

福建发展高速公路股份有限公司

600033



2013 年年度报告

董事长：黄祥谈

2014 年 4 月 11 日

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 公司董事会应到董事 11 人，实到董事 10 人，独立董事林志扬先生因工作原因未能亲自出席本次会议，林志扬先生委托独立董事徐军先生代为出席并行使表决权。

三、 致同会计师事务所（特殊普通合伙）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郑建雄及会计机构负责人（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、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：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 2013 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。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第八节	公司治理.....	37
第九节	内部控制.....	42
第十节	财务会计报告.....	44
第十一节	备查文件目录.....	45

第一节 释义及重大风险提示

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	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

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

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
公司注册地址的邮政编码	350001
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

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
A 股	上海证券交易所	福建高速	600033

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2000 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务无变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来控股股东为福建省高速公路有限责任公司，无变更情况。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	黄印强、廖金辉

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	2,625,118,114.54	2,425,428,245.10	8.23	2,312,056,380.77
归属于上市公司股东的净利润	543,821,436.31	410,691,634.58	32.42	437,990,490.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	551,242,726.71	414,362,754.04	33.03	447,243,037.64
经营活动产生的现金流量净额	1,826,377,547.52	1,643,046,794.05	11.16	1,671,327,368.09
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	7,508,951,416.44	7,239,294,558.38	3.72	7,073,966,647.12
总资产	19,210,876,320.05	19,771,908,422.04	-2.84	19,809,501,750.34

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.1982	0.1496	32.49	0.1596
稀释每股收益（元 / 股）	0.1982	0.1496	32.49	0.1596
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.2009	0.1510	33.05	0.1630
加权平均净资产收益率(%)	7.40	5.77	增加 1.63 个百分点	6.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.50	5.82	增加 1.68 个百分点	6.40

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-7,825,702.80	-15,082,197.38	-19,661,383.56
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营		4,135,000.00	

业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,772,171.78		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,932,833.02	-133,273.20	-944,273.91
少数股东权益影响额	1,335,791.16	4,640,445.65	6,201,881.07
所得税影响额	2,907,960.00	2,768,905.47	5,151,229.37
合计	-7,421,290.40	-3,671,119.46	-9,252,547.03

三、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
套期工具		5,599,573.68	5,599,573.68	-6,344,190.91
合计		5,599,573.68	5,599,573.68	-6,344,190.91

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

2013 年是实现“十二五”规划目标任务的关键之年。面对严峻复杂的宏观经济环境以及行业自身面临的各种不确定性，公司上下凝心聚力，奋力攻坚，以创新融资促发展，以规范管理促提升，紧紧围绕董事会制定的工作目标，积极应对各种挑战，实现了良好的经营业绩。经核算，全年公司实现营业总收入 26.25 亿元，同比增长 8.23%，实现归属于母公司所有者的净利润 5.44 亿元，同比增长 32.42%，每股收益 0.20 元，加权平均净资产收益率为 7.40%，同比上升 1.63 个百分点。

2013 年，尽管总体宏观经济形势较为困难，但区域经济发展好于全国平均水平，数据显示，2013 年福建省经济继续保持平稳较快增长，地区生产总值首次突破 2 万亿元，连续 21 个月增速在 11%以上。初步核算，全年福建省实现地区生产总值 2.2 万亿元，比上年增长 11.0%，较好的区域经济环境有力地提升了车流量。尽管重大节假日小型客车免费通行政策继续实施，但公司运营路段车流量表现较好，特别是货车流量增长显著。报告期内，福（州）泉（州）高速客车按车型收费标准折算的日均车流量为 22,308 辆，同比增长 0.07%；货车按计重收费标准折算的日均车流量为 15,954 辆，同比增长 18.02%；泉（州）厦（门）高速客车按车型收费标准折算的日均车流量为 33,684 辆，同比增长 7.37%，货车按计重收费标准折算的日均车流量为 21,319 辆，同比增长 23.42%；罗（源）宁（德）高速客车按车型收费标准折算的日均车流量为 13,267 辆，同比增长 4.21%，货车按计重收费标准折算的日均车流量为 16,082 辆，同比增长 10.70%。

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。泉厦高速公路扩建工程竣工决算审计工作已于 2012 年度圆满完成，福泉高速公路扩建工程竣工决算审计工作正稳步推进。与此同时，泉厦和福泉高速公路扩建剩余尾工工程继续开展，截至 2013 年 12 月 31 日，福厦高速公路扩建工程已累计支出 122.71 亿元，其中，泉厦段累计支付 53.10 亿元；福泉段累计支付 69.61 亿元。报告期内，福厦高速公路扩建工程共支付扩建工程款 4.59 亿元，其中，泉厦段支付 3.24 亿元，福泉段支付 1.35 亿元。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量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	2,625,118,114.54	2,425,428,245.10	8.23
营业成本	867,780,263.30	810,672,330.43	7.04
管理费用	76,636,813.13	75,969,029.83	0.88
财务费用	472,523,709.48	530,113,510.06	-10.86
经营活动产生的现金流量净额	1,826,377,547.52	1,643,046,794.05	11.16
投资活动产生的现金流量净额	-498,472,015.90	-378,517,586.85	31.69
筹资活动产生的现金流量净额	-1,612,159,599.29	-871,414,531.03	85.00

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司主营高速公路收费业务。报告期内，福建省经济继续保持平稳较快增长，较好的区域经济环境有力地提升了车流量。尽管重大节假日小型客车免费通行政策继续实施，但公司运营路段车流量表现较好，特别是货车流量增长显著，驱动公司主营业务收入保持稳定增长。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
高速公路收费	征收业务成本	140,117,338.04	16.78	137,296,576.50	17.51	2.05
高速公路收费	安全通信监控设施维护成本	31,231,438.43	3.74	33,419,452.89	4.26	-6.55
高速公路收费	路政业务成本	26,270,811.33	3.15	25,692,877.12	3.28	2.25
高速公路收费	ETC 业务成本	4,682,546.22	0.56	4,578,727.95	0.58	2.27
高速公路收费	养护成本	104,422,213.57	12.50	102,715,591.72	13.10	1.66
高速公路收费	路产折旧	492,496,458.54	58.97	444,334,574.10	56.68	10.84
高速公路收费	土地租金	35,881,000.00	4.30	35,881,000.00	4.58	0.00

4、 费用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
管理费用	76,636,813.13	75,969,029.83	0.88
财务费用	472,523,709.48	530,113,510.06	-10.86
所得税费用	287,174,024.36	233,450,489.05	23.01

5、 现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	1,826,377,547.52	1,643,046,794.05	11.16
投资活动产生的现金流量净额	-498,472,015.90	-378,517,586.85	31.69
筹资活动产生的现金流量净额	-1,612,159,599.29	-871,414,531.03	85.00

投资活动产生的现金流量净额：主要是本期支付福厦高速公路扩建工程尾款增加。

筹资活动产生的现金流量净额：主要是本期以自有资金归还部分银行借款，银行借款余额较年初减少。

6、 其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司年度经营计划的重点工作进展如下：

1、修订《内部控制手册》，内部控制水平持续提升。2013 年是公司全面执行《内部控制手册》的第二年，是公司各层面对《内部控制手册》开展优化提升的重要一年。公司在审计委员会的安排部署下，针对《内部控制手册》在执行过程中出现的与业务流程存在不协调和不顺畅的实际情况，通过收集、整理、讨论、完善和修改，对《内部控制手册》进行了自 2012 年初执行以来的首次修改，内容中增加子流程 4 项，对手册中原有的 39 条内容进行了修改完善，进一步规范了制度要求与实际业务流程之间的对应关系，理顺了相关管理流程的操作方式，内部控制水平取得了进步，提升了公司应对经营风险防控能力。

2、提升资金管理水平，创新融资成效显著。2013 年，面对即将到期的美元长期借款，公司开展了首次美元结构性融资，充分利用现代金融工具，通过普通远期及利率掉期两种金融衍生工具锁定汇率和利率风险，既实现了美元借款的及时归还，又能够获得无风险收益，在有效地降低公司综合资金成本的同时，最大程度盘活美元借款。对金融衍生工具的运用，是公司继 2012 年成功发行公司债券后，创新融资方式的又一次尝试。

3、把握政策导向，加速推进解决大股东股改承诺遗留问题。2013 年底，中国证监会发布了《上市公司监管指引第 4 号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承

诺及履行》，对上市公司相关方作出的承诺进行了规范，对未能按期履行的承诺事项提出了新的处置要求。总体来说，4 号文的发布对公司尽快解决股改承诺遗留问题提供了政策上的指导和保障。基于大股东股改承诺至今尚未履行，及浦南公司自通车以来持续经营亏损的实际情况，公司着力以证监会发布监管指引 4 号文为契机，审慎斟酌解决方案，切实推进大股东股改承诺遗留问题的解决。

(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	2,592,900,095.61	835,101,806.13	67.79	7.94	6.53	增加 0.43 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	969,676,566.81	330,891,288.37	65.88	9.36	16.45	减少 2.08 个百分点
福泉高速公路	1,395,638,125.06	396,706,104.20	71.58	6.54	4.70	增加 0.50 个百分点
罗宁高速公路	227,585,403.74	107,504,413.56	52.76	10.77	-11.04	增加 11.58 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	2,592,900,095.61	7.94

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占 总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	341,280,214.87	1.78	625,534,282.54	3.16	-45.44
应收账款	613,107,353.81	3.19	447,242,260.97	2.26	37.09

预付款项	7,037,221.56	0.04	1,212,943.52	0.01	480.18
其他应收款	29,301,849.13	0.15	2,061,296.88	0.01	1,321.52
在建工程	32,073,809.95	0.17	25,813,002.31	0.13	24.25
固定资产清理	3,271,326.57	0.02	7,434,583.56	0.04	-56.00
长期待摊费用	59,835.17	0.00	0	0	
递延所得税资产	18,252,211.33	0.10	12,229,616.50	0.06	49.25
其他非流动资产	170,691,011.46	0.89	0	0.00	
交易性金融负债	5,599,573.68	0.03	0	0.00	
预收款项	5,484,689.00	0.03	13,554,045.59	0.07	-59.53
应交税费	131,644,137.94	0.69	69,673,717.15	0.35	88.94
一年内到期的非流动负债	440,220,000.00	2.29	667,259,948.22	3.37	-34.03
长期应付款	707,252.47	0.00	0	0	

指标变动原因分析：

货币资金：主要是本期使用货币资金归还到期债务所致。

应收账款：主要是年末应收通行费分配收入增加。

预付款项：主要是年末预付罗源服务区建设工程款增加。

其他应收款：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欠款。

固定资产清理：主要是上年报废资产于本年基本清理完毕。

长期待摊费用：福厦传媒公司装修费用。

递延所得税资产：主要是本年预估福厦扩建土地租金所产生递延所得税资产较上年增加以及本年新增交易性金融负债公允价值变动产生的递延所得税资产。

其他非流动资产：本年新增两年期银行质押定期存款和计提的利息收入。

交易性金融负债：本年公司与汇丰银行签订利率掉期和远期购汇协议，确认公允价值变动损益。

预收款项：主要是陆顺养护公司预收工程款减少。

应交税费：主要是本年利润增加导致年末应交企业所得税增加。

一年内到期的非流动负债：主要是本年将于一年内到期的长期借款减少。

长期应付款：根据本公司与汇丰银行签订的美元利率掉期合同，按 1.74%固定利率应支付的贷款利息。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

详见本节一、（五）（3）。

（四）核心竞争力分析

1、福建省独特的地貌特征决定了公路运输占有绝对优势

福建素有“八山一水一分田”之称，境内多山，公路交通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。公路运输具备门到门的运输优势和快捷、方便、安全、经济的特点，在目前福建省内铁路网尚不发达的情况下，公路运输仍然占有较大的比较优势。同时，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，福厦高速公路将能够吸引更多商务类以及跨省际的个人自驾出行类车辆。

2、公司所辖路产资质优良，具有一定程度的区位优势

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，其贯穿地区及其延长线经济总量占福建省经济总量 70%以上。公司参股投资建设的浦南高速是国家高速公路（北）京台（北）线、长（春）深（圳）线的组成部分，是连接安徽、江西、浙江和福建四省的省际干线公路，整个浦南路及其延伸路段途经福建武夷山、安徽黄山、江西三清山、衢州江郎山等著名风景区。同时，随着近年来台海局势日趋缓和，两岸交往迅速增多，两岸关系面临重要的发展机遇期。海峡两岸“大三通”的实施，也会明显提升福建省对台贸易的绝对区位优势，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、公司长期受益于海西的独特区位优势和国家政策支持

2009 年 5 月，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》，由此，海峡西岸经济区建设提高到了国家战略的高度。为此，福建省于 2009 年 7 月底正式作出了设立福州（平潭）综合实验区的决定，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 regional 平台，努力把平潭建设成为探索两岸合作新模式的示范区和海峡西岸经济区科学发展的先行区，为地处海西“桥头堡”的平潭加快发展提供了前所未有的战略机遇；2009 年 7 月，福建省委发布福建省贯彻落实《国务院关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区的若干意见》的实施意见；12 月，《海峡西岸旅游区发展总体规划（2010-2020 年）》（以下简称《规划》）获得通过，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。2012 年 12 月 25 日，《福建省泉州市金融服务实体经济综合改革试验区总体方案》获得国务院批准。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，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。

(五) 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。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
美元利率掉期	自有资金	汇丰银行	16,870 万元人民币	2013/9/18-2015/9/18	远期外汇合约、利率互换合同		572,019.13	否

