

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 2019 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、公司负责人陈岳峰、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）陈兆权声明：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

适用 不适用

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

九、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。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	122

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
省高速集团	指	福建省高速公路集团有限公司
福泉公司	指	福建省福泉高速公路有限公司
招商公路	指	招商局公路网络科技控股股份有限公司
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
泉厦管理公司	指	福建泉厦高速公路管理有限公司
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
省经开公司	指	福建省高速公路经营开发有限公司
厦门高速公路管理公司	指	福建省厦门高速公路管理有限公司
省高速传媒公司	指	福建省高速公路文化传媒有限公司
福建三顺交通	指	福建省三顺交通工程有限公司
川达公司	指	福州川达公路养护工程有限公司
泉州经开公司	指	泉州高速公路经营开发有限公司
宁德经开公司	指	宁德高速公路经营开发有限公司
星宇经开公司	指	福州星宇经营开发有限公司
福建畅祥工程公司	指	福建畅祥公路工程有限公司
达通公司	指	福建省高速公路达通检测有限公司
罗长高速公司	指	福州罗长高速公路有限公司
福宁高速公司	指	福建省福宁高速公路有限责任公司
渔平高速公司	指	福州渔平高速公路有限责任公司
宁连高速公司	指	宁德沈海复线宁连高速公路有限公司
南平福银公司	指	南平福银高速公路有限责任公司
三明福银公司	指	三明福银高速公路有限责任公司
省信息科技公司	指	福建省高速公路信息科技有限公司
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
中油路通公司	指	中油路通（福建）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
平潭大桥公司	指	平潭海峡大桥有限公司
漳州飞虹发展公司	指	漳州市飞虹发展有限公司
中驰交通工程公司	指	福建中驰交通工程有限公司
驿佳购公司	指	福建省高速公路驿佳购有限公司

福州造价咨询公司	指	福州市高速公路造价咨询有限公司
泉州泉三公司	指	泉州泉三高速公路有限责任公司
漳州高速公司	指	福建省漳州高速公路有限公司
漳州厦成公司	指	漳州厦成高速公路有限责任公司
福州京福公司	指	福州京福高速公路有限责任公司
三明泉三公司	指	三明泉三高速公路有限公司
福建一卡通公司	指	福建交通一卡通有限公司
莆田莆永公司	指	莆田莆永高速公路有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

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	陈岳峰

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
报告期内变更情况查询索引	不适用

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
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 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	1,352,014,075.75	1,275,057,087.24	6.04
归属于上市公司股东的净利润	447,068,952.93	397,843,286.72	12.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	445,943,899.43	392,945,864.75	13.49
经营活动产生的现金流量净额	411,427,840.78	923,105,967.33	-55.43
	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	9,348,038,919.12	9,092,477,409.92	2.81
总资产	17,507,617,181.78	17,298,921,728.72	1.21

(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)	0.1629	0.1450	12.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1625	0.1432	13.48
加权平均净资产收益率(%)	4.74	4.48	增加0.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.73	4.42	增加0.31个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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		
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，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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	1,960,327.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-337,095.22	
所得税影响额	-498,179.25	
合计	1,125,053.50	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、主要业务与经营模式

公司主营业务为高速公路投资、建设、收费和运营管理，公司的经营模式是通过投资建设高速公路，收取车辆通行费的方式获得经营收益。公司的营业收入主要来源于公司向车辆征收的高速公路通行费，主营业务收入为高速公路通行费分配收入，其它业务收入包括高速公路广告收入、ETC 闽通卡收入、清障业务收入、经营开发收入等，公司营业收入中主营业务收入占比较高，报告期内，公司主营业务未发生变化。公司自上市以来，充分利用资本市场股权和债券融资优势，通过收购高速公路资产、扩建已通车路段等方式逐步扩大主营业务规模。近年来，公司利用自身资源优势，先后投资参股厦门国际银行、海峡财险等，逐步发掘新的利润增长点，努力为公司可持续发展寻求新的成长空间。

公司运营管理的路段为泉厦高速公路（收费里程 82 公里）、福泉高速公路（收费里程 167 公里）和罗宁高速公路（收费里程 33 公里），合计运营里程为 282 公里。报告期内，公司没有新增高速公路通车里程。同时，公司参股浦南高速公路（收费里程 245 公里）。福泉高速公路、泉厦高速公路已实施“双向四车道拓宽为双向八车道”的扩建工程，其它路段均为双向 4 车道。从全省来看，公司所经营管理的主要路段福泉、泉厦高速公路为福建省内的沿海黄金大通道，道路通行状况好，车流量大，途径福建省内主要经济带，满足了巨大的交通运输需求。

2、行业情况说明

交通运输是国民经济中基础性、先导性、战略性产业，是重要的服务性行业。交通运输已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，推动高质量发展是未来一个时期交通运输工作的根本要求。当前，我国的高速公路分为政府收费还贷高速公路和经营性高速公路两种类型，公司的高速公路资产均为经营性高速公路。福建省已通车高速公路除公司所运营的路段和少数其它路段为经营性高速公路之外，大多数路段都是政府收费还贷性质的高速公路。

行业政策方面，2018 年 12 月，习近平总书记在中央经济工作会议上要求“提高综合交通运输网络效率，降低高速公路、机场、港口、铁路等收费，降低物流成本”。今年 3 月，李克强总理在《政府工作报告》中提出“深化收费公路制度改革，推动降低过路过桥费用……两年内基本取消全国高速公路省界收费站，实现不停车快捷收费，减少拥堵、便利群众”，并要求“力争提前实现”。根据 5 月份国务院办公厅印发的《深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站实施方案》（以下简称《方案》）的要求，加快建设和完善高速公路收费体系，加快 ETC 电子不停车快捷收费系统的推广应用，修订完善法规政策，力争 2019 年底前基本取消全国高速公路省界收费站，实现不停车快捷收费，不断提升人民群众的获得感、幸福感、安全感。为此，交通运输部联合国家发展改革委、财政部等部门相继印发《加快推进高速公路电子不停车快捷收费应用服务实施方案》、《关于大力推动高速公路 ETC 发展应用工作的通知》、《关于全面清理规范地方性车辆通行费减免政策的通知》、《关于切实做好货车通行费计费方式调整有关工作的通知》、《关于进一步优化鲜活农产品运输“绿色通道”政策的通知》、《关于贯彻〈收费公路车辆通行费车型分类〉行业标准有关问题的通知》，未来一段时期内，高速公路行业将围绕撤销省界收费站工作，全力推进 ETC 发卡安装和使用，清理规范全国性高速公路通行费优惠政策，制定出台货车通行费征收方式调整的行业政策，稳步推进高速公路收费模式的升级。

此外，近年来监管部门正着手修订《收费公路管理条例》，进一步完善顶层制度设计，使得更好地适应当前行业的发展特点，预期本次的条例修订将结合今年开展的撤销省界收费站等一系列有关高速公路收费体系改革的工作进行统筹安排。高速公路运营方面，近年来随着信息网络、智能数字以及移动互联网的快速发展，移动互联网、大数据赋能高速公路已成为重要的行业数字化发展趋势，以移动互联、物联为代表的新一代信息化技术将对高速公路运营管理产生深刻影响。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司长期专注于高速公路的投资、建设、收费与运营管理，积累了丰富的运营管理经验，锻炼了一支专业高效的运营管理团队。当前来看，公司所运营的高速公路主要路段仍然具有良好的区位优势，资产状况和通行条件，路段经营效益良好。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。公司依托稳健主业经营，逐步形成了自身的资源资质优势，构建了公司在经营和发展中的相对竞争优势。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

今年上半年，面对国内外风险挑战明显增多的复杂局面，积极应对中美贸易摩擦持续升级，供给侧结构性改革持续推进，打好三大攻坚战，上半年经济运行延续了总体平稳、稳中有进的发展态势，在极其复杂的内外部环境下表现出较强的发展韧性，结构优化持续推进，发展质量持续改善。报告期内，公司主要路段经营情况总体有所改善。客车流量（按标准车型折算全程）方面，福泉高速日均 25,879 辆，同比增长 7.62%，泉厦高速日均 42,680 辆，同比增长 5.17%，罗宁高速日均 12,032 辆，同比增长 47.15%；货车流量（按标准车型折算全程）方面，福泉高速日均 16,827 辆，同比增长 2.18%，泉厦高速日均 21,450 辆，同比下降 1.35%，罗宁高速日均 7,949 辆，同比增长 131.60%。

报告期内，公司实现通行费分配收入（主营业务收入）132,743.63 万元，同比增长 5.59%。其中，泉厦高速公路实现 52,274.29 万元，同比增长 1.92%，福泉高速公路实现 73,187.83 万元，同比增长 4.39%，罗宁高速公路实现 7,281.51 万元，同比增长 68.85%。参股的浦南高速通行费分配收入同比增长 0.74%。

2019 年上半年，公司实现营业收入 135,201.41 万元，同比增长 6.04%，营业成本 46,224.87 万元，同比增长 2.05%，管理费用 3,502.66 万元，同比增长 9.12%，财务费用 9,809.15 万元，同比下降 9.23%，对浦南公司的股权投资确认投资亏损-3,117.24 万元，同比下降 4.84%，公司实现归属于母公司所有者的净利润 44,706.90 万元，同比增长 12.37%，每股收益 0.1629 元。

总体来看，报告期内，公司所属各路段通行费分配收入均实现不同幅度的增长。公司运营的主要路段福泉高速和泉厦高速客车车流量增长明显，货车车流量出现分化，其中福泉高速货车车流量小幅增长，受厦门区域内路网影响，泉厦高速货车车流量小幅下降，罗宁高速因宁连宁德段部分路段封闭施工影响以及宁德井上互通通车诱增影响，车流量出现较大幅度增长。公司持续提升运营管理举措降本增效，运营成本控制良好，强化资金管理，加强预算管控，财务费用下降明显，致使公司总体经营业绩同比呈现较大幅度增长。

(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	1,352,014,075.75	1,275,057,087.24	6.04
营业成本	462,248,721.96	452,947,901.85	2.05
管理费用	35,026,621.05	32,098,977.39	9.12
财务费用	98,091,463.37	108,071,098.49	-9.23
经营活动产生的现金流量净额	411,427,840.78	923,105,967.33	-55.43
投资活动产生的现金流量净额	-14,717,054.02	-128,414,144.67	88.54
筹资活动产生的现金流量净额	-691,646,381.61	-682,607,331.29	-1.32
资产减值损失		195,065.48	-100.00
信用减值损失	804,936.80		
投资收益	10,476,350.74	-255,378.54	4,202.28
营业外收入	1,961,615.61	6,760,458.35	-70.98

