

漳州市交通发展集团有限公司

2023 年度合并财务报表

审计报告



北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING CHENGYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 11 楼

邮编：100073

电话：(010) 63357658

传真：(010) 63357658



目 录

一、审计报告

二、审计报告附录

- 1、合并及母公司资产负债表
- 2、合并及母公司利润表
- 3、合并及母公司现金流量表
- 4、合并及母公司所有者权益变动表
- 5、财务报表附注

三、审计报告附件

北京澄宇会计师事务所企业营业执照及资格证书复印件

注册会计师执业证书复印件





北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJING CHENGYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 11 楼
11/F, JUJIE FINANCIAL BUILDING, 16 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-63357658 传真（fax）：010-63357658

审计报告

澄宇审字（2024）第 0071 号

漳州市交通发展集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了漳州市交通发展集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

北京澄宇会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

1101110465989

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十二日



合并资产负债表

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	2,234,061,877.05	1,298,381,241.36
交易性金融资产	八（二）	1,621,165,127.04	1,621,165,127.04
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	200,000.00	23,908,071.86
应收账款	八（四）	670,864,843.16	1,119,148,032.00
应收款项融资			
预付款项	八（五）	120,855,998.33	256,076,765.45
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（六）	3,384,783,926.73	2,425,108,787.57
其中：应收股利		14,907,678.30	
存货	八（七）	4,323,321,660.08	4,214,586,830.31
其中：原材料		492,073.15	5,173,432.09
库存商品（产成品）		1,978,835.64	46,327,659.99
合同资产	八（八）	118,251,236.88	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（九）	200,000,000.00	236,000,000.00
其他流动资产	八（十）	249,663,665.18	208,923,418.50
流动资产合计		12,923,168,334.45	11,403,298,274.09
非流动资产：			
债权投资	八（十一）	24,000,000.00	24,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	八（十二）	8,226,326,449.24	5,758,793,915.45
长期股权投资	八（十三）	4,636,853,173.69	1,511,000,002.19
其他权益工具投资	八（十四）	4,401,703,887.23	4,546,834,143.40
其他非流动金融资产	八（十五）	93,912,500.00	44,000,000.00
投资性房地产	八（十六）	85,797,060.35	75,653,790.47
固定资产	八（十七）	8,310,101,931.61	12,883,708,353.17
其中：固定资产原价		8,870,938,805.09	13,406,214,938.20
累计折旧		561,216,877.41	522,287,036.29
固定资产减值准备		383,773.24	383,773.24
在建工程	八（十八）	14,191,665,663.73	13,524,448,601.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十九）	2,727,169.90	4,590,036.55
无形资产	八（二十）	887,277,637.82	332,204,396.10
开发支出			
商誉	八（二十一）	298,079,174.07	1,550,000.00
长期待摊费用	八（二十二）	49,696,120.31	27,722,730.80
递延所得税资产	八（二十三）	103,416,303.43	109,542,512.08
其他非流动资产	八（二十四）	15,822,873,584.15	1,019,662,991.52
非流动资产合计		57,134,430,655.53	39,863,711,473.01
资产合计		70,057,598,989.98	51,267,009,747.10

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十五）	5,701,307,020.83	3,186,014,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十六）	615,831,400.00	111,793,740.00
应付账款	八（二十七）	640,048,620.69	500,810,711.53
预收款项	八（二十八）	256,512,737.25	264,046,679.83
合同负债			
应付职工薪酬	八（二十九）	51,858,100.92	45,752,284.34
其中：应付工资		41,875,518.58	34,756,292.60
应付福利费		331,863.37	163,186.04
应交税费	八（三十）	108,557,955.04	113,985,387.86
其中：应交税金		105,491,653.10	111,221,323.96
其他应付款	八（三十一）	1,849,568,154.87	1,634,374,614.36
其中：应付股利		464,844.14	460,255.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十二）	6,985,374,668.28	1,258,598,211.13
其他流动负债	八（三十三）	885,101,169.31	1,220,435,131.51
流动负债合计		17,094,159,827.19	8,335,811,510.56
非流动负债：			
长期借款	八（三十四）	8,992,115,930.61	7,444,074,513.91
应付债券	八（三十五）	12,299,539,627.88	17,109,466,172.86
租赁负债	八（三十六）	766,593.31	2,909,446.49
长期应付款	八（三十七）	5,899,633,328.64	4,403,073,608.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八（三十八）	119,774,342.78	114,274,113.67
递延所得税负债	八（二十三）	3,472,568.24	3,472,568.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,315,302,391.46	29,077,270,423.50
负 债 合 计		44,409,462,218.65	37,413,081,934.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（三十九）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国家资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具	八（四十）	1,907,388,165.09	2,705,590,000.00
其中：优先股			
永续债		1,907,388,165.09	2,705,590,000.00
资本公积	八（四十一）	17,427,066,964.77	7,374,997,449.51
其他综合收益		-429,565,641.17	-152,262,739.39
专项储备	八（四十二）	112,791,864.02	106,706,500.61
盈余公积			
未分配利润	八（四十三）	767,908,058.92	919,803,577.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,785,589,411.63	12,954,834,788.59
※少数股东权益		3,862,547,359.70	899,093,024.45
所有者权益（或股东权益）合计		25,648,136,771.33	13,853,927,813.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		70,057,598,989.98	51,267,009,747.10

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,063,216,886.08	364,563,704.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		547,068.37	100,220,136.17
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（一）	2,229,800,551.08	1,477,004,309.12
其中：应收股利		14,882,340.00	
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		200,000,000.00	236,000,000.00
其他流动资产		5,209,893.57	1,102,781.60
流动资产合计		3,498,774,399.10	2,178,890,931.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		12,448,361,243.16	10,995,532,770.70
长期股权投资	十二（二）	24,725,546,260.45	14,540,773,764.40
其他权益工具投资		3,105,314,695.77	3,808,333,375.77
其他非流动金融资产		93,912,500.00	44,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,664,175.23	2,978,055.46
在建工程		260,311,091.47	204,193,288.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,179,945.42	3,556,753.06
无形资产		321,144.97	469,396.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,084,883.75	5,066,510.98
递延所得税资产		3,178,408.07	3,131,109.47
其他非流动资产		40,000,000.00	50,000,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		40,699,874,348.29	29,658,035,025.67
资产合计		44,198,648,747.39	31,836,925,957.08

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		5,342,949,180.00	2,885,164,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		570,215,000.00	
应付账款			100,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		13,248,200.36	8,471,015.55
其中：应付工资		10,073,859.53	5,864,441.68
应交税费		1,741,696.34	201,891.13
其中：应交税金		1,741,696.34	201,479.28
其他应付款		1,879,854,359.91	2,472,385,757.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,450,573,595.24	762,495,649.76
其他流动负债		884,579,863.78	1,218,361,952.50
流动负债合计		15,143,161,895.63	7,347,181,016.86
非流动负债：			
长期借款		1,911,386,230.32	1,411,967,000.00
应付债券		9,427,578,462.70	14,296,754,787.59
租赁负债		766,593.33	2,233,446.88
长期应付款		407,757,756.68	17,935,929.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,747,989,043.03	15,728,891,163.90
负 债 合 计		26,891,150,938.66	23,076,072,180.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国家资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具		1,907,388,165.09	2,705,590,000.00
其中：优先股			
永续债		1,907,388,165.09	2,705,590,000.00
资本公积		14,693,619,189.29	5,398,991,737.51
其他综合收益		-458,253,000.00	-165,492,000.00
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
未分配利润		-835,256,545.65	-1,178,235,961.19
所有者权益（或股东权益）合计		17,307,497,808.73	8,760,853,776.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,198,648,747.39	31,836,925,957.08

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	八（四十四）	10,000,922,027.31	5,001,007,518.47
减：营业成本	八（四十四）	9,702,629,788.58	4,626,408,320.82
税金及附加		23,308,339.41	12,938,733.58
销售费用	八（四十五）	8,310,168.89	9,061,779.33
管理费用	八（四十六）	241,893,009.71	236,158,312.02
研发费用	八（四十七）	7,656,834.11	8,133,444.17
财务费用	八（四十八）	838,615,633.40	1,147,294,407.55
其中：利息费用		1,205,594,690.91	916,815,780.07
利息收入		470,863,686.44	229,516,952.75
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		82,495,174.55	437,842,936.11
加：其他收益	八（四十九）	106,747,911.29	206,403,350.09
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十）	954,675,853.60	872,766,653.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		81,650,479.55	-6,983,700.51
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）	八（五十一）	-16,847,449.72	135,426,914.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十二）	-729,919.45	417,578.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）	13,885,988.99	131,939,959.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		236,240,637.90	307,966,976.77
加：营业外收入	八（五十四）	5,582,209.32	11,057,275.71
其中：政府补助			
减：营业外支出	八（五十五）	9,072,073.51	120,737,999.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,750,773.71	198,286,253.20
减：所得税费用	八（五十六）	33,804,110.01	92,786,424.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,946,663.70	105,499,828.26
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		198,946,663.70	105,499,828.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,103,094.32	103,022,713.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		137,843,569.38	2,477,114.44
五、其他综合收益的税后净额		-442,633,183.20	-169,169,577.12
归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		-442,633,183.20	-168,953,335.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-442,633,183.20	-168,953,335.59
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		-442,633,183.20	-168,953,335.59
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-216,241.53
六、综合收益总额		-243,686,519.50	-63,669,748.86
归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		-381,530,088.88	-65,930,621.77
归属于少数股东的综合收益总额		137,843,569.38	2,260,872.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年度

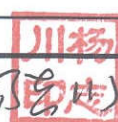
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（三）	3,098,976,849.97	235,855,116.80
减：营业成本	十二（三）	3,095,956,110.82	235,638,978.53
税金及附加		4,111,337.08	661,520.23
销售费用		3,294,845.48	
管理费用		40,947,277.01	38,085,861.58
研发费用			
财务费用		358,630,755.54	656,043,820.94
其中：利息费用		904,299,113.81	816,367,427.78
利息收入		657,689,531.10	617,744,727.53
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		83,406,765.04	439,748,491.04
加：其他收益		58,352,116.83	153,944,547.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	902,654,161.38	868,489,849.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-6,708,539.41
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）		-189,194.39	-364,437.88
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）		556,853,607.86	327,494,894.17
加：营业外收入		20,670.89	64.02
其中：政府补助			
减：营业外支出		943,548.55	660,000.00
利润总额（亏损总额以“-”号填列）		555,930,730.20	326,834,958.19
减：所得税费用		-47,298.60	-91,109.47
三、净利润（净亏损以“-”号填列）		555,978,028.80	326,926,067.66
（一）持续经营净利润		555,978,028.80	326,926,067.66
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-458,253,000.00	-165,492,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-458,253,000.00	-165,492,000.00
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		-458,253,000.00	-165,492,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		97,725,028.80	161,434,067.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并现金流量表

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		9,580,239,341.08	3,759,032,895.60
收到的税费返还		6,477,095.31	68,830,461.75
收到其他与经营活动有关的现金		2,357,811,674.73	2,659,372,823.87
经营活动现金流入小计		11,944,528,111.12	6,487,236,181.22
购买商品、接受劳务支付的现金		9,302,071,795.67	4,099,852,457.18
支付给职工及为职工支付的现金		313,299,251.88	276,611,181.31
支付的各项税费		113,215,745.34	93,996,733.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,696,055,763.81	569,133,411.01
经营活动现金流出小计		11,424,642,556.70	5,039,593,783.17
经营活动产生的现金流量净额		519,885,554.42	1,447,642,398.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		932,970,567.76	33,444,234.64
取得投资收益收到的现金		1,226,769,366.50	172,794,734.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,363,251.53	1,847,718.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,648,700.83	
收到其他与投资活动有关的现金		192,038,479.86	257,061,971.59
投资活动现金流入小计		2,359,790,366.48	465,148,639.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		916,382,861.79	1,893,208,235.28
投资支付的现金		2,173,216,604.91	1,229,499,241.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,397,172,483.92	1,708,326,967.61
投资活动现金流出小计		4,486,771,950.62	4,831,034,450.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,126,981,584.14	-4,365,885,791.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,595,000.00	48,308,000.00
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		11,980,974,246.89	14,938,830,342.37
收到其他与筹资活动有关的现金		157,265,466.81	399,916,749.23
筹资活动现金流入小计		12,588,834,713.70	15,387,055,091.60
偿还债务支付的现金		8,234,920,934.56	9,239,162,719.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,830,716,430.35	1,609,705,453.30
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		83,176,483.99	1,814,452,722.98
筹资活动现金流出小计		10,148,813,848.90	12,663,320,895.58
筹资活动产生的现金流量净额		2,440,020,864.80	2,723,734,196.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,048,342.22	-1,311,814.90
五、现金及现金等价物净增加额		840,973,177.30	-195,821,012.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,283,075,182.65	1,478,896,194.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,124,048,359.95	1,283,075,182.65

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年度

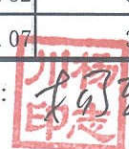
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,478,299,840.35	266,516,282.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,200,763,115.89	9,081,385,444.96
经营活动现金流入小计		7,679,062,956.24	9,347,901,726.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,904,671,405.35	392,719,938.10
支付给职工及为职工支付的现金		27,398,581.47	21,247,894.60
支付的各项税费		2,953,819.06	1,026,659.98
支付其他与经营活动有关的现金		4,549,119,255.08	8,923,700,310.10
经营活动现金流出小计		7,484,143,060.96	9,338,694,802.78
经营活动产生的现金流量净额		194,919,895.28	9,206,924.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		929,754,673.04	12,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,226,295,972.50	165,188,930.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		10,585,537.89	
投资活动现金流入小计		2,166,636,183.43	177,688,930.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,816,012.26	100,099,520.26
投资支付的现金		2,219,312,112.91	3,279,059,027.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,202,730,914.38	
投资活动现金流出小计		3,484,859,039.55	3,379,158,547.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,318,222,856.12	-3,201,469,617.62
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		10,261,415,560.00	13,836,630,342.37
收到其他与筹资活动有关的现金		395,000,000.00	105,714,220.41
筹资活动现金流入小计		10,656,415,560.00	13,942,344,562.78
偿还债务支付的现金		7,323,538,306.44	8,319,135,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,239,215,922.73	1,127,477,594.20
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		372,236,894.85	1,768,807,632.66
筹资活动现金流出小计		8,934,991,124.02	11,215,420,851.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,721,424,435.98	2,726,923,710.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		610,205.41	-5,532,375.97
五、现金及现金等价物净增加额		598,731,680.55	-470,871,358.49
加：期初现金及现金等价物余额		364,563,704.52	835,435,063.01
六、期末现金及现金等价物余额		963,295,385.07	364,563,704.52

