

**福建发展高速公路股份有限公司**

**600033**



**2008 年半年度报告**

# 目录

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 一、重要提示 .....         | 2   |
| 二、公司基本情况 .....       | 2   |
| 三、股本变动及股东情况 .....    | 3   |
| 四、董事、监事和高级管理人员 ..... | 5   |
| 五、董事会报告 .....        | 5   |
| 六、重要事项 .....         | 10  |
| 七、财务会计报告 .....       | 176 |
| 八、备查文件目录 .....       | 17  |

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 董事会应到董事 9 人，实到董事 8 人，董事吴新华先生委托董事蒋建新先生行使表决权。

(三) 天健华证中洲（北京）会计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。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司董事长唐建辉先生、总经理熊向荣先生、财务总监林涓女士、财务部经理郑建雄先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：福建发展高速公路股份有限公司

公司法定中文名称缩写：福建高速

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：福建高速

公司 A 股代码：600033

3、 公司注册地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

公司办公地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

邮政编码：350001

公司国际互联网网址：www.fjgs.com.cn

公司电子信箱：stock@fjgs.com.cn

4、 公司董事会秘书：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

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

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》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

(二)主要财务数据和指标:

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|                     | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产                 | 9,164,062,999.75 | 7,615,620,727.44 | 20.33            |
| 所有者权益(或股东权益)        | 3,600,828,711.62 | 4,124,300,497.61 | -12.69           |
| 每股净资产(元)            | 2.4337           | 2.7874           | -12.69           |
|                     | 报告期(1-6月)        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业利润                | 794,526,452.84   | 616,964,559.60   | 28.78            |
| 利润总额                | 797,256,712.55   | 621,090,503.52   | 28.36            |
| 净利润                 | 456,428,214.01   | 317,111,982.52   | 43.93            |
| 扣除非经常性损益后的净利润       | 455,159,440.21   | 314,347,600.09   | 44.79            |
| 基本每股收益(元)           | 0.3085           | 0.2143           | 43.93            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.3076           | 0.2125           | 44.79            |
| 稀释每股收益(元)           | 0.3085           | 0.2143           | 43.93            |
| 净资产收益率(%)           | 12.68            | 9.78             | 增加2.9个百分点        |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 615,964,648.28   | 502,575,598.91   | 22.56            |
| 每股经营活动产生的现金流量净额     | 0.4163           | 0.3397           | 22.56            |

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目      | 年初至报告期期末金额   |
|---------------|--------------|
| 其他营业外收支净额     | 2,730,259.71 |
| 减:所得税影响数(25%) | -682,564.93  |
| 影响少数股东损益      | -778,920.98  |
| 合计            | 1,268,773.80 |

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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                          |   |          | 133,607 户   |            |             |            |
|-----------------------------------|---|----------|-------------|------------|-------------|------------|
| 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                       | 国有法人  | 42.58    | 630,074,748 |            | 630,074,748 | 无          |
| 华建交通经济开发中心                        | 国有法人  | 20.71    | 306,360,234 |            | 306,360,234 | 无          |
| 中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金            | 未知  | 0.71     | 10,499,794  | 10,499,794 | 10,499,794  | 未知         |
| 中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金     | 未知  | 0.64     | 9,420,549   | 9,420,549  | 9,420,549   | 未知         |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 | 未知  | 0.56     | 8,260,000   |            | 8,260,000   | 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     | 未知  | 0.39     | 5,776,729   | 2,190,558  | 5,776,729   | 未知         |
| 中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金            | 未知  | 0.30     | 4,372,249   | 4,372,249  | 4,372,249   | 未知         |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金            | 未知  | 0.25     | 3,661,957   | 448,930    | 3,661,957   | 未知         |
| 中国人民人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能           | 未知  | 0.25     | 3,649,937   | 3,649,937  | 3,649,937   | 未知         |
| 王文良                               | 未知  | 0.21     | 3,036,197   | 3,036,197  | 3,036,197   | 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        |            |             |            |
| 中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金            | 10,499,794  |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金     | 9,420,549   |          | 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      |            |             |            |
| 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     | 5,776,729   |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金            | 4,372,249   |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金            | 3,661,957   |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国人民人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能           | 3,649,937   |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 王文良                               | 3,036,197   |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国建设银行—博时裕富证券投资基金                 | 2,358,343   |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 许珠勤                               | 1,947,380   |          | 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 2008 年 6 月 30 日,持有本公司股份超过 5%以上的股东有两家,分别为福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心,二者之间不存在关联关系,其所持股份为有限售条件流通股,无质押或冻结的情况。本公司未知悉前 10 位无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,亦未知悉其所持股份的质押、冻结情况。 |          |             |            |             |            |

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           | 股权分置改革方案实施日起三年内不上市流通 |
| 2. | 华建交通经济开发中心  | 306,360,234  | 2009年7月14日     | 0           | 股权分置改革方案实施日起三年内不上市流通 |

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司董事郑海军先生因工作原因于 2008 年 2 月初辞去董事职务，2008 年 2 月 26 日，公司召开 2007 年度股东大会，增选吴新华先生为公司第四届董事会董事。在同日召开的公司第四届董事会第十四次会议上，吴新华先生当选为公司第四届董事会副董事长，并担任董事会战略委员会和薪酬与考核委员会成员。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司属于交通基础设施建设和经营管理行业，经营范围：高速公路的投资、建设、收费、运营和管理。报告期内公司运营管理的已通车路段为泉厦高速公路、福泉高速公路和罗宁高速公路，投资在建的高速公路项目有浦南高速公路和福泉、泉厦高速公路扩建工程。

报告期内，福建省国民经济呈现平稳较快发展态势。初步核算，2008 年上半年全省实现生产总值 4534.48 亿元，增长 13.8%。受益于宏观经济的较快发展，高速公路车流量继续稳定增长。公司在董事会的领导和监事会的监督下，在全体员工的共同努力下，以保证道路安全畅通和推进福厦高速公路扩建工程为工作重点，实施“服务保畅年”活动。在收费管理方面，公司加强征费管理，坚持服务为先，逐步推广采用电子不停车收费系统和入口自动发卡系统，提高道路的通行能力。在养护管理方

面，公司坚持“预防为主，防治结合”的养护方针，坚持科技兴路，积极推广应用养护新工艺、新材料，努力实现养护管理质量与效益的双赢。报告期内，公司养护支出 2388 万元。在路政管理方面，公司加大路政巡查力度，提高快速处理事故能力，快速排除隐患，确保道路安全畅通。通过强化管理，狠抓成本控制，2008 年上半年公司取得了较好的社会效益和经济效益，实现营业收入 109367 万元，同比增长 34%，实现净利润 45643 万元，同比增长 44%。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业      | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|----------|------------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 高速公路经营管理 | 1,093,669,569.45 | 182,310,653.61 | 83.33  | 33.88          | 32.12          | 增加 0.22 个百分点  |

本公司主要从事高速公路经营管理，公司营业收入主要是高速公路通行费收入，营业成本主要是高速公路经营管理和养护成本。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区     | 营业收入           | 营业收入比上年增减(%) |
|--------|----------------|--------------|
| 福泉高速公路 | 642,422,580.77 | 23.72        |
| 泉厦高速公路 | 364,196,729.69 | 22.35        |
| 罗宁高速公路 | 87,050,258.99  | 报告期新增        |

报告期本公司下辖三条高速公路：分别为福州至泉州高速公路、泉州至厦门高速公路和罗源至宁德高速公路，三条高速均属于国家高速公路网沈海线在福建境内的路段。

3、报告期车流量情况

| 路段     | 报告期日均车流量 |        |
|--------|----------|--------|
|        | 客车       | 货车     |
| 福泉高速公路 | 20,349   | 14,438 |
| 泉厦高速公路 | 23,410   | 16,598 |
| 罗宁高速公路 | 9,518    | 10,784 |

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

## 4、报告期内公司财务状况经营成果分析

| 项目            | 期末数      | 期初（上期）数 | 增减额      | 增减幅度（%）  | 主要原因           |
|---------------|----------|---------|----------|----------|----------------|
| 营业收入          | 109,367  | 81,691  | 27,676   | 33.88    | 详见注(2)         |
| 营业成本          | 8,231    | 3,798   | 4,433    | 32.13    | 详见注(2)         |
| 管理费用          | 2893     | 2,024   | 869      | 42.93    | 详见注(2)         |
| 财务费用          | 5,139    | 1,537   | 3,602    | 234.35   | 详见注(2)(5)      |
| 营业利润          | 79,453   | 61,696  | 17,757   | 28.78    | 详见注(2)         |
| 利润总额          | 79,726   | 62,109  | 17,617   | 28.36    | 详见注(2)         |
| 所得税费用         | 20,245   | 20,424  | -179     | -0.88    | 详见注(2)         |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 45,643   | 31,711  | 13,932   | 43.93    | 详见注(2)         |
| 其他应收款         | 357      | 231     | 126      | 54.55    | 详见注(3)         |
| 长期股权投资        | 59,333   | 42,429  | 16,904   | 39.84    | 详见注(4)         |
| 在建工程          | 68,957   | 14,142  | 54,815   | 387.6    | 详见注(5)         |
| 短期借款          | 285,834  | 98,000  | 187,834  | 191.67   | 详见注(6)         |
| 应付账款          | 1,991    | 10,773  | -8,782   | -81.52   | 详见注(7)         |
| 应交税费          | 15,328   | 25,594  | -10,266  | -40.11   | 详见注(8)         |
| 应付利息          | 950      | 673     | 277      | 41.16    | 详见注(9)         |
| 其他应付款         | 22,934   | 84,496  | -61,562  | -72.86   | 详见注(1)(10)(11) |
| 长期借款          | 110,303  | 32,262  | 78,041   | 241.9    | 详见注(11)        |
| 资本公积          | 78,319   | 139,319 | -61,000  | -43.78   | 详见注(1)         |
| 归属于母公司股东权益合计  | 360,083  | 412,430 | -52,347  | -12.69   | 详见注(12)        |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,596   | 50,258  | 11,338   | 22.56    | 详见注(2)         |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -123,899 | -1,017  | -122,882 | 12082.79 | 详见注(13)        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 149,186  | -28,989 | 178,175  | 614.63   | 详见注(14)        |

(1) 由于公司在报告期内收购母公司福建省高速公路有限责任公司（以下简称“省高速公路公司”）的全资子公司福建罗宁高速公路有限公司（以下简称“罗宁公司”）100%股权，根据企业会计准则第 33 号《合并财务报表》规定，同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，为此货币资金期初数调增 30,000,000.00 元、固定资产期初数调增 1,296,429,264.52 元、其他应付款期初数调增 800,000,000.00 元、资本公积期初数调增 526,429,264.52 元（为罗宁公司所有者权益合计数），期末对罗宁公司进行合并，该项资本公积与本公司股权投资合并抵消，因此资本公积期末数比期初数减少 44%；同时由于本期罗宁公司报表纳入合并范围，使得资产负债表货币资金、固定资产等项目期末数也相应增加。

(2) 由于高速公路车流量的增长和新收购罗宁公司，本期合并利润表营业收入、成本费用、营业利润和经营性现金流量净额等项目均比上年同期有较大增加，加之本期公司所得税率从上年同期的 33% 下降为 25%，使得报告期净利润和每股收益较上年同期增长 44%。

(3) 报告期其他应收款增加主要系福厦高速公路扩建工程代垫款。

(4) 报告期长期股权投资增加主要系浦南高速公路投资支出。

(5) 报告期在建工程增加主要系福厦高速扩建工程支出。

(6) 报告期短期借款增加主要系福厦高速扩建工程新增借款。



(7)报告期应付账款减少主要系报告期支付上年应付养护工程款和泉厦扩建工程设计费。

(8)报告期应交税费减少系报告期缴交企业所得税所致。

(9)报告期应付利息增加系本期银行借款增加。

(10)其他应付款减少主要是因为 8 亿元转入本公司银行借款（见注(11)），以及尚未支付的罗宁收购款。

(11)报告期长期借款增加主要系罗宁高速项目借款，本公司于 2008 年 5 月 7 日与国家开发银行和省高速公路公司签定了人民币资金借款合同变更协议（合同号 3500524192008020233），将罗宁高速项目的 8 亿元人民币专项借款的借款人由省高速公路公司变更为本公司。

(12)报告期股东权益减少是由于资本公积减少，原因同(1)。

(13)报告期投资活动净现金流减少是因为收购罗宁高速、投资浦南高速和福厦高速扩建工程支出。

(14)报告期融资活动净现金流增加主要系银行借款增加所致。

(15)报告期财务费用增加，主要原因是银行借款余额大幅增加，利息支出增加（见注(6)、(11)）。

## 5、面临的困难及对策

高速公路项目具有建设周期长，资金投入大的特点，公司在福厦高速扩建工程建设期间需要较多资金支持。去年下半年以来，国家实施从紧的货币政策，银行贷款资金成本逐渐提高。对此，公司将加强经营管理，进一步提高资金使用效率，充分发挥扩建工程的项目优势和公司自身的资信优势，积极争取银行低成本贷款，争取尽快完成公开增发股票工作，筹集福厦高速扩建工程建设资金，减轻公司债务压力。

