

四川路桥建设股份有限公司
二〇〇四年半年度报告



二〇〇四年八月三十日

重要提示

一、 本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、 本次董事会应到董事九名，实到七名。李文琪董事委托甘洪董事出席会议并表决，独立董事范文理先生因出差没有参加会议。

三、 公司董事长孙云先生、总经理唐勇先生、财务总监李继东先生及会计机构负责人王猛先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

四、 公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节 公司基本情况	3
第二节 股本变动和主要股东持股情况	5
第三节 董事、监事和高级管理人员情况	7
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	11
第六节 财务报告	14
第七节 备查文件目录	15

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：四川路桥建设股份有限公司
中文简称：四川路桥
公司法定英文名称：Sichuan Road & Bridge Co., LTD
英文缩写：SRBC
- (二) 公司股票上市地点：上海证券交易所
股票简称：四川路桥
股票代码：600039
- (三) 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：四川省成都市一环路南四段 17 号
邮政编码：610041
公司国际互联网网址：www.srbcc.com.cn
电子信箱：srbg@mail.sc.cninfo.net
- (四) 公司法定代表人：孙云
- (五) 公司董事会秘书：曹川
联系地址：四川省成都市一环路南四段 17 号
电话：028-85068045
传真：028-85085853
电子信箱：chuancao2003@yahoo.com.cn
公司证券事务代表：冉铮海
联系地址：四川省成都市一环路南四段 17 号
电话：028-85085853
传真：028-85085853
电子信箱：micran@vip.sina.com
- (六) 公司选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定网站网址：
上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
半年度报告备置地点：公司证券部
- (七) 其它有关资料
公司法人营业执照注册号：5100001811904 (10-1)
税务登记证号码：川国税直字 510107711890695 号
川地税直字 510107711890695 号

二、主要财务数据和指标

单位：元

项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	本报告期比年初数增 减 (%)
流动资产	2,376,514,186.54	1,995,707,676.80	19.08%
流动负债	1,814,472,430.85	1,394,073,497.51	30.16%
总资产	3,068,493,205.65	2,659,933,093.66	15.36%

股东权益(不含少数股东权益)	991,658,475.15	1,001,934,427.51	-1.03%
每股净资产	3.31	4.01	-17.52%
调整后的每股净资产	3.30	4.00	-17.51%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	2,224,047.64	19,770,030.32	-88.75%
扣除非经常性损益后的净利润	1,417,538.95	19,768,024.12	-92.83%
每股收益	0.007	0.08	-90.63%
净资产收益率(全面摊薄)	0.22%	2.04%	-1.82个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-191,627,689.76	-14,026,435.90	1366.19%

注：

1、主要财务指标按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第二号——年度报告的内容与格式》及中国证监会颁布的其它有关信息披露规范的相关规定填列和计算。

2、非经常性损益项目 806,508.69 元，均为营业外收支净额。

3、2004 年 6 月 8 日本公司实施 2003 年度公积金转增股本方案，以总股本 25,000 万股为基数，用资本公积金向全体股东按每 10 股转增 2 股，共计转增股本 5,000 万股。本报告期每股收益 0.0074 元为摊薄后，若按转增前（复权）计算，则本报告期每股收益为 0.0089 元，比上年同期减少 88.75 %。

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	转股	增发	其它(IPO)	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	147,341,200			29,468,240			+29,468,240	176,809,440
境内法人持有股份	2,658,800			531,760			+531,760	3,190,560
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	150,000,000			30,000,000			+30,000,000	180,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	100,000,000			20,000,000			+20,000,000	120,000,000
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	100,000,000			20,000,000			+20,000,000	120,000,000
三、股份总数	250,000,000			50,000,000			+50,000,000	300,000,000

二、公司前十名股东持股情况(截止 2004 年 6 月 30 日)

报告期末股东总数	47713 户						
前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)	
四川公路桥梁建设集团有限公司	+29,468,240	176,809,440	58.936	未流通	无	国有法人股	
四川九寨黄龙机场建设开发有限责任公司	+132,940	797,640	0.266	未流通	无	社会法人股	
四川嘉陵资产经营管理有限责任公司	+132,940	797,640	0.266	未流通	无	社会法人股	
北京科卓通信科技有限公司	+132,940	797,640	0.266	未流通	无	社会法人股	
四川贵通建设集团有限公司	+132,940	797,640	0.266	未流通	无	社会法人股	
刘静	+147,251	540,000	0.180	已流通	无	流通股	
陈敬喜	+75,840	455,040	0.152	已流通	无	流通股	
马建	+438,337	438,337	0.146	已流通	无	流通股	
金泰和	+321,545	321,545	0.107	已流通	无	流通股	
邢慧	+15,000	300,000	0.100	已流通	无	流通股	
前十名流通股股东持股情况							