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

单位：人民币元

项目		本 年 金 额														单位：人民币元	
		行次	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）	优先股	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	小计			
					永续债	其他											
一、上年年末余额		1	2,000,000,000.00	-		2,705,590,000.00	-	7,374,997,449.51	-	-152,262,739.39	106,706,500.61	-	-	919,803,577.86	12,954,834,788.59	899,093,024.45	13,853,927,813.04
加：会计政策变更		2													-		-
前期差错更正		3													-		-
其他		4													-		-
二、本年初余额		5	2,000,000,000.00	-		2,705,590,000.00	-	7,374,997,449.51	-	-152,262,739.39	106,706,500.61	-	-	919,803,577.86	12,954,834,788.59	899,093,024.45	13,853,927,813.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6	-	-		-798,201,834.91	-	10,052,069,515.26	-	-277,302,901.78	6,085,363.41	-	-	-151,895,518.94	8,830,754,623.04	2,963,454,335.25	11,794,208,958.29
（一）综合收益总额		7								-277,302,901.78				61,103,094.32	-216,199,807.46	137,843,569.38	-78,356,238.08
（二）所有者投入和减少资本		8	-	-		-798,201,834.91	-	10,052,069,515.26	-	-	-	-	-	-	9,253,867,680.35	2,842,065,046.55	12,095,932,726.90
1.所有者投入的普通股		9								-	-	-	-	-	-	2,842,065,046.55	2,842,065,046.55
2.其他权益工具持有者投入资本		10				-798,201,834.91									-798,201,834.91		-798,201,834.91
3.股份支付计入所有者权益的金额		11													-		-
4.其他		12						10,052,069,515.26							10,052,069,515.26		10,052,069,515.26
（三）专项储备提取和使用		13	-	-		-	-	-	-	-	6,085,363.41	-	-	-	6,085,363.41	-	6,085,363.41
1.提取专项储备		14									8,163,176.01				8,163,176.01		8,163,176.01
2.使用专项储备		15									-2,077,812.60				-2,077,812.60		-2,077,812.60
（四）利润分配		16	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-212,998,613.26	-212,998,613.26	-	-212,998,613.26
1.提取盈余公积		17													-		-
其中：法定公积金		18													-		-
任意公积金		19													-		-
#储备基金		20													-		-
#企业发展基金		21													-		-
#利润归还投资		22													-		-
△2.提取一般风险准备		23													-		-
3.对所有者（或股东）的分配		24												-212,998,613.26	-212,998,613.26		-212,998,613.26
4.其他		25													-		-
（五）所有者权益内部结转		26	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,454,280.68	-16,454,280.68
1.资本公积转增资本（或股本）		27													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）		28													-		-
3.盈余公积弥补亏损		29													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		30													-		-
5.其他综合收益结转留存收益		31													-		-
6.其他		32													-		-
四、本年年末余额		33	2,000,000,000.00	-		1,907,388,165.09	-	17,427,066,964.77	-	-429,565,641.17	112,791,864.02	-	-	767,908,058.92	21,785,589,411.63	3,862,547,359.70	25,648,136,771.33

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	行次	上 年 金 额													
		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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00	-	4,386,500,000.00	-	6,215,072,428.19	-	16,121,356.78	100,201,731.77	-	-	1,164,815,568.35	13,882,711,085.09	841,609,507.02	14,724,320,592.12
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4												-		-
二、本年初余额	5	2,000,000,000.00	-	4,386,500,000.00	-	6,215,072,428.19	-	16,121,356.78	100,201,731.77	-	-	1,164,815,568.35	13,882,711,085.09	841,609,507.02	14,724,320,592.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-1,680,910,000.00	-	1,159,925,021.32	-	-168,384,096.17	6,504,768.84	-	-	-245,011,990.49	-927,876,296.50	57,483,517.43	-870,392,779.07
（一）综合收益总额	7							-168,953,335.59				103,022,713.82	-65,930,621.77	2,260,872.91	-63,669,748.86
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-1,680,910,000.00	-	1,159,925,021.32	-	-	-	-	-	-	-520,984,978.68	48,308,000.00	-472,676,978.68
1.所有者投入的普通股	9												-	48,308,000.00	48,308,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-1,680,910,000.00									-1,680,910,000.00		-1,680,910,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-		-
4.其他	12					1,159,925,021.32							1,159,925,021.32		1,159,925,021.32
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	6,504,768.84	-	-	-	6,504,768.84	-	6,504,768.84
1.提取专项储备	14								8,803,975.17				8,803,975.17		8,803,975.17
2.使用专项储备	15								-2,299,206.33				-2,299,206.33		-2,299,206.33
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-348,034,704.31	-348,034,704.31	-	-348,034,704.31
1.提取盈余公积	17												-		-
其中：法定公积金	18												-		-
任意公积金	19												-		-
#储备基金	20												-		-
#企业发展基金	21												-		-
#利润归还投资	22												-		-
△2.提取一般风险准备	23												-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-348,034,704.31	-348,034,704.31		-348,034,704.31
4.其他	25												-		-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	569,239.42	-	-	-	-	569,239.42	6,914,644.52	7,483,883.94
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-		-
3.盈余公积弥补亏损	29												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-		-
5.其他综合收益结转留存收益	31												-		-
6.其他	32							569,239.42					569,239.42	6,914,644.52	7,483,883.94
四、本年年末余额	33	2,000,000,000.00	-	2,705,590,000.00	-	7,374,997,449.51	-	-152,262,739.39	106,706,500.61	-	-	919,803,577.86	12,954,834,788.59	899,093,024.45	13,853,927,813.04

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00	-	2,705,590,000.00	-	5,398,991,737.51	-	-165,492,000.00	-	-	-1,178,235,961.19	8,760,853,776.32
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年初余额	5	2,000,000,000.00	-	2,705,590,000.00	-	5,398,991,737.51	-	-165,492,000.00	-	-	-1,178,235,961.19	8,760,853,776.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-798,201,834.91	-	9,294,627,451.78	-	-292,761,000.00	-	-	342,979,415.54	8,546,644,032.41
（一）综合收益总额	7							-292,761,000.00			555,978,028.80	263,217,028.80
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-798,201,834.91	-	9,294,627,451.78	-	-	-	-	-	8,496,425,616.87
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-798,201,834.91								-798,201,834.91
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12					9,294,627,451.78						9,294,627,451.78
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-212,998,613.26	-212,998,613.26
1.提取盈余公积	17											-
其中：法定公积金	18											-
任意公积金	19											-
#储备基金	20											-
#企业发展基金	21											-
#利润归还投资	22											-
2.对所有者（或股东）的分配	23										-212,998,613.26	-212,998,613.26
3.其他	24											-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	26											-
2.盈余公积转增资本（或股本）	27											-
3.盈余公积弥补亏损	28											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											-
5.其他综合收益结转留存收益	30											-
6.其他	31											-
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00	-	1,907,388,165.09	-	14,693,619,189.29	-	-458,253,000.00	-	-	-835,256,545.65	17,307,497,808.73

企业负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00	-	4,386,500,000.00	-	2,825,491,737.51	-	-	-	-	-1,158,491,732.98	8,053,500,004.53
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年初余额	5	2,000,000,000.00	-	4,386,500,000.00	-	2,825,491,737.51	-	-	-	-	-1,158,491,732.98	8,053,500,004.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-1,680,910,000.00	-	2,573,500,000.00	-	-165,492,000.00	-	-	-19,744,228.21	707,353,771.79
（一）综合收益总额	7							-165,492,000.00	-	-	326,926,067.66	161,434,067.66
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-1,680,910,000.00	-	2,573,500,000.00	-	-	-	-	-	892,590,000.00
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-1,680,910,000.00								-1,680,910,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12					2,573,500,000.00						2,573,500,000.00
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-346,670,295.87	-346,670,295.87
1.提取盈余公积	17											-
其中：法定公积金	18											-
任意公积金	19											-
#储备基金	20											-
#企业发展基金	21											-
#利润归还投资	22											-
2.对所有者（或股东）的分配	23										-346,670,295.87	-346,670,295.87
3.其他	24											-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	26											-
2.盈余公积转增资本（或股本）	27											-
3.盈余公积弥补亏损	28											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											-
5.其他综合收益结转留存收益	30											-
6.其他	31											-
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00	-	2,705,590,000.00	-	5,398,991,737.51	-	-165,492,000.00	-	-	-1,178,235,961.19	8,760,853,776.32

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



漳州市交通发展集团有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

漳州市交通发展集团有限公司（以下简称本公司）成立于 2011 年 05 月，注册资本及实收资本均为 20 亿元整。公司注册地址：福建省漳州市龙文区江滨东路 7 号船坞建筑 B 座。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：经营性交通基础设施的投资和建设管理；交通枢纽场站和大型物流设施的投资、建设、管理；公路沿线经济带相关设施的开发管理；负责承担的交通建设项目投资业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告由公司董事会于 2024 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资



成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，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，调整留存收益。

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，应当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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会



计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

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，交易



性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及



转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。



(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	组合确认的依据
组合 1 账龄组合	账龄状态
组合 2 关联方组合	公司关联方的应收款项
组合 3 其他组合	1、保证金、备用金；2、期后收回的应收款项组合；3、承担政府指定项目款项
组合名称	按组合计提坏账准备的应收款项
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 关联方组合	不计提坏账准备
组合 3 其他组合	不计提坏账准备

账龄组合 1：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年以上	80.00	80.00

账龄组合 2：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下(适用大宗贸易的子公司)

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00



②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 套期会计

1. 套期会计的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

2. 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。



自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

（1）已确认资产或负债。

（2）尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

（3）极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

（4）境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合指定为被套期项目：

（1）项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

（2）一项或多项选定的合同现金流量。

（3）项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

3. 套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期



工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

4. 确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

（1）公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失。B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金



流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料（包装物、低值易耗品）、合同履约成本、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。



2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。



本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量，使用年限达到 1 年及以上，且单位价值达到 2000 元及以上。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、公路资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、船舶等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地、公路资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-42	0-5	2.26-20
机器设备	3-15	0-5	6.33-33.33
电子设备、办公设备、其他	3-10	0-5	9.5-33.33
运输工具	5-10	0-5	9.5-20
船舶	15	5	6.33

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。



(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他



法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。企业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. 离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券



等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果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。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十六） 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

1.销售商品：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下



列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4.建造合同：本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十七） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用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。



本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十八） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关



的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十） 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。



(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十一） 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

1. 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。



2. 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十二) 资产证券化业务

本公司将部分债权收入及应收款项（“信托财产”）证券化，一般将这些资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行资产支持证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

1. 终止确认证券化资产

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

2. 继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；

转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

3. 继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

（1）本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

（2）本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

本报告期公司无会计政策变更。



(二) 主要会计估计变更说明

本报告期公司未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本报告期公司无前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应征增值税的营业收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳的流转税额	3%
地方教育附加	应纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权	投资额	取得方式
1	福建漳州市长运集团有限公司	2	1	漳州市	漳州市	交通运输	170,000,000.00	94.12	94.12	253,968,500.58	2
2	漳州市交发建设集团有限公司	2	1	漳州市	漳州市	土木工程建筑业	350,000,000.00	100.00	100.00	13,334,059,242.52	1
3	漳州通广云平高速公路有限公司	2	1	云霄县	云霄县	高速公路投建	2,088,390,000.00	100.00	100.00	2,088,390,000.00	1
4	漳州通裕资产管理运营有限公司	2	1	漳州市	漳州市	资产管理运营	126,000,000.00	100.00	100.00	5,031,407,250.21	1
5	漳州市铁路投资有限公司	2	1	漳州市	漳州市	铁路建设	200,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	3
6	漳州兴路贸易有限公司	2	1	漳州市	漳州市	建材贸易	63,000,000.00	100.00	100.00	60,000,000.00	2
7	漳州市交发地产集团有限公司	2	1	漳州市	漳州市	房地产业	320,000,000.00	100.00	100.00	990,100,000.00	1
8	漳州市交发物流集团有限公司	2	1	漳州市	漳州市	装卸搬运和仓储业	110,000,000.00	100.00	100.00	110,000,000.00	1



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
9	漳州市交发工贸集团有限公司	2	1	漳州市	漳州市	非金属矿物制品业	420,000,000.00	100.00	100.00	420,000,000.00	1
10	漳州市交发海洋产业发展集团有限公司	2	1	漳州市	漳州市	水上运输业	230,000,000.00	100.00	100.00	386,839,994.99	1
11	漳州市交通开发有限公司	2	1	漳州市	漳州市	土木工程建筑业	100,000,000.00	51.00%	51.00%	1,848,799,412.91	3

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权半数以上但不能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	级次	不纳入合并范围原因
1	福建漳州市长运国际旅行社有限公司	100.00	0.00	1,000,000.00	3	对外承包
2	漳州市长运教育投资有限公司	60.00	0.00	1,800,000.00	2	投资方式为取得固定回报
3	漳州市交通建设工程质量检测中心	100.00	0.00	5,259,659.02	3	未控制企业的经营和财务决策
4	漳州市龙文区长运机动车检测有限公司	100.00	0.00	589,828.00	3	对外承包

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	102,270.67	94,104.89
银行存款	2,123,929,940.28	1,283,236,884.11
其他货币资金	110,029,666.10	15,050,252.36
合 计	2,234,061,877.05	1,298,381,241.36

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	45,194,920.00	4,084,990.64
信用证保证金	60,721,500.00	9,500,000.00
履约保证金	201,575.56	
保函保证金	2,866,858.03	1,642,815.67
其他	1,044,812.51	78,252.40
合 计	110,029,666.10	15,306,058.71



注：受限制的货币资金主要为及其他货币资金中 ETC 冻结款、止付款、企业改制前遗留房改户资金及保证金。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,621,165,127.04	1,621,165,127.04
其中：信托受益权	1,621,165,127.04	1,621,165,127.04

注：交易性金融资产系子公司漳州兴路贸易有限公司购买渤海信托·2022 漳州一方资产服务信托受益权，该信托于 2022 年 12 月 22 日成立并生效。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				14,000,000.00		14,000,000.00
商业承兑汇票	200,000.00		200,000.00	9,908,071.86		9,908,071.86
合 计	200,000.00		200,000.00	23,908,071.86		23,908,071.86

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	184,050,152.66	19.30	184,050,152.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	769,485,883.40	80.70	98,621,040.24	12.82	670,864,843.16
其中：账龄组合 1	367,762,859.55	38.57	59,237,619.88	16.11	308,525,239.67
账龄组合 2	42,368,066.69	4.44	39,383,420.36	92.96	2,984,646.33
其他组合	359,354,957.16	37.69			359,354,957.16
合 计	953,536,036.06	—	282,671,192.90	—	670,864,843.16

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	181,041,952.66	13.08	181,041,952.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,203,570,772.36	86.92	84,422,740.36	7.01	1,119,148,032.00
其中：账龄组合 1	422,136,780.78	30.49	44,557,692.01	10.56	377,579,088.77
账龄组合 2	49,462,958.03	3.57	39,865,048.35	80.60	9,597,909.68



种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
其他组合	731,971,033.55	52.86			731,971,033.55
合 计	1,384,612,725.02	—	265,464,693.02	—	1,119,148,032.00

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

①期末单项计提坏账准备情况如下：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
安得智联科技股份有限公司	3,528,119.94	3,528,119.94	3 年以上	100.00	预计无法收回
湖南新干线汽车服务有限公司	3,186,646.42	3,186,646.42	3 年以上	100.00	预计无法收回
福建隆顺物流有限公司	1,008,200.00	1,008,200.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
漳州市楷喧贸易有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
大连兆隆国际贸易有限公司	174,318,146.80	174,318,146.80	3-4 年：98,722,171.41 4-5 年：75,595,975.39	100.00	预计无法收回
其他	9,039.50	9,039.50	3 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	184,050,152.66	184,050,152.66	—	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄组合一计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	248,796,523.61	67.65	11,970,797.35	333,605,804.23	79.03	16,656,419.14
1 至 2 年	62,449,894.90	16.98	6,155,682.86	41,011,269.37	9.72	4,069,343.95
2 至 3 年	6,836,688.61	1.86	1,367,337.72	23,639,728.04	5.60	4,727,945.60
3 年以上	49,679,752.43	13.51	39,743,801.95	23,879,979.14	5.65	19,103,983.32
合 计	367,762,859.55	100.00	59,237,619.88	422,136,780.78	100.00	44,557,692.01

