

福建发展高速公路股份有限公司

600033

2005 年半年度报告

目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 2 |
| 二、公司基本情况 | 2 |
| 三、股本变动及股东情况 | 2 |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | 4 |
| 五、管理层讨论与分析 | 4 |
| 六、重要事项 | 6 |
| 七、财务会计报告(未经审计) | 11 |
| 八、备查文件目录 | 48 |

一、重要提示

- 1、本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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、本公司 2005 年半年度报告未经审计。
- 4、公司董事长唐建辉先生，总经理熊向荣先生，财务总监林涓女士和财务部副经理郑建雄先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：福建发展高速公路股份有限公司
公司英文名称：FUJIAN EXPRESSWAY DEVELOPMENT CO., LTD
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：福建高速
公司 A 股代码：600033
- 3、公司注册地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
公司办公地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
邮政编码：350001
公司国际互联网网址：www.fjgs.com.cn
公司电子信箱：stock@fjgs.com.cn
- 4、公司法定代表人：唐建辉
- 5、公司董事会秘书：蒋建新
电话：0591—87077366
传真：0591—87077266
E-mail：stock@fjgs.com.cn
联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
公司证券事务代表：林凯
电话：0591—87077366
传真：0591—87077266
E-mail：stock@fjgs.com.cn
联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| 主要会计数据 | 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 | 392,818,483.53 | 334,283,677.48 | 17.51 |

| | | | |
|----------------|------------------|------------------|--------------------|
| 流动负债 | 1,214,959,506.92 | 988,368,212.60 | 22.93 |
| 总资产 | 5,567,710,660.32 | 5,589,677,054.08 | -0.39 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 3,030,191,915.75 | 3,151,612,344.81 | -3.85 |
| 每股净资产 | 3.0720 | 3.1951 | -3.85 |
| 调整后的每股净资产 | 3.0712 | 3.1949 | -3.87 |
| | 报告期（1 - 6 月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期增 减（%） |
| 净利润 | 223,819,570.94 | 214,274,761.85 | 4.45 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 221,719,113.33 | 176,426,719.48 | 25.67 |
| 每股收益 | 0.2269 | 0.2172 | 4.47 |
| 净资产收益率（%） | 7.39 | 7.21 | 增加 0.18 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 388,494,805.61 | 345,622,190.92 | 12.40 |

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|------------------------|--------------|
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 3,135,011.36 |
| 所得税影响数 | 1,034,553.75 |
| 合计 | 2,100,457.61 |

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益 | |
|---------------|-----------|-------|------|------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 15.36 | 14.26 | 0.47 | 0.47 |
| 营业利润 | 13.95 | 12.95 | 0.43 | 0.43 |
| 净利润 | 7.39 | 6.86 | 0.23 | 0.23 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 7.32 | 6.79 | 0.22 | 0.22 |

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数为 28,014 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

| 股东名称(全称) | 报告期内增 减 | 报告期末持 股数量 | 比例(%) | 股份类别 (已流通 或未流 通) | 质押或 冻结情 况 | 股东性质 (国有股 东或外 资股 东) |
|-------------------------------|------------|--------------|-------|---------------------------|-----------------|---------------------------------|
| 福建省高速公路有限公司 | | 468,331,422 | 47.48 | 未流通 | | 国有股东 |
| 华建交通经济开发中心 | | 227,716,036 | 23.09 | 未流通 | | 国有股东 |
| 中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金 | -2,250,024 | 18,100,649 | 1.84 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |
| 中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金 | -60,540 | 13,046,745 | 1.32 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |
| 招商银行股份有限公司 - 招商股票投资基金 | 2,449,887 | 9,748,145 | 0.99 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |
| 中国工商银行 - 上证 50 交易型开放式指数证券投资基金 | 7,353,868 | 7,894,168 | 0.80 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |
| 交通银行 - 汉兴证券投资基金 | 6,649,223 | 7,630,450 | 0.77 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |
| 中国银行 - 招商先锋证券投资基金 | 2,221,983 | 6,725,636 | 0.68 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |
| 中国建设银行 - 上投摩根中国优势证券投资基金 | -2,404,790 | 6,550,083 | 0.66 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |
| 全国社保基金一一零组合 | 3,350,920 | 5,945,311 | 0.60 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中,非流通股股东之间及非流通股股东和流通股股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人。

公司前十名流通股股东中,招商银行股份有限公司 - 招商股票投资基金和中国银行 - 招商先锋证券投资基金的基金管理人均为招商基金管理有限公司。本公司未知悉其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,亦未知悉其所持股份的质押、冻结情况。

3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 期末持有流通股的数量 | 种类(A、B、H股或其它) |
|-------------------------------|------------|---------------|
| 中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金 | 18,100,649 | A股 |
| 中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金 | 13,046,745 | A股 |
| 招商银行股份有限公司 - 招商股票投资基金 | 9,748,145 | A股 |
| 中国工商银行 - 上证 50 交易型开放式指数证券投资基金 | 7,894,168 | A股 |
| 交通银行 - 汉兴证券投资基金 | 7,630,450 | A股 |
| 中国银行 - 招商先锋证券投资基金 | 6,725,636 | A股 |

| | | |
|-------------------------|-----------|-----|
| 中国建设银行 - 上投摩根中国优势证券投资基金 | 6,550,083 | A 股 |
| 全国社保基金一一零组合 | 5,945,311 | A 股 |
| 全国社保基金一零四组合 | 5,824,918 | A 股 |
| 中国银行 - 景顺长城优选股票证券投资基金 | 5,563,125 | A 股 |

前十名流通股股东关联关系的说明

公司前十名流通股股东中,招商银行股份有限公司 - 招商股票投资基金和中国银行 - 招商先锋证券投资基金的基金管理人均为招商基金管理有限公司。本公司未知悉其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,亦未知悉其所持股份的质押、冻结情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司非流通股股东之间及非流通股股东和流通股股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

除报告期内离任的原财务总监连雄先生持有 129600 股本公司股票外,报告期内,公司其他董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 5 月 22 日,公司二〇〇四年度股东大会审议通过马涛女士辞去公司监事的申请,选举李延女士为公司第三届监事会监事。

2005 年 5 月 26 日,公司三届十四次董事会审议通过连雄先生辞去公司财务总监的申请,聘任林涓女士为公司财务总监。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司属于交通基础设施建设和经营管理行业,经营范围是:福州至厦门高速公路的收费、养护和经营管理。

2005 年 1-6 月,福建省国民经济继续呈现协调、稳健发展的态势,国民生产总值同比增长 11.2%,社会居民汽车保有量持续快速增长,良好的宏观经济带动了公路运输业的发展,交通流量的增长使通行费收入保持较快的增长。2005 年 1-6 月,泉厦高速公路日均车流量 33245 辆,同比增长 20.18%,福泉高速公路日均车流量 26414 辆,同比增长 22.67%。公司实现主营业务收入 62173 万元,同比增长 14.91%。在取消政府补贴的情况下,实现净利润 22382 万元,同比增长 4.46%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

报告期内，本公司主营业务继续呈现良好发展势头，主营业务收入稳步增长，公司经营业绩良好。

征费管理方面：

报告期内，公司加强了收费、监控、稽查等部门的流程跟踪，进一步提高征费质量，加强费源管理。从 2005 年 4 月 1 日起，福建省调整高速公路车辆通行费车型分类和收费标准，公司认真贯彻落实新收费标准的实施工作，确保了新收费标准的顺利实施和通行费的应征不漏。

养护、路政方面：

报告期内，公司养护支出为 2049 万元，主要为日常养护。专项养护由于设计、审批、招投标程序以及天气原因无法在报告期开工，大部分将安排在下半年实施。5、6 月份，福建省遭遇了长时间、大范围的强降雨天气，高速公路的通行能力受到一定程度的影响，公司及时组织路政、养护队伍巡查公路设施，积极采取排险、抢修等措施，确保高速公路的安全畅通。

行业政策法规方面：

从 2005 年 6 月 1 日起，根据《财政部、国家税务总局关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》(财税[2005]77 号文)，本公司所辖的泉厦和福泉高速公路通行费收入营业税税率由原有的 5% 减按 3% 执行，此举将对公司的生产经营产生积极影响。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

| | 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 (%) |
|-----------|---|---------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 泉厦高速公路 | 236,348,755.00 | 49,830,446.15 | 78.92 | 13.81 | 0.85 | 增加 2.71 个百分点 |
| 福泉高速公路 | 385,380,279.70 | 74,321,094.96 | 80.71 | 15.60 | 3.09 | 增加 2.33 个百分点 |
| 其中:关联交易 | | 17,322,526.00 | | / | / | / |
| 关联交易的定价原则 | <p>1、高速公路日常养护的关联交易定价是以福建省财政厅《关于核定我省高速公路运营成本定额的通知》(闽财建[2001]122 号文)和福建省高速公路公司下发的《关于下达高速公路路段公司运营成本费用定额的通知》(闽高财[2001]39 号文)为基础，经过充分协商制定。</p> <p>2、本公司控股子公司福建省福泉高速公路公司(简称福泉公司)土地使用权租金是以福建大地评估咨询有限公司出具的《福泉高速公路主营部分用地租赁土地估价报告》(编号：闽大地[2002]估 202 号)为基础制定。</p> | | | | | |

(3)利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

根据福建省人民政府闽政(2000)文 307 号文件的批复,本公司自 1999 年起至 2004 年

每年均享受政府补贴。去年同期公司收到政府补贴 5000 万元，占利润总额比例为 12.37%。从 2005 年开始，本公司不再享受政府补贴，本报告期公司利润总额几乎全部来自主营业务利润。

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

| 公司名称 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 资产规模 | 净利润 |
|---------------|---------------------|---------------|------------------|----------------|
| 福建省福泉高速公路有限公司 | 负责福泉高速公路的收费、经营管理等业务 | 80,000,000.00 | 3,392,277,190.79 | 190,727,890.89 |

报告期内，本公司控股公司福建省福泉高速公路有限公司经营态势良好，福泉高速公路日均车流量 26,414 辆，同比增长 22.67%，主营业务收入 385,380,279.70 元，同比增长 15.60%，实现净利润 190,727,890.89 元，同比增长 25.56%。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、浦（城）-南（平）高速公路

公司拟投资 9.4 亿元人民币于该项目，该项目将于今年四季度正式开工建设，截至 2005 年 6 月 30 日，本公司已投入资金 1,786.80 万元。

2004 年本公司与福建省高速公路有限责任公司（简称“省高速公路公司”）和福建省南平市高速公路有限责任公司共同投资成立了南平浦南高速公路有限责任公司（简称“浦南公司”），负责浦南高速公路的建设。浦南公司注册资本为 6,000 万元，其中：省高速公路公司出资 2,465.00 万元，占注册资本的 41.08%；本公司出资 1,786.80 万元，占注册资本的 29.78%；福建省南平市高速公路有限责任公司出资 1,748.20 万元，占注册资本的 29.14%。浦南高速公路全长 237 公里，项目投资估算总额为 980,000 万元，项目资本金为 315,700 万元，其余为银行贷款。

