

四川路桥建设股份有限公司

600039

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	6
六、公司治理结构	9
七、股东大会情况简介	10
八、董事会报告	11
九、监事会报告	15
十、重要事项	16
十二、备查文件目录	21

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、董事长孙云，因公国外出差，无法出席本次会议，授权董事总经理甘洪代为表决。
- 3、岳华会计师事务所有限责任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，会计机构负责人（会计主管人员）王猛声明：保证本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
联系地址：四川省成都市高新区九兴大道 12 号
电话：028-85126085
传真：028-85126084
E-mail：srbcdsh@sina.com
公司证券事务代表：冯振民
联系地址：四川省成都市高新区九兴大道 12 号
电话：028-85126083
传真：028-85126084
E-mail：micran@vip.sina.com
- 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.srbc.com.cn
公司电子信箱：srbg@mail.sc.cninfo.net
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券日报》
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：公司证券部
- 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
公司变更注册登记日期：2005 年 4 月 1 日
公司变更注册登记地点：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：岳华会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 1201-1203

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利润总额	8,087,529.99
净利润	3,360,410.01
扣除非经常性损益后的净利润	-6,753,146.20
主营业务利润	113,827,628.94
其他业务利润	-149,932.95
营业利润	4,870,968.97
投资收益	4,561,612.06
补贴收入	0
营业外收支净额	-1,345,051.04
经营活动产生的现金流量净额	85,623,813.07
现金及现金等价物净增加额	-246,376,509.80

(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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	129,278.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	942,500.00
短期投资收益, 不包括(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	812,005.92
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,345,051.04
以前年度已经计提各项减值准备的转回	9,574,823.33
合计	10,113,556.21

(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

	2005 年	2004 年		本年比上年增减(%)	2003 年
		调整后	调整前		
主营业务收入	2,142,912,603.40	1,988,889,627.75	1,988,889,627.75	7.74	2,155,664,521.47
利润总额	8,087,529.99	-87,512,796.35	-87,512,796.35	109.24	55,278,323.47
净利润	3,360,410.01	-84,001,866.72	-84,212,206.00	104.00	46,162,053.64
扣除非经常性损益的净利润	-6,753,146.20	-107,241,626.58	-107,451,965.86	93.70	46,756,418.68
每股收益	0.011	-0.28	-0.28	104.00	0.18
最新每股收益					
净资产收益率(%)	0.37	-9.28	-9.30	增加 9.65 个百分点	4.61
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率(%)	-0.73	-11.84	-11.87	增加 11.11 个百分点	4.76
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率(%)	-0.74	-11.17	-11.19	增加 10.43 个百分点	4.83

经营活动产生的现金流量净额	85,623,813.07	-99,724,542.15	-99,724,542.15	185.86	-109,433,080.48
每股经营活动产生的现金流量净额	0.29	-0.33	-0.33	185.86	-0.44
	2005 年末	2004 年末		本年末比上年末增减(%)	2003 年末
		调整后	调整前		
总资产	3,300,989,203.60	3,184,884,482.34	3,184,884,482.34	3.65	2,659,933,093.66
股东权益(不含少数股东权益)	919,048,938.28	905,432,560.79	905,222,221.51	1.50	1,001,934,427.51
每股净资产	3.06	3.02	3.01	1.50	4.01
调整后的每股净资产	3.05	3.00	3.00	1.67	4.00

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	300,000,000	591,115,943.99	78,121,405.24	39,060,702.62	-	905,432,560.79
本期增加		10,255,967.48			20,261,356.24	13,616,377.49
本期减少			16,900,946.23	8,603,325.39		
期末数	300,000,000	601,371,911.47	61,220,459.01	30,457,377.23	-	919,048,938.28

- 1)、资本公积变动原因:资产置换产生的关联交易价差。
- 2)、盈余公积变动原因:因公司不再合并四川川交路桥有限责任公司报表,转出川交公司盈余公积。
- 3)、法定公益金变动原因:同盈余公积变动原因。
- 4)、未分配利润变动原因:因资产置换,四川川交路桥有限责任公司置换出公司合并报表范围,川交公司盈余公积年初数转回。
- 5)、股东权益变动原因:因为资本公积增加。

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

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股									
1、发起人股份	180,000,000	60						180,000,000	60
其中:									
国家持有股份	176,809,440	58.936						176,809,440	58.936
境内法人持有股份	3,190,560	1.064						3,190,560	1.064
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									

4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	180,000,000	60						180,000,000	60
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	120,000,000	40						120,000,000	40
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	120,000,000	40						120,000,000	40
三、股份总数	300,000,000	100						300,000,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位: 股 币种: 人民币

种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
人民币普通股 (A 股)	2003-03-10	6.87	100,000,000	2003-03-25	100,000,000	

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003] 16 号文核准, 公司于 2003 年 3 月 10 日首次公开向社会发行人民币普通股 (A 股) 10,000 万股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价 6.87 元, 并于 2003 年 3 月 25 日在上海证券交易所挂牌流通。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

公司目前总股本 30,000 万股, 可流通股本 12,000 万股。公司上市后, 2003 年按每 10 股转增 2 股实施公积金转增股本, 总股本由 25,000 万股增加到 30,000 万股, 可流通股本由 10,000 万股增加到 12,000 万股。

(3) 现存的内部职工股情况

本公司无内部职工股。

(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	34,972						
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	年度内 增减	股份类 别	持有非流通 股数量	质押或冻结 的股份数量
四川公路桥梁建设集团有限公司	国有股东	58.936	176,809,440	0	未流通	176,809,440	质押 44,202,000
四川贵通建设集团有限公司	其他	0.266	797,640	0	未流通	797,640	无
四川九寨黄龙机场有限责任公司	其他	0.266	797,640	0	未流通	797,640	无
四川嘉陵资产经营管理有限责任公司	其他	0.266	797,640	0	未流通	797,640	无
北京中经远通高速公路投资有限公司	其他	0.266	797,640	0	未流通	797,640	无
刘静	其他	0.18	540,000	0	已流通		无
李玲	其他	0.167	500,000	500,000	已流通		无
王兰珍	其他	0.167	500,000	500,000	已流通		无
陈敬喜	其他	0.152	455,040	0	已流通		无
马建	其他	0.150	451,383	0	已流通		无

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	股份种类
刘静	540,000	人民币普通股
李玲	500,000	人民币普通股
王兰珍	500,000	人民币普通股
陈敬喜	455,040	人民币普通股
马建	451,383	人民币普通股
梁日文	382,600	人民币普通股
严苏京	381,484	人民币普通股
周扬中	376,100	人民币普通股
杨桂华	373,032	人民币普通股
徐乾坤	332,957	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。</p>	

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。

经北京市工商行政管理局东城分局核准，公司发起人股东之一原“北京科卓通信科技有限公司”现已更名为“北京中经远通高速公路投资有限公司”。

经四川省工商行政管理局核准，公司发起人股东之一原“四川九寨黄龙机场建设开发有限公司”现已更名为“四川九寨黄龙机场有限责任公司”。

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 元人民币

成立日期：1998 年 4 月 16 日

主要经营业务或管理活动：公路建设投资及开发；机场建设投资与开发；可承担工业与民用建筑、航务、航道、公路、铁路综合工程、设备、建材工业安装、地基与基础、建筑防水及装饰、土石方、爆破及预应力专项、钢结构、网架、隧道、机械施工的工程总承包。承包本行业国外工程和境内外资工程；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；按国家有关规定在国（境）外兴办企业。公司拥有公路工程施工总承包特级资质。

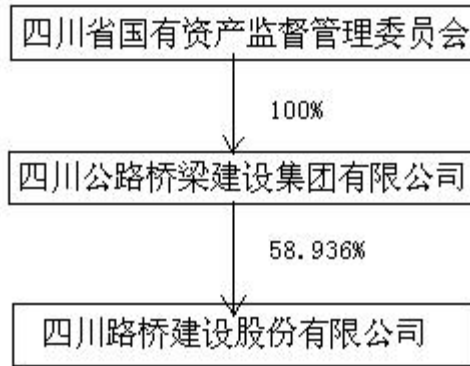
(2) 法人实际控制人情况

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 币种: 人民币

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	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)(税后)
孙云	董事长	男	44	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		9.08
甘洪	董事、总经理	男	45	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		3.81
白茂	董事	男	40	2006-04-08	2009-03-10	0	0	0		3.38
曹川	董事、副总经理、董事会秘书	男	43	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		3.47
马青云	董事	男	42	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0	新任董事	
杨盛福	独立董事	男	69	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		4
林万祥	独立董事	男	67	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		4
范文理	独立董事	男	60	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		4
章群	独立董事	女	43	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0	新任董事	0
刘刚	监事主席	男	53	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		
彭志强	监事	男	49	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		
曾继刚	监事	男	59	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		3.36
黄洪华	监事	男	41	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0	新任监事	2.50
冉铮海	监事	男	32	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0	新任监事	3.09
刘志刚	副总经理	男	41	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		3.69
冯强林	副总经理	男	41	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		3.46
胡元华	副总经理	男	42	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		3.32
郭祥辉	副总经理	男	43	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0	新聘任副总经理	3.42
李继东	财务总监	男	43	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		3.23
曹瑞	总工程师	男	50	2006-03-11	2009-03-10	0	0	0		3.37
合计	/	/	/	/	/				/	61.18

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，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有限公司董事长、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有限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副总裁、党委委员，本公司总经理。

(3)白茂，男，1965 年出生，大专学历，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，硕士学位，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、中海沥青（四川）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，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经理、四川路桥建设股份有限公司大桥分公司副总经理。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，交通部工程管理司司长、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。现为四川中豪律师事务所律师、中国劳动法学会理事、中国知识产权法学会会员、成都市劳动争议仲裁委员会仲裁员、西南财经大学法学院教授，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、党委委员、省交通厅直属机关纪委委员。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。现任四川公路桥梁建设集团有限公司副总经济师、办公室主任、工会副主席，本公司监事、工会主席。

(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。现任本公司监事、证券部副经理，证券事务代表。

(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)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。

(20)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。

(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	1998-03-06		否
甘洪	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事、副总裁	2004-02-02		否
白茂	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事	2004-02-02		否
曹川	四川公路桥梁建设集团有限公司	董事	2004-02-02		否
马青云	四川公路桥梁建设集团有限公司	副总裁	2004-12-12		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	1998-03-06		是
彭志强	四川公路桥梁建设集团有限公司	副总裁	2004-02-02		是
曾继刚	四川公路桥梁建设集团有限公司	工会副主席、办公室主任	2005-03-10		否

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	2005-12-07		是
彭志强	四川路航建设工程有限公司	副董事长、党委书记	2004-05-25		否
胡元华	四川巴河水电开发有限公司	总经理	2003-11-20		是

(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。

2、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

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
王怀忠	董事	换届离任
甘宗棠	董事	换届离任
白茂	副总经理	工作变动
钱明文	监事	换届离任
何永杰	监事	换届离任

2006 年 2 月 27 日公司第三届第一次董事会上，经董事总经理甘洪先生提名，聘任郭祥辉先生为副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工工为 4,660 人，需承担费用的离退休职工为 551 人，员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	2,638
工程技术人员	1,268
财务人员	293
行政人员	461

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生	12
本科	501
专科	786
中专	531
高中及以下	2,830

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司准则》以及公司《章程》等的规定，完善法人治理结构，规范运作，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求基本相符。公司的治理状况简述如下：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照股东大会规范意见和《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，确保公司所有股东充分行使权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《董事会工作细则》召集、召开董事会，确保公司所有董事能够充分行使权利，公司各位董事勤勉尽责，积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《监事会工作细则》召集、召开监事会；公司监事能够认真履行自己的职责，对公司重大事项进行监督。

5、关于信息披露与透明度：公司董事会指定董事会秘书负责投资者关系和信息披露工作，接待股东来访和咨询，并配备了专门的信息披露人员；报告期内，公司严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（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	5	5	0	0	
林万祥	5	5	0	0	
范文理	5	3	0	2	因出差缺席
章群	0	0	0	0	2006 年新任独立董事

独立董事均能自觉履行职责，积极了解公司运作情况，对公司重大决策、关联交易等情况独立发表意见，勤勉尽责，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。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 11 日召开 2004 年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

（二）临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 1 月 7 日召开 2005 年度第一次临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 1 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

2)、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 10 月 10 日召开 2005 年度第二次临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 10 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况概述

2005 年公司生产经营仍面临较大困难，在建项目多为 2003 年及 2004 年的低价中标项目，在本年度正好达到生产高峰期或工程结尾期，普遍存在资金紧、任务重、问题多等情况；但公司克服重重困难，狠抓项目管理；同时，加快产业结构调整，路桥收费和水电开发收益稳步增长，遏制住了公司施工主营业务下滑的趋势。

2005 年度公司主营业务收入 21.43 亿元，同比增长 7.74%；净利润 336.04 万元，实现扭亏。

在施工市场开拓方面，2005 年，公司新中标项目 22 个，合同总金额 23.7 亿元；公司在建项目合同总金额达到了 63 亿元。

2、公司未来发展前景及 2006 年计划

公路施工市场前景广阔。2006 年是“十一五”规划开局之年，国家规划在 2007 年前贯通国道主干线，2010 年前基本建成西部开发省际公路通道；同时投资近 1 万亿元，建设 1.5 万公里的高速公路。四川省“十一五”规划建设 20 条高速公路，总里程超过 2000 公里，总投资超过 1,500 亿元；规划到 2010 年全省高速公路通车里程达到 3500 公里以上。2006 年，仅四川省就将投资 180 亿元、建设 253 公里的高速公路。

路桥收费收入稳定。公司经营的几个路桥收费项目，虽然投资回收期较长，但具有现金流好，收入稳定，未来增长明确等特点，将成为公司稳定的收入和利润来源。

未来电力需求增长可期。“十一五”期间全国电力消费将继续保持增长态势；根据国家电网公司预测报告，2010 年全国用电量将达到 30,920 亿千瓦时，装机需要 6.8 亿千瓦左右；到 2020 年用电需求 46,000 亿千瓦时，总装机将达到 10 亿千瓦左右。因此，在未来很长一段时间内，水电能源仍将是国家鼓励投资的行业。

结合上述行业前景和公司的实际的情况，公司董事会制定的 2006 年工作计划如下：

2006 年公司计划实现主营业务收入 27 亿元，其中施工业务收入 25 亿元以上，路桥收费和电力销售收入 1.7 亿元以上；净资产收益率 1%以上。市场开拓方面，计划新增市场份额 25 亿元。

为实现上述计划目标，公司资金需求也将增大。对此，公司将一方面将加大工程款项的回收力度，加强流动资金的管理，提高资金的使用效率；另一方面，公司还将通过合作、信贷等多种方式筹集资金。

3、公司面临的主要风险及对策

公路施工市场竞争一直非常激烈，低标中标和现金保证金给公司经营带来很大压力。公司只有通过提高中标项目的质量，来保证施工正常利润。

公司施工类业务受钢材、水泥、燃油、地材等原材料价格波动影响很大。公司通过提高价格预测准确度，推进项目管理、财务管理及机料管理的精细化，以降低外部波动对项目利润的影响。

水电能源开发存在未来电力暂时过剩，导致电力销售困难的风险。公司通过合理调度、做好与电力主管部门的沟通，加强与电网企业合作，最大限度解决电力输出问题。

(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	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
道路工程收入	1,533,337,543.27	1,453,377,405.39	5.21	7.32	4.08	增加 2.95 个百分点
桥梁工程收入	561,345,030.15	509,985,693.68	9.15	9.38	7.90	增加 1.25 个百分点

道路通行费收入	37,682,634.55	5,833,246.51	84.52	1.07	-74.12	增加 44.97 个百分点
水电开发收入	10,547,395.43	4,012,490.87	61.96	9.47	-23.81	增加 16.62 个百分点