## (三)公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

#### (1) 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《关于收购福建罗宁高速公路有限公司 100%股权的议案》。罗宁公司净资产帐面价值为 52,642.93 万元，评估价值为 60,930.98 万元。2008 年 1 月 8 日福建省国资委 出具《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其持有的罗宁公司 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的《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。该资产收购事项相关公告

刊登于 2007 年 12 月 28 日和 2008 年 1 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。收购完成后，本公司管理的高速公路里程由 248 公里增加至 281 公里。

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司已累计支付罗宁公司股权收购款 41000 万元，占股权收购款 67.21%，罗宁公司从 2008 年 1 月 1 日起纳入本公司报表合并范围，本报告期罗宁公司实现净利润 2209 万元。

## (2) 投资浦南高速

2004 年 10 月，本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过了《关于组建南平浦南高速公路有限责任公司（以下简称浦南公司）的议案》，浦南公司由省高速公路公司、本公司和福建省南平市高速公路有限责任公司（以下简称“南平高速公司”）三方投资设立，注册资本 6,000 万元，股权比例：省高速公路公司占 41.08%、本公司占 29.78%、南平高速公路公司占 29.14%。浦南公司经营范围为浦南高速公路的建设投资、经营管理、养护等。根据福建省人民政府的批复，浦南高速公路收费经营期限为自全路段通车之日起计算 25 年。

浦南高速公路全长约 237 公里，项目投资概算 980,387 万元，其中项目资本金 315,700 万元，其余为银行贷款。三方股东按各自股权比例分别承担项目资本金部分，其中本公司应出资 94,000 万元。上述项目资本金为暂定数，如股东应缴纳而未按照规定认缴的，为保证工程支付需要，可由其他股东垫付，待工程竣工决算时按各家股东的实际出资确定股权比例。2006 年 5 月 12 日浦南高速公司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。

浦南高速于 2005 年 12 月动工兴建，预计于 2008 年底建成通车。截止 2008 年 6 月 30 日，浦南项目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 69.02 亿元，本公司已累计投资浦南公司 5.89 亿元，报告期内浦南项目尚无收益。

## 3、福厦高速扩建工程

福厦高速扩建工程包括泉厦高速扩建工程和福泉高速扩建工程，其中泉厦高速扩建工程由本公司投资建设（拟作为公开增发募投项目，先行利用自有资金投资），福泉高速扩建工程由本公司控股子公司福泉公司投资建设。

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《关于投资福州至厦门高速公路扩建工程的议案》。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 147 公里，投资估算总金额 92.37 亿元，工程于 2007 年底开工，预计于 2010 年底建成通车；根据国家发展与改革委员会《关于福建省泉州至厦门高速公路改扩建工程项目核准的批复》（发改交运〔2008〕1315 号），泉厦高速公路扩建

工程项目路线全长 82 公里，投资估算总金额 61.7 亿元，工程于 2007 年底开工，预计 2010 年建成通车。

2008 年 5 月 8 日，福建省人民政府下发闽政文〔2008〕168 号文《福建省人民政府关于福泉、泉厦高速公路扩建项目经营年限的批复》，同意本公司福厦、泉厦高速公路扩建项目作为经营性收费公路项目进行建设和经营，扩建后收费年限 25 年，分别自福泉、泉厦高速公路扩建工程全路段建成通车之日起计算。

报告期内，公司根据扩建工程建设进度，逐步推进施工设计、征地拆迁、绿化保护移植、工程施工监理招投标、桥梁拆除等各项工作，桥梁路基检测、隧道、涵洞开挖掘进等工程进展较为顺利。截至 2008 年 6 月 30 日，扩建工程已发生费用 116,585 万元，其中福泉扩建工程 17,764 万元，泉厦扩建工程 98,822 万元。

2008 年下半年随着福厦扩建工程各项政府审批手续的逐步完备，福厦扩建工程将开始全面动工，本公司将全力推进扩建工程建设步伐，着力抓好征地拆迁安置工作，抓紧项目的招标工作，加快施工进度，强化检查监督工作，严格组织工程施工、车辆通行和分流，确保施工安全和道路交通安全，为明后年扩建工作顺利进展打下坚实的基础。

2008 年 2 月 26 日，公司 2007 年度股东大会通过了《关于公开增发 A 股股票的议案》，公司拟公开增发不超过 35000 万股 A 股，募集不超过 25 亿元资金，用于泉厦高速公路扩建项目。7 月 18 日，公司公开增发申请获得中国证监会发行审核委员会有条件审核通过。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

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

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

2、公司严格按照法定程序组织、召开董事会会议。公司共有九名董事，其中三名独立董事，公司的董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司所有董事熟悉有关法律、法规，了解责任、

权力、义务，能以认真负责的态度出席董事会会议，对所议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

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

4、公司高级管理层工作勤勉、尽责，定期向董事会和监事会报告工作。

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

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

7、公司治理专项自查活动情况

按照中国证监会和福建证监局的统一部署和要求，本公司于 2007 年 5 月至 10 月间开展了公司治理专项活动。对公司治理情况包括公司规范运作情况、公司独立性情况、公司透明度情况及公司治理创新情况等进行了深入的自查，充分听取社会公众评议，并根据自查、评议情况和福建证监局现场检查的综合评价和整改意见拟定整改措施，落实整改责任，切实进行整改，增强了公司的规范运作意识、完善了内部控制制度、提高了治理水平。报告期内，公司进一步巩固治理整改成果，完善内部控制和管理制度，加强投资者关系管理，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。

## (二)报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2008 年 2 月 26 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过，公司 2007 年度利润分配方案为：以 2007 年末公司总股本 1,479,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 2.5 元（含税），本次派发红利总额为 369,900,000 元。截至本次半年度报告披露日，除华建交通经济开发中心外，其余股东现金股利已支付完毕。

## (三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四)资产交易事项

### 1、收购资产情况

参见本报告“非募集资金项目情况”“收购罗宁公司股权”一节

### (五) 重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联方名称          | 关联交易内容       | 关联交易定价原则   | 关联交易金额        | 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 |
|----------------|--------------|--|---------------|---------------|-----------|--------------|
| 福建省三顺交通工程有限公司  | 泉厦高速公路日常养护支出 | 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,经过充分协商确定 | 3,784,148.00  | 15.84         | 按工程进度分期结算 | 无重大影响        |
| 福州川达公路养护工程有限公司 | 福泉高速公路日常养护支出 |  | 6,968,277.00  | 29.18         | 按工程进度分期结算 | 无重大影响        |
| 福州川达公路养护工程有限公司 | 罗宁高速公路日常养护支出 |  | 1,024,690.00  | 4.29          | 按工程进度分期结算 | 无重大影响        |
| 福州川达公路养护工程有限公司 | 罗宁高速公路专项养护支出 |  | 4,621,278.00  | 19.35         | 按工程进度分期结算 | 无重大影响        |
| 省高速公路公司        | 行业管理费        | 详见注(8)   | 10,905,566.00 | 100           | 按月支付      | 无重大影响        |
| 福泉经营服务公司       | 福泉公司交通接送服务   |  | 150,000.00    | 100           | 分期支付      | 无重大影响        |
| 福泉经营服务公司       | 福泉高速公路综合服务费  | 详见注(7)   | 1,000,000.00  | 100           | 分期支付      | 无重大影响        |

(1) 福建三顺交通工程有限公司(以下简称“三顺公司”)和福州川达公路养护工程有限公司(以下简称“川达公司”)均是福建省高速公路养护工程有限公司(以下简称“养护公司”)下属的全资子公司。养护公司是目前福建省内一家较大规模的专业化高速公路养护公司,将高速公路日常养护工作项目发包给养护公司,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) 根据本公司与三顺公司签订的《福建省泉厦高速公路 2008 年度日常养护工程合同协议书》,本公司将泉厦高速公路 2008 年度的日常养护、维修发包给三顺公司,合同暂定价 8,275,595.00 元,根据合同约定进行验收、计量和结算。本公司本期与三顺公司实际结算的日常养护支出为 3,784,148.00 元。

(3) 川达公司通过招标中标,与福泉公司签订了《福泉高速公路二 00 八年日常养护承包合同》,合同暂定价为 15,968,338.00 元,本期实际结算的日常养护支出为 6,968,277.00 元;根据《福泉高速公路 2008 年护栏等路产修复工程施工合同》,福泉公司将护栏等路产修复工程发包给川达公司,本期未结算。

(4) 福泉公司将福泉高速公路 2008 年路面中修工程进行社会公开招投标，养护公司中标后双方签订了合同《福泉高速公路 2008 年路面中修工程合同协议书》，合同暂定价为 19,542,628.00 元，本期未结算。

(5) 根据罗宁公司与川达公司签订的《罗宁高速公路日常养护合同（2008 年度）》，罗宁公司将罗宁高速公路 2008 年度的日常养护维修发包给川达公司，合同中作业内容分为年度经费包干类项目（A 类）和按实计价类项目（B 类），其中 A 类合同暂定价 3,138,000.00 元。本期罗宁公司与川达公司 A 类项目结算价款 1,000,455.00 元，B 类项目结算价款 24,235.00 元，合计价款 1,024,690.00 元。

(6) 根据罗宁公司与川达公司签订的《2008 年度罗宁高速公路路面坑槽应急抢修工程施工合同》，罗宁公司将罗宁高速公路 2008 年度的专项养护工程中的应急抢修工程发包给川达公司，本合同为单价合同，实际结算时根据合同约定进行验收、计量和结算。罗宁公司本期与川达公司实际结算价款为 3,604,789.00 元。根据罗宁公司与川达公司签订的《罗宁高速公路路政补偿项目工程修复协议书》，罗宁公司将罗宁高速公路护栏等路产设施修复工程发包给川达公司，本协议为单价协议，根据协议约定进行验收、计量和结算。罗宁公司本期与川达公司实际结算价款为 1,016,489.00 元。

(7) 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 2008 年 1 月 1 日至 2010 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，本期实际支付 100 万元。

(8) 本公司、本公司全资子公司罗宁公司及本公司控股子公司福泉公司行业管理费系省高速公路公司暂按福建省财政厅闽财建[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、罗宁公司及福泉公司收取的。

## 2、资产、股权转让的重大关联交易

参见本报告“非募集资金项目情况”“收购罗宁公司股权”一节

## 3、非经营性关联债权债务往来

单位：万元

| 关联方        | 关联关系      | 向关联方提供资金 |    | 关联方向上市公司提供资金 |       |
|------------|-----------|----------|----|--------------|-------|
|            |           | 发生额      | 余额 | 发生额          | 余额    |
| 福泉经营服务公司   | 母公司的控股子公司 | 23.98    | 0  |              |       |
| 省高速公路公司    | 母公司       |          |    | 28.67        | 28.67 |
| 福州京福高速公路公司 | 母公司的控股子公司 |          |    | 42.58        | 42.58 |
| 合计         |           | 23.98    | 0  | 71.25        | 71.25 |

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 23.98 万元，期末余额 0 万元。

(1) 关联债权债务形成原因：由于报告期内我省高速公路系统内不同路段公司之间员工互相调动，社保关系未及时划转，造成公司大股东及其关联方与本公司之间相互代垫代缴养老保险金的现象，但金额很小，且获得关联方的及时清偿，期末无余额。

(2) 关联债权债务清偿情况：已及时清偿。

(3) 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：无影响

#### 4、其他重大关联交易

与关联方共同投资：本公司由省高速公路公司、福建省南平市高速公路有限责任公司三方共同投资建设浦南高速公路（详情参见本报告“非募集资金项目情况”“投资浦南高速”一节）。

#### (六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (八) 租赁情况

1、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，本报告期未发生支付。

2、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，本报告期未发生支付。

3、根据本公司与福建省国土资源厅签订的《国有土地使用权租赁合同书》，本公司自 2008 年 1 月 1 日起向福建省国土资源厅租用罗宁高速公路占地土地使用权，租期 20.25 年，每年租金为 340.69 万元，本报告期未发生支付。

#### (九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### (十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (十一) 承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

###### 股改承诺及履行情况：

(1) 福建省高速公路有限责任公司承诺，其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) 华建交通经济开发中心承诺，其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。

(3) 在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心承诺将在 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%。

(4) 在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心承诺将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股本，转增比例为每 10 股转增 5 股。

(5) 在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司承诺：①在浦城—南平高速公路通车时将所持有的南平浦南高速公路有限责任公司（以下简称“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；②福建高速对福建省高速公路有限责任公司所拥有的已通车路段享有优先购买权；③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。