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期收到通行费收入款项减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期购建固定资产支出减少所致。

资产减值损失变动原因说明:主要是本期执行新金融工具准则,各项金融工具减值准备调整至“信用减值损失”项目核算所致。

信用减值损失变动原因说明:主要是本期执行新金融工具准则,各项金融工具减值准备调整至“信用减值损失”项目核算所致。

投资收益变动原因说明:主要是本期确认海峡财险公司的投资亏损减少所致。

营业外收入变动原因说明:主要是本期路政赔补偿收入减少所致。

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

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 (%)	情况说明
应收账款	1,003,872,180.64	5.7339	469,519,001.85	2.6920	113.81	主要是本期应收通行费分配收入款项增加,其中 5 亿元已于 2019 年 7 月收回
其他应收款	62,123,824.92	0.3548	26,155,631.02	0.15	137.52	主要本期应收股利增加所致
可供出售金融资产		0.0000	997,500,000.00	5.7192	-100.00	主要是本期执行新金融工具准则所致
其他权益工具投资	1,290,765,000.00	7.3726				主要是本期执行新金融工具准则所致
应交税费	156,894,644.30	0.8962	245,205,455.34	1.4059	-36.02	主要是本期缴纳企业所得税所致
一年内到期的非流动负债	552,536,028.50	3.1560	420,190,000.00	2.4092	31.50	主要是本期一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	616,001.38	0.0035	423,137.72	0.0024	45.58	主要本期待转销项税额增加
其他综合收益	219,866,548.05	1.2558	74,612.78	0.0004	294,576.79	主要是本期执行新金融工具准则所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

2015 年公司以自有资金 99,750 万元投资厦门国际银行,列入按成本计量的可供出售金融资产。报告期内公司按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息,包括对金融工具进行分类和计量(含减值)等,涉及公司可供出售金融资产重新分类及计量。公司将原可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,调减 2019 年期初可供出售金融资产 99,750.00 万,增加 2019 年期初其他权益工具投资 113,981.00 万,增加 2019 年期初其他综合收益 10,673.25 万,增加 2019 年期初递延所得税负债 3,557.75 万。

(五) 重大资产和股权出售适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

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 2019 年 6 月 30 日,公司总资产 85.96 亿元,净资产 56.85 亿元,2019 年上半年实现营业收入 7.37 亿元,营业利润 4.63 亿元,净利润 3.50 亿元。

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 2019 年 6 月 30 日,公司总资产 9.82 亿元,净资产 6.92 亿元,2019 年上半年实现营业收入 7,385.79 万元,营业利润 626.08 万元,净利润 469.81 万元。

3、福建泉厦高速公路管理有限公司,注册资本 3,000 万元,本公司持有其 100%股份,主营业务为公路管理与养护等业务。截至 2019 年 6 月 30 日,公司总资产 7,351.00 万元,净资产 2,997.01 万元,2019 年上半年实现营业收入 6,783.18 万元,营业利润 1,995.02 万元,净利润 1,360.80 万元。

4、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 2019 年 6 月 30 日,公司总资产 104.12 亿元,净资产 11.58 亿元,2019 年上半年实现营业收入 2.14 亿元,营业利润-1.05 亿元,净利润-1.05 亿元。

5、海峡金桥财产保险股份有限公司,注册资本 150,000 万元,本公司持有其 18%股份,主营业务为机动车保险、企业家庭财产保险及工程保险、责任保险、船舶货运保险、短期健康意外伤害保险等业务。截至 2019 年 6 月 30 日,公司总资产 19.96 亿元,净资产 12.26 亿元,2019 年上半年实现营业收入 2.26 亿元,营业利润-2,802.49 万元,净利润-2,802.49 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况适用 不适用**二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济下行风险

自去年以来,由于中美贸易摩擦持续深化及全球经济增速回落,导致国际环境日趋复杂严峻,外部不确定不稳定因素持续增加,我国经济面临新的风险挑战,经济下行压力有所增大。因高速公路车流量与宏观经济保持较高关联性,在此背景下的公路运输经济形势存在一定下行风险。

应对措施:公司将持续深化运营管理措施,通过机构改革、管理提升、降本增效等举措,积极应对上述风险。同时,紧紧围绕公司新时期发展战略,积极推进对外投资发展工作,持续提升公司价值,以对冲宏观经济波动带来的经营风险。

2、路网及运输结构调整的分流风险

路网分流方面,随着城市快速通道、环线、区间平行线、加密通道的持续完善,路网对公司所属各路段均会产生分流影响,主要体现为区间路径多样化选择、平均行驶里程缩短等,对公司所属路段车流构成一定负面影响。同时,随着大宗物资运输“公转铁、公转水”及多式联运的方式调整,预计远期也将一定程度上影响高速公路车流量。

应对措施:公司积极推广应用移动支付等科技手段,提高通行效率和通行满意度,全力推动闽通卡不停车收费(ETC)系统安装使用,优化售后服务工作,提升车户通行体验,强化力度提升通行服务保障水平;同时,密切跟踪各路段车流量变化情况,主动营销,持续开展引车上路工作,在政策范围内探索差异化收费政策。

3、运营管理风险

高速公路运营兼顾社会效益和经济效益的特点决定了应急保障服务能力至关重要。近年来,随着我省高速公路通行里程的迅速增长,车流量逐年增加,尤其公司所属路段均在沿海大通道上,道路通行服务、事故处理、道路清障、通行保障、应急处理等日常运营管理难度大,公司的窗口服务、公共关系、通行保障、抢险救援、快速反应等方面的服务水平都将持续面临挑战。

应对措施:公司坚持安全发展、坚持改革创新、坚持源头防范、坚持系统治理,扎实推进高速公路系统安全生产领域改革,构建风险和隐患双重预防机制,优化应急处置和应急协调联动机制,通过科技手段加强预警预测,强化与地方政府预案的衔接,沿线合理设置应急储备基地,经常性开展应急演练,提高应急预案的实用性、精准度,力求任何时候、任何情况都有防患之道、应对之策。

4、转型发展风险

公司长期专注高速公路主业,在新时期的对外投资发展过程必然伴随着一定风险,包括公司对选择投资的行业判断失误的风险、对投资标的认知风险、投资的财务风险以及后续的管理和整合风险等等。

应对措施:公司将在结合自身优势和外部环境综合分析的基础上,把完善管控措施、防范各类风险作为重要工作。公司持续完善开展对外投资的内控流程,对行业和投资标的开展科学筛选、充分论证、谨慎做出投资建议,保持对项目的密切跟踪,持续完善对外投资后续管理流程。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019-05-30	www.sse.com.cn	2019-05-31

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2019年4月18日召开第八届董事会第五十次会议审议通过《关于2019年度日常关联交易的议案》	2019年4月20日在上海证券交易所披露的临时公告《福建高速2019年度日常关联交易公告》（编号：临2019-004）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 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，本年度尚未支付。

本公司本期未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，本年度尚未支付。

福泉公司本期未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，本年度尚未支付。

罗宁公司本期未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。

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见公司于 2019 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《福建高速关于会计政策变更的公告》（临 2019-007）。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	114,406
------------------	---------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
福建省高速公路集团有限公司	0	992,367,729	36.16	0	无	0	国有法人
招商局公路网络科技控股股份有限公司	0	487,112,772	17.75	0	无	0	国有法人
李明	-1,000,000	30,000,000	1.09	0	无	0	境内自然人
高秀波	910,000	16,010,000	0.58	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	238,700	13,606,400	0.50	0	无	0	其他
刘彦博	17,833	12,040,706	0.44	0	无	0	境内自然人
毛伟伟	10,000	11,300,000	0.41	0	无	0	境内自然人

上海缤珩投资管理有限公司—缤珩5号私募证券投资基金	909,000	10,044,000	0.37	0	无	0	其他
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品	0	9,396,400	0.34	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	3,213,700	8,936,900	0.33	0	无	0	其他
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				
福建省高速公路集团有限公司	992,367,729	人民币普通股	992,367,729				
招商局公路网络科技控股股份有限公司	487,112,772	人民币普通股	487,112,772				
李明	30,000,000	人民币普通股	30,000,000				
高秀波	16,010,000	人民币普通股	16,010,000				
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	13,606,400	人民币普通股	13,606,400				
刘彦博	12,040,706	人民币普通股	12,040,706				
毛伟伟	11,300,000	人民币普通股	11,300,000				
上海缤珩投资管理有限公司—缤珩5号私募证券投资基金	10,044,000	人民币普通股	10,044,000				
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品	9,396,400	人民币普通股	9,396,400				
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	8,936,900	人民币普通股	8,936,900				
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集团有限公司与上述其他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

适用 不适用

(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 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 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
陈华锋	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位: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	交易场所
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	1,741,754,000	4.90	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

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司已于2019年8月12日支付了“15闽高速”公司债券自2018年8月11日至2019年8月10日期间的利息。详见公司于2019年8月3日于发布的《福建高速2015年公司债券2019年付息公告》。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

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【2015】636号)核准,本公司于2015年8月11日向社会公开发行20亿元的公司债券,扣除发行费用1,109.00万元后募集资金净额198,891.00万元,年利率为3.53%,每年付息一次(即每年8月11日),到期一次还本。债券期限为5年,并附第3年末本公司赎回选择权、上调票面利率和投资者回售选择权。该债券于2015年9月15日起在上海证券交易所挂牌交易。2018年7月,本公司放弃赎回选择权,从2018年8月11日起上调票面利率至4.9%,投资者回售258,246,000.00元。回售后,该债券余额1,741,754,000.00元。

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	上海市浦东新区长柳路36号丁香国际商业中心东塔6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

其他说明:

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

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、公司债券评级情况

√适用 □不适用

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（2019）》。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（2019）》详见 2019 年 6 月 15 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

适用 不适用

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

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

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。2019 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《福建高速 2018 年度受托管理事务报告》福建高速 2018 年度受托管理事务报告。

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

适用 不适用

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	110.58%	93.62%	增加 16.96 个百分点	
速动比率	109.64%	92.78%	增加 16.86 个百分点	
资产负债率(%)	34.61	36.05	减少 1.44 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	11.59	9.86	17.60	
利息偿付率(%)	100.00	100.00		

