

福建发展高速公路股份有限公司

2004年半年度报告

签署日期：二〇〇四年八月十一日

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
八、备查文件.....	48

一、重要提示

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

本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 2004 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：stock@fjgs.com.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—87077366

传 真：0591—87077266

电子信箱：stock@fjgs.com.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

(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

公司最近变更登记日期：2003 年 6 月 30 日

变更登记地点：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：人民币元)

	单位	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	本报告期比年初数 增减 (%)
流动资产	元	346,503,782.94	266,410,437.32	30.06
流动负债	元	1,228,772,132.55	1,321,788,500.27	-7.04
总资产	元	5,648,320,499.78	5,631,701,029.37	0.30
股东权益 (不含少数股东权益)	元	2,970,777,498.99	2,879,805,145.14	3.16
每股净资产	元	3.0117	3.5034	-14.03
调整后每股净资产	元	3.0117	3.5034	-14.03
	单位	报告期	上年同期	本报告期比上年同 期增减 (%)
净利润	元	214,274,761.85	161,601,988.31	32.59
扣除非经常性损益后的净利润	元	176,426,719.48	158,618,179.20	11.23

全面摊簿每股收益	元	0.2172	0.1966	10.48
全面摊簿净资产收益率	%	7.21	5.98	20.57
扣除非经常性损益后的加权平均净	%	5.91	5.90	0.17
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.3504	0.3555	-1.43

本中期扣除的非经常性损益项目及涉及金额：

序号	项目	金额
1、	营业外收入	6,490,615.48
2、	营业外支出	1,000.00
3、	补贴收入	50,000,000.00
4、	非经常性损益项目所得税影响金额	18,641,573.11
	小计	37,848,042.37

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 2003 年度利润分配方案，公司送股后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(+、-)						期末数
		配股	送股	公积金	发行	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	582,000,000		116,400,000				116,400,000	698,400,000
其中：国家拥有股份	581,607,910		116,321,582				116,321,582	697,929,492
境内法人持有股份	392,090		78,418				78,418	470,508
外资法人持有股份			0				0	0
其他			0				0	0

2、募集法人股			0			0	0
3、内部职工股			0			0	0
4、优先股			0			0	0
尚未流通股份合计	582,000,000		116,400,000			116,400,000	698,400,000
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币	240,000,000		48,000,000			48,000,000	288,000,000
2、境内上市的外资股			0			0	0
3、境外上市的外资股			0			0	0
4、其他			0			0	0
已流通股份合计	240,000,000		48,000,000			48,000,000	288,000,000
三、股份总数	822,000,000		164,400,000			164,400,000	986,400,000

(二) 截止本报告期末，公司股东总数为 65439 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	期末持股数量	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	+78,055,237	468,331,422	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	+37,952,673	227,716,036	23.08	未流通	未质押、未冻结	国有股东
海通证券有限公司	-12,300,000	17,500,000	1.77	已流通	未知	
华宝兴业多策略增长证券投资基金	未知	10,543,737	1.07	已流通	未知	
上海宝钢集团公司	未知	5,300,837	0.54	已流通	未知	
嘉实服务增值行业证券投资基金	+619,791	4,444,626	0.45	已流通	未知	
博时精选股票证券投资基金	未知	1,906,204	0.19	已流通	未知	
张趁义	未知	1,642,486	0.17	已流通	未知	
博时裕富证券投资基金	-576,795	1,403,303	0.14	已流通	未知	
全国社保基金一零八组合	未知	1,298,007	0.13	已流通	未知	

公司前十名流通股股东情况：		
股东名称（全称）	期末持股数量	种类（A、B、H股及其他）
海通证券有限公司	17,500,000	A股
华宝兴业多策略增长证券投资基金	10,543,737	A股
上海宝钢集团公司	5,300,837	A股
嘉实服务增值行业证券投资基金	4,444,626	A股
博时精选股票证券投资基金	1,906,204	A股
张趁义	1,642,486	A股
博时裕富证券投资基金	1,403,303	A股
全国社保基金一零八组合	1,298,007	A股
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	1,204,366	A股
金元证券投资基金	794,833	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十名股东中，非流通股股东之间及非流通股股东和流通股股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人。</p> <p>公司前十名流通股股东中，华宝兴业多策略增长证券投资基金和上海宝钢集团公司存在关联关系；博时精选股票证券投资基金、博时裕富证券投资基金和全国社保基金一零八组合的基金管理人均为博时基金管理公司。未知其它流通股股东之间的关系。</p>	

（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 2003 年利润分配送股原因，持有股份由期初的 108000 股增加到 129600 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

2004 年 3 月 3 日公司召开第三届董事会第四次会议，同意陈国霖先生辞去本公司副总经理职务；2004 年 5 月 12 日公司召开 2003 年度股东大会，同意增补洪波先生为公司第三届董事会独立董事。2004 年 3 月，黄敬国先生因工作变动申请辞去公司第三届监事会职工代表监事职务，经公司职工民主选举，何澄平先生增补为公司第三届监事会职工代表监事。

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	541,050,475.16	398,947,253.69	35.62%
主营业务利润	389,522,701.53	294,438,741.33	32.29%
净利润	214,274,761.85	161,601,988.31	32.59%

说明：报告期内，公司主营业务收入比上年同期增长 35.62%，主要是报告期内福泉高速公路和泉厦高速公路车流量比上年同期有较大幅度增长。在此基础上，公司主营业务利润同比增长 32.29%。在公司主营业务收入增长、政府补贴及时到位以及 2003 年 6 月增持福建省福泉高速公路有限公司（以下简称“福泉公司”）12.06%股权的情况下，公司净利润同比增长 32.59%。

(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。

宏观经济运行情况：上半年，在宏观调控政策逐步落实和初见成效的同时，国民经济呈现持续、协调、稳健发展的态势，福建省国内生产总值同比增长 13.1%，社会居民汽车保有量持续快速增长，良好的宏观经济带动了公路运输业的发展，交通流量的增长使通行费收入保持较快的增长。

车辆超限超载综合治理：为建立健康、规范、公平、有序的道路运输市场，维持良好的车辆生产、使用秩序和道路交通秩序，确保公路设施的完好和公路交通安全，从二〇〇四年六月二十日起，交通部联合公安部、国家发改委、国家质检总局、国家安全监管局、国家工商总局和全国法制办等七部委对车辆超限超载进行综合治理，坚决打击车辆超限超载、“大吨小标”和非法改装等违法行为，这次治超力争通过 1 年集中治理和 3 年综合整治，使车辆超限超载现象得到有效遏制，车辆核定吨位“大吨小标”的现象得到纠正，车辆超限超载问题从根本上得到治理，规范有序的道路运输市场和车辆生产及使用秩序初步建立，道路交通安全和公路设施得到切实保障。本公司认为，上述措施对高速公路行业发展有长远促进作用。

公司经营管理：上半年，公司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。上半年经营形势良好，泉厦高速公路和福泉高速公路 2004 年上半年日平均车流量分别为为 27,662 辆和 21,532 辆，分别比去年同期增长 32.42%和 41.13%。上半年公司实现主营业务收入 54,105 万元，比去年同期增长 35.62%；政府补贴到位 5000 万元；实现净利润 21,427 万元，比去年同期增长 32.59%。