各项承诺均按约履行。其中第（4）、（5）③项已履行完毕，第（3）项 2006、2007 年 现金分红已实施。其余各项均在按约履行中。

#### (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天健华证中洲（北京）会计事务所有限公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为黄印强先生和许瑞生先生。

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

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



## (十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

2008年2月26日,公司2007年度股东大会通过了《关于公开增发A股股票的议案》,决定向中国证监会申请公开增发不超过35000万股A股,募集不超过25亿元资金,用于泉厦高速公路扩建项目。公司公开增发申请已于7月18日获得中国证监会发行审核委员会有条件审核通过。公司公开增发A股股票事项的相关公告分别于2008年2月2日、2008年2月27日、2008年7月19日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站:[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## (十五)信息披露索引

| 事项                         | 刊载的报刊名称及版面             | 刊载日期       | 刊载的互联网网站及检索路径  |
|----------------------------|------------------------|------------|----------------|
| 福建高速四届十八次董事会决议公告           | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年7月19日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速关于公司增发A股申请获得发审委审核通过的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年7月19日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速关于公司治理整改情况的报告          |                        | 2008年7月19日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速关于福泉、泉厦高速公路扩建项目经营年限的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年5月13日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速第一季度季报                 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年4月30日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速四届十七次董事会决议公告           | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年4月30日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速2007年度社会责任报告           |                        | 2008年4月30日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速2008年第一季度业绩预增公告        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年4月19日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速2007年度分红派息实施公告         | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年4月11日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速四届十六次董事会决议公告           | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年3月25日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速社会责任制度                 |                        | 2008年3月25日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速四届十五次董事会决议公告           | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年3月13日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速2007年度股东大会决议公告         | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年2月27日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速四届十四次董事会决议公告           | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年2月27日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速2007年度股东大会的法律意见书       |                        | 2008年2月27日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速2007年年度股东大会会议资料        |                        | 2008年2月20日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速关于召开2007年年度股东大会的提示性公告  | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008年2月20日 | www.sse.com.cn |

|                             |                        |                |                |
|-----------------------------|------------------------|----------------|----------------|
| 福建高速关于第四届董事会第十三次会议决议公告的更正公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008 年 2 月 5 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速四届十三次董事会决议公告            | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008 年 2 月 2 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速四届九次监事会决议公告             | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2008 年 2 月 2 日 | www.sse.com.cn |

## 七、财务会计报告（附后）

- (一) 审计报告
- (二) 财务报表
- (三) 财务报表附注

## 八、备查文件目录

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

福建发展高速公路股份有限公司

董事长：唐建辉

2008 年 7 月 30 日

**附：财务报告**

(一) 审计报告

**审 计 报 告**

天健华证中洲审(2008)GF 字第 020113 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 2008 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表，2008 年 1-6 月的利润表、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 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国注册会计师：黄印强

中国 · 北京

中国注册会计师：许瑞生

报告日期：2008 年 7 月 30 日

(二) 财务报表

合并资产负债表  
2008 年 06 月 30 日

福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 1,293,983,714.06 | 425,152,109.53   |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 173,553,934.45   | 176,814,042.00   |
| 预付款项          |    | 478,100,250.52   | 387,513,088.00   |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 3,566,551.80     | 2,312,663.67     |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 1,407,329.50     | 1,427,085.50     |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 1,950,611,780.33 | 993,218,988.70   |
| <b>非流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 发放贷款及垫款       |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |    |                  |                  |
| 持有至到期投资       |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 593,330,184.30   | 424,290,184.30   |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 5,867,708,079.62 | 5,993,791,292.59 |
| 在建工程          |    | 689,573,282.46   | 141,415,755.62   |
| 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          |    | 759,060.00       | 870,138.00       |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    | 62,015,533.59    | 62,015,533.59    |
| 长期待摊费用        |    |                  |                  |
| 递延所得税资产       |    | 65,079.45        | 18,834.64        |
| 其他非流动资产       |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |    | 7,213,451,219.42 | 6,622,401,738.74 |
| 资产总计          |    | 9,164,062,999.75 | 7,615,620,727.44 |

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>         |                  |                  |
| 短期借款                 | 2,858,342,000.00 | 980,000,000.00   |
| 向中央银行借款              |                  |                  |
| 拆入资金                 |                  |                  |
| 交易性金融负债              |                  |                  |
| 应付票据                 |                  |                  |
| 应付账款                 | 19,908,092.53    | 107,725,858.77   |
| 预收款项                 |                  |                  |
| 卖出回购金融资产款            |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |                  |                  |
| 应付职工薪酬               | 26,853,697.32    | 26,059,787.91    |
| 应交税费                 | 153,284,992.14   | 255,944,250.22   |
| 应付利息                 | 9,502,276.97     | 6,731,552.13     |
| 应付股利                 | 76,590,058.50    |                  |
| 其他应付款                | 229,344,689.47   | 844,962,953.32   |
| 保险合同准备金              |                  |                  |
| 代理买卖证券款              |                  |                  |
| 代理承销证券款              |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          |                  |                  |
| 其他流动负债               |                  |                  |
| 流动负债合计               | 3,373,825,806.93 | 2,221,424,402.35 |
| <b>非流动负债：</b>        |                  |                  |
| 长期借款                 | 1,103,030,627.21 | 322,623,162.73   |
| 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              | 49,726,223.11    | 48,998,958.33    |
| 其他非流动负债              |                  |                  |
| 非流动负债合计              | 1,152,756,850.32 | 371,622,121.06   |
| 负债合计                 | 4,526,582,657.25 | 2,593,046,523.41 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 1,479,600,000.00 | 1,479,600,000.00 |
| 资本公积                 | 783,185,036.26   | 1,393,185,036.26 |
| 减：库存股                |                  |                  |
| 盈余公积                 | 531,121,610.11   | 531,121,610.11   |
| 一般风险准备               |                  |                  |
| 未分配利润                | 806,922,065.25   | 720,393,851.24   |
| 外币报表折算差额             |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计        | 3,600,828,711.62 | 4,124,300,497.61 |
| 少数股东权益               | 1,036,651,630.88 | 898,273,706.42   |
| 所有者权益合计              | 4,637,480,342.50 | 5,022,574,204.03 |
| 负债和所有者总计             | 9,164,062,999.75 | 7,615,620,727.44 |

法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

母公司资产负债表  
08 年 06 月 30 日

福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 目             | 项 | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|---|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |   |    |                  |                  |
| 货币资金          |   |    | 497,515,360.58   | 369,003,596.07   |
| 交易性金融资产       |   |    |                  |                  |
| 应收票据          |   |    |                  |                  |
| 应收账款          |   |    | 52,082,626.78    | 67,078,904.33    |
| 预付款项          |   |    | 458,500,946.14   | 373,848,850.00   |
| 应收利息          |   |    |                  |                  |
| 应收股利          |   |    |                  |                  |
| 其他应收款         |   |    | 2,471,684.58     | 1,740,823.99     |
| 存货            |   |    | 579,906.00       | 546,939.00       |
| 一年内到期的非流动资产   |   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |   |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |   |    | 1,011,150,524.08 | 812,219,113.39   |
| <b>非流动资产:</b> |   |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |   |    |                  |                  |
| 持有至到期投资       |   |    |                  |                  |
| 长期应收款         |   |    | 800,000,000.00   |                  |
| 长期股权投资        |   |    | 2,486,604,586.26 | 1,791,135,321.74 |
| 投资性房地产        |   |    |                  |                  |
| 固定资产          |   |    | 1,691,306,107.36 | 1,732,590,288.92 |
| 在建工程          |   |    | 531,235,722.65   | 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          |   |    |                  |                  |
| 开发支出          |   |    |                  |                  |
| 商誉            |   |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |   |    |                  |                  |
| 递延所得税资产       |   |    | 34,956.36        | 6,831.63         |
| 其他非流动资产       |   |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |   |    | 5,509,181,372.63 | 3,605,413,259.33 |
| 资产总计          |   |    | 6,520,331,896.71 | 4,417,632,372.72 |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |
| 短期借款                 |  | 1,918,852,000.00 | 530,000,000.00   |
| 交易性金融负债              |  |                  |                  |
| 应付票据                 |  |                  |                  |
| 应付账款                 |  | 8,882,774.53     | 52,208,553.61    |
| 预收款项                 |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬               |  | 14,063,998.59    | 13,833,668.53    |
| 应交税费                 |  | 49,746,158.63    | 86,925,658.37    |
| 应付利息                 |  | 7,762,518.49     | 5,952,174.63     |
| 应付股利                 |  | 76,590,058.50    |                  |
| 其他应付款                |  | 209,596,458.73   | 19,146,460.84    |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                  |                  |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |
| 流动负债合计               |  | 2,285,493,967.47 | 708,066,515.98   |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  | 1,103,030,627.21 | 322,623,162.73   |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 专项应付款                |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  | 17,899,277.60    | 17,678,238.42    |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 1,120,929,904.81 | 340,301,401.15   |
| 负债合计                 |  | 3,406,423,872.28 | 1,048,367,917.13 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 1,479,600,000.00 | 1,479,600,000.00 |
| 资本公积                 |  | 783,182,712.70   | 866,753,448.18   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 531,121,610.11   | 531,121,610.11   |
| 未分配利润                |  | 320,003,701.62   | 491,789,397.30   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 3,113,908,024.43 | 3,369,264,455.59 |
| 负债和所有者（或股东权益）合计      |  | 6,520,331,896.71 | 4,417,632,372.72 |

法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

**合并利润表**  
2008 年 1-6 月

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司  
币

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额           |
|-----------------------|----|------------------|----------------|
| 一、营业总收入               |    | 1,093,669,569.45 | 816,914,568.98 |
| 其中:营业收入               |    | 1,093,669,569.45 | 816,914,568.98 |
| 利息收入                  |    |                  |                |
| 已赚保费                  |    |                  |                |
| 手续费及佣金收入              |    |                  |                |
| 二、营业总成本               |    | 299,143,116.61   | 199,950,009.38 |
| 其中:营业成本               |    | 182,310,653.61   | 137,984,311.10 |
| 利息支出                  |    |                  |                |
| 手续费及佣金支出              |    |                  |                |
| 退保金                   |    |                  |                |
| 赔付支出净额                |    |                  |                |
| 提取保险合同准备金净额           |    |                  |                |
| 保单红利支出                |    |                  |                |
| 分保费用                  |    |                  |                |
| 营业税金及附加               |    | 36,321,705.94    | 27,133,810.03  |
| 销售费用                  |    |                  |                |
| 管理费用                  |    | 28,932,745.67    | 20,236,963.07  |
| 财务费用                  |    | 51,393,052.40    | 15,370,373.60  |
| 资产减值损失                |    | 184,958.99       | -775,448.42    |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列) |    |                  |                |
| 投资收益(损失以“-”号填列)       |    |                  |                |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                  |                |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)       |    |                  |                |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     |    | 794,526,452.84   | 616,964,559.60 |
| 加:营业外收入               |    | 4,020,286.14     | 4,129,643.92   |
| 减:营业外支出               |    | 1,290,026.43     | 3,700.00       |
| 其中:非流动资产处置净损失         |    |                  |                |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |    | 797,256,712.55   | 621,090,503.52 |
| 减:所得税费用               |    | 202,450,574.08   | 204,244,425.23 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     |    | 594,806,138.47   | 416,846,078.29 |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | 456,428,214.01   | 317,111,982.52 |
| 少数股东损益                |    | 138,377,924.46   | 99,734,095.77  |
| 六、每股收益:               |    |                  |                |
| (一)基本每股收益(元/股)        |    | 0.3085           | 0.2143         |
| (二)稀释每股收益(元/股)        |    | 0.3085           | 0.2143         |

法定代表人:唐建辉

主管会计工作负责人:林涓

会计机构负责人:郑建雄



母公司利润表

2008 年 1-6 月

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 |    | 364,196,729.69 | 297,676,292.68 |
| 减: 营业成本                |    | 60,869,970.62  | 56,772,241.07  |
| 营业税金及附加                |    | 12,095,972.51  | 9,885,601.73   |
| 销售费用                   |    |                |                |
| 管理费用                   |    | 13,233,729.64  | 9,751,694.61   |
| 财务费用                   |    | 12,162,062.34  | 4,027,178.98   |
| 资产减值损失                 |    | 112,478.68     | -316,313.97    |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列) |    |                |                |
| 投资收益(损失以“—”号填列)        |    |                |                |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                |                |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)      |    | 265,722,515.90 | 217,555,890.26 |
| 加: 营业外收入               |    | 1,205,654.54   | 1,136,932.52   |
| 减: 营业外支出               |    | 1,000,000.00   | 3,700.00       |
| 其中: 非流动资产处置净损失         |    |                |                |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)    |    | 265,928,170.44 | 218,689,122.78 |
| 减: 所得税费用               |    | 67,813,866.12  | 71,832,475.37  |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)      |    | 198,114,304.32 | 146,856,647.41 |

