

福建发展高速公路股份有限公司

2001 年中期报告

重要提示：本公司董事会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。

一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：福建发展高速公路股份有限公司

A 股代码：600033

公司法定英文名称：Fujian Expressway Development Company Limited

(二) 公司注册地址：福州市杨桥东路 118 号宏杨新城 2 号楼 19 层

公司办公地址：福州市杨桥东路 118 号宏杨新城 2 号楼 19 层

邮政编码：350001

公司电子信箱：fjgsgf@pub6.fz.fj.cn

(三) 法定代表人姓名：唐建辉

(四) 公司董事会秘书：蒋建新

联系电话：0591-7612847

传真：0591-7601476

电子信箱：fjgsgf@pub6.fz.fj.cn

联系地址：福州市杨桥东路 118 号宏杨新城 2 号楼 19 层

证券事务代表：林凯

联系电话：0591-7612847

传真：0591-7601476

电子信箱：fjgsgf@pub6.fz.fj.cn

(五) 公司中报备置地点：公司证券投资部

(六) 公司股票上市地：上海证券交易所

(七) 信息披露媒体：

网站：[HTTP://WWW.SSE.COM.CN](http://WWW.SSE.COM.CN)

定期报告刊登报刊：《中国证券报》

《上海证券报》

(八) 经营范围：投资开发、建设、经营公路；机械设备租赁，咨询服务；工业生产资料，百货，建筑材料，五金、交电、化工，仪器仪表，电子计算机及配件的批发、零售、代购、代销。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）

二、主要财务数据和指标

单位：元

项目	本期数	上期数
净利润	74,726,568.61	19,909,966.46
扣除非经常性损益后的净利润*	63,221,164.85	19,380,245.29
总资产	3,470,313,692.80	2,140,247,971.48
资产负债率(%)	34.25	62.76
股东权益(不含少数股东权益)	2,281,809,008.27	796,968,073.43
每股收益	0.109	0.041
报告期末至披露日股份变动后每股收益	0.109	0.041
净资产收益率(%)	3.275	2.500
每股净资产	3.331	1.640
调整后每股净资产	3.331	1.160
报告期末至披露日股本变化后的每股净资产	3.331	1.160
每股经营活动产生的现金流量净额	0.106	0.146

单位：元

项目	2000 年
净利润	135,171,108.350
扣除非经常性损益后的净利润	134,531,667.170
每股收益	0.279
报告期末至披露日股份变动后每股收益	0.279
净资产收益率(%)	14.850

*注: 扣除的非经常性损益项目和金额

单位:元

项 目	金 额
(1)营业外收支净额	6,687,085.17
其中：发行股票冻结资金利息收入	4,237,107.85
(2) 股票投资收益	4,345,448.34
(3) 税收返还	4,113,606.31

财务指标计算方法说明:

主要财务指标计算公式:

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产=(年度末股东权益-三年以上的应收款项净额-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数余额)/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

4、扣除非经常性损益净利润变化说明

根据中国证券监督管理委员会证监会字[2001]7 号《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》规定,本公司补贴收入政策超过三年,故不作为非经常性损益项目,并重新计算 2000 年度"扣除非经常性损益净利润"指标。本公司 2000 年度报告中,原披露的 2000 年度补贴收入作为非经常性损益项目计算扣除非经常性损益净利润 34,031,667.17 元,现更正为 134,531,667.17 元。

三、股本变动及主要股东持股情况

(一)、股本变动情况

项目	期初数	本期配股	本期送股	本期公积金转增股本	增发	本期其他变动	期末数
一、尚未流通股份	48,500.00						48,500.00
二、已流通股份						20,000.00	20,000.00
股本总数	48,500.00					20,000.00	68,500.00

本期股份总数及结构变动情况说明：

根据中国证监会证监发行字[2000]190 号文,2001 年 1 月 5 日本公司向社会公众公开发行了人民币 A 股 20000 万股并于 2001 年 2 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

(二)、主要股东持股情况介绍

1、公司主要股东持股情况

2001 年 6 月 30 日前在册,拥有公司股份前十名股东情况。

名次	股东名称	本期末持股数(股)	本期持股变动增减情况(+/-)	持股占总股本比例(%)	持有股份的质押或冻结情况	股份性质
1	福建省高速公路有限公司	325,230,154		47.48	未质押	国有股
2	华建交通经济开发中心	158,136,136		23.09	未质押	国有股
3	海通证券	3,952,416		0.58	不详	流通股
4	宁波证券	2,104,450		0.31	不详	流通股
5	天元基金	2,013,377		0.29	不详	流通股
6	华脉通讯	1,390,296		0.20	不详	流通股
7	金元基金	889,907		0.13	不详	流通股
8	福建省汽车运输总公司	653,484		0.10	未质押	法人股
9	建设公司	550,000		0.08	不详	流通股
10	有色矿业	450,000		0.07	不详	流通股

2、十大股东持股相关情况说明:

