

**四川路桥建设股份有限公司**

**600039**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	10
附：财务会计报告.....	11

## 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、董事白茂，因在公司外地项目出差无法联系，未出席本次董事会。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人孙云，主管会计工作负责人李继东，会计机构负责人（会计主管人员）王猛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）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 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
- 3、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
- 4、公司法定代表人：孙云
- 5、公司董事会秘书：曹川  
电话：028-85068045  
传真：028-85085853  
E-mail：srbcdsh@sina.com  
联系地址：四川省成都市一环路南四段 17 号  
公司证券事务代表：冉铮海  
电话：028-85085853  
传真：028-85085853  
E-mail：micran@vip.sina.com  
联系地址：四川省成都市一环路南四段 17 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券日报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：上海证券交易所网站 www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整后	调整前	
流动资产	2,157,365,315.91		2,384,574,665.75	-9.53
流动负债	1,687,488,528.92		1,835,700,606.63	-8.07
总资产	3,080,979,365.09		3,184,884,482.34	-3.26

股东权益（不含少数股东权益）	895,217,632.63		905,222,221.51	-1.11
每股净资产	2.98	3.00	3.01	-1.11
调整后的每股净资产	2.98		3.00	-0.67
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
净利润	-10,829,987.61	2,224,047.64		-586.95
扣除非经常性损益后的净利润	-40,471,225.61	1,417,538.95		-2,955.03
每股收益	-0.036	0.007		-586.95
净资产收益率（%）	-1.21	0.22		减少 1.43 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	132,227,709.69	-191,627,689.76		69.00

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	1,023,923.61
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	225,000.00
短期投资收益	309,065.25
以前年度已经计提各项减值准备的转回	30,131,096.36
所得税影响数	0
合计	29,641,238.00

## 3 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	6.37	6.34	0.19	0.19
营业利润	0.20	0.20	0.01	0.01
净利润	-1.21	-1.20	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后的净利润	-4.52	-4.50	-0.13	-0.13

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### （二）股东情况

1、报告期末股东总数为 37,263 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例(%)	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	0	176,809,440	58.936	未流通		国有股东
北京中经远通高速公路投资有限公司 (原北京科卓通信科技有限公司)	0	797,640	0.266	未流通		法人股东
四川贵通建设集团有限公司	0	797,640	0.266	未流通		法人股东
四川嘉陵资产经营管理有限责任公司	0	797,640	0.266	未流通		法人股东
四川九寨黄龙机场有限责任公司	0	797,640	0.266	未流通		法人股东
刘静	0	540,000	0.180	已流通		社会公众 股东
陈敬喜	0	455,040	0.152	已流通		社会公众 股东
马建	0	451,383	0.150	已流通		社会公众 股东
李乙	400,000	400,000		已流通		社会公众 股东
严苏京	109,000	374,984		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、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期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
李乙	400,000	A股
严苏京	374,984	A股
徐乾坤	332,957	A股
陈燕宁	302,800	A股
张志云	281,080	A股
李文珍	280,000	A股
肖仲义	270,991	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

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。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

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。

## 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第二届董事会第十三次会议聘任胡元华先生为公司副总经理、曹瑞先生为公司总工程师。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司主营业务总体发展正常，2005 年上半年公司中标项目 9 个，合同金额 72,459 万元。但公司路桥施工业务仍受到 2003、2004 年中标的部分在建项目原材料单位成本超预算、价差补偿问题未得到解决等不利因素的冲击；同时，公司内部管理体制不能完全适应市场环境的变化，导致公司 2005 年上半年继续出现亏损。报告期内公司主营业务收入为 7.87 亿元，主营业务利润为 5,706 万元，净利润为-1,082.99 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）；能源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) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	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						
道路施工	276,658,540.52	243,474,014.18	11.99	-40.04	-43.56	增加 5.49 个百分点
桥梁施工	477,718,669.58	445,396,605.91	6.77	39.55	42.91	减少 2.19 个百分点
路桥收费	28,086,006.00	14,978,571.74	46.67	75.47	49.84	增加 9.12 个百分点
水电开发	4,773,175.81	1,983,293.10	58.45	15.68	-9.98	增加 11.84 个百分点
其中: 关联交易	213,139,163.82	206,107,753.41	3.30	/	/	/

关联交易的定价原则	(1) 本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。（2）公司向关联方分包工程以及承揽以集团名义中标的项目，根据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。（3）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。
-----------	--

(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	主营业务收入比上年同期增减 (%)
四川省内	391,076,663.21	-37.55
四川省外	396,159,728.70	100.52

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 13,409 万元。

(5) 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
四川通程路桥建设有限责任公司	施工	公路桥梁工程施工	82,000,000	315,314,023.83	4,196,485.13
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	220,136,701.57	4,895,814.13
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	188,755,143.47	-446,981.69
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	294,946,832.36	2,313,330.47
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	137,828,622.64	112,261.87
宜宾长江大桥开发有限责任公司	路桥收费	宜宾菜园沱长江大桥收费	103,200,000	103,322,506.39	0

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参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	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
四川川交路桥有限责任公司	施工	公路桥梁工程施工	25,052,768.63	10,845,343.54	100.14

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年上半年，由于部分 03、04 年中标项目建筑材料价格上涨、低价中标以及交纳现金保证金等外在不利因素对公司经营的影响仍在延续，同时公司内部机制和管理模式的改革和调整仍在推进过程中，未完全到位，因此报告期内主营业务仍出现亏损。

为力争全年扭亏，下半年公司生产经营工作的重心在以下几点：

- 1、继续努力和主管部门沟通，力争解决材料价差问题。
- 2、继续推进产业结构调整与重组，加大对路桥收费、水电开发等领域的投资。
- 3、内部继续贯彻以严格成本控制为中心的全面精细化管理。
- 4、经营工作方面，大力开拓市场的同时，进一步规范投标行为，实施选择性投标和统一确定标价的做法，努力提高中标质量，坚决摒弃低价抢标。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年通过首次发行募集资金 658,026,066 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 0 元人民币，尚未使用 63,252,597.54 元人民币，尚未使用募集资金尚未使用募集资金根据公司 2004 年度股东大会决议，公司利用暂时闲置的募集资金不超过 6000 万元做流动资金临时周转，期限到 2005 年 11 月 30 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		-268,189.01	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		4,172,702.38	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		1,850,664.38	是	否
合计	658,026,066	/	594,773,468.46		5,755,177.75	/	/

## 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 元人民币，实际投入 80,000,000 元人民币，已投入，产生收益 1,850,664.38 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 元人民币，实际投入 5,800,000 元人民币，已完成，

## 4、非募集资金项目情况

## 1)、组建四川巴郎河水电开发有限公司

公司出资 120,000,000 元人民币投资该项目，该公司组建方案拟进行调整，尚未组建。

公司 2004 年度股东大会审议通过公司出资 1.2 亿元与四川华水电力建设工程有限公司共同组建四川巴郎河水电开发有限公司开发甘孜州大渡河支流巴郎河流域水电资源的决议。后经 2005 年 8 月 29 日公司二届十五次董事会审议，决定变更该公司组建方案并提交股东大会审议，方案调整为：四

