

四川路桥建设股份有限公司

2008 年半年度报告



目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告（未经审计）	13
八、备查文件目录	91

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

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

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：四川路桥建设股份有限公司
公司法定中文名称缩写：四川路桥
公司英文名称：Sichuan Road & Bridge Co.,Ltd
公司英文名称缩写：SRBC
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：四川路桥
公司 A 股代码：600039
- 3、 公司注册地址：四川省成都市高朋大道 11 号科技工业园 F-59 号
公司办公地址：四川省成都市高新区九兴大道 12 号
邮政编码：610041
公司国际互联网网址：www.srbc.com.cn
公司电子信箱：srbcdsh@163.com
- 4、 公司法定代表人：孙云
- 5、 公司董事会秘书：曹川
电话：028-85126085
传真：028-85126084
E-mail：srbcdsh@sina.com
联系地址：四川省成都市高新区九兴大道 12 号
公司证券事务代表：冯振民
电话：028-85127039
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
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：上海证券交易所网站：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：四川省成都市高新区九兴大道 12 号四川路桥证券部
- 7、 公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 28 日
公司首次注册登记地点：四川省工商行政管理局直属分局
公司法人营业执照注册号：5100001811904
公司税务登记号码：510107711890695

(二) 主要财务数据和指标：

- 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减(%)
总资产	5,118,189,491.48	4,537,990,045.65	12.79
所有者权益(或股东权益)	883,905,679.85	992,236,092.47	-10.92
每股净资产(元)	2.91	3.26	-10.92
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	11,133,262.62	26,879,234.35	-58.58
利润总额	10,893,285.68	26,053,411.30	-58.19
净利润	4,370,758.18	8,031,120.13	-45.58
扣除非经常性损益后的净利润	3,831,757.39	2,979,270.08	28.61
基本每股收益(元)	0.0144	0.0264	-45.58
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	0.0126	0.0098	28.61
稀释每股收益(元)	0.0144	0.0264	-45.58
净资产收益率(%)	0.49	0.81	减少0.32个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	30,929,851.75	23,114,507.74	33.81
每股经营活动产生的现金流 量净额	0.1017	0.0760	33.81

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-147,058.14
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	765,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-78,941.07
合计	539,000.79

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(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		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	国有	35.79	108,809,440	0	93,609,440	无

建设集团有限公司	法人					
四川贵通建设集团有限公司	其他	0.26	797,640	0	0	未知
四川九寨黄龙机场有限责任公司	其他	0.26	797,640	0	0	未知
成都中基国业新材料有限责任公司	未知	0.22	681,350	681,350	0	未知
袁锋善	境内自然人	0.18	552,500	552,500	0	未知
吴彤	境内自然人	0.15	459,900	459,900	0	未知
王金芬	境内自然人	0.14	412,800	412,800	0	未知
陈文珍	境内自然人	0.13	386,846	0	0	未知
石恩忠	境内自然人	0.12	370,500	370,500	0	未知
张尚林	境外自然人	0.12	353,970	353,970	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			
四川公路桥梁建设集团有限公司	15,200,000		人民币普通股			
四川贵通建设集团有限公司	797,640		人民币普通股			
四川九寨黄龙机场有限责任公司	797,640		人民币普通股			
成都中基国业新	681,350		人民币普通股			

材料有限责任公司		
袁锋善	552,500	人民币普通股
吴彤	459,900	人民币普通股
王金芬	412,800	人民币普通股
陈文珍	386,846	人民币普通股
石恩忠	370,500	人民币普通股
张尚林	353,970	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	93,609,440	2009年1月8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	78,409,440	2010年1月8日	78,409,440	股权分置改革相关法定承诺

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2008年4月23日，因公司独立董事林万祥先生任期已满六年，2007年度股东大会审议同意聘任赵泽松先生为公司独立董事，任期同第三届董事会。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国家宏观调控政策趋紧，CPI、PPI 持续走高，又发生了雪灾和大地震等自然灾害，给公司的生产经营造成较大的影响。但公司管理层紧紧围绕董事会年初的工作计划，采取了积极的应对措施，在最短的时间内恢复了灾后生产经营工作，公司的各项业务基本得到了平稳发展。

报告期内，公司实现营业收入 82,942.75 万元，同比增长 13.26%；归属于母公司的净利润 437.08 万元，同比减少 45.58%；每股收益 0.01 元，同比减少 45.58%。

1、“512”大地震对公司的影响情况

“5.12”汶川大地震发生后，公司在积极组织生产自救的同时，按照四川省政府的布署，第一时间抽调了大量的人员、安排了大量资金、投入了许多大型机械设备赶赴灾区全力投入抗震救灾。公司先后在汶川、绵竹、北川、汉旺等地震重灾区展开道路抢通保通和救援工作，并在国道 213 线都汶段奋战至今，打通了多条救援生命通道咽喉，确保了灾区救援和灾后重建通道的畅通。汶川大地震也使公司上半年的生产经营受到了很大的影响，具体如下：

一是地震发生后，公司抽调了大量的大型机械和工程技术骨干参与抢险救灾，使公司其他施工项目的建设进度受到了一定的影响，造成公司在报告期内的营业收入与年初计划相比，减少了约 3.6 亿元。

二是地震造成了公司办公楼、部分施工项目、水电站和收费路桥发生了一定的财产损失，增加了一定的维修费用。

三是地震发生后，为了防范余震造成新的损失，根据四川省建设厅的要求，公司省内施工项目全部停工 4 天进行安全隐患排查，使公司省内施工项目的施工进度受到了一定的影响。

四是由于灾后重建，建筑原材料的需求大增，造成四川省内建筑原材料价格大幅上涨，人工成本增大，在建项目成本增加。

2、上半年公司主要业务经营情况

(1)路桥施工业务

根据新形势下市场经营管理的需要，公司继续完善各项管理制度，进一步加强路桥施工项目的管理。同时，公司努力克服多种不利因素的影响，严格项目过程控制，加强工、料、机等方面的管理，大力推进各类施工项目的施工进度。报告期内，公司新建及在建项目共有 32 个，自年初累计完成工程量 7.82 亿元。报告期内，按照公司与公司控股股东签定的避免同业竞争的承诺书，本公司承接公司控股股东中标项目 4 个，合计金额 7.9 亿元，剩余合同金额 26.41 亿元。报告期内，按照公司与公司控股股东签定的避免同业竞争的承诺书，本公司承接公司控股股东中标的路桥施工项目合计金额 7.9 亿元。

(2)其他业务

报告期内，在水电投资开发项目方面，公司加快在建投资项目的建设进度，其中，巴河双滩水电站自开工已累计完成投资 4.17 元，占投资总额的 92.67%，预计今年 10 月底可建成投产发电；康定巴郎口水电站及华山沟水电站工程自开工已累计完成投资约为 6.09 亿元，占投资总额的 50.12%，预计今年年底可实现首台机组建成投产发电。

在路桥收费 BOT 项目方面，公司克服地震的影响，及时修复因地震损坏的相关设施，确保相关大桥的安全运营。报告期内，公司按协议约定取得路桥收费收入 6,162.95 万元，其中，已经收到现金 2,590 万元，剩余部分公司正督促宜宾方及泸州方及时予以支付。宜宾长江大桥已于 2008 年 4 月 7 日顺利通车，并自通车之日起投入营运并开始计算收费收入。上半年，公司水电投资累计完成投资 3.17 亿元。成立了四川路桥城乡建设投资公司，首期注册资本 400 万元，目前已与当地政府签订了两个合作开发协议。自贡省道 305 线及南湖生态城项目已经注册成立了项目公司四川通程建设开发有限责任公司，注册资本 2,000 万元，由于该项目建设的内外环境发生一定变化，对项目的运作增加了一些不确定性，目前，本公司正积极与自贡方就该项目进行深入的协商。

3、公司在经营中出现的其他问题与困难

报告期内，公司主要还有以下几个方面问题与困难：

一是上半年公路施工项目由于地震影响，省内一些项目推迟开工，而省外一些工程因竞争激烈，公司中标情况不理想，后续经营项目储备面临一定压力。

二是从紧的货币政策及连续加息的影响，使得资金需求十分紧张，影响到前期项目工作和工程建设进度，公司的利息支出压力进一步增大，增加了公司的财务成本。

三是建筑原材料、人工费及机械使用费等大幅度持续上涨的影响，项目建设成本不断增加，压缩了利润空间，造成一些项目亏损。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分产品						
桥梁工程	469,860,992.42	429,678,142.23	8.55	19.23	19.68	减少 0.34 个百分点
道路工程	287,977,161.96	280,964,490.33	2.44	-0.05	4.86	减少 4.57 个百

						分点
隧道工程	24,179,762.27	21,951,650.74	9.21	197.62	294.49	减少 22.29 个百分点
BT 收入	39,169,116.74	2,006,590.92	94.88	11.75	192.61	减少 3.17 个百分点
水电营运	6,762,950.80	4,782,046.56	29.29	81.79	112.31	减少 10.16 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

桥梁工程的成本构成中，钢材、水泥占的比重大，而钢材、水泥市场价格本期较上年同期大幅度上涨导致桥梁工程的毛利率下降幅度大。

隧道工程营业收入较上年大幅度增加系本期隧道工程任务较上年同期增多，完成产值增加所致；隧道工程营业成本较上年同期大幅度增加系本期隧道工程营业收入增加，成本相应增加，而营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度系工程建设材料价格大幅度上涨所致。

BT 收入增加系宜宾长江大桥开发有限公司从本期开始取得宜宾长江大桥通行费收入，同时从本期开始产生营业成本。

水电营运的营业收入及营业成本本期较上期大幅度增加系水电投资项目本期达到使用状态并投入发电生产。

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	580,726,056.62	47.67
四川省外	247,223,927.57	-26.38

