

漳州市交通发展集团有限公司

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12楼

邮编: 100073

电话: (010) 63357658

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具, 您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京26UFB8D4V5



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

- 1、合并资产负债表
- 2、母公司资产负债表
- 3、合并利润表
- 4、母公司利润表
- 5、合并现金流量表
- 6、母公司现金流量表
- 7、合并所有者权益变动表
- 8、母公司所有者权益变动表
- 9、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 12 楼
12/F, JUJIE FINANCIAL BUILDING, 16 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel): 010-63357658

审计报告

澄宇审字(2026)第 0239 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”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

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

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

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



(此页无正文, 为澄宇审字(2026)第 0239 号报告签章页)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二六年四月二十七日



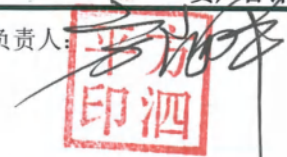
合并资产负债表


编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2025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）	4,355,946,911.87	3,752,194,659.69
交易性金融资产	八（二）	22,632,845.04	1,645,814,172.48
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	10,075,000.00	15,504,000.00
应收账款	八（四）	2,857,899,638.00	3,291,226,315.89
应收款项融资			
预付款项	八（五）	533,694,377.54	583,471,637.42
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（六）	4,911,484,757.91	4,059,933,290.82
其中：应收股利		4,410,000.00	5,403,870.50
存货	八（七）	19,868,196,807.54	24,989,904,245.34
其中：原材料		39,557,457.15	137,882,446.63
库存商品（产成品）		32,978,164.73	116,773,446.18
合同资产	八（八）	353,405,458.15	156,777,579.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（九）	100,000,000.00	125,000,000.00
其他流动资产	八（十）	387,612,010.20	322,524,117.35
流动资产合计		33,400,947,806.25	38,942,350,018.49
非流动资产：			
债权投资	八（十一）		24,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	八（十二）	10,236,015,034.19	10,394,505,285.28
长期股权投资	八（十三）	8,457,150,761.17	7,153,577,883.36
其他权益工具投资	八（十四）	5,301,542,716.65	5,510,668,516.39
其他非流动金融资产	八（十五）	168,580,203.24	143,912,500.00
投资性房地产	八（十六）	307,921,166.00	333,835,121.00
固定资产	八（十七）	15,935,749,306.95	8,651,536,846.80
其中：固定资产原价		17,352,034,386.53	9,623,593,422.47
累计折旧		1,404,978,820.12	960,561,816.25
固定资产减值准备		12,068,938.25	12,257,438.21
在建工程	八（十八）	6,435,068,711.35	14,935,977,493.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十九）	5,675,861.18	1,834,820.49
无形资产	八（二十）	4,618,188,029.80	5,121,521,267.09
开发支出			
商誉	八（二十一）	712,534,722.44	298,079,174.07
长期待摊费用	八（二十二）	84,669,052.20	75,035,312.08
递延所得税资产	八（二十三）	75,060,510.06	150,198,848.63
其他非流动资产	八（二十四）	25,893,888,746.86	16,363,960,011.08
非流动资产合计		78,232,044,822.09	69,158,643,079.38
资产合计		111,632,992,628.34	108,100,993,097.87

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）

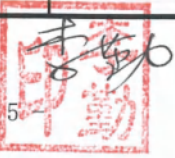
编制单位：漳州市交通发展集团有限公司


2025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）	11,050,911,122.72	8,346,146,077.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十六）	376,990,000.00	831,840,885.32
应付账款	八（二十七）	802,030,050.23	1,178,762,498.20
预收款项	八（二十八）	317,013,702.12	297,978,458.40
合同负债	八（二十九）	288,778,879.64	340,936,949.57
应付职工薪酬	八（三十）	76,453,904.97	60,157,776.30
其中：应付工资		66,669,806.91	48,131,191.66
应付福利费		225,613.84	178,046.38
应交税费	八（三十一）	747,475,811.26	697,032,742.86
其中：应交税金		730,640,562.23	687,547,167.38
其他应付款	八（三十二）	3,612,192,963.71	4,038,728,854.62
其中：应付股利		439,505.84	1,856,224.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十三）	9,796,643,952.37	11,597,952,807.97
其他流动负债	八（三十四）	938,399,155.34	2,526,526,296.95
流动负债合计		28,006,889,542.36	29,916,063,347.94
非流动负债：			
长期借款	八（三十五）	16,713,063,870.43	16,836,958,081.57
应付债券	八（三十六）	14,830,358,886.96	9,408,198,744.91
租赁负债	八（三十七）	4,204,694.51	512,335.45
长期应付款	八（三十八）	10,969,289,713.82	12,895,694,423.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八（三十九）	287,245,184.03	300,485,634.62
递延所得税负债	八（二十三）	97,094,917.30	79,348,506.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,901,257,267.05	39,521,197,726.74
负债合计		70,908,146,809.41	69,437,261,074.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（四十）	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（四十一）	3,895,144,669.83	4,864,842,241.51
其中：优先股			
永续债		3,895,144,669.83	4,864,842,241.51
资本公积	八（四十二）	24,996,966,670.38	22,303,879,587.06
其他综合收益	八（五十九）	-861,617,815.84	-623,638,292.81
专项储备	八（四十三）	122,995,168.73	118,090,124.54
盈余公积			
未分配利润	八（四十四）	1,375,563,761.62	870,375,949.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,529,052,454.72	29,533,549,610.12
※少数股东权益		9,195,793,364.21	9,130,182,413.07
所有者权益（或股东权益）合计		40,724,845,818.93	38,663,732,023.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		111,632,992,628.34	108,100,993,097.87

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

2025年12月31日

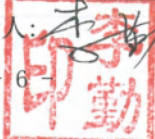

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,017,190,173.76	1,432,146,841.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,035,000.00	4,000.00
应收账款	十二（一）	50,483,500.00	
应收款项融资			
预付款项		99,655,506.54	111,400,596.62
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	1,753,828,948.96	1,894,119,123.35
其中：应收股利		4,410,000.00	
存货			72,415,929.20
其中：原材料			
库存商品（产成品）			72,415,929.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			25,000,000.00
其他流动资产		31,553,725.79	34,429,792.81
流动资产合计		2,962,746,855.05	3,569,516,283.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		12,464,807,396.37	13,884,271,128.48
长期股权投资	十二（三）	34,609,661,196.11	33,426,557,175.34
其他权益工具投资		2,094,471,242.82	2,469,058,566.47
其他非流动金融资产		168,580,203.24	143,912,500.00
投资性房地产			
固定资产		702,592,372.73	1,951,362.65
其中：固定资产原价		708,833,177.55	7,439,888.08
累计折旧		6,240,804.82	5,488,525.43
固定资产减值准备			
在建工程			443,052,412.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			803,137.78
无形资产		281,872.21	520,977.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,658,625.05	21,199,368.35
递延所得税资产		3,040,000.00	3,040,000.00
其他非流动资产		1,966,878,578.33	
非流动资产合计		52,026,971,486.86	50,394,366,629.02
资产合计		54,989,718,341.91	53,963,882,912.92



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

2025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		7,734,257,161.00	5,402,054,200.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,000,000.00	
应付账款		105,576,082.48	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		7,996,779.58	12,203,700.34
其中：应付工资		6,375,279.33	8,741,558.12
应付福利费		32,860.00	981.78
应交税费		7,216,125.02	2,609,715.21
其中：应交税金		2,566,813.70	2,336,008.72
其他应付款		3,126,489,504.18	3,079,033,728.09
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,013,417,801.80	7,938,678,815.10
其他流动负债		623,816,454.50	2,513,631,523.85
流动负债合计		16,748,769,908.56	18,948,211,682.59
非流动负债：			
长期借款		3,677,060,165.79	3,457,930,141.55
应付债券		9,401,389,616.16	5,676,795,760.82
租赁负债			
长期应付款		839,266,047.50	369,982,261.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		500,000.00	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,918,215,829.45	9,505,208,164.05
负债合计		30,666,985,738.01	28,453,419,846.64
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		3,895,144,669.83	4,864,842,241.51
其中：优先股			
永续债		3,895,144,669.83	4,864,842,241.51
资本公积		20,518,574,957.10	20,044,836,878.77
其他综合收益		-919,810,029.30	-631,774,029.30
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		-1,171,176,993.73	-767,442,024.70
所有者权益（或股东权益）合计		24,322,732,603.90	25,510,463,066.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,989,718,341.91	53,963,882,912.92

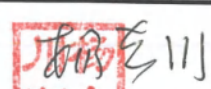

企业负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,570,511,795.05	16,081,966,693.47	营业外收入	八(五十六)	11,834,572.05	8,677,181.55
其中：营业收入	八(四十五)	13,570,511,795.05	16,081,966,693.47	其中：政府补助			
△利息收入				减：营业外支出	八(五十七)	5,207,192.63	4,853,390.40
△保险服务收入				四、利润总额(亏损总额)以“-”号填列)		50,338,444.17	216,459,656.71
▲已赚保费				减：所得税费用	八(五十八)	127,372,603.81	19,166,073.03
△手续费及佣金收入				五、净利润(净亏损)以“-”号填列)		-77,034,159.64	197,293,583.68
二、营业总成本		14,085,911,223.69	16,372,441,021.86	(一) 按所有者权益归属分类：			
其中：营业成本	八(四十五)	12,196,127,985.91	15,085,129,786.24	归属于母公司所有者的净利润		-169,592,543.82	120,245,984.22
△利息支出				※少数股东损益		92,558,784.18	77,047,599.46
△手续费及佣金支出				(二) 按经营持续性分类：			
△保险服务费用				持续经营净利润		-77,034,159.64	197,293,583.68
△分出保险的分摊				终止经营净利润			
△减：摊回保险服务费用				六、其他综合收益的税后净额		-205,702,630.42	-197,901,617.97
△承保财产损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-237,979,523.03	-194,467,336.52
△减：分出再保险财务收益				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-237,979,523.03	-194,467,336.52
▲退保金				1. 重新计量设定受益计划变动额			
▲赔付支出净额				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲提取保险合同准备金净额				3. 其他权益工具投资公允价值变动			
▲保单红利支出				4. 企业自身信用风险公允价值变动	八(五十九)	-237,979,523.03	-194,467,336.52
▲分保费用				5. △不能转损益的保险合同金融变动			
税金及附加		61,452,464.5C	63,278,056.23	6. 其他			
销售费用	八(四十六)	29,693,175.4C	23,462,479.17	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	八(四十七)	435,403,864.92	381,410,259.30	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	八(四十八)	6,530,195.02	7,984,722.58	2. 其他债权投资公允价值变动			
财务费用	八(四十九)	1,356,703,537.94	811,175,718.34	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		1,523,963,416.81	799,317,643.75	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		79,861,963.42	94,177,322.25	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-118,477,128.79	74,349,215.23	6. 其他债权投资信用减值准备			
其他				7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
加：其他收益	八(五十)	68,666,341.95	232,002,837.40	8. 外币财务报表折算差额			
投资收益(损失以“-”号填列)	八(五十一)	476,419,487.39	287,868,089.46	△9. 可转损益的保险合同金融变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		250,621,757.95	253,182,890.60	△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				11. 其他			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,277,592.61	-3,434,281.45
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				七、综合收益总额		-282,736,190.06	-608,034.29
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八(五十二)	-6,924,879.40	3,170,317.80	归属于母公司所有者的综合收益总额		-407,572,466.85	-74,221,352.30
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十三)	-41,792,696.00	-27,009,128.49	※归属于少数股东的综合收益总额		124,836,276.79	73,613,318.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十四)		-6,000,000.00	八、每股收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(五十五)	62,742,239.45	13,078,077.78	(一) 基本每股收益			
三、营业利润(亏损)以“-”号填列)		43,711,064.75	212,635,865.56	(二) 稀释每股收益			



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

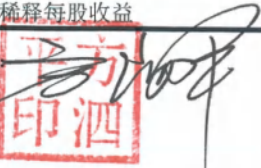
编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	2,234,306,431.48	3,272,582,931.89
减：营业成本	十二（四）	2,204,323,314.11	3,265,171,910.91
税金及附加		13,830,940.58	14,331,502.87
销售费用		2,299,561.21	2,155,504.71
管理费用		29,012,556.98	34,943,201.91
研发费用			
财务费用		276,605,919.28	345,548,220.53
其中：利息费用		1,107,443,557.66	955,633,981.43
利息收入		773,428,177.44	711,302,786.94
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-79,158,360.01	75,962,463.61
其他			
加：其他收益		90,783.13	145,761.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	46,606,891.14	615,399,273.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,499,573.74	10,147,020.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			553,632.27
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）		-245,068,186.41	226,531,259.01
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		422,601.15	953,191.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-245,490,787.56	225,578,067.23
减：所得税费用		6,831,895.99	138,408.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-252,322,683.55	225,439,659.16
（一）持续经营净利润		-252,322,683.55	225,439,659.16
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-288,036,000.00	-173,521,029.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-288,036,000.00	-173,521,029.30
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-288,036,000.00	-173,521,029.30
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		-540,358,683.55	51,918,629.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			