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
刘静	540,000	A股
陈敬喜	455,040	A股
马建	438,337	A股
金泰和	321,545	A股
邢慧	300,000	A股
毛黎航	241,800	A股
梁华	240,000	A股
曹江虹	204,000	A股
梁剑强	200,300	A股
郎布捷	200,040	A股

注：

1、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建设开发有限责任公司 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。

2、持有本公司 5%以上股份的股东只有四川公路桥梁建设集团有限公司一家，报告期内，所持本公司股份无质押、冻结等情况。

三、 本报告期内公司控股股东未发生变化。

第三节 董事、监事和高级管理人员情况

一、 本报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有本公司股票，与前一报告期相比无变动。

二、 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无新聘或解聘情况。

第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司主要经营情况

1、主营业务范围及经营状况

公司主营业务范围：公路工程施工（一级）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。

报告期内，钢材、水泥等大宗原材料价格维持高位，而业主方面对 2004 年内此类原材料市场价与当时投标价之间的价差补偿问题尚未明确解决方案，造成公司主营业务成本大幅攀升。报告期内，公司实现主营业务收入 8.24 亿元，较去年同期下降 7.05%；但净利润 222.40 万元，较去年同期下降 88.75%。面对严峻的市场形势，公司积极制定应对措施，加强内部控制，力争扩大市场份额，报告期内共中标项目 23 个，合同总金额 16.7 亿元，比去年同期增加 108.49%，其中省内 4.5 亿元，省外 12.2 亿元。

（1）占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的行业情况如下：

报告期内公司主营业务为各级公路、桥梁及隧道工程的施工和收费路桥经营，主营业务收入为 823,831,606.20 元，主营业务利润为 41,309,177.92 元，其中占主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的行业情况如下：

单位：元

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
桥梁施工	342,323,038.00	311,653,754.08	8.96%	-0.50%	-1.81%	1.21%
道路施工	461,376,343.42	431,372,730.79	6.50%	-13.26%	-2.47%	-10.34%
通行费收入	16,005,908.00	9,996,601.68	37.54%	54.60%	63.80%	-3.51%
电力销售	4,126,316.78	2,203,254.54	46.60%			46.60%
小计	823,831,606.20	755,226,341.09	8.33%	-7.05%	-1.38%	-5.27%
其中：关联交易	71,544,025.89	55,402,588.13	22.56%			
关联交易的定价原则：		按公开招标或同等条件下市场价格确定				

（2）主营业务收入分地区分布情况如下：

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
四川省内	626,268,691.15	-18.75%
省外	197,562,915.05	71.02%

2、报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）均未发生重大变化。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内公司无参股公司。

5、经营中的问题与困难

由于公司续建工程项目较多，至今年二季度建材（钢材、水泥、地材）价格继续维持高位，同时国家治理超限超载运输导致公路运费大幅涨价，使公司 2004 年上半年经营业绩受到很大影响。根据公司内部统计，2004 年度上半年按钢材实际耗用量 31424 吨计算，价差达 3042 万元；预计下半年钢材耗用量 62212 吨，还将产生价差 5805 万元；截止目前，此价差问题尚未得到解决。

针对上述问题与困难，公司主要采取以下应对措施：

（1）积极与业主方面沟通，争取尽早解决价差问题，尽量减小由于主要施工原材料涨价带来的影响。

（2）通过强化内部管理、精简机构、减员增效，以减少公司费用开支，提高盈利水平。董事会二届八次会议已审议决定重新整合公司内部架构，撤并下属公路一分公司、公路二分公司及通程公司下属公路工程分公司建制，同时根据需要精简人员。

6、 预测本年至下一报告期期末的净利润变动情况

因公路桥梁建设市场日趋竞争激烈，工程施工主要原材料价格及运价维持高位，而公司续建项目较多，原材料采购价与原项目投标价存在较大差距，公司在保持正常生产经营的情况下，预计 2004 年 1—9 月份净利润将比去年同期下降 50% 以上，具体情况以公司的 2004 年第三季度报告为准。

二、 报告期内公司投资情况

1、 募集资金投资项目

（1） 报告期投资进度

公司于 2003 年 3 月公开发行人民币普通股 10000 万股，募集资金 6.87 亿元，扣除承销费及发行手续费 28,973,934 元后，余额 658,026,066 元转入公司帐户，比原计划多募集资金 26,066 元，多募集资金用于补充流动资金。补充流动资金由原来的 162,000,000 元增加到 162,026,066 元。报告期内，募集资金项目实际支出 550,794,999.26 元，占全部募集资金总额的 83.70%。

