

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 2021 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内公司不进行利润分配和公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	13
第六节	重要事项.....	14
第七节	股份变动及股东情况.....	17
第八节	优先股相关情况.....	19
第九节	债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	24

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司	指	福建发展高速公路股份有限公司
本公司	指	福建发展高速公路股份有限公司及其子公司
省高速集团	指	福建省高速公路集团有限公司
福泉公司	指	福建省福泉高速公路有限公司
招商公路	指	招商局公路网络科技控股股份有限公司
罗宁公司	指	福建罗宁高速公路有限公司
浦南公司	指	南平浦南高速公路有限责任公司
福厦传媒	指	福建省福厦高速公路文化传媒有限公司
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
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
福宁高速公司	指	福建省福宁高速公路有限责任公司
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
福州市交建公司	指	福州市交通建设集团有限公司
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	福建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
泉州泉三公司	指	泉州泉三高速公路有限责任公司
融建实业公司	指	福建融建实业有限公司
三明福银公司	指	三明福银高速公路有限责任公司
三明建泰公司	指	三明建泰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
省路桥工程公司	指	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	福州星宇经营开发有限公司
驿佳购公司	指	福建省高速公路驿佳购有限公司
渔平高速公司	指	福州渔平高速公路有限责任公司

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
中油路通公司	指	中油路通（福建）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

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	程辛钱

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何高文	冯国栋
联系地址	福建省福州市东水路18号福建交通综合大楼26层	福建省福州市东水路18号福建交通综合大楼26层
电话	0591-87077366	0591-87077366
传真	0591-87077366	0591-87077366
电子信箱	stock@fjgs.com.cn	stock@fjgs.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市东水路18号福建交通综合大楼26层
公司注册地址的历史变更情况	350001
公司办公地址	福建省福州市东水路18号福建交通综合大楼26层
公司办公地址的邮政编码	350001
公司网址	www.fjgs.com.cn
电子信箱	stock@fjgs.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,492,218,682.75	690,272,449.65	116.18
归属于上市公司股东的净利润	485,399,786.08	10,406,650.39	4,564.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	502,351,622.92	34,191,003.49	1,369.25
经营活动产生的现金流量净额	1,041,568,779.46	636,338,777.85	63.68
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,049,140,013.33	9,875,587,114.78	1.76
总资产	16,702,834,668.01	16,180,632,460.62	3.23

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1769	0.0038	4555.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1830	0.0125	1364.00
加权平均净资产收益率(%)	4.80	0.11	增加4.7个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.96	0.36	增加4.6个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-41,092,362.11	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,599,583.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,244,334.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	10,234,496.08	
所得税影响额	9,062,110.98	
合计	-16,951,836.84	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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。报告期内，公司没有新增高速公路通车里程，公司参股浦南高速公路（收费里程 245 公里）。福泉高速公路、泉厦高速公路为双向 8 车道，其它路段均为双向 4 车道。福建省从高速公路诞生之初就采取了全省联网收费的管理模式，联网收费的特点导致各路段的高速公路收费站实际征收的车辆通行费与公司运营路段实际应当获得的通行费收入之间存在差异，需要经过对全省高速公路实际征收的车辆通行费进行拆分清算之后方能确认公司实际获得的主营业务收入，因此公司将主营业务收入称之为高速公路车辆通行费分配收入。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。

2020 年，全国高速公路开始实行货车按车型收费模式改革以及高速公路通行费采取 ETC 分段精准计费模式，经过新冠疫情防控期间的免征和后期复征的检验，通过一年来的实际运行，全网收费系统和模式逐步走向稳定和成熟。福建省在实施高速公路差异化收费政策的同时，于 2021

年1月10日，根据《福建省人民政府关于优化调整我省高速公路货车收费标准的批复》，福建省高速公路货车收费标准进行优化调整，优化了各类货车及专项作业车收费费率。新的收费模式和收费政策有力地提高了高速公路通行效率，有力地支撑了疫情后经济社会复工复产的交通需求。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司长期专注于高速公路的投资、建设、收费与运营管理，积累了丰富的运营管理经验，锻炼了一支专业高效的运营管理团队。当前来看，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。同时，公司长期致力于树立和维护良好的资本市场形象，打造了良好的融资平台。公司依托稳健主业经营，逐步形成了自身的资源资质优势，构建了公司在经营和发展中的相对竞争优势。

三、经营情况的讨论与分析

今年以来，通过积极统筹推进疫情防控和经济社会发展，我国经济持续稳定恢复，运行质量进一步提升。上半年，我国国内生产总值（GDP）同比增长12.7%，两年平均增长5.3%。高速公路系统积极通过收费模式改革、ETC门架精准计费、货车差异化收费及费率调整等政策，实现了疫情后车流量的恢复性增长，充分发挥了经济社会发展的有力支撑作用。但同时，我们应该看到，随着国内外新冠疫情反复，中美经贸摩擦延续，外部政治经济风险挑战明显增多，国内经济面临一定压力，高速公路车流量增长存在一定不确定性。

报告期内，公司实现通行费分配收入（主营业务收入）1,470,791,770.59元，同比增长119.63%。其中，泉厦高速公路实现621,887,895.01元，同比增长133.58%，福泉高速公路实现789,306,982.77元，同比增长108.19%，罗宁高速公路实现59,596,892.81元，同比增长145.41%。2021年上半年，公司实现营业收入1,492,218,682.75元，同比增长116.18%，营业成本543,931,487.30元，同比增长18.86%，管理费用39,250,458.59元，同比增长51.76%，财务费用51,154,932.10元，同比下降37.50%，公司实现归属于母公司所有者的净利润485,399,786.08元，同比增长4,564.32%，每股收益0.1769元。

报告期内，公司营业收入同比大幅增长主要原因是2020年上半年长达79天的全面免征政策的实施导致同期收入基数较小所致。跳过2020年因新冠疫情防控实施免征政策影响因素来看，本报告期与2019年同期相比，营业收入同比增长10.37%，归属于母公司所有者的净利润同比增长8.57%，说明公司的高速公路运营管理业务增长情况已经逐步恢复至疫情之前的水平。

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

□适用 √不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,492,218,682.75	690,272,449.65	116.18
营业成本	543,931,487.30	457,627,107.09	18.86
管理费用	39,250,458.59	25,863,799.53	51.76
财务费用	51,154,932.10	81,848,776.89	-37.50
经营活动产生的现金流量净额	1,041,568,779.46	636,338,777.85	63.68
投资活动产生的现金流量净额	-289,599,749.15	-124,781,492.66	-132.09
筹资活动产生的现金流量净额	-440,935,746.53	-792,480,562.50	44.36
其他收益	4,218,213.99	1,119,019.91	276.96

税金及附加	6,528,348.80	3,627,182.12	79.98
投资收益	-8,933,526.83	-22,810,814.44	60.84
资产处置收益	28,036.08		
营业外收入	3,902,736.64	980,066.58	298.21

营业收入变动原因说明：主要是上期受疫情免征车辆通行费的政策影响，本期通行费收入相比大幅增加

营业成本变动原因说明：主要是本期车流量增加导致路产折旧增加

管理费用变动原因说明：主要是本期通行费收入增加导致行业管理费上升

财务费用变动原因说明：主要是本期有息负债余额、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增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期支付购买办公楼款项所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期偿还债务支付的现金减少所致

其他收益变动原因说明：主要是本期确认撤站补助递延收益

税金及附加变动原因说明：主要是本期营业收入增加

投资收益变动原因说明：主要是本期确认的对浦南公司投资亏损减少所致

资产处置收益变动原因说明：主要是本期发生资产处置事项

营业外收入变动原因说明：主要是本期路产赔补偿收入增加所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上年期末变 动比例（%）	情况说明
货币资金	658,268,563.20	3.9411	347,235,279.42	2.1460	89.57	主要是本期收到的通行费收入增加所致
在建工程	4,084,555.96	0.0245	438,078,783.34	2.7074	-99.07	主要是本期福泉路段路面提升工程完工结转至固定资产
使用权资产	318,585,757.36	1.9074				本期执行新租赁准则
租赁负债	443,478,283.52	2.6551				本期执行新租赁准则
预付款项	3,422,499.81	0.0205	2,261,952.81	0.0140	51.31	主要是本期预付工程款等款项增加
其他流动资产	28,241,362.60	0.1691	4,134,320.29	0.0256	583.10	主要是本期购买固定资产形成待认证进项税额

其他非流动资产			100,000,000.00	0.6180	-100.00	主要是本期购买办公楼结转至固定资产
其他应付款	275,838,850.40	1.6514	93,784,271.06	0.5796	194.12	主要是本期福泉公司未付少数股东股利增加
其他流动负债	1,029,684.76	0.0062	1,598,738.62	0.0099	-35.59	主要是本期待转销项税减少
其他综合收益	13,059,929.86	0.0782	50,466,817.39	0.3119	-74.12	主要是本期公司持有的其他权益工具投资公允价值变动所致

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(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

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、福建省福泉高速公路有限公司，注册资本 8,000 万元，本公司持有其 63.06% 股份，主营业务为福泉高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆施救等业务。截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产 83 亿元，净资产 62 亿元，2021 年上半年度实现营业收入 7.94 亿元，净利润 4.47 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 2021 年 6 月 30 日，公司总资产 8.6 亿元，净资产 6.4 亿元，2021 年上半年度实现营业收入 0.61 亿元，净利润 0.04 亿元。

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 2021 年 6 月 30 日，公司总资产 1.4 亿元，净资产 0.84 亿元，2021 年上半年度实现营业收入 0.79 亿元，净利润 0.2 亿元。

4、南平浦南高速公路有限责任公司，注册资本 6,000 万元，本公司持有其 29.78% 股份，主营业务为浦城至南平高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆施救等业务。截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产 98 亿元，净资产-4.8 亿元。2021 年上半年度实现营业收入 2.54 亿元，净利润-1.37 亿元。