(2) 采用账龄组合二计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,461,600.26	3.45		8,868,323.84	17.93	-
1 至 2 年	1,603,206.39	3.78	80,160.32	767,985.09	1.55	38,399.25
5 年以上	39,303,260.04	92.77	39,303,260.04	39,826,649.10	80.52	39,826,649.10



账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合 计	42,368,066.69	100.00	39,383,420.36	49,462,958.03	100.00	39,865,048.35

(3) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他低风险组合	189,920,929.89			93,722,408.90		
指定项目款项组合	79,346,577.60			583,328,226.67		
关联方款项组合	90,087,449.67			54,920,397.98		
合 计	359,354,957.16			731,971,033.55		

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)
蔡钧捷	65,132,000.00	1年以内	26.50
黄谦	60,193,000.00	1—2年	24.50
厦门渔农兴进出口贸易有限公司	44,666,000.00	1—2年	18.18
东山县海通建设工程有限公司	40,934,449.00	1—2年	16.66
东山县交通综合服务中心	34,807,633.00	1—2年	14.16
合 计	245,733,082.00	——	100.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	112,748,838.00	93.29	240,950,313.25	94.10
1至2年	3,145,342.75	2.60	6,488,349.58	2.53
2至3年	83,276.74	0.07	1,108,376.82	0.43
3年以上	4,878,540.84	4.04	7,529,725.80	2.94
合 计	120,855,998.33	100.00	256,076,765.45	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
厦门国贸集团股份有限公司	94,962,500.00	89.80	
福建省工业设备安装有限公司	5,916,513.00	5.60	
福建省昶盛建设工程有限公司	2,067,374.50	1.95	
浙江华锐捷技术有限公司	1,795,170.00	1.70	
漳州安然燃气有限公司	999,528.88	0.95	
合 计	105,741,086.38	100.00	



(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	148,347,550.92	10,042,258.22
应收股利	14,907,678.30	
其他应收款项	3,221,528,697.51	2,415,066,529.35
合 计	3,384,783,926.73	2,425,108,787.57

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	544,357.36	
委托贷款	625,271.11	138,888.94
其他	147,177,922.45	9,903,369.28
合 计	148,347,550.92	10,042,258.22

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	14,882,340.00	
账龄一年以上的应收股利	25,338.30	
合 计	14,907,678.30	

3. 其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	23,335,927.48	0.69	23,335,927.48	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	3,381,794,909.21	99.31	160,266,211.70	0.05	3,221,528,697.51
合 计	3,405,130,836.69	—	183,602,139.18	—	3,221,528,697.51

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	10,654,473.74	0.41	10,654,473.74	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	2,588,461,775.55	99.59	173,395,246.20	6.70	2,415,066,529.35
合 计	2,599,116,249.29	—	184,049,719.94	—	2,415,066,529.35



(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
漳州隆顺物流有限公司	5,267,589.49	5,267,589.49	3 年以上	100.00	预计无法收回
安得智联科技股份有限公司	3,720,000.00	3,720,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
漳州市第一运输公司	709,258.53	709,258.53	3 年以上	100.00	预计无法收回
张武汉	3,589,881.91	3,589,881.91	1 年以内： 80,000.00； 1-2 年 211,108.69； 2-3 年 200,000.00； 3 年以上 3,098,773.22	100.00	预计无法收回
陈志良	2,390,714.67	2,390,714.67	3 年以上	100.00	预计无法收回
漳州公路交通实业有限公司	4,150,000.00	4,150,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
漳州市盘陀岭第二隧道投资开发有限公司	1,771,666.67	1,771,666.67	3 年以上	100.00	预计无法收回
漳浦县交通建设发展有限公司	833,707.07	833,707.07	3 年以上	100.00	预计无法收回
福建漳龙集团有限公司	100,000.00	100,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
筹建处	12,000.00	12,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
李江	6,000.00	6,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
职工契约保证金	5,100.00	5,100.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
甘智鹏案件律师费及代理费	205,000.00	205,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
甘智鹏购车借款	170,796.14	170,796.14	3 年以上	100.00	预计无法收回
甘智鹏 03 年占用费	8,000.00	8,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
06 年年终奖	550.00	550.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
预发驾驶员工资	500.00	500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
吴丽彬商务事故扣款	78.00	78.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
五寨乡供销社（五寨客运站）	351,800.00	351,800.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中海油（漳州）新能源有限公司	43,285.00	43,285.00	1—2 年	100.00	预计无法收回
合 计	23,335,927.48	23,335,927.48	——	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄组合一计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	29,688,233.39	42.96	888,988.73	18,367,202.57	22.00	929,125.05
1 至 2 年	6,549,500.83	9.48	654,950.06	15,908,669.78	19.07	1,590,866.99
2 至 3 年	785,358.49	1.14	175,528.43	2,332,288.86	2.80	466,457.77
3 年以上	32,081,271.89	46.42	25,664,804.12	46,833,027.07	56.13	37,466,419.03
合 计	69,104,364.60	100.00	27,384,271.34	83,441,188.28	100.00	40,452,868.84



②采用账龄组合二计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				21,001.00	0.00	
5 年以上	132,881,940.37	100.00	132,881,940.37	132,942,377.36	100.00	132,942,377.36
合 计	132,881,940.37	100.00	132,881,940.37	132,963,378.36	100.00	132,942,377.36

③其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他低风险组合	1,371,584,537.70			860,915,013.59		
备用金款项组合	263,347.63			195,982.63		
保证金款项组合	80,273,101.94			65,966,788.99		
指定项目款项组合	1,082,886,726.32			1,035,996,583.52		
关联方款项组合	644,800,890.65			408,982,840.18		
合 计	3,179,808,604.24			2,372,057,208.91		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)
福建漳龙产业投资集团有限公司	收购股权投资款	1,253,216,594.85	1 年以内	66.09
高速公路建设补助金	建设补助金	270,729,200.00	3 年以上	14.28
漳州站投资款	漳州站房建资金	216,280,000.00	3 年以上	11.41
应收龙海市征迁款	征迁款	97,475,860.63	1 年以内 20,795,435.63; 1—2 年 1,857,125.00; 2-3 年 9,226,700.00; 3 年以上 65,596,600.00	5.14
天津信托有限责任公司	转让股权收益权款	58,400,000.00	1—2 年	3.08
合 计	—	1,896,101,655.48	—	100.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,272,547.64		17,272,547.64	5,179,110.09	5,678.00	5,173,432.09
自制半成品及在产品	2,647,714,414.28		2,647,714,414.28	2,671,175,638.65		2,671,175,638.65
其中：未结算工程	396,285,745.87		396,285,745.87	738,694,096.40		738,694,096.40
开发成本	2,251,428,668.41		2,251,428,668.41	1,931,211,984.24		1,931,211,984.24
库存商品	184,614,868.36	63,776,592.29	120,838,276.07	109,374,332.83	63,046,672.84	46,327,659.99
周转材料	934,848.00	26,123.77	908,724.23	1,092,076.88	26,123.77	1,065,953.11
合同履约成本	1,535,334,130.67		1,535,334,130.67	1,489,585,998.93		1,489,585,998.93



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	1,253,567.19		1,253,567.19	1,258,147.54		1,258,147.54
合 计	4,387,124,376.14	63,802,716.06	4,323,321,660.08	4,277,665,304.92	63,078,474.61	4,214,586,830.31

2. 未结算工程明细

项目	期末余额	累计资本化金额
梅书线改造工程	396,285,745.87	20,759,720.91
合计	396,285,745.87	20,759,720.91

3. 房地产开发明细

项目/宗地编号	期末余额	累计资本化金额
五福花园	65,975,757.00	1,934,305.83
五福嘉园	887,598,183.80	137,097,454.43
土地一级开发	14,293,456.76	
通源 P2014-04、P2018-12 地块	76,146,474.77	19,910,413.60
通景 P2018-06/07 地块	386,734,723.53	71,333,628.56
通安 P2019-09 地块	270,855,074.15	49,531,630.38
通新靖 2022P06 地块	259,466,135.90	31,075,414.44
通祥靖 2022P04 地块	145,699,906.25	
通盛靖 2022P05 地块	144,658,956.25	
合计	2,251,428,668.41	310,882,847.24

4. 合同履行成本明细

项目	期末余额	累计资本化金额
漳江湾特大桥及连接线工程	651,742,207.44	173,402,940.80
国省干线联六线漳州龙文区国境公路项目	70,460,309.24	62,154,913.48
国省干线联十一线漳州龙文区段公路工程	36,747,076.92	27,691,433.20
金峰大桥	32,350,439.05	
国省干线联六线漳州芗城区过境公路项目	88,550,004.28	47,903,488.40
芝山南路	62,513,016.41	
龙浦（龙径）大桥及连接线工程	4,900,203.78	4,177,188.15
漳州市滨江生态公园天宝段一期项目工程	27,288,652.39	27,288,652.39
漳州台商区至龙文区过境段公路附属配套工程（龙文段）项目	4,581,524.03	2,421,470.31
金峰大桥北连接线工程	30,488,543.05	
九龙江匝道	3,341,892.40	
漳州市中山桥修缮、天宝镇珠里美丽乡村等工程	11,239,666.32	10,667,491.19
沿海大通道云霄段（二期工程）	64,438,287.18	61,829,934.74
圆山大道道路工程	101,860,722.56	
东环路及连接线工程	176,036,642.95	
南江滨与马洲大桥连接线	3,052,111.59	



项目	期末余额	累计资本化金额
南江滨路与厦漳同城大道互通节点工程	84,417,711.76	2,882,797.50
横十线 C 段	70,641.79	
园林工程	526,373.76	
石亭沥青搅拌站	2,374,102.55	
省道 219 线龙海雩林至翠林段提升改造工程	42,669,899.32	32,590,565.43
国道 324 线龙海角美大碑头至龙文区朝阳漳滨段改线工程	19,750,654.23	15,912,185.38
沈海线漳州龙海至诏安段（角美福井至龙海北溪头）扩容工程（招商原水取水口迁改）	2,707,547.03	2,707,547.03
漳州市北环城路（国道 G319 胜利西路-九龙大道段）提升改造工程	4,043,523.26	2,228,542.18
西湖生态园片区道路电子站牌	4,904,347.90	
其他项目	4,278,029.48	
合计	1,535,334,130.67	473,859,150.18

(八) 合同资产

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
漳州市通和建设投资有限公司芝山南路工程	673,126.38		673,126.38			
安徽省公路桥梁工程有限公司	416,372.28		416,372.28			
中铁大桥局集团有限公司漳州市东环城路及其接线工程 A3 标项目	2,570,386.02		2,570,386.02			
中铁二十二局集团第三工程有限公司金峰北连接线工程	2,599,317.12		2,599,317.12			
县道马山线（县城至龙山太保）公路改建工程	1,493,748.45		1,493,748.45			
漳州市东环城路及其接线工程可行研究及设计技术协作	982,710.00	300,000.00	682,710.00			
漳浦港城大道公路工程设计	641,670.00		641,670.00			
诏安县道 X587 改扩建工程	850,000.00		850,000.00			
漳州市芝山南路跨江桥梁及连接线工程（瑞京路-琥珀路）道路及附属专业项目	542,727.00		542,727.00			
国道 G324 线漳州九龙岭段公路二期工程勘察设计	7,630,000.00		7,630,000.00			
国道 G324 线龙海角美大碑头至龙文朝阳漳滨段改线工程勘察监理、设计审查	110,000.00		110,000.00			
东山港冬古作业区疏港公路西铜公路至冬古段设计施工总承包项目	49,887,170.97		49,887,170.97			
南江滨路与马洲大桥连接线工程设计	691,715.00		691,715.00			



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
西铜公路西埔新华书店至铜砵段路面改造工程	1,496,623.74		1,496,623.74			
国省干线公路联十五线东山生态环岛公路乌礁湾段（亲营村至澳角村）道路工程设计施工总承包（EPC）	18,354,765.62		18,354,765.62			
国省干线公路联十五线东山生态环岛公路八尺门至光伏产业园段道路工程设计施工总承包（EPC）	2,462,952.29		2,462,952.29			
国省干线公路联十五线东山生态环岛公路乌礁湾段（亲营村至澳角村）道路工程-沥青摊铺	369,081.38		369,081.38			
前楼镇乡村振兴点线连片暨“原味前楼”综合项目（一期）设计施工总承包项目	7,109,884.87		7,109,884.87			
金宝、靖城工业园高压燃气管线纵四线段道路及附属设施破除、修复工程	66,427.04		66,427.04			
国道 G324 线漳州九龙岭段公路二期工程	2,617,495.99		2,617,495.99			
漳汕高铁东山岛站前广场-砂石分项	-1,816,259.48		-1,816,259.48			
联六线芩城段 S3 合同段新建福林村村道	355,927.80		355,927.80			
前“原味前楼”综合项目（一期）设计施工总承包道路工程子项 X562 县道（岱南村至顶上村）道路白改黑工程沥青摊铺	194,062.82		194,062.82			
某部沥青道路工程	-741,376.04		-741,376.04			
南靖县县道梅书线梅林镇至书洋镇改建工程	18,626,018.46		18,626,018.46			
通美云水谣跨路桥	366,689.17		366,689.17			
合 计	118,551,236.88	300,000.00	118,251,236.88			

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	200,000,000.00	236,000,000.00
合 计	200,000,000.00	236,000,000.00

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	237,086,539.48	181,200,803.69
待认证进项税额	2,777,605.32	6,138,206.17
预缴税金	9,616,612.16	20,779,880.01
保险费	182,676.56	770,682.13



项 目	期末余额	期初余额
票据费		697.68
其他	231.66	33,148.82
合 计	249,663,665.18	208,923,418.50

(十一) 债权投资

1. 债权投资情况

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
漳州长运次级资产支持证券	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
合 计	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00

2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
漳州长运公交 ABS 次级支持债券	24,000,000.00	6.97	7.03	2028/05/08
合 计	24,000,000.00	—	—	—

