

**福建发展高速公路股份有限公司**

**600033**



**2014 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

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

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	董事会报告 .....	6
第五节	重要事项 .....	11
第六节	股份变动及股东情况 .....	15
第七节	优先股相关情况 .....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	18
第九节	财务报告（未经审计） .....	18
第十节	备查文件目录 .....	18

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	福建发展高速公路股份有限公司
公司的中文名称简称	福建高速
公司的外文名称	FUJIANEXPRESSWAYDEVELOPMENTCO.,LTD
公司的外文名称缩写	FUJIANEXPRESSWAY
公司的法定代表人	黄祥谈

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	1,284,842,595.05	1,252,340,043.90	2.60
归属于上市公司股东的净利润	323,500,178.09	294,699,980.79	9.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	307,818,717.11	295,821,423.22	4.06
经营活动产生的现金流量净额	989,108,798.55	987,122,039.24	0.20
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	7,558,011,594.53	7,508,951,416.44	0.65
总资产	18,896,956,437.08	19,210,876,320.05	-1.63

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.1179	0.1074	9.78
稀释每股收益（元/股）	0.1179	0.1074	9.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1122	0.1078	4.08
加权平均净资产收益率（%）	4.24	4.01	增加 0.23 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.04	4.03	增加 0.01 个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-800,692.26
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	16,263,000.00
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	-1,637,640.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,182,640.28
少数股东权益影响额	-3,074,019.50
所得税影响额	-6,251,826.83
合计	15,681,460.98

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

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

报告期内，公司累计完成通行费分配收入（主营业务收入）127,030.80 万元（公司所属各路段月度经营数据请至公司官网查询），同比增长 2.91%，其中泉厦高速公路完成 47,629.28 万元，同比增长 3.23%；福泉高速公路完成 68,205.87 万元，同比增长 2.57%；罗宁高速公路完成 11,195.65 万元，同比增长 3.67%。

2014 年上半年，公司实现营业收入 128,484.26 万元，同比增长 2.60%，营业成本支出 38,164.40 万元，同比增长 4.55%，管理费用支出 3,453.23 万元，同比下降 0.65%，财务费用支出 22,124.24 万元，同比下降 7.95%，对浦南公司的股权投资确认投资亏损-4,936.45 万元，亏损幅度同比扩大 24.27%，公司实现归属于母公司所有者的净利润 32,350.02 万元，同比增长 9.77%。

报告期内，客车车流量同比保持平稳，货车车流量同比增长，但增幅逐月下降，导致今年上半年的通行费分配收入同比小幅增长；上半年长期借款减少，导致报告期内财务费用显著下降；同时，通过强化成本管理和预算控制，管理费用保持平稳，公司总体经营业绩稳中有升。浦南公司亏损幅度的扩大主要是去年同期浦南公司收到政府补助 2704 万元所致，剔除政府补助因素，浦南公司实际经营业绩略有下降。

#### （一）主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,284,842,595.05	1,252,340,043.90	2.60
营业成本	381,644,020.71	365,041,574.52	4.55
管理费用	34,532,287.42	34,759,666.52	-0.65
财务费用	221,242,410.18	240,345,079.97	-7.95
经营活动产生的现金流量净额	989,108,798.55	987,122,039.24	0.20
投资活动产生的现金流量净额	-145,874,673.04	-329,459,181.80	-55.72
筹资活动产生的现金流量净额	-788,951,311.33	-756,125,338.52	4.34
营业外收支净额	23,273,508.43	-1,746,547.04	
资产减值损失	178,725.28	296,129.73	-39.65

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期支付泉厦扩建工程尾款较上年同期减少。

营业外收支净额：主要是本期收到政府补助收入及路产占用费增加。

资产减值损失：主要是本期计提的坏账准备较上年同期减少。

## 2、其它

### (1) 经营计划进展说明

针对公司实际情况以及今年的宏观经济形势等因素，公司在 2013 年年度报告中初步预计，2014 年公司营业收入为 26.49 亿元左右，成本费用 18.57 亿元左右，归属母公司净利润 4.91 亿元左右。报告期内，公司通过不断强化提升征费管理、道路养护、窗口服务、路政管理及经营开发，实现营业收入 12.85 亿元，占全年预计数的 48.51%；成本费用合计为 8.39 亿元，占全年预计数的 45.18%；实现归属母公司净利润 3.24 亿元，占全年预计数的 65.99%。总体来看，通行费分配收入增长虽不及预期，但受益于成本费用控制良好，较好地实现了净利润指标。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
高速公路收费	1,270,308,014.25	363,829,183.91	71.36	2.91	4.21	减少 0.35 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	476,292,820.29	143,798,582.37	69.81	3.23	0.04	增加 0.96 个百分点
福泉高速公路	682,058,679.04	171,855,680.95	74.80	2.57	2.82	减少 0.06 个百分点
罗宁高速公路	111,956,514.92	48,174,920.59	56.97	3.67	25.90	减少 7.60 个百分点

#### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
福建地区	1,270,308,014.25	2.91

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生显著变化。

#### 1、主要路段扩建决定的通行优势

福建境内多山而少平地，客观的地理地貌特征决定了公路运输仍然占有较大的比较优势。公路运输是福建省目前综合运输网中最主要的运输方式，是区域之间、工矿企业之间、港口与腹地之间

客货运输和疏港、疏站的主力。公司主要经营路段福厦高速公路的扩建工程已建成通车，双向八车道的沿海大通道能够承载更大的交通流量，通行舒适度进一步提高，通行效率进一步提高，在相当长的一段时期内将能够充分满足不断增长的车辆通行需求。

## 2、地理区位决定的资产优势

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

## 3、海西发展决定的协同优势

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

## （四）投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

2014 年 6 月 20 日召开的公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于参与发起设立财产保险公司的议案》，同意公司作为发起人之一，以自有资金出资 2.7 亿元，与福建省投资开发集团有限责任公司等多家单位共同联合发起设立海峡财险，公司持股比例 18%，为海峡财险第二大股东。公司的本项投资行为已取得福建省国资委的批准，海峡财险的设立尚需获得中国保监会的核准。详情请参阅公司发布的《福建高速关于参与发起设立财产保险公司的公告》（临 2014-018）和《福建高速关于参与发起设立财产保险公司获得福建省国资委来函同意的公告》（临 2014-020）。

### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### （1）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### （2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：元 币种：人民币

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
美元利率掉期	自有资金	汇丰银行	16,870 万元人民币	2013/09/18-2015/09/18	远期外汇合约、利率互换合同		3,371,439.59	否

2013 年 9 月 18 日，本公司与汇丰银行签订了美元贷款授信合同（合同编号 XIACMB13028-1），贷款金额 2666.7122 万美元，用于偿还本公司从中国建设银行和兴业银行借取的固定资产贷款，贷款时间 2 年，贷款利率 3 个月美元 Libor+1.05%，按季度付息。该借款以 16,870 万元人民币存单提供质押担保。

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

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

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司确认交易性金融负债 3,505,330.08 元，确认相应的公允价值变动收益-1,637,640.71 元，同时结转持有期间取得的投资收益 3,371,439.59 元。

(4) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

(1) 福建省福泉高速公路有限公司，注册资本 8,000 万元，本公司持有其 63.06% 股份，主营业务为福泉高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆施救等业务。截至 2014 年 6 月 30 日，公司总资产 99.43 亿元，净资产 45.47 亿元，报告期内实现营业收入 6.84 亿元，营业利润 3.45 亿元，净利润 2.66 亿元，同比增长 9.50%。

(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 2014 年 6 月 30 日，公司总资产 12.63 亿元，净资产 8.32 亿元，报告期内实现营业收入 1.12 亿元，营业利润 0.56 亿元，净利润 0.42 亿元，同比下降 7.87%。

(3) 福建陆顺高速公路养护工程有限公司，注册资本 3,000 万元，本公司持有其 100% 股份，主营业务为高速公路养护等业务。截至 2014 年 6 月 30 日，公司总资产 0.84 亿元，净资产 0.62 亿元，

报告期内实现营业收入 0.27 亿元，营业利润 452 万元，净利润 331 万元。

(4) 福建省福厦高速公路文化传媒有限公司，注册资本 500 万元，本公司持有其 55% 股份，主营业务为高速公路广告等业务。截至 2014 年 6 月 30 日，公司总资产 1,910 万元，净资产 1,097 万元，报告期内实现营业收入 577 万元，营业利润 89 万元，净利润 60 万元。

(5) 南平浦南高速公路有限责任公司，注册资本 6,000 万元，本公司持有其 29.78% 股份，主营业务为浦城至南平高速公路的经营管理，包括收费、养护、车辆施救等业务。截至 2014 年 6 月 30 日，公司总资产 100.38 亿元，净资产 14.99 亿元，报告期内实现营业收入 1.57 亿元，营业利润-1.76 亿元，净利润-1.66 亿元。

#### 4、非募集资金项目情况

单位：亿元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
泉厦高速公路扩建工程	65.95	主体建成通车	0.67	53.77	
福泉高速公路扩建工程	90.43	主体建成通车	0.65	70.26	
合计	156.38	/	1.32	124.03	/

截至 2014 年 6 月 30 日，福厦高速公路扩建工程已累计支出 124.03 亿元，其中，泉厦段累计支付 53.77 亿元；福泉段累计支付 70.26 亿元。报告期内，福厦高速公路扩建工程共支付扩建工程款 1.32 亿元，其中，泉厦段支付 0.67 亿元，福泉段支付 0.65 亿元。

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 6 月 20 日，公司实施了 2013 年度现金分红，以 2,744,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发股利 274,440,000 元。详情请参阅 2014 年 6 月 13 日发布的《2013 年度利润分配实施公告》（临 2014-016）。

#### 三、其他披露事项

##### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 关联债权债务往来

##### 1、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
省高速公路公司	母公司	27,550.00	45,825.00	73,375.00			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）				45,825.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				73,375.00			
关联债权债务形成原因				向关联方提供资金主要因发生应收 IC 卡赔偿收入。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响				无重大影响。			

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、租赁情况

单位：万元 币种：人民币

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

## (1) 泉厦高速公路土地使用权租赁

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

## (2) 福泉高速公路土地使用权租赁

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

## (3) 罗宁高速公路土地使用权租赁

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

## (4) 预估土地使用权租赁费

2010年9月2日泉厦扩建工程基本建成通车，根据福建省审计厅闽审投[2012]55号、56号审计报告，泉厦扩建工程竣工决算报表反映总投资为58.35亿元；2011年1月18日福泉扩建工程基本建成通车，根据交通运输部《关于福州至泉州高速公路改扩建初步设计的批复》（交公路发[2009]134号），福泉扩建工程概算为90.43亿元，根据扩建工程所占用的土地面积及对应的单价，本公司聘请福建大地评估咨询有限公司预估福厦扩建工程占地需缴纳的土地租金，其中福泉段土地租赁租金为

每年 957.47 万元，泉厦段土地租赁租金为每年 330.94 万元，实际需缴纳租金金额以最终签订的租赁协议为准。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	省高速公路公司	在浦城—南平高速公路通车时将所持有的南平浦南高速公路有限责任公司部分股权转让给福建高速，以支持福建高速控股浦南公司。		是	否	注 1	注 2

注 1：2006 年，公司通过的股权分置改革方案中，控股股东福建省高速公路有限责任公司（以下简称“省高速公路公司”）在非流通股股东的承诺事项之附加承诺第⑤项中承诺：“股权分置改革方案实施后，在浦城—南平高速公路通车时将所持有的浦南公司（指“南平浦南高速公路有限责任公司”）部分股权转让给福建高速（本公司简称），以支持福建高速控股浦南公司”。浦南高速已于 2008 年 12 月 24 日建成通车，该承诺未能及时履行。