5、海峡金桥财产保险股份有限公司，注册资本 150,000 万元，本公司持有其 18% 股份，主营业务为机动车保险、企业家庭财产保险及工程保险、责任保险、船舶货运保险、短期健康意外伤害保险等业务。截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产 20 亿元，净资产 10.31 亿元。2021 年上半年度实现营业收入 2.72 亿元，净利润-0.49 亿元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 经济波动风险

得益于政府出台一系列强有力措施加强疫情防控工作，国内经济形势恢复相对较好。但受种种因素制约，部分国家疫情防控不力，导致疫情反复，经济受到较大冲击。尤其是近期随着变异新冠病毒的广泛传播，全球疫情再次出现了一波反复，全球经济活动仍然面临较大的不确定性和复杂性。

应对措施：公司将深入贯彻落实新时期公司发展战略，依托高速公路主责主业，发挥资源禀赋优势，探索高速公路衍生经济可行发展路径，深挖价值链持续提升公司价值，以对冲宏观经济波动带来的经营风险。

2. 交通分流风险

截至 2020 年底，全省高速公路已通车里程突破 6,003.78 公里，路网持续加密完善；综合交通运输体系逐年完善，高速铁路、支线航空等提供了更加多元化的出行方式；运输结构调整继续推进，铁路运能、水运运输系统、公路货运治理和多式联运等管理措施有效实施，推动中长距离大宗散货运输由公路有序转移至铁路和水路。

应对措施：自 2020 年初实行货车按车型收费政策以来，为进一步优化收费方案，各省相继出台了货车收费优惠政策，福建省也于今年的 1 月初执行相应政策。同时，福建省继续实施高速公路差异化收费，持续降低社会物流成本，改善我省营商环境。围绕收费新模式健全运营新机制，持续费源挖潜，创新引车上路措施。进一步细化、加强数据分析和车流精准研判，借助“高速+”服务、诱导分流和联合精准治超等措施，吸引车辆行驶高速公路。

3. 转型发展风险

公司业务结构较为单一，营业收入严重依赖于高速公路通行费，风险承受能力相对较低，特别是在重大突发事件发生的情况下尤为突出。立足“十四五”规划，公司将积极推进新时期发展战略落地实施，积极提升主业运营规模，主动探索高速公路相关产业链和价值链投资，打造高速公路服务生态圈。公司在高速公路主业投资可行性研究、对外投资拓展的可行性研究方面面临一定的风险。

应对措施：公司注重长期提升可持续发展能力，高度重视新时期发展战略落地实施。为此，公司成立专项领导小组，明确工作机制，充实专业力量，强化投资发展研究，完善风控体系，优化内部控制流程，有效降低投资决策风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021-06-03	http://www.sse.com.cn/	2021-06-04	详见公司于 2021 年 6 月 4 日在上海证券交易所披露的《福建高速 2020 年年度股东大会决议公告》（编号：临 2021-011）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
程辛钱	董事长	选举
史秀丽	副董事长	选举
连雄	副董事长	选举
杨杰	董事	选举
刘宁	独立董事	选举
陈建忠	监事会主席	选举
余根华	监事	选举
陈岳峰	董事长	离任
吴新华	副董事长	离任
黄晞	监事会主席	离任
蔡晓荣	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第八届董事会和第八届监事会任期已届满。经公司 2020 年年度股东大会选举产生第九届董事会和第九届监事会成员。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十、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 2021 年 4 月 28 日召开第八届董事会第十五次会议审议通过《关于 2021 年度日常关联交易的议案》	2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所披露的临时公告《福建高速 2021 年度日常关联交易公告》（编号：临 2021-003）

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

公司于 2020 年 10 月 31 日在上海证券交易所披露《福建高速关于购买办公场所的关联交易公告》。截止至 6 月 30 日，该办公场所（除车位部分尚未交付外）已记入固定资产科目，账面价值为 341,149,134.50 元，其产权证正在办理当中。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	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
福建省国土资源厅	本公司	泉厦高速公路土地使用权	599.00	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	1,360.00	2001年10月31日	2031年10月30日				是	母公司的控股子公司
福建省国土资源厅	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日起向福建省国土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。

本公司本年未向福建省财政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财政厅。

福泉公司本年未向福建省财政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 日起向福建省国土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财政厅。

罗宁公司本年未向福建省财政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，本公司及福泉公司根据上述预估数据预提了土地租金，实际需缴纳租金金额以最终签订的租赁协议为准。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	94,344
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
福建省高速公路集团有限公司	0	992,367,729	36.16	0	无	0	国有法人
招商局公路网络科技控股股份有限公司	0	487,112,772	17.75	0	无	0	国有法人
李明	0	30,000,000	1.09	0	无	0	境内自然人
高秀波	5,094,600	27,974,600	1.02	0	无	0	境内自然人
原鹏	7,408,800	23,860,000	0.87	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	570,000	19,276,600	0.70	0	无	0	其他
孙翱	-10,000	14,602,556	0.53	0	无	0	境内自然人
李建华	2,778,257	11,986,657	0.44	0	无	0	境内自然人
卢文星	7,659,422	11,508,957	0.42	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	428,300	11,112,800	0.40	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
福建省高速公路集团有限公司	992,367,729		人民币普通股	992,367,729			
招商局公路网络科技控股股份有限公司	487,112,772		人民币普通股	487,112,772			
李明	30,000,000		人民币普通股	30,000,000			
高秀波	27,974,600		人民币普通股	27,974,600			
原鹏	23,860,000		人民币普通股	23,860,000			

杭州维引资产管理有 限公司—维引万松私 募证券投资基金	19,276,600	人民币普通股	19,276,600
孙翱	14,602,556	人民币普通股	14,602,556
李建华	11,986,657	人民币普通股	11,986,657
卢文星	11,508,957	人民币普通股	11,508,957
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
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。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：万元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
福建发展高速公路股份有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)	20闽高01	163751	2020-07-27	2020-07-27	2022-07-26	60,000	3.54	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			否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

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

适用 不适用

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

公司已于 2021 年 7 月 27 日支付自 2020 年 7 月 27 日至 2021 年 7 月 26 日期间的债券利息。

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	96.78%	77.86%	增加 18.92 个百分 点	
速动比率	94.25%	76.38%	增加 17.87 个百分 点	
资产负债率 (%)	26.10%	24.44%	增加 1.66 个百分 点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	502,351,622.92	34,191,003.49	1,369.25	
EBITDA 全部债务比	0.5626	0.1530	263.69	
利息保障倍数	18.07	1.65	997.91	
现金利息保障倍数	27.23	11.21	142.84	
EBITDA 利息保障倍数	26.81	5.47	389.98	
贷款偿还率 (%)	100.00%	100.00%		
利息偿付率 (%)	100.00%	100.00%		

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		658,268,563.20	347,235,279.42
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		756,729,798.01	663,266,965.78
应收款项融资			
预付款项		3,422,499.81	2,261,952.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		115,549,678.22	126,022,513.98
其中：应收利息			
应收股利		95,722,067.70	95,722,067.70
买入返售金融资产			
存货		13,012,017.41	17,878,025.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,241,362.60	4,134,320.29
流动资产合计		1,575,223,919.25	1,160,799,058.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		185,596,477.15	194,870,916.51
其他权益工具投资		1,193,851,400.00	1,243,272,700.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		58,907,058.27	60,164,095.14
固定资产		13,281,282,451.10	12,900,180,042.03
在建工程		4,084,555.96	438,078,783.34
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		318,585,757.36	
无形资产		4,500.00	4,950.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,290,538.05	5,672,986.69
递延所得税资产		80,008,010.87	77,588,928.65
其他非流动资产			100,000,000.00
非流动资产合计		15,127,610,748.76	15,019,833,402.36
资产总计		16,702,834,668.01	16,180,632,460.62
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		568,616,352.67	674,207,685.26
预收款项		2,605,481.70	2,812,735.50
合同负债		112,869.00	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		9,356,508.20	9,218,264.13
应交税费		179,373,942.20	185,550,539.15
其他应付款		275,838,850.40	93,784,271.06
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		590,635,960.82	523,675,301.35
其他流动负债		1,029,684.76	1,598,738.62
流动负债合计		1,627,569,649.75	1,490,960,404.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		1,092,610,000.00	1,252,680,000.00
应付债券		598,320,426.30	597,550,281.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		443,478,283.52	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,380,259.83	35,872,273.13
递延所得税负债		564,159,725.72	577,910,593.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,731,948,695.37	2,464,013,147.96

负债合计		4,359,518,345.12	3,954,973,552.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,659,754,886.66	1,659,754,886.66
减：库存股			
其他综合收益		13,059,929.86	50,466,817.39
专项储备			
盈余公积		1,056,580,515.21	1,056,580,515.21
一般风险准备			
未分配利润		4,575,344,681.60	4,364,384,895.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,049,140,013.33	9,875,587,114.78
少数股东权益		2,294,176,309.56	2,350,071,793.81
所有者权益（或股东权益）合计		12,343,316,322.89	12,225,658,908.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,702,834,668.01	16,180,632,460.62

公司负责人：程辛钱 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

2021 年 6 月 30 日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		299,456,507.12	116,186,102.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		294,791,992.00	230,640,660.56
应收款项融资			
预付款项		381,884.74	130,599.55
其他应收款		99,281,610.52	100,037,233.51
其中：应收利息			
应收股利		95,722,067.70	95,722,067.70
存货			31,664.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,573,904.31	1,665,713.50
其他流动资产		28,241,362.60	112,108.24
流动资产合计		725,727,261.29	448,804,081.73
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		230,000,000.00	230,000,000.00
长期股权投资		2,087,868,409.82	2,099,892,849.18
其他权益工具投资		1,193,851,400.00	1,243,272,700.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		58,907,058.27	60,164,095.14
固定资产		5,174,874,634.47	5,037,657,099.88
在建工程		352,570.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,814,385.09	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,290,538.05	5,672,986.69
递延所得税资产		11,686,161.26	11,296,197.30
其他非流动资产			100,000,000.00
非流动资产合计		8,835,645,156.96	8,787,955,928.19
资产总计		9,561,372,418.25	9,236,760,009.92
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		409,131,979.76	428,102,558.44
预收款项		1,357,142.92	1,404,761.96
合同负债			
应付职工薪酬		3,676,157.37	3,637,789.81
应交税费		84,835,572.74	87,921,972.28
其他应付款		2,511,520.25	4,221,622.41
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		379,027,489.17	267,669,172.04
其他流动负债			
流动负债合计		880,539,862.21	792,957,876.94
非流动负债：			
长期借款		459,900,000.00	559,900,000.00
应付债券		598,320,426.30	597,550,281.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		105,341,663.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,059,046.78	11,885,117.42
递延所得税负债		174,058,154.02	191,915,183.55