法定代表人: 唐建辉

主管会计工作负责人: 林涓

会计机构负责人: 郑建雄

**合并现金流量表**  
2008 年 1-6 月

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额           |
|-----------------------|----|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> |    |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 1,088,986,565.96 | 812,065,258.60 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                  |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                  |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                  |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                  |                |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                  |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                  |                |
| 处置交易性金融资产净增加额         |    |                  |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                  |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                  |                |
| 回购业务资金净增加额            |    |                  |                |
| 收到的税费返还               |    |                  |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 13,064,432.22    | 32,465,972.82  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 1,102,050,998.18 | 844,531,231.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 73,277,188.45    | 74,563,148.76  |
| 客户贷款及垫款净增加额           |    |                  |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |    |                  |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |    |                  |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |    |                  |                |
| 支付保单红利的现金             |    |                  |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 36,863,398.06    | 32,456,919.48  |
| 支付的各项税费               |    | 342,148,528.37   | 221,064,828.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 33,797,073.02    | 13,870,735.36  |
| 经营活动现金流出小计            |    | 486,086,187.90   | 341,955,632.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 615,964,810.28   | 502,575,598.91 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b> |    |                  |                |
| 收回投资收到的现金             |    |                  |                |

|                           |  |                   |                 |
|---------------------------|--|-------------------|-----------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  |                   |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 482,500.00        |                 |
| 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                |  | 482,500.00        |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 690,437,153.37    | 10,172,559.55   |
| 投资支付的现金                   |  | 549,040,000.00    |                 |
| 质押贷款净增加额                  |  |                   |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                   |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                   |                 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,239,477,153.37  | 10,172,559.55   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -1,238,994,653.37 | -10,172,559.55  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                 |
| 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                 |  | 2,748,342,000.00  | 610,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                   |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 2,748,342,000.00  | 610,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 870,000,000.00    | 580,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 380,626,042.80    | 246,010,601.14  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                   |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 5,854,509.58      | 73,880,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,256,480,552.38  | 899,890,601.14  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 1,491,861,447.62  | -289,890,601.14 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                   |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 868,831,604.53    | 202,512,438.22  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 425,152,109.53    | 115,723,709.26  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,293,983,714.06  | 318,236,147.48  |

法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

## 母公司现金流量表

2008 年 1-6 月

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额              | 上期金额            |
|---------------------------|----|-------------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 376,876,377.76    | 297,308,543.10  |
| 收到的税费返还                   |    |                   |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,100,209.03      | 12,957,662.18   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 379,976,586.79    | 310,266,205.28  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 18,635,590.93     | 10,838,957.09   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 15,889,947.73     | 15,326,266.96   |
| 支付的各项税费                   |    | 117,525,707.53    | 78,533,525.55   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 12,567,387.60     | 8,101,382.90    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 164,618,633.79    | 112,800,132.50  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 215,357,953.00    | 197,466,072.78  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    |                   | 232,485,244.40  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                   |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 467,900.00        |                 |
| 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                |    | 467,900.00        | 232,485,244.40  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 580,360,518.36    | 7,600,088.95    |
| 投资支付的现金                   |    | 549,040,000.00    |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                   |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,129,400,518.36  | 7,600,088.95    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,128,932,618.36 | 224,885,155.45  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,738,852,000.00  | 80,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,738,852,000.00  | 80,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 350,000,000.00    | 140,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 344,023,882.13    | 172,316,055.30  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,741,688.00      |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 696,765,570.13    | 312,316,055.30  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,042,086,429.87  | -232,316,055.30 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                   |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 128,511,764.51    | 190,035,172.93  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 369,003,596.07    | 105,736,520.20  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 497,515,360.58    | 295,771,693.13  |

法定代表人: 唐建辉

主管会计工作负责人: 林涓

会计机构负责人: 郑建雄

合并所有者权益变动表

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 本期金额             |                  |       |                |        |                 |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计          |
|-------------------------|------------------|------------------|-------|----------------|--------|-----------------|----|------------------|------------------|
|                         | 归属于母公司所有者权益      |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
|                         | 实收资本(或股本)        | 资本公积             | 减:库存股 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 |                  |                  |
| 一、上年年末余额                | 1,479,600,000.00 | 866,755,771.74   |       | 531,121,610.11 |        | 720,393,851.24  |    | 898,273,706.42   | 4,496,144,939.51 |
| 加:会计政策变更                |                  | 526,429,264.52   |       |                |        |                 |    |                  | 526,429,264.52   |
| 前期差错更正                  |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 二、本年初余额                 | 1,479,600,000.00 | 1,393,185,036.26 |       | 531,121,610.11 |        | 720,393,851.24  |    | 898,273,706.42   | 5,022,574,204.03 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)   |                  | -610,000,000.00  |       |                |        | 86,528,214.01   |    | 138,377,924.46   | -385,093,861.53  |
| (一)净利润                  |                  |                  |       |                |        | 456,428,214.01  |    |                  | 456,428,214.01   |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      |                  | -610,000,000.00  |       |                |        |                 |    | 138,377,924.46   | -471,622,075.54  |
| 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所得税影响     |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 4.其他                    |                  | -610,000,000.00  |       |                |        |                 |    | 138,377,924.46   | -471,622,075.54  |
| 上述(一)和(二)小计             |                  | -610,000,000.00  |       |                |        | 456,428,214.01  |    | 138,377,924.46   | -15,193,861.53   |
| (三)所有者投入和减少资本           |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 1.所有者投入资本               |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额        |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 3.其他                    |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| (四)利润分配                 |                  |                  |       |                |        | -369,900,000.00 |    |                  | -369,900,000.00  |
| 1.提取盈余公积                |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 2.提取一般风险准备              |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配          |                  |                  |       |                |        | -369,900,000.00 |    |                  | -369,900,000.00  |
| 4.其他                    |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| (五)所有者权益内部结转            |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)         |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)         |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 4.其他                    |                  |                  |       |                |        |                 |    |                  |                  |
| 四、本期期末余额                | 1,479,600,000.00 | 783,185,036.26   |       | 531,121,610.11 |        | 806,922,065.25  |    | 1,036,651,630.88 | 4,637,480,342.50 |

| 项目                      | 上年同期金额           |                |       |                |        |                 |    |                 |                  |
|-------------------------|------------------|----------------|-------|----------------|--------|-----------------|----|-----------------|------------------|
|                         | 归属于母公司所有者权益      |                |       |                |        |                 |    | 少数股东权益          | 所有者权益合计          |
|                         | 实收资本(或股本)        | 资本公积           | 减:库存股 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 |                 |                  |
| 一、上年年末余额                | 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 |
| 加:会计政策变更                |                  |                |       |                |        |                 |    |                 |                  |
| 前期差错更正                  |                  |                |       |                |        |                 |    |                 |                  |
| 二、本年初余额                 | 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 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)   |                  |                |       | 57,648,977.71  |        | 198,394,446.57  |    |                 |                  |
| (一)净利润                  |                  |                |       |                |        | 625,943,424.28  |    |                 |                  |
| (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   |
| (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  |
| 1.提取盈余公积                |                  |                |       | 57,648,977.71  |        | -57,648,977.71  |    |                 |                  |
| 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  |
| 4.其他                    |                  |                |       |                |        |                 |    |                 |                  |
| (五)所有者权益内部结转            |                  |                |       |                |        |                 |    |                 |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)         |                  |                |       |                |        |                 |    |                 |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)         |                  |                |       |                |        |                 |    |                 |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                  |                |       |                |        |                 |    |                 |                  |
| 4.其他                    |                  |                |       |                |        |                 |    |                 |                  |
| 四、本期期末余额                | 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 |

法定代表人:唐建辉

主管会计工作负责人:林涓

会计机构负责人:郑建雄

## 母公司所有者权益变动表

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 本期金额             |                |       |                |                 |                  |
|-------------------------|------------------|----------------|-------|----------------|-----------------|------------------|
|                         | 实收资本(或股本)        | 资本公积           | 减:库存股 | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额                | 1,479,600,000.00 | 866,753,448.18 |       | 531,121,610.11 | 491,789,397.30  | 3,369,264,455.59 |
| 加:会计政策变更                |                  |                |       |                |                 |                  |
| 前期差错更正                  |                  |                |       |                |                 |                  |
| 二、本年初余额                 | 1,479,600,000.00 | 866,753,448.18 |       | 531,121,610.11 | 491,789,397.30  | 3,369,264,455.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)   |                  | -83,570,735.48 |       |                | -171,785,695.68 | -255,356,431.16  |
| (一)净利润                  |                  |                |       |                | 198,114,304.32  | 198,114,304.32   |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      |                  | -83,570,735.48 |       |                |                 | -83,570,735.48   |
| 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                    |                  | -83,570,735.48 |       |                |                 | -83,570,735.48   |
| 上述(一)和(二)小计             |                  | -83,570,735.48 |       |                | 198,114,304.32  | 114,543,568.84   |
| (三)所有者投入和减少资本           |                  |                |       |                |                 |                  |
| 1.所有者投入资本               |                  |                |       |                |                 |                  |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额        |                  |                |       |                |                 |                  |
| 3.其他                    |                  |                |       |                |                 |                  |
| (四)利润分配                 |                  |                |       |                | -369,900,000.00 | -369,900,000.00  |
| 1.提取盈余公积                |                  |                |       |                |                 |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配          |                  |                |       |                | -369,900,000.00 | -369,900,000.00  |
| 3.其他                    |                  |                |       |                |                 |                  |
| (五)所有者权益内部结转            |                  |                |       |                |                 |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)         |                  |                |       |                |                 |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)         |                  |                |       |                |                 |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                  |                |       |                |                 |                  |
| 4.其他                    |                  |                |       |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额                | 1,479,600,000.00 | 783,182,712.70 |       | 531,121,610.11 | 320,003,701.62  | 3,113,908,024.43 |

| 项目                      | 上年同期金额           |                |       |                |                 |                  |
|-------------------------|------------------|----------------|-------|----------------|-----------------|------------------|
|                         | 实收资本(或股本)        | 资本公积           | 减:库存股 | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额                | 1,479,600,000.00 | 866,753,448.18 |       | 473,472,632.40 | 342,848,597.91  | 3,162,674,678.49 |
| 加:会计政策变更                |                  |                |       |                |                 |                  |
| 前期差错更正                  |                  |                |       |                |                 |                  |
| 二、本年年初余额                | 1,479,600,000.00 | 866,753,448.18 |       | 473,472,632.40 | 342,848,597.91  | 3,162,674,678.49 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)   |                  |                |       | 57,648,977.71  | 148,940,799.39  | 206,589,777.10   |
| (一)净利润                  |                  |                |       |                | 576,489,777.10  | 576,489,777.10   |
| (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   |
| (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  |
| 1.提取盈余公积                |                  |                |       | 57,648,977.71  | -57,648,977.71  |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配          |                  |                |       |                | -369,900,000.00 | -369,900,000.00  |
| 3.其他                    |                  |                |       |                |                 |                  |
| (五)所有者权益内部结转            |                  |                |       |                |                 |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)         |                  |                |       |                |                 |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)         |                  |                |       |                |                 |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                  |                |       |                |                 |                  |
| 4.其他                    |                  |                |       |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额                | 1,479,600,000.00 | 866,753,448.18 |       | 531,121,610.11 | 491,789,397.30  | 3,369,264,455.59 |

法定代表人:唐建辉

主管会计工作负责人:林涓

会计机构负责人:郑建雄



### （三）财务报表附注

#### 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。

## 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。

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。根据福建省交通规划设计院 2006 年 12 月出具的《罗源至宁德高速公路交通量预测报告》，罗源至宁德剩余车辆通行费收费权期限内（从 2007 年 7 月至 2028 年 3 月）的预计总车流量（收费口径）为 336,409,786 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）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收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、本公司全资子公司福建罗宁高速公路有限公司（以下简称“罗宁公司”）及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**

本公司本报告期未发生重大会计政策变更。

### **2. 报告期会计估计变更**

本公司本报告期未发生会计估计变更。

### **3. 重大前期差错更正**

本公司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       | 3%    |    |
| 营业税     | 房屋租金收入及其他营业收入 | 5%    |    |
| 城市维护建设税 | 营业税额          | 7%    |    |
| 教育费附加   | 营业税额          | 4%    |    |

### 2. 企业所得税

本公司本期企业所得税税率为 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）子公司的基本情况

本公司本期纳入合并会计报表范围的子公司均系通过同一控制下的企业合并取得的子公司福泉公司及罗宁公司。其基本情况如下：

| 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 |
| 罗宁公司 | 66927918-9 | 福州       | 公路管理与养护          | 3,000.00 万元        | 公路投资、开发、建设经营 |
| 公司名称 | 直接持股比例     | 享有的表决权比例 | 期末实际投资额          | 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            |
| 罗宁公司 | 100.00%    | 100.00%  | 526,429,264.52   |                    | 是            |