本公司前十大股东中，第一、第二、第八大股东为公司发起人，三者之间不存在关联关系。本公司未知悉其余七大股东之间是否存在关联关系及其所持股份质押冻结的情况。

四、经营情况的回顾与展望

(一)、公司报告期内主要经营情况：

1、公司主营业务的范围及其经营状况：

公司属于基础设施行业，主要从事高速公路的投资、建设、开发、收费、养护和经营管理。

2001 年上半年，公司各项工作得到了省市有关部门的大力支持，在董事会和经营班子的领导下，经过全体员工的共同努力，公司经营业绩与去年同期相比有所增长。上半年公司主营业务收入 11291.58 万元，净利润 7472.66 万元，分别比去年同期增长 16.36% 和 275.32%。

今年上半年，公司对内主要开展了以下几方面工作：

(1) 加大征费工作管理力度，进一步推行征费目标责任制，将征费计划层层分解，落实到人，实行奖金与任务挂钩，同时严肃收费纪律，整顿收费秩序，堵塞漏洞，深挖费源，各站征费工作明显加强。

(2) 认真执行公司年初制订的预算计划，加强成本核算，严格控制各项费用支出，上半年公司管理费用同比下降。

(3) 继续修订完善公司的规章制度，规范公司各项工作，使公司各项管理做到有章可循，照章办事。

公司对外积极争取政府优惠政策：

(1) 从 2001 年 3 月 1 日起，福厦漳高速公路车辆通行费收费标准由原有的每标准车/公里 0.45 元调整为 0.50 元，上调幅度约 11%。

(2) 2001 年公司企业所得税实行先征 33%，再返还 18% 的优惠税率。

(二)、公司投资情况

1、募集资金的运用和结果(单位:万元)

募集资金的方式	承诺投资项目	承诺运用日期	项目总投资	项目预计收益	实际投资项目	实际投资金额	实际投资日期
A 股发行	福泉高速公路收费权	2001-08-31	342,737.09	2,100.00			

2、尚未使用的募集资金去向：存放银行。

3、项目进度及收益情况：

公司年初向社会发行 2 亿股 A 股，募集了 12.96 亿资金（已扣除 3535.26 万元发行费用），用于收购福泉高速公路收费权。该收购项目有关材料正在按照国家有关规定上报交通部及福建省财政厅审批。公司董事会相信下半年能如期完成募集资金收购计划，为公司开辟新的利润增长点。

(三)、经营环境重大变化的影响分析：

公司主营高速公路的投资开发与经营管理，经营环境比较稳定。2001 年公司经过积极争取，享受企业所得税实行先征 33%，再返还 18% 的优惠税率。另从 2001 年 3

月 1 日起，福厦漳高速公路车辆通行费收费标准由原有的每标准车/公里 0.45 元调整为 0.50 元，上调幅度约 11%。

所得税先征后返政策的实施和车辆通行费收费标准的提高对本公司今年业绩的提升将有较大帮助。

(四)、下半年计划：

1、公司针对宏观经济环境的变化和国家有关政策的要求所要着重进行的工作：

下半年中国将加入世贸组织，进出口贸易量将随之增加，公司所属高速公路的车流量将有一定程度的增长。本公司将抓住机遇，紧紧围绕经济效益中心，加强管理，认真稽查，对收费工作中出现的问题积极研究对策，采取有效措施，确保主营收入稳定增长。

2、公司针对上半年生产经营过程中存在的问题拟采取的措施和对策：

上半年，公司向社会发行 2 亿股 A 股，募集了 12.96 亿资金（已扣除 3535.26 万元发行费用），用于收购福泉高速公路收费权。该项目涉及福泉高速公路的竣工验收、财务审计和资产评估工作，上述工作在 2001 年 6 月底基本完成，目前公司已将有关材料上报交通部及福建省财政厅。公司将本着为投资者利益负责的态度，从有利于公司长远发展角度出发，进一步优化收购方案，争取尽快完成收购工作的各项报批手续，公司董事会相信下半年能如期完成募集资金收购计划，为公司开辟新的利润增长点。

3、其他：

下半年公司将进一步深化改革,以现代企业的管理标准,严格按《公司法》、《证券法》规范运作,健全法人治理结构,推进体制创新、管理创新、技术创新,加强本公司内部的管理,严格控制收支计划,加大财务管理和审计监督的力度,在企业内部建立起符合现代企业制度的用工制度、人事制度和分配制度,充分调动管理人员和内部员工的积极性,引进专业人才,进一步提高公司的竞争力,以较好的业绩回报投资者。

五、重要事项

(一)、公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：

公司中期不分配，也不进行公积金转增股本。

(二)、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况，报告期内配股方案的实施情况：

公司上年度不分配，也不进行公积金转增股本。

(三)、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项：

报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

(四)、报告期内公司重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易：

(1) 根据福建省高速公路公司与本公司签定的《综合服务协议》，自 1999 年 6 月 28 日至 2004 年 12 月 31 日，本公司每年需支付给福建省高速公路公司综合服务费 100 万元，今年上半年本公司已支付综合服务费 100 万元。