川巴郎河水电开发有限公司拟注册资本变更为 1.2 亿元，拟出资股东调整为五家，四川路桥建设股份有限公司出资 4800 万元，占 40%份额；康定能源投资有限责任公司出资 3000 万元，占 25%份额；四川德昌鸿星电力有限责任公司出资 2400 万元，占 20%份额；四川华水电力建设工程公司出资 1200 万元，占 10%份额；四川公路桥梁建设集团有限公司工会出资 600 万元，占 5%份额。上述出资均为现金形式。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计公司 2005 年第三季度当季实现盈利，但由于上半年亏损幅度较大，预计年初至第三季度末的累计净利润仍为亏损。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司法人治理结构较为完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2004 年度无利润分配方案。

### (三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

1)、2005 年 5 月 11 日，本公司向公司控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司购买宜宾长江大桥开发有限责任公司 65%股权，该资产的帐面价值为 67,080,000 元人民币，评估价值为 69,987,710 元人民币，实际购买金额为 69,987,710 元人民币，本次收购价格的确定依据是依评估值定价，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。该事项对公司无不利影响，能改善财务状况，减少亏损；目前已完成，该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为 0。

2)、2005 年 5 月 11 日，本公司向公司控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司购买招商银行 600 万股法人股，该资产的帐面价值为 18,300,000 元人民币，评估价值为 27,300,000 元人民币，实际购买金额为 27,300,000 元人民币，本次收购价格的确定依据是依评估值定价，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。该事项有利于改善公司财务状况，已完成，该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为 660,000 元人民币，占利润总额的 6.09%。

#### 2、出售资产情况

1)、2005 年 5 月 11 日，本公司向公司控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司转让四川川交路桥有限责任公司 55%股权，该资产的帐面价值为 114,130,326.34 元人民币，评估价值为 117,115,625 元人民币，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为 0 元人民币，占利润总额的 0%，实际出售金额为 117,115,625 元人民币，产生损益 0 元人民币，本次出售价格的确定依据以评估值作价，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。无不利影响，减少了亏损，已完成。

2)、2005 年 5 月 11 日，本公司向公司参股股东四川公路桥梁建设集团有限公司转让原下属二分公司固定资产，该资产的帐面价值为 4,695,712.03 元人民币，评估价值为 5,683,797 元人民币，年

初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为 0 元人民币，占利润总额的 0%，实际出售金额为 5,683,797 元人民币，产生损益 0 元人民币，本次出售价格的确定依据以评估值作价，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。无不利影响，减少了亏损，已完成。

### 3、资产置换情况

1)、2005 年 5 月 11 日，本公司将持有的四川川交路桥有限责任公司 55%股权和原二分公司固定资产与公司控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司持有的宜宾长江大桥开发有限责任公司 65%股权和招商银行 600 万股法人股进行置换，本次置换价格的确定依据以评估值作价，公司置出资产的的帐面价值为 117,906,297.52 元人民币，评估价值为 122,799,422 元人民币，作价 122,799,422 元人民币，置入资产的的帐面价值为 85,380,000 元人民币，评估价值为 97,287,710 元人民币，作价 97,287,710 元人民币，差价 25,511,712 元人民币现金补足，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。无不利影响，改善财务状况、减少亏损，已完成，置入资产自置换日起至年末为上市公司贡献的净利润为 660,000 元人民币，占利润总额的 6.09%。

## (六) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
四川公路桥梁建设集团有限公司	向集团公司分包工程的经常性关联交易	交易价格按照公司中标该项目价格确定，由公司向分包方收取工程承包总价 3%—5% 的管理费，并代扣相应税金		2,212,139,163.82	100			减少了公司亏损
四川公路桥梁建设集团有限公司	租赁集团公司办公用房、设备及综合服务的经常性关联交易	参考市场价格协商确定		4,613,373.18				无重大影响

### 2、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
四川公路桥梁建设集团有限公司	承揽集团公司中标工程的经常性关联交易	根据《重组分立协议》，由集团公司无偿转移		134,090,000.00	100			增加了公司主营收入

本公司目前正在进行主营业务部分调整，上述经常性交易有助于避免公司业务在转型过渡期出现大幅波动，有利于维护公司及广大中小投资者的利益。。

### 3、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司置入宜宾长江大桥开发有限责任公司 65% 股权及招商银行 600 万股法人股，交易的金额为 97,287,710 元人民币，该交易产生损益 0 元人民币，定价的原则是以评估值作价，资产的帐面价值为 85,380,000 元人民币，资产的评估价值为 97,287,710 元人民币，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。

2)、本公司向控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司置出四川川交路桥有限责任公司 55% 股权，交易的金额为 117,115,625 元人民币，该交易产生损益 0 元人民币，定价的原则是以评估值作价，资产的帐面价值为 114,130,326.34 元人民币，资产的评估价值为 117,115,625 元人民币，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。

3)、本公司向控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司置出原二分公司固定资产，交易的金额为 5,683,797 元人民币，该交易产生损益 0 元人民币，定价的原则是以评估值作价，资产的帐面价值为 4,695,712.03 元人民币，资产的评估价值为 5,683,797 元人民币，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。

### 4、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
四川交通水泥制品有限公司	母公司的控股子公司	0	150,000			
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				800,000.00	26,654,621.08
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	母公司的控股子公司				3,049,648.78	5,199,028.89
四川交通物资公司	母公司的控股子公司				0	11,611.56
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东				317,573,219.49	883,378.88
四川川交路桥有限责任公司	母公司的控股子公司	204,204.50	204,204.50			
合计	/	204,204.50	354,204.50	/		32,748,640.41

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 204,204.50 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 354,204.50 元人民币。

关联债权债务形成原因：承揽工程、采购原材料等过程中产生的正常业务往来。。

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

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 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。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 七、财务会计报告

### 附后

## 八、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) 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；
- (三) 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 8 月 29 日

附：

资产负债表  
2005 年 6 月 30 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	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			549,908,528.78	608,208,589.23	386,934,515.52	279,059,345.95
短期投资			6,900,906.80	21,850,906.80	6,850,321.60	11,800,321.60
应收票据						
应收股利						
应收利息			135.00	135.00	135.00	135.00
应收账款			184,504,136.06	126,744,501.33	148,160,698.69	59,585,308.50
其他应收款			316,151,216.69	362,747,107.66	235,210,310.53	285,121,003.14
预付账款			247,616,976.51	240,150,663.40	168,476,589.63	175,291,566.17
应收补贴款						
存货			851,799,322.81	1,024,633,085.34	669,951,622.52	720,057,954.56
待摊费用			484,093.26	239,676.99	221,316.76	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			2,157,365,315.91	2,384,574,665.75	1,615,805,510.25	1,531,096,087.30
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			114,015,496.18	8,734,341.81	618,566,149.18	640,439,011.50
长期债权投资			17,100,000.00	15,875,000.00	17,100,000.00	15,875,000.00
长期投资合计			131,115,496.18	24,609,341.81	635,666,149.18	656,314,011.50
其中：合并价差			5,960,225.99	6,063,741.81		
其中：股权投资差 额			5,960,225.99	6,063,741.81		
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			805,492,422.27	1,031,808,376.44	374,021,990.62	385,914,624.23
减：累计折旧			283,942,951.48	405,472,538.26	186,834,450.21	187,942,832.61
固定资产净值			521,549,470.79	626,335,838.18	187,187,540.41	197,971,791.62
减：固定资产减值 准备			2,169,060.37	2,546,823.85	1,581,088.76	1,656,088.76
固定资产净额			519,380,410.42	623,789,014.33	185,606,451.65	196,315,702.86
工程物资						
在建工程			256,329,617.19	136,022,639.69	50,089,721.94	39,061,871.84
固定资产清理			4,140.50			
固定资产合计			775,714,168.11	759,811,654.02	235,696,173.59	235,377,574.70
<b>无形资产及其他 资产：</b>						
无形资产			7,267,279.21	6,564,786.73	412,452.06	409,704.56

