

# 福建发展高速公路股份有限公司

600033



## 2011 年年度报告

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、 重要提示 .....        | 2  |
| 二、 公司基本情况 .....      | 2  |
| 三、 会计数据和业务数据摘要.....  | 3  |
| 四、 股本变动及股东情况.....    | 5  |
| 五、 董事、监事和高级管理人员..... | 8  |
| 六、 公司治理结构 .....      | 12 |
| 七、 股东大会情况简介.....     | 18 |
| 八、 董事会报告 .....       | 19 |
| 九、 监事会报告 .....       | 32 |
| 十、 重要事项 .....        | 34 |

### 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司董事会应到董事 9 人，实到董事 8 人，徐梦董事因工作原因未能出席本次会议，徐梦董事委托王敏董事代为出席并行使表决权。

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

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

(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 |
| 公司的法定英文名称缩写 | FUJIAN EXPRESSWAY                     |
| 公司法定代表人     | 黄祥谈                                   |

#### (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》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn                |
| 公司年度报告备置地点          | 公司证券投资部                       |

(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) 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      | 福建省福州市杨桥东路 118 号宏扬新城 2 号楼 19 层 |
| 最近一次公司变更注册登记日期  | 2011 年 10 月 10 日               |
| 公司变更注册登记地点      | 福建省福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层    |
| 企业法人营业执照注册号     | 350000100010861                |
| 税务登记号码          | 350102705102437                |
| 组织机构代码          | 70510243-7                     |
| 公司聘请的会计师事务所名称   | 天健正信会计师事务所有限公司                 |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 401    |

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 金额               |
|-------------------------|------------------|
| 营业利润                    | 836,974,491.99   |
| 利润总额                    | 816,368,834.52   |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 437,990,490.61   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 447,243,037.64   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 1,671,327,368.09 |

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目           | 2011 年金额       | 2010 年金额       | 2009 年金额     |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|
| 非流动资产处置损益          | -19,661,383.56 | -55,767,908.01 | 279,479.32   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -944,273.91    | 4,184,861.87   | 1,992,401.16 |
| 少数股东权益影响额          | 6,201,881.07   | -187,951.52    | -48,235.54   |
| 所得税影响额             | 5,151,229.37   | 12,895,761.54  | -567,970.12  |
| 合计                 | -9,252,547.03  | -38,875,236.12 | 1,655,674.82 |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2011 年            | 2010 年            | 本年比上年<br>增减 (%)       | 2009 年            |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 营业总收入                  | 2,312,056,380.77  | 1,935,472,005.73  | 19.46                 | 2,006,089,901.39  |
| 营业利润                   | 836,974,491.99    | 1,038,014,757.79  | -19.37                | 1,197,647,544.53  |
| 利润总额                   | 816,368,834.52    | 986,431,711.65    | -17.24                | 1,199,919,425.01  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 437,990,490.61    | 528,859,103.17    | -17.18                | 660,309,562.08    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 447,243,037.64    | 567,734,339.29    | -21.22                | 658,653,887.26    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 1,671,327,368.09  | 1,289,451,816.36  | 29.62                 | 1,292,302,571.99  |
|                        | 2011 年末           | 2010 年末           | 本年末比上年<br>年末增减<br>(%) | 2009 年末           |
| 资产总额                   | 19,809,501,750.34 | 17,502,469,376.38 | 13.18                 | 12,012,800,168.34 |
| 负债总额                   | 11,110,219,850.11 | 9,034,832,203.52  | 22.97                 | 4,077,894,718.03  |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 7,073,966,647.12  | 6,910,416,156.51  | 2.37                  | 6,564,517,053.34  |
| 总股本                    | 2,744,400,000.00  | 2,744,400,000.00  | 0                     | 1,829,600,000.00  |

| 主要财务指标                   | 2011 年      | 2010 年      | 本年比上年增减<br>(%)        | 2009 年      |
|--------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|
| 基本每股收益 (元 / 股)           | 0.1596      | 0.1927      | -17.18                | 0.2758      |
| 稀释每股收益 (元 / 股)           | 0.1596      | 0.1927      | -17.18                | 0.2758      |
| 用最新股本计算的每股收益 (元/股)       | 不适用         | 不适用         | 不适用                   | 不适用         |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 0.1630      | 0.2069      | -21.22                | 0.2751      |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 6.26        | 7.87        | 减少 1.61 个百分点          | 16.01       |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 6.40        | 8.45        | 减少 2.05 个百分点          | 15.97       |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)  | 0.609       | 0.4698      | 29.63                 | 0.7063      |
|                          | 2011 年<br>末 | 2010 年<br>末 | 本年末比上年<br>末增<br>减 (%) | 2009 年<br>末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)  | 2.5776      | 2.518       | 2.37                  | 3.588       |
| 资产负债率 (%)                | 56.09       | 51.62       | 增加 4.47 个百分点          | 33.95       |

#### 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    | 1,404,652,473 | 51.18 |             |    |       |    |    | 1,404,652,473 | 51.18 |
| 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、外资持股       |               |       |             |    |       |    |    |               |       |
| 其中：境外法人持股    |               |       |             |    |       |    |    |               |       |
| 境外自然人持股      |               |       |             |    |       |    |    |               |       |
| 二、无限售条件流通股   | 1,339,747,527 | 48.82 |             |    |       |    |    | 1,339,747,527 | 48.82 |
| 1、人民币普通股     | 1,339,747,527 | 48.82 |             |    |       |    |    | 1,339,747,527 | 48.82 |
| 2、境内上市的外资股   |               |       |             |    |       |    |    |               |       |
| 3、境外上市的外资股   |               |       |             |    |       |    |    |               |       |
| 4、其他         |               |       |             |    |       |    |    |               |       |
| 三、股份总数       | 2,744,400,000 | 100   |             |    |       |    |    | 2,744,400,000 | 100   |

##### 2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期      | 发行价格（元） | 发行数量        | 上市日期       | 获准上市交易数量    | 交易终止日期 |
|-------------|-----------|---------|-------------|------------|-------------|--------|
| 股票类         |           |         |             |            |             |        |
| A 股         | 2009-12-2 | 6.43    | 350,000,000 | 2009-12-21 | 350,000,000 |        |

2009 年 12 月 2 日，以每股 6.43 元的价格公开增发 3.5 亿股股份，该次发行后公司总股份变更为 1,829,600,000 股。

##### 2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

|             |           |                   |           |
|-------------|-----------|-------------------|-----------|
| 2011 年末股东总数 | 165,267 户 | 本年度报告公布日前一个月末股东总数 | 162,914 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                       | 国家   | 36.16    | 992,367,729 | 0          | 945,112,122 | 无          |
| 招商局华建公路投资有限公司                       | 国家   | 17.75    | 487,112,772 | 0          | 459,540,351 | 无          |
| 施淑玲                                 | 未知   | 0.73     | 19,957,698  | 15,125,842 | 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         |
| 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   | 0.15     | 4,009,932   | 327,000    | 0           | 未知         |
| 中国农业银行股份有限公司－南方中证 500 指数证券投资基金(LOF) | 未知   | 0.14     | 3,716,500   | 3,716,500  | 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     | 3,082,977   | -685,213   | 0           | 未知         |
| 徐惠民                                 | 未知   | 0.11     | 3,029,737   | 2,029,587  | 0           | 未知         |
| 方奕忠                                 | 未知   | 0.11     | 2,910,300   | 2,910,300  | 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 |
| 招商局华建公路投资有限公司                       | 27,572,421   | 人民币普通股 27,572,421 |
| 施淑玲                                 | 19,957,698   | 人民币普通股 19,957,698 |
| 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  |
| 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                                  | 4,009,932    | 人民币普通股 4,009,932  |
| 中国农业银行股份有限公司－南方中证 500 指数证券投资基金(LOF) | 3,716,500    | 人民币普通股 3,716,500  |

|                               |   |        |           |
|-------------------------------|---|--------|-----------|
| 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 | 3,082,977   | 人民币普通股 | 3,082,977 |
| 徐惠民                           | 3,029,737   | 人民币普通股 | 3,029,737 |
| 方奕忠                           | 2,910,300   | 人民币普通股 | 2,910,300 |
| 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  | 945,112,122 | 追加承诺及限售股转增股本 |
| 2                | 招商局华建公路投资有限公司 | 459,540,351  | 2012 年 7 月 14 日  | 459,540,351 | 追加承诺及限售股转增股本 |
| 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。 |             |              |

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

福建省人民政府国有资产监督管理委员会通过其控制的省高速公路公司控制本公司,对公司达到实际控制。持有福建省高速公路有限责任公司(以下简称"省高速公路公司")100%的股权,省高速公路公司持有本公司 36.16%的股权。福建省人民政府国有资产监督管理委员会通过其控制的省高速公路公司控制本公司,对公司达到实际控制。

(2) 控股股东情况

单位:元 币种:人民币

|             |  |
|-------------|--|
| 名称          | 福建省高速公路有限责任公司  |
| 单位负责人或法定代表人 | 吴庭锵  |
| 成立日期        | 1997 年 8 月 6 日   |
| 注册资本        | 1,000,000,000  |
| 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。 |

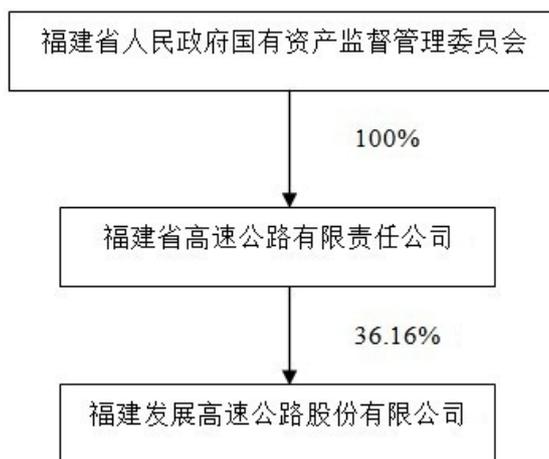
(3) 实际控制人情况

|    |                    |
|----|--------------------|
| 名称 | 福建省人民政府国有资产监督管理委员会 |
|----|--------------------|

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

| 法人股东名称        | 法定代表人 | 成立日期       | 主要经营业务或管理活动  | 注册资本          |
|---------------|-------|------------|--|---------------|
| 招商局华建公路投资有限公司 | 李建红   | 1993年12月8日 | 公路、桥梁、码头、港口、航道基础设施的投资、开发、建设和经营管理；投资管理；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；建筑材料、机电设备、汽车及配件、五金交电、日用百货的销售；经济信息咨询。 | 1,500,000,000 |

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 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 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|------|----|----|------------|-----------|-------|-------|------------------------|-----------------------|
| 黄祥谈 | 董事长  | 男  | 50 | 2011年9月27日 | 2012年4月7日 | 0     | 0     | 0.3                    | 是                     |
| 吴新华 | 副董事长 | 男  | 45 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0     | 0     | 0.96                   | 是                     |
| 熊向荣 | 董事、党 | 男  | 58 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0     | 0     | 21.84                  | 否                     |

|     |        |   |    |            |           |   |   |        |   |
|-----|--------|---|----|------------|-----------|---|---|--------|---|
|     | 委书记    |   |    |            |           |   |   |        |   |
| 王敏  | 董事     | 男 | 54 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 0.84   | 是 |
| 徐梦  | 董事     | 男 | 45 | 2011年9月27日 | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 0.28   | 是 |
| 蒋建新 | 董事、总经理 | 男 | 41 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 21.12  | 否 |
| 林志扬 | 独立董事   | 男 | 56 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 3      | 否 |
| 潘琰  | 独立董事   | 女 | 57 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 3      | 否 |
| 徐军  | 独立董事   | 男 | 50 | 2010年5月19日 | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 3      | 否 |
| 黄晞  | 监事会主席  | 女 | 43 | 2011年9月27日 | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 0.87   | 是 |
| 聂易彬 | 监事     | 男 | 30 | 2010年5月19日 | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 0.6    | 是 |
| 叶国昌 | 监事     | 男 | 50 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 0.6    | 是 |
| 陈斌  | 监事     | 男 | 50 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 17.79  | 否 |
| 黄天顺 | 监事     | 男 | 58 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 19.5   | 否 |
| 陈振松 | 监事     | 男 | 51 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 0.6    | 是 |
| 李兆深 | 监事     | 男 | 56 | 2010年5月19日 | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 15     | 否 |
| 林涓  | 财务总监   | 女 | 49 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 17.95  | 否 |
| 何高文 | 董事会秘书  | 男 | 44 | 2009年4月7日  | 2012年4月7日 | 0 | 0 | 17.59  | 否 |
| 合计  | /      | / | /  | /          | /         | 0 | 0 | 144.84 | / |

### 董事、监事和高级管理人员主要工作经历

**黄祥谈：**1962年12月出生，中共党员，大学学历，高级工程师。曾任三明市交通局交通工程管理总站副站长、站长，三明市交通局副局长、党组成员、党组副书记，三明市高速公路有限公司总经理兼任三明京福高速公路有限公司董事长、总经理，福建省高速公路有限责任公司副总经理。现任福建省高速公路建设总指挥部副总指挥、福建省高速公路有限责任公司党委副书记、总经理。

**吴新华：**1967年1月出生，大学学历。长期从事投资银行业务，历任中信证券有限公司深圳分公司发行部总经理助理、副总经理兼总公司投资银行总部副总经理，山东证券有限责任公司南方管理总部总经理、公司投资银行业务总监，招商证券股份有限公司投资银行部总经理、执行董事。现任招商局华建公路投资有限公司副总经理。

**熊向荣：**1954年10月出生，中共党员，大学学历，高级经济师。曾任福建省汽车运输总公司办公室副主任、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，福建省高速公路有限责任公司办公室主任，本公司总经理。现任本公司党委书记、福建罗宁高速公路有限公司执行董事。

**王敏：**1958年10月出生，中共党员，大学学历，高级政工师。曾任福建省公路局三处团委副书记、书记，福建省第二公路工程公司政治处组织干事、组干科副科长、科长、党委副书记、纪委书记，福州福泉高速公路公司党委副书记、副总经理、党委书记、总经理，福建省福泉高速公路有限公司副总经理、党委委员，福建省高速公路有限责任公司人事教育处副处长。现任福建省高速公路有限责任公司人事教育处处长。

**徐梦：**1967年10月出生，中共党员，大学学历。曾任福建省交通厅运输管理局办公室科员，福建省交通厅办公室科员、副主任科员，福建省交通厅政策法规处副主任科员、主任科员。现任福建省高速公路有限责任公司总法律顾问、路段合作公司管理处副处长。

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

**林志扬：**1956 年 3 月出生，中共党员，厦门大学工商管理学博士。现任厦门大学管理学院党委书记、教授、博士生导师，中国企业管理研究会副理事长，福建省企业管理协会常务理事，厦门市企业管理学会副会长，福建冠福现代家用股份有限公司独立董事，三安光电股份有限公司独立董事，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事，泰亚鞋业股份有限公司独立董事。

**潘 琰：**1955 年 7 月出生，中共党员，管理学博士，会计学教授，注册会计师。曾任上海海事大学管理学院教师，福州大学管理学院会计系副主任、主任、管理学院副院长，福州大学研究生院副院长、教授、博士生导师。现任福州大学管理学院教授、博士生导师，福建水泥股份有限公司独立董事，中国武夷实业股份有限公司独立董事，福建鸿博印刷股份有限公司独立董事，福建榕基软件股份有限公司独立董事。

**徐 军：**1962 年 7 月出生，中共党员，经济法硕士。拥有律师执业资格、证券律师从业资格、上市公司独立董事任职资格。曾任福州市中级人民法院经济庭法官，福建省德胜（联建）集团有限公司办公室主任兼专职法律顾问，福建经济贸易律师事务所专职律师、副主任，福建君立律师事务所专职律师、合伙人、主任，福建省律师协会第七届副会长、第八届常务副会长，福建省律师协会省直分会第一届会长、第二、第三届常务理事，福建省福州市工商业联合会常委，国务院侨务办公室为华资企业服务法律顾问团特聘律师。现任北京大成律师事务所高级合伙人、福州分所监委会主任、律师，厦门仲裁委员会仲裁员，泉州仲裁委员会仲裁员，福建工程学院兼职法学教授。

**黄 晞：**1969 年 1 月出生，大学学历，高级会计师。曾任中福（集团）公司助理会计师、财务科副科长，中福实业股份有限公司财务部会计科科长，中福发展（香港）有限公司财务部经理，中福实业股份有限公司财务管理中心副主任，中福置业发展有限公司副总经理，福建省高速公路有限责任公司财务处高级会计师、科长、副处长。现任福建省高速公路有限责任公司财务处处长。

**聂易彬：**1982 年 2 月出生，硕士研究生学历，助理工程师。2008 年 6 月毕业于长安大学公路学院，获得交通运输规划与管理硕士学位。现任招商局华建公路投资有限公司投资发展部项目经理。

**叶国昌：**1962 年 9 月出生，中共党员，大学学历，高级经济师。曾任福州港务局劳动工资科科长、副科长、科长，福州港集装箱公司劳工科科长、团委、机关党支部书记，福州港务集团有限公司人事教育部经理，福建省砂石出口有限公司党委书记，福建省交通运输（控股）有限责任公司办公室副主任兼法律事务部副经理、人力资源部副经理、福建省汽车运输总公司党委副书记。现任福建省汽车运输总公司党委书记、监事。

**陈 斌：**1962 年 1 月出生，中共党员，大专学历，工程师。曾任福建省公路管理局计划科科长，县乡道路科副科长、科长、管理局副局长，福建罗宁高速公路股份有限公司总经理，罗长高速公路运营管理筹备处副主任，福建省高速公路有限公司罗宁分公司经理，福建省福泉高速公路有限公司临时党委副书记、副总经理、党委书记、总经理。现任福建省福泉高速公路有限公司党委书记、董事长。

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

**陈振松：**1961 年 10 月出生，中共党员，大学学历，工程师。曾任海军航空兵机械员、

机械师、机务处助理员、飞机修理厂副厂长兼质量控制室主任；海军东航航空工程部技术教育处助理员、政治部干事、转业办主任，福建省政府机关事务管理局人教处主任科员、副处长，福建省福泉高速公路有限公司副总经理，福州京福高速公路有限公司总经理，福建省高速公路有限责任公司路段合作公司管理处副处长。现任福建省高速公路有限责任公司路段合作公司管理处处长。

**李兆深：**1956 年 11 月出生，中共党员，大学学历。曾任空军雷达兵第二十三团司令部副参谋长，空八军后勤部军需处副团职助理员，福州市公路运输管理处出租汽车管理科副科长，福建省高速公路福泉段福州路政大队负责人、大队长，福州罗长高速公路公司路政筹建组组长、路政大队负责人，福建省高速公路经营开发公司总经理助理。现任罗宁高速公路有限公司副总经理。

**林 涓：**1963 年出生，大学学历，高级会计师。曾任福建省轮船总公司财务部会计、副经理，福建省高速公路有限责任公司财务处会计、副科长、科长。现任本公司财务总监。

**何高文：**1968 年 7 月出生，中共党员，大学学历，经济师。曾任中国人民银行光泽县支行科员、副股长，本公司证券部副经理、办公室副主任。现任本公司办公室主任、董事会秘书。

## (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 |
|-----|---------------|--------------|-----------------|--------|----------|
| 黄祥谈 | 省高速公路公司       | 总经理          | 2010 年 12 月 1 日 |        | 是        |
| 吴新华 | 招商局华建公路投资有限公司 | 副总经理         | 2007 年 4 月 1 日  |        | 是        |
| 王敏  | 省高速公路公司       | 人事教育处处长      | 2007 年 1 月 1 日  |        | 是        |
| 黄晞  | 省高速公路公司       | 财务处处长        | 2007 年 1 月 1 日  |        | 是        |
| 徐梦  | 省高速公路公司       | 总法律顾问、管理处副处长 | 2007 年 4 月 1 日  |        | 是        |
| 聂易彬 | 招商局华建公路投资有限公司 | 投资发展部项目经理    | 2008 年 7 月 1 日  |        | 是        |
| 叶国昌 | 福建省汽车运输总公司    | 党委书记         | 2010 年 6 月 1 日  |        | 是        |
| 陈振松 | 省高速公路公司       | 管理处处长        | 2007 年 11 月 1 日 |        | 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 |
|-----|-----------|-----------------|-----------------|--------|----------|
| 林志扬 | 厦门大学管理学院  | 党委书记            | 2007 年 8 月 1 日  |        | 是        |
| 潘琰  | 福州大学管理学院  | 教授、博士生导师        | 2007 年 9 月 1 日  |        | 是        |
| 徐军  | 北京大成律师事务所 | 高级合伙人、福州分所监事会主任 | 2009 年 3 月 1 日  |        | 是        |
| 徐军  | 福建省律师协会   | 第八届常务副会长        | 2008 年 12 月 1 日 |        | 否        |

|    |              |    |           |  |   |
|----|--------------|----|-----------|--|---|
| 徐军 | 福建省福州市工商业联合会 | 常委 | 2006年1月1日 |  | 否 |
|----|--------------|----|-----------|--|---|

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

## 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

## 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：《公司工资管理制度》。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|
| 吴庭锵 | 董事长   | 离任   | 工作原因 |
| 黄祥谈 | 董事长   | 聘任   | 新任   |
| 邱榕木 | 监事会主席 | 离任   | 工作原因 |
| 黄晞  | 董事    | 离任   | 工作原因 |
| 黄晞  | 监事会主席 | 聘任   | 新任   |
| 徐梦  | 董事    | 聘任   | 新任   |

## (五) 公司员工情况

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 在职员工总数          | 786    |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 0      |
| 专业构成            |        |
| 专业构成类别          | 专业构成人数 |
| 行政人员            | 140    |
| 工程人员            | 21     |
| 财务人员            | 43     |
| 路政人员            | 83     |
| 收费人员            | 317    |
| 监控人员            | 64     |
| 稽查人员            | 48     |
| 工勤人员            | 70     |
| 教育程度            |        |
| 教育程度类别          | 数量（人）  |
| 大学及以上           | 191    |
| 大专              | 312    |
| 中专及以下           | 283    |

公司员工情况的说明：统计口径包含公司全资子公司罗宁高速公路有限公司和控股子公司福建省福厦高速公路文化传媒有限公司，不包括控股子公司福泉高速公路有限公司和其它参股公司。

## 六、公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

## 1、完善公司治理的工作开展情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，不断加强制度建设，完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平。报告期内，公司在完善公司治理结构方面开展了以下工作：

根据中国证监会公告《关于做好上市公司 2010 年年度报告的公告》及上海证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》等相关要求，公司于 2011 年 1 月 24 日召开的五届第十一次董事会审议通过了《福建发展高速公路股份有限公司外部信息使用人管理制度》、《福建发展高速公路股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》和《福建发展高速公路股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

根据《公司章程》的相关规定，公司于 2011 年 9 月 6 日和 2011 年 9 月 27 日分别召开的五届十七次董事会、五届十三次监事会、2011 年第一次临时股东大会、五届十八次董事会和五届十四次监事会，审议更换了两名董事和一名监事，并补选了新的董事长和监事会主席，同时调整了部分董事会下设各专门委员会的成员，保证了公司“三会”的有效运转。

根据监管要求，公司于 2011 年 4 月 29 日召开的五届十四次董事会审议通过了《福建发展高速公路股份有限公司董事会秘书工作制度》，2011 年 11 月 25 日召开的五届二十次董事会审议通过了《关于修改〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》，将公司治理水平再次向前推进了一步。

