

福建发展高速公路股份有限公司

2002 年 半 年 度 报 告

签署日期：2002 年 8 月 14 日

重要提示：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。

本半年度报告已经公司二届十三次董事会审议通过，公司董事张再坚先生和独立董事邱华炳先生因故未出席本次会议，分别委托董事熊向荣先生和蒋建新先生出席会议并代为表决。

公司半年度财务报告已经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

目 录

第一节 公司基本情况.....	3
第二节 主要财务数据和指标.....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节 管理层讨论与分析.....	6
第六节 重要事项.....	9
第七节 财务报告.....	13
第八节 备查文件.....	42

第一节 公司基本情况

(一) 公司中文名称：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

(二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：福建高速

股票代码：600033

(三) 公司注册地址：福州市杨桥东路 118 号宏杨新城 2 号楼 19 层

邮 政 编 码：350001

公司办公地址：福州市杨桥东路 118 号宏杨新城 2 号楼 19 层

电 子 信 箱：fjgsgf@pub6.fz.fj.cn

(四) 法定代表人：唐建辉

(五) 公司董事会秘书：蒋建新

证券事务代表：林凯

联系地址：福州市杨桥东路 118 号宏杨新城 2 号楼 19 层

联系电话：0591—7612847

传 真：0591—7601476

电子信箱：fjgsgf@pub6.fz.fj.cn

(六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司季度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

第二节 主要财务数据和指标

单位：人民币元

财务指标	本期数	上年同期数
净利润	132,227,955.48	71,125,026.94
扣除非经常性损益后的净利润	121,996,565.20	65,514,152.87
全面摊簿每股收益	0.1930	0.1038
全面摊簿净资产收益率(%)	5.33	3.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.05	3.23
每股经营活动产生的现金流量净额	0.2777	0.1113
财务指标	2002.06.30	2001.12.31
每股净资产	3.62	3.43
调整后每股净资产	3.62	3.43
股东权益（不含少数股东权益）	2,479,673,212.20	2,347,445,256.72

本中期扣除的非经常性损益项目及涉及金额：

单位：人民币元

序号	项目	金额
1、	短期投资净收益	5,896,569.90
	其中：其他投资收益	162,013.14
	计提短期投资跌价准备	-122,033.00
	冲减已提短期投资跌价准备	5,856,589.76
2、	营业外收入	4,065,330.23
	其中：路产赔偿净收入	4,065,330.23
3、	营业外支出	445,775.95
	其中：房改损失	362,446.72
4、	长期股权投资差额摊销	70,779.62
5、	非经常性损益项目所得税影响金额	-644,486.48
	小计	10,231,390.28

第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。

(二) 报告期末公司股东总数为 64009 户。

(三) 前十名股东持股情况介绍 (截止 2002 年 6 月 30 日):

序号	股东名称	持股数 (股)	占总股本比例	股份类别
1)	福建省高速公路有限公司	325,230,154	47.47%	国家股
2)	华建交通经济开发中心	158,136,136	23.08%	国家股
3)	海通证券	32,085,245	4.68%	流通股
4)	鹏华成长	2,620,220	0.38%	流通股
5)	浦东标三	2,442,613	0.36%	流通股
6)	三标物资	1,821,132	0.27%	流通股
7)	通信股份	1,750,357	0.26%	流通股
8)	金元基金	1,571,200	0.23%	流通股
9)	海证物资	1,246,575	0.18%	流通股
10)	天元基金	1,105,900	0.16%	流通股

注:(1) 截止 2002 年 6 月 30 日,持有本公司股份超过 5%以上的股东有两家,分别为福建省高速公路有限公司(以下简称“省高速公路公司”)和华建交通经济开发中心,二者之间不存在关联关系,报告期内所持股份无增减变化,也未发生质押、冻结或托管的情况。

(2) 除第一、第二大股东外,其余 8 位股东为流通股股东,本公司未知悉他们之间是否存在关联关系及其所持股份的质押、冻结情况。

(3) 报告期内公司控股股东未发生变化,仍为省高速公路公司。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司财务总监连雄先生从二级市场购入本公司股份 90000 股，该部分股份已申请锁定。其余董事、监事、高级管理人员未持有本公司股份。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下：

1、公司于 2002 年 3 月 23 日召开公司二届九次董事会，根据熊向荣总经理的提名，决定聘任陈国霖先生为公司副总经理；接受郑蔚澜先生因工作需要辞去本公司董事职务的请求。该决议公告已刊登于 2002 年 3 月 26 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、公司于 2002 年 3 月 23 日召开公司二届五次监事会，接受陈水涵先生、叶斌先生、黄丹华女士因工作变动辞去本公司监事职务的请求；同时审议通过公司职工民主选举结果，杨明理先生、黄敬国先生、林凯先生任公司第二届监事会职工监事。该决议公告已刊登于 2002 年 3 月 26 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

3、公司于 2002 年 5 月 15 日召开 2001 年度股东大会，选举余孔壮先生为公司董事；聘任邱华炳先生、黄金琳先生为公司独立董事。该决议公告已刊登于 2002 年 5 月 16 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

第五节 管理层讨论与分析

(一) 公司经营成果与财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化：

项目	金额(元)		
	本期数	上年同期数	增减比率
主营业务收入	334,410,353.01	112,915,829.34	196%
主营业务利润	241,352,786.34	81,255,080.36	197%
净利润	132,227,955.48	71,125,026.94	86%
现金及现金等价物净增加额	-209,735,884.04	1,105,491,680.66	-119%

说明：(1)主营业务收入比上年同期增长 196%，主要是 2001 年 10 月底，公司募集资金投资项目福建省福泉高速公路有限公司（以下简称福泉公司）成立，本公司拥有其 51% 股权，本报告期公司合并其报表；同时泉厦高速公路上半年车流量比上年同期增长所致。

(2) 主营业务利润比上年同期增长 197 %，主要是福泉高速公路收益并入本公司报表和车流量增长所致。

(3) 净利润比上年同期增长 86%，主要是公司主营业务收入增长和政府补贴及时到位。

(4) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 119%，主要原因是去年同期发行新股募集资金 12.96 亿元存放于银行尚未使用，至本报告期末募集资金已使用完毕。

2、总资产、股东权益与期初相比的变化

项目	金额（元）		
	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日	增减比率
总资产	5,643,323,470.12	5,914,877,865.48	-4.59%
股东权益	2,479,673,212.20	2,347,445,256.72	5.63%

(1) 总资产比年初减少 4.59 %，主要是支付福泉高速公路收费权剩余 30% 的收购款项所致；

(2) 股东权益比年初增长 5.63 %，主要是本期实现净利润所致。

(二) 报告期经营情况

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

报告期内，公司主要经营泉厦高速公路的收费、养护和经营管理，同时控股福泉公司。报告期内，公司克服所得税优惠政策取消带来的不利影响，对外积极争取省市有关部门的支持，对内进一步加强管理力度，狠抓各项制度的落实，加强通行费征管，强化预算约束，努力做好增收节支工作，实现主营业务收入 33,441 万元，比去年同期增长 196%，其中泉厦高速公路 13,337 万元，福泉高速公路 20,103 万元；主营业务成本 7,456 万元，其中路产折旧 3,264 万元，征费业务成本 1,482 万元，公路养护成本 1,482 万元。实现净利润 13,223 万元，比去年同期增长 86%。

(三) 报告期投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金，公司前次发行募集资金期初剩余 3.46 亿元。根据公司 2001 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整收购福泉高速公路收费权具体方案暨关联交易的议案》，2002 年 3 月末，本公司以募集资金剩余部分，连同部分自有资金，向省高速公路公司支付了福泉高速公路收费权剩余 30% 的收购款项，共计 4.07 亿元。至此，本公司首次募集资金全部使用完毕。报告期内福泉公司实现净利润 8,059.45 万元，本公司拥有福泉公司 51% 股权，投资收益为 4,110.32 万元。

2、非募集资金投资情况

本公司与广发证券股份有限公司于 2001 年签署了《资产管理协议》，委托投资本金人民币壹亿元，委托期限自 2001 年 6 月 4 日至 2002 年 6 月 4 日，有关资产委托管理事项已在 2001 年 6 月 2 日的《中国证券报》中予以披露，截止 2002 年 6 月 6 日，本公司收回委托投资本金人民币壹亿元，委托帐户尚余部分股票，折合市值 156,296 元。至此，该《资产管理协议》已履行完毕。

