

海南高速公路股份有限公司

HAINAN EXPRESSWAY CO. , LTD.

2005年

半年度报告

第一节 重要提示

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

董事袁福华先生因公务未能出席董事会会议，其委托董事长邢福煌先生出席会议并行使表决权。

公司董事长邢福煌先生、总经理陈波先生、总会计师林生策先生、财务部经理张琼文女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动及主要股东情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	5
第五节	管理层讨论与分析	6
第六节	重要事项	10
第七节	财务报告	13
第八节	备查文件	49

第二节 公司基本情况

一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称：海南高速公路股份有限公司
公司法定英文名称：Hainan Expressway Co., Ltd.
公司英文名称缩写：HEC
- (二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：海南高速
股票代码：000886
- (三) 公司注册、办公地址：海南省海口市蓝天路16号高速公路大楼
邮政编码：570203
互联网网址：<http://www.hi-expressway.com>
电子信箱：zks@hi-expressway.com
- (四) 公司法定代表人：邢福煌
- (五) 公司董事会秘书：陈求仲
电话：0898-66701555
电子信箱：zks@hi-expressway.com
证券事务代表：张堪省
电话：0898-66768394
传真：0898-66790647
联系地址：海南省海口市蓝天路16号高速公路大楼
邮政编码：570203
- (六) 信息披露报纸名称：《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
公司刊登半年度报告网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- (七) 其他有关资料：
公司首次注册登记时间：1993年8月17日
首次注册地点：海口市大同路25号南虹大厦11层

变更注册日期：1999年11月3日
 变更注册地点：海口市蓝天路16号高速公路大楼
 企业法人营业执照注册号：(琼企)4600001006370
 税务登记号码：460100284082887
 会计师事务所名称：海南从信会计师事务所
 办公地址：海口市国贸大道CMEC大厦16楼

二、公司主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	1,227,926,894.28	1,254,108,289.90	-2.09
流动负债	217,748,496.35	228,799,257.86	-4.83
总资产	5,320,835,213.59	5,389,464,341.19	-1.27
股东权益(不含少数股 东权益)	2,213,811,690.30	2,221,060,092.39	-0.33
每股净资产	2.24	2.25	-0.44
调整后的每股净资产	2.15	2.06	4.37
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	5,694,902.48	3,304,524.64	72.34
扣除非经常性损 益后的净利润	4,957,522.85	3,010,278.28	64.69
每股收益	0.0058	0.0033	75.76
净资产收益率(%)	0.26	0.15	增加0.11个百分点
经营活动产生 的现金流量净额	68,872,992.50	56,036,553.62	22.91

三、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额(元)
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-456,578.62
短期投资收益	109,995.82
其他各项营业外收入	1,083,962.43
合计	737,379.63

四、利润表附表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则》第9号的要求

计算的利润数据如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均
主营业务利润	1.970	1.967	0.044	0.044
营业利润	-0.23	-0.23	-0.0052	-0.0052
净利润	0.257	0.257	0.006	0.006
扣除非经常性损益后的净利润	0.224	0.224	0.005	0.005

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况：报告期内，公司股份总数和股本结构未发生变化。

二、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	113,289					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报 告 期 内 增 减 (万股)	报 告 期 末 持 股 数 量 (万股)	比 例 (%)	股 份 类 别 (已 流 通 或 未 流 通)	质 押 或 冻 结 的 股 份 数 量 (万股)	股 东 性 质
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	0	23352.12	23.62	未流通	0	国有股东
中国信达资产管理公司	0	5418	5.48	未流通	0	法人股
中国银行海南省分行	0	4968	5.02	未流通	90	法人股
海南华控实业投资有限公司	0	1116.2	1.13	未流通	1116.2	法人股
中国工商银行青岛市分行	0	858.8	0.87	未流通	0	法人股
上海英博企业发展有限公司	0	644.6	0.65	未流通	0	法人股
上海华中实业（集团）有限公司	0	500	0.51	未流通	0	法人股
海南省交通服务公司	0	450	0.46	未流通	0	法人股
海南达四方实业有限公司	0	450	0.46	未流通	0	法人股
郑美权	0	445	0.45	未流通	0	法人股

前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
梁家明	389,875	A
陈国平	370,000	A
蔡茂朝	342,050	A
潘建平	316,213	A
莫德强	305,900	A
胡建强	288,648	A
陈中秋	256,100	A
潘柏	253,000	A
吴素平	252,300	A
孙惠琴	241,000	A
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十大股东中海南金城国有资产经营管理有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

四、报告期内公司控股股东或实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员持有公司的股票未发生变动。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员新聘或解聘情况

（一）2005年3月29日召开的2005年第一次临时股东大会审议通过：选举邢福煌先生、陈波先生、刘伯泉先生、袁福华先生、林尤善先生为公司第四届董事会董事；选举陈运华先生、黄晖先生、杨永红先生为公司第四届董事会独立董事；选举彭修益先生、邝华先生、唐春风先生为公司第四届监事会监事。

另外，公司职工代表大会于2005年3月25日选举陈运东先生、赵津云女士为公司第四届监事会职工监事。

(二) 2005年3月29日召开的第四届董事会第一次会议审议通过：选举邢福煌先生为公司第四届董事会董事长。

(三) 2005年3月29日召开的第四届监事会第一次会议审议通过：选举彭修益先生为公司第四届监事会召集人。

(四) 报告期内公司高级管理人员未发生变动。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况分析

(一) 主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物增加额同比增减变化：

项 目	金额 (元)		增减比例 (%)
	本期数	上年同期数	
主营业务收入	144,602,932.16	163,235,687.21	-11.41
主营业务利润	43,622,495.55	53,240,051.40	-18.06
净利润	5,694,902.48	3,304,524.64	72.34
现金及现金等价物增加额	-1,037,357.38	-45,246,861.06	97.71

其中：

1、主营业务收入比上年同期减少的原因主要是金剑南酒销售同比减少36.29%及金银岛酒店系列上半年受海南旅游市场的恶性竞价影响,今年上半年收入比上年同期下降了21.96%所致；

2、主营业务利润比上年同期减少的原因主要是餐饮成本率提高引起毛利减少所致；

3、净利润比上年同期增加的主要原因是期间费用下降所致。

4、现金及现金等价物增加额比上年同期增加的主要原因是本期偿还银行

借款本金数额减少所致。

(二) 总资产、股东权益与期初相比的变化

项 目	金 额 (元)		增 减 比 例 (%)
	期 末 数	期 初 数	
总资产	5,320,835,213.59	5,389,464,341.19	-1.27
股东权益	2,213,811,690.30	2,221,060,092.39	-0.33

1、总资产比期初数减少1.27%的主要原因是本期以货币资金偿还光大银行借款本金所致；

2、股东权益减少的原因是本期发生的未确认投资损失所致。

二、本报告期内的主要经营情况

(一) 经营范围及经营情况

本公司属交通基础设施行业，涉及的主要业务为：高速公路的建设和养护管理；房地产的开发、销售及物业管理；旅游服务业的综合开发；计算机工程和信息化服务；渔港码头的开发和建设等。

(二) 报告期内公司主要经营情况

1、公司主营业务行业情况表：

单位：人民币元

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利 率(%)	主 营 业 务 收 入 比 上 年 同 期 增 减 (%)	主 营 业 务 成 本 比 上 年 同 期 增 减 (%)	毛 利 率 比 上 年 同 期 增 减 (%)
交通运输业	45,351,291.12	22,975,748.46	49.34	-2.99	0.00	减少1.52 个百分点
商品流通业	8,822,162.45	7,270,548.07	17.59	-36.29	-37.44	增加1.51 个百分点
服务业	28,778,180.59	11,485,094.58	60.09	-21.96	-8.80	减少5.76 个百分点
房地产业	61,651,298.00	52,162,870.57	15.39	-6.25	-4.38	减少1.65

						个百分点
其中:关联交易金额	45,351,291.12	22,975,748.46	49.34	-2.99	0.00	减少1.52个百分点
关联交易的定价原则	依据《海南经济特区基础设施综合补偿条例》及《海南省环岛公路东线(右幅)建设项目投资补偿合同》的有关规定约定关联交易的定价原则。					

其中：报告期内公司向控股股东及其子分公司销售产品或提供劳务的关联交易为0万元。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	主营业务收入	比上年同期增减(%)	主营业务成本	比上年同期增减(%)
海口	82,338,022.69	-10.80	43,020,306.76	-7.69
三亚	62,264,909.47	-12.21	50,873,954.92	-7.74
小计	144,602,932.16	-11.41	93,894,261.68	-7.72

3、占主营业务10%以上的主要行业收入情况

单位：人民币元

项目	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务成本	毛利率(%)
交通运输业	45,351,291.12	31.36	22,975,748.46	49.34
服务业	28,778,180.59	19.90	11,485,094.58	60.09
房地产业	61,651,298.00	42.63	52,162,870.57	15.39
其中:关联交易金额	45,351,291.12	31.36	22,975,748.46	49.34
合计	135,780,769.71	93.89	86,623,713.61	

(三) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的原因说明

单位：人民币元

项 目	本报告期		上年同期		增减比例 (%)
	金 额	占利润总 额 (%)	金 额	占利润总 额 (%)	
主营业务利润	43,622,495.55	-	53,240,051.40	-	-18.06
其它业务利润	1,381,239.65	-	-982,097.42	-	240.64
期间费用	51,186,664.22	-	68,534,333.06	-	-25.31
投资收益	-1,857,273.91	-	-653,742.47	-	-184.10
营业外收支净额	627,383.81	-	138,005.22	-	354.61
利润总额	-7,412,819.12	-	-16,792,116.33	-	-

主营业务利润同比减少的主要原因是餐饮成本率提高引起毛利减少所致；其它业务利润同比增加的原因主要是三亚瑞海购物公司及瑞海花园增加的租赁费及更名费收入；期间费用同比下降 25.31%的原因是公司及其下属子分公司上半年减少费用支出及借款利息支出减少所致；投资收益同比增亏的原因是股票投资计提的跌价准备。

（四）对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内没有发生对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（五）报告期内没有单个参股公司的投资收益对本公司净利润影响达到10%以上的情况。

（六）经营中的问题和困难及解决方案

截止2005年6月30日，海南省交通厅累计拖欠右幅公路综合投资补偿款及垫付利息593,791,615.61元，左幅公路投资补偿合同仍未签订。目前，该合同（草案）公司与海南省国资委和海南省交通厅正在商谈中。

三、报告期内公司投资情况

（一）募集资金的使用情况

报告期内公司没有募集资金，也没有报告期以前期间募集资金延续使用到报告期的情况。

（二）非募集资金的投资情况

三亚瑞海城市花园项目建筑面积为99560.73平方米，截止2005年6月30日，该项目累计完成投资22913.1万元，报告期内实现销售收入5454万元。

四、盈利预测情况

报告期内公司未曾公开披露过本年度盈利预测。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求，聘请了3名独立董事，优化了公司董事会结构，保证了公司董事会决策的科学性和专业性。

