

# 福建发展高速公路股份有限公司

## 2003年半年度报告

签署日期：二00 三年八月十三日

## 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动和主要股东持股情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、管理层讨论和分析.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务报告（未经审计）.....	12

## 一、重要提示

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

独立董事曾五一先生委托独立董事黄金琳先生出席会议并行使表决权，独立董事邱华炳先生于7月初因病去世，未出席本次董事会。

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

本公司2003年半年度报告未经审计。

## 二、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：福州市东水路18号福建交通综合大楼26层

办公地址：福州市东水路18号福建交通综合大楼26层

邮政编码：350001

电子信箱：[fjgsgf@pub6.fz.fj.cn](mailto:fjgsgf@pub6.fz.fj.cn)

(四) 法定代表人：唐建辉

(五) 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](mailto: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》

登载公司半年度报告的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

(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) 公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1999年6月28日

公司变更注册登记日期：2003年6月30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

(八) 主要财务数据和指标：

	单位	2003年6月30日	2002年12月31日	本报告期比年初 数增减(%)
流动资产	元	263,453,204.41	287,855,733.49	-8.48
流动负债	元	1,414,320,006.85	819,130,409.12	72.66
总资产	元	5,568,324,086.37	5,563,741,584.84	0.08
股东权益(不含少数 股东权益)	元	2,734,808,772.82	2,573,206,784.51	6.28
每股净资产	元	3.3270	3.7565	-11.43
调整后每股净资产	元	3.3268	3.7562	-11.43

	单位	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	元	161,601,988.31	132,227,955.48	22.21
扣除非经常性损益后的净利润	元	158,547,399.58	121,996,565.20	29.96
全面摊簿每股收益	元	0.1966	0.1930	1.87
全面摊簿净资产收益率	%	5.91	5.33	10.88
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	%	5.97	5.05	18.22
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.3555	0.2777	28.02

#### 非经常性损益项目

序号	项目	金额
1、	短期投资净收益	59,772.17
	其中：股票投资收益	-5,598.33
	债券投资收益	14,245.50
	冲减已提短期投资跌价准备	51,125.00
2、	营业外收入	4,413,349.34
3、	营业外支出	70,037.02
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	1,419,275.38
	小计	3,054,588.73

### 三、 股本变动及股东情况

#### (一) 报告股份变动情况表

报告期内，公司实施了 2002 年利润分配方案，公司的股本结构变动情况如下：

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	小计	
一、尚未流通股份								

1、发起人股份	485,000,000		+97,000,000				+97,000,000	582,000,000
其中：国家拥有股份	484,673,258		+96,934,652				+96,934,652	581,607,910
境内法人持有股份	326,742		+65,348				+65,348	392,090
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		+97,000,000				+97,000,000	582,000,000
二、已流通股份								
1、境内上市的人民币普通股	200,000,000		+40,000,000				+40,000,000	240,000,000
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		+40,000,000				+40,000,000	240,000,000
三、股份总数	685,000,000		+137,000,000				+137,000,000	822,000,000

(二) 截止本报告期末，公司股东总数为 49070 户

(三) 截止本报告期末，公司前十名股东持股情况

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	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责任公司	+65,046,031	390,276,185	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	+31,627,227	189,763,363	23.08	未流通	未质押、未冻结	国有股东
海通证券有限公司	+7,903,833	40,888,886	4.97	已流通	不详	
上海英隆贸易有限公司	不详	5,787,582	0.70	已流通	不详	
重庆新基现代消防工程有限公司	不详	5,343,857	0.65	已流通	不详	

扬州华扬制衣有限公司	+619,791	4,821,625	0.59	已流通	不详	
上海家化联合股份有限公司	不详	4,216,195	0.51	已流通	不详	
上海康风物资有限公司	不详	4,160,201	0.50	已流通	不详	
上海海百贸易有限公司	不详	3,334,295	0.41	已流通	不详	
上海市蔬菜公司种子经营公司真如种子商店	不详	2,800,690	0.34	已流通	不详	
前十名股东关联关系的说明	公司第一大股东福建省高速公路有限责任公司（以下简称“省高速公路公司”）和第二大股东华建交通经济开发中心所持股份为国家股，二者之间不存在关联关系。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。					

（四）报告期内，公司控股股东没有发生变化

#### 四、 董事、监事和高级管理人员情况

（一） 董事、监事和高级管理人员持股变动情况：

报告期内，除财务总监连雄先生因公司利润分配送股原因，持有股份由期初的 90000 股增加到 108000 股外，其他董事、监事和高级管理人员没有持有本公司股票。

（二） 报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司第二届董事会、监事会任期届满，经公司 2003 年第一次临时股东大会表决通过，选举唐建辉先生、江海先生、张再坚先生、熊向荣先生、余孔壮先生、蒋建新先生、邱华炳先生、黄金琳先生、曾五一先生为本公司第三届董事会董事成员；其中邱华炳先生、黄金琳先生、曾五一先生为独立董事；选举邱榕木先生、马涛女士、杨明理先生、黄敬国先生、官长春先生、刘永萍女士、林凯先生为公司第三届监事会成员。经公司第三届董事会第一次会议表决通过，选举唐建辉先生为公司董事长，江海先生、张再坚先生为副董事长；聘任熊向荣先生为公司总经理，陈国霖先生为公司副总经理，连雄先生为财务总监，蒋建新先

生为董事会秘书。经公司第三届监事会第一次会议表决通过，选举邱榕木先生为公司监事会召集人。（上述事宜刊登在 2003 年 7 月 1 日的《中国证券报》和《上海证券报》上）

2003 年 7 月初，独立董事邱华炳先生不幸因病去世，公司董事会对邱华炳先生在任职期间对福建高速的发展所作出的贡献表示感谢和敬意，并对此不幸表示深切的哀悼。公司董事会将尽快确立新的独立董事候选人，并提交股东大会审议。

## 五、 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：

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	增减比率
主营业务收入	398,947,253.69	334,410,353.01	19.30%
主营业务利润	294,438,741.33	241,352,786.34	22.00%
净利润	161,601,988.31	132,227,955.48	22.21%

说明：报告期内，公司主营业务收入比上年同期增长 19.30%，主要是福泉高速公路和泉厦高速公路车辆通行费收费标准自 2002 年 12 月 29 日起进行调整，同时 2003 年上半年车流量比上年同期有所增长。在此基础上，公司主营业务利润同比增长 22.00%。在公司主营业务收入增长和政府补贴及时到位的情况下，公司净利润同比增长 22.21%。

#### 2、总资产、股东权益与期初相比的变化

单位：人民币元

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	增减比率
总资产	5,568,324,086.37	5,563,741,584.84	0.08%
股东权益	2,734,808,772.82	2,573,206,784.51	6.28%

股东权益比年初增长 6.28%，主要是本期实现净利润所致。

### （二）报告期经营情况



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：福州至厦门高速公路的收费、养护和经营管理。报告期内，公司对内进一步加强管理力度，狠抓各项制度的落实，加强通行费征收管理，强化财务预算约束机制，做好增收节支工作。虽然四月下旬至五月中旬期间，受 SARS 疫情影响，福泉高速公路和泉厦高速公路车流量也有一定程度的下降，但公司努力克服因此引起的不利影响，从六月份开始，福泉高速公路和泉厦高速公路车流量已基本恢复正常。受惠于车辆通行费收费标准的提高和地区社会经济稳步发展，公司上半年经营形势良好，实现主营业务收入 39,895 万元，比去年同期增长 19.30%，实现净利润 16,160 万元，比去年同期增长 22.21%。

