

**福建发展高速公路股份有限公司**

**600033**



**2006 年中期报告**

# 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告.....	11
八、备查文件目录.....	12

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、董事会应到董事 9 人，实到董事 7 人，董事江海先生和吴大元先生未出席本次董事会，分别委托董事蒋建新先生和余孔壮先生行使表决权。
- 3、公司中期财务报告已经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长唐建辉先生、总经理熊向荣先生、财务总监林涓女士、财务部副经理郑建雄先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)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  
公司法定中文名称缩写：福建高速
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：G 闽高速  
公司 A 股代码：600033
- 3、 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
- 4、 公司法定代表人：唐建辉
- 5、 董事会秘书：蒋建新  
电话：0591—87077366  
传真：0591—87077266  
E-mail：stock@fjgs.com.cn  
联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

公司证券事务代表：林凯

电话：0591—87077366

传真：0591—87077266

E-mail: stock@fjgs.com.cn

联系地址：福州市东水路 18 号福建交通综合大楼 26 层

6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司中期报告备置地点：公司证券投资部

## (二)主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
流动资产	392,507,283.91	323,994,684.86	21.15
流动负债	1,219,778,339.93	999,005,943.49	22.10
总资产	5,545,539,114.88	5,512,758,278.28	0.59
股东权益(不含少数股东权益)	3,130,297,197.01	3,223,268,033.84	-2.88
每股净资产(元)	3.1735	3.2677	-2.88
调整后的每股净资产(元)	3.1735	3.2676	-2.88
	报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	252,269,163.17	223,819,570.94	12.71
扣除非经常性损益的净利润	248,935,959.29	221,719,113.33	12.28
每股收益(元)	0.2557	0.2269	12.71
每股收益 <sup>注1</sup> (元)	0.2557		
净资产收益率(%)	8.06	7.39	增加 0.67 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	472,094,448.22	388,494,805.61	21.52

注 1: 如果报告期末至报告披露日, 公司股本发生变化的, 按新股本计算。

### 2、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
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	4,974,931.16
所得税影响数	-1,641,727.28
合计	3,333,203.88

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

##### 1、 股东数量和持股情况

报告期末股东总数		40,068			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
福建省高速公路有限公司	国有股东	47.48	468,331,422	468,331,422	
华建交通经济开发中心	国有股东	23.08	227,716,036	227,716,036	
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	1.07	10,535,026		未知
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	未知	0.81	7,999,029		未知
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	未知	0.76	7,480,868		未知
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	未知	0.65	6,431,119		未知
中国银行—同盛证券投资基金	未知	0.63	6,180,913		未知
全国社保基金—零三组合	未知	0.61	6,060,262		未知
全国社保基金—零八组合	未知	0.61	6,000,000		未知
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	未知	0.48	4,760,047		未知
前十名流通股股东持股情况					
股东名称			持有流通股数量	股份种类	
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品			10,535,026	人民币普通股	
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金			7,999,029	人民币普通股	
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV			7,480,868	人民币普通股	
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金			6,431,119	人民币普通股	
中国银行—同盛证券投资基金			6,180,913	人民币普通股	
全国社保基金—零三组合			6,060,262	人民币普通股	
全国社保基金—零八组合			6,000,000	人民币普通股	
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金			4,760,047	人民币普通股	
全国社保基金—零二组合			4,279,314	人民币普通股	
中国工商银行—同益证券投资基金			3,750,000	人民币普通股	

上述股东关系或一致行动关系的说明	截止 2006 年 6 月 30 日,持有本公司股份超过 5%以上的股东有两家,分别为福建省高速公路有限责任公司(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。中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金和中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金的管理人均为广发基金管理有限公司,中国银行—同盛证券投资基金和中国工商银行—同益证券投资基金的管理人均为长盛基金管理有限公司,未知悉其所持股份的质押、冻结情况。本公司未知悉其余 6 位流通股股东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。
------------------	---

## 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。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司第三届董事会、监事会任期届满,2006 年 5 月 19 日,公司 2005 年度股东大会选举唐建辉先生、吴大元先生、江海先生、熊向荣先生、余孔壮先生、蒋建新先生为公司第四届董事会董事,选举黄金琳先生、曾五一先生、洪波先生为公司第四届董事会独立董事,选举邱榕木先生、李延女士、官长春先生、刘永萍女士为第四届监事会股东代表监事,职工代表大会选举杨明理先生、何澄平先生、林凯先生为第四届监事会职工监事。同日,公司第四届董事会第一次会议续聘熊向荣先生为总经理,蒋建新先生为副总经理兼董事会秘书,林涓女士为财务总监。

## 五、管理层讨论与分析

### (一)管理层讨论与分析

本公司属于交通基础设施建设和经营管理行业,经营范围:高速公路的投资、建设、收费、运营和管理。

#### 1、报告期公司总体经营状况

2006 年上半年,福建省国民经济呈现良好的发展态势。初步核算,全省实现生产总值 3157.18 亿元,比上年同期增长 12.8%。良好的宏观经济带动高速公路车流量稳定增长,在此基

础上，在公司董事会的领导和监事会的监督下，经过全体员工的共同努力，2006 年上半年公司实现主营收入 69017 万元，同比增长 11%，实现净利润 25227 万元，同比增长 12.71%。

## 2、报告期公司主要经营活动

2006 年上半年，公司以提高经济效益为中心任务，加强管理力度，开源节流。在征费管理方面，公司严格纪律，加强车型判别管理，认真核验免征车辆，继续开展打击偷逃通行费活动，不断提升文明服务水平，报告期内，泉厦高速公路日均车流量 35,705 辆，福泉高速公路日均车流量 30,205 辆；在养护管理方面，公司以保证道路安全畅通为首要任务，规范操作，厉行节约，加强养护工程项目设计、施工、支付等环节的管理，报告期内，公司养护支出 2841 万元。在监控管理方面，公司在福泉和泉厦高速公路沿线增设了部分安全设施，及时更新改造监控、通讯、收费系统设备。在路政管理方面，公司加大路政巡查力度，提高快速处理事故能力，保证了道路安全畅通。

## 3、报告期公司主要财务指标变化分析

由于公司所辖高速公路车流量增长，报告期公司实现主营收入 69017 万元，同比增长 11%，实现净利润 25227 万元，同比增长了 12.71%；报告期流动资产同比增长 21.15%、流动负债同比增长 22.1%，主要是由于尚未支付华建交通经济开发中心和省高速公路公司股利款共 1.13 亿元，该款项已于中报披露日前支付完毕；报告期末公司股东权益减少 9297 万元，是由于利润分配所致。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

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	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
高速公路经营	690,171,660.30	140,873,690.20	76.26	11.0	13.47	增加 1.42 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
泉厦高速公路	253,271,051.98	7.16
福泉高速公路	436,900,608.32	13.37

### (三)公司投资情况

1、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)、浦南高速公路

2003 年，浦城至南平高速公路（以下简称浦南高速）项目立项获国家发改委发改交运[2003]1096 号文批准。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 98 亿元。

2004 年 5 月 30 日，本公司与省高速公路公司、福建省南平市高速公路有限责任公司（以下简称南平高速公司）签署了《组建南平浦南高速公路有限责任公司合同》，合同约定三方共同出资组建南平浦南高速公路有限责任公司（以下简称浦南公司），负责浦南高速 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，其中：项目资本金 315,700 万元，银行贷款 585,000 万元。项目资本金暂定由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%；南平高速公司出资 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，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。

