

东莞发展控股股份有限公司

DONGGUAN DEVELOPMENT (HOLDINGS) CO., LTD

2005 年半年度报告

二〇〇五年七月

目 录

一、公司基本情况	1
二、股本变动和主要股东持股情况	4
三、董事、监事及高级管理人员情况	6
四、管理层讨论与分析	6
五、重要事项	12
六、财务会计报告（经审计）.....	14
七、备查文件	38

重要提示

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

本公司 2005 年半年度财务报告已经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

本公司负责人钟旭堆、主管会计工作负责人王庆明、会计机构负责人袁楚辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释 义

本半年度报告中，除非文义载明，下列简称具有如下意义：

(本)公司或东莞控股	指	东莞发展控股股份有限公司。
福地总公司	指	广东福地科技总公司。
路桥总公司	指	东莞市公路桥梁开发建设总公司。
新远高速	指	东莞市新远高速公路发展有限公司。
福地科技	指	广东福地科技股份有限公司（即本公司原名）。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会。
北京兴华	指	北京兴华会计师事务所有限责任公司。
资产置换	指	公司(原福地科技)以整体彩管资产及其他资产（除部分长期投资）和负债与新远高速持有的莞深一、二期高速公路资产进行整体置换的行为。该资产置换经中国证监会批准，两公司已于 2004 年上半年完成了交割手续。
莞深高速公路	指	东莞市莞深（东莞境内全线）高速公路，该公路起于深圳市观澜镇黎光村（接深圳梅林至观澜高速公路的终点），止于东莞市石碣镇与广州所属增城市的交界处，全长约 51.6 公里。该公路分三期建设，一、二期工程已完工，三期工程正在建设中。
莞深高速一期	指	起于深圳市观澜镇黎光村（接深圳梅林至观澜高速公路的终点），止于东莞市塘厦镇龙背岭，全长 4 公里。该路段属于公司资产。
莞深高速二期	指	起于东莞市塘厦镇龙背岭，止于东莞市附城与莞樟公路交叉的横坑，全长 35.55 公里。该路段属于公司资产。
莞深高速三期	指	起于东莞市附城与莞樟公路交叉的横坑，止于东莞市东江北支流南岸约 1 公里处（与拟建的增莞高速公路相连），全长 12.05 公里。该路段起点至东莞市东城区柏洲边与东城路交界处已完工通车（简称莞深高速三期东城段），其余部分正在建设中。
龙林高速公路	指	莞深高速公路龙林支线，起于东莞市塘厦镇龙背岭，止于塘厦镇林村的高速公路，分别与莞深高速公路、东深一级公路和规划的博深高速公路相连，全长 9.01 公里。

一、公司基本情况

（一）公司简介

- 1、公司法定中文名称：东莞发展控股股份有限公司
中文名称缩写：东莞控股
法定英文名称：DONGGUAN DEVELOPMENT (HOLDINGS) CO., LTD
英文名称缩写：DGKG
- 2、公司注册地址：广东省东莞市南城区科技工业园科技路 39 号
办公地址：广东省东莞市东城区莞樟大道 55 号
邮政编码：523110
公司网址：<http://www.dgholdings.cn>
电子信箱：Dgkg@dgholdings.cn
- 3、法定代表人姓名：钟旭堆
- 4、公司董事会秘书：张庆文
联系电话：0769-2083320
传 真：0769-2083320
电子信箱：Dm@dgholdings.cn
联系地址：广东省东莞市东城区莞樟大道 55 号
邮政编码：523110
- 5、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：东莞控股
股票代码：000828
- 6、公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》
中国证监会指定的年报登载网站：<http://www.cninfo.com.cn>
公司 2005 年半年度报告备置地点：本公司董事会秘书办公室
- 7、其他有关资料
公司首次注册日期：1997 年 12 月 16 日

公司首次注册地点：广东省工商行政管理局
 公司最近一次变更注册日期：2004 年 3 月 19 日
 企业法人营业执照注册号：企股粤总字第 002982 号
 税务登记号码：地税粤字 441900617431353
 公司聘任的会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所有限责任公司
 其办公地址：北京市西城区阜城门外大街 2 号万通新世界广场

（二）主要财务数据和指标

单位：人民币元

财务指标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	249,079,423.10	610,222,625.34	-59.18
流动负债	29,986,677.23	380,355,697.84	-92.12
总资产	2,466,343,887.60	2,871,268,657.80	-14.10
股东权益（不含少数股东权益）	2,433,565,649.46	2,489,545,438.76	-2.25
每股净资产	2.089	2.138	-2.29
调整后每股净资产	2.089	2.138	-2.29
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减
净利润	112,899,321.10	82,047,984.64	37.60%
扣除非经常性损益后的净利润	112,925,120.55	82,161,762.48	37.44%
每股收益（全面摊薄）	0.0969	0.070	38.43%
每股收益（加权平均）	0.0969	0.070	38.43%
全面摊薄净资产收益率	4.64%	3.49%	增加 1.15 个百分点
加权平均净资产收益率	4.53%	3.55%	增加 0.98 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	156,735,752.64	142,381,053.66	10.08%

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.07%	5.94%	0.1269	0.1269
营业利润	5.75%	5.62%	0.1201	0.1201
净利润	4.64%	4.53%	0.0969	0.0969
扣除非经常性损益后的净利润	4.64%	4.54%	0.0970	0.0970

注：扣除的非经常性损益项目和金额：

单位：人民币元

项 目	金 额
营业外收支净额	-31,462.75
减：企业所得税影响数	-5,663.30
合 计	-25,799.45

说明：

以上数据和指标按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》以及中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》、《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）的要求计算。

二、股本变动和主要股东持股情况

- （一） 本报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。
- （二） 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 37,210 户。
- （三） 本报告期期末前十名股东、前十名流通股股东持股情况如下：

报告期末股东总数	37,210 户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 （%）	股份 类别	质押或 冻结的 股份数 量	股东性质
广东福地科技总公司	—	598,977,600	51.43	未流通	无	国有法人股
福民发展有限公司	—	291,170,880	25.00	未流通	无	外资法人股
东莞市财信发展有限公司	—	21,947,520	1.88	未流通	无	国有法人股
广东粤财信托投资公司	—	21,612,564	1.86	已流通	未知	社会公众股
东莞证券有限责任公司	-1,530,710	19,068,702	1.64	已流通	未知	社会公众股
东莞市经济贸易总公司	—	3,271,680	0.28	未流通	无	国有法人股
兵器财务有限公司	2,974,642	2,974,642	0.26	已流通	未知	社会公众股
黄景新	1,369,911	2,200,000	0.19	已流通	未知	社会公众股
全国社保基金一零一组合	-1,725,369	1,935,273	0.17	已流通	未知	社会公众股
中国建设银行博时裕富证 券投资基金	57,529	1,826,289	0.16	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名城（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其他）			
广东粤财信托投资公司	21,612,564		A 股			
东莞证券有限责任公司	19,068,702		A 股			
兵器财务有限公司	2,974,642		A 股			

