

福建发展高速公路股份有限公司

600033



2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	7
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	14
八、备查文件目录	71

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长唐建辉先生、总经理熊向荣先生、财务总监林涓女士、财务部经理郑建雄先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：福建发展高速公路股份有限公司
公司法定中文名称缩写：福建高速
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：福建高速
公司 A 股代码：600033
- 3、 公司注册地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
公司办公地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
邮政编码：350001
公司国际互联网网址：www.fjgs.com.cn
公司电子信箱：stock@fjgs.com.cn
- 4、 公司法定代表人：唐建辉
- 5、 公司董事会秘书：蒋建新
电话：0591—87077366
传真：0591—87077266
E-mail：stock@fjgs.com.cn
联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
公司证券事务代表：林凯
电话：0591—87077366
传真：0591—87077266
E-mail：stock@fjgs.com.cn
联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司证券投资部
- 7、 公司其他基本情况：
本公司于 1999 年 6 月 28 日取得企业法人营业执照，注册号 3500001002071，法人代表为唐建辉。本公司注册地：福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼。母公司及集团最终母公司均为福建省高速公路有限责任公司（以下简称省高速公路公司）。

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	5,547,836,138.28	5,451,760,039.63	5,487,936,408.78	1.76
所有者权益(或股东权 益)	3,241,466,446.93	3,294,254,464.41	3,364,818,136.36	-1.60
每股净资产(元)	2.1908	2.2264	2.2741	-1.60
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	616,964,559.60	483,985,589.81	483,985,589.81	27.48
利润总额	621,090,503.52	488,960,520.97	487,936,908.81	27.02
净利润	317,111,982.52	248,907,035.96	252,269,163.17	27.40
扣除非经常性损益的净利 润	314,347,600.09	245,573,832.08	248,935,959.29	28.01
基本每股收益(元)	0.2143	0.2523	0.2557	-15.07
稀释每股收益(元)	0.2143	0.2523	0.2557	-15.07
净资产收益率(%)	9.78	7.56	8.06	增加 2.22 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	502,575,598.91	472,094,448.22	472,094,448.22	6.46
每股经营活动产生的现金 流量净额	0.34	0.48	0.48	-29.03

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	4,125,943.92
所得税影响数	-1,361,561.49
合计	2,764,382.43

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况

2007年7月14日,本公司法人股东福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省交通技协服务中心等四家单位所持本公司股份共计3,165,018股根据股改承诺已解禁上市流通。上述四家单位股份上市流通后,本公司有限售条件的流通股为93,643.5万股,无限售条件流通股为54,316.5万股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		128,776				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省高速公路有限公司	国家	42.58	630,074,748	0	630,074,748	
华建交通经济开发中心	国家	20.71	306,360,234	0	306,360,234	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.56	8,260,000	0		未知
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	其他	0.54	7,925,089	-1,000,000		未知
招商证券—渣打—ING BANK N.V.	其他	0.42	6,170,340	-5,365,000		未知
安保资本投资有限公司—安保资本中国成长基金	其他	0.40	5,894,425	5,894,425		未知
全国社保基金—零二组合	其他	0.39	5,704,100	-2,319,615		未知
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	0.34	5,029,497	-1,031,525		未知
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	其他	0.34	5,015,728	-4,379,734		未知
中信证券—建行—中信证券股债双赢集合资产管理计划	其他	0.33	4,864,188	4,864,188		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	8,260,000			人民币普通股		
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	7,925,089			人民币普通股		
招商证券—渣打—ING BANK N.V.	6,170,340			人民币普通股		
安保资本投资有限公司—安保资本中国成长基金	5,894,425			人民币普通股		
全国社保基金—零二组合	5,704,100			人民币普通股		
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	5,029,497			人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	5,015,728			人民币普通股		
中信证券—建行—中信证券股债双赢集合资产管理计划	4,864,188			人民币普通股		
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	3,962,943			人民币普通股		
中国建设银行—博时裕富证券投资基金	2,824,908			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>截止 2007 年 6 月 30 日,持有本公司股份超过 5%以上的股东有两家,分别为福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心,二者之间不存在关联关系,其所持股份为有限售条件流通股,无质押或冻结的情况。本公司未知悉前 10 位无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,亦未知悉其所持股份的质押、冻结情况。</p>					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福建省高速公路有限责任公司	630,074,748	2009年7月14日		自股改方案实施之日起,三十六个月内不上市流通
2	华建交通经济开发中心	306,360,234	2009年7月14日		自股改方案实施之日起,三十六个月内不上市流通
3	福建省汽车运输总公司	1,266,008	2007年7月14日		自股改方案实施之日起,十二个月内不上市流通
4	福建省公路物资公司	633,004	2007年7月14日		自股改方案实施之日起,十二个月内不上市流通
5	福建省福通对外经济公司	633,003	2007年7月14日		自股改方案实施之日起,十二个月内不上市流通
6	福建省交通技协服务中心	633,003	2007年7月14日		自股改方案实施之日起,十二个月内不上市流通

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内江海先生、余孔壮先生因工作原因辞去公司董事职务，刘永萍女士、何澄平先生因工作原因辞去公司监事职务。2007年6月26日，公司召开2006年度股东大会，选举郑海军先生、黄晞女士为公司第四届董事会董事，选举陈振松先生为公司第四届监事会监事。经公司职工民主选举，推选黄天顺先生接替何澄平先生为公司第四届监事会职工代表监事。

五、董事会报告

1) 公司主营业务及其经营状况

本公司属于交通基础设施建设和经营管理行业，经营范围：高速公路的投资、建设、收费、运营和管理。报告期公司主营业务为泉厦高速公路和福泉高速公路的经营管理。

1、报告期公司总体经营状况

报告期内，福建省国民经济呈现良好的发展态势。2007年上半年，全省实现生产总值3752亿元，比上年同期增长14.3%。良好的宏观经济带动高速公路车流量稳定增长，在此基础上，在公司董事会的领导和监事会的监督下，经过全体员工的共同努力，2007年上半年公司实现营业总收入81691.46万元，同比增长17.98%，实现净利润31711.2万元，同比增长27.40%。

2、报告期公司主要经营活动

报告期内，公司根据福建省交通厅的统一部署，积极稳妥地开展载货类汽车计重收费的前期准备工作，2007年5月20日，公司正式实施计重收费。公司以收费制式转换为契机，加强文明服务，加强费源管理。在养护管理方面，公司坚持“预防为主，防治结合”的养护方针，加强对路面坑槽修补和绿化养护质量的监督管理，确保安全畅通。报告期内，公司养护支出 2133 万元。在监控管理方面，公司坚持日常巡检和维护，加快系统升级改造步伐，技术保障实现了新提高。在路政管理方面，公司加大路政巡查力度，提高快速处理事故能力，保证了道路安全畅通。

3、报告期主营业务情况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
高速公路经营	816,914,568.98	137,984,311.10	83.11	17.99	-3.71	增加 3.81 个百分点

本公司营业收入主要是福州至厦门高速公路通行费收入，营业成本主要是经营养护成本和路产折旧。

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
福泉高速公路	519,238,276.30	18.52
泉厦高速公路	297,676,292.68	17.06

本公司主营业务收入来自福泉高速公路和泉厦高速公路通行费收入。

4、报告期车流量情况

路段	日期	日均车流量 (辆)	
		客车	货车
泉厦	2007年1月1日至5月20日	41502	
	2007年5月20日至6月30日	17880	14613
福泉	2007年1月1日至5月20日	35220	
	2007年5月20日至6月30日	14765	13063

注：本公司自 2007 年 5 月 20 日起对载货类汽车实施计重收费，此前公司披露的日均车流量数据均按一类车为基准折算，实施计重收费后，客车车流量仍沿用原有方法，货车车流量则以车货总重为 10 吨的货车为基准折算。

4、报告期内公司财务状况经营成果分析

单位：万元，币种：人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
营业收入	81,691	69,238	12,453	17.99
营业成本	13,798	14,330	-532	-3.71
营业利润	61,696	48,399	13,297	27.48
净利润	31711	24891	6,820	27.40
总资产	554,784	545,176	9,608	1.76
股东权益	324,147	329,425	-5,278	-1.60
流动负债	101,586	89,841	11,745	13.07
现金及现金等价物净增加额	20,251	6,973	13,278	190.42

①报告期营业收入比上年同期增长 17.99%，主要原因是车流量增长，导致通行费分配收入增长。

②报告期营业成本比上年同期增长下降 3.71%，主要是由于上半年养护成本较上年同期低。

③报告期营业利润与净利润分别比上年同期增长 27.48%、27.40%，主要是由于营业收入比上年同期增长 17.99%，同时营业成本比上年同期下降 3.71%所致。

④报告期末股东权益 5279 万元，比年初减少 1.6%，主要原因是报告期实现净利润增加股东权益 31711 万元，同时实施 2006 年度利润分配使股东权益减少 36990 万元。

⑤报告期末流动负债比年初增加 1.17 亿元，主要是尚未支付应付股利 2.1 亿元和支付应付少数股东减资款 0.74 亿元所致。

⑥报告期末总资产比年初增加了 0.96 亿元，主要是因为本期末流动负债比年初增加 1.17 亿元，属于母公司股东的股东权益减少 0.53 亿元，少数股东权益增加 0.37 亿。

⑦现金及现金等价物净增加额比上年同期增加了 1.3 亿元，主要是尚有 2.1 亿元应付股利未支付，同时比上年同期减少银行借款 0.8 亿元。

5、实施计重收费情况

从 2007 年 5 月 20 日开始，福建省高速公路对载货类汽车按车货总质量计重收费。计重收费实施以来，收费更趋公平合理，超限运输车辆大幅减少，道路更加安全畅通，交通事故明显减少，高速公路养护成本也相应降低。在普通公路未实施计重收费的情况下，高速公路通行费收入稳中有升。

