

**四川路桥建设股份有限公司**

**600039**

**2007 年半年度报告**



**二〇〇七年八月二十七日**

# 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 .....	6
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告 .....	12
八、备查文件目录 .....	78

## 一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 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及会计机构负责人（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  
公司法定中文名称缩写：四川路桥  
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：四川省成都市高新区九兴大道 12 号  
邮政编码：610041  
公司电子信箱：600039sclq@163.com
- 4、 公司法定代表人：孙云
- 5、 公司董事会秘书：曹川  
电话：028-85126085  
传真：028-85126084  
E-mail：srbcdsh@sina.com  
联系地址：四川省成都市高新区九兴大道 12 号  
公司证券事务代表：冯振民  
电话：028-85126083  
传真：028-85126084  
E-mail：srbcdsh@163.com  
联系地址：四川省成都市高新区九兴大道 12 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://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 号四川路桥证券部
- 7、 公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 28 日  
公司首次注册登记地点：四川省工商行政管理局直属分局  
公司变更注册登记日期：2007 年 5 月 11 日  
公司法人营业执照注册号：5100001811904  
公司税务登记号码：510107711890695

## (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

	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	4,127,971,878.39	3,366,950,446.63	22.6
所有者权益(或股东权益)	748,223,702.95	740,192,582.83	1.09
每股净资产(元)	2.46	2.43	1.23
	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	26,879,234.35	12,823,764.55	109.6
利润总额	26,053,411.30	13,048,686.19	99.66
净利润	8,031,120.13	5,494,633.66	46.16
扣除非经常性损益的净利润	6,328,214.23	-2,470,137.87	356.19
基本每股收益(元)	0.026	0.018	44.44
稀释每股收益(元)	0.026	0.018	44.44
净资产收益率(%)	1.07	-0.003	增加 1.073 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	23,114,507.74	-4,912,324.61	570.54
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.08	-0.02	570.54

## 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
非流动资产处置损益	-156,688.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	600,541.67
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-669,134.90
其他非经常性损益项目	1,928,187.27
合计	1,702,905.89

## 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	176,809,440.00	58.94				-68,000,000.00	-68,000,000.00	108,809,440.00	35.79
3、其他内资持股	3,190,560.00	1.06						3,190,560.00	1.05
其中:境内非国有法人持股	3,190,560.00	1.06						3,190,560.00	1.05
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									
1、人民币普通股	120,000,000.00	40.00			72,000,000.00		72,000,000.00	192,000,000.00	63.16
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	300,000,000.00	100.00			72,000,000.00	-68,000,000.00	4,000,000.00	304,000,000.00	100.00

## 股份变动的批准情况

1、2006年12月4日股权分置改革相关股东会议通过了股权分置改革方案，同意公司以截至2006年6月30日的流通股12,000万股为计算基础，用资本公积金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至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，向本公司控投股东四川公路桥梁建设集团有限公司回购其

所持有的 6800 万股公司股份。2006 年 12 月 11 日，国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于四川路桥建设股份有限公司定向回购部分国有股有关问题的批复》（国资产权[2006]1488 号）同意本公司回购并注销上述股权。2006 年 12 月 14 日，四川省政府国有资产监督管理委员会下发的《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》（川国资产权[2006]358 号）同意本公司回购并注销上述股权。

2、公司股权分置改革经上海证券交易所《关于同意四川路桥建设股份有限公司实施定向回购以及股权分置改革方案的批复》（上证上字[2006]755 号）

上述批复已分别在 2006 年 12 月 12 日和 2006 年 12 月 15 日在《上海证券报》、《证券日报》公告。

#### 股份变动的过户情况

2006 年 12 月 25 日，本公司完成了定向回购的 6,800 万股非流通股过户手续，经公司申请，上海证券交易所和中国证券登记结算公司有限责任公司上海分公司安排，本公司于 2006 年 12 月 27 日将上述回购股份予以注销。2007 年 1 月 8 日，本公司完成了向流通股股东定向转增 7200 万股的过户手续。本次注册资本变更已经岳华会计师事务所岳川验字[2007]第 002 号验资报告验证。

## (二) 股东情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		74,475				
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
四川公路桥梁建设集团有限公司	国有法人	35.793	108,809,440	0	108,809,440	无
国信-中行-“金理财”经典组合基金集合资产管理计划	其他	0.63	1,930,000	1,930,000	0	未知
国泰君安-建行-香港上海汇丰银行有限公司	其他	0.33	1,000,000	1,000,000	0	未知
四川九寨黄龙机场有限责任公司	其他	0.262	797,640	0	797,640	未知
成都阳耀物资有限责任公司	其他	0.262	797,640	0	797,640	未知
四川嘉陵资产经营管理有限责任公司	其他	0.262	797,640	0	797,640	未知
四川贵通建设集团有限公司	其他	0.262	797,640	0	797,640	未知
陈敬喜	境内自然人	0.24	728,064	273,024	0	未知
张秀兰	境内自然人	0.18	542,200	542,200	0	未知
张清	境内自然人	0.17	515,000	515,000	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数量	股份种类
国信一中行“金理财”经典组合基金集合资产管理计划	1,930,000	人民币普通股
国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	1,000,000	人民币普通股
陈敬喜	728,064	人民币普通股
张秀兰	542,200	人民币普通股
张清	515,000	人民币普通股
中诚信托投资有限责任公司—中诚信托证券投资集合资金信托 3 号	500,000	人民币普通股
章炜	343,612	人民币普通股
施明校	300,000	人民币普通股
李心如	290,800	人民币普通股
张静波	290,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名股东中，四川公路桥梁建设集团有限责任公司持有四川九寨黄龙机场有限责任公司 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。	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川公路桥梁建设集团有限责任公司	108,809,440	2008年1月8日	15,200,000	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%。
2	四川公路桥梁建设集团有限责任公司	108,809,440	2009年1月8日	15,200,000	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%。
3	四川公路桥梁建设集团有限责任公司	108,809,440	2010年1月8日	78,409,440	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%。
4	四川贵通建设集团有限责任公司	797,640	2008年1月8日	797,640	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
5	四川九寨黄龙机场有限责任公司	797,640	2008年1月8日	797,640	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
6	四川嘉陵资产经营管理有限	797,640	2008年1月8日	797,640	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

	责任公司				
7	成都阳耀物资有限责任公司	797,640	2008年1月8日	797,640	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

## 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

### (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

2007年上半年,公司路桥施工业务发展平稳,水电投资、路桥收费等各项投资项目进展基本顺利。报告期内,公司实现营业收入73,230.23万元,同比减少22.14%(主营业务收入与去年同期相比减少22.14%,主要系公司在2006年底完成的股权分置改革,公司控股股东用持有本公司的部分股权回购一部分施工类资产所致);归属于母公司的净利润803.11万元,同比增长46.16%;每股收益0.03元,同比增长50%。

在路桥施工业方面,根据公司“有所为,有所不为”的经营策略,紧紧抓住公路施工市场蓬勃发展的契机,充分利用公司在施工领域的优势地位主要承揽利润率较高的高端类施工项目,放弃中低端的低利润率施工项目,努力增加公司的项目储备量,进一步增强公司的核心竞争能力,力争将公司主营业务做精做强。截止本报告期末,公司剩余公路工程施工合同金额为39.73亿元。

在路桥收费和水电开发方面,公司加强管理和抓紧落实资金,加快各项项目的建设进度。在水电投资开发方面,公司控股子公司巴河公司投资修建的双滩水电站累计完成投资33,660万元,占投资总额的96.3%,预计第一台发电机组在10月上旬将具备投产发电的条件;风滩水电站累计完成投资13,470万元,占投资总额的82.3%,今年6月8号1号发电机组已经正式投入商业运行,2号发电机组计划于今年9月初建成并投产发电。由于这两个水电站水库淹没区拆迁工作滞后,特别是双滩水电站水库淹没区的拆迁工作及拆迁补偿标准不断提高等问题,可能影响整个水电站的投资成本和建成投产发电的进度,为此,公司将加强与当地政府和有关部门的协调工作,尽快解决目前存在的拆迁不及时和拆迁补偿标准不断提高等方面的问题,以利该水电站项目尽早建成投产发电。

公司控股40%的巴郎河水电开发有限公司投资开发巴郎口水电站、华山沟水电站工程进展顺利,截止本报告期末,累计完成投资约为20,000万元,占投资总额的16.53%。截止本报告期末,巴郎口水电站首部枢纽工程在完成了各项项目辅助设施后,机电安装随土建施工进度,完成主厂房、机电设备等工作;华山沟水电站完成取水口土石方明挖31万立方米,进口高边坡支护排架3000平方米、锚筋孔150根;导流冲砂放空洞出口明挖1700立方米,洞挖累计进尺360米计8600立方米等电站进口水口土建工程;根据该项目工程进度的计划,巴郎口电站计划在2008年6至7月左右投产发电,但目前公司了解到属于国家电网规划的输变电站项目建设滞后,有可能影响到建成时发电输出,公司将加强有关协调和推动工作;华山沟电站计划在2009年9至10月份左右投产发电。

在路桥收费BOT项目方面,其中,宜宾岷江一桥、宜宾金沙江中坝大桥按协议收费约定得到及时的支付,截止本报告期末,总共收到收费收入3,215万元;宜宾长江大桥项目投资建设进展顺利,截止报告期末,今年上半年完成投资6,184.66万元,累计完成投资21954.78万元,占投资总额的



82.6%。预计该项目于今年 8 月底左右完成北岸引桥的 T 梁安装工程，9 月中旬左右完成中跨合拢工作。但由于该项目南岸引道的拆迁工作由于拆迁户提出过高的要求，拆迁进展缓慢，由此有可能影响整个项目的投资建设进度。为此，公司将密切配合当地有关部门的拆迁现场宣传、动员工作，尽快解决目前在拆迁方面存在的问题，力争今年年底建成营运。

四川泸州绕城公路一期 BOT 项目 2006 年度未能及时支付 1,406 万元的收益，经过公司努力的沟通，今年 8 月份该部分收益已经得到支付。由于该项目部分路段规划调整等原因，今年上半年公司应得的部分收益还未能得到及时支付，公司将加强与当地政府和有关方面的沟通与协调工作，确保公司的应得权益。

## (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	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
分产品						
桥梁工程	394,068,042.19	369,283,727.91	6.71	-22.49	-22.87	增加 0.52 个百分点
道路工程	288,108,686.74	267,932,452.62	7.53	-29.19	-26.86	减少 3.53 个百分点
隧道工程	8,124,448.61	5,564,595.58	46	140.83	161.80	减少 12.72 个百分点
BT 收入	35,050,137.24	685,746.69	50.11	84.24		
水电营运	3,720,153.14	2,252,384.35	65.17	86.01	381.56	减少 262.39 个百分点
其他	3,230,795.84	532,323.05	506.92	285.51	-52.86	增加 310.9 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 17,538.13 万元。