### （二）报告期内合并范围的变化

本公司本期新增一个全资子公司罗宁公司，其基本情况如下：

| 公司名称 | 合并期间         | 变更原因 | 期末净资产          | 报告期净利润        |
|------|--------------|------|----------------|---------------|
| 罗宁公司 | 2008 年 1-6 月 | 收购   | 548,519,245.78 | 22,089,981.26 |

注：本公司本期收购母公司省高速公路公司的全资子公司罗宁公司 100% 股权，根据企业会计准则第 33 号《合并财务报表》规定，同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，为此货币资金期初数调增 30,000,000.00 元、固定资产期初数调增 1,296,429,264.52 元、其他应付款期初数调增 800,000,000.00 元、资本公积期初数调增 526,429,264.52 元（为罗宁公司所有者权益合计数）。期末对罗宁公司进行合并，其他应付款及资本公积已与本公司长期股权投资合并抵销。

### （三）子公司少数股权情况

各子公司少数股东权益情况参见本附注九（一）之 25 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    | 本公司持股比例 | 本公司表决权比例 | 期末净资产总额    | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|---------|------------|-----|---------|---------|----------|------------|----------|-------|
| 浦南公司    | 76619490-2 | 南平  | 公路管理与养护 | 29.78%  | 29.78%   | 212,634 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

货币资金明细如下：

| 项目              | 期末账面余额           | 年初账面余额         |
|-----------------|------------------|----------------|
| 现金              | 69,343.39        | 51,250.05      |
| 银行存款            | 1,293,914,370.67 | 425,100,859.48 |
| 其中：待上解通行费收入专户存款 | 7,445,331.00     | 14,949,772.00  |
| 待上解路政赔偿收入专户存款   | 105,215.00       | 24,366.00      |
| 合计              | 1,293,983,714.06 | 425,152,109.53 |

注 1：本公司货币资金期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及银行借款增长所致；

注 2：截至 2008 年 6 月 30 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                              | 期末账面余额         |         |            |                |
|---------------------------------|----------------|---------|------------|----------------|
|                                 | 金额             | 比例      | 坏账准备       | 净额             |
| 单项金额重大的应收账款                     | 168,818,856.42 | 97.13%  |            | 168,818,856.42 |
| 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                       | 4,984,292.66   | 2.87%   | 249,214.63 | 4,735,078.03   |
| 合计                              | 173,803,149.08 | 100.00% | 249,214.63 | 173,553,934.45 |
| 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                     | 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 |

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。应收账款期末余额中，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 168,818,856.42 元，其中本公司应收 49,426,327.19 元，本公司子公司福泉公司应收 103,581,825.74 元，本公司子公司罗宁公司应收 15,810,703.49 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 4,984,292.66 元，按 5%计提坏账准备 249,214.63 元。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

| 账龄结构  | 期末账面余额         |      |            |                |
|-------|----------------|------|------------|----------------|
|       | 金额             | 比例   | 坏账准备       | 净额             |
| 1 年以内 | 173,803,149.08 | 100% | 249,214.63 | 173,553,934.45 |
| 合计    | 173,803,149.08 | 100% | 249,214.63 | 173,553,934.45 |
| 账龄结构  | 年初账面余额         |      |            |                |
|       | 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 |

(3) 应收账款按客户类别列示如下：

| 客户类别             | 期末账面余额         |      |         | 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 | 168,818,856.42 | 一年以内 | 97.13%  | 175,504,461.63 |
| 福建省路政管理总队        | 4,984,292.66   | 一年以内 | 2.87%   | 1,378,505.66   |
| 合计               | 173,803,149.08 |      | 100.00% | 176,882,967.29 |

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额前两名的客户应收金额合计 173,803,149.08 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    | 本期增加       | 本期减少 |    | 期末账面余额     |
|-----------|-----------|------------|------|----|------------|
|           |           |            | 转回   | 转销 |            |
| 坏账准备-应收账款 | 68,925.29 | 180,289.34 |      |    | 249,214.63 |

(5) 截至 2008 年 6 月 30 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  | 期末账面余额         |      |      | 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 | 478,100,250.52 | 100% |      | 387,513,088.00 | 100% |      |

(2) 预付款项主要明细列示如下：

| 单位名称          | 期末账面余额         |           | 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 | 7,705,838.34   | 征地、工程款    | 8,804,238.00   |
| 泉州市高速公路投资有限公司 | 185,056,443.55 | 征地、工程款    | 330,960,000.00 |
| 厦门路桥建设集团有限公司  | 277,592,025.79 | 征地、工程款    | 14,748,850.00  |
| 福州市交通建设发展总公司  | 7,269,043.84   | 征地、工程款    | 3,000,000.00   |
| 省高速公路公司       |                | 收购罗宁高速股权款 | 30,000,000.00  |
| 合计            | 477,623,351.52 |           | 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 2008 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本公司预付账款期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                               | 期末账面余额       |      |           |              |
|----------------------------------|--------------|------|-----------|--------------|
|                                  | 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                       | 3,577,634.73 | 100% | 11,082.93 | 3,566,551.80 |
| 合计                               | 3,577,634.73 | 100% | 11,082.93 | 3,566,551.80 |
| 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                       | 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 |

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  | 期末账面余额       |         |           |              |
|-------|--------------|---------|-----------|--------------|
|       | 金额           | 比例      | 坏账准备      | 净额           |
| 1 年以内 | 3,511,474.99 | 98.15%  | 6,082.93  | 3,505,392.06 |
| 1—2 年 | 50,000.00    | 1.40%   | 5,000.00  | 45,000.00    |
| 2—3 年 |              |         |           |              |
| 3—4 年 |              |         |           |              |
| 4—5 年 | 16,159.74    | 0.45%   |           | 16,159.74    |
| 合计    | 3,577,634.73 | 100.00% | 11,082.93 | 3,566,551.80 |
| 账龄结构  | 年初账面余额       |         |           |              |
|       | 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 | 50,000.00    | 2.16%   | 5,000.00  | 45,000.00    |
| 2—3 年 |              |         |           |              |
| 3—4 年 | 18,777.52    | 0.81%   |           | 18,777.52    |
| 4—5 年 | 5,400.00     | 0.23%   |           | 5,400.00     |
| 合计    | 2,319,076.95 | 100.00% | 6,413.28  | 2,312,663.67 |

(3) 其他应收款主要明细列示如下：

| 单位名称           | 期末账面余额       |       |      |        | 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 | 1,516,097.94 | 代垫款   | 一年以内 | 42.38% | 1,063,541.95 |

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额最大的单位应收金额 1,516,097.94 元，占其他应收款总额的比例为 42.38%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

| 项目             | 年初账面余额   | 本期增加     | 本期减少 |    | 期末账面余额    |
|----------------|----------|----------|------|----|-----------|
|                |          |          | 转回   | 转销 |           |
| 坏账准备-其他<br>应收款 | 6,413.28 | 4,669.65 |      |    | 11,082.93 |

(5) 截至 2008 年 6 月 30 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     | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 原材料      | 1,381,921.50 | 1,401,677.50 |
| 低值易耗品    | 25,408.00    | 25,408.00    |
| 减：存货跌价准备 |              |              |
| 合计       | 1,407,329.50 | 1,427,085.50 |

(2) 期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) 长期股权投资分项列示如下：

| 项目           | 年初账面余额         | 本期增加           | 本期减少 | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 对联营企业投资      | 419,768,000.00 | 169,040,000.00 |      | 588,808,000.00 |
| 对其他企业投资      | 4,522,184.30   |                |      | 4,522,184.30   |
| 合计           | 424,290,184.30 | 169,040,000.00 |      | 593,330,184.30 |
| 减：长期股权投资减值准备 |                |                |      |                |
| 净额           | 424,290,184.30 | 169,040,000.00 |      | 593,330,184.30 |

(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       | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额       | 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%   |

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<br>(减：股权出让额) | 权益累计<br>增减额 | 累计现金<br>红利 |
|---------|--------|----------|---------------|--------------------|-------------|------------|
| 浦南公司    | 29.78% | 29.78%   | 17,868,000.00 | 570,940,000.00     |             |            |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 年初账面余额         | 本期追加投资额        | 本期现金红利 | 期末账面余额         |
|---------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 浦南公司    | 419,768,000.00 | 169,040,000.00 |        | 588,808,000.00 |

注：本公司对浦南公司的投资情况详见本附注十（二）之 2。

(4) 期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           | 本期增加           | 本期减少         | 期末账面余额           |
|---------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、固定资产原值合计:   | 7,030,016,342.25 | 3,035,688.00   | 2,889,233.58 | 7,030,162,796.67 |
| 其中：福泉高速公路     | 3,301,309,361.00 |                |              | 3,301,309,361.00 |
| 罗宁高速公路        | 1,210,706,315.33 |                |              | 1,210,706,315.33 |
| 泉厦高速公路        | 2,061,800,000.00 |                |              | 2,061,800,000.00 |
| 房屋建筑物         | 117,358,417.54   | 546,750.00     |              | 117,905,167.54   |
| 通讯, 监控, 收费设备  | 250,582,986.57   | 112,600.00     |              | 250,695,586.57   |
| 机器设备          | 36,458,712.58    |                |              | 36,458,712.58    |
| 运输工具          | 34,615,384.63    | 1,616,243.00   | 494,900.00   | 35,736,727.63    |
| 其他设备          | 17,185,164.60    | 760,095.00     | 2,394,333.58 | 15,550,926.02    |
| 二、累计折旧合计:     | 1,036,225,049.66 | 128,693,428.25 | 2,463,760.86 | 1,162,454,717.05 |
| 其中：福泉高速公路     | 425,323,479.18   | 55,682,149.63  |              | 481,005,628.81   |
| 罗宁高速公路        | 17,224,244.55    | 14,607,956.32  |              | 31,832,200.87    |
| 泉厦高速公路        | 396,952,309.41   | 36,188,744.18  |              | 433,141,053.59   |
| 房屋建筑物         | 11,165,712.00    | 2,209,391.60   |              | 13,375,103.60    |
| 通讯, 监控, 收费设备  | 135,460,075.02   | 15,873,852.24  |              | 151,333,927.26   |
| 机器设备          | 20,036,055.71    | 1,373,117.64   |              | 21,409,173.35    |
| 运输工具          | 19,728,005.98    | 1,711,969.85   | 142,036.33   | 21,297,939.50    |
| 其他设备          | 10,335,167.81    | 1,046,246.79   | 2,321,724.53 | 9,059,690.07     |
| 三、固定资产账面价值合计: | 5,993,791,292.59 |                |              | 5,867,708,079.62 |
| 其中：福泉高速公路     | 2,875,985,881.82 |                |              | 2,820,303,732.19 |
| 罗宁高速公路        | 1,193,482,070.78 |                |              | 1,178,874,114.46 |
| 泉厦高速公路        | 1,664,847,690.59 |                |              | 1,628,658,946.41 |
| 房屋建筑物         | 106,192,705.54   |                |              | 104,530,063.94   |
| 通讯, 监控, 收费设备  | 115,122,911.55   |                |              | 99,361,659.31    |
| 机器设备          | 16,422,656.87    |                |              | 15,049,539.23    |
| 运输工具          | 14,887,378.65    |                |              | 14,438,788.13    |
| 其他设备          | 6,849,996.79     |                |              | 6,491,235.95     |

(2) 本公司本期无在建工程完工转入固定资产的情况。

(3) 期末本公司固定资产未发生减值情况，无需计提固定资产减值准备。

(4) 截止 2008 年 6 月 30 日，本公司固定资产无未办妥相关产权证的情况。

## 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        | 本期增加           |
|-----------------|----------|------|---------------|----------------|
| 福泉高速公路扩建工程      | 92.37 亿元 | 自筹   | 59,667,938.58 | 98,364,887.23  |
| 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      | 61.70 亿元 | 自筹   | 81,680,817.04 | 446,980,789.64 |

| 工程名称          | 预算金额     | 资金来源 | 年初账面余额         | 本期增加           |
|---------------|----------|------|----------------|----------------|
| 不停车收费车道改造     | 80.22 万元 | 自筹   |                | 39,600.00      |
| 厦门所新增简易车道     | 60.61 万元 | 自筹   |                | 577,958.20     |
| 电子收费客户服务系统    | 80.43 万元 | 自筹   |                | 377,980.00     |
| 路政应急联动路政管理子系统 | 11.5 万元  | 自筹   |                | 144,346.00     |
| 入口自动发卡安装工程    | 320 万元   | 自筹   |                | 1,473,831.77   |
| 收费亭更新改造       | 90.52 万元 | 自筹   |                | 198,134.00     |
| <b>合计</b>     |          |      | 141,415,755.62 | 548,157,526.84 |