具体实际投入情况如下：

单位：元

募集资金总额	658,026,066	报告期使用募集资金		19,591,023.00	
		已累计使用募集资金		550,794,999.26	
承诺项目	拟投资金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益	是否符合计划进度和预计收益
购置施工机械设备 ^{注1}	243,000,000	否	140,760,030.26		否
组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司 ^{注2}	120,000,000	是	34,200,000.00	-2,900,060.45	否
增资控股四川蜀南路桥开发有限责任公司	109,000,000	否	109,000,000.00	3,195,329.60	是
组建实验研究中心	24,000,000	否	19,008,903.00		否
补充流动资金	162,026,066	否	162,026,066.00		是
组建四川巴河水电开发有限责任公司		是	80,000,000.00	891,458.23	变更后项目
补充流动资金		是	5,800,000.00		变更后项目

合计	658,026,066		550,794,999.26		
未达到投资计划 进度及收益的说明	<p>注 1、由于旧设备可使用年限延长，购置机械施工设备项目未达到计划进度，完成计划的 57.93%。其中支付 2003 年签定购置合同的设备款 88,354,704.70 元，偿付公司 2001 年第一次临时股东大会通过募集资金投资方案后，2002 年购置的施工设备款 48,743,705.56 元。</p> <p>注 2、组建宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司项目，经 2003 年 9 月 29 日第二次临时股东大会审议通过，由 12000 万元变更为 3420 万元，截至报告期末已全部投入。</p>				
尚未使用的募集资金用途	截至 2003 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金存放在银行募集资金专用账户。				

(2) 报告期内，募集资金投资项目未发生变更情况

2、报告期内公司无重大非募集资金投资项目。

第五节 重要事项

一、 公司治理情况

1、 报告期内,公司法人治理结构较为完善,与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、 2003 年度利润分配及公积金转增股本实施情况

经 2003 年度股东大会审议批准,公司以 2003 年末总股本 25,000 万股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税);同时以总股本 25,000 万股为基数,用资本公积金向全体股东按每 10 股转增 2 股,共计转增股本 5,000 万股。股权登记日为 2004 年 6 月 7 日,除权(除息)日为 2004 年 6 月 8 日,新增可流通股上市日为 2004 年 6 月 9 日,现金红利发放日为 2004 年 6 月 14 日。该分红派息实施公告刊登于 2004 年 6 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上。

2004 年中期拟不进行分配。

三、 公司与关联方资金往来及对外担保情况

1、 报告期内,控股股东及其子公司没有发生占用公司资金的情况。

2、 报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的担保合同。

公司独立董事认为: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]文件要求,我们对公司对外担保情况进行了充分了解和查验,公司能严格遵守《公司章程》的有关规定,严格控制和规范对外担保行为。截至 2004 年 6 月 30 日,公司没有为控股股东、控股股东的子公司以及其他关联方提供担保;也没有为任何法人及个人、资产负债率超过 70%以上的公司提供担保。

四、 报告期内公司未有重大诉讼、仲裁事项。

五、 报告期内公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、 报告期内公司关联交易情况

1、 报告期内,公司向控股股东四川公路桥梁建设集团有限公司支付设备租金 1,621,784.67 元。

2、 报告期内,公司承建其他关联方工程项目情况如下表所示:

业主名称	单位:元	
	金 额	占同类交易总金额比例(%)
江安长江公路大桥开发有限责任公司	25,058,111.10	3.04
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	10,906,394.46	1.32
宜宾长江大桥开发有限责任公司	35,579,520.33	4.32
合 计	71,544,025.89	9.48

上述承建工程项目的关联交易均通过公开招标取得,按市场原则定价。

3、关联债权、债务往来

单位：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	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
四川交通水泥制品有限公司	同一母公司	283,907.42	432,171.42		
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东	79,785,239.70		17,567,722.80	3,874,943.83
宜宾长江大桥开发有限责任公司	同一母公司			15,932,523.40	43,703,523.40
江安长江公路大桥开发有限责任公司	同一母公司			7,350,000.00	15,780,000.00
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	同一母公司	4,439,185.98		3,659,835.42	14,380,099.48
四川交通物资公司	同一母公司				1,694,163.16
合计		84,508,333.10	432,171.42	44,510,081.62	79,432,729.87

以上债权债务形成的原因主要是正常的业务往来，对公司的财务状况无重大影响。

七、重大合同及其履行情况

- 1、报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。
- 2、报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。
- 3、报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理和委托理财行为。

八、报告期内公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、报告期财务报告未经审计。

十、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、上海证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十一、其它重要事项信息索引