注 2：浦南高速沿线区域经济发展水平较低，通车数年以来车流量基数依然较小，通行费分配收入增长低于预期，同时，浦南公司负债率高、财务负担重的现状短期内难以明显改善，综合以上因素，预期浦南公司短期内难以扭亏。考虑浦南公司的现状，公司认为，现阶段增持浦南公司股权将不利于维护公司股东利益。根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第 4 号-上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》，2014 年 4 月 11 日，经公司第六届董事会第十三次会议审议，同意豁免控股股东省高速公路公司履行转让浦南公司股权给公司的承诺事项，并于 2014 年 5 月 8 日经公司 2013 年度股东大会审议通过。本豁免事项通过后，控股股东省高速公路公司在公司股权分置改革中所做出的对应承诺就此解除，详细情况请参阅公司于 2014 年 4 月 12 日发布的《关于豁免控股股东履行股改承诺有关事项的公告》（临 2014-008）和 2014 年 5 月 9 日发布的《2013 年度股东大会决议公告》（临 2014-014）。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关法律法规和公司治理规范性文件的要求，持续优化公司治理结构，加强信息披露和投资者关系管理工作，充分保障和维护全体股东利益。公司治理结构良好，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。三会各司其责，各尽其职。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司继续贯彻落实《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的具体要求，根据《内部控制手册》的实际执行情况，公司第六届董事会第十次会议对《内部控制手册》进行了相应修订和完善，并以此为准绳继续积极落实内控执行工作的推进与自我评价工作，进一步规范了业务流程、提升了内部控制水平和风险防范能力。

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》、中国证监会福建监管局《关于贯彻落实上市公司监管指引有关事项的通知》（闽证监发[2014]28 号）的规定，为进一步规范公司利润分配政策，维护股东特别是中小投资者的利益，公司结合实际情况对公司《章程》中有关分红的条款进行了修订。

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

## 十、其他重大事项的说明

### （一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

2014 年 4 月 28 日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，根据会计准则和公司会计政策的要求，公司自 2014 年 1 月 1 日起，对公司所管辖泉州至厦门高速公路、福州至泉州高速公路、罗源至宁德高速公路未来收费期限内每标准车流量应计提的折旧进行调整。详情请参阅公司于 2014 年 4 月 29 日发布的《关于公司会计估计变更的公告》（临 2014-011）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,404,652,473	51.18				-1,404,652,473	-1,404,652,473	0.00	0
1、国家持股	1,404,652,473	51.18				-1,404,652,473	-1,404,652,473	0.00	0
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,339,747,527	48.82				1,404,652,473	1,404,652,473	2,744,400,000	100
1、人民币普通股	1,339,747,527	48.82				1,404,652,473	1,404,652,473	2,744,400,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,744,400,000	100				0.00	0.00	2,744,400,000	100

##### 2、股份变动情况说明

详情请查阅公司于 2014 年 6 月 4 日发布的《福建高速股改限售股上市流通公告》（临 2014-015）。

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建省高速公路有限责任公司	945,112,122	945,112,122	0	0	未解禁	2014年6月9日
招商局华建公路投资有限公司	459,540,351	459,540,351	0	0	未解禁	2014年6月9日
合计	1,404,652,473	1,404,652,473	0	0	/	/

## 二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数	128,971
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0

## 前十名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省高速公路有限责任公司	国家	36.16	992,367,729	0		无
招商局华建公路投资有限公司	国家	17.75	487,112,772	0		无
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品 1 号	未知	2.91	79,962,874	46,949,546		未知
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品	未知	1.99	54,512,454	51,475,301		未知
海通证券资管—光大银行—海通海汇共赢 1 号集合资产管理计划	未知	0.68	18,773,442	6,099,873		未知
施淑玲	未知	0.54	14,767,698	-2,440,000		未知
方正富邦基金—建设银行—方正证券股份有限公司	未知	0.18	4,896,569	4,896,569		未知
顾阿六	未知	0.16	4,515,625	0		未知
卢文星	未知	0.16	4,470,300	0		未知
胡小燕	未知	0.16	4,454,512	0		未知

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
福建省高速公路有限责任公司	992,367,729	人民币普通股
招商局华建公路投资有限公司	487,112,772	人民币普通股
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品 1 号	79,962,874	人民币普通股
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品	54,512,454	人民币普通股
海通证券资管—光大银行—海通海汇共赢 1 号集合资产管理计划	18,773,442	人民币普通股
施淑玲	14,767,698	人民币普通股
方正富邦基金—建设银行—方正证券股份有限公司	4,896,569	人民币普通股

顾阿六	4,515,625	人民币普通股
卢文星	4,470,300	人民币普通股
胡小燕	4,454,512	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东福建省高速公路有限责任公司与上述其他 9 位股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。永安财产保险股份有限公司-传统保险产品和永安财产保险股份有限公司-传统保险产品 1 号同属于永安财产保险股份有限公司管理的保险产品，本公司未确切知悉其他 7 位股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第九节 财务报告（未经审计）

财务报表及附注附后。

## 第十节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：黄祥谈

福建发展高速公路股份有限公司

2014年8月27日

# 资产负债表

2014年6月30日

会企01表

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合并		公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金	395,563,029.05	341,280,214.87	155,527,023.73	163,444,970.15
交易性金融资产	-		-	
应收票据	-		-	
应收账款	561,898,718.87	613,107,353.81	181,620,164.97	150,066,308.93
预付款项	5,760,674.69	7,037,221.56	309,145.81	454,016.45
应收利息	-		-	
应收股利	-		102,240,000.00	
其他应收款	35,097,024.79	29,301,849.13	38,083,918.27	55,712,515.35
存货	6,877,121.57	7,855,203.69	953,749.42	895,690.89
一年内到期的非流动资产	-		-	
其他流动资产	-		-	
流动资产合计	1,005,196,568.97	998,581,843.06	478,734,002.20	370,573,501.77
非流动资产：				
可供出售金融资产	-		-	
持有至到期投资	-		-	
长期应收款	-		1,008,942,029.49	1,028,191,997.76
长期股权投资	444,913,845.21	494,278,305.42	2,349,155,777.88	2,398,520,238.09
投资性房地产	-		-	
固定资产	17,142,958,298.69	17,431,652,443.50	6,591,335,425.08	6,703,689,462.10
在建工程	47,443,743.04	32,073,809.95	515,800.00	677,924.60
工程物资	-		-	
固定资产清理	2,436,957.78	3,271,326.57	2,009,612.74	2,009,612.74
生产性生物资产	-		-	
油气资产	-		-	
无形资产	-		-	
开发支出	-		-	
商誉	62,015,533.59	62,015,533.59	-	
长期待摊费用	138,756.39	59,835.17	-	
递延所得税资产	17,662,954.24	18,252,211.33	3,893,076.55	4,198,410.82
其他非流动资产	174,189,779.17	170,691,011.46	174,189,779.17	170,691,011.46
非流动资产合计	17,891,759,868.11	18,212,294,476.99	10,130,041,500.91	10,307,978,657.57
资产总计	18,896,956,437.08	19,210,876,320.05	10,608,775,503.11	10,678,552,159.34

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责人：郑建雄

会计机构负责人：郑建雄

# 资产负债表（续）

2014年6月30日

会企01表

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	合并		公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：				
短期借款	70,000,000.00	100,000,000.00	70,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债	3,505,330.08	5,599,573.68	3,505,330.08	5,599,573.68
应付票据	-		-	
应付账款	1,492,890,274.68	1,652,925,249.63	605,625,779.12	674,032,296.51
预收款项	2,610,996.02	5,484,689.00	845,735.00	897,858.01
应付职工薪酬	55,236,260.97	59,290,541.46	25,725,113.98	25,114,999.87
应交税费	98,489,970.55	131,644,137.94	40,470,690.84	60,128,424.25
应付利息	38,034,081.79	88,103,426.92	32,321,102.86	81,621,613.00
应付股利	88,751,277.20		48,711,277.20	
其他应付款	37,892,615.52	37,625,435.52	16,242,982.23	17,248,329.03
一年内到期的非流动负债	539,050,000.00	440,220,000.00	305,870,000.00	208,800,000.00
其他流动负债	-		-	
流动负债合计	2,426,460,806.81	2,520,893,054.15	1,149,318,011.31	1,173,443,094.35
非流动负债：				
长期借款	5,418,037,471.07	5,669,376,778.93	2,197,307,471.07	2,343,886,778.93
应付债券	1,497,558,529.57	1,495,827,687.10	1,497,558,529.57	1,495,827,687.10
长期应付款	2,141,210.95	707,252.47	2,141,210.95	707,252.47
专项应付款	-		-	
预计负债	-		-	
递延所得税负债	314,989,356.18	285,831,568.47	111,333,432.31	100,796,538.67
其他非流动负债	-		-	
非流动负债合计	7,232,726,567.77	7,451,743,286.97	3,808,340,643.90	3,941,218,257.17
负债合计	9,659,187,374.58	9,972,636,341.12	4,957,658,655.21	5,114,661,351.52
股东权益：				
股本	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
资本公积	1,722,593,430.68	1,722,593,430.68	1,719,685,421.94	1,719,685,421.94
减：库存股	-		-	
盈余公积	698,623,047.96	698,623,047.96	698,623,047.96	698,623,047.96
未分配利润	2,392,395,115.89	2,343,334,937.80	488,408,378.00	401,182,337.92
归属于母公司股东权益合计	7,558,011,594.53	7,508,951,416.44	5,651,116,847.90	5,563,890,807.82
少数股东权益	1,679,757,467.97	1,729,288,562.49	-	
股东权益合计	9,237,769,062.50	9,238,239,978.93	5,651,116,847.90	5,563,890,807.82
负债和股东权益总计	18,896,956,437.08	19,210,876,320.05	10,608,775,503.11	10,678,552,159.34

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责人：郑建雄

会计机构负责人：郑建雄

# 利润表

2014年1-6月

会企02表

单位：人民币元

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

项 目	合并		公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,284,842,595.05	1,252,340,043.90	478,291,482.49	464,866,543.20
减：营业成本	381,644,020.71	365,041,574.52	149,313,311.72	149,018,717.06
营业税金及附加	43,743,043.24	43,927,087.96	16,037,725.79	15,632,276.37
销售费用	-	-	-	-
管理费用	34,532,287.42	34,759,666.52	16,244,549.21	16,066,313.35
财务费用	221,242,410.18	240,345,079.97	96,600,201.60	105,874,277.03
资产减值损失	178,725.28	296,129.73	872,906.50	823,266.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,637,640.71	-	-1,637,640.71	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-45,993,020.62	-39,723,639.29	206,246,979.38	212,516,360.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-49,364,460.21	-39,723,639.29	-49,364,460.21	-39,723,639.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	555,871,446.89	528,246,865.91	403,832,126.34	389,968,053.59
加：营业外收入	24,127,671.00	99,332.07	10,893,191.00	34,800.00
减：营业外支出	854,162.57	1,845,879.11	8,962.25	415,115.08
其中：非流动资产处置损失	826,195.57	578,598.58	5,962.25	148,674.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	579,144,955.32	526,500,318.87	414,716,355.09	389,587,738.51
减：所得税费用	157,415,871.75	142,090,948.55	53,050,315.01	44,267,844.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	421,729,083.57	384,409,370.32	361,666,040.08	345,319,894.05
归属于母公司所有者的净利润	323,500,178.09	294,699,980.79	361,666,040.08	345,319,894.05
少数股东损益	98,228,905.48	89,709,389.53		
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.12	0.11		
（二）稀释每股收益	0.12	0.11		
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	421,729,083.57	384,409,370.32	361,666,040.08	345,319,894.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	323,500,178.09	294,699,980.79	361,666,040.08	345,319,894.05
归属于少数股东的综合收益总额	98,228,905.48	89,709,389.53		