1、主营业务分地区情况表：

单位：人民币元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
泉厦高速车辆通行费收入	158,156,485.27	30,849,918.04	74.94
福泉高速车辆通行费收入	240,790,768.42	51,517,021.74	73.06

2、与上年同期相比，报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力、利润构成未发生重大变化。

3、报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

(三) 报告期投资情况

1、报告期内，公司无募集资金使用情况

2、非募集资金投资情况

(1)、2003 年 6 月 29 日，本公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过了本公司收购大股东省高速公路公司持有的福建省福泉高速公路有限公司（以下简称“福泉公司”）12.06% 股权的议案。同日，本公司与省高速公路公司签订了《股权转让协议书》，交易双方在中企华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》[中企华评报字（2003）第 074 号]基础上，协商确认本次股权转让价格为 38,800 万元，资金来源为本公司自有资金，分二期支付。2003

年6月30日，本公司向省高速公路公司支付第一期收购款20,000万元，余款在2003年12月31日前支付完毕。本报告期内，该收购项目未产生效益，本公司从2003年7月1日开始享有福泉公司12.06%股权相对应的权益。

(2)、2003年6月29日，本公司2003年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购泉厦高速公路机电工程系统的议案》，由本公司收购大股东省高速公路公司投资建设的泉厦高速公路机电工程系统，收购价格根据中企华资产评估有限责任公司为本次收购出具的《资产评估报告》[中企华评报字(2003)第085号]确定为6,268.87万元。同日，本公司和省高速公路公司签署了相关的收购协议，本公司将于2003年第三季度执行该协议并支付收购款。

(3)、2003年6月29日，本公司2003年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司福建省福泉高速公路有限公司委托福建省高速公路有限责任公司建设福泉高速公路机电工程系统的议案》，由本公司控股子公司福泉公司委托省高速公路公司建设福泉高速机电工程系统，投资概算控制在12,245万元以内，福泉公司依工程进度按实计量并支付工程款。同日，交易双方签署了相关的委托建设合同。

(四)随着“同三”国道主干线福建段于2003年6月底全线贯通，福建省与相邻的浙江、广东两省经济和人员往来将日益频繁，福泉高速和泉厦高速的车流量水平有望进一步增长；同时，公司投资收购的福泉公司12.06%股权的收益从2003年7月1日起归本公司所有，公司下半年的收入水平和盈利能力将稳步提高。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理情况

1、报告期内，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司2003年第一次临时股东大会审议聘任了三名独立董事，使独立董事在公司董事会中所占比例达到三分之一的规定要求。

2、公司股东大会在董事、监事选举过程中，严格执行累计投票制度。

### (二) 公司2002年度利润分配方案及执行情况

经公司2002年度股东大会审议通过，公司2002年度利润分配方案为：以2002年末总股

本 685,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股送 2 股红股并派发现金红利 0.50 元(均为含税),共计分配股利 171,250,000 元。至本报告期末,除未支付国家股股东华建交通经济开发中心红利 7,906,806.80 元外其他股东的红股和红利均已支付。(有关 2002 年分红、送股实施方案刊登在 2003 年 4 月 24 日和 2003 年 4 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上)

(三) 报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内,公司重大资产收购事项

详见本报告第五部分(三)2、非募集资金投资情况

(五) 报告期内,本公司发生的重大关联交易事项

#### 1、提供劳务服务

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《2003 年泉厦高速公路养护承包合同》,2003 年泉厦高速公路养护合同金额为 2075 万元,本报告期发生的日常养护支出为 317.72 万元。

根据福泉公司与养护公司签订的《2003 年福泉高速公路养护承包合同》,2003 年福泉高速公路养护合同金额为 2437 万元,本报告期发生的日常养护支出为 613.70 万元。

省高速公路公司参照福建省财政厅闽财建[2003]112 号《关于批复省高速公路有限责任公司及监控中心 2003 年度管理经费支出计划的函》向福泉公司收取行业管理费,标准为联网收费的高速公路通行费收入的 1.5%,本报告期已计提并支付行业管理费 301.56 万元。

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》,福泉公司向福建省福泉经营服务公司(以下简称福泉经营公司)租赁福泉高速公路土地使用权,租赁费每年 1,360 万元,本报告期租赁费支出为 678 万元。

#### 2、资产收购事项

详见本报告第五部分(三)2、非募集资金投资情况

#### 3、关联方往来款明细:

会计科目	单位名称	年初数	本期增加	本期减少	2003.6.30	备注
其他应付款	省高速公路公司	0.00	500,000.00		500,000.00	综合服务费

其他应付款	省高速公路公司	72,967,225.58			72,967,225.58	改制结算款
其他应付款	省高速公路公司	1,591,083.91		1,436,000.00	155,083.91	代垫利息等
其他应付款	省高速公路公司		188,000,000.00		188,000,000.00	股权转让款
其他应付款	养护公司	340,612.27	64,906.00	147,137.75	258,380.52	养护工程款质保金
应付账款	养护公司	7,734,231.65	6,160,686.00	8,426,162.66	5,468,754.99	养护工程款
应付账款	省高速公路公司	9,165,377.32		9,165,377.32		受让资产
应付股利	省高速公路公司	32,189,031.25	10,600,686.65	32,189,031.25	10,600,686.65	未付股利
其他应收款	福泉经营公司	28,535.10	141,471.62	28,535.10	141,471.62	代垫款
待摊费用	福泉经营公司		2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	待摊综合服务费

(六) 报告期内, 公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(七) 报告期内, 公司没有对外提供担保。

(八) 报告期内, 公司没有重大现金委托管理的情况。

(九) 重大承诺事项:

公司大股东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。

(十) 报告期内，公司、公司董事会及董事不存在受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 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	报刊名称及版面	公告内容
2003.02.15	《中国证券报》37 版 《上海证券报》4 版	福泉公司租赁福泉高速公路土地使用权之 关联交易公告
2003.02.27	《中国证券报》24 版 《上海证券报》12 版	公司 2 届 18 次董事会决议暨召开 2002 年度股东 大会的公告、2 届 9 次监事会决议公告
2003.03.22	《中国证券报》44 版 《上海证券报》59 版	公司 2 届 19 次董事会关于福泉高速公路、泉厦高速 公路 2002、2003 年度养护合同之关联交易公告
2003.04.10	《中国证券报》16 版 《上海证券报》32 版	公司 2002 年度股东大会决议公告
2003.04.24	《中国证券报》13 版 《上海证券报》48 版	公司 2002 年度派息、送股实施公告
2003.04.30	《中国证券报》87 版	更改 2002 年度派息、送股有关实施事项的公告
2003.05.29	《中国证券报》21 版 《上海证券报》29 版	公司 2 届 21 次董事会决议公告暨召开 2003 年第 一次临时股东大会的通知、2 届 11 次监事会决议公告、 收购福泉公司部分股权公告、关联交易公告、
2003.06.21	《中国证券报》37 版 《上海证券报》33 版	关联交易补充公告