(二)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

2004 年 10 月，本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过了《关于组建南平浦南高速公路有限责任公司（简称浦南高速公司）的议案》，浦南高速公司由省高速公路公司、本公司和福建省南平市高速公路有限责任公司三方投资设立，注册资本 6,000 万元，股权比例：省高速公路公司占 41.08%、本公司占 29.78%、福建省南平市高速公路有限责任公司占 29.14%。

浦南高速公司经营范围为浦南高速公路的建设投资、经营管理、养护等。根据福建省人民政府的批复，浦南高速公路收费经营期限为 25 年，自全路段通车之日起计算。

浦南高速公路全长约 237 公里，项目投资概算 980,387 万元，其中项目资本金 315,700 万元，其余为银行贷款。三方股东按各自股权比例分别承担项目资本金部分，其中本公司应出资 94,000 万元。上述项目资本金为暂定数，如股东应缴纳而未按照规定认缴的，为保证工程支付需要，可由其他股东垫付，待工程竣工决算时按各家股东的实际出资确定股权比例。

浦南高速已于 2005 年 12 月动工兴建，截止 2007 年 6 月 30 日，该项工程已投入征地拆迁费、勘察设计费和预付工程款等建设资金 42.85 亿元。本公司累计已投资浦南公司 2.76 亿元。

3、投资福厦高速公路扩建项目情况

2007 年 6 月 26 日，本公司召开 2007 年第一次临时股东大会，审议通过《关于投资福州至厦门高速公路扩建工程的议案》，福厦高速公路扩建工程总投资额 141.3 亿元，其中，本公司负责泉厦高速扩建工程，投资额 53.84 亿元；本公司控股子公司福建省福泉高速公路有限公司（简称“福泉公司”）负责福泉高速扩建工程，投资额 87.46 亿元。工程预计从 2007 年底开工，2010 年底竣工。福厦高速扩建完成后，将极大缓解福州至厦门交通运输压力，有效提高运输效率，促进海峡西岸经济区的发展。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司法人治理结构较为完善，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。公司建立健全了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金使用管理办法》等有关规章制度，并根据中国证监会和上海证券交易所要求不断进行修订和完善，从制度上加强和细化了公司的管理。

1、公司严格按照《股票上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东，特别是中小股东地位平等，充分行使和享有自己的权利。公司所有关联交易严格遵循公平合理的原则，定价依据公开披露，关联董事、关联股东回避表决。

2、公司严格按照法定程序组织、召开董事会会议。公司共有九名董事，其中三名独立董事，公司的董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司所有董事熟悉有关法律、法规，了解责任、权力、义务，能以认真负责的态度出席董事会会议，对所议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

3、公司严格按照法定程序组织、召开监事会会议。公司共有七名监事，其中三名是职工监事，公司的监事会人数和人员构成符合法律、法规的规定，所有监事熟悉有关法律、法规，了解责任、权力、义务，能以认真负责的态度出席监事会会议、履行职责，对董事会日常运作及董事、高管人员日常经营进行监督，并发表独立意见。

4、公司高级管理层工作勤勉、尽责，定期向董事会和监事会报告工作。

5、公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东完全分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

6、公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》以及公司《信息披露制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，使所有股东有平等的机会获得信息。认真做好股东面访、电访和信访工作，维护股东尤其是中小股东的利益。公司设立专门负责投资者关系的专门机构和人员，以推动公司投资者关系管理工作进一步向制度化、规范化的方向发展。

7、公司治理专项自查活动情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，公司治理结构日趋合理、完善。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《募集资金使用管理办法》，重新修订了《信息披露管理办法》。

报告期内，公司根据中国证监会发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》文件精神，制订了《福建发展高速公路股份有限公司关于公司治理的自查报告和整改计划》，经公司第四届董事会第八次会议审议通过后，在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露，接受投资者的监督。公司将根据整改计划积极落实措施，不断提升公司治理水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2007 年 6 月 26 日召开的公司 2006 年度股东大会审议通过，公司 2006 年度利润分配方案为：以 2006 年末公司总股本 1,479,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 2.5 元（含税），本次派发红利总额为 369,900,000 元。至本次半年度报告披露日前，除华建交通经济开发中心外，其余股东股利已分配完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
福建省高速公路养护工程有限公司	泉厦高速和福泉高速 2007 上半年的日常养护、维修作业	福建省财政厅《关于核定我省高速公路运营成本定额的通知》和省高速公司下发的《关于下达高速公路路段公司运营成本费用定额的通知》为基础，经过充分协商制定		10,623,595	49.8	按工程进度分期结算		

本公司和控股子公司福泉公司分别委托省高速公路公司的控股子公司福建省高速公路养护工程有限公司（简称“养护公司”）承接施工泉厦高速公路和福泉高速公路 2007 年上半年的日常养护业务。

养护公司是目前福建省内唯一一家专业化的高速公路养护公司，本公司和福泉公司将高速公路日常养护工作项目承包给养护公司，可实现高速公路“管养分离”，有利于公司集中精力抓好高速公路的收费经营管理，提高运作效率，保证高速公路的道路畅通、降低高速公路日常养护及维修费用。上述关联交易不影响上市公司的独立性。

2007 年 4 月 12 日召开的本公司第四届第六次董事会预计全年日常养护关联交易发生额为 2280 万元。

2、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
福建省福泉高速公路经营服务有限公司	母公司的控股子公司	22.7	0		
合计	--	22.7	0		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 22.7 万元，是福泉公司为福泉经营服务公司代垫的养老保险金 22.7 万元，该项往来要求每月结清无余额，对公司经营成果及财务状况无影响。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
福建省高速公路有限公司	①所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。②在 2006 年至 2008 年年度股东大会上提议并赞同福建高速进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 70%。③提议并赞同福建高速 2006 年中期实施公积金转增	按约履行，其中公积金转增股本及 2006 年度利润分配	其中第 6 条资产注入承诺，因 2006 年 11 月 27 日交通部发布《关于进一步规范收费公路管理工作的通知》（交公路发[2006]654 号）要求：“在国家新的《收费公路权益转让办法》

司	股本议案：福建高速向全体股东实施公积金转增资本，转增比例为每 10 股转增 5 股。④在浦城-南平高速公路通车时将所持有的浦南公司部分股权转让给福建高速，以支持福建高速控股浦南公司；⑤ 福建高速对省高速公路公司所拥有的已通车路段享有优先购买权；⑥在履行必要的审批程序后将在 2007 年 12 月 31 日前把国家高速公路主干线沈阳-海口线福建境内的罗源-宁德高速公路注入福建高速。	承诺已履行完毕	颁布实施之前，暂停政府还贷公路收费权益转让。国家新的转让办法出台后，收费公路收费权益转让要严格按照国家新的规定执行”，该承诺暂停履行，待国家新政策出台后按有关规定执行。
华建 交通 经济 开发 中心	①所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。②在 2006 年至 2008 年年度股东大会上提议并赞同福建高速进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 70%。	按约履行，其中公积金转增股本及 2006 年度利润分配承诺已履行完毕	

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(十三)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
福建高速关于公司治理的自查报告和整改计划		2007 年 7 月 27 日	www.sse.com.cn www.fjgs.com.cn
福建高速 2007 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 7 月 18 日	同上
福建高速 2007 年第一次临时股东大会的法律意见书		2007 年 7 月 18 日	同上
福建高速有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 7 月 10 日	同上
福建高速信息披露事务管理制		2007 年 6 月 30 日	同上

度			
福建高速募集资金管理办法		2007 年 6 月 30 日	同上
福建高速 2007 年第一次临时股东大会会议资料		2007 年 6 月 30 日	同上
福建高速 2006 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 6 月 29 日	同上
福建高速董事会决议公告暨召开临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 6 月 27 日	同上
福建高速关于投资福厦高速公路扩建工程的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 6 月 27 日	同上
福建高速 2006 年度股东大会的法律意见书		2007 年 6 月 27 日	同上
福建高速 2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 6 月 27 日	同上
福建高速 2006 年年度股东大会会议资料		2007 年 6 月 9 日	同上
福建高速关于召开 2006 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 6 月 2 日	同上
福建高速关于对高速公路载货类汽车实施计重收费的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 5 月 8 日	同上
福建高速第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 4 月 28 日	同上
福建高速董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 4 月 14 日	同上
福建高速年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 4 月 14 日	同上
福建高速年报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2007 年 4 月 14 日	同上
福建高速 2006 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明		2007 年 4 月 14 日	同上

七、财务报告

(一) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		318,236,147.48	115,723,709.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		154,606,814.74	168,387,756.43
预付款项		3,488,500.00	91,480.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		1,599,337.62	1,320,287.78
买入返售金融资产			
存货		1,399,916.50	1,185,145.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		479,330,716.34	286,708,379.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		280,690,184.29	280,690,184.30
投资性房地产			
固定资产		4,768,422,141.39	4,868,421,669.05
在建工程		3,844,851.45	67,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,049,893.00	1,180,593.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,498,351.81	14,692,213.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,068,505,421.94	5,165,051,660.26
资产总计		5,547,836,138.28	5,451,760,039.63

流动负债：			
短期借款		580,000,000.00	550,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,972,350.58	64,941,291.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,586,969.66	26,037,787.28
应交税费		156,898,304.14	148,263,052.07
应付利息		6,451,777.31	6,947,590.87
应付股利		211,590,058.50	
其他应付款		31,363,457.49	28,337,624.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			73,880,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,015,862,917.68	898,407,346.65
非流动负债：			
长期借款		336,354,721.10	344,887,809.15
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		47,421,602.98	44,906,229.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		383,776,324.08	389,794,038.91
负债合计		1,399,639,241.76	1,288,201,385.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,479,600,000.00	1,479,600,000.00
资本公积		862,508,994.92	862,508,994.92
减：库存股			
盈余公积		479,998,689.12	479,998,689.12
一般风险准备			
未分配利润		419,358,762.89	472,146,780.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,241,466,446.93	3,294,254,464.41
少数股东权益		906,730,449.59	869,304,189.66
所有者权益合计		4,148,196,896.52	4,163,558,654.07
负债和所有者权益总计		5,547,836,138.28	5,451,760,039.63

