

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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈岳峰、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

按母公司本年净利润的10%提取法定盈余公积金，提取盈余公积后的可供分配利润以2019年12月31日总股本27.444亿股为基数，向全体股东每10股派现金股利0.50元（含税）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会审议批准。

### 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.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第九节	公司治理.....	36
第十节	公司债券相关情况.....	39
第十一节	财务报告.....	42
第十二节	备查文件目录.....	159

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
本公司	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
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
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
省养护公司	指	福建省高速公路养护工程有限公司
省技术咨询公司	指	福建省高速技术咨询有限公司
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
漳州飞虹发展公司	指	漳州市飞虹发展有限公司
达通公司	指	福建省高速公路达通检测有限公司
省信息科技公司	指	福建省高速公路信息科技有限公司
福州造价咨询公司	指	福州市高速公路造价咨询有限公司
省路桥工程公司	指	福建省高速路桥工程有限公司
省文化传媒公司	指	福建省高速公路文化传媒有限公司
星宇经开公司	指	福州星宇经营开发有限公司
宁德经开公司	指	宁德高速公路经营开发有限公司
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
宁连高速公司	指	沈海复线宁连高速公路有限责任公司
省经开公司	指	福建省高速公路经营开发有限公司
渔平高速公司	指	福州渔平高速公路有限责任公司
平潭大桥公司	指	福州平潭海峡大桥有限公司
福宁高速公司	指	福建省福宁高速公路有限责任公司
中油路通公司	指	中油路通（福建）有限公司
宁德养护公司	指	宁德高速公路养护工程有限公司
罗长高速公司	指	福建罗长高速公路有限公司
福建畅祥工程公司	指	福建畅祥公路工程有限公司
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
福建一卡通公司	指	福建交通一卡通有限公司

福州京福公司	指	福州京福高速公路有限责任公司
莆田莆永公司	指	莆田莆永高速公路有限责任公司
泉州泉三公司	指	泉州泉三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
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
三明福银公司	指	三明福银高速公路有限责任公司
三明建泰公司	指	三明建泰高速公路有限责任公司
高速中化公司	指	福建高速中化石油有限公司

## 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、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	陈纹、林小香

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	2,904,136,382.09	2,662,673,032.59	9.07	2,474,266,701.68
归属于上市公司股东的净利润	827,577,174.23	733,512,571.27	12.82	656,193,510.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	859,657,207.41	724,027,422.31	18.73	653,341,587.71
经营活动产生的现金流量净额	1,790,179,085.47	1,912,187,902.06	-6.38	1,758,843,679.06
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	9,510,749,082.72	9,092,477,409.92	4.60	8,691,179,880.91
总资产	17,172,450,462.63	17,298,921,728.72	-0.73	17,635,189,559.25

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益（元/股）	0.3016	0.2673	12.83	0.2391
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.3132	0.2638	18.73	0.2381
加权平均净资产收益率（%）	8.83	8.25	增加0.58个百分点	7.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.17	8.14	增加 1.03 个百分点	7.62

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2019 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	670,429,779.05	681,584,296.70	737,848,530.88	814,273,775.46
归属于上市公司股东的净利润	199,116,506.84	247,952,446.09	217,082,743.69	163,425,477.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	198,416,477.37	247,527,422.07	216,360,376.57	197,352,931.41
经营活动产生的现金流量净额	-189,842,229.81	601,270,070.59	532,623,144.35	846,128,100.34

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2019 年金额	附注 (如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-56,463,566.77		-199,716.67	-4,544,290.32
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			3,942,181.00	50,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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	1,595,471.70		982,547.17	1,018,396.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,928,906.29		7,629,003.68	11,298,452.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目			2,630,263.43	
少数股东权益影响额	7,628,807.90		-1,744,962.74	-2,765,894.26
所得税影响额	13,230,347.70		-3,754,166.91	-2,204,741.16
合计	-32,080,033.18		9,485,148.96	2,851,922.58

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

### 十二、 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。福建省从高速公路诞生之初就采取了全省联网收费的管理模式，联网收费的特点导致各路段的高速公路收费站实际征收的车辆通行费与公司运营路段实际应当获得的通行费收入之间存在差异，需要经过对全省高速公路实际征收的车辆通行费进行拆分清算之后方能确认公司实际获得的主营业务收入，因此公司将主营业务收入称之为高速公路车辆通行费分配收入。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，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。截至 2019 年末，福建省高速公路通车里程 5,535 公里，报告期内新增 191 公里，同比增长 3.60%，公司合并报表范围内高速公路运营里程在全省已通车高速公路里程中占比 5.09%。

## 2、行业情况说明

近年来，党中央国务院高度重视运输效率问题，多次作出重要指示，要求提高综合交通运输网络效率，降低公路通行费等物流成本，明确提出深化收费公路制度改革，推动取消高速公路省界收费站，进一步提升高速公路服务能力和水平，促进物流降本增效，更好地服务经济社会发展和人民群众安全便捷出行。为此，高速公路行业推进实施了新一轮高质量发展举措。一是高速公路省界收费站全面取消，全国“一张网”运营。为贯彻落实党中央、国务院的决策部署，交通运输部迅速做出工作安排，加快取消全国高速公路省界收费站，要求 2019 年年底基本取消全国高速公路省界收费站。为此，2019 年全国高速公路行业大力发展 ETC 电子收费，全面推进实施 ETC 门架系统建设、ETC 车道建设、称重检测设施工程建设、收费联网及通信系统改造升级工程等。二是收费模式实施改革。全国高速公路于 2019 年底实现收费模式切换工作，自 2020 年开始实行货车按车型收费模式改革以及高速公路通行费采取 ETC 分段计费模式。由此，高速公路行业运营管理也将随之发生较大变化。

2020 年全国交通运输工作会议指出，2020 年我国交通运输发展仍将保持稳中有进、稳中向好态势，但形势更严峻、任务更艰巨。高速公路作为综合交通运输的重要组成部分，对于发挥综合交通运输体系整体功能和拉动当地经济社会发展起着至关重要的作用。当前，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。新的一年，全省高速公路将继续坚持新发展理念，坚持高质量发展，创新驱动、转型升级、提质增效，推进高速公路发展再上新台阶。

## 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

公司聚焦于高速公路的投资、建设、收费与运营管理，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，公司树立和维护良好的资本市场形象，构建了公司在经营和发展中的竞争优势。

### 1、区位优势

公司运营的主要路产具有北接长江三角洲，南连珠江三角洲，西通中部地区，东部对接台湾地区的独特区位优势。其中，所辖泉厦、福泉和罗宁高速，均属于国家高速公路沈（阳）海（口）线福建段的重要组成部分，贯通了福建省东南沿海经济最为发达的地区。公司主要路产凭借天然的区位优势，将在区域经济发展中长期受益，具有良好的发展前景。

### 2、资产优质

得益于公司主要路产扩建工程的提早谋划，公司获得了扩建后的优良高速公路资产，并已稳步进入收获期，同时优化了公司存量高速公路资产的收费期限结构。双向八车道的福泉高速和泉

厦高速具有良好的通行条件，能够满足未来相当长一段时间内全社会不断增长的通行需求。公司主要路段的资产良好，盈利能力强，为公司稳步拓展可持续发展空间奠定了坚实的基础。

### 3、资信优良

公司始终致力于维护较高的信用评级，在银行渠道的间接融资成本方面具有一定优势。公司长期保持较高的现金分红比例，着重维护良好的资本市场形象。良好的融资平台作用的发挥，将有利于公司进一步优化股本结构、财务结构，有利于降低公司综合融资成本，有利于保障公司资金安全，有利于公司开展对外投资拓展新的发展空间。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2019年，我国正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，结构性、体制性、周期性问题相互交织，“三期叠加”影响持续深化，经济下行压力加大。福建省区域经济继续保持平稳较快增长，2019年福建省国民经济和社会发展统计公报显示，初步核算，福建省全年实现地区生产总值42,395亿元，比上年增长7.6%，高于全国平均水平，全年进出口总额13,306.70亿元，比上年增长7.8%，较上年度提高1.2个百分点。全省汽车保有量681.28万辆，比上年末增长9.2%，其中，私人汽车保有量591.4万辆，增长8.5%。全省高速公路网通车里程5,535公里，报告期内新增191公里，增长3.60%。总体来看，中美贸易摩擦趋于缓和，但全球经济增长预期下调，国内经济下行压力增大，社会总需求不足，各种风险因素累积，加剧了行业正常运行的波动。面对重重压力与挑战，公司上下攻克诸多困难，凝聚合力，强化担当，主动应对，总体保持稳中有进、稳中向好的发展态势。

报告期内，在下行压力持续增大的宏观经济形势下，受益于我省相对较好的区域发展形势和对外贸易的好转，通过撤销省界收费站大力发展ETC电子收费模式，公司各主要运营路段车流量总体表现良好，除泉厦路段货车车流量略降以外均实现了同比增长，充分体现了公司运营路产的核心优质资产属性。但综合分析来看，增长确实来之不易，增长背后的影响因素更加复杂，尤其在年底试运行ETC分段计费模式上线后，需要更加深入准确分析车流结构及通行路径产生的新变化。具体车流量数据方面，福（州）泉（州）高速客车日均车流量（按车型收费标准折算，下同）为25,731辆，同比增长6.88%；货车日均车流量（按计重收费标准折算，下同）为17,753辆，同比增长1.86%；泉（州）厦（门）高速客车日均车流量为43,435辆，同比增长6.23%，货车日均车流量为22,606辆，同比下降1.37%；罗（源）宁（德）高速客车日均车流量为11,604辆，同比增长36.63%，货车日均车流量为7,804辆，同比增长67.44%。

### 二、报告期内主要经营情况

2019年，公司实现营业总收入29.04亿元，同比增长9.07%，主营业务收入27.46亿元，同比增长4.84%，营业成本10.84亿元，同比增长4.79%，管理费用7800.13万元，同比增长10.71%，财务费用1.88亿元，同比下降11.92%，净利润10.81亿元，同比增长12.78%，实现归属于母公司所有者的净利润8.28亿元，同比增长12.82%，每股收益0.3016元；加权平均净资产收益率为8.83%，同比上升0.58个百分点。2019年公司营业总收入同比增长，主要因车流量实现同比较好增长，长期借款余额明显下降，公司财务费用同比继续下降。

#### （一）主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,904,136,382.09	2,662,673,032.59	9.07
营业成本	1,083,525,762.13	1,034,025,978.65	4.79
管理费用	78,001,289.74	70,455,254.50	10.71
财务费用	188,047,174.28	213,494,336.39	-11.92
经营活动产生的现金流量净额	1,790,179,085.47	1,912,187,902.06	-6.38
投资活动产生的现金流量净额	-213,279,080.89	-120,808,277.06	-76.54

筹资活动产生的现金流量净额	-1,436,143,490.08	-1,540,524,911.00	6.78
资产减值损失		-3,377,065.57	100.00
信用减值损失	1,657,201.45		
投资收益	-31,108,778.52	-41,028,223.36	-24.18
其他收益	4,254.33	4,089,123.03	-99.90
资产处置收益	-3,913.66		

变动原因:

投资活动产生的现金流量净额: 主要是本期购建固定资产支出增加所致

资产减值损失: 主要由于本期适用新金融工具准则

信用减值损失: 主要由于本期适用新金融工具准则

投资收益: 主要是本期确认海峡财险和浦南公司投资亏损减少所致

其他收益: 主要是本期收到政府补贴收入减少所致

资产处置收益: 主要是本期发生资产处置事项

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内, 公司实现营业总收入 29.04 亿元, 同比增长 9.07%, 主营业务收入 27.46 亿元, 同比增长 4.84%, 营业成本 10.84 亿元, 同比增长 4.79%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
高速公路收费	2,746,477,124.99	987,547,710.40	64.04	4.84	-2.24	增加 2.60 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
泉厦高速公路	1,089,475,879.22	385,085,537.32	64.65	2.43	-4.49	增加 2.56 个百分点
福泉高速公路	1,513,527,322.23	461,690,915.93	69.50	3.90	-7.23	增加 3.66 个百分点
罗宁高速公路	143,473,923.54	140,771,257.15	1.88	44.42	28.80	增加 11.90 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
福建地区	2,746,477,124.99	987,547,710.40	64.04	4.84	-2.24	增加 2.60 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明  
无。

## (2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
高速公路	征收业务成本	161,214,077.65	16.53	154,051,328.73	14.90	4.65	
高速公路	安全通信设施维护成本	18,256,556.49	1.87	20,464,331.84	1.98	-10.79	
高速公路	路政业务成本	34,807,058.82	3.57	39,878,184.83	3.86	-12.72	
高速公路	ETC 业务成本	69,577,825.74	7.13	4,712,126.35	0.46	1,376.57	主要是 ETC 销售业务增长所致
高速公路	养护成本	101,615,804.04	10.42	171,012,475.33	16.54	-40.58	主要因为上年度福厦高速路面大中修
高速公路	路产折旧	617,317,191.12	63.31	575,166,342.47	55.62	7.33	
高速公路	土地租金	35,881,000.00	3.68	35,881,000.00	3.47		

成本分析其他情况说明

无。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

□适用 √不适用

## 3. 费用

□适用 √不适用

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

□适用 √不适用

## (2). 情况说明

□适用 √不适用

## 5. 现金流

□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	761,372,934.29	4.43	469,519,001.85	2.71	62.16	主要是本期应收通行费收入增加
预付款项	1,730,603.65	0.01	908,877.97	0.01	90.41	主要是本期预付工程款增加
其他应收款	70,406,225.41	0.41	26,155,631.02	0.15	169.18	主要是本期应收厦门国际银行股利增加
存货	19,745,992.87	0.11	10,574,843.98	0.06	86.73	主要是本期闽通卡标等库存商品增加
其他流动资产	205,028.80	0.00	2,855,751.43	0.02	-92.82	主要是本期应交增值税进项差额减少
可供出售金融资产	0.00	0.00	997,500,000.00	5.77	-100.00	主要是本期适用金融工具准则，不适用“可供出售金融资产”
其他权益工具投资	1,000,160,000.00	5.82	0.00	0.00		主要是本期适用金融工具准则，增加“其他权益工具投资”
在建工程	116,509,066.30	0.68	5,752,932.09	0.03	1,925.21	主要本期新增福泉、泉厦路面提升改造工程所致
其他应付款	92,776,117.48	0.54	241,065,937.20	1.39	-61.51	主要是本期福泉公司应付少数股东股利减少所致