截至 2005 年 6 月 30 日止，浦南公司资产总额为 337,368,905.85 元，在建工程已投入 71,895,448.39 元，本期未发生损益。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关规范性文件的要求，建立健全法人治理结构，实现规范化、制度化为宗旨，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》等有关规章制度，从制度上加强和细化了公司的管理，公司的运作和管理基本符合《上市公司治理准则》的要求。

1、公司能确保所有股东，特别是中小股东地位平等，充分行使和享有自己的权利。公司严格按照法定程序召集、召开股东大会；公司所有关联交易严格遵循公平合理的原则，定价依据公开披露，关联董事、关联股东回避表决。

2、公司严格按照法定程序组织、召开董事会会议。所有董事熟悉有关法律、法规，了解责任、权力、义务，能以认真负责的态度出席董事会会议，对所议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

3、公司严格按照法定程序组织、召开监事会会议。所有监事熟悉有关法律、法规，了解责任、权力、义务，能以认真负责的态度出席监事会会议，对所议事项充分表达明确的意见，能坚持对全体股东负责，维护全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

4、公司高级管理层工作勤勉、尽责，并定期向董事会和监事会报告工作。

5、公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权利，积极合作，共同推动公司持续、健康发展。

6、公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》以及公司《信息披露制度》的规定，切实履行持续信息披露义务，使所有股东有平等的机会获得信息。认真做好股东面访、电访和信访工作，维护股东尤其是中小股东的利益。公司设立专门负责投资者关系的专门机构和人员，以推动公司投资者关系管理工作进一步向制度化、规范化的方向发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2004 年度股东大会审议通过，公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年末总股本 986,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元(含税)，本次派发红利总额为 345,240,000 元。截止报告期末，除尚未支付国家股股东华建交通经济开发中心 79,700,612.60 元红利外，其余股东的红利均已经支付完毕。(有关 2004 年分红派息实施方案刊登在 2005 年 6 月 9 日和 6 月 15 日的《中国证券报》和《上海证券报》上)

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易额的比重 (%) | 结算方式 | 市场价格 | 对公司利润的影响 |
|------|-------------|----------------------------------|--------|--------------|---------------|--------------------|------|--|
| 养护公司 | 高速公路日常和专项养护 | 以福建省财政厅《关于核定我省高速公路运营成本定额的通知》(闽财建 | | 9,542,526.00 | 43.34 | 根据养护工程施工进度，验收合格后支付 | | 上述养护关联交易是保证高速公路安全畅通和公司稳定经营、正常运转的必需交易，交易定价公允，对公司利 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|----------|
| | | [2001]122号文)和福建省高速公路公司下发的《关于下达高速公路路段公司运营成本费用定额的通知》(闽高财[2001]39号文)为基础,经过充分协商制定。 | | | | | | 润没有负面影响。 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|----------|

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|----------|-----------|-------------|--------------|-----------------|----------------|---------------|
| | | 发生额 | 余额 | 收取的资金占用费的金 额 | 发生额 | 余额 |
| 省高速公路公司 | 母公司 | 606,264.32 | 2,538,152.88 | | -333,971.26 | 890,800.50 |
| 养护公司 | 母公司的控股子公司 | | | | -15,342,795.22 | 16,156,973.04 |
| 福泉经营开发公司 | 母公司的控股子公司 | -303,769.03 | 142,562.46 | | | |
| 合计 | / | 302,495.29 | 2,680,715.34 | / | -16,122,987.74 | 17,047,773.54 |

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 302,495.29 元人民币,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 2,680,715.34 元人民币。

关联债权债务形成原因:对母公司省高速公路公司的关联债权主要是应返还的路产赔偿及清障服务收入,关联债务是待上缴的路政收入;
对养护公司的关联债务主要是部分未支付的养护工程款和工程质量保证金;
对福泉经营开发公司的关联债务是代垫养老保险金等。

关联债权债务清偿情况:省高速公路公司的路产赔偿和清障服务收入定期会返还本公司;本公司未上缴的路政收入定期也会支付给省高速公路公司;养护工程款和工程质保金将视工程进度和质量支付给养护公司。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：上述关联债权债务属正常业务往来款，对公司经营和财务状况不构成重大影响。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司大股东省高速公司在本公司股票上市时承诺：

1、省高速公司将不在泉厦高速公路以及本公司拟投资或收购的其他高速公路两侧各 50 公里范围内投资新建、改建或扩建任何与上述高速公路平行或方向相同或构成任何竞争威胁的高速公路、一级公路和二级公路。

2、省高速公司若将其投资建设或经营管理的任何收费公路、桥梁、隧道及有关附属设施或权益对外转让，在同等条件下，本公司享有优先购买权；

3、若本公司将来开拓新的业务领域，本公司享有优先权，省高速公司将不再发展同类业务。

4、省高速公司将不会利用其控股地位从事任何损害本公司或本公司其他股东利益的活动。

5、双方聘用的总经理及其他高级管理人员应避免发生双重任职的情形。

报告期内，省高速公司没有违反以上承诺。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券

交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

1)、根据福建省交通厅、福建省物价局和福建省财政厅联合下发的《关于调整高速公路车辆通行费车型分类和收费标准的通知》(闽交财[2005]19号文),经福建省政府批准,自2005年4月1日起,福建省调整高速公路车辆通行费车型分类和收费标准。

2)、根据《财政部、国家税务总局关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》,从2005年6月1日起,本公司所辖泉厦和福泉高速公路车辆通行费收入营业税税率由5%减按3%执行。

(十二) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|-------------------------|-------------------------------|------------|--------------------------------|
| 2004 年度业绩快报 | 《中国证券报》C21 版、 《上海证券报》C28 版 | 2005-02-25 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 2004 年度报告摘要 | 《中国证券报》C13 版、 《上海证券报》C12 版 | 2005-03-30 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 关于调整车辆通行费车型分类和收费标准的公告 | 同上 | 2005-03-30 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 第三届董事会第十一次会议决议公告 | 同上 | 2005-03-30 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 第三届监事会第六次会决议公告 | 同上 | 2005-03-30 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 2005 年日常关联交易公告 | 同上 | 2005-03-30 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 关于 2004 年报摘要数据更正的公告 | 《中国证券报》C11 版、 《上海证券报》C06 版 | 2005-04-01 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 第三届董事会第十二次会议决议公告 | 《中国证券报》C05 版、 《上海证券报》C24 版 | 2005-04-19 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 2005 年第一季度报告 | 《中国证券报》C33 版、 《上海证券报》C16 版 | 2005-04-27 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 二〇〇四年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》C08 版、 《上海证券报》C1 版 | 2005-05-24 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 关于降低高速公路车辆通行费收入营业税税率的公告 | 同上 | 2005-05-24 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 关于更换财务总监人选的公告 | 《中国证券报》C01 版、 《上海证券报》C4 版 | 2005-05-27 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 2004 年分红派息实施公告 | 《中国证券报》C09 版、 《上海证券报》C12 版 | 2005-06-09 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |
| 关于 2004 年分红派息的补充公告 | 《中国证券报》C07 版、 《上海证券报》C10 版 | 2005-06-15 | www.sse.com.cn;www.fjgs.com.cn |

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告

审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|-------------------|--------|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合 并 | 母公 司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 1 | | 277,323,349.77 | 230,734,730.41 | 158,982,202.81 | 154,198,057.27 |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | | | | | | |
| 应收股利 | | | | | | |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | 2 | 38 | 111,922,988.93 | 101,020,803.48 | 42,691,826.17 | 38,581,928.93 |
| 其他应收款 | 3 | 39 | 2,216,641.33 | 1,815,154.63 | 916,643.26 | 703,178.82 |
| 预付账款 | 4 | | 3,200.00 | 200.00 | 3,200.00 | 200.00 |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | 5 | | 563,392.50 | 559,604.00 | 207,369.00 | 199,755.50 |
| 待摊费用 | 6 | | 788,911.00 | 153,184.96 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 392,818,483.53 | 334,283,677.48 | 202,801,241.24 | 193,683,120.52 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | 7 | 40 | 76,300,424.49 | 77,324,036.65 | 1,563,400,068.91 | 1,907,578,752.93 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 76,300,424.49 | 77,324,036.65 | 1,563,400,068.91 | 1,907,578,752.93 |
| 其中：合并价差 | | | 53,910,240.19 | 54,933,852.35 | | |
| 其中：股权投资差额 | | | | | | |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | 8 | | 5,618,212,787.81 | 5,617,483,833.55 | 2,186,198,148.69 | 2,186,047,928.55 |
| 减：累计折旧 | 8 | | 522,000,963.21 | 441,006,043.30 | 290,820,744.59 | 255,005,225.65 |
| 固定资产净值 | 8 | | 5,096,211,824.60 | 5,176,477,790.25 | 1,895,377,404.10 | 1,931,042,702.90 |
| 减：固定资产减值准备 | | | | | | |
| 固定资产净额 | 8 | | 5,096,211,824.60 | 5,176,477,790.25 | 1,895,377,404.10 | 1,931,042,702.90 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 在建工程 | 9 | | 954,399.70 | 54,943.70 | 954,399.70 | 54,943.70 |
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 固定资产合计 | | | 5,097,166,224.30 | 5,176,532,733.95 | 1,896,331,803.80 | 1,931,097,646.60 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------|----|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 无形资产 | 10 | | 1,425,528.00 | 1,536,606.00 | | |
| 长期待摊费用 | | | | | | |
| 其他长期资产 | | | | | 252,240,000.00 | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 1,425,528.00 | 1,536,606.00 | 252,240,000.00 | |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 5,567,710,660.32 | 5,589,677,054.08 | 3,914,773,113.95 | 4,032,359,520.05 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 11 | | 860,000,000.00 | 790,000,000.00 | 330,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 应付票据 | | | | | | |
| 应付账款 | 12 | | 56,129,312.91 | 104,591,880.40 | 32,420,764.49 | 57,340,909.44 |
| 预收账款 | | | | | | |
| 应付工资 | 13 | | 6,582,313.92 | 9,930,355.69 | 2,229,598.55 | 3,888,122.05 |
| 应付福利费 | | | 1,763,356.05 | 2,551,798.96 | 1,758,206.71 | 2,187,221.73 |
| 应付股利 | 14 | | 79,700,612.60 | | 79,700,612.60 | |
| 应交税金 | 15 | | 92,689,606.65 | 47,388,931.50 | 34,423,421.07 | 15,040,587.92 |
| 其他应交款 | 16 | | 387,193.90 | 419,998.82 | 43,891.07 | 26,507.00 |
| 其他应付款 | 17 | | 18,767,976.69 | 19,396,387.75 | 8,868,030.47 | 11,166,318.58 |
| 预提费用 | 18 | | 15,059,134.20 | 4,088,859.48 | 7,587,484.20 | 3,548,319.48 |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | 19 | | 83,880,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | | 1,214,959,506.92 | 988,368,212.60 | 507,032,009.16 | 503,197,986.20 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | 20 | | 365,549,189.04 | 365,549,189.04 | 365,549,189.04 | 365,549,189.04 |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | 21 | | 85,880,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 专项应付款 | | | | | | |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | 451,429,189.04 | 377,549,189.04 | 377,549,189.04 | 377,549,189.04 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 1,666,388,695.96 | 1,365,917,401.64 | 884,581,198.20 | 880,747,175.24 |
| 少数股东权益 | | | 871,130,048.61 | 1,072,147,307.63 | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 22 | | 986,400,000.00 | 986,400,000.00 | 986,400,000.00 | 986,400,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | | 986,400,000.00 | 986,400,000.00 | 986,400,000.00 | 986,400,000.00 |
| 资本公积 | 23 | | 1,357,597,994.92 | 1,357,597,994.92 | 1,357,597,994.92 | 1,357,597,994.92 |
| 盈余公积 | 24 | | 361,864,375.46 | 361,864,375.46 | 361,864,375.46 | 361,864,375.46 |
| 其中：法定公益金 | | | 134,876,435.00 | 134,876,435.00 | 134,876,435.00 | 134,876,435.00 |

