

四川路桥建设股份有限公司

600039

2010 年半年度报告



二〇一〇年八月二十三日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	16
八、备查文件目录.....	23

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	孙云
主管会计工作负责人姓名	李继东
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李平

公司负责人孙云、主管会计工作负责人李继东及会计机构负责人（会计主管人员）李平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	四川路桥建设股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	四川路桥
公司的法定英文名称	Sichuan Road & Bridge Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	SRBC
公司法定代表人	孙云

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹川	冯振民
联系地址	四川省成都市高新区九兴大道 12 号	四川省成都市高新区九兴大道 12 号
电话	028-85126085	028-85127039
传真	028-85126084	028-85126084
电子信箱	srbcdsh@163.com	sclqdsh@tom.com

(三) 基本情况简介

注册地址	四川省成都市高朋大道 11 号科技工业园 F-59 号
注册地址的邮政编码	610041
办公地址	四川省成都市高新区九兴大道 12 号
办公地址的邮政编码	610041
公司国际互联网网址	www.srbc.com.cn
电子信箱	srbg@mail.sc.cninfo.net

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《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	四川省成都市高新区九兴大道 12 号证券部
-------------	-----------------------

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	四川路桥	600039	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	7,443,168,894.67	6,478,319,214.33	14.89
所有者权益(或股东权益)	914,388,106.02	952,877,410.22	-4.04
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	3.0079	3.1345	-4.04
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	20,174,473.00	18,566,176.20	8.66
利润总额	20,925,373.26	17,341,840.83	20.66
归属于上市公司股东的净利 润	7,240,084.08	5,575,737.08	29.85
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	5,150,541.14	2,660,053.18	93.63
基本每股收益(元)	0.0238	0.0183	30.05
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.0169	0.0088	92.05
稀释每股收益(元)	0.0238	0.0183	30.05
加权平均净资产收益率 (%)	0.76	0.67	增加 0.09 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-32,294,424.52	59,805,920.64	-154
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.1062	0.1967	-154

2、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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,447,243.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	642,299.51
合计	2,089,542.94

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	78,409,440	25.79				-78,409,440	-78,409,440	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	78,409,440	25.79				-78,409,440	-78,409,440	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	225,590,560	74.21				78,409,440	78,409,440	304,000,000	100
1、人民币普通股	225,590,560	74.21				78,409,440	78,409,440	304,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	304,000,000	100						304,000,000	100

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				67,428 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	国有法人	35.793	108,809,440		0	无
江苏凯茂贸易有限公司	未知	0.812	2,468,800		0	未知
楼水安	境内自然人	0.361	1,098,658		0	未知
陈依文	境内自然人	0.289	878,400		0	未知
四川贵通建设集团有限公司	境内非国有法人	0.262	797,640		0	未知
四川九寨黄龙机场有限责任公司	境内非国有法人	0.262	797,640		0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	未知	0.221	672,099		0	未知
刘皎	境内自然人	0.174	530,000		0	未知
秦雪姣	境内自然人	0.173	524,781		0	未知
张戈	境内自然人	0.169	513,748		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	108,809,440		人民币普通股			
江苏凯茂贸易有限公司	2,468,800		人民币普通股			
楼水安	1,098,658		人民币普通股			
陈依文	878,400		人民币普通股			
四川贵通建设集团有限公司	797,640		人民币普通股			
四川九寨黄龙机场有限责任公司	797,640		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	672,099		人民币普通股			
刘皎	530,000		人民币普通股			
秦雪姣	524,781		人民币普通股			

张戈	513,748	人民币普通股
----	---------	--------

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年，公司紧紧抓住国家继续大量投资基础设施建设的有利时机，稳步推进年初制定的 2010 年生产经营目标工作。报告期内，公司实现营业收入 19.24 亿元元，同比增长 54.1%；归属于上市公司股东的净利润 724 万元，同比增加 29.85 %；每股收益 0.0238 元，同比增加 30.05%。

1、路桥施工业务

报告期内，公司新中标项目 9 个，省内 7 个，省外 2 个，中标金额共 37.63 亿元，同比增长 59.18%；在建项目 58 个，其中新开工项目 12 个，剩余合同金额共计 71.71 亿元，报告期内，路桥施工业务累计完成收入 18.15 亿元，同比增长 45.78%，累计完成年初计划主营收入的的 38%。

2、其他业务

2010 年上半年，平昌巴河水电项目运营良好，2010 年上半年实现上网电量 9,344.95 万千瓦时，发电收入 2,764.69 万元，同比增长 14.11%。甘孜州巴郎河水电项目巴郎口电站于 2009 年底上网发电，2010 年上半年实现上网电量 17,626.28 万千瓦时，发电收入 5,165.34 万元。上述两个项目共实现净利润约 980 万元。截止报告期末，巴郎河水电项目累计完成投资 10.7 亿元，占项目总投资比例约 82.3%，华山沟水电项目抓紧建设，力争 2011 年 3 月份投入运行。

2010 年 6 月 22 日、7 月 5 日、7 月 19 日公司分别召开了第四届董事会第十次、第十一次会议及 2010 年度第二次临时股东大会，审议通过了有关收购巴郎河公司其他股东 25%股权的议案，2010 年 7 月 28 日公司完成了有关股权的变更登记。至此，公司控股了巴郎河公司 65%股权，随着巴郎河水电项目收益的逐步现实，公司效益也将进一步增加。

路桥收费方面，宜宾三座桥及泸州绕城公路项目共实现营业收入 4,803.24 万元，归属于本公司净利润 2,063.74 万元。

3、报告期主要财务数据分析

①资产负债表项目变动分析

预收账款期末数较期初数增加 49.48%，主要系本期新开工项目较多业主支付的开工预付款及在建项目业主垫付材料款增加所致。

其他应付款期末较期初增加 31.58%，主要系完成产值增加从而结算的暂扣协作队伍的质量保证金增加所致。

一年内到期的非流动负债期末较期初减少 36.05%，减少了 24,800,000 元，系支付了到期的长期银行借款所致。

②利润表项目变动分析

营业收入本期数较上期数增长 54.10%，系本期工程任务增加，完成产值增加所致。

其他业务收入本期数较上期数下降 39.34%，系公司工程任务增加从而对外设备租赁业务减少所致。

营业成本本期数较上期数增长 55.98%，系本期较上期工程任务增加，完成产值增加，相应营业成本增加所致。

其他业务营业成本本期数较上期数减少 64.77%，系公司对外设备租赁业务减少，成本相应减少所致。

营业税金及附加本期数较上期数增长 43.17%，系本期较上期工程任务增加，完成产值增加，从而营业收入增加导致营业税金及附加增加所致。

财务费用本期数较上期数增长 38.70%，主要系巴郎河公司部分水电工程达到预定可使用状态从而停止资本化所致。

资产减值损失本期数较上期数增加 12,636,468.92 元，系本期应收款项扣除本公司会计政策规定的投标保证金、履约保证金及在建工程质量保证金后应计提减值准备的期末余额增加所致。公允价值变动收益本期较上期大幅度减少，系股票及基金投资的公允价值大幅下跌所致。

本公司获取的交易性金融资产的投资收益本期较上期下降 90.21%，系交易性金融资产的公允价值下跌导致处置损失所致；

本公司获取的债权投资收益本期较上期下降 100.00%，系 BT 款本期未结算利息所致；

招商银行投资收益本期较上期大幅度增长 100.00%，系本期获得了中国招商银行股份有限公司股份分红收益所致。

营业外支出本期数较上期数下降 87.17%，主要系本期未发生对外捐赠支出所致。

所得税费用本期较上期数大幅度减少，主要系本期递延所得税资产增加抵减了当期所得税费用所致。

4、经营中的问题与困难

(1) 业务量增大与施工力量相对不足的矛盾

随着公司施工项目的增多，加上公司抢险救灾分散了公司一部分的人力、物力、财力等，公司正常的施工建设项目工期紧，施工量大，范围广且分散，给公司管理、相关技术人才和施工设备的投入带来了一定的压力。

公司进一步加强公司资源的调配，加大项目检查力度，不断提高项目管理投入的力度，加强施工过程安全控制，警钟常鸣，及时引进紧缺人才，增加设备投入。同时，公司将按照省政府的安排，积极与抢险救灾工作，确保抢险救灾的需要又保证公司各项业务特别是施工业务的保质保量按期完成。

(2) 行业竞争激烈和人工、机械使用费等成本上涨压力大，施工毛利率有待进一步提高。

行业竞争激烈，公司中标项目的盈利能力未能得到明显的提高，同时由于人工费用、机械使用费等逐年上涨因素造成公司施工成本的不断增加，导致公司毛利同比有所下降。

公司要进一步规范成本控制体系，建立和落实项目成本管理目标责任体系，抓好生产经营各个环节的过程控制，精细管理，挖潜降耗，进一步提高施工利润水平。

(3) 自然灾害的影响

由于近期发生地震、泥石流、洪水等自然灾害较多，对道路、桥梁施工以及水电站建设等有一定的影响，可能导致工程施工工期的延误及公司财产损失等情况。

密切关注有关部门对各种可能发生自然灾害信息的发布情况，按照公司的各类应急预案做好预防工作，努力把自然灾害对公司的影响降到最低限度。即便如此，由于四川巴中平昌县在 7 月中旬发生特大暴雨而引发洪灾，虽经公司控股子公司四川巴河水电开发有限公司员工的大力抢险救灾，该次自然灾害仍对本公司控股子公司水电站的护坡、绿化、进站公路、排水沟等附属设施造成了损害，发生了一定金额的经济损失。其他工程施工类分子公司也因近期发生洪水、泥石流等地质灾害造成一定的经济损失，具体金额尚未完成统计。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
桥梁工程	886,101,026.71	841,109,212.39	5.08	15.58	18.63	减少 2.44 个百分点
道路工程	785,775,341.18	730,610,068.99	7.02	216.44	210.58	增加 1.75 个百分点
隧道工程	142,661,771.29	139,952,808.01	1.90	-13.87	-11.08	减少 3.07 个百分点
BT 收入	48,032,437.06	1,430,664.84	97.02	17.64	18.73	减少 0.03 个百分点

水电营运	59,569,073.74	28,002,890.87	52.99	145.87	192.25	减少 7.46 个百分点
------	---------------	---------------	-------	--------	--------	--------------

- 1、上表中公司各行业的营业利润率均系毛利率；
- 2、BT 收入系蜀南公司、川南公司、中坝公司和长江公司 2010 年 1—6 月取得的道路通行费收入；
- 3、水电营业收入系巴河公司及巴郎河公司发电收入。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	1,774,164,333.91	86.13
省外	149,718,934.91	-49.30

