

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 2018 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	侯岳屏	工作原因	吴新华
董事	连雄	工作原因	徐梦

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈岳峰、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2018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1.50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

是

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.....	140

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
本集团	指	福建发展高速公路股份有限公司及其子公司
省高速集团	指	福建省高速公路集团有限公司
福泉公司	指	福建省福泉高速公路有限公司
招商公路	指	招商局公路网络科技控股股份有限公司
罗宁公司	指	福建罗宁高速公路有限公司
浦南公司	指	南平浦南高速公路有限责任公司
陆顺公司	指	福建陆顺高速公路养护工程有限公司
福厦传媒	指	福建省福厦高速公路文化传媒有限公司
泉厦管理公司	指	福建泉厦高速公路管理有限公司
省养护公司	指	福建省高速公路养护工程有限公司
福泉经营服务公司	指	福建省福泉高速公路经营服务有限公司
泉厦高速	指	泉州至厦门高速公路
福泉高速	指	福州至泉州高速公路
罗宁高速	指	罗源至宁德高速公路
浦南高速	指	浦城至南平高速公路
海峡财险	指	海峡金桥财产保险股份有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
省经开公司	指	福建省高速公路经营开发有限公司
厦门高速公路管理公司	指	福建省厦门高速公路管理有限公司
省高速传媒公司	指	福建省高速公路文化传媒有限公司
福建三顺交通	指	福建省三顺交通工程有限公司
川达公司	指	福州川达公路养护工程有限公司
泉州经开公司	指	泉州高速公路经营开发有限公司
宁德经开公司	指	宁德高速公路经营开发有限公司
星宇经开公司	指	福州星宇经营开发有限公司
福建畅祥工程公司	指	福建畅祥公路工程有限公司
达通公司	指	福建省高速公路达通检测有限公司
罗长高速公司	指	福州罗长高速公路有限公司
福宁高速公司	指	福建省福宁高速公路有限责任公司
渔平高速公司	指	福州渔平高速公路有限责任公司
宁连高速公司	指	宁德沈海复线宁连高速公路有限公司
南平福银公司	指	南平福银高速公路有限责任公司
三明福银公司	指	三明福银高速公路有限责任公司
省信息科技公司	指	福建省高速公路信息科技有限公司
福州市交建公司	指	福州市交通建设集团有限公司
莆田市高速公司	指	莆田市高速公路有限责任公司
中油路通公司	指	中油路通（福建）有限公司
省技术咨询公司	指	福建省高速技术咨询有限公司
平潭大桥公司	指	平潭海峡大桥有限公司
漳州市飞虹发展公司	指	漳州市飞虹发展有限公司

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	福建发展高速公路股份有限公司
公司的中文简称	福建高速
公司的外文名称	FUJIAN EXPRESSWAY DEVELOPMENT CO.,LTD
公司的外文名称缩写	FUJIAN EXPRESSWAY
公司的法定代表人	陈岳峰

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	江福源、陈纹

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	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	2,662,673,032.59	2,474,266,701.68	7.61	2,528,125,622.09
归属于上市公司股东的净利润	733,512,571.27	656,193,510.29	11.78	671,153,520.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	724,027,422.31	653,341,587.71	10.82	670,499,188.85
经营活动产生的现金流量净额	1,912,187,902.06	1,758,843,679.06	8.72	1,823,447,308.37
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	9,092,477,409.92	8,691,179,880.91	4.62	8,446,314,979.01
总资产	17,298,921,728.72	17,635,189,559.25	-1.91	17,962,580,545.60

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	0.2673	0.2391	11.79	0.2446
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2638	0.2381	10.79	0.2443
加权平均净资产收益率(%)	8.25	7.66	增加0.59个百分点	8.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.14	7.62	增加0.52个百分点	8.13

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、2018 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	623,850,538.39	651,206,548.85	695,076,010.36	692,539,934.99
归属于上市公司股东的净利润	183,722,020.38	214,121,266.34	208,875,477.40	126,793,807.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	179,783,209.00	213,162,655.75	206,841,927.40	124,239,630.16
经营活动产生的现金流量净额	432,887,348.57	490,218,618.76	515,353,460.98	473,728,473.75

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	2018 年金额	附注 (如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-199,716.67		-4,544,290.32	-9,188,114.17
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	75,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入	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	7,629,003.68		11,298,452.09	11,292,096.61
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	-1,744,962.74		-2,765,894.26	-979,605.78
所得税影响额	-3,754,166.91		-2,204,741.16	-545,045.51
合计	9,485,148.96		2,851,922.58	654,331.15

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 2018 年末，福建省高速公路通车里程 5,344 公里，报告期内新增 116 公里，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 5.28%，2018 年公司运营路段实现的通行费分配收入在当年全省高速公路通行费收入中占比为 16.65%。

2、行业情况说明

中央经济工作会议指出，我国发展仍处于并将长期处于重要战略机遇期，呈现长期向好发展前景。党中央关于我国发展重要战略机遇期的基本判断没有变，变化的是重要战略机遇期的内涵。综观内外部环境，交通运输仍处于基础设施发展、服务水平提高和转型发展的黄金时期，这是重要战略机遇期在新时代交通运输的集中体现。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，我省高速公路将继续坚持新发展理念，坚持高质量发展，在“巩固、增强、提升、畅通”上下功夫，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。

我国的高速公路分为政府收费还贷高速公路和经营性高速公路两种类型，公司的高速公路资产均为经营性高速公路。福建省已通车的 5,344 公里的高速公路网，除公司所运营的路段和少数其它路段为经营性高速公路之外，大多数路段都是政府收费还贷性质的高速公路。就目前情况来看，后期新建的高速公路项目因征地、拆迁、人工、材料成本的上涨和路网位置、沿线经济状况等影响，投资回报率已大幅降低，有些路段长期难以通过自身经营实现盈利。在此背景下，公司在维持存量高速公路稳健经营之外，努力寻求转型发展成为了必然的选择。当前，《收费公路管理条例》正在公开征求意见，行业发展政策层面有待政府部门进一步明确，近年来的物流、科技、互联网发展与高速公路行业实现更大范围的融合，新一轮的智慧交通产业发展正在酝酿之中，下一步，公司将着力推进新时期公司发展战略规划的优化提升，充分发挥自身的现金流优势和上市公司融资能力优势，立足打造可持续发展能力，积极谋划提升主业，继续加大对外投资发展力度，持续拓展公司可持续发展空间。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司长期专注于高速公路的投资、建设、收费与运营管理，积累了丰富的运营管理经验，锻炼了一支专业高效的运营管理团队。当前来看，公司所运营的高速公路主要路段仍然具有良好的区位优势，资产状况和通行条件，路段经营效益良好。同时，公司长期致力于树立和维护良好的资本市场形象，打造了良好的融资平台，构建了公司在经营和发展中的竞争优势。

1、明显的区位优势

公司运营的主要路产具有北接长江三角洲，南连珠江三角洲，西通中部地区，东部对接台湾地区的独特区位优势。其中，所辖泉厦、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。公司参股投资建设的浦南高速是国家高速公路（北）京台（北）线、长（春）深（圳）线的组成部分，是连接安徽、江西、浙江和福建四省的省际干线公路，整个浦南路及其延伸路段途经福建武夷山、安徽黄山、江西三清山、衢州江郎山等著名风景区，地理区位较好。近年来，福建“六区”政策叠加迎来难得的发展机遇，区位优势将会进一步凸显，进而加速区域内外物资和人员等生产要素的流动。公司主要路产凭借天然的区位优势，将在区域经济发展中长期受益，具有良好的发展前景。

2、优良的路产质地

公司通行费分配收入主要来自于福泉高速和泉厦高速两条路段。自 2007 年底开始，经过 3 年的努力，公司对福泉高速和泉厦高速进行了扩建，于 2011 年实现了双向八车道的通行能力。得益于扩建工程的提早谋划，公司获得了扩建后的优良高速公路资产，并已稳步进入收获期，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，通行能力较扩建之前有了数倍的增长，能够满足未来相当长一段时间内全社会不断增长

的通行需求。公司主要路段的资产良好，盈利能力强，为公司稳步拓展可持续发展空间奠定了坚实的基础。

3、良好的资本市场形象

得益于公司具备天然的现金流优势，为公司开展融资和投资工作提供了坚实的保障。公司始终致力于维护较高的信用评级，长期和银行保持着良好的合作关系，公司在银行渠道的间接融资成本方面具有一定优势。公司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

2018年，面对外部挑战与国内矛盾交织叠加的复杂局面，尽管我们遇到的困难和压力较预期更大，通过供给侧结构性改革持续深化，推动新动能加快成长，保持了交通运输总体平稳、稳中有进的发展态势，推动高质量发展取得良好开局。福建省区域经济继续保持平稳较快增长，2018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35,804.04亿元，比上年增长8.3%，增幅比上年提高0.2个百分点，全年进出口总额12,354.29亿元，比上年增长6.6%，增速明显下滑。全省轿车保有量380.8万辆，增长11.4%，其中私人轿车保有量350.7万辆，增长10.3%。全省高速公路网通车里程5,344公里，报告期内新增116公里。总体来看，报告期内中美贸易摩擦、地缘政治、经济下行压力增大等异常复杂的国际国内环境，加剧了交通运输业的波动，给未来形势带来了更大的不确定性。但同时应当看到，交通运输的刚性需求仍然较强，在中央经济工作会议对我国发展仍处于并将长期处于重要战略机遇期形势的研判之下，预期全社会交通运输业仍将保持较好发展潜力。

报告期内，在相对较差的外部宏观环境下，公司各主要运营路段车流量均呈现了不同程度的增长，显示了较好的发展动能。综合分析来看，在这些增长的背后，存在着较为复杂的深层次因素，需要准确分析研判。如2018年以来中美之间持续升级的贸易摩擦导致突击进出口，部分平行路段封闭大修导致车辆返流，以及去年同期省内重大活动保障导致的较低基数的因素等等。同时，尽管近年来省内新增通车里程占比较低，但路网持续完善的分流效应仍不容忽视，高速公路密度持续提高，导致平均行驶里程有所下降，对公司所属各路段产生较为明显的负面影响。具体车流量方面，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24,074辆，同比增长9.67%；货车日均车流量（按计重收费标准折算，下同）为17,428辆，同比增长3.77%；泉（州）厦（门）高速客车日均车流量为40,886辆，同比增长11.40%，货车日均车流量为22,920辆，同比增长6.45%；罗（源）宁（德）高速客车日均车流量为8,494辆，同比增长10.44%，货车日均车流量为4,661辆，同比增长23.70%。

二、报告期内主要经营情况

2018年，公司实现营业总收入26.63亿元，同比增长7.61%，主营业务收入26.20亿元，同比增长7.29%，营业成本10.34亿元，同比增长6.04%，管理费用7,045.53万元，同比增长6.48%，财务费用2.13亿元，同比下降13.77%，净利润9.58亿元，同比增长11%，实现归属于母公司所有者的净利润7.34亿元，同比增长11.78%，每股收益0.2673元；加权平均净资产收益率为8.25%，同比上升0.59个百分点。2018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所致，受益于长期借款余额的下降，实现公司财务费用同比大幅下降。上述因素共同作用下，公司经营保持总体平稳、稳中有进。

（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	2,662,673,032.59	2,474,266,701.68	7.61
营业成本	1,034,025,978.65	975,133,572.08	6.04
管理费用	70,455,254.50	66,168,614.63	6.48
财务费用	213,494,336.39	247,578,378.88	-13.77
经营活动产生的现金流量净额	1,912,187,902.06	1,758,843,679.06	8.72
投资活动产生的现金流量净额	-120,808,277.06	-165,322,586.40	26.93
筹资活动产生的现金流量净额	-1,540,524,911.00	-1,520,696,700.38	-1.30
税金及附加	10,639,493.50	9,547,331.57	11.44
资产减值损失	3,377,065.57	680,631.58	396.17
投资收益	-41,028,223.36	-16,685,109.28	-145.90
其他收益	4,089,123.03	73,450.00	5,467.22

变动原因:

资产减值损失: 主要由于本期计提坏账增加所致。

投资收益: 主要是本期确认厦门国际银行投资收益减少所致。

其他收益: 主要是本期收到政府补贴收入增加所致。

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 26.63 亿元, 同比增长 7.61%, 主营业务收入 26.20 亿元, 增长 7.29%, 营业成本 10.34 亿元, 增长 6.04%, 主营业务成本 10.10 亿元, 增长 6.59%。