2013 年 9 月 18 日，本公司与汇丰银行签订了美元贷款授信合同（合同编号 XIA CMB13028-1），贷款金额 2666.7122 万美元，用于偿还本公司从中国建设银行和兴业银行借取的固定资产贷款，贷款时间 2 年，贷款利率 3 个月美元 Libor+1.05%，按季度付息。该借款以 16,870 万元人民币存单提供质押担保。

为规避外汇风险与利率风险，本公司同时与汇丰银行签订了远期外汇交易合同及美元利率掉期合同，将 2 年后到期的美元贷款购买汇率固定于 6.3240，将利率固定于 1.74%。每季度该行将掉期浮动利率利息按 3 个月美元 Libor+1.05%折算成人民币支付给本公司，本公司 2 年后按 1.74%的固定利率一次性将贷款利息支付给该行。

每季末，本公司根据汇丰银行提供的期末金融衍生品估价单"Valuation of FX transaction taken as at close of business"及"Valuation of Swap transaction taken as at close of business"确认远期交易合同及美元利率掉期合同的公允价值，公允价值为正数的确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债，同时确认相应的公允价值变动损益。

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司确认交易性金融负债 5,599,573.68 元，确认相应的公允价值变动收益-6,344,190.91 元，同时结转持有期间取得的投资收益 572,019.13 元。

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、 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 12 月 31 日，公司总资产 101.10 亿元，净资产 46.81 亿元，2013 年实现营业收入 14.03 亿元，营业利润 6.50 亿元，净利润 4.79 亿元，同比增长 19.15%。

(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 12 月 31 日，公司总资产 12.45 亿元，净资产 7.90 亿元，2013 年实现营业收入 2.28 亿元，营业利润 1.03 亿元，净利润 0.76 亿元，同比增长 53.41%。

(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 12 月 31 日，公司总资产 1.12 亿元，净资产 0.59 亿元，2013 年实现营业收入 1.22 亿元，营业利润 766 万元，净利润 532 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 12 月 31 日，公司总资产 2,066 万元，净资产 1037 万元，2013 年实现营业收入 1,582 万元，营业利润 445 万元，净利润 326 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 12 月 31 日，公司总资产 100.68 亿元，净资产 16.65 亿元，2013 年实现营业收入 3.17 亿元，营业利润-3.51 亿元，净利润 -3.23 亿元，同比下降 18.05%。

4、 非募集资金项目情况

单位：亿元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
泉厦高速公路扩建工程	65.95	主体建成通车	3.24	53.10	
福泉高速公路扩建工程	90.43	主体建成通车	1.35	69.61	
合计	156.38	/	4.59	122.71	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

公司从事的是高速公路投资建设和经营管理行业，目前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），参股浦南高速公路（里程 245 公里），其中福泉高速公路、泉厦高速公路已实施“四改八”的扩建工程。

交通行业是重要的国民经济基础行业，其中高速公路扮演着越来越重要的作用，对国民经济增长的贡献愈发突出。福建省受地理因素制约，公路交通的落后长期制约了经济的发展，近些年来，随着福建省高速公路网络的逐步完善，日益增长的广大人民群众의便捷出行需求得到了很好的满足，社会汽车保有量稳步增长，客运和货运周转量不断提升，高速公路支撑服务经济发展的角色有目共睹。展望未来，一方面，凭借高速公路不断完善的便利性，公司经营的主要路产作为东南沿海黄金大通道的天然区位优势及双向八车道的通行能力，海峡西岸经济区建设的持续推进、平潭综合试验区建设的蓬勃发展，以及稳定的台海关系带来两岸交流的持续活跃，公司总体发展势头良好；另一方面，随着东南沿海高速铁路的不断开通运营以及贯穿南北及连接中西部铁路网络的不断完善，客观上丰富了人民群众的出行方式，从而逐步产生竞争性态势，与此同时，福建省内高速公路网络仍在持续不断地加密完善，也可能对部分区位路段形成一定的分流影响。

近些年来，在全国高速公路行业快步跨越发展的同时，针对发展过程中暴露的问题以及社会对整个交通行业的关注，主管部门对交通行业的相关政策也发生了重要变化：2008 年，交通运输部对《收费公路权益转让办法》进行了修改，对高速公路权益的转让提出了更加严格的限制条件；二是 2009 年国家逐步取消政府还贷二级公路的收费（福建省首批执行）；三是 2011 年 6 月国务院五部委在全国范围内开展为期一年的收费公路专项清理，重点解决公路违规设站、超期收费、收费标准偏高等突出问题，并对收费公路的转让和上市融资做出严格限制；四是 2012 年 8 月国务院发布《重大节假日免收小型客车通行费实施方案》，方案规定，春节、清明节、劳动节、国庆节等四个国家法定节假日，收费公路对 7 座以下小型客车实施免费通行，上述这些政策的出台在一定程度上影响了高速公路企业的经营。

福建省高速公路行业发展迅速，截至 2013 年底全省通车路段突破 4000 公里。可以预期，高速公路保障支撑经济发展的角色不会发生改变，但高速公路的建设大潮即将逐步退去，未来的高速公路行业将由建设为重转向运营为重，经营高速的理念将进一步得以强化。同时我们也要看到，在现代交通业的大发展之下，围绕“智慧交通”、“绿色交通”的发展理念，持续推动现代信息技术与高速公路运营管理服务的全面融合是必然的发展趋势，交通出行方式也将趋于更加多元化、便捷化。未来，高速公路行业要深入实施创新驱动发展战略，更加注重持续提升运营管理水平，利用现代通信技术及移动互联网整合行业资源，深入挖掘行业深度，不断提高通行

及服务能力将成为全行业新的发展方向。

(二) 公司发展战略

在十八届三中全会进一步确立全面深化改革的新愿景之后，全省高速公路系统提出“转变发展理念，培育新利润增长点”的发展战略，未来全省高速公路将由建设与运营并重向运营转型发展。在此背景下，公司进一步明确自身发展战略，即稳步实现经营业务战略性转型和挖掘培育新的利润增长点，切实推进公司的可持续发展。具体可以描绘为，一是提升经营高速的理念，围绕打造“现代交通物流服务体系”的大交通概念，主动适应港口群、产业群、城市群建设以及工业化、城镇化、农业现代化发展需求，积极发挥资本市场融资和资本运作的优势，挖掘和延伸高速公路服务链，发展或者整合相关产业，实现公司主业经营的战略性突破；二是提高现金流管理效率，提高资本运作、资产运营能力，在抓好主业的基础上发掘未来公司新的利润增长点，用好用足政策和资源优势，加快形成新的发展格局，推进公司的可持续发展。

(三) 经营计划

2014 年，是深化改革之年，更是公司发展稳中求进的关键之年。公司将更加积极主动地适应现代交通物流体系发展的大趋势，主动对接，提升公司主营业务运营水平，以深化改革创新发展方式为主线、提高公司盈利能力为中心，紧紧围绕公司发展战略，深度挖掘新的利润增长点，以强化提升运营管理、深入践行内部控制、创新筹融资方式、规范化运作、提升可持续发展水平为工作重心，扎实工作，开拓进取，稳中求进，推动公司持续健康快速发展。

2013 年公司取得了较好的经营业绩，车流量增长良好，尤其是货车车流量实现超预期增长，但我们不能忽视 2014 年经济可能出现的波动因素给车流量带来的负面影响。公司近年来已逐步走出业绩低谷期，财务费用仍处于较高水平，但将呈现平稳下降态势，主要运营路段已完成拓宽改造，道路通行能力大幅提升，通行费收入有望增长，但浦南高速近期仍将亏损，预计公司业绩仍将呈现平稳增长态势。经初步预计，2014 年公司营业收入为 26.49 亿元左右，成本费用 18.57 亿元左右，归属母公司净利润 4.91 亿元左右。

2014 年，公司将着力提高车道通行效率、高峰期分流、清障施救能力，尽可能避免拥堵、减少交通阻断时间；完善指路标志设置，优化车辆通行环境，提高车户满意度；加强日常养护、预防性和周期性养护，改善行车条件；处理好专项养护、事故分流与通行费征收的关系，提高处置效率，保持安全畅通；深入开展所属公司经营业绩考核，强化全员全过程的成本控制管理，降低管理成本；深挖主营业务，努力提升广告业务经营水平，确保实现年度经营目标。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

1、泉厦高速公路扩建工程竣工决算审计工作已经圆满完成，福泉高速公路扩建工程竣工决算审计工作正稳步推进中。依据扩建工程实际资金支付情况及尾工工程进度安排，2014 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 11 亿元，其中泉厦高速公路扩建辅助设施等尾工工程投资预算为 6 亿元，福泉高速公路扩建辅助设施等尾工工程投资预算为 5 亿元。

2、2014 年公司经营活动支出约 7 亿元。

3、分红资金安排 2.74 亿元。

4、偿还到期债务约 6 亿元。

公司 2014 年资金需求主要通过自有资金解决，差额通过银行借款等融资方式解决。

(五) 可能面对的风险

1、转型期宏观经济的不确定性风险

2014 年，世界经济仍处于危机后的恢复期，总体呈趋稳态势，新兴经济体相对减速格局仍将维持，我国内需增长面临下行压力。当前，中国经济已悄然进入新"拐点阶段"，进入经济增速换挡期、结构调整阵痛期和前期政策消化期，这使得我们面临的经济形势更趋复杂，经济运行中不确定性、不平衡性和脆弱性凸显。中国的经济减速是经济增长结构发生变化的结果，是一个发生在实体经济层面上的自然过程，难以通过政策调整改变，是一个需要长期消化的过程。与此同时，应该看到宏观经济自去年第四季度已经止跌企稳。因此，我们需要密切关注相关车流量数据的变化情况。

对策：公司在内部管理上，将紧紧围绕抓管理促提升的指导方针，强化预算管理，提升运营管理水平，向管理要效益。在打造交通服务于经济发展的保障能力上，紧紧围绕构建"现代交通物流服务体系"，主动延伸高速公路服务链，适应港口群、产业群、城市群建设以及工业化、城镇化、农业现代化发展需求；紧紧围绕构建"群众便捷出行服务体系"，积极创造一流路况环境、塑造一流收费窗口、打造一流服务驿站，努力打造群众满意高速公路。

2、交通分流风险

近年来，福建省的交通事业发展迅速，居民出行更加便利、快捷和高效。2013 年 9 月，向（塘）莆（田）铁路正式通车，2013 年 12 月，厦（门）深（圳）铁路正式通车，自此，贯穿福建省南北方向和东西方向的高速铁路网正式形成。高速铁路网络的逐步完善，客观上对高速公路产生了一定的分流影响。福建省自 2009 年 3 月开始取消了全省境内政府还贷二级公路（含桥梁）收费站点，致使国道对部分区域的路段产生了分流影响。福建省内高速公路路网仍在不断完善之中，致使公司所运营路段受到周边环线及平行高速公路的分流影响。

对策：公司将加大日常运营管理力度，扎实推进高速公路服务规范化、便捷化、信息化，建设绿色、智慧高速，提供更具人性化、竞争力的特色服务，提升车户通行体验。大力推广闽通卡不停车收费（ETC）系统实行 9.5 折的收费优惠政策，进一步壮大电子收费客户群体规模，

提高高速公路出行比例。

3、管理风险

经过几年的不懈努力，公司在完成福厦高速公路扩建工程之后，逐渐走出了业绩低谷期，迎来了新的发展时期。公司在持续不断强化高速公路主业经营的同时，开始将更多的精力投入到未来的战略转型升级上，预期通过充分发挥公司自身具有的资源优势，努力开拓出崭新的更为广阔的发展空间，全力打造可持续增长能力。但是，公司面对新的发展和转型机遇，在新的时期也面临一些突出的困难。一是通过近几年的发展，公司的合并报表单位有所增加，管理幅度增加了，客观上增加了公司的管理难度；二是处于重要发展转型时期，公司在科学决策和后续执行的机制保障方面的难度持续上升；三是为对接未来更加多元化的增长机会，公司在人力资源的储备和培育方面存在较大的短板。上述这些都将对未来公司经营决策、组织管理、发展转型、风险控制提出更加的要求，公司面临决策机制、组织管控模式、人力资源不能较好适应公司未来发展转型的风险。

对策：公司已经关注到上述困难和问题，并且已经着手在多个方面做好筹划工作。在提高科学决策水平方面，公司将继续提高公司治理水平，优化董事会成员结构，充分发挥董事会及其各专门委员会、独立董事和监事会的作用，通过完善公司治理结构努力提高科学决策水平，最大程度地降低经营决策风险和公司治理风险；在组织管理和风险控制方面，公司将继续全面贯彻《内部控制手册》，逐步完善全方位风险应对体系，有效降低各种经营风险；在人力资源战略规划方面，公司已经认识到将人力资源与公司战略统筹规划的重要性，公司将针对发展转型时期的业务特点，做好人力资源的储备保障机制建设工作，更好地服务于公司的战略发展转型。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(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

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据《公司法》、《证券法》、中国证监会福建监管局《关于进一步落实现金分红有关事项的

通知》（闽证监公司字[2012]28 号）的规定，为了进一步规范公司利润分配政策，维护股东特别是中小投资者的利益，公司结合企业实际情况，于 2012 年 7 月 12 日公司召开的 2012 年第一次临时股东大会对公司章程有关分红政策的第一百五十五条做出修改。报告期内，公司严格按照公司章程中的分红规定落实分红政策。

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），扣税后每 10 股派发现金红利 0.9 元，共计派发股利 274,440,000 元。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）。