一年内到期的非流动负债	2,231,153,799.17	12.99	420,190,000.00	2.43	430.99	本期是根据应付债券偿还到期日将其重分类至一年内到期非流动负债
其他流动负债	850,711.61	0.00	423,137.72	0.00	101.05	主要由于本期待转销增值税增加所致
长期借款	1,608,010,000.00	9.36	2,355,110,000.00	13.61	-31.72	主要由于本期偿还长期借款所致
应付债券		0.0000	1,741,754,000.00	10.07	-100.00	主要是根据应付债券偿还到期日将其重分类至一年内到期非流动负债
其他综合收益	2,068,490.35	0.01	74,612.78	0.00	2,672.30	主要由于本期适用新金融工具准则，其他综合收益增加所致

## 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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

截至 2019 年底，全国高速公路通车里程超过 14 万公里。福建省高速公路实现由“瓶颈制约”向“基本适应、部分适度超前”的历史性转变，形成更为完善的高速公路网络。近些年来，随着国际国内宏观经济的增速下降，加上多种交通出行方式的选择以及货物多式联运等运输方式的改变，导致高速公路行业整体车流量增长受到一定程度影响；同时，高速公路网络逐年完善，密度增高，出行可选路径越来越多，在有效需求增长乏力的情况下导致路网间车流量增长出现明显分化；再者，随着高速公路货车收费模式改革以及 ETC 电子收费的广泛施行，预计短期内会对整个行业经营带来一定影响。目前，国内高速公路行业上市公司经营的路段多为通车时间较长且较为成熟的路段，车流量相对较大，公司业绩较为稳定。但在投资新建路段方面，考虑到近年来不断上升的征地、拆迁成本、劳动力成本以及路网位置、车辆分流效应日益明显，总体来看，高速公路行业新建的高速公路项目，投资回报率已大幅降低。

## (五) 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

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 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 12 月 31 日，公司总资产 84.78 亿元，净资产 60.20 亿元，2019 年实现营业收入 15.64 亿元，同比增长 6.52%，净利润 6.85 亿元，增长 12.65%。

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 12 月 31 日，公司总资产 9.81 亿元，净资产 6.87 亿元，2019 年实现营业收入 1.50 亿元，同比增长 47.46%，净利润 7.20 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 12 月 31 日，公司总资产 9,429.93 万元，净资产 4,863.29 万元，2019 年实现营业收入 2.12 亿元，净利润 3,227.08 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 12 月 31 日，公司总资产 116.83 亿元，净资产 10.48 亿元，2019 年实现营业收入 4.91 亿元，同比增长 10.31%，净利润-2.14 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 12 月 31 日，公司总资产 20.59 亿元，净资产 11.65 亿元，2019 年实现营业收入 4.97 亿元，净利润-8,992.49 万元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

公司主营业务为高速公路的投资、建设、收费、运营和管理。报告期内，公司运营管理的已通车路段为泉厦高速公路、福泉高速公路和罗宁高速公路（合计里程 282 公里），参股浦南高速公路（里程 245 公里），其中福泉高速公路、泉厦高速公路为双向八车道，罗宁高速和浦南高速为双向四车道。2019 年度，公司没有新增高速公路通车里程。

从竞争格局来看，主要的竞争压力来着三个方面：一是路网的持续加密完善导致的分流影响。整体来看，中东部地区的高速公路路网密度较高，未来仍然存在一定的加密路网陆续建成通车，高速公路的网络效应进一步体现，对车辆的通行路径增加了更多的选择，导致整体车流分布在路网中持续动态调整，可能对部分路段带来明显影响；二是综合交通运输体系导致的分流影响。近些年来，我国高速铁路、干线航空及支线航空发展迅速，市场渗透率持续提高，公众出行方式更加多元化，便利性显著提升，对高速公路车流尤其是客车车流量也将构成一定影响。三是集约化运输方式导致的分流影响。2019 年全国交通运输工作会议提出要优化运输结构，以促进大宗货物中长途运输“公转铁”“公转水”为主攻方向，促进联程联运发展，减少综合运输中间环节，发挥好

各种运输方式的比较优势和组合效率；要推进结构性降本增效，推进多式联运，调整运输结构，宜铁则铁、宜公则公、宜水则水，倡导更经济的运输行为。未来，运输结构调整将大幅减少长距离大宗物资的公路运输需求，对公路货运量将产生不利影响。

从行业发展趋势来看，高速公路运营管理正发生重大变化。全国高速公路于 2019 年底全面取消省界收费站，实现收费模式切换工作，自 2020 年开始实行货车按车型收费及高速公路通行费采取 ETC 分段精准计费模式并享受 ETC 通行优惠，高速公路收费将主要依托以 ETC 为主的电子自动收费模式。自此，全国高速公路实现“一张网”数据化运营，给高速公路运营企业的日常管理带来了较大的改变。随着交通信息化、智能化水平的持续提高，预期未来技术创新手段将持续推动高速公路运行管理模式的进化，高速公路的收费、养护、监控、路政、资产管理等业务的数字化过程进一步深化，高速公路的运营管理将彻底告别传统模式而进入数字化运营阶段。与此同时，随着国家层面对新能源汽车、车联网等产业的顶层推动，预期不久的将来，依托新一代 5G 通信网络和物联网技术的智慧公路将逐渐走向前台，车路协同、自动驾驶等相关产业将同频共振，协同创新发展，给高速公路行业带来前所未有的发展空间。

从行业政策层面来看，相关顶层制度设计正在酝酿。按照原有制度安排，重大节假日对 7 座以下小型汽车免征通行费，其中每年春节期间免征期为除夕至初六。今年以来，出于对新冠肺炎疫情的防控需要，国务院将上述免征通行费时间延至 2 月 8 日，随后又决定自 2 月 17 日零时起至疫情防控工作结束期间，全国收费公路免征所有通行车辆的通行费。免收通行费为疫情防控提供了积极支持，但也给广大高速公路经营主体带来了实际的困难和挑战，企业面临着债务本息偿还、运营维护刚性支出保障等问题。交通部运输部表示，已经会同有关部门研究制定相关的支持保障政策，主要包括免费通行期间，对经营主体金融债务还本付息存在困难的给予延缓付息、本金展期或者续贷等政策，为企业提供流动资金的优惠贷款以及适当延长收费公路收费期限等方面，这些政策经批准以后会尽快实施，从而依法保障收费公路的使用者、管理者、投资者、债权人的合法权益。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司确定“一主两翼”的总体发展战略，在做大做强高速公路运营主业基础上，转变思路，加大对外投资力度。近年来，针对新形势、新问题、新常态，公司结合自身实际情况和资源禀赋，着眼于公司可持续高质量发展需要，提出以“主业提升，投资驱动”为主旨的公司新时期发展战略。通过主动作为，稳步推进公司主业稳健发展、有效提升，同时加大对外投资力度，优化投资布局。在此背景下，公司开展业务发展战略研究，积极推动主业和高速公路衍生经济持续协调发展，为公司下一阶段的总体发展规划新的路径。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

今年以来，新冠肺炎大面积爆发，政府出台一系列应对举措持续强化疫情防控工作。为防控新冠肺炎疫情蔓延，交通运输行业作为疫情防控工作中重要的环节，密集出台了多项政策措施，其中高速公路除正常的春节假期 7 天重大节假日小型汽车免费通行政策以外，后续根据疫情防控的实际需要，陆续出台了延长小型汽车免费通行时间，并出台政策于 2 月 17 日至疫情防控结束期间全面免征高速公路所有车辆通行费，恢复通行费征收时间尚未确定。

疫情防控期间免征通行费政策直接影响公司主营业务收入来源，预计公司年度收入将大幅下降，同时高速公路的日常运营成本费用支出存在刚性，公司全年经营业绩将受到重大不利影响。短期来看，由于公司现金储备充足，公司日常运营管理资金支出压力不大，短期流动性未受到较大影响。鉴于疫情防控期间免费政策实施的截止时间以及该项政策的相关配套保障政策尚未确定，公司 2020 年度经营目标存在较大不确定性，公司将密切跟踪相关政策动向，做好应对规划。公司将积极落实以下举措主动应对疫情防控给公司正常经营带来的负面影响：一是继续强化工作力度，不收费的同时不能降低服务标准，各项运营管理举措仍需高质量推进，全力支持全面复工复产早日恢复经济常态，全力做好随时恢复收费的各方面准备工作；二是提前做好资金规划，加速



推进新一期公司债券发行工作,维护好银行等间接融资渠道,保障免征期间的正常运营资金需求,避免发生短期流动性问题;三是积极跟踪国家对公路经营企业的相关支持保障政策,包括延迟付息、本金展期或者续贷、税收优惠等财税政策等,降低免征政策对公司业绩的冲击;四是推进优化业务结构。本次疫情考验下,公司业务收入模式单一的风险与局限性已显露无疑,拓宽公司业务增加现金流来源迫在眉睫。公司需要未雨绸缪,持续采取措施优化公司业务结构,平滑单一业务收入来源受限所带来的剧烈冲击。

运营管理方面,2020年是高速公路系统深化收费制度改革、取消省界收费站的磨合期、适应期,预期将带来管理模式变化和较多变数。新收费模式下车辆打逃、后台稽查、入口称重检测设备维护、入口广场秩序维护等工作将会变得更加复杂和迫切。为此,我们必须围绕适应收费新模式,持续分析研判、改革立制、提升管理,扎实打牢主业运营管理新基础。一要配套建立费源分析新机制,加强数据分析比对和车流运行测判,综合分析模式革新、费率调整、路网变化等多方因素影响,制定费源管理新措施。二要配套整合稽查、监控、ETC 综合管理新机构,探索融合一体化管理新模式,确保新模式下收费系统稳定运行,探索新形势下逃费新动向、打逃新方法,确保应征应收到位。三要配套完善引车上路新方法,针对收费政策调整、模式转换,依托政府购买收费服务、“高速+旅游”服务、诱导分流措施、联合精准治超等举措,吸引更多车辆行驶高速公路。四要配套完善应急保障预案,密切关注车辆拥堵缓行等问题,迅速精准判断,采取切实有效措施化解,确保道路平稳有序。五是做好 ETC 售后保障,将服务重心从新增 ETC 客户向 ETC 客户售后服务转移,建立并加强落实 ETC 服务流程、服务标准和评选考核机制,满足 ETC 爆发式增长带来的新的畅通需求,不断提升新收费模式下的群众满意度和获得感。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、防控疫情期间免征通行费导致业绩大幅下滑风险

目前政策下,公司免征所有车辆高速公路通行费,导致免征期间公司主营业务收入大幅下滑,且免征政策持续时间尚不确定,预计公司年度经营业绩将会受到重大影响。

应对措施:特殊时期,公司将积极落实举措主动应对疫情防控给公司正常经营带来的负面影响。详细内容已在经营计划部分详细论述。

##### 2、外部需求严重不足导致的经济增长明显下滑风险

今年以来,因新冠肺炎疫情全面爆发,政府出台一系列强有力措施加强疫情防控工作,疫情带来的内需不足导致国内经济增长动力不足。同时,新冠肺炎疫情在海外持续蔓延开来,消费者信心指数下降,石油等能源价格大幅下跌,国际货币基金组织和世界银行已调低主要经济体今年的经济增长目标。

应对措施:积极推动公司总体发展战略及业务发展战略落地实施,发挥资源禀赋优势,探索高速公路衍生经济可行发展路径,深挖价值链持续提升公司价值,以对冲宏观经济波动带来的经营风险。

##### 3、路网及运输结构调整的分流风险

截至 2019 年底,全省高速公路已通车里程突破 5,535 公里,路网持续完善,全网车流量继续动态调整;同时,运输结构调整三年行动计划(2018-2020 年)继续推进,铁路运能、水运运输系统、公路货运治理和多式联运等管理措施有效实施,推动中长距离大宗散货运输由公路有序转移至铁路和水路。

应对措施:公司将充分抓住高速公路收费模式改革的有利契机,尤其是货车改为按车型收费的征费模式,加大 ETC 不停车电子收费系统享受通行费优惠的宣传推广,促进车辆尤其是货车车辆更多回流高速公路。

##### 4、撤销省界收费站后基于 ETC 分段计费产生的运营保障风险

今年是深化收费制度改革、取消省界收费站的磨合期、适应期,带来管理模式变化和较多变数。如货车按车型收费、ETC 分段精准计费及享受通行优惠等政策实施或将影响通行费收费规模,存在较多不确定性因素;新收费模式下车辆打逃、后台稽查、入口称重检测设备维护、入口广场秩序维护等方面问题变得更加复杂,原有的思维方式和处理措施难以适应新模式的实际需要;“全国一张网”形势下收费系统稳定运行和网络安全管控压力陡然增大,ETC 门架系统、ETC 车道系统、数据传输系统、收费软件的运维保障等方面需要投入更多资源。

应对措施：公司所属各路段运营主体必须着力改革创新，打破思维定势、工作惯性和路径依赖，因时而变、因事而制，及时根据形势和工作实际采取应对措施，确保管理模式转换平稳有序。与此同时，要强化力量完善举措，积极应对 ETC 用户数量爆发式增长带来的客户服务压力；根据管理新模式统筹安排人员调整重组，保持员工队伍稳定。

#### 5、为应对业务结构单一的转型发展风险

公司的业务模式较为单一，面对通行需求下降的局面，风险承受能力相对较低，特别是在重大突发事件发生的情况下尤为突出。为此，公司在主业稳定发展的同时已经开始探索转型发展，导致未来公司经营决策、组织管理、风险控制的难度明显增加。

应对措施：公司高度重视强化投资发展研究，提升决策能力，完善管控措施，持续完善工作流程，优化内部控制体系，落实各项应对举措，有效化解经营风险，逐步摸索一条适合公司自身转型发展的有效路径。

### (五) 其他

适用 不适用

### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》明确：“在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司利润分配以年度现金分配方式为主，可以实行中期现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期现金分配。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”报告期内，公司严格按照公司章程中的分红规定落实分红政策。

2018年4月19日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《福建高速股东分红回报规划（2018-2020年）》，其中明确：“公司未来三年（2018-2020年）内在财务及现金状况良好且不存在重大投资计划或现金支出等事项时，每年拟以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的百分之三十。”

2019年6月28日，公司实施了2018年度现金分红，以2,744,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），共计派发股利411,660,000元。详情请参阅2019年6月21日发布的《2018年年度权益分派实施公告》（临2019-012）。

2020年4月2日，公司第八届董事会第十次会议审议通过《2019年度利润分配预案》，拟以2019年12月31日总股本27.444亿股为基数，向全体股东每10股派现金股利0.50元（含税），占当年归属母公司净利润的16.58%，该利润分配预案尚需经本公司股东大会审议批准。对此，公司独立董事发表独立意见：鉴于公司受到新冠疫情防控期间免收通行费政策影响，2020年财务及现金状况预计将受到较大影响，基于公司当前经营状况、财务情况和未来投资发展资金需求，公司2019年度利润分配预案充分考虑了股东回报、公司经营和资金需求等实际情况，适度降低了现金分红比例，分配预案符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及《股东回报规划（2018-2020年）》中对于利润分配的相关规定，分配方案具备合法性、合理性和合规性。我们同意将公司2019年度利润分配预案提交2019年年度股东大会审议。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2019 年	0	0.5	0	137,220,000	827,577,174.23	16.58
2018 年	0	1.5	0	411,660,000	733,512,571.27	56.12
2017 年	0	1.2	0	329,328,000	656,193,510.29	50.19

### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

## 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

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) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	85
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	35

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

因公司 2018 年度财务报表及内部控制审计团队离开致同会计师事务所（特殊普通合伙）并与华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华普天健”）合并，且合并后华普天健已更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙），为保持审计工作的连续性，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、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

## 十二、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

## 十三、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

#### 十四、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**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****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。

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

(2) 福泉高速公路土地使用权租赁

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

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

(3) 罗宁高速公路土地使用权租赁

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

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

(4) 预估土地使用权租赁费

2010 年 9 月 2 日泉厦扩建工程基本建成通车、2011 年 1 月 18 日福泉扩建工程基本建成通车，根据扩建工程所占用的土地面积及对应的单价，本公司聘请福建大地评估咨询有限公司预估福厦扩建工程占地需缴纳的土地租金，其中福泉段土地租赁租金为每年 957.47 万元，泉厦段土地租赁租金为每年 330.94 万元，本公司及福泉公司根据上述预估数据预提了土地租金，实际需缴纳租金金额以最终签订的租赁协议为准。

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

公司 2019 年度社会责任报告详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

**(三) 环境信息情况**

**1. 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

**2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

**3. 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

**4. 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

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**十八、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## **第六节 普通股股份变动及股东情况**



## 一、普通股股本变动情况

## (一) 普通股股份变动情况表

## 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	111,255
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	109,093

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
福建省高速公路集团有限公司	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	920,000	16,020,000	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	2,181,800	15,549,500	0.57	0	无	0	其他
李梅冬	12,239,700	12,239,700	0.45	0	无	0	境内自然人
毛伟伟	510,000	11,800,000	0.43	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	1,205,000	10,340,000	0.38	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
李建华	1,529,600	8,959,600	0.33	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
福建省高速公路集团有限公司	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	16,020,000	人民币普通股	16,020,000				
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	15,549,500	人民币普通股	15,549,500				
李梅冬	12,239,700	人民币普通股	12,239,700				
毛伟伟	11,800,000	人民币普通股	11,800,000				
上海缤珩投资管理有限公司—缤珩5号私募证券投资基金	10,340,000	人民币普通股	10,340,000				
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				
李建华	8,959,600	人民币普通股	8,959,600				
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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	福建省高速公路集团有限公司
单位负责人或法定代表人	涂慕溪

成立日期	1997 年 8 月 6 日
主要经营业务	主要业务为高速公路的投资、建设、运营和管理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

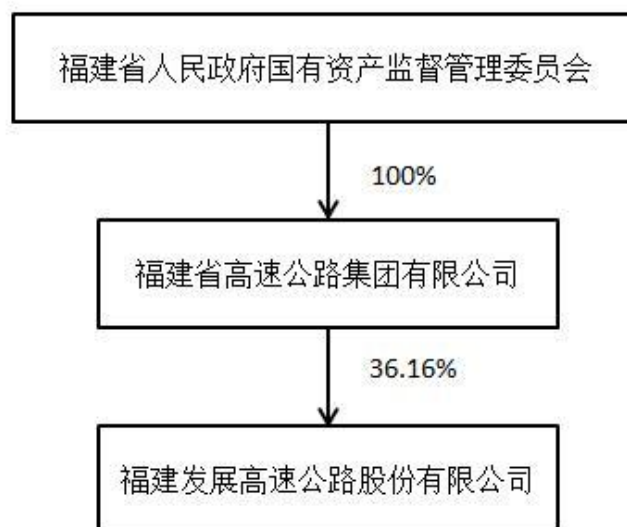
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
招商局公路网络科技控股股份有限公司	王秀峰	1993-12-18	91110000101717000C	6,178,211,497	公路、桥梁、码头、港口、航道基础设施的投资、开发、建设和经营管理；投资管理；交通基础设施新技术、新产品、新材料的开发、研制和产品的销售；建筑材料、机电设备、汽车及配件、五金交电、日用百货的销售；经济信息咨询；人才培养。
情况说明	无				

## 六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
陈岳峰	董事长	男	46	2018-05-17	2021-05-16	0	0	0		0	是
吴新华	副董事长	男	52	2016-05-13	2021-05-16	0	0	0		0.96	是
连雄	董事	男	52	2018-05-17	2021-05-16	0	0	0		0	是
徐梦	董事	男	52	2011-09-27	2021-05-16	0	0	0		0	是
程辛钱	党委书记、副董事长、总经理	男	57	2016-02-01	2021-05-16	0	0	0		46.05	否
侯岳屏	董事	男	42	2012-05-22	2021-05-16	0	0	0		0.84	是
何高文	党委委员、董事、副总经理、董事会秘书、总法律顾问	男	51	2012-06-04	2021-05-16	0	0	0		34.88	否
蔡晓荣	独立董事	男	45	2015-06-18	2021-05-16	0	0	0		4.8	否
陈建煌	独立董事	男	49	2015-06-18	2021-05-16	0	0	0		4.8	否
吴玉姜	独立董事	女	54	2016-05-13	2021-05-16	0	0	0		4.8	否
林兢	独立董事	女	53	2017-05-12	2021-05-16	0	0	0		4.8	否
黄晞	监事会主席	女	50	2011-09-27	2021-05-16	0	0	0		0	是
周春晖	监事	男	30	2017-05-12	2021-05-16	0	0	0		0.6	是
叶国昌	监事	男	57	2009-04-07	2021-05-16	0	0	0		0	否
陈建忠	监事	男	55	2018-05-17	2021-05-16	0	0	0		0	是
方晓东	职工监事	男	46	2016-03-07	2021-05-16	0	0	0		51.80	否
沈锦洪	职工监事	男	55	2016-03-07	2021-05-16	0	0	0		46.05	否
黄开青	职工监事	男	48	2017-12-25	2021-05-16	0	0	0		29.02	否
郑建雄	党委委员、财务总监、财务负	男	49	2012-04-27	2021-05-16	0	0	0		34.92	否

	责人										
陈成漳	副总经理	男	29	2018-08-31	2021-05-16	0	0	0		34.57	否
陈华锋	党委委员、副总经理（离任）	男	42	2017-02-17	2020-02-25	0	0	0		0	否
合计	/	/	/	/	/				/	298.89	/

姓名	主要工作经历
陈岳峰	1973 年 10 月出生，中共党员，工学博士，高级工程师。曾任福建省交通建设工程监理站技术员、办公室副主任、检测室副主任，福建省交通建设工程监理站检测中心主任，福建省交通基本建设工程质量监督检测站副站长，西藏林芝地区交通局党委副书记、副局长(挂职)，福建省交通规划办公室主任，福建省交通科学技术研究所所长，福建省交通运输厅办公室主任，福建省交通运输厅党组成员、副厅长。现任福建省高速公路集团有限公司党委副书记、总经理。
吴新华	1967 年 2 月出生，中共党员，本科学历。曾任招商局华建公路投资有限公司副总经理、招商局亚太有限公司 COO、华建交通经济开发中心副总经理，招商证券股份有限公司投资银行部董事总经理等职。现任招商局公路网络科技控股股份有限公司党委委员、副总经理、董事会秘书，兼任中国公路学会高速公路运营管理分会常务副理事长，央广交通传媒有限责任公司、国高网路宇信息技术有限公司董事长等职。
连雄	1967 年 2 月出生，中共党员，在职大学学历，工商管理硕士，高级会计师，曾任福建古田公路段会计、财务股长，福建福安赛岐渡站会计，宁德公路段征收站站长兼会计，宁德公路分局审计科副科长，宁德地区公路局审计科副科长、科长，福建省高速公路有限责任公司会计师，福建发展高速公路股份有限公司财务部副经理、经理、财务总监，罗长高速公路运营管理筹备处成员，福建省高速公路有限责任公司财务处副处长。现任福建省高速公路集团有限公司财务处处长。
徐梦	1967 年 10 月出生，中共党员，大学学历。曾任福建省交通厅运输管理局办公室科员，福建省交通厅办公室科员、副主任科员，福建省交通厅政策法规处副主任科员、主任科员，福建省高速公路有限责任公司路段合作公司管理处副处长，福建省高速公路集团有限公司企业管理处（法律和审计事务处）处长。现任福建省高速公路集团有限公司总法律顾问、纪委副书记、纪委（监察专员办）综合室主任。
程辛钱	1962 年 8 月出生，中共党员，大学学历，高级工程师。曾任福建省交通厅基建处科员、副主任科员、主任科员，福建省交通厅计划处副处长、调研员，福建省高速公路有限责任公司计划投资处处长。现任本公司党委书记、副董事长、总经理，福建罗宁高速公路有限公司执行董事。
侯岳屏	1977 年 2 月出生，本科学历，助理会计师。曾任河南中原高速公路股份有限公司监事、北京同仁堂科技发展股份有限公司制药厂会计、北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司财务经理等职。现任招商局公路网络科技控股股份有限公司财务部副总经理，江苏扬子大桥股份有限公司监事等职。
何高文	1968 年 7 月出生，中共党员，大学学历，经济师。曾任中国人民银行光泽县支行科员、副股长，本公司证券部副经理、办公室副主任、办公室主任。现任本公司党委委员、董事、副总经理、董事会秘书、总法律顾问。
蔡晓荣	1974 年 12 月出生，中共党员，博士，教授，博士研究生导师。曾在中国政法大学法学院从事博士后研究，2013 年入选“福建省高校新世纪优秀人才支持计划”，2017 年获福建省第二届“法学英才”提名。现任福州大学法学院教授、副院长，兼任福建省人民政府立法咨询专家，北京中银(福州)律师事务所兼职律师。

陈建煌	1970 年 5 月出生，中共党员，会计学博士，高级经济师，中国注册会计师。曾任海通证券股份有限公司交易总部高级策略分析师，中国大地财产保险股份有限公司资金运用部处长，德邦证券有限公司证券投资部、研究所副总经理。现任上海聚福投资咨询有限公司董事长、浙江跃阶投资管理咨询有限公司董事长。
吴玉姜	1965 年 12 月出生，中共党员，大学学历，律师。曾任福建司法学校学生科科长、团委书记、党支部书记，福建元一律师事务所合伙人。现任福建闽君律师事务所合伙人、主任，福建福能股份有限公司独立董事。
林兢	1966 年 4 月出生，教授、硕士生导师。1989 年 8 月开始任教于福州大学。现任福州大学经济与管理学院教授,担任福建省审计学会理事、福建省创新基金财务专家、福建省高级审计师评审专家、福建省经贸委项目评审财务专家、福建省高级会计师评审专家，兼任漳州片仔癀药业股份有限公司、德艺文化创意集团股份有限公司独立董事、福建睿能科技股份有限公司独立董事。
黄晞	1969 年 1 月出生，大学学历，教授级高级会计师。曾任中福（集团）公司助理会计师、财务科副科长，中福实业股份有限公司财务部会计科科长，中福发展（香港）有限公司财务部经理，中福实业股份有限公司财务管理中心副主任，中福置业发展有限公司副总经理，福建省高速公路有限责任公司财务处高级会计师、科长、副处长、处长。现任福建省高速公路集团有限公司总会计师。
周春晖	1989 年 5 月出生，美国霍夫斯特拉大学硕士研究生。曾在美国费城中间市场私募基金公司任分析员，中汇联国际投资有限公司任产品经理。现任招商局公路网络科技控股股份有限公司资本运营部项目经理；兼任河南中原高速公路股份有限公司、湖北楚天高速公路股份有限公司监事。
叶国昌	1962 年 9 月出生，中共党员，大学学历，高级经济师。曾任福州港务局劳动工资科科长、副科长、科长，福州港集装箱公司劳工科科长、团委、机关党支部书记，福州港务集团有限公司人事教育部经理，福建省砂石出口有限公司党委书记，福建省交通运输（控股）有限责任公司办公室副主任兼法律事务部副经理、人力资源部副经理、福建省汽车运输有限公司党委副书记、监事。现任福建省汽车运输有限公司党委书记、董事长。
陈建忠	1964 年 2 月出生，中共党员，大学学历。曾任福建省交通规划设计院干部，福建省交通厅基建引进处干事、科员、计划处副主任科员、主任科员，福建省高速公路有限责任公司计划投资处副调研员、副处长。现任福建省高速公路集团有限公司监事会办公室主任。
方晓东	1973 年 1 月出生，中共党员，大学学历。曾任福建日报社编辑，福建经济报社总编室副主任，福建省高速公路有限责任公司办公室秘书、副科长、科长、副主任、主任。现任福建省福泉高速公路有限公司党委书记、董事长，本公司职工监事。
沈锦洪	1964 年 5 月出生，中共党员，大学学历。曾任福建省上杭公路段副段长，福建省上杭公路分局局长，龙岩漳龙高速公路有限公司副总经理、总经理、党委副书记、党委书记，福建省高速公路有限责任公司龙岩管理分公司党委书记，龙岩漳龙高速公路有限公司董事长，福建省高速公路有限责任公司泉州管理分公司党委书记，本公司泉厦分公司党委书记。现任福建泉厦高速公路管理有限公司党委书记、执行董事，本公司职工监事。
黄开青	1971 年 5 月出生，汉族，中共党员，大学学历，高级工程师。曾任福建省高速公路建设总指挥部工程处助工，福建省高速公路有限责任公司养护处助工、工程师、高级工程师，福建罗宁高速公路有限公司总经理助理，现任福建罗宁高速公路有限公司副总经理，本公司职工监事。
郑建雄	1970 年 1 月出生，中共党员，大学学历，高级会计师。曾任福州港台江港务公司、青洲集装箱码头有限公司会计，本公司财务部会计、副经理、经理。现任本公司党委委员、财务总监、财务负责人。
陈成漳	1990 年 3 月出生，博士研究生，中共党员，2018 年 8 月参加工作。2009 年 9 月至 2013 年 6 月在中国人民大学商学院贸易经济专业本科学习，

2013 年 9 月至 2018 年 6 月在中国人民大学商学院应用经济学(商业经济学)专业博士研究生学习毕业。现任本公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

陈建煌先生因个人个人原因已于 2020 年 3 月 10 日辞去公司第八届董事会独立董事以及担任的战略委员会和审计委员会职务。根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》的有关规定，该辞职申请将自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。