长期待摊费用		927,567.39	1,254,104.49	564,046.59	213,515.64
其他长期资产		8,589,538.29	8,069,929.54	6,147,885.75	6,497,406.52
无形资产及其他资产合计		16,784,384.89	15,888,820.76	7,124,384.40	7,120,626.72
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		3,080,979,365.09	3,184,884,482.34	2,494,292,217.42	2,429,908,300.22
<b>流动负债：</b>					
短期借款		349,700,000.00	404,000,000.00	349,700,000.00	354,000,000.00
应付票据		100,000,000.00	51,426,954.40	100,000,000.00	51,426,954.40
应付账款		320,287,656.83	524,150,524.60	272,153,816.16	406,525,367.21
预收账款		598,030,395.87	445,636,872.49	608,285,242.30	401,977,150.38
应付工资		1,655,120.35	4,406,751.62	811,067.88	2,781,413.51
应付福利费		16,708,799.18	28,625,818.59	9,279,868.99	10,621,101.00
应付股利			7,367,060.00		7,367,060.00
应交税金		55,725,220.86	71,716,153.99	41,146,034.14	42,357,282.98
其他应交款		2,332,226.90	2,795,675.98	1,473,783.50	1,626,605.04
其他应付款		240,740,353.71	294,896,032.35	209,288,818.80	240,790,023.60
预提费用		2,308,755.22		1,808,895.25	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债			678,762.61		678,762.61
流动负债合计		1,687,488,528.92	1,835,700,606.63	1,593,947,527.02	1,520,151,720.73
<b>长期负债：</b>					
长期借款		353,600,000.00	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		353,600,000.00	333,600,000.00		
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		2,041,088,528.92	2,169,300,606.63	1,593,947,527.02	1,520,151,720.73
少数股东权益		144,673,203.54	110,361,654.20		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）		300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额					
资本公积		591,941,342.72	591,115,943.99	591,941,342.72	591,115,943.99

盈余公积		57,449,798.18	78,121,405.24	54,738,516.46	54,738,516.46
其中：法定公益金		28,724,899.09	39,060,702.62	27,369,258.23	27,369,258.23
未分配利润		-54,173,508.27	-64,015,127.72	-46,335,168.78	-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		895,217,632.63	905,222,221.51	900,344,690.40	909,756,579.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,080,979,365.09	3,184,884,482.34	2,494,292,217.42	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  
2005 年 1-6 月

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	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			787,236,391.91	823,831,606.20	670,352,159.21	541,201,750.01
减：主营业务成本			705,832,484.93	755,226,341.09	621,900,313.28	478,798,322.80
主营业务税金及附加			24,340,169.48	27,296,087.19	21,536,425.07	17,859,657.74
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			57,063,737.50	41,309,177.92	26,915,420.86	44,543,769.47
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			-338,704.83	-850,697.25		-496,771.54
减：营业费用						
管理费用			40,143,524.00	31,681,957.80	27,003,983.83	18,329,841.74
财务费用			14,755,532.93	8,294,017.33	8,770,297.31	2,751,762.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,825,975.74	482,505.54	-8,858,860.28	22,965,393.29
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-9,898,851.64	2,753,221.75	-870,195.08	-16,159,840.86
补贴收入						
营业外收入			129,888.84	986,291.19	51,122.40	523,822.27
减：营业外支出			1,153,812.45	37,457.44	559,354.86	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-9,096,799.51	4,184,561.04	-10,237,287.82	7,329,374.70
减：所得税				3,523,382.33		3,523,382.33
减：少数股东损益			1,733,188.10	-1,562,868.93		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-10,829,987.61	2,224,047.64	-10,237,287.82	3,805,992.37
加：年初未分配利润			-43,343,520.66	32,697,078.28	-36,097,880.96	57,378,580.12
其他转入						

六、可供分配的利润			-54,173,508.27	34,921,125.92	-46,335,168.78	61,184,572.49
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金 (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			-54,173,508.27	34,921,125.92	-46,335,168.78	61,184,572.49
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		12,500,000.00
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)			-54,173,508.27	22,421,125.92	-46,335,168.78	48,684,572.49
<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  
2005 年 1-6 月

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			773,993,307.59	665,335,374.62
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			208,970,625.89	212,250,963.45
现金流入小计			982,963,933.48	877,586,338.07
购买商品、接受劳务支付的现金			769,566,079.17	684,289,658.25
支付给职工以及为职工支付的现金			52,016,191.92	40,062,255.17
支付的各项税费			6,077,711.29	4,658,571.77
支付的其他与经营活动有关的现金			23,076,241.41	12,552,413.08
现金流出小计			850,736,223.79	741,562,898.27
经营活动产生的现金流量净额			132,227,709.69	136,023,439.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			24,788,499.00	4,950,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,218,056.44	129,278.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			98,258.50	23,191.00
收到的其他与投资活动有关的现金			6,998,199.71	
现金流入小计			33,103,013.65	5,102,469.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			163,922,422.00	15,787,613.70
投资所支付的现金			3,700,000.00	3,700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			56,301,846.16	152,742.00
现金流出小计			223,924,268.16	19,640,355.70
投资活动产生的现金流量净额			-190,821,254.51	-14,537,886.70
<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			155,700,000.00	135,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			10,158.97	10,158.97
现金流入小计			155,710,158.97	135,710,158.97
偿还债务所支付的现金			140,013,938.75	140,013,938.75
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			15,369,834.15	9,273,702.05
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			50,032,901.70	50,032,901.70
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			205,416,674.60	199,320,542.50

筹资活动产生的现金流量净额			-49,706,515.63	-63,610,383.53
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-108,300,060.45	57,875,169.57
<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			-10,829,987.61	-10,237,287.82
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			1,733,188.10	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			5,737,206.43	6,411,608.72
固定资产折旧			31,394,809.97	13,841,203.89
无形资产摊销			128,899.32	57,252.50
长期待摊费用摊销			723,628.57	129,469.05
待摊费用减少(减：增加)			-162,687.51	40,864.38
预提费用增加(减：减少)			2,308,755.22	1,808,895.25
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			647,458.12	131,478.13
固定资产报废损失				
财务费用			15,408,857.03	8,458,042.96
投资损失(减：收益)			9,898,851.64	870,195.08
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-15,928,149.25	8,445,800.72
经营性应收项目的减少(减：增加)			-53,231,437.05	-17,200,233.29
经营性应付项目的增加(减：减少)			182,275,337.37	156,334,202.70
其他			-37,877,020.66	-33,068,052.47
经营活动产生的现金流量净额			132,227,709.69	136,023,439.80
<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			450,908,528.78	287,934,515.52
减：现金的期初余额			559,208,589.23	230,059,345.95
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			-108,300,060.45	57,875,169.57

