

# 福建发展高速公路股份有限公司



600033

## 2006 年年度报告

2007 年 4 月

# 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、主要财务数据和指标 .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	6
五、董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、公司治理结构 .....	13
七、股东大会情况简介 .....	14
八、董事会报告 .....	15
九、监事会报告 .....	22
十、重要事项 .....	23
十一、财务会计报告 .....	27
十二、备查文件目录 .....	28

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事会应到董事 9 名，实到 6 名，董事吴大元先生、江海先生、余孔壮先生因工作原因未出席本次董事会，吴大元先生、江海先生委托董事蒋建新先生行使表决权，余孔壮先生委托熊向荣先生行使表决权。
- 3、天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长唐建辉先生、总经理熊向荣先生、财务总监林涓女士、财务部经理郑建雄先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：福建发展高速公路股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：福建高速  
公司英文名称：FUJIAN EXPRESSWAY DEVELOPMENT CO.,LTD
- 2、 公司法定代表人：唐建辉
- 3、 公司董事会秘书：蒋建新  
电话：0591-87077366  
传真：0591-87077266  
E-mail: stock@fjgs.com.cn  
联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层  
公司证券事务代表：林凯  
电话：0591-87077366  
传真：0591-87077266  
E-mail: stock@fjgs.com.cn  
联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
- 4、 公司注册地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层  
公司办公地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层  
邮政编码：350001  
公司国际互联网网址：www.fjgs.com.cn  
公司电子信箱：stock@fjgs.com.cn
- 5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：公司证券投资部
- 6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：福建高速

公司 A 股代码：600033

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 6 月 28 日

公司首次注册登记地点：福建省工商行政管理局

公司最后一次变更注册登记日期：2006 年 11 月 15 日

公司最后一次变更注册登记地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

公司法人营业执照注册号：3500001002071

公司税务登记号码：350102705102437

公司聘请的境内会计师事务所名称：天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

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

三、主要财务数据和指标

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	947,203,104.09
净利润	488,679,102.52
扣除非经常性损益后的净利润	483,485,796.88
主营业务利润	1,034,168,473.12
其他业务利润	-979,260.22
营业利润	941,499,125.96
投资收益	-2,047,224.32
补贴收入	
营业外收支净额	7,751,202.45
经营活动产生的现金流量净额	893,649,006.73
现金及现金等价物净增加额	-79,072,560.79

(二)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年 增减(%)	2004 年
主营业务收入	1,430,093,750.90	1,267,303,184.02	12.85	1,141,431,796.35
利润总额	947,203,104.09	792,336,204.85	19.55	727,065,408.43
净利润	488,679,102.52	416,895,689.03	17.22	394,943,669.34
扣除非经常性损益的 净利润	483,485,796.88	414,878,910.21	16.54	338,536,875.74

每股收益	0.3303	0.4226	-21.84	0.4004
最新每股收益				
净资产收益率(%)	14.52	12.93	增加 1.59 个百分点	12.53
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	14.37	12.87	增加 1.50 个百分点	10.74
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产 收益率(%)	14.67	13.13	增加 1.54 个百分点	11.23
经营活动产生的 现金流量净额	893,649,006.73	745,862,406.34	19.81	675,860,789.17
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.6040	0.7561	-20.12	0.6852
	2006 年末	2005 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2004 年末
总资产	5,487,936,408.78	5,512,758,278.28	-0.45	5,589,677,054.08
股东权益(不含少数股东权益)	3,364,818,136.36	3,223,268,033.84	4.39	3,151,612,344.81
每股净资产	2.2741	3.2677	-30.41	3.1951
调整后的每股净资产	2.2741	3.2676	-30.40	3.1949

(三)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	986,400,000.00	1,357,597,994.92	445,243,513.26	176,566,003.90	434,026,525.66	3,223,268,033.84
本期增加	493,200,000.00		225,433,914.15	0	488,679,102.52	141,550,102.52
本期减少		495,089,000.00	176,566,003.90	176,566,003.90	394,107,910.25	
期末数	1,479,600,000.00	862,508,994.92	494,111,423.51	0	528,597,717.93	3,364,818,136.36

①股本变动原因：股本增加系 2006 年中期实施公积金转增股本 493,200,000.00 元；

②资本公积变动原因：资本公积本年减少数系 2006 年中期公积金转增股本和股改费用形成的，其中转增资本 493,200,000.00 元，冲抵股权分置改革相关费用为 1,889,000.00 元。

③盈余公积变动原因：盈余公积增加是根据报告期内净利润提取 10%的法定公积金 48,867,910.25 元

④法定公益金变动原因：法定公益金减少系根据财政部财企[2006]67 号“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”，将以前年度计提的法定公益金 176,566,003.90 元转入法定盈余公积作为盈余公积金管理使用。

⑤未分配利润变动原因：未分配利润本期增加 488,679,102.52 元系报告期内所形成的净利润，本期减少 394,107,910.25 元系报告期内计提法定公积金 48,867,910.25 元及分配 2005 年度现金股利 345,240,000 元所致。

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一)股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	696,047,458	70.56		-71,757,470	312,144,994		240,387,524	936,434,982	63.29
2、国有法人持股	1,882,034	0.19		-194,024	844,005		649,981	2,532,015	0.17
3、其他内资持股	470,508	0.05		-48,506	211,001		162,495	633,003	0.04
其中:									
境内法人持股	470,508	0.05		-48,506	211,001		162,495	633,003	0.04
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	698,400,000	70.80		-72,000,000	313,200,000		241,200,000	939,600,000	63.50
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	288,000,000	29.2		72,000,000	180,000,000		252,000,000	540,000,000	36.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	288,000,000	29.2		72,000,000	180,000,000		252,000,000	540,000,000	36.50
三、股份总数	986,400,000	100			493,200,000		493,200,000	1,479,600,000	100

##### 2、股票发行与上市情况

##### (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

##### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

2006年7月14日公司实施股权分置改革方案，流通股每10股获非流通股股东赠股2.5股。2006年9月1日，本公司根据2006年度第一次临时股东大会决议，以截止2006年6月30日经审计的资本公积金实施资本公积金转增股本方案，向截止2006年9月18日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东每10股转增5股，共计转增股本49,320万股。上述新增注册资本实收情况业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验(2006)GF字第0012号验资报告”验证。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		76,156				
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	年度内增减	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责任公司	国有股东	42.58	630,074,748	161,743,326	630,074,748	
华建交通经济中心	国有股东	20.71	306,360,234	78,644,198	306,360,234	
中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	0.93	13,834,257	0		未知
招商证券-渣打-ING BANK N.V.	其他	0.78	11,535,340	0		未知
全国社保基金一零八组合	其他	0.76	11,250,000	4,648,868		未知
申银万国-花旗-DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	其他	0.65	9,673,523	0		未知
中国光大银行股份有限公司-国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	其他	0.64	9,395,462	0		未知
中国农业银行-景顺长城内需增长开放式证券投资基金	其他	0.60	8,925,089	0		未知
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	其他	0.56	8,260,000	0		未知
全国社保基金一零二组合	其他	0.54	8,023,715	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金	13,834,257		人民币普通股			
招商证券-渣打-ING BANK N.V.	11,535,340		人民币普通股			
全国社保基金一零八组合	11,250,000		人民币普通股			
申银万国-花旗-DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	9,673,523		人民币普通股			
中国光大银行股份有限公司-国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	9,395,462		人民币普通股			
中国农业银行-景顺长城内需增长开放式证券投资基金	8,925,089		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			
全国社保基金一零二组合	8,023,715		人民币普通股			
全国社保基金一零三组合	8,000,000		人民币普通股			
高盛国际资产管理公司-高盛国际中国基金	6,706,884		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	截止 2006 年 12 月 31 日,持有本公司股份超过 5%以上的股东有两家,分别为福建省高速公路有限责任公司(以下简称“省高速公路公司”)和华建交通经济开发中心,二者之间不存在关联关系,其所持股份为有限售条件流通股,无质押或冻结的情况。本公司未知悉 10 位流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,亦未知悉其所持股份的质押、冻结情况。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：福建省高速公路有限责任公司

法人代表：唐建辉

注册资本：1,000,000,000 元

成立日期：1997 年 8 月 6 日

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

(2) 法人实际控制人情况

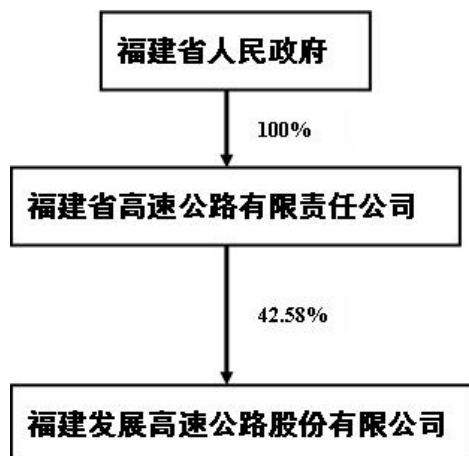
实际控制人名称：福建省人民政府

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

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

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元, 税前)
唐建辉	董事长	男	53	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					1.2
吴大元	副董事长	男	62	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					0.56
江海	副董事长	男	60	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					0.96
熊向荣	董事、总经理	男	53	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					14.12
黄金琳	独立董事	男	45	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					1.8
曾五一	独立董事	男	54	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					1.8
洪波	独立董事	男	48	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					1.8
余孔壮	董事	男	50	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					0.84
蒋建新	董事、副总经理、董秘	男	36	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					12.14
邱榕木	监事会召集人	男	57	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					0.96
杨明理	监事	男	54	2006 年 5 月 19 日	2009 年 5 月 19 日					11.8

李延	监事	女	35	2006年5月19日	2009年5月19日					0.35
官长春	监事	男	59	2006年5月19日	2009年5月19日					0.6
刘永萍	监事	女	51	2006年5月19日	2009年5月19日					0.6
何澄平	监事	男	42	2006年5月19日	2009年5月19日					9.6
林凯	监事	男	35	2006年5月19日	2009年5月19日					8.12
林涓	财务总监	女	44	2006年5月19日	2009年5月19日					12.14
合计	/	/	/	/	/				/	79.39

董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

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

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

(3)江海先生,曾任交通部公路一局技术员,生产调度局助理工程师,企业管理局主任科员,体制改革司副处长,财务会计司副处长、处长,华建交通经济开发中心副总经理,现任本公司副董事长。

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

(5)黄金琳先生,曾任福建省政府机关事务管理局财务处会计、审计、总会计、财政财务处副处长、处长、局党组成员、副局长,福建省屏山审计师事务所所长,屏山会计师事务所所长,福建省华侨信托投资公司党组成员、总会计师,广发华福证券股份有限公司副总裁。现任广发华福证券股份有限公司总裁;本公司独立董事。

(6)曾五一先生,曾任厦门大学讲师、副教授,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,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)余孔壮先生,曾任三明市财政局人秘科、工交企业科、综合计划科、基建科科员、副科长、科长、三明市高速公路有限责任公司副总经理,省高速公路公司财务处副处长、监察审计处副处长、处长,现任本公司董事。

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

(10)邱榕木先生,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。现任省高速公路公司副总经理、本公司监事会召集人。

(11)杨明理先生,曾任空军某部班长、连指导员、司办秘书、营职组织干事;1986年至1997年任福

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；1997 年至 2001 年任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；2001 年 11 月至 2007 年 3 月任本公司泉厦分公司经理、党委书记，现任福建省福泉高速公路有限公司(下称“福泉公司”)董事长、党委书记、本公司监事。

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

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

(14)刘永萍女士,曾任福建省汽车运输技工学校团委副书记,福建省直机关业余大学校长秘书、教务处副主任、省高速公路公司工会女工委副主任,现任本公司监事。

(15)何澄平先生,曾任福建省光泽县交通局科员、副所长、副局长、泉厦高速公路有限责任公司养护工程科科长、综合业务部经理、泉厦分公司经理助理,现任泉厦分公司副经理。