企业负责人


印 泗

主管会计工作负责人


印 勤

会计机构负责人


印 志



合并现金流量表

编制单位：漳州市交通发展集团有限公司

2025年度


单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		18,831,340,561.96	16,271,860,325.05
收到的税费返还		5,910,560.38	279,147.39
收到其他与经营活动有关的现金		2,512,401,120.12	3,835,844,708.47
经营活动现金流入小计		21,349,652,242.46	20,107,984,180.91
购买商品、接受劳务支付的现金		17,007,767,865.98	18,176,462,450.96
支付给职工及为职工支付的现金		554,374,307.70	557,925,660.70
支付的各项税费		748,687,862.69	246,881,309.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,813,680,534.77	282,734,657.93
经营活动现金流出小计		21,124,510,571.14	19,264,004,078.85
经营活动产生的现金流量净额		225,141,671.32	843,980,102.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,551,323.65	1,278,241,959.43
取得投资收益收到的现金		114,109,441.86	486,905,291.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,097,179.19	3,984,424.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,337,464.43	
收到其他与投资活动有关的现金		2,725,494,231.30	551,757,600.55
投资活动现金流入小计		2,984,589,640.43	2,320,889,276.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,922,884,680.68	4,142,598,097.59
投资支付的现金		1,097,131,413.84	2,862,065,774.43
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		1,406,438,444.42	1,094,043,240.40
投资活动现金流出小计		6,426,454,538.94	8,098,707,112.42
投资活动产生的现金流量净额		-3,441,864,898.51	-5,777,817,835.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,672,000.00	126,500,000.00
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		31,642,238,730.19	20,617,953,494.86
收到其他与筹资活动有关的现金		3,905,209,527.57	10,543,224,110.34
筹资活动现金流入小计		35,588,120,257.76	31,287,677,605.20
偿还债务支付的现金		29,019,069,602.85	22,278,494,334.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,198,576,417.46	2,332,666,040.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,572,835,000.29	267,343,395.35
筹资活动现金流出小计		31,790,481,020.60	24,878,503,770.27
筹资活动产生的现金流量净额		3,797,639,237.16	6,409,173,834.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,808,043.45	1,735,309.97
五、现金及现金等价物净增加额		591,724,053.42	1,477,071,411.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,601,119,771.10	2,124,048,359.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,192,843,824.52	3,601,119,771.10

企业负责人：


李方印

主管会计工作负责人：


李勤

会计机构负责人：


李志



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

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		5,109,937,990.04	3,926,765,386.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,487,216,327.67	4,909,386,181.21
经营活动现金流入小计		9,597,154,317.71	8,836,151,567.63
购买商品、接受劳务支付的现金		5,025,785,322.50	4,680,593,048.25
支付给职工及为职工支付的现金		25,770,587.94	29,303,387.17
支付的各项税费		16,294,980.43	23,904,966.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,036,269,950.38	4,078,971,900.19
经营活动现金流出小计		9,104,120,841.25	8,812,773,301.71
经营活动产生的现金流量净额		493,033,476.46	23,378,265.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,551,323.65	1,275,971,906.72
取得投资收益收到的现金		75,971,834.48	457,097,030.16
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		1,263,444.99	
收到其他与投资活动有关的现金		1,105,605,733.59	247,856,359.36
投资活动现金流入小计		1,269,392,336.71	1,980,925,296.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,884,731.02	203,416,541.96
投资支付的现金		1,269,557,604.04	2,797,114,556.02
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		43,869,315.97	44,935,071.72
投资活动现金流出小计		1,478,311,651.03	3,045,466,169.70
投资活动产生的现金流量净额		-208,919,314.32	-1,064,540,873.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,104,100,000.00	
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		13,324,507,146.00	10,629,384,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		509,990,000.00	9,187,274,673.41
筹资活动现金流入小计		19,938,597,146.00	19,816,659,373.41
偿还债务支付的现金		18,590,128,156.21	15,436,090,925.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,750,300.00	1,362,197,532.31
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		2,050,215,880.57	1,508,362,898.51
筹资活动现金流出小计		20,657,094,336.78	18,306,651,356.13
筹资活动产生的现金流量净额		-718,497,190.78	1,510,008,017.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,426,915.56	4,491.03
五、现金及现金等价物净增加额		-422,956,113.08	468,849,900.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,432,145,285.84	963,295,385.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,009,189,172.76	1,432,145,285.84

企业负责人：

李勤
印

主管会计工作负责人：

李勤
印

会计机构负责人：

李勤
印



合并所有者权益变动表

2025年度

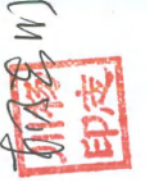
单位：人民币元

行次	项目	本年金额												
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本(或股本)	优先股	永续债	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	小计		
1	一、上年年末余额	2,000,000,000.00	-	4,864,842,241.51	-	22,303,879,557.06	-	-623,638,292.81	118,090,124.54	-	870,375,949.82	29,533,549,610.12	9,130,182,413.07	38,663,732,023.19
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年年初余额	2,000,000,000.00	-	4,864,842,241.51	-	22,303,879,557.06	-	-623,638,292.81	118,090,124.54	-	1,157,805.99	1,157,805.99	23,628.69	1,181,434.68
6	三、本年年末余额(减少以“-”号填列)													
7	(一)综合收益总额													
8	(二)所有者投入和减少资本													
9	1.所有者投入的普通股													
10	2.其他权益工具持有者投入资本													
11	3.股份支付计入所有者权益的金额													
12	4.其他													
13	(三)专项储备提取和使用													
14	1.提取专项储备													
15	2.使用专项储备													
16	(四)利润分配													
17	1.提取盈余公积													
18	其中：法定公积金													
19	任意公积金													
20	#储备基金													
21	#企业发展基金													
22	#利润归还投资													
23	Δ2.提取一般风险准备													
24	3.对所有者(或股东)的分配													
25	4.其他													
26	(五)所有者权益内部结转													
27	1.资本公积转增资本(或股本)													
28	2.盈余公积转增资本(或股本)													
29	3.弥补亏损													
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益													
31	5.其他综合收益结转留存收益													
32	6.其他													
33	四、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	3,895,144,669.83	-	24,996,966,670.38	-	-861,617,845.91	122,495,168.73	-	1,375,563,761.62	31,529,062,454.72	9,195,753,364.21	40,724,845,818.93

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

单位：人民币元

2023年度

项目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	1,907,388,165.09	-	17,427,066,954.77	-	-429,565,641.17	112,791,864.02	-	816,276,656.82	21,833,958,009.53	3,869,394,056.21	25,703,352,065.74	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	168,474,479.98	168,474,479.98	2,923,504.35	171,397,984.33	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-76,774,236.35	-76,774,236.35	-10,402,467.32	-87,176,703.67	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	1,907,388,165.09	-	17,427,066,954.77	-	-429,565,641.17	112,791,864.02	-	907,976,900.45	21,925,658,253.16	3,861,915,093.24	25,787,573,346.40	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	2,957,454,076.42	-	4,876,812,622.29	-	-194,072,851.64	5,298,260.52	-	-37,600,950.63	7,607,891,356.96	5,268,267,319.83	12,876,138,676.79	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-194,072,851.64	-	-	120,245,984.22	-73,826,667.42	73,613,318.01	-213,949.41	
(二) 所有者投入和减少资本	-	2,957,454,076.42	-	4,876,812,622.29	-	-	-	-	-	7,834,296,698.71	5,194,623,549.07	3,028,890,247.78	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	2,957,454,076.42	-	-	-	-	-	-	-	2,957,454,076.42	-	2,957,454,076.42	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	4,876,812,622.29	-	-	5,298,260.52	-	-	4,876,812,622.29	5,194,623,549.07	-0.071,436,171.36	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	7,289,186.81	-	-	7,289,186.81	30,871.76	7,320,058.57	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-1,990,926.29	-	-	-1,990,926.29	-419.01	-1,991,345.30	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-157,846,934.85	-157,846,934.85	-	-157,846,934.85	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
# 储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
# 企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
# 利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Δ2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-157,846,934.85	-157,846,934.85	-	-157,846,934.85	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	4,864,842,241.51	-	22,303,879,587.06	-	-623,638,492.81	118,090,124.54	-	870,376,949.82	29,533,549,610.12	9,130,182,413.07	38,663,732,023.19	

平酒印

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

平酒印

企业负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2025年度

编制单位：漳州交通发展集团有限公司

项 目	行次	本 年 金 额						所有者权益合计				
		实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00	-	4,864,842,241.51	-	20,044,836,878.77	-	-631,774,029.30	-	-	-767,442,024.70	25,510,463,066.28
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年年初余额	5	2,000,000,000.00	-	4,864,842,241.51	-	20,044,836,878.77	-	-631,774,029.30	-	-	-767,442,024.70	25,510,463,066.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-969,697,571.68	-	473,738,078.33	-	-288,035,000.00	-	-	-403,734,969.03	-1,187,730,462.38
(一) 综合收益总额	7							-288,035,000.00			-252,322,683.55	-540,358,683.55
(二) 所有者投入和减少资本	8					473,738,078.33						-495,959,493.35
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			-969,697,571.68								-969,697,571.68
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4. 其他	12					473,738,078.33						473,738,078.33
(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											-
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											-
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. 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	-	3,895,144,669.83	-	20,518,574,957.10	-	919,810,029.30	-	-	-1,171,176,953.73	24,322,732,603.90

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李方印酒

郭勤

郭勤印志

母公司所有者权益变动表 (续)

2025年度

单位: 人民币元

项目	上年金额						所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		1,907,388,165.09	14,693,619,189.29		-458,253,300.00			-835,256,545.65	17,307,497,808.73
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,000,000,000.00		1,907,388,165.09	14,693,619,189.29		-458,253,300.00			-835,256,545.65	17,307,497,808.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,957,454,076.42	5,351,217,689.48		-173,521,229.30			67,814,120.95	8,202,965,257.55
(一) 综合收益总额						-173,521,229.30			225,439,659.16	51,918,629.86
(二) 所有者投入和减少资本			2,957,454,076.42	5,351,217,689.48						8,308,671,765.90
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,957,454,076.42							2,957,454,076.42
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				5,351,217,689.48						5,351,217,689.48
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中: 法定公积金										
任意公积金										
2. 储备基金										
# 企业发展基金										
# 利润归还投资										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		4,864,842,241.51	20,044,836,878.77		331,774,029.30			-767,442,024.70	25,510,463,066.28

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(以下简称本公司或公司)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:漳州市龙文区水仙大街99号交通集团总部大楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动:一般项目:工程管理服务;自有资金投资的资产管理服务;市政设施管理;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;建筑材料销售;高性能有色金属及合金材料销售;高品质特种钢铁材料销售;金属材料销售;金属矿石销售;化工产品销售(不含许可类化工产品)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者

财务报告经由公司董事会批准报出。

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2025年12月31日的财务状况、2025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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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) 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。

(七) 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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债



项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 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；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。

（九）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



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款项划分为若干组合，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

组合1 账龄组合中，采用账龄分析法一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

组合1 账龄组合中，采用账龄分析法二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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，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) 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、开发成本、合同履约成本、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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。

(十一) 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。

(十二) 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、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，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。

(十三) 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，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

(十四) 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。

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、高速公路资产、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。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，收费还贷的公路资产不计提折旧。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



资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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

（十五）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。

（十六）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。



(十七) 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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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（例如长期限含权中期票据）、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

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。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。

（二十三）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包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

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额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。

(二十四) 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。



(二十五) 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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

（二十八）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可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。

(二十九)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

本报告期公司未发生会计政策变更。

（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

经公司内部自查自纠及现场核实，本公司孙公司福建省漳州公路交通工程有限公司存在工程项目建设期间资金占用费、违约金收入及成本未确认结转，孙公司漳州通发房地产开发有限公司五福花园项目土地增值税未及时办理土地增值税清算，公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2024年度财务报表进行追溯调整。本次追溯调整对合并财务报表相关科目的影响及金额具体如下：



项目	更正前	更正金额	更正后
存货	25,093,756,891.39	-103,852,646.05	24,989,904,245.34
长期应收款	10,386,541,925.60	7,963,359.68	10,394,505,285.28
应交税费	708,501,967.27	-11,469,224.41	697,032,742.86
未分配利润	944,735,368.05	-74,359,418.23	870,375,949.82
少数股东权益	9,140,243,056.80	-10,060,643.73	9,130,182,413.07
所得税费用	21,922,714.74	-2,756,641.71	19,166,073.03
归属于母公司所有者的净利润	117,831,166.10	2,414,818.12	120,245,984.22
少数股东损益	76,705,775.87	341,823.59	77,047,599.46

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%、5%、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%

(二) 税收优惠及批文

1. 城市公交站场、客运站场用地的城镇土地使用税减免。批文：财税（2016）16号文件。
2. 龙海市龙水自来水有限公司水费收入增值税按简易办法征收，根据财政部和国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知（财税（2014）57号文）》精神，从2014年7月1日起自来水增值税征收率由原6%调整为3%。代收污水处理费收入免征营业税、增值税。

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	490,000,000.00	98.00	98.00	583,968,500.58	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	563,000,000.00	87.60	87.60	12,357,479,940.87	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
3	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	707,526,875.79	1
4	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	1,275,259,757.49	1
5	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
6	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
7	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
8	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	86.50	86.50	4,352,167,271.43	1
9	漳州通广云霄高速公路有限公司	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
10	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	100.00	100.00	3,695,184,028.29	3
11	漳州市交发低空科技有限公司	2	1	漳州市	漳州市	制造业	32,500,000.00	65.00	65.00	32,500,000.00	1
12	福建红树林投资集团有限公司	2	1	漳州市	漳州市	商务服务业	1,000,000,000.00	51.00	51.00	4,547,722,569.26	2

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。

子公司的持股比例不同于表决权比例的，应说明表决权比例及差异原因。

注：级次为在整个中央企业集团内的法人级次。

(二) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	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



(三) 本期不再纳入合并范围的子公司

1. 本期无偿划转漳州兴路贸易有限公司 95.2381% 股权，不再控股，不再纳入合并范围；
2. 本期转让持有漳州通瑞建筑有限公司 90% 股权，不再控股，不再纳入合并范围；
3. 本期漳浦县长运出租车运输有限公司、漳州大自然园林工程有限公司已注销，不再纳入合并范围；
4. 本期龙海龙投物业服务有限公司股权转让 51%，不再控股，改为权益法核算，不再纳入合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
漳州市交发低空科技有限公司	28,332,752.29	-4,167,247.71
福建漳州市长运国际旅行社有限公司	914,580.84	8,039.75
漳州市长运教育投资有限公司	3,856,787.59	385,879.22
漳州市龙文区长运机动车检测有限公司	2,034,766.61	452,590.04
漳州市通悦置业有限公司	1,795,810.84	-204,189.16
漳浦县一德石化有限公司	601,604,245.79	-27,225,769.20

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	386,183.23	363,743.13
银行存款	4,192,457,641.29	3,600,756,027.97
其他货币资金	163,103,087.35	151,074,888.59
合计	4,355,946,911.87	3,752,194,659.69