（二）报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

（三）公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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 (%)
2013 年	0	1	0	274,440,000	543,821,436.31	50.47
2012 年	0	1	0	274,440,000	410,691,634.58	66.82
2011 年	0	1	0	274,440,000	437,990,490.61	62.66

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

公司 2013 年度社会责任报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 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	-92,075.00	27,550.00			
合计		119,625.00	-92,075.00	27,550.00			
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）				-92,075.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				27,550.00			
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。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响				无重大影响。			

七、 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	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	泉厦高速公路土地使用权	599	1999 年 7 月 1 日	2029 年 6 月 30 日				否	
福泉经营服务公司	福泉公司	福泉高速公路土地使用权	1,360	2001 年 10 月 31 日	2031 年 10 月 30 日				是	母公司的控股子公司
福建省国土资源厅	本公司	罗宁高速公路土地使用权	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》，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) 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、2011 年 1 月 18 日福泉扩建工程基本建成通车，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。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	省高速公路公司	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：浦南公司自建成通车以来，经营业绩表现不佳，业绩持续亏损，且改善缓慢。从维护公司利益，尤其是小股东利益方面考虑，截至目前公司没有增持浦南公司股权。

注 2：2013 年底，中国证监会发布了《上市公司监管指引第 4 号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》，对未能按期履行的承诺事项提出了新的处置要求，4 号文的发布对公司尽快解决股改承诺遗留问题提供了政策上的指导和保障。基于浦南

公司自通车以来持续经营亏损的实际情况，公司以证监会发布监管指引 4 号文为契机，拟通过豁免控股股东履行股改承诺有关事项的方式，解决股改承诺遗留问题。

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	现聘任	
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬	75	
境内会计师事务所审计年限	2 年	
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	30

十、 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

本年度公司及其董事、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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

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

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、无限售条件流通股份	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

(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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易	交易终
-------	------	------	------	------	--------	-----

生证券的种 类		(或利率)			数量	止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
11 闽高速	2012 年 3 月 8 日	5.8	1,500,000,000	2012 年 3 月 28 日	1,500,000,000	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	139,266	年度报告披露日前第 5 个交易日末股 东总数	135,106
------------	---------	---------------------------	---------

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
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品 1 号	未知	1.20	33,013,328	33,013,328		未知
施淑玲	未知	0.63	17,207,698	-2,750,000		未知
海通证券资管—光大银行—海通海汇共赢 1 号集合 资产管理计划	未知	0.46	12,673,569	12,673,569		未知
徐惠民	未知	0.19	5,146,628	2,111,509		未知
顾阿六	未知	0.16	4,515,625	4,515,625		未知
卢文星	未知	0.16	4,470,300	0		未知
胡小燕	未知	0.16	4,454,512	2,146,900		未知
黄德英	未知	0.13	3,608,167	1,833,900		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
永安财产保险股份有限公司—传 统保险产品 1 号	33,013,328	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	17,207,698	人民币普通股

海通证券资管—光大银行—海通海汇共赢 1 号集合资产管理计划	12,673,569	人民币普通股
徐惠民	5,146,628	人民币普通股
顾阿六	4,515,625	人民币普通股
卢文星	4,470,300	人民币普通股
胡小燕	4,454,512	人民币普通股
黄德英	3,608,167	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		0	未解禁
2	招商局华建公路投资有限公司	459,540,351		0	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。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

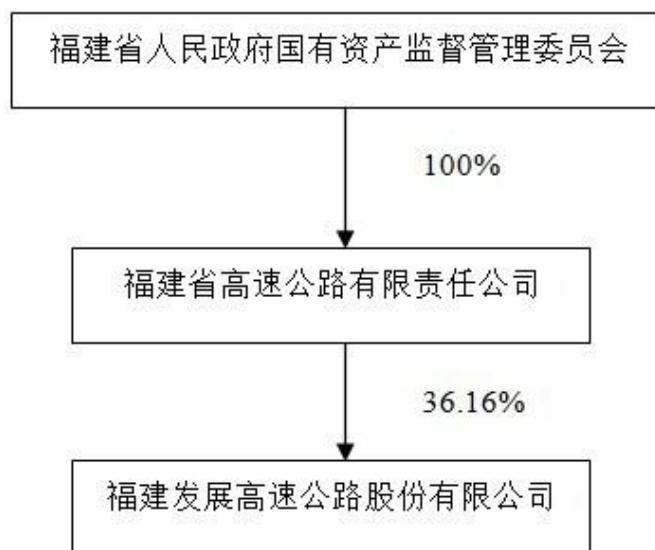
单位：元 币种：人民币

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	黄祥谈
成立日期	1997 年 8 月 6 日
组织机构代码	158165606
注册资本	1,000,000,000
主要经营业务	主要业务为高速公路的投资、建设、运营和管理，同时受福建省交通运输厅的委托，实施路政管理，维护高速公路的路产、路权等。
经营成果	2013 年完成建设投资 421 亿元，建成通车 563 公里，全省高速公路通车里程突破 4000 公里，全年征收通行费 107.5 亿元（不含政策性免征 12.9 亿元），实现营业收入 112.3 亿元，利润总额 13.08 亿元，净利润 7.27 亿元（数据未经审计）。

财务状况	截止 2013 年 12 月 31 日，省高速公路公司资产总额 2609 亿元，负债总额 1862 亿元，净资产 747 亿元，其中归属于母公司的所有者权益 428 亿元（数据未经审计）。
现金流和未来发展战略	2014 年全省高速公路预计征收车辆通行费 116 亿元（不含政策性免征），实现营业收入 116 亿元，计划完成投资 360 亿元。攻坚冲刺“十二五”规划目标，加快工程建设，深化标准化管理；扎实推进可持续发展目标，健全对标管理和经营业绩、绩效考核管理机制，强化市场运作，多元化经营开发，健全相应配套机制；紧紧围绕和谐行业建设目标，实践群众路线，建设高效廉洁队伍。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。

（二）实际控制人情况

1、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
招商局华建公路投资有限公司	李建红	1993 年 12 月 18 日	101717000	15	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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(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应付报酬总额（万元）（税前）	报告期内从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
黄祥谈	董事长	男	52	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	0.6	
刘先福	副董事长	男	50	2013年5月8日	2015年5月21日	0	0	0.48	
钟远斌	董事、党委书记	男	57	2013年5月8日	2015年5月21日	0	0	27.35	
王 敏	董事	男	56	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	0.42	
徐 梦	董事	男	47	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	0.42	
蒋建新	董事、总经理	男	43	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	28.53	
侯岳屏	董事	男	37	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	0.84	
林志扬	独立董事	男	58	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	3	
黄志刚	独立董事	男	51	2013年5月8日	2015年5月21日	0	0	1.5	
徐 军	独立董事	男	52	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	3	
汤新华	独立董事	男	50	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	3	
黄 晞	监事会主席	女	45	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	0.48	
李 欣	监事	男	29	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	0.6	
叶国昌	监事	男	52	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	0.6	
陈 斌	监事	男	52	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	25.31	
张中光	监事	男	53	2013年4月11日	2015年5月21日	0	0	20.41	
陈振松	监事	男	53	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	0.3	
李兆深	监事	男	58	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	15.37	
郑建雄	财务负责人	男	44	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	17.94	
何高文	副总经理、董事会秘书	男	46	2012年5月22日	2015年5月21日	0	0	21.52	
吴新华	副董事长（离任）	男	47	2012年5月22日	2013年4月11日	0	0	0.48	
熊向荣	董事、党委书记（离任）	男	60	2012年5月22日	2013年4月11日	0	0	28.89	
潘 琰	独立董事（离任）	女	59	2012年5月22日	2013年4月11日	0	0	1.5	
黄天顺	监事（离任）	男	60	2012年5月22日	2013年4月11日	0	0	27.60	
合计	/	/	/	/	/	0	0	230.14	

黄祥谈：1962年12月出生，中共党员，大学学历，教授级高级工程师。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、党委副书记、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书记、董事长。

刘先福：1964 年 1 月出生，大学学历，高级会计师，注册会计师。曾任交通部审计局（审计署驻交通部审计局）处长，招商局华建公路投资有限公司财务部经理，招商局集团财务部主任，招商局华建公路投资有限公司财务总监。现任招商局华建公路投资有限公司纪委书记、审计部总经理，兼任湖北楚天高速公路股份有限公司副董事长。

钟远斌：1957 年 11 月出生，中共党员，大学学历。曾任福建省高速公路有限责任公司办公室科长、副主任、监控中心党支部书记。现任本公司党委书记。

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。现任罗宁公司执行董事，本公司董事、总经理。

侯岳屏：1977 年 2 月出生，大学学历，助理会计师。曾任北京同仁堂科技发展股份有限公司制药厂会计，北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司财务经理，招商局华建公路投资有限公司财务部主管，现任招商局华建公路投资有限公司财务部总经理助理。兼任华联公路工程材料有限公司财务总监，江苏扬子大桥股份有限公司监事。

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教授、博士生导师，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。

黄志刚：1963 年 1 月出生，中共党员，研究生学历，博士学位，教授。曾任福州大学管理学院财金系教授，福州大学科技处副处长、福州大学管理学院院长、福州大学计划财务处处长。现任福州大学校长助理、福州大学经济与管理学院院长、财务管理与金融创新博士生导师，兼任福建福日电子股份有限公司、福建海峡银行独立董事。

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（福州）律师事务所监委会主任、高级合伙人，福建宁德精信小额贷款股份有限公司独立董事，天广消防股份有限公司独立董事。

汤新华：1964 年 7 月出生，博士，教授，硕士研究生导师。曾任福建省农学院农业经济系助教，福建农业大学经贸学院讲师、副教授，福建农林大学经济与管理学院会计系主任、副教授、教授，中国人民大学商学院会计系访问学者。现任福建农林大学管理学院会计系教授，福建闽东电力股份有限公司独立董事，福建天马科技股份有限公司独立董事，福建永德吉灯业股份有限公司独立董事，福建中能电气股份有限公司独立董事。

黄 晞：1969 年 1 月出生，大学学历，教授级高级会计师。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总会计师、财务处处长。

李 欣：1985 年 2 月出生，研究生学历。2010 年毕业于北京航空航天大学经济管理学院金融学专业，获经济学硕士学位。具有证券从业资格和会计从业资格。曾任招商局华建公路投资有限公司股权管理一部项目经理，现任招商局华建公路投资有限公司企业管理部项目经理。

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。

张中光：1961 年 8 月出生，中共党员，大学学历，高级工程师。曾任福建省高速公路养护工程有限公司总经理助理、副总经理，南平福银（京福）高速公路有限公司总经理、南平福银高速公路有限公司党委书记，福建省高速公路有限责任公司南平管理分公司党委书记、南平福银高速公路有限责任公司董事长。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。现任福建罗宁高速公路有限公司副总经理。

郑建雄：1970 年 1 月出生，中共党员，大学学历，高级会计师。曾任福州港台江港务公司、青洲集装箱码头有限公司会计，本公司财务部会计、副经理。现任本公司财务部经理、财务负责人。

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、办公室主任。现任本公司副总经理、董事会秘书。

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、党委书记。

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。

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书记、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。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄祥谈	省高速公路公司	党委书记、董事长	2012 年 7 月 26 日	
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	
刘先福	招商局华建公路投资有限公司	纪委书记、审计部总经理	2013 年 11 月 1 日	
黄晞	省高速公路公司	总会计师、财务处处长	2007 年 11 月 1 日	
王敏	省高速公路公司	人事教育处处长	2007 年 4 月 1 日	
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	
侯岳屏	招商局华建公路投资有限公司	财务部总经理助理	2013 年 11 月 1 日	
陈振松	省高速公路公司	管理处处长	2007 年 11 月 1 日	
李欣	招商局华建公路投资有限公司	企业管理部项目经理	2013 年 7 月 1 日	
叶国昌	福建省汽车运输有限公司	党委书记、监事	2010 年 6 月 1 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林志扬	厦门大学管理学院	教授	2007 年 9 月 1 日	
潘琰	福州大学管理学院	教授、博士生导师	2007 年 9 月 1 日	
徐军	北京大成（福州）律师事务所	监委会主任、高级合伙人	2009 年 3 月 1 日	
徐军	福建省律师协会	副会长	2013 年 6 月 1 日	
汤新华	福建农林大学管理学院会计系	教授	2013 年 5 月 1 日	
黄志刚	福州大学	校长助理	2012 年 11 月 1 日	
黄志刚	福州大学	经济与管理学院院长	2014 年 1 月 1 日	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《公司工资管理制度》。
董事、监事和高级管理人员报	报告期内公司现任及离任董事、监事和高级管理人员在报告期

酬的应付报酬情况	内从公司获得的应付报酬总额为 230.14 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末公司现任及离任董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 230.14 万元。

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
吴新华	副董事长	离任	工作原因
潘琰	独立董事	离任	任期届满
熊向荣	董事、党委书记	离任	工作原因
刘先福	副董事长	聘任	新任
黄志刚	独立董事	聘任	新任
钟远斌	董事、党委书记	聘任	新任

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	657
主要子公司在职员工的数量	973
在职员工的数量合计	1,630
母公司及主要子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	262
工程人员	41
财务人员	89
路政人员	223
收费人员	558
监控人员	119
稽查人员	95
工勤人员	134
清障人员	20
养护人员	89
合计	1,630
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学及以上	455
大专	639
中专及以下	536
合计	1,630