黄景新	2,200,000	A 股
全国社保基金一零一组合	1,935,273	A 股
中国建设银行博时裕富证券投资基金	1,826,289	A 股
刘颖	1,395,861	A 股
东莞市君龙久屹电气科技有限公司	1,374,170	A 股
东莞市君科网络投资有限公司	1,339,400	A 股
东莞市城南机电有限公司	1,229,812	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>东莞市经贸资产经营有限公司是国有独资的有限责任公司，持有广东福地科技总公司 100%的股权，并负责管理东莞市经济贸易总公司，因此广东福地科技总公司与东莞市经济贸易总公司受同一实际控制人控制，存在关联关系。</p> <p>东莞市财信发展有限公司持有东莞证券有限责任公司 20%的股权，是东莞证券有限责任公司的股东，因此两者存在关联关系。</p> <p>未知前十大股东及前十大流通股的其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《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。</p>	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	——	——

（四）报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化

报告期内，控股股东福地总公司（持有本公司 51.43%的股份）的两股东，东莞市经贸资产经营有限公司（持有福地总公司 70%的股权）和东莞信托投资有限公司（持有福地总公司 30%的股权）达成了股权转让协议，东莞信托投资有限公司将其持有的福地总公司 30%的股权，全部转让给福地总公司的控股股东东莞市经贸资产经营有限公司。股权转让后，福地总公司变更为东莞市经贸资产经营有限公司的全资子公司。本公司的实际控制人及控股股东不变。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员持有公司股票 24 股，未发生变动。

（二）董事、监事、高级管理人员的聘任和解聘情况

为完善我司的公路技术管理，提高公司高速公路技术的协调和处理能力，经董事会提名委员会提名，并经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，同意聘请汪爱兵先生为公司副总经理兼总工程师。

四、管理层讨论与分析

报告期，东莞四条主干线的改造仍在继续，但对高速公路车流所产生的刺激作用日渐消减；松山湖大道的分流和地方公路收费站的撤并，对莞深高速部分路段的效益（主要是东莞站）造成了一定的影响；第五类车收费标准从 6 月 1 日开始下调，吸引了更多的车流，但对于经营成果的贡献短期内还难以判断。我司在报告期克服了不利因素，在新的起点和新的高度上全面推进营运管理各项工作，上半年全线总体营运业绩依然处于较高水平，继续保持着几年来良好的增长势头，标准车流量为 863.67 万辆，比去年同期增长 30.8%，净利润为 1.13 亿元，比去年同期增加 37.6%。此外，根据国家财政部、税务总局联合下发的《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 月份开始，我司收取的高速公路车辆通行费收入由原来 5%减按 3%的税率缴纳营业税，对我司下半年的经营成本降低将产生积极影响。

（一） 报告期主要经营成果及财务状况分析

1、 经营成果相关指标同比增减变化情况

序号	指标	金额（人民币元）		报告期比去年 同期增减（%）
		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	
1	主营业务收入	215,918,572.00	165,077,982.20	30.80
2	主营业务利润	147,818,962.88	93,428,080.67	58.22
3	净利润	112,899,321.10	82,047,984.64	37.60
4	现金及现金等价物 净增加额	-363,363,061.31	101,767,312.45	-457.05

（1） 主营业务收入大幅增加，是由于莞深高速一、二期的车流量较同期增长所致；

（2） 主营业务利润比去年同期大幅增加 58.22%，是主营业务收入增加而且毛利率提高所致。

（3） 净利润比去年同期大幅增加，是由于主营业务利润大幅增加及期间费用减少所致；

（4） 现金及现金等价物净增加额比去年同期大幅减少，是由于报告期偿还银行借款及向股东分红派息所致。

2、 公司财务状况分析

序号	指标	金额（人民币元）		报告期比去年 同期增减（%）
		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	
1	总资产	2,466,343,887.60	2,871,268,657.80	-14.10
2	股东权益	2,433,565,649.46	2,489,545,438.76	-2.25

（1） 总资产比去年底减少 14.10%，主要是因为报告期偿还银行借款、提取固定资产折旧以及支付 2004 年度红利；

（2） 股东权益比去年底减少 2.25%，主要是因为公司向股东支付 2004 年度红利超过了报告期盈利。

（二） 报告期内主营业务范围及经营情况

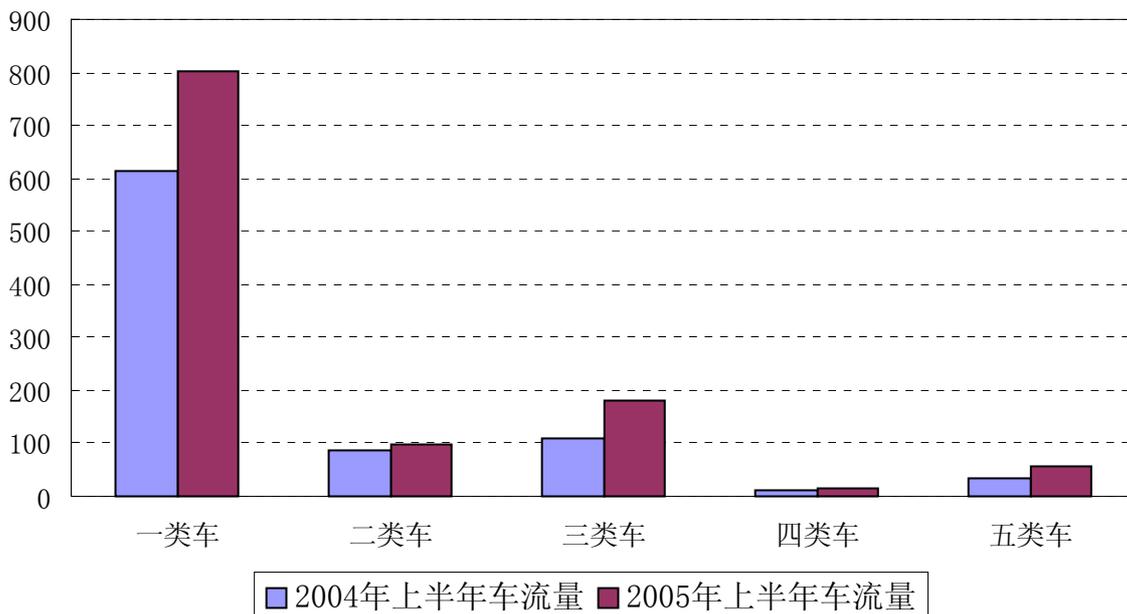
1、 公司主营业务范围

公司属交通运输辅助业，主营业务范围为：东莞高速公路的投资、建设、经营。

2、 主营业务经营状况

上半年，东莞市国民经济保持平稳发展、理性发展的良好态势。呈现“结构进一步优化、效益进一步提高、区域进一步协调、后劲进一步显现”特点。有关统计资料显示，到今年 5 月底，每一百户城市居民家庭拥有小轿车已达 38 辆。经济的增长、汽车拥有量的增加都为莞深高速车流量增长奠定了基础，并且有效地抵消了松山湖大道开通的分流以及地方公路撤并收费站车辆改走地方公路的影响，上半年，全线车流量为 1153.8 万辆（标准车流量为 863.67 万辆），较去年同期增长 35%。各类车型的增长情况见下图：