2005 年 3 月，公司控股的宜宾岷江一桥和中坝大桥收费方式由设站收费变更为年票制，相应成本核算方式发生变化，因此和 2004 年相比，道路收费收入主营业务利润率变化较大。

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
四川省内	1,165,255,565.05	-19.04
四川省外	977,657,038.35	77.91

3、公司控股子公司及主要参股公司经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

名称	注册资本	业务性质	本公司占权益比例	资产规模	净利润
四川路桥桥梁工程有限责任公司	8,200 万元	公路桥梁建设	83.23%	300,266,808.90	-4,013,816.86
四川蜀南路桥开发有限责任公司	14,900 万元	公路桥梁投资、管理、经营	85.23%	241,436,739.53	9,096,408.19
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	5,700 万元	公路、桥梁投资、管理、经营	60.00%	185,689,732.04	5,585,279.41
四川巴河水电开发有限公司	10,000 万元	水电投资、建设、生产、经营	80.00%	300,643,018.88	3,481,101.56
四川川南交通投资开发有限公司	15,000 万元	公路、桥梁基础设施投资建设	80.00%	172,644,579.84	7,642,613.75
宜宾长江大桥开发有限公司	10,320 万元	公路、桥梁投资	65.00%	316,110,697.77	
四川巴郎河水电开发有限公司	12,000 万元	水电投资、建设、生产、经营	40.00%	62,706,415.71	
四川川交路桥有限责任公司	17,000 万元	公路桥梁建设	43.29%		-23,517,967.04

上述宜宾长江大桥开发有限公司因还在未建成，2005 年还没有收益；四川巴郎河水电开发有限公司于 2005 年 11 月正式正式，正在做巴朗河流域 18 万千瓦水电开发项目的开工准备工作，还没有产生收益。

4、公司主要客户情况

公司前五名客户的主营业务收入总额 757,777,369.29 元，占主营业务收入的 35.36%。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 24,000,000.00 元人民币，比上年减少 96,000,000 元人民币，减少的比例为 80%。公司于 2005 年 11 月发起组建了四川巴郎河水电开发有限公司。该公司注册资本 1.2 亿元，首期到位资金 6,000 万元，其中本公司出资占 40%。该公司主要负责投资和经营巴朗河流域 18 万千瓦水电开发项目。

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	巴郎河流域电站开发	40	

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年 3 月 10 日年通过首次发行募集资金 658,026,066.00 元人民币，已累计使用 658,026,066.00 元人民币，其中本年度已使用 63,252,597.54 元人民币，尚未使用 0 元人民币

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
购置施工机械设备	243,000,000.00	否	243,000,000.00			否	否
组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	120,000,000.00	是	34,200,000.00		3,351,167.65	是	是
增资控股四川蜀南路桥开发有限责任公司	109,000,000.00	否	109,000,000.00		7,752,868.70	是	是
组建实验研究中心	24,000,000.00	否	24,000,000.00			否	否
补充流动资金	162,026,066.00	否	162,026,066.00			是	否
合计	658,026,066.00	/	572,226,066.00		11,104,036.35	/	/

1)、购置施工机械设备

项目拟投入 243,000,000.00 元人民币，实际投入 243,000,000.00 元人民币，已完成。

2)、组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司

项目拟投入 120,000,000.00 元人民币，实际投入 34,200,000.00 元人民币，已完成，因 2003 年下半年以来主要施工原材料大幅度涨价及低价中标和现金保证制度推行，该募集资金投资项目未产生预期收益。公司 2003 年 9 月 29 日第二次临时股东大会通过调整对金沙江中坝大桥开发有限责任公司投资金额及方式变更的议案，决定对中坝大桥公司的出资减少至 3420 万元，剩余 8580 万元募集资金暂缓投入。后由于项目前景发生变化，2003 年 12 月 1 日公司第三次 2003 年 12 月 1 日公司第三次临时股东大会通过改变公司部分募集资金投向的议案，决定不再对金沙江中坝大桥开发有限责任公司继续增资；剩余 8580 万元募集资金，其中 580 万元补充公司流动资金。

3)、增资控股四川蜀南路桥开发有限责任公司

项目拟投入 109,000,000.00 元人民币，实际投入 109,000,000 元人民币，已完成。

4)、组建实验研究中心

项目拟投入 24,000,000.00 元人民币，实际投入 24,000,000.00 元人民币，已完成。

5)、补充流动资金

项目拟投入 162,026,066.00 元人民币，实际投入 162,026,066.00 元人民币，已完成。

3、资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
组建四川巴河水电开发有限责任公司	组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	80,000,000.00	80,000,000.00		2,784,881.25	是	是
补充流动资金	组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	5,800,000.00	5,800,000.00			是	否
合计	/	85,800,000.00	85,800,000.00		2,784,881.25	/	/

1)、组建四川巴河水电开发责任有限公司

公司变更原计划投资项目组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司，变更后新项目拟投入 80,000,000.00 元人民币，实际投入 80,000,000.00 元人民币，已经完成总投资的 35.80%

2)、补充流动资金

公司变更原计划投资项目组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司，变更后新项目拟投入 5,800,000.00 元人民币，实际投入 5,800,000.00 元人民币，已完成

公司 2003 年 9 月 29 日第二次临时股东大会通过调整对金沙江中坝大桥开发有限责任公司投资金额及方式变更的议案，决定对中坝大桥公司的出资减少至 3420 万元，剩余 8580 万元募集资金暂缓投入。2003 年 12 月 1 日公司第三次临时股东大会通过改变公司部分募集资金投向的议案，决定不再对金沙江中坝大桥开发有限责任公司继续增资；剩余 8580 万元募集资金，其中 580 万元补充公司流动资金，8000 万元用于与平昌巴河水电开发有限责任公司共同设立“四川巴河水电开发有限责任公司”，本公司持股 80%。

4、非募集资金项目情况

1)、组建四川巴朗河水电开发有限公司

公司出资 24,000,000.00 元人民币投资该项目，目前已完成项目前期准备工作，即将开工建设，预计 2009 年可建成发电，产生效益

(四) 报告期内公司财务状况及经营成果分析

项目名称	单位：元 币种：人民币			
	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	3,300,989,203.60	3,184,884,482.35	116,104,721.25	3.65
主营业务利润	113,827,628.94	27,848,342.27	85,979,286.67	308.74
净利润	3,360,410.01	-84,001,866.72	87,362,276.73	-104.00
现金及现金等价物净增加额	-246,376,509.80	74,550,896.48	-320,927,406.28	-430.48
股东权益	919,048,938.28	905,432,560.79	13,616,377.49	1.50

总资产变化的主要原因是负债及股东权益增加。

主营业务利润变化的主要原因是主营业务收入增加额大于主营业务成本增加额。

净利润变化的主要原因是主营业务利润增加而管理费用减少。

现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是公司投资活动产生的现金流出增加。

股东权益变化的主要原因是资本公积增加。

(五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

公司控股子公司四川巴河水电开发有限责任公司于 2005 年 9 月 30 日获四川省国家税务局批复，所得税率按 15% 计缴，并享受“二免三减半”的内资企业西部大开发所得税优惠政策；优惠政策从 2004 年 1 月 1 日起执行。

2004 年巴河公司按 33% 计提了企业所得税 262,924.09 元，2005 年根据四川省国税局批复，巴河公司进行了追溯调整，调减 2004 年所得税费用 262,924.09 元，调增 2004 年盈余公积 52,584.80 元，调增 2004 年末未分配利润 210,339.29 元。同时，对 2005 年初会计报表进行了相应的调整。

根据巴河公司的调整，按本公司享有巴河公司 80% 的股权比例计算，上述调整事项，调减本公司 2005 年度合并会计报表的上年所得税费用 262,924.09 元，调增期初未分配利润 210,339.29 元，调增少数股东损益和少数股东权益 52,584.80 元。

(六) 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 2005 年 2 月 25 日召开第二届董事会第十二次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》。

2)、公司于 2005 年 4 月 1 日召开第二届董事会第十三次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》。

3)、公司于 2005 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十四次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》。

4)、公司于 2005 年 8 月 29 日召开第二届董事会第十五次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》。

5)、公司于 2005 年 10 月 28 日召开第二届董事会第十六次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 10 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券日报》。

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《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，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。

因 2004 年度公司亏损，可供股东分配利润为负，未进行利润分配。

(七) 公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因: 公司累计未分配利润为负数。

公司未分配利润的用途和使用计划: 弥补以前年度亏损。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2005 年 2 月 25 日，监事会召开第二届第四次会议，会议审议通过了《四川路桥建设股份有限公司关于巡检所发现问题的整改报告》。

2、2005 年 4 月 1 日，监事会召开第二届第五次会议，会议审议通过了公司《2004 年度监事会报告》、《2004 年度报告》和年报《摘要》、《2004 年财务决算报告》、《2004 年度利润分配预案》、《增补公司会计政策部分内容的议案》、《审议公司与集团公司资产置换的议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》，以及《公司章程》等的有关规定和要求，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。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各种法律法规的规定。公司董事会的工作认真负责，公司的经营决策科学合理，公司的管理制度规范科学，公司的董事、高级管理人员遵纪守法，勤勉尽职，团结进取，在履行职务时，没有违反国家法律、法规、以及公司章程，也没有任何损害公司利益和股东利益情况发生。

(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，认为公司的财务状况真实，管理比较规范。岳华会计师事务所对公司 2005 年财务报告出具的标准无保留意见的审计报告真实地反映公司的财务状况和经营成果。公司内部财务控制制度和财务管理制度也在进一步完善之中，同时公司进一步强化了资金管理、财务管理、合同管理、财产处置的研究和管理，保证了资金的安全。

(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

公司于 2003 年 3 月 10 日首次公开发行股票，扣除手续费后，募集到资金 658,026,066 元，截止 2005 年度已经全部使用完毕。公司基本上已按照《招股说明书》承诺投入，除承诺投资 1.2 亿元组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司一项，实际投资了 3,420 万元，其余 8,000 万元转为设立四川巴河水电开发有限责任公司，580 万元用于补充流动资金。监事会对募集资金使用情况进行核查后认为，募集资金使用合理，基本发挥了募集资金效益，符合公司生产经营的实际需要。公司对部分募集资金的调整经过了法定批准程序并履行了相关的信息披露义务，符合法律法规及中国证监会的有关规定。此项目变更程序合法，有利于规避中坝大桥未来可能出现的经营风险，转投水电项目，符合公司的长期发展战略。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司收购资产等对外投资决策程序合法有效,未发现内幕交易及损害部分股东权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为公司在与关联方进行交易体现了公平、公正、公开的市场原则,不存在损害上市公司利益的情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

1)、本公司下属分公司隧道分公司在陕西承建西汉高速公路户洋勉段 XH50 合同段,福建省海天建设工程有限公司第一项目部在该项目承接了部分劳务,由于双方在工程费用结算问题上无法达成一致,福建省海天建设工程因此向陕西省汉中市中级人民法院起诉本公司西汉高速公路户洋勉段 XH50 合同段项目经理部,要求支付其工程款 1955342 元。未结案。

2)、本公司在武汉承建武汉绕城公路 K16-205 - K28-886.413 路段,福建省清华桥建筑工程有限公司驻长江工程处在该项目承接了部分辅助工程后,又将其承接的部分辅助工程转包给武汉华远建筑工程有限公司,由于双方在工程费用结算问题上无法达成一致,武汉华远建筑工程有限公司因此将福建省清华桥建筑工程有限公司驻长江工程处列为本案第一被告,将公司武汉绕城公路项目部列为第二被告,向武汉市黄陂区人民法院起诉,要求福建省清华桥建筑工程有限公司驻长江工程处支付其工程款 1,691,172.10 元及其利息,公司武汉绕城公路项目部承担连带责任。未结案。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

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

2)、2005 年 5 月 11 日,本公司向控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司购买招商银行 900 万股法人股的股权,该资产的帐面价值为 18,300,000 元人民币,评估价值为 27,300,000 元人民币,实际购买金额为 27,302,190 元人民币,本次收购价格的确定依据是按评估值定价,该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。使公司取得股权投资收益,已完成,该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为 0 元人民币。

关于招商银行 600 万股(2004 年招商银行利润分配增加为 900 万股)国有法人股权过户问题:所有上市公司国有股权协议转让均需报国务院国资委批复后才能办理过户手续,在本公司办理上述批复期间,招商银行股权分置改革实施完毕,原非流通股已按招行的股改承诺被中国登记结算公司上海分公司冻结,暂停办理过户手续。因此,到目前为止,公司未能完成招行股权的过户手续。

2、出售资产情况

1)、2005 年 5 月 11 日,本公司向公司控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司转让四川川交路桥有限责任公司 55%的股权,该资产的帐面价值为 114,130,326.34 元人民币,评估价值为 117,115,625.00 元人民币,年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为-23,154,762.8 元人民币。实际出售金额为 117,115,605.00 元人民币,本次出售价格的确定依据评估值定价,该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。该出售事项减少了公司亏损,已完成。

2)、2005 年 5 月 11 日,本公司向公司控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司转让固定资产,该资产的帐面价值为 4,695,712.03 元人民币,评估价值为 5,683,797.00 元人民币,实际出售金

额为 5,683,795.00 元人民币，本次出售价格的确定依据评估值定价，该事项已于 2005 年 4 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。该出售事项减少了公司亏损，已完成。

3、资产置换情况

1)、2005 年 5 月 11 日，本公司将持有的四川川交路桥有限责任公司 55%的股权和固定资产与公司控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司持有的宜宾长江大桥有限公司 65%的股权和招商银行 600 万股法人股进行置换，本次置换价格的确定依据资产评估值定价，公司置出资产的帐面价值为 118,826,038.37 元人民币，评估价值为 122,799,422.00 元人民币，作价 122,799,400.00 元人民币，置入资产的帐面价值为 85,380,000.00 元人民币，评估价值为 97,287,710.00 元人民币，作价 97,289,900.00 元人民币，差价 25,509,500.00 元人民币现金补足，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。无不利影响，改善了公司资产和盈利状况，已完成，置入资产自置换日起至年末为上市公司贡献的净利润为 0 元人民币。

(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	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
四川公路桥梁建设集团有限公司	房屋租赁	房屋所在地市场公允价		966,873.12		现金		
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		6,781,410.05		现金		
四川公路桥梁建设集团有限公司	综合服务	按国家规定或双方协商确定其价格		3,808.91		现金		
四川公路桥梁建设集团有限公司	项目分包	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		654,164,979.39		工程计量		

公司系由控股股东剥离主营业务组建的上市公司，房屋、设备租赁、综合服务等方面的关联交易可以减少本公司的人员、机构和管理成本。由于 2005 年公司开始进行主营业务调整，将部分施工业务剥离给了控股股东；在调整过渡期，需要通过劳务分包方式实现剥离。

上述关联交易不影响公司独立性，公司对关联方也不形成依赖。首先，上述关联交易双方按照市场公开、公正、公平原则签定关联交易协议，不存在有失公允的条款

公司承建的部分施工项目是以控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司的名义中标的。一旦本公司具备申请总承包特级资质的条件，即会积极向建设部申请；公司取得特级资质后，将不再使用控股股东资质投标。

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司四川川交路桥有限责任公司 55%的股权，交易的金额为 117,115,605.00 元人民币，定价的原则是依据评估值定价，资产的帐面价值为 114,130,326.34 元人民币，资产的评估价值为 117,115,625.00 元人民币，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。

2)、本公司向控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司固定资产，交易的金额为 5,683,797.00 元人民币，定价的原则是依据评估值定价，资产的帐面价值为 4,695,712.03 元人民币，资产的评估价值为 5,683,795.00 元人民币，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。

3)、本公司向控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司宜宾长江大桥开发有限责任公司 65%的股权，交易的金额为 69,987,710.00 元人民币，定价的原则是依据评估值定价，资产的帐面价值为 67,080,000.00 元人民币，资产的评估价值为 69,987,710.00 元人民币，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。