(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	2,619,684,568.69	1,010,159,273.37	61.44	7.29	6.59	增加 0.25 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	1,063,633,801.03	403,200,501.53	62.09	8.48	10.60	减少 0.72 个百分点
福泉高速	1,456,705,112.15	497,663,936.83	65.84	6.00	7.02	减少 0.32 个百分点
罗宁高速	99,345,655.51	109,294,835.01	-10.01	14.05	-7.44	增加 25.54 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	2,619,684,568.69	1,010,159,273.37	61.44	7.29	6.59	增加 0.25 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

(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	154,051,328.73	14.90	137,502,420.17	14.10	12.04	
高速公路	安全通信设施维护成本	20,464,331.84	1.98	23,819,137.19	2.44	-14.08	
高速公路	路政业务成本	39,878,184.83	3.86	28,674,050.76	2.94	39.07	主要为路政人员社保缴纳增加所致
高速公路	ETC 业务成本	4,712,126.35	0.46	4,806,875.54	0.49	-1.97	
高速公路	养护成本	171,012,475.33	16.54	187,039,629.16	19.18	-8.57	
高速公路	路产折旧	575,166,342.47	55.62	527,344,389.34	54.08	9.07	
高速公路	土地租金	35,881,000.00	3.47	35,881,000.00	3.68		

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

(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

研发投入情况表

□适用 √不适用

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
在建工程	5,752,932.09	0.0333	71,036.00	0.0004	7,998.61	主要本期新增泉厦高速公路配电房改造等在建工程项目所致
长期待摊费用	7,202,781.25	0.0416	29,678.00	0.0002	24,169.77	主要是泉厦办公基地装修费所致
预收款项	2,687,579.17	0.0155	4,190,499.09	0.0238	-35.86	主要由于本期预收广告款减少所致
应付职工薪酬	7,264,183.98	0.0420	14,785,141.65	0.0838	-50.87	主要是本期支付应付职工薪酬和基本养老保险
应交税费	245,205,455.34	1.4175	171,175,464.52	0.9706	43.25	主要是本期应交企业所得税增加
其他应付款	241,065,937.20	1.3935	153,836,832.15	0.8723	56.70	主要本期福泉公司未付少数股东股利增加所致
一年内到期的非流动负债	420,190,000.00	2.4290	2,523,598,820.97	14.3100	-83.35	主要是本期应付债券重分类所致
其他流动负债	423,137.72	0.0024		0.0000		主要本期待转销项税额增加
其他综合收益	74,612.78	0.0004	331,391.61	0.0019	-77.49	主要由于本期确认海峡财险公司投资形成的其他综合损失

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

从省内情况来看,近年来,福建省高速公路取得跨越性发展,逐步实现由“瓶颈制约”向“基本适应、部分适度超前”的历史性转变。截止 2018 年底,全省高速公路通车总里程突破 5,344 公里,较 2017 年新增通车 116 公里,形成更为完善的高速公路网络,高速公路密度位居全国第二位。近些年来,随着国际国内宏观经济形势的增速下降,整体经济发展对交通运输的有效需求有所下滑,供给大于需求,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分化,通行费收入增长较低;在新建路段方面,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。

从全国范围来看,截至 2018 年底,全国高速公路通车里程突破 14 万公里,2018 年新增通车里程 6,000 公里以上,里程规模居世界第一位。总体来看,我国高速公路已逐步走完建设高潮时期,未来高速公路行业逐步走向建设与运营并重、逐步偏向运营的发展阶段。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。在此背景下,为提前应对未来供给不断增长、有效需求增长乏力因素对高速公路行业带来的冲击,寻求多元化经营,大力开展对外投资,发掘新的利润增长点成为了整个行业的必然选择。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

一年以来,在公司既定发展战略的指引下,本着严控风险、谨慎推进的原则,开展了大量投资研究前期工作;进一步理顺投资决策流程和投资项目跟踪管理流程,公司对外投资管理工作取得积极进展;公司积极参与前期投资入股的厦门国际银行和海峡财险重大经营决策活动,充分行使股东权利,推动投资发展增创效益。一是公司投资参股厦门国际银行取得较好的投资回报。厦门国际银行经营情况良好,截止目前,公司持有其股份 2.66 亿股,持股比例 3.17%,位列第七大股东,报告期内公司已收到其派发的 2017 年度现金股利 4300 多万元。二是公司参股的海峡保险公司各项业务步入正轨。2018 年实现年度保费收入 4.5 亿元,在省内开设近 30 家分支机构,业务发展逐渐进入正轨。

(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 2018 年 12 月 31 日,

公司总资产 84.35 亿元，净资产 53.35 亿元，2018 年实现营业收入 14.68 亿元，同比增长 6.00%，营业利润 8.16 亿元，增长 9.29%，净利润 6.08 亿元，增长 8.50%。

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 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 9.76 亿元，净资产 6.87 亿元，2018 年实现营业收入 1.02 亿元，同比增长 12.79%，营业利润-1,282.78 万元，净利润-983.15 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 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 1,652.66 万元，净资产 636.21 万元，2018 年实现营业收入 676.67 万元，营业利润 181.62 万元，净利润 136.21 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 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 95.54 亿元，净资产 2.52 亿元，2018 年实现营业收入 4.45 亿元，同比增长 6.96%，营业利润-2.25 亿元，净利润-2.24 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 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 20.08 亿元，净资产 12.55 亿元，2018 年实现营业收入 4.60 亿元，营业利润-1.04 亿元，净利润-1.12 亿元。

(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。2018 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：一是高速公路网络效应对整体车流的分流影响。近些年来省内高速公路网络逐年健全，路网产生的分流效应也相应显现，直接体现为新的路段对老的路段形成替代效应，主要表现为车流量自然增速受到抑制。公司运营的沿海路段主要受到沈海复线、城市连接线及环线的影响，如公司所属的罗宁高速因受平行线宁连高速全线通车的影响，车流量分流明显。二是客车流量面临免费公路及高铁动车组的分流影响。根据交通主管部门的远期规划，我国正着力打造普通免费公路与收费高速公路两大公路交通体系，分别满足不同层次的社会大众出行需求，预计免费公路短期内不会对高速公路车流量产生大的冲击。高速铁路动车组给出行带来的便利已经被全社会所认可，我国高速铁路近年来的快速发展令世界瞩目，高铁网络对高速公路的影响主要体现在长途客车及部分私家车流量方面。三是货车车流量面临公铁联运等多式联运方式的分流影响。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面临前所未有的内外部新环境，我们要有更加清醒的认识，进一步增强危机意识，沉着应对挑战。一方面收费公路政策正在进行重大修订。交通运输部牵头的《收费公路管理条例》（征求意见稿）对高速公路融资模式、收费权益转让等重大问题提出新的规定，要加大对行业政策的跟踪研究力度，准确把握政策导向。二是行业发展环境正在发生深刻变化。技术变革倒逼产业升级，随着自助收费、无感支付等新技术的推广应用，逐步减少人工收费方式已成趋势，对现有收费模式、行业经营等产生巨大冲击。要大力推进抓创新、增动能，促进交通运输与互联网、大数据及人工智能的深度融合，利用技术创新和规模效应形成

新的竞争优势。三是高速公路内生增长压力持续增大。传统的高速公路收费主业进入平稳期，高速公路沿线路衍经济发展仍处低水平，巩固提升的空间较大，要继续推进高速公路路衍经济的规划部署，充分依托行业政策及科技手段的后发优势，大力实现融合发展的新突破。

从区域政策环境来看，为贯彻落实《交通运输部办公厅关于扩大高速公路差异化收费试点工作的指导意见》（交办公路〔2018〕47号）精神，持续深化我省供给侧结构性改革，进一步降低社会物流成本，提高高速公路交通服务水平，福建省决定在《关于调整高速公路通行费支持物流业发展的意见》（闽政办〔2017〕41号）的基础上，扩大我省高速公路差异化收费试点工作，福建省交通运输厅、福建省高速公路建设总指挥部于2018年11月1日联合发布《关于扩大高速公路差异化收费试点工作的通知》。通知要求从“绿色通道”通行费免征政策、电子支付缴费车辆差异化收费、集装箱车辆差异化收费、大型物流企业车辆差异化收费、大中型货运车辆区间差异化收费、重要通道差异化收费、“高速+旅游”小型客车差异化收费及城市周边高速公路差异化收费等8个方面深化或探索新举措，推动高速公路事业高质量发展。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

自“十二五”期间公司确立“一主两翼”总体发展战略以来，公司紧紧抓住全省高速公路运营管理提升和转型发展的大好机遇，围绕公司“一主两翼”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，对新时期发展战略进行了深入的剖析、优化和提升，继而提出了以“主业提升，投资驱动”为主旨的公司新时期发展战略。依托这一战略构想，公司谋划在全省高速公路路网持续优化完善的现实基础之上，通过主动作为，稳步推进公司主业稳健发展、有效提升；在主业稳健提升的基础上，统筹谋划，加大对外投资力度，优化投资布局，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

近年来，随着国内外经济形势下行压力持续增加，省内路网分流加剧，尤其去年中美贸易摩擦以来，对人流、车流、物流的流向流量产生较大影响，通行费收入波动更加明显，保持持续增长的不确定性较大，同时，公司运营主要路段近年来整体运营成本持续上升，福泉、泉厦路段扩建建成通车已超过8年，路面整体养护成本呈现上升趋势，罗宁路段近年来也投入了较大成本进行路面改善工程。这些因素都将对公司主业运营效率提出更高要求，迫切需要全司上下认真贯彻落实新发展理念，进一步创新工作方式方法，不断提升发展质量和效益，坚持“效益和服务并重”。新的利润点尚未培育，转型发展还需进一步增强，提质增效还需进一步拓展思路。2019年，公司将着力在“巩固、增强、提升、畅通”上下功夫，驰而不息提高企业经营效益、服务品质和保障能力，推进公司管理再提升、转型新发展。初步预计，2019年公司营业收入为27.52亿元左右，成本费用14.02亿元左右，归属母公司净利润6.62亿元左右。

为实现年度工作目标，公司将采取以下措施：

一要加强费源分析，完善费源分析通报机制，提高分析能力，精准施策，深度激发保费增收各方活力。二要深挖费源潜力，充分利用逃费稽查辅助系统等，加大科技打逃力度，持续开展违章查处专项行动，开展联查互查、联动打逃，落实费源管理奖励机制，充分调动全员打逃积极性。三要加大引车上路力度，巩固开展“联合治超”“精准治超”和主动走访、服务大型物流企业等好做法，拓展“高速+旅游”品牌，持续开展百公里管制分流时间考核监督，从源头上增加车流。四要全面营销闽通卡，借力银企合作大平台，精准发展优质客户，做大闽通卡客户库，确保非现金支付率和车道通行率稳步提升。五要持续强化“快准”服务品牌，提高收费服务的社会满意度和美誉度。着力加大收费“快准”服务奖惩措施，着力完善扫码支付应用，增加全自助收费车道，提高通行效率；着力追求闽通卡“VIP”高品质服务，使闽通卡成为高速公路最稳定的客户源。六是进一步盘活路段存量资产及沿线资源，深挖潜力，发展路衍经济，创造增量效益。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济波动风险

展望 2019 年,我国经济运行稳中有变、变中有忧,交通运输发展面临的风险和困难明显增多。一是外部环境更趋复杂严峻,世界经济下行风险逐步加大,中美经贸摩擦等不确定因素对交通运输转型升级造成的影响逐步显现。二是国内经济下行压力加大,内需增长有可能放缓,防范化解金融风险形势复杂严峻,有效需求面临较大挑战。种种因素对 2019 年宏观经济构成扰动影响,经济增长的稳定性和持续性需要密切关注,在此背景下的公路运输经济形势存在一定波动风险。

应对措施:一方面,坚持稳中求进工作总基调,坚持新发展理念,坚持推动高质量发展,落实“巩固、增强、提升、畅通”八字方针总要求,驰而不息提高企业经营效益、服务品质和保障能力,推进公司管理再提升。另一方面,紧密结合公司发展战略规划,发挥资源禀赋优势,优化投资布局,为公司未来转型发展先期孵化资源,实现公司转型发展,持续提升公司价值,以对冲宏观经济波动带来的经营风险。