公司法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		295,771,693.13	105,736,520.20
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		66,115,035.70	73,470,517.59
预付款项		3,488,500.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		884,208.60	619,768.18
存货		571,109.00	428,257.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			126,120,000.00
流动资产合计		366,830,546.43	306,375,063.37
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,658,307,674.07	1,764,672,918.47
投资性房地产			
固定资产		1,760,414,954.32	1,802,815,711.31
在建工程		3,337,851.45	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,473,800.12	14,552,878.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,436,534,279.96	3,582,041,508.40
资产总计		3,803,364,826.39	3,888,416,571.77

流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,083,138.58	10,644,049.46
预收款项			
应付职工薪酬		10,093,135.42	14,526,042.25
应交税费		53,033,193.89	50,467,117.21
应付利息		5,745,727.31	6,318,445.87
应付股利		211,590,058.50	0
其他应付款		12,915,969.41	10,948,466.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		378,461,223.11	232,904,121.68
非流动负债：			
长期借款		336,354,721.10	344,887,809.15
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		17,337,770.36	16,370,176.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		353,692,491.46	361,257,985.68
负债合计		732,153,714.57	594,162,107.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,479,600,000.00	1,479,600,000.00
资本公积		862,508,994.92	862,508,994.92
减：库存股			
盈余公积		479,998,689.12	479,998,689.12
未分配利润		249,103,427.78	472,146,780.37
所有者权益（或股东权益）合计		3,071,211,111.82	3,294,254,464.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,803,364,826.39	3,888,416,571.77

公司法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

合并利润表

2007 年 1-6 月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		816,914,568.98	692,380,206.80
其中：营业收入		816,914,568.98	692,380,206.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,950,009.38	208,394,616.99
其中：营业成本		137,984,311.10	143,300,436.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		27,133,810.03	22,988,894.10
销售费用			
管理费用		20,236,963.07	18,229,307.54
财务费用		15,370,373.60	23,563,648.64
资产减值损失		-775,448.42	312,330.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		616,964,559.60	483,985,589.81
加：营业外收入		4,129,643.92	5,067,339.24
减：营业外支出		3,700.00	92,408.08
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		621,090,503.52	488,960,520.97
减：所得税费用		204,244,425.23	161,894,336.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		416,846,078.29	327,066,184.64
归属于母公司所有者的净利润		317,111,982.52	248,907,035.96
少数股东损益		99,734,095.77	78,159,148.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2143	0.2523
（二）稀释每股收益		0.2143	0.2523

公司法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

母公司利润表

2007 年 1-6 月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		297,676,292.68	254,282,254.98
减：营业成本		56,772,241.07	53,057,488.08
营业税金及附加		9,885,601.73	8,440,103.83
销售费用			
管理费用		9,751,694.61	9,618,178.75
财务费用		4,027,178.98	12,086,904.41
资产减值损失		-316,313.97	142,517.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			90,766,855.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,555,890.26	261,703,918.01
加：营业外收入		1,136,932.52	1,804,596.04
减：营业外支出		3,700.00	83,045.08
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		218,689,122.78	263,425,468.97
减：所得税费用		71,832,475.37	57,176,480.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,856,647.41	206,248,988.94

公司法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		812,065,258.60	693,083,269.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,465,972.82	17,455,285.13
经营活动现金流入小计		844,531,231.42	710,538,554.15
购买商品、接受劳务支付的现金		74,563,148.76	42,405,563.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,456,919.48	25,925,378.86
支付的各项税费		221,064,828.91	150,343,656.44
支付其他与经营活动有关的现金		13,870,735.36	19,769,507.53
经营活动现金流出小计		341,955,632.51	238,444,105.93
经营活动产生的现金流量净额		502,575,598.91	472,094,448.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,172,559.55	6,947,616.72
投资支付的现金			52,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,172,559.55	58,947,616.72
投资活动产生的现金流量净额		-10,172,559.55	-58,947,616.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		610,000,000.00	690,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		610,000,000.00	690,000,000.00
偿还债务支付的现金		580,000,000.00	655,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,010,601.14	304,535,040.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		62,307,835.84	
支付其他与筹资活动有关的现金		73,880,000.00	73,880,000.00
筹资活动现金流出小计		899,890,601.14	1,033,415,040.30
筹资活动产生的现金流量净额		-289,890,601.14	-343,415,040.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		202,512,438.22	69,731,791.20
加：期初现金及现金等价物余额		115,723,709.26	194,796,270.05
六、期末现金及现金等价物余额		318,236,147.48	264,528,061.25
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		416,846,078.29	327,066,184.64
加：资产减值准备		-775,448.42	312,330.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		100,651,219.87	88,414,951.29
无形资产摊销		130,700.00	120,889.00
长期待摊费用摊销			
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）			9,363.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		16,362,103.57	24,719,011.63
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		193,862.11	-78,082.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		2,515,373.22	5,772,083.41
存货的减少（增加以“－”号填列）		-214,770.60	210,934.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		65,286,229.78	59,646,372.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-98,419,748.91	-34,099,589.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额		502,575,598.91	472,094,448.22
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		318,236,147.48	264,528,061.25
减：现金的期初余额		115,723,709.26	194,796,270.05
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		202,512,438.22	69,731,791.20

公司法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		297,308,543.10	254,066,188.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,957,662.18	13,580,883.94
经营活动现金流入小计		310,266,205.28	267,647,072.92
购买商品、接受劳务支付的现金		10,838,957.09	12,225,339.88
支付给职工以及为职工支付的现金		15,326,266.96	10,939,390.81
支付的各项税费		78,533,525.55	52,665,024.71
支付其他与经营活动有关的现金		8,101,382.90	14,263,141.51
经营活动现金流出小计		112,800,132.50	90,092,896.91
经营活动产生的现金流量净额		197,466,072.78	177,554,176.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		232,485,244.40	126,120,000.00
取得投资收益收到的现金			90,766,855.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		232,485,244.40	216,886,855.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,600,088.95	2,829,308.81
投资支付的现金			52,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,600,088.95	54,829,308.81
投资活动产生的现金流量净额		224,885,155.45	162,057,547.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,316,055.30	239,681,817.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		312,316,055.30	379,681,817.00
筹资活动产生的现金流量净额		-232,316,055.30	-239,681,817.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		190,035,172.93	99,929,906.15
加：期初现金及现金等价物余额		105,736,520.20	127,234,964.89
六、期末现金及现金等价物余额		295,771,693.13	227,164,871.04
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		146,856,647.41	206,248,988.94
加：资产减值准备		-316,313.97	142,517.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		42,718,645.20	37,575,727.12
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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）		4,898,488.57	13,065,248.77
投资损失（收益以“-”号填列）			-90,766,855.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		79,078.50	-35,629.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		967,593.83	2,188,045.48
存货的减少（增加以“-”号填列）		-142,851.60	39,099.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		58,324,764.95	57,664,570.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-55,919,980.11	-48,567,536.42
其他			
经营活动产生的现金流量净额		197,466,072.78	177,554,176.01
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		295,771,693.13	227,164,871.04
减：现金的期初余额		105,736,520.20	127,234,964.89
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		190,035,172.93	99,929,906.15

公司法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

合并所有者权益变动表
2007年1-6月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,479,600,000.00	862,508,994.92		494,111,423.51		528,597,717.93		879,793,937.27	4,244,612,073.63
加：会计政策变更				-14,112,734.39		-56,450,937.56		-10,489,747.61	-81,053,419.56
前期差错更正									
二、本年初余额	1,479,600,000.00	862,508,994.92		479,998,689.12		472,146,780.37		869,304,189.66	4,163,558,654.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）净利润						317,111,982.52		99,734,095.77	416,846,078.29
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						317,111,982.52		99,734,095.77	416,846,078.29
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						369,900,000.00		62,307,835.84	432,207,835.84
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						369,900,000.00		62,307,835.84	432,207,835.84
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. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	1,479,600,000.00	862,508,994.92		479,998,689.12		419,358,762.89		906,730,449.59	4,148,196,896.52

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	986,400,000.00	1,357,597,994.92		445,243,513.26		434,026,525.66		860,166,789.27	4,083,434,823.11
加:会计政策变更				-12,977,729.33		-51,910,917.30		-8,200,984.21	-73,089,630.84
前期差错更正									
二、本年初余额	986,400,000.00	1,357,597,994.92		432,265,783.93		382,115,608.36		851,965,805.06	4,010,345,192.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)净利润						248,907,035.96		78,159,148.68	327,066,184.64
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						248,907,035.96		78,159,148.68	327,066,184.64
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						345,240,000.00		53,170,435.44	398,410,435.44
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						345,240,000.00		53,170,435.44	398,410,435.44
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.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	986,400,000.00	1,357,597,994.92		432,265,783.93		285,782,644.32		876,954,518.30	3,939,000,941.47

公司法定代表人:唐建辉

主管会计工作负责人:林涓

会计机构负责人:郑建雄

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,479,600,000.00	862,508,994.92		494,111,423.51		3,364,818,136.36
加：会计政策变更				-14,112,734.39		-70,563,671.95
前期差错更正						
二、本年初余额	1,479,600,000.00	862,508,994.92		479,998,689.12	472,146,780.37	3,294,254,464.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润					146,856,647.41	146,856,647.41
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					146,856,647.41	146,856,647.41
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					369,900,000.00	369,900,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					369,900,000.00	369,900,000.00
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. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	1,479,600,000.00	862,508,994.92		479,998,689.12	249,103,427.78	3,071,211,111.82

