

福建发展高速公路股份有限公司

600033

2008 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要：.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	28
十、重要事项.....	30
十一、财务会计报告.....	37
十二、备查文件目录.....	37

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) 公司董事会应到董事 8 人，实到董事 6 人，董事吴新华先生和独立董事潘琰女士因工作原因未出席本次董事会，董事吴新华先生书面委托董事蒋建新先生代为出席并行使表决权，独立董事潘琰女士书面委托独立董事洪波先生代为出席并行使表决权。

(三) 天健光华（北京）会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人唐建辉、主管会计工作负责人林涓及会计机构负责人（会计主管人员）郑建雄声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

公司法定中文名称	福建发展高速公路股份有限公司			
公司法定中文名称缩写	福建高速			
公司法定英文名称	FUJIAN EXPRESSWAY DEVELOPMENT CO., LTD			
公司法定代表人	唐建辉			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	蒋建新			
董事会秘书联系地址	福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层			
董事会秘书电话	0591-87077366			
董事会秘书传真	0591-87077366			
董事会秘书电子信箱	stock@fjgs.com.cn			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	林凯			
证券事务代表联系地址	福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层			
证券事务代表电话	0591-87077366			
证券事务代表传真	0591-87077366			
证券事务代表电子信箱	stock@fjgs.com.cn			
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			
公司办公地址邮政编码	350001			
公司国际互联网网址	www.fjgs.com.cn			
公司电子信箱	stock@fjgs.com.cn			
公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn			
公司年度报告备置地点	公司证券投资部			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	福建高速	600033	
其他有关资料				
公司首次注册日期	1999 年 6 月 28 日			
公司首次注册地点	福建省工商行政管理局			
公司变更注册日期	2006 年 11 月 15 日			
公司变更注册地点	福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层			
企业法人营业执照注册号	3500001002071			

税务登记号码	350102705102437
公司聘请的会计师事务所情况	
公司聘请的境内会计师事务所名称	天健光华（北京）会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	北京市西城区金融街 27 号投资广场 A12 层 1201-1204 室

三、会计数据和业务数据摘要：

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	1,390,409,016.66
利润总额	1,389,564,097.58
归属于上市公司股东的净利润	780,444,284.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	781,134,633.26
经营活动产生的现金流量净额	1,309,138,650.04

（二）非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,528.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-847,447.40
少数股东权益影响额	-56,659.54
所得税影响额	211,229.77
合计	-690,348.85

（三）报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2008 年	2007 年	本年比上年增减 (%)	2006 年
营业收入	2,162,173,006.54	1,777,412,402.33	21.65	1,434,650,246.40
利润总额	1,389,564,097.58	1,226,322,752.06	13.31	949,250,328.41
归属于上市公司股东的净利润	780,444,284.41	625,943,424.28	24.68	483,021,534.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	781,134,633.26	624,150,274.06	25.15	479,013,627.99
基本每股收益（元/股）	0.5275	0.4230	24.70	0.3265
稀释每股收益（元/股）	0.5275	0.4230	24.70	0.3265
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.5279	0.4213	25.30	0.3237
全面摊薄净资产收益率 (%)	19.88	15.18	增加 4.70 个百分点	14.45
加权平均净资产收益率 (%)	20.82	18.04	增加 2.78 个百分点	14.75
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	19.90	15.12	增加 4.78 个百分点	14.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	20.84	17.97	增加 2.87 个百分点	14.63

经营活动产生的现金流量净额	1,309,138,650.04	1,173,216,246.95	11.59	893,649,006.73
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.8848	0.7929	11.59	0.6040
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减(%)	2006 年末
总资产	9,432,687,993.51	6,289,191,462.92	49.98	5,499,333,384.03
所有者权益(或股东权益)	3,924,844,782.02	3,597,871,233.09	9.09	3,341,827,808.81
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.6526	2.4317	9.08	2.2586

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建省高速公路有限责任公司(以下简称“省高速公路公司”)	630,074,748	0	0	630,074,748	股改承诺	2009年7月14日
华建交通经济开发中心	306,360,234	0	0	306,360,234	股改承诺	2009年7月14日
合计	936,434,982	0	0	936,434,982		

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				123,609 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	国家	42.58	630,074,748	0	630,074,748	无
华建交通经济开发中心	国家	20.71	306,360,234	0	306,360,234	无
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金	未知	0.78	11,550,065	11,550,065	0	未知
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	未知	0.66	9,780,852	9,780,852	0	未知
中国银行股份有限公司—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	未知	0.65	9,617,323	9,617,323	0	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	0	0	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	0.48	7,120,671	7,120,671	0	未知
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.32	4,665,954	1,079,783	0	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	0	未知
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	未知	0.26	3,800,000	3,800,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		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	11,550,065		人民币普通股			
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	9,780,852		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	9,617,323		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	8,260,000		人民币普通股			
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	7,120,671		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	4,665,954		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			
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	3,800,000		人民币普通股			
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	3,774,007		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			

上述股东关联关系或一致行动的说明	截止 2008 年 12 月 31 日,持有本公司股份超过 5%以上的股东有两家,分别为福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心,二者之间不存在关联关系,其所持股份为有限售条件流通股,无质押或冻结的情况。本公司未知悉 10 位流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,亦未知悉其所持股份的质押、冻结情况。
------------------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	福建省高速公路有限公司	630,074,748	2009 年 7 月 14 日	0	股改方案实施后三年内限售
2.	华建交通经济开发中心	306,360,234	2009 年 7 月 14 日	0	股改方案实施后三年内限售

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
福建省高速公路有限责任公司	唐建辉	1,000,000,000	1997 年 8 月 6 日	主要业务为高速公路的投资、建设、运营和管理,同时受福建省交通厅的委托,实施路政管理,维护高速公路的路产、路权等。

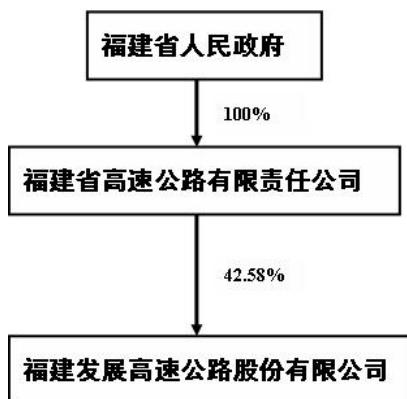
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称: 福建省人民政府

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法人股东 法人代表	法人股东 注册资本	法人股东 成立日期	法人股东主要经营业务或管理活动
华建交通经济开发中心	傅育宁	50,000	1993年 12月8日	公路、码头、港口、航道的综合开发、承包建设;交通基础设施新技术、新产品、新材料的开发、研制和产品的销售。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的税前报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
唐建辉	董事长	男	55	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	1.2	是
吴新华	副董事长	男	42	2008年1月31日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	0.72	是
熊向荣	董事	男	55	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	18.65	否
黄晞	董事	女	40	2007年6月26日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	0.84	是
蒋建新	董事、 总经理、 董秘	男	38	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	15.65	否
曾五一	独立董事	男	55	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	3	否
洪波	独立董事	男	50	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	3	否
潘琰	独立董事	女	54	2007年7月17日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	3	否
邱榕木	监事会 召集人	男	59	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	0.96	是
杨明理	监事	男	56	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	16.5	否
李延	监事	女	37	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	0.6	是
官长春	监事	男	61	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	0.6	是
陈振松	监事	男	48	2007年6月26日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	0.6	是
黄天顺	监事	男	55	2007年6月26日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	16.5	否

林凯	监事	男	37	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	11.07	否
林涓	财务总监	女	46	2006年5月19日~ 2009年5月19日	0	0	0		是	15.16	否

董事、监事、高级管理人员最近主要工作经历：

1. 唐建辉先生，1954年2月出生，中共党员，大学普通班，高级经济师。曾任福建省物资厅办公室秘书、科长、副主任、主任，泉州市鲤城区副书记。现任省高速公路公司董事长、本公司董事长。

2. 吴新华先生，男，1967年1月出生，大学本科学历。曾在河南省经济体制改革委员会工作，长期从事投资银行业务，曾任中信证券有限责任公司投资银行部副总经理，山东证券有限责任公司南方管理总部总经理，招商证券股份有限公司投资银行总部执行董事。2007年4月起任招商局集团华建交通经济开发中心副总经理。

3. 熊向荣先生，1954年10月出生，中共党员，大学学历，高级经济师。曾任福建省汽车运输总公司办公室主任，福建省运输总公司龙岩公司经理，福建省高速公路建设总指挥部计财部副主任，省高速公路公司办公室主任，本公司总经理。现任本公司董事、党委书记、福建罗宁高速公路有限公司董事长。

4. 黄晞女士，1969年1月出生，大学学历，高级会计师职称。曾任中福（集团）公司助理会计师、财务科副科长，中福实业股份有限公司财务部会计科科长、中福发展（香港）有限公司财务部经理、中福实业股份有限公司财务管理中心副主任、中福置业发展有限公司副总经理；省高速公路公司财务处高级会计师、科长、副处长，现任省高速公路公司财务处处长，本公司董事。

5. 蒋建新先生，1971年11月出生，中共党员，工商管理硕士，高级经济师。曾任福建省高速公路建设总指挥部计划财务部干部、省高速公路公司计划投资处干部，本公司董事会秘书、副总经理。现任本公司董事、总经理兼董事会秘书。

6. 曾五一先生，1953年1月出生，中共党员，经济学博士，教授、博士生导师。曾任厦门大学计划统计系讲师、副教授，系主任，现任厦门大学经济学院副院长、教授、博士生导师。主要学术兼职有：中国统计学会副会长、中国国民经济核算研究会副理事长、国家社科基金评审委员、教育部统计学教学指导委员会副主任等；本公司独立董事。

7. 洪波先生，1959年11月出生，中共党员，法学学士、经济学硕士，一级律师。曾任福建省司法厅干部、福建对外经济律师事务所主任、福建世通律师事务所主任，现任福建省律师协会会长，本公司独立董事。

8. 潘琰女士，1955年7月出生，中共党员，管理学博士，会计学教授，注册会计师。曾任上海海事大学管理学院教师，福州大学管理学院会计系副主任、主任、管理学院副院长，现任福州大学研究生院副院长、教授、博士生导师，本公司独立董事。

9. 邱榕木先生, 1950 年 9 月出生, 中共党员, 大学学历, 高级工程师。曾任福建省龙岩市公路局书记、局长兼龙岩市交通局党组副书记、调研员, 龙岩市建委党组副书记、副主任、调研员; 省高速公路公司总经理助理。现任省高速公路公司副总经理、本公司监事会主席。

10. 杨明理先生, 1953 年 4 月出生, 中共党员。曾任空军某部班长、连指导员、司办秘书、营职组织干事; 福建省公路局泉州分局纪委副书记、人事科长、党委委员、路政分局局长; 福建省泉厦高速公路有限公司副总经理、党委委员、泉厦高速公路路政管理大队大队长; 本公司泉厦分公司经理、党委书记, 福建省福泉高速公路有限公司董事长、党委书记; 现任福建省高速公路有限责任公司泉州管理分公司经理、本公司监事。

11. 李延女士, 1972 年出生, 中共党员, 大学学历。曾就职于济南空军通讯团、北京武警中队第二医院, 曾任华建交通经济开发中心国有资产托管部项目经理, 现任华建交通经济开发中心计划财务部项目经理、本公司监事兼山东高速股份有限公司监事会监事。

12. 官长春先生, 1948 年 6 月出生, 中共党员, 大专学历, 政工师。曾任福建省汽车运输公司政工科干事、团委副书记, 福建省交通厅机关团委副书记、书记、福建省交通厅机关党委副书记, 福建省海员工会副主席, 福建省轮船总公司党委副书记、书记, 福建省汽车运输总公司党委书记。现任本公司监事。

13. 陈振松先生, 1961 年 10 月出生, 中共党员, 大学学历、工程师。曾任海军航空兵机械员、机械师、机务处助理员、飞机修理厂副厂长兼质量控制室主任; 海军东航航空工程部技术教育处助理员、政治部干事、转业办主任; 福建省政府机关事务管理局人教处主任科员、副处长; 福建省福泉高速公路有限公司副总经理兼福建省福泉高速公路经营服务有限公司经理; 福州京福高速公路有限公司总经理; 现任省高速公路公司管理处处长兼安全生产办公室副主任, 本公司监事。

14. 黄天顺先生, 1954 年 9 月出生, 中共党员, 大专学历。曾任漳州市公路局劳工科干事、副科长、科长; 泉厦高速公路有限公司人事科科长、本公司办公室主任本公司泉厦分公司党委副书记、纪委书记兼人事科科长; 漳州市漳诏高速公路有限公司总经理、党委书记、董事长, 现任本公司泉厦分公司党委书记、经理, 本公司监事。

15. 林凯先生, 1972 年 6 月出生, 经济学硕士、经济师。曾就职于福建外贸中心集团、中国华融信托投资公司, 现任本公司证券投资部经理、证券事务代表、监事。

16. 林涓女士, 1963 年出生, 大学学历, 高级会计师。曾任福建省轮船总公司财务部会计、副经理, 省高速公路公司财务处会计、副科长、科长, 现任本公司财务总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
唐建辉	省高速公路公司	董事长	2001 年 3 月		是
吴新华	华建交通经济开发中心	副总经理	2007 年 4 月		是
黄 晞	省高速公路公司	财务处处长	2007 年 1 月		是
邱榕木	省高速公路公司	副总经理	2000 年 8 月		是

李 延	华建交通经济开发中心	项目经理	1999 年 12 月		是
官长春	福建省汽车运输总公司	党委书记	2002 年 4 月		是
陈振松	省高速公路公司	管理处处长	2007 年 11 月		是
杨明理	省高速公路公司泉州管理分公司	经理	2008 年 12 月		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
洪波	福建新世通律师事务所	合伙人	2000 年 6 月		是
洪波	福建省律师协会	会长	2005 年 7 月	2012 年 12 月	否
曾五一	厦门大学经济学院	副院长	2000 年 9 月		是
潘琰	福州大学研究生院	副院长	2007 年 10 月		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司第二届第九次董事会审议通过的《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》，2007 年第一次临时股东大会通过的《关于提高独立董事津贴的议案》。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：《公司工资管理制度》。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
郑海军	副董事长	工作原因
吴大元	副董事长	退休

报告期内，公司副董事长郑海军先生因工作原因辞去董事和副董事长职务，公司副董事长吴大元先生因退休原因辞去董事和副董事长职务，公司 2007 年度股东大会选举吴新华先生为公司第四届董事会董事；公司第四届董事会第十四次会议选举吴新华先生为公司第四届董事会副董事长。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	751	公司需承担费用的离退休职工人数	0
公司员工情况的说明	截止报告期末，公司在职工总数 751 人[含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”）人员，未含控股、参股公司人员]。		

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
行政人员	121
工程人员	16
财务人员	32
路政人员	79
收费人员	344
监控人员	51
稽查人员	36

工勤人员	72
合计	751

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学及以上	130
大专	283
中专及以下	338
合计	751

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律法规的要求，规范公司运作，不断完善公司治理结构，先后建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《关联交易管理制度》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。公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

1、关于股东与股东大会：公司通过股东大会网络投票等方式确保所有股东，特别是中小投资者享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司还通过电话咨询、公司网站投资者专栏、接待投资者来访、投资者交流会等多种方式与股东和潜在投资各方沟通，促进其对公司的了解和认同。公司严格按照中国证监会颁布的《股东大会规范意见》的要求，按照公司章程和《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，并有律师出席见证。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，从未干涉公司决策和生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司通过制定《财务管理制度》，建立健全了财务、会计管理制度，独立核算，控股股东不干涉公司的财务、会计活动。公司通过《关联交易管理制度》，进一步规范了关联交易的定价原则，保证了关联交易的公平、公正和公允性。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》和《提名委员会规则》规定的选聘程序选聘董事，在董事选举过程中积极推行累积投票制度；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；独立董事 3 名，占到董事总人数的三分之一；公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加培训，认真履行董事的职责，谨慎决策。

根据《上市公司治理准则》的要求，本公司董事会下设战略、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会。报告期内，公司各专门委员会积极履行职责。战略委员会规划公司长远的发展战略；薪酬与考核委员会会同公司人事部门，对公司董事、监事和经理人员履行职责情况进行了测评与考核；审计委员会会同公司监事会，组织专门人员定期或不定期对公司的财务情况和内控制度的实施情况进行检查，以确保公司按照《财务管理制度》的要求规范运作。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事严格按照

《监事会议事规则》认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、经理层和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于关联交易：公司的关联交易的决策程序严格遵守《关联交易管理制度》，合法合规，有关交易公平合理，没有损害其它股东利益的情况发生，相关信息披露充分及时、充分、完整。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，加强与股东的交流；制定了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司能够做到公开、公正、公平、完整、及时地披露信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。公司多次组织信息披露工作人员，认真学习、更新《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规章制度及其最新内容，进一步规范信息披露的程序，明确信息披露的责任人，确保公司信息披露的规范性。

7、公司治理专项自查活动情况

公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28号）和福建证监局《关于转发证监会关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（闽证监公司字〔2007〕17号）于2007年5月至10月间开展了公司治理专项活动。公司管理层高度重视本次治理专项活动，成立了以董事长为第一责任人，总经理、副总经理兼董事会秘书和财务总监为领导的治理专项活动领导小组，按公司治理专项活动自查要求，对公司治理情况进行了深入的自查。经过“自查阶段”、“公众评议阶段”和“整改提高阶段”三阶段的治理专项活动，公司根据自查发现的问题和不足重新修订了资金管理、内部审计、预算控制等一系列财务管理制度，修订了新的《关联交易管理制度》，进一步完善内部管理体系，加强投资者关系管理。根据《关于公司治理专项活动公告的通知》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕27号）等有关要求，公司对上述整改报告的落实情况以及整改效果重新进行了审慎评估，截至2008年6月30日，公司治理整改报告中所列事项均按已按计划实施完毕，对加强公司治理建设，提高规范运作水平起到了很好的推动作用。公司治理专项整改报告以及对公司治理整改报告中所列事项的具体整改情况、整改效果等内容详见2007年11月10日和2008年7月19日公布于《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

