

公司代码：600033

公司简称：福建高速

福建发展高速公路股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人涂慕溪、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：保证半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
报告期内公司不进行利润分配和公积金转增股本。
- 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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	14
第八节	公司债券相关情况.....	15
第九节	财务报告.....	18
第十节	备查文件目录.....	90

第一节 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
本集团	指	福建发展高速公路股份有限公司及其子公司
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	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
海峡财险	指	海峡金桥财产保险股份有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
罗长高速公司	指	福州罗长高速公路有限公司
厦门金泉厦公司	指	厦门金泉厦高速公路管理有限公司
川达公司	指	福州川达公路养护工程有限公司
宁德养护公司	指	宁德市高速公路养护工程有限公司
三明经营开发公司	指	三明高速公路经营开发有限公司
福州市交建公司	指	福州市交通建设集团有限公司
莆田市高速公司	指	莆田市高速公路有限责任公司
达通公司	指	福建省高速公路达通检测有限公司
省高速广告公司	指	福建省高速公路广告有限公司
省信息科技公司	指	福建省高速公路信息科技有限公司
省经开公司	指	福建省高速公路经营开发有限公司
省技术咨询公司	指	福建省高速技术咨询有限公司
中油路通公司	指	中油路通（福建）有限公司
福宁高速公司	指	福建省福宁高速公路有限责任公司
漳龙高速公司	指	漳州市漳龙高速公路有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	福建发展高速公路股份有限公司
公司的中文简称	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	涂慕溪

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市东水路18号福建交通综合大楼26层
公司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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福建高速	600033	

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	1,219,827,660.73	1,265,776,921.67	-3.63
归属于上市公司股东的净利润	342,995,611.86	320,588,799.23	6.99
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	339,302,730.86	312,304,105.72	8.64
经营活动产生的现金流量净额	774,541,522.71	1,309,748,151.77	-40.86
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,118,157,070.87	8,049,601,459.01	0.85
总资产	18,237,507,337.82	18,315,395,235.29	-0.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1250	0.1168	7.02
稀释每股收益(元/股)	0.1250	0.1168	7.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1236	0.1138	8.61
加权平均净资产收益率(%)	4.20	4.04	增加0.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.15	3.94	增加0.21个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-2,150,588.11	
计入当期损益的政府补助,但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	5,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,925,277.93	
少数股东权益影响额	108,113.64	
所得税影响额	-1,194,922.46	
合计	3,692,881.00	

第四节 董事会报告**一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

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

上半年,我国宏观经济增速同比继续下滑,但总体趋势趋于稳定,公司各主要路段经营情况总体保持平稳。客车流量方面,福泉高速同比下降2.37%,泉厦高速同比增长0.24%;货车流量方面,福泉路段同比增长1.26%,泉厦路段同比增长2.19%。罗宁高速因平行路段宁(德)连(江)高速于2015年年底通车运营,直接导致罗宁高速车辆分流明显,上半年罗宁高速客车车流量同比下降34.35%,货车车流量同比下降43.47%。

报告期内,公司累计完成通行费分配收入(主营业务收入)121,543.59万元,同比下降3.20%,其中泉厦高速公路实现47,939.68万元,同比增长1.35%,福泉高速公路实现66,546.63万元,同比下降0.66%,罗宁高速公路实现7,057.28万元,同比下降37.42%。

2016年上半年,公司实现营业收入121,982.77万元,同比下降3.63%,营业成本支出36,851.38万元,同比下降1.80%,管理费用支出2,974.93万元,同比下降3.29%,财务费用支出15,177.57万元,同比下降23.79%,对浦南公司的股权投资确认投资亏损-3,179.32万元,亏损幅度同比收窄30.55%,公司实现归属于母公司所有者的净利润34,299.56万元,同比增长6.99%。

总体来看，报告期内，公司运营的主要路段福泉高速和泉厦高速车流量总体保持稳定，尤其是货车车流量已经走出去年下滑的态势，呈现出企稳迹象，但公司全资路段罗宁高速因相邻路段的开通导致出现明显的分流影响，罗宁高速的运营数据同比出现大幅度下滑。上述因素共同影响致使公司上半年通行费分配收入同比小幅下滑。报告期内，公司持续强化成本费用控制，合理调度资金，通过债务置换等方式降低财务费用，同时浦南高速亏损幅度同比较大程度收窄，公司总体经营业绩同比实现增长。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,219,827,660.73	1,265,776,921.67	-3.63
营业成本	368,513,753.22	375,251,053.21	-1.80
管理费用	29,749,305.63	30,762,254.45	-3.29
财务费用	151,775,710.82	199,145,677.62	-23.79
经营活动产生的现金流量净额	774,541,522.71	1,309,748,151.77	-40.86
投资活动产生的现金流量净额	-280,819,951.75	-1,146,858,268.27	75.51
筹资活动产生的现金流量净额	-609,166,608.60	-84,398,027.47	-621.78
营业税金及附加	28,961,218.23	42,797,209.17	-32.33
公允价值变动收益	0.00	-12,401,459.53	100.00
营业外收入	6,930,552.25	18,188,245.44	-61.90
营业外支出	2,150,862.43	19,712.92	10,810.93

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本期收到车辆通行费分配收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于上期投资厦门国际银行 9.98 亿元所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本期公司新增借款减少所致。

营业税金及附加变动原因说明:主要由于自 2016 年 5 月 1 日起公司全面实行“营改增”政策所致。

公允价值变动收益变动原因说明:主要由于 2015 年 9 月本公司与汇丰银行签订的远期外汇合同及美元利率掉期合同到期所致。

营业外收入变动原因说明:主要由于本期政府补助收入减少所致。

营业外支出变动原因说明:主要由于本期非流动资产处置损失增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源没有发生重大变动。

(2) 经营计划进展说明

针对公司各路段实际运营情况以及今年的宏观经济形势等影响因素，公司在 2015 年年度报告中初步预计，2016 年公司营业收入为 25.8 亿元左右，成本费用 15 亿元左右，归属母公司净利润 5.1 亿元左右。报告期内，公司通过强化绩效考核，全面提升高速公路征费管理、养护管理、路政管理、监控管理、经营开发，持续改善综合服务水平和通行保障能力，深入开展高速营销工作，努力推动高速公路运营管理效益的持续提升。上半年，高速实现营业收入 12.20 亿元，占全年预计数的 47.23%；成本费用合计为 5.79 亿元，占全年预计数的 38.21%；实现归属母公司净利润 3.43 亿元，占全年预计数的 67.13%。总体来看，通行费分配收入不及预期，但受益于良好的运营管理效率及成本费用的控制，较好地实现了净利润指标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
高速公路收费	1,203,372,566.27	350,190,699.79	70.90	-4.16	-3.36	减少 0.24 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	474,579,158.89	147,471,113.10	68.93	0.33	2.27	减少 0.59 个百分点
福泉高速公路	658,907,589.11	166,611,904.41	74.71	-1.64	-2.16	增加 0.13 个百分点
罗宁高速公路	69,885,818.27	36,107,682.28	48.33	-38.02	-24.61	减少 9.20 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
福建地区	1,203,372,566.27	-4.16

(三) 核心竞争力分析

公司十几年来长期专注于高速公路的投资、建设与运营管理，在高速公路运营管理行业积累了丰富的管理经营，锻炼了一批优秀的管理团队。目前，公司所运营的高速公路主要路段均具有良好的区位优势，资产状况、路段经营效益良好。公司始终高度重视规范化运作，为公司持续开展资本市场融资奠定了良好的平台基础。同时，公司长期致力于树立和维护良好的资本市场形象，打造了良好的融资平台，构建了公司在经营和发展中的竞争优势。总体来看，报告期内，公司的核心竞争力没有发生明显变化。

1、 主要路产的区位优势

公司运营的主要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。其中，所辖泉厦高速和福泉高速，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经济最为发达的地区，车流量明显高于省内其他路段。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，地理区位较好。同时，随着福建自贸区的政策落地和实施，福建省的区位优势将会进一步凸显，进而加速区域内外物资和人员的流动。公司主要路产凭借天然的区位优势，将在区域经济发展中长期受益，具有良好的盈利前景。

2、 高速公路资产优良

目前，公司通行费分配收入主要来自于福泉高速和泉厦高速。自 2007 年底开始，经过 3 年的努力，公司对福泉高速和泉厦高速进行了扩建，于 2011 年实现了双向八车道的通行能力。得益于扩建工程的提早谋划，公司获得了扩建后的优良高速公路资产，并已开始稳步进入收获期。双向八车道的福泉高速和泉厦高速具有良好的通行条件，通行能力较扩建之前有了数倍的增长，能够满足未来相当长一段时间内全社会不断增长的通行需求。公司主要路段的资产良好，盈利能力强，为公司稳步拓展可持续发展空间奠定了坚实的基础。

3、 良好的融资平台

得益于公司所从事的高速公路运营管理行业，公司具备天然的现金流优势，为公司开展融资工作提供了便利。公司始终致力于维护较高的信用评级，长期和银行保持着良好的合作关系，公

