

福建发展高速公路股份有限公司

600033

2004 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	1
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	12
九、监事会报告	17
十、重要事项	18
十一、财务会计报告	22
十二、备查文件目录	57

一、重要提示

1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、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，财务部副经理郑建雄先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：福建发展高速公路股份有限公司

公司英文名称：FUJIAN EXPRESSWAY DEVELOPMENT CO., LTD

2、公司法定代表人：唐建辉

3、公司董事会秘书：蒋建新

联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

电话：0591—87077366

传真：0591—87077266

E-mail：stock@pub6.fz.fj.cn

公司证券事务代表：林凯

联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

电话：0591—87077366

传真：0591—87077266

E-mail：stock@pub6.fz.fj.cn

4、公司注册地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

公司办公地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

邮政编码：350001

公司国际互联网网址：www.fjgs.com.cn

公司电子信箱：stock@fjgs.com.cn

5、公司信息披露报纸名称：《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：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：福建高速

公司 A 股代码：600033

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 6 月 28 日

公司首次注册登记地点：福建省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2004 年 8 月 17 日

公司变更注册登记地点：福建省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：3500001002071

公司税务登记号码：闽地税字 350102705102437 号、闽国税榕鼓字 350102705102437 号

公司聘请的境内会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：厦门湖滨南路 57 号金源大厦 18 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

利润总额	727,065,408.43
净利润	394,943,669.34
扣除非经常性损益后的净利润	338,536,875.74
主营业务利润	741,378,405.18
其他业务利润	-1,888,026.24
营业利润	644,090,917.86
投资收益	-1,523,881.68
补贴收入	80,000,000.00
营业外收支净额	4,498,372.25
经营活动产生的现金流量净额	675,860,789.17
现金及现金等价物净增加额	80,771,580.57

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	80,000,000.00
短期投资收益	-11,010.66
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	4,498,372.25
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,158.34
所得税影响数	-28,081,726.33
合计	56,406,793.60

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号 - 非经常性损益》(2004 年修订)的规定计算本年度非经常性损益金额。

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上年增减(%)	2002 年
主营业务收入	1,141,431,796.35	881,823,472.14	29.44	702,678,281.60
利润总额	727,065,408.43	607,931,451.61	19.60	491,600,494.92
净利润	394,943,669.34	306,567,937.27	28.83	260,142,249.56
扣除非经常性损益的净利润	338,536,875.74	236,343,645.1500	43.24	235,343,129.4000
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增减(%)	2002 年末
总资产	5,589,677,054.08	5,631,701,029.37	-0.75	5,563,741,584.85
股东权益	3,151,612,344.81	2,879,805,145.14	9.44	2,607,456,784.51
经营活动产生的现金流量净额	675,860,789.17	562,400,731.8700	20.17	432,928,396.6300

主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上期增减(%)	2002 年
每股收益 (全面摊薄)	0.4004	0.3730	7.35	0.3798
最新每股收益				
净资产收益率 (全面摊薄)(%)	12.53	10.65	17.72	9.98
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄)(%)	10.74	8.21	30.82	9.03
每股经营活动产生的现金流量净额	0.6852	0.6842	0.15	0.6320
每股收益 (加权平均)	0.4004	0.3730	7.35	0.3798
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (全面摊薄)	0.3432	0.2875	19.37	0.3436
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (加权平均)	0.3432	0.2875	19.37	0.3436
净资产收益率 (加权平均)(%)	13.10	11.16	17.38	10.30
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (加权平均)(%)	11.23	8.60	30.58	9.32
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
每股净资产	3.1951	3.5034	-8.80	3.8065
调整后的每股净资产	3.1949	3.5034	-8.81	3.8062

注 :1 2004 年按总股本 98,640 万股、2003 年按总股本 82,200 万股、2002 年按总股本 68,500 万股计算上述指标 ;

注 :2 根据财政部财会[2003]12 号文《关于印发 企业会计准则——资产负债表日后事项的通知》,本公司自 2003 年 7 月 1 日起执行《企业会计准则——资产负债表日后事项》,按《企业会计准则——资产负债表日后事项》的规定,本公司对比较会计报表(2002 年度)所属期间涉及的现金股利分配的事项进行了追溯调整。

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.52	24.58	0.7516	0.7516
营业利润	20.44	21.36	0.653	0.653
净利润	12.53	13.1	0.4004	0.4004
扣除非经常性损益后的净利润	10.74	11.23	0.3432	0.3432

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	822,000,000.00	1,357,434,464.59	282,875,641.60	95,382,068.07	417,495,038.95	2,879,805,145.14
本期增加	164,400,000.00	163,530.33	78,988,733.86	39,494,366.93	394,943,669.34	638,495,933.53
本期减少	0	0	0		366,688,733.86	366,688,733.86
期末数	986,400,000.00	1,357,597,994.92	361,864,375.46	134,876,435.00	445,749,974.43	3,151,612,344.81

1、股本增加是 2004 年度实施 2003 年度利润分配方案，即以 2003 年末总股本 82,200 万股为基数向全体股东每 10 股送 2 股，共派发 164,400,000.00 元。

2、盈余公积和法定公益金增加是根据报告期内净利润提取 10% 的法定公积金、10% 的法定公益金。

3、未分配利润本期增加是报告期内所形成的净利润，本期减少系报告期内计提法定公积金、法定公益金、分配 2003 年年度现金股利、股票股利所致。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	582,000,000		116,400,000				116,400,000	698,400,000
其中：								
国家持有股份	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
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	582,000,000		116,400,000				116,400,000	698,400,000
二、已上市流通股份								
1、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								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	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

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股 A 股	2001-01-05	6.66	200,000,000	2001-02-09	200,000,000	

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

本公司于 2001 年 1 月 5 日采用上网定价方式发行 20000 万股人民币普通股 A 股,每股发行价格为 6.66 元,发行后总股本为 68500 万股。2001 年 2 月 9 日,经中国证监会批准,公司 20000 股 A 股在上海证券交易所上市交易。

经公司 2002 年年度股东大会审议通过,公司于 2003 年 4 月 30 日实施以 2002 年末总股本 68500 万股为基数,向全体股东每 10 股送 2 股红股并派发现金红利 0.50 元的利润分配方案,总股本扩张至 82200 万股。

经公司 2003 年年度股东大会审议通过,公司于 2004 年 6 月 3 日实施以 2003 年末总股本 82200 万股为基数,向全体股东每 10 股送 2 股红股并派发现金红利 1.50 元的利润分配方案,总股本扩张至 98640 万股。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 42,480 户,其中非流通股股东 6 户,流通 A 股股东 42,474 户

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
福建省高速公路有限责任公司	78,055,237	468,331,422	47.48	未流通		国有股东
华建交通经济开发中心	37,952,673	227,716,036	23.09	未流通		国有股东
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	20,350,673	20,350,673	2.06	已流通	未知	社会公众 股东
中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金	13,107,285	13,107,285	1.33	已流通	未知	社会公众 股东
中国建设银行 - 上投摩根中国优势证券投资基金	8,954,873	8,954,873	0.91	已流通	未知	社会公众 股东
招商银行股份有限公司 - 招商股票证券投资基金	7,298,258	7,298,258	0.74	已流通	未知	社会公众 股东
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金	6,695,037	6,695,037	0.68	已流通	未知	社会公众 股东
中国工商银行 - 诺安平衡证券投资	6,161,001	6,161,001	0.62	已流通	未知	社会公 众

基金						股东
交通银行 - 鹏华中国 50 开放式证券投资基金	5,700,525	5,700,525	0.58	已流通	未知	社会公众 股东
全国社保基金一零八组合	5,224,686	5,224,686	0.53	已流通	未知	社会公众 股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

截止 2004 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责任公司(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,其所持股份为未上市流通股份,无质押或冻结的情况。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或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,亦未知悉其所持股份的质押、冻结情况。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：福建省高速公路有限责任公司

法人代表：唐建辉

注册资本：10 亿元人民币

成立日期：1997 年 8 月 6 日

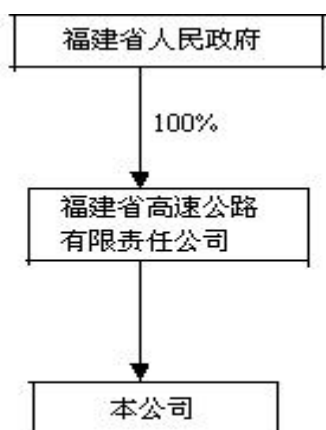
主要经营业务或管理活动：主要业务为高速公路的投资、建设、运营和管理，同时受福建省交通厅的委托，实施路政管理，维护高速公路的路产、路权等。

省高速公路公司为国有独资有限公司

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



公司控股股东与实际控制人关系图

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
华建交通经济开发中心	傅育宁先生	5 亿元	1993-12 月-8 日	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。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	20,350,673	A 股
中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金	13,107,285	A 股
中国建设银行 - 上投摩根中国优势证券投资基金	8,954,873	A 股
招商银行股份有限公司 - 招商股票投资基金	7,298,258	A 股
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金	6,695,037	A 股
中国工商银行 - 诺安平衡证券投资基金	6,161,001	A 股
交通银行 - 鹏华中国 50 开放式证券投资基金	5,700,525	A 股
全国社保基金一零八组合	5,224,686	A 股
交通银行 - 易方达 50 指数证券投资基金	5,000,169	A 股
中国建设银行 - 宝康消费品证券投资基金	4,550,000	A 股

中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金和中国建设银行 - 宝康消费品证券投资基金均为华宝兴业基金管理有限公司管理的基金。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
唐建辉	董事长	男	51	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
江海	副董事长	男	58	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
张再坚	副董事长	男	61	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
熊向荣	董事、总经理	男	51	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
黄金琳	独立董事	男	43	2003-06-29	2006-06-28	0	0		

曾五一	独立董事	男	52	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
洪波	独立董事	男	46	2004-05-12	2006-06-28	0	0		
余孔壮	董事	男	48	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
蒋建新	董事、副总经理、董秘	男	34	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
邱榕木	监事会召集人	男	55	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
杨明理	监事	男	52	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
马涛	监事	女	28	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
官长春	监事	男	57	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
刘永萍	监事	女	49	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
何澄平	监事	男	40	2004-03-03	2006-06-28	0	0		
林凯	监事	男	33	2003-06-29	2006-06-28	0	0		
连雄	财务总监	男	38	2003-06-29	2006-06-28	108,000	129,600	21,600	公司2004实施2003年利润分配方案,每10股送红股2股并派红利1.50元(含税)

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)唐建辉，唐建辉先生曾任福建省物资厅办公室秘书、科长、副主任、主任，泉州市鲤城区副书记。现任省高速公路公司董事长、本公司董事长。

(2)江海，江海先生曾任交通部公路一局技术员，生产调度局助理工程师，企业管理局主任科员，体制改革司副处长，财务会计司副处长、处长。现任华建交通经济开发中心副总经理、本公司副董事长。

(3)张再坚，张再坚先生曾任龙岩拖拉机厂副厂长，龙岩地区经委企管科科长、龙岩地区经委副主任，龙岩地区交通局局长、党组书记，龙岩地区行署专员助理，龙岩地区行署市政府党组成员，龙岩市委委员，福建省泉厦高速公路有限责任公司总经理。现任本公司副董事长。