目前，公司治理的实际情况与上市公司规范性文件的规定和要求基本不存在差异。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	缺席原因及其他说明
曾五一	10	8	2	0	工作原因
洪波	10	10	0	0	
潘琰	10	10	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	公司主营业务突出，具有独立完整的业务及自主经营能力。有关关联交易公平合理，不存在损害公司和股东利益的情况。
人员方面独立情况	公司自设立时就完成了人员与控股股东的分离，公司制定了独立的劳动、人事及工资管理规章和制度。公司的董事、监事及高级管理人员均系依照《公司法》和公司章程规定的程序，通过选举或聘任产生，不存在控股股东干预公司人事任免的情况。总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东单位领取报酬和担任职务。
资产方面独立情况	公司资产独立于公司控股股东。公司没有以其资产或信誉为控股股东的债务提供过担保，公司对其所有资产有完全的控制支配权，不存在资产被其控股股东占用而损害公司利益的情况。
机构方面独立情况	公司建立和完善了法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会、总经理等机构，公司的经营管理实行董事会授权下的总经理负责制。“三会”运作良好，各机构均独立于控股股东及其它发起人，依法行使各自职权。
财务方面独立情况	公司和控股股东分别设立了独立的财务部门，配备了各自的财务人员，均建立了各自独立的财务核算体系。公司成立以来，在银行单独开立帐户，与控股股东帐户分立。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司制定了《财务管理制度》等规章制度，具有规范、独立的财务会计制度，并实施严格统一的财务监督管理。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司严格按照相关法律法规和制度要求建立健全了内部控制制度，内容涵盖了财务管理、生产运营和信息披露等，有效的保证了公司经营效益水平的不断提升和战略目标的实现。

1、生产经营控制：公司董事会及其下设委员会发挥各自的职能，负责审批公司的经营战略和重大决策；高管人员尽心履职，向董事会负责，权责划分明确，并组织实施董事会决议、公司年度经营计划，使各项方针政策和经营目标能够得到很好的贯彻和实施。

2、财务管理控制：公司根据国家财务及会计的相关政策的规定和要求，结合公司规模、生产经营特点和管理要求，在财务管理和会计审核方面均设置了较为合理的岗位职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利开展，财务会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位都能相互牵制相互制衡。

3、公司依据《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及上海证券交易所《股票上市规则》的规定建立健全《信息披露事务管理制度》，保证信息披露内容的完整性与实施的有效性。董事会秘书负责处理公司信息披露事务，负责信息披露有关的保密工作，制定保密措施。截止目前，公司信息披露工作保密机制完善，没有发生过泄密事件，也没有发生过内幕交易行为，公司发生重大事项、作出重大决议或者出现了《股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》上要求需公告的事项时，均严格按照相关规定进行信息披露，无任何违规情况发生。

4、为了更好地发挥独立董事和审计委员会在年度报告编制过程中的监督职能，公司制定了《独立董事年报工作制度》和《董事会审计委员会年度财务报告工作规则》。为建立防止控股股东及关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东及关联方资金占用行为的发生，公司制定了《关联交易管理

制度》。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构的核实评价意见：详见年报附件。

(六) 高级管理人员的考评及激励情况

1、考评机制：高级管理人员按公司章程规定的任职要求和选聘程序由董事会提名委员会根据《董事会提名委员会工作规则》提名（副总经理和财务总监由总经理提名），董事会聘任。董事和高级管理人员的绩效评价根据《薪酬与考核委员会工作规则》进行综合评定，根据《公司工资管理制度》中的规定执行相应的薪酬标准。

2、激励机制：公司根据《公司工资管理制度》对高级管理人员实行激励措施。

(七) 公司披露了履行社会责任的报告：详见年报附件。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年度股东大会	2008 年 2 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》	2008 年 2 月 27 日

公司 2007 年度股东大会采用现场投票与网络投票相结合的方式召开，现场会议于 2008 年 2 月 26 日下午 2:30 在福州市金仕顿大酒店会议室召开，网络投票时间为：2008 年 2 月 26 日上午 9:30—11:30；下午 1:00—3:00。

出席本次年度股东大会现场会议和参加网络投票的有表决权股东（含股东代理人）共 1,690 人，代表股份 968,828,803 股，占公司表决权股份总数的 65.48%，其中参加现场会议的有表决权股东（含股东代理人）共 10 人，代表股份 940,181,400 股，占公司表决权股份总数的 63.54%；参加网络投票的有表决权股东 1,680 人，代表股份 28,647,403 股，占公司表决权股份总数的 1.94%。本次会议由董事长唐建辉先生主持，公司部分董事、监事、高级管理人员及现场见证律师列席了会议。会议符合《公司法》和公司章程的规定。本次大会以记名投票表决方式审议通过《公司 2007 年度董事会工作报告》、《2007 年度公司监事会工作报告》、《2007 年度公司财务决算报告》、《2008 年度公司财务预算议案》、《2007 年度公司利润分配预案》、《关于公司申请贷款额度的议案》、《公司 2007 年度报告及年度报告摘要》、《关于续聘天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司的议案》、《关

于更换董事的议案》、《关于公司控股子公司福泉公司申请银行贷款额度的议案》、《关于公司符合公开增发 A 股股票条件的议案》、《关于公司公开增发 A 股股票的议案》、《关于公开增发 A 股募集资金用途的可行性分析的议案》和《关于公司公开增发 A 股股票前的滚存利润由新老股东共享的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年第一次临时股东大会	2008 年 1 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》	2008 年 1 月 16 日

公司于 2008 年 1 月 15 日上午在福州市东水路 18 号金仕顿大酒店会议室以现场会议方式召开 2008 年第一次临时股东大会，会议由公司董事长唐建辉先生主持。出席本次大会的股东（含股东代理人）共 7 人，代表股份 939,601,000 股，占公司有表决权股份总数（1,479,600,000 股）的 63.50%。会议符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和公司章程的规定。公司部份董事、监事和高级管理人员列席了本次会议。会议以记名投票方式审议通过了《关于收购福建罗宁高速公路有限公司股权的议案》、《福建罗宁高速公路有限公司股权转让协议书》和《关于申请贷款额度的议案》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、区域经济及宏观环境

2008 年是世界经济的转折之年，全球经济步入衰退周期，我国经济增速明显放缓。但总体而言，2008 年福建省经济仍以较快速度发展，全省完成生产总值 10,823 亿元，比上年增长 13%。公司下辖泉厦高速公路、福泉高速公路和罗宁高速公路，均处于国家沿海大通道沈（阳）—海（口）高速公路的福建段，连接福建省经济最发达，外向度最高、最具生机和活力的闽东南沿海地区。公司收费公路沿线的宁德、福州、莆田、泉州、厦门五地市 GDP 占全省总量的 71%。

2008 年，福建省着力交通基础设施建设，高速公路“大通道”建设更上新台阶。全省高速公路完成投资 188 亿元，同比增长 15.7%，新增高速公路通车里程 402 公里，同比增加 29.4%。截止 2008 年底，福建省高速公路通车总里程达 1767 公里，路网不断完善。年末全省民用汽车保有量达到 133.98 万辆（包括三轮汽车和低速货车 3.44 万辆），比上年末增长 17.2%，其中私人汽车保有量 94.53 万辆，增长 21.9%。民用轿车保有量 66.24 万辆，增长 26.2%，其中私人轿车 54.52 万辆，增长 29.8%。

2、经营管理回顾

2008 年，公司着力提升经营管理、提高服务水平，科技创新能力，在高速公路收费、养护、路政、监控等业务方面，不断加强管理、实践创新，取得了良好的业绩。

(1) 不断健全公司治理结构，强化公司组织结构功能、权力制衡机制，完善公司议事规则和执行程序，提高董事、监事履职能力和决策水平。同时加强内部控制和财务管理，报告期内公司重新修订

了《财务管理办法》、《会计核算办法》和《固定资产管理实施细则》，并根据证监会要求开展公司治理自查整改活动，杜绝大股东非经营性资金占用，提高公司资金运作能力，降低财务成本。

(2) 强化文明服务、提升服务质量，发挥高速公路大通道作用。一是以人为本，着力提高文明服务水平。把“服务至上”“形象至上”的理念，贯穿到高速公路收费窗口文明服务的全过程中，融入到高速公路员工队伍建设中。二是通过完善设计来提升服务水平，在新的高速公路建设项目中充分体现安全快捷的运输需要，不断优化设计、完善设施、提高质量，对服务设施、房建、主线护坡、排水、绿化、收费车道开通数等，都与实际运营需求相结合，攻克软基处理、桥头跳车等技术难题，提高路面平整度，确保行车舒适。三是通过加强道路养护，提升服务水平。2008 年，公司更加重视预防性养护，重视防毁损检查和巡查，制定规划、完善制度、加强考核，以提高养护效果，降低养护成本。四是通过推广应用信息化系统来提升服务水平。在“统一数据中心及综合应用平台建设项目”的基础上，全面启动应急指挥联动系统项目建设，充分发挥监控中心、GPS、移动通讯、手机定位、移动办公等技术优势，为高速公路应急指挥及联动管理业务工作提供全方位技术支持。五是通过强化应急救援工作来提升服务水平，路政、养护、收费和监控等部门加强协作配合，快速高效处理突发事件，提高道路通行能力。

(3) 重科学，推创新，提高公司管理水平。科技是第一生产力，公司不断加强科技成果的应用，实现创新发展。一方面采用科学、务实、合理的设计理念。在工程建设上强化总体方案的优化设计，努力降低投资规模和营运成本。另一方面加强新技术新产品的应用。推广运用养护新技术、新材料，推广应用沥青热再生和沥青路面封涂层新技术，材料循环使用；推广中压供电传输技术，有效减少外供电线路，提高供电质量；优化隧道照明设计，开展 LED 等高效节能光源技术研究和推广实施隧道照明改造，促进节能降耗；推广自动发卡和电子不停车收费系统，加快了车辆通行速度，保证车流高峰期畅通，提高整体征费服务水平。

(4) 推进福厦高速公路扩建工程，强化工程质量监管。2008 年下半年，泉厦高速公路扩建工程陆续进入大规模施工阶段，根据泉厦、福泉高速公路扩建工程施工计划，公司各部门加强与扩建管理部门和施工单位的协调和配合，合理组织工程施工，确保扩建施工的有序进行和高速公路的安全畅通。

2008 年，随着宏观经济增速回落，公司所辖高速公路车流量增长亦呈前高后低趋势，但总体比较平稳。报告期内，福泉高速客车按车型收费标准折算的日均车流量为 19,899 辆，货车按计重收费标准折算的日均车流量为 14,528 辆；泉厦高速客车按车型收费标准折算的日均车流量为 21,932 辆，货车按计重收费标准折算的日均车流量为 16,528 辆；罗宁高速客车按车型收费标准折算的日均车流量为 9,158 辆，货车按计重收费标准折算的日均车流量为 10,856 辆。全年公司实现营业总收入 216,217 万元，同比增长 21.65%。实现归属于母公司所有者的净利润 78,044.43 万元，同比增长 24.68%。加权平均净资产收益率为 20.82%，同比增加 2.78 个百分点。

2008 年公司继续强化成本管理与预算控制，严格执行公司在股改期间拟定的成本控制计划。公司 2008 年实现营业收入 216,217 万元，高于年初预算的 11.71%；实际支出养护成本 13,846 万元，占营业收入的 6.40%，低于预算的 8%，也低于股改期间拟定计划的 11%；实际发生管理费用 6,115 万元，占营业收入的 2.83%，低于预算的 3%，也低于股改期间拟定计划的 4%；实现主营业务毛利率 76.77%，高于股改期间拟定计划的 70%的水平。

3、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
高速公路经营管理	2,162,173,006.54	502,187,074.80	76.77	21.65	19.97	增加 7.96 个百分点

(2) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
泉厦高速公路	704,321,927.83	7.72
福泉高速公路	1,282,773,802.50	14.17
罗宁高速公路	175,077,276.17	不适用

(3) 主要经营指标变动分析

报告期公司资产负债表项目重大变动的说明

项目	期末余额	年初余额	增减	变动原因
货币资金	14,878	42,515	-65%	主要因为支付福厦高速扩建工程款
预付款项	58,152	38,751	50%	主要因为预付福厦高速扩建工程款
其他应收款	381	231	65%	主要因为新增罗宁公司及垫付福厦高速公路扩建工程款
长期股权投资	88,985	42,429	110%	主要因为浦南高速公路投资
在建工程	182,264	14,142	1189%	主要因为福厦高速扩建工程投资增加
短期借款	248,934	98,000	154%	主要因为福厦高速扩建工程银行借款增加
应付账款	2,914	10,773	-73%	主要因为支付养护工程款
应交税费	16,556	25,594	-35%	缴纳上年所得税
应付利息	1,035	673	54%	主要因为银行借款增加
其他应付款	2,862	84,496	-97%	主要因为年初合并报表调整期初数所致，详见注 1
长期借款	155,196	32,262	381%	主要因为福厦高速扩建工程增加银行借款和合并罗宁高速公路项目负债

资本公积	78,319	139,319	-44%	主要因为年初合并报表调整期初数所致, 详见注 1
未分配利润	109,951	72,039	53%	累计 2008 年经营利润

注: 由于公司在报告期内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 3000 万元、固定资产期初数调增 129643 万元、其他应付款期初数调增 80000 万元、资本公积期初数调增 52643 万元 (为罗宁公司所有者权益合计数), 同时由于合并罗宁公司报表导致资产负债表货币资金、固定资产、其他应付款等项目期末数也相应增加。期末由于资本公积与股权投资合并抵销, 导致资本公积期末数比期初数减少 44%。

报告期公司利润表项目重大变化的说明

项目	2008 年	2007 年	增减	变动原因
营业收入	216,217	177,741	22%	主要因为车流量增长和新增罗宁公司收入
营业成本	50,219	41,860	20%	主要因为折旧增加和新增罗宁公司成本
管理费用	6,115	4,987	23%	主要因为新增罗宁公司成本
财务费用	13,183	2,775	375%	主要因为合并罗宁高速公路项目负债和投资浦南高速公路
投资收益	-467			主要因为浦南公司亏损
所得税费用	35,761	40,937	-13%	所得税由 33% 降为 25%
归属于母公司所有者的净利润	78,044	62,594	25%	主要因为车流量增长、新增罗宁公司贡献和所得税下降

报告期公司现金流量表项目重大变化的说明

项目	2008 年	2007 年	增减	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	130,914	117,322	12%	主要因为报告期公司车辆通行费收入增长
投资活动产生的现金流量净额	-295,039	-66,564	343%	主要因为报告期投资浦南高速、福厦高速扩建工程和收购罗宁公司股权
筹资活动产生的现金流量净额	136,488	-19,815	-789%	主要因为报告期借款增加

(4) 主要控股公司和参股公司的经营情况及业绩

① 主要控股公司的经营情况及业绩

福建省福泉高速公路有限公司 (以下简称“福泉公司”), 注册资本 8000 万元, 本公司持有 63.06% 股份, 主营业务为福泉高速公路的经营管理, 包括收费、养护、车辆拯救等业务。截止 2008 年 12 月 31 日, 公司总资产 385,307 万元, 净资产 311,257 万元, 2008 年实现营业收入 128,277 万元, 净利润 68,086 万元。

福建罗宁高速公路有限公司, 注册资本 3000 万元, 本公司持有 100% 股份, 主营业务为罗宁高速公路的经营管理, 包括收费、养护、车辆拯救等业务。截止 2008 年 12 月 31 日, 公司总资产 127,704 万元, 净资产 56,326 万元, 2008 年实现营业收入 17,508 万元, 净利润 3,683.2 万元。

② 主要参股公司的经营情况及业绩

南平浦南高速公路有限责任公司（以下简称“浦南公司”），注册资本 6000 万云，本公司持有 29.78%股份，主营业务为浦城至南平高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆拯救等业务。浦南高速公路已于 2008 年 12 月建成通车，截止 2008 年 12 月 31 日，公司总资产 940,063.64 万云，净资产 303,476.99 万元，2008 年实现营业收入 578.05 万元，净利润 -1,569 万元。

4、主要经营风险分析

（1）宏观经济风险。

高速公路车流量与宏观经济具有相关关系，受金融危机影响，福建省经济增幅放缓，出口贸易受阻，外向型经济比例较大的泉州、厦门等地受到较大影响，物流下降导致高速公路车流量特别是货车车流量下降，从而减少公司通行费收入。

对策：公司将进一步研究和探讨金融危机所带来的影响，积极应对国内外经济形势变化和运输交通市场变化带来的困难和挑战，及时制定应对措施；创新各项工作，全面强化经营管理；进一步强化公司的区位优势，提高竞争能力；凭借多年来在营运、建设和投资方面累积的管理经验，争取在降低营运和财务成本、控制建造和投资价格方面取得新的突破。

（2）项目风险

福厦高速公路扩建工程投资金额大，建设周期长，项目建设期间生产要素价格变动、实施交通组织分流车辆、因复杂地质因素影响施工等情况，都将影响项目实际支出，施工期延长影响按期竣工和投入运营，并对项目收益产生不利影响。同时，扩建期间，实施车辆分流将影响公司通行费收入，短期内影响公司业绩。

对策：在扩建工程中，公司将重点抓好施工管理、交通组织保畅体系和安全保障，降低对社会的影响，服务人民群众的安全便捷出行，并最大限度地保障公司在扩建期间的通行费收入。在实际执行中抓住勘察设计、工程变更等重点环节，加强对招标和合约的管理力度，强化现场和进度管理，做到目标管理与过程管理结合、合约管理与现场管理并重；同时强化预算管理，加强对各代建单位的扩建资金管理力度，提高扩建资金的使用效率。