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	207,666,990.67	49,408,293.53	76.21
福泉高速车辆通行费收入	333,383,484.49	72,091,178.73	78.38

（三）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

福泉公司：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，本公司在福泉公司中的持股比例为 63.06%。报告期内，福泉公司完成主营业务收入 33,338 万元，实现净利润 15,190 万元。

(四) 报告期投资情况

- 1、报告期内，公司无募集资金使用情况
- 2、报告期内，公司无非募集资金投资情况

六、 重要事项

(一) 公司2003年度利润分配方案及执行情况

经公司 2003 年度股东大会审议通过，公司 2003 年度利润分配方案为：以 2003 年末总股本 822,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股并派发现金红利 1.50 元(均为含税)，共计分配股利 287,700,000 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 28,464,504.45 元(已在 2004 年 7 月支付)外其他股东的红股和红利均已支付。(有关 2003 年分红、送股实施方案刊登在 2004 年 5 月 28 日的《中国证券报》和《上海证券报》上)

(二) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 报告期内，公司无重大资产收购、出售和资产重组事项

(四) 报告期内，本公司发生的重大关联交易事项

提供劳务服务详见会计报表附注六、关联方关系及其交易

(五) 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。

(六) 报告期内，公司没有对外提供担保。

(七) 报告期内，公司没有现金委托管理的情况。

(八) 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。

(九) 独立董事对公司对外担保情况执行证监发[2003]56 号文规定情况的独立意见

作为福建发展高速公路股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《上海证券交易所关于做好上市公司 2004 年半年度报告工作的通知》的有关规定，在对有关情况进行调查了解，并听取公司董事会、监事会和经理层有关人员意见的基础上，就公司对外担保情况、执行证监发[2003]56 号文规定情况作发表如下独立意见：

1、公司能够严格控制对外担保风险，不存在任何对外担保的情况。

2、公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格按照证监发[2003]56 号文的规定，不存在关联方违规占用资金的情况。

独立董事：黄金琳 曾五一 洪波

(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
2004. 03. 05	《中国证券报》24 版 《上海证券报》23 版	公司三届四次董事会决议公告、三届二次监事会决议公告
2003. 04. 08	《中国证券报》24 版 《上海证券报》12 版	关于召开 2003 年度股东大会的通知

2003.04.29	《中国证券报》37 版 《上海证券报》36 版	公司三届五次董事会决议公告、三届三次监事会决议公告、2004 年度养护业务关联交易公告
2003.05.13	《中国证券报》16 版 《上海证券报》32 版	公司 2003 年度股东大会决议公告
2003.05.28	《中国证券报》48 版 《上海证券报》25 版	2003 年度派息、送股实施公告
2003.06.01	《中国证券报》21 版 《上海证券报》36 版	公司三届六次董事会决议公告暨召开 2004 年第一次临时股东大会的通知、关联交易公告

(十一) 期后事项：2004年7月23日，福建省人民政府办公厅下发了《关于对整车运载本省地产鲜果的车辆免于征收车辆通行费的紧急通知》：经省政府研究，决定从7月24日零点起（截止时间另行通知），在全省范围内对整车运载本省地产新鲜水果的车辆免于征收道路（包括高速公路、桥梁、隧道）车辆通行费。

七、 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

会计报表附注

二〇〇四年 1-6 月

一、 公司的基本情况

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

本公司经营范围为：投资开发、建设、经营公路等。

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

2000 年 12 月 28 日，中国证券监督管理委员会发布证监发行字[2000]190 号《关于核准福建发展高速公路股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司利用上海证券交易所交易系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 20,000 万股。本公司于 2001 年 1 月 5 日由主承销商广发证券有限责任公司通过上海证券交易所交易系统，采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000 万股。此次发行的股票每股面值为 1.00

元人民币，发行价格为每股 6.66 元。2001 年 1 月 12 日本公司收到募股资金 1,304,694,000.00 元，发行后注册资本、股本变更为 685,000,000.00 元，并于 2001 年 1 月 16 日向福建省工商行政管理局办理了变更注册登记手续。2001 年 2 月 9 日，本公司向社会公开发行的 20,000 万股流通股在上海证券交易所挂牌上市。

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

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

2004 年 6 月 3 日，本公司根据 2003 年度股东大会决议实施分红送股方案，向全体股东每 10 股送 2 股，送股后总股本增至 98,640 万股，其中流通股 28,800 万股。有关股本变更登记手续正在办理中。

本公司控股子公司包括福建省福泉高速公路有限公司（以下简称福泉公司）。本公司原持有福泉公司 51% 的股权，根据 2003 年第一次临时股东大会决议，本公司于 2003 年 6 月 30 日向本公司的控股母公司省高速公路公司收购其所持有的福泉公司 12.06% 的股权，收购后本公司持有福泉公司的股权比例增加到 63.06%。

二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》的相关规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

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

5、外币业务核算

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

6、现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

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

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

8、应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

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

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

本公司确认坏账损失的标准为：

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

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

本公司存货是指在经营过程所储备的维修用备品配件及低值易耗品等项目。

存货的取得按实际成本计价，领用或发出存货的成本按先进先出法计算确定。

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

10、长期投资核算方法

本公司的长期投资包括持有时间准备超过一年(不含一年)的各种股权性质的投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权投资和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 的或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

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

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——xx

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

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

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的房屋、建筑物、公路、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：①为提供劳务、出租或经营管理而持有的；②使用年限超过一年；③单位价值在 2000 元以上。

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

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

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

实际车流量与预测车流量的差异，本公司每三年将根据实际车流量重新预测剩余收费期

限的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧，以保证路产价值在经营期限内全部收回。

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

各类固定资产的预计可使用年限、预计净残值率、年折旧率列示如下：

资产类别	预计可使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
高速公路	30	---	见前述说明
房屋及建筑物	30	---	3.33%
通讯设备	7~8年	3%	12.13%~13.86%
监控设备	8	3%	12.13%
收费设备	7	3%	13.86%
机械设备	8~10	3%	9.7%~12.13%
运输工具	5~10	3%	9.7%~19.4%
其他设备	3~5	3%	19.4%~32.33%

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

12、在建工程核算及减值准备计提方法

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

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

13、借款费用资本化的核算方法

在同时满足以下三个条件的情况下，因专门借款而发生的利息及借款相关费用开始资本

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

14、无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产系软件，按取得成本计价，摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
软件	平均年限法	8

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

15、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用系摊销期限在一年以上的待摊费用，按受益期限分期摊销。

16、收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

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

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

本公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入。

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

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

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

式中：Bi 为第 i 路段公司可分配收入的比例；

b 为调节系数，取 0.2；li 为第 i 路段的投资；

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

各路段公司通行费分配收入计算公式如下：

$$T_i = T \times B_i$$

Ti 为第 i 路段公司分配所得收入；

T 为参与分配的联网高速公路通行费总收入。

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

17、所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

18、会计政策、会计估计变更的说明

(1) 本公司本季度无发生会计政策变更事项；

(2) 本公司无应披露未披露的重要会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

19、合并会计报表的编制方法

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

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

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本会计报表附注四。

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

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东

应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

三、 主要税项

本公司及其子公司主要的应纳税项列示如下：

20、流转税及附加

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	营业收入	5%	
城市维护建设税	营业税	7%	
教育费附加	营业税	4%	

