

福建发展高速公路股份有限公司



600033

2007 年年度报告

2008 年 1 月

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标:	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	20
八、董事会报告	21
九、监事会报告	30
十、重要事项	31
十一、财务报告	36
十二、备查文件目录	36

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、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、公司董事会应到董事 9 名，实到 7 名，董事郑海军先生、独立董事曾五一先生因工作原因未出席本次董事会，郑海军先生委托董事熊向荣先生代为出席并行使表决权，曾五一先生委托潘琰女士代为出席并行使表决权。

3、天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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

公司英文名称：FUJIANEXPRESSWAYDEVELOPMENTCO.,LTD

2、 公司法定代表人：唐建辉

3、 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

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

4、 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

5、 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

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

6、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

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 6 月 28 日

公司首次注册登记地点：福建省工商行政管理局

公司第 1 次变更注册登记日期：2006 年 11 月 15 日

公司第 1 次变更注册登记地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

公司法人营业执照注册号：3500001002071

公司税务登记号码：350102705102437

公司聘请的境内会计师事务所名称：天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融街 27 号投资广场 A12 层 1201-1204 室

三、主要财务数据和指标：

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	1,223,070,591.03
利润总额	1,226,322,752.06
归属于上市公司股东的净利润	625,943,424.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	623,413,659.95
经营活动产生的现金流量净额	1,173,216,246.95

(二) 扣除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	4,176,921.33
所得税影响数	-1,073,213.14
影响少数股东损益	-573,943.86
合计	2,529,764.33

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,777,412,402.33	1,434,650,246.40	1,430,093,750.90	23.89	1,270,894,388.42	1,267,303,184.02
利润总额	1,226,322,752.06	949,250,328.41	947,203,104.09	29.19	794,383,429.17	792,336,204.85
归属于上市公司股东的净利润	625,943,424.28	483,021,534.45	488,679,102.52	29.59	407,821,557.08	416,895,689.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	623,413,659.95	479,013,627.99	483,485,796.88	30.15	406,338,366.45	414,878,910.21
基本每股收益	0.4230	0.3265	0.3303	29.56	0.4134	0.4226
稀释每股收益	0.4230	0.3265	0.3303	29.56	0.4134	0.4226
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.4213	0.3237	0.3268	30.15	0.4119	0.4206
全面摊薄净资产收益率(%)	17.40	14.45	14.52	增加 2.94 个百分点	12.72	12.93
加权平均净资产收益率(%)	18.04	14.75	14.83	增加 3.29 个百分点	12.96	13.2
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	17.33	14.33	14.40	增加 3.00 个百分点	12.67	12.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.97	14.63	14.71	增加 3.34 个百分点	12.92	13.13
经营活动产生的现金流量净额	1,173,216,246.95	893,649,006.73	893,649,006.73	31.28	745,862,405.34	745,862,406.34
每股经营活动产生的现金流量净额	0.7929	0.6040	0.6040	31.27	0.7561	0.7561
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	6,289,191,462.92	5,499,333,384.03	5,487,936,408.78	14.36	5,521,911,496.59	5,512,758,278.28
所有者权益(或股东权益)	3,597,871,233.09	3,341,827,808.81	3,364,818,136.36	7.66	4,057,916,406.52	3,223,268,033.84
归属于上市公司股东的每股净资产	2.4317	2.2586	2.2741	7.66	3.2501	3.2677

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	936,434,982	63.29						936,434,982	63.29
2、国有法人持股	2,532,015	0.17				-2,532,015	-2,532,015		

3、其他内资持股	633,003	0.04				-633,003	-633,003		
其中：									
境内法人持股	633,003	0.04				-633,003	-633,003		
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	63.50				-3,165,018	-3,165,018	936,434,982	63.29
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	540,000,000	36.50				3,165,018	3,165,018	543,165,018	36.71
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	540,000,000	36.50				3,165,018	3,165,018	543,165,018	36.71
三、股份总数	1,479,600,000	100						1,479,600,000	100

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建省高速公路有限公司	630,074,748	0	0	630,074,748	股改承诺	2009年7月14日
华建交通经济开发中心	306,360,234	0	0	306,360,234	股改承诺	2009年7月14日
福建省汽车运输总公司	1,266,008	1,266,008	0	0	股改承诺	2007年7月16日
福建省公路物资公司	633,004	633,004	0	0	股改承诺	2007年7月16日
福建省福通对外经济公司	633,003	633,003	0	0	股改承诺	2007年7月16日
福建省交通技协服务中心	633,003	633,003	0	0	股改承诺	2007年7月16日
合计	3,165,018	3,165,018	0	936,434,982	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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		130,546				
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	无
华建交通经济开发中心	国家	20.71	306,360,234	0	306,360,234	无
中国银行—海富通股票证券投资基金	其他	0.88	12,999,867	12,999,867	0	未知
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	0.66	9,721,488	9,721,488	0	未知
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	0	未知
中国工商银行—金泰证券投资基金	其他	0.27	4,000,000	-913,629	0	未知
王良	其他	0.27	4,000,000	4,000,000	0	未知
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	其他	0.24	3,586,171	3,586,171	0	未知
汉盛证券投资基金	其他	0.23	3,439,347	3,439,347	0	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		
中国银行—海富通股票证券投资基金		12,999,867		人民币普通股		
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金		9,721,488		人民币普通股		
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		
中国工商银行—金泰证券投资基金		4,000,000		人民币普通股		
王良		4,000,000		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		3,586,171		人民币普通股		
汉盛证券投资基金		3,439,347		人民币普通股		
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金		3,213,027		人民币普通股		
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金		2,887,553		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	截止 2007 年 12 月 31 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(以下简称“省高速公路公司”)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 10 位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。					

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公司	630,074,748	2009年7月14日	0	股改方案实施后三年内限售
2	华建交通经济开发中心	306,360,234	2009年7月14日	0	股改方案实施后三年内限售

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：福建省高速公路有限公司

法人代表：唐建辉

注册资本：10 亿元

成立日期：1997 年 8 月 6 日

主要经营业务或管理活动：主要业务为高速公路的投资、建设、运营和管理，同时受福建省交通厅的委托，实施路政管理，维护高速公路的路产、路权等。

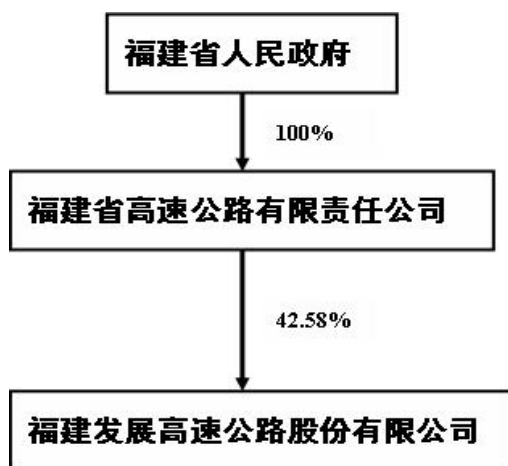
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：福建省人民政府

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
华建交通经济开发中心	刘长宽	500,000,000	1993年12月8日	主营业务：公路、码头、港口、航道的综合开发、承包建设；交通基础设施新技术、新产品、新材料的开发、研制和产品的销售。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
唐建辉	董事长	男	54	2006年5月19日	2009年5月19日	1.2	是
吴大元	副董事长	男	63	2006年5月19日	2009年5月19日	6	否
郑海军	副董事长	男	50	2007年6月26日	2009年5月19日	0.48	是
熊向荣	董事、总经理	男	54	2006年5月19日	2009年5月19日	15.1	否
曾五一	独立董事	男	54	2006年5月19日	2009年5月19日	2.4	否
洪波	独立董事	男	49	2006年5月19日	2009年5月19日	2.4	否
潘琰	独立董事	女	53	2007年7月17日	2009年5月19日	1.5	否
黄晞	董事	女	39	2007年6月26日	2009年5月19日	0.42	是
蒋建新	董事、副总经理、董秘	男	37	2006年5月19日	2009年5月19日	13.2	否
邱榕木	监事会召集人	男	58	2006年5月19日	2009年5月19日	0.96	是
杨明理	监事	男	55	2006年5月19日	2009年5月19日	12.5	否
李延	监事	女	36	2006年5月19日	2009年5月19日	0.6	是
官长春	监事	男	60	2006年5月19日	2009年5月19日	0.6	是
陈振松	监事	男	47	2007年6月26日	2009年5月19日	0.3	是
黄天顺	监事	男	54	2007年6月26日	2009年5月19日	6.2	否
林凯	监事	男	36	2006年5月19日	2009年5月19日	8.9	否
林涓	财务总监	女	45	2006年5月19日	2009年5月19日	12.9	否
合计	/	/	/	/	/		/

董事、监事、高级管理人员简要工作经历：

(1)唐建辉,曾任福建省物资厅办公室秘书、科长、副主任、主任,泉州市鲤城区副书记。现任省高速公路公司董事长、本公司董事长。

(2)吴大元,曾任福建省交通工程团、福建省港口工程处、厦门港口建设指挥部、马尾港口建设指挥部技术员,福州港务局工程科付科长,福建省港航管理局科长、付局长,福建省交通厅处长、党组成员,省高速公路公司副总经理、总经理,现任本公司副董事长。

(3)郑海军,曾任交通部办公厅主任科员、副处长、处长,深圳海虹实业有限公司副总经理、总经理;招商局集团行政部总经理、招商局集团(香港)有限公司董事、招商局集团(上海)有限公司董事、香港必力公司总经理,现任华建交通经济开发中心副总经理,本公司副董事长。

(4)熊向荣,曾任福建省汽车运输总公司办公室主任,福建省运输总公司龙岩公司经理,福建省高速公路建设总指挥部计财部副主任、省高速公路公司办公室主任。现任本公司董事、总经理。

(5) 曾五一, 曾任厦门大学计划统计系讲师、副教授, 系主任, 现任厦门大学经济学院副院长、教授、博士生导师。主要学术兼职有: 中国统计学会副会长、中国国民经济核算研究会副理事长、国家社科基金评审委员、教育部统计学教学指导委员会副主任等; 本公司独立董事。

(6) 洪波, 曾任福建省司法厅干部、福建对外经济律师事务所主任、福建世通律师事务所主任, 现任福建省律师协会会长, 本公司独立董事。

(7) 潘琰, 曾任上海海事大学管理学院教师, 福州大学管理学院会计系副主任、主任、管理学院副院长, 现任福州大学研究生院副院长、教授、博士生导师, 本公司独立董事。

(8) 黄晞, 曾任中福(集团)公司助理会计师、财务科副科长, 中福实业股份有限公司财务部会计科科长、中福发展(香港)有限公司财务部经理、中福实业股份有限公司财务管理中心副主任、中福置业发展有限公司副总经理; 省高速公路公司财务处高级会计师、科长、副处长, 现任省高速公路公司财务处处长, 本公司董事。

(9) 蒋建新, 曾就职于福建省高速公路建设总指挥部计划财务部, 省高速公路公司计划投资处。现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。

(10) 邱榕木, 曾任福建省龙岩市公路局书记、局长兼龙岩市交通局党组副书记、调研员, 龙岩市建委党组副书记、副主任、调研员; 省高速公路公司总经理助理。现任省高速公路公司副总经理、本公司监事会召集人。

(11) 杨明理, 曾任空军某部班长、连指导员、司办秘书、营职组织干事; 福建省公路局泉州分局纪委副书记、人事科长、党委委员、路政分局局长; 福建省泉厦高速公路有限公司副总经理、党委委员、泉厦高速公路路政管理大队大队长; 本公司泉厦分公司经理、党委书记, 现任福建省福泉高速公路有限公司董事长、党委书记、本公司监事。

(12) 李延, 曾就职于济南空军通讯团、北京武警中队第二医院, 曾任华建交通经济开发中心国有资产托管部项目经理, 现任华建交通经济开发中心计划财务部目经理、本公司监事兼山东基建股份有限公司监事会监事。

(13) 官长春, 曾任福建省汽车运输公司政工科干事、团委副书记, 福建省交通厅机关团委副书记、书记、福建省交通厅机关党委副书记, 福建省海员工会副主席, 福建省轮船总公司党委副书记、书记, 现任福建省汽车运输总公司党委书记、本公司监事。

(14) 陈振松, 曾任海军航空兵机械员、机械师、机务处助理员、飞机修理厂副厂长兼质量控制室主任; 海军东航航空工程部技术教育处助理员、政治部干事、转业办主任; 福建省政府机关事务管理局人教处主任科员、副处长; 福泉高速公路有限公司副总经理兼福泉高速公路经营服务有限公司经理; 福州京福高速公路有限公司总经理; 现任省高速公路公司管理处处长兼安全生产办公室副主任, 本公司监事。

(15)黄天顺,曾任漳州市公路局劳工科干事、副科长、科长;泉厦高速公路有限公司人事科科长、本公司办公室主任本公司泉厦分公司党委副书记、纪委书记兼人事科科长;漳州市漳诏高速公路有限公司总经理、党委书记、董事长,现任本公司泉厦分公司党委书记、经理,本公司监事。

(16)林 凯,曾就职于福建外贸中心集团、中国华融信托投资公司,现任本公司证券投资部经理、证券事务代表、监事。

(17)林涓,曾任福建省轮船总公司财务部会计、副经理,省高速公路公司财务处会计、副科长、科长,现任本公司财务总监。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
唐建辉	省高速公路公司	董事长	2001-03	未知	是
郑海军	华建交通经济开发中心	副总经理	2006-11	未知	是
黄晞	省高速公路公司	财务处处长	2007-1	未知	是
邱榕木	省高速公路公司	副总经理	2000-08	未知	是
李延	华建交通经济开发中心	项目经理	1999-12	未知	是
官长春	福建省汽车运输总公司	党委书记	2002-04	未知	是
陈振松	省高速公路公司	管理处处长	2007-11	未知	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
洪波	福建新世通律师事务所	合伙人	2000-6	未知	是
洪波	福建省律师协会	会长	2005-7	2008-6	否
曾五一	厦门大学经济学院	副院长	2000-9	未知	是
潘琰	福州大学研究生院	副院长	2007-10	未知	是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:《公司工资管理制度》。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
江海	副董事长	工作原因