（3）国道和铁路分流风险

根据《福建省人民政府关于撤销政府还贷二级公路收费站（点）的通告》（闽政〔2009〕10号），福建省从 2009 年 2 月 21 日零时起，全省政府还贷二级公路收费站（点）停止收费，此举将部分分流高速公路车流至平行的二级公路。其中，本公司福泉高速公路车辆将部分分流到与之并行的 324 国道，浦南高速公路车辆将部分分流到与之并行的 205 国道，罗宁高速公路因并行的 104 国道未设收费站且坡陡弯急基本不会产生影响。总体而言，和二级国道相比，高速公路具有快捷、安全、舒适、省时、省油等优势，公司预计本次二级公路取消收费对高速公路的分流影响有限

福厦高速铁路预计 2009 年年底完工。该高速铁路是福建省境内第一条贯通沿海城市群的铁路，以客运为主兼及货运。福厦高速铁路建成后，将部分分流福厦高速公路的交通量。

对策：一是公司将加强对路网变化及其影响、车流量构成、价格需求弹性等因素的分析和研究，并以此为基础推行有针对性的服务或车流引导措施，以提升公司整体的服务水平和营运表现，保证公司服务质量和竞争力水平；二是推进福厦高速公路扩建工程，待拓宽扩建完工后，将大大提高道路运输能力，有效地改善高速公路通行状况，通过提供优质的通行服务和道路设施，加强高速公路区域内运输便利性的宣传，从而吸引更多车辆驶入高速公路；三是福建省交通部门将加大对国道超限超载车辆的查处力度，一方面保证了道路通畅和行车安全，另一方面也将降低二级政府还贷公路取消收费对高速公路通行费收入的影响。

5、对公司未来发展的展望

(1) 福建省高速公路行业发展规划

福建省在建设海峡西岸经济区的过程中，提出要加快建设海西“大港口、大通道、大物流”、着力构建海西“对外开放、对接两洲、拓展中西部、服务祖国统一大业”的四大战略通道、建设海西现代交通运输业发展思路。《海峡西岸经济区建设纲要》把构建现代化交通基础设施列为九大支撑体系之一。海西经济腹地不断扩展，中心城市带动力不断增强，产业群发展壮大，为海西交通发展提供了更加广阔的发展空间。2008年11月1日，福建省政府批准实施新修编的《海峡西岸经济区高速公路网布局规划》，福建省高速公路网规划由“三纵八横”主骨架。三条城市环线和三十三条联接线组成，即“三纵八横三环三十三联”，规划建设总里程6100公里。截至2008年底，已建成通车1767公里，在建2000公里、拟建2300公里。福建省“十一五”计划完成高速公路投资1000亿元，基本形成“两纵四横”2450公里高速公路主骨架，福建省与周边省份进出口通道达到10个（与江西省接口4个，广东省接口2个，浙江省接口4个）。全省85个县（区、市）90%以上可在一小时内上高速公路。2009年福建省计划完成高速公路投资240亿元。

(2) 公司发展机遇

2008年，为应对错综复杂的国内外经济形势，全力保证国内经济平稳发展，降低国际金融风暴的影响，中央及时调整经济调控思路，出台了包括加快推进交通基础设施建设在内的一揽子扩大内需和保持经济稳定增长的措施，为交通基础设施行业的发展带来了新的机遇。为此，公司将积极开展调查研究，利用中央和福建省出台的扩大内需政策，抢抓机遇，加快各项前期工作，强化项目储备，寻求投资机会。

本公司第一大股东省高速公路公司是负责全省高速公路规划、建设、运营管理的大型企业集团。公司将在省高速公路公司的支持下，投资经济效益好的高速公路项目，实现公司的可持续发展，省高速公路公司将一如既往地支持公司不断发展壮大。浦南高速公路已于2008年12月建成通车，省高速公路公司将切实履行股改承诺，支持公司不断做大做强，下一步将浦南高速公路的部分股权注入公司。公司目前已经开始了收购浦南高速公路公司股权的各项前期工作。浦南高速公路的建成通车，连接了

京台高速公路浙江段，区域经济的不断发展和路网效应的显现，将带来浦南高速公路车流量和车辆通行收入的增长。

公司投资泉厦、福泉高速公路扩建工程，将有效提升福厦高速公路道路通行能力和服务水平。从国内已完成扩建的其他高速公路来看，扩建完成后车流量均在短期内实现了恢复性甚至是迅猛地增长。福厦高速具备天然的区域垄断优势，贯穿了福建省内经济最为发达的沿海城市，占据了福厦间最便捷的通道资源，扩建工程完成后，福厦高速的车流量将有望在短期内实现恢复性增长。随着沿线区域经济的快速发展，大陆与台湾经济、文化交流的日趋频繁，凭借福建对台的独特优势，福厦高速公路的交通量亦有望出现快速、持续地增长。扩建完成以后，福泉、泉厦高速公路收费年限 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。福厦高速公路的后续利润贡献可以预期。

随着海峡两岸关系的改善，福建省作为距离台湾最近的大陆省份，着眼于构建海峡两岸“三通”综合枢纽和主通道，立足于现有工作基础，以“一流设施、一流服务、一流品牌”务实推进大通道、集散地、中转点建设，服务海峡西岸“两个先行区”建设。为此，福建省积极准备，加快了沿海对台客货运口岸的基础设施、附属设施和港口集疏运体系建设，着力全面开通沿海港口与台湾港口间的双向航线，发展港口中转业务，进一步拓展沿海与金马澎客运工作，加强闽台经贸人员之间往来，深化对台农业合作。海峡西岸经济区与台湾的不断深入交流必将产生对交通运输的高度需求，福建省将会成为立足海西，辐射全国的对台交流经济腹地。公司运营的高速公路作为福建省内的沿海大通道，承担了大部分交通运输任务。随着福厦高速公路扩建的完工和福建省内高速公路网的完善，公司将在新时期的对台经济往来中受益。

（3）公司 2009 年主要经营计划

由于当前宏观经济仍未明显走出低谷，公司 2009 年福厦高速公路扩建过程的大面积施工，可能按路段实施阶段性车辆分流措施，以及二级公路取消收费等因素的综合影响，公司对 2009 年营业收入的预测存在一定的不确定性，初步预计 2009 年营业收入为 20 亿元左右，费用支出 2.4 亿元左右。公司董事会将充分调动各方面的积极性，创造性地开展工作，迎难而上，围绕公司中心工作，克服不利因素，狠抓增收节支，采取有力措施，努力完成 2009 年经营目标。

① 加强经营管理，努力降低扩建影响

2009 年公司将围绕福厦高速公路扩建工程为中心，积极稳步推进经营管理上新台阶，确保通行费征收、路政和养护等方面工作顺利开展。一是加强调查研究力度，做好车型、费源结构分析，为合理引导车辆通行提供保证；二是抓施工管理，降低通车影响，最大限度的杜绝施工过程中对车道的占用，同时保证施工路段的通行安全；三是抓交通组织，维持良好秩序，建立扩建应急工作机制，加强与施工单位、高速公路交通警察的协调沟通，研究制定科学合理的应急处置预案和工作机制，抓好信息共享、工期通报和施工现场交通组织，提高快速反应能力。四是抓安全保障，营造安全环境，通过落实安全生产制度，强化监管，加强巡查，完善预案，确保高速公路通行安全。

② 推进泉厦、福泉高速扩建工程顺利实施

泉厦、福泉高速扩建工程是今后几年公司的工作重心，公司将全力推进泉厦、福泉高速扩建工程工作进展，全面推进项目招标工作，继续加快征迁工作，确保扩建工程施工用地。公司还将进一步加强沿线各市代建单位的监督管理，保证扩建工程顺利实施。

③ 拓展融资渠道，加强资金筹措

公司公开增发 A 股申请已获中国证监会发审会有条件审核通过，但目前公司尚未收到中国证监会的正式核准文件，公司将继续密切关注资本市场变化，一俟获得批文，将积极寻找合适时机实施 A 股增发，完成股权融资，为泉厦扩建工程筹集所需资本金；同时，公司将在保持同银行等金融机构密切合作关系的基础上，继续拓展新的融资渠道，进一步优化公司资本结构，减轻公司债务压力，为 2009 年公司经营与投资提供资金保障。

④ 开展浦南高速公路股权收购工作

公司董事会于 2008 年底通过了开展浦南高速公路股权收购工作的议案，为切实履行股改承诺，公司将根据浦南高速公路竣工决算、审计评估等后续事项的进度，确定具体的收购方案。

(4) 公司 2009 年主要的资金需求和资金安排：

① 根据福厦高速公路扩建工程工期安排，2009 年泉厦高速扩建工程和福泉高速扩建工程计划投资额分别为 20 亿元和 20 亿元。

② 2009 年公司养护业务支出约 1.54 亿元。

③ 分红资金安排 2.22 亿元。

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

(二) 公司投资情况

本报告期内公司投资额 105,023 万元，其中支付罗宁公司股权收购款 58,000 万元，累计支付 61,000 万元；支付浦南公司投资款 47,023 万元，累计支付 88,999.80 万元。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
南平浦南高速公路有限责任公司	高速公路建设、经营管理	29.78	
福建罗宁高速公路股份有限公司	高速公路建设、经营管理	100	

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

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
福建罗宁高速公路有限公司 100%股权	61,000	已完成收购	3,683.20
南平浦南高速公路有限责任公司	94,000	已建成通车	-467.25
合计	155,000		

(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了《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。

截止 2008 年 12 月 31 日,本公司已支付罗宁公司股权收购款 61000 万元,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 3,683.2 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 245 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,于 2008 年 12 月 24 日建成通车,相关部门正进行工程竣工审计和决算。截止 2008 年 12 月 31 日,本公司已累计投资浦南公司 8.9 亿元,报告期内浦南公司实现净利润 -1,569 万元。

(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》。根据交通部《关于泉州至厦门高速公路改扩建工程初步设计的批复》（交公路发〔2008〕464 号），泉厦高速公路扩建工程项目路线全长 81.88 公里，初步设计概算 65.95 亿元，工程于 2007 年底开工，预计 2010 年建成通车。根据《国家发展改革委关于福建省福州至泉州高速公路改扩建工程项目核准的批复》，福泉高速公路扩建工程项目路线全长 143.4 公里，项目总投资 85.5 亿元，工程于 2007 年底开工，预计 2011 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 12 月 31 日，扩建工程已支出 240,093.96 万元，其中福泉扩建工程 80,233.79 万元，泉厦扩建工程 159,860.16 万元。

2008 年福厦扩建工程各项政府批文相继获得批准，福厦扩建工程开始全面动工，公司全力推进扩建工程建设步伐，抓好征地拆迁安置工作、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，为扩建工作后续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，截至本报告披露日，公司尚未收到证监会关于本公司公开增发 A 股的正式批文。2009 年 2 月 12 日，公司召开 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公开增发 A 股决议有效期延长一年的议案》，同意公司增发 A 股决议有效期延长一年，有效期从 2009 年 2 月 12 日至 2010 年 2 月 11 日。

（三）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）公司于 2008 年 1 月 31 日召开第四届董事会第十三次会议，会议表决通过如下议案：《公司 2007 年度总经理工作报告》、《公司 2007 年度董事会工作报告》、《公司 2007 年度财务决算报告》、《公司 2008 年度财务预算报告》、《公司 2007 年度利润分配预案》、《关于贷款额度的议案》、《公

司 2007 年度报告及年度报告摘要》、《公司 2008 年养护业务关联交易预案》、《关于续聘天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司的议案》、《关于更换董事的议案》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《关于公司 2007 年度工效挂钩办法的议案》、《关于按新准则对已披露 2007 年会计报表项目进行调整的议案》、《关于福泉公司申请银行贷款额度的议案》、《关于公司符合公开增发 A 股股票条件的议案》、《关于公司公开增发 A 股股票的议案》、《关于公开增发 A 股募集资金用途的可行性分析的议案》、《关于公司公开增发 A 股股票前的滚存利润由新老股东共享的议案》、《关于召开公司 2007 年度股东大会的议案》。决议公告刊登在 2008 年 2 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(2) 公司于 2008 年 2 月 26 日召开第四届董事会第十四次会议，经会议审议，一致选举吴新华先生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。决议公告刊登在 2008 年 2 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(3) 公司于 2008 年 3 月 11 日召开第四届董事会第十五次会议，会议以通讯表决方式审议通过《关于以罗宁高速公路收费权为罗宁高速公路项目贷款提供质押担保的议案》的议案，决议公告刊登在 2008 年 3 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(4) 公司于 2008 年 3 月 24 日召开第四届董事会第十六次会议，会议以通讯表决方式审议通过《公司社会责任制度》，决议公告刊登在 2008 年 3 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(5) 公司于 2008 年 4 月 28 日召开第四届董事会第十七次会议，会议表决通过如下议案：《公司 2008 年第一季度报告》、《公司 2007 年度社会责任报告》、《关于向中国建设银行申请发行人民币信托理财产品的议案》、《财务管理办法》、《会计核算办法》。决议公告刊登在 2008 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(6) 公司于 2008 年 7 月 18 日召开第四届董事会第十八次会议，会议以通讯表决方式审议通过如下议案：《关于大股东非经营性占用公司资金的自查和整改情况报告》、《关于公司治理整改情况的报告》。决议公告刊登在 2008 年 7 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(7) 公司于 2008 年 7 月 30 日召开第四届董事会第十九次会议，会议表决通过如下议案：《公司 2008 年半年度报告》、《关于大股东非经营性资金占用情况的说明》。决议公告刊登在 2008 年 8 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(8) 公司于 2008 年 10 月 27 日召开第四届董事会第二十次会议，会议以通讯表决方式审议通过《2008 年第三季度报告》。决议公告刊登在 2008 年 10 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(9) 公司于 2008 年 12 月 3 日召开第四届董事会第二十一次会议，会议以通讯表决方式审议通过如下议案：《关于投资沈海高速公路宁德互通扩建工程的议案》、《关于固定资产报废的议案》、《固定资产管理实施细则》。决议公告刊登在 2008 年 12 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(10) 公司于 2008 年 12 月 22 日召开第四届董事会第二十二次会议，会议以通讯表决方式审议通过《关于开展南平浦南高速公路有限责任公司部分股权收购工作的议案》。决议公告刊登在 2008 年 12 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 本公司 2007 年度利润分配方案于 2008 年 2 月 26 日经 2007 年年度股东大会审议通过：考虑股东利益和公司发展的需要，以 2007 年末总股本 1,479,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 2.5 元（含税），本次派发红利总额为 369,900,000 元，剩余未分配利润 121,889,397.30 元结转下一年度。2007 年度利润分配股权登记日为 2008 年 4 月 16 日，除息日为 2008 年 4 月 17 日，现金红利发放日 2008 年 4 月 23 日。公司按时将应派发给社会公众股股东的现金红利及代理发放红利的费用足额划入中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的指定帐户，公司法人股股东的现金红利由公司直接划拨；相关派送红股手续一并办理完成。详见 2008 年 2 月 27 日在上交所网站上刊登的福建高速 2007 年度股东大会决议公告和 2008 年 4 月 11 日刊登的福建高速 2007 年度分红派息实施公告，以上公告一并发布于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(2) 2007 年 7 月 17 日，本公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过了董事会提交的《关于投资福州至厦门高速公路扩建工程的议案》，福厦高速公路扩建工程工期预计为 2007 年底至 2011 年底。本报告期内公司共支付扩建工程款 192,561.71 万元，截止 2008 年末，累计支付 240,093.96 万元。其中，股份公司 2008 年度支付 120,426.61 万元，累计支付 159,860.16 万元；福泉公司 2008 年度支付 72,317.34 万元，累计支付 80,233.79 万元。

(3) 2008 年 1 月 15 日召开的 2008 年第一次临时股东大会通过《关于收购福建罗宁高速公路有限公司股权的议案》和《福建罗宁高速公路有限公司股权转让协议书》，其中约定 61,000 万元收购款项分三期支付，首期款 3000 万元于 2007 年底前支付，第二期 51%的收购价款在收购协议生效后一个月内支付，剩余收购款于 2008 年底前支付完毕。本报告期公司共支付罗宁公司收购款 58,000 万元，截止 2008 年末，累计支付 61,000 万元，罗宁公司股权收购款已支付完毕。

(4) 2004 年 10 月 10 日召开的 2004 年第一次临时股东大会通过《关于组建南平浦南高速公路有限责任公司的议案》，浦南高速公路 2004 年底开工建设，2008 年 12 月 24 日建成通车，本报告期本公司支付浦南公司投资款 47,023 万元，截止 2008 年末，累计支付 88,999.80 万元。为切实履行公司及控股股东在股权分置改革中的承诺，公司已开展收购省公司持有的浦南公司部分股权的工作，以使公司控股浦南公司，公司将根据工作进展情况及时履行信息披露义务。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司审计委员会成员为独立董事潘琰、曾五一、董事长唐建辉，召集人为独立董事潘琰，审计委员会严格按照《审计委员会工作细则》开展工作。

公司按照中国证监会等监管部门的要求，制定了《董事会审计委员会年度财务报告工作规程》和《独立董事年报工作制度》，从制度上保证了审计委员会在年报等相关工作中发挥监督作用。

根据中国证监会公告（2008）48 号、上海证券交易所《关于做好上市公司 2008 年年度报告的通知》、《董事会审计委员会年度财务报告工作规程》的相关规定，公司审计委员会对本次年度审计和年报编制过程进行了督导，并对相关内容进行了认真的审核。

（1）年审会计师进场前，审计委员会审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司财务决算工作组织分工明确、决算依据充分，会计记录真实可信，公司的财务决算报告能全面、客观、真实反映企业财务状况、经营成果、现金流量和资产质量，并形成了书面意见。并与会计师事务所就年审工作的人员、时间安排进行了深入的交流。

（2）在会计师的审计过程中，审计委员会与年审会计师保持密切沟通，并督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告，保证了公司年审各阶段工作的有序开展与及时完成。