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、双滩电站

公司预计出资 4.5 亿元投资该项目，已经完成总投资的 92.67%，该项目为在建工程，还未产生效益。

2)、巴郎河电站

公司预计出资 12.15 亿元投资该项目，已经完成总投资的 50.12%，该项目为在建工程，还未产生效益。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

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

报告期内，针对开展专项治理活所发现的问题，公司在《公司章程》中建立防范大股东或实际控制人侵占上市公司资产长效机制、完善公司《募集资金管理办法》等等，经过公司相关整改责任人的努力，公司的各项整改工作取得了一定的成效，提高了公司运作的独立性、透明性和规范化运作水平，公司法人治理水平得到了进一步的提高。

同时，结合公司的实际情况，公司制定了《公司独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会

年度报告工作规程》、《公司与控股股东及其关联方资金往来管理办法》、《预算管理制度》、《财务报告报送管理办法》、《公司与控股股东及其关联方资金往来管理办法》、《资金借贷管理办法》、《票据领用管理办法》等一系列的管理制度，完善了内部控制制度，进一步提高了公司规范运作水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司没有以前年度拟定在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本事项。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本公司下属分公司机械化施工分公司国道 212 线南充至武胜（川渝界）高速公路 J1 合同段项目部于 2006 年与贺虎泽组建的第 11 工程队签订了劳务协助合同，将该合同段部分路基劳务分包给贺虎泽，合同履行期间，贺虎泽施工队中途退场，双方于 2007 年 10 月进行了劳务结算。贺虎泽认为是 J1 项目经理部的原因导致其停工 5 个月，于 2007 年 12 月 20 日起诉至成都市高新区人民法院，第一、第二被告分别为本公司和四川路桥建设股份有限公司机械化施工分公司，要求赔偿损失 1,159,525.00 元并承担本案全部诉讼费用。成都市高新区人民法院已于 2008 年 7 月 8 日开庭审理了本案，法院将择期宣判。

(五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
四川公路桥梁建设集团有限公司	机械设备租赁	根据设备的现有净值、成新情况以及预期可产生的效益等因素，确定机械设备的租金。		4,810,669.18				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		206,000.00				无重大影响

四川公路桥梁建设集团有限公司	购买材料	按国家规定或双方协商确定其价格		6,514,246.04	2.11			无重大影响
四川路桥特种材料有限责任公司	购买材料	按国家规定或双方协商确定其价格		2,710,028.40	0.88			无重大影响
四川路桥川交建材有限公司	购买材料	按国家规定或双方协商确定其价格		714,855.20	0.23			无重大影响
四川公路桥梁建设集团有限公司	接受工程施工劳务协作	一般按《公路工程机械台班费用定额（九六）》、《公路工程概算定额（九六）》等国家规定的定额，根据市场直接材料、直接人工、机械使用费的价格变化进行计算的确定。		43,799,747.30	5.60			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租赁机械设备。
- 2)、本公司接受母公司的控股子公司四川盛大交通科研设计有限公司咨询服务。
- 3)、本公司向母公司四川公路桥梁建设集团有限公司购买材料。
- 4)、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购买材料。
- 5)、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购买材料。
- 6)、本公司接受母公司四川公路桥梁建设集团有限公司工程施工劳务协作。

本公司接受公司控股股东工程施工劳务协作的关联交易经本公司 2005 年 5 月 11 日召开的 2004 年度股东大会审议批准。其他关联交易经公司 2008 年 4 月 2 日第三届董事会第二十次会议审议同意，并经公司 2007 年度股东大会审议批准。

2、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金
-----	------	----------	--------------

		发生额	余额	发生额	余额
四川公路桥梁建设集团有限公司	母公司	2,523.12	0	3,999.09	2,212.68
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		0	2	0
四川川交路桥有限责任公司	母公司的控股子公司	5.5	0	11.6	81.56
四川路桥川交建材有限公司	母公司的控股子公司	3.5	0	0	23.36
四川路桥特种材料有限公司	母公司的控股子公司	0	0	1.94	0
四川路航建设工程有限公司	母公司的控股子公司	0	0	242.03	242.03
四川省交通物资公司	母公司的控股子公司	600	0	300	200
四川路桥水泥制品有限公司	母公司的控股子公司	0	0	0	4.43
四川通锦房产开发有限公司	母公司的控股子公司	0	0	0	2
合计		3,132.12	0	4,556.66	2,766.06

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 3,132.12 万元，余额 0 万元。

关联债权债务形成原因：

资金周转往来和一部份代垫费用。

关联债权债务清偿情况：

已经清偿完毕。截止本报告期末，本公司差欠控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司非经营性占用资金 2,766.06 万元。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：

无重大影响。

(七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0
报告期末对控股子公司担保余额合计	45,550.4
公司担保总额（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	45,550.4
担保总额占公司净资产的比例	51.53
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 12,000 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项目的建设，项目投资建设进展顺利，符合项目投资建设计划进度，目前公司不存在未到期担保可能承担连带清偿的情况。

为完成对泸州市绕城公路一期工程南段 BOT 项目的投资建设，第三届董事会第二次会议和 2005 年度股东大会分别审议同意公司为控股 66.67% 的四川川南交通投资开发有限公司提供 16,000 万元的带责任保证担保。此项对外担保已做充分完整的披露。截止本报告期末，四川川南交通投资开发有限公司已经归还银行贷款 4,000 万元，本公司对该公司的贷款担保余额为 12,000 万元。

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

(十一)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二)承诺事项履行情况

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：

本公司控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。在上述锁定期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占四川路桥的股份总数比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。

本公司控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司认真履行了承诺。

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四)其他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

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量 (股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600717	天津港	62,000	1,523,537.34	633,120.00	1,523,537.34	交易性金融资产
2	600028	中国石化	35,000	521,600.00	355,250.00	820,050.00	交易性金融资产
3	000088	盐田港	30,000	481,989.36	223,200.00	481,989.36	交易性金融资产
4	601601	中国太保	1,000.00	30,000.00	19,250.00	49,450.00	交易性金融资产
5	160310	华夏优势增长	4,412,793.97	4,488,896.79	8,000,395.47	11,336,467.71	交易性金融资产
6	160304	华夏现金增利	2,431,081.23	2,311,786.39	2,431,081.23	2,393,397.70	交易性金融资产
7	161007	富国天合	1,190,724.00	1,190,724.00	853,510.96	1,266,334.97	交易性金融资产
8	600036	招商银行	8,084,500	28,269,988.61	189,338,990.00	316,534,441.19	可供出售金融资产
合计			—	38,818,522.49	201,854,797.66	334,405,668.27	—

可供出售金融资产系本公司2005年4月5日与公司控股股东四川公路桥梁建设集团公司进行资产置换而获得的资产。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,截止报告期末,本公司实际拥有招商银行8,694,071股法人股,该部分股权已于2008年2月27日上市流通。上述资产置换业经四川省政府国有资产监督管理委员会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。上述股权本公司已经于2008年4月3日在二级市场减持了609571股,截止本报告期末,本公司尚持有招商银行8,084,500股。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》第 C011 版、《上海证券报》第 13 版	2008 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
重大投资事项进展公告	《中国证券报》第 D003 版、《上海证券报》D13 版	2008 年 1 月 11 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
三届董事会第十八次会议公告、关于召开 2008 年度第一次临时股东大会通知	中国证券报》第 D010 版、《上海证券报》D22 版	2008 年 1 月 30 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2008 年度第一次临时股东大会决议公告、第三届董事会第十九次会议公告	《中国证券报》D010、《上海证券报》D13 版	2008 年 2 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第三届董事会第二十次会议公告、日常关联交易公告、关于召开 2007 年度股东大会通知、2007 年度报告及摘要、第三届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》D025、《上海证券报》D18 版	2008 年 4 月 2 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于股票交易价格异常波动的公告	《中国证券报》第 D007 版、《上海证券报》D14 版	2008 年 4 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于变更股权分置改革持续督导保荐代表人的公告	《中国证券报》第 A03 版、《上海证券报》D72 版	2008 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》D046、《上海证券报》D55 版	2008 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2008 年第一季度季报	《中国证券报》第 D025 版、《上海证券报》D104 版	2008 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于公司生产经营未受地震灾害影响的公告	《中国证券报》、《上海证券报》D23 版	2008 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于地震灾害对公司影响的后续公告	《中国证券报》D002、《上海证券报》A12 版	2008 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于股票交易价格异常波动的公告	《中国证券报》D005、《上海证券报》D11 版	2008 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

七、财务会计报告（未经审计）

(一)财务报表

合并资产负债表

编制单位:四川路桥建设股份有限公司

单位:元 币种:人民币

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		752,615,900.20	687,184,555.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		12,736,251.70	16,658,609.48
应收票据			
应收账款		142,967,233.21	127,167,219.43
预付款项		424,389,214.38	124,828,520.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		2,269,000.00	1,369,000.00
应收股利			
其他应收款		480,652,758.93	476,365,582.78
买入返售金融资产			
存货		690,677,189.85	570,196,969.95
一年内到期的非流动资产			15,770,817.34
其他流动资产		1,043,288.52	1,043,288.52
流动资产合计		2,507,350,836.79	2,020,584,563.14
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		189,338,990.00	316,534,441.19
持有至到期投资			
长期应收款		817,659,185.95	762,016,838.07
长期股权投资		103,803,364.73	103,200,795.52
投资性房地产		27,034,249.21	27,471,990.87
固定资产		391,482,733.44	410,131,138.64
在建工程		1,036,423,028.60	854,233,948.20
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		9,599,187.39	9,758,234.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,903,311.88	123,490.49
递延所得税资产		13,529,131.89	15,375,201.53
其他非流动资产		19,065,471.60	18,559,403.55
非流动资产合计		2,610,838,654.69	2,517,405,482.51
资产总计		5,118,189,491.48	4,537,990,045.65
流动负债:			