余孔壮	董事	工作原因
黄金琳	独立董事	工作原因
刘永萍	监事	工作原因
何澄平	职工监事	工作原因

报告期内，公司董事江海先生、余孔壮先生和独立董事黄金琳先生，公司监事刘永萍女士和何澄平先生因为工作原因分别辞去董事和监事职务，公司 2006 年度股东大会选举郑海军先生和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；2007 年第一次临时股东大会选举潘琰女士为第四届董事会独立董事，公司职工民主选举黄天顺先生任公司第四届监事会职工监事。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 520 人(未含控股、参股公司)，员工结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
行政人员	90
工程人员	6
财务人员	24
路政人员	33
收费人员	251
监控人员	37
稽查人员	24
工勤人员	55

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学及以上	81
大专	182
中专及以下	257

六、公司治理结构

(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，不断完善法人治理结构、规范公司运作，公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。公司治理的实际情况与上市公司规范性文件的规定和要求基本不存在差异。公司建立了《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、关于股东与股东大会：公司确保所有股东，特别是中小投资者享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司严格按照中国证监会颁布的《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，并有律师出席见证。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东省高速公路公司行为规范，没有超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动，未发生控股股东占用上市公司资金的现象；公司与控股股东实现了人员、资产、财务、机构、业务五分开。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定，在董事选举过程中积极推行累积投票制度；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；独立董事 3 名，占到董事总人数的三分之一；公司各位董事能够严格按照《董事会议事规则》的要求，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，确保董事会高效运作和科学决策。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理层和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于关联交易：公司的关联交易主要是高速公路养护业务，交易价格参考同类业务可比市场价格制定，决策程序合法合规，有关交易公平合理，没有损害股东利益的情况发生，相关信息披露充分完整。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询。公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。公司多次组织信息披露工作人员，认真学习《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及规章制度，进一步规范信息披露的程序，明确信息披露的责任人，确保公司信息披露的规范性。

7、公司治理专项自查活动情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28号）和福建证监局《关于转发证监会关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（闽证监公司字〔2007〕17号），积极开展了公司治理专项活动。公司管理层高度重视本次治理专项活动，成立了以董事长为第一责任人，总经理、副总经理兼董事会秘书和财务总监为领导的治理专项活动领导小组，按公司治理专项活动自查要求，对公司治理情况进行了深入的自查。经过“自查阶段”、“公众评议阶段”和“整改提高阶段”三阶段的治理专项活动，公司根据自查发现的问题

和不足重新修订了资金管理、内部审计、预算控制等一系列财务管理制度，修订了新的《关联交易管理制度》，进一步完善内部管理体系，加强投资者关系管理；针对福建证监局的现场检查中公司存在的部分股东大会、董事会会议记录不完整，没有记录参加会议的董事姓名、部分监事会会议记录附件不齐全，存在缺少授权委托书等问题，公司即时提出整改意见，制定整改措施，落实整改责任，严格按照三会制度要求和档案管理有关规定，加强相关人员培训学习，确保程序规范、记录完整。公司通过本次治理专项活动，进一步完善了企业各项制度，加强了内控和管理，为进一步提高规范运作水平，切实维护公司及全体股东的合法权益，为公司的可持续性发展提供有力保障。

总体而言，福建高速“三会”运作较为规范，股东大会、董事会、监事会与经理层在决策、授权、执行与监督等方面形成了相互制衡的运行机制，在进行重大决策前，内部董事与独立董事、监事进行了充分沟通，并从信息披露角度征询董事会秘书的意见，保证了决策质量和科学性。公司自上市以来，实施稳健的经营发展战略，主营业务稳步增长，经营业绩逐年提高。公司每年都实施分红派息方案，确保投资者的投资回报。公司重视投资者关系管理工作，通过投资者见面会、不定期与投资者面对面沟通、投资者来访接待等形式积极主动地进行沟通，搭建了良好的投资者关系管理平台。公司认真听取投资者建议，对公司经营管理工作进行改进和完善。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
黄金琳	3	3	0	0	
曾五一	7	7	0	0	
洪波	7	7	0	0	
潘琰	4	4	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司主营业务突出，具有独立完整的业务及自主经营能力。有关关联交易公平合理，不存在损害公司和股东利益的情况；

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资等方面实行独立管理；并设立了独立的劳动人事职能部门，总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东单位领取报酬和担任职务；

3、资产方面：公司形成了一整套较为完整、独立的生产系统和辅助配套设施。

4、机构方面：公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按有关法律、法规的要求建立了财务、会计管理制度，独立核算，独立开立银行帐户。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司基本建立健全了内部控制制度，形成了较为完善的法人治理结构。董事会及其下设的专门委员会发挥职能，负责批准公司的经营战略和重大决策，高管人员负责执行董事会决议，高管人员和董事会之间权责关系明晰。公司将内控制度的监督检查融入了日常工作，加强各个部门对内控制度的学习和了解，适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司生产经营任务和各项计划的顺利完成。财务人员负责行使后台监督的重要职能，从财务角度发现问题、预测风险，有效保证了公司财务运作的独立和规范，财务管理制度完善、健全、严格，财务核算真实、准确、完整。公司将在以后的工作实践中进一步健全和完善内部控制制度。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

公司内部控制的自我评估报告：

福建发展高速公路股份有限公司 内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价

一、公司的基本情况

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责任公司（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。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。本公司住所：福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼。

2000 年 6 月 2 日，交通部以交函财[2000]131 号文、交通部财务司财会字[2000]82 号文决定将其对泉厦高速公路投资折股形成的本公司股权 158,136,136 股委托给华建交通经济开发中心管理，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，发行后股本变更为 68,500 万股。

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

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

2006 年 9 月 1 日，本公司根据 2006 年度第一次临时股东大会决议，以截止 2006 年 6 月 30 日经审计的资本公积实施资本公积转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 5 股。2006 年 9 月 19 日实施资本公积转增股本方案，转增股本后总股本增至 147,960 万股。本公司现有总股本 147,960 万股。

本公司属交通运输行业，本公司经营范围为：投资开发、建设、经营公路等。本公司的母公司暨集团最终母公司为省高速公路公司。

本公司 2007 年度财务报告已于 2008 年 1 月 31 日获得本公司董事会批准。

二、内部控制系统

（一）控制环境

1、组织结构、职责划分

本公司具有完善的法人治理结构，分别制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会工作规程》等，这些规则或规程分别通过股东大会、董事会、监事会的审议批准。

公司董事会能按照《公司法》、《证券法》和公司章程赋予的职责，以及上述规则或规程规定的权限和程序，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决定，或提交股东大会审议，并能够根据要求做好定期信息披露及重大事项的公告。监事会能切实履行监督职能。

公司的管理机构情况：股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。总经理在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。

2、管理控制的基本框架

(1) 基本的管理制度

公司为了加强内控管理，首先建立了内控管理制衡系统，要求各分公司在一级法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构及部门。

(2) 决策管理制度

公司要求各分公司的全部经营管理决策必须按照规定的决策程序进行，并保留可予核实的记录，对公司重大事项进行决策，并形成纪要报告董事会。

(3) 资产管理制度

公司已建立了一套保证资产和资金安全、完整的内部控制制度。公司定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则的要求，按照《提取资产减值准备和资产损失处理制度》合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目提交董事会审议批准。

(4) 工程项目招投标管理

公司对养护专项及基建工程制定了严格的招投标管理制度，对符合招投标条件的工程项目由相关部门领导及人员组成招认标工作小组，编制招标文件，选择和确定符合资质条件的投标人。在工作小组的监督下进行开标、评标、定标工作，并在定标后 10 日内与中标单位签订工程承包合同。工程完工经公司验收合格后方支付工程款。

(5) 授权批准管理制度

公司对各类经营业务活动都建立了逐级授权审批制度，各级管理层都在授权范围内行使相应的职权，经办人员也是在授权范围内办理经济业务。

(6) 信息系统

公司已经建立了一套电子计算机信息系统，包括财务会计核算系统、通行费征收管理系统等，全面反映公司经济业务活动情况，及时提供业务活动中的重要信息。公司还建立了电子化系统内控制度及重大业务事件上报制度，以确保公司信息系统的的功能、可靠以及公司资产的安全和完整。

(7) 内部监督

公司以监事会和审计部门作为对公司进行稽核监督的机构。按照有利于事前、事中、事后监督的原则，专门负责对经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

内审部职责包括：对公司及下属公司的财务计划、预算执行、决算等情况进行审计监督；对公司及下属公司的投资项目及研究开发项目等经济活动及其经济效益进行审计监督；对公司及下属公司的资产、负债、权益，进行审计监督；对公司及下属公司内部控制制度的健全、有效及执行情况进行审计监督；对公司及下属公司执行国家财经法规及公司财务制度的情况进行审计监督。

内审工作程序：按照公司董事会的要求，确定年度内审工作重点，编制年度审计项目计划；在实施审

计前，向被审计单位或个人发出审计通知书。内部审计人员在实施必要的审计程序后，出具审计报告。审计报告中说明审计目的、范围，提出结论和建议；为促进被审计对象对审计发现的问题及时采取合理、有效的纠正措施，内审部还要进行后续审计，督促落实。

(8) 关联交易管理制度

公司对关联方和关联交易作出了明确定义，公司董事会或股东大会审议关联交易事项时，关联董事或股东回避了表决。对符合披露条件的关联交易事项按上海证券交易所要求披露的文件和内容进行了及时充分的披露，并且严格按照《关联交易管理制度》的要求履行了相应的关联交易审议程序，最大限度的保护了中小股东的利益。

(二) 会计系统

1、会计机构负责人的职责和权限

公司总部和各子公司均设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，有各自的岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

2、会计机构和会计人员岗位责任制

公司的财务会计工作在总经理的领导下，由财务部具体负责，执行国家规定的《企业会计准则》及有关财务会计补充规定，并建立了具体的公司财务制度、出纳基本制度和会计基本制度。财务部按照规定的业务操作规程、核算办法，及时处理账务，编制会计报表。与其他各职能部门互相牵制、互相制约。

3、会计核算和管理

为保障公司资产的安全、完整，建立了财产清查制度、应收款项催收制度、对账制度、费用支出审批制度、财务分析制度等一系列内部管理制度。

4、计算机系统在会计核算中应用

公司财会部门已实行会计电算化，计算机系统有充分的保护措施，如专机专用，专人输入和修改，输入的校对，备份的归档，系统管理与业务处理人员分开。

(三) 控制程序

1、交易授权

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用总分公司及各职能部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、关联交易等重大交易，按不同的交易额由董事会、股东大会审批。

2、职责划分

公司为了预防和及时发现现在执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各

个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度。

(1) 部门责任分离

如将通行费征收与会计核算分离，将各项资金及财产损失的确认为会计部门分离；现金、有价证券的保管与核算分离等等。

(2) 岗位责任分离

如将现金出纳和会计核算分离；将各项交易业务的授权审批与具体经办分离；将电子数据处理系统的维护管理与业务操作分离等等。

(3) 凭证与记录使用

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完整的相互审核制度，基本有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时及时编制凭证记录交易，经专人复核后记入相应账户，并送交会计和结算部门，登账后凭证依序归档。

(4) 资产接触与记录使用

公司根据不同的资产，建立了从资产购买、使用、接触、保管等日常管理制度。对货币、有价证券等易变现资产，采用安全存放、专人保管等防护措施，并且每日终了进行检查清点，做到账表、账实一致。

三、公司管理层对内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价

本公司管理层认为：公司制订的各项内部控制制度完整、合理、有效，执行情况良好。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本管理制度为基础，涵盖了财务预算、物资采购、征收管理、零星修缮工程和专项工程管理、对外投资、人事管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。

公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展起到了积极有效的作用。

福建发展高速公路股份有限公司董事会

2008 年 1 月 31 日

审计机构的核实评价意见：

内部控制专项鉴证报告

天健华证中洲审（2008）专字第 020041 号

福建发展高速公路股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了福建发展高速公路股份有限公司（以下简称贵公司）管理当局对截至 2007 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定。按照《内部会计控制规范—基本规范》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性是贵公司管理当局的责任，我们的责任是对贵公司与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对贵公司内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计得合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，贵公司于截至 2007 年 12 月 31 日止在所有重大方面有效地保持了按照《内部会计控制规范—基本规范》以及其他控制标准与财务报表相关的内部控制。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

注册会计师：黄印强 许瑞生

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 6 月 26 日召开 2006 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 6 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

公司 2006 年度股东大会于 2007 年 6 月 26 日上午在福州市金仕顿大酒店召开,会议由董事长唐建辉先生主持。出席本次大会的股东(含股东代理人)共 10 人,代表股份 937,920,800 股,占公司表决权股份总数的 63.51%。会议符合《公司法》和公司章程的规定。公司部分董事、监事和高级管理人员列席了本次会议。本次大会以记名投票表决方式表决通过《2006 年度董事会工作报告》、《2006 年度监事会工作报告》、《2006 年度财务决算报告》、《2007 年度财务预算报告》、《2006 年度利润分配议案》、《2006 年年度报告》、《关于续聘天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司及其 2006 年审计业务报酬的议案》、《独立董事述职报告》;会议以累积投票方式选举郑海军先生和黄晞女士为公司第四届董事会董事,以记名投票表决方式选举陈振松先生为公司第四届监事会监事。

(二)临时股东大会情况

1、2007 年第一次临时股东大会情况:

公司于 2007 年 7 月 17 日召开 2007 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 7 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

公司 2007 年第一次临时股东大会于 2007 年 7 月 17 日上午在福州市金仕顿大酒店召开,会议由董事长唐建辉先生主持。出席本次大会的股东(含股东代理人)共 6 人,代表股份 939,600,000 股,占公司有表决权股份总数的 63.5%。会议符合《公司法》和公司章程的规定。公司全体董事、监事和高级管理人员列席了本次会议。本次大会记名投票表决方式审议通过《关于投资福州至厦门高速公路扩建工程的议案》、《关于福厦高速公路扩建工程 2007 年度财务预算的议案》、《关于更换独立董事的议案》、《关于提高独立董事津贴的议案》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

2007 年,福建省扎实推进海峡西岸经济区建设,全省经济社会持续、稳定、快速、协调发展,呈现出科学发展、又好又快的态势,全省实现生产总值 9075.16 亿元(未经国家联审评估),比上年增长 15.1%。公路客运量、周转量和公路货运量、周转量分别增长 7.7%、11.8%、16.8%、19%。

2007 年,福建省交通基础设施建设再上新台阶,全省高速公路完成投资 162.6 亿元,同比增长 58.5%,新增高速公路通车里程 136 公里。截止 2007 年底,福建省高速公路通车总里程达 1365 公里,提前一年建成福建省“一纵两横”高速公路骨架网,路网效益日益显现。2007 年,国内汽车销售形势喜人,福建省汽车类商品零售额同比增长 26.5%,社会汽车保有量的快速提高极大地促进了高速公路交通量的增长。