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

第十节 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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		698,021,248.17	992,956,843.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,003,872,180.64	469,519,001.85
应收款项融资			
预付款项		1,008,017.71	908,877.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		62,123,824.92	26,155,631.02
其中：应收利息			
应收股利		46,693,255.38	
买入返售金融资产			
存货		12,870,362.26	10,574,843.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,264,379.90	2,855,751.43
流动资产合计		1,780,160,013.60	1,502,970,949.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			997,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		262,804,485.59	299,178,204.96
其他权益工具投资		1,290,765,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		63,981,316.29	65,259,634.95

固定资产		14,038,657,946.89	14,362,068,745.58
在建工程		5,044,583.16	5,752,932.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,300.00	6,750.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,820,332.61	7,202,781.25
递延所得税资产		59,377,203.64	58,981,730.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,727,457,168.18	15,795,950,779.45
资产总计		17,507,617,181.78	17,298,921,728.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		684,425,958.76	688,612,893.13
预收款项		2,991,887.25	2,687,579.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		8,888,899.78	7,264,183.98
应交税费		156,894,644.30	245,205,455.34
其他应付款		203,455,552.60	241,065,937.20
其中：应付利息			37,666,748.10
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		552,536,028.50	420,190,000.00
其他流动负债		616,001.38	423,137.72
流动负债合计		1,609,808,972.57	1,605,449,186.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		2,006,504,961.25	2,355,110,000.00
应付债券		1,818,565,351.42	1,741,754,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		624,573,726.85	533,320,168.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,449,644,039.52	4,630,184,168.28
负债合计		6,059,453,012.09	6,235,633,354.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,658,308,254.66	1,657,947,633.66
减：库存股			
其他综合收益		219,866,548.05	74,612.78
专项储备			
盈余公积		992,984,349.46	992,984,349.46
一般风险准备			
未分配利润		3,732,479,766.95	3,697,070,814.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,348,038,919.12	9,092,477,409.92
少数股东权益		2,100,125,250.57	1,970,810,963.98
所有者权益（或股东权益）合计		11,448,164,169.69	11,063,288,373.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,507,617,181.78	17,298,921,728.72

法定代表人：陈岳峰 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		348,711,763.01	743,196,393.51
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		518,946,280.15	219,853,022.16
应收款项融资			
预付款项		128,446.12	199,669.33
其他应收款		125,110,593.46	78,121,094.75
其中：应收利息			
应收股利		106,693,255.38	60,000,000.00
存货		37,189.00	3,711,416.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		560,859.93	1,591,692.61
流动资产合计		993,495,131.67	1,046,673,288.72
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			997,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		530,000,000.00	530,000,000.00
长期股权投资		2,167,826,418.26	2,194,200,137.63
其他权益工具投资		1,290,765,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		63,981,316.29	65,259,634.95
固定资产		5,386,180,065.05	5,523,414,217.45
在建工程		4,009,004.16	5,649,383.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,820,332.61	7,202,781.25
递延所得税资产		9,318,532.86	9,093,036.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,458,900,669.23	9,332,319,190.45
资产总计		10,452,395,800.90	10,378,992,479.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		465,920,625.10	422,098,886.96
预收款项		1,547,619.08	1,750,253.99
应付职工薪酬		3,634,681.93	3,764,505.04
应交税费		52,060,180.19	108,146,485.58
其他应付款		9,228,695.21	49,085,728.07
其中：应付利息			35,160,720.27
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,400,344.50	126,370,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		679,792,146.01	711,215,859.64
非流动负债：			
长期借款		743,219,329.75	808,260,000.00
应付债券		1,818,565,351.42	1,741,754,000.00
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		251,305,755.72	174,492,183.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,813,090,436.89	2,724,506,183.87
负债合计		3,492,882,582.90	3,435,722,043.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,720,046,042.94	1,719,685,421.94
减：库存股			
其他综合收益		219,866,548.05	74,612.78
专项储备			
盈余公积		992,984,349.46	992,984,349.46
未分配利润		1,282,216,277.55	1,486,126,051.48
所有者权益（或股东权益）合计		6,959,513,218.00	6,943,270,435.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,452,395,800.90	10,378,992,479.17

法定代表人：陈岳峰 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,352,014,075.75	1,275,057,087.24
其中：营业收入		1,352,014,075.75	1,275,057,087.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		600,956,865.77	598,211,335.81
其中：营业成本		462,248,721.96	452,947,901.85
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			
税金及附加		5,590,059.39	5,093,358.08
销售费用			

管理费用		35,026,621.05	32,098,977.39
研发费用			
财务费用		98,091,463.37	108,071,098.49
其中：利息费用		103,014,400.58	112,101,913.00
利息收入		5,483,361.52	5,105,664.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		10,476,350.74	-255,378.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-36,216,904.64	-43,431,975.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		804,936.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			195,065.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,399.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		762,330,098.32	676,785,438.37
加：营业外收入		1,961,615.61	6,760,458.35
减：营业外支出		1,287.64	22,098.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		764,290,426.29	683,523,798.52
减：所得税费用		187,907,186.77	174,782,912.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		576,383,239.52	508,740,886.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		576,819,516.91	508,740,886.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-436,277.39	
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		447,068,952.93	397,843,286.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		129,314,286.59	110,897,599.43
六、其他综合收益的税后净额		113,059,435.27	-925,190.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		113,059,435.27	-925,190.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		113,216,250.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		113,216,250.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-156,814.73	-925,190.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-156,814.73	-925,190.66
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		689,442,674.79	507,815,695.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		560,128,388.20	396,918,096.06
归属于少数股东的综合收益总额		129,314,286.59	110,897,599.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1629	0.1450
（二）稀释每股收益(元/股)			

定代表人：陈岳峰 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		536,186,599.88	522,196,170.25
减：营业成本		208,278,802.37	184,371,752.86
税金及附加		2,510,555.60	2,273,148.45
销售费用			
管理费用		12,612,202.03	15,507,819.46
研发费用			
财务费用		51,271,049.54	49,591,492.88
其中：利息费用		62,987,051.50	52,440,977.27
利息收入		4,497,962.52	3,365,345.21
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		10,476,350.74	188,924,621.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-36,216,904.64	-43,431,975.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		752,712.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-41,481.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,743,053.94	459,335,096.08
加：营业外收入		2,600,830.98	6,076,195.73
减：营业外支出		187.64	21,098.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		275,343,697.28	465,390,193.61
减：所得税费用		67,593,471.21	70,501,490.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		207,750,226.07	394,888,703.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		207,750,226.07	394,888,703.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		113,059,435.27	-925,190.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		113,216,250.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		113,216,250.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-156,814.73	-925,190.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-156,814.73	-925,190.66
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		320,809,661.34	393,963,512.62
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：陈岳峰 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		857,080,178.81	1,281,198,355.58
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,391,483.03	15,609,495.15
经营活动现金流入小计		869,471,661.84	1,296,807,850.73
购买商品、接受劳务支付的现金		61,198,525.00	50,601,789.57
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		79,555,559.09	76,843,990.31
支付的各项税费		305,782,391.35	239,664,099.36
支付其他与经营活动有关的现金		11,507,345.62	6,592,004.16
经营活动现金流出小计		458,043,821.06	373,701,883.40
经营活动产生的现金流量净额		411,427,840.78	923,105,967.33
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		-114,000.00	
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		-114,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,603,054.02	128,414,144.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,603,054.02	128,414,144.67
投资活动产生的现金流量净额		-14,717,054.02	-128,414,144.67
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		219,390,000.00	277,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,256,381.61	405,357,331.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		691,646,381.61	682,607,331.29
筹资活动产生的现金流量净额		-691,646,381.61	-682,607,331.29
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		-294,935,594.85	112,084,491.37
加：期初现金及现金等价物余额		992,956,843.02	742,102,129.02
六、期末现金及现金等价物余额		698,021,248.17	854,186,620.39

法定代表人：陈岳峰 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		257,206,173.36	546,438,009.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,998,014.22	8,621,818.02
经营活动现金流入小计		269,204,187.58	555,059,828.00
购买商品、接受劳务支付的现金		13,057,218.93	18,184,079.08
支付给职工以及为职工支付的现金		10,319,474.17	33,749,263.66
支付的各项税费		138,812,569.92	85,007,228.47
支付其他与经营活动有关的现金		7,131,031.27	3,749,531.90
经营活动现金流出小计		169,320,294.29	140,690,103.11
经营活动产生的现金流量净额		99,883,893.29	414,369,724.89
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		-114,000.00	
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		-114,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,390,203.59	69,139,980.58
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		17,390,203.59	69,139,980.58
投资活动产生的现金流量净额		-17,504,203.59	-69,139,980.58
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,100,000.00	95,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,764,320.20	354,370,540.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		476,864,320.20	449,470,540.25
筹资活动产生的现金流量净额		-476,864,320.20	-419,470,540.25
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		-394,484,630.50	-74,240,795.94
加：期初现金及现金等价物余额		743,196,393.51	462,585,256.71
六、期末现金及现金等价物余额		348,711,763.01	388,344,460.77

法定代表人：陈岳峰 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	实收资本 (或股本)	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		其他			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,657,947,633.66			74,612.78		992,984,349.46		3,697,070,814.02		9,092,477,409.92	1,970,810,963.98	11,063,288,373.90
加:会计政策变更								106,732,500.00						106,732,500.00		106,732,500.00
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				1,657,947,633.66			106,807,112.78		992,984,349.46		3,697,070,814.02		9,199,209,909.92	1,970,810,963.98	11,170,020,873.90

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					360,621.00		113,059,435.27				35,408,952.93		148,829,009.20	129,314,286.59	278,143,295.79
(一) 综合收益总额							113,059,435.27				447,068,952.93		560,128,388.20	129,314,286.59	689,442,674.79
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															

权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
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																		
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. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本															

期使用													
(六) 其他				360,621.00							360,621.00		360,621.00
四、本期末余额	2,744,400,000.00			1,658,308,254.66	219,866,548.05	992,984,349.46	3,732,479,766.95	9,348,038,919.12	2,100,125,250.57		11,448,164,169.69		