短期借款		1,075,776,996.00	817,483,288.41
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		3,410,800.00	4,500,000.00
应付账款		457,041,776.68	358,825,513.86
预收款项		509,669,685.88	342,431,336.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		68,312,202.74	73,890,058.54
应交税费		21,267,154.41	22,599,147.97
应付利息			
应付股利		9,486,848.57	9,486,848.57
其他应付款		213,736,890.29	265,024,670.47
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		67,000,000.00	62,200,000.00
其他流动负债		20,355,910.89	14,165,232.98
流动负债合计		2,446,058,265.46	1,970,606,097.11
非流动负债：			
长期借款		1,344,400,000.00	1,176,200,000.00
应付债券			
长期应付款		959,247.65	1,099,343.99
专项应付款		1,076,274.53	
预计负债			
递延所得税负债		24,825,085.22	45,162,576.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,371,260,607.40	1,222,461,919.99
负债合计		3,817,318,872.86	3,193,068,017.10
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		518,106,866.53	630,808,037.33
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		6,984,533.24	2,613,775.06
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		883,905,679.85	992,236,092.47
少数股东权益		416,964,938.77	352,685,936.08
所有者权益合计		1,300,870,618.62	1,344,922,028.55
负债和所有者总计		5,118,189,491.48	4,537,990,045.65

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

编制单位:四川路桥建设股份有限公司

单位:元 币种:人民币
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		602,090,126.22	512,158,729.70
交易性金融资产		12,736,251.70	16,658,609.48
应收票据		20,000,000.00	20,000,000.00
应收账款		70,341,487.82	65,066,110.90
预付款项		207,634,760.95	82,859,230.72
应收利息		2,269,000.00	1,369,000.00
应收股利		9,522,442.78	9,522,442.78
其他应收款		342,934,025.54	346,888,863.00
存货		501,337,777.70	397,456,328.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,768,865,872.71	1,451,979,314.70
非流动资产:			
可供出售金融资产		189,338,990.00	316,534,441.19
持有至到期投资			
长期应收款		30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资		661,085,759.18	623,443,189.97
投资性房地产		27,034,249.21	27,471,990.87
固定资产		201,938,359.76	216,671,579.93
在建工程		707,400.00	399,000.00
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		3,242,719.33	3,317,476.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,871,363.49	46,800.00
递延所得税资产		4,687,504.64	6,860,986.33
其他非流动资产		14,999,794.99	14,291,558.77
非流动资产合计		1,135,906,140.60	1,239,037,023.19
资产总计		2,904,772,013.31	2,691,016,337.89
流动负债:			
短期借款		970,776,996.00	718,483,288.41
交易性金融负债			
应付票据		97,410,800.00	96,500,000.00
应付账款		357,318,309.19	247,763,026.24
预收款项		425,833,900.61	299,277,667.20
应付职工薪酬		38,548,491.98	45,170,300.82
应交税费		9,456,124.88	9,576,090.11

应付利息			
应付股利		7,367,060.00	7,367,060.00
其他应付款		114,840,601.35	261,131,592.04
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,562,096.85	10,093,876.22
流动负债合计		2,034,114,380.86	1,695,362,901.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		341,866.69	773,938.37
专项应付款		1,076,274.53	
预计负债			
递延所得税负债		24,825,085.22	45,162,576.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,243,226.44	45,936,514.37
负债合计		2,060,357,607.30	1,741,299,415.41
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		518,106,866.53	630,808,037.33
减：库存股			
盈余公积		54,814,280.08	54,814,280.08
未分配利润		-32,506,740.60	-39,905,394.93
所有者权益（或股东权益）合计		844,414,406.01	949,716,922.48
负债和所有者（或股东权益）合计		2,904,772,013.31	2,691,016,337.89

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

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		829,427,472.19	732,302,263.76
其中:营业收入		829,427,472.19	732,302,263.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		840,436,410.51	713,934,450.34
其中:营业成本		740,622,827.15	635,999,030.20
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		27,739,146.95	21,957,632.31
销售费用			
管理费用		41,499,309.80	49,515,318.40
财务费用		30,403,866.71	12,281,676.85
资产减值损失		171,259.90	-5,819,207.42
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-5,241,829.01	4,153,238.35
投资收益(损失以“-”号填列)		27,384,029.95	4,358,182.58
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		602,569.21	1,829,453.64
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,133,262.62	26,879,234.35
加:营业外收入		634,016.80	464,560.00
减:营业外支出		873,993.74	1,290,383.05
其中:非流动资产处置净损失		173,009.58	156,688.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,893,285.68	26,053,411.30
减:所得税费用		4,203,524.81	10,444,794.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,689,760.87	15,608,616.76
归属于母公司所有者的净利润		4,370,758.18	8,031,120.13
少数股东损益		2,319,002.69	7,577,496.63
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0144	0.0264
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0144	0.0264

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

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		534,439,904.10	544,263,505.02
减:营业成本		479,328,180.88	486,359,207.52
营业税金及附加		16,968,148.12	13,948,568.50
销售费用			
管理费用		26,542,979.15	39,710,979.76
财务费用		24,953,600.88	11,674,084.39
资产减值损失		-306,325.95	-8,197,455.82
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-5,241,829.01	4,153,238.35
投资收益(损失以“-”号填列)		27,384,029.95	4,358,182.58
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		602,569.21	1,829,453.64
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,095,521.96	9,279,541.60
加:营业外收入		612,402.60	360,000.00
减:营业外支出		584,837.42	781,481.08
其中:非流动资产处置净损失		173,009.58	781,481.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,123,087.14	8,858,060.52
减:所得税费用		1,724,432.81	5,880,356.36
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,398,654.33	2,977,704.16

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

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	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		633,101,061.23	710,198,678.99
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		184,354,750.30	262,546,755.23
经营活动现金流入小计		817,455,811.53	972,745,434.22
购买商品、接受劳务支付的现金		548,507,974.08	630,845,066.57
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		64,110,474.56	62,793,001.10
支付的各项税费		12,446,483.39	13,046,953.58
支付其他与经营活动有关的现金		161,461,027.75	242,945,905.23
经营活动现金流出小计		786,525,959.78	949,630,926.48
经营活动产生的现金流量净额		30,929,851.75	23,114,507.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		57,394,892.76	11,611,198.09
取得投资收益收到的现金		328,743.08	330,714.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,435.25	
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		57,738,071.09	11,941,912.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,335,966.03	381,409,998.79
投资支付的现金		26,204,453.69	41,601,933.34
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,635,504.88
投资活动现金流出小计		386,540,419.72	425,647,437.01

投资活动产生的现金流量净额		-328,802,348.63	-413,705,524.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		61,960,000.00	80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		61,960,000.00	48,000,000.00
取得借款收到的现金		488,000,000.00	1,116,302,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		454,000,642.00	373,124,370.81
筹资活动现金流入小计		1,003,960,642.00	1,569,426,370.81
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	575,002,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,326,800.06	19,212,495.50
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		358,860,000.00	458,004,223.94
筹资活动现金流出小计		630,186,800.06	1,052,218,719.44
筹资活动产生的现金流量净额		373,773,841.94	517,207,651.37
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		75,901,345.06	126,616,634.81
加：期初现金及现金等价物余额		302,508,144.71	488,961,148.97
六、期末现金及现金等价物余额		378,409,489.77	615,577,783.78

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

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	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		501,416,631.08	565,103,322.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		282,952,138.36	612,056,057.22
经营活动现金流入小计		784,368,769.44	1,177,159,380.02
购买商品、接受劳务支付的现金		385,887,381.50	503,740,726.07
支付给职工以及为职工支付的现金		43,062,535.49	48,740,095.99
支付的各项税费		935,776.47	5,082,448.52
支付其他与经营活动有关的现金		270,206,891.03	278,045,213.38
经营活动现金流出小计		700,092,584.49	835,608,483.96
经营活动产生的现金流量净额		84,276,184.95	341,550,896.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,042,684.06	11,611,198.09
取得投资收益收到的现金		328,743.08	330,714.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		30,371,427.14	11,941,912.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,172,269.92	9,240,221.61
投资支付的现金		48,244,453.69	41,601,933.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,629,955.07
投资活动现金流出小计		61,416,723.61	53,472,110.02
投资活动产生的现金流量净额		-31,045,296.47	-41,530,197.31
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		270,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		329,330,000.00	319,330,000.00
筹资活动现金流入小计		599,330,000.00	499,330,000.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,299,491.96	7,475,275.00
支付其他与筹资活动有关的现金		338,860,000.00	648,330,000.00
筹资活动现金流出小计		572,159,491.96	785,805,275.00
筹资活动产生的现金流量净额		27,170,508.04	-286,475,275.00
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		80,401,396.52	13,545,423.75
加: 期初现金及现金等价物余额		148,482,319.27	242,598,846.02
六、期末现金及现金等价物余额		228,883,715.79	256,144,269.77

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

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							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	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
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-112,701,170.80				4,370,758.18		64,279,002.69	-44,051,409.93
(一)净利润						4,370,758.18		2,319,002.69	6,689,760.87
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-112,701,170.80							-112,701,170.80
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-112,701,170.80							-112,701,170.80
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所									