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求，进一步建立健全各项规章制度，不断提升公司的治理水平。报告期内，公司制定了《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》，并对《信息披露管理办法》进行了修订，进一步规范了公司的内控和管理。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司没有以前年度拟定在本报告期内实施的利润分配方案或公积金转增股本方案。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

本公司章程第一百五十五条规定：“公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司可供股东分配的利润超过公司净资产的 25%，且当年公司净资产收益率超过 6%时，公司必须以现金方式分配利润，分配比例不低于累计可分配利润总额的 50%。”

可供股东分配的利润虽低于前款规定的现金分配标准，但公司认为必要时，也可进行现金分配。公司认为必要时，经股东大会依法决议，公司可以进行中期以现金方式分配利润。

公司若拟公开发行证券，最近三年以现金方式累计分配的利润须不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。”

(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) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	基金	000021	华夏优势增长	4,488,896.79	4,412,793.97	8,185,732.81		-1,884,263.03
2	基金	003003	华夏现金增利	2,559,034.30	2,559,034.3	2,559,034.3		23,749.41
3	基金	100026	富国天合	1,190,724.00	1,190,724	1,153,216.19		-195,993.17
期末持有的其他证券投资				0	/	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-164.35
合计				8,238,655.09	/	11,897,983.30	100	-2,056,671.14

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600036	招商银行	40,360,862.87	0.055042	154,508,451.30	2,493,987.30	-47,285,919.20	可供出售金融资产	资产置换
合计		40,360,862.87	/	154,508,451.30	2,493,987.30	-47,285,919.20	/	/

可供出售金融资产系本公司2005年4月5日与公司关联方四川公路桥梁建设集团有限公司进行资产置换而获得的资产。截止本报告期末，本公司持有招商银行11,876,130股。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联系	关联 交易 类型	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 易金 额的 比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市场 价格	交易 价格 与市 场参 考价 格差 异较 大的 原因
四川路桥华 东开发有限 责任公司	其他 关联 人	购买 商品	采购 货物			78,000.00				
四川路桥特 种材料有限 责任公司	其他 关联 人	购买 商品	采购 货物			1,499,624.40				
四川路桥盛 通建筑工 程材料有限 公司	其他 关联 人	购买 商品	采购 货物							
四川公路桥 梁建设集团 有限公司	母公 司的 全资 子公 司	接受 劳务	接受 劳务			6,483,910.53				
四川金通工 程试验检测 有限公司	其他 关联 人	接受 劳务	接受 劳务			126,000.00				
四川公路桥 梁建设集团 有限公司	其他 关联 人	销售 商品	销售 物资			114,032.27				
四川路桥华 东开发有限 责任公司	其他 关联 人	销售 商品	销售 物资			368,326.50				
四川公路桥 梁建设集团 有限公司	母公 司的 全资 子公 司	提供 劳务	提供 劳务 服务			256,015,245.56				
四川成自泸 公路开发有 限责任公司	其他 关联 人	提供 劳务	提供 劳务 服务			87,986,801.64				
四川盛大交 通科研设计 有限公司	其他 关联 人	其它 流出	接受 咨询 服务							
四川公路桥 梁建设集团 有限公司	母公 司的 全资 子公 司	其它 流入	出租 资产			11,149,323.27				

四川路桥华东开发有限责任公司	其他关联人	其它流入	出租资产			1,093,436.46				
四川川交路桥有限责任公司	其他关联人	其它流入	出租资产			402,983.33				
四川盛大交通科研设计公司	其他关联人	其它流入	出租资产			455,244.00				
四川路桥通锦房产开发有限公司	其他关联人	其它流入	出租资产			196,824.00				
四川公路桥梁建设集团有限公司	母公司的全资子公司	其它流出	承租资产			339,715.57				
四川川交路桥有限责任公司	其他关联人	其它流出	承租资产			36,000.00				
四川路航建设工程有限公司	其他关联人	其它流出	承租资产			17,477.84				
合计				/	/	366,362,945.37		/	/	/

上述关联交易是公司日常生产经营必要的，有利于公司的生产经营正常开展。本公司与关联方之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待，遵照公平、公正的市场原则进行。公司主营业务不因此类交易而对关联人形成依赖，对本公司独立性没有影响。

关联交易定价政策

(1) 本公司租赁路桥集团的房屋，租赁价按所在地市场公允价确定，本期租赁单价为每平方米 4-15 元。

(2) 本公司向路桥集团租赁设备，根据设备的现有净值、成新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) 本公司接受路桥集团的劳务协作，一般按《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确定。

(4) 本公司承建路桥集团所属单位的项目，按《招标投标法》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。

2、关联债权债务往来

单位：万元 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	发生额	余额
四川公路桥梁建设集团有限公司	母公司的全资子公司	965.31		23,107.65	41,438.14
江安长江公路大桥开发有限责任公司	其他关联人			1,036.64	
四川路航建设工程有限公司	其他关联人			46.61	901.74

责任公司					
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	其他关联人	197.30		259.39	956.57
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	其他关联人	2,500.00		8,994.12	13,406.22
四川川交路桥有限责任公司	其他关联人			1,375.18	1,579.24
四川金通工程试验检测有限公司	其他关联人	2.87	14.97		
四川路桥华东建设有限责任公司	其他关联人	221.24	221.24		
四川路桥盛通建筑工程有限公司	其他关联人	14.97			40.31
四川路桥水泥制品有限公司	其他关联人	32.72			
四川路桥特种材料有限责任公司	其他关联人	454.49			
四川盛大交通科研设计公司	其他关联人	5.00			83.80
四川兴程建设投资有限公司	其他关联人	0.50	0.50		
合计		4,394.40	236.71		58,406.02
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)					43,943,900.42
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)					2,367,050.58
关联债权债务形成原因	报告期内,公司与公司控股股东及其子公司发生的工程款、材料款、租赁费、投标保证金、保函手续费、代购固定资产、履约保证金、综合服务费等经营性往来。				
关联债权债务清偿情况	按具体项目的实施进展情况,及时清偿上述发生的经营性往来。				
与关联债权债务有关的承诺	按具体项目的实施进展情况,及时清偿上述发生的经营性往来,避免形成非经营性占用。				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	上述款项是公司生产经营中经营性往来,对公司经营成果及财务状况没有重大影响。				

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(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。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	415,504,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	415,504,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	45.44
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

公司不存在未到期担保可能承担连带清偿责任的情况。

第三届董事会第二次会议和 2005 年度股东大会分别审议同意公司为控股 66.67% 的四川川南交通投资开发有限公司提供 16,000 万元的带责任保证担保。截止本报告期末，四川川南交通投资开发有限公司已经归还银行贷款 8,000 万元，本公司对该公司的贷款担保余额为 8,000 万元。

公司第四届董事会第八次会议审议通过继续为巴郎河公司 33,550.4 万元贷款提供担保，直到巴郎河公司两个电站项目建成并转成固定资产，从而抵押给银行以替换本公司提供的担保。上述两项对外担保已做充分完整的披露。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

报告期内公司共中标 9 个工程施工项目。合同总金额 37.63 亿元，签订的合同如下：

- 1、2010 年 1 月 12 日，公司与四川川东高速公路有限公司签订四川广邻高速公路白塔渠江大桥病害整治工程项目合同协议书，中标合同额 759.5612 万元。
- 2、2010 年 1 月 20 日，公司与泸州东南高速公路发展有限公司签订国家高速公路网成渝地区环线合江（渝川界）至纳溪段路基土建工程 LJ3 段合同协议书，中标合同额 47300.134 万元。
- 3、2010 年 1 月 25 日，公司与南充市经纬交通投资开发有限责任公司签订南充市下中坝嘉陵江大桥工程施工 A 标段施工招标合同协议书，中标合同额 12906.5461 万元。
- 4、2010 年 2 月 9 日，公司与南充市经纬交通投资开发有限责任公司签订南充市下中坝嘉陵江大桥工程施工 A 标段施工招标合同协议书，中标合同额 27914.658 万元。
- 5、2010 年 3 月 9 日，公司与四川雅眉乐高速公路有限责任公司签订国家高速公路网成渝地区环线乐山至雅安段公路苏稽谭湾至名山水碾坝路基土建工程 TJ2 段合同协议书，中标合同额 23486.4016 万元。
- 6、2010 年 3 月 18 日，公司与莆田莆永高速公路有限责任公司签订海西高速公路网莆永县莆田段路基土建工程 A3 标段合同协议书，中标合同额 30790.083 万元。

- 7、2010 年 6 月 17 日，公司与四川省成绵（乐）高速公路建设指挥部签订京昆高速 G5（绵广段）友于大桥等桥梁病害处治及维修工程合同协议书，中标合同额 862.8076 万元。
- 8、2010 年 6 月 30 日，公司与重庆市城市建设投资公司签订重庆双碑隧道工程 BT 融资建设合同协议书，中标合同额 116497.5165 万元。
- 9、2010 年 6 月 28 日，公司与四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司签订成都第二绕城高速公路工程（西段）项目 TJ-A 标段合同协议书，中标金额 115749.4748 万元。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司原控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。在上述锁定期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占四川路桥的股份总数比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。公司股权划转完成后，四川省铁路产业投资集团有限公司成为本公司控股股东，承诺继续履行四川公路桥梁建设集团有限公司在股权分置改革中所做的法定承诺。	认真履行

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
四川路桥有限售条件的流通股上市公告、四川路桥 2010 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 C003 版、 《证券日报》第 B4 版	2010 年 1 月 16 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)
四川路桥关于股票交易价格异常波动的公告	《中国证券报》第 D002 版、 《证券日报》第 B3 版	2010 年 3 月 3 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)
四川路桥 2009 年度报告摘要	《中国证券报》第 D055 版、 《证券日报》第 G1 版	2010 年 3 月 25 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)
四川路桥第四届董事会第八次会议决议的公告、四川路桥预计 2010 年日常关联交易公告、四川路桥为控股子公司四川巴郎河水电开发有限公司继续提供担保的公告、四川路桥召开股东大会通知、四川路	《中国证券报》第 D056 版、 《证券日报》第 G2 版	2010 年 3 月 25 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)