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		91,500,000.00
信用证保证金	109,073,478.36	46,155,324.25
履约保证金	902,576.56	202,576.56
保函保证金	37,318,253.01	3,122,171.19
协定存款	1,000,000.00	1,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	13,000,000.00	
其他	1,808,779.42	9,094,816.59
合计	163,103,087.35	151,074,888.59



(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	22,632,845.04	1,645,814,172.48
其中：债务工具投资		1,621,165,127.04
权益工具投资	22,632,845.04	20,590,945.44
其他		4,058,100.00

(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	10,075,000.00		10,075,000.00	15,004,000.00		15,004,000.00
商业承兑汇票				500,000.00		500,000.00
合 计	10,075,000.00		10,075,000.00	15,504,000.00		15,504,000.00

(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	46,134,418.58	1.54	46,134,418.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,946,940,856.13	98.46	89,041,218.13	3.02	2,857,899,638.00
其中：账龄组合 1	1,040,771,295.82	34.78	86,848,662.56	8.34	953,922,633.26
账龄组合 2	110,572,761.01	3.69	2,192,555.57	1.98	108,380,205.44
其他组合	1,795,596,799.30	59.99			1,795,596,799.30
合 计	2,993,075,274.71	—	135,175,636.71	—	2,857,899,638.00

(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	220,452,565.38	6.09	220,452,565.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,396,582,584.31	93.91	105,356,268.42	3.10	3,291,226,315.89
其中：账龄组合 1	779,001,024.29	21.54	65,274,391.57	8.38	713,726,632.72



种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
账龄组合 2	123,738,106.48	3.42	40,081,876.85	32.39	83,656,229.63
其他组合	2,493,843,453.54	68.95			2,493,843,453.54
合 计	3,617,035,149.69	—	325,808,833.80	—	3,291,226,315.89

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	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	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	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	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	100.00	预计无法收回
广州楚晖建筑工程有限公司	7,576,384.86	7,576,384.86	100.00	预计无法收回
漳州市宝驰汽车贸易有限公司	7,371,000.00	7,371,000.00	100.00	预计无法收回
深圳艾思珂冷链科技有限公司	21,455,027.86	21,455,027.86	100.00	预计无法收回
其他	9,039.50	9,039.50	100.00	预计无法收回
合 计	46,134,418.58	46,134,418.58	—	—

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)	821,777,396.07	78.96	41,105,374.68	535,139,078.29	68.70	26,753,307.41
1至2年	68,490,397.37	6.58	7,146,309.82	221,838,094.27	28.48	23,589,252.27
2至3年	136,524,709.77	13.12	27,323,415.13	4,968,717.44	0.64	1,206,085.69
3年以上	13,978,792.61	1.34	11,273,562.93	17,055,134.29	2.18	13,725,746.20
合 计	1,040,771,295.82	100.00	86,848,662.56	779,001,024.29	100.00	65,274,391.57

(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)	80,862,238.09	73.13		68,862,510.30	55.65	
1至2年	15,569,934.42	14.08	778,496.72	15,572,336.14	12.58	778,616.81
2至3年	14,140,588.50	12.79	1,414,058.85			



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(%)	
5年以上				39,303,260.04	31.77	39,303,260.04
合计	110,572,761.01	100.00	2,192,555.57	123,738,106.48	100.00	40,081,876.85

(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	163,951,598.68			132,036,414.40		
指定项目款项组合	1,601,541,766.04			2,021,784,532.75		
关联方款项组合	30,103,434.58			340,022,506.39		
合计	1,795,596,799.30			2,493,843,453.54		

2. 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	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
漳州市龙海区财政局	1,520,690,407.06	50.81	
厦门忒特商贸有限公司	101,549,051.14	3.39	5,077,452.56
漳州秋实房地产开发有限公司	86,681,250.00	2.90	4,334,062.50
福建通慧光电有限公司	80,862,238.09	2.70	
厦门泰欣隆贸易有限公司	70,998,015.64	2.37	3,549,900.78
合计	1,860,780,961.93	62.17	12,961,415.84

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	508,167,783.93	95.21	580,203,466.16	99.44
1至2年	23,622,169.58	4.43	397,229.32	0.07
2至3年	6,270.04	0.00	2,729,233.82	0.47
3年以上	1,898,153.99	0.36	141,708.12	0.02
小计	533,694,377.54	100.00	583,471,637.42	100.00
减: 减值准备				
合计	533,694,377.54	—	583,471,637.42	—

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(%)
漳州圆新商贸有限公司	154,272,083.85	28.91
厦门国贸石化有限公司	99,606,000.00	18.66



债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
福建兴胜博实业有限公司	46,749,496.00	8.76
福州悦盛泓实业有限公司	26,488,224.00	4.96
中铁二院工程集团有限责任公司新建漳汕铁路福建段三电及管线迁改工程总承包项目部	23,064,229.14	4.32
合计	350,180,032.99	65.61

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	63,230,818.54	22,237,066.34
应收股利	4,410,000.00	5,403,870.50
其他应收款项	4,843,843,939.37	4,032,292,353.98
合计	4,911,484,757.91	4,059,933,290.82

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	4,013,359.68	
其他	59,217,458.86	22,237,066.34
小计	63,230,818.54	22,237,066.34
减：坏账准备		
合计	63,230,818.54	22,237,066.34

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	4,410,000.00	5,403,870.50	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	28,039,022.02	0.56	27,829,502.24	99.25	209,519.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,979,814,457.78	99.44	136,180,038.19	2.73	4,843,634,419.59
合计	5,007,853,479.80	100.00	164,009,540.43	—	4,843,843,939.37

(续)



种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	24,926,075.67	0.58	24,926,075.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,285,259,798.56	99.42	252,967,444.58	5.90	4,032,292,353.98
合 计	4,310,185,874.23	100.00	277,893,520.25	—	4,032,292,353.98

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	预期信用损失率 (%)	计提理由
漳州隆顺物流有限公司	3,851,939.80	3,851,939.80	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	100.00	预计无法收回
福建隆顺物流有限公司	1,415,649.69	1,415,649.69	100.00	预计无法收回
漳州市第一运输公司	709,258.53	709,258.53	100.00	预计无法收回
中海油（漳州）新能源有限公司	27,276.55	27,276.55	100.00	预计无法收回
漳州市长运卓信机电工程有限公司	3,128,955.78	2,919,436.00	93.00	预计无法收回
张武汉	3,589,881.91	3,589,881.91	100.00	预计无法收回
陈志良	2,390,714.67	2,390,714.67	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	100.00	预计无法收回
甘智鹏购车借款	170,796.14	170,796.14	100.00	预计无法收回
甘智鹏 03 年占用费	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
06 年年终奖	550.00	550.00	100.00	预计无法收回
预发驾驶员工资	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
吴丽彬商务事故扣款	78.00	78.00	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	100.00	预计无法收回
漳浦顺益运输有限公司	1,590,147.21	1,590,147.21	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	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	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	100.00	预计无法收回
福建漳龙集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
筹建处	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
李江	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
职工契约保证金	5,100.00	5,100.00	100.00	预计无法收回
合 计	28,039,022.02	27,829,502.24	—	—



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)	9,528,508.62	3.51	476,425.44	33,934,022.77	18.72	1,696,687.54
1至2年	124,496,901.92	45.85	12,580,534.49	19,487,048.67	10.75	2,069,560.77
2至3年	9,431,105.83	3.47	1,979,930.05	5,048,022.71	2.79	1,553,797.51
3年以上	128,076,339.29	47.17	121,143,148.21	122,763,520.78	67.74	115,177,216.51
合计	271,532,855.66	100.00	136,180,038.19	181,232,614.93	100.00	120,497,262.33

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至2年				417.51	0.00	20.88
5年以上				132,470,161.37	100.00	132,470,161.37
合计				132,470,578.88	100.00	132,470,182.25

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	1,390,240,824.10			938,448,694.95		
备用金款项组合	62,527.84			101,234.81		
保证金款项组合	194,849,187.85			179,682,574.61		
指定项目款项组合	2,764,333,293.83			2,457,912,086.94		
关联方款项组合	358,795,768.50			395,412,013.44		
合计	4,708,281,602.12			3,971,556,604.75		

(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	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	股权转让款	877,707,211.93	17.53
龙海市路桥建设开发公司	往来款	579,666,179.56	11.58
漳州西湖生态园开发建设有限公司	股权转让款	511,312,032.70	10.21
漳州市龙海区财政局	往来款	396,258,204.26	7.91
漳州惠民房屋征收有限公司	房屋征迁款	299,149,679.32	5.97
合计	—	2,664,093,307.77	53.20



(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	39,557,457.15		39,557,457.15	137,882,446.63		137,882,446.63
自制半成品及在产品	5,012,108,147.97		5,012,108,147.97	4,543,179,136.74		4,543,179,136.74
其中：未结算工程				489,715,079.31		489,715,079.31
开发成本	5,012,108,147.97		5,012,108,147.97	4,053,463,723.15		4,053,463,723.15
库存商品	32,978,164.73		32,978,164.73	180,550,038.47	63,776,592.29	116,773,446.18
周转材料	606,493.30	26,123.77	580,369.53	664,363.94	26,123.77	638,240.17
合同履约成本	14,349,866,560.41		14,349,866,560.41	19,760,235,306.77		19,760,235,306.77
消耗性生物资产	430,167,598.46		430,167,598.46	408,176,557.81		408,176,557.81
发出商品	2,938,509.29		2,938,509.29	23,019,111.04		23,019,111.04
合计	19,868,222,931.31	26,123.77	19,868,196,807.54	25,053,706,961.40	63,802,716.06	24,989,904,245.34

2. 开发成本明细

项目/宗地编号	期末余额	累计资本化金额
五福花园	63,151,468.11	1,856,845.59
五福嘉园	1,516,030,857.53	282,035,832.14
土地一级开发	14,293,456.76	
通源 P2014-04、P2018-12 地块	114,249,121.40	25,649,229.47
通景 P2018-06/07 地块	883,855,030.29	108,510,858.09
通安 P2019-09 地块	296,938,721.70	75,567,279.43
2023P16 南部枢纽	321,186,819.88	3,222,357.22
靖 2022P04/05/06	592,597,775.51	72,243,825.80
2024P13/14/15 地块	1,209,804,896.79	59,730,512.35
合计	5,012,108,147.97	628,816,740.09

3. 合同履约成本明细

项目	期末余额	累计资本化金额
国省干线联六线漳州芗城区过境公路绿化工程	691,797.69	
龙浦（龙径）大桥及连接线绿化工程	432,568.19	
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	2,224,073.38	
金峰大桥北连接线绿化工程	283,009.71	
东环路及连接线绿化工程	337,162.19	
石亭沥青搅拌站	2,823,968.37	



项目	期末余额	累计资本化金额
省道 219 线龙海雩林至翠林段提升改造工程试验检测	162,238.37	
国道 324 线龙海角美大碑头至龙文区朝阳漳滨段改线工程	7,242,163.12	
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）	197,829.01	
漳州市北环城路路面修补工程	251,738.46	
棚户区改造支出，安置房支出、委托建设的项目	14,327,626,209.00	
其他项目	7,593,802.92	
合计	14,349,866,560.41	

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
西铜公路西埔新华书店至铜砵段路面改造工程	19,350,050.92		19,350,050.92	19,416,477.96		19,416,477.96
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				-119,602.22		-119,602.22
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	12,331,324.33		12,331,324.33	17,239,728.16		17,239,728.16
东山县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	2,721,525.62		2,721,525.62	7,421,101.48		7,421,101.48
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）	15,107,520.30		15,107,520.30	11,844,781.30		11,844,781.30
龙海区南部片区农业基础设施配套项目一龙海区白水镇乡村振兴农业产业配套基础设施工程--农业养殖产业道路(暨江滨机耕路)改造提升项目	604,093.80		604,093.80	1,250,065.37		1,250,065.37
国道 G324 线漳州九龙岭段公路二期工程	34,165,202.90		34,165,202.90	11,409,124.20		11,409,124.20
国道 G319 线漳州靖城田边至牛崎头段公路工程（K10+910~K15+000）				-20,650,242.04		-20,650,242.04
诏安县 X587 改扩建（K3+766.5~K9+863 段）工程（灾后恢复重建）	427,812.91		427,812.91	4,554,529.86		4,554,529.86
常山开发区小梧线道路工程	223,341.38		223,341.38	-166,247.71		-166,247.71
漳州高新区站前总部经济产业园项目股权投资+工程总承包一体化项目	33,290.30		33,290.30			
东环城	3,479,468.30		3,479,468.30	3,580,005.30		3,580,005.30
芝山南路跨汇桥梁及连接线绿化工程				673,126.38		673,126.38
金峰大桥北连接线	2,599,317.12		2,599,317.12	2,599,317.12		2,599,317.12