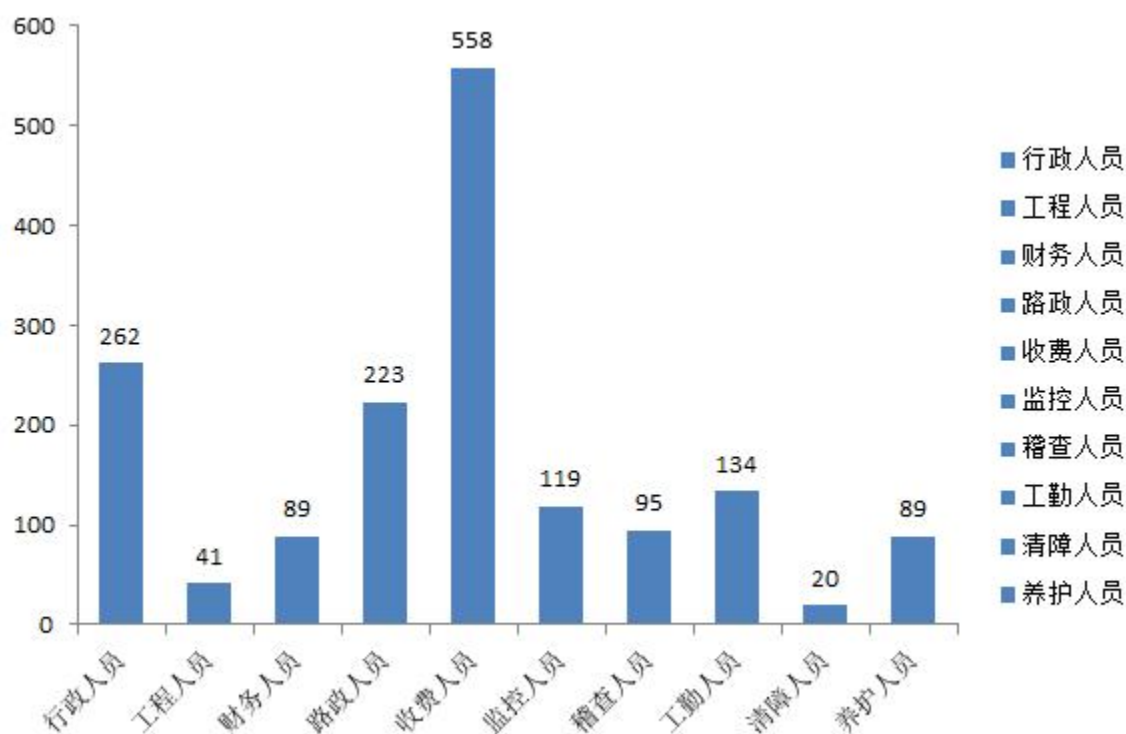
(二) 薪酬政策

公司严格执行国家最低工资保障制度,执行《劳动合同法》有关薪酬及职工福利制度,切实保障职工的合法权益,以按劳分配和按生产要素相结合,贯彻效率优先、兼顾公平为原则,建立以岗位工资为主,效益工资为辅,岗位技术等级的结构工资分配制度。

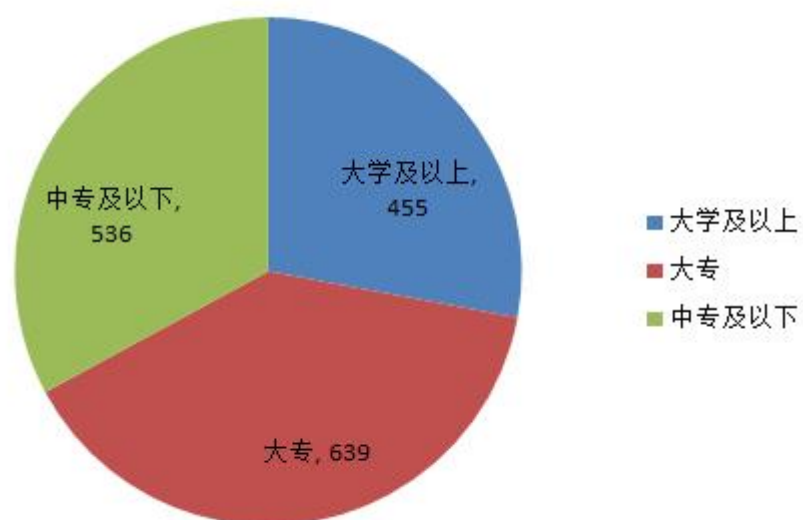
(三) 培训计划

公司长期注重全面提升员工队伍的综合素质。2014 年的培训计划是: 1.做好专业技术人员的继续教育工作。2.做好基层员工的业务技能培训。3.针对职工的心理需求,开展心理素质培训、心理知识宣传。4.根据内部控制手册做好相关后续培训工作。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

1、 公司治理基本情况

公司严格按照规范性文件要求，持续提高公司治理水平。报告期内，公司治理结构良好，运行有效，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，充分行使股东权利。

（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》规范关联交易活动，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 4 名，超过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考核；审计委员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》、《监事会议事规则》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，重大关联交易独立董事事前审核，关联交易公平合理，公开披露，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，密切关注上交所 e 互动平台投资者提问，及时安排相关人员回复，充分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。

2、报告期内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，持续加强制度建设，完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在明显差异。报告期内，公司在完善公司治理制度方面开展了以下工作：

(1) 根据《公司章程》、《独立董事制度》等有关规定完成董事更换工作。

2013 年 4 月 10 日，公司召开第六届董事会第六次会议审议通过《关于更换董事的议案》。2013 年 5 月 8 日，公司召开 2012 年度股东大会，通过累积投票制选举产生公司第六届董事会三名新任董事，保证了公司董事会的正常运作；同日，根据公司董事会最新成员情况，公司六届八次董事会对各专门委员会成员进行了调整，保证了各专门委员会的日常工作开展。

(2) 根据公司相关治理文件制订《公司内部问责制度》。

为进一步健全公司内部约束和责任追究机制，完善公司的法人治理结构，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，2013 年 6 月 25 日，公司召开的第六届董事会第九次会议审议通过《公司内部问责制度》。

(3) 根据公司实际情况修订《内部控制手册》。

为进一步规范业务流程、提升内部控制水平和风险防范能力，2013 年 8 月 29 日，公司召

开第六届董事会第十次会议审议通过《关于修订公司〈内部控制手册〉的议案》，对公司 2012 年 1 月 1 日起开始执行的《内部控制手册》进行了相应修订。

(4) 根据公司相关治理文件要求修订《内幕信息知情人登记管理制度》。

根据《关于加强上市公司内幕信息保密管理有关工作的通知》（闽证监公司字[2013]39 号）等相关要求，2013 年 12 月 30 日，公司召开第六届董事会第十二次会议同意对《内幕信息知情人登记管理制度》进行修订。

3、内幕知情人登记管理的工作情况

根据中国证监会相关要求，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《公司内幕信息知情人登记管理制度》；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》；2013 年 12 月 30 日，公司根据最新监管要求对该制度再次进行了修订，充分体现了公司对内幕信息管理的重视。

公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，要求相关人员填写《内幕信息知情人档案》，定期报告披露后的 5 个工作日内，向福建证监局准时报送《内幕信息知情人档案》。报告期内，公司没有发生一起内幕信息泄漏或者其他相关事项，公司内幕信息管理工作有序开展。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 8 日	2012 年度董事会工作报告、2012 年度独立董事述职报告、2012 年度监事会工作报告、2012 年度财务决算报告、2013 年度财务预算预案、2012 年度利润分配预案、2012 年年度报告及摘要、关于聘请 2013 年度审计机构的议案、关于更换董事的议案	以上议案均获得股东大会审议通过。	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 9 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数

							议	
黄祥谈	否	7	3	4	0	0	否	1
刘先福	否	5	2	3	0	0	否	0
王敏	否	7	2	4	1	0	否	1
徐梦	否	7	1	4	2	0	否	0
侯岳屏	否	7	2	4	1	0	否	1
林志扬	是	7	3	4	0	0	否	1
徐军	是	7	3	4	0	0	否	1
黄志刚	是	5	2	3	0	0	否	0
汤新华	是	7	3	4	0	0	否	1
蒋建新	否	7	3	4	0	0	否	1
钟远斌	否	5	2	3	0	0	否	0
年内召开董事会会议次数					7			
其中：现场会议次数					3			
通讯方式召开会议次数					4			

(二) 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。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会按照有关规定履行了职责：提名委员会召开了 1 次会议，审计委员会召开了 5 次会议，薪酬与考核委员会召开了 1 次会议。各专门委员会在报告期内履行职责时未提出重要意见或建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。详细情况请见下表：

独立完整情况	是否独立完整	情况说明
业务方面	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。
人员方面	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。
资产方面	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。
机构方面	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。
财务方面	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。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、 责任声明

公司根据 2013 年度内部控制实际运行情况编制并披露了《2013 年度内部控制自我评价报告》。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 2013 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：合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。

由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。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。

2、 内部控制制度建设情况

为加强和规范公司内部控制工作，提升公司经营管理水平和风险防范能力，公司大力推进内部控制建设工作，于 2011 年底编制印发了《福建发展高速公路股份有限公司内部控制手册》（简称《内部控制手册》或《手册》），要求公司总部及各所属单位于 2012 年 1 月 1 日起全面贯彻执行。《内部控制手册》执行一年以来，公司内部控制工作成效显著，《手册》在规范业务流程、提升内部控制水平和风险防范能力等方面起到巨大作用。但是，随着公司传统业务的发展及广告、公路养护等新业务的出现，《手册》也存在内容涵盖面不全、流程制度待更新等不足之处。鉴于此，公司于 2013 年 5 月 27 日以《关于征求内部控制建设工作改进意见的通知》征求公司有关单位对《手册》修订的相关意见，并对各部门及单位反馈意见进行了汇总整理。

经董事会审议，同意对《内部控制手册》中的销售与收款流程（增加广告收入子流程和公路养护收入子流程，修订通行费收费业务收入子流程）、广告经营开发流程（修订广告招商子流程、修订广告经营权承包合同签订及管理子流程）、资产管理流程（修订固定资产盘点、备件物资盘点等工作流程）、资金管理流程（修订银行票据管理子流程）等内容的修订，另外，对《内部控制手册》中的采购与付款、工程管理、投资管理、财务报告管理和财务预算管理等流程中

的部分内容也进行了修订。

公司高度重视内部控制建设工作，内部控制体系的建立、修订、完善和贯彻实施将进一步提升公司风险防范能力，提高公司的经营管理水平，公司规范化运作的基础得以有力夯实。内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师黄印强、廖金辉审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告、财务报表及附注附后。

第十一节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有致同会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 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

2014 年 4 月 11 日

福建发展高速公路股份有限公司
二〇一三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-66

审计报告

致同审字（2014）第 350ZA0043 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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年四月十一日

资产负债表

2013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		公司	
	合并	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	五、1		341,280,214.87	625,534,282.54	163,444,970.15	273,313,575.49
交易性金融资产				-		-
应收票据				-		-
应收账款	五、2	十一、1	613,107,353.81	447,242,260.97	150,066,308.93	126,639,830.68
预付款项	五、3		7,037,221.56	1,212,943.52	454,016.45	343,486.39
应收利息				-		-
应收股利				-		-
其他应收款	五、4	十一、2	29,301,849.13	2,061,296.88	55,712,515.35	31,763,397.69
存货	五、5		7,855,203.69	9,938,114.91	895,690.89	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			998,581,843.06	1,085,988,898.82	370,573,501.77	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		十一、3		-	1,028,191,997.76	1,130,750,537.17
长期股权投资	五、7	十一、4	494,278,305.42	590,608,040.42	2,398,520,238.09	2,494,849,973.09
投资性房地产				-		-
固定资产	五、8		17,431,652,443.50	17,987,818,746.84	6,703,689,462.10	6,933,184,350.42
在建工程	五、9		32,073,809.95	25,813,002.31	677,924.60	440,881.00
工程物资				-		-
固定资产清理	五、10		3,271,326.57	7,434,583.56	2,009,612.74	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	五、11		62,015,533.59	62,015,533.59		-
长期待摊费用	五、12		59,835.17	-		-
递延所得税资产	五、13		18,252,211.33	12,229,616.50	4,198,410.82	1,741,182.81
其他非流动资产	五、15		170,691,011.46	-	170,691,011.46	-
非流动资产合计			18,212,294,476.99	18,685,919,523.22	10,307,978,657.57	10,565,493,390.35
资产总计			19,210,876,320.05	19,771,908,422.04	10,678,552,159.34	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