### 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(%)
四川省内	396,478,777.73	-37.79
四川省外	335,823,486.03	-8.33

## (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

#### 1)、四川省甘孜州巴郎河水电站

公司预计出资 12.10 亿元投资该项目，目前已经完成总投资的 16.53%，，还未产生效益。

2)、四川泸州绕城公路一期 BOT 项目

公司预计出资 2.70 亿元投资该项目，目前已经完成总投资的 85%，自项目开工至本报告期末，共实现收净利润约 1,500 万元。。

3)、宜宾长江大桥项目

公司预计出资 3.44 亿元投资该项目，目前已经完成总投资的 82.6%，还未产生效益。。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

按照《公司法》、《证券法》以及证券监管机构的有关法规规定，报告期内，公司严格执行监管部门发布的上市公司治理文件，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司法人治理结构基本符合有关法律法规及《上市公司治理准则》的要求。

#### 1、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及中国证监会和上海证券交易所有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，结合公司的实际情况，重新修订和完善了《信息披露管理办法》，制定了《高管人员持股管理办法》等，公司严格执行上述制度，形成了规范的内部控制体系，确保公司规范运作，维护了公司全体股东的利益。

#### 2、公司治理专项活动情况

根据中国证监会于 2007 年 3 月 19 日发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字[2007]28 号)及四川监管局《关于贯彻落实上市公司治理专项活动有关工作的通知》(川证监上市[2007]12 号)的要求，公司成立了以董事长孙云为组长，总经理甘洪、监事会主席刘刚、副总经理兼董事会秘书曹川为成员的专门领导工作小组，积极开展了专项治理活动，并制定了专项治理工作计划，严格按照有关要求对公司的有关情况进行了全面自查。2007 年 6 月 1 日，公司召开第三届董事会第十次会议审议并通过了公司《四川路桥建设股份有限公司治理专项活动自查报告及整改计划》。该报告已经于 2007 年 7 月 3 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所:www.sse.com.cn,“上市公司治理评议”专栏公布。公司从 2007 年 7 月 3 日至 2007 年 8 月 3 日进入公众评议阶段。公司从 8 月 16 日起进入了整改提高阶段，在本阶段，公司将根据上海证券交易所、四川证监局提出的整改建议和投资者、社会公众提出的意见建议，要求各部门按建议落实整改措施和责任，切实进行整改。

### (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报告期内实施的利润分配、公积金转增股本事项。

### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

本公司分别于 2005 年 2 月 1 日、4 月 20 日，与江油市春茂贸易有限责任公司签订了两份水泥购销合同，在合同执行过程中，由于双方对货款结算结果的意见不一致而发生纠纷。为此，江油市春茂贸易有限责任公司于 2006 年 9 月 18 日将本公司起诉到江油市人民法院，要求本公司支付其货款 1,434,994.75 元及逾期付款违约金，案件受理费、其他诉讼财产保全费等，共计 1,811,840.75 元。

由于本公司一审被判决支付江油市春茂贸易有限责任公司上述货款，为此，本公司在法定上诉期限内将江油市春茂贸易有限责任公司上诉至四川省绵阳中级人民法院，经四川省绵阳中级人民法院审理，判决本公司支付江油市春茂贸易有限责任公司货款 1,434,994.75 元及利息并承担实现债权的一切费用，共计 1811840.75 元。本判决为终审判决。本公司已经根据法院的判决执行完毕。本案已经在公司 2006 年度报告中做完整披露。

(五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 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

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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	关联交易对公司利润的影响
四川川交路桥有限责任公司	房屋租赁	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。		90,372.00				无重大影响
四川公路桥梁建设集团有限公司	机械设备租赁	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		7,038,737.25				无重大影响
四川公路桥梁建设集团有限公司	接受工程施工劳务协作	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。		164,008,772.35	23.76			无重大影响

- 1)、本公司向母公司的控股子公司四川川交路桥有限责任公司租赁房屋。
- 2)、本公司向母公司四川公路桥梁建设集团有限公司租赁机械设备。
- 3)、本公司接受母公司四川公路桥梁建设集团有限公司工程施工劳务协作。

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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	关联交易对公司利润的影响
四川路桥建材设备有限责任公司	购买材料	按国家规定或双方协商确定其价格		13,246,305.25	2.08			无重大影响
江安长江公路大桥开发有限责任公司	工程建设	按《招标投标法》或协议约定签订合同		11,372,554.66				无重大影响

- 1)、本公司向母公司的控股子公司四川路桥建材设备有限责任公司购买材料。  
2)、本公司向母公司的控股子公司江安长江公路大桥开发有限责任公司承揽工程。

不影响公司的独立性。

#### (七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### (十) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计（A）						
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						28,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）						28,000
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						28,000
担保总额占公司净资产的比例						37.42
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

1、未到期担保可能承担连带清偿责任说明:

公司为控股子公司四川川南交通投资开发有限公司和四川巴郎河水电开发有限公司向银行贷款分别提供 16,000 万元和 33,550.4 万元的连带责任保证担保, 该两项贷款用于投资建设的项目目前下正处于建设期, 项目投资建设进展顺利, 符合项目投资建设计划进度, 目前公司不存在未到期担保可能承担连带清偿的情况。

2、担保情况说明:

(1) 为加快对泸州市绕城公路一期工程南段 BOT 项目的投资建设, 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。此项对外担保已做充分完整的披露。

(2) 为了支持公司控股 40% 的子公司四川巴郎河水电开发有限公司加快巴郎口、华山沟水电站的投资建设, 加快培育新的利增长点, 公司第三届董事会第八次会议及 2006 年度股东大会分别审议同意为四川巴郎河水电开发有限公司提供 3 年期共计 33,550.4 万元连带责任保证担保。目前, 四川巴郎河水电开发有限公司已经办理完成 3 亿元的贷款, 按照公司控股该公司 40% 的股权比例计算, 公司目前为该公司提供的担保金额为 1.2 亿元。此项对外担保已做充分完整的披露。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

报告期内, 公司或持有 5% 以上(含 5%) 未发生或以前期间发生但持续到报告期内对公司的生产经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(十三) 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

报告期内公司及其董事、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。

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	600036	招商银行	8,722,029	0.059	22,875,827.10	长期投资
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	22,875,827.10	--

(十五) 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
四川路桥重大工程项目中标公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第三届八次董事会决议公告	《中国证券报》、	2007 年 4 月	上海证券交易所网站

	《上海证券报》	7 日	(www.sse.com.cn)
第三届五次监事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
四川路桥对外担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
四川路桥日常关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
四川路桥关于召开 2006 年 年度股东大会通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
四川路桥年报及半年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
四川路桥 2006 年度股东大 会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
四川路桥第一季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
四川路桥第三届董事会第十 一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 27 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

## 七、财务会计报告

### (一) 审计报告

### (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,058,907,783.78	808,291,148.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		13,301,428.74	9,559,128.43
应收票据			
应收账款		135,863,994.36	138,521,880.46
预付款项		465,487,514.45	230,771,322.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		262,789,661.96	173,131,883.94
买入返售金融资产			
存货		519,924,356.98	596,227,801.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,456,274,740.27	1,956,503,165.89
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		30,210,541.66	27,021,166.66
长期应收款		784,778,365.65	602,617,569.83
长期股权投资		119,874,235.14	118,044,781.50
投资性房地产		27,909,732.53	28,347,474.19
固定资产		256,913,205.45	266,310,533.02
在建工程		407,929,454.77	322,548,928.39
工程物资		777,326.56	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,701,406.69	6,788,280.12
开发支出			
商誉		645,448.71	645,448.71
长期待摊费用		369,575.06	546,428.84
递延所得税资产		24,656,986.24	29,948,924.68
其他非流动资产		10,930,859.66	7,627,744.80
非流动资产合计		1,671,697,138.12	1,410,447,280.74
资产总计		4,127,971,878.39	3,366,950,446.63
<b>流动负债：</b>			

短期借款		953,300,000.00	958,300,000.00
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		400,000.00	1,000,000.00
应付账款		305,832,642.92	286,187,575.41
预收款项		304,322,287.37	174,729,111.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		45,044,805.86	68,091,627.52
应交税费		34,843,772.72	33,543,239.20
应付利息			
应付股利		9,486,848.57	7,367,060.00
其他应付款		235,544,131.23	208,212,066.60
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		20,000,000.00	27,600,000.00
其他流动负债		7,079,685.31	
流动负债合计		1,915,854,173.98	1,765,030,680.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,115,400,000.00	569,100,000.00
应付债券			
长期应付款		1,300,221.16	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,319,858.03	210,969.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,118,020,079.19	569,310,969.18
负债合计		3,033,874,253.17	2,334,341,649.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		304,000,000.00	304,000,000.00
资本公积		381,859,982.47	381,859,982.47
减：库存股			
盈余公积		63,949,730.12	63,949,730.12
一般风险准备			
未分配利润		-1,586,009.64	-9,617,129.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		748,223,702.95	740,192,582.83
少数股东权益		345,873,922.27	292,416,214.21
所有者权益合计		1,094,097,625.22	1,032,608,797.04
负债和所有者权益总计		4,127,971,878.39	3,366,950,446.63

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



**母公司资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		699,384,269.77	561,928,846.02
交易性金融资产		13,301,428.74	9,559,128.43
应收票据			
应收账款		72,124,900.11	106,590,551.25
预付款项		103,105,489.11	43,563,240.16
应收利息			
应收股利		8,479,154.26	
其他应收款		178,126,019.97	166,630,200.67
存货		359,104,906.14	407,838,157.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,433,626,168.10	1,296,110,123.96
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		30,210,541.66	27,021,166.66
长期应收款			
长期股权投资		669,457,848.52	635,628,394.88
投资性房地产		27,909,732.53	28,347,474.19
固定资产		214,765,280.94	225,479,816.14
在建工程		1,747,954.74	204,000.00
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		176,358.11	176,358.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		96,861.83	460,458.16
递延所得税资产		12,759,283.02	17,530,750.53
其他非流动资产		8,360,023.89	4,524,098.15
非流动资产合计		965,483,885.24	939,372,516.82
资产总计		2,399,110,053.34	2,235,482,640.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		310,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		613,700,000.00	459,300,000.00
应付账款		244,602,829.38	226,089,453.77
预收款项		334,793,777.63	300,035,402.93
应付职工薪酬		16,806,875.36	40,059,879.56

