



Grant Thornton
致同

福建省高速公路有限责任公司

二〇一四年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码: 

报备防伪号: CBED86DD10312728

报告文号: 致同审字(2015)第350FA0017号

报告日期: 2015年04月13日

报备时间: 2015年04月21日 17:10:23

签字注册会计师: 黄印强, 廖金辉

福建省高速公路有限责任公司

审计报告



事务所名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所

事务所电话: 0592-2218833

传 真: 0592-2217555

通 信 地 址: 厦门火炬高新区厦门软件园创新大厦A区12-15楼

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097009

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表

1-2

合并及公司利润表

3

合并及公司现金流量表

4

合并所有者权益变动表

5-6

公司所有者权益变动表

7-8

财务报表附注

9-100

审计报告

致同审字（2015）第 350FA0017 号

福建省高速公路有限责任公司：

我们审计了后附的福建省高速公路有限责任公司（以下简称省高速公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是省高速公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，省高速公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了省高速公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年四月十三日

合并及公司资产负债表

2014年12月31日

会合01表

币种：人民币

编制单位：福建省高速公路有限责任公司

单位：元

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	1	12,311,762,615.75	1,779,145,321.54	10,617,019,037.08	1,790,776,705.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	2	97,946,401.54		68,896,398.77	
预付款项	3	5,813,943,568.54	345,003.00	5,941,465,466.24	486,747.00
应收利息					
应收股利	4	675,000.00	839,103,219.67		412,293,219.67
其他应收款	5	2,568,141,733.34	6,649,388,487.85	2,256,116,686.52	5,884,210,295.46
存货	6	76,498,866.91		77,638,110.17	
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产	7	177,746,537.51			
其他流动资产	8	1,155,187.09		320,905.07	
流动资产合计		21,047,869,910.68	9,267,982,032.06	18,961,456,603.85	8,087,766,967.88
非流动资产：					
可供出售金融资产	9	525,375,100.00	523,125,100.00	525,375,100.00	523,125,100.00
持有至到期投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	10	682,785,305.53	62,255,149,173.66	351,972,458.93	58,789,487,873.66
投资性房地产					
固定资产	11	170,264,924,749.13	167,833,929.02	165,253,707,392.87	157,596,396.81
在建工程	12	97,972,386,062.80	11,903,704.21	74,643,458,023.24	21,560,316.80
工程物资					
固定资产清理	13	11,875,936.94		3,537,107.75	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	14	586,965,488.60	23,800,552.03	581,304,879.18	23,815,539.63
开发支出					
商誉	15	75,754,844.36		75,754,844.36	
长期待摊费用	16	84,357,785.27		46,379,893.03	
递延所得税资产	17	30,370,235.67		26,947,499.23	
其他非流动资产	18			170,691,011.46	
非流动资产合计		270,234,795,508.30	62,981,812,458.92	241,679,128,210.05	59,515,585,226.90
资产总计		291,282,665,418.98	72,249,794,490.98	260,640,584,813.90	67,603,352,194.78

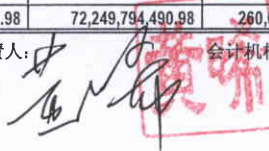
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



1



合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

会合01表

币种：人民币

编制单位：福建省高速公路有限责任公司

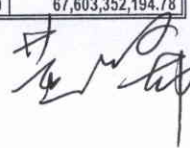
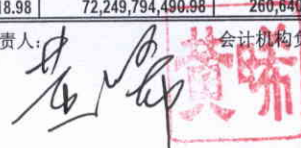
单位：元

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	20	7,238,500,000.00		7,588,393,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	3,847,892.46		5,599,573.68	
衍生金融负债					
应付票据	22	146,000,000.00		484,300,000.00	
应付账款	23	9,384,968,277.29	1,537,243,304.59	8,407,933,466.07	1,331,707,639.80
预收款项	24	306,122,311.63	261,745,271.00	129,495,058.76	81,339,672.24
应付职工薪酬	25	398,563,263.61	28,826,031.87	487,380,557.26	28,864,881.72
应交税费	26	304,421,923.96	528,155.35	317,448,123.85	553,776.44
应付利息	27	919,403,443.74	465,702,479.08	869,706,471.75	442,738,205.55
应付股利	28	1,896,736.00			
其他应付款	29	2,410,480,883.63	8,056,641,275.60	3,379,286,652.19	8,445,424,592.95
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	30	14,279,849,073.85	4,650,363,300.00	7,942,743,022.98	165,581,754.80
其他流动负债					
流动负债合计		35,394,053,806.17	15,001,049,817.49	29,612,285,926.54	10,496,210,523.50
非流动负债：					
长期借款	31	148,759,981,200.94	6,363,817,900.00	129,288,835,219.69	6,514,181,200.00
应付债券	32	14,600,000,000.00	14,000,000,000.00	16,595,827,687.10	14,500,000,000.00
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	33	10,507,470,198.30	93,399,375.60	10,300,380,221.92	93,399,375.60
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	17	341,420,872.84		285,831,568.47	
其他非流动负债					
非流动负债合计		174,208,872,272.08	20,457,217,275.60	156,470,874,697.18	21,107,580,575.60
负债合计		209,602,926,078.25	35,458,267,093.09	186,083,160,623.72	31,603,791,099.10
股东（或所有者）权益：					
股本	34	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	35	33,624,758,989.40	33,472,399,287.99	32,867,547,309.40	32,715,187,607.99
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	36	406,268,058.37	406,268,058.37	402,792,596.15	402,792,596.15
一般风险准备					
未分配利润	37	9,068,413,780.32	1,912,860,051.53	8,691,712,094.28	1,881,580,891.54
归属于母公司股东权益合计		44,099,440,828.09	36,791,527,397.89	42,962,051,999.83	35,999,561,095.68
少数股东权益		37,580,298,512.64		31,595,372,190.35	
所有者权益合计		81,679,739,340.73	36,791,527,397.89	74,557,424,190.18	35,999,561,095.68
负债和所有者权益总计		291,282,665,418.98	72,249,794,490.98	260,640,584,813.90	67,603,352,194.78

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



合并及公司利润表

2014年度

会合02表

编制单位：福建省高速公路有限责任公司

单位：元

币种：人民币

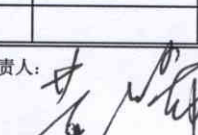

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	38	11,584,436,630.36	51,271,942.01	11,327,281,748.57	62,566,127.06
减：营业成本	38	3,535,941,755.24	10,097,347.52	3,764,976,834.80	11,191,051.82
营业税金及附加		136,556,055.04		134,063,701.58	11,182.35
销售费用	40	54,350,943.02		34,827,321.51	
管理费用	41	191,962,055.75	51,197,655.01	291,429,212.47	62,437,815.06
财务费用	42	6,722,134,657.56	602,866,246.64	5,840,202,852.94	125,635,763.91
资产减值损失	43	2,788,979.24		3,763,639.58	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	44	-8,361,425.83		-6,344,190.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	45	15,655,079.52	646,833,598.68	10,337,908.07	399,236,772.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,280,194.59		8,865,888.94	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		947,995,838.20	33,944,291.52	1,262,011,902.85	262,527,086.82
加：营业外收入	46	170,349,875.94	953,000.00	84,801,418.86	19,834,815.59
其中：非流动资产处置利得		690,042.41	3,000.00	2,286,921.73	34,310.00
减：营业外支出	47	7,375,307.25	142,669.31	24,934,249.73	20,152.25
其中：非流动资产处置损失		1,011,849.13	42,669.31	9,393,657.50	20,152.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,110,970,406.89	34,754,622.21	1,321,879,071.98	282,341,750.16
减：所得税费用	48	371,778,665.49		332,344,425.02	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		739,191,741.40	34,754,622.21	989,534,646.96	282,341,750.16
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		380,177,148.26	34,754,622.21	738,503,932.85	282,341,750.16
少数股东损益		359,014,593.14		251,030,714.11	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
3、其他					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
8、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		739,191,741.40	34,754,622.21	989,534,646.96	282,341,750.16
归属于母公司股东的综合收益总额		380,177,148.26	34,754,622.21	738,503,932.85	282,341,750.16
归属于少数股东的综合收益总额		359,014,593.14		251,030,714.11	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并及公司现金流量表

2014年度

会合03表

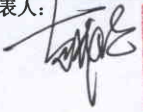
币种：人民币

编制单位：福建省高速公路有限责任公司

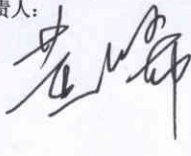
单位：元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	母公司	合并	母公司
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		12,575,292,661.60		12,238,874,748.87	
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	49(1)	2,413,945,568.22	24,266,394,198.79	2,051,321,516.78	314,317,419.26
经营活动现金流入小计		14,989,238,229.82	24,266,394,198.79	14,290,196,265.65	314,317,419.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,893,913,857.94		1,744,254,380.75	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,353,575,814.03	55,957,587.39	1,048,819,778.46	50,948,210.10
支付的各项税费		475,204,920.53	3,913,139.67	362,470,045.06	16,296.67
支付其他与经营活动有关的现金	49(2)	1,054,243,508.87	23,626,503,633.63	935,502,124.95	175,167,352.30
经营活动现金流出小计		4,776,938,101.37	23,686,374,360.69	4,091,046,329.22	226,131,859.07
经营活动产生的现金流量净额		10,212,300,128.45	580,019,838.10	10,199,149,936.43	88,185,560.19
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					5,100,000.00
取得投资收益收到的现金		6,280,194.59	220,023,598.68	5,679,413.82	379,236,772.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,294,562.67		1,070,303.50	
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	49(3)	1,287,950,951.92		1,663,170,265.07	
投资活动现金流入小计		1,298,525,709.18	220,023,598.68	1,669,919,982.39	384,336,772.90
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,936,132,026.44	18,920,891.32	30,325,534,958.64	8,672,818.94
投资支付的现金		441,500,000.00	3,465,661,300.00	94,125,100.00	6,156,837,181.14
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	49(4)	1,023,517,303.43		2,937,948,945.35	
投资活动现金流出小计		33,401,149,329.87	3,484,582,191.32	33,357,609,003.99	6,165,510,000.08
投资活动产生的现金流量净额		-32,102,623,620.69	-3,264,558,592.64	-31,687,689,021.60	-5,781,173,227.18
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		6,592,373,269.90	757,211,680.00	5,884,853,785.28	1,676,226,025.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		5,835,161,589.90		4,071,040,504.29	
取得借款收到的现金		47,948,895,219.30	3,988,000,000.00	41,570,553,336.20	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	49(5)	918,075,963.75	847,191,900.00	1,587,682,167.90	5,819,371,945.05
筹资活动现金流入小计		55,459,344,452.95	5,592,403,580.00	49,043,089,289.38	7,495,597,970.05
偿还债务支付的现金		24,763,588,210.29	165,581,754.80	19,324,710,912.52	175,200,324.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,968,188,566.44	441,082,783.72	10,379,326,297.49	1,188,305,536.95
其中：子公司支付少数股东的现金股利		209,249,860.75		328,619,113.31	
支付其他与筹资活动有关的现金	49(6)	120,038,872.25	2,312,907,834.06	508,902,482.50	360,159,210.70
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		31,851,815,648.98	2,919,572,372.58	30,212,939,692.51	1,723,665,071.79
筹资活动产生的现金流量净额		23,607,528,803.97	2,672,831,207.42	18,830,149,596.87	5,771,932,898.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,266.94	76,162.91	307,690.69	307,707.65
五、现金及现金等价物净增加额		1,717,273,578.67	-11,631,384.21	-2,658,081,797.61	79,252,938.92
加：期初现金及现金等价物余额		10,593,970,212.08	1,790,776,705.75	13,252,052,009.69	1,711,523,766.83
六、期末现金及现金等价物余额		12,311,243,790.75	1,779,145,321.54	10,593,970,212.08	1,790,776,705.75

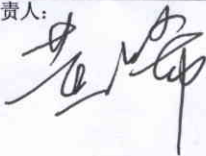
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2014年度

会计04表

单位: 元 币种: 人民币

本年金额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东(或所有者)权益合计	
	实收资本	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、上年年末余额	1,000,000,000.00				32,867,547,309.40				402,792,596.15		8,691,712,094.28	31,595,372,190.35	74,557,424,190.18
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	1,000,000,000.00				32,867,547,309.40				402,792,596.15		8,691,712,094.28	31,595,372,190.35	74,557,424,190.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					757,211,680.00				3,475,462.22		376,701,686.04	5,964,826,322.29	7,122,315,150.55
(一) 综合收益总额											380,177,148.26	359,014,593.14	739,191,741.40
(二) 股东(或所有者)投入和减少资本					757,211,680.00							5,835,161,589.90	6,592,373,269.90
1. 股东投入的普通股					757,211,680.00							5,835,161,589.90	6,592,373,269.90
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									3,475,462.22		-3,475,462.22		
2. 提取一般风险准备									3,475,462.22		-3,475,462.22		
2. 对股东(或所有者)的分配												-209,249,860.75	-209,249,860.75
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本(或资本)													
2. 盈余公积转增股本(或资本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用(以负号填列)													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				33,624,758,989.40				406,268,058.37		9,068,413,780.32	37,560,296,612.64	81,679,739,340.73

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人: 













编制单位: 福建省高速公路有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

会计04表

2014年度

单位: 元 币种: 人民币

上年金额

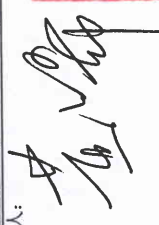
归属于母公司所有者权益

项 目	实收资本		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	少数股东权益	股东(或所有 者) 权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				31,053,634,435.91				374,558,421.13		7,888,520,101.18	27,512,466,029.96	67,829,178,988.18
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、本年初余额	1,000,000,000.00				31,053,634,435.91				374,558,421.13		7,888,520,101.18	27,512,466,029.96	67,829,178,988.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,813,912,873.49				28,234,175.02		803,191,993.10	4,082,906,160.39	6,728,245,202.00
(一) 综合收益总额											738,503,932.85	251,030,714.11	989,534,646.96
1. 股东投入和减少资本					1,813,813,280.99							4,071,040,504.29	5,884,853,785.28
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					1,813,813,280.99							4,071,040,504.29	5,884,853,785.28
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积									28,234,175.02		64,688,060.25	-239,340,887.26	-146,418,651.99
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东(或所有者)的分配									28,234,175.02		-28,234,175.02		
4. 其他													
(三) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本(或资本)													
2. 盈余公积转增股本(或资本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(四) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用(以负号填列)													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				32,867,547,309.40				402,792,596.15		8,691,712,094.28	31,595,372,190.35	74,557,424,190.18

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:









公司所有者权益变动表

2014年度

会企04表

编制单位：福建省高速公路有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	实收资本		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	股东（或所有者）权益合计
	1,000,000,000.00	其他	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00					32,715,187,607.99				402,792,596.15		1,861,580,891.54	35,999,581,095.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,000,000,000.00					32,715,187,607.99				402,792,596.15		1,861,580,891.54	35,999,581,095.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						757,211,680.00				3,475,462.22		31,279,159.99	791,966,302.21
（一）综合收益总额													
（二）股东（或所有者）投入和减少资本						757,211,680.00							
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东（或所有者）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本（或资本）													
2. 盈余公积转增股本（或资本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00					33,472,399,287.99				406,268,058.37		1,912,860,051.53	36,791,527,397.89

法定代表人：黄祥

主管会计工作负责人：黄晞

会计机构负责人：黄晞



公司所有者权益变动表 (续)

2014年度

会企04表

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 福建省高速公路有限责任公司



项 目	上期金额		本期金额		所有者权益合计					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	未分配利润						
	优先股	永续债	其他	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	股东(或所有者)权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00						374,558,421.13		1,627,473,316.40	33,903,406,064.53
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,000,000,000.00						374,558,421.13		1,627,473,316.40	33,903,406,064.53
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							28,234,175.02		254,107,575.14	2,096,155,031.15
(一) 综合收益总额										
(二) 股东(或所有者)投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
2. 对股东(或所有者)的分配									-28,234,175.02	
3. 其他									-28,234,175.02	
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本(或资本)										
2. 盈余公积转增股本(或资本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用(以负号填列)										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00					32,715,187,607.99	402,792,596.15		1,881,580,891.54	35,999,561,095.68

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



福建省高速公路有限责任公司

2014 年度财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

福建省高速公路有限责任公司(以下简称本集团)是经福建省人民政府闽政办[1995]函第 10 号及福建省经济委员会闽经企[1994]第 594 号文批复同意设立，为国有独资公司，注册资本 10 亿元人民币。本集团于 1997 年 8 月 6 日取得企业法人营业执照，注册号 350000100019491，注册地址：福州市鼓楼区东水路 18 号，法定代表人：黄祥谈，经营范围：对高速公路及其附属配套设施的投资、建设、经营（不含前置许可项目）；对计算机软件项目的投资、开发；道路养护、施工；路障清理；公路设施服务；制作、代理、发布广告；苗圃绿化；仓储（不含危险品）；房屋、土地及设备租赁；房地产开发；计算机及配件、建筑材料、日用百货、五金、交电、化工产品（不含危险品）、仪器仪表的销售。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