本公司属于交通基础设施建设和经营管理行业，主营业务范围：高速公路的建设、运营、收费、养护与管理。目前，公司经营管理泉(州)一厦(门)和福(州)一泉(州)两条高速公路，并投资建设浦(城)一南(平)高速公路。泉厦和福泉高速公路地处国家沿海大通道沈(阳)一海(口)高速公路的福建段，连接福建省经济最发达，外向度最高、最具生机和活力的闽东南沿海地区。公司依托国民经济与区域经济的良好增长，借助高速公路联网通车带来的网络效应，致力于主营业务的发展。2007年，公司所辖高速公路车流量持续稳定增长，报告期内，5月20日实施计重收费前，福泉段按车型收费标准折算的日均车流量为35,575辆，泉厦段按车型收费标准折算的日均车流量为41,561辆，5月20日实施计重收费后，福泉段客车按车型收费标准折算的日均车流量为15,704辆，货车按计重收费标准折算的日均车流量为14,720辆，泉厦段客车按车型收费标准折算的日均车流量为19,358辆，货车按计重收费标准折算的日均车流量为17,119辆。公司加强通行费征收管理，结合计重收费，围绕服务，堵漏增收，全年实现营业总收入177,741万元，同比增长23.89%。实现归属于母公司所有者的净利润62,594万元，同比增长29.59%。加权平均净资产收益率为18.04%，同比增加3.29个百分点。2007年，公司继续强化成本管理和预算控制，严格执行公司在股改期间拟定的成本控制计划，全年公司养护业务成本14,359万元，控制在主营业务收入的11%以内；管理费用4,987万元，控制在主营业务收入的4%以内；2007年实现主营业务毛利率73.13%，高于计划的70%的水平。

福建省从2007年5月20日开始在全省高速公路对货车实施计重收费，实施以来，总体运行平稳，超限运输车辆大幅减少，道路更加安全畅通，收费更加公平合理。

2007年，公司在养护、收费、监控等业务方面，实施了科技创新试点。推广应用沥青热再生和沥青路面封涂层新技术，材料循环使用，解决了路面维修的污染问题；开通电子不停车收费系统，加快了车辆通行速度；引进新型LED节能照明技术，实施隧道照明改造；采用手机定位确定求助位置等新技术，提高了高速公路路政施救等运营服务水平。

2007年，公司参股投资的浦(城)一南(平)高速公路项目建设进展顺利，路基土建工程已基本完工。报告期内公司投入项目建设资本金1.436亿元，截止2007年底，公司累计投入项目建设资本金4.21亿元，该项目已累计完成投资58.49亿元。

2007年12月和2008年1月，本公司先后召开四届十二次董事会和2008年第一次临时股东大会，审议通过以61000万元的价格收购省高速公司持有的福建罗宁高速公路有限公司100%股权的议案，省高速公司履行了其在股改过程中所做的将罗宁高速注入本公司的承诺。罗宁高速收购完成后，本公司管辖的高速公路里程从248公里增加到281公里。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
行业						
高速公路经营管理	1,777,412,402.33	554,341,811.30	68.81	23.89	12.41	增加 3.19 个百分点
产品						
泉厦高速公路	653,866,482.26	204,466,798.27	68.73	24.23	9.52	增加 4.21 个百分点
福泉高速公路	1,123,545,920.07	349,875,013.03	68.86	23.69	14.17	增加 2.60 个百分点

注：公司报告期内下辖泉（州）至厦（门）高速公路和福（州）至泉（州）两条高速公路。

2、主要报表项目变动分析

主要报表项目变动分析表

项目	本年数	上年数	变动比例	原因分析
资产项目				
货币资金	395,152,109.53	115,723,709.26	241.46%	通行费收入增长所致
预付款项	387,513,088.00	91,480.00	423504.16%	福厦高速公路扩建工程预付款增加所致
其他应收款	2,312,663.67	1,320,287.78	75.16%	福厦高速公路扩建工程代垫款增加
在建工程	141,415,755.62	67,000.00	210968.29%	福厦高速公路扩建工程增加 14135 万元
长期股权投资	424,290,184.30	280,690,184.30	51.16%	浦南高速公路投资增加 14360 万元
商誉	62,015,533.59	62,015,533.59	0.00%	根据新会计准则会计调整形成，详见财务报告附注补充资料
递延所得税资产	18,834.64	250,024.72	-92.47%	根据新会计准则会计调整，详见财务报告附注补充资料
负债项目				
短期借款	980,000,000.00	550,000,000.00	78.18%	主要是福厦高速公路扩建工程贷款增加
应付账款	107,725,858.77	64,941,291.56	65.88%	期末已结算未支付的养护工程款
应交税费	255,944,250.22	148,263,052.07	72.63%	新增未缴纳税金
其他应付款	44,962,953.32	28,337,624.87	58.67%	主要是收取的福厦高速公路扩建工程质保金
损益项目				
营业总收入	1,777,412,402.33	1,434,650,246.40	23.89%	车流量增长，收入增加
营业总成本	418,601,648.66	353,826,555.92	18.31%	主要原因为车流量增长导致路产折旧增加及本年度福泉、泉厦高速公路路面中修工程支出增加所致。
财务费用	27,750,110.59	44,597,055.06	-37.78%	主要是汇兑收益增加
利润总额	1,226,322,752.06	949,250,328.41	29.19%	主要是通行费收入增长所致
现金流量表项目				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,741,105,795.60	1,395,185,258.02	24.79%	主要是通行费收入增长所致
购买商品、接受劳务支付的现金	159,057,411.58	106,212,883.46	49.75%	本期养护成本支出增加

经营活动产生的现金流量净额	1,173,216,246.95	893,649,006.73	31.28%	主要是通行费收入增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-665,642,636.27	-192,090,612.42	-246.53%	主要是浦南投资和福厦高速公路扩建工程投资支出
取得借款收到的现金	1,590,000,000.00	1,215,000,000.00	30.86%	主要是福厦高速公路扩建工程贷款增加
六、期末现金及现金等价物余额	395,152,109.53	115,723,709.26	241.46%	收入增加及扩建工程借款增加未支付

3、主要控股公司及公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

福建省福泉高速公路有限公司，注册资本 8000 万元，本公司持有 63.06% 股份，主营业务为福泉高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆拯救等业务。截止 2007 年 12 月 31 日，公司总资产 317,639 万元，净资产 243,171 万元，2007 年实现营业收入 112,355 万元，净利润 51,708 万元。

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩

南平浦南高速公路有限责任公司（下称“浦南高速公司”），注册资本 6000 万元，本公司持有 29.78% 股份，主营业务为浦南高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆拯救等业务。浦南高速公路目前正在建设，尚未完工。截止 2007 年 12 月 31 日，公司总资产 594,394 万元，净资产 162,530 万元，2007 年未发生损益。

(三)、公司主要经营风险分析：

1、项目投资风险

福厦高速公路扩建工程投资金额大，建设周期长，是涉及多方面外界不可预见因素的系统性工程，如果项目建设期间出现原材料价格上涨、劳动力价格上涨、实施交通组织分流车辆以及因复杂地质因素影响施工等情况，都有可能使项目实际投资超出预算，施工期延长影响按期竣工和投入运营，并对项目收益产生不利影响。

2、项目投资风险对策：

本公司将在项目实施前的勘察设计工作中充分考虑到高速公路建设沿线可能出现的特殊及突发情况，在项目可行性研究和设计施工方案时，综合考虑地质、环保、交通组织等各方面因素。提高项目管理水平，通过严格招标、采用有关成熟的设计方案，选择有经验的施工队伍、严格执行技术标准等方式，确保项目建设实际投资控制在预算内，并如期按质竣工和及时投入运营。

(四)、公司未来发展展望

1、福建省高速公路行业发展规划

福建省海峡西岸经济区高速公路网规划由“三纵八横”主骨架，三条环城线，二十五联接线组成，简称“三纵八横三环二十五联”，规划建设总里程 5929 公里，截止 2007 年底，已建成通车 1365 公里。“十一五”期间，福建省计划完成高速公路总投资 750 亿元，到 2010 年底高速公路通车里程达到 2450 公里以上，基本建成“三纵八横三环二十五联”远景规划中的“两纵四横”高速公路主骨架网，打通与周边浙、粤、赣三省八条高速公路进出省通道，在海峡西岸形成服务中西部发展的对外开放综合通道。2008 年，福建省计划完成高速公路投资 175 亿元，力争突破 200 亿元，建成通车里程 248 公里。

2、公司发展机遇

本公司第一大股东福建省高速公路有限责任公司是负责全省高速公路规划、建设、运营管理的大型企业集团。公司将积极配合福建省高速公路有限责任公司的发展战略，投资经济效益好的高速公路项目。

经福建省政府同意，本公司从 2008 年起，花 3 年时间，对福厦高速公路实施扩建工程，将其由现有的双向四车道扩建为双向八车道，2010 年底全线竣工。经过改革开放近 30 年时间的的发展，福建省在福厦高速公路沿线形成了成了一条充满生机、蓬勃发展的经济走廊带。福厦高速连接了福建省福州、莆田、泉州、厦门等重要经济中心，是我国和福建省东部沿海地区的主要公路大通道，福厦高速贯穿地区及其延长线经济总量占福建省经济总量约 7 成左右，沿线城市工业经济规模大，第三产业发展快，是福建省经济最为活跃的地区，相应对交通基础设施的需求高。福厦高速公路自 1999 年全线通车以来，交通量迅速增长，局部路段已不适应交通量的要求。福厦高速公路扩建工程是应对区域交通量迅速发展、缓解通道运输压力、提高运输效率的必要措施。2010 年福厦高速扩建工程完工通车后，将大幅度提高福厦高速公路的通行能力，进而提高本公司的效益水平。

3、公司 2008 年主要经营指标预计：

2008 年，公司主营业务收入预计为 19.35 亿元，养护成本支出预算占主营业务收入预算的 8%，管理费用支出预算占主营业务收入预算的 3%，主营业务毛利率预算为 75%。由于 2008 年福厦高速公路将实施扩建工程，届时将根据施工需要分时段对车辆通行实施管制，因此公司主营业务收入的预测存在一定的不确定性。

4、2008 年公司主要的资金需求和资金安排：

(1) 全年公司养护成本约 1.55 亿元；

(2) 分红资金安排 3.7 亿元；

(3) 根据省高速公司与公司签订的《福建罗宁高速公路有限公司股权转让协议书》，本公司应分别于 2008 年 1 月底前和 2008 年底支付 2.81 亿元和 2.99 亿元的罗宁公司股权转让款；

(4) 福厦高速公路扩建工程可行性研究报告由福建省上报国家后，设计单位根据要求对工程进行了深化设计，经交通部和国家发改委委托审核单位评审并出具意见，福厦高速扩建工程的投资金额由原先估算的 141.3 亿元增加到 152.89 亿元，其中，泉厦高速扩建投资额 60.52 亿元，福泉高速扩建投

资额 92.37 亿元，2008 年泉厦高速扩建工程和福泉高速扩建工程计划投资额分别为 22.2 亿元和 21.7 亿元。

以上项目所需资金本公司考虑通过以下融资渠道解决：银行贷款、公司自身积累和公开增发股份。

(五) 公司投资情况

1、被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
南平浦南高速公路有限责任公司	高速公路建设、经营管理	29.78	详见本报告第十项：重要事项——共同对外投资的重大关联交易。

2、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

(1) 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，本公司出资 94,000 万元，占 29.78%（详见本报告第十项：重要事项（三），第 3 点——共同对外投资的重大关联交易）。

浦南高速已于 2005 年 12 月动工兴建，截止 2007 年 12 月 31 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 58.49 亿元。本公司累计已投资浦南公司 4.20 亿元。

(2) 2007 年 7 月 17 日，本公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过了董事会提交的《关于投资福州至厦门高速公路扩建工程的议案》，目前正在办理政府相关批文。根据福建省交通规划设计院编制的调整后的《国家高速公路沈海线福州至泉州段扩建工程可行性研究报告》，福泉高速公路扩建工程项目路线全长 146.872 公里，投资估算总金额 92.37 亿元，工程预计于 2008 年开工，2010 年底竣工；根据福建省交通规划设计院编制的调整后的《国家高速公路沈海线泉州至厦门段扩建工程可行性研究报告》，泉厦高速公路扩建工程项目路线全长 81.894 公里，投资估算总金额 60.52 亿元，工程于 2007 年底开工，2009 年底竣工。

截至 2007 年 12 月 31 日，已支付福泉、泉厦高速公路扩建工程款 47,350 万元。

(六) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、报告期重大会计政策变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新的企业会计准则，根据 38 号准则规定，需对有关事项进行追溯调整，2006 年的比较财务报表已重新表述。2007 年年初运用新会计政策追溯调整计算的会计政策变更对 2007 年初留存收益的累积影响数为-27,237,104.37 元，其中调减 2006 年年初留存收益 21,579,536.30 元，调减 2006 年当期净利润 5,657,568.07 元。各会计政策变更影响事项及金额如下：

会计政策变更影响事项	2007 年初留存累积影响数	2006 年年初留存收益影响数	2006 年度归属于母公司所有者净利润影响数
所得税核算	-44,656,205.04	-34,647,322.15	-10,008,882.89
长期股权投资差额摊销	6,929,353.06	4,882,128.74	2,047,224.32
少数股东损益	10,489,747.61	8,185,657.11	2,304,090.50
合计	-27,237,104.37	-21,579,536.30	-5,657,568.07

2、报告期会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

3、重大前期差错更正

本报告期未发现重大前期差错。

(七)主要会计政策选择的说明及重要会计估计的解释

本公司自 2007 年 1 月 1 日开始执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其后续规定，并编制了 2007 年年初股东权益差异调节表。根据《企业会计准则解释第 1 号》第一问的要求，本公司对 2007 年 1 月 1 日的有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，复核后，对 2007 年年初经审阅的股东权益差异调节表进行调整。下表列示了 2007 年年初股东权益差异调节表的调整情况。

编号	项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
	2006 年 12 月 31 日合并股东权益（现行会计准则）	3,364,818,136.36		3,364,818,136.36
	加：2006 年 12 月 31 日少数股东权益（现行会计准则）	879,793,937.27		879,793,937.27
1	长期股权投资差额	-50,839,403.71		-50,839,403.71
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	3,515,387.43		3,515,387.43
	收购子公司少数股权形成的长期股权投资差额	-54,354,791.14		-54,354,791.14
2	所得税	-30,214,015.85	-14,442,189.19	-44,656,205.04
3	按照 2008 年 1 月 21 日发布的企业会计准则实施问题专家工作组意见第三项进行的追溯调整		62,015,533.59	62,015,533.59
	2007 年 1 月 1 日合并股东权益（新会计准则）	4,163,558,654.07	47,573,344.40	4,211,131,998.47
	其中：2007 年 1 月 1 日归属于少数股东的权益（新会计准则）	869,304,189.66		869,304,189.66