应交税费		17,302,888.06	16,480,523.06
应付利息			
应付股利		7,367,060.00	7,367,060.00
其他应付款		102,733,705.94	187,155,519.63
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,647,307,136.37	1,496,487,838.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		242,367.87	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,319,858.03	210,969.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,562,225.90	210,969.18
负债合计		1,648,869,362.27	1,496,698,808.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		304,000,000.00	304,000,000.00
资本公积		381,859,982.47	381,859,982.47
减：库存股			
盈余公积		54,814,280.08	54,814,280.08
未分配利润		9,566,428.52	-1,890,429.90
所有者权益（或股东权益）合计		750,240,691.07	738,783,832.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,399,110,053.34	2,235,482,640.78

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

**合并利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		732,302,263.76	940,507,083.81
其中：营业收入		732,302,263.76	940,507,083.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		713,934,450.34	935,423,169.15
其中：营业成本		635,999,030.20	848,824,640.05
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		21,957,632.31	22,273,848.69
销售费用			
管理费用		49,515,318.40	42,803,632.53
财务费用		12,281,676.85	14,803,959.94
资产减值损失		-5,819,207.42	6,717,087.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,153,238.35	3,380,628.71
投资收益（损失以“-”号填列）		4,358,182.58	4,359,221.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,829,453.64	2,310,179.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,879,234.35	12,823,764.55
加：营业外收入		464,560.00	590,795.83
减：营业外支出		1,290,383.05	365,874.19
其中：非流动资产处置损失		156,688.15	2,310,179.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,053,411.30	13,048,686.19
减：所得税费用		10,444,794.54	2,958,041.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,608,616.76	10,090,644.64
归属于母公司所有者的净利润		8,031,120.13	5,494,633.66
少数股东损益		7,577,496.63	4,596,010.98
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.026	0.018
（二）稀释每股收益		0.026	0.018

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

**母公司利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		544,263,505.02	763,984,288.57
减：营业成本		486,359,207.52	713,852,265.44
营业税金及附加		13,948,568.50	17,602,826.43
销售费用			
管理费用		39,713,741.76	27,849,085.20
财务费用		11,674,084.39	13,380,062.50
资产减值损失		-8,197,455.82	4,620,983.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,153,238.35	3,381,452.19
投资收益（损失以“-”号填列）		12,837,336.84	21,346,898.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,829,453.64	19,297,856.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,755,933.86	11,407,416.09
加：营业外收入		360,000.00	385,544.83
减：营业外支出		781,481.08	315,775.95
其中：非流动资产处置净损失		781,481.08	19,297,856.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,334,452.78	11,477,184.97
减：所得税费用		5,880,356.36	-2,645,289.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,454,096.42	14,122,474.15

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

**合并现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:四川路桥建设股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		710,198,678.99	1,009,776,273.17
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		262,546,755.23	137,508,882.88
经营活动现金流入小计		972,745,434.22	1,147,285,156.05
购买商品、接受劳务支付的现金		630,845,066.57	996,139,172.23
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		62,793,001.10	53,119,922.90
支付的各项税费		13,046,953.58	29,761,769.73
支付其他与经营活动有关的现金		242,945,905.23	73,176,615.80
经营活动现金流出小计		949,630,926.48	1,152,197,480.66
经营活动产生的现金流量净额		23,114,507.74	-4,912,324.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		11,611,198.09	14,956,303.56
取得投资收益收到的现金		330,714.62	992,533.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			450,828.85
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			

投资活动现金流入小计		11,941,912.71	16,399,665.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,409,998.79	152,961,431.01
投资支付的现金		41,601,933.34	4,366,417.56
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		2,635,504.88	
投资活动现金流出小计		425,647,437.01	157,327,848.57
投资活动产生的现金流量净额		-413,705,524.30	-140,928,183.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		80,000,000.00	62,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		48,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,116,302,000.00	845,484,398.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		373,124,370.81	138,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,569,426,370.81	1,046,384,398.43
偿还债务支付的现金		575,002,000.00	315,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,212,495.50	28,213,537.08
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		458,004,223.94	281,337,200.00
筹资活动现金流出小计		1,052,218,719.44	624,550,737.08
筹资活动产生的现金流量净额		517,207,651.37	421,833,661.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		126,616,634.81	275,993,153.60
加：期初现金及现金等价物余额		488,961,148.97	312,832,079.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		615,577,783.78	588,825,233.03
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		15,608,616.76	10,090,644.64
加：资产减值准备		-5,819,207.42	6,717,087.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		29,548,005.05	22,550,246.98
无形资产摊销		84,290.26	156,651.58
长期待摊费用摊销		363,596.33	952,122.28
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）		156,688.15	-317,918.30

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-4,153,238.35	-3,380,628.71
财务费用（收益以“-”号填列）		15,208,205.77	13,355,770.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,358,182.58	-4,359,221.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		5,291,938.44	-128,595.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		1,108,888.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）		82,874,668.02	215,164,313.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-72,067,214.34	-247,911,208.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-40,732,547.20	-23,124,333.14
其他			5,322,743.97
经营活动产生的现金流量净额		23,114,507.74	-4,912,324.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况：</b>			
现金的期末余额		615,577,783.78	588,825,233.03
减：现金的期初余额		488,961,148.97	312,832,079.43
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		126,616,634.81	275,993,153.60

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

## 母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:四川路桥建设股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		565,013,322.80	874,217,268.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		612,056,057.22	582,972,127.00
经营活动现金流入小计		1,177,069,380.02	1,457,189,395.47
购买商品、接受劳务支付的现金		503,740,726.07	840,190,825.09
支付给职工以及为职工支付的现金		48,740,095.99	38,571,465.04
支付的各项税费		5,082,448.52	18,986,387.67
支付其他与经营活动有关的现金		278,045,213.38	95,631,630.49
经营活动现金流出小计		835,608,483.96	993,380,308.29
经营活动产生的现金流量净额		341,460,896.06	463,809,087.18
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		11,611,198.09	9,923,156.99
取得投资收益收到的现金		330,714.62	992,533.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			350,578.85
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			702,708.15
投资活动现金流入小计		11,941,912.71	11,968,977.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,240,221.61	19,431,571.97
投资支付的现金		41,601,933.34	7,844,877.10
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		2,629,955.07	
投资活动现金流出小计		53,472,110.02	27,276,449.07
投资活动产生的现金流量净额		-41,530,197.31	-15,307,472.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		319,330,000.00	138,000,000.00



筹资活动现金流入小计		499,330,000.00	248,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	315,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,475,275.00	8,360,224.38
支付其他与筹资活动有关的现金		648,330,000.00	281,337,200.00
筹资活动现金流出小计		785,805,275.00	604,697,424.38
筹资活动产生的现金流量净额		-286,475,275.00	-356,697,424.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,455,423.75	91,804,190.74
加：期初现金及现金等价物余额		242,598,846.02	162,346,165.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		256,054,269.77	254,150,355.97
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		11,454,096.42	14,122,474.15
加：资产减值准备		-8,197,455.82	4,620,983.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		18,158,325.77	19,596,627.61
无形资产摊销			69,261.30
长期待摊费用摊销		363,596.33	380,877.08
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）		156,688.15	-391,974.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-4,153,238.35	-3,381,452.19
财务费用（收益以“-”号填列）		15,058,810.89	11,840,560.45
投资损失（收益以“-”号填列）		-12,837,336.84	-21,346,898.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-4,771,467.51	-2,645,289.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		1,108,888.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）		51,909,058.97	216,774,604.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-26,698,823.84	-41,424,707.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		299,909,753.04	261,963,366.56
其他			3,630,653.78
经营活动产生的现金流量净额		341,460,896.06	463,809,087.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况:</b>			
现金的期末余额		256,054,269.77	254,150,355.97
减: 现金的期初余额		242,598,846.02	162,346,165.23
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		13,455,423.75	91,804,190.74

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

## 合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

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	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	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	381,859,982.47		63,949,730.12		-9,617,129.76		292,416,214.21	1,032,608,797.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	304,000,000.00	381,859,982.47		63,949,730.12		-9,617,129.76		292,416,214.21	1,032,608,797.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						8,031,120.12		53,457,708.06	61,488,828.18
(一)净利润						8,628,726.33		7,577,496.63	16,206,222.96
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						-597,606.21		7,577,496.63	-597,606.21
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有									

者权益变动的影										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-597,606.21	-597,606.21	
4. 其他										
上述 (一) 和 (二) 小计								8,031,120.12	7,577,496.63	15,608,616.75
(三) 所有者投入和减少资本									48,000,000.00	48,000,000.00
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									48,000,000.00	48,000,000.00
(四) 利润分配									-2,119,788.57	-2,119,788.57
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									-2,119,788.57	-2,119,788.57
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									
四、本期末余额	304,000,000.00	381,859,982.47		63,949,730.12		-1,586,009.64		345,873,922.27	1,094,097,625.22

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	300,000,000.00	601,371,911.47		61,226,212.31		-23,685,157.77		185,788,614.67	1,124,701,580.68	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	300,000,000.00	601,371,911.47		61,226,212.31		-23,685,157.77		185,788,614.67	1,124,701,580.68	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-186,437.00		5,681,070.66		67,770,183.65	73,264,817.31	
(一) 净利润						5,494,633.66		4,596,010.98	10,090,644.64	
(二) 直接计入所有者权益的利得								63,174,172.67	63,174,172.67	

和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他								63,174,172.67	63,174,172.67
上述(一)和(二)小计						5,494,633.66		67,770,183.65	73,264,817.31
(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						-186,437.00		186,437.00	
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									
四、本 期期末 余额	300,000,000.00	601,371,911.47		61,039,775.31		-18,004,087.11		253,558,798.32	1,197,966,397.99

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

### 母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,000,000.00	381,859,982.47		54,814,280.08	-1,890,429.90	738,783,832.65
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	304,000,000.00	381,859,982.47		54,814,280.08	-1,890,429.90	738,783,832.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,456,858.42	11,456,858.42
（一）净利润					11,486,799.38	11,486,799.38
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					11,486,799.38	11,486,799.38
（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. 对所有者 (或股东)的 分配						
3. 其他						
(五)所有者 权益内部结转					-29,940.96	-29,940.96
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					-29,940.96	-29,940.96
四、本期期末 余额	304,000,000.00	381,859,982.47		54,814,280.08	9,566,428.52	750,240,691.07