## 2、公司法人治理结构的运行情况

目前，公司治理结构良好，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。三会各司其责，各尽其职。公司法人治理结构的基本情况如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司制定并严格遵照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，律师出席见证。涉及重大事项，公司通过股东大会网络投票等方式确保所有股东，特别是中小投资者参与决策，充分行使自己的权利。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：控股股东严格按照上海证券交易所发布的《上市公司控股股东、实际控制人行为指引》的要求，规范其行为，履行其应尽义务。公司自主经营，控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司通过制定《财务管理制度》，建立健全了财务、会计管理制度，独立核算，控股股东不干涉公司的财务、会计活动。公司通过《关联交易管理制度》，进一步规范了关联交易的定价原则，保证了关联交易的公平、公正和公允性。

(3) 关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》和《提名委员会工作规则》规定的选聘程序选聘董事，在董事选举过程中积极推行累积投票制度；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；独立董事 3 名，占到董事总人数的三分之一；公司董事严格按照《董事会议事规则》的要求，认真履行董事职责，积极建言，谨慎决策。

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

(4) 关于监事和监事会：公司监事会成员的选聘、人数和人员构成符合《公司章程》、《监事会工作规则》和相关法律、法规的要求。公司监事严格按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，对股东负责，对公司重大事项发表独立意见，对公司财务以及公司董事、

经理层和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

(5) 关于关联交易：公司发生的关联交易的决策程序严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》和《上海证券交易所股票上市规则》，独立董事发表独立意见，合法合规，关联交易公平合理，没有损害其它股东利益的情况发生。

(6) 关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，加强与股东的交流；制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》和《敏感信息排查管理制度》，规范公司信息披露行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司能够严格按照法律、法规和公司《章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，确保所有股东享有平等的机会获得信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

(7) 关于投资者关系：按照《投资者关系管理制度》的要求，公司持续推进投资者关系管理工作，认真细致地做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复。建立投资者来访纪录档案，对涉及媒体和机构对公司的调研事项，及时做好纪录内容整理归档并向上海证券交易所报备。积极参与投资者网上交流互动活动，拓宽投资者沟通渠道，公司还积极探索采用各种新途径完善与广大投资者的沟通方式，提升广大投资者对公司的了解和认识。

### 3、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，并制定了相应的整改方案。公司董事会认为，通过此次福建证监局现场检查，进一步提高了公司董事、监事、高级管理人员及其他相关工作人员的规范运作意识，对公司进一步提高规范化运作水平具有极大的促进作用。公司认真全面地分析存在的问题，采取了切实有效的措施进行整改；同时，公司以此次检查为契机，加强对相关法律、法规和公司规章制度的学习，不断完善公司治理，提高规范运作水平，实现公司的规范、持续、稳定、健康发展。截至目前，《决定书》中指出的问题已基本整改完毕。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](http://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。

### 4、关于开展规范财务会计基础工作专项活动的情况

根据中国证券监督管理委员会福建监管局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》(闽证监公司字[2011]19 号)的要求，公司制定了《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的工作方案》，并成立"规范财务会计基础工作专项活动"领导小组，对公司的财务会计基础工作进行了全面自查，于 2011 年 6 月 27 日第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》(以下简称"自查报告")，于 2011 年 10 月 25 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告》。活动开展期间，根据自查发现的问题和不足之处，公司制定了整改计划并责任到人。目前，整改措施已落实到位。通过对财务会计基础工作的自查自纠、整改提高，健全了完善财务会计制度并有效执行，健全完善了财务机构，持续提升了财务会计人员素质，促使财务负责人切实承担责任、管好业务的同时带好队伍，提高财务信息系统的效率和安全性，确保公司财务会计基础工作扎实规范，财务信息真实、准确、完整。

## (二) 董事履行职责情况

## 1、 董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 吴庭锵  | 否      | 7          | 5      | 2         | 0      | 0    | 否             |
| 黄祥谈  | 否      | 4          | 2      | 2         | 0      | 0    | 否             |
| 吴新华  | 否      | 11         | 6      | 4         | 1      | 0    | 否             |
| 熊向荣  | 否      | 11         | 7      | 4         | 0      | 0    | 否             |
| 蒋建新  | 否      | 11         | 7      | 4         | 0      | 0    | 否             |
| 王敏   | 否      | 11         | 7      | 4         | 0      | 0    | 否             |
| 黄晞   | 否      | 6          | 4      | 2         | 0      | 0    | 否             |
| 徐梦   | 否      | 4          | 2      | 2         | 0      | 0    | 否             |
| 林志扬  | 是      | 11         | 7      | 4         | 0      | 0    | 否             |
| 潘琰   | 是      | 11         | 7      | 4         | 0      | 0    | 否             |
| 徐军   | 是      | 11         | 7      | 4         | 0      | 0    | 否             |

|                |    |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数    | 11 |
| 其中：现场会议次数      | 7  |
| 通讯方式召开会议次数     | 4  |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 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。

## 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

## (1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：

公司先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》，以及董事会下设各专门委员会议事规则等，对独立董事的相关工作进行了规定。

## (2) 独立董事相关工作制度的主要内容：

《独立董事制度》主要从独立董事的任职条件，独立董事的独立性，独立董事的提名、选举和更换，独立董事的特别职权，独立董事发表独立意见，公司为独立董事提供必要的条件等方面对独立董事的相关工作进行了详细规定。

《独立董事年报工作制度》主要对独立董事及时了解公司经营管理情况，审核年审会计师事务所资质，在年报编制与披露过程中与年审注册会计师保持沟通、检查监督等方面进行了相关规定。

## (3) 独立董事履职情况：

2011 年，公司独立董事潘琰女士、林志扬先生、徐军先生本着对公司以及全体股东负责的态度，按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》等有关法律法规和《公司章程》、《董事会各专门委员会工作细则》等文件要求，勤勉尽责、认真审慎，积极了解公司的生产经营信息，参与公司重大经营管理决策。对公司更换董事、日常关联交易、重

大投资等事项发表独立意见，在履职过程中勤勉尽责，充分发挥了独立董事的独立作用，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效维护了公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。2011 年度公司独立董事履职详细情况请阅《独立董事工作报告》。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

|            | 是否独立完整 | 情况说明   | 对公司产生的影响 | 改进措施 |
|------------|--------|--|----------|------|
| 业务方面独立完整情况 | 是      | 公司主营业务突出，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司运营的高速公路与控股股东经营的高速公路不构成直接竞争关系。日常经营中发生的关联交易公平合理，不存在损害公司和股东利益的情况。   | 不适用      | 不适用  |
| 人员方面独立完整情况 | 是      | 公司自设立时就完成了人员与控股股东的分离，公司制定了独立的劳动、人事及工资管理规章和制度。公司的董事、监事及高级管理人员均系依照《公司法》和《公司章程》规定的程序，通过选举或聘任产生，不存在控股股东干预公司人事任免的情况。总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东单位领取报酬和担任职务。      | 不适用      | 不适用  |
| 资产方面独立完整情况 | 是      | 公司资产独立于公司控股股东。公司没有以其资产或信誉为控股股东的债务提供过担保，公司对其所有资产有完全的控制支配权，不存在资产被其控股股东占用而损害公司利益的情况。  | 不适用      | 不适用  |
| 机构方面独立完整情况 | 是      | 公司建立和完善了法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会、总经理等机构，公司的经营管理实行董事会授权下的总经理负责制。三会运作良好，各机构均独立于控股股东及其它发起人，依法行使各自职权。本公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营情形。                                | 不适用      | 不适用  |
| 财务方面独立完整情况 | 是      | 公司和控股股东分别设立了独立的财务部门，配备了高素质的财务人员，均建立了各自独立的财务核算体系。公司成立以来，在银行单独开立账户，与控股股东账户分立。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司制定了《财务管理制度》等一系列规章制度，具有规范、独立的财务会计制度，并实施严格统一的财务监督管理。 | 不适用      | 不适用  |

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

|             |  |
|-------------|--|
| 内部控制建设的总体方案 | 公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求制定了一套以公司内部各项规章制度共同构成的内部控制体系，细化为公司《内控控制手册》，并使之得 |
|-------------|--|

|                        |  |
|------------------------|--|
|                        | 以有效运行。针对公司业务实际需要，公司的《内部控制手册》涵盖了公司治理、财务管理、运营管理、人事管理、资产管理、关联交易等十五个方面。公司内部控制的目标是：保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。  |
| 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况  | 公司依据《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求，公司分别建立了公司层面和业务层面的内控控制体系，并汇编成公司《内部控制手册》，公司五届二十一次董事会已审议通过了《内部控制手册》，该手册于 2012 年 1 月 1 日起在全司范围内施行。公司根据实际业务需要，通过梳理和健全业务流程，发现关键控制点，以确保内部控制制度的有效实施。目前已建立了涵盖公司总部、全资子公司和控股子公司各层面、各业务环节及各项相关运营管理活动的内部控制体系。  |
| 内部控制检查监督部门的设置情况        | 公司董事会下设审计委员会，作为负责检查公司内部控制建立健全情况的机构，负责对公司内部控制制度建立健全情况的检查，向董事会报告工作并对董事会负责。公司已设立独立的监察审计部，独立开展公司内部审计工作，具体开展对公司内部控制制度的建立健全、有效性和执行情况进行监察审计和评价。公司已制定《内部审计制度》，公司内审机构监察审计部向董事会审计委员会报告工作。监察审计部对公司总部、全资子公司和控股子公司的内部控制制度的执行进行监督，定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见，使内部审计对公司内部控制的有效性发挥实际作用。   |
| 内部监督和内部控制自我评价工作开展情况    | 公司已经建立起涵盖总部、子公司多个层面的监督检查体系，通过公司内部审计或聘请第三方对各业务领域的控制执行情况进行检查和评估，保证内控执行质量。监察审计部对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。公司对发生的经济业务及时进行稽核，不仅包括凭证审核、各种账目的核对、实物资产的盘点、制度检查等，还包括由监察审计部组织的审计人员及各职能部门专业人士组成的审计小组，对运营管理环节和建设施工环节的资金使用情况进行独立审计。对在审计过程中发现的重大问题，及时向审计委员报告，并督促改进和完善，审计委员会不定期向董事会报告。同时，公司监事会对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督。 |
| 董事会对内部控制有关工作的安排        | 公司董事会每年审查公司内部控制的自我评价报告，并提出健全和完善的意见；通过下设审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会定期组织公司内部审计机构监察审计部对公司内部控制制度执行情况进行检查。董事会审议通过了《内部控制规范实施工作方案》，对今年公司内部控制实施方面的工作进行了部署。  |
| 与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况 | 公司在贯彻执行《企业会计准则》和其它相关规定前提下，制定了《财务管理办法》、《会计核算办法》、《现金流量核算规范》、《财务预算管理规范》、《内部会计控制暂时办法》、《固定资产管理实施细则》等一系列制度（以下简称“财务管理制度”），同时还先后出台了有关费用审批权限和开支标准等配套实施方法。《财务管理制度》分别对预算管理、现金流量管理、固定资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作都分别作了具体规定。2011 年，公司以开展规范财务会计基础工作专项活动的契机，完善了数项财务管理方面的规章制度。  |
| 内部控制存                  | 报告期，公司已经建立了较为健全的内部控制制度，并得到了及时、有效的  |

|               |  |
|---------------|--|
| 在的缺陷及<br>整改情况 | 执行，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。为应对未来更加复杂的经营环境，伴随着公司资产规模的不断壮大，公司对加强内部控制工作提出了更高的要求，今后，公司将在兼顾发展的同时，根据自身实际情况，逐步完善内部控制体系，进一步完善内部控制制度体系建设，不断提升公司治理水平，提高内部控制的执行力度。 |
|---------------|--|

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.fjgs.com.cn](http://www.fjgs.com.cn) [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》、《公司信息披露事务管理制度》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《福建发展高速公路股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经 2011 年 1 月 24 日召开的公司第五届董事会第十一次会议审议通过并实施。该制度对年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理做出了详细规定。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

**七、股东大会情况简介**

(一) 年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|------|------|-------------|-------------|
|------|------|-------------|-------------|

|             |                 |                               |                 |
|-------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| 2010 年度股东大会 | 2011 年 6 月 15 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 6 月 16 日 |
|-------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|

公司 2010 年度股东大会于 2011 年 6 月 15 日上午在福州市金仕顿大酒店召开，会议由公司董事会召集，董事长吴庭锵先生主持。出席本次大会的股东（含股东代理人）共 9 人，代表股份 1,484,010,959 股，占公司有效表决权股份总数的 54.07%。本次大会以记名投票表决方式审议通过《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2011 年度财务预算预案》、《2010 年度利润分配预案》、《2010 年年度报告及报告摘要》、《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司的议案》、《关于 2011 年度借款额度的议案》、《福建省福泉高速公路有限公司关于 2011 年借款额度的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

## (二) 临时股东大会情况

| 会议届次            | 召开日期             | 决议刊登的信息披露报纸                   | 决议刊登的信息披露日期      |
|-----------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| 2011 年第一次临时股东大会 | 2011 年 9 月 27 日  | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 9 月 28 日  |
| 2011 年第二次临时股东大会 | 2011 年 11 月 17 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 11 月 18 日 |

公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 9 月 27 日上午在公司会议室召开，会议由公司董事会召集，董事长吴庭锵先生主持。出席本次大会的股东（含股东代理人）共 8 人，代表股份 1,485,107,764 股，占公司有效表决权股份总数的 54.11%。本次大会以记名投票表决方式成功增补了两名董事和一名监事，黄祥谈先生成功当选公司第五届董事会董事，徐梦先生成功当选公司第五届董事会董事，黄晞女士成功当选公司第五届监事会监事。

公司 2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 11 月 17 日上午在公司会议室召开，会议由公司董事会召集，董事长黄祥谈先生主持。出席本次大会的股东（含股东代理人）共 8 人，代表股份 1,484,885,664 股，占公司有效表决权股份总数的 54.11%。本次大会以记名投票表决方式审议通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于发行公司债券的议案》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、公司经营与管理情况

2011 年是“十二五”开局之年，公司始终坚持以科学发展观为统领，围绕“科学发展、高速先行”的主题，积极探索扩建通车后的八车道运营管理经验，着力加强路段公司之间的沟通协调，及时总结经验，扩建通车运营路段的日常管理得以有序开展；同时，加快推进扩建尾工等后续工作进度，继续加强筹融资力度，积极尝试公司债等新的融资方式，全力保障扩建尾工和运营资金需求。公司全年实现营业总收入 23.12 亿元，同比增长 19.46%，但受扩建后公司财务费用和固定资产折旧大幅上升的影响，实现归属于母公司所有者的净利润 4.38 亿元，同比下降 17.18%；加权平均净资产收益率为 6.3%，同比下降 1.6 个百分点。

受益于福厦高速公路扩建工程于 2011 年初全线基本建成通车的有利因素，加之海峡西岸宏观经济增长势头良好的影响，公司所辖高速公路车流量出现明显增长，日均车流量已经恢复并超过了 2008 年的历史最高水平，预计仍将保持良好的增长趋势。报告期内，福泉高速客车按车型收费标准折算的日均车流量为 20,132 辆，同比增长 15.11%；货车按计重收费标准折算的日均车流量为 12,511 辆，同比增长 14.54%；泉厦高速客车按车型收费标准折算

的日均车流量为 28,120 辆, 同比增长 23.33%, 货车按计重收费标准折算的日均车流量为 17,346 辆, 同比增长 12.33%; 罗宁高速客车按车型收费标准折算的日均车流量为 11,857 辆, 同比增长 17.76%, 货车按计重收费标准折算的日均车流量为 14,860 辆, 同比增长 9.69%。

泉(州)厦(门)高速公路扩建工程全线 81.88 公里于 2010 年 9 月 2 日基本建成通车, 福(州)泉(州)高速公路扩建工程福州相思岭隧道至泉州过坑 130.48 公里于 2011 年 1 月 18 日基本建成通车。福厦高速公路扩建尾工工程继续稳步推进。截至 2011 年 12 月 31 日, 福厦高速公路扩建工程已累计支出 1,140,666.45 万元, 其中, 泉厦段累计支付 484,805.13 万元; 福泉段累计支付 655,861.32 万元。报告期内, 福厦高速公路扩建工程共支付扩建工程款 182,245.63 万元, 其中, 泉厦段支付 36,809.35 亿元, 福泉段支付 145,436.28 万元。

## 2、主要控股公司及公司的经营情况

### (1) 主要控股公司的经营情况及业绩

福建省福泉高速公路有限公司(以下简称"福泉公司"), 注册资本 8,000 万元, 本公司持有其 63.06% 股份, 主营业务为福泉高速公路的经营管理, 包括收费、养护、车辆施救等业务。截至 2011 年 12 月 31 日, 公司总资产 104.21 亿元, 净资产 44 亿元, 2011 年实现营业收入 12.32 亿元, 净利润 3.84 亿元。

福建罗宁高速公路有限公司(以下简称"罗宁公司"), 注册资本 3,000 万元, 本公司持有其 100% 股份, 主营业务为罗宁高速公路的经营管理, 包括收费、养护、车辆施救等业务。截至 2011 年 12 月 31 日, 公司总资产 12.86 亿元, 净资产 6.65 亿元, 2011 年实现营业收入 2.14 亿元, 净利润 0.56 亿元。

### (2) 主要参股公司的经营情况及业绩

南平浦南高速公路有限责任公司(以下简称"浦南公司"), 注册资本 6,000 万元, 本公司持有其 29.78% 股份, 主营业务为浦城至南平高速公路的经营管理, 包括收费、养护、车辆施救等业务。截至 2011 年 12 月 31 日, 公司总资产 102.51 亿元, 净资产 23.83 亿元, 2011 年实现营业收入 3 亿元, 净利润 -3.16 亿元。

## 3、主要经营风险分析

### (1) 经济周期波动风险

2012 年, 无论从国际经济环境还是国内环境来看, 都是极其复杂、极具挑战性的一年, 更加需要增强忧患意识。当前主要发达经济体增长乏力, 欧元区及美国等主要经济体持续低迷、乏力。同时, 国际金融市场动荡, 各种形式的贸易保护主义愈演愈烈, 客观上造成了我国出口现状十分严峻。从国内看, 2012 年经济增长目标已经下调, 但物价上涨的中长期压力仍然存在。国际国内所有这些因素都为 2012 年的经济运行增添了许多不确定性。公司经营的高速公路管理行业, 受国家宏观经济环境影响较大, 高速公路车流量与宏观经济之间存在较大的相关性。2012 年宏观经济的许多不确定性客观上会给公司经营的高速公路车流量增长带来一定影响。

对策: 在复杂的国际国内经济形势下, 公司将积极总结过去一年以来双向八车道高速公路的运营管理经验, 努力提升服务保障水平, 加强联动协调快速反应的保障, 科学实施道路养护, 提高高速公路通行服务水平, 同时, 大力宣传闽通卡不停车收费(ETC)实行 9.5 折的优惠措施, 着力壮大更多电子收费客户规模, 吸引更多车主选择高速公路的出行方式。

### (2) 收费公路行业政策风险

高速公路的收费期限及收费标准均由政府确定, 收费业务受国家政策影响较大。2011 年 6 月 10 日, 交通运输部等五部委联合发布了《关于开展收费公路专项清理工作的通知》(交公路发[2011]283 号, 下称《通知》), 该《通知》要求各省在一年左右时间的专项清理工作的基础上, 研究制定加强收费公路管理、降低收费标准、促进收费公路健康发展的长效机制和政策措施。在目前公路投资状况下, 收费公路政策在一定时期内不会取消, 但管理更

趋严格，这可能会对高速公路行业产生一定的影响。

对策：公司经营管理的高速公路严格按照福建省人民政府批准的收费期限及收费标准进行收费，不存在违规收费行为。但是，公司的经营效益可能因为未来高速公路收费政策的变化而受影响，公司将加强高速公路相关行业及多元化投资的筹划，深入研究提高可持续发展能力的具体措施。

### （3）财务风险

福厦高速公路扩建工程全线基本建成通车，工程借款利息停止资本化，全部计入当期财务费用。此外，通车后对扩建工程形成的路产按照暂估入账价值计提折旧，两项费用合计预计将继续对公司经营业绩造成不利影响，2012 年业绩仍然存在较大压力。2010 年以来，中国人民银行连续上调金融机构人民币存贷款基准利率，公司利息费用显著增加。因当前物价上涨的压力依然存在，若未来中国人民银行根据宏观经济环境继续提高人民币贷款基准利率或存款准备金率，将可能进一步增加公司的利息支出。此外，受信贷规模紧缩影响，公司获取商业银行优惠信贷政策的难度加大，这使得公司财务成本面临较大的上升风险，从而可能影响公司的经营业绩。

对策：未来，本公司将综合采用短期融资券、银行借款、公司债等多种债务融资方式筹集资金，通过各种融资渠道的合理配置，尽量降低公司的债务融资成本。经过周密的准备和协调，公司发行 15 亿元公司债券的申请于 2012 年初获得中国证监会审核批复，并已于 2012 年 3 月份成功发行，募集资金已全部到位。公司债券的发行，不仅缓解了公司当前资金紧张的局面，同时能进一步改善公司债务结构，拓宽融资渠道，降低公司融资成本。

### （4）业务运营风险

福建省地处沿海，东濒我国东海与南海，面临台湾海峡，每年夏季受台风的影响较大。如果遭遇特大台风，可能带来暴雨以及路面塌方、山体滑坡等事故，可能会造成高速公路暂时关闭或破坏高速公路资产，导致公司车辆通行费分配收入降低，维护成本上升，对公司的经营业绩产生负面影响。此外，重大交通事故亦可能导致车辆通行速度降低，甚至迫使部分路段暂时关闭，导致车辆通行费分配收入下降。

对策：本公司拥有丰富的防汛抗台经验，近年来，公司不断完善应急预案，健全应急保障机制，以保畅为首任，协调各养护单位配合相关部门积极落实应急预案，及时、有效地保证路面安全畅通，尽量把恶劣天气造成的损失降到最低。此外，本公司一直重视高速公路的维修及养护工作，定期对公路进行检查及清洁，保证路面情况的良好及畅通无阻；通过开通电子不停车收费系统，加快了车辆通行速度；通过引进新型 LED 节能照明技术，实施隧道照明改造；采用手机定位确定求助位置等，提高了高速公路路政施救等运营服务水平。

### （5）公司管理风险

2011 年，公司走过了跨越发展的一年，企业的资产规模得以大幅度提高，养护、广告业务重组后增加了两家子公司，对公司领导班子的管理能力也提出了更高要求。虽然公司目前已经建立了健全的管理制度体系和组织运行模式，但是随着未来公司资产规模和经营规模的扩张，公司经营决策、组织管理、风险控制的难度明显增加。公司面临组织模式、管理制度、管理人员的能力不能适应公司快速发展的风险。

对策：公司将进一步提高公司治理水平，充分发挥董事会各专门委员会、独立董事和监事会的作用；通过完善公司治理结构确保重大决策的科学高效，最大限度地降低经营决策风险和公司治理风险。同时，经营层在执行董事会的各项决策时，更加注重提高内部控制和风险意识，在各项业务流程当中积极落实内部控制手册的相关内容，从源头上杜绝可能对公司产生的不利影响。

## 4、公司主营业务及其经营状况

## (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 |                  |                |          |              |              |               |
|-----------|------------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 分行业       | 营业收入             | 营业成本           | 营业利润率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 营业利润率比上年增减(%) |
| 高速公路经营管理  | 2,305,213,027.59 | 757,836,069.98 | 67.13    | 19.48        | 46.01        | 减少 5.97 个百分点  |

截至报告期末, 公司合并报表范围内的公司主营业务均属于高速公路经营管理行业。

## (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 | 863,751,939.99   | 23.14        |
| 福泉高速公路 | 1,229,405,588.75 | 19.24        |
| 罗宁高速公路 | 212,055,498.85   | 7.73         |