(16)林 凯先生,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副经理、证券事务代表、监事。

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

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
唐建辉	省高速公路公司	董事长	2001-03		是
江 海	华建交通经济开发中心	副总经理	1997-10		是
余孔壮	省高速公路公司	监审处处长	2001-06	2007-03	是
邱榕木	省高速公路公司	副总经理	2000-08		是
李延	华建交通经济开发中心	项目经理			是
官长春	福建省汽车运输总公司	党委书记	2002-04		是
刘永萍	省高速公路公司	机关工会副主席	2005-11	2007-01	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
江海	湖北楚天高速公路股份有限公司、山东基建股份有限公司	副董事长			
	东北高速公路股份有限公司	监事会主席			
	盘锦北方沥青股份有限公司	董事长			

(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》

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
张再坚	副董事长	退休

2006年5月19日,本公司2005年度股东大会选举唐建辉先生、吴大元先生、江海先生、熊向荣先生、余孔壮先生、蒋建新先生、黄金琳先生、曾五一先生、洪波先生为公司第四届董事会董事成员;选举邱榕木先生、李延女士、官长春先生、刘永萍女士为公司监事,与职工代表监事杨明理先生、何澄平先生、林凯先生共同组成公司第四届监事会。

2006年5月19日,公司第四届董事会第一次会议选举唐建辉先生为公司董事长、吴大元先生、江海先生为副董事长。聘任熊向荣先生为总经理、蒋建新先生为副总经理兼董事会秘书、林涓女士为财务总监、林凯先生为证券事务代表。同日召开的公司第四届监事会第一次会议选举邱榕木先生为公司监事会召集人。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为471人(未含控股、参股公司),员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
行政管理人员	78
工程技术人员	13
财务人员	19
收费人员	215
路政人员	30
监控人员	24
稽查人员	21
工勤人员	71

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学及以上	54
大专	165
中专及以下	252

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司法人治理结构较为完善，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。公司建立健全了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》等有关规章制度，从制度上加强和细化了公司的管理。2006 年度，公司根据中国证监会和上海证券交易所新颁布的《上海证券交易所股票上市规则》（2006 年修订）、《上市公司证券发行管理办法》等规则要求，对《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》进行了全面的修订和完善。

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

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

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

4、公司高级管理层工作勤勉、尽责，定期向董事会和监事会报告工作。

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

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

(二)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
黄金琳	6	6		0	
曾五一	6	4	2	0	因工作原因
洪波	6	6		0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

3、资产方面：公司形成了一整套较为完整、独立的生产系统和辅助配套设施。

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

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

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司二〇〇五年度股东大会于2006年5月19日上午在福州市金仕顿大酒店召开，会议由董事长唐建辉先生主持。出席本次大会的股东（含股东代理人）共8人，代表股份69848.53万股，有表决权股份总数的70.81%。其中非流通股股东6人，代表股份69840万股，占公司股份总数的70.80%，流通股股东（含股东代理人）2人，代表股份8.53万股，占公司股份总数的0.01%。公司部分董事、监事和高级管理人员列席了本次会议。大会以记名投票表决方式审议通过了《2005年度董事会工作报告》、《2005年度监事会工作报告》、《2005年度财务决算报告》、《2006年度财务预算报告》、《2005年度利润分配方案》、《2005年年度报告》、《关于续聘厦门天健华天会计师事务所及其2005年审计业务报酬的议案》，以累积投票方式选举了唐建辉先生、吴大元先生、江海先生、熊向荣先生、余孔壮先生、蒋建新先生、黄金琳先生、曾五一先生、洪波先生9位人士为公司第四届董事会董事；

以累积投票方式选举了邱榕木先生、李延女士、官长春先生、刘永萍女士 4 位人士为公司监事，与职工代表监事杨明理先生、何澄平先生、林凯先生等 3 人组成公司第四届监事会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

## (二) 股权分置改革相关股东大会情况

公司股权分置改革相关股东会议于 2006 年 7 月 5 日下午在福州市金仕顿大酒店召开，会议由董事长唐建辉先生主持。参加本次股权分置改革相关股东会议表决的股东及授权代表共 4180 人，代表股份 833372279 股，占公司总股本的 84.49%。

本次相关股东会议采取现场投票、网络投票与董事会征集投票相结合的方式对公司股权分置改革议案进行了表决，表决结果为：赞成票 803839272 股，反对票 29256843 股，弃权票 276164 股。赞成率 96.46%。其中非流通股股东赞成票 697929492 股，无反对票，无弃权票，赞成率 100%；流通股股东赞成票 105909780 股，反对票 29256843 股，弃权票 276164 股，赞成率 78.2%。

本次相关股东会议决议公告刊登在 2006 年 9 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

## (三) 临时股东大会情况

公司二〇〇六年第一次临时股东大会于 2006 年 9 月 1 日上午在福州市金仕顿大酒店召开，会议由董事长唐建辉先生主持。出席本次大会的股东（含股东代理人）共 11 人，代表股份 631,934,394 股，占公司表决权股份总数的 64.06%。大会以记名投票表决方式审议通过了《公司 2006 年中期资本公积转增股本的议案》，决议公告刊登在 2006 年 9 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2006 年，福建省全面推进海峡西岸经济区建设，经济与社会实现持续、协调、有序的发展，全省实现生产总值 7501.63 亿元，比上年增长 13.4%。交通运输业稳步发展，交通运输、仓储和邮政业实现增加值 521.29 亿元，比上年增长 10.6%。全省货物运输周转量 1890.90 亿吨公里，比上年增长 19.9%，其中，公路完成 266.34 亿吨公里，增长 11.8%；全省旅客运输周转量 524.21 亿人公里，比上年增长 9.7%，其中，公路 335.28 亿人公里，增长 8.2%；公路运输在客运量和货运量中所占的份额分别为 93.9% 和 67.3%，在各种运输方式中继续起着主体作用。

2006 年福建省交通建设力度加大，全年完成交通运输投资 363.30 亿元，比上年增长 70.5%，其中，高速公路在建里程 695 公里，完成投资 102.6 亿元，与上年比增 39%，新增通车里程 130 公里，截止

2006 年底，福建省高速公路通车总里程已达 1229 公里，基本形成“一纵两横”的高速公路主骨架，路网效益日益显现。与此同时，随着人民生活水平的日益提高，汽车消费正逐步走进百姓的家庭生活，2006 年，福建省汽车销售额同比增长 32.4%，社会汽车保有量的快速提高也极大地促进了高速公路交通量的增长。

本公司属于交通基础设施建设和经营管理行业，主营业务范围：高速公路的建设、运营、收费、养护与管理。目前，公司经营管理泉(州)—厦(门)和福(州)—泉(州)两条高速公路，并投资建设浦(城)—南(平)高速公路。泉厦和福泉高速公路地处国家沿海大通道沈(阳)—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。2006 年，厦门市国内生产总值 458.02 亿元，同比增长 14.8%。泉州市实现生产总值 1900.76 亿元，同比增长 15.0%，两城市 GDP 增长率均高于全省 13.4% 水平。公司依托国民经济和区域经济的良好增长，借助高速公路联网通车带来的网络效应，致力于主营业务的发展，加强高速公路收费、养护管理工作。2006 年，公司所辖高速公路车流量持续稳定增长，泉厦高速日平均车流量为 36,664 辆，同比增长 9.43%；福泉高速日平均车流量为 31,074 辆 同比增长 15.99%。全年实现主营业务收入 143,009 万元，同比增长 12.85%。实现净利润 48,868 万元，同比增长 17.22%。净资产收益率为 14.52%，同比增长 1.59 个百分点。2006 年，公司参股投资的浦(城)—南(平)高速公路项目建设进展顺利，公司全年投入项目建设资本金 1.71 亿元，截止 06 年底，该项目已累计完成投资 32.29 亿元，征迁工作全部完成，路基、桥梁、涵洞、通道、隧道、排水工程等项目正在有条不紊地施工过程中。

2006 年，公司完成了股权分置改革，中期实施了资本公积金转增资本，至报告期末，股本增至 147960 万元。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
高速公路经营	1,430,093,750.90	348,303,155.86	72.31	12.85	4.09	增加 2.96 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
泉厦高速公路	524,252,138.10	9.21
福泉高速公路	905,841,612.80	15.06



## 3、主要控股公司及公司的经营情况及业绩

## (1)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
福泉公司	交通基础设施	福泉高速公路的经营管理, 包括收费、养护、车辆拯救等业务	8,000	317,331	41,220

## (2) 主要参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
南平浦南高速公路有限责任公司 (下称“浦南公司”)	交通基础设施	浦南高速公路的经营管理, 包括收费、养护、车辆拯救等业务	6,000	336,817	0

## (三)公司投资情况

1、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

## 浦南公司

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三方投资设立, 注册资本6,000万元, 股权比例: 省高速公路公司占41.08%、本公司占29.78%、福建省南平市高速公路有限责任公司占29.14%。

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

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

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。

2006年, 浦南高速公路项目建设进展顺利, 本公司投入项目建设资本金1.71亿元, 截至2006年末, 本公司累计投入项目建设资本金2.76亿元。该项目已累计完成投资32.29亿元, 占概算总投资32.94%, 征迁工作全部完成, 路基、桥梁、涵洞、通道、隧道、排水工程等项目正在有条不紊地施工

过程中，2006 年度无损益情况发生。

(四)报告期内公司财务状况经营成果分析

单位：万元，币种：人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
主营业务利润	103,417	87,892	15,525	17.66
净利润	48,868	41,690	7,178	17.22
主营业务成本	34,830	33,461	1,369	4.09
总资产	548,794	551,276	-2,482	-0.45
股东权益	336,482	322,327	14,155	4.39
流动负债	89,844	99,901	-10,057	-10.07
现金及现金等价物净增加额	-7,907	-3,594	-4,313	-120.01

①2006 年度主营业务利润比上年增长 17.66%，主要原因是车流量增长，导致通行费分配收入比上年增长 12.85%；1-5 月份营业税率同比降低使主营业务税金下降 11.43%。

②2006 年度净利润比上年度增长 17.22%，主要是由于主营业务利润增长所致。

③主营业务成本比上年上升了 4.09%，主要原因为车流量增长导致本年度路产折旧增加。

④2006 年度总资产减少了 2482 万元，同比下降 0.45%，主要是因为本年净利润增加 4.88 亿元，同时支付 2005 年度利润分配、归还银行借款及支付少数股东减资款分别减少 3.45 亿元、1.2 亿元和 0.74 亿元。

⑤2006 年度股东权益增加 14155 万元，比上年增长 4.39%，主要原因是 2006 年度实现净利润增加股东权益 48868 万元，同年实施 2005 年度利润分配使股东权益减少 34524 万元。

⑥现金及现金等价物净增加额为负数，主要原因是 2006 年度投资浦南高速公路 17100 万元，购建固定资产支出 2117 万元，分配股利及偿付利息 53486 万元，减少负债 17000 万元，福泉公司支付少数股东减资款 7388 万元，同期经营活动产生现金净流量 89365 万元。

(五)生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

1、2006 年，福建省国民经济平稳较快增长，全年实现生产总值 7501.63 亿元，比上年增长 13.4%；全省工业增加值 3306.09 亿元，比上年增长 16.9%；固定资产投资较快增长，全社会完成固定资产投资 3115.08 亿元，比上年增长 38.0%；消费市场繁荣活跃，全年实现社会消费品零售总额 2704.23 亿元，比上年增长 15.3%；对外贸易继续较快发展，全年进出口总额 626.63 亿美元，比上年增长 15.2%，宏观经济的平稳增长为高速公路运输提供了充足的货源。此外，随着中国农村城镇化水平的提高、居民收入水平的提高，社会汽车保有量的持续增长，城乡往来将日渐频繁，居民出行次数也将持续增长，为高速公路的客流量增长提供了坚实的保障。