(十二) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
漳江湾特大桥及连接线工程	146,907,095.92	146,392,102.12
国省干线“联十四”牛崎头至山城翠眉段扩宽改造项目款	654,100,586.21	621,669,986.21
沿海大通道云霄二期	165,291,838.19	170,291,838.19
迎宾西路扩建项目款	93,715,914.16	19,928,279.11
漳州市东环城路及其连接线工程	337,280,373.49	301,360,439.00
南江滨与马洲大桥连接线工程	266,935,792.80	262,202,120.53
九龙江大桥工程项目	25,265,721.83	18,287,043.00
代建诏安县连战大道工程款		422,531.56
同城大道项目款	597,363,953.83	321,994,987.01
圆山大道道路工程	2,184,845,746.91	1,803,929,124.36
高速公路财政奖补资金	705,161,749.59	621,434,937.49
芝山南财政建设资金	390,257,024.14	359,898,537.73
金峰大桥北连接线	54,653,947.18	
国省干线联十一线龙文段项目建设资金	74,023,225.69	40,044,215.39
龙浦（龙径）大桥及连接线工程建设资金	14,790,119.83	4,440,979.12
国省干线联六线芗城段工程款	278,614,744.17	67,194,788.63
铁路投资建设奖补金	203,353,823.32	191,061,462.21
南江滨与同城大道互通节点工程项目	7,704,937.60	5,425,585.11
代漳州高新技术产业开发区财政局支付-金峰大桥项目临时安置补助费	244,532,418.79	227,851,129.56
联六龙文回购款	182,785,055.98	93,999,822.62
中山桥、天宝镇珠里美丽乡村工程款	28,448,932.67	2,200,822.77
横十线 C 段项目	355,908.10	355,908.10
漳州市滨江公园天宝段一期项目工程	85,205,093.94	172,500.00
省道 219 线龙海零林至翠林段提升改造工程	842,807,272.96	227,283,145.44



项目	期末余额	期初余额
国道 324 线龙海角美大碑头至龙文朝阳漳滨段改线工程	324,489,797.70	116,580,050.00
沈海线漳州龙海至诏安段（角美福井至龙海北溪头）扩容工程（招商原水取水口迁改）	74,002,821.00	23,263,211.00
漳州市北环城路（国道 G319 胜利西路-九龙大道段）提升改造工程	27,532,647.02	50,108,369.19
漳梅高速公路招银经漳浦至平和段	289,295.12	
漳州台商区至龙文区过境段公路附属配套工程（龙文段）项目	62,233,735.20	
漳州通海高速（漳永高速南延线）公路工程	232,252.00	
南靖县县道马山线（县城至龙山太保）公路改建工程	91,722,092.34	
诏安县连战大道工程款	422,531.56	
东山县亨立水产食品有限公司	61,000,000.00	61,000,000.00
合 计	8,226,326,449.24	5,758,793,915.45

（十三） 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

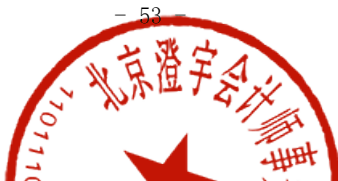
项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	8,649,487.02			8,649,487.02
对联营企业投资	1,502,350,515.17	3,170,747,442.64	44,894,271.14	4,628,203,686.67
小 计	1,511,000,002.19	3,170,747,442.64	44,894,271.14	4,636,853,173.69
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,511,000,002.19	3,170,747,442.64	44,894,271.14	4,636,853,173.69





2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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、子公司												
福建漳州市旅行社有 限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
漳州市长运教育投资 有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00									1,800,000.00	
漳州市交通建设工程 质量检测中心	5,259,659.02	5,259,659.02									5,259,659.02	
漳州市龙文区长运机 动车检测有限公司	589,828.00	589,828.00									589,828.00	
二、联营企业												
漳州市古雷港口发展 有限公司	97,150,000.00	95,378,917.65	5,336,000.00		-1,895,359.53						98,819,558.12	
漳州市通易商务服务 有限公司	7,350,000.00	4,518,802.95			-1,204,439.49						3,314,363.46	
漳州市路达工程设计 有限公司	300,000.00	708,430.55			16,706.47						725,137.02	
厦门华特集团股份有 限公司	259,015,000.00	291,339,800.09			17,080,866.73			7,382,340.00			301,038,326.82	
漳州尚农投资集团有 限公司	925,837,495.24	923,595,737.84			-1,554,113.12						922,041,624.72	
漳州漳诏高速扩建工 程有限公司	28,330,000.00	28,330,000.00	19,764,200.00								48,094,200.00	
漳浦金瑞港务发展有 限公司	32,500,000.00	32,500,000.00		32,500,000.00								
漳州市闽运公共交通 有限公司	40,000,000.00	61,873,081.76			165,217.76						62,038,299.52	
漳州市神达快速客运 有限公司	980,000.00	1,493,222.10			-358,019.00						1,135,203.10	
漳州祥宁建设工程有 限公司	787,246.00	788,032.23	1,574,492.00		6,199.10						2,368,723.33	
东山县亨立水产食品 有限公司	61,824,490.00	61,824,490.00									61,824,490.00	
福建省漳州高速公路 有限公司	1,035,111,809.06		3,034,857,147.95		69,393,420.63						3,104,250,568.58	





被投资单位	投资成本	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		
福建北江渔港开发有 限公司	22,553,192.00		22,553,192.00								22,553,192.00	
合 计	2,520,388,719.32	1,511,000,002.19	3,084,085,031.95	32,500,000.00	81,650,479.55			7,382,340.00			4,636,853,173.69	



(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
可供交易性权益工具	4,401,703,887.23	4,546,834,143.40
其中：按公允价值计量的	1,559,709,152.34	1,836,850,335.54
按成本计量的	2,841,994,734.89	2,709,983,807.86
合 计	4,401,703,887.23	4,546,834,143.40

2. 期末按公允价值计量的其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,984,814,029.30	1,984,814,029.30
公允价值	1,559,709,152.34	1,836,850,335.54

(1) 按公允价值计量的其他权益工具投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期公允价值变动	期末余额
龙洲集团股份有限公司	1,690,000.00	19,218,306.24		15,619,816.80	34,838,123.04
漳州片仔癀药业股份有限公司	1,983,124,029.30	1,817,632,029.30		-292,761,000.00	1,524,871,029.30
合 计	1,984,814,029.30	1,836,850,335.54		-277,141,183.20	1,559,709,152.34

3. 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例%	期末减值准备	本期计提减值准备
福建厦蓉高速公路漳州段扩建工程有限公司	555,200,000.00	416,400,000.00	50,977,607.03	467,377,607.03	12.40		
厦门易通卡运营有限责任公司	6,112,400.00	6,112,400.00		6,112,400.00	8.00		
福建漳州古雷码头有限责任公司	23,100,000.00	23,100,000.00		23,100,000.00	15.00		
福建漳州港口有限公司	134,850,000.00	136,650,000.00	10,500,000.00	147,150,000.00	15.99		
平安赢政嘉树私募投资基金	93,802,680.00	93,802,680.00	-466,680.00	93,336,000.00	33.34		
产业基金（漳州龙文通融合伙企业）	75,000,000.00	62,500,000.00		62,500,000.00	20.00		
漳州沈海复线高速公路	630,598,861.39	630,598,861.39		630,598,861.39	13.50		



漳州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例%	期末减值准备	本期计提减值准备
有限公司							
厦门特运集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	1.14		
福建漳州农村商业银行股份有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	1.50		
漳州市长运广告有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	30.00		
中海油（漳州）新能源有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	30.00		
漳州开发区长海汽车运输有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	33.00		
漳州市长运莱曼酒店管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	18.99		
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	20.00		
福建信禾房地产开发有限公司	76,574,600.00	76,574,600.00		76,574,600.00	12.00		
福建省港口集团有限责任公司	237,105,100.00	245,585,100.00		245,585,100.00	1.52		
漳州人才发展集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	4.00		
漳州市旅游投资集团有限公司	912,660,166.47	912,660,166.47		912,660,166.47	9.95		
漳州高新区站前投资合伙企业	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	7.49		
漳州龙新投资有限公司	37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00	15.00		
漳州高新区一药一智投资合伙企业	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	11.41		
漳州高新区站前投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	12.50		
中信信托公司信托投资（中信信托			40,000,000.00	40,000,000.00			



被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例%	期末减值准备	本期计提减值准备
锦里 94 号)							
中信信托鸿 楹 21 号信托 计划(中邮理 财 1.5 亿)			30,000,000.00	30,000,000.00			
重庆信托·漳 州交通发展 集合资金信 托计划			1,000,000.00	1,000,000.00			
合 计	2,851,003,807.86	2,709,983,807.86	132,010,927.03	2,841,994,734.89			

(十五) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
漳州龙文通祥投资合伙企业(有限合伙)	93,912,500.00	44,000,000.00

(十六) 投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	91,656,943.61	18,223,362.00	1,021,238.00	108,859,067.61
其中：房屋、建筑物	91,656,943.61	18,223,362.00	1,021,238.00	108,859,067.61
二、累计折旧和累计摊销合计	16,003,153.14	7,547,350.34	488,496.22	23,062,007.26
其中：房屋、建筑物	16,003,153.14	7,547,350.34	488,496.22	23,062,007.26
三、投资性房地产账面净值合计	75,653,790.47	—	—	85,797,060.35
其中：房屋、建筑物	75,653,790.47	—	—	85,797,060.35
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	75,653,790.47	—	—	85,797,060.35
其中：房屋、建筑物	75,653,790.47	—	—	85,797,060.35

2. 期末余额未办妥产权证书的投资性房地产情况如下：

资产名称	账面原值
元光南路城监	2,581,514.20
九龙大厦后座	1,854,918.00
角尾开发区 10 区荔山花园 2 幢 301 号	169,392.00
江滨花园李园 20#房产三处	929,281.00
合 计	5,535,105.20



(十七) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初余额账面价值
固定资产	8,309,338,154.44	12,883,544,128.67
固定资产清理	763,777.17	164,224.50
合 计	8,310,101,931.61	12,883,708,353.17

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	13,406,214,938.20	209,050,123.25	4,744,326,256.36	8,870,938,805.09
其中：土地资产	15,691,614.36			15,691,614.36
公路资产	11,998,105,910.91	52,826,786.16	4,611,010,842.68	7,439,921,854.39
房屋及建筑物	547,594,545.15	82,864,990.82	72,748,113.83	557,711,422.14
机器设备	262,362,567.33	17,805,171.98	18,319,561.48	261,848,177.83
运输工具	320,127,550.35	40,255,808.72	27,997,466.15	332,385,892.92
电子设备	13,663,190.55	13,450,828.73	12,130,820.75	14,983,198.53
办公设备	15,000,367.16	1,513,117.91	1,545,885.44	14,967,599.63
船舶	222,138,549.92			222,138,549.92
其他	11,530,642.47	333,418.93	573,566.03	11,290,495.37
二、累计折旧合计	522,287,036.29	131,927,813.79	92,997,972.67	561,216,877.41
其中：土地资产				
公路资产				
房屋及建筑物	173,467,312.64	44,181,416.76	43,941,008.77	173,707,720.63
机器设备	78,706,619.24	20,261,131.24	14,859,683.21	84,108,067.27
运输工具	212,933,431.04	49,158,549.91	32,563,690.36	229,528,290.59
电子设备	7,823,336.34	3,510,867.06	563,616.42	10,770,586.98
办公设备	8,308,777.71	2,044,082.64	532,928.97	9,819,931.38
船舶	32,352,748.10	12,262,058.40		44,614,806.50
其他	8,694,811.22	509,707.78	537,044.94	8,667,474.06
三、固定资产账面净值合计	12,883,927,901.91	—	—	8,309,721,927.68
其中：土地资产	15,691,614.36	—	—	15,691,614.36
公路资产	11,998,105,910.91	—	—	7,439,921,854.39
房屋及建筑物	374,127,232.51	—	—	384,003,701.51
机器设备	183,655,948.09	—	—	177,740,110.56
运输工具	107,194,119.31	—	—	102,857,602.33
电子设备	5,839,854.21	—	—	4,212,611.55
办公设备	6,691,589.45	—	—	5,147,668.25
船舶	189,785,801.82	—	—	177,523,743.42
其他	2,835,831.25	—	—	2,623,021.31
四、减值准备合计	383,773.24	—	—	383,773.24



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	195,273.28	—	—	195,273.28
运输工具	188,499.96	—	—	188,499.96
五、固定资产账面价值合计	12,883,544,128.67	—	—	8,309,338,154.44
其中：土地资产	15,691,614.36	—	—	15,691,614.36
公路资产	11,998,105,910.91	—	—	7,439,921,854.39
房屋及建筑物	373,931,959.23	—	—	383,808,428.23
机器设备	183,655,948.09	—	—	177,740,110.56
运输工具	107,005,619.35	—	—	102,669,102.37
电子设备	5,839,854.21	—	—	4,212,611.55
办公设备	6,691,589.45	—	—	5,147,668.25
船舶	189,785,801.82	—	—	177,523,743.42
其他	2,835,831.25	—	—	2,623,021.31

注：高速公路资产：经董事会决议高速公路折旧依照福建省财政厅福建省交通厅文件闽财建【2003】209号文件“…经研究，同意将省财政厅、交通厅印发的《福建省高速公路行业财务管理暂行办法》（闽财建【2002】181号）第六章‘固定资产’中第三条另赠第三款：‘收费还贷的公路资产不计提折旧。’”进行会计处理。

2. 土地资产为划拨使用土地，故不计提折旧。

2. 期末余额未办妥产权证书（房屋建筑物）的固定资产情况

公司名称	账面原值
福建省漳州轮船有限公司	7,286,673.75
福建漳州市长运集团有限公司	146,554,384.45
漳州市路桥经营有限公司	14,237,377.20
漳州通裕资产管理运营有限公司	34,125,400.00
合 计	202,203,835.40

3. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
办公设备	30,082.81		出售、报废
运输工具	1,098.38	49,866.88	转籍、报废
房屋建筑物	732,595.98	59,041.01	征迁
其他		55,316.61	报废
合 计	763,777.17	164,224.50	—

（十八） 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程 项目	14,192,398,257.49	732,593.76	14,191,665,663.73	13,525,181,195.04	732,593.76	13,524,448,601.28



项目	期末数			期初数		
	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 计	14,192,398,257.49	732,593.76	14,191,665,663.73	13,525,181,195.04	732,593.76	13,524,448,601.28

2. 重要在建工程项目本期变动情况

(1) 期末余额重要在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
云平高速	69.1639 亿元		52,314,962.42	52,314,962.42		
厦蓉高速公路漳州段改扩建工程	47.4244 亿元	4,603,939,328.90	2,162,435.90			4,606,101,764.80
福建高速公路网漳武线永定至南靖高速公路南靖段	53.4426 亿元	5,276,217,851.28	189,478,867.78			5,465,696,719.06
厦漳快速通道	86.3300 亿元	718,734,542.43				718,734,542.43
国省干线“联十四”牛崎头至山城翠眉段拓宽改造工程	6.3286 亿元	157,207,690.29	1,080,000.93		5,619,712.00	152,667,979.22
厦深铁路		667,921,615.08	13,515,402.10		8,802.15	681,428,215.03
福厦（漳）客运专线		1,507,658,374.18	157,802,955.03			1,665,461,329.21
交通大楼建设	9.9950 亿元	204,193,288.84	61,845,036.87		5,727,234.24	260,311,091.47
合 计		13,135,872,691.00	478,199,661.03	52,314,962.42	11,355,748.39	13,550,401,641.22