(四) 上半年实际完成情况与计划比较

1、公司年初预计泉厦高速公路年度车辆通行费收入 25,000 万元，上半年泉厦高速公路主营业务收入 13,337 万元，完成年度计划的 53.38%。

2、公司年初预计实现投资收益 6,895 万元，上半年公司投资收益为 4,707 万元，完成年度计划的 68.27%。

3、公司年初预计实现净利润 19,599 万元，上半年公司实现净利润 13,223 万元，完成年度计划的 67.46%。

4、公司年初计划在 2 亿元额度内向商业银行申请流动资金贷款，上半年公司新增短期银行借款 7,000 万元。

(五) 下半年经营计划

在上半年经营业绩取得大幅提高的基础上，继续扎扎实实抓好各项经营管理工作，预计全年泉厦高速公路主营收入可完成 25,000 万元，运营成本控制在 17,175 万元以内；福泉高速主营收入完成 39,000 万元，实现投资收益

6,895 万元。公司有信心完成上述生产经营计划，实现经济效益和社会效益的同步增长。下半年公司将重点做好以下工作：

1、进一步完善公司内部控制与全面预算管理制度，严格财务核算与规范管理,进一步提升公司经济效益。

2、对公司的控股、参股公司加强管理和监管，充分行使股东权力,监督被投资公司的经营效率、财务状况和资金周转情况，确保公司获得较好的投资收益。

3、以上市公司建立现代企业制度大检查为契机、以《上市公司治理准则》为规范依据，继续完善公司法人治理结构,完善各项内控制度，提高公司规范运作水平。

(六) 经初步测算，公司 2002 年第三季度业绩水平比去年同期有较大幅度的提高。

第六节 重要事项

(一) 公司治理方面

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》和中国证监会有关文件的要求，完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。公司在完善法人治理结构方面做了以下工作：

1、根据《上市公司治理准则》、《股东大会规范意见》等规章、规范的要求，制定或修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理条例》、《募集资金管理办法》等一系列规章制度。

2、根据《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》精神，修订了《公司章程》，制定了《独立董事制度》，聘请邱华炳先生、黄金琳先生为公司独立董事。

3、公司认真学习中国证监会和国家经贸委《关于开展上市公司建立现代企业制度检查的通知》，对照公司具体情况进行全面检查，完成了《上市公司建立企业现代化制度的自查报告》。

公司治理结构较为完善，与中国证监会有关文件要求不存在差异。

(二) 报告期内利润分配方案执行情况：

2002年5月15日召开的公司2001年度股东大会审议通过，以2001年末总股本685,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.20元(含税)。公司于2002年6月20日在《上海证券报》和《中国证券报》上刊登实施派发现金红利的公告，确定2002年6月26日为股权登记日、2002年6月27日为除息日；红利派发日为2002年7月10日。本次利润分配工作已于2002年7月份实施完毕。

(三) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内，公司重大资产收购情况参见本报告第五部分募集资金使用情况。

(五) 报告期内，公司发生的重大关联交易及往来如下：

1、根据本公司与福建省高速公路养护工程有限公司(以下简称养护公司)签订的《泉厦高速公路维修养护合同》和《泉厦高速公路维修养护补充合同》，自2000年1月1日至2002年12月31日，本公司委托养护公司对泉厦高速公路进行保洁、绿化、公路中、小修等。《泉厦高速公路维修养护补充合同》商定对泉厦高速公路日常维修保养费用金额为800万元/年。报告期内本公司与养护公司结算养护工程款为4,481,510.00元，至2002年6月30日已支付给养护公司1,226,800.00元。

2、本公司子公司福建省福泉高速公路有限公司(以下简称福泉公司)自2002年3月1日至2002年6月30日，委托养护公司对福泉高速公路进行保洁、绿化、公路中、小修等。本期已与养护公司结算养护工程款为5,621,519.00元，至2002年6月30日已支付给养护公司3,000,000.00元。

3、省高速公路公司参照福建省财政厅闽财建[2001]62号《关于批复省高速公路有限责任公司及监控中心2001年度管理经费支出计划的函》向福泉公司收取行业管理费，本期已计提并支付行业管理费4,020,788.00元。

(六) 报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(七) 报告期内，省高速公路公司为福泉公司承继福泉高速公路收费权对应的部分负债，计 3.85 亿元银行贷款提供担保。

(八) 根据公司章程有关规定和二届六次董事会会议决议，本公司与广发证券股份有限公司于 2001 年签署了《资产管理协议》，委托金额为人民币壹亿元，委托期限自 2001 年 6 月 4 日至 2002 年 6 月 4 日，协议约定，若委托资产年收益率低于 6%，广发证券将不收取佣金；若年收益率超过 6%，则超过部分的 50% 作为广发证券的佣金收入。有关资产委托管理事项已在 2001 年 6 月 2 日的《中国证券报》中予以披露，截止 2002 年 6 月 6 日，本公司收回委托投资本金人民币壹亿元，委托帐户尚余部分股票，折合市值 156,296 元。至此，该《资产管理协议》履行完毕。本公司在确认投资收益的同时转回了上年末根据证券余额市值（按沪深证券交易所收盘价）计提的跌价准备 5,856,589.76 元。报告期末本公司已按《企业会计制度》的有关规定对帐户余留部分股票计提了跌价准备 122,033.00 元。

(九) 承诺事项及其履行情况

省高速公路公司在本公司股票上市时已承诺：

1、省高速公路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、省高速公路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，省高速公路公司将不再发展同类业务。

4、省高速公路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，省高速公路公司没有违反以上承诺。

(十) 公司本期财务报告已经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，签字的注册会计师：徐珊、黄印强，审计费用为 30 万元。

(十一) 本公司及福泉公司拥有的泉厦高速公路和福泉高速公路路产按车流量法计提折旧，2002 年 3 月，本公司及福泉公司委托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 2002 年 6 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》。由于预测总车流量发生变化，将影响到公司本期及今后计提折旧金额及利润水平，具体参见财务报告附注二之 19 本期会计政策、会计估计变更及会计差错更正所述。

(十二) 报告期内本公司经营环境发生变化：根据国家部门有关规定，各地实行的上市公司企业所得税先按 33% 的法定税率征收再返还 18%、实征 15% 的优惠政策允许保留到 2001 年 12 月 31 日。自 2002 年 1 月 1 日起，公司所得税政策按有关规定恢复执行 33% 的税率。

(十三) 其他重要信息索引：

报告期内，公司在《中国证券报》和《上海证券报》上披露的公告索引：

日期	公告内容
2002.01.16	2001 年度业绩水平大幅上升的提示公告
2002.03.26	二届九次董事会决议公告暨召开 2001 年度股东大会的通知
2002.03.26	二届五次监事会决议公告
2002.04.30	广发证券关于本公司首次发行 A 股的回访报告
2002.05.16	2001 年年度股东大会决议公告
2002.06.08	关于资产委托管理事项的公告
2002.06.18	与民生银行签署《综合授信合同》的公告
2002.06.20	2001 年度分红派息公告
2002.07.02	二届十一次董事会决议公告
2002.07.13	关于公司 2002 年半年度业绩大幅增长的提示性公告

第七节 财务报告

(一) 审计报告

厦门天健华天所审(2002)GF 字第 0156 号

福建发展高速公路股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2002 年 1 至 6 月的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表、2002 年 1 月至 6 月现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 6 月 30 日的财务状况、2002 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

厦门天健华天有限责任会计师事务所 中国注册会计师：徐珊 黄印强

地址：厦门湖滨南路 57 号金源大厦 17、18 层 二 00 二年七月十九日

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计报表附注

福建发展高速公路股份有限公司

2002 年 1-6 月会计报表附注

一、公司简介

福建发展高速公路股份有限公司(以下简称本公司)是经福建省人民政府闽政体[1999]14号文批复同意,由福建省高速公路有限责任公司(以下简称省高速公路公司)联合福建省汽车运输总公司、福建省公路物资公司、福建福通对外经济合作公司和福建省畅达交通经济技术开发公司等四家单位共同发起设立。省高速公路公司以经评估确认的泉厦高速公路经营性净资产 739,675,931.33 元(其中包括交通部以车辆购置附加费等形式投资地方公路建设形成的经营性净资产)折股投入,其余股东以现金 2,500,000.00 元投资,上述出资按 65.34838%的比例折合股本 485,000,000 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,注册地址为福州市杨桥东路 118 号宏杨新城 2 座,主要经营范围包括投资开发、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 200,000,000 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)200,000,000 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 元,发行后注册资本、股本变更为 685,000,000 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 200,000,000 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。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司根据中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》进行日常的会计核算和会计报表的编制。

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. 记账本位币及外币业务的核算

本公司以人民币为记账本位币。外币业务按照业务发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币记账，期末将货币性外币项目余额按照期末市场汇价(中间价)折算为人民币，折算差额计入当期损益。

