

福建发展高速公路股份有限公司

2002 年 年 度 报 告

签署日期：2003 年 2 月 25 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。

公司董事熊向荣先生未出席本次会议，委托董事蒋建新先生出席会议并代为表决。

公司董事长唐建辉先生、总经理熊向荣先生、财务总监连雄先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节	股本变动和股东情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
第五节	公司治理结构.....	10
第六节	股东大会情况简介.....	12
第七节	董事会报告.....	13
第八节	监事会报告.....	18
第九节	重要事项.....	19
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	56

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) 法定代表人：唐建辉

(三) 公司董事会秘书：蒋建新

证券事务代表：林凯

联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

联系电话：0591—7077366

传 真：0591—7077266

电子信箱：fjgsgf@pub6.fz.fj.cn

(四) 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：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

电 子 信 箱：fjgsgf@pub6.fz.fj.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

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

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

(六) 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

(七) 变更注册登记日期：2001 年 1 月 16 日

变更注册登记地点：福建省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3500001002071

税务登记号码：

闽地税字 350102705102437 号、闽国税榕鼓字 350102705102437 号

公司聘请的会计师事务所：厦门天健华天有限责任会计师事务所

会计师事务所办公地点：厦门湖滨南路 57 号金源大厦 18 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度实现利润情况：

(单位：人民币元)

利润总额	491,600,494.92
净利润	260,142,249.56
扣除非经常性损益后的净利润	235,343,129.40
主营业务利润	472,043,713.03
其他业务利润	274,942.97
营业利润	378,833,779.47
投资收益	6,086,500.04
补贴收入	100,000,000.00
营业外收支净额	6,680,215.41
经营活动产生的现金流量净额	432,928,396.63
现金及现金等价物增减额	-245,390,996.86

扣除的非经常性损益项目及涉及金额：

序号	项目	金额
1、	短期投资净收益	5,944,940.80
	其中：股票投资收益	-10,368.30
	其他投资收益	162,013.34
	计提的短期投资跌价准备	-63,294.00
	冲减已计提的短期投资跌价准备	5,856,589.76
2、	营业外收入	7,187,191.36
	其中：路产赔偿净收入	7,053,581.36
3、	营业外支出	506,975.95
	其中：房改损失	362,446.72
4、	所得税返还	14,266,031.64
5、	长期股权投资差额摊销	141,559.24
6、	非经常性损益项目所得税影响金额	-2,233,626.93
	小计	24,799,120.16

(二) 近三年的主要会计数据和财务指标：

财务指标	单位	2002年度	2001年度	2000年度
主营业务收入	元	702,678,281.60	303,682,633.31	201,466,612.07
净利润	元	260,142,249.56	220,276,251.31	134,128,616.31
总资产	元	5,563,741,584.84	5,923,862,615.48	2,238,117,352.62
股东权益（不含少数股东权益）	元	2,573,206,784.51	2,347,445,256.72	909,010,173.74
全面摊薄每股收益	元/股	0.3798	0.3216	0.2766
加权平均每股收益	元/股	0.3798	0.3296	0.2766
扣除非经常性损益的每股收益	元/股	0.3436	0.2688	0.2752
每股净资产	元/股	3.7565	3.4269	1.8742
调整后的每股净资产	元/股	3.7562	3.4259	1.8740
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.6320	0.5088	0.6802
全面摊薄净资产收益率	%	10.11	9.38	14.76
加权平均净资产收益率	%	10.50	9.97	15.93
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	%	9.50	8.33	14.69

（三）本年度净资产收益率和每股收益

2002年度利润	净资产收益率%		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.34	19.05	0.6891	0.6891
营业利润	14.72	15.29	0.553	0.553
净利润	10.11	10.5	0.3798	0.3798
扣除非经常性损益后的净利润	9.15	9.5	0.3436	0.3436

注：2002年、2001年股本为685,000,000元、2000年股本为485,000,000.00元。

注：计算公式参照“《公开发行证券公司信息披露编报规则》第九号的通知”

（四）报告期内股东权益变动情况（单位：人民币元）：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	685,000,000.00		0	685,000,000.00	
资本公积	1,357,534,763.00	2,323.56	133,045.33	1,357,404,041.23	
盈余公积	112,862,585.53	78,042,674.88	0	190,905,260.41	本年计提
其中：法定公益金	38,711,049.38	26,014,224.96	0	64,725,274.34	本年计提
未分配利润	192,047,908.19	147,849,574.68	0	339,897,482.87	净利润转入
股东权益合计	2,347,445,256.72	225,894,573.12	133,045.33	2,573,206,784.51	

第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 股份变动情况表

公司股份变动情况表

数

量单位：股

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	
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

报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。

(二) 股票发行与上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]190号文批准，公司于2001年1月5日以上网定价方式发行了人民币普通股20000万股，发行价格6.66元/股，2001年2月9日，公司社会公众股20000万股在上海证券交易所上市交易。公司不存在向基金、一般法人、战略投资者配售股份，也不存在内部职工股。

2、报告期内公司没有发生送股、配股、转增股本等引起股份总数及结构变动的情况。

3、公司无内部职工股。

(三) 股东情况介绍：

- 1、报告期末公司股东总数为59006户。
- 2、前十名股东持股表

股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量	比例（%）	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
福建省高速公路有限公司	0	325230154	47.48	未流通	未质押、未冻结	国有股东
华建交通经济开发中心	0	158136136	23.08	未流通	未质押、未冻结	国有股东
海通证券有限公司	+2080302	32985053	4.82	已流通	未知	
扬州华扬制衣有限公司		4201834	0.61	已流通	未知	
鹏华行业成长证券投资基金		4059020	0.59	已流通	未知	
上海三标物资经营部	+589529	1691209	0.25	已流通	未知	
富国动态平衡证券投资基金		1499971	0.22	已流通	未知	
浙江赛丽房地产业信息发展公司		1458401	0.21	已流通	未知	

注：（1）截止 2002 年 12 月 31 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。

3、公司控股股东情况

（1）公司控股股东福建省高速公路有限公司（以下简称省高速公司）成立于 1997 年 8 月 6 日，为国有独资有限公司，法定代表人为唐建辉，注册资本 10 亿元，主要业务为高速公路的投资、建设、运营和管理，同时受福建省交通厅的委托，实施路政管理，维护高速公路的路产、路权等。

（2）省高速公司的实际控制人情况：

福建省高速公路有限公司隶属于福建省交通厅。

4、公司第二大股东华建交通经济开发中心成立于 1993 年 12 月 18 日，法定代表人为刘长宽先生，注册资本 5 亿元，主营业务：公路、码头、港口、航道的综合开发、承包建设；交通基础设施新技术、新产品、新材料的开发、研制和产品的销售。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

1、董事、监事和高级管理人员持股变动情况：

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
唐建辉	董事长	男	49	2000.7-2003.7	0	0	
江海	副董事长	男	56	2000.7-2003.7	0	0	
张再坚	副董事长	男	59	2000.7-2003.7	0	0	
熊向荣	董事、总经理	男	49	2000.7-2003.7	0	0	
王文通	董事	男	53	2000.7-2003.7	0	0	
余孔壮	董事	男	46	2002.5-2003.7	0	0	
蒋建新	董事、董秘	男	32	2000.7-2003.7	0	0	
邱华炳	独立董事	男	60	2002.5-2003.7	0	0	
黄金琳	独立董事	男	41	2002.5-2003.7	0	0	
邱榕木	监事	男	53	2000.7-2003.7	0	0	
郭本锋	监事	男	39	2000.7-2003.7	0	0	
郑仲苹	监事	男	47	2000.7-2003.7	0	0	
刘永萍	监事	女	47	2000.7-2003.7	0	0	
杨明理	监事	男	50	2002.3-2003.7	0	0	
黄敬国	监事	男	40	2002.3-2003.7	0	0	
林凯	监事	男	31	2002.3-2003.7	0	0	
陈国霖	副总经理	男	39	2002.3-2003.7	0	0	
连雄	财务总监	男	36	2000.7-2003.7	0	90000	二级市场购入

2、在股东单位任职的董事监事情况：

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴（是或否）
唐建辉	福建省高速公路有限公司	董事长	2001.3 至今	是
江海	华建交通经济开发中心	副总经理	1997 至今	是
王文通	福建省高速公路有限公司	人事教育处处长	1998.6 至今	是
余孔壮	福建省高速公路有限公司	财务处副处长	2001.6 至今	是
邱榕木	福建省高速公路有限公司	副总经理	2000.8 至今	是
郭本锋	华建交通经济开发中心	国家资本托管部经理	1999.11 至今	是

郑仲苹	福建省汽车运输总公司	党委书记	1997.7-2002.4	是
刘永萍	福建省高速公路有限公司	工会女工委副主任	2000 至今	是

(二) 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况：

确定依据	《福建发展高速公路股份有限公司工资管理制度》和二届九届董事会审议通过的《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》
年度报酬总额	54.74
金额最高的前三名董事的报酬总额	19.44
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	20.40
独立董事津贴	18000 元*人/年
独立董事其他待遇	出席公司股东大会、董事会以及按《公司法》、《公司章程》相关规定行使职权所需的合理费用（包括差旅费、办公费等），公司据实报销。
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	董事：唐建辉、江海、王文通、余孔壮、监事：邱榕木、郭本锋、郑仲苹、刘永萍。上述人员均在其所在的股东单位领取工资，在本公司仅领取津贴。
报酬区间	人数
5—7 万元	3
3—5 万元	5
3 万元以下	10