注：1.福建高速公路网漳武线永定至南靖高速公路南靖段累计利息资本化金额 576,731,532.78 元。

2.国省干线“联十四”牛崎头至山城翠眉段拓宽改造工程累计利息资本化金额 132,066,861.40 元。

(十九) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	9,032,499.27	384,880.11	1,892,492.46	7,524,886.92
其中：房屋及建筑物	9,032,499.27	384,880.11	1,892,492.46	7,524,886.92
二、累计折旧和累计摊销合计	4,442,462.72			4,797,717.02
其中：房屋及建筑物	4,442,462.72	2,247,746.76	1,892,492.46	4,797,717.02
三、使用权资产账面净值合计	4,590,036.55	—	—	2,727,169.90
其中：房屋及建筑物	4,590,036.55	—	—	2,727,169.90
四、使用权资产减值准备累计合计				
五、使用权资产账面价值合计	4,590,036.55	—	—	2,727,169.90
其中：房屋及建筑物	4,590,036.55	—	—	2,727,169.90

(二十) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	361,387,794.24	688,550,665.90	71,075,212.28	978,863,247.86
其中：土地使用权	323,912,110.88	688,461,630.46	71,075,212.28	941,298,529.06
软件	1,964,163.36	89,035.44		2,053,198.80



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
采矿权	35,511,520.00			35,511,520.00
二、累计摊销额合计	29,183,398.14	62,479,324.28	77,112.38	91,585,610.04
其中：土地使用权	24,177,756.45	61,842,247.51	62,881.34	85,957,122.62
软件	1,331,295.11	263,414.41	14,231.04	1,580,478.48
采矿权	3,674,346.58	373,662.36		4,048,008.94
三、无形资产减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	332,204,396.10	—	—	887,277,637.82
其中：土地使用权	299,734,354.43	—	—	855,341,406.44
软件	632,868.25	—	—	472,720.32
采矿权	31,837,173.42	—	—	31,463,511.06

2、期末余额未办妥产权证书的土地使用权情况如下：

公司名称	账面原值
福建漳州市长运集团有限公司	9,178,144.80
合 计	9,178,144.80

(二十一) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
漳州大自然园林工程有限公司	1,550,000.00			1,550,000.00
漳州市交通开发有限公司		296,529,174.07		296,529,174.07
合 计	1,550,000.00	296,529,174.07		298,079,174.07

注：1. 漳州市交通发展集团有限公司与漳州大自然园林工程有限公司原股东签订股权转让协议，以 155 万元的价格收购转让方拥有的 100%股权（但不包括转让之前公司的债权、债务以及有形资产），原公司名下的债权、债务及原损益额由转让方承担。

2. 漳州市交通发展集团有限公司与漳州市交通开发有限公司原股东签订股权转让协议，以 184879.94 万元的价格收购转让方拥有的 51%股权（但不包括转让之前公司的债权、债务以及有形资产），原公司名下的债权、债务及原损益额由转让方承担。

(二十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
贷款手续费及服务费		11,366,666.67			11,366,666.67	
房屋装修	3,566,775.01	2,702,314.18	2,009,999.64		4,259,089.55	
保函管理费	4,950,000.00	1,211,855.03			6,161,855.03	
修船费	1,295,121.01	1,292,364.00	1,295,121.01		1,292,364.00	
集散中心工程	653,049.59	-	633,049.59		20,000.00	
房屋租金	225,000.00	671,320.40	105,702.27		790,618.13	



项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
公交车客流统计设备费用		43,450.00	21,724.92		21,725.08	
车载安全监控设备款（移动）	1,981,726.59		495,429.36	1,486,297.23		公司已注销，所有利润转出
漳浦中心站零星工程	45,716.25		21,943.80		23,772.45	
前期开办费用		2,040,140.07	1,723.26		2,038,416.81	
采矿权前期费用	14,655,240.18	16,555,588.23	10,904,819.29		20,306,009.12	
试验场地建设	233,591.19		63,706.69		169,884.50	
金碟 EAS 软件及实施服务费	116,510.98	130,088.00	55,855.06		190,743.92	
车载安全监控设备款（移动）		1,479,969.80			1,479,969.80	
智慧电子站牌项目支撑平台服务费（年费）		55,000.00			55,000.00	
临时车站		2,280,007.88	760,002.63		1,520,005.25	
合 计	27,722,730.80	39,828,764.26	16,369,077.52	1,486,297.23	49,696,120.31	——

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	103,416,303.43	413,847,697.60	109,542,512.08	438,497,147.39
小 计	103,416,303.43	413,847,697.60	109,542,512.08	438,497,147.39
二、递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	3,472,568.24	13,890,272.96	3,472,568.24	13,890,272.96
小 计	3,472,568.24	13,890,272.96	3,472,568.24	13,890,272.96

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		74,479,513.42
合 计		74,479,513.42

(二十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	40,000,000.00	50,000,000.00
一德石化债权收购款	973,526,305.65	967,752,125.29
其他	14,809,347,278.50	1,910,866.23
合 计	15,822,873,584.15	1,019,662,991.52

注：1. 一德石化债权收购款系通过收购漳浦县一德石化有限公司债权形式转化为股权，目前整个收购程序及评估程序尚未完成，同时漳州市交通发展集团有限公司正在与漳州市九龙江集团有限公司商讨转让漳浦县一德石化有限公司事宜，预计 2024 年度完成。



2. 其他项目：（1）公路资产 10,098,122,572.00 元为 G228 线漳州境内段 111.278 公里由漳州市公路事业发展中心无偿划转增加；（2）二级非收费公路 4,610,499,018.94 元系 2004 年成立漳州市路桥经营有限公司时，交通局将 4 条二级收费公路划入公司作为漳州市路桥经营有限公司资本金。2015 年以后福建省将二级收费公路改为免费公路。经漳财建【2005】107 号文件批复在经营期内不计提折旧。现二级公路由漳州交通发展集团有限公司下属子公司漳州路桥经营有限公司管理和维护，管理和维护成本由财政承担。因已无法给企业带来经济利益，故已调整到其他非流动资产；（3）100,725,687.56 元为福建漳州市长运集团有限公司漳响路加油站工程款。

委托贷款明细列示如下：

受托人	借款人	借款余额	借款用途	合同约定到期日	贷款年利率
中国银行股份有限公司	福建诏安金都资产运营有限公司	40,000,000.00	补充流动资金	2025-03-25	10.00%
合计		40,000,000.00			

（二十五） 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	105,000,000.00	105,000,000.00
保证借款	1,617,569,180.00	1,121,840,000.00
信用借款	3,978,737,840.83	1,959,174,750.00
合 计	5,701,307,020.83	3,186,014,750.00

2. 抵押借款明细列示如下

贷款单位	贷款银行	借款余额	抵押物	合同约定到期日
福建漳州市长运集团有限公司	中国银行股份有限公司漳州龙文支行	20,000,000.00	抵押品：土地使用权-其他用地	2024/1/17
福建漳州市长运集团有限公司	中国银行股份有限公司漳州龙文支行	20,000,000.00	抵押品：土地使用权-其他用地	2024/8/2
福建漳州市长运集团有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	16,500,000.00	抵押品：芗城区东环城路西侧土地使用权	2024/8/17
福建漳州市长运集团有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	15,650,000.00	抵押：龙文区蓝田镇蔡坂村土地使用权	2024/8/17
福建漳州市长运集团有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	7,850,000.00	抵押：长泰县人民路土地使用权	2024/8/22
福建漳州市长运集团有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	25,000,000.00	抵押：芗城区东环城路西侧	2024/9/15
合 计		105,000,000.00	—	—



3. 担保借款明细列示如下

贷款单位	贷款银行	借款余额	担保人	合同约定到期日
漳州市交通发展集团有限公司	农业银行漳州分行	100,000,000.00	保证人：漳州市路桥经营有限公司及福建漳州市长运集团有限公司	2024/2/8
漳州市交通发展集团有限公司	中国银行漳州九龙大道支行	199,980,000.00	担保：福建漳州市长运集团有限公司	2024/1/12
漳州市交通发展集团有限公司	浙商银行福州分行	500,000,000.00	保证人：漳州市交发建设集团有限公司	2024/1/31
漳州市交通发展集团有限公司	交通银行漳州分行	100,000,000.00	保证人：漳州市路桥经营有限公司	2024/12/22
漳州市交通发展集团有限公司	澳门国际银行股份有限公司	98,000,000.00	担保：漳州市交通发展集团有限公司于厦门国际银行股份有限公司漳州分行开出的人民币备用信用证	2024/12/6
漳州市交通发展集团有限公司	光大银行首尔分行	307,389,180.00	担保：中信银行股份有限公司漳州分行开立的美元涉外借款保函	2024/3/15
漳州市交发工贸集团有限公司	邮储银行漳州市龙文区支行	25,000,000.00	保证人：漳州市交通发展集团有限公司	2024/3/22
东山通海盛渔业发展有限公司	福建海峡银行股份有限公司	20,000,000.00	漳州市交通发展集团有限公司	2024/7/26
东山通海盛渔业发展有限公司	中国邮政储蓄银行漳州市龙文区支行	8,000,000.00	漳州市交通发展集团有限公司	2024/2/22
东山通海盛渔业发展有限公司	中国工商银行漳州市分行龙江支行	17,500,000.00	漳州市交通发展集团有限公司	2024/7/30
东山通海盛渔业发展有限公司	中国工商银行漳州市分行龙江支行	12,500,000.00	漳州市交通发展集团有限公司	2024/11/30
漳州市通洋投资开发有限公司	福建海峡银行股份有限公司漳浦支行	9,500,000.00	漳州市交发海洋产业发展集团有限公司	2024/11/29
漳州市达达通公共自行车管理有限公司	福建漳州农村商业银行股份有限公司	4,800,000.00	担保人：福建漳州市长运集团有限公司	2024/11/8
漳州市达达通公共自行车管理有限公司	福建漳州农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	担保人：福建漳州市长运集团有限公司	2024/8/21
福建漳州市长运集团有限公司	交通银行漳州分行	10,000,000.00	保证：漳州市交通发展集团有限公司	2024/2/8
福建漳州市长运集团有限公司	交通银行漳州分行	8,000,000.00	保证：漳州市交通发展集团有限公司	2024/3/26
福建漳州市长运集团有限公司	交通银行漳州分行	8,000,000.00	保证：漳州市交通发展集团有限公司	2024/4/20
福建漳州市长运集团有限公司	交通银行漳州分行	4,000,000.00	保证：漳州市交通发展集团有限公司	2024/4/20
福建漳州市长运集团有限公司	福建漳州农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00	担保人：漳州市长运汽车租赁有限公司	2024/8/2
漳州市交通发展集团有限公司	中信银行漳州分行	150,000,000.00	担保：福建漳州市长运集团有限公司	2024/8/25



贷款单位	贷款银行	借款余额	担保人	合同约定到期日
漳州市市政工程 有限公司	兴业银行股份有限公司	20,000,000.00	漳州市交通发展集团有限公司	2024/8/24
合 计	—	1,617,569,180.00	—	—

(二十六) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,316,400.00	17,293,740.00
商业承兑汇票	487,015,000.00	20,000,000.00
国内信用证	22,500,000.00	74,500,000.00
合 计	615,831,400.00	111,793,740.00

(二十七) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	448,515,189.84	374,767,544.77
1 至 2 年（含 2 年）	80,376,055.28	11,688,607.87
2 至 3 年（含 3 年）	7,216,942.10	84,970,195.16
3 年以上	103,940,433.47	29,384,363.73
合 计	640,048,620.69	500,810,711.53

期末余额账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津津京能源物资实业有限公司	16,582,800.00	未结算
中交一公局厦门工程有限公司厦蓉高速漳州段改扩建工程 A1 标项目经理部	23,741,633.16	未结算
中铁十八局集团有限公司厦蓉高速漳州段改扩建工程 A2 标项目经理部	10,874,868.62	未结算
中铁十二局集团电气化工程有限公司漳武高速南靖段 E 合同段项目部	10,433,637.00	未结算
合 计	61,632,938.78	—

(二十八) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	18,544,051.38	14,049,001.76
1 年以上	237,968,685.87	249,997,678.07
合 计	256,512,737.25	264,046,679.83

期末余额账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
漳浦县漳东建设有限公司	135,513,822.50	工程款
漳州市古雷港建设开发有限公司	71,515,370.00	工程款
中金贸易集团有限公司	11,920,662.89	购货款
洛阳龙羽宜电有限公司	6,845,107.01	购货款
合 计	225,794,962.40	—



(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,480,469.46	279,273,504.66	273,004,963.20	46,749,010.92
二、离职后福利-设定提存计划	5,271,814.88	39,659,890.25	39,822,615.13	5,109,090.00
三、辞退福利		451,282.99	451,282.99	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		20,390.56	20,390.56	
合 计	45,752,284.34	319,405,068.46	313,299,251.88	51,858,100.92

2. 短期职工薪酬列示

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	34,756,292.60	231,714,998.58	224,595,772.60	41,875,518.58
二、职工福利费	163,186.04	10,003,252.33	9,834,575.00	331,863.37
三、社会保险费	47,361.82	13,911,503.89	13,907,626.88	51,238.83
其中: 医疗保险费	41,065.29	11,329,944.92	11,329,024.50	41,985.71
工伤、生育保险费	6,196.53	2,538,611.57	2,537,251.98	7,556.12
其他	100	42,947.40	41,350.40	1,697.00
四、住房公积金	69,730.45	17,757,111.00	17,764,345.45	62,496.00
五、工会经费和职工教育经费	4,323,482.42	5,540,381.22	5,803,956.20	4,059,907.44
六、短期带薪缺勤		1,080.00	1,080.00	
七、其他短期薪酬	1,120,416.13	345,177.64	1,097,607.07	367,986.70
合 计	40,480,469.46	279,273,504.66	273,004,963.20	46,749,010.92

注: 职工福利费余额是原事业单位改制前计提和发放职工福利形成。

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	97,717.90	25,277,956.93	25,304,516.54	71,158.29
二、失业保险费	3018.21	803,185.82	803,853.28	2,350.75
三、企业年金缴费	3,121,276.28	11,657,567.32	12,316,685.60	2,462,158.00
四、补充医疗保险	2,049,802.49	1,921,180.18	1,397,559.71	2,573,422.96
合 计	5,271,814.88	39,659,890.25	39,822,615.13	5,109,090.00

(三十) 应交税费

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	60,273,322.87	46,315,640.70	31,625,910.52	74,963,053.05
企业所得税	43,276,789.34	36,673,333.79	59,436,977.10	20,513,146.03
城市维护建设税	3,595,712.37	2,222,432.32	1,810,535.95	4,007,608.74
房产税	1,233,825.33	4,503,947.20	4,107,415.33	1,630,357.20
土地使用税	436,231.57	1,718,743.73	1,665,460.66	489,514.64



税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	341,357.78	1,711,306.45	1,567,793.57	484,870.66
印花税	1,720,056.04	8,208,028.05	6,881,573.30	3,046,510.79
车船税	84,339.50	248,432.40	247,987.40	84,784.50
教育费附加（含地方教育费附加）	2,764,063.90	1,731,810.49	1,429,572.45	3,066,301.94
其他税费	259,689.16	4,454,637.39	4,442,519.06	271,807.49
合 计	113,985,387.86	107,788,312.52	113,215,745.34	108,557,955.04

(三十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	512,145,406.97	368,127,493.54
应付股利	464,844.14	460,255.84
其他应付款项	1,336,957,903.76	1,265,786,864.98
合 计	1,849,568,154.87	1,634,374,614.36

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	205,286,410.22	62,940,749.05
企业债券利息	306,734,482.11	305,034,301.98
短期借款应付利息	124,514.64	152,442.51
合 计	512,145,406.97	368,127,493.54