21、企业所得税

本公司企业所得税税率为 33%。

22、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、 控股子公司基本概况

公司名称	注册资本 (万元)	注册地址	主营业务	法定代 表人	投资额 (万元)	拥有权 益比例	是否 合并
福泉公司	68,000	福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼	公路投资、开 发、建设经营	邱榕木	174,920.51	63.06%	是

五、 会计报表主要项目注释

（一）合并报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项目	2004. 6. 30	2003. 12. 31
现金	60,093.85	192,747.46
银行存款	235,690,915.63	149,770,402.38
其中：待上解通行费收入专户存款	31,070,589.36	29,085,351.46
其他货币资金	224,660.53	
小计	235,975,670.01	149,963,149.84

2、短期投资

(1) 短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种 类	期 末 数		年 初 数	
	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	12,169.00	12,169.00
合 计	12,169.00	12,169.00	12,169.00	12,169.00

股票投资均系已退市的上市公司股票，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。

(2) 短期投资跌价准备

项目	期初数	本期增加数	本期（转回）减少数	期末数
股票投资	12,169.00	0.00	0.00	12,169.00
合 计	12,169.00	0.00	0.00	12,169.00

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄	2004. 6. 30			2003. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	101,455,541.10	100.00	220,291.00	95,545,723.24	100.00	53,653.06
小计	101,455,541.10	100.00	220,291.00	95,545,723.24	100.00	53,653.06

(2) 期末应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款计 4,405,819.94 元, 系应收省高速公路公司的应返还的路产赔补偿及清障等收入;

(3) 期末应收账款余额中, 应收福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的通行费收入分配款 97,049,721.16 元, 其中本公司应收 38,666,990.67 元, 福泉公司应收 58,382,730.49 元, 根据本公司坏账准备计提政策, 该款项不计提坏账准备; 另应收省高速公路公司路产赔补偿及清障等收入 4,405,819.94 元, 计提 5% 坏账准备金 220,291.00 元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄	2004. 6. 30			2003. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,838,454.17	91.09	14,206.60	939,111.53	83.92	8,669.62
1—2 年		-		177,194.64	15.83	11,319.46
2—3 年	177,194.64	8.78	33,958.39	2,734.25	0.24	820.28
3—4 年	2,734.25	0.14	1,367.13		0	0
4—5 年		0.00			0.00	
合计	2,018,383.06	100.00	49,532.12	1,119,040.42	100.00	20,809.36

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

(3) 期末其他应收款明细如下:

欠款项目	欠款金额	欠款原因	欠款时间
公司员工暂借款、车道备用金	1,434,307.49	备用金	1 年以内

公司员工暂借款、车道备用金	64,000.00	备用金	1-2 年
省高速公路监控中心	113,194.64	代垫款项	2-3 年
福宁公司	14,215.48	代垫款项	1 年以内
福泉公司	11,503.30	代垫款项	1 年以内
漳诏公司	24,065.20	代垫款项	1 年以内
押金或订金	62,921.00	押金	1 年以内
福建陆海物业管理公司	5,400.00	水电周转金	1 年以内
其他	179,766.58	代垫及暂付款项	1 年以内
福泉经营开发公司	106,275.12	代垫款项	1 年以内
其他	2,734.25	代垫款项	3-4 年
小计	2,018,383.06		

5、预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账龄	2004. 6. 30		2003. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,109,000.00	100.00	17,176,240.20	100.00
小计	1,109,000.00	100.00	17,176,240.20	100.00

(2) 期初预付账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款计 15,745,712.18 元，系福泉公司 2003 年底按暂估价预付给省高速公路公司的福泉高速公路二期机电工程款。2004 年 2 月 10 日，本公司已收到省高速公路公司汇还上述款项 15,745,712.18 元。

6、存货

存货分项列示如下：

项目	2004.6.30		2003.12.31	
	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	73,204.50		80,565.00	
养护材料	2,428,978.20		2,428,978.20	
高速公路维修 用备品、备件	217,829.19		171,202.84	
小计	2,720,011.89		2,680,746.04	

注：本公司存货未发生存货跌价损失情况，故不计提存货跌价准备。

7、待摊费用

待摊费用 3,495,000 元系待摊的泉厦高速公路下半年土地租金 2,995,000.00 元及综合服务费 500,000.00 元。

8、长期股权投资

(1) 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	投资金额	股权比例	备注
养护公司	30 年	4,000,000.00	14.22%	按成本法核算
合计		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。

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

9、合并价差

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
福泉公司	56,981,076.67	0.00	1,023,612.16	55,957,464.51
合计	56,981,076.67	0.00	1,023,612.16	55,957,464.51

(续上表)

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
---------	------	------	------	-------	------

福泉公司	-4,246,776.82	购买股权	360 个月	-70,779.62	-3,869,285.53
福泉公司	62,015,533.59	购买股权	340 个月	1,094,391.78	59,826,750.04
合 计	57,768,756.77			1,023,612.16	55,957,464.51

10、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	2003. 12. 31	本期增加	本期减少	2004. 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	35,339,697.73	23,326,300.00	0	58,665,997.73
通讯设备	59,470,627.39	0	0	59,470,627.39
收费设备	39,898,164.82	0	0	39,898,164.82
监控系统	30,130,432.61	0	0	30,130,432.61
机械设备	21,290,177.63	164,150.00	0	21,454,327.63
运输设备	22,686,470.97	327,500.00	0	23,013,970.97
其他设备	10,379,956.14	537,069.32	0	10,917,025.46
合计	5,582,304,888.29	24,355,019.32	0.00	5,606,659,907.61
累计折旧				
泉厦高速公路	171,082,056.23	20,923,112.94	0	192,005,169.17
福泉高速公路	88,949,942.84	30,227,886.20	0	119,177,829.04
房屋及建筑物	2,449,793.31	708,180.30	0	3,157,973.61
通讯设备	7,524,667.58	5,565,316.26	0	13,089,983.84
收费设备	6,835,716.08	3,982,668.42	0	10,818,384.50
监控系统	1,461,624.16	2,407,039.68	0	3,868,663.84

机械设备	7,610,062.01	1,372,650.44	0	8,982,712.45
运输设备	8,380,868.48	1,411,717.75	0	9,792,586.23
其他设备	4,526,321.97	1,028,714.63	0	5,555,036.60
合计	298,821,052.66	67,627,286.62	0.00	366,448,339.28
净值	5,283,483,835.63			5,240,211,568.33

(2) 本公司拥有的泉厦高速公路路段 2004 年上半年平均日车流量为 27,662 辆, 占 2004 年度预测的日均车流量 24,485 辆的 112.98%, 本公司下属子公司福泉公司拥有的福泉高速公路路段 2004 年上半年平均日车流量为 21,532 辆, 占 2004 年度预测的日均车流量 15,728 辆的 136.9%。