(三) 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。

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，确认杨明理先生、黄敬国先生、林凯先生任公司第二届监事会职工监事。

(四) 公司员工情况：

1、员工数量：截止 2002 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 325 人。（此数字不包含公司控股、参股公司员工数）

2、专业构成。

专业结构	人数
行政管理人员	53
工程技术人员	6
财务人员	31
收费人员	199
工勤人员	36
合计	325

3、教育程度。

学历结构	人数
大学及以上学历	25
大专	44
中专及中专以下	256
合计	325

4、退休职工：截止报告期末，公司无离退休人员。今后本公司的离退休职工将由社会保险机构统筹安排。

第五节 公司治理结构

（一）公司治理情况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会有关法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，努力建立现代企业制度，规范公司运作。报告期内，根据中国证监会和国家经贸委的要求，公司开展了上市公司建立现代企业制度的自查工作；公司还接受了中国证监会福州特派办的例行巡回检查。

对照《上市公司治理准则》，公司董事会对公司法人治理的实际情况说明如下：

1、关于公司股东与股东大会：公司的治理结构能够确保所有股东特别是中小股东的平等地位，确保股东充分行使合法权利；公司制订了股东大会议事规则，报告期内公司股东大会的召集召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东十分重视和支持上市公司的工作，依法行使股东权利，承担股东义务；公司与控股股东在业务、资产、机构、人员和财务等方面做到“五分开”，独立核算，独立承担责任和风险。

3、关于董事与董事会：公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；董事均忠实、诚信、勤勉地履行职责；公司董事会制订了董事会议事规则，董事会会议按照规定的程序进行；公司按照中国证监会的要求建立了独立董事制度，聘任了两名独立董事。

4、关于监事与监事会：公司股东监事和职工监事的选举符合有关法律、法规的规定；公司监事会的人员和结构能确保监事会独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督和检查；公司监事会制订了监事会议事规则，监事会会议按照规定的程序进行。

5、关于利益相关者：公司尊重银行及其它债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，并积极合作共同推动公司持续、健康地发展。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访和咨询工作；公司能够按照有关规定，真实、完整、及时地披露有关信息，努力使投资者有平等的机会获得信息；公司董事会秘书对董事会负责，董事会对董事会秘书的工作也给予了积极支持。

对照《上市公司治理准则》，公司董事会认为，公司治理的实际状况与《上市公司治理准则》的要求基本一致。今后公司将根据中国证监会的要求和国家有关规定，积极探索建立累积投票制度、公开征集股东大会投票权、为董事购买责任保险、建立绩效评价与激励约束等机制，进一步加大董事、监事和高级管理人员的培训力度。

（二）独立董事履行职责情况

2002年5月15日，公司2001年度股东大会审议聘任邱华炳先生、黄金琳先生为公司独立董事。自任职以来，两位独立董事认真参加了报告期内的董事会，对公司的关联交易、定期报告等发表了专业性意见，对董事会科学决策和公司的健康发展起到了积极作用。独立董事制度的建立，进一步完善了公司的法人治理结构，改善了董事会的结构，提高了董事会的决策水平

（三）公司与控股股东省高速公路公司“五分开”情况：

1、在业务方面：公司主营业务突出，具有独立完整的业务及自主经营能力。有关关联交易公平合理，不存在损害公司和股东利益的情况；

2、在人员方面：公司在劳动、人事及工资等方面实行独立管理；并设立了独立的劳动人事职能部门，总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东单位领取报酬和担任职务；

3、在资产方面：固定资产、无形资产等生产系统、辅助生产系统和配套设施均由本公司独立拥有；

4、在机构方面：公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作。

5、在财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按有关法律、法规的要求建立了财务、会计管理制度，独立核算，独立开立银行帐户。

（四）关于绩效评价与激励约束机制：公司人事劳动部门统一负责公司人力资源工作，今年将研究建立公正透明的绩效考核标准与激励约束机制。

第六节 股东大会情况简介

报告期内公司共召开一次年度股东大会，具体情况如下：

公司于2002年3月26日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了关于召开公司2001年度股东大会的通知。2002年5月15日上午，公司2001年度股东大会在福建省福州市山水大酒店召开，出席本次大会的股东（含股东代理人）共7人，代表股份48504万股，占公司表决权股份总数的70.81%。本次大会以记名投票表决方式表决通过了以下决议：

- 1) 审议批准《2001年度董事会工作报告》。
- 2) 审议批准《2001年度监事会报告》。
- 3) 审议批准《2001年度财务决算报告》。
- 4) 审议批准《2002年度财务预算报告》。
- 5) 审议批准《2001年度利润分配预案》。
- 6) 审议批准《2002年度利润分配政策方案》。
- 7) 审议通过《2000年年度报告及其摘要》。
- 8) 审议通过《关于修改公司章程的议案》
- 9) 审议通过《关于修改公司股东大会议事规则的议案》。

10) 审议通过《公司独立董事制度》。

11) 审议通过《关于推荐邱华炳等先生为公司独立董事候选人的议案》。本次大会选举邱华炳和黄金琳先生为公司独立董事。

12) 审议通过《关于更换部分董事的议案》。鉴于郑蔚澜先生辞去董事职务，本次大会补选余孔壮先生为公司董事。

13) 审议通过《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》。

14) 审议通过《关于续聘厦门天健华天有限责任公司会计师事务所为 2002 年度审计机构的议案》。

福州至理律师事务所蒋方斌律师出席本次大会并依法出具了法律意见书。

此次股东大会决议刊登在 2002 年 5 月 16 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

第七节 董事会报告

(一) 报告期内发生或将要发生的重大事项对公司经营成果、财务状况影响的分析

1、公司所得税政策发生变化

本公司 2001 年度享受企业所得税先按 33%的法定税率征收再返还 18%的优惠政策，报告期内，公司恢复执行 33%的所得税税率。

2、福厦漳高速公路车辆通行费收费标准调整

根据福建省物价局、福建省财政厅和福建省交通厅《关于调整福厦漳高速公路车辆通行费收费标准的通知》，经福建省人民政府批准，从 2002 年 12 月 29 日起，调整福厦漳高速公路（含泉厦高速公路和福泉高速公路）车辆通行费收费标准。一类车（小型车）每车公里费率由现行的 0.50 元调整为 0.55 元，其他各类车型费率以小型车费率为基价分别按相应的收费系数具体确定。此次调整，将在一定程度上提高本公司未来的主营业务收入。

(二) 公司经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

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：泉州至厦门高速公路的项目融资、建设、经营、收费和管理，同时控股福建省福泉高速公路有限公司（以下简称“福泉公司”）。报告期内，公司围绕 2002 年度生产经营目标，以规范为前提，以效益为中心，在控股股东的大力支持和关心下，通过全体员工的努力，克服所得税优惠政策取消和政府补贴减少带来的不利影响，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，取得良好的经营业绩。全年实现主营业务收入 70,268 万元，比上年增长 131.39%，其中泉厦高速公路 27,823 万元，福泉高速公路 42,445 万元；主营业务成本 19,170.1 万元，其中路产折旧 6,832 万元，征费业务成本 3,788

万元，公路养护成本 5,741 万元。实现净利润 26,014 万元，比上年增长 18.10%；净资产收益率为 10.11%，比上年增长 7.78%。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

福泉公司：本公司持有其 51% 的股权，该公司注册资本为 68,000 万元人民币，主营业务为福州至泉州高速公路的经营管理，包括道路的收费、养护、车辆拯救等业务。2002 年度，福泉公司完成主营业务收入 42,445 万元，实现净利润 15,538 万元。

3、客户情况

本公司是提供交通基础设施服务的公司，主要为通行本公司所经营的高速公路路段的各类车辆提供服务，车主（客户）主要为来往或途经厦门、福州两地的车辆。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

（1）福厦高速公路仍旧存在车辆超载现象，对高速公路造成不同程度的损坏，增加养护成本支出。针对这一情况，公司将会同交警部门，加大反超载工作的力度，

（2）一些社会车辆假冒军警和特殊单位车辆，偷逃通行费，对此，各征管所严格执行交通部、国家计委和福建省的有关征费标准，坚持“应征不漏，应免不征”的原则，做到按政策办事，严把费源关。建立快速反应的通报网络，加大稽查力度，重点打击假军车、假免征公务车、假吨位车等违章车辆。

（3）如何加强对控股、参股企业经营管理的的问题。

为了解决经营中出现的问题，公司采取了如下主要措施：继续完善公司法人治理结构；全面协调并理顺各方面关系；发挥经营例会作用，形成有效的检查监督机制；公司逐步建立公司内部管理制度；加强公司财务管理，提高资金使用效率。

5、公司全年经营情况与计划比较

（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，全年泉厦高速公路主营业务收入 27,823 万元，完成年度计划的 111.29%。

（2）公司年初预计实现投资收益 6,895 万元，全年公司投资收益为 8,533 万元，完成年度计划的 123.75%，主要是因为福泉高速公路车流量增长较快所致。