## (二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈岳峰	省高速集团	党委副书记、总经理	2017 年 1 月	
吴新华	招商公路	党委委员、副总经理、董事会秘书		
黄晞	省高速集团	总会计师	2013 年 6 月	
蒋建新	省高速集团	党委委员、副总经理	2017 年 1 月	
徐梦	省高速集团	总法律顾问、纪委副书记、纪委（监察专员办）综合室主任		
连雄	省高速集团	财务处处长	2016 年 12 月	
侯岳屏	招商公路	财务部副总经理	2017 年 3 月	
陈建忠	省高速集团	监事会办公室主任	2018 年 8 月	
叶国昌	福建省汽车汽车运输有限公司	党委书记、董事长	2017 年 12 月	
周春晖	招商公路	项目经理		
在股东单位任职情况的说明	无			

#### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期



林兢	福州大学经济与与管理学院	教授		
林兢	漳州片仔癀药业股份有限公司	独立董事	2014年3月5日	2020年9月24日
林兢	德艺文化创意集团股份有限公司	独立董事	2017年1月1日	2020年12月11日
林兢	福建睿能科技股份有限公司	独立董事	2016年12月30日	2019年12月29日
陈建煌	上海聚福投资咨询有限公司	董事长		
陈建煌	浙江跃阶投资管理有限公司	董事长		
蔡晓荣	福州大学法学院	副院长、教授		
蔡晓荣	北京中银(福州)律师事务所	兼职律师		
吴玉姜	福建闽君律师事务所	律师、合伙人、主任		
吴玉姜	福建福能股份有限公司	独立董事	2015年4月28日	2021年4月12日
何高文	海峡财险	副董事长	2016年4月8日	
郑建雄	海峡财险	监事	2016年4月8日	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司第二届第九次董事会审议通过的《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》，2007年第一次临时股东大会通过的《关于提高独立董事津贴的议案》，2014年度股东大会通过的《关于提高独立董事津贴标准的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《公司工资管理制度》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司现任及离任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司获得的应付报酬总额为 298.89 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内公司现任及离任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司实际获得的报酬总额合计为 298.89 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈华锋	副总经理	离任	工作原因

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	102
主要子公司在职员工的数量	1,319
在职员工的数量合计	1,421
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行政人员	279
工程人员	83
财务人员	29
路政人员	198
收费人员	579
监控人员	84
稽查人员	35
工勤人员	101
养护人员	33
合计	1,421
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学及以上	559
大专	562
中专及以下	300
合计	1,421

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬分配政策综合考虑单位经营业绩考核和全员绩效考核情况及高速公路工作年限等因素，根据员工在不同岗位的责任、个人能力和绩效水平，确定合理薪酬水平。薪酬体系实行统一的岗位绩效薪酬制。薪酬分配原则坚持按劳分配的原则，正确处理好公平和效率的关系，使薪酬分配的内部公平和外部公平能够有机结合；坚持工作量、管理水平和贡献大小等要素参与分配的原则，合理确定不同岗位薪酬水平，保持关键性岗位的外部竞争性；坚持个人收入与单位经济效益相结合的原则，健全薪酬增长制度，促进高速公路事业健康发展；坚持以岗位和绩效定薪，岗变薪变、绩优薪优的原则，完善绩效考核办法，充分发挥薪酬的激励作用。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

以党的十九大精神为指导，紧扣“人才强企”目标，持续实施干部职工“四个素质”提升教育培训工作。一是统筹规划，将企业转型发展、人才梯队建设、职工职业生涯规划等重点因素纳入分析，科学制定 2020 年教育培训计划。二是落地实施。依托政治理论讲堂、读书文化节暨职业技能竞赛等载体，针对干部、专业技术人员、生产人员等三梯队人员特点，开展“政治、业务、法治、安全”专题培训，全方面提升干部职工综合素质。三是创新机制体制。在 2019 年将教育培训结果纳入绩效考核的基础上，加大教育培训成果奖励力度，鼓励干部职工，尤其是一线职工参加国家职业技能等级考试，提高职工学习自觉性，形成“我要学”良好氛围，同时提高职工技能，服务企业转型发展。

**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

**1、公司治理基本情况**

公司严格按照中国证监会关于公司治理的规范性文件要求，建立健全公司治理机制，持续提高公司治理水平。公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理结构，并在《公司章程》的基础上，制定完善了多层次的治理规则。报告期内，公司治理结构良好，运行有效，权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司治理与中国证监会相关规定的要求是不存在重大差异。有关公司治理的基本情况如下：

(1) 股东与股东大会：公司制定并严格遵照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，律师现场出席见证。公司召开的所有股东大会均开通网络投票方式，为广大股东提供出席会议和履行投票权的便利，确保所有股东，特别是中小投资者参与决策，充分行使股东权利。

(2) 控股股东与上市公司的关系：控股股东严格按照上海证券交易所发布的《上市公司控股股东、实际控制人行为指引》的要求，规范其行为，履行其应尽义务。公司独立自主经营，控股股东通过股东大会依法行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面实现“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作；公司建立健全《财务管理制度》及一系列配套财务、会计管理制度，自主独立核算，控股股东不干涉公司的财务、会计活动。公司通过《关联交易管理制度》规范关联交易活动，保证了关联交易的公平、公正和公允性。

(3) 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》、《提名委员会工作规则》和《累积投票实施细则》规定的选聘程序选聘董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；董事会设独立董事4名，超过董事总人数的三分之一；公司董事严格按照《董事会议事规则》及独立董事相关制度的要求，认真履行董事职责。

根据《上市公司治理准则》的要求，公司董事会下设战略、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会，公司各专门委员会成员构成符合专门委员会工作规则的要求。报告期内，公司各专门委员会积极履行职责。战略委员会规划公司长远的发展战略及审议公司重大投资事项；提名委员会甄选并审查公司董事及高管人员的任职资格并提出建议；薪酬与考核委员会对公司董事和经理人员履行职责情况进行考核并审查薪酬情况；审计委员会组织专门人员定期或不定期对公司的财务情况和内控制度的实施情况进行检查，以确保公司按照《财务管理制度》和《内部控制手册》的要求规范运作。

(4) 监事和监事会：公司监事会成员的选聘程序、人数和人员构成符合《公司章程》、《监事会工作规则》和相关法律、法规的要求。公司监事严格按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，对股东负责，对公司重大事项发表独立意见，对公司财务以及公司董事、经理层和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

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

(6) 信息披露与透明度：公司制定了《董事会秘书工作制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》和

《敏感信息排查管理制度》，规范公司信息披露行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司严格按照法律、法规和公司《章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，确保所有股东享有平等的机会获得信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

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

(8) 内幕信息管理：公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，要求相关人员填写《内幕信息知情人档案》。报告期内，公司没有发生内幕信息泄露或者其他相关事项，公司内幕信息管理工作有序开展。公司严格执行《外部信息使用人管理制度》，对外报送信息必须履行相应的审批程序，并由信息接收人签字确认，公司出具保密提示函。公司于股票交易敏感期之前通过发送提示函或手机信息的方式，提示董监高人员于敏感期内禁止买卖公司股票。

## 2、报告期内完善公司治理的工作开展情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，持续加强制度建设，完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平。报告期内，公司根据业务管理实际情况修订了《内部控制手册》，针对近两年来公司各项业务流程运行中出现的新问题，完成内控手册 12 个业务流程 121 项内容的修订，有效保障了公司治理机制的有效性。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、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 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 31 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 12 月 11 日	www.sse.com.cn	2019 年 12 月 12 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
陈岳峰	否	5	1	4	0	0	否	2
吴新华	否	5	1	4	0	0	否	1
连雄	否	5	0	4	1	0	否	0
徐梦	否	5	1	4	0	0	否	1
程辛钱	否	5	1	4	0	0	否	2
侯岳屏	否	5	0	4	1	0	否	0

何高文	否	5	1	4	0	0	否	2
蔡晓荣	是	5	1	4	0	0	否	2
陈建煌	是	5	1	4	0	0	否	0
吴玉姜	是	5	1	4	0	0	否	2
林兢	是	5	1	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会下设的专门委员会按照有关规定履行了职责：审计委员会召开了 5 次会议，薪酬委员会召开了 1 次会议。各专门委员会在报告期内履行职责时所审议事项不存在异议事项。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

2、激励机制：公司根据《公司工资管理制度》对高级管理人员实行激励措施。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

√适用 □不适用

详见《公司 2019 公司年度内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

√适用 □不适用

详见《公司 2019 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

**十、其他**

□适用 √不适用

**第十节 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

**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《福建发展高速公路股份有限公司2018年度受托管理事务报告》。

### 八、截至报告期末公司近2年的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	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销	2,342,492,039.99	2,062,722,093.70	13.56	



前利润				
流动比率	60.91%	93.62%	减少 32.17 个百分点	主要是由于本期将应付债券重分类至流动负债，本期流动负债增加所致
速动比率	60.29%	92.78%	减少 32.49 个百分点	主要是由于上期应付债券重分类至流动负债，上期流动负债增加所致
资产负债率 (%)	31.67%	36.05%	减少 4.38 个百分点	
EBITDA 全部债务比	0.6102	0.4567	33.62	主要因为本期偿还债务所致
利息保障倍数	8.31	6.33	31.34	主要因为本期利息支出减少所致
现金利息保障倍数	11.79	10.61	11.14	主要是本期经营活动现金净流量增加所致
EBITDA 利息保障倍数	11.75	9.19	13.53	主要因为本期利息支出减少所致
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

#### 九、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、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。

#### 十一、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

#### 十二、公司发生的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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

容诚审字[2020]361Z0114 号

#### 福建发展高速公路股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了福建发展高速公路股份有限公司（以下简称福建高速公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建高速公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福建高速公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

###### （一）固定资产中高速公路路产折旧的计提

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计之 14、固定资产、“五、合并财务报表项目注释之 11、固定资产”。

###### 1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，福建高速公司固定资产中的高速公路路产净值为 1,295,449.74 万元，2019 年度路产折旧计提金额为 61,616.83 万元。高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，该折旧方法涉及福建高速公司对车辆通行费收费权剩余年限内预计总车流量的估计。对于实际车流量与预测车流量的差异，福建高速公司每三年将根据实际车流量重新预测剩余收费期限的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧。

高速公路路产是福建高速公司的核心资产，路产折旧计提对本年度营业成本有重大影响，且路产折旧涉及福建高速公司对未来收费权剩余年限内预计总车流量的重大会计估计，因此我们将其作为关键审计事项。

###### 2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们主要执行了以下程序：

（1）了解和评价与高速公路路产折旧计提相关的内部控制，并测试了关键控制运行的有效性。

(2) 对福建高速公司聘请的外部专业机构的胜任能力、专业素质和客观性进行评估。

(3) 复核福建高速公司管理层（以下简称管理层）作出估计的重要依据，获取外部专业机构出具的交通量预测报告并查阅其重要假设，将其重要假设与政府交通部门之规划进行比对，并通过将以前年度的预测车流量和该期间实际车流量进行比较分析来评价交通量预测报告的可靠性。

(4) 重新测算路产折旧额，验证财务报表中高速公路路产折旧计提金额的准确性。

## （二）高速公路资产的减值

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计之 18、资产减值”。

### 1、事项描述

高速公路资产占福建高速公司总资产比例重大，在对高速公路资产进行减值测试时，福建高速公司通过计算相关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，当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

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。高速公路资产的减值需要管理层作出重大会计估计及判断，因此我们将其作为关键审计事项。

### 2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们主要执行了以下程序：

(1) 了解和评价与高速公路资产减值相关的内部控制，并测试了关键控制运行的有效性。

(2) 与管理层进行讨论，检查福建高速公司的各条高速公路本年实际车流量与预测车流量的差异及经营状况，对管理层识别减值迹象的过程进行评估。

(3) 对于管理层识别出有减值迹象的高速公路资产，与管理层进行沟通，对比关键假设数据与可观察到的数据，复核未来现金流量折现模型之方法及采用的关键假设（包括预测交通流量增长率、公路收费标准、经营年限、营业成本及必要报酬率等）的合理性及恰当性。

(4) 评价财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

## 四、其他信息

福建高速公司管理层对其他信息负责。其他信息包括福建高速公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

福建高速公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估福建高速公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福建高速公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建高速公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福建高速公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福建高速公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就福建高速公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：陈纹

中国注册会计师：林小香

中国·北京  
2020年4月2日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,133,713,357.52	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		761,372,934.29	469,519,001.85
应收款项融资			
预付款项		1,730,603.65	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		70,406,225.41	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		19,745,992.87	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		205,028.80	2,855,751.43
流动资产合计		1,987,174,142.54	1,502,970,949.27
<b>非流动资产：</b>			
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		221,375,048.63	299,178,204.96
其他权益工具投资		1,000,160,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		62,702,997.63	65,259,634.95
固定资产		13,716,379,795.52	14,362,068,745.58
在建工程		116,509,066.30	5,752,932.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		5,850.00	6,750.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,437,883.97	7,202,781.25
递延所得税资产		61,705,678.04	58,981,730.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,185,276,320.09	15,795,950,779.45
资产总计		17,172,450,462.63	17,298,921,728.72
<b>流动负债：</b>			
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		686,133,668.83	688,612,893.13
预收款项		3,238,779.82	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		8,498,764.52	7,264,183.98
应交税费		240,009,721.44	245,205,455.34
其他应付款		92,776,117.48	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		2,231,153,799.17	420,190,000.00
其他流动负债		850,711.61	423,137.72
流动负债合计		3,262,661,562.87	1,605,449,186.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,608,010,000.00	2,355,110,000.00
应付债券			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		567,075,851.01	533,320,168.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,175,085,851.01	4,630,184,168.28

负债合计		5,437,747,413.88	6,235,633,354.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		2,068,490.35	74,612.78
专项储备			
盈余公积		1,029,238,499.99	992,984,349.46
一般风险准备			
未分配利润		4,076,733,837.72	3,697,070,814.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,510,749,082.72	9,092,477,409.92
少数股东权益		2,223,953,966.03	1,970,810,963.98
所有者权益（或股东权益）合计		11,734,703,048.75	11,063,288,373.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,172,450,462.63	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 12 月 31 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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		707,004,546.63	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		280,646,528.57	219,853,022.16
应收款项融资			
预付款项		6,786,275.20	199,669.33
其他应收款		113,127,817.31	78,121,094.75
其中：应收利息			
应收股利		106,693,255.38	60,000,000.00
存货		31,664.00	3,711,416.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		305,839,166.66	
其他流动资产		205,028.80	1,591,692.61
流动资产合计		1,413,641,027.17	1,046,673,288.72