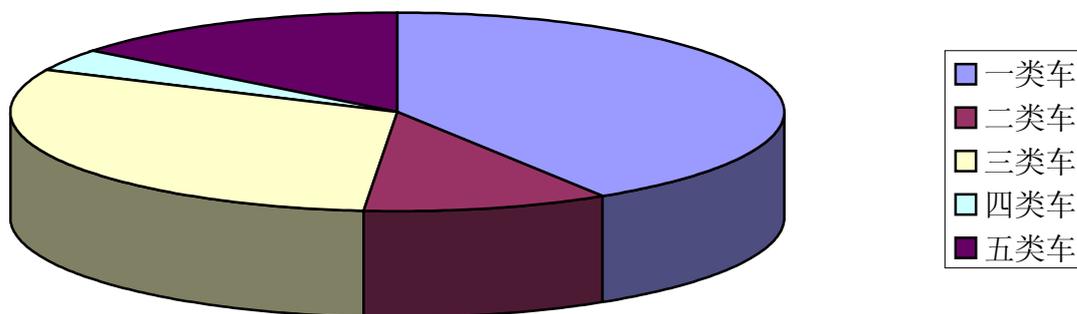
2005年上半年与去年同期车流量对比情况（单位：万辆）



注：

- (1) 上图表中的车流量为实际车流量；
- (2) 车型分类以广东省交通厅的批复为标准。

2005年上半年通行费收入构成情况



车流量的增加，带来了通行费收入的增加，本报告期，公司实现通行费收入 2.15 亿，较去年同期增长 30.8%。五类车中，三、四、五类车的增长强劲，增长率分别为 67.46%、39.48%和 59.6%，超过了车流量平均 35%的增幅，而且三、四、五类车中收费系数大，所以一至五类车通行费收入各占总的通行费收入的比例和去年同期对比，一类车下降了 5.15 个百分点，二类车下降了 2.61 个百分点，而三类车则提高了 4.89 个百分点，四类车提高了 0.58 个百分点，五类车提高了 2.29 个百分点。6 月 1 日开始下调的第五类车收费标准，对公司上半年的收入并没有影响。

国家财政部、税务总局联合下发了《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 月份开始，我司收取的高速公路车辆通行费收入由原来 5%减按 3%的税率缴纳营业税，有利于我司降低经营成本。

3、 主营业务分行业或分产品、分地区销售情况

单位：人民币元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	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 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
交通运输辅助业	215,918,572.00	58,059,096.02	73.11	30.80	-8.42	11.51

其中：关 联交易	0.00	0.00	--	0.00	0.00	0.00
分产品						
通行费 收入	215,918,572.00	58,059,096.02	73.11	30.80	-8.42	11.51
其中：关 联交易	0.00	0.00	--	0.00	0.00	0.00

报告期，公司的主营业务收入全部来自莞深高速公路一、二期通行费收入。2004年上半年公司采用新远高速原确定的折旧依据，为了保证折旧的准确性，公司去年下半年委托广东省公路勘察规划设计院对莞深高速一、二期交通量重新进行了预测，公司依据该院出具的《莞深高速公路一、二期交通量发展预测报告》提取折旧后，单位标准车折旧减少，主营业务成本中的路产折旧也相应减少。所以与去年同期相比，毛利率有所提高。

4、经营中的问题与困难

(1) 截至 2005 年 6 月，我司拥有的高速公路里程仅 40 公里，资产总额仅 24.66 亿元，与邻近的高速公路上市公司相比，在资产规模上存在较大的差距。因此，为了增强竞争力，我司必须通过收购等资本运营手段，实现资产规模的快速扩大以及主营业务收入的快速增长。

(2) 由新远高速置入本公司的土地使用权过户手续仍在办理当中，根据目前的进展情况，预计在 2005 年第三季度可以完成该项工作。

(3) 松山湖大道、五环路等地方公路的开通在一定程度上分流了车流，需要在提高高速公路服务基础上，研究使莞深高速更好地融入地方公路网，引导车流行驶莞深高速的方案。

（三）公司投资情况

1、公司在报告期内无募集资金使用或报告期之前募集资金使用延续到本报告期内的情况。

2、报告期内公司无重大非募集资金的投资情况

3、其他投资事项

为了实现公司主营业务的快速增长，依据公司资产负债率低的优势，本公司于 2005

年 7 月 21 日与新远高速签订的《资产收购合同》、《高速公路经营权转移协议》、《土地使用权租赁合同》及《解除〈委托经营管理协议〉之协议书》。

根据《资产收购协议》，本公司以北京中企华资产评估有限公司出具的中企华评报字〔2005〕第 091 号《东莞发展控股股份有限公司拟收购莞深高速三期东城段和龙林高速项目资产评估报告书》的评估结果为依据，收购新远高速属下的莞深高速公路三期东城段和龙林高速公路及其辅助设施，收购价为 9.4 亿元人民币。

根据《高速公路经营权转移协议》，在《资产收购合同》生效后，新远高速还将上述两条高速公路的经营权无偿转移给本公司。

根据《土地使用权租赁合同》，在莞深高速公路三期东城段和龙林高速的收费期间内，本公司向新远高速租赁这两条高速公路的土地使用权。双方约定，在新远高速领取莞深高速公路三期东城段和龙林高速国有土地使用证之前，本公司使用这两条高速公路的土地使用权不支付任何租金；在新远高速领取莞深高速公路三期东城段和龙林高速国有土地使用证之后，本公司开始支付租金，租金价格与支付方式，双方另行约定。

根据《解除〈委托经营管理协议〉之协议书》，在以上协议生效后，本公司与新远高速于 2004 年 7 月签订的《委托经营管理协议》也随之解除。

上述协议还需提交公司临时股东大会审议。

五、重要事项

（一）公司治理情况

报告期，本公司按照《公司法》、《证券法》和证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。目前，证监会发出的《关于修改公司章程的通知》（广东证监〔2005〕61号）所要求的章程修改，我司尚未完成，计划在今年下半年按照该通知的规定完成公司章程的修改。

（二）公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案为：以公司总股本 1,164,683,520 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.45 元人民币现金（含税，扣税后，社会公众股中个人股东、投资基金实际每 10 股派 1.16 元现金）。分红前总股本 1,164,683,520 股，分红后总股本不变。

此方案经公司 2004 年年度股东大会审议通过，分红派息实施公告刊登在 2005 年 4 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》上；股权登记日为 2005 年 4 月 19 日；红利实际发放日为 2005 年 4 月 20 日。公司累计支付红利 16,887.91 万元（含税），并代扣代缴所得税 569.65 万元。

2004 年度无公积金转增股本方案。

（三）中期拟定的利润分配预案及公积金转增股本预案

2005 年半年度，公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

（四）报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内无重大关联交易事项

（六）报告期内重大合同及其履行情况

本报告期，公司无重大托管、承包、租赁事项、无担保事项。

（七）报告期内无控股股东及其子公司占用上市公司资金的情况

（八）报告期内无委托理财事项

（九） 本公司及持有本公司股份 5%以上的股东无对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（十） 2005 年半年度财务报告经北京兴华会计师事务所注册会计师胡毅、陈善武审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，审计费用为人民币 15 万元。