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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			其他
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		331,391.61		933,312,084.86		3,352,558,507.35		8,691,179,880.91	1,856,913,930.31	10,548,093,811.22
加：会计政策变更														
前期差错更正														
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	331,391.6 1	933,312,084. 86	3,352,558,507. 35	8,691,179,880. 91	1,856,913,930. 31	10,548,093,811. 22			
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）						-925,190.6 6		68,515,286.72	67,590,096.06	77,599.43	67,667,695.49			
（一） 综合 收益 总额						-925,190.6 6		397,843,286.72	396,918,096.06	110,897,599.43	507,815,695.49			
（二） 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 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										-329,328,000.00		-329,328,000.00		-110,820,000.00	-440,148,000.00
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										-329,328,000.00		-329,328,000.00		-110,820,000.00	-440,148,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	-593,799.05	933,312,084.86	3,421,073,794.07	8,758,769,976.97	1,856,991,529.74	10,615,761,506.71		

法定代表人：陈岳峰 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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		74,612.78		992,984,349.46	1,486,126,051.48	6,943,270,435.66
加：会计政策变更							106,732,500.00				106,732,500.00
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		106,807,112.78		992,984,349.46	1,486,126,051.48	7,050,002,935.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					360,621.00		113,059,435.27			-203,909,773.93	-90,489,717.66
(一) 综合收益总额							113,059,435.27			207,750,226.07	320,809,661.34

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									-411,660,000.00	-411,660,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-411,660,000.00	-411,660,000.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					360,621.00						360,621.00
四、本期期末余额	2,744,400,000.00				1,720,046,042.94		219,866,548.05		992,984,349.46	1,282,216,277.55	6,959,513,218.00

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	永续	其他							

		股	债								
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,719,685,421.94		331,391.61		933,312,084.86	1,278,403,670.06	6,676,132,568.47
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		331,391.61		933,312,084.86	1,278,403,670.06	6,676,132,568.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-925,190.66			65,560,703.28	64,635,512.62
(一)综合收益总额							-925,190.66			394,888,703.28	393,963,512.62
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-329,328,000.00	-329,328,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-329,328,000.00	-329,328,000.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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		-593,799.05		933,312,084.86	1,343,964,373.34	6,740,768,081.09

法定代表人：陈岳峰 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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（2017年12月更名为福建省高速公路集团有限公司，以下简称“省高速集团”）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。省高速集团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，法定代表人为陈岳峰。本公司住所：福建省福州市东水路 18 号福建交通综合大楼。

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

（2016 年 9 月更名为招商局公路网络科技控股股份有限公司，以下简称“招商公路”）管理，并由招商公路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 号文同意将省高速集团持有的上述股权变更为招商公路持有。

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”）、福建泉厦高速公路管理有限公司（以下简称“泉厦管理公司”）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”）4 家子公司。

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集团。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第七次会议于 2019 年 8 月 30 日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期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、泉厦管理公司以及福厦传媒公司，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

√适用 □不适用

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：

√适用 □不适用

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、22 和附注五、36。

1. 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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

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

√适用 □不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司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

√适用 □不适用

（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；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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期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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，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采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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

适用 不适用

(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，是指本公司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、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公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直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的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ④ 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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

②以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于

12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。本集团认为金融资产在下列情况发生违约：应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

(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。

(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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大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，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%

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

15. 存货

√适用 □不适用

(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。本集团通常按照单个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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

① 可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

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。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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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资本公积（其他资本公积）。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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、29。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见报告第十一节、五、29。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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，预计残值为零。根据 2017 年 3 月福建省交通规划设计院出具的《泉州至厦门高速公路交通量预测报告》，泉州至厦门车辆通行费收费权剩余年限内（225 个月，从 2017 年 1 月至 2035 年 9 月）的预计总车流量（收费口径）为 653,028,898 辆；根据 2017 年 3 月福建省交通规划设计院出具的《福州至泉州高速公路交通量预测报告》，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（19 年，从 2017 年 1 月至 2036 年 1 月）的预计总车流量（收费口径）为 562,350,968 辆；根据 2017 年 3 月福建省交通规划设计院出具的《罗源至宁德高速公路交通量预测报告》，罗源至宁德车辆通行费收费权剩余年限内（135 个月，从 2017 年 1 月至 2028 年 3 月）的预计总车流量（收费口径）105,893,211 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。

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附注五、29。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

23. 在建工程

适用 不适用

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附注五、29。

24. 借款费用

适用 不适用

(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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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	摊销方法	备注
软件	直线法	

本集团于每年年度终了，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附注五、29。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

29. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（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。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

31. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划。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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家年金制度的相关政策建立年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

32. 预计负债

适用 不适用

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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(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。

37. 政府补助

√适用 □不适用

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。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按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失，则计入递延收益，于相关成本费用或损失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。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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、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、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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

√适用 □不适用

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

融资租赁中，在租赁期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

融资租赁中，在租赁期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。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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：

(1) 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。

(2) 长期股权投资减值

本集团于资产负债表日对长期股权投资判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，本集团将对其进行减值测试，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备并确认相应的减值损失。长期股权投资的可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值孰高确定。预计未来现金流量现值时，本集团必须估计长期股权投资的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 固定资产当中的高速公路资产减值

本集团于资产负债表日对固定资产当中的高速公路资产判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，本集团将对其进行减值测试，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备并确认相应的减值损失。在考虑高速公路资产的减值问题时需对其可收回金额做出估计。在对高速公路资产进行减值测试时，本集团通过计算高速公路资产或资产组的未来现金流量以确定其可收回金额。减值测试涉及的关键假设包括预测交通流量增长率、公路收费标准、收费年限、营业成本及必要报酬率等。在上述假设下，本集团认为高速公路资产的可收回金额高于其账面价值，本期无需对高速公路资产计提减值。本集团将继续密切复核有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
1) 根据财政部于 2017 年颁布了修订后《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)、本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。	第八届董事会第六次会议决议	详见说明 1
2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对企业财务报表格式进行调整。	按财政部政策文件执行	详见说明 2

其他说明:

说明 1、公司按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息, 包括对金融工具进行分类和计量(含减值)等, 涉及公司可供出售金融资产重新分类及计量。公司将原可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 调减 2019 年期初可供出售金融资产 99,750.00 万, 增加 2019 年期初其他权益工具投资 113,981.00 万, 增加 2019 年期初其他综合收益 10,673.25 万, 增加 2019 年期初递延所得税负债 3,557.75 万。公司在编制 2019 年各期间财务报告时, 调整当年年初及其他权益工具投资、其他综合收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更预计对公司 2019 年度财务状况、经营成果、现金流无重大影响。

说明 2、财政部于 2019 年 4 月 30 日, 发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了调整, 并采用追溯调整法调整法对可比会计期间的比较数据作相应调整。2018 年度合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	469,519,001.85	应收票据	-
		应收账款	469,519,001.85
应付票据及应付账款	688,612,893.13	应付票据	-
		应付账款	688,612,893.13

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	992,956,843.02	992,956,843.02	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	469,519,001.85	469,519,001.85	

应收款项融资			
预付款项	908,877.97	908,877.97	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	26,155,631.02	26,155,631.02	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10,574,843.98	10,574,843.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,855,751.43	2,855,751.43	
流动资产合计	1,502,970,949.27	1,502,970,949.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	997,500,000.00		-997,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	299,178,204.96	299,178,204.96	
其他权益工具投资		1,139,810,000.00	1,139,810,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	65,259,634.95	65,259,634.95	
固定资产	14,362,068,745.58	14,362,068,745.58	
在建工程	5,752,932.09	5,752,932.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,750.00	6,750.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,202,781.25	7,202,781.25	
递延所得税资产	58,981,730.62	58,981,730.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计	15,795,950,779.45	15,938,260,779.45	142,310,000.00
资产总计	17,298,921,728.72	17,441,231,728.72	142,310,000.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	688,612,893.13	688,612,893.13	
预收款项	2,687,579.17	2,687,579.17	

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,264,183.98	7,264,183.98	
应交税费	245,205,455.34	245,205,455.34	
其他应付款	241,065,937.20	241,065,937.20	
其中：应付利息	37,666,748.10	37,666,748.10	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	420,190,000.00	420,190,000.00	
其他流动负债	423,137.72	423,137.72	
流动负债合计	1,605,449,186.54	1,605,449,186.54	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,355,110,000.00	2,355,110,000.00	
应付债券	1,741,754,000.00	1,741,754,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	533,320,168.28	568,897,668.28	35,577,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,630,184,168.28	4,665,761,668.28	35,577,500.00
负债合计	6,235,633,354.82	6,271,210,854.82	35,577,500.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,657,947,633.66	1,657,947,633.66	
减：库存股			
其他综合收益	74,612.78	106,807,112.78	106,732,500.00
专项储备			
盈余公积	992,984,349.46	992,984,349.46	
一般风险准备			
未分配利润	3,697,070,814.02	3,697,070,814.02	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,092,477,409.92	9,199,209,909.92	106,732,500.00
少数股东权益	1,970,810,963.98	1,970,810,963.98	
所有者权益（或股东权益）合计	11,063,288,373.90	11,170,020,873.90	106,732,500.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	17,298,921,728.72	17,441,231,728.72	142,310,000.00

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括对金融工具进行分类和计量（含减值）等，涉及公司可供出售金融资产重新分类及计量。公司将原可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，调减 2019 年期初可供出售金融资产 99,750.00 万，增加 2019 年期初其他权益工具投资 113,981.00 万，增加 2019 年期初其他综合收益 10,673.25 万，增加 2019 年期初递延所得税负债 3,557.75 万。公司在编制 2019 年各期间财务报告时，调整当年年初及其他权益工具投资、其他综合收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更预计对公司 2019 年度财务状况、经营成果、现金流无重大影响。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	743,196,393.51	743,196,393.51	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	219,853,022.16	219,853,022.16	
应收款项融资			
预付款项	199,669.33	199,669.33	
其他应收款	78,121,094.75	78,121,094.75	
其中：应收利息			
应收股利	60,000,000.00	60,000,000.00	
存货	3,711,416.36	3,711,416.36	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,591,692.61	1,591,692.61	
流动资产合计	1,046,673,288.72	1,046,673,288.72	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	997,500,000.00		-997,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	530,000,000.00	530,000,000.00	
长期股权投资	2,194,200,137.63	2,194,200,137.63	
其他权益工具投资		1,139,810,000.00	1,139,810,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	65,259,634.95	65,259,634.95	
固定资产	5,523,414,217.45	5,523,414,217.45	
在建工程	5,649,383.09	5,649,383.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	7,202,781.25	7,202,781.25	
递延所得税资产	9,093,036.08	9,093,036.08	
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,332,319,190.45	9,474,629,190.45	142,310,000.00
资产总计	10,378,992,479.17	10,521,302,479.17	142,310,000.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	422,098,886.96	422,098,886.96	
预收款项	1,750,253.99	1,750,253.99	
应付职工薪酬	3,764,505.04	3,764,505.04	
应交税费	108,146,485.58	108,146,485.58	
其他应付款	49,085,728.07	49,085,728.07	
其中：应付利息	35,160,720.27	35,160,720.27	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	126,370,000.00	126,370,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	711,215,859.64	711,215,859.64	
非流动负债：			
长期借款	808,260,000.00	808,260,000.00	
应付债券	1,741,754,000.00	1,741,754,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	174,492,183.87	210,069,683.87	35,577,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,724,506,183.87	2,760,083,683.87	35,577,500.00
负债合计	3,435,722,043.51	3,471,299,543.51	35,577,500.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00	
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	74,612.78	106,807,112.78	106,732,500.00
专项储备			
盈余公积	992,984,349.46	992,984,349.46	
未分配利润	1,486,126,051.48	1,486,126,051.48	