二、财务报表编制基础

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。

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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。

四、重要会计政策、会计估计

1、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。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

4、企业合并

（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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

本集团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的，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投资收益；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的，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。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本集团及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自报告期最早期间年初（或同受最终控制方控制之日）起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本集团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年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融资产减值

本集团于资产负债表日对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。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价

值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	集团关联公司间往来款	不计提坏账准备
其他组合	通行费收入，路政收入，运营单位及建设单位的保证金、个人及车道备用金，员工押金等。	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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%

本集团坏账损失的确认标准：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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）存货可变现净值的确认方法

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。

12、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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，是指被本集团控制的主体（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）。

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、19。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、9（5）。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
公路及附属设施	属于收费还贷性质的高速公路暂不计提；属于经营性高速公路，按项目批准的经营期限、工作量法计提		
管理系统	8、15、20	3.00	12.13、6.47、4.85
机械设备	8.00	3.00	12.13
交通运输设备	8.00	3.00	12.13
仪表器具	5.00	3.00	19.40
房屋及建筑物	20-35	3.00	4.85-2.77
办公设备及其它	5.00	3.00	19.40

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

公司拥有的高速公路路产分为收费还贷高速公路路产和经营性收费高速公路路产两类，其中：收费还贷高速公路路产根据国家有关规定及福建省财政厅、福建省交通运输厅制定的《福建省高速公路行业财务管理暂行办法》（闽财建[2002]181号）和福建省财政厅《关于收费还贷高速公路路产折旧问题的复函》（闽财建[2003]209号）文件精神不计提折旧；经营性收费的泉厦、福泉、罗宁、浦南高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧。

根据 2014 年 4 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路泉州至厦门段交通量预测报告》，泉州至厦门车辆通行费收费权剩余年限内（261 个月，从 2014 年 1 月至 2035 年 9 月）的预计总车流量（收费口径）为 800,194,266 辆；根据 2014 年 4 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路福州至泉州段交通量预测报告》，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（22 年，从 2014 年 1 月至 2036 年 1 月）的预计总车流量（收费口径）为 680,761,347 辆；根据 2014 年 4 月福建省交通规划设计院出具的《沈海高速公路罗源至宁德段交通量预测报告》，罗源至宁德车辆通行费收费权剩余年限内（171 个月，从 2014 年 1 月至 2028 年 3 月）的预计总车流量（收费口径）205,457,509 辆。

公司经营性收费的泉厦、福泉、罗宁路段实际车流量与预测车流量的差异，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。

公司经营性收费的浦南高速公路按工可预计的总车流量（收费口径）230,301,915 辆计提折旧。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

(4) 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。

(5) 大修理费用

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。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

16、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

本集团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	使用寿命	摊销方法
土地使用权	44-50 年	直线法
软件	2 年、10 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

17、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形

资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本集团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。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）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。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利

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）其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

22、收入的确认原则

（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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）通行费收入

根据福建省高速公路资金结算管理委员会通行费结算分配办法，高速公路车辆通行费收入按投资、路段里程、费率、车流量四个分配因素进行结算分配，由资金结算管委会统一分配结算。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、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。

25、租赁

（1）租赁业务的分类

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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本集团将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，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。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 2 号的要求：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。	长期股权投资	-525,375,100.00
	可供出售金融资产	525,375,100.00

（二）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
发展高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，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。本期重新预测剩余收费期限的车流量并相应调整未来收费期限内每标准车流量应计提的折旧。	发展高速第六届董事会第十次会议审议通过《关于公司会计估计变更的议案》	2014-01-01	① 固定资产 ② 递延所得税负债 ③ 营业成本 ④ 所得税费用 ⑤ 少数股东损益 ⑥ 未分配利润 ⑦ 少数股东权益	① -14,294,812.24 ② -3,573,703.06 ③ 14,294,812.24 ④ -3,573,703.06 ⑤ 6,844,356.10 ⑥ 3,876,753.08 ⑦ 6,844,356.10

（三）前期重大差错更正

本报告期内无前期重大差错更正的事项。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、17
营业税	应税收入	3-5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	5
房产税	原值的 75%、租金	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	25
文化事业建设费	应纳流转税额	3

（二）优惠税负及批文

（1）根据财政部、国家税务总局于 2009 年 9 月 27 日发布的《关于个人金融商品买卖等营业税若干免税政策的通知》(财税[2009]111 号)，本集团收费还贷高速公路属于同时满足以下三个条件的行政事业性收费和政府性基金范围，暂免征收营业税：①由国务院或者财政部批准设立的政府性基金，由国务院或者省级人民政府及其财政、价格主管部门批准设立的行政事业性收费和政府性基金；②收取时开具省级以上（含省级）财政部门统一印制或监制的财政票据；③所收款项全部上缴财政。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于财政性资金行政事业性收费政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》(财税[2008]151 号)，对企业依照法律、法规及国务院有关规定收取并上缴财政的政府性基金和行政事业性收费，准予作为不征税收入，于上缴财政的当年在计算应纳税所得额时从收入总额中减除；未上缴财政的部分，不得从收入总额中减除。

七、 企业合并及合并财务报表

（一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	公司简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)
1	福建发展高速公路股份有限公司	发展高速	2	股份有限公司	福州市	建设经营管理 高速公路	274,440.00
2	福州京福高速公路有限责任公司	福州京福	2	有限责任公司	福州市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
3	福州罗长高速公路有限公司	福州罗长	2	有限责任公司	福州市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
4	福州国际机场高速公路有限公司	福州国际机场	2	有限责任公司	福州市	建设经营管理 高速公路	1,000.00
5	福州机场二期高速公路有限公司	机场二期	2	有限责任公司	福州市	建设经营管理 高速公路	6,000.00

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	公司简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)
6	福州绕城高速公路 有限责任公司	福州绕城	2	有限责任公 司	福州市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
7	福州福永高速公路 有限责任公司	福州福永	2	有限责任公 司	福州市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
8	福州京台高速公路 有限责任公司	福州京台	2	有限责任公 司	福州市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
9	福州东南绕城高速 公路有限公司	福州东南 绕城	2	有限责任公 司	福州市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
10	福州沈海复线高速 公路有限公司	福州沈海 复线	2	有限责任公 司	福州市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
11	福建省高速公路养 护工程有限公司	省养护	2	有限责任公 司	福州市	公路养护	8,578.00
12	福建省福泉高速公 路经营服务有限公司	福泉经营 服务	2	有限责任公 司	福州市	服务业	5,000.00
13	福建省高速公路经 营开发有限公司	省经开	2	有限责任公 司	福州市	服务业	1,680.00
14	福建省高速公路信 息科技有限公司	信息科技	2	有限责任公 司	福州市	服务业	3,000.00
15	福州渔平高速公路 有限责任公司	福州渔平	2	有限责任公 司	福州市	建设经营管理 高速公路	6,250.00
16	福建省福宁高速公 路有限责任公司	福建福宁	2	有限责任公 司	宁德市	建设经营管理 高速公路	10,000.00
17	宁德宁武高速公路 有限公司	宁德宁武	2	有限责任公 司	宁德市	建设经营管理 高速公路	4,000.00
18	宁德京台高速公路 有限责任公司	宁德京台	2	有限责任公 司	宁德市	建设经营管理 高速公路	7,200.00
19	宁德沈海复线高速 公路有限责任公司	宁德沈海 复线	2	有限责任公 司	宁德市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
20	宁德福寿高速公路 有限责任公司	宁德福寿	2	有限责任公 司	宁德市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
21	莆田莆永高速公路 有限责任公司	莆田莆永	2	有限责任公 司	莆田市	建设经营管理 高速公路	7,000.00
22	莆田沈海复线高速 公路有限责任公司	莆田沈海 复线	2	有限责任公 司	莆田市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
23	莆田湄渝高速公路 有限责任公司	莆田湄渝	2	有限责任公 司	莆田市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
24	泉州泉三高速公路 有限责任公司	泉州泉三	2	有限责任公 司	泉州市	建设经营管理 高速公路	10,000.00
25	泉州市金安高速公 路有限公司	泉州金安	2	有限责任公 司	泉州市	建设经营管理 高速公路	3,000.00
26	泉州南惠高速公路 有限责任公司	泉州南惠	2	有限责任公 司	泉州市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
27	泉州晋石高速公路 有限责任公司	泉州晋石	2	有限责任公 司	泉州市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
28	泉州南石高速公路 有限责任公司	泉州南石	2	有限责任公 司	泉州市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
29	泉州莆永高速公路	泉州莆永	2	有限责任公	泉州市	建设经营管理	5,000.00

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	公司简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)
	有限责任公司			司		高速公路	
30	泉州湾跨海大桥有 限责任公司	泉州湾跨 海大桥	2	有限责任公 司	泉州市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
31	泉州沈海复线高速 公路有限公司	泉州沈海 复线	2	有限责任公 司	泉州市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
32	泉州双安高速公路 有限责任公司	泉州双安	2	有限责任公 司	泉州市	建设经营管理 高速公路	3,000.00
33	漳州市漳龙高速公 路有限责任公司	漳州漳龙	2	有限责任公 司	漳州市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
34	漳州市漳诏高速公 路有限公司	漳州漳诏	2	有限责任公 司	漳州市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
35	漳州沈海复线高速 公路有限公司	漳州沈海 复线	2	有限责任公 司	漳州市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
36	漳州厦成高速公路 有限责任公司	漳州厦成	2	有限责任公 司	漳州市	建设经营管理 高速公路	7,000.00
37	漳州厦漳高速公路 有限责任公司	漳州厦漳	2	有限责任公 司	漳州市	建设经营管理 高速公路	10,000.00
38	漳州漳永高速公路 有限责任公司	漳州漳永	2	有限责任公 司	漳州市	建设经营管理 高速公路	3,000.00
39	龙岩龙长高速公路 有限公司	龙岩龙长	2	有限责任公 司	龙岩市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
40	龙岩漳龙高速公路 有限公司	龙岩漳龙	2	有限责任公 司	龙岩市	建设经营管理 高速公路	31,000.00
41	龙岩永武高速公路 有限公司	龙岩永武	2	有限责任公 司	龙岩市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
42	龙岩双永高速公路 有限公司	龙岩双永	2	有限责任公 司	龙岩市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
43	龙岩湖城高速公路 有限责任公司	龙岩湖城	2	有限责任公 司	龙岩市	建设经营管理 高速公路	3,000.00
44	龙岩古武高速公路 有限责任公司	龙岩古武	2	有限责任公 司	龙岩市	建设经营管理 高速公路	3,000.00
45	龙岩漳永高速公路 有限责任公司	龙岩漳永	2	有限责任公 司	龙岩市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
46	福建厦蓉高速公路 漳龙段扩建工程有 限公司	厦蓉扩建	2	有限责任公 司	龙岩市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
47	三明福银高速公路 有限责任公司	三明福银	2	有限责任公 司	三明市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
48	三明邵三高速公路 有限公司	三明邵三	2	有限责任公 司	三明市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
49	三明泉三高速公路 有限责任公司	三明泉三	2	有限责任公 司	三明市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
50	三明永武高速公路 有限责任公司	三明永武	2	有限责任公 司	三明市	建设经营管理 高速公路	3,000.00
51	三明永宁高速公路 有限责任公司	三明永宁	2	有限责任公 司	三明市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
52	三明建泰高速公路 有限责任公司	三明建泰	2	有限责任公 司	三明市	建设经营管理 高速公路	5,000.00

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	公司简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)
53	三明漳永高速公路 有限责任公司	三明漳永	2	有限责任公 司	三明市	建设经营管理 高速公路	3,000.00
54	三明厦沙高速公路 有限责任公司	三明厦沙	2	有限责任公 司	三明市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
55	三明湄渝高速公路 有限责任公司	三明湄渝	2	有限责任公 司	三明市	建设经营管理 高速公路	2,000.00
56	南平福银高速公路 有限公司	南平福银	2	有限责任公 司	南平市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
57	南平浦南高速公路 有限责任公司	南平浦南	2	有限责任公 司	南平市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
58	南平宁武高速公路 有限责任公司	南平宁武	2	有限责任公 司	南平市	建设经营管理 高速公路	5,000.00
59	南平松建高速公路 有限责任公司	南平松建	2	有限责任公 司	南平市	建设经营管理 高速公路	11,000.00
60	南平京台高速公路 有限责任公司	南平京台	2	有限责任公 司	南平市	建设经营管理 高速公路	6,000.00
61	福建省高速公路融 通投资有限公司	融通投资	2	有限责任公 司	福州市	高速公路附属 配套设施的投 资和经营等	1,000.00

续上表

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	发展高速	36.16	36.16	80,227.51	投资设立
2	福州京福	69.48	69.48	131,254.00	投资设立
3	福州罗长	68.56	68.56	83,024.56	投资设立
4	福州国际机场	64.07	64.07	35,100.00	投资设立
5	机场二期	60.09	60.09	109,000.00	投资设立
6	福州绕城	60.84	60.84	152,700.00	投资设立
7	福州福永	51.00	51.00	108,629.32	投资设立
8	福州京台	65.00	65.00	109,779.00	投资设立
9	福州东南绕城	65.00	65.00	72,200.00	投资设立
10	福州沈海复线	51.00	51.00	56,121.00	投资设立
11	省养护	100.00	100.00	8,578.00	投资设立
12	福泉经营服务	63.06	63.06	1,596.00	投资设立
13	省经开	95.00	95.00	1,596.00	投资设立
14	信息科技	100.00	100.00	3,000.00	投资设立
15	福州渔平	51.00	51.00	121,035.06	投资设立
16	福建福宁	100.00	100.00	335,543.10	投资设立
17	宁德宁武	70.00	70.00	96,000.00	投资设立

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例（%）	表决权（%）	投资额(万元)	取得方式
18	宁德京台	65.00	65.00	77,667.00	投资设立
19	宁德沈海复线	51.00	51.00	32,470.49	投资设立
20	宁德福寿	51.00	51.00	44,259.51	投资设立
21	莆田莆永	65.00	65.00	77,818.00	投资设立
22	莆田沈海复线	51.00	51.00	74,525.89	投资设立
23	莆田湄渝	51.00	51.00	66,970.00	投资设立
24	泉州泉三	55.63	55.63	135,600.00	投资设立
25	泉州金安	80.00	80.00	132,892.27	投资设立
26	泉州南惠	51.00	51.00	73,390.00	投资设立
27	泉州晋石	51.00	51.00	66,620.00	投资设立
28	泉州南石	51.00	51.00	47,370.00	投资设立
29	泉州莆永	51.00	51.00	129,803.00	投资设立
30	泉州湾跨海大桥	51.00	51.00	112,280.00	投资设立
31	泉州沈海复线	51.00	51.00	48,260.00	投资设立
32	泉州双安	51.00	51.00	16,530.00	投资设立
33	漳州漳龙	100.00	100.00	108,348.00	投资设立
34	漳州漳诏	71.67	71.67	201,562.56	投资设立
35	漳州沈海复线	51.00	51.00	104,964.25	投资设立
36	漳州厦成	60.58	60.58	98,688.60	投资设立
37	漳州厦漳	71.67	71.67	75,102.12	投资设立
38	漳州漳永	51.00	51.00	34,360.00	投资设立
39	龙岩龙长	77.16	77.16	200,850.00	投资设立
40	龙岩漳龙	77.10	77.10	57,390.00	投资设立
41	龙岩永武	76.69	76.69	234,987.40	投资设立
42	龙岩双永	51.00	51.00	253,731.00	投资设立
43	龙岩湖城	40.00	40.00	12,400.00	投资设立
44	龙岩古武	51.00	51.00	26,830.00	投资设立
45	龙岩漳永	51.00	51.00	35,590.00	投资设立
46	厦蓉扩建	65.00	65.00	15,250.00	投资设立
47	三明福银	100.00	100.00	422,428.73	投资设立
48	三明邵三	85.55	85.55	6,000.00	投资设立
49	三明泉三	75.45	75.45	210,800.00	投资设立
50	三明永武	80.23	80.23	76,800.00	投资设立

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
51	三明永宁	65.00	65.00	157,250.00	投资设立
52	三明建泰	51.00	51.00	58,200.00	投资设立
53	三明漳永	51.00	51.00	8,600.00	投资设立
54	三明厦沙	51.00	51.00	16,480.00	投资设立
55	三明湄渝	51.00	51.00	28,920.00	投资设立
56	南平福银	100.00	100.00	153,590.00	投资设立
57	南平浦南	70.22	70.22	224,949.50	投资设立
58	南平宁武	70.00	70.00	350,268.81	投资设立
59	南平松建	83.34	83.34	189,686.00	投资设立
60	南平京台	65.00	65.00	130,989.00	投资设立
61	融通投资	100.00	100.00	1,000.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	龙岩湖城高速公路有限责任公司	40%	40%	3,000.00	11,400.00	2	拥有企业实质控制权
2	福建发展高速公路股份有限公司	36.16%	36.16%	274,440.00	80,227.51	2	拥有企业实质控制权