（十一） 公司、公司董事会及董事在报告期内没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

（十二） 无其他重要事项

（十三） 报告期内公司其他重要内容公告索引

本报告期，公司所有公告都在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布，公告的具体情况如下：

序号	公告时间	公告名称
1	2005.01.19	东莞发展控股股份有限公司业绩预告修正公告
2	2005.01.19	东莞发展控股股份有限公司董事会公告
3	2005.02.23	东莞控股第三届董事会第十三次会议决议公告
4	2005.02.23	东莞控股 2004 年年度报告全文
5	2005.02.23	东莞控股 2004 年年度报告摘要
6	2005.02.23	东莞控股第三届监事会第十三次会议决议公告
7	2005.02.23	东莞控股关于召开 2004 年年度股东大会的通知
8	2005.03.15	关于降低车辆通行费收费标准的公告
9	2005.03.29	东莞控股 2004 年年度股东大会决议公告
10	2005.04.13	东莞发展控股股份有限公司 2004 年度分红派息公告
11	2005.05.25	董事会关于营业税税率降低的公告
12	2005.05.31	关于调整高速公路车辆通行费收费标准的公告
13	2005.06.22	东莞控股第三届董事会第十五次会议决议公告
14	2004.06.30	东莞控股董事会公告

六、财务会计报告

（一） 审计意见

审 计 报 告

（2005）京会兴审字第 471 号

东莞发展控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东莞发展控股股份有限公司2005年6月30日的资产负债表和2005年1-6月的利润表及现金流量表。这些会计报表由东莞发展控股股份有限公司管理当局负责，我们的责任是在审计的基础上对这些会计报表发表审计意见。

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。我们确信，我们的审计工作为我们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地反映了东莞发展控股股份有限公司2005年6月30日的财务状况、2005年1-6月的经营成果和现金流量情况。

北京兴华会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师 胡 毅

地址：北京市西城区阜成门外大街 2 号 中国注册会计师 陈善武

万通新世界广场 B 座 706 室

报告日期： 二〇〇五年七月二十二日

（二）2005年半年度财务会计报表(见附表)

（三）会计报表附注：

附注一、公司简介

东莞发展控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身系广东福地科技股份有限公司（原名：广东福地彩色显像管股份有限公司，简称“福地科技”，下同），是于1997年4月经广东省人民政府以“粤办函[1997]194号”文批准，由广东福地科技总公司、福民（香港）发展有限公司、东莞市财信发展有限公司、东莞市经济贸易总公司、东莞市银川能源实业公司等5家企业共同发起，以募集方式设立的外商投资股份有限公司。

根据中国证券监督管理委员会于2003年7月16日下发的《关于广东福地科技股份有限公司重大资产重组方案的意见》（文号为：“证监公司字[2003]28号”）同意，并经过原福地科技于2003年8月20日召开的2003年第二次临时股东大会通过，公司与东莞市新远高速公路发展有限公司进行了重大资产置换，公司由原来经营彩管业务转为经营高速公路，所属行业由制造业转为交通运输辅助业。

重组后公司的注册资本为人民币1,164,683,520元，注册地址位于广东省东莞市南城科技工业园科技路39号，企业法人营业执照号为“企股粤总字第002982号”，公司的经营范围为：东莞高速公路的投资、建设、经营。

附注二、公司主要会计政策、会计估计

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

公司以公历1月1日至12月31日作为一个会计年度。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，各项资产如果发生减值，则应提取相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，将外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用外币业务发生当月1日的市场汇价。期末将各种外币账户的外币余额按期末市场汇率（中间价）进行调整，与公司筹建期间相关的汇兑差额计入开办费，与购建固定资产、在建工程等长期资产相关的汇兑差额计入相关资产价值，其他汇兑差额计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

公司现金等价物是指企业持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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、短期投资的核算方法

公司的短期投资指购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）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支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额入账；短期投资的现金股利或利息，实际收到时冲减投资的账面价值，收到已计入应收项目的现金股利或利息冲减应收项目；在处置时收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期的投资收益。

短期投资于期末按账面成本与市价孰低法计价，按单项投资计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

8、坏帐核算方法

公司坏帐确认标准为：(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；(2) 债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有确凿证据表明无法收回。

坏帐损失的核算方法：备抵法。

坏帐准备的计提方法、计提比例：公司坏帐准备采用余额百分比法结合个别认定计提；余额百分比法计提比例为应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末余额的6.00%，此外对有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大的应收款项，公司可以单项计提该项应收款项的坏帐准备，提取比例可以达到100%。

9、存货核算方法

公司存货分为原材料、低值易耗品等，公司存货的盘存制度为永续盘存制。

公司取得的原材料、低值易耗品等在取得时按实际成本计价并入库；原材料发出时按移动加权平均法计价，低值易耗品则在领用时一次性摊销。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或

销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10、长期股权投资的核算方法

公司以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本；实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利，则按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本。以非货币交易方式换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的账面价值加上相关税费作为初始投资成本；涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的余额作为初始投资成本。

公司持有被投资单位有表决权资本总额低于20%，或虽占20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；持有被投资单位有表决权资本总额20%或以上，或虽不足20%但具有重大影响的，按权益法核算；对持有50%以上股权的股权投资或持有股权低于50%但对被投资单位具有实质性控制的股权投资，在按权益法核算的同时还要编制合并会计报表。

股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，若合同未规定投资期限，则按10年的期限平均摊销。

11、长期债权投资的核算方法

公司以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算；公司接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的余额作为初始投资成本；以非货币交易方式换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上相关税费作为初始投资成本；涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的余额作为初始投资成本。

公司购入的长期债券投资，初始投资成本减去相关税费及尚未领取的债券利息后与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价；债券的溢价或折价在债券的存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；长期债券按照权责发生制原则按期计提利息计入当期损益。

12、长期投资减值准备的核算方法

公司对长期投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额部分作为当期投资损失，计提长期投资减值准备。

13、固定资产及折旧

(1) 固定资产标准：公司拥有的使用期限在一年以上的房屋建筑物、公路、机器、设备、器具、工具等资产作为固定资产；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在2,000元以上并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产分类：房屋及建筑物、高速公路路产、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备。

(3) 固定资产计价：

购入的固定资产，按实际支付的购价、运输费、运杂费、安装成本和交纳相关税费等入账；

自行建造的固定资产，按照该项资产达到预计可使用状态前所发生的全部支出入账；

投资者投入的固定资产，按照投资各方确认的价值入账；

融资租赁租入的固定资产，按照租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者入账；

以非货币交易方式换入的固定资产，按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费入账（涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的余额入账）。

与固定资产有关的后续支出，如果可能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，或者是产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产的账面价值，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。

(4) 固定资产折旧：

固定资产折旧除莞深高速公路（一、二期）折旧采用工作量法外，其余采用平均年限法。除莞深高速公路（一、二期）折旧计算不预留净残值外，其余均按原值的5%预留净残值。各类固定资产的折旧率如下：

项 目	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
莞深高速公路（一、二期）	25年	无	工作量法 *
房屋及建筑物	10年-30年	5.00%	9.50%-3.167%
机器设备	10年	5.00%	9.50%
运输工具	5年	5.00%	19.00%
电子设备及其他设备	5年	5.00%	19.00%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧；部分计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照单项固定资产的原始价值减去已计提的累计折旧和提取的减值准备后的余额、尚可使用的年限重新确定其折旧率计提。