| | | | | | | |
|-------------------|----|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 未分配利润 | 25 | | 324,329,545.37 | 445,749,974.43 | 324,329,545.37 | 445,749,974.43 |
| 拟分配现金股利 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 减：未确认投资损失 | | | | | | |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | | 3,030,191,915.75 | 3,151,612,344.81 | 3,030,191,915.75 | 3,151,612,344.81 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | | 5,567,710,660.32 | 5,589,677,054.08 | 3,914,773,113.95 | 4,032,359,520.05 |

公司法定代表人：唐建辉 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|---------------------|-----|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合 并 | 母公司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | 26 | 41 | 621,729,034.70 | 541,050,475.16 | 236,348,755.00 | 207,666,990.67 |
| 减：主营业务成本 | 27 | 42 | 124,151,541.11 | 121,499,472.26 | 49,830,446.15 | 49,408,293.53 |
| 主营业务税金及附加 | 28 | | 32,268,914.63 | 30,028,301.37 | 12,254,696.55 | 11,525,517.99 |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) | | | 465,308,578.96 | 389,522,701.53 | 174,263,612.30 | 146,733,179.15 |
| 加：其他业务利润(亏损以“-”号填列) | 29 | | -658,955.47 | -333,629.65 | -522,863.07 | -325,903.49 |
| 减：营业费用 | | | | | | |
| 管理费用 | | | 16,383,842.25 | 13,242,952.25 | 9,383,946.54 | 5,800,487.79 |
| 财务费用 | 30 | | 25,657,682.39 | 27,344,191.41 | 14,202,558.79 | 15,414,043.36 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | | 422,608,098.85 | 348,601,928.22 | 150,154,243.90 | 125,192,744.51 |
| 加：投资收益(损失以“-”号填列) | 31 | 43 | -1,023,612.17 | -1,023,612.16 | 119,249,395.83 | 94,766,381.94 |
| 补贴收入 | 32 | | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 营业外收入 | 33 | | 3,347,095.33 | 6,490,615.48 | 674,294.23 | 3,177,992.90 |
| 减：营业外支出 | 34 | | 212,083.97 | 1,000.00 | 16,844.81 | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | | 424,719,498.04 | 404,067,931.54 | 270,061,089.15 | 273,137,119.35 |
| 减：所得税 | | | 130,445,044.21 | 133,680,223.58 | 46,241,518.21 | 58,862,357.50 |
| 减：少数股东损益 | | | 70,454,882.89 | 56,112,946.11 | | |
| 加：未确认投资损失(合并报表填列) | | | | | | |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列) | | | 223,819,570.94 | 214,274,761.85 | 223,819,570.94 | 214,274,761.85 |
| 加：年初未分配利润 | | | 445,749,974.43 | 417,495,038.95 | 445,749,974.43 | 417,495,038.95 |
| 其他转入 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 六、可供分配的利润 | | | 669,569,545.37 | 631,769,800.80 | 669,569,545.37 | 631,769,800.80 |
| 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(合并报表填列) | | | | | | |
| 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 | | | 669,569,545.37 | 631,769,800.80 | 669,569,545.37 | 631,769,800.80 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | 345,240,000.00 | 123,300,000.00 | 345,240,000.00 | 123,300,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | | 164,400,000.00 | | 164,400,000.00 |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | | | 324,329,545.37 | 344,069,800.80 | 324,329,545.37 | 344,069,800.80 |
| 补充资料： | | | | | | |
| 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：唐建辉 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|-----------------------|----|-----|----------------|----------------|
| | 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 | | | 607,216,013.95 | 230,340,855.03 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 35 | | 19,225,736.91 | 12,106,763.05 |
| 现金流入小计 | | | 626,441,750.86 | 242,447,618.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 65,616,320.07 | 30,817,994.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 25,522,911.10 | 11,297,225.33 |
| 支付的各项税费 | | | 127,579,953.07 | 48,651,237.41 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 36 | | 19,227,761.01 | 12,527,934.95 |
| 现金流出小计 | | | 237,946,945.25 | 103,294,392.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 388,494,805.61 | 139,153,225.51 |

| | | | | |
|-----------------------------|----|--|------------------|-----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | 126,120,000.00 |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | | 85,068,079.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | 96,135.04 | 1,683.04 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 96,135.04 | 211,189,762.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 5,640,567.46 | 4,431,627.18 |
| 投资所支付的现金 | | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 5,640,567.46 | 4,431,627.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -5,544,432.42 | 206,758,135.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | | |
| 借款所收到的现金 | | | 790,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 790,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 720,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 332,481,753.83 | 271,127,215.68 |
| 其中：支付少数股东的股利 | | | 49,354,538.15 | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 37 | | 73,880,000.00 | |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 1,126,361,753.83 | 481,127,215.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -336,361,753.83 | -341,127,215.68 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | 46,588,619.36 | 4,784,145.54 |
| 补充材料 | | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | | 223,819,570.94 | 223,819,570.94 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | 70,454,882.89 | |
| 减：未确认的投资损失 | | | | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | -1,641.15 | -43,246.79 |
| 固定资产折旧 | | | 80,994,919.91 | 35,815,518.94 |
| 无形资产摊销 | | | 111,078.00 | |
| 长期待摊费用摊销 | | | | |
| 待摊费用减少(减：增加) | | | -635,726.04 | |
| 预提费用增加(减：减少) | | | 9,775,000.00 | 2,995,000.00 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | | 135,258.57 | |

| | | | | |
|----------------------------|--|--|----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失 | | | 26,253.59 | |
| 财务费用 | | | 27,403,514.66 | 15,730,008.43 |
| 投资损失(减:收益) | | | 1,023,612.17 | -119,249,395.83 |
| 递延税款贷项(减:借项) | | | | |
| 存货的减少(减:增加) | | | -3,788.50 | -7,613.50 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | | | 39,420,194.25 | 46,067,868.36 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | | | -64,028,323.68 | -65,974,485.04 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 388,494,805.61 | 139,153,225.51 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动: | | | | |
| 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增加情况: | | | | |
| 现金的期末余额 | | | 277,323,349.77 | 158,982,202.81 |
| 减:现金的期初余额 | | | 230,734,730.41 | 154,198,057.27 |
| 加:现金等价物的期末余额 | | | | |
| 减:现金等价物的期初余额 | | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | | | 46,588,619.36 | 4,784,145.54 |

公司法定代表人: 唐建辉 主管会计工作负责人: 林涓 会计机构负责人: 郑建雄

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|------------|------------|-----------|-----------|----|------------|
| | | | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 177,438.33 | 30,323.22 | 31,954.37 | | 175,807.18 |
| 其中:应收账款 | 96,594.43 | 30,323.22 | | | 126,917.65 |
| 其他应收款 | 80,843.90 | | 31,954.37 | | 48,889.53 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | | |
| 其中:股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | | | | | |
| 其中:库存商品 | | | | | |
| 原材料 | | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | | | | | |
| 其中:长期股权投资 | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | | | | | |
| 其中:房屋、建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|--|--|--|--|--|
| 无形资产减值准备 | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | |
| 商标权 | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | |
| 资产减值合计 | | | | | |

公司法定代表人：唐建辉 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|------------|-----------|-------|-----------|----|-----------|
| | | | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 80,434.12 | | 43,246.79 | | 37,187.33 |
| 其中：应收账款 | 43,336.68 | | 6,149.35 | | 37,187.33 |
| 其他应收款 | 37,097.44 | | 37,097.44 | | 0 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | | | | | |
| 其中：库存商品 | | | | | |
| 原材料 | | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 无形资产减值准备 | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | |
| 商标权 | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | |
| 资产减值合计 | | | | | |

公司法定代表人：唐建辉 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|-------------|----------------|
| 一、实收资本（或股本） | | |
| 期初余额 | 986,400,000 | 822,000,000.00 |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 本期增加数 | | |
| 其中：资本公积转入 | | |
| 盈余公积转入 | | |
| 利润分配转入 | | 164,400,000 |
| 新增资本（股本） | | |
| 本期减少数 | | |
| 期末余额 | 986,400,000 | 986,400,000 |
| 二、资本公积 | | |
| 期初余额 | 1,357,597,994.92 | 1,357,434,464.59 |
| 本期增加数 | | 30,485 |
| 其中：资本（或股本）溢价 | | |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | |
| 接受现金捐赠 | | |
| 股权投资准备 | | |
| 关联交易差价 | | |
| 拨款转入 | | |
| 外币资本折算差额 | | |
| 其他资本公积 | | 30,485 |
| 本期减少数 | | 133,045.33 |
| 其中：转增资本（或股本） | | |
| 期末余额 | 1,357,597,994.92 | 1,357,597,994.92 |
| 三、法定和任意盈余公积 | | |
| 期初余额 | 226,987,940.46 | 187,493,573.53 |
| 本期增加数 | | 39,494,366.93 |
| 其中：从净利润中提取数 | | |
| 法定盈余公积 | | |
| 任意盈余公积 | | |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 法定公益金转入数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中：弥补亏损 | | |
| 转增资本（或股本） | | |
| 分派现金股利或利润 | | |
| 分派股票股利 | | |
| 期末余额 | 226,987,940.46 | 226,987,940.46 |
| 其中：法定盈余公积 | 134,876,435.00 | 134,876,435 |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 四、法定公益金 | | |
| 期初余额 | 134,876,435.00 | 95,382,068.07 |
| 本期增加数 | | 39,494,366.93 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：从净利润中提取数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中：其他集体福利支出 | | |
| 期末余额 | 134,876,435.00 | 134,876,435 |
| 五、未分配利润 | | |
| 期初未分配利润 | 445,749,974.43 | 417,495,038.95 |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列） | 223,819,570.94 | 394,943,669.34 |
| 本期利润分配 | 345,240,000.00 | 366,688,733.86 |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 324,329,545.37 | 445,749,974.43 |

