

**四川路桥建设股份有限公司**

**600039**

**2004 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况简介 .....	2
三、会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	8
六、公司治理结构 .....	11
七、股东大会情况简介 .....	12
八、董事会报告 .....	13
九、监事会报告 .....	21
十、重要事项 .....	21
十一、财务会计报告 .....	24
十二、备查文件目录 .....	24
十三、财务报表 .....	25
十四、财务报表附注 .....	36

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、岳华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人孙云先生，主管会计工作负责人李继东先生，会计机构负责人（会计主管人员）王猛先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：四川路桥建设股份有限公司  
公司英文名称：Sichuan Road & Bridge Co.,Ltd  
公司英文名称缩写：SRBC
- 2、公司法定代表人：孙云
- 3、公司董事会秘书：曹川  
联系地址：四川省成都市一环路南四段 17 号  
电话：028-85068045  
传真：028-85085853  
E-mail：srbcdsh@sina.com  
公司证券事务代表：冉铮海  
联系地址：四川省成都市一环路南四段 17 号  
电话：028-85085853  
传真：028-85-85853  
E-mail：micran@vip.sina.com
- 4、公司注册地址：四川省成都市高朋大道 11 号科技工业园 F-59 号  
公司办公地址：四川省成都市一环路南四段 17 号  
邮政编码：610041  
公司国际互联网网址：www.srbc.com.cn  
公司电子信箱：srbg@mail.sc.cninfo.net
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：上海证券交易所网站：www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：四川路桥  
公司 A 股代码：600039
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 28 日  
公司首次注册登记地点：四川省工商行政管理局直属分局  
公司变更注册登记日期：2005 年 4 月 1 日  
公司变更注册登记地点：四川省工商行政管理局直属分局  
公司法人营业执照注册号：5100001811904（10-1）  
公司税务登记号码：510107711890695  
公司聘请的境内会计师事务所名称：岳华会计师事务所有限责任公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 1201-1203

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

利润总额	-87,512,796.35
净利润	-84,212,206.00
扣除非经常性损益后的净利润	-107,451,965.86
主营业务利润	27,848,342.27
其他业务利润	3,480,178.04
营业利润	-105,133,930.89
投资收益	2,006,705.63
补贴收入	15,942,963.80
营业外收支净额	-328,534.89
经营活动产生的现金流量净额	-99,724,542.15
现金及现金等价物净增加额	74,550,896.48

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-328,534.89
各种形式的政府补贴	15,942,963.80
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	875,000.00
短期投资收益	2,117,779.30
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,632,551.65
合计	23,239,759.86

政府补贴 15,942,963.80 元为四川省交通厅为解决公司职工待岗生活补助而拨付的“双退费”。

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
主营业务收入	1,988,889,627.75	2,155,664,521.47	-7.74	2,765,032,760.78
利润总额	-87,512,796.35	55,278,323.47	-258.31	77,788,733.53
净利润	-84,212,206.00	46,162,053.64	-282.43	68,429,792.71
扣除非经常性损益的净利润	-107,451,965.86	46,756,418.68	-329.81	64,630,088.01
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增 减(%)	2002 年末
总资产	3,184,884,482.34	2,659,933,093.66	19.74	1,662,946,625.17
股东权益	905,222,221.51	1,001,934,427.51	-9.65	451,885,830.77
经营活动产生的现金流量净额	-99,724,542.15	-109,433,080.48	8.87	90,987,485.20
	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	-0.28	0.18	-255.56	0.46
最新每股收益				
净资产收益率(全面摊薄)(%)	-9.30	4.61	-13.91	15.14
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	-11.77	4.76	-16.54	14.30
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.33	-0.44	25.00	0.61

每股收益（加权平均）	-0.28	0.21	-233.33	0.46
扣除非经常性损益的净利润的每股收益（全面摊薄）	-0.36	0.19	-289.47	0.43
扣除非经常性损益的净利润的每股收益（加权平均）	-0.36	0.21	-271.43	0.43
净资产收益率（加权平均）（%）	-8.77	4.77	-13.54	16.38
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率（加权平均）（%）	-11.10	4.83	-15.93	15.47
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增减 (%)	2002 年末
每股净资产	3.01	4.01	-24.94	3.01
调整后的每股净资产	3.00	4.00	-25.00	3.00

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.08	2.90	0.09	0.09
营业利润	-11.61	-10.95	-0.35	-0.35
净利润	-9.30	-8.77	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后的净利润	-11.78	-11.10	-0.36	-0.36

（五）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元 币种：人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	250,000,000.00	641,115,943.99	39,060,702.62	39,060,702.62	32,697,078.28	1,001,934,427.51
本期增加	50,000,000.00					
本期减少		50,000,000.00			96,712,206.00	96,712,206.00
期末数	300,000,000.00	591,115,943.99	39,060,702.62	39,060,702.62	64,015,127.72	905,222,221.51

- 1)、股本变动原因：资本公积金转增股本
- 2)、资本公积变动原因：资本公积金转增股本
- 3)、盈余公积变动原因：子公司提取盈余公积金
- 4)、法定公益金变动原因：子公司提取法定公益金
- 5)、未分配利润变动原因：2003 年度实施现金分红以及 2004 年度亏损
- 6)、股东权益变动原因：2003 年度实施现金分红以及 2004 年度亏损

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)					期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份							
其中:							
国家持有股份	147,341,200			29,468,240			176,809,440
境内法人持有股份	2,658,800			531,760			3,190,560
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	150,000,000			30,000,000			180,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	100,000,000			20,000,000			120,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	100,000,000			20,000,000			120,000,000
三、股份总数	250,000,000			50,000,000			300,000,000

#### 2、股票发行与上市情况

##### (1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
人民币普通股(A股)	2003-03-10	6.87	100,000,000	2003-03-25	100,000,000	

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003] 16号文核准,公司于2003年3月10日首次公开向社会发行人民币普通股(A股)10,000万股,每股面值1.00元,每股发行价6.87元,并于2003年3月25日在上海证券交易所挂牌流通。

##### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

公司目前总股本30,000万股,可流通股本12,000万股。公司上市后,2003年按每10股转增2股实施公积金转增股本,总股本由25,000万股增加到30,000万股,可流通股本由10,000万股增加到12,000万股。

##### (3) 现存的内部职工股情况

公司未发行内部职工股。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 39,807 户其中非流通股股东 5 户，流通 A 股股东 39,802 户

## 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
四川公路桥梁建设集团有限公司	29,468,240	176,809,440	58.936	未流通		国有股东
四川贵通建设集团有限公司	132,940	797,640	0.266	未流通		法人股东
四川九寨黄龙机场建设开发有限责任公司	132,940	797,640	0.266	未流通		法人股东
四川嘉陵资产管理有限责任公司	132,940	797,640	0.266	未流通		法人股东
北京科卓通信科技有限公司	132,940	797,640	0.266	未流通		法人股东
刘静	147,251	540,000	0.180	已流通		社会公众 股东
陈敬喜	75,840	455,040	0.152	已流通		社会公 众股 东
马建	451,383	451,383	0.150	已流通		社会公 众股 东
杨伟明	405,498	405,498	0.135	已流通		社会公 众股 东
邢慧	15,000	300,000	0.100	已流通		社会公 众股 东

## 前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，四川公路桥梁建设集团有限公司持有四川九寨黄龙机场建设开发有限责任公司 7.5% 股份，其余发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

## 3、控股股东及实际控制人简介

## (1) 控股股东情况

公司名称：四川公路桥梁建设集团有限公司

法人代表：孙云

注册资本：500,000,000 元人民币

成立日期：1998 年 4 月 16 日

主要经营业务或管理活动：公路建设投资及开发；机场建设投资与开发；可承担工业与民用建筑、航务、航道、公路、铁路综合工程、设备、建材工业安装、地基与基础、建筑防水及装饰、土石方、爆破及预应力专项、钢结构、网架、隧道、机械施工的工程总承包。承包本行业国外工程和境内外资工程；上述工程所需的设备、材料出口；对外提供本行业工程、生产及服务的劳务人员；按国家有关规定在国（境）外兴办企业。公司拥有公路工程施工总承包特级资质。

## (2) 实际控制人情况

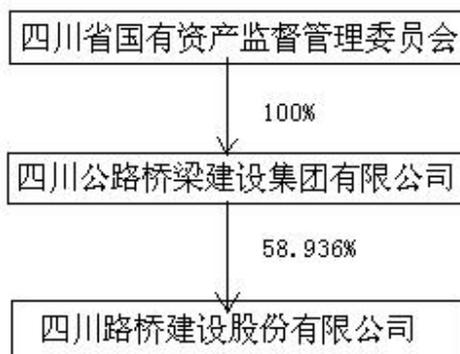
公司名称：四川省国有资产监督管理委员会

公司控股股东为四川公路桥梁建设集团有限公司，注册资本 5 亿元，注册地：四川省成都市一环路南四段 17 号，法人代表孙云先生。公司实际控制人为四川省人民政府国有资产监督管理委员会。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
刘静	540,000	A 股
陈敬喜	455,040	A 股
马建	451,383	A 股
杨伟明	405,498	A 股
邢慧	300,000	A 股
李文珍	280,000	A 股
闻广勤	277,680	A 股
严苏京	265,984	A 股
张志云	258,000	A 股
陈燕宁	256,800	A 股

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《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。

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
孙云	董事长	男	43	2003-03-11	2006-03-10	0	0	0	
王怀忠	董事	男	59	2004-12-01	2006-03-10	0	0	0	增补董事
甘宗棠	董事	男	57	2003-03-11	2006-03-10	0	0	0	
甘洪	董事、 总经理	男	44	2003-03-11	2006-03-10	0	0	0	新聘总经理
曹川	董事、 副经理、董 事会秘书	男	42	2003-04-08	2006-03-10	0	0	0	
白茂	董事、 副经理	男	39	2003-04-08	2006-03-10	0	0	0	增补董事
杨盛福	独立董 事	男	68	2003-07-03	2006-03-10	0	0	0	
范文理	独立董 事	男	59	2003-03-11	2006-03-10	0	0	0	
林万祥	独立董 事	男	66	2003-03-11	2006-03-10	0	0	0	
刘刚	监事会 召集人	男	52	2003-03-11	2006-03-10	0	0	0	
彭志强	监事	男	48	2003-03-11	2006-03-10	0	0	0	
曾继刚	监事	男	58	2003-03-11	2006-03-10	0	0	0	
钱明文	监事	男	60	2003-03-11	2006-03-10	0	0	0	
何永杰	监事	男	61	2003-03-11	2006-03-10	0	0	0	
刘志刚	副经理	男	40	2003-04-08	2006-03-10	0	0	0	
冯强林	副经理	男	40	2003-04-08	2006-03-10	0	0	0	
李继东	财务总 监	男	42	2003-04-08	2006-03-10	0	0	0	
唐勇	董事、 总经理	男	41	2003-03-11	2004-12-01	0	0	0	工作调动
李文琪	董事、 总工程师	男	63	2003-03-11	2004-12-01	0	0	0	退休

董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

(1) 孙云, 曾任四川省桥梁公司副经理、四川路桥总公司副总经理兼三公司经理、四川路桥总公司总经理兼党委副书记。现任四川公路桥梁建设集团有限公司董事长、总裁兼党委书记, 四川路桥建设股份有限公司董事长。

(2) 王怀忠, 曾任四川省公路局政治部主任、四川省桥梁公司党委书记。现任四川公路桥梁建设集团有限公司党委副书记、副总裁。

(3) 甘宗棠，曾任四川公路局党委副书记、副局长、四川路桥总公司副总经理、党委副书记、纪委书记。现任四川公路桥梁建设集团有限公司董事、四川路桥建设股份有限公司董事、四川川交路桥有限责任公司董事长。

(4) 甘洪，曾任四川公路桥梁建设集团有限公司大桥分公司常务副总经理、四川路桥建设股份有限公司副总经理、四川公路桥梁建设集团有限公司副总裁。现任四川公路桥梁建设集团有限公司董事、四川路桥建设股份有限公司董事总经理。

(5) 曹川，曾任成渝高速股份有限公司证券部经理，四川路桥建设股份有限公司总经理助理。现任四川公路桥梁建设集团有限公司董事、四川路桥建设股份有限公司董事副总经理兼董事会秘书。

(6) 白茂，曾任四川路桥建设股份有限公司机械化分公司总经理。现任四川公路桥梁建设集团有限公司董事、四川路桥建设股份有限公司董事副总经理。

(7) 杨盛福，历任交通部工程管理局司长、交通部总工程师兼公路司司长。1997 年 5 月至今，任交通部专家委员会副主任。

(8) 范文理，现任西南交通大学教授。

(9) 林万祥，现任西南财经大学会计研究所所长。

(10) 刘刚，曾任四川省公路局纪委委员、四川省公路医院党委书记、四川路桥总公司纪委副书记兼党办主任、四川路桥总公司工会主席。现任四川公路桥梁建设集团有限公司工会主席兼纪委书记、四川路桥建设股份有限公司监事会召集人。

(11) 彭志强，曾任四川省公路局纪检组成员、省公路局直属机关党委委员、纪委委员，四川路桥总公司纪委书记、四川公路桥梁建设集团有限公司纪委书记。现任四川公路桥梁建设集团有限公司副总裁、四川路桥建设股份有限公司监事。

(12) 曾继刚，曾任四川路桥总公司办公室主任、四川公路桥梁建设集团有限公司大桥分公司党委书记。现任四川公路桥梁建设集团有限公司工会副主席、四川路桥建设股份有限公司监事。

(13) 钱明文，曾任四川路桥建设股份有限公司审计部经理、职工监事。

(14) 何永杰，曾任四川路桥建设股份有限公司战略发展部经理，现任职工监事。

(15) 刘志刚，曾任四川路桥集团路航有限责任公司副总经理、四川路桥建设股份有限公司桥梁分公司总经理。现任四川路桥建设股份有限公司副总经理兼四川桥梁工程有限责任公司董事长。

(16) 冯强林，曾任四川路桥建设股份有限公司大桥分公司副总经理，现任四川路桥建设股份有限公司副总经理兼大桥分公司总经理。

(17) 李继东，曾任四川公路桥梁建设集团有限公司财务部经理、四川路桥建设股份有限公司监事。现任四川路桥建设股份有限公司财务总监。

## 2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
孙云	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事长、总裁、党委书记	1998-03-06		是
王怀忠	四川公路桥梁建设集团有限公司	党委副书记、副总裁	1998-06-09		是
甘宗棠	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事	1998-03-06		否
甘洪	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事	2004-02-02		否
白茂	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事	2004-02-02		否
曹川	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事	2004-02-02		否
刘刚	四川公路桥梁建设集团有限公司	工会主席、纪委书记	1998-03-06		是
彭志强	四川公路桥梁建设集团有限公司	副总裁	2004-02-02		是
曾继刚	四川公路桥梁建设集团有限公司	工会副主席、办公室主任	2005-03-10		是

## (二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
甘宗棠	四川川交路桥有限责任公司	董事长	1998-12-04		是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：在公司任职的董事、监事和高管人员按其行政职务根据公司现行的工资制度领取薪酬，公司经营业绩与其薪酬挂钩，年底严格按照考核评定程序进行考评后，确定其年度报酬。未在公司任职的董、监事不在公司领取报酬。