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责人：郑建雄

会计机构负责人：郑建雄

# 现金流量表

2014年1-6月

会企03表

单位：人民币元

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

项 目	合并		公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,326,080,308.90	1,310,796,802.38	447,947,495.90	433,357,988.59
收到的税费返还	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	27,528,403.89	14,623,523.41	11,491,316.83	3,465,101.10
经营活动现金流入小计	1,353,608,712.79	1,325,420,325.79	459,438,812.73	436,823,089.69
购买商品、接受劳务支付的现金	59,830,631.29	83,616,689.23	12,290,729.50	7,474,769.57
支付给职工以及为职工支付的现金	76,804,386.46	73,513,600.12	30,339,359.10	27,914,283.23
支付的各项税费	209,924,336.52	151,672,792.90	83,312,354.95	54,608,395.64
支付其他与经营活动有关的现金	17,940,559.97	29,495,204.30	8,791,858.93	13,942,213.90
经营活动现金流出小计	364,499,914.24	338,298,286.55	134,734,302.48	103,939,662.34
经营活动产生的现金流量净额	989,108,798.55	987,122,039.24	324,704,510.25	332,883,427.35
二、投资活动产生的现金流量：		-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	150,000,000.00	176,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,639.06	28,300.00	-	7,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	72,639.06	28,300.00	150,000,000.00	176,127,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,947,312.10	329,487,481.80	68,757,774.39	263,175,166.22
投资支付的现金	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	145,947,312.10	329,487,481.80	68,757,774.39	263,175,166.22
投资活动产生的现金流量净额	-145,874,673.04	-329,459,181.80	81,242,225.61	-87,047,366.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	70,000,000.00	200,000,000.00	70,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,065,219.62	-	21,065,219.62	34,000,000.00
筹资活动现金流入小计	71,065,219.62	200,000,000.00	91,065,219.62	234,000,000.00
偿还债务支付的现金	254,000,000.00	342,670,500.00	151,000,000.00	207,750,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	606,016,530.95	613,454,838.52	353,929,901.90	350,692,966.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	107,720,000.00	73,880,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	860,016,530.95	956,125,338.52	504,929,901.90	558,443,466.64
筹资活动产生的现金流量净额	-788,951,311.33	-756,125,338.52	-413,864,682.28	-324,443,466.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	54,282,814.18	-98,462,481.08	-7,917,946.42	-78,607,405.51
加：期初现金及现金等价物余额	341,280,214.87	625,534,282.54	163,444,970.15	273,313,575.49
六、期末现金及现金等价物余额	395,563,029.05	527,071,801.46	155,527,023.73	194,706,169.98

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责 郑建雄

会计机构负责人：郑建雄

## 合并股东权益变动表

2014年1-6月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	本期金额									上期金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	2,744,400,000.00	1,722,593,430.68			698,623,047.96		2,343,334,937.80		1,729,288,562.49	9,238,239,978.93	2,744,400,000.00	1,722,318,008.93			657,146,201.88		2,115,430,347.57		1,700,014,815.80	8,939,309,374.18	
加：会计政策变更										-											-
前期差错更正										-											-
其他										-											-
二、本年年初余额	2,744,400,000.00	1,722,593,430.68			698,623,047.96		2,343,334,937.80		1,729,288,562.49	9,238,239,978.93	2,744,400,000.00	1,722,318,008.93	-	-	657,146,201.88	-	2,115,430,347.57	-	1,700,014,815.80	8,939,309,374.18	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	49,060,178.09		-49,531,094.52	-470,916.43	-	-	-	-	-	-	20,259,980.79	-	-58,050,610.47	-37,790,629.68	
（一）净利润							323,500,178.09		98,228,905.48	421,729,083.57							294,699,980.79		89,709,389.53	384,409,370.32	
（二）其他综合收益							-		-	-							-		-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	323,500,178.09		98,228,905.48	421,729,083.57	-	-	-	-	-	-	294,699,980.79	-	89,709,389.53	384,409,370.32	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本										-											-
2.股份支付计入所有者权益的金额										-											-
3.其他										-											-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-274,440,000.00		-147,760,000.00	-422,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-274,440,000.00	-	-147,760,000.00	-422,200,000.00	
1.提取盈余公积							-		-	-											-
2.提取一般风险准备										-											-
3.对所有者（或股东）的分配							-274,440,000.00		-147,760,000.00	-422,200,000.00							-274,440,000.00		-147,760,000.00	-422,200,000.00	
3.其他										-											-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本										-											-
2.盈余公积转增资本										-											-
3.盈余公积弥补亏损										-											-
4.其他										-											-
（六）专项储备							-		-	-							-		-	-	
1.本年提取										-											-
2.本年使用										-											-
（七）其他										-											-
四、本年年末余额	2,744,400,000.00	1,722,593,430.68			698,623,047.96		2,392,395,115.89		1,679,757,467.97	9,237,769,062.50	2,744,400,000.00	1,722,318,008.93	-	-	657,146,201.88	-	2,135,690,328.36	-	1,641,964,205.33	8,901,518,744.50	

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责人：郑建雄

会计机构负责人：郑建雄

# 公司股东权益变动表

2014年1-6月

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

项目	本期金额										上期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			698,623,047.96		401,182,337.92		-	5,563,890,807.82	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			657,146,201.88		302,330,723.23		-	5,423,562,347.05	
加：会计政策变更										-											-
前期差错更正										-											-
其他										-											-
二、本年年初余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			698,623,047.96		401,182,337.92		-	5,563,890,807.82	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94			657,146,201.88		302,330,723.23		-	5,423,562,347.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	87,226,040.08		-	87,226,040.08	-	-	-	-	-	-	70,879,894.05		-	70,879,894.05	
（一）净利润							361,666,040.08		-	361,666,040.08							345,319,894.05		-	345,319,894.05	
（二）其他综合收益							-		-	-							-		-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	361,666,040.08		-	361,666,040.08	-	-	-	-	-	-	345,319,894.05		-	345,319,894.05	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本										-											-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-											-
3. 其他										-											-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-274,440,000.00		-	-274,440,000.00	-	-	-	-	-	-	-274,440,000.00		-	-274,440,000.00	
1. 提取盈余公积							-			-											-
2. 提取一般风险准备										-											-
3. 对所有者（或股东）的分配							-274,440,000.00			-274,440,000.00							-274,440,000.00			-274,440,000.00	
3. 其他										-											-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本										-											-
2. 盈余公积转增资本										-											-
3. 盈余公积弥补亏损										-											-
4. 其他										-											-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取										-											-
2. 本年使用										-											-
（七）其他										-											-
四、本年年末余额	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94	-	-	698,623,047.96	-	488,408,378.00		-	5,651,116,847.90	2,744,400,000.00	1,719,685,421.94	-	-	657,146,201.88	-	373,210,617.28	-	-	5,494,442,241.10	

法定代表人：黄祥谈

主管会计工作负责人：郑建雄

会计机构负责人：郑建雄

## 福建发展高速公路股份有限公司

### 2014 半年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

福建发展高速公路股份有限公司（以下简称“本公司”）是经福建省人民政府闽政体[1999]14号文批复同意，由福建省高速公路有限责任公司（以下简称“省高速公路公司”）联合福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省畅达交通经济技术开发公司等四家单位共同发起设立。省高速公路公司以经评估确认的泉厦高速公路经营性净资产 739,675,931.33 元（其中包括交通部以车辆购置附加费等形式投资地方公路建设形成的经营性净资产）折股投入，其余股东以现金 2,500,000.00 元投资，上述出资按 65.34838%的比例折合股本 48,500 万股。本公司于 1999 年 6 月 28 日取得企业法人营业执照，公司现注册号 350000100010861，法人代表为黄祥谈。本公司住所：福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼。

2000 年 6 月 2 日，交通部以交函财[2000]131 号文、交通部财务司财会字[2000]82 号文决定将其对泉厦高速公路投资折股形成的本公司股权 158,136,136 股委托给华建交通经济开发中心（2011 年 6 月 8 日更名为招商局华建公路投资有限公司，以下简称“华建公司”）管理，并由华建公司相应地享有发起人权利、承担发起人义务，有鉴于此，福建省人民政府于 2000 年 6 月 29 日以闽财体股[2000]13 号文同意将省高速公路公司持有的上述股权变更为华建公司持有。

2000 年 12 月 28 日，中国证券监督管理委员会发布证监发行字[2000]190 号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司向社会公开发行人民币普通股股票 20,000 万股。本公司于 2001 年 1 月 5 日由主承销商广发证券有限责任公司通过上海证券交易所交易系统，采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000 万股。此次发行的股票每股面值为 1.00 元人民币，发行价格为每股 6.66 元，发行后股本变更为 68,500 万股。

2003 年 4 月 30 日，本公司根据 2002 年度股东大会决议实施分红送股方案，向全体股东每 10 股送 2 股，送股后总股本增至 82,200 万股。2004 年 6 月 3 日，本公司根据 2003 年度股东大会决议实施分红送股方案，向全体股东每 10 股送 2 股，送股后总股本增至 98,640 万股。

2006 年 7 月 12 日，本公司非流通股股东为获得所持有公司非流通股的上市流通权，向公司流通股股东执行对价安排，以总股本 98,640 万股为基数，非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价，非流通股股东共支付 7,200 万股股票给流通股股东。实施股改后，本公司总股本 98,640 万股不变。

2006 年 9 月 1 日，本公司根据 2006 年度第一次临时股东大会决议，以截止 2006 年 6 月 30 日经审计的资本公积实施资本公积转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 5 股。2006 年 9 月 19 日实施资本公积转增股本方案，转增股本后总股本增至 147,960 万股。

2009 年 7 月 24 日，中国证券监督管理委员会发布证监许可[2009]666 号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司增发股票的批复》，核准本公司公开增发股票不超过 35,000 万股。本公司于 2009 年 12 月 2 日公开发行普通股（A 股）35,000 万股，此次发行的股票每股面值为 1.00 元人民币，发行价格为每股 6.43 元，发行后股本变更为 182,960 万股。

2010 年 6 月 17 日，本公司根据公司 2009 年度股东大会决议，向全体股东以每 10 股转增 5 股的比例实施资本公积转增股本，转增后公司总股本增至 274,440 万股。本公司现有总股本 274,440 万股。

本公司属交通运输行业，本公司经营范围为：投资开发、建设、经营公路等。

本公司的母公司暨集团最终母公司为省高速公路公司。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### 6、合并财务报表编制方法

#### （1）合并范围

福建发展高速公路股份有限公司  
财务报表附注  
2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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

本公司的金融资产为应收款项（相关说明见本附注二、10）。

## （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

## （5）金融工具的公允价值

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

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

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

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

的有效性。

#### （6）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### （7）金融资产转移

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

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

本公司本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化等存在客观证据表明无法按原有条款收回的单项金额不重大应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

单项金额不重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

本公司本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

本公司对未单项计提坏账准备的应收款项按照其性质划分组合，其中非账龄组合的应收款项为应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心收入分配款、应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%