（3）在年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司的财务报表，公司 2008 年度财务会计报表符合国家有关法规和证券监管部门的要求，符合公司生产经营实际情况，会计师事务所获取的审计证据是充分、适当的，对公司按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制的财务年度报表，2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量所提出的审计意见是客观、公正的，并形成了书面意见。

（4）根据中国证监会公告（2008）48 号的要求，公司对《董事会审计委员会年度财务报告工作规程》进行了修订，进一步加强了董事会审计委员会在年报相关工作中的监督作用。

同时，董事会审计委员会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘会计师事务所的决议，审计委员会认为，天健光华（北京）会计师事务所有限公司（原名：天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司）在为本公司提供审计及其他服务过程中表现出良好的业务水平和职业道德，审计人员在本次年度审计中，按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。对财务报告发表的无保留意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的，对此我们表示赞同。鉴于上述因素，审计委员会建议继续聘请天健光华（北京）会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会由独立董事洪波、潘琰、副董事长吴新华三名成员组成，召集人为独立董事洪波。薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作细则》开展工作。

薪酬委员会主要职责是：负责研究公司董事、监事及经理人员的考核标准并进行考核；负责研究和审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案。根据公司章程和相关规章制度，公司薪酬与考核委员会仔细审核了董事、监事和高级管理人员的考核标准和年度实际工作表现，并对公司董事、监事和高级管理人员所获薪酬进行了认真核对。委员会认为：公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，较好的完成了其工作目标和经济效益指标；公司在 2008 年年度报告中披露的董事和高管人员所得薪酬，均严格执行了公司第二届董事会第九次会议审议通过的《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》、二〇〇七年第一次临时股东大会通过的《关于提高独立董事津贴的议案》

和《公司工资管理制度》中的各项规定。公司年度报告中披露的公司董事、监事、高级管理人员的薪酬与实际发放情况一致。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据天健光华（北京）会计师事务所有限公司对本公司出具的 2008 年度审计报告，本公司 2008 年度实现净利润 314,263,548.16 元（母公司），截止报告期末可供股东分配的利润为 404,726,590.64 元，根据股改承诺，现拟以 2008 年末总股本 1,479,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.5 元（含税），本次派发红利总额为 221,940,000 元，剩余未分配利润 182,786,590.64 元结转下一年度。

(六) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率（%）
2007	369,900,000	625,943,424.28	59.09
2006	369,900,000	483,021,534.45	76.28
2005	345,240,000	416,895,689.00	82.81

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

(1) 2008 年 1 月 31 日，公司在福州召开第四届监事会第九次会议，审议通过《2007 年度监事会工作报告》、《2007 年度财务决算报告》、《2008 年度财务预算报告》、《2007 年度利润分配预案》、《2007 年度报告及年度报告摘要》、《2008 年养护业务关联交易议案》、《关于按新准则对披露 2007 年会计报表项目进行调整的议案》、《关于公司符合公开增发 A 股股票条件的议案》、《关于公司公开增发 A 股股票的议案》、《关于公开增发 A 股募集资金用途的可行性分析的议案》、《关于公司公开增发 A 股股票前的滚存利润由新老股东共享的议案》。

(2) 2008 年 4 月 28 日，公司在福州召开第四届监事会第十次会议，审议通过《2008 年第一季度报告》。

(3) 2008 年 7 月 30 日，公司在福州召开第四届监事会第十一次会议，审议通过《2008 年半年度报告》。

(4) 2008 年 10 月 27 日，公司以通讯表决方式召开第四届监事会第十二次会议，审议通过《2008 年第三季度报告》。

2008 年，监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规等的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行了监督职责。

监事会列席了 2008 年历次董事会会议，并认为：董事会认真执行了股东大会的各项决议，诚勤勉尽责，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对任期内公司的生产经营活动进行了有效地监督，认为公司经营班子认真执行了董事会的各项决议，取得了良好的经营业绩，圆满完成了年初制订的生产经营计划和公司的盈利预测，经营中未出现违规操作行为。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事出席了各次股东大会，列席了董事会各次会议，并认真审阅了股东大会的各项议案和董事会的有关报告。监事会认为，报告期内公司股东大会和董事会会议决策程序合规，决策事项合法，未发现董事会成员在工作中有违反法律规定和公司章程或损害公司利益的行为。监事会对董事会执行股东大会决议的情况进行了监督，认为董事会严格按照《公司法》、《证券法》、上海证券交易所《股票上市规则》等有关法规制度及《公司章程》进行规范运作，没有发现损害公司利益和股东利益的情况，保证了公司的依法运作。

监事会认为公司建立了良好的内部控制体系并有效执行，防止了经营管理风险。公司的高级管理人员在履行职务时，均能按照授权，认真履行职责，严格遵守诚信原则，以公司最大利益为出发点行事，没有违反法律法规的行为，亦无滥用职权及损害本公司利益、本公司股东及员工权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为本公司比较注重公司的内部控制制度，在公司经营和决策，尤其是资金管理、投资管理、财务管理等各个重要环节上已建立了较为完整、合理、有效的内部管理制度，并且正在有效实施和不断完善，不存在显著的薄弱环节和风险隐患。监事会认为，2008 年公司的财务核算体制健全，会计事项的处理、全年报表的编制及公司执行的会计制度符合有关制度的要求，财务报告中的主营业务收入、利润总额等数据是真实的。天健光华（北京）会计师事务所有限公司对本公司 2008 年度财务报告所出具的审计意见是客观、公允的，财务报告真实地反映了公司财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司 2008 年度发生的收购资产行为，均严格履行了法定审批程序和信息披露义务，未发现内幕交易，或其它损害股东权益或造成资产流失的情况，不存在违法、违规的情况。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司涉及的关联交易事项，监事会认为：公司 2008 年度与关联公司发生的关联交易，定价公允，符合市场原则，交易公平、公开，无内幕交易行为，也无损害股东利益，特别是中小非关联

股东利益的行为。公司董事会和股东大会在审议过程中，关联董事和关联股东已经依法履行了回避表决的义务，董事会和股东大会的决策程序符合我国现行法律法规、规范性文件和公司章程的规定。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
福建省高速公路有限责任公司	福建罗宁高速公路有限公司100%股权	2008年1月15日	61,000	3,683.2	是	收益法评估	是	是	4.72	母公司

参见本报告“董事会报告”“非募集资金项目情况”“收购罗宁公司股权

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	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
福建省高速公路养护工程有限公司(以下简称“养护公司”)	母公司的控股子公司	接受劳务	高速公路养护	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, 经过充分协商或通过市场招标确定	35,715,575.00	25.80	按工程进度分期结算
福建三顺交通工程有限公司	养护公司全资子公司	接受劳务	高速公路养护	同上	28,787,137.1	20.79	按工程进度分期结算
福州川达公路养护工程有限公司	养护公司全资子公司	接受劳务	高速公路养护	同上	41,989,991.00	30.33	按工程进度分期结算
省高速公路公司	母公司	接受劳务	行业管理费	根据福建省财政厅闽财建[2008]179号《福建省财政厅关于省高速公路有限责任公司有关管理经费问题的批复》	21,560,137.00	100.00	每月一次性结算
福泉经营服务公司	母公司的控股子公司	租赁	福泉公司土地使用权租赁	根据福建省国土资源厅闽国土资函[2002]317号文《福建省国土资源厅关于福建省福泉高速公路有限公司福泉高速公路土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》	13,600,000.00	59.14	每年一次性结算
福泉经营服务公司	母公司的控股子公司	接受劳务	综合服务费用	以市场价格为参考依据, 双方协商确定	2,000,000.00	100.00	每年一次性结算
合计					143,652,840.10		

养护公司是目前福建省内第一家专业化的高速公路养护公司, 将金额较小且较零散的部分高速公路养护业务承包给养护公司及其子公司, 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。近年来, 公司大部分养护业务通过招标方式来确定施工单位, 养护公司承揽的本公司养护业务主要是通过参与市场招标中标获得, 2008年度实际发生数中, 养护公司及其控股子公司通过招投标中标的关联交易7,067万元(其中泉厦

分公司 2,210 万元，福泉公司 3,975 万元，罗宁公司 882 万元），占关联交易总额的 66.36%。该养护业务关联交易不影响上市公司独立性。

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
省高速公路公司	母公司	收购股权	购买省高速公路公司持有的罗宁公司 100% 股权	在资产评估的基础上协商确定	52,643	60,931	61,000		分期支付	

详情参见本报告“董事会报告”“非募集资金项目情况”“收购罗宁公司股权”

3、共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
省高速公路公司	母公司	南平浦南高速公路有限责任公司	高速公路经营管理	6,000	940,063	-1,569	浦南高速公路于 2008 年 12 月 24 日建成通车

详情参见本报告“董事会报告”“非募集资金项目情况”“投资浦南高速”

4、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

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
省高速公路公司	母公司	-2,996.12	3.88	12.62	48.16
养护公司	母公司的控股子公司			-4,378.90	1,233.39
川达公司	养护公司全资子公司			-69.24	396.03
三顺公司	养护公司全资子公司			1,304.99	1,305
合计		-2,996.12	3.88	-3,130.53	2,982.58
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		-29,961,175			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		38,825			

关联债权债务形成原因	报告期完成罗宁公司股权收购，结清收购预付款 3000 万元；报告期发生应收 IC 卡赔偿收入 38,825 元
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无影响

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
福建省国土资源厅	本公司	泉厦高速公路占地土地使用权	599	1999 年 7 月 1 日	2029 年 6 月 30 日				否	
福泉经营服务公司	福泉高速公路有限公司	福泉高速公路土地使用权	1,360	2001 年 10 月 31 日	2031 年 10 月 30 日				是	母公司的控股子公司
福建省国土资源厅	本公司	罗宁高速公路占地土地使用权	340.69	2008 年 1 月 1 日	2028 年 3 月 31 日				否	
省高速公路公司	本公司	省交通厅综合大楼第 26 层写字楼	72.75	2006 年 1 月 1 日	2008 年 12 月 31 日				是	母公司

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。

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。

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。

④根据本公司与省高速公路公司签订的《写字楼（房屋）租赁合同》，本公司自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，向省高速公路公司租用省交通厅综合大楼第 26 层写字楼使用，年租金 727488.00 元。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	(1) 省高速公路公司承诺，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，省高速公路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，省高速公路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，省高速公路公司承诺：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福建高速对省高速公路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。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健光华（北京）会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	120

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天健光华（北京）会计师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。经公司 2007 年度股东大会批准，公司聘请天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为本公司 2008 年度审计机构，该事务所于 2008 年 9 月更名为“天健光华（北京）会计师事务所有限公司”。天健光华（北京）会计师事务所有限公司从 2000 年开始为本公司提供审计服务，已持续 9 年。

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

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 2008 年 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。

(十一) 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 2008 年第一次临时股东大会会议资料		2008 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
福建高速关于福建罗宁高速公路有限公司股权转让事宜获得福建省国资委批复的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
福建高速 2008 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
福建高速 2008 年第一次临时股东大会的法律意见书		2008 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
福建高速董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
福建高速监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
福建高速年报		2008 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
福建高速年报摘要	《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 2008 年日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
福建高速独立董事年报工作制度		2008 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn

福建高速董事会审计委员会年度财务报告工作规程		2008 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
福建高速关于召开 2007 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
福建高速关于大股东及关联方资金占用情况的专项说明	《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 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 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 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 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
福建高速半年报		2008 年 8 月 1 日	www.sse.com.cn
福建高速半年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008 年 8 月 1 日	www.sse.com.cn
福建高速半年报（修订版）		2008 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
福建高速半年报摘要（修订版）		2008 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn

福建高速关于公司聘请的 2008 年度审计机构单位名称 变动的公告	《中国证券报》、《上海证 券报》、《证券日报》	2008 年 9 月 19 日	www.sse.com.cn
福建高速第三季度季报	《中国证券报》、《上海证 券报》、《证券日报》	2008 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
福建高速第四届董事会第二 十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证 券报》、《证券日报》	2008 年 12 月 4 日	www.sse.com.cn
福建高速第四届董事会第二 十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证 券报》、《证券日报》	2008 年 12 月 23 日	www.sse.com.cn

十一、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

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有天健光华（北京）会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

福建发展高速公路股份有限公司

董事长： 唐建辉

2009 年 3 月 9 日

附件一

公司内部控制的自我评估报告

福建发展高速公路股份有限公司董事会

关于

内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价报告

一、 公司的基本情况

福建发展高速公路股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经福建省人民政府闽政体[1999]14号文批复同意，由福建省高速公路有限责任公司（以下简称省高速公路公司）联合福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省畅达交通经济技术开发公司等四家单位共同发起设立。省高速公路公司以经评估确认的泉厦高速公路经营性净资产 739,675,931.33 元（其中包括交通部以车辆购置附加费等形式投资地方公路建设形成的经营性净资产）折股投入，其余股东以现金 2,500,000.00 元投资，上述出资按 65.34838%的比例折合股本 48,500 万股。本公司于 1999 年 6 月 28 日取得企业法人营业执照，注册号 3500001002071，法人代表为唐建辉。本公司住所：福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼。

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

2000 年 12 月 28 日，中国证券监督管理委员会发布证监发行字[2000]190 号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司利用上海证券交易所交易系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 20,000 万股。本公司于 2001 年 1 月 5 日由主承销商广发证券有限责任公司通过上海证券交易所交易系统，采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000 万股。此次发行的股票每股面值为 1.00 元人民币，发行价格为每股 6.66 元，发行后股本变更为 68,500 万股。

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

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

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

本公积转增股本方案，转增股本后总股本增至 147,960 万股。本公司现有总股本 147,960 万股。

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

二、 公司内部控制系统

1、 控制环境

1) 组织结构、职责划分

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

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

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

2) 管理控制的基本框架

a、 基本的管理制度

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

b、 决策管理制度

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

c、 资产管理制度

公司已建立了一套保证资产和资金安全、完整的内部控制制度。

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

d、 工程项目招投标管理

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

e、 授权批准管理制度

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

f、 信息系统

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

g、 内部监督

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

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

内审工作程序：按照公司董事会的要求，确定年度内审工作重点，编制年度审计项目计划；在实施审计前，向被审计单位或个人发出审计通知书。内部审计人员在实施必要的审计程序后，出具审计报告。审计报告中说明审计目的、范围，提出结论和建议；为促进被审计对象对审计发现的问题及时采取合理、有效的纠正措施，内审部还要进行后续审计，督促落实。

h、 关联交易管理制度

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

2、 会计系统

1) 会计机构负责人的职责和权限

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

2) 会计机构和会计人员岗位责任制

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

3) 会计核算和管理

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

4) 计算机系统在会计核算中应用

公司财会部门已实行会计电算化，计算机系统有充分的保护措施，如专机专用，专人输入和修改，

输入的校对，备份的归档，系统开发与业务处理人员分开。

3、 控制程序

1) 交易授权

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

2) 职责划分

公司为了预防和及时发现执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度。

a、 部门责任分离：如将各项资金及财产损失确认与会计部门分离；现金、有价证券的保管与核算分离等等。

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

c、 凭证与记录使用

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

d、 资产接触与记录使用

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

三、 公司董事会对内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价

公司董事会认为：公司制订的各项内部控制制度完整、合理、有效，执行情况良好。

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

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

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

福建发展高速公路股份有限公司董事会

2009 年 3 月 9 日

审计机构的核实评价意见：

内部控制专项鉴证报告

天健光华审（2008）专字第 020156 号

福建发展高速公路股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了福建发展高速公路股份有限公司（以下简称福建高速）董事会对截至 2008 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性是福建高速的责任。

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

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

我们认为，福建高速按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》以及其他控制标准于截至 2008 年 12 月 31 日止在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

本报告仅供福建高速本次申请公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为福建高速申请公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

中国注册会计师

天健光华（北京）会计师事务所有限公司

黄印强 许瑞生

报告日期：2009 年 3 月 9 日

附件二

公司披露履行社会责任的报告

福建发展高速公路股份有限公司 2008 年度社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

企业社会责任是指企业在创造利润、对股东利益负责的同时，还要承担起对利益相关者和全社会的责任，以实现企业与经济社会可持续发展的协调统一。社会责任包括遵守商业道德、安全生产、职业健康、劳动者合法权益的保护、资源节约等。

《福建发展高速公路股份有限公司 2008 年度社会责任报告》（以下简称“社会责任报告”或“报告”）系统地总结和披露了 2008 年度福建发展高速公路股份有限公司（以下简称“福建高速”、“本公司”或“公司”）在落实科学发展观、构建和谐社会、推进经济社会可持续发展和自然环境和资源的保护方面，以及对公司股东、债权人、员工、客户等利益相关者积极承担相应社会责任方面的总体表现和所作出的贡献。

本报告是公司认真落实《公司法》第五条规定：“公司从事经营活动，必须遵守法律、行政法规、遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任”的总结，也是公司积极贯彻执行《上市证券交易所上市公司社会责任指引》作出的积极响应。

一、公司简介

经福建省人民政府闽政体[1999]14 号文批复同意，福建发展高速公路股份有限公司于 1999 年 6 月由福建省高速公路有限责任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共同发起设立。公司于 2001 年 1 月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，并在上海证券交易所挂牌上市，其间经过数次股本变动，公司现有总股本 147,960 万股。本公司属交通运输行业，经营范围为：投资开发、建设、经营高速公路等，是福建省唯一一家高速公路上市公司。公司目前运营的路产包括福州至泉州、泉州至厦门、罗源至宁德三条高速公路，参股的浦城至南平高速公路也已于 2008 年 12 月 24 日正式建成通车。

二、公司的社会责任观

1、公司对社会责任的认知

上市公司是公众公司，作为现代经济社会的重要成员，应当积极承担社会责任，这是科学发展、构建和谐社会的重要内容和体现。公司应在追求经济效益、保护股东利益的同时，重视公司对利益相关者、社会、环境保护、资源利用等方面的非商业贡献。公司应自觉将短期利益与长期利益相结合，将自身发展与社会全面均衡发展相结合，努力超越自我商业目标。诚信经营，积极从事各项公益事业，促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