公司法定代表人：唐建辉 主管会计工作负责人：林涓 会计机构负责人：郑建雄

福建发展高速公路股份有限公司

会计报表附注

二 五年 1-6 月

一、 公司的基本情况

福建发展高速公路股份有限公司(以下简称本公司)是经福建省人民政府闽政体[1999]14号文批复同意,由福建省高速公路有限公司(以下简称省高速公路公司)联合福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省畅达交通经济技术开发公司等四家单位共同发起设立。省高速公路公司以经评估确认的泉厦高速公路经营性净资产 739,675,931.33 元(其中包括交通部以车辆购置附加费等形式投资地方公路建设形成的经营性净资产)折股投入,其余股东以现金 2,500,000.00 元投资,上述出资按 65.34838%的比例折合股本 48,500 万股。本公司于 1999 年 6 月 28 日取得企业法人营业执照,注册号 3500001002071,法人代表为唐建辉。本公司住所:福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼。

本公司经营范围为:投资开发、建设、经营公路等。

2000 年 6 月 2 日,交通部以交函财[2000]131 号文、交通部财务司财会字[2000]82 号文决定将其对泉厦高速公路投资折股形成的本公司股权 158,136,136 股委托给华建交通经济开发中心管理,并由华建交通经济开发中心相应地享有发起人权利、承担发起人义务,有鉴于此,福建省人民政府于 2000 年 6 月 29 日以闽财体股[2000]13 号文同意将省高速公路公司持有的上述股权变更为华建交通经济开发中心持有。本公司于 2000 年 7 月 26 日向福建省工商行政管理局办理了股权变更登记手续。

2000 年 12 月 28 日,中国证券监督管理委员会发布证监发行字[2000]190 号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行股票的通知》,同意本公司利用上海证券交易所交易系统,采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 20,000 万股。本公司于 2001 年 1 月 5 日由主承销商广发证券有限责任公司通过上海证券交易所交易系统,采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股(A 股)20,000 万股。此次发行的股票每股面值为 1.00 元人民币,发行价格为每股 6.66 元。2001 年 1 月 12 日本公司收到募股资金 1,304,694,000.00 元,发行后注册资本、股本变更为 685,000,000.00 元,并于 2001 年 1 月 16 日向福建省工商行政管理局办理了变更注册登记手续。2001 年 2 月 9 日,本公司向社会公开发行的 20,000 万股流通股在上海证券交易所挂牌上市。

2001 年 7 月 23 日，本公司发起人福建省畅达交通经济技术开发公司被核准注销并将所持股份全部转让给福建省交通技协服务中心。

2003 年 4 月 30 日，本公司根据 2002 年度股东大会决议实施分红送股方案，向全体股东每 10 股送 2 股，送股后总股本增至 82,200 万股，其中流通股 24,000 万股。2004 年 6 月 3 日，本公司根据 2003 年度股东大会决议实施分红送股方案，向全体股东每 10 股送 2 股，送股后总股本增至 98,640 万股，其中流通股 28,800 万股。本公司已向福建省工商行政管理局办理了上述股本变更登记手续。

二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》的相关规定。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

5. 外币业务核算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币记账。期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国人民银行公布的该日基准汇率折算为人民币，由此产生的折合差额属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分作为汇兑损益，计入当期损益。

6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，

作为当期投资收益。

本公司于期末时对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按全部投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益。

8。应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，以应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额扣除其中所包含的应收福建省高速公路通行费收费结算管理委员会收入分配款，本公司员工暂借款，备用金及本公司存放其他单位押金后的余额为基础，按账龄分析法提取坏账准备，具体提取比例为：

| 账 龄 | 1 年以内 | 1~2 年 | 2~3 年 | 3~4 年 | 4~5 年 | 5 年以上 |
|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 计提比例 | 5% | 10% | 30% | 50% | 80% | 100% |

本公司确认坏账损失的标准为：

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9。存货核算方法

本公司存货是指在经营过程所储备的维修用备品配件及低值易耗品等项目。

存货的取得按实际成本计价，领用或发出存货的成本按先进先出法计算确定。

本公司存货定期进行检查，期末存货盘存采取永续盘存制。

报表日，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

10。长期投资核算方法

本公司的长期投资包括持有时间准备超过 1 年(不含 1 年)的各种股权性质的投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权投资和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%的或 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 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。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50%以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资

——××单位（股权投资差额）”科目，并按合同规定期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目贷方的，按合同规定期限摊销计入损益，属于 2003 年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并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。

11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的房屋、建筑物、公路、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：为提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过 1 年；单位价值在 2000 元以上。

购入或自行建造的固定资产以实际成本计价，取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入账。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，2004 年 8 月，本公司及福泉公司委托了交通部公路科学研究所分别对泉州至厦门及福州至泉州的车流量重新进行预测，交通部公路科学研究所于 2005 年 3 月分别出具了《泉州 - 厦门高速公路交通量预测报告》和《福州 - 泉州高速公路交通量预测报告》，根据上述两份车流量预测报告，泉州至厦门车辆通行费收费权剩余年限内（24 年 6 个月，从 2005 年至 2029 年 6 月）的预计总车流量（收费口径）为 421,236,098 辆，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（26 年 10 个月，从 2005 年至 2031 年 10 月）的预计总车流量（收费口径）为 396,796,910 辆。

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

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

各类固定资产的预计可使用年限、预计净残值率、年折旧率列示如下：

| 资产类别 | 预计可使用年限(年) | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|------------|--------|-----------------|
| 高速公路 | 30 | 0 | 见前述说明 |
| 房屋及建筑物 | 20 ~ 35 | 0 | 2.86% ~ 5.00% |
| 通讯设备 | 7 ~ 8 年 | 3% | 12.13% ~ 13.86% |
| 监控设备 | 8 | 3% | 12.13% |
| 收费设备 | 7 | 3% | 13.86% |
| 机械设备 | 8 ~ 10 | 3% | 9.7% ~ 12.13% |
| 运输工具 | 5 ~ 10 | 3% | 9.7% ~ 19.4% |
| 其他设备 | 3 ~ 5 | 3% | 19.4% ~ 32.33% |

本公司期末对固定资产按照账面净值与可收回金额孰低计量,按单项资产可收回金额低于账面净值的差额,计提固定资产减值准备。

12. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出在固定资产达到预定可使用状态前计入工程成本;在建工程在达到预定使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司于期末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量,按单项工程可收回金额低于账面价值的差额,计提在建工程减值准备。

13. 借款费用资本化的核算方法

在同时满足以下三个条件的情况下,因专门借款而发生的利息及借款相关费用开始资本化,计入所购建固定资产的成本:资产支出(为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。在应予资本化的每一会计期间,资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确认;资本化金额不得超过当期专门借款实际发生的借款费用。当所购建固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用资本化。

14. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产系软件,按取得成本计价,摊销方法如下:

| 项 目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-----|-------|------|
| 软件 | 平均年限法 | 8 |

本公司于期末对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量,按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用系摊销期限在 1 年以上的待摊费用,按受益期限分期摊销。

16. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 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；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入的确认原则为：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。建造合同的收入按《建造合同》准则执行。

本公司其他收入的确认原则为：在交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量情况下确认收入。

本公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入。

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

2003 年 2 月，福建省高速公路通行费收费结算管理委员会讨论通过了《福建省联网高速公路通行费结算分配暂行办法》（闽高征[2003]8 号文），从 2003 年 1 月 1 日起，福建省联网高速公路各路段公司应享有的高速公路车辆通行费收入，按投资、路段里程、交通量、费率四个分配因素对通行费收入进行结算分配。各路段公司分配比例计算公式如下：

$$B_i = b \times I_i / \sum_{i=1}^n I_i + (1-b) F_i \times L_i \times Q_i / (\sum_{i=1}^n F_i \times L_i \times Q_i)$$

式中：Bi 为第 i 路段公司可分配收入的比例；

b 为调节系数，取 0.2；Ii 为第 i 路段的投资；

Fi 为第 i 路段的通行费费率；Li 为第 i 路段的里程；Qi 为第 i 路段的交通量；

各路段公司通行费分配收入计算公式如下：

$$T_i = T \times B_i$$

T_i 为第 i 路段公司分配所得收入；

T 为参与分配的联网高速公路通行费总收入。

本公司、福泉公司按福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的清算分配结果确认通行费收入。

17. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

18. 会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

(1) 本公司本期无会计政策变更；

(2) 本公司本期发生会计估计变更事项如下：

根据 2002 年 6 月交通部公路科学研究所出具的《泉州 - 厦门高速公路交通量预测报告》和《福州 - 泉州高速公路交通量预测报告》，泉州至厦门车辆通行费收费权剩余年限内（27 年 6 个月，从 2002 年 1 月至 2029 年 6 月）的预计总车流量（收费口径）为 470,782,826 辆，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（29 年 10 个月，从 2002 年 1 月至 2031 年 10 月）的预计总车流量（收费口径）为 427,374,695 辆。

2004 年 8 月，本公司及福泉公司委托了交通部公路科学研究所分别对泉州至厦门及福州至泉州的车流量重新进行预测，交通部公路科学研究所于 2005 年 3 月分别出具了《泉州 - 厦门高速公路交通量预测报告》和《福州 - 泉州高速公路交通量预测报告》，根据上述两份车流量预测报告，泉州至厦门车辆通行费收费权剩余年限内（24 年 6 个月，从 2005 年至 2029 年 6 月）的预计总车流量（收费口径）为 421,236,098 辆，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（26 年 10 个月，从 2005 年至 2031 年 10 月）的预计总车流量（收费口径）为 396,796,910 辆。

由于预测总车流量的变化，本期计提折旧及对本期净利润的影响如下表：

| 项 目 | 变更前 | 变更后 | 影响数 |
|----------|----------------|----------------|---------------|
| 计提折旧（泉厦） | 25,025,610.69 | 26,387,020.29 | 1,361,409.60 |
| 计提折旧（福泉） | 37,496,280.69 | 37,947,428.53 | 451,147.84 |
| 净利润（合并） | 225,465,474.37 | 223,819,570.94 | -1,645,903.43 |

19. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

其中在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售）的，期末在编制合并利润表时将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。企业在报告期内出售、购买

子公司的，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本会计报表附注四。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加

| 税目 | 纳税（费）基础 | 税（费）率 | 备注 |
|---------|---------|-------|----|
| 营业税 | 营业收入 | 3% | |
| 城市维护建设税 | 营业税 | 7% | |
| 教育费附加 | 营业税 | 4% | |

注：根据财政部、国家税务总局《关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》（财税[2005]77号），自2005年6月1日起，对高速公路车辆通行费收入减按3%税率征收营业税，2005年6月1日前营业税率为5%。

2. 企业所得税

本公司企业所得税税率为33%。

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、子公司基本概况

| 公司名称 | 注册资本 (万元) | 注册地址 | 主营业务 | 法定代 表人 | 投资额 (万元) | 拥有权 益比例 | 是否 合并 |
|------|--------------|-------------------------|------------------|-----------|-------------|------------|----------|
| 福泉公司 | 8,000 | 福建省福州市东水路 18号省交通综合大楼 | 公路投资、开 发、建设经营 | 陈国霖 | 5,045 | 63.06% | 是 |

五、会计报表主要项目注释

除特别说明之外，以下注释的金额单位为人民币元。

(一) 合并报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 现金 | 52,500.09 | 66,476.89 |
| 银行存款 | 277,270,849.68 | 230,441,475.94 |
| 其中：待上解通行费收入专户存款 | 38,511,007.20 | 34,987,969.04 |
| 其他货币资金 | 0.00 | 226,777.58 |
| 其中：保证金 | 0.00 | 225,483.54 |
| 证券资金账户存款 | 0.00 | 1,294.04 |
| 合 计 | 277,323,349.77 | 230,734,730.41 |

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-------|----------------|--------|------------|----------------|--------|-----------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 112,049,896.58 | 100.00 | 126,907.65 | 101,117,397.91 | 100.00 | 96,594.43 |
| 1-2 年 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 112,049,896.58 | 100.00 | 126,907.65 | 101,117,397.91 | 100.00 | 96,594.43 |

(2) 期末应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款计 2,538,152.88 元，系应收省高速公路公司应返还的路产赔偿及清障服务等收入；

(3) 应收账款期末余额中，应收福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的通行费收入分配款 109,511,743.70 元，其中本公司应收 41,985,267.00 元，本公司的子公司福泉公司应收 67,526,476.70 元，根据本公司坏账准备计提政策，该款项不计提坏账准备。另应收省高速公路公司 2,538,152.88 元，根据公司会计政策计提坏账准备 126,907.65 元。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 期末数 | 年初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
|-------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|
| 1 年以内 | 2,172,530.86 | 95.90 | 48,889.53 | 1,530,015.24 | 80.70 | 45,518.38 |
| 1—2 年 | 93,000.00 | 4.10 | | 250,054.40 | 13.19 | 0.00 |
| 2—3 年 | | 0.00 | | 113,194.64 | 5.97 | 33,958.39 |
| 3—4 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2734.25 | 0.00 | 1367.13 |
| 4—5 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 2,265,530.86 | 100.00 | 48,889.53 | 1,895,998.53 | 100.00 | 80,843.90 |

(2) 期末其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 期末金额较大的其他应收款明细如下：

| 欠款项目 | 欠款金额 | 欠款原因 | 欠款时间 |
|---------------|--------------|---------|-------|
| 公司员工暂借款、车道备用金 | 1,041,754.78 | 备用金 | 1 年以内 |
| 其他 | 834,228.13 | 代垫及暂付款项 | 1 年以内 |
| 福泉经营开发公司 | 143,562.46 | 石料款 | 1 年以内 |
| 押金或订金 | 99,021.00 | 押金 | 1 年以内 |
| 小计 | 2,118,566.37 | | |

注：其他应收款前五名单位金额合计 2,118,566.37 元，占其他应收款总额的比例为 93.51%。

4. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

| 账 龄 | 期 末 数 | | 年 初 数 | |
|-------|----------|--------|--------|--------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,200.00 | 100 | 0.00 | 0 |
| 1—2 年 | 0.00 | | 200.00 | 100 |
| 合 计 | 3,200.00 | 100 | 200.00 | 100 |

(2) 期末预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 存货

存货分项列示如下：

| 项 目 | 期末数 | 年初数 | 备注 |
|-------|------------|------------|---------|
| 备件 | 526,624.50 | 517,497.50 | 监控通讯类备件 |
| 低值易耗品 | 36,768.00 | 42,106.50 | |
| 合 计 | 563,392.50 | 559,604.00 | |

期末本公司存货未发生存货跌价损失情况，故无需计提存货跌价准备。

6. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

| 类 别 | 期末数 | 年初数 | 年初结存原因 |
|-------|------|------------|------------|
| 车辆保险费 | 0.00 | 153,184.96 | 2005 年的保险费 |

| 类 别 | 期末数 | 年初数 | 年初结存原因 |
|------|------------|------------|-------------|
| 企业年金 | 788,911.00 | | 2005 年下半年摊销 |
| 合 计 | 788,911.00 | 153,184.96 | |

7. 长期投资

长期投资明细项目列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|-------------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 按权益法核算的长期投资 | 17,868,000.00 | 0.00 | 0.00 | 17,868,000.00 |
| 按成本法核算的长期投资 | 4,522,184.30 | 0.00 | 0.00 | 4,522,184.30 |
| 长期股权投资合计 | 22,390,184.30 | 0.00 | 0.00 | 22,390,184.30 |
| 合并价差 | 54,933,852.35 | 0.00 | 1,023,612.16 | 53,910,240.19 |

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 追加投资额 | 权益累计增减额 | 累计现金红利 |
|------------|---------------|-------|---------|--------|
| 南平浦南高速公路公司 | 17,868,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 17,868,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 年初数 | 本期增加投资额 | 本期权益增减额 | 本期现金红利 | 期末数 |
|------------|---------------|---------|---------|--------|---------------|
| 南平浦南高速公路公司 | 17,868,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,868,000.00 |
| 合 计 | 17,868,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,868,000.00 |

注：南平浦南高速公路公司系南平浦南高速公路有限责任公司的简称，本公司持有其 29.78% 股权。

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

| 被投资单位名称 | 期末数 | 年初数 | 投资期限 | 股权比例 | 备注 |
|---------|--------------|--------------|------|--------|----|
| 养护公司 | 4,522,184.30 | 4,522,184.30 | 30 年 | 14.22% | |
| 合 计 | 4,522,184.30 | 4,522,184.30 | | | |

注：养护公司系福建省高速公路养护工程有限公司的简称。

(3) 根据被投资公司的经营情况，上述长期股权投资期末未发生减值情况，无需计提长期投资减值准备。

(4) 合并价差均系合并后未抵消的福泉公司的股权投资差额，明细项目列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 本期增加数 | 本期摊销数 | 期末数 |
|----------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 01 年投资差额 | -3,798,505.91 | 0.00 | -70,779.61 | -3,727,726.30 |
| 03 年投资差额 | 58,732,358.26 | 0.00 | 1,094,391.77 | 57,637,966.49 |
| 合 计 | 54,933,852.35 | 0.00 | 1,023,612.16 | 53,910,240.19 |

(续上表)

| 项 目 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销期限 | 累计摊销额 | 摊余金额 |
|----------|---------------|------|--------|-------------|---------------|
| 01 年投资差额 | -4,246,776.82 | 购买股权 | 360 个月 | -519,050.52 | -3,727,726.30 |

| 项 目 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销期限 | 累计摊销额 | 摊余金额 |
|----------|---------------|------|--------|--------------|---------------|
| 03 年投资差额 | 62,015,533.59 | 购买股权 | 340 个月 | 4,377,567.10 | 57,637,966.49 |
| 合 计 | 57,768,756.77 | | | 3,858,516.58 | 53,910,240.19 |

8。固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

| 项目 | 2004. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 |
|--------|------------------|---------------|------------|------------------|
| 原值 | | | | |
| 泉厦高速公路 | 2,061,800,000.00 | | 0 | 2,061,800,000.00 |
| 福泉高速公路 | 3,301,309,361.00 | | 0 | 3,301,309,361.00 |
| 房屋及建筑物 | 60,045,154.67 | 1,112,058.00 | 0 | 61,157,212.67 |
| 通讯设备 | 59,530,477.39 | | 36,000.00 | 59,494,477.39 |
| 收费设备 | 39,898,164.82 | | 0 | 39,898,164.82 |
| 监控系统 | 30,130,432.61 | | 0 | 30,130,432.61 |
| 机械设备 | 30,096,748.63 | 18,000.00 | 0 | 30,114,748.63 |
| 运输设备 | 23,907,277.96 | | 604,572.00 | 23,302,706.33 |
| 其他设备 | 10,766,216.47 | 266,190.14 | 26,722.00 | 11,005,684.36 |
| 合计 | 5,617,483,833.55 | 1,396,248.14 | 667,293.88 | 5,618,212,787.81 |
| 累计折旧 | | | | |
| 泉厦高速公路 | 215,800,124.69 | 26,387,020.29 | 0 | 242,187,144.98 |
| 福泉高速公路 | 153,499,621.27 | 37,947,428.54 | 0 | 191,447,049.81 |
| 房屋及建筑物 | 4,094,052.80 | 947,354.34 | 0 | 5,041,407.14 |
| 通讯设备 | 18,663,056.74 | 5,570,618.94 | 22,136.00 | 24,211,539.68 |
| 收费设备 | 14,801,052.92 | 3,982,668.42 | 0 | 18,783,721.34 |
| 监控系统 | 6,275,703.52 | 2,407,039.68 | 0 | 8,682,743.20 |
| 机械设备 | 10,415,788.21 | 1,865,330.88 | 0 | 12,281,119.09 |
| 运输设备 | 10,900,978.03 | 1,416,155.82 | 249,491.00 | 12,067,642.79 |
| 其他设备 | 6,555,665.12 | 880,949.68 | 138,020.00 | 7,298,595.18 |
| 合计 | 441,006,043.30 | 81,404,566.59 | 409,646.68 | 522,000,963.21 |

| | | | |
|----|------------------|--|------------------|
| 净值 | 5,176,477,790.25 | | 5,096,211,824.60 |
|----|------------------|--|------------------|

(2) 本公司拥有的泉厦高速公路路段 2005 年 1-6 月平均日车流量为 33,245 辆，为 2005 年度预测的日均车流量 32,779 辆的 101.42%；本公司下属子公司福泉公司拥有的福泉高速公路路段 2005 年 1-6 月平均日车流量为 26,414 辆，为 2005 年度预测的日均车流量 26,364 辆的 100.19%。