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见本附注二、9（6）。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，根据 2014 年 4 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路泉州至厦门段交通量预测报告》，泉州至厦门车辆通行费收费权剩余年限内（260 个月，从 2014 年 1 月至 2035 年 9 月）的预计总车流量（收费口径）为 800,194,266 辆；根据 2014 年 4 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路福州至泉州段交通量预测报告》，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（22 年，从 2014 年 1 月至 2036 年 1 月）的预计总车流量（收费口径）为 680,761,347 辆；根据 2014 年 4 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路罗源至宁德段交通量预测报告》，罗源至宁德车辆通行费收费权剩余年限内（171 个月，从 2014 年 1 月至 2028 年 3 月）的预计总车流量（收费口径）205,457,509 辆。

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

除高速公路路产以外的固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除高速公路路产以外的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20~35	0-5	2.86~5
管理系统	7~8	3-5	11.88~13.86
机械设备	8	3-5	11.88~12.13
运输工具	8	3-5	11.88~12.13
办公及其他设备	5	3-5	19.00~19.40

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注二、23。

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

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

(5) 大修理费用

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

#### 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本附注二、23。

#### 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 16、无形资产

本公司无形资产主要为计算机软件。

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

福建发展高速公路股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命	摊销方法	备注
软件	-	3~8 年	平均年限法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见本附注二、23。

#### 17、长期待摊费用

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

#### 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

#### 19、收入

##### (1) 一般原则

##### 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。

### ④建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

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

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

## (2) 收入确认的具体方法

本公司主要营业收入系高速公路车辆通行费收入。

根据福建省政府闽政[1997]297号《福建省人民政府关于印发福莆泉厦漳高速公路经营管理体制方案的通知》和省政府[1997]211号专题会议纪要“同意成立省高速公路收费结算管理委员会”的精神，福建省财政厅、福建省交通厅、福建省高速公路建设总指挥部联合下文《关于成立福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的通知》（闽交财[1999]147号），确定福建省高速公路通行费收费结算管理委员会负责研究制定高速公路通行费收费结算分配办法。经福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的研究决定，“同三线”福建省内已通车路段实行“联网收费，统一分配，按月清算”。

从2005年12月起，福建省高速公路通行费收费结算管理委员会更名为福建省高速公路资金结算管理委员会，通行费收入通过其下设的“通行费收入清算中心”进行清算分配。

根据《福建省联网高速公路通行费结算分配暂行办法》，福建省联网高速公路各路段公司应享有的高速公路车辆通行费收入，按路段里程、投资、费率三个分配因素对通行费收入进行结算分配。全月各通行车辆缴纳的通行费收入的80%按里程、费率（车型：元/标准小行车\*公里；计重：元/吨\*公里）两因素分配到各路段公司，参与分配的联网高速公路通行费总收入的20%按投资因素（各路段公司投资额占全省高速公路总投资额的比例）分配到各路段公司。

有实际车辆通行产生的通行费收入，包括电脑售票收入、人工售票收入、溢款收入、补交款收入和

利息，采用“一车一拆”的方式进行分配。无实际车辆通行产生的其他收入，包括溢款收入和利息每月按比例进行分配。免费车无通行费收入，不参与分配。

本公司、本公司全资子公司福建罗宁高速公路有限公司（以下简称“罗宁公司”）及控股子公司福建省福泉高速公路有限公司（以下简称“福泉公司”）均按福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心的清算分配结果确认通行费收入。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，

确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 22、经营租赁与融资租赁

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

### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 23、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

#### 25、重大会计判断和估计

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

#### 26、主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

##### (2) 会计估计变更

##### ① 剩余收费期限车流量重新预测

根据公司会计政策，公司高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，对于实际车流量与预测车流量的差异，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。2014年初公司聘请福建省交通规划设计院对公司所管辖的泉州至厦门高速公路、福州至泉州高速公路、罗源至宁德高速公路未来收费期限内车流量进行重新预测，并根据预测结果相应调整上述3条高速公路未来收费期限内每标准车流量应计提的折旧，详见本附注二、13（2）。

#### 27、前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

### 三、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3
营业税	车辆通行费收入、建安工程收入、房屋租金收入等（注1）	3 或 5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
文化事业建设费	应税收入	3

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	法定税率%
房产税	应税收入（注 2）	1.2 或 12
企业所得税	应纳税所得额	25

注 1：高速公路通行费收入、建安工程收入营业税按 3% 计缴，其他营业收入营业税按 5% 计缴；

注 2：房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

注 3：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

续 1:

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

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建省福厦高速公路文化传媒有限公司	275.00			
福建陆顺高速公路养护工程有限公司	1,422.00			

注：福建省福厦高速公路文化传媒有限公司以下简称“福厦传媒公司”，福建陆顺高速公路养护工程有限公司以下简称“陆顺养护公司”。

###### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

续 1:

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

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福泉公司	136,684.51		1,679,757,467.97	
罗宁公司	52,042.68			

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			171,668.05			349,939.00
银行存款			385,500,098.00			334,761,179.87
人民币			385,498,958.26			334,760,050.79
美元			1,139.74			1,129.08
其他货币资金			9,891,263.00			6,169,096.00
<b>合计</b>			<b>395,563,029.05</b>			<b>341,280,214.87</b>

注 1：其他货币资金均系本公司收到的待缴存银行款项。

注 2：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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

项目	期末账面余额	年初账面余额
待上解通行费收入专户存款	20,342,178.00	21,752,822.00
待上解路政赔偿收入专户存款	45,096.00	60,125.00
<b>合计</b>	<b>20,387,274.00</b>	<b>21,812,947.00</b>

### 2、应收账款

福建发展高速公路股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非账龄组合	547,534,349.22	97.29			547,534,349.22
账龄组合	15,249,912.25	2.71	885,542.60	5.81	14,364,369.65
组合小计	562,784,261.47	100	885,542.60	0.16	561,898,718.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		0			
<b>合计</b>	<b>562,784,261.47</b>	<b>100</b>	<b>885,542.60</b>	<b>0.16</b>	<b>561,898,718.87</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非账龄组合	584,929,414.97	95.12			584,929,414.97
账龄组合	30,024,254.79	4.88	1,846,315.95	6.15	28,177,938.84
组合小计	614,953,669.76	100.00	1,846,315.95	0.30	613,107,353.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>614,953,669.76</b>	<b>100.00</b>	<b>1,846,315.95</b>	<b>0.30</b>	<b>613,107,353.81</b>

其中：

①非账龄组合期末数均系应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心收入分配款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	12,785,516.53	83.84	639,103.03	23,122,190.83	77.01	1,156,109.55
1至2年	2,464,395.72	16.16	246,439.57	6,902,063.96	22.99	690,206.40
<b>合计</b>	<b>15,249,912.25</b>	<b>100.00</b>	<b>885,542.60</b>	<b>30,024,254.79</b>	<b>100.00</b>	<b>1,846,315.95</b>

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
省高速公路公司	73,375.00	3,668.75	27,550.00	1,377.50

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
福建省高速公路资金结算管理委员会	非关联方	547,534,349.22	1 年以内	97.29
福州市交通建设集团有限公司	关联方	4,586,177.00	1 年以内	0.81
莆田市高速公路有限责任公司	关联方	2,984,522.10	1 年以内	0.53
泉州市高速公路投资有限公司	非关联方	2,433,982.00	1 年以内	0.43
厦门路桥建设集团有限公司	非关联方	1,344,297.00	1 年以内	0.24
合计		558,883,327.32		99.30

(4) 期末，应收账款中关联方欠款情况详见本附注六、6。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,911,284.49	85.26	7,007,221.56	99.57
1 至 2 年	819,390.20	14.22		
2 至 3 年	30,000.00	0.52	30,000.00	0.43
合计	5,760,674.69	100.00	7,037,221.56	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
青岛建工集团有限公司罗宁高速公路罗源服务区项目经理部	非关联方	2,450,654.60	2 年以内	未达到结算条件
上海能动机械有限公司	非关联方	1,647,000.00	1 年以内	未达到结算条件
中石化森美(福建)石油有限公司	非关联方	741,268.37	1 年以内	加油 IC 卡充值款
中国太平洋财产保险股份有限公司莆田中心支公司	非关联方	343,270.66	1 年以内	未达到结算条件
北京东方华太建筑设计工程有限公司厦门分公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	未达到结算条件
合计		5,302,193.63		

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

福建发展高速公路股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：非账龄组合	1,651,101.74	4.38			1,651,101.74
账龄组合	36,046,600.20	95.62	2,600,677.15	7.21	33,445,923.05
组合小计	37,697,701.94	100.00	2,600,677.15	6.90	35,097,024.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>37,697,701.94</b>	<b>100.00</b>	<b>2,600,677.15</b>	<b>6.90</b>	<b>35,097,024.79</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：非账龄组合	2,165,640.11	7.04			2,165,640.11
账龄组合	28,597,387.54	92.96	1,461,178.52	5.11	27,136,209.02
组合小计	30,763,027.65	100.00	1,461,178.52	4.75	29,301,849.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>30,763,027.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,461,178.52</b>	<b>4.75</b>	<b>29,301,849.13</b>

其中：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	20,672,883.40	57.35	1,033,644.17	28,564,430.54	99.88	1,428,221.52
1 至 2 年	15,340,759.80	42.56	1,534,075.98			
5 年以上	32,957.00	0.09	32,957.00	32,957.00	0.12	32,957.00
<b>合计</b>	<b>36,046,600.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,600,677.15</b>	<b>28,597,387.54</b>	<b>100.00</b>	<b>1,461,178.52</b>

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

福建发展高速公路股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 期末，其他应收款主要明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
福建省财政厅	非关联方	16,256,457.54	1 年以内	路政收入	43.12
福建省公路管理局	非关联方	15,340,759.80	1-2 年	扩建欠款	40.69
厦门百城金安高速公路有限公司	非关联方	3,318,233.76	1 年以内	代垫款	8.80
车道备用金	非关联方	1,251,850.00	1 年以内	备用金	3.32
职工借款	非关联方	330,909.28	1 年以内	备用金	0.88
<b>合计</b>		<b>36,498,210.38</b>			<b>96.81</b>

(4) 期末，其他应收款中关联方欠款情况详见本附注六、6。

5、存货

存货分类

存货种类	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,667,513.76		4,667,513.76	4,917,668.27		4,917,668.27
低值易耗品	11,369.50		11,369.50	25,819.00		25,819.00
工程施工	1,392,560.54		1,392,560.54	2,130,186.71		2,130,186.71
库存商品	805,677.77		805,677.77	781,529.71		781,529.71
<b>合计</b>	<b>6,877,121.57</b>		<b>6,877,121.57</b>	<b>7,855,203.69</b>		<b>7,855,203.69</b>

6、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
南平浦南高速公路有限责任公司	有限公司	南平	林明庆	高速公路经营	6,000 万元	联营企业	766194902

续：

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南平浦南高速公路有限责任公司	29.78	29.78	10,038,019,251.55	8,538,535,944.60	1,499,483,306.95	157,293,697.84	-165,763,801.93

注：南平浦南高速公路有限责任公司以下简称“浦南公司”。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	494,278,305.42		49,364,460.21	444,913,845.21
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>494,278,305.42</b>		<b>49,364,460.21</b>	<b>444,913,845.21</b>

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对联营企业投资：											
浦南公司	权益法	940,000,000.00	494,278,305.42	-49,364,460.21	444,913,845.21	29.78	29.78				
<b>合计</b>		<b>940,000,000.00</b>	<b>494,278,305.42</b>	<b>-49,364,460.21</b>	<b>444,913,845.21</b>						