- 1、2004 年 2 月 19 日，公司《募集资金投资项目进展公告》刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。
- 2、2004 年 4 月 10 日，公司《第二届董事会第六次会议决议公告》、《第二届监事会第三次会议决议公告》、《关联交易公告》以及公司《2003 年度报告》及摘要刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上。
- 3、2004 年 4 月 28 日，《关于 2003 年年度报告的更正公告》刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上。
- 4、2004 年 4 月 29 日，公司《2004 年第一季度报告》以及安徽铜陵——汤口高速公路项目的《重大项目中标公告》刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《中国证券报》、

《证券日报》和《上海证券报》。

5、2004年5月14日，公司《2003年度股东大会决议公告》刊登在《中国证券报》、《证券日报》和《上海证券报》。

6、2004年5月25日，公司辽宁营口辽河公路大桥及陕西户县至勉县公路项目的《重大项目中标公告》刊登在《中国证券报》、《证券日报》和《上海证券报》。

7、2004年6月2日，公司《2003年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》刊登在《中国证券报》、《证券日报》和《上海证券报》。

第六节 财务报告

公司 2004 年上半财务报告未经审计。

一、 财务报表（附后）

二、 财务报表附注（附后）

第七节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 载有董事长、总经理、财务总监、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、 公司章程。

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
二〇〇四年八月三十日

四川路桥建设股份有限公司

会计报表附注

一、公司简介

四川路桥建设股份有限公司(以下简称本公司)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、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(现已更名为北京科卓通信科技有限公司)、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:三亿元人民币;注册地址:成都市高朋大道 11 号科技工业园 F-59 号。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发(2003)16 号文批准于 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),发行后公司股本增至 25,000 万元人民币,并于 2003 年 3 月 25 日在上海证券交易所正式挂牌。2004 年 5 月 13 日本公司 2003 年度股东会决议,用资本公积转增注册资本,变更后的注册资本为人民币 30,000 万元人民币。

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

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

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

以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，各项资产除按规定以评估价值计价外，其余均按历史成本为计价基础。

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从获得日起，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。

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，并按投资单项计提跌价准备。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，记作当期投资损益。

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，采用账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益。母公司与控股子公司之间的往来不计提坏账准备。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%

(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。

9、存货的核算方法和计提存货跌价准备的方法

存货的盘存制度为永续盘存制。

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、毛利及减去业经建设单位确认的工程结算工程，合同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，在资产负债表中其他流动负债中列示。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。

(3) 周转材料中的万能杆件、结构件、架管、工字钢等五年平均摊销，异型钢模使用时一次性摊销，通用钢模在五年内平均摊销。

(4) 其他材料的发出计价采用加权平均法。

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

(6) 按存货单项提取存货跌价准备。资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价，按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，存货跌价损失计入当期损益类账项。

(7) 按工程项目提取预计损失准备。资产负债表日，如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失计入当期损益。

10、长期股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计价入账，其他长期投资按投出现金及固定资产、无形资产的账面净值计价入账。

(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中所占份额的差额，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，按十年的期限进行摊销。

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所占份额，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% ,或虽投资不足 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) 长期投资减值准备:按单项提取长期投资减值准备。资产负债表日,长期投资按可回收金额低于账面价值的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、岷江一桥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)	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
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、运输设备	6	15.83
4、检验试验设备及仪器	5	19.00
5、其他固定资产		
行政管理用车	6	15.83
办公用品	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：

专用大型设备	设备性质	预计工作量
1、沥青拌合楼、沥青摊铺机及沥青混凝土路面施工等配套专用设备	国产	90 万吨
	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

C、折旧采用工作量法，不预计残值，预计工作量列示如下：

固定资产类别	预计工作量
岷江一桥	16037 万车流量

四川省交通局、四川省物价局以川交公路（2003）230 号《关于省道遂筠路岷江一桥正式收取车辆通行费的批复》，岷江一桥车辆通行费的收费年限为 2002 年 2 月 6 日至 2018 年 12 月 31 日。

公司每三年至五年重新预测公路经营期限内预测的总车流量，当实际车流量与预测车流量产生重大差异时，根据实际车流量重新预测剩余收费期限的总车辆量，调整以后年度的每标准车流量应计提的折旧额，以确保经营期满后的累计折旧等于该桥梁及其他构筑物的原价。

（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，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。

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

其他长期资产主要系临时设施，临时设施系指本公司为保证工程项目施工管理而建造的各种简易设施，按建造时发生的实际支出计价，并在工程施工期间内平均摊销。

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。

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收款证据时确认收入的实现。

(3) 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认收入的实现。

(4) 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、合并会计报表的编制方法

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收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。