对照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》等国家法律法规的要求，公司治理情况基本符合有关规定，其不足之处是尚未建立董事会专门委员会，公司将根据《上市公司治理准则》等规定的要求尽快进行整改。

二、报告期内实施的利润分配方案

报告期内公司无以前期间拟定在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

三、2005年半年度利润分配预案

公司2005年半年度不进行利润分配也不进行公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司未发生，也没有以前期间发生持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、公司收购、出售资产及资产重组事项

报告期内公司未发生，也没有以前期间发生持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、报告期内重大关联交易事项

(一) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

1、2005年1-6月，公司获取的高速公路补偿收入45,351,291.12元系海南省交通厅依据《海南省环岛公路东线（右幅）建设项目投资及补偿合同》给予公司的投资补偿。

2、2005年1-6月，海南省交通厅拨给公司东线高速公路养护经费368万元。

(二) 资产、股权转让发生的关联交易

报告期内无资产、股权转让发生的关联交易。

(三) 公司与关联方（包括未纳入合并范围的子公司）存在的债权、债务往来事项，形成的原因及其对公司的影响

1、公司与关联方资金往来的总体情况：

(1) 海南省交通厅原系公司第一大股东，与公司属于潜在关联方关系，2005年年初占用公司资金余额为 597,203,124.28 元，2005 年上半年累计新增资金占用 55,998,751.33 元，其中：高速公路补偿款 45,351,291.12 元、公司代垫应由海南省交通厅还本付息的贷款利息 10,647,460.21 元；2005 年上半年海南省交通厅累计以现金方式偿还公司补偿款 47,000,000.00 元、贷款利息 12,410,260.00 元，合计 59,410,260.00 元；截止 2005 年 6 月 30 日海南省交通厅占用公司资金余额为 593,791,615.61 元，上述资金往来未计资金占用费。

(2) 公司全资及控股子公司 2005 年年初占用公司资金余额为 522,216,085.50 元，2005 年上半年累计新增资金占用 13,785,253.35 元；2005 年上半年公司全资及控股子公司累计偿还公司往来款 14,086,212.05 元，2005 年上半年占用公司资金余额为 521,915,126.80 元，上述资金属于公司内部往来款项。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日止，长、短期借款 404,404,588.95 元系以公司名义借入的用于海南东线高速公路左幅扩建工程的项目贷款，按照海南省人民政府省长办公会议精神，该长、短期借款由海南省交通厅代表海南省人民政府偿还，毋须公司还本付息。

(4)长期应付款 2,327,388,274.35 元系海南省交通厅对海南东线高速公路的专项投资，毋须本公司还本付息。

2005 年上半年公司除上述关联方资金往来外，不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和代为承担成本及其他支出的情况；也不存在以下列方式将资金直接或间接提供给控股股东及其他关联方使用情况：

通过银行或非金融机构向关联方提供委托贷款。

委托控股股东及其他关联方进行投资活动。

为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票。

代控股股东及其他关联方偿还债务。

报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为零万元，余额为零万元。

2、公司对外担保情况

2005 年上半年公司无对外担保情况。

3、依据 2005 年 3 月 10 日海南省财政厅琼财建[2005]222 号通知，财政部批准海南东线高速公路项目日元贷款借款人由本公司变更为海南省交通厅。公司正与海南省交通厅及海南省财政厅办理该项目贷款债务转移手续。

八、重大合同及其履行情况

(一)报告期内未发生，也没有以前期间发生延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；

(二)报告期内未发生，也没有以前期间发生延续到报告期的重大对外担保合同；

(三)报告期内未发生，也没有以前期间发生延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(四)委托理财事项：报告期内未发生，也没有以前期间发生延续到报告期的委托理财事项。

(五)其他重大合同

报告期内公司未发生其他重大合同签订事项。

九、公司或持5%以上（含5%）股权的股东在本报告期末发生，也没有以前期间发生持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十、2005年半年度财务报告未经审计。

十一、报告期内，公司、公司董事会、董事及管理层无受中国证监会和证券交易所稽查、处罚、通报批评和公开谴责等情况。

十二、其他重要事项

2005年4月28日，公司偿还光大银行贷款本金5000万元。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

附注1：公司基本情况

海南高速公路股份有限公司（以下简称本公司）系经海南省证券委员会琼证字（1993）6号文批准，在海南省东线高速公路指挥部办公室的基础上改制设立的股份有限公司。1997年10月9日经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）483号文批准，本公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股7,700万股后，注册资本增至RMB49,441.415万元。1999年5月28日经本公司第六届股东大会决议以1998年末总股本为基数向全体股东每10股送红股2股，另以资本公积每10股转增8股。经1999年度送红股和资本公积转增股本后，本公司注册资本增至RMB98,882.83万元，本公司于1993年8月17日在海南省工商行政管理局登记注册，注册号4600001006370。住所：海口市蓝天路16号，法定代表人：邢福煌。

本公司经营范围为：高等级公路勘测、设计、施工、建设、收费、养护、管理服务；房地产开发经营；建材、普通机械、电子产品、农副产品、日用百货、饮食业、金属材料、化工原料及产品（专营除外）、矿产品、纺织品、文体用品、汽车配件、摩托车配件、饮料、酒、副食品、家俱、橡胶制品的经营；旅游业开发、汽车客货运输、拯救及维修、租赁；高科技产品、农业产品的生产、销售；计算机工程与信息服务。

附注 2：主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关补充规定。

2.2 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

2.5 外币业务核算方法

本公司外币业务发生时，以业务发生时中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币入账，期末按中国人民银行公布的市场汇价进行调整，由此产生的差异属于筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他汇兑损益均计入当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物系指持有的期限短（不超过 3 个月）、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。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 短期投资计价及其收益确认方法

短期投资在取得时以实际成本计价。在持有期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，冲减短期投资的账面成本；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

2.7.2 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法

期末短期投资按成本与市价孰低计价，其市价以期末上海证券交易所、深圳证券交易所收盘价为确认标准，市价低于成本的部分按类别计提短期投资跌价准备，计入当期投资损失。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项。
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务，超过三年确实不能收回的应收款项，经董事会批准后作为坏账。

2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.8.3 坏账准备的计提方法和计提比例

本公司坏账准备按应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额的账龄计提，其中应收账款中应收海南省交通厅补偿款，发生坏账的可能性较小，按期末余额的 5‰计提；对确实无法收回的应收款项按期末余额的 100%计提。母公司与子公司的内部往来不计提坏账准备，但如果子公司资不抵债，按子公司未确认投资损失的金额计提坏账准备，其余应收款项按照账龄计提坏账准备，其计提比例为：账龄在 1 年以内的，按其余额的 5%计提；账龄在 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄在 2-3 年的，按其余额的 15%计提；账龄在 3 年以上的，按其余额的 20%计提。

2.9 存货的核算方法

2.9.1 存货的分类

本公司存货分为材料物资、产成品及库存商品、出租开发产品、开发成本、在产品、低值易耗品、包装物等，其中：

(1) 已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

(2) 开发成本是指尚未建成、以出售或出租为开发目的的物业。

(3) 出租开发产品是指以出租方式经营的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销。

(4) 拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，后期末开发土地仍保留在本项目。

(5) 公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

2.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货采用永续盘存制，购入存货按实际成本计价，发出存货时按加权平均法结转成本；低值易耗品和包装物均在领用时一次摊销。

2.9.3 存货跌价准备的确认标准、计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。期末公司对存货进行全面清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因使存货可变现净值低于成本，则按其差额计提存货跌价准备。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期投资计价及收益确认方法

2.10.1.1 长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确认的价值入账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上、但不具有重大影响的，采用成本法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但具有实际控制权的，编制合并会计报表。本公司长期股权投资的初始投资成本大于应享有的被投资单位所有者权益份额的借方差额，在一定期限内平均摊销，计入当期投资损益。摊销时，如合同规定了投资期限的按投资期限摊销，没有规定投资期限的按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额的贷方差额，列入资本公积——股权投资准备。

2.10.1.2 长期债权投资

(1) 债券投资：按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息后余额，作为实际成本入账；实际成本减去相关费用及尚未到期的债券利息后的金额与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销，债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价和折价摊销之后的余额，计入当期投资收益。

(2) 其他债权投资：按实际支付的价款入账，按期计算应计利息，计入当期投资收益。

2.10.2 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

2.11 固定资产计价及折旧方法

2.11.1 固定资产标准

固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，且使用年限超过二年的，也列为固定资产。

2.11.2 固定资产分类、计价方法和折旧方法

固定资产按取得时的实际成本作为入账价值，固定资产折旧采用平均年限法分类计提，各类固定资产预计经济使用年限、预计残值率及年折旧率如下：

类别	预计经济使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
高等级公路(自有资产部分)	25	0	4.000
房屋建筑物	35	5	2.714
固定资产装修	5	0	20.000
交通运输工具	8	5	11.875
专用设备	5	5	19.000
电子通讯设备	5	5	19.000
办公设备	5	5	19.000
其他设备	5	5	19.000

2.11.3 海南东线高速公路(右幅),系由本公司与海南省人民政府共同投资兴建,自有资产部分系指本公司投资所形成之价值。高等级公路中海南省人民政府投资所形成的价值其产权属于海南省人民政府,由海南省交通厅代表海南省人民政府持有,海南省交通厅在计算东线高速公路(右幅)补偿基数时已将海南省人民政府投资部分作了扣除。根据海南省交通厅1996年12月30日《关于我厅直接投资东线高速公路(右幅)款项有关问题的函》所述,因海南环岛东线高速公路为一完整资产,为便于管理和核算,由海南高速公路股份有限公司统一列账,相应的政府投资款列为对海南省交通厅长期负债,但毋需还本付息,待25年补偿期满后,海南省人民政府投资所形成的资产连同海南高速公路股份有限公司所列债务将一并移交海南省交通运输厅,故高等级公路中由海南省人民政府投资所形成之价值不提折旧。

2.11.4 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 在建工程计价方法

在建工程按实际成本计价,与在建工程直接相关的借款利息和外币折算差额,在该项资产尚未达到预定可使用状态之前计入该项资产成本。

2.12.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程自达到预定可使用状态之日起转为固定资产。

2.12.3 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对在建工程逐项进行检查,如果期末在建工程项目存在长期停建并且预计在未来三年内

不会重新开工及所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提在建工程减值准备。

2.13 借款费用资本化的确认原则及核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、债券折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件下，于发生时予以资本化。其他借款费用，于发生当期确认为费用。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，则暂停其借款费用资本化，将其确定为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

在资本化期间，按购建固定资产累计支出的加权平均数与资本化利率之积确认资本化金额，其中，资本化利率为专门借款的加权平均利率。

2.14 无形资产核算方法

2.14.1 无形资产计价及摊销方法

无形资产按取得时实际成本入账，在受益期内采用直线法平均摊销。

2.14.2 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对无形资产逐项进行检查，如果存在某项无形资产已被其他新技术等所取代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响，或某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值以及其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形，则对可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提无形资产减值准备。

2.15 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际成本入账，在受益期内采用直线法平均摊销。筹建期间发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始经营当月一次计入损益。