所有者权益（或股东权益）合计	6,943,270,435.66	7,050,002,935.66	106,732,500.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,378,992,479.17	10,521,302,479.17	142,310,000.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括对金融工具进行分类和计量（含减值）等，涉及公司可供出售金融资产重新分类及计量。公司将原可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，调减 2019 年期初可供出售金融资产 99,750.00 万，增加 2019 年期初其他权益工具投资 113,981.00 万，增加 2019 年期初其他综合收益 10,673.25 万，增加 2019 年期初递延所得税负债 3,557.75 万。公司在编制 2019 年各期间财务报告时，调整当年年初及其他权益工具投资、其他综合收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更预计对公司 2019 年度财务状况、经营成果、现金流无重大影响。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

公司在编制 2019 年各期间财务报告时，调整当年年初及其他权益工具投资、其他综合收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入（注 1）	3、5、6、9、10、13、16
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5 或 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	1.2 或 12
企业所得税	应纳税所得额	25

注 1：本集团通行费收入按简易计税方法计缴，征收率为 3%；其他收入按法定税率执行。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

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,761.24	36,733.43
银行存款	691,748,142.93	982,204,175.59
其他货币资金	6,235,344.00	10,715,934.00
合计	698,021,248.17	992,956,843.02
其中：存放在境外的款项总额		

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	年末数	年初数
待上解通行费收入专户存款	5,728,887.00	10,614,367.00
待上解路政赔偿收入专户存款	20,775.00	16,545.00
合计	5,749,662.00	10,630,912.00

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
账龄组合	909,913.60
1 年以内小计	909,913.60
1 至 2 年	786,632.35
2 至 3 年	69,582.80
3 年以上	
3 至 4 年	992,000.80
4 至 5 年	764,307.55
5 年以上	0.00
合计	3,522,437.10

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
非账龄组合	1,000,349,743.54	98.85	0.00	0	1,000,349,743.54	466,015,641.27	97.58			466,015,641.27

账龄组合	11,623,434.18	1.15	8,100,997.08	69.7	3,522,437.10	11,560,018.85	2.42	8,056,658.27	69.69	3,503,360.58
合计	1,011,973,177.72	/	8,100,997.08	/	1,003,872,180.64	477,575,660.12	/	8,056,658.27	/	469,519,001.85

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	11,623,434.18	8,100,997.08	69.7
合计	11,623,434.18	8,100,997.08	69.7

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见第十节、五、12。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,056,658.27	79,710.91	35,372.10		8,100,997.08
合计	8,056,658.27	79,710.91	35,372.10		8,100,997.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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	999,602,397.54	98.31	0
福州市交通建设集团有限公司	4,917,829.00	0.48	3,713,429.40
莆田市高速公路有限责任公司	2,906,255.45	0.29	2,613,616.30
中油路通(福建)有限公司	2,169,228.34	0.21	114,183.41
厦门路桥建设集团有限公司	1,780,537.00	0.18	1,538,406.20
合计	1,011,376,247.33	99.47	7,979,635.31

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	754,525.13	74.85	761,386.64	83.77
1至2年	243,492.58	24.16	147,491.33	16.23
2至3年	10,000.00	0.99		
合计	1,008,017.71	100.00	908,877.97	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	预付款项 年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
中石化森美（福建）石油有限公司	702,790.85	69.72
上海电科智能系统股份有限公司	114,813.57	11.39
中国石油天然气股份有限公司福建销售分公司	50,183.54	4.98
行云数聚（北京）科技有限公司	44,546.55	4.42
北京北方亚事工程咨询有限公司	42,400.00	4.21
合计	954,734.51	94.72

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	46,693,255.38	
其他应收款	15,430,569.54	26,155,631.02
合计	62,123,824.92	26,155,631.02

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门国际银行	46,693,255.38	
合计	46,693,255.38	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
账龄组合	11,335,497.87
1 年以内小计	11,335,497.87
1 至 2 年	2,205.00
2 至 3 年	2,772,077.26
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,263.26
5 年以上	
合计	14,112,043.39

(2). 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
路政收入	4,650,403.00	14,347,158.27

应收赔付款	3,931,333.00	5,431,433.00
应收租金	6,520,155.48	4,654,515.24
车道备用金	1,299,000.00	1,505,500.00
代扣代缴款		1,495,556.58
广告牌经营权使用费	60,000.00	60,000.00
委托管理费	55,800.00	55,800.00
其他	707,814.36	1,248,879.84
合计	17,224,505.84	28,798,842.93

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,643,211.91	129,511.70	978,787.31	0.00	1,793,936.30
合计	2,643,211.91	129,511.70	978,787.31	0.00	1,793,936.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 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
厦门龙湖德嘉置业有限公司	租金	6,520,155.48	1 年以内	37.85	326,007.77
福建省财政厅	路政收入	4,650,403.00	1 年以内	27.00	232,520.15
鹰潭市辉煌物流有限公司	赔付款	3,931,333.00	2-3 年	22.82	1,179,399.90
车道备用金	备用金	1,299,000.00	1 年以内	7.54	
邮政储蓄银行福建省分行	电子标签收入	199,810.00	1 年以内	1.16	9,990.50
合计		16,600,701.48		96.37	1,747,918.32

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货**(1). 存货分类**

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,671,479.47		7,671,479.47	8,577,580.53		8,577,580.53
在产品						
库存商品	620,477.47		620,477.47	1,975,843.77		1,975,843.77
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	4,562,924.21		4,562,924.21			
低值易耗品	15,481.11		15,481.11	21,419.68		21,419.68
合计	12,870,362.26		12,870,362.26	10,574,843.98		10,574,843.98

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 持有待售资产

□适用 √不适用

11、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,264,379.90	2,855,751.43
待认证进项税额		
合计	2,264,379.90	2,855,751.43

13、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、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	73,270,616.45			-31,172,415.96						42,098,200.49
海峡	225,907,58			-5,044,488.6	-156,814.7					220,706,28

财险	8.51			8	3					5.10	
小计	299,178,204.96			-36,216,904.64	-156,814.73					262,804,485.59	
合计	299,178,204.96			-36,216,904.64	-156,814.73					262,804,485.59	

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。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,290,765,000.00	1,139,810,000.00
合计	1,290,765,000.00	1,139,810,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	77,349,847.49			77,349,847.49
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	77,349,847.49			77,349,847.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,090,212.54			12,090,212.54
2.本期增加金额	1,278,318.66			1,278,318.66
(1) 计提或摊销	1,278,318.66			1,278,318.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	13,368,531.20			13,368,531.20
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	63,981,316.29			63,981,316.29
2.期初账面价值	65,259,634.95			65,259,634.95

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泉厦高速办公基地二期	50,454,742.53	已提交材料,正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,032,594,760.85	14,356,119,559.54
固定资产清理	6,063,186.04	5,949,186.04
合计	14,038,657,946.89	14,362,068,745.58

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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:									
.期初余额	7,495,444,330.44	10,219,216,760.49	1,306,287,146.99	834,749,459.99	423,535,780.93	42,253,817.74	31,253,996.32	24,851,840.84	20,377,593,133.74
.本期增加	0	0.00	0.00	0.00	2,591,051.25	0.00	176,814.16	37,566.99	2,805,432.40

金额									
1) 购置							176,814.16	37,566.99	214,381.15
2) 在建工程转入					2,591,051.25				2,591,051.25
3) 企业合并增加									
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	279,973.23	0.00	0.00	0.00	0.00	279,973.23
1) 处置或报废				279,973.23					279,973.23
期末余额	7,495,444,330.44	10,219,216,760.49	1,306,287,146.99	834,469,486.76	426,126,832.18	42,253,817.74	31,430,810.48	24,889,407.83	20,380,118,592.91
二、累计折旧									
期初余额	2,249,597,416.87	2,614,487,026.31	534,697,229.48	246,445,433.73	309,849,886.80	28,329,068.58	20,576,092.88	17,491,419.55	6,021,473,574.20
本期增加金额	123,728,317.55	139,705,658.86	35,125,640.44	18,172,843.94	6,198,639.04	1,105,061.84	1,198,106.15	1,087,564.07	326,321,831.89
	123,728,317.	139,705,658.	35,125,640.4	18,172,843	6,198,639.	1,105,061.	1,198,106.	1,087,564.	326,321,831.