三、税项

1、营业税：按工程施工收入的3%计缴。

根据《四川省人民政府关于四川路桥建设股份有限公司建安营业税问题的批复》(川府函[2001]210号)，本公司及本公司控股子公司——四川路桥川交有限责任公司二000年底以前承建的省内高速公路工程项目，其建安营业税及附加由建设单位向省直管征收分局集中缴纳，税务部门不再向本公司及本公司控股子公司四川路桥川交有限责任公司征收。从二00一年起，本公司及本公司控股子公司——四川路桥川交有限责任公司和四川通程路桥建设有限责任公司所建设的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省直管征收分局集中缴纳。

2、城市维护建设税：按流转税额的1%、5%或7%计缴。

3、教育费附加：按流转税额的3%计缴。

4、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问题的批复》的规定，本公司 2004 年度的经营所得暂减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之控股子公司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。

5、增值税：按本公司对外投资时所投出存货市场价值的 6% 计缴增值税额，销售材料亦按出售价值的 6% 计缴增值税；

6、其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

四、控股子公司

1、控股子公司情况：

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
四川川交路桥有限责任公司	甘宗棠	四川省广汉市北海路	17000 万元	公路桥梁建设	是	98.29%
四川通程路桥建设有限责任公司	唐勇	成都高新区高朋大道 11 号科技工业园	8200 万元	公路桥梁建设	是	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	14900 万元	公路桥梁投资、管理、经营	是	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	5700 万元	公路、桥梁投资、管理、经营	是	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	10000 万元	水电投资、建设、生产、经营	是	80.00%

2、合并范围情况的变动：

与上期相比，本公司合并报表范围无变化。

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 2004 年 1 月 1 日报表数，期末数指 2004 年 6 月 30 日报表数。货币单位除特殊说明外均为人民币元。

(一) 合并会计报表注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	6,338,832.85	3,661,445.59
银行存款	312,914,924.98	408,816,522.29
其他货币资金	87,070,094.24	72,179,724.87
合计	406,323,852.07	484,657,692.75

其他货币资金系本公司办理工程项目投标保函，存放于银行的保函押金。

2、短期投资

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
其他投资	14,305,445.80		19,802,091.00	16,920.00
股票投资	238,698.80		232,698.80	
合 计	14,544,144.60		20,034,789.80	16,920.00

本公司短期投资不存在变现的重大限制。

其他投资系基金投资，明细列示如下：

名 称	购入日期	期末数	跌价准备
华夏基金	2003 年 8 月	9,802,000.00	
招商基金	2004 年 1 月	1,503,580.80	
长城基金	2004 年 5 月	2,999,865.00	
合 计		14,305,445.80	

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	229,718,706.01	89.15%	11,485,766.45	227,092,724.59	91.26%	11,354,636.40
1-2 年	25,627,179.81	9.95%	3,844,076.98	15,901,562.93	6.39%	2,385,234.44
2-3 年	1,726,504.53	0.67%	690,601.81	1,278,897.00	0.51%	511,558.80
3-4 年	300,000.00	0.12%	180,000.00	1,650,225.69	0.66%	990,135.41
4 年以上	290,778.00	0.11%	290,778.00	2,933,560.18	1.18%	2,933,560.18
合 计	257,663,168.35	100.00%	16,491,223.24	248,856,970.39	100.00%	18,175,125.23

无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

期末欠款余额前五名的总额为 105,572,483.64 元，占应收账款总额的 40.97%。

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	476,301,307.74	95.58%	20,586,141.41	204,705,311.12	84.58%	10,934,101.51
1-2 年	20,032,440.26	4.02%	3,004,866.04	29,696,047.10	12.28%	4,514,176.52
2-3 年	1,216,291.83	0.24%	486,516.73	3,496,861.49	1.44%	1,398,744.60
3-4 年	596,104.36	0.12%	357,662.61	2,526,398.47	1.04%	1,515,839.08
4 年以上	161,558.02	0.03%	161,558.02	1,600,666.04	0.66%	1,600,666.04
合 计	498,307,702.21	100.00%	24,596,744.81	242,025,284.22	100.00%	19,963,527.75

期末数较期初数增加 105.89%，主要系本公司所承建的工程项目完工后，按合同规定为保证工程项目的建设质量，建设方在支付的工程款中按一定比例扣除工程质保金，由于本期完工工程项目较多，建设方所扣减的质量保证金增加；同时本公司对外投标项目增加，从而投标保证金增加；此外本公司中标项目中有些项目缴纳现金履约保证金所致。