司在银行渠道的间接融资成本方面具有一定优势。公司一直着重维护良好的资本市场形象,目前,随着公司经营业绩稳步上升,资产负债率逐年下降,公司现金流充沛,公司在资本市场开展直接融资的便利性也逐年增加。良好的融资平台作用的发挥,将有利于公司进一步优化股本结构、财务结构,有利于降低公司综合融资成本,有利于保障公司资金安全。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2016年3月4日,经公司第七届董事会第五次会议审议,批准公司参与厦门国际银行2016年度增资扩股,公司拟再次出资不超过10亿元,以每股4.5元的价格参与2016年度厦门国际银行增资扩股。在公司积极推动增资相关事宜的过程中,厦门国际银行将2016年度增资扩股的发行价格由每股4.5元上调至每股4.8元,发行价格提高了6.67%,上调后的发行价格已超出公司董事会审批通过的参与价格。按每股4.8元的价格测算,厦门国际银行的市盈率为9.23倍(上调价格前为8.65倍),市净率为1.21倍(上调价格前为1.14倍),上调发行价格导致厦门国际银行此次增发股份的市盈率和市净率水平相比已上市股份制商业银行明显偏高。经公司第七届董事会第九次会议审议,董事会批准公司放弃参与厦门国际银行2016年度增资扩股。

2014年6月20日,本公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于参与发起设立财产保险公司的议案》。根据中国保险监督管理委员会《关于筹建海峡金桥财产保险股份有限公司的批复》(保监许可[2015]818号),同意本公司等7家公司共同发起筹建海峡金桥财产保险股份有限公司(以下简称“海峡财险”),注册资本人民币15亿元。本公司作为海峡财险发起人之一,出资2.7亿元,持股比例18%。2016年1月26日,本公司支付剩余投资款24,300.00万元。海峡财险已于2016年8月25日收到中国保监会文件《关于海峡金桥财产保险股份有限公司开业的批复》(保监许可[2016]835号),中国保监会同意海峡财险开业,同日,海峡财险完成工商注册登记并领取营业执照。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
厦门国际银行	997,500,000.00	4.17	4.17	997,500,000.00			可供出售金融资产	认购增发股份
合计	997,500,000.00	/	/	997,500,000.00			/	/

持有金融企业股权情况的说明

2015年3月19日,本公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于参与厦门国际银行增发股份的议案》,同意公司总投资不超过10亿元,以每股7.5元的价格参与认购厦门国际银行增发股份。2015年8月7日,本公司收到厦门国际银行股份有限公司签发的股东权证。公司当前持股占厦门国际银行已发行股份的比例为4.17%。

2、 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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	所占权益	注册资本	2016年6月30日		2016年上半年			主要业务
			总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	
福泉公司	63.06%	8,000	885,346.65	446,854.28	66,376.75	38,263.24	28,668.93	福泉高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆施救等
罗宁公司	100%	3,000	117,166.44	86,045.26	7,029.76	2,594.93	1,966.77	罗宁高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆施救等
福厦传媒	55%	500	2,357.23	1,516.33	404.59	9.33	6.76	高速公路广告等
浦南公司	29.78%	6,000	1,008,402.01	84,293.48	16,783.42	-13,729.98	-10,676.02	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

说明：经董事会批准，公司于2015年4月份开展陆顺公司解散清算工作。目前，陆顺公司已终止营业，各项清算工作已接近尾声。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	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	0.31	55.17	

福泉高速公路扩建工程	90.43	主体建成通车	0.00	71.95	
合计	156.38	/	0.31	127.12	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016年6月8日，公司实施2015年度现金分红，以2,744,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计应派发股利274,440,000元，截至本财务报告日，现金股利已全部派发完毕。详情请参阅2016年6月1日发布的《2015年度利润分配实施公告》（临2016-018）。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	
每10股派息数（元）（含税）	
每10股转增数（股）	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

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	

租赁情况说明

(1) 泉厦高速公路土地使用权租赁

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

(2) 福泉高速公路土地使用权租赁

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

(3) 罗宁高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省国土资源厅签订的《国有土地使用权租赁合同书》，本公司自2008年1月1日起向福建省国土资源厅租用罗宁高速公路占地土地使用权，租期20.25年，每年租金为340.69万元，土地租金直接由罗宁公司支付给福建省财政厅，本期尚未支付该项土地租金。

(4) 预估土地使用权租赁费

2010年9月2日泉厦扩建工程基本建成通车、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。

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

本报告期无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(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
其他承诺	其他	省高速公路公司	不减持本公司股份	2015 年 7 月 10 日至 2016 年 1 月 9 日	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司严格按照规范性文件要求，持续强化规范运作意识，建立健全各项治理规则，加强对最新监管要求的贯彻落实，严格执行已有的各项治理制度，通过不断健全内部责任机制，确保制度执行到位。严格执行内幕交易防控、关联交易和对外投资等重大事项的决策和审批流程，确保所有重大事件履行必要的法定审批程序，进一步提升公司规范运作水平。

公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理结构，并在《公司章程》的基础上，制定完善了多层次的治理规则。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，信息披露和投资者关系管理工作持续提升，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

报告期内，按照公司《章程》等有关制度规定，公司更换了 4 名董事（其中 1 名为独立董事）、2 名股东代表监事和 3 名职工代表监事，选举了新任公司董事长、董事会各专门委员会新任成员，

聘任了新任总经理。董事和监事人员的及时调整保证了公司决策及监督机构地有效运行。公司开通了网络投票平台，方便股东参与公司股东大会行使表决权。公司采取累积投票制的方式选举产生新任董事和监事。公司网络投票针对涉及中小股东利益的表决事项进行了单独计票和披露。

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

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	173,136
---------------	---------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
福建省高速公路有限责任公司	0	992,367,729	36.16	0	无	0	国有法人
招商局华建公路投资有限公司	0	487,112,772	17.75	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	7,827,350	8,643,463	0.31	0	无	0	境外法人
DEUTSCHEBANKAKTIENG ESELLSCHAFT	7,318,059	7,318,059	0.27	0	无	0	境外法人
陈贵兴	38,600	4,872,700	0.18	0	无	0	境内自然人

廖晖	1,763,300	4,608,000	0.17	0	无	0	境内自然人
徐百顺	4,204,952	4,204,952	0.15	0	无	0	境内自然人
高建民	200,000	4,079,500	0.15	0	无	0	境内自然人
张卫勇	0	3,330,000	0.12	0	无	0	境内自然人
毕金泉	97,000	3,107,420	0.11	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
福建省高速公路有限责任公司	992,367,729	人民币普通股	992,367,729				
招商局华建公路投资有限公司	487,112,772	人民币普通股	487,112,772				
香港中央结算有限公司	8,643,463	人民币普通股	8,643,463				
DEUTSCHEBANKAKTIENGE SELLSCHAFT	7,318,059	人民币普通股	7,318,059				
陈贵兴	4,872,700	人民币普通股	4,872,700				
廖晖	4,608,000	人民币普通股	4,608,000				
徐百顺	4,204,952	人民币普通股	4,204,952				
高建民	4,079,500	人民币普通股	4,079,500				
张卫勇	3,330,000	人民币普通股	3,330,000				
毕金泉	3,107,420	人民币普通股	3,107,420				
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。						

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
程辛钱	总经理	聘任	新任
蒋建新	总经理	离任	工作变动
黄祥谈	董事长	离任	工作变动
刘先福	副董事长	离任	工作变动

王敏	董事	离任	工作变动
徐军	独立董事	离任	任期届满
王雷刚	监事	离任	工作变动
陈振松	监事	离任	工作变动
张中光	职工监事	离任	工作变动
陈斌	职工监事	离任	工作变动
李兆深	职工监事	离任	工作变动
涂慕溪	董事长	选举	新任
吴新华	副董事长	选举	新任
程辛钱	董事	选举	新任
吴玉姜	独立董事	选举	新任
谢羿	监事	选举	新任
李长杰	监事	选举	新任
沈锦洪	职工监事	选举	新任
方晓东	职工监事	选举	新任
万崇文	职工监事	选举	新任

第八节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所
福建发展高速公路股份有限公司2015年公司债券	15闽高速	122431	2015年8月11日	2020年8月11日	20	3.53%	单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本	上海证券交易所

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东民生路1199弄证大五道口广场1号20楼
	联系人	梁华、吴晓栋
	联系电话	021-38565898
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市青浦区新业路599号1幢968室

三、公司债券募集资金使用情况

2015年8月,公司发行20亿元公司债券,扣除发行费用后,募集资金用于归还“11闽高速”公司债券本息158,700万元、银行借款18,117.67万元、补充流动资金支出22,182.33万元,资金使用情况与债券发行公告相符,募集资金已按计划使用完毕。