桥第四届监事会第四次会议决议公告			
四川路桥 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 A14 版、 《证券日报》第 B3 版	2010 年 4 月 17 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)
四川路桥 2010 年第一季度报告正文	《中国证券报》第 D004 版、 《证券日报》第 D6 版	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)
四川路桥第四届董事会第十次会议决议的公告、关于收购控股子公司四川巴郎河水电开发有限公司其他股东 25% 股权的公告、因收购四川巴郎河水电开发有限公司其他股东 25% 股权而为其提供相应连带保证责任担保的公告、关于召开 2010 年度第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》第 B010 版、 《证券日报》第 E7 版	2010 年 6 月 25 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		431,602,258.58	624,590,952.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		11,701,990.13	13,758,496.92
应收票据			
应收账款		229,457,908.99	184,345,645.60
预付款项		372,937,372.92	182,606,901.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		369,000.00	369,000.00
应收股利			
其他应收款		810,148,000.07	644,803,718.87
买入返售金融资产			
存货		2,210,139,451.80	1,537,325,934.34
一年内到期的非流动资产		17,382,910.11	38,358,678.77
其他流动资产		1,050,000.00	1,050,000.00
流动资产合计		4,084,788,892.60	3,227,209,329.02
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		154,508,451.30	189,702,792.50
持有至到期投资			
长期应收款		862,232,967.40	862,323,158.02
长期股权投资		158,105,813.04	130,506,788.82
投资性房地产		29,378,519.02	29,916,081.34
固定资产		1,237,997,957.15	1,245,374,372.57
在建工程		823,538,653.67	722,819,155.59
工程物资		1,630,389.85	1,637,518.31
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,919,378.18	16,453,008.02

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,058,268.50	5,954,740.40
递延所得税资产		28,379,197.93	26,573,990.30
其他非流动资产		36,630,406.03	19,848,279.44
非流动资产合计		3,358,380,002.07	3,251,109,885.31
资产总计		7,443,168,894.67	6,478,319,214.33
流动负债：			
短期借款		269,274,075.00	368,936,291.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		45,437,500.00	39,000,000.00
应付账款		1,113,457,309.16	862,092,278.32
预收款项		1,693,922,224.16	1,133,241,893.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		73,478,348.80	84,915,825.58
应交税费		16,729,025.81	22,181,406.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		630,288,377.00	479,020,169.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		44,000,000.00	68,800,000.00
其他流动负债		73,475,497.75	54,189,509.80
流动负债合计		3,960,062,357.68	3,112,377,373.99
非流动负债：			
长期借款		2,075,300,000.00	1,950,300,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		25,649,431.81	27,664,228.61
其他非流动负债		784,000.00	784,000.00
非流动负债合计		2,101,733,431.81	1,978,748,228.61
负债合计		6,061,795,789.49	5,091,125,602.60
所有者权益（或股东权			

益)：			
实收资本（或股本）		304,000,000.00	304,000,000.00
资本公积		466,443,030.07	512,461,303.15
减：库存股			
专项储备		18,392,614.09	18,103,729.29
盈余公积		54,814,280.08	54,814,280.08
一般风险准备			
未分配利润		70,738,181.78	63,498,097.70
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		914,388,106.02	952,877,410.22
少数股东权益		466,984,999.16	434,316,201.51
所有者权益合计		1,381,373,105.18	1,387,193,611.73
负债和所有者权益 总计		7,443,168,894.67	6,478,319,214.33

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：李平

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:四川路桥建设股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		347,125,925.21	466,814,494.90
交易性金融资产		11,701,990.13	13,758,496.92
应收票据			
应收账款		91,438,270.78	126,104,023.71
预付款项		296,703,123.70	137,824,965.48
应收利息		369,000.00	369,000.00
应收股利		80,327,754.12	8,479,154.26
其他应收款		834,529,385.61	710,961,773.33
存货		1,729,359,624.29	1,159,896,761.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,391,555,073.84	2,624,208,669.76
非流动资产:			
可供出售金融资产		154,508,451.30	189,702,792.50
持有至到期投资			
长期应收款		20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资		875,329,462.59	799,449,183.27
投资性房地产		29,378,519.02	29,916,081.34
固定资产		187,234,247.66	179,486,052.10
在建工程		904,676.40	260,760.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,164,002.27	6,636,975.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,058,268.50	5,954,740.40
递延所得税资产		17,683,714.30	16,838,940.07
其他非流动资产		27,985,817.01	14,875,743.00
非流动资产合计		1,329,247,159.05	1,263,121,268.29
资产总计		4,720,802,232.89	3,887,329,938.05
流动负债:			
短期借款		189,649,027.00	304,649,027.00
交易性金融负债			
应付票据		42,000,000.00	38,000,000.00

应付账款		834,842,277.57	678,174,737.09
预收款项		1,392,391,634.71	919,085,260.42
应付职工薪酬		49,212,875.77	54,568,786.03
应交税费		1,079,350.10	4,543,957.02
应付利息			
应付股利		7,367,060.00	7,367,060.00
其他应付款		779,626,291.98	582,416,021.50
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		47,201,431.31	31,370,273.15
流动负债合计		3,343,369,948.44	2,620,175,122.21
非流动负债：			
长期借款		540,000,000.00	440,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		23,031,768.03	25,046,564.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		563,031,768.03	465,046,564.83
负债合计		3,906,401,716.47	3,085,221,687.04
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		304,000,000.00	304,000,000.00
资本公积		472,398,423.75	518,416,696.83
减：库存股			
专项储备		14,674,108.58	14,304,851.78
盈余公积		54,814,280.08	54,814,280.08
一般风险准备			
未分配利润		-31,486,295.99	-89,427,577.68
所有者权益（或股东权益） 合计		814,400,516.42	802,108,251.01
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		4,720,802,232.89	3,887,329,938.05

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：李平

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,923,883,268.82	1,248,467,923.32
其中:营业收入		1,923,883,268.82	1,248,467,923.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,906,745,136.20	1,236,984,784.83
其中:营业成本		1,742,840,446.18	1,117,365,816.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		59,665,860.34	41,675,663.54
销售费用			
管理费用		50,044,030.41	48,844,045.82
财务费用		44,653,942.41	32,194,871.30
资产减值损失		9,540,856.86	-3,095,612.06
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-2,080,256.20	3,793,136.57
投资收益(损失以“—”号填列)		5,116,596.58	3,289,901.14
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,599,024.22	1,366,178.22
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		20,174,473.00	18,566,176.20
加:营业外收入		1,013,389.25	822,191.00
减:营业外支出		262,488.99	2,046,526.37
其中:非流动资产处置损失			527,002.10
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		20,925,373.26	17,341,840.83
减:所得税费用		-476,514.60	2,004,988.23
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		21,401,887.86	15,336,852.60
归属于母公司所有者的净利润		7,240,084.08	5,575,737.08
少数股东损益		14,161,803.78	9,761,115.52
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0238	0.0183

(二) 稀释每股收益		0.0238	0.0183
七、其他综合收益		-46,018,273.08	82,866,125.00
八、综合收益总额		-24,616,385.22	98,202,977.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,778,189.00	88,441,862.08
归属于少数股东的综合收益总额		14,161,803.78	9,761,115.52

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：李平

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,479,511,656.40	862,424,348.99
减：营业成本		1,393,344,852.48	814,366,991.37
营业税金及附加		44,399,653.89	26,912,137.99
销售费用			
管理费用		37,980,854.84	27,997,055.62
财务费用		17,224,661.32	17,613,501.63
资产减值损失		5,823,562.59	-2,753,036.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,080,256.20	3,793,136.57
投资收益（损失以“－”号填列）		77,705,998.53	3,289,901.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,599,024.22	1,366,178.22
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		56,363,813.61	-14,629,263.44
加：营业外收入		204,089.00	791.00
减：营业外支出		218,545.83	2,111,949.91
其中：非流动资产处置损失			527,002.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		56,349,356.78	-16,740,422.35
减：所得税费用		-1,591,924.91	-2,225,297.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,941,281.69	-14,515,124.45
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1906	-0.0477
（二）稀释每股收益		0.1906	-0.0477
六、其他综合收益		-46,018,273.08	82,866,125.00
七、综合收益总额		11,923,008.61	68,351,000.55

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：李平

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,536,877,123.88	1,005,256,821.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		279,869,011.23	338,515,903.90
经营活动现金流入小计		1,816,746,135.11	1,343,772,725.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,388,914,135.06	879,426,521.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		130,623,272.33	93,510,869.65
支付的各项税费		23,694,112.94	18,908,648.26
支付其他与经营活动有关的现金		305,809,039.30	292,120,764.90
经营活动现金流出小计		1,849,040,559.63	1,283,966,804.50
经营活动产生的现金流量净额		-32,294,424.52	59,805,920.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,707,000.00	81,034,486.45
取得投资收益收到的现金		2,493,822.95	33,654.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,680.00	112,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,708.98	
投资活动现金流入小计		24,273,211.93	81,180,141.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,041,242.04	158,737,955.60
投资支付的现金		44,600,078.00	14,312,514.67
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		209,641,320.04	173,050,470.27
投资活动产生的现金流量净额		-185,368,108.11	-91,870,329.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,940,000.00
取得借款收到的现金		299,500,000.00	646,950,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		6,300,000.00	350,108,003.58
筹资活动现金流入小计		305,800,000.00	1,019,998,003.58
偿还债务支付的现金		235,800,000.00	306,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,026,161.53	32,804,670.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,430,000.00	419,255,616.78
筹资活动现金流出小计		279,256,161.53	758,060,286.93
筹资活动产生的现金流量净额		26,543,838.47	261,937,716.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-191,118,694.16	229,873,308.27
加：期初现金及现金等价物余额		618,290,952.74	214,692,954.69
六、期末现金及现金等价物余额		427,172,258.58	444,566,262.96

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：李平

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,211,789,323.05	695,103,444.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		260,039,066.00	260,722,060.35
经营活动现金流入小计		1,471,828,389.05	955,825,504.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,132,418,231.39	595,744,664.08
支付给职工以及为职工支付的现金		97,885,618.16	66,963,790.31
支付的各项税费		5,816,869.39	5,722,796.16
支付其他与经营活动有关的现金		223,812,912.79	305,755,871.16
经营活动现金流出小计		1,459,933,631.73	974,187,121.71
经营活动产生的现金流量净额		11,894,757.32	-18,361,617.33
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		8,500.00	1,790,400.72
取得投资收益收到的现金		3,234,625.04	33,654.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,680.00	112,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,708.98	339,881.27
投资活动现金流入小计		3,315,514.02	2,275,936.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,020,735.53	15,148,835.00
投资支付的现金		44,600,078.00	17,372,514.67
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,620,813.53	32,521,349.67
投资活动产生的现金流量净额		-99,305,299.51	-30,245,412.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,000,000.00	605,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,300,000.00	350,108,003.58
筹资活动现金流入小计		196,300,000.00	956,058,003.58
偿还债务支付的现金		205,000,000.00	275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,278,027.50	15,890,492.85
支付其他与筹资活动有关的现金		4,430,000.00	419,255,616.78
筹资活动现金流出小计		226,708,027.50	710,146,109.63
筹资活动产生的现金流量净额		-30,408,027.50	245,911,893.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-117,818,569.69	197,304,863.74
加：期初现金及现金等价物余额		460,514,494.90	70,511,568.95
六、期末现金及现金等价物余额		342,695,925.21	267,816,432.69