得税影响								
4. 其他								
上述 (一)和 (二)小计		-112,701,170.80			4,370,758.18		2,319,002.69	-106,011,409.93
(三)所有者投入和减少资本							61,960,000.00	61,960,000.00
1. 所有者投入资本							61,960,000.00	61,960,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	304,000,000.00	518,106,866.53		54,814,280.08		6,984,533.24	416,964,938.77	1,300,870,618.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	304,000,000.00	381,859,982.47		63,949,730.12		-9,617,129.76		292,416,214.21	1,032,608,797.04
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	304,000,000.00	381,859,982.47		63,949,730.12		-9,617,129.76		292,416,214.21	1,032,608,797.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						8,031,120.13		53,457,708.06	61,488,828.19
(一)净利润						8,031,120.13		7,577,496.63	15,608,616.76
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									

4. 其他									
上述 (一)和 (二)小 计						8,031,120.13		7,577,496.63	15,608,616.76
(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	381,859,982.47		63,949,730.12		-1,586,009.63		345,873,922.27	1,094,097,625.23

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

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	630,808,037.33		54,814,280.08	-39,905,394.93	949,716,922.48
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	304,000,000.00	630,808,037.33		54,814,280.08	-39,905,394.93	949,716,922.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-112,701,170.80			7,398,654.33	-105,302,516.47
(一)净利润					7,398,654.33	7,398,654.33
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-112,701,170.80				-112,701,170.80
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-112,701,170.80				-112,701,170.80
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述 (一) 和(二) 小计		-112,701,170.80			7,398,654.33	-105,302,516.47
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余						

公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	304,000,000.00	518,106,866.53		54,814,280.08	-32,506,740.60	844,414,406.01

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	304,000,000.00	381,859,982.47		54,814,280.08	-1,890,429.90	738,783,832.65
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	304,000,000.00	381,859,982.47		54,814,280.08	-1,890,429.90	738,783,832.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,977,704.16	2,977,704.16
(一) 净利润					2,977,704.16	2,977,704.16
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值						

值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述 (一) 和(二) 小计					2,977,704.16	2,977,704.16
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						

(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	304,000,000.00	381,859,982.47		54,814,280.08	1,087,274.26	741,761,536.81

法定代表人：孙云 主管会计工作负责人：李继东 会计机构负责人：王猛

公司概况

四川路桥建设股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1999 年 12 月 17 日经四川省人民政府以川府函[1999]341 号文批准，由四川公路桥梁建设集团有限公司（以下简称“集团公司”）、四川九寨黄龙机场建设开发有限责任公司（现已更名为“四川九寨黄龙机场有限责任公司”）、四川嘉陵资产经营管理有限责任公司、北京科卓通讯设备有限公司（现已更名为“北京中经远通高速公路投资有限公司”）、成都贵通建设实业有限公司（现已更名为“四川贵通建设集团有限公司”）共同发起设立的股份有限公司，于 1999 年 12 月 28 日经四川省工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，注册号为 5100001811904，法定代表人：孙云，注册资本：15,000 万元人民币；注册地址：成都市高朋大道 11 号科技工业园 F59 号。

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

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，向本公司控股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）。

（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、会计准则和会计制度：

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

2、财务报表的编制基础：

本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。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性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。

6、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。

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

8、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。

9、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:

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。

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:

信用风险特征组合的确定依据:本公司对单项金额重大的应收款项的标准为 1000 万元以上。

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。

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。

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	5
1—2 年	15	15
2—3 年	40	40
3—4 年	60	60
4—5 年	100	100

本公司纳入合并范围内的各会计报表主体之间的应收款项不计提坏账准备。

本公司按招标文件要求于项目开工前向业主支付的履约保证金不计提坏账准备,对项目完工后应收而未收回的履约保证金自完工当期起计提坏账准备。业主暂扣的工程质量保证金和竣工资料保证金自项目竣工当期起计提坏账准备。

10、存货核算方法:

(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。

11、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。

(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。

12、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。

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

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	6	15.83	5
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、检验试验设备及仪器	5	19	5%
5、其他固定资产			
① 行政管理用车	6	15.83	5%
② 办公用具	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%
固定资产类别	设备性质	预计工作量	预计净残值率%
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
沥青拌合楼、沥青摊铺机及沥青混凝土路面施工等配套专用设备	进口	140 万吨	5
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
混凝土拌合楼、滑模摊铺机及配套水泥混凝土路面施工等配套专用设备	进口	50 万方	5
架桥机	国产	1000 个工作日	5
塔吊	国产	2400 个工作日	5
钻机	国产	720 个工作日	5
钻机	进口	1200 个工作日	5

联合碎石机、冷拌机	国产	1440 个工作日	5
-----------	----	-----------	---

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。

(2) 其他说明

1) 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。

2) 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。

13、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。

14、无形资产核算方法：

(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。

(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。

15、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。

16、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) 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。

17、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。

18、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。

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》确定披露；
- 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》确定披露。

(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。

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。

19、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。

20、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。

21、确认递延所得税资产的依据：

(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) 递延所得税资产的确认

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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

22、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法:

1) 商誉

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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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。

6) 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。

7) 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。

8) 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。

9) 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。

23、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

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 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%或 5%
营业税	按国家的有关具体规定计缴	3%或 5%
城建税	按国家的有关具体规定计缴	1%、5%或 7%
企业所得税	按国家的有关具体规定计缴或 具体优惠政策规定计缴	7.5%或 15%
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)四川省经济委员会以川经产业函[2007]438 号文《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》；
- (6)四川省地方税务局以川地税函[2008]199 号文《关于四川蜀南路桥开发有限责任公司等企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》。

3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

(四)企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
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	8,200	公路桥梁工程施工及相关技术咨询服务；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、市政建设工程施工、预制构件生产业务；高新技术及产品的投资、开发与经营；工程机械的租赁、销售及维修；建筑材料的生产、销售；销售金属材料、汽车配件、五金交电、普通及电器机械、电子产品。
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	14,900	公路桥梁投资、管理、经营；机械租

			营		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	5,700	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	17,000	水电投资、建设、生产、投资管理及其经营；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。
四川川南交通投资开发有限公司	控股子公司	泸州市蜀泸大道 5 号	公路、桥梁基础设施投资建设	9,000	对公路、桥梁、港口、码头运输及能源基础设施建设的投资；企业管理服务；销售：建筑材料、五金、交电；建筑设备、筑路及建筑机械的租赁。
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	10,320	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	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。
四川路桥城乡建设投资有限公司	控股子公司	成都市武侯区天平南新街 6 号 3 幢 1 楼 1 号	项目投资、土地整理	2,000	项目投资、土地整理。

四川通程建设开发有限责任公司	控股子公司	自贡市汇东丹桂街通达路194号交通综合楼13层	公路、桥梁等基础建设投资	2,000	公路、桥梁等基础建设投资，基础设施建设、房地产开发。
----------------	-------	-------------------------	--------------	-------	----------------------------

单位：万元 币种：人民币

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
四川路桥城乡建设投资有限公司	204.00	204.00	51.00	51.00	是
四川通程建设开发有限责任公司	2,000	2,000	100.00	100.00	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位：万元 币种：人民币

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	11,964,756.98		
四川蜀南路桥开发有限责任公司	26,683,712.85		
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	36,839,448.55		
四川巴河水电开发有限公司	84,086,622.93		

四川川南交通投资开发有限公司	38,524,833.22		
宜宾长江大桥开发有限公司	38,434,145.95		
四川巴郎河水电开发有限公司	178,512,362.48		
四川路桥城乡建设投资有限公司	1,919,055.81		
四川通程建设开发有限责任公司	0		

企业合并及合并财务报表的说明：

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。

非同一控制下的购买股权的购买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。

出售子公司的出售日确定方法：

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。

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。

(2) 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，已纳入合并范围的原因说明：

1)、四川巴郎河水电开发有限公司，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。

(五) 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：	5,657,421.40	5,338,992.89
人民币	5,657,421.40	5,338,992.89
银行存款：	348,694,638.76	297,169,151.82
人民币	348,694,638.76	297,169,151.82
其他货币资金：	398,263,840.04	384,676,410.43
人民币	398,263,840.04	384,676,410.43
合计	752,615,900.20	687,184,555.14

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	12,736,251.70	16,658,609.48
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	12,736,251.70	16,658,609.48

- (1) 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。
 (2) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

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	2,269,000.00		
合计	1,369,000.00	2,269,000.00	—	—

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	51,230,658.62	32.63	516,805.33	1.01	55,508,939.30	37.69	1,586,375.50	2.86
其他不重大应收账款	105,783,158.61	67.37	13,529,778.69	12.79	91,769,883.69	62.31	18,525,228.06	20.19
合计	157,013,817.23	—	14,046,584.02	—	147,278,822.99	—	20,111,603.56	—

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	132,626,329.63	84.47	5,994,745.54	115,289,250.56	78.28	4,126,395.44

一至二年	13,263,600.05	8.45	1,319,905.17	5,193,625.65	3.53	779,043.85
二至三年	4,054,345.53	2.58	1,621,738.21	13,727,681.76	9.32	5,491,072.70
三至四年	4,898,367.30	3.12	2,939,020.38	8,382,933.62	5.69	5,029,760.17
四至五年	2,171,174.72	1.38	2,171,174.72	4,685,331.40	3.18	4,685,331.40
个别计提						
合计	157,013,817.23	100.00	14,046,584.02	147,278,822.99	100.00	20,111,603.56

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

(3) 应收账款前五名欠款情况

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
资阳城市投资公司	业主单位	11,888,260.64		7.57
四川成南高速公路有限责任公司	业主单位	2,603,788.52		1.66
四川达渝高速公路开发有限公司	业主单位	1,748,578.00		1.11
沐新路指挥部	业主单位	1,455,894.00		0.93
夹江县世通公路开发有限公司	业主单位	5,961,327.78		3.80
合计	/	23,657,848.94	/	15.07

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	181,394,323.61	35.04	7,430,883.54	4.10	181,394,323.61	35.76	7,430,883.54	4.10
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	336,316,826.73	64.96	29,627,507.87	8.81	325,925,648.14	64.24	23,523,505.43	7.22
合计	517,711,150.34	—	37,058,391.41	—	507,319,971.75	—	30,954,388.97	—