## 7、 财务报告（未经审计）

(一) 会计报表（附后）

(二) 会计报表附注

# 福建发展高速公路股份有限公司

## 2003 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。

根据公司2003年4月9日召开的2002年度股东大会审议通过的《2002年度利润分配预案》，决定以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，2003年4月30日已实施并经厦门天健华天有限责任会计师事务所验资并出具厦门天健华天所验(2003)GF字第0003号《验资报告》，公司股本变更为822,000,000.00元，2003年6月30日已向福建省工商行政管理局办理了股本变更注册登记手续，同日向该局申请办理注册地址变更为福州市东水路18号交通综合大楼26层

## 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》及其补充规定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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 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。

# 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1月至2029年6月）的预计总车流量(收费口径)为470,782,826辆，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（29年10个月，从2002年1月至2031年10月）的预计总车流量(收费口径)为427,374,695辆。

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。

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，还是在技术上已经落后，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，实际发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能够流入企业，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。上年福建省联网高速公路各路段公司应享有的高速公路车辆通行费收入，系按路段里程、投资、交通量三个分配因素对参与分配的通行费收入进行清算分配。从 2003 年 1 月 1 日起，根据闽高征(2003)8 号文《关于印发福建省联网高速公路通行费结算分配暂行办法的通知》，福建省联网高速公路各路段公司应享有的高速公路车辆通行费收入，变更为按路段里程、投资、交通量、费率四个分配因素对参与分配的通行费收入进行清算分配的。本公司根据上述清算分配结果确认通行费收入。

## 17、所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

## 18、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上述四项指标的 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、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本中期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

### 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%	

2、企业所得税

公司企业所得税税率为 33%。

### 四、控股子公司及合营企业

(一) 至 2003 年 6 月 30 日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	4.288088 亿	邱榕木	63.06%	公路投资、开 发、建设经营	2001 年 10 月

2003 年 6 月 29 日本公司收购省高速公路公司持有的福泉公司 12.06%股权，收购后本公司持有福泉公司 63.06%股权，具体情况详见本附注十一其他重要事项说明。

(二) 纳入本公司合并会计报表范围：福建省福泉高速公路有限公司（以下简称福泉公司）

## 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	2003.6.30	2002.12.31
现金	62,904.04	50,012.47
银行存款	189,064,140.30	215,813,471.73
其中：待上解通 行费收入专户存款	22,492,234.00	21,486,667.00
小计	189,127,044.34	215,863,484.20

### 2. 短期投资

项目	2003.6.30		2002.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	12,169.00	12,169.00	63,294.00	63,294.00
小计	12,169.00	12,169.00	63,294.00	63,294.00

短期投资系股票投资，期末本公司已按企业会计制度的有关规定，对上述股票投资全额计提了跌价准备。



### 3、应收账款

应收账款账龄分析列示如下：

账龄	2003.6.30			2002.12.30		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	71,015,391.69	100.00		70,340,845.84	100.00	37,866.48
小计	71,015,391.69	100.00	0.00	70,340,845.84	100.00	37,866.48

注 1：应收账款期末余额中应收福建省高速公路通行费收费结算管理委员会收入分配款计 71,015,391.69 元，其中本公司应收 29,326,485.27 元，本公司控股子公司福泉公司应收 41,688,906.42 元，根据本公司坏账准备计提政策，无须计提坏账准备。

注 2：应收账款前 5 名金额合计 71,015,391.69 元，占应收账款的 100%；

### 4、其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,507,307.76	75.95		955,075.57	61.46	17,424.35
1-2年	225,737.50	11.37	44,312.87	2,734.25	0.18	273.43
2-3年	2,734.25	0.14	820.28		0.00	
3-4年		0	0		0	0
4年以上	248,776.00	12.54	248,776.00	596,266.00	38.37	477,012.80
小计	1,984,555.51	100.00	293,909.15	1,554,075.82	100.00	494,710.58

注 1：其他应收款期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 2：其他应收款期末余额主要明细情况如下：

欠款项目	欠款金额	欠款原因	欠款时间
公司员工暂借款	824,422.56	备用金	1年以内
省高速公路监控中心	113,194.64	代垫款项	1-2年
省高速公路养护公司	3,016.98	代垫款项	1年以内
省高速公路养护公司	84,053.86	代垫款项	1-2年
押金或订金	48,489.00	押金	1年以内
其他	659,868.22	代垫款项	1年以内
其他	2,734.25	代垫款项	2-3年
其他	248,776.00	预购车位款	5年以上
小计	1,984,555.51		

#### 5、预付账款

预付账款账龄分析列示如下：

账龄	2003.6.30		2002.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	397,027.68	100.00	446,532.85	100.00
1-2年	0	0	0	0
2-3年	0	0	0	0
小计	397,027.68	100.00	446,532.85	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	2003.6.30		2002.12.31	
	存货余额	存货跌价准备	存货余额	存货跌价准备
低值易耗品	60,941.50			
高速公路维修用 备品、备件	162,152.84		183,371.84	
小计	223,094.34		183,371.84	

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 1,000,000.00 元系待摊 2003 年下半年综合服务费。

## 8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

2002.12.31			本期增加	本期减少	2003.6.30	
项目	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	-81,624.38	0	62,015,533.59	-70,779.62	62,004,688.83	0

(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	年初数	期末数	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
小计		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	追加投资	2002.12.31	本期摊销	累计摊销	2003.6.30
福泉公司	-4,246,776.82	62,015,533.59	-4,081,624.38	-70,779.62	-235,932.06	58,004,688.83
小计	-4,246,776.82	62,015,533.59	-4,081,624.38	-70,779.62	-235,932.06	58,004,688.83

注 1：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。

注 2：初始金额按投资年限（2001 年 10 月 30 日 - 2031 年 10 月 30 日）30 年进行摊销，追加投资的股权投资差额按剩余年限（2003 年 6 月 30 日 - 2031 年 10 月 31 日）340 个月进行摊销。

## 9、固定资产及累计折旧

固定资产及其累计折旧增减变动明细项目列示如下：

项目	2002.12.31	本年增加	本年减少	2003.6.30
原值				
泉厦高速公路	2,061,800,000.00	0	0	2,061,800,000.00
福泉高速公路	3,301,309,361.00	0	0	3,301,309,361.00
房屋及建筑物	34,257,049.73			34,257,049.73
收费设备	11,998,119.00		0	11,998,119.00
机械设备	30,976,111.78	2,082,400.00	0	33,058,511.78
运输设备	16,505,330.30	4,351,338.00	289,327.50	20,567,340.80
其他设备	8,924,911.66	406,812.02	0	9,331,723.68
合计	5,465,770,883.47	6,840,550.02	289,327.50	5,472,322,105.99
累计折旧				
泉厦高速公路	136,363,048.35	15,716,479.12	0	152,079,527.47
福泉高速公路	40,994,592.06	21,305,157.36	0	62,299,749.42
房屋及建筑物	1,324,331.48	579,952.02		1,904,283.50
收费设备	2,742,654.32	1,175,945.28	0	3,918,599.60
机械设备	10,235,960.81	2,298,134.04	0	12,534,094.85
运输设备	6,342,780.85	1,100,306.29	0	7,443,087.14
其他设备	2,680,693.92	1,111,572.81	0	3,792,266.73
合计	200,684,061.79	43,287,546.92	0.00	243,971,608.71
净值	5,265,086,821.68			5,228,350,497.28

注1：本公司拥有的泉厦高速公路路段2003年1-6月的平均日车流量为20,889辆，占2003年度预测的日均车流量22,219辆的94.01%，本公司下属子公司福泉公司拥有的福泉高速公路路段2003年1-6月的平均日车流量为15,257辆，占2003年度预测的日均车流量14,419辆的105.81%；