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	986,400,000.00	1,357,597,994.92		445,243,513.26	434,026,525.66	3,223,268,033.84
加: 会计政策变更				-12,977,729.33	-51,910,917.30	-64,888,646.63
前期差错更正						
二、本年初余额	986,400,000.00	1,357,597,994.92		432,265,783.93	382,115,608.36	3,158,379,387.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润					206,248,988.94	206,248,988.94
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					206,248,988.94	206,248,988.94
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					345,240,000.00	345,240,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					345,240,000.00	345,240,000.00
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. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	986,400,000.00	1,357,597,994.92		432,265,783.93	243,124,597.30	3,019,388,376.15

公司法定代表人:唐建辉

主管会计工作负责人:林涓

会计机构负责人:郑建雄

（二）报表附注

1 公司的基本情况

1) 公司历史沿革

福建发展高速公路股份有限公司（以下简称本公司）是经福建省人民政府闽政体[1999]14号文批复同意，由福建省高速公路有限公司（以下简称省高速公路公司）联合福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省畅达交通经济技术开发公司等四家单位共同发起设立。省高速公路公司以经评估确认的泉厦高速公路经营性净资产 739,675,931.33 元（其中包括交通部以车辆购置附加费等形式投资地方公路建设形成的经营性净资产）折股投入，其余股东以现金 2,500,000.00 元投资，上述出资按 65.34838%的比例折合股本 48,500 万股。

2000年6月2日，交通部以交函财[2000]131号文、交通部财务司财会字[2000]82号文决定将其对泉厦高速公路投资折股形成的本公司股权 158,136,136 股委托给华建交通经济开发中心管理，并由华建交通经济开发中心相应地享有发起人权利、承担发起人义务，有鉴于此，福建省人民政府于 2000年6月29日以闽财体股[2000]13号文同意将省高速公路公司持有的上述股权变更为华建交通经济开发中心持有。

2000年12月28日，中国证券监督管理委员会发布证监发行字[2000]190号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司利用上海证券交易所交易系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 20,000 万股。本公司于 2001年1月5日由主承销商广发证券有限责任公司通过上海证券交易所交易系统，采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股（A股）20,000 万股。此次发行的股票每股面值为 1.00 元人民币，发行价格为每股 6.66 元。2001年1月12日本公司收到募股资金 1,304,694,000.00 元，发行后注册资本、股本变更为 685,000,000.00 元。2001年2月9日，本公司向社会公开发行的 20,000 万股流通股在上海证券交易所挂牌上市。

2001年7月23日，本公司发起人福建省畅达交通经济技术开发公司被核准注销并将所持股份全部转让给福建省交通技协服务中心。

2003年4月30日，本公司根据 2002 年度股东大会决议实施分红送股方案，向全体股东每 10 股送 2 股，送股后总股本增至 82,200 万股，其中流通股 24,000 万股。2004年6月3日，本公司根据 2003 年度股东大会决议实施分红送股方案，向全体股东每 10 股送 2 股，送股后总股本增至 98,640 万股，其中流通股 28,800 万股。

2006年7月12日，本公司非流通股股东为获得所持有公司非流通股的上市流通权，向公司流通股股东执行对价安排，以现有总股本 98,640 万股为基数，非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价，非流通股股东共支付 7,200 万股股票给流通股股东。实施股改后，本公司总股本 98,640 万股，其中限售流通股 62,640 万股，无限售流通股 36,000 万股。

2006年9月1日，本公司根据 2006 年度第一次临时股东大会决议，以截止 2006 年 6 月 30 日经审计的

资本公积实施资本公积转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 5 股，2006 年 9 月 19 日实施资本公积转增股本方案，转增股本后总股本增至 147,960 万股，其中：有限售条件的流通股 93,960 万股，无限售条件流通股 54,000 万股。

2007 年 7 月 14 日，福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省畅达交通经济技术开发公司等四家单位共计 3,165,018 股根据股改承诺已上市流通。上述四家单位上市流通后，本公司有限售条件的流通股为 93,643.5 万股，无限售条件流通股为 54,316.5 万股。

2) 公司所处行业

本公司所处行业为公路运输业。

3) 公司经营范围

本公司经营范围为：投资开发、建设、经营公路；机械设备租赁，咨询服务；工业生产资料，百货，建筑材料，五金、交电、化工，仪器仪表，电子计算机及配件的批发、零售、代购、代销。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）。

4) 公司主要经营业务

本公司主要经营业务为高速公路的投资、建设、开发、收费、养护和经营管理。

5) 其他情况

本公司于 1999 年 6 月 28 日取得企业法人营业执照，注册号 3500001002071，法人代表为唐建辉。本公司注册地：福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼。母公司及集团最终母公司均为福建省高速公路有限责任公司（以下简称省高速公路公司）。

本财务报告的批准报出者为公司董事会，财务报告批准报出日为 2007 年 8 月 18 日。

2 会计政策、会计估计和前期差错

6) 遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司所编制的财务报表符合企业会计准则（如非特殊说明，本附注的企业会计准则指 2006 年 2 月 15 日财政部颁布的 38 个企业会计准则及相关规定）的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

7) 财务报表的编制基础

本公司的财务报表以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南进行确认和计量，同时根据中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计编制财务报表。

8) 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

9) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

10) 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别注明。

11) 编制现金流量表时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等价物，是指本公司持有的期限短(一般指从购入之日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

12) 外币业务核算

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的中国人民银行公布的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益。对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。

对于符合资本化条件的资产在资本化期间，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入该项资产的成本。

13) 金融资产和金融负债的分类和核算方法

(1) 本公司的金融资产包括：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接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。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收股利。

本公司在持有该类金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该类金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该类金融资产时，该类金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的帐面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

C、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的帐面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 本公司的金融负债包括：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不

适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

本公司交易性负债包括：（1）为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

（2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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或金融负债。（3）不作为有效套期工具的衍生工具。

B、其他金融负债

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

14) 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司应收款项（包括应收帐款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入帐金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿、又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司坏账损失的核算采用备抵法，以应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额扣除其中所包含的应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心收入分配款、本公司员工暂借款、备用金及本公司存放其他单位押金后的余额为基础，按账龄分析法提取坏账准备，具体提取比例为：

账 龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

15) 存货核算方法

本公司存货是指在经营过程所储备的维修用备品配件及低值易耗品等项目。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。采用先进先出法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

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

16) 长期股权投资核算方法

（1）对子公司（纳入合并报表范围）的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。后续计量

采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

编制合并报表时，对子公司改用权益法进行核算。

(2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按照本公司计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

(4) 长期投资减值

决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。所计提的长期股权投资减值准备在以后年度不再转回。

本公司对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年末进行减值测试。

17) 投资性房地产

投资性房地产，是指本公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。在资产负债表日，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧方法采用平均年限法，折旧年限为 30 年。

资产负债日，本公司对投资性房地产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提减值准备。

当改变投资性房地产用途用于自用时，将相关投资性房地产转入固定资产。

18) 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

(1) 固定资产的标准和分类

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的高速公路路产、房屋建筑物、通讯设施、收费设施、监控设施、机械设备、运输工具及其它与经营有关的设备等。

(2) 固定资产的计价

固定资产按成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产的折旧政策

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除外，本公司对所有固定资产计提折旧。

高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，根据 2005 年 3 月交通部公路科学研究所出具的《泉州—厦门高速公路交通量预测报告》和《福州—泉州高速公路交通量预测报告》，泉州至厦门车辆通行费收费权剩余年限内（24 年 6 个月，从 2005 年 1 月至 2029 年 6 月）的预计总车流量（收费口径）为 421,236,097 辆，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（26 年 10 个月，从 2005 年 1 月至 2031 年 10 月）的预计总车流量（收费口径）为 396,796,910 辆。

实际车流量与预测车流量的差异，本公司每三年将根据实际车流量重新预测剩余收费期限的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧，以保证路产价值在经营期限内全部收回。

除高速公路路产以外的固定资产折旧方法采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率。

本公司根据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，除公路及附属设施、收费站等房屋及建筑物不预计残值以外，其他固定资产的净残值率按其原值的 3%—5% 确定，公司经营期届满时需拆除的收费站设施的折旧年限同收费经营期。

在年度终了（高速公路路产 3 年一次），对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
高速公路	30	0	见前述说明
房屋及建筑物	20~35	0-5%	2.86%~5%
通讯设施	7~8 年	3%-5%	11.88%~13.86%
监控设施	8	3%-5%	11.88%~12.13%
收费设施	7	3%-5%	13.57%~13.86%
机械设备	8~10	3%-5%	9.5%~12.13%
运输工具	5~10	3%-5%	9.5%~19.4%
其他设备	3~5	3%-5%	19.0%~32.33%

(4) 固定资产减值准备计提方法

在资产负债表日，本公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

可收回金额根据固定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。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，可以根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，可以按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19) 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不再调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

20) 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。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；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司现有无形资产摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
机电工程系统软件	平均年限法	8 年
财务软件	平均年限法	3 年

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司于期末对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

21) 借款费用资本化的核算方法

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。

同时满足下列条件时借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的暂停：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

22) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

23) 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

24) 股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

25) 收入确认方法

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；C、收入的金额能够可靠地计量；D、相关的经济利益很可能流入企业；E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司营业收入主要系高速公路车辆通行费收入。

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

2003年2月，福建省高速公路通行费收费结算管理委员会讨论通过了《福建省联网高速公路通行费结算分配暂行办法》（闽高征[2003]8号文），从2003年1月1日起，福建省联网高速公路各路段公司应享有

的高速公路车辆通行费收入，按投资、路段里程、交通量、费率四个分配因素对通行费收入进行结算分配。各路段公司分配比例计算公式如下：

$$B_i = b \times I_i / \sum_{i=1}^n I_i + (1-b) F_i \times L_i \times Q_i / (\sum_{i=1}^n F_i \times L_i \times Q_i)$$