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，并以历史（实际）成本为计价原则。

5. 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，是指本公司持有的年限短、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。

6. 短期投资核算方法

（1）本公司短期投资是指购入能随时变现并且持有时间不超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。短期投资在取得时按照投资成本计量，不包括实际支付价款中已宣告但尚未领取的现金股利和已到付息期但尚未领取的债券利息。

（2）短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益冲减投资成本，出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已计入应收项目的股利、利息后的余额，确认为投资收益或损失。

（3）本公司期末短期投资按成本与市价孰低的原则计价，并按投资总体计提跌价准备。

7.坏账核算方法

本公司坏账损失的核算采用坏账备抵法。

本公司根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）的期末余额扣除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、本公司员工暂借款及本公司存放其他单位押金后的余额，按账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益。不同账龄的应收款项坏账准备计提比例如下：

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：

- a. 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；
- b. 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。

8.存货核算方法

存货是指本公司在经营过程中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，存货的发出根据其实际成本按先进先出法计算确定。低值易耗品在领用时一次性摊销。

期末存货按实际成本与可变现净值孰低计提存货跌价损失准备。

本公司年末存货未发生实际成本低于可变现净值的情况，故未计提存货跌价损失准备。

9.长期投资核算方法

（1）长期股权投资

a. 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

b. 长期投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下、或对其他单位的投资虽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；占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，或者虽未超过 50% 但具有实质控制权的，采用权益法核算并按国家统一的会计制度中有关合并会计报表的规定编制合并会计报表。

c. 股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差

额，按不低于 10 年期限摊销。

d.处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

（2）长期债权投资

长期债权投资取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券面值的差额，作为债券溢价或折价，并在债券存续期内确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。债券投资收益按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

（3）长期投资减值准备

长期投资减值准备按单项长期投资期末账面价值高于可收回金额的差额计提，计提的长期投资减值准备计入当期损益。

本公司期末未发生因市价下跌等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

10.固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产标准

使用年限在一年以上的房屋建筑物、公路、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具。不属于生产经营用设备和物品，单位价值在人民币 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的也作为固定资产核算。

（2）固定资产计价

a.购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等入账；

b.自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入账；

c.投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入账；

d.融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者入账。

(3) 固定资产折旧

高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，本期根据交通部公路科学研究所于2002年6月出具的《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年至2031年10月）的预计总车流量（收费口径）为427,374,695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。

本公司2002年根据上述要求，对泉州至厦门高速公路及福州至泉州高速公路的车流量重新进行预测。预测车流量的变化及对本期净利润的影响情况见本附注二之19本期会计政策、会计估计变更及会计差错更正所述。

除高速公路路产以外的固定资产的折旧采用直线法计算，并分别根据各类别固定资产的原价、估计经济使用年限和估计残值确定其折旧率。

各类固定资产所采用的折旧方法、折旧年限、残值率、年折旧率列示如下：

资产类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率	年折旧率
高速公路	工作量法	30	--	见前述说明
房屋建筑物	直线法	30	--	3.3%
收费设施	直线法	7	3%	13.86%
机器设备	直线法	8-10	3%	9.7%-12.1%
运输设备	直线法	5-10	3%	9.7%-19.4%
其他设备	直线法	3-5	3%	19.4%-32.3%

(4) 固定资产减值准备

期末按单项固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

11. 在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。待办理竣工决算手续后再作调整。

(2)期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

a.长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

b.所建项目无论在性能上，还是在技术是已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

c.其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12.借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息支出、汇兑损益等借款费用，在所购建固定资产达到预计可使用状态前发生的，计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到预计可使用状态后发生的，计入当期损益；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入当期损益。

13.无形资产计价和摊销政策

(1)无形资产计价：

a.购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

b.投资者投入的无形资产按投资各方确认价值入账；

c.自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

(2)无形资产摊销方法：

无形资产自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定受益年限，法律也规定有效年限，按两者孰低确定摊销年限；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过10年。

(3)公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按规定的期限分期摊销；公司利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(4)期末按单项无形资产账面价值高于其可收回金额的差额，计提无形资产减值准备。

14.长期待摊费用的摊销方法

公司长期待摊费用按受益期分期摊销；筹建期间所发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营当月一次计入当月损益。

15.应付债券的核算方法：

公司发行债券时，按发行价格总额计入应付债券，实际以行价格与票面价值之间的差额计入债券溢价或折价，并在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

16.收入确认原则

(1)商品销售：在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：劳务已经提供，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流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入。

(3)让渡资产使用权：与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时，确认利息收入和使用费收入。

本公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入。根据闽高征(1998)18号文关于《<<泉厦高速公路通行费分配暂行办法>>》及闽高征（1999）33号文《关于印发 福厦漳高速公路通行费分配暂行办法 的通知》，本公司各月应享有泉厦高速公路车辆通行费收入的计算，系根据当月福厦漳高速公路全路段车通费收入的汇总数，由福建省高速公路通行费结算委员会按本公司、福建省福泉高速公路有限公司（简称福泉公司）、厦门厦漳高速公路有限公司及漳州市厦漳高速公路有限公司所辖各路段的路段里程、路段投资和路段交通量三项因素，在本公司与上述其他公司之间统一进行清算分配。

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.合并会计报表的编制方法

(1)合并报表的原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽未超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。但当子公司的资产总额、净资产、主营业务收入、净利润均低于本

公司是述四项指标的 10%时，根据财政部有关规定，不纳入合并范围。

(2)编制方法

本公司按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》的要求，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上，合并各项目数额编制而成。

(3)子公司与母公司采用的会计政策一致。

19. 本期会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(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：

本公司拥有的泉厦高速公路路产按车流量法计提折旧，原泉州至厦门预计总车流量系根据交通部规划研究所《泉厦高速公路交通量预测报告》的预测结果计算，2001年至2030年的预计总车流量（收费口径）为579,689,350辆。

本公司下属子公司福泉公司拥有的福州至泉州高速公路路产按车流量法计提折旧，原福州至泉州预计总车流量系根据中国公路工程咨询监理总公司《同江至三亚国道主干线福建省福州至泉州高速公路交通量预测报告》的预测结果计算。福泉路段2001年至2030年的预计总车流量（交调口径）为539,606,145辆。

2002年3月，本公司及福泉公司委托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2002年6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（27年6个月，从2002年至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年至2031年10月）的预计总车流量（收费口径）为427,374,695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）	13,016,347.07	15,209,036.20	2,192,689.13
计提折旧（福泉）	12,071,335.74	17,430,024.01	5,358,688.27
净利润（合并）	135,528,120.98	132,227,955.48	-3,300,165.50

(3) 上年同期会计差错更正及影响

本公司上年同期（2001 年 1 至 6 月）将收到的超额申购发行股份冻结资金利息计入营业外收入，金额为 4,237,107.85 元，上年末已将这部分利息收入（扣减所得税）调整计入资本公积，本期在编制利润表时，对利润表上年同期数相应进行了调整，调减营业外收入 4,237,107.85 元，调减所得税 635,566.18 元，此外，本公司上年同期将清障服务净收入 215,549.32 元列入营业外收入，上年末已将其重分类至其他业务利润项目，本期在编制利润表时，对利润表上年同期数相应进行了重分类调整，调减营业外收入 215,549.32 元，调增其他业务利润 215,549.32 元。

以上两项调整对利润表上年同期数的影响如下：

项 目	上年同期调整前	上年同期调整后	影响数
其他业务利润	0.00	215,549.32	215,549.32
营业外收入	6,687,085.17	2,234,428.00	-4,452,657.17
所得税	31,249,370.08	30,613,803.90	-635,566.18
净利润	74,726,568.61	71,125,026.94	-3,601,541.67

上述上年同期会计差错更正调整对本公司年初的资产负债表及 2001 年度的利润表均无影响。

三、税项

1. 流转税及附加

税 目	税 基	税 率	备注
营业税	营业收入	5%	
城市维护建设税	营业税	7%	
教育费附加	营业税	4%	
社会事业发展费	营业收入	2‰	2002 年取消

2. 企业所得税

根据福建省人民政府办公厅闽政办[2001]函 62 号《福建省人民政府办公厅关于福建发展高速公路股份有限公司企业所得税问题的函》同意，本公司自 2001 年 1 月 1 日起至 2001 年 12 月 31 日实行企业所得税先按 33% 的法定税率征收再返还 18% 的优惠政策。从 2002 年起本公司不再享受所得税先征 33% 再返还 18% 的税收优惠政策，企业所得税税率为 33%。