(三) 本年新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

1、本年新纳入合并范围的子公司

公司名称	年末净资产	本年净利润
福建省高速公路融通投资有限公司	10,000,000.00	

2、本年不再纳入合并范围的子公司

无。

(四) 本年发生的同一控制下企业合并情况

本年度没有发生同一控制下企业合并事项。

(五) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本年度没有发生非同一控制下企业合并事项。

(六) 本年发生的反向购买

本年度没有发生反向购买事项。

（七）本年发生的吸收合并

本年度没有发生吸收合并事项。

（八）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（九）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

无。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币	外币金额	折算汇率	折合人民币
现金			1,239,231.35			2,427,546.97
其中：人民币			1,239,231.35			2,427,546.97
银行存款			12,264,543,667.34			10,559,835,144.08
其中：人民币			12,264,541,955.86			10,558,963,400.97
美元	279.70	6.1190	1,711.48	142,981.37	6.0969	871,743.11
其他货币资金			45,979,717.06			54,756,346.03
其中：人民币			45,979,717.06			54,756,346.03
合 计			12,311,762,615.75			10,617,019,037.08

注 1：年末其他货币资金为银行承兑汇票保证金和待缴存的通行费收入。

注 2：截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团受限制的其他货币资金为 518,825.00 元，系保函保证金，本集团在编制现金流量表时不将其作为现金及现金等价物。

注 3：截至年末公司不存在其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收账款按种类披露

种 类	账面余额	年末数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	80,059,833.19	76.51%	6,693,242.46	8.36%
关联方组合				
其他组合	24,579,810.81	23.49%		
组合小计	104,639,644.00	100.00%	6,693,242.46	6.40%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	104,639,644.00	100.00%	6,693,242.46	6.40%

应收账款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	65,529,593.19	89.29%	4,491,386.57	6.85%
关联方组合				
其他组合	7,858,192.15	10.71%		
组合小计	73,387,785.34	100.00%	4,491,386.57	6.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	73,387,785.34	100.00%	4,491,386.57	6.12%

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年末数		年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	69,235,140.66	66.17%	2,804,663.57	58,889,062.16	80.24%
				2,579,763.41	

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	21,758,025.45	20.79%	1,774,265.01	11,811,877.76	16.10%	1,136,769.68
2 至 3 年	11,186,845.27	10.69%	1,393,472.07	2,646,852.92	3.61%	765,832.48
3 年以上	2,459,632.62	2.35%	720,841.81	39,992.50	0.05%	9,021.00
合 计	104,639,644.00	100.00%	6,693,242.46	73,387,785.34	100.00%	4,491,386.57

(3) 应收账款前五名列示如下

单位名称	与本单位关系	年末金额	年限	比例
中石化福建公司	非关联方	11,743,186.00	1 年以内	11.22%
顺吉集团有限公司	非关联方	4,613,110.00	1 年以内	4.41%
平潭综合实验区交通与建设局	非关联方	4,091,078.05	1 年以内	3.91%
北京瑞华赢科技发展有限公司	非关联方	3,836,838.00	1 年以内	3.67%
中铁十四局集团电气化工程有限公司	非关联方	3,771,665.00	1-2 年	3.60%
合 计		28,055,877.05		26.81%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,988,516,667.48	51.40%		3,773,483,996.61	63.51%	
1 至 2 年	1,074,736,543.32	18.49%		1,044,058,979.35	17.57%	
2 至 3 年	715,102,685.90	12.30%		963,756,280.59	16.22%	
3 年以上	1,035,587,671.84	17.81%		160,166,209.69	2.70%	
合 计	5,813,943,568.54	100.00%		5,941,465,466.24	100.00%	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

单 位	年末余额	占比	未结算的原因
宁德市高速公路建设指挥部	506,000,000.00	8.70%	未到结算期
漳州绕城高速公路建设龙海段征地拆迁协调办公室	387,979,000.00	6.67%	未到结算期
安溪县高速公路建设分指挥部	195,000,000.00	3.35%	未到结算期
泉州台商投资区高速公路建设指挥部	179,374,489.00	3.09%	未到结算期
龙岩漳平市高速公路建设指挥部	166,947,000.00	2.87%	未到结算期
合 计	1,435,300,489.00	24.69%	

(3) 预付款项前五名列示如下

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单 位	与本单位关系	年末金额	占比	未结算的原因
宁德市高速公路建设指挥部	非关联方	881,000,000.00	15.15%	未到结算期
漳州绕城高速公路建设龙海段 征地拆迁协调办公室	非关联方	387,979,000.00	6.67%	未到结算期
安溪县高速公路建设分指挥部	非关联方	195,000,000.00	3.35%	未到结算期
泉州台商投资区高速公路建设 指挥部	非关联方	179,374,489.00	3.09%	未到结算期
龙岩漳平市高速公路建设指挥部	非关联方	166,947,000.00	2.87%	未到结算期
合 计		1,810,300,489.00	31.14%	

4、应收股利

项 目	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	未收回 的原因	相关款项 是否发生 减值
账龄一年以内的应收股利	675,000.00			675,000.00		
其中：三明市新干线 客运公司	675,000.00			675,000.00		
合 计	675,000.00			675,000.00		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	账面余额	年末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款				
按组合计提坏账准备的 其他应收款				
其中：账龄组合	34,237,053.18	1.33%	2,729,619.13	7.97%
关联方组合				
其他组合	2,536,507,989.54	98.64%		
组合小计	2,570,745,042.72	99.97%	2,729,619.13	0.11%
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	720,088.43	0.03%	593,778.68	82.46%
合 计	2,571,465,131.15	100.00%	3,323,397.81	0.13%

其他应收款按种类披露（续）

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	账面余额	年初数		坏账准备	比例%
		比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	32,613,575.38	1.44%	1,728,366.42		5.30%
关联方组合					
其他组合	2,224,954,625.76	98.50%			
组合小计	2,257,568,201.14	99.94%	1,728,366.42		0.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,300,839.34	0.06%	1,023,987.54		78.72%
合 计	2,258,869,040.48	100.00%	2,752,353.96		0.12%

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	789,058,857.43	30.69%	892,561.60	1,459,544,309.46	64.61%	2,616,723.71
1 至 2 年	1,079,123,115.80	41.97%	2,138,011.33	347,671,491.02	15.39%	74,323.65
2 至 3 年	346,674,210.47	13.48%	224,451.38	98,199,050.50	4.35%	4,936.02
3 年以上	356,608,947.45	13.87%	68,373.50	353,454,189.50	15.65%	56,370.58
合 计	2,571,465,131.15	100.00%	3,323,397.81	2,258,869,040.48	100.00%	2,752,353.96

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
镇江市通达路面养护工程有限公司	720,088.43	593,778.68	1-2 年	82.46%	涉及诉讼，具体详见本附注九、3
合 计	720,088.43	593,778.68			

(4) 其他应收款前五名列示如下

单位名称	与本集团关系	年末金额	比例
龙岩交通国有资产投资经营有限公司	非关联方	459,032,200.00	17.85%

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本集团关系	年末金额	比例
福建省交通运输厅（注）	非关联方	402,000,000.00	15.63%
福州交通实业发展有限责任公司	非关联方	252,825,806.81	9.83%
漳州厦蓉高速扩建工程有限公司	非关联方	251,200,000.00	9.77%
诏安县国土资源局	非关联方	91,054,650.00	3.54%
合 计		1,456,112,656.81	56.63%

注：本集团、福建省交通运输厅与国家开发银行签订贷款协议，本集团作为借款人，贷款支付给福建省交通运输厅用于农村公路建设项目，福建省交通运输厅分期归还，年末余额为尚未归还的金额。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	38,539,298.89		33,641,379.32	
库存商品	36,467,467.09		43,017,735.96	
周转材料	1,492,100.93		978,994.89	
合 计	76,498,866.91		77,638,110.17	

(2) 截止本报告年末各项存货不存在可变现净值低于成本的情形，故无需计提存货跌价准备。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
定期存单存款	168,700,000.00	
定期存单存款应计利息	9,046,537.51	
合 计	177,746,537.51	

说明：发展高速以定期存单 16,870.00 万元质押取得汇丰银行（中国）有限公司厦门分行（以下简称“汇丰银行”）2,666.7122 万美元贷款；存款期自 2013 年 9 月 18 日起至 2015 年 9 月 18 日止，利率为 4.125%；该定期存单存款在编制现金流量表时不作为现金等价物，本年从其他非流动资产重分类至一年内到期的非流动资产。截至 2014 年 12 月 31 日止，发展高速计提定期存单存款利息 9,046,537.51 元。

8、其他流动资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
待抵扣进项税	1,071,901.16	314,853.75

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末账面价值	年初账面价值
预缴企业所得税	48,922.14	6,051.32
预缴其他税费	34,363.79	
合 计	1,155,187.09	320,905.07

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项目列示

项 目	年末账面价值	年初账面价值
可供出售权益工具	525,375,100.00	525,375,100.00
其中：按公允价值计量		
按成本计量	525,375,100.00	525,375,100.00
合 计	525,375,100.00	525,375,100.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	年末账面余额	年末减值准备	年末账面价值	年末持股比例
宁德市泓发电力有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	13.00%
三明市新干线客运公司	750,000.00		750,000.00	15.00%
莆田市莆秀高速公路有限公司	124,125,100.00		124,125,100.00	17.49%
福建厦漳大桥有限公司	255,000,000.00		255,000,000.00	15.00%
上杭蛟城高速公路有限公司	144,000,000.00		144,000,000.00	16.82%
合计	525,375,100.00		525,375,100.00	

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	137,723,758.93	503,611,546.60		641,335,305.53
对其他企业投资	214,248,700.00		172,798,700.00	41,450,000.00
小计	351,972,458.93	503,611,546.60	172,798,700.00	682,785,305.53
减：长期股权投资减值准备				
合 计	351,972,458.93	503,611,546.60	172,798,700.00	682,785,305.53

(2) 长期股权投资明细

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算办法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
一、联营企业					
三明长深高速公路连接线有限公司	权益法	7,900,000.00	7,900,000.00		7,900,000.00
福州长平高速公路有限责任公司	权益法	181,000,000.00	31,000,000.00	150,000,000.00	181,000,000.00
福建省高速公路华陆管理有限公司	权益法	14,535,305.53	13,423,758.93	1,111,546.60	14,535,305.53
南平延顺高速公路有限责任公司（南平福银）	权益法	310,000,000.00	70,000,000.00	240,000,000.00	310,000,000.00
福建武夷瑞通投资有限公司	权益法	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00
泉州安溪厦沙高速公路有限公司	权益法	30,500,000.00		30,500,000.00	30,500,000.00
泉州德化厦沙高速公路有限公司	权益法	30,500,000.00		30,500,000.00	30,500,000.00
宁德屏古高速公路有限责任公司	权益法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	权益法	36,400,000.00	15,400,000.00	21,000,000.00	36,400,000.00
小计		641,335,305.53	137,723,758.93	503,611,546.60	641,335,305.53
二、其他企业					
漳州招银疏港高速公路	成本法	2,650,000.00	2,650,000.00	0.00	2,650,000.00
邵武至光泽	成本法	3,050,000.00	3,050,000.00	0.00	3,050,000.00
厦成线扩容南靖至蛟洋漳州段	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00	0.00	2,800,000.00
沈海复线安溪至长泰漳州段	成本法	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00
古武线沙溪至沈海复线段	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
兴化湾至尤溪福州段	成本法	7,400,000.00	7,400,000.00	0.00	7,400,000.00
牛头尾疏港	成本法	150,000.00	150,000.00	0.00	150,000.00
南平连接线	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
顺昌连接线	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00
宁德沈海（秦屿）	成本法	500,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算办法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
溪南疏港路	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00	0.00	1,600,000.00
厦沙线泉州段	成本法	15,800,000.00	15,800,000.00	0.00	15,800,000.00
泉厦漳城市联盟 路泉州段	成本法	850,000.00	850,000.00	0.00	850,000.00
肖厝疏港	成本法	350,000.00	350,000.00	0.00	350,000.00
泉金联络线	成本法	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00
沈海复线安溪至 长泰泉州段	成本法	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00
福州连接线（前期 项目）	成本法		172,400,000.00	-172,400,000.00	
第三纵（福州至平 和）（前期项目）	成本法		398,700.00	-398,700.00	
小计		41,450,000.00	214,248,700.00	-172,798,700.00	41,450,000.00
合计		682,785,305.53	351,972,458.93	330,812,846.60	682,785,305.53

续上表

被投资单位	持股比例(%)	年末减值准备	计提减值准备	本年现金红利
一、联营企业				
三明长深高速公路连接 线有限公司	25.00			
福州长平高速公路有限 责任公司	49.00			
福建省高速公路华陆管 理有限公司	49.95			6,284,917.49
南平延顺高速公路有限 责任公司（南平福银）	40.00			
福建武夷瑞通投资有限 公司	21.00			
泉州安溪厦沙高速公路 有限公司	35.00			
泉州德化厦沙高速公路 有限公司	35.00			
宁德屏古高速公路有限 责任公司	40.00			
宁德沈海复线双福高速 公路有限责任公司	40.00			
小计				6,284,917.49
二、其他企业				
漳州招银疏港高速公路	前期经费			

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	持股比例(%)	年末减值准备	计提减值准备	本年现金红利
邵武至光泽	前期经费			
厦成线扩容南靖至蛟洋漳州段	前期经费			
沈海复线安溪至长泰漳州段	前期经费			
古武线沙溪至沈海复线段	前期经费			
兴化湾至尤溪福州段	前期经费			
牛头尾疏港	前期经费			
南平连接线	前期经费			
顺昌连接线	前期经费			
宁德沈海（秦屿）	前期经费			
溪南疏港路	前期经费			
厦沙线泉州段	前期经费			
泉厦漳城市联盟路泉州段	前期经费			
肖厝疏港	前期经费			
泉金联络线	前期经费			
沈海复线安溪至长泰泉州段	前期经费			
福州连接线（前期项目）	前期经费			
第三纵（福州至平和）（前期项目）	前期经费			
小计				
合计	—			6,284,917.49

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	三明长深		福州长平		华陆管理	
	年末数 (万元)	年初数 (万元)	年末数 (万元)	年初数 (万元)	年末数 (万元)	年初数 (万元)
流动资产	7,167.35	13,831.52	17,167.33	1,132.06	3,903.64	3,348.03
非流动资产	154,149.89	60,755.34	12,860.86	5,038.38	1,390.72	1,560.18
资产合计	161,317.25	74,586.86	30,028.19	6,170.44	5,294.36	4,908.22

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	三明长深		福州长平		华陆管理	
	年末数 (万元)	年初数 (万元)	年末数 (万元)	年初数 (万元)	年末数 (万元)	年初数 (万元)
流动负债	12,654.37	8,291.98	10,064.02	10.44	2,381.05	2,216.07
非流动负债	74,900.00	5,000.00	-1,195.83			
负债合计	87,554.37	13,291.98	8,868.19	10.44	2,381.05	2,216.07
净资产	73,762.88	61,294.88	21,160.00	6,160.00	2,913.31	2,692.14
按持股比例计算的净资产份额	18,440.72	15,323.72	10,368.40	3,018.40	1,455.20	1,344.73

续:

项 目	三明长深		福州长平		华陆管理	
	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
营业收入					114,415.70	120,637.24
净利润					1,819.29	1,774.62
企业本年收到的来自联营企业的股利					628.49	

续上表

项 目	南平延顺		武夷瑞通	
	年末数 (万元)	年初数 (万元)	年末数 (万元)	年初数 (万元)
流动资产	63,017.33	19,138.40	2,462.15	
非流动资产	154,584.15	39,979.86	90.94	

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	南平延顺		武夷瑞通	
	年末数（万元）	年初数（万元）	年末数（万元）	年初数（万元）
资产合计	217,601.48	59,118.26	2,553.09	
流动负债	39,600.68	41,617.46	3.09	
非流动负债	100,500.00			
负债合计	140,100.68	41,617.46	3.09	
净资产	77,500.80	17,500.80	2,550.00	
按持股比例计算的 净资产份额	31,000.32	7,000.32	535.50	

续：

项 目	南平延顺		武夷瑞通	
	本年发生额 （万元）	上年发生额 （万元）	本年发生额 （万元）	上年发生额 （万元）
营业收入				
净利润				
企业本年收到的来自联营企 业的股利				