式中：Bi 为第 i 路段公司可分配收入的比例；

b 为调节系数，取 0.2；Ii 为第 i 路段的投资；

Fi 为第 i 路段的通行费费率；Li 为第 i 路段的里程；Qi 为第 i 路段的交通量；

各路段公司通行费分配收入计算公式如下：

$$T_i = T \times B_i$$

T_i 为第 i 路段公司分配所得收入；

T 为参与分配的联网高速公路通行费总收入。

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

2007 年 5 月，福建省高速公路资金结算管理委员会讨论通过了《福建省联网高速公路通行费结算分配暂行办法》（闽高征[2007]1 号文），从 2007 年 5 月 20 日起，福建省联网高速公路各路段公司应享有的高速公路车辆通行费收入，按路段里程、投资、费率分配因素对通行费收入进行“一车一拆”，月底总结算分配制度。原《福建省联网高速公路通行费结算分配暂行办法》（闽高征[2003]8 号）同时废止。闽高征[2007]1 号文分配办法规定如下：

a. 路段公司单车通行费分配计算公式

$$E_{ij} = (1-b) \frac{F_i \times L_i}{\sum_{i=1}^N F_i \times L_i} \times G_j$$

E_{ij} 第 i 路段第 j 车分配收入

b 调节部分所占比例，取 0.2

I_i 第 i 路段的投资

F_i 第 i 路段费率（车型：元/标准小型车·公里；计重：元/吨·公里）

L_i 该车在第 i 路段行驶里程

G_j 该车应缴纳的通行费收入

N 该车经过的路段数

b. 路段公司总通行费分配计算公式

$$T_i = b \times \frac{I_i}{\sum_{i=1}^N I_i} \times T + \sum_{j=1}^M E_{ij} + (1-b) \frac{\sum_{j=1}^M E_{ij}}{\sum_{i=1}^N \sum_{j=1}^M E_{ij}} \times C$$

T_i 第 i 路段总通行费分配收入

T 参与分配的联网高速公路通行费总收入

E_{ij} 第 i 路段第 j 辆车分配收入

b 调节部分所占比例，取 0.2

I_i 第 i 路段的投资

C 全省无实际车辆通行产生的其他收入（包括溢款收入和利息）

N 全省参与分配的路段数

M 第 i 路段拆分单车数

本公司及下属控投子公司福建省福泉高速公路有限公司（以下简称福泉公司）按福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心的清算分配结果确认通行费收入。

26) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果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；如果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。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27) 所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

3 企业合并及合并财务报表

28) 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

本公司购买同一控制下的子公司采用权益结合法进行会计核算。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司购买非同一控制下的子公司采用购买法进行会计核算。

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

本公司母公司及集团最终母公司均为省高速公路公司，因此本公司购买省高速公路公司控制的子公司福泉公司为同一控制下的企业合并。

29) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额有 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

合并财务报表系按《企业会计准则 33 一合并财务报表》的规定，以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润后编制。

少数股东权益的数额系根据本公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表股东权益项目之中；少数股东应享损益系根据本公司所属子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的净利润项目之后。

控股子公司会计政策与本公司一致。

本期纳入合并财务报表范围的子公司包括福泉公司，其基本情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	注册地址	主营业务	法定代 表人	投入资 本(万元)	拥有权 益比例	是否 合并
福泉公司	8,000.00	福建省福州市长乐中路 195	公路投资、开	杨明理	5,044.80	63.06%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册地址	主营业务	法定代 表人	投入资 本(万元)	拥有权 益比例	是否 合并
		号名城广场 10-11 层	发、建设经营				

4 主要税项

30) 流转税及附加

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	通行费收入	3%	
营业税	出租收入	5%	
城市维护建设税	营业税额	7%	
教育费附加	营业税额	4%	

31) 企业所得税

本公司、福泉公司的企业所得税税率均为 33%。

32) 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

33) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

5 会计政策、会计估计变更和差错更正

34) 会计政策变更

从 2007 年 1 月 1 日起，本公司执行财政部颁布的 38 个企业会计准则及相关规定，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号）的规定，结合本公司的实际情况，调整事项如下：

(1) 长期股权投资差额

因执行新准则，根据 38 号准则，本公司将同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额-50,839,403.71 元予以冲销，相应调减期初留存收益（负号表示借差，均为收购子公司福泉公司的股权产生，长期股权投资差额总额为 57,768,756.77 元，至 2006 年 12 月 31 日已摊销 6,929,353.06 元，余额 50,839,403.71 元）。

(2) 递延所得税资产

因执行新准则，本公司递延所得税资产调整金额为 14,692,213.91 元，其中因计提坏账准备相应调增

递延所得税资产 250,024.72 元，因长期股权投资差额冲销而相应调增递延所得税资产 14,442,189.19 元。上述两项调整增加期初留存收益 14,640,743.45 元，增加少数股东权益 51,470.46 元；

(3) 递延所得税负债

因执行新准则，本公司递延所得税负债调整金额为 44,906,229.76 元，系高速公路路产折旧采用不同方法造成的影响，该项影响相应调整减少期初留存收益 34,365,011.70 元，减少少数股东权益 10,541,218.06 元。

基于企业所得税法已修订并获得通过，根据财政部相关解释，本公司计算上述项目对所得税的影响采用的所得税税率为 25%。

35) 会计估计变更和会计差错调整事项。

本期本公司未发生会计估计变更和会计差错调整事项。

6. 财务报表主要项目注释

6.1 合并财务报表主要项目注释

36) 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
现金	88,681.04	70,022.60
银行存款	318,147,466.44	115,653,686.66
其中：待上解通行费收入专户存款	13,205,763.00	8,199,169.00
待上解路政赔偿收入专户存款	33,350.00	88,804.00
合 计	318,236,147.48	115,723,709.26

注 1：货币资金期末数比年初数增加的主要原因系收到通行费收入。

注 2：本期末无抵押或冻结等对使用有限制的款项。

37) 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	(比例 %)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	154,823,381.00	100.00	216,566.26	169,373,796.20	100.00	986,039.77
1-2 年	—	—	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—	—	—
合 计	154,823,381.00	100.00	216,566.26	169,373,796.20	100.00	986,039.77

(2) 截至 2007 年 6 月 30 日止，应收账款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单

位欠款计 4,331,325.22 元，系应收省高速公路公司应返还的路产赔偿及清障服务收入。

(3) 截至 2007 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 154,823,381.00 元，占应收账款总额的比例为 100%。

(4) 截至 2007 年 6 月 30 日止，无全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的应收账款明细。

(5) 应收账款期末数中，应收福建省高速公路资金结算管理委员会的通行费收入分配款 150,492,055.78 元，其中本公司应收 63,712,604.68 元，本公司子公司福泉公司应收 86,779,451.10 元，根据本公司坏账准备计提政策，该款项不计提坏账准备。另应收省高速公路公司 4,331,325.22 元，按本公司会计政策计提坏账准备 216,566.26 元。

38) 预付账款

项 目	期末数	年初数	备注
养护公司	3,130,000.00		预付路面中修款
北京万集科技公司	358,500.00		预付工控机器设备款
车辆保险费及养路费		91,480.00	
合 计	3,488,500.00	91,480.00	

注：养护公司的全称为福建省高速公路养护工程有限公司。

39) 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1 年以内	1,533,041.07	95.37	8,084.19	1,251,948.36	93.82	14,059.10
1-2 年	1,200.00	0.07	-	1,200.00	0.09	
2-3 年	57,021.00	3.55	-	75,798.52	5.68	
3-4 年	16159.74	1.01	0.00	5400.00	0.40	
4-5 年	0.00	0.00	0.00			
合 计	1,607,421.81	100.00	8,084.19	1,334,346.88	100.00	14,059.10

(2) 期末其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 期末其他应收款明细如下：

名 称	金 额	备 注
公司员工暂借款、车道备用金	1,208,095.77	备用金
押金或订金	189,344.59	押金或订金
其他	161,683.89	代垫及暂付款项
合 计	1,559,124.25	

注：其他应收款前五名单位金额合计 1,559,124.25 元，占其他应收款总额的比例为 97.00%。

(4) 截至 2007 年 6 月 30 日止，无全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的应收账款项目。

40) 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	期末数	年初数	备注
备件	1,374,508.50	1,159,737.90	监控通讯类备件
低值易耗品	25,408.00	25,408.00	
合计	1,399,916.50	1,185,145.90	

(2) 期末存货未发生存货跌价损失情况，故无需计提存货跌价准备。

41) 长期投资

长期投资明细项目列示如下：

(1) 截至 2007 年 6 月 30 止，本公司投资的子公司、合营企业、联营企业的详细情况如下：

项目	净资产总额	营业收入总额	净利润
同一控制下的子公司：			
福泉公司	2,454,603,274.48	519,238,276.30	269,989,430.88
合计	2,454,603,274.48	519,238,276.30	269,989,430.88

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
浦南公司	17,868,000.00	258,300,000.00		
合计	17,868,000.00	258,300,000.00		

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本期增加投资额	本期权益增减额	本期现金红利	期末数
浦南公司	276,168,000.00				276,168,000.00
合计	276,168,000.00				276,168,000.00

(3) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	期末数	年初数	投资期限	股权比例	备注
养护公司	4,522,184.30	4,522,184.30	30 年	14.22%	
合计	4,522,184.30	4,522,184.30			

(4) 根据被投资公司的经营情况，上述长期股权投资期末未发生减值情况，无需计提长期投资减值准备。

42) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下:

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原值				
泉厦高速公路	2,061,800,000.00			2,061,800,000.00
福泉高速公路	3,301,309,361.00			3,301,309,361.00
房屋及建筑物	63,853,304.69	235,878.21		64,089,182.90
通讯设备	59,494,477.39	125,336.00		59,619,813.39
监控设备	38,147,492.61			38,147,492.61
收费设备	55,510,087.02	143,000.00		55,653,087.02
机械设备	32,871,646.30			32,871,646.30
运输工具	26,655,754.12			26,655,754.12
其他设备	14,616,465.74	147,478.00		14,763,943.74
原值合计	5,654,258,588.87	651,692.21		5,654,910,281.08
二、累计折旧				
泉厦高速公路	328,038,755.30	33,202,498.60		361,241,253.90
福泉高速公路	321,048,041.91	51,515,934.46		372,563,976.37
房屋及建筑物	7,978,541.08	993,704.04		8,972,245.12
通讯设备	36,763,838.93	4,920,668.38		41,684,507.31
监控设备	19,028,935.26	4,055,001.41		21,563,905.44
收费设备	30,763,096.93	2,534,970.18		34,818,098.34
机械设备	17,085,925.73	1,400,725.68		18,486,651.41
运输工具	16,060,494.28	1,194,282.18		17,254,776.46
其他设备	9,069,290.40	833,434.94		9,902,725.34
累计折旧合计	785,836,919.82	100,651,219.87		886,488,139.69
三、净值	4,868,421,669.05			4,768,422,141.39

(2) 截至 2007 年 6 月 30 日止, 本公司固定资产未用于抵押、担保。

(3) 期末固定资产未发生减值情况, 无需计提固定资产减值准备。

43) 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下:

工程名称	预算数	资金来源	年初数	本期增加
福泉高速公路福州路政大队综合楼	170 万元	自筹	67,000.00	0.00
泉厦高速新增车道工程				3,097,851.45
福泉高速公路扩建工程	53.84 亿元			440,000.00
泉厦高速公路扩建工程	87.46 亿元			240,000.00
合计			67,000.00	3,777,851.45

(续上表)

工程名称	本期转入固定资产	期末数	工程投入比例
福泉高速公路福州路政大队综合楼	0.00	67,000.00	4%
泉厦高速新增车道工程		3,097,851.45	
福泉高速公路扩建工程		440,000.00	
泉厦高速公路扩建工程		240,000.00	
合计	0.00	3,844,851.45	

注：上述在建工程的投资成本中无资本化利息。

(2) 期末在建工程未发生减值情况，无需计提在建工程减值准备。

44) 无形资产

(1) 无形资产的基本情况：

项目	取得方式	预计使用寿命	剩余摊销年限	备注
机电工程系统软件	购入	8 年	4 年 8 个月	
用友财务软件	购入	3 年	2 年	
合计				

(2) 无形资产的摊销和减值：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
无形资产原价：	1,895,007.00			1,895,007.00
1、机电工程系统软件	1,777,275.00			1,777,275.00
2、用友财务软件	117,732.00			117,732.00
累计摊销额：	714,414.00	130,700.00		845,114.00
1、机电工程系统软件	684,981.00	111,078.00		796,059.00
2、用友财务软件	29,433.00	19,622.00		49,055.00
无形资产账面价值合计：	1,180,593.00			1,049,893.00
1、机电工程系统软件	1,092,294.00			981,216.00
2、用友财务软件	88,299.00			68,677.00

(2) 期末无形资产未发生减值情况，无需计提无形资产减值准备。

45) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	年初数	备注
递延所得税资产：			
其中：投资福泉公司股权投资差额	14,442,189.19	14,442,189.19	
坏账准备	56,162.62	250,024.72	
合计	14,498,351.81	14,692,213.91	
递延所得税负债：			
其中：高速公路路产折旧差异	47,421,602.98	44,906,229.76	
合计	47,421,602.98	44,906,229.76	

46) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,000,098.87	1,136,098.40	1,911,546.82		224,650.45
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、无形资产减值准备					
十一、商誉减值准备					
十二、其他					
合 计	1,000,098.87	1,136,098.40	1,911,546.82		224,650.45

47) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	年初数	备 注
信用借款	580,000,000.00	550,000,000.00	
抵押借款			
保证借款			
质押借款			
合 计	580,000,000.00	550,000,000.00	

48) 应付账款

(1) 期末应付账款为 897 万元，大额款项如下：

客 户	金 额	备 注
省养护公司	6,353,908.53	工程款
省养护公司	539,678.00	2005 年度工程款
生茂光电科技公司	730,880.10	工程款
南平路达监理公司	306,621.00	监理费
北京万集科技公司	292,736.00	工程款
郑州恒科实业有限公司	201,960.00	工程款
厦门鹭路兴绿化公司	145,500.00	工程款
福建新大陆电脑股份有限公司	127,573.80	工程款
合 计	8,698,857.43	

(2) 截至 2007 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无账龄超过 3 年的大额应付款项。

49) 应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,948,499.29	16,768,522.30	21,409,617.20	14,307,404.39
二、职工福利费	2,535,954.00	2,306,517.83	3,655,275.59	1,187,196.24
三、社会保险费		6,705,428.20	6,500,559.73	4,510,666.07
其中：1、医疗保险费		885,777.25	885,777.25	-
2、基本养老保险费		1,997,375.49	1,995,232.49	2,143.00
3、年金缴费		3,054,827.58	3,054,827.58	-
4、失业保险费		183,797.19	183,797.19	-
5、工伤保险费		84,942.28	84,942.28	-
6、生育保险费		73,078.67	73,078.67	-
7、补充医疗保险	4,305,797.60	425,629.74	222,904.27	4,508,523.07
四、住房公积金		1,823,290.90	1,823,290.90	-
五、工会经费和职工教育经费	247,536.39	967,377.47	633,210.90	581,702.96
六、非货币性福利		31,386.00	31,386.00	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		-	-	-
八、其他		-	-	-
其中：以现金结算的股份支付		-	-	-
合计	26,037,787.28	28,602,522.70	34,053,340.32	20,586,969.66

50) 应交税费

应交税金明细项目列示如下：

税种	期末数	年初数
营业税	5,400,251.93	4,425,044.61
企业所得税	150,842,751.96	143,295,024.30
城市维护建设税	378,017.50	309,752.99
个人所得税	61,272.47	56,228.16
教育费附加	216,010.28	177,002.01
合 计	156,898,304.14	148,263,052.07

注 1：有关税率情况详见本会计报表附注三“主要税项”的说明；

注 2：应交税金期末数比年初数增加的主要原因是企业所得税增加所致。

51) 应付利息

应付利息明细列示如下：

项目	期末数	年初数	备 注
借款利息	6,451,777.31	6,947,590.87	
合 计	6,451,777.31	6,947,590.87	

52) 应付股利

投资者	2007.6.30	2006.12.31
华建交通经济开发中心	76,590,058.50	0.00

境内上市无限售条件普通股	135,000,000.00	0.00
小计	211,590,058.50	0.00

注：根据本公司 2006 年度股东大会决议，本公司以 2006 年末总股本 1,479,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 2.5 元（含税），本次派发红利总额为 369,900,000.00 元。境内上市无限售条件普通股股利已于 2007 年 7 月 11 日支付。

53) 其他应付款

其他应付款期末数 31,363,457.49 元，相关情况如下：

(1) 金额较大的的其他应付款列示如下：

项目	期末数	年初数	性质或内容
省高速公路通行费结算分配管委会	13,205,763.00	8,199,169.00	待上缴通行费收入
省高速公路公司	33,350.00	88,804.00	待上缴路政收入
养护公司	5,930,504.37	8,923,569.28	工程质保金
投标保证金	4,444,280.00	0	投标保证金
厦门路桥机械公司	1,052,512.00	852,512.00	工程质保金
厦门畅维交通工程有限公司	311,164.19	999,292.19	工程质保金
河南省高远公路养护技术有限公司	314,742.51		工程质保金
其他单位工程质保金	4,071,407.37		工程质保金
福建路桥建设有限公司		2,493,893.00	工程质保金
合计	29,363,723.44	21,557,239.47	

(2) 期末其他应付款中欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项合计 33,350.00 元，系待上解的路产赔偿及清障服务收入。

(3) 期末无账龄超过 3 年的大额其他应付款。

54) 长期借款

长期借款期末明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币
中国建设银行福建省分行	美元	信用	20,000,000.00	152,310,000.00
兴业银行福州华林支行	美元	信用	24,167,122.46	184,044,721.10
合计			44,167,122.46	336,354,721.10

注：长期借款期末数均系国内商业银行美元贷款，期限为 8 年，分期归还，年利率为 6 个月 LIBOR+0.9%。根据 2007 年 3 月 22 日国际金融市场银行间拆借利率 6 个月期的 LIBOR 美元借款年利率为 5.3138%，因此上述借款近期年利率为 6.2138%。

55) 股本

(1) 股本本期变动情况列示如下：

项目	年初数	本期增减变动(+,-)	期末数
----	-----	-------------	-----

		送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的流通股						
1、国家持股	938,966,997					938,966,997
2、国有法人持股	633,003					633,003
3、其他内资持股						
其中：						
境内法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	939,600,000					939,600,000
二、无限售条件流通股						
1、人民币普通股	540,000,000					540,000,000
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
无限售条件股份合计	540,000,000					540,000,000
股份总数	1,479,600,000					1,479,600,000

注：2007 年 7 月 14 日，福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省畅达交通经济技术开发公司等四家单位共计 3,165,018 股根据股改承诺已上市流通。上述四家单位股份上市流通后，本公司有限售条件的流通股为 93,643.5 万股，无限售条件流通股为 54,316.5 万股。

56) 资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	862,445,763.00			862,445,763.00
其他	63,231.92			63,231.92
合 计	862,508,994.92			862,508,994.92

57) 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	387,887,183.66			387,887,183.66
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
合 计	479,998,689.12			479,998,689.12

58) 未分配利润

未分配利润期末数 419,358,762.89 元，本期变动情况如下：

项 目	金 额	备 注
年初未分配利润	472,146,780.37	
加：本期净利润	317,111,982.52	
可供分配利润	789,258,762.89	
减：提取盈余公积		
分配上年度股利	369,900,000.00	
期末未分配利润	419,358,762.89	