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	411,924,010.23	79.57	14,075,920.03	365,115,413.34	71.97	9,057,886.07
一至二年	52,618,468.57	10.16	7,892,770.29	81,561,515.04	16.08	5,823,807.92
二至三年	18,258,826.29	3.53	5,757,824.31	26,137,478.08	5.15	9,454,991.23
三至四年	32,198,997.75	6.22	6,621,029.28	30,136,511.55	5.94	2,248,650.01
四至五年	2,710,847.50	0.52	2,710,847.50	4,369,053.74	0.86	4,369,053.74
合计	517,711,150.34	100.00	37,058,391.41	507,319,971.75	100.00	30,954,388.97

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

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

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	占其他应收账款总额的比例
吉林省高等级公路建设局	业主单位	24,261,418.00		4.69
成都市建设委员会	业主单位	17,692,973.00		3.42
318 线甘孜段指挥部	业主单位	15,614,618.00		3.02
重庆高速公路发展有限公司东南分公司	业主单位	13,268,982.00		2.56
重庆高速公路发展有限公司渝东分公司	业主单位	10,316,745.00		1.99
合计	/	81,154,736.00	/	15.68

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	423,620,732.16	99.82	122,921,971.34	98.47
一至二年	757,775.00	0.18	985,689.43	0.79
二至三年			12,282.22	0.01
三年以上	10,707.22	0	908,577.51	0.73
合计	424,389,214.38	100	124,828,520.50	100

(1) 预付账款期末较期初增加 239.98%，主要系四川巴郎河水电开发有限公司购买设备及预付施工单位工程款，以及新开工项目预付给协作方的劳务款及部分材料款。
(2) 账龄超过 1 年的预付账款，主要系预付给部分协作单位的款项，需与业主办理结算后再与协作单位结算，由于业主尚未与本公司办理结算，故一直挂账。
(3) 期末预付账款中含持本公司 5%以上股份的股东单位的款项详见本附注十、(五)“关联方应收应付款项”所述。

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	26,371,130.57	5.34		

(3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额
陈茂云	劳务协作个人	14,071,130.57
中铁武桥重工股份公司	劳务协作单位	5,300,000.00
成都锐近自动化工程公司	劳务协作单位	800,000.00
重庆市巴南建设集团有限公司	劳务协作单位	1,271,752.00
重庆市巴南建设集团有限公司	劳务协作单位	1,228,248.00
合计	/	22,671,130.57

2008年6月30日,余额前五位的预付账款合计26,371,130.57元,占预付账款总额的5.34%。

(4) 本报告期预付账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、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	70,083,603.24		70,083,603.24	63,851,294.23		63,851,294.23
周转材料	50,105,170.30		50,105,170.30	49,691,545.30		49,691,545.30
消耗性生物资产	1,647,096.59		1,647,096.59	2,415,691.26		2,415,691.26
已完工未结算工程	569,655,793.23	814,473.51	568,841,319.72	455,052,912.67	814,473.51	454,238,439.16
合计	691,491,663.36	814,473.51	690,677,189.85	571,011,443.46	814,473.51	570,196,969.95

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
合同预计损失准备	计提存货跌价准备所依据的可变现净值，系按期末存货市场售价减去销售所必需的估计费用后确定。预计损失准备，系工程施工项目的预计合同总成本超过预计合同总收入的差额，将预计损失确认为当期费用，以后各期根据合同的变更情况及完工百分比确定应转回预计损失。

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，本公司已于 2008 年 7 月全额收到 1,043,288.52。

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
可供出售债券		
可供出售权益工具	189,338,990.00	316,534,441.19
其他		
合计	189,338,990.00	316,534,441.19

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 189,338,990.00 元，该金额占期末可供出售金融资产总额的比例 100%。

本公司持有的中国招商银行公司流通股的公允价值系采用该公司流通 A 股半年度最后一个交易日的收盘价计算确认。

可供出售金融资产期末投资成本较期初投资成本增加 5,394,161.51 元，系本期买入招商银行股票所致；期末公允价值较期初公允价值下跌 127,195,451.19 元，系招商银行股票股价大幅下跌所致。

10、长期应收款

单位：元 币种：人民币

	期末	期初
融资租赁	817,659,185.95	762,016,838.07
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		

11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：亿元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业							
四川川交路桥有限责任公司	四川省广汉市北海路	公路桥梁施工	43.29	43.29			

12、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
四川川大华西药业股份有限公司	2,670,600.00	2,670,600.00		2,670,600.00	
四川金通工程试验检测有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	
四川盛大交通科研设计有限公司	441,000.00	441,000.00		441,000.00	

(2) 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	99,789,195.52	602,569.21	100,391,764.73		

截至 2008 年 6 月 30 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。

13、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	1,750,966.65	437,741.66		2,188,708.31
1. 房屋、建筑物	1,750,966.65	437,741.66		2,188,708.31
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	27,471,990.87		437,741.66	27,034,249.21
1. 房屋、建筑物	27,471,990.87		437,741.66	27,034,249.21
2. 土地使用权				

截至 2008 年 6 月 30 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。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	666,469,236.41	161,936,680.54	162,183,092.10	666,222,824.85

其中：房屋及建筑物	153,906,147.10		2,118,613.39	151,787,533.71
机器设备	355,701,578.90	156,539,901.26	159,544,667.23	352,696,812.93
运输工具	37,676,726.44	2,886,416.95	0	40,563,143.39
检验试验设备及仪器	8,696,380.68	74,209.33	76,300.00	8,694,290.01
其他设备	110,488,403.29	2,436,153.00	443,511.48	112,481,044.81
二、累计折旧合计：	255,624,682.71	27,412,180.26	9,010,186.62	274,026,676.35
其中：房屋及建筑物	10,797,875.26	2,025,003.93	0	12,822,879.19
机器设备	196,793,606.36	19,429,493.52	8,741,998.22	207,481,101.66
运输工具	16,273,780.88	1,771,862.82	0	18,045,643.70
检验试验设备及仪器	5,296,325.86	288,328.99	31,628.40	5,553,026.45
其他设备	26,463,094.35	3,897,491.00	236,560.00	30,124,025.35
三、固定资产净值合计	410,844,553.70			392,196,148.50
其中：房屋及建筑物	143,108,271.84			138,964,654.52
机器设备	158,907,972.54			145,215,711.27
运输工具	21,402,945.56			22,517,499.69
检验试验设备及仪器	3,400,054.82			3,141,263.56
其他设备	84,025,308.94			82,357,019.46
四、减值准备合计	713,415.06			713,415.06
其中：房屋及建筑物				
机器设备	350,051.01			350,051.01
运输工具				
检验试验设备及仪器	5,697.95			5,697.95
其他设备	357,666.1			357,666.1
五、固定资产净额合计	410,131,138.64			391,482,733.44
其中：房屋及建筑物	143,108,271.84			138,964,654.52
机器设备	158,557,921.53			144,865,660.26
运输工具	21,402,945.56			22,517,499.69
检验试验设备及仪器	3,394,356.87			3,135,565.61
其他设备	83,667,642.84			81,999,353.36

本期累计折旧增加数中，计提折旧的金额为 27,412,180.26 元。
 本期固定资产及累计折旧的减少系资产报废及转让部分资产所致。
 本期无在建工程转固定资产。

15、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	1,036,423,028.60		1,036,423,028.60	854,233,948.20		854,233,948.20

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名	期初数	本期增加	工程投入占预算比例	利息资本化金额	资金来源	期末数

称						
双滩电站	398,027,529.06	19,114,811.41	92.67	6,820,335.48	自筹、贷款	417,142,340.47
巴河梯级调度中心	8,806,325.53	962,000.70		0	自筹、贷款	9,768,326.23
巴郎河电站	447,001,093.61	161,803,868.29	50.12	30,615,693.75	自筹、贷款	608,804,961.90
办公自动化	399,000.00	308,400.00		0	自筹	707,400.00
合计	854,233,948.20	182,189,080.40	/	37,436,029.23	/	1,036,423,028.60

巴郎河电站、巴河梯级调度中心等在建工程期末较期初增加系本期增加在建工程投入所致。截止 2008 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可回收金额的情况。

16、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	8,781,912.92		82,640.26	8,699,272.66	
软件	976,321.53	104,720.00	181,126.80	899,914.73	
合计	9,758,234.45	104,720.00	263,767.06	9,599,187.39	

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值高于可回收金额的情况。

17、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
*保险费	968,145.01	76,690.49
技术服务费	1,935,166.87	46,800.00
合计	2,903,311.88	123,490.49

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

18、递延所得税资产的说明：

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	13,327,442.64	15,173,512.28
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	201,689.25
合 计	13,529,131.89	
15,375,201.53		

19、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
临时工程用简易房	4,874,829.99	7,931,496.54
临时工程	9,310,413.79	6,154,371.86
其他	4,880,227.82	4,473,535.15
合计	19,065,471.60	18,559,403.55

20、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	51,065,992.53	171,259.90		132,277.00	132,277.00	51,104,975.43
二、存货跌价准备	814,473.51					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	713,415.06					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	52,593,881.1	171,259.90		132,277.00	132,277.00	52,632,864.00

21、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		30,000,000.00
信用借款	31,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	561,800,000.00	360,000,000.00
票据贴现	482,976,996.00	421,483,288.41
合计	1,075,776,996.00	817,483,288.41

(2) 逾期借款情况:

本公司无逾期的短期借款。

22、应付票据:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,410,800.00	4,500,000.00
合计	3,410,800.00	4,500,000.00