(4)熊向荣，熊向荣先生曾任福建省汽车运输总公司办公室主任，福建省运输总公司龙岩公司经理，福建省高速公路建设总指挥部计财部副主任、省高速公路公司办公室主任。现任本公司董事、总经理。

(5)黄金琳，黄金琳先生曾任福建省政府机关事务管理局财务处会计、审计、总会计、财政财务处副处长、处长、局党组成员、副局长，福建省屏山审计师事务所所长，屏山会计师事务所所长，福建省华侨信托投资公司党组成员、总会计师。现任广发华福证券股份有限公司副总裁；本公司独立董事。

(6)曾五一，曾五一先生曾任厦门大学讲师、副教授，现任厦门大学经济学院副院长兼计划统计系主任、教授、博士生导师。主要学术兼职有：中国统计学会副会长、中国国民经济核算研究会副理事长、国家社科基金评审委员、教育部经济学教学指导委员会委员、统计学教学指导委员会委员等。

(7)洪波，洪波先生曾任福建省司法厅干部、福建对外经济律师事务所主任、福建世通律师事务所律师主任，现任福建省律师协会副会长、秘书长，本公司独立董事。

(8)余孔壮，余孔壮先生曾任三明市财政局人秘科、工交企业科、综合计划科、基建科科长、副科长、科长、三明市高速公路有限责任公司副总经理，现任省高速公路公司财务处副处长、本公司董事。

(9)蒋建新，蒋建新先生曾就职于福建省高速公路建设总指挥部计划财务部，省高速公路公司计划投资处。现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。

(10)邱榕木，邱榕木先生曾任福建省公路局龙岩分局党委委员、副局长、局长，龙岩地区公路局书记、局长兼龙岩交通局党组副书记、调研员，龙岩市建委党组副书记、副主任、调研员。现任省高速公路公司副总经理、本公司监事会召集人。

(11)杨明理，空军某部班长、连指导员、司办秘书、营职组织干事；1986年至1997年任福建省公路局泉州分局纪委副书记、人事科长、党委委员、路政分局局长；1997年至2001年任福建省泉厦高速公路有限公司副总经理、党委委员、泉厦高速公路路政管理大队大队长、本公司副总经理；2001年11月至今任本公司泉厦分公司经理、党委书记。

(12)马涛，马涛女士曾就职于华联公路工程材料有限公司，现任华建交通经济开发中心国有资产托管部项目经理。

(13)官长春，官长春先生曾任福建省汽车运输公司政工科干事、团委副书记，福建省交通厅机关团委副书记、书记、福建省交通厅机关党委副书记，福建省海员工会副主席，福建省轮船总公司党委副书记、书记，现任福建省汽车运输总公司党委书记、本公司监事。

(14)刘永萍，刘永萍女士曾任福建省汽车运输技工学校团委副书记，福建省直机关业余大学校长秘书、教务处副主任，现任省高速公路公司工会女工委副主任。

(15)何澄平，何澄平先生曾任福建省光泽县交通局科员、副所长、副局长、泉厦高速公路有限责任公司养护工程科科长、综合业务部经理、泉厦分公司经理助理，现任泉厦分公司副经理。

(16)林凯，林凯先生曾就职于福建外贸中心集团、中国华融信托投资公司，现任本公司证券投资部副经理、证券事务代表。

(17)连雄，连雄先生曾任宁德地区公路局古田公路分局财务股长、福建省宁德养路费征收站站长、宁德地区公路局审计科副科长、科长、省高速公路公司会计，现任本公司财务总监。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
唐建辉	省高速公路公司	董事长	2001年3月		是
江海	华建交通经济开发中心	副总经理	1997年10月		是
余孔壮	省高速公路公司	财务处副处长	2001年6月		是
邱榕木	省高速公路公司	副总经理	2000年8月		是
马涛	华建交通经济开发中心	国家资本托管部项目经理	2001年8月		是
官长春	福建省汽车运输总公司	党委书记	2002年4月		是
刘永萍	省高速公路公司	工会女工委副主任	2001年		是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
江海	湖北楚天高速公路股份有限公司、山东基建股份有限公司	副董事长			
	东北高速公路股份有限公司	监事会主席	2002-07	2005-07	
	盘锦北方沥青股份有限公司	董事长	2004-01	2007-01	
蒋建新	南平浦南高速公路有限责任公司	董事	2004-10	2007-10	是
连雄	福建省福泉高速公路有限责任公司	监事	2004-11	2007-11	是
	南平浦南高速公路有限责任公司	董事	2004-10	2007-10	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司第二届第九次董事会审议通过的《关于董事、监事及独立董事津贴的议案》
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：《公司工资管理制度》

3、报酬情况

单位:万元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	77.20
金额最高的前三名董事的报酬总额	27.00
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	36.61
独立董事的津贴	1.80
独立董事的其他待遇	出席公司股东大会、董事会以及按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

独立董事领取的津贴和其他待遇每人均为 1.8 万元/年(含税)

4、报酬区间

报酬数额区间	人数
8 - 14 万元	5
2 - 8 万元	2
2 万元以下	10

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
陈国霖	副总经理	工作调动
黄敬国	职工监事	工作调动

经公司 2003 年度股东大会审议通过，公司聘任洪波先生为公司第三届董事会独立董事成员。

公司第三届监事会第二次会议审议确认，经职工民主选举，何澄平先生任公司第三届监事会职工监事。

经公司第三届董事会第十次会议审议通过，公司聘任蒋建新先生为副总经理兼董事会秘书。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 407 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，截止 2004 年 12 月 31 日，本公司在职员工总数为 407 人(此数字不包含公司控股、参股公司员工数)，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。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
行政管理人员	62
工程技术人员	12
财务人员	18
收费人员	229
路政人员	47
工勤人员	39
合计	407

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大学及以上学历	27
大专	101
中专及中专以下	279
合计	407

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

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

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

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

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

4、公司高级管理层工作勤勉、尽责，并定期向董事会和监事会报告工作。

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

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

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
黄金琳	7	7			
曾五一	7	7			
洪波	5	5			洪波先生于2004年5月当选为公司独立董事

报告期内，公司增补了一名独立董事，独立董事占公司董事会成员比例为三分之一，专业涵盖了会计、经济、金融、法律，董事会成员专业结构更加合理，决策更加科学。报告期内，各位独立董事均出席了应参加的历次董事会。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备注
黄金琳	要求本公司尽快归还控股股东省高速公路公司7297万元改制结算款。		本公司已于本报告期内将该笔改制结算款归还给省高速公路公司

公司独立董事认真参加公司的董事会和股东大会，积极了解公司的各项运营管理情况，对公司的对外投资、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，切实维护了公司和广大投资者的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、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)、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)、资产方面：公司形成了一整套较为完整、独立的生产系统和辅助配套设施

4)、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)、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) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司按照年度财务状况、经营成果和安全生产等目标的综合完成情况对公司高级管理人员进行绩效考核与绩效工资分配。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司关于召开 2003 年度股东大会的会议通知刊登在 2004 年 4 月 8 日的《中国证券报》和《上海证券报》上，会议于 2004 年 5 月 12 日在福州市福建经贸会展中心酒店召开，会议由公司董事长唐建辉先生主持，出席公司 2003 年度股东大会的股东及股东代理人共 7 人，代表股份 58002.2 万股，占公司表决权股份总数的 70.80%。公司部分董事、监事、高级管理人员列席了会议，会议符合《公司法》和《公司章程》的规定。福建至理律师事务所律师出席会议并出具了法律意见书。

股东大会通过的决议及披露情况：

本次大会以记名投票表决方式逐项表决通过了以下议案：

- 一、审议通过《2003 年度董事会工作报告》；
- 二、审议通过《2003 年度监事会工作报告》；
- 三、审议通过《2003 年度财务决算报告》；
- 四、审议通过《2004 年度财务预算报告》；
- 五、审议通过《2003 年度利润分配方案》；
- 六、审议通过《2003 年年度报告及其摘要》；
- 七、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的议案》；
- 八、审议通过《关于增补独立董事人选的议案》；
- 九、审议通过《泉厦高速公路、福泉高速公路 2004 年度养护合同》；
- 十、审议通过《关于修改公司章程的议案》

选举更换公司董事监事情况：

审议通过增补洪波先生为公司第三届董事会独立董事

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 13 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(二) 临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

本公司关于召开 2004 年第一次临时股东大会的会议通知刊登于 2004 年 9 月 9 日的《中国证券报》和《上海证券报》上，本次临时股东大会于 2004 年 10 月 10 日上午在福州市福建经贸会展中心酒店召开，会议由董事长唐建辉先生主持。出席本次大会的股东（含股东代理人）共 8 人，代表股份 723,805,073 股，占公司有表决权股份总数的 73.38%。公司部分董事、监事和高级管理人员列席了本次会议。本次股东大会符合《公司法》、《公司章程》的规定。

福建至理律师事务所律师出席本次会议并出具了法律意见书。

股东大会通过的决议及披露情况：

本次股东大会以记名投票方式表决通过了《关于组建南平浦南高速公路有限责任公司的议案》

公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 10 月 12 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年，国家和福建省社会经济发展态势良好，社会汽车保有量快速增长，高速公路通车里程进一步延伸，高速公路联网所产生的巨大社会效益和经济效益日渐显现，本公司所从事的高速公路生产经营步入一个有利的环境。公司上下齐心协力，扎实苦干，锐意进取，顽强拼搏，取得了令人鼓舞的经营业绩。公司下属的高速公路车流量迅猛增长，全年实现主营业务收入 114,143 万元，同比增长 29.44%；主营业务利润 74,138 万元，同比增长 24.70%；摊薄每股收益 0.40 元，同比增长 7.35%；净资产收益率 12.53%，同比增长 17.72%。

2004 年，在经营业绩方面取得长足进展的同时，公司在新项目的投资建设方面也迈出了坚实的一步。公司经过慎重决策和积极争取，并经董事会和临时股东大会审议通过，决定投资 9.4 亿元参与建设浦（城）—南（平）高速公路，浦南高速公路是国家重点公路干线天津至汕尾公路的重要路段，也是福建省“三纵四横”高速公路路网的重要组成部分。浦南高速公路工程规划建设年限为 2005 年至 2008 年，总建设里程全长约 237 公里，总投资 98 亿元。它的建设对完善国家重点干线公路网和福建省省高速公路主骨架网，促进沿海经济社会发展和推动闽北与华东四省九市之间的经济协作都具有极其重要的作用。通过参与浦南项目的建设，为本公司扩大主营业务规模和提升盈利能力开辟了新的空间。

公司成立以来，一直重视提高公司治理水平，充分尊重和自觉维护投资者的权益，公司运作力求规范，经营业绩逐年提高。继 2002 年公司股票入选上海证券交易所“上证 180 指数”后，2004 年公司股票又入选上海证券交易所“上证 50 指数”，标志着公司的经营管理得到了证券市场参与各方的认同和肯定。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