注：期末长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本期增加		本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>20,616,505,009.17</b>	<b>2,664,284.01</b>		<b>951,348.39</b>	<b>20,618,217,944.79</b>
其中：泉厦高速公路	7,512,663,553.82				7,512,663,553.82
福泉高速公路	10,535,561,929.69				10,535,561,929.69
罗宁高速公路	1,307,700,921.72				1,307,700,921.72
房屋建筑物	715,510,536.43		137,574.36		715,648,110.79
管理系统	425,092,737.71		674,528.20		425,767,265.91
机械设备	53,919,214.50				53,919,214.50
运输设备	43,119,684.67		809,392.00	951,348.39	42,977,728.28
办公设备及其他	22,936,430.63		1,042,789.45		23,979,220.08
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>3,184,852,565.67</b>		<b>291,325,428.54</b>	<b>918,348.11</b>	<b>3,475,259,646.10</b>
其中：泉厦高速公路	1,160,554,076.38		98,750,293.50		1,259,304,369.88
福泉高速公路	1,374,635,912.75		117,503,567.91		1,492,139,480.66
罗宁高速公路	264,417,574.90		34,429,354.24		298,846,929.14
房屋建筑物	96,020,240.90		14,409,301.87		110,429,542.77
管理系统	209,745,808.17		21,263,617.70		231,009,425.87
机械设备	39,866,268.64		1,657,187.25		41,523,455.89
运输设备	25,245,332.50		1,916,235.22	918,348.11	26,243,219.61
办公设备及其他	14,367,351.43		1,395,870.85		15,763,222.28
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>17,431,652,443.50</b>				<b>17,142,958,298.69</b>
其中：泉厦高速公路	6,352,109,477.44				6,253,359,183.94
福泉高速公路	9,160,926,016.94				9,043,422,449.03
罗宁高速公路	1,043,283,346.82				1,008,853,992.58
房屋建筑物	619,490,295.53				605,218,568.02
管理系统	215,346,929.54				194,757,840.04
机械设备	14,052,945.86				12,395,758.61
运输设备	17,874,352.17				16,734,508.67
办公设备及其他	8,569,079.20				8,215,997.80
<b>四、减值准备合计</b>					
其中：泉厦高速公路					

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
福泉高速公路				
罗宁高速公路				
房屋建筑物				
管理系统				
机械设备				
运输设备				
办公设备及其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>17,431,652,443.50</b>			<b>17,142,958,298.69</b>
其中：泉厦高速公路	6,352,109,477.44			6,253,359,183.94
福泉高速公路	9,160,926,016.94			9,043,422,449.03
罗宁高速公路	1,043,283,346.82			1,008,853,992.58
房屋建筑物	619,490,295.53			605,218,568.02
管理系统	215,346,929.54			194,757,840.04
机械设备	14,052,945.86			12,395,758.61
运输设备	17,874,352.17			16,734,508.67
办公设备及其他	8,569,079.20			8,215,997.80

注 1：本期折旧额 291,325,428.54 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 677,924.60 元。

(2) 期末，本公司不存在暂时闲置固定资产。

(3) 期末，固定资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
罗源服务区建设工程	44,697,835.35		44,697,835.35	30,113,321.35		30,113,321.35
长下坡安全隐患路段整治增设避险车道	1,743,871.00		1,743,871.00	832,371.00		832,371.00
翔安所新增 ETC 车道	400,650.00		400,650.00	0		0
秀宅基地配套工程	358,193.00		358,193.00	358,193.00		358,193.00
同安收费站新增入口自动发卡车道工程	115,150.00		115,150.00	0		0
机电设备供方评价系统	62,000.00		62,000.00	62,000.00		62,000.00
广告合同系统	36,043.69		36,043.69			

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
莆田收费站服务中心	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
泉厦高速公路外场高清视频监控工程				437,124.60		437,124.60
泉厦高速池店收费站入口卡机改造工程				240,800.00		240,800.00
合计	<b>47,443,743.04</b>		<b>47,443,743.04</b>	<b>32,073,809.95</b>		<b>32,073,809.95</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
罗源服务区建设工程	30,113,321.35	14,584,514.00						44,697,835.35
长下坡安全隐患路段整治增设避险车道	832,371.00	911,500.00						1,743,871.00
合计	<b>30,945,692.35</b>	<b>15,496,014.00</b>						<b>46,441,706.35</b>

## 重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
罗源服务区建设工程	10,818 万元	41.32	未完工	自筹
长下坡安全隐患路段整治增设避险车道	600 万元	29.06	未完工	自筹
合计	<b>11,418 万元</b>			

(3) 期末，在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

## 10、固定资产清理

项目	期末数	年初数	转入清理的原因
机电系统及办公设备	42,307.78	842,362.98	报废，尚未清理完成
运输工具	13,096.11	47,409.70	报废，尚未清理完成
房屋建筑物	427,345.04	427,345.04	报废，尚未清理完成
厦门所收费棚	1,954,208.85	1,954,208.85	报废，尚未清理完成
合计	<b>2,436,957.78</b>	<b>3,271,326.57</b>	报废，尚未清理完成

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、商誉

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

12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费用	59,835.17	93,088.00	14,166.78		138,756.39	

注：长期待摊费用本期增加系子公司福厦传媒公司装修费用。

13、递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	年初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	871,554.95	826,873.62
预估扩建新增土地租金	9,663,075.00	9,663,075.00
内部交易未实现利润	6,251,991.77	6,362,369.29
交易性金融负债公允价值变动	876,332.52	1,399,893.42
小计	<b>17,662,954.24</b>	<b>18,252,211.33</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
预提的定期存款利息收入	1,372,444.80	497,752.87
路产折旧差异	313,616,911.38	285,333,815.60
小计	<b>314,989,356.18</b>	<b>285,831,568.47</b>

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
<b>应纳税差异项目：</b>	
预提的定期存款利息收入	5,489,779.17
路产折旧差异	1,254,467,645.52
小计	<b>1,259,957,424.69</b>
<b>可抵扣差异项目：</b>	
资产减值准备	3,486,219.75
预估扩建新增土地租金	38,652,300.00

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额
内部交易未实现利润	25,007,967.08
交易性金融负债公允价值变动	3,505,330.08
小计	<b>70,651,816.91</b>

14、资产减值准备明细

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	3,307,494.47	178,725.28			3,486,219.75
合计	<b>3,307,494.47</b>	<b>178,725.28</b>			<b>3,486,219.75</b>

15、其他非流动资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单存款	168,700,000.00			168,700,000.00
定期存单存款应计利息	1,991,011.46	3,498,767.71		5,489,779.17
合计	<b>170,691,011.46</b>	<b>3,498,767.71</b>		<b>174,189,779.17</b>

注：其他非流动资产本期增加系本公司定期存单存款应计利息增加所致，该定期存单存款系公司质押于汇丰银行（中国）有限公司厦门分行（以下简称“汇丰银行”），用于取得该行 2,666.7122 万美元贷款所形成。定期存单存款期自 2013 年 9 月 18 日起至 2015 年 9 月 18 日止，存款利息利率为 4.125%。截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司计提定期存单存款应计利息 5,489,779.17 元。该定期存单在编制现金流量表时不作为现金等价物。

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
用于担保的资产：				
定期存单质押	168,700,000.00			168,700,000.00

17、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	年初数
信用借款	70,000,000.00	100,000,000.00

18、交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
套期工具	3,505,330.08	5,599,573.68

注：交易性金融负债期末公允价值系本公司为规避外汇风险与利率风险，根据与汇丰银行签订的远期外汇交易合同及美元利率掉期合同所确认的公允价值，详见本附注十、5。

## 19、应付账款

项目	期末数	年初数
工程款	1,466,510,752.08	1,630,293,218.24
质保金	14,543,250.30	13,500,491.59
货款	11,836,272.30	9,131,539.80
合计	<b>1,492,890,274.68</b>	<b>1,652,925,249.63</b>

## (1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	68,165,018.68	4.57	73,926,342.69	4.47
1至2年	12,355,852.41	0.83	28,474,006.81	1.72
2至3年	14,848,498.15	0.99	911,765,667.42	55.16
3年以上	1,405,246,514.44	94.13	638,759,232.71	38.65
合计	<b>1,492,890,274.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,652,925,249.63</b>	<b>100.00</b>

注：应付账款期末数中，账龄超过 3 年的大额应付账款主要系暂估应付工程款，该款项将根据工程进度分期支付；期末 2 至 3 年应付账款减少及 3 年以上应付账款增加系暂估应付工程款由 2 至 3 年转入 3 年以上所致。

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

## 20、预收款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,610,996.02	100.00	5,423,217.00	98.88
1至2年			61,472.00	1.12
合计	<b>2,610,996.02</b>	<b>100.00</b>	<b>5,484,689.00</b>	<b>100.00</b>

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

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬明细如下：

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,589,238.63	44,241,429.03	48,968,679.68	36,861,987.98
(2) 职工福利费		1,728,767.26	1,728,767.26	
(3) 社会保险费	139,070.42	15,682,873.66	15,721,977.14	99,966.94
其中：①医疗保险费		2,412,277.86	2,412,277.86	
②基本养老保险费		5,989,259.13	5,989,259.13	
③年金缴费	139,070.42	6,580,843.29	6,627,984.78	91,928.93
④失业保险费		288,385.47	288,385.47	
⑤工伤保险费		237,503.30	233,628.30	3,875.00
⑥生育保险费		174,604.61	170,441.60	4,163.01
(4) 住房公积金		5,035,705.53	5,035,705.53	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	2,517,214.16	2,012,241.27	2,274,582.41	2,254,873.02
(7) 非货币性福利				
(8) 补充医疗保险费	15,045,018.25	1,240,396.52	265,981.74	16,019,433.03
<b>合 计</b>	<b>59,290,541.46</b>	<b>69,941,413.27</b>	<b>73,995,693.76</b>	<b>55,236,260.97</b>

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

22、应交税费

税 项	期末数	年初数
增值税	124,821.27	222,563.01
营业税	6,994,392.42	7,817,658.17
企业所得税	85,030,551.48	122,198,413.65
个人所得税	5,357,269.51	272,627.41
城市维护建设税	504,159.11	561,878.86
教育费附加	360,113.62	401,341.99
印花税		59,254.22
其他税费	118,663.14	110,400.63
<b>合 计</b>	<b>98,489,970.55</b>	<b>131,644,137.94</b>

23、应付利息

项目	期末数	年初数
长期借款利息	10,081,789.55	10,984,933.75
企业债券利息	27,410,958.91	71,268,493.15

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	年初数
短期借款应付利息	541,333.33	5,850,000.02
合计	38,034,081.79	88,103,426.92

注：应付利息期末数较年初减少 56.83%，主要是 2014 年 3 月 8 日支付了公司债券利息。

24、应付股利

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

注 1：报告期本公司执行 2013 年度利润分配方案，应支付现金股利 274,440,000.00 元，截至 2014 年 6 月 30 日，已支付 225,728,722.80 元。

截至本财务报告日，剩余现金股利 48,711,277.20 元已支付完毕。

注 2：报告期福泉公司执行 2013 年度利润分配方案，应支付少数股东现金股利 147,760,000.00 元，截至 2014 年 6 月 30 日，已支付 107,720,000.00 元。

截至本财务报告日，剩余现金股利 40,040,000.00 元已支付完毕。

注 3：莆田市高速公路有限责任公司以下简称“莆田市高速公司”。

25、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	32,918,623.46	86.87	32,681,319.47	86.86
1至2年	2,930,275.06	7.73	3,116,899.05	8.28
2至3年	411,300.00	1.09	871,120.00	2.32
3年以上	1,632,417.00	4.31	956,097.00	2.54
合计	37,892,615.52	100.00	37,625,435.52	100.00

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

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
福州市市政建设开发公司	1,300,000.00	爆破押金	未达到支付条件
中海福建天然气有限责任公司	500,000.00	保证金	未达到支付条件
莆田市金莆供水有限公司	500,000.00	保证金	未达到支付条件
合计	2,300,000.00		

