

四川路桥建设股份有限公司

600039

2007 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标:	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	15
九、监事会报告	23
十、重要事项	24
十一、财务会计报告	33
十二、备查文件目录	115

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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、中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人孙云，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）王猛应当声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：四川路桥建设股份有限公司
公司法定中文名称缩写：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、公司法定代表人：孙云
- 3、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：028-85127039
传真：028-85126084
E-mail: sclqdsh@tom.com
联系地址：四川省成都市高新区九兴大道 12 号
- 4、公司注册地址：四川省成都市高朋大道 11 号科技工业园 F-59 号
公司办公地址：四川省成都市高新区九兴大道 12 号
邮政编码：610041
公司国际互联网网址：www.scrbc.com.cn
公司电子信箱：srbg@mail.sc.cninfo.net
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：上海证券交易所网站：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：四川省成都市高新区九兴大道 12 号证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：四川路桥
公司 A 股代码：600039
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 28 日
公司首次注册登记地点：四川省工商行政管理局直属分局
公司法人营业执照注册号：5100001811904
公司税务登记号码：510107711890695
公司聘请的境内会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

三、主要财务数据和指标:**(一) 本报告期主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	41,188,332.32
利润总额	35,934,307.24
归属于上市公司股东的净利润	12,046,836.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,912,838.27
经营活动产生的现金流量净额	33,947,205.54

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,451,115.87
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	1,759,000.01
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,855,970.46
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-2,317,915.63
合计	-5,866,001.95

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007年	2006年		本年比上年增减(%)	2005年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,698,958,133.53	2,366,194,298.77	2,366,194,298.77	-28.20	2,144,481,869.10	2,144,481,869.10
利润总额	35,934,307.24	21,780,321.82	19,689,712.91	64.99	9,352,239.10	8,087,529.99
归属于上市公司股东的净利润	12,046,836.32	11,255,341.74	12,678,029.88	7.03	4,769,167.74	3,360,410.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,912,838.27	11,551,699.79	6,347,030.37	55.07	7,056,718.78	-6,753,146.20
基本每股收益	0.0396	0.0375	0.0423	5.60	0.0159	0.0112
稀释每股收益	0.0396	0.0375	0.0423	5.60	0.0159	0.0112
扣除非经常性损益后的基本	0.06	0.04	0.0212	50	0.0235	-0.0225

每股收益						
全面摊薄净资产收益率(%)	1.21	1.48	1.77	减少 0.27个 百分点	0.51	0.37
加权平均净资产收益率(%)	1.21	1.48	1.77	减少 0.27个 百分点	0.51	0.37
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	1.81	1.51	0.89	增加 0.36个 百分点	0.75	-0.73
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.81	1.51	0.89	增加 0.36个 百分点	0.75	-0.73
经营活动产生的现金流量净额	33,947,205.54	-51,545,830.08	-51,545,830.08	165.86	85,623,813.07	85,623,813.07
每股经营活动产生的现金流量净额	0.11	-0.17	-0.17	164.71	0.29	0.29
	2007 年末	2006 年末		本年末 比上年 末增减 (%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	4,537,990,045.65	3,394,668,626.18	3,353,124,296.16	33.68	3,318,611,102.60	3,300,989,203.60
所有者权益(或股东权益)	992,236,092.47	762,734,995.00	716,215,039.16	30.09	935,509,729.17	919,048,938.28
归属于上市公司股东的每股净资产	3.26	2.54	2.39	28.35	3.12	3.06

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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		80,299				
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	35.79	108,809,440	0	108,809,440	
成都阳耀物资有限责任公司	境内非国有法人	0.26	797,640	0	797,640	未知
四川贵通建设集团有限公司	境内非国有法人	0.26	797,640	0	797,640	未知
四川九寨黄龙机场有限责任公司	境内非国有法人	0.26	797,640	0	797,640	未知
四川嘉陵资产经营管理有限责任公司	境内非国有法人	0.26	797,640	0	797,640	未知
姜宗芬	境内自然人	0.20	619,400	619,400	0	未知
陈文珍	境内自然人	0.13	386,646	386,646	0	未知
朱仕镇	境内自然人	0.11	334,650	334,650	0	未知
陈良钦	境内自然人	0.11	319,500	319,500	0	未知
李利	境内自然人	0.10	300,000	300,000	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			
姜宗芬	619,400		人民币普通股			
陈文珍	386,646		人民币普通股			
朱仕镇	334,650		人民币普通股			
陈良钦	319,500		人民币普通股			
李利	300,000		人民币普通股			
陈敬森	297,700		人民币普通股			
张静波	290,000		人民币普通股			
陈敬喜	286,875		人民币普通股			
青岛畅绿生物研究所	282,330		人民币普通股			
陈连城	278,600		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公司	108,809,440	2008年1月10日	15,200,000	股权分置改革相关法定承诺
2	四川公路桥梁建设集团有限公司	108,809,440	2009年1月8日	15,200,000	股权分置改革相关法定承诺
3	四川公路桥梁建设集团有限公司	108,809,440	2010年1月8日	78,409,440	股权分置改革相关法定承诺
4	四川贵通建设集团有限公司	797,640	2008年1月8日	797,640	股权分置改革相关法定承诺
5	四川九寨黄龙机场有限责任公司	797,640	2008年1月10日	797,640	股权分置改革相关法定承诺
6	四川嘉陵资产经营管理有限责任公司	797,640	2008年1月10日	797,640	股权分置改革相关法定承诺
7	成都阳耀物资有限责任公司	797,640	2008年1月10日	797,640	股权分置改革相关法定承诺

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：四川公路桥梁建设集团有限公司

法人代表：孙云

注册资本：500,000,000 元

成立日期：1998 年 4 月 16 日

主要经营业务或管理活动：可承担工业与民用建筑、航务、航道、公路、铁路综合工程、设备、建材工业安装，地基与基础、建筑防水及装饰、土石方、爆破及预应力专项、钢结构、网架、隧道、机械施工的工程总承包。承包本行业国外工程和境内外资工程；上述工程所需的设备、材料出口；对外提供本行业工程、生产及服务的劳务人员；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、销售及维修；建筑材料（不含危险化学品）的生产、销售；大型设备的装运；销售金属材料（不含稀贵金属），汽车零部件，五金，交电，机电设备，公路沿线服务设施建设。（以下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）桥梁工程、市政公用工程、地质灾害治理工程；项目投资；房地产开发经营；工程的设计、监理、咨询和试验检测。

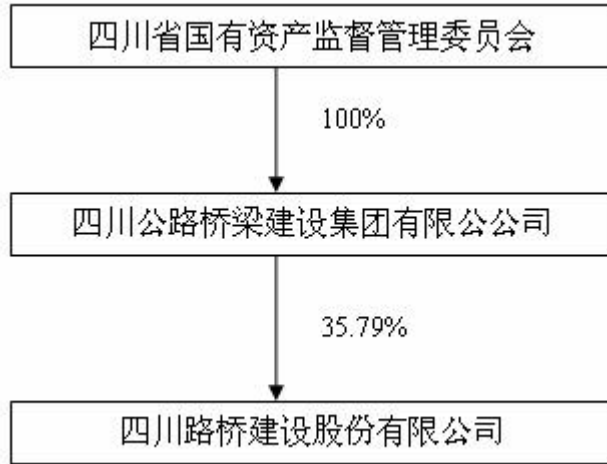
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：四川省国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
孙云	董事长	男	46	2006年3月11日	2009年3月10日	0	0	0	0	0		14.75	0	0	0		否
甘洪	董事、总经理	男	47	2006年3月11日	2009年3月10日	0	0	0	0	0		9.98	0	0	0		否
白茂	董事	男	42	2006年4月8日	2009年3月10日	0	0	0	0	0		0	0	0	0		是
曹川	董事、副总经	男	45	2006年3	2009年3	0	0	0	0	0		7.41	0	0	0		否

	理、董 事会秘 书			月 11 日	月 10 日											
马青云	董事	男	44	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	是
杨盛福	独立董 事	男	71	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	4.09	0	0	0	否	
林万祥	独立董 事	男	69	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	4.09	0	0	0	否	
范文理	独立董 事	男	62	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	4.09	0	0	0	否	
章群	独立董 事	女	45	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	4.09	0	0	0	否	
刘刚	监事会 主席	男	55	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	0	0	0	0	是	
彭志强	监事	男	51	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	0	0	0	0	是	
曾继刚	监事	男	61	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	0	0	0	0	是	
黄洪华	监事	男	43	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	5	0	0	0	否	
冉铮海	监事	男	35	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	4.47	0	0	0	否	
刘志刚	副总经 理	男	43	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	5.03	0	0	0	否	
冯强林	副总经 理	男	43	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	6	0	0	0	否	
胡元华	副总经 理	男	44	2006 年 3 月 11 日	2009 年 3 月 10 日	0	0	0	0	0	8	0	0	0	否	
郭	副总经	男	45	2006	2009	0	0	0	0	0	5.36	0	0	0	否	

祥辉	理			年3月11日	年3月10日											
刘德永	副总经理	男	44	2006年10月26日	2009年3月10日	0	0	0	0	0	4.52	0	0	0		否
李继东	财务总监	男	45	2006年3月11日	2009年3月10日	0	0	0	0	0	5.05	0	0	0		否
曹瑞	总工程师	男	52	2006年3月11日	2009年3月10日	0	0	0	0	0	5.10	0	0	0		否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	0	0	/	0	0	/	/	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 孙云, 男, 1961 年出生, 研究生学历, 教授级高级工程师。长期从事路桥施工及管理工作。历任四川路桥总公司总经理兼党委副书记、四川公路桥梁建设集团公司董事长、总裁兼党委副书记。现任四川公路桥梁建设集团有限公司董事长、总裁兼党委书记, 本公司董事长。

(2) 甘洪, 男, 1961 年出生, 研究生学历, 高级工程师。长期从事路桥施工及管理工作。历任四川公路桥梁建设集团公司大桥分公司副总经理、总经理, 四川路桥建设股份有限公司副总经理、四川公路桥梁建设集团有限公司副总裁。现任四川公路桥梁建设集团有限公司董事、党委委员, 本公司总经理。

(3) 白茂, 男, 1965 年出生, 在读研究生, 高级工程师。长期从事路桥施工及管理工作。历任四川路桥总公司三公司机化处处长、四川路桥建设股份有限公司机化分公司总经理, 四川路桥建设股份有限公司副总经理。现任四川公路桥梁建设集团有限公司董事、党委委员, 四川川交路桥有限公司董事长、总经理, 本公司董事。

(4) 曹川, 男, 1962 年出生, 研究生学历, 高级经济师。长期从事资本运作、投融资工作。历任四川公路桥梁建设集团有限公司投资部经理、四川路桥建设股份有限公司总经理助理。现任四川公路桥梁建设集团有限公司董事, 本公司董事副总经理兼董事会秘书。

(5) 马青云, 男, 1963 年出生, 本科学历, 高级工程师。长期从事路桥施工及管理工作。历任四川公路桥梁建设集团有限公司大桥分公司副总经理、四川路桥建设股份有限公司大桥分公司总经理。现任四川公路桥梁建设集团有限公司副总裁, 本公司董事。

(6) 杨盛福, 男, 1937 年出生, 本科学历, 高级工程师。长期从事交通研究及工程管理工作。历任交通部公路局副局长、副局长、局长, 交通部工程管理局司长、交通部总工程师兼公路司司长。现任交通部专家委员会副主任, 本公司独立董事。

(7) 林万祥, 男, 1938 年出生, 教授, 博士生导师。长期从事大学教学及财务会计研究工作。现为西南财经大学会计研究所所长, 中国会计学会理事, 中国金融会计学会、中国会计学教授会常务理事, 四川省会计学副会长, 本公司独立董事。

(8) 范文理, 男, 1945 年出生, 硕士学位、教授。长期从事大学教学及道桥施工研究工作。是万县、丰都、巫山、鄂黄等多座长江大桥的技术顾问。现为西南交通大学土木工程学院教授、中国钢结构协会焊接学会理事, 本公司独立董事。

(9) 章群, 女, 1962 年出生, 教授、在读博士、硕士生导师。长期从事法律教学、科研和法律实务工作。现为中国劳动法学学会理事、中国社会法学会理事、中国知识产权法学会会员、西南财经大学法学院教授, 挂职任德阳市人民检察院副检察长、检察委员会委员, 本公司独立董事。

(10) 刘刚, 男, 1952 年生, 大专学历, 高级政工师。历任四川路桥总公司纪委副书记兼党办主任、四川路桥总公司工会主席。现任四川公路桥梁建设集团有限公司工会主席兼纪委书记、党委委员, 本公司监事会主席。

(11) 彭志强, 男, 1957 年生, 本科学历, 高级经济师。历任四川公路桥梁建设集团有限公司纪委书记

记、党委委员、省交通厅直属机关纪委书记。现任四川公路桥梁建设集团有限公司副总裁、党委委员，兼四川路航建设工程有限公司副董事长、党委书记，本公司监事。

(12)曾继刚,男,1946年生,大专学历,高级经济师。历任四川公路桥梁建设集团有限公司大桥分公司党委书记兼副总经理、四川公路桥梁建设集团有限公司办公室主任。现任四川公路桥梁建设集团有限公司顾问,本公司监事

(13)黄洪华,男,1965年生,大学学历,高级工程师。历任四川公路桥梁建设集团有限公司建材设备分公司总经理、四川公路桥梁建设集团有限公司物资设备部经理。现任四川路桥建设股份公司大桥分公司党委书记、副总经理,本公司监事。

(14)冉铮海,男,1973年生,金融学硕士,会计师。现任本公司证券部经理、监事。

(15)刘志刚,男,1964年出生,硕士学位,高级工程师。长期从事行政及人事管理工作。历任四川公路桥梁建设集团有限公司总裁办副主任、劳动人事部经理,四川路桥桥梁工程有限责任公司总经理,现任本公司副总经理兼四川路桥桥梁工程有限责任公司董事长。

(16)冯强林,男,1964年出生,本科学历,高级工程师。长期从事路桥施工及管理工作。历任四川公路桥梁建设集团有限公司大桥分公司副总经理、四川路桥建设股份公司大桥分公司副总经理。现任本公司副总经理兼大桥分公司总经理。

(17)胡元华,男,1963年出生,研究生学历,高级工程师。长期从事交通行政管理工作。历任四川省平昌县交通局副局长、局长,四川省巴中地区公路局局长,四川省巴中市交通局副局长、公路局局长。现任本公司副总经理兼四川巴河水电开发有限公司总经理。

(18)郭祥辉,男,1962年出生,大专学历,高级经济师。长期从事路桥施工及管理工作。历任四川路桥建设股份公司公路一分公司总经理、四川川交路桥有限责任公司董事总经理。现任本公司副总经理。

(19)刘德永,男,1964年出生,大专学历,工程师。长期从事路桥施工及管理工作。历任四川路桥总公司三公司四处副处长、五处处长;四川公路桥梁建设集团公路二分公司常务副总经理、隧道分公司总经理;本公司隧道分公司副总经理。现任本公司副总经理。

(20)李继东,男,1962年出生,大学专科,高级会计师。长期从事财务管理工作。历任四川公路桥梁建设集团有限公司财务部经理、四川路桥建设股份有限公司监事。现任本公司财务总监。

(21)曹瑞,男,1955年出生,大学学历,高级工程师。长期从事路桥施工及技术管理工作。历任四川公路桥梁建设集团有限公司大桥分公司总工程师、四川路桥建设股份有限公司副总工程师。现任本公司总工程师、大桥分公司总工程师。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
孙云	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事长、总裁、党委书记	1998年3月6日		否
甘洪	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事	2004年2月2日		否
白茂	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事	2004年2月2日		否
曹川	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事	2004年2月2日		否
马青云	四川公路桥梁建设集团有限公司	副总裁	2004年12月12日		是
刘刚	四川公路桥梁建设集团有限公司	工会主席、纪委书记	1998年3月6日		是
彭志强	四川公路桥梁建设集团有限公司	副总裁	2004年2月2日		是
曾继刚	四川公路桥梁建设集团有限公司	顾问	2006年9月1日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
白茂	四川川交路桥有限责任公司	董事长、总经理、党委书记	2005 年 12 月 7 日		是
彭志强	四川路航建设工程有限公司	副董事长、党委书记	2004 年 5 月 25 日		否

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:根据公司现行的工资制度实施

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

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

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

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

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 3,238 人,需承担费用的离退休职工为 224 人。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	1,556
工程技术人员	1,087
财务人员	223
行政人员	372

2、教育程度情况

教育类别	人数
硕士及以上	14
本科	498
专科	807
中专	438
高中及以下	1,481

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规及《公司章程》的规定，不断建立和完善公司法人治理结构，推进公司规范化运作。报告期内，公司严格按照有关规定，召集、召开公司的股东大会、董事会和监事会，运作规范。同时，公司及时修订或制定公司的规章制度，先后对《公司章程》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理办法》进行了修订，同时结合公司自身的实际情况，制订了《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理规则》，从而进一步规范了公司运作，提高了公司的治理水平，维护了公司及全体股东的合法权益。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（证监公司字[2007]28号）、中国证券监督管理委员会四川监管局《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）以及四川监管局召开的“上市公司治理专项活动工作部署会议”的部署和要求，公司成立了治理工作专门领导小组，于2007年4月至2007年9月期间积极开展了治理专项活动。历经自查、公众评议、现场检查 and 整改提高阶段，根据公司的自查情况，以及四川证监局现场检查情况和上交所的《评价和建议的函》提出的问题和意见，公司制定了相应的整改计划和整改措施，经公司董事会审议通过后，进行了整改和完善。

通过开展专项治理活动，公司的制度建设和内部管理得到了进一步加强，提高了公司运作的独立性、透明性和规范化运作水平，促进了公司持续稳定、健康的发展。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
杨盛福	10	10	0	0	
林万祥	10	10	0	0	
范文理	10	10	0	0	
章群	10	10	0	0	

独立董事均能自觉履行职责，勤勉尽责，积极出席公司的董事会和股东大会，了解公司运作情况，发挥其专业特长，对公司重大决策、关联交易等情况发表专业及决策性意见，对董事会的科学决策起到了积极作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

(四)高级管理人员的考评及激励情况

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

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

公司积极建立和完善内部控制体系，目前已经建立相对健全的内部控制制度，基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节，内部控制制度包括法人治理、生产经营、财务管理、信息披露等各方面。