注 1、本公司收购子公司福泉公司形成的股权投资差额借方 57,768,756.77 元原调整期初留存收益，本期将其冲回，调增资本公积 4,246,776.82 元，调增长期股权投资成本 62,015,533.59 元，相应的冲回原

已计提的递延所得税资产 14,442,189.19 元。

注 2、根据专家工作组意见，企业在首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资，按照《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）的规定进行追溯调整，视同该子公司自取得时即采用变更后的会计政策，对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等均进行追溯调整。本公司收购子公司福建省福泉高速公路有限公司 12.06%少数股权支付的货币对价与取得的福泉公司账面净资产份额的差额 62,015,533.59 元计入该长期股权投资的投资成本，在编制合并财务报表时形成商誉。

(八) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 4 月 12 日召开第四届董事会第六次会议董事会会议，会议表决通过了如下议案《公司 2006 年度总经理工作报告》、《公司 2006 年度财务决算报告》、《公司 2007 年度财务预算报告》、《公司 2006 年度利润分配预案》、《关于贷款额度的议案》、《公司 2006 年度报告及年度报告摘要》、《公司 2007 年养护业务关联交易预案》、《关于续聘天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司的议案》、《关于公司工效挂钩办法的议案》、《关于更换董事的议案》。决议公告刊登在 2007 年 4 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(2)、公司于 2007 年 4 月 26 日召开第四届董事会第七次会议董事会会议，会议以通讯表决方式审议通过了公司 2007 年第一季度报告全文和正文。决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(3)、公司于 2007 年 6 月 26 日召开第四届董事会第八次会议董事会会议，会议表决通过了《关于投资福州至厦门高速公路扩建工程的议案》、《关于福厦高速公路扩建工程部分工程先期开工的议案》、《关于设立泉厦高速公路扩建工程办公室的议》、《福厦高速公路扩建工程 2007 年度财务预算预案》。决议公告刊登在 2007 年 6 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(4)、公司于 2007 年 8 月 18 日召开第四届董事会第九次会议董事会会议，会议表决通过了《公司 2007 年半年度报告及其摘要》、《关于贷款额度的议案》。决议公告刊登在 2007 年 8 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(5)、公司于 2007 年 10 月 24 日召开第四届董事会第十次会议董事会会议，会议以通讯表决方式审议通过了《公司 2007 年第三季度度报告及其摘要》和《泉厦扩建工程建设管理协议》。决议公告刊登在 2007 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(6)、公司于 2007 年 11 月 9 日召开第四届董事会第十一次会议董事会会议，会议以通讯表决方式通过了《公司治理专项整改报告》。决议公告刊登在 2007 年 11 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(7)、公司于 2007 年 12 月 27 日召开第四届董事会第十二会议董事会会议，会议审议通过了《关于收购福建罗宁高速公路有限公司股权的议案》、《福建罗宁高速公路有限公司股权转让协议书》和《关于申请贷款额度的议案》。决议公告刊登在 2007 年 12 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 本公司 2006 年度利润分配方案于 2007 年 6 月 26 日经 2006 年度股东大会审议通过：以 2006 年底总股本 147960 万股为基数，每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），共计分配股利 369,900,000 元，详见《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》2007 年 6 月 27 日刊登的 2006 年度股东大会决议公告和 2007 年 6 月 28 日刊登的 2006 年度分红派息实施公告，至报告期末股利已派发完毕。

(2) 2007 年 7 月 17 日，本公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过了董事会提交的《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工期为 2007 年底至 2010 年底，截止 2007 年 12 月 31 日，公司已支付扩建项目工程款 47,350 万元。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。同时，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘会计师事务所的决议，审计委员会认为 2007 年度，公司聘请的天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司在为 2007 年度公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，因此，建议公司继续聘请天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司作为本公司 2008 年度审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行了审核，认为公司在 2007 年年度报告中披露的董事、监事和高管人员所得薪酬，均是依据公司第二届第九次董事会审议通过的《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》、二〇〇七年第一次临时股东大会通过的《关于提高独立董事津贴的议案》和《公司工资管理制度》为原则确定；公司目前尚未建立股权激励机制，公司将不断完善内部激励与约束机制，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系，推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。

（九）社会责任陈述

公司对自身承担的企业社会责任有着清醒的认识，公司经营管理的高速公路面向全社会开放，作为基础性、服务性的准公共产品，报告期内，公司认真落实交通部关于交通基础设施行业“服务国民经济和社会发展全局、服务社会主义新农村建设、服务人民群众安全便捷出行作为重点”的要求，发挥高速公路安全畅通、惠民利民的交通大动脉作用，落实安全生产责任制，进一步完善养护管理和应急保障机制，不断提高运输服务的效率、质量和水平，让人民群众出行放心、满意。在工程建设方面，公司认真处理好高速公路建设与环境保护的关系，优化设计，节约用地，切实减少高填深挖，引进节能材料，加强生态保护，在保证工程质量的前提下加快建设进度，不断增加交通有效供给能力，促进企业与社会、企业与自然和谐发展。在劳动用工方面，公司认真贯彻劳动合同法，规范用工管理，坚持以人为本，结合高速公路实际，积极探索一线收费员工轮班方式，减轻劳动强度。

(十) 利润分配或资本公积金转增预案

根据天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司对本公司出具的 2007 年度审计报告，本公司 2007 年度实现净利润 576,489,777.10 元，截止报告期末可供股东分配的利润为 491,789,397.30 元。根据股改承诺，现拟以 2007 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 元，剩余未分配利润 121,889,397.30 元结转下一年度。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2007 年 4 月 12 日，在福州市召开第四届监事会第四次会议，审议通过了公司《2006 年监事会工作报告》、《2006 年度财务决算报告》、《2007 年度财务预算报告》、《2006 年度利润分配预案》、《公司 2006 年年度报告及其摘要》。

2、2007 年 4 月 26 日，以通讯表决方式召开第四届监事会第五次会议，审议通过了《公司 2007 年第一季度报告及摘要》

3、2007 年 8 月 16 日，在福州市召开第四届监事会第六次会议，审议通过《公司 2007 年半年度报告及其摘要》

4、2007 年 10 月 24 日，以通讯表决方式召开第四届监事会第七次会议，审议通过了《公司 2007 年第三季度度报告及其摘要》

5、2007 年 12 月 27 日，在福州市召开第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于收购福建罗宁高速公路有限公司股权的议案》

2007 年，本公司监事会共召开五次会议，会议的召集、召开和决议均符合法律程序。监事会列席了全部董事会会议，对董事、管理层及高级管理人员经营管理行为及本公司的决策情况进行了全过程

的有效监督。监事会认为公司建立健全了比较完善的财务内控制度和内部审计制度，有力地保证了公司正常的经营管理工作的开展。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司依照国家有关法律、法规以及公司章程的规定，建立健全法人治理结构，建立了比较完善的内部控制制度；公司决策程序合法；未发现公司董事、经理执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审阅了公司的财务报表和其他会计资料，认为本公司的财务收支账目清楚，会计核算和财务管理均符合有关规定，并无发现问题。天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司对公司 2007 年度财务报告出具的无保留审计意见及所涉及事项是公正、真实、客观、可靠的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司在 2001 年 IPO 募集资金后，未再从市场募集资金。公司 2001 年 1 月 5 日向社会公开发行 20,000 万股人民币普通股股票，扣除发行费用，实际募集资金 129664 万元，全部用于收购承诺项目福州至泉州高速公路 51% 的收费权，不存在变更情况。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司董事会通过了收购福建罗宁高速公路有限公司股权的议案，本次资产收购是公司股权分置改革方案的重要组成部分。监事会对相关资产收购方案和评估报告书进行了仔细审阅，对选聘评估机构的程序、评估机构的专业能力、工作能力、独立性和评估结果的合理性予以肯定。本次收购完成后，公司的主营业务规模、盈利能力和可持续发展能力将得到进一步提高，本次资产收购符合公司的长远发展利益，没有损害公司和非关联股东的利益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易公允合理，不存在损害公司和广大股东利益的情形。公司董事会和股东大会在审议过程中，关联董事和关联股东已经依法履行了回避表决的义务，董事会和股东大会的决策程序符合我国现行法律法规、规范性文件和公司章程的规定。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 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、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	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	本公司将泉厦高速公路和福泉高速公路 2007 年度的日常养护维修和部分专项养护工程中修工程发包给养护公司	以福建省财政厅《关于核定我省高速公路运营成本定额的通知》和省高速公路公司下发的《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, 经过充分协商或通过市场招标确定	101,365,470.08	70.59	按工程进度分期结算	无

(1) 本公司将泉厦高速公路和福泉高速公路 2007 年度的日常养护维修和部分专项养护工程中修工程发包给养护公司, 大部分专项养护工程通过公开招标。上表养护关联交易金额中含养护公司通过市场公开招标中标所致的关联交易 59,927,574.71 元, 占关联交易总额的 59.12%。

(2) 福建省高速公路养护工程有限公司(简称“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, 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。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	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
福建省高速公路养护工程有限公司			7,398	5,612
福州川达公路养护工程有限公司			649	465
福建省高速公路有限责任公司	3,000	3,000		
合计	3,000	3,000	8,047	6,077

注：2007 年 12 月本公司向控股股东福建省高速公路有限责任公司支付福建罗宁高速公路有限公司 100%股权收购预付款 3000 万元，该预付款已于 2008 年 1 月 15 日，收购议案通过后结清。

3、共同对外投资的重大关联交易

本公司出资 94,000 万元与公司母公司福建省高速公路有限责任公司共同投资南平浦南高速公路有限责任公司。该公司注册资本为 6,000 万元，主营业务是高速公路建设、经营管理，该事项已于 2004 年 6 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

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 12 月 31 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 58.49 亿元。本公司累计已投资浦南公司 4.20 亿元。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

公司持股 5%以上股东福建省高速公路公司和华建交通经济开发中心的股改承诺事项及履行情况：

省高速公路公司承诺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。

华建交通经济开发中心承诺：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%。

本公司持股 5%以上股东在股改方案中的承诺均得到按约履行，本报告期内省高速公路公司履行承诺将其持有的福建罗宁高速公路有限公司 100%股权转让给本公司。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘了会计师事务所，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，拟支付其年度审计工作的酬金共约 60 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 8 年审计服务。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司具有中华人民共和国财政部和中国证券监督管理委员会联合授予执行证券期货相关业务资格，该事务所规模大，实力雄厚，执业人员素质高，具有丰富

的经验。经公司股东大会批准，该事务所为本公司 2007 年度审计机构。天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司从 2000 年开始为本公司提供审计服务，已持续 8 年，该事务所在为本公司提供审计及其他服务过程中表现出的良好的业务水平和职业道德，建议继续聘请天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为本公司 2008 年度审计机构。

(十二)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。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

收购罗宁公司股权

本公司于 2007 年 12 月 27 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于福建发展高速公路股份有限公司收购福建罗宁高速公路有限公司 100%股权的议案》。2008 年 1 月 8 日福建省人民政府国有资产监督管理委员会《关于福建罗宁高速公路有限公司股权转让事宜的函（闽国资函产权[2008]4 号）》同意省高速公路公司将福建罗宁高速公路有限公司（以下简称“罗宁公司”）100%股权以人民币 61,000 万元价格转让给本公司。本公司于 2008 年 1 月 15 日召开 2008 年第一次临时股东大会，审议通过《关于福建发展高速公路股份有限公司收购福建罗宁高速公路有限公司股权的议案》。根据本公司与省高速公司签署了《福建罗宁高速公路有限公司股权转让协议》，股权转让价格为 61,000 万元。

截止至2007年12月31日，本公司已预付省高速公路公司3000万元罗宁公司股权收购款，2008年1月30日支付2.811亿元，累计支付罗宁公司股权收购款3.111亿元，占股权收购款51%。

(十四)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
福建高速董事会决议公告暨召开 2008 第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上第证券报》、《证券日报》	2007 年 12 月 28 日	http://www.sse.com.cn
福建高速收购福建罗宁高速公路有限公司股权的关联交易公告	《中国证券报》、《上第证券报》、《证券日报》	2007 年 12 月 28 日	http://www.sse.com.cn
福建高速监事会决议公告	《中国证券报》、《上第证券报》、《证券日报》	2007 年 12 月 28 日	http://www.sse.com.cn
福建高速董事会决议公告	《中国证券报》、《上第证券报》、《证券日报》	2007 年 11 月 10 日	http://www.sse.com.cn
福建高速治理专项整改报告	《中国证券报》、《上第证券报》、《证券日报》	2007 年 11 月 10 日	http://www.sse.com.cn
福建高速关于 2007 年第三季度报告更正公告	《中国证券报》、《上第证券报》、《证券日报》	2007 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn
福建高速第三季度季报	《中国证券报》、《上第证券报》、《证券日报》	2007 年 10 月 26 日	http://www.sse.com.cn
福建高速半年报摘要	《中国证券报》、《上第证券报》、	2007 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn

	《证券日报》		
福建高速半年报		2007 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn
福建高速关联交易管理制度		2007 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn
福建高速董事会决议公告	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn
福建高速关于公司治理的自查报告和整改计划	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 7 月 27 日	http://www.sse.com.cn
福建高速 2007 年第一次临时股东大会决议公告	《中一次国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 7 月 18 日	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
福建高速有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 7 月 10 日	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
福建高速募集资金管理办法		2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
福建高速信息披露事务管理制度		2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
福建高速 2006 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn
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》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
福建高速 2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
福建高速 2006 年度股东大会的法律意见书		2007 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
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》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
福建高速 2006 年度股东大会会议资料		2007 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn
福建高速关于召开 2006 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn
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》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn
福建高速 2006 年第一季度季报	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
福建高速董事会决议公告	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
福建高速 2006 年报摘要	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
福建高速 2006 年报		2007 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
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	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
福建高速 2007 年日常关联交易公告	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
福建高速监事会决议公告	《中国证券报》、《上第证券报》、 《证券日报》	2007 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务报告(附后)

十二、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、载有天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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