资产负债表（续）

2013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		公司	
	合并 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	五、17	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债	五、18	5,599,573.68	-	5,599,573.68	-
应付票据			-		-
应付账款	五、19	1,652,925,249.63	2,099,365,538.45	674,032,296.51	981,768,991.08
预收款项	五、20	5,484,689.00	13,554,045.59	897,858.01	86,400.00
应付职工薪酬	五、21	59,290,541.46	45,993,427.98	25,114,999.87	17,792,097.17
应交税费	五、22	131,644,137.94	69,673,717.15	60,128,424.25	33,570,721.96
应付利息	五、23	88,103,426.92	84,327,269.57	81,621,613.00	77,052,721.59
应付股利			-		-
其他应付款	五、24	37,625,435.52	40,112,876.29	17,248,329.03	14,982,131.25
一年内到期的非流动负债	五、25	440,220,000.00	667,259,948.22	208,800,000.00	507,329,948.22
其他流动负债			-		-
流动负债合计		2,520,893,054.15	3,120,286,823.25	1,173,443,094.35	1,732,583,011.27
非流动负债：					
长期借款	五、26	5,669,376,778.93	5,993,370,000.00	2,343,886,778.93	2,268,100,000.00
应付债券	五、27	1,495,827,687.10	1,492,501,239.61	1,495,827,687.10	1,492,501,239.61
长期应付款	五、28	707,252.47	-	707,252.47	-
专项应付款			-		-
预计负债			-		-
递延所得税负债	五、13	285,831,568.47	226,440,985.00	100,796,538.67	81,767,928.67
其他非流动负债			-		-
非流动负债合计		7,451,743,286.97	7,712,312,224.61	3,941,218,257.17	3,842,369,168.28
负债合计		9,972,636,341.12	10,832,599,047.86	5,114,661,351.52	5,574,952,179.55
股东权益：					
股本	五、29	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
资本公积	五、30	1,722,593,430.68	1,722,318,008.93	1,719,685,421.94	1,719,685,421.94
减：库存股			-		-
盈余公积	五、31	698,623,047.96	657,146,201.88	698,623,047.96	657,146,201.88
未分配利润	五、32	2,343,334,937.80	2,115,430,347.57	401,182,337.92	302,330,723.23
外币报表折算差额			-		-
归属于母公司股东权益合计		7,508,951,416.44	7,239,294,558.38	5,563,890,807.82	5,423,562,347.05
少数股东权益		1,729,288,562.49	1,700,014,815.80		-
股东权益合计		9,238,239,978.93	8,939,309,374.18	5,563,890,807.82	5,423,562,347.05
负债和股东权益总计		19,210,876,320.05	19,771,908,422.04	10,678,552,159.34	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

利润表

2013年度

会企02表

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释		合并		公司	
	合并	公司	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、33	十一、5	2,625,118,114.54	2,425,428,245.10	976,799,638.41	892,221,435.88
减：营业成本	五、33	十一、5	867,780,263.30	810,672,330.43	343,345,897.11	293,941,823.20
营业税金及附加	五、34		91,467,523.36	84,948,643.45	32,894,687.59	29,968,186.31
销售费用				-		-
管理费用	五、35		76,636,813.13	75,969,029.83	34,149,866.70	32,718,329.51
财务费用	五、36		472,523,709.48	530,113,510.06	207,414,102.14	231,520,387.88
资产减值损失	五、37		685,821.35	2,376,613.46	919,938.37	200,860.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38		-6,344,190.91	-	-6,344,190.91	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	十一、6	-95,757,715.87	-117,545,960.97	156,482,284.13	8,574,039.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、39	十一、6	-96,329,735.00	-117,545,960.97	-96,329,735.00	-117,545,960.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,013,922,077.14	803,802,156.90	508,213,239.72	312,445,887.32
加：营业外收入	五、40		2,048,330.40	4,246,400.00	3,726,594.71	2,758,238.34
减：营业外支出	五、41		7,941,200.18	15,326,870.58	4,351,750.40	-
其中：非流动资产处置损失	五、41		7,882,248.61	15,082,197.38	4,301,150.40	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,008,029,207.36	792,721,686.32	507,588,084.03	315,204,125.66
减：所得税费用	五、42		287,174,024.36	233,450,489.05	92,819,623.26	77,246,978.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			720,855,183.00	559,271,197.27	414,768,460.77	237,957,147.46
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			543,821,436.31	410,691,634.58	414,768,460.77	237,957,147.46
少数股东损益			177,033,746.69	148,579,562.69		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	五、43		0.20	0.15		
（二）稀释每股收益						
六、其他综合收益						
七、综合收益总额			720,855,183.00	559,271,197.27	414,768,460.77	237,957,147.46
归属于母公司所有者的综合收益总额			543,821,436.31	410,691,634.58	414,768,460.77	237,957,147.46
归属于少数股东的综合收益总额			177,033,746.69	148,579,562.69		

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

现金流量表

2013年度

会企03表

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		公司	
	合并	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			2,462,508,905.64	2,245,677,395.28	940,255,068.90	847,112,376.02
收到的税费返还			-	-		-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44		26,680,606.19	41,164,420.18	12,952,234.19	17,280,692.16
经营活动现金流入小计			2,489,189,511.83	2,286,841,815.46	953,207,303.09	864,393,068.18
购买商品、接受劳务支付的现金			190,287,266.98	155,480,973.50	45,976,895.83	23,308,124.39
支付给职工以及为职工支付的现金			154,567,135.67	143,150,307.50	62,649,471.60	57,756,248.92
支付的各项税费			263,949,423.38	286,006,852.95	83,028,702.84	90,432,393.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、44		54,008,138.28	59,156,887.46	23,383,308.74	29,311,262.17
经营活动现金流出小计			662,811,964.31	643,795,021.41	215,038,379.01	200,808,028.79
经营活动产生的现金流量净额			1,826,377,547.52	1,643,046,794.05	738,168,924.08	663,585,039.39
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				-	252,240,000.00	126,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				-		-
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	五、44			31,717,013.68		-
投资活动现金流入小计				31,717,013.68	252,240,000.00	126,120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			498,452,865.90	410,112,480.84	334,514,934.32	139,755,060.78
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	五、44		19,150.00	122,119.69	43,530.00	37,317.10
投资活动现金流出小计			498,472,015.90	410,234,600.53	334,558,464.32	139,792,377.88
投资活动产生的现金流量净额			-498,472,015.90	-378,517,586.85	-82,318,464.32	-13,672,377.88
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			394,768,149.54	470,000,000.00	394,768,149.54	150,000,000.00
发行债券收到的现金			-	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44		536,232.00	-	104,536,232.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计			395,304,381.54	1,970,000,000.00	499,304,381.54	1,670,000,000.00
偿还债务支付的现金			940,808,649.54	2,017,564,500.00	612,518,649.54	993,564,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			897,955,331.29	807,835,031.03	483,804,797.10	469,727,841.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			147,760,000.00	73,880,000.00		-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44		168,700,000.00	16,015,000.00	168,700,000.00	655,740,500.00
筹资活动现金流出小计			2,007,463,980.83	2,841,414,531.03	1,265,023,446.64	2,119,032,841.49
筹资活动产生的现金流量净额			-1,612,159,599.29	-871,414,531.03	-765,719,065.10	-449,032,841.49
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			-284,254,067.67	393,114,676.17	-109,868,605.34	200,879,820.02
加：期初现金及现金等价物余额			625,534,282.54	232,419,606.37	273,313,575.49	72,433,755.47
六、期末现金及现金等价物余额			341,280,214.87	625,534,282.54	163,444,970.15	273,313,575.49

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

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司
 会企04表
 单位：人民币元

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	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	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	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	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		275,421.75			41,476,846.08		227,904,590.23		29,273,746.69	298,930,604.75	-	2,630,263.43	-	-	23,795,714.75	-	138,901,933.08	-	74,699,562.69	240,027,473.95
（一）净利润							543,821,436.31		177,033,746.69	720,855,183.00	-	-	-	-	-	-	410,691,634.58	-	148,579,562.69	559,271,197.27
（二）其他综合收益									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计							543,821,436.31		177,033,746.69	720,855,183.00	-	-	-	-	-	-	410,691,634.58	-	148,579,562.69	559,271,197.27
（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					41,476,846.08		-315,916,846.08		-147,760,000.00	-422,200,000.00	-	-	-	-	23,795,714.75	-	-298,235,714.75	-	-73,880,000.00	-348,320,000.00
1. 提取盈余公积					41,476,846.08		-41,476,846.08		-	-	-	-	-	-	23,795,714.75	-	-23,795,714.75	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-274,440,000.00	-	-73,880,000.00	-348,320,000.00
3. 其他									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		275,421.75							-	275,421.75	-	2,630,263.43	-	-	-	-	26,446,013.25	-	-	29,076,276.68
四、本年年末余额	2,744,400,000.00	1,722,593,430.68			698,623,047.96		2,343,334,937.80		1,729,288,562.49	9,238,239,978.93	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

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

公司股东权益变动表

2013年度

会企04表

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项目	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			657,146,201.88	302,330,723.23	5,423,562,347.05	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	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94	-	-	633,350,487.13	362,609,290.52	5,460,045,199.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					41,476,846.08	98,851,614.69	140,328,460.77	-	-	-	-	23,795,714.75	-60,278,567.29	-36,482,852.54
（一）净利润					-	414,768,460.77	414,768,460.77						237,957,147.46	237,957,147.46
（二）其他综合收益					-		-							-
上述（一）和（二）小计					-	414,768,460.77	414,768,460.77	-	-	-	-	-	237,957,147.46	237,957,147.46
（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					41,476,846.08	-315,916,846.08	-274,440,000.00	-	-	-	-	23,795,714.75	-298,235,714.75	-274,440,000.00
1．提取盈余公积					41,476,846.08	-41,476,846.08						23,795,714.75	-23,795,714.75	-
2．对所有者（或股东）的分配						-274,440,000.00	-274,440,000.00						-274,440,000.00	-274,440,000.00
3．其他														-
（五）所有者权益内部结转								-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本														-
2．盈余公积转增资本														-
3．盈余公积弥补亏损														-
4．其他														-
（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			698,623,047.96	401,182,337.92	5,563,890,807.82	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94	-	-	657,146,201.88	302,330,723.23	5,423,562,347.05

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

福建发展高速公路股份有限公司

2013 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

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。除某些金融工具外，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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 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，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。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。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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

本公司发生外币业务，按交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为应收款项（相关说明见本附注二、10）。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、利率互换合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

本公司本年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

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化等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
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项金额不重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。	

本公司本年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：

组合类型	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

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（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。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见本附注二、23。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见本附注二、9（6）。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（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 9 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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注二、23。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本附注二、23。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产主要为计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、23。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）一般原则

销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A 收入的金额能够可靠地计量；B 相关的经济利益很可能流入企业；C 交易的完工程度能够可靠地确定；D 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

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。

（2）收入确认的具体方法

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、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（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。

23、资产减值

本公司对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

26、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。

27、前期差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3
营业税	车辆通行费收入、建安工程收入、房屋租金收入等（注 1）	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
房产税	应税收入（注 2）	1.2 或 12
企业所得税	应纳税所得额	25

注 1：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；

注 2：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%。

注 3：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

子公司名称	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：

子公司名称	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	55	是
福建陆顺高速公路养护工程有限公司	58955525-1	公路养护	100	100	是

续 2：

子公司名称	年末实际出资额（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			
福建陆顺高速公路养护工程有限公司	1,422			

注 1：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”）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%。

注 2：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（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司名称	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

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续 1：

子公司名称	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：

子公司名称	年末实际出资额（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		1,729,288,562.49	
罗宁公司	52,042.68			

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			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	--	--	349,939.00	--	--	216,696.43
银行存款：	--	--	334,761,179.87	--	--	619,613,210.11
人民币	--	--	334,760,050.79	--	--	619,613,210.11
美元	185.19	6.0969	1,129.08	--	--	--
其他货币资金：	--	--	6,169,096.00	--	--	5,704,376.00
合 计			341,280,214.87			625,534,282.54

注 1：货币资金年末数较年初数减少 45.44%，主要系本年使用货币资金归还到期债务。

注 2：年末，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	年末账面余额	年初账面余额
待上解通行费收入专户存款	21,752,822.00	18,697,124.00
待上解路政赔偿收入专户存款	60,125.00	334,480.00
合计	21,812,947.00	19,031,604.00

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	比例%	
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	584,929,414.97	95.12			584,929,414.97
账龄组合	30,024,254.79	4.88	1,846,315.95	6.15	28,177,938.84
组合小计	614,953,669.76	100.00	1,846,315.95	0.30	613,107,353.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	614,953,669.76	100.00	1,846,315.95	0.30	613,107,353.81

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	比例%	
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	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：

非账龄组合年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。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	23,122,190.83	77.01	1,156,109.55	51,873,499.08	99.99	2,593,674.97
1 至 2 年	6,902,063.96	22.99	690,206.40	4,575.00	0.01	457.50
合 计	30,024,254.79	100.00	1,846,315.95	51,878,074.08	100.00	2,594,132.47

（2）本年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	年末数		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	27,550.00	1,377.50	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	584,929,414.97	1年以内	95.12
泉州市高速公路投资有限公司	非关联方	11,433,982.00	1年以内	1.86
厦门路桥建设集团有限公司	非关联方	5,922,937.00	1-2年	0.96
莆田市高速公路有限责任公司	关联方	5,216,224.10	1年以内	0.85
福州市交通建设集团有限公司	关联方	3,224,512.00	1年以内	0.52
合 计		610,727,070.07		99.31

（4）年末，应收账款中关联方欠款情况见本附注六、6。

（5）应收账款年末数较年初数增加 36.71%，主要系年末应收通行费分配收入增加。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,007,221.56	99.57	1,155,279.52	95.25
1 至 2 年			57,664.00	4.75
3 年以上	30,000.00	0.43		
合 计	7,037,221.56	100.00	1,212,943.52	100.00

注：预付款项年末数较年初增加 480.18%，主要系年末预付罗源服务区建设工程款增加。

（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罗宁高速公路罗源服务区项目经理部	非关联方	5,250,413.60	1年以内	未达结算条件
中石化森美（福建）石油有限公司	非关联方	1,190,041.80	1年以内	加油IC卡充值款
厦门苏宁云商销售有限公司	非关联方	343,232.00	1年以内	未达结算条件
福建省电力有限公司泉州电业局	非关联方	108,864.45	1年以内	未达结算条件
福建鸿博印刷股份有限公司	非关联方	33,920.00	1年以内	未达结算条件
合 计		6,818,579.85		