应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项，见附注六 7。

期末欠款余额前五名的总额为 130,594,490.00 元，占其他应收款总额的 26.21%。

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	184,873,950.30	97.88%	71,051,888.81	98.05%
1-2 年	464,798.70	0.25%	1,338,961.42	1.85%
2-3 年	3,294,914.85	1.74%	69,456.71	0.10%
3-4 年	252,490.00	0.13%	0.00	0.00%
合计	188,886,153.85	100.00%	72,460,306.94	100.00%

期末数较期初数增加 160.08%，主要系预付各协作单位工程款、材料款所致。

无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

账龄一年以上的预付款项主要系预付劳务协作单位的劳务款项，该款项待劳务协作单位所从事的协作工程达到一定的进度后与之进行结算，期末余额系尚未与之进行结算的劳务款。

期末欠款余额前五名的总额为 69,356,531.71 元，占其他应收款总额的 36.72%。

6、存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存材料	99,959,295.29		102,490,284.70	
周转材料	35,883,556.94	26,229.44	35,726,419.52	286,547.79
低值易耗品	2,793,003.15		3,082,205.71	
已完工未结算工程	907,560,020.25		824,734,964.34	
工程施工	5,539,442,206.22		6,203,516,526.36	
其中：工程施工-成本	5,043,510,497.69		5,605,200,732.78	
工程施工-毛利	497,362,708.08		598,946,790.99	
合同损失准备	-1,430,999.55		-630,997.41	
减：工程结算	4,631,882,185.97		5,378,781,562.02	
其他	4,777,755.73			
合计	1,050,973,631.36	26,229.44	966,033,874.27	286,547.79

存货跌价准备减少系已计提存货跌价准备的库存材料已耗用及转让。

本公司无逾期三年未使用之存货。存货按其可变现净值低于账面价值的差额提取存货跌价准备，可变现净值按期末存货市场价值减去销售所必需的估计费用后确定。

本公司各工程项目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。

7、长期股权投资

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						
对外合营投资						
对外联营投资						
其他股权投资	2,670,600.00				2,670,600.00	
合 计	2,670,600.00				2,670,600.00	

2003 年 8 月 21 日本公司与四川川大科技产业集团有限公司、四川川大鲁能科技发展有限公司、成都创新风险投资有限公司、卫生部国际交流与合作中心签订《发起人协议书》，双方一致同意出资设立四川川大华西药业股份有限公司。本公司出资 267.06 万元，占注册资本的 2.06%，本公司按成本法核算该股权投资。

8、固定资产及其累计折旧

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	364,620,912.45	274,372.30	8,727,155.89	356,168,128.86
施工机械	436,011,670.16	87,068,762.92	60,597,456.26	462,482,976.82
检验试验设备及仪器	20,924,782.76	2,145,399.00	4,631,801.00	18,438,380.76
运输设备	89,991,153.14	11,846,447.93	18,824,204.89	83,013,396.18
其他设备	61,131,026.78	3,393,205.43		64,524,232.21
合 计	972,679,545.29	104,728,187.58	92,780,618.04	984,627,114.83
累计折旧				
房屋建筑物	21,837,780.43	6,017,109.91	6,368,925.72	21,485,964.62
施工机械	210,404,086.69	64,773,375.83	30,864,805.66	244,312,656.86
检验试验设备及仪器	11,366,050.30	1,023,218.10	4,230,609.71	8,158,658.69
运输设备	60,182,047.33	11,621,754.74	11,923,973.27	59,879,828.80
其他设备	29,307,877.93	6,812,818.31		36,120,696.24
合 计	333,097,842.68	90,248,276.89	53,388,314.36	369,957,805.21

净 值	639,581,702.61	614,669,309.62
固定资产减值准备		
房屋建筑物		
施工机械	1,467,392.75	1,467,392.75
检验试验设备及仪器	101,430.42	101,430.42
运输设备	64,495.48	64,495.48
其他设备	112,272.67	112,272.67
合 计	1,745,591.32	1,745,591.32
固定资产净额	637,836,111.29	612,923,718.30

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。
本公司固定资产无对外抵押之事项存在。

9、在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	进度
科研中心	3,079,481.94	19,632,122.00		22,711,603.94	募股资金	
中坝大桥	1,436,058.82	10,092,328.16		11,528,386.98	金融机构贷	
其中: 利息资本化	102,835.63			102,835.63	款、其他	
双滩电站	1,932,481.87	23,590,551.18		25,523,033.05	其他	
合 计	6,448,022.63	53,315,001.34		59,763,023.97		

本期无资本化借款费用。

10、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	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	投资者投入	4,242,056.00	4,242,056.00		53,026.00	4,189,030.00	466 个月
其他	外购	652,038.00	545,835.45	1,400.00	467,077.52	80,157.93	
合 计		4,894,094.00	4,787,891.45	1,400.00	520,103.52	4,269,187.93	