注2：截止2003年3月31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：

工程名称	2002.12.31	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	2003.6.30
泉厦高速公路管理 基地工程	10,646,487.27	3,557,174.48		0	14,203,661.75
泉厦高速公路监 控收费系统工程		158,034.10		0	158,034.10
小计	10,646,487.27	3,715,208.58	-	-	14,361,695.85

注1：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；

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（见本附注之 23 长期应付款说明），其余自筹，该工程预算 2,100 万元，截止 2003 年 6 月 30 日工程投入占预算投资的 67.64%；

#### 11、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	2002.12.31	本期增加	本期摊销	2003.6.30	尚余摊销期
办公楼及集 体宿舍租金	255,000.00	14,166.78		14,166.78	-	
IC通行卡	396,000.00	220,000.00	0	66,000.00	154,000.00	14个月
小计		234,166.78	-	80,166.78	154,000.00	

#### 12、短期借款

贷款单位	2003.6.30	2002.12.31
信用贷款	152,000,000.00	120,000,000.00

注：短期借款年初数均已归还，期末数均为本期借款。

#### 13、应付账款

应付账款账龄分析列示如下：

账龄	2003.6.30		2002.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	26,771,005.00	95.73	41,602,078.79	99.99
1-2年	1,189,623.99	4.25	4,925.04	0.01
2-3年	4,925.04	0.02	0	0
3-4年	0	0	0	0
小计	27,965,554.03	100.00	41,607,003.83	100.00

注：应付账款期末余额明细情况如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
省高速公路通行费结算分配委员会	22,491,934.00	待上解分配通行费	一年以内
养护公司	4,279,071.00	工程款	一年以内
养护公司	1,189,623.99	工程款	1-2年
杏林区海农建筑队	4,925.04	工程款	2-3年
小计	27,965,554.03		

#### 14、应付工资

项目	2003.6.30	2002.12.31
奖金	2,394,171.10	6,980,850.67

注：应付工资期末余额系计提尚未发放的奖金。

#### 15、应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者	2003.6.30	2002.12.31	其中：子公司股利
省高速公路公司	10,600,686.65	32,189,031.25	10,600,686.65
华建交通经济开发中心	7,906,806.80	7,906,806.80	
其他境内发起人法人股		81,685.50	
境内上市人民币普通股		10,000,000.00	
子公司其他股东	32,470,096.57	30,436,795.18	32,470,096.57
小计	50,977,590.02	80,614,318.73	43,070,783.22

注 1：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），该利润分配预案已经 2003 年 4 月 9 日召开的公司 2002 年度股东大会审议通过。

注 2：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。该利润分配预案已经 2003 年 3 月 14 日召开的福泉公司 2002 年度股东会审议通过。

注 3：福泉公司 2003 年上半年利润分配方案为：以 2003 年上半年按经审计（福泉公司 2003 年 1-6 月会计报表已经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计并出具厦门天健华天所审（2003）NZ 字第 0288 号《审计报告》）确认的净利润扣除计提 10% 法定盈余公积、5% 法定公益金后剩余可供分配利润，按 2003 年 6 月 30 日福泉公司 12.06% 股权转让前各股东的股权比例分配现金红利。

#### 16、应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	税率	2003.6.30	2002.12.31
企业所得税	33%	61,285,063.00	38,574,056.86
营业税	5%	3,117,022.77	3,321,543.50
城建税	7%	218,191.47	232,020.02
个人所得税		130,999.30	13,087.63
小计		64,751,276.54	42,140,708.01

#### 17、其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项目	计提标准	2003.6.30	2002.12.31
教育费附加	营业税的4%	124,681.23	132,843.81
社会事业发展费	收入的0.2%		-1,164.99
其他		370,915.58	124,411.78
小计		495,596.81	256,090.60

注：社会事业发展费从2002年1月起停征。

#### 18、其他应付款

其他应付款账龄分析如下：

账龄	2003.6.30		2002.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	192,507,987.82	72.36	3,770,680.10	4.84
1-2年	548,828.44	0.21	1,122,274.66	1.44
2-3年				
3-4年	72,967,225.58	27.43	73,004,068.18	93.72
小计	266,024,041.84	100.00	77,897,022.94	100.00

注1：其他应付款中应付本公司股东省高速公路公司款项计261,813,384.32元，其他

应付款大幅增加主要原因详见本附注十一其他重要事项说明。

注2：其他应付款期末余额明细情况如下：



单位名称	欠款余额	欠款原因	账龄
省高速公路公司	72,967,225.58	改制结算款	3-4年内
省高速公路公司	500,000.00	综合服务费	1年以内
省高速公路公司	346,158.74	代垫款	
省高速公路公司	188,000,000.00	福泉股权收购款	1年以内
省高速公路养护公司	221,602.90	未付款	1年以内
计提的补充养老保险	1,740,587.45	未付款	滚动发生
中港二航局	593,280.40	工程款	1年以内
补充医疗保险	246,829.29	未付款	1年以内
投标保证金	30,000.00	未付款	1年以内
其他	1,264,298.93	未付款	1年以内
其他	114,058.55	未付款	1-2年
小计	266,024,041.84		

#### 19、预提费用

预提费用明细项目列示如下：

项目	2003.6.30	2002.12.31	备注
借款利息	4,252,915.30	4,388,418.25	期末预提
土地租金	9,775,000.00	15,866,700.00	尚未结算
小计	14,027,915.30	20,255,118.25	

注：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。

#### 20、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：

贷款单位	2003.6.30	2002.12.31
人民币：		
信用贷款		
抵押贷款	0	0
保证贷款	804,390,000.00	390,000,000.00
质押借款	0	0
小计	804,390,000.00	390,000,000.00
美元：		
信用贷款(USD)	3,528,367.48	4,431,692.36
折合(RMB)	29,205,708.98	36,681,560.83
抵押贷款	0	0
保证贷款	0	0
质押借款	0	0
小计	29,205,708.98	36,681,560.83
合计	833,595,708.98	426,681,560.83

## 21、长期借款

长期借款明细项目如下：

贷款单位	2003.6.30	2002.12.31
人民币：		
信用贷款	0	0
抵押贷款	0	0
保证贷款	43,110,000.00	472,500,000.00
质押借款	0	0
小计	43,110,000.00	472,500,000.00
美元：		
信用贷款(USD)	44,167,122.46	44,704,580.59
折合(RMB)	365,588,939.45	370,024,284.00
抵押贷款	0	0
保证贷款	0	0
质押借款	0	0
小计	365,588,939.45	370,024,284.00
合计	408,698,939.45	842,524,284.00

注1：期末保证借款 84,750 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 60,750 万元（含一年内到期的长期借款 57,439 万元）；福泉公司于 2003 年 7 月取得四家商业银行的授信额度共计人民币 7.4 亿元，上述一年内到期的长期借款拟用公司

的流动资金及新借入的贷款予以偿还,各商业银行授信额度情况详见本报表附注十之 2 所述。

注 2:美元贷款 47,695,489.94 美元(含一年内到期的长期借款),其中国内银行贷款 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%;国际复兴开发银行单一货币贷款 3,528,367.48 美元。

根据 2003 年 3 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 1.2775%,因此,向国内商业银行所借入的美元贷款近期年利率为 2.1775%。