2.16 应付债券核算方法

本公司发行的债券，对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销，并按期计提债券利息。公司分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额列入财务费用；若属于购建固定资产而发生的应计利息，在所购建固定资产资产达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则计入所购建固定资产成本，所购建固定资产资产达到预定可使用状态后计入当期损益。

2.17 预计负债核算方法

2.17.1 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务在同时符合该义务是公司承担的现时义务、该义务的履行很可能使经济利益流出公司、该义务的金额能够可靠地计量等三个条件时，将其确认为负债。

2.17.2 预计负债的最佳估计数的确定方法

预计负债金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，或有事项涉及单个项目时最佳估计数按最可能发生金额确定，或有事项涉及多个项目时最佳估计数按各种可能发生额及发生概率计算确定。

确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

2.18 收入确认原则

2.18.1 高速公路补偿收入：根据海南省第一届人民代表大会常务委员会第8次会议通过的《海南经济特区基础设施投资综合补偿条例》和本公司与海南省交通厅签订的《海南省环岛公路东线（右幅）建设项目投资及补偿合同》及海南省人民政府确认的投资补偿基数，按补偿当年1月1日5年期银行长期基本建设贷款利率计算，经海南省交通厅审核无误后确认。

2.18.2 销售商品收入：本公司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，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2.18.3 提供劳务收入：提供劳务的收入，如劳务的开始和完成在同一年度，则在劳务已完成，与提供劳务相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

2.18.4 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入金额能够可靠地计量时，确认资产使用费收入的实现。

2.18.5 房地产销售收入：

(1) 已开发的土地使用权转让收入和商品房销售收入：在转让土地、销售商品房办妥产权移交手续，开具发票并收到价款或者取得索取价款的凭据后确认为收入实现。

(2) 出租房租金收入和土地租金收入：按企业与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认为出租房和土地租金收入的实现。

(3) 分期收款方式销售开发产品的收入：按合同规定的收款时间分次确认收入。

2.19 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

2.20 合并会计报表的编制方法

2.20.1 合并范围的确定原则

本公司合并会计报表合并范围系根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》，将本公司直接或间接拥有50%以上(不含50%)权益性资本的被投资单位和被本公司实际控制的其他被投资单位纳入合并范围。

2.20.2 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。合并时，对本公司内部之间的投资、资金往来、购销业务及其他交易等进行了相互抵销，子公司所采用的会计政策和会计处理方法与母公司不一致时，按照母公司所采用的会计政策和会计处理方法进行了调整。

2.20.3 合并会计报表合并范围变化

今年上半年合并会计报表范围与上年度期末一致。

2.21 利润分配

本公司净利润，按以下顺序和比例分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取10%法定盈余公积金；
- (3) 提取10%法定公益金；
- (4) 根据股东大会决议提取任意盈余公积金；
- (5) 向股东分配股利。

附注3：税项

3.1 流转税及附加税费的适用税率

(1) 增值税：一般纳税人产品销售收入按 17% 税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计交；小规模纳税人商品销售收入按 4% 税率计算计交。

(2) 营业税：按当期餐饮、服务收入及运输收入的 5%、3% 计交。

(3) 城市维护建设税：按当期应交增值税和应交营业税的 7%、5%、1% 计交。

(4) 教育费附加：按当期应交增值税和应交营业税的 3% 计交。

(5) 房产税：按房屋原值扣除 30% 的余值后按 1.2% 或按房租收入的 12% 计交。

(6) 文化事业税等按海南省地方税务局的有关规定计交。

3.2 企业所得税的适用税率

本公司和子公司适用的企业所得税税率均为 15%。

附注 4：控股子公司及合营企业

公司名称	业务性质	注册资本 (RMB)	经营范围	本公司对其实际 投资额	所占权 益比例	法定 代表人	是否 合并
海南高速公路综合经营服务公司	股份制	10,000,000.00	汽车客货运输、钢材、建材、机械租赁	10,000,000.00	100%	陈波	是
海南高速公路东线建设公司	股份制	10,000,000.00	高速公路建设、勘测、施工	10,000,000.00	100%	邢福煌	是
海南高速公路东线管理公司	股份制	10,000,000.00	公路养护维修	10,000,000.00	100%	邢福煌	是
海南高速公路房地产开发公司	股份制	30,000,000.00	房地产开发及经营、装饰工程、园林绿化工程	20,000,000.00	100%	赖大明	是
海南高速公路旅游工贸运输公司	股份制	10,000,000.00	公路运输、五金工具、旅游开发、汽车租赁	10,000,000.00	100%	陈波	是
海南吉源工贸有限公司	有限责任公司	3,000,000.00	农业开发、汽车维修、车辆清洗、机械设备、建材、仓储	2,000,000.00	100%	黄循环	是
海南高速公路广告有限公司	有限责任公司	1,000,000.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告业务	1,000,000.00	100%	邢福煌	是
海南万宁金银岛旅游有限公司	有限责任公司	8,000,000.00	房地产开发经营、旅游业和旅游产品的开发经营、酒店	140,370,677.02	100%	邢福煌	是
琼海金银岛大酒店	股份制	5,000,000.00	客房、餐饮服务、文化娱乐、商品销售	5,000,000.00	100%	黄循环	是
海南海通公路工程咨询监理有限公司	有限责任公司	2,000,000.00	公路、桥梁、隧道、交通工程监理、咨询	1,200,000.00	60%	朱民	是
三亚金泰实业发展有限公司	有限责任公司	10,000,000.00	房地产开发经营与销售、汽车	10,000,000.00	100%	陈波	是

海南金银岛大酒店有限公司	有限责任公司	10,000,000.00	客运、装修工程 经营酒店客房、写字楼出租、 中西餐、酒吧	10,000,000.00	100%	邢福煌	是
海南省公共信息网络有限公司	有限责任公司	38,000,000.00	计算机软件、硬件产品的开发、生产、销售	37,353,075.32	95%	林生策	是
海南高速公路股份有限公司园林公司	有限责任公司	1,000,000.00	园林工程设计、施工管理	1,000,000.00	100%	邢维冠	是
海南高速公路实业投资有限公司	有限责任公司	10,000,000.00	高科技产品开发及产业投资、 房地产、沥青、酒类销售	5,100,000.00	51%	林生策	是
三亚六道湾发展有限公司	有限责任公司	50,000,000.00	渔港码头及附属设施的开发 建设与经营管理	45,000,000.00	90%	邢福煌	是

附注 5：合并会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

项 目	期 末 数			年 初 数		
	原币	原币金额	折算汇率	原币	原币金额	折算汇率
现 金	RMB	851,361.47		RMB	661,389.33	
银 行 存 款	RMB	264,763,313.36		RMB	266,300,203.28	
其他货币资金	RMB	20,175,880.88		RMB	19,866,320.48	
合 计		285,790,555.71			286,827,913.09	

无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

5.2 短期投资

类 别	期 末 数			年 初 数		
	金 额	市 价	跌价准备	金 额	市 价	跌价准备
股权投资	15,942,601.51	4,424,211.80	11,518,389.71	16,020,470.21	5,951,815.48	10,068,654.73
其中：股票投资	15,942,601.51	4,424,211.80	11,518,389.71	16,020,470.21	5,951,815.48	10,068,654.73
合 计	15,942,601.51	4,424,211.80	11,518,389.71	16,020,470.21	5,951,815.48	10,068,654.73

(1) 股票市价来源于 2005 年 6 月 30 日和 2004 年 12 月 31 日上海、深圳证券交易所股票收盘价。

(2) 短期投资年末数较年初数减少 25.67% 主要系计提股票跌价准备所致。

5.3 应收账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额的	坏账计提	坏账准备金	金 额	占总额的	坏账计提	坏账准备金
		比例%	比例			比例%	比例	
1年以内	298,720,524.19	48.27	5‰-5%	2,431,819.11	133,102,036.21	21.27	5‰-5%	1,607,306.22
1—2年	140,050,065.29	22.63	5‰-10%	947,067.63	188,408,557.49	30.10	5‰-10%	1,126,622.63
2—3年	113,743,371.47	18.38	5‰-15%	709,713.06	140,053,863.39	22.38	5‰-15%	1,342,556.91
3年以上	66,283,825.15	10.72	5‰-100%	1,376,055.40	164,290,777.15	26.25	5‰-100%	1,881,281.85
合 计	618,797,786.10	100.00		5,464,655.20	625,855,234.24	100.00		5,957,767.61

(2)期末应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)应收账款金额前五名的欠款金额合计及占应收账款总额的比例如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
应收账款前五名合计	598,352,808.69	96.69	601,785,703.45	96.15

(4)期末大额欠款单位情况如下：

单位名称	金 额	欠款时间	占总额的比例%	欠款原因
海南省交通厅	593,791,615.61	1—3年	95.96	应收高速公路补偿款
海南裕和实业有限公司	2,792,998.17	1年	0.45	应收销售沥青款
深圳高速公路公司	727,982.56	1年	0.12	应收工程计量款
广西水南公路指挥部	522,262.00	2年	0.08	应收工程质保金
云南元磨公路指挥部	517,950.35	2年	0.08	应收工程计量款
合计	598,352,808.69		96.69	

(5)期末应收账款中全额计提坏账准备的金额为 998,028.92 元。

5.4 其他应收款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额的	坏账计提	坏账准备金	金 额	占总额的	坏账计提	坏账准备金
		比例%	比例%			比例%	比例%	
1年以内	6,432,038.00	22.28	5%	226,555.51	6,012,378.99	19.59	5%	300,618.95
1—2年	3,420,819.59	11.85	10%-100%	746,891.30	3,434,040.40	11.19	10%-100%	675,111.65

2—3年	2,050,921.54	7.10	15%-100%	1,128,513.23	2,383,585.98	7.77	15%-100%	1,178,637.90
3年以上	16,970,088.15	58.77	20%-100%	5,037,535.42	18,855,733.44	61.45	20%-100%	5,332,196.97
合计	28,873,867.28	100.00		7,139,495.46	30,685,738.81	100.00		7,486,565.47

(2)期末其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)其他应收款金额前五名的欠款金额合计及占其他应收款总额的比例如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
其他应收款前五名合计	11,160,469.41	38.65	11,444,890.66	37.29

(4)年末大额欠款单位情况如下：

单位名称	欠款金额	占其他应收款总额比例%	欠款时间	欠款原因
海南达四方实业有限公司	6,552,500.00	22.69	3年以上	往来款
北京中交公路公司	1,397,400.00	4.84	1年以内	往来款
儋州市教育勤工俭学办	1,375,482.70	4.76	3年以上	往来款
广州公路工程公司	973,190.71	3.37	3年以上	往来款
宝岛花园报纸广告费	861,896.00	2.99	1年以内	往来款
合 计	11,160,469.41	38.65		

(5)期末其他应收款中全额计提坏账准备的金额为1,790,922.51元。

5.5 预付账款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
1年以内	7,982,574.59	52.22	7,216,720.68	62.49
1—2年	7,299,792.83	47.76	4,304,169.90	37.27
3年以上	2,380.00	0.02	28,090.00	0.24
合 计	15,284,747.42	100.00	11,548,980.58	100.00