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,348,679,290.84	1,361,250,582.24
负债合计		2,229,219,153.05	2,154,208,459.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,721,492,674.94	1,721,492,674.94
减：库存股			
其他综合收益		13,059,929.86	50,466,817.39
专项储备			
盈余公积		1,056,580,515.21	1,056,580,515.21
未分配利润		1,796,620,145.19	1,509,611,543.20
所有者权益（或股东权益）合计		7,332,153,265.20	7,082,551,550.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,561,372,418.25	9,236,760,009.92

公司负责人：程辛钱 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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		1,492,218,682.75	690,272,449.65
其中：营业收入		1,492,218,682.75	690,272,449.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		640,865,226.79	568,966,865.63
其中：营业成本		543,931,487.30	457,627,107.09
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		6,528,348.80	3,627,182.12
销售费用			
管理费用		39,250,458.59	25,863,799.53
研发费用			
财务费用		51,154,932.10	81,848,776.89
其中：利息费用		55,119,300.09	87,626,737.32
利息收入		4,194,377.77	5,886,284.82

加：其他收益		4,218,213.99	1,119,019.91
投资收益（损失以“-”号填列）		-8,933,526.83	-22,810,814.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,933,526.83	-22,810,814.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,160,404.36	1,354,184.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,036.08	-5,009.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		847,826,583.56	100,962,964.23
加：营业外收入		3,902,736.64	980,066.58
减：营业外支出		43,778,799.95	45,374,361.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		807,950,520.25	56,568,669.26
减：所得税费用		193,746,218.42	23,605,583.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		614,204,301.83	32,963,086.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		614,157,783.21	33,272,340.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,518.62	-309,253.88
（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）		485,399,786.08	10,406,650.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		128,804,515.75	22,556,435.76
六、其他综合收益的税后净额		-37,406,887.53	-85,230,355.86
（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		-37,065,975.00	-87,381,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-37,065,975.00	-87,381,000.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-340,912.53	2,150,644.14
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-340,912.53	2,150,644.14
(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		576,797,414.30	-52,267,269.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		447,992,898.55	-74,823,705.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		128,804,515.75	22,556,435.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1769	0.0038
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：程辛钱 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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		629,947,946.69	274,269,709.75
减：营业成本		254,850,422.06	203,116,344.94
税金及附加		3,041,328.03	1,565,810.69
销售费用			
管理费用		13,546,090.76	10,046,178.32
研发费用			
财务费用		24,814,461.81	48,699,939.59
其中：利息费用		26,558,082.70	52,468,408.39
利息收入		1,899,102.10	3,800,190.78
加：其他收益		888,699.48	106,573.91
投资收益（损失以“-”号填列）		312,406,349.08	-22,810,814.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		312,406,349.08	-22,810,814.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		42,352.15	211,245.93
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）		647,033,044.74	-11,651,558.39
加：营业外收入		3,439,928.67	2,121,870.26
减：营业外支出		2,289,701.94	11,045,845.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		648,183,271.47	-20,575,533.32
减：所得税费用		86,734,669.48	1,247,891.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		561,448,601.99	-21,823,424.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		561,448,601.99	-21,823,424.85
（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		-37,406,887.53	-85,230,355.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-37,065,975.00	-87,381,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-37,065,975.00	-87,381,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-340,912.53	2,150,644.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-340,912.53	2,150,644.14
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		524,041,714.46	-107,053,780.71
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：程辛钱 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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,450,321,556.39	988,455,085.13
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			
收到其他与经营活动有关的现金		13,937,327.90	47,137,430.40
经营活动现金流入小计		1,464,258,884.29	1,035,592,515.53
购买商品、接受劳务支付的现金		46,626,035.10	43,905,597.89
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		109,670,240.04	79,745,190.52
支付的各项税费		255,006,352.21	263,868,374.22
支付其他与经营活动有关的现金		11,387,477.48	11,734,575.05
经营活动现金流出小计		422,690,104.83	399,253,737.68

经营活动产生的现金流量净额		1,041,568,779.46	636,338,777.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,263,714.12	270,043.11
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		1,263,714.12	270,043.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,863,463.27	125,051,535.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		290,863,463.27	125,051,535.77
投资活动产生的现金流量净额		-289,599,749.15	-124,781,492.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		128,880,000.00	782,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,718,414.27	9,680,562.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,337,332.26	350,000.00
筹资活动现金流出小计		440,935,746.53	792,480,562.50
筹资活动产生的现金流量净额		-440,935,746.53	-792,480,562.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		311,033,283.78	-280,923,277.31
加：期初现金及现金等价物余额		347,235,279.42	1,133,713,357.52

六、期末现金及现金等价物余额		658,268,563.20	852,790,080.21
----------------	--	----------------	----------------

公司负责人：程辛钱 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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		582,226,509.29	361,019,655.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,025,349.82	18,649,006.88
经营活动现金流入小计		584,251,859.11	379,668,662.01
购买商品、接受劳务支付的现金		28,150,067.79	10,204,284.91
支付给职工及为职工支付的现金		11,332,934.55	10,503,001.09
支付的各项税费		117,458,038.87	73,440,019.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,386,070.55	4,113,302.64
经营活动现金流出小计		161,327,111.76	98,260,607.84
经营活动产生的现金流量净额		422,924,747.35	281,408,054.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		315,300,000.00	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,661.54	
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		324,241,537.45	60,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,789,450.46	40,114,283.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		268,789,450.46	40,114,283.40
投资活动产生的现金流量净额		55,452,086.99	19,885,716.60

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流入小计			100,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,220,000.00	590,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,760,020.33	9,680,562.50
支付其他与筹资活动有关的现金		126,409.26	350,000.00
筹资活动现金流出小计		295,106,429.59	600,970,562.50
筹资活动产生的现金流量净额		-295,106,429.59	-500,970,562.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		183,270,404.75	-199,676,791.73
加：期初现金及现金等价物余额		116,186,102.37	707,004,546.63
六、期末现金及现金等价物余额		299,456,507.12	507,327,754.90

公司负责人：程辛钱 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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,659,754,886.66		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）							-37,406,887.53				210,959,786.08		173,552,898.55	-55,895,484.25	117,657,414.30
（一）综合收益总额							-37,406,887.53				485,399,786.08		447,992,898.55	128,804,515.75	576,797,414.30
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

(三) 利润分配										-274,440,000.00	-274,440,000.00	-184,700,000.00	-459,140,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-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													
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	13,059,929.86	1,056,580,515.21		4,575,344,681.60	10,049,140,013.33	2,294,176,309.56		12,343,316,322.89	

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,658,308,254.66		2,068,490.35		1,029,238,499.99		4,076,733,837.72		9,510,749,082.72	2,223,953,966.03	11,734,703,048.75
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				1,658,308,254.66		2,068,490.35		1,029,238,499.99		4,076,733,837.72		9,510,749,082.72	2,223,953,966.03	11,734,703,048.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,446,632.00		-85,230,355.86				-126,813,349.61		-210,597,073.47	22,556,435.76	-188,040,637.71
（一）综合收益总额							-85,230,355.86				10,406,650.39		-74,823,705.47	22,556,435.76	-52,267,269.71
（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											-137,220,000.00		-137,220,000.00		-137,220,000.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-137,220,000.00	-137,220,000.00			-137,220,000.00
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				1,446,632.00						1,446,632.00			1,446,632.00
四、本期期末余额	2,744,400,000.00			1,659,754,886.66	-83,161,865.51	1,029,238,499.99	3,949,920,488.11		9,300,152,009.25	2,246,510,401.79			11,546,662,411.04

公司负责人：程辛钱 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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,721,492,674.94		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	2,744,400,000.00				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）							-37,406,887.53			287,008,601.99	249,601,714.46
（一）综合收益总额							-37,406,887.53			561,448,601.99	524,041,714.46
（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										-274,440,000.00	-274,440,000.00

1. 提取盈余公积											
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	2,744,400,000.00				1,721,492,674.94		13,059,929.86		1,056,580,515.21	1,796,620,145.19	7,332,153,265.20

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,720,046,042.94		2,068,490.35		1,029,238,499.99	1,400,753,406.25	6,896,506,439.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,744,400,000.00				1,720,046,042.94		2,068,490.35		1,029,238,499.99	1,400,753,406.25	6,896,506,439.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,446,632.00		-85,230,355.86			-159,043,424.85	-242,827,148.71
（一）综合收益总额							-85,230,355.86			-21,823,424.85	-107,053,780.71
（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										-137,220,000.00	-137,220,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者 (或股东)的分配											-137,220,000.00	-137,220,000.00
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					1,446,632.00							1,446,632.00
四、本期期末余额	2,744,400,000.00				1,721,492,674.94		-83,161,865.51		1,029,238,499.99	1,241,709,981.40		6,653,679,290.82

公司负责人：程辛钱 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，法定代表人为程辛钱。本公司住所：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”）、福建泉厦高速公路管理有限公司（以下简称“泉厦管理公司”）以及福建省福厦高速公路文化传媒有限公司（以下简称“福厦传媒公司”）4 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、经营沿海高速公路泉州至厦门段、福州至泉州段、罗源至宁德段，公路养护以及广告、咨询等。