续上表

项 目	安溪厦沙		德化厦沙	
	年末数(万元)	年初数(万元)	年末数 (万元)	年初数 (万元)
流动资产	11,322.41		27,549.56	
非流动资产	18,698.83		11,170.86	
资产合计	30,021.24		38,720.41	
流动负债	21.24		136.41	
非流动负债	10,000.00		23,500.00	
负债合计	10,021.24		23,636.41	

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	安溪厦沙		德化厦沙	
	年末数(万元)	年初数(万元)	年末数 (万元)	年初数 (万元)
净资产	20,000.00		15,084.00	
按持股比例计算的净资产 份额	7,000.00		5,279.40	

续:

项 目	安溪厦沙		德化厦沙	
	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
营业收入				
净利润				
企业本年收到的来自联营 企业的股利				

续上表

项 目	宁德屏古		宁德沈海双福	
	年末数(万元)	年初数(万元)	年末数(万元)	年初数(万元)
流动资产	5,106.22		7,294.08	
非流动资产	7,414.88		12,366.15	
资产合计	12,521.10		19,660.23	
流动负债	7,491.10		4,604.21	
非流动负债	30.00			
负债合计	7,521.10		4,604.21	
净资产	5,000.00		15,056.02	

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	宁德屏古		宁德沈海双福	
	年末数(万元)	年初数(万元)	年末数(万元)	年初数(万元)
按持股比例计算的净资产 份额	2,000.00		6,022.41	

续:

项 目	宁德屏古		宁德沈海双福	
	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
营业收入				
净利润				
企业本年收到的来自联营 企业的股利				

11、固定资产

(1) 固定资产分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	170,850,001,792.42	6,558,084,013.08	601,703,601.90	176,806,382,203.60
其中：公路及附 属设施	163,735,392,414.68	6,098,794,167.27	115,533,016.66	169,718,653,565.29
管理系统	4,568,371,912.06	360,202,970.24	270,889,177.60	4,657,685,704.70
机械设备	341,203,378.26	27,669,494.15	10,950,605.80	357,922,266.61
交通运输设备	329,073,025.39	31,755,295.33	23,276,295.11	337,552,025.61
仪表器具	12,334,312.77	729,000.00	14,100.00	13,049,212.77
房屋及建筑物	1,660,946,484.64	16,759,857.12	173,740,348.70	1,503,965,993.06
办公设备及其它	202,680,264.62	22,173,228.97	7,300,058.03	217,553,435.56
二、累计折旧合计	5,596,294,399.55	1,027,378,059.98	82,215,005.06	6,541,457,454.47
其中：公路及附 属设施	3,097,868,761.67	629,848,969.16	0.00	3,727,717,730.83
管理系统	1,597,891,341.44	247,439,601.44	7,913,293.26	1,837,417,649.62
机械设备	214,846,761.90	35,273,297.42	6,316,940.54	243,803,118.78
交通运输设备	197,670,917.20	34,804,152.70	19,232,955.28	213,242,114.62

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
仪表器具	6,004,124.64	280,760.30	0.00	6,284,884.94
房屋及建筑物	391,230,875.79	58,654,242.16	42,950,371.84	406,934,746.11
办公设备及其它	90,781,616.91	21,077,036.80	5,801,444.14	106,057,209.57
三、固定资产账面净值合计	165,253,707,392.87			170,264,924,749.13
其中：公路及附属设施	160,637,523,653.01			165,990,935,834.46
管理系统	2,970,480,570.62			2,820,268,055.08
机械设备	126,356,616.36			114,119,147.83
交通运输设备	131,402,108.19			124,309,910.99
仪表器具	6,330,188.13			6,764,327.83
房屋及建筑物	1,269,715,608.85			1,097,031,246.95
办公设备及其它	111,898,647.71			111,496,225.99
四、固定资产减值准备合计				
其中：公路及附属设施				
管理系统				
机械设备				
交通运输设备				
仪表器具				
房屋及建筑物				
办公设备及其它				
五、固定资产账面价值合计	165,253,707,392.87			170,264,924,749.13
其中：公路及附属设施	160,637,523,653.01			165,990,935,834.46
管理系统	2,970,480,570.62			2,820,268,055.08
机械设备	126,356,616.36			114,119,147.83
交通运输设备	131,402,108.19			124,309,910.99
仪表器具	6,330,188.13			6,764,327.83
房屋及建筑物	1,269,715,608.85			1,097,031,246.95
办公设备及其它	111,898,647.71			111,496,225.99

(2) 本年折旧额 1,027,378,059.98 元，本年在建工程转入固定资产原价为 6,006,807,148.14 元。

(3) 本报告期不存在暂时闲置的固定资产。

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、在建工程

(1) 在建工程分项目列示

项 目	年末金额		年初金额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙岩永武高速公路 ETC 系统				146,265.00		146,265.00
龙岩漳龙高速公路代建工程	106,191,701.07		106,191,701.07	106,191,701.07		106,191,701.07
福州东南绕城高速公路项目	1,257,322,202.11		1,257,322,202.11	782,486,762.95		782,486,762.95
福建厦蓉漳龙段扩建工程	745,207,551.67		745,207,551.67	19,242,106.58		19,242,106.58
龙岩古武高速公路	2,097,587,236.94		2,097,587,236.94	1,645,687,710.51		1,645,687,710.51
福建福宁服务区扩建等工程	2,985,740.77		2,985,740.77	8,255,424.00		8,255,424.00
宁德福寿高速公路	1,973,600,473.63		1,973,600,473.63	529,595,214.65		529,595,214.65
三明建泰高速公路	4,271,794,830.06		4,271,794,830.06	3,676,717,404.20		3,676,717,404.20
福州京台高速公路	3,086,809,968.29		3,086,809,968.29	1,722,948,519.43		1,722,948,519.43
南平京台高速公路	4,339,754,491.19		4,339,754,491.19	2,815,901,277.61		2,815,901,277.61
宁德京台高速公路	2,117,419,280.55		2,117,419,280.55	1,412,445,318.27		1,412,445,318.27
龙岩双永高速公路	3,169,910,155.51		3,169,910,155.51	2,700,847,055.88		2,700,847,055.88
龙岩湖城高速公路	255,283,204.46		255,283,204.46	193,397,892.20		193,397,892.20
龙岩高速公路尾工工程	166,745,183.85		166,745,183.85	166,745,183.85		166,745,183.85
高速股份罗源服务区建设	57,069,950.72		57,069,950.72	30,113,321.35		30,113,321.35
福州罗长高速公路尾工工程	1,090,054.61		1,090,054.61	816,498.61		816,498.61
三明湄渝高速公路	1,136,768,941.41		1,136,768,941.41	389,441,239.00		389,441,239.00

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末金额		年初金额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莆田湄渝高速莆田段- 芦至五星段	1,703,165,641.10		1,703,165,641.10	756,662,787.40		756,662,787.40
福州京福高速公路南连接线建设工程	311,126,964.69		311,126,964.69	266,117,811.20		266,117,811.20
南平宁武高速公路	14,711,251,561.46		14,711,251,561.46	11,973,928,671.10		11,973,928,671.10
宁德宁武高速公路	6,468,974,894.80		6,468,974,894.80	6,469,484,789.47		6,469,484,789.47
平潭大桥尾工工程	64,641,661.29		64,641,661.29	64,641,661.29		64,641,661.29
莆田莆永高速公路	3,763,734,160.00		3,763,734,160.00	3,647,943,317.84		3,647,943,317.84
桂湖养护桥隧分公司桂湖养护基地连接线工程	1,835,284.46		1,835,284.46	1,176,586.23		1,176,586.23
泉州双安高速公路	874,778,721.08		874,778,721.08	365,836,060.03		365,836,060.03
三明泉三高速公路尾工工程	31,567,793.00		31,567,793.00	35,191,626.80		35,191,626.80
泉州环城高速跨海项目	4,870,982,169.87		4,870,982,169.87	3,142,506,797.50		3,142,506,797.50
漳州厦成高速公路	3,627,577,611.01		3,627,577,611.01	3,031,231,514.40		3,031,231,514.40
三明厦沙高速公路	354,842,016.32		354,842,016.32	31,899,406.82		31,899,406.82
福州沈海复线高速公路	2,296,671,970.97		2,296,671,970.97	1,801,755,189.72		1,801,755,189.72
宁德宁连高速公路	1,320,831,309.43		1,320,831,309.43	467,877,588.85		467,877,588.85
泉州沈海复线高速公路				1,402,002,328.46		1,402,002,328.46
莆田沈海复线高速公路	4,360,650,503.56		4,360,650,503.56	3,799,833,866.35		3,799,833,866.35
宁德沈海复线高速公路柘荣至福安段	1,829,598,359.80		1,829,598,359.80	554,970,997.44		554,970,997.44
高速本部数字高速二期	11,705,704.21		11,705,704.21	21,362,316.80		21,362,316.80
南平松建高速公路	6,298,008,953.56		6,298,008,953.56	5,911,823,902.11		5,911,823,902.11

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末金额		年初金额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南平福银养护基地、站点建设工程	7,159,351.12		7,159,351.12	7,159,351.12		7,159,351.12
福州渔平高速公路				1,090,060,753.86		1,090,060,753.86
龙岩漳永高速公路官田至漳平段	4,722,115,823.50		4,722,115,823.50	3,242,183,715.77		3,242,183,715.77
三明漳永高速公路	383,847,456.09		383,847,456.09	237,622,557.30		237,622,557.30
漳州靖海高速公路	2,318,495,259.35		2,318,495,259.35	1,225,887,633.26		1,225,887,633.26
漳州沈海复线高速公路	6,334,060,033.11		6,334,060,033.11	5,621,646,086.99		5,621,646,086.99
漳州常东高速公路	320,763,593.22		320,763,593.22	102,821,210.74		102,821,210.74
漳州漳永高速公路	3,088,216,547.53		3,088,216,547.53	1,264,163,793.84		1,264,163,793.84
福建福宁柏洋互通建设项目	89,551,517.02		89,551,517.02	88,461,830.38		88,461,830.38
长泰陈巷至美官高速公路	1,585,366,433.19		1,585,366,433.19	1,393,335,324.76		1,393,335,324.76
南平福银机电改造工程	684,600.00		684,600.00	339,322.03		339,322.03
南平浦南机电工程	2,908,898.00		2,908,898.00	232,290.00		232,290.00
莆田高速公路埭头至萩芦段	1,407,390,016.29		1,407,390,016.29	321,816,578.91		321,816,578.91
南平宁武 ETC 收费系统				201,700.00		201,700.00
高速股份机电设备供方评价系统	62,000.00		62,000.00	62,000.00		62,000.00
南平福银高速公路路面	5,259,766.00		5,259,766.00	5,259,766.00		5,259,766.00
其他工程	19,018,520.93		19,018,520.93	92,764,241.94		92,764,241.94
全省广告牌及相关建设				2,213,751.37		2,213,751.37
合计	97,972,386,062.80		97,972,386,062.80	74,643,458,023.24		74,643,458,023.24

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	其中：本年利息资本化 金额
	A	B	C	D	
龙岩漳龙高速公路代建工程	106,191,701.07				
福州东南绕城高速公路项目	782,486,762.95	474,835,439.16			21,458,948.78
福建厦蓉漳龙段扩建工程	19,242,106.58	725,965,445.09			
福建省漳州古雷港区至武平（闽赣界）高速公路武平十方至东留段路基土建工程	1,645,687,710.51	468,138,173.85	153,300.00	16,085,347.42	102,062,681.95
宁德福寿高速公路	529,595,214.65	1,444,008,459.98			84,714,525.74
三明福银加水区避险车道		2,889,381.00			
三明建泰高速公路工程	3,676,717,404.20	590,072,031.86			29,449,287.39
福州京台高速福州段	1,722,948,519.43	1,363,861,448.86			
南平京台高速公路	2,815,901,277.61	1,523,853,213.58			165,644,661.92
宁德京台高速公路	1,412,445,318.27	704,973,962.28			78,832,919.71
龙岩双永高速公路	2,700,847,055.88	469,108,555.63	45,456.00		
龙岩湖城高速公路	193,397,892.20	61,904,612.26	19,300.00		
龙岩龙长高速公路尾工工程	166,745,183.85				
高速股份罗源服务区建设	30,113,321.35	26,956,629.37			
三明湄渝高速公路	389,441,239.00	747,327,702.41			45,846,339.22
莆田湄渝高速公路萩芦至五星段	756,662,787.40	946,502,853.70			79,889,406.05
福州京福南连接线建设工程	264,224,099.71	45,009,153.49			

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	其中：本年利息资本化 金额
	A	B	C	D	
南平宁武高速公路	11,973,928,671.10	2,737,322,890.36			555,599,615.07
宁德宁武高速公路	6,469,484,789.47			509,894.67	
莆田莆永高速公路	3,647,943,317.84	115,790,842.16			5,384,012.16
泉州莆永高速公路		1,412,239,282.45	905,071,734.24	507,167,548.21	313,551,926.67
泉州双安高速公路	365,836,060.03	510,052,059.05		1,109,398.00	37,350,870.94
泉州湾跨海大桥高速公路	3,142,506,797.50	1,735,352,343.54		6,876,971.17	205,291,865.85
漳州厦成高速公路	3,031,231,514.40	596,346,096.61			164,658,551.64
三明厦沙高速公路	31,899,406.82	322,942,609.50			4,426,587.10
福州沈海复线高速公路	1,801,755,189.72	494,916,781.25			77,473,464.35
宁德宁连高速公路	467,877,588.85	852,953,720.58			41,768,789.23
泉州沈海复线高速公路	1,402,002,328.46	1,066,457,818.05	2,468,460,146.51		99,681,239.58
莆田沈海复线高速公路	3,799,765,595.35	656,675,737.21	95,859,100.00		594,100.00
宁德沈海复线高速公路柘荣至福安段	554,970,997.44	1,274,627,362.36			92,342,349.60
高速本部数字高速二期	21,362,316.80	11,949,521.25	21,627,835.23		
南平松建高速公路	5,911,823,902.11	386,185,051.45			267,621,587.71
龙岩龙长土建工程	36,767,561.00	1,055,947.00	36,648,008.00		
南平浦南土建工程	5,458,530.00	1,000,000.00			
龙岩永武信息化系统		283,250.00			
南平福银养护基地、站点建设工程	7,159,351.12				

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	其中：本年利息资本化 金额
	A	B	C	D	
三明永宁高速公路尾工工程		66,402,539.83	66,402,539.83		
福州渔平高速公路	1,090,060,753.86	137,449,110.25	1,227,509,864.11		20,858,989.99
发展高速渔溪收费站入口新增超限检测系统设施		603,650.00	603,650.00		
龙岩漳永高速公路官田至漳平段	3,242,183,715.77	1,479,932,107.73			261,374,683.81
三明漳永高速公路	237,622,557.30	146,224,898.79			14,855,464.64
漳州靖海漳州南联络线项目	1,225,887,633.26	1,092,607,626.09			107,279,678.02
漳州沈海复线高速公路	5,621,646,086.99	712,413,946.12			272,498,206.47
漳州市常东高速公路	102,821,210.74	217,942,382.48			19,712,527.48
漳州漳永高速公路	1,264,163,793.84	1,824,052,753.69			141,891,831.01
三明永宁高速公路 ETC 系统		410,158.50			
三明福银电子收费客服系统网络改造项目	32,000.00		32,000.00		
漳州厦成海西网长泰陈巷至美官高速公路	1,393,335,324.76	192,031,108.43			75,842,206.72
南平福银机电改造工程	339,322.03	684,600.00	339,322.03		
南平浦南高速公路机电工程	232,290.00	2,908,898.00	232,290.00		
莆田湄渝高速公路埭头至萩芦段	321,816,578.91	1,085,573,437.38			25,665,743.70
南平宁武高速公路网络与信息建设		103,900.00			
高速股份长下坡安全隐患路段整治增设避险车道	832,371.00	3,568,150.68	4,400,521.68		
龙岩漳龙高速公路专项工程	8,664,707.00	3,063,332.00	10,973,339.00		
南平宁武高速公路 ETC 收费系统	201,700.00		201,700.00		

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	其中：本年利息资本化金额
	A	B	C	D	
龙岩龙长高速公路机电专项		111,440.00			
南平福银高速公路路面	5,259,766.00				
三明福银高速公路一类交调站建设		376,795.00			
南平福银高速公路隧道		312,199.00			
三明福银高速公路 ETC 网点建设和气象站建设	1,497,062.00	144,653.00	1,131,521.00		
三明福银高速公路市级分中心联网收费软件	238,443.90	10,656.10			
三明福银高速公路尤溪长下坡整治	1,225,974.00	247,075.00			
三明福银高速公路三福隧道灯源改造	230,505.00		230,505.00		
三明福银高速公路网络与信息安全	97,000.00	195,000.00			
三明福银高速公路信息中心呼叫中心建设	27,750.00		27,750.00		
三明福银高速公路邵三段综合电力改造	209,085.00		209,085.00		
泉州金安高速公路尾工工程		98,371,358.46	98,371,358.46		
泉州南石高速公路支线工程		458,713,020.19	458,713,020.19		
三明福银高速公路土建工程	35,837,535.00		35,837,535.00		
合 计	74,438,884,679.03	29,296,013,172.06	5,433,100,881.28	531,749,159.47	3,413,623,062.50