(2)期末预付账款中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)金额较大的预付账款情况如下：

单位名称	期末数	账龄	内容
三亚市规划局	4,301,189.90	1—2 年	预付拆迁款
成都王者风范酒销售有限公司	4,000,000.00	1 年以内	预付购货款
海南惠安建筑工程有限公司	2,700,000.00	1 年以内	预付工程款
海南恒讯房地产公司	2,300,000.00	1 年以内	预付工程款
海南天工伟业装饰设计工程有限公司	224,100.00	1 年以内	预付工程款
合 计	13,525,289.90		

(4)账龄在 1 年以上的大额预付账款的情况如下：

单位名称	期末数	账 龄	未收回的原因
三亚市规划局	4,301,189.90	1—2 年	预付拆迁款
合 计	4,301,189.90		

(5)预付账款期末数较年初数增加 32.35%，主要系增加预付工程款。

5.6 存 货

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
材料物资	3,925,938.82	1,666,363.12	3,707,945.65	1,666,363.12
产成品及库存商品	4,405,433.45	690,134.19	5,475,084.61	690,134.19
开发产品	228,849,609.68		255,324,299.61	
低值易耗品	183,137.30	354.00	576,940.34	354.00
开发成本	51,387,491.03		42,616,220.00	
在产品			582,055.52	
合 计	288,751,610.28	2,356,851.31	308,282,545.73	2,356,851.31

(1)开发产品分类如下：

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------	------

仙泉大厦	2002.7	2,496,487.61		82,179.86	2,414,307.75
瑞海豪庭购物公园	2003.7-2004.6	138,456,367.83	791,808.04	883,717.65	138,364,458.22
琼海蛟龙园	1999.12	23,576,307.02			23,576,307.02
瑞海城市花园	2004.12	90,795,137.15	22,331,280.76	48,631,881.22	64,494,536.69
合 计		255,324,299.61	23,123,088.80	49,597,778.73	228,849,609.68

(2)开发成本分类如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	年初余额
海口市长堤路项目	2002.7	2006.9	6,000 万元	12,131,825.37	12,114,010.37
椰林路大厦	2003.4	2005.10	1,700 万元	16,036,381.51	9,439,938.56
龙华雅苑	2003.12	已完工	2,000 万元	23,219,284.15	21,062,271.07
合 计				51,387,491.03	42,616,220.00

(3)存货可变现净值的确定系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售需追加的成本后的净值确定。

5.7 待摊费用

类 别	期末数	年初数	期末结存原因
保险费	363,218.22	122,045.06	2005 年度保险费
报刊杂志费	77,534.10	90,758.38	2005 年度报刊杂志费
其 他	524,365.34	544,442.92	受益期限内
合 计	965,117.66	757,246.36	

5.8 长期股权投资

(1)账面价值

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
权益法核算长期股权投资	40,037,616.45		40,037,616.45	40,529,638.22
其中：对子公司投资	2,706,666.57		2,706,666.57	2,706,666.57
对联营公司投资	37,330,949.88		37,330,949.88	37,822,971.65

成本法核算长期股权投资	28,899,479.90	28,899,479.90		28,899,479.90	28,899,479.90	
合并价差	563,883.87		563,883.87	626,537.64		626,537.64
合 计	69,500,980.22	28,899,479.90	40,601,500.32	70,055,655.76	28,899,479.90	41,156,175.86

(2)对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	期末投资金额	年初投资金额	备注
海南三亚新世纪海洋产业发展有限 公司	2000.1-2014.1	55.00%	2,706,666.57	2,706,666.57	承包经营
合 计			2,706,666.57	2,706,666.57	

(3)对联营公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	期末投资金额	年初投资金额
北京百汇理投资管理有限公司	1999.1-2029.1	40.00%	1,414,403.79	1,486,481.69
深圳市和晟投资有限公司	2002.12-2032.12	36.25%	28,171,005.86	28,386,543.43
海南正建工程招标有限公司	2002.1-2032.1	40.00%	263,301.40	263,301.40
海南禹成节能阀门制造有限公司	2003.1-2017.10	45.00%	7,482,238.83	7,686,645.13
合 计			37,330,949.88	37,822,971.65

(4)权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	本期被投资单 位权益增减额	本期分得的现 金红利额	累计增减额
北京百汇理投资管理有限公司	2,000,000.00		-72,077.90		-585,596.21
深圳市和晟投资有限公司	14,000,000.00	15,000,000.00	-215,537.57		-828,994.14
海南正建工程招标有限公司	400,000.00				-136,698.60
海南三亚新世纪海洋产业发展有限公司	3,300,000.00				-593,333.43
海南禹成节能阀门制造有限公司	5,002,323.50	2,997,676.50	-204,406.30		-517,761.17
合 计	24,702,323.50	17,997,676.50	-492,021.77		-2,662,383.55

(5)长期投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
洋浦金岛粮油实业公司	28,899,479.90			28,899,479.90	财务状况恶化

合 计	28,899,479.90			28,899,479.90
-----	---------------	--	--	---------------

(6)合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本年摊销额	摊余价值	形成原因
海南省公共信息网络有限公司	1,253,075.32	10年	62,653.77	563,883.87	股权投资差额
合 计	1,253,075.32		62,653.77	563,883.87	

(7)被投资单位的主要会计政策与本公司的会计政策一致,不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

5.9 固定资产及累计折旧

(1)固定资产原值

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
高等级公路	4,157,681,113.02			4,157,681,113.02
房屋建筑物	306,612,025.89	50,186.83	5,896.00	306,656,316.72
固定资产装修	83,945,785.21			83,945,785.21
交通运输工具	11,998,259.08	1,626,000.00	1,664,660.00	11,959,599.08
电子及通讯设备	20,297,615.84	69,038.99	44,660.00	20,321,994.83
专用设备	110,666,657.66	61,745.00	13,110.72	110,715,291.94
办公设备	3,536,395.30	179,259.00		3,715,654.30
其他设备	13,792,084.51	468,402.00	3,600.00	14,256,886.51
融资租出固定资产(未担保余值)	3,158,444.82			3,158,444.82
合 计	4,711,688,381.33	2,454,631.82	1,731,926.72	4,712,411,086.43

(2)累计折旧

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
高等级公路	460,334,994.85	22,975,748.46		483,310,743.31
房屋建筑物	44,680,574.26	3,696,591.55	5,896.00	48,371,269.81
固定资产装修	33,508,286.45	8,674,479.78		42,182,766.23
交通运输工具	6,672,811.35	1,448,221.48	901,074.72	7,219,958.11
电子及通讯设备	9,299,304.51	1,625,022.66	22,177.20	10,902,149.97

专用设备	81,255,925.54	1,973,918.97	12,289.98	83,217,554.53
办公设备	1,960,767.36	183,972.07		2,144,739.43
其他设备	11,571,867.81	287,956.01	1,710.00	11,858,113.82
合 计	649,284,532.13	40,865,910.98	943,147.90	689,207,295.21
(3)固定资产净值	4,062,403,849.20			4,023,203,791.22

(4)固定资产减值准备

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	52,877,683.79			52,877,683.79
交通运输工具	250,768.44			250,768.44
电子及通讯设备	1,293,946.90			1,293,946.90
专用设备	11,938,581.03			11,938,581.03
办公设备	11,089.76			11,089.76
其他设备	15,154.66			15,154.66
合 计	66,387,224.58			66,387,224.58
(5)固定资产净额	3,996,016,624.62			3,956,816,566.64

(6)本公司期末固定资产中 10,636.64 平方米房屋建筑物(评估价 25,000,000.00 元)已抵押给中国工商银行洋浦分行。

(7)无置换、担保、融资租赁租入固定资产。

5.10 在建工程

(1)分类列示:

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占 预算的比例
海口金银岛计算机设备安装工程			112,000.00			112,000.00	其他来源	
设备安装工程	440.00	4,351,830.00				4,351,830.00	其他来源	停建
兴隆金银岛装修工程	1,000.00	590,000.00	891,000.00	224,100.00		1,256,900.00	其他来源	12.57%
六道湾渔港工程	19,818.00	1,537,755.83	405,137.25			1,942,893.08	其他来源	0.98%
其他工程		891,200.00				891,200.00	其他来源	
合 计		7,370,785.83	1,408,137.25	224,100.00		8,554,823.08		

(2)在建工程减值准备

工程名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
设备安装工程	4,134,238.50			4,134,238.50
合 计	4,134,238.50			4,134,238.50

(3)本期无利息资本化金额。

5.11 无形资产

(1)分类列示：

种 类	取得方式	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销数	期末数	剩余摊销年限
琼山工业大道 土地使用权	购买	20,025,013.28	17,674,424.94			45,890.52	2,396,478.86	17,628,534.42	61.40
公路配套设施 土地使用权	购买	10,748,406.00	9,176,890.22			76,774.32	1,648,290.10	9,100,115.90	59.40
机场东路住宅 楼土地使用权	购买	3,900,737.49	2,642,862.09			13,650.72	1,271,526.12	2,629,211.37	40.80
万宁兴隆华侨 城土地使用权	购买	5,100,000.00	3,931,249.60			70,833.36	1,239,583.76	3,860,416.24	27.25
公路配套服务 区土地使用权	购买	1,157,445.90	971,927.66			101,152.03	286,670.27	870,775.63	41.80
海口机场路土 地使用权	购买	1,073,700.00	984,225.03			11,184.36	100,659.33	973,040.67	43.50
三亚解放四路 土地使用权	购买	14,550,000.00	12,290,729.14			181,875.00	2,441,145.86	12,108,854.14	33.00
琼山三公里土 地使用权	购买	10,377,360.00	9,561,996.00			74,124.00	889,488.00	9,487,872.00	64.90
海甸岛横沟河 土地使用权	购买	16,015,391.81	14,910,406.09			69,647.98	1,174,633.70	14,840,758.11	57.00
海口市海秀路 土地使用权	购买	5,708,000.00	5,019,723.37			28,626.66	716,903.29	4,991,096.71	47.50
南海大道土地 使用权	购买	3,050,400.00	2,960,413.20			30,504.00	120,490.80	2,929,909.20	47.00
琼山府城镇土 地使用权	购买	3,084,184.00	2,805,285.65				278,898.35	2,805,285.65	63.17
商 标	购买	125,480.00	62,739.93			6,274.02	69,014.09	56,465.91	4.50

软 件	购买	391,060.00	251,404.87			39,104.00	178,759.13	212,300.87	2.70
合 计		95,307,178.48	83,244,277.79	0.00	0.00	749,640.97	12,812,541.66	82,494,636.82	

(2)无形资产减值准备

种 类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
琼山工业大道土地使用权	11,993,176.63			11,993,176.63
机场东路住宅楼土地使用权	1,515,310.32			1,515,310.32
海口市海秀路土地使用权	2,328,816.70			2,328,816.70
海甸岛横沟河土地使用权	5,856,169.59			5,856,169.59
合 计	21,693,473.24			21,693,473.24