（三）投资情况

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 15,538 万元，本公司拥有福泉公司 51%股权，投资收益为 7,924 万元。

报告期内，公司无非募集资金投资情况。

(四) 公司财务状况、经营成果分析：

单位：万元

指标项目	2002 年度	2001 年度	增减比例(%)
总资产	556,374.16	592,386.26	-6.08
应收款项	7,030.30	2,833.08	148.15
短期投资	0	9,414.34	0
其他应付款	7,789.70	68,786.55	-88.68
长期负债	85,452.43	131,052.94	-34.77
股东权益	257,320.68	234,744.53	9.62
主营业务利润	47,204.37	21,280.22	121.82
净利润	26,014.22	22,027.63	18.10
现金及现金等价物净增加额	-24,539.10	23,702.81	-203.53%

变化原因：

1、总资产减少是因为：(1) 公司银行存款年末数比年初数减少；(2) 归还省高速公路公司欠款及偿还到期的银行贷款；

2、应收款项增加是福建省高速公路通行费结算分配委员会未拨付通行费增加所致；

3、短期投资减少是委托理财到期收回；

4、其他应付款减少原因：(1) 本年支付省高速公路公司的福泉高速公路收购尾款 40,716.16 万元；(2) 归还省高速公路公司历年代付世界银行贷款本息 18,946.86 万元及归还省高速公路公司其他往来款 2,920.00 万元等所致；

5、长期负债减少原因：偿还到期贷款及增加一年内到期的长期贷款；

6、股东权益增加是公司本年度净利润增加；

7、净利润增加原因是：(1) 公司经营的泉厦高速公路车流量增加 12.5%；
(2) 公司收购福泉高速公路收费权产生投资收益；

8、现金及现金等价物净增加额为负数因为：(1) 2001 年募集资金余额 4.07 亿按协议规定在 2002 年 3 月支付；(2) 2002 年比 2001 年多支付股利 18,000 万元。

(五) 董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

2002 年度，公司董事会共召开 9 次董事会会议：

(1) 2002 年 3 月 23 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了以下决议：a、《2001 年度总经理工作报告》；

b、《2001 年度董事会工作报告》；

c、《2001 年度财务决算报告》；

d、《2002 年度财务预算报告》；

e、《2001 年度利润分配预案》；

f、《2002 年度利润分配政策预案》；

g、《2001 年度报告及其摘要》；

h、《关于修改<公司章程>的议案》；

i、《关于修改<公司董事会工作规则>的议案》；

j、《关于修改<公司股东大会议事规则>的议案》；

k、《公司信息披露管理办法》；

l、《公司独立董事制度》；

m、《关于推荐邱华炳等先生为公司独立董事候选人的议案》；

n、《关于更换部分董事的议案》；

o、《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》；

p、《关于聘任陈国霖先生为公司副总经理的议案》；

q、《关于厦门天健华天有限责任会计师事务所报酬的议案》；

r、《关于续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所为 2002 年度审计机构的议案》；

s、《关于 2002 年度贷款额度的议案》；

t、《关于建设泉厦高速公路管理基地的议案》。

(2) 2002年4月27日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《公司2002年第一季度报告》。

(3) 2002年6月30日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《上市公司建立现代企业制度自查报告》。

(4) 2002年7月11日以通讯表决方式召开第二届董事会第十二次会议，审议决定设立福建发展高速公路股份有限公司驻泉州办事处。

(5) 2002年8月14日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《公司2002年半年度报告及其摘要》。

(6) 2002年8月29日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《福泉高速公司日常养护承包合同》。

(7) 2002年9月20日以通讯表决方式召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于提前偿还世行货币总库制贷款的议案》。

(8) 2002年10月28日在泉州召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《公司2002年第三季度报告》。

(9) 2002年12月25日以通讯表决方式召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《福建发展高速公路股份有限公司关于中国证监会福州特派办巡回检查的整改报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会授权，认真执行股东大会的有关决议：报告期内，根据2001年年度股东大会审议通过了《2001年度利润分配预案》，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）。公司董事会于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。。

(六) 本次利润分配预案：

根据厦门天健华天有限责任会计师事务所对本公司出具的2002年度审计报告，本公司2002年度实现净利润260,142,249.56元，按《公司章程》的规定，

提取 10%法定公积金 26,014,224.96 元,提取 10%法定公益金 26,014,224.96 元,提取 10%任意公积金 26,014,224.96 元(需经股东大会批准),加上以前年度未分配利润 192,047,908.19 元,截止报告期末可供股东分配的利润为 374,147,482.87 元。

根据公司 2003 年度资金计划安排,从公司长远发展角度考虑,从公司长远发展角度考虑,现拟以 2002 年末总股本 685,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股送 2 股,共派发 137,000,000.00 元;以 2002 年末总股本 685,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派现金红利 0.50 元(含税),共派发红利 34,250,000.00 元,本次共计派发股利 171,250,000.00 元,剩余未分配利润 202,897,482.87 元结转下一年度。

(七) 2003 年经营计划:

2003 年公司将以规范为前提,以效益为中心,以改革为手段,发挥自身优势,加强内部管理和成本控制,提高服务质量和服务水平,继续扩大公司主营业务规模,积极寻求新的利润增长点,力争给广大投资者以理想的投资回报。

第八节 监事会报告

(一) 报告期内监事会的工作情况

1、报告期内,为了监督公司董事会会议程序的合法性,监事会成员列席了 2002 年董事会的 9 次会议;

2、报告期内,监事会积极关注公司经营管理的重大活动。对公司的经营管理工作程序行使了监督职责;

3、报告期内,监事会认真履行监督财务的职能,认为公司建立健全了比较完善的财务内控制度和内部审计制度,有力地保证了公司正常的经营管理工作的开展。

4、报告期内,监事会共召开了 4 次监事会会议,会议内容如下:

(1) 2002 年 3 月 23 日召开第二届监事会第二次会议,会议审议通过如下议案:

- a、《2001 年度监事会工作报告》;
- b、《2000 年度利润分配预案》;
- c、《关于修改<公司监事会工作规则>的议案》;
- d、《关于更换部分监事人选的议案》。

(2) 2002年8月14日召开第二届监事会第六次会议，会议审议通过《公司2002年半年度报告及其摘要》；

(3) 2002年10月28日在泉州召开第二届监事会第七次会议，会议审议通过《公司2002年第三季度报告》；

(4) 2002年12月25日以通讯表决方式召开第二届监事会第八次会议，会议审议通过《福建发展高速公路股份有限公司关于中国证监会福州特派办巡回检查的整改报告》。

(二) 监事会对下列事项发表独立意见：

1、公司依照国家有关法律、法规以及公司章程的规定，建立健全法人治理结构，建立了比较完善的内部控制制度；公司决策程序合法；未发现公司董事、经理执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、厦门天健华天有限责任会计师事务所对公司2002年度财务报告出具的无保留审计意见及所涉及事项是真实、客观的；公司2002年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司募集资金使用情况：公司发行新股募集资金全部用于收购福泉高速公路51%收费权项目。

4、报告期内，公司无收购、出售资产情况。

5、关联交易公平，未发现有害上市公司利益的情况。

第九节 重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内，收购资产事项详见本报告第七节董事会报告(三)投资情况。

(三) 重大关联交易事项：

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》商定泉厦高速公路日常维修保养费用金额为800万元/年，本报告期内发生的日常养护支出8,108,314.00元；另报告期内本公司与养护公司发生专项养护费用

7,527,869.78 元。

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》，自 2002 年 3 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日，福泉高速公路公司日常养护维修作业发包给养护公司，2002 年 3 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日的合同价为 1,225 万元，该期间发生的日常养护支出为 11,599,971.00 元；另报告期内福泉公司与养护公司发生专项养护费用 9,055,861.00 元。

3、省高速公路公司按照福建省财政厅闽财建[2002]179 号文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 8,488,944.00 元。

4、根据福泉公司与省高速公路公司之控股子公司福建省福泉高速公路经营服务有限公司签署的《国有土地使用权转赁合同》，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。

（四）报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产的事项。

（五）报告期内，公司无重大担保事项。

（六）委托理财事项：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（按深沪证券交易所收盘价）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，对上述收回的未售出的股票投资计提了跌价准备 63,294.00 元。目前公司没有新的委托理财计划。

（七）报告期内，公司其他重大合同有：

1、2002 年 6 月，公司与中国民生银行福州分行签署了《综合授信合同》，民生银行福州分行给予本公司捌千万元人民币的授信额度，使用期限自 2002 年 6 月 12 日至 2004 年 6 月 12 日。

2、2002 年 8 月 28 日，公司与中国建设银行福建省分行签订了《合作协

议书》，中国建设银行福建省分行将根据本公司经营情况和业务发展需要，计划每年给予本公司中长期贷款授信额度贰亿元，并免于担保、抵押。协议有效期自 2002 年 8 月 28 日至 2005 年 8 月 28 日。