(2) 根据本公司与福建省高速公路养护工程有限公司签订的《泉厦高速公路维修养护合同》，自 2001 年 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日，本公司每年需支付泉厦高速公路保洁、绿化、公路中、小修成本等养护支出 800 余万元，今年上半年支付养护支出 286.50 万元。

(五)、上市公司与控股股东在人员、资产、财务上的“三分开”情况说明：

上市公司与控股股东在人员方面已经分开。公司制定了独立的劳动、人事及工资制度。总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬。

上市公司与控股股东在资产方面已经分开。公司对全部资产拥有完全独立的支配权。

上市公司与控股股东在财务方面已经分开。公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行帐户。

(六)、公司或持股 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况：

报告期内公司或持股 5% 以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

(七)、本报告期内委托理财的情况：

为提高资金使用效益，避免资金闲置，本着资金安全性和效益性的原则，根据公司第二届董事会第六次会议决议，2001 年 6 月，公司将一亿元闲置资金委托广发证券有限责任公司进行投资理财，期限一年，协议约定，理财服务所产生的投资盈亏由委托方承担。当委托资产年收益率低于 6% 时，受托方不收取管理佣金；当年收益率超过 6% 时，受托方按超出部分的 50% 收取管理佣金。

六、财务报告

本公司中期财务会计报告未经审计。

福建发展高速公路股份有限公司 2001 年中期会计报表

资产负债表

编制:福建发展高速公路股份有限公司

年度:2001 年 6 月 30 日

单位:人民币元

资产	注释	本期期初(公司)	本期期末(公司)
流动资产：			
货币资金		224,226,382.34	1,329,434,143.00
短期投资			100,283,920.00
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款			42,915,829.34
其他应收款		5,659,225.49	1,993,367.93

预付帐款		3,176,266.00	2,936,266.00
应收补贴款			
存货		313,114.99	336,138.99
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		233,374,988.82	1,477,899,665.26
长期投资：			
长期股权投资		4,000,000.00	4,000,000.00
长期债权投资			
长期投资合计		4,000,000.00	4,000,000.00
其中：合并价差			
固定资产：			
固定资产原价		2,089,415,931.00	2,090,119,021.00
减：累计折旧		89,577,500.51	102,534,551.47
固定资产净额		1,999,838,430.49	1,987,584,469.53
工程物资			
在建工程		784,350.00	812,474.70
固定资产清理			
固定资产合计		2,000,622,780.49	1,988,396,944.23
无形资产及其他资产：			
无形资产			
长期待摊费用		119,583.31	17,083.31
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		119,583.31	17,083.31
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		2,238,117,352.62	3,470,313,692.80
负债和所有者权益：			
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付帐款		9,543,628.01	8,727,095.00
预收帐款		96,875.00	
应付工资		1,292,887.50	360,194.50
应付福利费		999,040.70	1,020,182.86
应付股利			
应交税金		41,527,084.11	28,023,879.91
其他应交款		151,216.77	48,004.77
其他应付款		203,608,337.77	177,097,909.38
预提费用		19,013,954.30	22,577,662.45
预计负债			
一年内到期的长期负债		286,844,344.75	246,889,164.21
其他流动负债			
流动负债合计		563,077,368.91	484,744,093.08
长期负债：			

长期借款		752,714,834.05	691,760,591.45
应付债券			
长期应付款		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		764,714,834.05	703,760,591.45
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		1,327,792,202.96	1,188,504,684.53
少数股东权益			
股东权益：			
股本		485,000,000.00	685,000,000.00
减：已归还投资			
股本净额		485,000,000.00	685,000,000.00
资本公积		257,175,931.33	1,353,933,221.33
盈余公积		47,146,954.52	47,146,954.52
其中：法定公益金		16,814,921.84	16,814,921.84
未分配利润		121,002,263.81	195,728,832.42
外币报表折算差额			
其他权益			
股东权益合计		910,325,149.66	2,281,809,008.27
负债和股东权益总计		2,238,117,352.62	3,470,313,692.80

资产负债表附表 1： 资产减值准备明细表

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	34,813.30	73,541.91		108,355.21
其中：应收账款				
其他应收款	34,813.30	73,541.91		108,355.21
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				
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				

资产负债表附表 2： 股东权益增减变动表

项 目	本 期 数	上 期 数
一、实收资本（或股本）：		
期初余额	485,000,000.00	485,000,000.00
本期增加数	200,000,000.00	
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）	200,000,000.00	
本期减少数		
期末余额	685,000,000.00	485,000,000.00
二、资本公积：		
期初余额	257,175,931.33	257,175,931.33
本期增加数	1,096,757,290.00	
其中：资本（或股本）溢价	1,096,757,290.00	
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
资本评估增值准备		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	1,353,933,221.33	257,175,931.33
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	30,332,032.68	3,297,811.00
本期增加数		27,034,221.68
其中：从净利润中提取数		27,034,221.68
其中：法定盈余公积		13,517,110.84
任意盈余公积		13,517,110.84
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	30,332,032.68	30,332,032.68
其中：法定盈余公积	15,166,016.34	15,166,016.34
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	16,814,921.84	3,297,811.00