(1) 法人治理方面

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事管理办法》和《总经理工作细则》，同时公司设立了董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会等专业委员会，并制定了各专业委员会工作制度。这些制度对完善公司治理结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，促进公司规范运作发挥着重要的作用。

(2) 生产经营方面

为规范经营，公司制定了《关联交易决策制度》、《募集资金管理办法》、《项目管理标准》和《项目管理办法》等制度，同时，公司根据 GB/19001-2000 标准、GB/24001-2004 标准和 GB/28001-2001 标准要求编写了《质量、环境、职业健康安全管理体系手册》，涵盖了公司项目投标管理、人力资源管理、物资采购管理、工程质量管理、技术质量管理、生产施工过程控制等各个方面，确保公司的各项工作有章可循，管理体系持续有效运行，实现公司的管理方针和目标。

(3) 财务管理方面

公司财务制度执行国家新颁布的《企业会计准则》及有关规定，同时，公司还制订了《会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法》、《财务管理办法》和《资产管理办法》等财务制度，明确了财务部门的岗位职责，规范了公司会计核算、资产管理、会计监督等各个环节，确保会计报表真实可靠地反映公司的财务状况和经营成果。

(4) 信息披露方面

公司及时修订了《信息披露管理办法》，办法明确了重大信息的类型、范围和上报流程，并明确了相关责任人，从而进一步加强公司信息披露管理，规范公司信息披露行为，确保对外信息披露的真实性、准确性、完整性与及时性。

公司的内部控制制度健全，运行规范，符合有关法律法规及证券监管部门的要求。公司还将根据公司内外环境的变化，继续修订和完善有关制度，以确保公司内部控制体系的有效运行。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 4 月 27 日召开 2006 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 8 月 27 日召开 2007 年度第一次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 8 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、公司经营情况回顾

报告期内，面对着国家宏观调控力度加大、货币政策收紧、路桥施工主营业务竞争日趋激烈、建筑原材料大幅度上涨、融资成本不断增加、劳动力成本逐年攀升等众多不利因素的影响，公司紧紧围绕“一业为主，两翼并举，多元发展”的发展战略，努力克服市场竞争激烈，钢材、水泥、沙石等建筑材料大幅度上涨的影响，按照年初董事会制定的工作计划，实施做精做强路桥施工业务，深化精细化管理，调整产业结构，加快培育新利润增长点的经营策略，大力开拓市场，开源节流，拓展并培育新利润增长点，推进路桥收费、水电投资等项目的建设进度，在公司管理层和全体员工的共同努力下，较好的完成了董事会年初制定的工作任务和目标。2007 年公司共实现营业收入 16.99 亿元，同比减少 28.20%，归属于母公司的净利润 1,204.68 万元，同比增长 7.03%。报告期内新中标 16 个项目，合同总金额 14.92 亿元，累计剩余路桥施工合同总金额为 32.43 亿元，奠定了公司生产经营稳健发展的基础。但由于建筑原材料上涨过快，生产投资所需资金大，财务费用进一步增大，一些路桥施工项目监督力度不够等因素的影响，造成路桥施工项目在施工过程中成本不断攀高，施工业务利润空间受到了一定的影响。同时，公司在 2006 年底完成股权分置改革时剥离了一部分低效益的路桥施工业务公司控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司（以下简称“集团公司”），造成公司营业收入与去年同期相比减少。另一方面，因集团公司拥有施工特级资质，也从事相关业务，因此，本公司与集团公司及其下属公司之间因施工业务发生了一定金额的经济及资金往来活动，具体包括设备租赁、垫付投标费用、保函手续费、工程款等经营性占用，报告期内，上述资金往来累计发生额 55,018.6 万元，期末余额 4,089.75 万元。管理层分析认为，由于双方行业的特性及历史原因，上述往来目前一时难以完全避免，但公司仍须高度重视，强调要严格执行证监会的相关规定，加强这方面的资金监督管理，力争在今年内尽可能大幅度降低直至消除此类资金往来，确保公司的独立性。

报告期内，公司在四川宜宾投资的路桥收费项目收费收入稳定增长，同时，公司抓紧落实资金，不断推进路桥收费和水电投资项目的建设进度，其中，宜宾菜园沱长江大桥投资建设进展顺利，已于 2007 年底建成并顺利通过了交工验收，公司力争与当地协商从今年起计算收费。泸州绕城公路项目由于该项目主要部分路段与新规划的宜泸渝高速公路的部分路段是否重叠一直未有定论，从而影响了该项目的建设进度和投资收益及时支付的问题，通过公司大量的工作，泸州方于 2007 年 6 月支付了公司 2006 年的投资回报 2,640 万元，于今年 3 月支付了 2007 年的投资回报 1,964 万元，仍有 700 万元左右的余款暂未支付，泸州方表示将尽快协商提出解决该项目的办法。

目前四川巴河双滩及风滩电站的施工任务已基本完成，风滩电站已于 2007 年 10 月份成功并网发电。但由于当地移民搬迁工作进展不顺利，致使双滩电站现仍无法蓄水，公司已积极与当地政府进行了协调，采取了借款等方式，基本解决了电站库区移民拆迁安置的资金缺口。目前，四川巴河水电开发有限公司正加紧与当地政府一起尽快完成双滩水电站库区的移民拆迁安置工作，力争 2008 年上半年蓄水发电。甘孜州巴郎河水电站投资建设基本顺利，由于今年初甘孜州发生较大的冰雪灾害，影响了电站工程施工的进度，目前公司抓紧天气转好的有利时机，努力推进电站建设的进度，力争在 2008 年底实现第一台机组投产发电。

2007 年是公司加强资本运作力度，主动出击，努力寻找好的项目，培育新利润增长点的一年。经过多方努力，公司与四川省自贡市政府于 2008 年元月份签订了自贡市省道 305 线改造及南湖生态城综合建设项目投资合作协议，总投资原预计为 21 亿元左右，但近年来原材料持续大幅上涨，原项目可行性研究报告编制基础与现时的物价参考基础具有较大的差别，项目投资总额可能存在一定的变动，为此，公司将继续深入做好项目的测算及策划运作、融资等工作，并就该项目总投资包干、税费减免、资金监管等问题与自贡方进行进一步的磋商，公司力争解决好这些问题，尽力降低项目风险，以便早日启动项目建设工作。目前公司正在办理项目公司的设立工作，若项目能成功实施，将为公司开辟一个新的利润增长点。

2、公司未来发展展望

(1) 行业现状及展望

根据国家“五纵七横”国道主干线和“7918”高速公路网规划，到 2010 年，全国要建成高速公路约 7 万公里，到 2020 年，全国要建成高速公路 12 万公里以上。截止 2007 年，全国高速公路通车总里程达到 5.36 万公里。在今后的十几年时间中，每年还要建设高速公路 5000 多公里，平均每年投入高速公路建设资金 5000 多亿元。

从 2008 年开始，四川将迎来高速公路大建设、大发展的重要历史时期。根据全省交通发展规划，到 2010 年，全省将全面打开 11 个出川通道，高速公路总里程要达到 4650 公里，其中通车里程达到 3160 公里，在建 1490 公里。截止 2007 年，全省已建成高速公路 1838 公里。今后 3 年，平均每年要新开工建设高速公路 400 公里以上，总投资将达到 500 亿元。

根据四川省交通部门的投资计划，2008 年四川省将建成南渝路、邻垫路、攀田路 3 条高速公路出川通道，新增广甘路、纳黔路两条在建高速出川通道。同时，成渝高速公路复线（成安渝）与成绵高速公路复线（成什绵）有望开工。另外，根据四川省与铁道部会谈纪要精神，四川将加快推进四川省铁路建设，拟将成都至甘肃哈达铺到兰州、成都至贵阳等六条铁路纳入全国铁路网中长期规划调整方案，六条铁路总里程约 4900 公里，总投资约 3100 亿元，其中四川省境内总里程约 1900 公里，总投资约 1400 亿元。

因此，国家在未来很长一段时间内对基础设施建设仍将保持较高的投入，路桥施工行业将保持良好的发展态势。但由于建材价格逐年大幅上涨，施工企业对此缺乏应变能力，只能被动接受成本的不断攀高，再加之行业竞争不规范，中标项目大额现金保证金及最低中标招标制度等原因，导致路桥施工行业毛利有逐年下降的趋势。

(2) 公司 2008 年的工作计划

①创新经营机制，加强路桥施工项目的管理。

2008 年，公司将抓住新一轮国家基础设施建设的高潮，实施分片开拓的同时强化统一经营，充分发挥各分子公司的专业领域优势，按照现有的市场区域分布，进一步加强社会协作，采取多种经营策略，进一步调动经营人员的主动性和积极性，不断提高工程项目的中标质量。同时，严格项目实施过程控制，挖潜降耗，切实加强项目的成本管理。2007 年公司计划完成产值 22 亿元，计划新增市场份额 25 亿元。

②加快在建投资项目建设进度，尽快实现投产运营。

一是加快甘孜州巴郎河水电站建设进度，力争按计划于今年底实现首台机组建成发电；二是进一步加强与地方政府的协调力度，尽早完成双滩电站库区的移民拆迁安置工作和项目的扫尾工作，争取今年上半年实现蓄水发电；三是加强与宜宾方的协调工作，力争宜宾菜园沱长江大桥早日实现收费；四是在尽快妥善解决好泸州绕城公路项目因道路规划变更而可能影响项目投资收益不能得到及时支付的问题；五是加快落实自贡市 305 国道及南湖生态城项目的建设资金，努力解决好该项目总投资包干、税费减免、资金监管等问题，尽早实现开工建设。同时，稳步加大公司在路桥收费和水电运营方面的业务规模，并积极拓展新的投资项目，进一步提高公司持续盈利能力和盈利水平。

③ 做好融资工作，促进公司新发展。

加强与各大银行的合作，争取更多的信贷支持；同时做好现有存量资产盘活整合工作，进一步提高公司资金的周转效率，采取通过资本市场等多种方式实施多渠道筹措资金，为公司实现新发展提供强有力的资金支持。

④加强改革改制工作，进一步完善公司体制机制。

为了进一步增强施工类下属分公司的竞争能力，今年要继续做好富余人员的分流工作，继续推动

下属公司改制，按照混合所有制公司或有限责任公司形式进行改造，使各公司成为具有独立法人资格的经营主体，调动各方面的积极性，并申办相关营业资质，独立面向市场开展生产经营；按混合所有制方式，利用各方的优势，成立组建一些效益好、前景好的新公司；进一步研究机关各部门的职能和作用，按照管理需要做出科学调整，达到精简机构、适应市场、高效运转的目的。

⑤建立健全公司规章制度，进一步提高公司治理水平。

进一步完善公司的规章制度，严格实施并落实于公司各管理环节，进一步提高公司的凝聚力，充分发挥公司的整体优势。按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规，以及中国证监会、上海证券交易所的有关规定和要求，建立健全公司的内控制度，并严格制度的执行力度，以进一步完善公司的治理结构，进一步提高公司的治理水平。

(3) 资金需求及使用计划

随着公司的发展及对外投资力度的加大，公司的资金需求将进一步增多。公司董事会已经审议同意授权经理层在 2008 年内办理总额不超过 6 亿元的贷款，以满足公司在路桥施工业务及对外投资等各方面的资金需求。同时，公司将进一步加强财务管理，挖潜降耗，提高资金周转率，以满足公司其他方面的资金需求。

3、风险对策

①建筑原材料价格上涨过快，行业竞争进一步加剧，路桥施工业务盈利空间过低，存在施工项目管理达不到预期效益的风险。近年来，由于国家宏观调控，建筑原材料上涨过快，施工企业只能被动接受，造成路桥施工项目的建设成本不断攀升。同时，施工企业的日渐增多，行业竞争的不规范，建筑行业面临着更加激烈的市场竞争，行业整体毛利率逐年下降，存在施工项目管理达不到预期效益的风险。

针对上述风险，公司一是积极做好新一轮建材涨价的应对措施，在项目投标中尽可能考虑物价上涨的因素；二是建立健全预算管理体系，全面实施预算管理；三是实施分片开拓的同时强化统一经营，充分发挥各分子公司的专业领域优势，按照现有的市场区域分布，进一步加强社会协作，采取多种经营策略，进一步调动经营人员的主动性和积极性，不断提高工程项目的中标质量。同时，严格项目实施过程控制，挖潜降耗，切实加强项目的成本管理，以尽可能的降低因建筑原材料持续上涨而造成的建设风险。

②在建投资项目可能因投资环境变化，地方政府未按约定方式履约、延期支付投资收益等因素的影响，导致路桥收费收入不能得到及时足额支付、水电项目库区移民拆迁不及时，投资项目建设工期未能按计划建成运营的风险。

加强与项目所在地政府的沟通联系工作，及时解决项目在建设过程中出现的问题，尽可能督促有关方面按时支付公司应得的投资收益。同时，公司将采取各种得力措施来落实建设资金，加快各在建投资项目的建设进度，力争尽快实现建成运营，以降低上述风险。

③自贡省道 305 线及南湖生态城建设项目可能因总投资包干、税费减免、资金监管等问题未能与自贡方达成一致，存在项目投资总额超过预算，达不到预期投资效益，甚至造成项目不能实施的风险。以及该项目建设资金因种种原因无法落实，也有可能造成该项目无法实施的风险。

公司将尽快就上述问题与自贡方展开进一步的磋商工作，将有关项目实施过程可能遇到的问题以补充协议的方式进一步明确双方的责任和义务，尽可能的将上述风险降到最低。同时，公司要加快融资工作，采取通过银行、盘活资产、利用资本市场等多种方式来落实资金，以及早启动项目的投资建设工作。

(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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
行业						
主营	1,691,315,238.84	1,504,655,556.55	12.41	-28.43	-30.35	增加 0.03 个百分点

业务收入						点
其他业务收入	7,642,894.69	1,537,760.38	397.01	159.98	62.81	增加 185.76 个百分点
产品						
工程施工	1,610,971,381.24	1,496,026,580.42	7.13	-30.30	30.51	增加 0.28 个百分点
水力发电	13,164,861.98	7,039,689.41	46.53	49.80	49.59	增加 0.07 个百分点
BT 及 BOT 融资	67,178,995.62	1,589,286.72	97.63	55.51	42.95	增加 4.08 个百分点

①、2007 年度的主营业务收入较 2006 年度下降 28.43%，主要系 2006 年末股权分置改革将部分施工项目用于定向回购集团公司所持本公司股权和 2007 年部分新中标项目处于工程前期阶段产值不大所致。

②、工程施工比上年下降 30.30%，主要原因与主营业务收入下降原因相同。

③、水电开发收入本年较上年增长 49.80%，主要系丰滩电站技术改造后发电量增加所致。

④、BT 及 BOT 融资收入增加主要系按直线法确认投资收益的 BT 项目新准则要求采用实际利率法核算所致。

⑤、其他业务收入增加主要系设备和房屋对外出租收入增加所致。

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	926,518,847.20	-32.53
四川省外	764,796,391.64	-22.74

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 562,055,412.34 元，比上年增加 562,055,412.34 元，增加的比例为 100.86%。

报告期内公司的投资额主要是公司投资的巴郎沟水电站项目、双滩水电站新建工程和风滩水电站扩建工程及调度中心形成的。报告期内公司投资额同比增 100.86%主要系公司在报告期内加大了水电项目的投资力度，其中，风滩水电站扩建工程已经完成建设工作，并于 2007 年 10 月份并网发电。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例（%）	备注
四川巴郎河水电开发有限公司	水电投资、建设、生产、投资管理及经营	40.00	本公司持有巴郎河公司 40%的股权，为该公司第一大股东，同时，该公司董事会共有董事 9 名，其中本公司派出的董事为 3 名，该公司法定代表人与本公司为同一人、且向

			该公司派出了总经理及财务总监，本公司认为能对该公司实施控制。将其纳入合并财务报表范围。
四川巴河水电开发有限公司	水电投资开发建设；电力生产。	51.00	

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。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

根据财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则-应用指南〉的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“新会计准则”）要求，2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则的公司，需根据新会计准则的要求对下列事项进行资产负债表的期初数调整：

1、公司 2006 年资产负债表年末数列报的短期投资实际为公司为获取买卖差价而购入的证券及基金，根据企业管理层的持有意图属于交易性金融资产

本公司对于交易性金融资产原按成本与市价孰低的原则进行计价，根据新会计准则的要求采用公允价值计入，并且要对会计报表进行追溯调整，故调整增加 2007 年 1 月 1 日交易性金融资产 712,780.01 元，增加未分配利润 712,780.01 元。

2、公司 2006 年资产负债表年末数列报的待摊费用 1,403,059.10 元，主要系预付的 2007 年保险费等具有预付款项性质的，公司根据新会计准则之要求将其列入预付账款科目进行列报，调整增加 2007 年 1 月 1 日的预付账款 1,403,059.10 元，对净资产无影响。

3、公司 2006 年资产负债表年末数列报的在建工程科目中包含有预付的工程款 54,637,840.00 元，根据新会计准则之要求需调整至预付账款进行列报，该调增预付账款 54,637,840.00 元，减少在建工程 54,637,840.00 元，对公司净资产无影响。

4、公司 2006 年资产负债年末数中列报的固定资产中包括对外出租的房地产 28,347,474.19 元，根据新会计准则之要求，调减 2007 年 1 月 1 日的固定资产 28,347,474.19 元，调增投资性房地产 28,347,474.19 元，该调整事项对本公司的净资产无影响。

5、公司 2006 年资产负债表年末数中列报的固定资产中包括有以出让方式获得土地使用权 2,393,964.46 元，根据新会计准则之要求，调减 2007 年 1 月 1 日的固定资产 2,393,964.46 元，调增无形资产 2,393,964.46 元，该调整事项对本公司的净资产无影响。

6、公司 2006 年资产负债表年末数中列报的长期债权投资，为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。资阳城建公司对实际使用资金按年息 6% 年支付资金使用费。公司截至 2006 年底，已累计支付 27,021,166.66 元，资产负债表年末数中列报为长期债权投资

根据新会计准则之要求，本公司将其列入长期应收款中反映，从而调增 2007 年 1 月 1 日的长期应收款 27,021,166.66 元，该调整事项对本公司的净资产无影响。

7、公司持有的对招商银行股份公司的限售流通股，原按成本法在长期股权投资核算，根据新准则之要

求调整至可供出售的金融资产，采用公允价值计量，从而调增 2007 年 1 月 1 日可供出售的金融资产 60,705,898.67 元，调增递延所得税负债 5,674,510.74 元，调增资本公积 32,155,560.83 元，调减长期股权投资 22,875,827.10 元。