(4) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权人名称	金额	性质或内容
福建省高速公路资金结算管理委员会	20,342,178.00	待上解通行费收入
北京诚和工程造价事务所有限公司	3,258,500.00	往来款及保证金
福建省高速公路广告有限公司	2,702,309.42	广告牌转让金
福州市市政建设开发公司	1,300,000.00	爆破押金
<b>合计</b>	<b>27,602,987.42</b>	

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	539,050,000.00	440,220,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款	518,180,000.00	416,420,000.00
信用借款	20,870,000.00	23,800,000.00
<b>合计</b>	<b>539,050,000.00</b>	<b>440,220,000.00</b>

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	年初数
兴业银行股份有限公司	2009-7-28	2022-7-28	人民币	浮动利率	92,110,000.00	97,440,000.00
中国建设银行福建省分行	2009-6-23	2022-6-23	人民币	浮动利率	71,070,000.00	73,980,000.00
中国邮政储蓄银行福建省分行	2011-8-9	2016-8-8	人民币	浮动利率	60,000,000.00	60,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2008-7-4	2023-7-3	人民币	浮动利率	53,000,000.00	53,000,000.00
国家开发银行福建省分行	2008-1-4	2028-1-3	人民币	浮动利率	50,000,000.00	25,000,000.00
<b>合计</b>					<b>326,180,000.00</b>	<b>309,420,000.00</b>

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款	5,227,087,471.07	5,369,596,778.93

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	年初数
信用借款	730,000,000.00	740,000,000.00
小计	<b>5,957,087,471.07</b>	<b>6,109,596,778.93</b>
减：一年内到期的长期借款	539,050,000.00	440,220,000.00
合计	<b>5,418,037,471.07</b>	<b>5,669,376,778.93</b>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	年初数
国家开发银行福建省分行	2009-06-22	2024-06-21	人民币	浮动利率	970,300,000.00	970,300,000.00
兴业银行股份有限公司	2009-07-28	2022-07-28	人民币	浮动利率	943,730,000.00	998,400,000.00
中国建设银行福建省分行	2009-06-23	2022-06-23	人民币	浮动利率	736,600,000.00	766,690,000.00
兴业银行股份有限公司	2011-03-22	2024-03-22	人民币	浮动利率	584,130,000.00	586,200,000.00
国家开发银行福建省分行	2008-01-04	2028-01-03	人民币	浮动利率	575,000,000.00	600,000,000.00
合计					<b>3,809,760,000.00</b>	<b>3,921,590,000.00</b>

注 1：2009 年 6 月 18 日，福泉公司与国家开发银行福建省分行签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 18 亿元，期限为 2009 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 21 日，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 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 117,030 万元，该合同项下贷款余额 97,030 万元。

注 2：2009 年 7 月 28 日，福泉公司与兴业银行股份有限公司签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 18 亿元，期限为 2009 年 7 月 28 日至 2022 年 7 月 28 日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 133,210 万元，该合同项下贷款余额 103,584 万元。根据 2011 年本公司与兴业银行股份有限公司签订的补充合同规定 2015 年 6 月 30 日前应归还借款合计为 9,211 万元，即一年内到期的非流动负债为 9,211 万元。

注 3：2009 年 6 月 1 日，福泉公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 14 亿元，期限为 2009 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 23 日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 100,270 万元，该合同项下贷款余额 80,767 万元。2011 年 7 月 13 日本公司与中国建设银行股份有限公司签订补充协议，根据合同规定 2015 年 6 月 30 日前应归还借款合计为 7,107 万元，即一年内到期的非流动负债为 7,107 万元。

注 4：本公司于 2008 年 5 月 7 日与国家开发银行、省高速公路公司和本公司的子公司罗宁公司签定了人民币资金借款合同变更协议（合同号 3500524192008020233），将原以省高速公路公司名义借款 8 亿元人民币用于罗宁高速公路工程项目的专项借款变更为以本公司名义借款，原借款合同项下借款人的权利和义务由本公司承继和履行；同时借款相应的应收账款质押也变更为罗宁公司和本公司享有的罗宁高速公路通行费收费权，截至 2014 年 6 月 30 日止，该合同项下的贷款余额为 62,500 万元，根据合同规定 2015 年 6 月 30 日前应归还借款合计为 5,000 万元，即一年内到期的非流动负债为 5,000 万元。

注 5：2011 年 3 月 22 日，本公司与兴业银行总行营业部签订了人民币借款合同(基 117012011062 号)，

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款本金 9 亿元，借款期限为 13 年，自 2011 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 22 日止；该借款用于泉厦高速公路扩建项目，该合同为信用免担保，待项目竣工结算或取得项目收费权正式批复后即转为以收费权作质押，截至 2014 年 6 月 30 日止，该合同项下的贷款余额为 59,500 万元，根据合同规定 2015 年 6 月 30 日前应归还借款合计为 1,087 万元，即一年内到期的非流动负债为 1,087 万元。

28、应付债券

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

应付债券（续）

债券名称	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	71,268,493.15	43,142,465.76	87,000,000.00	27,410,958.91	1,497,558,529.57
减：一年内到期的应付债券					
合计	<b>71,268,493.15</b>	<b>43,142,465.76</b>	<b>87,000,000.00</b>	<b>27,410,958.91</b>	<b>1,497,558,529.57</b>

注 1：根据中国证券监督管理委员会《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]11 号）核准，本公司于 2012 年 3 月 8 日向社会公开发行 15 亿元的公司债券，年利率为 5.80%，每年付息一次（即每年 3 月 8 日），到期一次还本。债券期限为 5 年，并附第 3 年末发行人赎回选择权、上调票面利率和投资者回售选择权。债券募集资金用于偿还借款、调整债务结构和补充流动资金。

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

注 2：本公司于 2014 年 3 月 8 日支付第二期债券利息 8,700 万元。

29、长期应付款

项目	期限	初始金额	期末数	年初数
美元利率掉期	2013/9/18-2015/9/18	162,586,778.93	2,141,210.95	707,252.47
减：一年内到期长期应付款				
合计			<b>2,141,210.95</b>	<b>707,252.47</b>

其中：长期应付款明细情况

单位	期限	初始金额	利率%	应计利息	期末数	借款条件
汇丰银行	2013/9/18--2015/9/18	162,586,778.93	1.74%	1,433,958.48	2,141,210.95	人民币定期存单质押

注：长期应付款本期增加系根据本公司与汇丰银行签订的美元利率掉期合同，该行每季度将掉期浮动利率利息按 3 个月美元 Libor+1.05% 折算成人民币支付给本公司，本公司于 2015 年 9 月 18 日按 1.74% 的固定利率一次性将贷款利息支付给该行所形成的长期应付款项，详见本附注十、5。

## 30、股本

项目	年初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
国家持股	1,404,652,473				-1,404,652,473	-1,404,652,473	
二、无限售条件股份							
人民币普通股	1,339,747,527				1,404,652,473	1,404,652,473	2,744,400,000
股份总数	<b>2,744,400,000</b>						<b>2,744,400,000</b>

注 1：本公司股本业经天健正信会计师事务所验（2010）综字第 020077 号验资报告验证。

注 2：2014 年 6 月 9 日，公司股改限售流通股（以下简称“限售股”）上市流通，本次上市流通限售股共计 1,404,652,473 股，占股本总数的 51.18%，截至 2014 年 6 月 30 日止，公司股本全部为无限售条件股份。

## 31、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,719,624,513.58			1,719,624,513.58
接受捐赠非现金资产准备	2,323.56			2,323.56
拨款转入	30,485.00			30,485.00
其他资本公积	2,936,108.54			2,936,108.54
合计	<b>1,722,593,430.68</b>			<b>1,722,593,430.68</b>

## 32、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	606,511,542.50			606,511,542.50
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
合计	<b>698,623,047.96</b>			<b>698,623,047.96</b>

## 33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,343,334,937.80	2,115,430,347.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,343,334,937.80	2,115,430,347.57

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	323,500,178.09	294,699,980.79
其他未分配利润		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	274,440,000.00	274,440,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,392,395,115.89	2,135,690,328.36
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

注：本公司 2013 年度股东大会批准的 2013 年度利润分配方案为：按母公司本期净利润的 10% 提取法定盈余公积金，提取盈余公积后的可供分配利润以 2013 年 12 月 31 日总股本 27.444 亿股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1 元（含税）。

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,284,842,595.05	1,252,340,043.90
其中：主营业务收入	1,270,308,014.25	1,234,328,059.34
其他业务收入	14,534,580.80	18,011,984.56
营业成本	381,644,020.71	365,041,574.52
其中：主营业务成本	363,829,183.91	349,144,691.75
其他业务成本	17,814,836.80	15,896,882.77

(2) 营业收入、营业成本按类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
泉厦高速公路	476,292,820.29	143,798,582.37	461,388,363.40	143,743,485.76
福泉高速公路	682,058,679.04	171,855,680.95	664,947,892.61	167,137,278.65
罗宁高速公路	111,956,514.92	48,174,920.59	107,991,803.33	38,263,927.34
其他项目	14,534,580.80	17,814,836.80	18,011,984.56	15,896,882.77
合计	<b>1,284,842,595.05</b>	<b>381,644,020.71</b>	<b>1,252,340,043.90</b>	<b>365,041,574.52</b>

35、营业税金及附加

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	38,856,230.80	38,597,877.57
城市维护建设税	2,739,753.83	2,724,893.05
教育费附加	1,957,829.06	1,947,571.60
文化事业建设费	173,004.33	161,751.81
其他	16,225.22	494,993.93
<b>合计</b>	<b>43,743,043.24</b>	<b>43,927,087.96</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见本附注三。

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	13,533,795.61	13,164,236.86
高速公路行业管理费	12,703,080.00	12,343,281.00
办公经费	2,715,995.90	3,364,045.06
折旧及摊销	1,406,479.61	1,517,166.50
税费	203,745.84	196,848.90
综合服务费	1,450,000.00	1,450,000.00
审计等中介咨询费	1,153,000.00	1,183,697.00
董事会费	228,623.00	384,870.00
其他	1,137,567.46	1,155,521.20
<b>合计</b>	<b>34,532,287.42</b>	<b>34,759,666.52</b>

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,212,308.90	245,201,045.18
减：利息收入	5,220,997.48	2,379,460.24
汇兑损益	1,515,982.87	-3,019,738.28
手续费及其他	735,115.89	543,233.31
<b>合计</b>	<b>221,242,410.18</b>	<b>240,345,079.97</b>

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	178,725.28	296,129.73
<b>合计</b>	<b>178,725.28</b>	<b>296,129.73</b>

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	-49,364,460.21	-39,723,639.29
持有交易性金融工具获得的投资收益	3,371,439.59	0
<b>合计</b>	<b>-45,993,020.62</b>	<b>-39,723,639.29</b>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浦南公司	-49,364,460.21	-39,723,639.29	上期收到营业税等税费返还

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,503.31	37,632.07	25,503.31
其中：固定资产处置利得	25,503.31	37,632.07	25,503.31
路产修复及赔补偿收支净额	4,244,642.69		4,244,642.69
路产占用费	3,548,700.00		3,548,700.00
IC卡赔偿收入	45,825.00	61,700.00	45,825.00
政府补助	16,263,000.00		16,263,000.00
<b>合计</b>	<b>24,127,671.00</b>	<b>99,332.07</b>	<b>24,127,671.00</b>

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高速公路绿化资金	16,263,000.00		福建省财政厅《关于拨付省高指2013年高速公路两侧红线内造林绿化资金的通知》（闽财指〔2013〕1614号），款项于2014年4月取得。