2、2006 年 1 月，福州—银(川)高速公路福建邵(武)—三(明)段 130 公里建成通车，福建省与江西省的高速公路连接贯通，福银高速公路福建段是国家主干线“五纵七横”的组成部分，是福建东南沿海联结内陆省份的重要通道。它的建成通车，使福建省路网结构更趋完善，对促进福建沿海对山区经济的交流往来，加强福建与江西、湖南、湖北等省份的合作与联动发展，推进建设海峡西岸经济区，都具有十分重要的意义。

3、2006 年 6 月，省高速公路公司在本公司股改时曾承诺：“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。” 股改结束后，有关罗宁高速公路项目的资产评估和土地评估等工作已经展开。2006 年 11 月 27 日，交通部发布《关于进一步规范收费公路管理工作的通知》（交公路发[2006]654 号），通知称：“在国家新的《收费公路权益转让办法》颁布实施之前，暂停政府还贷公路收费权益转让。国家新的转让办法出台后，收费公路收费权益转让要严格按照国家新的规定执行”。罗宁高速公路是政府收费还贷的公路，属于此次暂停转让范围之列。因此，有关罗宁高速公路资产注入工作现已暂停，省高速公路公司将待国家新的《收费公路权益转让办法》出台后按有关规定执行。

4、根据《财政部、国家税务总局关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》（财税[2005]77 号文），从 2005 年 6 月 1 日起，我司上缴的高速公路车辆通行费收入营业税税率由原来的 5% 减至 3%，据此 2006 年 1-5 份本公司由于税率降低同比减少营业税支出 1163 万元。

## （六）公司未来发展展望

### 1、福建省高速公路行业发展规划

福建省海峡西岸经济区高速公路网规划由“三纵八横”主骨架，三条环城线，二十五联接线组成，简称“三纵八横三环二十五联”，规划建设总里程 5929 公里，目前已建成通车 1229 公里。“十一五”期间，福建省计划完成高速公路总投资 750 亿元，到 2010 年底高速公路通车里程达到 2450 公里以上，基本建成“三纵八横三环二十五联”远景规划中的“两纵四横”高速公路主骨架网，打通与周边浙、粤、赣三省八条高速公路进出省通道，在海峡西岸形成服务中西部发展的对外开放综合通道。2007 年，福建省计划完成高速公路投资 150.2 亿元，建成通车里程 135 公里。

### 2、公司发展机遇

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

公司现有经营的泉州—厦（门）高速公路 1997 年 12 月建成通车，至今已运营近十年时间，对闽东南地区乃至全省的社会经济发展起了极大的推动作用。近年来，随着沿线社会经济的快速发展，泉厦高速公路交通量快速增加，交通压力越来越大，服务水平逐渐降低。为了改善和缓解交通紧张的

局面，促进社会经济协调发展，福建省计划于 2008 年开始拓宽泉厦高速公路，本公司拟投资该拓宽工程，进一步提高公司经营效益，实现可持续发展。

### 3、新年度经营计划

2007 年，本公司将强化预算管理和绩效考核，严格控制成本支出，继续做好投资者关系管理工作，以更加优良的业绩回报全体股东。

### 4、资金需求和使用计划

公司 2007 年资金需求主要为：

- ① 浦南高速公路项目投资 2 亿元；
- ② 养护工程支出 1.4 亿元左右；
- ③ 现金分红 3.7 亿元。

公司资金来源主要有：

- ① 自有资金，公司通行费收入稳步增长，现金流量充沛，可以满足生产经营大部分资金需要；
- ② 银行信贷，公司银行信用良好，必要时可通过银行贷款解决资金缺口。

### 5、经营中出现的问题和对策

① 燃油税的开征：目前，燃油税仍在国家有关部门的酝酿研究之中，本公司预计开征燃油税将对公司经营产生一定的影响，但由于具体实施时间、办法仍然未知，本公司无法准确预估实施的影响。本公司将密切跟踪政策变化，第一时间予以披露。

② 实施计重收费：福建省将在 2007 年在全省高速公路对货运车辆实施计重收费，计重收费的实施效果很大程度取决于广大车主对新收费方案的接受程度以及与高速公路平行的普通公路是否同步实施计重收费，高速公路管理部门将要求普通公路尽快实施计重收费，并在未实施之前加大治理超载超限车辆的力度，以减少由于计重收费而分流的高速公路货车车流量。

③ 市场风险：2005 年，福州至厦门快速铁路开始建设，预计于 2009 年底建成通车，届时将对福州至厦门高速公路构成竞争态势。本公司认为：该铁路线设计以客运为主，兼顾货运，将来铁路与高速公路之间的竞争将更多集中在客运方面。为此，本公司将进一步树立和提高服务意识、品牌意识，为广大司乘人员提供更优质的服务，以提升企业在未来运输市场的竞争力。

### (七) 执行新会计准则对公司财务状况和经营成果的影响分析

按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的规定，公司于 2007 年 1 月 1 日开始新会计准则，目前已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则和新会计准则的差异如下：

#### 1、长期股权投资差额的影响

执行新准则冲销同一控制下企业合并（收购福泉公司）产生的长期股权投资差额 50,839,403.71 元，同时减少留存收益 50,839,403.71 元。2007 年及以后年度将不再摊销，每年可增加利润总额 2,047,224.32

元，增加净利润 2,047,224.32 元。

## 2、所得税政策变更的影响

执行新会计准则，对形成的所得税暂时性差异进行追溯调整：（1）调增递延所得税资产 14,692,213.91 元，其中计提坏账准备相应调增递延所得税资产 250,024.72 元，长期股权投资差额冲销而相应调增递延所得税资产 14,442,189.19 元。上述两项调整增加期初合并留存收益 14,640,743.45 元，增加少数股东权益 51,470.46 元；（2）调增递延所得税负债 44,906,229.76 元，系高速公路路产折旧采用不同方法造成的影响，该项影响相应调整减少期初合并留存收益 34,365,011.70 元，减少少数股东权益 10,541,218.06 元。

执行新会计准则后，暂时性差异对未来的本公司净利润有一定负面影响，但随着车流量逐步增加，差异将逐步减少，影响也逐步减小。

## 3、少数股东权益的影响

执行新准则将少数股东权益作为一项股东权益列示，由此调增 2007 年 1 月 1 日股东权益 869,304,189.67 元。

## (八)董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

（1）、公司于 2006 年 3 月 27 日召开第三届第十七次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（2）、公司于 2006 年 5 月 19 日召开第四届第一次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 5 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（3）、公司于 2006 年 6 月 20 日召开第四届第二次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 6 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（4）、公司于 2006 年 8 月 12 日召开第四届第三次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（5）、公司于 2006 年 10 月 25 日召开第四届第四次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（6）、公司于 2006 年 12 月 11 日召开第四届第五次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

本公司 2005 年度利润分配方案于 2006 年 5 月 19 日经 2005 年度股东大会审议通过：以 2005 年底总股本 98640 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），共计分配股利 345,240,000 元，详见 2006 年 5 月 20 日《中国证券报》和《上海证券报》刊登的 2005 年股东大会决议公告及 2006 年 5 月 25 日于《中国证券报》和《上海证券报》刊登的 2005 年度派息、送股实施公告。至报告期末股利已

派发完毕。

#### (八)利润分配预案

本公司 2006 年度实现净利润 488,679,102.52 元，按《公司章程》的规定，提取 10%法定公积金 48,867,910.25 元，加上年初未分配利润 434,026,525.66 元，减去 2006 公司年实施的 2005 年普通股现金股利 345,240,000 元，截止报告期末可供股东分配的利润为 528,597,717.93 元。考虑股东利益和公司发展的需要，拟以 2006 年末总股本 1,479,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 2.5 元(含税)，本次派发红利总额为 369,900,000 元，剩余未分配利润 158,697,717.93 元结转下一年度。

### 九、监事会报告

#### (一)监事会的工作情况

1、2006 年 3 月 27 日，公司召开第三届监事会第九次会议,审议通过《公司 2005 年年度报告及其摘要》、《公司 2005 年监事会工作报告》、《公司 2005 年度财务决算报告》、《公司 2006 年度财务预算报告》、《公司 2005 年度利润分配预案》、《关于确定第四届监事会监事候选人的议案》；

2、2006 年 5 月 19 日，公司召开第四届监事会第一次会议,选举邱榕木先生为公司第四届监事会召集人；

3、2006 年 8 月 12 日，公司召开第四届监事会第二次会议,审议通过《公司 2006 年中期报告及其摘要》、《公司 2006 年养护业务关联交易议案》；

4、2006 年 10 月 25 日，公司召开第四届监事会第三次会议,审议通过公司《2006 年第三季度报告》  
报告期内，为了监督公司董事会会议程序的合法性，监事会成员列席了 2006 年董事会的 6 次会议；监事会积极关注公司经营管理的重大活动，对公司的经营管理工作程序行使了监督职责，认真履行财务监督的职能，监事会认为公司建立健全了比较完善的财务内控制度和内部审计制度，有力地保证了公司正常的经营管理工作的开展。

#### (二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

#### (三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审阅了公司的财务报表和其他会计资料，认为本公司的财务收支账目清楚，会计核算和财务管理均符合有关规定，并无发现问题。天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司对公司 2006 年度财务报告出具的无保留审计意见及所涉及事项是公正、真实、客观、可靠的；公司 2006 年度财务报告真实反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

(四)监事会对公司关联交易情况的独立意见

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

十、重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
福建省高速公路养护工程有限公司	本公司及福泉公司将泉厦高速和福泉高速 2006 年度的日常养护、维修作业及部分专项养护工程发包给养护公司	以福建省财政厅《关于核定我省高速公路运营成本定额的通知》和省高速公司下发的《关于下达高速公路路段公司运营成本费用定额的通知》为基础，经过充分协商制定		8,057	73.66	按工程进度分期结算		

1)、本公司及福泉公司将泉厦高速和福泉高速 2006 年度的日常养护、维修作业及部分专项养护工程发包给养护公司

福建省高速公路养护工程有限公司（简称“养护公司”）是目前福建省内唯一一家专业化的高速公路养护公司，将高速公路日常养护工作项目承包给养护公司，可实现高速公路“管养分离”，有利于公司集中精力抓好高速公路的收费经营管理，提高运作效率，保证高速公路的道路畅通、降低高速公路日常养护及维修费用。

2、共同对外投资的重大关联交易

1)、本公司出资 94,000 万元与母公司省高速公路公司共同投资南平浦南高速公路有限责任公司。该公司主营业务是高速公路建设、经营管理，注册资本为 6,000 万元，项目概算投资总额 980,387 万元，该关联交易详见 2004 年 6 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3、关联债权债务往来

单位: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	19,720,795.30	19,720,795.30	21,027,376.5	88,804.00
福泉经营服务公司	母公司控股子公司	625,877.13	0		
养护公司	母公司控股子公司			77,375,924.81	61,147,480.61
合计	/	20,346,672.43	19,720,795.3	98,403,301.31	61,236,284.61

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 20,346,672.43 元，余额为 19,720,795.3 元，主要是省高速公路公司应返还本公司的路产赔偿及清障服务收入。

关联债权债务形成原因：向关联方提供资金主要是省高速公路公司应返还本公司的路产赔偿及清障服务收入，关联方向上市公司提供资金主要是本公司尚未支付给省养护工程公司的养护工程款、工程质量保证金及待上缴的路政收入。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：关联债权债务对公司经营成果及财务状况不构成重大影响。

2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额 (万元)		报告期清欠总额 (万元)	清欠方式	清欠金额 (万元)	清欠时间(月份)
期初	期末				
0.93	0	0.93	现金清偿	0.93	4
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		非经营性资金占用主要是由于人员在高速公路系统内工作调动代垫的社保缴款，2005 年末 9,300.00 元已于年报披露日前结清，第一季度发生的余额 89,012.06 元也已于季报披露日前结清。本公司要求相关公司在每月底前结清代垫款，彻底解决了资金占用问题。			