2、福建高速的社会责任观

福建高速秉持积极践行社会责任的价值观，不但致力于为股东创造价值，也为客户、员工及社会其他利益相关者谋求福祉，同时尊重和保护环境，并致力于保障职业健康和生产安全，这一价值观正是公司“大行有义，大责无疆”的社会使命感的强烈体现和重要组成部分，并始终贯穿于公司既有和计划项目之中。

公司的社会责任观是以公司的发展实现股东利益、员工成长、客户满意、政府放心，促进经济发展、社会和谐。公司在从事经营管理活动中，严格恪守上述行为准则并积极履行社会责任。历年来，公司一直坚持诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督。

三、股东和债权人权益保护

福建高速自上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律法规的要求，规范公司运作，不断完善公司治理结构，先后建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《关联交易管理制度》等有关规章制度，2007 年公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）和福建证监局《关于转发证监会关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（闽证监公司字[2007]17 号），积极深入地开展了公司治理专项自查自纠活动，公司根据自查发现的问题和不足重新修订了资金管理、内部审计、预算控制等一系列财务管理制度，修订了新的《关联交易管理制度》，进一步完善内部管理体系；2008 年根据福建证监局《关于开展防范大股东非经营性占用上市公司资金自查自纠工作的通知》（闽证监公司字〔2008〕21 号），公司本着保护广大投资者利益的宗旨，在公司内部对大股东、实际控制人及其相关方与公司的关联往来进行了全面检查，有效防范了大股东及其关联方非法占用公司的资金，维护了广大投资者和公司自身利益。加强投资者关系管理公司严格履行信息披露义务，公平对待所有投资者，积极进行自愿性信息披露，确保股东享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司还通过电话咨询、公司网站投资者专栏、接待投资者来访、投资者交流会等多种方式与投资各方沟通，促进投资者对公司的了解和认同，维持与投资者的良好关系，树立公司良好的市场形象。

福建高速遵循回报股东的原则，在强调股东权益方面，制定了相对稳定合理的利润分配政策，积极回报股东。让广大投资者充分分享企业的良好成长并获得持续回报。公司自上市以来累计送股 3.01 亿股，公积金转增股本 4.93 亿股，截止本报告期末累计派发现金股利 16.7 亿元，已超过公司从证券市场募集资金额（IPO 募集资金）13.32 亿元。

公司在经营决策过程中，充分考虑债权人的合法权益，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息。公司自成立以来，坚持重合同守信用，与各家银行建立了良好的合作关系，不仅改善了公司现金流管理，保证了公司的日常运营资金需求，也给各家银行带来了良好的收益。

四、职工权益保护

公司以建设“和谐高速”为总体目标，推行“路畅兴业、家和共享”的经营理念。根据国家及地方有关社会保险方面的法律、法规参加社会养老保险、基本医疗保险、工伤、生育险等社会保险，并建立年金制度，为公司员工提供社会保障。

公司十分注重调动全体员工的积极性，泉厦分公司始终坚持“抓民心，解民忧，察民情”，通过现场办公会、恳谈会、领导班子成员下基层调研等，搭建了双向交流沟通平台，切实落实和解决职工最关心、最直接、最现实的利益问题。譬如在待遇发放上，保障基层一线队伍并适当倾斜；在关心健康上，组织全司进行体检，并建立了医疗补助办法；在劳动关系上，将原劳务派遣人员、转岗季节性用工的人事关系转入公司，推行全员合同制管理，理顺社保关系；在帮扶工作上，进一步建立健全了帮扶救助机制，坚持“冬季送温暖、夏季送清凉”；在设施修缮上，投入专款为基层单位改造房间、整合食堂、更新生活设备，配备活动房，改善一线员工的工作、生活条件；在女职工维权方面，贯彻落实女工保护协议，建立女工“四期”假期及待遇规定；在收费模式上，在全省率先推行“四班三运转”向“五班四运转”的转变，降低了劳动强度，深得职工好评。公司控股子公司福泉高速公路有限公司在实行成班制交流轮岗后，经过充分调研，增加接送车班次，优化了接送方案，并对上班制式做了调整；针对职工遇到了病、灾等个人无法克服的特殊困难的实际情况，设立了爱心基金，建立了困难救助补助体系，提高职工互助抗灾保障能力。

五、服务海西，回馈社会，建设和谐交通

（一）在服务海西“两个先行区”建设和社会经济发展的大局中，面临交通量逐渐饱和的形势，在省交通厅、省高指的指导下，福泉厦高速公路全面启动扩建工程，以着力缓解福泉厦地区交通紧张状况，切实满足全面建设小康社会的新要求。在扩建工程中，重点抓好施工管理、交通组织、保畅体系和安全保障，以降低对社会的影响，服务人民群众的安全便捷出行。

1、抓施工管理，降低通车影响。创新技术，勇于革新。比如泉厦分公司在原本对交通影响最大的“大帽山隧道爆破”和“同安上跨桥拆建”施工项目中，实施“主线临时阻断”方案和“临时双匝道”方案，既保证车辆通行，又挽回费源流失，实现对运营管理和对社会影响的最小化。

2、抓交通组织，维持良好秩序。建立扩建应急工作机制，加强与施工单位、高速公路交通警察的协调沟通，遵循安全第一原则、抢通为先原则和不封道的原则，研究制定科学合理的应急处置预案和工作机制，抓好信息共享、工期通报和施工现场交通组织，提高快速反应能力。突出清障服务功能，加强出动反应、施救时效和行程跟踪管理，杜绝因清障不及时、布控不到位引发的交通拥堵，确保“边施工、边通行”落到实处。

3、抓保畅体系，提供优质服务。总结“备在事前、疏在广场、快在票亭、通在车道”的保畅要领，抓好“预案细、车道足、人员齐、设备好、协作强”的保畅要素，加大 ETC、自动发卡、便携式设备的投入力度，优化五班四转排班方式，并树立标杆收费站所，将车道立体保畅体系推荐到其它所入口车道扩增工程中，系统提升保畅管理水平和应急处置能力，成功化解了多次扩建阻断分流高峰。

4、抓安全保障，营造安全环境。结合“百日安全督察”活动，通过排查路基、路面和桥梁隧道等隐患，加强对施工现场安检，开展桥下专项整治和广告牌拆移工作，对全线的隧道泡沫灭火系统进行

更新，对反光轮廓标进行更换，并保证了所有路面中修当天布控，当天撤控，全面提高施工安全系数。特别是应用了已被国家专利局受理，由厦门监控分中心自主研发的车道爆闪警示照明系统，提高 ETC 车道的通行安全水平。

5、推广应用信息化系统。在福建省高速公路“统一数据中心及综合应用平台建设项目”的基础上，全面启动应急指挥联动系统项目建设，整合高速公路的各种路况信息，充分发挥项目先进的技术（呼叫中心技术、GIS&GPS 技术、移动通讯技术、手机定位技术、各种监控技术、移动办公技术等），为高速公路应急指挥及联动管理业务工作提供全方位的技术支持，最大限度的为社会公众提供良好的出行服务。

（二）通过开展“奉献海西做先锋，优质服务求先行”主题实践活动，坚持把文明服务作为履行社会责任的一项内容、作为树立良好形象的生命线来抓。通过建章立制、强化监督、提升服务质量等手段，大力加强“窗口”建设，全力打造服务型企业。落实“以人为本”方针，把“服务至上”“形象至上”的理念贯穿到文明服务的全过程中，融入到队伍建设中，切实提升行业形象。

1、便民利民，服务车户群众。为车户提供开水药品、路线咨询、旅游卡发放、协助报警等服务，同时按照省政府有关“绿色通道”等优惠政策的规定，做好鲜活农产品车免征工作，为惠农支农贡献力量。积极改善服务（停车）区餐厅、超市、公共卫生间、广场等硬件设施，为过往司乘人员提供温馨驿站。同时利用情报板等科技手段，向社会发送施工、交管、气象等各类信息，启用“12122”手机救援电话定位功能，及时、准确地对在本省高速公路上使用中国移动手机用户的报警人进行定位，缩短了高速公路应急救援时间，确保道路安全畅通。

2、奉献社会，树立良好形象。以“文明路”创建为龙头，深入开展文明创建，形成“全司共创百里文明路，基层频结特色文明花”的创建态势。2008 年厦门所荣获“全国交通行业中帼文明岗”，翔安所被授予福建省“工人先锋号”荣誉称号。其中，乐于助人、雪中送炭、见义勇为、奉献社会的事迹蔚然成风。泉州路政大队服务百姓出行的好人好事、泉州所协助公安机关破获犯罪团伙的先进事迹先后被泉州、厦门有关媒体报道，翔安所配合公安机关抓获盗车团伙的典型事迹还被中央电视台报道，获得了良好的社会反响。

3、力求有为，贡献社会。公司运营路段作为福建省内最早开通的高速公路资源，为福建省沿海经济带的发展提供了强大的公路运输保障，也带动了其它相关行业的蓬勃发展。沿海高速公路的打通对缓解福建省交通运输的“瓶颈”制约发挥了重要作用，有力的促进了福建省经济发展和社会进步。据测算，福建省高速公路建设平均每公里建设需要钢材 1800 吨、水泥 1.1 万吨、沥青 1900 吨、沙石类 9 万立方米，拉动效应明显，为相关产业释放了产能，创造了大量就业岗位，同时还为国家地方提供了大量税收。

4、全身心投入文化体育、慈善公益事业。2008 年北京奥运会和第六届全国农运会相继召开。作为奥运火炬传递的必经之路和通往农运会举办地泉州的主要通道，高速公路责无旁贷地承担起交通安保和服务畅通的任务。为此公司加强领导、精心组织、落实责任、多措并举，未发生一起车辆滞留事故或其它重大事件和险象，顺利实现了“安全、畅通、文明、和谐”的保畅目标，得到省领导和农运会组委会的充分肯定和高度评价。

2008 年发生 5.12 汶川大地震后，公司迅速行动，捐款 100 万元；党员干部率先带头捐款捐物、交纳特殊党费，全体员工积极响应，踊跃捐款、捐赠各类物资，为灾区送去温暖和爱心。同时大力投身“帮扶济困”行动，与五保户、困难户结对子，开展“爱心妈妈”献爱行动，参与“金秋助学活动”，为支持教育事业发展贡献力量。

六、可持续发展

公司所辖福泉、泉厦高速公路建设初期就十分重视环境保护工作，针对高速公路建设可能出现的沿线土地利用、水环境污染、噪声、尾气等进行过认真研究，采取了合理积极的措施。通车以来还持续进行了沿线环境建设，调整了水利设施，使道路路面排水更加合理；道路两侧种植了大量的树木，有效降低了噪声的影响。公司在日常运营管理和未来投资新项目过程中仍在不断探索新形式、新途径，促进公司可持续发展。

（一）节能减排

高速公路是能耗大户，节能减排在高速公路机电建设和运营中尤为重要。近年来，公司在机电建设和运营管理中开展了大量节能减排工作的尝试，全面推广了计重收费、入口自动发卡、电子不停车（ETC）和隧道单侧布灯项目等节能技术，取得了一定的成就。在新技术的推广使用方面，公司已经并将继续加大投入，同时发挥公司不断壮大的资产规模产生的规模经济优势，全面提高节能减排所带来的经济价值和社会生态价值。

1、采用合理的设计理念。在工程建设初期即遵循“分期建设、因地制宜、安全实用”的原则，对隧道照明设计和建设规模在确保车辆通行安全的前提下，进行优化与改进，降低建设规模和成本，减少灯具数量和总功耗；同时根据天气和洞口亮度情况实时控制隧道内照明的功能，节约电能消耗，降低运营成本，实现隧道照明运营的有效管理。推广应用中压供电传输技术，实现高速公路沿线供电系统的节能减排。

2、积极开展 LED 等节能光源技术研究和推广。通过对半导体 LED 相关测试和试用，挑选在节能、可靠性、安全性方面表现突出的产品作为储备和试用，并总结符合公司运营路段隧道运营的技术要求，随着成本的降低逐步推广应用。试点应用短隧道 LED 诱导指示灯和多雾区 LED 诱导系统等多种技术，有效改善隧道照明管理和多雾区车辆行车诱导，促进其它方面更广泛的应用节能产品，进一步降低能耗。

3、积极开展环保能源研究和应用。在保证隧道照明标准符合国家强制性规范要求的前提下，针对福建省山区日照时间短，阴雨天气多的特点，积极研究采用正常电源加太阳能或风能加 LED 节能灯具的组合供电互补节能方案，以达到既节约能源、节省成本，又能确保通行安全的目的。

4、继续推广应用新型收费方式。ETC 应用福建省走在全国前列，公司按照上级统一部署，进一步出台优惠办法，扩展客户群，鼓励社会尽快接受新的收费方式，形成规模效应。公司将在适当时候推出储值卡业务，提供更多更好的服务项目，供广大群众选择，使 ETC 车道真正发挥其应有的作用。公司在原有自动发卡车道的基础上将继续扩大建设，节约收费人员编制，降低收费人员劳动强度。

（二）环境保护

福建高速自成立以来就十分重视环境保护问题，在高速公路设计、建设施工以及运营过程中充分考虑对周边自然环境的影响。公司始终注重资源节约、生态友好与高速公路发展相辅相成、协调并进的理念并努力加以落实。

1、合理利用土地资源，建设节约型交通。首先，在项目的规划、设计过程中，对沿线的土地资源如耕地、荒山、草原、滩地等进行详细的调查统计，结合当地规划及基本农田保护需求，合理确定路线位置，尽量少占良田、耕地。在通过基本农田的填方路段设置挡墙、护坡、护脚等防护设施，采取缩短边坡长度，矩形边沟代替梯形边沟，桥梁占地采用正投影宽度，边坡超过一定长度的采取隧道方案等措施，节约用地。其次，坚持因地制宜，把公路施工用地与造地、复垦结合起来。在平原区，结合当地发展规划选择贫瘠地段集中取土，取土时注意保护当地的植被及水土资源，将取土坑与地方水产养殖、农田灌溉结合起来，综合利用；在山区，土石方挖掘工程量较大，容易产生较多废方，尽量减少施工弃土毁坏植被、侵占农田的现象，不得阻塞排水系统或污染水体。另外，在工程完工后，对取弃土场等临时用地及时复耕或恢复植被。

2、控制路线布设走向，减少噪音污染。公路选线、方案选择、变更设计时，与当地城镇规划相协调，采取“靠而不近、离而不远”的原则，既不干扰城镇规划，又便于车辆进出城镇；注意避开学校、医院、名胜古迹、自然保护区、湿地及军事设施等环境敏感区。

3、加强水体和天然水系的保护。注意避让城镇居民的饮用水区、有重要经济、旅游、保健价值的水体，并采用绿化等隔离措施保护水质免受污染。注意维护原有天然水系，尽量不改变水流方向，不压缩过水断面，更不得阻塞、阻隔水流。设计路线排水系统时，要注意水流方向，避免产生内涝，避免涵洞集中泄洪造成冲毁农田或农民损失，路面水、边沟水排入一定的水域，不得随意排入公路两侧的水体或土壤中，以免污染周围的水土资源。

4、推广“自然式边坡”。对于低矮边坡，改变传统设计中边坡开挖的固定坡率为边坡无固定坡率。与自然生态相协调，在开挖边坡、固定坡形之后，要求边坡分段采用不同生态恢复方案，通过不同的植被展示各种边坡。

5、坚持隧道“零开挖”进洞理念。原则上隧道设计应要求在没有任何开挖的情况下，在原生态地表放出隧道洞门大样，先支护后开挖，在支护措施的保护下开挖进洞，在护拱以外的任何地方，不再有任何开挖，使原生态植被得到最大限度的保护，真正做到“零开挖”进洞。

6、加强施工阶段的环保工作。一是减少植被损坏，防治水土流失。加强施工管理，尽量减少公路以外的植被损坏。禁止沿线分散取、弃土方式，选择合适地点集中取土，使施工期的水土流失降至最低程度。二是强化排污措施，减少环境污染。防治水污染，桥涵等构造物施工中的泥浆必须回收到陆地上进行处理或运到指定地点倒弃，严禁直接抛入河道引起二次污染或堵塞河道；施工单位人员的生活污水应集中处理，严禁直接排入水体。同时采取大力措施防治粉尘污染和噪音污染。

2008 年公司在股东和债权人权益保护、员工权益保护、环保、服务海西、公益事业、可持续发展等诸多方面，认真践行了企业应尽的社会责任，取得了一定成绩。公司将在今后的经营管理中，进一步遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德，商业道德，接受政府和社会公众的监督。公司作为基础设施建设管理企业，将在注重自身发展的同时造福广大人民群众，并积极履行应

尽的社会责任。在新的一年里，公司将一如既往地树立企业社会成员意识，维护股东、员工、债权人等利益相关者的合法权益，服务社会经济发展、服务海西建设、服务大众出行要求，促进经济、社会、环境与交通的可持续发展。

福建发展高速公路股份有限公司

董 事 会

2009 年 3 月 9 日

福建发展高速公路股份有限公司

2008 年度财务报表的审计报告

目 录:

- 审计报告
- 福建发展高速公路股份有限公司 2008 年度财务报表
- 福建发展高速公路股份有限公司 2008 年度财务报表附注

审计报告

天健光华审（2009）GF 字第 020007 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 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2008 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，福建高速财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了福建高速 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健光华（北京）会计师事务所有限公司