2004 年，公司继续经营管理泉（州）—厦（门）和福（州）—泉（州）两条高速公路。泉厦高速和福泉高速连接着福建省经济最发达，外向度最高、最具生机和活力的闽东南沿海地区。2004 年福建省经济平稳快速增长，社会汽车保有量快速提高，而且 2003 年 6 月底国家沿海高速公路主干道“同三”线福建段的全线通车，使福建与长三角、珠三角繁荣带的交通比以往更为快捷，对沿线的经济发展，乃至福建省发挥区位优势和对台优势都产生了深远影响。“同三”线福建段的海洋资源、港口资源、旅游资源、土地资源、劳动力资源的优势凸显，为连片发展带来空前机遇，将直接促进一大批项目的落地、发展和壮大，使福建的产业链不断延伸，产业群日益壮大，带动高速公路车流量迅猛增长，2004 年，泉厦高速日平均车流量为 29406 辆，同比增长 28.57%；福泉高速日平均车流量为 22859 辆，同比增长 34.33%。全年实现主营业务收入 114143 万元，同比增长 29.44%。

泉厦高速于 1997 年建成通车，福泉高速于 1999 年建成通车，由于公路使用年限的延长和交通量的快速增长以及车辆超载严重等原因，高速公路破损较为严重，直接危及高速公路

行车的安全和畅通,为此公司于 2004 年加大了公路养护的投入。至 2004 年底,泉厦高速基本完成路面微表处专项养护,福泉高速也进行了相应的路面专项养护。全年养护业务支出为 14568 万元,同比增长 73%。

在主营业务成本提高,补贴收入减少的情况下,2004 年公司实现净利润 39494 万元,同比增长 28.83%。

(2) 主营业务分行业情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
高速公路通行费收入	114,143	100	74,138	100
其中:关联交易				
合计		/		/
内部抵消		/		/
合计				

(3) 主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
泉厦高速	43,846	38.41	25,295	34.11
福泉高速	70,297	61.59	48,843	65.89
其中:关联交易				
合计	114,143	/	74,138	/
内部抵消		/		/
合计				

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
高速公路通行费收入	114,143	33,670	70.50

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
福建省福泉高速公路有限公司	交通基础设施	福泉高速公路的经营管理,包括收费、养护、车辆拯救等业务	68,000	338,757	31,061

3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1、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予征收车辆通行费的紧急通知》。《通知》指出：“为推进福建省农业结构调整，促进农产品流通，进一步减轻农民负担，增加农民收入，保障农业和农村经济的持续健康发展，经福建省政府研究，决定从 2004 年 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予征收道路（包括高速公路、桥梁、隧道）车辆通行费。”

经核实，2004 年泉厦高速和福泉高速本省地产新鲜水果的车辆免征的车辆通行费分别为 116 万元和 193 万元。目前本公司两条高速公路仍在执行该项措施，何时结束尚未通知。

2、泉厦高速和福泉高速因通车运营时间较长，交通流量增长较快和车辆超载等原因导致公路桥梁破损情况日渐严重，为此公司于 2004 年加大了养护工程的投入，至 2004 年底两条高速公路，特别是泉厦高速的路面质量已有较大程度的提高。

（三）公司投资情况

报告期内公司投资额为 1,839.02 万元人民币，比上年增加 1,839.02 万元人民币，增加原因如下：

1、2004 年 10 月 10 日，本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过了《关于组建南平浦南高速公路有限责任公司的议案》，南平浦南高速公路注册资本为 6,000 万元，本公司出资 1,786.80 万元，占注册资本的 29.78%。2004 年 10 月 12 日，本公司根据合同约定支付了该笔投资款。

2、2004 年 11 月本公司参股公司—福建省高速公路养护工程有限公司（以下简称省养护工程公司）以 2003 年末的未分配利润按各股东的持股比例转增资本 3,672,000.00 元。养护公司变更后的注册资本为 3,180 万元，其中本公司出资 4,522,184.30 元，持有 14.22%的股权。

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、浦城 - 南平高速公路

公司出资 94,000 万元人民币投资该项目，截止报告期末，已完成浦南高速公路在建工程投资 1170 万元，无。

2004 年 10 月 10 日，本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过了《关于组建南平浦南高速公路有限责任公司的议案》。根据相关合同和章程的规定，南平浦南高速公路有限责任公司（简称浦南高速公司）由省高速公路公司、本公司和福建省南平市高速公路有限责任公司共同投资设立，公司注册资本为 6,000 万元，其中：省高速公路公司出资 2,465.00 万元，占注册资本的 41.08%；本公司出资 1,786.80 万元，占注册资本的 29.78%；福建省南平市高速公路有限责任公司出资 1,748.20 万元，占注册资本的 29.14%。

浦南高速公司经营范围为浦南高速公路的建设投资、经营管理、养护等。根据福建省人民政府办公厅闽政办函[2004]80 号文《福建省人民政府办公厅关于浦南高速公路收费权经营年限的函》，浦南高速公路作为经营性收费公路项目进行建设和经营，收费经营期限为 25 年，自全路段通车之日起计算。

浦南高速公路全长约 237 公里，项目投资概算总额为 980,387 万元(交通部交公路发【2004】776 号文《关于福建省浦城(闽浙界)至南平公路初步设计的批复》)，其中项目资本金 315,700 万元，其余为银行贷款。项目资本金部分暂定为：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%；福建省南平市高速公路有限责任公司出资 92,000 万元，占 29.14%。上述项目资本金为暂定数，如股东应缴纳而未按照规定认缴的，为保证工程支付需要，可由公司其他股东垫付，待工程竣工决算时按公司股东的实际出资确定股权比例。

2004 年 10 月 12 日，本公司根据合同约定支付了投资款 1,786.80 万元。2004 年 10 月 19 日，浦南高速公司在福建省南平市工商行政管理局登记注册成立。

截至 2004 年 12 月 31 日止，浦南高速公司资产总额为 6,000 万元，已完成在建工程投资 11,702,029.90 元，2004 年度无损益情况发生。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:万元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	558,968	563,170	-4,202	-0.75
主营业务利润	74,138	59,451	14,687	24.70
净利润	39,494	30,657	8,837	28.83
现金及现金等价物净增加额	8,077	-6,590	14,667	
股东权益	315,161	287,981	27,180	9.44
流动负债	98,837	132,179	-33,342	-25.22
主营业务成本	33,670	23,841	9,829	41.23

(1) 主营业务利润变化的主要原因是车辆通行费收入增长所致。

(2) 净利润变化的主要原因是主营业务收入及投资收益增长所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是 2003 年公司因收购股权、购置固定资产等资本性支出比 2004 年多。

(4) 股东权益变化的主要原因是净利润增加。

(5) 流动负债变化的主要原因是本公司归还一年内到期的长期负债 1.17 亿元、福泉公司提前归还 2 亿贷款和本公司归还 7297 万元其他应付款。

(6) 主营业务成本变化的主要原因是养护成本支出大幅度增加。

(五) 生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

1、2004 年，福建省国民经济平稳较快增长，全年国民生产总值 6053.14 亿元，比上年增长 12.1%；固定资产投资较快增长，全年完成全社会固定资产投资 1899.10 亿元，比上年增长 25.9%，消费市场繁荣活跃，全年实现社会消费品零售总额 1995.82 亿元，比上年增长 14.7%，其中汽车类实现零售额 88.37 亿元，增长 19.6%；对外贸易快速增长，全年进出口总额 475.5 亿美元，比上年增长 34.6%；交通运输业平稳发展，全年公路完成货物运输周转量 216.10 亿吨公里，增长 11.7%，完成旅客运输周转量 286.52 亿人公里，增长 11.2%。

2、福建省高速公路实行“联网收费，统一分配，按月清算”的收入分配办法。从 2003 年 1 月 1 日起，省内联网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。根据分配办法，各路段公司的通行费收入中，80%按照该路段里程、交通量、费率占全省高速公路的总里程、交通量、费率的比例进行确认，其余 20%根据该路段投资额占全省高速公路总投资额的比例进行确认。本公司和福泉公司的通行费收入亦按照上述办法进行确认。

3、按照交通部统一部署，福建省从 2004 年 6 月 20 日起开展集中治理车辆超限超载工作。至年底，全省共出动交通路政和公安交警 28.71 万人次，查处超限车辆 6.98 万辆，卸载货物 15.12 万吨。超限超载治理工作取得“两降、两升、两稳”的成效：超限超载车辆比率由 60%以上下降到 6%左右，交通事故明显下降，车流量呈上升趋势，货物运价合理回升，运输市场秩序稳定、社会稳定。

（六）新年度经营计划：2005 年福建省计划完成高速公路总投资 73.6 亿元，新增里程 160 公里。随着高速公路通车路段逐年增加，高速公路联网互通产生了巨大的社会效益和经济效益，对促进福建省沿海经济一体化，加快沿海对山区经济的交流辐射将起到极大的推动作用。福建省区域经济有望持续向好，本公司将抓住机遇，规范管理，化解经营中遇到的问题和风险，以更加优良的业绩回报全体股东。

（七）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、第三届董事会第四次会议于 2004 年 3 月 3 日在厦门市召开，审议通过 2003 年度总经理工作报告、董事会工作报告、财务决算报告、利润分配预案、2003 年度报告及年度报告摘要、2004 年度财务预算报告、关于续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所的议案、关于贷款额度的议案、关于增补独立董事人选的议案。

2)、第三届董事会第五次会议于 2004 年 4 月 27 日在厦门召开，审议通过了 2004 年第一季度报告、泉厦高速公路、福泉高速公路 2004 年度养护合同、关于 2004 年度路面中修工程施工方案、关于修改公司章程的议案。

3)、第三届董事会第六次会议于 2004 年 5 月 29 日在福州召开，审议通过关于组建南平浦南高速公路有限责任公司的议案。

4)、第三届董事会第七次会议于 2004 年 8 月 11 日在福州召开，审议通过 2004 年半年度报告及其摘要。

5)、第三届董事会第八次会议于 2004 年 9 月 8 日以通讯表决方式召开，决定于 2004 年 10 月 10 日召开公司 2004 年第一次临时股东大会，审议《关于组建南平浦南高速公路有限责任公司的议案》。

6)、第三届董事会第九次会议于 2004 年 10 月 25 日以通讯表决方式召开，审议通过 2004 年第三季度报告。

7)、第三届董事会第十次会议于 2004 年 11 月 24 日以通讯表决方式召开，审议通过关于聘任副总经理的议案。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

1、公司 2003 年度利润分配执行情况

本公司 2003 年度利润分配方案于 2004 年 5 月 12 日经 2003 年度股东大会审议通过：以 2003 年底总股本 822,000,000 股为基数，每 10 股送 2 股红股并派发现金红利 1.50 元(含税)，共计分配股利 287,700,000 元，详见 2004 年 5 月 13 日《中国证券报》和《上海证券报》刊登的 2003 年股东大会决议公告及 2004 年 5 月 28 日于《中国证券报》和《上海证券报》刊登的 2003 年度派息、送股实施公告。至报告期末股利已派发完毕

2、投资浦南高速公路

2004 年 10 月 10 日，本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过了《关于组建浦南高速公路公司的议案》，浦南公司注册资本为 6,000 万元，本公司出资 1,786.80 万元，占注册资本的 29.78%，2004 年 10 月 12 日，本公司根据合同约定支付了投资款 1,786.80 万元。2004 年 10 月 19 日，浦南公司注册成立。