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。



(七)担保情况

本年度公司无担保事项。

(八)委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
福建省高速公路有限责任公司	①所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。②在2006年至2008年年度股东大会上提议并赞同福建高速进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的70%。③提议并赞同福建高速2006年中期实施公积金转增股本议案：福建高速向全体股东实施公积金转增资本，转增比例为每10股转增5股。④在浦城-南平高速公路通车时将所持有的浦南公司部分股权转让给福建高速，以支持福建高速控股浦南公司；⑤福建高速对省高速公路公司所拥有的已通车路段享有优先购买权；⑥在履行必要的审批程序后将在2007年12月31日前把国家高速公路主干线沈阳-海口线福建境内的罗源-宁德高速公路注入福建高速。	按约履行,其中公积金转增股本承诺已履行完毕	其中第6条资产注入承诺，因2006年11月27日交通部发布《关于进一步规范收费公路管理工作的通知》（交公路发[2006]654号）要求：“在国家新的《收费公路权益转让办法》颁布实施之前，暂停政府还贷公路收费权益转让。国家新的转让办法出台后，收费公路收费权益转让要严格按照国家新的规定执行”，该承诺暂停履行，待国家新政策出台后按有关规定执行。
华建交通经济开发中心	①所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。②在2006年至2008年年度股东大会上提议并赞同福建高速进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的70%。	按约履行,其中公积金转增股本承诺已履行完毕	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

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

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

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

### (十三) 股权分置改革情况

2006 年 6 月 28 日，福建省人民政府国有资产监督管理委员会出具了《关于福建发展高速公路股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(闽国资产权[2006]116 号)，批准本公司的股权分置改革方案。2006 年 7 月 5 日，本公司召开股权分置改革相关股东会议审议并通过了公司的股权分置改革方案。

本公司股权分置改革方案摘要如下：

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

非流通股股东的承诺事项：

(1) 法定承诺：本公司非流通股股东已依据相关法律、法规和规章的规定，做出法定最低承诺，履行法定的义务，遵守限售相关规定。

(2) 附加承诺：

①福建省高速公路有限责任公司承诺，其所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。

②华建交通经济开发中心承诺，其所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。

③在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心承诺将在 2006 年至 2008 年年度股东大会上提议并赞同福建高速进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 70%。

④在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心承诺将提议并赞同福建高速 2006 年中期实施公积金转增股本议案：福建高速向全体股东实施公积金转增资本，转增比例为每 10 股转增 5 股。

⑤在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司承诺：A、在浦城-南平高速公路通车时将所持有的浦南公司部分股权转让给福建高速，以支持福建高速控股浦南公司；B、福建高速对福建省高速公路有限责任公司所拥有的已通车路段享有优先购买权；C、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。

实施本次股权分置改革方案的股权登记日：2006 年 7 月 12 日，对价股份上市日：2006 年 7 月 14 日，当日公司股票复牌。

#### （十四）其他重大事项

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

#### （十五）公司内部控制制度的建设情况

本公司根据自身的实际情况，针对业务经营管理过程中存在的各类风险，制定了较为完善的内部控制制度，形成了较为完善的法人治理结构。公司内部控制制度能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。各项内部控制制度的有效实施，促进了公司的内部管理，保护了公司资产的安全和完整，并在所有重要环节有效地控制了经营风险。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展，公司将根据业务发展的需要，及时完善和细化内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性。

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重大事项。

## 十一、财务会计报告

- （一） 审计报告(附后)
- （二） 会计报表(附后)
- （三） 会计报表附注(附后)

## 十二、备查文件目录

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

福建发展高速公路股份有限公司

董事长：唐建辉

二〇〇七年四月十二日

# 审计报告

天健华证中洲审（2007）GF 字第 020034 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）会计报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和现金流量表以及会计报表附注。

### 一、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制会计报表是福建高速管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制，以使会计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）作出合理的会计估计。

### 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会计报表发表审计意见。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会计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，以获取有关会计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会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与会计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作出会计估计的合理性，以及评价会计报表的总体列报。

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，福建高速会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了福建高速 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国注册会计师：徐珊

中国注册会计师：黄印强

中国 北京

2007 年 4 月 12 日

# 福建发展高速公路股份有限公司

## 会计报表附注

二〇〇六年度

### 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。

本公司经营范围为：投资开发、建设、经营公路等。

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。本公司于 2000 年 7 月 26 日向福建省工商行政管理局办理了股权变更登记手续。

2000 年 12 月 28 日，中国证券监督管理委员会发布证监发行字[2000]190 号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司利用上海证券交易所交易系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 20,000 万股。本公司于 2001 年 1 月 5 日由主承销商广发证券有限责任公司通过上海证券交易所交易系统，采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000 万股。此次发行的股票每股面值为 1.00 元人民币，发行价格为每股 6.66 元。2001 年 1 月 12 日本公司收到募股资金 1,304,694,000.00 元，发行后注册资本、股本变更为 685,000,000.00 元，并于 2001 年 1 月 16 日向福建省工商行政管理局办理了变更注册登记手续。2001 年 2 月 9 日，本公司向社会公开发行的 20,000 万股流通股在上海证券交易所挂牌上市。

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

2003 年 4 月 30 日，本公司根据 2002 年度股东大会决议实施分红送股方案，向全体股东每 10 股送

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

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

2006 年 9 月 1 日，本公司根据 2006 年度第一次临时股东大会决议，以截止 2006 年 6 月 30 日经审计的资本公积实施资本公积转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 5 股。2006 年 9 月 19 日实施资本公积转增股本方案，转增股本后总股本增至 147,960 万股，其中：有限售条件的流通股 93,960 万股，无限售条件流通股 54,000 万股。本公司已向福建省工商行政管理局办理了上述股本变更登记手续。

## 二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算和会计报表的编制执行企业会计准则和《企业会计制度》的相关规定。

### 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

### 5. 外币业务核算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当日中国外汇交易中心公布的外汇汇率中间价折合为人民币记账。期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国外汇交易中心公布的该日外汇汇率中间价折算为人民币，由此产生的折合差额属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分作为汇兑损益，计入当期损益。

### 6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 7. 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

本公司于期末时对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按全部投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益。

## 8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

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

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

本公司确认坏账损失的标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## 9. 存货核算方法

本公司存货是指在经营过程所储备的维修用备品配件及低值易耗品等项目。

存货的取得按实际成本计价，领用或发出存货的成本按先进先出法计算确定。

本公司存货定期进行检查，期末存货盘存采取永续盘存制。

报表日，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

## 10. 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权投资和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 的或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差



额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并按合同规定期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目贷方的，按合同规定期限摊销计入损益，属于 2003 年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的房屋、建筑物、公路、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：①为提供劳务、出租或经营管理而持有的；②使用年限超过 1 年；③单位价值在 2000 元以上。

购入或自行建造的固定资产以实际成本计价，取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入账。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

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

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

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

各类固定资产的预计可使用年限、预计净残值率、年折旧率列示如下：

资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
高速公路	30	0	见前述说明
房屋及建筑物	20~35	0	2.86%~5%
通讯设备	7~8	3%-5%	11.88%~13.86%
监控设备	8	3%-5%	11.88%~12.13%
收费设备	7	3%-5%	13.57%~13.86%
机械设备	8~10	3%-5%	9.5%~12.13%
运输工具	5~10	3%-5%	9.5%~19.4%
其他设备	3~5	3%-5%	19%~32.33%

本公司期末对固定资产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

#### 12. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出在固定资产达到预定可使用状态前计入工程成本；在建工程在达到预定使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司于期末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。

#### 13. 借款费用资本化的核算方法

在同时满足以下 3 个条件的情况下，因专门借款而发生的利息及借款相关费用开始资本化，计入所购建固定资产的成本：资产支出（为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。在应予资本化的每一会计期间，资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确认；资本化金额不得超过当期专门借款实际发生的借款费用。当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

#### 14. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产系软件，按取得成本计价，摊销方法如下：

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

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

### 15. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用系摊销期限在 1 年以上的待摊费用，按受益期限分期摊销。

### 16. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (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控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入的确认原则为：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。建造合同的收入按《企业会计准则—建造合同》执行。

本公司其他收入的确认原则为：在交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量情况下确认收入。

本公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入。

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

2003 年 2 月，福建省高速公路通行费收费结算管理委员会讨论通过了《福建省联网高速公路通行费结算分配暂行办法》（闽高征[2003]8 号文），从 2003 年 1 月 1 日起，福建省联网高速公路各路段公司应享有的高速公路车辆通行费收入，按投资、路段里程、交通量、费率四个分配因素对通行费收入进行结算分配。各路段公司分配比例计算公式如下：

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

式中：Bi 为第 i 路段公司可分配收入的比例；

b 为调节系数，取 0.2；Ii 为第 i 路段的投资；

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

各路段公司通行费分配收入计算公式如下：

$$T_i = T \times B_i$$

Ti 为第 i 路段公司分配所得收入；

T 为参与分配的联网高速公路通行费总收入。

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

本公司、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。

#### 17. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税，在计算所得税税前扣除额时对高速公路路产采用平均年限法计提折旧。

#### 18. 会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

本公司本年度无应披露未披露的重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

#### 19. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

其中在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售）的，期末在编制合并利润表时将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。企业在报告期内出售、购买子公司的，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本会计报表附注四。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

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

### 三、 主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### 1. 流转税及附加

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

注：高速公路通行费收入按 3%计缴营业税，其他营业收入按 5%计缴营业税。

#### 2. 企业所得税

本公司企业所得税税率为 33%。

#### 3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 四、 子公司及合并会计报表范围

本年度纳入合并会计报表范围的子公司包括福建省福泉高速公路有限公司（以下简称福泉公司），其基本情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	注册地址	主营业务	法定 代表人	投入资 本(万元)	拥有权 益比例	是否 合并
福泉公司	8,000.00	福建省福州市东水路 18 号 省交通综合大楼	公路投资、开 发、建设经营	陈国霖	5,044.80	63.06%	是

### 五、 会计报表主要项目注释

除特别说明之外，以下注释的金额单位为人民币元。

#### （一）合并会计报表主要项目注释

##### 4. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	年末数	年初数
现金	70,022.60	53,857.33
银行存款	115,653,686.66	194,742,412.72
其中：待上解通行费收入专户存款	8,199,169.00	42,155,325.84
待上解路政赔偿收入专户存款	88,804.00	0.00
合 计	115,723,709.26	194,796,270.05

## 5. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	169,373,796.20	100	986,039.77	125,717,646.72	100	77,644.44
合 计	169,373,796.20	100	986,039.77	125,717,646.72	100	77,644.44

(2) 年末应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款计 19,720,795.30 元，系应收省高速公路公司应返还的路产赔偿及清障服务收入；

(3) 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 149,653,000.90 元，其中本公司应收 65,058,121.10 元，本公司子公司福泉公司应收 84,594,879.80 元，根据本公司坏账准备计提政策，该款项不计提坏账准备。另应收省高速公路公司 19,720,795.30 元，按 5% 计提坏账准备 986,039.77 元。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,281,127.71	93.96	14,059.10	781,414.51	57.93	11,044.35
1-2 年	1,200.00	0.09	0.00	323,563.10	23.99	8,562.24
2-3 年	75,798.52	5.56	0.00	243,920.34	18.08	0.00
3-4 年	5,400.00	0.40	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,363,526.23	100.00	14,059.10	1,348,897.95	100.00	19,606.59

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

(3) 年末其他应收款明细如下：

名 称	金 额	备注
车道备用金及职工借款	1,011,000.68	
代垫及暂付款项	155,632.83	
押金	178,137.72	
未上缴路产赔偿收入	18,755.00	
合 计	1,363,526.23	

注：其他应收款前五名单位金额合计 1,363,526.23 元，占其他应收款总额的比例为 100.00%。

## 7. 存货

(1) 存货分项列示如下:

项 目	年末数	年初数	备注
备件	1,159,737.90	1,138,188.90	监控通讯类备件
低值易耗品	25,408.00	36,768.00	
合 计	1,185,145.90	1,174,956.90	

(2) 年末存货未发生存货跌价损失情况，故无需计提存货跌价准备。

## 8. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下:

类 别	年末数	年初数	年末结存原因
车辆保险费及养路费	91,480.00	154,164.27	2007 年车辆使用费
合 计	91,480.00	154,164.27	

## 9. 长期投资

长期投资明细项目列示如下:

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期投资	105,168,000.00	171,000,000.00		276,168,000.00
按成本法核算的长期投资	4,522,184.30			4,522,184.30
长期股权投资合计	109,690,184.30	171,000,000.00		280,690,184.30
合并价差	52,886,628.03	-2,047,224.32		50,839,403.71

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
浦南公司	17,868,000.00	258,300,000.00		0.00
合 计	17,868,000.00	258,300,000.00		0.00

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本年增加投资额	本年权益增减额	本年现金红利	年末数
浦南公司	105,168,000.00	171,000,000.00			276,168,000.00
合 计	105,168,000.00	171,000,000.00			276,168,000.00

注：2006 年度本公司共计投资浦南公司 17,100 万元，详见本会计报表附注六（二）之 2 “与关联方共同投资” 的相关说明。

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

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

注：养护公司的全称为福建省高速公路养护工程有限公司。

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

(4) 合并价差均系合并后未抵消的福泉公司的股权投资差额，明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年摊销数	年末数
01 年投资差额	-3,656,946.67		-141,559.24	-3,515,387.43
03 年投资差额	56,543,574.70		2,188,783.56	54,354,791.14
合 计	52,886,628.03		2,047,224.32	50,839,403.71

(续上表)

项 目	初始金额	形成原因	摊销期限	累计摊销额	摊余金额
01 年投资差额	-4,246,776.82	购买股权	360 个月	-731,389.39	-3,515,387.43
03 年投资差额	62,015,533.59	购买股权	340 个月	7,660,742.45	54,354,791.14
合 计	57,768,756.77			6,929,353.06	50,839,403.71

## 10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、原值				
泉厦高速公路	2,061,800,000.00	0.00	0.00	2,061,800,000.00
福泉高速公路	3,301,309,361.00	0.00	0.00	3,301,309,361.00
房屋及建筑物	63,586,153.59	267,151.10	0.00	63,853,304.69
通讯设备	59,494,477.39	0.00	0.00	59,494,477.39
监控设备	30,130,432.61	8,017,060.00	0.00	38,147,492.61
收费设备	43,287,631.42	12,222,455.60	0.00	55,510,087.02
机械设备	30,218,990.63	2,652,655.67	0.00	32,871,646.30
运输工具	25,292,664.33	1,524,991.46	161,901.67	26,655,754.12
其他设备	12,734,310.66	2,498,839.27	616,684.19	14,616,465.74
原值合计	5,627,854,021.63	27,183,153.10	778,585.86	5,654,258,588.87
二、累计折旧				
泉厦高速公路	269,393,409.96	58,645,345.34	0.00	328,038,755.30
福泉高速公路	231,071,860.95	89,976,180.96	0.00	321,048,041.91
房屋及建筑物	5,991,133.00	1,987,408.08	0.00	7,978,541.08
通讯设备	29,640,590.15	7,123,248.78	0.00	36,763,838.93



项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
监控设备	11,025,921.80	8,003,013.46	0.00	19,028,935.26
收费设备	22,682,614.16	8,080,482.77	0.00	30,763,096.93
机械设备	14,126,191.62	2,959,734.11	0.00	17,085,925.73
运输工具	13,483,698.50	2,604,476.74	27,680.96	16,060,494.28
其他设备	8,056,897.90	1,599,254.08	586,861.58	9,069,290.40
累计折旧合计	605,472,318.04	180,979,144.32	614,542.54	785,836,919.82
三、净值	5,022,381,703.59			4,868,421,669.05

(2) 本公司拥有的泉厦高速公路路段 2006 年度平均日车流量为 36,664 辆，为 2006 年度预测的日均车流量 35,678 辆的 102.76%；本公司子公司福泉公司拥有的福泉高速公路路段 2006 年度平均日车流量为 31,074 辆，为 2006 年度预测的日均车流量 28,895 辆的 107.54%。

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司固定资产未用于抵押、担保。

(4) 年末固定资产未发生减值情况，无需计提固定资产减值准备。

## 11. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	年初数	本年增加
泉厦高速公路路政二中队综合楼	180 万元	自筹	0.00	267,151.10
泉厦高速公路沿线可变情报板	350 万元	自筹	2,423,627.50	823,320.00
泉厦反超限计重工程	281 万元	自筹	0.00	3,083,929.00
泉厦视频会议系统	13 万元	自筹	0.00	125,336.00
泉厦收费站硬盘录像机系统	28 万元	自筹	0.00	364,655.60
泉厦沿线 CCTV 系统改造项目	278 万元	自筹	0.00	2,495,421.00
泉厦联网收费系统网络设备	12.40 万元	自筹	0.00	104,200.00
泉厦计重设备安装工程	180.19 万元	自筹	0.00	1,701,409.00
泉厦新增车道收费设备	102.81 万元	自筹	0.00	986,325.00
泉厦入口新增反超设备	20.20 万元	自筹	0.00	202,500.00
泉厦晋江装称重设备增车道	11.8 万元	自筹	0.00	90,238.00
福泉高速公路福州路政大队综合楼	170 万元	自筹	67,000.00	0.00
福泉高速入口可变情报板系统	230 万元	自筹	0.00	2,081,697.00
福泉高速入口反超限称重系统	340 万元	自筹	0.00	3,299,609.00
福泉高速计重收费系统	240 万元	自筹	0.00	2,389,590.00
合计			2,490,627.50	18,015,380.70

(续上表)

工程名称	本年转入固定资产	年末数	工程投入比例
泉厦高速公路路政二中队综合楼	267,151.10	0.00	—
泉厦高速公路沿线可变情报板	3,246,947.50	0.00	—

工程名称	本年转入固定资产	年末数	工程投入比例
泉厦反超限计重工程	3,083,929.00	0.00	—
泉厦视频会议系统	125,336.00	0.00	—
泉厦收费站硬盘录像机系统	364,655.60	0.00	—
泉厦沿线 CCTV 系统改造项目	2,495,421.00	0.00	—
泉厦联网收费系统网络设备	104,200.00	0.00	—
泉厦计重设备安装工程	1,701,409.00	0.00	—
泉厦新增车道收费设备	986,325.00	0.00	—
泉厦入口新增反超设备	202,500.00	0.00	—
泉厦晋江装称重设备增车道	90,238.00	0.00	—
福泉高速公路福州路政大队综合楼	0.00	67,000.00	4.00%
福泉高速入口可变情报板系统	2,081,697.00	0.00	—
福泉入口反超限称重系统	3,299,609.00	0.00	—
福泉高速计重收费系统	2,389,590.00	0.00	—
合计	20,439,008.20	67,000.00	

注：上述在建工程的投资成本中无资本化利息。

(2) 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。

## 12. 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加数	本年转出数
机电工程系统软件	购入	1,777,275.00	1,314,450.00	0.00	0.00
用友财务软件	购入	117,732.00	0.00	117,732.00	0.00
合计		1,895,007.00	1,314,450.00	117,732.00	0.00

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
机电工程系统软件	222,156.00	684,981.00	1,092,294.00	4 年 11 个月
用友财务软件	29,433.00	29,433.00	88,299.00	2 年 3 个月
合计	251,589.00	714,414.00	1,180,593.00	

(2) 年末无形资产未发生减值情况，无需计提无形资产减值准备。

## 13. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末数	年初数	备注
信用借款	550,000,000.00	720,000,000.00	
合计	550,000,000.00	720,000,000.00	

## 14. 应付账款

应付账款年末数 64,941,291.56 元，相关情况如下：

(1) 大额应付账款的明细如下:

客 户	金 额	发生时间	备 注
养护公司	51,325,759.95	2006 年	工程款
养护公司	898,151.38	2005 年	工程款
福建新大陆电脑股份有限公司	2,180,088.50	2005 年—2006 年	泉厦高速闭路电视系统改造工程款等
北京万集科技公司	1,519,836.00	2006 年	泉厦高速计重设备工程款
生茂光电科技公司	1,043,600.10	2005 年—2006 年	可变情报板工程款
郑州恒科实业有限公司	1,826,926.60	2006 年	福泉高速计重收费系统工程款
合 计	58,794,362.53		

(2) 年末其他应付账款无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 年末无账龄超过 3 年的大额应付款项。

### 15. 应付工资

应付工资年末数 18,787,849.29 元, 系计提未发放的奖金。

### 16. 应交税金

应交税金明细项目列示如下:

税种	年初数	本年计提数	本年缴交数	年末数
营业税	3,523,135.10	42,913,943.74	42,012,034.23	4,425,044.61
企业所得税	72,181,788.49	306,259,008.04	235,145,772.23	143,295,024.30
城市维护建设税	246,619.32	3,003,976.05	2,940,842.38	309,752.99
个人所得税	27,528.69	8,794,571.91	8,765,872.44	56,228.16
房产税	2,226.24	225,699.88	227,926.12	0.00
土地使用税	0.00	42,678.40	42,678.40	0.00
合 计	75,981,297.84	361,239,878.02	289,135,125.80	148,086,050.06

注 1: 有关税率情况详见本会计报表附注三“主要税项”的说明;

注 2: 个人所得税本年计提及缴交数含支付 2005 年度现金股利代扣代缴的个人所得税 7,561,129.87 元。

### 17. 其他应交款

其他应交款明细列示如下:

项目	年末数	年初数	备 注
教育费附加	177,002.01	140,925.64	
其他	153,715.50	24,807.50	
合 计	330,717.51	165,733.14	

### 18. 其他应付款

其他应付款年末数 32,927,072.71 元, 相关情况如下:

(1) 金额较大的其他应付款列示如下:

项目	年末数	年初数	性质或内容
养护公司	8,923,569.28	2,507,875.86	工程质保金
补充养老保险、补充医疗保险	4,560,654.86	3,373,483.61	
省高速公路结算管委会	8,199,169.00	0.00	应缴通行费收入
深圳市盛通远为乳化沥青有限公司	0.00	1,265,996.00	质保金
广东粤海汽车有限公司	209,800.00	650,400.00	车款及质保金
厦门路桥机械有限公司	852,512.00	2,841,688.00	质保金
省高速公路公司	88,804.00	0.00	应缴路产赔偿收入
厦门畅维交通工程有限公司	999,292.19	1,426,428.19	质保金
福建路桥建设有限公司	2,493,893.00	2,349,762.00	质保金
合 计	26,327,694.33	14,415,633.66	

(2) 年末其他应付款中欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项合计 88,804.00 元, 系应付省高速公路公司的待上解的路产赔偿及清障服务等收入。

(3) 年末无账龄超过 3 年的大额其他应付款。

### 19. 预提费用

预提费用明细项目列示如下:

费用类别	年末数	年初数	年末结存原因
借款利息	6,947,590.87	5,929,655.71	年末预提
合 计	6,947,590.87	5,929,655.71	

### 20. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债年末明细项目列示如下:

单位	币种	款项性质	金额
福州交建公司	人民币	减资款	36,440,000.00
莆田市高速公司	人民币	减资款	20,020,000.00
泉州市高速公司	人民币	减资款	17,420,000.00
合 计			73,880,000.00

注: 一年内到期的长期负债年末数 7,388 万元系本公司子公司福泉公司 2007 年度需按股比支付给各股东(本公司应收的减资款已合并抵销)的减资款, 详见本会计报表附注十一“其他重大事项”的相关说明。

### 21. 长期借款

长期借款年末明细项目列示如下:

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币
中国建设银行福建省分行	美元	信用	20,000,000.00	156,174,000.00
兴业银行福州华林支行	美元	信用	24,167,122.46	188,713,809.15
合 计				344,887,809.15

注: 本公司于 2002 年 9 月 24 日向国内商业银行借入 44,167,122.46 美元, 2007 年 3 月, 上述贷款

展期 36 个月,展期后借款从 2010 年 3 月至 2013 年 9 月分 8 期归还。年利率为美元 6 个月 LIBOR+0.9%,每 6 个月浮动一次。根据 2006 年 9 月 24 日国际金融市场银行间拆借利率 6 个月期的 LIBOR 美元借款年利率为 5.4184%, 因此, 向国内商业银行所借入的美元贷款近期年利率为 6.3184%。

## 22. 股本

(1) 股本本年度变动情况列示如下:

项目	年初数	本年增减变动(+,-)				年末数
		送股	公积金转股	有限售条件 股份转换	小计	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	698,400,000	-72,000,000		-626,400,000	-698,400,000	0
其中:						
国家拥有股份	697,929,492	-71,951,494		-625,977,998	-697,929,492	0
境内法人持有股份	470,508	-48,506		-422,002	-470,508	0
外资法人持有股份						
其他						
2、募集法人股						
3、内部职工股						
4、公众股						
尚未流通股份合计	698,400,000	-72,000,000		-626,400,000	-698,400,000	
二、有限售条件的流通股						
1、国家持股			312,988,999	625,977,998	938,966,997	938,966,997
2、国有法人持股			211,001	422,002	633,003	633,003
3、其他内资持股						
其中:						
境内法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中:						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计			313,200,000	626,400,000	939,600,000	939,600,000
三、无限售条件流通股						
1、人民币普通股	288,000,000	72,000,000	180,000,000		252,000,000	540,000,000
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						

项目	年初数	本年增减变动(+,-)				年末数
		送股	公积金转股	有限售条件 股份转换	小计	
无限售条件股份合计	288,000,000	72,000,000	180,000,000		252,000,000	540,000,000
股份总数	986,400,000		493,200,000		493,200,000	1,479,600,000

注 1: 2006 年 7 月, 本公司根据 2006 年股权分置改革股东会通过的股权分置改革方案, 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, 以原有总股本 98,640 万股为基数, 非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价, 共支付 7,200 万股股票给流通股股东。

注 2: 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 2006 年 9 月 18 日登记在册的全体股东每 10 股转增 5 股, 共计转增股本 49,320 万股。

上述事项新增注册资本实收情况业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验(2006)GF 字第 0012 号验资报告”验证。有关股权分置改革情况详见本附注十。

### 23. 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下:

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,357,534,763.00	0.00	495,089,000.00	862,445,763.00
股权投资准备	2,323.56	0.00	0.00	2,323.56
拨款转入	30,485.00	0.00	0.00	30,485.00
其他	30,423.36	0.00	0.00	30,423.36
合 计	1,357,597,994.92	0.00	495,089,000.00	862,508,994.92

注: 本年股本溢价减少数系 2006 年中期公积金转增股本和股改费用形成的, 其中转增资本为 493,200,000.00 元, 股权分置改革相关费用为 1,889,000.00 元。

### 24. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下:

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	176,566,003.90	225,433,914.15	0.00	401,999,918.05
法定公益金	176,566,003.90	0.00	176,566,003.90	0.00
任意盈余公积	92,111,505.46	0.00	0.00	92,111,505.46
合 计	445,243,513.26	225,433,914.15	176,566,003.90	494,111,423.51

注 1: 根据财政部财企[2006]67 号“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”, 将以前年度计提的法定公益金 176,566,003.90 元转入法定盈余公积作为盈余公积金管理使用。

注 2：根据董事会 2006 年度分配预案，按本年净利润的 10%计提法定盈余公积 48,867,910.25 元。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

## 25. 未分配利润

未分配利润年末数 528,597,717.93 元，本年度变动情况如下：

项 目	金 额	备 注
年初未分配利润	434,026,525.66	
加：本年净利润	488,679,102.52	
可供分配利润	922,705,628.18	
减：提取盈余公积	48,867,910.25	
分配上年度股利	345,240,000.00	注 1
年末未分配利润	528,597,717.93	

注 1：本公司 2005 年度股东大会批准的 2005 年度利润分配预案为：向全体股东每 10 股分配现金股利 3.5 元（含税）。

注 2：本公司董事会 2006 年度利润分配预案为：按本年净利润的 10%提取法定公积金，提取盈余公积后的可供分配利润按 2006 年末总股本 14.796 亿股向全体股东每 10 股分配现金股利 2.5 元（含税）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

## 26. 主营业务收入

本公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入，其明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
泉厦高速公路通行费收入	524,252,138.10	480,035,574.98
福泉高速公路通行费收入	905,841,612.80	787,267,609.04
合 计	1,430,093,750.90	1,267,303,184.02

主营业务收入比上年增长 12.85%，主要系由于车流量增长所致。

## 27. 主营业务成本

主营业务成本明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
征收业务成本	48,916,728.07	46,635,885.78
养护业务成本	109,343,779.91	117,747,927.74
监控业务成本	12,891,451.76	11,641,273.44
路产折旧	148,621,526.30	131,165,524.95
路政支出	8,939,669.82	7,832,221.57
土地租金	19,590,000.00	19,590,000.00
合 计	348,303,155.86	334,612,833.48

注：主营业务成本比上年度增加 4.09%，主要原因为车流量增长导致本年度路产折旧增加。

### 28. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本年数	上年数	计缴标准
营业税	42,902,812.54	48,438,318.76	通行费收入的 3%
城市维护建设税	3,003,196.88	3,390,682.30	营业税的 7%
教育费附加	1,716,112.50	1,937,532.72	营业税的 4%
合 计	47,622,121.92	53,766,533.78	

注：高速公路车辆通行费收入原按 5% 的税率征收营业税，根据财政部、国家税务总局财税[2005]77 号文《财政部、国家税务总局关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》，自 2005 年 6 月 1 日起，对公路经营企业收取的高速公路车辆通行费收入统一减按 3% 的税率征收营业税。故本年度在车辆通行费收入增长情况下主营业务税金及附加下降。

### 29. 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
清障业务	4,333,871.50	3,368,580.40	5,386,309.74	5,157,769.92	-1,052,438.24	-1,789,189.52
房产出租	222,624.00	222,624.00	149,445.98	15,219.86	73,178.02	207,404.14
合 计	4,556,495.50	3,591,204.40	5,535,755.72	5,172,989.78	-979,260.22	-1,581,785.38

### 30. 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本年数	上年数
利息支出	57,282,575.72	56,425,199.04
减：利息收入	1,981,023.51	2,878,265.19
加：汇兑损益（收益用“-”）	-11,607,748.31	-9,112,594.89
加：其他	903,251.16	304,280.25
合 计	44,597,055.06	44,738,619.21

注：2006 年，本公司美元外币借款因汇率变动而产生 1,160.77 万元汇兑收益。

### 31. 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本年数	上年数
股权投资差额摊销	-2,047,224.32	-2,047,224.32
合 计	-2,047,224.32	-2,047,224.32



### 32. 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项 目	本 年 数	上 年 数	备 注
路政赔偿净收入	6,321,264.45	2,818,504.54	
路产占用费收入	0.00	352,935.00	
处置固定资产净收益	55,939.45	0.00	
反超限运输赔偿收入	1,516,770.00	0.00	
其他收入	0.00	31,730.00	
合 计	7,893,973.90	3,203,169.54	

### 33. 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项 目	本 年 数	上 年 数	备 注
税收罚款及滞纳金	18,055.95	95.27	
捐赠支出	69,300.00	150,527.00	
处置固定资产净损失	15,415.50	135,858.57	
其他支出	40,000.00	26,253.59	
合 计	142,771.45	312,734.43	

### 34. 收到的其他与经营活动有关的现金

本年收到的其他与经营活动有关的现金为 15,463,903.27 元，主要包括路产赔偿收入 1,552,888.70 元，利息收入 1,981,023.51 元，其余系本公司、福泉公司收到其他代收款项等。

### 35. 支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金 73,541,869.18 元，其中各收费所支付的上解福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入净额 33,956,156.80 元，其余系本公司、福泉公司日常发生的非工资性费用和支出及支付的职工借款等。

### 36. 支付的其他与筹资活动有关的现金

本年支付的其他与筹资活动有关的现金 75,769,000.00 元，其中本公司支付 2006 年股权分置改革相关的费用 1,889,000.00 元，控股子公司支付少数股东的减资款 73,880,000.00 元。

## (二) 母公司报表主要项目注释

### 37. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	73,913,275.30	100	442,757.71	43,761,043.78	100	28,287.69
合 计	73,913,275.30	100	442,757.71	43,761,043.78	100	28,287.69

(2) 年末应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款计 8,855,154.20 元, 系应收省高速公路公司应返还的路产赔偿及清障服务等收入。

(3) 年末应收账款中, 应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入分配款 65,058,121.10 元, 根据本公司坏账准备计提政策, 该款项不计提坏账准备, 另应收省高速公路公司 8,855,154.20 元, 按 5% 计提坏账准备金 442,757.71 元。

### 38. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	624,770.01	96.28	0.00	280,719.74	39.90	0.00
1—2 年	0.00	-	0.00	178,919.71	25.43	0.00
2—3 年	18,777.52	2.89	0.00	243,920.34	34.67	0.00
3—4 年	5,400.00	0.83	0.00	0.00	0.00	0.00
4—5 年	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	648,947.53	100.00	0.00	703,559.79	100.00	0.00

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

(3) 年末其他应收款明细如下:

名 称	金 额	备 注
押金	27,480.00	
车道备用金及职工内部借款	557,373.44	
代垫及暂付款项	45,339.09	
未上缴路产赔偿收入	18,755.00	
合 计	648,947.53	

注: 其他应收款前五单位名称合计 648,947.53 元, 占其他应收款总额的比例为 100.00%。

### 39. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期投资	1,573,552,345.72	430,930,441.05	226,425,082.27	1,778,057,704.50
按成本法核算的长期投资	4,522,184.30			4,522,184.30
股权投资差额	52,886,628.03		2,047,224.32	50,839,403.71
减：长期投资减值准备				
合 计	1,630,961,158.05	430,930,441.05	228,472,306.59	1,833,419,292.51

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	累计投资增减额	权益累计增减额	累计现金红利
福泉公司	1,683,189,603.85	-378,360,000.00	889,047,891.65	691,987,791.00
浦南公司	17,868,000.00	258,300,000.00		
合 计	1,701,057,603.85	-120,060,000.00	889,047,891.65	691,987,791.00

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本年增加投资额	本年权益增减额	本年现金红利	年末数
福泉公司	1,468,384,345.72		259,930,441.05	226,425,082.27	1,501,889,704.50
浦南公司	105,168,000.00	171,000,000.00			276,168,000.00
合 计	1,573,552,345.72	171,000,000.00	259,930,441.05	226,425,082.27	1,778,057,704.50

注 1：本公司 2006 年投资浦南公司的情况，详见本会计报表附注六（二）之 2 “与关联方共同投资” 的相关说明。

(2) 按成本法核算的长期股权投资年末明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备 注
养护公司	30 年	4,522,184.30	14.22%	
合 计		4,522,184.30		

(3) 股权投资差额均系投资福泉公司形成的，明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年摊销数	年末数
01 年投资差额	-3,656,946.67		-141,559.24	-3,515,387.43
03 年投资差额	56,543,574.70		2,188,783.56	54,354,791.14
合 计	52,886,628.03		2,047,224.32	50,839,403.71

(续上表)

项 目	初始金额	形成原因	摊销期限	累计摊销额	摊余金额
01 年投资差额	-4,246,776.82	购买股权	360 个月	-731,389.39	-3,515,387.43
03 年投资差额	62,015,533.59	购买股权	340 个月	7,660,742.45	54,354,791.14
合 计	57,768,756.77			6,929,353.06	50,839,403.71