中国 · 北京

黄 印 强

中国注册会计师

许 瑞 生

报告日期： 2009 年 3 月 9 日

福建发展高速公路股份有限公司

2008 年度财务报表附注

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

福建发展高速公路股份有限公司（以下简称本公司）是经福建省人民政府闽政体[1999]14 号文批复同意，由福建省高速公路有限责任公司（以下简称省高速公路公司）联合福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省畅达交通经济技术开发公司等四家单位共同发起设立。省高速公路公司以经评估确认的泉厦高速公路经营性净资产 739,675,931.33 元（其中包括交通部以车辆购置附加费等形式投资地方公路建设形成的经营性净资产）折股投入，其余股东以现金 2,500,000.00 元投资，上述出资按 65.34838%的比例折合股本 48,500 万股。本公司于 1999 年 6 月 28 日取得企业法人营业执照，注册号 3500001002071，法人代表为唐建辉。本公司住所：福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼。

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

2000 年 12 月 28 日，中国证券监督管理委员会发布证监发行字[2000]190 号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司向社会公开发行人民币普通股股票 20,000 万股。本公司于 2001 年 1 月 5 日由主承销商广发证券有限责任公司通过上海证券交易所交易系统，采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000 万股。此次发行的股票每股面值为 1.00 元人民币，发行价格为每股 6.66 元，发行后股本变更为 68,500 万股。

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

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

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

实施资本公积转增股本方案，转增股本后总股本增至 147,960 万股。本公司现有总股本 147,960 万股。

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

二、财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

（七）金融资产

本公司目前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等）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。

在资产负债表日，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。

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
本公司员工暂借款、备用金及本公司存放其他单位押金	0	0	0	0	0	0
其他	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。

（八）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，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。

（九）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、对联营企业的投资和其他长期股权投资。

（1）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（二十一）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。

（2）对联营企业的投资

本公司对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

长期股权投资的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。

（3）其他长期股权投资

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

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。

（十）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。

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 2006 年 12 月福建省交通规划设计院出具的《罗源至宁德高速公路交通量预测报告》，罗源至宁德车辆通行费收费权剩余年限内（243 个月，从 2007 年 7 月至 2028 年 3 月）的预计总车流量（收费口径）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。福厦高速公路在扩建期间车流量暂不进行重新预测。

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固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20~35	0%-5%	2.86%~5%
机电设备	8	3%	12.13%
收费设备	7	3%-5%	13.57%~13.86%
机械设备	8	3%-5%	11.88%~12.13%
运输工具	8	3%-5%	11.88%~12.13%
办公及其他设备	5	3%-5%	19.00%~19.40%

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。

（十一） 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。

（十二） 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。

（十三） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含

在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十四）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。

（十五）金融负债

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。

（十六）应付职工薪酬

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。

（十七）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。

（十八）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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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”。

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

2007 年 5 月 17 日，福建省高速公路资金结算管理委员会讨论通过了《福建省联网高速公路通行费结算分配暂行办法》（闽高结算[2007]1 号文），从 2007 年 5 月 20 日起，福建省联网高速公路各路段公司应享有的高速公路车辆通行费收入，按路段里程、投资、费率三个分配因素对通行费收入进行结算分配。其中有实际车辆通行产生的通行费收入，包括电脑售票收入、人工售票收入和补交款收入，采用“一车一拆”的方式进行实时分配。无实际车辆通行产生的其他收入，包括溢款收入和利息按月进行分配。免费车无通行费收入，不参与分配。路段公司单车通行费分配计算公式如下：

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

式中： E_{ij} 为第 i 路段第 j 车分配收入； b 为调节部分所占比例，取 0.2；

G_j 为该车应缴纳的通行费收入；

F_i 为第 i 路段费率（车型：元/标准小行车*公里；计重：元/吨*公里）

L_i 为该车在第 i 路段行驶里程； N 为该车经过的路段数。

路段公司总通行费分配计算公式如下：

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

式中： T_i 为第 i 路段总通行费分配收入； T 为参与分配的联网高速公路通行费总收入；

E_{ij} 为第 i 路段第 j 辆车分配收入； b 为调节部分所占比例，取 0.2；

I_i 为第 i 路段的投资； C 为全省无实际车辆通行产生的其他收入（包括溢款收入和利息）；

N 为全省参与分配的路段数； M 为第 i 路段拆分单车数。

福建省高速公路通行费收入分配的主要原则是全月各通行车辆应缴纳通行费收入的 80%按里程、费率（车型：元/标准小行车*公里；计重：元/吨*公里）两因素分配到各路段公司，参与分配的联网高速公路通行费总收入的 20%按投资因素（各路段公司投资额占全省高速公路总投资额的比例）分配到各路段公司。

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。

（十九）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

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

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。

（二十）所得税费用

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。

（二十一） 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。

（二十二） 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

（一） 报告期会计政策变更

本公司本报告期未发生重大会计政策变更。

（二） 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。

（三） 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：

（一）流转税及附加税费

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

注：高速公路通行费收入按 3%计缴营业税，其他营业收入按 5%计缴营业税。

（二）企业所得税

本公司本年企业所得税税率为 25%。

（三）房产税

自用房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

（四）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

（一）截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司的子公司的基本情况

本公司本年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。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	695,000,000.00	是

（二）报告期内合并范围的变化及被合并单位基本情况

本公司本年新增一个全资子公司罗宁公司，属同一控制下的企业合并取得的子公司。

1. 基本情况

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

股权转让后，罗宁公司属同一控制下企业合并新增的子公司。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年初数，为此货币资金年初数调增 30,000,000.00 元、固定资产年初数调增 1,296,429,264.52 元、其他应付款年初数调增 800,000,000.00 元、资本公积年初数调增 526,429,264.52 元（为罗宁公司所有者权益合计数）。年末由于资本公积与股权投资合并抵销，导致资本公积年末数比年初数减少 44%。

2. 被合并方基本财务情况

项目	报表日	合并日	上一会计期间资产负债表日
资产总额	1,277,039,703.47	1,326,429,264.52	1,326,429,264.52
负债总额	713,778,007.92	800,000,000.00	800,000,000.00
所有者权益	563,261,695.55	526,429,264.52	526,429,264.52

项目	合并当期年初至合并日	合并日至年末	全年合计
营业收入		175,077,276.17	175,077,276.17
净利润		36,832,431.03	36,832,431.03
净现金流量		105,412,119.54	105,412,119.54

注：罗宁公司收购基准日为 2008 年 1 月 1 日，故合并当期年初至合并日的相关数据为零。

八、联营企业

本公司本年度联营企业基本情况如下：

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	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
浦南公司	76619490-2	南平	公路管理与养护	29.78%	29.78%	303,477 万元	578 万元	-1,569 万元

注：浦南公司系南平浦南高速公路有限责任公司的简称。浦城至南平高速公路于 2008 年 12 月 24 日通车。

九、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	56,818.76	51,250.05
银行存款	148,720,171.34	425,100,859.48
其中：待上解通行费收入专户存款	5,232,697.00	14,949,772.00
待上解路政赔偿收入专户存款	142,781.00	24,366.00
合 计	148,776,990.10	425,152,109.53

注：本公司货币资金年末账面余额比年初账面余额大幅减少的主要原因系福厦高速公路扩建工程增加投入所致；截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	144,853,464.04	98.58%		144,853,464.04
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	2,081,102.06	1.42%	104,055.10	1,977,046.96
合 计	146,934,566.10	100.00%	104,055.10	146,830,511.00

类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	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。

应收账款年末数中，应收福建省高速公路资金结算管理委员会的通行费收入分配款 144,853,464.04 元，其中本公司应收 34,108,539.83 元，本公司子公司福泉公司应收 96,997,797.54 元，本公司子公司罗宁公司应收 13,747,126.67 元，根据本公司坏账准备计提政策，该款项不计提坏账准备。另应收福建省路政管理总队 1,994,902.06 元、应收省高速公路公司 86,200.00 元，按 5%计提坏账准备 104,055.10 元。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	146,934,566.10	100%	104,055.10	146,830,511.00
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	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	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
福建省高速公路资金 结算管理委员会	144,853,464.04	一年以内	98.58%	175,504,461.63
福建省路政管理总队	1,994,902.06	一年以内	1.36%	1,378,505.66
省高速公路公司	86,200.00	一年以内	0.06%	
合 计	146,934,566.10		100.00%	176,882,967.29

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	68,925.29	35,129.81			104,055.10

(5) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款 86,200.00 元; 无其他关联方欠款。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	581,516,333.98	100%		387,513,088.00	100%	

(2) 预付款项主要明细列示如下:

单位名称	年末账面余额		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
莆田市高速公路有限责任公司	37,777,929.50	征地、建设管理费	8,804,238.00
泉州市高速公路投资有限公司	347,193,911.54	征地、建设管理费	330,960,000.00
厦门路桥建设集团有限公司	187,718,340.21	征地、建设管理费	14,748,850.00
福州市交通建设发展总公司	8,330,152.73	征地、建设管理费	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	581,020,333.98		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 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 截至 2008 年 12 月 31 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) 本公司预付账款年末账面余额比年初账面余额大幅增加的原因系泉厦高速公路和福泉高速公路扩建工程预付款增加所致。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	3,888,522.80	100%	76,124.72	3,812,398.08
合计	3,888,522.80	100%	76,124.72	3,812,398.08
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	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,833,122.80	98.57%	61,124.72	3,771,998.08
1—2 年（含）				
2—3 年（含）	50,000.00	1.29%	15,000.00	35,000.00
3 年以上	5,400.00	0.14%		5,400.00
合计	3,888,522.80	100.00%	76,124.72	3,812,398.08
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（含）	50,000.00	2.16%	5,000.00	45,000.00
2—3 年（含）				
3 年以上	24,177.52	1.04%		24,177.52
合计	2,319,076.95	100.00%	6,413.28	2,312,663.67

(3) 其他应收款主要明细列示如下:

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
福厦漳高速公路扩建工程代垫款	1,022,173.96	代垫款	一年以内	26.29%	1,063,541.95
车道备用金及职工内部借款	1,390,615.17	备用金/借款	一年以内	35.76%	961,141.75
合计	2,412,789.13			62.05%	2,024,683.70

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-其他应收款	6,413.28	69,711.44			76,124.72

(5) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款;

5. 存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	年末账面余额	年初账面余额
原材料	1,692,519.00	1,401,677.50
低值易耗品	277,844.20	25,408.00
减: 存货跌价准备		
合计	1,970,363.20	1,427,085.50

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

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对联营企业投资	419,768,000.00	465,557,497.84		885,325,497.84
对其他企业投资	4,522,184.30			4,522,184.30
合计	424,290,184.30	465,557,497.84		889,847,682.14
减: 长期股权投资减值准备				
净额	424,290,184.30	465,557,497.84		889,847,682.14

(2) 按成本法核算的长期股权投资

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

注: 养护公司系福建省高速公路养护工程有限公司的简称。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增 减额	累计现金 红利
浦南公司	29.78%	29.78%	17,868,000.00	872,130,000.00	-4,672,502.16	

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年追加投资额	本年现金红利	年末账面余额
浦南公司	419,768,000.00	465,557,497.84		885,325,497.84

(4) 长期股权投资年末余额比年初余额增长 109.73%，原因系本年按期追加投资浦南公司所致。

(5) 年末本公司长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

7. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、固定资产原值合计：	7,030,016,342.25	31,602,354.49	31,523,627.15	7,030,095,069.59
其中：泉厦高速公路	2,061,800,000.00			2,061,800,000.00
福泉高速公路	3,301,309,361.00			3,301,309,361.00
罗宁高速公路	1,210,706,315.33			1,210,706,315.33
房屋建筑物	117,358,417.54	1,489,059.32		118,847,476.86
机电系统	160,277,443.09	1,241,146.81	6,813,468.00	154,705,121.90
收费设备	90,305,543.48	20,900,426.97	11,998,119.00	99,207,851.45
机械设备	36,458,712.58	1,461,041.00	4,707,464.29	33,212,289.29
运输设备	34,615,384.63	4,984,062.00	4,446,240.93	35,153,205.70
办公及其他设备	17,185,164.60	1,526,618.39	3,558,334.93	15,153,448.06
二、累计折旧合计：	1,036,225,049.66	252,410,364.67	30,549,174.77	1,258,086,239.56
其中：泉厦高速公路	396,952,309.41	69,677,952.10		466,630,261.51
福泉高速公路	425,323,479.18	111,073,084.94		536,396,564.12
罗宁高速公路	17,224,244.55	29,023,203.12		46,247,447.67
房屋建筑物	11,165,712.00	4,452,706.02		15,618,418.02
机电系统	94,295,583.80	19,170,885.82	6,702,967.92	106,763,501.70
收费设备	41,164,491.22	10,724,774.57	11,998,119.00	39,891,146.79
机械设备	20,036,055.71	2,881,410.09	4,548,717.34	18,368,748.46
运输设备	19,728,005.98	3,377,418.53	3,887,508.78	19,217,915.73
办公及其他设备	10,335,167.81	2,028,929.48	3,411,861.73	8,952,235.56
三、固定资产账面价值合计：	5,993,791,292.59			5,772,008,830.03
其中：泉厦高速公路	1,664,847,690.59			1,595,169,738.49
福泉高速公路	2,875,985,881.82			2,764,912,796.88
罗宁高速公路	1,193,482,070.78			1,164,458,867.66
房屋建筑物	106,192,705.54			103,229,058.84
机电系统	65,981,859.29			47,941,620.20
收费设备	49,141,052.26			59,316,704.66
机械设备	16,422,656.87			14,843,540.83
运输设备	14,887,378.65			15,935,289.97
办公及其他设备	6,849,996.79			6,201,212.50

(2) 本年在建工程完工转入固定资产情况

本公司本年从在建工程完工转入固定资产 10,400,038.97 元，详见本附注九（一）之 8 所述。

(3) 未办妥产权证书的情况

本公司本年固定资产无未办妥相关产权证的情况。

(4) 年末固定资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额	本年增加
福泉高速公路扩建工程	85.5 亿元	自筹/贷款	59,667,938.58	592,239,820.96
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	65.94 亿元	自筹/贷款	81,680,817.04	1,086,330,639.56
宁德互通扩建工程	8,925 万元	自筹		2,184,020.58
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		789,330.00
ETC 土建及交通工程	91 万元	自筹		873,008.00
入口自动发卡安装工程	459 万元	自筹		4,690,482.77
电子不停车收费系统(ETC)项目	240 万元	自筹		2,193,800.00
晋江所车道扩建	200 万元	自筹		1,977,069.00
罗宁监控管理站建设	75 万元	自筹		674,538.00
票亭改造及自动发卡车道安装	119 万元	自筹		1,275,460.00
合计			141,415,755.62	1,693,806,127.07

(续上表)

工程名称	本年转入固定 资产数	年末账面余额	工程投入占 预算比例(%)
福泉高速公路扩建工程		651,907,759.54	7.62%
福泉高速公路福州路政大队综合楼		67,000.00	3.94%
泉厦高速公路扩建工程		1,168,011,456.60	17.71%
宁德互通扩建工程		2,184,020.58	2.45%
厦门所新增简易车道	577,958.20		
电子收费客户服务系统	789,330.00		
ETC 土建及交通工程	873,008.00		
入口自动发卡安装工程	4,690,482.77		
电子不停车收费系统(ETC)项目	2,193,800.00		
晋江所车道扩建		1,977,069.00	98.85%
罗宁监控管理站建设		674,538.00	89.94%
票亭改造及自动发卡车道安装	1,275,460.00		
合计	10,400,038.97	1,824,821,843.72	

(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	本年增加	本年减少	年末账面余额
泉厦高速公路扩建工程	491,699.32	70,409,405.42		70,901,104.74

(3) 年末在建工程未发生减值情况，无需计提在建工程减值准备。

9. 固定资产清理

类别	账面价值	转入清理原因	备注
固定资产报废清理	394,480.71	待出售	

10. 无形资产

(1) 无形资产明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、无形资产原价合计	1,777,275.00			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	222,156.00		1,129,293.00
监控通信系统软件	907,137.00	222,156.00		1,129,293.00
三、无形资产账面价值合计	870,138.00			647,982.00
监控通信系统软件	870,138.00			647,982.00

(2) 年末无形资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

11. 商誉

被投资单位名称	形成来源	初始金额	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
福泉公司	收购子公司少数股东股权	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

年末商誉未发生减值情况，无需计提减值准备。

12. 递延所得税资产

递延所得税资产明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	180,179.84	45,044.96	75,338.57	18,834.64

13. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	75,338.57	104,841.25			180,179.82

14. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	2,489,342,000.00	980,000,000.00	年末无逾期借款

注：短期借款年末数大幅度增加的原因系本年泉厦高速公路扩建工程增加投入所致。

15. 应付账款

(1) 截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至 2008 年 12 月 31 日止，应付账款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款 396,350.00 元；其他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。

(3) 应付账款年末数大幅减少的主要原因系本年应付福厦高速公路专项养护工程款减少所致。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,215,656.86	65,256,761.68	63,107,385.01	22,365,033.53
职工福利费		5,156,677.40	5,156,677.40	
社会保险费		14,244,038.05	14,242,859.77	1,178.28
住房公积金		6,301,379.83	6,301,379.83	
工会经费和职工教育经费	638,711.07	2,206,145.52	1,887,401.89	957,454.70
非货币性福利		64,800.00	64,800.00	
补充医疗保险费	5,205,419.98	2,261,870.52	1,207,429.25	6,259,861.25
合计	26,059,787.91	95,491,673.00	91,967,933.15	29,583,527.76

(2) 非货币性福利明细

非货币性福利形式	金额	计算依据	备注
为职工支付的租金	64,800.00	合同价	房租

17. 应交税费

应交税费明细列示如下：

类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
营业税	5,338,495.38	6,760,912.33	
企业所得税	159,451,458.98	248,356,078.69	
城市建设维护税	373,694.67	473,263.73	
个人所得税	143,864.96	49,434.27	
教育费附加	213,539.85	270,436.70	
印花税	37,352.26	34,124.50	
合计	165,558,406.10	255,944,250.22	

应交税费大幅度减少的主要原因系 2008 年度企业所得税税率从 33%调整为 25%。

18. 其他应付款

(1) 截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的大额其他应付款。

(2) 截至 2008 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项 85,212.50 元；其他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。