<b>非流动资产：</b>			
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		230,000,000.00	530,000,000.00
长期股权投资		2,126,396,981.30	2,194,200,137.63
其他权益工具投资		1,000,160,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		62,702,997.63	65,259,634.95
固定资产		5,242,781,016.79	5,523,414,217.45
在建工程		56,756,057.60	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		6,437,883.97	7,202,781.25
递延所得税资产		8,097,851.12	9,093,036.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,733,332,788.41	9,332,319,190.45
资产总计		10,146,973,815.58	10,378,992,479.17
<b>流动负债：</b>			
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		405,414,885.91	422,098,886.96
预收款项		1,500,000.04	1,750,253.99
应付职工薪酬		3,606,362.55	3,764,505.04
应交税费		67,994,606.70	108,146,485.58
其他应付款		6,045,494.76	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		1,954,474,436.69	126,370,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,439,035,786.65	711,215,859.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		630,530,000.00	808,260,000.00
应付债券			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		180,901,589.40	174,492,183.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		811,431,589.40	2,724,506,183.87
负债合计		3,250,467,376.05	3,435,722,043.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		2,068,490.35	74,612.78
专项储备			
盈余公积		1,029,238,499.99	992,984,349.46
未分配利润		1,400,753,406.25	1,486,126,051.48
所有者权益（或股东权益）合计		6,896,506,439.53	6,943,270,435.66
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		10,146,973,815.58	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		2,904,136,382.09	2,662,673,032.59
其中：营业收入		2,904,136,382.09	2,662,673,032.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,362,057,113.51	1,328,615,063.04
其中：营业成本		1,083,525,762.13	1,034,025,978.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		12,482,887.36	10,639,493.50
销售费用			
管理费用		78,001,289.74	70,455,254.50
研发费用			

财务费用		188,047,174.28	213,494,336.39
其中：利息费用		199,413,087.67	224,394,404.97
利息收入		12,415,559.62	12,887,884.72
加：其他收益		4,254.33	4,089,123.03
投资收益（损失以“-”号填列）		-31,108,778.52	-41,028,223.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,802,033.90	-86,835,084.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		1,657,201.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,377,065.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,913.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,512,628,032.18	1,293,741,803.65
加：营业外收入		3,965,546.64	7,517,905.85
减：营业外支出		58,500,547.79	235,560.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,458,093,031.03	1,301,024,148.63
减：所得税费用		377,372,854.75	342,794,543.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,080,720,176.28	958,229,604.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,081,921,921.10	957,776,659.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,201,744.82	452,945.41
（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）		827,577,174.23	733,512,571.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		253,143,002.05	224,717,033.67
六、其他综合收益的税后净额		-104,738,622.43	-256,778.83
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-104,738,622.43	-256,778.83
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-104,737,500.00	
（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		-104,737,500.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,122.43	-256,778.83
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-1,122.43	-256,778.83
（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			

(二) 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		975,981,553.85	957,972,826.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		722,838,551.80	733,255,792.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		253,143,002.05	224,717,033.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.30	0.27
(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

### 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		1,112,723,585.85	1,086,652,258.62
减：营业成本		433,241,502.18	416,887,407.82
税金及附加		5,408,512.68	4,723,663.43
销售费用			
管理费用		26,413,053.95	33,427,721.72
研发费用			
财务费用		101,153,966.20	101,563,772.21
其中：利息费用		109,562,209.05	109,810,964.00
利息收入		8,824,946.71	9,181,380.08
加：其他收益			146,942.03
投资收益（损失以“-”号填列）		-31,108,778.52	204,517,632.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,802,033.90	-86,835,084.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		3,358,806.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,799,329.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,485.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		518,761,064.67	725,914,937.81
加：营业外收入		5,012,213.76	5,942,867.65
减：营业外支出		26,183,156.39	193,611.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		497,590,122.04	731,664,193.69
减：所得税费用		135,048,616.74	134,941,547.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,541,505.30	596,722,646.02
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		362,541,505.30	596,722,646.02
(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		-104,738,622.43	-256,778.83
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-104,737,500.00	
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		-104,737,500.00	

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		-1,122.43	-256,778.83
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,122.43	-256,778.83
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		257,802,882.87	596,465,867.19
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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,687,460,866.75	2,629,131,887.36
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		30,900,001.14	40,160,259.88
经营活动现金流入小计		2,718,360,867.89	2,669,292,147.24
购买商品、接受劳务支付的现金		230,450,547.19	179,284,724.72
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			
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			

支付给职工及为职工支付的现金		215,798,522.90	219,718,618.57
支付的各项税费		456,067,428.48	333,467,682.47
支付其他与经营活动有关的现金		25,865,283.85	24,633,219.42
经营活动现金流出小计		928,181,782.42	757,104,245.18
经营活动产生的现金流量净额		1,790,179,085.47	1,912,187,902.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			43,176,597.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		641,031.66	140,825.47
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		641,031.66	43,317,422.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,920,112.55	164,125,699.95
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		213,920,112.55	164,125,699.95
投资活动产生的现金流量净额		-213,279,080.89	-120,808,277.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		714,630,000.00	964,176,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		721,320,036.60	576,180,750.06
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		193,453.48	168,160.94
筹资活动现金流出小计		1,436,143,490.08	1,540,524,911.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,436,143,490.08	-1,540,524,911.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		140,756,514.50	250,854,714.00
加：期初现金及现金等价物余额		992,956,843.02	742,102,129.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,133,713,357.52	992,956,843.02

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,069,598,868.49	1,078,274,538.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,550,980.13	24,519,724.08
经营活动现金流入小计		1,096,149,848.62	1,102,794,262.87
购买商品、接受劳务支付的现金		142,074,703.03	46,126,102.90
支付给职工及为职工支付的现金		24,814,640.59	93,081,279.01
支付的各项税费		207,481,915.83	115,700,945.47
支付其他与经营活动有关的现金		6,515,489.95	13,510,285.18
经营活动现金流出小计		380,886,749.40	268,418,612.56
经营活动产生的现金流量净额		715,263,099.22	834,375,650.31
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			14,220,000.00
取得投资收益收到的现金			218,727,193.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,832,927.95	125,449.47
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		7,832,927.95	233,072,642.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,331,927.94	86,636,751.93
投资支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
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		111,331,927.94	91,636,751.93
投资活动产生的现金流量净额		-103,498,999.99	141,435,890.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,700,000.00	247,650,000.00
筹资活动现金流入小计		14,700,000.00	247,650,000.00
偿还债务支付的现金		126,370,000.00	494,616,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,092,492.63	448,066,243.13
支付其他与筹资活动有关的现金		193,453.48	168,160.94
筹资活动现金流出小计		662,655,946.11	942,850,404.07
筹资活动产生的现金流量净额		-647,955,946.11	-695,200,404.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,191,846.88	280,611,136.80
加: 期初现金及现金等价物余额		743,196,393.51	462,585,256.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		707,004,546.63	743,196,393.51

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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													
	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		-104,738,622.43		36,254,150.53		379,663,023.70	311,539,172.80	253,143,002.05	564,682,174.85
（一）综合收益总额							-104,738,622.43				827,577,174.23	722,838,551.80	253,143,002.05	975,981,553.85
（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							36,254,150.53	-447,914,150.53		-411,660,000.00				-411,660,000.00
1. 提取盈余公积							36,254,150.53	-36,254,150.53						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-411,660,000.00		-411,660,000.00		-411,660,000.00
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						360,621.00						360,621.00		360,621.00
四、本期期末余额	2,744,400,000.00				1,658,308,254.66		2,068,490.35	1,029,238,499.99	4,076,733,837.72	9,510,749,082.72	2,223,953,966.03	11,734,703,048.75		



项目	2018 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	小计
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															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,744,400,000.00				1,660,577,897.09		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
三、本期增减变					-2,630,263.43		-256,778.83		59,672,264.60		344,512,306.67		401,297,529.01	113,897,033.67	515,194,562.68

动金额(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						-256,778.83				733,512,571.27		733,255,792.44	224,717,033.67	957,972,826.11
(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								59,672,264.60		-389,000,264.60		-329,328,000.00		-110,820,000.00	-440,148,000.00
1. 提取 盈余公 积								59,672,264.60		-59,672,264.60					
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					-2,630,263.43						-2,630,263.43		-2,630,263.43
四、本期期末	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

末余额													
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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		-104,738,622.43		36,254,150.53	-85,372,645.23	-153,496,496.13
(一)综合收益总额							-104,738,622.43			362,541,505.30	257,802,882.87
(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									36,254,150.53	-447,914,150.53	-411,660,000.00
1.提取盈余公积									36,254,150.53	-36,254,150.53	-

2019 年年度报告

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、本期末余额	2,744,400,000.00				1,720,046,042.94		2,068,490.35		1,029,238,499.99	1,400,753,406.25	6,896,506,439.53

项目	2018 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		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）							-256,778.83		59,672,264.60	207,722,381.42	267,137,867.19

2019 年年度报告

(一) 综合收益总额						-256,778.83			596,722,646.02	596,465,867.19	
(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								59,672,264.60	-389,000,264.60	-329,328,000.00	
1. 提取盈余公积								59,672,264.60	-59,672,264.60	-	
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		74,612.78		992,984,349.46	1,486,126,051.48	6,943,270,435.66

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，由福建省高速公路集团有限公司（原名为福建省高速公路有限责任公司，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。

本公司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十次会议于 2020 年 4 月 2 日批准。



## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	福建省福泉高速公路有限公司	福泉公司	63.06	
2	福建罗宁高速公路有限公司	罗宁公司	100.00	
3	福建泉厦高速公路管理有限公司	泉厦管理公司	100.00	
4	福建省福厦高速公路文化传媒有限公司	福厦传媒公司	55.00	45.00

本公司报告期内合并范围未发生变化。上述子公司具体情况详见本报告第十一节、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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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

本公司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,具体会计政策参见报告第十一节五、22 和五、36。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

#### (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) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### (3) 报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期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的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在个别财务报表中, 购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ② 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

##### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

###### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动, 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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

###### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中, 应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的, 在个别财务报表中, 对丧失子公司控制权之前的各项交易, 结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值, 所得价款与处置长期股权投资

账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ④因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

## 10. 金融工具

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的是本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

对于应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收工程款、应收经营开发收入款项等账龄组合

应收账款组合 2 应收通行费收入分配款、应收纳入本公司合并范围内单位的款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收纳入本公司合并范围内单位的款项、员工暂借款、备用金及本公司存放其他单位押金等低风险类款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤ 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，本公司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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥ 核销

如果本公司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公司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。

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。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：



本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (7) 金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

##### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用市场法计量公允价值，考虑估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

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

##### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后

续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

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

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

#### (3) 金融负债分类和计量

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

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

##### 其他金融负债

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

##### 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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

#### (5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

#### (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 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

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (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的应收款项

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、应收纳入本公司合并范围内的单位的应收款项、本公司员工暂借款、备用金及本公司存放其他单位押金等；其他的应收款项全部纳入账龄组合。对于非账龄组合的应收款项，本公司不计提坏账准备；对于账龄组合的应收款项，本公司按账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

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**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照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。

**(5) 周转材料的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

**16. 持有待售资产**

适用 不适用

**17. 债权投资****(1). 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****(1). 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

### (1). 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

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，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。

### (2) 初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见报告第十一节五、29。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见报告第十一节五、29。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20~35	0-5	2.86~5.00

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

除高速公路路产以外的固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下表。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见报告第十一节五、29。

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

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

#### (5) 大修理费用

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

### (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

### (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

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**24. 借款费用**√适用  不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**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	预计使用寿命	依据
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

无形资产计提资产减值方法见报告第十一节五、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、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、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,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

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

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

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

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 31. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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。

本公司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

离职后福利计划系设定提存计划。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、失业保险以及企业年金计划等。

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

本公司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：本公司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；本公司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

本公司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。

## 32. 租赁负债

□适用 √不适用

## 33. 预计负债

√适用 □不适用

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

##### 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，本公司确认收入。

#### (2) 具体方法

本公司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

**(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

**(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

**(3) 政府补助的会计处理****①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

**②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**③政府补助退回**

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

**(1) 递延所得税资产的确认**

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

**(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

**39. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 终止经营

##### (1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

##### (2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 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)
《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)	按财政部政策文件执行	1、资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。 2、利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。
《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》(财会【2019】16 号)	按财政部政策文件执行	本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。
《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》(财会【2017】9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》(财会【2017】14 号)	按财政部政策文件执行	2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

##### 其他说明

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 106,732,500.00 元，其中其他综合收益为 106,732,500.00 元；对少数股东权益的影响金额为 0.00 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 106,732,500.00 元，其中其他综合收益为 106,732,500.00 元。

上述新金融工具准则会计政策变更经本公司于 2019 年 4 月 29 日召开的第八届董事会第六次会议批准。

##### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用



## (3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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
<b>流动资产:</b>			
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	
<b>非流动资产:</b>			
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
<b>流动负债：</b>			
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	203,399,189.10	-37,666,748.10
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	457,856,748.10	37,666,748.10
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	
<b>非流动负债：</b>			
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
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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

#### 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
<b>流动资产：</b>			
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	
<b>非流动资产：</b>			
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
<b>流动负债：</b>			
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	13,925,007.80	-35,160,720.27
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	161,530,720.27	35,160,720.27
其他流动负债			
流动负债合计	711,215,859.64	711,215,859.64	
<b>非流动负债：</b>			
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

#### (4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

##### A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	992,956,843.02	货币资金	摊余成本	992,956,843.02
应收账款	摊余成本	469,519,001.85	应收账款	摊余成本	469,519,001.85
其他应收款	摊余成本	26,155,631.02	其他应收款	摊余成本	26,155,631.02
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	997,500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,139,810,000.00

##### B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	743,196,393.51	货币资金	摊余成本	743,196,393.51
应收账款	摊余成本	219,853,022.16	应收账款	摊余成本	219,853,022.16
其他应收款	摊余成本	78,121,094.75	其他应收款	摊余成本	78,121,094.75
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	997,500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,139,810,000.00
长期应收款	摊余成本	530,000,000.00	长期应收款	摊余成本	530,000,000.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

##### A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
----	-------------	-----	------	----------------

	31 日的账面价值（按原金融工具准则）			的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	469,519,001.85			
重新计量：预期信用损失				
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				469,519,001.85
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	26,155,631.02			
重新计量：预期信用损失				
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				26,155,631.02
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	997,500,000.00			
加：从可供出售金融资产转入		997,500,000.00		
加：公允价值重新计量			142,310,000.00	
其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）				1,139,810,000.00

## B. 母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	219,853,022.16			
重新计量：预期信用损失				
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				219,853,022.16
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	78,121,094.75			
重新计量：预期信用损失				
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				78,121,094.75
长期应收款（按原金融工具准则列示金额）	530,000,000.00			
重新计量：预期信用损失				
长期应收款（按新金融工具准则列示金额）				530,000,000.00
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	997,500,000.00			
加：从可供出售金融资产转入		997,500,000.00		
加：公允价值重新计量			142,310,000.00	

其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）				1,139,810,000.00
------------------------	--	--	--	------------------