四、公司债券资信评级机构情况

根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行与交易管理办法》和上海证券交易所《公司债券上市规则（2015 年修订）》的相关规定，公司委托信用评级机构中诚信证券评估有限公司（简称“中诚信证评”）对本公司发行的 20 亿元 2015 年公司债券（简称“15 闽高速”）进行了跟踪信用评级。中诚信证评在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上，出具了《福建发展高速公路股份有限公司 2015 年公司债券跟踪评级报告（2016）》。评级报告维持本公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，维持本公司发行的“15 闽高速”债券信用等级为 AA+。中诚信证评出具的《福建发展高速公路股份有限公司 2015 年公司债券跟踪评级报告（2016）》详见 2016 年 6 月 21 日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

本期公司债券无担保，报告期内公司债券增信机制未发生变更。

本期公司债券的偿债资金主要来源于公司日常经营所产生的现金流和净利润，公司将以良好的经营业绩、多元化融资渠道以及良好的银企关系为本次债券的到期偿付提供保障。截至报告期末，本公司不存在已经作出的、可能对本次债券持有人利益形成重大实质不利影响的承诺事项。

六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司经营状况良好，经营业绩基本保持稳定，资产负债率进一步下降，经营现金流良好。公司严格遵照相关信息披露要求披露公司的经营与财务状况，没有任何迹象表明公司偿债能力受到影响。债券持有人未召开债券持有人会议对《债券持有人会议规则》规定的权限范围内的事项行使权利。

七、公司债券受托管理人履职情况

兴业证券股份有限公司受聘担任公司“15 闽高速”公司债券的受托管理人。根据《债券受托管理协议》，兴业证券持续关注公司经营情况、财务状况、偿债能力及资信状况，关注公司债券募集资金使用情况，积极履行受托管理人职责，维护了债券持有人的合法权益。2016 年 5 月 21 日，兴业证券在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了“15 闽高速”公司债券受托管理人报告（2015 年度）。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	62.12%	69.19%	减少 7.07 个百分点	
速动比率	61.59%	68.42%	减少 6.83 个百分点	
资产负债率	46.44%	46.41%	增加 0.03 个百分点	
贷款偿还率	100.00%	100.00%		
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	6.73	5.22	28.93	
利息偿付率	100.00%	100.00%		

九、报告期末公司资产情况

截至报告期末，公司资产情况未发生重大变化。公司主要资产为泉厦高速公路、福泉公路和罗宁高速公路，均为沈海高速公路福建段的重要组成部分，是福建省沿海交通要道，承载了相当大的交通流量。公司主要资产剩余收费年限较长，资质优良，盈利能力良好。

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司无其他债券和债务融资工具。

十一、公司报告期内的银行授信情况

公司与建设银行、兴业银行、邮政储蓄银行、国家开发银行等各大银行保持着紧密的业务合作，在获取银行贷款上具有较大的便利。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格执行公司债券募集说明书对“15 闽高速”公司债券的偿债保障措施，为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司做出充分安排，包括专款专用、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内，公司经营情况正常，未发生其他重大事项，公司的偿债能力没有发生重大变化。

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		572,811,671.73	688,256,709.37
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		451,243,026.55	371,962,828.96
预付款项		3,365,262.83	1,423,434.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		44,200,617.66	34,698,082.50
买入返售金融资产			
存货		9,340,471.48	12,260,202.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,080,961,050.25	1,108,601,258.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		997,500,000.00	997,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		249,393,692.00	281,186,866.65
投资性房地产			
固定资产		15,592,666,622.22	15,860,773,892.33
在建工程		16,948,759.15	10,755,733.73
工程物资			
固定资产清理		556,357.02	2,770,787.58
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		3,420.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		68,173.74	103,302.74
递延所得税资产		29,409,263.44	26,703,393.92
其他非流动资产		270,000,000.00	27,000,000.00
非流动资产合计		17,156,546,287.57	17,206,793,976.95
资产总计		18,237,507,337.82	18,315,395,235.29
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		759,801,913.19	829,861,151.37
预收款项		1,359,808.38	5,460,664.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		49,352,959.18	50,079,335.31
应交税费		104,572,971.20	131,767,720.99
应付利息		68,881,231.31	34,937,283.33
应付股利		189,561,277.20	
其他应付款		33,648,543.00	32,998,471.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		532,830,000.00	517,150,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,740,008,703.46	1,602,254,626.67
非流动负债：			
长期借款		4,311,810,000.00	4,512,530,000.00
应付债券		1,992,081,812.56	1,990,305,597.53
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		424,770,050.65	394,286,865.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,728,661,863.21	6,897,122,462.58
负债合计		8,468,670,566.67	8,499,377,089.25

所有者权益			
股本		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,660,577,897.09	1,660,577,897.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		801,811,299.89	801,811,299.89
一般风险准备			
未分配利润		2,911,367,873.89	2,842,812,262.03
归属于母公司所有者权益合计		8,118,157,070.87	8,049,601,459.01
少数股东权益		1,650,679,700.28	1,766,416,687.03
所有者权益合计		9,768,836,771.15	9,816,018,146.04
负债和所有者权益总计		18,237,507,337.82	18,315,395,235.29

法定代表人：涂慕溪 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		278,141,658.69	351,226,750.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		168,829,934.80	173,207,393.00
预付款项		2,320,213.10	434,996.10
应收利息			
应收股利		189,180,000.00	
其他应收款		42,124,071.13	27,348,413.21
存货		3,005,467.28	5,381,384.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		683,601,345.00	557,598,936.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		997,500,000.00	997,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		758,020,453.13	757,576,399.37
长期股权投资		2,153,635,624.67	2,185,428,799.32
投资性房地产			
固定资产		6,131,937,618.05	6,246,057,919.30
在建工程		15,665,923.15	10,437,566.26

工程物资			
固定资产清理		284,271.93	302,271.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,740,589.61	5,405,489.87
其他非流动资产		270,000,000.00	27,000,000.00
非流动资产合计		10,333,784,480.54	10,229,708,446.05
资产总计		11,017,385,825.54	10,787,307,382.72
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		464,993,703.94	494,934,727.32
预收款项		4,375.00	1,763,146.00
应付职工薪酬		24,256,982.13	24,229,924.59
应交税费		42,064,047.77	52,311,185.62
应付利息		65,247,385.68	30,563,216.44
应付股利		48,711,277.20	
其他应付款		12,524,715.12	15,690,924.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		207,290,000.00	241,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		865,092,486.84	861,393,124.44
非流动负债：			
长期借款		1,720,280,000.00	1,751,580,000.00
应付债券		1,992,081,812.56	1,990,305,597.53
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		146,564,437.44	137,135,333.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,858,926,250.00	3,879,020,931.12
负债合计		4,724,018,736.84	4,740,414,055.56
所有者权益：			
股本		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,719,685,421.94	1,719,685,421.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		801,811,299.89	801,811,299.89
未分配利润		1,027,470,366.87	780,996,605.33
所有者权益合计		6,293,367,088.70	6,046,893,327.16
负债和所有者权益总计		11,017,385,825.54	10,787,307,382.72

法定代表人：涂慕溪 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,219,827,660.73	1,265,776,921.67
其中：营业收入		1,219,827,660.73	1,265,776,921.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		584,091,121.86	652,042,203.91
其中：营业成本		368,513,753.22	375,251,053.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		28,961,218.23	42,797,209.17
销售费用			
管理费用		29,749,305.63	30,762,254.45
财务费用		151,775,710.82	199,145,677.62
资产减值损失		5,091,133.96	4,086,009.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-12,401,459.53
投资收益（损失以“-”号填列）		-31,793,174.65	-37,444,282.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,793,174.65	-45,780,388.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		603,943,364.22	563,888,975.56
加：营业外收入		6,930,552.25	18,188,245.44
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,150,862.43	19,712.92
其中：非流动资产处置损失		2,150,588.11	13,712.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		608,723,054.04	582,057,508.08
减：所得税费用		159,824,428.93	159,868,713.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		448,898,625.11	422,188,794.51

归属于母公司所有者的净利润		342,995,611.86	320,588,799.23
少数股东损益		105,903,013.25	101,599,995.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		448,898,625.11	422,188,794.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		342,995,611.86	320,588,799.23
归属于少数股东的综合收益总额		105,903,013.25	101,599,995.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1250	0.1168
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1250	0.1168

法定代表人：涂慕溪 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		481,716,558.20	475,361,779.16
减：营业成本		153,282,709.50	148,938,177.60
营业税金及附加		11,395,755.46	15,944,279.15
销售费用			
管理费用		13,233,309.06	13,763,527.21
财务费用		72,966,907.13	95,814,222.92
资产减值损失		3,680,288.98	3,656,847.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-12,401,459.53
投资收益（损失以“-”号填列）		346,566,825.35	327,855,717.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,793,174.65	-45,780,388.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		573,724,413.42	512,698,982.47
加：营业外收入		4,900,087.46	7,900,754.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		9,249.42	
其中：非流动资产处置损失		8,975.10	

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		578,615,251.46	520,599,736.96
减：所得税费用		57,701,489.92	52,839,508.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		520,913,761.54	467,760,228.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		520,913,761.54	467,760,228.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：涂慕溪 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