本公司最终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二次会议于 2021 年 8 月 30 日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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	
4	福建省福厦高速公路文化传媒有限公司	福厦传媒公司	55.00	45.00

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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见第五节、23 和第五节、38。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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

本公司正常营业周期为 12 个月。

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) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

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（或类似表决权）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。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 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。

(c) 编制合并现金流量表时, 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。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将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。

C. 编制合并现金流量表时将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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在个别财务报表中, 购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转入当期损益, 由于被投资方重新计量设定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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中, 应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的, 在个别财务报表中, 对丧失子公司控制权之前的各项交易, 结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值, 所得价款与处置长期股权投资

账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

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的，通常将多次交易作为“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。

④因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（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

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

本公司（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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收工程款、应收经营开发收入款项等账龄组合

应收账款组合 2 应收通行费收入分配款、应收纳入本公司合并范围内单位的款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收纳入本公司合并范围内单位的款项、员工暂借款、备用金及本公司存放其他单位押金等低风险类款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第五节、10。

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

详见第五节、10

13. 应收款项融资

适用 不适用

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

详见第五节、10

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

(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

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(2) 初始投资成本确定**① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第五节、30。

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

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见第五节、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20~35	0-5	2.86~5.00

23. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

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。

本公司的高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，预计残值为零。根据2020年3月福建省交通规划设计院出具的《泉州至厦门高速公路交通量预测报告》，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《福州至泉州高速公路交通量预测报告》，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（193个月，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《罗源至宁德高速公路交通量预测报告》，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。

实际车流量与预测车流量的差异，本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，以保证路产价值在经营期限内全部收回。

(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
----	------	---------	-----	------

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
运输工具	年限平均法	8	3-5	11.88~12.13
办公及其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00~19.40

(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

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第五节、30。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	依据
软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

无形资产计提资产减值方法见第五节、30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、递延所得税资产、金融资产除外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债在资产负债表中单独列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划系设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

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等。

（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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

□适用 √不适用

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司的主要营业收入系高速公路车辆通行费收入，收入确认的具体方法如下：

根据福建省政府闽政[1997]297号《福建省人民政府关于印发福莆泉厦漳高速公路经营管理体制方案的通知》和省府[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，包括电脑售票收入、人工售票收入、溢款收入、补交款收入和利息，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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

①使用权资产

使用权资产的一般会计处理方法见第五节、28。

②租赁负债

租赁负债的一般会计处理方法见第五节、34。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁会计处理

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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

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。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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部发布《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司为境内上市企业，执行企业会计准则，由于上述会计准则的修订，公司需对相关会计政策进行相应变更，自2021年1月1日开始执行。	新租赁准则会计政策变更已经本公司于2021年4月28日第八届董事会第十五次会议批准。	详见其他说明。

其他说明：

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		333,548,614.71	333,548,614.71
应付账款	674,207,685.26	545,366,685.26	-128,841,000.00
一年内到期的非流动负债	523,675,301.35	549,094,047.35	25,418,746.00
租赁负债		436,970,868.71	436,970,868.71

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		76,449,872.72	76,449,872.72
应付账款	428,102,558.44	395,008,558.44	-33,094,000.00
一年内到期的非流动负债	267,669,172.04	273,659,172.04	5,990,000.00
租赁负债		103,553,872.72	103,553,872.72

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	347,235,279.42	347,235,279.42	
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	663,266,965.78	663,266,965.78	
应收款项融资			
预付款项	2,261,952.81	2,261,952.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	126,022,513.98	126,022,513.98	
其中: 应收利息			
应收股利	95,722,067.70	95,722,067.70	
买入返售金融资产			
存货	17,878,025.98	17,878,025.98	
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	4,134,320.29	4,134,320.29	
流动资产合计	1,160,799,058.26	1,160,799,058.26	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	194,870,916.51	194,870,916.51	
其他权益工具投资	1,243,272,700.00	1,243,272,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	60,164,095.14	60,164,095.14	
固定资产	12,900,180,042.03	12,900,180,042.03	
在建工程	438,078,783.34	438,078,783.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		333,548,614.71	333,548,614.71
无形资产	4,950.00	4,950.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,672,986.69	5,672,986.69	
递延所得税资产	77,588,928.65	77,588,928.65	
其他非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00	
非流动资产合计	15,019,833,402.36	15,353,382,017.07	333,548,614.71
资产总计	16,180,632,460.62	16,514,181,075.33	333,548,614.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	674,207,685.26	545,366,685.26	-128,841,000.00
预收款项	2,812,735.50	2,812,735.50	
合同负债	112,869.00	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	9,218,264.13	9,218,264.13	
应交税费	185,550,539.15	185,550,539.15	
其他应付款	93,784,271.06	93,784,271.06	
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	523,675,301.35	549,094,047.35	25,418,746.00
其他流动负债	1,598,738.62	1,598,738.62	

流动负债合计	1,490,960,404.07	1,387,538,150.07	-103,422,254.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,252,680,000.00	1,252,680,000.00	
应付债券	597,550,281.27	597,550,281.27	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		436,970,868.71	436,970,868.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	35,872,273.13	35,872,273.13	
递延所得税负债	577,910,593.56	577,910,593.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,464,013,147.96	2,900,984,016.67	436,970,868.71
负债合计	3,954,973,552.03	4,288,522,166.74	333,548,614.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,659,754,886.66	1,659,754,886.66	
减：库存股			
其他综合收益	50,466,817.39	50,466,817.39	
专项储备			
盈余公积	1,056,580,515.21	1,056,580,515.21	
一般风险准备			
未分配利润	4,364,384,895.52	4,364,384,895.52	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,875,587,114.78	9,875,587,114.78	
少数股东权益	2,350,071,793.81	2,350,071,793.81	
所有者权益（或股东权益）合计	12,225,658,908.59	12,225,658,908.59	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,180,632,460.62	16,514,181,075.33	333,548,614.71

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	116,186,102.37	116,186,102.37	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	230,640,660.56	230,640,660.56	
应收款项融资			

预付款项	130,599.55	130,599.55	
其他应收款	100,037,233.51	100,037,233.51	
其中：应收利息			
应收股利	95,722,067.70	95,722,067.70	
存货	31,664.00	31,664.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,665,713.50	1,665,713.50	
其他流动资产	112,108.24	112,108.24	
流动资产合计	448,804,081.73	448,804,081.73	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	230,000,000.00	230,000,000.00	
长期股权投资	2,099,892,849.18	2,099,892,849.18	
其他权益工具投资	1,243,272,700.00	1,243,272,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	60,164,095.14	60,164,095.14	
固定资产	5,037,657,099.88	5,037,657,099.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		76,449,872.72	76,449,872.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,672,986.69	5,672,986.69	
递延所得税资产	11,296,197.30	11,296,197.30	
其他非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00	
非流动资产合计	8,787,955,928.19	8,864,405,800.91	76,449,872.72
资产总计	9,236,760,009.92	9,313,209,882.64	76,449,872.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	428,102,558.44	395,008,558.44	-33,094,000.00
预收款项	1,404,761.96	1,404,761.96	
合同负债			
应付职工薪酬	3,637,789.81	3,637,789.81	
应交税费	87,921,972.28	87,921,972.28	
其他应付款	4,221,622.41	4,221,622.41	
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	267,669,172.04	273,659,172.04	5,990,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	792,957,876.94	765,853,876.94	-27,104,000.00
非流动负债：			

长期借款	559,900,000.00	559,900,000.00	
应付债券	597,550,281.27	597,550,281.27	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		103,553,872.72	103,553,872.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,885,117.42	11,885,117.42	
递延所得税负债	191,915,183.55	191,915,183.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,361,250,582.24	1,464,804,454.96	103,553,872.72
负债合计	2,154,208,459.18	2,230,658,331.90	76,449,872.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,721,492,674.94	1,721,492,674.94	
减：库存股			
其他综合收益	50,466,817.39	50,466,817.39	
专项储备			
盈余公积	1,056,580,515.21	1,056,580,515.21	
未分配利润	1,509,611,543.20	1,509,611,543.20	
所有者权益（或股东权益）合计	7,082,551,550.74	7,082,551,550.74	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,236,760,009.92	9,313,209,882.64	76,449,872.72

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

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	应税收入（注 1）	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5 或 7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	应税收入（注 2）	1.2 或 12

注 1：本公司通行费收入按简易计税方法计缴，征收率为 3%；母公司不动产租赁收入按简易计税方法计缴，征收率为 5%。罗宁公司经营开发部为增值税小规模纳税人，其应税收入按 3% 的征收率计缴增值税。

注 2：房产税按照房产余值为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 1.2%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。泉厦管理公司适用加计抵减政策。

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	18,423.33	21,874.37
银行存款	657,669,957.35	346,495,697.56
其他货币资金	580,182.52	717,707.49
合计	658,268,563.20	347,235,279.42

其他说明：

银行存款和其他货币资金中待上解通行费收入专户存款及待上解路政赔偿收入专户存款列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待上解通行费收入专户存款	571,412.52	701,167.49
待上解路政赔偿收入专户存款	8,770.00	16,540.00
合计	580,182.52	717,707.49

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	757,009,497.48
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	757,009,497.48

(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	757,009,497.48	100.00	279,699.47	0.04	756,729,798.01	663,591,955.11	100.00	324,989.33	0.05	663,266,965.78
其中：										
组合1	5,593,989.40	0.74	279,699.47	5.00	5,314,289.93	6,461,486.75	0.97	324,989.33	5.03	6,136,497.42
组合2	751,415,508.08	99.26			751,415,508.08	657,130,468.36	99.03			657,130,468.36
合计	757,009,497.48	/	279,699.47	/	756,729,798.01	663,591,955.11	/	324,989.33	/	663,266,965.78

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（%）
1年以内	5,593,989.4	279,699.47	5.00
合计	5,593,989.4	279,699.47	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第五节、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	324,989.33		45,289.86			279,699.47
合计	324,989.33		45,289.86			279,699.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
福建省高速公路资金结算管理委员会	750,896,838.05	99.19	0.00
安徽皖通科技股份有限公司	1,740,086.48	0.24	87,004.32