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
南靖马山线	1,493,748.45		1,493,748.45	1,493,748.45		1,493,748.45
南靖县县道梅书线（梅林镇至书洋镇）改建工程	18,383,534.67		18,383,534.67	30,566,951.10		30,566,951.10
圆山新城东部组团配套道路一期工程南环城路（纵十四路-龙江南路）				-258,251.63		-258,251.63
漳州客运南站道路绿化补植工程				-7,547.17		-7,547.17
G228 线工程	1,263,390.53		1,263,390.53	983,441.53		983,441.53
国道 G357 线平和县安厚溪尾（云霄界）至白石段公路工程	1,445,073.34		1,445,073.34	1,445,073.34		1,445,073.34
晋江市龙泉路及接线工程	6,142,135.84		6,142,135.84	-5,001,628.33		-5,001,628.33
某部沥青道路工程				-741,376.04		-741,376.04
平和县西部乡村振兴项目 G355 线平和九峰镇福田村至平等村路面改造工程	88,181.36		88,181.36	1,768,224.22		1,768,224.22
省道 219 线龙海雩林至翠林段提升改造工程 A1 标段沥青混凝土路面工程专业分包	4,860,031.31		4,860,031.31	7,405,787.52		7,405,787.52
下坂村村民安置地 S1 用地东侧水渠工程				-9,441.92		-9,441.92
漳汕高铁东山岛站前广场及基础配套项目				-2,598,178.54		-2,598,178.54
漳州动车站站前广场公交场站改造工程				-333,015.45		-333,015.45
漳州台商投资区新岭西路（翁角路至南山路）道路工程				94,320.77		94,320.77
五福嘉园（一）项目 1 期小区室外景观工程	1,005,283.71		1,005,283.71	4,888,006.96		4,888,006.96
平梅高速黄田服务区简易出入口工程	202,543.37		202,543.37	880,830.18		880,830.18
诏安县公路工程	60,351,119.73		60,351,119.73	1,875,379.70		1,875,379.70
中国-菲律宾经贸创新发展示范区诏安片区活牛隔离区及屠宰区项目-隔离场一期三通一平工程	10,420,874.34		10,420,874.34			
省道 S531 漳浦官浔至前亭公路工程官浔段-A2 标段	2,180,687.58		2,180,687.58			
常山考试场	3,595,707.40		3,595,707.40			
国道 G324 线龙海角美大碑头至龙文朝阳漳滨段公路工程 A2 标段	5,574,822.35		5,574,822.35			
东山港冬古作业区疏港公路西铜公路至冬古段	44,508,537.83		44,508,537.83	44,012,086.46		44,012,086.46
漳州通美云水谣庄商业街建筑及桥梁工程-商业街跨路桥项目	366,689.17		366,689.17	366,689.17		366,689.17
国道 G357 线平和县安厚溪尾（云霄界）至白石段公路工程	12,106,436.00		12,106,436.00	6,966,136.07		6,966,136.07
东山交通综合服务中心	348,660.00		348,660.00	348,660.00		348,660.00
厦门谦合工程勘察设计院有限公司	110,000.00		110,000.00	110,000.00		110,000.00



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
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	542,727.00		542,727.00	542,727.00		542,727.00
南江滨路与厦漳同城大道互通节点工程	691,715.00		691,715.00	49,007.20		49,007.20
漳浦港城大道公路工程	191,670.00		191,670.00	641,670.00		641,670.00
省道 219 线（联六线）漳州芗城区过境段公路工程（K2+400-K12+780）绿化竣工测量				38,000.00		38,000.00
诏安县桥东镇红村道路工程公路用地放样测量				8,000.00		8,000.00
厦门谦合工程勘察设计有限公司				15,680.00		15,680.00
中国公路工程咨询集团有限公司城市建筑设计分公司	748,227.00		748,227.00	748,227.00		748,227.00
漳州东部交通枢纽综合体工程	861,100.00		861,100.00			
隔离场配套青贮饲料种植基地-现代农业产业示范园（桥东）基础设施提改造项目施工图	893,007.90		893,007.90			
龙文区农村路网规划（2023-2035）编制	169,050.00		169,050.00			
国道 G324 线漳浦段 K368+400 左侧漳汕高铁临时便道交叉口提升改造工程	40,000.00		40,000.00			
闽师大附小分校公共绿地建设工程	10,500.00		10,500.00			
中交第一公路勘察设计研究院有限公司				691,715.00		691,715.00
长运月港服务区	2,617,132.73		2,617,132.73	734,491.75		734,491.75
长运霞美服务区	6,387,827.17		6,387,827.17			
五福庄园商品房项目	74,762,096.49		74,762,096.49			
合 计	353,405,458.15		353,405,458.15	156,777,579.50		156,777,579.50

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年到期的委托贷款	100,000,000.00	125,000,000.00

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	163,789,574.39	131,737,036.98
待认证进项税额	14,946,796.10	9,463,280.25
预缴税金	195,292,548.53	181,323,800.12
其他	13,583,091.18	
合 计	387,612,010.20	322,524,117.35



(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

(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	74,437,092.56	149,307,282.92
国省干线“联十四”牛崎头至山城翠眉段拓宽改造项目款	706,282,686.45	680,158,986.21
沿海大通道云霄二期		102,977,247.53
迎宾西路扩建项目款	93,715,914.16	93,715,914.16
漳州市东环城路及其连接线工程	388,227,006.72	291,293,857.93
南江滨与马洲大桥连接线工程	61,305,522.86	294,757,511.92
九龙江大桥工程项目	18,287,043.00	25,265,721.83
福建省港尾铁路有限责任公司回购款	12,966,840.00	12,966,840.00
同城大道项目款	172,560,820.09	164,992,953.83
圆山大道道路工程	2,412,992,710.89	2,285,452,767.02
高速公路财政奖补资金	872,153,443.18	822,834,727.09
芝山南财政建设资金	311,578,704.44	387,708,829.53
金峰大桥北连接线	30,350,931.18	30,350,931.18
国省干线联十一线龙文段项目建设资金	56,335,039.05	66,700,847.71
龙浦（龙径）大桥及连接线工程建设资金	8,071,019.83	7,876,198.73
国省干线联六线芗城段工程款	147,458,887.16	276,913,516.14
铁路投资建设奖补金	221,994,893.50	189,702,532.39
南江滨与同城大道互通节点工程项目	38,572,673.45	9,850,376.35
金峰大桥项目	188,289,050.58	221,056,593.26
联六龙文回购款	162,464,519.85	162,085,716.18
中山桥、天宝镇珠里美丽乡村工程款	44,403,048.34	40,748,257.07
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	148,544,956.18	214,982,808.45
省道 219 线龙海雩林至翠林段提升改造工程	1,299,167,549.75	1,136,629,148.51
国道 324 线龙海角美大碑头至龙文朝阳漳滨段改线工程	121,453,988.60	410,494,891.67
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）	12,831,400.95	98,080,627.00



项目	期末余额	期初余额
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	8,017,418.03	19,746,788.15
漳梅高速公路招银经漳浦至平和段	289,295.12	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	11,879,742.46	92,749,815.68
漳州通海高速（漳永高速南延线）公路工程	232,252.00	232,252.00
南靖县县道马山线（县城至龙山太保）公路改建工程		183,599,743.96
诏安县连战大道工程款	422,531.56	422,531.56
省道西港线浦林至潭口公路改造	5,002,052.00	5,002,052.00
福厦（漳）客运专线	1,872,613,552.42	1,773,281,147.06
东山县亨立水产食品有限公司	89,450,000.00	67,200,000.00
福建信禾房地产开发有限公司	62,711,200.00	62,711,200.00
漳州南太武渔港开发有限公司	75,000,000.00	12,000,000.00
漳州中利仓储有限公司	500,000.00	
漳州通瑞建筑有限公司	500,000,000.00	
漳州兴路贸易有限公司	5,085,872.69	
其他	9,467.04	9,467.04
合 计	10,236,015,034.19	10,394,505,285.28

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	8,649,487.02		3,389,828.00	5,259,659.02
对联营企业投资	7,144,928,396.34	1,327,592,072.65	20,629,366.84	8,451,891,102.15
小 计	7,153,577,883.36	1,327,592,072.65	24,019,194.84	8,457,150,761.17
减：长期股权投资减值准备				
合 计	7,153,577,883.36	1,327,592,072.65	24,019,194.84	8,457,150,761.17



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											
漳州市长运教育投资 有限公司	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											
漳州市龙文区长运机 动车检测有限公司	589,828.00	589,828.00											5,259,659.02
二、联营企业													
漳州市古雷港口发展 有限公司	164,764,080.00	100,154,262.50	54,274,080.00		-15,460,955.37								138,967,387.13
漳州市通易商务服 务有限公司	7,350,000.00	2,289,452.97		2,289,452.97									
漳州市路达工程设 计有限公司	300,000.00	727,725.78			3,472.87								731,198.65
厦门华特集团股份有 限公司	259,015,000.00	298,207,796.28			8,475,949.18					878,565.91			305,805,179.55
漳州尚农投资集团有 限公司	925,837,495.24	921,653,833.82			-2,327,008.25								919,326,825.57
漳州沈海复线高速公 路有限公司	1,886,365,330.20	1,917,546,543.51			39,036,900.08								1,956,583,443.59
漳州漳诏高速扩建工 程有限公司	993,953,700.00	48,094,200.00	945,859,500.00										993,953,700.00
漳州市交发城际铁路 投资有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		5,009.63								4,005,009.63
漳州市闽运公共交通 有限公司	40,000,000.00	62,814,376.16			1,240,226.19								64,054,602.35
漳州市神达快速客运 有限公司	980,000.00	862,783.59			-8.34								862,775.25
漳州祥宁建设工程有 限公司	787,246.00	2,288,372.74			5,825.34								2,294,198.08



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
福建漳州诏安港务有限公司	40,116,189.06	8,370,612.15	31,836,734.69		-1,621.65						40,205,725.19	
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	3,305,464,220.22			202,793,096.86						3,508,257,317.08	
漳浦睿福康养有限公司	29,400,000.00		29,400,000.00		-62,701.29						29,337,298.71	
漳州开发区招商原水有限公司	48,000,000.00	45,672,453.21			1,114,595.93						46,787,049.14	
福建龙海农村商业银行股份有限公司	194,280,000.00	272,433,652.49			20,353,462.56				7,661,347.96		285,125,767.09	
漳州怡家园城投物业服务有限公司	1,000,000.00	3,159,696.39			449,518.34						3,609,214.73	
龙海市龙投新能源投资合伙企业（有限合伙）	33,500,000.00	29,717,403.23			-4,406.63						29,712,996.60	
漳州漳龙冷能有限公司	14,000,000.00	6,400,000.00	7,600,000.00		-171,153.23						13,828,846.77	
漳州市龙海区华侨大酒店有限公司	38,285,800.00	26,670,177.16			-4,551,042.96						22,119,134.20	
龙海龙投物业服务有限公司	2,450,000.00	2,552,709.45			339,329.13						2,892,038.58	
蓝海藻膜（福建）生物科技有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00			-2,468,887.11						14,531,112.89	
漳州市龙海玉枕码头物业管理有限公司	300,000.00	195,625.28			29,191.39						224,816.67	
福建水投集团龙海水务有限公司		1,028,009.41			1,418,178.47						2,446,187.88	
漳州市龙海区城发环境服务有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		404,786.82						4,404,786.82	
厦门程龙供应链有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00								
合计	5,821,070,626.58	7,153,577,883.36	1,076,970,314.69	12,089,462.97	250,621,757.96				8,539,913.87	-3,389,828.00	8,457,150,761.17	



(十四) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

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
漳州片仔癀药业股份有限公司	1,983,124,029.30	1,351,350,000.00	-288,036,000.00	1,063,314,000.00	1.04		
龙洲集团股份有限公司	1,690,000.00	16,727,044.32	17,162,026.56	33,889,070.88	0.70		
福建厦蓉高速公路漳州龙段扩建工程有限公司	1,346,742,202.02	1,288,253,628.69	58,488,573.33	1,346,742,202.02	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	147,150,000.00	147,150,000.00		147,150,000.00	15.99		
平安赢政嘉树私募投资基金	6,784,676.35	93,336,000.00	-86,551,323.65	6,784,676.35	33.34		
产业基金（漳州龙文通融合合伙企业）	62,500,000.00	62,500,000.00		62,500,000.00	20.00		
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	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	2.50		
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	0.00			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	245,585,100.00	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）	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	20.00		
重庆信托·漳州交通发展集合资金信托计划	600,000.00	1,200,000.00	-600,000.00	600,000.00			
漳州兴路贸易有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	4.7619		
福建省新华发行(集团)有限责任公司	11,571,133.87	11,571,133.87		11,571,133.87	1.15		
招商局漳州开发区有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00	5.00		
漳州市瑞信融资担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	6.00		
龙海市云水环保工程有限公司	27,800,000.00	27,300,000.00	500,000.00	27,800,000.00	10.00		
龙海市利水投资建设有限公司	515,000.00	500,000.00	15,000.00	515,000.00	5.00		



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
福建省中材九龙江投资有限公司	45,500,000.00	45,500,000.00		45,500,000.00	20.00		
福建省招标股份有限公司	56,840,755.35	122,190,943.04	86,895,924.02	209,086,867.06	5.00		
中交三航(龙海)建设投资有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00	20.00		
福建荣海建设工程有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00	10.00		
龙海环投水务有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	10.00		
福建三航投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	10.00		
漳州安居智家住房开发有限公司	721,057,500.00	721,057,500.00		721,057,500.00	11.11		
合计	6,042,907,563.36	5,510,668,516.39	-209,125,799.74	5,301,542,716.65	—		

(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)	138,576,204.04	93,912,500.00
漳州市龙文区交发产业投资合伙企业(有限合伙)	30,003,999.20	50,000,000.00
合计	168,580,203.24	143,912,500.00

(十六)投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项 目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处 置	转为自用房地产	
一、成本合计	105,304,475.24				4,003,093.57		101,301,381.67
其中：房屋、建筑物	105,304,475.24				4,003,093.57		101,301,381.67
二、公允价值变动合计	228,530,645.76			-8,966,779.00	12,944,082.43		206,619,784.33
其中：房屋、建筑物	228,530,645.76			-8,966,779.00	12,944,082.43		206,619,784.33
三、投资性房地产账面价值合计	333,835,121.00						307,921,166.00
其中：房屋、建筑物	333,835,121.00						307,921,166.00

注：1. 依据福建漳州市长运集团有限公司拟入账涉及的位于漳州市区、东山县马銮湾等共计 39 处房地产资产评估报告福德信资评字【2026】第 001 号确认该部分房地产 2025 年 12 月 31 日公允价值为 237,190,555.00 元；依据福建漳州市市政工程有限公司拟编制财务报告所涉及的投资性房地产公允价值评估项目资产评估报告漳兴评报字(2026)第 001 号确认该部分房地产 2025 年 12 月 31 日公允价值为 18,638,423.00 元；依据漳州通裕资产管理运营有限公司以财务报告为目的涉及位于漳州市龙文区九龙大道 1016 号漳州碧湖万达广场 36 套办公写字楼及漳州市芗城区兴龙楼 A 幢 3 套店面的投资性房地产资产评估报告漳诚评报字(2026)第 001 号



确认该部分房地产 2025 年 12 月 31 日公允价值为 52,092,188.00 元；依据漳州兴路贸易有限公司漳州市芗城区延安北路 51 号商业房地产市场价值评估报告厦欣广房估字（2026）第 011 号确认该部分房地产 2025 年 12 月 31 日公允价值为 14,128,400.00 元。