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末 余额	300,000,000.00	601,371,911.47		54,814,280.08	-19,957,817.11	936,228,374.44
加: 会计政策 变更						
前期差错更正						
二、本年初 余额	300,000,000.00	601,371,911.47		54,814,280.08	-19,957,817.11	936,228,374.44
三、本年增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					14,122,474.15	14,122,474.15
(一) 净利润					14,122,474.15	14,122,474.15
(二) 直接计 入所有者权益 的利得和损失						
1. 可供出售 金融资产公允 价值变动净额						
2. 权益法下 被投资单位其 他所有者权益 变动的影						
3. 与计入所 有者权益项目 相关的所得税 影响						
4. 其他						
上述(一)和 (二)小计					14,122,474.15	14,122,474.15

(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. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	300,000,000.00	601,371,911.47		54,814,280.08	-5,835,342.96	950,350,848.59

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

#### 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“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,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,转增后本公司的注册资本为30,000万元。

2005年4月5日,本公司与集团公司签订《资产置换协议》,本公司以持有的四川川交路桥有限责任公司(以下简称“川交公司”)55%的股权及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(以下简称“长江桥公司”)65%股权以及招商银行的600万法人股权进行置换。置换后,本公司持有长江桥公司65%的股权,并享有控制权;持有招商银行(SH,600036)0.087%的股权;持有川交公司43.29%的股权,不再享有控制权。上述资产置换业经四川省政府国有资产监

督管理委员会（以下简称“省国资委”）2005 年 6 月 28 日川国资委（2005）139 号《关于四川公路桥梁建设集团有限公司与四川路桥建设股份有限公司资产置换有关问题的批复》文批准。

2006 年 11 月 23 日，北京中经远通高速公路投资有限公司将其持有的四川路桥 79.764 万股的发起人法人股在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了过户登记确认手续，将其所持有的本公司股份全部转让给成都阳耀物资有限责任公司。

2006 年 12 月 4 日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至 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。

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（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、会计估计和会计差错

#### 1、会计准则和会计制度：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、财务报表的编制基础：

本财务报表以公司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 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 3、会计年度：

本公司会计年度自公历 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、计量属性：

以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。对会计要素进行计量时，按照规定的会计计量属性进行，确定其金额，一般采用历史成本计量，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

#### 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。受限制的银行存款、超过三个月的定期银行存款，不作为现金等价物。

#### 7、外币业务核算方法：

外币交易应当在初始确认时，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。资产负债表日，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，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，作为公允价值变动计入当期损益。属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇总差额，在资本化期间内，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### 8、金融资产和金融负债的核算方法：

(1) 交易性金融资产主要指本公司为了近期内出售而持有的金融资产。交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。本公司在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将其公允价值的变动计入当期损益。处置时，其公允价值与原账面价值之间的差额确认为投资收益，调整公允价值变动损益。

(2) 可供出售金融资产指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的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，单独确认为应收项目。本公司在持有可供出售金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入资本公积（其它资本公积）。处置时，将取得的价款与其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。

本公司在资产负债表日对可供出售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，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(3) 交易性金融负债按照公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，其公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

#### 9、存货核算方法：

本公司存货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。

本公司存货按照成本进行初始计量，各类存货核算方法如下：

(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。

(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。

期末，本公司存货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，并作为存货的减项列示于资产负债表中。企业确定存货的可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

#### 10、投资性房地产的核算方法：

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

在资产负债表日，本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，其中，对建筑物，按固定资产的核算方法进行；对土地使用权，按无形资产的核算方法进行。

#### 11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

##### (1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	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：			
1、房屋及建筑物		5%	
① 房屋	30	5%	3.17
其中：简易房	5	5%	19.00
② 建筑物	15	5%	6.33
③ 传导设施	15	5%	6.33
④ 电站大坝	25	5%	3.80
2、施工机械		5%	
① 起重、挖掘、土方铲运机械	10	5%	9.50
② 木工加工机械	8	5%	11.88
③ 金属切削机床	10	5%	9.50
④ 动力设备	8	5%	11.88
⑤ 其他	5	5%	19.00
3、电站设备		5%	
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%	9.50
④ 其他	5	5%	19.00
4、运输设备	6	5%	15.83
5、检验试验设备及仪器	5	5%	19.00
6、其他固定资产		5%	
① 行政管理用车	6	5%	15.83
② 办公用品	5	5%	19.00
③ 度量及消防用具	10	5%	9.50
④ 安全设施	5	5%	19.00
⑤ 监控设施	5	5%	19.00
⑥ 收费设施	5	5%	19.00

⑦ 通讯设施	5	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：	设备性质	预计工作量	
专用大型设备	设备性质	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	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套专用设备	进口	140 万吨	
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	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	50 万方	
5、架桥机	国产	1000 个工作日	
6、塔吊	国产	2400 个工作日	
7、钻机	国产	720 个工作日	
8、钻机	进口	1200 个工作日	
9、联合碎石机、冷拌机	国产	1440 个工作日	

1) 固定资产的计价：固定资产按成本进行初始计价。

购买固定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，固定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，除符合资本化条件应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

确定固定资产成本时，应当考虑弃置费用因素。

2) 固定资产折旧方法：除架桥机、钻机、拌合楼、摊铺机、路拌机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。

(2) 减值准备的计提方法：

固定资产减值按照资产减值的会计处理方法核算。

(3) 其他说明

本公司应当至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产折旧年限。

预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值。

固定资产包含的经济利益预期实现方式有重大改变的，应当改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应当作为会计估计变更。

12、在建工程核算方法：

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。

在建工程减值按照资产减值的会计处理方法核算。

### 13、无形资产计价及摊销方法：

#### (1) 初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

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》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### (2) 后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。摊销方法，应当反映本公司预期消耗该项无形资产所产生的未来经济利益的方式，无法可靠确定消耗方式的，采用直线法摊销。本公司摊销无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，本公司视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

无形资产减值，按资产减值的会计处理方法核算。

### 14、资产组的核算方法：

### 15、长期股权投资的核算方法：

#### (1) 长期股权投资核算如下内容：

- ① 本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；
- ② 本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；
- ③ 本公司持有的能够对被投资单位实施重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；
- ④ 本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

#### (2) 初始计量

同一控制下的企业合并中，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当

在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并中，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本区别下列情况计量：

① 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

② 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。

③ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

④ 在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，单独确认为应收项目。

### (3) 后续计量

下列长期股权投资采用成本法核算：

本公司对子公司的长期股权投资应当采用成本法核算，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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。权益法下，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，应当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。投资企业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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (4) 减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该长期股权投资发生减值的，计提减值准备。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应当将该长期股权投资的账面价值，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。

除在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资之外的其它长期股权投资，



其可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 16、借款费用的会计处理方法：

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房产和存货等资产。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

- (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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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时，借款费用应当停止资本化。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额，按如下方法确定：

(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，根据累计资产支出超过专门借款的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。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇总差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在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之后发生的，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 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《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定确认收入和成本。

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

② 如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况进行处理：

A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认；

B、合同成本不可能收回的，不确认收入，将当期发生的合同成本确认为当期成本；

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

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

(2) BT 或 BOT 项目融资收入：根据财政部财办会[2004]26 号文《关于企业以 BOT 方式参与公共基础设施建设业务会计处理问题的复函》的规定进行会计处理，以投入 BT 或 BOT 项目建设的投资总额及其应计长期借款利息记入长期应收款，实际收到各期政府偿付款时，按实际利率法计算应确认的收益。

(3) 水电发电收入：本公司水电发电收入按照与电网公司确认的上网合格电量与政府物价部门批准的电价在取得结算凭据时确认。

(4) 让渡资产使用权：相关的经济利益很可能流入本公司，且收入的金额能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

#### 18、成本和费用确认原则：

本公司根据财企[2006]478 号文，按建筑安装工程造价的一定比例计提安全生产费用，计入生产成本，同时确认为负债，记入“长期应付款”科目。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%

本公司在未来期间使用已计提的安全费时，冲减长期应付款。如能确定有关支出最终将形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集。待有关安全项目完工后，结转为固定资产；同时，按固定资产的实际成本，借记“长期应付款”科目，贷记“累计折旧”科目。该项固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 19、所得税的会计处理方法：

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础进行分析比较，两者之间存在差异的，按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。企业合并等特殊交易或事项中取得的资产和负债，应在购买日比较其入账价值与计税基础，计算确认相关的递延所得税资产或递延所得税负债。

确认由可抵减暂时性差异产生的递延所得税资产，应当以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的帐面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的帐面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

20、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

除非有证据表明本公司不能控制被投资单位外，下列情况表明本公司能够控制被投资单位：

- (1) 本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，且满足以下条件之一：
  - ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
  - ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
  - ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
  - ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司控制的所有子公司，无论是小规模子公司还是经营业务性质特殊的子公司，均纳入合并财务报表的合并范围。

本公司统一子公司所采用的会计政策和会计期间，使子公司采用的会计政策和会计期间与母公司保持一致。

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后，由母公司编制。合并时，应当抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。这些内部交易包括：股权投资、债权投资、销售商品（或提供劳务）以及其它内部交易。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，应当作为少数股东权益，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，并在合并所有者权益变动表中“少数股东权益”栏反映其变动情况；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并报表时，应当调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并报表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并报表；母公司在报告期内处置子公司，编制合并报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并报表。

21、金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法：

一) 持有至到期投资核算方法

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。下列非衍生金融资产不应当划分为持有至到期投资：

- (1) 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；
- (2) 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；
- (3) 贷款和应收款项。

持有至到期投资按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将取得的价款与其账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司在资产负债表日对持有意图和能力进行评价，没有明确意图或能力将其持有至到期的，应当重分类为可供出售金融资产。

本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，应当将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

- (1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，市场利率变化对

该项投资的公允价值没有显著影响；

(2) 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；

(3) 出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

本公司在资产负债表日对持有至到期投资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，应当计提减值准备，将该金融资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 二) 长期应收款核算方法

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，根据合同约定应当收取各期政府偿付款时，按实际利率法计算应确认的收益。长期应收款按摊余成本计量。

### 22、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法:

#### 1) 商誉的核算方法

在非同一控制下的企业合并中，如本公司作为购买方，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。减值测试应当结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行。为了减值测试的目的，本公司应当自购买日起将因企业合并形成的商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，应当将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

#### 2) 其它非流动资产方法

本公司其它非流动资产主要核算临时设施。

临时设施按照实际成本计价，并按其所服务的项目在施工期间平均摊销。

#### 4) 长期待摊费用核算方法

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，其中开办费在开始生产经营的当月一次性计入当期损益。

#### 3) 资产减值的会计处理方法

本公司在会计期末判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 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) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量

