

福建发展高速公路股份有限公司

600033



2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告.....	17
八、 备查文件目录.....	17

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人吴庭锵、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	福建发展高速公路股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	福建高速
公司的法定英文名称	FUJIAN EXPRESSWAY DEVELOPMENT CO.,LTD
公司法定代表人	吴庭锵

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何高文	冯国栋
联系地址	福建省福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层	福建省福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
电话	0591-87077366	0591-87077366
传真	0591-87077366	0591-87077366
电子信箱	stock@fjgs.com.cn	stock@fjgs.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	福建省福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
注册地址的邮政编码	350001
办公地址	福建省福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
办公地址的邮政编码	350001
公司国际互联网网址	www.fjgs.com.cn
电子信箱	stock@fjgs.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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》和
---------------	-------------------------

	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券投资部

(五) 公司股票简况

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	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	20,176,145,622.10	17,502,469,376.38	15.28
所有者权益(或股东权益)	6,897,859,901.90	6,910,416,156.51	-0.18
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.5134	2.5180	-0.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	491,730,091.49	651,036,511.76	-24.47
利润总额	472,014,509.57	652,707,438.82	-27.68
归属于上市公司股东的净利润	261,883,745.39	371,309,828.56	-29.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	270,979,176.48	370,187,097.80	-26.80
基本每股收益(元)	0.0954	0.1353	-29.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0987	0.1349	-26.83
稀释每股收益(元)	0.0954	0.1353	-29.49
加权平均净资产收益率(%)	3.72	5.53	减少 1.81 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	592,507,210.86	547,559,510.24	8.21
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2159	0.1995	8.22

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-19,529,146.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,435.11
所得税影响额	4,928,895.48
少数股东权益影响额(税后)	5,691,255.35
合计	-9,095,431.09

三、 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					172,443 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责任公司-注 1	国家	36.16	992,367,729	0	945,112,122	无
华建交通经济开发中心-注 2	国家	17.75	487,112,772	0	459,540,351	无
施淑玲	未知	0.47	12,989,048	8,157,192	0	未知
银河证券—招行—银河金星 1 号集合资产管理计划	未知	0.31	8,523,093	5,678	0	未知
黄文耀	未知	0.29	8,000,000	8,000,000	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	0.27	7,500,000	0	0	未知
雷嘉	未知	0.14	3,892,932	210,000	0	未知
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.11	3,002,101	-766,089	0	未知
方奕忠	未知	0.11	2,910,300	2,910,300	0	未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富上证综合指数证券投资基金	未知	0.10	2,803,431	-661,198	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	股份种类及数量	
福建省高速公路有限责任公司	47,255,607	人民币普通股	47,255,607
华建交通经济开发中心	27,572,421	人民币普通股	27,572,421
施淑玲	12,989,048	人民币普通股	12,989,048
银河证券—招行—银河金星 1 号集合资产管理计划	8,523,093	人民币普通股	8,523,093
黄文耀	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	7,500,000	人民币普通股	7,500,000

雷嘉	3,892,932	人民币普通股	3,892,932
招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金	3,002,101	人民币普通股	3,002,101
方奕忠	2,910,300	人民币普通股	2,910,300
中国工商银行股份有限公司－汇添富上证综合指数证券投资基金	2,803,431	人民币普通股	2,803,431
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东福建省高速公路有限责任公司与上述其他 9 位股东之间不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。本公司未确切知悉其他 9 位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。		

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	945,112,122	2012年7月14日	0	追加承诺
2	华建交通经济开发中心	459,540,351	2012年7月14日	0	追加承诺
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司股东福建省高速公路有限责任公司与华建交通经济开发中心之间不存在关联关系,不属于《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。		

注 1: 福建省高速公路有限责任公司以下简称“省高速公路公司”

注 2: 华建交通经济开发中心现已更名为招商局华建公路投资有限公司(详情请见临时公告: 临 2011-016)

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内, 公司没有新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司经营业务属于交通基础设施建设和经营管理行业，主要从事福建省高速公路的投资、建设、收费、运营和管理。公司营业收入主要来源于所辖高速公路通行费分配收入。目前，公司运营管理的已通车路段为：82 公里的泉（州）厦（门）高速公路、167 公里的福（州）泉（州）高速公路、33 公里的罗（源）宁（德）高速公路，参股 245 公里的浦（城）南（平）高速公路。报告期内，公司资本支出主要用于福泉和泉厦高速公路扩建尾工工程。

2011 年上半年，公司实现营业收入 1,115,727,579.94 元，同比增长 15.35%，其中主营业务收入 1,112,525,751.84 元，同比增长 15.39%；营业成本支出 313,326,707.65 元，同比增长 71.17%，其中主营业务成本支出 308,414,733.73 元，同比增长 71.94%；管理费用支出 27,419,062.29 元，同比增长 8.02%，财务费用支出 204,916,148.61 元，同比增长 323.84%，实现归属于母公司所有者的净利润 261,883,745.39 元，同比下降 29.47%。

报告期内，各路段车流量增长表现总体符合预期（从 2011 年 8 月份开始，公司在官方网站上逐月公布各运营路段车流量和通行费分配收入数据），其中，泉厦路段实现通行费分配收入 414,423,204.18 元，同比增长 22.42%；福泉路段实现通行费分配收入 591,310,556.94 元，同比增长 11.15%，罗宁路段实现通行费分配收入 106,791,990.72 元，同比增长 14.09%。尽管报告期内公司营业收入同比增长 15.35%，但受累于营业成本和财务费用同比分别增长 71.17% 和 323.84%，公司总体经营业绩下滑，报告期内影响公司业绩的主要因素有：

1、报告期内公司运营成本费用上升

福厦高速公路扩建工程主体建成通车后，一方面已通车路段工程借款利息停止资本化，全部计入当期财务费用；另一方面，扩建后的八车道带来资产折旧费用大幅增加。扩建通车初期的车流量增长短期内难以弥补扩建通车后增加的财务费用和折旧费用，对报告期内业绩产生一定的拉低效应。当前，随着国内消费者价格指数的持续高位运行，通胀压力依然较大，货币紧缩的力度仍然保持，利率仍将维持在较高水平，进一步推高了公司的融资成本，预计下半年各项融资成本依然会保持同比上升的趋势。

2、参股的浦南高速公路继续亏损

公司参股 29.78% 的浦南高速公路于 2008 年 12 月建成通车，从通车以来的车流量数据来看，浦南高速公路车流量总体保持了持续上升的趋势，但作为开通运营时间不足 3 年的路段，因车流量基数较少，且报告期内该路段财务费用和路产折旧增加导致继续亏损。2011 年上半年公司实现对南平浦南高速公路有限责任公司（以下简称：浦南公司）的投资亏损 41,191,706.52 元，较去年亏损有所增加。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
高速公路经营管理	1,112,525,751.84	308,414,733.73	72.28	15.39	71.94	减少 9.12 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
泉厦高速公路通行费收入	414,423,204.18	22.42
福泉高速公路通行费收入	591,310,556.94	11.15
罗宁高速公路通行费收入	106,791,990.72	14.09

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

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
浦南公司	浦南高速公路的建设投资、经营管理、养护；普通机械；建筑材料销售	-138,320,035.33	-41,191,706.52	11.98

4、 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

会计报表项目	期末数	年初数	增减幅度 (%)	原因
货币资金	146,652,712.88	112,632,030.82	30%	主要是本期资金储备增加
应收账款	381,601,447.95	172,479,444.01	121%	主要是应收通行费分配收入增加
预付账款	490,888.97	1,070,764,874.28	-100%	主要是 2011 年 1 月 18 日福泉高速公路扩建工程主体建成通车结转固定资产
固定资产	18,797,410,639.44	11,175,962,394.04	68%	主要是福泉高速公路扩建工程主体建成通车预估增加固定资产

在建工程	7,954,288.18	4,037,977,332.19	-100%	主要是福泉高速公路扩建工程主体建成通车转入固定资产
固定资产清理	-	34,086,886.01	-100%	主要是本期福泉高速公路扩建工程拆除报废资产处置完毕
无形资产	92,592.00	203,670.00	-55%	主要是本期无形资产摊销所致
递延所得税资产	54,587.28	15,598,988.37	-100%	主要是本期福泉高速公路扩建工程拆除报废资产处置完成,上年计提的递延所得税资产 1555.80 万元在本期转销所致。
短期借款	3,001,000,000.00	4,379,000,000.00	-31%	主要是福厦高速公路扩建工程主体建成通车后,部分短期借款置换为长期借款所致
应付账款	3,014,963,099.57	1,518,968,506.26	98%	主要是福泉高速公路扩建工程应支付的工程款增加
应交税费	38,915,674.47	138,940,197.69	-72%	主要是本期支付上年度企业所得税
一年内到期的非流动负债	240,532,000.00	93,113,500.00	158%	将于一年内到期的长期借款增加
长期借款	4,887,862,949.71	2,760,378,601.92	77%	本期福厦高速公路扩建工程长期借款增加
递延所得税负债	117,270,813.65	77,858,474.43	51%	主要是福厦高速公路扩建工程主体建成通车并预估增加固定资产,路产折旧计提方法不同产生的应纳税暂时性差异增大所致。
会计报表项目	本期数	上期数	增减幅度 (%)	原因
营业成本	313,326,707.65	183,052,393.17	71%	主要是福厦高速公路扩建工程主体建成通车,资产折旧增加
财务费用	204,916,148.61	48,347,429.81	324%	主要是福厦高速公路扩建工程主体建成通车,银行借款利息停止资本化所致
资产减值损失	54,459.87	16,503.98	230%	主要是计提坏账准备所致
投资收益	-41,191,706.52	-27,267,978.13	51%	主要是浦南公司财务费用与路产折旧增加导致亏损增加。
营业外收入	41,950.00	1,745,020.17	-98%	主要是路政赔补偿净收入减少
营业外支出	19,757,531.92	74,093.11	26566%	主要是本期福泉高速公路扩建工程拆除报废资产处置完成转入营业外支出

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

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，福泉高速扩建工程由本公司控股子公司福建省福泉高速公路有限公司（以下简称：福泉公司）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》。2008年5月8日，福建省人民政府下发《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》（闽政文[2008]168号），同意福厦、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。

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，2010年9月2日全线基本建成通车（详见公告：临2010-013），暂估结转固定资产总额为59.27亿元。扩建后泉厦高速公路收费年限从2010年9月2日开始计算。根据交通部《关于福州至泉州公路改扩建工程初步设计的批复》（交公路发[2009]134号），福泉高速公路扩建工程项目路线全长142.37公里，初步设计概算90.43亿元，工程于2007年底开工，其中福州相思岭隧道至泉州过坑130.48公里路段于2011年1月18日基本建成通车（详见公告：临2011-001），该路段概算投资80.79亿元，暂估结转固定资产总额为78.68亿元；尚未实施的尾工工程福州青口至相思岭隧道路段11.89公里，工程概算投资9.64亿元。扩建后福泉高速公路收费年限从2011年1月18日开始计算。

截至本报告期末，福厦高速公路扩建辅助设施等各项尾工工程进展顺利，福泉高速公路扩建工程实际累计已完成投资611,921.71万元，其中报告期内实际完成投资101,496.67万元；泉厦高速公路扩建工程实际累计已完成投资471,373.32万元，其中报告期内实际完成投资23,377.54万元（以上数据未经审计）。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律和中国证监会有关法规的要求，不断加强制度建设，完善公司的法人治理结构，提高公司规范运作水平，加强信息披露工作，提高公司信息披露质量。公司法人治理结构较为完善，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。报告期内，公司治理主要情况如下：