本期增加数		13,517,110.84
其中：从净利润中提取数		13,517,110.84
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	16,814,921.84	16,814,921.84
五、未分配利润：		
期初未分配利润	121,002,263.81	26,382,487.98
本期净利润	74,726,568.61	135,171,108.35
本期利润分配		40,551,332.52
期末未分配利润	195,728,832.42	121,002,263.81

利润及利润分配表

编制：福建发展高速公路股份有限公司 年度：2001 年 1 至 6 月 单位：人民币元

	注 释	上年同期(公司)	本期(公司)	2000 年调整(公 司)
一、主营业务收入		97,041,278.47	112,915,829.34	201,466,612.07
减：主营业务成本		20,557,790.05	25,168,088.50	52,308,946.50
主营业务税金及附加		5,822,476.71	6,492,660.48	11,911,449.02
二、主营业务利润		70,661,011.71	81,255,080.36	137,246,216.55
加：其他业务利润				
减：营业费用				
管理费用		2,640,800.78	4,386,394.35	9,839,805.83
财务费用		37,146,362.46	26,925,280.83	73,745,000.77
三、营业利润		30,873,848.47	49,943,405.18	53,661,409.95
加：投资收益			4,345,448.34	
补贴收入			45,000,000.00	150,000,000.00
营业外收入		790,628.86	6,687,085.17	954,389.82
减：营业外支出				
四、利润总额		31,664,477.33	105,975,938.69	204,615,799.77
减：所得税		11,754,510.87	31,249,370.08	69,444,691.42
少数股东损益				
五、净利润		19,909,966.46	74,726,568.61	135,171,108.35
加：年初未分配利润		26,382,487.98	121,002,263.81	26,382,487.98
其他转入				
六、可供分配的利润		46,292,454.44	195,728,832.42	161,553,596.33
减：提取法定盈余公 积				13,517,110.84
提取法定公益金				13,517,110.84
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		46,292,454.44	195,728,832.42	134,519,374.65

的利润				
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公 积				13,517,110.84
应付普通股股利				
转作股本的普通 股股利				
弥补累计亏损				
八、未分配利润		46,292,454.44	195,728,832.42	121,002,263.81

利润表附表

报告期利润	全面摊薄净资 产收益率(%)	加权平均净资 产收益率(%)	全面摊薄每股 收益(元/股)	加权平均每股 收益(元/股)
主营业务利润	3.56	4.01	0.119	0.125
营业利润	2.19	2.46	0.073	0.077
净利润	3.27	3.68	0.109	0.120
扣除非经常性 损益后的净利 润	2.77	3.12	0.092	0.097

现金流量表

编制：福建发展高速公路股份有限公司 年度：2001 年 1 至 6 月 单位：人民币元

项目	注释	公司报表
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		87,743,049.19
收到的税费返还		4,113,606.31
收到的其他与经营活动有关的现金		52,769,474.60
现金流入小计		144,626,130.10
购买商品、接受劳务支付的现金		4,253,268.21
支付给职工以及为职工支付的现金		5,266,304.20
支付的各项税费		56,361,695.04
支付的其他与经营活动有关的现金		5,931,043.94
现金流出小计		71,812,311.39
经营活动产生的现金流量净额		72,813,818.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		4,345,448.34
现金流入小计		4,345,448.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 所支付的现金		703,090.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		100,962,365.04

现金流出小计		101,665,455.04
投资活动产生的现金流量净额		-97,320,006.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		1,304,694,000.00
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		7,687,107.85
现金流入小计		1,312,381,107.85
偿还债务所支付的现金		166,477,444.08
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,573,073.85
支付的其他与筹资活动有关的现金		6,332,721.27
现金流出小计		182,383,239.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,129,997,868.65
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		1,105,491,680.66
补充资料：		
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		74,726,568.61
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备		73,541.91
固定资产折旧		12,825,928.70
无形资产摊销		-3,461,208.15
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		3,563,708.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用		32,472,044.23
投资损失(减：收益)		-4,345,448.34
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		-23,024.00
经营性应收项目的减少(减：增加)		-41,709,470.13
经营性应付项目的增加(减：减少)		-1,308,822.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额		72,813,818.71
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：		
现金的期末余额		1,329,434,143.00
减:现金的期初余额		224,226,382.34
现金等价物的期末余额		283,920.00
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		1,105,491,680.66

福建发展高速公路股份有限公司 2001 年中期会计报表附注

(一)、公司主要会计政策和会计估计：

1、重要会计政策和会计估计说明：

(1) . 会计制度：

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计制度》、《企业会计准则》及其补充规定。

(2) . 会计年度：

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

(3) . 记账本位币：

以人民币为记账本位币。

(4) . 记账基础和计价原则：

会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则(短期投资、存货等年末以成本与市价孰低原则计算确定)。