或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

除有特别规定外，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

部分资产减值会计处理的特别说明：

(1) 坏账核算方法

本公司于资产负债表日，对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大的标准为期末余额 1000 万元以上。

对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按如下方法计提坏账准备：

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算账龄计提坏账准备。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算账龄计提坏账准备。

上述情况之外的其它应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备，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%

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。

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，将其账面余额转入应收账款，并计提相应的坏账准备。

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，原账面余额转入其他应收款，并计提相应的坏账准备。

(2) 存货减值（包括合同预计损失）按照存货核算方法核算；可供出售金融资产、持有至到期投资、长期股权投资、商誉发生减值的，按照相关资产的核算方法核算其减值；递延所得税资产的减值按所得税的会计处理方法核算。

4) 预计负债

本公司发生的与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(1) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，应当确认为预计负债。其中，有合同标的资产的，应当先对资产进行减值测试并按规定确认损失，如预计亏损超过该减值损失，应将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件的，确认为预计负债。

本公司承担的重组义务满足上述条件的，应当确认预计负债。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。

本公司在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真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

7) 非货币性资产交换的会计处理

本公司发生的非货币性资产交换，分别以下情况进行会计处理：

(1) 非货币性资产交换同时满足下列条件的，应当以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

① 该项交换具有商业实质；

② 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，应当以换出资产的公允价值作为确认换入资产成本的基础，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。

在该种情况下发生补价的，应当分别下列情况处理：

① 支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付补价、应支付的相关税费之和的差额，应当计入当期损益。

② 收到补价的，换入资产成本加收到补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，应当计入当期损益。

(2) 未同时满足上述条件的，应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

该种情况下发生补价的，应当分别下列情况处理：

① 支付补价的，应当以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

② 收到补价的，应当以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

(3) 非货币性资产交换同时换入多项资产的，在确定各项换入资产的成本时，应当分别下列情况处理：

① 非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产的公允价值能够可靠计量的，应当按照换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

② 非货币性资产交换不具有商业实质，或者虽具有商业实质，但换入资产的公允价值不能可靠计量的，应当按照换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

5) 债务重组的会计处理

本公司发生的债务重组事项，分别按本公司作为债务人和债权人的不同情况进行会计处理：

(1) 本公司作为债务人的会计处理

① 以现金清偿债务的，本公司将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。

② 以非现金资产清偿债务的，本公司将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，确认为资产转让损益，计入当期损益。

③ 将债务转为资本的，本公司将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本(或者实收资本)，股份的公允价值总额与股本(或者实收资本)之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益。

④ 修改其他债务条件的，本公司将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价

值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合《企业会计准则第 13 号——或有事项》中有关预计负债确认条件的，本公司应当将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值与预计负债金额之和的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益。

⑤ 债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人应当依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照前款规定处理。

(2) 本公司作为债权人的会计处理

① 以现金清偿债务的，本公司将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，确认为债务重组损失，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，确认为债务重组损失，计入当期损益。

② 以非现金资产清偿债务的，本公司对接受的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与接受的非现金资产的公允价值之间的差额，比照前款的规定处理。

③ 债务转为资本的，本公司将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照第①款的规定处理。

④ 修改其他债务条件的，本公司将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照第①款的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，本公司不应当确认或有应收金额，不将其计入重组后债权的账面价值。

⑤ 债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，本公司依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按前款规定处理。

## 23、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

## (四)税项:

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		6%
营业税	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	3%或 5%
城建税		1%、5%或 7%
企业所得税	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》、国家税务总局国税函[2003]1239号《国家税务总局关于新办企业所得税优惠执行口径的批复》、四川省国家税务局 川国税函[2006]106号文	15%、16.50%或 33%

	《关于川南交通投资开发有限公司等 9 户企业享受西部大开发税收优惠政策的批复》或四川省地方税务局 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》	
教育费附加		3%
地方教育费附加		1%

## 2、其他说明

其他税项按国家有关的具体规定计缴。

## (五) 企业合并及合并财务报表

单位: 万元 币种: 人民币

## 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

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
四川路桥桥梁工程有限责任公司	控股子公司	成都高新区高朋大道 11 号科技园	公路桥梁建设	82,000,000.00	公路桥梁建设
四川蜀南路桥开发有限责任公司	控股子公司	宜宾市衣服街 23 号	公路桥梁投资、管理、经营	149,000,000.00	公路桥梁投资、管理、经营
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	控股子公司	宜宾市南岸路源街 3 号楼	公路、桥梁投资、管理、经营	57,000,000.00	公路桥梁投资、管理、经营
四川巴郎水电开发有限公司	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	170,000,000.00	水电投资、建设、生产经营
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	90,000,000.00	公路桥梁基础设施投资建设
宜宾长江大桥开发有限公司	控股子公司	宜宾市长江大道东段永业大楼	公路、桥梁投资	103,200,000.00	公路桥梁投资、管理、经营
四川巴郎水电开发有限公司	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	120,000,000.00	水电投资、建设、生产经营

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
四川路桥桥梁工程有限责任公司	7,386		83.23	83.23	是
四川蜀南路桥开发有限责任公司	14,152		85.23	85.23	是
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责	4,545		60.00	60.00	是



任公司					
四川巴河水电开发有限公司	8,947		51.00	51.00	是
四川川南交通投资开发有限公司	7,832		66.67	66.67	是
宜宾长江大桥开发有限公司	6,708		65.00	65.00	是
四川巴郎河水电开发有限公司	8,000		40.00	40.00	是

本公司本年度无按规定应纳入而未纳入合并范围的情形,子公司的合并比例未发生变动。

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

本公司本年度与上年同期比较,合并范围未发生变化。

(六) 合并会计报表附注

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:	5,003,230.37	3,129,796.22
银行存款:	505,565,980.49	360,659,786.47
其他货币资金:	548,338,572.92	444,501,566.28
合计	1,058,907,783.78	808,291,148.97

(1) 货币资金期末较期初上升 31.01%, 主要系本期新增借款以及银行承兑汇票贴现增加所致。

(2) 其他货币资金系本公司存放于银行的保函保证金和银行承兑汇票保证金, 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。

(3) 本期末银行承兑汇票保证金存款为 443,330,000.00 元, 其中: 在深圳发展银行成都分行武侯支行的保证金存款为 160,000,000.00 元, 在兴业银行成都分行的保证金存款为 130,000,000.00 元, 浙商银行成都分行的保证金存款 100,000,000.00 元, 在中国民生银行成都分行的保证金存款为 53,330,000.00 元。

2、交易性金融资产:

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		
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	13,301,428.74	9,559,128.43
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	13,301,428.74	9,559,128.43

- (1) 期末较期初增加 39.15%，主要系本期增加股票及基金投资以及期末按公允价值计量所致。  
 (2) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	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 (%)	
一年以内	125,512,775.31	83.73	5,334,455.77	111,729,387.10	70.23	2,120,483.70
一至二年	8,518,088.07	5.68	1,277,713.21	21,805,634.70	16.21	3,657,935.18
二至三年	11,829,674.40	7.89	4,731,869.76	12,661,667.36	8.75	3,605,983.75
三至四年	3,368,738.31	2.25	2,021,242.99	4,273,984.83	2.77	2,564,390.90
四至五年	670,769.00	0.45	670,769.00	3,158,192.72	2.04	3,158,192.72
合计	149,900,045.09	100	14,036,050.73	153,628,866.71	100.00	15,106,986.25

应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东欠款。

(2) 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								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的								

风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款								
合计	149,900,045.09	--	14,036,050.73	--	153,628,866.71	--	15,106,986.25	--

## (3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	15,106,986.25	14,036,050.73

## (4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	62,570,925.23	41.74		

## 主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
泸州市交通局	27,752,275.88		
资阳城市投资公司	11,888,260.64		
宜宾市政府(通行费)	10,963,250.00		
雅安市交通局	6,005,810.93		
夹江县世通公路开发有限公司	5,961,327.78		
合计	62,570,925.23	--	--

2007年6月30日,余额前五位的应收账款合计62,570,925.23元,占应收账款额的41.74%。

## (5) 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

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	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 (%)	
一年以内	186,355,101.34	65.04	8,359,354.58	92,351,499.03	48.39	2,486,909.03
一至二年	55,479,711.38	19.36	4,554,053.83	58,611,195.19	29.18	5,387,546.27
二至三年	41,478,998.77	14.47	8,072,057.83	33,261,642.97	16.56	7,024,074.74
三至四年	1,153,289.72	0.40	691,973.82	9,515,190.61	4.74	5,709,114.37
四至五年	2,105,441.16	0.73	2,105,441.16	2,275,543.24	1.13	2,275,543.24
合计	286,572,542.37	100.00	23,782,881.22	196,015,071.04	100.00	22,883,187.65

(2) 其他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 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
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其他应								

收款项								
其他不重大其他应收款项								
合计	286,572,542.37	--	23,782,881.22	--	196,015,071.04	--	22,883,187.65	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	22,883,187.65	23,782,881.22

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	39,693,021.71	13.85		

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
国道 318 线甘孜段改造工程指挥部	工程项目业主	15,614,618.00		
宜泸高速公路领导办公小组	工程项目业主	10,000,000.00		
四川达渝高速公路建设开发有限公司	工程项目业主	5,312,799.29		
重庆高速公路发展有限公司渝东分公司	工程项目业主	4,848,915.00		
四川成绵高速公路建设指挥部	工程项目业主	3,916,689.42		
合计	--	39,693,021.71	--	--

2007 年 6 月 30 日, 余额前五位的其他应收款合计 39,693,021.71 元, 占其他应收款总额的 13.85%。

(5) 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

1) 其他应收款期末较期初增加 46.20%, 主要系本期应收完工项目的工程质量保证金、竣工资料保证金及未中标项目业主未退回的投标保证金所致。

2) 期末其他应收款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

3) 根据本公司坏账准备计提政策, 公司对履约保证金从项目完工后开始计提坏账准备。

## 5、预付账款

## (1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	455,816,216.46	97.92	229,488,653.66	99.44
一至二年	9,588,643.50	2.06	1,026,575	0.44
二至三年	82,654.49	0.02	13,432.60	0.01
三年以上			242,661.60	0.11
合计	465,487,514.45	100	230,771,322.86	100

## (2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位 合计及比例	29,914,360.04	5.08		

## (3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额
周维明	16,931,771.33
宜宾金洋能源动力厂	4,200,000.00
罗清志	3,045,532.70
周继光、李余明	2,854,068.80
邹旭辉	2,882,987.21
合计	29,914,360.04

