

福建发展高速公路股份有限公司

600033



2013 年半年度报告

2013 年 8 月 29 日

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况。

董事徐梦先生因工作原因未能亲自出席本次会议，徐梦董事委托王敏董事代为出席并行使表决权。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人黄祥谈、主管会计工作负责人郑建雄及会计机构负责人（会计主管人员）郑建雄声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第八节 财务报告（未经审计）	18
第九节 备查文件目录	39

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司、本公司	指	福建发展高速公路股份有限公司
省高速公路公司	指	福建省高速公路有限责任公司
福泉公司	指	福建省福泉高速公路有限公司
罗宁公司	指	福建罗宁高速公路有限公司
浦南公司	指	南平浦南高速公路有限责任公司
陆顺公司、陆顺养护公司	指	福建陆顺高速公路养护工程有限公司
福厦传媒公司	指	福建省福厦高速公路文化传媒有限公司
省养护公司	指	福建省高速公路养护工程有限公司
福泉经营服务公司	指	福建省福泉高速公路经营服务有限公司
泉厦高速	指	泉州至厦门高速公路
福泉高速	指	福州至泉州高速公路
罗宁高速	指	罗源至宁德高速公路
浦南高速	指	浦城至南平高速公路
川达公司	指	福州川达公路养护工程有限公司
福宁公司	指	福建省福宁高速公路有限责任公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	福建发展高速公路股份有限公司
公司的中文名称简称	福建高速
公司的外文名称	FUJIAN EXPRESSWAY DEVELOPMENT CO.,LTD
公司的外文名称缩写	FUJIAN EXPRESSWAY
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	福建高速	600033

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,252,340,043.90	1,201,412,856.63	4.24
归属于上市公司股东的净利润	294,699,980.79	238,239,336.37	23.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	295,821,423.22	237,363,586.09	24.63
经营活动产生的现金流量净额	987,122,039.24	708,017,456.12	39.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,259,554,539.17	7,239,294,558.38	0.28
总资产	19,344,110,528.29	19,771,908,422.04	-2.16

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1074	0.0868	23.73
稀释每股收益(元/股)	0.1074	0.0868	23.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1078	0.0865	24.62
加权平均净资产收益率(%)	4.01	3.33	增加 0.68 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.03	3.32	增加 0.71 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-578,598.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,167,948.46
少数股东权益影响额	188,467.85
所得税影响额	436,636.76
合计	-1,121,442.43

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司主要从事福建省高速公路的投资、建设、收费、运营和管理。公司营业收入主要来源于所辖高速公路通行费分配收入。目前，公司运营管理的已通车路段为：82 公里的泉（州）厦（门）高速公路、167 公里的福（州）泉（州）高速公路、33 公里的罗（源）宁（德）高速公路，参股 245 公里的浦（城）南（平）高速公路。同时，公司持有福厦传媒公司 55% 股权【其余 45% 股权为公司控股子公司福泉公司持有】，持有陆顺公司 100% 股权。

报告期内，公司累计完成通行费分配收入（主营业务收入）123,432.81 万元（公司在官方网站上逐月公布各运营路段车流量和通行费分配收入数据），同比增长 3.76%，其中泉厦高速公路完成 46,138.84 万元，同比增长 4.46%；福泉高速公路完成 66,494.79 万元，同比增长 2.18%；罗宁高速公路完成 10,799.18 万元，同比增长 11.11%。

2013 年上半年，公司实现营业收入 125,234.00 万元，同比增长 4.24%，营业成本支出 36,504.16 万元，同比增长 3.59%，管理费用支出 3,475.97 万元，同比增长 0.79%，财务费用支出 24,034.51 万元，同比下降 12.05%，对浦南公司的股权投资确认投资亏损 3,972.36 万元，亏损幅度同比减少 25.90%，公司实现归属于母公司所有者的净利润 29,470.00 万元，同比增长 23.70%。

报告期内，受益于通行费分配收入的增长、成本费用的有效控制、财务费用的显著降低以及浦南公司亏损幅度的明显下降，公司总体经营业绩同比明显改善。报告期内影响公司业绩的主要因素有：

1、 客车（含小车，下同）流量相对稳定，货车流量增长明显

泉厦高速公路和福泉高速公路扩建工程主体建成通车后，福厦高速公路通行服务水平大为提高，通行能力逐渐得以体现。因自去年下半年开始实施重大节假日小型客车免费通行政策，报告期内包含春节、清明节、劳动节共计 13 天公共假期，公司在此期间对小型客车实施免费通行，但是报告期内公司所属各路段货车车流量均呈现明显增长，因此报告期内通行费分配收入实现了一定幅度的增长，对公司业绩的改善起到了积极作用。

2、 公司强化运营管理使得成本费用得以有效控制

公司通过加强预算管理和资金管理力度，成本费用得到有效控制。报告期内，公司营业成本增长比率低于营业收入增长比率。因去年一季度公司成功发行 15 亿元公司债券并对募集资金加以合理使用，银行借款余额有所减少，报告期内公司资金成本较去年同期有所下降，使得财务费用同比减少 3,292.53 万元，同比下降 12.05%，对公司业绩改善贡献较大。

3、浦南高速公路亏损幅度显著收窄

浦南高速公路通车以来，车流量总体保持了持续上升的趋势，通行费分配收入有所增长，但因该路段车流量基数较小，导致报告期内继续亏损。但受益于浦南公司年初收到政府补助款 2,704 万元，2013 年上半年浦南公司亏损幅度显著收窄，公司确认对浦南公司的投资亏损 3,972.36 万元，较去年亏损减少 25.90%。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,252,340,043.90	1,201,412,856.63	4.24
营业成本	365,041,574.52	352,382,682.63	3.59
管理费用	34,759,666.52	34,487,711.28	0.79
财务费用	240,345,079.97	273,270,348.85	-12.05
经营活动产生的现金流量净额	987,122,039.24	708,017,456.12	39.42
投资活动产生的现金流量净额	-329,459,181.80	-205,742,103.33	60.13
筹资活动产生的现金流量净额	-756,125,338.52	-374,646,547.71	101.82
资产减值损失	296,129.73	149,076.70	98.64
投资收益	-39,723,639.29	-53,608,053.54	-25.90
营业外收支净额	-1,746,547.04	1,502,898.08	-216.21
项目名称	期末数	年初数	变动比例 (%)
预付款项	5,523,856.93	1,212,943.52	355.41
其他应收款	28,973,343.61	2,061,296.88	1,305.59
存货	13,870,766.43	9,938,114.91	39.57
应付利息	41,433,755.44	84,327,269.57	-50.87

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收到通行费分配收入增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期支付福厦高速公路扩建工程尾款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本期收到的通行费分配收入增加，偿还部分银行借款。

资产减值损失：本期计提坏账准备增加。

投资收益：本期浦南公司收到营业税等税费返还。

营业外收支净额：主要是本期计量路产修复工程款增加所致。

预付款项：主要是本期预付罗源服务区建设工程款。

其他应收款：主要是由于：a、福建省交通综合执法改革，应收路政收入由“应收账款”调整为“其他应收款”；b、应收福建省公路管理局泉厦扩建工程款。

存货：主要是期末子公司陆顺养护公司未完工工程成本增加。

应付利息：主要是 2013 年 3 月 6 日支付了上一年公司债券利息。

2、其它

(1) 经营计划进展说明

针对公司实际情况以及今年的宏观经济形势等因素，公司在 2012 年年度报告中初步预计，2013 年公司营业收入为 24.38 亿元左右，成本费用 17.72 亿元左右，归属母公司净利润 3.83 亿元左右。报告期内，公司通过不断强化提升征费管理、道路养护、窗口服务、路政管理，实现营业收入 12.52 亿元，占全年预计数的 51.35%；成本费用合计为 8.26 亿元，占全年预计数的 46.61%；实现归属母公司净利润 2.95 亿元，占全年预计数的 77.02%。公司较好地完成了报告期内的经营计划，各项经营指标符合预期，运营管理成本控制良好。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
高速公路收费	1,234,328,059.34	349,144,691.75	71.71	3.76	1.99	增加 0.49 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
泉厦高速公路	461,388,363.40	143,743,485.76	68.85	4.46	15.01	减少 2.86 个百分点
福泉高速公路	664,947,892.61	167,137,278.65	74.86	2.18	4.47	减少 0.55 个百分点
罗宁高速公路	107,991,803.33	38,263,927.34	64.57	11.11	-33.28	增加 23.57 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
福建地区	1,234,328,059.34	3.76

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司不断强化运营管理，着力提升交通服务水平和能力，构建内生的竞争优势，同时，充分利用和发挥外部优势，公司的核心竞争力没有发生显著变化。