重大在建工程项目变动情况（续）：

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年末金额 (E=A+B-C-D)	预算数 (万元)	工程进度	工程投入占预算比例	资金来源
龙岩漳龙高速公路代建工程	106,191,701.07	135,600.00	7.83%	7.83%	银行借款及投资者投入
福州东南绕城高速公路项目	1,257,322,202.11	1,380,200.00	9.11%	9.11%	银行借款及投资者投入
福建厦蓉漳龙段扩建工程	745,207,551.67	1,350,000.00	7.78%	7.78%	银行借款及投资者投入
福建省漳州古雷港区至武平（闽赣界）高速公路武平十方至东留段路基土建工程	2,097,587,236.94	267,300.00	94%	78.45%	银行借款及投资者投入
宁德福寿高速公路	1,973,603,674.63	468,600.00	42.12%	42.12%	银行借款及投资者投入
三明福银加水区避险车道	2,889,381.00	400.00	72.23%	72.23%	银行借款及投资者投入
三明建泰高速公路工程	4,266,789,436.06	515,000.00	81.25%	82.85%	银行借款及投资者投入
福州京台高速福州段	3,086,809,968.29	653,600.00	47.23%	47.23%	银行借款及投资者投入
南平京台高速公路	4,339,754,491.19	673,449.00	88.39%	64.44%	银行借款及投资者投入
宁德京台高速公路	2,117,419,280.55	406,556.00	52.08%	52.08%	银行借款及投资者投入
龙岩双永高速公路	3,169,910,155.51	1,295,579.02	100.00%	95.40%	银行借款及投资者投入
龙岩湖城高速公路	255,283,204.46	120,400.00	100.00%	80.91%	银行借款及投资者投入
龙岩龙长高速公路尾工工程	166,745,183.85	1,200.00	85.10%	85.10%	银行借款及投

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年末金额 (E=A+B-C-D)	预算数 (万元)	工程进度	工程投入占预算比例	资金来源
高速股份罗源服务区建设	57,069,950.72	10,670.00	53.49%	53.49%	投资者投入 银行借款及投资者投入
三明湄渝高速公路	1,136,768,941.41	292,125.00	路面进场施工	38.91%	银行借款及投资者投入
莆田湄渝高速公路萩芦至五星段	1,703,165,641.10	475,931.06	40.00%	35.79%	银行借款及投资者投入
福州京福南连接线建设工程	309,233,253.20	192,101.54	99.97%	99.97%	银行借款及投资者投入
南平宁武高速公路	14,711,251,561.46	1,516,299.00	100.00%	97.02%	银行借款及投资者投入
宁德宁武高速公路	6,468,974,894.80	683,860.00	100%	94.60%	银行借款及投资者投入
莆田莆永高速公路	3,763,734,160.00	430,771.02	100.00%	87.37%	银行借款及投资者投入
泉州莆永高速公路		894,345.00	91.49%	91.49%	银行借款及投资者投入
泉州双安高速公路	874,778,721.08	149,900.00	58.36%	58.36%	银行借款及投资者投入
泉州湾跨海大桥高速公路	4,870,982,169.87	692,313.21	70.36%	70.36%	银行借款及投资者投入
漳州厦成高速公路	3,627,577,611.01	432,473.09	100.00%	83.88%	银行借款及投资者投入
三明厦沙高速公路	354,842,016.32	215,700.00	16.45%	16.45%	银行借款及投资者投入

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年末金额(E=A+B-C-D)	预算数(万元)	工程进度	工程投入占预算比例	资金来源
福州沈海复线高速公路	2,296,671,970.97	351,112.68	65.05%	65.05%	银行借款及投资者投入
宁德宁连高速公路	1,320,831,309.43	340,957.00	38.74%	38.74%	银行借款及投资者投入
泉州沈海复线高速公路		317,700.00	100.00%	77.70%	银行借款及投资者投入
莆田沈海复线高速公路	4,360,582,232.56	501,239.81	100.00%	87.00%	银行借款及投资者投入
宁德沈海复线高速公路柘荣至福安段	1,829,598,359.80	436,500.00	41.92%	41.92%	银行借款及投资者投入
高速本部数字高速二期	11,684,002.82	7,155.00	76.79%	16.33%	银行借款及投资者投入
南平松建高速公路	6,298,008,953.56	680,724.00	100.00%	92.52%	银行借款及投资者投入
龙岩龙长土建工程	1,175,500.00	5,924.00	1.98%	1.98%	银行借款及投资者投入
南平浦南土建工程	6,458,530.00	650.00	99.00%	99.36%	银行借款及投资者投入
龙岩永武信息化系统	283,250.00	30.00	90.00%	94.42%	银行借款及投资者投入
南平福银养护基地、站点建设工程	7,159,351.12	720.00	99.44%	99.44%	银行借款及投资者投入
三明永宁高速公路尾工工程		910,220.94	83.33%	83.33%	银行借款及投资者投入
福州渔平高速公路		143,300.00	85.66%	85.66%	银行借款及投

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年末金额 (E=A+B-C-D)	预算数 (万元)	工程进度	工程投入占预算比例	资金来源
高速股份渔溪收费站入口新增超限检测系统设施		71.00	100.00%	85.02%	投资者投入 银行借款及投资者投入
龙岩漳永高速公路官田至漳平段	4,722,115,823.50	742,864.00	74.00%	43.64%	银行借款及投资者投入
三明漳永高速公路	383,847,456.09	59,000.00	65.06%	65.06%	银行借款及投资者投入
漳州靖海漳州南联络线项目	2,318,495,259.35	309,971.20	100.00%	74.80%	银行借款及投资者投入
漳州沈海复线高速公路	6,334,060,033.11	715,869.75	100.00%	88.48%	银行借款及投资者投入
漳州市常东高速公路	320,763,593.22	83,800.00	40.0%	38.28%	银行借款及投资者投入
漳州漳永高速公路	3,088,216,547.53	516,441.83	60.00%	59.80%	银行借款及投资者投入
三明永宁高速公路 ETC 系统	410,158.50	65.00	63.10%	63.10%	银行借款及投资者投入
三明福银电子收费客服系统网络改造项目		3.30	96.97%	96.97%	银行借款及投资者投入
漳州厦成海西网长泰陈巷至美官高速公路	1,585,366,433.19	187,837.74	84.40%	84.40%	银行借款及投资者投入
南平福银机电改造工程	684,600.00	68.46	100.00%	100.00%	银行借款及投资者投入
南平浦南高速公路机电工程	2,908,898.00	322.22	97.00%	90.28%	银行借款及投资者投入

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年末金额 (E=A+B-C-D)	预算数 (万元)	工程进度	工程投入占预算比例	资金来源
莆田湄渝高速公路埭头至萩芦段	1,407,390,016.29	434,144.02	40.00%	32.42%	银行借款及投资者投入
南平宁武高速公路网络与信息安全建设	103,900.00	10.50	98.95%	98.95%	银行借款及投资者投入
高速股份长下坡安全隐患路段整治增设避险车道		600.00	73.34%	73.34%	银行借款及投资者投入
龙岩漳龙高速公路专项工程	754,700.00	77.10	97.89%	97.89%	银行借款及投资者投入
南平宁武高速公路 ETC 收费系统		22.00	100.00%		银行借款及投资者投入
龙岩龙长高速公路机电专项	111,440.00	15.00	100.00%	74.29%	银行借款及投资者投入
南平福银高速公路路面	5,259,766.00	530.00	99.24%	99.24%	银行借款及投资者投入
三明福银高速公路一类交调站建设	376,795.00	45.00	83.73%	83.73%	银行借款及投资者投入
南平福银高速公路隧道	312,199.00	32.00	97.56%	97.56%	银行借款及投资者投入
三明福银高速公路 ETC 网点建设和气象站建设	510,194.00	181.60	90.40%	90.40%	银行借款及投资者投入
三明福银高速公路市级分中心联网收费软件	249,100.00	26.60	93.65%	93.65%	银行借款及投资者投入
三明福银高速公路尤溪长下坡整治	1,473,049.00	130.00	100%	100%	银行借款及投资者投入
三明福银高速公路三福隧道灯源改造		30.00	76.84%	76.84%	银行借款及投

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年末金额 (E=A+B-C-D)	预算数 (万元)	工程进度	工程投入占预算比例	资金来源
三明福银高速公路网络与信息安全	292,000.00	40.50	72.10%	72.10%	投资者投入 银行借款及投资者投入
三明福银高速公路信息中心呼叫中心建设		2.78	99.82%	99.82%	银行借款及投资者投入
三明福银高速公路邵三段综合电力改造		25.22	82.90%	82.90%	银行借款及投资者投入
泉州金安高速公路尾工工程		92,960.92	100%	100%	银行借款及投资者投入
泉州南石高速公路支线工程		420,200.00	100%	100%	银行借款及投资者投入
三明福银高速公路土建工程		3,600.00	99.55%	99.55%	银行借款及投资者投入
合计	97,770,047,810.34	20,519,594.11			

(3) 截止本报告年末，在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

13、固定资产清理

项 目	年末账面价值	年初账面价值
机电系统及办公设备	2,547,329.29	825,681.63
运输工具	282,363.58	288,023.22
房屋及建筑物	9,018,142.41	1,954,208.85
机器设备	28,101.66	469,194.05
合计	11,875,936.94	3,537,107.75

14、无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	779,008,698.66	22,406,921.53		801,415,620.19
其中：软件	4,606,766.01	665,137.88		5,271,903.89
土地使用权	774,401,932.65	21,741,783.65		796,143,716.30
二、累计摊销合计	197,703,819.48	16,746,312.11		214,450,131.59
其中：软件	1,575,021.92	409,259.75		1,984,281.67
土地使用权	196,128,797.56	16,337,052.36		212,465,849.92
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	581,304,879.18			586,965,488.60
其中：软件	3,031,744.09			3,287,622.22
土地使用权	578,273,135.09			583,677,866.38

注：本年三明湄渝新增的无形资产由于系支付给三明财政的岩前村地块征迁款，由于招拍挂程序尚未履行，产权证尚未办理。

15、商誉

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	年初余额	年初减 值准备	本年增加	本年减少	年末余额	年末减 值准备
漳州厦漳高 速公路有限 责任公司	75,754,844.36				75,754,844.36	
合 计	75,754,844.36				75,754,844.36	

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：本公司对漳州厦漳未来净现金流量进行预测并折现处理，计算本公司所享有份额的净现金流量，并与本公司持有漳州厦漳股权投资成本进行比较测试。经本公司测试，本公司由于非同一控制下收购漳州厦漳股权所形成的商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
发展高速档案室装修费		93,088.00	23,162.01		69,925.99
龙岩龙长融资租赁服务费	28,000,000.00		2,612,830.00	6,840,000.00	18,547,170.00
龙岩双永安心账户托管费	777,780.00			777,780.00	
龙岩双永贷款承诺费	3,111,120.00			3,111,120.00	
南平福银服务区绿化苗圃基地平整费	178,808.00	579,573.00	73,543.13		684,837.87
南平福银结构化融资		50,000,000.00	4,551,676.93		45,448,323.07
南平浦南融资顾问费		4,371,600.00	333,333.33		4,038,266.67
融通投资租赁费		1,386,131.00			1,386,131.00
省经开服务区吊顶工程	104,414.90			104,414.90	
省经开广场路面改造	108,707.76			108,707.76	
省经开经办费		516,282.95	516,282.95		
省经开龙掘东服务区	2,630,697.04		148,514.88		2,482,182.16
省经开排污系统改造工程	82,343.40			82,343.40	
省经开朴里服务区消防系统改造工程	118,508.33			118,508.33	
省养护建国料场		1,678,474.00			1,678,474.00
省养护矿山料场所	9,058,995.00		854,156.75		8,204,838.25
漳州漳龙金山	260,622.00	8,000.00	36,045.00		232,577.00

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

苗圃新租地二期修整费用					
漳州漳诏摊销税费	555,000.00		46,250.00		508,750.00
装修费	1,155,673.30	2,276,686.16	853,187.73	1,502,862.47	1,076,309.26
省经开变配电电缆敷设工程	237,223.30			237,223.30	
合 计	46,379,893.03	60,909,835.11	10,048,982.71	12,882,960.16	84,357,785.27

17、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年 末 余 额		年 初 余 额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	2,177,246.59	8,776,238.42	1,733,883.28	6,935,533.12
预提绩效奖	5,702,137.07	22,741,296.04	7,788,278.24	31,153,112.96
内部交易未实现利润	8,639,512.33	34,558,049.32	6,362,369.29	25,449,477.16
预估扩建新增土地租金	12,884,100.00	51,536,400.00	9,663,075.00	38,652,300.00
交易性金融负债确认的公允价值变动损益	967,239.68	3,868,958.71	1,399,893.42	5,599,573.68
合 计	30,370,235.67	121,480,942.49	26,947,499.23	107,789,996.92
二、递延所得税负债				
路产折旧差异	338,247,890.37	1,352,991,561.47	285,333,815.60	1,141,335,262.40
预提的定期存款利息收入	2,261,634.38	9,046,537.51	497,752.87	1,991,011.48
小额固定资产折旧差异	911,348.09	3,645,392.38		
合 计	341,420,872.84	1,365,683,491.36	285,831,568.47	1,143,326,273.88

18、其他非流动资产

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
定期存单存款		168,700,000.00

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
定期存单存款应计利息		1,991,011.46
合 计		170,691,011.46

19、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
使用权受限的货币资金	23,048,825.00		22,530,000.00	518,825.00
定期存单存款	168,700,000.00			168,700,000.00
合 计	191,748,825.00		22,530,000.00	169,218,825.00

20、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	985,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	3,353,500,000.00	5,598,393,000.00
保证借款	2,900,000,000.00	1,900,000,000.00
合 计	7,238,500,000.00	7,588,393,000.00

(2) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行福建省分行	100,000,000.00	宁德宁武收费权
国家开发银行福建省分行	500,000,000.00	宁德福寿收费权
建设银行龙岩市分行营业部	35,000,000.00	龙岩龙长收费权
中粮信托有限责任公司	300,000,000.00	南平松建收费权
招商银行龙岩市分行营业部	40,000,000.00	龙岩龙长收费权
中国农业银行仙游支行	10,000,000.00	莆田莆永收费权
合 计	985,000,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
兴业国际信托有限公司	2,400,000,000.00	福建省高速公路有限责任公司及福州

贷款单位	借款余额	担保人
云南国际信托有限公司	500,000,000.00	市交通建设集团有限公司 福建省高速公路有限责任公司及三 明市高速公路有限责任公司
合 计	2,900,000,000.00	--

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
套期工具	3,847,892.46	5,599,573.68
合 计	3,847,892.46	5,599,573.68

注：交易性金融负债年末公允价值系子公司发展高速为规避外汇风险与利率风险，根据与汇丰银行签订的远期外汇交易合同及美元利率掉期合同所确认的公允价值。

22、应付票据

类 别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	146,000,000.00	384,300,000.00
国内信用证		100,000,000.00
合 计	146,000,000.00	484,300,000.00

23、应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,816,636,215.16	4,520,334,306.65
1 至 2 年（含 2 年）	2,038,801,286.40	1,030,709,353.64
2 至 3 年（含 3 年）	673,171,370.32	2,087,751,111.38
3 年以上	2,856,359,405.41	769,138,694.40
合 计	9,384,968,277.29	8,407,933,466.07

(1) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	款项性质	未偿还原因
福州市重点项目拆迁服务中心	248,469,300.22	工程款	未结算
福建路桥建设有限公司	110,607,252.46	工程款、质保金	未结算
中铁十七局集团有限公司	58,392,227.33	质保金	未结算

债权单位名称	所欠金额	款项性质	未偿还原因
中交第二航务工程局	57,239,938.00	质保金	未结算
中交第二公路工程局有限公司	56,904,392.00	工程款、质保金	未结算
合计	531,613,110.01		

(2) 单项金额较大的应付账款

债权单位名称	所欠金额	款项性质
福州市重点项目拆迁服务中心	248,469,300.22	工程款
泉州市高速公路投资有限公司	165,897,243.96	工程款
福建路桥建设有限公司	111,591,103.46	工程款、质保金
中交第一公路工程局有限公司	97,068,124.50	工程款、质保金
中铁十二局集团有限公司	87,316,701.93	工程款、质保金
合计	710,342,474.07	

24、预收款项

(1) 预收款项账龄列示如下：

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	293,753,827.28	107,036,058.48
1 年以上	12,368,484.35	22,459,000.28
合计	306,122,311.63	129,495,058.76

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
泉州市高速公路投资有限公司	6,300,000.00	1-2 年	未结算