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》。由本公司与省高速公路公司、南平高速公司三方共同组建浦南公司。

根据浦南公司 2006 年 5 月 12 日第三次股东会审议通过的《关于修改〈组建南平浦南高速公路有限责任公司章程〉的议案》，省高速公路公司对浦南公司的出资比例从原来的 41.08%调整为 57.55%，南平高速公司的出资比例从原来的 29.14%调整为 12.67%，本公司的出资比例不变。

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。

浦南高速已于 2005 年 12 月动工兴建，截止 2006 年 6 月 30 日，该项工程已投入征地拆迁费、勘察设计和预付工程款等建设资金 17.07 亿元。本公司累计已投资浦南公司 1.57 亿元。

## 六、重要事项

### (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。

7、为了进一步完善公司治理结构，根据《上市公司治理准则》的有关规定，本报告期内公司第三届董事会第十七次会议审议通过并设立了战略专门委员会、审计专门委员会、提名专门委员会、薪酬与考核专门委员会等四个专门委员会，以进一步规范管理，提高公司管理水平。

## (二)报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2005 年度股东大会决议，公司以 2005 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 3.5 元（含税），本次派发红利总额为 345,240,000.00 元，剩余未分配利润 88,786,525.66 元结转下一年度。中报披露日前，所有股东红利均已支付完毕。

## (三)中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

中期公司拟以总股本 98640 万股为基数，以截止 2006 年 6 月 30 日经审计的公司资本公积金，向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增股本 49320 万股。

## (四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (六)报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

## (1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
福建省养护工程有限公司	高速公路养护	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。	13,930,624.70	49.04	按工程进度结算		

福建省高速公路养护工程有限公司（以下简称养护公司）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、资产、股权转让的重大关联交易

1、根据本公司与养护公司签订的《同三高速公路泉厦段日常养护合同（2006）》，本公司将泉厦高速公路 2006 年度的日常养护、维修发包给养护公司，合同暂定价 8,286,244.00 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。本公司本期与养护公司实际结算的日常养护支出为 3,323,569.00 元，专项养护工程支出为 306,538.70 元。

2、根据福建省福泉高速公路有限公司（以下简称福泉公司）与养护公司签订的《福泉高速公路 2006 年日常养护承包合同》，福泉公司将福泉高速公路 2006 年度的日常养护维修发包给养护公司，合同暂定价 14,075,294.00 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。福泉公司本期与养护公司实际结算的日常养护支出为 5,805,349.00 元，专项养护工程支出为 4,495,168.00 元。

### 3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
省高速公路公司	母公司	8,108,224.40	8,108,224.40	8,695,598.00	1,078,000.50
福建省福泉高速公路经营服务开发有限公司（以下简称福泉经营服务公司）	母公司的控股子公司	379,615.75		1,000,000.00	1,000,000.00
养护公司	母公司的控股子公司			13,930,624.70	20,390,728.04
合计	/	8,487,840.15	8,108,224.4	23,626,222.70	22,468,728.54

关联债权债务形成原因：以上关联往来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、本公司待上缴省高速公路公司的路政收入、应付福泉经营服务公司综合服务费、应付养护公司养护工程款等，属公司正常业务往来。

#### 2006 年上半年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初数	期末数				
0.93	0.00	0.93	现金清偿	0.93	3 月份
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		0.93 万元是福泉公司代垫福泉经营服务公司养老金，该资金已于年报披露日前收回。			

#### (七)托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (八)承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (九)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## (十)担保情况

本报告期公司无担保事项。

## (十一)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (十二)承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
省高速公路公司	①所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。 ②在 2006 年至 2008 年年度股东大会上提议并赞同福建高速进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 70%。 ③提议并赞同福建高速 2006 年中期实施公积金转增股本议案：福建高速向全体股东实施公积金转增资本，转增比例为每 10 股转增 5 股。 ④在浦城-南平高速公路通车时将所持有的浦南公司部分股权转让给福建高速，以支持福建高速控股浦南公司； ⑤ 福建高速对省高速公路公司所拥有的已通车路段享有优先购买权； ⑥在履行必要的审批程序后将在 2007 年 12 月 31 日前把国家高速公路主干线沈阳-海口线福建境内的罗源-宁德高速公路注入福建高速。	按约履行
华建交通经济开发中心	①所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。 ②在 2006 年至 2008 年年度股东大会上提议并赞同福建高速进行现金分红，每年现金分红的比例不低①所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。 ②在 2006 年至 2008 年年度股东大会上提议并赞同福建高速进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 70%。	按约履行

## (十三)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，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，中期财务报告审计费用为 300,000 元人民币。

## (十四)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。

(十五)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

七、财务会计报告

(一) 审计报告

## 审计报告

厦门天健华天所审（2006）GF 字第 0098 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）2006 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年 1 至 6 月的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表以及 2006 年 1 至 6 月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不存在重大错报。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 2006 年 6 月 30 日的财务状况以及 2006 年 1 至 6 月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：徐珊

中国注册会计师：林宏华

中国 厦门 2006 年 8 月 12 日

(二) 会计报表 (附后)

(三) 会计报表附注 (附后)

#### 八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有厦门天健华天有限责任会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

以上备查文件均完整地置于公司所在地。

福建发展高速公路股份有限公司

董事长：唐建辉

二〇〇六年八月十二日

# 福建发展高速公路股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年 1 至 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。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。

2006 年 7 月 12 日，本公司非流通股股东为获得所持有公司非流通股的上市流通权，向公司流通股股东执行对价安排，以现有总股本 98,640 万股为基数，非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价，非流通股股东共支付 7,200 万股股票给流通股股东。实施股改后，本公司总股本 98,640 万股，其中限售流通股 62,640 万股，无限售流通股 36,000 万股。

## 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和会计报表的编制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。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资金结算管理委员会通行费收入清算中心收入分配款，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。

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。

## 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 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。

#### 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 1 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 2005 年 3 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（24 年 6 个月，从 2005 年 1 月至 2029 年 6 月）的预计总车流量（收费口径）为 421,236,097 辆，福州至泉州车辆通行费收费权剩余年限内（26 年 10 个月，从 2005 年 1 月至 2031 年 10 月）的预计总车流量（收费口径）为 396,796,910 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%-5%	11.88%~13.86%
监控设备	8	3%-5%	11.88%~12.13%
收费设备	7	3%-5%	13.57%~13.86%
机械设备	8~10	3%-5%	9.5%~12.13%
运输工具	5~10	3%-5%	9.5%~19.4%
其他设备	3~5	3%-5%	19%~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 3 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	3—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 1 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《企业会计准则—建造合同》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：

式中： $B_i$  为第  $i$  路段公司可分配收入的比例；

$b$  为调节系数，取 0.2； $l_i$  为第  $i$  路段的投资；

$F_i$  为第  $i$  路段的通行费费率； $L_i$  为第  $i$  路段的里程； $Q_i$  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：

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。

从 2005 年 12 月起，福建省高速公路通行费收费结算管理委员会更名为福建省高速公路资金结算管理委员会，通行费收入通过其下设的“通行费收入清算中心”进行清算分配。