(3) 截止 2004 年 6 月 30 日, 本公司固定资产未用于抵押、担保;

(4) 房屋建筑物增加详见本附注 11 之注二说明。

11、在建工程

(1) 在建工程余额明细项目列示如下:

工程名称	预算数	资金来源	年初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
泉厦高速公路管理基地工程	2328 万元	政府拨款 1200 万元, 其余自筹	19,066,917.75	4,213,082.25	23,280,000.00	0.00
合计			19,066,917.75	4,213,082.25	23,280,000.00	0.00

注 1: 上述在建工程项目的投资成本中均不含资本化利息;

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 2,328 万元(含装修支出)。2004 年 4 月该工程已基本完工并投入使用, 公司暂按预算造价 2328 万元入账, 从 5 月起计提折旧。现该工程正办理竣工决算审计。

12、无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本期增加数	本期转出数
机电工程系统软件	购入	1,777,275.00	1,758,762.00	0.00	0.00
合计		1,777,275.00	1,758,762.00	0.00	0.00

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
机电工程系统软件	111,078.00	129,591.00	1,647,684.00	7 年 5 个月
合计	111,078.00	129,591.00	1,647,684.00	

13、短期借款

短期借款余额明细项目列示如下：

借款类别	2004. 6. 30	2003. 12. 31	备注
信用贷款	980,000,000.00	992,000,000.00	
合计	980,000,000.00	992,000,000.00	

14、应付账款

应付账款期末余额 65,566,063.60 元，相关情况如下：

账龄	2004. 6. 30		2003. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	65,561,138.56	99.99	68,686,816.54	99.99
1-2 年		0.00	0.00	0.00
2-3 年	4,925.04	0.01	4,925.04	0.01
3-4 年		0.00	0.00	0.00
小计	65,566,063.60	100.00	68,691,741.58	100.00

(1) 应付账款期末余额明细如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
省高速公路通行费结算分配委员会	31,070,589.36	待上解分配通行费	一年以内
省高速公路公司	343,066.60	待上解路政收入	1 年以内

养护公司	14,382,362.70	工程款	1 年以内
杏林海农建筑队	4,925.04	工程款	2—3 年
厦门鹭路兴绿化公司	145,500.00	工程款	1 年以内
省交通建设监理公司	9,000.00	监理费	1 年以内
厦门三力五金器材公司	1,253.00	设备款	1 年以内
厦门开立机电设备公司	146,825.88	设备款	1 年以内
厦门优视景观艺术公司	3,000.00	家具款	1 年以内
厦门路桥机械公司	5,100,000.00	设备款	1 年以内
厦门园林绿化工程公司	200,000.00	工程款	1 年以内
福建建工集团公司	1,000,000.00	工程款	1 年以内
泉厦高速公路基地暂估工程款	2,991,078.58	消防器材维修款	1 年以内
新大陆公司	4,630,000.00	工程款	1 年以内
其他	5,538,462.44	应付微表处工程款等	1 年以内
合计	65,566,063.60		

(2) 期末应付账款中欠持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项合计 343,066.60 元, 系应付省高速公路公司的待上解路政收入。

(3) 期末无账龄超过 3 年的应付款项。

15、应付工资

应付工资期末余额 3,284,382.72 元系计提未发放的奖金。

16、应交股利

应付股利明细项目列示如下:

投资者	2004. 6. 30	2003. 12. 31
省高速公路公司	0.00	0.00
华建交通经济开发中心	28,464,504.45	0.00
其他境内发起人法人股	0.00	0.00
境内上市人民币普通股	0.00	0.00
子公司其他股东	0.00	0.00
小计	28,464,504.45	0.00

注: 公司于 2004 年 6 月 3 日实施 2003 年度利润分配方案, 按每 10 股送 2 股并分配现

金股利 1.5 元（含税），上述应付华建交通经济开发中心股利已在 2004 年 7 月支付；

17、应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	2004. 6. 30	2003. 12. 31
企业所得税	78,051,322.65	45,404,985.48
营业税	5,258,008.25	4,584,456.65
城建税	368,060.44	320,911.83
印花税		15,405.75
个人所得税	14,909,023.16	348,017.64
小计	98,586,414.50	50,673,777.35

注 1：有关税率情况详见本会计报表附注三主要税项；

注 2：个人所得税期末余额含派发 2003 年度流通股股利代扣缴个人所得税 14,888,509.37 元，该税款已于 2004 年 7 月申报缴纳。

18、其他应交款

其他应交款余额明细列示如下：

项目	2004. 6. 30	2003. 12. 31	备 注
教育费附加	210,320.64	183,378.56	
其他	133,386.60	-27,855.19	
合 计	343,707.24	155,523.37	

19、其他应付款

其他应付款期末余额 36,427,647.08 元，相关情况如下：

(1) 其他应付款期末余额明细如下：

账龄	2004. 6. 30		2003. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,156,095.82	3.46	6,429,427.20	7.88
1-2 年	3,438,308.92	1.46	1,102,714.92	1.35
2-3 年	798,084.77	0.34	1,104,860.74	1.35
3-4 年	1,067,931.99	0.45		-
5 年	22,967,225.58	9.73	72,974,523.50	89.42
小计	36,427,647.08	100.00	81,611,526.36	100.00

(2) 其他应付款期末余额中有欠持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项计 23,257,494.56 元, 系应付省高速公路公司的改制结算款和其他代垫款项。其他应付账款减少原因系本公司在报告期内归还省高速公路公司的改制结算款 5,000.00 万元。

(3) 其他应付款期末余额列示如下:

单位名称	欠款余额	欠款原因	账龄
省高速公路公司	22,967,225.58	改制结算款	4-5 年
省高速公路公司	102,220.68	代付款	1 年以内
省高速公路公司	188,048.30	代付款	1-2 年
省高速公路养护公司	791,183.90	工程质保金	1 年以内
省高速公路养护公司	1,413,161.21	工程质保金	1-2 年
省高速公路养护公司	336,340.17	工程质保金	2-3 年
计提的补充养老保险	3,466,820.19	未付款	滚动发生
中港二航局	593,208.40	工程质保金	1-2 年
广东粤海汽车公司	94,000.00	车辆质保金	1 年以内
补充医疗保险	659,567.07	未付款	滚动发生
投标保证金	3,470,000.00	保证金	1 年以内
押金	120,000.00	房租押金	1 年以内
押金	115,073.32	担保金	1 年以内
其他	428,254.06	未付款	1 年以内
其他	1,663,523.44	工程质保金	1 年以内
其他	17,562.04	工程质保金	2-3 年
其他	1,458.72	未付款	4-5 年
小计	36,427,647.08		

20、预提费用

预提费用期末余额明细项目列示如下：

项目	2004. 6. 30	2003. 12. 31	备注
借款利息	3,274,856.36	3,658,777.91	期末预提
土地租金	6,780,000.00		福泉公司尚未支付
小计	10,054,856.36	3,658,777.91	

21、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款期末余额明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币
国际复兴开发银行	美元	信用	484,853.08	4,012,935.00
合计				4,012,935.00

注：国际复兴开发银行借款系由财政部转贷的单一货币贷款，利率为浮动利率，每半年变动一次。最近执行期间 2003 年 8 月至 2004 年 2 月的利率中，贷款年利率为 1.37%。