中油路通（福建）有限公司	913,236.10	0.12	45,661.81
中国建设银行股份有限公司泉州分行	473,330.00	0.06	23,666.50
中国邮政储蓄银行股份有限公司厦门分行	243,880.00	0.03	12,194.00
合计	754,267,370.63	99.64	168,526.63

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,726,517.44	79.66	1,455,791.80	64.36
1至2年	682,931.70	19.96	779,786.57	34.47
2至3年				
3年以上	13,050.67	0.38	26,374.44	1.17
合计	3,422,499.81	100.00	2,261,952.81	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	2021年6月30日余额	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	1,002,597.54	29.29
厦门财政局	668,285.00	19.53
安徽皖通科技股份有限公司	564,901.13	16.51
厦门路桥信息股份有限公司	298,530.00	8.72
福州市千亿讯通科技有限公司	252,000.00	7.36
合计	2,786,313.67	81.41

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	95,722,067.70	95,722,067.70
其他应收款	19,827,610.52	30,300,446.28
合计	115,549,678.22	126,022,513.98

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	95,722,067.70	95,722,067.70
合计	95,722,067.70	95,722,067.70

(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	46,693,255.38	1至2年	待监管部门认可	否
	49,028,812.32	1年以内		
合计	95,722,067.70	/	/	/

(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年以内小计	20,631,755.90
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	8,875.00
4至5年	
5年以上	
合计	20,640,630.90

(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
路政收入	7,395,593.70	12,140,698.48
应收租金	8,235,024.91	18,798,123.16
车道备用金	696,000.00	716,000.00
代扣代缴款	173,248.00	337,618.51
代垫职工补缴社保款	3,811,310.44	
其他	329,453.85	236,141.01
合计	20,640,630.90	32,228,581.16

(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)	
2021年1月1日余额	20,640,630.90			20,640,630.90
2021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	813,020.38			813,020.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	19,827,610.52			19,827,610.52

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	1,928,134.88		1,115,114.50			813,020.38
合计	1,928,134.88		1,115,114.50			813,020.38

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
厦门龙湖德嘉置业有限公司	租金	8,235,024.91	1年以内	39.90	411,751.25
路政收入	路政收入	7,395,593.70	1年以内	35.83	369,779.69
职工	代扣代缴款	3,984,558.44	1年以内	19.30	
车道备用金	备用金	696,000.00	1年以内	3.37	
房租押金	押金	50,000.00	1年以内	0.24	
合计		20,361,177.05		98.64	781,530.94

(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	7,998,310.19		7,998,310.19	9,542,773.20		9,542,773.20
在产品						
库存商品	4,949,353.12		4,949,353.12	8,259,968.55		8,259,968.55
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	45,794.71		45,794.71	53,362.75		53,362.75
委托代销商品	18,559.39		18,559.39	21,921.48		21,921.48
合计	13,012,017.41		13,012,017.41	17,878,025.98		17,878,025.98

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税借方余额重分类	28,241,362.60	178,879.80
预缴企业所得税		3,955,440.49
合计	28,241,362.60	4,134,320.29

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南平浦南高速公路有限责任公司											
海峡金桥财产保险股份有限公司	194,870,916.51			-8,933,526.83	-340,912.53					185,596,477.15	
小计	194,870,916.51			-8,933,526.83	-340,912.53					185,596,477.15	
合计	194,870,916.51			-8,933,526.83	-340,912.53					185,596,477.15	

其他说明

截止2021年6月30日，因浦南公司亏损，公司已将其长期股权投资账面价值冲减至零。

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
厦门国际银行股份有限公司	1,193,851,400.00	1,243,272,700.00
合计	1,193,851,400.00	1,243,272,700.00

(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
厦门国际银行股份有限公司		16,824,412.66			出于战略目的而计划长期持有的投资	

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	77,349,847.49			77,349,847.49
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	77,349,847.49			77,349,847.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	17,185,752.35			17,185,752.35
2.本期增加金额	1,257,036.87			1,257,036.87
(1) 计提或摊销	1,257,036.87			1,257,036.87
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,442,789.22			18,442,789.22
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	58,907,058.27			58,907,058.27
2.期初账面价值	60,164,095.14			60,164,095.14

(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	44,608,664.81	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	13,281,251,368.70	12,899,169,398.48
固定资产清理	31,082.40	1,010,643.55
合计	13,281,282,451.10	12,900,180,042.03

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	管理系统	办公设备及其他	泉厦高速公路	福泉高速公路	罗宁高速公路	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	840,811,602.83	39,498,895.07	33,263,982.24	498,546,685.40	26,633,392.96	7,550,305,578.11	9,933,525,808.58	1,306,287,146.99	20,228,873,092.18
2.本期增加金额	313,008,427.76	28,636.00	25,876.11	8,943,828.00	583,543.80		510,147,814.43		832,738,126.10
(1) 购置	312,980,857.76	28,636.00	25,876.11		583,543.80				313,618,913.67
(2) 在建工程转入	27,570.00			8,943,828.00			510,147,814.43		519,119,212.43
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额	2,556,879.09		2,043,483.30	31,462,716.69	174,312.43		55,359,544.10		91,596,935.61
(1) 处置或报废	2,556,879.09		2,043,483.30	31,462,716.69	174,312.43		55,359,544.10		91,596,935.61
4.期末余额	1,151,263,151.50	39,527,531.07	31,246,375.05	476,027,796.71	27,042,624.33	7,550,305,578.11	10,388,314,078.91	1,306,287,146.99	20,970,014,282.67
二、累计折旧									
1.期初余额	316,482,236.42	28,888,119.05	23,691,964.59	321,474,855.26	19,766,781.90	2,779,838,658.01	3,182,536,806.13	657,024,272.34	7,329,703,693.70
2.本期增加金额	18,333,299.16	984,133.18	954,491.00	14,277,308.13	1,321,803.31	163,185,012.66	180,169,923.71	29,498,219.50	408,724,190.65
(1) 计提	18,333,299.16	984,133.18	954,491.00	14,277,308.13	1,321,803.31	163,185,012.66	180,169,923.71	29,498,219.50	408,724,190.65
3.本期减少金额	2,480,172.72		1,669,886.89	30,471,196.36	169,069.15		14,874,645.26		49,664,970.38
(1) 处置或报废	2,480,172.72		1,669,886.89	30,471,196.36	169,069.15		14,874,645.26		49,664,970.38
4.期末余额	332,335,362.86	29,872,252.23	22,976,568.70	305,280,967.03	20,919,516.06	2,943,023,670.67	3,347,832,084.58	686,522,491.84	7,688,762,913.97
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	818,927,788.64	9,655,278.84	8,269,806.35	170,746,829.68	6,123,108.27	4,607,281,907.44	7,040,481,994.33	619,764,655.15	13,281,251,368.70
2.期初账面价值	524,329,366.41	10,610,776.02	9,572,017.65	177,071,830.14	6,866,611.06	4,770,466,920.10	6,750,989,002.45	649,262,874.65	12,899,169,398.48

(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
林浦广场办公楼	341,149,134.50	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
管理系统		404,072.45
机械设备		492,403.02
办公设备及其他		12,280.02
运输工具	31,082.40	101,888.06
合计	31,082.40	1,010,643.55

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	4,084,555.96	438,078,783.34
工程物资		
合计	4,084,555.96	438,078,783.34

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
福泉高速路面提升改造工程（一期、二期）				429,063,919.34		429,063,919.34

通风系统及配套设施改造项目				7,252,450.00		7,252,450.00
飞鸾岭隧道南配电房供配电系统改造				1,691,378.00		1,691,378.00
罗源服务区 A 区建设工程	71,036.00		71,036.00	71,036.00		71,036.00
收费站设施提升工程	3,308,595.96		3,308,595.96			
零星工程	704,924.00		704,924.00			
合计	4,084,555.96		4,084,555.96	438,078,783.34		438,078,783.34

(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
福泉高速路面提升改造工程（一期、二期）	606,500,000.00	429,063,919.34	81,083,895.09	510,147,814.43			84.11	已完工，投入使用				自筹
通风系统及配套设施改造项目	11,495,000.00	7,252,450.00		7,252,450.00			63.09	已完工				自筹
合计	617,995,000.00	436,316,369.34	81,083,895.09	517,400,264.43			/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	314,333,645.14	19,214,969.57	333,548,614.71
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	314,333,645.14	19,214,969.57	333,548,614.71
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	13,761,921.75	1,200,935.60	14,962,857.35
(1)计提	13,761,921.75	1,200,935.60	14,962,857.35
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	13,761,921.75	1,200,935.60	14,962,857.35
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	300,571,723.39	18,014,033.97	318,585,757.36
2.期初账面价值			

说明：期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见会计政策变更说明。

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	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,000.00	9,000.00
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	9,000.00	9,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	450.00	450.00
(1)计提	450.00	450.00
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	450.00	450.00

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	4,500.00	4,500.00
2.期初账面价值	4,950.00	4,950.00

(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

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	5,672,986.69		382,448.64		5,290,538.05
合计	5,672,986.69		382,448.64		5,290,538.05

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				
内部交易未实现利润	27,498,721.52	6,874,680.38	28,415,678.86	7,103,919.72
可抵扣亏损	119,186,973.92	29,796,743.48	114,979,332.78	28,744,833.20
信用减值准备	1,092,719.85	273,179.98	2,247,429.73	561,857.44
租金成本税会差异	8,969,173.60	2,242,293.40	8,192,955.25	2,048,238.81
计入递延收益的政府补助	33,380,259.83	8,345,064.95	35,872,273.13	8,968,068.29
新租赁准则税会差异	10,032,368.30	2,508,092.08		
预估扩建新增土地租金	128,841,000.00	32,210,250.00	128,841,000.00	32,210,250.00
合计	329,001,217.02	82,250,304.27	318,548,669.75	79,637,167.46