23、应付账款

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

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄	期末数	比例	期初数	比例
金额	金额	比例	金额	比例
1-2 年	5,702,599.23	1.25%	32,577,303.45	9.08%
2-3 年	5,151,493.37	1.13%	6,491,124.63	1.81%
3-4 年	11,276,715.33	2.47%	4,945,668.26	1.38%
合计	22,130,807.93	4.84%	44,014,096.34	12.27%

24、预收账款

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

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄	期末数	比例	期初数	比例
金额	金额	比例	金额	比例
1-2 年	120,922.59	0.02%	12,221,746.56	3.57%

25、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,702,845.04	38,968,042.83	43,593,041.87	6,077,846.00

二、职工福利费	0	3,574,643.86	3,886,258.41	-311,614.55
三、社会保险费	37,743,762.37	7,646,857.86	9,668,485.12	35,722,135.11
1、医疗保险费	12,060,592.85	1,561,078.18	2,221,263.70	11,400,407.33
2、基本养老保险费	22,839,249.88	5,356,281.63	6,885,429.28	21,310,102.23
3、年金缴费	0	0	0	0
4、失业保险费	2,488,828.85	460,146.42	264,692.24	2,684,283.03
5、工伤保险费	52,474.14	205,655.79	176,067.72	82,062.21
6、生育保险费	302,616.65	63,695.84	121,032.18	245,280.31
四、住房公积金	20,402,913.98	1,382,851.75	2,425,345.76	19,360,419.97
五、其他	5,040,537.15	6,960,222.46	4,537,343.40	7,463,416.21
1、因解除劳动关系给予的补偿	1,344,595.00	0	0	1,344,595.00
2、工会经费和职工教育经费	3,578,238.37	1,421,162.54	1,614,896.78	3,384,504.13
合计	73,890,058.54	58,532,618.76	64,110,474.56	68,312,202.74

应付职工薪酬期末较期初减少 33.85%，主要系本期支付了期初应付的职工工资、福利费及社会保险费等所致。

26、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	650,073.08	444,443.41	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	17,384,095.17	14,524,976.82	按国家的有关具体规定计缴
所得税	394,291.79	4,438,564.50	按国家的有关具体规定计缴或具体优惠政策规定计缴
个人所得税	592,473.31	723,463.47	按国家的有关具体规定计缴
城建税	1,525,254.70	1,572,396.24	按国家的有关具体规定计缴
教育费附加	496,032.88	541,571.89	按国家的有关具体规定计缴
地方教育附加费	129,652.08	141,878.14	按国家的有关具体规定计缴
副食品调控基金	-3,819.04	5,277.66	按国家的有关具体规定计缴
资源税	-72,068.05	-35,520.59	按国家的有关具体规定计缴
房产税	5,952.68	62,544.68	按国家的有关具体规定计缴
其他	165,215.81	179,551.75	按国家的有关具体规定计缴
合计	21,267,154.41	22,599,147.97	/

27、应付股利：

单位：元 币种：人民币

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

28、其他应付款

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

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1-2 年	2,777,220.92	1.30%	3,388,238	1.28%
2-3 年	3,332,029.60	1.56%	2,249,725	0.85%
3-4 年	4,148,695.26	1.94%	18,543,107	7.00%
合计	10,257,945.78	4.80%	24,181,070.29	9.12%

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

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容

单位名称	期末数	账龄	占其他应付款总额的比例%
上海海锋建设工程承包有限公司	2,000,000.00		0.94%
峨眉山水泥有限公司	800,000.00		0.37%
江西省公路机械工程局	800,000.00	0.37%	
西昌航通实业有限公司	300,000.00	0.14%	
四川峨胜水泥股份有限公司	400,000.00	0.19%	
合计	4,300,000.00		2.01%

2008 年 6 月 30 日，前五位的其他应付款合计金额 4,300,000.40 元，占期末应收账款总额的 2.01%。

29、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期末数	期初数
	本币金额	本币金额
合计	67,000,000.00	62,200,000.00

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	67,000,000.00	62,200,000.00

合计	67,000,000.00	62,200,000.00
----	---------------	---------------

30、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	86,700,000.00	86,700,000.00

抵押借款	80,000,000.00	61,800,000.00
担保借款	1,177,700,000.00	1,027,700,000.00
合计	1,344,400,000.00	1,176,200,000.00

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；
 长期借款期末较期初增长 14.30%，主要系巴郎河公司增加基建贷款所致；
 本公司无逾期未偿还的长期借款。

31、长期应付款：

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

安全生产费用	959,247.65	1099343.99
--------	------------	------------

安全生产费用，系本公司根据财政部、国家安全总局制定的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》之规定，本公司对公路、桥梁施工项目按收入的 1% 计提安全生产费用。

32、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数
5.12 汶川抗震救灾款			1,076,274.53
合计			1,076,274.53

33、递延所得税负债的说明：

(1) 递延所得税负债明细情况表

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负债	24,825,085.22	45,162,576.00
合 计	24,825,085.22	45,162,576.00

(2) 暂时性差异形成

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	4,431,566.72	7,425,225.93
可供出售金融资产	161,069,001.39	293,658,614.07
合 计	165,500,568.11	301,083,840.00

34、股本：

本报告期内公司的股本没有发生变动。

35、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	364,168,052.15			364,168,052.15
其他资本公积	266,639,985.18	19,888,441.91	132,589,612.70	153,938,814.38

合计	630,808,037.33	19,888,441.91	132,589,612.70	518,106,866.53
----	----------------	---------------	----------------	----------------

资本公积期末较期初减少 17.87%，系可供出售金融资产的公允价值变动计入所致。

36、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
法定公益金	54,814,280.08			54,814,280.08
合计	54,814,280.08			54,814,280.08

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

37、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（2007 年期末数）	2,613,775.06	—
调整后 年初未分配利润	2,613,775.06	—
加：本期净利润	4,370,758.18	—
少数股东损益	2,319,002.69	
期末未分配利润	6,984,533.24	—

38、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	827,949,984.19	729,071,467.92
其他业务收入	1,477,488.00	3,230,795.84
合计	829,427,472.19	732,302,263.76

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
桥梁工程	469,860,992.42	429,678,142.23	394,068,042.19	359,031,527.91
道路工程	287,977,161.96	280,964,490.33	288,108,686.74	267,932,452.62
隧道工程	24,179,762.27	21,951,650.74	8,124,448.61	5,564,595.58
BT 收入	39,169,116.74	2,006,590.92	35,050,137.24	685,746.69
水电营运	6,762,950.80	4,782,046.56	3,720,153.14	2,252,384.35
合计	827,949,984.19	739,382,920.78	729,071,467.92	635,466,707.15

(3) 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
省内	580,726,056.62	518,628,616.98	393,247,981.89	343,806,525.28
省外	247,223,927.57	220,754,303.80	335,823,486.03	291,660,181.87
合计	827,949,984.19	739,382,920.78	729,071,467.92	635,466,707.15

39、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	183,409,625.82	38,154,457.78	178,849,572.92
	湖北荆岳长江公路大桥第一合同段	298,114,433.00	161,332,503.16	8,490,272.50	124,805,862.00
	四川隧渝高速公路隧宁至双龙庙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	212,818,554.30	34,059,148.57	225,350,939.48
	渝湘高速公路重庆至长沙黔彭第18合同段	226,616,502.00	138,514,990.50	2,607,809.50	110,721,110.00
	重庆垫江至四川邻	120,714,180.70	111,753,389.75	2,075,665.72	83,702,303.85

	水高速公路建设项目 DL04 合同段				
	雅泸高速公路 C3 合同段	744,322,981.00	25,993,557.85	1,820,179.29	
	雅泸高速公路 C16 合同段	254,439,853.00	46,471,528.44	4,022,219.00	2,780,433.00
	雅泸高速公路 C27 合同段	476,517,032.00	77,069,113.78	7,900,545.54	31,724,295.00
	乐山至宜宾高速公路第 5 合同段	175,421,588.00	33,926,173.87	2,298,384.05	12,191,814.00
	合计	2,972,845,145.96	1,152,486,965.47	106,419,599.26	910,514,517.25

40、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
消费税			按国家的有关具体规定计缴
营业税	25,056,256.00	20,018,119.22	按国家的有关具体规定计缴
城建税	872,055.98	1,065,022.65	按国家的有关具体规定计缴
教育费附加	713,055.91	611,841.49	按国家的有关具体规定计缴
地方教育费附加	308,244.98	174,531.32	按国家的有关具体规定计缴
副食品调控基金	13,885.18	7,609.10	按国家的有关具体规定计缴

其他	775,648.90	80,508.53	按国家的有关具体规定 计缴
合计	27,739,146.95	21,957,632.31	/

41、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	-5,241,829.01	4,153,238.35
合计	-5,241,829.01	4,153,238.35

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

42、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	本期比上期增减变动的原因
四川川交路桥有限责任公司	1,829,453.64	602,569.21	本公司获取的四川川交路桥有限责任公司的投资收益本期较上期减少 67.06%，系该公司本期利润较上期减少所致
四川川大华西药业股份有限公司	265,178.42	299,524.53	
交易性金融资产	1,663,008.85	172,606.56	本公司获取的交易性金融资产的投资收益本期较上期减少 89.62%，系交易性金融资产的公允价值大幅下跌所致
债权投资收益	600,541.67	900,000.00	本公司获取的债权投资收益本期较上期增加 49.86%，系根据合作协议，BT 款上期部分到位本期款项全部到位所致
招商银行股份有限公司		25,409,329.65	本公司本期获取招商银行股份有限公司的投资收益系本期出售该公司股票所致
合计	4,358,182.58	27,384,029.95	—

(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	299,524.53	265,178.42
权益法核算的长期股权投资收益	602,569.21	1,829,453.64
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	53,400.55	377,166.89
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	25,528,535.66	1,285,841.96
其它	900,000.00	600,541.67
合计	27,384,029.95	4,358,182.58