## (3) 主要经营指标变动分析

| 会计报表项目  | 期末余额              | 期初余额              | 增减幅度(%) | 原因   |
|---------|-------------------|-------------------|---------|--|
| 货币资金    | 232,419,606.37    | 112,632,030.82    | 106%    | 主要是公司资金储备增加  |
| 应收账款    | 218,641,980.34    | 172,479,444.01    | 27%     | 主要是应收通行费分配收入增加   |
| 预付账款    | 176,959.93        | 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基本建成通车结转固定资产  |
| 固定资产    | 18,548,333,012.65 | 11,175,962,394.04 | 66%     | 主要是福泉高速公路扩建工程基本建成通车预估增加固定资产  |
| 在建工程    | 15,544,592.28     | 4,037,977,332.19  | -100%   | 主要是福泉高速公路扩建工程基本建成通车转入固定资产  |
| 固定资产清理  | 611,306.45        | 34,086,886.01     | -98%    | 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    | -                 | 203,670.00        | -100%   | 主要是本期无形资产摊销所致  |
| 递延所得税资产 | 4,908,934.40      | 15,598,988.37     | -69%    | 主要是上年福泉高速公路固定资产清理计提减值准备 6,223.21 万元, 并相应计提了递延所得税资产 1,555.80 万元, 该部分固定资产本年已清理处置完毕 |
| 短期借款    | 1,320,000,000.00  | 4,379,000,000.00  | -70%    | 主要是福厦高速公路扩建工程基本建成通车后, 部分短期借款置  |

|               |                   |                   |                 |  |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|--|
|               |                   |                   |                 | 换为长期借款   |
| 应付账款          | 2,465,417,915.56  | 1,518,968,506.26  | 62%             | 主要是福泉高速公路扩建工程基本建成通车暂估应付工程款所致   |
| 预收账款          | 142,670.20        | -                 | -               | 主要是预收待上缴电子收费卡款   |
| 应交税费          | 101,685,486.27    | 138,940,197.69    | -27%            | 主要是应缴企业所得税减少所致   |
| 应付利息          | 18,703,042.76     | 11,800,666.43     | 58%             | 福厦高速公路扩建工程银行借款增加及借款利率上升所致  |
| 一年内到期的非流动负债   | 344,559,500.00    | 93,113,500.00     | 270%            | 将于一年内到期的长期借款增加   |
| 长期借款          | 6,644,024,121.91  | 2,760,378,601.92  | 141%            | 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       | 154,649,418.75    | 77,858,474.43     | 99%             | 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   |
| <b>会计报表项目</b> | <b>2011 年度</b>    | <b>2010 年度</b>    | <b>增减幅度 (%)</b> | <b>原因</b>  |
| 营业成本          | 768,509,996.31    | 527,869,617.98    | 46%             | 主要是福厦高速公路扩建工程主体建成通车，路产折旧增加所致   |
| 财务费用          | 465,103,508.99    | 115,162,367.82    | 304%            | 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        | 6,587,748.41      | 62,102,202.47     | -89%            | 主要是福泉高速公路扩建拆除待报废的固定资产计提的资产减值准备减少所致   |
| 投资收益          | -94,105,325.11    | -69,663,442.08    | 35%             | 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         | 123,218.27        | 4,513,151.63      | -97%            | 主要是路政赔偿净收入减少   |
| 营业外支出         | 20,728,875.74     | 56,096,197.77     | -63%            | 主要是上年泉厦高速公路扩建工程需拆除的部分公路安全设施，处置净损失为 55,883,196.05 元，本年福泉高速公路扩建工程需拆除的部分公路安全设施，处置净损失为 19,272,588.34 元 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,671,327,368.09  | 1,289,451,816.36  | 30%             | 主要是通行费分配收入增加所致   |
| 投资活动产生        | -1,811,014,674.86 | -4,680,347,298.24 | -61%            | 主要是福厦高速公路扩建工程基   |

|               |                |                  |      |                              |
|---------------|----------------|------------------|------|------------------------------|
| 的现金流量净额       |                |                  |      | 本建成通车后，工程支出有所减少所致            |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 259,474,882.32 | 3,069,552,544.14 | -92% | 主要是福厦高速公路扩建工程基本建成通车，资金需求减少所致 |

## 5、对公司未来发展的展望

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。报告期内，公司运营管理的已通车路段为泉厦高速公路、福泉高速公路和罗宁高速公路（合计里程 282 公里），参股建设的浦南高速公路（里程 245 公里）已于 2008 年底建成通车，投资的福厦高速公路扩建工程全线已于 2011 年初基本建成通车。公司自 2007 年底以来为实施福厦高速公路扩建工程而发生的巨大资本支出已接近尾声。

随着扩建后高速公路车流量的逐步恢复及增长，凭借公司经营路产的天然区位优势，海峡西岸经济区建设、平潭综合试验区建设的蓬勃发展，以及台海关系改善带来两岸交流的活跃，预期公司通行费分配收入及经营性现金流量也将相应增长，未来几年，公司的财务压力将得以缓解，在保障日常运营管理的有序平稳推进之外，公司也将采取灵活措施逐步降低负债规模，届时公司将迎来一轮新的科学发展跨越发展的大好局面。

但当我们冷静思考公司未来发展的时候，必须看到，当前公司的业务面比较窄，主营业务过于单一，利润来源渠道主要依赖高速公路通行费。尽管公司资产规模近几年得以迅速提高，公司主要路产的剩余经营年限相对较长，但近年来，社会舆论对收费公路政策提出了许多不同看法，国家今后对收费公路政策必将严格管理，给高速公路行业上市公司未来在资本市场上的发展增加了更多困难。收费公路政策的变化将会在很大程度上影响上市公司的可持续发展能力，可能束缚公司未来发展的手脚，为此，公司未来需要以更高的视角，更加宽广的视野，去适应新时期公司发展所处的新环境。

### (1)新年度经营计划

2012 年，是实施“十二五”战略规划承上启下的关键一年，公司必须主动适应福建推进海西建设、高速公路科学发展跨越发展的新要求，进一步抢抓机遇，不畏艰难，全力推进公司的科学发展跨越发展。一方面，公司主要运营路段已完成拓宽改造，道路通行能力大幅提升，服务海西经济建设和人民出行的基础更加牢固；另一方面，我们也要看到，2012 年国际国内宏观经济环境更为复杂，对公司的经营可能会造成一定影响。新的一年，公司要继续加大力度落实运营服务和资金保障措施，要卓有成效地全面落实内部控制手册，要进一步抢抓机遇，解放思想，思考公司的可持续发展战略。公司所属福厦高速公路扩建工程已于 2011 年初基本建成通车，实际的车流量恢复和增长形势较好，但扩建借款后公司负债水平较高，利息支出较大，同时，福厦高速公路扩建通车后的路产折旧显著增加，预计将对通车后几年的公司业绩构成一定压力。初步预计 2012 年公司营业收入为 24.6 亿元左右，成本费用支出 15.31 亿元左右。2012 年，公司在做好日常运营管理工作的同时，将重点做好以下工作：

#### ①全面落实内部控制建设成果

2012 年，根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》等相关要求，公司将全面实施《企业内部控制规范》及其配套指引，公司已于 2011 年底编制完成《公司内部控制手册》。今年，董事会将在往年加强公司规范运作的基础

上,强化对企业内部控制手册的落实工作,切实做好各项业务流程的标准化和规范化,有效提升公司内部控制水平,降低各种运营风险。同时,通过做好内部控制的自我评价和审计工作,进一步完善各项内部控制制度,提高内部控制的有效性。

②切实推进浦南高速股权处置工作

截至 2010 年底,浦南高速竣工审计工作已基本完成,根据福建省审计厅审计报告(闽审投报[2010]63 号),浦南高速实际总投资额为 102.63 亿元。2011 年,公司投资浦南高速的亏损进一步扩大,为公司开展收购浦南高速股权工作带来了更大难度,公司将加紧研究可行方案,采取适当措施着力加以解决。

③积极谋划新时期公司可持续发展战略

近年来,公司不断探索创新筹融资方式,先后通过公开增发和发行公司债券等方式,成功募集了 40 亿元左右的资金,为公司投资建设的高速公路扩建工程提供了必要的资金保障,为加速推进扩建工程进度打下了坚实基础。今后,公司要站在更高的起点,拓宽视野,加强对新时期公司发展战略和可持续发展能力的研究,以积极主动地应对高速公路行业未来可能出现的政策瓶颈。为此,公司要继续解放思想,拓宽视野,重新审视公司未来发展方向,借鉴国内其他高速公路上市公司多元化投资的经验,以高速公路为主体,在高速公路产业链下发展多种产业,通过尝试适度多元化投资等途径提高公司资金的使用效率,提高公司资产收益率,推进公司的可持续发展,争取在“十二五”期间实现经营业务的深度和广度方面的新突破。

(2) 公司 2012 年主要的资金需求和资金安排

①依据扩建工程实际资金支付情况及尾工工程进度安排,2012 年福厦高速公路扩建工程辅助设施等尾工工程投资预算为 142,500 万元,其中泉厦高速公路扩建辅助设施等尾工工程投资预算为 90,000 万元,福泉高速公路扩建辅助设施等尾工工程投资预算为 52,500 万元。

②2012 年公司经营活动支出约 6 亿元。

③分红资金安排 2.74 亿元。

④偿还到期债务约 19 亿元。

公司 2012 年资金需求主要通过发行 15 亿元公司债券和通行费分配收入解决,差额通过银行借款解决。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

|          |     |
|----------|-----|
| 报告期内投资额  | 275 |
| 投资额增减变动数 | 275 |
| 上年同期投资额  | 0   |

被投资的公司情况

| 被投资的公司名称          | 主要经营活动          | 占被投资公司权益的比例(%) | 备注 |
|-------------------|-----------------|----------------|----|
| 福建省福厦高速公路文化传媒有限公司 | 设计、制作、代理、发布各类广告 | 55             |    |

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 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），同意本公司福泉、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，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，该路段概算投资 80.79 亿元，暂估结转固定资产总额为 78.67 亿元；尚未实施的尾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。

截至 2011 年 12 月 31 日，扩建工程已累计支出 1,140,666.45 万元，其中福泉扩建工程累计支出 655,861.32 万元，泉厦扩建工程累计支出 484,805.13 万元。报告期内，福泉扩建工程支出 145,436.28 万元，泉厦扩建工程支出 36,809.35 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

| 会议届次       | 召开日期            | 决议内容                                     | 决议刊登的信息披露报纸  | 决议刊登的信息披露日期   |
|------------|-----------------|--|--------------|---------------|
| 第五届董事会第十一次 | 2011 年 1 月 24 日 | 会议表决通过以下议案：《关于福泉高速公路扩建工程沿线拆迁补偿暨关联交易的议案》、 | 《中国证券报》、《上海证 | 2011 年 1 月 25 |

|              |                 |  |                               |                 |
|--------------|-----------------|--|-------------------------------|-----------------|
| 会议           |                 | 《福建发展高速公路股份有限公司外部信息使用人管理制度》、《福建发展高速公路股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》、《福建发展高速公路股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。  | 券报》、《证券日报》、《证券时报》             | 日               |
| 第五届董事会第十二次会议 | 2011 年 2 月 21 日 | 会议表决通过以下议案：《关于福建证监局现场检查发现问题的整改报告》、《关于设立监察审计部的议案》。  | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 2 月 22 日 |
| 第五届董事会第十三次会议 | 2011 年 4 月 19 日 | 会议表决通过以下议案：《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2011 年度财务预算预案》、《2010 年度利润分配预案》、《2010 年年度报告及报告摘要》、《2011 年度养护业务日常关联交易议案》、《关于天健正信会计师事务所开展 2010 年度公司审计工作的总结报告》、《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司的议案》、《关于 2011 年度借款额度的议案》、《福建省福泉高速公路有限公司关于 2011 年借款额度的议案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《福建发展高速公路股份有限公司内部审计制度》、《关于修改公司章程的议案》、《关于内部控制有效性的自我评价报告》、《2010 年度社会责任报告》。 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 4 月 21 日 |
| 第五届董事会第十四次会议 | 2011 年 4 月 29 日 | 会议以通讯表决方式审议通过以下议案：《2011 年第一季度报告》、《福建发展高速公路股份有限公司董事会秘书工作制度》。  | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 4 月 30 日 |
| 第五届董事会第十五次会议 | 2011 年 6 月 27 日 | 会议以通讯表决方式审议通过以下议案：《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》、《福建发展高速公路股份有限公司财务会计相关负责人管理制度》。   | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 6 月 28 日 |
| 第五届董事会第十六次会议 | 2011 年 8 月 30 日 | 会议表决通过以下议案：《2011 年半年度报告》、《关于福泉高速公路扩建工程拆除报废部分机电设备的议案》。  | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 8 月 31 日 |
| 第五届董事会第十七次会议 | 2011 年 9 月 6 日  | 会议表决通过以下议案：《关于提名董事候选人的议案》。   | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券    | 2011 年 9 月 7 日  |

|               |                  |   |                               |                  |
|---------------|------------------|---|-------------------------------|------------------|
|               |                  |   | 时报》                           |                  |
| 第五届董事会第十八次会议  | 2011 年 9 月 27 日  | 会议表决通过以下议案：《关于选举董事长的议案》、《关于补选董事会专门委员会成员的议案》。  | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 9 月 28 日  |
| 第五届董事会第十九次会议  | 2011 年 10 月 25 日 | 会议表决通过以下议案：《2011 年第三季度报告》、《关于固定资产报废的议案》、《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告》、《关于福建省高速公路养护工程有限公司分立暨设立全资养护子公司的议案》、《关于投资设立文化传媒公司的议案》、《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于发行公司债券的议案》。 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 10 月 27 日 |
| 第五届董事会第二十次会议  | 2011 年 11 月 25 日 | 会议以通讯表决方式审议通过以下议案：《关于修改〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。   | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 11 月 26 日 |
| 第五届董事会第二十一次会议 | 2011 年 12 月 26 日 | 会议以通讯表决方式审议通过以下议案：《福建发展高速公路股份有限公司内部控制手册》。   | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 12 月 27 日 |

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司 2010 年度利润分配方案于 2011 年 6 月 15 日经 2010 年年度股东大会审议通过：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），共计派发股利 274,440,000 元。2010 年度利润分配股权登记日为 2011 年 8 月 5 日，除息日为 2011 年 8 月 8 日，现金红利发放日 2011 年 8 月 12 日。公司按时将应派发给社会公众股股东的现金红利及代理发放红利的手续费足额划入中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的指定账户，公司发起人股东（福建省交通技协服务中心除外）的现金红利由公司直接划拨。详见 2011 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站上刊登的福建高速 2010 年度股东大会决议公告和 2011 年 8 月 2 日刊登的福建高速 2010 年度分红派息实施公告，以上公告一并发布于同日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》。

(2) 2011 年 9 月 27 日，公司 2011 年第一次临时股东大会成功增补了两名董事和一名监事，会议成功增选黄祥谈先生和徐梦先生为公司第五届董事会董事，成功增选黄晞女士为公司第五届监事会监事。同日，第五届董事会第十八次会议选举黄祥谈先生为公司第五届董事会董事长，第五届监事会第十四次会议选举黄晞女士为公司第五届监事会主席。

(3) 2011 年 11 月 17 日，公司 2011 年第二次临时股东大会通过《关于发行公司债券的议案》等议案。公司董事迅速组织相关人员，周密部署，精心准备，公司发行公司债券的申请于 2012 年初获得中国证监会审核批复，2012 年 2 月份，公司启动了公司债券的发行工作，2012 年 3 月 12 日，公司 15 亿元公司债券成功发行，募集资金已经到账。

### 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据中国证监会发布的《上市公司治理准则》（证监发[2002]1号）的有关规定，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《审计委员会工作规则》，规则规定审计委员会由三名董事组成，其中至少包括二名独立董事，且至少有一名独立董事为会计专业人士。审计委员会的主要职责权限是：①提议聘请或更换外部审计机构；②监督公司的内部审计制度及其实施；③负责内部审计与外部审计之间的沟通；④审核公司的财务信息及其披露；⑤审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计。

公司审计委员会成员为独立董事潘琰、林志扬、董事长黄祥谈，召集人为独立董事潘琰。公司第四届董事会第二十四次会议审议修订了《董事会审计委员会年度财务报告工作规程》，报告期内，审计委员会认真履行职责，全年共计召开4次审计委员会会议，保证了审计委员会在公司日常事务和年报等相关工作中发挥监督作用。

根据上海证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告工作的通知》（2011年12月30日）和《福建发展高速公路股份有限公司董事会审计委员会年度财务报告工作规程》等相关规定，公司审计委员会对2011年度审计和年报编制过程进行了督导，并对相关内容进行了认真的审核。

（1）2012年2月2日，天健正信会计师事务所年审会计师与审计委员会委员进行了进场前的现场沟通，就2011年报审计工作的人员、时间安排进行了明确，确定重点关注固定资产计提折旧、利息资本化、浦南股权的减值测试、并对广告业务和养护业务重组，关联方及关联交易等方面的问题进行了深入交流。

（2）审计过程中，会计师严格按照审计计划的时间安排稳步推进工作，勤勉尽职，依据会计准则对公司的财务状况、经营成果进行综合分析、合理判断。审计期间，天健正信会计师事务所与公司审计委员会、独立董事保持密切联系和互动，主动报告审计工作进展情况，保证公司审计工作按照既定工作安排稳步推进，按时提交审计报告。

（3）2012年3月5日，天健正信会计师事务所如期出具初步审计意见，审计委员会再次审阅经审计后的财务报表时，天健正信会计师事务所有关人员就审计过程发现的有关问题向审计委员会做了进一步的解释和明确。经过审阅，审计委员会认为：公司2011年度财务会计报表符合国家有关法规和证券监管部门的要求，符合公司生产经营实际情况，会计师事务所获取的审计证据是充分、适当的，对公司按照《企业会计准则》的规定编制的年度财务报表所提出的审计意见是客观、公正的。

### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据中国证监会发布的《上市公司治理准则》（证监发[2002]1号）的有关规定，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《薪酬与考核委员会工作规则》，规则规定薪酬与考核委员会由三名董事组成，其中至少包括二名独立董事。薪酬与考核委员会的主要职责权限为：①研究和审查董事、经理人员的薪酬政策与方案；②研究董事与经理人员考核的标准，进行考核并提出建议；③督导公司执行董事会批准的薪酬方案，并检查执行情况。

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

薪酬与考核委员会仔细审核了第五届董事会成员和高级管理人员的考核标准和年度实际工作表现，对公司董事和高级管理人员所获薪酬进行了认真细致地核对。

薪酬与考核委员会认为：

公司第五届董事会成员和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了各自职责，勤勉工作，较好的完成了其工作目标和经济效益指标。

公司在 2011 年年度报告中披露的董事和高管人员所得薪酬，均严格执行了公司第二届董事会第九次会议审议通过的《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》、二〇〇七年第一次临时股东大会通过的《关于提高独立董事津贴的议案》和《公司工资管理制度》中的各项规定。

公司年度报告中披露的公司董事和高级管理人员的薪酬与实际发放情况一致。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告、临时公告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，规范外部信息报送管理事务，确保公平信息披露，杜绝泄露内幕信息、内幕交易等违法违规行，公司于 2011 年 1 月 24 日召开第五届董事会第十一次会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》，并下发各子公司参照执行。公司在《福建发展高速公路股份有限公司信息披露事务管理制度》中对公司向外部单位报送信息的管理和披露工作的主要规定有：

一是关于公司相关人员负有保密义务等规定。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关涉密人员应当遵守《公司信息披露事务管理制度》的要求，在定期报告编制、公司重大事项筹划期间，负有保密义务。定期报告、临时公告及相关重大事项信息公布前，不得以任何形式、任何途径向外界或特定人员泄露定期报告、临时公告的内容，包括但不限于业绩座谈会、分析师会议、接受投资者调研、座谈、接受媒体采访、对政府等外部报送等方式。对于无法律法规依据的外部单位统计报表等报送要求，公司应拒绝报送。

二是关于外部信息报送程序的相关规定。公司相关部门依据法律法规的要求对外报送信息前，应由经办人员填写对外信息报送审批表，经部门负责人、分管领导审批，并由董事会秘书批准后方可对外报送。公司相关部门及各经营单位对外报送信息时，由经办人员向接收人员提供保密提示函。

三是关于外部信息使用人相关义务的规定。外部单位或个人于取得有关信息前须向公司承诺不会泄露依据法律法规报送的公司未公开重大信息，不会利用所获取的未公开重大信息买卖公司证券或建议他人买卖公司证券。外部单位或个人在相关文件中不得使用公司报送的未公开重大信息，除非于公司披露该信息后。外部单位或个人及其工作人员因保密不当致使前述重大信息被泄露，公司应在获知信息后第一时间向上海证券交易所报告并公告。

四是关于违反本制度的责任追究的规定。公司各部门、全资子公司及控股子公司应严格执行本制度的相关条款，同时督促外部单位或个人遵守本制度的相关条款。如违反本制度及相关规定使用本公司报送信息，致使公司遭受经济损失的，公司将依法要求其承担赔偿责任；如利用所获取的未公开重大信息买卖公司证券或建议他人买卖公司证券的，公司将依法收回其所得的收益；如涉嫌犯罪的，应当将案件移送司法机关处理。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号），截至 2011 年 12 月 31 日止在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，不断提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证，而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

(1)内部控制建设工作计划

公司内部控制建设工作已经在 2011 年完成，并已汇编形成整套内部控制手册。

(2)内部控制自我评价工作计划

内控自我评价工作由监察审计部、财务部组织实施，在 2012 年年报披露前完成。

工作内容：

①编制内控自我评价工作计划

明确纳入自我评价范围的子公司和业务流程，确定评价工作的具体时间和人员分工。内控自我评价工作计划在 2012 年 12 月 31 日前完成。

②确定内部控制缺陷的评价标准

确定内控缺陷的评价标准：按缺陷对财务指标的影响程度分类，分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

重要缺陷指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

③组织实施自我评价工作

根据自我评价工作计划确定的工作范围、评价对象，实施自我评价工作，编制内部控制评价工作底稿或内控测试表。

④内控缺陷的评价

对内部控制评价中发现的缺陷进行评价、分析，编制缺陷汇总评价表，提出整改建议，明确整改任务。

⑤报告与披露

根据内部控制自我评价工作编制内部控制自我评价报告，提交董事会审议通过后，按照要求进行披露。

(3)内部控制审计工作计划

2012 年 9 月 30 日前确定负责内控审计的会计师事务所，督促会计师事务所按要求做好相关准备工作，就内控评价工作与内控审计会计师事务所沟通，配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作。公司将在 2012 年年报日同时披露内控审计报告。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司于 2011 年 1 月 24 日召开第五届董事会第十一次会议审议通过了《福建高速高速公路股份有限公司福建高速内幕信息知情人登记管理制度》。2011 年 10 月 25 日，中国证券监督管理委员会发布了《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号，以下简称《规定》），该《规定》于 2011 年 11 月 25 日起正式施行。根据 2011 年 11 月 9 日中国证券监督管理委员会福建监管局下发的《关于进一步做好上市公司内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》（闽证监公司字[2011]66 号）的相关要求，公司对照《规定》的内容，对公司《内幕信息知情人登记管理制度》中的相关内容进行了修改和完善，2011 年 11 月 25 日公司召开第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于修改〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。公司严格按照该项制度要求，对内幕信息知情人进行登记管理，及时提交福建证监局备案。报告期内，公司没有发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### (五) 现金分红政策的制定及执行情况