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：李平

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	304,000,000.00	512,461,303.15		18,103,729.29	54,814,280.08		63,498,097.70		434,316,201.51	1,387,193,611.73
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	304,000,000.00	512,461,303.15		18,103,729.29	54,814,280.08		63,498,097.70		434,316,201.51	1,387,193,611.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-46,018,273.08		288,884.80			7,240,084.08		32,668,797.65	-5,820,506.55
(一) 净利润							7,240,084.08		14,161,803.78	21,401,887.86
(二) 其他综合收益		-46,018,273.08								-46,018,273.08
上述(一)和(二)小计		-46,018,273.08					7,240,084.08		14,161,803.78	-24,616,385.22
(三) 所有者投入和减少资本									19,218,744.90	19,218,744.90
1. 所有者投入资本									19,218,744.90	19,218,744.90
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-711,751.03	-711,751.03
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-711,751.03	-711,751.03

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备			288,884.80						288,884.80
1. 本期提取			10,244,974.86						10,244,974.86
2. 本期使用			9,956,090.06						9,956,090.06
四、本期期末余额	304,000,000.00	466,443,030.07	18,392,614.09	54,814,280.08		70,738,181.78		466,984,999.16	1,381,373,105.18

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	304,000,000.00	434,775,321.53		2,448,121.87	54,814,280.08		37,196,910.03		384,119,570.22	1,217,354,203.73
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	304,000,000.00	434,775,321.53		2,448,121.87	54,814,280.08		37,196,910.03		384,119,570.22	1,217,354,203.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		70,436,311.81		4,968,022.77			5,575,737.08		16,701,115.52	97,681,187.18

(一) 净利润						5,575,737.08		9,761,115.52	15,336,852.60
(二) 其他综合收益		70,436,311.81							70,436,311.81
上述(一)和(二)小计		70,436,311.81				5,575,737.08		9,761,115.52	85,773,164.41
(三) 所有者投入和减少资本								6,940,000.00	6,940,000.00
1. 所有者投入资本								6,940,000.00	6,940,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备			4,968,022.77						4,968,022.77
1. 本期提取			8,603,082.92						8,603,082.92
2. 本期使用			3,635,060.15						3,635,060.15
四、本期期末余额	304,000,000.00	505,211,633.34	7,416,144.64	54,814,280.08		42,772,647.11		400,820,685.74	1,315,035,390.91

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：李平

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,000,000.00	518,416,696.83		14,304,851.78	54,814,280.08		-89,427,577.68	802,108,251.01
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	304,000,000.00	518,416,696.83		14,304,851.78	54,814,280.08		-89,427,577.68	802,108,251.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-46,018,273.08		369,256.80			57,941,281.69	12,292,265.41
(一)净利润							57,941,281.69	57,941,281.69
(二)其他综合收益		-46,018,273.08						-46,018,273.08
上述(一)和(二)小计		-46,018,273.08					57,941,281.69	11,923,008.61
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								

3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备				369,256.80			369,256.80
1. 本期提取				7,735,969.47			7,735,969.47
2. 本期使用				7,366,712.67			7,366,712.67
四、本期期末余额	304,000,000.00	472,398,423.75		14,674,108.58	54,814,280.08	-31,486,295.99	814,400,516.42

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,000,000.00	440,730,715.21		2,227,081.88	54,814,280.08		-59,059,929.21	742,712,147.96
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	304,000,000.00	440,730,715.21		2,227,081.88	54,814,280.08		-59,059,929.21	742,712,147.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		70,436,206.25		4,968,022.77			-14,515,124.45	60,889,104.57
(一) 净利润							-14,515,124.45	-14,515,124.45
(二) 其他综合收益		70,436,206.25						70,436,206.25
上述(一)和(二)小计		70,436,206.25					-14,515,124.45	55,921,081.80
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备				4,968,022.77			4,968,022.77
1. 本期提取				8,603,082.92			8,603,082.92
2. 本期使用				3,635,060.15			3,635,060.15
四、本期期末余额	304,000,000.00	511,166,921.46		7,195,104.65	54,814,280.08	-73,575,053.66	803,601,252.53

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：李平

（二）公司概况

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“路桥集团公司”）、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“北京中经远通高速公路投资有限公司”）、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 F59 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，转增后本公司的注册资本为 30,000 万元。2006 年 12 月 4 日本公司股东大会通过了股权分置改革方案，同意用资本公积向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股份共计 7200 万股；同意公司以下属路面工程分公司、公路二分公司所管理的资产及施工类相关资产截止 2006 年 6 月 30 日扣除内部往来款项余额后的账面净资产 21,026.44 万元，按每股 3.10 元的价格，向本公司控投股东路桥集团公司回购其所持有的 6800 万股公司股份。该股权分置方案已获四川省国资委“川国资产权[2006]358 号”《关于四川路桥建设股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》批准。本次股权分置改革方案实施完毕后，公司总股本由 3 亿股增加到 3.04 亿股。本公司股权分置中的对价股份于 2007 年 1 月 8 日上市流通。

根据四川省人民政府川府函[2008]338 号文的精神，路桥集团公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司（以下简称“铁投集团”）于 2009 年 3 月 17 日签定《四川路桥建设股份有限公司国有股份无偿划转协议》。根据协议，路桥集团公司将其持有的本公司 108,809,440 股无偿划转给铁投集团。上述股权划转行为分别于 2009 年 6 月、2009 年 8 月获得国务院国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会的核准，并于 2009 年 10 月完成无偿划转股权过户手续。

本公司的母公司为：四川省铁路产业投资集团有限责任公司。

本公司主营业务范围：公路工程施工（壹级）及相关技术咨询与服务；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（不含危险化学品）；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（涉及法律、行政法规的项目凭许可证经营）；房地产开发经营、物业管理（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

（三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的 2010 年 1-6 月财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间：

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6、现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

8、金融工具：

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

本公司按照投资目的和经济实质将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、7、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

9、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	一般指单项超过 1000 万元（含 1000 万元）的应收款项；
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	经减值测试后不存在减值的，按账龄分析法计提坏账准备，存在减值的个别计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	资产负债表日，本公司对单项金额 1000 万元以下但按特定信用特征组合后该组合的风险较大的应收款项，按该特定信用风险特征划分为若干组合，以该组合的未来现金流量低于账面价值的差额，确认其减值损失，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	

账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	40%	40%
3—4 年	60%	60%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	本公司纳入合并范围内的各会计报表主体之间的应收款项不计提坏账准备； 本公司按招标文件要求于项目开工前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。业主暂扣的工程质量保证金和竣工资料保证金自项目竣工当期起计提坏账准备。	

10、存货：

(1) 存货的分类

本公司存货主要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。

(2) 发出存货的计价方法

其他

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。主要材料、其他材料领用和发出时以计划成本核算，对主要材料、其他材料的计划成本与实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按实际结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。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。

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程，在资产负债表中预收账款中列示。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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

资产负债表日，本公司对各施工项目的合同成本和合同收入进行检查，若该合同的以预计总成本超过预计合同总收入，则将预计损失确认为当期费用。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

其他

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。

11、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部

交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分(仅指计入资本公积的部分)按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括:任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括:当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;本公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的,也确定为对被投资单位具有重大影响:A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;B.参与被投资单位的政策制定过程;C.与被投资单位之间发生重要交易;D.向被投资单位派出管理人员;E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率,导致长期股权投资可收回金额大幅度降低;

④长期股权投资已经或者将计划提前处置;

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期,如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

12、投资性房地产:

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧政策与同类固定资产折旧政策一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率,导致投资性房地产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。

当单项投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产：

(1) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1、房屋及建筑物			
①房屋	30	5%	3.17
其中：简易房	5	5%	19
②建筑物	15	5%	6.33
③传导设施	15	5%	6.33
④石结构大坝	25	5%	3.8
⑤钢筋混凝土大坝	50	5%	1.90
2、施工机械			
①起重、挖掘、土方铲运机械	10	5%	9.5
②木工加工机械	8	5%	11.88
③金属切削机床	10	5%	9.5
④动力设备	8	5%	11.88
⑤其他	5	5%	19
3、电站设备			
①水、火力发电设备	15	5%	6.33
②水轮机、水泵机组	15	5%	6.33
③大型变压器	10	5%	9.5
④其他	5	5%	19
4、运输设备	6	5%	15.83
5、检验试验设备及仪器	5	5%	19
6、其他固定资产			
①行政管理用车	6	5%	15.83
②办公用品	5	5%	19
③度量及消防用具	10	5%	9.5
④通讯设施	5	5%	19
采用工作量法，各类设备预计工作量列示如下：			
固定资产类别	设备性质	预计净残值率（%）	预计工作量
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	5%	90 万吨
2、沥青拌合楼、沥青摊铺机及沥青混凝土路面施工等配	进口	5%	140 万吨

套专用设备			
3、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	5%	30 万方
4、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	进口	5%	50 万方
5、架桥机	国产	5%	1000 个工作日
6、塔吊	国产	5%	2400 个工作日
7、钻机	国产	5%	720 个工作日
8、钻机	进口	5%	1200 个工作日
9、联合碎石机、冷拌机	国产	5%	1440 个工作日

(2) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

- ①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、在建工程：

本公司在建工程包括土建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

- ①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤在建工程已经或者将被闲置或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用：

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产：

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-

政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。本公司拥有或控制的合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。本公司现有无形资产主要包括土地使用权和计算机软件。土地使用权在使用年限内平均摊销；软件在五年内平均摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

- ①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明无形资产已经过时；
- ⑤无形资产已经或者将被终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

18、预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的

风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入：

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

建造合同（工程合同）收入的确认方法

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。在合同竣工决算后，本公司根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，计入当期损益。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：A. 合同总收入能够可靠地计量；B. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计确定依据为：A. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：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，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；B. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与出租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

④BT 或 BOT 项目融资收入：

以 BOT（建造-运营-移交）或 BT（建造-移交）方式建设公共基础设施，且运营后不直接向公众收费而由政府偿付的项目，所发生的建设成本及融资利息记入长期应收款，根据合同约定的政府还款计划，按实际利率法计算应确认的收益。实际收取的政府偿付款与约定还款计划发生重大差异时，根据实际情况及变更后还款计划调整实际利率并重新计算应确认的收益。

⑤其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

20、政府补助：

本公司政府补助为与收益相关的政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司在资产负债表日对于资产与负债的账面价值与计税基础之间存在的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、经营租赁、融资租赁：

本公司现仅开展经营租赁业务，无融资租赁业务。

经营租赁的主要会计处理：对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、持有待售资产：

本公司将同时符合以下条件的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）划分为持有待售资产：

(1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；

(2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组（指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产），按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1) 长期应收款