2、路网及运输结构调整的分流风险

截至 2018 年底,全省高速公路已通车里程突破 5,344 公里,省内高速公路网络效应持续增强,公司各主要路段均受到来自平行线的分流压力,预期未来车流将呈现出更为复杂的通行状况。2018 年 9 月,国务院印发《推进运输结构调整三年行动计划(2018-2020 年)》,加快推进大宗货物运输“公转铁、公转水”结构调整,以及提升铁路运能、完善水运运输系统以及公路货运治理和多式联运等管理措施的有效实施,将推动更多中长距离大宗散货运输由公路运输有序转移至铁路、水路运输。公司需高度关注相关路段及周边路网的运行状况,做好主动应对措施,最大程度降低分流带来的不利影响。

应对措施:一要继续强化违章逃费车辆的查处,充分利用数据平台持续加大嫌疑数据挖掘力度。二要进一步健全费源分析机制,深度激活各方潜力,形成合力。三要强化征费管理水平,将征费管理业务下沉,以提升基层干管的业务能力和管理能力。四要开展窗口服务质量提升活动,继续落实各项惠民政策,提高群众满意度。五是继续加大引车上路力度,以集装箱车辆、大中型货运车辆和旅游出行车辆为重点,从源头上增加车流。六是持续提升收费“技术+服务”水平,以技术为依托,充分发挥 ETC 和扫描支付高效率通行的优势。七是强化与铁路的衔接,大力发展公铁旅客联程运输和货物多式联运,推动与铁路运输联动发展。

3、运营保障的服务风险

高速公路作为交通基础设施,运营兼顾社会效益和经济效益。当前,随着消费者维权意识的不断增强,高速公路运营管理难度不断加大,服务保障能力与社会服务要求不适应,离人民群众的期待还有一定距离,存在着管理能力不足、服务保障粗放、信息服务滞后、安全隐患增多、法律风险积聚等问题。

应对措施:针对高速公路运营管理的特点,公司将继续完善举措,提升制度化、信息化、标准化、规范化等方面的工作成效。一是落实制度管理年成果,推进企业管理科学化水平持续提升;二是强化多层次服务保障措施,全流程解决用户通行及衍生周边需求;三是健全应急体系建设,大力实施“互联网+安全生产”,建设应急管理信息系统,用好互联网、大数据等新技术;四是强化处置重大事故和防范自然灾害机制建设,提升跨部门协作和应急信息互通共享能力,持续推进事前预防和源头治理机制构建;五是全面落实企业法治建设,建立健全法律风险管理体系,对各类风险进行再识别、再梳理,将法律风险管理融入日常经营管理。

4、转型发展风险

公司在主业稳定发展的同时,逐步启动了转型发展的探索。公司的战略转型对公司的管理能力提出更高的要求,但支撑转型发展的管理职能存在短板,未来公司经营决策、组织管理、风险控制的难度明显增加,管理模式缺乏合理设计,不利于调动积极性、创造性,面临决策机制、组织模式、管理制度、管控能力不能适应的问题。

应对措施:公司高度重视转型发展过程中面临的管理转型的问题,公司的战略调整取决于组织能力的提升,在公司未来探索转型发展的道路上,公司把提升决策能力、完善管控措施、防范各类风险、提高激励效果作为重要工作,持续完善工作流程,优化调整适合于不同发展阶段的公司组织架构,对标学习优秀企业标杆,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，公司董事会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）》。

2018年6月28日，公司实施了2017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1.2元（含税），共计派发股利329,328,000元。详情请参阅2018年6月8日发布的《2017年年度权益分派实施公告》（临2018-010）。

(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（%）
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
2016年	0	1.5	0	411,660,000	671,153,520.00	61.34

(三) 以现金方式要约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**(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	致同会计师事务所（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	7 年

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明适用 不适用**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用**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2018年4月19日召开第七届董事会第二十次会议审议通过《关于2018年度日常关联交易的议案》	2018年4月21日在上海证券交易所披露的临时公告《福建高速2018年度日常关联交易公告》（编号：临2018-003）

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

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
渔平高速公司	福泉公司	路段管理		2017/1/1	2021/12/31	933,419.81			是	母公司的控股子公司
平潭大桥公司	福泉公司	路段管理		2017/1/1	2021/12/31	49,127.36			是	母公司的控股子公司

托管情况说明

详见本公司于 2017 年 6 月 16 日发布的《关于子公司提供委托管理服务的关联交易公告》（临 2017-015）。

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 2018 年度社会责任报告详见上海证券交易所网站（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**(一) 转债发行情况**

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用**(四) 转股价格历次调整情况**适用 不适用**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**适用 不适用**(六) 转债其他情况说明**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)	120,724
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	117,864

(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	6,000,000	31,000,000	1.13	0	无	0	境内自然人
高秀波	4,748,275	15,100,000	0.55	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	6,648,400	13,367,700	0.49	0	无	0	其他
刘彦博	5,016,923	12,022,873	0.44	0	无	0	境内自然人
毛伟伟	414,493	11,290,000	0.41	0	无	0	境内自然人
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
上海缤珩投资管理有限公司—缤珩5号私募证券投资基金	5,218,400	9,135,000	0.33	0	无	0	其他
李建华	1,270,800	7,430,000	0.27	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	31,000,000	人民币普通股	31,000,000				
高秀波	15,100,000	人民币普通股	15,100,000				
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	13,367,700	人民币普通股	13,367,700				
刘彦博	12,022,873	人民币普通股	12,022,873				
毛伟伟	11,290,000	人民币普通股	11,290,000				
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				
上海缤珩投资管理有限公司—缤珩5号私募证券投资基金	9,135,000	人民币普通股	9,135,000				
李建华	7,430,000	人民币普通股	7,430,000				

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，同时受福建省交通运输厅的委托，实施路政管理，维护高速公路的路产、路权等。
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

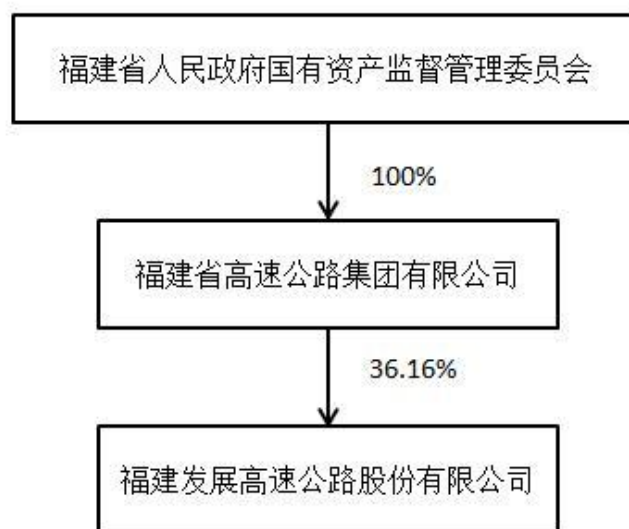
适用 不适用

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	45	2018-05-17	2021-05-16	0	0	0		0	是
吴新华	副董事长	男	51	2016-05-13	2021-05-16	0	0	0		0.96	是
连雄	董事	男	51	2018-05-17	2021-05-16	0	0	0		0	是
徐梦	董事	男	51	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	56	2016-02-01	2021-05-16	0	0	0		39.94	否
侯岳屏	董事	男	41	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	50	2012-06-04	2021-05-16	0	0	0		30.82	否
蔡晓荣	独立董事	男	44	2015-06-18	2021-05-16	0	0	0		4.8	否
陈建煌	独立董事	男	48	2015-06-18	2021-05-16	0	0	0		4.8	否
吴玉姜	独立董事	女	53	2016-05-13	2021-05-16	0	0	0		4.8	否
林兢	独立董事	女	52	2017-05-12	2021-05-16	0	0	0		4.8	否
黄晞	监事会主席	女	49	2011-09-27	2021-05-16	0	0	0		0	是
周春晖	监事	男	29	2017-05-12	2021-05-16	0	0	0		0.6	是
叶国昌	监事	男	56	2009-04-07	2021-05-16	0	0	0		0	否

陈建忠	监事	男	54	2018-05-17	2021-05-16	0	0	0	0	是
方晓东	职工监事	男	45	2016-03-07	2021-05-16	0	0	0	45.27	否
沈锦洪	职工监事	男	54	2016-03-07	2021-05-16	0	0	0	36.04	否
黄开青	职工监事	男	47	2017-12-25	2021-05-16	0	0	0	31.74	否
郑建雄	党委委员、财务总监、财务负责人	男	48	2012-04-27	2021-05-16	0	0	0	31.02	否
陈华锋	党委委员、副总经理	男	41	2017-02-17	2021-05-16	0	0	0	0	否
陈成漳	副总经理	男	28	2018-08-31	2021-05-16	0	0	0	11.94	否
涂慕溪	董事长(离任)	男	53	2016-05-13	2018-05-17	0	0	0	0	是
蒋建新	董事(离任)	男	47	2003-06-29	2018-05-17	0	0	0	0	是
钟远斌	董事(离任)	男	61	2013-05-08	2018-05-17	0	0	0	1.17	否
李长杰	监事(离任)	男	60	2016-05-13	2018-05-17	0	0	0	0	否
合计	/	/	/	/	/				249.54	/

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。现任福建省高速公路集团有限公司总法律顾问、企业管理处（法律和审计事务处）处长。
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、浙江跃阶投资管理有限公司董事长，福建三钢闽光股份有限公司独立董事。
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。
陈华锋	1977年2月出生，中共党员，大学本科学历。曾任福建省国家安全厅审计处科员、副主任科员，福建省安全生产监督管理局安全监督管理二处副主任科员、主任科员，福建省人民政府办公厅正科级秘书、主任科员、经济贸易处副处长、工交处副处长，福建省国资委审计处副处长。现任本公司副总经理。
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

陈华锋先生已于2019年2月25日辞去本公司副总经理职务。

(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
涂慕溪	省高速集团	党委书记、董事长	2016年9月	
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、企业管理处（法律和审计事务处）处长	2016年11月	
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		
陈建煌	福建三钢闽光股份有限公司	独立董事	2017年1月19日	2020年1月18日
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 249.54 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 249.54 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
陈岳峰	董事长	选举	新任
程辛钱	副董事长	选举	新任
连雄	董事	选举	新任
何高文	董事	选举	新任
陈建忠	监事	选举	新任
涂慕溪	董事长	离任	工作原因
蒋建新	董事	离任	工作原因
钟远斌	董事	离任	工作原因
李长杰	监事	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	649
主要子公司在职员工的数量	792
在职员工的数量合计	1,441
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
财务人员	268
行政人员	34
工程人员	108
路政人员	210
收费人员	603
监控人员	78
稽查人员	39
工勤人员	101
合计	1,441
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学及以上	559
大专	570
中专及以下	312
合计	1,441

(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

2019年，公司以党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧扣人才强企战略目标，以培养高素质专业化人才队伍为宗旨，打造一支政治过硬、业务过硬、作风过硬的“三硬”人才队伍，为实现企业高质量发展提供智力支持。根据人才层次，公司将围绕中心深入开展教育培训工作。一是加强干部队伍建设。聚焦中心工作管理需求，有计划地组织培训班，全面提升中层干部的管理能力、业务能力和组织能力，充分发挥干部引领作用。二是加强一线职工教育。结合不同岗位要求，利用互联网平台（微信、学习网站等）实现培训常态化；拓展更高层次地线性交流，确保职工汲取优秀养分，进一步成长为企业的知识型人才。三是加强技术人员培养。针对财务、机电、养护等专业技术人才，通过业务竞赛、技能培训、能力考核等专题提升专业素质。

(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》并及时向监管机构报送。报告期内，公司没有发生内幕信息泄漏或者其他相关事项，公司内幕信息管理工作有序开展。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，公司完成新一任董事会和监事会的换届选举工作，调整了公司董事长、副董事长等人选，调整了董事会下设的各专门委员会成员构成，聘任了新一届的经营班子成员，修订了《公司章程》，制定了《累积投票实施细则》，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
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 18 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 出席股东大会的次数
		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	4	1	3	0	0	否	0
吴新华	否	6	1	4	1	0	否	0
连雄	否	4	1	3	0	0	否	0
徐梦	否	6	2	4	0	0	否	1
程辛钱	否	6	2	4	0	0	否	1
侯岳屏	否	6	0	4	2	0	否	0
何高文	否	6	2	4	0	0	否	1
蔡晓荣	是	6	2	4	0	0	否	1
陈建煌	是	6	2	4	0	0	否	1