(3) 截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司固定资产未用于抵押、担保。

(4) 期末本公司固定资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

9. 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 年初数 | 本期增加 |
|----------------|--------|------|-----------|------------|
| 泉厦高速公路路政二中队综合楼 | 180 万元 | 自筹 | 54,943.70 | 899,456.00 |
| 合 计 | | | 54,943.70 | 899,456.00 |

(续上表)

| 工程名称 | 本期转入固定资产 | 期末数 | 工程投入占预算比例 |
|----------------|----------|------------|-----------|
| 泉厦高速公路路政二中队综合楼 | 0.00 | 954,399.70 | 53.02% |
| 合 计 | 0.00 | 954,399.70 | |

注：上述在建工程的投资成本中无资本化利息。

10. 无形资产

无形资产明细项目列示如下：

| 项目 | 取得方式 | 原值 | 年初数 | 本期增加数 | 本期转出数 |
|----------|------|--------------|--------------|-------|-------|
| 机电工程系统软件 | 购入 | 1,777,275.00 | 1,536,606.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | | 1,777,275.00 | 1,536,606.00 | 0.00 | 0.00 |

(续上表)

| 项目 | 本期摊销数 | 累计摊销额 | 期末数 | 剩余摊销年限 |
|----------|------------|------------|--------------|----------|
| 机电工程系统软件 | 111,078.00 | 407,286.00 | 1,425,528.00 | 6 年 5 个月 |
| 合 计 | 111,078.00 | 407,286.00 | 1,425,528.00 | |

期末本公司无形资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

11. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别 | 期末数 | 年初数 | 备 注 |
|------|-----|-----|-----|
| | | | |

| 借款类别 | 期末数 | 年初数 | 备 注 |
|------|----------------|----------------|-----|
| 信用借款 | 860,000,000.00 | 790,000,000.00 | |
| 合 计 | 860,000,000.00 | 790,000,000.00 | |

12. 应付账款

应付账款期末余额 56,129,312.91 元，相关情况如下：

(1) 大额应付账款的明细如下：

| 欠款单位 | 欠款金额 | 欠款原因 | 欠款时间 |
|-----------------|---------------|--------------------|-------|
| 省高速公路通行费结算分配委员会 | 38,511,007.20 | 待上解通行费收入 | 1 年以内 |
| 省高速公路公司 | 890,800.50 | 待上解路政收入 (路产赔偿等) | 1 年以内 |
| 养护公司 | 11,292,874.83 | 工程款 | 1 年以内 |
| 厦门鹭路兴绿化公司 | 389,915.60 | 工程款 | 1 年以内 |
| 泉州佳美装饰公司 | 221,495.12 | 工程款 | 1 年以内 |
| 福州路信交通监理公司 | 50,000.00 | 工程款 | 1 年以内 |
| 厦门园林绿化工程公司 | 86,628.10 | 工程款 | 1 年以内 |
| 福建新大陆电脑股份有限公司 | 1,878,727.75 | 工程款 | 1 年以内 |
| 泉州东安交通工程公司 | 47,371.30 | 工程款 | 1 年以内 |
| 厦门河山绿化公司 | 87,127.56 | 工程款 | 1 年以内 |
| 福州永大发机械公司 | 219,000.00 | 设备款 | 1 年以内 |
| 广东粤海汽车公司 | 1,890,000.00 | 设备款 | 1 年以内 |
| 其他 | 404,634.00 | 应付工程款 | 1 年以内 |
| 合计 | 55,969,581.96 | | 1 年以内 |

(2) 期末应付账款中欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项合计 890,800.50 元，系应付省高速公路公司的待上解的路产赔偿及清障服务等收入。

(3) 期末无账龄超过 3 年的大额应付款项。

13. 应付工资

应付工资期末余额 6,582,313.92 元，系计提未发放的奖金。

14. 应付股利

应付股利期末余额 79,700,612.60 元系尚未支付国家股股东华建交通经济开发中心的红利。

15. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

| 税种 | 年初数 | 本年计提数 | 本年缴交数 | 其他减少数 | 期末数 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|---------------|
| 营业税 | 5,773,639.81 | 29,076,659.88 | 30,913,047.59 | | 3,937,252.10 |
| 企业所得税 | 41,202,815.67 | 130,445,044.21 | 92,293,943.99 | | 79,353,915.89 |
| 城市维护建设税 | 404,559.75 | 2,035,366.17 | 2,164,318.41 | | 275,607.51 |
| 个人所得税 | -5,662.77 | 9,938,545.96 | 812,278.28 | | 9,120,604.91 |
| 房产税 | 7,791.84 | 104,637.85 | 110,203.45 | | 2,226.24 |
| 增值税 | 5,787.20 | | 5,787.20 | | 0.00 |
| 合 计 | 47,388,931.50 | 171,600,254.07 | 126,299,578.92 | 0.00 | 92,689,606.65 |

注：有关税率情况详见本会计报表附注三“主要税项”的说明，该项税收政策使本报告期利润总额增加 2,237,046.77 元。

16. 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

| 项目 | 期末数 | 年初数 | 备 注 |
|-------|------------|------------|-----|
| 教育费附加 | 157,490.32 | 231,177.34 | |
| 其他 | 229,703.58 | 188,821.48 | |
| 合 计 | 387,193.90 | 419,998.82 | |

17. 其他应付款

其他应付款期末余额 18,767,976.69 元，相关情况如下：

(1) 期末金额较大的其他应付款列示如下：

| 单位名称 | 欠款余额 | 欠款原因 | 账龄 |
|-----------------|--------------|--------|---------|
| 计提的补充养老保险 | 544,263.69 | 未付款 | 1 年以内 |
| 工会经费 | 186,875.79 | 未付款 | 1 年以内 |
| 省高速公路养护公司 | 3,753,852.16 | 工程质保金 | 1 年以内 |
| 省高速公路养护公司 | 1,102,146.65 | 工程质保金 | 1-2 年 |
| 深圳市盛通远为乳化沥青有限公司 | 1,920,156.50 | 工程质保金 | 1 年以内 |
| 其他 | 1,625,630.48 | 工程质保金 | 1 年以内 |
| 广东粤海汽车有限公司 | 1,847,200.00 | 车款及质保金 | 1 年以内 |
| 省四建筑公司 | 195,158.19 | 未付款 | 1-2 年以内 |
| 福州永大发机械公司 | 109,500.00 | 质保金 | 1 年以内 |
| 厦门畅维交通公司 | 1,037,212.37 | 工程质保金 | 1 年以内 |
| 河南高远养护公司 | 1,049,141.73 | 工程质保金 | 1 年以内 |
| 福建新大陆电脑公司 | 79,069.65 | 工程质保金 | 1 年以内 |
| 晋江公路建设开发公司 | 244,408.00 | 工程质保金 | 1 年以内 |
| 厦门路桥机械公司 | 2,841,688.00 | 工程质保金 | 1 年以内 |

| | | | |
|--------|---------------|-------|---------|
| 补充医疗保险 | 1,098,664.49 | 未付款 | 1 年以内 |
| 投标保证金 | 457,639.00 | 投标保证金 | 1 年以内 |
| 押金 | 120,000.00 | 房租押金 | 1 - 2 年 |
| 路政罚没收入 | 218,050.00 | 未付款 | 1 年以内 |
| 合计 | 18,430,656.70 | | |

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

(3) 期末无账龄超过 3 年的大额其他应付款。

18. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

| 费用类别 | 期末数 | 年初数 | 期末结存原因 |
|------|---------------|--------------|--------|
| 借款利息 | 5,284,134.20 | 4,088,859.48 | 期末预提 |
| 土地租金 | 9,775,000.00 | 0.00 | |
| 合计 | 15,059,134.20 | 4,088,859.48 | |

19. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债年末明细项目列示如下：

| 贷款单位 | 币种 | 借款条件 | 金额 | 到期日 |
|-------------|-----|------|---------------|------------|
| 中国建设银行福建省分行 | 人民币 | 保证 | 10,000,000.00 | 2005-12-17 |
| 福泉公司减资款 | | | 73,880,000.00 | |
| 合计 | | | 83,880,000.00 | |

20. 长期借款

长期借款年末明细项目列示如下：

| 贷款单位 | 币种 | 借款条件 | 借款本金 | 折合人民币 |
|-------------|----|------|---------------|----------------|
| 中国建设银行福建省分行 | 美元 | 信用 | 20,000,000.00 | 165,530,000.00 |
| 兴业银行福州华林支行 | 美元 | 信用 | 24,167,122.46 | 200,019,189.04 |
| 合计 | | | | 365,549,189.04 |

注：长期借款期末余额均系国内商业银行美元贷款，期限为 8 年，分期归还，年利率为 6 个月 LIBOR+0.9%。根据 2005 年 3 月 22 日国际金融市场银行间拆借利率 6 个月期的 LIBOR 美元借款年利率为 3.31%，因此上述借款近期年利率为 4.21%。

21. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

| 种类 | 期末数 | 年初数 | 备注 |
|----|-----|-----|----|
|----|-----|-----|----|

| 种 类 | 期末数 | 年初数 | 备注 |
|----------|---------------|---------------|----|
| 泉厦基地建设资金 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | |
| 福泉公司减资款 | 73,880,000.00 | 0.00 | |
| 合 计 | 85,880,000.00 | 12,000,000.00 | |

注 1：泉厦基地建设资金系本公司根据福建省计委闽计交（1999）103 号文收到的泉厦高速公路管理基地建设资金。泉厦高速公路管理基地工程已于本年度完工投入使用。鉴于本公司经营业绩逐年提高，自有资金充裕，为了明晰泉厦高速公路管理基地产权关系，泉厦高速公路管理基地建设资金拟由本公司全部自筹解决，政府投入的 1,200 万元报请有关部门批准后返还。

注 2：根据福泉公司股东会 2004 年第一次临时会议决议和经批准的修改后章程的规定，福泉公司申请减少注册资本人民币 6 亿元，各股东按股份比例减少注册资本，所减少的注册资本 6 亿元将分别于 2005 年、2006 年和 2007 年三个年度按股份比例支付给股东，每年支付 2 亿元。2005 年 1 月福泉公司将“实收资本”中 6 亿元转为“长期应付款”，结转后福泉公司的实收资本为 8,000.00 万元，2005 年 2 月已向股东支付减资款 2 亿元。合并报表将福泉公司 2006 年度应支付给少数股东的减资款 7388 万元列作“一年内到期的长期负债”，将 2007 年度应支付给少数股东的减资款 7388 万元列作“长期应付款”。福泉公司注册资本减少的工商变更登记手续已于 2005 年 7 月 21 日办理完毕。