(八) 利润分配或资本公积金转增预案

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 2004 年度审计报告，本公司 2004 年度实现净利润 394,943,669.34 元，按《公司章程》的规定，提取 10% 法定公积金 39,494,366.93 元，提取 10% 法定公益金 39,494,366.93 元，加上年初未分配利润 417,495,038.95 元，减去公司 2004 年实施的 2003 年普通股现金股利 123,300,000.00 元，减去公司 2004 年实施的 2003 年利润转作普通股股利 164,400,000.00 元，截止报告期末未分配利润为 445,749,974.43 元。

鉴于高速公路良好的经营形势，结合公司的现金流情况，公司拟以 2004 年末总股本 986,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 3.50 元（含税），本次派发红利总额为 345,240,000.00 元，剩余未分配利润 100,509,974.43 元结转下一年度。

(九) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于福建发展高速公路股份有限公司
与关联方资金往来和对外担保的专项审核报告
厦门天健华天所审（2005）专字第 0032 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，对福建发展高速公路股份有限公司（以下简称福建高速）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表以及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告[厦门天健华天审（2005）GF 字第 0085 号]。在对福建高速 2004 年度会计报表进行的审计工作中，我们对截至 2004 年 12 月 31 日止福建高速与关联方的资金往来和对外担保情况进行了审核。提供真实、完整的与关联方资金往来和对外担保情况是福建高速管理当局的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对福建高速提供的与关联方资金往来和对外担保情况出具专项审核报告。

我们的审核是根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56 号《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》，并参照中国注册会计师独立审计准则进行的。在审核过程中，我们结合福建高速的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。

根据我们的审核，现将福建高速与关联方资金往来及对外担保情况说明如下：

一、截至 2004 年 12 月 31 日止，福建高速与关联方资金往来情况如下：

1、福建高速应收关联方款项

科目	关联方	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
应收账款	福建省高速公路有限公司	1,073,061.10	16,166,106.10	15,307,278.64	1,931,888.56	应返还的路产赔偿及清障服务等收入
预付账款	福建省高速公路有限公司	15,745,712.18	0.00	15,745,712.18	0.00	福泉公司二期机电工程款
其他应收款	福建省福泉高	0.00	681,796.04	235,464.55	446,331.49	石料款

科目	关联方	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
	速公路经营服务有限公司					

注：预付账款年初余额 15,745,712.18 元系控股子公司福建省福泉高速公路有限公司预付工程款超过工程结算款部分，福泉公司已于 2004 年 2 月 10 日收回该笔款项。

2、福建高速应付关联方款项

科目	关联方	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
应付账款	福建省高速公路养护工程有限公司	28,758,170.70	44,070,436.58	45,479,351.33	27,349,255.95	养护工程款
应付账款	福建省高速公路有限公司	422,317.00	17,632,438.60	17,276,205.10	778,550.50	待上解的路产赔偿及清障服务等收入
其他应付款	福建省高速公路有限公司	188,048.30	286,104.96	27,932.00	446,221.26	代垫款
其他应付款	福建省高速公路有限公司	72,967,225.58	0.00	72,967,225.58	0.00	改制结算款
其他应付款	福建省高速公路养护工程有限公司	2,334,128.33	2,469,711.51	653,327.53	4,150,512.31	工程质保金等

3、除上述事项外，福建高速及其纳入合并报表的子公司不存在下列情况：

- (1) 拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用。
- (2) 为控股股东和其他关联方垫支工资、福利、保险和广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出。
- (3) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款。
- (4) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动。
- (5) 为控股股东及其他关联方开具商业承兑汇票。
- (6) 代控股股东及其他关联方偿还债务。

二、截至 2004 年 12 月 31 日止，福建高速及其纳入合并报表的子公司不存在对外担保情况。

厦门天健华天有限责任公司

中国注册会计师：熊建益 郭绪琴

中国 厦门

2005 年 3 月 28 日

(十) 独立董事对公司累计和当前对外担保情况的专项说明及独立意见。

独立董事在审阅有关文件并听取了公司有关人员的相关说明后，就对外担保及执行证监发(2003)56号文情况发表如下独立意见：

- (1) 公司成立以来，没有发生为控股股东提供担保的行为。
- (2) 公司成立以来，没有发生控股股东占用上市公司资金的情况。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2004 年 3 月 3 日在厦门召开了第三届监事会第二次会议,会议审议通过了《公司 2003 年度监事会工作报告》、《公司 2003 年度报告及年度报告摘要》和《关于更换部分监事人选的议案》。

2、2004 年 4 月 27 日在厦门召开了第三届监事会第三次会议,会议审议通过了《公司 2004 年第一季度报告》、《泉厦高速公路、福泉高速公路 2004 年度养护合同》和《关于修改公司章程的议案》。

3、2004 年 5 月 29 日在福州召开了第三届监事会第四次会议,会议审议通过《关于组建南平浦南高速公路有限责任公司的议案》。

4、2004 年 8 月 11 日在福州召开第三届监事会第五会议,会议审议通过了《公司 2004 年半年度报告及其摘要》。

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 2004 年董事会的 7 次会议;

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;

报告期内,监事会认真履行财务监督的职能,监事会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。。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司依法运作情况: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。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审阅了公司的财务报表和其他会计资料,认为本公司的财务收支账目清楚,会计核算和财务管理均符合有关规定,并无发现问题。厦门天健华天有限责任会计师事务所对公司 2004 年度财务报告出具的无保留审计意见及所涉及事项是公正、真实、客观、可靠的;公司 2004 年度财务报告真实反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内,公司关联交易公允合理,不存在损害公司和广大股东利益的情形。公司董事会和股东大会在审议过程中,关联董事和关联股东已经依法履行了回避表决的义务,董事会和股东大会的决策程序符合我国现行法律法规、规范性文件和公司章程的规定。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
福建省高速公路养护工程有限公司	本公司、福泉公司分别将泉厦高速和福泉高速 2004 年度的日常养护、维修作业及部分专项养护工程发包给养护公司，合同暂定价分别为 15,966,373.60 元和 26,640,363.00 元，	以福建省财政厅《关于核定我省高速公路运营成本定额的通知》和省高速公司下发的《关于下达高速公路路段公司运营成本费用定额的通知》为基础，经过充分协商制定；部分专项养护关联交易定价在上述文件的收费标准基础上，通过招投标确定。	42,606,736.60	45,329,046.74	31.11	按工程进度分期结算

福建省高速公路养护工程有限公司(简称“养护公司”)是目前福建省内唯一一家专业化的高速公路养护公司，将高速公路日常养护工作项目承包给养护公司，可实现高速公路“管养分离”，有利于公司集中精力抓好高速公路的收费经营管理，提高运作效率，保证高速公路的道路畅通、降低高速公路日常养护及维修费用。

2、共同对外投资的重大关联交易

1)、本公司出资 94,000 万元人民币与母公司省高速公路公司共同投资浦南公司，该企业的主营业务是负责浦南高速公路的筹资、建设、经营、管理和还贷等，注册资本为 6,000 万元人民币，浦南高速公路尚未正式开工建设，该事项已于 2004 年 6 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

参见本报告第八部分(三)公司投资情况 2 非募集资金项目情况

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
省高速公路公司	母公司	16,166,106.10	1,931,888.56	0	17,918,543.56	1,224,771.76
省养护工程公司	母公司的控股子公司				46,540,148.09	31,499,768.26
合计	/	16,166,106.10	1,931,888.56	/	64,458,691.65	32,724,540.02

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 16,166,106.10 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 1,931,888.56 元人民币。

关联债权债务形成原因：向关联方提供资金主要是省高速公路公司应返还本公司的路产赔偿及清障服务收入，关联方提供资金主要是本公司尚未支付给省养护工程公司的养护工程款及工程质量保证金。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：关联债权债务对公司经营成果及财务状况不构成重大影响。

4、其他重大关联交易

1、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。

2、上缴行业管理费

本年度福泉公司向省高速公路公司交纳行业管理费系 10,544,575.00 元，该行业管理费是省高速公路公司根据福建省财政厅闽财建[2004]74 号《关于批复省高速公路有限责任公司及监控中心 2004 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收入的 1.5% 提取，上年度的提取比例亦为 1.5%。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司大股东省高速公司在本公司股票上市时承诺：

- 1、省高速公司将不在泉厦高速公路以及本公司拟投资或收购的其他高速公路两侧各 50 公里范围内投资新建、改建或扩建任何与上述高速公路平行或方向相同或构成任何竞争威胁的高速公路、一级公路和二级公路。
 - 2、省高速公司若将其投资建设或经营管理的任何收费公路、桥梁、隧道及有关附属设施或权益对外转让，在同等条件下，本公司享有优先购买权；
 - 3、若本公司将来开拓新的业务领域，本公司享有优先权，省高速公司将不再发展同类业务。
 - 4、省高速公司将不会利用其控股地位从事任何损害本公司或本公司其他股东利益的活动。
 - 5、双方聘用的总经理及其他高级管理人员应避免发生双重任职的情形。
- 报告期内，省高速公司没有违反以上承诺。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，支付其上一年度审计工作的酬金共约 60 元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。公司现聘任厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构，

根据《关于证券期货审计业务签字注册会计师轮换的规定》（证监会计字【2003】13 号），厦门天健华天有限责任会计师事务所负责审计本公司 2004 年度财务报告的两位注册会计师中，徐珊先生审计服务期限达到 5 年，故换为熊建益先生，郭绪琴女士不变。。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（八）其它重大事项

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

厦门天健华天所审(2005)GF字第0085号

福建发展高速公路股份有限公司全体股东：：

我们审计了后附的福建发展高速公路股份有限公司(以下简称福建高速)2004年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2004年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表以及2004年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是福建高速管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了福建高速2004年12月31日的财务状况以及2004年度的经营成果和现金流量。

厦门天健华天有限责任会计师事务所

中国注册会计师:熊建益、郭绪琴

中国 厦门

2005年3月28日

福建发展高速公路股份有限公司

会计报表附注

二 四年度

1. 公司的基本情况

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

本公司经营范围为:投资开发、建设、经营公路等。

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

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

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

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

2. 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

● 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。

● 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。

● 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

● 记账基础和计价原则

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

● 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。

● 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。

● 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。

● 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。

● 存货核算方法

本公司存货是指在经营过程所储备的维修用备品配件及低值易耗品等项目。

存货的取得按实际成本计价，领用或发出存货的成本按先进先出法计算确定。

本公司存货定期进行检查，期末存货盘存采取永续盘存制。

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

● 长期投资核算方法

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

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

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

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

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

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

● 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

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

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

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

高速公路路产按工作量法（即车流量法）计提折旧，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	0	见前述说明
房屋及建筑物	20 ~ 35	0	2.86% ~ 5%%
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%

资产类别	预计可使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
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。

● 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。

● 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。

● 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。

● 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用系摊销期限在 1 年以上的待摊费用,按受益期限分期摊销。

● 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入:

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

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

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

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

本公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入。

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

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

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

式中：Bi为第i路段公司可分配收入的比例；

b为调节系数，取0.2；Ii为第i路段的投资；

Fi为第i路段的通行费费率；Li为第i路段的里程；Qi为第i路段的交通量；

各路段公司通行费分配收入计算公式如下：

$$T_i = T \times B_i$$

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。

● 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。

● 会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

本公司无应披露未披露的重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

● 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。

3. 主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下:

● 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%	

● 企业所得税

本公司企业所得税税率为 33%。

● 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

4. 子公司基本情况

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	陈国霖	42,881	63.06%	是

5. 会计报表主要项目注释

除特别说明之外，以下注释的金额单位为人民币元。

(一) 合并报表主要项目注释

● 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	年 末 数	年 初 数
现金	66,476.89	192,747.46
银行存款	230,441,475.94	149,770,402.38
其中：待上解通行费收入专户存款	34,987,969.04	29,085,351.46
其他货币资金	226,777.58	0.00
其中：保证金	225,483.54	0.00
证券资金账户存款	1,294.04	0.00
合 计	230,734,730.41	149,963,149.84

货币资金年末数比年初数增加 53.86%主要原因是通行费分配收入增长。

● 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	年 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	0.00	0.00	12,169.00	12,169.00
合 计	0.00	0.00	12,169.00	12,169.00

股票投资均系已退市的上市公司股票，本公司已于 2004 年 12 月将所持有的股票全部售出，取得收入 1,318.34 元。扣除相关的手续费以及取得的利息收入后，截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司的证券资金账户存款余额为 1,294.04 元。

(2) 短期投资跌价准备

项目	年初数	本年增加数	本年（转回）减少数	年末数
股票投资	12,169.00	0.00	12,169.00	0.00
合 计	12,169.00	0.00	12,169.00	0.00

● 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

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	101,117,397.91	100	96,594.43	95,545,723.24	100	53,653.06
合 计	101,117,397.91	100	96,594.43	95,545,723.24	100	53,653.06

(2) 年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 1,931,888.56 元，系应收省高速公路公司应返还的路产赔偿及清障服务等收入；

(3) 应收账款年末余额中，应收福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的通行费收入分配款 99,185,509.35 元，其中本公司应收 37,758,532.03 元，本公司的子公司福泉公司应收 61,426,977.32 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 1,931,888.56 元，按 5% 计提坏账准备 96,594.43 元。

● 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

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	1,530,015.24	80.70	45,518.38	939,111.53	83.92	8,669.62
1—2 年	250,054.40	13.19	0.00	177,194.64	15.84	11,319.46
2—3 年	113,194.64	5.97	33,958.39	2,734.25	0.24	820.28
3—4 年	2,734.25	0.14	1,367.13	0.00	0.00	0.00
4—5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,895,998.53	100.00	80,843.90	1,119,040.42	100.00	20,809.36

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

(3) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金额	性质或内容	备注
福建省福泉高速公路经营服务有限公司	446,331.49	石料款	关联方
备用金及职工借款	742,875.60	备用金	
福建省高速公路监控中心	113,194.64	代垫款项	
合 计	1,302,401.73		

注：其他应收款前五名单位金额合计 1,591,851.73 元，占其他应收款总额的比例为 83.96%。

● 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	0.00	0	17,176,240.20	100
1—2 年	200.00	100	0.00	0
合 计	200.00	100	17,176,240.20	100

(2) 年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, 系本公司的子公司福泉公司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超过工程决算款的部分, 2004 年 2 月 10 日, 福泉公司公司已收到省高速公路公司汇还上述款项 15,745,712.18 元。

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

● 存货

存货分项列示如下：

项 目	年末数	年初数	备注
养护材料	0.00	2,428,978.20	石料
备件	517,497.50	171,202.84	监控通讯类备件
低值易耗品	42,106.50	80,565.00	
合 计	559,604.00	2,680,746.04	

年末本公司存货未发生存货跌价损失情况, 故无需计提存货跌价准备。

注：有关石料的减少详见本会计报表附注五 (一) “合并报表主要项目注释” 之 34 的说明。

● 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类 别	年末数	年初数	年末结存原因
车辆保险费	153,184.96	0.00	2005 年的保险费
合 计	153,184.96	0.00	

● 长期投资

长期投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期投资	0.00	17,868,000.00	0.00	17,868,000.00
按成本法核算的长期投资	4,000,000.00	522,184.30	0.00	4,522,184.30
长期股权投资合计	4,000,000.00	18,390,184.30	0.00	22,390,184.30
合并价差	56,981,076.67	0.00	2,047,224.32	54,933,852.35

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

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

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本年增加投资额	本年权益增减额	本年现金红利	年末数
南平浦南高速公路公司	0.00	17,868,000.00	0.00	0.00	17,868,000.00
合 计	0.00	17,868,000.00	0.00	0.00	17,868,000.00

注：南平浦南高速公路公司系南平浦南高速公路有限责任公司的简称，本公司持有其 29.78% 股权。本公司 2004 年投资南平浦南高速公路公司的情况详见本会计报表附注十“其他重大事项”之 1 的说明。

(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	年末数	年初数	投资期限	股权比例	备注
养护公司	4,522,184.30	4,000,000.00	30 年	14.22%	
合 计	4,522,184.30	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。2004 年 11 月养护公司根据股东会决议及修改后章程的规定，以 2003 年末的未分配利润按各股东的持股比例转增资本 3,672,000.00 元。养护公司变更后的注册资本为 3,180 万元，其中本公司出资 4,522,184.30 元，持有 14.22% 的股权。上述新增注册资本的情况业经福建华兴有限责任会计师事务所闽华兴所 (2004) 验字 A-014 号验资报告验证，并已办理了工商变更登记手续。

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

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

项 目	年初数	本年增加数	本年摊销数	年末数
01 年投资差额	-3,940,065.15	0.00	-141,559.24	-3,798,505.91
03 年投资差额	60,921,141.82	0.00	2,188,783.56	58,732,358.26
合 计	56,981,076.67	0.00	2,047,224.32	54,933,852.35

(续上表)

项 目	初始金额	形成原因	摊销期限	累计摊销额	摊余金额
01 年投资差额	-4,246,776.82	购买股权	360 个月	-448,270.91	-3,798,505.91
03 年投资差额	62,015,533.59	购买股权	340 个月	3,283,175.33	58,732,358.26
合 计	57,768,756.77			2,834,904.42	54,933,852.35

● 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	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
----	-----	-------	-------	-----

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、原值				
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	35,339,697.73	24,705,456.94	0.00	60,045,154.67
通讯设备	59,470,627.39	59,850.00	0.00	59,530,477.39
监控设备	30,130,432.61	0.00	0.00	30,130,432.61
收费设备	39,898,164.82	0.00	0.00	39,898,164.82
机械设备	21,290,177.63	8,806,571.00	0.00	30,096,748.63
运输工具	23,159,837.96	1,067,440.00	320,000.00	23,907,277.96
其他设备	9,906,589.15	859,627.32	0.00	10,766,216.47
原值合计	5,582,304,888.29	35,498,945.26	320,000.00	5,617,483,833.55
二、累计折旧				
泉厦高速公路	171,082,056.23	44,718,068.46	0.00	215,800,124.69
福泉高速公路	88,949,942.84	64,549,678.43	0.00	153,499,621.27
房屋及建筑物	2,449,793.31	1,644,259.49	0.00	4,094,052.80
通讯设备	7,524,667.58	11,138,389.16	0.00	18,663,056.74
监控设备	1,461,624.16	4,814,079.36	0.00	6,275,703.52
收费设备	6,835,716.08	7,965,336.84	0.00	14,801,052.92
机械设备	7,610,062.01	2,805,726.20	0.00	10,415,788.21
运输工具	8,380,868.48	2,835,540.79	315,431.24	10,900,978.03
其他设备	4,526,321.97	2,029,343.15	0.00	6,555,665.12
累计折旧合计	298,821,052.66	142,500,421.88	315,431.24	441,006,043.30
三、净值	5,283,483,835.63			5,176,477,790.25

(2) 本公司拥有的泉厦高速公路路段 2004 年度平均日车流量为 29,406 辆，为 2004 年度预测的日均车流量 24,485 辆的 120.10%；本公司下属子公司福泉公司拥有的福泉高速公路路段 2004 年度平均日车流量为 22,859 辆，为 2004 年度预测的日均车流量 15,728 辆的 145.34%。

(3) 本年新增的固定资产主要包括由在建工程完工转入的泉厦高速公路管理基地 23,941,853.27 元。

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

(5) 年末本公司固定资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

● 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	年初数	本年增加
泉厦高速公路管理基地工程	2,394.19 万元	自筹	19,066,917.75	4,874,935.52
泉厦高速公路路政二中队综合楼	180 万元	自筹	0.00	54,943.70
合计			19,066,917.75	4,929,879.22

(续上表)

工程名称	本年转入固定资产	年末数	工程投入占预算比例
泉厦高速公路管理基地工程	23,941,853.27	0.00	100%
泉厦高速公路路政二中队综合楼	0.00	54,943.70	3.05%
合计	23,941,853.27	54,943.70	

注：上述在建工程的投资成本中无资本化利息。有关泉厦高速公路管理基地工程资金来源情况详见本会计报表附注五（一）“合并报表主要项目注释”之 21 的说明

● 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	本年增加数	本年转出数
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	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
机电工程系统软件	222,156.00	240,669.00	1,536,606.00	6 年 11 个月
合计	222,156.00	240,669.00	1,536,606.00	

年末本公司无形资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

● 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末数	年初数	备注
信用借款	790,000,000.00	992,000,000.00	
合计	790,000,000.00	992,000,000.00	

● 应付账款

应付账款年末余额 104,591,880.40 元，相关情况如下：

(1) 大额应付账款的明细如下：

客户	金额	发生时间	备注
福建省高速公路通行费收费结算管理委员会	34,987,969.04	2004 年	待上解通行费收入
养护公司	27,349,255.95	2004 年	应付养护工程款
深圳市盛通远为乳化沥青有限公司	11,368,238.00	2004 年	应付微表处工程款
厦门路桥机械有限公司	9,950,502.00	2004 年	应付工程款
福州永大发工程机械有限公司	2,080,500.00	2004 年	应付设备款
合计	85,736,464.99		

(2) 年末应付账款中欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项合

计 778,550.50 元，系应付省高速公路公司的待上解的路产赔偿及清障服务等收入。

(3) 年末无账龄超过 3 年的大额应付款项。

● 应付工资

应付工资年末余额 9,930,355.69 元，系计提未发放的奖金。

● 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	年初数	本年计提数	本年缴交数	其他减少数	年末数
营业税	4,584,456.65	57,074,836.42	55,885,653.26	0.00	5,773,639.81
企业所得税	45,404,985.48	217,397,758.64	221,599,928.45	0.00	41,202,815.67
城市维护建设税	320,911.83	3,995,643.64	3,911,995.72	0.00	404,559.75
个人所得税	348,017.64	15,813,658.04	16,167,338.45	0.00	-5,662.77
印花税	15,405.75	175,961.04	191,366.79	0.00	0.00
房产税	0.00	7,791.84	0.00	0.00	7,791.84
增值税	0.00	5,787.20	0.00	0.00	5,787.20
合 计	50,673,777.35	294,471,436.82	297,756,282.67	0.00	47,388,931.50

注：有关税率情况详见本会计报表附注三“主要税项”的说明。

● 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	年末数	年初数	备 注
教育费附加	231,177.34	183,378.56	
其他	188,821.48	-27,855.19	
合 计	419,998.82	155,523.37	