吴玉姜	是	6	2	4	0	0	否	1
林兢	是	6	2	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	6
其中：现场会议次数	2
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，战略委员会召开了 1 次会议，提名委员会召开了 3 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 2018 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 2018 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 2018 年 8 月 13 日支付了“15 闽高速”公司债券自 2017 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 10 日期间的利息。详见公司于 2018 年 8 月 4 日于发布的《关于“15 闽高速”公司债券的付息公告》。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可【2015】636 号）核准，本公司于 2015 年 8 月 11 日向社会公开发行 20 亿元的公司债券，扣除发行费用 1,109.00 万元后募集资金净额 198,891.00 万元，年利率为 3.53%，每年付息一次（即每年 8 月 11 日），到期一次还本。债券期限为 5 年，并附第 3 年末本公司赎回选择权、上调票面利率和投资者回售选择权。该债券于 2015 年 9 月 15 日起在上海证券交易所挂牌交易。2018 年 7 月，本公司放弃赎回选择权，从 2018 年 8 月 11 日起上调票面利率至 4.9%，投资者回售 258,246,000.00 元。回售后，该债券余额 1,741,754,000.00 元。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号丁香国际商业中心东塔 6 楼
	联系人	梁华、吴晓栋
	联系电话	021-38565898
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

其他说明：

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

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

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行与交易管理办法》和上海证券交易所《公司债券上市规则(2015年修订)》的相关规定,公司委托信用评级机构中诚信证券评估有限公司(简称“中诚信证评”)对本公司发行的20亿元2015年公司债券(简称“15闽高速”)进行了跟踪信用评级。中诚信证评在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上,出具了《福建发展高速公路股份有限公司2015年公司债券跟踪评级报告(2018)》。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(2017)》详见2018年6月16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。2018年5月30日,兴业证券在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了“15闽高速”公司债券受托管理人报告(2017年度)。

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	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	2,062,722,093.70	2,010,525,356.99	2.60	
流动比率	93.62%	32.21%	增加61.41个百分点	主要是由于本期应付债券重分类至非流动负债,本期流动负债减少所致

速动比率	92.78%	31.88%	增加 60.9 个百分点	主要是由于本期应付债券重分类至非流动负债，本期流动负债减少所致
资产负债率 (%)	36.05	40.19	减少 4.14 个百分点	
EBITDA 全部债务比	0.4567	0.3670	24.44	主要因为本期偿还债务所致
利息保障倍数	6.33	5.57	13.55	主要因为本期利息支出减少所致
现金利息保障倍数	10.61	8.94	18.61	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	9.19	7.89	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

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，该债券于2015年9月15日起在上海证券交易所挂牌交易。债券期限为5年，并附第3期末本公司赎回选择权、上调票面利率和投资者回售选择权。

公司于2018年6月29日召开的第八届董事会第二次会议审议通过了《关于“15闽高速”公司债券选择权到期行权安排的议案》，根据当前市场环境，决定放弃行使“15闽高速”公司债券发行人赎回选择权，即本期债券在存续期内继续存续。同时，公司决定行使上调票面利率选择权，即“15闽高速”公司债券存续期后2年的票面利率上调至4.90%。详见公司2018年7月2日发布的《福建高速关于放弃行使“15闽高速”公司债券发行人赎回选择权的公告》（临2018-013）、《福建高速关于“15闽高速”公司债券票面利率上调的公告》（临2018-014）、《福建高速关于“15闽高速”公司债券回售的公告》（临2018-015）。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的债券回售申报数据，“15闽高速”本次回售申报有效数量为258,246手，回售金额为人民币258,246,000.00元（不含利息）。截至本财务报表批准报出日止，债券回售已全部实施完毕，共计回售258,246手，涉及债券本金为258,246,000.00元，剩余债券将于2020年8月11日到期并偿还。详见公司2018年8月10日发布的《福建高速关于“15闽高速”公司债券回售实施结果的公告》（临2018-022）。

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

致同审字（2019）第 350ZA0210 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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 10、固定资产”。

1、事项描述

截至 2018 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 1,362,216.66 万元，2018 年度路产折旧计提金额为 57,516.63 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。
- （5）评价相关会计估计变更在财务报表附注中的披露。

（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、资产减值及 26、重大会计判断和估计”。

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（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福建高速公司 2018 年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的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（包括披露），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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 江福源
(项目合伙人)

中国注册会计师 陈纹

中国·北京

二〇一九年四月十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2018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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		992,956,843.02	742,102,129.02
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		469,519,001.85	391,909,290.54
其中：应收票据			
应收账款		469,519,001.85	391,909,290.54
预付款项		908,877.97	1,290,052.14
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	24,413,166.79
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		10,574,843.98	9,611,435.37
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	2,361,627.65
流动资产合计		1,502,970,949.27	1,171,687,701.51
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		997,500,000.00	997,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		299,178,204.96	386,270,067.99
投资性房地产		65,259,634.95	
固定资产		14,362,068,745.58	15,033,677,907.65
在建工程		5,752,932.09	71,036.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,750.00	7,650.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,202,781.25	29,678.00
递延所得税资产		58,981,730.62	45,945,518.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,795,950,779.45	16,463,501,857.74
资产总计		17,298,921,728.72	17,635,189,559.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		688,612,893.13	769,712,469.49
预收款项		2,687,579.17	4,190,499.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,264,183.98	14,785,141.65
应交税费		245,205,455.34	171,175,464.52
其他应付款		241,065,937.20	153,836,832.15
其中：应付利息		37,666,748.10	32,426,272.22
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		420,190,000.00	2,523,598,820.97
其他流动负债		423,137.72	

流动负债合计		1,605,449,186.54	3,637,299,227.87
非流动负债：			
长期借款		2,355,110,000.00	2,955,300,000.00
应付债券		1,741,754,000.00	
其中：优先股			
永续债			
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	494,496,520.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,630,184,168.28	3,449,796,520.16
负债合计		6,235,633,354.82	7,087,095,748.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,744,400,000.00	2,744,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,657,947,633.66	1,660,577,897.09
减：库存股			
其他综合收益		74,612.78	331,391.61
专项储备			
盈余公积		992,984,349.46	933,312,084.86
一般风险准备			
未分配利润		3,697,070,814.02	3,352,558,507.35
归属于母公司所有者权益合计		9,092,477,409.92	8,691,179,880.91
少数股东权益		1,970,810,963.98	1,856,913,930.31
所有者权益（或股东权益）合计		11,063,288,373.90	10,548,093,811.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,298,921,728.72	17,635,189,559.25

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

2018 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		743,196,393.51	462,585,256.71
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			
应收票据及应收账款		219,853,022.16	187,191,380.30
其中：应收票据			
应收账款		219,853,022.16	187,191,380.30
预付款项		199,669.33	608,023.13
其他应收款		78,121,094.75	23,183,979.94

其中：应收利息			
应收股利		60,000,000.00	
存货		3,711,416.36	3,041,931.67
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	1,254,299.45
流动资产合计		1,046,673,288.72	677,864,871.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		997,500,000.00	997,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		530,000,000.00	759,417,205.25
长期股权投资		2,194,200,137.63	2,290,512,000.66
投资性房地产		65,259,634.95	
固定资产		5,523,414,217.45	5,856,662,034.18
在建工程		5,649,383.09	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,202,781.25	29,678.00
递延所得税资产		9,093,036.08	6,065,853.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,332,319,190.45	9,910,186,771.69
资产总计		10,378,992,479.17	10,588,051,642.89
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		422,098,886.96	468,713,011.41
预收款项		1,750,253.99	982,668.98
应付职工薪酬		3,764,505.04	8,035,157.47
应交税费		108,146,485.58	59,470,631.82
其他应付款		49,085,728.07	41,938,668.32
其中：应付利息		35,160,720.27	29,262,148.52
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	2,174,038,820.97
其他流动负债			
流动负债合计		711,215,859.64	2,753,178,958.97
非流动负债：			
长期借款		808,260,000.00	994,630,000.00
应付债券		1,741,754,000.00	
其中：优先股			
永续债			
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	164,110,115.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,724,506,183.87	1,158,740,115.45
负债合计		3,435,722,043.51	3,911,919,074.42
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	331,391.61
专项储备			
盈余公积		992,984,349.46	933,312,084.86
未分配利润		1,486,126,051.48	1,278,403,670.06
所有者权益（或股东权益）合计		6,943,270,435.66	6,676,132,568.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,378,992,479.17	10,588,051,642.89

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
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,662,673,032.59	2,474,266,701.68
其中：营业收入		2,662,673,032.59	2,474,266,701.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,331,992,128.61	1,299,108,528.74
其中：营业成本		1,034,025,978.65	975,133,572.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		10,639,493.50	9,547,331.57
销售费用			
管理费用		70,455,254.50	66,168,614.63
研发费用			
财务费用		213,494,336.39	247,578,378.88
其中：利息费用		224,394,404.97	254,797,683.31
利息收入		12,887,884.72	9,626,999.88

资产减值损失		3,377,065.57	680,631.58
加：其他收益		4,089,123.03	73,450.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-41,028,223.36	-16,685,109.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-86,835,084.20	-94,532,590.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,485,033.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,293,741,803.65	1,164,031,546.66
加：营业外收入		7,517,905.85	12,357,122.49
减：营业外支出		235,560.87	11,111,443.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,301,024,148.63	1,165,277,225.43
减：所得税费用		342,794,543.69	301,979,283.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		958,229,604.94	863,297,942.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		957,776,659.53	862,148,010.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		452,945.41	1,149,931.32
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		733,512,571.27	656,193,510.29
2.少数股东损益		224,717,033.67	207,104,431.79
六、其他综合收益的税后净额		-256,778.83	331,391.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-256,778.83	331,391.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-256,778.83	331,391.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-256,778.83	331,391.61
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		957,972,826.11	863,629,333.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		733,255,792.44	656,524,901.90
归属于少数股东的综合收益总额		224,717,033.67	207,104,431.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2673	0.2391
（二）稀释每股收益(元/股)			

定代表人：陈岳峰 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

母公司利润表
2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,086,652,258.62	998,442,162.09
减：营业成本		416,887,407.82	382,399,291.87

税金及附加		4,723,663.43	3,988,908.03
销售费用			
管理费用		33,427,721.72	30,134,449.87
研发费用			
财务费用		101,563,772.21	115,700,255.27
其中：利息费用		109,810,964.00	118,816,062.49
利息收入		9,181,380.08	4,402,241.31
资产减值损失		8,799,329.93	246,144.10
加：其他收益		146,942.03	70,128.30
投资收益（损失以“-”号填列）		204,517,632.27	222,494,890.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-86,835,084.20	-94,532,590.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		725,914,937.81	688,538,131.97
加：营业外收入		5,942,867.65	7,707,814.21
减：营业外支出		193,611.77	10,187,510.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		731,664,193.69	686,058,435.71
减：所得税费用		134,941,547.67	117,666,521.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		596,722,646.02	568,391,914.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		596,722,646.02	568,391,914.27
（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		-256,778.83	331,391.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-256,778.83	331,391.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-256,778.83	331,391.61
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		596,465,867.19	568,723,305.88
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
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		2,629,131,887.36	2,523,037,595.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,160,259.88	35,512,689.45
经营活动现金流入小计		2,669,292,147.24	2,558,550,284.48
购买商品、接受劳务支付的现金		179,284,724.72	218,135,891.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		219,718,618.57	211,192,522.83
支付的各项税费		333,467,682.47	347,678,467.09
支付其他与经营活动有关的现金		24,633,219.42	22,699,723.81
经营活动现金流出小计		757,104,245.18	799,706,605.42
经营活动产生的现金流量净额		1,912,187,902.06	1,758,843,679.06
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		43,176,597.42	77,847,481.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,825.47	50,425.00
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		43,317,422.89	77,897,906.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,125,699.95	243,217,538.13
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			2,954.80
投资活动现金流出小计		164,125,699.95	243,220,492.93
投资活动产生的现金流量净额		-120,808,277.06	-165,322,586.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金		964,176,000.00	828,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		576,180,750.06	692,055,193.88
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		168,160.94	621,506.50
筹资活动现金流出小计		1,540,524,911.00	1,520,696,700.38
筹资活动产生的现金流量净额		-1,540,524,911.00	-1,520,696,700.38
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		250,854,714.00	72,824,392.28
加：期初现金及现金等价物余额		742,102,129.02	669,277,736.74
六、期末现金及现金等价物余额		992,956,843.02	742,102,129.02