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

#### A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	8,056,658.27	—	—	8,056,658.27
其他应收款减值准备	2,643,211.91	—	—	2,643,211.91

#### B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	7,884,043.35	—	—	7,884,043.35
其他应收款减值准备	2,012,900.97	—	—	2,012,900.97
长期应收款减值准备	—	—	—	—

## 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、注 2）	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	应税收入	3%
房产税	应税收入（注 3）	1.2%或 12%

注 1：本公司通行费收入按简易计税方法计缴，征收率为 3%；母公司不动产租赁收入按简易计税方法计缴，征收率为 5%。罗宁公司经营开发部为增值税小规模纳税人，其应税收入按 3%的征收率计缴增值税。

注 2：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）自 2019 年 4 月 1 日起，本公司销售商品及有形动产租赁收入增值税，原适用 16%税率调整为 13%；不动产租赁收入增值税，原适用 10%税率调整为 9%。

注 3：房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

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

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。泉厦管理公司适用加计抵减政策，适用政策有效期自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

## 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	22,739.68	36,733.43
银行存款	1,131,959,092.84	982,204,175.59
其他货币资金	1,731,525.00	10,715,934.00
合计	1,133,713,357.52	992,956,843.02

其他说明

注：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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待上解通行费收入专户存款	1,711,575.00	10,614,367.00
待上解路政赔偿收入专户存款	19,950.00	16,545.00
合计	1,731,525.00	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

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

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

## (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	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
账龄组合	762,787,409.00
1 年以内小计	762,787,409.00
1 至 2 年	49,975.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	2,297,231.00
合计	765,134,615.00

## (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	765,134,615.00	100.00	3,761,680.71	0.49	761,372,934.29	477,575,660.12	100.00	8,056,658.27	1.69	469,519,001.85
其中：										
组合 1	31,536,250.02	4.12	3,761,680.71	11.93	27,774,569.31	11,560,018.85	2.42	8,056,658.27	69.69	3,503,360.58
组合 2	733,598,364.98	95.88			733,598,364.98	466,015,641.27	97.58			466,015,641.27
合计	765,134,615.00	100.00	3,761,680.71	0.49	761,372,934.29	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：组合 1

①2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

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 (%)
1 年以内	29,189,044.02	1,459,452.21	5.00
1-2 年	49,975.00	4,997.50	10.00
5 年以上	2,297,231.00	2,297,231.00	100.00
合计	31,536,250.02	3,761,680.71	11.93

②2019 年 12 月 31 日，组合 2 均系应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心收入分配款。

③2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,717,749.40	85,887.47	5.00
1 至 2 年	50,675.00	5,067.50	10.00
2 至 3 年	99,404.00	29,821.20	30.00
3 至 4 年	1,984,001.60	992,000.80	50.00
4 至 5 年	3,821,537.75	3,057,230.20	80.00
5 年以上	3,886,651.10	3,886,651.10	100.00
合计	11,560,018.85	8,056,658.27	69.75

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、七、5。

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	其他变动	
应收账款坏账准备	8,056,658.27		4,140,298.56	154,679.00		3,761,680.71
合计	8,056,658.27		4,140,298.56	154,679.00		3,761,680.71

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	154,679.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
福建省高速公路资金结算管理委员会	733,598,364.98	95.88	
中国建设银行股份有限公司厦门市分行	6,188,960.00	0.81	309,448.00
中国建设银行股份有限公司泉州分行	4,243,240.00	0.55	212,162.00
中国工商银行股份有限公司厦门市分行	2,666,760.00	0.35	133,338.00
泉州农村商业银行股份有限公司	1,971,370.00	0.26	98,568.50
合计	748,668,694.98	97.85	753,516.50

说明：应收银行的账款均为本公司开展闽通卡销售业务而形成应收未收款。

**(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	1,657,752.15	95.79	761,386.64	83.77
1至2年	14,353.07	0.83	147,491.33	16.23
2至3年	58,498.43	3.38		
合计	1,730,603.65	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	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中石化森美(福建)石油有限公司	672,501.17	38.86
安徽皖通科技股份有限公司	326,648.00	18.87
福建省培联交通工程有限公司	136,478.00	7.89
中国人民财产保险股份有限公司福建省榕城分公司	69,265.86	4.00
中国石油天然气股份有限公司福建销售分公司	49,448.17	2.86
合计	1,254,341.20	72.48

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	23,712,970.03	26,155,631.02
合计	70,406,225.41	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****(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
厦门国际银行股份有限公司	46,693,255.38	
减：坏账准备		
合计	46,693,255.38	

**(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

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	46,693,255.38			46,693,255.38
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	46,693,255.38			46,693,255.38

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
账龄组合	24,859,563.15
1 年以内小计	24,859,563.15
1 至 2 年	20,901.60
2 至 3 年	8,875.00
3 年以上	
3 至 4 年	1,890.00
4 至 5 年	11,316.30
5 年以上	5,400.00
合计	24,907,946.05

## (8). 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	13,838,650.60	14,347,158.27
应收租金	9,738,685.22	4,654,515.24
车道备用金	1,015,000.00	1,505,500.00
代扣代缴款	83,941.35	1,495,556.58
委托管理费	55,800.00	55,800.00
广告牌经营权使用费		60,000.00
应收赔付款		5,431,433.00
其他	175,868.88	1,248,879.84
减：坏账准备	-1,194,976.02	-2,643,211.91
合计	23,712,970.03	26,155,631.02

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	24,907,946.05			24,907,946.05
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,194,976.02			1,194,976.0
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	23,712,970.03			23,712,970.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 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	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,643,211.91	2,483,097.11		3,931,333.00		1,194,976.02
合计	2,643,211.91	2,483,097.11		3,931,333.00		1,194,976.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,931,333.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
鹰潭市辉煌物流有限公司	赔偿款	3,931,333.00	强制执行仍无法收回	办公会审议通过	否
合计	/	3,931,333.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省财政厅	路政收入	13,838,650.60	一年以内	55.56	691,932.53
厦门龙湖德嘉置业有限公司	应收租金	9,738,685.22	一年以内	39.10	486,934.26
车道备用金	车道备用金	1,015,000.00	一年以内	4.08	

员工备用金	员工备用金	114,700.00	一年以内	0.46	
福州渔平高速公路有限责任公司	管理费	53,010.00	一年以内	0.21	2,650.50
合计	/	24,760,045.82	/	99.41	1,181,517.29

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 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	9,774,072.71		9,774,072.71	8,577,580.53		8,577,580.53
在产品						
库存商品	9,955,341.25		9,955,341.25	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						
低值易耗品	16,578.91		16,578.91	21,419.68		21,419.68
合计	19,745,992.87		19,745,992.87	10,574,843.98		10,574,843.98

## (2). 存货跌价准备

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□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
增值税借方余额重分类	205,028.80	2,855,751.43
合计	205,028.80	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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□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

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南平浦南高速公路有限责任公司	73,270,616.45			-61,615,545.63							11,655,070.82
海峡金桥财产保险股份有限公司	225,907,588.51			-16,186,488.27	-1,122.43						209,719,977.81
小计	299,178,204.96			-77,802,033.90	-1,122.43						221,375,048.63
合计	299,178,204.96			-77,802,033.90	-1,122.43						221,375,048.63

**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
厦门国际银行	1,000,160,000.00	1,139,810,000.00
合计	1,000,160,000.00	1,139,810,000.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
厦门国际银行	46,693,255.38	2,660,000.00			出于战略目的而计划长期持有的投资	

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□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	2,556,637.32		2,556,637.32
(1) 计提或摊销	2,556,637.32		2,556,637.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	14,646,849.86		14,646,849.86
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	62,702,997.63		62,702,997.63
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	47,055,700.73	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	13,714,789,402.24	14,356,119,559.54
固定资产清理	1,590,393.28	5,949,186.04
合计	13,716,379,795.52	14,362,068,745.58

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	泉厦高速公路	福泉高速公路	罗宁高速公路	管理系统	办公设备及其他	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	834,749,459.99	42,253,817.74	31,253,996.32	7,495,444,330.44	10,219,216,760.49	1,306,287,146.99	423,535,780.93	24,851,840.84	20,377,593,133.74
2. 本期增加金额	3,718,571.44	1,256,319.86	2,640,218.22				79,948,251.98	2,732,282.71	90,295,644.21
（1）购置		1,256,319.86	2,640,218.22					2,685,532.71	6,582,070.79
（2）在建工程转入	3,718,571.44						79,948,251.98	46,750.00	83,713,573.42
（3）企业合并增加									
3. 本期减少金额	279,973.23	1,946,829.39	1,081,086.70	29,374,819.57	39,520,270.47		23,081,271.63	1,428,314.74	96,712,565.73
（1）处置或报废	279,973.23	1,946,829.39	1,081,086.70	29,374,819.57	39,520,270.47		23,081,271.63	1,428,314.74	96,712,565.73
4. 期末余额	838,188,058.20	41,563,308.21	32,813,127.84	7,466,069,510.87	10,179,696,490.02	1,306,287,146.99	480,402,761.28	26,155,808.81	20,371,176,212.22
二、累计折旧									
1. 期初余额	246,445,433.73	28,329,068.58	20,576,092.88	2,249,597,416.87	2,614,487,026.31	534,697,229.48	309,849,886.80	17,491,419.55	6,021,473,574.20
2. 本期增加金额	36,256,029.08	2,199,529.89	2,393,683.23	257,438,505.41	289,866,493.60	68,863,310.20	19,937,787.21	2,165,973.99	679,121,312.61
（1）计提	36,256,029.08	2,199,529.89	2,393,683.23	257,438,505.41	289,866,493.60	68,863,310.20	19,937,787.21	2,165,973.99	679,121,312.61
3. 本期减少金额	271,574.03	1,875,017.57	1,037,730.62	8,209,808.87	9,184,381.13		22,248,737.45	1,380,827.16	44,208,076.83
（1）处置或报废	271,574.03	1,875,017.57	1,037,730.62	8,209,808.87	9,184,381.13		22,248,737.45	1,380,827.16	44,208,076.83

4. 期末余额	282,429,888.78	28,653,580.90	21,932,045.49	2,498,826,113.41	2,895,169,138.78	603,560,539.68	307,538,936.56	18,276,566.38	6,656,386,809.98
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	555,758,169.42	12,909,727.31	10,881,082.35	4,967,243,397.46	7,284,527,351.24	702,726,607.31	172,863,824.72	7,879,242.43	13,714,789,402.24
2. 期初账面价值	588,304,026.26	13,924,749.16	10,677,903.44	5,245,846,913.57	7,604,729,734.18	771,589,917.51	113,685,894.13	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
管理系统	944,287.73	4,952,424.90
房屋及建筑物	60,147.66	84,741.82
机械设备	387,219.21	337,272.69
办公设备及其他	18,354.57	166,043.83
运输工具	180,384.11	408,702.80
合计	1,590,393.28	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	116,509,066.30	5,752,932.09
工程物资		
合计	116,509,066.30	5,752,932.09

其他说明：

□适用 √不适用

**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
福泉高速路面提升改造工程（一期）	57,829,231.70		57,829,231.70			
泉厦高速路面提升改造工程（一期）	47,682,616.60		47,682,616.60			
泉厦高速撤销省界收费站工程项目	9,073,441.00		9,073,441.00			
通风系统及配套设施改造项目	1,580,855.00		1,580,855.00			
罗源服务区 A 区建设工程	278,527.00		278,527.00	103,549.00		103,549.00
福泉高速兰圃收费所机电系统改造项目	64,395.00		64,395.00			
厦门所配电房改造项目				1,458,708.75		1,458,708.75

泉厦高速办公基地会议室工程				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				1,186,389.59		1,186,389.59
朴里服务区智能化管理系统				836,747.00		836,747.00
车道工控机升级				812,130.90		812,130.90
合计	116,509,066.30		116,509,066.30	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
福泉高速路面提升改造工程(一期)	272,583,114.00		57,829,231.70			57,829,231.70	21.22	未完工				自筹
泉厦高速路面提升改造工程(一期)	160,444,688.00		47,682,616.60			47,682,616.60	29.72	未完工				自筹
福泉高速撤销省界收费站工程项目	73,950,000.00		37,455,645.81	37,455,645.81			50.65	未全部完工,部分已投入使用				自筹
泉厦高速撤销省界收费站工程项目	50,350,000.00		31,039,691.02	21,966,250.02		9,073,441.00	61.65	未全部完工,部分已投入使用				自筹
罗宁高速撤销省界收费站工程项目	18,660,000.00		10,601,489.03	10,601,489.03			56.81	已完工投入使用				自筹
合计	575,987,802.00		184,608,674.16	70,023,384.86		114,585,289.30	/	/			/	/

## (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

## (4). 工程物资情况

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				900.00	900.00
(1) 计提				900.00	900.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				3,150.00	3,150.00
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				5,850.00	5,850.00
2. 期初账面价值				6,750.00	6,750.00

## (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		764,897.28		6,437,883.97
合计	7,202,781.25		764,897.28		6,437,883.97

## 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			10,699,870.18	2,674,967.56
内部交易未实现利润	30,147,556.16	7,536,889.04	31,629,100.23	7,907,275.06
可抵扣亏损	95,762,129.40	23,940,532.35	90,108,786.01	22,527,196.51
信用减值准备	4,956,126.57	1,239,031.65		
预估扩建新增土地租金	115,956,900.00	28,989,225.00	103,072,800.00	25,768,200.00
租金成本税会差异	7,507,200.44	1,876,800.11	4,647,743.44	1,161,935.86
合计	254,329,912.57	63,582,478.15	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	2,660,000.00	665,000.00		
路产折旧差异	2,206,668,118.76	551,667,029.69	2,110,469,090.90	527,617,272.73
固定资产折旧差异	50,087,311.65	12,521,827.92	18,163,838.73	4,540,959.69
租金收入税会差异	16,395,174.04	4,098,793.51	8,879,120.93	2,219,780.23
合计	2,275,810,604.45	568,952,651.12	2,137,512,050.56	534,378,012.65

## (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	1,876,800.11	61,705,678.04	1,057,844.37	58,981,730.62
递延所得税负债	1,876,800.11	567,075,851.01	1,057,844.37	533,320,168.28

## (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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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****(1). 应付票据列示**

□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	656,764,317.05	656,898,001.45
质保金	23,688,085.05	26,616,188.77
货款	5,681,266.73	5,098,702.91
合计	686,133,668.83	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	345,954,231.50	未达到支付条件
福建省财政厅	86,477,800.00	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	37,838,877.52	未达到支付条件
泉州市高速公路投资有限公司	21,006,714.46	未达到支付条件
福州市交通建设集团有限公司	10,580,819.40	未达到支付条件
合计	501,858,442.88	/

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
预收租赁费	2,947,350.90	1,863,240.07
广告预收款	291,228.92	752,252.32
其他	200.00	72,086.78
合计	3,238,779.82	2,687,579.17