(3) 其他应付款年末数大幅减少的原因见本附注九 (一) 之 19 注 2。

19. 长期借款

长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额		年初账面余额		备注
	原币	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	136,692,000.00	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	165,172,615.17	美元 24,167,122.46	176,531,162.73	信用借款
厦门交通银行		250,000,000.00			信用借款
国家开发银行		800,000,000.00			抵押借款
国家开发银行		200,000,000.00			抵押借款
国家开发银行		100,000.00			抵押借款
合计		1,551,964,615.17		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 9 月 22 日国际金融市场银行间拆借利率 6 个月期的 LIBOR 美元借款年利率为 3.42875%，因此，向国内商业银行所借入的美元贷款近期年利率为 4.32875%。

注 2：本公司于 2008 年 5 月 7 日与国家开发银行、省高速公路公司和罗宁公司签定了人民币资金借款合同变更协议（合同号 3500524192008020233），将原以省高速公路公司名义借款 8 亿元人民币用于罗宁高速公路工程项目的专项借款变更为以本公司名义借款，原借款合同项下借款人的权利和义务由本公司承继和履行；同时借款相应的应收账款质押也变更为罗宁公司和本公司享有的罗宁高速公路通行费收费权，还款计划从 2011 年 1 月 4 日至 2028 年 1 月 3 日，分 32 期还款，每期还款 2500 万元。因此，罗宁公司应付省高速公路公司的款项 8 亿元变更为本公司的长期借款。

注 3: 2008 年 2 月 27 日本公司与国家开发银行福建省分行签订了人民币借款合同, 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订了人民币借款合同, 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。上述借款以泉厦高速公路(按建成后八车道) 44%的通行费收费权提供质押担保。

注 4: 长期借款年末余额比年初余额增长 3.81 倍, 原因系本年新增合并罗宁公司及泉厦高速公路扩建工程增加投入所致。

20. 递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
路产折旧差异	204,804,701.96	51,201,175.49	195,995,833.32	48,998,958.33

21. 股本

本年股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	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

本年资本公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
股本溢价	866,692,539.82		83,570,735.48	783,121,804.34
接受捐赠非现金资产准备	2,323.56			2,323.56
拨款转入	30,485.00			30,485.00
其他资本公积	526,459,687.88		526,429,264.52	30,423.36
合计	1,393,185,036.26		610,000,000.00	783,185,036.26

注 1：股本溢价本年减少 83,570,735.48 元，系本公司本年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，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：其他资本公积本年减少数 526,429,264.52 元，详见本附注七之（二）所述。

23. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	439,010,104.65	31,426,354.82		470,436,459.47
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
合计	531,121,610.11	31,426,354.82		562,547,964.93

根据董事会 2008 年度分配预案，按母公司报表本年净利润的 10%计提法定盈余公积 31,426,354.82 元。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

24. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	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		
本年年初未分配利润	720,393,851.24	521,999,404.67
加：本年净利润	780,444,284.41	625,943,424.28
可供分配利润	1,500,838,135.65	1,147,942,828.95
减：提取法定盈余公积	31,426,354.82	57,648,977.71
可供股东分配利润	1,469,411,780.83	1,090,293,851.24
减：应付普通股股利	369,900,000.00	369,900,000.00
年末未分配利润	1,099,511,780.83	720,393,851.24

注 1：本公司 2007 年度股东大会批准的 2007 年度利润分配预案为：按 2007 年净利润的 10%提取法定公积金，提取盈余公积后的可供分配利润按 2007 年末总股本 14.796 亿股向全体股东每 10 股分配现金股利 2.5 元（含税）。

注 2：本公司董事会 2008 年度利润分配预案为：按母公司本年净利润的 10%提取法定公积金，提取盈余公积后的可供分配利润按 2008 年末总股本 14.796 亿股向全体股东每 10 股分配现金股利 1.5 元（含税）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

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：

子公司名称	年末账面余额	年初账面余额
福泉公司	1,149,782,212.52	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	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,162,173,006.54	1,777,412,402.33
其中：主营业务收入	2,156,013,601.04	1,772,691,110.83
其他业务收入	6,159,405.50	472,1291.50
营业成本	502,187,074.80	418,601,648.66
其中：主营业务成本	494,679,218.69	412,850,935.68
其他业务成本	7,507,856.11	5,750,712.98

(2) 营业收入明细项目列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
泉厦高速公路通行费收入	702,129,838.83	651,773,890.76
福泉高速公路通行费收入	1,279,795,755.54	1,120,917,220.07
罗宁高速公路通行费收入	174,088,006.67	
清障业务收入	5,936,781.50	4,498,667.50
房屋租赁收入	222,624.00	222,624.00
合 计	2,162,173,006.54	1,777,412,402.33

注：营业收入比上年发生额增长 21.65%，主要系由于车流量增长及新增合并罗宁公司所致。

(3) 营业成本明细项目列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
征收业务成本	82,677,555.25	50,145,633.15
养护业务成本	138,454,736.75	149,064,264.65
监控业务成本	24,156,336.53	11,722,157.39
路产折旧	209,772,102.46	173,188,991.38
路政支出	14,969,280.10	9,139,889.11
ETC 业务成本	1,652,307.60	
土地租金	22,996,900.00	19,590,000.00
清障业务支出	7,356,710.44	5,575,970.31
房屋租赁	151,145.67	174,742.67
合 计	502,187,074.80	418,601,648.66

注：营业成本比上年发生额增加 19.97%，主要原因为车流量增长导致路产折旧增加及新增合并罗宁公司所致。

27. 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额
营业税	64,707,882.99	53,191,864.52
城市维护建设税	4,529,956.89	3,723,430.49
教育费附加	2,588,546.96	2,127,674.62
合 计	71,826,386.84	59,042,969.63

28. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	154,944,611.90	51,747,416.25
减：利息收入	8,676,381.21	2,151,373.70
汇兑损益	20,768,233.34	22,279,065.86
手续费及其他	6,325,453.04	433,133.90
合计	131,825,450.39	27,750,110.59

注：本年财务费用比上年发生额增长 3.75 倍，主要系本年银行借款增长导致利息费用支出增加所致。

29. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	104,841.25	-924,760.30

30. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	-4,672,502.16	

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
浦南公司	-4,672,502.16	

31. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	42,427.27	
其中：固定资产处置利得	42,427.27	
路政赔偿净收入	653,484.10	3,088,835.28
IC 卡赔偿收入	86,950.00	253,150.00
其他	56,600.00	5,000.00
合计	839,461.37	3,346,985.28

32. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	39,898.95	86,391.64
其中：固定资产处置损失	39,898.95	86,391.64
罚款支出	200.85	6,463.41
捐赠支出	1,301,260.00	
违约金、赔偿金	343,020.65	
非常损失		1,969.20
合计	1,684,380.45	94,824.25

33. 所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	355,435,300.23	405,043,960.76
递延所得税费用	2,176,006.84	4,323,918.66
合计	357,611,307.07	409,367,879.42

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本年发生额
会计利润总额	1,389,564,097.58
按适用税率计算的所得税费用	347,391,024.39
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	6,876,150.30
非应税收入或收益项目的纳税影响（以“-”填列）	1,168,125.54
递延所得税变动的纳税影响	2,176,006.84
所得税费用	357,611,307.07

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	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,031,952,790.51	816,954,872.64
加：资产减值准备	104,841.25	-924,760.30
固定资产折旧	252,410,364.67	202,193,565.85
无形资产摊销	222,156.00	310,455.00
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）	-2,528.32	86,391.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	136,918,066.60	29,842,607.64
投资损失（收益以“-”号填列）	4,672,502.16	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,210.32	231,190.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,202,217.16	4,092,728.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-543,277.70	-241,939.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,323,510.79	-7,789,420.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-145,095,782.76	128,460,556.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,309,138,650.04	1,173,216,246.95

补充资料	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	148,776,990.10	425,152,109.53
减: 现金的年初余额	425,152,109.53	115,723,709.26
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-276,375,119.43	309,428,400.27

(2) 当期取得子公司的有关信息

项 目	本年金额
一、取得子公司的有关信息:	
1. 取得子公司的价格	610,000,000.00
2. 取得子公司支付的现金和现金等价物	610,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	30,000,000.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	580,000,000.00
4. 取得子公司的净资产	526,429,264.52
流动资产	30,000,000.00
非流动资产	1,296,429,264.52
流动负债	800,000,000.00
非流动负债	

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	148,776,990.10	425,152,109.53
其中: 库存现金	56,818.76	51,250.05
可随时用于支付的银行存款	148,720,171.34	425,100,859.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	148,776,990.10	425,152,109.53
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 现金流量表其他项目

A、收到的其他主要与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
路产赔偿收入	13,075,132.63	23,866,433.52
保证金收入	2,142,076.70	13,363,720.20
超限赔偿收入		2,837,907.00
利息收入	8,676,381.21	2,151,373.70
合计	23,893,590.54	42,219,434.42

B、支付的其他主要与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金归还	7,237,646.33	8,969,374.88
路产修复支出	10,459,409.72	6,955,322.15
通行费收入差额	9,598,660.00	5,817,536.00
合计	27,295,716.05	21,742,233.03

C、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
贷款手续费支出	5,854,509.58	

35. 借款费用

项目	本年发生额	资本化率
费用化借款费用	154,944,611.90	-
资本化借款费用	70,409,405.42	6.538%
其中：在建工程中资本化借款费用	70,409,405.42	6.538%
合计	225,354,017.32	-

(二) 母公司财务报表主要项目注释

36. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	34,108,539.83	96.71%		34,108,539.83
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	1,161,725.46	3.29%	58,086.27	1,103,639.19
合计	35,270,265.29	100.00%	58,086.27	35,212,179.02
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年末账面余额 34,108,539.83 元均系应收福建省高速公路资金结算管理委员会的通行费收入分配款，根据本公司坏账准备计提政策，该款项不计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	35,270,265.29	100.00%	58,086.27	35,212,179.02
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	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
福建省高速公路资金结算管理委员会	34,108,539.83	1 年以内	96.71%	66,559,699.76
福建省路政管理总队	1,119,475.46	1 年以内	3.17%	546,531.13
省高速公路公司	42,250.00	1 年以内	0.12%	
合计	35,270,265.29		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	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	27,326.56	30,759.71			58,086.27

(5) 截至 2008 年 12 月 31 日止，应收账款余额中应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款 42,250.00 元；无其他关联方欠款。

37. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	2,871,007.24	100.00%	47,500.00	2,823,507.24
合计	2,871,007.24	100.00%	47,500.00	2,823,507.24
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	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,865,607.24	99.81%	47,500.00	2,818,107.24
3 年以上	5,400.00	0.19%		5,400.00
合 计	2,871,007.24	100.00%	47,500.00	2,823,507.24
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
3 年以上	24,177.52	1.39%		24,177.52
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	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
福厦漳高速公路扩 建工程代垫款	1,022,173.96	代垫款	1 年以内	35.60%	1,063,541.95
车道备用金及职工 内部借款	861,665.17	备用金/借款	1 年以内	30.01%	625,601.24
合 计	1,883,839.13			65.61%	1,689,143.19

(4) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

38. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对子公司投资	1,366,845,137.44	526,429,264.52		1,893,274,401.96
对联营企业投资	419,768,000.00	465,557,497.84		885,325,497.84
对其他企业投资	4,522,184.30			4,522,184.30
合计	1,791,135,321.74	991,986,762.36		2,783,122,084.10
减: 长期股权投资减值准备				
净额	1,791,135,321.74	991,986,762.36		2,783,122,084.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位 名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年 减少	年末账面余额	持股 比例	持有的 表决权 比例
福泉公司	1,683,189,603.85	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	2,214,141,052.67	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 (减: 股权出让额)	权益累计增 减额	累计现金红利
浦南公司	29.78%	29.78%	17,868,000.00	872,130,000.00	-4,672,502.16	

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年增加投资额	本年现金红利	年末账面余额
浦南公司	419,768,000.00	465,557,497.84		885,325,497.84

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	704,321,927.83	653,866,482.26
其中: 主营业务收入	702,129,838.83	651,773,890.76
其他业务收入	2,192,089.00	2,092,591.50
营业成本	152,509,345.22	155,071,723.40
其中: 主营业务成本	149,951,304.99	152,426,613.92
其他业务成本	2,558,040.23	2,645,109.48

(2) 营业收入明细项目列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
泉厦高速公路通行费收入	702,129,838.83	651,773,890.76
清障业务收入	1,969,465.00	1,869,967.50
房屋租赁收入	222,624.00	222,624.00
合 计	704,321,927.83	653,866,482.26

注: 营业收入比上年发生额增长 7.72%, 主要系由于车流量增长所致。

(3) 营业成本明细项目列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
征收业务成本	29,149,493.27	22,543,150.38
养护业务成本	33,424,144.46	46,548,524.60
监控业务成本	5,758,649.18	5,018,280.34
路产折旧	69,677,952.10	68,913,554.11
路政支出	5,021,662.34	3,413,104.49
土地租金	5,990,000.00	5,990,000.00
ETC 业务成本	929,403.64	
清障业务支出	2,406,894.56	2,470,366.81
房屋租赁	151,145.67	174,742.67
合 计	152,509,345.22	155,071,723.40

40. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	-4,672,502.16	

(2) 投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
浦南公司	-4,672,502.16	

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. 联营企业

联营企业情况详见本附注八、联营企业。

(二) 关联方交易

1. 租赁或提供劳务

项 目	关联方	本年发生额	上年发生额	定价政策
泉厦高速公路日常养护支出	养护公司	134,503.00	8,461,653.00	市场价格
泉厦高速公路专项养护支出	养护公司	1,129,720.00	27,118,328.08	市场价格
泉厦高速公路日常养护支出	三顺公司	8,607,131.00		市场价格
泉厦高速公路专项养护支出	三顺公司	20,180,006.10		市场价格
福泉高速公路日常养护支出	养护公司		6,390,553.00	市场价格
福泉高速公路专项养护支出	养护公司	24,162,258.00	52,905,986.00	市场价格
福泉高速公路专项养护支出	川达公司	13,778,179.00		市场价格
福泉高速公路日常养护支出	川达公司	15,592,621.00	6,488,950.00	市场价格
罗宁高速公路日常养护支出	川达公司	1,685,277.00		市场价格
罗宁高速公路专项养护支出	川达公司	10,933,914.00		市场价格
罗宁高速公路专项养护支出	养护公司	10,289,094.00		市场价格
福泉公司土地使用权租赁	福泉经营服务公司	13,600,000.00	13,600,000.00	市场价格
行业管理费	省高速公路公司	21,560,137.00	14,181,529.00	市场价格
本公司租赁办公场所	省高速公路公司	727,488.00	727,488.00	市场价格
福泉公司交通接送服务	福泉经营服务公司	300,000.00	300,000.00	市场价格
福泉高速公路综合服务费	福泉经营服务公司	2,000,000.00	2,000,000.00	市场价格

注 1: 2007 年 8 月 3 日本公司通过社会招标方式招投标泉厦高速公路 2007 年至 2010 年的日常养护工程项目, 最终由养护公司中标。本年度养护公司授权其全资子公司三顺公司(三顺公司全

称为福建省三顺交通工程有限公司)负责实施泉厦高速公路日常养护工作。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，合同价为 8,275,595.00 元，根据合同约定进行验收、计量和结算。本公司本年与三顺公司实际结算的日常养护支出为 8,607,131.00 元。

注 2: 根据本公司通过社会招标方式由三顺公司中标后签订《泉厦高速公路 2008 年路面中修工程合同协议书》，三顺公司中标部分专项养护工程中修工程，合同价为 18,727,267.00 元，双方根据合同约定进行验收、计量、结算，本年度实际结算 13,489,730.10 元。根据《泉厦高速公路 2008 年路面应急抢修工程合同协议书》、《泉厦高速公路 2008 年度收费站所管理用房修缮工程合同协议书》及《泉厦高速公路 2008 年度水毁修复工程合同协议书》，本公司将专项养护工程中的路面应急抢修工程、站所用房修缮工程及水毁修复工程发包给三顺公司，合同价合计为 4,049,380.00 元，双方根据合同约定进行验收、计量、结算，本年度实际结算 4,046,555.00 元。

注 3: 根据福泉公司通过社会招标方式由养护公司中标后签订《福泉高速公路 2008 年路面中修工程合同协议书》及补充协议，养护公司中标部分专项养护工程中修工程，合同价为 24,542,628.00 元，双方根据合同约定进行验收、计量、结算，本年度实际结算 24,162,258.00 元。

注 4: 根据福泉公司通过社会招标方式由养护公司之控股子公司川达公司(川达公司全称为福州川达公路养护工程有限公司)中标后签订《福泉高速公路 2008 年日常养护承包合同》以及《福泉高速公路 2008 年日常养护承包补充合同》，川达公司中标福泉高速公路 2008 年度日常养护维修工程，合同价为 16,535,591.00 元，本年度实际结算 15,592,621.00 元。根据《福泉高速公路 2008 年护栏等路产修复工程施工合同》及《2008 年福泉高速公路路面应急抢修工程》，福泉公司将护栏等路产修复及路面应急抢修工程发包给川达公司，本年度实际结算为 13,778,179.00 元。

注 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。本年度罗宁公司与川达公司 A 类项目结算价款 1,577,855.00 元，B 类项目结算价款 107,422.00 元，合计价款 1,685,277.00 元。

注 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》、《罗宁高速公路路政补偿项目工程修复协议书》、《施工协议书-水泥路面中修工程》、《施工协议书-涵洞加固工程》、《施工协议书-飞鸾互通 A 匝道路面中修工程》及《施工协议书-挡墙锚索加固工程》，罗宁公司将罗宁高速公路 2008 年度专项养护工程中的应急抢修工程、路产设施修复工程、水泥路面中修工程、涵洞加固工程、飞鸾互通 A 匝道路面中修工程及挡墙锚索加固工程发包给川达公司，实际结算时根据合同约定进行验收、计量和结算。罗宁公司本年与川达公司实际结算价款为 10,933,914.00 元。