* 莞深高速公路（一、二期）按工作量计提折旧，是根据交通部有关规定及广东省公路勘测规划设计研究院于2004年11月出具的《莞深高速公路一、二期交通量发展预测报告》确定。

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

14、固定资产减值准备

期末或者在年度终了，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- （4）已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- （5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

15、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的成本计价。在建设期或安装期内为该工程所发生的借款利息支出计入该工程成本。

在建工程达到预计可使用状态时，转为固定资产。

16、在建工程减值准备

在期末或者年度终了，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、无形资产计价和摊销方法

公司对于购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；对于投资者投入的无形资产，按照投资各方确认的价值作为实际成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权方式换入的无形资产，按照应收债权账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币交易方式换入的无形资产，按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

公司无形资产在预计使用年限、合同规定的受益年限、法律规定的有效年限三者之中的较短年限内，自取得当月起平均摊销。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起在10年内平均摊销。

18、无形资产减值准备的核算方法

公司在期末或者在年度终了，按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生减值的迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

19、长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

20、借款费用的会计处理方法

公司专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款发生的汇兑差额，在购建固定资产达到预定可使用状态之前予以资本化，计入资产的原始价值；在购建固定资产达到预定可使用状态之后，计入当期损益。

其他借款费用均于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

21、预计负债

公司将与或有事项相关的义务在同时符合下列条件时列为负债：

(1) 该义务是企业承担的现实义务；

(2) 该义务履行时很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务能够可靠地计量。

22、收入确认原则

公司的业务收入包括车辆通行费收入、租金收入和其他劳务收入等。

车辆通行费收入按照劳务已提供、收到价款时确认收入实现。

让渡资产使用权而取得的收入的确认：他人使用本公司资金发生的利息收入，按使用资金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

23、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

附注三、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
营业税 *	车辆通行费收入、租赁收入等	5.00%, 3.00%
城市建设维护税 **	应交营业税额	免征
教育费附加 **	应交营业税额	免征
企业所得税 ***	企业应纳税所得额	18%

2、优惠税率及批文

* 车辆通行费收入1-5月按5.00%征收营业税，6月份以后按照3.00%征收。

** 本公司系外商投资股份有限公司，免征城市建设维护税和教育费附加。

*** 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》和广东省人民政府“粤府办[1999]52号”文的有关规定，并经广东省东莞市地方税务局直属分局“东地税直函[1999]12号”文《关于广东福地彩色显像管股份有限公司减按15%税率征收所得税的批复》的批复，公司自1999年起至2001年止的企业所得税税率按10.00%征收，自2002年后按18.00%的税率征收。

附注四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

- (1) 组成情况

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现金	137,638.16	33,649.62
银行存款	245,028,199.61	608,495,249.46
合 计	245,165,837.77	608,528,899.08

(2) 货币资金期末余额中，无抵押、冻结及存放在境外的款项，亦无大额的银行存单及存在潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末余额较上年末减少363,363,061.31元，减少的比例为 59.71%，减少的原因主要系公司本期归还银行借款及进行2004年度现金红利分配所致。

2、应收账款

(1) 账龄分析如下：

帐 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金 额	比 例	坏帐准备	净额	金 额	比 例	坏帐准备	净额
一年以内	2,785,369.00	100.00%	167,122.14	2,618,246.86	25,083.00	100.00%	1,504.98	23,578.02
一年至二年								
二年至三年								
三年以上								
合 计	2,785,369.00	100.00%	167,122.14	2,618,246.86	25,083.00	100.00%	1,504.98	23,578.02

注：坏账准备的计提比例见本会计报表附注第二项“公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法”的第8款。

(2) 应收账款期末余额中，无应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款期末余额中，前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额的比例如下：

2005.06.30		2004.12.31	
金额	比例	金额	比例
2,785,369.00	100.00%	25,083.00	100.00%

3、其他应收款

(1) 账龄分析如下：

帐 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金 额	比 例	坏帐准备	净额	金 额	比 例	坏帐准备	净额
一年以内	1,378,019.65	100.00%	82,681.18	1,295,338.47	1,776,753.45	100.00%	106,605.21	1,670,148.24
一年至二年								
二年至三年								
三年以上								
合 计	1,378,019.65	100.00%	82,681.18	1,295,338.47	1,776,753.45	100.00%	106,605.21	1,670,148.24

注：坏账准备的计提比例见本会计报表附注第二项“公司主要会计政策、会计估计

和合并会计报表的编制方法”的第8款。

(2) 其他应收款年末余额中，无应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款欠款金额较大的明细单位列示如下：

欠款单位	欠款金额	欠款时间	欠款原因
备用金	1,318,000.00	一年以内	暂借款项
东莞市新远高速公路发展有限公司	57,082.20	一年以内	委托管理费

4、固定资产及折旧

(1) 固定资产原值及累计折旧增减变化

固定资产原值	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
莞深高速公路路产	1,677,188,927.70			1,677,188,927.70
房屋及建筑物	705,720.34			705,720.34
机器设备				
运输工具	8,443,957.48			8,443,957.48
电子设备及其他	76,111,979.79	133,904.24	59,385.91	76,186,498.12
合 计	1,762,450,585.31	133,904.24	59,385.91	1,762,525,103.64
累计折旧	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
高速公路路产	87,455,090.71	22,237,883.29		109,692,974.00
房屋及建筑物	139,420.04	33,522.90		172,942.94
机器设备	0.00			
运输工具	2,883,407.19	802,200.66		3,685,607.85
电子设备及其他	30,792,232.52	7,233,483.32	24,703.08	38,001,012.76
合 计	121,270,150.46	30,307,090.17	24,703.08	151,552,537.55
净 值	1,641,180,434.85			1,610,972,566.09

(2) 截至2005年6月30日，公司无出租、出借或用于抵押、质押的固定资产，亦无封存未使用或被查封的固定资产。

(3) 截至2005年6月30日，公司固定资产项目中未发现有减值之事项发生，故本期未计提减值准备。

5、无形资产

(1) 增减变动情况

种 类	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
土地使用权(高速公路)	619,865,597.61		13,573,699.20	606,291,898.41
合 计	619,865,597.61		13,573,699.20	606,291,898.41

(2) 其他相关资料

种 类	取得方式	摊销期限	原值	累计摊销金额	2005.06.30	剩余摊销年限
土地使用权(高速公路)	资产置换取得	25年	678,684,960.81	72,393,062.40	606,291,898.41	22年
合 计			678,684,960.81	72,393,062.40	606,291,898.41	

(3) 截至2005年6月30日，公司无形资产项目中未发现有减值之事项发生，故本期未计提减值准备。

6、短期借款

截至2005年06月30日，公司短期借款项目的余额为零。上年末的短期借款为350,000,000元在本期全部减少，系公司根据经营情况和资金使用计划，于本期将年初的短期借款全部归还。本期公司未发生新的银行借款。