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	464,844.14	460,255.84
合 计	464,844.14	460,255.84

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
保证金，押金	298,051,236.16	384,914,943.77
代垫款项	40,805,729.45	33,274,285.08
罚金、保留金及违约金	432,769,815.32	461,419,902.35
工程款	208,066,677.99	179,511,604.98
客户往来	282,592,980.33	65,315,754.51
应付或代垫职工款项	14,858,788.51	11,060,981.13
暂借款	9,356,110.77	62,661,154.49
其他	50,456,565.23	67,628,238.67
合 计	1,336,957,903.76	1,265,786,864.98



(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
中交第二航务工程局有限公司福州分公司	88,964,463.77	未结算
中交第二航务工程局漳州市东环城路及其接线工程 A1 标项目经理部	82,669,150.47	未结算
新港尾铁路征迁款	60,000,000.00	未结算
中铁大桥局集团有限公司漳州市东环城路及其接线工程 A3 标项目经理部	59,058,800.70	未结算
中铁二十二局集团第三工程有限公司	40,902,984.00	未结算
合 计	331,595,398.94	—

(三十二) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,824,411,035.70	1,210,231,389.58
一年内到期的应付债券	4,949,070,353.59	9,742,094.86
一年内到期的长期应付款	194,610,164.85	36,402,158.20
一年内到期的租赁负债	17,283,114.14	2,222,568.49
合 计	6,985,374,668.28	1,258,598,211.13

注：一年内到期的应付债券详见应付债券。

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	884,579,863.78	1,218,361,952.50
待转销项税额	377,633.61	1,929,507.09
其他	143,671.92	143,671.92
合 计	885,101,169.31	1,220,435,131.51



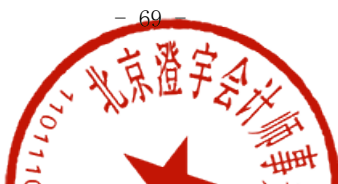


短期应付债券情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
境外短期美元债	858,937,500.00	2023/3/22	1 年	855,606,540.37		855,606,540.37	43,089,376.13	2,573,323.41		858,179,863.78
境外美元债	1,109,167,500.00	2022/3/29	1 年	1,107,503,748.75	1,218,361,952.50		9,241,174.08	443,047.50	1,202,507,451.52	16,297,548.48
合 计	1,968,105,000.00	—	—	1,963,110,289.12	1,218,361,952.50	855,606,540.37	52,330,550.21	3,016,370.91	1,202,507,451.52	874,477,412.26

注：1. 发行金额为面值减承销手续费后的金额。

2. 截止 2023 年 12 月 31 日境外短期美元债汇兑损益为 26,400,000.00 元；境外美元债汇兑损益为-16,297,548.48 元。



(三十四) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,718,301,495.56	3,951,055,817.16
质押+保证借款	4,637,417,851.23	3,186,909,696.75
信用借款	1,602,414,330.32	306,109,000.00
抵押借款	33,982,253.50	
合 计	8,992,115,930.61	7,444,074,513.91

1. 质押+保证借款明细列示如下:

贷款单位	贷款银行	期末余额	合同开始日	合同到期日	保证人/质押物/抵押物
漳州通广云平高速公路有限公司	中国进出口 银行福建省 分行	483,144,010.00	2019/8/28	2040/6/27	担保人: 漳州市交通发展 集团有限公司 质押: 漳州通广云平高速 公路有限公司高速公路 收费权
漳州通广云平高速 公路有限公司	邮政储蓄漳 州市龙文区 支行	1,196,189,209.52	2019/10/17	2040/6/27	担保人: 漳州市交通发展 集团有限公司 质押: 漳州通广云平高速 公路有限公司高速公路 收费权
漳州通广云平高速 公路有限公司	交通银行厦 门分行	1,287,609,343.89	2019/10/18	2040/6/27	担保人: 漳州市交通发展 集团有限公司 质押: 漳州通广云平高速 公路有限公司-漳州云霄 至平和(闽粤界)高速公 路车辆通行费收费权
漳州通瑞建筑有限 公司	中国农业发 展银行平和 县支行	1.00	2018/9/7	2031/8/21	担保人: 漳州市交通发展 集团有限公司 抵押品: 南靖县县道改建 工程 PPP 项目合同项下 子项目南靖县县道马山 线(县城至龙山太保)公 路改建工程各类应收账 款
漳州通瑞建筑有限 公司		21,999,999.00	2019/4/30	2031/8/21	
漳州通瑞建筑有限 公司		55,000,000.00	2021/3/5	2031/8/21	
漳州通瑞建筑有限 公司		5,000,000.00	2023/7/4	2031/8/21	
漳州通瑞建筑有限 公司		73,000,000.00	2023/8/29	2031/8/21	
漳州通瑞建筑有限 公司		7,000,000.00	2023/9/15	2031/8/21	
漳州通瑞建筑有限 公司		40,000,000.00	2021/1/8	2031/11/7	
漳州通瑞建筑有限 公司	中国农业发 展银行平和 县支行	1,000,000.00	2020/6/12	2031/11/7	担保人: 漳州市交通发展 集团有限公司 抵押品: 南靖县县道梅书 线(梅林镇至书洋镇)改 建工程 PPP 项目项下各
漳州通瑞建筑有限 公司		5,000,000.00	2023/6/13	2031/11/7	



漳州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

贷款单位	贷款银行	期末余额	合同开始日	合同到期日	保证人/质押物/抵押物
漳州通瑞建筑有限公司		1,000,000.00	2020/3/11	2031/11/7	类应收账款
漳州通瑞建筑有限公司		28,000,000.00	2021/1/18	2031/11/7	
漳州通瑞建筑有限公司		12,000,000.00	2023/7/9	2031/11/7	
漳州通瑞建筑有限公司		1,000,000.00	2019/12/18	2031/11/7	
漳州通平漳武高速公路有限公司	工商银行漳州龙江支行	581,629,113.00	2021/2/8	2040/12/21	质押品：漳州通平彰武高速公路有限公司在漳武线永定至南靖高速公路南靖段项目下合法享有的应收账款 担保人：漳州市交通发展集团有限公司
漳州通平漳武高速公路有限公司	邮储银行漳州市分行	246,440,000.00	2021/2/5	2040/12/21	
漳州通平漳武高速公路有限公司	农业银行漳州分行	441,927,239.34	2021/2/5	2040/12/21	
漳州通平漳武高速公路有限公司	邮储银行漳州市分行	75,000,000.00	2022/11/1	2044/12/21	
福建漳州市长运集团有限公司	兴业银行漳州分行	12,300,000.00	2022/3/4	2025/3/4	抵押：芗城区东环城路西侧土地使用权
福建漳州市长运集团有限公司	兴业银行漳州分行	6,000,000.00	2022/3/4	2025/3/4	抵押：龙文区蓝田镇蔡坂村土地使用权
福建漳州市长运集团有限公司	兴业银行漳州分行	2,700,000.00	2022/3/8	2025/3/4	抵押：长泰县人民路土地使用权
漳州市交通发展集团有限公司	兴业银行漳州商业城支行	50,967,000.00	2022/9/30	2046/9/30	抵押：漳州市交通发展集团有限公司提供办公用地土地使用权 保证：福建漳州市长运集团有限公司
漳州市交通发展集团有限公司	兴业银行漳州商业城支行	61,004,900.00	2022/12/8	2046/9/30	抵押：漳州市交通发展集团有限公司提供办公用地土地使用权 保证：福建漳州市长运集团有限公司
漳州市通发房地产开发有限公司	厦门国际银行股份有限公司漳州分行	66,512,318.56	2023/9/26	2026/9/26	担保：漳州市交通发展集团有限公司 抵押：南靖县靖城镇古湖村的五福嘉园（一）1期地上在建工程、五福嘉园（一）1期地下室在建工程及其所有的国有土地使用权
合 计	—	4,761,423,134.31	—	—	—

注：质押+保证借款中一年内到期的长期借款金额为 124,005,283.08 元。



2. 质押借款明细列示如下：

贷款单位	贷款银行	期末余额	合同开始日	合同到期日	保证人/质押物/抵押物
漳州和瑞建材有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	10,987,415.20	2023/9/14	2033/9/1	和瑞建材高新开发区圆通大道与规划支路交叉口北侧（靖城镇大房村）工业用地使用权
漳州和聚建材有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	4,275,000.00	2023/7/31	2033/4/7	和聚建材常山开发区梧园管理区工业用地使用权
漳州和聚建材有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	4,275,000.00	2023/5/12	2033/4/7	和聚建材常山开发区梧园管理区工业用地使用权
漳州和聚建材有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	473,551.93	2023/12/29	2033/4/7	和聚建材常山开发区梧园管理区工业用地使用权
漳州和聚建材有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	6,581,875.80	2023/6/27	2033/4/7	和聚建材常山开发区梧园管理区工业用地使用权
漳州和聚建材有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	3,745,521.29	2023/10/30	2033/4/7	和聚建材常山开发区梧园管理区工业用地使用权
漳州和聚建材有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	1,689,388.28	2023/7/21	2033/4/7	和聚建材常山开发区梧园管理区工业用地使用权
漳州和聚建材有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	666,458.10	2023/9/27	2033/4/7	和聚建材常山开发区梧园管理区工业用地使用权
漳州和聚建材有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	1,288,042.90	2023/8/25	2033/4/7	和聚建材常山开发区梧园管理区工业用地使用权
合 计	—	33,982,253.50	—	—	—

(三十五) 应付债券

1. 应付债券情况

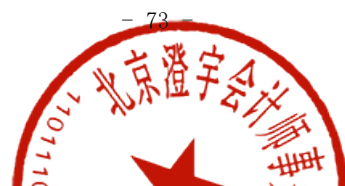
项 目	期末余额	期初余额
普通债券	12,299,539,627.88	17,109,466,172.86
合 计	12,299,539,627.88	17,109,466,172.86





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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 漳州交运 MTN001	500,000,000.00	2019/1/23	5 年	497,500,000.00	499,419,159.43		23,400,000.00	546,315.66		499,965,475.09
20 漳州交运 MTN002	500,000,000.00	2020/5/12	5 年	497,500,000.00	498,760,252.41		19,450,000.00	511,985.71		499,272,238.12
19 漳交 01	1,000,000,000.00	2019/1/30	5 年	996,200,000.00	999,092,869.14		52,800,000.00	837,967.20		999,930,836.34
19 漳州 02	500,000,000.00	2019/5/9	5 年	498,100,000.00	449,439,347.70		23,130,000.00	412,319.15		449,851,666.85
19 漳交 03	500,000,000.00	2019/9/26	5 年	498,100,000.00	489,290,835.02		23,030,000.00	402,323.31		489,693,158.33
21 漳州交运 PPN001	600,000,000.00	2021/1/29	3 年	598,830,000.00	599,585,531.69		28,320,000.00	383,858.83		599,969,390.52
21 漳州交运 PPN002	400,000,000.00	2021/5/7	3 年	399,220,000.00	399,657,090.16		16,800,000.00	251,874.37		399,908,964.53
21 漳州交运 PPN003	500,000,000.00	2021/9/29	5 年	498,375,000.00	498,815,048.38		27,500,000.00	293,680.60		499,108,728.98
21 漳州交运 PPN004	500,000,000.00	2021/11/18	3 年	499,025,000.00	499,411,400.10		18,900,000.00	307,846.83		499,719,246.93
21 漳交 01	1,200,000,000.00	2021/5/10	5 年	1,195,800,000.00	1,197,255,872.84		49,080,000.00	779,869.80		1,198,035,742.64
21 漳交 02	500,000,000.00	2021/10/25	3 年	499,175,000.00	499,518,410.76		20,150,000.00	261,240.20		499,779,650.96
21 漳交 03	500,000,000.00	2021/11/22	3 年	499,175,000.00	499,498,525.90		18,700,000.00	260,338.74		499,758,864.64
22 漳交 01	500,000,000.00	2022/1/19	3 年	499,175,000.00	499,458,875.41		17,950,000.00	258,848.29		499,717,723.70
22 漳交 02	500,000,000.00	2022/7/6	3 年	499,221,698.12	499,344,004.23		16,750,000.00	254,961.33		499,598,965.56
22 漳交 03	500,000,000.00	2022/10/19	3 年	499,280,424.53	499,326,938.92		15,250,000.00	234,014.34		499,560,953.26
境外美元债	3,338,300,000.00	2022/5/26	3 年	3,328,735,770.50	3,474,211,667.62		176,359,230.00	3,176,195.74		3,477,387,863.36
22 漳州交运 MTN001	500,000,000.00	2022/9/6	5 年	498,584,905.66	498,668,716.80		17,350,000.00	266,676.93		498,935,393.73
22 漳州交运 MTN002	700,000,000.00	2022/10/21	5 年	698,018,867.92	698,090,714.17		24,150,000.00	371,874.17		698,462,588.34
22 漳州交运 MTN005	415,000,000.00	2022/10/27	5 年	413,829,386.79	413,868,251.99		14,317,500.00	219,608.18		414,087,860.17
22 漳州交运 MTN006	585,000,000.00	2022/11/25	5 年	584,009,915.10	584,041,274.92		21,586,500.00	319,129.92		584,360,404.84
公交 ABS 04	45,500,000.00	2019/5/7	48 月	45,273,447.92	9,742,094.86			7,905.14	9,750,000.00	0.00



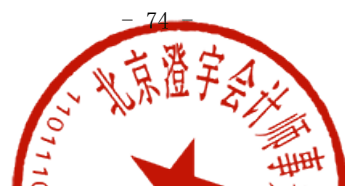


债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公交 ABS 05	49,000,000.00	2019/5/7	60 月	48,756,020.83	20,941,993.39			51,106.01	10,500,000.00	10,493,099.40
公交 ABS 06	53,500,000.00	2019/5/7	72 月	53,233,614.58	37,394,836.25			51,467.26		37,446,303.51
公交 ABS 07	58,000,000.00	2019/5/7	84 月	57,711,208.33	40,853,901.57			45,736.78		40,899,638.35
公交 ABS 08	63,500,000.00	2019/5/7	96 月	63,183,822.92	44,314,589.34			41,900.51		44,356,489.85
公交 ABS 09	69,500,000.00	2019/5/7	108 月	69,153,947.92	49,275,789.45			39,031.53		49,314,820.98
公交 ABS 次级	24,000,000.00	2019/5/7	108 月	23,880,500.00	23,930,275.27			13,637.22		23,943,912.49
2018 年福建省收费公路专项债（一期）	850,000,000.00	2018/9/20	15 年	850,000,000.00	850,000,000.00					850,000,000.00
2019 年福建省收费公路专项债（一期）	1,420,000,000.00	2019/6/20	15 年	1,420,000,000.00	1,420,000,000.00					1,420,000,000.00
福厦铁路客运专线（漳州段）项目债券资金	300,000,000.00	2020/11/17	20 年	300,000,000.00	300,000,000.00					300,000,000.00
福厦铁路客运专线（漳州段）项目债券资金	120,000,000.00	2020/6/25	21 年	120,000,000.00	26,000,000.00					26,000,000.00
福厦铁路客运专线（漳州段）项目债券资金	40,000,000.00	2023/3/23	22 年	40,000,000.00		40,000,000.00				40,000,000.00
福厦铁路客运专线（漳州段）项目债券资金	40,000,000.00	2023/3/23	23 年	40,000,000.00		40,000,000.00				40,000,000.00
合 计	17,371,300,000.00	—	—	17,329,048,531.12	17,119,208,267.72	80,000,000.00	624,973,230.00	10,601,713.75	20,250,000.00	17,189,559,981.47