22、长期借款

长期借款期末余额明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币
中国建设银行福建省分行	人民币	保证	10,000,000.00	10,000,000.00
中国建设银行福建省分行	美元	信用	20,000,000.00	165,532,000.00
兴业银行福州华林支行	美元	信用	24,167,122.46	200,021,605.75
合计				375,553,605.75

注：长期借款中，国内银行美元贷款期限为八年，分期归还，年利率为 6 个月 LIBOR+0.9%。根据 2004 年 3 月 23 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 1.15%，因此，向国内商业银行所借入的美元贷款近期年利率为 2.05%。

23、长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

种 类	期末数	年初数	备注
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：泉厦基地建设资金系本公司根据福建省计委闽计交（1999）103 号文收到的泉厦高速公路管理基地建设资金。

24、股本

（1） 根据 2003 年度利润分配方案，本公司于 2004 年 6 月 3 日实行每 10 股送 2 股，实施送股后股本明细情况如下：

项 目	年初数	本年增减变动（+，-）			期末数
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	582,000,000	116,400,000	0	116,400,000	698,400,000
其中：					0
国家拥有股份	581,607,910	116,321,582		116,321,582	697,929,492
境内法人持有股份	392,090	78,418		78,418	470,508
外资法人持有股份					
其他					
2.募集法人股					
3.内部职工股					
4.公众股					
尚未流通股份合计	582,000,000	116,400,000	0	116,400,000	698,400,000
二、已流通股份					0
1.境内上市的人民币普通股	240,000,000	48,000,000		48,000,000	288,000,000
2.境内上市的外资股					0
3.境外上市的外资股					0
4.其他					0
已流通股份合计	240,000,000	48,000,000	0	48,000,000	288,000,000
股份总数	822,000,000	164,400,000	0	164,400,000	986,400,000

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（2004）GF 字第 007 号《验资报告》验证。

（2） 法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份（股）	占总股本比例（%）
福建省交通技协服务中心	470508	0.0477%
合计	470508	0.0477%

25、资本公积

资本公积本季度变动情况列示如下：

项目	2003. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2004. 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		32,893.00	-165,938.33
其他资本公积	30,423.36	30,485.00		60,908.36
小计	1,357,434,464.59	30,485.00	32,893.00	1,357,432,056.59

注 1： 弥补住房周转金减少系支付的职工住房补贴。

注 2： 其他资本公积增加系收到上级专项补助款转入。

26、盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	2003. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2004. 6. 30
法定盈余公积	95,382,068.07	0	0	95,382,068.07
法定公益金	95,382,068.07	0	0	95,382,068.07
任意公积金	92,111,505.46	0	0	92,111,505.46
小计	282,875,641.60	0	0	282,875,641.60

27、未分配利润

未分配利润期末余额 344,069,843.70 元，报告期变动情况如下：

项目	本期数	上年同期数
年初未分配利润	417,495,038.95	374,147,482.87
加:本期净利润	214,274,761.85	161,601,988.31
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	123,300,000.00	34,250,000.00
转作股本的普通股股利	164,400,000.00	137,000,000.00
期末未分配利润	344,069,800.80	364,499,471.18

28、主营业务收入

本公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入，其明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
泉厦高速公路通行费收入	207,666,990.67	158,156,485.27
福泉高速公路通行费收入	333,383,484.49	240,790,768.42
合 计	541,050,475.16	398,947,253.79

主营业务收入比上年增长 35.62%，主要是由于车流量增长。

29、主营业务成本

主营业务成本明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
征收业务成本	19,561,864.73	16,486,502.59
公路养护成本	32,371,358.77	14,472,911.69
路产折旧	51,150,999.14	37,021,636.48
土地租金	9,775,000.00	9,775,000.00
路政业务成本	3,649,762.74	3,605,142.50
监控业务成本	4,990,486.88	1,005,746.52
小计	121,499,472.26	82,366,939.78

主营业务成本比上年度增长 47.51%，主要原因包括：（1）2003 年 8 月本公司购入、2003 年 10 月福泉公司委托建设完工的机电系统固定资产增加导致本期折旧成本增加；（2）车流量

增长导致路产折旧增加。

30、主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	27,052,523.76	19,947,362.68	营业收入的 5%
城市维护建设税	1,893,676.66	1,396,315.39	营业税的 7%
教育费附加	1,082,100.95	797,894.51	营业税的 4%
合 计	30,028,301.37	22,141,572.58	

31、其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类型	收入		支出		利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
清障业务	1,431,949.00	1,105,070.50	1,772,678.65	791,906.08	-340,729.65	313,164.42
其他	10,900.00		3,800.00		7,100.00	-
合计	1,442,849.00	1,105,070.50	1,776,478.65	791,906.08	-333,629.65	313,164.42

32、财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
利息支出	28,031,527.33	30,520,310.78
减：利息收入	827,456.79	1,397,063.25
加：汇兑损益	7,766.68	25,546.76
金融机构手续费	132,354.19	67,861.53
小计	27,344,191.41	29,216,655.82

33、投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	0.00	-5,598.33
委托理财投资收益	0.00	14,245.50
转回短期投资跌价准备	0.00	51,125.00
股权投资差额摊销	-1,023,612.16	70,779.62
合 计	-1,023,612.16	130,551.79

注：本公司投资收益汇回无重大限制。

34、补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本 期 数	上年同期数
财政补贴收入	50,000,000.00	60,000,000.00
合 计	50,000,000.00	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。

35、营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项目	本期数	上年同期数	备注
路产损失赔偿净收入	6,481,390.48	4,279,496.34	
固定资产盘盈		80,000.00	
其他	9,225.00	53,853.00	
小计	6,490,615.48	4,413,349.34	

36、营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项目	本期数	上年同期数	备注
税收罚款、滞纳金		278.09	
处理固定资产净损失		68,593.94	
其他	1,000.00	1,164.99	

小计	1,000.00	70,037.02
----	----------	-----------

37、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金为 71,312,573.28 元，主要包括补贴收入 50,000,000.00 元，路产赔偿收入 8,521,887.58 元，各收费所收取的未上解福建省高速公路通行费收费结算管理委员会结算专户存款增加数 2,508,670.45 元。

38、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 69,533,976.48 元，主要为支付省高速公路公司改制结算款 50,000,000.00 元，其余为职工借款和本公司、福泉公司日常发生的非工资性费用和支出。

(二) 母公司报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	2004. 6. 30			2003. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	40,814,418.37	100.00	107,371.39	37,936,431.53	100.00	16,514.50
1-2 年						
小计	40,814,418.37	100.00	107,371.39	37,936,431.53	100.00	16,514.50

(2) 期末应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款计 2,147,427.70 元，系应收省高速公路公司的路政收入；

(3) 应收账款期末余额中，应收福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的通行费收入分配款 38,666,990.67 元，根据本公司坏账准备计提政策，该款项不计提坏账准备，另应收省高速公路公司路政收入 2,147,427.70 元，计提坏账准备金 107,371.39 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	2004. 6. 30			2003. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,090,348.69	85.84		503,995.30	73.69	384.12
1-2 年				177,194.64	25.91	11,319.46
2-3 年	177,194.64	13.95	33,958.39	2,734.25	0.40	820.28
3-4 年	2,734.25	0.22	1,367.13			
小计	1,270,277.58	100.00	35,325.52	683,924.19	100.00	12,523.86