7、应交税金

税 种	法定税率	2005.06.30	2004.12.31
营业税	5.00%、3.00%	1,146,627.46	2,005,671.81
企业所得税	18.00%	25,202,499.47	20,914,210.28
个人所得税	超额累进		44,850.00
合 计		26,349,126.93	22,964,732.09

8、其他应交款

项 目	计缴依据	2005.06.30	2004.12.31
堤围费	营业收入的0.1%	38,040.87	39,697.43
合 计		38,040.87	39,697.43

9、其他应付款

(1) 账龄分析

帐 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	2,934,151.73	100.00%	6,714,229.05	100.00%
一年至二年				
二年至三年				
三年以上				
合 计	2,934,151.73	100.00%	6,714,229.05	100.00%

(2) 其他应付款年末余额中，无应付持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项。

(3) 其他应付款期末余额中，欠款金额较大的明细单位列示如下：

应付单位	欠款金额	欠款时间	欠款原因
广东新粤交通投资有限公司	830,734.00	一年以内	软件费
东莞市公路桥梁开发建设总公司	427,250.00	一年以内	综合服务费及租赁费
东莞市经纬公路工程有限公司	787,621.00	一年以内	工程款
二十三冶金建设公司	458,273.00	一年以内	工程款
东莞市城建工程管理局	78,283.52	一年以内	往来款

10、预提费用

费用类别	2004. 12. 31	本期增加	本期转销	其他减少	2005. 06. 30
预提借款利息	119, 800. 00		119, 800. 00		0. 00
合 计	119, 800. 00		119, 800. 00		0. 00

11、其他长期负债

费用类别	2004. 12. 31	本期增加	本期转销	2005. 06. 30
广告位租金	1, 367, 521. 20	1, 769, 957. 03	345, 917. 32	2, 791, 560. 91
合 计	1, 367, 521. 20	1, 769, 957. 03	345, 917. 32	2, 791, 560. 91

其他长期负债系指公司已预收取的所属莞深高速公路旁的户外广告位租金净收入（已抵减了相关的广告制作成本、费用和税金），由于该租金收入净收益期限较长，故会计处理时将尚未确认的收益余额反映在其它长期负债项目之中。

12、股本（单位：股）

	2004. 12. 31	本次变动增减（+，-）						2005. 06. 30
		发行新股	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1. 发起人股份	917, 003, 520							917, 003, 520
其中：国家拥有股份								
境内法人持有股份	625, 832, 640							625, 832, 640
外资法人持有股份	291, 170, 880							291, 170, 880
其他								
2. 募集法人股								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
尚未流通股份合计	917, 003, 520							917, 003, 520
二、已流通股份								
1. 境内上市的人民币普通股	247, 680, 000							247, 680, 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	247, 680, 000							247, 680, 000
三、股份总数	1, 164, 683, 520							1, 164, 683, 520

公司股本业经北京兴华会计师事务所有限责任公司2001年5月25日出具的《验资报告》验证确认（验资报告文号为“[2001]京会兴验字第206号”）。

13、资本公积

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
股本溢价	1, 012, 006, 874. 35			1, 012, 006, 874. 35
接受现金捐赠准备	305, 166. 80			305, 166. 80
接受实物资产捐赠准备	1, 610, 056. 82			1, 610, 056. 82
其他资本公积转入	8, 654, 427. 80			8, 654, 427. 80
合 计	1, 022, 576, 525. 77	0. 00	0. 00	1, 022, 576, 525. 77

14、盈余公积

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
法定盈余公积	30, 286, 040. 77			30, 286, 040. 77
法定公益金	98, 264, 716. 47			98, 264, 716. 47
合 计	128, 550, 757. 24	0. 00	0. 00	128, 550, 757. 24

15、未分配利润

本年度未分配利润变动情况	2005年1-6月	2004年度
期初未分配利润	173, 734, 635. 75	-67, 978, 675. 70
加：本期净利润	112, 899, 321. 10	217, 168, 294. 69
减：提取法定盈余公积		21, 716, 829. 47
提取法定公益金		21, 716, 829. 47
提取任意盈余公积		
盈余公积补亏		67, 978, 675. 70
应付普通股股利	168, 879, 110. 40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	117, 754, 846. 45	173, 734, 635. 75

16、主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
通行费收入	215,918,572.00	165,077,982.20	58,059,096.02	63,396,002.42	157,859,475.98	101,681,979.78
合 计	215,918,572.00	165,077,982.20	58,059,096.02	63,396,002.42	157,859,475.98	101,681,979.78

17、营业税金及附加

项 目	计提比例	2005年1-6月	2004年 1-6 月
营业税	车辆通行费收入的5.00%、3.00%	10, 040, 513. 10	8, 253, 899. 11
合 计		10, 040, 513. 10	8, 253. 899. 11

18、其他业务利润

项 目	2005年 1-6 月	2004年 1-6 月
受托管理费收入	256, 309. 96	
广告费收入	345, 917. 32	227, 920. 20
合 计	602, 227. 28	227, 920. 20

19、财务费用

项 目	2005年 1-6 月	2004年 1-6 月
利息支出	966, 000. 00	10, 299, 468. 75
减：利息收入	2, 277, 691. 42	1, 611, 880. 67
汇兑损失		
减：汇兑收益		

其他	3,504.50	1,117.00
合 计	-1,308,186.92	8,688,705.08

公司2005年1-6月的财务费用较上年同期减少9,996,892.00元，减少的主要原因系本年度公司已将银行借款全部归还，使公司支付的借款利息大幅减少所致。

20、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资收益		1,200,000.00
股权投资转让收益		
减：长期投资减值准备		-64,941.75
合 计	0.00	1,264,941.75

21、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
损坏路产赔偿收入	366,366.00	433,681.50
赔偿 IC 卡工本费	63,675.00	78,500.00
其他	25,684.00	372.36
合 计	455,725.00	512,553.86

36、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产清理净损失	34,682.83	
罚款、滞纳金支出		210,057.05
交通事故损坏维修支出	432,175.92	
捐赠支出	10,000.00	
其他	10,329.00	481,216.40
合 计	487,187.75	691,273.45

附注五、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质	法人代表
广东福地科技总公司	东莞市	开发、制造视屏产品及其部件、零配件、计算机软硬件，纯净水，食品，办公设备，空气净化设备；酒店、翻译等	本公司的母公司	国有企业	蔡炳安

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
广东福地科技总公司	RMB39,800万	0	0	RMB39,800万

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位：人民币万元)

企业名称	2004. 12. 31		本期增加		本期减少		2005. 06. 30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
广东福地科技总公司	59,897.76	51.43%					59,897.76	51.43%

4、不存在控制关系的关联方及与本公司关系

单位名称	备注
东莞市公路桥梁开发建设总公司	同一法人代表、与公司的控股股东受同一股东控制 东莞市公路桥梁开发建设总公司的子公司 同一法人代表
东莞市经纬公路工程有限公司	
东莞市新远高速公路发展有限公司	

5、关联方应收应付款项余额

其他应付款：	2005. 06. 30	2004. 12. 31	备注
东莞市公路桥梁开发建设总公司	427,250.00	800,000.00	应付管理费
东莞市经纬公路工程有限公司	787,621.00	3,177,355.00	应付工程款
东莞市新远高速公路发展有限公司	57,082.20	1,037,791.57	往来款项
合计	1,271,953.20	5,015,146.57	