1、 路产扩建决定的通行优势

福建境内多山而少平地，经过几十年交通人的不懈努力，公路运输业得以极大发展，铁路网络尚不发达，公路运输仍然占有较大的比较优势。公路运输是福建省目前综合运输网中最主要的运输方式，是区域之间、工矿企业之间、港口与腹地之间客货运输和疏港、疏站的主力。

公司所属福厦高速公路扩建工程目前均已建成通车，双向八车道的沿海大通道能够承载更大的交通流量，通行舒适度进一步提高，在相当长的一段时期内将能够充分满足不断增长的车辆通行需求。

2、地理区位决定的资产优势

公司路产具有北接长江三角洲，南连珠江三角洲，西通中部地区，东部对接台湾地区的独特区位优势。所辖泉厦、福泉和罗宁高速，均属于国家高速公路沈（阳）海（口）线福建段的重要组成部分，贯通了福建省东南沿海黄金地区，路产优良，难以复制。同时，随着两岸交往迅速增多，两岸经济要素的流动将更加畅通，福建省的腹地纵深将不断扩展，对中西部的辐射效应将更为明显，主要路产凭借天然垄断性，将在区域经济往来中长期受益。

3、海西发展决定的协同优势

近年来，政府相继出台了一系列促进海峡西岸大发展的有利政策。经济建设方面，国务院发布《关于支持福建省加快推进海峡西岸经济区建设的若干意见》把海峡西岸经济区建设提高到了国家战略的高度。福建省积极贯彻落实国务院精神，于 2009 年 7 月底正式设立福州（平潭）综合实验区，提出积极探索开展两岸区域合作，建立两岸更加紧密合作交流的区域平台。旅游发展方面，国家旅游局把“海峡西岸旅游区”列为“十一五”期间重点扶持的全国十二个重点旅游区之首，海西旅游产业必将又好又快发展。金融改革方面，2012 年 12 月 25 日，福建泉州成为继浙江温州市金融综合改革试验区、广东省珠江三角洲金融改革创新综合试验区之后，第三个国家级金融综合改革试验区，将努力为我国金融服务实体经济探索新途径。可以预见，多项国家级支持政策的发布给福建省带来前所未有的发展后劲和动力，福建省将迎来新一轮的大发展，公司也必将在国家对海峡西岸经济区支持政策的逐步实施过程中获得巨大的成长机会，从海西发展释放的巨大协同效应中充分获利。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、主要子公司、参股公司分析

(1) 福建省福泉高速公路有限公司，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 2013 年 6 月 30

日，公司总资产 101.84 亿元，净资产 44.45 亿元，报告期内实现营业收入 6.69 亿元，营业利润 3.25 亿元，净利润 2.43 亿元，同比增长 6.51%。

(2) 福建罗宁高速公路有限公司，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 2013 年 6 月 30 日，公司总资产 12.75 亿元，净资产 7.60 亿元，报告期内实现营业收入 1.08 亿元，营业利润 0.62 亿元，净利润 0.46 亿元，同比增长 101.36%，主要因养护成本中专项养护同比下降所致。

(3) 福建陆顺高速公路养护工程有限公司，注册资本 3,000 万元，本公司持有其 100% 股份，主营业务为高速公路养护等业务。截至 2013 年 6 月 30 日，公司总资产 1.00 亿元，净资产 0.55 亿元，报告期内实现营业收入 0.34 亿元，营业利润 219 万元，净利润 146 万元。

(4) 福建省福厦高速公路文化传媒有限公司，注册资本 500 万元，本公司持有其 55% 股份，主营业务为高速公路广告等业务。截至 2013 年 6 月 30 日，公司总资产 1,833 万元，净资产 1,045 万元，报告期内实现营业收入 985 万元，营业利润 445 万元，净利润 334 万元。

(5) 南平浦南高速公路有限责任公司，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 2013 年 6 月 30 日，公司总资产 100.87 亿元，净资产 18.55 亿元，报告期内实现营业收入 1.53 亿元，营业利润-1.61 亿元，净利润 -1.33 亿元，亏损幅度同比收窄 25.90%。

3、非募集资金项目情况

截至本报告期末，福厦高速公路扩建辅助设施等各项尾工工程稳步推进，福泉高速公路扩建工程实际累计已完成投资 687,766.01 万元，其中报告期内实际完成投资 5,600.00 万元；泉厦高速公路扩建工程实际累计已完成投资 524,940.67 万元，其中报告期内实际完成投资 26,389.69 万元。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 6 月 19 日，公司实施了 2012 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 2013 年 6 月 4 日发布的《2012 年度利润分配实施公告》（临 2013-010）。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一)关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
省高速公路公司	母公司	119,625.00	61,700.00	181,325.00	0	945.60	945.60
川达公司	其他关联人		468.83	468.83	0		
福宁公司	母公司的全资子公司	0				7,397.94	7,397.94
合计		119,625.00	62,168.83	181,793.83	0	8,343.54	8,343.54
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）				62,168.83			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				181,793.83			
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；关联方向公司提供资金主要因代垫人员工资及附加所致。			
关联债权债务清偿情况				应收 IC 卡赔偿收入系业务往来所致，将按照福建省相关规定清算；代垫的人员经费将会按期清算。			
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。			

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	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	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
福建省国土资源厅	本公司	泉厦高速公路占地使用权	599	1999年7月1日	2029年6月30日				否	
福泉经营服务公司	福泉公司	福泉高速公路占地使用权	1,360	2001年10月31日	2031年10月30日				是	母公司的控股子公司
福建省国土资源厅	本公司	罗宁高速公路占地使用权	340.69	2008年1月1日	2028年3月31日				否	

(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，本期尚未支付该项土地租金。

(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。本期尚未支付该项土地租金。

(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。本期尚未支付该项土地租金。

(4) 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，根据福建省审计厅闽审投[2012]55 号、56 号审计报告，泉厦扩建工程竣工决算报表反映总投资为 58.35 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，实际需缴纳租金金额以最终签订的租赁协议为准。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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

公司控股股东福建省高速公路有限责任公司在公司股改时承诺：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。

浦南公司经过几年的运营，经营业绩表现不佳，业绩持续亏损。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对公司经营业绩影响较大，公司业绩仍处于培育期。因此，公司董事和管理层认为，基于目前浦南公司的财务状况，本着为公司全体股东的利益着想，现阶段不宜增持浦南公司股权。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。公司将积极推进与大股东的沟通、协商，深入研究各种可行的解决方式。

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收

购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关法律法规和公司治理规范性文件的要求，不断强化公司法人治理建设，加强公司信息披露和投资者关系管理工作，充分保障和维护全体股东利益。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。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司继续贯彻落实《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的具体要求，以经董事会审议通过的《内部控制手册》为标准，继续积极落实内控执行工作的推进与自我评价工作。报告期内，公司继续全面推进公司内部控制管理，全面总结上一年度实施内部控制制度的经验，对公司各业务流程再次进行梳理与完善，并在此基础上不断发掘工作改善点，不断完善《内部控制手册》的具体内容，以保证《内部控制手册》的实施能够促进公司日常管理工作的提升，同时有效降低运营管理中的潜在风险。

报告期内，公司召开了董事会和股东大会补选了三名董事会成员，其中一名为独立董事，董事会选聘了新任副董事长并对各专门委员会成员进行了调整。公司职工代表大会补选了一名监事会职工代表监事。公司董事会制订了《内部问责制度》，有效促进公司董事、监事及管理层等相关人员恪尽职守，提高公司决策与经营管理水平。

作为一项长期工作，公司需要在日常工作中不断提升和完善公司治理水平。公司将继续坚定按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关法律法规和公司治理规范性文件的要求，加强内部控制制度的建设，不断提高公司规范化运作水平，完善公司治理结构。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				148,144		
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	0.66	18,227,698	-1,730,000	0	未知
卢文星	未知	0.16	4,470,300	0	0	未知
徐惠民	未知	0.14	3,905,328	870,209	0	未知
顾阿六	未知	0.12	3,181,449	3,181,449	0	未知
张照江	未知	0.11	2,943,461	2,943,461	0	未知
方奕忠	未知	0.11	2,910,300	0	0	未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富上证综合指数证券投资基金	未知	0.10	2,452,992	-184,525	0	未知
张妍妍	未知	0.09	2,340,000	2,340,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
福建省高速公路有限责任公司	47,255,607		人民币普通股			
招商局华建公路投资有限公司	27,572,421		人民币普通股			
施淑玲	18,227,698		人民币普通股			
卢文星	4,470,300		人民币普通股			
徐惠民	3,905,328		人民币普通股			
顾阿六	3,181,449		人民币普通股			
张照江	2,943,461		人民币普通股			