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  
2005 年 1-6 月

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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	33,783,339.68	25,208,196.60	8,157,000.52	11,004,231.57	19,161,232.09	39,830,304.19
其中: 应收账款	15,702,023.75	18,217,272.96	1,515,059.13	7,395,297.48	8,910,356.61	25,008,940.10
其他应收款	18,081,315.93	6,990,923.64	6,641,941.39	3,608,934.09	10,250,875.48	14,821,364.09
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						
其它投资	270,268.19					270,268.19
存货跌价准备合计	12,374,276.17	164,273.15	10,592,100.79		10,592,100.79	1,946,448.53
其中: 合同预计损失准备	12,348,046.73	164,273.15	10,592,100.79		10,592,100.79	1,920,219.09
其中: 库存商品						
原材料	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	2,546,823.85		367,863.48	9,900.00	377,763.48	2,169,060.37
其中: 房屋、建筑物	801,232.53		292,863.48		292,863.48	508,369.05
机器设备	1,745,591.32		75,000.00	9,900.00	84,900.00	1,660,691.32
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						
资产减值合计	48,974,707.89	25,372,469.75	19,116,964.79	11,014,131.57	30,131,096.36	44,216,081.28

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  
2005 年 1-6 月

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
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	11,474,987.11	22,881,793.82	5,983,074.78	5,983,074.78	28,373,706.15
其中: 应收账款	4,629,039.74	17,892,750.63	1,664,998.66	1,664,998.66	20,856,791.71
其他应收款	6,845,947.37	4,989,043.19	4,318,076.12	4,318,076.12	7,516,914.44
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	10,438,339.76		10,412,110.32	10,412,110.32	26,229.44
其中: 合同预计损失准备	10,412,110.32		10,412,110.32	10,412,110.32	
其中: 库存商品					
原材料	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		75,000.00	75,000.00	1,581,088.76
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	1,656,088.76		75,000.00	75,000.00	1,581,088.76
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	23,839,683.82	22,881,793.82	16,470,185.10	16,470,185.10	30,251,292.54

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  
2005 年 1-6 月

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	300,000,000	250,000,000
本期增加数		50,000,000
其中: 资本公积转入		50,000,000
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	300,000,000
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	591,115,943.99	641,115,943.99
本期增加数	825,398.73	
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	825,398.73	
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	591,941,342.72	591,115,943.99
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	39,060,702.62	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	10,335,803.53	
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		
合并范围发生变化	10,335,803.53	
期末余额	28,724,899.09	39,060,702.62

其中：法定盈余公积	28,724,899.09	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	39,060,702.62
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数	10,335,803.53	
其中：其他集体福利支出		
合并范围发生变化	10,335,803.53	
期末余额	28,724,899.09	39,060,702.62
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	-43,343,520.66	32,697,078.28
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,829,987.61	-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）	-54,173,508.27	-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

(2005 年 1-6 月)

### 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（现已更名为四川九寨黄龙机场有限责任公司）、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 年度股东大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。

本公司根据 2005 年 5 月 11 日举行的股东大会决议及与集团公司签订的资产置换合同，并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委(2005)139 号文批准，本公司以持有的四川川交路桥有限责任公司 55%的股权、原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 65%股权以及招商银行的 600 万法人股权进行置换。经资产置换后本公司持有宜宾长江桥公司 65%的股权，并享有控制权；持有招商银行（SH，600036）0.087%的股权；持有四川川交路桥有限责任公司 43.29%的股权，不再享有控制权。

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		
房屋	30	3.17
其中: 简易房	5	19.00
建筑物	15	6.33
传导设施	15	6.33
电站大坝	25	3.80
2、施工机械		
起重、挖掘、土方铲运机械	10	9.50

木工加工机械	8	11.88
金属切削机床	10	9.50
动力设备	8	11.88
其他	5	19.00
3、电站设备		
水/火力发电设备	15	6.33
水轮机/水泵机组	15	6.33
大型变压器	10	9.50
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		
行政管理用车	6	15.83
办公用品	5	19.00
度量及消防用具	10	9.50
安全设施	5	19.00
监控设施	5	19.00
收费设施	5	19.00
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

(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：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；由于技术进步等原因，已不

可使用的； 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的； 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的； 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： 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； 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； 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：

$$\text{专门借款本金} = \left[ \text{每笔专门借款本金} \times \frac{\text{的天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}} \right]$$

每笔借款实际占用

#### 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： 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； 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； 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。

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；

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；

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。

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

公司本期无会计估计变更事项。

## 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:

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
					2005 年 1-6 月	2004 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	未纳入	已纳入	43.29%
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	已纳入	80.00%
宜宾长江大桥开发有限公司	孙云	宜宾市长江大道东段永业大楼	10320 万元	公路、桥梁投资	已纳入	未纳入	65.00%

## 2、合并范围变动的情况：

根据本公司 2004 年度股东大会决议及本公司与集团公司签订的资产置换合同，并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委(2005)139 号文批准，本公司以持有的川交公司 55%的股权、原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 65%股权以及招商银行的 600 万法人股权进行置换。

相关资产均以 2004 年 12 月 31 日为基准日进行了资产评估，根据评估结果，本公司转让的川交公司 55%股权评估价值为 117,115,625.00 元(中联资产评估有限公司以中联评报字(2005)第 51 号《资产评估报告书》评估)、原二分公司固定资产评估价值为 5,683,797.00 元(中联资产评估有限公司以中联评报字(2005)第 52 号《资产评估报告书》评估)；集团公司置出的 65%宜宾长江大桥公司股权评估价值为 69,987,710.00 元(四川华衡资产评估有限公司以川华衡评报(2005)13 号《资产评估报告书》评估)、600 万股招商银行法人股评估价值为 27,300,000.00 元(中水资产评估有限公司以中水评报字(2005)第 1014 号《资产评估报告书》评估)。经国资委批准置入资产作价为 97,289,900 元，置出资产作价为 122,799,400 元，双方资产置换差价 25,509,500 元由集团在协议生效后三个月内以现金形式支付本公司。相关资产移交手续已于 2005 年 6 月完成。

根据本公司与集团公司签订的资产置换合同的约定，置换资产在评估基准日之后产生的损益归换入方享有，经资产置换后本公司享有宜宾长江桥公司 65%的股权，并享有控制权，故该公司自 2005 年 1 月 1 日起纳入合并范围；享有四川川交路桥有限责任公司 43.29%的股权，不再享有控制权，故自 2005 年 1 月 1 日起不再纳入合并范围。