四、控股子公司及合营企业

1. 本公司控股子公司及合营企业情况如下：

子公司名称	注册资本 人民币元	实收资本 人民币元	本公司 出资	法定代表人	本公司出 资比例	主营业务	投资时间
福泉公司	6.8 亿	6.8 亿	3.468 亿	邱榕木	51%	公路投资、开 发、建设经营	2001 年 10 月

2. 纳入本公司合并会计报表范围：福泉公司

本公司本期合并了福泉公司 2002 年 6 月 30 日的资产负债表、2002 年 1 月至 6 月的利润表及利润分配表和现金流量表，本期会计报表中合并利润表的上年同期累计数因福泉公司尚未成立，仅包括本公司母公司的数据。

五、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金均为人民币，明细项目列示如下：

项 目	2002.6.30	2001.12.31
现 金	90,116.92	11,561.41
银行存款	242,340,865.17	452,155,667.58
其他货币资金	102,864.93	102,502.07
合 计	242,533,847.02	452,269,731.06

货币资金大幅减少的主要原因系本公司本期根据协议规定支付福泉高速公路的收费权收购款尾款 40,716.16 万元所致。

2. 短期投资

项 目	2002.6.30		2001.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
股票投资	156,296.00	122,033.00	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00	100,000,000.00	5,856,589.76
合计	156,296.00	122,033.00	100,000,000.00	5,856,589.76

短期投资大幅减少的主要原因系本公司 2001 年 6 月与广发证券股份有限公司签订的《委托资产管理协议》于 2002 年 6 月到期，收回短期投资所致。根据广发证券股份有限公司提供的委托资产管理清算报告，该账户在到期日资金余额为 100,005,717.14 元，证券余额市值共计 156,296.00 元，本公司在确认投资收益的同时转回了上年末根据证券余额市值（按深沪证券交易所收盘价）计提的跌价准备 5,856,589.76 元。期末本公司已按企业会计制度的有关

规定，对上述收回的股票投资计提了跌价准备 122,033.00 元。

3. 应收账款

应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2002.6.30			2001.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	94,507,806.51	100.00	20,912.03	28,330,812.49	100.00	0.00
1-2 年		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	94,507,806.51	100.00	20,912.03	28,330,812.49	100.00	0.00

注 1：应收账款中 94,089,566.01 元（其中本公司应收 25,871,031.85 元，福泉公司应收 68,218,534.16 元）系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，根据本公司坏账准备计提政策，无须计提坏账准备，其余应收账款为应收省高速公路路政总队路产清障赔偿收入款 418,240.50 元，按 5% 计提坏账准备 20,912.03 元，应收账款中无持本公司 5% 以上表决权股份的股东单位欠款；

注 2：应收账款前 5 名金额合计 94,507,806.51 元，占应收账款的 100%；

注 3：应收账款大幅增加的原因是福建省高速公路通行费收费结算管理委员会未拨付收入分配款所致。

4. 其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	2002.6.30			2001.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,898,373.89	72.34	53,393.86	638,899.62	49.65	20,460.76
1 - 2 年	77,916.49	2.97	7,738.85	51,668.00	4.02	5,166.80
2 - 3 年	51,668.00	1.97	15,500.40	0.00	0.00	0.00
3 年以上	596,266.00	22.72	477,012.80	596,266.00	46.33	298,133.00
合 计	2,624,224.38	100.00	553,645.91	1,286,833.62	100.00	323,760.56

注 1：其他应收款中计提坏账准备的比例较大的款项为 1998 年预付厦门市洪文华瑞花园筹建处的车位款 596,266.00 元，上年度从预付账款转入，并按规定计提坏账准备。坏账准备计提比例见本会计报表附注二之 7 坏账核算方法中说明。

注 2：其他应收款中应收本公司股东福建省高速公路有限公司 199,000.00 元，系代垫款项。

注3：其他应收款期末余额前五名的单位明细情况如下：

欠款项目	欠款余额	欠款原因	欠款时间
福泉经营开发公司	629,829.79	代垫开办费	1年以内
厦门市洪文华瑞花园筹建处	596,266.00	购车位款	4-5年
内部职工借款及备用金	547,354.71	借款及备用金	1年以内
福建省高速公路有限公司	199,000.00	代垫款项	1年以内
福建省高速公路监控中心	164,396.85	代垫款项	1-3年
合计	2,136,847.35		

注4：其他应收款前五名金额合计 2,136,847.35 元，占其他应收款总额的 81.43%。

5. 预付账款

预付账款账龄分析列示如下：

账龄	2002.6.30		2001.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,913.20	100.00	323,023.04	100.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	36,913.20	100.00	323,023.04	100.00

预付账款中无预付持有本公司 5% 以上（含 5%）的股份的股东单位的款项，预付账款期末余额为预付的购货款。

6. 存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

项目	2002.6.30		2001.12.31	
	存货余额	存货跌价准备	存货余额	存货跌价准备
高速公路维护用备品、配件	194,619.96	0.00	203,087.01	0.00
未领用办公用低值易耗品	1,070.00	0.00	0.00	0.00
合计	195,689.96	0.00	203,087.01	0.00

注：公司的存货主要是用于高速公路维修，期末未发生存货跌价损失的情况，故不计提存货跌价准备。

7. 待摊费用

待摊费用期末余额 96,150.00 元，其明细项目如下：

类别	2002.6.30	2001.12.31	期末结存原因
房租	96,150.00	192,300.00	2002年下半年房租
合计	96,150.00	192,300.00	

8. 长期投资

(1) 长期投资明细项目列示如下:

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30
长期股权投资	-223,183.62	70,779.62	0.00	-152,404.00

(2) 长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位 名称	投资 期限	2002.6.30	2001.12.31	投资 比例	核算方法
养护公司	30 年	4,000,000.00	4,000,000.00	14.22%	成本法
合 计	--	4,000,000.00	4,000,000.00	--	--

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) 股权投资差额明细项目列示如下:

子公司名称	初始金额	2001.12.31	本期摊销	累计摊销	2002.6.30	摊销期限
福泉公司	-4,246,776.82	-4,223,183.62	-70,779.62	-94,372.82	-4,152,404.00	30 年
合 计	-4,246,776.82	-4,223,183.62	-70,779.62	-94,372.82	-4,152,404.00	--

根据被投资公司的经营情况，上述长期投资期末未发生计提减值准备情况，无需计提长期投资减值准备。

9. 固定资产及累计折旧

固定资产原价及其累计折旧增减变动明细项目列示如下:

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30
原 价				
泉厦高速公路	2,061,800,000.00	0.00	0.00	2,061,800,000.00
福泉高速公路	3,301,309,361.00	0.00	0.00	3,301,309,361.00
房屋及建筑物	33,567,392.16	648,701.08	1,503,129.40	32,712,963.84
收费设施	11,998,119.00	0.00	0.00	11,998,119.00
机械设备	29,443,602.00	135,900.00	0.00	29,579,502.00
运输设备	10,918,133.00	924,441.00	0.00	11,842,574.00
其他设备	4,158,833.00	282,588.46	0.00	4,441,421.46
合 计	5,453,195,440.16	1,991,630.54	1,503,129.40	5,453,683,941.30
累计折旧				
泉厦高速公路	105,141,599.13	15,209,036.20	0.00	120,350,635.33
福泉高速公路	3,890,319.96	17,430,024.01	0.00	21,320,343.97
房屋及建筑物	316,394.61	574,858.65	120,911.68	770,341.58
收费设施	391,807.76	1,175,423.28	0.00	1,567,231.04
机械设备	5,794,147.49	2,218,160.34	0.00	8,012,307.83
运输设备	4,753,555.61	773,196.36	0.00	5,526,751.97
其他设备	1,861,156.08	383,499.14	0.00	2,244,655.22
合 计	122,148,980.64	37,764,197.98	120,911.68	159,792,266.94
净 值	5,331,046,459.52			5,293,891,674.36

注 1：本期从在建工程转入固定资产为 648,701.08 元，本期出售固定资产 1,503,129.40 元，系经厦门市住房委员会以厦房（2001）售字第 35 号文批准，本公司按《厦门市 1998 年出售公有住房的成本价及有关规定》的价格出售 5 套住房给公司职工；

注 2：本公司拥有的泉厦高速公路路段 2002 年度 1 - 6 月的平均日车流量为 20,217 辆，占 2002 年度预测的日均车流量 20,163 辆的 100.26%，本公司下属子公司福泉公司拥有的福泉高速公路路段 2002 年 1 - 6 月的平均日车流量为 12,481 辆，占 2002 年预测的日均车流量 13,264 辆的 94.09%；

注 3：本公司已按规定在 2002 年对车流量重新进行预测，并调整了 2002 年 1—6 月计提的高速公路折旧，该项会计估计变更的影响见本会计报表附注二之 19 所述；