方奕忠	2,910,300	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司— 汇添富上证综合指数证券投资 基金	2,452,992	人民币普通股
张妍妍	2,340,000	人民币普通股
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			未解禁
2	招商局华建公路投资有限公司	459,540,351			未解禁
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司股东福建省高速公路有限责任公司与招商局华建公路投资有限公司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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、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
熊向荣	董事	离任	工作原因
吴新华	董事、副董事长	离任	工作原因
潘琰	独立董事	离任	任期届满
黄天顺	职工监事	离任	工作原因
黄志刚	独立董事	聘任	新任
钟远斌	董事	聘任	新任
刘先福	董事、副董事长	聘任	新任
张中光	职工监事	聘任	新任

三、其他说明

2013年5月8日，公司召开2012年度股东大会，审议通过了《关于更换董事的议案》，通过累积投票制，股东大会选举产生公司第六届董事会三名新任董事。本次股东大会后，公司第六届董事会董事成员共11人，分别为：黄祥谈先生、刘先福先生、侯岳屏先生、黄志刚先生（独立董事）、林志扬先生（独立董事）、徐军先生（独立董事）、汤新华先生（独立董事）、王敏先生、徐梦先生、蒋建新先生、钟远斌先生。

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		527,071,801.46	625,534,282.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		393,092,774.90	447,242,260.97
预付款项		5,523,856.93	1,212,943.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		28,973,343.61	2,061,296.88
买入返售金融资产			
存货		13,870,766.43	9,938,114.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		968,532,543.33	1,085,988,898.82
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		550,884,401.13	590,608,040.42
投资性房地产			
固定资产		17,722,612,239.42	17,987,818,746.84
在建工程		20,611,798.31	25,813,002.31
工程物资			

固定资产清理		6,865,317.05	7,434,583.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉		62,015,533.59	62,015,533.59
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,588,695.46	12,229,616.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,375,577,984.96	18,685,919,523.22
资产总计		19,344,110,528.29	19,771,908,422.04
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,779,949,432.59	2,099,365,538.45
预收款项		13,046,106.21	13,554,045.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		44,100,010.97	45,993,427.98
应交税费		76,968,093.06	69,673,717.15
应付利息		41,433,755.44	84,327,269.57
应付股利		88,751,277.20	
其他应付款		30,150,711.10	40,112,876.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		654,828,149.54	667,259,948.22
其他流动负债			
流动负债合计		2,829,227,536.11	3,120,286,823.25
非流动负债：			
长期借款		5,860,320,000.00	5,993,370,000.00
应付债券		1,494,133,308.94	1,492,501,239.61

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		258,910,938.74	226,440,985.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,613,364,247.68	7,712,312,224.61
负债合计		10,442,591,783.79	10,832,599,047.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
资本公积		1,722,318,008.93	1,722,318,008.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		657,146,201.88	657,146,201.88
一般风险准备			
未分配利润		2,135,690,328.36	2,115,430,347.57
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		7,259,554,539.17	7,239,294,558.38
少数股东权益		1,641,964,205.33	1,700,014,815.80
所有者权益合计		8,901,518,744.50	8,939,309,374.18
负债和所有者权益 总计		19,344,110,528.29	19,771,908,422.04

法定代表人：黄祥谈 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		194,706,169.98	273,313,575.49
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		146,935,112.52	126,639,830.68
预付款项		940,174.79	343,486.39
应收利息			
应收股利		76,120,000.00	
其他应收款		34,686,168.41	31,763,397.69

存货		916,514.52	960,846.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		454,304,140.22	433,021,136.25
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		1,097,457,767.22	1,130,750,537.17
长期股权投资		2,455,126,333.80	2,494,849,973.09
投资性房地产			
固定资产		6,823,488,733.41	6,933,184,350.42
在建工程		242,000.00	440,881.00
工程物资			
固定资产清理		4,369,991.54	4,526,465.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,946,999.44	1,741,182.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,382,631,825.41	10,565,493,390.35
资产总计		10,836,935,965.63	10,998,514,526.60
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		742,081,074.73	981,768,991.08
预收款项		432,410.00	86,400.00
应付职工薪酬		19,860,918.10	17,792,097.17
应交税费		34,838,072.23	33,570,721.96
应付利息		35,181,500.03	77,052,721.59
应付股利		48,711,277.20	
其他应付款		10,084,131.34	14,982,131.25
一年内到期的非流动负债		455,768,149.54	507,329,948.22

其他流动负债			
流动负债合计		1,446,957,533.17	1,732,583,011.27
非流动负债:			
长期借款		2,309,100,000.00	2,268,100,000.00
应付债券		1,494,133,308.94	1,492,501,239.61
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		92,302,882.42	81,767,928.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,895,536,191.36	3,842,369,168.28
负债合计		5,342,493,724.53	5,574,952,179.55
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
资本公积		1,719,685,421.94	1,719,685,421.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		657,146,201.88	657,146,201.88
一般风险准备			
未分配利润		373,210,617.28	302,330,723.23
所有者权益（或股东权益）合计		5,494,442,241.10	5,423,562,347.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,836,935,965.63	10,998,514,526.60

法定代表人：黄祥谈 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,252,340,043.90	1,201,412,856.63
其中：营业收入		1,252,340,043.90	1,201,412,856.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		684,369,538.70	701,305,206.09
其中：营业成本		365,041,574.52	352,382,682.63
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		43,927,087.96	41,015,386.63
销售费用			
管理费用		34,759,666.52	34,487,711.28
财务费用		240,345,079.97	273,270,348.85
资产减值损失		296,129.73	149,076.70
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）		-39,723,639.29	-53,608,053.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-39,723,639.29	-53,608,053.54
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		528,246,865.91	446,499,597.00
加：营业外收入		99,332.07	1,507,959.04
减：营业外支出		1,845,879.11	5,060.96
其中：非流动资产处置损失		578,598.58	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		526,500,318.87	448,002,495.08
减：所得税费用		142,090,948.55	125,537,745.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		384,409,370.32	322,464,749.43
归属于母公司所有者的净利润		294,699,980.79	238,239,336.37
少数股东损益		89,709,389.53	84,225,413.06
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1074	0.0868
（二）稀释每股收益		0.1074	0.0868
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		384,409,370.32	322,464,749.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		294,699,980.79	238,239,336.37
归属于少数股东的综合收益总额		89,709,389.53	84,225,413.06

法定代表人：黄祥谈 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		464,866,543.20	444,353,732.03
减：营业成本		149,018,717.06	128,103,141.02
营业税金及附加		15,632,276.37	14,902,289.28
销售费用			
管理费用		16,066,313.35	16,411,660.79
财务费用		105,874,277.03	121,174,179.99
资产减值损失		823,266.51	-97,585.39
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）		212,516,360.71	72,511,946.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-39,723,639.29	-53,608,053.54
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		389,968,053.59	236,371,992.80
加：营业外收入		34,800.00	23,425.00
减：营业外支出		415,115.08	166,575.70
其中：非流动资产处置损失		148,674.32	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		389,587,738.51	236,228,842.10
减：所得税费用		44,267,844.46	40,929,223.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		345,319,894.05	195,299,618.17
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		345,319,894.05	195,299,618.17

法定代表人：黄祥谈 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,310,796,802.38	990,599,658.02
客户存款和同业存放			

款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,623,523.41	22,933,063.92
经营活动现金流入小计		1,325,420,325.79	1,013,532,721.94
购买商品、接受劳务支付的现金		83,616,689.23	50,467,170.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		73,513,600.12	61,722,351.96
支付的各项税费		151,672,792.90	166,492,128.66
支付其他与经营活动		29,495,204.30	26,833,614.85

有关的现金			
经营活动现金流出小计		338,298,286.55	305,515,265.82
经营活动产生的现金流量净额		987,122,039.24	708,017,456.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,300.00	24,660.31
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			31,717,013.68
投资活动现金流入小计		28,300.00	31,741,673.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,487,481.80	237,483,777.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		329,487,481.80	237,483,777.32
投资活动产生的现金流量净额		-329,459,181.80	-205,742,103.33
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		200,000,000.00	440,000,000.00
发行债券收到的现金			1,500,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	1,940,000,000.00
偿还债务支付的现金		342,670,500.00	1,752,752,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,454,838.52	546,879,297.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		73,880,000.00	36,940,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			15,015,000.00
筹资活动现金流出小计		956,125,338.52	2,314,646,547.71
筹资活动产生的现金流量净额		-756,125,338.52	-374,646,547.71
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		-98,462,481.08	127,628,805.08
加：期初现金及现金等价物余额		625,534,282.54	232,419,606.37
六、期末现金及现金等价物余额		527,071,801.46	360,048,411.45

法定代表人：黄祥谈 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		433,357,988.59	405,277,281.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,465,101.10	11,875,454.67
经营活动现金流入小计		436,823,089.69	417,152,735.89
购买商品、接受劳务支付的现金		7,474,769.57	6,182,303.68