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细项目

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	480,663,989.94	1,160,461,485.26	1,248,439,660.68	392,685,814.52
离职后福利——设定提存计划	6,716,567.32	104,231,524.92	105,070,643.15	5,877,449.09

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
辞退福利		65,510.20	65,510.20	
一年内到期的其他福利				
合 计	487,380,557.26	1,264,758,520.38	1,353,575,814.03	398,563,263.61

(2) 短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	413,343,460.73	920,322,922.36	1,025,109,502.19	308,556,880.90
职工福利费		45,583,156.02	45,583,156.02	
社会保险费	57,470,209.51	85,722,388.80	66,527,382.29	76,665,216.02
其中：（1）基本医疗保险费		38,010,676.21	38,010,676.21	
（2）补充医疗保险费	57,470,209.51	39,612,073.68	20,417,067.17	76,665,216.02
（3）工伤保险费		3,476,247.89	3,476,247.89	
（4）生育保险费		4,623,066.02	4,623,066.02	
（5）商业人生险		325.00	325.00	
住房公积金	982,128.28	86,819,017.52	87,590,808.80	210,337.00
工会经费和职工教育经费	8,868,191.42	22,014,000.56	23,628,811.38	7,253,380.60
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	480,663,989.94	1,160,461,485.26	1,248,439,660.68	392,685,814.52

(3) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利	6,716,567.32	104,231,524.92	105,070,643.15	5,877,449.09
其中：1. 基本养老保险费	168,806.03	89,802,184.52	89,860,887.14	110,103.41
2. 失业保险费		4,717,615.31	4,717,615.31	
3. 企业年金缴费	6,547,761.29	9,711,725.09	10,492,140.70	5,767,345.68
4. 其他				
其他长期职工福利				
合 计	6,716,567.32	104,231,524.92	105,070,643.15	5,877,449.09

注：报告年末应付职工薪酬中不存在拖欠性质的金额。

26、应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
城市维护建设税	2,877,049.27	7,999,628.83	9,493,599.37	1,383,078.73
代扣代缴税金	96,801,212.30	685,427,319.28	668,449,665.62	113,778,865.96
防洪费	8,851.01	1,158,970.67	970,902.21	196,919.47
个人所得税	7,832,390.58	27,819,694.59	29,602,992.77	6,049,092.40
教育费附加	3,419,641.26	4,422,515.77	6,821,193.38	1,020,963.65
其他税费	7,563,473.95	419,570.10	7,614,848.25	368,195.80
企业所得税	154,836,442.36	318,644,823.40	313,405,728.21	160,075,537.55
文化事业建设费	63,772.02	1,066,982.22	1,020,225.84	110,528.40
印花税	368,524.70	5,918,541.72	4,299,122.32	1,987,944.10
营业税	39,105,863.73	93,683,807.68	116,015,479.65	16,774,191.76
增值税	4,570,902.67	240,047,750.25	241,959,489.99	2,659,162.93
资源税		107,424.78	89,981.57	17,443.21
合 计	317,448,123.85	1,386,717,029.29	1,399,743,229.18	304,421,923.96

27、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
银行利息	386,128,422.81	352,164,784.16
债券利息	533,275,020.93	517,541,687.59
合 计	919,403,443.74	869,706,471.75

28、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
中石化股份福建石油分公司	1,896,736.00	
合计	1,896,736.00	

29、其他应付款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	541,759,737.44	1,398,051,050.38

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	年末余额	年初余额
1 至 2 年（含 2 年）	733,715,373.97	1,149,861,180.03
2 至 3 年（含 3 年）	442,302,917.80	402,956,789.66
3 年以上	692,702,854.42	428,417,632.12
合 计	2,410,480,883.63	3,379,286,652.19

(1) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	所欠金额	款项性质	未偿还原因
福州市交通建设集团有限公司	225,000,000.00	保证金	未结算
尾工预留	187,170,017.89	尾工工程款	未结算
中铁十五局集团第五工程有限公司	93,268,541.00	保证金	未结算
中交第二公路工程局有限公司	62,130,618.61	保证金	未结算
南平市高速公路有限责任公司	42,201,802.90	保证金	未结算
合 计	609,770,980.40		

(2) 单项金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	款项性质或内容
福州市交通建设集团有限公司	279,898,861.92	保证金
尾工预留	187,170,017.89	尾工工程款
宁德市交通投资集团有限公司	60,000,000.00	保证金
福安市政府	50,000,000.00	保证金
龙岩东联络线项目前期	45,749,677.12	往来款
南平市高速公路有限责任公司	42,201,802.90	保证金
合 计	665,020,359.83	

30、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	7,431,816,770.31	7,153,506,900.55
1 年内到期的应付债券	5,999,355,451.81	
1 年内到期的长期应付款	848,676,851.73	789,236,122.43
合 计	14,279,849,073.85	7,942,743,022.98

(1) 1 年内到期的长期借款

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	年末余额
质押借款	3,142,381,622.33
保证借款	90,030,000.00
信用借款	4,014,176,140.33
国债	59,089,800.00
世行借款	126,139,207.65
合 计	7,431,816,770.31

(2) 1 年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额
企业债券	15 亿	2012 年 3 月 8 日	5 年	1,500,000,000.00	1,499,355,451.81
企业债券	20 亿	2005 年 6 月 10 日	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
中期票据	25 亿	2010 年 4 月 1 日	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
合计				6,000,000,000.00	5,999,355,451.81

续上表

债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息
企业债券	71,268,493.15	87,000,000.00	87,000,000.00	71,268,493.15
企业债券	57,233,333.33	101,000,000.00	101,000,000.00	57,233,333.33
中期票据	93,464,583.33	123,250,000.00	123,250,000.00	93,464,583.33
合计	221,966,409.81	311,250,000.00	311,250,000.00	221,966,409.81

(3) 1 年内到期的长期应付款

项 目	年末余额
龙岩龙长昆仑金融租赁有限责任公司	80,000,000.00
福建福宁国银金融租赁有限公司	411,211,200.00
漳州厦漳兴业金融租赁有限责任公司	113,656,321.89
福州国际机场兴业金融租赁有限责任公司	40,066,328.88
福州罗长兴业金融租赁有限责任公司	200,193,920.38
发展高速美元利率掉期	3,549,080.58
合 计	848,676,851.73

31、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	71,691,994,212.59	60,290,077,909.97
保证借款	2,802,700,000.00	1,834,750,000.00
信用借款	80,090,726,511.80	73,897,893,866.85
国债	109,089,800.00	124,998,920.00
世行借款	1,497,287,446.86	294,621,423.42
小计	156,191,797,971.25	136,442,342,120.24
减：一年内到期的长期借款	7,431,816,770.31	7,153,506,900.55
合计	148,759,981,200.94	129,288,835,219.69

(2) 质押借款以各高速公路收费权质押。

(3) 外币借款

借款类别	币种	年末余额		年初余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
世行借款	美元	244,694,794.39	1,497,287,446.86	48,323,151.67	294,621,423.42
合计		244,694,794.39	1,497,287,446.86	48,323,151.67	294,621,423.42

(4) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
厦门国际银行龙岩分行	349,000,000.00	招商银行股份有限公司龙岩分行
兴业银行泉州分行营业部	58,000,000.00	本集团及泉州市高速公路投资有限公司
兴业银行总行营业部	300,000,000.00	本集团及福州市交通建设集团有限公司
中国进出口银行福建省分行	2,095,700,000.00	本集团、泉州市高速公路投资有限公司、泉州市泉三高速公路投资有限责任公司及福州市交通建设集团有限公司
合计	2,802,700,000.00	--

32、应付债券

债券名称	面值	起止日期	债券期限	发行金额	年末余额
中期票据	25 亿	2010.04.01-2015.04.02	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	起止日期	债券期限	发行金额	年末余额
(注 1)					
中期票据 (注 2)	20 亿元	2011.03.07-2016.03.06	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
中期票据 (注 3)	30 亿元	2012.03.07-2017.03.06	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
中期票据 (注 3)	50 亿元	2012.10.26-2019.10.25	7 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
企业债券 (注 4)	6 亿元	2012.10.23-2019.10.22	7 年	600,000,000.00	600,000,000.00
中期票据 (注 5)	20 亿元	2014.12.05-2021.12.05	7 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
中期票据 (注 6)	20 亿元	2014.12.05-2021.12.05	7 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
企业债券 (注 7)	15 亿元	2012.03.08-2017.03.07	5 年	1,500,000,000.00	1,499,355,451.81
企业债券 (注 8)	20 亿元	2005.06.10-2015.06.09	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
小计	—	—	—	—	20,599,355,451.81
减：一年内到期的应付债券					5,999,355,451.81
合计	—	—	—	—	14,600,000,000.00

续上表

债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息
中期票据 (注 1)	93,464,583.33	123,250,000.00	123,250,000.00	93,464,583.33
中期票据 (注 2)	94,683,333.33	114,000,000.00	114,000,000.00	94,683,333.33
中期票据 (注 3)	137,789,166.67	165,900,000.00	165,900,000.00	137,789,166.67
中期票据 (注 3)	55,461,111.11	298,000,000.00	298,000,000.00	55,461,111.11
企业债券 (注 4)	7,641,666.67	39,300,000.00	39,300,000.00	7,641,666.67
中期票据 (注 5)		7,866,666.67		7,866,666.67
中期票据 (注 6)		7,866,666.67		7,866,666.67
企业债券 (注 7)	71,268,493.15	87,000,000.00	87,000,000.00	71,268,493.15

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息
企业债券（注 8）	57,233,333.33	101,000,000.00	101,000,000.00	57,233,333.33
小计	517,541,687.59	944,183,333.34	928,450,000.00	533,275,020.93
减：一年内到期的应付债券	221,966,409.81	311,250,000.00	311,250,000.00	221,966,409.81
合计	295,575,277.78	632,933,333.34	617,200,000.00	311,308,611.12

注 1: 2009 年 12 月 14 日，福建省人民政府国有资产监督管理委员会以《关于福建省高速公路有限责任公司申请发行中期票据的函》（闽国资函产权[2009]441 号）同意本集团发行为期三至五年的中期票据 45 亿元。2010 年 3 月 18 日，中国银行间市场交易商协会接受了本集团发行 45 亿元中期票据的注册申请，2010 年 4 月 1 日成功发行首期 25 亿元，期限 5 年，实行 4.93% 的固定利率，不计复利，首期将于一年内到期。

注 2: 2009 年 12 月 14 日，福建省人民政府国有资产监督管理委员会以《关于福建省高速公路有限责任公司申请发行中期票据的函》（闽国资函产权[2009]441 号）同意本集团发行为期三至五年的中期票据 45 亿元。2010 年 3 月 18 日，中国银行间市场交易商协会接受了本集团发行 45 亿元中期票据的注册申请，2011 年 3 月 7 日成功发行第二期 20 亿元，采取浮动利率，首年利率 5.7%，期限 5 年，到期一次还本。

注 3: 2011 年 11 月 9 日，福建省人民政府国有资产监督管理委员会以《关于福建省高速公路有限责任公司发行中期票据的函》（闽国资函产权[2011]465 号）和《关于福建省高速公路有限责任公司申请延长中期票据发行年限的函》（闽国资函产权[2012]396 号）同意本集团发行中期票据 80 亿元。2012 年 1 月 4 日，中国银行间市场交易商协会接受了本集团发行 80 亿元中期票据的注册申请，2012 年 3 月 7 日成功发行首期 30 亿元，期限 5 年，实行 5.53% 的固定利率；2012 年 10 月 26 日成功发行第二期 50 亿元，期限 7 年，年固定利率 5.96%。以上中票实行按年付息，到期一次还本。

注 4: 经国家发展改革委关于福州京福高速公路有限责任公司发行 2012 年公司债券核准的批复（发改财金[2012]2382 号），福州京福于 2012 年 10 月 23 日向社会公开发行 6 亿元的公司债券，年利率为 6.55%，每年付息一次（即每年 10 月 23 日），到期一次还本。债券期限为 7 年，并附第 5 年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权。

注 5: 2014 年 8 月 20 日，福建省人民政府国有资产监督管理委员会以《关于福建省高速公路有限责任公司发行中期票据的函》（闽国资函产权[2014]265 号）同意本集团发行中期票据 100 亿元。2014 年 11 月 4 日，中国银行间市场交易商协会接受了本集团发行 60 亿元中期票据的注册申请，2014 年 12 月 5 日成功发行首期 20 亿元，期限 7 年，实行 5.90% 的固定利率，按年付息，到期一次还本。

注 6: 2014 年 8 月 20 日，福建省人民政府国有资产监督管理委员会以《关于福建省高速公路有限责任公司发行中期票据的函》（闽国资函产权[2014]265 号）同意本集团

发行中期票据 100 亿元。2014 年 11 月 4 日，中国银行间市场交易商协会接受了本集团发行 40 亿元中期票据的注册申请，2014 年 12 月 5 日成功发行首期 20 亿元，期限 7 年，实行 5.90% 的固定利率，按年付息，到期一次还本。

注 7：经中国证券监督管理委员会《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]11 号）核准，发展高速于 2012 年 3 月 8 日向社会公开发行 15 亿元的公司债券，年利率为 5.80%，每年付息一次（即每年 3 月 8 日），到期一次还本。债券期限为 5 年，并附第 3 年末发行人赎回选择权、上调票面利率和投资者回售选择权。

注 8：根据国家发展和改革委员会发改财金(2005)987 号文件批准，本集团于 2005 年 6 月 10 日至 2005 年 6 月 20 日公开平价发行人民币 20 亿元固定票面利率的 10 年期债券，该债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息方式每年付利息一次（每年 6 月 10 日付息），到期还本付息，最后一期利息随本金一并支付。

33、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
福建福宁融资租赁（注 1）	7,105,148,800.00	7,501,729,000.00
漳州厦漳融资租赁（注 2）	235,687,539.70	341,580,716.49
福州罗长融资租赁（注 3）	640,305,061.33	826,731,949.81
福州国际机场融资租赁（注 4）	128,157,192.82	165,468,049.98
龙岩龙长融资租赁（注 5）	1,880,000,000.00	1,960,000,000.00
交通专项资金（注 6）	200,000,000.00	200,000,000.00
行业管理费（注 7）	71,550,000.00	71,550,000.00
南平福银融资租赁（注 8）	1,000,000,000.00	
美元利率掉期	3,549,080.58	707,252.47
世行贷款偿债资金	21,849,375.60	21,849,375.60
宁德福寿代收土地收储费	50,000,000.00	
福宁服务前期建设资金	16,750,000.00	
漳诏服务前期建设资金	3,150,000.00	
小计	11,356,147,050.03	11,089,616,344.35
减：一年内到期长期应付款	848,676,851.73	789,236,122.43
合 计	10,507,470,198.30	10,300,380,221.92

注 1：根据 2010 年 12 月 14 日子公司福建福宁与国银金融租赁有限公司签署融资租赁合同，约定以福宁高速公路路面设施和配套基础设施等固定资产为标的，按售后回租方式向国银金融租赁有限公司融资 80 亿元，期限 13 年，2010 年到位 20 亿元，2011 年到位 24 亿元，2012 年到位 12.5 亿元，2013 年到位 23.5 亿元，截至 2014 年 12 月 31 日，已经归还租赁本金 8.94 亿元。

注 2: 根据 2011 年 9 月 28 日漳州厦漳与兴业金融租赁有限责任公司签署的融资租赁合同, 约定以厦漳高速公路路面设施和配套基础设施等固定资产为标的按售后回租方式向兴业金融租赁有限责任公司融资 5.3 亿元, 期限 5 年, 该笔资金于 2011 年 10 月 10 日全部到位。截至 2014 年 12 月 31 日, 长期应付款-融资租赁资金余额为 2.36 亿元。

注 3: 子公司福州罗长 2012 年 12 月 6 日与兴业金融租赁有限责任公司签署融资租赁合同, 约定以罗长高速公路路面设施和配套基础设施等固定资产为标的按售后回租方式向兴业金融租赁有限责任公司融资 10 亿元, 期限 5 年。同时由本集团提供保证。

注 4: 子公司福州国际机场 2012 年 12 月 6 日与兴业金融租赁有限责任公司签署融资租赁合同, 约定以福州长乐国际机场高速公路路面设施和配套基础设施等固定资产为标的按售后回租方式向兴业金融租赁有限责任公司融资 2 亿元, 期限 5 年。同时由本集团提供保证。

注 5: 根据 2013 年龙岩龙长与昆仑金融租赁有限责任公司签署的融资租赁合同, 约定以龙长高速公路路面资产及相关附属设施为标的按售后回租方式向昆仑金融租赁有限责任公司融资 20 亿元, 期限 10 年, 该笔资金于 2013 年 5 月 17 日全部到位。截至 2014 年 12 月 31 日, 长期应付款-融资租赁资金余额为 18.8 亿元。