本公司投资收益的汇回不存在重大限制事项；

本公司本期投资收益较上期大幅度增加主要系本期出售中国招商银行股份有限公司股份取得投资收益所致。

43、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	634,016.80	
其中： 固定资产处置利得	634,016.80	
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
其他		464,560.00
合计	634,016.80	464,560.00

44、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	538,805.58	159,688.15
其中： 固定资产处置损失	173,009.58	156,688.15
对外捐赠	365,796.00	3,000.00
债务重组损失		
无形资产处置损失		
罚款支出	84,880.22	619,030.93
其他	250,307.94	511,663.97
合计	873,993.74	1,290,383.05

45、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	2,806,504.05	4,043,967.25
递延所得税	1,397,020.76	6,400,827.29
合计	4,203,524.81	10,444,794.54

所得税费用本期较上期数减少 148.48%，主要系本期子公司利润较上期减少，应交所得税下降；递延所得税资产的减少而计入的递延所得税费用减少所致。

46、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回履约保证金	850,000.00
收到保证金	25,616,647.39
存款利息	3,194,827.89
保险公司赔偿收入	456,871.51
资金往来	0
内部资金调入	0
违约金收入	0
处置非流动资产利得	10,000.00

债务重组利得	0
非货币性资产交换利得	0
协作单位保证金	0
代收职工风险抵押金	0
其他	154,226,403.51
合计	184,354,750.30

47、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付履约保证金	18,033,779.00
付保证金	25,387,982.65
办公费	6,590,732.08
差旅费	4,017,620.38
办公用固定资产使用费	152,137.78
董事会费	126,896.32
中介机构费（审计、评估等）	404,747.30
业务招待费	5,190,199.90
业务宣传费	113,429.00
广告费支出	352,745.00
银行手续费	651,424.68
投标费用	2,395,343.21
罚款支出	1,122,008.05
违约金支出	0
诉讼费	327,529.16
咨询顾问费	981,635.00
资金往来	0
内部资金调出	0
日常维护及修理费	945,454.69
会议费	948,146.88
其他	93,719,216.67
合计	161,461,027.75

48、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	6,689,760.87	15,608,616.76
加：资产减值准备	171,259.90	-5,819,207.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,412,180.26	29,548,005.05
无形资产摊销	263,767.06	84,290.26
长期待摊费用摊销	497,948.86	363,596.33
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）	173,009.58	156,688.15
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）	5,241,829.01	-4,153,238.35
财务费用（收益以“-”号填列）	31,326,800.06	15,208,205.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,384,029.95	-4,358,182.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,846,069.64	5,291,938.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-449,048.88	1,108,888.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,490,441.09	82,874,668.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,521,690.67	-72,067,214.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,109,055.76	-40,732,547.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,929,851.75	23,114,507.74
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	378,409,489.77	615,577,783.78
减：现金的期初余额	302,508,144.71	488,961,148.97
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	75,901,345.06	126,616,634.81

(六) 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	29.64	567,610.03	2.52	22,499,822.59	30.83	567,610.03	2.52
其他不重大应	53,402,145.00	70.36	4,992,869.74	9.35	50,479,151.28	69.17	7,345,252.940	14.55

收账款								
合计	75,901,967.59	—	5,560,479.77	—	72,978,973.87	—	7,912,862.97	—

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	63,433,225.47	83.57	3,126,063.37	59,481,345.63	81.50	2,314,700.84
一至二年	11,101,149.55	14.63	1,665,172.43	5,124,200.05	7.02	768,630.01
二至三年	719,367.53	0.95	287,747.01	4,804,760.83	6.58	1,590,107.10
三至四年	416,820.20	0.55	250,092.12	823,105.84	1.13	493,863.50
四至五年	231,404.84	0.30	231,404.84	2,745,561.52	3.76	2,745,561.52
个别计提						
合计	75,901,967.59	100.00	5,560,479.77	72,978,973.87	100.00	7,912,862.97

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

(3) 应收账款前五名欠款情况

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
资阳城市投资公司	业主单位	11,888,260.64		15.66
诸永高速公路温州段工程建设指挥部	业主单位	11,147,622.00		14.69
四川成南高速公路有限责任公司	业主单位	2,603,788.52		3.43
四川达渝高速公路开发有限公司	业主单位	1,748,578.00		2.30
沐新路指挥部	业主单位	1,455,894.00		1.92
合计	/	28,844,143.16	/	38.00

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	139,927,936.51	38.66	2,589,735.28	1.85	139,927,936.51	38.45	2,589,735.28	1.85

项金额重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不	222,042,778.85	61.34	16,446,954.54	7.41	223,961,559.06	61.55	14,410,897.29	6.43

重大其他应收款项								
合计	361,970,715.36	—	19,036,689.82	—	363,889,495.57	—	17,000,632.57	—

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	310,121,426.13	85.68	10,885,120.10	264,277,729.54	72.63	5,333,005.02
一至二年	47,230,686.37	13.05	7,084,602.96	86,574,650.88	23.79	4,486,033.53
二至三年	4,049,923.50	1.12	725,759.14	8,905,408.12	2.45	3,562,163.25
三至四年	568,679.36	0.16	341,207.62	1,280,690.64	0.35	768,414.38
四至五年				2,851,016.39	0.78	2,851,016.39
合计	361,970,715.36	100.00	19,036,689.82	363,889,495.57	100.00	17,000,632.57

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

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

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	占其他应收账款总额的比例
吉林省高等级公路建设局	业主单位	24,261,418.00		6.70
成都市建设委员会	业主单位	17,692,973.00		4.89
重庆高速公路发展有限公司东南分公司	业主单位	13,268,982.00		3.67
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	业主单位	10,000,000.00		2.76
湖北省荆岳长江公路大桥建设指挥部	业主单位	1,860,995.00		0.51
合计	/	67,084,368.00	/	18.53

3、预付账款:

(1) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、长期股权投资

(1) 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	80,000,000.00	15,000,000.00	95,000,000.00	
四川路桥城乡建设投资开发有限公司	2,040,000.00		2,040,000.00	2,040,000.00	
四川通程开发有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	
四川川大华西药业股份有限公司	2,670,600.00	2,670,600.00		2,670,600.00	
四川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	

(2) 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	99,789,195.52	602,569.21	100,391,764.73		

5、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计:	413,749,654.86	5,879,754.33	10,197,999.76	409,431,409.43
其中:房屋及建筑物	47,519,857.30		2,118,613.39	45,401,243.91
机器设备	311,703,040.30	1,945,559.00	7,642,337.37	306,006,261.93
运输工具	25,441,052.61	2,413,744.00		27,854,796.61
检验试验设备及仪器	6,164,778.68	8,209.33	76,300.00	6,096,688.01
其他设备	22,920,925.97	1,512,242.00	360,749.00	24,072,418.97
二、累计折旧合计:	196,398,857.43	18,110,834.99	7,695,860.25	206,813,832.17
其中:房屋及建筑物	3,355,359.54	706,116.96		4,061,476.50
机器设备	167,107,725.32	14,365,020.96	7,479,413.22	173,993,333.06
运输工具	9,227,754.70	1,080,163.29		10,307,917.99
检验试验设备及仪器	3,367,393.27	219,270.11	31,628.40	3,555,034.98
其他设备	13,340,624.60	1,740,263.67	184,818.63	14,896,069.64
三、固定资产净值合计	217,350,797.43			202,617,577.26
其中:房屋及建筑物	44,164,497.76			41,339,767.41
机器设备	144,595,314.98			132,012,928.87
运输工具	16,213,297.91			17,546,878.62
检验试验设备及仪器	2,797,385.41			2,541,653.03
其他设备	9,580,301.37			9,176,349.33
四、减值准备合计	679,217.50			679,217.50
其中:房屋及建筑物				
机器设备	321,551.40			321,551.40
运输工具				
其他设备	357,666.10			357,666.10
五、固定资产净额合计	216,671,579.93			201,938,359.76
其中:房屋及建筑物	44,164,497.76			41,339,767.41
机器设备	144,273,763.58			131,691,377.47
运输工具	16,213,297.91			17,546,878.62
检验试验设备及仪器	2,797,385.41			2,541,653.03
其他设备	9,222,635.27			8,818,683.23

6、在建工程:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程			707,400.00			399,000.00

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	24,913,495.54	-306,325.95		10,000.00	10,000.00	24,597,169.59
二、存货跌价准备						

三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	679,217.50				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	25,592,713.04	-306,325.95		10,000.00	10,000.00
					25,276,387.09

8、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	97,410,800.00	96,500,000.00
合计	97,410,800.00	96,500,000.00

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

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

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

9、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	-39,905,394.93	—
调整后 年初未分配利润	-39,905,394.93	—
期末未分配利润	-32,506,740.60	—

10、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	533,136,416.10	541,822,709.18
其他业务收入	1,303,488.00	2,440,795.84
合计	534,439,904.10	544,263,505.02

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
桥梁工程	266,035,823.79	234,011,457.14	284,786,017.87	258,441,359.48
道路工程	242,920,830.04	222,125,166.63	248,912,242.70	226,954,143.91
隧道工程	24,179,762.27	21,951,650.74	8,124,448.61	5,564,595.58
合计	533,136,416.10	478,088,274.51	541,822,709.18	490,960,098.97