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

(3) 期末其他应收款明细如下:

欠款项目	欠款金额	欠款原因	欠款时间
公司员工暂借款、车道备用金	1,033,254.97	备用金	1 年以内
公司员工暂借款、车道备用金	64,000.00	备用金	1-2 年
省高速公路监控中心	113,194.64	代垫款项	2-3 年
陆海物业公司	5,400.00	押金	1 年以内
福宁公司	14,215.48	代垫款项	1 年以内
福泉公司	11,503.30	代垫款项	1 年以内
漳诏公司	24,065.20	代垫款项	1 年以内
其他	1,909.74	代垫款项	1 年以内
其他	2,734.25	代垫款项	3-4 年
小计	1,270,277.58		

3、长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下:

项目	2003. 12. 31	本期增加	本期减少	2004. 6. 30
按权益法核算的长期投资	1,779,728,282.00	95,789,994.10	63,922,158.76	1,811,596,117.34
按成本法核算的长期投资	4,000,000.00			4,000,000.00
股权投资差额	56,981,076.67		1,023,612.16	55,957,464.51
减: 长期投资减值准备				
合计	1,840,709,358.67	95,789,994.10	64,945,770.92	1,871,553,581.85

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
福泉公司	1,357,205,137.44	325,984,466.41	313,220,289.78	184,813,776.30
合 计	1,357,205,137.44	325,984,466.41	313,220,289.78	184,813,776.30

(续上表)

被投资单位名称	年初余额	本期权益增减额	本期现金红利	年末余额
福泉公司	1,779,728,282.00	95,789,994.10	63,992,158.76	1,811,596,117.34
合 计	1,779,728,282.00	95,789,994.10	63,992,158.76	1,811,596,117.34

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

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备 注
养护公司	30 年	4,000,000.00	14.22%	
合 计		4,000,000.00		

(3) 差额明细项目列示如下:

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
福泉公司	-4,246,776.82	购买股权	360 个月	-70,779.62	-3,869,285.53
福泉公司	62,015,533.59	购买股权	340 个月	1,094,391.78	59,826,750.04
合 计	57,768,756.77			1,023,612.16	55,957,464.51

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

4、主营业务收入

母公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入，其明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
泉厦高速公路通行费收入	207,666,990.67	158,156,485.27
合 计	207,666,990.67	158,156,485.27

主营业务收入比上年同期增长 31.30%，主要是由于车流量增长所致。

5、主营业务成本

主营业务成本明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
征收业务成本	7,492,264.04	5,073,286.67
公路养护成本	15,055,398.33	5,769,663.04
路产折旧	20,923,112.94	15,716,479.12
土地租金	2,995,000.00	2,995,000.00
路政业务成本	881,494.92	919,210.13
监控业务成本	2,061,023.30	376,279.08
小 计	49,408,293.53	30,849,918.04

主营业务成本比上年度增长 60.16%，主要原因（1）2003 年 8 月购入机电系统固定资产增加导致本期折旧成本增加；（2）车流量增长导致路产折旧增加。

6、投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	0.00	-5,598.33
委托理财投资收益	0.00	14,245.50
转回短期投资跌价准备	0.00	51,125.00
按权益法确认的投资收益	95,789,994.10	52,739,734.56
股权投资差额摊销	-1,023,612.16	70,779.62
合 计	94,766,381.94	52,870,286.35

注：本年度母公司投资收益比上年同期有较大增长，主要是 2003 年 6 月本公司收购省高速公路公司持有福泉公司 12.06% 股权，本公司比上年同期投资收益增长所致。

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

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

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

货币单位：人民币万元

公司名称	年初数	本期增加数	本期减少	期末数
省高速公路公司	100,000	0	0	100,000
福泉公司	68,000	0	0	68,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本期增加		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	金额	百分比
省高速公路公司	390,276,185.00	47.48%	78,055,237.00	0.00%	468,331,422.00	47.48%
福泉公司	428,808,000.00	63.06%	00.00	0.00%	428,808,000.00	63.06%

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
养护公司	同一母公司
福建省福泉高速公路经营服务有限公司	同一母公司

（二）关联方交易

1、采购、租赁或接受劳务

本公司接受关联方提供的劳务以及向关联方租赁的明细情况如下：

项 目	关联方	本期数	上年同期数
泉厦高速公路日常养护支出	养护公司	3,880,000.00	3,177,212.00
福泉高速公路日常养护支出	养护公司	4,440,832.00	6,136,986.00
福泉高速公路专项养护支出	养护公司	3,245,976.00	0.00
泉厦高速公路综合服务费	省高速公路公司	500,000.00	500,000.00
福泉高速公路综合服务费	福泉经营服务公司	1,000,000.00	1,000,000.00
福泉公司土地使用权租赁	福泉经营服务公司	6,780,000.00	6,780,000.00
福泉公司行业管理费	省高速公路公司	5,000,754.00	3,015,589.82
福泉公司交通接送服务	福泉经营服务公司	150,000.00	150,000.00

注 1：根据本公司与养护公司签订的《泉厦高速公路养护合同（二 00 四年）》，本公司将泉厦高速公路 2004 年度的日常养护维修和部分专项养护工程中修工程发包给养护公司，合同暂定价 15,966,373.60 元，其中日常养护维修部分 7,756,373.60 元，专项工程中修工程暂定金额 8,210,000.00 元，实施时另行签订合同，根据合同约定进行验收、计量和结算。本期实际发生的日常养护支出为 3,880,000.00 元。

注 2：根据福泉公司与养护公司签订的《福泉高速公路养护承包合同（二 00 四年）》，本公司将福泉高速公路 2004 年度的日常养护维修和部分专项养护工程中修工程发包给养护公司，合同暂定价 26,640,363.00 元，其中日常养护维修部分 11,870,363.00 元，专项工程中修工程暂定金额 14,770,000.00 元，实施时另行签订合同，根据合同约定进行验收、计量和结算。本期实际发生的日常养护支出为 4,440,832.00 元、专项工程支出 3,245,976.00 元。

注 3：泉厦高速公路及福泉高速公路综合服务费详见本会计报表附注八财务承诺事项之 3。

注 4：福泉公司租赁土地情况见本会计报表附注八财务承诺事项之 2。

注 5：本公司及福泉公司租赁办公场所情况见本会计报表附注八财务承诺事项之 4。

注 6：本年度福泉公司行业管理费系省高速公路公司暂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》向福泉公司收取的，按联网收费的高速公路通行费分配收入的 1.5%提取。