支付给职工以及为职工支付的现金		27,914,283.23	24,260,701.89
支付的各项税费		54,608,395.64	62,644,249.43
支付其他与经营活动有关的现金		13,942,213.90	15,067,102.30
经营活动现金流出小计		103,939,662.34	108,154,357.30
经营活动产生的现金流量净额		332,883,427.35	308,998,378.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		176,120,000.00	63,060,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,800.00	
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		176,127,800.00	63,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,175,166.22	95,242,591.84
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			13,317.10
投资活动现金流出小计		263,175,166.22	95,255,908.94
投资活动产生的现金流量净额		-87,047,366.22	-32,195,908.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	150,000,000.00

发行债券收到的现金			1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		234,000,000.00	1,670,000,000.00
偿还债务支付的现金		207,750,500.00	872,752,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,692,966.64	372,225,809.85
支付其他与筹资活动有关的现金			655,740,500.00
筹资活动现金流出小计		558,443,466.64	1,900,718,559.85
筹资活动产生的现金流量净额		-324,443,466.64	-230,718,559.85
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		-78,607,405.51	46,083,909.80
加：期初现金及现金等价物余额		273,313,575.49	72,433,755.47
六、期末现金及现金等价物余额		194,706,169.98	118,517,665.27

法定代表人：黄祥谈 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,744,400,000.00	1,722,318,008.93			657,146,201.88		2,115,430,347.57		1,700,014,815.80	8,939,309,374.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	2,744,400,000.00	1,722,318,008.93			657,146,201.88		2,115,430,347.57		1,700,014,815.80	8,939,309,374.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,259,980.79		-58,050,610.47	-37,790,629.68
（一）净利润							294,699,980.79		89,709,389.53	384,409,370.32
（二）其										

他综合收益										
上述（一）和（二）小计						294,699,980.79		89,709,389.53	384,409,370.32	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配						-274,440,000.00		-147,760,000.00	-422,200,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-274,440,000.00		-147,760,000.00	-422,200,000.00	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	2,744,400,000.00	1,722,318,008.93			657,146,201.88		2,135,690,328.36		1,641,964,205.33	8,901,518,744.50

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		

					备					
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,630,263.43					-9,754,650.38		10,345,413.06	3,221,026.11
（一）净利润							238,239,336.37		84,225,413.06	322,464,749.43
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							238,239,336.37		84,225,413.06	322,464,749.43
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支										

付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-274,440,000.00		-73,880,000.00	-348,320,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-274,440,000.00		-73,880,000.00	-348,320,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		2,630,263.43				26,446,013.25			29,076,276.68
四、本期末余额	2,744,400,000.00	1,722,318,008.93			633,350,487.13	1,966,773,764.11		1,635,660,666.17	8,702,502,926.34

法定代表人：黄祥谈 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			657,146,201.88		302,330,723.23	5,423,562,347.05
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			657,146,201.88		302,330,723.23	5,423,562,347.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							70,879,894.05	70,879,894.05
（一）净利润							345,319,894.05	345,319,894.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							345,319,894.05	345,319,894.05
（三）所有者投入和减								

少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-274,440,000.00	-274,440,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-274,440,000.00	-274,440,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			657,146,201.88		373,210,617.28	5,494,442,241.10

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			633,350,487.13		362,609,290.52	5,460,045,199.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			633,350,487.13		362,609,290.52	5,460,045,199.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-79,140,381.83	-79,140,381.83
(一) 净利润							195,299,618.17	195,299,618.17
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							195,299,618.17	195,299,618.17
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-274,440,000.00	-274,440,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-274,440,000.00	-274,440,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			633,350,487.13		283,468,908.69	5,380,904,817.76

法定代表人：黄祥谈 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

附注附后。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：黄祥谈

福建发展高速公路股份有限公司

2013 年 8 月 29 日

福建发展高速公路股份有限公司

2013 半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表编制方法

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。

7、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。

8、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。

9、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产为应收款项（相关说明见本附注二、10）。

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、借款及应付债券等。其他金融负债按其公允价值扣除相关交易费用后的金额进行初始计量。采用实际利率法按照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。

10、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。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

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。

经单独测试未减值的单项金额重大应收款项，采用按组合计提坏账准备，确定减值损失。

本公司本期度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(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。

经单独测试未减值的单项金额不重大应收款项，采用按组合计提坏账准备，确定坏账损失。

本公司本期度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(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，其中非账龄组合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、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账龄组合。对于非账龄组合的应收款项，本公司不计提坏账准备；对于账龄组合的应收款项，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
非账龄组合	0	0	0	0	0	0
账龄组合	5%	10%	30%	50%	80%	100%

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品（产成品）、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。并以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

12、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、5 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。

13、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：

类 别	使用年限（年）	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。

14、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扩建、收费等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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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：

①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。

②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。

20、建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

确定合同完工进度按以下三种方法：**A**、按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；**B**、按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；**C**、按照实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、合同总收入能够可靠地计量；**B**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**D**、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

21、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。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。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。

23、经营租赁与融资租赁

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。

24、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。

25、前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3%

税 种	计税依据	法定税率
营业税	车辆通行费收入、建安工程收入、房屋租金收入等	3%或 5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	应税收入	3%

注：高速公路通行费收入、建安工程收入营业税按 3% 计缴，其他营业收入营业税按 5% 计缴；

(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 75% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

(4) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
福建省福厦高速公路文化传媒有限公司	控股子公司	有限公司	福州	秦卫华	设计、制作、代理、发布各类广告等	500 万元
福建陆顺高速公路养护工程有限公司	全资子公司	有限公司	福州	钟发林	公路养护、公路工程 施工等	3,000 万元

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福建省福厦高速公路文化传媒有限公司	58750949-7	广告、咨询	55.00	55.00	是
福建陆顺高速公路养护工程有限公司	58955525-1	公路养护	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
福建省福厦高速公路文化传媒有限公司	275.00			
福建陆顺高速公路养护工程有限公司	1,422.00			

注：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”。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
福泉公司	控股子公司	有限公司	福州	陈斌	公路管理与养护	8,000.00 万元
罗宁公司	全资子公司	有限公司	福州	蒋建新	公路管理与养护	3,000.00 万元

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福泉公司	73188611-6	公路投资、开发、建设经营	63.06	63.06	是
罗宁公司	66927918-9	公路投资、开发、建设经营	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
福泉公司	136,684.51		1,641,964,205.33	
罗宁公司	52,042.68			

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			182,669.87			216,696.43

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款			512,982,249.59			619,613,210.11
其他货币资金			13,906,882.00			5,704,376.00
合计			527,071,801.46			625,534,282.54

注 1：其他货币资金均系本公司收到的待缴存银行款项。

注 2：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注 3：期末，银行存款、其他货币资金中待上解通行费收入专户存款及待上解路政赔偿收入专户存款列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
待上解通行费收入专户存款	19,064,580.00	18,697,124.00
待上解路政赔偿收入专户存款	80,164.00	334,480.00
合计	19,144,744.00	19,031,604.00

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非账龄组合	364,949,897.70	92.49			364,949,897.70
账龄组合	29,630,985.21	7.51	1,488,108.01	5.02	28,142,877.20
组合小计	394,580,882.91	100.00	1,488,108.01	0.38	393,092,774.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	394,580,882.91	100.00	1,488,108.01	0.38	393,092,774.90

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非账龄组合	397,958,319.36	88.47			397,958,319.36
账龄组合	51,878,074.08	11.53	2,594,132.47	5.00	49,283,941.61
组合小计	449,836,393.44	100.00	2,594,132.47	0.58	447,242,260.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	449,836,393.44	100.00	2,594,132.47	0.58	447,242,260.97

其中：

①非账龄组合期末数均系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。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	29,499,810.21	99.56	1,474,990.51	51,873,499.08	99.99	2,593,674.97
1至2年	131,175.00	0.44	13,117.50	4,575.00	0.01	457.50
合计	29,630,985.21	100.00	1,488,108.01	51,878,074.08	100.00	2,594,132.47

(2) 本期应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
省高速公路公司	181,325.00	12,183.75	119,625.00	6,210.00

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	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	364,943,097.70	1年以内	92.49
泉州市高速公路投资有限公司	非关联方	13,386,665.00	1年以内	3.39
厦门路桥建设集团有限公司	非关联方	9,925,930.64	1年以内	2.52
莆田市高速公路有限责任公司	关联方	2,767,779.00	1年以内	0.70
福州晖俊传媒有限公司	非关联方	284,000.00	1年以内	0.07
合计		391,307,472.34		99.17

(4) 期末，应收账款中关联方欠款情况详见本附注六、6。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,496,192.93	99.50	1,155,279.52	95.25
1 至 2 年			57,664.00	4.75
2 至 3 年	27,664.00	0.50		
合计	5,523,856.93	100.00	1,212,943.52	100.00