4)、本公司向控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司招商银行 600 万国有法人股，交易的金额为 27,302,190.00 元人民币，定价的原则是依据评估值定价，资产的帐面价值为 18,300,000.00 元人民币，资产的评估价值为 27,300,000.00 元人民币，转让价格与帐面价值或评估价值差异较大的原因是考虑了招商银行股权未来溢价的可能性，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上。

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东	4,820,003.10	2,532,327.18	1,218,838,003.14	52,367,182.32
四川川交路桥有限责任公司	母公司的控股子公司	53,000.00	871,873.60	4,375,246.86	11,063,070.19
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	1,900,772.00	1,900,772.00	38,439,009.77	-6,502,436.66
四川交通水泥制品有限公司	母公司的控股子公司	67,623.16	39,659.05	200,000.00	-315,031.95
四川路航建设工程有限公司	母公司的控股子公司	4,165,550.00	25,550.00	4,678,738.50	2,899,546.34
四川路桥建材设备有限公司	母公司的控股子公司			2,000	-1,459,259.53
四川通锦房产开发有限公司	母公司的控股子公司	225,057.87	225,057.87		
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	母公司的控股子公司	37,117,567.87	29,029,270.87	2,349,380.11	
合计	/	48,349,574.00	34,624,510.57	1,268,882,378.38	58,053,070.71

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 48,349,574.00 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 34,624,510.57 元人民币。

关联债权债务形成原因：公司和控股股东的关联往来主要是日常经营中，集团公司为本公司承建工程项目提供保函并垫支保函手续费；以及公司使用集团资质投标，通过集团公司账户向业主缴纳投标保证金或履约保证金形成的。

公司和其他关联方的关联往来主要是因为承揽工程项目或材料供应、劳务分包而形成的。

关联债权债务清偿情况：因为关联方债权债务主要与日常生产经营相关，因此随项目进展而不断清偿和产生。

报告期末资金被占用情况及清欠方案

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）的规定，以及上海证券交易所《关于在 2005 年年度报告中披露清理资金占用情况的通知》的要求，公司对资金使用情况进行了认真的清理后发现，截至 2005 年 12 月 31 日，公司控股股东四川路桥集团及关联方非经营性占用公司资金 34,597,936.75 元，岳华会计师事务所也已就公司被占用资金的情况出具了一份专项说明。按照证监会的规定和交易所的相关要求，集团公司及关联方制定具体清偿方案和实施时间表如下：

清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额 (万元)	备注
2006 年 3 月底	现金清偿	3,459.79	控股股东及其子公司已分别于 3 月 16 日和 23 日分两次清偿了全部占用
合计	/	3,459.79	/

（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

本年度公司无担保事项。

（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

工程施工合同

A、2005 年 2 月 3 日，公司与四川省南充市顺达高等级公路投资开发有限责任公司签订《南充绕城高速公路二洞桥至马市铺段路面 E 段合同协议书》，合同造价为人民币 7,199.24 万元。

B、2005 年 2 月 12 日，公司与四川省泸州市绕城公路一期工程南段建设指挥部签订《泸州市绕城公路一期工程南段合同协议书》，合同造价为人民币 19,118.11 万元。

C、2005 年 2 月 22 日，公司与宜宾市城市建设投资有限公司签订《宜宾翠柏大道合同协议书》，合同造价为人民币 10,999.08 万元。

D、2005 年 3 月 12 日，公司与浙江省舟山连岛工程建设指挥部签订《浙江省舟山连岛工程西垵门大桥上部安装施工 E 段合同协议书》，合同造价为人民币 22,288.85 万元。

E、2005 年 4 月 4 日，公司与西藏自治区交通厅重点公路建设项目管理中心签订《中尼公路拉孜夏至老定日岗嘎段整治改建工程 E 段合同协议书》，合同造价为人民币 6,037.49 万元。

F、2005 年 4 月 18 日，公司与四川省国道 213 线郎木寺至川主寺公路改建工程指挥部签订《国道 213 线郎木寺至川主寺公路 P、0 段合同协议书》，合同造价为人民币 36,571.84 万元。

G、2005 年 8 月 11 日，公司与武汉市城市高速公路建设指挥部签订《武汉市武汉至英山高速公路湛家矶至周铺段一期土建工程第一合同段合同协议书》，合同造价为人民币 15,568.99 万元。

H、2005 年 9 月 27 日，公司与浙江省舟山市市长峙至岙山公路工程建设办公室签订《舟山市市长峙至岙山公路工程合同协议书》，合同造价为人民币 10,439 万元。

I、2005 年 10 月 25 日，公司与四川省宜宾市投资开发公司签订《宜宾天池金沙江特大桥合同协议书》，合同造价为人民币 12,499.27 万元。

J、2005 年 11 月 16 日，公司与江西省交通厅景鹰高速公路建设项目办公室签订《江西济南至广州国家高速公路江西景德镇至鹰潭公路项目第 一段合同协议书》，合同造价为人民币 17,964.15 万元。

K、2005 年 12 月 1 日，公司与重庆高速公路发展有限公司东南分公司签订《西部开发省际公路通道重庆至长沙公路黔江至彭水段 D18 段合同协议书》，合同造价为人民币 26,955.69 万元。

L、2005 年 12 月 24 日，公司与四川省交通厅公路局映日旅游公路改建工程项目办公室签订《四川省映秀至日隆旅游公路改建工程项目 B 合同段合同协议书》，合同造价为人民币 11,639.56 万元。

（十）承诺事项履行情况

目前，在四川省国资委的领导下，公司已对各种可能股改方案的可行性进行了研究；公司力争在今年上半年启动股权分置改革，通过股改提高公司质量。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任岳华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 700,000 元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年年审计服务。

根据中国证监会《关于证券期货审计业务签字会计师定期轮换的规定》（证监会计字[2003]13 号）要求，公司 2005 年度审计工作签字会计师变更为郭东超、史宣章。

（十二）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

（十三）其它重大事项

1)、中国证监会四川监管局于 2004 年 11 月 23 日至 2005 年 1 月 7 日对公司进行了巡检工作，针对巡检中发现的问题，于 2005 年 2 月 6 日以川证监上字[2005]3 号文下发了《限期整改通知书》。公司接到通知后，高度重视，董事会立即针对通知中提出的公司存在的重大会计差错、会计政策执行过程存在差异、与控股股东的资金往来披露不充分等三个问题进行了认真的分析和研究，并按照《上市公司治理准则》、《股票上市规则》、《公开履行证券的公司信息披露的内容与格式准则》等法律、法规以及本公司章程的有关规定，针对上述问题制定了整改方案和整改措施（具体内容刊登在 2005 年 3 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上）。公司将以此检查为契机，进一步加强政策法规的学习，规范公司运作，完善现代企业制度建设。

十二、备查文件目录

- (一) (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) (二) 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；
- (三) (三) 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；
- (四) (四) 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
2006 年 4 月 3 日

审计报告

岳总审字[2006]第 A101 号

四川路桥建设股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的四川路桥建设股份有限公司（以下简称 贵公司）2005 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2005 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是 贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了 贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况 2005 年度的经营成果及现金流量。

岳华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二零零六年三月二十八日

四川路桥建设股份有限公司

合并会计报表附注

(2005 年度)

一、公司简介

四川路桥建设股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 1999 年 12 月 17 日经四川省人民政府以川府函[1999]341 号文批准,由四川公路桥梁建设集团有限公司(以下简称“集团公司”)、四川九寨黄龙机场建设开发有限责任公司(现已更名为“四川九寨黄龙机场有限责任公司”)、四川嘉陵资产经营管理有限责任公司、北京科卓通讯设备有限公司(现已更名为“北京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,每股面值 1 元,此次增资业经四川普信会计师事务所有限公司出具川普信验字(2005)第 097 号《验资报告》验证,转增后本公司的注册资本为 30,000 万元。

2005 年 4 月 5 日,本公司与集团公司签订《资产置换协议》,本公司以持有的四川川交路桥有限责任公司(以下简称“川交公司”)55%的股权及部分固定资产与集团公司所持有的宜宾长江大桥开发有限责任公司(以下简称“长江桥公司”)65%股权以及招商银行的 600 万法人股权进行置换。置换后,本公司持有长江桥公司 65%的股权,并享有控制权;持有招商银行(SH, 600036)0.087%的股权;持有川交公司 43.29%的股权,不再享有控制权。上述资产置换业经四川省政府国有资产监督管理委员会(以下简称“省国资委”)2005 年 6 月 28 日川国资委(2005)139 号《关于四川公路桥梁建设集团有限公司与四川路桥建设股份有限公司资产置换有关问题的批复》文批准。

本公司主营业务范围:公路工程施工(壹级)及相关技术咨询服务;交通及附属设施、高新技术及产品的投资、开发、经营(不含国家限制经营内容);工程机械的租

赁、销售、维修；建筑材料的生产、销售；销售金属材料（不含稀贵金属）、汽车配件、五金、交电、机械电子设备；能源、环保基础设施项目开发、建设、投资及经营。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

1、会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司以公历年度为会计年度，即：自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

本公司以权责发生制为记账原则，按历史成本为计价基础。惟本公司改制时集团公司投入的相关资产及其他按规定应以评估值入账的资产按评估价值计价。

5、外币业务核算方法

年度内发生的外币业务，按业务发生当月 1 日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币记账。年度终了，货币性项目中的外币余额按年末基准汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，即为汇兑损益。对于与购建固定资产等直接相关的汇兑损益，在资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化计入相关固定资产的购建成本，其他汇兑损益计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司自获得之日起，持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金的、价值变动风险很小的投资。受限制的银行存款、超过三个月的定期银行存款，不作为现金等价物。

7、短期投资的核算方法

短期投资按实际成本计价，实际取得的短期投资利息及现金股利冲减短期投资成本。期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按单项投资计提跌价准备。处置短期投资时，实际取得的价款与短期投资账面价值之间的差额，计入当期投资损益。

8、坏账核算方法

(1) 坏账核算方法

本公司坏账核算采用备抵法核算，于资产负债表日按应收款项（包括应收账款、其他应收款）的余额，采用账龄分析法与个别认定法相结合的方式计提坏账准备，并计入当期损益。

坏账准备计提的比例列示如下：

应收款项账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 年至 2 年	15%
2 年至 3 年	40%
3 年至 4 年	60%
4 年以上	100%

本公司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预先向业主支付的履约保证金不计提坏账准备，对项目完工后应收而未收回的履约保证金自完工当期起计提坏账准备。

(2) 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或者因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收账款和其他应收款，经法定程序审核批准，则该应收款项列为坏账损失。

(3) 本公司持有的应收票据，如有确凿证据表明不能够收回或收回的可能性不大时，将其账面余额转入应收账款，并计提相应的坏账准备。

(4) 本公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，原账面余额转入其他应收款，并计提相应的坏账准备。

9、存货的核算方法和计提存货跌价准备的方法

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

本公司存货包括：已完工未结算工程、主要材料、周转材料、其他材料、低值易耗品等。取得或形成时均按实际成本计价，其中：

(1) 已完工未结算工程核算工程发生的累计成本、毛利减去业经建设单位确认的工程结算，工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利超过已办理结算价款的金额列为已完工未结算工程，在存货项目中列示；若工程已办理结算的价款金额超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利列为已结算未完工程，在资产负债表中预收账款中列示。项目竣工后，工程发生的累计成本、累计已确认毛利与工程结算对冲结平。

(2) 主要材料的日常核算采用计划成本法，期末调整为实际成本。其他材料的发出计价采用加权平均法。

(3) 周转材料中的万能杆件、结构件、架管、工字钢等在五年内平均摊销，异型钢模于领用时一次性摊销，通用钢模在五年内平均摊销。

(4) 低值易耗品分为大件工具、劳保用品及其他工具两大类，大件工具采用五五摊销法摊销，劳保用品及其他工具于领用时采用一次摊销法摊销；

(5) 本公司存货于期末按成本与可变现净值孰低计量。资产负债表日，本公司对各项存货的可变现净值进行检查，若存在存货可变现净值低于成本的情形，按差额计提存货跌价准备，计入当期损益类账项，并作为存货的减项列示于资产负债表中。存货的可变现净值结合存货的持有目的和资产负债表日后事项，以该等存货的合同价格、销售价格、市场售价等确定。

(6) 本公司于期末对各施工项目的合同成本和合同收入进行检查，若该合同的预计合同总成本超过预计合同总收入，则将其差额立即确认当期费用，计入损益类账项。

10、长期股权投资、长期债权投资及其减值准备的核算方法

(1) 股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后的余额计价入账，其他长期股权投资按投出现金及固定资产、无形资产的账面价值计价入账。

(2) 股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定投资期限的，按投资期限平均摊销，没有规定投资期限的，按十年摊销。

根据财政部 2003 年 3 月 17 日财会(2003)10 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(二)的通知》之规定，自该文发布之日起，若本公司新发生的长期股权投资成本小于应享有被投资单位所有者权益中份额的，则将其差额计入资本公积。

(3) 对被投资单位的长期股权投资采用下列会计处理方法：

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20%或以上但不具有重大影响的采用成本法核算；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%至 50%，或虽不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算，中期期末或年度终了，按应享有(或应分担)的被投资单位当期实现的净利润份额(或净亏损份额)调整投资的账面价值，并作为当期投资收益(或损失)；按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值；在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上，以及投资额虽占被投资单位有表决权资本总额不足 50%，但本公司对其实质上拥有控制权的，采用权益法核算并对其会计报表予以合并。

(4) 长期债权投资的核算方法：

本公司的长期债权投资包括长期债券投资及其他债权投资。长期债权投资按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)，减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。债券投资初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券票面价值的差额作为溢价(或折价)，并在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(5) 长期投资减值准备：资产负债表日，本公司对各项长期投资的可收回金额进行检查，若单项投资的可回收金额低于长期投资的账面价值，则按差额计提长期投资减值准备，长期投资减值损失计入当期损益。

11、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋建筑物、施工机械、运输设备、生产设备、检验试验设备、仪器及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品、单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过二年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产以实际成本计价。

(3) 固定资产折旧方法：除架桥机、钻机、拌合楼、摊铺机、路拌机等固定资产采用工作量法计提折旧外，其余固定资产采用年限平均法计提折旧，采用年限平均法的按各固定资产的原价、固定资产减值准备、预计使用年限和预计净残值（原价的 5%）确定其年折旧率。

A、折旧采用年限平均法，各类固定资产折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率%
1、房屋及建筑物		
房屋	30	3.17
其中：简易房	5	19.00
建筑物	15	6.33
传导设施	15	6.33
电站大坝	25	3.80
2、施工机械		
起重、挖掘、土方铲运机械	10	9.50
木工加工机械	8	11.88
金属切削机床	10	9.50
动力设备	8	11.88
其他	5	19.00
3、电站设备		
水/火力发电设备	15	6.33
水轮机/水泵机组	15	6.33
大型变压器	10	9.50
其他	5	19.00
4、运输设备	6	15.83
5、检验试验设备及仪器	5	19.00
6、其他固定资产		
行政管理用车	6	15.83
办公用具	5	19.00

度量及消防用具	10	9.50
安全设施	5	19.00
监控设施	5	19.00
收费设施	5	19.00
通讯设施	5	19.00

B、采用工作量法，且预计残值 5%的，各类设备预计工作量列示如下：

<u>专用大型设备</u>	<u>设备性质</u>	<u>预计工作量</u>
1、沥青拌合楼、沥青摊铺机及沥青混凝土路面施工等配套专用设备	国产	90 万吨
	进口	140 万吨
2、混凝土拌合楼、滑模摊铺机及配套水泥混凝土路面施工等配套专用设备	国产	30 万方
	进口	50 万方
3、架桥机	国产	1000 个工作日
4、塔吊	国产	2400 个工作日
5、钻机	国产	720 个工作日
	进口	1200 个工作日
6、联合碎石机、冷拌机	国产	1440 个工作日