1) 预付账款期末较期初增加 101.71%，主要系四川巴郎河水电开发有限公司和四川巴河水电开发有限公司购买设备及预付施工单位工程款，以及预付给协作方的劳务款及部分材料款本期末未办理结算所致。

2) 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。

3) 期末预付账款中不含持有本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 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

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,898,945.36		63,898,945.36	53,513,022.28		53,513,022.28
周转材料	53,238,460.03		53,238,460.03	52,768,350.39		52,768,350.39
消耗性生物资产	1,709,789.57		1,709,789.57	712,946.12		712,946.12
已完工未结算工程	403,402,001.72	2,324,839.70	401,077,162.02	497,206,314.35	7,972,831.91	489,233,482.44
合计	522,249,196.68	2,324,839.70	519,924,356.98	604,200,633.14	7,972,831.91	596,227,801.23

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。本期工程项目合同预计损失准备转回主要由于工程完工冲回、置换出回购股份的相关项目以及预计合同收入和总成本发生变化所致。

## 7、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面余额	年初账面余额
债权投资	30,210,541.66	27,021,166.66
合计	30,210,541.66	27,021,166.66

## 8、长期应收款

单位:元 币种:人民币

	期末	期初
融资租赁		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务	784,778,365.65	602,617,569.83

## 9、长期股权投资

## (1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
四川川交路桥有限责任公司	43.29		
四川川大华西药业股份有限公司	2.06		
四川金通工程试验检测有限公司	15		
招商银行限制性流通股	0.059		

## (2) 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	
四川金通工程试验检测有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	
招商银行限制性流通股	22,875,827.10	22,875,827.10		22,875,827.10	

## (3) 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	现金红利
四川川交路桥有限责任公司	73,988,880.32	92,198,354.40	1,288,933.92	94,027,808.04		

## 10、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、原价合计	29,222,957.52			29,222,957.52
1.房屋、建筑物	29,222,957.52			29,222,957.52



2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	875,483.33	437,741.66		1,313,224.99
1. 房屋、建筑物	875,483.33	437,741.66		1,313,224.99
2. 土地使用权				
三、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				
四、投资性房地产账面价值合计	28,347,474.19		437,741.66	27,909,732.53
1. 房屋、建筑物	28,347,474.19		437,741.66	27,909,732.53
2. 土地使用权				

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	509,846,415.55	23,273,669.10	11,279,799.73	521,840,284.92
其中: 房屋及建筑物	75,388,862.64			75,388,862.64
机器设备	341,431,022.95	17,501,376.02	7,390,000.00	351,542,398.97
运输设备	37,736,935.97	379,455.20		38,116,391.17
检验试验设备及仪器	7,812,484.68	71,000.00		7,883,484.68
生产设备	9,777,565.50	1,218,500.00	440,000.00	10,556,065.50
其他设备	37,699,543.81	4,103,337.88	3,449,799.73	38,353,081.96
二、累计折旧合计:	242,772,925.98	29,548,005.05	8,156,808.11	264,164,122.92
其中: 房屋及建筑物	7,186,064.49	1,559,143.34		8,745,207.83
机器设备	177,810,426.86	24,668,595.85	4,813,363.15	197,665,659.56
运输设备	24,922,016.34	881,151.55		25,803,167.89
检验试验设备及仪器	4,454,192.25	174,905.20		4,629,097.45
生产设备	5,222,304.37	676,110.15	109,203.00	5,789,211.52
其他设备	23,177,921.67	1,588,098.96	3,234,241.96	21,531,778.67
三、固定资产净值合计	267,073,489.57			257,676,162.00
其中: 房屋及建筑物	68,202,798.15			66,643,654.81
机器设备	163,620,596.09			153,876,739.41
运输设备	12,814,919.63			12,313,223.28
检验试验设备及仪器	3,358,292.43			3,254,387.23
生产设备	4,555,261.13			4,766,853.98
其他设备	14,521,622.14			16,821,303.29
四、减值准备合计	762,956.55			762,956.55
其中: 房屋及建筑物				
机器设备	350,051.01			350,051.01

运输设备				
检验试验设备及仪器	5,697.95			5,697.95
其他设备	407,207.59			407,207.59
五、固定资产净额合计	266,310,533.02			256,913,205.45
其中：房屋及建筑物	68,202,798.15			66,643,654.81
机器设备	163,270,545.08			153,526,688.40
运输设备	12,814,919.63			12,313,223.28
检验试验设备及仪器	3,352,594.48			3,248,689.28
生产设备	4,555,261.13			4,766,853.98
其他设备	14,114,414.55			16,414,095.70

(1) 本期固定资产增加额，主要系购置施工用机械设备所致。

(2) 科技楼系本公司与集团公司联合建房，2005 年 12 月投入使用，因尚未办理竣工决算，本公司暂按合同金额转固 77,432,663.30 元（不含土地成本）。该科技楼建设用地使用权属于集团公司。双方协议约定大楼建成后，按土地评估价格、建房所实际使用资金以及分摊的建筑面积比例分割房产。

(3) 本公司固定资产无对外抵押担保之事项。

12、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	407,929,454.77		407,929,454.77	322,548,928.39		322,548,928.39

(1) 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	利息资本化金额	资金来源	期末数
风滩电站扩容加坝工程	62,366,719.72	26,505,399.23	12,112,386.71	自筹、贷款	88,872,118.95
双滩电站	208,259,885.20	31,974,178.95	24,740,000.00	自筹、贷款	240,234,064.15
巴河梯级调度中心	4,510,241.69	2,012,217.96		自筹、贷款	6,522,459.65
巴郎河电站	47,208,081.78	23,344,775.50		自筹、贷款	70,552,857.28
办公自动化	204,000.00	1,543,954.74		自筹	1,747,954.74
合计	322,548,928.39	85,380,526.38	36,852,386.71	--	407,929,454.77

(1) 在建工程期末较期初增加 26.47%，主要系巴河公司的风滩电站扩容加坝工程、双滩电站以及巴郎河电站本期增加建设投入所致。

(2) 本期借款费用资本化金额共计 36,852,386.71 元，其中：风滩电站利息资本化金额 12,112,386.71 元，双滩电站利息资本化金额 24,740,000.00 元。借款费用资本化利率为 6.30%。

## 13、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	6,585,320.45		80,606.50	6,504,713.95	
软件	191,731.28		1,650.00	190,081.28	
其他	11,228.39		4,616.93	6,611.46	
合计	6,788,280.12		86,873.43	6,701,406.69	

## 14、递延所得税资产的说明：

项 目	期末数	期初数
股权投资收益	2,395,235.40	2,395,235.40
弥补亏损	9,334,587.36	11,372,790.40
坏账准备	10,997,183.72	13,202,893.67
其他	1,929,979.76	2,978,005.21
合 计	24,656,986.24	29,948,924.68

## 15、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	37,990,173.35	25,837,707.56	20,472,871.93	5,536,077.84	26,008,949.77	37,818,931.14
二、存货跌价准备	7,972,831.91		5,647,992.21		5,647,992.21	2,324,839.70
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	762,956.55					762,956.55

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	46,725,961.81	25,837,707.56	26,120,864.14	5,536,077.84	31,656,941.98	40,906,727.39

16、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
信用借款	30,000,000.00	
保证借款*	310,000,000.00	490,000,000.00
票据贴现**	613,300,000.00	468,300,000.00
合计	953,300,000.00	958,300,000.00

信用借款系四川巴河水电开发有限公司向农行平昌县支行借款 3,000 万元。

\* 集团公司为本公司向华夏银行成都分行借款 3,000 万元提供连带责任保证，为本公司向深圳发展银行成都分行借款 1,000 万元提供连带责任保证，为本公司向招商银行成都红照壁支行借款 4,000 万提供连带责任保证，为本公司向中国银行成都武侯支行借款 14,000 万元提供连带责任保证，为本公司向交通银行武侯支行借款 4,000 万元提供连带责任保证，建行成都新华支行 5,000 万元提供连带责任保证。

\*\* 票据贴现借款：系子公司将银行承兑汇票贴现，金额为 61,330 万元，由于该票据附有追索权，本公司相应增加短期借款 61,330 万元，其中：长江桥公司贴现金额为 43,000 万元，桥梁公司贴现金额为 18,330 万元。

17、应付账款：

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

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1-2 年	4,407,393.51	1.44%	9,102,259.88	3.18%
2-3 年	6,154,109.06	2.01%	3,477,043.59	1.21%
3-4 年	1,320,525.33	0.43%	3,481,091.15	1.22%
4 年以上	2,281,288.25	0.75%		
合 计	14,163,316.15	4.63%	16,060,394.62	5.61%

期末应付账款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

18、预收账款:

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1-2 年	8,269,754.98	2.72%	1,901,851.59	1.09%
2-3 年	432,745.00	0.25%		
3 年以上			34,128.36	0.02%
合 计	8,269,754.98	2.72%	2,368,724.95	1.36%

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、材料款及工程借款。

19、应付职工薪酬:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,995,750.24	29,436,896.78	32,086,872.86	3,345,774.16
二、职工福利费	10,517,448.79	2,782,918.25	4,431,350.48	8,869,016.56
三、社会保险费	18,224,226.77	7,377,125.40	12,787,881.76	12,813,470.41
1、医疗保险费	1,845,812.40	4,131,423.13	4,215,068.75	1,762,166.78
2、基本养老保险费	14,732,814.21	2,575,906.92	7,660,003.02	9,648,718.11
3、年金缴费				
4、失业保险费	1,421,018.78	299,768.92	503,321.43	1,217,466.27
5、工伤保险费	146,827.38	334,010.53	359,856.42	120,981.49
6、生育保险费	77,754.00	36,015.90	49,632.14	64,137.76
四、住房公积金	13,155,970.74	2,706,780.76	4,317,000.39	11,545,751.11

五、其他	15,301,063.35	-4,981,851.47	4,365,076.81	5,954,135.07
六、工会经费和职工教育经费	4,897,167.63	1,137,402.57	3,728,822.09	2,305,748.11
七、非货币性福利		279,848.34	68,937.90	210,910.44
八、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	68,091,627.52	38,739,120.63	61,785,942.29	45,044,805.86

20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	332,808.01	295,143.17	
营业税	22,658,192.07	25,211,244.62	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
所得税	6,096,548.92	4,643,208.31	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》、国家税务总局国税函[2003]1239号《国家税务总局关于新办企业所得税优惠执行口径的批复》、四川省国家税务局川国税函[2006]106号文《关于川南交通投资开发有限公司等9户企业享受西部大开发税收优惠政策的批复》或四川省地方税务局 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》
个人所得税	782,394.25	660,666.75	
城建税	1,623,789.32	1,742,239.34	
教育费附加	866,267.10	837,483.45	
交通费附加		40,796.04	
地	165,771.54	97,757.03	