注：预付款项期末数较年初增加 355.41%，主要系本期预付罗源服务区建设工程款所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
青岛建工集团有限公司	非关联方	3,255,024.20	1 年以内	未达到结算条件
中石化森美（福建）石油有限公司	非关联方	1,128,862.27	1 年以内	加油 IC 卡充值款
厦门同安路桥建设工程有限公司竹坝分公司	非关联方	574,836.60	1 年以内	未达到结算条件
福建泉州市消防安全工程有限公司	非关联方	231,600.00	1 年以内	未达到结算条件
福建省电力有限公司泉州电业局	非关联方	133,738.19	1 年以内	未达到结算条件
合计		5,324,061.26		

(3) 预付款项期末数中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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					
其中：非账龄组合	2,385,311.15	7.85			2,385,311.15
账龄组合	28,017,727.30	92.15	1,429,694.84	5.10	26,588,032.46
组合小计	30,403,038.45	100.00	1,429,694.84	4.70	28,973,343.61
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	30,403,038.45	100.00	1,429,694.84	4.70	28,973,343.61

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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					
其中：非账龄组合	2,032,379.53	97.30			2,032,379.53
账龄组合	56,458.00	2.70	27,540.65	48.78	28,917.35
组合小计	2,088,837.53	100.00	27,540.65	1.32	2,061,296.88
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	2,088,837.53	100.00	27,540.65	1.32	2,061,296.88

其中：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	27,962,955.80	99.80	1,398,147.79	23,501.00	41.63	1,175.05
1 至 2 年	21,814.50	0.08	2,181.45			
4 至 5 年	17,957.00	0.07	14,365.60	32,957.00	58.37	26,365.60
5 年以上	15,000.00	0.05	15,000.00			
合计	28,017,727.30	100.00	1,429,694.84	56,458.00	100.00	27,540.65

(2) 其他应收款期末数中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末，其他应收款主要明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
福建省公路管理局	非关联方	15,340,759.80	1 年以内	工程款	50.46
福建省财政厅	非关联方	10,804,620.19	1 年以内	路政业务收入	35.54
厦门百城金安高速公路有限公司	非关联方	1,791,285.92	1 年以内	代垫款	5.89
车道备用金	非关联方	1,257,350.00	1 年以内	备用金	4.14
职工借款	非关联方	1,099,106.32	1 年以内	备用金	3.62
合计		30,293,122.23			99.65

(4) 期末，其他应收款中关联方欠款情况详见本附注六、6。

(5) 其他应收款期末数较年初增长 1305.59%，主要是由于：1、福建省交通综合执法改

革，应收路政收入由“应收账款”调整为“其他应收款”；2、应收福建省公路管理局泉厦扩建工程款。

5、存货

存货分类

存货种类	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,825,294.01		5,825,294.01	7,723,028.51		7,723,028.51
低值易耗品	93,432.10		93,432.10	125,708.20		125,708.20
工程施工	6,822,426.17		6,822,426.17	562,550.49		562,550.49
库存商品	1,129,614.15		1,129,614.15	1,526,827.71		1,526,827.71
合计	13,870,766.43		13,870,766.43	9,938,114.91		9,938,114.91

注：存货期末数较年初增长 39.57%，主要是期末子公司陆顺养护公司未完工工程成本增加。

6、对联营企业投资

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	关联关系	组织机构代码
南平浦南高速公路有限责任公司	有限公司	南平	林明庆	高速公路经营	6,000 万元	联营企业	766194902

续：

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南平浦南高速公路有限责任公司	29.78	29.78	10,087,488,398.41	8,232,160,377.16	1,855,328,021.25	153,489,514.32	-133,390,326.71

注：南平浦南高速公路有限责任公司以下简称“浦南公司”。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	590,608,040.42		39,723,639.29	550,884,401.13
减：长期股权投资减值准备				
合计	590,608,040.42		39,723,639.29	550,884,401.13

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对联营企业投资：											
浦南公司	权益法	940,000,000.00	590,608,040.42	-39,723,639.29	550,884,401.13	29.78	29.78				
合计		940,000,000.00	590,608,040.42	-39,723,639.29	550,884,401.13						

注：期末长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	20,621,989,590.15	10,854,858.86		1,563,458.00	20,631,280,991.01
其中：泉厦高速公路	7,515,284,021.07				7,515,284,021.07
福泉高速公路	10,541,013,759.27			1,492,498.00	10,539,521,261.27
罗宁高速公路	1,307,700,921.72				1,307,700,921.72
房屋建筑物	703,983,002.01	8,239,493.00		70,960.00	712,151,535.01
管理系统	438,357,620.72	588,881.00			438,946,501.72
机械设备	54,001,622.90	326,720.00			54,328,342.90
运输设备	39,547,122.95	775,533.00			40,322,655.95
办公设备及其他	22,101,519.51	924,231.86			23,025,751.37
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	2,634,170,843.31		274,497,908.28	0.00	2,908,668,751.59
其中：泉厦高速公路	960,840,798.58		95,305,244.80		1,056,146,043.38
福泉高速公路	1,135,177,780.87		114,024,655.54		1,249,202,436.41
罗宁高速公路	212,342,344.89		24,727,938.54		237,070,283.43
房屋建筑物	68,252,484.46		13,847,392.27		82,099,876.73
管理系统	183,733,913.71		21,737,755.23		205,471,668.94
机械设备	36,744,305.60		1,840,883.30		38,585,188.90
运输设备	24,082,397.58		1,676,522.96		25,758,920.54
办公设备及其他	12,996,817.62		1,337,515.64		14,334,333.26
三、固定资产账面净值合计	17,987,818,746.84				17,722,612,239.42
其中：泉厦高速公路	6,554,443,222.49				6,459,137,977.69
福泉高速公路	9,405,835,978.40				9,290,318,824.86
罗宁高速公路	1,095,358,576.83				1,070,630,638.29
房屋建筑物	635,730,517.55				630,051,658.28
管理系统	254,623,707.01				233,474,832.78
机械设备	17,257,317.30				15,743,154.00
运输设备	15,464,725.37				14,563,735.41
办公设备及其他	9,104,701.89				8,691,418.11
四、减值准备合计					
其中：泉厦高速公路					

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
福泉高速公路				
罗宁高速公路				
房屋建筑物				
管理系统				
机械设备				
运输设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	17,987,818,746.84			17,722,612,239.42
其中：泉厦高速公路	6,554,443,222.49			6,459,137,977.69
福泉高速公路	9,405,835,978.40			9,290,318,824.86
罗宁高速公路	1,095,358,576.83			1,070,630,638.29
房屋建筑物	635,730,517.55			630,051,658.28
管理系统	254,623,707.01			233,474,832.78
机械设备	17,257,317.30			15,743,154.00
运输设备	15,464,725.37			14,563,735.41
办公设备及其他	9,104,701.89			8,691,418.11

注 1：本期折旧额 274,497,908.28 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 8,990,066.00 元。

(2) 期末，本公司不存在暂时闲置固定资产。

(3) 期末，固定资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
罗源服务区建设工程	18,359,204.31		18,359,204.31	14,578,702.31		14,578,702.31
罗源养护站建设工程				8,782,825.00		8,782,825.00
秀宅基地配套工程	357,893.00		357,893.00	357,893.00		357,893.00
雷打石隧道A洞照明系统改造工程	1,132,701.00		1,132,701.00	1,132,701.00		1,132,701.00
信息化系统提升专项工程	714,000.00		714,000.00	912,881.00		912,881.00
泉厦分公司电子收费客服系统	48,000.00		48,000.00	48,000.00		48,000.00
合计	20,611,798.31		20,611,798.31	25,813,002.31		25,813,002.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
罗源服务区建设工程	14,578,702.31	3,780,502.00						18,359,204.31
罗源养护站建设工程	8,782,825.00	8,360.00	8,791,185.00					
雷打石隧道A洞照明系统改造工程	1,132,701.00							1,132,701.00
合计	24,494,228.31	3,788,862.00	8,791,185.00					19,491,905.31

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
罗源服务区建设工程	8,218 万元	22.34	22.34	自筹
罗源养护站建设工程	935 万元	94.02	100	自筹
雷打石隧道A洞照明系统改造工程	120 万元	94.39	94.93	自筹
合计	9,273 万元			

(3) 期末，在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

10、固定资产清理

项目	期末数	年初数	转入清理的原因
机电系统及办公设备	6,413,564.88	6,826,476.66	报废，尚未清理完成
运输工具	451,752.17	608,106.90	报废，尚未清理完成
合计	6,865,317.05	7,434,583.56	

11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
收购福泉公司少数股东股权	62,015,533.59			62,015,533.59	

12、递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	729,450.72	655,418.28
预估扩建新增土地租金	6,442,050.00	6,442,050.00
内部交易未实现利润	5,417,194.74	5,132,148.22
小计	12,588,695.46	12,229,616.50
递延所得税负债：		
路产折旧差异	258,910,938.74	226,440,985.00
小计	258,910,938.74	226,440,985.00

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目：	
路产折旧差异	1,035,643,754.96
小计	1,035,643,754.96
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	2,917,802.85
预估扩建新增土地租金	25,768,200.00
内部交易未实现利润	21,668,778.96
小计	50,354,781.81