本公司、福泉公司按福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心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，在计算所得税税前扣除额时对高速公路路产采用直线法计提折旧。

#### 18. 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

本公司本期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。

#### 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

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 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	3%	注
城市维护建设税	营业税额	7%	
教育费附加	营业税额	4%	

注：高速公路车辆通行费收入原按 5% 的税率征收营业税，根据财政部、国家税务总局财税[2005]77 号文《财政部、国家税务总局关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》，自 2005 年 6 月 1 日起，对公路经营企业收取的高速公路车辆通行费收入统一减按 3% 的税率征收营业税。

### 2. 企业所得税

本公司企业所得税税率为 33%。

### 3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、子公司、联营企业及合并会计报表范围

### 1. 子公司

本年度纳入合并会计报表范围的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），其基本情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	注册地址	主营业务	法定代 表人	投入资本 (万元)	拥有权益 比例	是否 合并
福泉公司	8,000.00	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	5,044.80	63.06%	是

### 2. 联营企业

本公司的联营企业包括南平浦南高速公路有限责任公司（以下简称浦南公司）和福建省高速公路养护工程有限公司（以下简称养护公司），其基本情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	注册地址	主营业务	法定代 表人	投入资本 (万元)	拥有权益 比例	是否 合并
浦南公司	6,000.00	南平市玉屏山小区交 通大厦西侧一至三层	浦南高速公路的建设 投资、经营管理、养 护等	林明庆	1,786.80	29.78%	否
养护公司	3,180.00	福建省福州市东水路 18 号省交通综合大楼 24 层	公路养护，公路养护 机械租赁、维修，园 林绿化；交通安全设 施工程；公路建设工 程技术咨询服务等	陈永平	452.22	14.22%	否

## 五、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) 合并会计报表主要项目注释

#### 4. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
现金	65,215.73	53,857.33
银行存款	264,462,845.52	194,742,412.72
其中：待上解通行费收入专户存款	49,305,866.05	42,155,325.84
合 计	264,528,061.25	194,796,270.05

#### 5. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	123,378,167.70	100	405,411.23	125,717,646.72	100	77,644.44
合 计	123,378,167.70	100	405,411.23	125,717,646.72	100	77,644.44

(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 8,108,224.40 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) 应收账款期末数中，应收福建省高速公路资金结算管理委员会的通行费收入分配款 115,269,943.30 元，其中本公司应收 40,738,340.98 元，本公司子公司福泉公司应收 74,531,602.32 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 8,108,224.40 元，按 5% 计提坏账准备 405,411.23 元。

#### 6. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,662,816.34	83.42	4,170.32	781,414.51	57.93	11,044.35
1-2 年	88,269.40	4.43	0.00	323,563.10	23.99	8,562.24
2-3 年	152,234.97	7.64	0.00	243,920.34	18.08	0.00
3-4 年	90,000.00	4.51	0.00	0.00	0.00	0.00

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,993,320.71	100.00	4,170.32	1,348,897.95	100.00	19,606.59

(2) 期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) 期末其他应收款主要明细如下:

名 称	金 额	比例 (%)
车道备用金及职工借款	1,727,193.31	86.65
代垫及暂付款项	157,906.40	7.92
合 计	1,885,099.71	94.57

## 7. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下:

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,053,293.30	100.00	900,000.00	100.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,053,293.30	100.00	900,000.00	100.00

(2) 期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。

(3) 期末预付账款明细如下:

名 称	金 额	备 注
中铁十七局第六工程公司	1,300,000.00	福泉高速公路养护备料款
河南生茂光电科技股份有限公司	513,960.00	福泉高速公路入口广场可变情报板第一期工程款
福建新大陆电脑公司	239,333.30	泉厦高速路段闭路监控改造款
合 计	2,053,293.30	

## 8. 存货

(1) 存货分项列示如下:

项 目	期末数	期初数	备 注
备件	927,254.50	1,138,188.90	监控通讯类备件
低值易耗品	36,768.00	36,768.00	
合 计	964,022.50	1,174,956.90	

(2) 期末存货未发生存货跌价损失情况, 故无需计提存货跌价准备。



## 9. 长期投资

长期投资明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	105,168,000.00	52,000,000.00	0.00	157,168,000.00
按成本法核算的长期投资	4,522,184.30	0.00	0.00	4,522,184.30
减：长期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资合计	109,690,184.30	52,000,000.00	0.00	161,690,184.30
合并价差	52,886,628.03	0.00	1,023,612.16	51,863,015.87

(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	期初数	本期增加 投资额	本期权益 增减额	本期现金 红利	期末数
浦南公司	105,168,000.00	52,000,000.00	0.00	0.00	157,168,000.00
合 计	105,168,000.00	52,000,000.00	0.00	0.00	157,168,000.00

注：浦南公司目前浦城至南平高速公路（以下简称浦南高速）仍处于建设期，具体情况详见本会计报表附注六（二）之 2“与关联方共同投资”的相关说明。

(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	期末数	期初数	投资期限	股权比例	备注
养护公司	4,522,184.30	4,522,184.30	30 年	14.22%	
合 计	4,522,184.30	4,522,184.30			

(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	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
01 年投资差额	-3,656,946.67	0.00	-70,779.62	-3,586,167.05
03 年投资差额	56,543,574.70	0.00	1,094,391.78	55,449,182.92
合 计	52,886,628.03	0.00	1,023,612.16	51,863,015.87

(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	-660,609.77	-3,586,167.05
03 年投资差额	62,015,533.59	购买股权	340 个月	6,566,350.67	55,449,182.92
合 计	57,768,756.77			5,905,740.90	51,863,015.87

## 10. 固定资产及累计折旧

(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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原值				

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
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	63,586,153.59	223,550.00	0.00	63,809,703.59
通讯设备	45,491,417.39	0.00	0.00	45,491,417.39
监控设备	30,920,292.61	0.00	0.00	30,920,292.61
收费设备	56,500,831.42	0.00	0.00	56,500,831.42
机械设备	30,218,990.63	0.00	0.00	30,218,990.63
运输工具	25,292,664.33	0.00	0.00	25,292,664.33
其他设备	12,734,310.66	370,731.00	312,099.15	12,792,942.51
原值合计	5,627,854,021.63	594,281.00	312,099.15	5,628,136,203.48
二、累计折旧				
泉厦高速公路	269,393,409.96	28,320,718.93	0.00	297,714,128.89
福泉高速公路	231,071,860.95	43,370,900.28	0.00	274,442,761.23
房屋及建筑物	5,991,133.00	993,112.32	0.00	6,984,245.32
通讯设备	21,213,234.77	3,534,903.8	0.00	24,748,138.57
监控设备	13,259,671.56	2,848,079.94	0.00	16,107,751.50
收费设备	28,876,219.78	5,488,112.10	0.00	34,364,331.88
机械设备	14,126,191.62	1,836,491.17	0.00	15,962,682.79
运输工具	13,483,698.50	1,257,818.02	0.00	14,741,516.52
其他设备	8,056,897.90	764,814.73	302,736.15	8,518,976.48
累计折旧合计	605,472,318.04	88,414,951.29	302,736.15	693,584,533.18
三、净值	5,022,381,703.59			4,934,551,670.30