(5) . 外币业务核算方法：

会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生时的市场汇价(中间价)折算为人民币记账,期末对货币性项目按照期末市场汇价(中间价)折为人民币,折算差额计入当期损益。

(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,是指本公司持有的年限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。包括可在证券市场上流通的、购买日起三个月到期的短期债券投资。

(7) 短期投资的核算方法：

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时以实际成本计价,即实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息。在期末以成本与市价孰低法计价。按投资总体计提跌价准备,市价低于成本的金额确认为当期投资损失。

(8) . 存货核算方法：

存货取得时以实际成本计价,发出存货的成本按先进先出法计算确定。低值易耗品在领用时一次性摊销。

期末存货按成本与市价孰低法计价,按单个存货项目计提存货跌价准备。本公司期末存货未发生实际成本低于可变现净值的情况,故未计提存货跌价准备。

(9) . 长期投资核算方法：

长期股权投资：

长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

对占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下的长期投资采用成本法核算；对占有被投资单位有表决权资本总额 20% 以上（含 20%）或虽投资不足 20% 但有重大影响的按权益法核算，并对占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的长期投资在期末编制合并会计报表。

长期债权投资：

长期债权投资取得时以实际成本计价并按权责发生制原则计算应计利息；对于债券溢价（或折价）在取得日至债券到期日前采用直线法分期摊销，期末以摊余价值反映。

公司按单项提取长期投资减值准备。决算日,长期投资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，长期投资减值损失计入当期损益类帐项

(10) . 固定资产计价及其折旧方法：

固定资产标准为单位价值在人民币 2000 元以上、使用期限在一年以上的实物资产。

本公司固定资产以实际成本计价，除高速公路路产以外的固定资产的折旧采用直线法计算，并分别根据各类别固定资产的原价、估计经济使用年限和估计残值确定其折旧率。高速公路路产按工作量法计提折旧，实际车流量与预测车流量的差异，每三年根据实际车流量重新预测剩余期限的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧，以保证全部路产价值在经营期限内全部收回。期末，对可收回金额低于帐面价值的差额，按单项资产计提固定资产减值准备。

某一期应计提的路产折旧=某一期实际车流量 X (路产原值/预计总车流量)

泉厦高速公路路产在折旧年限内的预计总车流量系根据交通部规划研究所《泉厦高速公路交通量预测报告》关于泉厦路段 2000 年至 2030 年的车流量预测结果计算。

各类固定资产所采用的折旧方法、折旧年限、残值率、年折旧率列示如下：

项目	折旧方法	使用年限	残值率	年折旧率
泉厦高速公路	工作量法	30	---	---
房屋建筑物	直线法	30	---	3.3%
机器设备	直线法	8	3%	12.1%
运输设备	直线法	5-10	3%	9.7-19.4%
其他设备	直线法	3-5	3%	19.4-32.3%

(11) . 在建工程：

在建工程以实际成本计价，并于实际交付使用时转作固定资产。与在建工程有关的利息支出在交付使用前予以资本化，计入在建工程成本。期末,对可收回金额低于帐面价值的差额，计提在建工程减值准备。

(12) . 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用按收益期分期摊销。

(13) . 收入确认原则：

本公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入。

根据闽高征(1998)18 号文关于《泉厦高速公路通行费分配暂行办法》及闽高征[1993]33 号文《关于印发〈福厦漳高速公路通行费分配暂行办法〉的通知》，本公司各月应享有泉厦高速公路车辆通行费收入的计算,系根据当月福厦漳高速公路全路段车通费收入的汇总数，由福建省高速公路通行费结算委员会按本公司及厦门厦漳高速公路有限公司、漳州市厦漳高速公路有限公司、泉州市福泉高速公路有限公司、福州市福泉高速公路有限公司、莆田市福泉高速公路有限公司所辖各路段的路段里程、路段投资和路段交通量三项因素，在本公司与上述其他公司之间统一进行清算分配。

(14) . 所得税的会计处理方法：

所得税的会计处理采用应付税款法。

2、 会计报表主要项目

(1) 货币资金

货币资金均为人民币，明细项目列示如下：

项 目	2000-12-31	2001-6-30
现金	40,086.37	8,113.67
银行存款	224,186,295.97	1,325,091,278.34
其他货币资金		4,334,750.99
合计	224,226,382.34	1,329,434,143.00

本期货币资金增加主要是本公司于 2001 年 1 月 5 日向社会公众发行普通 A 股 20000 万元，筹集资金 1,296,647,400 元，福泉高速公路收费权价款尚未支付。

(2) .短期投资

项目	2000-12-31	2001-6-30
委托资产管理	-	100,000,000.00
股票投资	-	283,920.00
合计	-	100,283,920.00

委托资产管理系公司委托广发证券有限责任公司运营，期限为 2001 年 6 月 4 日至 2002 年 6 月 4 日。

(3) .应收账款

帐龄	2000.12.31			2001-6-30		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	-		-	42,915,829.34	100.00	-
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计			-	42,915,829.34	100.00	-

