138.75	20,456.94		
应收账款	高速中化公司	464,779.70	23,238.99	969,523.93	48,476.20
应收账款	高速中油公司	102,550.71	5,127.54	5,301.15	265.06
应收账款	闽通创信公司	6,000.00	300.00		
应收账款	省产业投资公司	284,800.46	14,240.02		
应收账款	省经开公司	2,466,718.38	123,335.91		
应收账款	省文化传媒公司	622,813.23	31,140.65		
应收账款	驿佳购公司			8,331.39	416.57
其他应收款	高速中油公司	20,687.03	1,034.35		
其他应收款	闽通创信公司			6,000.00	300
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		
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	中驰交通工程公司		3,018.00
应付账款	漳州飞虹发展公司		27,962.08
应付账款	市政工程公司	6,828,783.55	4,702,176.00
应付账款	省养护公司	80,023,723.40	46,837,752.43
应付账款	省信息科技公司	26,469,594.16	14,032,706.76
应付账款	省融通投资公司	1,571,860.41	
应付账款	省路桥建设公司	222,852.47	877,814.02
应付账款	省技术咨询公司	283,919.55	121,135.69
应付账款	融建实业公司	5,779,425.57	3,000,000.00
应付账款	宏源经开公司		4,800.00
应付账款	海丝工程公司	153,300.00	
应付账款	福州造价咨询公司	23,452.00	123,371.00
应付账款	达通公司	3,327,495.00	1,029,253.00
应付账款	川达养护公司	423,674.00	
其他应付款	渔平高速公司	639,689.20	247,952.11
其他应付款	省养护公司	14,303.58	14,303.58
其他应付款	省信息科技公司	744,679.41	103,678.73
其他应付款	省路桥建设公司	46,299.48	30,000.00
其他应付款	省经开公司	622.40	622.40
其他应付款	省技术咨询公司		136,859.94
其他应付款	省高速集团	134,725.96	62,475.24
其他应付款	省产业投资公司	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	三明高速公司		49,001.01
其他应付款	泉州高速公司		16,767.87
其他应付款	莆田莆永公司		51,000.03
其他应付款	平潭大桥公司	221,272.36	152,861.00
其他应付款	海峡财险公司		100.00
其他应付款	高速中油公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	高速能源公司	19,849.32	
其他应付款	福州京福公司	12,616.15	12,616.15
其他应付款	福泉经营服务公司	12,188.34	119,715.79
其他应付款	福建一卡通公司	17,999.99	17,999.99

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

### 1.公路收费权质押

#### ①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2022年12月31日止，累计提款7.601亿元，该项借款余额0.599亿元。根据合同规定，本公司2023年应还款合计5,990.00万元，即一年内到期的非流动负债为5,990.00万元。

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。

#### ②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2022年12月31日止，累计提款117,030.00万元，该合同项下借款余额20,341.00万元。根据合同规定，福泉公司2023年应还款合计19,334.00万元，即一年内到期的非流动负债为19,334.00万元。

2010年，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9.00亿元，期限为2011年5月13日至2035年5月12日，该借款以国家高速公路沈海线福州至泉州段（按建成后八车道高速公路）的公路收费权及其项下全部收益按贷款比例作质押担保。截至2022年12月31日止，该借款已全部还清。

### 2.土地使用权租赁

#### 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599.00万元。

本公司本年已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。

#### 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1,360.00万元。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。

福泉公司本年已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。

#### 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。

罗宁公司本年已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2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 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

**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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**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	41,166.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**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

截至 2023 年 4 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 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，员工个人缴费按员工不同岗位级别的标准缴费，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基本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

### (一) 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。

### (二) 租赁

#### 1. 经营租赁出租人各类租出资产的信息披露

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	15,407,922.01
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	2,627,979.51
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	9,839,620.21
第2年	9,759,078.26
第3年	9,567,162.87
第4年	9,471,173.46
第5年	8,149,656.98
5年以上	40,541,362.13

#### 2. 承租人信息披露

##### (1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	15,406,161.07
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,340,840.00