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

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,078,274,538.79	999,179,325.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,519,724.08	14,908,710.06
经营活动现金流入小计		1,102,794,262.87	1,014,088,035.22
购买商品、接受劳务支付的现金		46,126,102.90	54,660,592.88
支付给职工以及为职工支付的现金		93,081,279.01	97,175,907.15
支付的各项税费		115,700,945.47	140,489,723.95
支付其他与经营活动有关的现金		13,510,285.18	11,182,035.61
经营活动现金流出小计		268,418,612.56	303,508,259.59
经营活动产生的现金流量净额		834,375,650.31	710,579,775.63
二、投资活动产生的现金流量：			
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	317,027,481.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		233,072,642.49	317,027,481.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,636,751.93	72,529,658.60
投资支付的现金		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			2,954.80
投资活动现金流出小计		91,636,751.93	72,532,613.40
投资活动产生的现金流量净额		141,435,890.56	244,494,868.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		247,650,000.00	17,650,000.00
筹资活动现金流入小计		247,650,000.00	17,650,000.00
偿还债务支付的现金		494,616,000.00	390,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		448,066,243.13	547,976,550.91
支付其他与筹资活动有关的现金		168,160.94	621,506.50
筹资活动现金流出小计		942,850,404.07	938,698,057.41
筹资活动产生的现金流量净额		-695,200,404.07	-921,048,057.41
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		280,611,136.80	34,026,586.35
加：期初现金及现金等价物余额		462,585,256.71	428,558,670.36
六、期末现金及现金等价物余额		743,196,393.51	462,585,256.71

法定代表人：陈岳峰 主管会计工作负责人：郑建雄 会计机构负责人：陈兆权

合并所有者权益变动表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,660,577,897.09		331,391.61		933,312,084.86		3,352,558,507.35	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	1,856,913,930.31	10,548,093,811.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-2,630,263.43		-256,778.83		59,672,264.60		344,512,306.67	113,897,033.67	515,194,562.68
(一)综合收益总额							-256,778.83				733,512,571.27	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													

2018 年年度报告

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	-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	-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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-2,630,263.43	
四、本期期末余额	2,744,400,000.00				1,657,947,633.66	74,612.78		992,984,349.46	3,697,070,814.02	1,970,810,963.98		11,063,288,373.90	

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,660,577,897.09				876,472,893.43		3,164,864,188.49	1,760,629,498.52	10,206,944,477.53
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				876,472,893.43		3,164,864,188.49	1,760,629,498.52	10,206,944,477.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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													
1. 提取盈余公积									56,839,191.43		-468,499,191.43	-110,820,000.00	-522,480,000.00
									56,839,191.43		-56,839,191.43		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-411,660,000.00	-110,820,000.00	-522,480,000.00	
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,744,400,000.00				1,660,577,897.09		331,391.61		933,312,084.86		3,352,558,507.35	1,856,913,930.31	10,548,093,811.22

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

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,719,685,421.94		331,391.61		933,312,084.86	1,278,403,670.06	6,676,132,568.47

2018 年年度报告

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
(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									
(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

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,744,400,000.00				1,719,685,421.94				876,472,893.43	1,178,510,947.22	6,519,069,262.59
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				876,472,893.43	1,178,510,947.22	6,519,069,262.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							331,391.61		56,839,191.43	99,892,722.84	157,063,305.88
(一) 综合收益总额							331,391.61			568,391,914.27	568,723,305.88
(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									56,839,191.43	-468,499,191.43	-411,660,000.00
1. 提取盈余公积									56,839,191.43	-56,839,191.43	
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											
（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		331,391.61		933,312,084.86	1,278,403,670.06	6,676,132,568.47

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，向公司流通股股东执行对价安排，以总股本 98,640 万股为基数，非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价，非流通股股东共支付 7,200 万股股票给流通股股东。实施股改后，本公司总股本 98,640 万股不变。

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

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

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

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

福建泉厦高速公路管理有限公司（以下简称“泉厦管理公司”）以及福建省福厦高速公路文化传媒有限公司（以下简称“福厦传媒公司”）4家子公司。

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

本集团最终母公司为省高速集团。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第五次会议于2019年4月18日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本年纳入合并报表范围的子公司，包括福泉公司、罗宁公司、福建陆顺高速公路养护工程有限公司（以下简称“陆顺养护公司”）、福厦传媒公司及泉厦管理公司，其中陆顺养护公司于2018年7月完成注销、泉厦管理公司系本公司于2018年7月投资新设，详见本“报告第八节、合并范围的变动”、“本报告第九节、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见报告第十一节、五、16和五、28。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买

方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（本报告第十一节、五、11）。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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

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。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

(4) 金融工具的公允价值

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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

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

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧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。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入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）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

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

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项按照其性质划分组合，其中非账龄组合的应收款项为应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心收入分配款、应纳入本集团合并范围内的单位的应收款项、本集团员工暂借款、备用金及本集团存放其他单位押金等；其他的应收款项全部纳入账龄组合。对于非账龄组合的应收款项，本集团不计提坏账准备；对于账龄组合的应收款项，本集团按账龄分析法计提坏账准备。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

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

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净

资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见报告第十一节、五、22。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见报告第十一节、五、22。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

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

除高速公路路产以外的固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节五、17。

(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%
高速公路路产	工作量法			

(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

17. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节五、17。

18. 借款费用√适用 不适用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

19. 生物资产 适用 不适用**20. 油气资产** 适用 不适用**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用 不适用

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	备注
软件	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见第十一节、五、22。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

22. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

离职后福利计划系设定提存计划。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，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。）

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

(3). 辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

25. 预计负债√适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

26. 股份支付 适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

本集团的主要营业收入系高速公路车辆通行费收入，收入确认的具体方法如下：

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

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

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

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

本公司及子公司罗宁公司和福泉公司均按福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心的清算分配结果确认通行费收入。

29. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本集团作为出租人

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

本集团作为承租人

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁。

本集团作为出租人

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

本集团作为承租人

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

(1) 固定资产当中的高速公路路产的折旧

固定资产当中的高速公路路产按工作量法计提折旧，本集团每三年将根据实际车流量对泉州至厦门、福州至泉州、罗源至宁德车辆通行费收费权剩余年限内的预计总车流量进行预测，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧，以保证路产价值在经营期限内全部收回。

(2) 长期股权投资减值

本集团于资产负债表日对长期股权投资判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，本集团将对其进行减值测试，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备并确认相应

的减值损失。长期股权投资的可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值孰高确定。预计未来现金流量现值时，本集团必须估计长期股权投资的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 固定资产当中的高速公路资产减值

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

33. 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)
财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）	按财政部政策文件执行	<p>A、资产负债表</p> <p>将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；</p> <p>将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；</p> <p>将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；</p> <p>将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；</p> <p>将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。</p> <p>B、利润表</p> <p>从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；</p> <p>在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。</p> <p>本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。</p> <p>财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。</p>
财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》	按财政部政策文件执行	<p>本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 73,450.00 元，调减 2017 年度营业外收入 73,450.00 元。</p> <p>本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。</p>

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入（注 1）	3%、5%、6%、10%、16%、17%
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 2）	1.2%或 12%

注 1：本集团通行费收入按简易计税方法计缴，征收率为 3%；母公司厦门办事处房屋租金收入按简易计税方法计缴，征收率为 5%，其他房屋租金收入增值税税率为 10%；有形动产租赁收入的增值税税率为 17%，自 2018 年 5 月 1 日起调整为 16%；其他营业收入的增值税税率为 6%。罗宁公司经营开发部为增值税小规模纳税人，其应税收入按 3%的征收率计缴增值税。

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%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,733.43	41,100.17
银行存款	982,204,175.59	728,362,853.85
其他货币资金	10,715,934.00	13,698,175.00
合计	992,956,843.02	742,102,129.02

其他说明

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

项 目	年末数	年初数
待上解通行费收入专户存款	10,614,367.00	13,633,450.00
待上解路政赔偿收入专户存款	16,545.00	28,560.00
合 计	10,630,912.00	13,662,010.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	469,519,001.85	391,909,290.54
合 计	469,519,001.85	391,909,290.54

其他说明:

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	477,575,660.12	100.00	8,056,658.27	1.69	469,519,001.85	398,206,641.73	100.00	6,297,351.19	1.58	391,909,290.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	477,575,660.12	/	8,056,658.27	/	469,519,001.85	398,206,641.73	/	6,297,351.19	/	391,909,290.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
账龄组合	1,717,749.40	85,887.47	5.00
1 年以内小计	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

确定该组合依据的说明：

详见第十一节、五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

非账龄组合余额为 466,015,641.27 元，不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,307,567.02 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	548,259.94

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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例%	坏账准备 年末余额
福建省高速公路资金结算管理委员会	466,015,641.27	97.58	
福州市交通建设集团有限公司	4,917,829.00	1.03	3,713,429.40
莆田市高速公路有限责任公司	2,906,255.45	0.61	2,613,616.30
厦门路桥建设集团有限公司	1,780,537.00	0.37	1,538,406.20
中油路通(福建)有限公司	1,421,882.34	0.30	71,094.12
合计	477,042,145.06	99.89	7,936,546.02

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 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

5、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	761,386.64	83.77	1,212,305.71	93.97
1 至 2 年	147,491.33	16.23	77,746.43	6.03
合计	908,877.97	100.00	1,290,052.14	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	预付款项 年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
中石化森美（福建）石油有限公司	538,705.67	59.27
中国石油天然气股份有限公司福建销售分公司	59,903.60	6.59
福建省电力有限公司泉州电业局	38,376.90	4.22
黄晓红	23,579.86	2.60
国网福建罗源县供电有限公司	10,100.03	1.11
合计	670,666.06	73.79

其他说明

□适用 √不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√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		
其他应收款	26,155,631.02	24,413,166.79
合计	26,155,631.02	24,413,166.79

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

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,798,842.93	100.00	2,643,211.91	9.18	26,155,631.02	25,987,747.65	100.00	1,574,580.86	6.06	24,413,166.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	28,798,842.93	/	2,643,211.91	/	26,155,631.02	25,987,747.65	/	1,574,580.86	/	24,413,166.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
账龄组合	20,133,387.01	1,006,669.36	5.00
1 年以内小计	20,133,387.01	1,006,669.36	5.00
1 至 2 年	8,875.00	887.50	10.00
2 至 3 年	5,433,323.00	1,629,996.90	30.00
3 至 4 年	11,316.30	5,658.15	50.00
合计	25,586,901.31	2,643,211.91	10.33

确定该组合依据的说明：

详见第十一节、五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

非账龄组合余额为 3,211,941.62 元，不计提坏账准备。

(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	14,347,158.27	16,267,541.10
应收赔付款	5,431,433.00	5,431,433.00
应收租金	4,654,515.24	
车道备用金	1,505,500.00	1,402,000.00
代扣代缴款	1,495,556.58	
广告牌经营权使用费	60,000.00	609,108.92
委托管理费	55,800.00	1,079,500.00
代垫款项		317,015.04
其他	1,248,879.84	881,149.59
合计	28,798,842.93	25,987,747.65

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,193,297.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 123,799.11 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 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	867.50

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	14,347,158.27	1 年以内	49.82	717,357.91

厦门龙湖德嘉置业有限公司	应收租金	4,654,515.24	1 年以内	16.16	232,725.76
鹰潭市辉煌物流有限公司	赔付款	3,931,333.00	2 至 3 年	13.65	1,179,399.90
中国人民财产保险深圳分公司	赔付款	1,500,000.00	2 至 3 年	5.21	450,000.00
车道备用金	车道备用金	1,505,500.00	1 年以内	5.23	
合计	/	25,938,506.51	/	90.07	2,579,483.57

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 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

7、 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	8,577,580.53		8,577,580.53	6,884,470.74		6,884,470.74
在产品						
库存商品	1,975,843.77		1,975,843.77	2,704,572.41		2,704,572.41
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	21,419.68		21,419.68	22,392.22		22,392.22
合计	10,574,843.98		10,574,843.98	9,611,435.37		9,611,435.37

说明：年末存货不存在减值，无需计提跌价准备。

(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**8、持有待售资产**适用 不适用**9、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**10、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,855,751.43	2,218,871.24
待认证进项税额		142,756.41
合计	2,855,751.43	2,361,627.65

11、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	997,500,000.00		997,500,000.00	997,500,000.00		997,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	997,500,000.00		997,500,000.00	997,500,000.00		997,500,000.00
合计	997,500,000.00		997,500,000.00	997,500,000.00		997,500,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产适用 不适用**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金红利

资 单 位	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	单 位 持 股 比 例 (%)	
厦 门 国 际 银 行	997,500,000.00			997,500,000.00					3.1719	43,176,597.42
合 计	997,500,000.00			997,500,000.00					/	43,176,597.42