合并现金流量表 2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,137,745,606.70	1,607,554,172.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,084,107.86	23,001,322.13
经营活动现金流入小计		1,140,829,714.56	1,630,555,494.31
购买商品、接受劳务支付的现金		73,625,734.58	45,455,564.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,942,887.17	67,694,052.12
支付的各项税费		200,335,041.24	189,492,101.01
支付其他与经营活动有关的现金		22,384,528.86	18,165,625.13
经营活动现金流出小计		366,288,191.85	320,807,342.54
经营活动产生的现金流量净额		774,541,522.71	1,309,748,151.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,973.01	15,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,973.01	15,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,895,924.76	149,374,168.27
投资支付的现金		243,000,000.00	997,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		280,895,924.76	1,146,874,168.27
投资活动产生的现金流量净额		-280,819,951.75	-1,146,858,268.27
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		20,000,000.00	1,986,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,080,391.90
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	1,987,080,391.90
偿还债务支付的现金		205,040,000.00	1,736,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,126,608.60	334,528,419.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		80,790,000.00	56,460,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			140,000.00
筹资活动现金流出小计		629,166,608.60	2,071,478,419.37
筹资活动产生的现金流量净额		-609,166,608.60	-84,398,027.47
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		-115,445,037.64	78,491,856.03
加：期初现金及现金等价物余额		688,256,709.37	417,292,196.90
六、期末现金及现金等价物余额		572,811,671.73	495,784,052.93

法定代表人：涂慕溪 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		484,654,787.00	570,784,330.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,359,712.96	7,608,083.45
经营活动现金流入小计		486,014,499.96	578,392,414.11
购买商品、接受劳务支付的现金		12,861,271.11	8,369,984.01
支付给职工以及为职工支付的现金		29,253,133.13	27,710,380.89
支付的各项税费		75,979,737.53	69,288,431.91
支付其他与经营活动有关的现金		12,424,608.68	4,035,130.05
经营活动现金流出小计		130,518,750.45	109,403,926.86
经营活动产生的现金流量净额		355,495,749.51	468,988,487.25
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		189,180,000.00	176,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		189,198,000.00	176,120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,830,681.95	52,484,033.51
投资支付的现金		243,000,000.00	997,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		279,830,681.95	1,049,984,033.51
投资活动产生的现金流量净额		-90,632,681.95	-873,864,033.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	1,850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			351,080,391.90
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	2,201,080,391.90
偿还债务支付的现金		85,910,000.00	1,624,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,038,158.93	143,128,797.93
支付其他与筹资活动有关的现金			140,000.00
筹资活动现金流出小计		357,948,158.93	1,768,178,797.93
筹资活动产生的现金流量净额		-337,948,158.93	432,901,593.97
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		-73,085,091.37	28,026,047.71
加：期初现金及现金等价物余额		351,226,750.06	232,439,623.22
六、期末现金及现金等价物余额		278,141,658.69	260,465,670.93

法定代表人：涂慕溪 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,660,577,897.09				801,811,299.89		2,842,812,262.03	1,766,416,687.03	9,816,018,146.04
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,744,400,000.00				1,660,577,897.09				801,811,299.89		2,842,812,262.03	1,766,416,687.03	9,816,018,146.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											68,555,611.86	-115,736,986.75	-47,181,374.89
(一)综合收益总额											342,995,611.86	105,903,013.25	448,898,625.11
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-274,440,000.00	-221,640,000.00	-496,080,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-274,440,000.00	-221,640,000.00	-496,080,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,744,400,000.00			1,660,577,897.09				801,811,299.89		2,911,367,873.89	1,650,679,700.28	9,768,836,771.15	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专	盈余公积	一般	未分配利润			

		优先股	永续债	其他		存股	综合收益	项储备		风险准备			
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,660,577,897.09				743,256,138.98		2,625,022,254.74	1,771,706,366.02	9,544,962,656.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,744,400,000.00				1,660,577,897.09				743,256,138.98		2,625,022,254.74	1,771,706,366.02	9,544,962,656.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											46,148,799.23	-83,100,004.72	-36,951,205.49
（一）综合收益总额											320,588,799.23	101,599,995.28	422,188,794.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-274,440,000.00	-184,700,000.00	-459,140,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-274,440,000.00	-184,700,000.00	-459,140,000.00
4. 其他													

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-274,440,000.00	-274,440,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-274,440,000.00	-274,440,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,744,400,000.00				1,719,685,421.94				801,811,299.89	1,027,470,366.87	6,293,367,088.70

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,719,685,421.94				743,256,138.98	528,440,157.11	5,735,781,718.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,744,400,000.00				1,719,685,421.94				743,256,138.98	528,440,157.11	5,735,781,718.03

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									193,320,228.41	193,320,228.41	
（一）综合收益总额									467,760,228.41	467,760,228.41	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-274,440,000.00	-274,440,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-274,440,000.00	-274,440,000.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,744,400,000.00				1,719,685,421.94				743,256,138.98	721,760,385.52	5,929,101,946.44

法定代表人：涂慕溪 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：郑建雄

三、公司基本情况

1. 公司概况

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，统一社会信用代码 91350000705102437B，法人代表为涂慕溪。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。

本公司建立了由股东大会、董事会、监事会以及经理层构成的现代公司治理结构，形成了由办公室、人事党群部、监察审计部、财务部、证券投资部等部门组成的经营框架，拥有福建省福泉高速公路有限公司（以下简称“福泉公司”）、福建罗宁高速公路有限公司（以下简称“罗宁公司”）、福建陆顺高速公路养护工程有限公司（以下简称“陆顺养护公司”）以及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”）等子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属高速公路行业，其业务性质和主要经营活动包括：投资开发、建设、经营沈海高速公路泉州至厦门段、福州至泉州段、罗源至宁德段，公路养护以及广告、咨询等。

本集团最终母公司为省高速公路公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十次会议于 2016 年 8 月 30 日批准。

2. 合并财务报表范围

本年纳入合并报表范围的子公司未发生变动，包括福泉公司、罗宁公司、陆顺养护公司以及福厦传媒公司等，详见本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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，本集团还按照中国证监会《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》（2014 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。

本集团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. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、13、附注五、20。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团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。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，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。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

(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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

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，是指本集团持有的期限短、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. 外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率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

本集团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：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②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。本集团（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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利

率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本集团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

本集团衍生金融工具包括货币汇率互换合同、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

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(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，本集团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：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本集团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；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤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；

⑥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；

⑦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；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(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）。

本集团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。

本集团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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
非账龄组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
非账龄组合	0.00	0.00

本集团对未单项计提坏账准备的应收款项按照其性质划分组合，其中非账龄组合的应收款项为应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心收入分配款、应收纳入本集团合并范围内的单位的应收款项、本集团员工暂借款、备用金及本集团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，本集团不计提坏账准备；对于账龄组合的应收款项，本集团按账龄分析法计提坏账准备。

(3). 单项金额不重大但单独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、客户信用状况恶化的应收款项
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

11. 存货**(1) 存货的分类**

本集团存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

(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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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；本集团拥有被投资单位 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，本集团计提资产减值的方法见本节五、16。

13. 固定资产

(1). 确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

本集团的高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，根据 2014 年 4 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（261 个月，从 2014 年 1 月至 2035 年 9 月）的预计总车流量（收费口径）为 800,194,266 辆；根据 2014 年 4 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（22 年，从 2014 年 1 月至 2036 年 1 月）的预计总车流量（收费口径）为 680,761,347 辆；根据 2014 年 4 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（171 个月，从 2014 年 1 月至 2028 年 3 月）的预计总车流量（收费口径）205,457,509 辆。

实际车流量与预测车流量的差异，本集团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采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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。

每年年度终了，本集团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。

本集团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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节五、16。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~35	0-5	2.86~5.00
管理系统	年限平均法	7~8	3-5	11.88~13.86
机械设备	年限平均法	8	3-5	11.88~12.13
运输工具	年限平均法	8	3-5	11.88~12.13
办公及其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00~19.40
高速公路路产	工作量法			

14. 在建工程

本集团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节五、16。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团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。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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，本集团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。本集团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，本集团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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

本集团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. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。本集团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。

20. 收入

(1) 一般原则

①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。

②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，本集团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。

③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，本集团确认收入。

④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，本集团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，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

本集团的主要营业收入系高速公路车辆通行费收入，收入确认的具体方法如下：

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。

本公司及子公司罗宁公司和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。

21. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，是指本集团取得的、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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

22. 递延所得税资产/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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

23. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

本集团将除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本集团作为出租人的经营租赁中的租金，本集团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。

本集团作为承租人的经营租赁中的租金，本集团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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

本集团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。

本集团作为出租人的融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本集团作为承租人的融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

24. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

固定资产当中的高速公路路产的折旧。

固定资产当中的高速公路路产按工作量法计提折旧，本集团每三年将根据实际车流量对泉州至厦门、福州至泉州、罗源至宁德车辆通行费收费权剩余年限内的预计总车流量进行预测，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。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入（注 1）	3%、5%、6%
营业税	车辆通行费收入、建安工程收入、房屋租金收入等（注 2）	3%或 5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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 3）	1.2%或 12%