1) 计提	55	86	4	.94	04	84	15	07	89
.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	271,574.03	0.00	0.00	0.00	0.00	271,574.03
1) 处置或报废				271,574.03					271,574.03
.期末余额	2,373,325,734.42	2,754,192,685.17	569,822,869.92	264,346,703.64	316,048,525.84	29,434,130.42	21,774,199.03	18,578,983.62	6,347,523,832.06
三、减值准备									
.期初余额									
.本期增加金额									
1) 计提									
.本期减少金额									
1) 处置或报废									
.期									

末余额									
四、账面价值									
期末账面价值	5,122,118,596.02	7,465,024,075.32	736,464,277.07	569,999,019.14	110,180,788.50	12,819,687.32	9,656,611.45	6,331,706.03	14,032,594,760.85
期初账面价值	5,245,846,913.57	7,604,729,734.18	771,589,917.51	588,304,026.26	113,685,894.13	13,924,749.16	10,677,903.44	7,360,421.29	14,356,119,559.54

(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：

□适用 √不适用

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	84,741.82	84,741.82
管理系统	5,063,152.34	4,952,424.90
机械设备	337,460.30	337,272.69
办公设备及其他	168,001.99	166,043.83
运输工具	409,829.59	408,702.80
合计	6,063,186.04	5,949,186.04

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,044,583.16	5,752,932.09
工程物资		

合计	5,044,583.16	5,752,932.09
----	--------------	--------------

在建工程

(1). 在建工程情况

√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
泉厦高速办公基地会议室工程	1,512,873.82		1,512,873.82	1,355,406.85		1,355,406.85
泉厦高速公路办公基地配电房改造工程	1,305,781.54		1,305,781.54	1,186,389.59		1,186,389.59
ETC 车道项目	1,250,129.80		1,250,129.80			
朴里服务区智能化管理系统	836,747.00		836,747.00	836,747.00		836,747.00
罗源服务区 A 区建设工程	112,051.00		112,051.00	103,549.00		103,549.00
泉厦高速综合执法系统工程	27,000.00		27,000.00			
厦门所配电房改造项目				1,458,708.75		1,458,708.75
车道工控机升级				812,130.90		812,130.90
合计	5,044,583.16		5,044,583.16	5,752,932.09		5,752,932.09

(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
罗源服务区建设 A 区工程	33,311,800.00	103,549.00	8,502.00			112,051.00	0.34	未完工				自筹
合计	33,311,800.00	103,549.00	8,502.00			112,051.00	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				9,000.00	9,000.00
2.本期增加金额					
(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				9,000.00	9,000.00
二、累计摊销					
1.期初余额				2,250.00	2,250.00
2.本期增加金额				450.00	450.00
(1)计提				450.00	450.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				2,700.00	2,700.00
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				6,300.00	6,300.00
2.期初账面价值				6,750.00	6,750.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、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
办公基地装修费	7,202,781.25		382,448.64		6,820,332.61
合计	7,202,781.25		382,448.64		6,820,332.61

29、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	9,891,482.42	2,472,870.62	10,699,870.18	2,674,967.56
预估扩建新增土地租金	109,514,850.00	27,378,712.50	103,072,800.00	25,768,200.00
内部交易未实现利润	30,960,939.36	7,740,234.84	31,629,100.23	7,907,275.06
可抵扣亏损	86,642,729.09	21,660,682.27	90,108,786.01	22,527,196.51

租金成本税会差异	6,426,227.72	1,606,556.93	4,647,743.44	1,161,935.86
合计	243,436,228.59	60,859,057.16	240,158,299.86	60,039,574.99

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
路产折旧差异	2,167,412,858.99	541,853,214.75	2,110,469,090.90	527,617,272.73
固定资产折旧差异	31,710,194.61	7,927,548.66	18,163,838.73	4,540,959.69
租金收入税会差异	11,834,267.83	2,958,566.96	8,879,120.93	2,219,780.23
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	293,265,000.00	73,316,250.00	142,310,000.00	35,577,500.00
合计	2,504,222,321.43	626,055,580.37	2,279,822,050.56	569,955,512.65

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,481,853.52	59,377,203.64	1,057,844.37	58,981,730.62
递延所得税负债	1,481,853.52	624,573,726.85	1,057,844.37	568,897,668.28

(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

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、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	630,835,642.27	656,898,001.45
质保金	44,150,600.50	26,616,188.77
货款	9,439,715.99	5,098,702.91
合计	684,425,958.76	688,612,893.13

(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	357,675,803.37	未达到支付条件
福建省财政厅	86,799,750.00	未达到签订土地租赁协议条件
莆田市高速公路有限责任公司	42,968,400.66	未达到支付条件
福州市交通建设集团有限公司	35,030,017.56	未达到支付条件
泉州市高速公路投资有限公司	23,356,998.17	未达到支付条件
福建省金通建设集团有限公司	7,679,588.00	未达到支付条件
福建省交通规划设计院	4,785,200.00	未达到支付条件
合计	558,295,757.76	/

其他说明：

适用 不适用

36、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
广告预收款	727,252.32	752,252.32
预收租赁费	2,143,127.08	1,863,240.07
其他	121,507.85	72,086.78
合计	2,991,887.25	2,687,579.17

(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:

□适用 √不适用

37、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	7,264,183.98	78,297,518.14	76,672,802.34	8,888,899.78
二、离职后福利-设定提存计划		8,149,883.10	8,149,883.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,264,183.98	86,447,401.24	84,822,685.44	8,888,899.78

(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	2,835,314.65	59,025,539.31	59,071,859.31	2,788,994.65
二、职工福利费		3,286,790.93	3,286,790.93	
三、社会保险费		4,183,860.66	4,183,860.66	
其中：医疗保险费		3,675,956.59	3,675,956.59	
工伤保险费		213,940.95	213,940.95	
生育保险费		293,963.12	293,963.12	
四、住房公积金		7,798,739.06	7,798,739.06	
五、工会经费和职工教育经费	3,018,019.78	1,806,925.55	2,327,756.38	2,497,188.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充医疗保险	1,410,849.55	2,195,662.63	3,796.00	3,602,716.18
合计	7,264,183.98	78,297,518.14	76,672,802.34	8,888,899.78

(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		6,906,916.04	6,906,916.04	
2、失业保险费		205,680.18	205,680.18	
3、企业年金缴费		1,037,286.88	1,037,286.88	
合计		8,149,883.10	8,149,883.10	

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 2018 年度社会保险缴费基数的 18%或 20%、0.5%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。年金缴费详见附注十六、4 说明。

其他说明：

适用 不适用**38、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,169,794.40	7,525,589.88
消费税		
营业税		
企业所得税	147,632,901.74	235,944,326.53
个人所得税	52,285.50	305,147.65
城市维护建设税	508,350.82	532,545.67
印花税	158.23	45,677.73
其他税费	99,185.59	148,400.47
教育费附加	337,691.64	379,981.46
房产税	94,276.38	323,785.95
合计	156,894,644.30	245,205,455.34

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		37,666,748.10
应付股利		
其他应付款	203,455,552.60	203,399,189.10
合计	203,455,552.60	241,065,937.20

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		3,765,441.76
企业债券利息		33,901,306.34
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		37,666,748.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应付股利**适用 不适用

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
福泉公司少数股东股利	165,480,000.00	165,480,000.00
质保金	8,620,191.20	9,117,559.20
待上解通行费收入	6,256,863.00	9,496,185.00
押金	14,722,473.95	12,370,502.10
闽通卡预存款	183,924.00	1,118,182.00
代付款项	2,227,082.05	3,316,074.12
奖罚金（工程罚金）	110,000.00	110,000.00
其他	5,855,018.40	2,390,686.68
合计	203,455,552.60	203,399,189.10

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、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	551,860,000.00	420,190,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
加：应付利息	676,028.50	
合计	552,536,028.50	420,190,000.00

42、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	616,001.38	423,137.72
合计	616,001.38	423,137.72

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,358,480,000.00	2,557,770,000.00
抵押借款	197,430,000.00	217,530,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-551,860,000.00	-420,190,000.00
加：应付利息	2,454,961.25	
合计	2,006,504,961.25	2,355,110,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款期初利率区间为 4.41%-4.65%，期末为 4.41%-4.65%。

44、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,741,754,000.00	1,741,754,000.00
加：应付利息	76,811,351.42	
合计	1,818,565,351.42	1,741,754,000.00

(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	2015/8/11	5年	2,000,000,000.00	1,741,754,000.00		42,910,045.08			1,741,754,000.00
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	1,741,754,000.00		42,910,045.08			1,741,754,000.00

说明：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【2015】636号）核准，本公司于2015年8月11日向社会公开发行20亿元的公司债券，扣除发行费用1,109.00万元后募集资金净额198,891.00万元，年利率为3.53%，每年付息一次（即每年8月11日），到期一次还本。债券期限为5年，并附第3年末本公司赎回选择权、上调票面利率和投资者回售选择权。债券募集资金用于改善债务结构、偿还公司债务和补充流动资金。该债券于2015年9月15日起在上海证券交易所挂牌交易。2018年7月，本公

司放弃赎回选择权、从 2018 年 8 月 11 日起上调票面利率至 4.9%，投资者回售 258,246,000.00 元。回售后，该债券余额 1,741,754,000.00 元。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

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

52、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、资本公积

√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
资本溢价（股本溢价）	1,657,608,979.99			1,657,608,979.99
其他资本公积	305,845.11	360,621.00		666,466.11
拨款转入	30,485.00			30,485.00
接受捐赠非现金资产准备	2,323.56			2,323.56
合计	1,657,947,633.66	360,621.00		1,658,308,254.66

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	106,732,500.00	113,216,250.00				113,216,250.00	219,948,750.00
其中：重新计量设							

定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	106,732,500.00	113,216,250.00				113,216,250.00		219,948,750.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	74,612.78	-156,814.73				-156,814.73		-82,201.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	74,612.78	-156,814.73				-156,814.73		-82,201.95
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	106,807,112.78	113,059,435.27				113,059,435.27		219,866,548.05

56、专项储备

适用 不适用

57、 盈余公积

√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
法定盈余公积	900,872,844.00			900,872,844.00
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	992,984,349.46			992,984,349.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加系按母公司本期净利润的10%计提的法定盈余公积。

58、 未分配利润

√适用 □不适用

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	3,697,070,814.02	3,352,558,507.35
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	3,697,070,814.02	3,352,558,507.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	447,068,952.93	397,843,286.72
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	411,660,000.00	329,328,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,732,479,766.95	3,421,073,794.07

59、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,327,436,260.64	444,055,593.88	1,257,168,174.85	439,485,533.98
其他业务	24,577,815.11	18,193,128.08	17,888,912.39	13,462,367.87
合计	1,352,014,075.75	462,248,721.96	1,275,057,087.24	452,947,901.85

60、 税金及附加

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,797,004.05	2,659,693.49
教育费附加	1,998,073.12	1,899,428.25
资源税		

房产税	595,633.19	375,541.60
土地使用税	23,345.83	28,666.02
车船使用税	142,573.00	15,759.14
印花税	23,714.05	57,230.10
其他	9,716.15	57,039.48
合计	5,590,059.39	5,093,358.08

61、销售费用

□适用 √不适用

62、管理费用

√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
高速公路行业管理费	13,672,592.20	12,948,833.00
人员经费	13,964,194.96	13,905,959.16
办公经费	4,401,883.94	2,430,319.56
折旧及摊销	1,227,902.23	1,154,418.62
审计等中介咨询费	1,444,000.00	1,280,000.00
董事会费	150,030.00	140,849.90
其他	166,017.72	238,597.15
合计	35,026,621.05	32,098,977.39