注 4：截止 2002 年 6 月 30 日，本公司固定资产未用于抵押、担保，期末固定资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

10. 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

名称	2001.12.31	本期增加	本期结转固定资产	其他转出	2002.6.30
厦门收费所给水工程	2,655.00	646,046.08	648,701.08	0.00	0.00
泉厦高速公路管理基地工程	491,850.06	6,638,448.13	0.00	0.00	7,130,298.19
沉洲大桥加固大修工程	0.00	2,614,398.70	0.00	0.00	2,614,398.70
合计	494,505.06	9,898,892.91	648,701.08		9,744,696.89

上述在建工程项目的投资成本中均不含资本化利息，期末在建工程无减值情况，无需计提减值准备。

11. 无形资产

无形资产明细项目如下：

类别	原值	2001.12.31	本期增加	本期摊销
土地使用权	6,686,390.20	6,641,814.27	0.00	55,719.90
合计	6,686,390.20	6,641,814.27	0.00	55,719.90

（续上表）

类别	累计摊销	本期减少	2002.6.30	剩余摊销年限
土地使用权	100,295.83	6,586,094.37	0.00	--
合计	100,295.83	6,586,094.37	0.00	---

注：土地使用权系以支付土地出让金方式取得的为建设泉厦高速公路管理基地而向厦门市征用的土地的使用权，土地面积为 8,535.68 平方米，使用期限从 2001 年 9 月至 2051 年 9 月，该基地于 2002 年 6 月动工建设，土地使用权的摊余价值转入在建工程。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下:

项 目	原始金额	2001.12.31	本期增加	本期摊销	2002.6.30	尚余摊销期
办公楼及集体宿舍装修、租金	410,000.00	140,833.35	60,000.00	101,666.61	99,166.74	7 个月
IC 卡费用	396,000.00	352,000.00	0.00	66,000.00	286,000.00	26 个月
合 计	--	492,833.35	60,000.00	167,666.61	385,166.74	

13. 短期借款

短期借款期末余额为 70,000,000.00 元，为本期借入的信用借款。

14. 应付账款

应付账款期末余额为 15,737,406.46 元，应付账款账龄分析列示如下:

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	15,112,481.42	96.03	15,462,455.01	96.14
1-2 年	4,925.04	0.03	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	620,000.00	3.86
3 年以上	620,000.00	3.94	0.00	0.00
合 计	15,737,406.46	100.00	16,082,455.01	100.00

应付账款主要包括各收费站收取未上划给福建省高速公路通行费结算委员会进行分配的车辆通行费 8,745,555.00 元和应付养护公司的养护工程款 6,986,926.42 元等。应付账款无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股东单位款项。

15. 应付工资

应付工资期末余额为 424,488.32 元，主要系计提的尚未发放奖金。

16. 应付股利

应付股利期末余额为 90,566,167.84 元，明细项目如下：

投资者	2002.6.30	2001.12.31	其中:子公司分配股利
省高速公路公司	41,086,720.20	41,086,720.20	2,059,101.72
华建中心	18,976,336.32	18,976,336.32	
其他境内发起人法人股	196,045.20	196,045.20	
境内上市人民币普通股	24,000,000.00	24,000,000.00	
子公司其他股东	6,307,066.12	6,307,066.12	6,307,066.12
合 计	90,566,167.84	90,566,167.84	8,366,167.84

注:根据本公司 2001 年度股东大会决议审议批准的《2001 年度利润分配方案》,本公司以 2001 年末总股本为基数,向全体股东按每 10 股分配现金股利 1.2 元(含税),本公司已于 2002 年 7 月支付了上述现金股利。

17. 应交税金

应交税金明细项目列示如下:

税 种	法定税率	2002.6.30	2001.12.31
企业所得税	33%	37,104,610.99	23,420,518.67
营业税	5%	2,975,225.24	5,680,128.77
城市维护建设税	7%	208,265.63	397,608.85
个人所得税	--	11,921.86	0.00
合 计	--	40,300,023.72	29,498,256.29

应交税金期末余额大幅增加的原因是应交企业所得税大幅增加所致。

18. 其他应交款

其他应交款明细项目列示如下:

项 目	计缴标准	2002.6.30	2001.12.31
教育费附加	营业税的 3%	119,009.34	227,205.47
社会事业发展费	营业收入的 2%	-1,164.99	226,977.79
合 计	--	117,844.35	454,183.26

注:社会事业发展费 2002 年 1 月起停征。

19. 其他应付款

其他应付款期末余额为 231,910,788.91 元,账龄分析如下:

账 龄	2002.6.30		2001.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例(%)
1 年以内	73,477,726.21	31.68	538,282,690.42	78.25
1-2 年	56,206,331.12	24.24	37,883,504.48	5.51
2-3 年	102,226,731.58	44.08	111,699,251.22	16.4
合 计	231,910,788.91	100.00	687,865,446.12	100.00

其他应付款期末余额大幅度减少主要是因为本公司本期根据协议规定支付福泉高速公路的收费权收购款尾款 40,716.16 万元所致。其他应付款中应付本公司股东福建省高速公路有限公司款项计 199,911,730.54 元。

金额较大的其他应付款期末余额明细情况如下：

欠款项目	欠款余额	欠款原因	欠款时间
福建省高速公路有限公司	96,241,667.15	代付世行贷款本息	三年以内
福建省高速公路有限公司	103,670,063.39	其他未付款	四年以内
莆田福泉高速公路有限责任公司	25,000,000.00	代还银行借款	一年以内
合计	223,907,492.73		

20. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

贷款单位	2002.6.30	2001.12.31	备注
借款利息	8,943,261.94	16,238,053.01	期末预提
土地租金	10,995,000.00	2,000,000.00	尚未结算
合计	19,938,261.94	18,238,053.01	

注：预提的土地租金中包括子公司福泉公司计提的土地租金 800 万元，本公司子公司福泉公司由于土地租赁合同尚未签订，参照本公司与福建省国土资源厅签订的租赁合同，按每公里路段的平均租金及福泉路段的里程估算每月应缴 97.78 万元，取整按每月 100 万元预提土地租金。

21. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债列示如下：

贷款种类	2002.6.30	2001.12.31	备注
人民币：			
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
抵押借款	0.00	0.00	
保证借款	15,000,000.00	60,000,000.00	
质押借款	0.00	0.00	
小计	35,000,000.00	80,000,000.00	
美元			
信用借款(外币)	USD6,160,293.22	USD3,141,400.00	
折人民币	50,989,363.01	26,000,111.24	
抵押借款	0.00	0.00	
保证借款	0.00	0.00	
质押借款	0.00	0.00	
小计	50,989,363.01	26,000,111.24	
合计	85,989,363.01	106,000,111.24	

22. 长期借款

长期借款期末余额 1,249,634,327.77 元，其明细项目如下：

贷款种类	2002.6.30	2001.12.31	备注
人民币			
信用借款	0.00	0.00	
抵押借款	0.00	0.00	
保证借款	862,500,000.00	862,500,000.00	
质押借款	0.00	0.00	
小 计	862,500,000.00	862,500,000.00	
美元			
信用借款(外币)	USD46,771,735.00	USD52,682,067.28	
折人民币	387,134,327.77	436,029,398.05	
抵押借款	0.00	0.00	
保证借款	0.00	0.00	
质押借款	0.00	0.00	
小 计	387,134,327.77	436,029,398.05	
合 计	1,249,643,327.77	1,298,529,398.05	

注：国际复兴开发银行借款系由财政部转贷，根据还款计划，自 1999 年 8 月 1 日起分期偿还，每半年归还一次。截止 2001 年 12 月 31 日贷款余额为 52,932,028.22 美元，其中将于 1 年内偿还的贷款 6,160,293.22 美元已列示为一年内到期的长期负债。

国际复兴开发银行借款的利率为浮动利率，每半年变动一次。最近执行期间 2001 年 8 月至 2002 年 2 月的利率中，多种货币混合贷款部份年利率为 8.1605%、单一货币贷款部份年利率为 3.572%。

23. 长期应付款

长期应付款明细情况列示如下：

明细项目	2002.6.30	2001.12.31	备注
泉厦基地建设资金	12,000,000.00	12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00	12,000,000.00	

注：系根据福建省计委闽计交（1999）103 号文，本公司收到的泉厦高速公路管理基地建设资金。

24. 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初数	本次变动增减(+、-)						年末数
		配股	送股	公积金 转股	发行新股	其他	小 计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	485,000,000							485,000,000
其中：国家拥有股份	484,673,258							484,673,258
境内法人持有股份	326,742							326,742