(2) 本公司拥有的泉厦高速公路路段 2006 年上半年平均日车流量为 35,705 辆，为 2006 年上半年预测的日均车流量 35,678 辆的 100.07%；本公司子公司福泉公司拥有的福泉高速公路路段 2006 年上半年平均日车流量为 30,205 辆，为 2006 年上半年预测的日均车流量为 28,895 辆的 104.53%。

(3) 本期由在建工程完工暂估转入固定资产 223,550.00 元，系泉厦高速公路路政二中队综合楼完工结转。

(4) 截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司固定资产未用于抵押、担保。

(5) 期末固定资产未发生减值情况，无需计提固定资产减值准备。

## 11. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	期初数	本期增加
泉厦高速公路路政二中队综合楼	180 万元	自筹	0.00	223,550.00
泉厦高速公路沿线可变情报板	350 万元	自筹	2,423,627.50	0.00

工程名称	预算数	资金来源	期初数	本期增加
泉厦反超限计重工程	281 万元	自筹	0.00	1,125,040.00
福泉高速公路福州路政大队综合楼	170 万元	自筹	67,000.00	0.00
合 计			2,490,627.50	1,348,590.00

(续上表)

工程名称	本期转入固定资产	期末数	工程投入比例
泉厦高速公路路政二中队综合楼	223,550.00	0.00	100.00%
泉厦高速公路沿线可变情报板	0.00	2,423,627.50	69.25%
泉厦反超限计重工程	0.00	1,125,040.00	40.00%
福泉高速公路福州路政大队综合楼	0.00	67,000.00	4.00%
合 计	223,550.00	3,615,667.50	

注：上述在建工程的投资成本中无资本化利息；2005 年路政二中队综合楼工程款投入 87.58%，本期投入 12.42%，截止 2006 年 6 月 30 日该项工程已完工，目前正在办理竣工验收手续。

(2) 期末在建工程未发生减值情况，无需计提在建工程减值准备。

## 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	期初数	本期增加数	本期转出数
机电工程系统软件	购入	1,777,275.00	1,314,450.00	0.00	0.00
"用友"财务软件	购入	117,732.00	0.00	117,732.00	0.00
合 计		1,895,007.00	1,314,450.00	117,732.00	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	573,903.00	1,203,372.00	5 年 5 个月
"用友"财务软件	9,811.00	9,811.00	107,921.00	2 年 9 个月
合 计	120,889.00	583,714.00	1,311,293.00	

期末无形资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

## 13. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	期初数	备 注
信用借款	755,000,000.00	720,000,000.00	
合 计	755,000,000.00	720,000,000.00	

## 14. 应付账款

应付账款期末数 76,230,536.01 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
省高速公路资金结算委员会	49,305,866.05	2006 年	待上解通行费收入
省高速公路公司	1,078,000.50	2006 年	待上解路政收入
养护公司	13,547,107.70	2006 年	工程款
养护公司	3,952,227.48	2005 年	工程款
中铁十七局第六工程公司	2,400,000.00	2006 年	暂估养护工程款
福建路桥建设有限公司	1,297,181.00	2006 年	工程款
福建省福泉高速公路经营服务开发有限公司 (以下简称福泉经营服务公司)	1,000,000.00	2006 年	06 年上半年综合服务 费
生茂光电科技公司	995,171.10	2005 年	可变情报板工程款
厦门畅维路桥工程有限公司	727,186.00	2006 年	工程款
福建省交通科研所	669,600.00	2005 年	工程款
合 计	74,972,339.83		

(2) 期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 1,078,000.50 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) 期末无账龄超过 3 年的大额应付款项。

#### 15. 应付工资

应付工资期末数 9,762,092.73 元, 系计提未发放的奖金。

#### 16. 应付股利

应付股利明细项目列示如下:

明细	期末数	期初数
福建省高速公路有限责任公司	33,915,997.70	0.00
华建交通经济开发中心	79,700,612.60	0.00
合 计	113,616,610.30	0.00

截至 2006 年 8 月 1 日, 上述股利均已支付完毕。

#### 17. 应交税金

应交税金明细项目列示如下:

税种	期初数	本期计提数	本期缴交数	期末数
营业税	3,523,135.10	20,710,715.42	20,537,401.28	3,696,449.24
企业所得税	72,181,788.49	156,200,335.55	126,769,224.36	101,612,899.68
城市维护建设税	246,619.32	1,449,750.07	1,437,618.08	258,751.31
个人所得税	27,528.69	8,033,279.42	479,639.06	7,581,169.05
房产税	2,226.24	112,849.94	115,076.18	0.00
合 计	75,981,297.84	186,506,930.40	149,338,958.96	113,149,269.28

注 1: 有关税率情况详见本会计报表附注三“主要税项”的说明;

注 2: 个人所得税本期计提数含支付 2005 年度流通股现金股利代扣代缴的个人所得税 7,561,129.87 元。

**18. 其他应交款**

其他应交款明细列示如下：

项目	期末数	期初数	备注
教育费附加	147,858.19	140,925.64	
其他	234,993.85	24,807.50	
合计	382,852.04	165,733.14	

**19. 其他应付款**

其他应付款期末数 15,723,377.37 元，相关情况如下：

(1) 金额较大的的其他应付款列示如下：

项目	期末数	期初数	性质或内容
养护公司	2,891,392.86	2,507,875.86	工程质保金
补充养老保险、补充医疗保险	3,386,916.03	3,373,483.61	
广东粤海汽车有限公司	650,400.00	650,400.00	车款及质保金
厦门路桥机械有限公司	852,512.00	2,841,688.00	质保金
河南省高远公路养护技术有限公司	314,742.51	1,049,141.73	质保金
厦门畅维交通工程有限公司	1,273,711.19	1,426,428.19	质保金
福建路桥建设有限公司	2,493,893.00	2,349,762.00	质保金
合计	11,863,567.59	14,198,779.39	

(2) 期末其他应付账款无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末无账龄超过 3 年的大额其他应付款。

**20. 预提费用**

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	期末数	期初数	期末结存原因
借款利息	6,641,189.65	5,929,655.71	期末预提
土地租金	9,775,000.00	0.00	期末预提
合计	16,416,189.65	5,929,655.71	

**21. 一年内到期的长期负债**

一年内到期的长期负债期末明细项目列示如下：

单位	币种	借款本金	折合人民币	备注
福州市交通建设发展总公司	人民币	36,440,000.00	36,440,000.00	福泉减资款
莆田市高速公路有限责任公司	人民币	20,020,000.00	20,020,000.00	福泉减资款
泉州市高速公路投资有限公司	人民币	17,420,000.00	17,420,000.00	福泉减资款
中国建设银行福建省分行	美元	2,500,000.00	19,989,000.00	信用借款
兴业银行福州华林支行	美元	3,020,890.28	24,153,830.32	信用借款
合计		—	118,022,830.32	

注：一年内到期的长期负债期末数中计 7,388 万元系本公司控股子公司福泉公司 2006 年度需按股权比例支付给各股东（本公司应收的减资款已合并抵销）的减资款。

## 22. 长期借款

长期借款期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	17,500,000.00	139,923,000.00
兴业银行福州华林支行	美元	信用	21,146,232.18	169,076,814.02
合 计			38,646,232.18	308,999,814.02