(4) 固定资产减值准备：本公司于期末对固定资产进行逐项检查。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。当本公司固定资产存在以下情况时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；

由于技术进步等原因，已不可使用的；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的；

其他实质上已经不能再给本公司带来经济效益的。

已计提减值准备的固定资产，按固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新确定折旧率，如果有迹象表明以前期间的固定资产减值的各种因素发生变化，导致固定资产可回收金额大于账面价值的，则已计提的减值准备转回，转回金额以原计提的减值准备为限。

12、在建工程及其减值准备的核算办法

本公司在建工程均以实际成本计价,已达到预定可使用状态但未办理竣工决算的工程自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价、工程成本等资料估价转入固定资产,计提固定资产折旧,竣工决算办理完毕后,再作相应调整。

本公司于期末对在建工程进行全面的检查,当存在下列一项或若干项情况时,按单项在建工程的可收回价值低于账面价值的差额计提在建工程减值准备:

长期停建,并且预计在未来的三年内不会重新开工的在建工程;

所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性;

其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

13、借款费用核算方法

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在符合资本化条件的情况下,予以资本化,计入该项资产的成本;其它的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用;如果辅助费用的金额较小,于发生当期确认为费用。因安排其它借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

以下三个条件同时具备时,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过三个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

因购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化。

在应予资本化的每一会计期间,利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

资本化率按下列原则确定：

- (1) 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- (2) 为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。加权平均利率的计算公式如下：

$$\text{加权平均利率} = \frac{\text{专门借款当期实际发生的利息之和}}{\text{专门借款本金加权平均数}} \times 100\%$$

其中，“专门借款本金加权平均数”按如下公式计算：

$$\text{专门借款本金} = \sum \left[\frac{\text{每笔借款实际占用的天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}} \times \text{每笔专门借款本金} \right]$$

14、无形资产计价、摊销政策及无形资产减值准备的计提方法

本公司无形资产包括土地使用权和软件。

土地使用权按实际成本计价，在使用年限平均摊销。

软件按实际成本计价，在五年内平均摊销。

本公司于期末检查各项无形资产，对预计可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

该项无形资产已被其他新技术替代，并且无使用和转让价值；

该项无形资产已超过法律保护期限，并且不能带来经济效益；

其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情况。

15、其他长期资产

(1) 长期应收款：

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，实际收到各期政府偿付款时，按直线法计算应确认的收益，余额冲减该项长期应收款。

(2) 临时设施：

按照实际成本计价原则，并按其所服务的项目在施工期间平均摊销。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中开办费在开始生产经营的当月一次性计入当期损益。

17、收入确认原则

(1) 合同收入和合同费用确认原则及合同预计损失准备核算办法

根据《企业会计准则-建造合同》的规定确认收入和成本。

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

如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况进行处理：

A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认；

B、合同成本不可能收回的，不确认收入，将当期发生的合同成本确认为当期成本；

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

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

(2) 通行费收入：从事收费公路（桥梁）经营取得的收入，在价款已收到或取得价款结算凭据时确认。

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

(4) 水电发电收入：本公司水电发电收入按照实际售电量与政府物价部门批准的电价，在收取价款或取得价款结算凭据时确认。

(5) 提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计量，其经济利益已经流入或能够流入时确定收入的实现。

(6) 他人使用资产：按与相关的经济利益已经流入或能够流入，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

19、合并会计报表编制方法

合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11 号文《合并会计报表暂行规定》编制的。本公司对拥有被投资单位 50%以上表决权资本，或虽不足 50%，但具有实际控制权的，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表系以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为合并依据。合并时，将它们相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及其未实现损益全部抵销，逐项合并，计算并单列少数股东权益和少数股东收益。少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司本年度内实现的损益扣除母公司投资损益后的余额计算确定。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致时，本公司已按照母公司的会计政策对子公司的会计报表进行了必要的调整，并以调整后的数字编制合并会计报表。

二、会计政策、会计估计变更和会计差错更正

1、会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

3、会计差错更正

本公司之子公司——四川巴河水电开发有限公司（以下简称“巴河公司”）于 2005 年 9 月 30 日获四川省国家税务局批复，所得税率按 15% 计缴，并享受“二免三减半”的内资企业西部大开发所得税优惠政策。巴河公司成立日期为 2003 年 12 月 18 日，按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》，所得税优惠政策从 2004 年 1 月 1 日起执行。

2004 年巴河公司按 33% 计提了企业所得税 262,924.09 元，2005 年根据四川省国税局批复，巴河公司进行了追溯调整，调减 2004 年所得税费用 262,924.09 元，调增 2004 年盈余公积 52,584.80 元，调增 2004 年末未分配利润 210,339.29 元。同时，对 2005 年初会计报表进行了相应的调整。

根据巴河公司的调整，按本公司享有巴河公司 80% 的股权比例计算，上述调整事项，调减本公司 2005 年度合并会计报表的上年所得税费用 262,924.09 元，调增期初未分配利润 210,339.28 元，调增少数股东损益和少数股东权益 52,584.81 元。

三、税项

1、营业税

本公司工程施工收入按 3% 计缴营业税。本公司及本公司之子公司——四川路桥桥梁工程有限责任公司（以下简称“桥梁公司”）所建设的四川省内高速公路工程项目，其建安营业税及附加按照《四川省人民政府关于抓住西部大开发机遇加快交通发展的通知》（川府发[2001]18 号）的规定，由建设单位向四川省地方税务局直属征收分局集中缴纳。

本公司收费路桥经营业务收入，按通行费收入的 3% 计缴。

本公司 BOT 或 BT 项目融资业务收入，按 5% 计缴金融保险服务营业税。

2、城市维护建设税

按应缴流转税额的 1%、5% 或 7% 计缴。

3、教育费附加

按应缴流转税额的 3% 计缴。

4、地方教育费附加

按应缴流转税额的 1% 计缴。

5、企业所得税

根据四川省地方税务局直属征收分局川地税直审（2004）060 号《关于对四川路桥建设股份有限公司申请减率征收企业所得税的批复》文，本公司 2004 年度的经营所得减按 15% 的税率缴纳企业所得税；根据四川省地方税务局直属征收分局川地税直审（2006）014 号《关于对四川路桥建设股份有限公司申请减率征收企业所得税的批复》文，本公司 2005 年度的经营所得减按 15% 的税率缴纳企业所得税。本公司上年度亏损，按规定本年度实现利润用以弥补上年度亏损，本年度未计缴企业所得税。

四川蜀南路桥开发有限责任公司（以下简称“蜀南公司”）按 33% 的税率计缴企业所得税。根据宜宾市地方税务局直属征收分局宜市地税直征[2003]50 号文《关于对四川蜀南路桥开发有限责任公司申请对岷江一桥经营性车辆通行费收入实行税收优惠政策的批复》的规定，蜀南公司自 2002 年起实行第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

6、增值税

本公司售电收入及转让材料收入均按 6% 计缴增值税。

7、其他税项

按国家有关的具体规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

（一）控股子公司基本情况

名称	法定代表人	注册地址	注册资本	业务性质	是否纳入合并范围		本公司占权益比例
					2005 年度	2004 年度	
四川川交路桥有限责任公司	白茂	四川省广汉市北海路	17,000 万元	公路桥梁建设	未纳入	已纳入	43.29%
四川路桥桥梁工程有限责任公司	刘志刚	成都高新区高朋大道 11 号科技工业园	8,200 万元	公路桥梁建设	已纳入	已纳入	83.23%
四川蜀南路桥开发有限责任公司	孙云	宜宾市衣服街 23 号	14,900 万元	公路桥梁投资、管理、经营	已纳入	已纳入	85.23%

宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	孙云	宜宾市南岸路源街3号楼	5,700 万元	公路、桥梁投资、管理、经营	已纳入	已纳入	60.00%
四川巴河水电开发有限公司	孙云	平昌县江口镇新平街317号	10,000 万元	水电投资、建设、生产、经营	已纳入	已纳入	80.00%
四川川南交通投资开发有限公司	孙云	泸州市蜀泸大道5号	15,000 万元	公路、桥梁基础设施投资建设	已纳入	已纳入	80.00%
宜宾长江大桥开发有限公司	孙云	宜宾市长江大道东段永业大楼	10,320 万元	公路、桥梁投资	已纳入	未纳入	65.00%
四川巴郎河水电开发有限公司	孙云	康定县姑咱镇银河路154号	12,000 万元	水电投资、建设、生产、经营	已纳入	未纳入	40.00%

*注：四川巴郎河水电开发有限公司（以下简称“巴郎河公司”）注册资本为 12,000 万元，分两期出资，第一期出资 6,000 万已经四川普信会计师事务所川普信验字[2005]第 178 号验资报告审验，并于 2005 年 10 月 26 日取得甘孜州康定县工商局颁发的企业法人营业执照，注册号 5133211800068。

（二）未纳入合并范围子公司

本公司本年度无按规定应纳入而未纳入合并范围的情形。

（三）合并范围变动的情况

1、与上年相比本年新增合并单位 2 家，包括：

（1）本年度投资新设成立了四川巴郎河水电开发有限公司，本公司控股 40.00%，系第一大股东且本公司的法定代表人孙云是巴郎河公司的法定代表人，本公司拥有实际控制权。

（2）本年度置换转入长江桥公司 65%的股权：

根据本公司 2004 年度股东大会决议及本公司与集团公司签订的《资产置换协议》，经省国资委川国资委（2005）139 号文批准，本公司将持有的川交公司 55%的股权及部分固定资产与集团公司所持有的长江桥公司 65%股权以及招商银行的 600 万法人股权进行置换，置换基准日为 2005 年 6 月 30 日。置换后，本公司持有长江桥公司 65%的股权，本年度将长江桥公司纳入本公司合并会计报表编制范围。

置换入子公司的相关财务状况：

时点	流动资产	长期投资	固定资产	无形资产	其他资产	流动负债	长期负债
2005.06.30	84,471,438.6		18,265,626.36		585,441.43	122,506.39	

截止 2005 年末，长江桥公司仍处于建设期间，故无经营成果。

2、与上年相比本年减少合并单位 1 家，系：

如上述，经资产置换后，本公司持有川交公司 43.29% 的股权，本会计报表中已将川交公司 2005 年 1 月 1 日的资产负债表及 2005 年 1-6 月的损益及现金流量并入。

该合并范围变化对本公司会计报表的影响：

时点	流动资产	长期投资	固定资产	无形资产	其他资产	流动负债	长期负债
2004.12.31	351,577,415.36		79,357,111.79	1,986,688.2		225,807,838.09	
2005.06.30	403,196,539.24		73,567,053.02	1,964,407.56		295,132,589.6	

期间	主营业务收入	主营业务利润	利润总额	所得税	净利润
2005.1.1-2005.6.30	111,361,510.97	-15,049,945.02	-23,517,967.04		-23,517,967.04

3、合并比例情况的变动

本公司本年度无合并比例变化情形。

五、会计报表主要项目注释

以下注释中除特别注明外，期初数指 2005 年 1 月 1 日报表数，期末数指 2005 年 12 月 31 日报表数。货币单位除特殊说明外均为人民币元。

(一) 合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	3,950,275.26	7,949,772.21
银行存款	221,255,292.42	503,596,990.83

其他货币资金	225,626,511.75	96,661,826.19
合 计	450,832,079.43	608,208,589.23

其他货币资金系本公司办理工程项目投标保函、开工预付款保函、履约保函时,存放于银行的保函保证金和银行汇票保证金。

本期末银行汇票存款为 138,000,000.00 元,其中:深圳发展银行成都分行营业部承兑汇票贴现定期存单质押存款 80,000,000.00 元,兴业银行成都分行银行承兑汇票保证金质押存款 50,000,000.00 元,深发展成都武侯支行商业承兑汇票贴现额度保证金存款 8,000,000.00 元。

2、短期投资

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
股票投资	232,698.80		591,525.60	-	31,738.09		792,486.31	-
其他投资	21,888,476.19	270,268.19	1,500,000.00	122,257.86	14,510,037.88		8,878,438.31	392,526.05
合 计	22,121,174.99	270,268.19	2,091,525.60	122,257.86	14,541,775.97		9,670,924.62	392,526.05

(1) 其他投资系基金投资,本年度的增减情况如下:

名 称	购入日期	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华夏回报基金	2003 年 8 月	8,812,000.00		4,506,000.00	4,306,000.00
长城久泰基金	2004 年 5 月	2,999,865.00			2,999,865.00
中信经典配置基金	2004 年 12 月	76,611.19			76,611.19
南方积极配置基金	2004 年 9 月	10,000,000.00		10,000,000.00	
兴业趋势基金	2005 年 10 月		1,500,000.00	4,037.88	1,495,962.12
合 计		21,888,476.19	1,500,000.00	14,510,037.88	8,878,438.31

(2) 股票投资系本公司购买的中国长江电力股份有限公司流通股股票 133,161.00 股,期末市价高于购买成本,故未计提短期投资跌价准备。

(3) 长城久泰基金共 2,979,135.00 单位,期末账面原值 2,999,865.00 元,基金净值公告每单位净值为 0.8752 元,据此计算本期短期投资跌价准备为 392,526.05 元。

(4) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	76,558,343.15	70.55%	3,538,974.10	101,104,250.48	70.98%	5,055,212.52
1-2年	19,140,747.68	17.64%	2,871,112.15	27,568,254.66	19.35%	4,135,238.20
2-3年	8,382,690.36	7.72%	3,353,076.14	11,771,597.52	8.26%	4,708,639.01
3-4年	2,512,063.00	2.31%	1,507,237.80	498,721.00	0.35%	299,232.60
4年以上	1,929,422.42	1.78%	1,929,422.42	1,503,701.42	1.06%	1,503,701.42
合计	108,523,266.61	100.00%	13,199,822.61	142,446,525.08	100.00%	15,702,023.75

(1) 期末应收账款余额较期初余额减少 23.81%，主要系本期与集团公司资产置换，川交公司不再纳入合并范围所致。

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东欠款。

(3) 期末欠款余额前五名余额合计 47,685,375.21 元，占应收账款余额的 43.94%。

4、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	316,487,291.18	86.19%	10,323,073.98	329,822,849.00	86.61%	5,854,066.08
1-2年	26,191,284.26	7.13%	1,761,424.39	41,725,967.67	10.96%	6,258,895.15
2-3年	18,390,455.69	5.01%	7,356,182.28	3,560,396.50	0.93%	1,424,158.60
3-4年	2,527,790.91	0.69%	1,516,674.55	2,355,877.79	0.62%	1,180,863.47
4年以上	3,598,400.29	0.98%	2,523,400.29	3,363,332.63	0.88%	3,363,332.63
合计	367,195,222.33	100.00%	23,480,755.49	380,828,423.59	100.00%	18,081,315.93

(1) 其他应收款期末余额中应收持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东欠款，详见本附注之六、7“关联方应收应付款项”所述。

(2) 其他应收款中本期增加应收集团公司 26,416,227.55 元，系本年度公司与集团公司进行资产置换，换入的招商银行股份 600 万股，价值 26,416,227.55 元（持股比例为 0.087%），由于招商银行进行股改，本年度未能办理该股权的过户手续，暂挂其他应收款项下；由于该应收款项可收回性不存在障碍，未计提坏账准备。

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

(4) 期末欠款余额前五名余额合计 81,896,804.09 元，占其他应收款余额的 22.30%。

5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	235,015,292.51	80.75%	169,047,212.51	70.39%
1-2年	33,885,726.78	11.64%	70,192,903.34	29.23%
2-3年	22,025,916.41	7.57%	910,547.55	0.38%
3年以上	98,379.55	0.03%		
合计	291,025,315.25	100.00%	240,150,663.40	100.00%

(1) 预付账款期末余额中预付持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东欠款详见本附注之六、7“关联方应收应付款项”所述。