注：本公司 2006 年度股东大会决议：按本年净利润的 10%提取法定公积金，提取盈余公积后的可供分配利润按 2006 年末总股本 14.796 亿股向全体股东每 10 股分配现金股利 2.5 元（含税）。

59) 营业收入

营业收入明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
一、主营业务收入：		
泉厦高速公路通行费收入	296,679,396.68	253,271,051.98
福泉高速公路通行费收入	517,964,213.30	436,900,608.32
小 计	814,643,609.98	690,171,660.30
二、其他业务收入：		
清障服务	2,159,647.00	2,078,682.50
房产出租	111,312.00	129,864.00
小 计	2,270,959.00	2,208,546.50
合 计	816,914,568.98	692,380,206.80

营业收入比上年同期增长 17.99%，主要系由于车流量增长所致。

60) 营业成本

营业成本明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
一、主营业务成本		
征收业务成本	20,974,191.47	20,571,878.70
养护业务成本	21,331,107.00	28,408,663.53
监控业务成本	3,724,771.81	5,663,883.14
路产折旧	84,718,433.06	71,691,619.21
路政支出	4,776,656.76	4,762,645.62
土地租金	-	9,775,000.00
小计	135,525,160.10	140,873,690.20
二、其他业务成本		
清障服务	2,445,793.56	2,413,388.55

项 目	本期数	上年同期数
房产出租	13,357.44	13,357.44
小计	2,459,151.00	2,426,745.99
合 计	137,984,311.10	143,300,436.19

注：营业成本比上年同期减少 3.71%，主要原因：根据新企业会计准则规定，公司应支付的土地租金从 2007 年 1 月 1 日起，按实际支付时进行相关会计核算，不再采用预提核算。

61) 营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	24,444,873.90	20,710,715.42	通行费收入的 3%
城市维护建设税	1,711,141.16	1,449,750.07	营业税的 7%
教育费附加	977,794.97	828,428.60	营业税的 4%
合 计	27,133,810.03	22,988,894.09	

62) 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	24,900,550.24	27,733,666.25
减：利息收入	1,028,171.54	1,166,632.91
加：汇兑损益（收益用“-”）	-8,538,446.67	-3,295,964.41
加：其他	36,441.57	292,579.71
合 计	15,370,373.60	23,563,648.64

注：2007 年 1-6 月，本公司美元外币借款因汇率变动而产生 853.84 万元汇兑收益。

63) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数	备注
坏账损失	-775,448.42	312,330.52	
存货跌价损失			
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			

项 目	本期数	上年同期数	备注
合计	-775,448.42	312,330.52	

注：坏账损失本期为负数系因本期收回应收的路政收入而冲回原计提的坏账准备。

64) 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数	备注
路产损失赔偿净收入	4,063,493.92	5,067,339.24	
反超限收入	39,375.00		
IC卡赔偿收入	21,775.00		
其他收入	5,000.00		
合 计	4,129,643.92	5,067,339.24	

65) 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数	备注
税收罚款、滞纳金	-	18,045.08	
捐赠支出	-	65,000.00	
处理固定资产净损失	-	9,363.00	
其他	3,700.00		
合 计	3,700.00	92,408.08	

66) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成：

项 目	本期数	上年同期数	备注
当期所得税费用	201,535,189.90	156,200,335.55	
递延所得税费用	2,709,235.33	5,694,000.78	
合 计	204,244,425.23	161,894,336.33	

67) 收到的其他与经营活动有关的现金

1-6月收到的其他与经营活动有关的现金为 32,465,972.82 元，主要为各收费所收取的待上解福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心结算专户存款增加数 5,006,594.00 元及路产赔偿收入 16,353,162.63 元，投标保证金 6,532,527.80 元，利息收入 1,116,723.28 元，其余系本公司、福泉公司收到其他代收款项等。

68) 支付的其他与经营活动有关的现金

1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 13,870,735.36 元，主要为本公司、福泉公司日常发生的非工资性费用和支出及支付的职工借款等。

69) 支付的其他与筹资活动有关的现金

1-6 月支付的其他与筹资活动有关的现金 73,880,000.00 元，其中控股子公司福泉公司支付少数股东的减资款 73,880,000.00 元。

70) 每股收益

项 目	本期数	上年同期数	备注
基本每股收益	0.2143	0.2523	
稀释每股收益	0.2143	0.2523	

6.2 母公司报表主要项目注释

71) 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	66,241,479.44	100.00	126,443.74	73,913,275.30	100.00	442,757.71
1—2 年				0		
合 计	66,241,479.44	100.00	126,443.74	73,913,275.30	100.00	442,757.71

(2) 期末应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款计 2,528,874.76 元，系应收省高速公路公司应返还的路产赔偿及清障服务等收入。

(3) 期末应收账款中，应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入分配款 63,712,604.68 元，根据本公司坏账准备计提政策，该款项不计提坏账准备，另应收省高速公路公司 2,528,874.76 元，按本公司会计政策计提坏账准备金 126,443.74 元。

72) 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	868,048.86	98.17		603,608.44	97.39	
1—2 年						

账龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
2—3 年	16,159.74	1.83		16,159.74	2.61	
3—4 年						
4—5 年						
合 计	884,208.60	100.00		619,768.18	100.00	

(2) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(3) 期末其他应收款明细如下:

名 称	金 额	备 注
公司员工暂借款、车道备用金	835,911.04	备用金
金泉厦实业公司	14,280.00	代垫款项
个人补充养老金	16,159.74	企业年金
合 计	866,350.78	

注: 其他应收款前五名单位金额合计 866,350.78 元, 占其他应收款总额的比例为 97.98%。

73) 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	276,168,000.00			276,168,000.00
按成本法核算的长期投资	1,488,504,918.47		106,365,244.40	1,382,139,674.07
减: 长期投资减值准备				
合 计	1,764,672,918.47		106,365,244.40	1,658,307,674.07

注: 按成本法核算的长期股权投资减少 106,365,244.40 元系福泉公司分配 2005 年下半年利润按新会计准则规定冲减投资成本所致。

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	累计投资增减额	权益累计增减额	累计现金红利
浦南公司	17,868,000.00	258,300,000.00		
合 计	17,868,000.00	258,300,000.00		

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本期增加投资额	本期权益增减额	本期现金红利	期末数
浦南公司	276,168,000.00				276,168,000.00
合 计	276,168,000.00				276,168,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资期末明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备注
福泉公司	30 年	1,377,617,489.77	63.06%	
养护公司	30 年	4,522,184.30	14.22%	
合 计		1,382,139,674.07		

(4) 根据被投资公司的经营情况，上述长期股权投资期末未发生减值情况，无需计提长期投资减值准备。

74) 营业收入

主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入，营业收入明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
一、主营业务收入：		
泉厦高速公路通行费收入	296,679,396.68	253,271,051.98
小 计	296,679,396.68	253,271,051.98
二、其他业务收入：		
清障服务	885,584.00	881,339.00
房产出租	111,312.00	129,864.00
小 计	996,896.00	1,011,203.00
合 计	297,676,292.68	254,282,254.98

营业收入比上年同期增长 17.07% ， 主要系车流量增长所致。

75) 营业成本

营业成本明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
一、主营业务成本		
征收业务成本	7,877,425.90	7,617,435.11
养护业务成本	12,665,660.98	9,366,546.85
监控业务成本	579,046.51	2,259,507.37
路产折旧	33,202,498.60	28,320,718.93
路政支出	1,311,683.32	1,275,445.18
土地租金	-	2,995,000.00
小 计	55,636,315.31	51,834,653.44
二、其他业务成本		
清障服务	1,122,568.32	1,209,477.20
房产出租	13,357.44	13,357.44
小 计	1,135,925.76	1,222,834.64
合 计	56,772,241.07	53,057,488.08

注：营业成本比上年同期增加 7.00%，主要原因为养护成本增加及车流量增长导致路产折旧增加。

76) 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期数	上年同期数
按权益法确认的投资收益		90,766,855.95
按成本法确认的投资收益		
合 计		90,766,855.95

7. 关联方关系及其交易

7.1 关联方关系

77) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
省高速公路公司	福州市东水路 18 号交通综合大楼	投资建设高速公路等	母公司	有限责任公司	唐建辉
福泉公司	福州市长乐中路 195 号名城广场 10-11 层	公路的投资、开发、建设、经营	子公司	有限责任公司	杨明理

78) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：人民币万元

公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
省高速公路公司	100,000	0.00	0.00	100,000
福泉公司	8,000	0.00	0.00	8,000

79) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本期增减		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	金额	百分比
省高速公路公司	630,074,748.00	42.58%	0.00	0	630,074,748.00	42.58%
福泉公司	50,448,000.00	63.06%	0.00	0	50,448,000.00	63.06%

80) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
养护公司	同一母公司
福建省福泉高速公路经营服务开发有限公司*	同一母公司

* 以下简称为福泉经营服务公司。

7.2 关联方交易

81) 租赁或接受劳务

本公司接受关联方提供的劳务以及向关联方租赁的明细情况如下：

项 目	关联方	本期数	上年同期数
泉厦高速公路日常养护支出	养护公司	4,233,042.00	3,323,569.00
泉厦高速公路专项养护支出	养护公司		306,538.70
福泉高速公路日常养护支出	养护公司	6,390,553.00	5,805,349.00
福泉高速公路专项养护支出	养护公司	0.00	4,495,168.00
福泉高速公路综合服务费	福泉经营服务公司	1,000,000.00	1,000,000.00
福泉公司土地使用权租赁	福泉经营服务公司		6,780,000.00
交通接送服务	福泉经营服务公司	150,000.00	0.00
行业管理费	省高速公路公司	8,146,434.00	6,901,717.00

注 1：根据本公司与养护公司签订的《沈海高速公路泉厦路段日常养护合同》，本公司将泉厦高速公路 2007 年度上半年的日常养护维修工程发包给养护公司，日常养护维修合同暂定价为 4,829,837 元，双方根据合同约定进行验收、计量、结算。本期实际结算的日常养护支出为 4,233,042.00 元。