注：长期借款期末数均系国内商业银行美元贷款，期限为 8 年，分期归还，其中一年内到期的长期借款 5,520,890.28 美元已转入一年内到期的长期负债。长期借款年利率为 6 个月 LIBOR+0.9%，根据 2006 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 5.0694%，上述借款近期年利率为 5.9694%。

## 23. 股本

(1) 股本本期无变动，明细情况列示如下：

项 目	期初数	本期增减变动（+,-）			期末数
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	698,400,000	0.00		0.00	698,400,000
其中：					
国家拥有股份	697,929,492	0.00		0.00	697,929,492
境内法人持有股份	470,508	0.00		0.00	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	698,400,000	0.00		0.00	698,400,000
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	288,000,000	0.00		0.00	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	288,000,000	0.00		0.00	288,000,000
股份总数	986,400,000	0.00		0.00	986,400,000

(2) 期末发起人股东持股情况如下:

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

(3) 截止报告日, 本公司已实施股权分置改革的对价方案, 相关情况见本附注第十部分。

#### 24. 资本公积

资本公积本期无变动, 明细情况列示如下:

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
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	0.00	0.00	0.00	0.00
拨款转入	30,485.00	0.00	0.00	30,485.00
其他	30,423.36	0.00	0.00	30,423.36
合 计	1,357,597,994.92	0.00	0.00	1,357,597,994.92

#### 25. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下:

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	176,566,003.90	176,566,003.90	0.00	353,132,007.80
法定公益金	176,566,003.90	0.00	176,566,003.90	0.00
任意盈余公积	92,111,505.46	0.00	0.00	92,111,505.46
合 计	445,243,513.26	0.00	0.00	445,243,513.26

注: 根据财政部财企(2006)67号文《财政部关于〈公司法〉实行后有关企业财务处理问题的通知》, 本公司对2005年12月31日的公益金结余, 转作盈余公积金管理使用。

#### 26. 未分配利润

未分配利润期末数 341,055,688.83 元, 本期变动情况如下:

项 目	金 额	备 注
年初未分配利润	434,026,525.66	
加: 本期净利润	252,269,163.17	

项 目	金 额	备 注
可供分配利润	686,295,688.83	
减：提取盈余公积		
分配上年度股利	345,240,000.00	注
期末未分配利润	341,055,688.83	

注：根据本公司 2006 年 5 月 19 日通过的股东大会决议，2005 年度的利润分配方案为：以 2005 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 3.5 元（含税），本次派发现金红利总额为 345,240,000.00 元。

## 27. 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	253,271,051.98	236,348,755.00
福泉高速公路通行费收入	436,900,608.32	385,380,279.70
合 计	690,171,660.30	621,729,034.70

主营业务收入本期数比上年同期数增长 11.01%，主要系由于车流量增长所致。

## 28. 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	20,571,878.70	20,428,365.25
养护业务成本	28,408,663.53	20,494,972.14
监控业务成本	5,663,883.14	5,203,087.84
路产折旧	71,691,619.21	64,334,448.83
路政支出	4,762,645.62	3,915,667.05
土地租金	9,775,000.00	9,775,000.00
合 计	140,873,690.20	124,151,541.11

注：本期主营业务成本的变化为：（1）养护成本本期数比上年同期数上升 38.61%，主要系 2006 年福泉高速公路路面修补工程支出较高所致；（2）车流量增长导致本期路产折旧增加。

## 29. 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	20,705,149.82	29,071,094.28	通行费收入的 3%
城市维护建设税	1,449,360.48	2,034,976.59	营业税的 7%



税 种	本期数	上年同期数	计缴标准
教育费附加	828,205.98	1,162,843.76	营业税的 4%
合 计	22,982,716.28	32,268,914.63	

注：高速公路车辆通行费收入原按 5% 的税率征收营业税，自 2005 年 6 月 1 日起，高速公路车辆通行费收入减按 3% 的税率征收营业税，故营业税本期数比上年同期数减少。

### 30. 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	2,078,682.50	1,592,261.90	2,413,388.55	2,342,994.09	-334,706.05	-750,732.19
房产出租	129,864.00	111,312.00	19,535.26	19,535.28	110,328.74	91,776.72
合 计	2,208,546.50	1,703,573.90	2,432,923.81	2,362,529.37	-224,377.31	-658,955.47

### 31. 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	27,733,666.25	27,125,173.30
减：利息收入	1,166,632.91	1,757,089.58
加：汇兑损益（收益用“-”）	-3,295,964.41	0.00
加：其他	292,579.71	289,598.67
合 计	23,563,648.64	25,657,682.39

注：2006 年上半年，本公司美元外币借款因汇率变动而产生 329.60 万元汇兑收益。

### 32. 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	0.00
因处置股票而减少（转回）的短期投资跌价准备	0.00	0.00
股权投资差额摊销	-1,023,612.16	-1,023,612.17
其他投资收益	0.00	0.00
合 计	-1,023,612.16	-1,023,612.17

注：本公司投资收益汇回无重大限制。

### 33. 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
路政赔偿净收入	5,067,339.24	3,347,095.33	
合 计	5,067,339.24	3,347,095.33	

#### 34. 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
税收罚款及滞纳金	18,045.08	44.81	
捐赠支出	65,000.00	50,527.00	
处置固定资产净损失	9,363.00	135,258.57	
非常损失	0.00	26,253.59	
合 计	92,408.08	212,083.97	

#### 35. 收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金为 17,455,285.13 元，主要包括路产赔偿收入 2,691,769.90 元，各收费所收取的待上解福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入清算中心结算专户存款增加数 7,717,949.76 元，其余为利息收入及收回代垫款、职工的借款等。

#### 36. 支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 19,769,507.53 元，主要系本公司、福泉公司日常发生的非工资性费用和支出及支付的职工借款等。

#### 37. 支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金 73,880,000.00 元均为福泉公司支付少数股东的减资款。

### (二) 母公司报表主要项目注释

#### 38. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	44,154,451.68	100	170,805.54	43,761,043.78	100	28,287.69
合 计	44,154,451.68	100	170,805.54	43,761,043.78	100	28,287.69

(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 3,416,110.70 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) 期末应收账款中，应收福建省高速公路资金结算管理委员会通行费收入分配款 40,738,340.98 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 3,416,110.70 元，按 5% 计提坏账准备金 170,805.54 元。

### 39. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,184,410.08	81.31	0.00	280,719.74	39.90	0.00
1—2 年	87,069.40	5.98	0.00	178,919.71	25.43	0.00
2—3 年	95,213.97	6.54	0.00	243,920.34	34.67	0.00
3—4 年	90,000.00	6.18	0.00	0.00	0.00	0.00
4—5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,456,693.45	100.00	0.00	703,559.79	100.00	0.00

(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：

名 称	金 额	备 注
车道备用金及职工借款	1,422,193.45	
代垫款项	34,500.00	
合 计	1,456,693.45	

### 40. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	1,573,552,345.72	187,658,226.32	90,766,855.95	1,670,443,716.09
按成本法核算的长期投资	4,522,184.30	0.00	0.00	4,522,184.30
股权投资差额	52,886,628.03	0.00	1,023,612.16	51,863,015.87
减：长期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,630,961,158.05	187,658,226.32	91,790,468.11	1,726,828,916.26