2. 本期减少系漳州通裕资产管理运营有限公司因政府征迁闽（2018）漳州市不动产权第 007988 号芗城区延安北路 81 号减少 2,818,776.00 元；漳州兴路贸易有限公司无偿划转股权减少 14,128,400.00 元；

3. 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	未办妥产权证书原因
江滨花园李园 20#房产三处	房屋产权证办理中
马銮湾别墅 B3 号	房屋产权证办理中
马銮湾别墅 B5 号	房屋产权证办理中
蓝田汽车服务中心	房屋产权证办理中
漳州汽车客运中心站附属楼	无法办理
延安北路门市	历史遗留
延安北路仓库	历史遗留
延安北路车库	历史遗留
延安北路车场	历史遗留
新浦路综合楼	历史遗留
元光南路城监	历史遗留
九龙大厦后座	历史遗留

(十七) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	15,934,986,628.16	8,650,774,168.01
固定资产清理	762,678.79	762,678.79
合 计	15,935,749,306.95	8,651,536,846.80

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	9,623,593,422.47	7,830,362,145.67	101,921,181.61	17,352,034,386.53
其中：土地资产	11,903,854.36			11,903,854.36
公路资产	7,458,675,203.50	5,851,619,842.36	3,402.00	13,310,291,643.86
房屋及建筑物	964,466,655.32	1,860,423,177.66	60,567,386.40	2,764,322,446.58
机器设备	317,225,627.07	39,343,312.13	18,210,458.77	338,358,480.43
运输工具	403,867,686.40	35,864,252.54	19,010,032.84	420,721,906.10
电子设备	56,323,934.18	33,137,031.56	1,980,572.28	87,480,393.46
办公设备	15,412,465.85	1,490,288.81	1,489,048.39	15,413,706.27
船舶	222,138,549.92			222,138,549.92



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	173,579,445.87	8,484,240.61	660,280.93	181,403,405.55
二、累计折旧合计	960,561,816.25	508,222,948.54	63,805,944.67	1,404,978,820.12
其中：土地资产				
公路资产				
房屋及建筑物	247,886,106.57	402,700,332.52	27,569,154.66	623,017,284.43
机器设备	131,546,704.47	36,519,523.46	14,256,626.92	153,809,601.01
运输工具	337,938,324.32	36,574,256.14	19,135,949.56	355,376,630.90
电子设备	27,242,659.66	9,029,367.55	1,310,895.48	34,961,131.73
办公设备	11,489,297.71	1,926,969.32	1,347,077.53	12,069,189.50
船舶	56,876,864.90	12,262,058.40		69,138,923.30
其他	147,581,858.62	9,210,441.15	186,240.52	156,606,059.25
三、固定资产账面净值合计	8,663,031,606.22	—	—	15,947,055,566.41
其中：土地资产	11,903,854.36	—	—	11,903,854.36
公路资产	7,458,675,203.50	—	—	13,310,291,643.86
房屋及建筑物	716,580,548.75	—	—	2,141,305,162.15
机器设备	185,678,922.60	—	—	184,548,879.42
运输工具	65,929,362.08	—	—	65,345,275.20
电子设备	29,081,274.52	—	—	52,519,261.73
办公设备	3,923,168.14	—	—	3,344,516.77
船舶	165,261,685.02	—	—	152,999,626.62
其他	25,997,587.25	—	—	24,797,346.30
四、减值准备合计	12,257,438.21		188,499.96	12,068,938.25
其中：土地资产				
公路资产				
房屋及建筑物	4,083,515.49			4,083,515.49
机器设备				
运输工具	222,654.40		188,499.96	34,154.44
电子设备	116,026.01			116,026.01
办公设备				
船舶				
其他	7,835,242.31			7,835,242.31
五、固定资产账面价值合计	8,650,774,168.01	—	—	15,934,986,628.16
其中：土地资产	11,903,854.36	—	—	11,903,854.36
公路资产	7,458,675,203.50			13,310,291,643.86
房屋及建筑物	712,497,033.26	—	—	2,137,221,646.66
机器设备	185,678,922.60	—	—	184,548,879.42
运输工具	65,706,707.68	—	—	65,311,120.76



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	28,965,248.51	—	—	52,403,235.72
办公设备	3,923,168.14	—	—	3,344,516.77
船舶	165,261,685.02	—	—	152,999,626.62
其他	18,162,344.94	—	—	16,962,103.99

注：1. 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. 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面原值	未办妥产权证书的原因
运输工具	2,120,464.13	产权所有人未变更
房屋建筑物	75,738,954.30	历史遗留
合 计	77,859,418.43	—

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	30,082.81	报废
房屋建筑物	732,595.98	732,595.98	征迁
合 计	762,678.79	762,678.79	—

(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	6,435,801,305.11	732,593.76	6,435,068,711.35	14,936,710,086.87	732,593.76	14,935,977,493.11

2. 重要在建工程项目本期变动情况

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	累计资本化金 额
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	5,797,061,560.23	48,089,740.19	5,845,151,300.42			
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	152,935,642.58	446,301.89			153,381,944.47	120,981,707.54
厦深铁路		719,227,017.01	12,967,461.69			732,194,478.70	47,474,054.50
漳汕高铁		791,760,291.63	2,351,248,176.48			3,143,008,468.11	



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	累计资本化金 额
交通大楼建设	9.9950 亿元	443,052,412.34	258,491,150.17	701,141,667.39	401,895.12		
漳州高新技术开发区沥青 砼基地		42,253,437.03	21,367,000.25			63,620,437.28	2,948,468.70
东部交通综合体		25,429,254.18	95,901,238.53			121,330,492.71	8,600,386.42
月港服务区		54,518,211.63	17,006,970.97			71,525,182.60	773,410.06
霞美服务区		37,108,768.70	23,567,669.18			60,676,437.88	164,113.48
长泰、常山驾校建设工程		109,408,916.37	9,817,466.07	48,393,226.21		70,833,156.23	4,262,870.40
东部地区净水工程		111,137,032.71			20,898,683.18	90,238,349.53	
污水处理厂站及管网配套 设施		157,722,690.40			61,584,442.98	96,138,247.42	
东园污水处理厂工程		36,731,362.73	30,732,563.40			67,463,926.13	
龙投供应链产业园		44,784,967.50	18,776,925.61			63,561,893.11	
儒林苑项目		214,403,261.07			214,403,261.07		
旧城风貌修缮改造工程		322,129,351.42	7,605,950.32			329,735,301.74	
国投新能源汽车产业园		95,666,978.58	158,559.41			95,825,537.99	
龙海冷链智能产业园项目		87,515,179.42	1,561,148.80			89,076,328.22	
云麓香郡建设项目		50,600,319.24	121,801.69			50,722,120.93	
创业大厦		10,057,161.84	95,087,467.61			105,144,629.45	
国投（白水）智慧产业园		32,623,464.11	1,639,095.17			34,262,559.28	
合 计		10,054,861,823.15	2,994,586,687.43	6,594,686,194.02	297,288,282.35	6,157,474,034.21	185,205,011.10

(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	7,895,590.42	7,296,931.16	6,450,011.68	8,742,509.90
其中：房屋及建筑物	7,895,590.42	7,296,931.16	6,450,011.68	8,742,509.90
二、累计折旧和累计摊销合计	6,060,769.93	3,455,890.47	6,450,011.68	3,066,648.72
其中：房屋及建筑物	6,060,769.93	3,455,890.47	6,450,011.68	3,066,648.72
三、使用权资产账面净值合计	1,834,820.49	—	—	5,675,861.18
其中：房屋及建筑物	1,834,820.49	—	—	5,675,861.18
四、使用权资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,834,820.49	—	—	5,675,861.18
其中：房屋及建筑物	1,834,820.49	—	—	5,675,861.18

(二十) 无形资产

1. 无形资产情况

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	5,323,592,737.60	573,164,259.71	1,111,626,196.17	4,785,130,801.14



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权	4,004,917,123.61	535,849,339.38	1,111,626,196.17	3,429,140,266.82
海域使用权	31,312,179.60	9,583,627.67		40,895,807.27
软件	5,972,516.13	12,731,292.66		18,703,808.79
采矿权	35,511,520.00			35,511,520.00
经营权	983,829,814.29	15,000,000.00		998,829,814.29
排污权	436,683.97			436,683.97
龙海区湖后水库	261,612,900.00			261,612,900.00
二、累计摊销额合计	202,071,470.51	178,577,737.68	213,706,436.85	166,942,771.34
其中：土地使用权	159,320,240.84	130,846,721.46	213,706,436.85	76,460,525.45
海域使用权	649,901.60	3,114,624.79		3,764,526.39
软件	4,681,007.32	893,640.59		5,574,647.91
采矿权	4,227,214.36	1,358,410.84		5,585,625.20
经营权	28,210,003.51	34,889,685.68		63,099,689.19
排污权				
龙海区湖后水库	4,983,102.88	7,474,654.32		12,457,757.20
三、无形资产减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	5,121,521,267.09	—	—	4,618,188,029.80
其中：土地使用权	3,845,596,882.77	—	—	3,352,679,741.37
海域使用权	30,662,278.00	—	—	37,131,280.88
软件	1,291,508.81	—	—	13,129,160.88
采矿权	31,284,305.64	—	—	29,925,894.80
经营权	955,619,810.78	—	—	935,730,125.10
排污权	436,683.97	—	—	436,683.97
龙海区湖后水库	256,629,797.12	—	—	249,155,142.80

(二十一) 商誉

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	
漳州市市政工程有限公司		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
漳浦县一德石化有限公司		414,455,548.37		414,455,548.37
合 计	298,079,174.07	416,005,548.37	1,550,000.00	712,534,722.44

注：1. 本公司根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。本公司根据加权平均资本成本转化为税前折现率，作为计算未来现金流现值所采用的税前折现率，



已反映了相关风险。

2. 根据减值测试的结果，本期无应计提减值准备的商誉。

(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	17,505,310.67	3,200,000.00	4,447,080.47		16,258,230.20	
房屋装修	12,313,169.06	8,988,919.91	3,583,291.67	144,074.63	17,574,722.67	
保函管理费	6,576,666.67		4,826,666.73		1,749,999.94	
评级费		3,476,601.83	869,150.48		2,607,451.35	
修船费	1,498,232.61	3,470,650.00	1,001,007.57		3,967,875.04	
集散中心工程	1,828.65		1,828.65			
土楼景区场地费	365,000.00		60,000.00		305,000.00	
公交车客流统计设备费用	7,241.80		7,241.80			
前期开办费用	4,301,230.06	1,496,919.38			5,798,149.44	
采矿权前期费用	20,306,009.12		1,346,030.04		18,959,979.08	
试验场地建设	106,177.81		63,706.69		42,471.12	
金碟 EAS 软件及实施服务费	40,936.42		37,787.28		3,149.14	
民兵应急营防汛抗洪装备	68,657.56		43,362.80		25,294.76	
车载安全监控设备款（移动）	1,023,313.20		511,656.60		511,656.60	
诏安县金都工业集中区海洋生物产业园 B-90 地块工程建设		4,817,118.22	3,728.38		4,813,389.84	
临时车站	760,002.62		760,002.62			
管道维修	10,107,823.56	2,147,654.52	331,026.36		11,924,451.72	
其他	53,712.27	102,751.43	20,519.52	8,712.88	127,231.30	
合 计	75,035,312.08	27,700,615.29	17,914,087.66	152,787.51	84,669,052.20	——

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

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	75,060,510.06	300,242,040.13	150,198,848.63	600,795,394.50
信用减值准备	72,065,429.69	288,261,718.64	148,193,438.42	592,773,753.65
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动	2,995,080.37	11,980,321.49	2,005,410.21	8,021,640.85
二、递延所得税负债	97,094,917.30	388,379,669.29	79,348,506.60	317,394,026.42
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	910,794.68	3,643,178.80	400,319.79	1,601,279.16
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	41,534,096.17	166,136,384.67	19,810,115.16	79,240,460.65



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
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动	54,650,026.45	218,600,105.82	59,138,071.65	236,552,286.61

(二十四)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	80,000,000.00	
一德石化债权收购款		973,526,305.65
漳州南太武渔港开发有限公司股权收购款	580,500,000.00	580,500,000.00
龙海区地理测绘项目预付款	16,809,344.42	23,454,729.42
合同履行成本	3,889,840,543.37	
厦蓉高速公路漳州段改扩建工程	4,530,555,423.08	
福建省诏安县金都工业集中区海洋生物产业园 B-90 地块土地平整剩余土石方	42,339,194.15	
G228 线滨海旅游风景道	12,065,001,150.33	10,098,122,572.00
二级公路资产	4,610,499,018.94	4,610,499,018.94
其他	78,344,072.57	77,857,385.07
合 计	25,893,888,746.86	16,363,960,011.08

注：其他系待政府结算东部公交枢纽征地款。

(二十五)短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	63,000,000.00
抵押借款	85,000,000.00	85,000,000.00
保证借款	4,586,537,133.40	3,266,482,642.37
信用借款	6,222,433,881.00	4,837,723,327.06
保证+抵押	55,550,000.00	55,550,000.00
质押+抵押		37,000,000.00
短期借款应付利息	1,390,108.32	1,390,108.32
合 计	11,050,911,122.72	8,346,146,077.75

(二十六)应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,000,000.00	91,500,000.00
商业承兑汇票	88,990,000.00	740,340,885.32
信用证	275,000,000.00	
合 计	376,990,000.00	831,840,885.32



(二十七) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	597,338,181.16	729,626,546.84
1至2年（含2年）	42,116,233.64	192,618,340.01
2至3年（含3年）	99,654,399.44	89,260,182.19
3年以上	62,921,235.99	167,257,429.16
合 计	802,030,050.23	1,178,762,498.20

应付账款期末余额最大的前五项：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
福建建工集团有限责任公司	100,212,777.26	未结算
漳州厦蓉高速扩建工程有限公司	57,818,083.36	未结算
中铁二十二局集团第三工程有限公司	44,461,127.24	未结算
厦门华特集团有限责任公司	31,913,928.81	未结算
福建富达商贸有限责任公司	18,330,630.00	未结算
合 计	252,736,546.67	—

(二十八) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	40,559,370.01	55,960,623.63
1年以上	276,454,332.11	242,017,834.77
合 计	317,013,702.12	297,978,458.40