(2) 预付账款期末余额较期初余额增加 21.18%，主要系本期预付工程协作单位款项增加、未结算，及部分材料预付款增加所致。

(3) 期末余额大额前 5 名余额为 47,276,617.86 元，占预付账款总额的 16.24%。

(4) 账龄超过 1 年的预付账款，主要系预付工程协作单位款项，待该等工程与业主办理结算时与协作单位办理结算。

6、存货

项目	期末数	期初数
库存材料	59,748,253.97	87,503,465.40
周转材料	46,328,690.12	39,211,673.24
低值易耗品	327,020.66	2,681,038.57
工程施工	5,625,467,573.90	6,136,594,438.73
其中：工程施工-成本	5,168,391,980.81	5,676,520,523.85
工程施工-毛利	457,075,593.09	460,073,914.88

减：工程结算	4,669,486,426.27	5,228,983,254.43
已完工未结算工程	955,981,147.63	907,611,184.30
小计	1,062,385,112.38	1,037,007,361.51
存货跌价准备	1,654,185.67	12,374,276.17
其中：合同预计损失准备	1,627,956.23	12,348,046.73
其中：材料跌价准备	26,229.44	26,229.44
存货净额	1,060,730,926.71	1,024,633,085.34

(1) 存货跌价准备情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合同预计损失准备	12,348,046.73	759,843.34	11,479,933.84	1,627,956.23
主要材料				
周转材料	26,229.44			26,229.44
合 计	12,374,276.17	759,843.34	11,479,933.84	1,654,185.67

计提存货跌价准备所依据的可变现净值，系按期末存货市场售价减去销售所必需的估计费用后确定。

预计损失准备，系工程施工项目的预计合同总成本超过预计合同总收入的差额，将预计损失确认为当期费用，以后各期根据合同的变更情况及完工百分比确定应转回预计损失。本期工程项目合同预计损失准备转回主要由于工程完工冲回和预计合同收入和总成本发生变化所致。

合同预计损失准备明细项目列示如下：

工程项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北秭归卡子湾大桥	1,635,329.56		1,468,623.41	166,706.15
舟山大陆连岛工程里钓互通工程	300,606.85		300,606.85	0.00
甘孜雅江国道 318 项目	848,333.88		711,983.08	136,350.80
四川宜水高速公路 F 合同段	5,417,957.63		4,879,729.01	538,228.62
国道 213 线沐新路 B 合同段	575,818.81		548,991.49	26,827.32
国道 108 线广北段路面工程	3,570,000.00		3,570,000.00	-
南充绕城高速二马工程 C 合同段		759,843.34		759,843.34
合 计	12,348,046.73	759,843.34	11,479,933.84	1,627,956.23

(2) 建造工程项目

项 目	2005 年度	2004 年度
当期确认的合同收入	2,094,682,573.41	1,941,969,361.57
当期确认的合同费用	1,963,363,099.07	1,869,095,954.03
当期确认的合同毛利	131,319,474.34	72,873,407.54

确定合同完工进度的方法：按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

本期毛利较上期增加的主要原因包括：（1）本期取得经业主确认的本年及以前年度的钢材等建材调价收入；（2）2005 年度钢材等主要的建筑材料价格较 2004 年度有较大回落；（3）将部份工程项目交协作单位实施以控制成本。

7、待摊费用

项 目	期末数	期初数
房租	6,000.00	4,000.00
保险费	288,063.62	7,047.11
养路费	53,632.50	52,177.50
工程电费		3,168.48
土地租赁费	208,730.93	
码头租赁费	606,666.67	
试验费		14,248.48
其他		159,035.42
合 计	1,163,093.72	239,676.99

本期待摊费用较上年增长 3.85 倍，主要系因工程施工需要增加土地租赁费、码头租赁费等原因所致。

8、长期投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对外联营投资*			83,126,716.73		83,126,716.73	
其他股权投资**	2,670,600.00				2,670,600.00	
长期股权投资小计	2,670,600.00		83,126,716.73		85,797,316.73	
长期债权投资***	15,875,000.00		1,942,500.00		17,817,500.00	
长期投资合计	18,545,600.00		85,069,216.73		103,614,816.73	

*系对川交公司的投资。本公司以前年度持有川交公司的股权比例为 98.29%，纳入合并范围；本年度本公司以川交公司 55%的股权等资产与集团公司进行资产置换，置换后本公司持有川交公司 43.29%，不再将川交公司纳入合并范围。详见本附注之十、2“资产置换”所述。

**系以前年度对四川川大华西药业股份有限公司的投资，本公司出资 267.06 万元，占注册资本的 2.06%，按成本法核算该项股权投资。

***系对资阳沱江一桥、沱江二桥的债权投资，截止 2005 年 12 月 31 日，本公司已支付投资款 1,600 万元，累计计提债权投资收益 181.75 万元，详见本附注之九“承诺事项”所述。

9、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋建筑物	390,156,585.21	67,955,036.91	351,317,855.33	106,793,766.79
施工机械	435,525,588.40	98,712,983.99	180,338,593.61	353,899,978.78
检验试验设备及仪器	39,901,663.50	3,355,378.90	30,361,467.70	12,895,574.70
运输设备	102,808,116.09	1,625,950.66	59,313,215.21	45,120,851.54
其他设备	63,416,423.24	5,158,578.59	26,028,867.41	42,546,134.42
合计	1,031,808,376.44	176,807,929.05	647,359,999.26	561,256,306.23

累计折旧

房屋建筑物	45,675,254.09	24,736,692.00	66,324,666.48	4,087,279.61
施工机械	238,156,159.00	46,374,567.83	109,990,808.05	174,539,918.78
检验试验设备及仪器	20,767,959.48	3,124,002.50	16,421,304.10	7,470,657.88
运输设备	67,554,889.40	3,644,178.15	39,497,856.86	31,701,210.69
其他设备	33,318,276.29	6,534,528.56	13,161,326.13	26,691,478.72
合计	405,472,538.26	84,413,969.04	245,395,961.62	244,490,545.68
固定资产净值	626,335,838.18	92,393,960.01	401,964,037.64	316,765,760.55
固定资产减值准备				
房屋建筑物	801,232.53		772,732.92	28,499.61
施工机械	1,467,392.75		98,874.09	1,368,518.66
检验试验设备及仪器	101,430.42		87,280.42	14,150.00
运输设备	64,495.48		33,240.48	31,255.00
其他设备	112,272.67			112,272.67
合计	2,546,823.85		992,127.91	1,554,695.94
固定资产净额	623,789,014.33	92,393,960.01	400,971,909.73	315,211,064.61

(1) 截止 2005 年 12 月 31 日，已提足折旧继续使用的固定资产账面原值 11,110,660.92 元，其中：房屋建筑物 55,867.00 元，施工机械 2,203,590.00 元，运输设备 7,215,873.92 元，其他设备 1,635,330.00 元。

(2) 本期固定资产增加额中，由在建工程转入的金额为 72,830,540.01。

(3) 本公司按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。本期减少的固定资产减值准备，系因原已计提减值准备的固定资产因报废或转让而转回其减值准备。

(4) 由于蜀南公司和中坝公司本年改按 BOT 模式进行核算，将与收费桥梁、设施相关的固定资产转入“其他长期资产”核算，导致本期固定资产减少，其中：蜀南公司转出固定资产原值 156,910,015.99 元、累计折旧 29,481,292.12 元、固定资产净值 127,428,723.87 元，宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司（以下简称“中坝公司”）公司转出固定资产原值 193,823,779.74 元、累计折旧 12,463,922.19 元、固定资产净值 181,359,857.55 元。

(5) 由于本期进行资产置换(详见本附注之十、2“资产置换”所述), 固定资产增加包括因资产置换换入的长江公司固定资产, 固定资产减少包括换出固定资产以及川交公司固定资产。其中: 换入长江桥公司固定资产原值 886,193.50 元、累计折旧 299,798.12 元、固定资产净值 586,395.38 元, 换出川交公司固定资产原值 228,464,676.07 元、累计折旧 133,433,744.51 元、减值准备 9,900.00 元、固定资产净值 95,021,031.56 元, 换出固定资产原值 15,613,926.46 元、累计折旧 10,843,214.43 元、减值准备 75,000.00 元、固定资产净值 4,695,712.03 元。

(6) 本公司固定资产无对外抵押担保之事项。

10、在建工程

项目	期初数	本期增加	本期转固定资产	其他减少	期末数	资金来源	进度
泸州绕城公路	60,367,946.51			60,367,946.51		自有资金	100.00%
科研中心	39,061,871.84	33,083,660.17	72,145,532.01			募股资金 金融机构 贷款	100.00%
中坝大桥		685,008.00	685,008.00				100.00%
其中: 利息资本化							
风滩电站	810,030.55	22,079,826.13			22,889,856.68	自有资金	6.55%
双滩电站	35,782,790.79	98,750,446.53			134,533,237.32	自有资金	82.19%
其中: 利息资本化	62,225.65	6,266,921.96			6,329,147.61		
巴郎沟梯级电站		19,349,570.32			19,349,570.32	自筹、贷款	
小金川电站		5,591,763.00			5,591,763.00	自筹、贷款	
合计	136,022,639.69	179,540,274.15	72,830,540.01	60,367,946.51	182,364,427.32		

(1) 在建工程本期减少说明:

科研中心自 2005 年 12 月投入使用, 因尚未办理竣工结算, 暂按合同金额转固; 该科研中心建设用地使用权属于四川公路桥梁建设集团有限公司, 土地账面金额为 16,650,650.34 元, 该宗土地证号码为: 成高国用(2002)字第 2113 号, 面积为 9,881.44 平方米, 双方协议约定大楼建成后, 按土地评估价格与建房所实际使用资金的比例分割房产。

本年中坝大桥尾期工程转固。

(2) 本期增加数包括长江桥公司所属宜宾菜园沱大桥在建工程期初数 16,562,331.61 元。

(3) 风滩电站、双滩电站本期增加数系建设投入，2005 年度借款费用资本化利率为 3.5775%；小金川电站增加数主要为前期费用，巴郎沟梯级电站为新开工项目。

(4) 泸州绕城公路本期其他减少，系本年按照 BOT 模式核算，将在建工程转入“其他长期资产”。

11、无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	剩余摊销期限
技术软件	外购	31,000.00	14,983.25		6,200.04		8,783.21	17 个月
网络工程	外购	32,000.00	21,866.67		6,400.00		15,466.67	29 个月
技术软件	外购	42,525.00	33,311.25		8,505.00		24,806.25	35 个月
技术软件	外购	530,000.00	285,800.00	60,000.00	106,000.00		239,800.00	35 个月
技术软件	外购	88,088.00	68,726.64		17,617.60		51,109.04	35 个月
技术软件	外购	18,950.50	17,406.72		3,790.10		13,616.62	46 个月
土地使用权	投资者投入	4,242,056.00	4,136,004.00		106,052.00		4,029,952.00	449 个月
土地使用权	集团转让	2,023,822.56	1,986,688.20		22,280.64	1,964,407.56	-	
土地使用权	土地出让	2,758,080.00		2,758,080.00	41,206.26		2,716,873.74	593 个月
技术软件	外购	16,500.00		16,500.00	410.00		16,090.00	48 个月
合计		9,783,022.06	6,564,786.73	2,834,580.00	318,461.64	1,964,407.56	7,116,497.53	

(1) 本期无形资产减少，主要系因资产置换川交公司不再纳入合并范围，导致其所拥有土地 1,964,407.56 元减少。

(2) 本期无形资产增加，主要系平昌县国土局向本公司之子公司——四川巴河水电开发有限公司出让位于江口镇建设街汉王庙的 17680 平方米土地的使用权，使用期限为 50 年。

12、长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
房租	380,000.00	33,333.33	50,000.00	61,904.75	21,428.58	19 个月
办公楼装修费用	236,000.00	47,200.00		47,200.00		
航道费	68,000.00		68,000.00	20,925.00	47,075.00	18 个月
保险费 *	1,518,515.19	896,451.34	363,940.08	849,786.94	410,604.48	17 个月
电力设施	284,956.00	214,948.36		106,858.50	108,089.86	11 个月

行政车辆使用费	86,500.00	62,171.46		32,437.52	29,733.94	18 个月
技术服务费	380,000.00		380,000.00	116,933.70	263,066.30	19 个月
其他			77,860.68		77,860.68	11 个月
合计	2,953,971.19	1,254,104.49	939,800.76	1,236,046.41	957,858.84	

* 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。

13、其他长期资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期应收款		462,178,127.33	36,435,993.32	425,742,134.01
临时工程用简易房	4,021,976.59	12,296,874.58	8,037,831.9	8,281,019.27
其他	4,047,952.95	783,251.64	4,217,071.02	614,133.57
合计	8,069,929.54	475,258,253.55	48,690,896.24	434,637,286.85

长期应收款核算以 BOT 或 BT 方式建设的公共基础设施，运营后不直接向公众收费而由政府偿付项目所发生的建设成本及融资利息；实际收到各期政府偿付款时，按直线法计算应确认的收益，余额冲减长期应收款。本期增加数系宜宾菜园沱大桥、泸州绕城公路一期南段工程的投资成本，及因改变收费方式将原在固定资产列示的宜宾岷江一桥、中坝桥资产账面价值转入数，和各项目应记的长期借款利息；本期减少数，系本期收到宜宾市交通局、泸州市交通局支付的投资收入，扣除应确认收益后冲减的长期应收款本金和利息。

14、短期借款

借款种类	币 种	期末数	期初数
信用贷款	人民币		
质押贷款 *	人民币	40,000,000.00	49,000,000.00
担保贷款 * *	人民币	300,000,000.00	355,000,000.00
票据贴现 * * *	人民币	170,000,000.00	
合计		510,000,000.00	404,000,000.00

* 本公司本期向交通银行成都分行贷款 4,000 万元，系集团公司以其持有的本公司 4,420.20 万股权质押担保。

** 四川高速公路建设开发总公司为本公司向中国建设银行成都市新华支行贷款 13,000 万元提供担保；

集团公司为本公司向华夏银行成都分行贷款 5,000 万元提供担保，为本公司向招商银行成都红照壁支行贷款 4,000 万提供担保，为本公司向深圳发展银行成都分行贷款 1,000 万元提供担保，为本公司向兴业银行成都分行 5,000 万元提供担保；

宜宾市国有资产经营有限公司为本公司向中国工商银行宜宾市分行借款 2,000 万元提供担保。

*** 票据贴现借款，系宜宾长江大桥开发有限责任公司本期银行汇票贴现款，金额合计 17,000 万元。

15、 应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	349,823,845.77	89.28%	458,206,143.77	87.42%
1-2 年	27,951,215.16	7.13%	58,116,950.45	11.09%
2-3 年	10,188,942.26	2.60%	7,023,512.21	1.34%
3 年以上	3,843,725.22	0.98%	803,918.17	0.15%
合 计	391,807,728.41	100.00%	524,150,524.60	100.00%

(1) 账龄三年以上的应付账款，主要系应付各劳务协作单位结算劳务款。

(2) 应付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项详见本附注六、7“关联方应收应付款项”所述。

(3) 期末数较期初数减少 25.25%，主要系本年完工项目较多，与协作单位结算协作款项所致。

(4) 期末大额前五名金额为 53,237,120.29 元，占应付账款余额的 13.59%。

16、预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	532,371,891.85	97.49%	391,001,917.33	87.74%
1-2年	13,688,229.89	2.51%	54,466,338.78	12.22%
2-3年			168,616.38	0.04%
3年以上	40,000.00	0.01%		
合计	546,100,121.74	100.00%	445,636,872.49	100.00%

(1) 预收持本公司 5% 以上股份的股东单位的款项详见本附注六、7 “关联方应收应付款项” 所述。

(2) 期末大额前五名金额为 225,285,196.60 元，占预收账款余额的 41.25%。

17、应交税金

税种	计提标准	期末数	期初数
营业税	3%	53,027,868.05	51,531,833.29
企业所得税	15%	6,580,280.18	11,108,443.84
城市维护建设税	1%、5%、7%	2,856,429.13	2,915,344.24
个人所得税		2,629,168.52	3,101,767.49
增值税	6%	1,869,637.53	2,479,555.28
其他		560,760.34	316,285.76
合计		67,524,143.75	71,453,229.90