(1) 以 BOT（建造-运营-移交）或 BT（建造-移交）方式建设公共基础设施，且运营后不直接向公众收费而由政府偿付的项目，所发生的建设成本及融资利息记入长期应收款，根据合同约定的政府还款计划，按实际利率法计算应确认的收益，余额冲减该项长期应收款。实际收回款项与合同约定的政府还款计划出现重大差异时，调整实际利率并重新计算各年应确认收益。

(2) 其他债权性投资的核算遵循《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定。

2) 专项储备

本公司根据财企[2006]478 号文规定，从 2007 年起对新开工的公路、桥梁项目按收入 1%计提安全生产费。本公司按规定标准提取的安全生产费用时，借记“工程施工-成本”科目，贷记“专项储备”科目；本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的直接冲减专项储备，本公司使用提取的安全生产费用形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司各类工程类别提取标准如下：

房屋建筑工程 2.0%

电力工程、水利水电工程 1.5%

市政公用工程、机电安装工程、公路工程 1.0%

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、17%
营业税		3%、5%
城市维护建设税		1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%

2、税收优惠及批文

2004 年以来本公司均符合《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》等文件的规定，税务机关已对本公司 2004 年度至 2009 年度的税收减免申请予以了批复，核准本公司上述年度的企业所得税税率为 15%；本公司 2010 年 1-6 月的主营业务与 2004 年至 2009 年的主营业务相比较未发生重大变化，暂按 15%的税率计算企业所得税费用。

2008 年 4 月四川省地方税务局以川地税函[2008]199 号文《关于四川蜀南路桥开发有限责任公司等企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》批复蜀南公司 2007 年的主营业务符合《产业结构调整指导目录》鼓励类目录的第十九类第 2 项“城市公共交通建设”子目企业所得税减按 15%征收，蜀南公司 2010 年 1-6 月的主营业务与 2008 年度主营业务未发生重大变化，并已向税务机关提出 2009 年度减按 15%计缴企业所得税的申请，相关批文尚在办理之中。2010 年 6 月暂按 15%的税率计算所得税费用。

四川巴河水电开发有限公司（以下简称“巴河公司”）于 2005 年 9 月 30 日获四川省国家税务局批复，所得税率按 15% 计缴。

根据四川省泸州市泸国税直函[2010]25 号文《关于同意四川川南交通投资开发有限公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》之规定，同意四川川南交通投资开发有限公司（以下简称“川南公司”）2009 年按规定执行减按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。川南公司 2010 年 1-6 月与 2009 年度主营业务未发生重大变化，暂按 15% 计企业所得税。

四川省地方税务局以川地税函[2006]196 号文《关于宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》确认，中坝公司属新办交通企业，享受二免三减半的税收优惠；中坝公司 2010 年 1-6 月的主营业务与 2007、2008 年度主营业务未发生重大变化，并向税务机关提出 2009 年度减按 15% 计缴企业所得税的申请，相关批文尚在办理之中。2010 年 6 月暂按 15% 的税率计算所得税费用。

四川省经济委员会以川经产业函[2008]1337 号文《关于确认会理县天仁矿业有限责任公司等 38 户企业主营业务为国家鼓励产业项目的批复》，确认宜宾长江大桥开发有限公司（以下简称“长江公司”）主营业务符合鼓励类目录的第十九类第 2 项“城市公共交通建设”子目，并符合中华人民共和国国务院令 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》中关于从事国家重点扶持的公共基础设施项目的税收优惠条件，该公司正向税务机关申请免征 2009 年度企业所得税，相关批文尚在办理之中。2010 年 6 月暂按免税处理，未计提所得税费用。

（五）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川路桥桥梁工程有限责任公司	控股子公司	成都高新区九兴大道12号四川路桥大厦5层	公路桥梁建设	13,100	*1	10,926.52		83.23	83.23	是	21,734,800		
四川蜀南路桥开发有限责任公司	控股子公司	宜宾市蜀南大道中段69号市委党校综合楼8楼	公路桥梁投资、管理、经营	14,900	*2	12,700.00		85.23	85.23	是	29,993,119.75		
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	控股子公司	宜宾市蜀南大道中段69号市委党校综合楼8楼	公路、桥梁投资、管理、经营	5,700	*3	3,420.00		60.00	60.00	是	46,973,625.30		
四川巴河水电开发有限公司	控股子公司	平昌县江口镇新平街317号	水电投资、建设、生产、经营	17,000	*4	13,607.85		78.00	78.00	是	39,511,000.34		
四川川南交通投资开发有限公司	控股子公司	泸州市蜀泸大道5号	公路、桥梁基础设施投资建设	9,000	*5	6,000.00		66.67	66.67	是	47,719,880.78		
宜宾长江大桥开发有限公司	控股子公司	宜宾市蜀南大道中段69号市委党校综合楼8楼	公路、桥梁投资	10,320	*6	6,708.00		65.00	65.00	是	51,742,934.75		

四川巴郎河水 电开发有限公司	控股子 公司	康定县姑 咱镇银河 路 154 号	水电投 资、建 设、生 产、经营	12,000	*7	12,500.00		40.00	40.00	是	199,851,170.98		
四川路桥城 乡投资有限 公司	控股子 公司	成都市武 侯区太平 南南街 6 号	项目投 资、土地 整理	2,000	*8	510.00		51.00	51.00	是	5,690,834.48		
四川通程建 设开发有限 责任公司	全资子 公司	四川省自 贡市自流 井区汇东 丹桂街通 达路 194 号	公路、桥 梁等基 础设施 建设投 资,基础 设施建 设、房地 产开发	2,000	*9	2,000.00		100.00	100.00	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司情况说明

*1 四川路桥桥梁工程有限公司（以下简称“桥梁公司”）的经营围：公路桥梁工程施工及相关技术咨询服；交通基础及附属设施、土石方工程、预应力工程、钢结构工程、机场建设工程、市政建设工程施工、预制构件生产业务；高新技术及产品的投资、开发与经营；工程机械的租赁、销售及维修；建筑材料的生产、销售；销售金属材料、汽车配件、五金交电、普通及电器机械、电子产品。

*2 蜀南公司的经营围：公路桥梁投资、管理、经营；机械租赁；销售：百货、五金、交电、建筑机具、建筑材料。

*3 中坝公司的经营围：公路、桥梁投资、管理、经营、各项交通投资；销售：建筑材料、百货、五金交电、建筑机具；机械租赁。

*4 巴河公司的经营围：水电投资、建设、生产、投资管理及经营；电力安装及维修；运输；养殖、捕捞；餐饮、旅游、娱乐；房地产开发；公路桥梁投资、管理、经营；建筑材料销售；机械租赁；园林绿化；百货、五金交电、副食品、建筑机具销售等。

*5 川南公司的经营围：对公路、桥梁、港口、码头运输及能源基础设施建设的投资；企业管理服务；销售：建筑材料、五金、交电；建筑设备、筑路及建筑机械的租赁。

*6 长江公司的经营围：公路、桥梁投资；销售：建筑材料、百货、五金、交电、建筑机具、机械租赁。

*7 四川巴郎河水电开发有限公司（以下简称“巴郎河公司”）的经营围：水电投资开发建设；电力生产；旅游开发、经营、管理；园林绿化；电力安装及修理；房地产开发；公路桥梁投资；建材销售；机械租赁；百货、五金交电、建筑机具销售。

*8 四川路桥城乡投资有限公司（以下简称“城乡公司”）的经营围：项目投资、土地整理（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

*9 四川通程建设开发有限公司（以下简称“通程公司”）的经营围：公路、桥梁等基础设施建设投资、基础设施建设、房地产开发（以上范围法律、法规规定需要办理资质证书和许可证的，未办理前不得经营），销售建筑设备、建筑材料、百货、五金交电产品，机械租赁，户外广告发布。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	10,486,647.75	8,459,921.65
银行存款：	375,070,984.17	542,600,700.70
其他货币资金：	46,044,626.66	73,530,330.39
合计	431,602,258.58	624,590,952.74

其他货币资金说明

其他货币资金系本公司存放于银行的保函保证金、银行承兑汇票保证金等，保函保证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证金。

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	11,701,990.13	13,758,496.92
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	11,701,990.13	13,758,496.92

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资阳市城市建设投资有限公司	369,000.00			369,000.00
合计	369,000.00			369,000.00

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	47,568,705.00	18.77	1,254,573.25		84,959,196.44	41.32	2,946,001.28	
其他不重大应收账款	205,823,631.73	81.23	22,679,854.49		120,630,742.18	58.68	18,298,291.74	
合计	253,392,336.73	/	23,934,427.74	/	205,589,938.62	/	21,244,293.02	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖北省麻武高速公路建设项目部		15,223,099.00		6.01
四川广南高速公路有限责任公司		12,006,770.00		4.74
诸永高速公路工程建设指挥部		11,437,904.52		4.51
重庆高速公路发展有限公司东南分公司		10,586,543.00		4.18
宜宾市城市建设投资有限公司		10,411,441.00		4.11
合计	/	59,665,757.52	/	23.55

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	294,902,127.62	33.14	4,809,538.59		362,038,619.30	50.45	8,537,823.45	
其他不重大的其他应收款	594,977,135.43	66.86	74,921,724.39		355,645,640.41	49.55	64,342,717.39	
合计	889,879,263.05	/	79,731,262.98	/	717,684,259.71	/	72,880,540.84	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
四川广南高速公路有限责任公司		105,735,165.00		13.35
四川广甘高速公路有限责任公司		41,798,108.00		5.28
莆田莆永高速公路有限责任公司		35,698,368.00		4.51
四川纳黔高速公路有限责任公司		21,000,000.00		2.65
湖北省荆岳长江公路大桥建设指挥部		17,078,980.00		2.16
合计	/	221,310,621.00	/	27.95

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	368,198,738.18	98.73	174,130,943.58	95.36
1 至 2 年	1,575,778.94	0.42	8,303,102.40	4.55
2 至 3 年	3,161,462.97	0.85	171,462.97	0.09
3 年以上	1,392.83	0.00	1,392.83	0.00
合计	372,937,372.92	100.00	182,606,901.78	100.00

账龄超过 1 年的预付账款，主要系预付给部分协作单位的款项，需与业主办理结算后再与协作单位结算，由于业主尚未与本公司办理结算，故一直挂账。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建省隧道工程有限公司		18,856,058.38		
宜宾市志星恒劳务有限公司		16,259,169.28		
成都楚斯特石化公司		13,979,680.00		
福建榕源建设工程有限公司		13,412,072.01		
四川路通路桥工程有限公司		9,663,866.82		
合计	/	72,170,846.49	/	/