## 2、报酬情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	940,308
金额最高的前三名董事的报酬总额	239,486
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	206,476
独立董事的津贴	40,000
独立董事的其他待遇	出席董事会、股东大会以及按《公司章程》行使职权所需费用据实在公司报销。

## 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
孙云	是
王怀忠	是
甘宗棠	是
刘刚	是
彭志强	是
曾继刚	是

## 4、报酬区间

报酬数额区间	人数
5 万元以下	1
5-10 万元	13

## (四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
唐勇	董事总经理	工作调动
李文琪	董事总工程师	退休

2004 年 8 月 26 日公司二届九次董事会审议同意唐勇先生辞去公司总经理职务，聘任甘洪先生为公司总经理，任期同本届董事会。

## (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 6,751 人，需承担费用的离退休职工为 590 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
专业技术人员	2,012
生产人员	3,959
其他管理人员	780

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生	13
大学本科	636
大专、中专学历	1,971
中专以下	4,131

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及公司《章程》等的规定，从公司的实际情况出发、从全体股东的利益出发，加强了公司的规范化运作，建立并不断完善了法人治理结构。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求基本相符。

2、公司董事会设立有战略决策委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，并制定了相应的议事规则，同时充实了公司《章程》中的相关内容。

3、按照《公司章程》和有关议事规则规定召开股东大会、董事会和监事会。全年公司共召开股东大会 2 次（2003 年年度股东大会和 2004 年第一次临时股东大会）、董事会 6 次、监事会 1 次。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
杨盛福	6	6	0	0	
林万祥	6	6	0	0	
范文理	6	5	0	1	因出差缺席

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

公司三名独立董事均能自觉履行职责，积极了解公司运作情况，对公司重大决策、关联交易等情况独立发表意见，勤勉尽责，对董事会的科学决策起到了积极作用。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司拥有独立完整的业务及自主经营能力。公司与控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司及其下属企业、其他发起人股东之间不存在同业竞争。公司关联方、关联关系及关联交易在具体关联事项、协议约定、价格确定等方面不存在损害公司及中小股东利益的情况，公司依法定程序进行决策。

2)、人员方面：公司建立了独立的人员录用、调配、考核、任免制度，独立决定公司人员的聘用和解聘。

3)、资产方面：公司和控股股东的产权关系明晰，公司拥有独立完整的生产、供应系统及配套设施，拥有自己的施工资质和专利技术。同时，根据需要租赁集团公司的部分办公房屋和零星施工设备，购买集团公司提供的单身宿舍、食堂等后勤综合服务；公司的资产具有完整性。

4)、机构方面：公司设立有独立的决策管理机构和生产单位，生产经营和行政管理独立于控股股东，办公机构和生产经营场所与控股股东分开。

5)、财务方面：公司建立有独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，公司在银行独立开立账户，作为独立纳税人依法照章纳税。

#### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员目前主要根据业务实绩和工作表现，由公司人事部门对其业绩和履职情况进行考评，以绩效考核为主，兼顾综合素质考核，使高级管理人员的薪酬与管理水平、经营业绩紧密挂钩。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

#### 1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

2004年4月10日公司在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》刊登了关于召开2003年度股东大会的通知，会议于2004年5月13日召开。出席会议的股东及股东代表4名，代表股份数149,335,300股，占当时股份总额的59.734%。公司部分董事、监事和高管人员列席了会议。

#### 股东大会通过的决议及披露情况：

- 1、审议通过了《2003年度董事会工作报告》；
- 2、审议通过了《2003年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过了《2003年度财务决算报告》；
- 4、审议通过了《2003年度利润分配方案》；
- 5、审议通过了公司《2003年公积金转增股本方案》；
- 6、审议通过了公司《2004年度经营计划》；
- 7、审议通过了《关于聘任2004年度审计机构及年度审计费用的议案》；
- 8、审议通过了《关于公司更名及修改公司〈章程〉相应条款的议案》；
- 9、审议通过《公司与集团合作修建四川路桥科技楼的议案》。

公司年度股东大会决议公告已于2004年5月14日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。

本次股东大会由四川英捷律师事务所田原律师出具了法律意见书。认为公司本次股东大会的召集及召开程序、出席股东大会人员资格、表决及表决程序等均符合法律、法规及《公司章程》的有关规定，本次股东大会决议合法有效。

### (二) 临时股东大会情况

#### 1)、第1次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

2004年10月30日公司在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》刊登了关于召开2004年第一次临时股东大会的通知，会议于2004年12月1日召开。出席会议的股东及股东代表4名，代表股份数179,202,360股，占股份总额的59.734%。公司部分董事、监事和高管人员列席了会议。

#### 股东大会通过的决议及披露情况：

- 1、审议通过了变更公司部分董事的议案；
- 2、审议通过了关于与泸州市顺通路桥开发有限公司共同出资组建四川川南交通投资开发有限公司，合作建设泸州市绕城公路一期工程南段项目的议案；
- 3、审议通过了公司利用暂时闲置的部分募集资金作流动资金临时周转的议案。

#### 选举更换公司董事、监事情况：

同意唐勇先生、李文琪先生辞去公司董事职务；选举王怀忠先生、白茂先生为公司董事，任期同本届董事会。

公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 12 月 2 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。

本次股东大会由四川英捷律师事务所田原律师出具了法律意见书。认为公司本次股东大会的召集及召开程序、出席股东大会人员资格、表决及表决程序等均符合法律、法规及《公司章程》的有关规定，本次股东大会决议合法有效。

## 八、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年度，公司主营业务总体发展正常，但占公司主营业务收入的 90% 以上的路桥施工业务受到原材料价格上涨、低标中标及缴纳现金保证金等不利因素的极大冲击；同时，公司内部管理体制已不能完全适应变化的市场环境，导致公司 2004 年度出现亏损。2004 年公司主营业务收入为 19.89 亿元，主营业务利润为 2,785 万元，净利润为 -8,421.22 万元。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的经营范围是：公路工程施工（壹级）及相关技术咨询服务；交通及附属设施、高新技术及产品的投资、开发、经营（不含国家限制经营内容）；节能环保等基础设施项目开发、建设、投资和经营；工程机械的租赁、销售、维修；建筑材料的生产、销售；销售金属材料（不含贵稀金属），汽车配件，五金，交电，机械电子设备。

##### (2) 主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
道路工程施工	1,428,785,260.94	71.84	32,329,831.93	35.15
桥梁工程施工	513,184,100.63	25.80	40,543,575.61	44.08
路桥收费	37,285,432.48	1.87	14,744,946.5	16.02
电力销售	9,634,833.70	0.49	4,368,557.57	4.75
其中：关联交易	61,992,274.29	3.12	10,860,053.01	11.81
合计	1,988,889,627.75	/	91,986,911.61	/
内部抵消		/		/
合计	1,988,889,627.75		91,986,911.61	

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供劳务的关联交易金额 61,992,274.29 元。

在路桥施工业务方面，2004 年公司完成主营业务收入 19.42 亿元，同比下降了 8.99%。在市场开发方面，新增合同额近 37 亿元，保有合同总额达到 80 亿元。

在路桥收费业务方面，公司全年实现收费收入 3728.54 万元。

在水电业务方面，实现售电收入 963.48 万元。目前双滩、风滩两座水电站施工建设进展顺利，预计将按照施工计划建成投产。

##### (3) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
四川省内	1,439,356,867.08	72.37	61,784,570.69	67.17

四川省外	549,532,760.67	27.63	30,202,340.92	32.83
其中:关联交易	61,992,274.29	3.12	10,860,053.01	11.81
合计	1,988,889,627.75	/	91,986,911.61	/
内部抵消		/		/
合计	1,988,889,627.75		91,986,911.61	

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
道路工程施工	1,428,785,260.94	1,396,455,429.01	2.26
桥梁工程施工	513,184,100.63	472,640,525.02	7.90
路桥收费	37,285,432.48	22,540,485.98	39.55

(5) 主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的原因说明

2004 年, 占公司主营业务收入 97.64% 的施工主营业务受到原材料价格上涨及低标中标等不利因素的严重影响, 其中道路施工业务的毛利率比 2003 年下降了 8.13 个百分点, 仅有 2.26%; 桥梁施工业务的毛利率也比 2003 年下降了 5.46 个百分点, 为 7.90%。

## 2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
四川路桥建设有限责任公司	施工	公路桥梁、交通设施、市政工程、机场、港口、码头、隧道等交通基础设施的投资开发和施工建设	170,000,000	432,921,215.35	38,211,561.21
四川通程路桥建设有限责任公司	施工	公路桥梁工程施工及交通基础设施	82,000,000	298,781,915.60	12,124,416.92
四川蜀南路桥开发有限责任公司	路桥收费	宜宾岷江一桥收费	149,000,000	216,117,100.44	6,666,720.24
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	路桥收费	宜宾金沙江中坝大桥收费	57,000,000	193,549,372.66	-5,313,932.17

公司					
四川巴河水电开发有限责任公司	水电	四川巴河流域水电开发	100,000,000	273,810,222.81	1,289,631.35
四川川南交通投资开发有限责任公司	路桥收费	泸州绕城公路南段运营	150,000,000	128,316,129.01	30,700.01

### 3、主要供应商、客户情况

单位:千元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	43,923	占采购总额比重	2.03
前五名销售客户销售金额合计	397,486,837.46	占销售总额比重	19.99

### 4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

自 2003 年下半年起,公司连续遭遇以钢材为代表的各类建筑用材料价格大幅上涨以及从四川省开始,并漫延全国多个省市在公路工程招投标中推行最低价中标、缴纳现金保证金等多个不利因素影响;加之公司内部机制和管理模式未能及时调整以适应变化的市场环境,公司上市后业绩出现下滑,直至 2004 年出现 8,421.22 万元的大额亏损。

针对上述造成公司业绩下滑的原因,公司经营层经过认真反思,正在或即将采取以下措施,以确保公司 2005 年摆脱亏损局面,提高盈利水平:

- 1、今年公司将进一步加强与主管部门和国资委的汇报和沟通,希望尽快解决材料价差补偿问题。
- 2、公司拟对产业结构进行调整和重组,将低技术含量和附加值的普通施工业务和亏损分、子公司剥离出去,只保留一些高技术含量和高附加值的精品施工业务;同时加大对路桥收费、水电开发等领域的投资力度,并积极向四川省有关部门反映,争取对公司重组的支持。
- 3、实施精细化管理,严格成本控制。首先以强化项目过程控制管理为突破口,全面推进项目管理精细化,全面实施项目计划预算制、财务委派制、损失赔偿制、责任追究制、项目管理模式多样化、加强过程督查和规范工程分包。第二是以加强成本控制为着力点,全面实施财务管理精细化,加强成本分析、计划、定额等,并建立成本考核和项目管理评价、奖惩办法,努力降低成本,提高经济效益。第三是加强设备、材料控制为基本点,全面实施机料管理精细化,严格控制材料超耗,加强设备的管理和使用,进一步强化设备、材料招标采购制度,制定和完善设备、材料、物资招标采购实施细则,切实规范采购行为。第四是控制非生产性开支,减少管理费用。第五是实施减员增效。
- 4、加强经营工作,从源头上减少或避免项目亏损。一方面,公司今年将采取“强强联合、分片协作、突出重点”的经营策略,大力开拓市场,努力实现规模效益。另一方面,进一步规范投标行为,严格投标前期现场调查工作,实施选择性投标和统一确定标价的办法,努力提高中标质量,坚决摒弃不计后果、低价抢标的做法,从源头上减少或避免项目亏损。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 658,026,066.00 元人民币，已累计使用 594,773,468.46 元人民币，其中本年度已使用 63,569,492.20 元人民币，尚未使用 63,252,597.54 元人民币，尚未使用募集资金根据 2004 年 12 月 1 日公司 2004 年第一次临时股东大会决议，公司利用暂时闲置的募集资金 9000 万元做流动资金临时周转，期限到 2005 年 5 月 31 日为止。剩余尚未使用的募集资金足额存放在公司募集资金专用账户上。

## 2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
购置施工机械设备	243,000,000	否	179,747,402.46			否	否
组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	120,000,000	是	34,200,000.00		5,313,932.17	是	是
增资控股四川蜀南路桥开发有限责任公司	109,000,000	否	109,000,000.00		6,666,720.24	是	是
组建实验研究中心	24,000,000	否	24,000,000			否	
补充流动资金	162,026,066	否	162,026,066.00			是	否
合计	658,026,066	/	594,773,468.46			/	/

## 3、资金变更项目情况

### 1)、组建四川巴河水电开发责任有限公司

公司变更原计划投资项目组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司，变更后新项目拟投入 80,000,000.00 元人民币，实际投入 80,000,000.00 元人民币，电站正在新、改建中，产生收益 1,289,631.35 元人民币，

### 2)、补充流动资金

公司变更原计划投资项目组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司，变更后新项目拟投入 5,800,000.00 元人民币，实际投入 5,800,000.00 元人民币，已完成，因 2003 年下半年以来主要施工原材料大幅涨价及低价中标和现金保证制度推行，公司主营业务出现亏损，该募集资金投资项目未产生预期收益。

公司 2003 年 9 月 29 日第二次临时股东大会通过调整对金沙江中坝大桥开发有限责任公司投资金额及方式变更的议案，决定对中坝大桥公司的出资减少至 3420 万元，剩余 8580 万元募集资金暂缓投入。后由于项目前景发生变化，2003 年 12 月 1 日公司第三次临时股东大会通过改变公司部分募集资金投向的议案，决定不再对金沙江中坝大桥开发有限责任公司继续增资；剩余 8580 万元募集资金，其中 580 万元补充公司流动资金，8000 万元用于与平昌巴河水电开发有限责任公司共同设立“四川巴河水电开发有限责任公司”，本公司持股 80%。

## 4、非募集资金项目情况

### 1)、组建四川川南交通投资开发有限公司

公司出资 120,000,000 元人民币投资该项目，公司已组建；泸州市绕城公路一期工程南段项目于 2005 年初已开工。，2005 年开始产生收益。

公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过公司与泸州市顺通路桥开发有限公司共同出资组建四川川南交通投资开发有限公司，投资建设泸州市绕城公路一期工程南段项目。该项投资总额不超过 4 亿元，其中资本金 1.5 亿元，我公司以自有资金出资 1.2 亿元，占资本金总额的 80%；泸州市顺通路桥开发有限公司以现金出资 3000 万元，占 20%。根据达成的协议，川南公司从 2005 年开始取得由泸州市交通局支付的投资收入，基年（2005 年）应得收入 3934.6 万元，以后逐年递增 3%，期限为 18 年。

## (四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	3,184,884,482.34	2,659,933,093.66	524,951,388.68	19.73
主营业务利润	27,848,342.27	183,677,370.87	155,829,028.60	-84.84
净利润	-84,212,206.00	46,162,053.64	130,374,259.64	-282.43
现金及现金等价物净增加额	74,550,896.48	263,285,088.89	188,734,192.41	-71.68
股东权益	905,222,221.51	1,001,934,427.51	-96,712,206.00	-9.65

- (1) 总资产变化的主要原因是负债增加。  
(2) 主营业务利润变化的主要原因是主营业务收入下降数额远大于主营业务成本减少数额。  
(3) 净利润变化的主要原因是主营业务利润大幅减少而三项费用刚性不变。  
(4) 现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是筹资活动产生的现金流量减少。  
(5) 股东权益变化的主要原因是 2004 年度亏损以及 2003 年度实施了现金分红。