8、公司 2006 年资产负债表年末数中列报于其他非流动资产中的 BT、BOT 项目的应收款项目，根据新会计准则之要求列报于长期应收款及一年内到期的非流动资产。

上述 BT 项目，原系设站收费，2005 年 3 月改为 BT 融资方式，但 05 年收回了全年约定回收款项，在原采用直线法确认收入的情况下，多收回的两个月款项在其他应付款中 12,470,981.51 元反映，未确认收入并冲减成本。根据新会计准则要求对该部分应收款应采用实际利率法核算，故调减 2007 年 1 月 1 日的其他非流动资产 615,088,551.34 元，调减其他应付款 12,470,981.51 元，调增长期应收款 594,957,613.11 元，调增一年内到期的非流动资产 7,659,956.72 元。该调整事项对公司净资产无影响。

9、公司 2006 年资产负债表年末数列报的长期股权投资中对于子公司的投资采用权益法核算，新准则要求改为成本法核算，本公司据此对子公司的投资成本进行清理，调减 2007 年 1 月 1 日的长期投资 5,010,021.42 元，调减未分配利润 5,010,021.42 元。

同时，本公司按成本法进行清理时，将原子公司享受权益超过应计权益部分根据新准则之要求由资本公积调整至未分配利润，增加 2007 年 1 月 1 日的未分配利润 661,767.12 元，减少 2007 年 1 月 1 日的资本公积 661,767.12 元，对 2007 年 1 月 1 日所有者权益无影响。

10、公司 2006 年资产负债表年末数列报长期股权投资中，持有对川交公司 43.29% 的股权，按权益法进行核算。川交公司执行《企业会计制度》，新会计准则要求对其报表进行重新表述，因其按新准则调整而增加本公司应计收益 4,673,389.41 元，从而调增 2007 年 1 月 1 日的长期股权投资 4,673,389.41 元，调增未分配利润 4,673,389.41 元。

11、本公司原采用应付税款法核算企业所得税，新会计准则要求采用资产负债表债务法核算。该项会计政策变更采用追溯调整法，由此增加 2001 年 1 月 1 日的递延所得税资产 15,809,091.96 元，递延所得税负债 95,895.08 元，未分配利润 13,988,247.01 元，少数股东权益 1,724,949.87 元，共计增加所有者权益 15,713,196.88 元。

12、公司 2006 年资产负债表年末数中列报于负债与所有者权益之间的少数股东权益 290,307,595.08 元，根据新准则的要求调增 2007 年 1 月 1 日股东权益中的少数股东权益 290,307,595.08 元。

13、本公司原编制合并会计报表时根据母公司持有子公司的股权比例，对子公司计提的盈余公积于合并抵消后进行回转，新会计准则要求对合并抵消的子公司盈余公积不再回转，调增 2007 年 1 月 1 日的未分配利润 8,385,136.38 元，减少 2007 年 1 月 1 日的盈余公积 8,385,136.38 元，对 2007 年 1 月 1 日所有者权益无影响。

14、本公司 2006 年资产负债表年末数中列报于负债中的应付工资、应付福利费及其他应付款中的工资性支出，根据新会计准则的要求全部调整至 2007 年 1 月 1 日的应付职工薪酬科目，共计调增应付职工薪酬 75,708,684.03 元，调减其他应付款 58,971,157.35 元，应付工资 5,995,750.24 元，应付福利费 10,741,776.44 元。

上述根据新会计准则的要求，对 2006 年度的资产负债表的科目调整汇总如下：

项目	2006 年度报表数	调整数	执行新会计准则的期初数
交易性金融资产	8,846,348.42	-8,846,348.42	
交易性金融资产	9,559,128.43	9,559,128.43	
预付账款	50,278,023.49	56,040,899.10	106,318,922.59
待摊费用	1,403,059.10	-1,403,059.10	-
一年内到期的非流动资产		7,659,956.72	7,659,956.72
长期应收款	621,978,779.77	621,978,779.77	
长期债权投资	27,021,166.66	-27,021,166.66	-
长期股权投资	118,044,781.50	-18,202,437.69	99,842,343.81
可供出售金融资产	60,705,898.67	60,705,898.67	
投资性房地产	28,347,474.19	28,347,474.19	
固定资产	294,658,007.21	-30,741,438.65	263,916,568.56

在建工程	501,639,168.66	-54,637,840.00	447,001,328.66
无形资产	6,788,280.12	2,393,964.46	9,182,244.58
递延所得税资产	15,809,091.96	15,809,091.96	
其他非流动资产	622,716,296.14	-615,088,551.34	7,627,744.80
资产总计	1,631,395,131.30	46,554,351.44	1,677,949,482.74
应付工资	5,995,750.24	-5,995,750.24	-
应付福利费	10,741,776.44	-10,741,776.44	-
应付职工薪酬	75,708,684.03	75,708,684.03	
其他应付款	272,037,148.95	-71,442,138.86	200,595,010.09
递延所得税负债	5,770,405.82	5,770,405.82	
负债总计	288,774,675.63	-6,700,575.69	282,074,099.94
少数股东权益	290,307,595.08	-290,307,595.08	-

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 4 月 4 日召开第三届董事会第八次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 7 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2)、公司于 2007 年 4 月 27 日召开第三届董事会第九次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3)、公司于 2007 年 6 月 1 日召开第三届董事会第十次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4)、公司于 2007 年 6 月 26 日召开第三届董事会第十一次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 6 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5)、公司于 2007 年 7 月 26 日召开第三届董事会第十二次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6)、公司于 2007 年 8 月 10 日召开第三届董事会第十三次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(7)、公司于 2007 年 8 月 27 日召开第三届董事会第十四次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(8)、公司于 2007 年 10 月 29 日召开第三届董事会第十五次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(9)、公司于 2007 年 12 月 11 日召开第三届董事会第十六次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 12 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(10)、公司于 2007 年 12 月 19 日召开第三届董事会第十七次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 12 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

(1) 四川路桥建设股份有限公司董事会审计委员会履职情况报告

一、审计委员会设立情况

公司成立了董事会审计委员会，制定了《董事会审计委员会工作细则》。由董事林万祥、甘洪、

白茂、杨盛福、范文理先生组成审计委员会，林万祥先生任主任委员。

二、审计委员会工作情况

根据中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》、上海证券交易所《关于做好上市公司 2007 年年度报告的通知》的要求，制定了《独立董事年报工作制度》。公司审计委员会对本次年度审计和年报编制过程进行了督导，并对相关内容进行了认真的审核。

1、2008 年 1 月 3 日，审计委员会就公司 2007 年审计工作和时间安排与会计师事务所进行了沟通，确定了公司 2007 年审计工作安排，并由财务总监向公司独立董事提交本年度审计工作安排及其它相关资料。

2、2008 年 1 月 4 日，审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司提供的财务会计报表能反映公司财务状况和经营成果，并形成了书面意见。

3、2008 年 3 月 28 日，审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅了公司财务会计报表，认为：若会计师事务所的审计依据充分适当，会计师事务所对公司 2007 年度财务会计报表、2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量所提出的审计意见是客观、公正的。委员会形成了书面意见。

4、审计委员会在年审会计师审计过程中与其保持持续沟通，并 2008 年 1 月 5 日以书面的形式督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告，保证了公司年审各阶段工作的有序开展与及时完成。

5、2008 年 3 月 28 日，公司董事会审计委员会召开 2008 年第一次会议，审议通过了《四川路桥股份有限公司 2007 年年度财务会计报告》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2008 年度审计机构的议案》和《关于中瑞岳华会计师事务所 2007 年度审计工作的总结报告》。

(2) 关于中瑞岳华会计师事务所 2007 年度审计工作的总结报告

按照中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的有关要求，现对中瑞岳华会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”）对公司 2007 年度审计工作总结如下：

中瑞岳华会计师事务所对四川路桥建设股份有限公司（简称“公司”）2007 年度的审计工作，主要是对公司半年和年度经营情况报告进行审计评价，同时包括对公司季报的协作评审。在会计师事务所年报审计期间，审计委员会进行了跟踪配合；出具了公司初步审计意见后，2008 年 3 月 28 日公司安排了一次独立董事与年审注册会计师的见面会，沟通了解审计过程中的问题。

一、基本情况

中瑞岳华会计师事务所与公司管理层进行了必要的沟通，并与公司签订了审计业务约定书。根据《四川路桥 2007 年审计计划》的安排，中瑞岳华会计师事务所成立了 21 人左右的审计工作班子，下设六个小组，并于 2008 年 1 月 5 日进场开始进行年度审计。在审计的过程中，中瑞岳华会计师事务所与公司的独立董事及公司董事会审计委员会对审计过程进行了必要的沟通。经过两个多月的审计工作，中瑞岳华会计师事务所完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计资料，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。

二、会计师事务所执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则的评价

中瑞岳华会计师事务所所有职员在本公司审计期间未获取除审计业务约定书约定以外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；审计成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在审计工作中会计师事务所及审计成员遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

审计组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作。

三、审计范围及出具的审计报告、意见的评价

1、审计工作计划评价

在审计过程中，会计师事务所制定了总体审计策略和具体的审计计划，为完成审计工作做了充分

的准备。

2、对会计师事务所出具的审计报告、意见的评价

审计人员在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行恰当的审计程序，为发表审计意见获取充分、适当的审计资料。事务所对财务报表发表了无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

四、关于对是否继续保持客户关系的建议

现承担本公司审计工作的中瑞岳华会计师事务所，系公司原审计机构岳华会计师事务所合并前的主要组成部分，该所已多年执行本公司年度审计工作，一直以来为公司提供了优质的服务。根据其本年度的审计工作情况及服务意识、职业操守和履职能力，我们建议继续聘任中瑞岳华会计师事务所作为公司财务报表的审计机构。

四川路桥建设股份有限公司
董事会审计委员会
二〇〇八年三月二十八日

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

四川路桥建设股份有限公司董事会薪酬和考核委员会由六名董事组成，分别为杨盛福、孙云、马青云、林万祥、章群；其中独立董事杨盛福任主任委员。

董事会薪酬与考核委员会根据中国证监会、上交所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定，对公司董事、监事和高级管理人员 2007 年度的薪酬披露情况进行了审核，认为公司董事、监事和高级管理人员 2007 年度工作积极，履行了勤勉尽责的义务，薪酬的发放符合公司相关的薪酬制度，披露的薪酬与实际发放相符。

四川路桥建设股份有限公司
董事会薪酬和考核委员会
二〇〇八年三月二十八日

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经中瑞岳华会计师事务所审计，母公司 2007 年度共实现净利润 -3,100,453.61 元，本年度可供股东分配利润-36,804,941.32 元。

由于公司的累计净利润为负数，因此，公司本年度的利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

- 1、公司于 2007 年 4 月 4 日召开第三届监事会第五次会议，会议审议通过了《2006 年度监事会工作报告》、《2006 年度报告及年报摘要》、《2006 年财务决算报告》、《2006 年度利润分配及公积金转增股本预案》。
- 2、公司于 2007 年 4 月 27 日召开第三届监事会第六次会议，会议审议通过了《2007 年度第一季度报告及报告摘要》。
- 3、公司于 2007 年 8 月 27 日召开第三届监事会第七次会议，会议审议通过了《2007 半年度报告及报告摘要》。
- 4、公司于 2007 年 10 月 29 日召开第三届监事会第八次会议，会议审议通过了《2007 年第三季度报告及报告摘要》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《公司章程》等有关规定的要求，对公司股东大会、董事会召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务情况及管理制度进行了监督。

监事会认为，公司召开的历次股东大会、董事会的召集、召开、表决、决议等决策程序均符合有关法律法规的规定。公司董事会按照股东大会的决议要求，切实履行了各项决议，建立并完善了内部控制制度，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时，以公司利益为出发点，没有违反法律、法规、公司章程的行为，也没有损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会定期对公司的财务结构和财务状况进行了认真细致的检查，认为公司严格执行了财经法规和财务制度，在财务管理、资金管理、合同管理等内部控制制度基本完善，公司财务状况良好，财务管理规范。

2007 年年报编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息全面真实地反映出公司 2007 年度的经营管理和财务状况；在提出本意见前，没有发现参与年报编制和审计的人员有违反保密规定的行为。中瑞岳华会计师事务所对公司 2007 年财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司未发生募集资金投资和使用情况。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未发生收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，监事会监督检查了公司的各项关联交易，认为公司的关联交易是符合公司业务和行业特点的，没有损害非关联股东的利益，交易内容合法有效、公允合理，不损害公司的利益，符合公开、公正和公平的原则；关联交易的决策程序符合《公司章程》的规定和上海证券交易所《股票上市规则》等有关规定。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、本公司下属子公司四川路桥桥梁工程有限责任公司桥梁分公司于 2004 年 12 月 17 日与中铁第十五工程局西南工程处签订工程劳务分包合同，将国道 318 线海子山至竹巴笼段 BT4 合同段隧道劳务工程分包给中铁十五局西南工程处。后该局授权胡光强组建德达隧道项目部，由胡光强任项目经理，全权负责组织、管理隧道劳务项目施工。项目部进场后由于自身施工、管理能力问题，多次被业主、监理责令整改。2005 年 11 月，我公司应业主、监理方的要求与其解除工程劳务分包合同，要求其退场。2007 年 11 月胡光强向成都市中级人民法院提起诉讼，第一、第二被告分别为四川路桥桥梁工程有限责任公司桥梁分公司和本公司，第三被告为四川恒路实业有限公司，第四被告为冉小川（挺），要求支付其材料款、劳务工程款以及解除合同的损失共计 2,831,861.1 元。目前该案正处于一审阶段。

2、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 1,513,994.75 元。2007 年 3 月 5 号，经本公司向四川省绵阳市中级人民法院申诉，仍判决本公司支付江油市春茂贸易有

限责任公司上述款项。本案已结案，并已执行完毕。共执行 1,811,840.75 元，其中包括诉讼费、迟延履行金及支付江油市春茂贸易有限责任公司货款。本案已在 2006 年度报告及 2007 年中期报告中披露。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

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	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
四川公路桥梁建设集团有限公司	采购货物	按国家规定或双方协商确定其价格		265,148.08	0.0383			无重大影响
四川路桥特种材料有限责任公司	采购货物	按国家规定或双方协商确定其价格		3,880,846.00	0.5603			无重大影响
四川路桥川交建材有限公司	采购货物	按国家规定或双方协商确定其价格		1,652,470.00	0.2386			无重大影响
四川公路桥梁建设集团有限公司	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。		215,027,275.57	14.3732			无重大影响
四川路航建设工程有限公司	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。		33,713,034.86	2.2535			无重大影响
四川路桥川交	劳务协	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)》		538,680.00	0.0360			无重大影响

建材有限公司	作	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。						
四川金通工程试验检测有限公司	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。		77,500.00	0.0052			无重大影响
四川公路桥梁建设集团有限公司	承租资产	房屋租赁价按所在地市场公允价确定;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。		1,205,141.02				无重大影响
四川交路桥有限责任公司	承租资产	房屋租赁价按所在地市场公允价确定;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。		166,702.70				无重大影响
四川路桥川交建材有限公司	承租资产	房屋租赁价按所在地市场公允价确定;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。		156,397.40				无重大影响
四川盛大交通科研设计有限公司	接受咨询服务	按国家规定或双方协商确定其价格		2,062,000.00				无重大影响

- 1)、本公司向母公司四川公路桥梁建设集团有限公司采购货物。
- 2)、本公司向母公司的控股子公司四川路桥特种材料有限责任公司采购货物。
- 3)、本公司向母公司的控股子公司四川路桥川交建材有限公司采购货物。
- 4)、本公司向母公司四川公路桥梁建设集团有限公司劳务协作。
- 5)、本公司向母公司的控股子公司四川路航建设工程有限责任公司劳务协作。
- 6)、本公司向母公司的控股子公司四川路桥川交建材有限公司劳务协作。
- 7)、本公司向母公司的控股子公司四川金通工程试验检测有限公司劳务协作。
- 8)、本公司向母公司四川公路桥梁建设集团有限公司承租资产。
- 9)、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承租资产。
- 10)、本公司向母公司的控股子公司四川路桥川交建材有限公司承租资产。
- 11)、本公司向母公司的控股子公司四川盛大交通科研设计有限公司接受咨询服务。

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

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	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
四川公路桥梁建设集团有限公司	销售货物	按国家规定或双方协商确定其价格		2,414,709.76				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《招投标法》或协议约定签订合同		11,819,257.81	0.7337			无重大影响
四川公路桥梁建设集团有限公司	对外出租资产	按所在地市场公允价确定		15,608,069.18				无重大影响
四川川交路桥有限责任公司	对外出租资产	按所在地市场公允价确定		66,933.33				无重大影响
四川路桥通锦房产开发有限公司	对外出租资产	按所在地市场公允价确定		237,300.00				无重大影响

- 1)、本公司向母公司四川公路桥梁建设集团有限公司销售货物。
- 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工程建设。
- 3)、本公司向母公司四川公路桥梁建设集团有限公司对外出租资产。
- 4)、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对外出租资产。
- 5)、本公司向母公司的控股子公司四川路桥通锦房产开发有限公司对外出租资产。

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。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。公司的日常关联交易已分别经公司 2007 年 4 月 4 日召开的第三届董事会第八次会议审议同意，并经公司 2006 年度股东大会审议批准。上述关联交易内容已于 2007 年 4 月 7 日披露。

2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额 (万元)		报告期清欠总额 (万元)	清欠方式	清欠金额(万元)	清欠时间(月份)
期初	期末				
100,591,587.18	-13,194,130.24	116,260,678.95	其它	116,260,678.95	
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		报告期初，公司大股东及其附属企业非经营性占用公司资金余额 10059.16 万元。2007 年 1 月 8 公司实施股权分置改革，通过回购大股东持有的公司股权，已将上述非经常性占用清偿完毕。报告期内因公司下属分子公司及项目经理部垫付大股东及其附属企业工程费用及其它资金往来，发生非经常性资金占用 247.5 万元；上述占用已在报告期内通过公司应付大股东账款抵偿完毕。截至报告期末，公司应付大股东及其附属企业非经常性款项 1329.41 万元。			
非经营性资金占用责任人和董事会拟定的解决措施		公司董事会高度重视因施工业务关系引致的大股东和公司之间关联交易和资金往来，并积极寻求各种提高公司经营独立性、			