2010年6月30日，余额前五位的预付账款合计72,170,846.49元，占预付账款总额的19.35%。

(3) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
土地整理项目支出	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	1,050,000.00	1,050,000.00

土地整理项目支出系公司所属子公司四川路桥城乡建设投资有限公司土地整理投资项目投资支出。

8、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	154,508,451.30	189,702,792.50
合计	154,508,451.30	189,702,792.50

9、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	862,232,967.40	862,323,158.02
合计	862,232,967.40	862,323,158.02

长期应收款说明

本公司长期应收款核算以下事项：

(1) 以BOT或BT方式建设的公共基础设施，且运营后不直接向公众收费而由政府偿付项目所发生的建设成本及融资利息。根据合同约定的政府还款计划，按实际利率法计算应确认的收益，每期收回款项扣除应确认收益后的余额冲减长期应收款。

(2) 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》，本公司负责筹措建设资金3,000万元，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借款，每年偿还1,000万元。该项借款在长期应收款核算。

(3) 为保证双滩电站顺利蓄水发电, 2008 年 2 月 18 日巴河公司与平昌县人民政府签订借款协议。由巴河公司借与平昌县人民政府 3600 万元用于双滩移民拆迁补偿安置工作; 双方约定分四年逐步还款, 其中 2008 年偿还 600 万元, 2009 年偿还 1000 万元, 2010 年偿还 1000 万元, 2011 年偿还 1000 万元。平昌巴河水电开发有限公司为平昌县人民政府的上述借款行为提供担保。

10、对合营企业投资和联营企业投资:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
四川川交路桥有限责任公司	有限责任公司	四川省广汉市北海路		*1	170,000,000	43.29	43.29			318,588,793.16	1,321,505,006.07	6,003,751.95
四川盛大交通科研设计有限公司	有限责任公司	成都市高新区九兴大道12号		*2	2,100,000	21.00	21.00					

*1 公路工程施工总承包壹级；公路路面工程专业承包壹级；公路路基工程专业承包壹级；工程机械、设备租赁、销售、维修、建筑材料生产、销售。

*2 工程勘察、设计、检测、监理、咨询、招投标代理。

11、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
四川川大华西药业股份有限公司	2,670,600.00	2,670,600.00		2,670,600.00	
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
四川川交路桥有限责任公司	60,629,369.37	127,181,312.55	2,599,024.22	129,780,336.77	
四川盛大交通科研设计有限公司	441,000.00	654,876.27		654,876.27	

12、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 房屋、建筑物	33,467,924.96			33,467,924.96
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计				
1. 房屋、建筑物	3,551,843.62	537,562.32		4,089,405.94
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	29,916,081.34		537,562.32	29,378,519.02
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				

13、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,500,618,505.40	31,459,962.08	3,653,774.17	1,528,424,693.31
其中：房屋及建筑物	862,228,591.49	670,905.98		862,899,497.47
机器设备	309,234,413.98	23,763,872.00	1,257,910.00	331,740,375.98
运输工具	41,270,326.04	3,028,108.00	83,281.00	44,215,153.04
检验试验设备及仪器	10,480,781.96	865,223.00	409,074.00	10,936,930.96
其他设备	277,404,391.93	3,131,853.10	1,903,509.17	278,632,735.86
二、累计折旧合计：	254,883,583.87	37,669,598.59	2,486,995.26	290,066,187.20
其中：房屋及建筑物	28,226,134.21	14,252,467.22		42,478,601.43
机器设备	177,662,088.59	19,480,766.66	702,250.89	196,440,604.36
运输工具	16,277,193.36	1,846,027.63	48,406.30	18,074,814.69
检验试验设备及仪器	5,081,742.92	474,110.43	222,066.40	5,333,786.95
其他设备	27,636,424.79	1,616,226.65	1,514,271.67	27,738,379.77
三、固定资产账面净值合计	1,245,734,921.53	-6,209,636.51	1,166,778.91	1,238,358,506.11
其中：房屋及建筑物	834,002,457.28	-13,581,561.24		820,420,896.04
机器设备	131,572,325.39	4,283,105.34	555,659.11	135,299,771.62
运输工具	24,993,132.68	1,182,080.37	34,874.70	26,140,338.35
检验试验设备及仪器	5,399,039.04	391,112.57	187,007.60	5,603,144.01
其他设备	249,767,967.14	1,515,626.45	389,237.50	250,894,356.09
四、减值准备合计	360,548.96			360,548.96
其中：房屋及建筑物				
机器设备	350,051.01			350,051.01
运输工具				
检验试验设备及仪器	5,697.95			5,697.95
其他设备	4,800.00			4,800.00
五、固定资产账面价值合计	1,245,374,372.57	-6,209,636.51	1,166,778.91	1,237,997,957.15
其中：房屋及建筑物	834,002,457.28	-13,581,561.24		820,420,896.04
机器设备	131,222,274.38	4,283,105.34	555,659.11	134,949,720.61
运输工具	24,993,132.68	1,182,080.37	34,874.70	26,140,338.35
检验试验设	5,393,341.09	391,112.57	187,007.60	5,597,446.06

备及仪器				
其他设备	249,763,167.14	1,515,626.45	389,237.50	250,889,556.09

本期折旧额：37,669,598.59 元。

14、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			823,538,653.67			722,819,155.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
双滩水电站新建工程		1,072,632.09		自筹	1,072,632.09
风滩水电站扩建工程		3,633,668.00		自筹	3,633,668.00
风滩电站技术改造工程	159,983.00	1,293,318.38		自筹、贷款	1,453,301.38
通江流域电站考察	27,246.40	8,350.00		自筹、贷款	35,596.40
黄梅溪电站	230,159.62	98,202.27		自筹、贷款	328,361.89
双滩综合楼	819,747.75	387,038.39		自筹、贷款	1,206,786.14
巴河花园	263,662.80	152,414.63		自筹、贷款	416,077.43
巴郎沟、华山沟水电站项目	721,057,596.02	114,037,126.69	20,702,022.68	自筹、贷款	814,392,700.03
办公自动化	260,760.00	643,916.40		自筹	904,676.40
水产养殖		94,853.91		自筹	94,853.91
合计	722,819,155.59	121,421,520.76	20,702,022.68	/	823,538,653.67

巴郎河电站、巴河梯级调度中心等在建工程期末较期初增加系本期增加在建工程投入所致。

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可回收金额的情况。

15、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用物资	1,637,518.31			1,630,389.85
合计	1,637,518.31		7,128.46	1,630,389.85

16、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	20,278,968.70	24,000.00		20,302,968.70
土地使用权	13,752,643.20			13,752,643.20
软件	6,526,325.50	24,000.00		6,550,325.50
二、累计摊销合计	3,825,960.68	557,629.84		4,383,590.52
土地使用权	1,696,370.91	80,606.50		1,776,977.41
软件	2,129,589.77	477,023.34		2,606,613.11

三、无形资产账面净值合计				
土地使用权				
软件				
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	16,453,008.02	-533,629.84		15,919,378.18
土地使用权	12,056,272.29	-80,606.50		11,975,665.79
软件	4,396,735.73	-453,023.34		3,943,712.39

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值高于可回收金额的情况。

17、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
*保险费	5,309,292.53	5,364,408.33	3,397,107.59		7,276,593.27
办公楼装修费		117,000.00	117,000.00		
电力设施	245,447.87	351,162.00	378,729.81		217,880.06
房租		375,000.00	260,000.00		115,000.00
技术服务费		96,000.00	12,000.00		84,000.00
其他	400,000.00	2,574,093.42	609,298.25		2,364,795.17
合计	5,954,740.40	8,877,663.75	4,774,135.65		10,058,268.50

* 系部分项目投保的工程险、第三者责任险费用，该等保险费用在项目施工期内平均摊销。

18、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	18,672,210.22	17,438,144.30
长期股权投资	2,395,235.40	36,027.85
固定资产	179,305.69	179,305.69
其他非流动负债	117,600.00	117,600.00
可抵扣亏损	7,014,846.62	8,802,912.46
小计	28,379,197.93	26,573,990.30
递延所得税负债：		
交易性金融资产	6,937,613.60	831,538.68
长期应收款	2,617,663.78	2,617,663.78
可供出售金融资产	16,094,154.43	24,215,026.15
小计	25,649,431.81	27,664,228.61

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
应收账款	23,934,427.74
其他应收款	79,731,262.98

长期股权投资	240,185.68
固定资产	723,146.11
其他非流负债	784,000.00
小计	105,413,022.51
引起暂时性差异的负债项目	
交易性金融资产	46,250,757.33
长期应收款	10,470,655.12
可供出售金融资产	107,294,362.87
小计	164,015,775.32

19、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	94,124,833.86	9,540,856.86			103,665,690.72
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	360,548.96				360,548.96
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	94,485,382.82	9,540,856.86			104,026,239.68

20、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
临时工程用简易房	14,292,884.88	15,382,227.43
临时工程	15,421,535.40	

其他	6,915,985.75	4,466,052.01
合计	36,630,406.03	19,848,279.44

21、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	140,000,000.00	275,000,000.00
信用借款	70,000,000	
票据贴现	59,274,075.00	93,936,291.00
合计	269,274,075.00	368,936,291.00

本公司无逾期的短期借款

22、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	45,437,500.00	39,000,000.00
合计	45,437,500.00	39,000,000.00

23、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	973,579,628.92	774,682,342.66
1-2 年	121,430,818.26	64,190,729.23
2-3 年	15,684,011.30	13,257,969.15
3 年以上	2,283,199.01	9,961,237.28
4 年以上	479,651.67	0
合计	1,113,457,309.16	862,092,278.32

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
四川公路桥梁建设集团有限公司		7,614,209.46
四川路航建设工程有限责任公司	4,969,406.01	4,969,406.01
四川路桥盛通建筑工程有限公司	161,835.95	160,185.95
四川路桥水泥制品有限公司		327,151.95
四川路桥特种材料有限公司		2,455,364.80
合计	5,131,241.96	15,526,318.17

24、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,640,683,735.23	885,838,615.60
1-2 年	31,725,684.52	224,689,447.80
2-3 年	19,877,622.00	22,713,830.33
3 年以上	1,635,182.41	0.00
合计	1,693,922,224.16	1,133,241,893.73

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
四川公路桥梁建设集团有限公司	225,990,123.89	59,527,672.81
四川成自泸高速公路开发有限公司	137,462,260.41	69,120,979.00
合计	363,452,384.30	128,648,651.81

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄 1 年以上的预收账款，主要系业主支付的尚未结算的开工预付款、材料垫付款及工程借款。