账龄超过1年的重要预收款项：

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	未结算
漳州市古雷港建设开发有限公司	71,515,370.00	未结算
合 计	207,029,192.50	—

(二十九) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收房产销售款	157,854,335.85	141,558,760.63
预收劳务派遣款	27,603,476.38	153,667,780.74
预收商品款	55,410,583.89	53,518,016.69
预收工程款	60,934,070.90	2,350,000.00
小 计	301,802,467.02	351,094,558.06
重分类其他流动负债	13,023,587.38	10,157,608.49
合 计	288,778,879.64	340,936,949.57



(三十)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	53,044,250.92	518,467,598.87	499,416,511.96	72,095,337.83
二、离职后福利-设定提存计划	7,113,525.38	52,168,540.98	54,923,499.22	4,358,567.14
三、辞退福利		34,296.52	34,296.52	
合 计	60,157,776.30	570,670,436.37	554,374,307.70	76,453,904.97

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	48,131,191.66	455,842,755.97	437,304,140.72	66,669,806.91
二、职工福利费	178,046.38	10,550,052.90	10,502,485.44	225,613.84
三、社会保险费	25,665.28	20,162,414.72	20,191,744.28	-3,664.28
其中： 医疗及生育保险费	20,780.21	17,708,744.96	17,736,584.99	-7,059.82
工伤保险费	3,288.07	2,449,934.85	2,451,424.38	1,798.54
其他	1,597.00	3,734.91	3,734.91	1,597.00
四、住房公积金	10,122.80	25,083,571.50	25,102,835.30	-9,141.00
五、工会经费和职工教育经费	4,637,449.88	6,788,842.96	6,242,998.74	5,183,294.10
六、其他短期薪酬	61,774.92	39,960.82	72,307.48	29,428.26
合 计	53,044,250.92	518,467,598.87	499,416,511.96	72,095,337.83

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	48,274.72	36,603,417.80	36,646,187.12	5,505.40
二、失业保险费	29,862.33	1,175,855.35	1,177,452.41	28,265.27
三、企业年金缴费	2,380,911.83	14,569,940.91	15,652,683.76	1,298,168.98
四、补充医疗保险	4,654,476.50	-180,673.08	1,447,175.93	3,026,627.49
合 计	7,113,525.38	52,168,540.98	54,923,499.22	4,358,567.14

(三十一)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	185,532,453.85	605,183,912.67	674,985,400.23	115,730,966.29
企业所得税	478,576,307.03	131,557,923.05	20,306,798.86	589,827,431.22
城市维护建设税	12,130,020.58	7,902,870.16	3,865,470.37	16,167,420.37
房产税	2,582,640.91	12,402,129.88	11,255,671.80	3,729,098.99
土地使用税	1,287,694.62	5,935,522.42	5,557,347.37	1,665,869.67
个人所得税	734,797.83	1,765,891.89	2,039,004.19	461,685.53
印花税	3,349,241.74	14,075,167.32	14,529,261.90	2,895,147.16



税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
车船税	68,172.50	130,994.34	129,014.34	70,152.50
土地增值税	3,285,838.32		3,285,838.32	
资源税		118,171.71	25,381.21	92,790.50
教育费附加（含地方教育费附加）	8,863,198.08	6,325,447.71	3,217,232.89	11,971,412.90
其他税费	622,377.40	15,771,904.13	11,530,445.40	4,863,836.13
合 计	697,032,742.86	801,169,935.28	750,726,866.88	747,475,811.26

(三十二)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	204,360,840.16	252,202,548.66
应付股利	439,505.84	1,856,224.28
其他应付款项	3,407,392,617.71	3,784,670,081.68
合 计	3,612,192,963.71	4,038,728,854.62

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	15,761,361.05	9,750,347.83
企业债券利息	146,442,383.86	192,630,759.23
短期借款应付利息	1,184,756.26	388,060.52
其他利息	40,972,338.99	49,433,381.08
合 计	204,360,840.16	252,202,548.66

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	439,505.84	1,856,224.28

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	249,524,314.77	302,418,602.40
代垫款项	21,472,233.90	60,426,648.61
罚金、保留金及违约金	456,418,447.10	458,755,006.58
工程款	46,428,058.76	193,188,396.73
客户往来	1,328,344,937.11	1,758,436,157.82
应付或代垫职工款项	11,331,917.03	16,060,619.68
暂借款		300,000,000.00
合作代收款	1,268,900,000.00	674,207,601.23



项 目	期末余额	期初余额
其他	24,972,709.04	21,177,048.63
合 计	3,407,392,617.71	3,784,670,081.68

(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	款项性质	未偿还原因
福建漳龙集团有限公司	1,129,036,528.17	股权转让款、合作开发代收款	未到结算期
福建漳龙建设集团有限公司	507,400,000.00	合作开发代收款	未到结算期
漳州公路交通实业有限公司	200,000,000.00	合作开发代收款	未到结算期
福建荣海建设工程有限公司	161,500,000.00	合作开发代收款	未到结算期
福建省中材九龙江投资有限公司	150,000,000.00	合作开发代收款	未到结算期
合 计	2,147,936,528.17	—	—

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,944,180,895.55	4,089,728,213.12
一年内到期的应付债券	1,609,440,335.77	6,934,551,781.73
一年内到期的长期应付款	1,197,375,056.01	516,056,421.61
一年内到期的租赁负债	1,606,543.27	961,021.92
一年内到期的非流动负债应付利息	44,041,121.77	56,655,369.59
其中：应付债券-应付利息	31,820,437.53	31,820,437.53
长期借款-应付利息	12,220,684.24	24,834,932.06
合 计	9,796,643,952.37	11,597,952,807.97

注：一年内到期的应付债券情况详见应付债券。

(三十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券		2,513,631,523.85
待转销项税	13,024,335.15	10,158,356.26
其他	925,374,820.19	2,736,416.84
合 计	938,399,155.34	2,526,526,296.95



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
24 漳交 D1	500,000,000.00	2024/1/12	1 年	499,528,301.89	499,985,784.44		433,888.89	14,215.56	500,000,000.00	
点心债	915,000,000.00	2024/3/15	1 年	912,305,978.00	914,461,195.60		6,788,255.00	538,804.40	915,000,000.00	
24 漳交 D2	500,000,000.00	2024/8/29	1 年	499,528,301.89	499,688,550.02		7,272,222.22	311,449.98	500,000,000.00	
24 漳交 D3	600,000,000.00	2024/1/21	1 年	599,433,962.26	599,495,993.79		11,486,301.37	504,006.21	600,000,000.00	
25 漳州交通 CP001	500,000,000.00	2025/4/24	7 月	499,859,145.70		499,859,145.70	5,566,438.36	140,854.30	500,000,000.00	
合 计	3,015,000,000.00	—	—	3,010,655,689.74	2,513,631,523.85	499,859,145.70	31,527,105.84	1,509,330.45	3,015,000,000.00	



(三十五) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	947,357,142.84	178,571,428.56	
抵押借款	947,896,056.74	1,065,126,509.23	
保证借款	6,688,068,905.18	7,987,821,861.74	
信用借款	2,724,424,364.59	1,678,014,269.25	
质押+保证借款	5,405,317,401.08	5,927,424,012.79	
合 计	16,713,063,870.43	16,836,958,081.57	—

(三十六) 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	14,830,358,886.96	9,408,198,744.91



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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	汇兑损益	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
21漳交01	1,200,000,000.00	2021/5/10	5年	1,196,037,735.84	988,848,044.24		39,673,000.00	846,198.43			969,694,242.67	
21PPN003	500,000,000.00	2021/9/29	5年	498,466,981.13	499,418,773.30		27,500,000.00	327,319.80			499,746,093.10	
22漳交01	500,000,000.00	2022/1/19	3年	499,221,698.12	499,966,745.23		897,500.00	13,254.77		500,000,000.00		
22漳交02	500,000,000.00	2022/7/6	3年	499,221,698.12	499,862,609.50		8,514,583.34	137,390.50		500,000,000.00		
22漳交03	500,000,000.00	2022/10/19	3年	499,280,424.53	499,802,224.33		12,200,000.00	197,775.67		500,000,000.00		
24漳交01	1,000,000,000.00	2024/2/6	3年	998,622,841.51	999,023,835.45		30,700,000.00	456,348.56				999,480,184.01
24漳交02	680,000,000.00	2024/4/29	3年	679,075,471.70	679,277,971.16		17,000,000.00	305,615.50				679,583,586.66
24漳交03	320,000,000.00	2024/9/11	5年	319,245,283.02	319,289,078.52		7,360,000.00	145,041.67				319,434,120.19
24漳交04	600,000,000.00	2024/12/27	5年	598,560,849.06	598,563,859.07		13,740,000.00	274,734.07				598,838,593.14
20MTN002	500,000,000.00	2020/5/12	5年	497,500,000.00	499,804,715.16		7,077,638.90	195,284.84		500,000,000.00		
22MTN001	500,000,000.00	2022/9/6	5年	498,584,905.66	499,211,491.66		17,350,000.00	285,851.75				499,497,343.41
22MTN002	700,000,000.00	2022/10/21	5年	698,018,867.92	698,847,525.34		24,150,000.00	398,458.72				699,245,984.06
22MTN005	415,000,000.00	2022/10/27	5年	413,829,386.79	414,315,182.08		14,317,500.00	235,306.58				414,550,488.66
22MTN006	585,000,000.00	2022/11/25	3年	584,009,915.10	584,691,504.38		19,427,850.00	308,495.62		585,000,000.00		
25MTN001	1,000,000,000.00	2025/11/5	3年	998,533,113.21		998,533,113.21	3,170,136.99	73,479.20				998,606,592.41
25MTN002	685,000,000.00	2025/11/5	5年	683,384,433.96		683,384,433.96	2,364,084.52	47,382.48				683,431,816.44
境外美元债	3,338,300,000.00	2022/5/26	3年	3,328,735,770.50	3,474,358,376.80		72,094,906.69	1,441,623.20	124,900,000.00	3,600,700,000.00		
2025美元债	3,589,100,000.00	2025/4/9	3年	3,581,560,262.77		3,581,560,262.77	131,730,888.96	1,860,644.41	-74,700,000.00			3,598,720,907.18
公交ABS 06	53,500,000.00	2019/5/7	72月	53,233,614.58	18,743,646.69		283,946.92	6,351.31		18,750,000.00		
公交ABS 07	58,000,000.00	2019/5/7	84月	57,711,208.33	40,948,867.77		984,336.99	51,132.23		41,000,000.00		



漳州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	汇兑损益	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
公交 ABS 08	63,500,000.00	2019/5/7	96 月	63,183,822.92	44,401,595.39		1,068,365.75	98,404.61		44,500,000.00		
公交 ABS 09	69,500,000.00	2019/5/7	108 月	69,153,947.92	49,356,825.60		1,188,406.85	143,174.40		49,500,000.00		
公交 ABS 次级	24,000,000.00	2019/5/7	108 月	23,880,500.00	23,957,594.88			42,405.12		24,000,000.00		
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 (二期)	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	2020/1/17	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
19 龙海债 01	480,000,000.00	2019/1/28	7 年	454,005,000.00	191,784,642.44			215,357.56		96,000,000.00	96,000,000.00	
19 龙海债 02	220,000,000.00	2019/7/22	7 年	210,320,000.00	87,384,284.54			615,715.46		44,000,000.00	44,000,000.00	
22 龙海 02	580,000,000.00	2022/9/29	3 年	575,824,000.00	578,401,957.64			1,588,042.36		580,000,000.00		
24 龙海 01	420,000,000.00	2024/3/28	5 年	419,496,000.00	419,619,288.47		12,794,628.00	96,414.97				419,715,703.44
24 龙海国投 PPN001	360,000,000.00	2024/3/26	5 年	358,200,000.00	358,449,885.00		12,115,606.11	324,392.48				358,774,277.48
25 龙海 01	580,000,000.00	2025/7/24	7 年	578,840,000.00		578,840,000.00	6,910,203.42	94,451.07				578,934,451.07
境外债	1,423,700,097.33	2025/3/13	3 年	1,421,362,048.00		1,421,362,048.00		2,982,790.81	-28,800,000.00			1,395,544,838.81
合计	24,214,600,097.33	—	—	24,127,099,580.69	16,224,350,526.64	7,263,679,857.94	484,613,593.44	13,818,838.15	21,400,000.00	7,083,450,000.00	1,609,440,335.77	14,830,358,886.96

注：1. 境外美元债期初汇兑损益为 118,400,000.00 元；



(三十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,394,855.83	1,566,687.43
减：未确认的融资费用	583,618.05	93,330.06
重分类至一年内到期的非流动负债	1,606,543.27	961,021.92
租赁负债净额	4,204,694.51	512,335.45

(三十八) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,049,265,509.63	5,823,906,244.99
专项应付款	3,920,024,204.19	7,071,788,178.60
合 计	10,969,289,713.82	12,895,694,423.59

注：专项应付款主要为漳州市龙海区财政局拨款用于建设的工程项目款。

1. 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
漳州市丹诏资产运营有限公司	806,500,000.00	425,000,000.00
航天科工金融租赁有限公司	345,822,810.94	
浦银金融租赁股份有限公司	226,635,247.67	310,491,531.85
漳州公路交通实业有限公司	299,929,588.86	299,929,588.86
漳州龙文通融农银投资合伙企业（有限合伙）	182,500,000.00	242,500,000.00
合 计	1,861,387,647.47	1,277,921,120.71

(三十九) 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	200,485,624.60	20,060,420.04	44,300,500.00	200,485,624.60