注：厦门国际银行未上市，其公允价值无法可靠计量，因此采用成本计量。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

年末可供出售金融资产不存在减值，无需计提减值准备。

12、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 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

14、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浦南公司	139,875,396.82			-66,604,780.37						73,270,616.45
海峡财险	246,394,671.17			-20,230,303.83	-256,778.83					225,907,588.51
小计	386,270,067.99			-86,835,084.20	-256,778.83					299,178,204.96
合计	386,270,067.99			-86,835,084.20	-256,778.83					299,178,204.96

其他说明

年末长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

15、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				
2.本期增加金额	77,349,847.49			77,349,847.49

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	77,349,847.49			77,349,847.49
(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				
2.本期增加金额	12,090,212.54			12,090,212.54
(1) 计提或摊销	1,065,265.55			1,065,265.55
(2) 固定资产转入	11,024,946.99			11,024,946.99
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,090,212.54			12,090,212.54
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	65,259,634.95			65,259,634.95
2.期初账面价值				

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

√适用 □不适用

2018年7月，本公司原自用房产改为出租，自固定资产转入投资性房地产并采用成本模式计量，转换日其账面价值66,324,900.50元。

16、固定资产

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,356,119,559.54	15,028,414,933.71
固定资产清理	5,949,186.04	5,262,973.94
合计	14,362,068,745.58	15,033,677,907.65

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	泉厦高速公路	福泉高速公路	罗宁高速公路	房屋及建筑物	管理系统	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	7,495,444,330.44	10,219,216,760.49	1,306,287,146.99	909,537,966.47	402,900,357.83	49,770,789.47	35,887,124.44	25,192,612.02	20,444,237,088.15
2.本期增加金额				1,375,476.35	26,075,163.25	3,059,789.90	2,232,672.12	3,448,908.29	36,192,009.91
(1) 购置				80,000.00		3,059,789.90	2,232,672.12	3,448,908.29	8,821,370.31
(2) 在建工程转入				1,295,476.35	26,075,163.25				27,370,639.60
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额				76,163,982.83	5,439,740.15	10,576,761.63	6,865,800.24	3,789,679.47	102,835,964.32
(1) 处置或报废				724,152.00	3,749,123.49	10,576,761.63	6,865,800.24	3,570,279.47	25,486,116.83
(2)				75,439,830.83	1,690,616.66			219,400.00	77,349,847.49

2018 年年度报告

其他减少									
4.期末 余额	7,495,444,330.44	10,219,216,760.49	1,306,287,146.99	834,749,459.99	423,535,780.93	42,253,817.74	31,253,996.32	24,851,840.84	20,377,593,133.74
二、累计折 旧									
1.期初 余额	1,998,677,960.25	2,335,964,405.95	488,972,963.98	220,246,162.07	292,902,400.85	35,650,554.23	24,403,634.57	19,004,072.54	5,415,822,154.44
2.本期 增加金额	250,919,456.62	278,522,620.36	45,724,265.50	37,659,259.15	20,651,914.51	2,925,229.12	2,672,286.83	2,060,697.24	641,135,729.33
(1) 计提	250,919,456.62	278,522,620.36	45,724,265.50	37,659,259.15	20,651,914.51	2,925,229.12	2,672,286.83	2,060,697.24	641,135,729.33
3.本期 减少金额				11,459,987.49	3,704,428.56	10,246,714.77	6,499,828.52	3,573,350.23	35,484,309.57
(1) 处置或报 废				699,557.84	3,567,602.04	10,246,714.77	6,499,828.52	3,445,659.41	24,459,362.58
(2) 其他减少				10,760,429.65	136,826.52			127,690.82	11,024,946.99
4.期末 余额	2,249,597,416.87	2,614,487,026.31	534,697,229.48	246,445,433.73	309,849,886.80	28,329,068.58	20,576,092.88	17,491,419.55	6,021,473,574.20
三、减值准 备									
1.期初 余额									
2.本期 增加金额									
(1									

）计提									
3.本期减少金额									
（1）处置或报废									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	5,245,846,913.57	7,604,729,734.18	771,589,917.51	588,304,026.26	113,685,894.13	13,924,749.16	10,677,903.44	7,360,421.29	14,356,119,559.54
2.期初账面价值	5,496,766,370.19	7,883,252,354.54	817,314,183.01	689,291,804.40	109,997,956.98	14,120,235.24	11,483,489.87	6,188,539.48	15,028,414,933.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	84,741.82	7,560.00
管理系统	4,952,424.90	4,780,292.77
机械设备	337,272.69	275,228.42
办公设备及其他	166,043.83	84,034.88
运输工具	408,702.80	115,857.87
合计	5,949,186.04	5,262,973.94

17、在建工程**总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,752,932.09	71,036.00
工程物资		
合计	5,752,932.09	71,036.00

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
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			
罗源服务区 A 区建设工程	103,549.00		103,549.00	71,036.00		71,036.00
合计	5,752,932.09		5,752,932.09	71,036.00		71,036.00

(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
福泉高速整车式动态汽车衡建设项目(二期)	6,200,000.00		5,866,782.57	5,866,782.57			94.63	已完工				自筹
罗源服务区建设 A 区工程	33,311,800.00	71,036.00	32,513.00			103,549.00	0.31	未完工				自筹
合计	39,511,800.00	71,036.00	5,899,295.57	5,866,782.57		103,549.00	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

18、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

19、油气资产

□适用 √不适用

20、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				1,350.00	1,350.00
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				2,250.00	2,250.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				6,750.00	6,750.00
2.期初账面价值				7,650.00	7,650.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、 开发支出

适用 不适用

22、 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

23、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	29,678.00	7,619,293.33	446,190.08		7,202,781.25
合计	29,678.00	7,619,293.33	446,190.08		7,202,781.25

24、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	2,292,641.81	573,160.46
内部交易未实现利润	31,629,100.23	7,907,275.06	33,090,502.09	8,272,625.52
可抵扣亏损	90,108,786.01	22,527,196.51	58,210,228.46	14,552,557.12
预估扩建新增土地租金	103,072,800.00	25,768,200.00	90,188,700.00	22,547,175.00
租金成本税会差异	4,647,743.44	1,161,935.86		
合计	240,158,299.86	60,039,574.99	183,782,072.36	45,945,518.10

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
路产折旧差异	2,110,469,090.90	527,617,272.73	1,974,346,389.30	493,586,597.32
固定资产折旧差异	18,163,838.73	4,540,959.69	3,639,691.34	909,922.84
租金收入税会差异	8,879,120.93	2,219,780.23		
合计	2,137,512,050.56	534,378,012.65	1,977,986,080.64	494,496,520.16

(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	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得

	负债期末互抵金额	税资产或负债期末余额	和负债期初互抵金额	税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,057,844.37	58,981,730.62		
递延所得税负债	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

25、其他非流动资产

适用 不适用

26、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

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	688,612,893.13	769,712,469.49
合计	688,612,893.13	769,712,469.49

其他说明:

适用 不适用

应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

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	656,898,001.45	721,903,113.64
质保金	26,616,188.77	41,071,647.99
货款	5,098,702.91	6,737,707.86
合计	688,612,893.13	769,712,469.49

(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	362,475,803.37	未达到支付条件
福建省财政厅	80,393,700.00	未达到签订土地租赁协议条件
莆田市高速公路有限责任公司	42,968,400.66	未达到支付条件
泉州市高速公路投资有限公司	23,356,998.17	未达到支付条件
福州市交通建设集团有限公司	35,030,017.56	未达到支付条件
福建省交通规划设计院	4,785,200.00	未达到支付条件
合计	549,010,119.76	/

其他说明

□适用 √不适用

30、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广告预收款	752,252.32	2,975,756.04
预收租赁费	1,863,240.07	1,113,852.96
其他	72,086.78	100,890.09
合计	2,687,579.17	4,190,499.09

(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

31、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	11,304,752.85	179,761,849.78	183,802,418.65	7,264,183.98
二、离职后福利-设定提存计划	3,480,388.80	29,875,214.52	33,355,603.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,785,141.65	209,637,064.30	217,158,021.97	7,264,183.98

(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	6,907,366.30	138,225,044.70	142,297,096.35	2,835,314.65
二、职工福利费		8,892,072.63	8,892,072.63	
三、社会保险费		8,208,919.56	8,208,919.56	
其中：医疗保险费		7,233,506.69	7,233,506.69	
工伤保险费		413,841.66	413,841.66	
生育保险费		561,571.21	561,571.21	
四、住房公积金		15,617,093.66	15,617,093.66	
五、工会经费和职工教育经费	2,716,473.05	3,367,446.57	3,065,899.84	3,018,019.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
补充医疗保险	1,680,913.50	5,451,272.66	5,721,336.61	1,410,849.55
合计	11,304,752.85	179,761,849.78	183,802,418.65	7,264,183.98

(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	2,485,992.00	15,396,718.60	17,882,710.60	
2、失业保险费		378,321.92	378,321.92	
3、企业年金缴费	994,396.80	14,100,174.00	15,094,570.80	
合计	3,480,388.80	29,875,214.52	33,355,603.32	

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按2018年度社会保险缴费基数的18%或20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

32、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	7,525,589.88	6,984,185.12
消费税		
营业税		
企业所得税	235,944,326.53	162,857,315.54
个人所得税	305,147.65	273,404.64
城市维护建设税	532,545.67	482,037.91
教育费附加	379,981.46	344,932.81
房产税	323,785.95	115,246.81

印花税	45,677.73	58,790.93
其他税费	148,400.47	59,550.76
合计	245,205,455.34	171,175,464.52

33、其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	37,666,748.10	32,426,272.22
应付股利		
其他应付款	203,399,189.10	121,410,559.93
合计	241,065,937.20	153,836,832.15

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,765,441.76	4,766,546.20
企业债券利息	33,901,306.34	27,659,726.02
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	37,666,748.10	32,426,272.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(1). 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	165,480,000.00	84,690,000.00
押金	12,370,502.10	9,695,526.85
待上解通行费收入	9,496,185.00	12,221,685.00
质保金	9,117,559.20	3,558,303.00
代付款项	3,316,074.12	5,394,287.88

闽通卡预存款	1,118,182.00	1,411,765.02
奖罚金（工程罚金）	110,000.00	110,000.00
企业年金		366,967.00
其他	2,390,686.68	3,962,025.18
合计	203,399,189.10	121,410,559.93

(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
福州交通建设集团有限公司	54,660,000.00	未达到支付条件
合计	54,660,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、持有待售负债

□适用 √不适用

35、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	420,190,000.00	525,930,000.00
1 年内到期的应付债券		1,997,668,820.97
1 年内到期的长期应付款		
合计	420,190,000.00	2,523,598,820.97

36、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		
待转销项税额	423,137.72	
合计	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

37、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	2,557,770,000.00	3,102,330,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	217,530,000.00	378,900,000.00
减：一年内到期的长期借款	-420,190,000.00	-525,930,000.00
合计	2,355,110,000.00	2,955,300,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

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

38、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,741,754,000.00	
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
2015 年公司债券	100.00	2015/8/11	5 年	2,000,000,000.00	1,997,668,820.97		76,841,580.32	2,331,179.03	258,246,000.00	1,741,754,000.00
减：一年内到期的应付债券					-1,997,668,820.97					
合计	/	/	/	2,000,000,000.00			76,841,580.32	2,331,179.03	258,246,000.00	1,741,754,000.00

(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

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。

39、长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

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

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

41、预计负债

适用 不适用

42、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

43、其他非流动负债

适用 不适用

44、股本

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

45、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

46、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	2,936,108.54		2,630,263.43	305,845.11
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	1,660,577,897.09		2,630,263.43	1,657,947,633.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

陆顺养护公司已于 2018 年 7 月完成注销手续，本公司将按持股比例享有的福建省高速公路养护工程有限公司分立成立陆顺养护公司时其净资产评估价大于其账面价值的部分转出至投资收益，相应减少资本公积。

47、库存股

适用 不适用

48、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
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							
二、将重分类进损益的其他综合收益	331,391.61	-256,778.83			-256,778.83		74,612.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	331,391.61	-256,778.83			-256,778.83		74,612.78
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
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	331,391.61	-256,778.83			-256,778.83		74,612.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本年发生额为-256,778.83 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本年发生额为-256,778.83 元。

49、专项储备

适用 不适用

50、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	841,200,579.40	59,672,264.60		900,872,844.00
任意盈余公积	92,111,505.46			92,111,505.46
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	933,312,084.86	59,672,264.60	992,984,349.46
----	----------------	---------------	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本年增加系按母公司本年净利润的10%计提的法定盈余公积。