18、其他应交款

类别	计提比例	期末数	期初数
教育费附加	3%	1,842,311.32	1,525,540.44
交通费附加	4%	221,651.40	918,150.96
副食品调控基金	1‰		85,635.25
地方教育发展费	1‰	47,009.56	201,745.76
其他		244,807.67	64,603.57
合计		2,355,779.95	2,795,675.98

19、其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	209,217,075.07	75%	223,717,804.60	76%
1-2年	53,428,218.58	19%	46,508,699.41	16%
2-3年	1,408,703.53	1%	20,943,268.42	7%
3年以上	13,284,859.57	5%	3,726,259.92	1%
合计	277,338,856.75	100%	294,896,032.35	100%

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

(2) 应付持本公司5%以上股份的股东单位的款项详见本附注六、7“关联方应收应付款项”所述

(3) 期末余额大额前5名余额为52,804,410.48元，占其他应付款总额的19.04%。

20、长期借款

借款单位	币种	借款条件	金额	期限	利率(年)
中国建设银行宜宾市分行	人民币	质押	6,700,000.00	2000.12.20-2006.12.20	6.21%
中国建设银行宜宾市分行	人民币	质押	30,000,000.00	2001.3.9-2009.12.20	6.21%
中国建设银行宜宾市分行	人民币	质押	30,000,000.00	2001.3.9-2010.12.20	6.21%
中国建设银行宜宾市分行	人民币	质押	95,000,000.00	2001.11.29-2014.12.28	6.12%
国家开发银行四川省分行	人民币	质押	33,704,991.00	2005.10.25-2012.11.10	6.12%
中国农业银行平昌县支行	人民币	担保	99,000,000.00	2004.8.31-2017.2.2	2.88%
中国农业银行平昌县支行	人民币	担保	61,000,000.00	2004.11.30-2017.5.29	6.12%
中国农业银行平昌县支行	人民币	担保	20,000,000.00	2005.3.30-2017.9.29	6.73%
合计			375,404,991.00		

蜀南公司向中国建设银行宜宾市分行江北分理处的借款6,670万元，以岷江一桥的收费权作为质押担保。

中坝公司向中国建设银行宜宾市分行的借款9,500万元，以宜宾金沙江中坝大桥经营收费权作为质押担保。

巴河公司向中国农业银行平昌县支行的借款18,000万元，由集团公司提供连带责任保证。

2005 年 10 月，国家开发银行与宜宾市交通局签订借款合同，国家开发银行为宜宾长江大桥建设向宜宾市交通局发放项目贷款，贷款总金额为 21,000 万元。借款合同约定宜宾市交通局从 2005 年 10 月 25 日至 2007 年 10 月 24 日分期提款，2005 年 10 月 25 日至 2023 年 10 月 24 日分期偿还借款。宜宾市交通局根据工程进度向长江桥公司划款。

21、股本

项 目	期初数	本期变动增减			小计	期末数
		配 送 股 股	公 积 金 转 股	上 市 发 行 股		
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	180,000,000.00					180,000,000.00
其中：						
国有法人股份	176,809,440.00					176,809,440.00
境内法人持有股份	3,190,560.00					3,190,560.00
2、募集法人股						
尚未流通股份合计	180,000,000.00					180,000,000.00
二、已流通股份						
境内上市的人民币普通股	120,000,000.00					120,000,000.00
已流通股份合计	120,000,000.00					120,000,000.00
三、股份总数	300,000,000.00					300,000,000.00

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	583,679,981.15			583,679,981.15
股权投资准备	1,553,613.89			1,553,613.89
关联交易差价	5,882,348.95	10,255,967.48		16,138,316.43
合 计	591,115,943.99	10,255,967.48		601,371,911.47

本期关联交易价差系资产置换所致，详见附注十、2“资产置换”所述。

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,060,702.62	2,038,182.67	10,335,803.52	30,763,081.77

公益金	39,060,702.62	1,732,478.13	10,335,803.52	30,457,377.23
合计	78,121,405.24	3,770,660.81	20,671,607.04	61,220,459.01

本期减少盈余公积系川交公司未纳入合并范围所致。

24、未分配利润

项目	2005 年度	2004 年度
净利润	3,360,410.01	-84,001,866.72
加：年初未分配利润	-63,804,788.44	32,697,078.28
加：其他转入	20,671,607.04	
可供分配的利润	-39,772,771.39	-51,304,788.44
减：提取法定盈余公积	2,038,182.68	
提取法定公益金	1,732,478.13	
可供股东分配利润	-43,543,432.20	-51,304,788.04
减：应付普通股股利		12,500,000.00
年末未分配利润	-43,543,432.20	-63,804,788.44

本期其他转入系年初未分配利润中所含川交公司计提的盈余公积，，本年资产置换后原盈余公积转回。

25、主营业务收入及主营业务成本

(1) 业务分部

项目	2005 年度	2004 年度
主营业务收入		
道路工程收入	1,533,337,543.27	1,428,785,260.94
桥梁工程收入	561,345,030.15	513,184,100.63
道路通行费收入	12,626,010.56	37,285,432.48
售电收入	10,547,395.43	9,634,833.70
BOT 收益	25,056,623.99	
主营业务收入合计	2,142,912,603.40	1,988,889,627.75
主营业务成本		
道路工程成本	1,453,377,405.39	1,396,455,429.01
桥梁工程成本	509,985,693.68	472,640,525.02
道路通行费成本	5,833,246.51	22,540,485.98
发电成本	4,012,490.87	5,266,276.13
主营业务成本合计	1,973,208,836.45	1,896,902,716.14

道路通行费收入系蜀南公司 2005 年 1 - 2 月取得的道路通行费收入，道路通行费成本系同期计提的折旧费及支付的人工费用、维护费等，2005 年 3 月以后改按 BOT 核算方式。

(2) 地区分部

地区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务毛利率
安徽	169,192,061.02	164,189,383.55	5,002,677.47	2.96%
福建	113,418,666.93	107,691,748.21	5,726,918.72	5.05%
广西	62,843,494.27	57,731,244.21	5,112,250.06	8.13%
湖北	8,775,401.35	11,070,671.41	-2,295,270.06	-26.16%
内蒙古	86,267,115.88	86,397,389.88	-130,274.00	-0.15%
青海	4,772,229.00	3,437,214.67	1,335,014.33	27.97%
四川	1,165,255,565.05	1,060,781,786.39	104,473,778.66	8.97%
武汉	2,887,792.50	8,989,680.36	-6,101,887.86	-211.30%
西藏	33,147,947.32	28,648,302.90	4,499,644.42	13.57%
云南	68,771,338.27	66,965,957.81	1,805,380.46	2.63%
浙江	165,835,161.04	145,731,151.09	20,104,009.95	12.12%
重庆	261,745,830.77	231,574,305.97	30,171,524.80	11.53%
合计	2,142,912,603.40	1,973,208,836.45	169,703,766.95	7.92%

(3) 本公司前五名客户的主营业务收入总额 757,777,369.29 元，占主营业务收入的 35.36%。

(4) 2005 年新中标项目的合同金额为 177,691.96 万元。

26、主营业务税金及附加

项目	计提比例	2005 年度	2004 年度
营业税	3%	51,906,980.58	59,978,327.00
城建税	1%、5%、7%	2,206,121.93	1,934,640.16
教育费附加	3%	1,632,766.33	1,916,893.68
交通费附加	4%	-52,347.27	158,418.04
其他		182,616.44	150,290.46
合计		55,876,138.01	64,138,569.34

27、其他业务利润

项 目	2005 年度			2004 年度		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料转让	130,000.00	7,215.00	122,785.00	4,446,825.04	3,231,174.02	1,215,651.02
设备租赁	1,200,785.00	1,107,661.75	93,123.25	3,624,176.00	1,722,467.20	1,901,708.80
广告收入		5,053.88	-5,053.88	15,000.00	832.50	14,167.50
房屋出租	24,996.00	1,387.28	23,608.72			
其他	213,484.70	597,880.74	-384,396.04	361,191.55	12,540.83	348,650.72
合 计	1,569,265.70	1,719,198.65	-149,932.95	8,447,192.59	4,967,014.	3,480,178.04

其他业务利润较上年度大幅下降，主要系本年度设备租赁收入和材料转让收入减少所致。

28、财务费用

项 目	2005 年度	2004 年度
利息支出	27,718,168.39	23,976,356.88
减：利息收入	7,394,187.48	6,328,289.73
汇兑损失	32,546.11	
减：汇兑收益		
手续费	2,474,850.57	6,200,302.94
合 计	22,831,377.59	23,848,370.09

29、投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度
股权投资差额摊销	-710,928.58	-732,725.48
短期投资转让收益	812,005.92	2,117,779.30
短期投资跌价准备	-122,257.86	-253,348.19
债权投资收益	942,500.00	875,000.00
股利收益	129,278.00	
联营投资收益 *	3,511,014.58	
合 计	4,561,612.06	2,006,705.63

* 因资产置换，本年度本公司按权益法核算应享有的川交公司 2005 年 7-12 月收益。

30、营业外收入

项目	2005 年度	2004 年度
处置固定资产收益	385,125.47	1,179,769.62
罚没收入	70,846.40	184,600.00
其他	202,719.82	29,481.90
合计	658,691.69	1,393,851.52

31、营业外支出

项目	2005 年度	2004 年度
处置固定资产损失	903,828.80	450,091.81
固定资产盘亏	319,887.12	
罚没支出	-	
捐赠支出	7,200.00	60,000.00
非常损失	295,110.86	
赔偿支出	66,718.86	276,798.36
其他	410,997.09	935,496.24
合计	2,003,742.73	1,722,386.41

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年度
收回履约保证金	85,738,802.82
与路桥集团的资金往来	39,296,714.01
存款利息收入	7,133,752.50
罚款收入及其他	261,113.22
收到退回的保证金	4,000.00
合计	132,434,382.55

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年度
与戎州公司的资金往来	26,045,261.16
付投标保证金	12,872,294.35

业务招待费	9,250,121.55
办公费	5,181,659.61
劳动保护费	5,178,772.01
差旅费	3,971,730.79
投标费用	2,680,874.55
银行手续费	2,254,503.06
诉讼费	1,536,607.83
中介机构费用	1,250,805.10
罚款赔款支出	1,206,404.46
与路桥集团间的资金往来	1,100,000.00
会议费	1,028,687.03
咨询费	662,447.37
行政车辆使用费	410,203.89
备用金	288,422.45
小修理费及日常维护	66,753.02
其他	17,140,910.10
合 计	92,126,458.33

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	108,133,375.25	82.53%	5,171,922.81	55,192,595.04	85.95%	756,842.53
1-2年	14,566,501.62	11.12%	2,184,975.24	7,025,330.78	10.94%	938,446.53
2-3年	6,393,728.21	4.88%	2,557,491.28	20,000.00	0.03%	1,146,416.66
3-4年	20,000.00	0.02%	12,000.00	472,721.00	0.74%	283,632.60
4年以上	1,903,422.42	1.45%	1,903,422.42	1,503,701.42	2.34%	1,503,701.42
合 计	131,017,027.50	100.00%	11,829,811.75	64,214,348.24	100.00%	4,629,039.74

(1) 期末数较期初数增加 104.03%，主要系本年度新开工项目较多，业主结算滞后所致。

(2) 应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款详见附注六、7 “关联方应收应付款项” 所述。

(3) 期末欠款余额前五名合计 47,685,375.21 元，占应收账款余额 36.40%。

2、其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	203,868,433.46	86.73%	5,098,395.50	268,296,539.26	91.90%	2,172,202.54
1-2 年	12,918,752.74	5.50%	1,259,804.21	19,738,655.23	6.76%	2,902,118.86
2-3 年	14,913,790.77	6.34%	5,965,516.31	2,862,553.14	0.98%	1,150,956.14
3-4 年	2,435,264.97	1.04%	1,461,158.98	445,302.08	0.15%	3,230.97
4 年以上	933,191.10	0.40%	933,191.10	623,900.80	0.21%	623,900.80
合 计	235,069,433.04	100.00%	14,718,066.10	291,966,950.51	100.00%	6,845,947.37

(1) 应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项详见附注六、7 “关联方应收应付款项” 所述。

(2) 期末欠款余额前五名金额合计 38,527,185.30 元，占其他应收款款余额 16.39%。

3、长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	637,978,750.78		91,080,000.00	187,953,779.29	541,104,971.49	
对外合营投资						
对外联营投资			83,126,716.73		83,126,716.73	
其他股权投资	2,670,600.00				2,670,600.00	
长期股权投资小计	640,649,350.78		174,206,716.73	187,953,779.29	626,902,288.22	
长期债权投资	15,875,000.00		1,942,500.00		17,817,500.00	
长期投资合计	656,524,350.78		176,149,216.73	187,953,779.29	644,719,788.22	

(1) 本公司采用权益法核算被投资公司明细列示如下：

被投资公司名称	初始 投资金额	占被投资公司 注册资本的比 例	累计权益 增(减)额	本年年权益 增(减)额
川交公司	73,988,880.32	43.29%	9,000,587.34	-6,847,036.02
桥梁公司	68,555,268.98	83.23%	4,664,892.18	-3,340,699.77
蜀南公司	119,861,372.14	85.23%	7,916,968.91	7,752,868.70
中坝公司	34,200,000.00	60.00%	-358,499.54	3,351,167.65
巴河公司	80,000,000.00	80.00%	4,026,925.62	2,995,220.54
川南公司	120,000,000.00	80.00%	6,138,651.01	6,114,091.00
长江桥公司	67,080,000.00	65.00%	0.00	0.00
巴朗河公司	24,000,000.00	40.00%	0.00	0.00
合 计	587,685,521.44		31,389,525.52	10,025,612.10

注：“川南公司”系四川川南交通投资开发有限公司之简称。

(2) 本公司长期股权投资不存在变现的重大限制。

(3) 本公司股权投资差额列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销期限	本年摊销	本年转出	期末余额
川交公司*	779,060.18	10 年	-56,109.10	196,171.97	137,249.07
桥梁公司**	590,433.05	10 年	59,043.32	-	-334,578.67
蜀南公司***	7,138,627.86	10 年	713,862.80	-	5,353,970.86
合 计	7,327,254.99		710,928.58	196,171.97	5,156,641.26

* 系本公司与集团资产置换出川交公司，相应转出股权投资差额。

** 系本公司以桥梁分公司净资产出资设立桥梁公司时，本公司按投出净资产的账面价值作为投资成本，桥梁公司按评估价值入账，及本公司以存货出资的部分相应计缴了增值税，形成股权投资差额。

***系本公司以货币资金 10,900 万元增资蜀南公司，投资成本大于应享有蜀南公司所有者权益份额的差额。

5、投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度
股权投资差额摊销	-710,928.58	-732,725.48
短期投资转让收益	812,005.92	2,117,779.30

短期投资跌价准备	-122,257.86	-253,348.19
债权投资收益	942,500.00	875,000.00
股利收益	129,278.00	
权益法核算长期股权投资收益	3,511,014.58	
合 计	4,561,612.06	2,006,705.63

6、应付票据

票据类型	票据起止日期	开票银行	贴现日期	票据金额
银行承兑汇票	2005-11-14—2006-5-14	兴业银行成都分行	2005-11-16	30,000,000.00
银行承兑汇票	2005-12-05—2006-06-06	兴业银行成都分行	2005-12-06	20,000,000.00
商业承兑汇票	2005-11-25—2006-05-25	深圳发展银行成都分行	2005-11-25	40,000,000.00
商业承兑汇票	2005-11-25—2006-05-25	深圳发展银行成都分行	2005-11-25	40,000,000.00
商业承兑汇票	2005-11-29—2006-05-29	深圳发展银行成都分行	2005-11-29	40,000,000.00
合 计				170,000,000.00