应收账款为应收省高速公路清算委员会泉厦高速公路通行费结算款，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的欠款。

(4) .其他应收款

帐龄	2000.12.31			2001-6-30		
	金额(元)	比例 (%)	坏帐准备	金额(元)	比例(%)	坏帐准备
1年以内	4,240,095.72	74.46	34,813.30	1,584,885.74	98.71	61,369.99
1-2年	1,453,943.07	25.54		516,837.40	1.29	46,985.22
2-3年						
3年以上						
合计	5,694,038.79	100.00	34,813.30	2,101,723.14	100.00	108,355.21

其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的欠款。

(5) 应付账款

账龄	2000-12-31		2001-6-30	
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)
1年以内	1,580,000.00	49.74	240,000.00	8.17
1-2年	-	-	1,100,000.00	37.46
2-3年	1,596,266.00	50.26	1,596,266.00	54.36
合计	3,176,266.00	100.00	2,936,266.00	100.00

预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的欠款。

(6) .存货及存货跌价准备项目

项目	2000-12-31	2001-6-30
高速公路 维修用备品、备件	313,114.99	336,138.99

公司的存货主要是用于高速公路的维修材料，由于公司加强了存货的收发和保管工作，外购商品和原材料无损坏、过期情况，而且公司存货周转较快，因此根据会计制度规定不必提取存货跌价准备。

(7)、长期投资

项 目	2000-12-31	2001-6-30
长期股权投资	4,000,000.00	4,000,000.00

长期股权投资系投资于福建省高速公路养护工程有限公司，根据被投资公司的经营情况分析，上述长期投资不需计提长期投资减值准备。投资期限及占被投资单位股权比例情况详见附注五。

(8). 固定资产、累计折旧及减值准备

项 目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-6-30
固定资产				
原值				
泉厦高速公路	2,061,800,000.00			2,061,800,000.00
房屋及建筑	2,110,319.00			2,110,319.00
机械设备	12,964,611.00			12,964,611.00
运输设备	9,816,562.00	588,400.00		10,404,962.00
办公设备	2,724,439.00	114,690.00		2,839,129.00
合计	2,089,415,931.00	703,090.00		2,090,119,021.00
累计折旧				
泉厦高速公路	81,385,794.02	11,394,177.23		92,779,971.25
房屋及建筑物	70,343.95	35,171.94		105,515.89
机械设备	3,659,839.45	549,186.99		4,209,026.44
运输设备	3,316,105.64	699,326.44		4,015,432.08
办公设备	1,145,417.45	279,188.36		1,424,605.81
合计	89,577,500.51	12,957,050.96		102,534,551.47
固定资产净值	1,999,838,430.49			1,987,584,469.53

减值准备的提取说明：

本公司主要资产为公路经营性资产，目前这些公路状况良好；其他固定资产大多于营业后才开始投入使用，因此不需要计提相关的资产减值准备。

(9). 在建工程及减值准备

工程名称	2000-12-31	本期增加	本期结转固定资产	其他转出	2001-6-30
高速公路桥梁管理系统	784,350.00				784,350.00
泉厦高速公路管理基地		28124.70			28,124.70
合计	784,350.00	28124.70			812,474.70

减值准备的说明：公司在中期对在建工程进行清查后，发现在建工程并无会计制度规定的长期停建并且在未来 3 年内不会重新开工、技术和性能上落后、其他足以证明在建工程已经发生减值等情况的存在，不需要提取在建工程减值准备。

(10) 待摊费用

项目	2000-12-31	本期增加	本期摊销	2001-6-30
办公楼装修、租金	119,583.31		102,500.00	17,083.31

公司长期待摊费用按受益期分期摊销。

(11) 应付账款

账龄	2000-12-31		2001-6-30	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,623,628.01	90.36	8,107,095.00	92.90
1-2 年	920,000.00	9.64	620,000.00	7.10
合计	9,543,628.01	100.00	8,727,095.00	100.00

应付账款期末余额为 8,727,095.00 元，其中包括各收费站收取未上划进行分配的车辆通行费 6,992,095.00 元。

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(12) 预收账款

项目	2000-12-31	2001-6-30
1 年以内	96,875.00	0.00

预收账款年末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(13) 应付工资

项目	2000-12-31	2001-6-30
工资	1,292,887.50	360,194.50

(14) 应付福利费

项目	2000-12-31	2001-6-30
福利费	999,040.70	1,020,182.86

(15) 应交税金

项目	2000-12-31	2001-6-30
企业所得税	38,458,240.61	26,706,529.44
营业税	2,521,266.96	1,231,117.43

城建税	176,488.57	86,178.09
印花税	371,087.97	54.95
合计	41,527,084.11	28,023,879.91

(16).其他未交款

项 目	2000-12-31	2001-6-30
教育费附加	100,851.04	49,245.04
基础设施建设附加费	-50,485.31	-50,485.31
社会事业发展费	100,851.04	49,245.04
合计	151,216.77	48,004.77