51、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	3,352,558,507.35	3,164,864,188.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,352,558,507.35	3,164,864,188.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	733,512,571.27	656,193,510.29
减：提取法定盈余公积	59,672,264.60	56,839,191.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	329,328,000.00	411,660,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,697,070,814.02	3,352,558,507.35

说明：根据 2017 年度股东大会决议，本公司以 2017 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 1.20 元（含税），合计发放 32,932.80 万元。

52、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	2,619,684,568.69	1,010,159,273.37	2,441,791,952.27	947,683,191.94
其他业务	42,988,463.90	23,866,705.28	32,474,749.41	27,450,380.14
合计	2,662,673,032.59	1,034,025,978.65	2,474,266,701.68	975,133,572.08

53、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	5,554,649.78	5,155,280.95
教育费附加	3,967,254.15	3,684,518.73
资源税		
房产税	774,535.79	335,548.25
土地使用税	61,340.57	57,332.04
车船使用税	69,760.05	68,520.48
印花税	103,366.53	93,120.60
其他税费	108,586.63	153,010.52
合计	10,639,493.50	9,547,331.57

54、销售费用

□适用 √不适用

55、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	29,760,040.66	28,460,333.42
高速公路行业管理费	26,982,751.00	25,150,454.00
办公经费	8,229,805.78	5,670,173.35
折旧及摊销	2,447,757.13	2,630,802.00
审计等中介咨询费	1,758,039.24	1,711,352.58
董事会费	93,997.90	379,530.00
其他	1,182,862.79	2,165,969.28
合计	70,455,254.50	66,168,614.63

56、研发费用

□适用 √不适用

57、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
利息费用总额		
减：利息资本化		
利息费用	224,394,404.97	254,797,683.31
减：利息收入	-12,887,884.72	-9,626,999.88
手续费及其他	1,987,816.14	2,407,695.45
合计	213,494,336.39	247,578,378.88

58、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	680,631.58
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	680,631.58

59、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
新引进楼宇企业经费扶持及租金补贴	3,642,181.00	
高增长企业奖励金	300,000.00	
个税手续费返还	146,942.03	73,450.00
合计	4,089,123.03	73,450.00

60、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	-86,835,084.20	-94,532,590.81
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益	43,176,597.41	77,847,481.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-41,028,223.36	-16,685,109.28

61、公允价值变动收益

□适用 √不适用

62、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		5,485,033.00
合计		5,485,033.00

63、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			
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		50,000.00	
非流动资产毁损报废利得	7,169.30	94,451.44	7,169.30
IC 卡赔偿收入	78,675.00	78,900.00	78,675.00
盘盈利得	22,251.62	589,064.26	22,251.62
路产占用费收入	6,530,900.00	9,236,061.00	6,530,900.00
路产修复及赔补偿收支净额	590,706.75		590,706.75
其他	288,203.18	2,308,645.79	288,203.18
合计	7,517,905.85	12,357,122.49	7,517,905.85

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

64、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000.00	31,000.00	1,000.00
非流动资产毁损报废损失	206,885.97	10,123,774.76	206,885.97
路产修复及赔补偿收支净额		835,138.23	
赔偿金、罚款及滞纳金支出	23,840.35	5,208.38	23,840.35
其他	3,834.55	116,322.35	3,834.55
合计	235,560.87	11,111,443.72	235,560.87

65、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	317,007,108.09	273,861,093.77
递延所得税费用	25,787,435.60	28,118,189.58
合计	342,794,543.69	301,979,283.35

(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	1,301,024,148.63

按法定/适用税率计算的所得税费用	325,256,037.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	240,136.56
非应税收入的影响	-10,870,241.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,454,398.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,003,667.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	21,708,771.05
其他	9,110.48
所得税费用	342,794,543.69

其他说明：

适用 不适用

66、其他综合收益

适用 不适用

67、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	17,911,877.30	18,490,606.75
政府补助	3,942,181.00	50,000.00
利息收入	12,255,124.32	9,626,999.88
通行费收入下拨净额		2,435,828.00
其他	6,051,077.26	4,909,254.82
合计	40,160,259.88	35,512,689.45

(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	9,818,501.02	4,132,406.28
通行费收入上缴净额	3,962,276.00	
各项费用支出及其他	10,852,442.40	18,567,317.53
合计	24,633,219.42	22,699,723.81

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置费用		2,954.80
合计		2,954.80

(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
发行债券的信息披露及法律服务费用		50,000.00
现金分红手续费	151,460.40	567,976.50
债券回售及兑息手续费	16,700.54	3,530.00
合计	168,160.94	621,506.50

68、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	958,229,604.94	863,297,942.08
加：资产减值准备	3,377,065.57	680,631.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	642,200,994.88	590,419,952.66
无形资产摊销	900.00	900.00
长期待摊费用摊销	446,190.08	29,595.59
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）		-5,485,033.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	199,716.67	10,029,323.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	224,562,565.91	255,369,189.81
投资损失（收益以“-”号填列）	41,028,223.36	16,685,109.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,036,212.52	-16,140,816.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	38,823,648.12	44,259,005.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-963,408.61	-717,874.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,851,281.77	-6,711,830.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	108,169,895.43	7,127,583.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,912,187,902.06	1,758,843,679.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	992,956,843.02	742,102,129.02
减：现金的期初余额	742,102,129.02	669,277,736.74
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	250,854,714.00	72,824,392.28

(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	992,956,843.02	742,102,129.02
其中：库存现金	36,733.43	41,100.17
可随时用于支付的银行存款	982,204,175.59	728,362,853.85
可随时用于支付的其他货币资金	10,715,934.00	13,698,175.00
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	992,956,843.02	742,102,129.02
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

69、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

70、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

71、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

72、套期

适用 不适用

73、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	3,642,181.00	其他收益	3,642,181.00
财政拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

74、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

(1)2015年4月9日本公司第六届董事会第二十二次会议通过《关于全资子公司注销清算的议案》，陆顺养护公司转入清算，并于2017年10月完成税务注销登记手续，于2018年7月完成工商注销登记手续。

(2)2018年6月29日本公司第八届董事会第二次会议通过《关于泉厦高速管理机构调整的议案》，本公司于2018年7月26日新设成立全资子公司福建泉厦高速公路管理有限公司，注册资本3,000.00万元，截至2018年12月31日，本公司实际缴纳出资500.00万元。

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：

福泉公司持有福厦传媒公司 45% 的股权。

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	224,717,033.67	110,820,000.00	1,970,810,963.98
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	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	359,775.47 7.82	8,293,143.78 5.28	8,652,919.26 3.10	871,200.58 5.13	2,754,880.75 0.79	3,626,081.33 5.92
福厦传媒公司	20,452,317.10	250,162.42	20,702,479.52	2,804,743.63	1,750.61	2,806,494.24	22,429,247.63	497,038.41	22,926,286.04	5,480,420.14	2,826.03	5,483,246.17

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	1,468,484.479.15	608,329.815.04	608,329.815.04	1,035,735.684.23	1,385,373.636.37	560,650.871.05	560,650.871.05	1,023,167.117.44
福厦传媒公司	3,470,176.7	452,945.41	452,945.41	-1,253,220.1	4,858,008.1	1,149,931.	1,149,931.	2,084,350.5

厦 传 媒 公 司	9			0	8	32	32	9
-----------------------	---	--	--	---	---	----	----	---

(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	
浦南公司	南平	南平	高速公路经营	29.78		权益法
海峡财险	福州	福州	保险业	18.00		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

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	121,693,648.06	555,440,705.18	232,940,569.94	462,372,178.38
非流动资产	9,432,542,419.81	1,452,815,711.05	9,553,800,194.02	1,530,564,790.69
资产合计	9,554,236,067.87	2,008,256,416.23	9,786,740,763.96	1,992,936,969.07
流动负债	1,017,209,915.07	753,214,257.84	623,899,865.28	624,077,684.82
非流动负债	8,285,505,333.33		8,687,664,000.00	
负债合计	9,302,715,248.40	753,214,257.84	9,311,563,865.28	624,077,684.82
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	251,520,819.47	1,255,042,158.39	475,176,898.68	1,368,859,284.25
按持股比例计算的净资产份额	73,270,616.45	225,907,588.51	139,875,396.82	246,394,671.17

调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	73,270,616.45	225,907,588.51	139,875,396.82	246,394,671.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	445,337,646.73	459,956,240.37	416,360,806.00	218,945,691.89
净利润	-223,656,079.21	-112,390,576.83	-247,085,284.51	-116,392,183.78
终止经营的净利润				
其他综合收益		-1,426,549.03		1,841,064.50
综合收益总额	-223,656,079.21	-113,817,125.86	-247,085,284.51	-114,551,119.28
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

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

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款及应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 99.89%（2017 年 12 月 31 日：99.75%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 90.07%（2017 年 12 月 31 日：95.18%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团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 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 278,480.00 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 278,480.00 万元）。

年末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	年末数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
应付账款	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

项目	年末数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
应付债券			1,741,754,000.00		1,741,754,000.00
金融负债合计	781,867,751.18	336,112,260.47	3,777,395,228.50	551,357,590.18	5,446,732,830.33

年初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	年初数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
应付账款	584,945,328.58	41,205,046.69	142,698,178.38	863,915.84	769,712,469.49
应付利息	4,766,546.20	27,659,726.02			32,426,272.22
其他应付款	5,444,330.15	17,960,216.13	13,148,222.65	167,791.00	36,720,559.93
一年内到期的非流动负债	237,250,000.00	2,288,680,000.00			2,525,930,000.00
长期借款			2,098,660,000.00	856,640,000.00	2,955,300,000.00
金融负债合计	830,803,782.43	2,377,107,411.34	2,254,506,401.03	857,671,706.84	6,320,089,301.64

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

(3) 市场风险

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

利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

本集团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	2,000,000,000.00
浮动利率金融工具：		
金融资产	992,956,843.02	742,102,129.02
其中：货币资金	992,956,843.02	742,102,129.02
金融负债	2,775,300,000.00	3,481,230,000.00

于 2018 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，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 1,040.74 万元（2017 年 12 月 31 日：1,305.46 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。

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 36.05%（2017 年 12 月 31 日：40.19%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为省高速集团

本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

九

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

九

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

□适用 √不适用

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
省经开公司	母公司的全资子公司
福建三顺交通	其他
川达公司	其他
星宇经开公司	其他
泉州经开公司	其他
宁德经开公司	其他
省养护公司	母公司的全资子公司
福建畅祥工程公司	其他
达通公司	其他
福泉经营服务公司	母公司的控股子公司
罗长高速公司	母公司的控股子公司
福宁高速公司	母公司的全资子公司
渔平高速公司	母公司的控股子公司
宁连高速公司	母公司的控股子公司
南平福银公司	母公司的控股子公司
三明福银公司	母公司的控股子公司
省信息科技公司	母公司的全资子公司
福州市交建公司	其他
莆田市高速公司	其他
中油路通公司	母公司的控股子公司
省技术咨询公司	母公司的全资子公司
平潭大桥公司	母公司的控股子公司
中驰交通工程公司	其他
漳州飞虹发展公司	其他
厦门高速公路管理公司	母公司的全资子公司
省文化传媒公司	其他
驿佳购公司	其他
福州造价咨询公司	其他
泉州泉三公司	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
福州京福公司	母公司的控股子公司
三明泉三公司	母公司的控股子公司

福建一卡通公司	母公司的全资子公司
莆田莆永公司	母公司的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	58,872,386.45	88,410,805.90
省养护公司	购买商品	397,043.50	
省养护公司	泉厦高速公路晋江收费广场沥青路面摊铺工程		161,427.00
省养护公司	泉厦高速整车式动态汽车衡建设项目安装工程		261,135.00
省技术咨询公司	高速公路养护工程	3,276,682.00	4,663,797.00
省技术咨询公司	评估咨询服务	52,254.00	30,000.00
省技术咨询公司	工程设计服务	66,345.00	76,562.51
厦门高速公路管理公司	接受培训、会务服务	21,450.00	112,980.00
厦门高速公路管理公司	购买商品	305,270.57	370,714.80
厦门高速公路管理公司	田厝办公楼物业管理费	111,105.00	
漳州飞虹发展公司	接受培训、会务服务	83,880.00	12,600.00
达通公司	高速公路养护工程	5,272,679.00	8,968,155.92
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	11,406,009.00	10,246,105.41
省信息科技公司	购买商品	91,155.00	180,000.00
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	
海峡金桥财产保险公司	车辆保险费	120,491.88	
星宇经开公司	接受培训	69,751.99	36,000.00
泉州经开公司	会务服务		840.00
中驰交通工程公司	购买商品	3,133,852.70	
中驰交通工程公司	泉厦高速公路重大活动标志制作及零星整治		406,788.00