外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股							
尚未流通股份合计	485,000,000						485,000,000
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	200,000,000						200,000,000
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	200,000,000						200,000,000
三、股份总数	685,000,000						685,000,000

注：本公司股本已经厦门天健华天有限责任会计师事务所验证（验资报告号：厦门天健华天所验（2001）GF第5001号）。

25. 资本公积

资本公积明细项目如下：

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30
股本溢价	1,357,534,763.00	0.00	0.00	1,357,534,763.00
合 计	1,357,534,763.00	0.00	0.00	1,357,534,763.00

26. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	2001.12.31	本期计提	2002.6.30
法定公积金	38,711,049.38	0.00	38,711,049.38
法定公益金	38,711,049.38	0.00	38,711,049.38
任意公积金	35,440,486.77	0.00	35,440,486.77
合 计	112,862,585.53	0.00	112,862,585.53

27. 未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数	备注
年初未分配利润	192,047,908.19	120,054,532.27	
加：本期净利润	132,227,955.48	71,125,026.94	
减：提取法定公积金	0.00	0.00	
提取法定公益金	0.00	0.00	
提取任意公积金	0.00	0.00	
应付普通股股利	0.00	0.00	
转增股本(折股)	0.00	0.00	
年末未分配利润	324,275,863.67	191,179,559.21	

28. 主营业务收入

本公司主营业务收入系泉厦高速公路和福泉高速公路车辆通行费收入，主营业务收入的明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
泉厦高速公路通行费收入	133,371,031.85	112,915,829.34
福泉高速公路通行费收入	201,039,321.16	0.00
合 计	334,410,353.01	112,915,829.34

注 1：本期泉厦高速公路收入比上年同期增加的主要原因是泉厦高速公路车流量比上年同期增长约 14.24%；

注 2：主营业务收入本期数比上年同期数增加 30% 以上的主要原因是本期利润表合并范围与上年同期相比增加控股子公司福泉公司所致。

本期其他损益类项目的增长原因如无特别说明，也是因合并范围增加所致，如涉及其他原因，见该项目说明。

29. 主营业务成本

本公司主营业务明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
征收业务成本	14,824,084.99	3,926,148.20
养护业务成本	14,822,388.78	5,887,513.40
路产折旧	32,639,060.21	11,394,177.23
土地租金	8,995,000.00	2,995,000.00
路政支出	3,281,871.80	965,249.67
合 计	74,562,405.78	25,168,088.50

30. 主营业务税金及附加

本公司主营业务税金及附加的明细项目列示如下：

项 目	税 基	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	营业收入	5%	16,720,517.66	5,645,791.77
城市维护建设税	营业税	7%	1,170,436.24	395,205.41
教育费附加	营业税	4%	668,820.70	225,831.65
社会事业发展费	营业收入	2‰	-64,613.71	225,831.65
合 计	--	--	18,495,160.89	6,492,660.48

注：社会事业发展费本期已停征。

31. 其他业务利润

本公司其他业务利润的明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
其他业务收入	1,171,149.10	402,587.24
其他业务支出	951,735.06	187,037.92
其他业务利润	219,414.04	215,549.32

注：其他业务收入主要为高速公路清障服务收入。

32. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	43,400,152.61	32,542,778.45
减：利息收入	1,705,090.48	5,549,367.50
加：汇兑损益	-608,683.04	-70,734.22
手续费支出	5,822.00	2,604.10
合 计	41,092,201.09	26,925,280.83

注：本期利息收入大幅减少的原因是上年同期本公司募集资金的定期存款取得较多的利息收入，但本期募集资金已使用，减少了利息收入；

33. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益：		
股票投资收益	0.00	4,345,448.34
委托理财投资收益	162,013.14	0.00
计提短期投资跌价准备	-122,033.00	0.00
冲减已计提的投资跌价准备	5,856,589.76	0.00
小 计	5,896,569.90	4,345,448.34
长期投资收益：		
长期股权投资差额摊销	70,779.62	0.00
合 计	5,967,349.52	4,345,448.34

注：本公司投资收益汇回无重大限制情况，本期冲减已计提的跌价准备及计提跌价准备的情况参见本报表附注五之 2 说明。

34. 补贴收入

补贴收入明细项目如下：

项 目	本期数	上年同期数
财政补贴收入	60,000,000.00	45,000,000.00
合 计	60,000,000.00	45,000,000.00

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 年补贴 8,000 万元。本期收到的财政补贴为 6,000 万元。

35. 营业外收入

营业外收入明细项目如下：

项 目	本期数	上年同期数
路产损失赔偿净收入	4,065,330.23	2,234,428.00
合 计	4,065,330.23	2,234,428.00

36. 营业外支出

营业外支出明细项目如下：

项 目	本期数	上年同期数
房改损失	362,446.72	0.00
税收罚款及滞纳金	68,329.23	0.00
捐赠支出	15,000.00	0.00
合 计	445,775.95	0.00

房改损失系经厦门市住房委员会以厦房（2001）售字第 35 号文批准，本公司按《厦门市 1998 年出售公有住房的成本价及有关规定》的价格出售 5 套住房给公司职工所致。

37. 所得税

本公司的所得税发生情况如下：

项 目	本期数	上年同期数
所得税	84,585,414.76	30,613,803.90

注：本期所得税大幅增加的主要原因除合并因素外还有上年同期收到所得税返还款 411.36 万元而减少了上年同期数的影响。

38. 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 70,968,961.37 元，主要为收到的政府补贴款 60,000,000.00 元、路产赔偿收入 5,621,812.00 元、清障服务收入 1,171,149.10 元和存款利息收入 1,997,294.72 元。

39. 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为 23,642,847.49 元，主要为福泉公司偿还原福州、莆田、泉州路段公司代垫款 9,834,010.94 元及福泉公司与本公司的非工资性费用、收费站征收费用。

六、母公司会计报表重要项目注释

1. 应收账款

应收账款账龄分析列示如下：

账龄	2002.6.30			2001.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	25,871,031.85	100.00	0.00	25,432,666.08	100.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,871,031.85	100.00	0.00	25,432,666.08	100.00	0.00

应收账款系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，根据本公司坏账计提政策，无须计提坏账准备，应收账款无持本公司 5% 以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2002.6.30			2001.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,755,325.14	86.76	1,903.73	4,793,433.54	88.09	20,460.76
1-2年	77,916.49	1.42	7,738.85	51,668.00	0.95	5,166.80
2-3年	51,668.00	0.94	15,500.4	0.00	0.00	0.00
3年以上	596,266.00	10.88	477,012.80	596,266.00	10.96	298,133.00
合计	5,481,175.63	100.00	502,155.78	5,441,367.54	100.00	323,760.56

注 1.其他应收款中计提坏账准备的比例较大的款项为 1998 年预付厦门市洪文华瑞花园筹建处的车位款 596,266.00 元，上年度从预付账款转入，并按规定计提坏账准备。坏账准备计提比例见本会计报表附注二之 7 坏账核算方法中说明。

注 2.其他应收款中应收本公司股东福建省高速公路有限公司 199,000.00 元，系代垫款项。

其他应收款期末余额前五名的单位明细情况如下：

欠款项目	欠款余额	欠款原因	欠款时间
福泉公司	4,246,776.82	股权投资差额	1 年以内
厦门市洪文华瑞花园筹建处	596,266.00	购车位款	4 - 5 年
内部职工借款及备用金	271,473.71	借款及备用金	1 年以内
福建省高速公路有限公司	199,000.00	代垫款项	1 年以内
福建省高速公路监控中心	164,396.85	代垫款项	1 - 3 年
合 计	5,477,913.38		

其他应收款前五名金额合计 5,477,913.38 元，占其他应收款总额的 99.94%。

3. 长期投资

(1) 长期投资明细项目列示如下：

项 目	2001.12.31	本年增加	本年减少	年末数
长期股权投资	1,358,518,596.90	41,173,951.76	0.00	1,399,692,548.66

(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	投资期限	2002.6.30	2001.12.31	投资比例	核算方法
养护公司	30 年	4,000,000.00	4,000,000.00	14.22%	成本法

(3) 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	初始投资额	追加投资额	2001.12.31	被投资单位 本期权益增减额
福泉公司	1,357,205,137.44	0.00	1,358,741,780.52	41,103,172.14
合 计	1,357,205,137.44	0.00	1,358,741,780.52	41,103,172.14

(承上表)

被投资单位	被投资单位 累计权益增减额	本期分得的 现金红利	累计分得的现金红 利	2002.6.30
福泉公司	51,347,459.29	0.00	8,707,644.07	1,399,844,952.66
合 计	51,347,459.29	0.00	8,707,644.07	1,399,844,952.66