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	826,195.57	578,598.58	826,195.57
其中：固定资产处置损失	826,195.57	578,598.58	826,195.57
罚款及滞纳金支出	20,967.00	750.00	20,967.00
路产修复净支出		1,266,530.53	
捐赠支出	7,000.00		7,000.00
<b>合计</b>	<b>854,162.57</b>	<b>1,845,879.11</b>	<b>854,162.57</b>

42、所得税费用

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	127,668,826.95	109,980,073.77
递延所得税调整	29,747,044.80	32,110,874.78
<b>合计</b>	<b>157,415,871.75</b>	<b>142,090,948.55</b>

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	323,500,178.09	294,699,980.79
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	15,681,460.98	-1,121,442.43
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	307,818,717.11	295,821,423.22
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.12	0.11

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	代码	本期发生额	上期发生额
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S		
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.12	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	0.11	0.11

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收入	3,868,800.00	
路产赔偿收入	330,811.60	4,932,527.24
待上解通行费收入净额		367,467.60
利息收入	1,721,203.49	2,371,072.06
政府补助收入	16,263,000.00	
其他	5,344,588.80	6,952,456.51
<b>合计</b>	<b>27,528,403.89</b>	<b>14,623,523.41</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金归还	2,896,850.00	4,782,471.00
路产修复支出	128,208.00	46,500.00
待上解通行费收入净额	1,159,453.00	
各项费用支出及其他	13,756,048.97	24,666,233.30
<b>合计</b>	<b>17,940,559.97</b>	<b>29,495,204.30</b>

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	421,729,083.57	384,409,370.32
加：资产减值准备	178,725.28	296,129.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	291,325,428.54	274,497,908.28
无形资产摊销		

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	14,166.78	
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）	800,692.26	540,966.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,637,640.71	
财务费用（收益以“-”号填列）	222,229,524.06	242,181,306.90
投资损失（收益以“-”号填列）	45,993,020.62	39,723,639.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	589,257.09	-359,078.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	29,157,787.71	32,469,953.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	978,082.12	-3,932,651.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,843,939.87	26,289,309.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,368,550.06	-8,994,814.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	989,108,798.55	987,122,039.24
<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	395,563,029.05	527,071,801.46
减：现金的期初余额	341,280,214.87	625,534,282.54
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	54,282,814.18	-98,462,481.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
一、现金	395,563,029.05	341,280,214.87
其中：库存现金	171,668.05	349,939.00
可随时用于支付的银行存款	385,500,098.00	334,761,179.87
可随时用于支付的其他货币资金	9,891,263.00	6,169,096.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末数	年初数
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	395,563,029.05	341,280,214.87

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

本公司的母公司情况（续）：

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

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、1。

### 3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见本附注五、6。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码	简称
福州罗长高速公路有限公司	与本公司同一实际控制人	F2685322-X	罗长高速公司
泉州金泉厦实业发展有限公司	与本公司同一实际控制人	705370183	金泉厦实业公司
福建省三顺交通工程有限公司	与本公司同一实际控制人	66928684-8	三顺公司
漳州厦漳高速公路有限责任公司	与本公司同一实际控制人	156522358	厦漳高速公司
福州川达公路养护工程有限公司	与本公司同一实际控制人	76618090-6	川达公司
宁德市高速公路养护工程有限公司	与本公司同一实际控制人	75936179-2	宁德养护公司

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码	简称
福建省福泉高速公路经营服务有限公司	与本公司同一实际控制人	74380885-2	福泉经营服务公司
泉州市顺通高速公路养护工程有限公司	与本公司同一实际控制人	68309611-9	顺通养护公司
三明高速公路经营开发有限公司	与本公司同一实际控制人	786936061	三明经营开发公司
福州市交通建设集团有限公司	持有控股子公司 10%以上股权股东	680852417	福州市交建公司
莆田市高速公路有限责任公司	持有控股子公司 10%以上股权股东	155352369	莆田市高速公路
福建达通试验检测有限公司	与本公司同一实际控制人	789017618	达通公司
福建省高速公路养护工程有限公司	与本公司同一实际控制人	70510058-9	省养护公司
福建省高速公路广告有限公司	与本公司同一实际控制人	67846978-5	省高速广告公司
福建省高速公路信息科技有限公司	与本公司同一实际控制人	58534601-4	省信息科技有限公司
福州交建高速公路养护有限公司	持有控股子公司 10%以上股权股东之子公司	56731838-6	福州交建养护公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
省养护公司	泉厦高速公路 2013 年桥梁病害处治工程	协议定价			2,456,688.00	9.53
福州交建养护公司	福泉高速公路日常养护	协议定价	1,566,500.00	13.77	1,230,000.00	4.77
省信息科技公司	福泉高速公路日常养护	协议定价	4,220.00	0.04		
福泉经营服务公司	福泉高速公路综合服务	协议定价	1,450,000.00	100.00	1,450,000.00	100.00

②出售商品、提供劳务

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
福州市交建公司	陆顺公司提供养护工程施工服务	协议定价	927,719.00	38.00	7,461,856.00	81.88
福州交建养护公司	陆顺公司提供养护工程施工服务	协议定价	1,515,580.29	62.00	1,651,514.00	18.12

(2) 关联承包情况

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包费定价依据	本期确认的承包收益
福泉经营服务公司	福厦传媒公司	广告牌经营权	2012-01-01	2020-12-30	参照市场价	1,255,484.48
金泉厦实业公司	福厦传媒公司	广告牌经营权	2012-01-01	2020-12-30	参照市场价	723,650.54

(3) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
罗长高速公司	福泉公司	房屋建筑物	2013-04-01	2014-03-31	参照市场价	404,895.00
罗长高速公司	福泉公司	房屋建筑物	2014-04-01	2015-03-31	参照市场价	404,895.00

(4) 其他关联交易

行业管理费

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
行业管理费	省高速公路公司	12,703,080.00	12,343,281.00	按政府文件执行

注：本公司、子公司罗宁公司及福泉公司行业管理费系省高速公路公司按福建省财政厅闽财建[2008]179号《福建省财政厅关于省高速公路有限责任公司有关管理经费问题的批复》向本公司及罗宁公司、福泉公司收取的管理经费。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	省高速公路公司	73,375.00	3,668.75	27,550.00	1,377.50

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福州市交建公司	4,586,177.00	229,308.85	3,224,512.00	161,225.60
应收账款	莆田市高速公司	2,984,522.10	149,227.76	5,216,224.10	260,811.21

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	年初数
应付账款	省养护公司	7,452,672.00	9,982,449.00
应付账款	达通公司		1,648,535.00
应付账款	省信息科技公司	14,910.00	14,910.00
应付账款	福州交建养护公司	459,900.00	428,000.00
其他应付款	福泉经营服务公司		497,571.78
其他应付款	省高速公路公司	53,383.08	27,950.00
其他应付款	金泉厦实业公司		717,422.15
其他应付款	省高速广告公司	2,702,309.42	2,702,309.42
预收账款	福州市交建公司		1,306,151.00

## 七、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露未披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 罗宁高速公路收费权质押

2008 年 5 月 7 日，本公司与国家开发银行、省高速公路公司及罗宁公司签定了人民币资金借款合同变更协议（合同号 3500524192008020233），将原以省高速公路公司名义借款 8 亿元人民币用于罗宁高速公路工程项目的专项借款变更为以本公司名义借款，原借款合同项下借款人的权利和义务由本公司承继和履行；同时借款相应的应收账款质押也变更为罗宁公司和本公司享有的罗宁高速公路通行费收费权，截至 2014 年 6 月 30 日止，该合同项下的贷款余额为 62,500 万元。

## (2) 泉厦高速公路收费权质押

2008 年 2 月 27 日，本公司与国家开发银行福建省分行签订人民币借款合同，借款本金为人民币 15 亿元，期限为 2008 年 7 月 4 日至 2023 年 7 月 3 日。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》借款合同的借款额度变更为 3 亿元。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 7.601 亿元，该项借款余额 4.871 亿元；

2008 年 6 月 30 日，本公司与国家开发银行福建省分行签订人民币借款合同，借款本金为人民币 6 亿元，期限为 2008 年 7 月 2 日至 2023 年 7 月 1 日。2010 年 11 月 11 日，本公司与国家开发银行股份有限公司签订了《国家开发银行人民币资金借款合同变更协议》借款合同的贷款额度变更为 3 亿元。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 3 亿元，该项借款余额 2.50 亿元。上述借款以泉厦高速公路（按建成后八车道）44%的收费权提供质押担保；

2011 年 6 月 14 日，本公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订编号为 2011 年建闽营固贷字

第 6 号的《固定资产借款合同》，用于泉厦高速公路扩建工程项目建设需要，借款金额 1 亿元，期限为 2011 年 6 月 14 日至 2019 年 12 月 14 日；同日，本公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订编号为 2011 年建闽营固贷收质字 6-1 号的应收账款（收费权）质押合同，约定本公司以其泉厦高速公路通行费收费权的部分权利金额质押给银行，担保债权本金为 1 亿元。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 1 亿元，该项借款余额 8,300 万元；

2011 年 8 月 9 日，本公司与中国邮政储蓄银行签订编号为 YYT2011071801 的《人民币借款合同》，用于置换他行固定资产借款和工程尾款支付，借款金额为 3 亿元；借款期限为 5 年；同日，公司与中国邮政储蓄银行签订编号为 YYT2011071801-1 号的应收账款质押合同，约定本公司以泉厦高速公路通行费收费权提供质押担保，担保范围为全部本金、利息、罚息等费用。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 3 亿元，该项借款余额 1.5 亿元；

2012 年 1 月 13 日，本公司与中国建行福建省分行签订合同编号为 2012 年建闽固贷字 1 号的借款合同，用于泉厦扩建工程，合同总金额 1 亿元，借款期限从 2012 年 1 月 13 日至 2019 年 12 月 14 日，借款以泉厦高速公路通行费收费权中的部分权利份额质押，担保债权本金为 1 亿元。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 3,000 万元，该项借款余额 1,400 万元。

### （3）福泉高速公路收费权质押

2009 年 6 月 18 日，福泉公司与国家开发银行福建省分行签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 18 亿元，期限为 2009 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 21 日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权及其项下全部收益按贷款比例提供质押担保。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 117,030 万元，该合同项下借款余额 97,030 万元；

2010 年，福泉公司与国家开发银行福建省分行签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 9 亿元，期限为 2011 年 5 月 13 日至 2035 年 5 月 12 日，该借款以国家高速公路沈海线福州至泉州段（按建成后八车道高速公路）的公路收费权及其项下全部收益按贷款比例作质押担保。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 23,010 万元，该合同项下借款余额 21,010 万元；

2009 年 8 月 20 日，福泉公司与中国工商银行福州南门支行签订固定资产借款合同，借款本金为人民币 12 亿元，期限为 2009 年 8 月 20 日至 2028 年 11 月 19 日，该合同项下借款本金采用分期偿还的方式，自福泉高速公路扩建工程竣工决算的次年起每半年还款一次，每次还款金额不低于 1,000 万元，具体偿还计划在每次发放贷款时协商确定；该合同项下担保方式采用建设期信用，营运期（竣工决算后）以福泉高速公路收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 36,000 万元，该合同项下借款余额 28,000 万元；

2009 年 6 月 1 日，福泉公司与中国建设银行股份有限公司福建省分行签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 14 亿元，期限为 2009 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 23 日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 100,270 万元，该合同项下借款余额 80,767 万元；

2009 年 7 月 28 日，福泉公司与兴业银行股份有限公司签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 18 亿元，期限为 2009 年 7 月 28 日至 2022 年 7 月 28 日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 133,210 万元，该合同项下借款余额 103,584 万元；