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期返还 金额	其他 变动	期末余额
南靖汽车站建站补助	21,077,136.00		773,472.00			20,303,664.00
集散中心项目建设补助款	1,161,000.00		64,500.00			1,096,500.00
霞葛农村客运站	945,000.00		57,750.00			887,250.00
公交站场补助资金	10,000,000.00					10,000,000.00
新站建设补助资金	5,696,969.60		181,818.24			5,515,151.36
城关 1、2、3 路公交车购车补贴款	8,165.00		4,260.00			3,905.00
东山车站建站补助款		200,000.00				200,000.00
中心站建设补助款	500,000.00		100,000.00			400,000.00
下坂公交站补助资金	2,623,636.38		80,727.24			2,542,909.14
公交电子站牌建设财政补贴	9,000,000.00		1,583,333.34			7,416,666.66
船舶运力补贴	1,475,259.06		1,475,259.06			
交通大楼建设补贴	500,000.00					500,000.00
购置资产补助	385,121.49		12,448.24			372,673.25
平台建设资金补助	62,854,670.02	5,344,949.61	5,344,949.61			62,854,670.02
屠宰环节非洲猪瘟自检实验室建设项目省级财政补助	1,565,595.81		8,450.00			1,557,145.81
龙海市中心粮库工程项目补贴	115,288,296.21	13,402,546.08	22,272,795.56			106,418,046.73
合 计	300,485,634.62	28,060,138.91	41,300,589.50			287,245,184.03

(四十) 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 (%)
合 计	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00
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

(四十一) 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	8.00	4,164,842,241.51	1.00	329,500,423.59	3.00	999,197,995.27	6.00	3,495,144,669.83
永续期信贷	14.00	700,000,000.00			12.00	300,000,000.00	2.00	400,000,000.00
合计	22.00	4,864,842,241.51	1.00	329,500,423.59	15.00	1,299,197,995.27	8.00	3,895,144,669.83



(四十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	22,303,879,587.06	5,150,627,284.04	2,457,540,200.72	24,996,966,670.38

注：1. 漳州市交通发展集团有限公司收到漳诏扩容工程专项债资金，增加资本公积 460,000,000.00 元、收到漳诏扩容工程超长期特别国债资金，增加资本公积 485,859,500.00 元；

2. 根据漳州市人民政府专题会议纪要【2025】133号、漳州市政府常务会议纪要，漳州市公路事业发展中心古雷港分中心无偿划转 G228 线滨海旅游风景道至漳州市交通发展集团有限公司，增加资本公积 1,966,878,578.33 元；

3. 根据漳州市国资委（漳国资产权【2025】86号）通知，无偿划转漳州兴路贸易有限公司 95.2381% 股权，减少资本公积 2,439,000,000.00 元；

4. 漳州市铁路投资开发有限公司收到漳州至汕头高速铁路专项债券资金，增加资本公积 2,151,000,000.00 元；

5. 漳州市路桥经营有限公司 0 元收购漳浦县一德石化有限公司少数股东股权，增加资本公积 60,341,757.92 元；

6. 漳浦达鑫建材有限公司收到少数股东捐赠，增加资本公积 391,272.00 元；

7. 漳州市交发工贸集团有限公司收购漳州市凯业工贸有限责任公司少数股东 49% 股权，收购对价与按持股比例计算净资产差额增加资本公积 26,156,175.79 元；

8. 不再纳入合并范围的龙海龙投建设投资有限公司-腾龙工业减少资本公积 15,496,001.69 元、龙海龙投建设投资有限公司-腾龙副食品减少资本公积 3,044,199.03 元。

(四十三) 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	118,090,124.54	8,164,126.65	3,259,082.46	122,995,168.73	

(四十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	870,375,949.82	816,276,656.82
期初调整金额	1,157,805.99	91,700,243.63
本期期初余额	871,533,755.81	907,976,900.45
本期增加额	-169,592,943.82	120,245,984.22
其中：本期净利润转入	-169,592,943.82	120,245,984.22
本期减少额	-673,622,949.63	157,846,934.85
其中：本期分配现金股利数	40,111,364.48	28,617,696.64
其他减少	-713,734,314.11	129,229,238.21
本期期末余额	1,375,563,761.62	870,375,949.82



注：1. 本期期初调整系同一控制导致的合并范围变更，增加合并福建漳州市长运国际旅行社有限公司、漳州市长运教育投资有限公司、漳州市龙文区长运机动车检测有限公司。影响期初未分配利润 1,157,805.99 元；

2. 其他减少-713,734,314.11 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 134,661,985.48 元、无偿划拨漳州兴路贸易有限公司-848,396,299.59 元；

(四十五) 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
工程施工及服务	1,579,235,189.16	1,146,702,342.34	1,126,729,055.75	1,067,468,484.00
交通运输	342,075,417.44	253,253,984.09	298,633,627.87	258,226,339.21
商品销售	9,969,331,360.73	9,877,496,461.54	13,100,081,844.32	12,772,209,428.54
旅游房地产	530,607,596.32	430,437,239.74	613,504,411.21	505,180,264.41
劳务派遣	280,434,760.84	278,419,506.68	268,131,015.01	265,057,448.99
油漆	58,253,612.02	44,527,078.59	86,727,862.99	67,708,434.81
粮食购销	22,103,114.60	26,884,764.60	31,616,103.75	35,743,017.90
利息、担保费收入	69,600,378.88		106,333,578.39	
污水处理费			16,701,046.19	13,326,348.99
教育投资			49,577,306.41	48,384,691.09
绿化养护收入			100,756,334.42	15,274,457.40
物业及城市运营服务	223,131,130.36	127,710,825.80	11,770,815.24	13,084,655.41
租金	40,817,845.03	387,410.71	60,810,024.17	4,407,112.55
其他	454,921,389.67	10,308,371.82	210,593,667.75	19,059,102.94
合 计	13,570,511,795.05	12,196,127,985.91	16,081,966,693.47	15,085,129,786.24

(四十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,614,303.44	15,208,976.66
办公费	843,887.79	25,638.36
差旅费	242,970.39	384,081.61
业务招待费	18,401.69	46,464.52
广告宣传费	2,251,656.68	3,031,828.50
代理费	980,941.33	
租赁费	2,963,497.27	
水电费	1,399,264.14	919,990.74
低值易耗品	9,658.27	2,800.96
折旧费	423,731.60	357,055.95
车辆使用费	48,225.50	107,906.52



项 目	本期发生额	上期发生额
业务费	16,605.63	23,320.75
运输费	325,443.98	503,370.40
营销费	731,803.72	3,229.66
质量检测费		1,856,160.07
通讯费	15,842.57	
中介机构服务费	4,406,719.55	297,790.70
港口仓储杂费	105,000.01	60,396.24
劳动保护费	13,184.92	6,760.00
货权转移费		93,679.24
其他	282,036.92	533,028.29
合 计	29,693,175.40	23,462,479.17

(四十七)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,823,622.49	249,608,027.00
折旧	67,746,086.65	42,807,837.74
无形资产摊销	66,654,017.26	35,756,188.43
办公费	5,949,496.55	4,868,807.60
差旅费	1,965,460.17	1,827,037.00
交通费	1,037,642.43	1,098,377.22
水电费	2,257,350.56	1,759,383.95
修理费	1,314,020.70	2,660,976.09
通讯费	1,232,783.53	1,579,941.13
低值易耗品摊销	552,556.06	291,415.72
会议费（含董事会费）	114,205.57	634,139.16
劳动保护费	1,467,453.01	388,147.11
业务费	356,677.12	229,166.00
安全费用	2,807,371.04	1,614,338.71
租赁费用	3,722,435.23	3,689,530.21
长期待摊费用	5,244,744.85	3,306,218.94
业务招待费	161,604.43	564,777.60
物业费	2,258,316.23	873,994.48
中介机构服务费	14,165,584.30	14,073,099.64
广告宣传费	212,009.90	261,103.49
使用权资产摊销	3,455,890.47	1,770,086.62
其他	8,904,536.37	11,747,665.46
合 计	435,403,864.92	381,410,259.30



(四十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,546,698.95	3,728,867.17
材料费	1,865,070.84	1,690,707.94
管理费		15,179.44
折旧及摊销	178,093.97	184,403.18
办公及差旅费	7,378.66	
委托外部开发费用		2,328,601.94
其他	932,952.60	36,962.91
合 计	6,530,195.02	7,984,722.58

(四十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,523,963,416.81	799,317,643.75
减：利息收入	79,861,963.42	94,177,322.25
汇兑损益	-118,477,128.79	74,349,215.23
手续费支出	31,079,213.34	31,686,181.61
合 计	1,356,703,537.94	811,175,718.34

(五十) 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	499,946.68	211,317.53

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
公交亏损补助	收益相关	6,903,638.77	6,639,871.00
公交营运补贴	收益相关	13,708,929.95	20,793,156.09
老年人乘车补贴	收益相关	649,999.37	1,587,700.00
税收减免	收益相关	99,297.53	55,236.10
稳岗补贴	收益相关	25,144.47	213,321.22
一次性扩岗补助	收益相关	9,000.00	
个人手续费返还	收益相关	90,177.47	23,881.14
车辆购置税补助	收益相关		113,690,000.00
村村通运营补助	收益相关	1,838,900.00	975,443.00
县交通运输局补贴款	收益相关		540,000.00
“三代”手续费（外债利息代扣代缴手续费返还）	收益相关	33,774.52	48,692.23
进一步支持和促进创新驱动发展八条措施等补助项目	收益相关		125,500.00
鼓励培育新增新上线上贸易企业奖励资金	收益相关	45,000.00	15,000.00
重点项目奖补资金（219项目）	收益相关		100,000.00
培训补贴	收益相关		45,942.51
高新技术企业市级部分奖励	收益相关	100,000.00	
“巩固拓展经济向好势头的一揽子政策措施交通物流奖补项目”补贴资金	收益相关	10,500.00	
服务业提升发展项目财政补贴	收益相关	61,680.00	
等级车站补助	收益相关	1,200,000.00	
规模工业企业奖励资金	收益相关	35,000.00	
企业研发经费补助	收益相关	138,000.00	88,200.00
科技创新补助	收益相关		200,000.00
工信领域政策补助资金	收益相关		10,989.95
客货邮融合车辆补助	收益相关	1,591,545.80	338,214.00
农村客运和城市发展奖励资金	收益相关	1,601,223.63	1,995,562.34
“漳州市低空空域管理改革”项目建设补助专项资金	收益相关	600,000.00	
其他零星补助	收益相关	99,200.00	330,000.00
合 计	—	68,666,341.95	232,002,837.40

(五十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	250,621,757.96	253,182,890.60
成本法核算的长期股权投资收益	847,664.58	350,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	176,645,148.11	2,553,139.94
交易性金融资产持有期间的投资收益	3,181,064.64	
处置交易性金融资产取得的投资收益		722,971.77



项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	36,676,878.47	28,943,209.84
处置股权投资取得的投资收益	941.30	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	9,998.00	
处置非金融资产的投资收益	7,808,415.97	
其他	627,618.36	2,115,877.31
合 计	476,419,487.39	287,868,089.46

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,041,899.60	3,170,317.80
按公允价值计量的投资性房地产	-8,966,779.00	
合 计	-6,924,879.40	3,170,317.80

(五十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-41,792,696.00	-27,009,128.49

(五十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资资产减值损失		-6,000,000.00

(五十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产	62,742,239.45	13,078,077.78

(五十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	535,315.28	364,924.12	535,315.28
与企业日常活动无关的政府补助	80,622.46		80,622.46
罚款、滞纳金等	2,915,638.30	283,935.04	2,915,638.30
其他	8,302,996.01	8,028,322.39	8,302,996.01
合 计	11,834,572.05	8,677,181.55	11,834,572.05

(五十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	117,995.94	179,126.48	117,995.94
公益性捐赠支出	443,068.49	800,350.00	443,068.49



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	2,722,741.49	2,774,889.32	2,722,741.49
盘亏损失		16,645.41	
其他	1,923,386.71	1,082,379.19	1,923,386.71
合 计	5,207,192.63	4,853,390.40	5,207,192.63

(五十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	139,503,309.62	25,736,086.66
递延所得税调整	-12,130,705.81	-6,570,013.63
合 计	127,372,603.81	19,166,073.03

(五十九) 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、不能重分类进损益的其他综合收益	-226,900,292.72	11,079,230.31	-237,979,523.03	-195,533,153.22	-1,065,816.70	-194,467,336.52
其他权益工具投资公允价值变动	-226,900,292.72	11,079,230.31	-237,979,523.03	-195,533,153.22	-1,065,816.70	-194,467,336.52

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）	本年年初余额	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	本年年末余额
其他权益工具投资公允价值变动	-429,565,641.17	-194,072,651.64	-623,638,292.81	-237,979,523.03	-861,617,815.84

(六十) 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	-77,034,159.64	197,293,583.68
加：资产减值损失		6,000,000.00
信用减值损失	41,792,696.00	27,009,128.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,465,818.56	140,852,277.21
使用权资产折旧	3,455,890.47	1,873,298.90
无形资产摊销	171,951,786.20	94,237,408.89
长期待摊费用摊销	17,433,216.48	20,436,341.79



项 目	本期发生额	上期发生额
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)	-62,742,239.45	-13,078,077.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-470,530.54	-267,718.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,924,879.40	-3,170,317.80
财务费用(收益以“-”号填列)	1,523,963,416.81	799,102,906.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-476,419,487.39	-287,868,089.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,439,184.72	-18,709,169.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-691,521.10	59,538,391.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,022,422,853.69	-1,021,785,701.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	813,186,247.24	1,469,326,926.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,886,658,010.69	-626,811,087.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	225,141,671.32	843,980,102.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,192,843,824.52	3,601,119,771.10
减: 现金的期初余额	3,601,119,771.10	2,124,048,359.95
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	591,724,053.42	1,477,071,411.15

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,192,843,824.52	3,601,119,771.10
其中: 库存现金	386,183.23	363,743.13
可随时用于支付的银行存款	4,192,457,641.29	3,600,756,027.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,192,843,824.52	3,601,119,771.10

(六十一)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	163,103,087.35	保证金、协定存款、用于担保的定期存款、ETC 冻结款等
应收账款	828,200,000.00	质押担保



项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	25,803,162.84	质押贷款
其他权益工具投资	501,086,867.06	质押贷款、股权质押
存货	1,224,931,364.86	抵押贷款
固定资产	610,733,718.52	抵押贷款
无形资产	492,844,484.93	抵押贷款
在建工程	160,750,000.00	抵押贷款
合计	4,007,452,685.56	—