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	16,824,412.66	4,206,103.16	66,245,712.66	16,561,428.16
路产折旧差异	2,154,773,895.06	538,693,473.78	2,169,240,986.65	542,310,246.67
固定资产折旧差异	75,217,978.51	18,804,494.63	66,494,412.29	16,623,603.08
租金收入税会差异	18,791,790.23	4,697,947.55	17,854,217.83	4,463,554.46
合计	2,265,608,076.46	566,402,019.12	2,319,835,329.43	579,958,832.37

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,242,293.40	80,008,010.87	2,048,238.81	77,588,928.65
递延所得税负债	2,242,293.40	564,159,725.72	2,048,238.81	577,910,593.56

(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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款				100,000,000.00		100,000,000.00
合计				100,000,000.00		100,000,000.00

其他说明：

本期房产交付，冲减预付购房款。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	522,932,932.21	514,368,175.43
质保金	38,780,401.39	23,041,257.12
货款	6,903,019.07	7,957,252.71
合计	568,616,352.67	545,366,685.26

(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	202,982,818.24	未达到支付条件
泉州市高速公路投资有限公司	95,465,317.28	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	37,539,636.90	未达到支付条件
福州市交通建设集团有限公司	10,506,815.00	未达到支付条件
合计	390,049,778.87	/

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	2,605,481.70	2,812,735.50
合计	2,605,481.70	2,812,735.50

(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	112,669.00
其他	200.00	200.00
合计	112,869.00	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	9,218,264.13	81,114,094.14	80,975,850.07	9,356,508.20
二、离职后福利-设定提存计划		20,011,749.23	20,011,749.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,218,264.13	101,125,843.37	100,987,599.30	9,356,508.20

(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	59,722,463.06	59,722,463.06	2,788,994.65
二、职工福利费		3,531,681.63	3,531,681.63	
三、社会保险费	3,146,522.12	7,791,044.98	6,919,288.89	4,018,278.21
其中：医疗保险费		4,762,902.44	4,762,902.44	
工伤保险费		379,262.79	379,262.79	
生育保险费		366,724.68	366,724.68	
补充医疗保险	3,146,522.12	2,282,155.07	1,410,398.98	4,018,278.21
四、住房公积金		8,401,041.76	8,401,041.76	
五、工会经费和职工教育经费	3,282,747.36	1,667,862.71	2,401,374.73	2,549,235.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,218,264.13	81,114,094.14	80,975,850.07	9,356,508.20

(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		15,322,055.76	15,322,055.76	
2、失业保险费		308,906.61	308,906.61	
3、企业年金缴费		4,380,786.86	4,380,786.86	
合计		20,011,749.23	20,011,749.23	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按 2021 年度社会保险缴费基数的 18%或 20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，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。

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	9,904,282.83	9,560,452.04
企业所得税	167,699,124.85	174,267,438.59
个人所得税	72,356.61	210,076.34
城市维护建设税	564,429.46	648,114.33
教育费附加	403,289.19	463,123.92
房产税	708,750.03	100,976.19
印花税		204,106.39
其他税费	21,709.23	96,251.35
合计	179,373,942.20	185,550,539.15

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	275,838,850.40	93,784,271.06
合计	275,838,850.40	93,784,271.06

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
福泉公司少数股东股利	240,860,000.00	56,160,000.00
押金保证金	25,927,858.81	26,238,595.64
企业年金		4,010,678.12
待上解通行费收入	372,946.00	485,513.00
代付款项	4,597,192.47	2,909,289.42
闽通卡预存款	126,046.52	198,974.49
奖罚金（工程罚金）	110,000.00	110,000.00
其他	3,844,806.60	3,671,220.39
合计	275,838,850.40	93,784,271.06

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√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
莆田市高速公路有限责任公司	30,030,000.00	未达到支付条件
泉州市高速公路投资有限公司	26,130,000.00	未达到支付条件
合计	56,160,000.00	/

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	543,310,000.00	512,120,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	25,479,292.15	25,418,746.00
1年内到期的长期借款利息	1,845,668.67	2,233,301.35
1年内到期的应付债券利息	20,001,000.00	9,322,000.00
合计	590,635,960.82	549,094,047.35

44、其他流动负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,029,684.76	1,598,738.62
合计	1,029,684.76	1,598,738.62

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	1,015,920,000.00	1,139,580,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	620,000,000.00	625,220,000.00

加：应付利息	1,845,668.670	2,233,301.35
减：一年内到期的长期借款	-543,310,000.00	-512,120,000.00
减：一年内到期的长期借款利息	-1,845,668.67	-2,233,301.35
合计	1,092,610,000.00	1,252,680,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

质押借款利率区间为 4.41%；信用借款利率区间为 3.46%至 4.41%；

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	598,320,426.30	597,550,281.27
加：应付利息	20,001,000.00	9,322,000.00
减：一年内到期的应付债券利息	-20,001,000.00	-9,322,000.00
合计	598,320,426.30	597,550,281.27

(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
20 闽高 01	100.00	2020/7/27	2 年期	600,000,000.00	597,550,281.27			770,145.03		598,320,426.30
合计	/	/	/	600,000,000.00	597,550,281.27			770,145.03		598,320,426.30

说明：根据中国证券监督管理委员会《关于同意福建发展高速公路股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可【2020】1165号）核准，本公司于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。

(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
租赁负债	468,957,575.67	462,389,614.71
减：一年内到期的租赁负债	-25,479,292.15	-25,418,746.00
合计	443,478,283.52	436,970,868.71

说明：期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见会计政策变更说明。

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,872,273.13		2,492,013.30	33,380,259.83	
合计	35,872,273.13		2,492,013.30	33,380,259.83	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
取消高速公路省界收费站工程项目补助	35,872,273.13			2,492,013.30		33,380,259.83	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	49,684,284.50	-49,421,300.00			-12,355,325.00	-37,065,975.00		12,618,309.50
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	49,684,284.50	-49,421,300.00			-12,355,325.00	-37,065,975.00		12,618,309.50
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	782,532.89	-340,912.53				-340,912.53		441,620.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	782,532.89	-340,912.53				-340,912.53		441,620.36
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	50,466,817.39	-49,762,212.53			-12,355,325.00	-37,406,887.53		13,059,929.86

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	964,469,009.75			964,469,009.75
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,056,580,515.21			1,056,580,515.21

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,364,384,895.52	4,076,733,837.72
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	4,364,384,895.52	4,076,733,837.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	485,399,786.08	452,213,073.02
减：提取法定盈余公积		27,342,015.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	274,440,000.00	137,220,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,575,344,681.60	4,364,384,895.52

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,470,791,770.59	526,122,596.74	669,660,064.40	440,919,174.03
其他业务	21,426,912.16	17,808,890.56	20,612,385.25	16,707,933.06
合计	1,492,218,682.75	543,931,487.30	690,272,449.65	457,627,107.09

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,319,265.02	1,741,177.12
教育费附加	2,370,162.60	1,242,986.88
房产税	729,750.03	574,357.14
土地使用税	21,360.67	2,447.22
车船使用税	17,607.98	17,743.16
印花税	70,202.50	48,470.60
合计	6,528,348.80	3,627,182.12

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	17,742,496.80	12,624,319.83
高速公路行业管理费	15,149,154.00	6,897,341.00
办公经费	3,163,242.67	2,818,363.95
审计等中介咨询费	144,000.00	1,613,903.00
折旧及摊销	2,388,944.19	1,261,939.96
董事会费	156,493.50	121,920.50
其他	506,127.43	526,011.29
合计	39,250,458.59	25,863,799.53

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
利息支出	47,340,416.13	87,626,737.32
加：租赁负债利息支出	7,778,883.96	
减：利息收入	-4,194,377.77	-5,886,284.82
银行手续费	230,009.78	108,324.39
合计	51,154,932.10	81,848,776.89

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,528,513.30	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	689,700.69	1,119,019.91
合计	4,218,213.99	1,119,019.91

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	-8,933,526.83	-22,810,814.44
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		
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	-8,933,526.83	-22,810,814.44

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	45,289.86	1,028,152.55
其他应收款坏账损失	1,115,114.50	326,031.59
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	1,160,404.36	1,354,184.14

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	28,036.08	-5,009.40
合计	28,036.08	-5,009.40

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	532,038.75		532,038.75
其中：固定资产处置利得	532,038.75		532,038.75
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
路产占用费收入	2,829,824.00	746,034.00	2,829,824.00
IC卡赔偿收入	12,300.00	12,150.00	12,300.00
其他	528,573.89	221,882.58	528,573.89
合计	3,902,736.64	980,066.58	3,902,736.64

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	41,652,436.94	44,800,122.55	41,652,436.94
其中：固定资产处置损失	41,652,436.94	44,800,122.55	41,652,436.94

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
路产修复及赔补偿收支净额	126,364.79	537,679.65	126,364.79
公益性捐赠支出	1,000.00	1,000.00	1,000.00
赔偿金、罚款及滞纳金支出	1,987,260.73	3.30	1,987,260.73
其他	11,737.49	35,556.05	11,737.49
合计	43,778,799.95	45,374,361.55	43,778,799.95

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	197,560,843.48	23,891,449.64
递延所得税费用	-3,814,625.06	-285,866.53
合计	193,746,218.42	23,605,583.11

(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	807,950,520.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,987,630.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-11,902,535.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,439,371.65
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	-11,629.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,233,381.71
所得税费用	193,746,218.42

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
政府补助	1,036,500.00	20,506.94
利息收入	4,194,377.77	5,886,284.82
其他	8,706,450.13	41,230,638.64
合计	13,937,327.90	47,137,430.40

(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
路产修复支出	543,307.38	361,587.45
通行费收入上缴净额	109,145.00	566,350.00
各项费用支出及其他	10,735,025.10	10,806,637.60
合计	11,387,477.48	11,734,575.05