25、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,759,020.61	84,081,520.70	91,924,041.78	12,916,499.53
二、职工福利费				
三、社会保险费	31,418,995.62	21,599,742.77	26,764,424.40	26,254,313.99
1、医疗保险费	8,740,230.62	3,363,061.23	3,935,085.15	8,168,206.70
2、基本养老保险费	18,720,928.25	17,541,603.26	21,343,347.73	14,919,183.78
3、年金缴费				
4、失业保险费	2,916,292.36	563,835.32	908,167.60	2,571,960.08
5、工伤保险费	604,363.77	16,101.85	348,873.12	271,592.50
6、生育保险费	437,180.62	115,141.11	228,950.80	323,370.93
四、住房公积金	27,485,837.30	5,710,112.65	5,852,693.11	27,343,256.84
五、辞退福利				
六、其他	5,251,972.05	7,794,419.43	6,082,113.04	6,964,278.44
合计	84,915,825.58	119,185,795.55	130,623,272.33	73,478,348.80

26、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,949,515.78	2,510,694.72
营业税	7,046,294.50	11,876,966.19
企业所得税	2,233,540.67	5,296,293.94
城市维护建设税	779,363.51	937,624.81
教育费附加	511,389.59	656,928.06
地方教育附加费	128,003.65	168,087.93
价格调节基金	40,305.44	59,354.27
个人所得税	1,042,811.97	527,392.55
资源税	6,285.88	10,201.58
房产税	-9,954.50	-10,379.87
交通费附加	33,673.26	33,673.26
水利基金	13,168.16	13,168.16
河道堤防费	67,061.20	67,061.20
城镇土地使用税	-13,073.40	
其他	-99,359.90	34,339.28
合计	16,729,025.81	22,181,406.08

27、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	593,786,676.03	455,839,381.17
1-2 年	35,693,109.61	5,584,314.17
2-3 年	808,591.36	8,221,250.45
3-4 年		9,375,223.69
合计	630,288,377.00	479,020,169.48

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
四川公路桥梁建设集团有限公司	188,295,351.23	125,816,074.57
宜宾戎州大桥开发有限责任公司		9,294,862.43
四川路航建设工程有限责任公司	5,183,251.09	4,892,982.86
四川路桥通锦房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00
四川金通工程试验检测有限公司	64,000.00	22,000.00
四川路桥盛通建筑工程有限公司	241,261.80	396,656.91
四川川交路桥有限责任公司	15,792,421.47	
四川盛大交通科研设计有限公司	838,000.00	888,000.00
四川川交路桥有限责任公司		2,040,659.70
四川路桥水泥制品有限公司		44,280.00
四川路桥特种材料有限公司		2,089,557.70
合计	210,434,285.59	145,505,074.17

28、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	44,000,000.00	68,800,000.00
合计	44,000,000.00	68,800,000.00

29、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	9,486,848.57	9,486,848.57
营业税及附加	63,988,649.18	44,702,661.23
合计	73,475,497.75	54,189,509.80

根据财政部、国家税务总局财税[2006]177号《关于建筑业营业税若干政策问题的通知》之规定，建安营业税的纳税时点为：收讫营业收入款项或者取得索取营业收入款项凭据的当天。本公司根据《企业会计准则第15号-建造合同》确认的收入计算的流转税及附加与按税法规定的纳税义务时点计算的建安营业税及附加差异，计入其他流动负债。营业税及附加期末数较期初数增加了19,285,987.95元，增长率为35.59%，主要系新开工项目未办理工程计量所致。

30、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	1,208,600,000.00	211,600,000.00
保证借款	826,700,000.00	1,698,700,000.00
合计	2,075,300,000.00	1,950,300,000.00

31、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	304,000,000.00						304,000,000.00

32、专项储备：

33、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	358,212,658.47			358,212,658.47
其他	17,030,163.20			17,030,163.20
公允价值变动计入	161,433,507.63		54,139,144.80	107,294,362.83
公允价值变动计入的递延所得税负债	-24,215,026.15		-8,120,871.72	-16,094,154.43
合计	512,461,303.15		46,018,273.08	466,443,030.07

34、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,814,280.08			54,814,280.08
合计	54,814,280.08			54,814,280.08

本公司法定公积金按净利润的10%计提，本期因尚未弥补完以前年度亏损，故未计提。

35、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	63,498,097.70	/
调整后 年初未分配利润	63,498,097.70	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,240,084.08	/
期末未分配利润	70,738,181.78	/

36、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,922,188,449.98	1,245,673,982.48
其他业务收入	1,694,818.84	2,793,940.84
营业成本	1,742,840,446.18	1,117,365,816.23

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
桥梁工程	886,101,026.71	841,109,212.39	766,671,265.76	709,012,403.83
道路工程	785,775,341.18	730,610,068.99	248,316,696.19	235,242,782.70
隧道工程	142,661,771.29	139,952,808.01	165,627,942.76	157,399,534.46
BT 收入	48,032,437.06	1,430,664.84	40,830,305.64	1,204,965.32
水电营运	59,569,073.74	28,002,890.87	24,227,772.13	9,581,859.86
其他	48,800.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,922,188,449.98	1,741,105,645.10	1,245,673,982.48	1,112,441,546.17

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,772,469,515.07	1,605,475,682.75	950,368,525.67	848,146,231.39
省外	149,718,934.91	135,629,962.35	295,305,456.81	264,295,314.78
合计	1,922,188,449.98	1,741,105,645.10	1,245,673,982.48	1,112,441,546.17

37、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	55,811,419.94	38,158,784.45	
城市维护建设税	1,498,289.49	1,363,687.42	
教育费附加	1,731,985.24	1,224,698.85	
地方教育费附加	614,588.61	522,173.88	
副食品调控基金	15,701.74	154,231.29	
其他	-6,124.68	252,087.65	
合计	59,665,860.34	41,675,663.54	/

38、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,080,256.20	3,793,136.57
合计	-2,080,256.20	3,793,136.57

公允价值变动收益本期较上期大幅度减少，系股票及基金投资的公允价值大幅下跌所致。

39、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		332,896.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,599,024.22	1,366,178.22
其他		1,350,000.00
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	23,749.41	233,281.07
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,493,822.95	7,545.85
合计	5,116,596.58	3,289,901.14

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
四川川交路桥有限责任公司	2,599,024.22	1,366,178.22	被投资单位利润增加
合计	2,599,024.22	1,366,178.22	/

40、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	61,480.25	21,400.00
其中：固定资产处置利得	61,480.25	21,400.00
其他	951,909.00	800,791.00
合计	1,013,389.25	822,191.00

41、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	43,873.00	527,002.10
其中：固定资产处置损失	43,873.00	527,002.10
对外捐赠		1,000,000.00
其他	218,615.99	519,524.27
合计	262,488.99	2,046,526.37

42、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,328,693.03	4,659,962.66
递延所得税调整	-1,805,207.63	-2,654,974.43
合计	-476,514.60	2,004,988.23

43、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回履约保证金	62,092,208.75
收到保证金	125,279,643.65
存款利息	1,230,208.19
保险公司赔偿收入	611,660.48
代收职工风险抵押金	500,000.00
其他	90,155,290.16
合计	279,869,011.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付履约保证金	28,731,942.65
付保证金	184,718,319.75

办公费	10,183,845.14
差旅费	11,072,295.36
办公用固定资产使用费	2,290,954.73
董事会费	361,244.75
中介机构费（审计、评估等）	1,171,476.40
业务招待费	8,374,751.39
业务宣传费	429,960.40
广告费支出	1,269,156.56
银行手续费	1,360,698.35
投标费用	4,278,357.39
罚款支出	175,698.51
违约金支出	65,670.16
诉讼费	333,836.20
咨询顾问费	608,150.00
日常维护及修理费	1,903,821.37
会议费	1,413,595.49
其他	47,065,264.70
合计	305,809,039.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
存储投资款利息	3,708.98
合计	3,708.98

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
票据保证金流入	6,300,000.00
合计	6,300,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
票据保证金流出	4,430,000.00
合计	4,430,000.00

44、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,401,887.86	15,336,852.60
加：资产减值准备	9,540,856.86	-3,095,612.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,669,598.59	25,945,928.24

无形资产摊销	557,629.84	235,841.26
长期待摊费用摊销	4,774,135.65	986,034.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	24,516.25	34,840.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		625,507.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,080,256.20	-3,793,136.57
财务费用(收益以“-”号填列)	42,031,240.78	33,468,503.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,116,596.58	-3,289,901.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,805,207.63	-2,654,974.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,014,796.80	12,895,487.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-466,510,619.49	-68,930,415.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-234,957,005.63	-124,939,375.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	560,029,679.58	169,459,198.96
其他		7,521,140.93
经营活动产生的现金流量净额	-32,294,424.52	59,805,920.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	427,172,258.58	444,566,262.96
减: 现金的期初余额	618,290,952.74	214,692,954.69
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	-191,118,694.16	229,873,308.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	427,172,258.58	618,290,952.74
其中: 库存现金	10,486,647.75	8,187,508.02
可随时用于支付的银行存款	375,070,984.17	436,378,754.94
可随时用于支付的其他货币资金	41,614,626.66	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	427,172,258.58	618,290,952.74

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
四川省铁路产业投资有限责任公司	有限责任公司	成都市高新区九兴大道12号	孙云	*	90	35.79	35.79	四川发展(控股)有限责任公司	68415452-8

*铁路、公路、港口、码头、航道的投资、建设及管理；铁路、公路、港口、码头、航道、机场、市政基础设施的施工；铁路、公路、水运项目的勘察、设计、技术咨询；工程监理；工程机械销售；进出口业务（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
四川路桥桥梁工程有限责任公司	有限责任公司	成都高新区九兴大道12号四川路桥大厦5层	黄金平	公路桥梁建设	13,100	83.23	83.23	73023359-4
四川蜀南路桥开发有限责任公司	有限责任公司	宜宾市蜀南大道中段69号市委党校综合楼8楼	杨万辉	公路桥梁投资、管理、经营	14,900	85.23	85.23	71751042-X
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	有限责任公司	宜宾市蜀南大道中段69号市委党校综合楼8楼	杨万辉	公路、桥梁投资、管理、经营	5,700	60.00	60.00	75233472-4
四川巴河水电开发有限公司	有限责任公司	平昌县江口镇新平街317号	胡元华	水电投资、建设、生产、经营	17,000	78.00	78.00	75470550-9
四川川南交通投资开发有限公司	有限责任公司	泸州市蜀泸大道5号	孙云	公路、桥梁基础设施投资建设	9,000	66.67	66.67	76995576-2
宜宾长江大桥开发有限责任公司	有限责任公司	宜宾市蜀南大道中段69号市委党校综合楼8楼	杨万辉	公路、桥梁投资	10,320	65.00	65.00	74962112-4
四川巴郎河水电开发有限公司	有限责任公司	康定县姑咱镇银河路154号	孙云	水电投资、建设、生产、经营	12,000	40.00	40.00	77984224-3