由于受到主要施工原材料价格上涨、低标中标以及缴纳现金保证金等不利因素的极大冲击,导致公司 2004 年度出现亏损。

## (五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

公司因承揽工程缴纳的现金履约保证金数额日益增加,该类保证金依合同约定随工程进度逐步返还,工期内发生坏账损失风险极低,而单纯的账龄分析法计提坏账准备的方式不能公允反映上述经济业务的会计影响,因此公司对应收款项的坏账准备计提政策作如下完善:

本公司坏账核算采用备抵法核算,于资产负债表日按应收款项(包括应收账款、其他应收款)的余额,采用账龄分析法与个别认定法相结合的方式计提坏账准备,并计入当期损益。

本公司母公司与控股子公司之间的往来不计提坏账准备。

本公司对在建项目应收的履约保证金不计提坏账准备,对项目完工后应当收回而未收回的履约保证金转为一般应收款项,从完工当期起计算账龄并计提坏账准备。

## (六) 生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

生产经营环境出现以下不利变化,对公司经营造成极大影响:

- 1、钢材、水泥、燃油等施工原材料价格持续上涨,增加了公司主营业务成本;
- 2、低价标中标法从四川省内市场向全国市场蔓延,压缩了公司盈利空间;
- 3、伴随低价标中标法的现金保证制度占用了公司大量流动资金,增加了公司财务成本。

## (七) 新年度经营计划

2005 年是公司的“精细管理年”,公司将针对 2004 年在生产经营中出现的问题,实施精细化管理,采取以下措施,以确保公司摆脱亏损,提高盈利:

## (一) 加强经营管理,巩固路桥施工业务优势

虽然公司在路桥施工方面遇到了前所未有的困难,且路桥施工的毛利率越来越低,但由于公司介入的水电、路桥收费行业目前收入占公司主营业务收入的比例相对较低,施工业务收入仍占主营业务收入的 95%以上,因此,做精做强路桥施工主业,加大经营工作力度,进一步提高公司的市场占有率,仍然是公司目前的主要任务。

2005 年公司在路桥施工方面计划新增市场份额 20 亿元以上，其中省内 7 亿元、省外 13 亿元。确保市场占有份额保持 90 亿元以上。路桥施工计划完成产值 26 亿，路桥经营收费计划收入 9700 万元以上，水电项目营业收入 1000 万元以上。

(二)加强与主管部门及业主的沟通与协商，尽快解决材料价差补偿问题

今年公司将进一步加强与主管部门的沟通与协商，尽快解决材料价差补偿问题。

(三)积极整合资源，加快产业结构调整

为解决施工领域竞争激烈，效益下滑等问题，公司今年拟继续对产业结构进行调整和重组，将低技术含量和低附加值的普通施工业务和亏损分、子公司剥离出去，只保留一些高技术含量和高附加值的精品施工业务。同时加大对路桥收费、水电开发等领域的投资力度，一方面是在加快平昌巴河电站建设步伐的同时，正式开工甘孜巴朗沟水电项目。

(四)实施精细化管理，严格成本控制

首先以强化过程控制为突破口，全面推进项目管理精细化，全面实施生产计划预算制、财务委派制、损失赔偿制、责任追究制、项目管理模式多样化、加强过程督查和规范工程分包。第二是以加强成本控制为着力点，全面实施财务管理精细化，加强成本分析、计划、定额等，并建立成本考核和项目管理评价、奖惩办法，努力降低降低成本，提高经济效益。第三是加强设备、材料控制为基本点，全面实施机料管理精细化，严格控制材料超耗，加强设备的管理和使用，进一步强化设备、材料招标采购制度，制定和完善设备、材料、物资招标采购实施细则，切实规范采购行为。

(八) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2004 年 4 月 7 日召开二届六次董事会，审议通过了《2003 年度董事会工作报告》、《2003 年度总经理工作报告》、《2003 年度财务决算报告》、《2003 年度利润分配及公积金转增股本预案》、《2004 年度经营计划》、《关于会计政策和会计估计变更的说明》、《2003 年度报告及摘要》，以及《关于聘任 2004 年度审计机构及年度审计费用的议案》、《关于授权经理层办理贷款额度的议案》、《关于公司更名及修改公司〈章程〉相应条款的议案》、《关于年内以闲置资金短期投资开放式基金或国债的议案》、《关于报请股东大会同意公司与集团合作修建四川路桥科技楼的议案》、《关于召开 2003 年度股东大会的议案》。

2)、公司于 2004 年 4 月 27 日召开二届七次董事会，审议通过了公司《2004 年一季度报告》。

3)、公司于 2004 年 7 月 26 日召开二届八次董事会，审议通过了公司撤并公路一分公司、二分公司以及建议控股子公司四川通程路桥建设有限责任公司撤并公路工程分公司的议案。

4)、公司于 2004 年 8 月 26 日召开二届九次董事会，审议通过了公司《2004 年半年度报告》全文及摘要、《董事唐勇、李文琪先生辞职的议案》、《补选王怀忠、白茂先生为新一任董事候选人的议案》以及《同意唐勇先生辞去公司总经理职务及聘任甘洪先生为新一任总经理的议案》。

5)、公司于 2004 年 10 月 28 日召开二届十次董事会，审议通过了公司《2004 年三季度报告》、《关于组建四川川南交通投资开发有限公司的议案》以及《关于利用部分闲置的募集资金作流动资金周转的议案》、《关于召开 2004 年第一次临时股东大会的议案》。

6)、公司于 2004 年 11 月 27 日召开二届十一次董事会，审议通过了同意四川蜀南路桥开发有限责任公司转变宜宾岷江一桥收费方式以及宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司转变中坝大桥收费方式的议案，审议通过了《调整董事会各专门委员会组成人员的议案》以及《修改公司〈章程〉部分条款的议案》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司 2003 年度股东大会决议通过的利润分配及公积金转增股本方案，以公司 2003 年末总股本 250,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现 0.5 元（含税），总计分配利润支出总额为 12,500,000 元；同时，以 2003 年末总股本 25000 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。上述方案已实施完毕。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

因 2004 年度公司亏损，可供股东分配利润为负，拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(十) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

岳总专字[2005]第 007 号

四川路桥建设股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师独立审计准则审计了四川路桥建设股份有限公司（以下简称四川路桥）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2004 年度现金流量表和合并现金流量表，并于 2004 年 4 月 1 日出具了岳总审字[2005]第 068 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，四川路桥编制了列示于本专项说明附件所附的截止 2004 年 12 月 31 日四川路桥控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是四川路桥的责任。我们对情况表所载资料与我所审计四川路桥 2004 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对四川路桥实施 2004 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解四川路桥的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为四川路桥披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：四川路桥建设股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况表

及对外担保情况表

岳华会计师事务所有限责任公司

中国·北京

二 00 五年四月一日

关联方资金占用及偿还情况

单位：元 币种：人民币

资金占用方	与上市公司关系	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数	占用方式	占用原因	偿还方式
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东	-1,315,353.87	-2,327,422.58	-145,241.59	-3,497,534.86		保函手续费	
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东	-2,779,298.56	-1,792,393.76		-4,571,692.32		房屋租赁	
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东		-15,942,963.80	-15,942,963.80			双退费	
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东		-65,905,829.00	-65,905,829.00			履约保证金	
四川公路桥梁建设集团有限	控股股东	16,415,543.00	-4,633,876.98	-825,058.87	20,224,361.11		设备租赁费	

四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东	9,943,625.02	-4,601,889.64	-6,996,257.28	12,337,992.66		投标保证金	
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东	55,324,854.08	-	105,159,574.43	164,574,986.96	4,090,558.45	资金往来	
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东	-201,036.24				-201,036.24	综合服务	
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东			-7,367,060.00		-7,367,060.00	应付集团股利	
资金占用小计		66,092,460.73				19,433,133.42		
四川路桥绿化发展有限公司	母公司的控股子公司	-299,852.00		-382,363.73		-682,215.73	劳务工程款	
四川路桥绿化发展有限公司	母公司的控股子公司	-5,475,117.95			-3,664,022.19	-1,811,095.76	劳务工程款	
四川路桥绿化发展有限公司	母公司的控股子公司	3,668,915.73		95,746.87	3,668,915.73	95,746.87	劳务工程款	
资金占用小计		-2,106,054.22				-2,397,564.62		
四川交通物资公司	母公司的控股子公司	-1,694,163.16			-1,682,551.60	-11,611.56	劳务工程款	
宜宾长江大桥开发有限责任公司	母公司的控股子公司	27,771,000.00		-40,402,523.40	-100,000.00	68,073,523.40	劳务工程款	
江安长江公路大桥开发有限责任公司	母公司的控股子公司	-8,430,000.00		-17,425,710.08	-1,089.00	25,854,621.08	劳务工程款	
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	母公司的控股子公司	15,472,701.30		1,365,656.21	-11,957,664.98	-2,149,380.11	劳务工程款	

四川交通水泥制品有限公司	母公司的控股子公司	150,000.00			150,000.00		材料质保金	
--------------	-----------	------------	--	--	------------	--	-------	--

#### (十一) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发(2003)56号]文件要求, 独立董事对公司对外担保情况进行了充分了解和查验, 认为公司能严格遵守《公司章程》的有关规定, 严格控制和规范对外担保行为。截至 2004 年 12 月 31 日, 公司没有为控股股东、控股股东的子公司以及其他关联方提供担保; 也没有为任何法人及个人、资产负债率超过 70% 以上的公司提供担保。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、公司于 2004 年 4 月 7 日召开了二届三次监事会, 审议通过了公司《2003 年度报告》和年报《摘要》、《2003 年度监事会报告》、《2003 年财务决算报告》、《2003 年度利润分配及公积金转增股本预案》、《关于会计政策和会计估计变更说明的议案》、《公司与集团公司合作修建四川路桥科技楼的议案》。

此外, 公司监事会列席董事会 6 次、股东大会 2 次, 参与研究公司生产经营管理方面的重大事项, 发挥了监事会的监督作用。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家法律、法规及《上市公司治理准则》等要求, 对公司股东大会、董事会召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务情况及管理制度进行了监督。监事会认为公司董事会的工作认真负责, 公司的董事、高级管理人员在执行职务时没有违反国家法律、法规、以及公司章程, 也没有任何损害公司利益和股东利益情况发生。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对 2004 年度公司财务结构和财务状况进行了认真细致检查, 认为 2004 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果。公司内部财务控制制度和财务管理制度也在进一步完善, 同时公司进一步强化了资金管理、财务管理、合同管理、财产处置的研究和管理, 保证了资金的安全。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司首次募集资金按承诺投入项目进行投资, 实际投资比承诺投入项目减少的剩余资金依变更程序合法变更投入新项目。尚未使用的募集资金依合法程序暂时用于补充流动资金周转, 没有挤占挪用资金等问题存在。

### (五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司没有收购、出售资产交易, 未发现内幕交易及损害部分股东权益或造成公司资产流失。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为公司在与关联方进行交易体现了公平、公正、公开的市场原则, 不存在损害上市公司利益的情况。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
江安长江公路大桥开发有限责任公司	承揽工程	公开招标		31,667,481.90	1.59	按工程进度结算		
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	承揽工程	公开招标		5,506,615.48	0.28	按工程进度结算		
宜宾长江大桥开发有限责任公司	承揽工程	公开招标		24,818,176.91	1.25	按工程进度结算		

## 2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东	6,996,257.28	12,337,992.66		195,762,060.55	31,771,126.08
四川路桥绿化环保发展有限公司	母公司的控股子公司	95,746.87	95,746.87		382,363.73	2,493,311.49
四川交通物资公司	母公司的控股子公司					11,611.56
宜宾长江大桥开发有限责任公司	母公司的控股子公司				40,402,523.40	68,073,523.40
江安长江公路大桥开发有限责任公司	母公司的控股子公司				17,425,710.08	25,854,621.08
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	母公司的控股子公司					2,149,380.11
四川交通水泥制品有限公司	母公司的控股子公司		150,000.00			
合计	/	7,092,004.15	12,583,739.53	/	253,972,657.76	130,353,573.72

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 7,092,004.15 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 12,583,739.53 元人民币。

关联债权债务形成原因：公司和控股股东的关联往来主要是日常经营中，集团公司为本公司承建工程项目提供担保并垫支保函手续费，以及公司使用集团公司资质对外投标，通过集团公司账户向业主缴纳投标保证金或履约保证金而形成的。

公司和其他关联方的关联往来主要是因通过公开招标承揽其工程项目，关联方预付工程款而形成的。

关联债权债务清偿情况：公司与关联方债权债务主要是日常经营中发生的，因此清偿也随日常往来进行而不断清偿。

#### （四）重大合同及其履行情况

##### 1、托管情况

本年度公司无托管事项。

##### 2、承包情况

本年度公司无承包事项。

##### 3、租赁情况

除生产经营需要的房屋租赁和较少的施工机械租赁外，没有其他租赁事项。

##### 4、担保情况

本年度公司无担保事项。

##### 5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

##### 6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### （五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### （六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任岳华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，公司现聘任岳华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 70 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年年审计服务。

根据中国证监会《关于证券期货审计业务签字会计师定期轮换的规定》（证监会计字[2003]13 号）要求，公司 2003 年度审计工作签字注册会计师变更为姚焕然、郭东超。

#### （七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

#### （八）其它重大事项

1)、公司下属控股子公司宜宾蜀南路桥开发有限责任公司以及宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司分别经营的宜宾岷江一桥和金沙江中坝大桥改变收费方式事宜。详细情况参阅公司分别于 2004 年 12 月 7 日和 2005 年 3 月 2 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》以及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上刊登的公告。

2)、经公司第二届董事会第十三次会议审议通过，对坏账准备的会计估计在原坏账准备计提政策的基础上补充了对履约保证金的特别规定，即：“对在建项目的履约保证金不计提坏账准备，对项目完工后应当收回而未收回的履约保证金从完工当期起计算账龄并计提坏账准备”。

## 十一、财务会计报告

### (一)、审计报告

#### 审计报告

岳总审字[2005]第 68 号

四川路桥建设股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川路桥建设股份有限公司（以下简称四川路桥）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2004 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是四川路桥管理当局的责任，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四川路桥 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