	杜绝今后继续发生非经营性占用、有效减少经营性占用的解决措施。
--	--------------------------------

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位: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	发生日期 （协议 签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						0
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						0
报告期末对子公司担保余额合计						47,550.4
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						47,550.4
担保总额占公司净资产的比例						47.98
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						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						0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0

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 14,000 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，项目投资建设进展基本顺利，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。

(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向银行贷款提供 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。2007 年 8 月 31 日该子公司已归还银行贷款 2,000 万元整。至报告期末，本公司对该公司提供担保的余额为 14,000 万元。

(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向银行贷款提供 3 年期共计 33,550.4 万元连带责任保证担保。此项对外担保已做充分完整的披露。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

1、2007 年 2 月 13 日，公司与重庆市巫山县交通开发总公司签订重庆巫山县新龙门大桥工程合同协议书，合同造价为人民币 63,497,938 元；

2、2007 年 8 月 5 日，公司与吉林省高等级公路建设局签订同江至三亚国道主干线长春至珲春支线黄松甸至敦化段高速公路建设项目路面工程 M02 段合同协议书，合同造价为人民币 121,307,090 元；

3、2007 年 8 月 28 日，公司与山东高速集团乐宜公路有限公司签订乐山至宜宾高速公路工程项目路基土建工程施工 LJ6 合同段协议书，合同造价为人民币 230,551,399 元；

4、2007 年 8 月 28 日，公司与四川省雅西高速公路有限公司签订四川省雅安经石棉至泸沽高速公路土建路基工程施工 C3 合同段协议书，合同造价为人民币 818,755,279 元；

5、2007 年 12 月 25 日，公司与泸州市兴泸投资集团有限公司签订泸州市沱江一桥复线桥建设工程协议书，合同造价为人民币 67,759,124 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

股改承诺及履行情况：

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%。

认真履行承诺

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，并于 2007 年 1 月 8 日完成公司股权分置改革的实施工作。股权分置改革实施后，公司大股东四川公路桥梁建设集团有限公司持有本公司 35.79 的股权，四川公路桥梁建设集团有限公司承诺：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%。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任岳华会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，公司现聘任中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，

公司原审计机构岳华会计师事务所有限责任公司与中瑞恒信会计师事务所有限公司合并，并已更名为“中瑞岳华会计师事务所有限公司”。根据证监会有关规定，我公司需要履行重新聘请审计机构的程序。为此，公司第三届董事会第十八次会议审议同意公司将原审计机构“岳华会计师事务所有限责任

公司”更换为“中瑞岳华会计师事务所有限公司”。

(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

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。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	601918	国投新集	5,880.00	1,000.00	15,920.00	0.10	10,040.00
2	股票	600489	中金黄金	101,575.08	1,154.00	131,729.10	0.79	30,154.02
3	股票	601398	工商银行	206,150.00	35,000.00	284,550.00	1.71	78,400.00
4	股票	000531	穗恒运A	271,840.00	20,000.00	317,600.00	1.91	45,760.00
5	股票	601857	中国石油	16,700.00	1,000.00	30,960.00	0.19	14,260.00
6	股票	600028	中国石化	521,600.00	35,000.00	820,050.00	4.92	298,450.00
7	股票	601866	中海集运	6,620.00	1,000.00	12,150.00	0.07	5,530.00
8	股票	601601	中国太保	30,000.00	1,000.00	49,450.00	0.30	19,450.00
9	基金	160310	华夏优	4,488,896.79	4,412,793.97	11,336,467.71	68.05	6,847,570.92

			势增长					
10	基金	160304	华夏现金增利	2,311,786.39	2,393,397.70	2,393,397.70	14.37	81,611.31
期末持有的其他证券投资				1,190,724.00	-	1,266,334.97	1,190,724.00	75,610.97
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	2,536,731.47
合计				9,151,772.26	-	16,658,609.48	100%	10,043,568.69

2、持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例(%)	期末账面值	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
招商银行	600036	22,875,827.10	0.059	316,534,441.19		255,828,542.5	可供出售金融资产	资产置换
合计		22,875,827.10	-	316,534,441.19		255,828,542.5	-	-

2005年4月5日,本公司与公司大股东四川公路桥梁建设集团公司签订《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600万股法人股权(该600万股法人股权为资产置换时的股权数量,历经招商银行用公积转增股本,股权分置改革、国有股减持划归社保基金等事宜后,目前,本公司实际拥有招商银行8,694,071股法人股)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)0.059%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。

因2008年3月31日召开的第三届第二十次董事会审议同意对公司持有的上述招商银行的股权进行减持,且该股权已经于2008年2月27日上市流通,因此,公司本年度将该股权的核算科目由长期股权投资变更为可供出售金融资产科目进行核算。

(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
重大工程项目公告	上海证券报、证券日报	2007年3月17日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第三届董事会第八次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2007年4月7日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
关于召开2006年度股东大会的通知	上海证券报、中国证券报	2007年4月7日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第三届监事会第五次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2007年4月7日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
四川路桥建设股份有限公司对外担保的公告	上海证券报、中国证券报	2007年4月7日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
四川路桥建设股份有限公司日常关联交易公告	上海证券报、中国证券报	2007年4月7日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2006年度股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报	2007年4月28日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第三届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2007年6月27日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
治理专项活动自查报告及整改计划	上海证券报、中国证券报	2007年7月3日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第三届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2007年7月28日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第三届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2007年8月11日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
关于召开2007年度第一次临时股东大会通知	上海证券报、中国证券报	2007年8月11日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
重大工程项目公告	上海证券报、中国证券报	2007年8月22日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2007年度第一次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报	2007年8月28日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2007年半年度报告更正公告	上海证券报、中国证券报	2007年9月10日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
重大工程项目进展情况公告	上海证券报、中国证券报	2007年10月13日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第三届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2007年12月12日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
关于加强上市公司治理专项活动的整改报告	上海证券报、中国证券报	2007年12月12日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
四川路桥建设股份有限公司更正公告	上海证券报、中国证券报	2007年12月13日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
重大投资意向及停牌公告	上海证券报、中国证券报	2007年12月15日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第三届董事会第十七次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2007年12月24日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
重大投资事项公告	上海证券报、中国证券报	2007年12月24日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)

关联交易公告	上海证券报、中国 国证券报	2007 年 12 月 24 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
重大工程项目中标公告	上海证券报、中 国证券报	2007 年 12 月 26 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师刘贵彬、王庆审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2008]10917 号

四川路桥建设股份有限公司：

我们审计了后附的四川路桥建设股份有限公司（以下简称“路桥股份公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是路桥股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，路桥股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了路桥股份公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2007 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘贵彬、王庆

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

(二) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 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		687,184,555.14	808,291,148.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		16,658,609.48	9,559,128.43
应收票据			
应收账款		127,167,219.43	138,521,880.46
预付款项		124,828,520.50	106,318,922.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,369,000.00	
应收股利			
其他应收款		476,365,582.78	173,131,883.94
买入返售金融资产			
存货		570,196,969.95	596,227,801.23
一年内到期的非流动资产		15,770,817.34	7,659,956.72
其他流动资产		1,043,288.52	
流动资产合计		2,020,584,563.14	1,839,710,722.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		316,534,441.19	60,705,898.67
持有至到期投资			
长期应收款		762,016,838.07	621,978,779.77
长期股权投资		103,200,795.52	99,842,343.81
投资性房地产		27,471,990.87	28,347,474.19
固定资产		410,131,138.64	263,916,568.56
在建工程		854,233,948.20	447,001,328.66
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		9,758,234.45	9,182,244.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		123,490.49	546,428.84
递延所得税资产		15,375,201.53	15,809,091.96
其他非流动资产		18,559,403.55	7,627,744.80
非流动资产合计		2,517,405,482.51	1,554,957,903.84
资产总计		4,537,990,045.65	3,394,668,626.18
流动负债：			

短期借款		817,483,288.41	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		4,500,000.00	1,000,000.00
应付账款		358,825,513.86	286,187,575.41
预收款项		342,431,336.31	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		73,890,058.54	75,708,684.03
应交税费		22,599,147.97	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		265,024,670.47	200,595,010.09
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		62,200,000.00	27,600,000.00
其他流动负债		14,165,232.98	
流动负债合计		1,970,606,097.11	1,765,030,680.41
非流动负债：			
长期借款		1,176,200,000.00	569,100,000.00
应付债券			
长期应付款		1,099,343.99	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		45,162,576.00	5,770,405.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,222,461,919.99	574,870,405.82
负债合计		3,193,068,017.10	2,339,901,086.23
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		630,808,037.33	413,353,776.18
减：库存股			
盈余公积		54,814,280.08	54,814,280.08
一般风险准备			
未分配利润		2,613,775.06	-9,433,061.26
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		992,236,092.47	762,734,995.00
少数股东权益		352,685,936.08	292,032,544.95
所有者权益合计		1,344,922,028.55	1,054,767,539.95
负债和所有者权益总计		4,537,990,045.65	3,394,668,626.18

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 12 月 31 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		512,158,729.70	561,928,846.02
交易性金融资产		16,658,609.48	9,559,128.43
应收票据		20,000,000.00	
应收账款		65,066,110.90	106,590,551.25
预付款项		82,859,230.72	43,563,240.16
应收利息		1,369,000.00	
应收股利		9,522,442.78	
其他应收款		346,888,863.00	166,630,200.67
存货		397,456,328.12	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		1,451,979,314.70	1,296,110,123.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		316,534,441.19	60,705,898.67
持有至到期投资			
长期应收款		30,000,000.00	27,021,166.66
长期股权投资		623,443,189.97	588,084,738.26
投资性房地产		27,471,990.87	28,347,474.19
固定资产		216,671,579.93	223,085,851.68
在建工程		399,000.00	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		3,317,476.13	2,570,322.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,800.00	460,458.16
递延所得税资产		6,860,986.33	6,507,227.41
其他非流动资产		14,291,558.77	4,524,098.15
非流动资产合计		1,239,037,023.19	941,511,235.75
资产总计		2,691,016,337.89	2,237,621,359.71
流动负债：			
短期借款		718,483,288.41	260,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		96,500,000.00	459,300,000.00
应付账款		247,763,026.24	226,089,453.77
预收款项		299,277,667.20	300,035,402.93
应付职工薪酬		45,170,300.82	43,639,744.13
应交税费		9,576,090.11	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		261,131,592.04	183,575,655.06
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,093,876.22	
流动负债合计		1,695,362,901.04	1,496,487,838.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		773,938.37	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		45,162,576.00	5,770,405.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,936,514.37	5,770,405.82
负债合计		1,741,299,415.41	1,502,258,244.77
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		630,808,037.33	413,353,776.18
减：库存股			
盈余公积		54,814,280.08	54,814,280.08
未分配利润		-39,905,394.93	-36,804,941.32
所有者权益（或股东权益）合计		949,716,922.48	735,363,114.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,691,016,337.89	2,237,621,359.71

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 1-12 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		1,698,958,133.53	2,366,194,298.77
其中：营业收入		1,698,958,133.53	2,366,194,298.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,675,290,378.54	2,357,246,134.04
其中：营业成本		1,506,193,316.93	2,161,291,919.93
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		52,437,761.81	58,914,247.85
销售费用			
管理费用		80,949,884.68	93,519,762.84
财务费用		29,705,983.66	21,349,177.04
资产减值损失		6,003,431.46	22,171,026.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,785,925.35	-421,691.89
投资收益（损失以“-”号填列）		10,734,651.98	14,753,873.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,917,451.71	5,995,853.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,188,332.32	23,280,346.53
加：营业外收入		625,774.83	522,135.82
减：营业外支出		5,879,799.91	2,022,160.53
其中：非流动资产处置损失		1,576,804.32	326,690.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,934,307.24	21,780,321.82
减：所得税费用		9,114,291.22	2,487,750.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,820,016.02	19,292,571.22
归属于母公司所有者的净利润		12,046,836.32	11,255,341.74
少数股东损益		14,773,179.70	8,037,229.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0396	0.0375
（二）稀释每股收益		0.0396	0.0375

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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 1-12 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		1,248,757,399.57	1,954,245,099.20
减：营业成本		1,150,630,667.30	1,825,979,536.96
营业税金及附加		34,949,707.61	45,330,933.02
销售费用			
管理费用		65,451,429.17	61,872,119.81
财务费用		24,533,172.33	16,970,250.76
资产减值损失		-2,585,748.37	14,121,875.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,785,925.35	-421,691.89
投资收益（损失以“-”号填列）		19,213,806.24	14,718,452.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,917,451.71	5,995,853.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,777,903.12	4,267,144.50
加：营业外收入		435,000.00	193,572.69
减：营业外支出		4,649,226.84	1,223,400.49
其中：非流动资产处置净损失		1,562,181.28	279,054.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,436,323.72	3,237,316.70
减：所得税费用		664,129.89	-480,739.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,100,453.61	3,718,056.42

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 1-12 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,444,615,248.36	2,085,519,888.55
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		316,630,055.71	265,525,035.68
经营活动现金流入小计		1,761,245,304.07	2,351,044,924.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,295,002,931.25	1,989,038,990.24
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		122,180,974.71	110,822,656.99
支付的各项税费		24,475,336.22	31,852,652.49
支付其他与经营活动有关的现金		285,638,856.35	270,876,454.59
经营活动现金流出小计		1,727,298,098.53	2,402,590,754.31
经营活动产生的现金流量净额		33,947,205.54	-51,545,830.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		40,924,513.24	62,980,397.87
取得投资收益收到的现金		1,926,082.18	4,525,819.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		907,409.00	530,042.43
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		8,000,000.00	1,109,000.00
投资活动现金流入小计		51,758,004.42	69,145,259.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,100,283.37	408,603,656.53
投资支付的现金		23,140,563.15	35,860,973.14
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		38,000,000.00	
投资活动现金流出小计		590,240,846.52	444,464,629.67
投资活动产生的现金流量净额		-538,482,842.10	-375,319,370.33
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		48,000,000.00	98,900,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		48,000,000.00	98,900,000.00
取得借款收到的现金		2,172,243,126.32	1,756,264,579.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		329,330,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,549,573,126.32	1,855,164,579.10
偿还债务支付的现金		1,688,000,000.00	1,038,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,758,927.74	42,572,012.37
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		322,560,000.00	208,843,351.31
筹资活动现金流出小计		2,106,318,927.74	1,289,715,363.68
筹资活动产生的现金流量净额		443,254,198.58	565,449,215.42
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		-61,281,437.98	138,584,015.01
加:期初现金及现金等价物余额		363,789,582.69	225,205,567.68
六、期末现金及现金等价物余额		302,508,144.71	363,789,582.69

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 1-12 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,023,203,957.80	1,926,181,416.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		287,968,914.70	109,140,833.31
经营活动现金流入小计		1,311,172,872.50	2,035,322,250.11
购买商品、接受劳务支付的现金		957,371,074.94	1,663,904,246.35
支付给职工以及为职工支付的现金		82,445,435.83	85,169,438.67
支付的各项税费		7,969,949.87	21,887,656.42
支付其他与经营活动有关的现金		254,216,695.44	215,933,616.04
经营活动现金流出小计		1,302,003,156.08	1,986,894,957.48
经营活动产生的现金流量净额		9,169,716.42	48,427,292.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		15,327,003.69	90,041,408.88
取得投资收益收到的现金		1,926,082.18	4,525,819.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		767,600.00	483,888.85
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		18,020,685.87	95,051,116.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,007,707.04	27,782,770.86
投资支付的现金		47,140,563.15	63,339,432.68
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		71,148,270.19	91,122,203.54
投资活动产生的现金流量净额		-53,127,584.32	3,928,913.23
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		1,450,312,737.43	1,099,003,462.67
收到其他与筹资活动有关的现金		319,330,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,769,642,737.43	1,099,003,462.67
偿还债务支付的现金		1,383,000,000.00	883,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,069,830.00	16,508,690.96
支付其他与筹资活动有关的现金		301,560,000.00	198,843,351.31
筹资活动现金流出小计		1,704,629,830.00	1,098,652,042.27
筹资活动产生的现金流量净额		65,012,907.43	351,420.40
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		21,055,039.53	52,707,626.26
加:期初现金及现金等价物余额		127,427,279.74	74,719,653.48
六、期末现金及现金等价物余额		148,482,319.27	127,427,279.74

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 1-12 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		63,199,416.46		-32,844,359.77			716,215,039.16
加：会计政策变更		31,493,793.71		-8,385,136.38		23,411,298.51		292,032,544.95	338,552,500.79
前期差错更正									
二、本年年年初余额	304,000,000.00	413,353,776.18		54,814,280.08		-9,433,061.26		292,032,544.95	1,054,767,539.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		217,454,261.15				12,046,836.32		60,653,391.13	290,154,488.60
（一）净利润						12,046,836.32		14,773,179.70	26,820,016.02
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		217,454,261.15							217,454,261.15
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		255,828,542.52							255,828,542.52
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		-38,374,281.37							-38,374,281.37
4. 其他									
上述（一）和（二）小计		217,454,261.15				12,046,836.32		14,773,179.70	244,274,277.17

(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							48,000,000.00	48,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-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、本期期末余额	304,000,000.00	630,808,037.33		54,814,280.08		2,613,775.06	352,685,936.08	1,344,922,028.55

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		61,220,459.01		-43,543,432.20			919,048,938.28
加:会计政策变更		-661,767.12		-6,406,178.93		22,855,029.20		185,500,700.59	201,287,783.74
前期差错更正									
二、本年初余额	300,000,000.00	600,710,144.35		54,814,280.08		-20,688,403.00		185,500,700.59	1,120,336,722.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00	-187,356,368.17				11,255,341.74		106,531,844.36	-65,569,182.07
(一)净利润						11,255,341.74		8,037,229.48	19,292,571.22
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		32,155,560.83							32,155,560.83
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		37,830,071.57							37,830,071.57
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		-5,674,510.74							-5,674,510.74
4.其他									
上述(一)和(二)小计		32,155,560.83				11,255,341.74		8,037,229.48	51,448,132.05
(三)所有者投入和减少资本	-68,000,000.00	-147,511,929.00						98,900,000.00	-116,611,929.00
1.所有者投入资本								98,900,000.00	98,900,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他	-68,000,000.00	-147,511,929.00							-215,511,929.00
(四) 利润分配								-405,385.12	-405,385.12
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								-405,385.12	-405,385.12
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	72,000,000.00	-72,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,000,000.00	-72,000,000.00							
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	304,000,000.00	413,353,776.18		54,814,280.08		-9,433,061.26		292,032,544.95	1,054,767,539.95