13、资产减值准备明细

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	2,621,673.12	296,129.73			2,917,802.85
合计	2,621,673.12	296,129.73			2,917,802.85

14、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	年初数
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00

15、应付账款

项目	期末数	年初数
工程款	1,759,265,097.16	2,075,857,918.01
质保金	11,462,197.43	11,772,487.28
货款	9,222,138.00	11,735,133.16
合计	1,779,949,432.59	2,099,365,538.45

(1) 应付账款期末数中，账龄超过 1 年的大额应付账款主要系暂估应付工程款，该款项将根据工程进度分期支付。

(2) 期末，应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况详见本附注六、6。

16、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,046,106.21	100.00	13,554,045.59	100.00

(2) 期末，预收款项中预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况详见本附注六、6。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,580,525.86	39,198,356.14	41,627,858.71	29,151,023.29
(2) 职工福利费		2,615,182.62	2,615,182.62	0.00
(3) 社会保险费	809,774.36	16,990,565.23	17,827,697.18	-27,357.59
其中：① 医疗保险费		2,024,200.75	2,024,200.75	0.00
② 基本养老保险费	751,020.35	5,825,871.28	6,576,891.63	0.00
③ 年金缴费	58,754.01	8,460,440.29	8,546,551.89	-27,357.59
④ 失业保险费		300,175.47	300,175.47	0.00
⑤ 工伤保险费		219,807.36	219,807.36	0.00
⑥ 生育保险费		160,070.08	160,070.08	0.00
(4) 住房公积金		4,685,506.00	4,685,506.00	0.00
(5) 辞退福利				0.00

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(6) 工会经费和职工教育经费	1,175,838.21	1,655,874.70	1,182,930.29	1,648,782.62
(7) 非货币性福利				0.00
(8) 因解除劳动关系给予的补偿				0.00
(9) 补充医疗保险	12,427,289.55	950,494.89	50,221.79	13,327,562.65
合计	45,993,427.98	66,095,979.58	67,989,396.59	44,100,010.97

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

18、应交税费

税项	期末数	年初数
增值税	149,646.60	163,537.61
营业税	6,784,274.94	7,579,446.02
企业所得税	62,868,464.78	60,740,049.74
个人所得税	6,256,377.79	159,416.58
城市维护建设税	480,360.22	538,490.71
教育费附加	343,114.41	384,707.35
印花税	5,163.20	24,405.76
其他税费	80,691.12	83,663.38
合计	76,968,093.06	69,673,717.15

19、应付利息

项目	期末数	年初数
长期借款利息	11,239,463.19	12,856,865.31
企业债券利息	27,410,958.91	71,268,493.15
短期借款应付利息	2,783,333.34	201,911.11
合计	41,433,755.44	84,327,269.57

注：应付利息期末数较年初减少 50.87%，主要是 2013 年 3 月 6 日支付了上一年公司债券利息。

20、应付股利

单位名称	期末账面余额	年初账面余额	超过一年未支付原因
华建公司	48,711,277.20		
莆田市高速公路有限责任公司	40,040,000.00		
合计	88,751,277.20	—	—

注 1：报告期本公司执行 2012 年度利润分配方案，应支付现金股利 274,440,000.00 元，截至 2012 年 6 月 30 日，已支付 225,728,722.80 元。

截至本财务报告日，剩余现金股利 48,711,277.20 元已支付完毕。

注 2：报告期福泉公司执行 2012 年度利润分配方案，应支付少数股东现金股利 147,760,000.00 元，截至 2013 年 6 月 30 日，已支付 107,720,000.00 元。

截至本财务报告日，剩余现金股利 40,040,000.00 元已支付完毕。

注 3：莆田市高速公路有限责任公司以下简称“莆田市高速公司”。

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	26,722,294.10	88.63	36,901,497.47	92.00
1至2年	1,365,850.00	4.53	1,934,771.00	4.82
2至3年	1,178,500.00	3.91	499,030.00	1.24
3年以上	884,067.00	2.93	777,577.82	1.94
合计	30,150,711.10	100.00	40,112,876.29	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见本附注六、6。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
福州市市政建设开发公司	800,000.00	爆破押金	未达到支付条件
中海福建天然气有限责任公司	500,000.00	保证金	未达到支付条件
福建吴航不锈钢制品有限公司	300,000.00	保证金	未达到支付条件
合计	1,600,000.00		

(4) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

债权人名称	金额	性质或内容
福建省高速公路资金结算管理委员会	19,064,580.00	待上缴通行费收入
泉州金泉厦实业有限公司	1,934,086.81	广告牌经营权使用费
福建省福泉高速公路经营服务有限公司	1,899,337.44	广告牌经营权使用费
福州市市政建设开发公司	1,300,000.00	工程质保金、爆破押金
中海福建天然气有限责任公司	500,000.00	保证金
厦门厦工重工有限公司	400,000.00	保证金
湖南湘潭公路桥梁建设有限责任公司罗源项目部	300,000.00	保证金
合计	25,398,004.25	

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”。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	654,828,149.54	667,259,948.22

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款	405,060,000.00	383,930,000.00
信用借款	249,768,149.54	283,329,948.22
合计	654,828,149.54	667,259,948.22

② 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	币种	利率%	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行股份有限公司	2002-09-24	2013-09-23	美元	浮动利率	24,167,122.46	149,321,399.54	24,167,122.46	151,902,448.22
兴业银行股份有限公司	2009-07-28	2022-11-30	人民币	浮动利率		79,000,000.00		46,260,000.00
中国建设	2009-06-23	2022-06-23	人民币	浮动利率		70,060,000.00		63,210,000.00

银行福建省分行								
交通银行厦门分行	2008-09-26	2013-09-26	人民币	浮动利率		70,000,000.00		100,000,000.00
中国邮政储蓄银行	2011-08-09	2016-08-08	人民币	浮动利率		60,000,000.00		60,000,000.00
合计					24,167,122.46	428,381,399.54	24,167,122.46	421,372,448.22

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款	5,565,380,000.00	5,757,300,000.00
信用借款	949,768,149.54	903,329,948.22
小计	6,515,148,149.54	6,660,629,948.22
减：一年内到期的长期借款	654,828,149.54	667,259,948.22
合计	5,860,320,000.00	5,993,370,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	年初数
国家开发银行福建省分行	2009-06-22	2024-06-21	人民币	浮动利率	1,070,300,000.00	1,120,300,000.00
兴业银行股份有限公司	2009-07-28	2022-07-28	人民币	浮动利率	1,035,180,000.00	1,095,380,000.00
中国建设银行福建省分行	2009-06-23	2022-06-23	人民币	浮动利率	805,640,000.00	839,490,000.00

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国家开发银行福建省分行	2008-01-04	2028-01-03	人民币	浮动利率	625,000,000.00	650,000,000.00
兴业银行股份有限公司	2011-03-22	2024-03-22	人民币	浮动利率	565,000,000.00	470,000,000.00
合计					4,101,120,000.00	4,175,170,000.00

注 1：2009 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 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 117,030 万元，该合同项下贷款余额 107,030 万元。

注 2：2009 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 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 133,210 万元，该合同项下贷款余额 111,418 万元，其中一年内到期的非流动负债为 7,900 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 2010 年 6 月 30 日止，累计提款 100,270 万元，该合同项下贷款余额 87,570 万元，其中一年内到期的非流动负债为 7,006 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，截至 2013 年 6 月 30 日止，该合同项下的贷款余额为 67,500 万元，其中一年内到期的非流动负债为 5,000 万元。

注 5：2011 年 3 月 22 日本公司与兴业银行股份有限公司签订了编号为“基 117012011062 号”借款合同，约定本公司向兴业总行营业部借款人民币 9 亿元，借款期限为 2011 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 22 日。借款用途为泉厦高速公路扩建项目。截至 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 57,000 万元，该合同项下的贷款余额为 57,000 万元，其中一年内到期非流动负债为 500 万元。

24、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	100.00	2012-03-08	5 年	1,500,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	71,268,493.15	43,142,465.76	87,000,000.00	27,410,958.91	1,494,133,308.94
减：一年内到期的应付债券					
合计	71,268,493.15	43,142,465.76	87,000,000.00	27,410,958.91	1,494,133,308.94

注：本公司于 2013 年 3 月 6 日支付第一期债券利息 8,700 万元。

25、股本

本期股本未发生变动，明细情况列示如下

股份类别	年初账面余额		期末账面余额	
	股数	比例	股数	比例
一、有限售条件股份				
1.国家持股	1,404,652,473.00	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	1,404,652,473.00	51.18%	1,404,652,473	51.18%
二、无限售条件股份				
1人民币普通股	1,339,747,527.00	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				
无限售条件股份合计	1,339,747,527.00	48.82%	1,339,747,527	48.82%
股份总数	2,744,400,000.00	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。