6、关联交易

(1) 2005年1-6月，由于东莞市公路桥梁开发建设总公司为公司经营的“莞深高速公路一、二期”提供路况信息、交通信息等一列的综合服务，公司向其支付综合服务费用 400,000 元。

(2) 2005年1-6月，公司接受东莞市新远高速公路发展有限公司的委托，代其管理“莞深高速公路三期”和“龙林高速公路”的经营、管理、维护等，本年度共收取管理费 270,084.25 元。

(3) 公司租赁东莞市公路桥梁开发建设总公司位于东莞市东城区莞樟大道55号的办公大楼二楼作为办公写字楼，2005年度1-6月应支付的租金为 163,500.00 元。

附注六、承诺事项及或有事项

1、截止报告日，上年初以资产置换方式进入本公司的原为东莞市新远高速公路发展有限公司的相关土地的使用权证书等尚未过户到本公司名下，相关的过户手续尚在办理过程之中。

2、根据东莞市新远高速公路发展有限公司与东莞市公路桥梁开发建设总公司于2001年12月30日签订的《房屋租赁合同》规定：东莞市公路桥梁开发建设总公司将座

落在寮步镇莞深高速公路旁边管理中心房屋（建筑面积为20,887平方米）、连同该房屋范围内的土地使用权出租给东莞市新远高速公路发展有限公司作为其经营管理“莞深高速公路”的办公写字楼和宿舍使用，租赁期限为五年，自2002年1月1日起至2006年12月31日止。由于该管理中心房屋尚未办妥房地产证，东莞市公路桥梁开发建设总公司同意在未领取房地产权证之前将出租房屋无偿提供给新远高速使用，房屋租金从2004年1月1日起或在领取房地产权证之日起并以时间后到为准按评估价或双方确认的当时市场价计付租金（双方另行签订补充合同）。

公司承接“莞深高速公路”后，为保证正常的经营管理活动，将继续租赁该管理中心作为其经营管理“莞深高速公路”的办公写字楼和宿舍使用，承接并继续履行上述《房屋租赁合同》。

3、2004年7月19日，公司与东莞市新远高速公路发展有限公司签署《委托经营管理协议》，根据该协议规定：东莞市新远高速公路发展有限公司将其所属的“莞深高速第三期东城段”的经营管理权（即：该段高速公路的收费和管理，含高速公路一般的维修保养和路政管理、路灯管理，但不含大修理费）委托给公司行使，并支付给公司管理第三期成本（人员经费、运营经费）的5%作为委托管理费，委托管理期限自2004年8月1日起至2006年12月31日止。

4、2004年7月19日，公司与东莞市新远高速公路发展有限公司签署《委托经营管理协议》，根据该协议规定：东莞市新远高速公路发展有限公司将其所属的“龙林高速公路”的经营管理权（即：该段高速公路的收费和管理，含高速公路一般的维修保养和路政管理、路灯管理，但不含大修理费）委托给公司行使，并支付给公司管理龙林高速公路成本（人员经费、运营经费）的5%作为委托管理费，委托管理期限自2004年8月1日起至2006年12月31日止。

5、2004年7月30日，公司与东莞市公路桥梁开发建设总公司签订《办公楼租赁协议》规定：东莞市公路桥梁开发建设总公司将位于东莞市东城区莞樟大道55号的办公大楼二楼（连同相关附属设施）出租给公司作为办公写字楼，租赁的建筑面积为1090平方米，租金为25元人民币/平方米·月，租金总额为327,000元人民币/年，租赁时间自2004年7月1日起至2007年6月30日止，期限为三年。

6、根据东莞市新远高速公路发展有限公司于2001年12月30日与东莞市公路桥梁开发建设总公司签订的《综合服务协议》规定：东莞市公路桥梁开发建设总公司将为其经营的“莞深高速公路一、二期”提供路况信息、交通信息等一类的综合服务，期限为五年，自2002年1月1日起至2006年12月31日止，综合服务费为每年80万元。

公司承接“莞深高速公路一、二期”的经营管理权后，将继续履行上述东莞市新

远高速公路发展有限公司与东莞市公路桥梁开发建设总公司签订的《综合服务协议》的相关条款。

7、本公司没有其他需说明的承诺事项，也没有需说明的其他或有事项。

附注七、资产负债表日后事项

1、2005年7月21日，公司与东莞市新远高速公路发展有限公司签订了《资产收购合同》，根据规定：公司拟收购东莞市新远高速公路发展有限公司拥有的“莞深高速公路三期东城段”和“莞深高速公路龙林支线”两项资产，协议作价分别为58532.69万元和35541.27万元。

2、本公司无其他重大的资产负债表日后调整事项。

附注八、其他重要事项

1、根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》和广东省人民政府“粤府办[1999]52号”文的有关规定，并经广东省东莞市地方税务局直属分局“东地税直函[1999]12号”文《关于广东福地彩色显像管股份有限公司减按15%税率征收所得税的批复》的批复，本公司1999年至2001年的企业所得税税率按10%征收，2002年开始按18%的税率征收。

2、根据财政部、国家税务总局于2005年5月11日下发的“财税[2005]77号”文的通知精神，自2005年6月1日起，本公司经营高速公路所收取的车辆通行费收入由原来5.00%的税率减按3.00%的税率计缴营业税。

3、公司非经常性损益列示如下：

非经常性损益名称	2005年1-6月	2004年度
营业外收支净额	-31,462.75	-374,435.73
政府财政补贴收入		7,370,000.00
长期股权投资减值准备冲回		1,872,056.10
减：企业所得税影响数	-5,663.30	1,596,171.67
合 计	-25,799.45	7,271,448.70

4、本公司没有需说明的其他重要事项。

附：东莞控股2005年半年度会计报表

东莞发展控股股份有限公司 2005 年中期会计报表

资产负债表

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附 注	2005. 06. 30	2004. 12. 31
流动资产：			
货币资金	四（1）	245,165,837.77	608,528,899.08
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	四（2）	2,618,246.86	23,578.02
其他应收款	四（3）	1,295,338.47	1,670,148.24
预付帐款			
应收补贴款			
存货			
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		249,079,423.10	610,222,625.34
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价	四（4）	1,762,525,103.64	1,762,450,585.31
减：累计折旧	四（4）	151,552,537.55	121,270,150.46
固定资产净值		1,610,972,566.09	1,641,180,434.85
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,610,972,566.09	1,641,180,434.85
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		1,610,972,566.09	1,641,180,434.85
无形资产及其他资产：			
无形资产	四（5）	606,291,898.41	619,865,597.61
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		606,291,898.41	619,865,597.61
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		2,466,343,887.60	2,871,268,657.80