(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
发行债券的信息披露及法律服务费用		350,000.00
现金分红手续费	126,409.26	
租赁费用	1,210,923.00	
合计	1,337,332.26	350,000.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	614,204,301.83	32,963,086.15
加：资产减值准备		

信用减值损失	-1,160,404.36	-1,354,184.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	424,944,084.87	334,906,041.82
使用权资产摊销		
无形资产摊销	450.00	450.00
长期待摊费用摊销	382,448.64	382,448.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	41,624,400.86	44,805,131.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,119,300.09	87,626,737.32
投资损失（收益以“-”号填列）	8,933,526.83	22,810,814.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,419,082.22	-15,477,070.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,395,542.84	15,191,204.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,866,008.57	5,869,003.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,150,543.47	272,450,127.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,380,169.34	-163,835,013.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,041,568,779.46	636,338,777.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	658,268,563.20	852,790,080.21
减：现金的期初余额	347,235,279.42	1,133,713,357.52
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	311,033,283.78	-280,923,277.31

(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	658,268,563.20	347,235,279.42
其中：库存现金	18,423.33	21,874.37
可随时用于支付的银行存款	657,669,957.35	346,495,697.56
可随时用于支付的其他货币资金	580,182.52	717,707.49
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	658,268,563.20	347,235,279.42
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
与资产相关的政府补助	38,900,000.00	递延收益	2,492,013.30
与收益相关的政府补助	1,036,500.00	其他收益	1,036,500.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2018年6月29日本公司第八届董事会第二次会议通过《关于注销子公司的议案》，福厦传媒公司转入清算，并于2021年4月完成税务注销登记手续以及工商注销登记手续。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福泉公司	福建地区	福州	公路管理与养护	63.06		同一控制下合并
罗宁公司	福建地区	福州	公路管理与养护	100.00		同一控制下合并
福厦传媒公司	福建地区	福州	广告、咨询	55.00	45.00	投资设立
泉厦管理公司	福建地区	厦门	公路管理与养护	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1.福泉公司持有福厦传媒公司 45%的股权。

2.根据 2018 年 6 月 29 日本公司第八届董事会第二次会议通过《关于注销子公司的议案》，福厦传媒公司转入清算，并于 2021 年 4 月完成税务注销登记手续以及工商注销登记手续。

(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	128,804,515.75	184,700,000.00	2,294,176,309.56
福厦传媒公司	16.62			

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	725,408,899.69	7,647,666,403.78	8,373,075,303.47	768,040,523.30	1,394,487,109.49	2,162,527,632.79	725,408,899.69	7,647,666,403.78	8,373,075,303.47	768,040,523.30	1,394,487,109.49	2,162,527,632.79
福厦传媒公司							16,353,789.80	76,706.37	16,430,496.17	495,422.23		495,422.23

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福泉公司	794,004,865.50	348,685,749.18	348,685,749.18	581,665,243.49	384,329,526.52	61,062,359.93	61,062,359.93	354,213,874.76
福厦传媒公司		46,518.62	46,518.62	-290,510.12		-309,253.88	-309,253.88	-166,542.27

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南平浦南高速公路有限责任公司	南平	南平	高速公路经营	29.78		权益法
海峡金桥财产保险股份有限公司	福州	福州	保险业	18.00		权益法

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

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	
	南平浦南高速公路有限责任公司	海峡金桥财产保险股份有限公司	南平浦南高速公路有限责任公司	海峡金桥财产保险股份有限公司
流动资产	709,947,057.43	600,942,642.02	748,433,816.64	471,493,301.85
非流动资产	9,171,628,737.42	1,408,136,461.93	9,292,659,021.71	1,511,111,053.33
资产合计	9,881,575,794.85	2,009,079,103.95	10,041,092,838.35	1,982,604,355.18
流动负债	1,773,407,724.28	975,853,348.07	1,976,442,658.00	897,301,900.31
非流动负债	8,592,507,999.99	2,134,216.10	8,411,238,749.99	2,686,251.98
负债合计	10,365,915,724.27	977,987,564.17	10,387,681,407.99	899,988,152.29
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-484,339,929.42	1,031,091,539.78	-346,588,569.64	1,082,616,202.89
按持股比例计算的净资产份额	-144,236,430.98	185,596,477.15	-103,214,076.04	194,870,916.52
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值		185,596,477.15		194,870,916.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	254,039,123.65	272,246,035.08	117,181,867.78	282,381,870.77
净利润	-137,751,359.78	-49,630,704.60	-194,658,769.08	-61,976,353.43
终止经营的净利润				
其他综合收益		-1,893,958.51		11,948,022.98
综合收益总额	-137,751,359.78	-51,524,663.11	-194,658,769.08	-50,028,330.45
本年度收到的来自联营企业的股利				

(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

(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
南平浦南高速公路有限责任公司	-104,846,359.59	-41,022,354.94	-145,868,714.53

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

(1)信用风险显著增加判断标准

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

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

(2)已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.64 % (2020 年 12 月 31 日：99.59%)；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 98.64% (2020 年 12 月 31 日：99.53%)。

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2021年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币368,000.00万元（2020年12月31日：人民币200,000.00万元）。

2021年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目名称	2021年6月30日				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
应付账款	378,298,135.74	69,841,090.54	120,321,131.59	155,994.80	568,616,352.67
其他应付款	11,028,194.94	5,561,324.00	256,849,331.46	2,400,000.00	275,838,850.40
一年内到期的非流动负债	430,565,960.82	160,070,000.00			590,635,960.82
长期借款			1,036,860,000.00	55,750,000.00	1,092,610,000.00
应付债券			598,320,426.30		598,320,426.30
合计	819,892,291.50	235,472,414.54	2,012,350,889.35	58,305,994.80	3,126,021,590.19

（续上表）

项目名称	2020年12月31日				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
应付账款	425,051,062.81	37,996,409.22	100,318,740.23	110,841,473.00	674,207,685.26
其他应付款	1,732,851.54	68,227,570.73	22,625,650.04	1,198,198.75	93,784,271.06
一年内到期的非流动负债	125,893,301.35	397,782,000.00			523,675,301.35
长期借款			1,163,480,000.00	89,200,000.00	1,252,680,000.00
应付债券			597,550,281.27		597,550,281.27
合计	552,677,215.70	504,005,979.95	1,883,974,671.54	201,239,671.75	3,141,897,538.94

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。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			1,193,851,400.00	1,193,851,400.00
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,193,851,400.00	1,193,851,400.00
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

内容	2021年6月30日公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资			
非上市股权投资	1,193,851,400.00	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

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
省高速集团	福州	投资建设高速公路等	100,000.00	36.16	36.16

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为省高速集团，福建省人民政府国有资产监督管理委员会持有省高速集团 100% 股权，为本公司的最终控制方。

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

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
福建省福宁高速公路有限责任公司	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
福州市交通建设集团有限公司	其他
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
福建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责任公司	母公司的控股子公司
福建融建实业有限公司	母公司的控股子公司
三明福银高速公路有限责任公司	母公司的控股子公司
三明建泰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
福州星宇经营开发有限公司	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
中油路通（福建）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

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	上期发生额
省养护公司	高速公路养护工程	80,880,000.00	97,323,537.07
省路桥工程公司	高速公路养护工程	2,398,349.85	1,122,944.38
省信息科技公司	日常养护支出	2,083,644.00	505,114.00
省信息科技公司	购买商品	204,340.00	
中驰交通工程公司	购买商品	288,972.50	
融馨物业公司	外包服务费	704,052.50	
厦门高速公路管理公司	田厝办公楼物业管理费	83,852.83	83,852.83
达通公司	工程技术服务	47,160.00	11,998.00
海峡保险	车辆保险费	32,811.07	49,798.96
省技术咨询公司	工程设计服务		5,622.82
福州造价咨询公司	工程造价咨询服务		2,000.00
漳州飞虹发展公司	接受培训、会务服务		1,620.00

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
驿佳购公司	罗源服务区物业管理服务、代缴水电服务	68,092.53	7,853.25
驿佳购公司	销售货款	4,956.20	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中油路通公司	罗源服务区加油站	860,649.34	1,050,465.88
福建一卡通公司	通信管道管孔	251,743.12	
高速中化公司	镜洋加油站	91,743.12	
高速中化公司	飞鸾加油站	18,513.66	
宁德经开公司	房屋	28,571.43	
宁德养护公司	房屋	76,190.48	
福宁高速公司	房屋	47,619.05	

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
罗长高速公司	房屋	1,459,500.00	729,750.00
厦门高速公司	房屋	1,210,923.00	1,153,260.00
福泉经营服务公司	土地	6,800,000.00	6,800,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

本公司作为承租方确认的租赁费为合同金额。

(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

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
省文化传媒公司	设备转让	28,036.08	
融建实业公司	购入资产	341,149,134.50	

(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	143.66	117.67

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

交易类型	关联方名称	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	定价方式及决策程序
行业管理费	省高速集团	15,149,154.00	6,897,341.00	按政府文件执行

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

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	省高速集团（注）	12,300.00	615.00	101,652.00	6,997.60
应收账款	驿佳购公司	5,908.58	295.43	1,595.66	79.78
应收账款	中油路通公司	913,236.10	45,661.81	1,001,459.78	50,072.99
应收账款	高速中化公司	170,944.45	8,547.22	534,984.73	26,749.23
预付款项	高速中化公司	45,908.44		50,980.64	
其他非流动资产	融建实业公司			100,000,000.00	

注：应收省高速集团款项系公司 IC 卡赔偿收入款。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	达通公司		99,520.00
应付账款	省技术咨询公司	81,819.14	81,819.14
应付账款	省信息科技公司	6,816,495.67	6,180,188.13
应付账款	省养护公司	98,174,560.43	38,398,812.61
应付账款	省路桥工程公司	652,792.73	4,012,711.23
应付账款	福州造价咨询公司		99,135.00
其他应付款	达通公司	12,408.14	12,408.14
其他应付款	福建一卡通公司	17,999.99	17,999.99
其他应付款	福州京福公司	62,519.98	54,219.14
其他应付款	莆田莆永公司	98,186.40	98,186.40
其他应付款	泉州泉三公司	16,767.87	16,767.87
其他应付款	省技术咨询公司	25,305.93	25,305.93
其他应付款	省经开公司	67,311.12	13,622.40