法定代表人：

二 00 八年一月三十一日

资产负债表

2007年12月31日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	1		395,152,109.53	115,723,709.26	369,003,596.07	105,736,520.20
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据			-	-	-	-
应收账款	2	1	176,814,042.00	168,387,756.43	67,078,904.33	73,470,517.59
预付款项	3		387,513,088.00	91,480.00	373,848,850.00	-
应收利息			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	4	2	2,312,663.67	1,349,467.13	1,740,823.99	648,947.53
存货	5		1,427,085.50	1,185,145.90	546,939.00	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			963,218,988.70	286,737,558.72	812,219,113.39	306,404,242.72
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	6	3	424,290,184.30	280,690,184.30	1,791,135,321.74	1,647,535,321.74
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	7		4,697,362,028.07	4,868,421,669.05	1,732,590,288.92	1,802,815,711.31
在建工程	8		141,415,755.62	67,000.00	81,680,817.04	-
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	9		870,138.00	1,180,593.00	-	-
开发支出			-	-	-	-
商誉	10		62,015,533.59	62,015,533.59	-	-
长期待摊费用			-	-	-	-
递延所得税资产	11		18,834.64	250,024.72	6,831.63	110,689.43
其他非流动资产			-	-	-	-
非流动资产合计			5,325,972,474.22	5,212,625,004.66	3,605,413,259.33	3,450,461,722.48
资产总计			6,289,191,462.92	5,499,362,563.38	4,417,632,372.72	3,756,865,965.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2007年12月31日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	13		980,000,000.00	550,000,000.00	530,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据			-	-	-	-
应付账款	14		107,725,858.77	64,941,291.56	52,208,553.61	10,644,049.46
预收款项			-	-	-	-
应付职工薪酬	15		26,059,787.91	26,037,787.28	13,833,668.53	14,526,042.25
应交税费	16		255,944,250.22	148,263,052.07	86,925,658.37	50,467,117.21
应付利息			6,731,552.13	6,947,590.87	5,952,174.63	6,318,445.87
应付股利			-	-	-	-
其他应付款	17		44,962,953.32	28,366,804.22	19,146,460.84	10,977,646.24
一年内到期的非流动负债			-	-	-	-
其他流动负债			-	73,880,000.00	-	-
流动负债合计			1,421,424,402.35	898,436,526.00	708,066,515.98	232,933,301.03
非流动负债：						
长期借款	18		322,623,162.73	344,887,809.15	322,623,162.73	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	19		48,998,958.33	44,906,229.76	17,678,238.42	16,370,176.53
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			371,622,121.06	389,794,038.91	340,301,401.15	361,257,985.68
负债合计			1,793,046,523.41	1,288,230,564.91	1,048,367,917.13	594,191,286.71
股东权益：						
股本	20		1,479,600,000.00	1,479,600,000.00	1,479,600,000.00	1,479,600,000.00
资本公积	21		866,755,771.74	866,755,771.74	866,753,448.18	866,753,448.18
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	22		531,121,610.11	473,472,632.40	531,121,610.11	473,472,632.40
未分配利润	23		720,393,851.24	521,999,404.67	491,789,397.30	342,848,597.91
归属于母公司股东权益合计			3,597,871,233.09	3,341,827,808.81	3,369,264,455.59	3,162,674,678.49
少数股东权益	24		898,273,706.42	869,304,189.66	-	-
股东权益合计			4,496,144,939.51	4,211,131,998.47	3,369,264,455.59	3,162,674,678.49
负债和股东权益总计			6,289,191,462.92	5,499,362,563.38	4,417,632,372.72	3,756,865,965.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

2007年度

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业收入	25	4	1,777,412,402.33	1,434,650,246.40	653,866,482.26	526,317,973.10
减：营业成本	25	4	418,601,648.66	353,826,555.92	155,071,723.40	124,098,142.23
营业税金及附加	26		59,042,969.63	47,634,477.58	21,716,426.21	17,469,951.86
销售费用			-	-	-	-
管理费用			49,871,842.72	46,190,184.04	24,770,430.56	23,727,273.65
财务费用	27		27,750,110.59	44,597,055.06	3,323,649.25	20,985,216.46
资产减值损失	28		-924,760.30	902,847.84	-415,431.15	414,470.02
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）		5	-	-	276,620,579.51	226,425,082.27
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）			1,223,070,591.03	941,499,125.96	726,020,263.50	566,048,001.15
加：营业外收入	29		3,346,985.28	7,893,973.90	1,701,802.58	3,049,242.85
减：营业外支出	30		94,824.25	142,771.45	8,432.61	87,570.75
其中：非流动资产处置损失			86,391.64	15,200.70	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,226,322,752.06	949,250,328.41	727,713,633.47	569,009,673.25
减：所得税费用	31		409,367,879.42	316,267,890.93	151,223,856.37	115,560,201.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			816,954,872.64	632,982,437.48	576,489,777.10	453,449,471.47
归属于母公司所有者的净利润			625,943,424.28	483,021,534.45	576,489,777.10	453,449,471.47
少数股东损益	32		191,011,448.36	149,960,903.03	-	-
五、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.42	0.33	0.39	0.31
（二）稀释每股收益			0.42	0.33	0.39	0.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2007年度

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	本 年 金 额	上 年 金 额	本 年 金 额	上 年 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			1,741,105,795.60	1,395,185,258.02	648,565,933.60	500,030,555.98
收到的税费返还			-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	33		48,107,192.20	15,463,903.27	20,429,149.21	8,462,333.98
经营活动现金流入小计			1,789,212,987.80	1,410,649,161.29	668,995,082.81	508,492,889.96
购买商品、接受劳务支付的现金			159,057,411.58	106,212,883.46	33,715,628.62	31,959,948.32
支付给职工以及为职工支付的现金			67,311,769.10	53,901,085.06	30,369,020.56	20,928,039.34
支付的各项税费			358,439,033.97	283,344,316.86	136,118,371.36	101,130,720.12
支付其他与经营活动有关的现金	33		31,188,526.20	73,541,869.18	18,582,316.70	46,207,380.24
经营活动现金流出小计			615,996,740.85	517,000,154.56	218,785,337.24	200,226,088.02
经营活动产生的现金流量净额			1,173,216,246.95	893,649,006.73	450,209,745.57	308,266,801.94
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			-	-	126,120,000.00	126,120,000.00
取得投资收益收到的现金			-	-	276,620,579.51	226,425,082.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,290.00	81,740.60	-	1,080.60
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			31,290.00	81,740.60	402,740,579.51	352,546,162.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			492,073,926.27	21,172,353.02	408,448,690.41	11,088,845.29
投资支付的现金			143,600,000.00	171,000,000.00	143,600,000.00	171,000,000.00
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	33		30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
投资活动现金流出小计			665,673,926.27	192,172,353.02	582,048,690.41	182,088,845.29
投资活动产生的现金流量净额			-665,642,636.27	-192,090,612.42	-179,308,110.90	170,457,317.58
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			1,590,000,000.00	1,215,000,000.00	530,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-	-
筹资活动现金流入小计			1,590,000,000.00	1,215,000,000.00	530,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,160,000,000.00	1,385,000,000.00	140,000,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			584,265,210.41	534,861,955.10	397,634,558.80	378,333,564.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			162,041,931.61	132,637,845.53	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	33		73,880,000.00	75,769,000.00	-	1,889,000.00
筹资活动现金流出小计			1,818,145,210.41	1,995,630,955.10	537,634,558.80	690,222,564.21
筹资活动产生的现金流量净额			-228,145,210.41	-780,630,955.10	-7,634,558.80	-500,222,564.21
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			279,428,400.27	-79,072,560.79	263,267,075.87	-21,498,444.69
加：期初现金及现金等价物余额			115,723,709.26	194,796,270.05	105,736,520.20	127,234,964.89
六、期末现金及现金等价物余额			395,152,109.53	115,723,709.26	369,003,596.07	105,736,520.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2007年度

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额							上年金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,479,600,000.00	866,755,771.74	473,472,632.40	521,999,404.67	-	869,304,189.66	4,211,131,998.47	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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,246,776.82	-17,115,828.00	-4,463,708.30	-	-8,185,657.11	-25,518,416.59
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,479,600,000.00	866,755,771.74	473,472,632.40	521,999,404.67	-	869,304,189.66	4,211,131,998.47	986,400,000.00	1,361,844,771.74	428,127,685.26	429,562,817.36	-	851,981,132.16	4,057,916,406.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	57,648,977.71	198,394,446.57	-	28,969,516.76	285,012,941.04	493,200,000.00	-495,089,000.00	45,344,947.14	92,436,587.31	-	17,323,057.50	153,215,591.95
（一）净利润	-	-	-	625,943,424.28	-	191,011,448.36	816,954,872.64	-	-	-	483,021,534.45	-	149,960,903.03	632,982,437.48
（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	-	-	-	625,943,424.28	-	191,011,448.36	816,954,872.64	-	-	-	483,021,534.45	-	149,960,903.03	632,982,437.48
（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	-	-	57,648,977.71	-427,548,977.71	-	-162,041,931.60	-531,941,931.60	-	-	45,344,947.14	-390,584,947.14	-	-132,637,845.53	-477,877,845.53
1. 提取盈余公积	-	-	57,648,977.71	-57,648,977.71	-	-	-	-	-	45,344,947.14	-45,344,947.14	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-369,900,000.00	-	-162,041,931.60	-531,941,931.60	-	-	-	-345,240,000.00	-	-132,637,845.53	-477,877,845.53
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	493,200,000.00	-495,089,000.00	-	-	-	-	-1,889,000.00
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	493,200,000.00	-493,200,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,889,000.00	-	-	-	-	-1,889,000.00
四、本年年末余额	1,479,600,000.00	866,755,771.74	531,121,610.11	720,393,851.24	-	898,273,706.42	4,496,144,939.51	1,479,600,000.00	866,755,771.74	473,472,632.40	521,999,404.67	-	869,304,189.66	4,211,131,998.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2007年度

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,479,600,000.00	866,753,448.18	473,472,632.40	342,848,597.91	3,162,674,678.49	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	-	-	-	-	-	-	4,244,453.26	-17,115,828.00	-154,042,452.08	-166,913,826.82
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,479,600,000.00	866,753,448.18	473,472,632.40	342,848,597.91	3,162,674,678.49	986,400,000.00	1,361,842,448.18	428,127,685.26	279,984,073.58	3,056,354,207.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	57,648,977.71	148,940,799.39	206,589,777.10	493,200,000.00	-495,089,000.00	45,344,947.14	62,864,524.33	106,320,471.47
（一）净利润	-	-	-	576,489,777.10	576,489,777.10	-	-	-	453,449,471.47	453,449,471.47
（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	-	-	-	576,489,777.10	576,489,777.10	-	-	-	453,449,471.47	453,449,471.47
（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	-	-	57,648,977.71	-427,548,977.71	-369,900,000.00	-	-	45,344,947.14	-390,584,947.14	-345,240,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	57,648,977.71	-57,648,977.71	-	-	-	45,344,947.14	-45,344,947.14	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-369,900,000.00	-369,900,000.00	-	-	-	-345,240,000.00	-345,240,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	493,200,000.00	-495,089,000.00	-	-	-1,889,000.00
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	493,200,000.00	-493,200,000.00	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-1,889,000.00	-	-	-1,889,000.00
四、本年年末余额	1,479,600,000.00	866,753,448.18	531,121,610.11	491,789,397.30	3,369,264,455.59	1,479,600,000.00	866,753,448.18	473,472,632.40	342,848,597.91	3,162,674,678.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

福建发展高速公路股份有限公司

2007 年度财务报表的审计报告

目 录:

- 审计报告
- 福建发展高速公路股份有限公司 2007 年度财务报表
- 福建发展高速公路股份有限公司 2007 年度财务报表附注

审计报告

天健华证中洲审(2008)GF 字第 020038 号

福建发展高速公路股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建发展高速公路股份有限公司（以下简称福建高速）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2007 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是福建高速管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，福建高速财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了福建高速 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师

报告日期： 2008 年 1 月 31 日

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

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责任公司（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。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。本公司住所：福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼。

2000 年 6 月 2 日，交通部以交函财[2000]131 号文、交通部财务司财会字[2000]82 号文决定将其对泉厦高速公路投资折股形成的本公司股权 158,136,136 股委托给华建交通经济开发中心管理，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》，同意本公司向社会公开发行人民币普通股股票 20,000 万股。本公司于 2001 年 1 月 5 日由主承销商广发证券有限责任公司通过上海证券交易所交易系统，采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000 万股。此次发行的股票每股面值为 1.00 元人民币，发行价格为每股 6.66 元，发行后股本变更为 68,500 万股。

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

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

实施股改后，本公司总股本 98,640 万股不变。

2006 年 9 月 1 日，本公司根据 2006 年度第一次临时股东大会决议，以截止 2006 年 6 月 30 日经审计的资本公积实施资本公积转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 5 股。2006 年 9 月 19 日实施资本公积转增股本方案，转增股本后总股本增至 147,960 万股。本公司现有总股本 147,960 万股。

本公司属交通运输行业，本公司经营范围为：投资开发、建设、经营公路等。本公司的母公司暨集团最终母公司为省高速公路公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（财会[2006]3 号）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《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》（证监会字[2007]10 号）、《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1. 会计年度

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。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

4. 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，本公司将予以特别说明。

5. 现金及现金等价物

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、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。

6. 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

7. 金融资产

(1) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融资产主要为应收款项。

应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。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。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据经营情况，按扣除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应收款项的账龄组合确定坏账准备，计提比例如下：

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%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

8. 存货

存货是指本公司在经营过程中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。存货发出时，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。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按存货类别的成本高于其可变现净值的差额提取，并以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

A、对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之 22 企业合并。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，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。本公司确认的投资收益，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。

B、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。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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，其差额应当计入当期损益，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。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

C、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。

(2) 长期股权投资的减值

资产负债表日，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收回金额。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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10. 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其

他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。

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。

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。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除高速公路路产以外的的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下表：

资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20~35	0%-5%	2.86%~5%
通讯设备	7~8	3%-5%	11.88%~13.86%
监控设备	8	3%-5%	11.88%~12.13%
收费设备	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%	19.9%~32.33%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 在建工程

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，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 无形资产

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。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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产均为使用寿命有限的软件，在使用寿命内采用直线法摊销，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。软件摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命	摊销方法	备注
软件		3~8 年	平均年限法	

资产负债表日，本公司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，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 借款费用

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。

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。

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

14. 金融负债

(1) 金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债系其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—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。

(2) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬指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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的在建工程及当期损益。

16. 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

17. 递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之 19 政府补助。

18. 收入

(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：1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 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（完工百分比）。

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：

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(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确认让渡资产使用权收入。