11、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	80,000.00	73,333.33		20,000.00	53,333.33	12 个月
办公楼装修费用	236,000.00	94,400.00	403,602.85	23,600.00	474,402.85	18 个月
航道费	800,000.00	360,000.00		216,000.00	144,000.00	4 个月
保险费	338,500.00	278,053.75		72,535.76	205,517.99	16 个月

合 计	1,454,500.00	805,787.08	40,3602.85	332,135.76	877,254.17
-----	--------------	------------	------------	------------	------------

12、其他长期资产

项 目	期初数	期末数
临时设施	4,880,537.12	5,043,306.12

13、短期借款

借款种类	币 种	期末数	期初数
信用贷款	人民币	50,000,000.00	
抵押贷款	人民币		
担保贷款 *	人民币	254,000,000.00	89,000,000.00
合 计		304,000,000.00	89,000,000.00

14、应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		7,800,756.00

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	410,311,335.81	89.37%	467,984,069.18	92.87%
1-2 年	25,211,025.81	5.49%	26,108,902.29	5.18%
2-3 年	9,982,003.85	2.17%	8,359,172.71	1.66%
3 年以上	13,621,480.93	2.97%	1,472,638.75	0.29%
合 计	459,125,846.40	100.00%	503,924,782.93	100.00%

三年以上的应付账款，主要系与各劳务协作单位结算劳务款尚未支付所致。

无应付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

期末余额前五名的总额为 41,953,814.28 元，占期末余额的 9.14%。

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	537,136,672.66	84.26%	371,167,362.07	97.68%
1-2 年	100,367,853.36	15.74%	8,825,956.73	2.32%
2-3 年				
3 年以上				
合 计	637,504,526.02	100.00%	379,993,318.80	100.00%

期末数较期初数增加 67.77%，主要系预收业主所支付的开工动员预付款增加。

无预收持本公司 5% 以上股份的股东单位的款项。

期末余额前五名的总额为 198,911,510.99 元，占期末余额的 31.20 %。

一至三年的预收账款，主要系预收业主支付的开工预付款、材料预付款等，该款项待工程达到一定的进度后才与业主进行结算，期末余额系尚未结算的开工预付款及材料预付款。

17、应交税金

税 种	计提标准	期末数	期初数
营业税	3%	54,743,498.40	49,022,670.77
企业所得税	15%	15,132,414.17	17,080,431.04
城市维护建设税	1%、5%、7%	3,070,427.09	2,958,255.41
个人所得税		2,642,433.19	1,693,770.14
增值税	6%	2,178,119.70	2,114,127.64
资源税			629,631.32
房产税			5,417.50
其他		240,412.86	
合 计		78,007,305.41	73,504,303.82

18、其他应交款

类 别	计提比例	期末数	期初数
教育费附加	3%	1,861,347.77	1,588,946.94
交通费附加	4%	609,032.08	703,245.87
副食品调控基金	1‰	102,506.72	132,152.67
个人教育费	1%	4,624.76	8,517.45
其他		111,381.82	-5,624.20
合 计		2,688,893.15	2,427,238.73

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	236,385,489.70	78.81%	225,864,330.96	75.06%
1-2 年	33,159,111.23	11.05%	58,990,709.73	19.61%
2-3 年	28,377,114.41	9.46%	15,344,642.19	5.10%
3 年以上	2,027,150.46	0.68%	683,611.13	0.23%
合 计	299,948,865.80	100.00%	300,883,294.01	100.00%

无应付持本公司 5% 以上股份的股东单位的款项。

期末大额前五名的总额为 49,796,564.29 元，占其他应付款账面余额的 16.60%。

20、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
工程结算		18,505,298.00
减：工程施工 - 成本		14,987,889.56
- 毛利		1,926,952.15
已结算未完工程款		1,590,456.29

21、长期借款

借款单位	币种	借款条件	金额	期限	利率(年)
建行宜宾市江北分理处	人民币	质押	20,000,000.00	2000.12.20—2010.12.19	5.76%
建行宜宾市江北分理处	人民币	质押	60,000,000.00	2001.3.09—2010.12.19	5.76%
中国建设银行宜宾市分行	人民币	质押	100,000,000.00	2001.11.29—2014.11.28	6.21%
合计			180,000,000.00		

路桥集团为四川蜀南路桥开发有限责任公司向工行宜宾市城中支行借款提供保证；四川蜀南路桥开发有限责任公司向建行宜宾市江北分理处的借款系用遂筠路岷江一桥的收费权作为质押担保。