26、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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	2,660,686.79			2,660,686.79
合计	1,722,318,008.93			1,722,318,008.93

27、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	565,034,696.42			565,034,696.42
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
合计	657,146,201.88			657,146,201.88

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,115,430,347.57	1,976,528,414.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,115,430,347.57	1,976,528,414.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	294,699,980.79	238,239,336.37
其他未分配利润		26,446,013.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	274,440,000.00	274,440,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,135,690,328.36	1,966,773,764.11
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

注 1：本公司 2012 年度股东大会批准的 2012 年度利润分配方案为：按母公司本期净利润的 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 2012 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）。

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,252,340,043.90	1,201,412,856.63
其中：主营业务收入	1,234,328,059.34	1,189,611,318.18
其他业务收入	18,011,984.56	11,801,538.45
营业成本	365,041,574.52	352,382,682.63
其中：主营业务成本	349,144,691.75	342,318,898.83
其他业务成本	15,896,882.77	10,063,783.80

(2) 营业收入、营业成本按类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
泉厦高速公路	461,388,363.40	143,743,485.76	441,685,365.63	124,985,033.40
福泉高速公路	664,947,892.61	167,137,278.65	650,731,429.19	159,984,219.34
罗宁高速公路	107,991,803.33	38,263,927.34	97,194,523.36	57,349,646.09
其他项目	18,011,984.56	15,896,882.77	11,801,538.45	10,063,783.80
合计	1,252,340,043.90	365,041,574.52	1,201,412,856.63	352,382,682.63

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	38,597,877.57	36,601,036.83
城市维护建设税	2,724,893.05	2,562,072.61
教育费附加	1,947,571.60	1,830,051.89
文化事业建设费	161,751.81	22,225.30
其他	494,993.93	
合计	43,927,087.96	41,015,386.63

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见本附注三。

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	13,164,236.86	11,298,946.34
高速公路行业管理费	12,343,281.00	11,896,114.00
办公经费	3,364,045.06	4,271,402.73
折旧及摊销	1,517,166.50	1,425,091.36
税费	196,848.90	203,545.95
综合服务费	1,450,000.00	1,450,000.00
审计等中介咨询费	1,183,697.00	912,681.00
董事会费	384,870.00	574,152.70
其他	1,155,521.20	2,455,777.20
合计	34,759,666.52	34,487,711.28

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	245,201,045.18	274,056,944.85

减：利息收入	2,379,460.24	2,003,132.97
汇兑损益	-3,019,738.28	791,573.69
手续费及其他	543,233.31	424,963.28
合计	240,345,079.97	273,270,348.85

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	296,129.73	149,076.70
合计	296,129.73	149,076.70

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-39,723,639.29	-53,608,053.54

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浦南公司	-39,723,639.29	-53,608,053.54	本期收到营业税等税费返还

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	37,632.07		37,632.07
其中：固定资产处置利得	37,632.07		37,632.07
路政赔补偿净收入		1,460,059.04	
IC卡赔偿收入	61,700.00	47,900.00	61,700.00
合计	99,332.07	1,507,959.04	99,332.07

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	578,598.58		578,598.58
其中：固定资产处置损失	578,598.58		578,598.58
罚款及滞纳金支出	750.00	212.26	750.00
路产修复净支出	1,266,530.53		1,266,530.53

其他		4,848.70	
合计	1,845,879.11	5,060.96	1,845,879.11

37、所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得	109,980,073.77	88,532,890.11
递延所得税调整	32,110,874.78	37,004,855.54
合计	142,090,948.55	125,537,745.65

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	294,699,980.79	238,239,336.37
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-1,121,442.43	875,750.28
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	295,821,423.22	237,363,586.09
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			

项目	代码	本期发生额	上期发生额
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.11	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S		
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.11	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	0.11	0.09

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收入		9,870,000.00
路产赔偿收入	4,932,527.24	6,231,923.55
待上解通行费收入净额	367,467.60	2,155,089.66
利息收入	2,371,072.06	2,005,559.24
其他	6,952,456.51	2,670,491.47
合计	14,623,523.41	22,933,063.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金归还	4,782,471.00	80,000.00
路产修复支出	46,500.00	2,667,902.34
各项费用支出及其他	24,666,233.30	24,085,712.51
合计	29,495,204.30	26,833,614.85

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分立时所享有的福建省高速公路养护工程有限公司留存收益现金部分		31,717,013.68

注：福建省高速公路养护工程有限公司以下简称“省养护公司”。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行顾问费		5,170,000.00
债券发行费用		9,845,000.00
合计		15,015,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	384,409,370.32	322,464,749.43
加：资产减值准备	296,129.73	149,076.70
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	274,497,908.28	259,769,155.67
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）	540,966.51	
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）	242,181,306.90	274,848,518.54
投资损失（收益以“-”号填列）	39,723,639.29	53,608,053.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-359,078.96	-37,269.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,469,953.74	37,042,124.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,932,651.52	-6,924,767.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,289,309.30	-224,842,547.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,994,814.35	-8,059,638.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	987,122,039.24	708,017,456.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	527,071,801.46	360,048,411.45
减：现金的期初余额	625,534,282.54	232,419,606.37
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-98,462,481.08	127,628,805.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
一、现金	527,071,801.46	625,534,282.54
其中：库存现金	182,669.87	216,696.43
可随时用于支付的银行存款	512,982,249.59	619,613,210.11
可随时用于支付的其他货币资金	13,906,882.00	5,704,376.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	527,071,801.46	625,534,282.54

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
省高速公路公司	母公司	国有企业	福州	黄祥谈	投资建设高速公路等	158165606

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
省高速公路公司	100,000	36.16	36.16	福建省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见本附注五、6。

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	简称
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	罗长高速公司
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	金泉厦实业公司
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	三顺公司
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	厦漳高速公司
福建省福宁高速公路有限责任公司	与本公司同一实际控制人	71734155-8	福宁高速公司
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	川达公司
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	宁德养护公司
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	福泉经营服务公司
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	顺通养护公司
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	三明经营开发公司
福州市交通建设集团有限公司	持有控股子公司 10%以上股权股东	680852417	福州市交建公司
福州交建高速公路养护有限公司	持有控股子公司 10%以上股权股东之子公司	56731838-6	福州交建养护公司
莆田市高速公路有限责任公司	持有控股子公司 10%以上股权股东	155352369	莆田市高速公司
福建达通试验检测有限公司	与本公司同一实际控制人	789017618	达通公司
福建省高速公路养护工程有限公司	与本公司同一实际控制人	70510058-9	省养护公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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 2013 年桥梁病害处治工程	协议定价	2,456,688.00	9.53		
福州交	福泉高速公路日	协议定价	1,230,000.00	4.77		

建养护公司	常养护					
川达公司	福泉高速公路专项项目	协议定价			291,540.00	0.74
福泉经营服务公司	福泉高速公路综合服务	协议定价	1,450,000.00	100.00	1,450,000.00	100.00
三明经营开发公司	罗宁高速公路飞鸾隧道高压改造工程	协议定价			8,244.00	0.02
省养护公司	罗宁高速公路专项养护	协议定价			19,754,387.00	50.40

(2) 关联承包情况

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包费定价依据	本期确认的承包费
福泉经营服务公司	福厦传媒公司	广告牌经营权	2012-01-01	2020-12-30	参照市场价	1,899,337.44
金泉厦实业公司	福厦传媒公司	广告牌经营权	2012-01-01	2020-12-30	参照市场价	1,934,086.81

(4) 其他关联交易

行业管理费

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
行业管理费	省高速公路公司	12,343,281.00	11,896,114.00	按政府文件执行

注：本公司、子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、福泉公司收取的管理经费。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	省高速公路公司	181,325.00	12,183.75	119,625.00	6,210.00
应收账款	福泉经营服务公司			30,000.00	1,500.00
应收账款	莆田市高速公司	2,767,779.00	138,388.95	5,700,033.00	285,001.65
应收账款	福州市交建公司	27,200.00	816.00		
其他应收款	川达公司	468.83			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	年初数
应付账款	宁德养护公司	589,930.00	589,930.00
应付账款	省养护公司	6,294,317.00	9,493,475.00
应付账款	顺通公司	699,432.00	699,432.00
应付账款	达通公司	-	547,792.00
其他应付款	福泉经营服务公司	1,899,337.44	1,794,130.36
其他应付款	省高速公路公司	28,945.60	37,425.00
其他应付款	金泉厦实业公司	1,934,086.81	3,473,844.63
其他应付款	福宁高速公司	7,397.94	
预收账款	福州市交建公司	10,664,833.00	5,000,000.00