（3）预付款项年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	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	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					
其中：非账龄组合	2,165,640.11	7.04			2,165,640.11
账龄组合	28,597,387.54	92.96	1,461,178.52	5.11	27,136,209.02
组合小计	30,763,027.65	100.00	1,461,178.52	4.75	29,301,849.13
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	30,763,027.65	100.00	1,461,178.52	4.75	29,301,849.13

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	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					
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	年末数		年初数		坏账准备
	金 额	比例%	金 额	比例%	
1 年以内	28,564,430.54	99.88	23,501.00	41.63	1,175.05
4 至 5 年			32,957.00	58.37	26,365.60
5 年以上	32,957.00	0.12	32,957.00		
合 计	28,597,387.54	100.00	56,458.00	100.00	27,540.65

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

（3）其他应收款金额前五名单位情况

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	扩建欠款	49.87
福建省财政厅	非关联方	10,107,189.10	1年以内	路政收入	32.85
厦门百城金安高速公路有限公司	非关联方	2,958,404.03	1年以内	代垫款	9.62
车道备用金	非关联方	1,248,350.00	1年以内	备用金	4.06
员工借款	非关联方	825,716.03	1年以内	备用金	2.68
合 计	--	30,480,418.96	--		99.08

（4）年末，其他应收款中无应收关联方欠款情况。

（5）其他应收款年末数较年初增加 1372.73%，主要系 根据福建省交通综合执法改革要求将应收路政收入由“应收账款”调整至“其他应收款”核算； 本年新增应收福建省公路管理局泉厦扩建工程欠款。

5、存货

存货分类

存货种类	年末数			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	4,917,668.27		4,917,668.27	7,723,028.51		7,723,028.51
低值易耗品	25,819.00		25,819.00	125,708.20		125,708.20
工程施工	2,130,186.71		2,130,186.71	562,550.49		562,550.49
库存商品	781,529.71		781,529.71	1,526,827.71		1,526,827.71
合 计	7,855,203.69		7,855,203.69	9,938,114.91		9,938,114.91

注：年末，存货不存在减值情况，无需计提跌价准备。

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：

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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%	年末资产总额	年末负债总额	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	29.78	29.78	10,067,547,233.90	8,402,300,125.02	1,665,247,108.88	317,419,076.29	-323,471,239.08

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	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	590,608,040.42		96,329,735.00	494,278,305.42
长期股权投资减值准备				
合 计	590,608,040.42		96,329,735.00	494,278,305.42

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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	年末余额	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	本年计提 减值准备	本年现金 红利
对 联 营 企 业 投 资 浦南公 司	权益法	940,000,000.00	590,608,040.42	-96,329,735.00	494,278,305.42	29.78	29.78				

注：年末长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	20,621,989,590.15	25,595,633.87	31,080,214.85	20,616,505,009.17
其中：泉厦高速公路	7,515,284,021.07		2,620,467.25	7,512,663,553.82
福泉高速公路	10,541,013,759.27		5,451,829.58	10,535,561,929.69
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	11,609,264.42	81,730.00	715,510,536.43
管理系统	438,357,620.72	5,534,264.69	18,799,147.70	425,092,737.71
机械设备	54,001,622.90	369,392.00	451,800.40	53,919,214.50
运输设备	39,547,122.95	5,879,122.68	2,306,560.96	43,119,684.67
办公设备及其他	22,101,519.51	2,203,590.08	1,368,678.96	22,936,430.63
		本年新增	本年计提	
二、累计折旧合计	2,634,170,843.31	572,558,802.82	21,877,080.46	3,184,852,565.67
其中：泉厦高速公路	960,840,798.58	200,570,027.20	856,749.40	1,160,554,076.38
福泉高速公路	1,135,177,780.87	239,458,131.88		1,374,635,912.75
罗宁高速公路	212,342,344.89	52,075,230.01		264,417,574.90
房屋建筑物	68,252,484.46	27,792,242.32	24,485.88	96,020,240.90
管理系统	183,733,913.71	43,035,464.59	17,023,570.13	209,745,808.17
机械设备	36,744,305.60	3,560,209.43	438,246.39	39,866,268.64
运输设备	24,082,397.58	3,400,299.06	2,237,364.14	25,245,332.50
办公设备及其他	12,996,817.62	2,667,198.33	1,296,664.52	14,367,351.43
三、固定资产账面净值合计	17,987,818,746.84			17,431,652,443.50
其中：泉厦高速公路	6,554,443,222.49			6,352,109,477.44
福泉高速公路	9,405,835,978.40			9,160,926,016.94
罗宁高速公路	1,095,358,576.83			1,043,283,346.82
房屋建筑物	635,730,517.55			619,490,295.53
管理系统	254,623,707.01			215,346,929.54
机械设备	17,257,317.30			14,052,945.86
运输设备	15,464,725.37			17,874,352.17
办公设备及其他	9,104,701.89			8,569,079.20
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 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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			17,431,652,443.50
其中：泉厦高速公路	6,554,443,222.49			6,352,109,477.44
福泉高速公路	9,405,835,978.40			9,160,926,016.94
罗宁高速公路	1,095,358,576.83			1,043,283,346.82
房屋建筑物	635,730,517.55			619,490,295.53
管理系统	254,623,707.01			215,346,929.54
机械设备	17,257,317.30			14,052,945.86
运输设备	15,464,725.37			17,874,352.17
办公设备及其他	9,104,701.89			8,569,079.20

注 1：本年折旧额 572,558,802.82 元。

注 2：本年由在建工程转入固定资产原价为 15,474,729.69 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。

9、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	年末数			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	30,113,321.35		30,113,321.35	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	358,193.00		358,193.00	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
信息化系统提升专项工程				912,881.00		912,881.00

福建发展高速公路股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数			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
泉厦分公司电子收费客服系统				48,000.00		48,000.00
泉厦高速公路外场高清视频监控工程	437,124.60		437,124.60			
泉厦高速池店收费站入口卡机改造工程	240,800.00		240,800.00			
长下坡安全隐患路段整治增设避险车道	832,371.00		832,371.00			
莆田收费站服务中心	30,000.00		30,000.00			
机电设备供方评价系统	62,000.00		62,000.00			
合 计	32,073,809.95		32,073,809.95	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	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
罗源服务区建设工程	14,578,702.31	15,534,619.04						30,113,321.35
罗源养护站建设工程	8,782,825.00	66,528.00	8,849,353.00					
雷打石隧道A洞照明系统改造工程	1,132,701.00		0	1,132,701.00				
飞鸾收费站增设 ETC 车道		868,056.00	868,056.00					
长下坡安全隐患路段整治增设避险车道		832,371.00						832,371.00
合 计	24,494,228.31	17,301,574.04	10,850,110.00					30,945,692.35

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	10,818万元	27.84	未完工	自筹

福建发展高速公路股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
罗源养护站建设工程	935万元	94.65	已完工	自筹
雷打石隧道A洞照明系统改造工程	120万元	94.39	已完工	自筹
飞鸾收费站增设ETC 车道	110万元	78.91	已完工	自筹
长下坡安全隐患路段整治增设避险车道	100万元	83.24	未完工	自筹
合 计	12,083万元			

（3）年末，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	年末数	年初数	转入清理的原因
机电系统及办公设备	842,362.98	6,826,476.66	报废 ,尚未清理完成
运输工具	47,409.70	608,106.90	报废 ,尚未清理完成
房屋建筑物	427,345.04		报废 ,尚未清理完成
厦门所收费棚	1,954,208.85		报废 ,尚未清理完成
合 计	3,271,326.57	7,434,583.56	

注：固定资产清理年末数较年初数减少 56.00%，主要系上年报废资产于本年基本清理完毕。

11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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本年未发生减值。

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费用		69,486.00		9,650.83	59,835.17	

注：长期待摊费用本期增加系子公司福厦传媒公司装修费用。

13、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	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	826,873.62	655,418.28
预估扩建新增土地租金	9,663,075.00	6,442,050.00
内部交易未实现利润	6,362,369.29	5,132,148.22
交易性金融负债公允价值变动	1,399,893.42	
小 计	18,252,211.33	12,229,616.50
递延所得税负债：		
预提的定期存款利息收入	497,752.87	
路产折旧差异	285,333,815.60	226,440,985.00
小 计	285,831,568.47	226,440,985.00

注：递延所得税资产年末数较年初数增加 49.25%，主要系本年预估扩建土地租金所产生的递延所得税资产较上年增加以及本年新增交易性金融负债公允价值变动产生的递延所得税资产。

（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：	
预提的定期存款利息收入	1,991,011.46
路产折旧差异	1,141,335,262.39
小 计	1,143,326,273.85
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	3,307,494.47
预估扩建新增土地租金	38,652,300.00
内部交易未实现利润	25,449,477.15
交易性金融负债公允价值变动	5,599,573.68
小 计	73,008,845.30

14、资产减值准备明细

项 目	年初数	合并范围 变更增加	本年计提	本年减少 转回 转销	年末数
坏账准备	2,621,673.12		685,821.35		3,307,494.47

15、其他非流动资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存单存款		168,700,000.00		168,700,000.00
定期存单存款应计利息		1,991,011.46		1,991,011.46
合 计		170,691,011.46		170,691,011.46

注：其他非流动资产本年增加系本公司以定期存单 16,870 万元质押于汇丰银行（中国）有限公司厦门分行（以下简称“汇丰银行”），用于取得该行 2,666.7122 万美元贷款。定期存单存款期自 2013 年 9 月 18 日起至 2015 年 9 月 18 日止，存款利息利率为 4.125%。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司计提定期存单存款应计利息 1,991,011.46 元。该定期存单在编制现金流量表时不作为现金等价物。

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保的资产：				
定期存单质押		168,700,000.00		168,700,000.00

注：所有权受到限制的资产本年增加见本附注五、15。

17、短期借款

短期借款分类

项 目	年末数	年初数
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00

注：资产负债表日后已偿还金额 100,000,000.00 元。

18、交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
套期工具	5,599,573.68	-

注：交易性金融负债年末公允价值系本公司为规避外汇风险与利率风险，根据与汇丰银行签订的远期外汇交易合同及美元利率掉期合同所确认的公允价值，详见本附注十、4。

19、应付账款

项 目	年末数	年初数
工程款	1,630,293,218.24	2,075,857,918.01
质保金	13,500,491.59	11,772,487.28
货款	9,131,539.80	11,735,133.16
合 计	1,652,925,249.63	2,099,365,538.45

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	73,926,342.69	4.47	82,466,157.33	3.93
1至2年	28,474,006.81	1.72	1,062,260,530.46	50.60
2至3年	911,765,667.42	55.16	953,345,950.20	45.41
3年以上	638,759,232.71	38.65	1,292,900.46	0.06
合 计	1,652,925,249.63	100.00	2,099,365,538.45	100.00

注：应付账款年末数中，账龄超过 1 年的大额应付账款主要系暂估应付工程款，该款项将根据工程结算进度分期支付。

（2）年末，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见本附注六、6。

20、预收款项

（1）账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	5,423,217.00	98.88	13,554,045.59	100.00
1至2年	61,472.00	1.12		
合 计	5,484,689.00	100.00	13,554,045.59	100.00

注：预收款项年末数较年初数减少 59.53%，主要系子公司陆顺养护公司预收工程款减少。

（2）年末，预收款项中无预收持本公司 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。

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
（1）工资、奖金、津贴和补贴	31,580,525.86	108,314,397.73	98,305,684.96	41,589,238.63
（2）职工福利费		7,402,640.13	7,402,640.13	
（3）社会保险费	809,774.36	26,358,311.42	27,029,015.36	139,070.42
其中： 医疗保险费		4,556,144.36	4,556,144.36	
基本养老保险费	751,020.35	11,859,578.06	12,610,598.41	
年金缴费	58,754.01	8,620,883.30	8,540,566.89	139,070.42

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
失业保险费		604,452.11	604,452.11	
工伤保险费		381,676.19	381,676.19	
生育保险费		335,577.40	335,577.40	
(4) 住房公积金		10,718,939.02	10,718,939.02	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	1,175,838.21	3,905,883.38	2,564,507.43	2,517,214.16
(7) 非货币性福利				
(8) 补充医疗保险费	12,427,289.55	4,104,532.16	1,486,803.46	15,045,018.25
合 计	45,993,427.98	160,804,703.84	147,507,590.36	59,290,541.46

(2) 本年本公司未向职工提供非货币性福利。

(3) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

22、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	222,563.01	163,537.61
营业税	7,817,658.17	7,579,446.02
企业所得税	122,198,413.65	60,740,049.74
个人所得税	272,627.41	159,416.58
城市维护建设税	561,878.86	538,490.71
教育费附加	401,341.99	384,707.35
印花税	59,254.22	24,405.76
其他税费	110,400.63	83,663.38
合 计	131,644,137.94	69,673,717.15

注：应交税费年末数较年初数增加 88.94%，主要系本年利润增加导致年末应交企业所得税增加。

23、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	10,984,933.75	12,856,865.31
企业债券利息	71,268,493.15	71,268,493.15
短期借款应付利息	5,850,000.02	201,911.11
合 计	88,103,426.92	84,327,269.57

24、其他应付款

(1) 账龄分析

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	32,681,319.47	86.86	36,901,497.47	92.00
1至2年	3,116,899.05	8.28	1,934,771.00	4.82
2至3年	871,120.00	2.32	499,030.00	1.24
3年以上	956,097.00	2.54	777,577.82	1.94
合 计	37,625,435.52	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	1,300,000.00	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
莆田市金莆供水有限公司	500,000.00	保证金	未达到支付条件
合 计	2,300,000.00		