1、公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、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，董监事会换届选举采取累积投票制，

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。报告期内，公司于 2011 年 6 月 15 日召开 2010 年度股东大会，对公司《章程》中的部分条款进行了修改。

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、法规的规定，公司所有董事熟悉有关法律、法规，知悉董事履职责任、权力和义务，能以勤勉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，公司确保独立董事能够独立、客观地履行董事职责。报告期内，公司董事会通过了《设立监察审计部的议案》，制定了《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司内部审计制度》、《董事会秘书工作制度》和《财务会计相关负责人管理制度》，加强了公司在内部控制、信息披露管理、财务管理等方面的规范化建设。

3、公司严格按照法定程序组织、召开监事会会议。公司监事会设七名监事，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，知悉监事履职责任、权力和义务，能以勤勉负责的态度出席监事会会议、履行职责，对董事会日常运作、公司审计、财务状况及董事和高管人员日常经营行为进行监督，并发表独立意见。报告期内，公司监事会成员没有发生变动。

4、公司高级管理人员工作勤勉、尽责，定期向董事会和监事会报告工作。报告期内，公司高级管理人员没有发生变动。

5、公司控股股东按照《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市公司控股股东、实际控制人行为指引》、《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》要求规范股东行为，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《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，所有股东获取信息的机会平等。着力做好股东来访、电访和信访工作，按照来访类别建档备案，最大程度地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管理的专门机构并配备人员，持续规范公司投资者关系管理工作。

7、关于关联交易。公司严格按照公司《章程》、《关联交易管理制度》等规范性要求，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、关联股东严格遵守回避表决制度。金额重大的关联交易议案事先提交独立董事审核，独立董事同意后方提交董

事会审议，独立董事均认真、勤勉、客观和公正地就各项关联交易发表独立意见。报告期内，独立董事没有就公司任何一项关联交易发表否定意见。

8、关于福建证监局现场检查的相关情况

根据中国证监会 2010 年发布的新版《上市公司现场检查办法》，福建证监局于 2010 年 12 月 13 日至 12 月 20 日对公司进行了现场检查，并于 2011 年 2 月 11 日下达了《关于对福建发展高速公路股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2011〕6 号，以下简称“《决定书》”），《决定书》指出了本公司在公司治理、信息披露和会计核算等方面存在的一些问题。公司高度重视本次检查中发现的问题，迅速组织了董事、监事和高管人员，认真分析《决定书》中指出的问题，对照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的规定进行了详细检查和深入讨论，并制定和披露了相应的整改方案。详细内容请查阅 2011 年 2 月 22 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的关于福建证监局现场检查发现问题的整改报告的公告。

9、公司按照中国证监会福建监管局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监字 2011 第 19 号）文件要求，公司于 2011 年 4 至 6 月组织开展财务会计基础工作专项自查活动，并根据自查结果形成了《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》，该报告经公司第五届董事会第十五次会议审议通过后，已上报中国证监会福建监管局。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 6 月 15 日，公司召开 2010 年度股东大会通过了年度利润分配方案：本次分配以 2,744,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.9 元，共计派发股利 274,440,000 元。除公司直接发放的五家法人股东的现金红利之外，本次利润分配中的其他股东的现金红利已于 2011 年 8 月 12 日完成派发。详情请参阅 2011 年 8 月 2 日发布的《2010 年度利润分配实施公告》（临 2011-017）。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

2009 年 4 月 7 日召开的公司二〇〇八年年度股东大会对公司章程第一百五十五条进行了修改：公司应实施积极的利润分配办法：（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；（二）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。2011 年 8 月 12 日，公司实施了 2010 年度现金分红，以 2,744,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.90 元，共计派发股利 274,440,000 元。详情请参阅 2011 年 8 月

2 日发布的《2010 年度利润分配实施公告》（临 2011-017）。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

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
福建三顺交通工程有限公司	其他关联人	接受劳务	泉厦高速公路日常养护支出	招标定价	3,458,393.00	10.84	按工程进度分期结算
福建省高速公路养护工程有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	泉厦高速公路专项养护支出	协议定价	293,531.00	0.92	一次性结算
福州川达公路养护工程有限公司	其他关联人	接受劳务	福泉高速公路日常养护支出	招标定价	7,690,289.00	24.10	按工程进度分期结算
福州川达公路养护工程有限公司	其他关联人	接受劳务	福泉高速公路专项工程支出	招标定价	2,901,967.00	9.09	按工程进度分期结算
福州川达公路养护工程有限公司	其他关联人	接受劳务	福泉高速公路搭建临时仓库工程支出	协议定价	153,620.00	100	一次性结算
宁德高速公路养护工程有限公司	其他关联人	接受劳务	罗宁高速公路日常养护支出	招标定价	1,346,778.00	4.22	按工程进度分期结算
宁德高速公路养护工程有限公司	其他关联人	接受劳务	罗宁高速公路路产损坏维修	招标定价	967,487.00	3.03	按工程进度分期结算

福建省高速公路养护工程有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	罗宁高速公路专项养护	招标定价	12,565,641.00	39.37	按工程进度分期结算
福建省高速公路养护工程有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	罗宁高速公路专项养护	协议定价	7,500.00	0.02	一次性结算
省高速公路公司	母公司	接受劳务	行业管理费	注 1	11,125,258.00	100	每月一次性结算

注 1：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》

关于关联交易的说明：福建省高速公路养护工程有限公司（以下简称“省养护公司”）是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省养护公司及其子公司（福建三顺交通工程有限公司，福州川达公路养护工程有限公司，宁德高速公路养护工程有限公司），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。公司大部分养护业务通过招标方式来确定施工单位，养护公司及其子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。公司与日常经营相关的关联交易大多数通过招投标的方式确定交易对手，该养护业务关联交易不影响上市公司独立性。

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(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	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	1999-7-1	2029-6-30	否	
福泉经营	福泉高速	福泉高速公路土	1,360	2001-10-31	2031-10-30	是	母公司

服务公司	公路有限公司	地使用权					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	2008-1-1	2028-3-31	否	

租赁情况说明：

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

② 根据福建省国土资源厅闽国土资函[2002]317 号文《福建省国土资源厅关于福建省福泉高速公路有限公司福泉高速公路土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》，本公司子公司福泉公司向福泉经营服务公司租赁福泉高速公路土地使用权 10,832,466.29 平方米，从 2001 年 10 月 31 日起至 2031 年 10 月 30 日共计 30 年，土地使用权租赁费每年 1,360 万元。该项土地使用权租赁费由福泉公司直接支付给福建省财政厅，本报告期尚未支付。

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

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

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。	各项承诺均按约履

<p>(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。</p> <p>(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%。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>行。其中第 (1)、(2)、(3)、(4)、(5) ③项已履行完毕。其余各项均按约履行中。</p>
---	--

特别说明: 2009 年 11 月 26 日, 省高速公路公司和华建交通经济开发中心承诺: 对其持有的在福建高速股权分置改革中形成的总计 936,434,982 股有限售条件流通股, 自可申请解除限售之日 (2009 年 7 月 14 日) 起, 自愿继续锁定三年。

(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。经公司 2010 年度股东大会批准, 公司续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度的境内审计机构, 从事会计报表审计、咨询以及其他与公司投、融资有关的业务, 聘期一年。

(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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
福建高速关于福泉高速公路扩建工程建成通车的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
福建高速第五届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
福建高速第五届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn

福建高速关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
福建高速内幕信息知情人登记管理制度		2011 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
福建高速年报信息披露重大差错责任追究制度		2011 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
福建高速外部信息使用人管理制度		2011 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
福建高速关于收到福建证监局责令改正决定书的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
福建高速第五届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
福建高速关于福建证监局现场检查发现问题的整改报告的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
福建高速第五届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
福建高速第五届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
福建高速 2011 年日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
福建高速年报		2011 年 4 月 21 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》、《证券时报》	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
福建高速募集资金存放与实际使用情况专项报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
福建高速 2010 年度社会责任报告		2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
福建高速董事会关于内部控制有效性的自我评价报告		2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
福建高速控股股东及其他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》、《证券时报》	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
福建高速第五届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 4 月 30 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》、《证	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn

	券时报》		
福建高速董事会秘书工作制度		2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
福建高速关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
福建高速 2010 年度股东大会会议资料		2011 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
福建高速 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
福建高速 2010 年度股东大会的法律意见书		2011 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
福建高速公司章程（2011 修订）		2011 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
福建高速董事会议事规则		2011 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
福建高速监事会议事规则		2011 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
福建高速股东大会议事规则		2011 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
福建高速第五届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2011 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计，报表附后）

八、备查文件目录

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

董事长：

吴庭锵

福建发展高速公路股份有限公司

二〇一一年八月三十日

附：财务会计报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		146,652,712.88	112,632,030.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		381,601,447.95	172,479,444.01
预付款项		490,888.97	1,070,764,874.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,300,525.87	1,988,561.47
买入返售金融资产			
存货		2,284,785.96	2,280,335.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		533,330,361.63	1,360,145,245.68
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		775,287,619.98	816,479,326.50
投资性房地产			
固定资产		18,797,410,639.44	11,175,962,394.04
在建工程		7,954,288.18	4,037,977,332.19
工程物资			
固定资产清理			34,086,886.01
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		92,592.00	203,670.00
开发支出			
商誉		62,015,533.59	62,015,533.59
长期待摊费用			
递延所得税资产		54,587.28	15,598,988.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,642,815,260.47	16,142,324,130.70
资产总计		20,176,145,622.10	17,502,469,376.38
流动负债：			
短期借款		3,001,000,000.00	4,379,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,014,963,099.57	1,518,968,506.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		33,113,082.20	35,164,053.50
应交税费		38,915,674.47	138,940,197.69
应付利息		13,983,018.31	11,800,666.43
应付股利		274,440,000.00	
其他应付款		17,133,386.83	19,608,203.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		240,532,000.00	93,113,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,634,080,261.38	6,196,595,127.17
非流动负债：			
长期借款		4,887,862,949.71	2,760,378,601.92
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		117,270,813.65	77,858,474.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,005,133,763.36	2,838,237,076.35
负债合计		11,639,214,024.74	9,034,832,203.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
资本公积		1,719,687,745.50	1,719,687,745.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		601,760,458.50	601,760,458.50
一般风险准备			
未分配利润		1,832,011,697.90	1,844,567,952.51
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		6,897,859,901.90	6,910,416,156.51
少数股东权益		1,639,071,695.46	1,557,221,016.35
所有者权益合计		8,536,931,597.36	8,467,637,172.86
负债和所有者权益总计		20,176,145,622.10	17,502,469,376.38

法定代表人：吴庭锵 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		98,371,266.48	76,410,901.91
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		146,610,122.91	71,985,216.10
预付款项		146,088.97	30,268.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,026,738.14	987,056.99
存货		423,230.00	427,376.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		246,577,446.50	149,840,819.29
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		585,000,000.00	585,000,000.00
长期股权投资		2,662,559,552.65	2,703,751,259.17
投资性房地产			
固定资产		7,244,608,732.50	7,345,014,569.87
在建工程		300.00	
工程物资			
固定资产清理			2,905,941.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,858.54	23,022.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,492,187,443.69	10,636,694,792.70