(续上表)

| 工程名称            | 本期转入固定资产数 | 期末账面余额         | 工程投入占<br>预算比例 (%) |
|-----------------|-----------|----------------|-------------------|
| 福泉高速公路扩建工程      |           | 158,032,825.81 | 1.71              |
| 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      |           | 528,661,606.68 | 8.57              |
| 不停车收费车道改造       |           | 39,600.00      | 4.94              |
| 厦门所新增简易车道       |           | 577,958.20     | 95.36             |
| 电子收费客户服务系统      |           | 377,980.00     | 46.99             |
| 路政应急联动路政管理子系统   |           | 144,346.00     | 125.52            |
| 入口自动发卡安装工程      |           | 1,473,831.77   | 46.06             |
| 收费亭更新改造         |           | 198,134.00     | 21.89             |
| <b>合计</b>       |           | 689,573,282.46 |                   |

(2) 在建工程的投资成本中资本化利息情况如下。

| 工程名称       | 年初账面余额     | 本期增加          | 本期减少 | 期末账面余额        |
|------------|------------|---------------|------|---------------|
| 泉厦高速公路扩建工程 | 491,699.32 | 23,605,146.66 |      | 24,096,845.98 |

(3) 期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       | 本期增加       | 本期减少 | 期末账面余额       |
|------------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、无形资产原价合计       | 1,777,275.00 |            |      | 1,777,275.00 |
| 监控通信系统软件         | 1,777,275.00 |            |      | 1,777,275.00 |
| 二、无形资产累计摊销额合计    | 907,137.00   | 111,078.00 |      | 1,018,215.00 |
| 监控通信系统软件         | 907,137.00   | 111,078.00 |      | 1,018,215.00 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |              |            |      |              |
| 监控通信系统软件         |              |            |      |              |
| 四、无形资产账面价值合计     | 870,138.00   |            |      | 759,060.00   |
| 监控通信系统软件         | 870,138.00   |            |      | 759,060.00   |

## 10. 商誉

| 被投资单位名称 | 形成来源        | 初始金额          | 年初账面余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额        |
|---------|-------------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 福泉公司    | 收购子公司少数股东股权 | 62,015,533.59 | 62,015,533.59 |      |      | 62,015,533.59 |
| 合计      |             | 62,015,533.59 | 62,015,533.59 |      |      | 62,015,533.59 |

注：期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   | 期末账面余额     |           | 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 | 260,297.56 | 65,079.45 | 75,338.57 | 18,834.64 |

## 12. 资产减值准备

资产减值准备明细列示如下：

| 项目   | 年初账面余额    | 本期计提额      | 本期减少额 |    | 期末账面余额     |
|------|-----------|------------|-------|----|------------|
|      |           |            | 转回    | 转销 |            |
| 坏账准备 | 75,338.57 | 184,958.99 |       |    | 260,297.56 |

## 13. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别 | 期末账面余额           | 年初账面余额         | 备注      |
|------|------------------|----------------|---------|
| 信用借款 | 1,859,000,000.00 | 980,000,000.00 | 期末无逾期借款 |
| 信托借款 | 999,342,000.00   |                | 注       |
| 合计   | 2,858,342,000.00 | 980,000,000.00 |         |

注：2008年5月，本公司与中诚信托有限责任公司签订信托贷款合同，合同约定贷款金额为5亿元，贷款期限为2008年5月16日至2009年5月15日，贷款利率为年固定利率6.5480%。实际贷款金额为499,852,000.00元。同时本公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订了《出具保函协议》，对上述499,852,000.00元信托贷款提供担保，保证费用按保证金额的0.35%支付。

2008年5月，福泉公司与中诚信托有限责任公司签订信托贷款合同，合同约定贷款金额为5亿元，贷款期限为2008年5月29日至2009年5月21日，贷款利率为年固定利率6.5480%。实际贷款金额为499,490,000.00元。同时福泉公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订了《出具保函协议》，对上述499,490,000.00元信托贷款提供担保，保证费用按保证金额的0.4242%支付。

## 14. 应付账款

(1) 截至2008年6月30日止，本公司无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至2008年6月30日止，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份

的股东单位欠款；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        | 本期增加          | 本期支付          | 期末账面余额        |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付职工薪酬合计       | 26,059,787.91 | 35,617,802.42 | 34,823,893.01 | 26,853,697.32 |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴  | 20,215,656.86 | 21,703,889.07 | 21,179,208.93 | 20,740,337.00 |
| 2、职工福利费        |               | 2,655,330.11  | 2,655,330.11  |               |
| 3、社会保险费        | 2,210,044.67  | 8,004,969.29  | 7,833,799.93  | 2,381,214.03  |
| 4、住房公积金        |               | 2,373,114.19  | 2,323,957.64  | 49,156.55     |
| 5、工会经费和职工教育经费  | 638,711.07    | 766,938.05    | 690,877.19    | 714,771.93    |
| 6、非货币性福利       |               | 32,400.00     | 32,400.00     |               |
| 7、因解除劳动关系给予的补偿 |               | 81,161.71     | 5,864.66      | 75,297.05     |
| 8、补充医疗保险费      | 2,995,375.31  |               | 102,454.55    | 2,892,920.76  |
| 合计             | 26,059,787.91 | 35,617,802.42 | 34,823,893.01 | 26,853,697.32 |

(2) 非货币性福利明细如下：

| 非货币性福利形式 | 金额        | 计算依据 | 备注 |
|----------|-----------|------|----|
| 为职工支付的租金 | 32,400.00 | 合同价  | 房租 |

### 16. 应交税费

应交税费明细列示如下：

| 类别      | 期末账面余额         | 年初账面余额         | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 营业税     | 5,175,963.78   | 6,760,912.33   |    |
| 企业所得税   | 147,293,490.05 | 248,356,078.69 |    |
| 城市建设维护税 | 362,317.33     | 473,263.73     |    |
| 个人所得税   | 194,904.40     | 49,434.27      |    |
| 教育费附加   | 207,038.80     | 270,436.70     |    |
| 印花税     | 51,277.78      | 34,124.50      |    |
| 合计      | 153,284,992.14 | 255,944,250.22 |    |

### 17. 应付股利

应付股利明细列示如下：

| 投资者名称或类别   | 期末账面余额        | 年初账面余额 |
|------------|---------------|--------|
| 华建交通经济开发中心 | 76,590,058.50 |        |
| 合计         | 76,590,058.50 |        |

### 18. 其他应付款

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过一年的大额其他应付款。

(2) 其他应付款期末余额大幅减少的原因详见本附注七之（二）所述。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 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。

### 19. 长期借款

长期借款明细列示如下：

| 借款类别        | 期末账面余额           |                  | 年初账面余额           |                | 备注   |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------|
|             | 原币               | 折合人民币            | 原币               | 折合人民币          |      |
| 中国建设银行福建省分行 | 美元 20,000,000.00 | 137,220,000.00   | 美元 20,000,000.00 | 146,092,000.00 | 信用借款 |
| 兴业银行福州华林支行  | 美元 24,167,122.46 | 165,810,627.21   | 美元 24,167,122.46 | 176,531,162.73 | 信用借款 |
| 国家开发银行      |                  | 800,000,000.00   |                  |                | 质押借款 |
| 合计          |                  | 1,103,030,627.21 |                  | 322,623,162.73 |      |

注 1：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 2008 年 3 月 20 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 2.5394%，因此，向国内商业银行所借入的美元贷款近期年利率为 3.4394%。

注 2：本公司于 2008 年 5 月 7 日与国家开发银行及省高速公路公司签定借款合同变更协议（合同号 3500524192008020233），将省高速公路公司与国家开发银行签订的罗宁高速公路项目人民币 8 亿元贷款转移给本公司承继，原借款合同规定的借款期限、利率等继续有效。该项目贷款借款期限为 2008 年 1 月 4 日至 2028 年 1 月 3 日，借款利率为中国人民银行公布的同时期限档次人民币贷款基准利率基础上下浮 10%。

### 20. 递延所得税负债

递延所得税负债明细列示如下：

| 项目     | 期末账面余额         |               | 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 | 198,904,892.44 | 49,726,223.11 | 195,995,833.32 | 48,998,958.33 |

### 21. 股本

本期股本无变动，其明细情况如下：

| 股份类别 | 年初账面余额 |    | 本期增减 |    |       |    |    | 期末账面余额 |    |
|------|--------|----|------|----|-------|----|----|--------|----|
|      | 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   | 936,434,982   | 63.29% |  |  |  |  |  | 936,434,982   | 63.29% |
| 2. 国有法人持股 |               |        |  |  |  |  |  |               |        |
| 有限售条件股份合计 | 936,434,982   | 63.29% |  |  |  |  |  | 936,434,982   | 63.29% |
| 三、无限售条件股份 |               |        |  |  |  |  |  |               |        |
| 人民币普通股    | 543,165,018   | 36.71% |  |  |  |  |  | 543,165,018   | 36.71% |
| 无限售条件股份合计 | 543,165,018   | 36.71% |  |  |  |  |  | 543,165,018   | 36.71% |
| 股份总数      | 1,479,600,000 | 100%   |  |  |  |  |  | 1,479,600,000 | 100%   |

## 22. 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

| 项目     | 年初账面余额           | 本期增加 | 本期减少           | 期末账面余额         |
|--------|------------------|------|----------------|----------------|
| 股本溢价   | 866,692,539.82   |      | 83,570,735.48  | 783,121,804.34 |
| 其他资本公积 | 526,492,496.44   |      | 526,429,264.52 | 63,231.92      |
| 合计     | 1,393,185,036.26 |      | 610,000,000.00 | 783,185,036.26 |

注 1：股本溢价本期减少 83,570,735.48 元，系本公司本期收购母公司省高速公路公司下的全资子公司罗宁公司 100% 股权，属同一控制下的企业合并，本公司支付的合并对价人民币 6.1 亿元与收购日罗宁公司的账面净资产 526,429,264.52 元的差额 83,570,735.48 元冲减资本公积。

注 2：其他资本公积本期减少数 526,429,264.52 元，详见本附注七之（二）所述。

## 23. 盈余公积

本期盈余公积无变动，其明细情况如下：

| 项目     | 年初账面余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额         |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 439,010,104.65 |      |      | 439,010,104.65 |
| 任意盈余公积 | 92,111,505.46  |      |      | 92,111,505.46  |
| 合计     | 531,121,610.11 |      |      | 531,121,610.11 |

## 24. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

| 项目        | 本期数            | 上年数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 上年年末未分配利润 | 720,393,851.24 | 521,999,404.67 |



|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 加：会计政策变更   |                  |                  |
| 本期期初未分配利润  | 720,393,851.24   | 521,999,404.67   |
| 加：本期净利润    | 456,428,214.01   | 625,943,424.28   |
| 可供分配利润     | 1,176,822,065.25 | 1,147,942,828.95 |
| 减：提取法定盈余公积 |                  | 57,648,977.71    |
| 可供股东分配利润   | 1,176,822,065.25 | 1,090,293,851.24 |
| 减：应付普通股股利  | 369,900,000.00   | 369,900,000.00   |
| 期末未分配利润    | 806,922,065.25   | 720,393,851.24   |

**25. 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 | 少数股东   | 期末账面余额           | 年初账面余额         | 备注 |
|-------|--------|------------------|----------------|----|
| 福泉公司  | 福州交建公司 | 511,310,035.59   | 443,057,577.99 |    |
| 福泉公司  | 莆田高速公司 | 280,911,825.26   | 243,414,179.79 |    |
| 福泉公司  | 泉州高速公司 | 244,429,770.03   | 211,801,948.64 |    |
| 合 计   |        | 1,036,651,630.88 | 898,273,706.42 |    |

**26. 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

| 项 目       | 本期发生额            | 上年同期数          |
|-----------|------------------|----------------|
| 营业收入      | 1,093,669,569.45 | 816,914,568.98 |
| 其中：主营业务收入 | 1,090,556,396.95 | 814,643,609.98 |
| 其他业务收入    | 3,113,172.50     | 2,270,959.00   |
| 营业成本      | 182,310,653.61   | 137,984,311.10 |
| 其中：主营业务成本 | 180,331,650.59   | 135,525,160.10 |
| 其他业务成本    | 1,979,003.02     | 2,459,151.00   |

(2) 营业收入明细项目列示如下：

| 项 目         | 本期发生额            | 上年同期数          |
|-------------|------------------|----------------|
| 泉厦高速公路通行费收入 | 363,056,896.19   | 296,679,396.68 |
| 福泉高速公路通行费收入 | 640,822,021.27   | 517,964,213.30 |
| 罗宁高速公路通行费收入 | 86,677,479.49    |                |
| 清障业务收入      | 3,001,860.50     | 2,159,647.00   |
| 房屋租赁收入      | 111,312.00       | 111,312.00     |
| 合 计         | 1,093,669,569.45 | 816,914,568.98 |