说明：2019年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

#### (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	199,265,276.68	198,030,696.14	8,498,764.52
二、离职后福利-设定提存计划		24,437,514.70	24,437,514.70	
三、辞退福利		50,499.00	50,499.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,264,183.98	223,753,290.38	222,518,709.84	8,498,764.52

#### (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	154,725,361.97	154,771,681.97	2,788,994.65
二、职工福利费		9,659,653.51	9,659,653.51	

三、社会保险费	1,410,849.55	14,655,997.35	13,652,302.48	2,414,544.42
其中：医疗保险费		7,439,800.60	7,439,800.60	
工伤保险费		445,759.00	445,759.00	
生育保险费		586,602.84	586,602.84	
补充医疗保险	1,410,849.55	6,183,834.91	5,180,140.04	2,414,544.42
四、住房公积金		16,583,056.35	16,583,056.35	
五、工会经费和职工教育经费	3,018,019.78	3,641,207.50	3,364,001.83	3,295,225.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,264,183.98	199,265,276.68	198,030,696.14	8,498,764.52

**(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		13,613,452.94	13,613,452.94	
2、失业保险费		415,696.23	415,696.23	
3、企业年金缴费		10,408,365.53	10,408,365.53	
合计		24,437,514.70	24,437,514.70	

说明：本公司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，本公司分别按 2019 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。年金缴费详见报告第十一节十六、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	15,884,012.84	7,525,589.88
消费税		
营业税		
企业所得税	221,612,151.60	235,944,326.53
个人所得税	316,017.64	305,147.65
城市维护建设税	992,174.14	532,545.67
教育费附加	709,446.80	379,981.46
房产税	90,476.19	323,785.95
印花税	308,549.09	45,677.73
其他税费	96,893.14	148,400.47
合计	240,009,721.44	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		
应付股利		
其他应付款	92,776,117.48	203,399,189.10
合计	92,776,117.48	203,399,189.10

其他说明：

适用 不适用**应付利息****(1). 分类列示**适用 不适用**应付股利****(2). 分类列示**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	56,160,000.00	165,480,000.00
押金保证金	23,468,514.35	21,488,061.3
企业年金	4,489,463.03	
待上解通行费收入	1,311,161.00	9,496,185.00
代付款项	3,715,588.41	3,316,074.12
闽通卡预存款	383,144.00	1,118,182.00
奖罚金（工程罚金）	110,000.00	110,000.00
其他	3,138,246.69	2,390,686.68
合计	92,776,117.48	203,399,189.10

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
莆田市高速公路有限责任公司	30,030,000.00	未达到支付条件
泉州市高速公路投资有限公司	26,130,000.00	未达到支付条件
合计	56,160,000.00	/

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	452,660,000.00	457,856,748.10
1 年内到期的应付债券	1,741,754,000.00	
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
1 年内到期的长期借款利息	2,838,492.83	
1 年内到期的应付债券利息	33,901,306.34	
合计	2,231,153,799.17	457,856,748.10

**42、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应交税费——待转销项税额贷方余额重分类	850,711.61	423,137.72
合计	850,711.61	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	1,894,510,000.00	2,557,770,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	166,160,000.00	217,530,000.00
加：应付利息	2,838,492.83	
减：一年内到期的长期借款	-452,660,000.00	-420,190,000.00
减：一年内到期的长期借款利息	-2,838,492.83	
合计	1,608,010,000.00	2,355,110,000.00

说明：有关本公司质押借款事项详见报告第十一节十四、1

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

质押借款利率区间为 4.41%；信用借款利率区间为 4.41%。



## 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	1,775,655,306.34	1,741,754,000.00
减：一年内到期的应付债券	-1,741,754,000.00	
减：一年内到期的应付债券利息	-33,901,306.34	
合计		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
15 闽高速	100.00	2015/8/11	5 年	2,000,000,000.00	1,741,754,000.00		85,345,946.00		85,345,946.00	1,741,754,000.00
加：应付利息										33,901,306.34
减：一年内到期的应付债券										-1,741,754,000.00
减：一年内到期的应付债券利息										-33,901,306.34
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	1,741,754,000.00		85,345,946.00		85,345,946.00	0.00

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

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (2). 按款项性质列示专项应付款

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：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	2,744,400,000.00						2,744,400,000.00

**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
接受捐赠非现金资产准备	2,323.56			2,323.56
拨款转入	30,485.00			30,485.00
合计	1,657,947,633.66	360,621.00		1,658,308,254.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《关于集美新城指挥部会议的纪要》及土地收储协议书，出于厦门市空间布局规划，软件园三期 C11 地块涉及“泉州至厦门高速公路扩建工程” 1376.417 平（厦府地【2009】412 号）用地，由厦门市土地开发总公司按评估补偿方式予以收储，收到的土地收储款相应增加资本公积 360,621.00 元。

**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	减：前期计入	减：前期计入	减：所得税费用	税后归属于母	税后归属	

		额	其他综合收益 当期转入损益	其他综合收益 当期转入留存收益		公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	106,732,500.00	-139,650,000.00			-34,912,500.00	-104,737,500.00		1,995,000.00
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	-139,650,000.00			-34,912,500.00	-104,737,500.00		1,995,000.00
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	-1,122.43				-1,122.43		73,490.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	74,612.78	-1,122.43				-1,122.43		73,490.35
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	-139,651,122.43			-34,912,500.00	-104,738,622.43		2,068,490.35

## 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	36,254,150.53		937,126,994.53
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	36,254,150.53		1,029,238,499.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

**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	827,577,174.23	733,512,571.27
减：提取法定盈余公积	36,254,150.53	59,672,264.60
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	4,076,733,837.72	3,697,070,814.02

说明：根据 2018 年度股东大会决议，本公司以 2018 年末总股本 27.444 亿股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），合计发放 41,166.00 万元。

**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	2,746,477,124.99	987,547,710.40	2,619,684,568.69	1,010,159,273.37
其他业务	157,659,257.1	95,978,051.73	42,988,463.90	23,866,705.28
合计	2,904,136,382.09	1,083,525,762.13	2,662,673,032.59	1,034,025,978.65

**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	6,247,848.51	5,554,649.78
教育费附加	4,463,499.69	3,967,254.15
资源税		
房产税	1,190,990.90	774,535.79
土地使用税	47,190.29	61,340.57
车船使用税	70,697.96	69,760.05
印花税	450,963.86	103,366.53
其他税费	11,696.15	108,586.63
合计	12,482,887.36	10,639,493.50

**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
人员经费	34,410,074.60	29,760,040.66
高速公路行业管理费	28,288,715.00	26,982,751.00
办公经费	8,647,117.35	8,229,805.78
折旧及摊销	2,465,518.58	2,447,757.13
审计等中介咨询费	2,459,200.00	1,758,039.24
董事会费	284,716.50	93,997.90
其他	1,445,947.71	1,182,862.79
合计	78,001,289.74	70,455,254.50

**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	199,413,087.67	224,394,404.97
减：利息收入	-12,415,559.62	-12,887,884.72
银行手续费	1,049,646.23	1,987,816.14
合计	188,047,174.28	213,494,336.39

**65、其他收益**

√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
----	-------	-------

一、计入其他收益的政府补助		3,942,181.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,254.33	146,942.03
合计	4,254.33	4,089,123.03

**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	-77,802,033.90	-86,835,084.20
处置长期股权投资产生的投资收益		2,630,263.43
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		43,176,597.41
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	46,693,255.38	
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	-31,108,778.52	-41,028,223.36

**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
其他应收款坏账损失	-2,483,097.11	
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		
应收账款坏账损失	4,140,298.56	

合计	1,657,201.45	
----	--------------	--

**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		3,377,065.57
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		3,377,065.57

**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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-3,913.66	
合计	-3,913.66	

**72、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	185,205.73	7,169.30	185,205.73
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			
路产修复及赔补偿收支净额		590,706.75	
IC卡赔偿收入	76,675.00	78,675.00	76,675.00



路产占用费收入	3,237,353.70	6,530,900.00	3,237,353.70
盘盈利得		22,251.62	
其他	466,312.21	288,203.18	466,312.21
合计	3,965,546.64	7,517,905.85	3,965,546.64

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	56,644,858.84	206,885.97	56,644,858.84
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	68,191.89	23,840.35	68,191.89
其他	355,904.09	3,834.55	355,904.09
路产修复及赔补偿收支净额	1,430,592.97		1,430,592.97
合计	58,500,547.79	235,560.87	58,500,547.79

### 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	347,006,119.44	317,007,108.09
递延所得税费用	30,366,735.31	25,787,435.60
合计	377,372,854.75	342,794,543.69

#### (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	1,458,093,031.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	364,523,257.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,937,995.06
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	7,752,825.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,580.00
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	295,184.49
权益法核算的合营企业和联营企业损益	19,450,508.48
其他	-26,032.13
所得税费用	377,372,854.75

其他说明：

适用 不适用

#### 75、其他综合收益

适用 不适用

#### 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	11,562,192.27	17,911,877.30
政府补助		3,942,181.00
利息收入	12,415,559.62	12,255,124.32
其他	6,922,249.25	6,051,077.26
合计	30,900,001.14	40,160,259.88

##### (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	9,846,148.09	9,818,501.02
通行费收入上缴净额	2,370,410.00	3,962,276.00
各项费用支出及其他	13,648,725.76	10,852,442.40
合计	25,865,283.85	24,633,219.42

##### (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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
现金分红手续费	189,325.50	151,460.40

债券回售及兑息手续费	4,127.98	16,700.54
合计	193,453.48	168,160.94

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,080,720,176.28	958,229,604.94
加：资产减值准备	-1,657,201.45	3,377,065.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	681,677,949.93	642,200,994.88
使用权资产摊销		
无形资产摊销	900.00	900.00
长期待摊费用摊销	764,897.28	446,190.08
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）	3,913.66	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,459,653.11	199,716.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	199,606,541.15	224,562,565.91
投资损失（收益以“－”号填列）	31,108,778.52	41,028,223.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,723,947.42	-13,036,212.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	33,090,682.73	38,823,648.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,171,148.89	-963,408.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-308,242,816.86	-90,851,281.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,540,707.43	108,169,895.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,790,179,085.47	1,912,187,902.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,133,713,357.52	992,956,843.02
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	140,756,514.50	250,854,714.00

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,133,713,357.52	992,956,843.02
其中：库存现金	22,739.68	36,733.43
可随时用于支付的银行存款	1,131,959,092.84	982,204,175.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,731,525.00	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	1,133,713,357.52	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%	253,143,002.05		2,223,953,966.03
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	712,406.63 0.06	7,765,626.77 6.69	8,478,033.40 6.75	1,138,969.99 8.76	1,318,614.12 2.60	2,457,584.12 1.36	426,666.84 3.82	8,008,823.20 8.42	8,435,490.05 2.24	935,303.47 7.04	2,165,018.83 2.98	3,100,322.31 0.02
福厦传媒公司	17,853,073.83	199,069.83	18,052,143.66	1,356,868.80	1,034.40	1,357,903.20	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	1,564,274.22 22.06	685,281.54 3.17	685,281.54 3.17	968,828.41 7.52	1,468,484.47 9.15	608,329.81 5.04	608,329.81 5.04	1,035,735.68 4.23
福厦传媒公	25,920.00	-1,201,744.82	-1,201,744.82	-2,524,845.84	3,470,176.79	452,945.41	452,945.41	-1,253,220.10

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

## (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

说明：本公司与福建省投资开发集团有限责任公司、福州市投资管理公司等7家公司共同发起设立海峡金桥财产保险股份有限公司（以下简称“海峡财险”），为海峡财险的第二大股东，在董事会中派有代表，参与生产经营决策，能够对海峡财险施加重大影响，对其按权益法核算。

## (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	1,255,357,235.05	451,263,233.53	121,693,648.06	555,440,705.18
非流动资产	10,428,124,324.59	1,607,240,095.52	9,432,542,419.81	1,452,815,711.05
资产合计	11,683,481,559.64	2,058,503,329.05	9,554,236,067.87	2,008,256,416.23
流动负债	1,039,551,247.43	893,392,341.19	1,017,209,915.07	753,214,257.84
非流动负债	9,595,868,766.66		8,285,505,333.33	
负债合计	10,635,420,014.09	893,392,341.19	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	1,048,061,545.55	1,165,110,987.86	251,520,819.47	1,255,042,158.39
按持股比例计算的净资产份额	312,112,728.26	209,719,977.81	73,270,616.45	225,907,588.51
调整事项	-300,457,657.44			
--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	11,655,070.82	209,719,977.81	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	491,234,688.14	497,077,480.50	445,337,646.73	459,956,240.37
净利润	-214,453,473.92	-89,924,934.83	-223,656,079.21	-112,390,576.83
终止经营的净利润				
其他综合收益		-6,235.70		-1,426,549.03
综合收益总额	-214,453,473.92	-89,931,170.53	-223,656,079.21	-113,817,125.86
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 其他说明

1、根据《南平浦南高速公路有限责任公司 2019 年度股东临时决议》，本公司不确认南平浦南高速公路有限责任公司因公路用地转为商服用地评估增值转增资本而形成的净资产变动。

2、本公司对上述各联营企业的权益投资无公开报价的公允价值。

## (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

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。



本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 97.85 %（2018 年 12 月 31 日：99.89%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.41 %（2018 年 12 月 31 日：90.07%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币278,480.00万元（2018年12月31日：人民币278,480.00万元）。

2019年12月31日，本公司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：

项目名称	2019年12月31日				
	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
应付账款	384,328,884.52	115,380,290.58	186,424,493.73		686,133,668.83
其他应付款	3,387,388.50	72,272,187.41	17,116,541.57		92,776,117.48
一年内到期的非流动负债	67,029,130.35	2,164,124,668.82			2,231,153,799.17
长期借款			1,421,510,000.00	186,500,000.00	1,608,010,000.00
合计	454,745,403.37	2,351,777,146.81	1,625,051,035.3	186,500,000.00	4,618,073,585.48

（续上表）

项目名称	2018年12月31日				
	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
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
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
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

### （1）外汇风险

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。

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

### （2）利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具：		
金融负债	1,741,754,000.00	1,741,754,000.00

浮动利率金融工具：		
金融资产	1,133,713,357.52	992,956,843.02
其中：货币资金	1,133,713,357.52	992,956,843.02
金融负债	2,060,670,000.00	2,775,300,000.00

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 772.75 万元（2018 年 12 月 31 日：1,040.74 万元）。

#### 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。

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

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,000,160,000.00	1,000,160,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			1,000,160,000.00	1,000,160,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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上未经调整的报价。

## 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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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

内容	2019年12月31日公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资			
非上市股权投资	1,000,160,000.00	市场法（企业价值倍数）	市净率（PB）乘数流动性折扣系数控制权溢价