3、2002 年 8 月 31 日，公司控股子公司福泉公司与省高速公路公司控股子公司福建省高速公路养护工程有限公司签署了《福泉高速公路日常养护承包合同》。合同规定：福泉公司将福泉高速公路的日常养护、维修等作业承包给养护公司。合同的有效期限自 2002 年 3 月 1 日起至 2003 年 12 月 31 日。2002 年 3 月至 12 月的合同价款为 1225 万元，2003 年的合同价款将另行协商。

4、根据公司二届十五次董事会审议通过的《关于提前偿世行货币总库制贷款的议案》（公告刊登于 2002 年 9 月 21 日的《中国证券报》和《上海证券报》），2002 年 9 月下旬，公司与福建兴业银行华林支行和中国建设银行福建省分行签订借款合同，分别向上述两家银行借款 2416 万美元和 2000 万美元，用于偿还世行贷款，借款期限为 8 年。

（八）省高速公路公司在本公司股票上市时承诺：

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。

（九）报告期内，公司续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司 2002 年度审计机构，对公司 2002 年半年度和年度会计报告进行审计，审计费用为 90 万元。目前，该会计师事务所已连续为公司提供审计服务 3 年。

（十）报告期内，公司董事会及董事会成员没有发生受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、上海证券交易所公开谴责的情形。今年 9 月，根据福证监

[2002]225 号《限期整改通知书》的要求，公司全体董事、监事及高管人员认真学习了相关法律法规，专门召开了董事会会议和监事会会议，对通知中指出的关于人员兼职和会计核算方面的问题进行了认真的研究，制定了整改方案。董事会决议公告刊登在 2002 年 12 月 28 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(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) 福泉公司原有三个路段公司清理情况

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，以此为出资与原有投资方共同设立福泉公司，福泉高速公路原有三个路段公司解散。福泉公司于 2001 年 10 月 31 日正式成立。目前，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结束。

(十三) 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
2002.07.12	关于 2002 年半年度业绩大幅增长的提示性公告
2002.08.31	公司与福建省建设银行签署《合作协议书》
2002.08.31	福泉高速公路日常养护关联交易

2002.09.21	二届十五次董事会关于提前偿还世行货币总库制贷款的决议
2002.12.19	关于调整福厦漳高速公路车辆通行费收费标准的通知
2002.12.28	关于中国证监会福州特派办巡回检查的整改报告

第十节 财务报告

审计报告

厦门天健华天所审（2003）GF 字第 0048 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 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2002 年度利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表以及 2002 年度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 12 月 31 日的财务状况、2002 年度的经营成果及现金流量，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
(副主任会计师)

中国注册会计师：黄印强
(项目负责经理)

厦门市湖滨南路 57 号金源大厦 17-18 层

二零零三年二月十四日

福建发展高速公路股份有限公司

2002 年度会计报表附注

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，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。

对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年净利润的影响情况见本附注二之 19 本年度会计政策、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为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路费收入的汇总数，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（简称三因素分配法），在本公司与上述其他公司之间统一进行清算分配。

2002 年 12 月 18 日，漳州市漳诏高速公路有限公司的漳州港收费站开通收费，上述参与分配的公司增加了漳州市漳诏高速公路有限公司。

2002年12月29日，漳州市漳诏高速公路有限公司的赵家堡等九个收费站（不含漳州港收费站）、宁德市福宁高速公路有限公司的漳湾收费站、福建罗宁高速公路股份有限公司的宁德等四个收费站、福州罗长高速公路有限公司的五五个收费站、福州光闽路桥建设开发有限公司的青洲大桥与福厦漳高速公路各收费站一并联网收费。

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、本年度会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 本公司本年度无会计政策变更；

(2) 本公司本年度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，本年度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）	26,720,248.02	31,221,449.22	4,501,201.20
计提折旧（福泉）	25,922,220.43	37,104,272.10	11,182,051.67
净利润（合并）	266,978,961.76	260,142,249.56	-6,836,712.20

注：本年度减少的净利润数 $6,836,712.20 = 4,501,201.20 \times (1 - 33\%) + 11,182,051.67 \times (1 - 33\%) \times 51\%$ 。

（3）上年末资产负债表会计差错更正

中国证监会福州特派办于 2002 年 10 月 21 日至 10 月 25 日对本公司进行了巡回检查，并于 2002 年 12 月 9 日向本公司下发了《限期整改通知书》（福证监[2002]225 号）。根据《限期整改通知书》意见，本公司控股子公司福泉公司 2001 年 12 月 31 日未将银行存款中待上解福建省高速公路通行费结算分配委员会结算专户 8,984,750.00 元作为资产（银行存款）及对应负债（应付账款）入账。公司已按《限期整改通知书》的要求重新编制 2001 年 12 月 31 日合并资产负债表。

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

(一) 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

(二) 纳入本公司合并会计报表范围：福泉公司

本公司本年度合并了福泉公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表、2002 年度的利润表及利润分配表和现金流量表，本年度会计报表中合并利润表及利润分配表的上年数含福泉公司 2001 年 11 至 12 月的利润表及利润分配表。

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	年未数	年初数
现 金	50,012.47	11,561.41
银行存款	215,813,471.73	461,104,417.58
其他货币资金	0.00	102,502.07
合 计	215,863,484.20	461,218,481.06

注 1：货币资金大幅减少的主要原因系本公司本年度根据协议规定支付福泉高速公路的收费权收购尾款 41,691.16 万元所致。

注 2：银行存款年末数中包括待上解福建省高速公路通行费结算分配委员会结算专户的通行费收入 21,486,667.00 元。银行存款年初数调整 8,984,750.00 元见本附注二之

19 第三项说明。

2、短期投资

短期投资明细项目列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
股票投资	63,294.00	63,294.00	0.00	0.00
委托理财			100,000,000.00	5,856,589.76
合计	63,294.00	63,294.00	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（按沪深证券交易所收盘价）计提的跌价准备 5,856,589.76 元。年末本公司已按企业会计制度的有关规定，对上述收回的未售出的股票投资全额计提了跌价准备 63,294.00 元。

3、应收账款

应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	70,340,845.84	100.00	37,866.48	28,330,812.49	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	70,340,845.84	100.00	37,866.48	28,330,812.49	100.00	0.00

注 1：应收账款年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收入分配款计 69,583,516.33 元，其中本公司应收 26,328,417.22 元，本公司控股子公司福泉公司应收 43,255,099.11 元，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福建省高速公路路政总队路产清障赔偿收入款 757,329.51 元，按 5%计提坏准备 37,866.48 元。

注 2：应收账款前 5 名金额合计 70,340,845.84 元，占应收账款的 100%；

注 3：应收账款大幅增加的主要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	年末数			年初数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	955,075.57	61.33	17,424.35	638,899.62	49.65	20,460.76
1 - 2 年	2,734.25	0.30	273.43	51,668.00	4.02	5,166.80
2 - 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	596,266.00	38.37	477,012.80	596,266.00	46.33	298,133.00
合 计	1,554,075.82	100.00	494,710.58	1,286,833.62	100.00	323,760.56

注 1：其他应收款中 596,266.00 元系 1998 年预付厦门市洪文华瑞花园筹建处的车位款 596,266.00 元。

注 2：其他应收款年末余额无应收持有本公司 5% 以上（含 5%）的股份的股东单位的款项。

注 3：其他应收款年末余额主要明细情况如下：

欠款项目	欠款余额	欠款原因	欠款时间
厦门市洪文华瑞花园筹建处	596,266.00	预付购车位款	3 年以上
职工借款及收费车道备用金	608,818.70	备用金	1 年以内
福建省高速公路监控中心	113,194.64	代垫款项	1 年以内
合 计	1,318,279.34		

注 4：其他应收款前五名金额合计 1,382,590.34 元，占其他应收款总额的 88.97%。

5、预付账款

预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	446,532.85	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	446,532.85	100.00	323,023.04	100.00

注：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。

6、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	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	183,371.84	0.00	203,087.01	0.00
合 计	183,371.84	0.00	203,087.01	0.00

注：公司的存货主要是用于高速公路维修，年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

待摊费用明细项目列示如下：

类 别	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
房 租	192,300.00	0.00	192,300.00	0.00
合 计	192,300.00	0.00	192,300.00	0.00

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
长期股权投资	-223,183.62	0.00	-141,559.24	-81,624.38

(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	投资 期限	年末数	年初数	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	年初数	本年摊销	累计摊销	年末数	摊销期限
福泉公司	-4,246,776.82	-4,223,183.62	-141,559.24	-165,152.44	-4,081,624.38	30 年
合 计	-4,246,776.82	-4,223,183.62	-141,559.24	-165,152.44	-4,081,624.38	--

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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	2,192,786.97	1,503,129.40	34,257,049.73
收费设施	11,998,119.00	0.00	0.00	11,998,119.00
机械设备	29,443,602.00	1,532,509.78	0.00	30,976,111.78
运输设备	10,918,133.00	5,587,197.30	0.00	16,505,330.30
其他设备	4,158,833.00	4,766,078.66	0.00	8,924,911.66
合 计	5,453,195,440.16	14,078,572.71	1,503,129.40	5,465,770,883.47
累计折旧				
泉厦高速公路	105,141,599.13	31,221,449.22	0.00	136,363,048.35
福泉高速公路	3,890,319.96	37,104,272.10	0.00	40,994,592.06
房屋及建筑物	316,394.61	1,128,848.55	120,911.68	1,324,331.48
收费设施	391,807.76	2,350,846.56	0.00	2,742,654.32
机械设备	5,794,147.49	4,441,813.32	0.00	10,235,960.81
运输设备	4,753,555.61	1,589,225.24	0.00	6,342,780.85
其他设备	1,861,156.08	819,537.84	0.00	2,680,693.92
合 计	122,148,980.64	78,655,992.83	120,911.68	200,684,061.79
净 值	5,331,046,459.52			5,265,086,821.68