其他应付款	省路桥工程公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	莆田市高速公司	80,080,000.00	30,030,000.00
其他应付款	福泉经营服务公司	1,293,048.53	81,584.17
其他应付款	平潭大桥公司	395,536.30	206,947.55
其他应付款	三明福银公司	49,022.01	49,001.01
其他应付款	三明建泰公司	14,000.00	14,000.00
其他应付款	省高速集团	103,399.96	62,425.24
其他应付款	省信息科技公司	103,678.73	87,664.73
其他应付款	省养护公司	14,303.58	14,303.58
其他应付款	渔平高速公司	1,921,463.93	1,070,804.88
其他应付款	海峡财险	100.00	100.00
其他应付款	中驰交通工程公司	88,106.25	88,106.25
其他应付款	中油路通公司	500,000.00	500,000.00

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 公路收费权质押

泉厦高速公路收费权质押

2008年2月27日，本公司与国家开发银行福建省分行签订人民币借款合同，借款本金为人民币15.00亿元，期限为2008年7月4日至2023年7月3日。2013年7月9日，本公司与国家开发银行股份有限公司签订了《国家开发银行人民币资金借款合同变更协议》借款合同的贷款额度变更为9.00亿元。2015年9月29日，本公司与国家开发银行股份有限公司签订了《人民币资金借款合同变更协议》借款合同的贷款额度变更为7.601亿元。截至2021年6月30日止，累计

提款 7.601 亿元，该项借款余额 1.921 亿元。根据合同规定，本公司 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日应还款合计 3,220.00 万元，即一年内到期的非流动负债为 3,220.00 万元。

上述借款以泉厦高速公路（按建成后八车道）44%的公路收费权提供质押担保。

福泉高速公路收费权质押

2009 年 6 月 18 日，福泉公司与国家开发银行福建省分行签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 18.00 亿元，期限为 2009 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 21 日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权及其项下全部收益按贷款比例提供质押担保。2012 年 12 月 26 日，福泉公司与国家开发银行股份有限公司签订了《借款合同变更协议》借款合同的贷款额度变更为 14.00 亿。截至 2021 年 6 月 30 日止，累计提款 117,030.00 万元，该合同项下借款余额 65,341.00 万元。根据合同规定，福泉公司 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日应还款合计 13,345.00 万元，即一年内到期的非流动负债为 13,345.00 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 2021 年 6 月 30 日止，累计提款 27,010.00 万元，该合同项下借款余额 11,325.00 万元。根据合同规定，福泉公司 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日应还款合计 50.00 万元，即一年内到期的非流动负债为 50.00 万元。

2009 年 6 月 1 日，福泉公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 14.00 亿元，期限为 2009 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 23 日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2021 年 6 月 30 日止，累计提款 100,270.00 万元，该合同项下借款余额 5,716.00 万元。2011 年 7 月 13 日福泉公司与中国建设银行股份有限公司签订补充协议，根据合同规定，福泉公司 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日应还借款合计 5,716.00 万元，即一年内到期的非流动负债为 5,716.00 万元。

2009 年 7 月 28 日，福泉公司与兴业银行股份有限公司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 7 月 28 日至 2022 年 7 月 28 日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2021 年 6 月 30 日累计提款 142,810.00 万元。2021 年 5 月，福泉公司还款 3,215.00 万元，至此合同偿还完毕。

(2) 土地使用权租赁

泉厦高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省国土资源厅签订的《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 日起向福建省国土资源厅租用泉厦高速公路占地土地使用权，租期 30 年，每年租金为 599.00 万元。

本公司本期未向福建省财政厅支付泉厦高速公路土地使用权租金 599.00 万元。

福泉高速公路土地使用权租赁

根据福建省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财政厅。

福泉公司本期未向福建省财政厅支付福泉高速公路土地使用权租金 1,360.00 万元。

罗宁高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省国土资源厅签订的《国有土地使用权租赁合同书》，本公司自 2008 年 1 月 1 日起向福建省国土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 34 0.69 万元，土地租金直接由罗宁公司支付给福建省财政厅。

罗宁公司本期未向福建省财政厅支付罗宁高速公路土地使用权租金 340.69 万元。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

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

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

为补充和完善员工基本养老保险制度，本公司与母公司省高速集团及其所属其他单位从 2004 年 1 月 1 日起建立企业年金计划，设立了专门的企业年金理事会，理事会受托负责年金的管理，设立全省统一的企业年金基金帐户和员工个人帐户，实行专户存储、专款专用。成员单位按上一

年度员工工资总额的 8% 缴费，员工个人缴费按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

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
福厦传媒公司	362,897.80	316,379.18	46,518.62		46,518.62	38,785.83

其他说明：

福厦传媒公司原主要负责本公司所属高速公路路段的广告经营开发业务，出于经营业务规划调整的考虑，本公司终止了该项经营业务，福厦传媒公司自 2018 年 7 月转入清算，于 2021 年 4 月完成税务注销登记手续以及工商注销登记手续。

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

1、 罗源服务区建设项目

2010 年 8 月 23 日，本公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于投资罗宁高速公路罗源服务区的议案》。根据福建省交通运输厅《关于罗宁高速公路罗源服务区初步设计批复》（闽交建〔2011〕102 号），新建罗源服务区概算投资 8,218.00 万元；根据福建省高速公路建设总指挥部《关于同意罗源服务区项目 A 区预留停车区并同步建设的意见》（闽高路计〔2013〕28 号），罗源服务区因增设大型车辆专用停车区及扩征用地、增加汽修间面积和修建人行天桥等，费用按

2,600.00万元控制。服务区总建筑面积为（不含加油站、加气站面积）7,530.00平方米，项目概算总投资10,818.00万元。

截至2021年6月30日止，罗源服务区建设工程已累计投入7,486.82万元，其中B区主体已经于2015年完工并投入使用，剩余A区目前处于筹备阶段。

2、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，本公司及福泉公司根据上述预估数据预提了土地租金，实际需缴纳租金金额以最终签订的租赁协议为准。

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年以内小计	294,792,369.50
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	294,792,369.50

(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	294,792,369.50	100.00	377.50		294,791,992.00	230,645,042.46	100.00	4,381.90		230,640,660.56
其中：										
组合1	7,550.00		377.50	5.00	7,172.50	67,188.00	0.03	4,381.90	6.52	62,806.10
组合2	294,784,819.50	100.00			294,784,819.50	230,577,854.46	99.97			230,577,854.46
合计	294,792,369.50	/	377.50	/	294,791,992.00	230,645,042.46	/	4,381.90	/	230,640,660.56

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 (%)
1 年以内	7,550.00	377.50	5.00
合计	7,550.00	377.50	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第五节、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,381.90		4,004.40			377.50
合计	4,381.90		4,004.40			377.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
福建省高速公路资金结算管理委员会资金结算中心	286,523,987.34	97.2	
福建泉厦高速公路管理有限公司	8,260,832.16	2.8	
合计	294,784,819.50	100.00	

(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	95,722,067.70	95,722,067.70
其他应收款	3,559,542.82	4,315,165.81
合计	99,281,610.52	100,037,233.51

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	95,722,067.70	95,722,067.70
合计	95,722,067.70	95,722,067.70

(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	46,693,255.38	1至2年	待监管部门认可	否
	49,028,812.32	1年以内		
合计	95,722,067.70	/	/	/

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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年以内小计	3,722,484.92
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	3,722,484.92

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
路政收入	3,258,842.00	4,025,796.95
车道备用金	422,000.00	422,000.00
代扣代缴款	41,642.92	68,658.71
合计	3,722,484.92	4,516,455.66

(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)	
2021年1月1日余额	3,722,484.92			
2021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	162,942.10			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日 余额	3,559,542.82			

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	201,289.85		38,347.75			162,942.10
坏账准备						
合计	201,289.85		38,347.75			162,942.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
路政收入	路政收入	3,258,842.00	1 年以内	87.54	162,942.10
车道备用金	车道备用金	422,000.00	1 年以内	11.34	
职工	代扣代缴款	41,642.92	1 年以内	1.12	
合计	/	3,722,484.92	/	100	162,942.10

(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	1,902,271,932.67		1,902,271,932.67	1,905,021,932.67		1,905,021,932.67
对联营、合营企业投资	185,596,477.15		185,596,477.15	194,870,916.51		194,870,916.51
合计	2,087,868,409.82		2,087,868,409.82	2,099,892,849.18		2,099,892,849.18

(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			520,426,795.23		
福泉公司	1,366,845,137.44			1,366,845,137.44		
福厦传媒公司	2,750,000.00		2,750,000.00			
泉厦管理公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	1,905,021,932.67		2,750,000.00	1,902,271,932.67		

(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		
一、合营企业										

小计										
二、联营企业										
海峡金桥财产保险股份有限公司	194,870,916.51			-8,933,526.83	-340,912.53				185,596,477.15	
小计	194,870,916.51			-8,933,526.83	-340,912.53				185,596,477.15	
合计	194,870,916.51			-8,933,526.83	-340,912.53				185,596,477.15	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	621,887,895.01	252,478,860.47	266,243,328.23	200,568,341.65
其他业务	8,060,051.68	2,371,561.59	8,026,381.52	2,548,003.29
合计	629,947,946.69	254,850,422.06	274,269,709.75	203,116,344.94

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	321,339,875.91	
权益法核算的长期股权投资收益	-8,933,526.83	-22,810,814.44
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		
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	312,406,349.08	-22,810,814.44

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	-41,092,362.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,599,583.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,244,334.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	9,062,110.98	
少数股东权益影响额	10,234,496.08	
合计	-16,951,836.84	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.80	0.1769	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.1830	

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：程辛钱

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用