岳华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：姚焕然、郭东超

中国·北京

2005 年 4 月 1 日

### (二) 财务报表（附后）

### (三) 财务报表附注（附后）

## 十二、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司备查文件完整，存放在公司证券部。

董事长：孙云  
四川路桥建设股份有限公司  
2005 年 4 月 1 日

资产负债表  
2004 年 12 月 31 日

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		484,657,692.75	608,208,589.23	258,331,609.02	279,059,345.95
短期投资	2		20,017,869.80	21,850,906.80	9,984,113.60	11,800,321.60
应收票据						
应收股利						
应收利息				135.00		135.00
应收账款	3	1	230,681,845.16	126,744,501.33	156,604,919.89	59,585,308.50
其他应收款	4	2	222,061,756.47	362,747,107.66	142,822,938.13	285,121,003.14
预付账款	5		72,460,306.94	240,150,663.40	46,131,366.98	175,291,566.17
应收补贴款						
存货	6		965,747,326.48	1,024,633,085.34	521,613,060.74	720,057,954.56
待摊费用			80,879.20	239,676.99	21,396.70	180,452.38
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,995,707,676.80	2,384,574,665.75	1,135,509,405.06	1,531,096,087.30
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	7	3	2,670,600.00	2,670,600.00	565,271,081.24	640,439,011.50
长期债权投资				15,875,000.00		15,875,000.00
长期投资合计			9,467,067.29	24,609,341.81	565,271,081.24	656,314,011.50
其中：合并价差			6,796,467.29	6,063,741.81		
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	8	4	972,679,545.29	1,031,808,376.44	360,524,777.50	385,914,624.23
减：累计折旧	8	4	333,097,842.68	405,472,538.26	154,636,174.12	187,942,832.61
固定资产净值	8	4	639,581,702.61	626,335,838.18	205,888,603.38	197,971,791.62
减：固定资产减值准备	8	4	1,745,591.32	2,546,823.85	1,656,088.76	1,656,088.76
固定资产净额	8	4	637,836,111.29	623,789,014.33	204,232,514.62	196,315,702.86
工程物资						
在建工程	9		6,448,022.63	136,022,639.69	3,079,481.94	39,061,871.84
固定资产清理						
固定资产合计			644,284,133.92	759,811,654.02	207,311,996.56	235,377,574.70
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	10		4,787,891.45	6,564,786.73	524,652.16	409,704.56
长期待摊费用	11		805,787.08	1,289,201.45	805,787.08	248,612.60
其他长期资产	12		4,880,537.12	8,034,832.58	3,363,241.63	6,462,309.56

无形资产及其他资产合计			10,474,215.65	15,888,820.76	4,693,680.87	7,120,626.72
<b>递延税项:</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,659,933,093.66	3,184,884,482.34	1,912,786,163.73	2,429,908,300.22
<b>流动负债:</b>						
短期借款	13		89,000,000.00	404,000,000.00	89,000,000.00	354,000,000.00
应付票据			7,800,756.00	51,426,954.40	7,800,756.00	51,426,954.40
应付账款	14		503,924,782.93	524,150,524.60	324,746,431.05	406,525,367.21
预收账款	15		379,993,318.80	445,636,872.49	218,163,403.19	401,977,150.38
应付工资			5,834,211.25	4,406,751.62	4,581,195.95	2,781,413.51
应付福利费			29,115,135.68	28,625,818.59	10,950,488.91	10,621,101.00
应付股利	16			7,367,060.00		7,367,060.00
应交税金	17		73,504,303.82	71,716,153.99	38,634,842.57	42,357,282.98
其他应交款	18		2,427,238.73	2,795,675.98	1,262,737.40	1,626,605.04
其他应付款	19		300,883,294.01	294,869,032.35	213,906,311.09	240,790,023.60
预提费用				27,000.00		
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债	20		1,590,456.29	678,762.61	506,957.00	678,762.61
流动负债合计			1,394,073,497.51	1,835,700,606.63	909,553,123.16	1,520,151,720.73
<b>长期负债:</b>						
长期借款	21		180,000,000.00	333,600,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			180,000,000.00	333,600,000.00		
<b>递延税项:</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,574,073,497.51	2,169,300,606.63	909,553,123.16	1,520,151,720.73
少数股东权益			83,925,168.64	110,361,654.20		
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
实收资本(或股本)	22		250,000,000.00	300,000,000.00	250,000,000.00	300,000,000.00
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净额	22		250,000,000.00	300,000,000.00	250,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	23		641,115,943.99	591,115,943.99	641,115,943.99	591,115,943.99
盈余公积	24		78,121,405.24	78,121,405.24	54,738,516.46	54,738,516.46
其中:法定公益金	24		39,060,702.62	39,060,702.62	27,369,258.23	27,369,258.23

未分配利润	25		32,697,078.28	-64,015,127.72	57,378,580.12	-36,097,880.96
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			1,001,934,427.51	905,222,221.51	1,003,233,040.57	909,756,579.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,659,933,093.66	3,184,884,482.34	1,912,786,163.73	2,429,908,300.22

公司法定代表人：孙云      主管会计工作负责人：李继东      会计机构负责人：王猛

利润及利润分配表  
2004 年

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	26	5	1,988,889,627.75	2,155,664,521.47	1,304,918,963.70	1,201,733,454.77
减：主营业务成本	26	5	1,896,902,716.14	1,903,217,398.10	1,239,762,265.55	1,067,537,857.68
主营业务税金及附加	27		64,138,569.34	68,769,752.50	42,167,589.26	38,404,098.16
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			27,848,342.27	183,677,370.87	22,989,108.89	95,791,498.93
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	28		3,480,178.04	4,147,364.09	1,235,583.99	4,041,571.25
减：营业费用						
管理费用			112,614,081.11	124,744,880.77	64,494,166.00	74,158,722.12
财务费用	29		23,848,370.09	6,709,563.65	8,618,990.06	-872,862.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-105,133,930.89	56,370,290.54	-48,888,463.18	26,547,210.09
加：投资收益（损失以“-”号填列）		6	2,006,705.63	-102,714.08	-44,130,861.63	25,327,804.20
补贴收入			15,942,963.80		11,893,863.80	
营业外收入	30		1,393,851.52	739,739.89	824,397.27	493,990.33
减：营业外支出	31		1,722,386.41	1,728,992.88	675,397.34	957,787.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-87,512,796.35	55,278,323.47	-80,976,461.08	51,411,217.53
减：所得税			262,924.09	9,146,661.88		3,950,550.83
减：少数股东损益			-3,563,514.44	-30,392.05		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-84,212,206.00	46,162,053.64	-80,976,461.08	47,460,666.70
加：年初未分配利润			32,697,078.28	161,575,485.74	57,378,580.12	180,985,532.50
其他转入						
六、可供分配的利润			-51,515,127.72	207,737,539.38	-23,597,880.96	228,446,199.20
减：提取法定盈余公积				6,732,487.68		4,746,066.67
提取法定公益金				6,732,487.68		4,746,066.67

提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-51,515,127.72	194,272,564.02	-23,597,880.96	218,954,065.86
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			12,500,000.00	161,575,485.74	12,500,000.00	161,575,485.74
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-64,015,127.72	32,697,078.28	-36,097,880.96	57,378,580.12
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
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						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：孙云      主管会计工作负责人：李继东      会计机构负责人：王猛

现金流量表  
2004 年

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			2,084,718,940.96	1,348,971,161.73
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	33		22,485,335.43	14,420,453.62
现金流入小计			2,107,204,276.39	1,363,391,615.35
购买商品、接受劳务支付的现金			1,630,355,387.41	993,423,278.05
支付给职工以及为职工支付的现金			194,924,517.50	103,221,635.56
支付的各项税费			69,665,646.81	42,010,656.03
支付的其他与经营活动有关的现金	34		311,983,266.81	249,940,818.23
现金流出小计			2,206,928,818.53	1,388,596,387.87
经营活动产生的现金流量净额			-99,724,542.15	-25,204,772.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			13,750,991.10	1,729,597.10
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			990,000.00	990,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			7,221,128.76	2,293,017.31
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			21,962,119.86	5,012,614.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			218,467,652.36	82,624,816.96
投资所支付的现金			19,709,731.99	129,709,731.99
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
现金流出小计			238,177,384.35	212,334,548.95
投资活动产生的现金流量净额			-216,215,264.49	-207,321,934.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			629,000,000.00	419,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			629,000,000.00	419,000,000.00
偿还债务所支付的现金			160,400,000.00	154,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			29,109,296.88	11,745,556.01
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	36		49,000,000.00	49,000,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			238,509,296.88	214,745,556.01
筹资活动产生的现金流量净额			390,490,703.12	204,254,443.99
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			74,550,896.48	-28,272,263.07
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			-84,212,206.00	-80,976,461.08
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-3,563,514.44	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			8,155,998.39	2,905,331.16
固定资产折旧			91,043,869.49	37,722,280.47
无形资产摊销			284,877.78	133,947.60
长期待摊费用摊销			876,661.55	592,271.44
待摊费用减少(减：增加)			-158,797.79	-159,055.68
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-729,677.81	-286,198.29
固定资产报废损失				
财务费用			23,976,356.88	6,612,616.01
投资损失(减：收益)			-2,260,053.82	43,860,593.44
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-70,342,489.83	-208,857,004.14
经营性应收项目的减少(减：增加)			23,089,165.95	136,484,146.53
经营性应付项目的增加(减：减少)			-95,700,285.59	28,234,833.85
其他			9,815,553.09	8,527,926.17
经营活动产生的现金流量净额			-99,724,542.15	-25,204,772.52
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			559,208,589.23	230,059,345.95
减：现金的期初余额			484,657,692.75	258,331,609.02
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			74,550,896.48	-28,272,263.07

公司法定代表人：孙云 主管会计工作负责人：李继东 会计机构负责人：王猛

合并资产减值表  
2004 年

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回数	合计	
坏账准备合计	38,138,652.98		4,355,313.30		33,783,339.68
其中：应收账款	18,175,125.23		2,473,101.48		15,702,023.75
其他应收款	19,963,527.75		1,882,211.82		18,081,315.93
短期投资跌价准备合计	16,920.00	270,268.19	16,920.00		270,268.19
其中：股票投资					
债券投资					
其它投资	16,920.00	270,268.19	16,920.00		270,268.19
存货跌价准备合计	917,545.20	11,717,049.32	260,318.35		12,374,276.17
其中：库存商品					
原材料					
合同预计损失准备	630,997.41	11,717,049.32			12,348,046.73
周转材料	286,547.79		260,318.35		26,229.44
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,745,591.32	801,232.53			2,546,823.85
其中：房屋、建筑物		801,232.53			801,232.53
机器设备	1,745,591.32				1,745,591.32
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					

公司法定代表人：孙云      主管会计工作负责人：李继东      会计机构负责人：王猛

母公司资产减值表  
2004 年

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回数	合计	
坏账准备合计	19,252,034.46		7,777,047.35		11,474,987.11
其中：应收账款	9,242,716.82		4,613,677.08		4,629,039.74
其他应收款	10,009,317.64		3,163,370.27		6,845,947.37
短期投资跌价准备合计		270,268.19			270,268.19
其中：股票投资					
债券投资					
其他投资		270,268.19			270,268.19
存货跌价准备合计	26,229.44	10,412,110.32			10,438,339.76
其中：库存商品					
原材料					
合同预计损失准备		10,412,110.32			10,412,110.32
周转材料	26,229.44				26,229.44
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,656,088.76				1,656,088.76
其中：房屋、建筑物					
机器设备	1,656,088.76				1,656,088.76
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：孙云      主管会计工作负责人：李继东      会计机构负责人：王猛

股东权益增减变动表  
2004 年

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	250,000,000.00	
本期增加数	50,000,000.00	
其中：资本公积转入	50,000,000.00	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	300,000,000.00	
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	641,115,943.99	
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	50,000,000.00	
其中：转增资本（或股本）	50,000,000.00	
期末余额	591,115,943.99	
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	39,060,702.62	
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
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	39,060,702.62	
其中：法定盈余公积	39,060,702.62	
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	39,060,702.62	
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	39,060,702.62	
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	32,697,078.28	
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-84,212,206.00	
本期利润分配	12,500,000.00	
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-64,015,127.72	

公司法定代表人：孙云      主管会计工作负责人：李继东      会计机构负责人：王猛

## 四川路桥建设股份有限公司

### 会计报表附注

(2004 年度)

#### 一、 公司简介

四川路桥建设股份有限公司（以下简称本公司或公司）系 1999 年 12 月 17 日经四川省人民政府以川府函[1999]341 号文批准，由四川公路桥梁建设集团有限公司（以下简称集团公司）、四川九寨黄龙机场建设开发有限责任公司、四川嘉陵资产经营管理有限责任公司、北京科卓通讯设备有限公司（现已更名为北京科卓通信科技有限公司）、成都贵通建设实业有限公司（现已更名为四川贵通建设集团有限公司）共同发起设立的股份有限公司，于 1999 年 12 月 28 日经四川省工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，注册号为 5100001811904，法定代表人：孙云，注册资本：15,000 万元人民币；注册地址：成都市高朋大道 11 号科技工业园 F-59 号。

经中国证券监督管理委员会证监发(2003)16 号文批准，本公司于 2003 年 3 月 10 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)10,000 万股(股票简称四川路桥，股票代码：600039)，并于 2003 年 3 月 25 日在上海证券交易所正式挂牌交易，发行后本公司股本增至 25,000 万元人民币。2004 年 6 月，本公司根据 2004 年 5 月 13 日举行的 2003 年度股东会决议和修改后章程的规定，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 5,000 万股，每股面值 1 元，此次增资业经四川普信会计师事务所有限公司出具川普信验字(2005)第 097 号《验资报告》验证。转增后的注册资本为 30,000 万元。

本公司主营业务范围：公路工程施工（壹级）及相关技术咨询服务；交通及附属设施、高新技术及产品的投资、开发、经营（不含国家限制经营内容）；工程机械的租赁、销售、维修；建筑材料的生产、销售；销售金属材料（不含稀贵金属）、汽车配件、五金、交电、机械电子设备；能源、环保基础设施项目开发、建设、投资及经营。

#### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计

##### 1、 会计制度

本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

本公司以公历年度为会计年度，即：自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账原则和计价基础

本公司以权责发生制为记账原则，按历史成本为计价基础。惟本公司改制时集团公司投入的相关资产及其他按规定应以评估值入账的资产按评估价值计价除外。

### 5、外币业务核算方法

年度内发生的外币业务，按业务发生当月 1 日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币记账。年度终了，货币性项目中的外币余额按年末基准汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，即为汇兑损益。对于与购建固定资产等直接相关的汇兑损益，在资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化计入相关固定资产的购建成本，其他汇兑损益计入当期损益。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司自获得之日起，持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金的、价值变动风险很小的投资。

### 7、短期投资的核算方法

短期投资按实际成本计价，实际取得的短期投资利息及现金股利冲减短期投资成本。期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按单项投资计提跌价准备。处置短期投资时，实际取得的价款与短期投资账面价值之间的差额，记作当期投资损益。

### 8、坏账核算方法

#### (1) 坏账核算方法

本公司坏账核算采用备抵法核算，于资产负债表日按应收款项（包括应收账款、其他应收款）的余额，采用账龄分析法与个别认定法相结合的方式计提坏账准备，并计入当期损益。

坏账准备计提的比例列示如下：

应收款项账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 年至 2 年	15%

2 年至 3 年	40%
3 年至 4 年	60%
4 年以上	100%

本公司母公司与控股子公司之间的往来不计提坏账准备。

本公司按招标文件要求于项目开工前预先向业主支付的履约保证金不计提坏账准备，对项目完工后应收而未收回的履约保证金自完工当期起计提坏账准备。

#### (2) 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或者因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收账款和其他应收款，经法定程序审核批准，则该应收款项列为坏账损失。

(3) 本公司持有的应收票据，如有确凿证据表明不能够收回或收回的可能性不大时，应将其账面余额转入应收账款，并计提相应的坏账准备。

(4) 本公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，应将原账面余额转入其他应收款，并计提相应的坏账准备。