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 2003 年 2 月至 2003 年 8 月的利率中,贷款年利率为 2.109%。

## 22、长期应付款

长期应付款明细情况列示如下:

项目	2003.6.30	2002.12.31
泉厦基地建设资金	12,000,000.00	12,000,000.00
小计	12,000,000.00	12,000,000.00

注:系根据福建省计委闽计交(1997)103 号文,本公司收到的泉厦高速公路管理基地建设资金。

## 23、股本

根据 2002 年度利润分配方案,本公司于 2003 年 4 月 30 日实行每 10 股送 2 股,实施送股后股本明细情况如下:

股份类型	2002.12.31	本期增减					2003.6.30
		配股	送股	公积金 转股	增发	小计	
一、未上市流通股							
1、发起人股份	485000000	0	97000000	0	0	97000000	582000000
其中：国家持有股份	484673258	0	96934652	0	0	96934652	581607910
境内法人持有股份	326742	0	65348	0	0	65348	392090
其他	0	0	0	0	0	0	0
2、募集法人股	0	0	0	0	0	0	0
3、内部职工股	0	0	0	0	0	0	0
4、优先股及其他	0	0	0	0	0	0	0
未上市流通股份合计	485000000	0	97000000	0	0	97000000	582000000
二、已上市流通股份	0	0	0	0	0	0	0
1、人民币普通股	200000000	0	40000000	0	0	40000000	240000000
2、境内上市外资股	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市外资股	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0
已上市流通股份合计	200000000	0	40000000	0	0	40000000	240000000
三、股份总额	685000000	0	137000000	0	0	137000000	822000000

注：公司本次送股已由厦门天健华天有限责任会计师事务所出具厦门天健华天所验（2003）GF字第003号《验资报告》验证。

#### 24、资本公积

资本公积明细项目如下：

项目	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.6.30
股本溢价	1,357,534,763.00		0	1,357,534,763.00
股权投资准备	2,323.56			2,323.56
弥补住房周转金	-133,045.33			-133,045.33
小计	1,357,404,041.23	-	-	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。

## 25、盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.6.30
法定盈余公积	64,725,274.34	0	0	64,725,274.34
法定公益金	64,725,274.34	0	0	64,725,274.34
任意公积金	61,454,711.73	0	0	61,454,711.73
小计	190,905,260.41	0	0	190,905,260.41

## 26、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
年初未分配利润	339,897,482.87	192,047,908.19
加：本期净利润	161,601,988.31	132,227,955.48
减：提取法定公积金		
提取法定公益金	-	-
提取任意公积金	-	-
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	137,000,000.00	0
期末未分配利润	364,499,471.18	324,275,863.67

## 27、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
车辆通行费收入		
其中：泉厦路段收入	158,156,485.27	133,371,031.85
福泉路段收入	240,790,768.42	201,039,321.16
小计	398,947,253.69	334,410,353.01

本期收入比上年同期增加的原因：

(1) 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。

(2) 本期泉厦、福泉高速公路通行费收入比上年同期增加的另一原因是泉厦、福泉高速公路车流量同比增长；

## 28、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
主营业务成本		
其中：征收业务成本	16,486,502.59	14,824,084.99
公路养护成本	14,472,911.69	14,822,388.78
路产折旧	37,021,636.48	32,639,060.21
土地租金	9,775,000.00	8,995,000.00
路政业务成本	3,605,142.50	3,281,871.80
监控业务成本	1,005,746.52	
小计	82,366,939.78	74,562,405.78

## 29、主营业务税金

本公司主营业务税金及附加的明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数	计提标准
营业税	19,947,362.68	16,720,517.66	营业收入5%
城建税	1,396,315.39	1,170,436.24	营业税7%
教育费附加	797,894.51	668,820.70	营业税4%
社会事业发展费		-64,613.71	营业收入0.2%
小计	22,141,572.58	18,495,160.89	

注：社会事业发展费 2002 年 1 月起停征。

## 30、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
高速公路清障服务收入	1,105,070.50	1,171,149.10
清障成本及税金	791,906.08	951,735.06
其他业务利润	313,164.42	219,414.04

### 31、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	30,520,310.78	43,400,152.61
减：利息收入	1,397,063.25	1,705,090.48
加：汇兑损益	25,546.76	-608,683.04
金融机构手续费	67,861.53	5,822.00
小计	29,216,655.82	41,092,201.09

注：利息支出比上年同期减少的原因 2002 年 9 月 20 日本公司向国内商业银行申请贷款提前偿还世界银行总库制贷款余额 44,167,122.46 美元，国内商业银行贷款利率比世界银行总库制贷款利率低。

### 32、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	-5,598.33	
债券投资收益	14,245.50	
委托理财投资收益		162,013.14
计提的短期投资跌价准备		-122,033.00
冲减已计提的短期投资跌价准备	51,125.00	5,856,589.76
小计	59,772.17	5,896,569.90
长期投资收益：		
股权投资差额摊销	70,779.62	70,779.62
合计	130,551.79	5,967,349.52

注：本公司投资收益汇回无重大限制情况。

### 33、补贴收入

补贴收入明细项目如下：

项目	本期数	上年同期数
政府补贴收入	60,000,000.00	60,000,000.00

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

#### 34、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	4,279,496.34	4,065,330.23
固定资产盘盈	80,000.00	
其他	53,853.00	
小计	4,413,349.34	4,065,330.23

#### 35、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		362446.72
税收罚款、滞纳金	278.09	68,329.23
捐赠支出		15,000.00
处理固定资产净损失	68,593.94	
其他	1,164.99	
小计	70,037.02	445,775.95

#### 36、所得税

项目	本期数	上年同期数
所得税	104,611,559.13	84,585,414.76

#### 37、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 72,929,299.94 元，主要为收到的补贴收入 60,000,000.00 元及路产赔偿收入 5,955,666.72 元等。

### 38、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 15,172,867.58 元，主要为本公司、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、母公司会计注释

### 1、应收账款

母公司应收账款账龄分析列示如下：

账龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	29,326,485.27	100.00	0	26,328,417.22	100.00	0
小计	29,326,485.27	100.00	0	26,328,417.22	100.00	0

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	2003.6.30			2002.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	586,861.48	56.67		407,939.27	40.51	6,402.92
1-2年	197,248.50	19.05	11,319.46	2,734.25	0.27	273.43
2-3年	2,734.25	0.26	820.28	0	0	0
5年以上	248,776.00	24.02	248,776.00	596,266.00	59.22	477,012.80
小计	1,035,620.23	100.00	260,915.74	1,006,939.52	100.00	483,689.15

注1：其他应收款期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2：其他应收款期末余额明细情况如下：

欠款项目	欠款金额	欠款原因	欠款时间
内部职工借款及备用金	583,844.50	借款及备用金	1年以内
省高速公路监控中心	113,194.64	代垫款项	1-2年
省高速公路公司	84,053.86	代垫款项	1-2年
省高速公路养护公司	3,016.98	代垫款项	1年以内
其他	2,734.25	代垫款项	2-3年
其他	248,776.00	购车位款	5年以上
小计	1,035,620.23		

### 3、长期股权投资

(1) 母公司长期投资明细项目列示如下：

项目	2002.12.31		本期增加	本期减少	2003.6.30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	1,370,548,691.30	0	440,810,514.18	44,828,774.38	1,766,530,431.10	0