22. 股本

(1) 股本本期没有变动，详细情况列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 本期增减变动（+，-） | | | 期末数 |
|---------------|-------------|-------------|------|------|-------------|
| | | 送股 | 其他 | 小计 | |
| 一、尚未流通股份 | | | | | |
| 1.发起人股份 | 698,400,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 698,400,000 |
| 其中： | | | | | |
| 国家拥有股份 | 697,929,492 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 697,929,492 |
| 境内法人持有股份 | 470,508 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 470,508 |
| 外资法人持有股份 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 2.募集法人股 | | | | | |
| 3.内部职工股 | | | | | |
| 4.公众股 | | | | | |
| 尚未流通股份合计 | 698,400,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 698,400,000 |
| 二、已流通股份 | | | | | |
| 1.境内上市的人民币普通股 | 288,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 288,000,000 |
| 2.境内上市的外资股 | | | | | |

| | | 本期增减变动 (+ , -) | | | |
|------------|-------------|------------------|------|------|-------------|
| 3.境外上市的外资股 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| 已流通股份合计 | 288,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 288,000,000 |
| 股份总数 | 986,400,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 986,400,000 |

(2) 期末法人股股东持股情况如下：

| 股东名称 | 持有法人股股份 (股) | 占总股本比例 (%) |
|--------------|---------------|--------------|
| 省高速公路公司 | 468,331,422 | 47.48 |
| 华建交通经济开发中心 | 227,716,036 | 23.08 |
| 福建省汽车运输总公司 | 941,017 | 0.09 |
| 福建省公路物资公司 | 470,509 | 0.05 |
| 福建福通对外经济合作公司 | 470,508 | 0.05 |
| 福建省交通技协服务中心 | 470,508 | 0.05 |
| 合计 | 698,400,000 | 70.80 |

23 . 资本公积

资本公积本期无变动，详细情况列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本 (或股本) 溢价 | 1,357,534,763.00 | 0.00 | 0.00 | 1,357,534,763.00 |
| 股权投资准备 | 2,323.56 | 0.00 | 0.00 | 2,323.56 |
| 弥补住房周转金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 拨款转入 | 30,485.00 | 0.00 | 0.00 | 30,485.00 |
| 其他 | 30,423.36 | 0.00 | 0.00 | 30,423.36 |
| 合 计 | 1,357,597,994.92 | 0.00 | 0.00 | 1,357,597,994.92 |

24 . 盈余公积

盈余公积本期无变动，详细情况列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 134,876,435.00 | 0.00 | 0.00 | 134,876,435.00 |
| 法定公益金 | 134,876,435.00 | 0.00 | 0.00 | 134,876,435.00 |
| 任意盈余公积 | 92,111,505.46 | 0.00 | 0.00 | 92,111,505.46 |
| 合 计 | 361,864,375.46 | 0.00 | 0.00 | 361,864,375.46 |

25 . 未分配利润

未分配利润期末余额 555,632,286.86 元，本年度变动情况如下：

| 项 目 | 金 额 | 备 注 |
|----------|----------------|-----|
| 年初未分配利润 | 445,749,974.43 | |
| 加：本期净利润 | 223,819,570.94 | |
| 可供分配利润 | 669,569,545.37 | |
| 减：提取盈余公积 | 0.00 | |
| 分配上年度股利 | 345,240,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 324,329,545.37 | |

26。主营业务收入

本公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入，其明细项目列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 泉厦高速公路通行费收入 | 236,348,755.00 | 207,666,990.67 |
| 福泉高速公路通行费收入 | 385,380,279.70 | 333,383,484.49 |
| 合 计 | 621,729,034.70 | 541,050,475.16 |

主营业务收入比上年同期增长 14.91%，主要是由于车流量增长所致。

27。主营业务成本

主营业务成本明细项目列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 征收业务成本 | 20,428,365.25 | 19,561,864.73 |
| 公路养护成本 | 20,494,972.14 | 32,371,358.77 |
| 路产折旧 | 64,334,448.83 | 51,150,999.14 |
| 土地租金 | 9,775,000.00 | 9,775,000.00 |
| 路政业务成本 | 3,915,667.05 | 3,649,762.74 |
| 监控业务成本 | 5,203,087.84 | 4,990,486.88 |
| 小计 | 124,151,541.11 | 121,499,472.26 |

主营业务成本比上年度增长 2.18%，主要原因为车流量增长导致本期路产折旧增加。

28。主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

| 税 种 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| 营业税 | 29,071,094.28 | 27,052,523.76 | 见本附注三“主要说项” |
| 城市维护建设税 | 2,034,976.59 | 1,893,676.66 | 营业税的 7% |
| 教育费附加 | 1,162,843.76 | 1,082,100.95 | 营业税的 4% |
| 合 计 | 32,268,914.63 | 30,028,301.37 | |

29。其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

| 业务类型 | 收入 | | 支出 | | 利润 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 清障业务 | 1,592,261.90 | 1,431,949.00 | 2,342,994.09 | 1,772,678.65 | -750,732.19 | -340,729.65 |
| 房产出租 | 111,312.00 | | 19,535.28 | | 91,776.72 | |
| 其他 | | 10,900.00 | | 3,800.00 | | 7,100.00 |
| 合计 | 1,703,573.90 | 1,442,849.00 | 2,362,529.37 | 1,776,478.65 | -658,955.47 | -333,629.65 |

30。财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 27,125,173.30 | 28,031,527.33 |
| 减：利息收入 | 1,757,089.58 | 827,456.79 |
| 加：汇兑损益 | | 7,766.68 |
| 金融机构手续费 | 289,598.67 | 132,354.19 |
| 小计 | 25,657,682.39 | 27,344,191.41 |

31。投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 股权投资差额摊销 | -1,023,612.17 | -1,023,612.16 |
| 合 计 | -1,023,612.17 | -1,023,612.16 |

注：本公司投资收益汇回无重大限制。

32。补贴收入

补贴收入明细情况如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------|---------------|
| 财政补贴收入 | 0.00 | 50,000,000.00 |
| 合 计 | 0.00 | 50,000,000.00 |

注：根据福建省人民政府闽政（2000）文 307 号文件的批复，本公司自 1999 年 7 月 1 日起至 2004 年 6 月 30 日，享受政府补贴，其中 1999 年度补贴 3,300 万元，2000 年至 2001 年每年补贴 15,000 万元，2002 年至 2003 年每年补贴 10,000 万元，2004 年度补贴 8,000 万元。

33。营业外收入

营业外收入明细情况如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 备注 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 路政赔偿净收入 | 3,347,095.33 | 6,481,390.48 | |
| 其他收入 | | 9,225.00 | |
| 合 计 | 3,347,095.33 | 6,490,615.48 | |

34。营业外支出

营业外支出明细情况如下：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 备注 |
|-----------|------------|----------|----|
| 税收罚款、滞纳金 | 44.81 | | |
| 捐赠支出 | 50,527.00 | | |
| 处理固定资产净损失 | 135,258.57 | | |
| 非常损失 | 26,253.59 | | |
| 其他 | | 1,000.00 | |
| 小计 | 212,083.97 | 1,000.00 | |

35。收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金为 19,225,736.91 元，主要包括路产赔偿收入 7,427,160.08 元，各收费所收取的未上解福建省高速公路通行费收费结算管理委员会结算专户存款增加数 4,479,910.60 元，其余为收回代垫款、利息收入等。

36。支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 19,227,761.01 元，主要为支付的职工借款和本公司、福泉公司日常发生的非工资性费用和支出。

37。支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金 73,880,000.00 元，系福泉公司支付给少数股东 2005 年度减资款。

(二) 母公司报表主要项目注释**38。应收账款**

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 期 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|-----|-------|-------|------|-------|-------|------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |

| 账龄 | 期 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|-------|---------------|--------|-----------|---------------|--------|-----------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 42,729,013.50 | 10.00 | 37,187.33 | 38,625,265.61 | 100 | 43,336.68 |
| 1-2 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 42,729,013.50 | 100 | 37,187.33 | 38,625,265.61 | 100 | 43,336.68 |

(2) 期末应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款计 743,746.50 元, 系应收省高速公路公司应返还的路产赔偿及清障服务等收入。

(3) 期末应收账款期末余额中, 应收福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的通行费收入分配款 41,985,267.00 元, 根据本公司坏账准备计提政策, 该款项不计提坏账准备, 另应收省高速公路公司 743,746.50 元, 按会计政策计提坏账准备金 37,187.33 元。

39. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

| 账龄 | 期 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|-------|------------|--------|------|------------|--------|-----------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 823,643.26 | 89.85 | 0.00 | 374,292.97 | 50.56 | 1,771.92 |
| 1—2 年 | 93,000.00 | 10.15 | 0.00 | 250,054.40 | 33.78 | 0.00 |
| 2—3 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 113,194.64 | 15.29 | 33,958.39 |
| 3—4 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,734.25 | 0.37 | 1,367.13 |
| 4—5 年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 916,643.26 | 100.00 | 0.00 | 740,276.26 | 100.00 | 37,097.44 |

(2) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(3) 期末金额较大的其他应收款明细如下:

| 名 称 | 金 额 | 性质或内容 | 备注 |
|----------|------------|-------|----|
| 备用金及职工借款 | 862,678.77 | 备用金 | |
| 合 计 | 862,678.77 | | |

注: 其他应收款前五名单位金额合计 862,678.77 元, 占其他应收款总额的比例为 94.11%。

40. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下:

| 项目 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.31 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 按权益法核算的长期投资 | 1,848,122,716.28 | 120,273,008.00 | 463,428,079.85 | 1,504,967,644.42 |
| 按成本法核算的长期投资 | 4,522,184.30 | | | 4,522,184.30 |
| 股权投资差额 | 54,933,852.35 | | 1,023,612.16 | 53,910,240.19 |

| | | | | |
|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 减：长期投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 1,907,578,752.93 | 120,273,008.00 | 464,451,692.01 | 1,563,400,068.91 |

(1)按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 减少投资额 | 权益累计增减额 | 累计现金红利 |
|---------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 福泉公司 | 1,683,189,603.85 | 378,360,000.00 | 533,573,391.70 | 351,303,351.13 |
| 浦南公司 | 17,868,000.00 | | | |
| 合计 | 1,683,189,603.85 | 378,360,000.00 | 533,573,391.70 | 351,303,351.13 |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本期权益增减额 | 本期现金红利和减资额 | 期末余额 |
|---------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 福泉公司 | 1,830,254,716.28 | 120,273,007.99 | 463,428,079.85 | 1,487,099,644.42 |
| 浦南公司 | 17,868,000.00 | | | 17,868,000.00 |
| 合计 | 1,848,122,716.28 | 120,273,007.99 | 463,428,079.85 | 1,504,967,644.42 |