2、担保

本公司控股母公司省高速公路公司为本公司的银行借款 1,000.00 万元提供担保。

3、关联往来

关联方应收应付款项发生额及余额如下：

会计科目	单位名称	年初数	本期增加	本期减少	2004. 6. 30	备注
应收账款	省高速公路公司	1,073,061.10	9,499,688.68	6,166,929.84	4,405,819.94	应返还的路政收入
预付账款	省高速公路公司	15,745,712.18		15,745,712.18		福泉公司二期机电 -工程款
应付账款	省高速公路公司	422,317.00	9,006,333.58	9,085,583.98	343,066.60	待上缴的路政收入
待摊费用	省高速公路公司	0.00	500,000.00	250,000.00	250,000.00	综合服务费
其他应付款	省高速公路公司	72,967,225.58	0.00	50,000,000.00	22,967,225.58	改制结算款
其他应付款	省高速公路公司	188,048.30	108,415.68		296,463.98	代垫款
应付账款	养护公司	28,758,170.70	11,345,788.00	25,721,596.00	14,382,362.70	养护工程款
其他应付款	养护公司	2,334,128.33	221,020.00		2,555,148.33	养护工程款质保金
其他应收款	福泉经营开发公司		106,275.12		106,275.12	代垫款

七、或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

八、 财务承诺事项

1、 泉厦高速公路土地使用权租赁

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

2、 福泉高速公路土地使用权租赁

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

3、 综合服务协议

(1) 根据本公司与省高速公路公司签订的《综合服务协议》，自 1999 年 6 月 28 日至 2004 年 12 月 31 日，本公司每年需支付给省高速公路公司综合服务费 100 万元。

(2) 根据福泉公司与福泉经营服务公司签订的《综合服务协议》，自 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。

4、 租赁办公场所

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

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

除上述事项外，本公司无其他需要说明的重大财务承诺事项。

九、 资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 本公司资产负债表日后事项中的非调整事项

- 1、应付华建交通对经济开发中心 2003 年度现金股利已于 2004 年 7 月支付；
- 2、2004 年 7 月已支付省高速公路公司本年办公楼租金 727,488.00 元。

(二) 福泉公司资产负债表日后事项中的非调整事项

经 2004 年 8 月 3 日召开的福泉公司董事会和股东会审议通过，福泉公司 2004 年上半年利润分配方案为：按 2004 年上半年净利润的 10%提取法定公积金，按 2004 年上半年净利润的 5%提取法定公益金，按提取两金后的可供分配利润的 100%向股东分配股利。

除此之外，本公司无其他需要说明的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、 其他重大事项

- 1、本公司预计下半年将发生路面大中修、桥梁加固、绿化改造及收费系统改造等专项工程费用约 8,118 万元；
- 2、福泉公司预计下半年将发生路面中修、水毁修复等专项养护费用约 4,500 万元；
- 3、公司 2004 年 5 月 29 日第三届第六次董事会通过投资浦南高速公路项目，同意由本公司、省高速公路公司、福建省南平市高速公路有限责任公司((以下简称南平公司)共同出资组建福建省南平浦南高速公路有限责任公司(以下简称浦南公司)，负责浦城(闽浙界)-南平段高速公路 237 公里的建设、经营和管理。浦南公司投资总额暂定为 900,700 万元,即国家批准的浦南高速公路投资估算总额 900,700 万元，其中：公司股本金(项目资本金)315,700 万元,银行贷款 585,000 万元。

浦南公司股本金(项目资本金)为 315,700 万元,暂定为：省高速公路公司出资 129,700 万元,

占 41.08%；本公司出资 94,000 万元,占 29.78%；南平公司出资 92,000 万元,占 29.14%。三方股东将根据项目投资计划和工程进度分期投入项目资本金。

浦南公司注册资本为 6,000 万元,其中,省高速公路公司出资 2,465 万元,占 41.08%；本公司出资 1,786.8 万元,占 29.78%；南平公司出资 1,748.2 万元,占 29.14%。公司注册资本为项目资本金的组成部分,各方均以其对项目资本金的部分投入作为其对注册资本的出资；最终公司股权比例按工程竣工决算时各方实际出资额再行确定。

该项目经营年限尚待审批。

除上述事项外,本公司无需要说明的其他重大事项。

八、备查文件

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

福建发展高速公路股份有限公司

董事长：唐建辉

二〇〇四年八月十一日

资产负债表

2004年6月30日

编制单位:福建发展高速公路股份有限公司

单位:人民币元

资产	合并		母公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产:				
货币资金	235,975,670.01	149,963,149.84	148,636,712.08	63,800,301.80
短期投资	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	101,235,250.10	95,492,070.18	40,707,046.98	37,919,917.03
其他应收款	1,968,850.94	1,098,231.06	1,234,952.06	671,400.33
预付货款	1,109,000.00	17,176,240.20	1,109,000.00	1,195,300.00
应收补贴款	-	-	-	-
存货	2,720,011.89	2,680,746.04	217,584.69	241,117.84
待摊费用	3,495,000.00	-	3,495,000.00	-
拨付所属资金	-	-	-	-
一年内到期的长期债券投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	346,503,782.94	266,410,437.32	195,400,295.81	103,828,037.00
长期投资:				
长期股权投资	4,000,000.00	4,000,000.00	1,871,553,581.85	1,840,709,358.67
长期债权投资	-	-	-	-
合并价差	55,957,464.51	56,981,076.67	-	-
长期投资合计	59,957,464.51	60,981,076.67	1,871,553,581.85	1,840,709,358.67
固定资产:				
固定资产原价	5,606,659,907.61	5,582,304,888.29	2,180,708,777.28	2,157,131,215.36
减: 累计折旧	366,448,339.28	298,821,052.66	222,242,317.59	192,337,341.08
固定资产净值	5,240,211,568.33	5,283,483,835.63	1,958,466,459.69	1,964,793,874.28
减: 固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	5,240,211,568.33	5,283,483,835.63	1,958,466,459.69	1,964,793,874.28
工程物资	-	-	-	-
在建工程	-	19,066,917.75	-	19,066,917.75
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	5,240,211,568.33	5,302,550,753.38	1,958,466,459.69	1,983,860,792.03
无形资产及其他资产:				
无形资产	1,647,684.00	1,758,762.00	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
其他长期资产	-	-	-	-
无形及其他资产合计	1,647,684.00	1,758,762.00	-	-
递延税项:				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	5,648,320,499.78	5,631,701,029.37	4,025,420,337.35	3,928,398,187.70

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)