注 6: 系福州平潭海峡大桥有限公司收到的交通专项资金。

注 7: 根据“闽财建<2008>179 号”文件及相关会议精神, 对行业管理费用于本集团、监控中心固定资产购建部分, 参照省财政资本金投入核算模式, 转作资本公积; 对有权部门已批复未立项未实施项目, 按概算金额, 转入“长期应付款”, 待项目具体执行后转资本公积。鉴于“数字高速”二期已立项, 概算 7155 万元, 从历年结余转入“长期应付款”。

注 8: 根据 2014 年南平福银与兴业金融租赁有限责任公司签署的融资租赁合同, 双方约定以福银高速南平段(暨三福高速南平段)、邵三高速南平段为租赁物按售后回租方式向兴业金融租赁有限责任公司融资 10 亿元人民币, 租赁期限为 8 年, 该笔资金于 2014 年 4 月 10 日全部到位。截止 2014 年 12 月 31 日, 长期应付款-融资租赁资金余额为 10 亿元。

34、实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
福建省人民政府国有资产监督管理委员会	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

35、资本公积

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	32,863,073,202.02	757,211,680.00		33,620,284,882.02
其他资本公积	4,474,107.38			4,474,107.38
合 计	32,867,547,309.40	757,211,680.00		33,624,758,989.40

注：资本溢价本年增加系本年新增投入的高速公路建设资金。

36、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	402,792,596.15	3,475,462.22		406,268,058.37

注：盈余公积本年增加系本年按母公司净利润的 10% 计提。

37、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	8,691,712,094.28	7,888,520,101.18
本年增加额	380,177,148.26	831,426,168.12
其中：本年净利润转入	380,177,148.26	738,503,932.85
其他调整因素		92,922,235.27
本年减少额	3,475,462.22	28,234,175.02
其中：本年提取盈余公积数	3,475,462.22	28,234,175.02
本年年末余额	9,068,413,780.32	8,691,712,094.28

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,514,315,283.92	3,488,544,741.44	11,265,871,755.41	3,713,335,580.86
其他业务	70,121,346.44	47,397,013.80	61,409,993.16	51,641,253.94
合 计	11,584,436,630.36	3,535,941,755.24	11,327,281,748.57	3,764,976,834.80

(2) 主营业务（分行业）

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
高速公路通行费	9,928,997,415.78	2,126,936,748.59	9,594,930,001.62	2,238,626,108.38
养护	57,300,872.52	45,974,020.25	60,395,724.00	48,195,441.68
经营开发	1,528,016,995.62	1,315,633,972.60	1,610,546,029.79	1,426,514,030.80
合 计	11,514,315,283.92	3,488,544,741.44	11,265,871,755.41	3,713,335,580.86

39、费用按性质分类的补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
高速公路维护运营成本	1,387,825,505.46	1,787,966,679.30
职工薪酬费用	1,264,758,520.38	1,232,894,713.77
折旧费和摊销费用	1,054,173,354.80	974,682,259.63
支付的租金	5,612,448.89	5,990,727.74
其他费用	69,884,924.48	89,698,988.34
合 计	3,782,254,754.01	4,091,233,368.78

40、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
保险费	879,526.79	107,148.67
仓储保管费	7,907,094.16	1,957,624.21
其他	8,025,817.14	1,748,247.60
销售服务费	531,224.45	64,905.66
修理费	2,175,821.24	2,815,166.53
业务经费	387,729.80	10,435.00
运输费	9,918,994.21	4,950,442.21
折旧费	5,672,364.68	5,173,539.62
职工薪酬	18,852,370.55	17,999,812.01
合 计	54,350,943.02	34,827,321.51

41、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	14,573,122.04	5,883,579.07

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
保险费	522,864.24	7,993,674.36
差旅费	3,660,953.09	3,076,712.96
董事会费	482,400.30	1,111,094.00
会议费	668,521.45	2,272,396.14
聘请中介机构费	4,993,126.22	3,718,155.46
其他	1,841,600.79	20,607,187.19
长期待摊费用摊销	10,048,982.71	28,783,106.31
无形资产摊销	15,953,130.56	15,532,185.42
修理费	1,076,973.18	716,057.33
研究与开发费	6,599,917.22	1,480,800.00
业务招待费	1,244,741.57	8,392,983.38
折旧费	15,620,697.26	14,159,298.52
职工薪酬	114,675,025.12	177,701,982.33
合 计	191,962,055.75	291,429,212.47

42、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出（注）	6,936,711,491.74	6,184,699,243.07
减：利息收入	294,926,708.50	351,205,899.75
承兑汇票贴息	309,333.33	1,292,000.00
汇兑损益	8,116,355.05	-58,742,452.04
手续费及其他	71,924,185.94	64,159,961.66
合 计	6,722,134,657.56	5,840,202,852.94

注：本公司 2014 年将收到的财政贴息 727,191,900.00 元冲减财务费用。

43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,788,979.24	3,763,639.58

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-8,361,425.83	-6,344,190.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-8,361,425.83	-6,344,190.91
合计	-8,361,425.83	-6,344,190.91

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

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

45、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,280,194.59	8,865,888.94
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益	9,374,884.93	572,019.13
成本法核算的长期股权投资收益		900,000.00
合 计	15,655,079.52	10,337,908.07

46、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	690,042.41	2,286,921.73
其中：固定资产处置利得	690,042.41	2,286,921.73
政府补助	116,876,000.00	28,580,000.00
路政收入	44,562,703.01	33,022,309.99
IC卡赔偿收入	267,950.00	312,400.00
路政管理费节余		18,260,505.59
无法支付的往来款	3,988,029.44	
其他	3,965,151.08	2,339,281.55
合 计	170,349,875.94	84,801,418.86

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
高速公路绿化资 金补助	108,279,300.00		闽高财[2014]101 号关于拨付高速公路 绿化资金的补助款
南平浦南收到政 府补助款		27,040,000.00	
高速公路经费补 助	950,000.00	600,000.00	2014 年财政厅拨入福建省高速公路 建设指挥部经费
科技发展项目补 助		900,000.00	2014 年收到省科技厅与省财政厅拨 入的省科技项目经费
南平浦南收到营 业税补助款	7,504,200.00		2014 年收到南平市财政局拨入的营 业税补助款
营改增政府扶持 资金	142,500.00		2014 年收到福建省财政厅、福建省国 家税务局、福建省地方税务局营业税 改征增值税过渡性财政扶持款
标准化科技及信 息化专项奖励金		40,000.00	
合计	116,876,000.00	28,580,000.00	-

47、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	1,011,849.13	9,393,657.50
其中：固定资产处置损失	1,011,849.13	9,393,657.50
对外捐赠	109,000.00	146,700.00
赔偿金、违约金及罚款支出	561,050.57	250,862.51
路产修复支出	5,507,396.96	13,800,882.40
其他	186,010.59	1,342,147.32
合 计	7,375,307.25	24,934,249.73

48、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	319,612,097.56	279,447,752.67
递延所得税调整	52,166,567.93	52,896,672.35
合 计	371,778,665.49	332,344,425.02

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	294,926,708.50	351,205,899.75
收回代垫电费	6,118,930.83	7,772,777.54
收回各类保证金	85,480,252.30	12,005,700.00
政府补助收入	117,276,000.00	27,680,000.00
其他往来	1,910,143,676.59	1,652,657,139.49
合计	2,413,945,568.22	2,051,321,516.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
日常费用性支出	284,743,416.61	216,680,257.94
支付各类保证金	68,775,976.39	20,340,610.36
支付的其他往来款	700,724,115.87	698,481,256.65
合计	1,054,243,508.87	935,502,124.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他往来	19,962,673.44	66,771,379.43
收回信用证保证金及其他	776,746,849.98	1,596,398,885.64
征地拆迁补偿费	84,600,000.00	
收到被银行退回的工程款	406,641,428.50	
合计	1,287,950,951.92	1,663,170,265.07

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付各类保证金	954,616,623.42	2,659,360,071.74
其他投资性款项	68,900,680.01	278,588,873.61
合计	1,023,517,303.43	2,937,948,945.35

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
交通运输厅偿还本公司代垫的农村公路贷款利息	25,884,063.75	27,971,775.00
财政贴息收入	727,191,900.00	1,017,650,000.00
森林资源补偿费	120,000,000.00	120,000,000.00
交通运输厅偿还本公司代垫的农村公路贷款本金	33,000,000.00	33,000,000.00
银行保证金到期收回	12,000,000.00	
其他筹资性往来款		389,060,392.90
合 计	918,075,963.75	1,587,682,167.90

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资顾问费	4,371,600.00	655,000.00
发展高速定期存单质押		168,700,000.00
债券发行费用	50,922,107.50	34,075,707.50
代垫交通运输厅农村公路贷款本金	33,000,000.00	33,000,000.00
代垫交通运输厅农村公路贷款利息	25,884,063.75	27,971,775.00
贷款账户托管费用等	5,861,101.00	
其他筹资性往来款		244,500,000.00
合 计	120,038,872.25	508,902,482.50

50、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	739,191,741.40	989,534,646.96
加：资产减值准备	2,788,979.24	3,763,639.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,027,378,059.98	953,818,652.46
无形资产摊销	16,746,312.11	16,417,954.31
长期待摊费用摊销	10,048,982.71	4,445,652.86
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)	321,806.72	7,051,281.43

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失		55,454.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,361,425.83	6,344,190.91
财务费用（收益以“-”号填列）	7,008,567,410.74	6,185,991,243.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,655,079.52	-10,337,908.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,422,736.44	-6,493,911.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	55,589,304.37	59,390,583.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,139,243.26	22,531,702.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,927,143,003.12	1,524,943,112.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,565,898,325.07	441,693,641.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,212,300,128.45	10,199,149,936.43
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：	——	——
现金的年末余额	12,311,243,790.75	10,593,970,212.08
减：现金的年初余额	10,593,970,212.08	13,252,052,009.69
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,717,273,578.67	-2,658,081,797.61

(2) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	12,311,243,790.75	10,593,970,212.08
其中：库存现金	1,238,319.75	2,427,546.97
可随时用于支付的银行存款	12,264,025,203.05	10,559,835,144.08
可随时用于支付的其他货币资金	45,980,267.95	31,707,521.03
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	12,311,243,790.75	10,593,970,212.08

九、或有事项

1、截至 2014 年 12 月 31 日，本集团及下属子公司对外担保金额合计 260,000 万元：

担保单位	担保对象		担保方式	是否反担保	担保金额 (万元)	是否逾期	担保对象现状
	名称	企业性质					
本集团 (注 1)	福州交通建设投资有限公司	国有控股	一般保证	是	80,000.00	否	正常经营
本集团 (注 2)	福建省投资开发集团有限责任公司	国有控股	连带保证	是	100,000.00	否	正常经营
本集团 (注 3)	福建省能源集团有限责任公司	国有控股	连带保证	是	80,000.00	否	正常经营

注 1：2009 年本集团为福州市交通建设投资有限公司发行 8 亿元七年期企业债券提供担保，福州市交通建设投资有限公司以其持有的福建省福泉高速公路公司及福州罗长股权反担保。福州市交通建设投资有限公司 8 亿元七年期企业债券于 2009 年 11 月 10 日发行。

注 2：2009 年本集团对福建省投资开发集团有限责任公司发行的 10 亿元五年期企业债券提供全额不可撤销连带责任保证担保。福建省投资开发集团有限责任公司 10 亿元企业债券于 2010 年 10 月发行。福建省投资开发集团有限责任公司以其依法持有的福建省中小企业再担保公司 99.86%的股权、福建省大同创业投资有限公司 100%的股权及福建中闽水务投资有限责任公司 100%的股权提供反担保。

注 3：2009 年本集团出具对福建省能源集团有限责任公司发行的 8 亿元企业债券提供全额不可撤销连带责任保证担保的承诺函；福建省能源集团有限责任公司以其持有的福建煤电股份有限公司 96.8%的股权及福建省永安煤业有限公司 100%的股权反担保。福建省能源集团有限责任公司 8 亿元七年期企业债券于 2010 年 12 月发行。

2、截至 2014 年 12 月 31 日，本集团及下属子公司对内担保金额合计 2,004,401.00 万元：

担保单位	担保对象		担保方式	担保合同金额 (万元)	是否逾期	担保对象现状
	名称	企业性质				
本集团	福州京福	国有控股	单人担保	50,000.00	否	正常经营
本集团	福州罗长	国有控股	单人担保	50,000.00	否	正常经营
本集团	南平福银	国有控股	单人担保	40,000.00	否	正常经营
本集团	南平浦南	国有控股	单人担保	65,000.00	否	正常经营
本集团	福州机场二期	国有控股	单人担保	36,054.00	否	正常经营
本集团	三明泉三	国有控股	单人担保	37,725.00	否	正常经营
本集团	三明福银	国有控股	单人担保	40,000.00	否	正常经营
本集团	南平浦南	国有控股	单人担保	100,000.00	否	正常经营

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本集团	福州渔平	国有控股	单人担保	40,000.00	否	正常经营
本集团	福州渔平	国有控股	单人担保	17,340.00	否	正常经营
本集团	龙岩湖城	国有控股	单人担保	12,000.00	否	正常经营
本集团	龙岩双永	国有控股	单人担保	20,400.00	否	正常经营
本集团	南平宁武	国有控股	单人担保	28,000.00	否	正常经营
本集团	宁德宁武	国有控股	单人担保	16,052.00	否	正常经营
本集团	莆田莆永	国有控股	单人担保	20,400.00	否	正常经营
本集团	泉州晋石	国有控股	单人担保	20,400.00	否	正常经营
本集团	泉州莆永	国有控股	单人担保	20,400.00	否	正常经营
本集团	泉州沈海复线	国有控股	单人担保	20,400.00	否	正常经营
本集团	泉州南惠	国有控股	单人担保	21,930.00	否	正常经营
本集团	福州京福	国有控股	单人担保	60,000.00	否	正常经营
本集团	福建福宁	国有控股	单人担保	800,000.00	否	正常经营
本集团	福州罗长	国有控股	单人担保	100,000.00	否	正常经营
本集团	福州国际机场	国有控股	单人担保	20,000.00	否	正常经营
本集团	漳州厦漳	国有控股	单人担保	53,000.00	否	正常经营
本集团	龙岩龙长	国有控股	单人担保	200,000.00	否	正常经营
本集团	南平福银	国有控股	单人担保	100,000.00	否	正常经营
本集团	福州渔平	国有控股	单人担保	15,300.00	否	正常经营
合计	-	-	-	2,004,401.00	-	-

3、福建省高速公路养护工程有限公司诉讼事项

2009 年 10 月，本集团下属子公司福建省高速公路养护工程有限公司路面分公司工程协作班组镇江市通达路面养护工程有限公司（以下简称通达公司）在施工过程中发生交通事故，经判决，通达公司应赔付 1,300,839.34 元。因福建省高速公路养护工程有限公司路面分公司负连带责任，于 2013 年 11 月 1 日被法院强制执行划转赔偿款 1,300,839.34 元（2014 年 1 月退回多划款的 276,851.80 元，实际划款 1,023,987.54 元）。企业将镇江市通达路面养护工程有限公司告上法院，要求偿还债务；根据法院判决省养护需赔偿 443,225.31 元，2014 年 1 月收回退回的医疗款项 276,851.80 元，通达公司需承担其他款项及诉讼费 8,100.00 元，但镇江通达养护公司资产较少，估计难以偿还，因此剩余部分全部计提坏账。

截至 2014 年 12 月 31 日，福建省高速公路养护工程有限公司其他应收款镇江市通达路面养护工程有限公司 720,088.43 元，账面已计提坏账准备 593,778.68 元。

除上述事项外，截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他未决诉讼或仲裁、对外担保等应披露的或有事项。

十、承诺事项

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	年末数	年初数
对外投资承诺（注）	270,000,000.00	-

注：本集团下属子公司福建发展高速公路股份有限公司作为发起人之一，以自有资金出资2.7亿元，与福建省投资开发集团有限责任公司等多家单位共同联合发起设立海峡财产保险股份有限公司（暂定名称，以下简称“海峡财险”），持股比例18%，为海峡财险第二大股东。目前海峡财险的设立处于中国保监会的核准过程中。

除上述事项外，截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资（注）	拟认购厦门国际银行增发股份不超过 10 亿元	-	注

注：2015 年 3 月 19 日，本集团下属子公司福建发展高速公路股份有限公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于参与厦门国际银行增发股份的议案》。本公司拟认购厦门国际银行增发股份不超过 13,333 万股，初步拟定发行价格为每股 7.5 元，本公司总投资不超过 10 亿元现金，本公司符合对金融机构的出资条件。2015 年 4 月 3 日本公司收到福建省国资委《关于同意福建发展高速公路股份有限公司参与厦门国际银行增发股份的批复》（闽国资委改发【2015】61 号），同意本公司以自有资金不超过 10 亿元参与厦门国际银行增资扩股。本公司的本项投资行为尚需取得中国银监会的核准。