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 1-12 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	-15,558,418.55	725,115,844.00
加：会计政策变更		31,493,793.71			-21,246,522.77	10,247,270.94
前期差错更正						
二、本年初余额	304,000,000.00	413,353,776.18		54,814,280.08	-36,804,941.32	735,363,114.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		217,454,261.15			-3,100,453.61	214,353,807.54
（一）净利润					-3,100,453.61	-3,100,453.61
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		217,454,261.15				217,454,261.15
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		255,828,542.52				255,828,542.52
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		-38,374,281.37				-38,374,281.37
4.其他						
上述（一）和（二）小计		217,454,261.15			-3,100,453.61	214,353,807.54
（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						

(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	304,000,000.00	630,808,037.33		54,814,280.08	-39,905,394.93	949,716,922.48

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	-35,584,487.21	920,601,704.34
加:会计政策变更		-661,767.12			-4,938,510.53	-5,600,277.65
前期差错更正						
二、本年初余额	300,000,000.00	600,710,144.35		54,814,280.08	-40,522,997.74	915,001,426.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00	-187,356,368.17			3,718,056.42	-179,638,311.75
(一)净利润					3,718,056.42	3,718,056.42
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		32,155,560.83				32,155,560.83
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		37,830,071.57				37,830,071.57
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		-5,674,510.74				-5,674,510.74

4. 其他						
上述（一）和（二）小计		32,155,560.83			3,718,056.42	35,873,617.25
（三）所有者投入和减少资本	-68,000,000.00	-147,511,929.00				-215,511,929.00
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	-68,000,000.00	-147,511,929.00				-215,511,929.00
（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	72,000,000.00	-72,000,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00	-72,000,000.00				
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	413,353,776.18		54,814,280.08	-36,804,941.32	735,363,114.94

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

公司基本情况

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。

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。

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）。

本公司财务报表于 2008 年 3 月 31 日已经公司董事会批准报出。

(三)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）、《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）、2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则-应用指南〉的通知》（财会[2006]18 号）和财政部 2007 年 11 月 16 日颁布的《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）（以下简称“新会计准则”）以及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》等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、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。

3、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

4、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物指自获得之日起，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。

6、外币业务核算方法：

(1) 发生外币交易时的折算方法

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。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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；

7、金融资产和金融负债的核算方法：

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司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) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，以及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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按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) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债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。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。金融资产减值的客观证据主要包括：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有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，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

C. 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。

D. 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。

8、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(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：

本公司对单项金额重大的应收款项的标准为 1000 万元以上。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项和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，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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，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： 坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，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。。

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	
1—2 年	15	
2—3 年	40	
3—4 年	60	
4—5 年	100	

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项和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，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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，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。

9、存货核算方法：

(1) 存货分类

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。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。

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。

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。

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。

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

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。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。本公司确定存货的可变现净值，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。

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。

10、投资性房地产的种类和计量模式：

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。本公司投资性房地产主要包括已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧，相关披露分别见附注四、11 和附注四、13。

(4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(5) 投资性房地产减值准备

投资性房地产减值准备的计提依据和方法见附注四、16。

11、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

(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。

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 (%)
1、房屋及建筑物			
① 房屋	30	3.17	5%
其中：简易房	5	19	5%
② 建筑物	15	6.33	5%
③ 传导设施	15	6.33	5%
④ 石结构大坝	25	3.8	5%
⑤ 钢筋混凝土大坝	50	1.90	5%
2、施工机械			
① 起重、挖掘、土方铲运机械	10	9.5	5%
② 木工加工机械	8	11.88	5%
③ 金属切削机床	10	9.5	5%
④ 动力设备	8	11.88	5%
⑤ 其他	5	19	5%
3、电站设备			
① 水、火力发电设备	15	6.33	5%
② 水轮机、水泵机组	15	6.33	5%
③ 大型变压器	10	9.5	5%
④ 其他	5	19	5%
4、运输设备	6	15.83	5%
5、检验试验设备及仪器	5	19	5%
6、其他固定资产			
① 行政管理用车	6	15.83	5%
② 办公用品	5	19	5%
③ 度量及消防用具	10	9.5	5%
④ 安全设施	5	19	5%
⑤ 通讯设施	5	19	5%
专用大型设备	设备性质	预计工作量	预计净残值 率%
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	5%
	进口	140 万吨	5%
2、混凝土拌合楼、滑模摊铺机及配套水泥混凝土路面 施工等配套专用设备	国产	30 万方	5%
	进口	50 万方	5%
3、架桥机	国产	1000 个工作 日	5%
4、塔吊	国产	2400 个工作 日	5%
5、钻机	国产	720 个工作 日	5%
	进口	1200 个工作 日	5%
6、联合碎石机、冷拌机	国产	1440 个工作 日	5%

本公司固定资产指生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产，包括：房屋建筑物、施工机械、运输设备、生产设备、检验试验设备、仪器及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品、单位价值在 2000 元以上，并且使用寿命超过二个会计年度的。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，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。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。相关披露分别见附注四、23；附注四、24；附注六、1 和附注四、25。

（3）固定资产的分类

本公司固定资产分为：房屋及建筑物、施工机械、电站设备、运输设备、检验试验设备及仪器、其他固定资产等。

（4）固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：本公司固定资产中除施工设备中的架桥机、钻机、拌合楼、摊铺机、路拌机采用工作量法计提折旧外，其他固定资产均采用年限平均法计提折旧。已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，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作为会计估计变更处理。

（5）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

12、在建工程核算方法：

(1) 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。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

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。

13、无形资产计价方法：

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 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（相关披露见附注四、17），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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，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的，证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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，相关披露分别见附注四、23；附注四、24；附注四、22 和附注六、1。

(3) 无形资产的后续计量

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；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视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。
使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

14、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

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，在项目受益期内平均摊销。

15、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含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)、投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉、资产组和资产组组合等

(2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及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者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

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)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(5) 商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，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。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，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

16、资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据及资产减值的依据：

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。本公司难以对单

项资产的可收回金额进行估计的，以该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。同时，本公司在资产组的认定时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

17、长期股权投资的核算方法：

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的确 定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。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重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

（2）长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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，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，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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，相关披露见附注六、1、（2）。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ①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；
- ②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；

③投资者投入的长期股权投资，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；

④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，相关披露见附注四、23；

⑤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，相关披露见附注四、24。

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露见附注六、1、（3）。

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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
 - B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
 - C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。
- 被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。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按相应比例转入当期损益。

18、借款费用资本化的核算方法：

（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。

借款存在折价或者溢价的，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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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，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的成本；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，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、收入确认原则：

(1) 销售商品收入的确认方法

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。

(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。

(4) BT 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。

2006 年度，对上述 BOT 或 BT 项目按直线法计算应确认收益

20、确认递延所得税资产的依据：

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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本公司对与子公司、联营公司及合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：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

21、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法：

（一）、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。

2006 年，对上述 BOT 或 BT 项目，按直线法计算应确认的收益，余额冲减该项长期应收款。

（2）其它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，见附注四、6。

（二）、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

（三）、预计负债

（1）预计负债的确认原则

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业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

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（四）、建造合同

(1) 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。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。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。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为: ①合同总收入能够可靠地计量; ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司; ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量; ④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: ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司; ②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: ①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; ②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。

(五)、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。

(六)、非货币性资产交换

(1) 非货币性资产交换, 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必须同时满足下列条件, 才能予以确认、计量:

- A. 该项交换具有商业实质;
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择: 换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的, 以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础, 但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理: 本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下, 发生补价的, 分别情况处理: 支付补价的, 换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额, 计入当期损益; 收到补价的, 换入资产成本加收到的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, 计入当期损益。

(2) 未同时满足上述条件的非货币性资产交换, 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。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下, 发生补价的, 分别情况处理: 支付补价的, 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。收到补价的, 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。

(七)、债务重组

(1) 债务重组定义及范围

债务重组, 是指在债务人发生财务困难的情况下, 债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

(2) 债务人的会计处理

①以现金清偿债务的, 债务人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。以

非现金资产清偿债务的，债务人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，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人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，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，债务人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，计入当期损益。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，再按照修改其他债务条件的规定处理。

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或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人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和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

（3）债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人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，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，债权人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，比照现金清偿债务的规定处理。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，债权人依次以收到的现金、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，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

（八）、租赁

本公司现仅开展经营租赁业务，无融资租赁业务。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。

（九）、所得税

（1）本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（3）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 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本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(5) 递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(十)、分部报告

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指本公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

(十一)、安全生产费

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

22、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

1、本公司原采用应付税款法核算企业所得税，新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法，由此增加 2006 年年初未分配利润 11,996,309.03 元，减少 2006 年度的所得税费用 2,338,064.74 元，增加 2006 年初的少数股东权益 1,378,823.11 元，其中：增加 2007 年 1 月 1 日归属于母公司所有者权益 13,988,247.01 元，少数股东权益 1,724,949.87 元，共计增加所有者权益 15,713,196.88 元。

2、本公司原对交易性金融资产采用成本与市价孰低法进行计量，新准则要求采用公允价值进行计量，对该项会计政策变更采用追溯调整法，由此增加 2006 年的年初未分配利润 1,060,992.45 元，调减 2006 年度的净利润 348,212.44 元；调整增加 2007 年 1 月 1 日的所有者权益金额 712,780.01 元，该部分权益均归属于母公司所有。

3、本公司原对可供出售金融资产采用成本法核算，新准则要求采用公允价值进行核算，该项会计政策变更采用追溯调整法，增加 2007 年 1 月 1 日可供出售金融资产 37,830,071.57 元，递延所得税负债 5,674,510.74 元，增加 2007 年 1 月 1 日的资本公积 32,155,560.83 元，该部分权益属母公司所有。

4、本公司持有川交公司 43.29% 的股权，按权益法进行核算。川交公司执行《企业会计制度》，新准则要求对其报表进行重新表述，因其确认的递延所得税资产而增加 2006 年年初未分配利润 7,749,173.86 元，减少 2006 年度的投资收益 3,075,784.45 元，增加 2007 年 1 月 1 日的所有者权益 4,673,389.41 元，该部分权益均归属于母公司所有。

5、本公司原对子公司的投资采用权益法进行核算，新准则要求改为成本法核算，本公司据此对子公司的投资成本进行清理，调整减少 2006 年年初未分配利润 5,019,392.19 元，增加 2006 年度投资收益 9,370.77 元，减少 2007 年 1 月 1 日所有者权益 5,010,021.42 元，该部份权益均归属于母公司所有。同时，本公司按成本法进行清理时，将原子公司享受权益超过应计权益部分根据新准则之要求由资本公积调整至未分配利润，增加 2007 年 1 月 1 日的未分配利润 661,767.12 元，减少 2007 年 1 月 1 日的资本公积 661,767.12 元，对 2007 年 1 月 1 日所有者权益无影响。

6、本公司原合并会计报表根据母公司持有子公司的股权比例，对子公司计提的盈余公积进行合并抵消后按投资比例补提，新准则要求对合并抵消的子公司盈余公积不再补提，由此增加 2006 年年初未分配利润 6,406,178.93 元，减少 2006 年度的利润分配—计提法定盈余公积金 1,978,957.45 元，增加 2007 年 1 月 1 日的未分配利润 8,385,136.38 元，减少 2007 年 1 月 1 日的盈余公积 8,385,136.38 元，对 2007 年 1 月 1 日所有者权益无影响。

7、本公司原合并报表在负债与所有者权益之间列示的少数股东权益，新准则要求列示在所有者权益项下，调整增加 2007 年 1 月 1 日的所有者权益 290,307,595.08 元，该部分权益均属少数股东所有。

8、公司原在长期应收款核算并按直线法确认收益的 BT（建造—移交）项目，新准则要求采用实际利率法核算，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第十四条“划分为持有至到期投资、贷款和应收款项的，应当自首次执行日起改按实际利率法，在随后的会计期间采用摊余成本计量”的规定，该等长期应收款以 2007 年 1 月 1 日原账面数为依据，计算其实际利率并按照摊余成本法进行后续计量。该项目会计政策变更增加本年主营收入 20,151,652.39 元，增加长期应收款 20,151,652.39 元，因收入增加对税费的影响共计 2,430,056.68 元，从而增加本年度利润 17,412,479.61 元，增加归属于母公司的所有者权益 12,079,864.28 元，增加少数股东权益 5,332,615.33 元。

9、本公司职工福利费，原按工资总额 14% 计提，计入应付福利费，新准则要求将首次执行日的余额全部转入应付职工薪酬科目列报，首次执行日后的第一个会计期间，根据企业实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬（职工福利），该金额与原转入的余额之间的差额调整管理费用。由此减少本年度费用支出 4,068,441.32 元，增加净利润 4,068,441.32 元，其中：增加母公司收益 2,565,423.00 元，增加少数股东本期收益 1,503,018.32 元；增加归属于母公司所有者权益 2,565,423.00 元，增加少数股东权益 1,503,018.32 元。

10、本公司控股子公司长江公司、巴郎河公司处于工程建设期对原计入长期待摊费用的各项目待转支出，根据新准则的要求自 2007 年 1 月 1 日起计入损益，并且本年度发生的该部分支出一并计入损益，由此减少本年度的利润共计 1,229,063.32 元，其中：减少归属于母公司的所有者权益 492,468.14 元，减少少数股东权益 736,595.18 元。

11、本公司贴现银行承兑票据而获得资金自 2007 年 1 月 1 日起改按实际利率法，采用摊余成本计量，计入短期借款中。从而增加本年度的利润 6,766,711.59 元。

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计核算方法变更

无

(4) 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	按国家的有关具体规定计缴	4%或 6%
消费税	按国家的有关具体规定计缴	3%
城建税	按国家的有关具体规定计缴	1%、5%或 7%
企业所得税	按国家或具体优惠政策规定计缴	7.5%或 15%
金融保险服务营业税	按国家的有关具体规定计缴	5%
教育费附加	按国家的有关具体规定计缴	3%

2、优惠税负及批文

- 1、《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》；
- 2、四川省经济委员会[2007]438号《关于确认四川省宜宾普什集团有限公司等20户企业主营业务为国家鼓励产业项目的批复》；
- 3、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》；
- 4、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》；
- 5、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》。

3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

(五) 企业合并及合并财务报表

单位: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号科技工业园	公路桥梁建设	82,000,000	公路桥梁工程施工及相关技术咨询、咨询服务；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、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。
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	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。
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	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。
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	170,000,000	水电投资、建设、生产、投资管理、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。
四川川南交通投	控股子公司	泸州	公路、	90,000,000	对公路、桥梁、港口、码头运输

资开发有限公司		市蜀 泸大 道 5 号	桥梁 基础 设施 投资 建设		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。
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	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。
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	12,000,000	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。

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	6,789.35	6,914.57	83.23	83.23	是
四川蜀南路桥开 发有限责任公司	12,700.00	11,986.14	85.23	85.23	是
宜宾金沙江中坝 大桥开发有限责 任公司	3,420.00	3,420.00	60.00	60.00	是
四川巴河水电开 发有限公司	8,347.85	8,347.85	51.00	51.00	是
四川川南交通投 资开发有限公司	6,000.00	6,000.00	66.67	66.67	是
宜宾长江大桥开 发有限公司	6,708.00	6,708.00	65.00	65.00	是
四川巴郎河水电 开发有限公司	8,000.00	8,000.00	40.00	40.00	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	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（资 不抵债子公司适 用）	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（资不抵债子公 司适用）
四川路桥桥梁工 程有限责任公司	15,250,826.64		
四川蜀南路桥开 发有限责任公司	25,518,806.00		

宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	33,806,110.91		
四川巴河水电开发有限公司	85,860,098.52		
四川川南交通投资开发有限公司	36,866,689.19		
宜宾长江大桥开发有限公司	36,118,820.06		
四川巴郎河水电开发有限公司	119,264,584.76		

企业合并及合并财务报表的说明：

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在1年以上（含1年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方（指本公司），参与合并的其他企业为被合并方。

②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

- A. 企业合并协议已获股东大会通过；
- B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力支付剩余款项；
- E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

③合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。（2）合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

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、母公司按权益法调整的投资收益与子公司损益中母公司享有的份额以及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“少数股东收益”项目列示。

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

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。

③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

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。

(3) 少数股东权益

公司名称	年末数	年初数
四川路桥桥梁工程有限责任公司	15,250,826.64	15,008,572.68
四川蜀南路桥开发有限责任公司	25,518,806.00	23,331,572.93
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	33,806,110.91	26,319,485.37
四川巴河水电开发有限公司	85,860,098.52	84,999,310.38
四川川南交通投资开发有限公司	36,866,689.19	34,253,603.59
宜宾长江大桥开发有限公司	36,118,820.06	36,120,000.00
四川巴郎河水电开发有限公司	119,264,584.76	72,000,000.00
合计	352,685,936.08	292,032,544.95

非同一控制下的购买、出售股权的购买日、出售日的确定方法及相关交易公允价值的确定：

①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

③合并成本的确定

A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

B. 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。

C. 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

D. 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，本公司将其计入合并成本。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。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。

⑤合并对价的计量

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。

⑥合并成本的分配

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

A. 本公司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；
B. 本公司对合并成本小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，按照以下规定处理：首先，对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

C. 被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

被购买方可辨认净资产公允价值为合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，本公司单独予以确认：

a. 合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量；

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为无形资产并按照公允价值计量；

b. 合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量。

c. 合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确认的金额与初始确认金额减去按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确认的累计摊销额后的余额两者孰高进行后续计量。

报告期内发生吸收合并的主要资产、负债项目入账价值确定方法：

本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

①同一控制下的吸收合并，本公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司基于重要性原则，在合并日按照本公司会计政策对被合并方的相关资产、负债的账面价值进行调整，在此基础上确定合并中取得的资产、负债的入账价值。

②非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债。各项可辨认资产、负债的确认条件见六、1、（2）之⑥。

公允价值的具体确定方法如下：

A. 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

B. 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

C. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D. 存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

E. 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F. 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价

值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G. 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按照适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

H. 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，单独确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

I. 递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，应当按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不折现。

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(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:	5,338,992.89	3,129,796.22
人民币	5,338,992.89	3,129,796.22
银行存款:	297,169,151.82	360,659,786.47
人民币	297,169,151.82	360,659,786.47
其他货币资金:	384,676,410.43	
人民币	384,676,410.43	444,501,566.28
人民币		444,501,566.28
合计	687,184,555.14	808,291,148.97

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:

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	16,658,609.48	9,559,128.43
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	16,658,609.48	9,559,128.43