九、或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，对外提供担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
漳州市通发房地产开发有限公司	陈忠秋	222,689.08	2034/10/28
漳州市通发房地产开发有限公司	林志婷	570,000.00	2044/12/25
漳州市通发房地产开发有限公司	朱如意	310,549.14	2034/12/16
漳州市通发房地产开发有限公司	勾艳	550,878.64	2044/10/28
漳州市通发房地产开发有限公司	王顺顺	440,779.31	2054/12/16
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙海区月港资本运营有限公司	8,984,000.00	2026/3/29
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙海区月港资本运营有限公司	21,495,200.00	2026/8/29
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙海区月港资本运营有限公司	5,373,800.00	2026/8/30
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙海区月港资本运营有限公司	255,780,000.00	2037/8/22
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙海区月港资本运营有限公司	490,000,000.00	2040/11/24
福建红树林投资集团有限公司	漳州龙海区水利投资建设有限公司	253,900,000.00	2037/6/28
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙海区月港资本运营有限公司	37,500,000.00	2026/8/14
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙王贸易有限公司	10,000,000.00	2026/6/27
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙海区新湾贸易有限公司	10,000,000.00	2026/9/24
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙海区新湾贸易有限公司	10,000,000.00	2026/9/28
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙海区新湾贸易有限公司	10,000,000.00	2026/6/27
福建红树林投资集团有限公司	漳州市龙海区新湾贸易有限公司	10,000,000.00	2026/10/1
合计	—	1,125,127,896.17	—

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) 本企业的母公司

本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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建固特建材投资有限公司	公司子公司的少数股东
厦门先行工程投资有限公司	公司子公司的少数股东
漳浦交投集团有限公司	公司子公司的少数股东
漳州通美云水谣庄园有限公司	其他关联
中石化森美（福建）石油有限公司	其他关联
漳州古雷港经济开发区闽运公共交通有限公司	其他关联
漳州市人才发展集团有限公司	其他关联
漳州市龙文长运公共交通有限公司	其他关联
漳州市芗城长运公共交通有限公司	其他关联
漳州怡家园城投物业服务有限公司	其他关联
漳州市龙海区农房开发建设公司	其他关联
龙海市自来水劳动服务公司	其他关联
漳州市龙海区农房开发建设公司	其他关联
国营福建省龙海双第华侨农场	其他关联
龙海市西溪大桥开发有限公司	其他关联
龙海市翔龙经济发展有限公司	其他关联
龙海市路桥建设开发公司	高管人员关联

(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	1,539,814.42	0.34	合同



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
漳州市闽运公共交通有限公司	资产租赁	租金、场地费	1,367,149.26	3.35	合同
漳州市芗城长运公共交通有限公司	资产租赁	场地费	1,384,648.13	3.39	合同
中石化森美(福建)石油有限公司漳州分公司	购买商品	燃油	26,510,288.31	0.26	合同
厦门华特集团有限责任公司	销售商品	石油沥青	13,880,899.52	0.11	合同
厦门华特集团有限责任公司	购买商品	沥青	28,248,118.47	0.28	合同
合 计			72,930,918.11	—	—

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
漳州市交通发展集团有限公司	福建漳州港务有限公司	72,902,520.00	2026-8-8
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	118,000,000.00	2031-1-10
合 计	—	190,902,520.00	—

(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	漳州市龙文长运公共交通有限公司	90,327.87		197,967.50	
应收账款	漳州古雷港经济开发区闽运公共交通有限公司			5,360.00	
应收账款	漳州市人才发展集团有限公司			22,908.00	
应收账款	漳州市芗城长运公共交通有限公司	1,624,451.73		1,706,143.19	
应收账款	漳州通美云水谣庄园有限公司			8,053,315.64	
应收账款	漳州沈海复线高速公路有限公司	15,863.00			
应收账款	中石化森美(福建)石油有限公司漳州分公司	3,917,739.48			
预付款项	中石化森美(福建)石油有限公司漳州分公司	4,261,525.80			
预付款项	中国石油天然气股份有限公司福建漳州销售分公司	495,727.95		111,874.33	
预付款项	中石化森美(福建)石油有限公司	19,200.18			
应收股利	厦门华特集团有限责任公司			5,403,870.50	
应收股利	漳州片仔癀药业股份有限公司	4,410,000.00			
其他应收款	漳州市芗城长运公共交通有限公司	49,758,619.28		53,291,175.23	
其他应收款	漳州古雷港经济开发区闽运公共交通有限公司	2,400.00			
其他应收款	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	2,782,072.17		1,116,419.38	
其他应收款	漳州市龙文长运公共交通有限公司	19,415,700.66		22,125,181.19	
其他应收款	漳州市闽运公共交通有限公司	6,266,018.78		5,110,193.22	
其他应收款	漳州市长运广告有限公司	20,892.03			



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
其他应收款	漳州祥宁建设工程有限公司	40,000.00			
其他应收款	漳州市长运卓信机电工程有限公司			3,128,955.78	
其他应收款	东山县亨立水产食品有限公司	2,298,376.44		2,298,376.44	
其他应收款	漳州市交发城际铁路投资有限公司	263,474.21			
其他应收款	福建漳州港务有限公司	38,000.00		38,000.00	
其他应收款	漳浦交投集团有限公司			452,962.33	
其他应收款	漳浦县一德石化有限公司			4,826,666.65	
其他应收款	漳州通美云水谣庄园有限公司	40,600,000.00		40,600,000.00	
其他应收款	中石化森美（福建）石油有限公司漳州分公司	16,689.52			
长期应收款	东山县亨立水产食品有限公司	89,450,000.00		67,200,000.00	
长期应收款	福建信禾房地产开发有限公司	62,711,200.00		62,711,200.00	
长期应收款	漳州南太武渔港开发有限公司	75,000,000.00		12,000,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	福建漳州市长运国际旅行社有限公司		2,700.00
预收账款	漳州市神达快速客运有限公司	42,529.09	42,529.09
预收账款	漳州市闽南教育发展有限公司	3,520.00	3,520.00
预收账款	中石化森美（福建）石油有限公司漳州分公司	1,900.00	
预收账款	漳州市芗城长运公共交通有限公司		7,280.00
预收账款	漳州市长运古雷港交通发展有限公司		3,459.50
预收账款	厦门华特集团有限责任公司		15,678,600.00
应付账款	漳州城盛新能源汽车服务有限公司	371,535.34	424,971.14
应付账款	漳州市龙文长运公共交通有限公司	1,400.00	1,400.00
应付账款	漳州市芗城长运公共交通有限公司	26,740.00	1,133,646.02
应付账款	厦门华特集团有限责任公司	31,913,928.81	38,702,351.85
其他应付款	福建漳州市长运国际旅行社有限公司		232,426.32
其他应付款	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	2,537,063.00	
其他应付款	漳州古雷港经济开发区闽运公共交通有限公司	37,637.14	26,061.01
其他应付款	漳州市龙文长运公共交通有限公司	940,390.64	2,192,875.42
其他应付款	漳州市神达快速客运有限公司	4,112,463.63	4,112,463.63
其他应付款	漳州市芗城长运公共交通有限公司	305,750.01	962,301.56
其他应付款	漳州市长运广告有限公司	139,175.00	118,800.00
其他应付款	漳浦交投集团有限公司	308,531.78	217,916.04
其他应付款	厦门华特集团有限责任公司	2,400,000.00	2,400,000.00
其他应付款	厦门先行工程投资有限公司	10,960,800.40	8,240,800.40



十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款	50,483,500.00	100.00			50,483,500.00
其中：其他组合	50,483,500.00	100.00			50,483,500.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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	50,483,500.00					

2. 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(%)
厦门国贸集团股份有限公司	30,355,000.00	1年以内	60.13
厦门国贸石化有限公司	20,128,500.00	1年以内	39.87

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	653,787,701.67	751,849,172.64
应收股利	4,410,000.00	
其他应收款项	1,095,631,247.29	1,142,269,950.71
合 计	1,753,828,948.96	1,894,119,123.35

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他	653,787,701.67	751,849,172.64

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	4,410,000.00		—	—



3. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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	1,107,791,247.29	100.00	12,160,000.00	1.10	1,095,631,247.29

(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	1,154,429,950.71	100.00	12,160,000.00	1.05	1,142,269,950.71

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

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 (%)	
3年以上	15,200,000.00	100.00	12,160,000.00	15,200,000.00	100.00	12,160,000.00

②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	877,720,749.03			936,108,321.93		
保证金款项组合	66,082,600.00			52,870,046.80		
关联方款项组合	148,787,898.26			150,251,581.98		
合 计	1,092,591,247.29			1,139,229,950.71		

(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	股权转让款	877,707,211.93	1-2年	79.23	
漳州市通和建设投资有限公司	关联方往来	59,223,958.34	1年以内: 31,223,958.34 1-2年: 28,000,000.00	5.35	
漳州通美云水谣庄园有限公司	暂借款	40,600,000.00	3年以上	3.66	
漳州市龙海区国有资产投资经营	担保费	17,914,400.00	1年以内	1.62	



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
福建省漳州公路交通工程有限公司	关联方往来	16,100,000.00	3年以上	1.45	
合计	—	1,011,545,570.27	—	91.31	

(三) 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	31,228,618,402.73	2,654,034,400.00	2,487,094,200.00	31,395,558,602.73
对联营企业投资	2,197,938,772.61	1,018,453,273.74	2,289,452.97	3,214,102,593.38
小计	33,426,557,175.34	3,672,487,673.74	2,489,383,652.97	34,609,661,196.11
减：长期股权投资减值准备				
合计	33,426,557,175.34	3,672,487,673.74	2,489,383,652.97	34,609,661,196.11



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						减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
一、子企业										
福建漳州市长运集团有限公司	583,968,500.58	493,968,500.58	90,000,000.00							583,968,500.58
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
漳州兴路贸易有限公司	2,439,000,000.00	60,000,000.00	2,379,000,000.00							
漳州通裕资产管理运营有限公司	4,352,167,271.43	4,352,167,271.43								4,352,167,271.43
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
漳州通兴投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00								150,000,000.00
漳州市交发地产集团有限公司	990,100,000.00	990,100,000.00								990,100,000.00
漳州市交发海洋产业发展集团有限公司	1,275,259,757.49	1,197,725,357.49	77,534,400.00							1,275,259,757.49
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	707,526,875.79	707,526,875.79								707,526,875.79
漳州市交发建设集团有限公司	12,357,479,940.87	12,330,574,140.87	75,000,000.00						-48,094,200.00	12,357,479,940.87
漳州市交通开发有限公司	3,695,184,028.29	3,695,184,028.29								3,695,184,028.29
漳州市交发低空科技有限公司	32,500,000.00		32,500,000.00							32,500,000.00
福建红树林投资集团有限公司	4,547,722,569.26	4,547,722,569.26								4,547,722,569.26
二、联营企业										



漳州市交通发展集团有限公司
财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							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	
漳州漳诏高速扩建工程有限公司	993,953,700.00		945,859,500.00							48,094,200.00	993,953,700.00	
漳州市通易商务服务有限公司	7,350,000.00	2,289,452.97		2,289,452.97								
漳州尚农投资集团有限公司	925,837,495.24	921,653,833.82			-2,327,008.25						919,326,825.57	
漳州沈海复线高速公路有限公司	1,255,766,468.81	1,273,995,485.82			22,821,572.36						1,296,817,058.18	
漳州市交发城际铁路投资有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		5,009.63						4,005,009.63	
合计	37,021,466,266.78	33,426,557,175.34	3,603,893,900.00	2,441,289,452.97	20,499,573.74						34,609,661,196.11	



(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	2,208,915,488.08	2,204,323,314.11	3,272,582,931.89	3,265,171,910.91
商品销售	2,208,915,488.08	2,204,323,314.11	3,272,582,931.89	3,265,171,910.91
二、其他业务小计	25,390,943.40			
利息、担保费收入	25,390,943.40			
合 计	2,234,306,431.48	2,204,323,314.11	3,272,582,931.89	3,265,171,910.91

(五) 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	20,499,573.74	10,147,020.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,025,086.14	574,627,466.83
其他权益工具投资持有期间的投资收益	21,736,000.00	27,849,839.05
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	9,998.00	
处置非金融资产的投资收益	4,758,787.18	
其他	627,618.36	2,774,947.93
合 计	46,606,891.14	615,399,273.81

(六) 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	-252,322,683.55	225,439,659.16
加: 资产减值损失		
信用减值损失		-553,632.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	752,279.39	783,870.99
使用权资产折旧	803,137.78	1,376,807.64
无形资产摊销	239,105.40	224,946.12
长期待摊费用摊销	9,217,345.13	14,299,890.02
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)	1,107,443,557.66	955,633,981.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-46,606,891.14	-615,399,273.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		138,408.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		




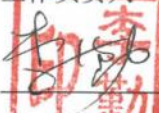
漳州市交通发展集团有限公司
 财务报表附注
 2025年1月1日—2025年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	72,415,929.20	-72,415,929.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	91,520,764.47	225,931,164.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-490,429,067.88	-712,081,626.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	493,033,476.46	23,378,265.92
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		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,009,189,172.76	1,432,145,285.84
减：现金的期初余额	1,432,145,285.84	963,295,385.07
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	-422,956,113.08	468,850,000.77

此页无正文

第 16 页至第 93 财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人 
签名: 
日期: _____

主管会计工作负责人 
签名: 
日期: _____

会计机构负责人 
签名: 
日期: _____

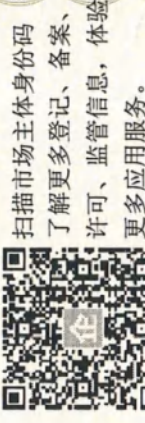




营业执照

统一社会信用代码

91110304MA020EEQ99



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。

(副本)(4-1)

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

法定代表人 吴朝晖

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营
项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税
务服务；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息技术咨询服
务；财务咨询；咨询策划服务；会议及展览服务。（除依
法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
（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 520万元

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



2025年12月19日

登记机关



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：北京市石景山区八宝山北路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》。



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



事务所
 CPAs

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



罗海钊



姓名 女

Full name _____

性 别 1986-05-20

Sex 大信会计师事务所（特殊普通合

出 生 日 期 伙）福建分所

Date of birth _____

工 作 单 位 350821198605201828