● 其他应付款

其他应付款年末余额 19,396,387.75 元，相关情况如下：

(1) 年末金额较大的其他应付款列示如下：

项目	年末数	年初数	性质或内容
省高速公路公司	0.00	72,967,225.58	改制结算款
省高速公路公司	446,221.26	188,048.30	代垫款项
养护公司	4,150,512.31	2,334,128.33	工程质保金
补充养老保险、补充医疗保险	2,050,111.20	3,900,185.93	
深圳市盛通远为乳化沥青有限公司	1,917,298.50	78,776.96	质保金
广东粤海汽车有限公司	1,847,200.00	188,800.00	车款及质保金
厦门路桥机械有限公司	2,841,709.00	0.00	质保金
河南省高远公路养护技术有限公司	1,049,141.73	0.00	质保金

项目	年末数	年初数	性质或内容
厦门畅维交通工程有限公司	1,037,212.37	0.00	质保金
合 计	15,339,406.37	79,657,165.10	

(2) 年末其他应付账款中欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项计 446,221.26 元, 系应付省高速公路公司的代垫款项。年初其他应付账款中应付省高速公路公司的改制结算款和其他代垫款项计 73,155,273.88 元, 其中改制结算款 72,967,225.58 元已于本年度支付给省高速公路公司。

(3) 年末无账龄超过 3 年的大额其他应付款。

● **预提费用**

预提费用明细项目列示如下:

费用类别	年末数	年初数	年末结存原因
借款利息	4,088,859.48	3,658,777.91	年末预提
合 计	4,088,859.48	3,658,777.91	

● **一年内到期的长期负债**

一年内到期的长期借款年末明细项目列示如下:

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	到期日
中国建设银行福建省分行	人民币	保证	10,000,000.00	2005-12-17
合 计			10,000,000.00	

注: 上述借款由省高速公路公司提供担保。根据中国建设银行福建省分行 2004 年(建闽营调整字)第 1 号《贷款利率调整通知书》, 上述借款近期年利率为 5.508%, 从 2004 年 12 月 18 日起执行。

● **长期借款**

长期借款年末明细项目列示如下:

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

注: 长期借款年末余额均系国内商业银行美元贷款, 期限为 8 年, 分期归还, 年利率为 6 个月 LIBOR+0.9%。根据 2004 年 9 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 2.11%, 因此上述借款近期年利率为 3.01%。

● **长期应付款**

长期应付款明细项目列示如下:

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

● 股本

（1）股本本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增减变动（+，-）			年末数
		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		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					
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		116,400,000	698,400,000
二、已流通股份					
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					
3.境外上市的外资股					
4.其他					
已流通股份合计	240,000,000	48,000,000		48,000,000	288,000,000
股份总数	822,000,000	164,400,000		164,400,000	986,400,000

注：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。送股后本公司总股本增至 98,640 万股，业经厦门天健华天有限责任会计师事务所厦门天健华天所验（2004）GF 字第 0007 号《验资报告》验证。

（2）年末法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份（股）	占总股本比例（%）
省高速公路公司	468,331,422	47.48

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

● 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本（或股本）溢价	1,357,534,763.00	0.00	0.00	1,357,534,763.00
股权投资准备	2,323.56	0.00	0.00	2,323.56
弥补住房周转金	-133,045.33	0.00	-133,045.33	0.00
拨款转入	0.00	30,485.00	0.00	30,485.00
其他	30,423.36	0.00	0.00	30,423.36
合 计	1,357,434,464.59	30,485.00	-133,045.33	1,357,597,994.92

注 1：弥补住房周转金本年减少系根据相关文件规定，转为在管理费用中列支。

注 2：拨款转入本年增加系用交通厅专项拨款购买固定资产按规定转入。

注 3：其他资本公积系无需支付的应付款项按规定转入。

● 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	95,382,068.07	39,494,366.93	0.00	134,876,435.00
法定公益金	95,382,068.07	39,494,366.93	0.00	134,876,435.00
任意盈余公积	92,111,505.46	0.00	0.00	92,111,505.46
合 计	282,875,641.60	78,988,733.86	0.00	361,864,375.46

注：盈余公积本年增加系根据本公司董事会 2004 年度利润分配预案，按本年净利润的 10%提取法定公积金，按本年净利润的 10%提取法定公益金。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

● 未分配利润

未分配利润年末余额 445,749,974.43 元，本年度变动情况如下：

项 目	金 额	备 注
年初未分配利润	417,495,038.95	
加：本年净利润	394,943,669.34	

项 目	金 额	备 注
可供分配利润	812,438,708.29	
减：提取盈余公积	78,988,733.86	
分配上年度股利	287,700,000.00	
年末未分配利润	445,749,974.43	

注 1：2003 年度股东大会通过的 2003 年度利润分配预案为：向全体股东每 10 股送 2 股并分配现金股利 1.5 元（含税）。

注 2：本公司董事会 2004 年度利润分配预案为：按本年净利润的 10%提取法定公积金，本年净利润的 10%提取法定公益金，提取两金后的可供分配利润按 2004 年末总股本 9.864 亿股向全体股东每 10 股分配现金股利 3.5 元（含税）。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

● 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	本年数	上年数
泉厦高速公路通行费收入	438,460,244.03	346,436,141.53
福泉高速公路通行费收入	702,971,552.32	535,387,330.61
合 计	1,141,431,796.35	881,823,472.14

主营业务收入比上年增长 29.44%，主要是由于车流量增长所致。

● 主营业务成本

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	44,506,433.67	39,432,364.92
养护业务成本	145,684,278.35	84,170,709.35
监控业务成本	10,808,832.72	5,089,797.68
路产折旧	109,267,746.89	82,674,358.66
路政支出	6,846,634.92	7,448,213.61
土地租金	19,590,000.00	19,590,000.00
合 计	336,703,926.55	238,405,444.22

主营业务成本比上年度增长 41.23%，主要原因包括：（1）泉厦高速公路和福泉高速公路路面修补工程支出比上年有大幅增长导致本年度养护业务成本增加；（2）2003 年 8 月以后新增固定资产导致本年度折旧成本增加；（3）车流量增长导致本年度路产折旧增加。

● 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	本年数	上年数	计缴标准
-----	-----	-----	------

税 种	本年数	上年数	计缴标准
营业税	57,071,589.82	44,062,039.89	通行费收入的 5%
城市维护建设税	3,995,011.28	3,084,342.81	营业税的 7%
教育费附加	2,282,863.52	1,762,481.59	营业税的 4%
合 计	63,349,464.62	48,908,864.29	

● 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
清障业务	2,969,113.60	2,528,728.00	4,169,131.22	2,909,167.80	-1,200,017.62	-380,439.80
材料销售	470,684.00	363,500.37	1,212,229.05	365,640.80	-741,545.05	-2,140.43
房产出租	64,932.00	0.00	11,395.57	0.00	53,536.43	0.00
合 计	3,504,729.60	2,892,228.37	5,392,755.84	3,274,808.60	-1,888,026.24	-382,580.23

● 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本年数	上年数
利息支出	55,604,722.34	58,388,172.40
减：利息收入	1,922,059.06	2,227,420.05
汇兑损益	-2,518.26	11,638.91
其他	144,800.84	78,137.18
合 计	53,824,945.86	56,250,528.44

● 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本 年 数	上 年 数
股票投资收益	-11,010.66	-5,598.33
委托理财投资收益	0.00	14,245.50
因处置股票而减少（转回）的短期投资跌价准备	12,169.00	51,125.00
股权投资差额摊销	-2,047,224.32	-952,832.54
其他投资收益	522,184.30	0.00
合 计	-1,523,881.68	-893,060.37

注 1：其他投资收益系本公司的参股公司养护公司按各股东持股比例以 2003 年度未分配利润转增注册资本，本公司按股权比例确认长期股权投资的增加及相应的投资收益。详见本会计报表附注五（一）“合并报表主要项目注释”之 8 的说明。

注 2：本公司投资收益汇回无重大限制。

● 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本 年 数	上 年 数
财政补贴收入	80,000,000.00	100,000,000.00
合 计	80,000,000.00	100,000,000.00

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。

● 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项 目	本 年 数	上 年 数	备注
路政赔偿净收入	6,207,980.06	5,925,807.69	
固定资产盘盈	0.00	1,383,960.00	
路产占用费收入	0.00	13,500.00	
其他收入	0.00	16,170.00	
合 计	6,207,980.06	7,339,437.69	

● 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项 目	本 年 数	上 年 数	备注
税收罚款及滞纳金	0.00	5,199.09	
捐赠支出	183,340.00	26,750.00	
处置固定资产净损失	4,068.76	68,593.94	
固定资产盘亏	0.00	603,862.81	
非常损失	1,240,425.45	0.00	注
其他支出	281,773.60	16,164.99	
合 计	1,709,607.81	720,570.83	

注：本公司控股子公司福泉公司于 2004 年 5 月对库存石料进行清查盘点，发现因偷盗与自然风化损耗等原因造成石料盘亏，经福泉公司一届九次董事会决议同意作为财产损失处理。

● 收到的其他与经营活动有关的现金

本年收到的其他与经营活动有关的现金为 122,854,485.75 元，主要包括补贴收入 80,000,000.00 元，路产赔偿收入 13,196,992.50 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 5,902,617.58 元，收到省高速公路公司汇还的福泉高速公路二期机电系统备件款 1,027,693.00 元，利息收入 1,922,059.06 元。

● 支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金 113,674,246.86 元，包括支付省高速公路公司改制结算款 72,967,225.58 元，其余主要为支付的职工借款和本公司、福泉公司日常发生的非工

资性费用和支出。

● 收到的其他与投资活动有关的现金

本年收到的其他与投资活动有关的现金 14,718,019.18 元，系福泉公司收到的省高速公路公司汇还的福泉公司上年按暂估价预付的福泉高速公路二期机电系统工程款。

(二) 母公司报表主要项目注释

● 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

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	38,625,265.61	100	43,336.68	37,936,431.53	100	16,514.50
合 计	38,625,265.61	100	43,336.68	37,936,431.53	100	16,514.50

(2) 年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 866,733.58 元，系应收省高速公路公司应返还的路产赔偿及清障服务等收入。

(3) 年末应收账款期末余额中，应收福建省高速公路通行费收费结算管理委员会的通行费收入分配款 37,758,532.03 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 866,733.58 元，按 5% 计提坏账准备金 43,336.68 元。

● 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

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	374,292.97	50.56	1,771.92	503,995.30	73.69	384.12
1—2 年	250,054.40	33.78	0.00	177,194.64	25.91	11,319.46
2—3 年	113,194.64	15.29	33,958.39	2,734.25	0.40	820.28
3—4 年	2,734.25	0.37	1,367.13	0.00	0.00	0.00
4—5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	740,276.26	100.00	37,097.44	683,924.19	100.00	12,523.86

(2) 年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) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容	备注
备用金及职工借款	520,803.57	备用金	
福建省高速公路监控中	113,194.64	代垫款项	
合 计	633,998.21		