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。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(5) 主要营业收入确认

本公司主要营业收入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；li 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。

本公司及本公司控股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。

19. 政府补助

政府补助，是指本公司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。

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

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司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，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21. 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

22. 企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在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

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。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。

23. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

1. 报告期重大会计政策变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新的企业会计准则，根据 38 号准则规定，需对有关事项进行追溯调整，2006 年的比较财务报表已重新表述。2007 年年初运用新会计政策追溯调整计算的会计政策变更对 2007 年初留存收益的累积影响数为-27,237,104.37 元，其中调减 2006 年年初留存收益 21,579,536.30 元，调减 2006 年当期净利润 5,657,568.07 元。各会计政策变更影响事项及金额如下：

会计政策变更影响事项	2007 年初留存累积收益影响数	2006 年年初留存收益影响数	2006 年度归属于母公司所有者净利润影响数
所得税核算	-44,656,205.04	-34,647,322.15	-10,008,882.89
长期股权投资差额摊销	6,929,353.06	4,882,128.74	2,047,224.32
少数股东损益	10,489,747.61	8,185,657.11	2,304,090.50
合计	-27,237,104.37	-21,579,536.30	-5,657,568.07

2. 报告期会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

3. 重大前期差错更正

本报告期未发生重大前期差错更正。

六、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	车辆通行费收入、房屋租金收入等	3%或 5%	
城市维护建设税	营业税额	7%	
教育费附加	营业税额	4%	

注：高速公路通行费收入按 3%计缴营业税，其他营业收入按 5%计缴营业税。

2. 企业所得税

本公司本年度企业所得税税率为 33%，自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 75%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%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、 企业合并及合并财务报表

（一）截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司的子公司的基本情况

本公司本年度纳入合并会计报表范围的子公司系通过同一控制下的企业合并取得的子公司福泉公司，报告期内合并范围未发生变化。其基本情况如下：

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
福泉公司	73188611-6	福州	公路管理与养护	8,000.00 万元	公路投资、开发、建设经营
子公司名称	直接持股比例	享有的表决权比例	年末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
福泉公司	63.06%	63.06%	1,366,845,137.44		是

（二）子公司少数股权情况

各个重要子公司少数股东权益、少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额，以及从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额，参见本附注九（一）之 24 少数股东权益。

八、 合营企业及联营企业

联营企业

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
浦南公司	76619490-2	南平	公路管理与养护	29.78%	29.78%	162,530 万元	无	无

注：浦南公司系南平浦南高速公路有限责任公司的简称。

九、 财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	51,250.05	70,022.60
银行存款	395,100,859.48	115,653,686.66
其中：待上解通行费收入专户存款	2,381,633.00	8,199,169.00
待上解路政赔偿收入专户存款	14,310.00	88,804.00
合 计	395,152,109.53	115,723,709.26

本公司货币资金年末账面余额比年初账面余额大幅增长的主要原因是通行费收入增长所致；截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	175,504,461.63	99.22%		175,504,461.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	1,378,505.66	0.78%	68,925.29	1,309,580.37
合 计	176,882,967.29	100%	68,925.29	176,814,042.00
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	169,373,796.20	100.00%	986,039.77	168,387,756.43
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款				
合 计	169,373,796.20	100.00%	986,039.77	168,387,756.43

注：单项金额重大的应收账款指单个欠款单位金额在 500 万元以上的应收账款。应收账款年末数中，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 175,504,461.63 元，其中本公司应收 66,559,699.76 元，本公司子公司福泉公司应收 108,944,761.87 元，根据本公司坏账准备计提政策，该款项不计提坏账准备。另应收福建省路政管理总队 1,378,505.66 元，按 5%计提坏账准备 68,925.29 元。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	176,882,967.29	100%	68,925.29	176,814,042.00
合 计	176,882,967.29	100%	68,925.29	176,814,042.00
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	169,373,796.20	100%	986,039.77	168,387,756.43
合 计	169,373,796.20	100%	986,039.77	168,387,756.43

(3) 应收账款按客户类别列示如下：

客户类别	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
福建省高速公路资金结算管理委员会	175,504,461.63	一年以内	99.22%	149,653,000.90
福建省路政管理总队	1,378,505.66	一年以内	0.78%	19,720,795.30
合 计	176,882,967.29		100.00%	169,373,796.20

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账款余额前两名的客户应收金额合计 176,882,967.29 元，占应收账款总额的比例为 100%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	986,039.77		917,114.48		68,925.29

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账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及其他关联方欠款。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

1 年以内	387,513,088.00	100%		91,480.00	100%	
合 计	387,513,088.00	100%		91,480.00	100%	

(2) 预付款项明细列示如下:

单位名称	年末账面余额		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
莆田市高速公路有限责任公司	8,804,238.00	征地、建设管理费	
泉州市高速公路投资有限公司	330,960,000.00	征地、建设管理费	
厦门路桥建设集团有限公司	14,748,850.00	征地、建设管理费	
福州市交通建设发展总公司	3,000,000.00	征地、建设管理费	
省高速公路公司	30,000,000.00	收购罗宁高速股权款	
合 计	387,513,088.00		

注：莆田市高速公路有限责任公司以下简称“莆田高速公司”；泉州市高速公路投资有限公司以下简称“泉州高速公司”；福州市交通建设发展总公司以下简称“福州交建公司”。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日止，预付款项余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款合计 30,000,000.00 元，明细详见本附注十之（三）所述；关联方预付款项及占预付款项总额的比例详见本附注十之（三）所述。

(5) 报告期内余额波动较大的原因

本公司预付账款年末账面余额比年初账面余额大幅增加的原因系泉厦高速公路和福泉高速公路扩建工程预付款增加所致。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	2,319,076.95	100%	6,413.28	2,312,663.67
合 计	2,319,076.95	100%	6,413.28	2,312,663.67
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,363,526.23	100%	14,059.10	1,349,467.13
合计	1,363,526.23	100%	14,059.10	1,349,467.13

注：单项金额重大的其他应收款项指单个欠款单位金额在 500 万元以上的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,244,899.43	96.80%	1,413.28	2,243,486.15
1—2 年（含）	50,000.00	2.16%	5,000.00	45,000.00
2—3 年（含）				
3 年以上	24,177.52	1.04%		24,177.52
合计	2,319,076.95	100.00%	6,413.28	2,312,663.67
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,281,127.71	93.96%	14,059.10	1,267,068.61
1—2 年（含）	1,200.00	0.09%		1,200.00
2—3 年（含）	75,798.52	5.56%		75,798.52
3 年以上	5,400.00	0.40%		5,400.00
合计	1,363,526.23	100.00%	14,059.10	1,349,467.13

(3) 其他应收款前两名列示如下：

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
车道备用金及职工内部借款	625,601.24		一年以内	26.98%	1,011,000.68
福厦漳高速公路扩建工程代垫款	1,063,541.95	代垫款	一年以内	45.86%	
合计	1,689,143.19			72.84%	1,011,000.68

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前两名的单位应收金额合计 1,689,143.19 元，占其他应收款总额的比例为 72.84%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-其他应收款	14,059.10		7,645.82		6,413.28
合计：	14,059.10		7,645.82		6,413.28

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 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及其他关联方欠款;

5. 存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	年末账面余额	年初账面余额
原材料	1,401,677.50	1,159,737.90
低值易耗品	25,408.00	25,408.00
减: 存货跌价准备		
合计	1,427,085.50	1,185,145.90

(2) 年末各项存货不存在可变现净值低于成本的情形, 故无需计提存货跌价准备。

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对联营企业投资	276,168,000.00	143,600,000.00		419,768,000.00
对其他企业投资	4,522,184.30			4,522,184.30
合计	280,690,184.30	143,600,000.00		424,290,184.30
减: 长期股权投资减值准备				
净额	280,690,184.30	143,600,000.00		424,290,184.30

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
养护公司	4,522,184.30	4,522,184.30			4,522,184.30	14.22%	14.22%
合计	4,522,184.30	4,522,184.30			4,522,184.30	14.22%	14.22%

注: 养护公司系福建省高速公路养护工程有限公司的简称。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
浦南公司	29.78%	29.78%	17,868,000.00	401,900,000.00		
合计	29.78%	29.78%	17,868,000.00	401,900,000.00		

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年追加投资额	本年现金红利	年末账面余额
浦南公司	276,168,000.00	143,600,000.00		419,768,000.00

合 计	276,168,000.00	143,600,000.00		419,768,000.00
-----	----------------	----------------	--	----------------

(4) 年末本公司长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

7. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、固定资产原值合计：	5,654,258,588.87	31,292,176.51	1,174,076.87	5,684,376,688.51
其中：福泉高速公路	3,301,309,361.00			3,301,309,361.00
泉厦高速公路	2,061,800,000.00			2,061,800,000.00
房屋建筑物	63,853,304.69	3,861,021.32		67,714,326.01
通讯设备	62,741,424.89	535,877.00	499,204.00	62,778,097.89
监控设备	32,818,848.11	2,112,620.00		34,931,468.11
收费设备	57,591,784.02	18,447,804.83		76,039,588.85
机器设备	32,871,646.30	2,525,914.00		35,397,560.30
运输工具	26,655,754.12	1,489,586.00	101,722.66	28,043,617.46
其他设备	14,616,465.74	2,319,353.36	573,150.21	16,362,668.89
二、累计折旧合计：	785,836,919.82	202,193,565.85	1,015,825.23	987,014,660.44
其中：福泉高速公路	321,048,041.91	104,275,437.27		425,323,479.18
泉厦高速公路	328,038,755.30	68,913,554.11		396,952,309.41
房屋建筑物	7,978,541.08	1,990,927.74		9,969,468.82
通讯设备	40,010,786.43	8,217,332.30	363,139.88	47,864,978.85
监控设备	15,781,987.76	5,103,441.70		20,885,429.46
收费设备	30,763,096.93	6,833,852.32		37,596,949.25
机器设备	17,085,925.73	2,850,967.47		19,936,893.20
运输工具	16,060,494.28	2,362,929.79	98,670.98	18,324,753.09
其他设备	9,069,290.40	1,645,123.15	554,014.37	10,160,399.18
三、固定资产减值准备合计：				
四、固定资产账面价值合计：	4,868,421,669.05			4,697,362,028.07
其中：福泉高速公路	2,980,261,319.09			2,875,985,881.82
泉厦高速公路	1,733,761,244.70			1,664,847,690.59
房屋建筑物	55,874,763.61			57,744,857.19
通讯设备	22,730,638.46			14,913,119.04
监控设备	17,036,860.35			14,046,038.65
收费设备	26,828,687.09			38,442,639.60
机器设备	15,785,720.57			15,460,667.10
运输工具	10,595,259.84			9,718,864.37
其他设备	5,547,175.34			6,202,269.71

(2) 本年在建工程完工转入固定资产情况

本年在建工程完工转入固定资产 12,235,981.45 元，明细详见本附注九（一）之 8 在建工程所述。

(3) 未办妥产权证书的情况

资产名称	坐落地或规格	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
泉厦办公楼	厦门	25,633,789.38	2,627,593.96		23,006,195.42	

注：泉厦办公楼房产的产权证书正在办理中。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额	本年增加
福泉高速公路扩建工程	92.37 亿元	自筹		59,667,938.58
福泉高速公路福州路政大队综合楼	170 万元	自筹	67,000.00	
泉厦高速公路扩建工程	60.52 亿元	自筹		81,680,817.04
马巷、厦门车道加宽	530 万元	自筹		6,706,210.45
不停车收费车道改造	241 万元	自筹		2,310,000.00
抓拍系统工程	60 万元	自筹		585,000.00
泉州分会场视频会议系统	12.9 万元	自筹		129,000.00
厦门分中心视频会议系统	10 万元	自筹		86,694.00
工控机改造工程	69 万元	自筹		702,000.00
路政应急联动管理子系统	24.65 万元	自筹		209,474.00
反超限称重系统	75 万元	自筹		750,848.00
服务区监控设备	15 万元	自筹		150,000.00
泉州所柴油发电机改造	20 万元	自筹		199,155.00
服务器升级改造	42 万元	自筹		407,600.00
合计			67,000.00	153,584,737.07

(续上表)

工程名称	本年转入固定资产数	年末账面余额	工程投入占预算比例 (%)
福泉高速公路扩建工程		59,667,938.58	0.65
福泉高速公路福州路政大队综合楼		67,000.00	4.00
泉厦高速公路扩建工程		81,680,817.04	1.35
马巷、厦门车道加宽	6,706,210.45		

不停车收费车道改造	2,310,000.00		
抓拍系统工程	585,000.00		
泉州分会场视频会议系统	129,000.00		
厦门分中心视频会议系统	86,694.00		
工控机改造工程	702,000.00		
路政应急联动管理子系统	209,474.00		
反超限称重系统	750,848.00		
服务区监控设备	150,000.00		
泉州所柴油发电机改造	199,155.00		
服务器升级改造	407,600.00		
合计	12,235,981.45	141,415,755.62	

注：上述在建工程中泉厦高速公路扩建工程的投资成本中资本化利息 491,699.32 元。

(2) 年末本公司在建工程未发生减值情况，无需计提在建工程减值准备。

9. 无形资产

无形资产明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、无形资产原价合计	1,895,007.00			1,895,007.00
监控通信系统软件	1,777,275.00			1,777,275.00
用友财务软件	117,732.00			117,732.00
二、无形资产累计摊销额合计	714,414.00	310,455.00		1,024,869.00
监控通信系统软件	684,981.00	222,156.00		907,137.00
用友财务软件	29,433.00	88,299.00		117,732.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
监控通信系统软件				
用友财务软件				
四、无形资产账面价值合计	1,180,593.00			870,138.00
监控通信系统软件	1,092,294.00			870,138.00
用友财务软件	88,299.00			

10. 商誉

被投资单位名称	形成来源	初始金额	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
福泉公司	收购子公	62,015,533.59	62,015,533.59			62,015,533.59

	司少数股 东股权					
合计		62,015,533.59	62,015,533.59			62,015,533.59

年末商誉未发生减值情况，无需计提减值准备。

11. 递延所得税资产

递延所得税资产明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	75,338.57	18,834.64	1,000,098.87	250,024.72

12. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计 提额	本年减少额		年末账面 余额
			转回	转销	
坏账准备	1,000,098.87		924,760.30		75,338.57
合计	1,000,098.87		924,760.30		75,338.57

13. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	980,000,000.00	550,000,000.00	年末无逾期借款
合计	980,000,000.00	550,000,000.00	