63、研发费用

□适用 √不适用

64、财务费用

√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
利息支出	103,014,400.58	112,101,913.00
减：利息收入	-5,483,361.52	-5,105,664.85
手续费及其他	560,424.31	1,074,850.34
合计	98,091,463.37	108,071,098.49

65、其他收益

□适用 √不适用

66、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	-36,216,904.64	-43,431,975.96
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		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	46,693,255.38	43,176,597.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	10,476,350.74	-255,378.54

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	-44,338.81	
其他应收款坏账损失	849,275.61	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	804,936.80	

70、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		195,065.48
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		195,065.48

71、资产处置收益

√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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-8,399.20	
合计	-8,399.20	

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√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	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			
IC卡赔偿收入	41,550.00	40,950.00	41,550.00
路产占用费收入	414,480.00	5,865,210.60	414,480.00
路产修复及赔补偿收支净额	1,215,887.49	692,577.59	1,215,887.49
其他	289,698.12	161,720.16	289,698.12
合计	1,961,615.61	6,760,458.35	1,961,615.61

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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	1,000.00	1,000.00	1,000.00
赔偿金、罚款及滞纳金支出	287.64	21,098.20	287.64
合计	1,287.64	22,098.20	1,287.64

74、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	170,365,351.22	158,047,206.41
递延所得税费用	17,541,835.55	16,735,705.96
合计	187,907,186.77	174,782,912.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	764,290,426.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	191,072,606.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-3,128,595.13
非应税收入的影响	-11,673,313.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,473,193.67
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	109,069.35
权益法核算的联营企业损益	9,054,226.16
所得税费用	187,907,186.77

其他说明：

□适用 √不适用

75、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注第十节、七、55。

76、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√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
路产赔偿收入		6,539.00
利息收入	5,478,296.80	5,105,664.85
通行费收入下拨净额		51,265.47
其他	6,913,186.23	10,446,025.83
合计	12,391,483.03	15,609,495.15

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
路产修复支出	533,219.95	79,605.13

通行费收入上缴净额	405,161.00	
各项费用支出及其他	10,568,964.67	6,512,399.03
合计	11,507,345.62	6,592,004.16

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	576,383,239.52	508,740,886.15
加：资产减值准备	-804,936.80	-195,065.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	327,600,150.55	309,156,694.07
无形资产摊销	450.00	450.00
长期待摊费用摊销	382,448.64	63,741.44
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）	8,399.20	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	95,623,567.26	102,874,285.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,476,350.74	255,378.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-395,473.02	-3,846,739.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,937,308.57	20,582,445.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,295,518.28	-50,449.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-523,628,117.31	-43,450,251.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,907,326.81	28,974,592.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	411,427,840.78	923,105,967.33
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	698,021,248.17	854,186,620.39
减：现金的期初余额	992,956,843.02	742,102,129.02
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	-294,935,594.85	112,084,491.37

(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

适用 不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	期末余额	期初余额
一、现金	698,021,248.17	992,956,843.02
其中：库存现金	37,761.24	36,733.43
可随时用于支付的银行存款	691,748,142.93	982,204,175.59
可随时用于支付的其他货币资金	6,235,344.00	10,715,934.00
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	698,021,248.17	992,956,843.02
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		

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

□适用 √不适用

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

其他说明：

□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

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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
福厦传媒公司	福建地区	福州	广告、咨询	55.00	45.00	投资设立
泉厦管理公司	福建地区	厦门	公路管理与养护	100.00		投资设立

其他说明：

1、福泉公司持有福厦传媒公司 45% 的股权。

2、根据 2018 年 6 月 29 日本公司第八届董事会第二次会议通过《关于注销子公司的议案》，同意注销福厦传媒公司。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	129,314,286.59		2,100,125,250.57

福厦传媒公司	16.62		
--------	-------	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

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	737,406,725.01	7,858,692,198.77	8,596,098,923.78	1,017,472,526.67	1,893,392,908.83	2,910,865,435.50	426,666,843.82	8,008,823,208.42	8,435,490,052.24	935,303,477.04	2,165,018,832.98	3,100,322,310.02
福厦传媒公司	19,412,788.62	220,886.43	19,633,675.05	2,172,216.55	1,750.61	2,173,967.16	20,452,317.10	250,162.42	20,702,479.52	2,804,743.63	1,750.61	2,806,494.24

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	736,934,616.52	350,065,746.06	350,065,746.06	318,315,730.36	706,594,606.14	300,210,068.84	300,210,068.84	478,104,630.41
福厦传媒公司	0.00	-436,277.39	-436,277.39	-1,038,388.48	1,726,253.73	647,613.55	647,613.55	-349,249.72

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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	
南平浦南高速公路有限责任公司	南平	南平	高速公路经营	29.78		权益法
海峡金桥财产保险股份有限公司	福州	福州	保险业	18.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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	海峡财险	浦南公司	海峡财险
流动资产	144,445,059.23	458,349,914.03	121,693,648.06	555,440,705.18
非流动资产	10,411,830,371.51	1,529,826,379.56	9,432,542,419.81	1,452,815,711.05
资产合计	10,556,275,430.74	1,988,176,293.59	9,554,236,067.87	2,008,256,416.23
流动负债	1,261,995,119.42	762,030,265.23	1,017,209,915.07	753,214,257.84
非流动负债	8,136,440,966.66		8,285,505,333.33	
负债合计	9,398,436,086.08	762,030,265.23	9,302,715,248.40	753,214,257.84
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,157,839,344.66	1,226,146,028.36	251,520,819.47	1,255,042,158.39
按持股比例计算的净资产份额	42,098,200.49	220,706,285.10	73,270,616.45	225,907,588.51
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	42,098,200.49	220,706,285.10	73,270,616.45	225,907,588.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	214,467,826.42	225,899,706.99	212,943,488.16	204,461,536.45
净利润	-104,675,674.81	-28,024,937.09	-99,842,399.56	-77,771,717.76

终止经营的净利润				
其他综合收益		-871,192.94		-5,139,948.09
综合收益总额	-104,675,674.81	-28,896,130.03	-99,842,399.56	-82,911,666.85
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款及应付债券。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）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

(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99.47%（2018年12月31日：99.89%）；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96.38%（2018年12月31日：90.07%）。

(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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	年末数				
	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：					
应付账款	433,938,348.00	26,628,649.84	223,857,833.92	1,127.00	684,425,958.76
金融负债：					
应付账款	433,938,348.00	26,628,649.84	223,857,833.92	1,127.00	684,425,958.76
应付利息	79,942,341.17	-	-	-	79,942,341.17
其他应付款	187,556,667.39	5,802,672.77	9,967,052.44	129,160.00	203,455,552.60
一年内到期的非流动负债	240,810,000.00	311,050,000.00	-	-	551,860,000.00
长期借款	-	-	1,683,550,000.00	320,500,000.00	2,004,050,000.00
应付债券			1,741,754,000.00		1,741,754,000.00
金融负债合计	942,247,356.56	343,481,322.61	3,659,128,886.36	320,630,287.00	5,265,487,852.53

年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	年初数				
	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：					
应付账款	453,864,992.02	12,707,750.67	221,947,224.44	92,926.00	688,612,893.13
应付利息	3,765,441.76	33,901,306.34			37,666,748.10
其他应付款	181,907,317.4	11,643,203.46	9,654,004.06	194,664.18	203,399,189.10

项 目	年初数				
	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
一年内到期的非流动负债	142,330,000.00	277,860,000.00			420,190,000.00
长期借款			1,804,040,000.00	551,070,000.00	2,355,110,000.00
应付债券			1,741,754,000.00		1,741,754,000.00
金融负债合计	781,867,751.18	336,112,260.47	3,777,395,228.50	551,357,590.18	5,446,732,830.33

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

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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

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的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2019年6月30日，本集团的资产负债率为34.61%（2018年12月31日：36.05%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、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

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）

3、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

适用 不适用

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。

4、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

适用 不适用

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）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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(%)
省高速集团	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集团

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

适用 不适用

九

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

适用 不适用

九

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
省经开公司	母公司的全资子公司
厦门高速公司	母公司的全资子公司
省高速传媒公司	其他
福建三顺交通	其他
川达公司	其他

泉州经开公司	其他
宁德经开公司	其他
省养护公司	母公司的全资子公司
福建畅祥工程公司	其他
达通公司	其他
福泉经营服务公司	母公司的控股子公司
罗长高速公司	母公司的控股子公司
福宁高速公司	母公司的全资子公司
渔平高速公司	母公司的控股子公司
宁连高速公司	母公司的控股子公司
南平福银公司	母公司的控股子公司
三明福银公司	母公司的控股子公司
省信息科技公司	母公司的全资子公司
福州市交建公司	其他
莆田市高速公司	其他
中油路通公司	母公司的控股子公司
省技术咨询公司	母公司的全资子公司
平潭大桥公司	母公司的控股子公司
漳州飞虹发展公司	其他
海峡保险	参股股东
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

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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
省养护公司	高速公路养护工程	1,151,604.00	36,353,609.70
省信息科技公司	日常养护支出	1,207,128.00	1,590,047.00
福州交建养护公司	日常养护支出	579,500.00	
海峡保险	车辆保险费	47,911.29	
星宇经营公司	接受培训	11,400.00	
省技术咨询公司	高速养护设计服务		1,325,119.08
达通公司	高速公路养护服务		1,187,895.00
省信息科技公司	资产采购		210,000.00
厦门高速公司	接受培训及购买商品		143,938.00
省技术咨询公司	资产采购		29,353.43
漳州飞虹发展公司	接受培训		1,600.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中油路通公司	罗源服务区加油站	747,346.00	810,942.35
省经开公司	罗源服务区超市		12,095.42
省文化传媒公司	广告经营权	260,000.00	

本公司作为承租方:

适用 不适用

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	693,000.00	630,000.00
厦门高速公司	房屋	1,863,216.00	
福泉经营服务公司	土地	6,800,000.00	6,800,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	156.42	144.30

(8). 其他关联交易

适用 不适用

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	省高速集团	13,672,592.20	12,948,833.00	按政府文件执行
-------	-------	---------------	---------------	---------