注 7: 根据罗宁公司通过社会招标方式由养护公司中标后签订的《合同协议书-路面中修工程》，养护公司中标罗宁高速公路 2008 年度路面中修工程，合同价为 8,361,417.00 元，根据协议约定进行

验收、计量和结算。罗宁公司本年与养护公司实际结算价款为 8,819,508.00 元。根据《2008 年罗宁高速公路病害处理施工合同》及《2008 年高速公路养护专项工程国家高速公路网改造工程施工承包合同（罗宁段）》，罗宁公司将罗宁高速公路 2008 年度病害处理工程及国家高速公路网改造工程发包给养护公司，合同价为 2,149,695.00 元，根据协议约定进行验收、计量和结算。罗宁公司本年与养护公司实际结算价款为 1,469,586.00 元。

注 8：福泉公司土地租赁情况详见本会计报表附注十二、重大承诺事项之 2 所述。

注 9：本公司租赁办公场所情况详见本附注十二、重大承诺事项之 4 所述。

注 10：福泉高速公路综合服务费详见本附注十二、重大承诺事项之 5 所述。

注 11：本公司、罗宁公司及福泉公司行业管理费系省高速公路公司按福建省财政厅闽财建[2008]179 号《福建省财政厅关于省高速公路有限责任公司有关管理经费问题的批复》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》，浦南高速全长约 245 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 245 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，于 2008 年 12 月 24 日正式通车转入运营。

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司累计已投资浦南公司 88,999.80 万元。

3. 收购股权

根据本公司与母公司省高速公路公司签署的《福建罗宁高速公路有限公司股权转让协议》，本公司以 61,000 万元收购省高速公路公司之全资子公司罗宁公司 100% 股权，详见本附注七（二）之 1 所述。本公司本年度已全额支付罗宁公司股权收购款。

（三）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
省高速公路公司	应收账款	86,200.00	0.06%		
省高速公路公司	预付账款			30,000,000.00	7.74%
养护公司	应付账款	6,564,574.00	22.52%	44,262,706.44	41.09%
川达公司	应付账款	2,186,097.00	7.50%	4,652,662.00	4.32%
三顺公司	应付账款	11,700,961.39	40.15%		
省高速公路公司	应付账款	396,350.00	1.36%		
养护公司	其他应付款	5,769,276.00	18.73%	11,860,117.03	1.40%
省高速公路公司	其他应付款	85,212.50	0.28%	355,375.00	0.04%
三顺公司	其他应付款	1,348,973.01	4.38%		
川达公司	其他应付款	1,774,160.30	5.76%	500,000.00	0.06%

十一、或有事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十二、重大承诺事项

1. 泉厦高速公路土地使用权租赁

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

2. 福泉高速公路土地使用权租赁

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

3. 罗宁高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省国土资源厅签订的《国有土地使用权租赁合同书》，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，土地租金直接由罗宁公司支付给福建省财政厅。

4. 租赁办公场所

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

5. 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。

6. 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。该项目贷款以罗宁高速公路收费权提供质押担保。

7. 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订了人民币借款合同，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订了人民币借款合同，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。上述借款以泉厦高速公路（建成后八车道）44%的通行费收费权提供质押担保。

除上述事项外，截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

1. 利润分配

本公司董事会 2008 年度利润分配预案为：按母公司本年净利润的 10%提取法定公积金，提取盈余公积后的可供分配利润按 2008 年末总股本 14.796 亿股向全体股东每 10 股分配现金股利 1.5 元（含税）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

2. 公开增发A股股票期限延长

根据本公司 2009 年 1 月 5 日第四届董事会第二十三次会议决议，审议通过了《关于公开增发

A 股决议有效期延长一年的议案》。本公司于 2008 年 2 月 26 日召开的 2007 年度股东大会审议通过了《关于公司公开增发 A 股股票的议案》，该议案的有效期为一年，自 2007 年度股东大会审议通过之日起计算，有效期将于 2009 年 2 月 25 日到期。

根据本公司增发 A 股的实际工作进度，为保证增发方案的顺利实施，2009 年 2 月 12 日，本公司召开 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公开增发 A 股决议有效期延长一年的议案》，同意公司增发 A 股决议有效期延长一年，有效期从 2009 年 2 月 12 日至 2010 年 2 月 11 日。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止 2009 年 3 月 9 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、 其他重要事项

1. 福厦高速公路扩建

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》。根据国家发展与改革委员会《关于福建省福州至泉州公路改扩建工程项目核准的批复》（发改基础〔2008〕3045 号），福泉高速公路扩建工程项目路线全长 143.4 公里，投资估算总金额 85.5 亿元，工程于 2007 年底开工，预计 2011 年建成通车；根据交通运输部《关于泉州至厦门高速公路改扩建工程初步设计的批复》（交公路发〔2008〕464 号），泉厦高速公路扩建工程项目路线全长 81.88 公里，投资概算总金额 65.94 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。

截至 2008 年 12 月 31 日，福泉高速公路扩建工程实际已完成投资 65,190.78 万元，占预算总投资额比例为 7.62%；泉厦高速公路扩建工程实际已完成投资 116,801.15 万元，占预算总投资额比例为 17.71%。

2. 宁德互通扩建工程

根据本公司 2008 年 12 月 3 日第四届董事会第二十一次会议决议，审议通过了《关于投资沈海高速公路宁德互通扩建工程的议案》。宁德互通立交扩建项目含匝道 1.365 公里（其中桥梁长度 448 米）及收费站房建工程（建筑面积 1260 平方米），根据福建省发改委闽发改交能〔2008〕891 号《关于沈海高速公路宁德互通扩建工程可行性研究报告的批复》，宁德互通立交扩建项目估算总造价为 8925 万元，由本公司全资子公司罗宁公司出资建设。宁德互通立交扩建项目预计将于 2008 年底开工，2010 年 6 月竣工，在扩建期间原有匝道保持畅通。

除上述事项外，截止 2008 年 12 月 31 日，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解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	2,528.32	-86,391.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-847,447.40	3,338,552.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目		924,760.30
非经常性损益合计（影响利润总额）	-844,919.08	4,176,921.33
减：所得税影响数	-211,229.77	1,073,213.14
非经常性损益净额（影响净利润）	-633,689.31	3,103,708.19
其中：影响少数股东损益	56,659.54	573,943.86
影响归属于母公司普通股股东净利润	-690,348.85	2,529,764.33
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	781,134,633.26	623,413,659.95

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目上年发生额 924,760.30 元系资产减值准备的转回数。

(二) 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解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	19.88%	20.82%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	19.90%	20.84%	0.53	0.53

报告期利润	上年数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	15.18%	18.04%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	15.12%	17.97%	0.42	0.42

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	780,444,284.41	625,943,424.28
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	-690,348.85	2,529,764.33
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	781,134,633.26	623,413,659.95
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年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	1,479,600,000.00	1,479,600,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.53	0.42
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.53	0.42
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.53	0.42
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.53	0.42

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2009 年 3 月 9 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：唐建辉

主管会计工作的负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

福建发展高速公路股份有限公司

2009年3月9日

资产负债表

2008年12月31日

会企01表

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	1		148,776,990.10	425,152,109.53	43,037,777.50	369,003,596.07
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据			-	-	-	-
应收账款	2	36	146,830,511.00	176,814,042.00	35,212,179.02	67,078,904.33
预付款项	3		581,516,333.98	387,513,088.00	431,086,184.47	373,848,850.00
应收利息			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	4	37	3,812,398.08	2,312,663.67	2,823,507.24	1,740,823.99
存货	5		1,970,363.20	1,427,085.50	568,531.50	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			882,906,596.36	993,218,988.70	512,728,179.73	812,219,113.39
非流动资产：						
可供出售金融资产			-	-	-	-
持有至到期投资			-	-	-	-
长期应收款			-	-	695,000,000.00	-
长期股权投资	6	38	889,847,682.14	424,290,184.30	2,783,122,084.10	1,791,135,321.74
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	7		5,772,008,830.03	5,993,791,292.59	1,667,630,482.84	1,732,590,288.92
在建工程	8		1,824,821,843.72	141,415,755.62	1,169,988,525.60	81,680,817.04
工程物资			-	-	-	-
固定资产清理	9		394,480.71	-	344,216.63	-
生产性生物资产			-	-	-	-
油气资产			-	-	-	-
无形资产	10		647,982.00	870,138.00	-	-
开发支出			-	-	-	-
商誉	11		62,015,533.59	62,015,533.59	-	-
长期待摊费用			-	-	-	-
递延所得税资产	12		45,044.96	18,834.64	26,396.57	6,831.63
其他非流动资产			-	-	-	-
非流动资产合计			8,549,781,397.15	6,622,401,738.74	6,316,111,705.74	3,605,413,259.33
资产总计			9,432,687,993.51	7,615,620,727.44	6,828,839,885.47	4,417,632,372.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2008年12月31日

会企01表

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	14		2,489,342,000.00	980,000,000.00	1,919,852,000.00	530,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据			-	-	-	-
应付账款	15		29,144,228.59	107,725,858.77	17,995,057.09	52,208,553.61
预收款项			120,600.00	-	120,600.00	-
应付职工薪酬	16		29,583,527.76	26,059,787.91	15,676,122.09	13,833,668.53
应交税费	17		165,558,406.10	255,944,250.22	56,114,234.58	86,925,658.37
应付利息			10,347,346.56	6,731,552.13	9,211,165.57	5,952,174.63
应付股利			-	-	-	-
其他应付款	18		30,799,099.30	844,962,953.32	9,053,621.88	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			2,754,895,208.31	2,221,424,402.35	2,028,022,801.21	708,066,515.98
非流动负债：						
长期借款	19		1,551,964,615.17	322,623,162.73	1,551,964,615.17	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	20		51,201,175.49	48,998,958.33	18,795,200.82	17,678,238.42
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			1,603,165,790.66	371,622,121.06	1,570,759,815.99	340,301,401.15
负债合计			4,358,060,998.97	2,593,046,523.41	3,598,782,617.20	1,048,367,917.13
股东权益：						
股本	21		1,479,600,000.00	1,479,600,000.00	1,479,600,000.00	1,479,600,000.00
资本公积	22		783,185,036.26	1,393,185,036.26	783,182,712.70	866,753,448.18
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	23		562,547,964.93	531,121,610.11	562,547,964.93	531,121,610.11
未分配利润	24		1,099,511,780.83	720,393,851.24	404,726,590.64	491,789,397.30
归属于母公司股东权益合计			3,924,844,782.02	4,124,300,497.61	3,230,057,268.27	3,369,264,455.59
少数股东权益	25		1,149,782,212.52	898,273,706.42	-	-
股东权益合计			5,074,626,994.54	5,022,574,204.03	3,230,057,268.27	3,369,264,455.59
负债和股东权益总计			9,432,687,993.51	7,615,620,727.44	6,828,839,885.47	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

利润表

2008年度

会企02表

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业收入	26	39	2,162,173,006.54	1,777,412,402.33	704,321,927.83	653,866,482.26
减：营业成本	26	39	502,187,074.80	418,601,648.66	152,509,345.22	155,071,723.40
营业税金及附加	27		71,826,386.84	59,042,969.63	23,393,279.33	21,716,426.21
销售费用			-	-	-	-
管理费用			61,147,734.44	49,871,842.72	27,697,576.46	24,770,430.56
财务费用	28		131,825,450.39	27,750,110.59	69,694,334.42	3,323,649.25
资产减值损失	29		104,841.25	-924,760.30	78,259.71	-415,431.15
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）	30	40	-4,672,502.16	-	-4,672,502.16	276,620,579.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-4,672,502.16	-	-4,672,502.16	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,390,409,016.66	1,223,070,591.03	426,276,630.53	726,020,263.50
加：营业外收入	31		839,461.37	3,346,985.28	647,655.67	1,701,802.58
减：营业外支出	32		1,684,380.45	94,824.25	1,326,759.87	8,432.61
其中：非流动资产处置损失			39,898.95	86,391.64	25,400.12	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,389,564,097.58	1,226,322,752.06	425,597,526.33	727,713,633.47
减：所得税费用	33		357,611,307.07	409,367,879.42	111,333,978.17	151,223,856.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			1,031,952,790.51	816,954,872.64	314,263,548.16	576,489,777.10
归属于母公司所有者的净利润			780,444,284.41	625,943,424.28	-	-
少数股东损益			251,508,506.10	191,011,448.36	-	-
五、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.53	0.42		
（二）稀释每股收益			0.53	0.42		

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

现金流量表

2008年度

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			2,171,759,649.16	1,741,105,795.60	729,827,795.26	648,565,933.60
收到的税费返还			-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	34		31,227,121.99	48,107,192.20	9,581,603.22	20,429,149.21
经营活动现金流入小计			2,202,986,771.15	1,789,212,987.80	739,409,398.48	668,995,082.81
购买商品、接受劳务支付的现金			216,023,405.67	159,057,411.58	46,266,390.08	33,715,628.62
支付给职工以及为职工支付的现金			92,185,087.81	67,311,769.10	36,719,850.82	30,369,020.56
支付的各项税费			520,748,199.57	358,439,033.97	165,871,134.95	136,118,371.36
支付其他与经营活动有关的现金	34		64,891,428.06	31,188,526.20	26,119,630.64	18,582,316.70
经营活动现金流出小计			893,848,121.11	615,996,740.85	274,977,006.49	218,785,337.24
经营活动产生的现金流量净额			1,309,138,650.04	1,173,216,246.95	464,432,391.99	450,209,745.57
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			-	-	-	126,120,000.00
取得投资收益收到的现金			-	-	-	276,620,579.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			705,100.00	31,290.00	590,100.00	-
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			705,100.00	31,290.00	590,100.00	402,740,579.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,900,868,095.94	492,073,926.27	1,158,055,377.42	408,448,690.41
投资支付的现金			1,050,230,000.00	143,600,000.00	1,050,230,000.00	143,600,000.00
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			-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
投资活动现金流出小计			2,951,098,095.94	665,673,926.27	2,208,285,377.42	582,048,690.41
投资活动产生的现金流量净额			-2,950,392,995.94	-665,642,636.27	-2,207,695,277.42	-179,308,110.90
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			-	30,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-	-	-
取得借款收到的现金			4,098,442,000.00	1,590,000,000.00	3,088,952,000.00	530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-	-
筹资活动现金流入小计			4,098,442,000.00	1,620,000,000.00	3,088,952,000.00	530,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,139,000,000.00	1,160,000,000.00	1,144,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			588,708,263.95	584,265,210.41	524,913,245.14	397,634,558.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	162,041,931.61	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	34		5,854,509.58	73,880,000.00	2,741,688.00	-
筹资活动现金流出小计			2,733,562,773.53	1,818,145,210.41	1,671,654,933.14	537,634,558.80
筹资活动产生的现金流量净额			1,364,879,226.47	-198,145,210.41	1,417,297,066.86	-7,634,558.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额			-276,375,119.43	309,428,400.27	-325,965,818.57	263,267,075.87
加：期初现金及现金等价物余额			425,152,109.53	115,723,709.26	369,003,596.07	105,736,520.20
六、期末现金及现金等价物余额			148,776,990.10	425,152,109.53	43,037,777.50	369,003,596.07

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

合并股东权益变动表

2008年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

项目	本金额						上年金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生	-	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	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-610,000,000.00	31,426,354.82	379,117,929.59	251,508,506.10	52,052,790.51	-	-	57,648,977.71	198,394,446.57	28,969,516.76	285,012,941.04
（一）净利润	-	-	-	780,444,284.41	251,508,506.10	1,031,952,790.51	-	-	-	625,943,424.28	191,011,448.36	816,954,872.64
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-610,000,000.00	-	-	-	-610,000,000.00	-	-	-	-	-	-
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	-	-610,000,000.00	-	-	-	-610,000,000.00	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-610,000,000.00	-	780,444,284.41	251,508,506.10	421,952,790.51	-	-	-	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	-	-	31,426,354.82	-401,326,354.82	-	-369,900,000.00	-	-	57,648,977.71	-427,548,977.71	-162,041,931.60	-531,941,931.60
1. 提取盈余公积	-	-	31,426,354.82	-31,426,354.82	-	-	-	57,648,977.71	-57,648,977.71	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-369,900,000.00	-	-369,900,000.00	-	-	-	-369,900,000.00	-162,041,931.60	-531,941,931.60
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,479,600,000.00	783,185,036.26	562,547,964.93	1,099,511,780.83	1,149,782,212.52	5,074,626,994.54	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

母公司股东权益变动表

2008年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

项目	本年金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,479,600,000.00	866,753,448.18	531,121,610.11	491,789,397.30	3,369,264,455.59	1,479,600,000.00	866,753,448.18	473,472,632.40	342,848,597.91	3,162,674,678.49
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	1,479,600,000.00	866,753,448.18	473,472,632.40	342,848,597.91	3,162,674,678.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-83,570,735.48	31,426,354.82	-87,062,806.66	-139,207,187.32	-	-	57,648,977.71	148,940,799.39	206,589,777.10
（一）净利润				314,263,548.16	314,263,548.16				576,489,777.10	576,489,777.10
（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	-	314,263,548.16	230,692,812.68	-	-	-	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	-	-	31,426,354.82	-401,326,354.82	-369,900,000.00	-	-	57,648,977.71	-427,548,977.71	-369,900,000.00
1. 提取盈余公积			31,426,354.82	-31,426,354.82	-			57,648,977.71	-57,648,977.71	-
2. 对股东的分配				-369,900,000.00	-369,900,000.00				-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					-					-
2. 盈余公积转增资本					-					-
3. 盈余公积弥补亏损					-					-
4. 其他					-					-
四、本年年末余额	1,479,600,000.00	783,182,712.70	562,547,964.93	404,726,590.64	3,230,057,268.27	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