方教育发展费			
副食品调控基金	32,502.49		
其他	2,285,499.02	14,700.49	
合计	34,843,772.72	33,543,239.20	--

## 21、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
四川公路桥梁建设集团有限公司	7,367,060.00	7,367,060.00
泸州市顺通路桥开发有限公司	2,119,788.57	
合计	9,486,848.57	7,367,060.00

应付股利本期增加系四川川南交通投资开发有限公司分配利润所致。

## 22、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1-2 年	16,275,784.46	6.82%	-6,148,144.08	-2.95%
2-3 年	6,706,623.35	2.81%	7,448,817.63	3.58%
3-4 年	2,265,691.69	0.95%	4,063,932.77	1.95%
4 年以上	44,178.68	0.02%	44,178.68	0.02%
合计	25,292,278.18	10.61%	5,408,785.00	2.60%

1) 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。

2) 应付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项详见本附“关联方应收应付款项”所述。

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容：

单位名称	期末账面余额	应收账款总额比例 %
重庆渝通公司	2,058,132.15	0.86%
福建隧道公司（游天才）	2,000,000.00	0.84%
成都川鑫建设公司	1,613,565.90	0.68%
毛彦康	1,000,612.30	0.42%
严延辉	831,276.00	0.35%
合计	7,503,586.35	3.15%

2007 年 6 月 30 日，前五位的其他应付款合计金额 7,501,803.96，占其他应付款总金额的 3.15%。

23、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期末数	期初数
	本币金额	本币金额
	20,000,000.00	27,600,000.00
合计	20,000,000.00	27,600,000.00

24、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	136,700,000.00	129,100,000.00
保证借款	978,700,000.00	440,000,000.00
合计	1,115,400,000.00	569,100,000.00

(2) 长期借款情况：

蜀南公司向中国建设银行宜宾市分行江北分理处的借款 5,370 万元，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 8,300 万元，以宜宾金沙江中坝大桥经营收费权作为质押担保。

川南公司向兴业银行成都分行借款 14,000 万元，由集团公司和本公司共同提供连带责任保证。

巴河公司向中国农业银行平昌县支行的借款 30,000 万元，由集团公司提供连带责任保证。

巴郎河公司向中国农业银行甘孜州支行借款 30,000 万元，由本公司按出资比例提供连带责任保证担保。

长江公司向工行宜宾分行借款 23,870 万元，以长江桥的收费权作为质押担保。

本公司无逾期未偿还的长期借款。



## 25、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数
安全生产费用			1,300,221.16
合计			

安全生产费用，系本公司根据财企[2006]478号文，按建筑安装工程造价的一定比例计提安全生产费用。

## 26、递延所得税负债的说明：

项目	期末数	期初数
应纳税暂时性差异之所得税额	1,319,858.03	210,969.18
合计	1,319,858.03	210,969.18

应纳税暂时性差异所得税额系本公司交易性金融资产的账面价值与其计税基础之间的差额产生。

## 27、股本

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（%）
股份总数	300,000,000.00	100.00			72,000,000.00	68,000,000.00	4,000,000.00	304,000,000.00	100.00

## 28、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）	364,168,052.15			364,168,052.15
其他资本公积				
股权投资准备	1,553,613.89			1,553,613.89
关联交易差价	16,138,316.43			16,138,316.43
合计	381,859,982.47			381,859,982.47

## 29、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	63,949,730.12			63,949,730.12
合计	63,949,730.12			63,949,730.12

本公司法定公积金按净利润的 10% 计提。

### 30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	8,031,120.13
加：年初未分配利润	-9,617,129.76
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	-1,586,009.64

### 31、营业收入

#### (1) 营业收入

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	732,302,263.76	940,507,083.81
其他业务收入	3,230,795.84	838,054.00
合计	732,302,263.76	940,507,083.81

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	732,302,263.76	646,251,230.2	940,507,083.81	847,695,324.49

#### (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
桥梁工程	394,068,042.19	369,283,727.91	508,414,498.62	478,766,724.54
道路工程	288,108,686.74	267,932,452.62	406,856,710.97	366,335,396.84
隧道工程	8,124,448.61	5,564,595.58	3,373,559.86	2,125,480.49
BT 收入	35,050,137.24	685,746.69	19,024,260.36	0
水电营运	3,720,153.14	2,252,384.35	2,000,000.00	467,722.62
其他	3,230,795.84	532,323.05	838,054.00	1,129,315.56
合计	732,302,263.76	646,251,230.2	940,507,083.81	847,695,324.49

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

四川省内	396,478,777.73			
四川省外	335,823,486.03			
合计	732,302,263.76	646,251,230.2	940,507,083.81	847,695,324.49

1)BT 项目系蜀南公司、川南公司和中坝公司 2007 年 1—6 月取得的道路通行费收入。

2)营业收入本期较上期同期减少 22.14%，主要系 2006 年股权分置改革时将部分施工类项目置换给集团公司所致。

3)营业成本本期较上期同期减少 25.07%，主要系 2006 年股权分置改革时将部分施工类项目置换给集团公司，营业成本相应减少所致。

### 32、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	20,018,119.22	20,159,423.38	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
城建税	1,065,022.65	1,020,964.39	
教育费附加	611,841.49	892,964.33	
地方教育费附加	174,531.32		
副食品调控基金	7,609.10		
其他	80,508.53	200,496.59	
合计	21,957,632.31	22,273,848.69	--

### 33、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	4,153,238.35	3,380,628.71
合计	4,153,238.35	3,380,628.71

公允价值变动收益期末较期初增加 22.85%，系股票及基金投资的公允价值增加所致。

### 34、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
交易性金融资产	1,569,041.98	1,663,008.85	
持有至到期投资	480,000.00	600,541.67	
其他	2,310,179.20	2,094,632.06	
合计	4,359,221.18	4,358,182.58	—

### 35、营业外收入

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		441,094.83
其中：固定资产处置利得		441,094.83
无形资产处置利得		
其他	464,560.00	149,701.00
合计	464,560.00	590,795.83

## 36、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	156,688.15	123,176.53
其中：固定资产处置损失	156,688.15	123,176.53
无形资产处置损失		
罚款支出	619,030.93	
捐赠支出	3,000.000	7,200.00
其他	511,663.97	179,411.76
合计	1,290,383.05	365,874.19

## 37、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	4,043,967.25	3,086,637.17
递延所得税	6,400,827.29	-128,595.62
合计	10,444,794.54	2,958,041.55

## 38、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	8,556,155.21
收到保证金	31,689,085.54
存款利息	4,323,503.76
保险公司赔偿收入	1,022,390.64
资金往来	216,380,704.88
协作单位保证金	292,000.00
代收职工风险抵押金	282,915.20
合计	262,546,755.23

## 39、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	2,390,000.00
付保证金	26,077,114.48
办公费	5,042,722.00
差旅费	3,425,690.05
办公用固定资产使用费	398,856.79
董事会费	53,446.00
中介机构费（审计、评估等）	2,737,108.40
业务招待费	3,897,609.98
业务宣传费	24,852.90
广告费支出	56,288.45
银行手续费	667,317.23
投标费用	1,192,200.33
罚款支出	770,255.93
诉讼费	228,865.85
咨询顾问费	532,300.00
内部资金调出	29,979,948.19
日常维护及修理费	1,273,606.30
会议费	872,012.91
其他	163,325,709.44
合计	242,945,905.23

## (七) 母公司会计报表附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	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 (%)	
一年以内	69,244,494.10	89.82	2,521,041.71	99,181,576.61	85.29	4,866,232.35
一至二年	3,187,180.87	4.13	478,077.13	10,106,256.70	8.69	1,903,028.48
二至三	4,155,471.02	5.39	1,662,188.41	2,354,559.32	2.02	-516,859.47

年						
三至四年	497,653.43	0.65	298,592.06	3,001,399.95	2.58	1,800,839.97
四至五年	3,584.00	0.01	3,584.00	1,640,129.72	1.42	1,640,129.72
合计	77,088,383.42	100.00	4,963,483.31	116,283,922.30	100.00	9,693,371.05

(2) 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								
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账款								
其他不重大应收账款								
合计	77,088,383.42	--	4,963,483.31	--	116,283,922.30	--	9,693,371.05	--

(3) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	9,693,371.05	4,963,483.31

应收账款期末较期初减少 30.82%，主要系已收回工程款所致。

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
湖北省荆岳长江公路大桥建设指挥部	公路工程施工项目业主	14,638,541.00		

诸永高速公路温州段工程建设指挥部	公路工程施工项目业主	11,147,622.00		
舟山市长峙至岙山公路工程建设办公室	公路工程施工项目业主	4,695,068.00		
浙江洞头大小门连岛工程指挥部	公路工程施工项目业主	3,326,174.16		
四川成南高速公路有限责任公司	公路工程施工项目业主	2,603,788.52		
合计	—	36,411,193.68	—	—

2007 年 6 月 30 日，余额前五位的应收账款合计 36,411,193.68 元，占应收账款总额的 47.23%。

(4) 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

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	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 (%)	
一年以内	145,961,065.00	76.77	6,459,152.73	125,515,369.67	70.26	6,459,152.73
一至二年	34,614,728.85	18.20	1,781,305.63	41,269,846.34	23.10	1,781,305.63
二至三年	8,018,048.67	4.22	2,456,181.78	1,642,824.43	0.92	2,456,181.78
三至四年	572,043.97	0.30	343,226.38	9,078,623.94	5.08	343,226.38
四至五年	973,571.56	0.51	973,571.56	1,136,974.37	0.64	973,571.56
合计	190,139,458.05	100.00	12,013,438.08	178,643,638.75	100.00	12,013,438.08

其他应收款期末较期初增加 3.46%，主要系本期应收完工项目的工程质量保证金、竣工资料保证金及未中标项目业主未退回的投标保证金所致。

(2) 其他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 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
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其他应收款项								
其他不重大其他应收款项								
合计	190,139,458.05	--	12,013,438.08	--	178,643,638.75	--	12,013,438.08	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	12,013,438.08	12,013,438.08

(4) 本报告期全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
重庆高速公路发展有限公司渝东分公司	公路工程施工项目业主	13,318,813.00		
湖北汉新高速公路有限责任公司	公路工程施工项目业主	7,784,496.00		
沐新路指挥部	公路工程施工项目业主	6,554,347.00		
广西公路桥梁工程公司	公路工程施工项目业主	4,578,125.00		
湖北省荆岳长江公路大桥建设指挥部	公路工程施工项目业主	2,943,952.00		
合计	--	35,179,733.00		--