银行承兑汇票 17,000 万元的收款人为长江桥公司，长江桥公司本期已经贴现。

7、主营业务收入及主营业务成本

项 目	2005年度	2004年度
主营业务收入		
道路工程收入	1,398,437,162.54	1,053,504,458.44
桥梁工程收入	369,883,034.34	251,414,505.26
主营业务收入合计	1,768,320,196.88	1,304,918,963.70
主营业务成本		
道路工程成本	1,312,180,633.18	1,011,394,337.93
桥梁工程成本	340,000,486.72	228,367,927.62
主营业务成本合计	1,652,181,119.90	1,239,762,265.55

前五名客户的主营业务收入为 757,777,369.29 元，占主营业务收入总额的 42.85%。

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类别	法定代表人
四川公路桥梁建设集团有限公司	成都市一环路南四段27号	*	母公司	国有独资公司	孙云
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	子公司	有限责任公司	刘志刚
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	子公司	有限责任公司	孙云
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	子公司	有限责任公司	孙云
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	子公司	有限责任公司	孙云
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	子公司	有限责任公司	孙云
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	子公司	有限责任公司	孙云
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	子公司	有限责任公司	孙云

* 公路建设、开发，可承担工业与民用建筑、航务、航道、公路、铁路综合工程、设备、建材工业安装、地基与基础、建筑防水及装饰、土石方、爆破及预应力专项、钢结构、网架、隧道、机械施工的工程总承包。承包本行业国外工程及境内外资工程；上述工程所需的设备、材料出口；对外提供本行业工程、生产及服务的劳务人员；按国家有关规定在国（境）外举办企业。水运工程勘察设计；工程技术咨询服务；工程机械的租赁、销售和维修；建筑材料的生产、销售；大型设备的装运；销售金属材料（不含稀贵金属），汽车零配件，五金，交电，机电设备；公路沿线配套服务设施建设。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川公路桥梁建设集团有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
四川路桥桥梁工程有限责任公司	82,000,000.00			82,000,000.00
四川蜀南路桥开发有限责任公司	149,000,000.00			149,000,000.00
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	57,000,000.00			57,000,000.00
四川巴河水电开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
四川川南交通投资开发有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
宜宾长江大桥开发有限公司	103,200,000.00			103,200,000.00
四川巴郎河水电开发有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
四川公路桥梁建设集团有限公司	176,809,440.00	58.94					176,809,440.00	58.94
四川路桥桥梁工程有限责任公司	68,248,600.00	83.23					68,248,600.00	83.23
四川蜀南路桥开发有限责任公司	127,000,000.00	85.23					127,000,000.00	85.23
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	34,200,000.00	60.00					34,200,000.00	60.00
四川巴河水电开发有限公司	80,000,000.00	80.00					80,000,000.00	80.00
四川川南交通投资开发有限公司	120,000,000.00	80.00					120,000,000.00	80.00
宜宾长江大桥开发有限公司			67,080,000.00	65.00			67,080,000.00	65.00
四川巴郎河水电开发有限公司			24,000,000.00	40.00			24,000,000.00	40.00

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
四川路桥水泥制品有限公司	同一母公司
四川川交路桥有限责任公司	同一母公司
四川路桥交通物资公司	同一母公司

四川路桥建材设备有限责任公司	同一母公司
四川路桥交通工程有限公司	同一母公司
四川通锦房产开发有限公司	同一母公司
江安长江公路大桥开发有限责任公司	同一母公司
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	同一母公司
四川路航建设工程有限公司	同一母公司

5、关联交易事项

(1) 房屋租赁

企业名称	交易内容	2005 年度	2004 年度
四川公路桥梁建设集团有限公司	支付租金	921,343.20	1,792,393.76
四川川交路桥有限责任公司	支付租金	45,529.92	
合 计		966,873.12	1,792,393.76

(2) 机械设备租赁

企业名称	交易内容	2005 年度	2004 年度
四川公路桥梁建设集团有限公司	支付租金	7,501,919.59	4,633,876.98
四川路航建设工程有限公司	收取租金	56,800.00	
四川川交路桥有限责任公司	收取租金	663,709.54	

(3) 支付服务费

企业名称	交易内容	2005 年度	2004 年度
四川公路桥梁建设集团有限公司	支付服务费	3,808.91	

(4) 工程建设

业主名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
江安长江公路大桥开发有限责任公司	10,244,761.04	0.48	31,667,481.90	1.59
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	-281,391.18	-0.01	5,506,615.48	0.28
宜宾长江大桥开发有限责任公司			24,818,176.91	1.25
合 计	9,963,369.86	0.47	61,992,274.29	3.12

(5) 购买材料

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
四川路桥建材设备分公司	998,770.48	0.05		
四川川交路桥有限责任公司	192,277.50	0.01		
四川路航建设工程有限责任公司	1,039,391.45	0.05		
合 计	2,230,439.43	0.11		

(6) 接受工程施工劳务协作

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
四川公路桥梁建设集团有限公司	654,164,979.39	33.15		
四川路航建设工程有限责任公司	4,520,414.85	0.23		
四川交通水泥制品有限公司	565,031.95	0.03		
四川川交路桥有限责任公司	2,004,045.44	0.10		
合 计	661,254,471.63	33.51		

自 2005 年 1 月 1 日始，本公司将西攀路、西汉路等项目的未完工程交集团公司进行劳务协作，协作价按剩余工程量业主投标价款的 97% 计算，该等项目的合同总价为 167,393.13 万元，本年与集团公司结算 65,416.50 万元。

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

(7) 接受土地使用权转让

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
四川公路桥梁建设集团有限公司			2,023,822.56	100

(8) 资产置换

本公司以价值 122,799,400 元的川交公司 55% 的股权及部分固定资产，与集团公司价值 97,289,900.00 元的长江桥公司 65% 股权及招商银行的 600 万法人股权进行置换，集团公司以现金形式支付本公司置换差价 25,509,500.00 元。该关联交易作价业经资产评估机构评估，并经省国资委批复同意。

6、关联交易价格的确定

(1) 本公司租赁集团公司的房屋，租赁价按所在地市场公允价确定，2005 年度租赁单价为每平方米 4-15 元。

(2) 本公司向集团公司租赁设备，根据设备的现有净值、成新情况以及预期可产生的效益等因素，确定机械设备的租金。

(3) 本公司接受集团公司的劳务协作，一般按《公路工程机械台班费用定额（九六）》、《公路工程概算定额（九六）》等国家规定的定额，根据市场直接材料、直接人工、机械使用费的价格变化进行计算的确定。

(4) 本公司承建集团公司所属单位的项目，按《招标投标法》或协议约定签订合同。

(5) 其他非经常性、特殊交易项目，按国家规定或双方协商确定其价格。

7、关联方应收应付款项

项 目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
应收账款				
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	2,984,009.71	2.75		
江安长江公路大桥开发有限责任公司	1,900,772.00	1.75		
四川川交路桥有限责任公司	53,000.00	0.05		
其他应收款				
四川公路桥梁建设集团有限公司	85,803,809.58	23.37		
四川路航建设工程有限责任公司	25,550.00	0.01		
四川交通水泥制品有限公司	39,659.05	0.01		
四川通锦房产开发有限公司	225,057.87	0.06		
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	26,045,261.16	7.09		
四川川交路桥有限责任公司	11,311,335.65	3.08		
预付账款				
四川公路桥梁建设集团有限公司	2,342,327.18	0.80		
四川川交路桥有限责任公司	684,349.60	0.24		
预收账款				
四川公路桥梁建设集团有限公司	40,000.00	0.01	150,000.00	0.04
江安长江公路大桥开发有限责任公司	6,502,436.66	1.19	25,854,621.08	5.80
宜宾戎州大桥开发有限责任公司			2,149,380.11	0.48
应付账款				
四川公路桥梁建设集团有限公司	70,000.00	0.02		
四川路航建设工程有限责任公司	1,741,916.81	0.44		
四川交通水泥制品有限公司	315,031.95	0.08		
四川川交路桥有限责任公司	113,741.46	0.03		
四川路桥建材设备分公司	2,000.00			
四川交通物资公司			11,611.56	

其他应付款				
四川公路桥梁建设集团有限公司			12,066,073.42	4.09
四川路航建设工程有限责任公司	1,157,629.53	0.42		
四川路桥建材设备分公司	1,457,259.53	0.53		
应付股利				
四川公路桥梁建设集团有限公司	7,367,060.00	100.00	7,367,060.00	100.00

8、关联方担保情况

担保方	被担保方	金额(万元)	担保期限	提供保函及贷款银行
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	10,000.00	2005年11月24日 至2006年11月24日	深圳发展银行成都分行
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	11,290.68	2003年10月29日 至2006年10月28日	华夏银行玉林支行
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	5,000.00	2005年5月31日 至2008年5月30日	华夏银行玉林支行
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	5,000.00	2005年5月9日 至2006年5月8日	兴业银行成都分行
四川高速公路建设开发总公司	本公司	13,000.00	2004年4月16日 至2006年4月15日	建行成都市新华支行
四川高速公路建设开发总公司	本公司	46,273.99	2004年4月16日 至2006年4月15日	建行成都市新华支行,信 贷表外业务担保
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	4,000.00	2005年9月20日 至2006年9月20日	交通银行成都分行
四川公路桥梁建设集团有限公司	本公司	52,635.47	2004年8月27日 至2005年8月27日	招商银行成都分行红照 壁支行
四川公路桥梁建设集团有限公司	巴河公司	18,000.00	2004年8月31日 至2019年4月30日	农行平昌县支行
合 计		165,200.14		

9、其他事项

本公司所承建的部分工程项目是由集团公司中标的，根据集团公司与本公司签署的重组分离协议，由集团公司无条件转移给本公司。2005 年度集团公司新中标转移给本公司的工程合同金额共计人民币 99,567.96 万元。

七、或有事项

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

2006 年 3 月 13 日，本公司向四川证监局承诺，在 2006 年 3 月 27 日以前完成股东及其关联方占用本公司非经营性资金的清欠工作。截止本报告日止，本公司以现金清偿方式收回了控股股东及其他关联方占用的非经营性资金占用。

九、承诺事项

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

2003 年 11 月，本公司与资阳市城市建设投资有限公司、资阳市交通局签订《质押担保合同》，出质人资阳市城市建设投资有限公司在不能偿付本公司投入的资阳沱江一、二桥建设项目资金 3,000 万元本金及使用费（年资金使用率 6%）时，由资阳沱江一、二桥建成收费之日起的所有收益进行偿还，直至偿付完本公司投入的资金本息为止。监证人资阳市交通局不承担出质人向本公司偿还 3000 万元建设资金本息的义务，但应督促出质人将质押标的所收费用除正常开支外，全部用于偿还本公司应收建设资金本息。

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司已支付建设资金共计 1,600 万元。

十、其他重要事项

1、宜宾岷江一桥、中坝大桥收费方式的改变

2004 年末，宜宾市人民政府、宜宾市交通投资开发公司、宜宾市国有资产经营有限公司分别蜀南公司和中坝公司签订了《宜宾市人民政府、四川蜀南路桥开发有限责任公司关于改变岷江一桥收费方式的协议书》《宜宾市人民政府、宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司关于改变中坝大桥收费方式的协议书》，蜀南公司和中坝公司同意向宜宾市人民政府移交岷江一桥和中坝大桥设站收费权，改变收费方式，由设站收费改为年票收费方式；宜宾市人民政府按照协议约定向蜀南公司和中坝公司支付通行费，支付期限为 10 年，支付期满，岷江一桥和中坝大桥的资产所有权和收益权归宜宾市人民政府所有。

2005 年 1 月 7 日，本公司 2005 年第一次临时股东大会通过了上述协议。

2005 年 1 月 20 日，四川省交通局、四川省财政局、四川省物价局以川交发（2005）7 号《关于宜宾城区桥梁实行年费加次费方式收取车辆通行费的批复》文，批复同意上述两桥由经营性公路收费项目改为政府还贷公路项目，车辆通行费实行年费加次费方式收取。

上述两桥收费方式改变自 2005 年 3 月 1 日始。

2、资产置换

2005 年 4 月 5 日，本公司与集团公司签订《资产置换协议》，本公司以持有的川交公司 55%的股权及部分固定资产，与集团公司所持有的长江桥公司 65%股权及招商银行的 600 万法人股权进行置换。2005 年 5 月 11 日，本公司 2004 年度股东大会决议通过了上述《资产置换协议》。

上述置换相关资产均以 2004 年 12 月 31 日为基准日进行了资产评估，评估结果为：本公司置换出的川交公司 55%股权评估价值为 117,115,625.00 元（中联资产评估有限公司以中联评报字（2005）第 51 号《资产评估报告书》评估），置换出的部分固定资产评估价值为 5,683,797.00 元（中联资产评估有限公司以中联评报字（2005）第 52 号《资产评估报告书》评估）；集团公司置换出的 65%长江桥公司股权评估价值为 69,987,710.00 元（四川华衡资产评估有限公司以川华衡评报（2005）13 号《资产评估报告书》评估），置换出的 600 万股招商银行法人股评估价值为 27,300,000.00 元（中水资产评估有限公司以中水评报字（2005）第 1014 号《资产评估报告书》评估）。

2005 年 6 月 28 日，四川省政府国有资产监督管理委员会以川国资委(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，批复了上述资产置换协议，经批准置入资产作价 97,289,900.00 元，置出资产作价 122,799,400.00 元，双方资产置换差价 25,509,500.00 元由集团公司以现金形式支付本公司，本公司已于 2006 年 3 月收到该款项。

3、非经常性损益

项 目	2005 年度	2004 年度
营业外收入	658,691.69	1,393,851.52
减：营业外支出（资产减值准备除外）	2,003,742.73	1,722,386.41
加：短期投资损益	812,005.92	2,117,779.30
加：长期债权投资收益	942,500.00	875,000.00
加：股利收益	129,278.00	
加：以前年度计提各项减值准备的转回	9,574,823.33	4,632,551.65
加：政府补贴收入	-	15,942,963.80
合 计	10,113,556.21	23,239,759.86
扣除所得税影响后的非经常性损益(正数为增加，负数为减少)	10,113,556.21	23,239,759.86

四川路桥建设股份有限公司

二 00 六年三月二十八日

合并资产负债表

会企01表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：元

资 产	附注号	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	450,832,079.43	608,208,589.23
短期投资	五（一）2	9,278,398.57	21,850,906.80
应收票据			
应收股利			
应收利息		135.00	135.00
应收帐款	五（一）3	95,323,444.00	126,744,501.33
其他应收款	五（一）4	343,714,466.84	362,747,107.66
预付帐款	五（一）5	291,025,315.25	240,150,663.40
应收补贴款			
存货	五（一）6	1,060,730,926.71	1,024,633,085.34
待摊费用	五（一）7	1,163,093.72	239,676.99
一年内到期的长期债券投资			
其他流动资产			
流动资产合计		2,252,067,859.52	2,384,574,665.75
长期投资：			
长期股权投资	五（一）8	85,797,316.74	2,670,600.01
长期债权投资		17,817,500.00	15,875,000.00
合并价差		5,019,392.19	6,063,741.81
长期投资合计		108,634,208.93	24,609,341.82
固定资产：			
固定资产原价	五（一）9	561,256,306.23	1,031,808,376.44
减：累计折旧	五（一）9	244,490,545.68	405,472,538.26
固定资产净值	五（一）9	316,765,760.55	626,335,838.18
减：固定资产减值准备	五（一）9	1,554,695.94	2,546,823.85
固定资产净额	五（一）9	315,211,064.61	623,789,014.33
工程物资			
在建工程	五（一）10	182,364,427.32	136,022,639.69
固定资产清理			
固定资产合计		497,575,491.93	759,811,654.02
无形资产及其他资产：			
无形资产	五（一）11	7,116,497.53	6,564,786.73
长期待摊费用	五（一）12	957,858.84	1,254,104.49
其他长期资产	五（一）13	434,637,286.85	8,069,929.54
无形资产及其他资产合计		442,711,643.22	15,888,820.76
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		3,300,989,203.60	3,184,884,482.35