(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	-378,360,000.00	764,775,676.92	556,329,564.68
浦南公司	17,868,000.00	139,300,000.00	0.00	0.00
合 计	1,701,057,603.85	-239,060,000.00	764,775,676.92	556,329,564.68

(续上表)

被投资单位名称	期初数	本期增加投资额	本期权益增减额	本期现金红利	期末数
福泉公司	1,468,384,345.72	0.00	135,658,226.32	90,766,855.95	1,513,275,716.09
浦南公司	105,168,000.00	52,000,000.00	0.00	0.00	157,168,000.00
合 计	1,573,552,345.72	52,000,000.00	135,658,226.32	90,766,855.95	1,670,443,716.09

注：本公司投资浦南公司的情况，详见本会计报表附注六（二）之 2“与关联方共同投资”的相关说明。

（2）按成本法核算的长期股权投资期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		

（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	本期摊销额	摊余金额
01 年投资差额	-3,798,505.91	购买股权	360 个月	-70,779.62	-3,586,167.05
03 年投资差额	58,732,358.26	购买股权	340 个月	1,094,391.78	55,449,182.92
合 计	54,933,852.35			1,023,612.16	51,863,015.87

（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。

#### 41. 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	本期数	上年同期数
泉厦高速公路通行费收入	253,271,051.98	236,348,755.00
合 计	253,271,051.98	236,348,755.00

主营业务收入比上年同期数增长 9.48%，主要系车流量增长所致。

#### 42. 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	7,617,435.11	8,635,313.05
养护业务成本	9,366,546.85	8,554,636.05
监控业务成本	2,259,507.37	2,229,952.21
路产折旧	28,320,718.93	26,387,020.29
路政支出	1,275,445.18	1,028,524.55
土地租金	2,995,000.00	2,995,000.00
合 计	51,834,653.44	49,830,446.15

主营业务成本比上年同期数增加 4.02%，主要是车流量增长导致本年度路产折旧增加。

#### 43. 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	0.00
因处置股票而减少（转回）的短期投资跌价准备	0.00	0.00
按权益法确认的投资收益	135,658,226.32	120,273,007.99
股权投资差额摊销	-1,023,612.16	-1,023,612.16
其他投资收益	0.00	0.00
合 计	134,634,614.16	119,249,395.83

### 六、关联方关系及其交易

#### （一）关联方关系

##### 44. 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

##### 45. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：人民币万元

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
省高速公路公司	100,000	0.00	0.00	100,000
福泉公司	8,000	0.00	0.00	8,000

##### 46. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增减		期末数	
	金额	百分比	增减额	百分比	金额	百分比
省高速公路公司	468,331,422.00	47.48%	0.00	0.00	468,331,422.00	47.48%
福泉公司	50,448,000.00	63.06%	0.00	0.00	50,448,000.00	63.06%

## 47. 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
福泉经营服务公司	同一母公司

## (二) 关联方交易

## 48. 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等的情况如下：

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	3,323,569.00	2,700,000.00
泉厦高速公路专项养护支出	养护公司	306,538.70	660,000.00
福泉高速公路日常养护支出	养护公司	5,805,349.00	6,182,526.00
福泉高速公路专项养护支出	养护公司	4,495,168.00	0.00
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	4,369,006.00	3,853,803.00
本公司行业管理费	省高速公路公司	2,532,711.00	2,363,488.00

注 1：根据本公司与养护公司签订的《同三高速公路泉厦段日常养护合同（2006）》，本公司将泉厦高速公路 2006 年度的日常养护、维修发包给养护公司，合同暂定价 8,286,244.00 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。本公司本期与养护公司实际结算的日常养护支出为 3,323,569.00 元，专项养护工程支出为 306,538.70 元。。

注 2：根据福泉公司与养护公司签订的《福泉高速公路 2006 年日常养护承包合同》，福泉公司将福泉高速公路 2006 年度的日常养护维修发包给养护公司，合同暂定价 14,075,294.00 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。福泉公司本期与养护公司实际结算的日常养护支出为 5,805,349.00 元，专项养护工程支出为 4,495,168.00 元。

注 3：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：省高速公路公司向本公司及福泉公司收取的行业管理费本期暂按福建省财政厅闽财建[2005]108 号《关于批复省高速公路有限责任公司及监控中心 2005 年度管理经费支出计划的函》计提。

## 49. 与关联方共同投资

2003 年，浦城至南平高速公路（以下简称浦南高速）项目立项获国家发改委发改交运[2003]1096 号文批准。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 98 亿元。

2004 年 5 月 30 日，本公司与省高速公路公司、福建省南平市高速公路有限责任公司（以下简称南平高速公司）签署了《组建南平浦南高速公路有限责任公司合同》，合同约定三方共同出资组建南平浦南高速公路有限责任公司（以下简称浦南公司），负责浦南高速 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，其中：项目资本金 315,700 万元，银行贷款 585,000 万元。项目资本金暂由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%；南平高速公司出资 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，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。

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》。由本公司与省高速公路公司、南平高速公司三方共同组建浦南公司。

根据浦南公司 2006 年 5 月 12 日第三次股东会审议通过的《关于修改〈组建南平浦南高速公路有限责任公司章程〉的议案》，省高速公路公司对浦南公司的出资比例从原来的 41.08%调整为 57.55%，南平高速公司的出资比例从原来的 29.14%调整为 12.67%，本公司的出资比例不变。

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。

浦南高速已于 2005 年 12 月动工兴建，截止 2006 年 6 月 30 日，该项工程已投入征地拆迁费、勘察设计和预付工程款等建设资金 17.07 亿元。本公司累计已投资浦南公司 1.57 亿元。

## 50. 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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
应收账款	省高速公路公司	1,552,888.70	8,108,224.40	1,552,888.70	8,108,224.40	应返还的路产赔偿及清障服务收入
其他应收款	福泉经营服务公司	9,300.00	379,615.75	388,915.75	0.00	代垫养老金等
应付账款	省高速公路公司	995,425.00	8,695,598.00	8,778,173.50	1,078,000.50	待上缴的路政收入
应付账款	养护公司	21,493,977.69	13,547,107.70	17,541,750.21	17,499,335.18	养护工程款
应付账款	福泉经营服务公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	综合服务费
其他应付款	养护公司	2,507,875.86	383,517.00	0.00	2,891,392.86	养护工程款质保金、招投标保证金

## 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

### 51. 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，本期计提 299.50 万元，尚未支付。

### 52. 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。本期计提 678 万元，尚未支付。

### 53. 综合服务协议

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 2005 年 1 月 1 日至 2007 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，本期计提 100 万元，尚未支付。

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、期后事项

### 1. 股权分置改革情况

本公司于 2005 年 7 月 5 日通过股权分置改革方案，具体股权分置改革情况见本附注十所述。

### 2. 资本公积转增股本

2006 年 8 月 12 日，本公司召开董事会并通过了资本公积转增股本的议案：本公司拟以总股本 98,640 万股为基数，以截止 2006 年 6 月 30 日的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增股本 49,320 万股。