(5) 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

2007 年 6 月 30 日, 余额前五位的应收账款合计 35,179,733.00 元, 占应收账款总额的 18.50%。

### 3、预付账款

(1) 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

### 4、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
四川川交路桥有限责任公司	43.29	43.29	
四川巴郎河水电开发有限公司	40	40	
四川川交桥梁工程有限责任公司	83.23	83.23	
四川蜀南路桥开发有限责任公司	85.23	85.23	
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	60	60	
四川川大华西药业股份有限公司	2.06	2.06	
四川巴河水电开发有限公司	51	51	
四川川南交通投资开发有限公司	66.67	66.67	
四川宜宾长江大桥有限公司	65	65	
四川金通工程试验检测有限公司	15	15	
招商银行限制性流通股	0.059	0.059	

(2) 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
四川巴郎河水电开发有限公司		48,000,000.00		80,000,000.00	
四川川交桥梁工程有限责任公司		66,194,750.74		66,194,750.74	
四川蜀南路桥开发有限责任公司		134,576,833.47		134,576,833.47	
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司		39,413,014.31		39,413,014.31	

四川川大华西药业股份有限公司		2,670,600.00		2,670,600.00	
四川巴河水电开发有限公司		89,111,260.59		89,111,260.59	
四川川南交通投资开发有限公司		73,207,754.27		73,207,754.27	
四川宜宾长江大桥有限公司		67,080,000.00		67,080,000.00	
四川金通工程试验检测有限公司		300,000.00		300,000.00	
招商银行限制性流通股		22,875,827.10		22,875,827.10	

## (3) 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	现金红利
四川川交路桥有限责任公司		92,198,354.40		94,027,808.04		

本期新增的长期股权投资系公司对四川巴郎河水电开发有限公司增加的投资。

## 5、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	613,700,000.00	459,300,000.00
合计	613,700,000.00	459,300,000.00

应付票据中的 61,330 万元的持票人分别为长江桥公司和桥梁公司,40 万元的持票人为温州市建筑材料总公司;该汇票在本期已贴现 61,330 万元,其中:长江桥公司银行承兑汇票贴现金额为 43,000 万元,桥梁公司银行承兑汇票贴现金额为 18,330 万元。

## 6、应付账款:

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

## 7、预收账款:

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 8、其他应付款:

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 9、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	

加：年初未分配利润	-1,890,429.90
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	9,566,428.52

## 10、营业收入

## (1) 营业收入

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	541,822,709.18	763,660,759.57
其他业务收入	2,440,795.84	323,529.00
合计	544,263,505.02	763,984,288.57

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	541,822,709.18	490,960,098.97	763,660,759.57	713,581,531.34

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
桥梁工程	284,786,017.87	258,441,359.48	298,859,872.88	269,182,247.28
道路工程	248,912,242.70	226,954,143.91	464,800,886.69	444,399,284.06
隧道工程	8,124,448.61	5,564,595.58		
合计	541,822,709.18	490,960,098.97	763,660,759.57	713,581,531.34

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	541,822,709.18	490,960,098.97	763,660,759.57	713,581,531.34

前五名客户的主营业务收入为 794,784,139.28 元，占主营业务收入总额的 40.73 %。

## 11、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
交易性金融资产	1,569,041.98	1,663,008.85	

持有至到期投资	480,000.00	600,541.67	
其他	19,297,856.68	10,573,786.32	
合计	21,346,898.66	12,837,336.84	—

本期投资收益较上期减少 55.29%，主要系本期对川交公司的投资收益较上期大幅下降所致。

#### (八) 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	注册地	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
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	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。	5	35.79	35.79	四川省国资委

##### 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川路桥桥梁工程有限责任公司	成都高新区高朋大道 11 号科技工业园	公路桥梁建设	82,000,000.00	83.23	83.23
四川蜀南路桥开发有限责任公司	宜宾市衣服街 23 号	公路桥梁投资、管理、经营	149,000,000.00	85.23	85.23
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	宜宾市南岸路源街 3 号楼	公路、桥梁投资、管理、经	57,000,000.00	60.00	60.00

司		营			
四川巴河水电开发有限公司	平昌县江口镇新平街 317 号	水电投资、建设、生产、经营	170,000,000.00	51.00	51.00
四川川南交通投资开发有限公司	泸州市蜀泸大道 5 号	公路、桥梁基础设施投资建设	90,000,000.00	66.67	66.67
宜宾长江大桥开发有限公司	宜宾市长江大道东段永业大楼	公路、桥梁投资	103,200,000.00	65.00	65.00
四川巴郎河水电开发有限公司	康定县姑咱镇银河路 154 号	水电投资、建设、生产、经营	120,000,000.00	40.00	40.00

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川路桥水泥制品有限公司	母公司的控股子公司
四川川交路桥有限责任公司	母公司的控股子公司
四川路桥交通物资公司	母公司的控股子公司
四川路桥建材设备有限责任公司	母公司的控股子公司
四川路桥交通工程有限公司	母公司的控股子公司
四川通锦房产开发有限公司	母公司的控股子公司
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
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	母公司的控股子公司
四川路航建设工程有限责任公司	母公司的控股子公司
四川金通工程试验检测有限公司	母公司的控股子公司
四川盛大交通科研设计有限公司	母公司的控股子公司

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川公路桥梁建设集团有限公司	房屋租赁	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。			171,665.60	
四川	房屋	租赁价按所在地市场公允价	90,372.00			

川交路桥有限责任公司	租赁	确定，本期租赁单价为每平方米 4-15 元。				
四川公路桥梁建设集团有限公司	机械设备租赁	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	7,038,737.25		9,812,726.38	
四川交路桥有限责任公司	机械设备租赁	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			600,188.30	
四川路桥建材设备有限责任公司	机械设备租赁	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			80,000.00	
四川路桥建材设备有限责任公司	购买材料	按国家规定或双方协商确定其价格	13,246,305.25	2.08		
四川公路桥梁建设集团有限公司	购买材料	按国家规定或双方协商确定其价格			12,108,479.82	1.51
四川公路桥梁建设集团有限公司	接受工程施工劳务协作	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。	164,008,772.35	23.76		
四川路航	接受工程	一般按《公路工程机械台班费用定额（九六）》、《公			636,079,358.96	29.44

建设工程有限责任公司	施工劳务协作	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。				
四川路桥有限责任公司	接受工程施工劳务协作	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。			6,024,752.00	0.28
四川路桥建设分公司	接受工程施工劳务协作	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。			17,707,453.30	0.82

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川路桥有限责任公司	机械设备租赁	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			10,000.00	
江安长江公路大桥开发有限责任公司	工程建设	按《招标投标法》或协议约定签订合同	11,372,554.66	1.65	47,556,700.10	2.01

自 2005 年 1 月 1 日始，本公司将西攀路、隧渝路等项目的未完工程交集团公司进行劳务协作，协作价按剩余工程量业主投标价款的 97% 计算，该等项目的合同总价为 16,400 万元，本期与集团公司结算 63,607.94 万元。

上述关联交易已于 2005 年 4 月 28 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》等媒体公告，该等关联交易业经本公司 2005 年 5 月 11 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。

## (3) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	1,000.00	2006年8月25日—2009-08-25	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	14,000.00	2006年6月16日—2009年6月15日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	4,000.00	2006年8月23日—2009年8月23日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	1,000.00	2006年6月29日—2009年6月29日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	2,000.00	2006年10月19日—2009年10月19日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	1,000.00	2006年4月13日—2009年4月13日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	1,000.00	2006年5月31日—2009年5月31日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	2,000.00	2006年10月12日—2009年8月20日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	巴河公司	9,900.00	2004年8月31日—2019年2月2日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	巴河公司	6,100.00	2004年11月30日—2019年5月29日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	巴河公司	2,000.00	2005年3月30日—2019年9月29日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	巴河公司	3,000.00	2006年1月25日—2019年2月28日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	巴河公司	1,000.00	2006年3月29日—2019年2月28日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	巴河公司	1,000.00	2006年5月26日—2020年2月25日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	巴河公司	7,000.00	2006年9月21日—2019年2月28日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	川南公司	16,000.00	2006年6月25日—2016年6月25日	否

## 5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	宜宾戎州大桥开发有限责任公司		1,803,334.02
应收账款	江安长江公路大桥开发有限责任公司	4,061,098.12	
应收账款	四川川交路桥有限责任公司		26,000.00
其他应收款	四川公路桥梁建设集团有限公司	410,000.00	1,211,989.12
其他应付款	四川路航建设工程有限责任公司		9,693,826.46



其他应付款	四川交通水泥制品有限公司		
其他应付款	四川通锦房产开发有限公司	225,057.87	225,057.87
其他应付款	江安长江公路大桥开发有限责任公司	4,864,603.00	
其他应付款	四川川交路桥有限责任公司		8,230,352.48
预付账款	四川川交路桥有限责任公司		20,000.00
预收账款	江安长江公路大桥开发有限责任公司		293,821.88
应付账款	四川公路桥梁建设集团有限公司		948,267.60
应付账款	四川交通水泥制品有限公司		315,031.95
应付账款	四川川交路桥有限责任公司		4,081.24
应付账款	四川路桥建材设备分公司		2,000.00
其他应付款	四川公路桥梁建设集团有限公司	7,799,834.00	16,035,781.96
其他应付款	四川路桥建材设备分公司		1,905,113.90
其他应付款	四川通锦房产开发有限公司		20,000.00
其他应付款	四川川交路桥有限责任公司		10,000.00
其他应付款	四川公路桥梁建设集团有限公司	7,367,060.00	7,367,060.00

## (九) 股份支付:

无

## (十) 或有事项:

无

## (十一) 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3,000万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2007年6月30日,本公司已支付建设资金共计3000.00万元。

## (十二)资产负债表日后事项:

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。

## (十三)其他重要事项:

本公司所承建的部分工程项目是由集团公司中标, 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。本期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 108,927.98 万元。

## (十四)补充资料:

1、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	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	1.07	1.08	0.026	0.026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.29	0.007	0.007

## 2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	1,227,481.06
追溯调整项目影响合计数	8,863,163.577
其中:	
投资收益	327,409.74
所得税	128,595.62
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	10,090,644.64
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	11,938,569.88
其中:	
2006 年半年度模拟净利润	22,029,214.52

## 八、备查文件目录

- 1、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、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、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  
2007 年 8 月 27 日