(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：

被投资单位名称	投资期限	年初数	期末数	投资比例
养护公司	30年	4,000,000.00	4,000,000.00	14.22%
小计		4,000,000.00	4,000,000.00	

(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	2002.12.31	被投资单位本期权益增减额
福泉公司	1,357,205,137.44	388,000,000.00	1,358,741,780.52	52,739,734.56
小计	1,357,205,137.44	388,000,000.00	1,358,741,780.52	52,739,734.56

被投资单位	被投资单位累计权益增减额	本期分得的现金股利	累计分得的现金股利	2003.6.30
福泉公司	142,225,432.40	44,828,774.38	120,891,617.54	1,704,523,418.71
小计	142,225,432.40	44,828,774.38	120,891,617.54	1,704,523,418.71

(4) 母公司股权投资差额明细项目列示如下：

子公司名称	初始金额	追加投资	2002.12.31	本期摊销	累计摊销	2003.6.30	摊销期限
福泉公司	-4,246,776.82	62,015,533.59	-4,081,624.38	-70,779.62	-235,932.06	58,004,688.83	30年
小计	-4,246,776.82	62,015,533.59	-4,081,624.38	-70,779.62	-235,932.06	58,004,688.83	

注1：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。

注2：初始金额按投资年限（2001年10月30日 - 2031年10月30日）30年进行摊销，追加投资的股权投资差额按剩余年限（2003年6月30日 - 2031年10月31日）340个月进行摊销。

(5) 母公司股权投资准备明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司接受非现金资产捐赠	2,323.56	00.00	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，其明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
车辆通行费收入	158,156,485.27	133,371,031.85
其中：		
泉厦高速公路	158,156,485.27	133,371,031.85

#### 5、主营业务成本

母公司主营业务明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本		
其中：征收业务成本	5,073,286.67	5,378,977.90
公路养护成本	5,769,663.04	6,924,011.02
路产折旧	15,716,479.12	15,209,036.20
土地租金	2,995,000.00	2,995,000.00
路政业务成本	919,210.13	1,088,851.19
监控业务成本	376,279.08	
小计	30,849,918.04	31,595,876.31

#### 6、投资收益

母公司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	-5,598.33	
债券投资收益	14,245.50	
委托理财投资收益		162,013.14
冲减已计提短期投资跌价准备	51,125.00	-122,033.00
小计	59,772.17	5,856,589.76
长期投资收益：		
福泉公司按权益法计算的投资收益	52,739,734.56	41,103,172.14
股权投资差额摊销	70,779.62	70,779.62
小计	52,810,514.18	41,173,951.76
合计	52,870,286.35	47,030,541.52

注：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

单位名称	注册地址	主营业务	注册资本	与本公司关系	经济性质	法定代表人
福建省高速公路有限责任公司	福州市台江广安城	投资建设高速公路	人民币10亿	控投母公司	有限责任公司	唐建辉
福建省福泉高速公路有限公司	福州市杨桥路宏杨新城	公路的投资、开发建设、运营	人民币6.8亿	控投子公司	有限责任公司	邱榕木

2、存在控制关系的关联方 2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日注册资本未发生变动。

3、存在控制关系的关联方在 2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日所持股份未发生变化。

### (二) 不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	注册资本	与本公司关系	经济性质	法定代表人
养护公司	福州市宏杨新城	公路养护	人民币 2,812.8 万元	同一母公司	有限公司	张中光
福泉经营服务公司	福州市宏杨新城	道路绿化, 机械加工和租赁等	人民币 5,000.00 万元	同一母公司	有限公司	邱榕木

### (三) 关联方交易

关联方交易明细情况列示如下：

项 目	关联方名称	本期支出金额	上年同期支出金额
泉厦高速公路日常养护支出	养护公司	3,177,212.00	3,226,800.00
泉厦高速公路专项养护支出	养护公司	0.00	1,254,710.00
泉厦高速公路综合服务费	省高速公路公司	500,000.00	500,000.00
福泉高速公路日常养护支出	养护公司	6,136,986.00	5,621,519.00

福泉高速公路专项养护支出	养护公司	0.00	0.00
收购福泉公司 12.06% 股权	省高速公路公司	200,000,000.0	0.00
福泉公司行业管理费	省高速公路公司	3,015,589.82	4,020,788.00
福泉公司土地使用权租赁	福泉经营服务公司	6,780,000.00	6,000,000.00
福泉高速公路综合服务费	福泉经营服务公司	1,000,000.00	0.00

注 1：根据本公司与养护公司签订的《泉厦高速公路养护合同（二〇〇三年）》，本公司本年度预计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 20,748,534.00 元，本季度发生的日常养护支出 3,177,212.00 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[2003]112 号《关于批复省高速公路有限责任公司及监控中心 2003 年度管理经费支出计划的函》收取的，标准按联网收费的高速公路通行费收入的 1.5% 提取；

注 3：根据福泉公司与养护公司签订的《福泉高速公路养护承包合同（二〇〇三年）》，福泉公司本年度预计需支付养护公司福泉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 24,367,278.00 元，本季度发生的日常养护支出 6,136,986.00 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 2002 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，该款项已于 2003 年 3 月支付给省高速公路公司，目前资产移交手续尚在办理中；

注 7：本公司收购省高速公路公司持有福泉公司 12.06% 股权事项详见本附注四之（一）说明。

## 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。

### (四) 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	单位名称	年初数	本期增加	本期减少	2003.6.30	备注
其他应付款	省高速公路公司	0.00	500,000.00		500,000.00	综合服务费
其他应付款	省高速公路公司	72,967,225.58			72,967,225.58	改制结算款
其他应付款	省高速公路公司	1,591,083.91		1,436,000.00	155,083.91	代垫利息等
其他应付款	省高速公路公司		188,000,000.00		188,000,000.00	股权转让款
其他应付款	养护公司	340,612.27	64,906.00	147,137.75	258,380.52	养护工程款质保金
应付账款	养护公司	7,734,231.65	6,160,686.00	8,426,162.66	5,468,754.99	养护工程款
应付账款	省高速公路公司	9,165,377.32		9,165,377.32	-	受让资产
应付股利	省高速公路公司	32,189,031.25	10,600,686.65	32,189,031.25	10,600,686.65	未付股利
其他应收款	福泉经营开发公司	28,535.10	141,471.62	28,535.10	141,471.62	代垫款
待摊费用	福泉经营开发公司		2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	待摊综合服务费

## 八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 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地土地使用权，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本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

1、福泉公司于 2003 年 7 月偿还一年内到期的长期负债及长期借款情况如下：

单位：人民币万元

序号	贷款单位	归还金额	归还时间
1	建设银行泉州市分行	3,744	2003 年 7 月 1 日
2	兴业银行福州晋安支行	4,210	2003 年 7 月 6 日
3	兴业银行福州晋安支行	6,000	2003 年 7 月 23 日



4	兴业银行总行营业部	9,790	2003年7月25日
5	建设银行莆田市分行	5,311	2003年7月29日
6	建设银行福州市广达支行	31,695	2003年7月29日
7	合计	60,750	