### 3、合并比例情况的变动：

经前述资产置换，本公司享有宜宾长江桥公司 65% 的股权，故自 2005 年 1 月 1 日起将该公司纳入合并范围；享有四川川交路桥有限责任公司 43.29% 的股权，对该公司不再纳入合并范围；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 12 月 31 日报表数，期末数指 2005 年 6 月 30 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	6,451,296.90	7,949,772.21
银行存款	285,246,039.77	503,596,990.83
其他货币资金	258,211,192.11	96,661,826.19
合 计	549,908,528.78	608,208,589.23

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。

#### 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						232,698.80	
其他投资	21,888,476.19	270,268.19			14,950,000.00		6,938,476.19	270,268.19
合 计	22,121,174.99	270,268.19			14,950,000.00		7,171,174.99	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	8,812,000.00		4,950,000.00	3,862,000.00
招商现金增值基金	2004 年 1 月				
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	76,611.19			76,611.19
合丰基金-周期	2003 年 4 月				
合丰基金-稳定	2003 年 4 月				
合丰基金-成长	2003 年 4 月				
南方积极配置基金	2004 年 9 月	10,000,000.0	0	10,000,000.0	0
		21,888,476.1	9	14,950,000.0	0
合计					6,938,476.19

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。

本公司分别于 2005 年 5 月、6 月出售南方积极配置基金 10,000,000.00 元，华夏回报基金 4,950,000.00 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	137,749,849.24	65.75%	6,887,492.46	101,104,250.48	70.98%	5,055,212.52
1-2 年	46,353,482.25	22.12%	6,953,022.34	27,568,254.66	19.35%	4,135,238.20
2-3 年	23,735,532.28	11.33%	9,494,212.91	11,771,597.52	8.26%	4,708,639.01
3-4 年	-	0.00%	-	498,721.00	0.35%	299,232.60
4 年以上	1,674,212.39	0.80%	1,674,212.39	1,503,701.42	1.06%	1,503,701.42
合 计	209,513,076.16	100.00%	25,008,940.10	142,446,525.08	100.00%	15,702,023.75

期末数较期初数增加 47.08%，主要系部分工程款未收回所致。

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 89,588,744.55 元，占应收账款余额的 42.76%。

#### 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	283,792,600.72	85.75%	5,858,405.67	329,822,849.00	86.61%	5,854,066.08
1-2 年	34,865,190.68	10.53%	3,029,922.96	41,725,967.67	10.96%	6,258,895.15
2-3 年	7,707,677.28	2.33%	1,923,070.91	3,560,396.50	0.93%	1,424,158.60
3-4 年	1,492,868.88	0.45%	895,721.33	2,355,877.79	0.62%	1,180,863.47
4 年以上	3,114,243.22	0.94%	3,114,243.22	3,363,332.63	0.88%	3,363,332.63
合 计	330,972,580.78	100.00%	14,821,364.09	380,828,423.59	100.00%	18,081,315.93

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 57,548,994.00 元, 占应收账款余额的 17.39%。

#### 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	132,602,086.48	53.55%	169,047,212.51	70.39%
1-2 年	114,838,086.31	46.38%	70,192,903.34	29.23%
2-3 年	78,424.17	0.03%	910,547.55	0.38%
3 年以上	98,379.55	0.04%		
合 计	247,616,976.51	100.00%	240,150,663.40	100.00%

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 58,650,776.37 元, 占预付账款总额的 24.69%。

## 6、 存货

项 目	期末数	期初数
库存材料	83,474,195.28	87,503,465.40
周转材料	35,552,205.62	39,211,673.24
低值易耗品	817,478.16	2,681,038.57
工程施工	4,962,079,285.84	6,136,594,438.73
其中：工程施工-成本	4,556,660,235.18	5,676,520,523.85
工程施工-毛利	405,419,050.66	460,073,914.88
减：工程结算	4,228,177,393.56	5,228,983,254.43
已完工未结算工程	733,901,892.28	907,611,184.30
小计	853,745,771.34	1,037,007,361.51
存货跌价准备	1,946,448.53	12,374,276.17
其中：合同预计损失准备	1,920,219.09	12,348,046.73
其中：材料	26,229.44	26,229.44
存货净额	851,799,322.81	1,024,633,085.34

## (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	12,348,046.73	164,273.15	10,592,100.79	1,920,219.09
主要材料				
周转材料	26,229.44			26,229.44
合 计	12,374,276.17	164,273.15	10,592,100.79	1,946,448.53

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	1,635,329.56			1,635,329.56

舟山大陆连岛工程里钓互通工程	300,606.85	164,273.15	179,990.47	284,889.53
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	12,348,046.73	164,273.15	10,412,289.79	1,920,219.09

## (2) 建造工程项目:

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月
当期确认的合同收入	754,377,210.10	803,699,381.42
当期确认的合同费用	688,870,620.09	743,026,484.87
当期确认的合同毛利	65,506,590.01	60,672,896.55

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。

## 7、待摊费用

项 目	期末数	期初数
房租	30,750.00	4,000.00
保险费	5,799.00	7,047.11
养路费	46,260.00	52,177.50
试验费	22,495.48	14,248.48
工程前期准备费用	160,557.08	
报刊订阅费	1,715.20	
其 他	216,516.50	162,203.90
合 计	484,093.26	239,676.99

## 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		78,968,442.64	78,968,442.64
其他股权投资*	2,670,600.00	29,086,827.55	29,086,827.55
长期股权投资小计	2,670,600.00	105,384,670.19	108,055,270.19
长期债权投资**	15,875,000.00	1,225,000.00	17,100,000.00
长期投资合计	18,545,600.00	106,609,670.19	125,155,270.19

\*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。

根据本公司 2004 年度股东大会决议及本公司与集团公司签订的资产置换合同，并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委(2005)139 号文批准，本公司经股权置换后拥有招商银行 (SH, 600036) 0.087% 的股权，本公司按成本法核算该项股权投资；拥有四川川交路桥有限责任公司 43.29% 的股权，本公司按权益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 2005 年 6 月 30 日，本公司已支付建设资金共计 1,600 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	390,156,585.21		19,278,024.85	370,878,560.36
施工机械	435,525,588.40	7,021,612.00	140,987,781.24	301,559,419.16
检验试验设备及仪器	39,901,663.50	1,376,618.82	21,495,068.87	19,783,213.45
运输设备	102,808,116.09	1,559,245.31	43,475,296.81	60,892,064.59
其他设备	63,416,423.24	2,750,106.48	13,787,365.01	52,379,164.71

合计	1,031,808,376.44	12,707,582.61	239,023,536.78	805,492,422.27
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	45,675,254.09	14,262,482.17	6,902,841.20	53,034,895.06
施工机械	238,156,159.00	11,483,229.39	93,628,602.68	156,010,785.71
检验试验设备及仪器	20,767,959.48	578,940.32	11,298,339.35	10,048,560.45
运输设备	67,554,889.40	2,305,878.13	33,799,024.54	36,061,742.99
其他设备	33,318,276.29	3,069,119.88	7,600,428.89	28,786,967.28
合计	405,472,538.26	31,699,649.88	153,229,236.66	283,942,951.48
净值	626,335,838.18	-18,992,067.27	85,794,300.12	521,549,470.79
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物	801,232.53		292,863.48	508,369.05
施工机械	1,467,392.75		75,000.00	1,392,392.75
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		9,900.00	102,372.67
合计	2,546,823.85		377,763.48	2,169,060.37
固定资产净额	623,789,014.33			519,380,410.42