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会企01表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：元

资 产	附注号	2005年12月31日	2004年12月31日
流动负债：			
短期借款	五(一)14	510,000,000.00	404,000,000.00
应付票据			51,426,954.40
应付帐款	五(一)15	391,807,728.41	524,150,524.60
预收帐款	五(一)16	546,100,121.74	445,636,872.49
应付工资		4,274,843.91	4,406,751.62
应付福利费		15,644,862.33	28,625,818.59
应付股利		7,367,060.00	7,367,060.00
应交税金	五(一)17	67,524,143.75	71,453,229.90
其他应交款	五(一)18	2,355,779.95	2,795,675.98
其他应付款	五(一)19	277,338,856.75	294,896,032.35
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			678,762.61
流动负债合计		1,822,413,396.84	1,835,437,682.54
长期负债：			
长期借款	五(一)20	375,404,991.00	333,600,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		375,404,991.00	333,600,000.00
递延税项：			
递延税款贷项			
负 债 合 计		2,197,818,387.84	2,169,037,682.54
少数股东权益		184,121,877.48	110,414,239.02
股东权益：			
股本	五(一)21	300,000,000.00	300,000,000.00
减：已归还投资			
股本净额	五(一)21	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	五(一)22	601,371,911.47	591,115,943.99
盈余公积	五(一)23	61,220,459.01	78,121,405.24
其中：法定公益金	五(一)23	30,457,377.23	39,060,702.62
未分配利润	五(一)24	-43,543,432.20	-63,804,788.44
股东权益合计		919,048,938.28	905,432,560.79
负债及股东权益总计		3,300,989,203.60	3,184,884,482.35

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并利润及利润分配表

会企02表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：元

项 目	附注号	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	五(一)25	2,142,912,603.40	1,988,889,627.75
减：主营业务成本	五(一)25	1,973,208,836.45	1,896,902,716.14
主营业务税金及附加	五(一)26	55,876,138.01	64,138,569.34
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		113,827,628.94	27,848,342.27
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五(一)27	-149,932.95	3,480,178.04
减：营业费用			
管理费用		85,975,349.43	112,614,081.11
财务费用	五(一)28	22,831,377.59	23,848,370.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,870,968.97	-105,133,930.89
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	五(一)29	4,561,612.06	2,006,705.64
补贴收入			15,942,963.80
营业外收入	五(一)30	658,691.69	1,393,851.52
减：营业外支出	五(一)31	2,003,742.73	1,722,386.41
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		8,087,529.99	-87,512,796.34
减：所得税			
少数股东本期收益		4,727,119.98	-3,510,929.62
五、净利润(亏损以“-”号填列)		3,360,410.01	-84,001,866.72
加：年初未分配利润		-63,804,788.44	32,697,078.28
其他转入		20,671,607.04	
六、可供分配的利润		-39,772,771.39	-51,304,788.44
减：提取法定盈余公积		2,038,182.68	
提取法定公益金		1,732,478.13	
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		-43,543,432.20	-51,304,788.44
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			12,500,000.00
转作股本的普通股股利			
八、年末未分配利润		-43,543,432.20	-63,804,788.44

利润表的补充资料

项 目	附注号	2005年度	2004年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5、债务重组损失或收益			
6、其他			

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会企03表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2005年度
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		2,108,989,980.25
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	五（一）32	132,434,382.55
现金流入小计		2,241,424,362.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,937,398,130.95
支付给职工以及为职工支付的现金		103,626,642.41
支付的各种税费		22,649,318.04
支付的其他与经营活动有关的现金	五（一）33	92,126,458.33
现金流出小计		2,155,800,549.73
经营活动产生的现金流量净额		85,623,813.07
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		34,921,277.38
取得投资收益所收到的现金		438,443.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		298,101.15
收到的其他与投资活动有关的现金		14,933,914.13
现金流入小计		50,591,735.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		305,182,722.69
投资所支付的现金		2,929,376.74
支付的其他投资活动有关的现金		-
现金流出小计		308,112,099.43
投资活动产生的现金流量净额		-257,520,363.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		60,000,000.00
借款所收到的现金		413,355,131.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,050,000.00
现金流入小计		474,405,131.00
偿还债务所支付的现金		425,900,000.00
发生筹资费用所支付的现金		-
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		33,985,090.35
支付的其他与筹资活动有关的现金	五（一）36	89,000,000.00
现金流出小计		548,885,090.35
筹资活动产生的现金流量净额		-74,479,959.35
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		-246,376,509.80

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并现金流量表（续）

会企03表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：人民币元

补 充 资 料	注 释	2005年度
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
2、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		3,360,410.01
少数股东本期收益		4,727,119.98
加：计提的资产减值准备		-7,700,594.22
固定资产折旧		46,938,733.51
无形资产摊销		318,051.64
长期待摊费用摊销		1,159,044.81
待摊费用减少（减：增加）		-2,493.09
预提费用增加（减：减少）		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		637,481.67
固定资产报废损失		-
财务费用		27,721,368.17
投资损失（减收益）		-4,561,612.06
递延税款贷项（减借项）		-
存货的减少（减增加）		-194,044,863.59
经营性应收项目的减少（减增加）		44,981,997.41
经营性应付项目的增加（减减少）		146,933,552.23
其他		15,155,616.60
经营活动产生的现金流量净额		85,623,813.07
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		312,832,079.43
减：现金的期初余额		559,208,589.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-246,376,509.80

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

资产负债表

会企01表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：元

资 产	附注号	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产：			
货币资金		300,346,165.23	279,059,345.95
短期投资		9,227,813.37	11,800,321.60
应收票据			
应收股利			
应收利息		135.00	135.00
应收帐款	五(二)1	119,187,215.75	59,585,308.50
其他应收款	五(二)2	220,351,366.94	285,121,003.14
其中：坏账准备	五(二)2	14,718,066.10	6,845,947.37
预付帐款		117,086,696.63	175,291,566.17
应收补贴款			
存货		912,879,830.69	720,057,954.56
待摊费用		1,101,376.02	180,452.38
一年内到期的长期债券投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,680,180,599.63	1,531,096,087.30
长期投资：			
长期股权投资		626,902,288.22	640,649,350.78
长期债权投资		17,817,500.00	15,875,000.00
长期投资合计		644,719,788.22	656,524,350.78
固定资产：			
固定资产原价		475,653,001.64	385,914,624.23
减：累计折旧		199,004,675.13	187,942,832.61
固定资产净值		276,648,326.51	197,971,791.62
减：固定资产减值准备		1,475,093.38	1,656,088.76
固定资产净额		275,173,233.13	196,315,702.86
工程物资			
在建工程		5,591,763.00	39,061,871.84
固定资产清理			
固定资产合计		280,764,996.13	235,377,574.70
无形资产及其他资产：			
无形资产		331,181.96	409,704.56
长期待摊费用		606,572.24	213,515.64
其他长期资产		6,815,317.43	6,497,406.52
无形资产及其他资产合计		7,753,071.63	7,120,626.72
递延税项：			
递延税款借项			
资 产 总 计		2,613,418,455.61	2,430,118,639.50

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企01表

编制单位: 四川路桥建设股份有限公司

单位: 元

负债和股东权益	附注号	2005年12月31日	2004年12月31日
流动负债:			
短期借款		320,000,000.00	354,000,000.00
应付票据	五(二)3	170,000,000.00	51,426,954.40
应付帐款		343,796,042.52	406,525,367.21
预收帐款		563,240,568.85	401,977,150.38
应付工资		3,334,400.64	2,781,413.51
应付福利费		8,749,651.98	10,621,101.00
应付股利		7,367,060.00	7,367,060.00
应交税金		48,140,356.86	42,357,282.98
其他应交款		1,684,075.78	1,626,605.04
其他应付款		226,504,594.64	240,790,023.60
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			678,762.61
流动负债合计		1,692,816,751.27	1,520,151,720.73
长期负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项:			
递延税款贷项			
负 债 合 计		1,692,816,751.27	1,520,151,720.73
股东权益:			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
减: 已归还投资			
股本净额		300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积		601,371,911.47	591,115,943.99
盈余公积		54,814,280.08	54,738,516.46
其中: 法定公益金		27,407,140.04	27,369,258.23
未分配利润		-35,584,487.21	-35,887,541.68
股东权益合计		920,601,704.34	909,966,918.77
负债及股东权益总计		2,613,418,455.61	2,430,118,639.50

企业法定代表人:

主管财务的负责人:

总会计师:

会计机构负责人:

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：元

项 目	附注号	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	五(二)4	1,768,320,196.88	1,304,918,963.70
减：主营业务成本	五(二)4	1,652,181,119.90	1,239,762,265.55
主营业务税金及附加		40,647,005.28	42,167,589.26
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		75,492,071.70	22,989,108.89
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)		-5,053.88	1,235,583.99
减：营业费用			
管理费用		52,471,751.01	64,494,166.00
财务费用		19,513,546.02	8,618,990.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,501,720.79	-48,888,463.18
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	6	-2,200,954.16	-43,920,522.35
补贴收入			11,893,863.80
营业外收入		554,077.25	824,397.27
减：营业外支出		1,476,025.79	675,397.34
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		378,818.09	-80,766,121.80
减：所得税			
五、净利润(亏损以“-”号填列)		378,818.09	-80,766,121.80
加：年初未分配利润		-35,887,541.68	57,378,580.12
其他转入			
六、可供分配的利润		-35,508,723.59	-23,387,541.68
减：提取法定盈余公积		37,881.81	
提取法定公益金		37,881.81	
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		-35,584,487.21	-23,387,541.68
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			12,500,000.00
转作股本的普通股股利			
八、年末未分配利润		-35,584,487.21	-35,887,541.68

利润表的补充资料

项 目	附注号	2005年度	2004年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5、债务重组损失或收益			
6、其他			

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

2005年度

单位：人民币元

项目	附注号	年初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计		33,783,339.68		-2,897,238.42	36,680,578.10
其中：应收帐款		15,702,023.75		2,502,201.14	13,199,822.61
其他应收款		18,081,315.93		-5,399,439.56	23,480,755.49
二、短期投资跌价准备合计		270,268.19	122,257.86		392,526.05
其中：股票投资					
债券投资					
其他投资		270,268.19	122,257.86		392,526.05
三、存货跌价准备合计		12,374,276.17	759,843.34	11,479,933.84	1,654,185.67
其中：合同预计损失准备		12,348,046.73	759,843.34	11,479,933.84	1,627,956.23
主要材料					
周转材料		26,229.44			26,229.44
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计		2,546,823.85		992,127.91	1,554,695.94
其中：房屋、建筑物		801,232.53		772,732.92	28,499.61
机器设备		1,745,591.32		219,394.99	1,526,196.33
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

2005年度

单位：人民币元

项目	附注号	年初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计		11,474,987.11		-15,072,890.74	26,547,877.85
其中：应收帐款		4,629,039.74		-7,200,772.01	11,829,811.75
其他应收款		6,845,947.37		-7,872,118.73	14,718,066.10
二、短期投资跌价准备合计		270,268.19	122,257.86		392,526.05
其中：股票投资					
债券投资					
其他投资		270,268.19	122,257.86		392,526.05
三、存货跌价准备合计		10,438,339.76	759,843.34	9,710,703.58	1,487,479.52
其中：合同预计损失准备		10,412,110.32	759,843.34	9,710,703.58	1,461,250.08
主要材料					
周转材料		26,229.44			26,229.44
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计		1,656,088.76		180,995.38	1,475,093.38
其中：房屋、建筑物					
机器设备		1,656,088.76		180,995.38	1,475,093.38
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2005年度
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		1,618,323,357.79
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		161,310,083.51
现金流入小计		1,779,633,441.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,487,052,712.09
支付给职工以及为职工支付的现金		68,443,845.86
支付的各种税费		14,689,302.57
支付的其他与经营活动有关的现金		50,124,473.26
现金流出小计		1,620,310,333.78
经营活动产生的现金流量净额		159,323,107.52
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		5,044,716.64
取得投资收益所收到的现金		129,278.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		196,568.65
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		5,370,563.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		84,961,292.32
投资所支付的现金		3,345,359.21
支付的其他投资活动有关的现金		-
现金流出小计		88,306,651.53
投资活动产生的现金流量净额		-82,936,088.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		300,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		300,000,000.00
偿还债务所支付的现金		334,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		21,100,200.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		89,000,000.00
现金流出小计		444,100,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-144,100,200.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-67,713,180.72

现金流量表（续）

会企03表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：人民币元

补 充 资 料	注 释	2005年度
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		4,695,712.03
以存货偿还债务		
2、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		378,818.09
少数股东本期收益		-
加：计提的资产减值准备		6,526,469.64
固定资产折旧		33,641,558.03
无形资产摊销		138,522.60
长期待摊费用摊销		468,242.56
待摊费用减少（减：增加）		-
预提费用增加（减：减少）		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		97,652.68
固定资产报废损失		-
财务费用		21,100,200.00
投资损失（减收益）		2,078,696.30
递延税款贷项（减借项）		-
存货的减少（减增加）		-183,871,015.89
经营性应收项目的减少（减增加）		150,311,367.53
经营性应付项目的增加（减减少）		121,935,670.84
其他		6,516,925.14
经营活动产生的现金流量净额		159,323,107.52
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		162,346,165.23
减：现金的期初余额		230,059,345.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-67,713,180.72

股东权益增减变动表

会企01表附表2

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2005年度
一、股本		
年初余额		300,000,000.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额		300,000,000.00
二、资本公积		
年初余额		591,115,943.99
本年增加数		10,255,967.48
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
确实无法支付的款项		
外币资本折算差额		
其他资本公积		10,255,967.48
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额		601,371,911.47
三、法定和任意盈余公积		
年初余额		39,060,702.62
本年增加数		2,038,182.68
其中：从净利润中提取数		2,038,182.68
其中：法定盈余公积		2,038,182.68
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		10,335,803.52
其中：弥补亏损		10,335,803.52
转赠股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额		30,763,081.78
其中：法定盈余公积		30,763,081.78
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额		39,060,702.62
本年增加数		1,732,478.13
其中：从净利润中提取数		1,732,478.13
本年减少数		10,335,803.52
其中：转赠股本		
年末余额		30,457,377.23
五、未分配利润		
年初未分配利润		-63,804,788.44
本年净利润（净亏损以“-”号填列）		3,360,410.01
本年利润分配		3,770,660.81
利润分配-其他转入		20,671,607.04
年末未分配利润		-43,543,432.20

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

净资产收益率和每股收益计算表

会企02表附表3

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	年度	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2004年度	3.08%	2.90%	0.09	0.09
	2005年度	12.39%	12.55%	0.38	0.38
营业利润	2004年度	-11.61%	-10.95%	-0.35	-0.35
	2005年度	0.53%	0.54%	0.02	0.02
净利润	2004年度	-9.28%	-8.75%	-0.28	-0.28
	2005年度	0.37%	0.37%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	2004年度	-11.84%	-11.17%	-0.36	-0.36
	2005年度	-0.73%	-0.74%	-0.02	-0.02

企业法定代表人：

主管财务的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$ROE = P / (EO + NP \div 2 + E_i \times M_i \div MO - E_j \times M_j \div MO)$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；EO为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；MO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。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div MO - S_j \times M_j \div MO)$

其中：P为报告期利润；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为报告期因回购或缩股等减少股份数；MO为报告期月份数；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。

(4) 扣除非经常性损益后的净利润=净利润-营业外收入+营业外支出-其他非经常性损益项目

本公司的非经常性损益包括处置固定资产的损益、营业外支出、营业外收入、以前年度计提各项减值准备的转回