注 1：2016 年 5 月 1 日之前，本集团车辆通行费收入、建安工程收入、房屋租金收入、其他营业收入等征收营业税。根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》

（财税〔2016〕36 号）的规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团通行费收入、建安工程收入、房屋租金收入、其他营业收入等由营业税改征增值税，其中通行费收入按简易计税方法计缴，征收率为 3%；房屋租金收入按简易计税方法计缴，征收率为 5%；其他营业收入的增值税税率为 6%。

福厦传媒公司的广告业务收入增值税税率为 6%。罗宁公司经营开发部为增值税小规模纳税人，其应税收入按 3% 计缴增值税。；

注 2：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 3：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 4：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,548.23	57,117.13
银行存款	561,652,425.70	675,635,526.24
其他货币资金	11,114,697.80	12,564,066.00
合计	572,811,671.73	688,256,709.37

其他说明

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

项目	期末数	期初数
待上解通行费收入专户存款	8,466,611.00	13,331,713.00
待上解路政赔偿收入专户存款	13,524.00	2,810.00
合计	8,480,135.00	13,334,523.00

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	455,736,714.95	100.00	4,493,688.40	0.99	451,243,026.55	375,262,337.77	100	3,299,508.81	0.88	371,962,828.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	455,736,714.95	/	4,493,688.40	/	451,243,026.55	375,262,337.77	/	3,299,508.81	/	371,962,828.96
----	----------------	---	--------------	---	----------------	----------------	---	--------------	---	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
账龄组合	4,509,825.63	225,491.28	5.00
1 年以内小计	4,509,825.63	225,491.28	5.00
1 至 2 年	4,481,882.77	448,188.28	10.00
2 至 3 年	6,424,741.53	1,927,422.46	30.00
3 至 4 年	3,785,172.78	1,892,586.39	50.00
合计	19,201,622.71	4,493,688.41	23.40

确定该组合依据的说明：

见附注五、10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

非账龄组合余额为 436,535,092.24，不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,194,179.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额合	坏账准备
福建省高速公路资金结算管理委员会	436,535,092.24	95.79	
福州市交通建设集团有限公司	5,932,182.00	1.30	1,165,864.15
莆田市高速公路有限责任公司	3,697,529.45	0.81	941,651.09

泉州市高速公路投资有限公司	2,842,446.00	0.62	819,051.40
厦门路桥建设集团有限公司	1,780,537.00	0.39	890,268.50
合计	450,787,786.69	98.91	2,926,566.64

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,312,397.33	98.43	1,231,880.09	86.54
1 至 2 年	25,500.00	0.76	191,554.60	13.46
2 至 3 年	27,365.50	0.81		
合计	3,365,262.83	100.00	1,423,434.69	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
江苏安防科技有限公司	1,714,097.00	50.94
中国石化森美（福建）石油有限公司	758,013.94	22.52
福建省漳州鸿通公路工程有限公司	146,220.00	4.34
福建省电力有限公司泉州电业局	89,686.56	2.67
福建昌辉建设工程有限公司	81,945.90	2.44
合计	2,789,963.40	82.90

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,911,943.96	100.00	9,711,326.30	18.01	44,200,617.66	40,512,454.43	100	5,814,371.93	14.35	34,698,082.50

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	53,911,943.96	/	9,711,326.30	/	44,200,617.66	40,512,454.43	/	5,814,371.93	/	34,698,082.50

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
账龄组合	33,357,657.75	1,636,259.03	5.00
1 年以内小计	33,357,657.75	1,636,259.03	5.00
1 至 2 年	3,510,260.74	380,687.37	10.00
2 至 3 年	80,000.00	24,000.00	30.00
3 至 4 年	15,340,759.80	7,670,379.90	50.00
合计	52,288,678.29	9,711,326.30	18.57

确定该组合依据的说明：

见附注五、10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

非账龄组合余额为 1,623,265.67，不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,896,954.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收工程款	17,340,759.80	17,751,575.90
代垫款项	935,368.02	1,894,947.29
路政收入	30,727,856.27	17,613,710.30
广告牌经营权使用费	2,093,205.77	825,537.98
车道备用金	1,235,500.00	1,235,850.00
其他	1,579,254.10	1,190,832.96
合计	53,911,943.96	40,512,454.43

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省公路管理局	应收工程款	15,340,759.80	3-4 年	28.46	7,670,379.90
中国人民财产保险深圳分公司	应收工程款	2,000,000.00	1 年以内	3.71	100,000.00
福建省财政厅	路政收入	30,727,856.27	1 年以内	57.00	1,536,392.81
福建省福泉高速公路经营服务有限公司	广告牌经营权使用费	2,093,205.77	2 年以内	3.88	148,642.76
车道备用金	车道备用金	1,235,500.00	1 年以内	2.29	
合计	/	51,397,321.84	/	95.34	9,455,415.47

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

5、存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,173,632.01		7,173,632.01	7,766,059.69		7,766,059.69
库存商品	2,153,759.75		2,153,759.75	3,736,782.41		3,736,782.41
在途物资				741,318.00		741,318.00
低值易耗品	13,079.72		13,079.72	16,042.72		16,042.72
合计	9,340,471.48		9,340,471.48	12,260,202.82		12,260,202.82

说明: 期末, 存货不存在减值迹象, 无需计提跌价准备。

(2). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

6、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	997,500,000.00		997,500,000.00	997,500,000.00		997,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	997,500,000.00		997,500,000.00	997,500,000.00		997,500,000.00
合计	997,500,000.00		997,500,000.00	997,500,000.00		997,500,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
厦门国际银行	997,500,000.00			997,500,000.00					4.17
合计	997,500,000.00			997,500,000.00				/	

注 1: 被投资单位未上市, 其公允价值无法可靠计量, 因此未披露其公允价值。

注 2: 期末可供出售金融资产不存在减值, 不需要计提可供出售金融资产减值准备。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

7、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浦南公司	281,186,866.65			-31,793,174.65						249,393,692.00
小计	281,186,866.65			-31,793,174.65						249,393,692.00
合计	281,186,866.65			-31,793,174.65						249,393,692.00

其他说明

期末长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

8、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	泉厦高速公路	福泉高速公路	罗宁高速公路	房屋及建筑物	管理系统	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	7,509,212,568.19	10,094,776,197.63	1,305,599,673.51	805,612,615.79	370,894,008.17	47,344,387.87	34,840,263.55	23,168,381.89	20,191,448,096.60
2.本期增加金额				273,974.53	249,100.00	35,000.00	371,692.30	127,438.00	1,057,204.83
(1) 购置						35,000.00	371,692.30	127,438.00	534,130.30
(2) 在建工程转入				273,974.53	249,100.00				523,074.53
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额				105,074.08					105,074.08
(1)				105,074.08					105,074.08

处置或报废										
4.期末余额	7,509,212,568.19	10,094,776,197.63	1,305,599,673.51	805,781,516.24	371,143,108.17	47,379,387.87	35,211,955.85	23,295,819.89	20,192,400,227.35	
二、累计折旧										
1.期初余额	1,564,671,311.52	1,849,202,191.63	406,926,334.95	150,807,695.95	284,851,988.33	38,260,949.87	19,728,717.95	16,225,014.07	4,330,674,204.27	
2.本期增加金额	99,309,007.48	109,617,729.10	20,879,975.82	18,194,982.36	16,575,248.40	1,386,315.08	1,934,804.31	1,263,260.17	269,161,322.72	
(1) 计提	99,309,007.48	109,617,729.10	20,879,975.82	18,194,982.36	16,575,248.40	1,386,315.08	1,934,804.31	1,263,260.17	269,161,322.72	
3.本期减少金额				101,921.86					101,921.86	
(1) 处置或报废				101,921.86					101,921.86	
4.期末余额	1,663,980,319.00	1,958,819,920.73	427,806,310.77	168,900,756.45	301,427,236.73	39,647,264.95	21,663,522.26	17,488,274.24	4,599,733,605.13	
三、减值准备										
1.期										

初余额										
2.本期增加金额										
(1) 计提										
3.本期减少金额										
(1) 处置或报废										
4.期末余额										
四、账面价值										
1.期末账面价值	5,845,232,249.19	8,135,956,276.90	877,793,362.74	636,880,759.79	69,715,871.44	7,732,122.92	13,548,433.59	5,807,545.65	15,592,666,622.22	
2.期初账面价值	5,944,541,256.67	8,245,574,006.00	898,673,338.56	654,804,919.84	86,042,019.84	9,083,438.00	15,111,545.60	6,943,367.82	15,860,773,892.33	

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

期末，本集团不存在暂时闲置固定资产。

期末，固定资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

9、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泉厦高速公路管理基地二期工程	13,419,343.15		13,419,343.15	10,188,466.26		10,188,466.26
福州监控分中心用房	1,195,284.00		1,195,284.00			
收费站 ETC 车道改造	1,462,650.00		1,462,650.00			
二代收费软件升级改造	783,930.00		783,930.00			
市级分中心联网收费软件项目				249,100.00		249,100.00
广告牌夜景 logo 及牌架工程等				230,715.47		230,715.47
机电设备供方评价系统	62,000.00		62,000.00	62,000.00		62,000.00
罗源服务区 A 区建设工程	25,552.00		25,552.00	25,452.00		25,452.00
合计	16,948,759.15		16,948,759.15	10,755,733.73		10,755,733.73