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
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	
驿佳购公司	罗源服务区物业管理服务、代缴水电服务	56,507.56	
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	97,312.50

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	933,419.81
平潭大桥公司	福泉公司	其他资产托管	2017/1/1	2021/12/31	协议	49,127.36

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	2015/1/1	2025/12/31	协议	638,720.00
福厦传媒公司	福泉经营服务公司	其他资产托管	2012/1/1	2020/12/30	协议	1,042,752.96

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	123,809.53	57,142.86
中油路通公司	罗源服务区加油站	1,337,919.14	1,750,148.91
宁连高速公司	房屋		76,190.48
宁德经开公司	房屋	28,571.43	19,047.62
省文化传媒公司	广告经营权	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	2,646,000.00	2,294,895.00
省养护公司	车辆		229,376.00
福建畅祥工程公司	车辆	125,800.00	266,000.00
厦门高速公路管理公司	房屋	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	249.54	248.91

(8). 其他关联交易适用 不适用

交易类型	关联方名称	本年发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
行业管理费	省高速集团	26,982,751.00	25,150,454.00	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
应收票据及应收账款	福州市交建公司	4,917,829.00	3,713,429.40	4,917,829.00	2,498,632.80
应收票据及应收账款	莆田市高速公司	2,906,255.45	2,613,616.30	2,906,255.45	2,011,077.04
应收票据及应收账款	省高速集团（注）	129,350.00	9,001.25	116,250.00	7,680.00
应收票据及应收账款	省经开公司	45,427.32	2,271.37	81,564.55	4,078.23
应收票据及应收账款	驿佳购公司	38,399.74	1,919.99		
应收票据及应收账款	中油路通公司	1,421,882.34	71,094.12	1,858,495.17	92,924.76
应收票据及应收账款	宁连高速公司	122,165.00	6,108.25		
其他应收款	福泉经营服务公司			609,108.92	60,910.89
其他应收款	南平福银公司			52,648.44	2,632.42
其他应收款	平潭大桥公司	2,790.00	139.50	56,375.00	2,818.75
其他应收款	省高速集团			68,005.80	3,400.29
其他应收款	渔平高速公司	53,010.00	2,650.50	1,025,525.00	51,276.25
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
应付票据及应付账款	达通公司		192,200.00
应付票据及应付账款	省技术咨询公司	534,712.64	206,189.64
应付票据及应付账款	省信息科技公司	3,794,337.63	1,872,543.17
应付票据及应付账款	省养护公司	17,759,907.87	10,760,352.65
应付票据及应付账款	中驰交通工程公司	1,045,400.00	
其他应付款	达通公司	12,310.26	
其他应付款	福建一卡通公司	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	12,000.00	
其他应付款	莆田莆永公司	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	25,305.93	
其他应付款	省经开公司	13,000.00	
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	54,710,000.00
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	212,411.66	120,163.29
其他应付款	平潭大桥公司	905.96	639.50
其他应付款	三明福银公司	50,000.00	10.00
其他应付款	厦门高速公路管理公司	57,148.46	1,400.00
其他应付款	省高速集团	134,698.68	170,798.39
其他应付款	省信息科技公司	89,035.31	61,581.00
其他应付款	省养护公司	15,000.30	1,207,193.30
其他应付款	渔平高速公司	745,353.54	594,307.26
其他应付款	中油路通公司	500,000.00	500,000.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 重要的承诺事项**①罗宁高速公路收费权质押**

2008年5月7日，本公司与国家开发银行、省高速集团及罗宁公司签定了人民币资金借款合同变更协议（合同号3500524192008020233），将原以省高速集团名义借款8.00亿元人民币用于罗宁高速公路工程项目的专项借款变更为以本公司名义借款，原借款合同项下借款人的权利和义务由本公司承继和履行；同时借款相应的应收账款质押也变更为罗宁公司和本公司享有的罗宁高速公路通行费收费权，截至2018年12月31日止，该项借款余额4.00亿元。根据合同规定，本公司2019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2018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2018年12月31日止，累计提款3.00亿元，该项借款余额1.25亿元。根据合同规定，本公司2019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2018年12月31日止，累计提款117,030.00万元，该合同项下借款余额88,347.00万元。根据合同规定，福泉公司2019年应还款合计7,362.00万元，即一年内到期的非流动负债为7,362.00万元。

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2018年12月31日止，累计提款27,010.00万元，该合同项下借款余额19,850.00万元。根据合同规定，福泉公司2019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 2018 年 12 月 31 日止，累计提款 100,270.00 万元，该合同项下借款余额 35,842.00 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 2019 年应还借款合计 10,480.00 万元，即一年内到期的非流动负债为 10,480.00 万元。

2009 年 7 月 28 日，福泉公司与兴业银行股份有限公司签订了人民币借款合同，借款本金为人民币 18.00 亿元，期限为 2009 年 7 月 28 日至 2022 年 7 月 28 日，该借款以福泉高速公路（按建成后八车道）收费权按贷款比例提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日累计提款 142,810.00 万元，该合同项下借款余额 40,028.00 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，2019 年应归还 11,490.00 万元，即一年内到期的非流动负债 11,490.00 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 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(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

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的或有事项。

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：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	41,166.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

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

截至 2019 年 4 月 18 日止，本集团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、兑现分值、记入员工个人帐户，并根据员工在高速公路系统服务年限情况予以转移或支付其本人年金累计储存额。除此之外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

根据《国务院关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革的决定》（国发 2015-2 号）和《机关事业单位职业年金管理办法》，本公司在机关事业单位养老保险的基础上建立补充养老保险制度（即职业年金）。职业年金计划适用人群与参加机关事业单位基本养老保险的人员范围一致。职业年金所需费用由公司和员工共同承担，本公司缴费比例为单位工资总额的 8%，员工个人缴费比例为本人工资的 4%。职业年金基金采用个人账户方式管理，实行市场化投资运营。除此之外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

5、 终止经营

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
福厦传媒公司	3,470,176.79	2,444,872.76	1,162,407.10	709,461.69	452,945.41	377,652.29

其他说明：

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

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1)罗源服务区建设项目

2010 年 8 月 23 日，本公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于投资罗宁高速公路罗源服务区的议案》。根据福建省交通运输厅《关于罗宁高速公路罗源服务区初步设计批复》（闽交建〔2011〕102 号），新建罗源服务区概算投资 8,218.00 万元；根据福建省高速公路建设总指挥部《关于同意罗源服务区项目 A 区预留停车区并同步建设的意见》（闽高路计〔2013〕28 号），罗源服务区因增设大型车辆专用停车区及扩征用地、增加汽修间面积和修建人行天桥等，费用按 2,600.00 万元控制。服务区总建筑面积为（不含加油站、加气站面积）7,530.00 平方米，项目概算总投资 10,818.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，罗源服务区建设工程已累计投入 7,490.07 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)政府补助

采用总额法计入当年损益的政府补助情况

补助项目	种类	上年计入损益的金额	本年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新引进楼宇企业经营扶持及租金补贴	财政拨款		3,642,181.00	其他收益	与收益相关
高增长企业奖励金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
池店镇人民政府建设扶持资金	财政拨款	50,000.00		营业外收入	与收益相关
合计		50,000.00	3,942,181.00		

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	219,853,022.16	187,191,380.30
合计	219,853,022.16	187,191,380.30

其他说明：

□适用 √不适用

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

其他说明：

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	227,737,065.51	100.00	7,884,043.35	3.46	219,853,022.16	187,195,851.55	100.00	4,471.25	0.002	187,191,380.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	227,737,065.51	/	7,884,043.35	/	219,853,022.16	187,195,851.55	/	4,471.25	/	187,191,380.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
账龄组合	45,425.00	2,271.25	5.00
1 年以内小计	45,425.00	2,271.25	5.00
1 至 2 年	29,650.00	2,965.00	10.00
3 至 4 年	1,984,001.60	992,000.80	50.00
4 至 5 年	3,752,537.75	3,002,030.20	80.00
5 年以上	3,884,776.10	3,884,776.10	100.00
合计	9,696,390.45	7,884,043.35	100.00

确定该组合依据的说明：

详见第十一节、五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

非账龄组合余额为 218,040,675.06 元，不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,879,572.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
福建省高速公路资金结算管理委员会	211,715,263.61	92.96	
福州市交通建设集团有限公司	4,917,829.00	2.16	3,713,429.40
福建泉厦高速公路管理有限公司	4,647,743.45	2.04	
莆田市高速公路有限责任公司	2,906,255.45	1.28	2,613,616.30
厦门路桥建设集团有限公司	1,780,537.00	0.78	1,538,406.20
合计	225,967,628.51	99.22	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 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

总表情况

(1). 分类列示

√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	60,000,000.00	
其他应收款	18,121,094.75	23,183,979.94
合计	78,121,094.75	23,183,979.94

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

其他说明:

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建省福泉高速公路有限公司	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,133,995.72	100.00	2,012,900.97	10.00	18,121,094.75	24,277,123.08	100.00	1,093,143.14	4.50	23,183,979.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,133,995.72	/	2,012,900.97	/	18,121,094.75	24,277,123.08	/	1,093,143.14	/	23,183,979.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
账龄组合	7,669,421.34	383,471.07	5.00
1 年以内小计	7,669,421.34	383,471.07	5.00
2 至 3 年	5,431,433.00	1,629,429.90	30.00
合计	13,100,854.34	2,012,900.97	15.36

确定该组合依据的说明：

详见第十一节、五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

非账龄组合余额为 7,033,141.38 元，不计提坏账准备。

(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	7,099,297.40	10,533,913.10
应收利息	5,839,166.66	6,914,931.50
应收赔付款	5,431,433.00	5,431,433.00
车道备用金	1,018,000.00	933,000.00
代扣代缴款	52,598.66	
代垫款项		158,350.48
其他	693,500.00	305,495.00
合计	20,133,995.72	24,277,123.08

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 919,757.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省财政厅	路政收入	7,099,297.40	1年以内	35.26	354,964.87
福泉公司	应收利息	5,839,166.66	1年以内	29.00	
鹰潭市辉煌物流有限公司	赔付款	3,931,333.00	2至3年	19.53	1,179,399.90
中国人民财产保险深圳分公司	赔付款	1,500,000.00	2至3年	7.45	450,000.00
车道备用金	车道备用金	1,018,000.00	1年以内	5.06	
合计	/	19,387,797.06	/	96.30	1,984,364.77

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 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	1,895,021,932.67		1,895,021,932.67	1,904,241,932.67		1,904,241,932.67
对联营、合营企业投资	299,178,204.96		299,178,204.96	386,270,067.99		386,270,067.99
合计	2,194,200,137.63		2,194,200,137.63	2,290,512,000.66		2,290,512,000.66

(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	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

					准备	余额
罗宁公司	520,426,795.23			520,426,795.23		
福泉公司	1,366,845,137.44			1,366,845,137.44		
福厦传媒公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
陆顺养护公司	14,220,000.00		14,220,000.00			
泉厦管理公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	1,904,241,932.67	5,000,000.00	14,220,000.00	1,895,021,932.67		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浦南公司	139,875,396.82			-66,604,780.37						73,270,616.45
海峡财险	246,394,671.17			-20,230,303.83	-256,778.83					225,907,588.51
小计	386,270,067.99			-86,835,084.20	-256,778.83					299,178,204.96
合计	386,270,067.99			-86,835,084.20	-256,778.83					299,178,204.96

其他说明：

年末长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

(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	1,063,633,801.03	404,044,793.53	980,477,170.86	365,404,220.73
其他业务	23,018,457.59	12,842,614.29	17,964,991.23	16,995,071.14
合计	1,086,652,258.62	416,887,407.82	998,442,162.09	382,399,291.87

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	239,180,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-86,835,084.20	-94,532,590.81
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的投资收益	43,176,597.41	77,847,481.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	204,517,632.27	222,494,890.72

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	-199,716.67	
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）	3,942,181.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	982,547.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,629,003.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,630,263.43	
所得税影响额	-3,754,166.91	
少数股东权益影响额	-1,744,962.74	
合计	9,485,148.96	

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	8.25	0.2673	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.14	0.2638	

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：2019 年 4 月 18 日

修订信息

适用 不适用