资产总计		10,738,764,890.19	10,786,535,611.99
流动负债：			
短期借款		1,434,000,000.00	2,200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,213,884,048.06	1,457,271,327.84
预收款项			
应付职工薪酬		17,549,650.26	17,638,208.27
应交税费		21,807,700.19	39,260,977.48
应付利息		7,369,903.90	6,521,504.13
应付股利		274,440,000.00	
其他应付款		6,560,173.08	9,128,018.44
一年内到期的非流动负债		196,358,000.00	93,113,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,171,969,475.49	3,822,933,536.16
非流动负债：			
长期借款		2,246,036,949.71	1,516,478,601.92
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		42,007,057.37	28,538,560.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,288,044,007.08	1,545,017,162.56
负债合计		5,460,013,482.57	5,367,950,698.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
资本公积		1,719,685,421.94	1,719,685,421.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		601,760,458.50	601,760,458.50
一般风险准备			
未分配利润		212,905,527.18	352,739,032.83
所有者权益（或股东权益）合计		5,278,751,407.62	5,418,584,913.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,738,764,890.19	10,786,535,611.99

法定代表人：吴庭锵 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,115,727,579.94	967,220,983.53
其中：营业收入		1,115,727,579.94	967,220,983.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		582,805,781.93	288,916,493.64
其中：营业成本		313,326,707.65	183,052,393.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		37,089,403.51	32,116,905.63
销售费用			
管理费用		27,419,062.29	25,383,261.05
财务费用		204,916,148.61	48,347,429.81
资产减值损失		54,459.87	16,503.98
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）		-41,191,706.52	-27,267,978.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,191,706.52	-27,267,978.13
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		491,730,091.49	651,036,511.76
加：营业外收入		41,950.00	1,745,020.17
减：营业外支出		19,757,531.92	74,093.11
其中：非流动资产处置损失		19,529,146.81	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		472,014,509.57	652,707,438.82
减：所得税费用		128,280,085.07	169,746,645.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		343,734,424.50	482,960,792.83

归属于母公司所有者的净利润		261,883,745.39	371,309,828.56
少数股东损益		81,850,679.11	111,650,964.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0954	0.1353
（二）稀释每股收益		0.0954	0.1353
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		343,734,424.50	482,960,792.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		261,883,745.39	371,309,828.56
归属于少数股东的综合收益总额		81,850,679.11	111,650,964.27

法定代表人：吴庭锵 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		415,490,740.28	340,060,207.18
减：营业成本		123,151,058.85	60,756,036.44
营业税金及附加		13,808,763.75	11,279,736.90
销售费用			
管理费用		14,314,063.49	11,927,048.62
财务费用		97,510,357.11	37,049,956.62
资产减值损失		-16,654.61	-62,643.37
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）		8,808,293.48	-27,267,978.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,191,706.52	-27,267,978.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		175,531,445.17	191,842,093.84
加：营业外收入		1,264,397.52	1,241,548.60
减：营业外支出		256,614.73	30,056.41
其中：非流动资产处置损失		256,558.47	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		176,539,227.96	193,053,586.03
减：所得税费用		41,932,733.61	54,269,832.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		134,606,494.35	138,783,753.14
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0490	0.0506
（二）稀释每股收益		0.0490	0.0506
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		134,606,494.35	138,783,753.14

法定代表人：吴庭锵 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		894,803,256.55	868,669,878.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,713,862.23	5,398,520.60
经营活动现金流入小计		911,517,118.78	874,068,399.53
购买商品、接受劳务支付的现金		28,756,622.33	44,441,006.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,917,633.44	39,454,302.17
支付的各项税费		210,206,479.30	215,422,631.33
支付其他与经营活动有关的现金		30,129,172.85	27,190,949.23
经营活动现金流出小计		319,009,907.92	326,508,889.29
经营活动产生的现金流量净额		592,507,210.86	547,559,510.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,944,416.44	1,621,966.00
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		14,944,416.44	1,621,966.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,257,162,360.43	1,650,890,195.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,257,162,360.43	1,650,890,195.39
投资活动产生的现金流量净额		-1,242,217,943.99	-1,649,268,229.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,486,100,000.00	2,682,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,486,100,000.00	2,682,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,584,024,103.25	1,627,102,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,800,881.56	237,532,167.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,543,600.00	722,100.00
筹资活动现金流出小计		2,802,368,584.81	1,865,356,267.63
筹资活动产生的现金流量净额		683,731,415.19	816,643,732.37
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		34,020,682.06	-285,064,986.78
加：期初现金及现金等价物余额		112,632,030.82	433,974,968.56
六、期末现金及现金等价物余额		146,652,712.88	148,909,981.78

法定代表人：吴庭锵 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,153,980.38	349,088,114.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,896,584.42	248,686.21
经营活动现金流入小计		344,050,564.80	349,336,800.84
购买商品、接受劳务支付的现金		12,627,607.17	17,321,993.72
支付给职工以及为职工支付的现金		19,826,980.40	15,717,605.75
支付的各项税费		59,705,832.73	74,644,368.26
支付其他与经营活动有关的现金		16,370,622.03	13,640,736.23
经营活动现金流出小计		108,531,042.33	121,324,703.96
经营活动产生的现金流量净额		235,519,522.47	228,012,096.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		50,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,523,230.44	1,489,426.00
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		52,523,230.44	1,489,426.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,664,082.89	738,579,964.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,664,082.89	738,579,964.53
投资活动产生的现金流量净额		-183,140,852.45	-737,090,538.53
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,384,000,000.00	1,600,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,384,000,000.00	1,600,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,312,024,103.25	1,187,102,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,194,202.20	206,981,361.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	722,100.00
筹资活动现金流出小计		1,414,418,305.45	1,394,805,461.91
筹资活动产生的现金流量净额		-30,418,305.45	205,194,538.09
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		21,960,364.57	-303,883,903.56
加：期初现金及现金等价物余额		76,410,901.91	397,194,390.65
六、期末现金及现金等价物余额		98,371,266.48	93,310,487.09

法定代表人：吴庭锵 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,744,400,000.00	1,719,687,745.50			601,760,458.50		1,844,567,952.51		1,557,221,016.35	8,467,637,172.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,744,400,000.00	1,719,687,745.50			601,760,458.50		1,844,567,952.51		1,557,221,016.35	8,467,637,172.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-12,556,254.61		81,850,679.11	69,294,424.50
（一）净利润							261,883,745.39		81,850,679.11	343,734,424.50
（二）其他综合收益										
上述（一）和							261,883,745.39		81,850,679.11	343,734,424.50

(二) 小计										
(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							-274,440,000.00			-274,440,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-274,440,000.00			-274,440,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	2,744,400,000.00	1,719,687,745.50			601,760,458.50		1,832,011,697.90		1,639,071,695.46	8,536,931,597.36

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,829,600,000.00	2,634,487,745.50			585,649,487.60		1,514,779,820.24		1,370,388,396.97	7,934,905,450.31
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,829,600,000.00	2,634,487,745.50			585,649,487.60		1,514,779,820.24		1,370,388,396.97	7,934,905,450.31

额										
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	914,800,000.00	-914,800,000.00					188,349,828.56		111,650,964.27	300,000,792.83
（一）净利润							371,309,828.56		111,650,964.27	482,960,792.83
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							371,309,828.56		111,650,964.27	482,960,792.83
（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							-182,960,000.00			-182,960,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配							-182,960,000.00			-182,960,000.00
4.其他										
（五）所有者权	914,800,000.00	-914,800,000.00								

益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）	914,800,000.00	-914,800,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	2,744,400,000.00	1,719,687,745.50			585,649,487.60		1,703,129,648.80	1,482,039,361.24	8,234,906,243.14

法定代表人：吴庭锵 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			601,760,458.50		352,739,032.83	5,418,584,913.27
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			601,760,458.50		352,739,032.83	5,418,584,913.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-139,833,505.65	-139,833,505.65
(一) 净利润							134,606,494.35	134,606,494.35
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							134,606,494.35	134,606,494.35
(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							-274,440,000.00	-274,440,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分							-274,440,000.00	-274,440,000.00

配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			601,760,458.50		212,905,527.18	5,278,751,407.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,829,600,000.00	2,634,485,421.94			585,649,487.60		390,700,294.71	5,440,435,204.25
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	1,829,600,000.00	2,634,485,421.94			585,649,487.60		390,700,294.71	5,440,435,204.25

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	914,800,000.00	-914,800,000.00					-44,176,246.86	-44,176,246.86
（一）净利润							138,783,753.14	138,783,753.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							138,783,753.14	138,783,753.14
（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							-182,960,000.00	-182,960,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-182,960,000.00	-182,960,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	914,800,000.00	-914,800,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	914,800,000.00	-914,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			585,649,487.60		346,524,047.85	5,396,258,957.39

法定代表人：吴庭锵 主管会计工作负责人：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

2011 年 1-6 月财务报表附注

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，公司现注册号 350000100010861，法人代表为吴庭锵。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 股委托给招商局华建公路投资有限公司（公司原名称为“华建交通经济开发中心”）管理，并由招商局华建公路投资有限公司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招商局华建公路投资有限公司持有。

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。

2009 年 7 月 24 日，中国证券监督管理委员会发布证监许可[2009]666 号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司增发股票的批复》，核准本公司公开增发股票不超过 35,000 万股。本公司于 2009 年 12 月 2 日公开发行普通股（A 股）35,000 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 6.43 元，发行后股本变更为 182,960 万股。

2010 年 6 月 17 日，本公司根据本公司 2009 年度股东大会决议，向全体股东以每 10 股转增 5 股的比例转增股本，转增后公司总股本增至 274,440 万股。本公司现有总股本 274,440 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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

（二）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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（六）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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及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，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；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。

（八）外币业务

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，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，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算，不改变其记账本位币金额。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产为应收款项（相关说明见本附注二之（十））。

本公司的金融负债主要为其他金融负债。

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。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- （1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- （2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- （1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- （2）未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）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。

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。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单个欠款单位金额在 500 万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

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。

本公司本期度单项金额重大的应收款项为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，本公司对该应收款项不计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司对未单项计提坏账准备的应收款项按照其性质划分组合，其中组合 1 的应收款项为应收纳入本公司合并范围内的单位的应收款项、本公司员工暂借款、备用金及本公司存放其他单位押金等；其他的应收款项全部纳入组合 2。对于组合 1 的应收款项，本公司不计提坏账准备；对于组合 2 的应收款项，本公司按账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

类别	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
组合 1	0	0	0	0	0	0
组合 2	5%	10%	30%	50%	80%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司将存在客观证据表明无法按原有条款收回的单项金额不重大收款项进行减值测试，经测试发生减值的，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。

（十一） 存货

1. 存货的分类

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。

2. 发出存货的计价方法

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。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，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。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。

4. 存货的盘存制度

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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十二） 长期股权投资

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. 投资成本的确定

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二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的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。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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。

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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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，根据单项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。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，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。

2010年9月2日,泉厦高速公路扩建工程主体建成通车,本公司暂估结转固定资产,根据福建省交通规划设计院编制的《国家高速公路沈海线泉州之厦门段扩建工程可行性研究报告》,泉州至厦门扩建后车辆通行费收费权剩余年限(25年)内的预计总车流量(收费口径)为820,897,045辆。

2011年1月18日,福泉高速公路扩建工程主体建成通车,福泉公司暂估结转固定资产,根据福建省交通规划设计院编制的《国家高速公路沈海线福州至泉州段扩建工程可行性研究报告》,福州至泉州扩建后车辆通行费收费权剩余年限(25年)内的预计总车流量(收费口径)为776,359,015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	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20~35	0%-5%	2.86%~5%
管理系统	7~8	3%-5%	11.88%~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%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。若单项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。