5.12 长期待摊费用

种 类	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期减少	期末数	剩余摊 销年限
装修费	76,952,858.05	5,872,475.10	835,390.13	1,707,188.13	72,787,571.08		5,000,677.10	0.40
其 他	9,192,143.22	3,216,606.08	345,346.60	1,330,253.80	7,305,790.94		2,231,698.88	1.25
合 计	86,145,001.27	9,089,081.18	1,180,736.73	3,037,441.93	80,093,362.02		7,232,375.98	

长期待摊费用期末数较年初数减少 20.43%，系本年摊销装修费所致。

5.13 其他长期资产

出租开发产品分类如下：

项 目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期减少	期末数
海秀路铺面	2,743,986.00	575,637.32		216,630.48	2,384,979.16		359,006.84
彩虹天桥铺面	7,945,209.03	4,554,921.13		515,651.52	3,905,939.42		4,039,269.61
党校体育馆	276,436.00	82,930.82		27,643.62	221,148.80		55,287.20
女人街铺面	6,059,310.00	3,696,179.04		287,817.24	2,650,948.20		3,408,361.80
陵水铺面	5,949,057.77	5,274,079.86		80,737.20	755,715.11		5,193,342.66
琼海购物中心	10,478,592.76	10,123,069.58		142,209.48	497,732.66		9,980,860.10
合 计	33,452,591.56	24,306,817.75		1,270,689.54	10,416,463.35		23,036,128.21

5.14 短期借款

借款类别	币种	期末数	年初数
抵押借款	RMB	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计		25,000,000.00	25,000,000.00

根据海南省人民政府办公厅 2002 年 12 月 2 日第 64 期省长办公会议纪要的精神,对东线高速公路建设投资中所发生的国内外贷款由海南省交通厅负责还本付息,截至 2005 年 6 月 30 日以本公司名义借款由海南省交通厅还本付息的中国工商银行洋浦分行短期借款为 25,000,000.00 元,详见附注 7.6.3。

5.15 应付帐款

- (1) 期末应付账款为 61,365,172.06 元。
- (2) 期末应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。
- (3) 应付账款期末数较年初数减少 16.23%,系支付三亚瑞海花园工程款所致。

5.16 预收账款

- (1) 期末预收账款为 35,752,186.14 元。
- (2) 期末预收账款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。
- (3) 预收账款期末数较年初数增加 17.68%,系预收购房款增加所致。

5.17 应付工资

- (1) 期末应付工资为 1,292,649.24 元。
- (2) 无拖欠性质工资。

5.18 应付股利

投资者名称	期末数	年初数	欠付股利原因
海南发展银行海口分行	270,000.00	270,000.00	尚未领取
人行职工劳动服务公司	270,000.00	270,000.00	尚未领取
海南万洲置业公司	270,000.00	270,000.00	尚未领取
海南交通服务公司	225,000.00	225,000.00	尚未领取
农行长春信托公司	189,000.00	189,000.00	尚未领取
海南海峡经济实业公司	180,000.00	180,000.00	尚未领取
其他投资者	10,954,420.72	10,954,420.72	尚未领取
合 计	12,358,420.72	12,358,420.72	

5.19 应付利息

项 目	期末数	年初数
长期借款利息	962,261.06	1,718,315.17
合 计	962,261.06	1,718,315.17

5.20 应交税金

税 种	期末数	年初数
增值税	3,546,218.67	3,207,026.58
营业税	-12,177,788.76	-10,295,395.93
房产税	1,029,571.75	406,520.84
企业所得税	-26,661,700.20	-26,062,632.62
个人所得税	97,295.15	118,147.73
城市维护建设税	84,246.06	42,784.85
文化事业税	365.00	36,088.25
土地使用税	235,150.23	364,605.82
土地增值税	-2,156,950.04	-93,896.82
合 计	-36,003,592.14	-32,276,751.30

(1)根据 2002 年 12 月 23 日海南省海口地方税务局二分局《关于海南高速公路缴纳左幅补偿收益的税款退税申请的函》和 2004 年 4 月 6 日海南省海口地方税务局美兰分局《关于海南高速公路右幅违约金收入税款退税的函》，同意本公司因按《企业会计制度》规定冲回 2001 年及以前年度缴纳的左幅高速公路补偿收入及违约金收入和右幅高速公路违约金收入的已缴纳的税款在以后年度应缴纳的税费额中抵缴。

(2)计缴标准详见附注 3。

5.21 其他应交款

项 目	期末数	年初数
教育费附加	48,402.89	34,839.33
副食品调节基金	34,930.59	10,174.59
合 计	83,333.48	45,013.92

计缴标准详见附注 3。

5.22 其他应付款

(1) 期末其他应付款为 110,363,397.64 元，

(2) 期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末大额其他应付款情况如下：

单位名称	金 额	性 质	未偿还原因
------	-----	-----	-------

三亚夏日百货有限公司	11,000,000.00	定金	定金
海南顺恒贸易有限公司	5,500,000.00	往来款	往来款
三亚市土地房产管理局	3,853,657.18	土地款	应付土地款
中国石油化工股份有限公司	3,420,000.00	工程款	工程尚未结算
收租户铺面押金	1,583,641.00	铺面押金	租赁期未满足
合 计	25,357,298.18		

5.23 预提费用

项 目	期末数	年初数	期末结存原因
水电费	472,538.06	295,390.69	预提
租赁费	403,777.88	30,844.52	预提
其 他	546,120.42	451,871.59	预提
合 计	1,422,436.36	778,106.80	

5.24 一年内到期的长期负债

借款类别	币种	期末数	年初数
信用借款	RMB	1,494,637.94	1,494,637.94
合 计		1,494,637.94	1,494,637.94

5.25 长期借款

借款类别	币种	期 末 数			年 初 数		
		本 金	汇 率	金 额	本 金	汇 率	金 额
信用借款	RMB	240,000,000.00		240,000,000.00	290,000,000.00		290,000,000.00
信用借款	JP¥	4,340,988,467.66		308,333,400.52	4,340,988,467.66		308,333,400.52
抵押借款	RMB						
合 计				548,333,400.52			598,333,400.52

(1) 无已到期未偿还的借款。

(2) 中国进出口银行 20,760,970.98 元借款系海南省财政厅将中国进出口银行与海南省经济信息中心签定的《日本海外协力基金贷款转贷协议》中的贷款和余额贷款再转贷给本公司子公司海南省公共信息网络有限公司的日元借款及利息,总额度和咨询费为 265,250,856.47 日元,实际使用 265,250,856.47

日元。

(3)中国进出口银行 289,404,588.95 元借款系财政部将与日本国际协力银行签订的政府贷款协议委托中国进出口银行转贷给本公司的日元借款及利息，总额度为 5,274,000,000.00 日元，实际使用 4,103,490,675.00 日元。

(4) 根据海南省人民政府办公厅 2002 年 12 月 2 日第 64 期省长办公会议纪要的精神，对东线高速公路建设投资中所发生的国内外贷款由海南省交通厅负责还本付息，截至 2004 年 12 月 31 日以本公司名义借款由海南省交通厅还本付息的长期借款为 379,404,588.95 元，其中：中国进出口银行 289,404,588.95 元、中国工商银行洋浦分行 90,000,000.00 元，详见附注 7.6.3。

5.26 长期应付款

单位名称	期末数	年初数
海南省交通厅	2,327,388,274.35	2,327,388,274.35
合 计	2,327,388,274.35	2,327,388,274.35

长期应付款 2,327,388,274.35 元系应付本公司关联方海南省交通厅对海南东线高速公路之专项投资，毋需本公司还本付息，详见附注 2.11.3。

5.27 股本

类 别	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	338,320,900.00						338,320,900.00
其中：国家拥有股份	233,621,200.00						233,621,200.00
境内法人持有股份	104,699,700.00						104,699,700.00
外资法人持有股份							
其 他							
2、募集法人股	402,695,000.00						402,695,000.00

3、内部职工股		
4、优先股或其他		
尚未流通股份合计	741,015,900.00	741,015,900.00
二、已流通股份		
1、境内上市的人民币普通股	247,812,400.00	247,812,400.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已流通股份合计	247,812,400.00	247,812,400.00
三、股份总数	988,828,300.00	988,828,300.00

5.28 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	942,980,389.11			942,980,389.11
其他资本公积	949,837.00			949,837.00
合 计	943,930,226.11			943,930,226.11

5.29 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	86,971,237.09			86,971,237.09
法定公益金	87,023,607.19			87,023,607.19
任意盈余公积	133,817,360.40			133,817,360.40
合 计	307,812,204.68			307,812,204.68

5.30 未分配利润

项 目	期末数	年初数
本年净利润	5,694,902.48	9,788,283.03
加：年初未分配利润	115,823,393.33	108,522,604.46
可供分配的利润	121,518,295.81	118,310,887.49
减：提取法定盈余公积		1,243,747.08
提取法定公益金		1,243,747.08
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	121,518,295.81	115,823,393.33

5.31 主营业务收入及主营业务成本

(1)按主营业务性质和业务分部列示如下:

项 目	本 期 数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
交通运输业	45,351,291.12	22,975,748.46	46,749,674.20	22,975,748.46
商品流通业	8,822,162.45	7,270,548.07	13,847,176.69	11,621,390.90
房地产业	61,651,298.00	52,162,870.57	65,763,538.00	54,554,123.34
服务业	28,778,180.59	11,485,094.58	36,875,298.32	12,592,933.08
小 计	144,602,932.16	93,894,261.68	163,235,687.21	101,744,195.78
公司内行业间相互抵销				
合 计	144,602,932.16	93,894,261.68	163,235,687.21	101,744,195.78

(2)本期和上年同期本公司向前五名客户销售的收入总额及占全部销售收入的比例如下:

项 目	本 期 数		上年同期数	
	金 额	占全部销售收 入的比例%	金 额	占全部销售收 入的比例%
向前五名客户收取的服务收入总额	51,931,687.12	35.91	51,599,848.36	31.61

(3)主营业务收入、主营业务成本本期数比上年同期数分别减少 11.41%和 7.72%，主要系金银岛酒店系列收入、成本减少所致。

5.32 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	6,421,100.81	7,398,895.03
城市维护建设税	433,228.02	481,990.87
教育费附加	194,000.08	222,605.42
文化事业税	37,846.02	50,040.63
土地使用税		97,908.08
合 计	7,086,174.93	8,251,440.03

(1)计缴标准详见附注 3。

(2)主营业务税金及附加本期数比上年同期数减少了 14.12%，主要系主营业务收入减少所致。

5.33 其他业务利润

项 目	本期数		上年同期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
公路养护业务	3,680,000.00	4,303,223.03	2,920,000.00	5,348,302.82
园林工程业务	42,000.00	3,977.00		
出租车管理业务			390,250.00	53,763.00
材料加工业务	48,000.00	8,256.00		
租赁业务	647,540.00	57,827.60		
其 他	1,677,553.00	340,569.72	1,983,101.90	873,383.50
合 计	6,095,093.00	4,713,853.35	5,293,351.90	6,275,449.32

5.34 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,427,779.65	9,100,503.45
减：利息收入	855,543.91	988,223.99
其 他	104,811.80	112,082.58
合 计	4,677,047.54	8,224,362.04