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），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）。

#### (六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据天健正信会计师事务所有限公司对本公司出具的2011年度审计报告，本公司2011年度实现净利润315,900,286.32元（母公司），截止报告期末可供股东分配的利润为362,609,290.52元。公司拟以2011年12月31日总股本2,744,400,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利1元（含税），本次派发红利总额为274,440,000.00元，剩余未分配利润88,169,290.52元结转下一年度。

#### (七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每10股送红股数（股） | 每10股派息数（元）（含税） | 每10股转增数（股） | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%） |
|------|-------------|----------------|------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2008 |             | 1.5            |            | 221,940,000 | 780,444,284.41         | 28.44                     |
| 2009 |             | 1              | 5          | 182,960,000 | 660,309,562.08         | 27.71                     |
| 2010 |             | 1              |            | 274,440,000 | 528,859,103.17         | 51.89                     |

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

|                  |  |
|------------------|--|
| 召开会议的次数          | 7  |
| 监事会会议情况          | 监事会会议议题  |
| 第五届监事会第九次会议在福州召开 | 审议《关于福泉高速公路扩建工程沿线拆迁补偿暨关联交易的议案》                 |
| 第五届监事会第十次会议在福州召开 | 1、审议《2010年度监事会工作报告》2、审议《2010年度财务决算报告》3、审议《2011 |

|                          |   |
|--------------------------|---|
|                          | 年度财务预算预案》4、审议《2010 年度利润分配预案》5、审议《2010 年年度报告及报告摘要》6、审议《2011 年度养护业务日常关联交易议案》7、审议《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》8、审议《关于内部控制有效性的自我评价报告》9、审议《2010 年度社会责任报告》 |
| 第五届监事会第十一次会议在福州以通讯表决方式召开 | 审议《2011 年第一季度报告》  |
| 第五届监事会第十二次会议在福州召开        | 审议《2011 年半年度报告》   |
| 第五届监事会第十三次会议在福州召开        | 审议《关于提名监事候选人的议案》  |
| 第五届监事会第十四次会议在福州召开        | 审议《关于选举监事会主席的议案》  |
| 第五届监事会第十五次会议在福州召开        | 1、审议《2011 年第三季度报告》2、审议《关于福建省高速公路养护工程有限公司分立暨设立全资养护子公司的议案》  |

2011 年，监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》和有关法律、法规等的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行了监督职责。

监事会成员列席了 2011 年历次董事会会议，监事会认为：董事会认真执行了股东大会的各项决议，勤勉尽责，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

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

## (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事出席了各次股东大会，列席了董事会各次会议，并认真审阅了股东大会的各项议案和董事会的有关报告。监事会认为，报告期内公司股东大会和董事会会议决策程序合规，决策事项合法，未发现董事会成员在工作中有违反法律规定和公司章程或损害公司利益的行为。

监事会对董事会执行股东大会决议情况和公司信息披露事务管理制度实施情况进行了监督。监事会认为董事会严格按照《公司法》、《证券法》、上海证券交易所《股票上市规则》等有关法规制度及《公司章程》进行规范运作，对各项决议执行有力，公司各项管理事务稳步推进；公司履行《信息披露事务管理制度》等相关规定的情况良好，从文稿编制、传递、审阅、批准到申请公开披露的程序合理规范，公司信息披露及时、准确、完整，没有发现损害公司利益和股东利益的情况，保证了公司的依法运作。

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

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为本公司注重公司的内部控制制度，在公司经营和决策，尤其是资金管理、投资管理、财务管理等各个重要环节

上已建立了较为完整、合理、有效的内部管理制度，并且正在有效实施和不断完善，不存在显著的薄弱环节和风险隐患。监事会认为，2011 年公司的财务核算体制健全，会计事项的处理、全年报表的编制及公司执行的会计制度符合有关制度的要求，财务报告中的主营业务收入、利润总额等数据是真实的。天健正信会计师事务所有限公司对本公司 2011 年度财务报告所出具的审计意见是客观、公允的，财务报告真实地反映了公司财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司于 2009 年 12 月 2 日向社会公开增发 35,000 万股 A 股普通股股票,扣除发行费用,实际募集资金 2,201,302,709.24 元。截至 2010 年 12 月 31 日,公司已将本次增发的全部募集资金 2,201,302,709.24 元使用完毕,公司于 2010 年 3 月 1 日办理了募集资金专户的销户手续。公司募集资金全部用于泉厦高速公路扩建工程,公司严格按照《公司募集资金管理办法》的规定,规范和合理地使用募集资金,不存在变更情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内,公司无收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司涉及的关联交易事项均履行了必要的决策程序,监事会认为:公司 2011 年度与关联公司发生的关联交易,定价公允,符合市场原则,交易公平、公开,无内幕交易行为,也无损害股东利益,特别是中小非关联股东利益的行为。公司董事会和股东大会在审议过程中,关联董事和关联股东已经依法履行了回避表决的义务,董事会和股东大会的决策程序符合我国现行法律法规、规范性文件和公司章程的规定。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

报告期内,公司已根据实际情况和管理需要,建立健全了完整、合理的内部控制制度,所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方             | 关联关系      | 关联交易类型 | 关联交易内容        | 关联交易定价原则  | 关联交易金额        | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式  |
|-------------------|-----------|--------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 福建省高速公路养护工程有限公司   | 母公司的控股子公司 | 接受劳务   | 高速公路养护        | 协议定价、招标定价 | 49,817,880.00 | 39.84         | 按工程进度分期结算 |
| 福建三顺交通工程有限公司      | 其他        | 接受劳务   | 高速公路养护        | 协议定价、招标定价 | 15,057,049.64 | 8.93          | 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        | 接受劳务   | 高速公路养护        | 协议定价、招标定价 | 25,753,759.00 | 15.35         | 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        | 接受劳务   | 高速公路养护        | 协议定价、招标定价 | 12,696,073.00 | 8.30          | 按工程进度分期结算 |
| 三明高速公路经营开发有限公司    | 其他        | 接受劳务   | 高压设备预防性试验     | 协议定价      | 108,098.00    | 0.09          | 按工程进度分期结算 |
| 福建省福泉高速公路经营服务有限公司 | 母公司的控股子公司 | 接受劳务   | 福泉高速公路综合服务    | 协议定价      | 1,900,000.00  | 100           | 每半年结算一次   |
| 福建省福泉高速公路经营服务有限公司 | 母公司的控股子公司 | 其它流出   | 福泉高速公路土地使用权租赁 | 注 1       | 13,600,000.00 | 59.14         | 每年一次性结算   |
| 省高速公路公司           | 母公司       | 其它流出   | 行业管理费         | 注 2       | 23,052,132.00 | 100           | 每月结算一次    |

|                |           |      |       |      |            |     |         |
|----------------|-----------|------|-------|------|------------|-----|---------|
| 福州罗长高速公路有限公司   | 母公司的控股子公司 | 其它流出 | 写字楼租赁 | 协议定价 | 946,800.00 | 100 | 每年一次性结算 |
| 宁德高速公路养护工程有限公司 | 其他        | 其它流入 | 房屋出租  | 协议定价 | 36,000     | 100 | 每年一次性结算 |

注 1：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》。

注 2：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》。

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，有利于公司集中精力抓好高速公路的收费经营管理，提高运作效率，保证高速公路的道路畅通、降低高速公路日常养护及维修费用。

近年来，公司大部分养护业务通过招标方式来确定施工单位，养护公司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。

公司已通过设立养护子公司降低日常养护关联交易金额。

## 2、 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       | -37,750                               | 8,225.00  |              |    |
| 漳州厦漳高速公路有限责任公司        | 母公司的控股子公司 | -128,746.21                           | 9,869.63  |              |    |
| 合计                    |           | -166,496.21                           | 18,094.63 |              |    |
| 关联债权债务形成原因            |           | 向关联方提供资金主要因发生应收 IC 卡赔偿收入和分摊扩建工程管理费所致。 |           |              |    |
| 关联债权债务清偿情况            |           | 报告期内，公司已收回部分 IC 卡赔偿收入和分摊扩建工程管理费。      |           |              |    |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 |           | 无重大影响。                                |           |              |    |

## 3、 其他重大关联交易

### (1) 福泉高速公路扩建工程沿线拆迁补偿

在本公司运用首次募集资金收购福泉高速公路收费权时，福泉高速公路原有股东对福泉高速公路资产进行重组。依据重组方案，在资产评估基础上，以福泉高速公路线路资产、交通安全设施、管理设施和养护设备等生产经营性资产投资，设立福建省福泉高速公路有限公

司（以下简称福泉高速公司），目前本公司拥有该公司 63.06% 的股权；而以与公路经营无直接关联的土地、房建及服务区、上跨桥等基建工程和绿化工程等非经营性资产，投资设立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），目前福建省高速公路有限责任公司（以下简称省高速公路公司）为其第一大股东，拥有 63.06% 的股权。

2007 年开始，本公司控股子公司福泉高速公司启动福泉高速公路扩建工程，根据工程施工方案，需拆除福泉经营服务公司拥有的上跨桥等基建工程、绿化工程和部分房建及服务区。为此，福泉扩建工程代建单位福州福泉高速公路扩建工程建设有限公司、莆田市高速公路有限责任公司和泉州市高速公路投资有限公司分别与福泉经营服务公司签署了拆迁补偿协议，涉及房建、服务区的拆迁资产均按照资产所属当地政府部门出台的相关拆迁补偿安置办法予以补偿，涉及上跨桥梁等基建工程、绿化工程的拆迁资产按资产账面净值予以补偿，合计补偿福泉经营服务公司 19,175.64 万元，其中福州段 7,648.92 万元、莆田段 6,140.37 万元、泉州段 5,386.35 万元。

独立董事认为：在本次交易中，福泉高速公路扩建工程涉及房建、服务区的拆迁资产均按照资产所属当地政府部门出台的相关拆迁补偿安置办法予以补偿，涉及上跨桥梁等基建工程、绿化工程的拆迁资产按资产账面净值予以补偿。补偿标准合理，依据合法。通过对福泉高速公路扩建工程沿线征用资产的顺利拆迁，为福泉高速公路扩建工程推进工程进度，争取施工时间打下了坚实的基础。

#### (2) 福建省高速公路养护工程有限公司分立

省养护公司是本公司与控股股东省高速公路公司共同设立的具有相关资质的大型专业养护公司。近年来，本公司虽努力通过招投标方式减少养护业务关联交易金额，但因高速公路养护行业特点及资质、资源限制等原因，本公司大部分养护工程仍由省养护公司及其子公司中标养护，关联交易的金额仍然较大。为有效减少与省养护公司及其子公司发生的关联交易，提高公司规范化运作水平和业务独立性，省养护公司按照本公司和省高速公路公司的股权比例进行分立，本公司以按股权比例享有的省养护公司经评估后的净资产，投资设立本公司全资养护子公司，开展本公司所运营路段的高速公路养护业务。省养护公司采取存续分立方式，本公司按拥有的省养护公司 14.22% 权益分立成立福建陆顺高速公路养护工程有限公司（注册资本 3000 万元），省养护公司存续，成为省高速公路公司的全资子公司。

### (六) 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

本年度公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

| 出租方名称    | 租赁方名称 | 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   | 泉厦高速公路土地使用权注① | 599      | 1999-7-1   | 2029-6-30  | 否      |      |
| 福泉经营服    | 福泉公   | 福泉高速公路土       | 1,360    | 2001-10-31 | 2031-10-30 | 是      | 母公司  |

|              |     |                   |        |          |           |   |                        |
|--------------|-----|-------------------|--------|----------|-----------|---|------------------------|
| 务公司          | 司   | 地使用权注②            |        |          |           |   | 的控<br>股<br>子<br>公<br>司 |
| 福建省国土<br>资源厅 | 本公司 | 罗宁高速公路土<br>地使用权注③ | 340.69 | 2008-1-1 | 2028-3-31 | 否 |                        |

租赁情况的说明：

注① 泉厦高速公路土地使用权租赁

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

本年本公司已向福建省财政厅支付泉厦高速公路占地土地使用权租金 599 万元。

注② 福泉高速公路土地使用权租赁

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

本年福泉公司已向福建省财政厅支付福泉高速公路土地使用权租金 1,360 万元。

注③ 罗宁高速公路土地使用权租赁

根据罗宁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》，罗宁公司自 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。

本年罗宁公司已向福建省财政厅支付罗宁高速公路占地土地使用权租金 340.69 万元。

## 2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

## 3、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

### 1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景                 | 承诺类型 | 承诺方             | 承诺内容   | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 未完成履行的具体原因 | 下一步计划 |
|----------------------|------|-----------------|--|---------|----------|------------|-------|
| 与股<br>改相<br>关的<br>承诺 | 其他   | 省高速<br>公路公<br>司 | 在浦城—南平高速公路通车时将所持有的南平浦南高速公路有限责任公司部分股权转让给福建高速，以支持福建高速控股浦南公司。 | 是       | 否        | 注 1        | 注 2   |

注 1：公司董事会始终高度重视股改承诺的履行，在浦南高速于 2008 年 12 月 24 日建成通车前，公司第四届董事会第二十二次会议于 2008 年 12 月 22 日审议通过了《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》，公司董事会认为，高速公路行业建设工期长，工程完工后投资总额的决算过程也较复杂，包括了工程的结算、审计、决算等，其耗时较长。因此，公司收购浦南公司部分股权的具体方案尚需等待浦南高速的投资决算和审计评估完成后方可确定。2010 年底，浦南高速竣工审计工作完成，经福建省审计厅审定，浦南高速实际总投资额为 102.63 亿元。公司控股股东省高速公路公司提出，要求履行股改承诺，转让浦南公司股权给公司。但浦南公司经过两年多的运营，经营业绩表现不佳，2008 年至 2010 年，浦南公司年度经营亏损分别为 1,569 万元、21,291 万元和 23,393 万元，2011 年浦南公司亏损 31,600 万元。同时，由于公司于 2007 年投资建设的福厦高速公路扩建工程刚通车不久，财务费用和路产折旧迅速增长，公司业绩正处于低谷期。因此，如果此时增持持续亏损的浦南公司股权，合并其报表后的公司业绩下降的幅度较大。

注 2：公司将积极与控股股东省高速公司沟通、协商，积极研究可行方案，采取适当措施着力加以解决。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

|             |                |
|-------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 否              |
|             | 现聘任            |
| 境内会计师事务所名称  | 天健正信会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬  | 1,070,000 元    |

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

中国证券监督管理委员会福建监管局于 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），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问题。公司高度重视本次检查中发现的问题，公司董事会针对《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》的规定进行了检查和讨论，并制定了相应的整改方案。公司于 2011 年 2 月 21 日召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于福建证监局现场检查发现问题的整改报告》，载有整改措施和落实情况等内容的《关于福建证监局现场检查发现问题的整改报告的公告》已于 2011 年 2 月 22 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

| 事项                      | 刊载的报刊名称及版面                    | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径  |
|-------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|
| 福建高速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 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 |
| 福建高速董事会关于内部控制有效性的自我评价报告     | 《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 |
| 福建高速募集资金存放与实际使用情况专项报告       |                               | 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   |                               | 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》、《证券时报》 | 2011年4月30日 | www.sse.com.cn |

|                             |                               |                 |                |
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|
| 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 |
| 福建高速股东大会议事规则                |                               | 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 |
| 福建高速董事会议事规则                 |                               | 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 |
| 福建高速关于公司股东华建交通经济开发中心改制更名的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 7 月 1 日  | www.sse.com.cn |
| 福建高速 2010 年度利润分配实施公告        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 8 月 2 日  | www.sse.com.cn |
| 福建高速第五届董事会第十六次会议决议公告        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 8 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速半年报                     |                               | 2011 年 8 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速半年报摘要                   | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 8 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速第五届董事会第十七次会议决议公告        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 9 月 7 日  | www.sse.com.cn |
| 福建高速第五届监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 9 月 7 日  | www.sse.com.cn |
| 福建高速关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 9 月 7 日  | www.sse.com.cn |
| 福建高速 2011 年第一次临时股东大会会议资料    |                               | 2011 年 9 月 23 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速第五届董事会第十八次会议决议公告        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 9 月 28 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速第五届监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 9 月 28 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速 2011 年第一次临时股东大会决议公告    | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 9 月 28 日 | www.sse.com.cn |

|   |                               |                  |                |
|---|-------------------------------|------------------|----------------|
| 福建高速 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书                |                               | 2011 年 9 月 28 日  | www.sse.com.cn |
| 福建高速第五届董事会第十九次会议决议公告                      | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 10 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速第五届监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 10 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知               | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 10 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速第三季度季报                                | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 10 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速对外投资公告                                | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 10 月 27 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 10 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速 2011 年第二次临时股东大会会议资料                  |                               | 2011 年 11 月 12 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速 2011 年第二次临时股东大会决议公告                  | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 11 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速 2011 年第二次临时股东大会的法律意见书                |                               | 2011 年 11 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速第五届董事会第二十次会议决议公告                      | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 11 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速内幕信息知情人登记管理制度                         |                               | 2011 年 11 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 12 月 23 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速第五届董事会第二十一次会议决议公告                     | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 12 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 福建高速关于控股子公司福建省福厦高速公路文化传媒有限责任公司注册成立的公告     | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 | 2011 年 12 月 31 日 | www.sse.com.cn |

### 十一、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、载有天健正信会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

董事长：黄祥谈

福建发展高速公路股份有限公司

2012年4月19日



福建发展高速公路股份有限公司

2011 年度财务报表的审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 020105 号

天 健 正 信 会 计 师 事 务 所  
Ascenda Certified Public Accountants

# 审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 020105 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“福建高速公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福建高速公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，福建高速公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建高速公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

中国·北京

熊建益

中国注册会计师

陈勇

报告日期：2012 年 4 月 19 日

# 福建发展高速公路股份有限公司

## 2011 年度财务报表附注

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

福建发展高速公路股份有限公司（以下简称“本公司”）是经福建省人民政府闽政体[1999]14号文批复同意，由福建省高速公路有限责任公司（以下简称“省高速公路公司”）联合福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省畅达交通经济技术开发公司等四家单位共同发起设立。省高速公路公司以经评估确认的泉厦高速公路经营性净资产 739,675,931.33 元（其中包括交通部以车辆购置附加费等形式投资地方公路建设形成的经营性净资产）折股投入，其余股东以现金 2,500,000.00 元投资，上述出资按 65.34838%的比例折合股本 48,500 万股。本公司于 1999 年 6 月 28 日取得企业法人营业执照，公司现注册号 350000100010861，法人代表为黄祥谈。本公司住所：福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼。

2000 年 6 月 2 日，交通部以交函财[2000]131 号文、交通部财务司财会字[2000]82 号文决定将其对泉厦高速公路投资折股形成的本公司股权 158,136,136 股委托给华建交通经济开发中心（2011 年 6 月 8 日更名为招商局华建公路投资有限公司，以下简称“华建公司”）管理，并由华建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华建公司持有。

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 股的比例实施资本公积转增股本，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 12 月 31 日的财务状况、2011 年度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务已抵销。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（相关说明见附注二之（十））。

本公司的金融负债为其他金融负债。

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。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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《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。

### 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。

本公司本年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. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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应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。

#### 3. 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%  |

### （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。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。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 2011 年 9 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路泉州至厦门段交通量预测报告》，泉州至厦门车辆通行费收费权剩余年限内（296 个月，从 2011 年 1 月至 2035 年 9 月）的预计总车流量（收费口径）为 860,233,855 辆；根据 2011 年 6 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路福州至泉州段交通量预测报告》，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（25 年，从 2011 年 1 月至 2036 年 1 月）的预计总车流量（收费口径）为 724,513,106 辆；根据 2011 年 9 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路罗源至宁德段交通量预测报告》，罗源至宁德车辆通行费收费权剩余年限内（207 个月，从 2011 年 1 月至 2028 年 3 月）的预计总车流量（收费口径）313,150,034 辆。

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除高速公路路产以外的固定资产类别、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。本公司的在建工程包括公路养护及扩建、收费设备改造与升级以及服务区和宿舍楼的建设等项目。

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资产购建的，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活动才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

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态所必要的购建活动已经开始。

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，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款

费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，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已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例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。

### 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) 前期会计差错更正**

本报告期未发生前期会计差错更正。

**三、税项****(一) 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            | 3%     |    |
| 地方教育费附加 | 营业税额            | 2%     |    |

**2. 企业所得税**

本公司企业所得税税率为 25%。

**3. 房产税**

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准, 税率为 1.2%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为 12%。

**4. 个人所得税**

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

**四、企业合并及合并财务报表****(一) 子公司情况****1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司**

| 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 | 主要经营范围 |
|-------------------|-------|------------|-----------------|----------------------|------|--------|
| 福建省福厦高速公路文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 福州         | 设计、制作、代理、发布各类广告 | 500 万元               | 黄观龙  | 广告、咨询  |
| 子公司名称             | 持股比例  | 表决权比例      | 年末实际出资额         | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额  | 是否合并 |        |
| 福建省福厦高速公路文化传媒有限公司 | 55%   | 55%        | 275 万元          | —                    | 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 | 备注   |        |
| 福建省福厦高速公路文化传媒有限公司 | 有限公司  | 58750949-7 | —               | —                    |      |        |

注：经董事会同意，本公司与控股子公司福泉公司共同投资设立福建省福厦高速公路文化传媒有限公司（以下简称“福厦传媒公司”）。福厦传媒公司注册资本 500 万元，其中本公司以现金

出资 275 万元，股权占比 55%；福泉公司以现金出资 225 万元，股权占比 45%。

2011 年 12 月 1 日，福厦传媒公司已正式注册成立，并取得企业法人营业执照，营业执照号为：350100100270753，法定代表人为黄观龙。

## 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

| 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 | 主要经营范围       |
|-------|---------|------------|------------------|----------------------|------|--------------|
| 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      | 年末实际出资额          | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额  | 是否合并 |              |
| 福泉公司  | 63.06%  | 63.06%     | 1,366,845,137.44 | —                    | 是    |              |
| 罗宁公司  | 100.00% | 100.00%    | 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 | 备注   |              |
| 福泉公司  | 有限公司    | 73188611-6 | 1,625,315,253.11 | —                    | —    |              |
| 罗宁公司  | 有限公司    | 66927918-9 | —                | —                    | —    |              |

## (二) 本期新纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的子公司

| 名称     | 变更原因 | 年末净资产        | 本年净利润    |
|--------|------|--------------|----------|
| 福厦传媒公司 | 新设   | 5,001,166.51 | 1,166.51 |

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 年末账面余额         |      |                | 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    | 228,919.21     | 1.00 | 228,919.21     | 63,796.75      | 1.00   | 63,796.75      |
| 现金小计   |                |      | 228,919.21     |                |        | 63,796.75      |
| 二、银行存款 |                |      |                |                |        |                |
| 人民币    | 232,190,687.16 | 1.00 | 232,190,687.16 | 112,568,222.94 | 1.00   | 112,568,222.94 |
| 美元     |                |      |                | 1.68           | 6.6227 | 11.13          |
| 银行存款小计 |                |      | 232,190,687.16 |                |        | 112,568,234.07 |
| 合计     |                |      | 232,419,606.37 |                |        | 112,632,030.82 |

注 1：截至 2011 年 12 月 31 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 12 月 31 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            | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 待上解通行费收入专户存款  | 14,621,198.00 | 12,320,916.00 |
| 待上解路政赔偿收入专户存款 | 168,583.00    | 164,576.00    |
| 合计            | 14,789,781.00 | 12,485,492.00 |