注：营业收入比上年同期数增长 33.88%，主要系由于车流量增长及本期新增合并子公司罗宁公司

所致。

(3) 营业成本明细项目列示如下：

| 项 目    | 本期发生额          | 上年同期数          |
|--------|----------------|----------------|
| 征收业务成本 | 33,630,212.12  | 20,974,191.47  |
| 养护业务成本 | 23,882,078.01  | 21,331,107.00  |
| 监控业务成本 | 9,592,208.18   | 3,724,771.81   |
| 路产折旧   | 106,478,850.13 | 84,718,433.06  |
| 路政支出   | 6,748,302.15   | 4,776,656.76   |
| 清障业务支出 | 1,893,874.49   | 2,445,793.56   |
| 房屋租赁   | 85,128.53      | 13,357.44      |
| 合 计    | 182,310,653.61 | 137,984,311.10 |

注：营业成本比上年同期数增加 32.12%，主要原因为车流量增长及本期新增合并子公司罗宁公司导致路产折旧及其他营业成本增加所致。

## 27. 营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下：

| 税 种     | 本期发生额         | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 32,722,257.51 | 24,444,873.90 |
| 城市维护建设税 | 2,290,558.03  | 1,711,141.16  |
| 教育费附加   | 1,308,890.40  | 977,794.97    |
| 合 计     | 36,321,705.94 | 27,133,810.03 |

## 28. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

| 项目     | 本期发生额         | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 71,447,739.43 | 24,900,550.24 |
| 减：利息收入 | 3,616,884.17  | 1,028,171.54  |
| 加：汇兑损失 |               |               |
| 减：汇兑收益 | 19,601,652.47 | 8,538,446.67  |
| 手续费及其他 | 3,118,668.62  | 36,441.57     |
| 合 计    | 51,393,052.40 | 15,370,373.60 |

注：本期财务费用比上年同期数大幅增长，主要系本期银行借款大幅增长导致利息费用支出增加所致。

## 29. 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目   | 本期发生额      | 上年同期数       |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 184,958.99 | -775,448.42 |

### 30. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

| 项目          | 本期发生额        | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 57,027.28    |              |
| 其中：固定资产处置利得 | 57,027.28    |              |
| 路政赔偿净收入     | 3,899,238.86 | 4,063,493.92 |
| 反超限运输赔偿净收入  | 3,420.00     | 39,375.00    |
| IC 卡赔偿收入    | 24,450.00    | 21,775.00    |
| 其他          | 36,150.00    | 5,000.00     |
| 合计          | 4,020,286.14 | 4,129,643.92 |

### 31. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

| 项目   | 本期发生额        | 上年同期数    |
|------|--------------|----------|
| 罚款支出 | 200.00       |          |
| 捐赠支出 | 1,000,000.00 |          |
| 其他   | 289,826.43   | 3,700.00 |
| 合计   | 1,290,026.43 | 3,700.00 |

注：捐赠支出 100 万元系对四川汶川地震灾区的捐款。

### 32. 所得税费用

所得税费用（收益）的组成如下：

| 项目      | 本期发生额          | 上年同期数          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 201,769,554.11 | 201,535,189.90 |
| 递延所得税费用 | 681,019.97     | 2,709,235.33   |
| 合计      | 202,450,574.08 | 204,244,425.23 |

### 33. 少数股东损益

少数股东损益明细如下：

| 少数股东名称 | 被投资单位名称 | 少数股权比例 | 本期发生额         | 上年同期数         |
|--------|---------|--------|---------------|---------------|
| 福州交建公司 | 福泉公司    | 18.22% | 68,252,457.60 | 49,192,074.31 |

|        |      |        |                |               |
|--------|------|--------|----------------|---------------|
| 莆田高速公司 | 福泉公司 | 10.01% | 37,497,645.47  | 27,025,942.03 |
| 泉州高速公司 | 福泉公司 | 8.71%  | 32,627,821.39  | 23,516,079.43 |
| 合计     |      | 36.94% | 138,377,924.46 | 99,734,095.77 |

### 34. 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                             | 本期金额             | 上年同期金额         |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                  |                |
| 净利润                              | 594,806,138.47   | 416,846,078.29 |
| 加：资产减值准备                         | 184,958.99       | -775,448.42    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 128,676,113.69   | 100,651,219.87 |
| 无形资产摊销                           | 111,078.00       | 130,700.00     |
| 长期待摊费用摊销                         |                  |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -14,600.00       |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -42,427.28       |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 54,954,326.22    | 16,362,103.57  |
| 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）             | -46,244.81       | 193,862.11     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 727,264.78       | 2,515,373.22   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 19,756.00        | -214,770.60    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 2,216,135.62     | 65,286,229.78  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -165,627,689.40  | -98,419,748.91 |
| 其他                               |                  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 615,964,810.28   | 502,575,598.91 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                  |                |
| 债务转为资本                           |                  |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                |
| 融资租入固定资产                         |                  |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：                 |                  |                |
| 现金的期末余额                          | 1,293,983,714.06 | 318,236,147.48 |
| 减：现金的年初余额                        | 425,152,109.53   | 115,723,709.26 |

| 补充资料         | 本期金额           | 上年同期金额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额 |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | 868,831,604.53 | 202,512,438.22 |

(2) 现金和现金等价物

| 项目                          | 本期金额             | 上年同期金额         |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 一、现金                        | 1,293,983,714.06 | 318,236,147.48 |
| 其中：库存现金                     | 69,343.39        | 88,681.04      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,293,914,370.67 | 318,147,466.44 |
| 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、期末现金及现金等价物余额              | 1,293,983,714.06 | 318,236,147.48 |
| 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       | 本期金额         | 上年同期金额        |
|----------|--------------|---------------|
| 路产赔偿收入   | 3,899,238.86 | 16,353,162.63 |
| 保证金收入    | 1,560,000.00 | 6,532,527.80  |
| 利息收入     | 3,616,884.17 | 1,116,723.28  |
| 待上解通行费收入 |              | 4,951,140.00  |
| 合计       | 9,076,123.03 | 28,953,553.71 |

B、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期金额          | 上年同期金额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 保证金归还        | 3,033,000.00  |               |
| 捐赠支出         | 1,000,000.00  |               |
| 待上解通行费收入     | 7,423,592.00  |               |
| 非工资性支出及职工借款等 | 22,340,481.02 | 13,870,735.36 |
| 合计           | 33,797,073.02 | 13,870,735.36 |

C、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                | 本期金额         | 上年同期金额        |
|-------------------|--------------|---------------|
| 控股子公司支付少数股东减资款    |              | 73,880,000.00 |
| 支付建设银行担保手续费及融资顾问费 | 5,854,509.58 |               |
| 合计                | 5,854,509.58 | 73,880,000.00 |

## 35. 借款费用

| 项目              | 本期发生额         | 资本化率   |
|-----------------|---------------|--------|
| 费用化借款费用         | 71,447,739.43 |        |
| 资本化借款费用         | 23,605,146.66 | 6.583% |
| 其中：在建工程中资本化借款费用 | 23,605,146.66 | 6.583% |
| 合计              | 95,052,886.09 |        |

## (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                              | 期末账面余额        |         |            |               |
|---------------------------------|---------------|---------|------------|---------------|
|                                 | 金额            | 比例      | 坏账准备       | 净额            |
| 单项金额重大的应收账款                     | 49,426,327.19 | 94.65%  |            | 49,426,327.19 |
| 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                       | 2,796,104.83  | 5.35%   | 139,805.24 | 2,656,299.59  |
| 合计                              | 52,222,432.02 | 100.00% | 139,805.24 | 52,082,626.78 |
| 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                     | 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 |

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期末账面余额 49,426,327.19 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  | 期末账面余额        |         |            |               |
|-------|---------------|---------|------------|---------------|
|       | 金额            | 比例      | 坏账准备       | 净额            |
| 1 年以内 | 52,222,432.02 | 100.00% | 139,805.24 | 52,082,626.78 |
| 账龄结构  | 年初账面余额        |         |            |               |
|       | 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 |

(3) 应收账款按客户类别列示如下：

| 客户类别             | 期末账面余额        |       |         | 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 | 49,426,327.19 | 1 年以内 | 94.65%  | 66,559,699.76 |
| 福建省路政管理总队        | 2,796,104.83  | 1 年以内 | 5.35%   | 546,531.13    |
| 合计               | 52,222,432.02 |       | 100.00% | 67,106,230.89 |

(4) 应收账款坏账准备变动情况

| 项目   | 年初账面余额    | 本期增加       | 本期减少 |    | 期末账面余额     |
|------|-----------|------------|------|----|------------|
|      |           |            | 转回   | 转销 |            |
| 坏账准备 | 27,326.56 | 112,478.68 |      |    | 139,805.24 |

(5) 截至 2008 年 6 月 30 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                               | 期末账面余额       |         |      |              |
|----------------------------------|--------------|---------|------|--------------|
|                                  | 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                       | 2,471,684.58 | 100.00% |      | 2,471,684.58 |
| 合计                               | 2,471,684.58 | 100.00% |      | 2,471,684.58 |
| 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                       | 1,740,823.99 | 100.00% |      | 1,740,823.99 |
| 合计                               | 1,740,823.99 | 100.00% |      | 1,740,823.99 |

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  | 期末账面余额       |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 金额           | 比例     | 坏账准备 | 净额           |
| 1 年以内 | 2,455,524.84 | 99.35% |      | 2,455,524.84 |
| 1—2 年 |              |        |      |              |
| 2—3 年 |              |        |      |              |
| 3—4 年 |              |        |      |              |

|       |              |         |      |              |
|-------|--------------|---------|------|--------------|
| 4—5 年 | 16,159.74    | 0.65%   |      | 16,159.74    |
| 合 计   | 2,471,684.58 | 100.00% |      | 2,471,684.58 |
| 账龄结构  | 年初账面余额       |         |      |              |
|       | 金额           | 比例      | 坏账准备 | 净额           |
| 1 年以内 | 1,716,646.47 | 98.61%  |      | 1,716,646.47 |
| 1—2 年 |              |         |      |              |
| 2—3 年 |              |         |      |              |
| 3—4 年 | 18,777.52    | 1.08%   |      | 18,777.52    |
| 4—5 年 | 5,400.00     | 0.31%   |      | 5,400.00     |
| 合 计   | 1,740,823.99 | 100.00% |      | 1,740,823.99 |

(3) 其他应收款主要明细列示如下：

| 单位名称           | 期末账面余额       |       |       |        | 年初账面余额       |
|----------------|--------------|-------|-------|--------|--------------|
|                | 账面余额         | 性质或内容 | 欠款年限  | 占总额比例  |              |
| 泉厦扩建工程<br>代垫费用 | 1,516,097.94 | 代垫款   | 1 年以内 | 61.34% | 1,063,541.95 |

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额最大的单位应收金额合计 1,516,097.94 元，占其他应收款总额的比例为 61.34%。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 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) 长期股权投资明细如下：

| 项目           | 年初账面余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末账面余额           |
|--------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 对子公司投资       | 1,366,845,137.44 | 526,429,264.52 |      | 1,893,274,401.96 |
| 对合营企业投资      |                  |                |      |                  |
| 对联营企业投资      | 419,768,000.00   | 169,040,000.00 |      | 588,808,000.00   |
| 对其他企业投资      | 4,522,184.30     |                |      | 4,522,184.30     |
| 合计           | 1,791,135,321.74 | 695,469,264.52 |      | 2,486,604,586.26 |
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |                |      |                  |
| 净额           | 1,791,135,321.74 | 695,469,264.52 |      | 2,486,604,586.26 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细如下：

| 被投资单位 | 初始金额             | 年初账面余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末账面余额           | 持股比例    | 持有的表决权比例 |
|-------|------------------|------------------|----------------|------|------------------|---------|----------|
| 福泉公司  | 1745205137.44    | 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%   |
| 罗宁公司  | 526,429,264.52   |                  | 526,429,264.52 |      | 526,429,264.52   | 100.00% | 100.00%  |
| 合 计   | 2,276,156,586.26 | 1,371,367,321.74 | 526,429,264.52 | -    | 1,897,796,586.26 |         |          |



(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<br>(减: 股权出让额) | 权益累计<br>增减额 | 累计现金<br>红利 |
|---------|--------|----------|---------------|---------------------|-------------|------------|
| 浦南公司    | 29.78% | 29.78%   | 17,868,000.00 | 570,940,000.00      |             |            |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 年初账面余额         | 本期增加投资额        | 本期现金红利 | 期末账面余额         |
|---------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 浦南公司    | 419,768,000.00 | 169,040,000.00 |        | 588,808,000.00 |