2011 年，福泉公司与邮储银行福建省分行签订人民币借款合同，借款本金为人民币 2 亿元，期限为 2012 年 5 月 28 日至 2017 年 5 月 27 日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2014 年 6 月 30 日止，累计提款 20,000 万元，该合同项下借款余额 15,000 万元。

## 2、前期承诺履行情况

### （1）泉厦高速公路土地使用权租赁

根据本公司与福建省国土资源厅签订的《国有土地使用权租赁合同书》及福建省人民政府闽政

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

(2) 福泉高速公路土地使用权租赁

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

(3) 罗宁高速公路土地使用权租赁

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

(4) 综合服务协议

根据福泉公司与福泉经营服务公司签订的《综合服务协议》，2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，福泉公司需支付给福泉经营服务公司综合服务费 145 万元。

本期福泉公司已支付福泉经营服务公司综合服务费 145 万元。

3、除存在上述承诺事项外，截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止本财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、参与发起设立财产保险公司

2014 年 6 月 20 日，本公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于参与发起设立财产保险公司的议案》。公司以自有资金出资不超过 2.7 亿元，持有股比 18%，作为发起人股东之一（福建省投资开发集团有限责任公司拟作为第一大股东出资 3 亿元，持股 20%，本公司为第二大股东）参与发起设立海峡财产保险股份有限公司（暂定名，以最终工商登记为准，以下简称“海峡财险”）。根据福建省政府国资委《关于同意海峡财产保险股份有限公司组建框架方案的函》（闽国资函企改〔2013〕395 号），海峡财险注册资本 15 亿元，公司类型为股份有限公司，注册地点为福建省福州市，经营范围包括：保监会核准的财产损失保险、责任保险、信用保险和保证保险；短期健康保险和意外伤害保险；上述业务的再保险业务；国家法律、法规允许的投资和保险资金运用业务；经保监会批准的其他业务；并视业务发展情况，逐步申请增加农业保险、信用保证保险等业务。截至本财务报告日，公司的本项投资行为已取得福建省国资委的批准，海峡财险的设立申请已提交中国保监会核准。

### 2、罗源服务区建设项目

2010 年 8 月 23 日，本公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于投资罗宁高速公路罗源服务区的议案》。根据福建省交通运输厅《关于罗宁高速公路罗源服务区初步设计批复》（闽交建〔2011〕102 号），新建罗源服务区概算投资 8,218 万元；根据福建省高速公路建设总指挥部《关于同意罗源服务区项目 A 区预留停车区并同步建设的意见》（闽高路计〔2013〕28 号），罗源服务区因增设大型

车辆专用停车区及扩征用地、增加汽修间面积和修建人行天桥等，费用按 2,600 万元控制。服务区总建筑面积为（不含加油站、加气站面积）7,530 平方米，本项目概算总投资 10,818 万元。

截至 2014 年 6 月 30 日止，罗源服务区建设工程已累计投入 4,469.78 万元。

### 3、浦南高速股权收购

2006 年 7 月 12 日，本公司实施了股权分置改革，其中本公司控股股东省高速公路公司承诺，在浦南高速公路通车时将所持有的浦南公司部分股权转让给本公司，支持本公司控股浦南公司。2014 年 4 月 11 日，本公司第六届董事会第十三次会议审议通过《关于豁免控股股东履行股改承诺有关事项的议案》，同意解除本公司控股股东省高速公路公司在公司股权分置改革中所做出对应承诺事项，2014 年 5 月 8 日，本公司 2013 年度股东大会审议通过了该豁免事项。

### 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。

### 5、衍生金融工具（远期外汇合约、利率互换合同）

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

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

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

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司确认交易性金融负债 3,505,330.08 元，确认相应的公允价值变动收益-1,637,640.71 元，同时结转持有期间取得的投资收益 3,371,439.59 元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

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

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非账龄组合	181,580,929.97	99.98			181,580,929.97
账龄组合	41300.00	0.02	2,065.00	5.00	39,235.00
<b>组合小计</b>	<b>181,622,229.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,065.00</b>	<b>0.0011</b>	<b>181,620,164.97</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		0.00			
<b>合计</b>	<b>181,622,229.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,065.00</b>	<b>0.0011</b>	<b>181,620,164.97</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非账龄组合	150,051,037.68	99.99			150,051,037.68
账龄组合	16,075.00	0.01	803.75	5.00	15,271.25
<b>组合小计</b>	<b>150,067,112.68</b>	<b>100.00</b>	<b>803.75</b>	<b>0.0005</b>	<b>150,066,308.93</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>150,067,112.68</b>	<b>100.00</b>	<b>803.75</b>	<b>0.0005</b>	<b>150,066,308.93</b>

其中：

①非账龄组合期末数均系应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心收入分配款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	41,300.00	100.00	2,065.00	16,075.00	100.00	803.75
<b>合计</b>	<b>41,300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,065.00</b>	<b>16,075.00</b>	<b>100.00</b>	<b>803.75</b>

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

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
省高速公路公司	41,300.00	2,065.00	16,075.00	803.75

## (3) 应收账款主要明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
福建省高速公路资金结算管理委员会	非关联方	181,580,929.97	1 年以内	99.98
省高速公路公司	母公司	41,300.00	1 年以内	0.02
合计		181,622,229.97		100.00

(4) 应收账款期末数中无应收其他关联方款项的情况。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：非账龄组合	11,900,482.19	29.59			11,900,482.19
账龄组合	28,320,147.20	70.41	2,136,711.12	7.54	26,183,436.08
组合小计	40,220,629.39	100.00	2,136,711.12	5.31	38,083,918.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		0.00			
合计	40,220,629.39	100.00	2,136,711.12	5.31	38,083,918.27

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
其中：非账龄组合	31,676,263.62	55.59			31,676,263.62
账龄组合	25,301,317.60	44.41	1,265,065.87	5.00	24,036,251.73
组合小计	56,977,581.22	100.00	1,265,065.87	2.22	55,712,515.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>56,977,581.22</b>	<b>100.00</b>	<b>1,265,065.87</b>	<b>2.22</b>	<b>55,712,515.35</b>

其中：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	12,979,387.40	45.83	602,635.14	25,301,317.60	100.00	1,265,065.87
1-2 年	15,340,759.80	54.17	1,534,075.98			
<b>合计</b>	<b>28,320,147.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,136,711.12</b>	<b>25,301,317.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,265,065.87</b>

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

(3) 期末，其他应收款主要明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
福建省公路管理局	非关联方	15,340,759.80	1-2 年	扩建欠款	38.14
福泉公司	控股子公司	11,878,082.19	1 年以内	债券利息	29.53
福建省财政厅	非关联方	8,734,469.00	1 年以内	路政收入	21.72
厦门百城金安高速公路有限公司	非关联方	3,318,233.76	1 年以内	代垫款	8.25
车道备用金	公司收费站	926,684.64	1 年以内	备用金	2.30
<b>合计</b>		<b>40,198,229.39</b>			<b>99.94</b>

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
福泉公司	控股子公司	11,878,082.19	29.53

3、长期应收款

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	年初数
罗宁高速公路项目贷款	360,000,000.00	380,000,000.00
福泉公司债券摊余成本	648,942,029.49	648,191,997.76
<b>合计</b>	<b>1,008,942,029.49</b>	<b>1,028,191,997.76</b>

注 1：本公司于 2008 年 5 月 7 日与国家开发银行及省高速公路公司签定借款合同变更协议，将省高速公路公司与国家开发银行签订的用于罗宁高速公路项目贷款人民币 8 亿元转移给本公司承继，其借款期限为 2008 年 1 月 4 日至 2028 年 1 月 3 日。项目贷款由本公司承继的同时，形成了本公司对子公司罗宁公司的长期应收款 8 亿元。截至 2014 年 6 月 30 日止，罗宁公司已归还 4.40 亿元，长期应收款余额为 3.60 亿元。

注 2：本公司 2012 年 3 月 8 日发行 15 亿元公司债券，其中 6.50 亿元用于本公司控股子公司福泉公司偿还银行借款和补充流动资金。本次公司债券发行费用合计为 1,009.50 万元，其中福泉公司应分摊 437.45 万元，按照实际利率法计算，截至 2014 年 6 月 30 日止，福泉公司 6.50 亿元公司债券的摊余成本为 648,942,029.49 元。

4、长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
罗宁公司	成本法	520,426,795.23	520,426,795.23		520,426,795.23
福泉公司	成本法	1,683,189,603.85	1,366,845,137.44		1,366,845,137.44
福厦传媒公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00
陆顺养护公司	成本法	14,220,000.00	14,220,000.00		14,220,000.00
浦南公司	权益法	940,000,000.00	494,278,305.42	-49,364,460.21	444,913,845.21
<b>合计</b>		<b>3,160,586,399.08</b>	<b>2,398,520,238.09</b>	<b>-49,364,460.21</b>	<b>2,349,155,777.88</b>
被投资单位	持股比例%	表决权比例%	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
罗宁公司	100.00	100.00			
福泉公司	63.06	63.06			252,240,000.00
福厦传媒公司	55.00	55.00			
陆顺养护公司	100.00	100.00			
浦南公司	29.78	29.78			
<b>合计</b>					<b>252,240,000.00</b>

注 1：期末长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	478,291,482.49	464,866,543.20
其中：主营业务收入	476,292,820.29	461,388,363.40
其他业务收入	1,998,662.20	3,478,179.80
营业成本	149,313,311.72	149,018,717.06
其中：主营业务成本	144,122,900.02	144,658,423.53
其他业务成本	5,190,411.70	4,360,293.53

(2) 营业收入、营业成本按类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
泉厦高速公路	476,292,820.29	144,122,900.02	461,388,363.40	144,658,423.53
其他	1,998,662.20	5,190,411.70	3,478,179.80	4,360,293.53
合计	<b>478,291,482.49</b>	<b>149,313,311.72</b>	<b>464,866,543.20</b>	<b>149,018,717.06</b>

6、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	252,240,000.00	252,240,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-49,364,460.21	-39,723,639.29
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,371,439.59	
合计	<b>206,246,979.38</b>	<b>212,516,360.71</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浦南公司	-49,364,460.21	-39,723,639.29	上期浦南公司收到营业税等税费返还

7、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

福建发展高速公路股份有限公司

财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	361,666,040.08	345,319,894.05
加：资产减值准备	872,906.50	823,266.51
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,198,952.62	110,599,792.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,962.25	148,674.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,637,640.71	
财务费用（收益以“-”号填列）	96,886,629.77	106,459,429.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-206,246,979.38	-212,516,360.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	305,334.27	-205,816.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,536,893.64	10,534,953.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,058.53	44,331.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,136,638.68	-29,370,488.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,964,173.00	1,045,752.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	324,704,510.25	332,883,427.35
<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	155,527,023.73	194,706,169.98
减：现金的期初余额	163,444,970.15	273,313,575.49
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	-7,917,946.42	-78,607,405.51

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-800,692.26	

## 福建发展高速公路股份有限公司

## 财务报表附注

2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,263,000.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-1,637,640.71	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,182,640.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	25,007,307.31	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,251,826.83	
非经常性损益净额	18,755,480.48	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,074,019.50	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,681,460.98	

福建发展高速公路股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.11	0.11

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	323,500,178.09
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	15,681,460.98
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	307,818,717.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	7,508,951,416.44
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	274,440,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	7,558,011,594.53
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	7,624,961,505.49
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	4.24%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	4.04%

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十六次会议于 2014 年 8 月 27 日批准。

福建发展高速公路股份有限公司

2014 年 8 月 27 日