## 十、股权分置改革情况

2006 年 6 月 28 日，经福建省人民政府国有资产监督管理委员会(闽国资产权[2006]116 号)《关于福建发展高速公路股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司的股权分置改革方案获得福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准。本公司于 2006 年 7 月 5 日召开股权分置改革股东会并通过了决议。本公司股权分置改革方案摘要如下：

执行对价方案的要点：本公司非流通股股东为获得所持有公司非流通股的上市流通权，向公司流通股股东执行对价安排，以现有总股本 98,640 万股为基数，非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价，共支付 7,200 万股股票给流通股股东。

非流通股股东的承诺事项：

(1) 法定承诺：本公司非流通股股东已依据相关法律、法规和规章的规定，做出法定最低承诺，履行法定的义务，遵守限售相关规定。

(2) 附加承诺：

①福建省高速公路有限责任公司承诺，其所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。

②华建交通经济开发中心承诺，其所持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易。

③在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心承诺将在 2006 年至 2008 年年度股东大会上提议并赞同福建高速进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 70%。

④在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司和华建交通经济开发中心承诺将提议并赞同福建高速 2006 年中期实施公积金转增股本议案：福建高速向全体股东实施公积金转增资本，转增比例为每 10 股转增 5 股。

⑤在本次改革方案实施后，福建省高速公路有限责任公司承诺：A、在浦城-南平高速公路通车时将所持有的南平浦南高速公路有限责任公司（以下简称“浦南公司”）部分股权转让给福建高速，以支持福建高速控股浦南公司；B、福建高速对福建省高速公路有限责任公司所拥有的已通车路段享有优先购买权；C、在履行必要的审批程序后将在 2007 年 12 月 31 日前把国家高速公路主干线沈阳-海口线福建境内的罗源-宁德高速公路注入福建高速。

实施本次股权分置改革方案的股权登记日：2006 年 7 月 12 日，对价股份上市日：2006 年 7 月 14 日，当日公司股票复牌。

## 十一、其他重大事项

本公司无需要说明的其他重大事项。

## 十二、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 2006 年 1-6 月份的非经常性损益如下：

序号	项 目	本期数	上年同期数
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
六	委托投资损益	0.00	0.00
七	扣除日常资产减值准备后其他营业外收入、支出	4,974,931.26	3,135,011.36
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	0.00	0.00
十	债务重组损益	0.00	0.00
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	1,641,727.32	1,034,553.75
	合 计	3,333,203.94	2,100,457.61

# 资产负债表

2006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	注释号	合 并		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	264,528,061.25	194,796,270.05	227,164,871.04	127,234,964.89
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	2	122,972,756.47	125,640,002.28	43,983,646.14	43,732,756.09
其他应收款	3	1,989,150.39	1,329,291.36	1,456,693.45	703,559.79
预付账款	4	2,053,293.30	900,000.00	239,333.30	100,000.00
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5	964,022.50	1,174,956.90	409,273.00	448,372.00
待摊费用		-	154,164.27	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	126,120,000.00	126,120,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>392,507,283.91</b>	<b>323,994,684.86</b>	<b>399,373,816.93</b>	<b>298,339,652.77</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	6	161,690,184.30	109,690,184.30	1,726,828,916.26	1,630,961,158.05
长期债权投资	6	-	-	-	-
合并价差	6	51,863,015.87	52,886,628.03	-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>213,553,200.17</b>	<b>162,576,812.33</b>	<b>1,726,828,916.26</b>	<b>1,630,961,158.05</b>
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	7	5,628,136,203.48	5,627,854,021.63	2,191,073,794.61	2,190,581,253.61
减：累计折旧	7	693,584,533.18	605,472,318.04	364,853,905.31	327,278,178.19
固定资产净值	7	4,934,551,670.30	5,022,381,703.59	1,826,219,889.30	1,863,303,075.42
减：固定资产减值准备	7	-	-	-	-
固定资产净额	7	4,934,551,670.30	5,022,381,703.59	1,826,219,889.30	1,863,303,075.42
工程物资		-	-	-	-
在建工程	8	3,615,667.50	2,490,627.50	3,548,667.50	2,423,627.50
固定资产清理		-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>4,938,167,337.80</b>	<b>5,024,872,331.09</b>	<b>1,829,768,556.80</b>	<b>1,865,726,702.92</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	9	1,311,293.00	1,314,450.00	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	126,120,000.00
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>1,311,293.00</b>	<b>1,314,450.00</b>	<b>-</b>	<b>126,120,000.00</b>
<b>递延税款：</b>					
递延税款借项		-	-	-	-
<b>资产总计</b>		<b>5,545,539,114.88</b>	<b>5,512,758,278.28</b>	<b>3,955,971,289.99</b>	<b>3,921,147,513.74</b>

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)

2006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

负债及股东权益	注释号	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>					
短期借款	10	755,000,000.00	720,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付账款	11	76,230,536.01	87,020,484.20	39,545,993.89	38,060,279.02
预收账款		-	-	-	-
应付工资	12	9,762,092.73	12,550,145.69	3,771,711.70	6,124,338.69
应付福利费		1,474,582.23	2,346,839.49	1,401,336.26	1,984,981.39
应付股利	13	113,616,610.30	-	113,616,610.30	-
应交税金	14	113,149,269.28	75,981,297.84	40,306,128.87	21,591,629.83
其他应交款	15	382,852.04	165,733.14	21,423.94	56,672.42
其他应付款	16	15,723,377.37	21,131,787.42	4,881,629.03	8,373,011.16
预提费用	17	16,416,189.65	5,929,655.71	8,986,614.65	5,251,055.71
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	18	118,022,830.32	73,880,000.00	44,142,830.32	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,219,778,339.93</b>	<b>999,005,943.49</b>	<b>516,674,278.96</b>	<b>341,441,968.22</b>
<b>长期负债:</b>					
长期借款	19	308,999,814.02	356,437,511.68	308,999,814.02	356,437,511.68
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	73,880,000.00	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>308,999,814.02</b>	<b>430,317,511.68</b>	<b>308,999,814.02</b>	<b>356,437,511.68</b>
<b>递延税款:</b>					
递延税款贷项		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>1,528,778,153.95</b>	<b>1,429,323,455.17</b>	<b>825,674,092.98</b>	<b>697,879,479.90</b>
少数股东权益		886,463,763.92	860,166,789.27	-	-
<b>股东权益:</b>					
股本	20	986,400,000.00	986,400,000.00	986,400,000.00	986,400,000.00
减:已归还投资		-	-	-	-
股本净额	20	986,400,000.00	986,400,000.00	986,400,000.00	986,400,000.00
资本公积	21	1,357,597,994.92	1,357,597,994.92	1,357,597,994.92	1,357,597,994.92
盈余公积	22	445,243,513.26	445,243,513.26	445,243,513.26	445,243,513.26
其中:公益金	22	-	176,566,003.90	-	176,566,003.90
未分配利润	23	341,055,688.83	434,026,525.66	341,055,688.83	434,026,525.66
<b>股东权益合计</b>		<b>3,130,297,197.01</b>	<b>3,223,268,033.84</b>	<b>3,130,297,197.01</b>	<b>3,223,268,033.84</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>5,545,539,114.88</b>	<b>5,512,758,278.28</b>	<b>3,955,971,289.99</b>	<b>3,921,147,513.74</b>