(17).其他应付款

项 目	2000-12-31	2001-6-30
福建省高速公路有限责 任公司	199,979,231.20	174,582,755.70
路政专项经费	1,178,811.02	
其他	2,450,295.55	2,515,153.68
合计	203,608,337.77	177,097,909.38

本公司无超过净资产 0.5%且帐龄在三年以上的大额其他应付款；应付福建省高速公路有限责任公司 174,582,755.70 元，主要是省高速公路公司垫付的世行贷款本金及利息。

(18).预提费用

项 目	2000-12-31	2001-6-30
借款利息	19,013,954.30	19,582,662.45
土地租金		2,995,000.00
合计	19,013,954.30	22,577,662.45

(19).一年内到期的长期负债

贷款单位	2000-12-31	贷款期限	年利率	2001-6-30
福建兴业银行	50,000,000.00	1996.10.30- 2001.10.29	6.03%	
福建兴业银行	25,000,000.00	1998.12.28- 2001.12.27	5.94%	
中国建设银行	30,000,000.00	1994.12.18- 2001.12.15	6.21%	
中国建设银行		1995.04.18- 2002.04.17	6.21%	30,000,000.00
国际复兴开发银行	44,681,044.75			75,567,864.21
小计	149,681,044.75			105,567,864.21
债券名称				
福建省泉厦高速公路建设债券	37,163,300.00	1998.12.08- 2001.12.07	6.93%	141,321,300.00
合计	286,844,344.75			246,889,164.21

债券增加为本期计提的利息

(20).长期借款

贷款单位	2000-12-31	贷款期限	年利率%	2001-6-30
中国建设银行	30,000,000.00	1995.04.18- 2002.04.17	6.21	
中国建设银行	30,000,000.00	1996.08.28- 2003.08.28	6.21	30,000,000.00
中国建设银行	100,000,000.00	1996.11.15- 2003.11.14	6.21	100,000,000.00
中国建设银行	100,000,000.00	1997.02.20- 2004.03.19	6.21	100,000,000.00
中国建设银行	10,000,000.00	1998.12.25- 2005.12.17	6.21	10,000,000.00
福建兴业银行	20,000,000.00	1997.10.30- 2002.10.30	6.03	20,000,000.00
国际复兴开发银行	462,714,834.05	*	**	431,760,591.45
合计	752,714,834.05			691,760,591.45

*国际复兴开发银行借款系由财政部转贷，根据还款计划自 1999 年 8 月 1 日起分期偿还，每半年归还一次，最后一次还款期限为 2014 年 2 月 1 日。截止 2001 年 6 月 30 日贷款余额为 61,293,760.50 美元，其中将于 1 年内偿还的贷款 9,129,144.25 美元已列示为一年内到期的长期负债。

**国际复兴开发银行借款的利率为浮动利率，每半年变动一次。最近执行期间 2000 年 8 月 1 日至 2001 年 2 月 1 日的利率为多种货币混合贷款部份为 6.6405%、单一货币贷款部份为 8.322%。

(21).长期应付款

项目	2000-12-31	2001-6-30
泉厦基地建设基金	12,000,000.00	12,000,000.00

系根据福建省计委闽计交（1999）103 号文，本公司收到的泉厦高速公路管理基地建设资金。

(22).股本

项目	2000-12-31	本期增加	2001-6-30
股本	485,000,000.00	200,000,000.00	685,000,000.00

股本增加系本公司于 2001 年 1 月 12 日发行普通股 2 亿股。

(23).资本公积

项目	2000-12-31	本期增加	2001-6-30
股本溢价	257,175,931.33	1,096,757,290.00	1,353,933,221.33

资本公积增加系本公司于 2001 年 1 月 5 日发行普通股 2 亿股，收到股本溢价 1,096,647,400.00 元及冻结资金中签部份利息收入 109,890.00 元。

(24). 盈余公积

项目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-6-30
法定公积金	16,814,921.84			16,814,921.84
法定公益金	16,814,921.84			16,814,921.84
任意公积金	13,517,110.84			13,517,110.84
合计	47,146,954.52			47,146,954.52

(25). 未分配利润

项目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-6-30
未分配利润	121,002,263.81	74,726,568.61		195,728,832.42

(26). 主营业务收入及成本

项目	本年累计数	上年同期数
主营业务收入	112,915,829.34	97,041,278.47
主营业务成本	25,168,088.50	20,557,790.05

根据福建省物价局、福建省交通厅、福建省财政厅联合发文(闽价[2001]服字 52 号)，从 2001 年 3 月 1 日起，对福厦漳高速公路的车辆通行费收费标准进行调整，调增 11.11%，该路段包括本公司现有经营的泉厦高速公路。

(27). 财务费用

项目	本年累计数	上年同期数
利息支出(减:收入)	26,993,410.95	37,143,369.96
汇兑损益	-70,734.22	-
手续费	2,604.10	2,992.50
合计	26,925,280.83	37,146,362.46