注：其他应收款前五名单位金额合计 691,800.16 元，占其他应收款总额的比例为 93.45%。

● 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期投资	1,779,728,282.00	213,738,088.02	145,343,653.74	1,848,122,716.28
按成本法核算的长期投资	4,000,000.00	522,184.30	0.00	4,522,184.30
股权投资差额	56,981,076.67	-2,047,224.32	0.00	54,933,852.35
减：长期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,840,709,358.67	212,213,048.00	145,343,653.74	1,907,578,752.93

(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	1,683,189,603.85	0.00	413,300,383.71	266,235,271.28
南平浦南高速公路公司	17,868,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,701,057,603.85	0.00	413,300,383.71	266,235,271.28

(续上表)

被投资单位名称	年初余额	本年增加投资额	本年年权益增减额	本年现金红利	年末余额
福泉公司	1,779,728,282.00	0.00	195,870,088.02	145,343,653.74	1,830,254,716.28
南平浦南高速公路公司	0.00	17,868,000.00	0.00	0.00	17,868,000.00
合 计	1,779,728,282.00	0.00	195,870,088.02	145,343,653.74	1,848,122,716.28

注 1：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。

注 2：本公司 2004 年投资南平浦南高速公路公司的情况详见本会计报表附注十“其他重大事项”之 1 的说明。

(2) 按成本法核算的长期股权投资年末明细项目列示如下：

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

注：本年度对养护公司投资金额的增加情况详见本会计报表附注五（一）“合并报表主要项目注释”之 8 的说明。

(3) 股权投资差额均系投资福泉公司形成的，明细项目列示如下：

项 目	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
01 年投资差额	-4,246,776.82	购买股权	360 个月	-141,559.24	-3,798,505.91
03 年投资差额	62,015,533.59	购买股权	340 个月	2,188,783.56	58,732,358.26
合 计	57,768,756.77			2,047,224.32	54,933,852.35

(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。

● 主营业务收入

主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入，其明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
泉厦高速公路通行费收入	438,460,244.03	346,436,141.53
合 计	438,460,244.03	346,436,141.53

主营业务收入比上年增长 26.56%，主要是车流量增长所致。

● 主营业务成本

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	17,045,746.17	13,587,743.50
养护业务成本	86,596,288.19	55,650,205.08
监控业务成本	4,642,900.50	2,300,655.03
路产折旧	44,718,068.46	34,719,007.88
路政支出	2,181,144.67	2,223,633.92
土地租金	5,990,000.00	5,990,000.00
合 计	161,174,147.99	114,471,245.41

主营业务成本比上年度增长 40.80%，主要原因详见本会计报表附注五（一）“合并报表主要项目注释”之 27 的说明。

● 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	-11,010.66	-5,598.33
委托理财投资收益	0.00	14,245.50
因处置股票而减少（转回）的短期投资跌价准备	12,169.00	51,125.00
按权益法确认的投资收益	195,870,088.02	127,942,274.29
股权投资差额摊销	-2,047,224.32	-952,832.54
其他投资收益	522,184.30	0.00
合 计	194,346,206.34	127,049,213.92

注 1 :其他投资收益系本公司的参股公司养护公司按各股东持股比例以 2003 年度未分配

利润转增注册资本，本公司按股权比例确认长期股权投资的增加及相应的投资收益。详见本会计报表附注五（一）“合并报表主要项目注释”之 8 的说明。

注 2：本年度投资收益比上年增长 52.97%，主要是控股子公司福泉公司本年度业绩增长较快所致。

6. 关联方关系及其交易

（一）关联方关系

● 存在控制关系的关联方

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

● 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	本年增加数	本年减少	年末数
省高速公路公司	100,000	0	0	100,000
福泉公司	68,000	0	0	68,000

● 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		本年增加		年末数	
	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%	0.00	0	428,808,000.00	63.06%

● 不存在控制关系的关联方

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

（二）关联方交易

● 受让资产、租赁或接受劳务

本公司受让关联方资产、接受关联方提供的劳务以及向关联方租赁的明细情况如下：

项 目	关联方	本年数	上年数
泉厦高速公路日常养护支出	养护公司	7,946,653.15	7,998,534.00
泉厦高速公路专项养护支出	养护公司	7,646,928.59	29,557,347.39
福泉高速公路日常养护支出	养护公司	11,026,659.00	12,249,279.00
福泉高速公路专项养护支出	养护公司	19,855,487.00	9,722,249.00
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
福泉高速公路综合服务费	福泉经营服务公司	2,000,000.00	2,000,000.00
福泉公司土地使用权租赁	福泉经营服务公司	13,600,000.00	13,600,000.00
本公司租赁办公场所	省高速公路公司	727,488.00	727,488.00
福泉公司租赁办公场所	省高速公路公司	855,360.00	855,360.00
福泉公司行业管理费	省高速公路公司	10,544,575.00	8,030,810.00
福泉公司交通接送服务	福泉经营服务公司	300,000.00	300,000.00

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、维修作业及部分专项养护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，其他维修项目以及养护专项工程暂定金额 8,210,000.00 元，具体项目、方案和价款根据招投标或议标情况另行签订补充合同。本公司本年度与养护公司实际结算的日常养护支出为 7,946,653.15 元，专项养护工程支出为 7,646,928.59 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）》及《福泉高速公路日常养护补充协议》，福泉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。福泉公司本年度与养护公司实际结算的日常养护支出为 11,026,659.00 元，专项养护工程支出为 19,855,487.00 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根据福建省财政厅闽财建[2004]74 号《关于批复省高速公路有限责任公司及监控中心 2004 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收入的 1.5%提取，上年度的提取比例亦为 1.5%。

● 与关联方共同投资

本年度本公司与省高速公路公司和福建省南平市高速公路有限责任公司共同投资成立了南平浦南高速公路有限责任公司，详细情况见本会计报表附注十“其他重大事项”之 1 的说明。

● 担保

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

● 关联往来

关联方应收应付款项发生额及余额如下：

科目	关联方	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
应收账款	省高速公路公司	1,073,061.10	16,166,106.10	15,307,278.64	1,931,888.56	应返还的路产赔偿及清障服务等收入
预付账款	省高速公路公司	15,745,712.18	0.00	15,745,712.18	0.00	福泉公司二期机电工程款
其他应收款	福泉经营服务公司	0.00	681,796.04	235,464.55	446,331.49	石料款
应付账款	养护公司	28,758,170.70	44,070,436.58	45,479,351.33	27,349,255.95	养护工程款
应付账款	省高速公路公司	422,317.00	17,632,438.60	17,276,205.10	778,550.50	待上解的路产赔偿及清障服务等收入
其他应付款	省高速公路公司	188,048.30	286,104.96	27,932.00	446,221.26	代垫款
其他应付款	省高速公路公司	72,967,225.58	0.00	72,967,225.58	0.00	改制结算款
其他应付款	养护公司	2,334,128.33	2,469,711.51	653,327.53	4,150,512.31	工程质保金等

7. 或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

8. 财务承诺事项

● 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，本年度实际支付 599 万元。

● 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。福泉公司本年度实际支付上述土地使用权租赁费 1,360 万元。

● 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，本年度实际支付 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，本年度实际支付 200 万元。

● 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，本年度实际支付 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，本年度实际支付 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。

9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

● 利润分配

本公司董事会 2004 年度利润分配预案为：按本年净利润的 10% 提取法定公积金，本年净利润的 10% 提取法定公益金，提取两金后的可供分配利润按 2004 年末总股本 9.864 亿股向全体股东每 10 股分配现金股利 3.5 元（含税）。该利润分配议案尚需经本公司股东大会批准。

● 福泉公司减少注册资本

根据 2004 年 10 月 11 日福泉公司股东会 2004 年第一次临时会议决议和经批准的修改后公司章程的规定，福泉公司申请减少注册资本人民币 6 亿元，各股东按股权比例减少注册资本，所减少的注册资本 6 亿元将分别于 2005 年、2006 年和 2007 年三个年度按股份比例支付给股东，每年支付 2 亿元。

在股东会通过减少注册资本决议和修改公司章程决议后，福泉公司分别于 2004 年 10 月 13 日、2004 年 10 月 14 日、2004 年 10 月 15 日连续 3 天在福建日报刊登《福建省福泉高速公路有限公司关于减少注册资本公告》，如福泉公司债权人对上述减少注册资本方案存在异议，应于 2005 年 1 月 13 日前向福泉公司书面提出，并与福泉公司协商有关债务处理事宜；若逾期未提出书面异议，视为同意福泉公司减少注册资本方案。公告期满，福泉公司没有收到有

关债权人提出的任何异议。

截至 2005 年 1 月 17 日止，福泉公司已将“实收资本”中 6 亿元转为“其他应付款”，结转后福泉公司的实收资本为 8,000.00 万元。实收资本变动情况列示如下：

股东名称	变更前	减少金额	变更后	股权比例
本公司	428,808,000.00	378,360,000.00	50,448,000.00	63.06%
福州交建公司	123,896,000.00	109,320,000.00	14,576,000.00	18.22%
莆田市高速公司	68,068,000.00	60,060,000.00	8,008,000.00	10.01%
泉州市高速公司	59,228,000.00	52,260,000.00	6,968,000.00	8.71%
合计	680,000,000.00	600,000,000.00	80,000,000.00	100.00%

上述注册资本减少情况业经厦门天健华天有限责任会计师事务所审验，并于 2005 年 1 月 17 日出具了厦门天健华天所验（2005）NZ 字第 0003 号《验资报告》。

截至 2005 年 2 月 28 日止，福泉公司已按股权比例向各股东支付了减资款合计 2 亿元。

上述注册资本减少的工商变更登记手续尚在办理之中。

除上述事项外，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。

10. 其他重大事项

● 投资南平浦南高速公路有限责任公司

2004 年 10 月 10 日，本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过了《关于组建南平浦南高速公路有限责任公司的议案》。根据相关合同和章程的规定，南平浦南高速公路有限责任公司由省高速公路公司、本公司和福建省南平市高速公路有限责任公司共同投资设立，公司注册资本为 6,000 万元，其中：省高速公路公司出资 2,465.00 万元，占注册资本的 41.08%；本公司出资 1,786.80 万元，占注册资本的 29.78%；福建省南平市高速公路有限责任公司出资 1,748.20 万元，占注册资本的 29.14%。

南平浦南高速公路有限责任公司经营范围为浦南高速公路的建设投资、经营管理、养护等。根据福建省人民政府办公厅闽政办函[2004]80 号文《福建省人民政府办公厅关于浦南高速公路收费权经营年限的函》，浦南高速公路作为经营性收费公路项目进行建设和经营，收费经营期限为 25 年，自全路段通车之日起计算。

根据交通部交公路发[2004]776 号文《关于福建省浦城（闽浙界）至南平公路初步设计的批复》，浦南高速公路全长 237.109 公里，项目总工期（自开工之日起）4 年，初步设计总概算为 9,803,870,635.00 元（该项目已获国家发改委发改交运[2003]1096 号文批准立项）。根据相关合同和章程的规定，浦南高速公路项目投资总额中，项目资本金 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%；福建省南平市高速公路有限责任公司出资 92,000 万元，占 29.14%。上述项目资本金为暂定数，如股东应缴纳而未按照规定认缴的，为保证工程支付需要，可由该公司其他股东垫付，待工程竣