### 9、存货的核算方法和计提存货跌价准备的方法

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

本公司存货包括：已完工未结算工程、主要材料、周转材料、其他材料、低值易耗品等。取得或形成时均按实际成本计价，其中：

(1) 已完工未结算工程核算工程发生的累计成本、毛利减去业经建设单位确认的工程结算，工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利超过已办理结算价款的金额列为已完工未结算工程，在存货项目中列示；若工程已办理结算的价款金额超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利列为已结算未完工工程，在资产负债表中其他流动负债中列示。项目竣工后，工程发生的累计成本、累计已确认毛利与工程结算对冲结平。

(2) 主要材料的日常核算采用计划成本法，期末调整为实际成本。其他材料的发出计价采用加权平均法。

(3) 周转材料中的万能杆件、结构件、架管、工字钢等在五年内平均摊销，异型钢模于领用时一次性摊销，通用钢模在五年内平均摊销。

(4) 低值易耗品分为大件工具、劳保用品及其他工具两大类，大件工具采用五五摊销法摊销，劳保用品及其他工具于领用时采用一次摊销法摊销；

(5) 本公司存货于期末按成本与可变现净值孰低计量。资产负债表日, 本公司对各项存货的可变现净值进行检查, 若存在存货可变现净值低于成本的情形, 按差额计提存货跌价准备, 计入当期损益类账项, 并作为存货的减项列示于资产负债表中。存货的可变现净值结合存货的持有目的和资产负债表日后事项, 以该等存货的合同价格、销售价格、市场售价等确定。

(6) 本公司于期末对各施工项目的合同成本和合同收入进行检查, 若该合同的预计合同总成本超过预计合同总收入, 则将其差额立即确认当期费用, 计入损益类账项。

#### 10、长期股权投资、长期债权投资及其减值准备的核算方法

(1) 股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后的余额计价入账, 其他长期股权投资按投出现金及固定资产、无形资产的账面价值计价入账。

(2) 股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时, 长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额, 合同规定投资期限的, 按投资期限平均摊销, 没有规定投资期限的, 按十年摊销。

根据财政部 2003 年 3 月 17 日财会(2003)10 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(二)的通知》之规定, 自该文发布之日起, 若本公司新发生的长期股权投资成本小于应享有被投资单位所有者权益中份额的, 则将其差额计入资本公积。

(3) 对被投资单位的长期股权投资采用下列会计处理方法:

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下, 或虽占该单位有表决权资本总额 20%或以上但不具有重大影响的采用成本法核算;

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%至 50%, 或虽不足 20%但具有重大影响的, 采用权益法核算, 中期期末或年度终了, 按应享有(或应分担)的被投资单位当期实现的净利润份额(或净亏损份额)调整投资的账面价值, 并作为当期投资收益(或损失); 按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 减少投资的账面价值; 在确认被投资单位发生的净亏损时, 以投资账面价值减记至零为限;

投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上, 以及投资额虽占被投资单位有表决权资本总额不足 50%, 但本公司对其实质上拥有控制权的, 采用权益法核算并对其会计报表予以合并。

(4) 长期债权投资的核算方法:

本公司的长期债权投资包括长期债券投资及其他债权投资。长期债权投资按实际支付的全部价款(包括税金、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。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小, 直接计入当

期财务费用，不计入初始投资成本。债券投资初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券票面价值的差额作为溢价（或折价），并在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

（5）长期投资减值准备：资产负债表日，本公司对各项长期投资的可收回金额进行检查，若单项投资的可回收金额低于长期投资的账面价值，则按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。

#### 11、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

（1）固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋建筑物、施工机械、运输设备、生产设备、检验试验设备、仪器及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品、单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过二年的，也作为固定资产。

（2）固定资产的计价：固定资产以实际成本计价。

（3）固定资产折旧方法：除架桥机、钻机、拌合楼、摊铺机、路拌机、岷江一桥等固定资产采用工作量法计提折旧外，其余固定资产采用年限平均法计提折旧，采用年限平均法的按各固定资产的原价、固定资产减值准备、预计使用年限和预计净残值（原价的 5%）确定其年折旧率。

A、折旧采用年限平均法，各类固定资产折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率%
1、房屋及建筑物		
① 房屋	30	3.17
其中：简易房	5	19.00
② 建筑物	15	6.33
③ 传导设施	15	6.33
④ 电站大坝	25	3.80
2、施工机械		
① 起重、挖掘、土方铲运机械	10	9.50
② 木工加工机械	8	11.88
③ 金属切削机床	10	9.50
④ 动力设备	8	11.88
⑤ 其他	5	19.00
3、电站设备		
① 水/火力发电设备	15	6.33
② 水轮机/水泵机组	15	6.33

③ 大型变压器	10	9.50
⑤ 其他	5	19.00
4、运输设备	6	15.83
5、检验试验设备及仪器	5	19.00
6、其他固定资产		
① 行政管理用车	6	15.83
② 办公用具	5	19.00
③ 度量及消防用具	10	9.50
④ 安全设施	5	19.00
⑤ 监控设施	5	19.00
⑥ 收费设施	5	19.00
⑦ 通讯设施	5	19.00

B、采用工作量法，且预计残值 5% 的，各类设备预计工作量列示如下：

<u>专用大型设备</u>	<u>设备性质</u>	<u>预计工作量</u>
1、沥青拌合楼、沥青摊铺机及沥青混凝土路面施工等配套专用设备	国产	90 万吨
	进口	140 万吨
2、混凝土拌合楼、滑模摊铺机及配套水泥混凝土路面施工等配套专用设备	国产	30 万方
	进口	50 万方
3、架桥机	国产	1000 个工作日
4、塔吊	国产	2400 个工作日
5、钻机	国产	720 个工作日
	进口	1200 个工作日
6、联合碎石机、冷拌机	国产	1440 个工作日

C、折旧采用工作量法，不预计残值，预计工作量列示如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计工作量</u>
岷江一桥	16037 万车流量

四川省交通局、四川省物价局以川交公路（2003）230 号《关于省道遂筠路岷江一桥正式收取车辆通行费的批复》，岷江一桥车辆通行费的收费年限为 2002 年 2 月 6 日至 2018 年 12 月 31 日。

公司每三年至五年重新预测公路经营期限内的总车流量，当实际车流量与预测车流量产生重大差异时，根据实际车流量重新预测剩余收费期限的总车流量，调整以后年度的每标准车流量应计提的折旧额，以确保经营期满后的累计折旧等于该桥梁及其他构筑物的原价。

2004年2月3日,四川省交通厅、四川省物价局下达川交公路[2004]15号文件《关于宜宾金沙江中坝大桥试行收取车辆通行费的批复》,中坝大桥车辆通行费的试收费年限为2004年2月16日至2006年2月15日。

(4) 固定资产减值准备: 本公司于期末对固定资产进行逐项检查。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可收回金额低于账面价值的, 按单项固定资产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。当本公司固定资产存在以下情况时, 按该项固定资产的账面价值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; ②由于技术进步等原因, 已不可使用的; ③虽然固定资产尚可使用, 但使用后产生大量不合格品的; ④已遭毁损, 以致于不再具有使用价值和转让价值的; ⑤其他实质上已经不能再给本公司带来经济效益的。

已计提减值准备的固定资产, 按固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新确定折旧率, 如果有迹象表明以前期间的固定资产减值的各种因素发生变化, 导致固定资产可回收金额大于账面价值的, 则已计提的减值准备转回, 转回金额以原计提的减值准备为限。

#### 12、在建工程及其减值准备的核算办法

本公司在建工程均以实际成本计价, 已达到预定可使用状态但未办理竣工决算的工程自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价、工程成本等资料估价转入固定资产, 计提固定资产折旧, 竣工决算办理完毕后, 再作相应调整。

本公司于期末对在建工程进行全面的检查, 当存在下列一项或若干项情况时, 按单项在建工程的可收回价值低于账面价值的差额计提在建工程减值准备: ①长期停建, 并且预计在未来的三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, 并且给本公司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况。

#### 13、借款费用核算方法

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在符合资本化条件的情况下, 予以资本化, 计入该项资产的成本; 其它的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用, 属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的, 在发生时予以资本化; 以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用; 如果辅助费用的金额较小, 于发生当期确认为费用。因安排其它借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

因购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

资本化率按下列原则确定：

- (1) 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- (2) 为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。加权平均利率的计算公式如下：

$$\text{加权平均利率} = \frac{\text{专门借款当期实际发生的利息之和}}{\text{专门借款本金加权平均数}} \times 100\%$$

其中，“专门借款本金加权平均数”按如下公式计算：

$$\text{专门借款本金} = \sum \left[ \text{每笔专门借款本金} \times \frac{\text{每笔借款实际占用的天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}} \right]$$

#### 14、无形资产计价、摊销政策及无形资产减值准备的计提方法

本公司无形资产包括土地使用权和软件。

土地使用权按实际成本计价，在使用年限平均摊销。

软件按实际成本计价，在五年内平均摊销。

本公司于期末检查各项无形资产，对预计可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：①该项无形资产已被其他新技术替代，并且无使用和转让价值；②该项无形资产已超过法律保护期限，并且不能带来经济效益；③其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情况。

#### 15、其他长期资产

其他长期资产主要系临时设施，临时设施系指本公司为保证工程项目施工管理而建造的各种简易设施，按实际支出计价，并在工程施工期间内平均摊销。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

#### 17、收入确认原则

##### (1) 合同收入和合同费用确认原则及合同预计损失准备核算办法

根据《企业会计准则-建造合同》的规定确认收入和成本。

① 在建造合同的结果能够可靠估计情况下，在资产负债表日，按完工百分比法确认合同收入。完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；

② 如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况进行处理：

A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认；

B、合同成本不可能收回的，不确认收入，将当期发生的合同成本确认为当期成本；

③ 当期合同费用按累计实际发生的合同成本扣除以前年度累计已确认的费用后的余额确认为当期费用。

④ 对合同预计总成本将超过合同总收入的工程项目计提合同预计损失准备并计入当期损益。

(2) 通行费收入：从事收费公路（桥梁）经营取得的收入，在价款已收到或取得收款证据时确认收入的实现。

(3) 提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计量，其经济利益已经流入或能够流入时确认收入的实现。

(4) 他人使用资产：按与相关的经济利益已经流入或能够流入，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### 18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### 19、会计政策、会计估计变更的影响：

### (1) 会计政策

公司本期无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计

近年来交通路桥建设项目广泛采用“最低评标价法”进行工程建设招投标，在中标履约的条件中，建设单位视中标降价幅度要求中标人在提交银行保函的同时，缴存一定的现金履约保证金，本公司新开工项目较多地采用了此种方式。根据项目招标文件的约定，支付现金履约保证金的主要目的是保证建设项目如期保质完成，履约保证金的返还通常在项目建设期间按工程进度逐步退还。在本公司过去的经营历史中，尚未发生过由于本公司原因致使工程不能按时保质完成的情况，也未发生过因此而不能收回履约保证金或由银行承担担保责任的情况，故履约保证金不能收回的风险较低，因此针对上述情况，本公司在原有会计估计的基础上，补充完善了对履约保证金计提坏账准备的规定，即“对在建项目应收的履约保证金不计提坏账准备，对项目完工后应当收回而未收回的履约保证金从完工当期起计算账龄并计提坏账准备”。

截止本期末，本公司在建项目履约保证金余额为 213,129,299.49 元，根据上述坏账核算办法，未计提坏账准备。

### 20、会计差错

公司本期无重大会计差错更正事项。

### 21、合并会计报表的编制方法

合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11 号文《合并会计报表暂行规定》编制的。本公司对拥有被投资单位 50%以上表决权资本，或虽不足 50%，但具有实际控制权的，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表系以本公司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合并依据。合并时，将它们相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及其未实现损益全部抵销，逐项合并，计算并单列少数股东权益和少数股东收益。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。少数股东损益系根据本公司所属各子公司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。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致时，本公司已按照母公司的会计政策对子公司的会计报表进行了必要的调整，并以调整后的数字编制合并会计报表。

## 三、税项

1、营业税：按工程施工收入的 3% 计缴。

本公司及本公司控股子公司四川川交路桥有限责任公司（以下简称川交公司）和四川通程路桥建设有限责任公司（以下简称通程公司）所建设的四川省内高速公路工程项

目，其建安营业税及附加按照《四川省人民政府关于抓住西部大开发机遇加快交通发展的通知》（川府发[2001]18号）的规定由建设单位向四川省直管征收分局集中缴纳。

2、城市维护建设税：按应缴流转税额的 1%、5%或 7%计缴。

3、教育费附加：按应缴流转税额的 3%计缴。

4、地方教育费附加：按应缴流转税额的 1%计缴。

5、企业所得税：根据四川省地方税务局直属征收分局川地税直审(2004)060号《关于对四川路桥建设股份有限公司申请减率征收企业所得税的批复》的规定，本公司 2004 年度的经营所得减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之控股子公司四川蜀南路桥开发有限责任公司（以下简称蜀南公司）按 33% 的税率计缴企业所得税，根据宜宾市地方税务局直属征收分局宜市地税直征[2003]50号文《关于对四川蜀南路桥开发有限责任公司申请对岷江一桥经营性车辆通行费收入实行税收优惠政策的批复》的规定，蜀南公司自 2002 年起实行第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

6、增值税：本公司转让材料按销售收入的 6%计缴增值税。

7、其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

#### 四、控股子公司

##### 1、控股子公司情况：

名称	法定代表人	注册地址	注册资本	业务性质	是否纳入合并范围		本公司占权益比例
					2004 年度	2003 年度	
四川川交路桥有限责任公司	甘宗棠	四川省广汉市北海路	17000 万元	公路桥梁建设	已纳入	已纳入	98.29%
四川通程路桥建设有限责任公司	唐勇	成都高新区高朋大道 11 号科技工业园	8200 万元	公路桥梁建设	已纳入	已纳入	83.23%
四川蜀南路桥开发有限责任公司	孙云	宜宾市衣服街 23 号	14900 万元	公路桥梁投资、管理、经营	已纳入	已纳入	85.23%
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	孙云	宜宾市南岸路源街 3 号楼	5700 万元	公路、桥梁投资、管理、经营	已纳入	已纳入	60.00%
四川巴河水电开发有限公司	孙云	平昌县江口镇新平街 317 号	10000 万元	水电投资、建设、生产、经营	已纳入	已纳入	80.00%
四川川南交通投资开发有限公司	孙云	泸州市蜀泸大道 5 号	15000 万元	公路、桥梁基础设施投资建设	已纳入	未纳入	80.00%

##### 2、合并范围变动的情况：

根据本公司 2004 年度第一次临时股东大会决议,本公司与泸州市顺通路桥开发有限公司共同出资组建四川川南交通投资开发有限公司,合作建设泸州市绕城公路一期工程南段项目。四川川南交通投资开发有限公司注册资本为 15,000 万元,本公司出资 12,000 万元,占注册资本的 80%,泸州市顺通路桥开发有限公司出资 3,000 万元,占注册资本的 20%。本公司于 2004 年 12 月 9 日支付了投资款,川南交通投资开发有限公司于 2004 年 12 月 13 日注册成立。

公司对川南交通投资开发有限公司自成立之日起纳入合并范围。

### 3、合并比例情况的变动:

本期除新增对四川川南交通投资开发有限公司的投资外,对其他子公司的合并比例未发生变动。

## 五、会计报表主要项目注释

以下注释中除特别注明外,期初数指 2004 年 1 月 1 日报表数,期末数指 2004 年 12 月 31 日报表数。货币单位除特殊说明外均为人民币元。

### (一) 合并会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	7,949,772.21	3,661,445.59
银行存款	503,596,990.83	408,816,522.29
其他货币资金	96,661,826.19	72,179,724.87
合 计	608,208,589.23	484,657,692.75