注 1：本年度出售固定资产 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：本年度从在建工程转入固定资产为 648,701.08 元；

注 3：本公司拥有的泉厦高速公路路段 2002 年度的平均日车流量为 20,580 辆，占 2002 年度预测的日均车流量 20,163 辆的 102.07%，本公司下属子公司福泉公司拥有的福泉高速公路路段 2002 年度的平均日车流量为 13,172 辆，占 2002 年预测的日均车流量 13,264 辆的 99.31%；

注 4：本公司已按规定在 2002 年对剩余经营期限的车流量重新进行预测，并按新的预测总车流量对高速公路路产计提折旧，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 5：截止 2002 年 12 月 31 日，本公司固定资产未用于抵押、担保，年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:

项 目	年初数	本年增加	本年结转 固定资产	其他转出	年末数
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	10,154,637.21	0.00	0.00	10,646,487.27
沉洲大桥加固工程	0.00	9,925,390.03	0.00	9,925,390.03	0.00
合 计	494,505.06	20,726,073.32	648,701.08	9,925,390.03	10,646,487.27

注 1：上述在建工程项目的投资成本中均不含资本化利息，年末在建工程无减值情况，无需计提减值准备；

注 2：泉厦高速公路管理基地工程的资金来源为政府拨款 1,200 万元（见本附注二之 23 长期应付款说明），其余自筹，该工程预算 2,100 万元，截止 2002 年 12 月 31 日工程投入占预算投资的 50.7%；

11、无形资产

无形资产明细项目如下：

类 别	原 值	年初数	本年增加	本年摊销
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	本年减少	年末数	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	年初数	本年增加	本年摊销	年末数	尚余摊销期
办公楼及集体宿舍租金	255,000.00	140,833.35	60,000.00	186,666.57	14,166.78	1 个月
IC 通行卡	396,000.00	352,000.00	0.00	132,000.00	220,000.00	20 个月
合 计	--	492,833.35	60,000.00	318,666.57	234,166.78	

13、短期借款

短期借款年末余额为 120,000,000.00 元，均为本年借入的信用借款。

14、应付账款

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	41,602,078.79	99.99	24,447,205.01	97.53
1-2 年	4,925.04	0.01	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	620,000.00	2.47
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	41,607,003.83	100.00	25,067,205.01	100.00

注 1：金额较大的应付账款年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
福建省高速公路通行费 结算分配委员会	21,486,667.00	待上解分配的通行费	一年以内
省高速公路公司 养护公司	9,165,377.32	受让资产	一年以内
	7,734,231.65	未付养护工程款	一年以内
合 计	38,386,275.97		

注 1：受让资产情况详见本附注七关联方关系及其交易（二）之 1 说明。

注 2：其中欠持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位的款项计 9,165,377.32 元。

15、应付工资

应付工资年末余额为 6,980,850.67 元，主要系计提尚未发放的奖金，其中福泉公司年末计提 5,880,000.00 万元，本公司计提 1,100,850.67 元。

16、应付股利

应付股利明细项目如下：

投资者	年末数	年初数	其中：子公司股利
省高速公路公司	32,189,031.25	41,086,720.20	15,927,523.55
华建中心	7,906,806.80	18,976,336.32	
其他境内发起人法人股	81,685.50	196,045.20	
境内上市人民币普通股	10,000,000.00	24,000,000.00	
子公司其他股东	30,436,795.18	6,307,066.12	30,436,795.18
合计	80,614,318.73	90,566,167.84	46,364,318.73

注 1：本公司已于 2002 年 7 月支付了 2001 年度现金股利。

注 2：根据本公司董事会 2002 年度利润分配预案，2002 年度按每 10 股送 2 股并分配现金股利 0.5 元（含税），该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准后实施。

注 3：本公司控股子公司福泉公司董事会 2002 年度利润分配预案，2002 年度按净利润的 85% 分配现金红利。该利润分配预案尚需经该公司股东会决议通过。

17、应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	法定税率	年末数	年初数
企业所得税	33%	38,574,056.86	23,420,518.67
营业税	5%	3,321,543.50	5,680,128.77
城市维护建设税	7%	232,020.02	397,608.85
个人所得税	--	13,087.63	0.00
合计	--	42,140,708.01	29,498,256.29

注：应交税金年末余额大幅增加的原因是本公司下属子公司福泉公司应交企业所得税增加所致。

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	年末数	年初数
教育费附加	营业税的 4%	132,843.81	227,205.47
社会事业发展费	营业收入的 2‰	-1,164.99	226,977.79
其他		124,411.78	0.00
合计	--	256,090.60	454,183.26

注：社会事业发展费 2002 年 1 月起停征。

19、其他应付款

其他应付款账龄分析如下：

账 龄	年未数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例(%)
1 年以内	3,770,680.10	4.84	538,282,690.42	78.25
1-2 年	1,122,274.66	1.44	37,883,504.48	5.51
2-3 年	0.00	0.00	111,699,251.22	16.4
3 年以上	73,004,068.18	93.72	0.00	0.00
合 计	77,897,022.94	100.00	687,865,446.12	100.00

注 1：其他应付款年末余额大幅度减少主要原因是本公司本年度根据协议规定支付给省高速公路公司福泉高速公路的收费权收购款尾款 40,716.16 万元，归还省高速公路公司代付世行贷款本息 18,946.86 万元及归还省高速公路公司其他往来款 2,920.00 万元等所致。

注 2：其他应付款中应付本公司股东省高速公路公司款项计 74,558,309.49 元。

注 3：金额较大的其他应付款年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
省高速公路公司	72,967,225.58	改制结算款	四年以内
省高速公路公司	1,591,083.91	代垫利息等	一年以内
养护公司	340,612.27	工程质保金	一年以内
应付职工补充养老金	1,516,537.54	未支付	滚存
应付共建费	360,000.00	未支付	一年以内
路政补充经费	160,439.00	未支付	一年以内
合 计	76,935,898.30		

20、预提费用

预提费用明细项目列示如下：

贷款单位	年未数	年初数	备 注
借款利息	4,388,418.25	16,238,053.01	期末预提
土地租金	15,866,700.00	2,000,000.00	尚未结算
合 计	20,255,118.25	18,238,053.01	

注 1：本年度预提借款利息比上年大幅减少系由于本年度提前归还国际复兴开发银行贷款余额美金 4,416.71 万美元而改向国内银行借款，其间利率及结算时间差异等原因形成的。

注 2：根据福建省国土资源厅闽国土资函(2002)317 号文核准，本公司控股子公司福泉公司所使用的福泉高速公路用地 10,832,466.29 平方米，由原国有划拨用地改为租赁方式租赁给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），再由福泉经营服务公司转租给本公司使用，土地租赁年限为 30 年(从 2001 年 10 月 31 日起至 2031 年 10 月 30 日止)，土地使用权租金每年 1,360.00 万元，由福泉公司直接向省财政厅缴纳。福泉公司成立于 2001 年 10 月 31 日，故上年仅预提两个月的土地使用权租金。

21、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债均为一年内到期的长期借款，明细项目列示如下：

贷款种类	年末数	年初数	备注
人民币：			
信用借款	0.00	20,000,000.00	
抵押借款	0.00	0.00	
保证借款	390,000,000.00	60,000,000.00	
质押借款	0.00	0.00	
小 计	390,000,000.00	80,000,000.00	
美元			
信用借款(外币)	USD4,431,692.36	USD3,141,400.00	
折人民币	36,681,560.83	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	36,681,560.83	26,000,111.24	
合 计	426,681,560.83	106,000,111.24	

22、长期借款

长期借款明细项目如下：

贷款种类	年末数	年初数	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	472,500,000.00	862,500,000.00	
质押借款	0.00	0.00	
小 计	472,500,000.00	862,500,000.00	
美元			
信用借款(外币)	USD44,704,580.59	USD52,682,067.28	
折人民币	370,024,284.00	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	370,024,284.00	436,029,398.05	
合 计	842,524,284.00	1,298,529,398.05	

注 1：年末保证借款 86,250 万元（含一年内到期的长期借款）中属本公司控股子公司福泉公司的借款计 62,250 万元（含一年内到期的长期借款 26,000 万元）；

注 2：美元贷款 49,136,272.95 美元（含一年内到期的长期借款），其中向国内银行贷款 44,167,122.46 美元，向国际复兴开发银行贷款 4,969,150.49 美元。

注 3：国际复兴开发银行贷款系由财政部转贷，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。由于该项贷款中多种货币混合贷款利率高(2002 年 2 月 15 日至 8 月 15 日年利率达 7.904%)，本年度提前归还多种货币混合贷款 44,167,122.46 美元。截止 2002 年 12 月 31 日，从财政部转贷的国际复兴开发银行单一货币贷款余额为 4,969,150.49 美元，其中将于 1 年内偿还的贷款 4,431,692.36 美元已列示为一年内到期的长期借款。