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

罗源服务区 A 区建设工程	26,000,000	25,452,000	100.00			25,552,000	0.01	未完工				自筹
泉厦高速公路管理基地二期工程	83,500,000	10,188,466.26	3,230,876.89			13,419,343.15	16.07	未完工				自筹
合计	109,500,000	10,213,918.26	3,230,976.89			13,444,895.15	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

期末, 在建工程不存在减值情况, 无需计提减值准备。

10、固定资产清理

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	51,030.66	51,030.66
管理系统	26,577.50	2,215,408.06
机器设备	213,690.98	238,690.98
办公设备及其他	62,593.40	62,593.40
运输工具	202,464.48	203,064.48
合计	556,357.02	2,770,787.58

其他说明:

福泉公司 2014 年转入清理的机电资产 2,168,480.56 元于 2016 年 6 月处置完毕。

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额			3,600.00	3,600.00
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额			3,600.00	3,600.00
二、累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额			180	180

(1) 计提			180		180
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			180		180
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			3,420.00		3,420.00
2.期初账面价值					

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

12、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	57,469.41		27,095.66		30,373.75
热饮加盟费	45,833.33		8,033.34		37,799.99
合计	103,302.74		35,129.00		68,173.74

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,210,424.76	3,552,606.19	9,113,880.74	2,278,470.20
内部交易未实现利润	32,564,079.00	8,141,019.75	33,279,194.88	8,319,798.72
可抵扣亏损				
预估扩建新增土地租金	70,862,550.00	17,715,637.50	64,420,500.00	16,105,125.00
交易性金融负债公允价值变动				

合计	117,637,053.76	29,409,263.44	106,813,575.62	26,703,393.92
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
5000元以下固定资产按税法入折旧	3,079,131.40	769,782.85	3,831,940.90	957,985.23
路产折旧差异	1,696,001,071.20	424,000,267.80	1,573,315,519.28	393,328,879.82
合计	1,699,080,202.60	424,770,050.65	1,577,147,460.18	394,286,865.05

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

14、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	270,000,000.00	27,000,000.00
合计	270,000,000.00	27,000,000.00

其他说明：

本公司根据中国保险监督管理委员会《关于筹建海峡金桥财产保险股份有限公司的批复》（保监许可[2015]818号），同意本公司等7家公司共同发起筹建海峡金桥财产保险股份有限公司（以下简称“海峡财险”），注册资本人民币15亿元。本公司作为海峡财险发起人之一，出资2.7亿元，持股比例18%。2015年，本公司支付首期投资款2,700.00万元，本年1月26日，本公司支付剩余投资款24,300.00万元。2016年8月25日海峡财险收到中国保监会《关于海峡金桥财产保险股份有限公司开业的批复》，中国保监会同意海峡财险开业。

15、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	733,907,258.23	807,063,584.74
质保金	15,365,910.10	17,751,797.62
货款	10,528,744.86	5,045,769.01
合计	759,801,913.19	829,861,151.37

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泉厦高速扩建工程暂估	428,840,600.10	未到支付条件
莆田市高速公路有限责任公司	103,505,256.50	未到支付条件
泉州市高速公路投资有限公司	42,324,056.88	未到支付条件
福建省财政厅	54,845,800.00	未达到签订土地租赁协议条件
福州市交通建设集团有限公司	38,599,880.62	未到支付条件
福建省高速公路养护工程有限公司	6,869,210.00	未到支付条件
福建省交通规划设计院	5,259,909.00	未到支付条件
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	3,267,662.10	未到支付条件
合计	683,512,375.20	/

16、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
闽通卡工本费	5,375.00	2,200.00
闽通卡预存款		3,118,466.00
广告预收款	1,354,433.38	2,339,998.33
合计	1,359,808.38	5,460,664.33

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

本期末闽通卡预存款调整至其他应付款列示。

17、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,589,333.02	63,945,511.55	64,671,887.68	48,862,956.89
二、离职后福利-设定提存计划	490,002.29	6,165,713.49	6,165,713.49	490,002.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,079,335.31	70,111,225.04	70,837,601.17	49,352,959.18

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,012,464.56	48,854,586.04	49,939,479.73	24,927,570.87
二、职工福利费		2,508,557.86	2,508,557.86	0.00
三、社会保险费		3,352,894.94	3,354,723.07	-1,828.13
其中: 医疗保险费		2,835,022.05	2,836,872.62	-1,850.57
工伤保险费		326,637.58	326,615.14	22.44
生育保险费		191,235.31	191,235.31	0.00
四、住房公积金		6,873,730.50	6,873,730.50	0.00
五、工会经费和职工教育经费	2,931,849.84	1,415,940.21	1,840,663.11	2,507,126.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
补充医疗保险	20,645,018.62	939,802.00	154,733.41	21,430,087.21
合计	49,589,333.02	63,945,511.55	64,671,887.68	48,862,956.89

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,848,412.72	5,848,412.72	
2、失业保险费		317,300.77	317,300.77	
3、企业年金缴费	490,002.29			490,002.29
合计	490,002.29	6,165,713.49	6,165,713.49	490,002.29

其他说明:

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本集团分别按2016年度社会保险缴费基数的18%或25%、1.5% (2016年5月起调至1%) 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,450,152.08	573,324.03
营业税	145,076.23	7,095,366.92
企业所得税	96,784,319.12	122,524,744.85
个人所得税	206,976.81	414,149.75
城市维护建设税	476,225.82	517,651.65
教育费附加	343,454.17	369,557.21
印花税		100,802.89
其他税费	166,766.97	172,123.69
合计	104,572,971.20	131,767,720.99

19、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,018,217.61	7,277,557.31
企业债券利息	62,863,013.70	27,659,726.02
合计	68,881,231.31	34,937,283.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用**20、应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
招商局华建公路投资有限公司	48,711,277.20	
福州市交通建设集团有限公司	54,660,000.00	
莆田市高速公路有限责任公司	60,060,000.00	
泉州市高速公路投资有限公司	26,130,000.00	
合计	189,561,277.20	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

说明 1：报告期本公司执行 2015 年度利润分配方案，应支付现金股利 274,440,000.00 元，截至本财务报告日，现金股利 274,440,000.00 元已支付完毕。

2：报告期福泉公司执行 2015 年度利润分配方案，应支付少数股东现金股利 221,640,000.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日，已支付 80,790,000.00 元。

21、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待上解通行费收入	8,466,611.00	13,331,713.00
质保金	8,195,554.51	8,375,932.51
广告牌经营使用权	3,066,789.34	-
押金	3,406,072.15	3,362,772.15
奖罚金（工程罚金）	110,000.00	110,000.00
代付款项	2,117,115.10	4,584,887.10
闽通卡预存款	2,596,592.80	
其他	5,689,808.10	3,233,166.58
合计	33,648,543.00	32,998,471.34

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京诚和工程造价事务所有限公司	1,372,000.00	未达到支付条件
福州市市政建设开发公司	1,300,000.00	未达到支付条件
合计	2,672,000.00	/

22、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	532,830,000.00	517,150,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	532,830,000.00	517,150,000.00

23、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,106,170,000.00	4,289,300,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	738,470,000.00	740,380,000.00
减：一年内到期的长期借款	-532,830,000.00	-517,150,000.00
合计	4,311,810,000.00	4,512,530,000.00

其他说明，包括利率区间：

长期借款期初利率区间为 4.41%-6.15%，期末利率区间为 4.41%-4.90%。

24、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,992,081,812.56	1,990,305,597.53
合计	1,992,081,812.56	1,990,305,597.53

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2015年公司债券	100.00	2015-08-11	5年	2,000,000,000.00	1,990,305,597.53		1,776,215.03			1,992,081,812.56
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	1,990,305,597.53		1,776,215.03			1,992,081,812.56

25、股本

单位：万元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	274,440.00						274,440.00

26、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,657,608,979.99			1,657,608,979.99
其他资本公积	2,936,108.54			2,936,108.54
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
合计	1,660,577,897.09			1,660,577,897.09

27、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	709,699,794.43			709,699,794.43
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	801,811,299.89			801,811,299.89

28、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,842,812,262.03	2,625,022,254.74
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	2,842,812,262.03	2,625,022,254.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	342,995,611.86	320,588,799.23
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
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	2,911,367,873.89	2,671,171,053.97

29、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,203,372,566.27	350,190,699.79	1,255,658,419.05	362,381,465.28
其他业务	16,455,094.46	18,323,053.43	10,118,502.62	12,869,587.93
合计	1,219,827,660.73	368,513,753.22	1,265,776,921.67	375,251,053.21