其他货币资金系本公司办理工程项目投标保函、开工预付款保函、履约保函时,存放于银行的保函保证金。

货币资金本期增加主要系本期借款、保函保证金及质押保证金存款增加所致。

#### 2、短期投资

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
股票投资	232,698.80		129,540.00		129,540.00		232,698.80	
其他投资	19,802,091.00	16,920.00	14,583,445.80	270,268.19	12,497,060.61	16,920.00	21,888,476.19	270,268.19
合 计	20,034,789.80	16,920.00	14,712,985.80	270,268.19	12,626,600.61	16,920.00	22,121,174.99	270,268.19

其他投资系基金投资，本年度的增减情况如下：

名 称	购入日期	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华夏回报基金	2003 年 8 月	9,802,000.00		990,000.00	8,812,000.00
招商现金增值基金	2004 年 1 月		1,503,580.80	1,503,580.80	
长城久泰基金	2004 年 5 月		2,999,865.00		2,999,865.00
中信经典配置基金	2004 年 12 月		80,000.00	3,388.81	76,611.19
合丰基金-周期	2003 年 4 月	5,000,000.00		5,000,000.00	
合丰基金-稳定	2003 年 4 月	3,000,000.00		3,000,000.00	
合丰基金-成长	2003 年 4 月	2,000,091.00		2,000,091.00	
南方积极配置基金	2004 年 9 月		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计		19,802,091.00	14,583,445.80	12,497,060.61	21,888,476.19

股票投资系本公司于 2003 年 11 月申购的中国长江电力股份有限公司法人股股票 42,352 股，期末市价高于购买成本，故未计提短期投资跌价准备。

本期购置的长城久泰基金共 3,000,000 单位，期末账面原值 2,999,865.00 元，基金净值公告每单位净值为 0.9102 元，据此计算本期短期投资跌价准备为 269,265.00 元。本期购置的中信经典配置基金共 80000 单位，期末账面原值 76,611.19 元，基金净值公告每单位净值为 0.9451 元，据此计算本期短期投资跌价准备为 1,003.19 元。

本公司短期投资不存在变现的重大限制。

### 3、应收账款

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	101,104,250.48	70.98%	5,055,212.52	227,092,724.59	91.26%	11,354,636.40
1-2 年	27,568,254.66	19.35%	4,135,238.20	15,901,562.93	6.39%	2,385,234.44
2-3 年	11,771,597.52	8.26%	4,708,639.01	1,278,897.00	0.51%	511,558.80

3-4 年	498,721.00	0.35%	299,232.60	1,650,225.69	0.66%	990,135.41
4 年以上	1,503,701.42	1.06%	1,503,701.42	2,933,560.18	1.18%	2,933,560.18
合 计	142,446,525.08	100.00%	15,702,023.75	248,856,970.39	100.00%	18,175,125.23

期末数较期初数减少 42.76%，主要系部分工程完工，收回工程款所致。

无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3 年以上应收账款主要系与建设方办理了工程结算，应收建设方的工程款及质量保证金。

期末欠款余额前五名余额合计 73,845,043.30 元，占应收账款余额的 51.84%。

#### 4、其他应收款

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	329,822,849.00	86.61%	5,854,066.08	204,705,311.12	84.58%	10,934,101.51
1-2 年	41,725,967.67	10.96%	6,258,895.15	29,696,047.10	12.28%	4,514,176.52
2-3 年	3,560,396.50	0.93%	1,424,158.60	3,496,861.49	1.44%	1,398,744.60
3-4 年	2,355,877.79	0.62%	1,180,863.47	2,526,398.47	1.04%	1,515,839.08
4 年以上	3,363,332.63	0.88%	3,363,332.63	1,600,666.04	0.66%	1,600,666.04
合 计	380,828,423.59	100.00%	18,081,315.93	242,025,284.22	100.00%	19,963,527.75

期末数较期初数增加 57.35%，主要系本年度路桥建设项目广泛采用“最低评标价法”进行工程建设招投标，在中标履约的条件中，建设单位视中标降价幅度要求在提交银行保函的同时，要求中标人缴存一定比例的现金履约保证金，截止 2004 年 12 月 31 日止，本公司缴存建设单位的现金履约保证金余额为 213,129,299.49 元，较期初数增加 171,847,861.49 元。

无其他应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3 年以上其他应收款主要系与应收建设单位的质量保证金及资料保证金等。

期末欠款余额前五名余额合计 144,619,897.84 元，占应收账款余额的 37.98%。

#### 5、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	169,047,212.51	70.39%	71,051,888.81	98.05%
1-2 年	70,192,903.34	29.23%	1,338,961.42	1.85%
2-3 年	910,547.55	0.38%	69,456.71	0.10%
3 年以上				
合 计	240,150,663.40	100.00%	72,460,306.94	100.00%

期末数较期初数增加 2.31 倍，主要系公司本年新开工项目增加使预付协作方劳务协作款增加。

账龄 1 年以上的预付款项主要系预付劳务协作单位的劳务款项，该款项待劳务协作单位所从事的协作工程达到一定的进度后与之进行结算，期末余额系尚未与之进行结算的劳务款。

无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

期末余额大额前 5 名余额为 85,570,439.47 元，占预付账款总额的 35.63%。

## 6、 存货

项 目	期 末 数	期 初 数
库存材料	87,503,465.40	102,490,284.70
周转材料	39,211,673.24	35,726,419.52
低值易耗品	2,681,038.57	3,082,205.71
工程施工	6,136,594,438.73	6,204,147,523.77
其中：工程施工-成本	5,676,520,523.85	5,605,200,732.78
工程施工-毛利	460,073,914.88	598,946,790.99
减：工程结算	5,228,983,254.43	5,378,781,562.02
已完工未结算工程	907,611,184.30	825,365,961.75
小计	1,037,007,361.51	966,664,871.68
存货跌价准备	12,374,276.17	917,545.20
其中：合同预计损失准备	12,348,046.73	630,997.41
其中：材料	26,229.44	286,547.79
存货净额	1,024,633,085.34	965,747,326.48

## (1) 存货跌价准备情况:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合同预计损失准备	630,997.41	11,717,049.32		12,348,046.73
主要材料				
周转材料	286,547.79		260,318.35	26,229.44
合 计	917,545.20	11,717,049.32	260,318.35	12,374,276.17

存货跌价准备本期转回系已计提存货跌价准备的库存材料已耗用或转让。

计提存货跌价准备所依据的可变现净值系按期末存货市场售价减去销售所必需的估计费用后确定。

预计损失准备系工程施工项目的预计合同总成本超过预计合同总收入的差额，将预计损失确认为当期费用，以后各期根据合同的变更情况及完工百分比确定应转回预计损失。各工程项目预计损失准备情况列示如下:

工程项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北秭归卡子湾大桥	630,997.41	1,004,332.15		1,635,329.56
舟山大陆连岛工程里钓互通工程		300,606.85		300,606.85
甘孜雅江国道 318 项目		848,333.88		848,333.88
四川宜水高速公路 F 合同段		5,417,957.63		5,417,957.63
国道 213 线沐新路 B 合同段		575,818.81		575,818.81
国道 108 线广北段路面工程		3,570,000.00		3,570,000.00
合 计	630,997.41	11,717,049.32		12,348,046.73

## (2) 建造工程项目:

项 目	2004 年度	2003 年度
当期确认的合同收入	1,941,969,361.57	2,134,489,972.47
当期确认的合同费用	1,869,095,954.03	1,893,248,196.82
当期确认的合同毛利	72,873,407.54	241,241,775.65

确定合同完工进度的方法: 按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

本公司所承建工程项目多由本公司自行承担材料价格风险，2003 年度以来，钢材、水泥、燃油、地材及运费价格上涨，本公司的合同成本大幅度上升，同时由于路桥建设市场的变化，广泛采用“最低评标价法”进行工程建设招投标，本公司部分项目中标价格较低，导致本期合同毛利较上期大幅度降低。

## 7、待摊费用

项 目	期末数	期初数
房租	4,000.00	
办公费	159,035.42	
保险费	7,047.11	
养路费	52,177.50	75,929.20
试验费	14,248.48	
光纤安装费		4,950.00
工程用电费	3,168.48	
合 计	239,676.99	80,879.20

## 8、长期股权投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资						
对子公司投资						
对外合营投资						
对外联营投资						
其他股权投资*	2,670,600.00				2,670,600.00	
长期股权投资小计	2,670,600.00				2,670,600.00	
长期债权投资**			15,875,000.00		15,875,000.00	
长期投资合计	2,670,600.00		15,875,000.00		18,545,600.00	

\*2003 年 8 月本公司与四川川大科技产业集团有限公司、四川川大鲁能科技发展有限公司、成都创新风险投资有限公司、卫生部国际交流与合作中心签订《发起人协议

书》，共同出资设立四川川大华西药业股份有限公司。本公司出资 267.06 万元，占注册资本的 2.06%，本公司按成本法核算该项股权投资。

\*\*2003 年 9 月本公司与资阳市人民政府、资阳市城市建设投资有限公司（以下简称资阳城建公司）签订《省道 106 线资阳沱江一桥、沱江二桥 BT 项目合作协议》，资阳城建公司作为资阳市人民政府的授权代表与本公司共同投资建设资阳沱江一桥改建和沱江二桥新建项目。该项目投资额 1.5 亿元，本公司负责筹措建设资金 3,000 万元。2003 年 11 月 3 日本公司与资阳城建公司、资阳市交通局签订《质押担保合同》，出质人资阳城建公司在不能偿付本公司投入的资阳沱江一、二桥建设项目资金 3,000 万元本金及利息（年资金使用率 6%）时，由资阳沱江一、二桥建成收费之日起的所有收益进行偿还，直至偿付完本公司投入的资金本息为止。截止 2004 年 12 月 31 日，本公司已支付建设资金共计 1,500 万元。

## 9、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>固定资产原值</b>				
房屋建筑物	364,620,912.45	26,771,002.76	1,235,330.00	390,156,585.21
施工机械	434,716,542.16	9,908,318.31	9,099,272.07	435,525,588.40
检验试验设备及仪器	27,662,502.07	13,215,268.43	976,107.00	39,901,663.50
运输设备	90,022,674.14	24,880,949.74	12,095,507.79	102,808,116.09
其他设备	55,656,914.47	9,513,916.77	1,754,408.00	63,416,423.24
合计	972,679,545.29	84,289,456.01	25,160,624.86	1,031,808,376.44
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	21,837,780.43	24,700,946.53	863,472.87	45,675,254.09
施工机械	211,215,015.82	33,446,290.88	6,505,147.70	238,156,159.00
检验试验设备及仪器	12,899,910.84	8,181,714.01	313,665.37	20,767,959.48
运输设备	60,182,047.33	17,363,341.90	9,990,499.83	67,554,889.40
其他设备	26,963,088.26	7,351,576.17	996,388.14	33,318,276.29
合计	333,097,842.68	91,043,869.49	18,669,173.91	405,472,538.26
净值	639,581,702.61			626,335,838.18
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物		801,232.53		801,232.53
施工机械	1,467,392.75			1,467,392.75
检验试验设备及仪器	101,430.42			101,430.42
运输设备	64,495.48			64,495.48
其他设备	112,272.67			112,272.67
合计	1,745,591.32	801,232.53		2,546,823.85
固定资产净额	637,836,111.29			623,789,014.33

截止 2004 年 12 月 31 日已提足折旧继续使用的固定资产账面原值 37,421,916.10 元,其中:施工机械 17,190,331.50 元,检验试验设备及仪器 953,480.00 元,运输设备 17,378,371.60 元,其他设备 1,899,733.00 元。

公司本期固定资产增加额中由在建工程转入的金额为 20,124,288.36。

本公司按单项资产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。

由于蜀南公司和中坝公司收费由经营性收费改变为政府还贷公路项目,车辆通行费实行年费加次费方式收取,公司本期对无法进行回收的原用于收费的监控设施和收费设施等计提了减值准备 801,232.53 元。

本公司固定资产无对外抵押担保之事项存在。

## 10、在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期转固定资产	其他减少	期末数	资金来源	进度
泸州绕城公路		60,367,946.51			60,367,946.51	自有资金	15.09%
科研中心	3,079,481.94	35,982,389.90			39,061,871.84	募股资金 金融机构 贷款	46.85%
中坝大桥	1,436,058.82	18,688,229.54	20,124,288.36				100.00%
其中:利息资本化	102,835.63		102,835.63				
双滩电站	1,932,481.87	34,660,339.47			36,592,821.34	资本金	9.15%
其中:利息资本化		62,225.65			62,225.65		
合 计	6,448,022.63	149,698,905.42	20,124,288.36		136,022,639.69		

## 11、无形资产

类 别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销 期限
技术软件	外购	31,000.00	21,183.29		6,200.04	14,983.25	29 个月
网络工程	外购	32,000.00	28,266.67		6,400.00	21,866.67	41 个月
技术软件	外购	451,000.00	360,800.00	19,000.00	94,000.00	285,800.00	47 个月
技术软件	外购	95,513.00	93,769.24		25,042.60	68,726.64	47 个月
技术软件	外购	42,525.00	41,816.25		8,505.00	33,311.25	47 个月
技术软件	外购	18,950.50		18,950.50	1,543.78	17,406.72	58 个月

土地使用权	投资者投入	4,242,056.00	4,242,056.00		106,052.00	4,136,004.00	461 个月
土地使用权	集团转让	2,023,822.56		2,023,822.56	37,134.36	1,986,688.20	535 个月
合 计		6,936,867.06	4,787,891.45	2,061,773.06	284,877.78	6,564,786.73	

本期无形资产较上期增加 37.11%，主要系川交公司接受四川公路桥梁建设集团有限公司转让的土地使用权 2,023,822.56 元。

## 12、长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
房租	80,000.00	73,333.33		40,000.00	33,333.33	11 个月
办公楼装修费用	236,000.00	94,400.00		47,200.00	47,200.00	12 个月
航道费	800,000.00	360,000.00		360,000.00		
保险费	1,231,576.71	278,053.75	953,522.96	335,125.37	896,451.34	26 个月
电力设施	284,956.00		284,956.00	70,007.64	214,948.36	26 个月
其他	86,500.00		86,500.00	24,328.54	62,171.46	26 个月
合 计	2,719,032.71	805,787.08	1,324,978.96	876,661.55	1,254,104.49	

本期长期待摊费用较上期增加 56%，主要系保险费、电力设施等有较大金额增加。

## 13、其他长期资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
临时工程用简易房	4,187,548.41	8,538,040.04	8,308,676.26	4,416,912.19
其他	692,988.71	4,466,905.47	1,506,876.83	3,653,017.35
合 计	4,880,537.12	13,004,945.51	9,815,553.09	8,069,929.54

## 14、短期借款

借款种类	币 种	期末数	期初数
信用贷款	人民币		
质押贷款 *	人民币	49,000,000.00	
担保贷款 * *	人民币	355,000,000.00	89,000,000.00
合 计		404,000,000.00	89,000,000.00