4. 其他说明

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

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。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六）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，主要为计算机软件。

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。

使用寿命有限的无形资产，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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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，按单项资产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。

（十七）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，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）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。

(十九) 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。

根据《福建省联网高速公路通行费结算分配暂行办法》，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。全月各通行车辆缴纳的通行费收入的 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。

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、溢款收入、补交款收入和利息，采用“一车一拆”的方式进行分配。无实际车辆通行产生的其他收入，包括溢款收入和利息每月按比例进行分配。免费车无通行费收入，不参与分配。

本公司、本公司全资子公司福建罗宁高速公路有限公司（以下简称“罗宁公司”）及控股子公司福建省福泉高速公路有限公司（以下简称“福泉公司”）均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。

（二十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。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。

（二十二）经营租赁、融资租赁

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。本公司目前所涉及的租赁均为经营租赁。

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。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十四）前期重大会计差错更正

本报告期未发生前期重大会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率：

1. 流转税及附加税费

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

2. 企业所得税

本公司企业所得税税率为 25%。

3. 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%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

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

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
福泉公司	控股子公司	福州	公路管理与养护	8,000.00 万元	陈斌	公路投资、开发、建设经营
罗宁公司	全资子公司	福州	公路管理与养护	3,000.00 万元	熊向荣	公路投资、开发、建设经营
子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
福泉公司	63.06		63.06	1,366,845,137.44	—	是
罗宁公司	100		100	520,426,795.23	—	是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
福泉公司	有限公司	73188611-6	1,639,071,695.46	—	—	
罗宁公司	有限公司	66927918-9	—	—	—	

(二) 合并范围变更

本公司本报告期合并范围未发生变化。

五、合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	62,642.66	1.0000	62,642.66	63,796.75	1.0000	63,796.75
现金小计			62,642.66			63,796.75
二、银行存款						
人民币	146,590,070.22	1.0000	146,590,070.22	112,568,222.94	1.0000	112,568,222.94
美元				1.68	6.6227	11.13
银行存款小计			146,590,070.22			112,568,234.07
合 计			146,652,712.88			112,632,030.82

注 1：截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注 2：截至 2011 年 6 月 30 日止，货币资金中待上解通行费收入专户存款及待上解路政赔偿收入专户存款列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
待上解通行费收入专户存款	9,341,758.00	12,320,916.00
待上解路政赔偿收入专户存款	394,990.00	164,576.00
合 计	9,736,748.00	12,485,492.00

注 3：本公司货币资金期末账面余额比年初账面余额增加的主要原因主要是本期资金储备增加。

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	377,960,218.87	99.00%			377,960,218.87
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	3,832,872.72	1.00%	191,643.64	5.00%	3,641,229.08
组合小计	3,832,872.72	1.00%	191,643.64	5.00%	3,641,229.08

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	381,793,091.59	100.00%	191,643.64	0.05%	381,601,447.95
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	169,853,296.98	98.40%			169,853,296.98
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	2,764,365.29	1.60%	138,218.26	5.00%	2,626,147.03
组合小计	2,764,365.29	1.60%	138,218.26	5.00%	2,626,147.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	172,617,662.27	100.00%	138,218.26	0.08%	172,479,444.01

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,832,872.72	100.00%	191,643.64	3,641,229.08
合计	3,832,872.72	100.00%	191,643.64	3,641,229.08
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,764,365.29	100.00%	138,218.26	2,626,147.03
合计	2,764,365.29	100.00%	138,218.26	2,626,147.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
福建省高速公路资金结算管理委员会	377,960,218.87	—	—	按照通行费收费结算分配办法规定，通行费收入由省高速公路资金结算管理委员会统一清算、分配
合计	377,960,218.87			

2. 期末应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
省高速公路公司	18,675.00	933.75	45,975.00	2,298.75
合计	18,675.00	933.75	45,975.00	2,298.75

3. 期末应收账款明细项目列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
福建省高速公路资金结算管理委员会	非关联方	377,960,218.87	1 年以内	99.00%
福建省高速公路路政管理总队	非关联方	3,814,197.72	1 年以内	0.99%
省高速公路公司	母公司	18,675.00	1 年以内	0.01%
合计		381,793,091.59		100.00%

4. 期末应收账款余额中无其他关联方欠款情况。

(三) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	2,017,907.12	86.71%	—	—	2,017,907.12
组合 2	309,324.21	13.29%	26,705.46	8.63%	282,618.75
组合小计	2,327,231.33	100.00%	26,705.46	1.15%	2,300,525.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,327,231.33	100.00%	26,705.46	1.15%	2,300,525.87
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,665,597.93	82.69%	—	—	1,665,597.93
组合 2	348,634.51	17.31%	25,670.97	7.36%	322,963.54
组合小计	2,014,232.44	100.00%	25,670.97	1.27%	1,988,561.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,014,232.44	100.00%	25,670.97	1.27%	1,988,561.47

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	276,367.21	89.35%	13,818.36	262,548.85
2—3 年（含）	17,957.00	5.80%	5,387.10	12,569.90
3—4 年（含）	15,000.00	4.85%	7,500.00	7,500.00
合 计	309,324.21	100.00%	26,705.46	282,618.75
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	315,677.51	90.55%	15,783.87	299,893.64
2—3 年（含）	32,957.00	9.45%	9,887.10	23,069.90
合 计	348,634.51	100.00%	25,670.97	322,963.54

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

3. 期末其他应收款前五名明细项目列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
车道备用金	备用金	公司收费站	1,264,600.00	1 年以内	54.34%
员工借款及备用金	职工借款备用金	公司职工	471,061.43	1 年以内	20.24%
押金	押金	非关联方	201,978.12	1 年以内	8.68%
			4,000.00	2-3 年	0.17%
泉州市高速公路投资有限公司	代垫款项	非关联方	107,470.00	1 年以内	4.62%
中石化森美(福建)石油有限公司福州分公司	暂付款项	非关联方	48,766.07	1 年以内	2.10%
合 计			2,097,875.62		90.15%

4. 期末其他应收款中无应收关联方款项。

（四） 预付账款

1. 预付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	490,888.97	100.00%	1,070,764,874.28	100.00%
合 计	490,888.97	100.00%	1,070,764,874.28	100.00%

注：预付账款期末余额较年初余额大幅减少的原因主要是 2011 年 1 月 18 日福泉高速公路扩建工程主体建成通车结转固定资产。

2. 期末预付账款明细项目列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
福建新大陆电脑股份有限公司	非关联方	227,972.00	46.44%	1 年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
泉州电力公司	非关联方	93,966.97	19.14%	1 年以内	未到结算期
中国联合网络通信有限公司福州分公司	非关联方	55,328.00	11.27%	1 年以内	未到结算期
漳州市龙文区宏发钢木家具厂	非关联方	52,122.00	10.62%	1 年以内	未到结算期
福建华夏工程造价咨询有限公司	非关联方	30,000.00	6.11%	1 年以内	未到结算期
福州兴联翔机电设备有限公司	非关联方	31,500.00	6.42%	1 年以内	未到结算期
合计		490,888.97	100.00%		

3. 期末预付账款余额中无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

4. 期末预付账款余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（五） 存货

存货分类列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,247,303.96	—	2,247,303.96	2,258,782.10	—	2,258,782.10
低值易耗品	37,482.00	—	37,482.00	21,553.00	—	21,553.00
合计	2,284,785.96	—	2,284,785.96	2,280,335.10	—	2,280,335.10

（六） 对联营企业投资

本公司联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额
南平浦南高速公路有限责任公司	29.78%	29.78%	10,211,847,161.48	7,650,732,643.07
福建省高速公路养护工程有限公司	14.22%	14.22%	352,335,430.09	91,352,568.42

(续上表)

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南平浦南高速公路有限责任公司	2,561,114,518.41	149,277,191.67	-138,320,035.33
福建省高速公路养护工程有限公司	260,982,861.67	128,662,462.79	7,472,238.45

注：南平浦南高速公路有限责任公司以下简称“浦南公司”，福建省高速公路养护工程有限以

下简称“省养护公司”。

(七) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
省养护公司	成本法	14,220,000.00	14,220,000.00	—	14,220,000.00
浦南公司	权益法	940,000,000.00	802,259,326.50	-41,191,706.52	761,067,619.98
合计		954,220,000.00	816,479,326.50	-41,191,706.52	775,287,619.98
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
省养护公司	14.22%	14.22%	—	—	—
浦南公司	29.78%	29.78%	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(八) 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	
一、固定资产原价合计	12,854,655,526.61	7,859,739,073.00	—	20,714,394,599.61	
1、泉厦高速公路	7,602,803,864.00	—	—	7,602,803,864.00	
2、福泉高速公路	3,183,852,510.00	7,359,555,900.00	—	10,543,408,410.00	
3、罗宁高速公路	1,305,679,041.41	—	—	1,305,679,041.41	
4、房屋建筑物	316,383,014.64	335,979,700.00	—	652,362,714.64	
5、管理系统	340,657,947.18	163,399,100.00	—	504,057,047.18	
6、机械设备	51,653,010.23	—	—	51,653,010.23	
7、运输设备	36,705,651.39	162,820.00	—	36,868,471.39	
8、办公设备及其他	16,920,487.76	641,553.00	—	17,562,040.76	
二、累计折旧合计	年初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少额	期末账面余额
	1,678,693,132.57	—	238,290,827.60	—	1,916,983,960.17
1、泉厦高速公路	616,561,974.90	—	85,425,086.98	—	701,987,061.88
2、福泉高速公路	717,456,925.66	—	86,946,094.67	—	804,403,020.33
3、罗宁高速公路	117,920,953.21	—	23,479,692.49	—	141,400,645.70
4、房屋建筑物	26,502,878.43	—	11,602,932.96	—	38,105,811.39
5、管理系统	140,540,533.85	—	25,790,902.79	—	166,331,436.64
6、机械设备	27,638,015.07	—	2,390,797.52	—	30,028,812.59
7、运输设备	22,054,829.33	—	1,623,537.04	—	23,678,366.37
8、办公设备及其他	10,017,022.12	—	1,031,783.15	—	11,048,805.27
三、固定资产账面价值合计	11,175,962,394.04				18,797,410,639.44
1、泉厦高速公路	6,986,241,889.10				6,900,816,802.12
2、福泉高速公路	2,466,395,584.34				9,739,005,389.67

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
3、罗宁高速公路	1,187,758,088.20			1,164,278,395.71
4、房屋建筑物	289,880,136.21			614,256,903.25
5、管理系统	200,117,413.33			337,725,610.54
6、机械设备	24,014,995.16			21,624,197.64
7、运输设备	14,650,822.06			13,190,105.02
8、办公设备及其他	6,903,465.64			6,513,235.49

注 1：本期计提的折旧额为 238,290,827.60 元。

注 2：本期在建工程完工转入固定资产的原值为 7,858,934,700.00 元。

2. 期末本公司不存在暂时闲置固定资产。
3. 期末固定资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

（九） 在建工程

1. 在建工程分项列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
福泉高速公路扩建工程	—	4,033,515,798.19
罗源服务区建设	6,138,175.18	2,707,867.00
水古宿舍楼建设	999,949.00	999,949.00
罗源养护站建设	358,864.00	296,718.00
乌龙江塔桥警示、助航标志	270,000.00	270,000.00
秀宅基地配套工程	187,000.00	187,000.00
同安路政清障车库工程	300.00	—
合计	7,954,288.18	4,037,977,332.19