注: 本公司对浦南公司的投资情况详见本附注十(二)之2。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

| 项 目        | 本期发生额          | 上期同期数          |
|------------|----------------|----------------|
| 营业收入       | 364,196,729.69 | 297,676,292.68 |
| 其中: 主营业务收入 | 363,056,896.19 | 296,679,396.68 |
| 其他业务收入     | 1,139,833.50   | 996,896.00     |
| 营业成本       | 60,869,970.62  | 56,772,241.07  |
| 其中: 主营业务成本 | 59,768,050.76  | 55,636,315.31  |
| 其他业务成本     | 1,101,919.86   | 1,135,925.76   |

(2) 营业收入明细项目列示如下:

| 项 目         | 本期发生额          | 上期同期数          |
|-------------|----------------|----------------|
| 泉厦高速公路通行费收入 | 363,056,896.19 | 296,679,396.68 |
| 清障业务收入      | 1,028,521.50   | 885,584.00     |
| 房屋租赁收入      | 111,312.00     | 111,312.00     |
| 合 计         | 364,196,729.69 | 297,676,292.68 |

注: 营业收入比上期增长 22.35%, 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    | 本期发生额         | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 征收业务成本 | 10,692,930.03 | 7,877,425.90  |
| 养护业务成本 | 5,799,324.97  | 12,665,660.98 |
| 监控业务成本 | 893,802.35    | 579,046.51    |
| 路产折旧   | 40,478,502.40 | 33,202,498.60 |
| 路政支出   | 1,903,491.01  | 1,311,683.32  |
| 清障业务支出 | 1,016,791.33  | 1,122,568.32  |
| 房屋租赁   | 85,128.53     | 13,357.44     |
| 合 计    | 60,869,970.62 | 56,772,241.07 |

注: 营业成本比上期度增加 7.22%, 主要原因为车流量增长所致。

## 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           | 本期发生额         | 上年同期数        |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 泉厦高速公路日常养护支出 | 养护公司          |               | 4,233,042.00 |
| 泉厦高速公路日常养护支出 | 福建省三顺交通工程有限公司 | 3,784,148.00  |              |
| 福泉高速公路日常养护支出 | 养护公司          |               | 6,390,553.00 |
| 福泉高速公路日常养护支出 | 川达公司          | 6,968,277.00  |              |
| 罗宁高速公路日常养护支出 | 川达公司          | 1,024,690.00  |              |
| 罗宁高速公路专项养护支出 | 川达公司          | 4,621,278.00  |              |
| 行业管理费        | 省高速公路公司       | 10,905,566.00 | 8,146,434.00 |
| 福泉公司交通接送服务   | 福泉经营服务公司      | 150,000.00    | 150,000.00   |
| 福泉高速公路综合服务费  | 福泉经营服务公司      | 1,000,000.00  | 1,000,000.00 |

注 1：根据本公司与养护公司之全资子公司福建省三顺交通工程有限公司签订的《福建省泉厦高速公路 2008 年度日常养护工程合同协议书》，本公司将泉厦高速公路 2008 年度的日常养护、维修发包给福建省三顺交通有限公司，合同暂定价 8,275,595.00 元，根据合同约定进行验收、计量和结算。本公司本期与福建省三顺交通工程有限公司实际结算的日常养护支出为 3,784,148.00 元。

注 2：养护公司之全资子公司福州川达公路养护工程有限公司（以下简称川达公司）通过招标中标，与福泉公司签订了《福泉高速公路二 00 八年日常养护承包合同》，合同暂定价为 15,968,338.00 元，本期实际结算的日常养护支出为 6,968,277.00 元；根据《福泉高速公路 2008 年护栏等路产修复工程施工合同》，福泉公司将护栏等路产修复工程发包给川达公司，本期未结算。

注 3：福泉公司将福泉高速公路 2008 年路面中修工程通过社会公开招投标，养护公司中标后双方

签订了《福泉高速公路 2008 年路面中修工程合同协议书》，合同暂定价为 19,542,628.00 元，本期未结算。

注 4：根据罗宁公司与川达公司签订的《罗宁高速公路日常养护合同（2008 年度）》，罗宁公司将罗宁高速公路 2008 年度的日常养护维修发包给川达公司，合同中作业内容分为年度经费包干类项目（A 类）和按实计价类项目（B 类），其中 A 类合同暂定价 3,138,000.00 元。本期罗宁公司与川达公司 A 类项目结算价款 1,000,455.00 元，B 类项目结算价款 24,235.00 元，合计价款 1,024,690.00 元。

注 5：根据罗宁公司与川达公司签订的《2008 年度罗宁高速公路路面坑槽应急抢修工程施工合同》，罗宁公司将罗宁高速公路 2008 年度的专项养护工程中的应急抢修工程发包给川达公司，本合同为单价合同，实际结算时根据合同约定进行验收、计量和结算。罗宁公司本期与川达公司实际结算价款为 3,604,789.00 元。根据罗宁公司与川达公司签订的《罗宁高速公路路政补偿项目工程修复协议书》，罗宁公司将罗宁高速公路护栏等路产设施修复工程发包给川达公司，本协议为单价协议，根据协议约定进行验收、计量和结算。罗宁公司本期与川达公司实际结算价款为 1,016,489.00 元。

注 6：福泉高速公路综合服务费详见本附注十二承诺事项所述。

注 7：本公司、本公司全资子公司罗宁公司及本公司控股子公司福泉公司行业管理费系省高速公路公司暂按福建省财政厅闽财建[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》向本公司及罗宁公司、福泉公司收取的。

## 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。

浦南高速于 2005 年 12 月动工兴建，截止 2008 年 6 月 30 日，该项工程已投入征地拆迁费、勘察设计和预付工程款等建设资金 69.02 亿元。本公司累计已投资浦南公司 5.89 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         | 本期增加           | 本期减少           | 期末账面余额         | 占总额比例  | 备注          |
|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|-------------|
| 应付账款  | 养护公司          | 44,262,706.44  |                | 39,326,826.17  | 4,935,880.27   | 24.79% | 养护工程款       |
| 其他应付款 | 养护公司          | 11,860,117.03  | 500,000.00     | 1,032,719.00   | 11,327,398.03  | 4.93%  | 工程质保金       |
| 其他应付款 | 福州京福高速公路有限公司  |                | 425,853.43     |                | 425,853.43     | 0.18%  | 代垫款         |
| 应付账款  | 川达公司          | 4,652,662.00   | 12,614,245.00  | 8,912,531.00   | 8,354,376.00   | 41.96% | 养护工程款       |
| 预付款项  | 省高速公路公司       | 30,000,000.00  |                | 30,000,000.00  |                |        | 罗宁公司收购预付款   |
| 其他应付款 | 省高速公路公司       | 800,000,000.00 | 332,291,784.26 | 931,924,061.84 | 200,367,722.42 | 87.37% | 罗宁公司收购款及代垫款 |
| 应付账款  | 福建省三顺交通工程有限公司 |                | 3,784,148.00   | 1,000,000.00   | 2,784,148.00   | 13.99% | 养护工程款       |

## 十一、 或有事项

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十二、 财务承诺事项

### 1、 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 2008 年 1 月 1 日至 2010 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，本期实际支付 100 万元。

### 2、 土地租赁协议

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。

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

根据本公司与福建省国土资源厅签订的《国有土地使用权租赁合同书》，本公司自 2008 年 1 月 1 日起向福建省国土资源厅租用罗宁高速公路占地土地使用权，租期 20.25 年，每年租金为 340.69 万元。

### 3、罗宁高速公路收费权质押

本公司于 2008 年 5 月 7 日与国家开发银行及省高速公路公司签定借款合同变更协议，将省高速公路公司与国家开发银行签订的用于罗宁高速公路项目贷款人民币 8 亿元转移给本公司承继，其借款期限为 2008 年 1 月 4 日至 2028 年 1 月 3 日，借款利率为中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率基础上下浮 10%。该项目贷款以罗宁高速公路收费权提供质押担保，省高速公路公司以其可以出质的偿债资金专户（开户行：国家开发银行福建省分行，账户名：省高速公路公司，账号 35101560026147660000）提供质押担保。

### 4、泉厦高速公路收费权质押

2008 年 2 月 27 日本公司与国家开发银行福建省分行签定了人民币借款合同，借款本金为人民币 15 亿元，期限为 2008 年 7 月 4 日至 2023 年 7 月 3 日，7 月 4 日首笔提款 10 万元；2008 年 6 月 30 日本公司与国家开发银行福建省分行签定了人民币借款合同，借款本金为人民币 6 亿元，期限为 2008 年 7 月 2 日至 2023 年 7 月 1 日，7 月 2 日首笔提款 2 亿元。上述借款利率均为中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率基础上下浮 10%，贷款以泉厦高速公路（按建成后八车道）的通行费收费权提供质押担保。

## 十三、 资产负债表日后事项的非调整事项

2008 年 2 月 26 日，本公司 2007 年度股东大会通过了《关于公开增发 A 股股票的议案》，决定向中国证监会申请公开增发不超过 35000 万股 A 股，募集不超过 25 亿元资金，用于泉厦高速公路扩建项目，该事项于 2008 年 7 月 18 日获得中国证监会发行审核委员会审核通过。

除上述事项外，本公司无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《关于投资福州至厦门高速公路扩建工程的议案》。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 147 公里，投资估算总金额 92.37 亿元，工程于 2007 年底开工，预计 2010 年底建成通车；根据国家发展与改革委员会《关于福建省泉州至厦门高速公路改扩建工程项目核准的批复》（发改交运〔2008〕1315 号），泉厦高速公路扩建工程项目路线全长 82 公里，投资估算总金额 61.7 亿元，工程于 2007 年底开工，预计 2010 年建成通车。

2008 年 5 月 8 日，福建省人民政府闽政文〔2008〕168 号文《福建省人民政府关于福泉、泉厦高速公路扩建项目经营年限的批复》，同意本公司福厦、泉厦高速公路扩建项目作为经营性收费公路项目进行建设和经营，扩建后收费年限 25 年，分别自福泉、泉厦高速公路扩建工程全路段建成通车之日起计算。

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）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                       | 本期发生额          | 上年同期数          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 非经常性收入项目：                |                |                |
| 1、非流动资产处置收益              | 57,027.28      |                |
| 2、营业外收入中的其他项目            | 3,963,258.86   | 4,129,643.92   |
| 小计                       | 4,020,286.14   | 4,129,643.92   |
| 非经常性支出项目：                |                |                |
| 1、营业外支出中的其他项目            | 1,290,026.43   | 3,700.00       |
| 小计                       | 1,290,026.43   | 3,700.00       |
| 影响利润总额                   | 2,730,259.71   | 4,125,943.92   |
| 减：所得税                    | 682,564.93     | 1,361,561.49   |
| 影响净利润                    | 2,047,694.78   | 2,764,382.43   |
| 影响少数股东损益                 | 778,920.98     | 740,690.09     |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润         | 1,268,773.80   | 2,023,692.34   |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | 455,159,440.21 | 315,088,290.18 |

**(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                       | 本期数    |        |        |        |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                             | 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）           | 12.68% | 12.30% | 0.3085 | 0.3085 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 12.64% | 12.26% | 0.3076 | 0.3076 |

| 报告期利润                       | 上年同期数  |       |        |        |
|-----------------------------|--------|-------|--------|--------|
|                             | 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）           | 9.78%  | 9.18% | 0.2143 | 0.2143 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 9.72%  | 9.13% | 0.2130 | 0.2130 |

**2、每股收益的计算过程**

| 项目                            | 序号    | 本期数              | 上年同期数            |
|-------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润               | 1     | 456,428,214.01   | 317,111,982.52   |
| 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     | 1,268,773.80     | 2,023,692.34     |
| 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 | 455,159,440.21   | 315,088,290.18   |
| 年初股份总数                        | 4     | 1,479,600,000.00 | 1,479,600,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数          | 5     |                  |                  |
| 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期末的月份数  | 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期末的月份数           | 9     |                  |                  |

| 项目                | 序号                                      | 本期数              | 上年同期数            |
|-------------------|---|------------------|------------------|
| 报告期月份数            | 10                                      | 6                | 6                |
| 发行在外的普通股加权平均数     | $11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$  | 1,479,600,000.00 | 1,479,600,000.00 |
| 基本每股收益（I）         | $12=1\div11$                            | 0.3085           | 0.2143           |
| 基本每股收益（II）        | $13=3\div11$                            | 0.3076           | 0.2130           |
| 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                                      |                  |                  |
| 认权证、期权行权增加股份数     | 17                                      |                  |                  |
| 稀释每股收益（I）         | $18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$ | 0.3085           | 0.2143           |
| 稀释每股收益（II）        | $19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$ | 0.3076           | 0.2130           |

## 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 7 月 30 日决议批准。