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

#### 40. 主营业务收入

主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入，其明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
泉厦高速公路通行费收入	524,252,138.10	480,035,574.98
合 计	524,252,138.10	480,035,574.98

主营业务收入比上年增长 9.21%，主要系车流量增长所致。

#### 41. 主营业务成本

主营业务成本明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
征收业务成本	21,601,945.31	19,422,717.52
养护业务成本	26,594,421.61	30,035,363.08
监控业务成本	5,620,655.28	5,275,698.69
路产折旧	58,645,345.34	53,593,285.27
路政支出	3,045,646.28	2,629,100.10
土地租金	5,990,000.00	5,990,000.00
合 计	121,498,013.82	116,946,164.66

注：主营业务成本比上年度增加 3.89%，主要原因为车流量增长导致本年度路产折旧增加。

#### 42. 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	259,930,441.05	215,817,066.89
股权投资差额摊销	-2,047,224.32	-2,047,224.32
合 计	257,883,216.73	213,769,842.57

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 43. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
省高速公路公司	福州市东水路 18	投资建设高速	母公司	有限责任公司	唐建辉

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
	号交通综合大楼	公路等			
福泉公司	福州市东水路 18 号交通综合大楼	公路的投资、开发、建设、经营	子公司	有限责任公司	陈国霖

#### 44. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：人民币万元

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
省高速公路公司	100,000	0.00	0.00	100,000
福泉公司	8,000	0.00	0.00	8,000

#### 45. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本年增减		年末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	金额	百分比
省高速公路公司	468,331,422.00	47.48%	161,743,326.00	-4.90%	630,074,748.00	42.58%
福泉公司	50,448,000.00	63.06%	0.00	0	50,448,000.00	63.06%

#### 46. 不存在控制关系的关联方

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

\* 以下简称为福泉经营服务公司。

### (二) 关联方交易

#### 47. 租赁或接受劳务

本公司接受关联方提供的劳务以及向关联方租赁的明细情况如下：

项 目	关联方	本年数	上年数
泉厦高速公路日常养护支出	养护公司	7,952,890.00	8,136,445.17
泉厦高速公路专项养护支出	养护公司	5,845,656.30	3,878,303.20
福泉高速公路日常养护支出	养护公司	13,867,059.00	15,831,863.00
福泉高速公路专项养护支出	养护公司	52,908,858.78	20,769,505.00
福泉公司土地使用权租赁	福泉经营服务公司	13,600,000.00	13,600,000.00
本公司租赁办公场所	省高速公路公司	727,488.00	727,488.00
福泉公司租赁办公场所	省高速公路公司	748,440.00	855,360.00
行业管理费	省高速公路公司	11,440,750.00	10,138,426.00
福泉公司交通接送服务	福泉经营服务公司	300,000.00	300,000.00
福泉高速公路综合服务费	福泉经营服务公司	2,000,000.00	2,000,000.00

注 1：根据本公司与养护公司签订的《同三高速公路泉厦段日常养护合同（2006）》，本公司将泉厦高速公路 2006 年度的日常养护、维修发包给养护公司，合同暂定价 8,286,244.00 元，实施时另行签订合同，根据合同约定进行验收、计量和结算。本公司本年度与养护公司实际结算的日常养护支出为 7,952,890.00 元，专项养护工程支出为 5,845,656.30 元。

注 2：根据福泉公司与养护公司签订的《福泉高速公路 2006 年日常养护承包合同》及《福泉高速公路 2006 年路面中修工程合同协议书》，福泉公司将福泉高速公路 2006 年度的日常养护维修和部分专项养护工程中修工程发包给养护公司，合同暂定价 59,461,694.00 元，其中日常养护维修部分 14,075,294.00 元，专项工程中修工程暂定金额 45,386,400.00 元，实施时另行签订合同，根据合同约定进行验收、计量和结算。福泉公司本年度与养护公司实际结算的日常养护支出为 13,867,059.00 元，专项养护工程支出为 52,908,858.78 元。

注 3：福泉高速公路综合服务费详见本会计报表附注八“财务承诺事项”之 3。

注 4：福泉公司租赁土地情况见本会计报表附注八“财务承诺事项”之 2。

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

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

#### 48. 与关联方共同投资

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

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

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

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

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

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

浦南高速已于 2005 年 12 月动工兴建，截止 2006 年 12 月 31 日，该项工程已投入征地拆迁费、勘察设计和预付工程款等建设资金 32.29 亿元。本公司累计已投资浦南公司 2.76 亿元。

#### 49. 关联往来

关联方应收应付款项发生额及余额如下：

科目	关联方	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
应收账款	省高速公路公司	1,552,888.70	19,720,795.30	1,552,888.70	19,720,795.30	应返还的路产赔偿及清障服务收入
其他应收款	福泉经营服务公司	9,300.00	625,877.13	635,177.13	0.00	代垫养老金等
应付账款	养护公司	21,493,977.69	70,960,231.39	40,230,297.75	52,223,911.33	工程款
其他应付款	省高速公路公司	995,425.00	21,027,376.50	21,933,997.50	88,804.00	待上缴的路政收入
其他应付款	养护公司	2,507,875.86	6,415,693.42	0.00	8,923,569.28	养护工程款质保金

#### 七、或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

#### 八、财务承诺事项

##### 50. 泉厦高速公路土地使用权租赁

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

##### 51. 福泉高速公路土地使用权租赁

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

## 52. 综合服务协议

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

## 53. 租赁办公场所

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

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

除上述事项外，本公司无其他需要说明的重大财务承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司董事会 2006 年度利润分配预案为：按本年净利润的 10%提取法定盈余公积金，提取法定盈余公积金后的可供分配利润按 2006 年末总股本 14.796 亿股向全体股东每 10 股分配现金股利 2.5 元（含税）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

## 十、 股权分置改革情况

2006 年 6 月 28 日，经福建省人民政府国有资产监督管理委员会(闽国资产权[2006]116 号)《关于福建发展高速公路股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司的股权分置改革方案获得福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准。本公司于 2006 年 7 月 5 日召开股权分置改革股东会并通过了决议。本公司股权分置改革方案摘要如下：

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

非流通股股东的承诺事项：

(1) 法定承诺：本公司非流通股股东已依据相关法律、法规和规章的规定，做出法定最低承诺，履行法定的义务，遵守限售相关规定。

(2) 附加承诺：

①福建省高速公路有限责任公司承诺，其所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。



②华建交通经济开发中心承诺，其所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。

③在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心承诺将在 2006 年至 2008 年年度股东大会上提议并赞同福建高速进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 70%。

④在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心承诺将提议并赞同福建高速 2006 年中期实施公积金转增股本议案：福建高速向全体股东实施公积金转增资本，转增比例为每 10 股转增 5 股。

⑤在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司承诺：A、在浦城-南平高速公路通车时将所持有的浦南公司部分股权转让给福建高速，以支持福建高速控股浦南公司；B、福建高速对福建省高速公路有限责任公司所拥有的已通车路段享有优先购买权；C、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。

实施本次股权分置改革方案的股权登记日：2006 年 7 月 12 日，对价股份上市日：2006 年 7 月 14 日，当日公司股票复牌。

## 十一、 其他重大事项

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

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重大事项。

## 十二、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会会计字[2004]4 号文，本公司 2006 年度的非经常性损益如下：

序号	项 目	本年数	上年数
一	处置长期投资等长期资产的损益	0.00	0.00
二	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
三	各种形式的政府补贴	0.00	0.00
四	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
五	短期投资损益	0.00	0.00
六	委托投资损益	0.00	0.00

序号	项 目	本年数	上年数
七	扣除日常资产减值准备后其他营业外收入、支出	7,751,202.45	2,890,435.11
八	因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
九	以前年度已经计提的各项减值准备的转回	0.00	80,187.30
十	债务重组损益	0.00	0.00
十一	资产置换损益	0.00	0.00
十二	交易价格显失公允的交易的损益	0.00	0.00
十三	比较财务报表中会计政策变更的追溯调整数	0.00	0.00
十四	其他非经常损益	0.00	0.00
十五	减：所得税影响数	2,557,896.81	953,843.59
	合 计	5,193,305.64	2,016,778.82

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	30.73	31.39	0.6990	0.6990
营业利润	27.98	28.57	0.6363	0.6363
净利润	14.52	14.83	0.3303	0.3303
扣除非经常性损益后的净利润	14.37	14.67	0.3269	0.3269

# 审 阅 报 告

天健华证中洲审（2007）阅字第 020016 号

## 福建发展高速公路股份有限公司全体股东：

我们审阅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）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发〔2006〕136 号，以下简称通知）的有关规定编制差异调节表是福建高速管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101——财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国

北京

2007 年 4 月 12 日

**福建发展高速公路股份有限公司**  
**新旧会计准则股东权益差异调节表**

金额单位：人民币元

项目	附注	项目名称	金 额
	注 1	<b>2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）</b>	3,364,818,136.36
1	注 2	长期股权投资差额	-50,839,403.71
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-50,839,403.71
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	注 3	所得税	-19,724,268.24
13	注 4	少数股东权益	869,304,189.66
13		其他	
		<b>2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）</b>	4,163,558,654.07
		其中：2007 年 1 月 1 日归属于少数股东的权益（新会计准则）	869,304,189.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 重要提示:

本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称新会计准则),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称差异调节表)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

## 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

### 一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称通知),要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

### 二、股东权益调节表的编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定,结合公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度(合并)财务报表为基础,并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

#### 1、长期股权投资差额

根据同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额和其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额填列。其中,同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调增或调减留存收益,其他继续采用权益法核算的长期股权投资贷方差额调增留存收益。

#### 2、所得税

2007 年 1 月 1 日执行新会计准则增加递延所得税负债的,调减留存收益;增加递延所得税资产的,调增留存收益。执行新会计准则调整所得税而涉及少数股东权益的部分,在少数股东权益中列示,不在本项目中列示。

#### 3、少数股东权益

新会计准则对少数股东权益的影响金额,包括:

①按现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称现行会计准则）确认的 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益；

②各子公司因新、现行会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数。本公司主要根据各子公司的新、现行会计准则股东权益差异调节金额和少数股东持有的股权比率，计算相应差异调节金额。

### 三、主要项目注释

#### 注 1：现行会计准则下的股东权益

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额 3,364,818,136.36 元取自本公司按照现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 3 月 18 日出具了“天健华证中洲审（2007）GF 字第 020034 号”的标准无保留意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

#### 注 2：长期股权投资差额

2006 年 12 月 31 日，本公司同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额共 2 项，均为收购子公司福建省福泉高速公路有限公司的股权产生的，金额合计为-50,839,403.71 元（负号表示借差）；根据 38 号准则，上述借方差额予以冲销，相应调减期初留存收益。

#### 注 3：所得税

项 目	金 额	其中：期初合并留存收益 调整数	少数股东权益调整数
递延所得税资产	14,692,213.91	14,640,743.46	51,470.45
递延所得税负债	-44,906,229.76	-34,365,011.70	-10,541,218.06
合 计	-30,214,015.85	-19,724,268.24	-10,489,747.61

(1) 基于企业所得税法已修订并获得通过，本公司编制股东权益差异调节表时采用的预期所得税税率为 25%。

(2) 因执行新准则，本公司递延所得税资产调整金额为 14,692,213.91 元，其中因计提坏账准备相应调增递延所得税资产 250,024.72 元，因长期股权投资差额冲销而相应调增递延所得税资产 14,442,189.19 元。上述两项调整增加期初合并留存收益 14,640,743.45 元（列示于差异调节表的“所得税”项目下），增加少数股东权益 51,470.46 元（列示于差异调节表的“少数股东权益”项目下）；