工决算时按公司股东的实际出资确定股权比例。

2004 年 10 月 12 日，本公司根据合同约定支付了投资款 1,786.80 万元。2004 年 10 月 19 日，南平浦南高速公路有限责任公司在福建省南平市工商行政管理局登记注册成立，并取得注册号为 3507001002074 的《企业法人营业执照》。

根据福建华兴有限责任会计师事务所闽华兴所(2005)审字 A-012 号审计报告，截至 2004 年 12 月 31 日止，南平浦南高速公路有限责任公司资产总额为 6,000 万元，在建工程已投入 11,702,029.90 元，2004 年度未发生损益。

● 所得税汇算税前扣除计算办法的改变

根据相关文件规定并经财政、税务机关批准，本公司及福泉公司从 2004 年起，在汇算年度应纳税所得额时，改变了相关的税前扣除计算办法，具体包括：

(1) 2004 年以前，本公司及福泉公司高速公路路产折旧均按账面实际计提的折旧额税前扣除，即按剩余年限车流量法计提折旧税前扣除，从 2004 年起改为按剩余路产净额的平均年限法计提折旧税前扣除。上述改变导致本年度本公司调减应纳税所得额 29,427,733.26 元，减少应交企业所得税 9,711,151.98 元；福泉公司调减应纳税所得额 50,864,425.57 元，减少应交企业所得税 16,785,260.44 元。

(2) 从 2004 年起，本公司及福泉公司均实行工效挂钩办法工资税前扣除，税前扣除的计工资不得超过根据经审核批准的工效挂钩方案提取的效益工资总额，在效益工资总额范围内实际发放的工资可以税前扣除。

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重大事项。

11. 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会会计字[2004]4 号文，本公司 2004 年度的非经常性损益如下：

序号	项 目	本年数	上年数
一	处置长期投资等长期资产的损益	0.00	0.00
二	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
三	各种形式的政府补贴	80,000,000.00	100,000,000.00
四	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
五	短期投资损益	-11,010.66	-5,598.33
六	委托投资损益	0.00	14,245.50
七	扣除日常资产减值准备后其他营业外收入、支出	4,498,372.25	6,618,866.86
八	因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
九	以前年度已经计提的各项减值准备的转回	1,158.34	273,763.47
十	债务重组损益	0.00	0.00

序号	项 目	本年数	上年数
十一	资产置换损益	0.00	0.00
十二	交易价格显失公允的交易的损益	0.00	0.00
十三	比较财务报表中会计政策变更的追溯调整数	0.00	0.00
十四	其他非经常损益	0.00	0.00
十五	减：所得税影响数	28,081,726.33	35,391,724.15
	合 计	56,406,793.60	71,509,553.35

十二、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本及公告的原稿。

福建发展高速公路股份有限公司

董事长：唐建辉

二〇〇五年三月二十八日

资产负债表

2004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	230,734,730.41	149,963,149.84	154,198,057.27	63,800,301.80
短期投资	2	-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	3	101,020,803.48	95,492,070.18	38,581,928.93	37,919,917.03
其他应收款	4	1,815,154.63	1,098,231.06	703,178.82	671,400.33
预付账款	5	200.00	17,176,240.20	200.00	1,195,300.00
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	559,604.00	2,680,746.04	199,755.50	241,117.84
待摊费用	7	153,184.96	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		334,283,677.48	266,410,437.32	193,683,120.52	103,828,037.00
长期投资：					
长期股权投资	8	22,390,184.30	4,000,000.00	1,907,578,752.93	1,840,709,358.67
长期债权投资		-	-	-	-
合并价差	8	54,933,852.35	56,981,076.67	-	-
长期投资合计		77,324,036.65	60,981,076.67	1,907,578,752.93	1,840,709,358.67
固定资产：					
固定资产原价	9	5,617,483,833.55	5,582,304,888.29	2,186,047,928.55	2,157,131,215.36
减：累计折旧	9	441,006,043.30	298,821,052.66	255,005,225.65	192,337,341.08
固定资产净值	9	5,176,477,790.25	5,283,483,835.63	1,931,042,702.90	1,964,793,874.28
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		5,176,477,790.25	5,283,483,835.63	1,931,042,702.90	1,964,793,874.28
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	54,943.70	19,066,917.75	54,943.70	19,066,917.75
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		5,176,532,733.95	5,302,550,753.38	1,931,097,646.60	1,983,860,792.03
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	1,536,606.00	1,758,762.00	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		1,536,606.00	1,758,762.00	-	-
递延税款：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		5,589,677,054.08	5,631,701,029.37	4,032,359,520.05	3,928,398,187.70

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2004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	12	790,000,000.00	992,000,000.00	400,000,000.00	402,000,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付账款	13	104,591,880.40	68,691,741.58	57,340,909.44	41,423,598.20
预收账款		-	-	-	-
应付工资	14	9,930,355.69	5,683,979.79	3,888,122.05	2,314,386.75
应付福利费		2,551,798.96	2,475,402.80	2,187,221.73	2,043,744.83
应付股利		-	-	-	-
应交税金	15	47,388,931.50	50,673,777.35	15,040,587.92	14,927,499.20
其他应交款	16	419,998.82	155,523.37	26,507.00	20,080.46
其他应付款	17	19,396,387.75	81,611,526.36	11,166,318.58	78,626,901.64
预提费用	18	4,088,859.48	3,658,777.91	3,548,319.48	2,841,037.91
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	19	10,000,000.00	116,837,771.11	10,000,000.00	116,837,771.11
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		988,368,212.60	1,321,788,500.27	503,197,986.20	661,035,020.10
长期负债：					
长期借款	20	365,549,189.04	375,558,022.46	365,549,189.04	375,558,022.46
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	21	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		377,549,189.04	387,558,022.46	377,549,189.04	387,558,022.46
递延税款：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,365,917,401.64	1,709,346,522.73	880,747,175.24	1,048,593,042.56
少数股东权益		1,072,147,307.63	1,042,549,361.50	-	-
股东权益：					
股本	22	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	23	1,357,597,994.92	1,357,434,464.59	1,357,597,994.92	1,357,434,464.59
盈余公积	24	361,864,375.46	282,875,641.60	361,864,375.46	282,875,641.60
其中：公益金	24	134,876,435.00	95,382,068.07	134,876,435.00	95,382,068.07
未分配利润	25	445,749,974.43	417,495,038.95	445,749,974.43	417,495,038.95
股东权益合计		3,151,612,344.81	2,879,805,145.14	3,151,612,344.81	2,879,805,145.14
负债及股东权益总计		5,589,677,054.08	5,631,701,029.37	4,032,359,520.05	3,928,398,187.70

单位负责人：

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

2004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	26	1,141,431,796.35	881,823,472.14	438,460,244.03	346,436,141.53
减：主营业务成本	27	336,703,926.55	238,405,444.22	161,174,147.99	114,471,245.41
主营业务税金及附加	28	63,349,464.62	48,908,864.29	24,334,543.47	19,194,867.44
二、主营业务利润		741,378,405.18	594,509,163.63	252,951,552.57	212,770,028.68
加：其他业务利润	29	-1,888,026.24	-382,580.23	-864,584.97	-304,680.50
减：营业费用		-	-	-	-
管理费用		41,574,515.22	35,670,409.84	16,858,765.10	16,562,424.87
财务费用	30	53,824,945.86	56,250,528.44	31,010,506.52	27,005,215.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		644,090,917.86	502,205,645.12	204,217,695.98	168,897,707.52
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	31	-1,523,881.68	-893,060.37	194,346,206.34	127,049,213.92
补贴收入	32	80,000,000.00	100,000,000.00	80,000,000.00	100,000,000.00
营业外收入	33	6,207,980.06	7,339,437.69	2,186,653.54	1,222,967.80
减：营业外支出	34	1,709,607.81	720,570.83	104,082.36	21,364.08
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		727,065,408.43	607,931,451.61	480,646,473.50	397,148,525.16
减：所得税		217,382,743.64	206,639,010.42	85,702,804.16	90,580,587.89
少数股东本期损益		114,738,995.45	94,724,503.92	-	-
五、净利润(亏损以“-”号填列)		394,943,669.34	306,567,937.27	394,943,669.34	306,567,937.27
加：年初未分配利润		417,495,038.95	374,147,482.87	417,495,038.95	374,147,482.87
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		812,438,708.29	680,715,420.14	812,438,708.29	680,715,420.14
减：提取法定盈余公积		39,494,366.93	30,656,793.73	39,494,366.93	30,656,793.73
提取法定公益金		39,494,366.93	30,656,793.73	39,494,366.93	30,656,793.73
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		733,449,974.43	619,401,832.68	733,449,974.43	619,401,832.68
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	30,656,793.73	-	30,656,793.73
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		445,749,974.43	417,495,038.95	445,749,974.43	417,495,038.95

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2004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
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		1,129,155,640.74	439,385,912.53
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	35	122,854,485.75	105,928,217.34
现金流入小计		1,252,010,126.49	545,314,129.87
购买商品、接受劳务支付的现金		128,353,154.82	73,211,321.02
支付给职工以及为职工支付的现金		49,012,926.24	20,725,678.51
支付的各项税费		285,109,009.40	110,385,102.87
支付的其他与经营活动有关的现金	36	113,674,246.86	99,649,937.40
现金流出小计		576,149,337.32	303,972,039.80
经营活动产生的现金流量净额		675,860,789.17	241,342,090.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,158.34	1,158.34
取得投资收益所收到的现金		-	145,343,653.74
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		500.00	500.00
收到的其他与投资活动有关的现金	37	14,718,019.18	-
现金流入小计		14,719,677.52	145,345,312.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		9,352,933.39	4,654,969.43
投资所支付的现金		17,868,000.00	17,868,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		27,220,933.39	22,522,969.43
投资活动产生的现金流量净额		-12,501,255.87	122,822,342.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		1,420,000,000.00	400,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		1,420,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,738,844,096.99	518,844,096.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		263,743,855.74	154,922,580.26
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		2,002,587,952.73	673,766,677.25
筹资活动产生的现金流量净额		-582,587,952.73	-273,766,677.25
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		80,771,580.57	90,397,755.47

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(续)

2004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

补充资料：	注释号	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		394,943,669.34	394,943,669.34
加：少数股东本期损益		114,738,995.45	-
计提的资产减值准备		90,806.91	39,226.76
固定资产折旧		142,500,421.88	62,983,315.81
无形资产摊销		222,156.00	-
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用的减少(减增加)		-153,184.96	-
预提费用的增加(减减少)		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		4,068.76	4,068.76
固定资产报废损失		-	-
财务费用		55,730,380.45	32,327,354.29
投资损失(减收益)		1,536,050.68	-194,334,037.34
递延税款贷项(减借项)		-	-
存货的减少(减增加)		2,121,142.04	41,362.34
经营性应收项目的减少(减增加)		-5,111,911.76	-741,386.15
经营性应付项目的增加(减减少)		-30,761,805.62	-53,921,483.74
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		675,860,789.17	241,342,090.07
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		230,734,730.41	154,198,057.27
减：货币资金的期初余额		149,963,149.84	63,800,301.80
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		80,771,580.57	90,397,755.47

单位负责人：

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

2004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	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	74,462.42	102,975.91	-	177,438.33
其中：应收账款	53,653.06	42,941.37	-	96,594.43
其他应收款	20,809.36	60,034.54	-	80,843.90
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：