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）2015 年 3 月 30 日，本公司投资的泉州莆永公司、泉州南石公司、泉州安溪厦沙公司、泉州德化厦沙公司引进新股东光大兴陇信托有限责任公司，分别投资上述公司 3 亿元、2 亿元、1 亿元、4 亿元，期限 62 个月，由泉州市泉三高速公路投资有限责任公司到期受让其股权，并按照约定支付资金占用费。本公司为泉州市泉三高速公路投资有限责任公司股权受让款及资金占用费支付履行补差义务，泉州市泉三高速公路公司以其持有的泉州市泉三高速公路公司 44.37% 股权反担保。上述公司工商变更正在办理中。

（2）2015 年 1 月，本集团新增一家子公司京台高速（平潭）跨海大桥有限公司，控股比例为 51.00%。

2015 年 1 月，本集团减少一家子公司三明厦沙高速公路有限公司，对其控股比例从 51.00% 变更为 35.00%。

截止本报告日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

1、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注七、（一）。

2、本集团的合营企业、联营企业情况

详见附注八、10 对联营企业的投资。

3、关联交易情况

本企业与子公司以及各子公司之间的关联方交易已在合并报表时抵销，本企业与其他关联方在报告期内的交易如下：

关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务情况表

关 联 方	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本年发生额		上年发生额	
			金额（万元）	占同类交易金 额的比例 %	金额（万元）	占同类交 易金额的 比例 %
福建省高 速公路华 陆管理有 限公司	提供劳 务	公允价			68.49	

十三、母公司主要财务报表项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	账面余额	年末数		比例 %
		坏账准备	比例 %	
单项金额重大并单项计				

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	账面余额	年未数	
		比例%	坏账准备 比例%
提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款			
其中：账龄组合			
关联方组合	6,087,693,121.43	91.55%	
其他组合	561,695,366.42	8.45%	
组合小计	6,649,388,487.85	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
合 计	6,649,388,487.85	100.00%	

其他应收款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款			
其中：账龄组合			
关联方组合	5,424,823,142.06	92.19%	
其他组合	459,387,153.40	7.81%	
组合小计	5,884,210,295.46	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
合 计	5,884,210,295.46	100.00%	

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	年未数		年初数	
	账面余额	坏账准	账面余额	坏账准
	金额	比例(%) 备	金额	比例(%) 备
1 年以内（含 1 年）	6,120,461,329.80	92.05%	5,141,498,671.78	87.38%

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	238,248,936.32	3.58%	369,364,985.12	6.28%
2 至 3 年	65,967,244.15	0.99%	39,868,413.56	0.68%
3 年以上	224,710,977.58	3.38%	333,478,225.00	5.66%
合 计	6,649,388,487.85	100.00%	5,884,210,295.46	100.00%

(3) 其他应收款前五名列示如下

单位名称	与本集团关系	年末金额	年限	比例
龙岩漳永	子公司	514,110,395.82	1 年以内	7.73%
漳州漳永	子公司	458,714,003.47	1 年以内	6.90%
		100,884,063.75	1 年以内	1.52%
福建省交通运输厅	非关联方	102,971,775.00	1-2 年	1.55%
		198,144,161.25	5 年以上	2.98%
		120,503,474.05	1 年以内	1.81%
福建省财政厅	非关联方	3,066,277.55	1-2 年	0.05%
		16,848,825.58	2-3 年	0.25%
龙岩双永	子公司	340,257,895.84	1 年以内	5.12%
合计		1,855,500,872.31		27.90%

(4) 其他应收款中应收关联方的款项余额合计 6,087,693,121.43 元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	54,300,000.00	252,000,000.00		306,300,000.00
对子公司投资	58,520,939,173.66	4,231,060,000.00	844,600,000.00	61,907,399,173.66
对其他企业投资	214,248,700.00		172,798,700.00	41,450,000.00
小计	58,789,487,873.66	4,483,060,000.00	1,017,398,700.00	62,255,149,173.66
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	58,789,487,873.66	4,483,060,000.00	1,017,398,700.00	62,255,149,173.66

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
福州东南绕城	成本法	722,000,000.00	572,000,000.00	150,000,000.00	722,000,000.00

福建省高速公路有限责任公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
福建福宁	成本法	3,355,431,041.78	3,152,431,041.78	203,000,000.00	3,355,431,041.78
发展高速	成本法	802,275,074.50	802,275,074.50	-	802,275,074.50
福泉经营服务	成本法	604,802,313.06	604,802,313.06	-	604,802,313.06
福州福永	成本法	1,086,293,200.00	1,131,293,200.00	-45,000,000.00	1,086,293,200.00
福州国际机场	成本法	351,000,000.00	351,000,000.00	-	351,000,000.00
福州京福	成本法	1,312,540,000.00	1,312,540,000.00	-	1,312,540,000.00
福州京台	成本法	1,097,790,000.00	710,790,000.00	387,000,000.00	1,097,790,000.00
福州罗长	成本法	830,245,600.00	830,245,600.00	-	830,245,600.00
福州绕城	成本法	1,527,000,000.00	1,527,000,000.00	-	1,527,000,000.00
福州沈海复线	成本法	561,210,000.00	497,100,000.00	64,110,000.00	561,210,000.00
福州渔平	成本法	1,210,350,593.57	1,190,350,593.57	20,000,000.00	1,210,350,593.57
机场二期	成本法	1,090,000,000.00	1,090,000,000.00	-	1,090,000,000.00
龙岩古武	成本法	268,300,000.00	268,300,000.00	-	268,300,000.00
龙岩湖城	成本法	124,000,000.00	124,000,000.00	-	124,000,000.00
龙岩龙长	成本法	2,008,500,000.00	2,008,500,000.00	-	2,008,500,000.00
龙岩双永	成本法	2,537,310,000.00	2,477,310,000.00	60,000,000.00	2,537,310,000.00
龙岩永武	成本法	2,349,874,000.00	2,349,874,000.00	-	2,349,874,000.00
龙岩漳龙	成本法	573,900,000.00	573,900,000.00	-	573,900,000.00
龙岩漳永	成本法	355,900,000.00	305,900,000.00	50,000,000.00	355,900,000.00
南平福银	成本法	1,535,900,010.80	1,535,900,010.80	-	1,535,900,010.80
南平京台	成本法	1,309,890,000.00	819,390,000.00	490,500,000.00	1,309,890,000.00
南平宁武	成本法	3,502,688,100.00	3,142,688,100.00	360,000,000.00	3,502,688,100.00
南平浦南	成本法	2,249,495,000.00	2,249,495,000.00	-	2,249,495,000.00
南平松建	成本法	1,896,860,000.00	1,766,860,000.00	130,000,000.00	1,896,860,000.00
宁德福寿	成本法	442,595,120.00	178,795,120.00	263,800,000.00	442,595,120.00
宁德京台	成本法	776,670,000.00	611,670,000.00	165,000,000.00	776,670,000.00
宁德宁武	成本法	960,000,000.00	960,000,000.00	-	960,000,000.00
宁德沈海复线	成本法	324,704,880.00	196,204,880.00	128,500,000.00	324,704,880.00

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
莆田湄渝	成本法	669,700,000.00	143,500,000.00	526,200,000.00	669,700,000.00
莆田莆永	成本法	778,180,000.00	778,180,000.00	-	778,180,000.00
莆田沈海复线	成本法	745,258,900.00	931,928,900.00	-186,670,000.00	745,258,900.00
泉州金安	成本法	1,328,922,650.00	1,278,922,650.00	50,000,000.00	1,328,922,650.00
泉州晋石	成本法	666,200,000.00	666,200,000.00	-	666,200,000.00
泉州南惠	成本法	733,900,000.00	733,900,000.00	-	733,900,000.00
泉州南石	成本法	473,700,000.00	473,700,000.00	-	473,700,000.00
泉州莆永	成本法	1,298,030,000.00	1,580,700,000.00	-282,670,000.00	1,298,030,000.00
泉州泉三	成本法	1,356,000,000.00	1,356,000,000.00	-	1,356,000,000.00
泉州沈海复线	成本法	482,600,000.00	396,950,000.00	85,650,000.00	482,600,000.00
泉州双安	成本法	165,300,000.00	95,300,000.00	70,000,000.00	165,300,000.00
泉州湾跨海大桥	成本法	1,122,800,000.00	812,800,000.00	310,000,000.00	1,122,800,000.00
三明福银	成本法	4,164,287,340.18	4,164,287,340.18	-	4,164,287,340.18
三明建泰	成本法	582,000,000.00	422,000,000.00	160,000,000.00	582,000,000.00
三明湄渝	成本法	289,200,000.00	111,900,000.00	177,300,000.00	289,200,000.00
三明泉三	成本法	2,108,000,000.00	2,108,000,000.00	-	2,108,000,000.00
三明厦沙	成本法	164,800,000.00	34,800,000.00	130,000,000.00	164,800,000.00
三明邵三	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00
三明永宁	成本法	1,572,500,000.00	1,572,500,000.00	-	1,572,500,000.00
三明永武	成本法	768,000,000.00	768,000,000.00	-	768,000,000.00
三明漳永	成本法	86,000,000.00	66,000,000.00	20,000,000.00	86,000,000.00
厦蓉扩建	成本法	152,500,000.00	52,500,000.00	100,000,000.00	152,500,000.00
省经开	成本法	15,960,000.00	15,960,000.00	-	15,960,000.00
省养护	成本法	85,780,000.00	85,780,000.00	-	85,780,000.00
信息科技	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
漳州厦成	成本法	986,886,000.00	986,886,000.00	-	986,886,000.00
漳州厦漳	成本法	751,021,163.77	751,021,163.77	-	751,021,163.77
漳州沈海复线	成本法	1,049,642,540.00	1,379,902,540.00	-330,260,000.00	1,049,642,540.00

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
漳州漳龙	成本法	1,083,480,000.00	1,083,480,000.00	-	1,083,480,000.00
漳州漳永	成本法	343,600,000.00	223,600,000.00	120,000,000.00	343,600,000.00
漳州漳诏	成本法	2,015,625,646.00	2,015,625,646.00	-	2,015,625,646.00
融通投资	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
泉州安溪厦沙高速公路有限公司	权益法	30,500,000.00		30,500,000.00	30,500,000.00
泉州德化厦沙高速公路有限公司	权益法	30,500,000.00		30,500,000.00	30,500,000.00
三明长深高速公路连接线有限公司	权益法	7,900,000.00	7,900,000.00	-	7,900,000.00
福州长平高速公路有限责任公司	权益法	181,000,000.00	31,000,000.00	150,000,000.00	181,000,000.00
宁德屏古高速公路有限责任公司	权益法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	权益法	36,400,000.00	15,400,000.00	21,000,000.00	36,400,000.00
漳州招银疏港高速公路	成本法	2,650,000.00	2,650,000.00	-	2,650,000.00
福州连接线	成本法	-	172,400,000.00	-172,400,000.00	-
第三纵(福州至平和)	成本法	-	398,700.00	-398,700.00	-
邵武至光泽	成本法	3,050,000.00	3,050,000.00	-	3,050,000.00

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
厦成线扩容南靖至蛟洋漳州段	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00	-	2,800,000.00
沈海复线安溪至长泰漳州段	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00
古武线沙溪至沈海复线段	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
兴化湾至尤溪福州段	成本法	7,400,000.00	7,400,000.00	-	7,400,000.00
牛头尾疏港	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00
南平连接线	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
顺昌连接线	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00
宁德沈海（秦屿）	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
溪南疏港路	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00	-	1,600,000.00
厦沙线泉州段	成本法	15,800,000.00	15,800,000.00	-	15,800,000.00
泉厦漳城市联盟路泉州段	成本法	850,000.00	850,000.00	-	850,000.00
肖厝疏港	成本法	350,000.00	350,000.00	-	350,000.00
泉金联络线	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
沈海复线安溪至长泰泉州段	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00
合计	—	62,255,149,173.66	58,789,487,873.66	3,465,661,300.00	62,255,149,173.66

续上表

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	持股比例(%)	年末 减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
福州东南绕城	65.00			
福建福宁	100.00			456,810,000.00
发展高速	36.16			99,236,772.90
福泉经营服务	63.06			
福州福永	51.00			
福州国际机场	64.07			
福州京福	69.48			
福州京台	65.00			
福州罗长	68.56			
福州绕城	60.84			
福州沈海复线	51.00			
福州渔平	51.00			
机场二期	60.09			
龙岩古武	51.00			
龙岩湖城	40.00			
龙岩龙长	77.16			
龙岩双永	51.00			
龙岩永武	76.69			
龙岩漳龙	77.10			
龙岩漳永	51.00			
南平福银	100.00			
南平京台	65.00			
南平宁武	70.00			
南平浦南	70.22			
南平松建	83.34			
宁德福寿	51.00			
宁德京台	58.00			
宁德宁武	70.00			
宁德沈海复线	51.00			
莆田湄渝	51.00			
莆田莆永	65.00			
莆田沈海复线	51.00			
泉州金安	80.00			
泉州晋石	51.00			

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	持股比例(%)	年末 减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
泉州南惠		51.00		
泉州南石		51.00		
泉州莆永		51.00		
泉州泉三		55.63		
泉州沈海复线		51.00		
泉州双安		51.00		
泉州湾跨海大桥		51.00		
三明福银		100.00		
三明建泰		51.00		
三明湄渝		51.00		
三明泉三		75.45		
三明厦沙		51.00		
三明邵三		100.00		
三明永宁		65.00		
三明永武		80.23		
三明漳永		51.00		
厦蓉扩建		65.00		
省经开		95.00		
省养护		100.00		
信息科技		100.00		
漳州厦成		71.67		
漳州厦漳		71.67		19,802,421.00
漳州沈海复线		51.00		
漳州漳龙		100.00		
漳州漳永		51.00		
漳州漳诏		71.67		70,984,404.78
融通投资		100.00		
泉州安溪厦沙高速公路 有限公司		35.00		
泉州德化厦沙高速公路 有限公司		35.00		
三明长深高速公路连接 线有限公司		25.00		
福州长平高速公路有限 责任公司		49.00		

福建省高速公路有限责任公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	持股比例(%)	年末 减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
宁德屏古高速公路有限 责任公司	40.00			
宁德沈海复线双福高速 公路有限责任公司	40			
漳州招银疏港高速公路 福州连接线	前期经费			
第三纵（福州至平和） 邵武至光泽	前期经费			
厦成线扩容南靖至蛟洋 漳州段	前期经费			
沈海复线安溪至长泰漳 州段	前期经费			
古武线沙溪至沈海复线 段	前期经费			
兴化湾至尤溪福州段	前期经费			
牛头尾疏港	前期经费			
南平连接线	前期经费			
顺昌连接线	前期经费			
宁德沈海（秦屿）	前期经费			
溪南疏港路	前期经费			
厦沙线泉州段	前期经费			
泉厦漳城市联盟路泉州 段	前期经费			
肖厝疏港	前期经费			
泉金联络线	前期经费			
沈海复线安溪至长泰泉 州段	前期经费			
合 计	—			646,833,598.68

3、营业收入与营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	51,271,942.01	10,097,347.52	62,566,127.06	11,191,051.82

4、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	646,833,598.68	399,236,772.90

5、现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	34,754,622.21	282,341,750.16
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,135,844.22	12,990,050.76
无形资产摊销	14,987.60	162,918.37
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	39,669.31	-14,157.75
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	514,896,991.39	1,188,305,536.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-646,833,598.68	-399,236,772.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	166,081,414.89	1,128,275,113.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	498,929,907.16	-2,124,638,878.40
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	580,019,838.10	88,185,560.19
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:	——	——
现金的年末余额	1,779,145,321.54	1,790,776,705.75
减：现金的年初余额	1,790,776,705.75	1,711,523,766.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项 目	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	-11,631,384.21	79,252,938.92

十四、其他重要事项

股东大会通过赎回旧债、发行新债券决议

本集团下属子公司福建发展高速公路股份有限公司于2015年1月16日召开的第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于赎回“11 闽高速”公司债券的议案》，决定行使“11 闽高速”公司债券发行人赎回选择权，对赎回登记日登记在册的“11 闽高速”公司债券全部赎回。该债券于2015年3月9日全部赎回，本公司在赎回债券本金的同时兑付第3个计息年度利息总额为87,000,000元。

本集团下属子公司福建发展高速公路股份有限公司第六届董事会第十八次会议决议及2014年第一次临时股东大会审议通过《关于发行公司债券的议案》，同意本公司发行公司债券票面总额不超过人民币20亿元，期限为不超过5年，债券利率根据市场情况确定，并将不超过国务院或其他有权机构限定的利率水平，采取单利按年计息，采取网上发行和网下发行相结合的方式一次发行，募集资金拟用于改善债务结构、偿还公司债务、补充流动资金。2015年3月25日，上述发行公司债券申请获得中国证监会审核通过。

截至2014年12月31日，本集团无其他应披露未披露的其他重要事项。

福建省高速公路有限责任公司

2015年4月13日