14. 应付账款

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 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欠款；关联方应付账款及占总应付账款的比例详见本附注十之（三）所述。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年支付	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,948,499.29	47,127,068.88	45,859,911.31	20,215,656.86
职工福利费	2,535,954.00	3,459,866.45	5,995,820.45	
社会保险费	4,305,797.60	11,316,386.51	10,416,764.13	5,205,419.98

住房公积金		4,424,312.25	4,424,312.25	-
工会经费和职工教育经费	247,536.39	1,538,485.96	1,147,311.28	638,711.07
非货币性福利		63,238.00	63,238.00	
合计	26,037,787.28	67,929,358.05	67,907,357.42	26,059,787.91

(2) 非货币性福利明细

非货币性福利形式	金额	计算依据	备注
为职工支付的租金	63,238.00	合同价	房租
合计	63,238.00		

16. 应交税费

类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
营业税	6,760,912.33	4,425,044.61	
企业所得税	248,356,078.69	143,295,024.30	
城市建设维护税	473,263.73	309,752.99	
个人所得税	49,434.27	56,228.16	
教育费附加	270,436.70	177,002.01	
印花税	34,124.50		
合计	255,944,250.22	148,263,052.07	

17. 其他应付款

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的大额其他应付款。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应付款余额无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；关联方其他应付款及占总其他应付款的比例详见本附注十之 (三) 所述。

18. 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额		年初账面余额		备注
	原币 (美元)	折合人民币	原币 (美元)	折合人民币	
中国建设银行福建省分行	20,000,000.00	146,092,000.00	20,000,000.00	156,174,000.00	信用借款
兴业银行福州华林支行	24,167,122.46	176,531,162.73	24,167,122.46	188,713,809.15	信用借款
合计	44,167,122.46	322,623,162.73	44,167,122.46	344,887,809.15	

注：本公司于 2002 年 9 月 24 日向国内商业银行借入 44,167,122.46 美元，2007 年 3 月，上述贷款展期 36 个月，展期后借款从 2010 年 3 月至 2013 年 9 月分 8 期归还。年利率为美元 6 个月 LIBOR+0.9%，每 6 个月浮动一次。根据 2007 年 9 月 24 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 5.0694%，因此，向国内商业银行所借入的美元贷款近期年利率为

5.9694%。

19. 递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
路产折旧差异	195,995,833.32	48,998,958.33	179,624,919.04	44,906,229.76

20. 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	938,966,997	63.46%				-2,532,015	-2,532,015	936,434,982	63.29%
2. 国有法人持股	633,003	0.04%				-633,003	-633,003		
有限售条件股份合计	939,600,000	63.50%				-3,165,018	-3,165,018	936,434,982	63.29%
三、无限售条件股份									
人民币普通股	540,000,000	36.50%				3,165,018	3,165,018	543,165,018	36.71%
无限售条件股份合计	540,000,000	36.50%				3,165,018	3,165,018	543,165,018	36.71%
股份总数	1,479,600,000	100%						1,479,600,000	100%

福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建省福通对外经济公司及福建省交通技协报务中心持有的本公司股份共 3,165,018 股于 2007 年 7 月 16 日上市流通。

21. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
股本溢价	866,692,539.82			866,692,539.82
接受捐赠非现金资产准备	2,323.56			2,323.56
拨款转入	30,485.00			30,485.00
其他资本公积	30,423.36			30,423.36
合计	866,755,771.74			866,755,771.74

22. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	381,361,126.94	57,648,977.71		439,010,104.65
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
合计	473,472,632.40	57,648,977.71		531,121,610.11

根据董事会 2007 年度分配预案，按母公司报表本年净利润的 10% 计提法定盈余公积 57,648,977.71 元。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

23. 未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年	上年
上年年末未分配利润	521,999,404.67	434,026,525.66
加：会计政策变更		-4,463,708.30
本年年初未分配利润	521,999,404.67	429,562,817.36
加：本年净利润	625,943,424.28	483,021,534.45
可供分配利润	1,147,942,828.95	912,584,351.81
减：提取法定盈余公积	57,648,977.71	45,344,947.14
可供股东分配利润	1,090,293,851.24	867,239,404.67
减：应付普通股股利	369,900,000.00	345,240,000.00
年末未分配利润	720,393,851.24	521,999,404.67

注 1：本公司 2006 年度股东大会批准的 2006 年度利润分配预案为：按 2006 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）。

注 2：本公司董事会 2007 年度利润分配预案为：按母公司本年净利润的 10% 提取法定公积金，提取盈余公积后的可供分配利润按 2007 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）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

24. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

被投资单位名称	少数股东名称	年末账面余额	
		金额	其中：

			冲减少数 股东损益 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福泉公司	福州交建公司	443,057,577.99		
福泉公司	莆田高速公路公司	243,414,179.79		
福泉公司	泉州高速公路公司	211,801,948.64		
合计		898,273,706.42		
被投资单 位名称	少数股东名称	年初账面余额		
		金额	其中：	
			冲减少数 股东损益 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福泉公司	福州交建公司	428,768,877.52		
福泉公司	莆田高速公路公司	235,564,021.07		
福泉公司	泉州高速公路公司	204,971,291.07		
合计		869,304,189.66		

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,777,412,402.33	1,434,650,246.40
其中：主营业务收入	1,772,691,110.83	1,430,093,750.90
其他业务收入	472,1291.50	4,556,495.50
营业成本	418,601,648.66	353,826,555.92
其中：主营业务成本	412,850,935.68	348,303,155.86
其他业务成本	5,750,712.98	5,523,400.06

(2) 营业收入明细项目列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
泉厦高速公路通行费收入	651,773,890.76	524,252,138.10
福泉高速公路通行费收入	1,120,917,220.07	905,841,612.80
清障业务收入	4,498,667.50	4,333,871.50

项 目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁收入	222,624.00	222,624.00
合 计	1,777,412,402.33	1,434,650,246.40

注：营业收入比上年增长 23.89%，主要系由于车流量增长所致。

(3) 营业成本明细项目列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
征收业务成本	50,145,633.15	48,916,728.07
养护业务成本	149,064,264.65	109,343,779.91
监控业务成本	11,722,157.39	12,891,451.76
路产折旧	173,188,991.38	148,621,526.30
路政支出	9,139,889.11	8,939,669.82
土地租金	19,590,000.00	19,590,000.00
清障业务支出	5,575,970.31	5,386,309.74
房屋租赁	174,742.67	137,090.32
合 计	418,601,648.66	353,826,555.92

注：营业成本比上年度增加 18.31%，主要原因为车流量增长导致路产折旧增加及本年度福泉、泉厦高速公路路面中修工程支出增加所致。

26. 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额
营业税	53,191,864.52	42,913,943.74
城市维护建设税	3,723,430.49	3,003,976.02
教育费附加	2,127,674.62	1,716,557.82
合 计	59,042,969.63	47,634,477.58

27. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	51,747,416.25	57,282,575.72
减：利息收入	2,151,373.70	1,981,023.51
加：汇兑损失		
减：汇兑收益	22,279,065.86	11,607,748.31
手续费及其他	433,133.90	903,251.16
合 计	27,750,110.59	44,597,055.06

注：本年度美元外币借款因汇率变动而产生 2,227.91 万元汇兑收益。

28. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-924,760.30	902,847.84

29. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计		55,939.45
其中：固定资产处置利得		55,939.45
路政赔偿净收入	2,941,712.28	6,321,264.45
反超限运输赔偿收入	147,123.00	1,516,770.00
罚款收入	253,150.00	
其他	5,000.00	
合计	3,346,985.28	7,893,973.90

30. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	86,391.64	15,415.50
其中：固定资产处置损失	86,391.64	15,415.50
无形资产处置损失		
罚款支出	6,463.41	18,055.95
捐赠支出		69,300.00
非常损失	1,969.20	
其他		40,000.00
合计	94,824.25	142,771.45

31. 所得税**(1) 所得税费用（收益）的组成**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	405,043,960.76	306,259,008.04

递延所得税费用	4,323,918.66	10,008,882.89
合计	409,367,879.42	316,267,890.93

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本年发生额
会计利润总额	1,226,322,752.06
加：纳税所得调增额	19,568,313.71
减：纳税所得调减额	18,485,124.06
应纳税所得额	1,227,405,941.71
本年应交所得税	405,043,960.76
加：递延所得税负债增加额	4,092,728.57
减：递延所得税资产增加额	-231,190.09
当期所得税费用	409,367,879.42

32. 少数股东损益

少数股东名称	被投资单位名称	少数股权比例	本年发生额	上年发生额
福州交建公司	福泉公司	18.22%	94,213,009.99	73,965,556.40
莆田高速公司	福泉公司	10.01%	51,760,276.07	40,636,400.63
泉州高速公司	福泉公司	8.71%	45,038,162.30	35,358,946.00
合计		36.94%	191,011,448.36	149,960,903.03

33. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	816,954,872.64	632,982,437.48
加：资产减值准备	-924,760.30	902,847.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,193,565.85	180,979,144.32
无形资产摊销	310,455.00	251,589.00
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）	86,391.64	-40,738.75

补充资料	本年金额	上年金额
以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		214.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,842,607.64	46,452,342.20
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)	231,190.09	-225,711.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,092,728.57	10,234,594.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	-241,939.60	-10,189.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,789,420.75	16,271,231.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	128,460,556.17	5,851,244.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,173,216,246.95	893,649,006.73
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:		
现金的年末余额	395,152,109.53	115,723,709.26
减: 现金的年初余额	115,723,709.26	194,796,270.05
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	279,428,400.27	-79,072,560.79

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	395,152,109.53	115,723,709.26
其中: 库存现金	51,250.05	70,022.60
可随时用于支付的银行存款	395,100,859.48	115,653,686.66
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	395,152,109.53	115,723,709.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 现金流量表其他项目

A、收到的其他主要与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
路产赔偿收入	23,866,433.52	1,552,888.70
保证金收入	13,363,720.20	9,520,211.89
超限赔偿收入	2,837,907.00	
合计	40,068,060.72	11,073,100.59

B、支付的其他主要与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金归还	8,969,374.88	3,113,257.00
路产修复支出	6,955,322.15	5,911,385.70
通行费收入差额	5,817,536.00	33,956,156.84
合计	21,742,233.03	42,980,799.540

C、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
预付罗宁高速公路公司股权收购款	30,000,000.00	

D、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
控股子公司支付少数股东减资款	73,880,000.00	73,880,000.00
股权分置改革费用		1,889,000.00
合计	73,880,000.00	75,769,000.00

34. 借款费用

项目	本年发生额	资本化率
费用化借款费用	51,747,416.25	

资本化借款费用	491,699.32	6.363%
其中：在建工程中资本化借款费用	491,699.32	6.363%
合 计	52,239,115.57	

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	66,559,699.76	99.19%		66,559,699.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	546,531.13	0.81%	27,326.56	519,204.57
合 计	67,106,230.89	100.00%	27,326.56	67,078,904.33
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	73,913,275.30	100.00%	442,757.71	73,470,517.59
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款				
合 计	73,913,275.30	100.00%	442,757.71	73,470,517.59

注：单项金额重大的应收款项指单个欠款单位金额在 500 万元以上的应收账款。单项金额重大的应收账款年末账面余额 66,559,699.76 元均系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，根据本公司坏账准备计提政策，该款项不计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	67,106,230.89	100.00%	27,326.56	67,078,904.33
合 计	67,106,230.89	100.00%	27,326.56	67,078,904.33
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	73,913,275.30	100.00%	442,757.71	73,470,517.59
合 计	73,913,275.30	100.00%	442,757.71	73,470,517.59

(3) 应收账款按客户类别列示如下：

客户类别	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

	账面余额	欠款年限	占总额比例	
福建省高速公路 资金结算管理委 员会	66,559,699.76	1 年以内	99.19%	65,058,121.10
福建省路政管理 总队	546,531.13	1 年以内	0.81%	8,855,154.20
合 计	67,106,230.89		100.00%	73,913,275.30

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	442,757.71		415,431.15		27,326.56

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 应收账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及其他关联方欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,740,823.99	100.00%		1,740,823.99
合 计	1,740,823.99	100.00%		1,740,823.99
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	648,947.53	100.00%		648,947.53
合 计	648,947.53	100.00%		648,947.53

注: 单项金额重大的其他应收款项指单个欠款单位金额在 500 万元以上的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,716,646.47	98.61%		1,716,646.47
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)				
3-4 年 (含)	18,777.52	1.08%		18,777.52
4-5 年 (含)	5,400.00	0.31%		5,400.00

合 计	1,740,823.99	100.00%		1,740,823.99
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	624,770.01	96.27%		624,770.01
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)	18,777.52	2.89%		18,777.52
3-4 年 (含)	5,400.00	0.83%		5,400.00
4-5 年 (含)				
合 计	648,947.53	100.00%		648,947.53

(3) 其他应收款前两名列示如下:

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
福厦漳高速公路扩建工程代垫款	1,063,541.95	代垫款	1 年以内	61.09%	
车道备用金及职工内部借款	625,601.24	备用金及职工内部借款	1 年以内	35.94%	557,373.44
合 计	1,689,143.19			97.03%	557,373.44

注:截至 2007 年 12 月 31 日止,其他应收款余额前两名的单位应收金额合计 1,689,143.19 元,占其他应收款总额的比例为 97.03%。

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日止,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及其他关联方欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对子公司投资	1,366,845,137.44			1,366,845,137.44
对合营企业投资				
对联营企业投资	276,168,000.00	143,600,000.00		419,768,000.00
对其他企业投资	4,522,184.30			4,522,184.30
合计	1,647,535,321.74	143,600,000.00		1,791,135,321.74
减: 长期股权投资减值准备				
净额	1,647,535,321.74			1,791,135,321.74

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
---------	------	--------	------	------	--------	------	----------

福泉公司	1,357,205,137.44	1,366,845,137.44			1,366,845,137.44	63.06%	63.06%
养护公司	4,522,184.30	4,522,184.30			4,522,184.30	14.22%	14.22%
合计	1,361,727,321.74	1,371,367,321.74			1,371,367,321.74		

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计 增减额	累计现金 红利
浦南公司	29.78%	29.78%	17,868,000.00	401,900,000.00		

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年增加投资额	本年现金红利	年末账面余额
浦南公司	276,168,000.00	143,600,000.00		419,768,000.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	653,866,482.26	526,317,973.10
其中: 主营业务收入	651,773,890.76	524,252,138.10
其他业务收入	2,092,591.50	2,065,835.00
营业成本	155,071,723.40	124,098,142.23
其中: 主营业务成本	152,426,613.92	121,498,013.82
其他业务成本	2,645,109.48	2,600,128.41