（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	21,752,822.00	待上缴通行费收入
北京诚和工程造价事务所有限公司	3,358,500.00	往来款及保证金
福建省高速公路广告有限公司	2,702,309.42	广告牌转让金
福州市市政建设开发公司	1,300,000.00	爆破押金
泉州金泉厦实业有限公司	717,422.15	广告牌经营权使用费
合 计	29,831,053.57	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	440,220,000.00	667,259,948.22

注：一年内到期的非流动负债年末数较年初数减少 34.03%，主要系本年将于一年内到期的长期借款减少。

（1）一年内到期的长期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	416,420,000.00	383,930,000.00
信用借款	23,800,000.00	283,329,948.22
合 计	440,220,000.00	667,259,948.22

福建发展高速公路股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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%	年末数	年初数
兴业银行股份有限公司	2009/07/28	2022/07/28	人民币	浮动利率	97,440,000.00	46,720,000.00
中国建设银行福建省分行	2009/06/23	2022/06/23	人民币	浮动利率	73,980,000.00	63,210,000.00
中国邮政储蓄银行福建省分行	2011/08/26	2016/08/08	人民币	浮动利率	60,000,000.00	60,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2011/05/17	2023/07/03	人民币	浮动利率	53,000,000.00	100,000,000.00
中国邮政储蓄银行福建省分行	2012/05/28	2017/05/27	人民币	浮动利率	40,000,000.00	30,000,000.00
合 计					324,420,000.00	349,930,000.00

26、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	5,369,596,778.93	5,757,300,000.00
信用借款	740,000,000.00	903,329,948.22
小 计	6,109,596,778.93	6,660,629,948.22
减：一年内到期的长期借款	440,220,000.00	667,259,948.22
合 计	5,669,376,778.93	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%	年末数 本币金额	年初数 本币金额
兴业银行股份有限公司	2009/07/28	2022/07/28	人民币	浮动利率	998,400,000.00	1,095,380,000.00
国家开发银行福建省分行	2009/06/22	2024/06/21	人民币	浮动利率	970,300,000.00	1,120,300,000.00
中国建设银行福建省分行	2009/06/23	2022/06/23	人民币	浮动利率	766,690,000.00	839,490,000.00
国家开发银行福建省分行	2008/01/04	2028/01/03	人民币	浮动利率	600,000,000.00	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	586,200,000.00	470,000,000.00
合 计					3,921,590,000.00	4,175,170,000.00

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2013年12月31日止，累计提款133,210万元，该合同项下贷款余额109,584万元。根据2011年本公司与

兴业银行股份有限公司签订的补充合同规定 2014 年应归还 9,744 万元，即一年内到期的非流动负债为 9,744 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，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 12 月 31 日止，累计提款 117,030 万元，该合同项下贷款余额 97,030 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 2013 年 12 月 31 日止，累计提款 100,270 万元，该合同项下贷款余额 84,067 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，根据合同规定，本公司 2014 年应还借款合计 7,398 万元，即一年内到期的非流动负债为 7,398 万元。

注 4：2008 年 5 月 7 日，本公司与国家开发银行、省高速公路公司及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 12 月 31 日止，该合同项下的贷款余额为 62,500 万元，2014 年应归还 2,500 万元，即该笔借款一年内到期的非流动负债为 2,500 万元。

注 5：2011 年 3 月 22 日，本公司与兴业银行总行营业部签订了人民币借款合同（基 117012011062 号），借款本金 9 亿元，借款期限为 13 年，自 2011 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 22 日止；该借款用于泉厦高速公路扩建项目，该合同为信用免担保，待项目竣工结算或取得项目收费权正式批复后即转为以收费权作质押，截至 2013 年 12 月 31 日止，该合同项下的贷款余额为 60,000 万元，2014 年应归还 1,380 万元，即该笔借款一年内到期的非流动负债为 1,380 万元。

27、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	2012/3/8	5 年	1,500,000,000.00	
应付债券（续）					
债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
公司债券	71,268,493.15	87,000,000.00	87,000,000.00	71,268,493.15	1,495,827,687.10
减：一年内到期的应付债券					
合 计	71,268,493.15	87,000,000.00	87,000,000.00	71,268,493.15	1,495,827,687.10

注：根据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，本公司于 2012 年 3 月 8 日向社会公开发行 15 亿元的公司债券，年利率为 5.80%，每年付息一次（即每年 3 月 8 日），到期一次

还本。债券期限为 5 年，并附第 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。债券募集资金用于偿还借款、调整债务结构和补充流动资金。

本次公司债券发行金额共计 150,000 万元，扣除发行费用 1,009.50 万元后的募集资金净额 148,990.50 万元，折实际利率 6.052%。

本公司已于 2014 年 3 月 8 日支付第二期债券利息 8,700 万元。

28、长期应付款

项 目	期 限	初始金额	年末数	年初数
美元利率掉期	2013/9/18-2015/9/18	162,586,778.93	707,252.47	
减：一年内到期长期应付款				
合 计			707,252.47	

其中：长期应付款明细情况

单 位	期 限	初始金额	利率%	应计利息	年末数	借款条件
汇丰银行	2013/9/18-- 2015/9/18	162,586,778.93	1.74%	707,252.49	707,252.47	人民币定期存单质押

注：长期应付款本年增加系根据本公司与汇丰银行签订的美元利率掉期合同，该行每季度将掉期浮动利率利息按 3 个月美元 Libor+1.05%折算成人民币支付给本公司，本公司 2 年后按 1.74%的固定利率一次性将贷款利息支付给该行所形成的长期应付款项，详见本附注十、4。

29、股本

本年股本未发生变动，明细情况列示如下

项 目	年初数	本年增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
国家持股	1,404,652,473						1,404,652,473
二、无限售条件股份							
人民币普通股	1,339,747,527						1,339,747,527
股份总数	2,744,400,000						2,744,400,000

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。

30、资本公积

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	275,421.75		2,936,108.54
合 计	1,722,318,008.93	275,421.75		1,722,593,430.68

注：资本公积本年增加由罗宁公司搬迁补偿款结余转增产生。

31、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	565,034,696.42	41,476,846.08		606,511,542.50
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
合 计	657,146,201.88	41,476,846.08		698,623,047.96

注：盈余公积本年增加系按母公司本年净利润的 10%计提的法定盈余公积。

32、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
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：本年归属于母公司所有者的净利润	543,821,436.31	410,691,634.58	--
其他未分配利润		26,446,013.25	
减：提取法定盈余公积	41,476,846.08	23,795,714.75	
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	2,343,334,937.80	2,115,430,347.57	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

注：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 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），本次权益分派于 2013 年 6 月实施完毕。

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,625,118,114.54	2,425,428,245.10
其中：主营业务收入	2,592,900,095.61	2,402,105,172.04
其他业务收入	32,218,018.93	23,323,073.06
营业成本	867,780,263.30	810,672,330.43
其中：主营业务成本	835,101,806.13	783,918,800.28
其他业务成本	32,678,457.17	26,753,530.15

（2）营业收入、营业成本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	969,676,566.81	330,891,288.37	886,669,937.18	284,160,211.53
福泉高速公路	1,395,638,125.06	396,706,104.20	1,309,983,035.31	378,907,598.52
罗宁高速公路	227,585,403.74	107,504,413.56	205,452,199.55	120,850,990.23
其他项目	32,218,018.93	32,678,457.17	23,323,073.06	26,753,530.15
合 计	2,625,118,114.54	867,780,263.30	2,425,428,245.10	810,672,330.43

34、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	80,605,161.07	75,481,804.87
城市维护建设税	5,694,803.12	5,293,149.41
教育费附加	4,070,765.32	3,780,465.45
其他税费	1,096,793.85	393,223.72
合 计	91,467,523.36	84,948,643.45

说明：各项营业税金及附加的计缴标准见附注三。

35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员经费	31,869,784.56	28,241,330.30
高速公路行业管理费	25,929,000.00	24,022,606.00
办公经费	7,393,943.43	10,367,874.76
折旧及摊销	2,983,949.72	3,094,346.19
税费	479,649.35	528,714.17
综合服务费	1,450,000.00	1,450,000.00
审计等中介咨询费	1,724,783.92	1,496,634.00
董事会费	976,977.20	1,162,497.42
其他	3,828,724.95	5,605,026.99
合 计	76,636,813.13	75,969,029.83

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	483,094,191.54	527,727,884.10
减：利息收入	6,178,166.17	3,940,633.09
汇兑损益	-5,202,039.93	-384,356.83
手续费及其他	809,724.04	6,710,615.88
合 计	472,523,709.48	530,113,510.06

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	685,821.35	2,376,613.46

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债	-6,344,190.91	-

注：公允价值变动收益本年发生额系本公司根据与汇丰银行签订的远期外汇交易合同及美元利率掉期合同所确认的公允价值变动损益，详见本附注十、4。

39、投资收益

（1）投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-96,329,735.00	-117,545,960.97
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	572,019.13	
合 计	-95,757,715.87	-117,545,960.97

注：交易性金融资产持有期间取得的投资收益系本公司持有衍生金融工具期间确认的投资收益，见本附注十、4。

（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	-96,329,735.00	-117,545,960.97	被投资单位持续亏损

40、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	56,545.81		56,545.81

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其中：固定资产处置利得	56,545.81		56,545.81
IC 卡赔偿收入	118,100.00	111,400.00	118,100.00
路产修复及赔补偿收支净额	1,873,684.59		1,873,684.59
政府补助		4,135,000.00	
合 计	2,048,330.40	4,246,400.00	2,048,330.40

41、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	7,882,248.61	15,082,197.38	7,882,248.61
其中：固定资产处置损失	7,882,248.61	15,082,197.38	7,882,248.61
罚款及滞纳金支出	1,951.57	212.26	1,951.57
对外捐赠	57,000.00	-	57,000.00
路产修复及赔补偿收支净额		178,852.24	
其他		65,608.70	
合 计	7,941,200.18	15,326,870.58	7,941,200.18

42、所得税费用

所得税费用明细

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	233,806,035.72	168,979,604.90
递延所得税调整	53,367,988.64	64,470,884.15
合 计	287,174,024.36	233,450,489.05

43、基本每股收益的计算过程

项 目	代码	本年发生额	上年发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	543,821,436.31	410,691,634.58
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-7,421,290.40	-3,671,119.46
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	551,242,726.71	414,362,754.04
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		

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	代码	本年发生额	上年发生额
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	12	12
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			
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	$Y1 = P1 / S$	0.20	0.15
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	$Y2 = P2 / S$	0.20	0.15

注：本公司本年度不存在稀释因素。

44、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	本年发生额	上年发生额
保证金收入	540,000.00	13,077,385.05
路产赔偿收入	10,889,873.54	5,813,329.59
待上解通行费收入净额	3,080,078.72	4,474,211.66
政府补助		4,135,000.00
利息收入	4,184,671.51	3,596,608.36
其他	7,985,982.42	10,067,885.52
合 计	26,680,606.19	41,164,420.18

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金归还	5,082,471.00	6,498,000.00
路产修复支出	399,209.60	3,109,313.34
各项费用支出及其他	48,526,457.68	49,549,574.12
合 计	54,008,138.28	59,156,887.46

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
分立时所享有的省养护公司留存收益现金部分		31,717,013.68

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期资产时现金收支净额	19,150.00	122,119.69

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利率掉期收入	536,232.00	

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行顾问费		6,170,000.00
债券发行费用		9,845,000.00
定期存单质押	168,700,000.00	
合 计	168,700,000.00	16,015,000.00

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	720,855,183.00	559,271,197.27
加：资产减值准备	685,821.35	2,376,613.46
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗	572,558,802.82	529,190,866.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	9,650.83	
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)	7,825,702.80	15,082,197.38

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
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）	6,344,190.91	
财务费用（收益以“-”号填列）	475,901,140.15	533,513,527.27
投资损失（收益以“-”号填列）	95,757,715.87	117,545,960.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,022,594.83	-7,320,682.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	59,390,583.47	71,791,566.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,082,911.22	-7,781,777.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-178,910,247.08	-231,772,958.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,898,687.01	61,150,283.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,826,377,547.52	1,643,046,794.05
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	341,280,214.87	625,534,282.54
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		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-284,254,067.67	393,114,676.17

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	341,280,214.87	625,534,282.54
其中：库存现金	349,939.00	216,696.43
可随时用于支付的银行存款	334,761,179.87	619,613,210.11
可随时用于支付的其他货币资金	6,169,096.00	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	341,280,214.87	625,534,282.54

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	341,280,214.87
减：使用受到限制的存款	
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	341,280,214.87

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

子公司情况见本附注四、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况见本附注五、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

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码	简称
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
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	莆田市高速公路公司
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
福建省高速公路广告有限公司	与本公司同一实际控制人	67846978-5	省高速广告公司
福建省高速公路信息科技有限公司	与本公司同一实际控制人	58534601-4	省信息科技有限公司
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

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、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	本年发生额		上年发生额	
			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	泉厦高速公路养护工程	协议定价	7,687,264.72	20.44	1,457,972.00	2.86
省信息科技有限公司	泉厦高速公路养护工程	协议定价	298,200.00	0.79		
三顺公司	泉厦高速公路养护工程	招标定价			452,326.00	0.89
三明经营开发公司	泉厦高速公路养护工程	协议定价			59,695.00	0.3
达通公司	泉厦高速公路养护工程	协议定价	852,333.00	2.26	711,413.00	1.55
达通公司	泉厦高速公路扩建工程	协议定价	75,792.00	0.2		
省养护公司	福泉高速公路养护工程	协议定价	6,261,029.00	16.65	4,020,849.00	7.88
省信息科技有限公司	福泉高速公路养护工程	协议定价	95,300.00	0.25		