七、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 罗宁高速公路收费权质押

2008 年 5 月 7 日，本公司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。截至 2013 年 6 月 30 日止，该项借款余额 6.75 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人民币借款合同，借款本金为人民币 15 亿元，期限为 2008 年 7 月 4 日至 2023 年 7 月 3 日。截至 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 7.601 亿元，该项借款余额 5.401 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 亿元。截至 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 3 亿元，该项借款余额 2.75 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 1 亿元，期限为 2011 年 6 月 14 日至 2019 年 12 月 14 日；同日，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。截至 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 1 亿元，

该项借款余额 9,100 万元；

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；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。截至 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 3 亿元，该项借款余额 2.10 亿元；

2012 年 1 月 13 日，本公司与中国建行福建省分行签订合同编号为 2012 年建闽固贷字 1 号的借款合同，用于泉厦扩建工程，合同总金额 1 亿元，借款期限从 2012 年 1 月 13 日至 2019 年 12 月 14 日，借款以泉厦高速公路通行费收费权中的部分权利份额质押，担保债权本金为 1 亿元。截至 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 3,000 万元，该项借款余额 2,400 万元。

（3）福泉高速公路收费权质押

2009 年 6 月 18 日，子公司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，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。截至 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 117,030 万元，该项借款余额 107,030 万元；

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 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 23,010 万元，该项借款余额 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 万元，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。截至 2013 年 6 月 30 日止，福泉公司累计提款 36,000 万元，该项借款余额 30,000 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 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 100,270 万元，该项借款余额 87,570 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 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 133,210 万元，该项借款余额 111,418 万元；

2011 年福泉公司与邮储银行福建省分行签订人民币借款合同，借款人民币本金为 2 亿元，期限为 2012 年 2 月至 2017 年 2 月，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 2013 年 6 月 30 日止，累计提款 20,000 万元，该项借款余额 18,000 万元。

2、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，本期尚未支付该项土地租金。

（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。本期尚未支付该项土地租金。

（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。本期尚未支付该项土地租金。

（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》，2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，福泉公司需支付给福泉经营服务公司综合服务费 145 万元。

本期福泉公司已支付福泉经营服务公司综合服务费 145 万元。

3、除存在上述承诺事项外，截至 2013 年 6 月 30 日止，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

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

1、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 2013 年 6 月 30 日止，罗源服务区建设工程已累计投入 1,835.92 万元。

2、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2013年6月30日止，浦南公司的资产总额为1,008,748.84万元，净资产为185,532.80万元，本公司持有浦南公司29.78%的股权。

3、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，根据福建省审计厅闽审投[2012]55号、56号审计报告，泉厦扩建工程竣工决算报表反映总投资为58.35亿元；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，实际需缴纳租金金额以最终签订的租赁协议为准。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非账龄组合	146,845,716.27	99.93			146,845,716.27
账龄组合	95,550.00	0.07	6,153.75	6.44	89,396.25
组合小计	146,941,266.27	100.00	6,153.75		146,935,112.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	146,941,266.27	100.00	6,153.75		146,935,112.52

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非账龄组合	120,071,236.87	94.55			120,071,236.87
账龄组合	6,914,525.06	5.45	345,931.25	5.00	6,568,593.81
组合小计	126,985,761.93	100.00	345,931.25	0.27	126,639,830.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	126,985,761.93	100.00	345,931.25	0.27	126,639,830.68

其中：

①非账龄组合期末数均系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。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	68,025.00	71.19	3,401.25	6,910,425.06	99.94	345,521.25
1至2年	27,525.00	28.81	2,752.50	4,100.00	0.06	410
合计	95,550.00	100.00	6,153.75	6,914,525.06	100	345,931.25

(2) 本报告期应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
省高速公路公司	95,550.00	6,153.75	60,750.00	3,242.50

(3) 应收账款主要明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	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	146,845,716.27	1年以内	99.93
省高速公路公司	母公司	68,025.00	1年以内	0.07
		27,525.00	1年以上	
合计		146,941,266.27		100

(4) 应收账款期末数中无应收其他关联方款项的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：非账龄组合	12,588,332.19	35.11			12,588,332.19
账龄组合	23,260,880.23	64.89	1,163,044.01	5.00	22,097,836.22
组合小计	35,849,212.42	100.00	1,163,044.01	3.24	34,686,168.41
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	35,849,212.42	100.00	1,163,044.01	3.24	34,686,168.41

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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					
其中：非账龄组合	31,763,397.69	100.00			
账龄组合					
组合小计	31,763,397.69	100.00			
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	31,763,397.69	100.00			

其中：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备

1 年以内	23,260,880.23	5.00	1,163,044.01		
-------	---------------	------	--------------	--	--

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 期末，其他应收款主要明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
福建省公路管理局	非关联方	15,340,759.80	1 年以内	工程款	42.79
福泉公司	控股子公司	11,878,082.19	1 年以内	债券利息	33.13
福建省财政厅	非关联方	6,128,834.51	1 年以内	路政业务收入	17.10
厦门百城金安高速公路有限公司	非关联方	1,791,285.92	1 年以内	代垫款	5.00
车道备用金	公司收费站	699,850.00	1 年以内	备用金	1.95
合计		35,838,812.42			99.97

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
福泉公司	控股子公司	11,878,082.19	33.13

3、长期应收款

项目	期末数	年初数
罗宁高速公路项目贷款	450,000,000.00	484,000,000.00
福泉公司债券摊余成本	647,457,767.22	646,750,537.17
合计	1,097,457,767.22	1,130,750,537.17

注 1：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，形成了本公司对子公司罗宁公司的长期应收款 8 亿元。截至 2013 年 6 月 30 日止，罗宁公司已归还 3.50 亿元，长期应收款余额为 4.50 亿元。

注 2：本公司 2012 年 3 月 8 日发行 15 亿元公司债券，其中 6.50 亿元用于本公司控股子公司福泉公司偿还银行借款和补充流动资金。本次公司债券发行费用合计为 1,009.50 万元，其中福泉公司应分摊 437.45 万元，按照实际利率法计算，截至 2013 年 6 月 30 日止，福泉公司 6.50 亿元公司债券的摊余成本为 647,457,767.22 元。

4、长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
罗宁公司	成本法	520,426,795.23	520,426,795.23		520,426,795.23
福泉公司	成本法	1,683,189,603.85	1,366,845,137.44		1,366,845,137.44
福厦传媒公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00
陆顺养护公司	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	590,608,040.42	-39,723,639.29	550,884,401.13
合计		3,160,586,399.08	2,494,849,973.09	-39,723,639.29	2,455,126,333.80
被投资单位	持股比例%	表决权比例%	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
罗宁公司	100.00	100.00			
福泉公司	63.06	63.06			252,240,000.00
福厦传媒公司	55.00	55.00			
陆顺养护公司	100.00	100.00			
浦南公司	29.78	29.78			
合计					252,240,000.00

注 1：期末长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	464,866,543.20	444,353,732.03
其中：主营业务收入	461,388,363.40	441,685,365.63
其他业务收入	3,478,179.80	2,668,366.40
营业成本	149,018,717.06	128,103,141.02
其中：主营业务成本	144,658,423.53	126,140,741.04
其他业务成本	4,360,293.53	1,962,399.98

(2) 营业收入、营业成本按类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
泉厦高速公路	461,388,363.40	144,658,423.53	441,685,365.63	126,140,741.04
其他	3,478,179.80	4,360,293.53	2,668,366.40	1,962,399.98
合计	464,866,543.20	149,018,717.06	444,353,732.03	128,103,141.02

6、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	252,240,000.00	126,120,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-39,723,639.29	-53,608,053.54
合计	212,516,360.71	72,511,946.46

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福泉公司	252,240,000.00	126,120,000.00	
合计	252,240,000.00	126,120,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浦南公司	-39,723,639.29	-53,608,053.54	本期浦南公司收到营业税等税费返还

7、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	345,319,894.05	195,299,618.17
加：资产减值准备	823,266.51	-97,585.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,599,792.01	101,097,477.35
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）	148,674.32	
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）	106,459,429.04	121,998,080.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-212,516,360.71	-72,511,946.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-205,816.63	24,396.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,534,953.75	13,342,252.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,331.48	23,906.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-29,370,488.78	-47,518,970.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填	1,045,752.31	-2,658,850.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	332,883,427.35	308,998,378.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	194,706,169.98	118,517,665.27
减：现金的期初余额	273,313,575.49	72,433,755.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-78,607,405.51	46,083,909.80

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-578,598.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,167,948.46	
非经常性损益总额	-1,746,547.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	-436,636.76	
非经常性损益净额	-1,309,910.28	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-188,467.85	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,121,442.43	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	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	4.01	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.11	0.11

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	294,699,980.79
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-1,121,442.43
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	295,821,423.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	7,239,294,558.38
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	274,440,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	7,259,554,539.17
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	7,340,904,548.78
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	4.01%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	4.03%

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十次会议于 2013 年 8 月 29 日批准。

福建发展高速公路股份有限公司

2013 年 8 月 29 日