注：权益累计增减额中包括因福泉公司接受非现金资产捐赠而形成的股权投资准备 2,323.56 元。

(2)按成本法核算的长期股权投资期末明细项目列示如下：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资金额 | 股权比例 | 备注 |
|---------|------|--------------|--------|----|
| 养护公司 | 30 年 | 4,522,184.30 | 14.22% | |
| 合计 | | 4,522,184.30 | | |

(3)股权投资差额均系投资福泉公司形成的，明细项目列示如下：

| 项目 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销期限 | 本期摊销额 | 摊余金额 |
|----------|---------------|------|--------|--------------|---------------|
| 01 年投资差额 | -4,246,776.82 | 购买股权 | 360 个月 | -70,779.61 | -3,727,726.30 |
| 03 年投资差额 | 62,015,533.59 | 购买股权 | 340 个月 | 1,094,391.77 | 57,637,966.49 |
| 合计 | 57,768,756.77 | | | 1,023,612.16 | 53,910,240.19 |

(4)根据被投资公司的经营情况，上述长期股权投资期末未发生减值情况，无需计提长期投资减值准备。

41. 主营业务收入

主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入，其明细项目列示如下：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 泉厦高速公路通行费收入 | 236,348,755.00 | 207,666,990.67 |
| 合计 | 236,348,755.00 | 207,666,990.67 |

主营业务收入比上年同期增长 13.81%，主要是车流量增长所致。

42. 主营业务成本

主营业务成本明细项目列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 征收业务成本 | 8,635,313.05 | 7,492,264.04 |
| 公路养护成本 | 8,554,636.05 | 15,055,398.33 |
| 路产折旧 | 26,387,020.29 | 20,923,112.94 |
| 土地租金 | 2,995,000.00 | 2,995,000.00 |
| 路政业务成本 | 1,028,524.55 | 881,494.92 |
| 监控业务成本 | 2,229,952.21 | 2,061,023.30 |
| 小计 | 49,830,446.15 | 49,408,293.53 |

主营业务成本比上年同期增长 0.85%，主要原因详见本会计报表附注五（一）“合并报表主要项目注释”之 27 的说明。

43. 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|---------------|
| 按权益法确认的投资收益 | 120,273,007.99 | 95,789,994.10 |
| 股权投资差额摊销 | -1,023,612.16 | -1,023,612.16 |
| 合 计 | 119,249,395.83 | 94,766,381.94 |

注：本季度投资收益比上年同期增长 25.84%，主要是控股子公司福泉公司业绩增长较快所致。

六、关联方关系及其交易**（一）关联方关系****1. 存在控制关系的关联方**

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企业的关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|---------|-------------------|----------------|---------|---------|-------|
| 省高速公路公司 | 福州市东水路 18 号交通综合大楼 | 投资建设高速公路等 | 母公司 | 有限责任公司 | 唐建辉 |
| 福泉公司 | 福州市东水路 18 号交通综合大楼 | 公路的投资、开发、建设、经营 | 子公司 | 有限责任公司 | 陈国霖 |

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

货币单位：人民币万元

| 公司名称 | 年初数 | 本期增加数 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|---------|-------|------|---------|
| 省高速公路公司 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 |

| 公司名称 | 年初数 | 本期增加数 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------|-------|--------|-------|
| 福泉公司 | 68,000 | 0 | 60,000 | 8,000 |

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称 | 年初数 | | 本期减少 | | 期末数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 百分比 | 减少额 | 百分比 | 金额 | 百分比 |
| 省高速公路公司 | 468,331,422.00 | 47.48% | 0.00 | 0.00% | 468,331,422.00 | 47.48% |
| 福泉公司 | 428,808,000.00 | 63.06% | 378,360,000.00 | 88.24% | 50,448,000.00 | 63.06% |

4. 不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 与本公司关系 |
|---------------------------------|--------|
| 养护公司 | 同一母公司 |
| 福建省福泉高速公路经营服务有限公司（以下简称福泉经营服务公司） | 同一母公司 |

（二）关联方交易

1. 受让资产、租赁或接受劳务

本公司受让关联方资产、接受关联方提供的劳务以及向关联方租赁的明细情况如下：

| 项目 | 关联方 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|----------|--------------|--------------|
| 泉厦高速公路日常养护支出 | 养护公司 | 2,700,000.00 | 3,880,000.00 |
| 泉厦高速公路专项养护支出 | 养护公司 | 660,000.00 | 0.00 |
| 福泉高速公路日常养护支出 | 养护公司 | 6,182,526.00 | 4,440,832.00 |
| 福泉高速公路专项养护支出 | 养护公司 | 0.00 | 3,245,976.00 |
| 泉厦高速公路综合服务费 | 省高速公路公司 | 0.00 | 500,000.00 |
| 福泉高速公路综合服务费 | 福泉经营服务公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 福泉公司土地使用权租赁 | 福泉经营服务公司 | 6,780,000.00 | 6,780,000.00 |
| 福泉公司行业管理费 | 省高速公路公司 | 3,853,803.00 | 5,000,754.00 |
| 本公司行业管理费 | 省高速公路公司 | 2,363,488.00 | 0.00 |
| 福泉公司交通接送服务 | 福泉经营服务公司 | 0.00 | 150,000.00 |

注 1：根据本公司与养护公司签订的《泉厦高速公路养护合同（二 00 五年）》，本公司将泉厦高速公路 2005 年度的日常养护维修和部分专项养护工程中修工程发包给养护公司，日常养护维修合同暂定价为 7,740,929 元，专项工程中修工程总价为 2,210,000 元，双方根据合同约定进行验收、计量、结算。2005 年 1 - 6 月共结算日常养护工程 2,700,000.00 元、专项养护工程 660,000.00 元。

注 2：根据福泉公司与养护公司签订的《福泉高速公路日常养护承包合同（二 00 五年）》《福泉高速公路 2005 年路面中修工程合同协议书》，福泉公司将福泉高速公路 2005 年度的

日常养护维修和部分专项养护工程中修工程发包给养护公司，日常养护维修合同暂定价为 13,677,432 元，专项工程中修工程总价为 12,308,562 元，双方根据合同约定进行验收、计量、结算。2005 年 1 - 6 月共结算日常养护工程 6,182,526.00 元。

注 3：泉厦高速公路及福泉高速公路综合服务费详见本会计报表附注八“财务承诺事项”之 3。

注 4：福泉公司租赁土地情况见本会计报表附注八“财务承诺事项”之 2。

注 5：本公司及福泉公司租赁办公场所情况见本会计报表附注八“财务承诺事项”之 4。

注 6：本公司从 2005 年度起向省高速公路公司支付行业管理费。本年度行业管理费系省高速公路公司按福建省财政厅闽财建[2005]108 号《关于批复省高速公路有限责任公司及监控中心 2005 年度管理经费支出计划的函》向本公司收取的，按联网收费的高速公路通行费收入的 1%提取。

2. 与关联方共同投资

2004 年度本公司与省高速公路公司和福建省南平市高速公路有限责任公司共同投资成立了南平浦南高速公路有限责任公司。浦南公司注册资本为 6,000 万元，其中：省高速公路公司出资 2,465.00 万元，占注册资本的 41.08%；本公司出资 1,786.80 万元，占注册资本的 29.78%；福建省南平市高速公路有限责任公司出资 1,748.20 万元，占注册资本的 29.14%。

截至 2005 年 6 月 30 日止，浦南公司资产总额为 337,368,905.85 元，在建工程已投入 71,895,448.39 元，本期未发生损益。

3. 担保

本公司控股母公司省高速公路公司为本公司的银行借款 1,000 万元提供担保。

4. 关联往来

关联方应收应付款项发生额及余额如下：

| 会计科目 | 单位名称 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 | 备注 |
|-------|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|
| 应收账款 | 省高速公路公司 | 1,931,888.56 | 6,019,970.90 | 5,413,706.58 | 2,538,152.88 | 应返还的路产赔偿及清障服务收入 |
| 其他应收款 | 福泉经营开发公司 | 446,331.49 | 325,578.46 | 629,347.49 | 142,562.46 | 代垫款 |
| 应付账款 | 省高速公路公司 | 778,550.50 | 6,568,538.57 | 6,456,288.57 | 890,800.50 | 待上缴的路政收入 |
| 其他应付款 | 省高速公路公司 | 446,221.26 | | 446,221.26 | | 代垫款 |
| 应付账款 | 养护公司 | 27,349,255.95 | 9,542,526.00 | 25,598,907.12 | 11,292,874.83 | 养护工程款 |
| 其他应付款 | 养护公司 | 4,150,512.31 | 1,000,000.00 | 286,414.10 | 4,864,098.21 | 养护工程款质保金 |

七、或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

八、财务承诺事项

1. 泉厦高速公路土地使用权租赁

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

2. 福泉高速公路土地使用权租赁

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

3. 综合服务协议

(1) 根据本公司与省高速公路公司签订的《综合服务协议》，自 1999 年 6 月 28 日至 2004 年 12 月 31 日，本公司每年需支付给省高速公路公司综合服务费 100 万元。由于合同已到期未续签，从 2005 年度起不再支付给省高速公路公司综合服务费。

(2) 根据福泉公司与福泉经营服务公司签订的《综合服务协议》，自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，福泉公司每年度支付给福泉经营服务公司综合服务费 200 万元。

4. 租赁办公场所

(1) 根据本公司与省高速公路公司签订的《写字楼（房屋）租赁合同》，本公司向省高速公路公司租用省交通厅综合大楼第 26 层 1263 平方米作办公写字楼使用，租赁期共 36 个月，自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，年租金 727,488.00 元。

(2) 根据福泉公司与省高速公路公司签订的《写字楼（房屋）租赁合同》，福泉公司向省高速公路公司租用省交通厅综合大楼第 25 层 1485 平方米作办公写字楼使用，租赁期共 36 个月，自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，年租金 855,360.00 元。

除上述事项外，本公司无其他需要说明的重大财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据福泉公司股东会 2004 年第一次临时会议决议和经批准的修改后章程的规定，福泉公司申请减少注册资本人民币 6 亿元，各股东按股份比例减少注册资本，所减少的注册资本 6 亿元将分别于 2005 年、2006 年和 2007 年三个年度按股份比例支付给股东，每年支付 2 亿元。福泉公司注册资本减少的工商变更登记手续已于 2005 年 7 月 21 日办理完毕。

除此之外，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

本公司预计下半年将发生路面中修、水毁修复等专项养护费用约 2,626 万元。

福泉公司预计下半年将发生路面中修、水毁修复等专项养护费用约 7,500 万元。

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重大事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长亲笔签署的半年度报告正本
- (二) 载有公司董事长、总经理、财务总监签字盖章的财务报告文本
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定信息披露报纸上披露过的所有公司文告正本

董事长：唐建辉

福建发展高速公路股份有限公司

2005 年 8 月 15 日