注 3：本公司货币资金年末账面余额比年初账面余额大幅增加的主要原因系公司本年经营活动产生大量现金净流入。

## （二）应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

| 类别                   | 年末账面余额         |         |            |       |                |
|----------------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
|                      | 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 | 214,720,620.62 | 98.11%  |            |       | 214,720,620.62 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |                |         |            |       |                |
| 组合 1                 |                |         |            |       |                |
| 组合 2                 | 4,127,747.07   | 1.89%   | 206,387.35 | 5.00% | 3,921,359.72   |
| 组合小计                 | 4,127,747.07   | 1.89%   | 206,387.35 | 5.00% | 3,921,359.72   |
| 合计                   | 218,848,367.69 | 100.00% | 206,387.35 | 0.09% | 218,641,980.34 |
| 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   |
| 合计                   | 172,617,662.27 | 100.00% | 138,218.26 | 0.08% | 172,479,444.01 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄结构  | 年末账面余额       |         |            |              |
|-------|--------------|---------|------------|--------------|
|       | 金额           | 比例      | 坏账准备       | 净额           |
| 1 年以内 | 4,127,747.07 | 100.00% | 206,387.35 | 3,921,359.72 |
| 合计    | 4,127,747.07 | 100.00% | 206,387.35 | 3,921,359.72 |
| 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           | 年末账面金额         | 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 | 214,720,620.62 | —    | —    | 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 |

(2) 本报告期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    | 年末账面余额   |        | 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 | 8,225.00 | 411.25 | 45,975.00 | 2,298.75 |
| 合计      | 8,225.00 | 411.25 | 45,975.00 | 2,298.75 |

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下:

| 单位名称             | 与本公司关系 | 年末金额           | 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   | 214,720,620.62 | 1 年以内 | 98.11%     |
| 福建省高速公路路政管理总队    | 非关联方   | 3,637,100.07   | 1 年以内 | 1.66%      |
| 福建省金苑广告装饰工程有限公司  | 非关联方   | 400,907.00     | 1 年以内 | 0.18%      |
| 福建唐码新奥传媒有限公司     | 非关联方   | 81,515.00      | 1 年以内 | 0.04%      |
| 省高速公路公司          | 母公司    | 8,225.00       | 1 年以内 | 0.01%      |
| 合计               |        | 218,848,367.69 |       | 100.00%    |

(4) 年末应收账款余额中关联方欠款情况详见本附注六之 (三)。

### (三) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

| 类别                      | 年末账面余额       |         |           |       | 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其他应收款   |              |         |           |       |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |         |           |       |              |
| 组合 1                    | 1,881,324.65 | 79.78%  |           |       | 1,881,324.65 |
| 组合 2                    | 476,833.15   | 20.22%  | 38,672.31 | 8.11% | 438,160.84   |
| 组合小计                    | 2,358,157.80 | 100.00% | 38,672.31 | 1.64% | 2,319,485.49 |
| 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                      | 2,358,157.80 | 100.00% | 38,672.31 | 1.64% | 2,319,485.49 |

| 类别                      | 年初账面余额       |         |           |       | 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  | 年末账面余额     |         |           |            |
|-------|------------|---------|-----------|------------|
|       | 金额         | 比例      | 坏账准备      | 净额         |
| 1 年以内 | 443,876.15 | 93.09%  | 22,193.81 | 421,682.34 |
| 3—4 年 | 32,957.00  | 6.91%   | 16,478.50 | 16,478.50  |
| 合计    | 476,833.15 | 100.00% | 38,672.31 | 438,160.84 |

| 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 | 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) 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情况。

(3) 年末其他应收款主要明细列示如下：

| 单位名称            | 款项内容  | 与本公司关系 | 年末金额         | 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  | 1,360,850.00 | 1 年以内 | 57.71%      |
| 中石化森美（福建）石油有限公司 | 油料费押金 | 油料费押金  | 267,225.69   | 1 年以内 | 11.33%      |
| 中诚信证券评估有限公司     | 信用评级费 | 非关联方   | 250,000.00   | 1 年以内 | 10.60%      |
| 员工借款            | 备用金   | 公司职工   | 138,586.20   | 1 年以内 | 5.88%       |
| 合计              |       |        | 2,016,661.89 |       | 85.52%      |

(4) 应收关联方款项

| 单位名称            | 与本公司关系  | 年末金额     | 占其他应收款总额的比例 |
|-----------------|---------|----------|-------------|
| 漳州市厦漳高速公路有限责任公司 | 同一实际控制人 | 9,869.63 | 0.42%       |

**(四) 预付款项**

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

| 账龄结构  | 年末账面余额     |         | 年初账面余额           |         |
|-------|------------|---------|------------------|---------|
|       | 金额         | 比例      | 金额               | 比例      |
| 1 年以内 | 176,959.93 | 100.00% | 1,070,764,874.28 | 100.00% |

(2) 年末预付款项明细按单位列示如下:

| 单位名称              | 与本公司关系 | 年末账面余额     | 占预付账款总额的比例 | 预付时间   | 未结算原因  |
|-------------------|--------|------------|------------|--------|--------|
| 福建省电力有限公司泉州电业局    | 非关联方   | 91,631.93  | 51.78%     | 2011 年 | 未达结算条件 |
| 中国联合网络通信有限公司福州分公司 | 非关联方   | 55,328.00  | 31.27%     | 2011 年 | 未达结算条件 |
| 福建华夏工程造价咨询有限公司    | 非关联方   | 30,000.00  | 16.95%     | 2011 年 | 未达结算条件 |
| 合计                |        | 176,959.93 | 100.00%    |        |        |

(3) 年末预付款项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。

(4) 年末预付款项余额大幅减少的原因是福泉高速公路扩建工程于 2011 年 1 月 18 日基本建成通车结转预付款项所致。

**(五) 存货**

存货分类列示如下:

| 项目    | 年末账面余额       |      |              | 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   | 2,116,140.45 |      | 2,116,140.45 | 2,258,782.10 |      | 2,258,782.10 |
| 低值易耗品 | 40,197.00    |      | 40,197.00    | 21,553.00    |      | 21,553.00    |
| 合计    | 2,156,337.45 |      | 2,156,337.45 | 2,280,335.10 |      | 2,280,335.10 |

**(六) 对联营企业投资**

本公司主要合营企业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 | 年末资产总额            | 年末负债总额           |
|-----------------|---------|----------------|-------------------|------------------|
| 南平浦南高速公路有限责任公司  | 29.78%  | 29.78%         | 10,251,230,566.27 | 7,867,797,775.82 |
| 福建省高速公路养护工程有限公司 | 14.22%  | 14.22%         | 542,208,145.92    | 233,237,514.18   |

续上表：

| 被投资单位名称         | 年末净资产总额          | 本年营业收入总额       | 本年净利润           |
|-----------------|------------------|----------------|-----------------|
| 南平浦南高速公路有限责任公司  | 2,383,432,790.45 | 299,562,897.71 | -316,001,763.29 |
| 福建省高速公路养护工程有限公司 | 308,970,631.74   | 672,117,881.91 | 55,460,008.52   |

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公司以下简称“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     | 投资成本           | 年初账面余额         | 本年增减额          | 年末账面余额         |
|-------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 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 | -94,105,325.11 | 708,154,001.39 |
| 合计    |          | 954,220,000.00 | 816,479,326.50 | -94,105,325.11 | 722,374,001.39 |
| 被投资单位 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%)      | 减值准备金额         | 本年计提减值准备金额     | 本年现金红利         |
| 省养护公司 | 14.22%   | 14.22%         |                |                |                |
| 浦南公司  | 29.78%   | 29.78%         |                |                |                |
| 合计    |          |                |                |                |                |

注 1：为有效减少本公司与省养护公司及其子公司发生的关联交易，省养护公司按照本公司和省高速公路公司的股权比例进行存续分立，本公司按拥有的省养护公司 14.22% 权益分立成立一家全资养护公司（注册资本 3000 万元），开展本公司所运营路段的高速公路养护业务，省养护公司存续，成为省高速公路公司的全资子公司。详见本附注九之（三）。

注 2：年末长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

### （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            | 本年增加额            | 本年减少额         | 年末账面余额            |
|------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 一、固定资产原价合计 | 12,854,655,526.61 | 7,877,091,174.43 | 48,427,918.16 | 20,683,318,782.88 |
| 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    | 339,521,270.11   |               | 655,904,284.75    |
| 5、管理系统     | 340,657,947.18    | 173,646,705.32   | 43,219,244.41 | 471,085,408.09    |
| 6、机械设备     | 51,653,010.23     |                  | 228,000.00    | 51,425,010.23     |
| 7、运输设备     | 36,705,651.39     | 1,184,038.00     | 4,162,890.09  | 33,726,799.30     |
| 8、办公设备及其他  | 16,920,487.76     | 3,183,261.00     | 817,783.66    | 19,285,965.10     |
| 二、累计折旧合计   | 1,678,693,132.57  | 497,637,393.07   | 41,344,755.41 | 2,134,985,770.23  |
| 1、泉厦高速公路   | 616,561,974.90    | 167,493,301.39   |               | 784,055,276.29    |

| 项目           | 年初账面余额            | 本年增加额          | 本年减少额         | 年末账面余额            |
|--------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 2、福泉高速公路     | 717,456,925.66    | 197,995,245.22 |               | 915,452,170.88    |
| 3、罗宁高速公路     | 117,920,953.21    | 46,597,949.86  |               | 164,518,903.07    |
| 4、房屋建筑物      | 26,502,878.43     | 24,249,189.00  |               | 50,752,067.43     |
| 5、管理系统       | 140,540,533.85    | 51,507,868.41  | 36,332,131.28 | 155,716,270.98    |
| 6、机械设备       | 27,638,015.07     | 4,718,767.55   | 187,268.75    | 32,169,513.87     |
| 7、运输设备       | 22,054,829.33     | 2,940,945.70   | 4,037,509.04  | 20,958,265.99     |
| 8、办公设备及其他    | 10,017,022.12     | 2,134,125.94   | 787,846.34    | 11,363,301.72     |
| 三、固定资产账面价值合计 | 11,175,962,394.04 |                |               | 18,548,333,012.65 |
| 1、泉厦高速公路     | 6,986,241,889.10  |                |               | 6,818,748,587.71  |
| 2、福泉高速公路     | 2,466,395,584.34  |                |               | 9,627,956,239.12  |
| 3、罗宁高速公路     | 1,187,758,088.20  |                |               | 1,141,160,138.34  |
| 4、房屋建筑物      | 289,880,136.21    |                |               | 605,152,217.32    |
| 5、管理系统       | 200,117,413.33    |                |               | 315,369,137.11    |
| 6、机械设备       | 24,014,995.16     |                |               | 19,255,496.36     |
| 7、运输设备       | 14,650,822.06     |                |               | 12,768,533.31     |
| 8、办公设备及其他    | 6,903,465.64      |                |               | 7,922,663.38      |

注 1：本年计提的折旧额为 497,637,393.07 元。

注 2：本年在建工程完工转入固定资产的原值为 7,871,352,186.43 元。

注 3：本年固定资产增加 78.77 亿元，主要系福泉高速公路扩建工程于 2011 年 1 月 18 日基本建成通车，暂估结转固定资产总额为 7,857,656,037.11 元。

2、年末本公司不存在暂时闲置固定资产。

3、年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           | 年末账面余额        |      |               | 年初账面余额           |      |                  |
|--------------|---------------|------|---------------|------------------|------|------------------|
|              | 金额            | 减值准备 | 账面净额          | 金额               | 减值准备 | 账面净额             |
| 福泉高速公路扩建工程   |               |      |               | 4,033,515,798.19 |      | 4,033,515,798.19 |
| 罗源服务区建设工程    | 9,006,411.68  |      | 9,006,411.68  | 2,707,867.00     |      | 2,707,867.00     |
| 水古宿舍楼建设工程    | 2,390,578.00  |      | 2,390,578.00  | 999,949.00       |      | 999,949.00       |
| 罗源养护站建设工程    | 3,354,166.60  |      | 3,354,166.60  | 296,718.00       |      | 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    | 187,000.00       |      | 187,000.00       |
| 厦门闽通卡网点设备及安装 | 546,436.00    |      | 546,436.00    |                  |      |                  |
| 罗宁高速爬坡车道加宽改造 | 60,000.00     |      | 60,000.00     |                  |      |                  |
| 合计           | 15,544,592.28 |      | 15,544,592.28 | 4,037,977,332.19 |      | 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             |               | 本年增加额            |              |
|---------------|----------|-----------|------------------|---------------|------------------|--------------|
|               |          |           | 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) | 88.31 亿元 | 银行借款与自有资金 | 4,033,515,798.19 | 84,515,469.36 | 3,824,140,238.92 | 8,480,279.64 |
| 兰圃所车道扩建改造工程   | 519 万元   | 自筹        |                  |               | 5,159,347.00     |              |
| 乌龙江塔桥警示、助航标志  | 512 万元   | 自筹        | 270,000.00       |               | 3,219,467.00     |              |
| 罗源服务区建设工程     | 8,218 万元 | 自筹        | 2,707,867.00     |               | 6,298,544.68     |              |
| 水古宿舍楼建设工程     | 222 万元   | 自筹        | 999,949.00       |               | 1,390,629.00     |              |
| 罗源养护站建设工程     | 935 万元   | 自筹        | 296,718.00       |               | 3,057,448.60     |              |
| 罗宁高速爬坡车道加宽改造  | 600 万元   | 自筹        |                  |               | 60,000.00        |              |
| 合计            |          |           | 4,037,790,332.19 | 84,515,469.36 | 3,843,325,675.20 | 8,480,279.64 |

(续上表)

| 工程名称          | 本年减少额            |                  | 年末金额          |          | 工程进度   | 工程投入占预算比例 |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----------|--------|-----------|
|               | 金额               | 其中:本年转固          | 金额            | 其中:利息资本化 |        |           |
| 福泉高速公路扩建工程(注) | 7,857,656,037.11 | 7,857,656,037.11 |               |          |        | 88.98%    |
| 兰圃所车道扩建改造工程   | 5,159,347.00     | 5,159,347.00     |               |          | 已完工    | 99.41%    |
| 乌龙江塔桥警示、助航标志  | 3,489,467.00     | 3,489,467.00     |               |          | 已完工    | 68.15%    |
| 罗源服务区建设工程     |                  |                  | 9,006,411.68  |          | 10.96% | 10.96%    |
| 水古宿舍楼建设工程     |                  |                  | 2,390,578.00  |          | 95.72% | 107.68%   |
| 罗源养护站建设工程     |                  |                  | 3,354,166.60  |          | 35.87% | 35.87%    |
| 罗宁高速爬坡车道加宽改造  |                  |                  | 60,000.00     |          | 1.00%  | 1.00%     |
| 合计            | 7,866,304,851.11 | 7,866,304,851.11 | 14,811,156.28 |          |        |           |

注:福泉高速公路扩建工程项目于 2007 年底开工,2011 年 1 月 18 日已基本建成通车,相关情况说明详见本附注十之(一)。

(3) 本公司年末在建工程不存在减值准备迹象,无需计提减值准备。

(4) 在建工程年末余额大幅减少的主要原因系福泉高速公路扩建工程基本建成通车结转所致。

**(十) 固定资产清理**

| 项目               | 年末账面余额     | 年初账面余额        | 转入清理原因          |
|------------------|------------|---------------|-----------------|
| 机电系统及办公设备<br>(注) | 445,194.15 | 2,905,941.47  | 报废、无使用价值，尚未清理完毕 |
| 运输工具             | 166,112.30 |               | 报废、无使用价值，尚未清理完毕 |
| 公路安全设施等          |            | 31,180,944.54 |                 |
| 合计               | 611,306.45 | 34,086,886.01 |                 |

注 1：福泉公司对福泉高速公路扩建工程拆除的已失去使用价值的机电设备进行处置，截止 2011 年 12 月 31 日尚未处置完毕，该项拆除资产账面原值 43,219,244.41 元，累计折旧 36,332,131.28 元，支付清理费用 64,659.00 元，根据评估报告预计可回收 455,395.00 元，预计缴纳增值税及附加 10,200.85 元，年末对此项固定资产清理计提减值准备 6,506,577.98 元。

注 2：固定资产清理年末余额大幅减少的主要原因系公路安全设施等清理完毕结转所致。

**(十一) 无形资产**

无形资产情况列示如下：

| 项目            | 年初账面余额       | 本年增加额      | 本年减少额 | 年末账面余额       |
|---------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 一、无形资产原价合计    | 1,777,275.00 |            |       | 1,777,275.00 |
| 监控通信系统软件      | 1,777,275.00 |            |       | 1,777,275.00 |
| 二、无形资产累计摊销额合计 | 1,573,605.00 | 203,670.00 |       | 1,777,275.00 |
| 监控通信系统软件      | 1,573,605.00 | 203,670.00 |       | 1,777,275.00 |
| 三、无形资产账面价值合计  | 203,670.00   |            |       |              |
| 监控通信系统软件      | 203,670.00   |            |       |              |

注：本年摊销额为 203,670.00 元。

**(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        | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额        | 年末减值准备 |
|-----------------|---------------|-------|-------|---------------|--------|
| 收购福泉公司少数股东股权    | 62,015,533.59 |       |       | 62,015,533.59 |        |

注：本公司对福泉公司未来净现金流量进行预测并折现处理，计算本公司所享有份额的净现金流量，并与本公司持有福泉公司股权投资成本进行比较测试。经本公司测试，本公司由于收购福泉公司少数股东股权所形成的商誉未发生减值。

**(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 | 年末账面余额       |              | 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    | 6,751,637.64 | 1,687,909.40 | 62,395,953.50 | 15,598,988.37 |

|            |                |                |                |               |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 预估扩建新增土地租金 | 12,884,100.00  | 3,221,025.00   |                |               |
| 合计         | 19,635,737.64  | 4,908,934.40   | 62,395,953.50  | 15,598,988.37 |
| 递延所得税负债项目  | 年末账面余额         |                | 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     | 618,597,674.99 | 154,649,418.75 | 311,433,897.72 | 77,858,474.43 |

注：年末递延所得税资产较年初大幅度减少系上年福泉高速公路固定资产清理计提减值准备 6,223.21 万元，并相应计提了递延所得税资产 1,555.80 万元，该部分固定资产本年已清理完毕。

#### (十四) 资产减值准备

| 项目         | 年初账面余额        | 本年增加额        | 本年减少额 |               | 年末账面余额       |
|------------|---------------|--------------|-------|---------------|--------------|
|            |               |              | 转回    | 转销            |              |
| 坏账准备       | 163,889.23    | 81,170.43    |       |               | 245,059.66   |
| 固定资产清理减值准备 | 62,232,064.27 | 6,506,577.98 |       | 62,232,064.27 | 6,506,577.98 |
| 合计         | 62,395,953.50 | 6,587,748.41 |       | 62,232,064.27 | 6,751,637.64 |

#### (十五) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别 | 年末账面余额           | 年初账面余额           | 备注 |
|------|------------------|------------------|----|
| 信用借款 | 1,320,000,000.00 | 4,379,000,000.00 |    |

注：短期借款年末数较年初数下降 69.86%，系福厦高速公路扩建工程基本建成通车后，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 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款列示如下：

| 供应商           | 金额            | 性质或内容     | 未偿还的原因  |
|---------------|---------------|-----------|---------|
| 省养护公司         | 9,519,211.00  | 工程款及质量保证  | 未达到支付条件 |
| 福建省第二公路工程有限公司 | 1,420,130.00  | 工程款       | 未达到支付条件 |
| 福建路桥建设有限公司    | 1,147,754.00  | 工程质量保证金   | 未达到支付条件 |
| 厦门怡鹭工程有限公司    | 509,275.00    | 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 | 818,494.15    | 工程款、质量保证金 | 未达到支付条件 |
| 福建省交通规划设计院    | 555,545.00    | 工程质量保证金   | 未达到支付条件 |
| 合计            | 13,970,409.15 |           |         |

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司 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) 应付账款年末余额较年初余额大幅增长系福泉高速公路扩建工程于 2011 年基本建成通车暂估应付工程款所致。

**(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        | 本年增加额          | 本年减少额          | 年末账面余额        |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴  | 23,919,566.93 | 78,148,915.84  | 73,041,542.94  | 29,026,939.83 |
| 职工福利费        |               | 5,131,107.73   | 5,131,107.73   |               |
| 社会保险费        | 1,016,717.13  | 17,415,304.97  | 18,442,766.94  | -10,744.84    |
| 其中: 医疗保险费    |               | 3,612,825.11   | 3,612,825.11   |               |
| 基本养老保险费      | 99,007.64     | 7,356,635.02   | 7,466,387.50   | -10,744.84    |
| 失业保险费        |               | 699,973.94     | 699,973.94     |               |
| 工伤保险费        |               | 316,322.35     | 316,322.35     |               |
| 生育保险费        |               | 292,869.64     | 292,869.64     |               |
| 企业年金         | 917,709.49    | 5,136,678.91   | 6,054,388.40   |               |
| 住房公积金        |               | 7,573,840.60   | 7,573,840.60   |               |
| 工会经费和职工教育经费  | 1,263,840.66  | 2,893,292.55   | 2,681,976.21   | 1,475,157.00  |
| 非货币性福利       |               | 41,844.00      | 41,844.00      |               |
| 因解除劳动关系给予的补偿 |               | 3,250.00       | 3,250.00       |               |
| 补充医疗保险       | 8,963,928.78  | 2,643,195.13   | 1,194,909.66   | 10,412,214.25 |
| 合计           | 35,164,053.50 | 113,850,750.82 | 108,111,238.08 | 40,903,566.24 |

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 | 41,844.00 | 合同价  | 房租 |

**(十八) 应交税费**

| 项目      | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 378,146.76     | 113,650.95     |
| 营业税     | 6,430,547.35   | 4,912,135.27   |
| 企业所得税   | 93,813,501.82  | 133,036,853.34 |
| 城市维护建设税 | 476,608.58     | 351,805.12     |
| 个人所得税   | 179,004.87     | 263,243.76     |
| 教育费附加   | 333,109.57     | 201,031.53     |
| 印花税     | 48,562.96      | 61,477.72      |
| 其他税费    | 26,004.36      |                |
| 合计      | 101,685,486.27 | 138,940,197.69 |

**(十九) 应付利息**

| 项目     | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 长期借款利息 | 13,502,995.34 | 5,340,159.15  |
| 短期借款利息 | 5,200,047.42  | 6,460,507.28  |
| 合计     | 18,703,042.76 | 11,800,666.43 |

注：应付利息年末余额较年初余额增加 58.49%，系福厦高速公路扩建工程银行借款增加所致。

## （二十）其他应付款

（1）年末其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

| 单位名称              | 年末账面余额    | 年初账面余额    |
|-------------------|-----------|-----------|
| 省高速公路公司           | 24,150.00 | 50,400.00 |
| 福建省福泉高速公路经营服务有限公司 | 28,910.78 | —         |
| 合计                | 53,060.78 | 50,400.00 |

注：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”

（2）金额较大的其他应付款明细列示如下：

| 项目               | 年末账面余额        | 性质或内容      |
|------------------|---------------|------------|
| 福建省高速公路资金结算管理委员会 | 14,621,198.00 | 待上缴通行费收入   |
| 福州市市政建设开发公司      | 800,000.00    | 工程质保金、爆破押金 |
| 福建广元建筑工程有限责任公司   | 633,471.00    | 履约保证金、工程罚金 |
| 合计               | 16,054,669.00 |            |

（3）账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

| 项目            | 年末账面余额     | 性质或内容 | 未偿还的原因  |
|---------------|------------|-------|---------|
| 福州市市政建设开发公司   | 300,000.00 | 爆破押金  | 未达到支付条件 |
| 福建新大陆电脑股份有限公司 | 100,000.00 | 保证金   | 未达到支付条件 |
| 合计            | 400,000.00 |       |         |