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
三明经营开发公司	福泉高速公路养护工程	协议定价	67,724.00	0.18		
福州交建养护公司	福泉高速公路养护工程	协议定价	1,910,000.00	5.08		
达通公司	福泉高速公路养护工程	协议定价	996,800.00	2.65	1,071,512.00	2.59
川达公司	福泉高速公路养护工程	协议定价			291,540.00	0.57
省养护公司	福泉高速公路扩建工程	协议定价	8,546,452.00	100		
莆田市高速公司	福泉高速公路扩建工程	招标定价			214,779,000.00	81.12
福州市交建公司	福泉高速公路扩建工程	招标定价			50,000,000.00	18.88
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	1,450,000.00	100
省养护公司	罗宁高速公路养护工程	招标定价	7,819,138.00	20.8	28,035,745.40	54.93
三明经营开发公司	罗宁高速公路养护工程	协议定价	45,000.00	0.12	38,244.00	0.19
宁德养护公司	罗宁高速公路养护工程	协议定价			3,782,821.00	7.41
达通公司	罗宁高速公路养护工程	协议定价	782,943.00	2.08		
省高速广告公司	福厦传媒广告牌移交	协议定价	2,702,309.42	100		
三顺公司	陆顺养护工程施工	协议定价			1,445,005.00	54.97
宁德养护公司	陆顺养护工程施工	协议定价			387,791.00	14.75
川达公司	陆顺养护工程施工	协议定价			795,966.00	30.28
三顺公司	养护公司分立购进固定资产	评估定价			735,753.00	16.29
宁德养护公司	养护公司分立购进固定资产	评估定价			743,081.00	16.45
川达公司	养护公司分立购进固定资产	评估定价			3,037,381.58	67.26
出售商品、提供劳务						
关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
福泉经营服务公司	陆顺公司提供供配电系统维护服务	协议定价	110,000.00	8.23	100,000.00	0.16

（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	承包收益定价依据	年度确认的承包收益
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	2,754,744.36
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	3,217,297.03

（3）关联租赁情况

公司出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
罗宁公司	宁德养护公司	房屋	2012/01/01	2014/12/31	参照市场价	120,000.00

公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
罗长高速公司	福泉公司	房屋	2009/01/01	2013/03/31	参照市场价	236,700.00
罗长高速公司	福泉公司	房屋	2013/04/01	2014/03/31	参照市场价	1,214,685.00
福泉经营服务公司	福泉公司	土地	2001/10/31	2031/10/30	闽国土资函[2002]317 号文	13,600,000.00
川达公司	陆顺公司	车辆、设备等	2013/09/01	2013/10/31	参照市场价	39,470.00

（4）其他关联交易

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	25,929,000.00	24,022,606.00	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	年末数		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	27,550.00	1,377.50	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	5,216,224.10	260,811.21	5,700,033.00	285,001.65
应收账款	福州市交建公司	3,224,512.00	161,225.60		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	宁德养护公司		589,930.00
应付账款	省养护公司	9,982,449.00	9,493,475.00
应付账款	顺通公司		699,432.00
应付账款	达通公司	1,648,535.00	547,792.00
应付账款	省信息科技公司	14,910.00	
应付账款	福州交建养护公司	428,000.00	
其他应付款	福泉经营服务公司	497,571.78	1,794,130.36
其他应付款	省高速公路公司	27,950.00	37,425.00
其他应付款	金泉厦实业公司	717,422.15	3,473,844.63
其他应付款	省高速广告公司	2,702,309.42	
预收账款	福州市交建公司	1,306,151.00	5,000,000.00

七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 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、省高速公路公司及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 12 月 31 日止，该合同项下的贷款余额为 62,500 万元。

（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 12 月 31 日止，累计提款 7.601 亿元，该项借款余额 4.871 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 12 月 31 日止，累计提款 3 亿元，该项借款余额 2.50 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 12 月 31 日止，累计提款 1 亿元，该项借款余额 8,800 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 12 月 31 日止，累计提款 3 亿元，该项借款余额 1.8 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 12 月 31 日止，累计提款 3,000 万元，该项借款余额 2,000 万元。

（3）福泉高速公路收费权质押

2009 年 6 月 18 日，福泉公司与国家开发银行福建省分行签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 18 亿元，期限为 2009 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 21 日，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 12 月 31 日止，累计提款 117,030 万元，该合同项下借款余额 97,030 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，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。截至 2013 年 12 月 31 日止，累计提款 23,010 万元，该合同项下借款余额 21,010 万元；

2009 年 8 月 20 日，福泉公司与中国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 12 月 31 日止，累计提款 36,000 万元，该合同项下借款余额 29,000 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 12 月 31 日止，累计提款 100,270 万元，该合同项下借款余额 84,067 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 12 月 31 日止，累计提款 133,210 万元，该合同项下借款余额 109,584 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，借款本金为人民币 2 亿元，期限为 2012 年 5 月 28 日至 2017 年 5 月 27 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 12 月 31 日止，累计提款 20,000 万元，该合同项下借款余额 15,000 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》，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》，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。

本年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 12 月 31 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

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司董事会 2013 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 2013 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。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 4 月 11 日止，本公司不存在其他应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 23 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；根据福建省高速公路建设总指挥部《关于同意罗源服务区项目 A 区预留停车区并同步建设的意见》（闽高路计〔2013〕28 号），罗源服务区因增设大型车辆专用停车区及扩征用地、增加汽修间面积和修建人行天桥等，费用按 2,600 万元控制。服务区总建筑面积为（不含加油站、加气站面积）7,530 平方米，本项目概算总投资 10,818 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，罗源服务区建设工程已累计投入 3,011.33 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。2014 年 4 月 11 日，本公司第六届董事会第十三次会议审议通过《关于豁免控股股东履行股改承诺有关事项的议案》，同意解除本公司控股股东省高速公路公司在公司股权分置改革中所做出对应承诺事项，该豁免事项尚须提交股东大会审批。

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、2011 年 1 月 18 日福泉扩建工程基本建成通车，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。

4、衍生金融工具（远期外汇合约、利率互换合同）

2013 年 9 月 18 日，本公司与汇丰银行签订了美元贷款授信合同（合同编号 XIA CMB13028-1），贷款金额 2666.7122 万美元，用于偿还本公司从中国建设银行和兴业银行借取的固定资产贷款，贷款时间 2 年，贷款利率 3 个月美元 Libor+1.05%，按季度付息。该借款以 16,870 万元人民币存单提供质押担保。

为规避外汇风险与利率风险，本公司同时与汇丰银行签订了远期外汇交易合同及美元利率掉期合同，将 2 年后到期的美元贷款购买汇率固定于 6.3240，将利率固定于 1.74%。每季度该行将掉期浮动利率利息按 3 个月美元 Libor+1.05%折算成人民币支付给本公司，本公司 2 年后按 1.74%的固定利率一次性将贷款利息支付给该行。

每季末，本公司根据汇丰银行提供的期末金融衍生品估价单"Valuation of FX transaction taken as at close of business"及"Valuation of Swap transaction taken as at close of business"确认远期交易合同及美元利率掉期合同的公允价值，公允价值为正数的确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债，同时确认相应的公允价值变动损益。

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司确认交易性金融负债 5,599,573.68 元，确认相应的公允价值变动收益-6,344,190.91 元，同时结转持有期间取得的投资收益 572,019.13 元。

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	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	比例%	
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	150,051,037.68	99.99			150,051,037.68
账龄组合	16,075.00	0.01	803.75	5.00	15,271.25
组合小计	150,067,112.68	100.00	803.75	0.0005	150,066,308.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	150,067,112.68	100.00	803.75	0.0005	150,066,308.93

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	比例%	
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

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	126,985,761.93	100.00	345,931.25	0.27	126,639,830.68

账龄组合年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。

账 龄	金 额	年末数		金 额	年初数	
		比例%	坏账准备		比例%	坏账准备
1 年以内	16,075.00	100.00	803.75	6,910,425.06	99.94	345,521.25
1 至 2 年				4,100.00	0.06	410.00
合 计	16,075.00	100.00	803.75	6,914,525.06	100.00	345,931.25

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

（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	年末数		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	16,075.00	803.75	60,750.00	3,242.50

（3）应收账款金额前两单位情况

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	150,051,037.68	1 年以内	99.99
省高速公路公司	母公司	16,075.00	1 年以内	0.01
合 计		150,067,112.68		100.00

（4）应收账款年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	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收					

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：非账龄组合	31,676,263.62	55.59			31,676,263.62
账龄组合	25,301,317.60	44.41	1,265,065.87	5.00	24,036,251.73
组合小计	56,977,581.22	100.00	1,265,065.87	2.22	55,712,515.35
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	56,977,581.22	100.00	1,265,065.87	2.22	55,712,515.35

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	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					
其中：非账龄组合	31,763,397.69	100.00			31,763,397.69
账龄组合					
组合小计	31,763,397.69	100.00			31,763,397.69
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			31,763,397.69

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	年末数		年初数		
	金 额	比例%	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	25,301,317.60	100.00			1,265,065.87

（2）年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）其他应收款金额前五名单位情况

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%
福泉公司	控股子公司	30,883,013.69	1 年以内	应收利息	54.20
福建省公路管理局	非关联方	15,340,759.80	1 年以内	应收工程款	26.92

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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%
福建省财政厅	非关联方	7,002,153.70	1 年以内	路政收入	12.29
厦门百城金安高速公路有限公司	非关联方	2,958,404.03	1 年以内	代垫款项	5.19
车道备用金	非关联方	739,850.00	1 年以内	备用金	1.30
合 计	--	56,924,181.22	--		99.90

（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	30,883,013.69	54.20

（5）其他应收款年末数较年初数增加 79.38%，主要系 根据福建省交通综合执法改革要求将应收路政收入由“应收账款”调整至“其他应收款”核算； 本年新增应收福建省公路管理局泉厦扩建工程欠款。

3、长期应收款

项目	年末数	年初数
罗宁高速公路项目贷款	380,000,000.00	484,000,000.00
福泉公司债券摊余成本	648,191,997.76	646,750,537.17
合计	1,028,191,997.76	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，形成了本公司对罗宁公司的长期应收款 8 亿元。截至 2013 年 12 月 31 日止，罗宁公司已归还 4.20 亿元，长期应收款余额为 3.80 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 12 月 31 日止，福泉公司 6.50 亿元公司债券的摊余成本为 648,191,997.76 元。

4、长期股权投资

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
对子公司投资											
罗宁公司	成本法	520,426,795.23	520,426,795.23		520,426,795.23	100.00	100.00				
福泉公司	成本法	1,683,189,603.85	1,366,845,137.44		1,366,845,137.44	63.06	63.06				252,240,000.00
福厦传媒公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00	55.00	55.00				
陆顺养护公司	成本法	14,220,000.00	14,220,000.00		14,220,000.00	100.00	100.00				
对联营企业投资											
浦南公司	权益法	940,000,000.00	590,608,040.42	-96,329,735.00	494,278,305.42	29.78	29.78				
合计		3,160,586,399.08	2,494,849,973.09	-96,329,735.00	2,398,520,238.09						

注：年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	本年发生额	上年发生额
营业收入	976,799,638.41	892,221,435.88
其中：主营业务收入	969,676,566.81	886,669,937.18
其他业务收入	7,123,071.60	5,551,498.70
营业成本	343,345,897.11	293,941,823.20
其中：主营业务成本	333,709,211.92	285,011,305.27
其他业务成本	9,636,685.19	8,930,517.93

（2）营业收入、营业成本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	969,676,566.81	333,709,211.92	886,669,937.18	285,011,305.27
其他	7,123,071.60	9,636,685.19	5,551,498.70	8,930,517.93
合 计	976,799,638.41	343,345,897.11	892,221,435.88	293,941,823.20

6、投资收益

（1）投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
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	-96,329,735.00	-117,545,960.97
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	572,019.1300	
合 计	156,482,284.13	8,574,039.03

注：交易性金融资产持有期间取得的投资收益系本公司持有衍生金融工具期间确认的投资收益，见本附注十、4。

（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	本年比上年增减变动的原因
福泉公司	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	-96,329,735.00	-117,545,960.97	持续亏损

7、现金流量表补充资料

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	414,768,460.77	237,957,147.46
加：资产减值准备	919,938.37	200,860.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗	231,199,873.74	207,001,196.00
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）	4,282,528.33	
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）	6,344,190.91	
财务费用（收益以“-”号填列）	208,861,879.43	233,149,677.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-156,482,284.13	-8,574,039.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,457,228.01	-877,565.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,028,610.00	25,453,156.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,155.11	-562,334.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,953,672.54	-39,039,303.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,591,472.10	8,876,243.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	738,168,924.08	663,585,039.39
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	163,444,970.15	273,313,575.49
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	-109,868,605.34	200,879,820.02

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

福建发展高速公路股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-7,825,702.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-5,772,171.78	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,932,833.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-11,665,041.56	
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,907,960.00	
非经常性损益净额	-8,757,081.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,335,791.16	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-7,421,290.40	

注：“除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益”本年发生情况见本附注十、4。

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	7.40	0.20	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.50	0.20	

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	543,821,436.31
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-7,421,290.40
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	551,242,726.71
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	7
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	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	7,508,951,416.44
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	7,351,115,276.54
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	7.40%
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	$Y2=P2/E2$	7.50%

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十三次会议于 2014 年 4 月 11 日批准。

福建发展高速公路股份有限公司

2014 年 4 月 11 日