2. 重大在建工程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	年初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
福泉高速公路扩建工程（注）	88.32 亿元	自筹/借款	4,033,515,798.19	84,515,469.36	3,825,058,901.81	9,482,293.76
乌龙江塔桥警示、助航标志	512 万元	自筹	270,000.00	—	—	—
秀宅基地配套工程		自筹	187,000.00	—	—	—
罗源服务区建设	7,662 万元	自筹	2,707,867.00	—	3,430,308.18	—
罗源养护站建设	935 万元	自筹	296,718.00	—	62,146.00	—
水古宿舍楼建设	222 万元	自筹	999,949.00	—	—	—
合计	—	—	4,037,520,332.19	84,515,469.36	3,828,551,355.99	9,482,293.76

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化		
福泉高速公路扩建工程（注）	7,858,574,700.00	7,858,574,700.00	—	—	100.00%	88.98%
乌龙江塔桥警示、助航标志	—	—	270,000.00	—	5.27%	5.27%
秀宅基地配套工程	—	—	187,000.00	—		
罗源服务区建设	—	—	6,138,175.18	—	8.01%	8.01%
罗源养护站建设	—	—	358,864.00	—	3.84%	3.84%
水古宿舍楼建设	—	—	999,949.00	—	45.04%	45.04%
合计	7,858,574,700.00	7,858,574,700.00	7,953,988.18	—	—	—

注：福泉高速公路扩建工程项目于 2007 年底开工，2011 年 1 月 18 日福州相思岭隧道至泉州过坑路段主体建成通车并结转入固定资产。

3. 期末本公司在建工程不存在减值准备迹象，无需计提减值准备。

（十） 固定资产清理

项目	期末账面余额	年初账面余额
机电系统及办公设备	—	2,905,941.47
公路安全设施等	—	31,180,944.54
合计	—	34,086,886.01

注：本期福泉高速公路扩建工程拆除报废的公路安全设施等资产与泉厦高速公路报废的机电系统及办公设备处置完成。

（十一） 无形资产

无形资产情况列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	1,777,275.00	—	—	1,777,275.00
监控通信系统软件	1,777,275.00	—	—	1,777,275.00
二、无形资产累计摊销额合计	1,573,605.00	111,078.00	—	1,684,683.00
监控通信系统软件	1,573,605.00	111,078.00	—	1,684,683.00
三、无形资产账面价值合计	203,670.00	—	—	92,592.00
监控通信系统软件	203,670.00	—	—	92,592.00

注 1：无形资产本期摊销额为 111,078.00 元。

注 2：本报告期本公司无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
收购福泉公司少数股东股权	62,015,533.59	—	—	62,015,533.59	—
合计	62,015,533.59	—	—	62,015,533.59	—

(十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

递延所得税资产项目	期末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	218,349.10	54,587.28	62,395,953.50	15,598,988.37
合计	218,349.10	54,587.28	62,395,953.50	15,598,988.37
递延所得税负债项目	期末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
路产折旧差异	469,083,254.60	117,270,813.65	311,433,897.72	77,858,474.43
合计	469,083,254.60	117,270,813.65	311,433,897.72	77,858,474.43

注 1：期末递延所得税资产较年初减少主要是福泉高速公路扩建工程拆除报废公路安全设施等资产处置完毕，上年计提的递延所得税资产 1,555.80 万元在本期转销。

注 2：期末递延所得税负债较年初增加系路产折旧因会计和税法计提方法不同产生的应纳税暂时性差异增大所致。

(十四) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	163,889.23	54,459.87	—	—	218,349.10
固定资产清理减值准备	62,232,064.27	—	—	62,232,064.27	—
合计	62,395,953.50	54,459.87	—	62,232,064.27	218,349.10

(十五) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	3,001,000,000.00	4,379,000,000.00	
合计	3,001,000,000.00	4,379,000,000.00	

注：短期借款期末数较年初数下降系本期福厦高速公路扩建工程主体建成通车后，部分短期借款置换为长期借款所致。

(十六) 应付账款

1. 截至 2011 年 6 月 30 日止，应付账款期末余额为 3,014,963,099.57 元，其中账龄超过一年的大额应付账款列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
省养护公司	4,111,348.00	工程质量保证金	未达到支付条件
福建省第二公路工程有限公司	1,420,130.00	工程质量保证金	未达到支付条件
福建路桥建设有限公司	1,147,154.00	工程质量保证金	未达到支付条件
福建新大陆电脑股份有限公司	1,061,128.45	工程质量保证金	未达到支付条件
北京万集科技公司	340,500.00	工程及设备工程款	未结算
合计	8,080,260.45		

2. 期末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或关联方的款项情况详见本附注六之（三）。

3. 应付账款期末余额较年初余额增加主要是福泉高速公路扩建工程应支付的工程款增加。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,919,566.93	27,631,705.95	29,121,355.86	22,429,917.02
职工福利费	—	1,802,350.34	1,802,350.34	—
社会保险费	1,016,717.13	11,448,805.70	12,419,877.75	45,645.08
其中：医疗保险费	—	1,807,807.73	1,807,807.73	—
基本养老保险费	99,007.64	3,820,077.51	3,873,440.07	45,645.08
企业年金	917,709.49	5,152,513.91	6,070,223.40	—
失业保险费	—	338,802.19	338,802.19	—
工伤保险费	—	182,458.56	182,458.56	—
生育保险费	—	147,145.80	147,145.80	—
住房公积金	—	3,692,279.70	3,692,279.70	—
工会经费和职工教育经费	1,263,840.66	1,249,514.03	1,140,560.98	1,372,793.71
非货币性福利	—	20,088.00	20,088.00	—
补充医疗保险	8,963,928.78	643,166.16	342,368.55	9,264,726.39
合计	35,164,053.50	46,487,909.88	48,538,881.18	33,113,082.20

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

2. 非货币性福利明细如下：

非货币性福利形式	金额	计算依据	备注
为职工支付的租金	20,088.00	合同价	房租

(十八) 应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	244,170.99	113,650.95

项目	期末账面余额	年初账面余额
营业税	5,394,025.04	4,912,135.27
企业所得税	32,462,636.58	133,036,853.34
城市建设维护税	394,673.73	351,805.12
个人所得税	194,640.21	263,243.76
教育费附加	225,527.92	201,031.53
印花税	—	61,477.72
合计	38,915,674.47	138,940,197.69

(十九) 应付利息

项目	期末账面余额	年初账面余额
长期借款利息	8,263,037.33	5,340,159.15
短期借款应付利息	5,719,980.98	6,460,507.28
合计	13,983,018.31	11,800,666.43

(二十) 其他应付款

1. 期末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和其他关联方的款项情况详见本附注六之（三）。

2. 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
福建省高速公路资金结算管理委员会	9,341,758.00	待上解通行费收入
福州川达公路养护工程有限公司	886,757.00	履约保证金
福建广元建筑工程有限责任公司	622,471.00	工程款
福州市市政建设开发公司三环二期项目部	500,000.00	保证金
福州市市政建设开发公司	300,000.00	押金
合计	11,650,986.00	

注：福州川达公路养护工程有限公司以下简称“川达公司”。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
黄建德	120,000.00	押金	未达到支付条件
福建新大陆电脑股份有限公司	100,000.00	投标保证金	未达到支付条件
宁德市高速公路养护工程有限公司	100,000.00	履约保证金	未达到支付条件
合计	320,000.00		

注：宁德市高速公路养护工程有限公司以下简称“宁德养护公司”。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债明细如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	240,532,000.00	93,113,500.00
合计	240,532,000.00	93,113,500.00

2. 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款明细如下:

项 目	期末账面余额	年初账面余额
质押借款	208,174,000.00	60,000,000.00
信用借款	32,358,000.00	33,113,500.00
合计	240,532,000.00	93,113,500.00

注：1 年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的情况。

(2) 1 年内到期的长期借款明细项目

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
国家开发银行福建省分行	2008-7-2	2023-7-1	人民币	浮动利率	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2008-1-4	2028-1-3	人民币	浮动利率	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2008-7-4	2023-7-3	人民币	浮动利率	—	100,000,000.00	—	—
国家开发银行福建省分行	2009-6-22	2024-6-21	人民币	浮动利率	—	100,000.00	—	—
建设银行福建省分行	2011-6-14	2019-12-10	人民币	浮动利率	—	4,000,000.00	—	—
建设银行福建省分行	2009-6-23	2022-6-23	人民币	浮动利率	—	15,074,000.00	—	—
兴业银行总行营业部	2009-7-28	2022-7-28	人民币	浮动利率	—	29,000,000.00	—	—
建设银行福建省分行	2002-9-24	2013-9-23	美元	浮动利率	5,000,000.00	32,358,000.00	5,000,000.00	33,113,500.00
合计					5,000,000.00	240,532,000.00	5,000,000.00	93,113,500.00

(二十二) 长期借款

1. 长期借款明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
质押借款	3,972,926,000.00	2,284,000,000.00
信用借款	914,936,949.71	476,378,601.92
合计	4,887,862,949.71	2,760,378,601.92

2. 长期借款按贷款单位分项列示如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国建设银行福建省分行(注1)	2002-9-24	2013-9-23	美元	浮动利率	7,500,000.00	48,537,000.00	10,000,000.00	66,227,000.00
兴业银行华林支行(注2)	2002-9-24	2013-9-23	美元	浮动利率	24,167,122.46	156,399,949.71	24,167,122.46	160,051,601.92
国家开发银行(注3)	2008-1-4	2028-1-3	人民币	浮动利率	—	725,000,000.00	—	750,000,000.00
兴业总行营业部(注4)	2011-3-24	2024-3-24	人民币	浮动利率	—	460,000,000.00	—	—
国家开发银行(注5)	2008-7-2	2023-7-1	人民币	浮动利率	—	290,000,000.00	—	290,000,000.00
国家开发银行(注5)	2008-7-4	2023-7-3	人民币	浮动利率	—	270,100,000.00	—	100,000.00
厦门交通银行(注6)	2008-7-31	2023-7-30	人民币	浮动利率	—	150,000,000.00	—	150,000,000.00
厦门交通银行(注6)	2008-9-26	2013-9-26	人民币	浮动利率	—	100,000,000.00	—	100,000,000.00
中国建设银行福建省分行(注7)	2009-12-24	2019-12-24	人民币	浮动利率	—	—	—	100,000.00
中国建设银行福建省分行(注7)	2011-6-14	2019-12-10	人民币	浮动利率	—	46,000,000.00	—	—
中国建设银行福建省分行(注8)	2009-6-23	2022-6-23	人民币	浮动利率	—	738,626,000.00	—	493,700,000.00
国家开发银行(注9)	2009-6-22	2024-6-22	人民币	浮动利率	—	840,100,000.00	—	100,000.00
兴业银行股份有限公司(注10)	2009-7-28	2022-7-28	人民币	浮动利率	—	863,100,000.00	—	550,100,000.00
工商银行福州南门支行(注11)	2009-8-20	2028-11-19	人民币	浮动利率	—	200,000,000.00	—	200,000,000.00
合计	—	—	—	—	31,667,122.46	4,887,862,949.71	34,167,122.46	2,760,378,601.92