(3) 因执行新准则，本公司递延所得税负债调整金额为 44,906,229.76 元，系高速公路路产折旧采用不同方法造成的影响，该项影响相应调整减少期初合并留存收益 34,365,011.70 元（列示于差异调节表的“所得税”项目下），减少少数股东权益 10,541,218.06 元（列示于差异调节表的“少数股东权益”项目下）。

注 4：2007 年 1 月 1 日归属于少数股东的权益

项 目	金 额
2006 年 12 月 31 日少数股东权益（现行会计准则）	879,793,937.27
加：福建省福泉高速公路有限责任公司少数股东权益的差异调节数	-10,489,747.61
2007 年 1 月 1 日少数股东权益（新会计准则）	869,304,189.66

2006 年 12 月 31 日，本公司的子公司少数股东权益合计 879,793,937.27 元；按子公司因新现行会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数为-10,489,747.61 元；调整后，2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 869,304,189.66 元。

福建发展高速公路股份有限公司

2007 年 4 月 12 日

# 资产负债表

2006年12月31日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	合 并		母 公 司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	115,723,709.26	194,796,270.05	105,736,520.20	127,234,964.89
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	2	168,387,756.43	125,640,002.28	73,470,517.59	43,732,756.09
其他应收款	3	1,349,467.13	1,329,291.36	648,947.53	703,559.79
预付账款		-	900,000.00	-	100,000.00
应收补贴款		-	-	-	-
存货	4	1,185,145.90	1,174,956.90	428,257.40	448,372.00
待摊费用	5	91,480.00	154,164.27	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	126,120,000.00	126,120,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>286,737,558.72</b>	<b>323,994,684.86</b>	<b>306,404,242.72</b>	<b>298,339,652.77</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	6	280,690,184.30	109,690,184.30	1,833,419,292.51	1,630,961,158.05
长期债权投资	6	-	-	-	-
合并价差	6	50,839,403.71	52,886,628.03	-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>331,529,588.01</b>	<b>162,576,812.33</b>	<b>1,833,419,292.51</b>	<b>1,630,961,158.05</b>
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	7	5,654,258,588.87	5,627,854,021.63	2,206,335,114.31	2,190,581,253.61
减：累计折旧	7	785,836,919.82	605,472,318.04	403,519,403.00	327,278,178.19
固定资产净值	7	4,868,421,669.05	5,022,381,703.59	1,802,815,711.31	1,863,303,075.42
减：固定资产减值准备	7	-	-	-	-
固定资产净额	7	4,868,421,669.05	5,022,381,703.59	1,802,815,711.31	1,863,303,075.42
工程物资		-	-	-	-
在建工程	8	67,000.00	2,490,627.50	-	2,423,627.50
固定资产清理		-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>4,868,488,669.05</b>	<b>5,024,872,331.09</b>	<b>1,802,815,711.31</b>	<b>1,865,726,702.92</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	9	1,180,593.00	1,314,450.00	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	126,120,000.00
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>1,180,593.00</b>	<b>1,314,450.00</b>	<b>-</b>	<b>126,120,000.00</b>
<b>递延税款：</b>					
递延税款借项		-	-	-	-
<b>资产总计</b>		<b>5,487,936,408.78</b>	<b>5,512,758,278.28</b>	<b>3,942,639,246.54</b>	<b>3,921,147,513.74</b>

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表(续)

2006年12月31日

编制单位: 福建发展高速公路股份有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	注释号	合并		母公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>					
短期借款	10	550,000,000.00	720,000,000.00	140,000,000.00	260,000,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付账款	11	64,941,291.56	87,020,484.20	10,644,049.46	38,060,279.02
预收账款		-	-	-	-
应付工资	12	18,787,849.29	12,550,145.69	10,948,707.88	6,124,338.69
应付福利费		2,535,954.00	2,346,839.49	1,753,109.89	1,984,981.39
应付股利		-	-	-	-
应交税金	13	148,086,050.06	75,981,297.84	50,404,336.28	21,591,629.83
其他应交款	14	330,717.51	165,733.14	62,763.65	56,672.42
其他应付款	15	32,927,072.71	21,131,787.42	12,801,888.00	8,373,011.16
预提费用	16	6,947,590.87	5,929,655.71	6,318,445.87	5,251,055.71
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	17	73,880,000.00	73,880,000.00	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>898,436,526.00</b>	<b>999,005,943.49</b>	<b>232,933,301.03</b>	<b>341,441,968.22</b>
<b>长期负债:</b>					
长期借款	18	344,887,809.15	356,437,511.68	344,887,809.15	356,437,511.68
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	73,880,000.00	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>344,887,809.15</b>	<b>430,317,511.68</b>	<b>344,887,809.15</b>	<b>356,437,511.68</b>
<b>递延税款:</b>					
递延税款贷项		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>1,243,324,335.15</b>	<b>1,429,323,455.17</b>	<b>577,821,110.18</b>	<b>697,879,479.90</b>
少数股东权益		879,793,937.27	860,166,789.27	-	-
<b>股东权益:</b>					
股本	19	1,479,600,000.00	986,400,000.00	1,479,600,000.00	986,400,000.00
减:已归还投资		-	-	-	-
股本净额	19	1,479,600,000.00	986,400,000.00	1,479,600,000.00	986,400,000.00
资本公积	20	862,508,994.92	1,357,597,994.92	862,508,994.92	1,357,597,994.92
盈余公积	21	494,111,423.51	445,243,513.26	494,111,423.51	445,243,513.26
其中:公益金	21	-	176,566,003.90	-	176,566,003.90
未分配利润	22	528,597,717.93	434,026,525.66	528,597,717.93	434,026,525.66
<b>股东权益合计</b>		<b>3,364,818,136.36</b>	<b>3,223,268,033.84</b>	<b>3,364,818,136.36</b>	<b>3,223,268,033.84</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>5,487,936,408.78</b>	<b>5,512,758,278.28</b>	<b>3,942,639,246.54</b>	<b>3,921,147,513.74</b>

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 利润表及利润分配表

2006年度

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合 并		母 公 司	
		本年数	上年数	本年数	上年数
<b>一、主营业务收入</b>	23	1,430,093,750.90	1,267,303,184.02	524,252,138.10	480,035,574.98
减：主营业务成本	24	348,303,155.86	334,612,833.48	121,498,013.82	116,946,164.66
主营业务税金及附加	25	47,622,121.92	53,766,533.78	17,457,596.20	20,369,467.64
<b>二、主营业务利润</b>		<b>1,034,168,473.12</b>	<b>878,923,816.76</b>	<b>385,296,528.08</b>	<b>342,719,942.68</b>
加：其他业务利润	26	-979,260.22	-1,581,785.38	-546,649.07	-1,187,439.90
减：营业费用		-	-	-	-
管理费用		47,093,031.88	41,110,418.11	24,141,743.67	22,207,129.94
财务费用	27	44,597,055.06	44,738,619.21	20,985,216.46	21,179,248.69
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>941,499,125.96</b>	<b>791,492,994.06</b>	<b>339,622,918.88</b>	<b>298,146,124.15</b>
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	28	-2,047,224.32	-2,047,224.32	257,883,216.73	213,769,842.57
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	29	7,893,973.90	3,203,169.54	3,049,242.85	793,253.14
减：营业外支出	30	142,771.45	312,734.43	87,570.75	16,895.27
<b>四、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		<b>947,203,104.09</b>	<b>792,336,204.85</b>	<b>600,467,807.71</b>	<b>512,692,324.59</b>
减：所得税		306,259,008.04	249,016,753.51	111,788,705.19	95,796,635.56
少数股东本期损益		152,264,993.53	126,423,762.31	-	-
<b>五、净利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>488,679,102.52</b>	<b>416,895,689.03</b>	<b>488,679,102.52</b>	<b>416,895,689.03</b>
加：年初未分配利润		434,026,525.66	445,749,974.43	434,026,525.66	445,749,974.43
其他转入		-	-	-	-
<b>六、可供分配的利润</b>		<b>922,705,628.18</b>	<b>862,645,663.46</b>	<b>922,705,628.18</b>	<b>862,645,663.46</b>
减：提取法定盈余公积		48,867,910.25	41,689,568.90	48,867,910.25	41,689,568.90
提取法定公益金		-	41,689,568.90	-	41,689,568.90
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
<b>七、可供投资者分配的利润</b>		<b>873,837,717.93</b>	<b>779,266,525.66</b>	<b>873,837,717.93</b>	<b>779,266,525.66</b>
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		345,240,000.00	345,240,000.00	345,240,000.00	345,240,000.00
转作普通股股利		-	-	-	-
<b>八、年末未分配利润</b>		<b>528,597,717.93</b>	<b>434,026,525.66</b>	<b>528,597,717.93</b>	<b>434,026,525.66</b>

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2006年度

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,395,185,258.02	500,030,555.98
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	31	15,463,903.27	8,462,333.98
现金流入小计		1,410,649,161.29	508,492,889.96
购买商品、接受劳务支付的现金		106,212,883.46	31,959,948.32
支付给职工以及为职工支付的现金		53,901,085.06	20,928,039.34
支付的各项税费		283,344,316.86	101,130,720.12
支付的其他与经营活动有关的现金	32	73,541,869.18	46,207,380.24
现金流出小计		517,000,154.56	200,226,088.02
经营活动产生的现金流量净额		893,649,006.73	308,266,801.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	126,120,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	226,425,082.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		81,740.60	1,080.60
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		81,740.60	352,546,162.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		21,172,353.02	11,088,845.29
投资所支付的现金		171,000,000.00	171,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		192,172,353.02	182,088,845.29
投资活动产生的现金流量净额		-192,090,612.42	170,457,317.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		1,215,000,000.00	190,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		1,215,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,385,000,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		534,861,955.10	378,333,564.21
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	75,769,000.00	1,889,000.00
现金流出小计		1,995,630,955.10	690,222,564.21
筹资活动产生的现金流量净额		-780,630,955.10	-500,222,564.21
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-79,072,560.79	-21,498,444.69

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表(续)

2006年度

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：	注释号	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		488,679,102.52	488,679,102.52
加：少数股东本期损益		152,264,993.53	-
计提的资产减值准备		902,847.84	414,470.02
固定资产折旧		180,979,144.32	76,283,119.41
无形资产摊销		251,589.00	-
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用的减少(减增加)		62,684.27	-
预提费用的增加(减减少)		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		-40,523.95	214.80
固定资产报废损失		-	-
财务费用		46,452,342.20	22,611,251.84
投资损失(减收益)		2,047,224.32	-257,883,216.73
递延税款贷项(减借项)		-	-
存货的减少(减增加)		-10,189.00	20,114.60
经营性应收项目的减少(减增加)		16,208,547.13	28,981,705.63
经营性应付项目的增加(减减少)		5,851,244.55	-50,839,960.15
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		893,649,006.73	308,266,801.94
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况			
货币资金的期末余额		115,723,709.26	105,736,520.20
减：货币资金的期初余额		194,796,270.05	127,234,964.89
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		-79,072,560.79	-21,498,444.69

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产减值准备明细表（合并）

2006年12月31日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初数	本年增加	本年减少数			年末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	97,251.03	902,847.84	-	-	-	1,000,098.87
其中：应收账款	77,644.44	908,395.33	-	-	-	986,039.77
其他应收款	19,606.59	-5,547.49	-	-	-	14,059.10
二、短期投资跌价准备合计	-	-				
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	-			-	-	-
其中：房屋、建筑物						
机器设备等					-	-
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	97,251.03	902,847.84	-	-	-	1,000,098.87

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产减值准备明细表（母公司）

2006年12月31日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初数	本年增加	本年减少数			年末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	28,287.69	414,470.02	-	-	-	442,757.71
其中：应收账款	28,287.69	414,470.02	-	-	-	442,757.71
其他应收款	-	-	-	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-				
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	-			-	-	-
其中：房屋、建筑物						
机器设备等					-	-
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	28,287.69	414,470.02	-	-	-	442,757.71

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：