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位	初始金额	2001.12.31	本期摊销	累计摊销	2002.6.30	摊销期限
福泉公司	-4,246,776.82	-4,223,183.62	-70,779.62	-94,372.82	-4,152,404.00	30 年
合 计	--	-4,223,183.62	-70,779.62	-94,372.82	-4,152,404.00	--

根据被投资公司的经营情况，上述长期投资未发生计提减值准备情况，不需计提长期投资减值准备。投资期限及占被投资单位股权比例情况详见本附注四。

4. 主营业务收入

本公司主营业务收入系泉厦高速公路车辆通行费收入，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	133,371,031.85	112,915,829.34
合 计	133,371,031.85	112,915,829.34

本年度收入增加原因见本附注五之 28。

5. 主营业务成本

本公司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	5,378,977.90	3,926,148.20
养护业务成本	6,924,011.02	5,887,513.40
路产折旧	15,209,036.20	11,394,177.23
土地租金	2,995,000.00	2,995,000.00
路政支出	1,088,851.19	965,249.67
合 计	31,595,876.31	25,168,088.50

6. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益：		
股票投资收益	0.00	4,345,448.34
委托理财投资收益	162,013.14	0.00
计提短期投资跌价准备	-122,033.00	0.00
冲减的短期投资跌价准备	5,856,589.76	0.00
小 计	5,896,569.90	4,345,448.34
长期投资收益：		
按权益法核算的投资收益	41,103,172.14	0.00
长期股权投资差额摊销	70,779.62	0.00
小 计	41,173,951.76	0.00
合 计	47,070,521.66	4,345,448.34

注：投资收益较上年同期大幅度增加的原因是本期投资收益中包括按权益法核算的对子公司福泉公司的投资收益。本公司投资收益汇回无重大限制情况。

7. 所得税

母公司的所得税发生情况如下：

项 目	本期数	上年同期数
所得税	43,465,857.38	30,613,803.90

注：本期所得税大幅增加的主要原因除利润增加外还有上年同期收到所得税返还款 411.36 万元而减少了上年同期数的影响。

七、关联方关系及其交易

(一) 主要的关联方明细情况列示如下：

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	注册资本	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
省高速公路公司	福州市台江广安城	投资建设高速公路	10 亿元	控股母公司	有限公司	唐建辉
福泉公司	福州市杨桥路宏杨新城	公路的投资、开发建设、运营	6.8 亿元	控股子公司	有限公司	邱榕木

2、存在控制关系的关联方 2001 年 12 月 31 日至 2002 年 6 月 30 日注册资本无发生变动。

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

单位名称	2001.12.31		本期增加		本期减少		2002.6.30	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
省高速公路公司	325,230,154	47.4789	0.00	0.00	0.00	0.00	325,230,154	47.4789
福泉公司	346,800,000	51.00	0.00	0.00	0.00	0.00	346,800,000	51.00

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	注册资本 (人民币万元)	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
养护公司	福州市宏扬新城	公路养护	2,812.80	同一母公司	有限公司	张中光

(二) 关联方交易

1. 关联方交易明细情况列示如下：

项目	关联方名称	本期数		上年同期数
		支出金额	已付款金额	支出金额
泉厦高速公路日常养护及其他专项工程支出及其他	养护公司	2,816,326.00	602,356.00	948,230.68
泉厦高速公路绿化工程支出	同上	1,665,184.00	624,444.00	2,070,000.00
泉厦高速公路综合服务费	省高速公路公司	500,000.00	0.00	1,000,000.00
福泉高速公路日常养护支出及其他	养护公司	5,621,519.00	3,000,000.00	0.00
福泉公司行业管理费	省高速公路公司	4,020,788.00	4,020,788.00	0.00

注 1：福泉公司行业管理费系省高速公路公司向福泉公司参照福建省财政厅闽财建[2001]62 号文向福泉公司收取的高速公路管理费。

注 2：根据省高速公路公司与本公司签定的《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。

注 3：根据本公司与养护公司签订的《泉厦高速公路维修养护合同》和《泉厦高速公路维修养护补充合同》，自 2000 年 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日，本公司每年需支付养护公司泉厦高速公路日常维修保养、保洁、绿化、公路中、小修成本等养护支出 800 万元。

2. 担保情况

本公司控股母公司省高速公路公司为本公司的银行贷款 2.4 亿元提供担保，为本公司下属子公司福泉公司银行贷款 3.85 亿元提供担保。

3. 关联方往来款余额

本公司关联方往来款项余额明细项目列示如下：

会计科目	关联方名称	2002.6.30	2001.12.31	备注
其他应收款	省高速公路公司	199,000.00	0.00	代垫款项
其他应付款	省高速公路公司	0.00	407,161,567.44	未付福泉公司收购款
其他应付款	省高速公路公司	96,241,667.15	117,336,831.59	代付世行贷款本息
其他应付款	省高速公路公司	103,670,063.39	99,883,334.91	其他未付款
应付股利	省高速公路公司	41,086,720.20	41,086,720.20	参见应付股利
应付账款	养护公司	6,986,926.42	6,387,128.76	养护工程款

八、或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

九、财务承诺事项

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。

十、资产负债表日后事项

1. 本公司于 2002 年 7 月向股东支付了 2001 年度的现金股利 8,220 万元。

2. 本公司于 2002 年 7 月 3 日按公司第二届第九次董事会决议向福建省兴业银行总行营业部借款 5000 万元，用于公司资金周转，期限为 2002 年 7 月 3 日至 2003 年 7 月 2 日。

3. 本公司于 2002 年 7 月 4 日收到 2001 年度应返还所得税尾款 14,266,031.64 元。

十一、其他重要事项

本公司 2001 年 10 月 15 日召开的 2001 年第一次临时股东大会，决议通过《关于调整收购福泉高速公路收费权具体方案暨关联交易的议案》，同意本公司受让省高速公路公司拥有的 51% 福泉高速公路收费权（与福泉高速公路收费权相关的净资产评估值 266,118.65 万元，评估基准日为 2000 年 12 月 31 日），收购价为 135,720.51 万元。本公司以募集资金 129,663.60 万元支付，不足部分以自有资金支付。福泉高速公路原有三个路段公司解散，由各投资方以福泉高速公路收费权作为投资合作成立福泉公司。福泉公司于 2001 年 10 月 31 日正式成立，本公司根据协议规定已于 2001 年 10 月支付收购款 95,004.35 万元，余款 40,716.16 万元已于 2002 年 3 月支付，投入福泉公司的资产移交手续已办理，福泉高速公路原有三个路段公司的清算工作已接近尾声。

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重要事项。

第八节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2002 年半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (五) 公司章程文本。
- (六) 其他有关资料。

福建发展高速公路股份有限公司

董事长：唐建辉

二 00 二年八月十四日

资产负债表

2002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：人民币元

资产	合并		母公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产				
货币资金	242,533,847.02	452,269,731.06	179,904,183.41	406,778,305.93
短期投资	34,263.00	94,143,410.24	34,263.00	94,143,410.24
应收票据	-	-		
应收股利	-	-	8,707,644.07	8,707,644.07
应收利息	-	-		
应收帐款	94,486,894.48	28,330,812.49	25,871,031.85	25,432,666.08
其他应收款	2,070,578.47	963,073.06	4,979,019.85	5,117,606.98
预付货款	36,913.20	323,023.04		323,023.04
应收补贴款	-	-		
存货	195,689.96	203,087.01	194,619.96	203,087.01
待摊费用	96,150.00	192,300.00		
拨付所属资金	-	-		
一年内到期的长期债券投资	-	-		
其他流动资产	-	-		
流动资产合计	339,454,336.13	576,425,436.90	219,690,762.14	540,705,743.35
长期投资				
长期股权投资	-152,404.00	-223,183.62	1,399,692,548.66	1,358,518,596.90
长期债权投资	-	-		
长期投资合计	-152,404.00	-223,183.62	1,399,692,548.66	1,358,518,596.90
其中：合并价差	-	-		
固定资产				
固定资产原价	5,453,683,941.30	5,453,195,440.16	2,092,261,553.84	2,091,889,661.16
减：累计折旧	159,792,266.94	122,148,980.64	134,343,291.91	117,227,845.30
固定资产净值	5,293,891,674.36	5,331,046,459.52	1,957,918,261.93	1,974,661,815.86
减：固定资产减值准备	-	-		
固定资产净额	5,293,891,674.36	5,331,046,459.52	1,957,918,261.93	1,974,661,815.86
工程物资	-	-		
在建工程	9,744,696.89	494,505.06	9,744,696.89	494,505.06
固定资产清理	-	-		
固定资产合计	5,303,636,371.25	5,331,540,964.58	1,967,662,958.82	1,975,156,320.92
无形资产及其他资产：				
无形资产	-	6,641,814.27		6,641,814.27
长期待摊费用	385,166.74	492,833.35	385,166.74	492,833.35
其他长期资产	-	-		
无形及其他资产合计	385,166.74	7,134,647.62	385,166.74	7,134,647.62
递延税项：				
递延税款借项	-	-		
资产总计	5,643,323,470.12	5,914,877,865.48	3,587,431,436.36	3,881,515,308.79