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 2002 年 8 月至 2003 年 2 月的利率中，单一货币贷款部份年利率为 2.109%。

注 4：为提前归还国际复兴开发银行的多种混合货币贷款，本公司于 2002 年 9 月 24 日向国内商业银行借入 44,167,122.46 美元，期限为八年，分期归还。年利率为 6 个月 LIBOR+0.9%。根据 2002 年 9 月 20 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 1.7713%，因此，向国内商业银行所借入的美元贷款近期年利率为 2.6713%。

23、长期应付款

长期应付款明细情况列示如下：

明细项目	年末数	年初数	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

股本本年度无变动，其明细情况如下：

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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,357,534,763.00	0.00	0.00	1,357,534,763.00
股权投资准备	0.00	2,323.56	0.00	2,323.56
弥补住房周转金	0.00	0.00	133,045.33	-133,045.33
合 计	1,357,534,763.00	2,323.56	133,045.33	1,357,404,041.23

注1：股权投资准备系由于控股子公司福泉公司接受非现金资产捐赠而相应增加的。

注2：弥补住房周转金系本公司按规定发给1998年12月31日以前参加工作的无房老职工的一次性住房补贴和住房未达标老职工补差的一次性住房补贴。

26、盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年计提	年末数
法定公积金	38,711,049.38	26,014,224.96	64,725,274.34
法定公益金	38,711,049.38	26,014,224.96	64,725,274.34
任意公积金	35,440,486.77	26,014,224.96	61,454,711.73
合 计	112,862,585.53	78,042,674.88	190,905,260.41

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	本年数	上年数	备注
年初未分配利润	192,047,908.19	120,054,532.27	
加：本年度净利润	260,142,249.56	220,276,251.31	
减：提取法定公积金	26,014,224.96	22,027,625.13	净利润的 10%
提取法定公益金	26,014,224.96	22,027,625.13	净利润的 10%
提取任意公积金	26,014,224.96	22,027,625.13	净利润的 10%
应付普通股股利	34,250,000.00	82,200,000.00	每 10 股 0.5 元
转增股本(折股)			
年末未分配利润	339,897,482.87	192,047,908.19	

注：根据本公司董事会 2002 年度利润分配预案，2002 年度按每 10 股送 2 股并分配现金股利 0.5 元（含税），该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准后实施。

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	本年数	上年数
泉厦高速公路通行费收入	278,231,126.46	240,132,666.08
福泉高速公路通行费收入	424,447,155.14	63,549,967.23
合 计	702,678,281.60	303,682,633.31

本年度收入比上年大幅度增加的原因：

（1）本年度合并控股子公司福泉公司福泉高速公路的通行费收入包含全年收入，上年福泉高速公路的通行费收入只包含 11 月至 12 月份两个月的收入。本年度其他损益类项目的增长原因如无特别说明，也是因合并控股子公司福泉公司的期间不同所致，如涉及其他原因，见该项目说明。

（2）本年度泉厦高速公路收入比上年增加的主要原因是泉厦高速公路车流量比上年增长约 12.5%；

29、主营业务成本

本公司主营业务明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
征收业务成本	37,884,307.15	15,320,399.38
养护业务成本	57,405,169.44	19,693,904.00
路产折旧	68,325,721.32	27,646,125.07
土地租金	19,856,700.00	7,990,000.00
路政支出	8,228,639.75	2,768,208.70
合 计	191,700,537.66	73,418,637.15

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	本年数	上年数
营业税	营业收入	5%	35,133,914.08	15,184,131.97
城市维护建设税	营业税	7%	2,459,373.89	1,062,889.21
教育费附加	营业税	4%	1,405,356.65	607,365.25
社会事业发展费	营业收入	2‰	-64,613.71	607,365.25
合 计	--	--	38,934,030.91	17,461,751.68

注：社会事业发展费 2002 年 1 月起停征。

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	本年数	上年数
高速公路清障服务收入	2,480,458.00	985,479.24
清障成本及税金	2,205,515.03	1,597,869.20
其他业务利润	274,942.97	-612,389.96

32、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
利息支出	94,378,803.00	70,351,281.55
减：利息收入	2,907,766.00	19,459,753.61
加：汇兑损益	-27,347,410.97	-1,328,071.31
手续费支出	74,604.87	6,394.73
合 计	64,198,230.90	49,569,851.36

注 1：本年度利息收入大幅减少的原因是上年本公司募集资金的定期存款取得较多的利息收入，本年度募集资金已使用，减少了利息收入；

注 2：本年度汇兑损益大幅增加的原因系本年度提前归还国际复兴开发银行的多种混合货币贷款而退回的汇率风险金 3,236,285.25 美元所致。

33、投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
短期投资收益：		
股票投资收益	-10,368.30	6,088,356.62
债券投资收益	0.00	230,301.50
收回委托理财收益	162,013.34	0.00
计提短期投资跌价准备	-63,294.00	-5,856,589.76
冲减已计提的投资跌价准备	5,856,589.76	0.00
小 计	5,944,940.80	462,068.36
长期投资收益：		
长期股权投资差额摊销	141,559.24	23,593.20
合 计	6,086,500.04	485,661.56

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

34、补贴收入

补贴收入明细项目如下：

项 目	本年数	上年数
财政补贴收入	100,000,000.00	150,000,000.00
合 计	100,000,000.00	150,000,000.00

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。本年度收到的财政补贴为 10,000 万元。

35、营业外收入

营业外收入明细项目如下：

项 目	本年数	上年数
路产损失赔偿净收入	6,912,576.48	2,335,497.23
邮电管线占用高速公路补偿收入	141,004.88	
其他收入	133,610.00	0.00
合 计	7,187,191.36	2,335,497.23

36、营业外支出

营业外支出明细项目如下：

项 目	本年数	上年数
房改损失	362,446.72	146,571.84
税收罚款及滞纳金	68,819.05	0.00
捐赠支出	75,000.00	0.00
其他支出	710.18	54,428.01
合 计	506,975.95	200,999.85

注：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	本年数	上年数
所得税	155,324,340.97	68,876,296.42

注：本公司2001年度享受企业所得税先按33%的法定税率征收再返还18%的优惠政策，其中当年度收到的所得税返还为36,347,419.72元，本年度收到的上年度所得税返还为14,266,031.64元。

38、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到的其他与经营活动有关的现金为126,328,643.31元，主要为收到的政府补贴款1亿元及路产赔偿收入、存款利息收入等。

39、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金为71,879,474.72元，主要为本公司偿还省高速公路公司往来款29,198,600.00元、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，以及本公司、福泉公司的非工资性费用、收费站征收费用、高速公路养护支出。

六、母公司会计报表重要项目注释

1、应收账款

母公司应收账款账龄分析列示如下:

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	26,328,417.22	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	26,328,417.22	100.00	0.00	25,432,666.08	100.00	0.00

应收账款均为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

母公司其他应收款账龄分析列示如下:

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	407,939.27	40.51	6,402.92	4,793,433.54	88.09	20,460.76
1-2 年	2,734.25	0.27	273.43	51,668.00	0.95	5,166.80
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	596,266.00	59.22	477,012.80	596,266.00	10.96	298,133.00
合 计	1,006,939.52	100.00	483,689.15	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。

注 2：其他应收款年末余额无应收持有本公司 5% 以上（含 5%）的股份的股东单位的款项。

注 3：其他应收款年末余额主要单位明细情况如下：

欠款项目	欠款余额	欠款原因	欠款时间
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	277,500.00	借款及备用金	1 年以内
福建省高速公路监控中心	113,194.64	代垫款项	1 年以内
合 计	986,960.64		

注 4：其他应收款金额前五名主要单位明细余额合计 1,001,542.64 元，占其他应收款总额的 99.46%。

3、长期投资

(1) 母公司长期投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
长期股权投资	1,358,518,596.90	79,243,734.25	67,213,639.85	1,370,548,691.30

(2) 母公司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	年末数	年初数	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) 母公司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	年初数	被投资单位 本年年权益增减额
福泉公司	1,357,205,137.44	0.00	1,358,741,780.52	79,241,410.69
合 计	1,357,205,137.44	0.00	1,358,741,780.52	79,241,410.69

(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	年末数
福泉公司	89,485,697.84	67,355,199.09	76,062,843.16	1,370,627,992.12
合 计	89,485,697.84	67,355,199.09	76,062,843.16	1,370,627,992.12

(4) 母公司股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位	初始金额	年初数	本期摊销	累计摊销	年末数	摊销期限
福泉公司	-4,246,776.82	-4,223,183.62	-141,559.24	-165,152.44	-4,081,624.38	30 年
合 计	--	-4,223,183.62	-141,559.24	-165,152.44	-4,081,624.38	--

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。

(5)母公司股权投资准备明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
子公司接受非现金资产捐赠	0.00	2,323.56	0.00	2,323.56

注：子公司接受非现金资产系福泉公司接受空调捐赠而形成的。

4、主营业务收入

母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	本年数	上年数
泉厦高速公路通行费收入	278,231,126.46	240,132,666.08
合 计	278,231,126.46	240,132,666.08