注1：2002年9月24日，本公司向中国建设银行福建省分行借入2,000万美元，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，贷款年利率为美元6个月LIBOR+0.9%，每6个月浮动一次。根据2011年3月23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0.4600%，因此向建行福建省分行所借入的美元贷款近期年利率为1.3600%。本期已归还贷款本金250万美元。该笔借款一年内到期的金额为500万美元。

注 2: 2002 年 9 月 24 日, 本公司与兴业银行福州华林支行签订了编号为“112002075401”号的《福建兴业银行外币中(长)期借款合同》, 约定本公司向兴业银行华林支行借入 24,167,122.46 美元, 年利率为美元 6 个月 LIBOR+0.9%, 每 6 个月浮动一次。根据 2010 年 9 月 23 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 0.4600%, 因此向兴业银行华林支行所借入的美元贷款近期年利率为 1.3600%。上述借款为信用借款, 借款用途为偿还世行贷款。

2007 年 3 月 23 日, 本公司与兴业银行华林支行签订了编号为“展 117132007001”号《兴业银行外币借款展期协议书》, 约定上述贷款展期 36 个月, 展期后借款从 2010 年 3 月至 2013 年 9 月分 8 期归还。

2010 年 3 月 24 日, 本公司与兴业银行华林支行签订了上述展期协议的补充协议, 协议约定该笔贷款不采取分期还款方式, 本公司于 2013 年 9 月 24 日前一次性归还全部贷款本金。

注 3: 本公司于 2008 年 5 月 7 日与国家开发银行、省高速公路公司和本公司的子公司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 2,500 万元, 借款利率以人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率下浮 10%确定。本期已偿还 2,500 万元, 该笔借款一年内到期的金额为 5,000 万元。

注 4: 2011 年 3 月 22 日本公司与兴业总行营业部签订了编号为“基 117012011062 号”借款合同, 约定本公司向兴业总行营业部借款人民币 9 亿元, 借款期限为 2011 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 22 日, 借款利率以人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率下浮 10%确定, 借款方式为信用借款, 待项目竣工结算或取得项目收费权正式批复后即转为收费权作质押。借款用途为泉厦高速公路扩建项目。截至 2011 年 6 月 30 日, 本期累计提款 4.60 亿元。

注 5: 2008 年 6 月 30 日, 本公司与国家开发银行签订了编号为“3500524192008010294”的《国家开发银行人民币资金借款合同》, 贷款种类为软贷款, 约定本公司向国家开发银行借款人民币 6 亿元, 借款用途为国家高速公路沈海线泉州至厦门段扩建工程项目投资。2010 年 11 月 11 日, 本公司与国家开发银行股份有限公司签订了编号为“3500524192010015577”的《国家开发银行人民币资金借款合同变更协议》双方约定编号为“3500524192008010294”借款合同的贷款额度变更为 3 个亿, 借款期限为 2008 年 7 月 2 日起至 2023 年 7 月 1 日止, 共计 15 年, 其中宽限期为 3 年, 从 2008 年 7 月 2 日起至 2011 年 7 月 1 日止。借款利率以人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率下浮 10%确定。截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司已全额提取该笔借款。该笔借款一年内到期的金额为 1,000 万元。

2008 年 2 月 27 日, 本公司与国家开发银行签订了编号为“3500524192008020051”号的《国家

开发银行人民币资金借款合同》，贷款种类为基本建设贷款，贷款金额为人民币 15 亿元，贷款用途为国家高速公路沈海线泉州至厦门段扩建工程项目建设，借款期限为 2008 年 7 月 4 日起至 2023 年 7 月 3 日止，共计 15 年，其中宽限期 3 年，从 2008 年 7 月 4 日起至 2011 年 7 月 3 日止。借款利率以人民银行公布的同时期限档次人民币贷款基准利率下浮 10% 确定。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司累计提款 37,010 万元。该笔借款一年内到期的金额为 1 亿元。

2008 年 6 月 30 日，本公司与国家开发银行签订了《国家开发银行人民币资金贷款应收账款质押合同》，本公司以享有的国家高速公路沈海线泉州至厦门段（按建成后八车道）44% 的公路收费权做质押，担保范围为 21 亿元的借款额度。

2008 年 6 月 30 日，本公司与国家开发银行签订了《应收账款质押登记协议》，主债权金额为 21 亿元，登记期限为 5 年。

注 6: 2008 年 7 月 31 日，本公司与交通银行股份有限公司厦门分行签订了编号为“200802111038”号的《借款合同》，约定本公司向交通银行厦门分行借款人民币 1.50 亿元，借款期限为 2008 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 31 日，借款利率以人民银行公布的同时期限档次人民币贷款基准利率下浮 10% 确定，借款方式为信用借款，借款用途为泉厦高速公路扩建项目。

2008 年 9 月 26 日，本公司与交通银行股份有限公司厦门分行签订了编号为“200802111059”号的《借款合同》，借款金额为人民币 1 亿元，借款利率以人民银行公布的同时期限档次人民币贷款基准利率下浮 10% 确定，借款期限为 2008 年 9 月 26 日至 2013 年 9 月 26 日，借款方式为信用借款，借款用途为泉厦高速公路扩建项目。

注 7: 2009 年 4 月 6 日，本公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订了编号为“2009 年建闽营贷字 13 号”的《人民币资金借款合同》，借款金额为人民币 5 亿元，借款期限为 2009 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 24 日，借款方式为信用借款，借款用途为泉厦高速公路扩建项目。借款利率以人民银行公布的同时期限档次人民币贷款基准利率下浮 10% 确定。该笔借款首笔提款金额为 10 万元。本公司于 2011 年 3 月 16 日提前归还该笔借款，此项借款合同终止。

2011 年 6 月 14 日，本公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订了编号为“2011 年建闽营固贷字第 6 号”的《借款合同》，借款金额为人民币 1 亿元，借款利率以人民银行公布的同时期限档次人民币贷款基准利率下浮 10% 确定，每 12 个月浮动一次，借款期限为 2011 年 6 月 14 日至 2019 年 12 月 14 日，该借款以泉厦高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保，借款用途为用于泉厦高速公路扩建项目建设以及偿还他行固定资产贷款需要。截至 2011 年 6 月 30 日，累计提款金额为 5,000 万元。该笔借款一年内到期金额为 400 万元。

注 8: 2009 年 6 月 1 日，福泉公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 14 亿元，期限为 2009 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 23 日，年利率为基

准利率下浮 10%，每 12 个月浮动一次，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保，截至 2011 年 6 月 30 日累计提款 75,370 万元。该笔借款一年内到期金额为 1,507.40 万元。

注 9：2009 年 6 月 18 日福泉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 18 亿元，期限为 2009 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 22 日年利率为基准利率下浮 10%，每 12 个月浮动一次，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保，截至 2011 年 6 月 30 日累计提款 84,020 万元。该笔借款一年内到期金额为 10 万元。

注 10：2009 年 7 月 28 日福泉公司与兴业银行股份有限公司签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 18 亿元，期限为 2009 年 7 月 28 日至 2022 年 7 月 28 日，年利率为基准利率下浮 10%，每 12 个月浮动一次，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保，截至 2011 年 6 月 30 日累计提款 89,210 万元。该笔借款一年内到期金额为 2900 万元。

注 11：2009 年 8 月 20 日福泉公司与中国工商银行股份有限公司签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 12 亿元，期限为 2009 年 8 月 20 日至 2028 年 11 月 19 日，借款利率以人民银行公布的同时期限档次人民币贷款基准利率下浮 10% 确定，每 12 个月浮动一次，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保，截至 2011 年 6 月 30 日累计提款 20,000 万元。

（二十三） 股本

本期股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	1,404,652,473	51.18%						1,404,652,473	51.18%
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	1,404,652,473	51.18%						1,404,652,473	51.18%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	1,339,747,527	48.82%						1,339,747,527	48.82%

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	1,339,747,527	48.82%						1,339,747,527	48.82%
股份总数	2,744,400,000	100.00%						2,744,400,000	100.00%

(二十四) 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	1,719,624,513.58			1,719,624,513.58
接受捐赠非现金资产准备	2,323.56			2,323.56
拨款转入	30,485.00			30,485.00
其他资本公积	30,423.36			30,423.36
合计	1,719,687,745.50			1,719,687,745.50

(二十五) 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	509,648,953.04			509,648,953.04
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
合计	601,760,458.50			601,760,458.50

(二十六) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	年初数
上年期末未分配利润	1,844,567,952.51	1,514,779,820.24
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	—	—
本期年初未分配利润	1,844,567,952.51	1,514,779,820.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	261,883,745.39	528,859,103.17
减：提取法定盈余公积	—	16,110,970.90
应付普通股股利	274,440,000.00	182,960,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	1,832,011,697.90	1,844,567,952.51

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年发生额
营业收入	1,115,727,579.94	967,220,983.53
其中：主营业务收入	1,112,525,751.84	964,107,882.03
其他业务收入	3,201,828.10	3,113,101.50
营业成本	313,326,707.65	183,052,393.17
其中：主营业务成本	308,414,733.73	179,370,788.22
其他业务成本	4,911,973.92	3,681,604.95

2. 营业收入明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年发生额
泉厦高速公路通行费收入	414,423,204.18	338,530,477.68
福泉高速公路通行费收入	591,310,556.94	531,976,231.76
罗宁高速公路通行费收入	106,791,990.72	93,601,172.59
其他收入	3,201,828.10	3,113,101.50
合 计	1,115,727,579.94	967,220,983.53

3. 营业成本明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年发生额
征收业务成本	55,220,061.61	32,101,685.71
养护业务成本	31,913,463.48	20,360,530.37
监控业务成本	15,902,148.91	8,113,945.35
路产折旧	195,850,874.14	111,340,736.30
路政支出	8,190,144.95	6,505,909.51
ETC 业务成本	1,338,040.64	947,980.98
其他支出	4,911,973.92	3,681,604.95
合 计	313,326,707.65	183,052,393.17

注：营业成本较上年增加主要是福厦高速公路扩建工程主体建成通车，资产折旧增加

(二十八) 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	33,413,877.11	28,934,149.25	高速公路通行费收入按 3%计缴，其他营业收入按 5%计缴
城市维护建设税	2,338,971.34	2,025,390.47	按应交营业税的 7%计缴
教育费附加	1,336,555.06	1,157,365.91	应交营业税的 4%计缴
合计	37,089,403.51	32,116,905.63	

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
人员经费	7,949,106.11	7,279,516.57
高速公路行业管理费	11,125,258.00	9,641,078.00

项目	本期发生额	上年发生额
办公经费	3,383,579.90	2,852,285.96
折旧及摊销	1,608,857.24	1,635,351.57
税费	229,155.56	173,546.56
综合服务费	—	1,000,000.00
审计等中介咨询费	871,990.00	645,801.00
董事会费	593,788.20	647,372.50
其他	1,657,327.28	1,508,308.89
合计	27,419,062.29	25,383,261.05

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息及其他筹资费用支出	211,543,067.96	50,525,592.25
减：利息收入	1,034,511.20	737,663.95
汇兑损益	-5,670,264.16	-1,526,789.10
手续费支出	77,856.01	86,290.61
合计	204,916,148.61	48,347,429.81

注：本期财务费用较上年同期增加主要是福厦高速公路扩建工程主体建成通车，银行借款利息停止资本化所致。

(三十一) 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	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-41,191,706.52	-27,267,978.13
合计	-41,191,706.52	-27,267,978.13