2、福泉公司于2003年7月向银行贷款情况如下：

单位：人民币万元

序号	贷款单位	贷款金额	年利率	贷款期限	贷款条件
1	兴业银行股份有限公司	5,000	4.536%	2003年7月21日 - 2004年1月20日	信用
2	兴业银行股份有限公司	5,000	4.536%	2003年7月25日 - 2004年1月24日	信用
3	兴业银行福州晋安支行	8,000	4.536%	2003年7月24日 - 2004年1月23日	信用
5	建设银行莆田市分行	5,000	4.536%	2003年7月29日 - 2004年1月28日	信用
6	建设银行福州市广达支行	31,695	4.536%	2003年7月29日 - 2004年1月28日	信用
7	合计	54,695		---	

3、福泉公司于2003年7月取得以下各商业银行的授信额度：

单位：人民币万元

授信人	签发时间	授信额度	已使用额度	期限
建设银行福建省分行	2003年7月21日	43,000	40,695	2年
兴业银行股份有限公司	2003年7月16日	15,000	10,000	2年
兴业银行福州晋安支行	2003年7月17日	8,000	8,000	2年
招商银行福州东水支行	2003年7月23日	3,000	0	2年
民生银行福州分行	2003年7月23日	5,000	0	2年
合计	---	74,000	58,695	--

4、本公司于2003年7月11日向招商银行福州分行营业部贷款3,000万元,期限一年。

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

1、2003年6月29日，本公司2003年第一次临时股东大会审议通过了省高速公路公司将其持有的福泉公司12.06%股权转让给本公司的议案，转让价为38,800万元。转让完成后省高速公路公司不再持有福泉公司的股权，本公司持有福泉公司的股权比例增加到63.06%。同日，本公司与省高速公路公司签定了相关的股权转让协议书，根据协议约定，2003年6月30日，本公司向省高速公路公司支付了股权转让款20,000万元，其余股权转让价款将在2003年12月31日前支付完毕。福泉公司相关股权变更的工商登记手续已办理完毕。

2、2003年6月29日，本公司2003年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购泉厦高速公路机电工程系统的议案》和《关于控股子公司福建省福泉高速公路有限公司委托福建省高速公路有限责任公司建设福泉高速公路机电工程系统的议案》。收购泉厦高速公路机电工程系统根据交易双方共同委托的中企华资产评估有限责任公司为本次收购出具的《资产评估报告》[中企华评报字(2003)第085号]确定收购价为6,268.87万元，本公司将于2003年第三季度执行该协议并支付收购款。福泉公司委托省高速公路公司建设福泉高速机电工程系统。投资额控制在项目概算12,245.00万元以内，福泉公司依工程进度按实计量并支付。

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重要事项。

福建发展高速公路股份有限公司

2003年8月13日

# 资产负债表

2003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
<b>流动资产</b>				
货币资金	189,127,044.34	215,863,484.20	46,705,583.01	120,158,365.56
短期投资	-	-		
应收票据	-	-		
应收股利	-	-	44,828,774.38	34,205,199.09
应收利息	-	-		
应收帐款	71,015,391.69	70,302,979.36	29,326,485.27	26,328,417.22
其他应收款	1,690,646.36	1,059,365.24	774,704.49	523,250.37
预付货款	397,027.68	446,532.85	2,000.00	706.70
应收补贴款	-	-		
存货	223,094.34	183,371.84	221,494.34	183,371.84
待摊费用	1,000,000.00	-		
拨付所属资金	-	-		
一年内到期的长期债券投资	-	-		
其他流动资产	-	-		
<b>流动资产合计</b>	<b>263,453,204.41</b>	<b>287,855,733.49</b>	<b>121,859,041.49</b>	<b>181,399,310.78</b>
<b>长期投资</b>				
长期股权投资	62,004,688.83	-81,624.38	1,766,530,431.10	1,370,548,691.30
长期债权投资	-	-		
长期投资合计	62,004,688.83	-81,624.38	1,766,530,431.10	1,370,548,691.30
其中:合并价差	-	-		
<b>固定资产</b>				
固定资产原价	5,472,322,105.99	5,465,770,883.47	2,093,614,813.71	2,092,863,140.69
减:累计折旧	243,971,608.71	200,684,061.79	170,082,932.26	152,430,179.83
固定资产净值	5,228,350,497.28	5,265,086,821.68	1,923,531,881.45	1,940,432,960.86
减:固定资产减值准备	-	-		
固定资产净额	5,228,350,497.28	5,265,086,821.68	1,923,531,881.45	1,940,432,960.86
工程物资	-	-		
在建工程	14,361,695.85	10,646,487.27	14,361,695.85	10,646,487.27
固定资产清理	-	-		
<b>固定资产合计</b>	<b>5,242,712,193.13</b>	<b>5,275,733,308.95</b>	<b>1,937,893,577.30</b>	<b>1,951,079,448.13</b>
<b>无形资产及其他资产:</b>				
无形资产	-	-		
长期待摊费用	154,000.00	234,166.78	154,000.00	234,166.78
其他长期资产	-	-		
无形及其他资产合计	154,000.00	234,166.78	154,000.00	234,166.78
<b>递延税项:</b>				
递延税款借项	-	-		
<b>资产总计</b>	<b>5,568,324,086.37</b>	<b>5,563,741,584.84</b>	<b>3,826,437,049.89</b>	<b>3,503,261,616.99</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 资产负债表 (续)

2003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
<b>流动负债</b>				
短期借款	152,000,000.00	120,000,000.00	112,000,000.00	120,000,000.00
应付票据	-	-		
应付帐款	27,965,554.03	41,607,003.83	14,967,442.03	16,607,178.41
预收账款	-	-		
应付工资	2,394,171.10	6,980,850.67	392,637.75	1,100,850.67
应付福利费	2,088,152.23	2,697,735.26	1,737,811.47	2,039,351.15
应付股利	50,977,590.02	80,614,318.73	7,906,806.80	34,250,000.00
应交税金	64,751,276.54	42,140,708.01	36,740,127.52	18,486,832.12
其他应付款	495,596.81	256,090.60	56,944.60	46,040.36
其他应付款	266,024,041.84	77,897,022.94	264,648,170.87	75,331,086.69
预提费用	14,027,915.30	20,255,118.25	6,383,687.60	3,487,648.25
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	833,595,708.98	426,681,560.83	259,205,708.98	166,681,560.83
其他流动负债	-	-		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,414,320,006.85</b>	<b>819,130,409.12</b>	<b>704,039,337.62</b>	<b>438,030,548.48</b>
<b>长期负债</b>				
长期借款	408,698,939.45	842,524,284.00	375,588,939.45	480,024,284.00
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	-	-		
<b>长期负债合计</b>	<b>420,698,939.45</b>	<b>854,524,284.00</b>	<b>387,588,939.45</b>	<b>492,024,284.00</b>
<b>递延税项</b>				
递延税款贷项	-	-		
<b>负债合计</b>	<b>1,835,018,946.30</b>	<b>1,673,654,693.12</b>	<b>1,091,628,277.07</b>	<b>930,054,832.48</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>998,496,367.25</b>	<b>1,316,880,107.21</b>		
<b>股东权益</b>				
股本	822,000,000.00	685,000,000.00	822,000,000.00	685,000,000.00
减:已归还投资	-	-		
股本净额	822,000,000.00	685,000,000.00	822,000,000.00	685,000,000.00
资本公积	1,357,404,041.23	1,357,404,041.23	1,357,404,041.23	1,357,404,041.23
盈余公积	190,905,260.41	190,905,260.41	190,905,260.41	190,905,260.41
其中:公益金	64,725,274.34	64,725,274.34	64,725,274.34	64,725,274.34
未分配利润	364,499,471.18	339,897,482.87	364,499,471.18	339,897,482.87
<b>股东权益合计</b>	<b>2,734,808,772.82</b>	<b>2,573,206,784.51</b>	<b>2,734,808,772.82</b>	<b>2,573,206,784.51</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>5,568,324,086.37</b>	<b>5,563,741,584.84</b>	<b>3,826,437,049.89</b>	<b>3,503,261,616.99</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润及利润分配表