11、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	本期比上期增减变动的原因
四川川交路桥有限责任公司	1,829,453.64	602,569.21	本公司获取的四川川交路桥有限责任公司的投资收益本期较上期减少 67.06%，系该公司本期利润较上期减少所致
四川川大华西药业股份有限公司	265,178.42	299,524.53	
交易性金融资产	1,663,008.85	172,606.56	本公司获取的交易性金融资产的投资收益本期较上期减少 89.62%，系交易性金融资产的公允价值大幅下跌所致
债权投资收益	600,541.67	900,000.00	本公司获取的债权投资收益本期较上期增加 49.86%，系根据合作协议，BT 款上期部分到位本期款项全部到位所致
招商银行股份有限公司		25,409,329.65	本公司本期获取招商银行股份有限公司的投资收益系本期出售该公司股票所致
合计	4,358,182.58	27,384,029.95	—

(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	299,524.53	265,178.42
权益法核算的长期股权投资收益	602,569.21	1,829,453.64
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	53,400.55	377,166.89

取得的投资收益		
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	25,528,535.66	1,285,841.96
其它	900,000.00	600,541.67
合计	27,384,029.95	4,358,182.58

本公司投资收益的汇回不存在重大限制事项；

本公司本期投资收益较上期大幅度增加主要系本期出售中国招商银行股份有限公司股份取得投资收益所致。

12、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	-306,325.95	-8,197,455.82
二、存货跌价损失		
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	-306,325.95	-8,197,455.82

13、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	7,398,654.33	2,977,704.16
加：资产减值准备	-306,325.95	-8,197,455.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,110,834.99	18,158,325.77
无形资产摊销	179,476.80	
长期待摊费用摊销	453,206.76	363,596.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		156,688.15
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）	5,241,829.01	-4,153,238.35
财务费用（收益以“-”号填列）	12,219,716.55	15,058,810.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,384,029.95	-4,358,182.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,173,481.69	-4,771,467.51

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-449,048.88	1,108,888.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,661,396.10	51,909,058.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-126,996,069.69	-26,698,823.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	290,295,855.39	299,996,991.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,276,184.95	341,550,896.06
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	228,883,715.79	256,144,269.77
减：现金的期初余额	148,482,319.27	242,598,846.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	80,401,396.52	13,545,423.75

(七)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	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	成都市一环路南四段 27 号	公路建设、开发，可承担工业与民用建筑、航务、航道、公路、铁路综合工程、设备、建材工业安装、地基与基础、建筑防水及装饰、土石方、爆破及预应力专项、钢结构、网架、隧道、机械施工的工程总承包。承	5	35.79	35.79	四川省国资委	20181190-X

		包本行业 国外工程 及境内外 资工程； 上述工程 所需的设 备、材料 出口；对 外提供本 行业工 程、生产 及服务的 劳务人 员；按国 家有关规 定在国 (境)外 举办企 业。水运 工程勘察 设计；工 程技术咨 询服务； 工程机械 的租赁、 销售和维 修；建筑 材料的生 产、销售； 大型设备 的装运； 销售金属 材料(不 含稀贵金 属)，汽 车零配 件,五金, 交电,机 电设备； 公路沿线 配套服务 设施建 设。					
--	--	--	--	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全 称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	8,200	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	14,900	85.23	85.23	71751042-X
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	宜宾市南岸路源街 3 号楼	公路、桥梁投资、管理、经营	5,700	60.00	60.00	75233472-4
四川巴河水电开发有限公司	平昌县江口镇新平街 317 号	水电投资、建设、生产、经营	17,000	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	9,000	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	10,320	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	40.00	40.00	77984224-3
四川路桥城乡建设投资有限公司	成都市武侯区天平南新街 6 号 3 幢 1 楼 1 号	项目投资、土地整理	2,000	51.00	51.00	67576338-0
四川通程建设开发有限责任公司	自贡市汇东丹桂街通达路 194 号交通综合楼 13 层	公路、桥梁等基础建设投资	2,000	100.00	100.00	67575207-5

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:亿元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业						
二、联营企业						
四川川交路桥有	四川省	公路桥梁	1.7	43.29	43.29	

限责任公司	广汉市 北海路	施工				
-------	------------	----	--	--	--	--

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
二、联营企业				
四川川交路桥有 限责任公司				

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
四川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
四川路桥水泥制品有限公司	母公司的控股子公司	70927750-9

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	机械设备租赁	根据设备的现有净值、成新情况以及预期可产生的效益等因素，确定机械设备的租金。	4,810,669.18		7,038,737.25	
四川盛大交	接受咨	按国家规	206,000.00			

通科研设计有限公司	询服务	定或双方协商确定其价格				
四川公路桥梁建设集团有限公司	购买材料	按国家规定或双方协商确定其价格	6,514,246.04	2.11		
四川路桥特种材料有限责任公司	购买材料	按国家规定或双方协商确定其价格	2,710,028.40	0.88		
四川路桥川交建材有限公司	购买材料	按国家规定或双方协商确定其价格	714,855.20	0.23	13,246,305.25	2.08
四川公路桥梁建设集团有限公司	接受工程施工劳务协作	一般按《公路工程机械台班费用定额（九六）》、《公路工程概算定额（九六）》等国家规定的定额，根据市场直接材料、直接人工、机械使用费的价格变化进行计算的确定	43,799,747.30	5.60	164,008,772.35	23.76

本公司接受公司控股股东工程施工劳务协作的关联交易经本公司 2005 年 5 月 11 日召开的 2004 年度股东大会审议批准。其他关联交易经公司 2008 年 4 月 2 日第三届董事会第二十次会议审议同意，并经公司 2007 年度股东大会审议批准。

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,000.00	2007 年 7 月 5 日至 2008 年 7 月 5 日	是
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,500.00	2008 年 1 月 8 日至 2008 年 7 月 8 日	是

四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,500.00	2008年1月8日至 2008年7月8日	是
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	30.00	2008年4月18日至 2008年7月18日	是
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	50.00	2008年4月18日至 2008年7月18日	是
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	3,000.00	2007年7月25日至 2008年7月25日	是
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,000.00	2007年8月7日至 2008年8月7日	是
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,000.00	2008年2月14日至 2008年8月14日	是
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	1,600.00	2008年2月19日至 2008年8月19日	是
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	8,000.00	2007年9月3日至 2008年9月3日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	160.00	2008年3月18日至 2008年9月18日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	70.00	2008年4月18日至 2008年10月18日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,967.00	2008年4月15日至 2008年10月15日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,930.00	2008年4月15日至 2008年10月16日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,000.00	2007年10月30日至 2008年10月30日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	1,000.00	2007年11月23日至 2008年11月23日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,000.00	2008年6月20日至 2008年12月20日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,000.00	2008年2月28日至 2009年2月28日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,000.00	2008年6月30日至 2009年3月30日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,000.00	2008年6月30日至 2009年4月30日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	5,000.00	2008年4月11日至 2009年4月11日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	1,000.00	2008年4月25日至 2009年4月25日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	5,000.00	2008年6月30日至 2009年5月30日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	1,000.00	2008年5月10日至 2009年5月10日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	2,000.00	2008年5月29日至 2009年5月29日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	3,000.00	2008年6月3日至	否

团有限公司	限公司		2009 年 6 月 3 日	
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	3,000.00	2008 年 6 月 5 日至 2009 年 6 月 5 日	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川路桥建设股份有限公司	15,000.00	2008 年 6 月 30 日至 2009 年 6 月 30 日	否

6、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
应收账款	江安长江公路大桥开发有限责任公司	10,627,667.59	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	237,300.00
其他应收款	四川公路桥梁建设集团有限公司	19,772,343.04	19,472,343.04
其他应收款	四川路航建设工程有限责任公司	-2,420,338.68	
其他应收款	四川路桥通锦房产开发有限公司		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	8,000,000.00
其他应收款	四川川交路桥有限责任公司	6,480,917.78	6,490,917.78
其他应收款	四川宜泸高速公路开发有限责任公司	400,000.00	
预付账款	四川公路桥梁建设集团有限公司	50,000.00	50,000.00
应付账款	四川公路桥梁建设集团有限公司	-6,811,634.43	
应付账款	四川路桥水泥制品有限公司	327,151.95	327,151.95
应付账款	四川路桥特种材料有限责任公司	1,067,653.00	971,029.00
应付账款	四川路桥川交建材有限公司	819,936.44	1,208,551.24
其他应付款	四川公路桥梁建设集团有限公司	59,439,928.69	
其他应付款	四川路桥水泥制品有限公司	44,280.00	44,280.00
其他应付款	四川省交通物资公司	2,000,000.00	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	1,680,341.56
其他应付款	四川路桥川交建材有限公司	-872,251.27	1,433,018.44

其他应付款	四川盛大交通科研设计公司	206,000.00	514,000.00
其他应付款	四川路桥特种材料有限责任公司	1,480,666.20	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	1,708,297.55	

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项:

1. 已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响:

无。

2. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无。

3. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

无。

4. 其他或有负债及其财务影响:

无。

(十) 承诺事项:

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

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

截止2008年6月30日,本公司已支付建设资金共计3000.00万元。

(十一) 资产负债表日后事项:

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

(十二) 其他重要事项:

2008年5月12日四川汶川县发生了严重的地震灾害,公司按照省委省政府的布署,抽调了大量的大型机械和人员参与抢险救灾及灾区道路的抢通和保通工作,投入了大量的人力和物力,使省内一

部分在建工程项目的施工进度受到影响，也增大了成本费用的开支。其次在灾区受损的部分在建项目，由于业主方重新修建的方案和对受损路段的补偿标准尚未确定，故公司的损失金额暂无法确定。另外由于灾后重建，对原材料的需求增加，从而使原材料价格大幅上涨，人工成本增大，使在建项目成本增加。

(十三) 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	0.49	0.49	0.0144	0.0144
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.43	0.0126	0.0126

八、备查文件目录

- 1.1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2.2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 3.3、公司备查文件完整，存放在公司证券部。

董事长：孙云
四川路桥建设股份有限公司
2008 年 8 月 25 日