30、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	24,423,236.05	38,027,230.30
城市维护建设税	2,573,814.25	2,673,908.32
教育费附加	1,838,199.26	1,912,347.23
资源税		
其他税费	125,968.67	183,723.32
合计	28,961,218.23	42,797,209.17

31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
高速公路行业管理费	12,154,359.00	12,556,582.00
人员经费	11,546,129.18	11,481,052.65
办公经费	2,188,934.96	2,460,948.52
折旧及摊销	1,281,930.02	1,828,011.45
审计等中介咨询费	1,274,440.74	1,110,000.00
综合服务费	186,000.00	
税费	217,339.45	222,381.55
董事会费	226,744.50	227,954.80
其他	673,427.78	875,323.48
合计	29,749,305.63	30,762,254.45

32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,328,048.81	206,743,392.02
减：利息收入	-2,699,509.58	-8,156,207.03
汇兑损益		-131,560.34
手续费及其他	1,147,171.59	690,052.97
合计	151,775,710.82	199,145,677.62

33、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,091,133.96	4,086,009.46
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,091,133.96	4,086,009.46

34、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-12,401,459.53
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-12,401,459.53

35、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-31,793,174.65	-45,780,388.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		8,336,105.69
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-31,793,174.65	-37,444,282.67

36、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,000.00	13,596,000.00	5,000.00
IC卡赔偿收入	41,500.00	57,975.00	41,500.00
路产占用费收入	5,458,654.50	3,826,694.00	5,458,654.50
路产修复及赔补偿收支净额	1,415,674.61	522,637.33	1,415,674.61
其他	9,723.14	184,939.11	9,723.14
合计	6,930,552.25	18,188,245.44	6,930,552.25

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
春运工作经费补助	5,000		与收益相关
高速公路绿化专项资金		13,275,000.00	与收益相关
职业培训补助经费		321,000.00	与收益相关
合计	5,000	13,596,000.00	/

37、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,150,588.11	13,712.92	2,150,588.11
其中：固定资产处置损失	2,150,588.11	13,712.92	2,150,588.11
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		6,000.00	
罚款及滞纳金支出	274.32		274.32
合计	2,150,862.43	19,712.92	2,150,862.43

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	132,047,112.85	136,361,476.63
递延所得税费用	27,777,316.08	23,507,236.94
合计	159,824,428.93	159,868,713.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	608,723,054.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	152,180,763.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-304,628.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	7,948,293.67
所得税费用	159,824,428.93

39、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收入	637,300.00	2,662,350.00
政府补助	5,000.00	13,596,000.00
利息收入	2,371,848.93	4,652,873.23
其他	69,958.93	2,090,098.90
合计	3,084,107.86	23,001,322.13

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金归还	774,378.00	8,890,500.00
路产修复支出	1,959,989.45	1,061,935.00
待上解通行费收入净额	5,048,453.00	4,997,478.00
各项费用支出及其他	14,601,708.41	3,215,712.13
合计	22,384,528.86	18,165,625.13

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利率掉期收入		1,080,391.90
合计		1,080,391.90

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券法律服务费		140,000.00
合计		140,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	448,898,625.11	422,188,794.51
加：资产减值准备	5,091,133.96	4,086,009.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,161,322.72	289,361,894.30
无形资产摊销	180.00	
长期待摊费用摊销	35,129.00	27,095.66
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）	2,150,588.11	13,712.92
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）		12,401,459.53
财务费用（收益以“-”号填列）	153,328,048.81	203,113,063.97

投资损失（收益以“-”号填列）	31,793,174.65	37,444,282.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,705,869.52	-5,898,818.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	30,483,185.60	29,397,925.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,919,731.34	-1,766,426.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,252,062.17	333,378,256.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,361,664.90	-13,999,098.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	774,541,522.71	1,309,748,151.77
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	572,811,671.73	495,784,052.93
减：现金的期初余额	688,256,709.37	417,292,196.90
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	-115,445,037.64	78,491,856.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	572,811,671.73	688,256,709.37
其中：库存现金	44,548.23	57,117.13
可随时用于支付的银行存款	561,652,425.70	675,635,526.24
可随时用于支付的其他货币资金	11,114,697.80	12,564,066.00
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	572,811,671.73	688,256,709.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福泉公司	福建地区	福州	公路管理与养护	63.06		同一控制下合并
罗宁公司	福建地区	福州	公路管理与养护	100.00		同一控制下合并
陆顺养护公司	福建地区	福州	公路养护	100.00		投资设立
福厦传媒公司	福建地区	福州	广告、咨询	55.00	45.00	投资设立

其他说明：

福泉公司持有福厦传媒公司 45% 的股权。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福泉公司	36.94	105,903,013.25	221,640,000	1,650,679,700.28
福厦传媒公司	16.62			

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福泉公司	354,960,677.22	8,498,505,843.03	8,853,466,520.25	1,043,168,049.76	3,341,755,697.64	4,384,923,747.40	349,106,911.45	8,624,475,594.93	8,973,582,506.38	699,069,316.98	3,492,659,678.19	4,191,728,995.17
福厦传媒公司	21,704,588.37	1,867,694.17	23,572,282.54	8,400,054.93	8,921.24	8,408,976.17	20,110,98.78	2,669,540.86	22,680,639.64	7,575,993.31	8,921.24	7,584,914.55

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福泉公司	663,767,543.00	286,689,261.64	286,689,261.64	366,294,983.43	672,348,372.16	275,040,593.62	275,040,593.62	728,462,204.46
福厦传媒公司	4,045,938.70	67,581.28	67,581.28	-555,289.15	5,336,572.31	1,665,849.24	1,665,849.24	-2,618,216.52

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浦南公司	南平	南平	高速公路经营	29.78		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	浦南公司		浦南公司	
流动资产	352,523,822.78		352,523,822.78	
非流动资产	9,731,496,294.45		9,731,496,294.45	
资产合计	10,084,020,117.23		10,084,020,117.23	
流动负债	949,049,343.55		1,436,257,172.74	
非流动负债	8,292,036,000.00		8,098,166,000.00	
负债合计	9,241,085,343.55		9,534,423,172.74	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	842,934,773.68		949,694,930.33	
按持股比例计算的净资产份额	249,393,692.00		281,186,866.65	
调整事项				
--商誉				

--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	249,393,692.00	281,186,866.65	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	167,834,166.48	173,709,021.96	
净利润	-106,760,156.65	-153,728,637.87	
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-106,760,156.65	-153,728,637.87	
本年度收到的来自联营企业的股利			

其他说明

本公司对联营企业浦南公司的权益投资无公开报价的公允价值。

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 98.91%（2015 年：99.00%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 95.34%（2015 年：95.59%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款					-
应付账款	417,549,849.94	121,324,572.84	220,927,490.41		759,801,913.19
应付利息	68,881,231.31				68,881,231.31
其他应付款	18,574,029.63	4,660,652.99	10,413,860.37		33,648,543.00
一年内到期的非流动负债	463,450,000.00	69,380,000.00			532,830,000.00
长期借款			2,806,660,000.00	1,505,150,000.00	4,311,810,000.00
应付债券			2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
金融负债合计	968,455,110.88	195,365,225.84	5,038,001,350.78	1,505,150,000.00	7,706,971,687.50

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期初数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款					
应付账款	498,143,175.43	177,689,263.28	154,028,712.67		829,861,151.38
应付利息	7,277,557.31	27,659,726.02			34,937,283.33
其他应付款	21,658,958.16	4,229,918.30	7,109,594.88		32,998,471.34
一年内到期的非流动负债	204,690,000.00	312,460,000.00			517,150,000.00
长期借款			2,130,530,000.00	2,382,000,000.00	4,512,530,000.00
应付债券			2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
金融负债合计	731,769,690.90	522,038,907.60	4,291,668,307.55	2,382,000,000.00	7,927,476,906.05

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集

团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 46.44%（2015 年 12 月 31 日：46.41%）。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和应付债券等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

5、其他

年末本集团无以公允价值计量的项目。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
省高速公路公司	福州	投资建设高速公路等	100,000.00	36.16	36.16

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为省高速公路公司，福建省人民政府国有资产监督管理委员会持有省高速公路公司 100% 股权，为本公司的最终控制方。

本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗长高速公司	母公司的控股子公司
厦门金泉厦公司	母公司的全资子公司
川达公司	其他
宁德养护公司	其他
福泉经营服务公司	母公司的控股子公司
三明经营开发司	其他
福州市交建公司	其他
莆田市高速公司	其他
达通公司	其他
省养护公司	母公司的全资子公司
省高速广告公司	其他
省信息科技公司	母公司的全资子公司
漳龙高速公司	其他
省经营开发公司	母公司的控股子公司
省技术咨询公司	母公司的控股子公司
中油路通公司	其他
福宁高速公司	母公司的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门金泉厦公司	接受培训	32,670.00	45,360.00
省信息科技公司	福泉高速公路养护工程	17,130.00	74,880.00
达通公司	福泉高速公路养护工程	6,475.59	
漳州漳龙公司	接受培训	4,239.60	
省经营开发公司	商品采购	35,714.72	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
罗长高速公司	房屋	404,895.00	404,895.00
福建省福泉高速公路经营服务有限公司	土地	6,800,000.00	6,800,000.00