(2) 营业收入明细项目列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
泉厦高速公路通行费收入	651,773,890.76	524,252,138.10
清障业务收入	1,869,967.50	1,843,211.00
房屋租赁收入	222,624.00	222,624.00
合 计	653,866,482.26	526,317,973.10

注: 营业收入比上年增长 24.23%, 主要系由于车流量增长所致。

(3) 营业成本明细项目列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
征收业务成本	22,543,150.38	21,601,945.31
养护业务成本	46,548,524.60	26,594,421.61
监控业务成本	5,018,280.34	5,620,655.28
路产折旧	68,913,554.11	58,645,345.34
路政支出	3,413,104.49	3,045,646.28
土地租金	5,990,000.00	5,990,000.00
清障业务支出	2,470,366.81	2,463,038.09

项 目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁	174,742.67	137,090.32
合 计	155,071,723.40	124,098,142.23

注：营业成本比上年度增加 24.96%，主要原因为车流量增长导致路产折旧增加及本年度泉厦高速公路路面中修工程支出增加所致。

5. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	276,620,579.51	226,425,082.27

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
福泉公司	276,620,579.51	226,425,082.27

(3) 投资收益汇回的重大限制

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

十、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
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	100,000 万元	158165606	42.58%	42.58%

2. 子公司

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注八、合营企业及联营企业。

(二) 关联方交易

1. 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	本年数	上年数
泉厦高速公路日常养护支出	养护公司	8,461,653.00	7,952,890.00
泉厦高速公路专项养护支出	养护公司	27,118,328.08	5,845,656.30
福泉高速公路日常养护支出	养护公司	6,390,553.00	13,867,059.00
福泉高速公路专项养护支出	养护公司	52,905,986.00	52,908,858.78
福泉高速公路日常养护支出	川达公司	6,488,950.00	0.00
福泉公司土地使用权租赁	福泉经营服务公司	13,600,000.00	13,600,000.00
本公司租赁办公场所	省高速公路公司	727,488.00	727,488.00
福泉公司租赁办公场所	省高速公路公司		748,440.00
行业管理费	省高速公路公司	14,181,529.00	11,440,750.00
福泉公司交通接送服务	福泉经营服务公司	300,000.00	300,000.00
福泉高速公路综合服务费	福泉经营服务公司	2,000,000.00	2,000,000.00

注 1：根据本公司与养护公司签订的《沈海高速公路泉厦段日常养护合同（2007）GC（B）06 号》、《沈海高速公路泉厦段日常养护合同（2007）GC（B）033 号》和《泉厦高速公路 2007 年路面中修工程合同协议书》，本公司将泉厦高速公路 2007 年度的日常养护维修和部分专项养护工程中修工程发包给养护公司，合同暂定价 29,463,284.12 元，其中日常养护维修部分 8,570,934.00 元，专项工程中修工程暂定金额 20,892,350.12 元；实施时另行签订合同，根据合同约定进行验收、计量和结算。本公司本年度与养护公司实际结算的日常养护支出为 8,461,653.00 元，专项养护工程支出为 27,118,328.08 元。其中通过社会公开招投标，由养护公司中标后签订的合同有：《泉厦高速公路 2007 年路面中修工程合同协议书》合同价 16,650,047.00 元，实际结算价款 18,079,260.71 元；《泉厦高速公路 2007 年路面挖补工程合同协议书（C1 合同段）》，合同价 3,292,095.00 元，实际结算价款 3,282,937.00 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发包给养护公司，合同价为 6,900,430.00 元，本期实际结算的日常养护支出为 6,390,553.00 元；根据《福泉高速公路 2007 年路面中修工程合同协议书》、《2007 年福泉高速公路路面应急抢修工程》（本合同为单价包干，实际结算 15,089,849 元）等合同，福泉公司将部分专项养护工程中修工程发包给养护公司，双方根据合同约定进行验收、计量和结算，本期实际结算专项养护工程 52,905,986.00 元；其中通过社会公开招投标，由养护公司中标后签订的合同有：《福泉高速 2007 年路面中修工程》合同价 29,539,228.00 元，实际结算价款 32,076,427.00 元。

注 3：福泉公司将福泉高速公路 2007 年度下半年的日常养护维修通过社会公开招投标，由养护公司控股子公司川达公司（川达公司全称为福州川达公路养护工程有限公司）中标后签订的合同：《福建省福泉高速公路 2007 年下半年日常养护工程施工承包》，合同价为 6,190,050.00 元，本期实际结算的日常养护支出为 6,488,950.00 元。

注 4：福泉公司租赁土地情况详见本附注十二承诺事项之 2 所述。

注 5：福泉高速公路综合服务费详见本附注十二承诺事项之 3 所述。

注 6：本公司租赁办公场所情况详见本附注十二承诺事项之 4 所述。

注 7：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根据福建省财政厅闽财建[2007]133 号《关于批复省高速公路有限责任公司及监控中心 2007 年度管理经费支出计划的函》向本公司收取的。

2. 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 12 月 31 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 58.49 亿元。本公司累计已投资浦南公司 4.20 亿元。

（三）关联方往来款项余额

关联方应收应付款项发生额及余额如下：

科目	关联方	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	占总额比例	备注
----	-----	--------	------	------	--------	-------	----

科目	关联方	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	占总额比例	备注
应付账款	养护公司	52,223,911.33	65,582,674.00	73,543,878.89	44,262,706.44	41.09%	养护工程款
应付账款	川达公司		6,488,950.00	1,836,288.00	4,652,662.00	4.32%	养护工程款
其他应付款	养护公司	8,926,569.28	8,402,833.08	5,469,285.33	11,860,117.03	26.38%	养护工程款质保金
预付账款	省高速公路公司		30,000,000.00		30,000,000.00	7.74%	预付收购罗宁高速股权款

十一、或有事项

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 泉厦高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省国土资源厅签订的《国有土地使用权租赁合同书》及福建省人民政府闽政[2000]252 号文《福建省人民政府关于收回福建省高速公路有限责任公司划拨土地使用权的通知》，本公司自 1999 年 7 月 1 日起向福建省国土资源厅租用泉厦高速公路占地土地使用权，租期 30 年，每年租金为 599 万元，本年度实际支付 599 万元。

2. 福泉高速公路土地使用权租赁

根据福建省国土资源厅闽国土资函[2002]317 号文《福建省国土资源厅关于福建省福泉高速公路有限公司福泉高速公路土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》，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。福泉公司本年度实际支付上述土地使用权租赁费 1,360 万元。

3. 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，本年度实际支付 200 万元。

4. 租赁办公场所

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，本年度实际支付 727,488.00 元。

除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大财务承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

1. 2007年度利润分配

本公司董事会2007年度利润分配预案为：按母公司本年净利润的10%提取法定公积金，提取盈余公积后的可供分配利润按2007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）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

2. 收购罗宁公司股权

本公司于2007年12月27日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于福建发展高速公路股份有限公司收购福建罗宁高速公路有限公司100%股权的议案》。2008年1月8日福建省人民政府国有资产监督管理委员会《关于福建罗宁高速公路有限公司股权转让事宜的函（闽国资函产权[2008]4号）》同意省高速公路公司将福建罗宁高速公路有限公司（以下简称“罗宁公司”）100%股权以人民币61,000万元价格转让给本公司。本公司于2008年1月15日召开2008年第一次临时股东大会，审议通过《关于福建发展高速公路股份有限公司收购福建罗宁高速公路有限公司股权的议案》。根据本公司与省高速公司签署了《福建罗宁高速公路有限公司股权转让协议》，股权转让价格为61,000万元。

截止至2007年12月31日，本公司已预付省高速公路公司3000万元罗宁公司股权收购款。2008年1月30日又支付2.811亿元，累计支付罗宁公司股权收购款3.111亿元，占股权收购款51%。

除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、其他重要事项

2007年7月17日，本公司2007年第一次临时股东大会审议通过了董事会提交的《关于投资福州至厦门高速公路扩建工程的议案》，目前正在办理政府相关批文。根据福建省交通规划设计院编制的调整后的《国家高速公路沈海线福州至泉州段扩建工程可行性研究报告》，福泉高速公路扩建工程项目路线全长146.872公里，投资估算总金额92.37亿元，工程预计于2008年开工，2010年底竣工；根据福建省交通规划设计院编制的调整后的《国家高速公路沈海线泉州至厦门段扩建工程可行性研究报告》，泉厦高速公路扩建工程项目路线全长81.894公里，投资估算总金额60.52亿元，工程于2007年底开工，2009年底竣工。

除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十五、补充资料

（一）年初股东权益差异调节表的调整情况

本公司自2007年1月1日开始执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其后续规定，并编制了2007年年初股东权益差异调节表。根据《企业会计准则解释第1号》第一问的

要求，本公司对 2007 年 1 月 1 日的有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，复核后，对 2007 年年初经审阅的股东权益差异调节表进行调整。下表列示了 2007 年年初股东权益差异调节表的调整情况。

编号	项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
	2006 年 12 月 31 日合并股东权益（现行会计准则）	3,364,818,136.36		3,364,818,136.36
	加：2006 年 12 月 31 日少数股东权益（现行会计准则）	879,793,937.27		879,793,937.27
1	长期股权投资差额	-50,839,403.71		-50,839,403.71
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	3,515,387.43		3,515,387.43
	收购子公司少数股权形成的长期股权投资差额	-54,354,791.14		-54,354,791.14
2	所得税	-30,214,015.85	-14,442,189.19	-44,656,205.04
3	按照 2008 年 1 月 21 日发布的企业会计准则实施问题专家工作组意见第三项进行的追溯调整		62,015,533.59	62,015,533.59
	2007 年 1 月 1 日合并股东权益（新会计准则）	4,163,558,654.07	47,573,344.40	4,211,131,998.47
	其中：2007 年 1 月 1 日归属于少数股东的权益（新会计准则）	869,304,189.66		869,304,189.66

注 1、本公司收购子公司福泉公司形成的股权投资差额借方 57,768,756.77 元原调整期初留存收益，本期将其冲回，调增资本公积 4,246,776.82 元，调增长期股权投资成本 62,015,533.59 元，相应的冲回原已计提的递延所得税资产 14,442,189.19 元。

注 2、根据专家工作组意见，企业在首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资，按照《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）的规定进行追溯调整，视同该子公司自取得时即采用变更后的会计政策，对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等均进行追溯调整。本公司收购子公司福建省福泉高速公路有限公司 12.06% 少数股权支付的货币对价与取得的福泉公司账面净资产份额的差额 62,015,533.59 元计入该长期股权投资的投资成本，在编制合并财务报表时形成商誉。

（二）2006 年利润表的追溯调整情况

1、按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表，调整为按企业会计准则列报的利润表

项目	合并			母公司		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
一、营业收入	1,434,650,246.40		1,434,650,246.40	526,317,973.10		526,317,973.10

项目	合并			母公司		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
减：营业成本	353,826,555.92		353,826,555.92	124,098,142.23		124,098,142.23
营业税金及附加	47,634,477.58		47,634,477.58	17,469,951.86		17,469,951.86
销售费用						
管理费用	47,093,031.88	-902,847.84	46,190,184.04	24,141,743.67	-414,470.02	23,727,273.65
财务费用	44,597,055.06		44,597,055.06	20,985,216.46		20,985,216.46
资产减值损失		902,847.84	902,847.84		414,470.02	414,470.02
加：公允价值变动收益						
投资收益	-2,047,224.32	2,047,224.32		257,883,216.73	-31,458,134.46	226,425,082.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润	939,451,901.64	2,047,224.32	941,499,125.96	597,506,135.61	-31,458,134.46	566,048,001.15
加：营业外收入	7,893,973.90		7,893,973.90	3,049,242.85		3,049,242.85
减：营业外支出	142,771.45		142,771.45	87,570.75		87,570.75
其中：非流动资产处置损失	15,415.50		15,415.50			
三、利润总额	947,203,104.09	2,047,224.32	949,250,328.41	600,467,807.71	-31,458,134.46	569,009,673.25
减：所得税费用	306,259,008.04	10,008,882.89	316,267,890.93	111,788,705.19	3,771,496.59	115,560,201.78
四、净利润	640,944,096.05	-7,961,658.57	632,982,437.48	488,679,102.52	-35,229,631.05	453,449,471.47
归属于母公司所有者的净利润	488,679,102.52	-5,657,568.07	483,021,534.45	488,679,102.52	-35,229,631.05	453,449,471.47
少数股东损益	152,264,993.53	-2,304,090.50	149,960,903.03			

2、2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节表

项目	金额
2006 年度净利润（按原会计制度或准则）	640,944,096.05
追溯调整项目影响合计数	-7,961,658.57
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
2. 所得税	-10,008,882.89
投资收益	2,047,224.32
少数股东损益	2,304,090.50
2006 年度净利润（按企业会计准则）	632,982,437.48
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	
2006 年度模拟净利润	632,982,437.48

（三）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年

修订)》(“会计字[2007]9号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本年发生额	上年发生额
非经常性收入项目:		
1、非流动资产处置收益		55,939.45
2、营业外收入中的其他项目	3,346,985.28	7,838,034.45
3、以前年度已经计提的各项减值准备的转回	924,760.30	
小计	4,271,745.58	7,893,973.90
非经常性支出项目:		
1、非流动资产处置损失	86,391.64	15,415.50
2、营业外支出中的其他项目	8,432.61	127,355.95
小计	94,824.25	142,771.45
影响利润总额	4,176,921.33	7,751,202.45
减: 所得税 (33%)	1,073,213.14	2,557,896.81
影响净利润	3,103,708.19	5,193,305.64
影响少数股东损益	573,943.86	1,185,399.18
影响归属于母公司普通股股东净利润	2,529,764.33	4,007,906.46
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	623,413,659.95	479,013,627.99

(四) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2007 年修订)》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益 (2007 年修订)》要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

1、计算结果

报告期利润	本年数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	17.40%	18.04%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	17.33%	17.97%	0.42	0.42

报告期利润	上年数	
	净资产收益率	每股收益

	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	14.45%	14.75%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	14.33%	14.63%	0.32	0.32

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	625,943,424.28	483,021,534.45
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,529,764.33	4,007,906.46
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	623,413,659.95	479,013,627.99
年初股份总数	4	1,479,600,000.00	986,400,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		493,200,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	1,479,600,000.00	1,479,600,000.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.42	0.33
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.42	0.32
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.42	0.33
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.42	0.32

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2008年1月31日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

福建发展高速公路股份有限公司

2008年1月31日