## （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          | 年末账面余额         | 年初账面余额        |
|-------------|----------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 344,559,500.00 | 93,113,500.00 |
| 合计          | 344,559,500.00 | 93,113,500.00 |

（2）1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款明细如下：

| 项目   | 年末账面余额         | 年初账面余额        |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | 313,055,000.00 | 60,000,000.00 |
| 信用借款 | 31,504,500.00  | 33,113,500.00 |
| 合计   | 344,559,500.00 | 93,113,500.00 |

1 年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的情况。

B、金额前五名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位     | 借款起始日      | 借款终止日      | 年利率  | 年末账面余额         | 年初账面余额        |
|----------|------------|------------|------|----------------|---------------|
| 国家开发银行   | 2008-07-02 | 2023-07-02 | 浮动利率 | 100,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 中国邮政储蓄银行 | 2011-08-09 | 2016-08-08 | 浮动利率 | 60,000,000.00  | —             |
| 国家开发银行   | 2008-01-04 | 2028-01-03 | 浮动利率 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00 |
| 中国建设银行   | 2009-6-23  | 2022-6-23  | 浮动利率 | 47,635,000.00  | —             |
| 兴业银行     | 2009-07-28 | 2022-07-28 | 浮动利率 | 36,320,000.00  | —             |
| 合计       |            |            |      | 293,955,000.00 | 60,000,000.00 |

## (二十二) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

| 借款类别 | 年末账面余额           | 年初账面余额           |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 5,740,245,000.00 | 2,284,000,000.00 |
| 信用借款 | 903,779,121.91   | 476,378,601.92   |
| 合计   | 6,644,024,121.91 | 2,760,378,601.92 |

(2) 金额前五名的长期借款(按借款合同划分)列示如下:

| 贷款单位        | 借款起始日     | 借款终止日     | 币种  | 年利率  | 年末账面余额           | 年初账面余额           |
|-------------|-----------|-----------|-----|------|------------------|------------------|
| 兴业银行股份有限公司  | 2009/7/28 | 2022/7/28 | 人民币 | 浮动利率 | 1,295,780,000.00 | 550,100,000.00   |
| 国家开发银行福建省分行 | 2009/6/22 | 2024/6/21 | 人民币 | 浮动利率 | 1,120,200,000.00 | 100,000.00       |
| 中国建设银行福建省分行 | 2009/6/23 | 2022/6/23 | 人民币 | 浮动利率 | 905,065,000.00   | 493,700,000.00   |
| 国家开发银行福建省分行 | 2008/1/4  | 2028/1/3  | 人民币 | 浮动利率 | 700,000,000.00   | 750,000,000.00   |
| 国家开发银行福建省分行 | 2008/7/4  | 2023/7/3  | 人民币 | 浮动利率 | 540,100,000.00   | 100,000.00       |
| 合计          |           |           |     |      | 4,561,145,000.00 | 1,794,000,000.00 |

注 1: 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, 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 12 月 31 日累计提款 133,210 万元, 2011 年本公司与兴业银行股份有限公司签订了补充合同, 合同规定 2012 年 5 月本公司应归还银行 2,146 万元, 2012 年 11 月本公司应归还银行 1,486 万元, 2012 年合计归还银行 3,632 万元, 即一年内到期的非流动负债为 3,632 万元。

注 2: 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, 国家高速公路沈海线福州至泉州段(按建成后八车道高速公路)的公路收费权及其项下全部收益按贷款比例作质押担保。截至 2011 年 12 月 31 日累计提款 112,030 万元。该合同规定, 本公司于 2012 年 6 月 22 日还款 10

万元，即一年内到期的非流动负债为 10 万元。

注 3：2009 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，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 12 月 31 日累计提款 95,270 万元。2011 年 7 月 13 日本公司与中国建设银行股份有限公司签订补充协议，协议规定本公司于 2012 年 4 月 30 日归还银行按支用贷款本金金额的 2%，即 1905.4 万元。于 2012 年 10 月 31 日归还银行按支用贷款本金金额的 3%，即 2,858.10 万元，合计 2012 年 12 月 31 日前应归还 4,763.50 万，故一年内到期的非流动负债为 4,763.50 万元。

注 4：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，该合同项下的贷款余额为 75,000 万元。该笔借款一年内到期的非流动负债为 5,000 万元。

注 5：2008 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。2008 年 7 月 4 日本公司提款 10 万元。2011 年度，本公司共提款 7.4 亿元，还款 1 亿元，该合同项下的贷款余额为 64,010 万元。该笔借款一年内到期的非流动负债为 1 亿元。

### （二十三）股本

本年股本未发生变动，明细情况列示如下：

| 股份类别         | 年初账面余额        |        | 年末账面余额        |        |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|
|              | 股数            | 比例     | 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% |
| 2.境内上市的外资股   |               |        |               |        |

| 股份类别       | 年初账面余额        |         | 年末账面余额        |         |
|------------|---------------|---------|---------------|---------|
|            | 股数            | 比例      | 股数            | 比例      |
| 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% |

注：本公司股本业经天健正信会计师事务所验（2010）综字第 020077 号验资报告验证。

#### （二十四）资本公积

本年资本公积变动情况如下：

| 项目          | 年初账面余额           | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额           |
|-------------|------------------|-------|-------|------------------|
| 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

本年盈余公积变动情况如下：

| 项目     | 年初账面余额         | 本年增加额         | 本年减少额 | 年末账面余额         |
|--------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 509,648,953.04 | 31,590,028.63 |       | 541,238,981.67 |
| 任意盈余公积 | 92,111,505.46  |               |       | 92,111,505.46  |
| 合计     | 601,760,458.50 | 31,590,028.63 |       | 633,350,487.13 |

注：盈余公积本年增加 31,590,028.63 元系公司按本年净利润的 10%计提法定盈余公积。

#### （二十六）未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

| 项目                  | 本年数              | 上年数              |
|---------------------|------------------|------------------|
| 上年年末未分配利润           | 1,844,567,952.51 | 1,514,779,820.24 |
| 加：年初未分配利润调整数（调减“-”） |                  |                  |
| 本年年初未分配利润           | 1,844,567,952.51 | 1,514,779,820.24 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润   | 437,990,490.61   | 528,859,103.17   |
| 减：提取法定盈余公积          | 31,590,028.63    | 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          |                  |                  |
| 年末未分配利润             | 1,976,528,414.49 | 1,844,567,952.51 |

注 1：本公司 2010 年度股东大会批准的 2010 年度利润分配方案为：按母公司本年净利润的 10%提取法定盈余公积金，提取盈余公积后的可供分配利润以 2010 年 12 月 31 日总股本 27.444 亿股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1 元（含税）。

注 2：本公司董事会 2011 年度利润分配预案为：按母公司本年净利润的 10%提取法定盈余公积金，提取盈余公积后的可供分配利润以 2011 年 12 月 31 日总股本 27.444 亿股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.00 元（含税）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

### （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        | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 营业收入      | 2,312,056,380.77 | 1,935,472,005.73 |
| 其中：主营业务收入 | 2,305,213,027.59 | 1,929,321,115.93 |
| 其他业务收入    | 6,843,353.18     | 6,150,889.80     |
| 营业成本      | 768,509,996.31   | 527,869,617.98   |
| 其中：主营业务成本 | 757,836,069.98   | 519,033,060.87   |
| 其他业务成本    | 10,673,926.33    | 8,836,557.11     |

（2）主营业务按类别分项列示如下：

| 产品名称   | 本年发生额            |                | 上年发生额            |                |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|        | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 泉厦高速公路 | 863,751,939.99   | 277,068,726.38 | 701,440,970.78   | 180,834,130.81 |
| 福泉高速公路 | 1,229,405,588.75 | 358,254,009.32 | 1,031,044,781.98 | 220,847,725.67 |
| 罗宁高速公路 | 212,055,498.85   | 122,513,334.28 | 196,835,363.17   | 117,351,204.39 |
| 其他项目   | 6,843,353.18     | 10,673,926.33  | 6,150,889.80     | 8,836,557.11   |
| 合计     | 2,312,056,380.77 | 768,509,996.31 | 1,935,472,005.73 | 527,869,617.98 |

### （二十八）营业税金及附加

| 税种      | 本年发生额         | 上年发生额         | 计缴标准                         |
|---------|---------------|---------------|------------------------------|
| 营业税     | 69,263,800.38 | 58,075,656.26 | 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 | 4,848,466.00  | 4,065,295.98  | 按应交营业税的 7%计缴                 |
| 教育费附加   | 3,464,315.05  | 2,323,026.26  | 应交营业税的 5%计缴                  |
| 合计      | 77,576,581.43 | 64,463,978.50 |                              |

### （二十九）管理费用

| 项目        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 人员经费      | 19,331,160.67 | 18,999,560.71 |
| 高速公路行业管理费 | 23,052,132.00 | 19,293,211.00 |
| 办公经费      | 7,906,930.56  | 7,215,716.57  |
| 折旧及摊销     | 3,110,562.34  | 3,229,331.37  |
| 税费        | 517,884.12    | 569,468.23    |
| 综合服务费     | 1,450,000.00  | 2,000,000.00  |
| 审计等中介咨询费  | 1,176,790.00  | 940,184.00    |

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 董事会费 | 1,328,991.40  | 1,240,241.20  |
| 其他   | 5,324,277.44  | 4,707,926.01  |
| 合计   | 63,198,728.53 | 58,195,639.09 |

**(三十) 财务费用**

| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出     | 456,272,971.35 | 124,188,554.43 |
| 减：利息收入   | 1,815,953.02   | 1,571,922.50   |
| 汇兑损益     | -11,673,875.14 | -8,298,376.24  |
| 手续费支出及其他 | 22,320,365.80  | 844,112.13     |
| 合计       | 465,103,508.99 | 115,162,367.82 |

注：本年利息支出较上年增长 267.40%，主要是福厦高速公路扩建工程基本建成通车，银行借款利息停止资本化所致；本年手续费支出及其他增加 2,147.63 万元，主要系本公司本年支付银行顾问费 2,178.76 万元。

**(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      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -94,105,325.11 | -69,663,442.08 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位名称 | 本年发生额          | 上年发生额          | 本年比上年增减变动的原因          |
|---------|----------------|----------------|-----------------------|
| 浦南公司    | -94,105,325.11 | -69,663,442.08 | 浦南公司财务费用与路产折旧增加导致亏损增加 |

**(三十二) 资产减值损失**

| 项目         | 本年发生额        | 上年发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 坏账损失       | 81,170.43    | -129,861.80   |
| 固定资产清理减值损失 | 6,506,577.98 | 62,232,064.27 |
| 合计         | 6,587,748.41 | 62,102,202.47 |

**(三十三) 营业外收入**

| 项目          | 本年发生额      | 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 | 18,368.27  | 115,288.04   | 18,368.27     |
| 其中：固定资产处置利得 | 18,368.27  | 115,288.04   | 18,368.27     |
| 路政赔偿净收入     |            | 4,185,960.59 |               |
| IC 卡赔偿收入    | 86,850.00  | 90,350.00    | 86,850.00     |
| 其他          | 18,000.00  | 121,553.00   | 18,000.00     |
| 合计          | 123,218.27 | 4,513,151.63 | 123,218.27    |

**(三十四) 营业外支出**

| 项目          | 本年发生额         | 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 | 19,679,751.83 | 55,883,196.05 | 19,679,751.83 |
| 其中：固定资产处置损失 | 19,679,751.83 | 55,883,196.05 | 19,679,751.83 |
| 罚款及滞纳金支出    | 178.29        |               | 178.29        |
| 捐赠支出        |               | 190,000.00    |               |
| 违约金、赔偿金     |               | 23,001.72     |               |
| 路产修复支出      | 1,048,945.62  |               | 1,048,945.62  |
| 合计          | 20,728,875.74 | 56,096,197.77 | 20,728,875.74 |

**(三十五) 所得税费用**

所得税费用（收益）的组成

| 项目               | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 148,923,108.86 | 270,642,501.91 |
| 递延所得税调整          | 87,480,998.29  | 97,487.19      |
| 合计               | 236,404,107.15 | 270,739,989.10 |

**(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                       | 本年数    |        | 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）           | 0.16   | 0.16   | 0.19   | 0.19   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 0.16   | 0.16   | 0.21   | 0.21   |

**2. 每股收益的计算过程**

| 项目                            | 序号    | 本年数            | 上年数            |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润               | 1     | 437,990,490.61 | 528,859,103.17 |
| 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     | -9,252,547.03  | -38,875,236.12 |
| 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 | 447,243,037.64 | 567,734,339.29 |

| 项目                             | 序号  | 本年数              | 上年数              |
|--------------------------------|---|------------------|------------------|
| 年初股份总数                         | 4   | 2,744,400,000.00 | 1,829,600,000.00 |
| 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   |                  | 914,800,000.00   |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数            | 6   |                  |                  |
|                                | 6   |                  |                  |
|                                | 6   |                  |                  |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数   | 7   |                  |                  |
|                                | 7   |                  |                  |
|                                | 7   |                  |                  |
| 报告期因回购等减少的股份数                  | 8   |                  |                  |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数            | 9   |                  |                  |
| 报告期缩股数                         | 10  |                  |                  |
| 报告期月份数                         | 11  | 12               | 12               |
| 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  | 2,744,400,000.00 | 2,744,400,000.00 |
| 基本每股收益（I）                      | $14=1\div 13$                                 | 0.16             | 0.19             |
| 基本每股收益（II）                     | $15=3\div 12$                                 | 0.16             | 0.21             |
| 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）                      | $20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$ | 0.16             | 0.19             |
| 稀释每股收益（II）                     | $21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$ | 0.16             | 0.21             |

### （1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 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         | 本年金额          | 上年金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 路产赔偿收入     | 13,128,022.88 | 21,670,260.96 |
| 保证金收入      | 8,056,700.00  | 2,656,757.00  |
| 利息收入       | 1,958,999.92  | 1,571,922.5   |
| 待上解通行费收入净额 | 1,142,392.15  |               |
| 其他         | 7,479,279.79  | 7,194,532.56  |
| 合计         | 31,765,394.74 | 33,093,473.02 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本年金额          | 上年金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金归还      | 7,935,986.00  | 2,383,616.00  |
| 路产修复支出     | 13,040,993.76 | 5,944,442.71  |
| 待上解通行费收入净额 |               | 330,075.89    |
| 各项费用支出及其他  | 43,061,484.81 | 45,291,658.93 |
| 合计         | 64,038,464.57 | 53,949,793.53 |

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本年金额          | 上年金额       |
|--------|---------------|------------|
| 股票增发费用 |               | 722,100.00 |
| 银行顾问费  | 21,787,600.00 |            |
| 债券发行费用 | 250,000.00    |            |
| 合计     | 22,037,600.00 | 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                             | 本年金额             | 上年金额             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:               |                  |                  |
| 净利润                              | 579,964,727.37   | 715,691,722.55   |
| 加: 资产减值准备                        | 6,587,748.41     | 62,102,202.47    |
| 固定资产折旧                           | 497,481,602.06   | 285,923,251.18   |
| 无形资产摊销                           | 203,670.00       | 222,156.00       |
| 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) | 19,661,383.56    | 55,883,196.05    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                  | -115,288.04      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                  |                  |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 466,386,696.21   | 115,890,178.19   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 94,105,325.11    | 69,663,442.08    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 10,690,053.97    | -15,525,550.62   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | 76,790,944.32    | 15,623,037.81    |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 123,997.65       | 129,667.77       |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -52,470,448.01   | 1,547,190.85     |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -28,198,332.56   | -17,583,389.93   |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,671,327,368.09 | 1,289,451,816.36 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:             |                  |                  |
| 债务转为资本                           |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                  |
| 融资租入固定资产                         |                  |                  |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:                 |                  |                  |
| 现金的年末余额                          | 232,419,606.37   | 112,632,030.82   |
| 减: 现金的年初余额                       | 112,632,030.82   | 433,974,968.56   |
| 加: 现金等价物的年末余额                    |                  |                  |
| 减: 现金等价物的年初余额                    |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 119,787,575.55   | -321,342,937.74  |

## (3) 现金和现金等价物

| 项目                         | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                       | 232,419,606.37 | 112,632,030.82 |
| 其中: 库存现金                   | 228,919.21     | 63,796.75      |
| 可随时用于支付的银行存款               | 232,190,687.16 | 112,568,234.07 |
| 二、现金等价物                    |                |                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资            |                |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额             | 232,419,606.37 | 112,632,030.82 |
| 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    | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---------|------|-----|------|-----------|------------|-----------|--------------|---------------|
| 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. 本公司联营企业情况

合营企业及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      | 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 万元  | 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 万元 | 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     |
|-------------------|-------------------|------------|
| 福州罗长高速公路有限公司      | 与本公司同一实际控制人       | F2685322-X |
| 泉州金泉厦实业发展有限公司     | 与本公司同一实际控制人       | 705370183  |
| 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 |
| 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  |
| 福州川达公路养护工程有限公司    | 与本公司同一实际控制人       | 76618090-6 |
| 宁德市高速公路养护工程有限公司   | 与本公司同一实际控制人       | 75936179-2 |
| 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 |
| 泉州市顺通高速公路养护工程有限公司 | 与本公司同一实际控制人       | 68309611-9 |
| 三明高速公路经营开发有限公司    | 与本公司同一实际控制人       | 786936061  |
| 福州市交通建设集团有限公司     | 持有控股子公司 10%以上其他股东 | 680852417  |
| 莆田市高速公路有限责任公司     | 持有控股子公司 10%以上其他股东 | 155352369  |

注：泉州金泉厦实业发展有限公司以下简称“金泉厦实业公司”，福建省三顺交通工程有限公

司以下简称“三顺公司”，福州川达公路养护工程有限公司以下简称“川达公司”，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”，三明高速公路经营开发有限公司以下简称“三明经营开发公司”，福州市交通建设集团有限公司以下简称“福州市交建公司”，莆田市高速公路有限责任公司以下简称“莆田市高速公司”。

## （二）关联方交易

### 1. 接受劳务

| 关联方名称    | 交易内容                    | 本年发生额         |            | 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 |           |
| 省养护公司    | 泉厦高速公路专项养护注 1           | 4,018,709.00  | 3.21%      | 639,374.00    | 0.52%      | 协议定价      |
| 省养护公司    | 泉厦高速公路日常养护              |               |            | 40,947.00     | 0.03%      | 协议定价      |
| 三顺公司     | 泉厦高速公路日常养护注 2           | 8,809,864.00  | 7.05%      | 8,560,417.00  | 6.94%      | 招标定价      |
| 三顺公司     | 泉厦高速公路专项养护注 3           | 2,349,365.64  | 1.88%      | 3,070,872.00  | 2.49%      | 协议定价      |
| 三顺公司     | 泉厦高速公路路产损坏维修注 4         | 3,897,820.00  | —          | 1,916,194.00  | —          | 招标定价      |
| 三明经营开发公司 | 泉厦路段征管所 2011 年高压设备预防性试验 | 48,098.00     | 0.04%      |               |            |           |
| 省养护公司    | 福泉高速公路专项养护注 5           | 16,131,762.00 | 12.90%     | 920,790.00    | 0.75%      | 招标定价、协议定价 |
| 省养护公司    | 福泉高速公路日常养护支出            |               |            | 82,846.00     | 0.07%      | 协议定价      |
| 川达公司     | 福泉高速公路日常养护注 6           | 16,099,028.00 | 12.88%     | 13,479,735.00 | 10.93%     | 招标定价、协议定价 |
| 川达公司     | 福泉高速公路专项养护注 6           | 3,089,428.00  | 2.47%      | 16,565,105.00 | 13.43%     | 协议定价      |
| 川达公司     | 福泉高速公路路产损坏维修注 6         | 6,565,303.00  | —          | 3,412,048.00  | —          | 协议定价      |
| 省养护公司    | 罗宁高速公路日常养护注 7           | 16,557.00     | 0.01%      | —             | —          | 招标定价      |
| 宁德养护公司   | 罗宁高速公路日常养护注 7           | 2,788,983.00  | 2.23%      | 3,193,071.00  | 2.59%      | 招标定价      |
| 宁德养护公司   | 罗宁高速公路路产损坏维修注 7         | 2,316,465.00  | —          | 2,015,385.00  | —          | 招标定价      |
| 省养护公司    | 罗宁高速公路专项养护注 8           | 29,650,852.00 | 23.72%     | 37,770,943.00 | 30.62%     | 招标定价      |
| 宁德养护公司   | 罗宁高速公路专项养护注 9           | 7,590,625.00  | 6.07%      | 4,593,043.00  | 3.72%      | 协议定价      |

| 关联方名称        | 交易内容                     | 本年发生额        |                | 上年发生额        |                | 定价方式<br>及决策程<br>序 |
|--------------|--------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|-------------------|
|              |                          | 金额           | 占同类交易<br>金额的比例 | 金额           | 占同类交易<br>金额的比例 |                   |
| 三明经营开发<br>公司 | 罗宁高速 2011 年高压设<br>备预防性试验 | 60,000.00    | 0.05%          |              |                | 协议定价              |
| 福泉经营服<br>务公司 | 福泉公司交通接送服务               |              |                | 300,000.00   | 100.00%        | 协议定价              |
| 福泉经营服<br>务公司 | 福泉高速公路综合服务<br>注 10       | 1,900,000.00 | 100.00%        | 2,000,000.00 | 100.00%        | 协议定价              |

注 1: 2011 年, 本公司与省养护公司签订《技术服务合同》、《泉厦高速公路 ETC 车道标识工程施工承包合同》、《泉厦高速公路里程桩系统调整工程施工合同协议书》、《增设绿色通道标志牌工程施工承包合同协议书》、《交通标志改造工程施工合同协议书》、《泉厦高速公路交通标志标线改造工程视同合同协议书》等合同协议, 约定将土建专项高速公路数据库建库、机电专项 ETC 车道统一标识工程、土建专项高速公路路面横向力系数检测分析费用及里程桩系统调整工程、增设绿色通道标志牌工程、土建专项高速公路养护质量评定数据检测检测和维护、土建养护专项交通标志改造工程、土建养护老桥定期外观检测和桥梁管理系统更新技术服务以及土建养护专项交通标志标线改造工程等承包给省养护公司, 合同价合计为 4,018,709.00 元, 双方根据合同约定进行验收、计量、结算, 本年实际结算 4,018,709.00 元。

注 2: 2011 年, 泉厦高速公路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。根据本公司与省养护公司签订的《泉厦高速公路日常养护施工承包合同协议书》, 本公司将泉厦高速公路经常性养护 (A 类)、阶段性养护 (B 类)、计件性养护 (C 类) 包给三顺公司, 合同总价为 8,403,064.00 元, 根据合同约定进行验收、计量和结算。本公司本年与三顺公司实际结算的日常养护支出为 8,403,064.00 元。根据本公司与三顺公司签订的《泉厦高速公路隧道供配电系统日常维护保养委托合同》, 本公司将配套的日常养护工作包给三顺公司, 合同价为 406,800.00 元, 本年实际结算 406,800.00 元。

注 3: 2011 年, 根据本公司与三顺公司签订的《泉厦高速公路生态所队建设专项工程施工承包合同》、《泉厦高速公路交通标志改造 (涵洞标识) 工程施工合同协议书》、《泉厦高速公路涵洞淤积整治专项工程施工承包合同》、《泉厦高速公路小桥涵病害整治工程合同协议书》等合同协议, 约定将泉厦高速站所生态景观球场建设以及土建养护专项交通标志改造、涵洞淤积整治、小桥涵病害整治工程等承包给三顺公司, 合同价合计为 2,349,365.64 元, 双方根据合同约定进行验收、计量、结算, 本年实际结算 2,349,365.64 元。