## 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

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

## 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

本公司子公司的情况详见报告第十一节九、在其他主体中的权益

### 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

报告第十一节九、在其他主体中的权益

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

其他说明

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
省养护公司	母公司的全资子公司
省技术咨询公司	母公司的全资子公司
厦门高速公路管理公司	母公司的全资子公司
漳州飞虹发展公司	其他
达通公司	其他
省信息科技公司	母公司的全资子公司
福州造价咨询公司	其他
省路桥工程公司	其他
省文化传媒公司	其他
星宇经开公司	其他
宁德经开公司	其他
中驰交通工程公司	其他
驿佳购公司	其他

福泉经营服务公司	母公司的控股子公司
宁连高速公司	母公司的控股子公司
省经开公司	母公司的全资子公司
渔平高速公司	母公司的控股子公司
平潭大桥公司	母公司的控股子公司
福宁高速公司	母公司的全资子公司
中油路通公司	母公司的控股子公司
宁德养护公司	其他
罗长高速公司	母公司的控股子公司
福建畅祥工程公司	其他
福州市交建公司	其他
莆田市高速公司	其他
福建一卡通公司	母公司的全资子公司
福州京福公司	母公司的控股子公司
莆田莆永公司	母公司的控股子公司
泉州泉三公司	母公司的控股子公司
三明泉三公司	母公司的控股子公司
漳州高速公司	母公司的控股子公司
漳州厦成公司	母公司的控股子公司
三明福银公司	母公司的控股子公司
三明建泰公司	母公司的控股子公司
高速中化公司	母公司的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 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	124,432,660.04	58,872,386.45
省养护公司	购买商品		397,043.50
省技术咨询公司	高速公路养护工程	1,433,122.15	3,276,682.00
省技术咨询公司	评估咨询服务	59,935.06	52,254.00
省技术咨询公司	工程设计服务	48,423.92	66,345.00
厦门高速公路管理公司	接受培训、会务服务		21,450.00
厦门高速公路管理公司	购买商品	670,593.46	305,270.57
厦门高速公路管理公司	田厝办公楼物业管理费	167,705.68	111,105.00
漳州飞虹发展公司	接受培训、会务服务	24,914.71	83,880.00
达通公司	高速公路养护工程	5,325,825.27	5,272,679.00
达通公司	工程技术服务		17,299.00
省信息科技公司	信息技术服务	14,533,346.55	11,406,009.00
省信息科技公司	购买商品	853,600.00	91,155.00
福州造价咨询公司	罗宁高速公路工程养护招标代理费、咨询费		293,755.00
福州造价咨询公司	工程造价咨询服务	126,820.00	
省路桥工程公司	高速公路养护工程	1,844,193.64	

省文化传媒公司	购买商品	1,790.00	
海峡财险	车辆保险费	122,759.05	120,491.88
星宇经开公司	接受培训	11,400.00	69,751.99
宁德经开公司	检验服务	43,407.40	
中驰交通工程公司	购买商品	48,318.58	3,133,852.70
高速中化公司	购买商品	7,990.00	

出售商品/提供劳务情况表

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
驿佳购公司	罗源服务区物业管理服务、代缴水电服务	112,093.51	56,507.56
福泉经营服务公司	广告服务		297,129.76
省信息科技公司	一体化票亭信息系统技术开发服务		136,792.45
宁连高速公司	飞鸾收费所新建营区植树添绿工程		111,059.09
省经开公司	罗源服务区物业管理服务、代缴水电服务		44,104.19

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

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
渔平高速公司	福泉公司	其他资产托管	2017/1/1	2021/12/31	协议价格	1,515,698.11
平潭大桥公司	福泉公司	其他资产托管	2017/1/1	2021/12/31	协议价格	79,773.59

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

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
本公司	厦门高速公路管理公司	其他资产托管	2019/1/1	2023/12/31	协议价格	628,679.25

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
福宁高速公司	房屋	76,190.48	123,809.53
中油路通公司	罗源服务区加油站	1,650,231.46	1,337,919.14
宁德经开公司	房屋	28,571.43	28,571.43
宁德养护公司	房屋	47,619.05	
省文化传媒公司	广告经营权	1,097,636.92	396,226.42

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	2,772,000.00	2,646,000.00
福建畅祥工程公司	车辆		125,800.00
厦门高速公路管理公司	房屋	2,196,685.72	1,447,105.00
福泉经营服务公司	土地	13,600,000.00	13,600,000.00

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	298.89	249.54

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

交易类型	关联方名称	2019 年度发生额	2018 年度发生额	定价方式及决策程序
行业管理费	省高速集团	28,288,715.00	26,982,751.00	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	500,000.00	500,000.00	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
应收账款	省高速集团(注)	126,650.00	8,831.25	129,350.00	9,001.25
应收账款	省经开公司			45,427.32	2,271.37
应收账款	驿佳购公司	43,839.28	2,191.96	38,399.74	1,919.99
应收账款	中油路通公司	924,271.55	46,213.58	1,421,882.34	71,094.12
应收账款	宁连高速公司			122,165.00	6,108.25
其他应收款	平潭大桥公司	2,790.00	139.50	2,790.00	139.5
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	省文化传媒公司			60,000.00	3,000.00

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	达通公司	1,217,755.00	
应付账款	省技术咨询公司	92,461.64	534,712.64
应付账款	省信息科技公司	7,745,668.29	3,794,337.63
应付账款	省养护公司	32,917,227.82	17,759,907.87
应付账款	省路桥工程公司	29,743.53	
应付账款	中驰交通工程公司		1,045,400.00
其他应付款	达通公司	11,283.62	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
其他应付款	福州京福公司	54,219.14	12,000.00
其他应付款	福州造价咨询公司	1,000.00	
其他应付款	莆田莆永公司	98,186.40	51,000.00
其他应付款	泉州泉三公司		23,635.74
其他应付款	三明泉三公司		12,000.00
其他应付款	省技术咨询公司	19,530.17	25,305.93
其他应付款	省经开公司		13,000.00
其他应付款	省路桥工程公司	30,000.00	
其他应付款	漳州高速公司		128,239.49
其他应付款	漳州厦成公司		8,919.16
其他应付款	福州市交建公司		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	31,213.00	212,411.66
其他应付款	平潭大桥公司	98,460.80	905.96
其他应付款	三明福银公司	50,000.06	50,000.00
其他应付款	三明建泰公司	14,000.00	
其他应付款	厦门高速公路管理公司	17,400.00	57,148.46

其他应付款	省高速集团	100,061.60	134,698.68
其他应付款	省信息科技公司	56,864.96	89,035.31
其他应付款	省养护公司	14,179.14	15,000.30
其他应付款	渔平高速公司	820,784.07	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) 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 12 月 31 日止，该项借款余额 3.50 亿元。根据合同规定，本公司 2020 年应还款合计 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 2019 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 12 月 31 日止，累计提款 3.00 亿元，该项借款余额 1.00 亿元。根据合同规定，本公司 2020 年应还款合计 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 12 月 31 日止，累计提款 117,030.00 万元，该合同项下借款余额 80,985.00 万元。根据合同规定，福泉公司 2020 年应还款合计 8,282.00 万元，即一年内到期的非流动负债为 8,282.00 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 12 月 31 日止，累计提款 27,010.00 万元，该合同项下借款余额 11,400.00 万元。根据合同规定，福泉公司 2020 年应还款合计 50.00 万元，即一年内到期的非流动负债为 50.00 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 12 月 31 日止，累计提款 100,270.00 万元，该合同项下借款余额 16,196.00 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 年应还借款合计 5,716.00 万元，即一年内到期的非流动负债为 5,716.00 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 12 月 31 日累计提款 142,810.00 万元，该合同项下借款余额 16,660.00 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 年应归还 13,445.00 万元，即一年内到期的非流动负债 13,445.00 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。

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

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

罗宁公司本年已向福建省财政厅支付罗宁高速公路占地土地使用权租金 340.69 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司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

**(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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	137,220,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**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

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。为防控新冠肺炎疫情蔓延，交通运输部根据疫情防控的实际需要，出台政策延长小型汽车春节假期免费通行时间，并出台政策于 2020 年 2 月 17 日 0 时起，至本次疫情防控结束期间全面免征高速公路所有通行车辆通行费，未来恢复通行费征收时间存在不确定性。

本次疫情防控期间免征通行费政策直接影响本公司主营业务收入来源，预计本公司 2020 年度收入将大幅下降，同时高速公路的日常运营成本费用支出存在刚性，预计本公司 2020 年度经营业绩将受到不利影响。交通运输部表示将另行研究出台相关配套保障政策，统筹维护收费公路使用者、债权人、投资者和经营者的合法权益。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，由于无法确定疫情结束时间以及相关配套保障政策，暂无法估计该事项对本公司的影响金额。

截至 2020 年 4 月 2 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

**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年度员工工资总额的六分之一，缴费的年金储存标准实行按年计分、年终汇总、兑现分、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	25,920.00	1,220,799.60	-1,194,879.60	6,865.22	-1,201,744.82	-1,001,978.78

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

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

#### (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

### 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12月31日止，罗源服务区建设工程已累计投入7,507.57万元，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。

### 3、发行债券事项

本公司第八届董事会第九次会议决议及2019年第一次临时股东大会审议通过《关于发行公司债券的议案》，同意本公司发行公司债券票面总额不超过20亿元，期限不超过5年，债券利率根据市场情况确定，并将不超过国务院或其他有权机构限定的利率水平，采用单利按年计息，采用面向合格投资者公开发行的方式分期发行，募集资金拟用于补充流动资金、偿还有息负债、项目建设及法律法规允许的其他用途。

## 8、其他

□适用 √不适用

## 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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
账龄组合	280,622,987.32
1年以内小计	280,622,987.32
1至2年	28,725.00
2至3年	
3年以上	

3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	2,297,231.00
合计	282,948,943.32

## (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	282,948,943.32	100.00	2,302,414.75	0.81	280,646,528.57	227,737,065.51	100.00	7,884,043.35	3.46	219,853,022.16
其中：										
组合1	2,372,181.00	0.84	2,302,414.75	97.06	69,766.25	9,696,390.45	4.29	7,884,043.35	81.31	1,812,347.10
组合2	280,576,762.32	99.16			280,576,762.32	218,040,675.06	95.74			218,040,675.06
合计	282,948,943.32	/	2,302,414.75	/	280,646,528.57	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：组合 1

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 (%)
1 年以内	46,225.00	2,311.25	5.00
1-2 年	28,725.00	2,872.50	10.00
5 年以上	2,297,231.00	2,297,231.00	100.00
合计	2,372,181.00	2,302,414.75	97.06

于 2019 年 12 月 31 日,组合 2 系应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心收入分配款及应收泉厦管理公司租金。

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

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	其他变动	
应收账款坏账准备	7,884,043.35		5,581,628.60			2,302,414.75
合计	7,884,043.35		5,581,628.60			2,302,414.75

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

其中重要的应收账款核销情况

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	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
福建省高速公路资金结算管理委员会资金结算中心	272,653,818.20	96.36	
福建泉厦高速公路管理有限公司	7,922,944.12	2.80	
厦门路桥建设集团有限公司	1,780,537.00	0.63	1,780,537.00
福州福泉高速公路扩建工程建设有限公司	500,000.00	0.18	500,000.00
福建省高速公路集团有限公司	74,950.00	0.02	5,183.75
合计	282,932,249.32	99.99	2,285,720.75

### (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
应收利息		
应收股利	106,693,255.38	60,000,000.00
其他应收款	6,434,561.93	18,121,094.75
合计	113,127,817.31	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
福建省福泉高速公路有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
厦门国际银行股份有限公司	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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
福建省福泉高速公路有限公司	60,000,000.00	一年以上	尚未结算	否
合计	60,000,000.00	/	/	/

**(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
账龄组合	6,725,951.69
1 年以内小计	6,725,951.69
1 至 2 年	7,600.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	5,400.00
合计	6,738,951.69

**(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	6,087,795.10	7,099,297.40
应收利息		5,839,166.66
应收赔付款		5,431,433.00
车道备用金	613,000.00	1,018,000.00
代扣代缴款	25,156.59	52,598.66
其他	13,000.00	693,500.00
合计	6,738,951.69	20,133,995.72

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	6,738,951.69			6,738,951.69
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	304,389.76			304,389.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	6,434,561.93			6,434,561.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

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	其他变动	
其他应收款	2,012,900.97	2,222,821.79		3,931,333.00		304,389.76
坏账准备						
合计	2,012,900.97	2,222,821.79		3,931,333.00		304,389.76

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,931,333.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
鹰潭市辉煌物流有限公司	赔偿款	3,931,333.00	强制执行仍无法收回	办公会审议通过	否
合计	/	3,931,333.00	/	/	/

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
福建省财政厅	路政收入	6,087,795.10	1年以内	90.34	304,389.76

车道备用金	车道备用金	613,000.00	1 年以内	9.10	
职工	代垫款项	18,514.72	1 年以内	0.27	
职工	押金	7,600.00	1 至 2 年	0.11	
福建陆海物业管理有限公司	押金	5,400.00	5 年以上	0.08	
合计	/	6,732,309.82	/	99.90	304,389.76

## (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	221,375,048.63		221,375,048.63	299,178,204.96		299,178,204.96
合计	2,126,396,981.30		2,126,396,981.30	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	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

		资	资	的投	调整		股利			
				投资损			或利			
				益			润			
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南平浦南 高速公路 有限责任 公司	73,270.6 16.45			-61,615 ,545.63					11,655, 070.82	
海峡金桥 财产保险 股份有限 公司	225,907, 588.51			-16,186 ,488.27	-1,122 .43				209,71 9,977.8 1	
小计	299,178, 204.96			-77,802 ,033.90	-1,122 .43				221,37 5,048.6 3	
合计	299,178, 204.96			-77,802 ,033.90	-1,122 .43				221,37 5,048.6 3	

#### 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	1,089,475,879.22	424,285,528.29	1,063,633,801.03	404,044,793.53
其他业务	23,247,706.63	8,955,973.89	23,018,457.59	12,842,614.29
合计	1,112,723,585.85	433,241,502.18	1,086,652,258.62	416,887,407.82

#### 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	-77,802,033.90	-86,835,084.20
处置长期股权投资产生的投资收益		58,996,119.06
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		43,176,597.41
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	46,693,255.38	
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	-31,108,778.52	204,517,632.27

## 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	-56,463,566.77	
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	1,595,471.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,928,906.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	13,230,347.70	
少数股东权益影响额	7,628,807.90	
合计	-32,080,033.18	

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	8.83	0.3016	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.17	0.3132	

## 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

## 第十二节 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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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：2020 年 4 月 2 日

## 修订信息

适用 不适用