本期增加含资产置换增加的长江公司数期初数、减少含川交公司期初数。

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。

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	22,537,812.48			82,905,758.99	自有资金	20.89%
科研中心	39,061,871.84	11,027,850.10			50,089,721.94	募股资金	70.00%
中坝大桥	0	435,608.00			435,608.00	金融机构贷款	100.00%
双滩电站	36,592,821.34	68,098,739.87			104,691,561.21	资本金	40.00%
其中:利息资本化	62,225.65	2,700,000.00			2,762,225.65		
宜宾长江大桥	0.00	18,206,967.05			18,206,967.05	自有资金	30.00%
合 计	136,022,639.69	120,306,977.50	-	-	256,329,617.19		

本期增加数含宜宾长江大桥在建工程期初数 16,562,331.61 元。

### 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	本期减少	期末数
技术软件	外购	670,988.50	442,094.53	60,000.00	61,955.27		440,139.26
土地使用权	投资者投入	4,242,056.00	4,136,004.00	2,758,080.00	66,944.05		6,827,139.95
土地使用权	集团转让	2,023,822.56	1,986,688.20			1,986,688.20	-
合计		6,936,867.06	6,564,786.73	2,818,080.00	128,899.32	1,986,688.20	7,267,279.21

本期无形资产减少系因资产置换川交公司不再纳入合并范围导致其所拥有土地 1,986,688.20 元未并入。

### 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	33,333.33		33,333.33	-	
办公楼装修费用	236,000.00	47,200.00		23,600.00	23,600.00	6 个月
保险费	1,231,576.71	896,451.34	397,091.47	603,804.72	689,738.09	20 个月
其他	371,456.00	277,119.82		62,890.52	214,229.30	20 个月
合计	2,719,032.71	1,254,104.49	397,091.47	723,628.57	927,567.39	

### 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	4,416,912.19			4,416,912.19
其他	3,653,017.35	528,608.75		4,181,626.10
合计	8,069,929.54	528,608.75		8,598,538.29

### 14、短期借款

借款种类	币种	期末数	期初数
信用贷款 *	人民币	700,000.00	
质押贷款 **	人民币	99,000,000.00	49,000,000.00
担保贷款 ***	人民币	250,000,000.00	355,000,000.00
合计		349,700,000.00	404,000,000.00

\* 陕西西安到汉中 XH-22 标向宁山县筒车湾信用社贷款 70 万元。

\*\* 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;向兴业银行成都分行贷款 5,000 万元,以保证金存款人民币 5,000 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 11,000 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 5000 万元提供担保,为本公司向招商银行成都红照壁支行贷款 5,000 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。

### 15、 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000,000.00	51,426,954.40

银行承兑汇票中 100,000,000.00 元收款人为通程公司。

### 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	293,869,236.88	91.75%	458,206,143.77	87.42%
1-2 年	20,641,765.74	6.45%	58,116,950.45	11.09%
2-3 年	5,776,654.21	1.80%	7,023,512.21	1.34%
3 年以上			803,918.17	0.15%
合 计	320,287,656.83	100.00%	524,150,524.60	100.00%

期末数较期初数减少 38.89%，主要系本期支付前期欠款较多所致。

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 67,466,820.02 元,占应付账款余额的 21.06%。

### 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	555,324,034.47	92.86%		87.74%

			391,001,917.33	
1-2 年	42,666,361.40	7.13%	54,466,338.78	12.22%
2-3 年	40,000.00	0.01%	168,616.38	0.04%
3 年以上				
合 计	598,030,395.87	100.00%	445,636,872.49	100.00%

期末数较期初数增加 34.20%，主要系预收业主开工动员预付款增加所致。

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 202,743,422.315 元，占预收账款余额的 33.90%。

### 18、应交税金

税 种	计提标准	期末数	期初数
营业税	3%	40,753,987.83	51,531,833.29
企业所得税	15%	7,143,614.20	11,371,367.93
城市维护建设税	1%、5%、7%	2,914,879.81	2,915,344.24
个人所得税		2,447,828.84	3,101,767.49
增值税	6%	2,174,437.14	2,479,555.28
资源税		242,016.66	
其他		48,456.38	316,285.76
合 计		55,725,220.86	71,716,153.99

### 19、其他应交款

类 别	计提比例	期末数	期初数
教育费附加	3%	1,515,972.45	1,525,540.44
交通费附加	4%		918,150.96
副食品调控基金	1‰		85,635.25
地方教育发展费	1‰		201,745.76
其他			64,603.57
合计		2,332,226.90	2,795,675.98

### 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	181,880,994.54	75.55%	223,717,804.60	76.00%

1-2 年	39,339,807.71	16.34%	46,508,699.41	16.00%
2-3 年	17,410,273.59	7.23%	20,943,268.42	7.00%
3 年以上	2,109,277.87	0.88%	3,726,259.92	1.00%
合计	240,740,353.71	100.00%	294,896,032.35	100.00%

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 49,303,143.91 元,占其他应付款总额的 20.48%。

### 21、预提费用

项 目	期末数	期初数
设备大修费	2,265,724.22	
借款费用	43,031.00	
合计	2,308,755.22	

### 22、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
工程结算		99,604,392.62
减：工程施工 - 成本		88,569,145.30
- 毛利		10,356,484.71
已结算未完工程款		678,762.61

### 23、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%
中国农业银行平昌县支行	人民币	担保	20,000,000.00	2005.03.30—2017.9.29	6.732%

合 计 353,600,000.00

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 18,000 万元，由集团公司提供连带责任保证。

## 24、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	180,000,000.00					180,000,000.00
其中：						
国有法人股份	176,809,440.00					176,809,440.00
境内法人持有股份	3,190,560.00					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	180,000,000.00					180,000,000.00
二、已流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	120,000,000.00					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	120,000,000.00					120,000,000.00
三、股份总数	300,000,000.00					300,000,000.00

## 25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	583,679,981.15		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	825,398.73	6,707,747.68
合 计	591,115,943.99	825,398.73	591,941,342.72

本期资产置换增加关联交易差价 825,398.73 所致。

## 26、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		10,335,803.53	28,724,899.09
公益金	39,060,702.62		10,335,803.53	28,724,899.09
任意盈余公积			0.00	
合 计	78,121,405.24		20,671,607.06	57,449,798.18

本期盈余公积减少系资产置换减少合并单位川交公司所致。

## 27、未分配利润

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年度
净利润	-10,829,987.61	-84,212,206.00
加：年初未分配利润	-43,343,520.66	32,697,078.28
可供分配的利润	-54,173,508.27	-51,515,127.72
减：提取法定盈余公积		0.00
提取法定公益金		0.00
可供股东分配利润	-54,173,508.27	-51,515,127.72
减：应付普通股股利		12,500,000.00
年末未分配利润	-54,173,508.27	-64,015,127.72