本公司交易性金融资产主要为持有的华夏优势增长基金、华夏现金增利基金、富国天合基金。交易性金融资产年末数较年初数上涨 74.27%，主要系本公司持有基金市值增长所致。

3、应收利息

单位:元 币种:人民币

贷款单位	期初数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
资阳市城市建设投资有限公司		1,369,000.00		
合计		1,369,000.00	--	--

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	55,508,939.30	37.69	1,586,375.50	7.89	49,321,483.27	31.94	2,466,074.17	15.51
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	91,769,883.69	62.31	18,525,228.06	92.11	105,099,216.31	68.06	13,432,744.95	84.49
合计	147,278,822.99	--	20,111,603.56	--	154,420,699.58	--	15,898,819.12	--

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提:

单位:元 币种:人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	55,508,939.30	1,586,375.50	--	--

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：

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	115,289,250.56	78.28	4,126,395.44	108,449,207.77	70.23	3,544,307.31
一至二年	5,193,625.65	3.53	779,043.85	25,027,647.44	16.21	2,879,968.44
二至三年	13,727,681.76	9.32	5,491,072.70	13,511,666.82	8.75	3,751,959.75
三至四年	8,382,933.62	5.69	5,029,760.17	4,273,984.83	2.77	2,564,390.90
四至五年	4,685,331.40	3.18	4,685,331.40	3,158,192.72	2.04	3,158,192.72
合计	147,278,822.99	100.00	20,111,603.56	154,420,699.58	100.00	15,898,819.12

(3) 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) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
泸州市交通局	业主单位	27,366,192.77	1 年以内	18.58
资阳市城市建设投资有限公司	业主单位	11,871,514.24	1 年以内	8.06
江安长江公路大桥开发有限责任公司	业主单位，为母公司控股子公司	11,352,200.59	1 年以内	7.71
诸永高速工程建设指挥部	业主单位	11,147,622.00	1 年以内	7.57
宜宾市城市建设投资有限公司	业主单位	7,352,208.70	1 年以内	4.99
合计	—	69,089,738.30	—	46.91

5、其他应收款

(1) 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	181,394,323.61	35.76	7,430,883.54	24.00	19,371,937.38	9.92	6,861,693.84	31

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	325,925,648.14	64.24	23,523,505.43	76.00	175,851,300.79	90.08	15,229,660.39	69
合计	507,319,971.75	--	30,954,388.97	--	195,223,238.17	--	22,091,354.23	--

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提:

单位:元 币种:人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	181,394,323.61	7,430,883.54	—	—

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账款:

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	365,115,413.34	71.97	9,057,886.07	126,841,970.18	64.97	4,999,506.89
一至二年	81,561,515.04	16.08	5,823,807.92	31,474,276.57	16.12	2,055,981.92
二至三年	26,137,478.08	5.15	9,454,991.23	25,116,257.57	12.87	7,051,207.81
三至四年	30,136,511.55	5.94	2,248,650.01	9,515,190.61	4.87	5,709,114.37
四至五年	4,369,053.74	0.86	4,369,053.74	2,275,543.24	1.17	2,275,543.24
合计	507,319,971.75	100.00	30,954,388.97	195,223,238.17	100.00	22,091,354.23

1) 根据本公司及中坝公司董事会决议, 中坝公司以 800 万元投资宜宾戎州大桥开发有限责任公司, 上述投资款已于 2007 年 12 月支付, 相关投资手续正在办理, 故列示于其他应收款中。本公司对该笔应收款未计提坏账准备。

2) 其他应收款年末数较年初数大幅增长, 主要系部分项目工程结算应收质保金增加, 同时, 本年度公司向业主支付的投标保证金也出现增长, 从而使其他应收款大幅增加。

(3) 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。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
重庆高速公路发展有限公司	业主单位	38,957,255.00	1 年以内	7.68
重庆高速公路发展有限公司	业主单位	11,331,667.00	1-2 年	2.23
四川攀西高速公路开发股份有限公司	业主单位	32,149,324.49	1 年以内	6.34
德昌县鸿星电力有限责任公司	业主单位	30,300,150.00	1 年以内	5.97
吉林省高等级公路建设局	业主单位	26,113,540.00	1 年以内	5.15
西藏交通厅重点公路建设项目管理中心	业主单位	17,983,756.50	1 年以内	3.54
西藏交通厅重点公路建设项目管理中心	业主单位	6,037,488.00	1-2 年	1.19
合计	—	162,873,180.99	—	32.10

6、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	122,921,971.34	98.47	101,994,016.86	95.93
一至二年	985,689.43	0.79	1,778,482.22	1.67
二至三年	12,282.22	0.01	2,303,761.91	2.17
三年以上	908,577.51	0.73	242,661.60	0.23
合计	124,828,520.50	100	106,318,922.59	100

3 年以上的预付账款主要为中坝公司预付宜宾市土地储备中心的购置土地款, 由于城市规划调整尚未取得土地使用权, 相关事项尚在与对方协商之中。预付账款年末数预付关联方的款项, 详见“附注关联交易”。

(2) 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、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	63,851,294.23		63,851,294.23	53,513,022.28		53,513,022.28
周转材料	49,691,545.30		49,691,545.30	52,768,350.39		52,768,350.39
消耗性生物资产	2,415,691.26		2,415,691.26	712,946.12		712,946.12
已完工未结算工程	455,052,912.67	814,473.51	454,238,439.16	497,206,314.35	7,972,831.91	489,233,482.44
合计	571,011,443.46	814,473.51	570,196,969.95	604,200,633.14	7,972,831.91	596,227,801.23

8、其他流动资产

招商银行股份有限公司于 2007 年 6 月 27 日公告发放 2006 年度红利, 本公司由于未能及时将分红回执原件交回该公司, 致使本公司 2007 年未能收到 1,043,288.52 元红利。本公司现正与招商银行股份有限公司进行联系, 以便收回该项红利。

9、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	年初公允价值
可供出售权益工具	316,534,441.19	60,705,898.67
合计	316,534,441.19	60,705,898.67

该项股权系 2005 年本公司与集团公司进行资产置换, 从集团公司换入的。根据招商银行股改实施方案, 原非流通股股东承诺其所持有的股份自获得上市流通权之日起 24 个月内不上市交易或者转让(招

商银行股权分置改革方案实施股权登记日为 2006 年 2 月 23 日)，截止本报告日，尚未能办理股权过户手续。

本公司持有的中国招商银行公司限售流通股的公允价值系采用该公司流通 A 股年度最后一个交易日的收盘价，并考虑剩余限售期交易日及整个限售期交易日等因素的影响计算确认。

本公司持有的该项股权已于 2008 年 2 月 27 日限售期满。

(2) 可供出售金融资产的长期债权投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	期初余额	期末余额
中国招商银行股份有限公司限售流通股	股票	1	22,875,827.10	60,705,898.67	316,534,441.19
合计	--	1	22,875,827.10	60,705,898.67	316,534,441.19

该项股权系 2005 年本公司与集团公司进行资产置换，从集团公司换入的。根据招商银行股改实施方案，原非流通股股东承诺其所持有的股份自获得上市流通权之日起 24 个月内不上市交易或者转让（招商银行股权分置改革方案实施股权登记日为 2006 年 2 月 23 日），截止本报告日，尚未能完成办理股权过户手续。

本公司持有的该项股权已于 2008 年 2 月 27 日限售期满。

10、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	762,016,838.07	621,978,779.77

11、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	
四川川大华西药业股份有限公司			
四川金通工程试验检测有限公司			
四川盛大交通科研设计有限公司			

(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	2,670,600.00	2,670,600.00		2,670,600.00	

公司					
四川金通工程试验检测有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	
四川盛大交通科研设计有限公司	441,000.00		441,000.00	441,000.00	

(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	60,629,369.37	96,871,743.81	2,917,451.71	99,789,195.52		

12、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	875,483.32		1,750,966.65
1.房屋、建筑物	875,483.33	875,483.32		1,750,966.65
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	-875,483.32		27,471,990.87
1.房屋、建筑物	28,347,474.19	-875,483.32		27,471,990.87
2.土地使用权				

截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。
本公司上述房产尚未办妥房屋产权证, 详见“附注: 固定资产”。

13、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:	507,455,406.77	198,903,100.93	39,889,271.29	666,469,236.41
其中: 房屋及建筑物	72,960,626.14	81,209,560.96	264,040.00	153,906,147.10
机器设备	351,373,428.47	25,939,861.43	21,611,711.00	355,701,578.90
运输设备	39,425,190.97	10,890,449.97	12,638,914.50	37,676,726.44
检验试验设备及仪器	7,892,698.68	1,565,162.00	761,480.00	8,696,380.68
其他设备	35,803,462.51	79,298,066.57	4,613,125.79	110,488,403.29
二、累计折旧合计:	242,775,881.66	49,590,892.85	36,742,091.80	255,624,682.71
其中: 房屋及建筑物	6,960,045.77	4,088,667.49	250,838.00	10,797,875.26
机器设备	183,088,972.73	33,328,601.44	19,623,967.81	196,793,606.36

运输设备	25,659,711.93	2,534,532.38	11,920,463.43	16,273,780.88
检验试验设备及仪器	4,542,574.74	1,439,252.12	685,501.00	5,296,325.86
其他设备	22,524,576.49	8,199,839.42	4,261,321.56	26,463,094.35
三、固定资产净值合计	264,679,525.11	149,312,208.08	3,147,179.49	410,844,553.70
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
四、减值准备合计	762,956.55		49,541.49	713,415.06
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		49,541.49	357,666.10
五、固定资产净额合计	263,916,568.56	149,312,208.08	3,097,638.00	410,131,138.64
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	39,048,815.70
运输工具	11,000.00
检验试验设备及仪器	74,861.94
其他设备	1,926.22

14、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	854,233,948.20		854,233,948.20	447,001,328.66		447,001,328.66

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化率 (%)	利息资本化金额	资金来源	期末数
科研中心办公			1,704,799.94	495,238.98	1,209,560.96					企业自筹资金	

楼附属设施											
办公自动化	1,078,000.00	204,000.00	195,000.00			37.01	37.01%			企业自筹资金	399,000.00
巴郎沟水电站项目	1,215,001,100.00	47,166,081.78	399,835,011.83			36.79	36.79%	6.65	15,038,795.75	银行贷款及企业自筹资金	447,001,093.61
双滩水电站新建工程	350,000,000.00	292,183,662.08	105,843,866.98			113.72	113.72%	6.53	30,417,189.05	银行贷款及企业自筹资金	398,027,529.06
风滩水电站扩建工程	167,000,000.00	100,056,547.11	53,061,445.75		153,117,992.86	100.00	100.00%	6.53		银行贷款及企业自筹资金	
调度中心		7,391,037.69	1,415,287.84							银行贷款及企业自筹资金	8,806,325.53
合计	1,733,079,100.00	447,001,328.66	562,055,412.34	495,238.98	154,327,553.82	--	--	--	45,455,984.80	--	854,233,948.20

双滩水电站项目因项目建设实际情况与工程概算有所变化，使该项目实际投资金额已超过概算。在建工程年末数较年初数增加 91.10%，主要系本公司加大工程项目投资所致。

15、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	8,981,698.76	0	199,785.84	8,781,912.92	
财务软件	200,545.82	1,144,680.00	368,904.29	976,321.53	
合计	9,182,244.58	1,144,680.00	568,690.13	9,758,234.45	

16、其他长期资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
临时工程用简易房	7,931,496.54	7,175,964.46
临时工程	6,154,371.86	
其他	4,473,535.15	451,780.34
合计	18,559,403.55	7,627,744.80

其他非流动资产年末数较年初数增加 143.31%，主要系本年度新开工项目增加的临时工程及其他工程支出加大所致。

17、递延所得税资产的说明：

(1) 递延所得税资产明细情况

项目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	15,173,512.28	15,809,091.96
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	201,689.25	
合计	15,375,201.53	15,809,091.96

(2) 暂时性差异明细情况

项目	年末数	年初数
应收账款	3,844,091.57	3,025,724.22
其他应收款	5,373,438.73	4,224,618.22
存货	203,618.38	1,575,755.27
长期投资	36,027.85	36,027.85
可抵扣之以前年度亏损	5,716,335.75	6,946,966.40
应付职工薪酬	201,689.25	
合计	15,375,201.53	15,809,091.96

18、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	13,075,819.18				51,065,992.53
二、存货跌价准备	7,972,831.91		7,158,358.40		7,158,358.40	814,473.51
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			49,541.49	49,541.49	713,415.06
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	13,075,819.18	7,158,358.40	49,541.49	7,207,899.89	52,593,881.10

19、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
质押借款	30,000,000.00	
信用借款	6,000,000.00	
保证借款	360,000,000.00	490,000,000.00
票据贴现	421,483,288.41	468,300,000.00
合计	817,483,288.41	958,300,000.00

本公司无逾期的短期借款；

本公司贴现银行承兑票据而获得资金自 2007 年 1 月 1 日起改按实际利率法，采用摊余成本计量，计入短期借款中。

集团公司为本公司借款 22000 万元提供连带责任保证，四川高速公路建设开发总公司为本公司借款 14000 万元提供连带责任保证。

本公司与深圳发展银行成都分行签订贷款协议，该行向本公司发放贷款叁仟万元，期限半年，该项贷款由本公司以资金 3158 万元进行质押。该部份资金本公司账列其他货币资金。

20、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	4,500,000.00	1,000,000.00
合计	4,500,000.00	1,000,000.00

21、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。

22、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。

23、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	10,014,673.86	86,412,608.52	85,724,437.34	10,702,845.04
二、职工福利费	10,741,776.44	-1,959,689.08	8,782,087.36	
三、社会保险费	30,200,757.37	29,158,217.55	21,615,212.55	37,743,762.37
其中:医疗保险费	6,561,219.36	10,360,847.84	4,861,474.35	12,060,592.85
基本养老保险费	21,129,896.72	16,820,604.28	15,111,251.12	22,839,249.88
年金缴费				
失业保险费	2,228,980.18	1,152,427.63	892,578.96	2,488,828.85
工伤保险费	92,399.84	614,965.58	654,891.28	52,474.14
生育保险费	188,261.27	209,372.22	95,016.84	302,616.65
四、住房公积金	19,356,007.63	7,183,749.21	6,136,842.86	20,402,913.98
五、其他	5,395,468.73	13,837,356.51	14,192,288.09	5,040,537.15
合计	75,708,684.03	134,632,242.71	136,450,868.20	73,890,058.54

根据《四川公路桥梁建设集团有限公司富余人员分流补偿安置方案》拟在 2007 年、2008 年进行富余人员分流,本年度计入管理费用中的辞退费用为 7,496,937.00 元。其中:2007 年已分流人员的补偿费 6,152,342.00 元,本公司根据分流安置方案及职工的申请预计 2008 年分流人员需支付的补偿费为 1,344,595.00 元。

24、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	444,443.41	295,143.17	按国家的有关具体规定计缴
消费税			按国家的有关具体规定计缴
营业税	14,524,976.82	25,211,244.62	按国家的有关具体规定计缴
所得税	4,438,564.50	4,643,208.31	按国家或具体优惠政策规定计缴
个人所得税	723,463.47	660,666.75	按国家的有关具体规定计缴

城建税	1,572,396.24	1,742,239.34	按国家的有关具体规定计缴
印花税	118,454.34	31,500.00	按国家的有关具体规定计缴
房产税	62,544.68	-16,816.51	按国家的有关具体规定计缴
资源税	-35,520.59	-131,324.00	按国家的有关具体规定计缴
教育费附加	541,571.89	837,483.45	按国家的有关具体规定计缴
地方教育发展费	141,878.14	105,299.88	按国家的有关具体规定计缴
副食品调节基金	5,277.66	50,516.80	按国家的有关具体规定计缴
交通费附加	21,748.52	40,796.04	按国家的有关具体规定计缴
水利基金	39,263.31	66,424.03	按国家的有关具体规定计缴
河道堤防费	85.58	6,857.32	按国家的有关具体规定计缴
合计	22,599,147.97	33,543,239.20	--

25、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
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		欠付泸州市顺通路桥开发有限公司的股利是川南公司尚未支付给该公司的股利。
合计	9,486,848.57	7,367,060.00	--

26、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	比例	比例
金额	比例	金额	比例	
1-2 年	3,388,238.11	13,322,642.01	1.28%	6.64%
2-3 年	2,249,725.38	7,925,275.58	0.85%	3.95%
3 年以上	18,543,106.80	39,564,302.76	7.00%	19.72%
合计	24,181,070.29	60,812,220.35	0.09	30.31%

27、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	
	币种	本币金额	币种	本币金额
兴业银行成都分行	人民币	20,000,000.00	人民币	20,000,000.00
中国工商银行宜宾分行	人民币	11,000,000.00	人民币	
中国建设银行宜宾市分行	人民币	25,000,000.00	人民币	7,600,000.00
中国农业银行平昌县支行	人民币	5,000,000.00	人民币	
中国农业银行平昌县支行	人民币	1,200,000.00	人民币	
合计	--	62,200,000.00	--	27,600,000.00

一年内到期的长期借款年末数较年初数增加 125.35%，主要系贷款协议约定 2008 年需偿还的借款金额上升所致。

28、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	86,700,000.00	129,100,000.00
抵押借款	446,800,000.00	569,100,000.00
担保借款	642,700,000.00	440,000,000.00
合计	1,176,200,000.00	569,100,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数		期初数	
	币种	本币金额	币种	本币金额
中国建设银行宜宾市分行	人民币	86,700,000.00	人民币	129,100,000.00
兴业银行成都分行	人民币	120,000,000.00	人民币	140,000,000.00
中国农业银行平昌县支行	人民币	295,000,000.00	人民币	300,000,000.00
中国农业银行平昌县支行	人民币	61,800,000.00	人民币	
中国农业银行甘孜州分行	人民币	385,000,000.00	人民币	
中国工商银行宜宾分行	人民币	227,700,000.00	人民币	
合计	--	1,176,200,000.00	--	569,100,000.00

中国建设银行宜宾市分行质押借款系中坝公司和蜀南公司以项目收费权质押而获得的借款；
 兴业银行成都分行担保借款系本公司及四川公路桥梁建设集团有限公司为川南公司提供连带责任保证而获得的借款；
 中国工商银行宜宾分行担保借款系宜宾市国有资产经营有限公司为长江公司提供连带责任保证而获得的借款；
 中国农业银行平昌县支行的抵押借款系巴河公司以固定资产及在建工程抵押而获得的借款；
 中国农业银行甘孜州分行的借款系巴郎河公司以在建工程抵押而获得的 1.12 亿元的借款，其余部分由各股东提供连带责任保证而获得的借款。
 长期借款年末数较年初数增长 106%，主要系巴郎河公司、长江公司、巴河公司增加的基建贷款所致。