\* 本公司本期向深圳发展银行成都分行贷款 4,900 万元,以保证金存款人民币 4,900 万元质押。

\*\* 四川高速公路建设开发总公司为本公司向中国建设银行成都市新华支行贷款 10,000 万元提供担保;四川公路桥梁建设集团有限公司为本公司向华夏银行成都分行贷款 7500 万元提供担保,为本公司向招商银行成都红照壁支行贷款 6,000 万提供担保,为本公司向深圳发展银行成都分行贷款 4,000 万元提供担保,为本公司向兴业银行成都分行 5,000 万元提供担保,为本公司向中国民生银行股份有限公司成都永丰支行贷款 3,000 万元提供担保。

### 15、 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,426,954.40	7,800,756.00

银行承兑汇票中 50,000,000.00 元收款人为通程公司,通程公司已经于 2004 年 12 月贴现。银行承兑汇票中 1,426,954.40 收款人为新华金属制品股份有限公司,其中 800,000 元到期日为 2005 年 6 月 24 日,其中 626,954.40 元到期日为 2005 年 6 月 24 日。

### 16、 应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	458,206,143.77	87.42%	467,984,069.18	92.87%
1-2 年	58,116,950.45	11.09%	26,108,902.29	5.18%
2-3 年	7,023,512.21	1.34%	8,359,172.71	1.66%
3 年以上	803,918.17	0.15%	1,472,638.75	0.29%
合 计	524,150,524.60	100.00%	503,924,782.93	100.00%

账龄三年以上的应付账款,主要系应付各劳务协作单位结算劳务款。

无应付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

期末大额前五名金额为 26,499,974.70 元,占应付账款余额的 5.06%。

## 17、预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	391,001,917.33	87.74%	371,167,362.07	97.68%
1-2年	54,466,338.78	12.22%	8,825,956.73	2.32%
2-3年	168,616.38	0.04%		
3年以上				
合计	445,636,872.49	100.00%	379,993,318.80	100.00%

无预收持本公司 5% 以上股份的股东单位的款项。

期末大额前五名金额为 170,003,048.35 元,占预收账款余额的 38.15%。

## 18、应交税金

税种	计提标准	期末数	期初数
营业税	3%	51,531,833.29	49,022,670.77
企业所得税	15%	11,371,367.93	17,080,431.04
城市维护建设税	1%、5%、7%	2,915,344.24	2,958,255.41
个人所得税		3,101,767.49	1,693,770.14
增值税	6%	2,479,555.28	2,114,127.64
资源税			629,631.32
其他		316,285.76	5,417.50
合计		71,716,153.99	73,504,303.82

## 19、其他应交款

类别	计提比例	期末数	期初数
教育费附加	3%	1,525,540.44	1,588,946.94
交通费附加	4%	918,150.96	703,245.87
副食品调控基金	1‰	85,635.25	132,152.67
地方教育发展费	1‰	201,745.76	8,517.45
其他		64,603.57	-5,624.20
合计		2,795,675.98	2,427,238.73

## 20、其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	223,717,804.60	76.00%	225,864,330.96	75.06%
1-2 年	46,508,699.41	16.00%	58,990,709.73	19.61%
2-3 年	20,943,268.42	7.00%	15,344,642.19	5.10%
3 年以上	3,726,259.92	1.00%	683,611.13	0.23%
合计	294,896,032.35	100.00%	300,883,294.01	100.00%

本期末应付本公司之母公司四川公路桥梁建设集团有限公司的余额为 12,066,073.42 元。

账龄 3 年以上其他应付款主要系应付劳务协作单位的质量保证金尚未到期,未支付所致。

期末余额大额前 5 名余额为 39,630,691.20 元,占其他应付款总额的 13.44%。

## 21、其他流动负债

项目	期末数	期初数
工程结算	99,604,392.62	18,505,298.00
减: 工程施工 - 成本	88,569,145.30	14,987,889.56
- 毛利	10,356,484.71	1,926,952.15
已结算未完工程款	678,762.61	1,590,456.29

期末工程施工成本及确认的毛利之和小于业主已确认的工程结算,编制会计报表时在其他流动负债项目列示。

## 22、长期借款

借款单位	币种	借款条件	金额	期限	利率(年)
中国建设银行宜宾市分行	人民币	质押	13,600,000.00	2000.12.22—2010.12.20	5.76%
中国建设银行宜宾市分行	人民币	质押	30,000,000.00	2001.3.09—2010.12.19	5.76%
中国建设银行宜宾市分行	人民币	质押	30,000,000.00	2001.3.29—2010.12.19	5.76%
中国建设银行宜宾市分行	人民币	质押	100,000,000.00	2001.11.29—2014.11.28	6.12%

中国农业银行平昌县支行	人民币	担保	99,000,000.00	2004.8.31—2017.2.2	2.88%
中国农业银行平昌县支行	人民币	担保	61,000,000.00	2004.11.30—2017.5.29	6.12%
合 计			333,600,000.00		

蜀南公司向中国建设银行宜宾市分行江北分理处的借款 7360 万元，系以岷江一桥的收费权作为质押担保。

中坝公司向中国建设银行宜宾市分行的借款 10,000 万元，系以宜宾金沙江中坝大桥经营收费权作为质押担保。

巴河公司向中国农业银行平昌县支行的借款 16,000 万元，由集团公司提供连带责任保证。

## 23、股本

项 目	期初数	本期变动增减			小计	期末数
		配 送 股 股	公 积 金 转 股	上 市 发 行 股		
一、尚未流通股份						
1. 发起人股份	150,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00	180,000,000.00
其中：						
国有法人股份	147,341,200.00		29,468,240.00		29,468,240.00	176,809,440.00
境内法人持有股份	2,658,800.00		531,760.00		531,760.00	3,190,560.00
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	150,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00	180,000,000.00
二、已流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	100,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	120,000,000.00
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	100,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	120,000,000.00
三、股份总数	250,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	300,000,000.00

根据本公司 2004 年 5 月 13 日的 2003 年度股东会决议和修改后章程的规定, 本公司按每 10 股转增 2 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 50,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 增加注册资本 50,000,000.00 元, 变更后注册资本为 300,000,00.00 元。

上述股本增加业经四川普信会计师事务所有限公司出具川普信验字(2005)第 097 号《验资报告》验证。

## 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	633,679,981.15		50,000,000.00	583,679,981.15
股权投资准备	1,553,613.89			1,553,613.89
关联交易差价	5,882,348.95			5,882,348.95
合 计	641,115,943.99		50,000,000.00	591,115,943.99

本期股本溢价减少 50,000,000.00, 系转增股本所致。

## 25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,060,702.62			39,060,702.62
公益金	39,060,702.62			39,060,702.62
任意盈余公积				
合 计	78,121,405.24			78,121,405.24

## 26、未分配利润

项 目	2004 年度	2003 年度
净利润	-84,212,206.00	46,162,053.64
加: 年初未分配利润	32,697,078.28	161,575,485.74
可供分配的利润	-51,515,127.72	207,737,539.38
减: 提取法定盈余公积	0.00	6,732,487.68
提取法定公益金	0.00	6,732,487.68
可供股东分配利润	-51,515,127.72	194,272,564.02
减: 应付普通股股利	12,500,000.00	161,575,485.74
年末未分配利润	-64,015,127.72	32,697,078.28

根据 2004 年 5 月 13 日召开的 2003 年度股东大会决议，以本公司 2003 年末总股本 250,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现 0.5 元（含税），合计利润分配支出总额为 12,500,000 元。

## 27、主营业务收入及主营业务成本

项 目	2004 年度	2003 年度
主营业务收入		
道路工程收入	1,428,785,260.94	1,477,463,397.51
桥梁工程收入	513,184,100.63	657,026,574.96
道路通行费收入	37,285,432.48	21,174,549.00
水电开发收入	9,634,833.70	
主营业务收入合计	1,988,889,627.75	2,155,664,521.47
主营业务成本		
道路工程成本	1,396,455,429.01	1,323,982,035.09
桥梁工程成本	472,640,525.02	569,266,161.73
道路通行费成本	22,540,485.98	9,969,201.28
水电开发成本	5,266,276.13	
主营业务成本合计	1,896,902,716.14	1,903,217,398.10

地 区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务毛利率
安徽	10,803,340.30	10,534,248.21	269,092.09	2.49%
北京	1,236,917.15	1,236,917.15		0.00%
福建	774,362.61	774,362.61		0.00%
甘肃	4,249,485.29	4,239,217.57	10,267.72	0.24%
广西	56,900,807.45	45,145,376.07	11,755,431.38	20.66%
河南	79,449,347.67	75,797,292.18	3,652,055.49	4.60%
湖北	142,601,679.99	139,779,278.16	2,822,401.83	1.98%
内蒙古	20,071,369.07	18,300,741.67	1,770,627.40	8.82%
陕西	40,482,971.28	36,059,954.72	4,423,016.56	10.93%
四川	1,439,356,867.08	1,377,572,296.39	61,784,570.69	4.29%
西藏	67,985,845.58	65,258,325.14	2,727,520.44	4.01%
新疆	7,292,200.00	7,290,747.78	1,452.22	0.02%
云南	11,707,861.44	11,027,187.77	680,673.67	5.81%
浙江	75,320,671.17	73,934,821.04	1,385,850.13	1.84%
重庆	30,655,901.67	29,951,949.68	703,951.99	2.30%
合计	1,988,889,627.75	1,896,902,716.14	91,986,911.61	4.63%

本公司前五名客户的主营业务收入总额 397,486,837.46 元，占主营业务收入的 19.99%。2004 年新中标项目的合同金额为 3,695,782,366.61 元。

本公司所承建工程项目多由本公司自行承担材料价格风险，2003 年度以来，钢材和水泥等建筑材料的价格上涨，本公司的合同成本大幅度上升，同时由于路桥建设市场的变化，广泛采用“最低评标价法”进行工程建设招投标，本公司部分项目中标价格较低，导致本期合同毛利较上期大幅度降低。

## 28、主营业务税金及附加

项 目	计提比例	2004 年度	2003 年度
营业税	3%	59,978,327.00	64,169,635.11
城建税	1%、5%、7%	1,934,640.16	2,453,285.55
教育费附加	3%	1,916,893.68	1,481,014.52
交通费附加	4%	158,418.04	576,862.13
其他		150,290.46	88,955.19
合 计		64,138,569.34	68,769,752.50

## 29、其他业务利润

项目	2004 年度				2003 年度
	收入	成本	税金	其他业务利润	其他业务利润
材料转让	4,446,825.04	3,211,241.05	19,932.97	1,215,651.02	3,418,389.59
设备租赁	3,624,176.00	1,541,258.40	181,208.80	1,901,708.80	653,124.50
广告收入	15,000.00		832.50	14,167.50	75,850.00
其他	361,191.55		12,540.83	348,650.72	
合计	8,447,192.59	4,752,499.45	214,515.10	3,480,178.04	4,147,364.09

## 30、财务费用

项 目	2004 年度	2003 年度
利息支出	23,976,356.88	10,607,372.63
减：利息收入	6,328,289.73	5,434,360.30
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	6,200,302.94	1,536,551.32
合 计	23,848,370.09	6,709,563.65

2004 年度财务费用较 2003 年度增加 2.6 倍，主要系中标项目交纳现金保证金而增加银行借款，导致利息支出增加所致。

### 31、投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
股权投资差额摊销	-732,725.48	-375,794.08
短期投资转让收益	2,117,779.30	290,000.00
短期投资跌价准备	-253,348.19	-16,920.00
债权投资收益	875,000.00	
合 计	2,006,705.63	-102,714.08

### 32、营业外收入

项目	2004 年度	2003 年度
处置固定资产收益	1,179,769.62	709,589.89
罚没收入	184,600.00	29,350.00
其他	29,481.90	800.00
合计	1,393,851.52	739,739.89

### 33、营业外支出

项 目	2004 年度	2003 年度
处置固定资产损失	450,091.81	385,952.61
罚没支出		515,905.93
捐赠支出	60,000.00	232,000.00
非常损失		356,094.48
赔偿支出	276,798.36	
其 他	935,496.24	239,039.86
合 计	1,722,386.41	1,728,992.88

### 34、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度
补贴收入	15,942,963.80
存款利息收入	6,328,289.73

罚款收入及其他	214,081.90
合计	22,485,335.43

### 35、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度
付履约保证金	224,395,551.69
付集团	51,908,372.53
付投标保证金	24,218,282.01
办公费	12,904,253.00
业务招待费	11,322,611.85
投标费用	8,044,998.21
银行手续费	4,018,121.95
差旅费	2,642,915.76
修理及车辆清洗费	2,106,519.65
咨询费	1,900,145.46
中介机构费用	1,774,466.86
诉讼费	879,999.50
会议费	651,080.89
董事会费	493,049.28
赔偿款	276,798.36
其他	15,931,435.41
合计	363,468,602.41

### 36、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2004 年度
以保证金存款质押借款	49,000,000.00

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

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	55,192,595.04	85.95%	756,842.53	159,057,385.04	95.90%	7,173,656.96
1-2 年	7,025,330.78	10.94%	938,446.53	4,345,969.80	2.62%	651,895.47

2-3 年	20,000.00	0.03%	1,146,416.66	611,712.00	0.37%	244,684.80
3-4 年	472,721.00	0.74%	283,632.60	1,650,225.69	1.00%	990,135.41
4 年以上	1,503,701.42	2.34%	1,503,701.42	182,344.18	0.11%	182,344.18
合 计	64,214,348.24	100.00%	4,629,039.74	165,847,636.71	100.00%	9,242,716.82

期末数较期初数减少 61.28%，主要系部分工程完工，收回工程款所致。

无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

期末欠款余额前五名合计 33,710,810.06 元，占应收账款余额 52.5%。

## 2、其他应收款

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	268,296,539.26	91.90%	2,172,202.54	125,783,972.89	82.30%	5,354,077.27
1-2 年	19,738,655.23	6.76%	2,902,118.86	25,542,340.68	16.71%	3,891,120.55
2-3 年	2,862,553.14	0.98%	1,150,956.14	748,770.72	0.49%	299,508.29
3-4 年	445,302.08	0.15%	-3,230.97	731,399.88	0.48%	438,839.93
4 年以上	623,900.80	0.21%	623,900.80	25,771.60	0.02%	25,771.60
合 计	291,966,950.51	100.00%	6,845,947.37	152,832,255.77	100.00%	10,009,317.64

期末数较期初数增加 91.04%，主要系本年度路桥建设项目广泛采用“最低评标价法”进行工程建设招投标，在中标履约的条件中，建设单位视中标降价幅度要求在提交银行保函的同时，提交现金履约保证金，本公司部分新上项目的建设单位采用了此种方式，由此导致履约保证金增加所致。

无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

期末欠款余额前五名金额合计 173,752,830.78 元，占其他应收款款余额 59.51%。

## 3、 长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	562,600,481.24		75,167,930.26		637,768,411.50	
对外合营投资						
对外联营投资						
其他股权投资	2,670,600.00				2,670,600.00	
长期股权投资小计	565,271,081.24		75,167,930.26		640,439,011.50	
长期债权投资			15,875,000.00		15,875,000.00	
长期投资合计	565,271,081.24		91,042,930.26		656,314,011.50	

本公司对控股子公司投资明细列示如下:

被投资公司名称	初始	占被投资公司 注册资本的比 例	累计权益	本年权益
	投资金额		增(减)额	增(减)额
川交公司	167,991,846.77	98.29%	35,579,891.74	-37,558,143.51
通程公司	68,555,268.98	83.23%	8,005,591.95	-10,091,152.20
蜀南公司	119,861,372.14	85.23%	164,100.21	5,682,045.66
中坝公司	34,200,000.00	60.00%	-3,709,667.19	-3,188,359.30
巴河公司	80,000,000.00	80.00%	1,031,705.08	1,031,705.08
川南公司	120,000,000.00	80.00%	24,560.01	24,560.01
合计	590,608,487.89		41,096,181.80	-44,099,344.26

2004年10月6日本公司与泸州市顺通路桥开发有限公司签订出资协议书,双方一致同意出资设立四川川南交通投资开发有限公司(以下简称川南公司)。本公司出资12000万元,占注册资本的80%,本公司按权益法核算该股权投资。

本公司长期股权投资不存在变现的重大限制。

本公司股权投资差额列示如下:

被投资单位	初始金额	摊销期限	本年摊销	本年转出	期末余额
川交公司*	779,060.18	10年	-77,906.00		389,530.14
通程公司**	-590,433.05	10年	59,043.32		-393,621.99
蜀南公司***	7,138,627.86	10年	-713,862.80		6,067,833.66
合 计	7,327,254.99		-732,725.48		6,063,741.81

\* 系本公司以净资产出资设立川交公司时，其中以存货出资的部分相应计缴了增值税，从而增大投资成本，形成股权投资差额。

\*\* 系本公司以桥梁分公司净资产出资设立通程公司时，本公司按投出净资产的账面价值作为投资成本，通程公司按评估价值入账，及本公司以存货出资的部分相应计缴了增值税，形成股权投资差额。

\*\*\*系本公司以货币资金 10,900 万元增资蜀南公司，投资成本大于应享有蜀南公司所有者权益份额的差额。

#### 4、主营业务收入及主营业务成本

项 目	2004年度	2003年度
主营业务收入		
道路工程收入	1,053,504,458.44	819,791,374.07
桥梁工程收入	251,414,505.26	381,942,080.70
主营业务收入合计	1,304,918,963.70	1,201,733,454.77
主营业务成本		
道路工程成本	1,011,394,337.93	737,000,667.54
桥梁工程成本	228,367,927.62	330,537,190.14
主营业务成本合计	1,239,762,265.55	1,067,537,857.68

前五名客户的主营业务收入为 455,685,305.81 元，占主营业务收入总额的 34.92%。

#### 5、投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
对被投资公司损益调整	-44,099,344.26	25,413,598.28
股权投资差额摊销	-732,725.48	-375,794.08
短期投资转让收益	96,476.30	290,000.00
短期投资跌价准备	-270,268.19	
债权投资收益	875,000.00	
合 计	-44,130,861.63	25,327,804.20

## 六、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	与本企业关系	经济性质或类别	法定代表人
四川公路桥梁建设集团有限公司	成都市一环路南四段 27 号	*	母公司	国有独资公司	何元钊

\* 公路建设、开发，可承担工业与民用建筑、航务、航道、公路、铁路综合工程、设备、建材工业安装、地基与基础、建筑防水及装饰、土石方、爆破及预应力专项、钢结构、网架、隧道、机械施工的工程总承包。承包本行业国外工程及境内外资工程；上述工程所需的设备、材料出口；对外提供本行业工程、生产及服务的劳务人员；按国家有关规定在国（境）外举办企业。水运工程勘察设计；工程技术咨询服务；工程机械的租赁、销售和维修；建筑材料的生产、销售；大型设备的装运；销售金属材料（不含稀贵金属），汽车零配件，五金，交电，机电设备；公路沿线配套服务设施建设。

### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川公路桥梁建设集团有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00

### 3、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		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
四川公路桥梁建设集团有限公司	147,341,200.00	58.936	29,468,240.00				176,809,440.00	58.936

### 4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
四川交通水泥制品有限公司	同一母公司
四川交通物资公司	同一母公司
江安长江公路大桥开发有限责任公司	同一母公司
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	同一母公司
宜宾长江大桥开发有限责任公司	同一母公司
四川路桥绿化环保发展有限公司	同一母公司

## 5、关联交易事项

### (1) 房屋租赁

企业名称	交易内容	2004 年度	2003 年度
四川公路桥梁建设集团有限公司	支付租金	1,792,393.76	1,792,393.76

### (2) 机械设备租赁

企业名称	交易内容	2004 年度	2003 年度
四川公路桥梁建设集团有限公司	支付租金	4,633,876.98	5,839,319.43

### (3) 支付服务费

企业名称	交易内容	2004 年度	2003 年度
四川公路桥梁建设集团有限公司	支付服务费	0.00	100,518.12

### (4) 工程建设

业主名称	2004 年度		2003 年度	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
江安长江公路大桥开发有限责任公司	31,667,481.90	1.59	8,436,144.15	0.39
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	5,506,615.48	0.28	33,557,799.44	1.56
宜宾长江大桥开发有限责任公司	24,818,176.91	1.25	34,395,921.38	1.6
合 计	61,992,274.29	3.12	76,389,864.97	3.55

### (5) 购买材料

企业名称	2004 年度		2003 年度	
	金 额	金 额	金 额	比例 (%)
四川交通物资公司			1,694,163.16	0.09

### (6) 接受劳务施工作业

企业名称	2004 年度		2003 年度	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
四川路桥绿化环保发展有限公司			5,475,117.95	0.29

### (7) 接受土地使用权转让

企业名称	2004 年度		2003 年度	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
四川公路桥梁建设集团有限公司	2,023,822.56	100%		

## 6、关联交易价格的确定

(1) 本公司租赁集团公司的房屋，租赁价按所在地市场公允价确定，2004 年度租赁单价为每平方米 4-20 元。

(2) 本公司及控股子公司川交公司与集团公司续签机械设备《租赁合同》，根据该等机器、设备（主要是季节性使用机器设备）的现有净值、折旧情况以及预期可产生的效益等因素，确定机械设备的租金。

(3) 接受的劳务施工作业由于工程项目的数量及内容不同，一般是按《公路工程机械台班费用定额（九六）》、《公路工程概算定额（九六）》等国家规定的定额，根据市场直接材料、直接人工、机械使用费的价格变化进行计算的确定。

(4) 本公司承建集团公司所属单位的项目按招投标法或协议约定签订合同。

(5) 其他非经常性、特殊交易项目按国家规定或双方协商确定其价格。

## 7、关联方应收应付款项

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 %	金 额	比例 %
预付账款				
四川路桥绿化环保发展有限公司	95,746.87	0.04	3,668,915.73	5.06
其他应收款				
四川交通水泥制品有限公司	150,000.00	0.04	150,000.00	0.06
预收账款				
宜宾长江大桥开发有限责任公司	68,073,523.40	15.28	27,771,000.00	7.31
江安长江公路大桥开发有限责任公司	25,854,621.08	5.80	8,430,000.00	2.22
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	2,149,380.11	0.48	15,472,701.30	4.07
应付账款				
四川路桥绿化环保发展有限公司	1,811,095.76	0.35	5,475,117.95	1.09
四川交通物资公司	11,611.56		1,694,163.16	0.34
其他应付款				
四川公路桥梁建设集团有限公司	12,066,073.42	4.09	66,092,460.73	21.97
四川路桥绿化环保发展有限公司	682,215.73	0.23	299,852.00	0.10
应付股利				
四川公路桥梁建设集团有限公司	7,367,060.00	100.00		

## 8、关联担保情况

担保方	被担保方	金额(万元)	担保期限	贷款银行
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	30,000.00	2004年9月7日至主合同项下授信期间内每次使用授信届满日后另加两年	深圳发展银行成都武侯支行
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	30,000.00	2003年10月29日至2006年10月28日	华夏银行玉林支行
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	3,000.00	2004年5月28日至2005年5月27日	华夏银行玉林支行
四川高速公路建设开发总公司	本公司	50,000.00	2002年4月16日至2004年4月15日	建行成都市新华支行
四川高速公路建设开发总公司	本公司	40,000.00	2004年4月16日至2006年4月15日	建行成都市新华支行
四川高速公路建设开发总公司	本公司	70,000.00	2004年4月16日至2006年4月15日	建行成都市新华支行, 信贷表外业务担保
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	31,330.00	2004年2月20日至2005年2月19日	兴业银行成都分行
四川公路桥梁建设集团有限公司	川交公司	20,000.00	2003年5月23日至2006年5月23日	民生银行成都分行
四川公路桥梁建设集团有限公司	川交公司	60,000.00	2004年4月1日至2005年4月1日	招商银行成都分行红照壁支行
四川公路桥梁建设集团有限公司	巴河公司	30,000.00	2004年8月31日至2019年4月30日	农行平昌县支行

## 9、其他事项

(1) 集团公司为本公司承建的工程项目提供担保, 截止 2004 年 12 月 31 日担保金额为 701,875,157.00 元。

(2) 本公司所承建的部分工程项目是由集团公司中标的, 根据集团公司与本公司签署的重组分离协议, 由集团公司无条件转移给本公司。2004 年度集团公司新中标转移给本公司的工程合同金额共计人民币 180,911 万元。

## 七、或有事项

截止 2004 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

1、宜宾市人民政府、蜀南公司、宜宾市交通投资开发公司、宜宾市国有资产经营有限公司签订了《宜宾市人民政府、四川蜀南路桥开发有限责任公司关于改变岷江一桥收

费方式的协议书》，蜀南公司同意向宜宾市人民政府移交岷江一桥设站收费权，改变收费方式，由设站收费改为年票收费方式。岷江一桥收费方式改变后，蜀南公司在本协议期限内仍然拥有岷江一桥的资产所有权和各方在本协议中约定的收益权。宜宾市人民政府支付蜀南公司通行费收入的期限为 10 年，支付期内，宜宾市人民政府按照《宜宾市岷江一桥通行费收入测算表》向蜀南公司支付通行费。10 年期满后，宜宾市人民政府和蜀南公司履行了约定的义务后，岷江一桥的资产所有权和收益权归宜宾市人民政府所有。若国家收费政策发生变化，导致协议无法履行，则宜宾市人民政府需回购蜀南公司投资收益，回购金额为《宜宾市岷江一桥通行费收入测算表》所反映的剩余期限内蜀南公司应收取的各年收取之和，支付完毕后，协议终止。

宜宾市人民政府、中坝公司、宜宾市交通投资开发公司、宜宾市国有资产经营有限公司签订了《宜宾市人民政府、宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司关于改变中坝大桥收费方式的协议书》，中坝公司同意向宜宾市人民政府移交中坝大桥设站收费权，改变收费方式，由设站收费改为年票收费方式。中坝大桥收费方式改变后，中坝公司在本协议期限内仍然拥有中坝大桥的资产所有权和各方在本协议中约定的收益权。宜宾市人民政府支付中坝公司通行费收入的期限为 10 年，支付期内，宜宾市人民政府按照《宜宾市中坝大桥通行费收入测算表》向中坝公司支付通行费。10 年期满后，宜宾市人民政府和中坝公司履行了约定的义务后，中坝大桥的资产所有权和收益权归宜宾市人民政府所有。若国家收费政策发生变化，导致协议无法履行，则宜宾市人民政府需回购中坝公司投资收益，回购金额为《宜宾市中坝大桥通行费收入测算表》所反映的剩余期限内中坝公司应收取的各年收取之和，支付完毕后，协议终止。

上述协议已于 2005 年 1 月 7 日经四川路桥建设股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会决议通过。

四川省交通局、四川省财政局、四川省物价局 2005 年 1 月 20 日以川交发（2005）7 号《关于宜宾城区桥梁实行年费加次费方式收取车辆通行费的批复》，宜宾岷江一桥、宜宾金沙江中坝大桥已经省政府同意由经营性公路收费项目转为政府还贷公路项目，车辆通行费实行年费加次费方式收取。

2、根据本公司与成南高速公路开发建设有限责任公司拟议中的《关于债务重组的协议书》，成南公司拟以价值 3948 万元的施工设备偿付其欠本公司的工程款和质保金，剩余部分以现金支付。

## 九、承诺事项

2003 年 9 月本公司与资阳市人民政府、资阳市城市建设投资有限公司（以下简称资阳城建公司）签订《省道 106 线资阳沱江一桥、沱江二桥 BT 项目合作协议》，资阳城建公司作为资阳市人民政府的授权代表与本公司共同投资建设资阳沱江一桥改建和沱江二桥新建项目。该项目投资额 1.5 亿元，本公司负责筹措建设资金 3,000 万元，资阳城建公司负责筹措建设资金 1.2 亿元，双方共同行使该项目的业主职能。本公司自项目建成后并正式移交给资阳城建公司之日起三年内，由资阳城建公司分三期偿还本公司，第一年 1,000 万元，第二年偿付 1,000 万元，最后一年偿付 1,000 万元。

2003 年 10 月通程公司已中标资阳沱江一桥改建和沱江二桥新建项目。

2003 年 11 月本公司与资阳市城市建设投资有限公司、资阳市交通局签订《质押担保合同》，出质人资阳市城市建设投资有限公司在不能偿付本公司投入的资阳沱江一、二桥建设项目资金 3,000 万元本金及使用费（年资金使用率 6%）时，由资阳沱江一、二桥建成收费之日起的所有收益进行偿还，直至偿付完本公司投入的资金本息为止。监证人资阳市交通局不承担出质人向本公司偿还 3000 万元建设资金本息的义务，但应督促出质人将质押标的所收费用除正常开支外，全部用于偿还本公司应收建设资金本息。

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司已支付建设资金共计 1,500 万元。根据本公司与资阳市人民政府、资阳市城市建设投资有限公司签订的《省道 106 线资阳沱江一桥、沱江二桥 BT 项目合作协议》的性质，本公司的投资款属于长期债权投资。

## 十、其他重要事项

1、资产置换：为加快本公司业务结构的调整，提高公司资产质量，经本公司与集团公司协商，意向同意就双方部分资产进行置换。本公司拟将所持有的川交公司股权 8670 万元（占该公司股本总额的 51%）、原公路二分公司部分固定资产与集团公司所持有的宜宾长江大桥开发有限责任公司的股权 6708 万元（占该公司股本总额的 65%）以及招商银行的 600 万元股权（占该公司股本总额的 0.087%）进行置换。本次双方置换资产的价格除招商银行股份外，其他均在法定审计机构审计的基础上，由双方认可的评估机构进行评估，并以评估价进行交易。

以上资产置换的协议已经本公司第二届董事会第十三次会议决议通过，尚需提交股东大会审议。

2、非经常性损益

项 目	2004 年度	2003 年度
越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免		
对非金融企业收取的资金占用费	875,000.00	
委托投资损益		
债务重组损益		
政策变更对期初利润的追溯调整		
资产置换损益		
处置固定资产收入	1,393,851.52	739,739.89
减：处置固定资产损失（资产减值准备除外）	1,722,386.41	1,728,992.88
加：短期投资损益	2,117,779.30	290,000.00
加：以前年度计提各项减值准备的转回	4,632,551.65	
加：政府补贴收入	15,942,963.80	
合计	23,239,759.86	-699,252.99
扣除所得税影响后的非经常性损益（正数为增 加，负数为减少）	23,239,759.86	-594,365.04

四川路桥建设股份有限公司

二〇〇五年四月三日