注 1：发行金额为面值减承销手续费后的金额。

注 2：本期偿还的债券 2023 年列报于一年内到期的应付债券。

注 3：截止 2023 年 12 月 31 日本期境外美元债汇兑损益为 59,050,000.00 元。





注 4：将于一年以内到期的重分类至一年内到期的非流动负债

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末余额
19 漳州交运 MTN001	500,000,000.00	2019/1/23	5 年	497,500,000.00	499,419,159.43		23,400,000.00	546,315.66		499,965,475.09
19 漳交 01	1,000,000,000.00	2019/1/30	5 年	996,200,000.00	999,092,869.14		52,800,000.00	837,967.20		999,930,836.34
19 漳州 02	500,000,000.00	2019/5/9	5 年	498,100,000.00	449,439,347.70		23,130,000.00	412,319.15		449,851,666.85
19 漳交 03	500,000,000.00	2019/9/26	5 年	498,100,000.00	489,290,835.02		23,030,000.00	402,323.31		489,693,158.33
21 漳州交运 PPN001	600,000,000.00	2021/1/29	3 年	598,830,000.00	599,585,531.69		28,320,000.00	383,858.83		599,969,390.52
21 漳州交运 PPN002	400,000,000.00	2021/5/7	3 年	399,220,000.00	399,657,090.16		16,800,000.00	251,874.37		399,908,964.53
21 漳州交运 PPN004	500,000,000.00	2021/11/18	3 年	499,025,000.00	499,411,400.10		18,900,000.00	307,846.83		499,719,246.93
21 漳交 02	500,000,000.00	2021/10/25	3 年	499,175,000.00	499,518,410.76		20,150,000.00	261,240.20		499,779,650.96
21 漳交 03	500,000,000.00	2021/11/22	3 年	499,175,000.00	499,498,525.90		18,700,000.00	260,338.74		499,758,864.64
公交 ABS 05	49,000,000.00	2019/5/7	60 月	48,756,020.83	20,941,993.39			51,106.01	10,500,000.00	10,493,099.40



(三十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,313,697.36	5,420,162.30
减：未确认的融资费用	80,250.91	288,147.32
重分类至一年内到期的非流动负债	1,466,853.14	2,222,568.49
租赁负债净额	766,593.31	2,909,446.49

(三十七) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	4,653,189,408.58	3,523,595,231.23
专项应付款	1,246,443,920.06	879,478,377.10
合 计	5,899,633,328.64	4,403,073,608.33

1. 期末余额长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
福建厦蓉高速公路漳龙段扩建工程有限公司	2,772,757,000.70	2,772,757,000.70
浦银金融租赁股份有限公司	464,265,645.08	
漳州公路交通实业有限公司	299,929,588.86	299,929,588.86
漳州同城交通建设发展公司	215,355,869.86	215,355,869.86
漳州龙文通融农银投资合伙企业（有限合伙）	312,500,000.00	312,500,000.00
合 计	4,064,808,104.50	3,600,542,459.42

(三十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	114,274,113.67	25,257,788.40	19,757,559.29	119,774,342.78
合 计	114,274,113.67	25,257,788.40	19,757,559.29	119,774,342.78

政府补助项目情况：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额
车辆更新补助款	951,834.70	771,165.00	963,917.28		759,082.42
市区公共自行车建设项目补助	9,053,947.01	12,960,723.40	12,247,880.68		9,766,789.73
客运南站建设补助	35,636,363.62		1,187,878.80		34,448,484.82
常山站建站补助	437,098.00		23,304.00		413,794.00
漳浦客运中心站建站补助	26,109,727.09		930,856.12		25,178,870.97
南靖汽车站建站补助	15,156,810.00	8,424,600.00	1,730,802.00		21,850,608.00
集散中心项目建设补助款	1,648,333.25		522,833.25		1,125,500.00
公交站场补助资金	14,000,000.00				14,000,000.00
新站建设补助资金	6,000,000.00		121,212.16		5,878,787.84
收船舶运力补贴	5,280,000.00		2,020,000.00		3,260,000.00
城关 1、2、3 路公交车购车补贴款		21,300.00	8,875.00		12,425.00



殡仪馆公交停靠站项目建设款		2,580,000.00			2,580,000.00
建筑项目补助		500,000.00	-		500,000.00
合 计	114,274,113.67	25,257,788.40	19,757,559.29		119,774,342.78

(三十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	1,800,000,000.00	90.00			1,800,000,000.00	90.00
福建省财政厅	200,000,000.00	10.00			200,000,000.00	10.00
合 计	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00

(四十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期公司债	4.00	1,996,430,000.00	2.00	499,520,283.01	2.00	898,372,117.92	4.00	1,597,578,165.09
永续期信贷	5.00	709,160,000.00			3.00	399,350,000.00	2.00	309,810,000.00
合计	—	2,705,590,000.00	—	499,520,283.01	—	1,297,722,117.92	—	1,907,388,165.09

(四十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	7,374,997,449.51	10,404,970,752.36	352,901,237.10	17,427,066,964.77
合 计	7,374,997,449.51	10,404,970,752.36	352,901,237.10	17,427,066,964.77

注：1. 漳州市交通发展集团有限公司：G228 线漳州境内段 111.278 公里由漳州市公路事业发展中心无偿划转增加，G228 线滨海旅游风景道移交漳州市交发建设集团有限公司，增加资本公积 10,098,122,572.00 元；转让漳州市交发建设集团有限公司 12.4% 股权给福建漳龙产业投资集团公司，减少资本公积 286,864,246.61 元。

2. 漳州通裕资产管理运营有限公司：核减龙国用（1996）字第 0017.0018 号、核减漳国资[2015]93 号漳州农业科学研究所资产，减少资本公积 61,542,449.41 元；漳浦县一德石化有限公司债权转股权，增加资本公积 5,774,180.36 元。

3. 漳州市铁路投资开发有限公司：收到漳汕高铁 2023 年度提前批地方政府专项债，增加资本公积 300,000,000.00 元。

4. 因漳州市交通开发有限公司：资本公积减少 8,809,891.40 元，漳州市交通发展集团有限公司持股比例为 51%，减少资本公积 4,493,044.61 元。

5. 漳州市交发建设集团有限公司：溢价收购子公司漳州市通福建筑工程有限公司股权 35%，减少资本公积 1,496.47 元。

6. 福建省漳州轮船有限公司：政府无偿划转房屋大通北路 94 号楼（202、203、204），增加资本公积 1,074,000.00 元。



(四十二) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	106,706,500.61	8,163,176.01	2,077,812.60	112,791,864.02	
合 计	106,706,500.61	8,163,176.01	2,077,812.60	112,791,864.02	

注：福建漳州市长运集团有限公司属于交通运输行业，国家从安全生产角度将交通运输定义为高危行业。根据“两部一局”《关于道路旅客运输企业安全管理规范》有关完善企业安全统筹管理精神，要求提高企业安全保障能力，预防和减少事故造成的经济损失，降低经营风险。在此背景下，根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（2012 年），按营业收入 1.5%提取“安全生产经费”；根据《福建漳州市长运集团有限公司安全生产管理制度》（漳长运安委〔2019〕19 号），设立“行车安全风险互助金”，收费标准按各单位营运车辆，以行驶证核定的座（铺）位数为准（含驾乘人员座位），按车辆营运区域分为：①经营漳州市境内（含县际、县内、农村客运、公交车、旅游包车）线路的车辆每座位 20 元/月，②经营市际、省际线路的车辆每座（铺）25 元/月，③出租车（的士）每座位 40 元/月；根据《车辆统筹金管理办法》（漳长运安委〔2016〕2 号）设立“车辆损失统筹保障基金”，根据车辆类型、座位数、使用年限、上一年出现次数等计算出每辆车的车损统筹金。

(四十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	919,803,577.86	1,164,815,568.35
本期期初余额	919,803,577.86	1,164,815,568.35
本期增加额	61,103,094.32	103,022,713.82
其中：本期净利润转入	61,103,094.32	103,022,713.82
本期减少额	212,998,613.26	348,034,704.31
其中：本期分配现金股利数	40,653,800.00	60,912,800.00
其他减少	172,344,813.26	287,121,904.31
本期期末余额	767,908,058.92	919,803,577.86

注：其他减少 172,344,813.26 元其中 172,344,813.26 元系漳州市交通发展集团有限公司支付其他权益工具利润分配。

(四十四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,922,209,937.04	9,691,353,429.06	4,852,409,174.10	4,597,544,510.81
工程施工及服务	1,426,057,349.22	1,407,843,070.58	1,222,265,802.44	1,096,757,368.12
交通运输	307,209,209.98	285,679,707.68	363,029,320.59	327,962,886.20
商品销售	8,188,943,377.84	7,997,830,650.80	3,247,397,203.74	3,161,119,885.42
旅游房地产			19,716,847.33	11,704,371.07



二、其他业务小计	78,712,090.27	11,276,359.52	148,598,344.37	28,863,810.01
租金	27,949,217.45	3,428,840.05	20,533,721.27	3,630,274.46
其他	50,762,872.82	7,847,519.47	128,064,623.10	25,233,535.55
合 计	10,000,922,027.31	9,702,629,788.58	5,001,007,518.47	4,626,408,320.82

(四十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,459,760.82	2,806,230.58
办公费	47,788.99	34,861.23
差旅费	343,824.23	223,360.76
业务招待费	93,148.00	83,987.46
广告费	761,505.37	228,634.27
代理费		13,398.06
水电费	9,600.00	9,783.89
低值易耗品	529.20	46,841.44
运输费	430,535.28	3,489,510.49
检测费		853,911.84
租赁费	3,000.00	
折旧费	49,200.54	
其他	1,111,276.46	1,271,259.31
合 计	8,310,168.89	9,061,779.33

(四十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	164,911,673.98	135,513,457.44
差旅费	1,939,629.81	1,037,957.46
办公费	6,525,285.45	4,236,429.46
折旧	13,480,368.26	17,853,565.54
修理费	585,491.32	560,132.84
广告费		472,619.60
交通费	1,199,699.19	779,768.25
低值易耗品摊销	765,182.20	541,139.16
会议费（含董事会费）	44,276.26	84,172.52
中介服务费	10,911,515.69	28,460,788.31
水电费	1,786,484.58	1,430,061.26
劳动保护费	1,953,675.00	867,126.64
通讯费	746,655.37	665,195.55
业务费	423,055.47	3,456,225.53
业务招待费	647,018.78	685,376.52
安全费用	2,824,075.58	2,414,228.61



项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	3,479,946.70	494,767.57
租赁费	4,218,605.29	4,218,494.62
无形资产摊销	5,832,337.04	7,054,279.11
长期待摊费用摊销	6,958,804.51	15,948,145.89
其他	12,659,229.23	9,384,380.14
合 计	241,893,009.71	236,158,312.02

(四十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,525,698.43	5,292,578.65
折旧及摊销	103,866.17	345,975.00
办公及差旅费	10,522.12	33,721.20
原材料		1,551,004.52
其他	16,747.39	910,164.80
合 计	7,656,834.11	8,133,444.17

(四十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,205,594,690.91	916,815,780.07
减：利息收入	470,863,686.44	229,516,952.75
汇兑损益	82,495,174.55	437,842,936.11
手续费支出	16,906,933.21	21,901,412.80
其他支出	4,482,521.17	251,231.32
合 计	838,615,633.40	1,147,294,407.55

(四十九) 其他收益

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
车辆更新补助	资产相关	767,509.68	287,042.12
公共自行车一、二期项目建设补助款分期摊销	资产相关	11,267,157.28	11,954,053.04
公交站场补贴	资产相关	2,278,484.92	2,189,236.59
集散中心项目建设补助款	资产相关	1,062,833.25	1,587,155.33
新能源购车补贴	资产相关	452,640.00	226,220.02
公交亏损补助	收益相关	3,270,400.00	6,663,400.00
公交营运补贴	收益相关	10,567,305.00	17,872,414.13
老年人乘车补贴	收益相关	2,493,592.00	2,036,265.00
燃油补贴	收益相关	12,250.00	531,812.90
税收减免	收益相关	90,490.72	807,392.61
新购置农客车辆补贴资金	收益相关		5,410,000.00
汽车站建设资金补助	资产相关	1,934,034.16	
稳岗补贴	收益相关	159,422.55	362,505.98



项 目	种类	本期发生额	上期发生额
个人手续费返还	收益相关	5,036.30	15,204.48
龙文区商务局楼宇补助/面积达标补助	收益相关	310,502.60	50,577.30
财政补贴（合作体）	收益相关	2,829,996.00	
加快航运业发展奖励补贴	资产相关	1,050,900.00	
技改补贴	收益相关		253,424.40
2023年车辆购置税用于省道项目建设补助资金	收益相关	7,820,000.00	
2023年车辆购置税补助（国道 G324 线龙文区东环城路马洲大桥）	收益相关	57,900,000.00	
发行美元债香港特别行政区政府库务署补贴	收益相关		2,335,773.61
加快航运业发展奖励补贴	收益相关		2,084,100.00
2021年承灾体普查经费补贴	收益相关		76,366.00
疫情补贴	收益相关	250,000.00	
村村通运营补助	收益相关	765,000.00	
购置农村客运车辆省级购车补贴	资产相关	479,000.00	
2022年承灾体普查经费补贴	收益相关	97,239.00	
一次性扩岗补助	收益相关	43,000.00	
县交通运输局补贴款（公交车安全防护隔离措施）	资产相关	465,000.00	
“三代”手续费（外债利息代扣代缴手续费返还）	收益相关	98,614.23	
2022年商贸流通业和夜间经济发展扶持资金	收益相关	60,000.00	
客运区域经营补贴	收益相关	75,600.00	
其他零星补助	收益相关	141,903.60	132,907.99
合 计	——	106,747,911.29	206,403,350.09

注：主要政府补助依据文件如下：1. 依据漳财建【2019】171号文件市财政交通两局对2010年以后建成投入运营的高速公路建设投资补助，以后年度投资运营补助另文逐年下达，确认高速公路建设投资补助；

2. 依据漳财建（指）【2021】73号文件、漳财建（指）【2021】75号文件，确认其他收益资金补助；

3. 依据漳财建（2019）153号文件精神，确认公交营运补贴、公交亏损补贴收益。

（五十） 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	192,819,696.99	-6,983,700.51
处置长期股权投资产生的投资收益	704,191,660.25	-3,523,712.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		131,292,500.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入	60,228,609.58	24,900,098.97
其他	-2,564,113.22	727,081,466.79
合 计	954,675,853.60	872,766,653.16



(五十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-16,847,449.72	135,426,914.11
合 计	-16,847,449.72	135,426,914.11

(五十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-729,919.45	417,578.90
合 计	-729,919.45	417,578.90

(五十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	18,400,756.49	134,837,107.51	18,400,756.49
无形资产	-4,514,767.50	-2,897,148.00	-4,514,767.50
合 计	13,885,988.99	131,939,959.51	13,885,988.99