29、长期应付款：

种类	期限	年末数	年初数
安全生产费		1,099,343.99	
小计		1,099,343.99	

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》文之精神，本公司对 2007 年开工的公路、桥梁项目按收入的 1%计提安全生产费。

30、递延所得税负债的说明：

(1) 递延所得税负债明细情况

项目	年末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	45,162,576.00	5,770,405.82

因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债

合计 45,162,576.00 5,770,405.82

(2) 暂时性差异明细情况

项目 年末数 年初数

交易性金融资产 1,113,783.89 95,895.08

可供出售金融资产 44,048,792.11 5,674,510.74

合计 45,162,576.00 5,770,405.82

31、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
可供出售金融资产公允价值变动	37,830,071.57	255,828,542.52		293,658,614.09
公允价值变动计入的递延所得税负债	-5,674,510.74	-38,374,281.37		-44,048,792.11
原制度转入	17,030,163.20			17,030,163.20
合计	413,353,776.18			630,808,037.33

32、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

33、未分配利润：

单位：元币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2006 年期末数）	-32,844,359.77	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	23,411,298.51	-
调整后 年初未分配利润	-9,433,061.26	-
加：本期净利润	12,046,836.32	-
少数股东损益	14,773,179.70	-
期末未分配利润	2,613,775.06	-

(1) 本公司法定盈余公积按照税后利润的 10%提取，本年因尚未弥补完以前年度亏损，故未计提；

(2) 本公司根据《企业会计准则》及相关规定进行了追溯调整，影响 2007 年 1 月 1 日未分配利润的金额为 23,411,298.51 元，详见“会计政策、会计估计变更的说明”。

34、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	1,691,315,238.84	2,363,254,515.22
其他业务收入	7,642,894.69	2,939,783.55
合计	1,698,958,133.53	2,366,194,298.77

(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
工程施工	1,610,971,381.24	1,496,026,580.42	2,311,265,962.47	2,152,855,905.72
水力发电	13,164,861.98	7,039,689.41	8,788,510.17	4,705,880.88
BT 及 BOT 融资	67,178,995.62	1,589,286.72	43,200,042.58	2,785,644.41
合计	1,691,315,238.84	1,504,655,556.55	2,363,254,515.22	2,160,347,431.01

(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
合计	1,691,315,238.84	1,504,655,556.55	2,363,254,515.22	2,160,347,431.01

(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	926,518,847.20	792,373,849.65	1,373,332,339.90	1,245,921,604.39
安徽省	13,836,389.77	13,427,072.43	73,869,762.61	71,823,650.95
福建省	109,480.09	1,820,543.78	36,218,062.37	32,983,239.19
湖北省	152,359,881.01	133,935,516.44	121,649,315.31	95,608,311.98
吉林省	21,004,098.06	19,801,028.26		
陕西省	5,518,380.79	7,154,920.90	22,658,302.88	23,534,643.47
西藏自治区	91,894,545.89	68,461,541.92	106,900,033.91	99,432,344.30
云南省	80,458,314.23	78,039,419.49	61,631,404.73	59,845,701.63
浙江省	149,190,709.00	147,381,110.93	249,965,786.11	233,068,672.92
重庆市	250,424,592.80	242,260,552.75	258,856,161.76	249,280,112.54
广西省			55,847,813.08	48,905,678.22
河南省			842,144.56	-83,024.58
内蒙古自治区			1,483,388.00	26,496.00
合计	1,691,315,238.84	1,504,655,556.55	2,363,254,515.22	2,160,347,431.01

35、合同项目

单位:元 币种:人民币

	合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的价款金额
固定造价合同	西昌至攀枝花高速公路路面第19合同段	200,442,354.00	111,386,345.45	25,195,074.57	99,046,648.58
	宜宾市菜园沱长江大桥	265,259,686.00	238,896,301.83	26,363,384.17	243,909,345.00
	湖北荆岳长江公路大桥第一合同段	298,114,433.00	94,087,264.54	6,550,205.75	65,918,146.00
	四川遂渝高速公路遂宁至双龙庙第LM合同段	168,275,056.00	161,197,528.00	4,990,917.31	140,388,187.00
	浙江舟山西堠门大桥	307,981,166.26	212,017,803.27	34,859,899.60	225,350,939.48
	云南省水富至麻柳湾高速公	222,622,149.00	215,878,266.70	6,690,651.97	214,243,496.00

路第三合同段					
新藏公路狮泉河至日土段改建工程第 F 合同段	81,505,944.00	63,425,780.09	18,080,163.91	81,505,944.00	
渝湘高速公路重庆至长沙黔彭第 D18 合同段	226,616,502.00	106,690,166.85	3,595,020.01	82,993,519.00	
重庆云万高速公路第 E 合同段	260,803,376.00	229,502,493.76	25,446,979.34	248,665,036.00	
重庆垫江至四川邻水高速公路建设项目 DL04 合同段	120,714,180.70	111,753,389.75	2,075,665.72	83,702,303.85	
合计	2,152,334,846.96	1,544,835,340.24	153,847,962.35	1,485,723,564.91	

(1) 2007 年度的收入较 2006 年度下降 28.20%，原因分析如下：

工程施工业务收入较上年下降 30.30%，主要系 2006 年末股权分置改革将部分项目部用于定向回购集团公司所持本公司股权以及 2007 年部分新中标项目处于工程前期阶段产值不大所致。

水电开发收入本年较上年增长 49.80%，主要系丰滩电站技术改造后发电量增加所致。

BT 及 BOT 融资收入增加主要系按原按直线法确认收入，本年度根据新会计准则的要求变更为按实际利

率法确认所致。

36、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	48,043,890.90	54,195,259.87	按国家的有关具体规定计缴
城建税	1,924,590.06	1,990,515.26	按国家的有关具体规定计缴
教育费附加	1,401,812.35	1,529,787.99	
地方教育发展费	506,948.27	640,238.48	
副食品调节基金	66,209.80	41,062.49	
交通费附加	-6,208.65	157,444.26	
水利基金	148,389.64	172,217.32	
房产税	351,829.44	180,785.76	
河道堤防费	300	6,936.42	
合计	52,437,761.81	58,914,247.85	--

37、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	6,785,925.35	-421,691.89
合计	6,785,925.35	-421,691.89

公允价值变动收益本年数较上年数增长 1709.21%，主要系本公司持有基金市值大幅增长所致。

38、投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

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的原因
四川川大华西药业股份有限公司	185,400.00	265,178.42	
四川川交路桥有限责任公司	5,995,853.21	2,917,451.71	
交易性金融资产	5,028,534.78	4,749,733.32	
债权投资收益	1,203,666.66	1,759,000.01	
招商银行股份有限公司	2,340,419.04	1,043,288.52	
合计	14,753,873.69	10,734,651.98	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	265,178.42	185,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,917,451.71	5,995,853.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	3,270,811.21	3,802,919.04
处置交易性金融资产、持有至到期投资、	2,522,210.63	3,566,034.78

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它	1,759,000.01	1,203,666.66
合计	10,734,651.98	14,753,873.69

本公司投资收益的汇回不存在重大限制事项；
本公司本年度投资收益较上年出现较大幅度下降主要系权益法核算的联营企业四川川交路桥有限责任公司本年度利润较上年度出现较大幅度的下降。

39、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,161,789.86	9,859,362.18
二、存货跌价损失	-7,158,358.40	12,311,664.20
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	6,003,431.46	22,171,026.38

40、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	125,688.45	317,847.69
其中: 固定资产处置利得	125,688.45	317,847.69
无形资产处置利得		
罚款收入	65,000.00	164,220.00
其他	435,086.38	40,068.13
合计	625,774.83	522,135.82

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	1,576,804.32	326,690.58
其中: 固定资产处置损失	1,576,804.32	326,690.58
无形资产处置损失		

赔偿金	1,137,692.22	768,333.31
税收滞纳金	764,617.94	3,708.90
捐赠支出	13,770.00	33,190.00
其他	2,386,915.43	425,653.80
合计	5,879,799.91	2,022,160.53

本年度营业外支出较上年数大幅上升系处置固定资产报废损失及个别项目部事故支出所致。

42、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	7,662,511.98	4,825,815.34
递延所得税	1,451,779.24	-2,338,064.74
合计	9,114,291.22	2,487,750.60

所得税费用本年数较上年数增长 266.36%，主要系子公司收入增加，应交所得税上升；递延所得税负债增加及递延所得税资产的减少而计入的递延所得税费用增加所致。

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	本年度	上年度
(一)基本每股收益	0.03960	0.03750
(二)稀释每股收益	0.03960	0.03750

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

44、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
收回投标保证金	40,282,176.00
收回履约保证金	30,476,897.00
与集团往来款	134,226,151.71
收回保函保证金	51,355,155.85
收四川华水电力建设工程有限公司往来款	12,600,000.00
收到存款利息	11,355,034.32
收到押金	6,170,854.50

协作单位保证金	5,065,454.89
收四川路桥交通物资公司往来款	5,000,000.00
收到职工还款	4,397,371.77
收到赔偿款	2,453,486.67
收宜宾戎州大桥开发有限责任公司往来款	2,077,379.54
收到职工风险金	1,378,182.20
收四川川交路桥有限公司往来款	1,192,237.47
其他	8,599,673.79
合计	316,630,055.71

45、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
与集团往来款	101,040,810.84
支付投标保证金	54,241,118.06
支付履约保证金	47,264,231.25
支付职工借款	11,738,398.59
付四川华水电力建设工程有限公司往来款	10,600,000.00
业务招待费	9,254,139.52
办公费	8,698,033.50
差旅费	2,858,583.60
保函手续费及银行手续费	3,643,856.24
支付职工风险金	2,260,327.71
行政车辆使用费	2,123,423.29
付四川乔家兴实业投资有限责任公司往来款	2,000,000.00
投标费用	1,851,141.55
付宜宾戎州大桥开发有限责任公司往来款	1,662,780.00
聘请中介机构费	1,493,174.55
修理费	1,411,077.80
咨询费	1,215,105.23
会议费	1,124,759.69
其他	17,771,793.03
合计	285,638,856.35

46、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
四川康定金珠制药有限责任公司还款	8,000,000.00
合计	8,000,000.00

47、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
德昌县红星电力有限责任公司借款	30,000,000.00
四川康定金珠制药有限责任公司借款	8,000,000.00
合计	38,000,000.00

48、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	329,330,000.00
合计	329,330,000.00

49、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
支付股改费用	1,700,000.00
票据保证金流出	320,860,000.00
合计	322,560,000.00

50、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	26,820,016.02	19,292,571.22
加: 资产减值准备	6,003,431.46	22,171,026.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,904,969.56	49,366,660.60
无形资产摊销	565,390.13	304,798.16
长期待摊费用摊销	11,579,220.18	10,853,970.35
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)	1,451,115.87	8,842.89
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)	-6,785,925.35	421,691.89
财务费用(收益以“-”号填列)	38,202,434.39	23,269,997.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,734,651.98	-14,753,873.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	433,890.43	-2,572,384.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,017,888.81	-63,253.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	33,189,189.68	165,712,439.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-298,128,400.60	-284,021,526.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	181,428,636.94	-41,536,790.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,947,205.54	-51,545,830.08
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	302,508,144.71	363,789,582.69
减: 现金的期初余额	363,789,582.69	225,205,567.68
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	-61,281,437.98	138,584,015.01

(七) 母公司会计报表附注

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	22,499,822.59	30.83	567,610.03	7.17	33,791,762.73	28.86	1,689,588.14	16.11
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	50,479,151.28	69.17	7,345,252.94	92.83	83,283,992.44	71.14	8,795,615.78	83.89
合计	72,978,973.87	--	7,912,862.97	--	117,075,755.17	--	10,485,203.92	--

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提：

单位：元 币种：人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	22,499,822.59	567,610.03	—	—

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：

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	59,481,345.63	81.51	2,314,700.84	93,663,770.28	80.00	3,747,982.13
一至二年	5,124,200.05	7.02	768,630.01	15,565,896.44	13.30	2,334,884.57
二至三	4,804,760.83	6.58	1,590,107.10	3,204,558.78	2.74	961,367.53

年						
三至四年	823,105.84	1.13	493,863.50	3,001,399.95	2.56	1,800,839.97
四至五年	2,745,561.52	3.76	2,745,561.52	1,640,129.72	1.40	1,640,129.72
合计	72,978,973.87	100.00	7,912,862.97	117,075,755.17	100.00	10,485,203.92

(3) 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) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
江安长江公路大桥开发有限责任公司	业主单位，为本公司的母公司的控股子公司	11,352,200.59	1 年以内	15.56
诸永高速工程建设指挥部	业主单位	11,147,622.00	1 年以内	15.28
舟山市长峙至岙山公路工程建设办公室	业主单位	5,219,575.00	1 年以内	7.15
湖北沪蓉西高速公路指挥部	业主单位	3,566,414.00	1-2 年	4.89
浙江洞头大小门连岛工程指挥部	业主单位	3,326,174.16	1-2 年	4.56
合计	—	34,611,985.75	—	47.44

2、其他应收款

(1) 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	139,927,936.51	38.45	2,589,735.28	15.23	25,412,088.00	14.26	546,800.13	4.75
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	223,961,559.06	61.55	14,410,897.29	84.77	152,731,478.28	85.74	10,966,565.48	95.25
合计	363,889,495.57	--	17,000,632.57	--	178,143,566.28	--	11,513,365.61	--

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提:

单位:元 币种:人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	139,927,936.51	2,589,735.28	—	—

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账款:

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	264,277,729.54	72.63	5,333,005.02	129,532,507.52	72.71	2,835,200.75
一至二年	86,574,650.88	23.79	4,486,033.53	36,747,841.42	20.63	1,409,752.75
二至三年	8,905,408.12	2.45	3,562,163.25	1,647,619.03	0.92	692,684.87
三至四年	1,280,690.64	0.35	768,414.38	9,078,623.94	5.10	5,438,752.87
四至五年	2,851,016.39	0.78	2,851,016.39	1,136,974.37	0.64	1,136,974.37
合计	363,889,495.57	100	17,000,632.57	178,143,566.28	100	11,513,365.61

(3) 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。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
重庆高速公路发展有限	业主单位	22,356,514.00	1年以内	6.14

公司				
重庆高速公路发展有限 公司	业主单位	11,331,667.00	1-2 年	3.11
四川攀西高速公路开发 股份有限公司	业主单位	32,149,324.49	1 年以内	8.83
吉林省高等级公路建设 局	业主单位	26,113,540.00	1 年以内	7.18
西藏交通厅重点公路建 设项目管理中心	业主单位	17,983,756.50	1 年以内	4.94
西藏交通厅重点公路建 设项目管理中心	业主单位	6,037,488.00	1-2 年	1.66
四川攀西高速公路开发 股份公司	业主单位	20,472,412.56	1 年以内	5.63
合计	—	136,444,702.55	—	37.49

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、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	年初公允价值
合计	316,534,441.19	60,705,898.67

5、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	
四川路桥桥梁工程有限责 任公司			
四川蜀南路桥开发有限责 任公司			
宜宾金沙江中坝大桥开发 有限责任公司			
四川巴河水电开发有限公 司			
四川川南交通投资开发有 限公司			
宜宾长江大桥开发有限公 司			

四川巴郎河水电开发有限公司			
四川川大华西药业股份有限公司			
四川金通工程试验检测有限公司			
四川盛大交通科研设计有限公司			

(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
四川路桥桥梁工程有限责任公司	68,483,934.91	68,483,934.91		68,483,934.91	
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	83,478,459.54		83,478,459.54	
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	48,000,000.00	32,000,000.00	80,000,000.00	
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	
四川金通工程试验检测有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	
四川盛大交通科研设计有限公司	441,000.00		441,000.00	441,000.00	

(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	60,629,369.37	96,871,743.81	2,917,451.71	99,789,195.52		

截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

6、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:	415,627,086.48	45,304,668.67	47,182,100.29	413,749,654.86
其中:房屋及建筑物	46,574,336.34	1,209,560.96	264,040.00	47,519,857.30
机器设备	309,807,114.87	31,030,424.43	29,134,499.00	311,703,040.30
运输设备	28,588,313.74	9,134,912.37	12,282,173.50	25,441,052.61
检验试验设备及仪器	5,451,996.68	1,568,262.00	855,480.00	6,164,778.68
其他设备	25,205,324.85	2,361,508.91	4,645,907.79	22,920,925.97
二、累计折旧合计:	191,812,475.81	45,777,845.52	41,191,463.90	196,398,857.43
其中:房屋及建筑物	2,126,787.87	1,479,409.67	250,838.00	3,355,359.54
机器设备	152,718,306.26	38,696,560.47	24,307,141.41	167,107,725.32
运输设备	19,312,571.54	1,513,502.49	11,598,319.33	9,227,754.70
检验试验设备及仪器	2,794,135.56	1,352,758.71	779,501.00	3,367,393.27
其他设备	14,860,674.58	2,735,614.18	4,255,664.16	13,340,624.60
三、固定资产净值合计	223,814,610.67	-473,176.85	5,990,636.39	217,350,797.43
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
四、减值准备合计	728,758.99		49,541.49	679,217.50
其中:房屋及建筑物				
机器设备	321,551.40			321,551.40
运输设备				
其他设备	407,207.59		49,541.49	357,666.10
五、固定资产净额合计	223,085,851.68			216,671,579.93
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				

7、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	21,998,569.53	2,914,926.01				24,913,495.54
二、存货跌价准备	5,500,674.38		5,500,674.38		5,500,674.38	
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	728,758.99			49,541.49	49,541.49	679,217.50
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	28,228,002.90	2,914,926.01	5,500,674.38	49,541.49	5,550,215.87	25,592,713.04

8、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。

9、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。

10、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。

11、资本公积：

单位：元币种：人民币

项目	期初数	母公司本期增加	母公司本期减少	期末数
合计	413,353,776.18			630,808,037.33

12、未分配利润：

单位：元币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2006 年期末数）	-15,558,418.55	-
调整后 年初未分配利润	-36,804,941.32	-
期末未分配利润	-39,905,394.93	-

13、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	1,243,798,933.57	1,951,377,924.37
其他业务收入	4,958,466.00	2,867,174.83
合计	1,248,757,399.57	1,954,245,099.20