四川路桥城乡投资有限公司	有限责任公司	成都市武侯区太平南新街 6 号	曹川	项目投资、土地整理	2,000	51.00	51.00	67576338-0
四川通程建设开发有限责任公司	有限责任公司	四川省自贡市自流井区汇东丹桂街通达路 194 号	冉铮海	公路、桥梁等基础设施建设投资, 基础设施建设、房地产开发	2,000	100.00	100.00	67575207-5

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
四川川交路桥有限责任公司	有限责任公司	四川省广汉市北海路		*1	170,000,000	43.29	43.29	
四川盛大交通科研设计有限公司	有限责任公司	成都市高新区九兴大道 12 号		*2	2,100,000	21.00	21.00	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
四川川交路桥有限责任公司			318,588,793.16	1,321,505,006.07	6,003,751.95

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
四川公路桥梁建设集团有限公司	母公司的控股子公司	20180090-X
四川川交路桥有限责任公司	其他	71752305-2
四川省交通物资公司	其他	20182535-9
四川路桥交通工程有限公司	其他	20181777-0
四川通锦房产开发有限公司	其他	74972644-4
江安长江公路大桥开发有限责任公司	其他	74961765-1
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	其他	74469829-6
四川路航建设工程有限责任公司	其他	20184534-1
四川金通工程试验检测有限公司	其他	79583253-9
四川成自泸高速公路开发有限责	其他	68991163-9

任公司		
四川成德绵高速公路开发有限公司	其他	68416990-6
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	其他	66741224-9
四川盛大交通科研设计有限公司	其他	79786305-6
四川路桥盛通建筑工程有限公司	其他	78014130-5
四川路桥特种材料有限责任公司	其他	79784356-5
四川路桥华东建设有限责任公司	其他	69885998-3
四川成兰铁路投资有限责任公司	其他	68991242-0
四川小金河水电开发有限责任公司	其他	78912908-9
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限公司	其他	55347119-5
四川南渝高速公路有限公司	其他	55347321-1
四川成渝客专铁路投资有限责任公司	其他	55345925-X
四川省新铁投资有限公司	其他	55643222-0
四川兴蜀铁路投资有限责任公司	其他	79216943-6

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川路桥华东开发有限责任公司	购买商品	采购货物		78,000.00			
四川路桥特种材料有限责任公司	购买商品	采购货物		1,499,624.40		961,948.60	
四川路桥盛通建筑工程材料有限公司	购买商品	采购货物				243,938.40	
四川公路桥梁建设集团有限公司	接受劳务	接受劳务		6,483,910.53			
四川金通工程试验检测有限公司	接受劳务	接受劳务		126,000.00			
四川公路桥梁建设集团有限公司	销售商品	销售物资		114,032.27			
四川路桥华东开发有限责任公司	销售商品	销售物资		368,326.50			
四川公路桥梁建设集团有限公司	提供劳务	提供劳务服务		256,015,245.56		27,538,629.53	
四川成自泸公路开发有限责任公司	提供劳务	提供劳务服务		87,986,801.64			
四川盛大交通科研设计有限公司	其它流出	接受咨询服务				400,000.00	

关联方交易定价政策

(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，本期租赁单价为每平方米 4-15 元。

(2) 本公司向集团公司租赁设备，根据设备的现有净值、成新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) 本公司接受集团公司的劳务协作，一般按《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。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	江安长江公路大桥开发有限责任公司			10,366,401.98	
应收账款	四川路航建设工程有限责任公司	1,132,734.05		1,311,094.05	
其他应收款	四川路航建设工程有限责任公司	2,522.16			
其他应收款	四川路桥华东建设有限责任公司	2,212,355.43			
其他应收款	四川金通工程试验检测公司	178,695.30		142,956.24	
其他应收款	宜宾戎州大桥开发有限责任公司	543,946.84		350,076.74	
其他应收款	四川兴程建设投资有限责任公司	4,999.85			
其他应收款	四川成自泸高速公路开发有限公司	3,400,104.00			
预付账款	四川金通工程试验检测公司	35,000.00			

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
预收账款	四川公路桥梁建设集团有限公司	225,990,123.89		59,527,672.81	
预收账款	四川成自泸高速公路开发有限公司	137,462,260.41		69,120,979.00	

应付账款	四川公路桥梁建设集团 有限公司			7,614,209.46	
应付账款	四川路航建 设工程有限 责任公司	4,969,406.01		4,969,406.01	
应付账款	四川路桥盛 通建筑工程 有限公司	161,835.95		160,185.95	
应付账款	四川路桥水 泥制品有限 公司			327,151.95	
应付账款	四川路桥特 种材料有限 公司			2,455,364.80	
其他应付款	四川公路桥 梁建设集团 有限公司	188,295,351.23		125,816,074.57	
其他应付款	宜宾戎州大 桥开发有限 责任公司	10,109,618.50		9,294,862.43	
其他应付款	四川路航建 设工程有限 责任公司	5,183,251.09		4,892,982.86	
其他应付款	四川路桥通 锦房地产开 发有限公司	20,000.00		20,000.00	
其他应付款	四川金通工 程试验检测 有限公司	64,000.00		22,000.00	
其他应付款	四川路桥盛 通建筑工程 有限公司	241,261.80		396,656.91	
其他应付款	四川川交路 桥有限责任 公司	15,792,421.47			
其他应付款	四川盛大交 通科研设计 有限公司	838,000.00		888,000.00	
其他应付款	四川川交路 桥有限责任 公司			2,040,659.70	
其他应付款	四川路桥水 泥制品有限 公司			44,280.00	
其他应付款	四川路桥特 种材料有限 公司			2,089,557.70	

(八) 股份支付：
无

(九) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

(十) 承诺事项:

1、重大承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

自资产负债表日至本财务报告日止, 本公司无需披露的资产负债表日后重大非调整事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	26,570,721.00	25.50	567,381.10		48,367,897.90	34.70	2,122,341.40	
其他不重大应收账款	77,619,698.86	74.50	12,184,767.98		91,039,701.28	65.30	11,181,234.07	
合计	104,190,419.86	/	12,752,149.08	/	139,407,599.18	/	13,303,575.47	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖北省麻武高速公路建设指挥部		15,223,099.00	1 年	13.70
诸永高速公路工程建设指挥部		11,437,904.52	1 年	10.29
鄂东长江公路大桥有限公司		10,065,521.58	1 年	9.06
湖北汉新高速公路有限责任公司		6,304,075.00	1 年	5.67
山东高速集团四川乐宜公路工程有限责任公司		6,300,591.96	1 年	5.67
合计	/	49,331,192.06	/	44.39

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	241,705,782.72	27.31	4,809,538.59		487,383,000.61	64.55	8,082,447.14	
其他不重大的其他应收款	643,321,429.46	72.69	45,688,287.98		267,701,610.31	35.45	36,040,390.45	
合计	885,027,212.18	/	50,497,826.57	/	755,084,610.92	/	44,122,837.59	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
四川广南高速公路有限责任公司		105,735,165.00	1 年	15.24
四川广甘高速公路有限责任公司		41,798,108.00	1 年	6.02
莆田莆永高速公路有限责任公司		35,698,368.00	1 年	5.14
四川纳黔高速公路有限责任公司		21,000,000.00	1 年	3.03
湖北省荆岳长江公路大桥建设指挥部		17,078,980.00	1 年	2.46
合计	/	221,310,621.00	/	31.89

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
四川路桥桥梁工程有限责任公司	68,483,934.91	68,483,934.91	40,781,255.10	109,265,190.01				

四川蜀南路桥开发有限责任公司	127,000,000.00	127,000,000.00		127,000,000.00				
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	34,200,000.00	34,200,000.00		34,200,000.00				
四川巴河水电开发有限公司	83,478,459.54	136,078,459.54		136,078,459.54				
四川川南交通投资开发有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00				
宜宾长江大桥开发有限公司	67,080,000.00	67,080,000.00		67,080,000.00				
四川巴郎河水电开发有限公司	80,000,000.00	151,000,000.00	7,500,000.00	158,500,000.00				
四川路桥城乡建设投资有限公司	2,040,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00				
四川通程建设开发有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00				
四川川大华西药业股份有限公司	2,670,600.00	2,670,600.00		2,670,600.00				
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00				

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
四川川交路桥有限责任公司	60,629,369.37	127,181,312.55	2,599,024.22	129,780,336.77					
四川盛大交通科研设计有限公司	441,000.00	654,876.27		654,876.27					

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,478,148,517.56	859,751,408.15

其他业务收入	1,363,138.84	2,672,940.84
营业成本	1,393,344,852.48	814,366,991.37

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
桥梁工程	568,360,615.58	540,010,258.70	488,234,054.09	456,401,174.79
道路工程	774,784,098.69	718,833,987.66	231,174,693.30	219,292,800.72
隧道工程	135,003,803.29	132,765,805.04	140,342,660.76	133,666,745.80
合计	1,478,148,517.56	1,391,610,051.40	859,751,408.15	809,360,721.31

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	72,589,401.95	332,896.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,599,024.22	1,366,178.22
其他	2,517,572.36	1,590,826.92
合计	77,705,998.53	3,289,901.14

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
四川川大华西药业股份有限公司		332,896.00	
四川路桥城乡建设投资有限公司	740,802.09		
四川蜀南路桥开发有限公司	26,951,188.92		
宜宾长江大桥开发有限公司	18,278,680.27		
宜宾金沙江中坝大桥开发有限公司	22,373,652.43		
四川巴河水电开发有限公司	4,245,078.24		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
四川川交路桥有限责任公司	2,599,024.22	1,366,178.22	被投资单位利润增加

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,941,281.69	-14,515,124.45
加：资产减值准备	5,823,562.59	-2,753,036.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	14,583,603.83	15,134,890.13

折旧		
无形资产摊销	472,973.34	151,551.00
长期待摊费用摊销	2,648,721.63	978,932.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		56,240.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		625,507.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,080,256.20	-3,793,136.57
财务费用(收益以“-”号填列)		19,225,736.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,705,998.53	-3,289,901.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-844,774.23	-2,690,971.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,014,796.80	12,895,592.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-418,001,561.54	-74,114,133.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-132,146,247.35	-167,298,872.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	559,057,736.49	201,025,107.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,894,757.32	-18,361,617.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	342,695,925.21	267,816,432.69
减: 现金的期初余额	460,514,494.90	70,511,568.95
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	-117,818,569.69	197,304,863.74

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,447,243.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	642,299.51
合计	2,089,542.94

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.0238	0.0238
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.0169	0.0169

八、备查文件目录

- 1、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；
- 2、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；
- 3、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

2010 年 8 月 23 日