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

2006年1-6月份

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	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
<b>一、主营业务收入</b>	24	690,171,660.30	621,729,034.70	253,271,051.98	236,348,755.00
减：主营业务成本	25	140,873,690.20	124,151,541.11	51,834,653.44	49,830,446.15
主营业务税金及附加	26	22,982,716.28	32,268,914.63	8,433,926.01	12,254,696.55
<b>二、主营业务利润</b>		<b>526,315,253.82</b>	<b>465,308,578.96</b>	<b>193,002,472.53</b>	<b>174,263,612.30</b>
加：其他业务利润	27	-224,377.31	-658,955.47	-217,809.46	-522,863.07
减：营业费用		-	-	-	-
管理费用		18,541,638.06	16,383,842.25	9,760,696.60	9,383,946.54
财务费用	28	23,563,648.64	25,657,682.39	12,086,904.41	14,202,558.79
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>483,985,589.81</b>	<b>422,608,098.85</b>	<b>170,937,062.06</b>	<b>150,154,243.90</b>
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	29	-1,023,612.16	-1,023,612.17	134,634,614.16	119,249,395.83
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	30	5,067,339.24	3,347,095.33	1,804,596.04	674,294.23
减：营业外支出	31	92,408.08	212,083.97	83,045.08	16,844.81
<b>四、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		<b>487,936,908.81</b>	<b>424,719,498.04</b>	<b>307,293,227.18</b>	<b>270,061,089.15</b>
减：所得税		156,200,335.55	130,445,044.21	55,024,064.01	46,241,518.21
少数股东本期损益		79,467,410.09	70,454,882.89	-	-
<b>五、净利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>252,269,163.17</b>	<b>223,819,570.94</b>	<b>252,269,163.17</b>	<b>223,819,570.94</b>
加：年初未分配利润		434,026,525.66	445,749,974.43	434,026,525.66	445,749,974.43
其他转入		-	-	-	-
<b>六、可供分配的利润</b>		<b>686,295,688.83</b>	<b>669,569,545.37</b>	<b>686,295,688.83</b>	<b>669,569,545.37</b>
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
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		-	-	-	-
<b>七、可供投资者分配的利润</b>		<b>686,295,688.83</b>	<b>669,569,545.37</b>	<b>686,295,688.83</b>	<b>669,569,545.37</b>
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		345,240,000.00	345,240,000.00	345,240,000.00	345,240,000.00
转作普通股股利		-	-	-	-
<b>八、年末未分配利润</b>		<b>341,055,688.83</b>	<b>324,329,545.37</b>	<b>341,055,688.83</b>	<b>324,329,545.37</b>

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

2006年1至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	注释	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		693,083,269.02	607,216,013.95	254,066,188.98	230,340,855.03
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	32	17,455,285.13	19,225,736.91	13,580,883.94	12,106,763.05
现金流入小计		710,538,554.15	626,441,750.86	267,647,072.92	242,447,618.08
购买商品、接受劳务支付的现金		42,405,563.10	65,616,320.07	12,225,339.88	30,817,994.88
支付给职工以及为职工支付的现金		25,925,378.86	25,522,911.10	10,939,390.81	11,297,225.33
支付的各项税费		150,343,656.44	127,579,953.07	52,665,024.71	48,651,237.41
支付的其他与经营活动有关的现金	33	19,769,507.53	19,227,761.01	14,263,141.51	12,527,934.95
现金流出小计		238,444,105.93	237,946,945.25	90,092,896.91	103,294,392.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		472,094,448.22	388,494,805.61	177,554,176.01	139,153,225.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		-	-	126,120,000.00	126,120,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	-	90,766,855.95	85,068,079.85
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		-	96,135.04	-	1,683.04
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		-	96,135.04	216,886,855.95	211,189,762.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,947,616.72	5,640,567.46	2,829,308.81	4,431,627.18
投资所支付的现金		52,000,000.00	-	52,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		58,947,616.72	5,640,567.46	54,829,308.81	4,431,627.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-58,947,616.72	-5,544,432.42	162,057,547.14	206,758,135.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收权益性投资所收到的现金		-	-	-	-
借款所收到的现金		690,000,000.00	790,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		690,000,000.00	790,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务所支付的现金		655,000,000.00	720,000,000.00	140,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		304,535,040.30	332,481,753.83	239,681,817.00	271,127,215.68
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	73,880,000.00	73,880,000.00	-	-
现金流出小计		1,033,415,040.30	1,126,361,753.83	379,681,817.00	481,127,215.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-343,415,040.30	-336,361,753.83	-239,681,817.00	-341,127,215.68
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		69,731,791.20	46,588,619.36	99,929,906.15	4,784,145.54

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)

2006年1至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	注释	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		252,269,163.17	223,819,570.94	252,269,163.17	162,261,792.70
加：少数股东本期收益		79,467,410.09	70,454,882.89	-	-
加：计提的资产减值准备		312,330.52	-1,641.15	142,517.85	-43,246.79
固定资产折旧		88,414,951.29	80,994,919.91	37,575,727.12	35,815,518.94
无形资产摊销		120,889.00	111,078.00	-	-
长期待摊费用摊销		-	-	-	-
待摊费用减少（减：增加）		154,164.27	-635,726.04	-	-
预提费用增加（减：减少）		9,775,000.00	9,775,000.00	2,995,000.00	2,995,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		9,363.00	135,258.57	-	-
固定资产报废损失		-	26,253.59	-	-
财务费用		24,719,011.63	27,403,514.66	13,065,248.77	15,730,008.43
投资损失（减：收益）		1,023,612.16	1,023,610.98	-134,634,614.16	-57,691,618.78
递延税款贷项（减：借项）		-	-	-	-
存货的减少（减：增加）		210,934.40	-3,788.50	39,099.00	-7,613.50
经营性应收项目的减少（减：增加）		59,492,208.50	39,420,194.25	57,664,570.68	46,067,868.36
经营性应付项目的增加（减：减少）		-43,874,589.81	-64,028,322.49	-51,562,536.42	-65,974,483.85
其他		-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额		472,094,448.22	388,494,805.61	177,554,176.01	139,153,225.51
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		264,528,061.25	277,323,349.77	227,164,871.04	158,982,202.81
减：货币资金的期初余额		194,796,270.05	230,734,730.41	127,234,964.89	154,198,057.27
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		69,731,791.20	46,588,619.36	99,929,906.15	4,784,145.54

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（合并）

2006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

项 目	年初数	本年增加	本年减少数			年末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	97,251.03	327,766.79	-	15,436.27	15,436.27	409,581.55
其中：应收账款	77,644.44	327,766.79	-	-	-	405,411.23
其他应收款	19,606.59	-	-	15,436.27	15,436.27	4,170.32
二、短期投资跌价准备合计	-	-				
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	-			-	-	-
其中：房屋、建筑物						
机器设备等					-	-
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	97,251.03	327,766.79	-	15,436.27	15,436.27	409,581.55

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（母公司）

2006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

项 目	年初数	本年增加	本年减少数			年末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	28,287.69	142,517.85	-	-	-	170,805.54
其中：应收账款	28,287.69	142,517.85	-	-	-	170,805.54
其他应收款	-	-	-	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-				
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	-			-	-	-
其中：房屋、建筑物						
机器设备等					-	-
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	28,287.69	142,517.85	-	-	-	170,805.54