2004年6月30日

编制单位: 福建发展高速公路股份有限公司

单位: 人民币元

负债及所有者权益	合并		母公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债:				
短期借款	980,000,000.00	992,000,000.00	500,000,000.00	402,000,000.00
应付票据	-	-	-	-
应付帐款	65,566,063.60	68,691,741.58	41,112,014.20	41,423,598.20
预收账款	-	-	-	-
应付工资	3,284,382.72	5,683,979.79	742,083.59	2,314,386.75
应付福利费	2,031,621.60	2,475,402.80	1,969,415.62	2,043,744.83
应付股利	28,464,504.45	-	28,464,504.45	-
应交税金	98,586,414.50	50,673,777.35	55,658,206.03	14,927,499.20
其他应交款	343,707.24	155,523.37	36,325.67	20,080.46
其他应付款	36,427,647.08	81,611,526.36	32,423,691.69	78,626,901.64
预提费用	10,054,856.36	3,658,777.91	2,670,056.36	2,841,037.91
预计负债	-	-	-	-
应缴路政收入	-	-	-	-
应缴通行费收入	-	-	-	-
上级拨入资金	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	4,012,935.00	116,837,771.11	4,012,935.00	116,837,771.11
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	1,228,772,132.55	1,321,788,500.27	667,089,232.61	661,035,020.10
长期负债:				
长期借款	375,553,605.75	375,558,022.46	375,553,605.75	375,558,022.46
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	387,553,605.75	387,558,022.46	387,553,605.75	387,558,022.46
递延税项:				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	1,616,325,738.30	1,709,346,522.73	1,054,642,838.36	1,048,593,042.56
少数股东权益	1,061,217,262.49	1,042,549,361.50	-	-
股东权益:				
股本	986,400,000.00	822,000,000.00	986,400,000.00	822,000,000.00
减: 已归还投资	-	-	-	-
股本净额	986,400,000.00	822,000,000.00	986,400,000.00	822,000,000.00
资本公积	1,357,432,056.59	1,357,434,464.59	1,357,432,056.59	1,357,434,464.59
盈余公积	282,875,641.60	282,875,641.60	282,875,641.60	282,875,641.60
其中: 公益金	95,382,068.07	95,382,068.07	95,382,068.07	95,382,068.07
未分配利润	344,069,800.80	417,495,038.95	344,069,800.80	417,495,038.95
股东权益合计	2,970,777,498.99	2,879,805,145.14	2,970,777,498.99	2,879,805,145.14
负债及股东权益总计	5,648,320,499.78	5,631,701,029.37	4,025,420,337.35	3,928,398,187.70

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

2004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	541,050,475.16	398,947,253.69	207,666,990.67	158,156,485.27
减：主营业务成本	121,499,472.26	82,366,939.78	49,408,293.53	30,849,918.04
主营业务税金及附加	30,028,301.37	22,141,572.58	11,525,517.99	8,777,684.93
二、主营业务利润	389,522,701.53	294,438,741.33	146,733,179.15	118,528,882.30
加：其他业务利润	-333,629.65	313,164.42	-325,903.49	64,493.16
减：营业费用			-	
管理费用	13,242,952.25	13,124,056.93	5,800,487.79	5,761,005.59
财务费用	27,344,191.41	29,216,655.82	15,414,043.36	13,808,317.77
三、营业利润	348,601,928.22	252,411,193.00	125,192,744.51	99,024,052.10
加：投资收益	-1,023,612.16	130,551.79	94,766,381.94	52,870,286.35
补贴收入	50,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00
营业外收入	6,490,615.48	4,413,349.34	3,177,992.90	1,911,316.34
减：营业外支出	1,000.00	70,037.02	-	1,443.08
四、利润总额	404,067,931.54	316,885,057.11	273,137,119.35	213,804,211.71
减：所得税	133,680,223.58	104,611,559.13	58,862,357.50	52,202,223.40
少数股东损益	56,112,946.11	50,671,509.67	-	
五、净利润	214,274,761.85	161,601,988.31	214,274,761.85	161,601,988.31
加：年初未分配利润	417,495,038.95	374,147,482.87	417,495,038.95	374,147,482.87
其他收入				
六、可供分配利润	631,769,800.80	535,749,471.18	631,769,800.80	535,749,471.18
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	631,769,800.80	535,749,471.18	631,769,800.80	535,749,471.18
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	123,300,000.00	34,250,000.00	123,300,000.00	34,250,000.00
转作普通股股利	164,400,000.00	137,000,000.00	164,400,000.00	137,000,000.00
八、年末未分配利润	344,069,800.80	364,499,471.18	344,069,800.80	364,499,471.18

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

2004 年1-6月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

项 目	行 次	合并金额	母公司金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	534,920,545.14	207,140,542.53
收到的税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	71,312,573.28	64,295,640.89
现金流入小计	9	606,233,118.42	271,436,183.42
购买商品、接受劳务支付的现金	10	40,423,543.39	22,051,293.74
支付给职工以及为职工支付的现金	12	19,518,106.37	8,392,811.99
支付的各项税费	13	131,135,301.26	44,700,333.37
支付的其他与经营活动有关的现金	18	69,533,976.48	61,526,348.34
现金流出小计	20	260,610,927.50	136,670,787.44
经营活动产生的现金流量净额	21	345,622,190.92	134,765,395.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	-	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	63,922,158.76
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	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	28	15,745,712.18	-
现金流入小计	29	15,745,712.18	63,922,158.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	4,585,335.40	2,928,611.00
投资所支付的现金	31	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	-
现金流出小计	36	4,585,335.40	2,928,611.00
投资活动产生的现金流量净额	37	11,160,376.78	60,993,547.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收权益性投资所收到的现金	38	-	-
借款所收到的现金	40	740,000,000.00	210,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	740,000,000.00	210,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	864,837,028.71	224,837,028.71
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	46	145,933,018.82	96,085,504.75
其中：子公司支付少数股东的股利		37,445,045.12	
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
现金流出小计	53	1,010,770,047.53	320,922,533.46
筹资活动产生的现金流量净额	54	-270,770,047.53	-110,922,533.46
四、汇率变动对现金的影响	55	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	56	86,012,520.17	84,836,410.28

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
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	57	214,274,761.85	214,274,761.85
加: 少数股东本期收益		56,112,946.11	-
加: 计提的资产减值准备	58	195,360.70	113,658.55
固定资产折旧	59	67,627,286.62	29,904,976.51
无形资产摊销	60	111,078.00	-
长期待摊费用摊销	61	-	-
待摊费用减少(减: 增加)	64	-3,495,000.00	-3,495,000.00
预提费用增加(减: 减少)	65	6,780,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	66	-	-
固定资产报废损失	67	-	-
财务费用	68	28,164,841.86	15,975,312.91
投资损失(减: 收益)	69	1,023,612.16	-94,766,381.94
递延税款贷项(减: 借项)	70	-	-
存货的减少(减: 增加)	71	-39,265.85	23,533.15
经营性应收项目的减少(减: 增加)	72	-6,734,008.05	-85,624,415.80
经营性应付项目的增加(减: 减少)	73	-18,399,422.48	58,358,950.75
其他	74	-	-
经营活动产生的现金流量净额	75	345,622,190.92	134,765,395.98
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	235,975,670.01	148,636,712.08
减: 货币资金的期初余额	80	149,963,149.84	63,800,301.80
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	86,012,520.17	84,836,410.28

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

2004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	74,462.42	195,360.70		269,823.12
其中：应收账款	53,653.06	166,637.94		220,291.00
其他应收款	20,809.36	28,722.76		49,532.12
二、短期投资跌价准备合计	12,169.00			12,169.00
其中：股票投资	12,169.00			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				

企业负责人：

财务负责人：

复核：

制表：陈兆权

净资产收益率及每股收益计算表

2004年1-6月

编制单位：福建发展高速公路股份有限公司

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	0.13	0.13	0.39	0.39
营业利润	0.12	0.12	0.35	0.35
净利润	0.07	0.07	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的净利润	0.06	0.06	0.18	0.18

企业负责人：

财务负责人：

复核：

制表：陈兆权