注 4: 2011 年, 泉厦路产损坏修复工程采用招标方式确定中标单位为三顺公司。根据本公司与三顺公司签订《泉厦高速公路路产损坏修复工程合同协议书》, 合同价为 3,467,724.00 元, 双方根据合同约定进行验收、计量、结算, 本年实际结算 3,897,820.00 元。

注 5: 根据福泉公司与省养护公司签订的《福泉高速公路相思岭路段路面病害紧急抢修工程

施工合同》、《路面中修工程合同》等专项工程合同，福泉公司将福泉高速公路部分路段紧急抢修工程及路面中修等工程发包给省养护公司，本年实际结算金额为 16,131,762.00 元。

注 6：2009 年，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，最终由川达公司中标。2011 年，根据福泉公司与川达公司签订的《福泉高速公路日常养护承包合同》，合同暂定价为 16,560,353.00 元，本期实际结算的日常养护支出为 15,669,953.00 元；根据福泉公司与川达公司协议定价签订的《福泉高速公路石牌山明洞灯具加装工程合同》、《福泉高速公路供配电系统养护项目施工承包合同》等日常养护合同，本年实际结算 429,075.00 元；根据《福泉高速公路护栏等路产修复工程承包合同》、《福泉高速公路护栏拔高工程》、《福泉高速水毁抢修工程养护合同》及《福泉高速公路搭建临时仓库工程专项养护合同》等专项工程合同，福泉公司将护栏等路产修复及水毁抢修等工程发包给川达公司，本年实际结算为 9,654,731.00 元。

注 7：2009 年，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《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 5,287,849.00 元，本年日常养护实际结算金额为 2,788,983.00 元，路产修复实际结算金额为 2,316,465.00 元。根据罗宁公司与省养护公司签订的《罗宁沈海高速公路数据库维护技术服务协议书》，罗宁公司将罗宁沈海高速公路数据库维护项目发包给省养护公司，合同总价 16,557.00 元，本年度实际结算 16,557.00 元。

注 8：2011 年，罗宁公司通过招标方式由省养护公司中标后与其签订《罗宁高速公路水泥路面改造工程合同协议书》，合同价格为 34,853,108.00 元，本年实际结算金额为 10,122,779.00 元；罗宁公司通过招标方式由省养护公司中标后与其签订《罗宁高速公路路面中修新增工程合同协议书》，合同价格 19,294,002.00 元，本年实际结算金额为 16,104,246.00 元；罗宁公司通过招标方式由省养护公司中标后与其签订《罗宁高速公路桥梁维修加固工程合同协议书》，合同价格为 1,808,818.00 元，本年实际结算金额为 1,482,418.00 元；根据罗宁公司与省养护公司签订的《罗宁高速公路水泥路面病害修复工程》等专项工程合同，罗宁公司将罗宁高速水泥路面病害修复等工程发包给省养护公司，合同总价 1,947,337.00 元，本年实际结算金额为 1,941,409.00 元。

注 9：2011 年，罗宁公司与宁德养护公司签订的《罗宁高速公路水古匝道拓宽项目》及《罗宁高速公路水泥砼路面改沥青砼路面工程》等专项工程合同，罗宁公司将罗宁高速公路水古匝道拓宽项目、水泥砼路面改沥青砼路面工程等专项工程发包给宁德养护公司，合同总价 1,312,218.00 元，本年实际结算金额为 1,297,867.00 元；根据罗宁公司与宁德养护公司签订的《罗宁高速公路飞鸾旧收费所装修工程施工协议书》及《罗宁高速公路飞鸾旧收费所装修工程补充协议书》，合同总价 600,000.00 元，本年实际结算金额为 469,958.00 元；罗宁公司通过招投标与宁德养护公司签订《罗宁高速公路护栏改造工程机事故多发路段安全设施增设工程合同协议书》，合同总价 8,387,433.00 元，本年实际结算金额为 4,412,800.00 元；罗宁公司与宁德养护公司签订《罗宁高速公路绿色通道

建设工程》，合同总价 1,873,008.00 元，本年实际结算金额为 1,410,000.00 元。

注 10: 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 2011 年 1 月 1 日至 2013 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 190 万元，本年福泉公司已支付福泉经营服务公司综合服务费 190 万元。

## 2. 工程建设

(1) 根据福泉公司与福州交建公司、莆田市高速公司签订的《国家高速公路网沈海线福州至漳州高速公路福泉段福州市境扩建工程建设管理协议》和《国家高速公路网沈海线福州至漳州高速公路福泉段莆田市境扩建工程建设管理委托协议》，福泉公司分别委托福州市交建公司、莆田市高速公司承担国家高速公路网沈海线福州至漳州高速公路福泉段福州市境、莆田市境福泉高速公路扩建工程的建设管理任务。

截至 2011 年 12 月 31 日，福泉公司累计拨付福州交建公司工程款 19.42 亿元（本年拨付 5.51 亿元），累计拨付莆田市高速公司工程款 24.51 亿元（本年拨付 4.25 亿元）。

(2) 根据福泉公司与川达公司签订的《2011 年兰圃所车道扩建改造工程》，福泉公司委托川达公司承担兰圃所车道扩建改造工程，合同金额为 2,660,280 元，本年实际结算金额为 2,660,280 元。

(3) 2011 年 7 月 2 日，罗宁公司宁德互通扩建办公室与省养护公司签订《进福宁公司便道沥青路面工程施工协议书》，合同价格为 252,518.00 元，本年实际结算金额为 234,099.00 元。

(4) 根据罗宁公司 2011 年与宁德养护公司签订的《罗宁高速公路罗源服务区隔离栅增设项目施工协议书》，该工程作为罗源服务区建设工程的一部分，合同价格 247,377.00 元，截止 2011 年 12 月 31 日，该部分工程实际已完工但尚未结算，暂估入账 247,377.00 元。

(5) 2011 年 7 月 11 日，本公司与泉州市顺通高速公路养护工程有限公司签订《朴里区整体景观改造工程施工合同》约定对沈海高速公路泉厦段朴里服务区绿化土建部分、积水工程、休闲景观工程等进行施工改造，合同价格 800 万元，本年实际结算金额 7,699,432.00 元。

## 3. 关联租赁情况

(1) 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。详见本附注八重大承诺事项之（二）。

(2) 根据福泉公司与福州罗长高速公路有限公司签订的《写字楼（房屋）租赁合同》，福泉公司向罗长高速公路公司租用福州市晋安区王庄街道福马路 168 号名城花园 28#楼（写字楼）10-11 层作办公写字楼使用，租赁期自 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，年租金 94.68 万元。

(3) 根据罗宁公司与宁德养护公司签订的房屋租赁合同，罗宁公司将宁德市后岗京都路国信苑 1 号楼房屋出租给宁德养护公司，年租金 3.60 万元，租赁期限从 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

#### 4. 其他关联交易

##### (1) 行业管理费

| 交易类型  | 关联方名称   | 本年发生额         | 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 | 23,052,132.00 | 19,293,211.00 | 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。

(2) 本公司与金泉厦实业公司签订《销售电子标签闽通卡合作协议》，约定金泉厦实业公司销售本公司授权销售的电子标签闽通卡设备，本公司应承担销售过程中发生的商业折扣和其他市场推广费用等，2011 年度本公司与金泉厦实业公司结算应承担费用 1,179,425.00 元。福泉公司与福泉经营服务公司签订《电子收费网点的闽通卡及电子标签销售委托合同》，约定福泉经营服务公司销售福泉公司授权销售的电子收费网点的闽通卡及电子标签，福泉公司应承担销售过程中发生的商业折扣和其他市场推广费用等，2011 年度福泉公司与福泉经营服务公司结算应承担费用 732,735.00 元。

(3) 本公司垫付福泉厦漳高速公路扩建工程公共管理费，按照路段的投资概算比例分摊至各路段公司，其中厦漳高速公路扩建工程应分摊管理费用由漳州厦漳高速公路有限责任公司承担，本年本公司共代垫费用 41,097.52 元，本年收回金额 169,843.73 元。

(4) 2010 年，本公司在处置回收泉厦扩建工程泉州段拆除路产工作时，委托三顺公司负责拆除路产的交接、运输和仓储。经双方协商同意，三顺公司在运输中预留了部分拆除护栏板等材料，作为装卸运输及保管费用的补偿，并同时签署了《委托装卸运输合同》和《护栏材料销售合同》，实际结算金额均为 612,349.00 元。

##### 5. 与关联方共同投资

2003 年，浦城至南平高速公路（以下简称浦南高速）项目立项获国家发改委发改交运[2003]1096 号文批准。根据交通部交公路发[2004]776 号文《关于福建省浦城（闽浙界）至南平公路初步设计的批复》，浦南高速全长约 245 公里，项目总工期（自开工之日起）4 年，初步设计总概算 98 亿元。

2004 年 5 月 30 日，本公司与省高速公路公司、福建省南平市高速公路有限责任公司（以下简称南平高速公司）签署了《组建南平浦南高速公路有限责任公司合同》，合同约定三方共同出资组建浦南公司，负责浦南高速 245 公里的建设、经营和管理。

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

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

根据浦南公司 2006 年 5 月 12 日第三次股东会审议通过的《关于修改〈组建南平浦南高速公路有限责任公司章程〉的议案》，省高速公路公司对浦南公司的出资比例从原来的 41.08%调整为 57.55%，南平高速公司的出资比例从原来的 29.14%调整为 12.67%，本公司的出资比例不变。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 2010 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司累计已投资浦南公司 94,000.00 万元。

## 6. 福泉高速扩建工程拆迁补偿

2011 年 1 月 24 日，本公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于福泉高速公路扩建工程沿线拆迁补偿暨关联交易的议案》。福泉扩建工程代建单位福州市交建公司、莆田市高速公司和泉州市高速公路投资有限公司分别与福泉经营服务公司签署了拆迁补偿协议，涉及房建、服务区的拆迁资产均按照资产所属当地政府部门出台的相关拆迁补偿安置办法予以补偿，涉及上跨桥梁等基建工程、绿化工程的拆迁资产按资产账面净值予以补偿，合计补偿福泉经营服务公司 19,189.46 万元，其中福州段 7,648.92 万元、莆田段 6,140.78 万元、泉州段 5,399.76 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  | 年末账面余额   |        | 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  | 8,225.00 | 411.25 | 45,975.00  | 2,298.75 |
| 漳州厦漳高速公路有限责任公司 | 其他应收款 | 9,869.63 | 493.48 | 138,615.84 | 6,930.79 |

#### 2. 预付关联方款项

| 关联方名称   | 项目名称 | 年末账面余额 | 年初账面余额         |
|---------|------|--------|----------------|
| 福州市交建公司 | 预付账款 |        | 359,326,993.92 |
| 莆田市高速公司 | 预付账款 |        | 354,506,817.25 |

#### 2. 应付关联方款项

| 关联方名称  | 项目名称 | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|------|---------------|---------------|
| 宁德养护公司 | 应付账款 | 655,532.00    | 3,181,966.40  |
| 省养护公司  | 应付账款 | 12,938,824.00 | 13,589,857.15 |

| 关联方名称             | 项目名称  | 年末账面余额       | 年初账面余额       |
|-------------------|-------|--------------|--------------|
| 三顺公司              | 应付账款  | 2,569,881.74 | 7,380,972.80 |
| 泉州金泉厦实业发展有限公司     | 应付账款  | 1,179,425.00 |              |
| 泉州市顺通高速公路养护工程有限公司 | 应付账款  | 2,699,432.00 |              |
| 川达公司              | 应付账款  |              | 1,344,592.00 |
| 福泉经营服务公司          | 其他应付款 | 28,910.78    |              |
| 省高速公路公司           | 其他应付款 | 24,150.00    | 50,400.00    |
| 川达公司              | 其他应付款 |              | 886,757.00   |
| 宁德养护公司            | 其他应付款 |              | 100,000.00   |
| 省养护公司             | 其他应付款 |              | 100,000.00   |

## 七、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 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。截止 2011 年 12 月 31 日，上述贷款余额为 7.50 亿元。

#### 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，7 月 4 日首笔提款 10 万元；截止 2011 年 12 月 31 日，本公司已提款 7.401 亿元，还款 1 亿元，贷款余额 6.401 亿元；

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 2010 年 12 月 31 日已全额提取该笔借款，2011 年 7 月还款 1,000 万元，截至 2011 年 12 月 31 日，贷款余额为 2.9 亿元。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 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编号为 2011 年建闽营固贷字第 6 号的《固定资产借款合同》，用于泉厦高速公路扩建工程项目建设需要，借款金额为 1 亿元，2011 年 6 月 14 日、2011 年 7 月 26 日各提款 5,000 万元；同日，公司与中国建设银行股份

有限公司福建省分行签订编号为 2011 年建闽营固贷收质字 6-1 号的应收账款（收费权）质押合同，约定本公司以其泉厦高速公路通行费收费权的部分权利金额质押给银行，担保债权本金为 1 亿元。

2011 年 8 月 9 日，本公司与中国邮政储蓄银行签订编号为 YYT2011071801 的《人民币借款合同》，用于置换他行固定资产借款和工程尾款支付，借款金额为 3 亿元；借款期限为 5 年，从 2011 年 8 月 9 日至 2016 年 8 月 8 日，分次提款，2011 年度提取 3 个亿；同日，公司与中国邮政储蓄银行签订编号为 YYT2011071801-1 号的应收账款质押合同，约定本公司以泉厦高速公路通行费收费权提供质押担保，担保范围为全部本金、利息、罚息等费用，随着借款本金的清偿，担保的本金数额相应减少，担保期限为 5 年。

### 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，2009 年 6 月 22 日首笔提款 10 万元，截至 2011 年 12 月 31 日累计提款 112,030 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。

2010 年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 9 亿元，期限为 2011 年 5 月 13 日至 2035 年 5 月 12 日。截至 2011 年 12 月 31 日累计提款 21,010 万元。该借款以国家高速公路沈海线福州至泉州段（按建成后八车道高速公路）的公路收费权及其项下全部收益按贷款比例作质押担保。

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 12 月 31 日，福泉公司已累计提款 36,000 万元。

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，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 12 月 31 日累计提款 95,270 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，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 12 月 31 日累计提款 133,210 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。

本年本公司已向福建省财政厅支付泉厦高速公路占地土地使用权租金 599 万元。

## 2. 福泉高速公路土地使用权租赁

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

本年福泉公司已向福建省财政厅支付福泉高速公路土地使用权租金 1,360 万元。

## 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。

本年罗宁公司已向福建省财政厅支付罗宁高速公路占地土地使用权租金 340.69 万元。

## 4. 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 2011 年 1 月 1 日至 2013 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 190 万元。

本年福泉公司已支付福泉经营服务公司综合服务费 190 万元。

**(三) 除存在上述承诺事项外，截止 2011 年 12 月 31 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

## (一) 资产负债表日后债券的发行

本公司 2011 年 10 月 25 日第五届董事会第十九次决议和 2011 年 11 月 17 日的 2011 年第二次临时股东大会决议：审议并通过公司关于发行公司债券的议案，公司本次发行公司债券规模不超过 15 亿元，发行期限为 5 年，附第 3 年末发行人赎回选择权、上调票面利率和投资者回售选择权。发行对象为向社会公开发行。

本公司于 2012 年 1 月 9 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]11 号），核准本公司向社会公开发行面值不超过 15 亿元的公司债券，批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

本公司于 2012 年 3 月 6 日刊登《福建发展高速公路股份有限公司 2011 年公司债券发行公告》，本次债券发行总额为人民币 15 亿元，发行价格为每张人民币 100 元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者协议认购相结合的方式发行。

本次公司债券发行工作于 2012 年 3 月 12 日结束，最终网上实际发行金额为 1.50 亿元，最终网下实际发行金额为 13.50 亿元。

根据本公司与保荐人（主承销商）兴业证券股份有限公司签定的承销协议及与债券受托管理人兴业证券股份有限公司签定的债券受托管理协议，本公司共计支付承销费用、保荐费以及受托管理费用共计 900 万元，扣除上述费用后，本公司共筹得债券发行资金人民币 14.91 亿元，该募集资金于 2012 年 3 月 14 日全部到账。

## （二）资产负债表日后利润分配情况说明

本公司董事会 2011 年度利润分配预案为：按母公司本年净利润的 10%提取法定盈余公积金，提取盈余公积后的可供分配利润以 2011 年 12 月 31 日总股本 27.444 亿股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.00 元（含税）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

## （三）其他资产负债表日后事项说明

为减少与省养护公司及其子公司发生的关联交易，提高公司规范化运作水平和业务独立性，经公司董事会同意，公司参股子公司省养护公司按照本公司和省高速公路公司的股权比例进行分立，本公司按拥有的省养护公司 14.22%权益分立成立一家全资养护公司福建陆顺高速公路养护工程有限公司（以下简称“陆顺养护公司”），开展本公司所运营路段的高速公路养护业务；省养护公司存续，成为省高速公路公司的全资子公司。

2012 年 1 月 9 日，陆顺养护公司完成工商注册登记手续，取得企业法人营业执照，注册号：350000100039374，注册资本为 1,422 万元，法人代表钟发林。

2012 年 1 月 10 日，经本公司同意，陆顺养护公司以截至 2012 年 1 月 10 日的未分配利润 1,578 万元人民币转增注册资本，转增后注册资本由 1,422 万元人民币增加至 3,000 万元人民币；2012 年 1 月 31 日，陆顺养护公司完成工商变更登记手续。

（四）除存在上述资产负债表日后事项外，截止本财务报告日，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）福泉高速扩建工程建成通车

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 78.67 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。

2008 年 5 月 8 日, 福建省人民政府闽政文〔2008〕168 号文《福建省人民政府关于福泉、泉厦高速公路扩建项目经营年限的批复》, 同意本公司福泉、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。

## （二）罗源服务区建设项目

2010 年 8 月 13 日, 本公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于投资罗宁高速公路罗源服务区的议案》。根据福建省交通运输厅《关于罗宁高速公路罗源服务区初步设计批复》(闽交建〔2011〕102 号), 新建罗源服务区概算投资 8,218 万元, 总建筑面积 7,123 平方米, 项目总工期(自开工之日起) 3 年。

截至 2011 年 12 月 31 日, 罗源服务区建设工程已累计投入 900.64 万元。

## （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 12 月 31 日, 浦南公司的资产总额为 1,025,123.06 万元, 净资产为 238,343.28 万元, 本公司持有浦南公司 29.78% 的股权。

## （四）预估土地使用权租赁费

2010 年 9 月 2 日泉厦扩建工程基本建成通车, 根据交通运输部《关于泉州至厦门高速公路改扩建初步设计的批复》(交公路发[2008]464 号), 泉厦扩建工程概算为 65.94 亿元; 2011 年 1 月 18 日福泉扩建工程基本建成通车, 根据交通运输部《关于福州至泉州高速公路改扩建初步设计的批复》(交公路发[2009]134 号), 福泉扩建工程概算为 90.43 亿元, 根据扩建工程所占用的土地面积及对应的单价, 本公司聘请福建大地评估咨询有限公司预估福厦扩建工程占地需缴纳的土地租金, 其中福泉段土地租赁租金为每年 957.47 万元, 泉厦段土地租赁租金为每年 330.94 万元, 本公司及福泉公司根据上述预估数据预提了土地租金, 实际需缴纳租金金额以最终签订的租赁协议为准。

**(五) 企业合并**

本公司报告期内企业合并情况详见本附注四的相关内容。

**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                     | 年末账面余额        |         |            |       |               |
|------------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|                        | 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   | 85,114,418.99 | 96.73%  |            |       | 85,114,418.99 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |         |            |       |               |
| 组合 1                   |               |         |            |       |               |
| 组合 2                   | 2,884,071.67  | 3.27%   | 144,203.58 | 5.00% | 2,739,868.09  |
| 组合小计                   | 2,884,071.67  | 3.27%   | 144,203.58 | 5.00% | 2,739,868.09  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |         |            |       |               |
| 合计                     | 87,998,490.66 | 100.00% | 144,203.58 | 0.16% | 87,854,287.08 |
| 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  | 年末账面余额       |         |            |              |
|-------|--------------|---------|------------|--------------|
|       | 金额           | 比例      | 坏账准备       | 净额           |
| 1 年以内 | 2,884,071.67 | 100.00% | 144,203.58 | 2,739,868.09 |
| 合计    | 2,884,071.67 | 100.00% | 144,203.58 | 2,739,868.09 |
| 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           | 年末账面金额        | 坏账准备金额 | 计提比例 | 理由  |
|------------------|---------------|--------|------|---|
| 福建省高速公路资金结算管理委员会 | 85,114,418.99 | —      | —    | 按照通行费收费结算分配办法规定，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 |

(2) 本报告期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    | 年末账面余额   |        | 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 | 4,100.00 | 205.00 | 25,825.00 | 1,291.25 |

(3) 年末应收账款明细项目列示如下：

| 单位名称             | 与本公司关系 | 年末金额          | 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   | 85,114,418.99 | 1 年以内 | 96.72%     |
| 福建省高速公路路政管理总队    | 非关联方   | 2,879,971.67  | 1 年以内 | 3.27%      |
| 省高速公路公司          | 母公司    | 4,100.00      | 1 年以内 | 0.01%      |
| 合计               |        | 87,998,490.66 |       | 100.00%    |

(4) 应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                      | 年末账面余额       |         |        |       |              |
|-------------------------|--------------|---------|--------|-------|--------------|
|                         | 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                    | 1,081,266.16 | 98.42%  |        |       | 1,081,266.16 |
| 组合 2                    | 17,339.63    | 1.58%   | 866.98 | 5.00% | 16,472.65    |
| 组合小计                    | 1,098,605.79 | 100.00% | 866.98 | 0.08% | 1,097,738.81 |
| 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                      | 1,098,605.79 | 100.00% | 866.98 | 0.08% | 1,097,738.81 |
| 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%  |           |       | 796,025.44 |
| 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 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄结构  | 年末账面余额     |         |           |            |
|-------|------------|---------|-----------|------------|
|       | 金额         | 比例      | 坏账准备      | 净额         |
| 1 年以内 | 17,339.63  | 100.00% | 866.98    | 16,472.65  |
| 合计    | 17,339.63  | 100.00% | 866.98    | 16,472.65  |
| 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) 本报告期其他应收款无中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(3) 年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 | 年末金额         | 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  | 754,850.00   | 1 年以内 | 68.71%      |
| 中诚信证券评估有限公司    | 信用评级费 | 非关联方   | 250,000.00   | 1 年以内 | 22.76%      |
| 职工备用金          | 备用金   | 公司职工   | 50,000.00    | 1 年以内 | 4.55%       |
| 福泉公司           | 代垫款   | 控股子公司  | 21,016.16    | 1 年以内 | 1.91%       |
| 漳州厦漳高速公路有限责任公司 | 代垫款   | 关联方    | 9,869.63     | 1 年以内 | 0.90%       |
| 合计             |       |        | 1,085,735.79 | 1 年以内 | 98.83%      |

(4) 应收关联方款项列示如下：

| 单位名称           | 与本公司关系  | 年末金额      | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|---------|-----------|------------|
| 福泉公司           | 控股子公司   | 21,016.16 | 1.91%      |
| 漳州厦漳高速公路有限责任公司 | 同一实际控制人 | 9,869.63  | 0.90%      |
| 合计             |         | 30,885.79 | 2.81%      |