(五十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组利得	6,025.28		6,025.28
罚款、滞纳金等	380,304.60	435,971.81	380,304.60
接收捐赠		20,000.00	
盘盈利得		4,141.77	
非流动资产损坏报废利得	333,227.33		333,227.33
其他	4,862,652.11	10,597,162.13	4,862,652.11
合 计	5,582,209.32	11,057,275.71	5,582,209.32

(五十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠	886,411.90	680,000.00	886,411.90
非流动资产损坏报废损失	1,621,639.31	1,848,427.39	1,621,639.31
盘亏损失		264,695.45	
罚款、滞纳金等	63,855.68		63,855.68
其他	6,500,166.62	117,944,876.44	6,500,166.62
合 计	9,072,073.51	120,737,999.28	9,072,073.51

(五十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,894,290.42	58,879,925.83
递延所得税调整	-3,803,957.77	33,906,499.11
其他	6,713,777.36	
合 计	33,804,110.01	92,786,424.94



(五十七) 归属母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-442,633,183.20		-442,633,183.20	-168,384,096.17		-168,384,096.17
1.其他权益工具投资公允价值变动	-442,633,183.20		-442,633,183.20	-168,384,096.17		-168,384,096.17

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	本年年年初余额	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	本年年年末余额
其他权益工具投资公允价值变动	16,121,356.78	-168,384,096.17	-152,262,739.39	-278,129,379.17	-429,565,641.17

(五十八) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	198,946,663.70	105,499,828.26
加：资产减值损失	729,919.45	-417,578.90
信用减值损失	-17,046,368.72	-135,426,914.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,028,517.29	95,816,560.25
使用权资产折旧	4,797,717.02	2,383,613.82
无形资产摊销	6,747,636.68	7,157,653.54
长期待摊费用摊销	15,958,711.53	25,788,501.49
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）	-16,791,120.76	-131,939,959.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,621,639.31	1,848,427.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,205,594,690.91	916,815,780.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,114,279,358.16	-872,766,653.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,870,871.58	33,906,499.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	322,699,214.36	-906,841,855.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,646,572.32	71,739,772.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-258,639,752.09	2,234,078,723.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	519,885,554.42	1,447,642,398.05
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		



项 目	本期发生额	上期发生额
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	2,124,048,359.95	1,283,075,182.65
减: 现金的期初余额	1,283,075,182.65	1,478,896,194.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	840,973,177.30	-195,821,012.16

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,124,048,359.95	1,283,075,182.65
其中: 库存现金	102,270.67	94,104.89
可随时用于支付的银行存款	2,123,929,940.28	1,282,981,077.76
可随时用于支付的其他货币资金	16,149.00	
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	2,124,048,359.95	1,283,075,182.65

(五十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,013,517.10	汇票、保函及信用保证金等
无形资产	12,320,900.00	抵押借款
合 计	122,334,417.10	—

九、或有事项

本报告期不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止至审计报告日不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的控股股东

公司经营管理漳州市人民政府国有资产监督管理委员会授权所属的国有资产, 公司最终控制方为漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司

详见“附注七(一)。



(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见“附注八（十三）”。

(四) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
南靖县路桥建设开发有限公司	公司子公司的少数股东
福建信禾房地产开发有限公司	公司子公司的投资单位
中海油（漳州）新能源有限公司	公司子公司的投资单位
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	公司子公司的投资单位
厦门华特集团有限公司	公司的投资单位
漳州市长运广告有限公司	公司子公司的投资单位
漳州路桥物资发展有限公司	公司子公司的投资单位
厦门先行工程投资有限公司	公司子公司的少数股东
福建漳州港口有限公司	公司子公司的投资单位
东山县亨立水产食品有限公司	公司子公司的投资单位

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	销售商品	电费	2,449,701.49	2.01	合同
厦门华特集团股份有限公司	购买商品	沥青	16,934,053.33	13.16	合同
厦门华特公路沥青技术有限公司	购买商品	沥青	1,697,319.08	1.32	合同
合 计	—	—	21,081,073.90	—	—

2. 关联担保情况情况

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建漳州市长运集团有限公司	漳州市闽运公共交通有限公司	76,359,311.00	2026/12/30	否
漳州市交通发展集团有限公司	漳州市古雷港口发展有限公司	43,741,512.00	2035/7/3	否
漳州市交通发展集团有限公司	漳州市古雷港口发展有限公司	29,161,008.00	2035/7/3	否
漳州市交通发展集团有限公司	漳州市古雷港口发展有限公司	72,902,520.00	2026/8/8	否
合 计	—	222,164,351.00	—	—



(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	漳州通美云水谣庄园有限公司			8,053,315.64	
应收利息	漳州通美云水谣庄园有限公司			632,142.21	
应收利息	东山县亨立水产食品有限公司	8,675,313.94		89,200.00	
其他应收款	漳州通美云水谣庄园有限公司			40,628,400.00	
其他应收款	上海温湫缘酒店管理有限公司			47,000,000.00	
其他应收款	漳州通兴投资有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	
其他应收款	漳浦县一德石化有限公司			25,746,876.25	
其他应收款	中海油（漳州）新能源有限公司			43,285.00	
其他应收款	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司			1,980,337.72	
其他应收款	东山县亨立水产食品有限公司	2,189,200.00		3,931,666.69	
长期应收款	东山县亨立水产食品有限公司	61,000,000.00		61,000,000.00	
其他应收款	福建漳州港口有限公司	441,454.55			
应收股利	福建漳州港口有限公司	7,500,000.00			
应收账款	厦门华特集团股份有限公司	16,934,053.33			
其他应收款	福建信禾房地产开发有限公司	30,000,000.00			
合 计		276,740,021.82		339,105,223.51	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海温湫缘酒店管理有限公司		11,283,660.00
其他应付款	漳州路桥物资发展有限公司	200,000.00	
应付账款	厦门华特集团有限公司	15,311,625.70	
应付账款	中海油（漳州）新能源有限公司		1,747,823.36
应付账款	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	162,562.11	1,181,454.35
其他应付款	厦门华特集团有限公司		300,000.00
其他应付款	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司		5,234.34
合 计		15,674,187.81	14,518,172.05

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	752,729,410.55	479,246,281.92
应收股利	14,882,340.00	
其他应收款项	1,462,188,800.53	997,758,027.20
合 计	2,229,800,551.08	1,477,004,309.12



1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	625,271.11	138,888.94
其他	752,104,139.44	479,107,392.98
合 计	752,729,410.55	479,246,281.92

2. 其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,474,902,432.80	100.00	12,713,632.27	0.01	1,462,188,800.53
合 计	1,474,902,432.80	——	12,713,632.27	——	1,462,188,800.53

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,010,282,465.08	100.00	12,524,437.88	1.24	997,758,027.20
合 计	1,010,282,465.08	—	12,524,437.88	—	997,758,027.20

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄组合一计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				7,288,757.63	32.41	364,437.88
1—2 年 (含 2 年)	5,536,322.71	26.70	553,632.27			
3 年以上	15,200,000.00	73.30	12,160,000.00	15,200,000.00	67.59	12,160,000.00
合 计	20,736,322.71	100.00	12,713,632.27	22,488,757.63	100.00	12,524,437.88

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
其他低风险组合	1,353,581,493.06			850,002,584.00		
备用金款项组合	50,000.00			20,000.00		
保证金款项组合	41,812,600.00			35,187,056.80		
指定项目款项组合				30,000,000.00		



关联方款项组合	58,722,017.03			72,584,066.65		
合 计	1,454,166,110.09			987,793,707.45		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
福建漳龙产业投资集团有限公司	收购股权投资款	1,253,216,594.85	1年以内	90.47	
天津信托有限责任公司	收益权转让款	58,400,000.00	1—2年	4.22	
漳州通美云水谣庄园有限公司	暂借款	40,600,000.00	1—2年 40,340,200.00; 2-3年 259,800.00	2.93	
漳州市通顺交通建设有限公司	往来款	16,835,937.50	1年以内	1.22	
漳州公路交通工程有限公司	往来款	16,100,000.00	3年以上	1.16	
合 计	—	1,385,152,532.35	—	100.00	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

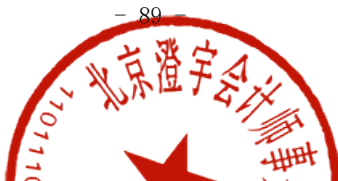
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	13,196,902,075.32	19,717,503,753.33	9,213,035,114.50	23,701,370,714.15
对联营企业投资	1,343,871,689.08	28,669,615.70	348,365,758.48	1,024,175,546.30
小计	14,540,773,764.40	19,746,173,369.03	9,561,400,872.98	24,725,546,260.45
减：长期股权投资减值准备				
合计	14,540,773,764.40	19,746,173,369.03	9,561,400,872.98	24,725,546,260.45





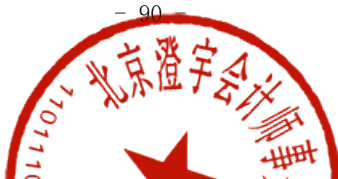
2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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、子企业												
福建漳州市长运集团有限公司	253,968,500.58	253,968,500.58	130,000,000.00								383,968,500.58	
漳州市路桥经营有限公司	3,842,705,102.91	3,842,705,102.91		3,842,705,102.91								
福建省漳州轮船有限公司	73,839,994.99	73,839,994.99		73,839,994.99								
福建省漳州公路交通工程有限公司	165,655,670.52	165,655,670.52		165,655,670.52								
漳州市交通建设工程质量检测中心	5,259,659.02	5,259,659.02									5,259,659.02	
漳州市通发房地产开发有限公司	670,100,000.00	670,100,000.00		670,100,000.00								
漳州市通和建设投资有限公司	417,000,000.00	417,000,000.00		417,000,000.00								
漳州市通顺交通建设有限公司	287,840,000.00	287,840,000.00		287,840,000.00								
漳州厦蓉高速扩建工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00								
漳州兴路贸易有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00									60,000,000.00	
漳州通靖开发有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00								
漳州通裕资产管理运营有限公司	1,188,702,147.30	1,188,702,147.30	3,842,705,102.91								5,031,407,250.21	
漳州大自然园林工程公司	16,550,000.00	16,550,000.00		16,550,000.00								
漳州通广云平高速公路有限公司	2,088,390,000.00	2,088,390,000.00									2,088,390,000.00	
漳州通正勘测设计院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00								
漳州市铁路投资开发有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00									500,000,000.00	
漳州通平漳武高速公路有限公司	1,525,000,000.00	1,525,000,000.00		1,525,000,000.00								





被投资单位	投资成本	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		
漳州通瑞建筑有限公司	285,791,000.00	285,791,000.00		285,791,000.00								
漳州通兴投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00									150,000,000.00	
福建省通邦交通建设有 限公司	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00								
漳州市通洋投资开发有 限公司	83,000,000.00	83,000,000.00		83,000,000.00								
漳州市交发地产集团有 限公司	320,000,000.00	320,000,000.00	670,100,000.00								990,100,000.00	
漳州市交发海洋产业发 展集团有限公司	230,000,000.00	230,000,000.00	156,839,994.99								386,839,994.99	
漳州市交发物流集团有 限公司	110,000,000.00	110,000,000.00									110,000,000.00	
漳州市交发工贸集团有 限公司	420,000,000.00	420,000,000.00									420,000,000.00	
漳州市交发建设集团有 限公司	315,000,000.00	315,000,000.00	13,069,059,242.52	1,657,453,346.08							11,726,605,896.44	
漳州市交通开发有限公 司	1,848,799,412.91		1,848,799,412.91								1,848,799,412.91	
二、联营企业												
漳州市古雷港口发展有 限公司	97,150,000.00	95,378,917.65	5,336,000.00		-1,895,359.53						98,819,558.12	
漳州市通易商务服务有 限公司	7,350,000.00	4,518,802.95			-1,204,439.49						3,314,363.46	
漳州市路达工程设计有 限公司	300,000.00	708,430.55		300,000.00	-211,993.15					-196,437.40		
厦门华特集团有限公司	259,015,000.00	291,339,800.09		259,015,000.00	3,569,415.70			7,382,340.00		-28,511,875.79		
漳州尚农投资集团有限 公司	925,837,495.24	923,595,737.84			-1,554,113.12						922,041,624.72	
漳州漳诏高速扩建工程 有限公司	28,330,000.00	28,330,000.00	19,764,200.00	48,094,200.00								
合 计	15,825,158,035.69	14,540,773,764.40	25,100,200.00	307,409,200.00	-1,296,489.59			7,382,340.00		-28,708,313.19	24,725,546,260.45	



(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,098,976,849.97	3,095,956,110.82	235,855,116.80	235,638,978.53
商品销售	3,098,976,849.97	3,095,956,110.82	235,855,116.80	235,638,978.53

(四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,296,489.59	-6,708,539.41
处置长期股权投资产生的投资收益	846,809,843.62	2,582,965.13
处置交易性金融资产取得的投资收益		131,292,500.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入	59,704,920.57	25,044,131.73
其他	-2,564,113.22	716,278,791.67
合 计	902,654,161.38	868,489,849.12

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	555,978,028.80	326,926,067.66
加：资产减值损失		
信用减值损失	189,194.39	364,437.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,231,858.59	822,082.90
使用权资产折旧	4,090,700.07	1,405,978.63
无形资产摊销	162,483.06	227,739.76
长期待摊费用摊销	101,557.33	1,716,805.45
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）		
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）	1,036,956,887.02	816,367,427.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-902,654,161.38	-868,489,849.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-47,298.60	-91,109.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-777,742,038.27	-1,189,893,106.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	275,652,684.27	919,850,449.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,919,895.28	9,206,924.18
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		



2023年1月1日—2023年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
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	963,295,385.07	364,563,704.52
减：现金的期初余额	364,563,704.52	835,435,063.01
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	598,731,680.55	-470,871,358.49

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本报告期不存在需要披露的按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

漳州市交通发展集团有限公司

〇二四年四月二十二日

第 15 页至第 92 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名：

日期：2024.4.22

主管会计工作负责人

签名：

日期：2024.4.22

会计机构负责人

签名：

日期：2024.4.22





统一社会信用代码
91110304MA020EEQ99

营业执照

(副本)(4-1)



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

名称 北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 吴朝晖
经营范围 注册会计师业务、从事会计师事务所业务、代理记账；税务服务；财务咨询；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；注册会计师业务、从事会计师事务所业务、代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 500万元
成立日期 2021年02月18日
主要经营场所 北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367所

登记机关



2024 年 01 月 30 日



企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：吴朝晖
主任会计师：
经营场所：北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000169
批准执业文号：京财会许可[2021]0151号
批准执业日期：2021年8月13日



证书序号：0020230

说明

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



2024年4月1日

中华人民共和国财政部制





姓 名 刘杰
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 1980-07-20
Date of birth _____
工 作 单 位 大信会计师事务所（特殊普通合
伙）福建分所
Working unit _____
身 份 证 号 码 410225198007200023
Identity card No. _____

同意调出

Agree the holder to be transferred from

大信福建分所

事 务 所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 12 月 30 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 12 月 30 日





姓 名
Full name 林志松
性 别
Sex 男
出 生 日 期
Date of birth 1981-09-14
工 作 单 位
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
身 份 证 号 码
Identity card No. 350628198109146018

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月28日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事 务 所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年12月30日
/y /m /d