财务费用本期数比上年同期数减少 43.13%，主要系归还银行借款所致。

5.35 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	109,995.82	149,587.29
债券投资收益		7,956.00
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-492,021.77	-648,311.41
股权投资差额摊销	-62,653.77	-62,653.77
长期投资减值准备		402,981.73
短期投资跌价准备	-1,412,594.19	-503,302.31
合 计	-1,857,273.91	-653,742.47

(1) 不存在投资收益汇回的重大限制。

(2) 投资收益本期数比上年同期数减少的主要原因系计提短期投资跌价准备所致。

5.36 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益		360.00
其 他	1,083,962.43	288,875.00
合 计	1,083,962.43	289,235.00

5.37 营业外支出

类 别	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失		44,000.00
固定资产盘亏		2,305.47
赞助支出	103,613.88	6,000.00
捐赠支出	352,967.74	25,017.00
其他支出		73,907.31
合 计	456,578.62	151,229.78

5.38 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到出租铺面押金	303,302.05
收到销售押金	828,399.00
收回投标保证金	782,632.66
其他	5,081,554.90
合 计	6,995,888.61

5.39 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
-----	-----

支付海南建筑总公司往来款	1,553,341.36
支付水电费	2,200,533.34
支付广告宣传费	533,505.90
支付差旅费	1,210,822.97
支付小车经费	757,803.00
支付办公费	662,246.33
支付燃料费	412,573.77
支付业务招待费	982,234.61
支付邮电费	632,896.42
支付上市管理费	562,500.00
其他	2,566,147.22
合计	12,074,604.92

5.40 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	768,889.56
合 计	768,889.56

5.41 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
支付金融机构手续费	6,250.03
合 计	6,250.03

附注 6：母公司会计报表主要项目注释

6.1 应收账款及坏账准备

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占应收账款 总额比例%	坏账计 提比例	坏账准备	金 额	占应收账款总 额比例%	坏账计 提比例	坏账准备
1年以内	280,691,259.73	47.27	5‰	1,403,456.30	112,173,235.55	18.79	5‰	560,866.18
1—2年	135,624,293.80	22.84	5‰	678,121.47	186,465,611.81	31.22	5‰	932,328.06
2—3年	112,378,475.12	18.93	5‰	561,892.38	135,624,293.80	22.71	5‰	678,121.47
3年以上	65,097,586.96	10.96	5‰	325,487.93	162,939,983.12	27.28	5‰	814,699.91
合 计	593,791,615.61	100.00		2,968,958.08	597,203,124.28	100.00		2,986,015.62

(2) 期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应收账款金额前五名的欠款金额合计及占应收账款总额的比例如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
应收账款前五名合计	593,791,615.61	100.00	597,203,124.28	100.00

(4) 期末大额欠款单位情况如下：

单位名称	金 额	欠款时间	占总额的比例%	欠款原因
海南省交通厅	593,791,615.61	1-3年	100.00	应收高速公路补偿款

6.2 其他应收款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备	金 额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备
1 年以内	125,910,727.97	23.89	5-100	45,704,352.67	117,511,192.25	22.03	5-100	32,828,926.51
1—2 年	249,316,076.94	47.31	10-100	43,933,443.04	251,406,008.71	47.13	10-100	43,863,278.61
2—3 年	22,370,503.21	4.24	15-100	18,852,533.02	22,370,503.21	4.19	15-100	18,852,533.02
3 年以上	129,474,336.42	24.56	20-100	42,863,130.02	142,164,118.95	26.65	20-100	43,224,473.47
合 计	527,071,644.54	100.00		151,353,458.75	533,451,823.12	100.00		138,769,211.61

(2) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应收款金额前五名的欠款金额合计及占其他应收款总额的比例如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
其他应收款前五名合计	458,020,592.34	86.90	460,996,625.76	86.42

(4) 期末大额欠款单位情况如下：

单位名称	金 额	占其他应收款总额比例%	欠款时间	性质
海南金银岛酒店管理有限公司	166,352,483.20	31.56	1-3 年	内部往来款

三亚金泰实业发展有限公司	125,666,723.86	23.84	1-3年	内部往来款
海南金银岛大酒店有限公司	78,117,912.84	14.82	1-3年	内部往来款
海南高速公路房地产开发公司	51,547,280.41	9.78	1-3年	内部往来款
琼海金银岛大酒店	36,336,192.03	6.89	1-3年	内部往来款
海南高速公路实业投资有限公司	21,952,902.21	4.17	1-2年	内部往来款
海南高速公路综合经营服务公司	14,104,932.06	2.68	1-3年	内部往来款
海南万宁金银岛旅业有限公司	14,457,941.11	2.74	1-3年	内部往来款
合 计	508,536,367.72	96.48		

(5) 母公司与子公司的内部往来不计提坏账准备，如果子公司资不抵债，对其债权按子公司未确认投资损失的金额计提坏账准备。

(6) 期末其他应收款中除未确认投资损失外全额计提坏账准备的金额为 1,833,241.54 元。

6.3 长期股权投资

(1) 账面价值

项 目	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
权益法核算长期股权投资	218,741,456.45		218,741,456.45	221,101,229.15		221,101,229.15
其中：对子公司投资	193,041,702.78		193,041,702.78	195,143,589.33		195,143,589.33
对联营公司投资	25,699,753.67		25,699,753.67	25,957,639.82		25,957,639.82
成本法核算长期股权投资	28,899,479.90	28,899,479.90		28,899,479.90	28,899,479.90	
股权投资差额	563,883.87		563,883.87	626,537.64		626,537.64
合 计	248,204,820.22	28,899,479.90	219,305,340.32	250,627,246.69	28,899,479.90	221,727,766.79

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位	期末投资金额	年初投资金额
		注册资本比例		
海南高速公路综合经营服务公司	1993.9-2004.9	100%	3,687,772.61	3,608,003.47
海南高速公路东线管理公司	1993.12-2004.12	100%	10,000,000.00	10,000,000.00
海南高速公路东线建设公司	1993.12-2004.12	100%	9,969,485.07	9,971,043.26
海南高速公路房地产开发公司	1993.9-2004.9	100%	19,082,521.10	18,958,108.51

海南高速公路旅游工贸运输公司	1994.3-2004.3	100%	1,424,031.76	1,439,989.38
海南吉源工贸有限公司	1995.5-2005.5	100%	19,321,691.80	19,321,691.80
海南高速公路广告有限公司	1995.3-2005.3	100%	1,925,182.43	2,160,489.50
海南万宁金银岛旅业有限公司	1997.5-2004.5	100%	37,328,735.99	40,035,058.98
琼海金银岛大酒店	1997.2-2006.2	100%		
海南海通公路工程咨询监理有限公司	1998.4-2018.3	60%	3,855,242.10	3,835,238.36
三亚金泰实业发展有限公司	1998.5-2008.5	95%	39,277,238.45	37,765,980.55
海南金银岛大酒店有限公司	1998.3-2008.3	100%		
海南省公共信息网络有限公司	1995.11-2005.11	95%	0.00	293,998.48
海南高速公路股份有限公司园林公司	1995.3-2005.3	100%	449,897.42	459,892.75
海南高速公路实业投资有限公司	2000.2-2020.2	51%	1,719,904.05	2,294,094.29
三亚六道湾发展有限公司	2003.8-2023.8	90%	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计			193,041,702.78	195,143,589.33

(3)对联营公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位	期末投资金额	年初投资金额
		注册资本比例		
深圳市和晟投资有限公司	2002.12-2032.12	31.25%	24,285,349.88	24,471,158.13
北京百汇理投资管理有限公司	1999.1-2029.1	40.00%	1,414,403.79	1,486,481.69
合 计			25,699,753.67	25,957,639.82

(4)权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	本期被投资单位	本期分得的现	累计增减额
			权益增减额	金红利额	
海南高速公路综合经营服务公司	10,000,000.00		79,769.14		-6,312,227.39
海南高速公路东线管理公司	10,000,000.00				
海南高速公路东线建设公司	10,000,000.00		-1,558.19		-30,514.93
海南高速公路房地产开发公司	20,000,000.00		124,412.59		-917,478.90
海南高速公路旅游工贸运输公司	10,000,000.00		-15,957.62		-8,575,968.24
海南吉源工贸有限公司	2,000,000.00				17,321,691.80

海南高速公路广告有限公司	1,000,000.00		-235,307.07	925,182.43
海南万宁金银岛旅业有限公司	140,370,677.02		-2,706,322.99	-103,041,941.03
琼海金银岛大酒店	5,000,000.00			-5,000,000.00
海南海通公路工程咨询监理有限公司	1,200,000.00		20,003.74	2,655,242.10
三亚金泰实业发展有限公司	9,500,000.00		1,511,257.90	29,777,238.45
海南金银岛大酒店有限公司	10,000,000.00			-10,000,000.00
海南省公共信息网络有限公司	37,353,075.32		-293,998.48	-36,100,000.00
海南高速公路股份有限公司园林公司	1,000,000.00		-9,995.33	-550,102.58
海南高速公路实业投资有限公司	3,500,000.00	1,600,000.00	-574,190.24	-3,380,095.95
三亚六道湾发展有限公司	45,000,000.00			
北京百汇理投资管理有限公司	2,000,000.00		-72,077.90	-585,596.21
深圳市和晟投资有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00	-185,808.25	-714,650.12
合 计	329,467,601.70	16,600,000.00	-2,359,772.70	-124,529,220.57

(5) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	年末投资金额	年初投资金额
洋浦金岛粮油实业公司		16.00%	28,899,479.90	28,899,479.90
合 计			28,899,479.90	28,899,479.90

(6) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
洋浦金岛粮油实业公司	28,899,479.90			28,899,479.90	财务状况恶化
合 计	28,899,479.90			28,899,479.90	

(7) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
海南省公共信息网络有限公司	1,253,075.32	10年	62,653.77	563,883.87	股权投资差额
合 计	1,253,075.32		62,653.77	563,883.87	

(8) 被投资单位的主要会计政策与本公司的会计政策一致,不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

6.4 主营业务收入及主营业务成本

(1)按主营业务性质和业务分部列示如下:

项 目	本 期 数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
交通运输业	45,351,291.12	22,975,748.46	46,749,674.20	22,975,748.46
合 计	45,351,291.12	22,975,748.46	46,749,674.20	22,975,748.46

(2)本年度和上年度本公司向前五名客户销售的收入总额及占全部销售收入的比例如下:

项 目	本 期 数		上年同期数	
	金 额	占全部销售收入的 比例%	金 额	占全部销售收入的 比例%
向前五名客户收取的销售收入总额	45,351,291.12	100.00	46,749,674.20	100.00

(3)主营业务收入系根据海南省第一届人民代表大会常务委员会第8次会议通过的《海南经济特区基础设施投资综合补偿条例》和本公司与海南省交通厅签订的《海南省环岛东线(右幅)建设项目投资补偿合同》及海南省人民政府确认的投资补偿基数,按补偿当年1月1日5年期银行长期借款基本建设贷款利率计算确定的公路补偿收入和房地产销售收入。