### (三) 长期应收款

| 项目         | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 罗宁高速公路项目贷款 | 504,000,000.00 | 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 12 月 31 日，罗宁公司已归还 2.96 亿元，长期应收款余额为 5.04 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           | 本年增减额          | 年末账面余额           |
|-------|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 福泉公司  | 成本法     | 1,683,189,603.85 | 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   | -94,105,325.11 | 708,154,001.39   |
| 福厦传媒  | 成本法     | 2,750,000.00     |                  | 2,750,000.00   | 2,750,000.00     |
| 合计    | —       | 3,160,586,399.08 | 2,703,751,259.17 | -91,355,325.11 | 2,612,395,934.06 |
| 被投资单位 | 持股比例    | 表决权比例            | 减值准备金额           | 本年计提减值准备金额     | 本年现金红利           |
| 福泉公司  | 63.06%  | 63.06%           |                  |                | 126,120,000.00   |
| 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%           |                  |                |                  |
| 福厦传媒  | 55.00%  | 55.00%           |                  |                |                  |
| 合计    |         |                  |                  |                | 176,120,000.00   |

#### （五）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

| 项目        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 865,952,582.09 | 704,172,873.58 |
| 其中：主营业务收入 | 863,751,939.99 | 701,440,970.78 |
| 其他业务收入    | 2,200,642.10   | 2,731,902.80   |
| 营业成本      | 281,376,602.50 | 184,279,971.08 |
| 其中：主营业务成本 | 277,068,726.38 | 180,834,130.81 |
| 其他业务成本    | 4,307,876.12   | 3,445,840.27   |

（2）主营业务按产品类别分项列示如下：

| 产品名称   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 泉厦高速公路 | 863,751,939.99 | 277,068,726.38 | 701,440,970.78 | 180,834,130.81 |
| 其他     | 2,200,642.10   | 4,307,876.12   | 2,731,902.80   | 3,445,840.27   |
| 合计     | 865,952,582.09 | 281,376,602.50 | 704,172,873.58 | 184,279,971.08 |

**(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      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 176,120,000.00 |                |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -94,105,325.11 | -69,663,442.08 |
| 合计             | 82,014,674.89  | -69,663,442.08 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位名称 | 本年发生额          | 上年发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------|----------------|-------|--------------|
| 福泉公司    | 50,000,000.00  |       | 本年分配利润       |
| 罗宁公司    | 126,120,000.00 |       | 本年分配利润       |
| 合计      | 176,120,000.00 |       |              |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位名称 | 本年发生额          | 上年发生额          | 本年比上年增减变动的原因              |
|---------|----------------|----------------|---------------------------|
| 浦南公司    | -94,105,325.11 | -69,663,442.08 | 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      | -94,105,325.11 | -69,663,442.08 |                           |

**(七) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:               |                |                |
| 净利润                              | 315,900,286.32 | 161,109,709.02 |
| 加: 资产减值准备                        | 52,981.83      | -57,209.10     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 198,008,653.67 | 118,392,041.45 |
| 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) | 275,311.16     | 55,883,196.05  |
| 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)                  | 212,163,022.59 | 105,022,766.51 |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -82,014,674.89 | 69,663,442.08  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -840,595.45    | 14,302.27      |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | 27,776,211.62  | 8,489,642.26   |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 28,864.00      | 66,883.50      |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -20,883,837.00 | -9,083,073.40  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 3,876,810.10   | -24,751,407.07 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 654,343,033.95 | 484,750,293.57 |

| 补充资料                 | 本年金额          | 上年金额            |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |               |                 |
| 债务转为资本               |               |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券        |               |                 |
| 融资租入固定资产             |               |                 |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:     |               |                 |
| 现金的年末余额              | 72,433,755.47 | 76,410,901.91   |
| 减: 现金的年初余额           | 76,410,901.91 | 397,194,390.65  |
| 加: 现金等价物的年末余额        |               |                 |
| 减: 现金等价物的年初余额        |               |                 |
| 现金及现金等价物净增加额         | -3,977,146.44 | -320,783,488.74 |

## 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                          | 本年发生额          | 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 | -19,661,383.56 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | -944,273.91    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目           | —              |    |
| 非经常性损益合计                    | -20,605,657.47 |    |
| 减: 所得税影响额                   | -5,151,229.37  |    |
| 非经常性损益净额（影响净利润）             | -15,454,428.10 |    |
| 减: 少数股东权益影响额                | -6,201,881.07  |    |
| 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益       | -9,252,547.03  |    |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润    | 447,243,037.64 |    |

### (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                   | 本年数        |        |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         | 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          | 6.26%      | 0.16   | 0.16   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.40%      | 0.16   | 0.16   |

| 报告期利润                   | 上年数            |            |            |
|-------------------------|----------------|------------|------------|
|                         | 加权平均净资产<br>收益率 | 每股收益       |            |
|                         |                | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.87%          | 0.19       | 0.19       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.45%          | 0.21       | 0.21       |

### 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月19日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：黄祥谈      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

2012年4月19日

# 资产负债表

2011年12月31日

会企01表

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         | 注释   |     | 合并                |                   | 母公司               |                   |
|-------------|------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | 合并   | 母公司 | 年末余额              | 年初余额              | 年末余额              | 年初余额              |
| 流动资产：       |      |     |                   |                   |                   |                   |
| 货币资金        | (一)  |     | 232,419,606.37    | 112,632,030.82    | 72,433,755.47     | 76,410,901.91     |
| 交易性金融资产     |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 应收票据        |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 应收账款        | (二)  | (一) | 218,641,980.34    | 172,479,444.01    | 87,854,287.08     | 71,985,216.10     |
| 预付款项        | (四)  |     | 176,959.93        | 1,070,764,874.28  | 91,631.93         | 30,268.29         |
| 应收利息        |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 应收股利        |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 其他应收款       | (三)  | (二) | 2,319,485.49      | 1,988,561.47      | 1,097,738.81      | 987,056.99        |
| 存货          | (五)  |     | 2,156,337.45      | 2,280,335.10      | 398,512.00        | 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      |      |     | 455,714,369.58    | 1,360,145,245.68  | 161,875,925.29    | 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       |      | (三) | -                 | -                 | 504,000,000.00    | 585,000,000.00    |
| 长期股权投资      | (七)  | (四) | 722,374,001.39    | 816,479,326.50    | 2,612,395,934.06  | 2,703,751,259.17  |
| 投资性房地产      |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 固定资产        | (八)  |     | 18,548,333,012.65 | 11,175,962,394.04 | 7,151,317,197.81  | 7,345,014,569.87  |
| 在建工程        | (九)  |     | 15,544,592.28     | 4,037,977,332.19  | 546,436.00        | -                 |
| 工程物资        |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 固定资产清理      | (十)  |     | 611,306.45        | 34,086,886.01     | 158,174.78        | 2,905,941.47      |
| 生产性生物资产     |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 油气资产        |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 无形资产        | (十一) |     | -                 | 203,670.00        | -                 | -                 |
| 开发支出        |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 商誉          | (十二) |     | 62,015,533.59     | 62,015,533.59     | -                 | -                 |
| 长期待摊费用      |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 递延所得税资产     | (十三) |     | 4,908,934.40      | 15,598,988.37     | 863,617.64        | 23,022.19         |
| 其他非流动资产     |      |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 非流动资产合计     |      |     | 19,353,787,380.76 | 16,142,324,130.70 | 10,269,281,360.29 | 10,636,694,792.70 |
| 资产总计        |      |     | 19,809,501,750.34 | 17,502,469,376.38 | 10,431,157,285.58 | 10,786,535,611.99 |

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

# 资产负债表（续）

2011年12月31日

会企01表

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益      | 附注    |     | 合并                |                   | 母公司               |                   |
|--------------|-------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              | 合并    | 母公司 | 年末余额              | 年初余额              | 年末余额              | 年初余额              |
| 流动负债：        |       |     |                   |                   |                   |                   |
| 短期借款         | (十五)  |     | 1,320,000,000.00  | 4,379,000,000.00  | 706,000,000.00    | 2,200,000,000.00  |
| 交易性金融负债      |       |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 应付票据         |       |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 应付账款         | (十六)  |     | 2,465,417,915.56  | 1,518,968,506.26  | 1,117,160,749.63  | 1,457,271,327.84  |
| 预收款项         |       |     | 142,670.20        | -                 | 142,670.20        | -                 |
| 应付职工薪酬       | (十七)  |     | 40,903,566.24     | 35,164,053.50     | 17,047,590.04     | 17,638,208.27     |
| 应交税费         | (十八)  |     | 101,685,486.27    | 138,940,197.69    | 40,966,253.31     | 39,260,977.48     |
| 应付利息         | (十九)  |     | 18,703,042.76     | 11,800,666.43     | 9,657,103.99      | 6,521,504.13      |
| 应付股利         |       |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 其他应付款        | (二十)  |     | 20,134,128.42     | 19,608,203.29     | 10,439,324.65     | 9,128,018.44      |
| 一年内到期的非流动负债  | (二十一) |     | 344,559,500.00    | 93,113,500.00     | 260,504,500.00    | 93,113,500.00     |
| 其他流动负债       |       |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 流动负债合计       |       |     | 4,311,546,309.45  | 6,196,595,127.17  | 2,161,918,191.82  | 3,822,933,536.16  |
| 非流动负债：       |       |     |                   |                   |                   |                   |
| 长期借款         | (二十二) |     | 6,644,024,121.91  | 2,760,378,601.92  | 2,752,879,121.91  | 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      |       |     | 154,649,418.75    | 77,858,474.43     | 56,314,772.26     | 28,538,560.64     |
| 其他非流动负债      |       |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 非流动负债合计      |       |     | 6,798,673,540.66  | 2,838,237,076.35  | 2,809,193,894.17  | 1,545,017,162.56  |
| 负债合计         |       |     | 11,110,219,850.11 | 9,034,832,203.52  | 4,971,112,085.99  | 5,367,950,698.72  |
| 股东权益：        |       |     |                   |                   |                   |                   |
| 股本           | (二十三) |     | 2,744,400,000.00  | 2,744,400,000.00  | 2,744,400,000.00  | 2,744,400,000.00  |
| 资本公积         | (二十四) |     | 1,719,687,745.50  | 1,719,687,745.50  | 1,719,685,421.94  | 1,719,685,421.94  |
| 减：库存股        |       |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 盈余公积         | (二十五) |     | 633,350,487.13    | 601,760,458.50    | 633,350,487.13    | 601,760,458.50    |
| 未分配利润        | (二十六) |     | 1,976,528,414.49  | 1,844,567,952.51  | 362,609,290.52    | 352,739,032.83    |
| 外币报表折算差额     |       |     | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 归属于母公司股东权益合计 |       |     | 7,073,966,647.12  | 6,910,416,156.51  | 5,460,045,199.59  | 5,418,584,913.27  |
| 少数股东权益       |       |     | 1,625,315,253.11  | 1,557,221,016.35  | -                 | -                 |
| 股东权益合计       |       |     | 8,699,281,900.23  | 8,467,637,172.86  | 5,460,045,199.59  | 5,418,584,913.27  |
| 负债和股东权益总计    |       |     | 19,809,501,750.34 | 17,502,469,376.38 | 10,431,157,285.58 | 10,786,535,611.99 |

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

# 利润表

2011年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

| 项 目                   | 注释    |     | 合并               |                  | 母公司            |                |
|-----------------------|-------|-----|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                       | 合并    | 母公司 | 本年金额             | 上年金额             | 本年金额           | 上年金额           |
| 一、营业收入                | (二十七) | (五) | 2,312,056,380.77 | 1,935,472,005.73 | 865,952,582.09 | 704,172,873.58 |
| 减：营业成本                | (二十七) | (五) | 768,509,996.31   | 527,869,617.98   | 281,376,602.50 | 184,279,971.08 |
| 营业税金及附加               | (二十八) |     | 77,576,581.43    | 64,463,978.50    | 29,048,767.44  | 23,567,575.45  |
| 销售费用                  |       |     | -                | -                | -              | -              |
| 管理费用                  | (二十九) |     | 63,198,728.53    | 58,195,639.09    | 30,133,255.47  | 27,461,987.25  |
| 财务费用                  | (三十)  |     | 465,103,508.99   | 115,162,367.82   | 211,520,673.15 | 104,935,255.74 |
| 资产减值损失                | (三十二) |     | 6,587,748.41     | 62,102,202.47    | 52,981.83      | -57,209.10     |
| 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）       | (三十一) | (六) | -94,105,325.11   | -69,663,442.08   | 82,014,674.89  | -69,663,442.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |       |     | -94,105,325.11   | -69,663,442.08   | -94,105,325.11 | -69,663,442.08 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |       |     | 836,974,491.99   | 1,038,014,757.79 | 395,834,976.59 | 294,321,851.08 |
| 加：营业外收入               | (三十三) |     | 123,218.27       | 4,513,151.63     | 2,804,846.87   | 3,491,134.00   |
| 减：营业外支出               | (三十四) |     | 20,728,875.74    | 56,096,197.77    | 275,489.45     | 55,915,282.28  |
| 其中：非流动资产处置损失          |       |     | 19,679,751.83    | 55,883,196.05    | 275,311.16     | 55,883,196.05  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |       |     | 816,368,834.52   | 986,431,711.65   | 398,364,334.01 | 241,897,702.80 |
| 减：所得税费用               | (三十五) |     | 236,404,107.15   | 270,739,989.10   | 82,464,047.69  | 80,787,993.78  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |       |     | 579,964,727.37   | 715,691,722.55   | 315,900,286.32 | 161,109,709.02 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润     |       |     | -                | -                | -              | -              |
| 归属于母公司所有者的净利润         |       |     | 437,990,490.61   | 528,859,103.17   | 315,900,286.32 | 161,109,709.02 |
| 少数股东损益                |       |     | 141,974,236.76   | 186,832,619.38   |                |                |
| 五、每股收益：               |       |     |                  |                  |                |                |
| （一）基本每股收益             | (三十六) |     | 0.16             | 0.19             |                |                |
| （二）稀释每股收益             | (三十六) |     | 0.16             | 0.19             |                |                |
| 六、其他综合收益              |       |     |                  |                  |                |                |
| 七、综合收益总额              |       |     | 579,964,727.37   | 715,691,722.55   | 315,900,286.32 | 161,109,709.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |       |     | 437,990,490.61   | 528,859,103.17   | 315,900,286.32 | 161,109,709.02 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |       |     | 141,974,236.76   | 186,832,619.38   |                |                |

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

# 现金流量表

2011年度

会企03表

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注    |     | 合并                |                   | 母公司              |                   |
|---------------------------|-------|-----|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                           | 合并    | 母公司 | 本年金额              | 上年金额              | 本年金额             | 上年金额              |
| 一、经营活动产生的现金流量：            |       |     |                   |                   |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       |     | 2,243,258,907.70  | 1,909,613,566.68  | 842,641,534.08   | 684,259,249.96    |
| 收到的税费返还                   |       |     | -                 | -                 | -                | -                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (三十七) |     | 31,765,394.74     | 33,093,473.02     | 16,593,071.78    | 13,133,733.88     |
| 经营活动现金流入小计                |       |     | 2,275,024,302.44  | 1,942,707,039.70  | 859,234,605.86   | 697,392,983.84    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       |     | 166,764,906.33    | 159,495,308.51    | 46,096,412.66    | 34,595,012.22     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       |     | 108,261,955.43    | 97,417,935.57     | 47,373,279.36    | 42,925,270.49     |
| 支付的各项税费                   |       |     | 264,631,608.02    | 342,392,185.73    | 83,184,911.81    | 111,937,233.19    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十七) |     | 64,038,464.57     | 53,949,793.53     | 28,236,968.08    | 23,185,174.37     |
| 经营活动现金流出小计                |       |     | 603,696,934.35    | 653,255,223.34    | 204,891,571.91   | 212,642,690.27    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       |     | 1,671,327,368.09  | 1,289,451,816.36  | 654,343,033.95   | 484,750,293.57    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |       |     |                   |                   |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                 |       |     | -                 | 6,002,469.29      | -                | 6,002,469.29      |
| 取得投资收益收到的现金               |       |     | -                 | -                 | 176,120,000.00   | -                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |     | 14,922,327.44     | 5,945,175.79      | 2,523,500.44     | 5,786,364.00      |
| 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                |       |     | 14,922,327.44     | 11,947,645.08     | 178,643,500.44   | 11,788,833.29     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       |     | 1,825,937,002.30  | 4,692,294,943.32  | 341,287,778.17   | 1,515,627,747.82  |
| 投资支付的现金                   |       |     | -                 | -                 | 2,750,000.00     | -                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |     | -                 | -                 | -                | -                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |     | -                 | -                 | -                | -                 |
| 投资活动现金流出小计                |       |     | 1,825,937,002.30  | 4,692,294,943.32  | 344,037,778.17   | 1,515,627,747.82  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       |     | -1,811,014,674.86 | -4,680,347,298.24 | -165,394,277.73  | -1,503,838,914.53 |
| 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                 |       |     | 5,761,300,000.00  | 6,372,600,000.00  | 2,316,000,000.00 | 2,930,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |       |     | -                 | -                 | -                | -                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |     | -                 | -                 | 81,000,000.00    | 40,000,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计                |       |     | 5,761,300,000.00  | 6,372,600,000.00  | 2,397,000,000.00 | 2,970,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |       |     | 4,674,134,603.25  | 2,878,897,250.00  | 2,395,134,603.25 | 1,933,897,250.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       |     | 805,652,914.43    | 423,428,105.86    | 488,421,299.41   | 337,075,517.78    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |     | 73,880,000.00     | -                 | -                | -                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (三十七) |     | 22,037,600.00     | 722,100.00        | 6,370,000.00     | 722,100.00        |
| 筹资活动现金流出小计                |       |     | 5,501,825,117.68  | 3,303,047,455.86  | 2,889,925,902.66 | 2,271,694,867.78  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       |     | 259,474,882.32    | 3,069,552,544.14  | -492,925,902.66  | 698,305,132.22    |
| 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            |       |     | 119,787,575.55    | -321,342,937.74   | -3,977,146.44    | -320,783,488.74   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       |     | 112,632,030.82    | 433,974,968.56    | 76,410,901.91    | 397,194,390.65    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       |     | 232,419,606.37    | 112,632,030.82    | 72,433,755.47    | 76,410,901.91     |

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责 林涓

会计机构负责人： 郑建雄

# 股东权益变动表(合并)

2011年度

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

| 项目                    | 本年金额             |                  |       |      |                |        |                  |    |                  |                  | 上年金额             |                  |       |      |                |        |                  |    |                  |                  |        |        |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|-------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|------------------|--------|--------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                  |       |      |                |        |                  |    |                  | 少数股东权益           | 股东权益合计           | 归属于母公司所有者权益      |       |      |                |        |                  |    |                  |                  | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|                       | 股本               | 资本公积             | 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 | 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 | 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 | 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 |        |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -                | -     | -    | 31,590,028.63  | -      | 131,960,461.98   | -  | 68,094,236.76    | 231,644,727.37   | 914,800,000.00   | -914,800,000.00  | -     | -    | 16,110,970.90  | -      | 329,788,132.27   | -  | 186,832,619.38   | 532,731,722.55   |        |        |
| （一）净利润                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | 437,990,490.61   | -  | 141,974,236.76   | 579,964,727.37   | -                | -                | -     | -    | -              | -      | 528,859,103.17   | -  | 186,832,619.38   | 715,691,722.55   |        |        |
| （二）其他综合收益             | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 上述（一）和（二）小计           | -                | -                | -     | -    | -              | -      | 437,990,490.61   | -  | 141,974,236.76   | 579,964,727.37   | -                | -                | -     | -    | -              | -      | 528,859,103.17   | -  | 186,832,619.38   | 715,691,722.55   |        |        |
| （三）所有者投入和减少资本         | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 1. 所有者投入资本            | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 3. 其他                 | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| （四）利润分配               | -                | -                | -     | -    | 31,590,028.63  | -      | -306,030,028.63  | -  | -73,880,000.00   | -348,320,000.00  | -                | -                | -     | -    | 16,110,970.90  | -      | -199,070,970.90  | -  | -                | -182,960,000.00  |        |        |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -                | -     | -    | 31,590,028.63  | -      | -31,590,028.63   | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | 16,110,970.90  | -      | -16,110,970.90   | -  | -                | -                |        |        |
| 2. 提取一般风险准备           | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -274,440,000.00  | -  | -73,880,000.00   | -348,320,000.00  | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -182,960,000.00  | -  | -                | -182,960,000.00  |        |        |
| 3. 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           | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | 914,800,000.00   | -914,800,000.00  | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 2. 盈余公积转增资本           | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 4. 其他                 | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| （六）专项储备               | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 1. 本年提取               | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 2. 本年使用               | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| （七）其他                 | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -      | -                | -  | -                | -                |        |        |
| 四、本年年末余额              | 2,744,400,000.00 | 1,719,687,745.50 | -     | -    | 633,350,487.13 | -      | 1,976,528,414.49 | -  | 1,625,315,253.11 | 8,699,281,900.23 | 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 |        |        |

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责人：林涓

会计机构负责人：郑建雄

# 股东权益变动表（母公司）

2011年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

| 项目                    | 本年金额             |                  |       |      |                |                 |                  | 上年金额             |                  |       |      |                |                 |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|------|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 股东权益合计           | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 股东权益合计           |
| 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 | 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 | 1,829,600,000.00 | 2,634,485,421.94 | -     | -    | 585,649,487.60 | 390,700,294.71  | 5,440,435,204.25 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -                | -     | -    | 31,590,028.63  | 9,870,257.69    | 41,460,286.32    | 914,800,000.00   | -914,800,000.00  | -     | -    | 16,110,970.90  | -37,961,261.88  | -21,850,290.98   |
| （一）净利润                |                  |                  |       |      |                | 315,900,286.32  | 315,900,286.32   |                  |                  |       |      |                | 161,109,709.02  | 161,109,709.02   |
| （二）其他综合收益             |                  |                  |       |      |                |                 | -                |                  |                  |       |      |                |                 | -                |
| 上述（一）和（二）小计           | -                | -                | -     | -    | -              | 315,900,286.32  | 315,900,286.32   | -                | -                | -     | -    | -              | 161,109,709.02  | 161,109,709.02   |
| （三）所有者投入和减少资本         | -                | -                | -     | -    | -              | -               | -                | -                | -                | -     | -    | -              | -               | -                |
| 1. 所有者投入资本            |                  |                  |       |      |                |                 | -                |                  |                  |       |      |                |                 | -                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                  |       |      |                |                 | -                |                  |                  |       |      |                |                 | -                |
| 3. 其他                 |                  |                  |       |      |                |                 | -                |                  |                  |       |      |                |                 | -                |
| （四）利润分配               | -                | -                | -     | -    | 31,590,028.63  | -306,030,028.63 | -274,440,000.00  | -                | -                | -     | -    | 16,110,970.90  | -199,070,970.90 | -182,960,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |       |      | 31,590,028.63  | -31,590,028.63  | -                |                  |                  |       |      | 16,110,970.90  | -16,110,970.90  | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |                  |       |      |                | -274,440,000.00 | -274,440,000.00  |                  |                  |       |      |                | -182,960,000.00 | -182,960,000.00  |
| 3. 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           |                  |                  |       |      |                |                 | -                | 914,800,000.00   | -914,800,000.00  |       |      |                |                 | -                |
| 2. 盈余公积转增资本           |                  |                  |       |      |                |                 | -                |                  |                  |       |      |                |                 | -                |
| 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、本年年末余额              | 2,744,400,000.00 | 1,719,685,421.94 | -     | -    | 633,350,487.13 | 362,609,290.52  | 5,460,045,199.59 | 2,744,400,000.00 | 1,719,685,421.94 | -     | -    | 601,760,458.50 | 352,739,032.83  | 5,418,584,913.27 |

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责人 林涓

会计机构负责人：郑建雄