财务费用减少系本期偿还银行贷款 105,000,000.00 元减少利息支出和募集资金存款增加利息收入所致。

(28). 投资收益

项目	本年累计数	上年同期数
股票投资收益	4,345,448.34	-

(29) .补贴收入

项 目	本年累计数	上年同期数
财政补贴收入	45,000,000.00	0.00

(30) .营业外收入

项目	本年累计数	上年同期数
路产赔偿净收入	2,234,428.00	580,738.31
清障服务费净收入	215,549.32	209,890.55
发行股票冻结资金利息收入	4,237,107.85	-
合计	6,687,085.17	790,628.86

(31) .所得税

项目	本年累计数	上年同期数
所得税	31,249,370.08	11,754,510.87

根据福建省政府办公厅闽政办[2001]函 62 号文件规定，本公司享受所得税先征 33%再返还 18%的政策。

本年已收到本年所得税返还款 4,113,606.31 元，冲减本年所得税。

3、本年度会计政策、会计估计和合并会计报表范围变化的影响

会计政策变更的说明：

本公司原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部财会字 [2000] 25 号文《关于印发〈企业会计制度〉的通知》、财会字 [2001] 17 号文《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定的通知》等文件的规定，公司从 2001 年 1 月 1 日起执行新《企业会计制度》和《企业会计准则》及补充规定，改变以下会计政策：

(1) 期末固定资产原按账面净值计价，现改为按固定资产净值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备；

(2) 期末在建工程原按账面价值计价，现改为按在建工程账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备；

新会计准则和制度及其补充规定对 2000 年度及本年度财务状况和经营成果的影响

根据财政部财会字[2000]25号文件通知规定，从 2001 年 1 月 1 日起本公司开始执行《企业会计制度》，并按财政部财会字[2001]17号《关于贯彻实施企业会计制度有关政策衔接问题的规定》的要求进行了衔接调整。本公司主要资

产为公路经营性资产，目前这些公路状况良好，不需要计提相关的资产减值准备，所以新的四项计提对本公司 2000 年度和本年度的财务状况和经营成果没有影响。

4、会计估计变更及其影响：

本报告期会计估计未发生变更。

5、坏账核算方法：

本公司坏帐损失的核算采用坏帐备抵法。

本公司根据应收款项（包括应收帐款和其他应收款）的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，本公司员工暂借款及本公司存放其他单位押金后的余额为基础，按帐龄分析法计提坏帐准备，并计入当期损益。

本公司确认坏帐损失的标准为：

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

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏帐损失，并冲销提取的坏帐准备。

各帐龄的应收款项坏帐准备计提比例如下：

帐龄	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%

（二）、税项

1. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法核算企业所得税。根据福建省人民政府办公厅闽政办[2001]函 62 号《关于福建发展高速公路股份有限公司企业所得税问题的函》，本公司 2001 年度企业所得税实行先征 33%再返还 18%。

2. 流转税

公司按高速公路车路费收入 5% 计缴营业税，分别按营业税的 4%、7% 计缴教育费附加、城建税，按营业收入的 0.2% 计缴社会事业发展费。

（三）、关联方关系及其交易的披露

1 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	关联方性质	经济性质或类型	法定代表人
福建省高速公路有限责	福州市台江 广安城	投资建设高 速公路	控股母公司	有限责 任公司	唐建辉

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
福建省高速公路养护工程有限公司	同一母公司

3. 关联方交易

(1) 向关联方采购货物明细资料：

单位：万元

项目	关联方名称	本年累计数		2000 年度	
		收入金额	支出金额	收入金额	支出金额
养护工程支出及其他	福建省高速公路养护工程公司		795,000.00		4,672,872.81
公路绿化工程支出	同上		2,070,000.00		4,162,960.70
泉厦高速公路综合服务费用	省高速公路公司		1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对关联方长期投资明细

单位：万元

单位名称	投资性质	投资金额
福建省高速公路养护工程有限公司	长期投资	400.00
合计		400.00

(3) 关联方往来款余额

会计科目	关联方名称	2000-12-31	2001-6-30
其他应付款	省高速公路公司	199,979,231.20	174,582,755.70
应付账款	省高速公路养护工程公司	2,956,383.01	1,735,000.00

(四)、或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

(五)、其他重要事项：

财务承诺事项

1. 根据省高速公路公司与本公司签定的《综合服务协议》，自 1999 年 6 月 28 日至 2004 年 12 月 31 日，本公司每年需支付给省高速公路公司综合服务费 100 万元。

2. 根据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]文 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路占地土地使用权，租期 30 年，每年租金为 599 万元。

3. 根据本公司与福建省高速公路养护工程有限公司签订的《泉厦高速公路维修养护合同》，自 2001 年 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日，本公司每年需支付泉厦高速公路保洁、绿化、公路中、小修成本等养护支出 800 万元。

七、备查文件

包括下列文件：

- (一) 载有董事长亲笔签名的中期报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程；

其他备查文件：

文件存放地：公司证券投资部

福建发展高速公路股份有限公司

董事长：唐建辉

2001-08-07