法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：连雄

会计机构负责人：连雄

资产负债表（续）

2002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：人民币元

负债及所有者权益	合并		母公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债				
短期借款	70,000,000.00	-	70,000,000.00	
应付票据	-	-		
应付帐款	15,737,406.46	16,082,455.01	13,115,887.46	16,082,455.01
预收账款	-	-		
应付工资	424,488.32	1,182,290.50	405,820.10	1,182,290.50
应付福利费	2,082,513.45	1,558,458.33	1,649,775.38	1,545,435.39
应付股利	90,566,167.84	90,566,167.84	82,200,000.00	82,200,000.00
应交税金	40,300,023.72	29,498,256.29	18,488,281.70	27,918,843.83
其他应交款	117,844.35	454,183.26	45,463.45	131,922.34
其他应付款	231,910,788.91	687,865,466.12	200,853,525.89	625,812,397.75
预提费用	19,938,261.94	18,238,033.01	10,875,779.40	15,167,197.96
预计负债	-	-		
应缴通行费收入	-	-		
上级拨入资金	-	-		
一年内到期的长期负债	85,989,363.01	106,000,111.24	70,989,363.01	76,000,111.24
其他流动负债	-	-		
流动负债合计	557,066,858.00	951,445,421.60	468,623,896.39	846,040,654.02
长期负债				
长期借款	1,249,634,327.77	1,298,529,398.05	627,134,327.77	676,029,398.05
应付债券	-	-		
长期应付款	12,000,000.00	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	1,261,634,327.77	1,310,529,398.05	639,134,327.77	688,029,398.05
递延税项				
递延税款贷项	-	-		
负债合计	1,818,701,185.77	2,261,974,819.65	1,107,758,224.16	1,534,070,052.07
少数股东权益	1,344,949,072.15	1,305,457,789.11		
股东权益				
股本	685,000,000.00	685,000,000.00	685,000,000.00	685,000,000.00
减：已归还投资	-	-		
股本净额	685,000,000.00	685,000,000.00	685,000,000.00	685,000,000.00
资本公积	1,357,534,763.00	1,357,534,763.00	1,357,534,763.00	1,357,534,763.00
盈余公积	112,862,585.53	112,862,585.53	112,862,585.53	112,862,585.53
其中：公益金	38,711,049.38	38,711,049.38	38,711,049.38	38,711,049.38
未分配利润	324,275,863.67	192,047,908.19	324,275,863.67	192,047,908.19
股东权益合计	2,479,673,212.20	2,347,445,256.72	2,479,673,212.20	2,347,445,256.72
负债及股东权益总计	5,643,323,470.12	5,914,877,865.48	3,587,431,436.36	3,881,515,308.79

法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：连雄

会计机构负责人：连雄

利润及利润分配表

2002年1-6月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	本期实际数	上年同期数	本期实际数	上年同期数
一、主营业务收入	334,410,353.01	112,915,829.34	133,371,031.85	112,915,829.34
减：主营业务成本	74,562,405.78	25,168,088.50	31,595,876.31	25,168,088.50
主营业务税金及附加	18,495,160.89	6,492,660.48	7,402,092.28	6,492,660.48
二、主营业务利润	241,352,786.34	81,255,080.36	94,373,063.26	81,255,080.36
加：其他业务利润	219,414.04	215,549.32	-49,529.69	215,549.32
减：营业费用	-			
管理费用	13,762,249.81	4,386,394.35	5,078,660.10	4,386,394.35
财务费用	41,092,201.09	26,925,280.83	21,436,419.32	26,925,280.83
三、营业利润	186,717,749.48	50,158,954.50	67,808,454.15	50,158,954.50
加：投资收益	5,967,349.52	4,345,448.34	47,070,521.66	4,345,448.34
补贴收入	60,000,000.00	45,000,000.00	60,000,000.00	45,000,000.00
营业外收入	4,065,330.23	2,234,428.00	1,182,993.95	2,234,428.00
减：营业外支出	445,775.95		368,156.90	
四、利润总额	256,304,653.28	101,738,830.84	175,693,812.86	101,738,830.84
减：所得税	84,585,414.76	30,613,803.90	43,465,857.38	30,613,803.90
少数股东损益	39,491,283.04			
五、净利润	132,227,955.48	71,125,026.94	132,227,955.48	71,125,026.94
加：年初未分配利润	192,047,908.19	120,054,532.27	192,047,908.19	120,054,532.27
其他收入				
六、可供分配利润	324,275,863.67	191,179,559.21	324,275,863.67	191,179,559.21
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
七、可供投资者分配利润	324,275,863.67	191,179,559.21	324,275,863.67	191,179,559.21
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作普通股股利				
八、年末未分配利润	324,275,863.67	191,179,559.21	324,275,863.67	191,179,559.21

法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：连雄

会计机构负责人：连雄

现金流量表

2002年1-6月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

项 目	行 次	合 并 金 额	母 公 司 金 额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	265,216,894.49	132,932,666.08
收到的税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	70,968,961.37	67,038,029.30
现金流入小计	9	336,185,855.86	199,970,695.38
购买商品、接受劳务支付的现金	10	14,555,363.50	7,831,069.55
支付给职工以及为职工支付的现金	12	13,521,956.48	6,386,153.98
支付的各项税费	13	94,212,536.10	60,525,979.60
支付的其他与经营活动有关的现金	18	23,642,847.49	9,483,927.21
现金流出小计	20	145,932,703.57	84,227,130.34
经营活动产生的现金流量净额	21	190,253,152.29	115,743,565.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	100,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	23	5,717.14	5,717.14
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	1,019,771.00	1,019,771.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	-
现金流入小计	29	101,025,488.14	101,025,488.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	4,574,228.00	4,457,619.54
投资所支付的现金	31	407,161,567.44	407,161,567.44
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	-
现金流出小计	36	411,735,795.44	411,619,186.98
投资活动产生的现金流量净额	37	-310,710,307.30	-310,593,698.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收权益性投资所收到的现金	38	-	-
借款所收到的现金	40	70,000,000.00	70,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	70,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	117,500,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	46	41,778,729.03	22,023,988.72
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
现金流出小计	53	159,278,729.03	102,023,988.72
筹资活动产生的现金流量净额	54	-89,278,729.03	-32,023,988.72
四、汇率变动对现金的影响			
	55	-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
	56	-209,735,884.04	-226,874,122.52

法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：连雄

会计机构负责人：连雄

现金流量表(续表)

项 目	行 次	合 并 金 额	母 公 司 金 额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	132,896,560.56	132,896,560.56
加：少数股东本期收益		39,491,283.04	-
加：计提的资产减值准备	58	-5,483,759.38	-5,556,161.54
固定资产折旧	59	37,764,197.98	17,236,358.29
无形资产摊销	60	55,719.90	55,719.90
长期待摊费用摊销	61	167,666.61	167,666.61
待摊费用减少（减：增加）	64	96,150.00	-
预提费用增加（减：减少）	65	10,118,520.21	4,118,520.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	362,446.72	362,446.72
固定资产报废损失	67	-	-
财务费用	68	42,754,163.85	23,007,776.05
投资损失（减：收益）	69	-901,397.84	-42,004,569.98
递延税款贷项（减：借项）	70	-	-
存货的减少（减：增加）	71	7,397.05	8,467.05
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-86,658,353.92	-148,543.73
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	19,582,557.51	24,472,697.04
其他	74	-	-
经营活动产生的现金流量净额	75	190,253,152.29	115,743,565.04
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		-	-
债务转为资本	76	-	-
一年内到期的可转换公司债券	77	-	-
融资租入固定资产	78	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：		-	-
货币资金的期末余额	79	242,533,847.02	179,904,183.41
减：货币资金的期初余额	80	452,269,731.06	406,778,305.93
加：现金等价物的期末余额	81	-	-
减：现金等价物的期初余额	82	-	-
现金及现金等价物净增加额	83	-209,735,884.04	-226,874,122.52

法定代表人：唐建辉

主管会计工作负责人：连雄

会计机构负责人：连雄