注 2：根据福泉公司与养护公司签订的《福泉高速公路 2007 年上半年日常养护承包合同》，福泉公司将福泉高速公路 2007 年度上半年的日常养护维修工程发包给养护公司，日常养护维修合同暂定价为 6,900,430 元，双方根据合同约定进行验收、计量、结算。本期实际结算的日常养护支出为 6,390,553.00 元。

注 3：福泉高速公路综合服务费详见本会计报表附注八“财务承诺事项”之 3。

注 4：福泉公司租赁土地情况见本会计报表附注八“财务承诺事项”之 2。

注 5：本公司及福泉公司租赁办公场所情况见本会计报表附注八“财务承诺事项”之 4。

注 6：本公司及本公司控股子公司福泉公司行业管理费系省高速公路公司暂按福建省财政厅闽财建[2006]158 号《关于批复省高速公路有限责任公司及监控中心 2006 年度管理经费支出计划的函》向本公司收取的。

82) 与关联方共同投资

2003 年，浦城至南平高速公路（以下简称浦南高速）项目立项获国家发改委发改交运[2003]1096 号文批准。根据交通部交公路发[2004]776 号文《关于福建省浦城（闽浙界）至南平公路初步设计的批复》，浦南高速全长 237.109 公里，项目总工期（自开工之日起）4 年，初步设计总概算 98 亿元。

2004 年 5 月 30 日，本公司与省高速公路公司、福建省南平市高速公路有限责任公司（以下简称南平高速公司）签署了《组建南平浦南高速公路有限责任公司合同》，合同约定三方共同出资组建南平浦南高速公路有限责任公司（以下简称浦南公司），负责浦南高速 237 公里的建设、经营和管理。

浦南公司投资总额暂定为 900,700 万元，其中：项目资本金 315,700 万元，银行贷款 585,000 万元。项目资本金暂定由省高速公路公司出资 129,700 万元，占 41.08%；本公司出资 94,000 万元，占 29.78%；南平高速公司出资 92,000 万元，占 29.14%。三方股东将根据项目投资计划和工程进度分期投入项目资本金，最终公司股权比例按工程竣工决算时各方实际出资额再行确定。

2004 年 10 月 10 日，本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过了《关于组建南平浦南高速公路有限责任公司的议案》。由本公司与省高速公路公司、南平高速公司三方共同组建浦南公司。

根据浦南公司 2006 年 5 月 12 日第三次股东会审议通过的《关于修改〈组建南平浦南高速公路有限责任公司章程〉的议案》，省高速公路公司对浦南公司的出资比例从原来的 41.08% 调整为 57.55%，南平高速公司的出资比例从原来的 29.14% 调整为 12.67%，本公司的出资比例不变。

根据福建省人民政府办公厅闽政办函[2004]80 号文《福建省人民政府办公厅关于浦南高速公路收费权经营年限的函》，浦南高速作为经营性收费公路项目进行建设和经营，收费经营期限为 25 年，自全路段通车之日起计算。

浦南高速已于 2005 年 12 月动工兴建，截止 2007 年 6 月 30 日，该项工程已投入征地拆迁费、勘察设计和预付工程款等建设资金 42.85 亿元。本公司累计已投资浦南公司 2.76 亿元。

83) 关联往来

关联方应收应付款项发生额及余额如下：

科目	关联方	年初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
应收账款	省高速公路公司	19,720,795.30	7,365,830.05	22,755,300.13	4,331,325.22	应返还的路产赔偿及清障服务收入
其他应付款	省高速公路公司	88,804.00	7,944,399.92	7,999,853.92	33,350.00	待上缴的路政收入
其他应收款	福泉经营服务公司	-	226,960.32	226,960.32	-	代垫养老金等
应付账款	养护公司	52,223,911.33	10,623,595.00	55,953,919.80	6,893,586.53	养护工程款
其他应付款	养护公司	8,923,569.28	-	2,993,064.91	5,930,504.37	养护工程款质保金

8. 或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

9. 财务承诺事项

84) 泉厦高速公路土地使用权租赁

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

万元。2007 年 7 月本公司已支付租金。

85) 福泉高速公路土地使用权租赁

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

86) 综合服务协议

根据福泉公司与福泉经营服务公司签订的《综合服务协议》，自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，福泉公司每年需支付给福泉经营服务公司综合服务费 200 万元。

87) 租赁办公场所

(1) 根据本公司与省高速公路公司签订的《写字楼（房屋）租赁合同》，本公司向省高速公路公司租用省交通厅综合大楼第 26 层 1263 平方米作办公写字楼使用，租赁期共 36 个月，自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，年租金 727,488.00 元。

(2) 根据福泉公司与省高速公路公司签订的《写字楼（房屋）租赁合同》，福泉公司向省高速公路公司租用省交通厅综合大楼第 25 层作办公写字楼使用，租赁期共 24 个月，自 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，年租金 748,440.00 元。

除上述事项外，本公司无其他需要说明的重大财务承诺事项。

10. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11. 其他重大事项

1、2004 年 10 月 11 日，本公司子公司福泉公司 2004 年第一次临时股东会会议决议，申请减少注册资本人民币 6 亿元，各股东按股份比例减少注册资本，所减少的注册资本 6 亿元将分别于 2005 年、2006 年和 2007 年三个年度按股份比例支付给股东，每年支付 2 亿元。上述减资事项已经福建省人民政府国有资产监督管理委员会同意，并于 2005 年度办妥工商变更手续。截至 2007 年 4 月 28 日已全部支付完毕。

2、为贯彻执行交通部《印发关于收费公路试行计重收费指导意见的通知》（交公路发[2005]492 号）精神，进一步完善车辆通行费的计量方式，适当降低合法运输业户的运输成本，规范货运市场经济秩序，切实保护国家公路财产，经福建省人民政府同意，福建省交通厅、福建省财政厅、福建省物价局于 2007 年 4 月 29 日印发了《关于印发福建省高速公路载货类汽车计重收取车辆通行费实施方案的通知》

(闽交财〔2007〕10 号)，根据该通知规定，自 2007 年 5 月 20 日起，福建省高速公路对载货类汽车按车货总质量计重收费。

2、随着福建省社会经济的快速发展，福厦高速公路上的交通量快速增加，交通压力越来越大，路面日显拥挤，服务水平逐渐降低。为了改善和缓解这种局面，经福建省人民政府同意，本公司决定扩建福厦高速公路。2007 年 7 月 17 日本公司召开的 2007 年第一次临时股东大会审议通过《关于投资福州至厦门高速公路扩建工程的议案》，福厦高速扩建项目投资估算总金额为 141.3 亿元，其中，泉厦段路线全长 81.894 公里，项目总投资 53.84 亿元；福泉段路线全长 146.872 公里，项目总投资 87.46 亿元。泉厦高速扩建工程预计于 2007 年底开工，2009 年底竣工；福泉高速扩建工程预计于 2008 年开工，2010 年底竣工。

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重大事项。

12. 补充资料

(一) 按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》计算的净资产收益率和每股收益：

(二) 根据中国证监会发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会会计字[2007]10 号)列示 2006 年 1—6 月比较利润表及 2006 年 1—6 月模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年度披露的净利润差异调整表：

1、比较利润表的调整过程

合并利润表调整项目

项目	调整前	调整后
营业收入	690,171,660.30	692,380,206.80
营业成本	140,873,690.20	143,300,436.19
营业税金及附加	22,982,716.28	22,988,894.10
其他业务利润	-224,377.31	
管理费用	18,541,638.06	18,229,307.54
资产减值损失		312,330.52
投资收益	-1,023,612.16	
所得税	156,200,335.55	161,894,336.33
少数股东收益	79,467,410.09	78,159,148.68
净利润	252,269,163.17	248,907,035.96

2、2006 年 1—6 月比较利润表及 2006 年 1—6 月模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年度披露的净利润差异调整表

2006 年 1-6 月合并净利润差异调整表

项目	金额
2006 年 1-6 月净利润（原会计准则）	252,269,163.17
减：追溯调整项目影响合计数	3,362,127.21
其中：投资收益	-1,023,612.16
所得税	5,694,000.78
管理费用	-312,330.52
资产减值损失	312,330.52
少数股东损益	-1,308,261.41
2006 年 1-6 月净利润（新会计准则）	248,907,035.96
假定执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	1,134,531.80
其中：营业成本	1,403,495.35
管理费用	289,835.70
所得税	-558,799.25
2006 年半年度模拟执行净利润	250,041,567.76

注：以上假定 2006 年 1-6 月全面执行新会计准则影响数均为 2006 年 1-6 月原会计制度计提的福利费

(三) 按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益：

2006 年 1 月 1 日所有者权益调整情况

	调整前	变动	调整后
股本	986,400,000.00		986,400,000.00
资本公积	1,357,597,994.92		1,357,597,994.92
盈余公积	445,243,513.26	-12,977,729.33	432,265,783.93
未分配利润	434,026,525.66	-51,910,917.30	382,115,608.36
属于母公司的所有者权益	3,223,268,033.84		3,158,379,387.21
加：少数股东权益	860,166,789.27	-8,200,984.21	851,965,805.06
合计	4,083,434,823.11		4,010,345,192.27

2006 年 6 月 30 日所有者权益调整情况

	调整前	变动	调整后
股本	986,400,000.00		986,400,000.00
资本公积	1,357,597,994.92		1,357,597,994.92
盈余公积	445,243,513.26	-12,977,729.33	432,265,783.93
未分配利润	341,055,688.83	-55,273,044.51	285,782,644.32
属于母公司的所有者权益	3,130,297,197.01		3,062,046,423.17
加：少数股东权益	886,463,763.92	-9,509,245.62	876,954,518.30
合计	4,016,760,960.93		3,939,000,941.47

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

福建发展高速公路股份有限公司

董事长：唐建辉

二 00 七年八月十八日