2. 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
浦南公司	-41,191,706.52	-27,267,978.13	主要是浦南公司财务费用与路产折旧增加导致亏损增加
合计	-41,191,706.52	-27,267,978.13	

3. 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	54,459.87	16,503.98
合计	54,459.87	16,503.98

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	—	104,754.17	—
其中：固定资产处置利得	—	104,754.17	—
路政赔偿净收入	—	1,602,391.00	—
IC 卡赔偿收入	41,950.00	37,875.00	41,950.00
其他	—	—	—
合计	41,950.00	1,745,020.17	41,950.00

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,529,146.81	—	19,529,146.81
其中：固定资产处置损失	19,529,146.81	—	19,529,146.81
路政赔补偿净支出	228,328.85	—	228,328.85
罚款及滞纳金支出	56.26	—	56.26
捐赠支出	—	40,000.00	—
违约金、赔偿金	—	20,971.90	—
其他	—	13,121.21	—
合计	19,757,531.92	74,093.11	19,757,531.92

(三十五) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,323,344.76	167,140,104.27
递延所得税调整	54,956,740.31	2,606,541.72
合计	128,280,085.07	169,746,645.99

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股 收益	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）	0.0954	0.0954	0.1353	0.1353
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.0987	0.0987	0.1349	0.1349

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	261,883,745.39	371,309,828.56
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	-9,095,431.09	1,122,730.76
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	270,979,176.48	370,187,097.80
年初股份总数	4	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.0954	0.1353
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.0987	0.1349
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.0954	0.1353
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.0987	0.1349

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
待上解路政赔偿收入净额	230,414.00	1,736.00
保证金收入	4,294,471.00	2,130,000.00
利息收入	858,312.72	738,319.84
其他	11,330,664.51	2,528,464.76
合计	16,713,862.23	5,398,520.60

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
待上解通行费收入净额	2,974,162.87	6,523,016.89
待上解 IC 卡赔偿款净额	16,100.00	825.00
保证金归还	3,540,000.00	1,400,000.00
路产修复支出	2,830,201.00	994,197.71
各项费用支出及其他	20,768,708.98	18,272,909.63
合计	30,129,172.85	27,190,949.23

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
股票增发费用	—	722,100.00
融资顾问费	7,543,600.00	—
合计	7,543,600.00	722,100.00

(三十八) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	343,734,424.50	482,960,792.83
加: 资产减值准备	54,459.87	16,503.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,258,240.34	129,558,975.21
无形资产摊销	111,078.00	111,078.00
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)	19,529,146.81	-104,754.17
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)	205,872,803.80	48,276,703.15
投资损失(收益以“—”号填列)	41,191,706.52	27,267,978.13
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	15,544,401.09	-4,125.99
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	39,412,339.22	2,610,667.71
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,450.86	228,012.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-209,739,584.19	-95,062,025.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-101,457,354.24	-48,300,295.41
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	592,507,210.86	547,559,510.24
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	146,652,712.88	148,909,981.78
减: 现金的年初余额	112,632,030.82	433,974,968.56
加: 现金等价物的期末余额	—	—

补充资料	本期金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	34,020,682.06	-285,064,986.78

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年金额
一、现金	146,652,712.88	148,909,981.78
其中：库存现金	62,642.66	69,335.80
可随时用于支付的银行存款	146,590,070.22	148,840,645.98
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	146,652,712.88	148,840,645.98
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	—	—

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
省高速公路公司	国有企业	福州	吴庭锵	投资建设高速公路等	100,000 万元	158165606	36.16%	36.16%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的联营企业情况

联营企业情况列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
浦南公司	国有控股	福建南平	林明庆	公路管理与养护	6,000	29.78%	29.78%	同一实际控制人	76619490-2
省养护公司	国有控股	福建福州	钟发林	公路养护	10,000	14.22%	14.22%	同一实际控制人	70510058-9

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建省三顺交通工程有限公司	与本公司同一实际控制人	66928684-8
川达公司	与本公司同一实际控制人	76618090-6
福建省福泉高速公路经营服务有限公司	与本公司同一实际控制人	74380885-2

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
宁德养护公司	与本公司同一实际控制人	75936179-2
福州罗长高速公路有限公司	与本公司同一实际控制人	F2685322-X
漳州厦漳高速公路有限责任公司	与本公司同一实际控制人	156522358

注：福建省三顺交通工程有限公司以下简称三顺公司，福建省福泉高速公路经营服务有限公司以下简称福泉经营服务公司。

（二）关联方交易

1. 接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
三顺公司	泉厦高速公路日常养护支出注 1	3,458,393.00	10.84%	3,707,538.00	18.21%	招标定价
省养护公司	泉厦高速公路专项养护支出注 2	293,531.00	0.92%	—	—	协议定价
川达公司	福泉高速公路日常养护支出注 3	7,690,289.00	24.10%	5,703,654.00	28.01%	招标定价
川达公司	福泉高速公路专项工程支出注 3	2,901,967.00	9.09%	5,972,288.00	29.33%	招标定价
川达公司	福泉高速公路搭建临时仓库工程支出注 3	153,620.00	—	—	—	协议定价
福泉经营服务公司	福泉高速公路综合服务费	—	—	1,000,000.00	4.91%	协议定价
福泉经营服务公司	福泉公司交通接送服务	—	—	115,000.00	0.56%	协议定价
宁德养护公司	罗宁高速公路日常养护支出注 4	1,346,778.00	4.22%	2,018,298.00	9.91%	招标定价
宁德养护公司	罗宁高速公路路产损坏维修注 4	967,487.00	3.03%	789,325.00	3.88%	招标定价
省养护公司	罗宁高速公路专项养护注 5	12,565,641.00	39.37%	—	—	招标定价
省养护公司	罗宁高速公路专项养护注 5	7,500.00	0.02%	—	—	协议定价

注 1：泉厦高速公路 2011 年度的日常养护工程项目通过招标方式确定中标单位为省养护公司。

省养护公司授权其全资子公司三顺公司负责实施泉厦高速公路日常养护工作。由于本公司与三顺公司 2011 年泉厦高速公路日常养护维修合同尚未签订，本期日常养护支出暂根据《泉厦高速公路 2010 年度日常养护施工承包合同协议书》。本公司本期与三顺公司实际结算的日常养护支出为 3,458,393.00 元。

注 2：本公司通过发包方式与省养护公司签订《泉厦高速公路 ETC 车道标识工程施工承包合同》及《增设绿色通道标志牌工程施工承包合同协议书》，合同总价 293,531.00 元，本期已结算 293,531.00 元。

注 3：2009 年 6 月 23 日福泉公司通过社会公开招投标方式对福泉高速公路 2009 年下半年至 2011 年的日常养护维修工程进行招投标，最终由福州川达公路养护工程有限公司（以下简称川达公司）中标，根据福泉公司与川达公司签订的《福泉高速公路二 0 一一年日常养护承包合同》，福泉公司按照 2009 年日常养护招标文件第 1.5 款约定，将福泉高速公路 2011 年日常养护维修工程发包给川达公司。日常养护维修合同暂定价为 16,560,353 元，本期实际结算的日常养护支出为

7,690,289 元。根据《福泉高速公路 2011 年护栏等路产修复工程承包合同》(合同为单价包干)及《2011 福泉高速乌龙江特大桥桥墩加固工程专项养护合同》(合同暂定价为 903,389 元)等专项工程合同,福泉公司将护栏修复等专项工程发包给川达公司,本期实际结算为 2,901,967 元。

根据《福泉高速公路搭建临时仓库工程专项养护合同》,福泉公司将福泉高速公路扩建拆除资产搭建临时仓库工程发包给川达公司。该合同暂定价为 153,620 元,本期已完工结算。

注 4: 2009 年 6 月 2 日,罗宁公司通过招标方式对罗宁高速公路 2009 年至 2011 年的日常养护及路产修复工程项目进行招投标,最终由宁德养护公司中标。2011 年,罗宁公司与宁德养护公司签订《2011 年日常养护工程补充协议书》,合同中作业内容分为年度考核包干类项目(A类)和按实计价类项目(B类、C类),合同总价 5,287,849 元,本期日常养护实际结算金额为 1,346,778.00 元,路产修复实际结算金额为 967,487.00 元。

注 5: 2010 年,罗宁公司通过招标方式由省养护公司中标后并与其签订《罗宁高速公路 2010 年路面中修新增工程合同协议书》,合同价格 19,294,002.00 元,该工程为跨年工程,本期根据工程进度实际结算金额为 12,565,641.00 元;通过发包方式,罗宁公司与省养护公司签订《ETC 车辆标识工程施工承包合同》等专项合同,合同总价为 7,500.00 元,本期实际结算金额为 7,500.00 元。

2. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
行业管理费	省高速公路公司	11,125,258.00	9,641,078.00	按政府文件执行

注: 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。

3. 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。

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,其中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%。

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。2010 年 3 月 22 日，省高速公路公司与南平高速公路公司签订《股权转让协议书》，南平高速公路公司将其所持有的浦南高速 12.67%的股权转让给省高速公路公司。截至 2011 年 6 月 30 日，省高速公路公司对浦南公司的出资比例为 70.22%，本公司的出资比例为 29.78%。

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。2010 年 12 月 31 日，福建省审计厅审计确定浦南高速公路项目总投资为 102.63 亿元。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司累计已投资浦南公司 94,000.00 万元。

（三）关联方往来款项余额

1. 应收关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
省高速公路公司	应收账款	18,675.00	933.75	45,975.00	2,298.75

2. 应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额	年初账面余额
川达公司	应付账款	8,091,894.00	1,344,592.00
宁德养护公司	应付账款	1,830,106.00	3,181,966.40
省养护公司	应付账款	25,761,248.00	13,589,857.15
三顺公司	应付账款	4,695,903.00	7,380,972.80
川达公司	其他应付款	886,757.00	886,757.00
宁德养护公司	其他应付款	100,000.00	100,000.00
省高速公路公司	其他应付款	36,675.00	50,400.00
省养护公司	其他应付款	200,000.00	100,000.00

七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

（一）重大承诺事项

1. 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。

2. 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，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司累计提款金额为 37,010 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。2010 年 11 月 11 日，本公司与国家开发银行股份有限公司签订了《国家开发银行人民币资金借款合同变更协议》借款合同的贷款额度变更为 3 个亿。截至 2011 年 6 月 30 日已全额提取该笔借款。上述借款以泉厦高速公路（按建成后八车道）44%的收费权提供质押担保。

2011 年 3 月 22 日本公司与兴业总行营业部签订了编号为“基 117012011062 号”借款合同，约定本公司向兴业总行营业部借款人民币 9 亿元，借款期限为 2011 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 22 日，借款利率以人民银行公布的同时限档次人民币贷款基准利率下浮 10%确定，借款方式为信用借款，待项目竣工结算或取得项目收费权正式批复后即转为收费权作质押。借款用途为泉厦高速公路扩建项目。截至 2011 年 6 月 30 日，累计提款金额为 4.60 亿元。

2011 年 6 月 14 日，本公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订了编号为“2011 年建闽营固贷字第 6 号”的《借款合同》，借款金额为人民币 1 亿元，借款利率以人民银行公布的同时限档次人民币贷款基准利率下浮 10%确定，每 12 个月浮动一次，借款期限为 2011 年 6 月 14 日至 2019 年 12 月 14 日，该借款以泉厦高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保，借款用途为用于泉厦高速公路扩建项目建设以及偿还他行固定资产贷款需要。截至 2011 年 6 月 30 日，累计提款金额为 5,000 万元。