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
与租赁相关的总现金流出	29,690,949.92
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

## 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 年以内的应收账款	323,770,196.29
1 年以内小计	323,770,196.29
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	323,770,196.29

## (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	323,770,196.29	100.00	210,976.11	0.07	323,559,220.18	109,766,837.48	100.00	6,346.47	0.01	109,760,491.01
其中：										
组合 1	4,219,522.18	1.30	210,976.11	5.00	4,008,546.07	126,929.42	0.12	6,346.47	5.00	120,582.95
组合 2	319,550,674.11	98.70			319,550,674.11	109,639,908.06	99.88			109,639,908.06
合计	323,770,196.29	/	210,976.11	/	323,559,220.18	109,766,837.48	/	6,346.47	/	109,760,491.01

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	4,219,522.18	210,976.11	5.00
合计	4,219,522.18	210,976.11	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	6,346.47	204,629.64				210,976.11
合计	6,346.47	204,629.64				210,976.11

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

其中重要的应收账款核销情况

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省高速公路资金结算管理委员会资金结算中心	314,778,675.10	97.22	
福建泉厦高速公路管理有限公司	2,998,545.16	0.93	
福建省高速公路经营开发有限公司	2,466,718.38	0.76	123,335.92
福建省福泉高速公路有限公司	1,773,453.85	0.55	
福建省高速能源发展有限公司	1,058,864.59	0.33	52,943.23
合计	323,076,257.08	99.79	176,279.15

## (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	90,974,175.86	110,252,981.67
其他应收款	246,600.49	464,071.12
合计	91,220,776.35	110,717,052.79

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	110,252,981.67
合计	90,974,175.86	110,252,981.67

#### (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	49,028,812.32	2 至 3 年	待监管部门认可后发放	否
	14,530,913.97	1 至 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	201,478.75
1 年以内小计	201,478.75
1 至 2 年	49,359.24
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	250,837.99

#### (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
车道备用金		319,000.00

代扣代缴款	125,287.99	145,071.12
其他	125,550.00	
合计	250,837.99	464,071.12

## (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)	
2022年1月1日余额				
2022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	4,237.50			4,237.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	4,237.50			4,237.50

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

## (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	125,287.99	1 年以内 75,928.75 1-2 年 49,359.24	49.95	
晋江市人民法院	其他	84,750.00	1 年以内	33.79	4,237.50
其他	其他	40,800.00	1 年以内	16.26	
合计	/	250,837.99	/	100.00	4,237.50

## (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		1,902,547,354.4	1,902,271,932.67		1,902,271,932.67
对联营、合营企业投资	121,114,088.88		121,114,088.88	141,634,926.87		141,634,926.87
合计	2,023,661,443.30		2,023,661,443.30	2,043,906,859.54		2,043,906,859.54

## (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	520,426,795.23	275,421.75		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	1,902,271,932.67	275,421.75		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	141,634,926.87			-17,743,647.95		-2,777,190.04				121,114,088.88	
小计	141,634,926.87			-17,743,647.95		-2,777,190.04				121,114,088.88	
合计	141,634,926.87			-17,743,647.95		-2,777,190.04				121,114,088.88	

## 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	1,131,183,167.36	485,672,981.43	1,244,411,393.42	515,819,823.62
其他业务	4,410,587.55	11,243,277.26	16,236,552.37	7,094,151.28
合计	1,135,593,754.91	496,916,258.69	1,260,647,945.79	522,913,974.90

## (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

## 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	378,360,000.00	315,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-17,743,647.95	-52,897,691.33
处置长期股权投资产生的投资收益		6,039,875.91
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	75,024,449.57	14,530,913.97
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	435,640,801.62	282,973,098.55

## 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	-1,296,021.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,206,109.84	
受托经营取得的托管费收入	2,531,415.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,407,635.17	
减：所得税影响额	-4,462,284.69	
少数股东权益影响额	-2,856,448.04	
合计	10,530,406.03	

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	7.89	0.3062	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79	0.3024	
-------------------------	------	--------	--

### 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 4 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用