(4)主营业务成本系高等级公路的折旧费。

6.5 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	0.00	4,338.40
联营或合营企业分配来利润	-257,886.15	0.00
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-2,101,886.55	1,936,111.54
股权投资差额摊销	-62,653.77	-62,653.77
长期投资减值准备		402,981.73
短期投资跌价准备		-84,700.75
合 计	-2,422,426.47	2,196,077.15

(1)不存在投资收益汇回的重大限制。

(2)投资收益本期数比上年同期数减少的主要原因系被投资子公司经营亏损所致。

附注7:关联方关系及交易

7.1 与本公司存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地点	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
海南高速公路综合经营服务公司	海口市	汽车客货运输、钢材、建材、机械租赁	子公司	股份制	陈 波
海南高速公路东线建设公司	海口市	高速公路建设、勘测、施工	子公司	股份制	邢福煌
海南高速公路东线管理公司	海口市	公路养护维修	子公司	股份制	邢福煌
海南高速公路房地产开发公司	海口市	房地产开发及经营、装饰工程、园林绿化工程	子公司	股份制	赖大明
海南高速公路旅游工贸运输公司	海口市	公路运输、五金工具、旅游开发、汽车租赁	子公司	股份制	陈 波
海南吉源工贸有限公司	海口市	农业开发、汽车维修、车辆清洗、机械设备、建材、仓储	子公司	有限公司	黄循环

海南高速公路广告有限公司	海口市	设计、制作、发布、代理国内各类广告业务	子公司	有限公司	邢福煌
海南万宁金银岛旅业有限公司	万宁市	房地产开发经营、旅游业和旅游产品的开发经营、酒店	子公司	有限公司	邢福煌
琼海金银岛大酒店	琼海市	客房、餐饮服务、文化娱乐、商品销售	子公司	股份制	黄循环
海南海通公路工程咨询监理有限公司	琼海市	公路、桥梁、隧道、交通工程监理、咨询	子公司	有限公司	朱民
三亚金泰实业发展有限公司	三亚市	房地产开发经营与销售、汽车客运、装修工程	子公司	有限公司	陈波
海南金银岛大酒店有限公司	海口市	经营酒店客房、写字楼出租、中西餐、酒吧	子公司	有限公司	邢福煌
海南省公共信息网络有限公司	海口市	计算机软件、硬件产品的开发、生产、销售	子公司	有限公司	林生策
海南高速公路股份有限公司园林公司	海口市	园林工程设计、施工管理	子公司	有限公司	邢维冠
海南高速公路实业投资有限公司	海口市	高科技产品开发及产业投资、房地产、沥青、酒类销售	子公司	有限公司	林生策
三亚六道湾发展有限公司	三亚市	渔港码头及附属设施的开发建设与经营管理	子公司	有限公司	邢福煌

7.2 存在控制关系的关联方注册资本及变化

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
海南高速公路综合经营服务公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海南高速公路东线建设公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海南高速公路东线管理公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海南高速公路房地产开发公司	30,000,000.00			30,000,000.00
海南高速公路旅游工贸运输公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海南吉源工贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
海南高速公路广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海南万宁金银岛旅业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
琼海金银岛大酒店	5,000,000.00			5,000,000.00
海南海通公路工程咨询监理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
三亚金泰实业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海南金银岛大酒店有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海南省公共信息网络有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00
海南高速公路股份有限公司园林公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海南高速公路实业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
三亚六道湾发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

7.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
海南高速公路综合经营服务公司	10,000,000.00	100					10,000,000.00	100
海南高速公路东线建设公司	10,000,000.00	100					10,000,000.00	100
海南高速公路公路东线管理公司	10,000,000.00	100					10,000,000.00	100
海南高速公路房地产开发公司	20,000,000.00	100					20,000,000.00	100

海南高速公路旅游工贸运输公司	10,000,000.00	100	10,000,000.00	100
海南吉源工贸有限公司	2,000,000.00	100	2,000,000.00	100
海南高速公路广告有限公司	1,000,000.00	100	1,000,000.00	100
海南万宁金银岛旅业有限公司	8,000,000.00	100	8,000,000.00	100
琼海金银岛大酒店	5,000,000.00	100	5,000,000.00	100
海南海通公路工程咨询监理有限公司	1,200,000.00	60	1,200,000.00	60
三亚金泰实业发展有限公司	9,500,000.00	100	9,500,000.00	95
海南金银岛大酒店有限公司	10,000,000.00	100	10,000,000.00	100
海南省公共信息网络有限公司	36,100,000.00	95	36,100,000.00	95
海南高速公路股份有限公司园林公司	1,000,000.00	100	1,000,000.00	100
海南高速公路实业投资有限公司	5,100,000.00	51	5,100,000.00	51
三亚六道湾发展有限公司	45,000,000.00	95	45,000,000.00	95
海南三亚新世纪海洋产业发展有限公司	3,300,300.00	55	3,300,300.00	55

7.4 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本公司关系
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	本公司第一大股东，持有本公司 23.62%之股份
海南省交通厅	本公司原第一大股东
北京百汇理投资管理有限公司	联营公司
洋浦金岛粮油实业有限公司	联营公司
深圳市和晟投资有限公司	联营公司
海南正建工程招标有限公司	联营公司
海南禹成节能阀门制造有限公司	联营公司

7.5 关联方应收应付款项

应收账款	期末数	年初数
海南省交通厅	593,791,615.61	597,203,124.28
合 计	593,791,615.61	597,203,124.28
其他应付款	期末数	年初数
海南三亚新世纪海洋产业发展有限公司	828,466.52	828,466.52
合 计	828,466.52	828,466.52
长期应付款	期末数	年初数

海南省交通厅	2,327,388,274.35	2,327,388,274.35
合 计	2,327,388,274.35	2,327,388,274.35

7.6 关联交易事项

7.6.1 2005年1-6月本公司高速公路补偿收入45,351,291.12元系海南省交通厅依据《海南经济特区基础设施投资综合补偿条例》之有关规定而给予本公司之投资补偿。

7.6.2 2005年1-6月本公司高速公路养护收入3,680,000.00元系海南省交通厅拨给本公司高速公路养护费用(包干使用)。

7.6.3 根据海南省人民政府办公厅2002年12月2日第64期省长办公会议纪要的精神,对东线高速公路建设投资中所发生的国内外贷款由海南省交通厅负责还本付息,截至2005年6月30日以本公司名义借款由海南省交通厅还本付息的长、短期借款为404,404,588.95元,其中:中国进出口银行289,404,588.95元、中国工商银行洋浦分行115,000,000.00元。

7.6.4 本期、上年同期支付关键管理人员报酬(包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等)总额分别为138,240.00元、143,280.00元。

附注8:或有事项

根据财政部会[2002]18号《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》的规定,本公司2002年度冲回了以前年度向海南省交通厅计收的高速公路违约补偿金,本公司将保留向海南省交通厅追索的权利。

附注9:承诺事项

本公司无应予披露的承诺事项。

附注10:资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

附注11:非货币性交易

本公司无应予披露的非货币性交易事项。

附注12:其他重要事项

依据2005年3月10日海南省财政厅琼财建[2005]222号通知,财政部批准海南东线高速公路项目日元贷款借款人由本公司变更为海南省交通厅。公司正与海南省交通厅及海南省财政厅办理该项目贷款债务转移手续。

公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人:

第八节 备查文件

- 一、载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、财务负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文件文本。
- 四、公司章程文本。

董事长：邢福煌

海南高速公路股份有限公司

董 事 会

二 00 五年八月十九日

资 产 负 债 表 (合 并)

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		285,790,555.71	286,827,913.09
短期投资		4,424,211.80	5,951,815.48
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款		613,333,130.90	619,897,466.63
其他应收款		21,734,371.82	23,199,173.34
预付账款		15,284,747.42	11,548,980.58
应收补贴款			
存货		286,394,758.97	305,925,694.42
待摊费用		965,117.66	757,246.36
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,227,926,894.28	1,254,108,289.90
长期投资：			
长期股权投资		40,601,500.32	41,156,175.86
长期债权投资			
长期投资合计		40,601,500.32	41,156,175.86
其中：合并价差		563,883.87	626,537.64
固定资产：			
固定资产原价		4,712,411,086.43	4,711,688,381.33
减：累计折旧		689,207,295.21	649,284,532.13
固定资产净值		4,023,203,791.22	4,062,403,849.20
减：固定资产减值准备		66,387,224.58	66,387,224.58
固定资产净额		3,956,816,566.64	3,996,016,624.62
工程物资			
在建工程		4,420,584.58	3,236,547.33
固定资产清理			
固定资产合计		3,961,237,151.22	3,999,253,171.95
无形资产及其他资产：			
无形资产		60,801,163.58	61,550,804.55
长期待摊费用		7,232,375.98	9,089,081.18
其他长期资产		23,036,128.21	24,306,817.75
无形资产及其他资产合计		91,069,667.77	94,946,703.48
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		5,320,835,213.59	5,389,464,341.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (合 并)

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
负债和股东权益总计：			
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
应付票据			
应付账款		61,365,172.06	73,250,910.19
预收账款		35,752,186.44	30,380,457.39
应付工资		1,292,649.24	2,559,804.67
应付福利费		3,657,593.55	4,011,488.90
应付股利		12,358,420.72	12,358,420.72
应付利息		962,261.06	1,718,315.17
应交税金		-36,003,592.14	-32,276,751.30
其他应交款		83,333.48	45,013.92
其他应付款		110,363,397.64	109,478,853.46
预提费用		1,422,436.36	778,106.80
预计负债			
一年内到期的长期负债		1,494,637.94	1,494,637.94
其他流动负债			
流动负债合计		217,748,496.35	228,799,257.86
长期负债：			
长期借款		548,333,400.52	598,333,400.52
应付债券		0.00	
长期应付款		2,327,388,274.35	2,327,388,274.35
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		2,875,721,674.87	2,925,721,674.87
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		3,093,470,171.22	3,154,520,932.73
少数股东权益		13,553,352.07	13,883,316.07
股东权益：			
股本		988,828,300.00	988,828,300.00
减：已归还投资			
股本净额		988,828,300.00	988,828,300.00
资本公积		943,930,226.11	943,930,226.11
盈余公积		307,812,204.68	307,812,204.68
其中：法定公益金		87,023,607.19	87,023,607.19
未分配利润		121,518,295.81	115,823,393.33
其中：现金股利			
减：未确认投资损失		148,277,336.30	135,334,031.73
外币报表折算差额			
股东权益合计		2,213,811,690.30	2,221,060,092.39
负债和股东权益总计		5,320,835,213.59	5,389,464,341.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润及利润分配表（合并）