单位负责人：钟旭堆

财务负责人：王庆明

制表人：袁楚辉

资产负债表（续）

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005.06.30	2004.12.31
流动负债：			
短期借款	四（6）		350,000,000.00
应付票据			
应付帐款			
预收帐款			
应付工资			
应付福利费		665,357.70	517,239.27
应付股利			
应交税金	四（7）	26,349,126.93	22,964,732.09
其他应交款	四（8）	38,040.87	39,697.43
其他应付款	四（9）	2,934,151.73	6,714,229.05
预提费用	四（10）		119,800.00
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,986,677.23	380,355,697.84
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债	四（11）	2,791,560.91	1,367,521.20
长期负债合计		2,791,560.91	1,367,521.20
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		32,778,238.14	381,723,219.04
股东权益：			
股本	四（12）	1,164,683,520.00	1,164,683,520.00
减：已归还投资			
股本净额		1,164,683,520.00	1,164,683,520.00
资本公积	四（13）	1,022,576,525.77	1,022,576,525.77
盈余公积	四（14）	128,550,757.24	128,550,757.24
其中：法定公益金		98,264,716.47	98,264,716.47
未分配利润	四（15）	117,754,846.45	173,734,635.75
其中：现金股利			168,879,110.40
股东权益合计		2,433,565,649.46	2,489,545,438.76
负债和股东权益总计		2,466,343,887.60	2,871,268,657.80

单位负责人：钟旭堆

财务负责人：王庆明

制表人：袁楚辉

利润及利润分配表

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附 注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2004 年度
一、主营业务收入	四（16）	215,918,572.00	165,077,982.20	410,844,829.00
减：主营业务成本	四（16）	58,059,096.02	63,396,002.42	133,720,854.92
主营业务税金及附加	四（17）	10,040,513.10	8,253,899.11	20,542,241.46
二、主营业务利润		147,818,962.88	93,428,080.67	256,581,732.62
加：其他业务利润	四（18）	602,227.28	227,920.20	851,045.38
减：营业费用				
管理费用		9,834,242.74	4,005,533.31	12,422,384.53
财务费用	四（19）	-1,308,186.92	8,688,705.08	11,005,558.85
三、营业利润		139,895,134.34	80,961,762.48	234,004,834.62
加：投资收益	四（20）		1,264,941.75	3,072,056.10
补贴收入				7,370,000.00
营业外收入	四（21）	455,725.00	512,553.86	1,194,811.08
减：营业外支出	四（22）	487,187.75	691,273.45	1,569,246.81
四、利润总额		139,863,671.59	82,047,984.64	244,072,454.99
减：所得税		26,964,350.49		26,904,160.30
五、净利润		112,899,321.10	82,047,984.64	217,168,294.69
加：年初未分配利润		173,734,635.75	-67,978,675.70	-67,978,675.70
盈余公积转入			67,978,675.70	67,978,675.70
六、可供分配利润		286,633,956.85	82,047,984.64	217,168,294.69
减：提取法定盈余公积				21,716,829.47
提取法定公益金				21,716,829.47
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		286,633,956.85	82,047,984.64	173,734,635.75
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		168,879,110.40		
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润		117,754,846.45	82,047,984.64	173,734,635.75
补充资料：				
1、出售、处理部门或投资单位所得收益		—	—	—
2、自然灾害发生的损失		—	—	—
3、会计政策变更增加（或）减少利润总额		—	—	—
4、会计估计变更增加（或）减少利润总额		—	-3,929,398.94	-7,865,640.38
5、债务重组损失		—	—	—
6、其他		—	—	—

单位负责人：钟旭堆

财务负责人：王庆明

制表人：袁楚辉

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	金 额
一、经营活动产生的现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	216,024,291.24
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	8,159,090.78
现金流入小计	224,183,382.02
购买商品、接受劳务支付的现金	6,587,574.23
支付给职工以及为职工支付的现金	11,554,091.08
支付的各项税费	40,356,295.61
支付的其他与经营活动有关的现金	8,949,668.46
现金流出小计	67,447,629.38
经营活动产生的现金流量净额	156,735,752.64
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	
现金流入小计	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	133,904.24
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	133,904.24
投资活动产生的现金流量净额	-133,904.24
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	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	0.00
偿还债务所支付的现金	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	169,964,909.71
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	519,964,909.71
筹资活动产生的现金流量净额	-519,964,909.71
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-363,363,061.31

单位负责人：钟旭堆

财务负责人：王庆明

制表人：袁楚辉

现金流量表（续）

2005 年 1-6 月

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	112,899,321.10
加：少数股东损益	
加：计提的资产减值准备	141,693.13
固定资产折旧	30,307,090.17
无形资产摊销	13,573,699.20
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）	-119,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
固定资产报废损失	34,682.83
财务费用	966,000.00
投资损失（减：收益）	
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,361,552.20
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,294,618.41
其他	
经营活动产生的现金流量净额	156,735,752.64
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	245,165,837.77
减：现金的期初余额	608,528,899.08
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	-363,363,061.31

所有者权益（或股东权益）增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2005 年 1-6 月	2004 年度
一、实收资本（或股本）：			
年初余额		1,164,683,520.00	1,164,683,520.00
本年增加数			
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）			
本年减少数			
年末余额		1,164,683,520.00	1,164,683,520.00
二、资本公积：			
年初余额		1,022,576,525.77	1,022,576,525.77
本年增加数			
其中：资本（或股本溢价）			
接受非现金资产准备			
接受现金捐赠			
股权投资准备			
拨款转入			
外币资本折算差额			
其他资本公积			
本年减少数			
其中：转增资本（或股本）			
年末余额		1,022,576,525.77	1,022,576,525.77
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		30,286,040.77	76,547,887.00
本年增加数			21,716,829.47
其中：从净利润中提取数			21,716,829.47
其中：法定盈余公积			21,716,829.47
任意盈余公积			
储备资金			
企业发展基金			
法定公益金转入			
本年减少数			67,978,675.70
其中：弥补亏损			67,978,675.70
转增资本（或股本）			
分配现金股利或利润			
分派股票股利			
年末余额		30,286,040.77	30,286,040.77
其中：法定盈余公积		30,286,040.77	30,286,040.77
储备资金			
企业发展基金			
四、法定公益金：			
年初余额		98,264,716.47	76,547,887.00
本年增加数			21,716,829.47
其中：从净利润中提取数			21,716,829.47
本年减少数			
其中：集体福利支出			
年末余额		98,264,716.47	98,264,716.47
五、未分配利润			
年初未分配利润		173,734,635.75	-67,978,675.70
本年净利润（净亏损以“-”号填列）		112,899,321.10	217,168,294.69
本年利润分配		168,879,110.40	-24,545,016.76
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		117,754,846.45	173,734,635.75

资产减值跌价明细表

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2004. 12. 31	本年增加额	本年减少数			2005. 06. 30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
①	②	③	④	⑤	⑥=④+⑤	⑦
一、坏帐准备合计	108,110.19	141,693.13				249,803.32
其中：应收帐款	1,504.98	165,617.16				167,122.14
其他应收款	106,605.21	-23,924.03				82,681.18
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、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

单位负责人：钟旭堆

财务负责人：王庆明

制表人：袁楚辉

七、备查文件

- （一） 载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二） 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表；
- （三） 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文本；
- （四） 报告期内在《证券时报》公开披露过的所有公司文件文本；
- （五） 公司章程（2004 年 2 月）；
- （六） 其他相关材料。

东莞发展控股股份有限公司

董事长：钟旭堆

二零零五年七月二十五日