本期年初未分配利润与 2004 年年末未分配利润相差系资产置换减少合并单位川交公司所致。

## 28、主营业务收入及主营业务成本

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月
主营业务收入		
道路工程收入	276,658,540.52	342,323,038.00
桥梁工程收入	477,718,669.58	461,376,343.42
道路通行费收入	28,086,006.00	16,005,908.00

水电开发收入	4,773,175.81	4,126,316.78
主营业务收入合计	787,236,391.91	823,831,606.20
主营业务成本		
道路工程成本	243,474,014.18	311,653,754.08
桥梁工程成本	445,396,605.91	431,372,730.79
道路通行费成本	14,978,571.74	9,996,601.68
水电开发成本	1,983,293.10	2,203,254.54
主营业务成本合计	705,832,484.93	755,226,341.09

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
省内	391,076,663.21	342,373,432.80	48,703,230.41	12.45%
省外	396,159,728.70	363,459,052.13	32,700,676.57	8.25%
合计	787,236,391.91	705,832,484.93	81,403,906.98	10.34%

本公司前五名客户的主营业务收入总额 99,738,993.80 元，占主营业务收入的 12.67%。2005 年 1-6 月新中标项目的合同金额为 46,456 万元。

### 29、主营业务税金及附加

项 目	计提比例	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
营业税	3%	22,468,919.60	25,135,027.85
城建税	1%、5%、7%	1,012,234.02	1,345,315.41
教育费附加	3%	844,642.68	757,528.61
交通费附加	4%		58,215.32
其他		14,373.18	
合 计		24,340,169.48	27,296,087.19

### 30、其他业务利润

项目	2005 年 1 - 6 月			2004 年 1-6 月
	收入	成本	税金	其他业务利润
材料转让				-496,771.54
设备租赁				-353,925.71
广告收入				
其他	518,673.10	857,377.93		-338,704.83

合计 518,673.10 857,377.93 -338,704.83 -850,697.25

### 31、财务费用

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	15,408,857.03	9,287,076.14
减：利息收入	1,829,962.37	2,264,855.08
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,176,638.27	1,271,796.27
合 计	14,755,532.93	8,294,017.33

2005 年 1 - 6 月财务费用较 2004 年 1 - 6 月度增加 1.78 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。

### 32、投资收益

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
股权投资差额摊销	-376,851.35	-366,362.75
短期投资转让收益	309,065.25	3,119,584.48
短期投资跌价准备		
债权投资收益	225,000.00	
股权投资收益	-10,056,065.54	
合 计	-9,898,851.64	2,753,221.73

### 33、营业外收入

项目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
处置固定资产收益	89,957.44	983,791.19
罚没收入	38,531.40	
其他	1,400.00	2,500.00
合计	129,888.84	986,291.19

### 34、营业外支出

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
处置固定资产损失	737,415.56	
罚没支出	402,770.24	31,627.44
捐赠支出	5,800.00	5,000.00
赔偿支出		
非常损失		830.00
其 他	7,826.65	
合 计	1,153,812.45	37,457.44

### 35、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1 - 6 月
存款利息	991,035.14
保险公司赔偿收入	1,089,547.22
其他	206,890,043.53
合 计	208,970,625.89

### 36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1 - 6 月
接待费	5,692,821.99
办公费	4,058,381.53
差旅费	2,718,001.25
投标费用	1,759,397.49
中介机构费用	648,781.68
修理费	1,390,825.71
会议费	450,297.56
咨询费	252,651.70
董事会费	94,478.51
其他	6,010,603.99
合计	23,076,241.41

### 37、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
以保证金存款质押借款	50,000,000.00
其他	32,901.70

## (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	105,427,739.36	62.38%	4,909,251.95	55,192,595.04	85.95%	756,842.53
1-2 年	41,909,152.37	24.80%	6,286,372.86	7,025,330.78	10.94%	938,446.53
2-3 年	20,032,386.28	11.85%	8,012,954.51	20,000.00	0.03%	1,146,416.66
3-4 年	-	0.00%	-	472,721.00	0.74%	283,632.60
4 年以上	1,648,212.39	0.98%	1,648,212.39	1,503,701.42	2.34%	1,503,701.42
合 计	169,017,490.40	100.00%	20,856,791.71	64,214,348.24	100.00%	4,629,039.74

期末数较期初数增加 163.21%，主要系部分工程款未收回所致。

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 87,573,025.16 元，占应收账款余额 51.81%。

### 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	223,449,577.48	92.06%	3,910,772.66	268,296,539.26	91.90%	2,172,202.54
1-2 年	10,396,862.72	4.28%	109,673.76	19,738,655.23	6.76%	2,902,118.86
2-3 年	6,985,271.00	2.88%	1,634,108.40	2,862,553.14	0.98%	1,150,956.14
3-4 年	82,885.39	0.03%	49,731.24	445,302.08	0.15%	-3,230.97
4 年以上	1,812,628.38	0.75%	1,812,628.38	623,900.80	0.21%	623,900.80
合 计	242,727,224.97	100.00%	7,516,914.44	291,966,950.51	100.00%	6,845,947.37

期末数较期初数减少 16.86%。

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 38,670,770.00 元, 占其他应收款余额 15.93%。

### 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	637,768,411.50			127,257,532.51	510,510,878.99	
对外合营投资						
对外联营投资			78,968,442.64		78,968,442.64	
其他股权投资	2,670,600.00		26,416,227.55		2,670,600.00	
长期股权投资小计	640,439,011.50		105,384,670.19	127,257,532.51	618,566,149.18	
长期债权投资	15,875,000.00		1,225,000.00		17,100,000.00	
长期投资合计	656,314,011.50		106,609,670.19	127,257,532.51	635,666,149.18	

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	本年年权益
	投资金额		增(减)额	增(减)额
通程公司	68,555,268.98	83.23%	11,498,326.52	3,492,734.57
蜀南公司	119,861,372.14	85.23%	4,336,802.59	4,172,702.38
中坝公司	34,200,000.00	60.00%	-3,977,856.20	-268,189.01
巴河公司	80,000,000.00	80.00%	2,882,369.46	1,850,664.38
川南公司	120,000,000.00	80.00%	114,369.51	89,809.50
宜宾长江公司	67,080,000.00	65.00%		
合计	489,696,641.12		14,854,011.88	9,337,721.82

本公司根据 2005 年 5 月 11 日举行的股东大会决议及与集团公司签订的资产置换合同, 并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委(2005)139 号文批准, 本公司以持有的川交公司 55% 的股权、原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 65% 股权以及招商银行的 600 万法人股权进行置换。经股权置换后本公司分别持有宜宾长江桥公司 65% 的股权, 享有控制权; 持有招商银行 (SH, 600036) 0.087% 的股权; 持有四川川交路桥有限责任公司 43.29% 的股权, 不再享有控制权。

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
通程公司*	-590,433.05	10年	29,521.65		-364,100.34
蜀南公司**	7,138,627.86	10年	-356,931.39		6,067,833.66
宜宾长江公司***	645,709.54	10年	-32,285.48		613,424.06
合计	7,193,904.35		-359,659.22		5,960,225.99