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
行业管理费	省高速公路公司	12,154,359.00	12,556,582.00	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

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	188,475.00	13,060.00	146,975.00	9,855.00
应收账款	莆田市高速公司	3,697,529.45	1,289,470.51	3,697,529.45	941,657.69
应收账款	福州市交建公司	5,932,182.00	1,540,335.80	5,932,182.00	1,237,776.90
其他应收款	福泉经营服务公司	2,093,205.77	148,632.76	1,673,155.98	82,657.80
其他应收款	福州市交建公司			2,858,166.82	142,908.35
其他应收款	莆田市高速公司	169,435.16	8,471.76	169,435.16	8,471.76

注：应收省高速公路公司款项系公司 IC 卡赔偿收入款。

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	省养护公司	8,551,419.00	46,150,602.00
应付账款	达通公司		937,479.00

应付账款	福州市交建公司		811,195.00
应付账款	省技术咨询公司		658,270.00
应付账款	省信息科技公司	26,000.00	13,000.00
应付账款	省经开公司	77,492.84	41,778.12
其他应付款	中油路通公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	省高速公路公司	20,625.00	8,625.00
其他应付款	福泉经营服务公司	1,267,667.79	

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(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2016年6月30日止，该项借款余额5.25亿元。

(2) 泉厦高速公路收费权质押

2008年2月27日，本公司与国家开发银行福建省分行签订人民币借款合同，借款本金为人民币15亿元，期限为2008年7月4日至2023年7月3日。2013年7月9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9亿元。2015年9月29日，本公司于国家开发银行股份有限公司签订了《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7.601亿元。截至2016年6月30日止，累计提款7.601亿元，该项借款余额3.811亿元。

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2016年6月30日止，累计提款3亿元，该项借款余额2亿元。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2016年6月30日止，累计提款1亿元，该项借款余额5,300万元。

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2016年6月30日止，累计提款3亿元，该项借款余额3,000万元。

(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2016年6月30日止，累计提款117,030万元，该合同项下贷款余额92,030万元。

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 2016 年 6 月 30 日止,累计提款 27,010 万元,该合同项下贷款余额 25,000 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 2016 年 6 月 30 日止,累计提款 36,000 万元,该合同项下贷款余额 21,000 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 2016 年 6 月 30 日止,累计提款 100,270 万元,该合同项下贷款余额 63,756 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 2016 年 6 月 30 日累计提款 142,810 万元,该合同项下贷款余额 83,921 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 2016 年 6 月 30 日止,累计提款 20,000 万元,该合同项下贷款余额 6,000 万元。

(4) 前期承诺履行情况

①泉厦高速公路土地使用权租赁

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

②福泉高速公路土地使用权租赁

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

③罗宁高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省国土资源厅签订的《国有土地使用权租赁合同书》,本公司自 2008 年 1 月 1 日起向福建省国土资源厅租用罗宁高速公路占地土地使用权,租期 20.25 年,每年租金为 340.69 万元,土地租金直接由罗宁公司支付给福建省财政厅,本期尚未支付该项土地租金。

截至 2016 年 6 月 30 日,本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

√适用 □不适用

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

截至 2016 年 6 月 30 日,本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

截至 2016 年 8 月 30 日止，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项**1、 年金计划**

√适用 □不适用

为补充和完善员工基本养老保险制度，本公司与母公司省高速公路公司及其所属其他单位从 2004 年 1 月 1 日起建立企业年金计划，设立了专门的企业年金理事会，理事会受托负责年金的管理，设立全省统一的企业年金基金帐户和员工个人帐户，实行专户存储、专款专用。成员单位按上一年度员工工资总额的十二分之一缴费，员工个人缴费按员工工资的一定比例缴费，单位和员工个人缴费合计不超过本单位上年度员工工资总额的六分之一，缴费的年金储存标准实行按年计分、年终汇总、兑现分值、记入员工个人帐户，并根据员工在高速公路系统服务年限情况予以转移或支付其本人年金累计储存额。除此之外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

2、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

基于本集团内部管理现状，除高速公路的通行费业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团收入来自中国境内，其资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

3、 其他**(1) 泉厦高速公路管理基地二期工程**

2015 年 4 月 30 日，本公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了《关于泉厦高速公路管理基地二期工程计划立项的议案》。根据省高速公路公司《关于泉厦高速公路管理基地二期工程计划立项的批复》（闽高计〔2015〕15 号），二期建设项目概算投资 8350 万元，项目建设内容为技术研发、办公用房及必要的宿舍，面积按 8900 平米控制，地下室按 2 层考虑，面积按 5000 平米控制。

截至 2016 年 6 月 30 日止，泉厦高速公路管理基地二期工程已累计投入 1,341.93 万元。

(2) 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。

十六、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,836,827.30	100.00	6,892.50	0.0041	168,829,934.80	173,212,060.50	100.00	4,667.50	0.0027	173,207,393.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	168,836,827.30	/	6,892.50	/	168,829,934.80	173,212,060.50	/	4,667.50	/	173,207,393.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
账龄组合	42,500.00	2,125.00	5.00
1年以内小计	42,500.00	2,125.00	5.00
1至2年	47,675.00	4,767.50	10.00
合计	90,175.00	6,892.50	7.64

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

非账龄组合金额 168,746,652.30，不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,225 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备期 末余额
福建省高速公路资金结算管理委员会	168,746,652.30	99.95	
省高速公路公司	90,175.00	0.05	6,892.50
合计	168,836,827.30	100.00	6,892.50

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重 大并单独计 提坏账准备 的其他应收 款										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款	50,872, 427.08	100.00	8,748,35 5.95	17.20	42,124,07 1.13	32,418,7 05.18	100.00	5,070,29 1.97	15.64	27,348, 413.21
单项金额不 重大但单独 计提坏账准 备的其他应 收款										
合计	50,872, 427.08	/	8,748,35 5.95	/	42,124,07 1.13	32,418,7 05.18	/	5,070,29 1.97	/	27,348, 413.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			

账龄组合	16,449,515.97	822,475.80	5.00
1 年以内小计	16,449,515.97	822,475.80	5.00
1 至 2 年	2,555,002.50	255,500.25	10.00
3 至 4 年	15,340,759.80	7,670,379.90	50.00
合计	34,345,278.27	8,748,355.95	25.47

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

非账龄组合期末数为 16,527,148.81，不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,678,063.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息	15,715,753.45	6,914,931.52
应收工程款	17,340,759.80	15,340,759.80
代垫款项	42,073.36	12,483.36
路政收入	16,666,190.47	9,022,552.50
车道备用金	783,500.00	783,850.00
评级咨询费	308,738.00	308,738.00
其他	15,412.00	35,390.00
合计	50,872,427.08	32,418,705.18

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省公路管理局	应收工程款	15,340,759.80	3-4 年	30.16	7,670,379.90
福建省财政厅	路政收入	16,666,190.47	2 年以内	32.76	961,059.65
福建省福泉高速公路有限公司	应收利息	15,715,753.45	1 年以内	30.89	
中国人民财产保险深圳分公司	应收工程款	2,000,000.00	1 年以内	3.93	100,000.00
车道备用金	车道备用金	783,500.00	1 年以内	1.54	
合计	/	50,506,203.72	/	99.28	8,731,439.55

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,904,241,932.67		1,904,241,932.67	1,904,241,932.67		1,904,241,932.67
对联营、合营企业投资	249,393,692.00		249,393,692.00	281,186,866.65		281,186,866.65
合计	2,153,635,624.67		2,153,635,624.67	2,185,428,799.32		2,185,428,799.32

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
罗宁公司	520,426,795.23			520,426,795.23		
福泉公司	1,366,845,137.44			1,366,845,137.44		
福厦传媒公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
陆顺养护公司	14,220,000.00			14,220,000.00		
合计	1,904,241,932.67			1,904,241,932.67		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浦南公司	281,186,866.65			-31,793,174.65					249,393,692.00	
小计	281,186,866.65			-31,793,174.65					249,393,692.00	

	86,86 6.65			3,174. 65						93,69 2.00
合计	281,1 86,86 6.65			-31,79 3,174. 65						249,3 93,69 2.00

其他说明：

期末长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	474,579,158.89	147,876,849.55	473,029,277.96	144,561,905.21
其他业务	7,137,399.31	5,405,859.95	2,332,501.20	4,376,272.39
合计	481,716,558.20	153,282,709.50	475,361,779.16	148,938,177.60

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	378,360,000.00	365,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-31,793,174.65	-45,780,388.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		8,336,105.69
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	346,566,825.35	327,855,717.33

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,150,588.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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，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		
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	6,925,277.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,194,922.46	
少数股东权益影响额	108,113.64	
合计	3,692,881.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.20	0.1250	0.1250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15	0.1236	0.1236

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件 目录	载有公司法定代表人签字并盖章的2016年半年度报告全文
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：涂慕溪

董事会批准报送日期：2016年8月30日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容