2003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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	398,947,253.69	334,410,353.01	158,156,485.27	133,371,031.85
减：主营业务成本	82,366,939.78	74,562,405.78	30,849,918.04	31,595,876.31
主营业务税金及附加	22,141,572.58	18,495,160.89	8,777,684.93	7,402,092.28
二、主营业务利润	294,438,741.33	241,352,786.34	118,528,882.30	94,373,063.26
加：其他业务利润	313,164.42	219,414.04	64,493.16	-49,529.69
减：营业费用	-			
管理费用	13,124,056.93	13,762,249.81	5,761,005.59	5,078,660.10
财务费用	29,216,655.82	41,092,201.09	13,808,317.77	21,436,419.32
三、营业利润	252,411,193.00	186,717,749.48	99,024,052.10	67,808,454.15
加：投资收益	130,551.79	5,967,349.52	52,870,286.35	47,070,521.66
补贴收入	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
营业外收入	4,413,349.34	4,065,330.23	1,911,316.34	1,182,993.95
减：营业外支出	70,037.02	445,775.95	1,443.08	368,156.90
四、利润总额	316,885,057.11	256,304,653.28	213,804,211.71	175,693,812.86
减：所得税	104,611,559.13	84,585,414.76	52,202,223.40	43,465,857.38
少数股东损益	50,671,509.67	39,491,283.04		
五、净利润	161,601,988.31	132,227,955.48	161,601,988.31	132,227,955.48
加：年初未分配利润	339,897,482.87	192,047,908.19	339,897,482.87	192,047,908.19
其他收入	-			
六、可供分配利润	501,499,471.18	324,275,863.67	501,499,471.18	324,275,863.67
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	501,499,471.18	324,275,863.67	501,499,471.18	324,275,863.67
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	137,000,000.00		137,000,000.00	
八、年末未分配利润	364,499,471.18	324,275,863.67	364,499,471.18	324,275,863.67

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

2003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	行 次	合并金额		母公司金额	
		本期实际数	上年同期数	本期实际数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	1	395,206,042.83	265,216,894.49	155,611,063.22	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	72,929,299.94	70,968,961.37	67,762,085.83	67,038,029.30
现金流入小计	9	468,135,342.77	336,185,855.86	223,373,149.05	199,970,695.38
购买商品、接受劳务支付的现金	10	35,941,779.73	14,555,363.50	7,253,327.41	7,831,069.55
支付给职工以及为职工支付的现金	12	20,231,871.78	13,521,956.48	7,793,622.45	6,386,153.98
支付的各项税费	13	104,580,894.90	94,212,536.10	42,772,149.90	60,525,979.60
支付的其他与经营活动有关的现金	18	15,172,867.58	23,642,847.49	7,706,479.01	9,483,927.21
现金流出小计	20	175,927,413.99	145,932,703.57	65,525,578.77	84,227,130.34
经营活动产生的现金流量净额	21	292,207,928.78	190,253,152.29	157,847,570.28	115,743,565.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金	22	15,045,526.67	100,000,000.00	15,045,526.67	100,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	23	-	5,717.14	34,219,444.59	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	205,920.00	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	15,251,446.67	101,025,488.14	49,264,971.26	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	20,171,103.07	4,574,228.00	4,476,288.80	4,457,619.54
投资所支付的现金	31	215,000,000.00	407,161,567.44	215,000,000.00	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	235,171,103.07	411,735,795.44	219,476,288.80	411,619,186.98
投资活动产生的现金流量净额	37	-219,919,656.40	-310,710,307.30	-170,211,317.54	-310,593,698.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收权益性投资所收到的现金	38	-		-	
借款所收到的现金	40	152,000,000.00	70,000,000.00	112,000,000.00	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	152,000,000.00	70,000,000.00	112,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	146,936,743.16	117,500,000.00	131,936,743.16	80,000,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	46	104,087,969.08	41,778,729.03	41,152,292.13	22,023,988.72
其中：子公司支付少数股东的股利		46,350,073.23			
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-		-	
现金流出小计	53	251,024,712.24	159,278,729.03	173,089,035.29	102,023,988.72
筹资活动产生的现金流量净额	54	-99,024,712.24	-89,278,729.03	-61,089,035.29	-32,023,988.72
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	55	-		-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	-26,736,439.86	-209,735,884.04	-73,452,782.55	-226,874,122.52

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)

项 目	行 次	合并金额		母公司金额	
		本期实际数	上年同期数	本期实际数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:					
净利润	57	136,418,111.79	132,896,560.56	136,418,111.79	132,896,560.56
加: 少数股东本期收益		50,671,509.67	39,491,283.04	-	
加: 计提的资产减值准备	58	-289,792.91	-5,483,759.38	-273,898.41	-5,556,161.54
固定资产折旧	59	43,287,546.92	37,764,197.98	17,652,752.43	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	80,166.78	167,666.61	80,166.78	167,666.61
待摊费用减少(减:增加)	64	-1,000,000.00	96,150.00	-	
预提费用增加(减:减少)	65	-6,190,660.65	10,118,520.21	2,896,039.35	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	-11,406.06	362,446.72	-	362,446.72
固定资产报废损失	67	-	-	-	
财务费用	68	30,580,529.21	42,754,163.85	14,710,138.28	23,007,776.05
投资损失(减:收益)	69	25,104,449.72	-901,397.84	-27,635,284.84	-42,004,569.98
递延税款贷项(减:借项)	70	-	-	-	
存货的减少(减:增加)	71	-39,722.50	7,397.05	-38,122.50	8,467.05
经营性应收项目的减少(减:增加)	72	-814,724.20	-86,658,353.92	-42,787,245.89	-148,543.73
经营性应付项目的增加(减:减少)	73	14,411,921.01	19,582,557.51	56,824,913.29	-14,400,675.10
其他	74	-	-	-	
经营活动产生的现金流量净额	75	292,207,928.78	190,253,152.29	157,847,570.28	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	189,127,044.34	242,533,847.02	123,457,134.26	179,904,183.41
减: 货币资金的期初余额	80	215,863,484.20	452,269,731.06	120,158,365.56	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	-26,736,439.86	-209,735,884.04	-73,452,782.55	-226,874,122.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 资产减值准备明细表

2003年6月

会企01表附表1

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏账准备合计	532,577.06	-	238,667.91	293,909.15
其中：应收账款	37,866.48		37,866.48	-
其他应收款	494,710.58		200,801.43	293,909.15
二、短期投资跌价准备合计	63,294.00	-	51,125.00	12,169.00
其中：股票投资	63,294.00		51,125.00	12,169.00
债券投资				
委托资产管理				-
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资跌价准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备合计				
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				



## 净资产收益率及每股收益计算表

2003年1-6月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

单位：元

报告期利润	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	10.77	11.09	0.3582	0.3582
营业利润	9.23	9.51	0.3071	0.3071
净利润	5.91	6.09	0.1966	0.1966
扣除非经常性损益后的净利润	5.80	5.97	0.1929	0.1929