注：行业管理费系省高速集团根据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). 应收项目

√适用 □不适用

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	福州市交建公司	4,917,829.00	3,713,429.40	4,917,829.00	3,713,429.40
应收账款	莆田市高速公司	2,906,255.45	2,613,616.30	2,906,255.45	2,613,616.30
应收账款	中油路通公司	2,169,228.34	114,183.41	1,421,882.34	71,094.12
应收账款	省文化传媒公司	260,000.00	13,000.00		
应收账款	省高速集团（注）	91,525.00	5,188.75	129,350.00	9,001.25
应收账款	驿佳购公司	43,737.61	2,186.88	38,399.74	1,919.99
应收账款	省经开公司			45,427.32	2,271.37
应收账款	宁连高速公司			122,165.00	6,108.25
其他应收款	渔平高速公司	53,010.00	2,650.50	53,010.00	2,650.50
其他应收款	省高速集团	47,884.97	3,372.54		
其他应收款	省文化传媒公司			60,000.00	3,000.00
其他应收款	平潭大桥公司	2,790.00	139.5	2,790.00	139.5

注：应收省高速集团款项系公司 IC 卡赔偿收入款。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	省技术咨询公司	459,984.64	534,712.64
应付账款	省信息科技公司	4,411,490.63	3,794,337.63
应付账款	省养护公司	9,249,368.11	17,759,907.87
应付账款	中驰交通工程公司	0.00	1,045,400.00
应付账款	厦门高速公司	1,863,216.00	0.00
其他应付款	达通公司	12,310.26	12,310.26
其他应付款	福建一卡通公司	18,000.00	18,000.00
其他应付款	福宁高速公司	48,000.00	48,000.00
其他应付款	福州京福公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	莆田莆永公司	51,000.00	51,000.00
其他应付款	泉州泉三公司	0.00	23,635.74
其他应付款	三明泉三公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	省技术咨询公司	25,305.93	25,305.93
其他应付款	省经开公司	26,624.00	13,000.00
其他应付款	漳州高速公司	0.00	128,239.49
其他应付款	漳州厦成公司	0.00	8,919.16
其他应付款	福州市交建公司	109,320,000.00	109,320,000.00
其他应付款	莆田市高速公司	30,030,000.00	30,030,000.00
其他应付款	福泉经营服务公司	1,333,000.00	212,411.66
其他应付款	平潭大桥公司	977.96	905.96

其他应付款	三明福银公司	5,050.80	50,000.00
其他应付款	厦门高速公司	0.00	57,148.46
其他应付款	省高速集团	38,987.23	134,698.68
其他应付款	省信息科技公司	13,524.00	89,035.31
其他应付款	省养护公司	10,000.00	15,000.30
其他应付款	渔平高速公司	1,258,361.65	745,353.54
其他应付款	中油路通公司	500,000.00	500,000.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、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、重要的承诺事项

(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、省高速集团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），将原以省高速集团名义借款8.00亿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2019年6月30日止，该项借款余额3.75亿元。根据合同规定，本公司2020年6月30日前应还款合计5,000.00万元，即一年内到期的非流动负债为5,000.00万元。

(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15.00亿元，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9.00亿元。2015年9月29日，本公司与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。截至2017年12月31日止，累计提款7.601亿元，该项借款余额1.921亿元。2016年，本公司提前还款1.50亿元，银行还款计划变更，公司与银行约定2017年至2020年无需还款。

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6.00亿元，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3.00亿元。截至2019年6月30日止，累计提款3.00亿元，该项借款余额1.25亿元。根据合同规定，本公司2020年6月30日前应还款合计2,500.00万元，即一年内到期的非流动负债为2,500.00万元。

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。

（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18.00亿元，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。2012年12月26日，福泉公司与国家开发银行股份有限公司签订了《借款合同变更协议》借款合同的贷款额度变更为14.00亿。截至2019年6月30日止，累计提款117,030.00万元，该合同项下借款余额84,666.00万元。根据合同规定，福泉公司2020年6月应还款合计15,644.00万元，即一年内到期的非流动负债为15,644.00万元。

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9.00亿元，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2019年6月30日止，累计提款27,010.00万元，该合同项下借款余额19,825.00万元。根据合同规定，福泉公司2020年6月应还款合计100.00万元，即一年内到期的非流动负债为100.00万元。

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14.00亿元，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2019年6月30日止，累计提款100,270.00万元，该合同项下借款余额31,078.00万元。2011年7月13日福泉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，福泉公司2020年6月应还借款合计10,480.00万元，即一年内到期的非流动负债为10,480.00万元。

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18.00亿元，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2019年6月30日累计提款142,810.00万元，该合同项下借款余额31,069.00万元。根据2011年福泉公司与兴业银行股份有限公司签订的补充合同规定，2020年6月应归还14,240.00万元，即一年内到期的非流动负债14,240.00万元。

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599.00万元。

本公司本期未向福建省财政厅支付泉厦高速公路占地土地使用权租金599.00万元。

（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1,360.00万元。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。

福泉公司本期未向福建省财政厅支付福泉高速公路土地使用权租金1,360.00万元。

（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。

罗宁公司本期未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。

截至2019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

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、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

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、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集团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期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。

根据《国务院关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革的决定》（国发 2015-2 号）和《机关事业单位职业年金管理办法》，本公司在机关事业单位养老保险的基础上建立补充养老保险制度（即职业年金）。职业年金计划适用人群与参加机关事业单位基本养老保险的人员范围一致。职业年金所需费用由公司和员工共同承担，本公司缴费比例为单位工资总额的 8%，员工个人缴费比例为本人工资的 4%。职业年金基金采用个人账户方式管理，实行市场化投资运营。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。

5、 终止经营

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
福厦传媒公司	0	436,277.39	-436,277.39	0	-436,277.39	-363,755.00

其他说明:

福厦传媒公司原主要负责本公司所属高速公路路段的广告经营开发业务，出于经营业务规划调整的考虑，本公司终止了该项经营业务，福厦传媒公司自 2018 年 7 月转入清算，目前尚未清算完毕。

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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 8,218.00 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 2,600.00 万元控制。服务区总建筑面积为（不含加油站、加气站面积）7,530.00 平方米，项目概算总投资 10,818.00 万元。

截至 2019 年 6 月 30 日止，罗源服务区建设工程已累计投入 7,487.67 万元，其中 B 区主体已经于 2015 年完工并投入使用，剩余 A 区目前处于筹备阶段。

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。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
账龄组合	43,462.50
1 年以内小计	43,462.50
1 至 2 年	6,772.50
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	992,000.80
4 至 5 年	750,507.55
5 年以上	0.00
合计	1,792,743.35

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备										
其中：										
其中：非账龄组合	517,153,536.80	98.16		0	517,153,536.80	218,040,675.06	95.74			218,040,675.06
账龄组合	9,674,590.45	1.84	7,881,847.10	81.47	1,792,743.35	9,696,390.45	4.29	7,884,043.35	81.31	1,812,347.10
合计	526,828,127.25	/	7,881,847.10	/	518,946,280.15	227,737,065.51	/	7,884,043.35	/	219,853,022.16

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	9,674,590.45	7,881,847.10	81.47
合计	9,674,590.45	7,881,847.10	81.47

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见第十节、五、12。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,884,043.35		2,196.25		7,881,847.10
合计	7,884,043.35		2,196.25		7,881,847.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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	494,756,164.94	93.91	
泉厦管理公司	22,397,371.86	4.25	
福州福泉高速公路扩建工程建设有限公司	4,917,829.00	0.93	3,713,429.40
莆田市高速公路有限责任公司	2,906,255.45	0.55	2,613,616.30
厦门路桥建设集团有限公司	1,780,537.00	0.34	1,538,406.20
合计	526,758,158.25	99.98	7,865,451.90

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	106,693,255.38	60,000,000.00
其他应收款	18,417,338.08	18,121,094.75
合计	125,110,593.46	78,121,094.75

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福泉公司	60,000,000.00	60,000,000.00
厦门国际银行	46,693,255.38	
合计	106,693,255.38	60,000,000.00

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
账龄组合	1,576,704.74
1 年以内小计	1,576,704.74
1 至 2 年	
2 至 3 年	2,751,933.10
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	4,328,637.84

(2). 按款项性质分类

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
路政收入	1,619,096.00	7,099,297.40
应收利息	13,229,999.98	5,839,166.66
应收赔付款	3,931,333.00	5,431,433.00
车道备用金	853,000.00	1,018,000.00
代扣代缴款		52,598.66
其他	46,293.46	693,500.00
合计	19,679,722.44	20,133,995.72

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,012,900.97	968.5	751,485.11	0.00	1,262,384.36
合计	2,012,900.97	968.5	751,485.11	0.00	1,262,384.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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
福泉公司	应收利息	13,229,999.98	1 年以内	67.23	
鹰潭市辉煌物流有限公司	应收赔付款	3,931,333.00	2-3 年	19.98	1,179,399.90
福建省财政厅	路政收入	1,619,096.00	1 年以内	8.23	80,954.80
车道备用金	车道备用金	853,000.00	1 年以内	4.33	
福建省机关事业社会保险局	代垫费用	13,593.12	1 年以内	0.07	679.66
合计		19,647,022.10		99.84	1,261,034.36

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

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	1,905,021,932.67		1,905,021,932.67	1,895,021,932.67		1,895,021,932.67
对联营、合营企业投资	262,804,485.59		262,804,485.59	299,178,204.96		299,178,204.96
合计	2,167,826,418.26		2,167,826,418.26	2,194,200,137.63		2,194,200,137.63

(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		
泉厦管理公司	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00		
合计	1,895,021,932.67	10,000,000.00		1,905,021,932.67		

(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	73,270,616.45			-31,172,415.96					42,098,200.49	
海峡财险	225,907,588.51			-5,044,488.68	-156,814.73				220,706,285.10	
小计	299,178,204.96			-36,216,904.64	-156,814.73				262,804,485.59	
合计	299,178,204.96			-36,216,904.64	-156,814.73				262,804,485.59	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√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
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	522,742,866.34	202,321,473.21	512,914,022.06	178,657,141.45
其他业务	13,443,733.54	5,957,329.16	9,282,148.19	5,714,611.41
合计	536,186,599.88	208,278,802.37	522,196,170.25	184,371,752.86

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		189,180,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-36,216,904.64	-43,431,975.96
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		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	46,693,255.38	43,176,597.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	10,476,350.74	188,924,621.46

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	1,960,327.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-498,179.25	
少数股东权益影响额	-337,095.22	
合计	1,125,053.50	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.74	0.1629	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73	0.1625	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 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：陈岳峰

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用