注：本年度收入增加主要原因是泉厦高速公路车流量比上年增长约 12.5%；

5、主营业务成本

母公司主营业务成本明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
征收业务成本	11,922,107.16	11,461,009.29
养护业务成本	30,038,652.93	17,320,765.38
路产折旧	31,221,449.22	23,755,805.11
土地租金	5,990,000.00	5,990,000.00
路政支出	2,770,169.53	1,927,339.11
合 计	81,942,378.84	60,454,918.89

6、投资收益

母公司投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
短期投资收益：		
债券投资收益		230,301.50
股票投资收益	-10,368.30	6,088,356.62
委托理财投资收益	162,013.34	0.00
计提短期投资跌价准备	-63,294.00	-5,856,589.76
冲减的短期投资跌价准备	5,856,589.76	0.00
小 计	5,944,940.80	462,068.36
长期投资收益：		

按权益法核算的投资收益	79,241,410.69	10,244,287.15
长期股权投资差额摊销	141,559.24	23,593.20
小 计	79,382,969.93	10,267,880.35
合 计	85,327,910.73	10,729,948.71

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。

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本年度注册资本无发生变动。

3、存在控制关系的关联方所持股份在本年度未发生变化

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
福泉经营服务公司	福州市宏扬新城	道路绿化、机械加工和租赁等	5,000.00	同一母公司	有限公司	邱榕木

(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	本年支出金额	上年支出金额
泉厦高速公路日常养护支出	养护公司	8,108,314.00	8,109,355.66
泉厦高速公路专项养护支出	养护公司	7,527,869.78	6,191,524.58

泉厦高速公路综合服务费	省高速公路公司	1,000,000.00	1,000,000.00
福泉高速公路日常养护支出	养护公司	11,599,971.00	0.00
福泉高速公路专项养护支出	养护公司	9,055,861.00	0.00
福泉公司行业管理费	省高速公路公司	8,488,944.00	1,271,001.00
福泉公司土地使用权租赁	福泉经营服务公司	13,866,700.00	2,000,000.00
福泉高速公路综合服务费	福泉经营服务公司	2,000,000.00	0.00
受让资产	见注 6 说明	9,165,377.32	0.00

注 1：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，本年度发生的日常养护支出 8,108,314.00 元；

注 2：福泉公司行业管理费系省高速公路公司向福泉公司收取的按福建省财政厅闽财建[2002]179 号《关于批复省高速公路有限责任公司及监控中心 2002 年度支出计划的函》收取的，标准按联网收费的高速公路通行费收入的 2% 提取；

注 3：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》，自 2002 年 3 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日，福泉高速公路公司日常养护维修作业发包给养护公司，2002 年 3 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日的合同价为 1,225 万元，该期间发生的日常养护支出为 11,599,971.00 元；

注 4：泉厦高速公路及福泉高速公路综合服务费详见本附注九财务承诺事项之（三）说明；

注 5：福泉公司土地使用权租赁事项详见本附注九财务承诺事项之（二）说明；

注 6：本公司控股子公司福泉公司本年分别与福州市福泉高速公路有限公司、莆田市福泉高速公路有限公司、泉州福泉高速公路有限公司签订《运营期有关资产有偿移交协议》，将原福州、莆田、泉州路段公司运营期间新增加的资产，按照清查作价合计 9,165,377.32 元转让给福泉公司，协议同时规定上述转让款项直接支付省高速公路公司，目前资产移交手续尚在办理中。

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，为本公司控股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	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
其他应付款	省高速公路公司	407,161,567.44	0.00	407,161,567.44	0.00	福泉公司收购款本年已付
其他应付款	省高速公路公司	117,336,851.59	72,131,719.68	189,468,571.27	0.00	垫付世行贷款本息本年已付
其他应付款	省高速公路公司	99,883,334.91	3,286,728.48	30,202,837.81	72,967,225.58	改制结算款等
其他应付款	省高速公路公司	0.00	1,591,083.91	0.00	1,591,083.91	代垫利息等
其他应付款	养护公司	674,017.42	339,915.37	673,320.52	340,612.27	养护工程质保金
应付股利	省高速公路公司	41,086,720.20	32,189,031.25	41,086,720.20	32,189,031.25	未付股利
应付账款	养护公司	6,387,128.76	35,952,100.41	34,604,997.52	7,734,231.65	养护工程款
应付账款	省高速公路公司	0.00	9,165,377.32	0.00	9,165,377.32	见本关联交易明细注 6 说明

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

（一）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土地使用权，租期 30 年，每年租金为 599 万元。

（二）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。

（三）综合服务协议

1、根据本公司与省高速公路公司签定的《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。

2、根据福泉公司与福泉经营服务公司签定的《综合服务协议》，自 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日，福泉公司每年需支付给福泉经营服务公司综合服务费 200 万元。

十、资产负债表日后事项

（一）支付土地租赁费

本公司控股子公司福泉公司于 2003 年 1 月 2 日上缴福建省财政厅 2002 年度福泉公司的土地使用权租赁费 1,360 万元。

（二）利润分配

根据本公司董事会 2002 年度利润分配预案，2002 年度按每 10 股送 2 股并分配现金股利 0.5 元（含税），本公司已对 2002 年度分配的现金股利进行会计处理，股票股利需等到股东大会批准后，于实际发放时再进行相应的会计处理。

除上述事项外，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）福厦漳高速公路车辆通行费收入标准提高

根据福建省物价局、福建省财政厅、福建省交通厅闽价[2002]服 571 号《关于调整福厦漳高速公路车辆通行费收费标准的通知》，自 2002 年 12 月 29 日起，调整福厦漳高速公路车辆通行费收费标准，小型车每车公里费率由原 0.5 元调整为 0.55 元。其他各类车型费率以小型车费率为基价分别按相应的收费系数具体确定。

（二）福泉公司原有三个路段公司清理情况

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结束。

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重要事项。

第十一节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、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。

（二）载有厦门天健华天有限责任会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

以上备查文件均完整地置于公司所在地。

福建发展高速公路股份有限公司

董事长：唐建辉

二 00 三年二月二十五日

资产负债表

2002年12月31日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	合 并		母 公 司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产：					
货币资金	1	215,863,484.20	461,254,481.06	120,158,365.56	406,778,305.93
短期投资	2	-	94,143,410.24	-	94,143,410.24
应收票据				-	
应收股利				34,205,199.09	8,707,644.07
应收利息				-	
应收账款	3	70,302,979.36	28,330,812.49	26,328,417.22	25,432,666.08
其他应收款	4	1,059,365.24	963,073.06	523,250.37	5,117,606.98
预付账款	5	446,532.85	323,023.04	706.70	323,023.04
应收补贴款					
存货	6	183,371.84	203,087.01	183,371.84	203,087.01
待摊费用	7	-	192,300.00		
一年内到期长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		287,855,733.49	585,410,186.90	181,399,310.78	540,705,743.35
长期投资：					
长期股权投资	8	-81,624.38	-223,183.62	1,370,548,691.30	1,358,518,596.90
长期债权投资					
长期投资合计		-81,624.38	-223,183.62	1,370,548,691.30	1,358,518,596.90
固定资产：					
固定资产原价	9	5,465,770,883.47	5,453,195,440.16	2,092,863,140.69	2,091,889,661.16
减：累计折旧	9	200,684,061.79	122,148,980.64	152,430,179.83	117,227,845.30
固定资产净值	9	5,265,086,821.68	5,331,046,459.52	1,940,432,960.86	1,974,661,815.86
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		5,265,086,821.68	5,331,046,459.52	1,940,432,960.86	1,974,661,815.86
工程物资					
在建工程	10	10,646,487.27	494,505.06	10,646,487.27	494,505.06
固定资产清理					
固定资产合计		5,275,733,308.95	5,331,540,964.58	1,951,079,448.13	1,975,156,320.92
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	-	6,641,814.27	-	6,641,814.27
长期待摊费用	12	234,166.78	492,833.35	234,166.78	492,833.35
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		234,166.78	7,134,647.62	234,166.78	7,134,647.62
递延税款：					
递延税款借项					
资产总计		5,563,741,584.84	5,923,862,615.48	3,503,261,616.99	3,881,515,308.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2002年12月31日