\*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。

\*\*\*系本公司 2004 年度资产置换时，投资成本大于应享有宜宾长江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	2005年1 - 6月	2004年1 - 6月
主营业务收入		
道路工程收入	501,928,848.63	214,324,869.64
桥梁工程收入	168,423,310.58	326,876,880.37
主营业务收入合计	670,352,159.21	541,201,750.01
主营业务成本		
道路工程成本	466,745,698.40	191,647,952.60
桥梁工程成本	155,154,614.88	287,150,370.20
主营业务成本合计	621,900,313.28	478,798,322.80

前五名客户的主营业务收入为 99,738,993.80 元，占主营业务收入的 14.88%。

#### 5、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
对被投资公司损益调整	-718,343.72	-15,793,478.07

股权投资差额摊销	-376,851.35	-366,362.79
短期投资转让收益		
短期投资跌价准备		
债权投资收益	225,000.00	
合计	-870,195.07	-16,159,840.86

## 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	孙云

\* 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	176,809,440.00	58.936					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
四川川交路桥有限责任公司	参股公司

## 5、关联交易事项

### (1) 机械设备租赁

企业名称	交易内容	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月
四川公路桥梁建设集团有限公司	支付租金	4,613,373.18	1,621,784.67

### (2) 工程建设

业主名称	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
江安长江公路大桥开发有限责任公司			25,058,111.10	3.04
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	1,000,000.00	0.13	10,906,394.46	1.32
合 计	1,000,000.00	0.13	35,964,505.56	4.36

宜宾长江大桥开发有限责任公司因资产置换纳入合并范围，该公司期初工程建设 35,579,520.33 元。

### (3) 接受劳务施工作业

企业名称	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额		金 额	
四川公路桥梁建设集团有限公司	205,774,988.91			

## 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。

(2) 本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) 由于公司计划将部分工程施工类资产和业务与控股股东的路桥收费类资产进行置换, 从而逐步减少工程施工类业务在本公司主营业务中的比重, 公司拟将部分工程分包给四川路桥集团有限公司, 改议案经公司 2004 年度股东大会通过, 并已在证监会指定的媒体上予以披露。此项分包属于经常性关联交易类型, 2005 年预测发生额 59,503 万元。

(6) 资产置换见十其他重要事项。

(7) 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	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
其他应收款				
四川交通水泥制品有限公司	150,000.00	0.05	150,000.00	0.04
预收账款				
江安长江公路大桥开发有限责任公司	26,654,621.08	4.46	25,854,621.08	5.80
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	5,199,028.89	0.87	2,149,380.11	0.48
应付账款				
四川交通物资公司	11,611.56		11,611.56	
其他应付款				
四川公路桥梁建设集团有限公司	883,378.88	0.37	12,066,073.42	4.09
四川川交路桥有限责任公司	-	-0.08		
应付股利				
四川公路桥梁建设集团有限公司			7,367,060.00	100.00

本期四川路桥绿化环保发展有限公司为非关联方, 该公司期初预付账款 95,746.87 元、应付账款 1,811,095.76 元、其他应付款 682,215.73 元; 宜宾长江大桥开发有限责任公司因资产置换纳入合并范围, 该公司期初预收账款 68,073,523.40 元。

## 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	15,000.00	2005 年 1 月至 2006 年 1 月	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	30,000.00	2004 年 9 月至 2005 年 9 月	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	50,000.00	2004 年 9 月至 2005 年 9 月	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	本公司	30,000.00	2005 年 5 月至 2005 年 5 月	兴业银行成都分行

四川高速公路建设开发总公司	本公司	173,000.00	2004 年 11 月至 2005 年 11 月	建行成都市新华支行
四川公路桥梁建设集团有限公司	巴河公司	30,000.00	2004 年 8 月至 2019 年 4 月	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 2005 年 6 月 30 日担保金额为 125,000,000.00 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。2005 年 1-6 月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 55,455 万元。

## 七、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

四川通程路桥建设有限责任公司于 2005 年 7 月 29 日更名为四川路桥桥梁工程有限责任公司，法定代表人更名为刘志刚，住所变更为成都市武侯区一环路南四段 17 号。

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 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 2005 年 6 月 30 日，本公司已支付建设资金共计 1,600 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、宜宾岷江一桥、中坝大桥收费方式的改变：

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，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，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、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，根据本公司 2004 年度股东大会决议及本公司与集团公司签订的资产置换合同，并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委(2005)139 号文批准，本公司以持有的川交公司 55%的股权、原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 65%股权以及招商银行的 600 万法人股权进行置换。

相关资产均以 2004 年 12 月 31 日为基准日进行了资产评估，根据评估结果，本公司转让的川交公司 55%股权评估价值为 117,115,625.00 元(中联资产评估有限公司以中联评报字(2005)第 51 号《资产评估报告书》评估)、原二分公司固定资产评估价值为 5,683,797.00 元(中联资产评估有限公司以中联评报字(2005)第 52 号《资产评估报告书》评估)；集团公司置出的 65%宜宾长江大桥公司股权评估价值为 69,987,710.00 元(四川华衡资产评估有限公司以川华衡评报(2005)13 号《资产评估报告书》评估)、600 万股招商银行法人股评估价值为 27,300,000.00 元(中水资产评估有限公司以中水评报字(2005)第 1014 号《资产评估报告书》评估)。经国资委批准置入资产作价 97,289,900.00 元，置出资产作价 122,799,400.00 元，双方资产置换差价 25,509,500.00 元由集团在协议生效后三个月内以现金形式支付本公司。相关资产移交手续已于 2005 年 6 月完成。

根据本公司与集团公司签订的资产置换合同的约定，置换资产在评估基准日之后产生的损益归换入方享有，经股权置换后本公司分别持有四川川交路桥有限责任公司 43.29%的股权、宜宾长江桥公司 65%的股权、招商银行(SH, 600036) 0.087%的股权。

## 2004 年 12 月 31 日被出售或购买的子公司情况：

	四川川交路桥有限责任公司	宜宾长江大桥开发有限公司
资产	432,921,215.35	103,385,063.58
流动资产	351,577,415.36	86,127,940.74
长期投资	-	
固定资产	79,357,111.79	17,257,122.84
无形资产	1,986,688.20	
其他资产		
负债	225,807,838.09	185,063.58
流动负债	225,807,838.09	185,063.58

长期负债	
主营业务收入	369,743,352.11
主营业务利润	-15,974,040.39
利润总额	-38,211,561.21
所得税	
净利润	-38,211,561.21

## 2、非经常性损益

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月
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	225,000.00	
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	129,888.84	986,291.19
减：处置固定资产损失（资产减值准备除外）	1,153,812.45	37,457.44
加：短期投资损益	309,065.25	
加：以前年度计提各项减值准备的转回	30,131,096.36	
加：政府补贴收入		
合计	29,641,238.00	806,508.69
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)	29,641,238.00	806,508.69

四川路桥建设股份有限公司

二 五年八月二十九日