编制单位：海南高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入		144,602,932.16	163,235,687.21
减：主营业务成本		93,894,261.68	101,744,195.78
主营业务税金及附加		7,086,174.93	8,251,440.03
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		43,622,495.55	53,240,051.40
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		1,381,239.65	-982,097.42
减： 营业费用		11,727,019.28	12,778,125.25
管理费用		34,782,597.40	47,531,845.77
财务费用		4,677,047.54	8,224,362.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,182,929.02	-16,276,379.08
加：投资收益（损失以“-”号填列）		-1,857,273.91	-653,742.47
补贴收入			
营业外收入		1,083,962.43	289,235.00
减：营业外支出		456,578.62	151,229.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,412,819.12	-16,792,116.33
减：所得税		128,406.18	494,223.56
减：少数股东损益		-292,823.21	-303,477.24
加：未确认投资损失		12,943,304.57	20,287,387.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,694,902.48	3,304,524.64
加：年初未分配利润		115,823,393.33	108,522,604.46
其他转入			
六、可供分配的利润		121,518,295.81	111,827,129.10
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		121,518,295.81	111,827,129.10
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		121,518,295.81	111,827,129.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表(合并)

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项 目	行次	合并数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	164,163,556.11
收到的税费返还	2	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3	6,995,888.61
现金流入小计	4	171,159,444.72
购买商品、接受劳务支付的现金	5	58,042,619.11
支付给职工以及为职工支付的现金	6	18,976,784.56
支付的各项税费	7	13,192,443.63
支付的其他与经营活动有关的现金	8	12,074,604.92
现金流出小计	9	102,286,452.22
经营活动产生的现金流量净额	10	68,872,992.50
二、投资活动产生的现金流量：	11	
收回投资所收到的现金	12	84,410.59
取得投资收益所收到的现金	13	108,809.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	14	981,540.00
收到的其他与投资活动有关的现金	15	
现金流入小计	16	1,174,760.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	5,711,063.93
投资所支付的现金	18	5,040.00
支付的其他与投资活动有关的现金	19	0.00
现金流出小计	20	5,716,103.93
投资活动产生的现金流量净额	21	-4,541,343.41
三、筹资活动产生的现金流量：	22	
吸收投资所收到的现金	23	
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	768,889.56
现金流入小计	26	768,889.56
偿还债务所支付的现金	27	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28	6,131,646.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	6,250.03
现金流出小计	30	66,137,896.03
筹资活动产生的现金流量净额	31	-65,369,006.47
四、汇率变动对现金的影响	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-1,037,357.38

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

补 充 资 料		合 并 数
1、将利润调节为经营活动的现金流量：	34	
净利润	35	5,694,902.48
减：未确认投资损失	36	13,083,633.43
加：计提的资产减值准备	37	1,073,847.03
固定资产折旧	38	32,118,418.41
无形资产摊销	39	629,559.40
长期待摊费用摊销	40	2,238,132.68
其他长期资产的摊销	41	1,319,752.08
待摊费用减少（减：增加）	42	-207,871.30
预提费用增加（减：减少）	43	648,679.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	44	-891,962.43
固定资产报废损失	45	
财务费用	46	4,664,155.71
投资损失（减：收益）	47	407,222.93
递延税款贷项（减：借项）	48	
存货的减少（减：增加）	49	19,534,922.45
经营性应收项目的减少（减：增加）	50	6,487,722.59
经营性应付项目的增加（减：减少）	51	8,531,967.55
其他	52	
少数股东损益	53	-292,823.21
经营活动产生的现金流量净额	54	68,872,992.50
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	55	
债务转为资本	56	
一年内到期的可转换公司债券	57	
融资租入固定资产	58	
3、现金及现金等价物净增加情况	59	
现金的期末余额	60	285,790,555.71
减：现金的期初余额	61	286,827,913.09
加：现金等价物的期末余额	62	
减：现金等价物的期初余额	63	
现金及现金等价物净增加额	64	-1,037,357.38

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (母 公 司)

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		165,672,119.36	177,501,751.35
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款		590,822,657.53	594,217,108.66
其他应收款		375,718,185.79	394,682,611.51
预付帐款		4,304,789.90	4,301,189.90
应收补贴款			
存货			
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,136,517,752.58	1,170,702,661.42
长期投资：			
长期股权投资		219,305,340.32	221,727,766.79
长期债权投资			
长期投资合计		219,305,340.32	221,727,766.79
固定资产：			
固定资产原价		4,270,927,829.62	4,269,256,951.62
减：累计折旧		506,234,379.74	480,723,695.31
固定资产净值		3,764,693,449.88	3,788,533,256.31
减：固定资产减值准备		3,374,040.42	3,374,040.42
固定资产净额		3,761,319,409.46	3,785,159,215.89
工程物资			
在建工程		2,834,093.08	2,428,955.83
固定资产清理			
固定资产合计		3,764,153,502.54	3,787,588,171.72
无形资产及其他资产：			
无形资产		39,366,984.35	39,883,085.34
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		39,366,984.35	39,883,085.34
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		5,159,343,579.79	5,219,901,685.27

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (母 公 司)

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益总计：			
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
应付票据			
应付帐款			
预收帐款			
应付工资			
应付福利费		854,533.04	745,002.83
应付股利		12,358,420.72	12,358,420.72
应付利息			232,000.00
应交税金		-39,449,163.81	-41,396,175.02
其他应交款		-238,630.62	-293,052.16
其他应付款		90,213,866.86	95,402,533.21
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,739,026.19	92,048,729.58
长期负债：			
长期借款		529,404,588.95	579,404,588.95
应付债券			
长期应付款		2,327,388,274.35	2,327,388,274.35
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		2,856,792,863.30	2,906,792,863.30
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		2,945,531,889.49	2,998,841,592.88
少数股东权益			
股东权益：			
股本		988,828,300.00	988,828,300.00
减：已归还投资			
股本净额		988,828,300.00	988,828,300.00
资本公积		943,913,316.11	943,913,316.11
盈余公积		298,083,488.14	298,083,488.14
其中：公益金		82,159,248.92	82,159,248.92
未分配利润		-17,013,413.95	-9,765,011.86
其中：拟分配现金股利			
股东权益合计		2,213,811,690.30	2,221,060,092.39
负债和股东权益总计		5,159,343,579.79	5,219,901,685.27

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润及利润分配表（母公司）

编制单位：海南高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入		45,351,291.12	46,749,674.20
减：主营业务成本		22,975,748.46	22,975,748.46
主营业务税金及附加		1,995,456.80	2,571,232.08
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		20,380,085.86	21,202,693.66
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		-623,223.03	-2,428,302.82
减： 营业费用			
管理费用		20,477,445.06	30,447,557.38
财务费用		4,839,461.82	6,999,221.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,560,044.05	-18,672,388.14
加：投资收益（损失以“-”号填列）		-2,422,426.47	2,196,077.14
补贴收入			
营业外收入		1,083,962.43	1,000.00
减：营业外支出		349,894.00	45,546.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,248,402.09	-16,520,857.04
减：所得税			462,005.62
少数股东损益			
转作职工奖励基金			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,248,402.09	-16,982,862.66
加：年初未分配利润		-9,765,011.86	13,228,894.49
其他转入			
六、可供分配的利润		-17,013,413.95	-3,753,968.17
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		-17,013,413.95	-3,753,968.17
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		-17,013,413.95	-3,753,968.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表(母公司)

编表单位：海南高速公路股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项 目	行次	累计数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	51,194,765.03
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	13,185,264.85
现金流入小计	9	64,380,029.88
购买商品、接受劳务支付的现金	10	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	1,408,298.25
支付的各项税费	13	350,724.50
支付的其他与经营活动有关的现金	18	16,268,764.04
现金流出小计	20	18,027,786.79
经营活动产生的现金流量净额	21	46,352,243.09
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	22	
取得投资收益所收的现金	23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	25	981,540.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	981,540.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	4,093,408.26
投资所支付的现金	31	
支付的其他与投资活动有关的现金	35	
现金流出小计	36	4,093,408.26
投资活动产生的现金流量净额	37	-3,111,868.26
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	38	
借款所收到的现金	40	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	537,585.07
现金流入小计	44	537,585.07
偿还债务所支付的现金	45	50,000,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	46	5,607,591.89
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	
现金流出小计	53	55,607,591.89
筹资活动产生的现金流量净额	54	-55,070,006.82
四、汇率变动对现金的影响额	55	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-11,829,631.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

项 目	行次	累计数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	57	-7,248,402.09
加： 计提的资产减值准备	59	12,567,189.60
固定资产折旧	60	24,609,609.71
无形资产摊销	61	426,523.42
长期待摊费用摊销	62	
其他长期资产摊销	63	
待摊费用减少(减：增加)	64	
预提费用增加(减：减少)	65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	66	-891,962.43
固定资产报废损失	67	
财务费用	68	4,838,006.82
投资损失(减：收益)	69	2,422,426.47
递延税款贷项(减：借项)	70	
存货的减少(减：增加)	71	
经营性应收项目的减少(减：增加)	72	7,311,044.72
经营性应付项目的增加(减：减少)	73	2,317,806.87
其他	74	
经营活动产生的现金流量净额	75	46,352,243.09
2、现金及现金等价物净增加额情况	76	
现金的期末余额	77	165,672,119.36
减：现金的期初余额	78	177,501,751.35
加：现金等价物的期末余额	79	
减：现金等价物的期初余额	80	
现金及现金等价物净增加额	81	-11,829,631.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润及利润分配表附表

编制单位：海南高速公路股份有限公司 2005年6月30日 人民币：元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均
主营业务利润	1.970	1.967	0.044	0.044
营业利润	-0.23	-0.23	-0.0052	-0.0052
净利润	0.257	0.257	0.006	0.006
扣除非经常性损益后的净利润	0.224	0.224	0.005	0.005

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

合并利润及利润分配表补充资料

编制单位：海南高速公路股份有限公司 2005年6月30日 单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5、债务重组损失		
6、其 他		

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	13,444,333.08	-	840,182.42		840,182.42	12,604,150.66
其中：应收账款	5,957,767.61		493,112.41		493,112.41	5,464,655.20
其他应收款	7,486,565.47		347,070.01		347,070.01	7,139,495.46
二、短期投资跌价准备合计	10,068,654.73	1,452,178.83		2,443.85	2,443.85	11,518,389.71
其中：股票投资	10,068,654.73	1,452,178.83		2,443.85	2,443.85	11,518,389.71
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,356,851.31					2,356,851.31
其中：库存商品	690,134.19					690,134.19
原材料	1,666,363.12					1,666,363.12
低值易耗品	354.00					354.00
四、长期投资减值准备合计	28,899,479.90					28,899,479.90
其中：长期股权投资	28,899,479.90					28,899,479.90
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	66,387,224.58					66,387,224.58
其中：房屋、建筑物	52,877,683.79					52,877,683.79
交通运输工具	250,768.44					250,768.44
电子及通讯设备	1,293,946.90					1,293,946.90
专用设备	11,938,581.03					11,938,581.03
办公设备	11,089.76					11,089.76
其他设备	15,154.66					15,154.66
六、无形资产减值准备合计	21,693,473.24					21,693,473.24
其中：专利权						
商标权						
土地使用权	21,693,473.24					21,693,473.24
七、在建工程减值准备合计	4,134,238.50					4,134,238.50
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	146,984,255.34	1,452,178.83	840,182.42	2,443.85	842,626.27	147,593,807.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：