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释号	合并		母公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动负债：					
短期借款	13	120,000,000.00	-	120,000,000.00	-
应付票据			-		-
应付账款	14	41,607,003.83	25,067,205.01	16,607,178.41	16,082,455.01
预收账款			-		-
应付工资	15	6,980,850.67	1,182,290.50	1,100,850.67	1,182,290.50
应付福利费		2,697,735.26	1,558,458.33	2,039,351.15	1,545,435.39
应付股利	16	80,614,318.73	90,566,167.84	34,250,000.00	82,200,000.00
应交税金	17	42,140,708.01	29,498,256.29	18,486,832.12	27,918,843.83
其他应交款	18	256,090.60	454,183.26	46,040.36	131,922.34
其他应付款	19	77,897,022.94	687,865,446.12	75,331,086.69	625,812,377.75
预提费用	20	20,255,118.25	18,238,053.01	3,487,648.25	15,167,217.96
预计负债			-		-
一年内到期的长期负债	21	426,681,560.83	106,000,111.24	166,681,560.83	76,000,111.24
其他流动负债					
流动负债合计		819,130,409.12	960,430,171.60	438,030,548.48	846,040,654.02
长期负债：					
长期借款	22	842,524,284.00	1,298,529,398.05	480,024,284.00	676,029,398.05
应付债券			-		-
长期应付款	23	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		854,524,284.00	1,310,529,398.05	492,024,284.00	688,029,398.05
递延税款：					
递延税款贷项					
负债合计		1,673,654,693.12	2,270,959,569.65	930,054,832.48	1,534,070,052.07
少数股东权益		1,316,880,107.21	1,305,457,789.11		
股东权益：					
股本	24	685,000,000.00	685,000,000.00	685,000,000.00	685,000,000.00
资本公积	25	1,357,404,041.23	1,357,534,763.00	1,357,404,041.23	1,357,534,763.00
盈余公积	26	190,905,260.41	112,862,585.53	190,905,260.41	112,862,585.53
其中：公益金	26	64,725,274.34	38,711,049.38	64,725,274.34	38,711,049.38
未分配利润	27	339,897,482.87	192,047,908.19	339,897,482.87	192,047,908.19
股东权益合计		2,573,206,784.51	2,347,445,256.72	2,573,206,784.51	2,347,445,256.72
负债及股东权益总计		5,563,741,584.84	5,923,862,615.48	3,503,261,616.99	3,881,515,308.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

2002年度

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	年初余额	本年增加额	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	323,760.56	208,816.50	-	532,577.06
其中：应收账款		37,866.48		37,866.48
其他应收款	323,760.56	170,950.02		494,710.58
二、短期投资跌价准备合计	5,856,589.76	63,294.00	5,856,589.76	63,294.00
其中：股票投资	5,856,589.76	63,294.00	5,856,589.76	63,294.00
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物				
机器设备等				-
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表及利润分配表

2002年度

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	注释号	合 并		母 公 司	
		本年数	上年数	本年数	上年数
一、主营业务收入	28	702,678,281.60	303,682,633.31	278,231,126.46	240,132,666.08
减：主营业务成本	29	191,700,537.66	73,418,637.15	81,942,378.84	60,454,918.89
主营业务税金及附加	30	38,934,030.91	17,461,751.68	15,441,827.54	13,807,628.58
二、主营业务利润		472,043,713.03	212,802,244.48	180,846,920.08	165,870,118.61
加：其他业务利润	31	274,942.97	-612,389.96	-36,014.35	-649,750.63
减：营业费用				-	-
管理费用		29,286,645.63	16,245,063.98	12,119,283.60	9,261,770.34
财务费用	32	64,198,230.90	49,569,851.36	25,663,608.26	42,701,659.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		378,833,779.47	146,374,939.18	143,028,013.87	113,256,937.68
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	33	6,086,500.04	485,661.56	85,327,910.73	10,729,948.71
补贴收入	34	100,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00
营业外收入	35	7,187,191.36	2,335,497.23	2,677,343.50	2,208,390.43
减：营业外支出	36	506,975.95	200,999.85	428,156.90	200,999.85
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		491,600,494.92	298,995,098.12	330,605,111.20	275,994,276.97
减：所得税	37	155,324,340.97	68,876,296.42	70,462,861.64	55,718,025.66
少数股东本期损益		76,133,904.39	9,842,550.39	-	-
五、净利润(亏损以“-”号填列)		260,142,249.56	220,276,251.31	260,142,249.56	220,276,251.31
加：年初未分配利润		192,047,908.19	120,054,532.27	192,047,908.19	120,054,532.27
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		452,190,157.75	340,330,783.58	452,190,157.75	340,330,783.58
减：提取法定盈余公积		26,014,224.96	22,027,625.13	26,014,224.96	22,027,625.13
提取法定公益金		26,014,224.96	22,027,625.13	26,014,224.96	22,027,625.13
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		400,161,707.83	296,275,533.32	400,161,707.83	296,275,533.32
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		26,014,224.96	22,027,625.13	26,014,224.96	22,027,625.13
应付普通股股利		34,250,000.00	82,200,000.00	34,250,000.00	82,200,000.00
转作资本(或股本)的普通股股利		-	-	-	-
八、年末未分配利润		339,897,482.87	192,047,908.19	339,897,482.87	192,047,908.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2002年度

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	注释	合 并		母 公 司	
		本年数	上年数	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		654,191,867.76	291,483,257.83	277,335,375.32	232,443,049.19
收到的税费返还		14,266,031.64	36,397,905.03	14,266,031.64	36,397,905.03
收到的其他与经营活动有关的现金	38	126,328,643.31	211,410,280.31	114,431,134.14	187,355,260.29
现金流入小计		794,786,542.71	539,291,443.17	406,032,541.10	456,196,214.51
购买商品、接受劳务支付的现金		57,646,836.07	21,464,413.83	33,437,324.64	21,464,413.83
支付给职工以及为职工支付的现金		30,550,355.07	11,633,575.11	13,235,968.73	11,454,192.11
支付的各项税费		201,781,480.22	142,057,689.17	113,576,646.59	121,762,689.17
支付的其他与经营活动有关的现金	39	71,879,474.72	15,589,564.58	48,658,389.06	13,989,139.35
现金流出小计		361,858,146.08	190,745,242.69	208,908,329.02	168,670,434.46
经营活动产生的现金流量净额		432,928,396.63	348,546,200.48	197,124,212.08	287,525,780.05
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		100,088,350.84	-	100,088,350.84	-
取得投资收益所收到的现金		-	6,318,658.12	41,857,644.07	6,318,658.12
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		1,019,771.00	-	1,019,771.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	4,246,776.82	-
现金流入小计		101,108,121.84	6,318,658.12	147,212,542.73	6,318,658.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,463,994.03	8,944,934.49	6,034,207.57	8,825,699.49
投资所支付的现金		407,161,567.44	950,043,570.00	407,161,567.44	950,043,570.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
现金流出小计		415,625,561.47	1,058,988,504.49	413,195,775.01	1,058,869,269.49
投资活动产生的现金流量净额		-314,517,439.63	-1,052,669,846.37	-265,983,232.28	-1,052,550,611.37
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		-	1,304,803,890.00	-	1,304,803,890.00
借款所收到的现金		485,571,272.62	97,900,000.00	485,571,272.62	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	4,237,107.85	-	4,237,107.85
现金流入小计		485,571,272.62	1,406,940,997.85	485,571,272.62	1,309,040,997.85
偿还债务所支付的现金		593,730,220.65	384,377,444.08	516,230,220.65	286,477,444.08
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		255,643,005.83	74,981,659.30	187,101,972.14	68,556,649.00
其中：子公司支付少数股东股利		7,515,042.49			
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	6,430,149.86	-	6,430,149.86
现金流出小计		849,373,226.48	465,789,253.24	703,332,192.79	361,464,242.94
筹资活动产生的现金流量净额		-363,801,953.86	941,151,744.61	-217,760,920.17	947,576,754.91
四、汇率变动对现金的影响					
		-			
五、现金及现金等价物净增加额					
		-245,390,996.86	237,028,098.72	-286,619,940.37	182,551,923.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(续表)

2002年度

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	注释	合 并		母 公 司	
		本年数	上年数	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		260,142,249.56	220,276,251.31	260,142,249.56	220,276,251.31
加：少数股东本期收益		76,133,904.39	9,842,550.39		
加：计提的资产减值准备		-5,584,479.26	6,180,350.32	-5,633,367.17	6,180,350.32
固定资产折旧		78,655,992.83	32,571,480.13	35,323,246.21	27,650,344.79
无形资产摊销		55,719.90	44,575.93	55,719.90	44,575.93
长期待摊费用摊销		258,666.57	217,749.96	258,666.57	217,749.96
待摊费用减少（减：增加）		192,300.00	-192,300.00	-	-
预提费用增加（减：减少）		16,855,098.25	17,915,553.01	2,988,398.25	14,844,717.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		362,446.72	146,571.84	362,446.72	146,571.84
固定资产报废损失		-	-	-	-
财务费用		62,367,870.15	49,126,670.26	23,356,805.91	42,701,659.96
投资损失（减：收益）		-293,204.28	-6,342,251.32	-79,534,614.97	-16,586,538.47
递延税款贷项（减：借项）		-	-	-	-
存货的减少（减：增加）		19,715.17	110,027.98	19,715.17	110,027.98
经营性应收项目的减少（减：增加）		-42,926,359.51	-68,922,257.33	-911,357.75	-65,931,868.02
经营性应付项目的增加（减：减少）		-13,311,523.86	88,206,794.18	-39,303,696.32	58,507,502.67
其他		-	-635,566.18	-	-635,566.18
经营活动产生的现金流量净额		432,928,396.63	348,546,200.48	197,124,212.08	287,525,780.05
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：					
货币资金的期末余额		215,863,484.20	461,254,481.06	120,158,365.56	406,778,305.93
减：货币资金的期初余额		461,254,481.06	224,226,382.34	406,778,305.93	224,226,382.34
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		-245,390,996.86	237,028,098.72	-286,619,940.37	182,551,923.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：