3. 福泉高速公路收费权质押

2009 年 6 月 18 日，福泉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 18 亿元，期限为 2009 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 21 日，截至 2011 年 6 月 30 日，福泉公司累计提款 84,020 万元。该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权及其项下全部收益按贷款比例提供质押担保。

2009 年 8 月 20 日，福泉公司与工商银行福州南门支行签订固定资产借款合同，借款本金为人民币 12 亿元，期限为 2009 年 8 月 20 日至 2028 年 11 月 19 日，该合同项下借款本金采用分期偿还的方式，自福泉高速公路扩建工程竣工决算的次年起每半年还款一次，每次还款金额不低于 1,000 万，具体偿还计划在每次发放贷款时协商确定；该合同项下担保方式采用建设期信用，营运期（竣工决算后）以福泉高速公路收费权按贷款比例提供质押担保。截止 2011 年 6 月 30 日，福泉公司已累计提款 2 亿元。

2009 年 6 月 1 日,福泉公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订了人民币借款合同,借款本金为人民币 14 亿元,期限为 2009 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 23 日,年利率为基准利率下浮 10%,每 12 个月浮动一次,该借款以福泉高速公路(按建成后八车道)收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2011 年 6 月 30 日福泉公司已累计提款 75,370 万元。

2009 年 7 月 28 日,福泉公司与兴业银行股份有限公司签订了人民币借款合同,借款本金为人民币 18 亿元,期限为 2009 年 7 月 28 日至 2022 年 7 月 28 日,年利率为基准利率下浮 10%,每 12 个月浮动一次,该借款以福泉高速公路(按建成后八车道)收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2011 年 6 月 30 日福泉公司已累计提款 89,210 万元。

(二) 前期承诺履行情况

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。该项租金本期尚未支付。

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》,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。该项租金本期尚未支付。

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。该项租金本期尚未支付。

(三) 除存在上述承诺事项外,截止 2011 年 6 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

除存在上述资产负债表日后事项外,截止财务报告日,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）罗源服务区建设项目

根据本公司 2010 年 8 月 13 日第五届董事会第九次会议决议，审议通过了《关于投资罗宁高速公路罗源服务区的议案》。罗源服务区总用地规模 182.3 亩，扣除加减速车道、边坡、边沟及贯穿车道后服务区场区内实际用地规模 60 亩，服务区总建筑面积 7,714 平方米，其中为驾乘人员服务的主楼建筑面积 5,500 平方米，加油站、维修站等建筑面积 2,214 平方米，同步建设停车场、道路广场及其他配套设施。根据福建省发改委闽发改交能〔2009〕1096 号《关于罗宁高速公路罗源服务区工程可行性研究报告的批复》，新建罗源服务区估算总投资 7,662 万元，由罗宁公司出资建设。罗源服务区建设项目于 2010 年底已开展项目建设前期工作，项目建设工期拟定为 3 年，预计 2013 年建成投入使用。截至 2011 年 6 月 30 日，罗源服务区建设工程已累计支付 613.82 万元。

（二）福泉高速公路扩建工程建成通车

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》。根据交通运输部《关于福州至泉州公路改扩建工程初步设计的批复》（交公路发〔2009〕134 号），福泉高速公路扩建工程项目路线全长 142.37 公里，概算投资总额 90.43 亿元。福泉高速公路扩建工程于 2007 年底开工，其中福州相思岭隧道至泉州过坑 130.48 公里路段于 2011 年 1 月 18 日基本建成通车，该路段概算投资 80.79 亿元，暂估结转固定资产总额为 78.68 亿元；尚未实施的尾工工程福州青口至相思岭隧道路段 11.89 公里，工程概算投资 9.64 亿元。根据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》，福泉高速公路扩建工程全路段收费年限为自建成通车之日起计算 25 年。

（三）浦南高速股权收购

2006 年 7 月 12 日，本公司实施了股权分置改革，其中本公司控股股东省高速公路公司承诺，在浦南高速公路通车时将所持有的浦南公司部分股权转让给本公司，支持本公司控股浦南公司。2008 年 12 月 24 日，浦南公司经营的浦南高速建成通车。2008 年 12 月 22 日，本公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《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》，本公司已于 2009 年着手进行收购浦南公司部分股权的前期准备工作，将在具体收购方案确定后，再行提交本公司董事会和股东大会审议表决。截至 2011 年 6 月 30 日，浦南公司的资产总额为 1,021,184.72 万元，净资产为 256,111.45 万元，本公司持有浦南公司 29.78% 的股权。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	145,278,971.18	99.04%	—	—	145,278,971.18
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	1,401,212.35	0.96%	70,060.62	5.00%	1,331,151.73
组合小计	1,401,212.35	0.96%	70,060.62	5.00%	1,331,151.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	146,680,183.53	100.00%	70,060.62	0.05%	146,610,122.91
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,426,561.78	97.72%	—	—	70,426,561.78
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	1,640,688.76	2.28%	82,034.44	5.00%	1,558,654.32
组合小计	1,640,688.76	2.28%	82,034.44	5.00%	1,558,654.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	72,067,250.54	100.00%	82,034.44	0.11%	71,985,216.10

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,401,212.35	100.00%	70,060.62	1,331,151.73
合计	1,401,212.35	100.00%	70,060.62	1,331,151.73
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,640,688.76	100.00%	82,034.44	1,558,654.32
合计	1,640,688.76	100.00%	82,034.44	1,558,654.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
福建省高速公路资	145,278,971.18	—	—	按照通行费收费结算分配

金结算管理委员会				办法规定, 通行费收入由福建省高速公路资金结算管理委员会统一清算、分配
合 计	145,278,971.18	—	—	—

2. 期末应收账款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况如下:

单位名称	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
省高速公路公司	10,375.00	518.75	25,825.00	1,291.25
合 计	10,375.00	518.75	25,825.00	1,291.25

3. 期末应收账款明细项目列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
福建省高速公路资金结算管理委员会	非关联方	145,278,971.18	1 年以内	99.04%
福建省高速公路路政管理总队	非关联方	1,390,837.35	1 年以内	0.95%
省高速公路公司	母公司	10,375.00	1 年以内	0.01%
合 计		146,680,183.53		100.00%

4. 期末应收账款余额中无应收其他关联方款项的情况。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1	924,641.64	89.59%	—	—	924,641.64
组合 2	107,470.00	10.41%	5,373.50	5.00%	102,096.50
组合小计	1,032,111.64	100.00%	5,373.50	0.52%	1,026,738.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,032,111.64	100.00%	5,373.50	0.52%	1,026,738.14
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

组合 1	796,025.44	79.83%	—	—	—
组合 2	201,085.84	20.17%	10,054.29	5.00%	191,031.55
组合小计	997,111.28	100.00%	10,054.29	1.01%	987,056.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	997,111.28	100.00%	10,054.29	1.01%	987,056.99

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	107,470.00	100.00%	5,373.50	102,096.50
合计	107,470.00	100.00%	5,373.50	102,096.50
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	201,085.84	100.00%	10,054.29	191,031.55
合计	201,085.84	100.00%	10,054.29	191,031.55

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

3. 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
车道备用金	备用金	公司收费站	716,100.00	1 年以内	69.38%
职工备用金	备用金	公司职工	143,029.46	1 年以内	13.86%
泉州市高速公路投资有限公司	代垫款项	非关联方	107,470.00	1 年以内	10.41%
押金	押金	非关联方	4,000.00	2-3 年	0.39%
合计			970,599.46		94.04%

（三） 长期应收款

项目	期末账面余额	年初账面余额
罗宁高速公路项目贷款	585,000,000.00	585,000,000.00
合计	585,000,000.00	585,000,000.00

注：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。项目贷款由本公司承继的同时，形成了本公司对罗宁公司的长期应收款 8 亿元。截止 2011 年 6 月 30 日，罗宁公司已归还 2.15 亿元，长期应收款余额为 5.85 亿元。

（四） 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额	期末账面余额
福泉公司	成本法	1,366,845,137.44	1,366,845,137.44	—	1,366,845,137.44
省养护公司	成本法	14,220,000.00	14,220,000.00	—	14,220,000.00
罗宁公司	成本法	520,426,795.23	520,426,795.23	—	520,426,795.23
浦南公司	权益法	940,000,000.00	802,259,326.50	-41,191,706.52	761,067,619.98
合计	—	2,841,491,932.67	2,703,751,259.17	-41,191,706.52	2,662,559,552.65
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
福泉公司	63.06%	63.06%	—	—	—
省养护公司	14.22%	14.22%	—	—	—
罗宁公司	100.00%	100.00%	—	—	50,000,000.00
浦南公司	29.78%	29.78%	—	—	—

(五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年发生额
营业收入	415,490,740.28	340,060,207.18
其中：主营业务收入	414,423,204.18	338,530,477.68
其他业务收入	1,067,536.10	1,529,729.50
营业成本	123,151,058.85	60,756,036.44
其中：主营业务成本	121,145,169.46	59,376,490.94
其他业务成本	2,005,889.39	1,379,545.50

2. 营业收入明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年发生额
泉厦高速公路通行费收入	414,423,204.18	338,530,477.68
其他收入	1,067,536.10	1,529,729.50
合 计	415,490,740.28	340,060,207.18

3. 营业成本明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年发生额
征收业务成本	24,944,704.50	11,476,447.33
养护业务成本	6,045,587.81	5,301,972.13
监控业务成本	1,710,671.63	1,549,231.69
路产折旧	85,425,086.98	38,953,778.27
路政支出	2,456,267.15	1,618,076.49
ETC 业务成本	562,851.39	476,985.03
其他支出	2,005,889.39	1,379,545.50
合 计	123,151,058.85	60,756,036.44

(六) 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	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-41,191,706.52	-27,267,978.13
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	—
合计	8,808,293.48	-27,267,978.13

2. 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
浦南公司	-41,191,706.52	-27,267,978.13	主要是浦南公司财务费用与路产折旧增加导致亏损增加
合计	-41,191,706.52	-27,267,978.13	

3. 按成本法核算的长期股权投资投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
罗宁公司	50,000,000.00	—	本期罗宁公司对本公司现金分红。
合计	50,000,000.00	—	

(七) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	134,606,494.35	138,783,753.14
加: 资产减值准备	-16,654.61	-62,643.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,721,070.11	43,116,136.08
无形资产摊销	—	—
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	256,558.47	—
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)	98,069,553.09	36,691,610.65
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,808,293.48	27,267,978.13
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,163.65	15,660.84
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	13,468,496.73	-1,280,777.50
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,146.00	73,485.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-74,417,397.33	11,200,744.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-28,368,614.51	-27,793,850.46

补充资料	本期金额	上年金额
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	235,519,522.47	228,012,096.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	98,371,266.48	93,310,487.09
减：现金的年初余额	76,410,901.91	397,194,390.65
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	21,960,364.57	-303,883,903.56

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

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（2008）》（“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	本期发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-19,529,146.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-186,435.11	
非经常性损益合计（影响利润总额）	-19,715,581.92	
减：所得税影响额	-4,928,895.48	
非经常性损益净额（影响净利润）	-14,786,686.44	
减：少数股东权益影响额	-5,691,255.35	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-9,095,431.09	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	270,979,176.48	

（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（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		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	3.72%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.10	0.10
报告期利润	上期数		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		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	5.53%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.13	0.13

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月30日决议批准。

法定代表人：吴庭锵 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

2011年8月30日