(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	1,243,798,933.57	1,149,164,678.70	1,951,377,924.37	1,825,262,626.20

(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
工程施工	1,243,798,933.57	1,149,164,678.70	1,951,377,924.37	1,825,262,626.20
合计	1,243,798,933.57	1,149,164,678.70	1,951,377,924.37	1,825,262,626.20

(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	634,741,341.86	586,005,273.95	1,099,633,857.94	1,039,994,919.50
西藏自治区	91,894,545.89	68,461,541.92	106,900,033.91	99,432,344.30
湖北省	152,359,881.01	133,861,509.78	110,941,148.33	85,282,595.93
安徽省	13,836,389.77	13,427,072.43	73,869,762.61	71,823,650.95
福建省	109,480.09	1,820,543.78	36,218,062.37	32,983,239.19
吉林省	21,004,098.06	19,801,028.26		
陕西省	5,518,380.79	7,154,920.90	22,658,302.88	23,534,643.47
云南省	80,458,314.23	78,039,419.49	61,631,404.73	59,845,701.63
浙江省	149,190,709.00	147,367,707.98	249,415,183.21	233,111,683.12
重庆市	94,685,792.87	93,225,660.21	131,936,822.75	130,404,698.47
广西省			55,847,813.08	48,905,678.22
河南省			842,144.56	-83,024.58
内蒙古自治区			1,483,388.00	26,496.00
合计	1,243,798,933.57	1,149,164,678.70	1,951,377,924.37	1,825,262,626.20

14、合同项目

单位:元 币种:人民币

	合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的价款金额
固定造价合同	西昌至攀枝花高速公路路面第19合同段	200,442,354.00	111,386,345.45	25,195,074.57	99,046,648.58
	宜宾市菜园沱长江大桥	265,259,686.00	238,896,301.83	26,363,384.17	243,909,345.00
	湖北荆岳长江公路大桥第一段	298,114,433.00	94,087,264.54	6,550,205.75	65,918,146.00
	四川遂渝高速公路遂宁至双龙庙第LM合同段	168,275,056.00	161,197,528.00	4,990,917.31	140,388,187.00
	浙江舟山西堠门大桥	307,981,166.26	212,017,803.27	34,859,899.60	225,350,939.48
	云南省水富至麻柳湾高速公	222,622,149.00	215,878,266.70	6,690,651.97	214,243,496.00

	路第三合同段				
	新藏公路狮泉河至日土段改建工程第 F 合同段	81,505,944.00	63,425,780.09	18,080,163.91	81,505,944.00
	渝湘高速公路重庆至长沙黔彭第 D18 合同段	148,456,202.00	98,825,312.73	6,681,404.40	89,855,948.00
	重庆云万高速公路第 E 合同段	195,440,025.00	179,618,224.65	14,615,935.40	182,243,464.00
	重庆垫江至四川邻水高速公路建设项目 DL04 合同段	169,450,182.00	131,550,436.20	37,899,745.80	161,879,865.00
	合计	6,580,761,072.74	4,048,026,491.67	347,122,960.35	4,073,719,469.37

①、2007 年度公司向五名客户提供工程劳务收入总额为 577,974,335.52 元，占公司全部工程劳务收入的比例为 46.46%。

②、2007 年度的收入较 2006 年度大幅下降，主要系 2006 年末股权分置改革将部分项目部用于定向回购集团公司所持本公司股权；此外，2007 年部分新中标项目处于工程前期阶段产值不大。

15、投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

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
四川川大华西药业股份有限公司	185,400.00	265,178.42	
四川川交路桥有限责任公司	5,995,853.21	2,917,451.71	
交易性金融资产	4,993,114.07	4,749,733.32	
债权投资收益	1,203,666.66	1,759,000.01	
招商银行股份有限公司	2,340,419.04	1,043,288.52	
四川川南交通投资开发有限公司		8,479,154.26	
合计	14,718,452.98	19,213,806.24	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	8,744,332.68	185,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,917,451.71	5,995,853.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	3,270,811.21	3,802,919.04
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取得的投资收益	2,522,210.63	3,530,614.07
其它	1,759,000.01	1,203,666.66
合计	19,213,806.24	14,718,452.98

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

投资收益本年数较上年数增长 30.54%，主要系川南公司分回投资收益所致。

16、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,914,926.01	4,115,662.42
二、存货跌价损失	-5,500,674.38	10,006,212.82
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,585,748.37	14,121,875.24

17、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	-3,100,453.61	3,718,056.42
加: 资产减值准备	-2,585,748.37	14,121,875.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,165,430.40	43,116,877.32
无形资产摊销	397,526.44	130,017.60
长期待摊费用摊销	10,433,361.14	7,029,687.13
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)	1,552,181.28	263,020.94
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)	-6,785,925.35	421,691.89
财务费用(收益以“-”号填列)	34,236,780.98	19,047,591.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,213,806.24	-14,718,452.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-353,758.92	-417,485.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,017,888.81	-63,253.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,882,503.69	208,556,438.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-221,530,631.73	-224,855,763.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	159,054,367.90	-7,923,007.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,169,716.42	48,427,292.63
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	148,482,319.27	127,427,279.74
减: 现金的期初余额	127,427,279.74	74,719,653.48
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	21,055,039.53	52,707,626.26

(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	组织机构代码
四川公路桥梁建设集团有限公司	成都市高新区九兴大道12号	公路桥梁建设	5	35.79	35.79	四川省政府国有资产监督管理委员会	20181190-X

2、本企业的子公司情况

单位: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 (%)	组织机构代码
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	83.23	83.23	73023359-4
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	85.23	85.23	71751042-X
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、经营	57,000,000	60.00	60.00	75233472-4
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	51.00	51.00	75470550-9
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	66.67	66.67	76995576-2
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	65.00	65.00	74962112-4
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	12,000,000	40.00	40.00	77984224-3

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	组织机构代码
四川川交路桥有限责任公司	母公司的控股子公司	71752305-2
四川省交通物资公司	母公司的控股子公司	20182535-9
四川路桥川交建材有限公司	母公司的控股子公司	78014130-5
四川路桥建设集团交通工程有限公司	母公司的控股子公司	20181777-0
四川路桥通锦房产开发有限公司	母公司的控股子公司	74972644-4
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	74961765-1
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	母公司的控股子公司	74469829-6
四川路航建设工程有限责任公司	母公司的控股子公司	20184534-1
四川盛大交通科研设计有限公司	母公司的控股子公司	79786305-6
四川金通工程试验检测有限公司	母公司的控股子公司	79583253-9
四川路桥特种材料有限责任公司	母公司的全资子公司	79784356-5
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	母公司的全资子公司	66741224-9
四川小金河水电开发有限责任公司	母公司的全资子公司	78912908-9

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	采购货物	按国家规定或双方协商确定其价格	265,148.08	0.0383	12,108,479.82	1.51
四川路桥特种材料有限责任公司	采购货物	按国家规定或双方协商确定其价格	3,880,846.00	0.5603		
四川路桥川交建材有限公司	采购货物	按国家规定或双方协商确定其价格	1,652,470.00	0.2386		
四川公路桥梁建设集团有限公司	接受劳务	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。	215,027,275.57	14.3732	636,079,358.96	29.44
四川交路桥有限责任公司	接受劳务	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
四川路航	接受	一般按《公路工程机械台班费用定额(九六)》、《公	33,713,034.86	2.2535	6,024,752.00	0.28

建设工程有限责任公司	劳务	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。				
四川路桥川交建材有限公司	接受劳务	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。	538,680.00	0.0360	2,642,362.00	0.12
四川金通工程试验检测有限公司	接受劳务	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。	77,500.00	0.0052		
四川公路桥梁建设集团有限公司	承租资产	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	1,205,141.02		9,984,391.98	
四川川交路桥有限责任公司	承租资产	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	166,702.70		600,188.30	
四川路桥川交建材有限公司	承租资产	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	156,397.40		80,000.00	
四川盛大交通科研设计有限公司	接受咨询服务	按国家规定或双方协商确定其价格				

(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 (%)
四川公路桥梁建设集团有限公司	销售货物	按国家规定或双方协商确定其价格	2,414,709.76			
江安长江公路大桥开发有限责任公司	工程建设	按《招投标法》或协议约定签订合同	11,819,257.81	0.7337	47,556,700.10	2.01
四川公路桥梁建设集团有限公司	对外出租资产	按所在地市场公允价确定	15,608,069.18			
四川川交路桥有限责任公司	对外出租资产	按所在地市场公允价确定	66,933.33		10,000.00	
四川路桥通锦房产开发有限公司	对外出租资产	按所在地市场公允价确定	237,300.00			

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	1,253,334.02	1,803,334.02
应收账款	江安长江公路大桥开发有限责任公司	11,352,200.59	
应收账款	四川路桥通锦房产开发有限公司	237,300.00	
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	19,472,343.04	1,211,989.12
其他应收款	四川路航建设工程有限责任公司		9,693,826.46
其他应收款	四川交通水泥制品有限公司		
其他应收款	四川路桥通锦房产开发有限公司	225,057.87	225,057.87
其他应收款	宜宾戎州大桥开发有限责任公司	8,000,000.00	
其他应收款	四川川交路桥有限责任公司	6,490,917.78	8,230,352.48
预付账款	四川公路桥梁建设集团有限公司	50,000.00	
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	四川路航建设工程有限责任公司		
应付账款	四川路桥水泥制品有限公司	327,151.95	315,031.95
应付账款	四川路桥特种材料有限责任公司	971,029.00	

应付账款	四川川交路桥有限责任公司		4,081.24
应付账款	四川路桥川交建材有限公司	1,208,551.24	2,000.00
其他应付款	四川公路桥梁建设集团有限公司		16,035,781.96
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	四川省交通物资公司	5,000,000.00	
其他应付款	四川路航建设工程有限责任公司	1,680,341.56	
其他应付款	四川路桥川交建材有限公司	1,433,018.44	1,905,113.90
其他应付款	四川盛大交通科研设计公司	514,000.00	
其他应付款	四川路桥特种材料有限责任公司	832,310.20	
其他应付款	江安长江公路大桥开发有限责任公司	-20,000.00	
其他应付款	四川路桥通锦房产开发有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	四川川交路桥有限责任公司		10,000.00

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项:

1、中国证券市场 2008 年市值出现较大幅度的下跌, 截至 2008 年 3 月 28 日本公司主要交易性金融资产市值较 2007 年 12 月 31 日下跌 2,073,650.28 元。

2、根据招商银行股份有限公司有限售条件流通股的上市公告, 本公司持有的招商银行股权于 2008 年 2 月 27 日起可以上市流通。

中国证券市场 2008 年市值出现较大幅度的下跌, 招商银行 2007 年度最后一个交易日的收盘价为 39.63 元, 本公司持有股权的公允价值为 316,534,441.19 元, 2008 年 3 月 28 日本公司持有该公司股权的公允价值为 284,470,003.12 元, 已较 2007 年 12 月 31 日下跌 32,064,438.07 元。

(十三) 其他重要事项:

1、本公司截至 2007 年 12 月 31 日由于对外投标及工程建设之需要, 各商业银行申共计向本公司出具的投标保函、履约保函、信贷证明等的金额为 1,314,116,357.08 元。

2、本公司的控股子公司向商业银行的长期借款以后年度约定的还款计划如下：

年度	合计
2008 年	62,200,000.00
2009 年	85,400,000.00
2010 年	155,200,000.00
2011 年	162,200,000.00
2012 年	178,200,000.00
2013 年	179,500,000.00
2014 年	169,000,000.00
2015 年	150,800,000.00
2016 年	162,900,000.00
2017 年	118,000,000.00
2018 年	80,000,000.00
2019 年	70,000,000.00
2020 年	70,000,000.00
2021 年	50,000,000.00
小 计	1,693,400,000.00

上述长期借款之中：中国农业银行甘孜州分行约定向巴郎河公司提供的贷款捌亿肆仟万元中，尚有肆亿伍仟伍仟万元巴郎河公司需根据工程进度在 2008 年 3 月至 2009 年 6 月之间提取。

3、自贡市政府与本公司达成协议，将省道公路 305 线改造及自贡南湖生态城片区综合建设项目整合成一个项目包，由本公司负责全部投资及建设，项目建设完成后，由本公司移交给自贡市政府。自贡市政府通过合法程序公开转让南湖项目中可开发商住土地，以土地出让收入支付本公司的全部投资，出让收入超过投资部分由双方按一定比例分成。

初步估算省道公路 305 线改造的投资额 11 亿元，自贡南湖生态城片区综合建设项目的投资额 10 亿元，全部投资 21 亿元由本公司以多种方式筹集。本公司尚在拟定项目实施及资金筹集方案。

(十四)新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

四川路桥建设股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表
2007 年 1 月 1 号

单位：元 币种：人民币

项目	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
	2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	716,215,039.16	716,215,039.16	
1	长期股权投资差额		-4,364,572.71	4,364,572.71
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		-4,640,108.06	4,640,108.06
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		275,535.35	-275,535.35
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿			
5	股份支付			

6	符合预计负债确认条件的重组义务			
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
	根据新准则计提的商誉减值准备			
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	32,868,340.84	712,780.01	32,155,560.83
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10	金融工具分拆增加的收益			
11	衍生金融工具			
12	所得税	13,988,247.01	27,629,336.37	-13,641,089.36
13	少数股东权益	292,032,544.95	292,416,214.21	-383,669.26
14	B股、H股等上市公司特别追溯调整			
15	其他	-336,632.01		-336,632.01
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	1,054,767,539.95	1,032,608,797.04	22,158,742.91

两次披露数出现差异的原因说明：

同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额：

本公司原对子公司的投资采用权益法进行核算，新准则要求改为成本法核算，本公司据此对子公司的投资成本进行清理，调整减少2006年年初未分配利润5,019,392.19元，增加2006年度投资收益9,370.77元，减少2007年1月1日所有者权益5,010,021.42元，该部份权益均归属于母公司所有。

其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额：

1、本公司持有川交公司43.29%的股权，按权益法进行核算。川交公司执行《企业会计制度》，新准则要求对其报表进行重新表述，因其确认的递延所得税资产而增加2006年年初未分配利润7,749,173.86元，减少2006年度的投资收益3,075,784.45元，增加2007年1月1日的所有者权益4,673,389.41元，该部分权益均归属于母公司所有；2、本公司原合并会计报表根据母公司持有子公司的股权比例，对子公司计提的盈余公积进行合并抵消后按投资比例补提，新准则要求对合并抵消的子公司盈余公积不再补提，由此增加2006年年初未分配利润6,406,178.93元，减少2006年度的利润分配—计提法定盈余公积金1,978,957.45元，增加2007年1月1日的未分配利润8,385,136.38元，减少2007年1月1日的盈余公积8,385,136.38元，对2007年1月1日所有者权益无影响。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产：

1、本公司原对交易性金融资产采用成本与市价孰低法进行计量，新准则要求采用公允价值进行计量，对该项会计政策变更采用追溯调整法，由此增加2006年的年初未分配利润1,060,992.45元，调减2006年度的净利润348,212.44元；调整增加2007年1月1日的所有者权益金额712,780.01元，该部分权益均归属于母公司所有。2、本公司原对可供出售金融资产采用成本法核算，新准则要求采用公允价值进行核算，该项会计政策变更采用追溯调整法，增加2007年1月1日可供出售金融资产37,830,071.57元，递延所得税负债5,674,510.74元，增加2007年1月1日的资本公积32,155,560.83元，该部分权益属母公司所有。

所得税:

本公司原采用应付税款法核算企业所得税,新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法,由此增加 2006 年年初未分配利润 11,996,309.03 元,减少 2006 年度的所得税费用 2,338,064.74 元,增加 2006 年初的少数股东权益 1,378,823.11 元,其中:增加 2007 年 1 月 1 日归属于母公司所有者权益 13,988,247.01 元,少数股东权益 1,724,949.87 元,共计增加所有者权益 15,713,196.88 元。

少数股东权益:

本公司原合并报表在负债与所有者权益之间列示的少数股东权益,新准则要求列示在所有者权益项下,调整增加 2007 年 1 月 1 日的所有者权益 290,307,595.08 元,该部分权益均属少数股东所有。④本公司贴现银行承兑票据而获得资金自 2007 年 1 月 1 日起改按实际利率法,采用摊余成本计量,计入短期借款中。从而增加本年度的利润 6,766,711.59 元,均为增加归属于母公司的所有者权益。

(十五)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:

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	1.21	1.21	0.0396	0.0396
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81	1.81	0.06	0.6

注:净资产收益率和每股收益的计算方法如下:

(1) 全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时,“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额;“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础,扣除母公司非经常性损益(应考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(应考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额;“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为

报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S0+S1+S_i×Mi÷M0-S_j×M_j÷M0-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、2006 年度净利润差异调节表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2006 年度净利润（原会计准则）	19,689,712.91
追溯调整项目影响合计数	-397,141.67
其中：	
公允价值变动收益	-421,691.88
子公司按按成本法核算	762,269.91
递延所得税税款	2,338,064.75
对重要的联营单位按新准则进行追溯调整	-3,075,784.45
2006 年度净利润（新会计准则）	19,292,571.22
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	16,524,613.59
其中：	
开发费用	
营业收入	18,597,468.25
流转税及其附加	-263,298.72
对权益法核算单位股权投资差额摊销	34,312.20
票据贴现改按实际利率法确认财务费用	2,995,669.39
应付福利费	-4,903,085.89
债务重组收益	
固定资产盘亏	353,536.37
所得税费用	-2,197,404.51
2006 年度模拟净利润	33,909,768.31

十二、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、3、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；
- 4、4、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
2008 年 3 月 31 日

四川路桥建设股份有限公司

关于公司当期对外担保情况的专项说明及独立意见

我们作为四川路桥建设股份有限公司第三届董事会独立董事，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》证监发（2003）56 号和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》证监发（2005）120 号的规定，在我们所了解的事实范围内，就公司 2007 年度对外担保情况事项发表如下说明和独立意见：

报告期内，公司除存在以前年度发生并累计至本报告期末为控股子公司提供担保外，没有发生其他对外担保事项。截止报告期末，公司对控股子公司的担保余额为 47,550.4 万元，占公司最近一期经审计净资产的 47.92%。

我们认为，公司按照《公司章程》等规定，公司对控股子公司提供的上述的担保属于正常生产经营的合理资金需要，决策程序合法、合理，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

独立董事：杨盛福 林万祥 范文理 章 群

二〇〇八年三月三十一日