22、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	150,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		180,000,000.00
其中：						
国有法人股份	147,341,200.00		29,468,240.00			176,809,440.00
境内法人持有股份	2,658,800.00		531,760.00			3,190,560.00
2. 募集法人股						
3. 内部职工股						
4. 优先股或其他						
尚未流通股份合计	150,000,000.00		30,000,000.00			180,000,000.00
二、已流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	100,000,000.00		20,000,000.00			120,000,000.00
2. 境内上市的外资股						
3. 境外上市的外资股						
4. 其他						
已流通股份合计	100,000,000.00		20,000,000.00			120,000,000.00
三、股份总数	250,000,000.00		50,000,000.00			300,000,000.00

本期增加的股本系根据公司 2004 年 5 月 13 日本公司 2003 年度股东会决议，用资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 300000000 元。

上述股本增加业经四川普信会计师事务所验证，出具川普信验字（2004）第 150 号《验资报告》。

23、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	633,679,981.15		50,000,000.00	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			5,882,348.95
合 计	641,115,943.99		50,000,000.00	591,115,943.99

本期减少的资本公积详见股本溢价增加详见附注五合并并会计报表注释 22。

24、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			39,060,702.62
公益金	39,060,702.62			39,060,702.62
任意盈余公积				
合 计	78,121,405.24			78,121,405.24

25、未分配利润

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
净利润	2,224,047.64	19,770,030.32
加：年初未分配利润	32,697,078.28	
可供分配的利润	34,921,125.92	19,770,030.32
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
可供股东分配利润	34,921,125.92	19,770,030.32
减：应付普通股股利	12,500,000.00	
年末未分配利润	22,421,125.92	19,770,030.32

26、主营业务收入及主营业务成本**(1)、业务分部**

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
主营业务收入		
桥梁工程收入	342,323,038.00	344,056,642.73
道路工程收入	461,376,343.42	531,880,604.63
道路通行费收入	16,005,908.00	10,352,849.00
产品销售收入	4,126,316.78	
合 计	823,831,606.20	886,290,096.36
主营业务成本		
桥梁工程成本	311,653,754.08	317,411,928.80
道路工程成本	431,372,730.79	442,299,824.03
道路通行费成本	9,996,601.68	6,102,925.66
产品销售收入	2,203,254.54	
合 计	755,226,341.09	765,814,678.49

(2)、地区分部

地 区	主营业务收入	主营业务成本
省内	626,268,691.15	573,180,819.32
省外	197,562,915.05	182,045,521.77
合 计	823,831,606.20	755,226,341.09

前五名客户的销售金额为 144,533,957.00 元，占销售收入总额的 17.54 %：

27、主营业务税金及附加

项 目	计提比例	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
营业税	3%	25,135,027.85	26,480,183.24
城建税	1%、5%、7%	1,345,315.41	1,018,975.04
教育费附加	3%	757,528.61	725,934.19
交通费附加	4%	58,215.32	37,079.00
其他			
合 计		27,296,087.19	28,262,171.47

28、其他业务利润

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
材料销售	496,771.54	170,525.36
经营租赁收入	353,925.71	18,920.00
广告收入		47,500.00
其他		
合 计	850,697.25	236,945.36

29、财务费用

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	9,287,076.14	5,235,435.24
减：利息收入	2,264,855.08	2,946,983.90
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,271,796.27	467,721.33
合 计	8,294,017.33	2,756,172.67

本期财务费用较上年同期增长 200.93%，主要系本公司借款增加所致。

30、营业外收入

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
处置固定资产收益	983,791.19	150,545.70
罚没收入		800.00
其 他	2,500.00	13,779.33
合 计	986,291.19	165,125.03

31、营业外支出

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
处置固定资产损失		40,622.01
罚没支出	31,627.44	92,000.00
捐赠支出	5,000.00	7,000.00
非常损失	830.00	4,181.30
固定资产减值准备		
其 他		18,961.48
合 计	37,457.44	162,764.79

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
保险公司赔偿收入	579,533.74
其它	1,020,441.93
合 计	1,599,975.67

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
履约保函	73,077,854.28
办公费	5,700,482.90
接待费	4,471,301.40
投标费用	3,596,990.16
差旅费	3,081,262.51
修理费	2,474,647.24
中介机构费用	1,027,751.10
会议费	871,507.98
咨询费	178,896.60
董事会费	57,052.93
合 计	94,537,747.10

(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	114,705,863.36	85.77%	5,735,293.17	159,057,385.04	95.90%	7,173,656.96
1-2 年	16,740,540.90	12.52%	2,511,081.14	4,345,969.80	2.62%	651,895.47
2-3 年	1,700,504.53	1.27%	680,201.81	611,712.00	0.37%	244,684.80
3-4 年	300,000.00	0.22%	180,000.00	1,650,225.69	1.00%	990,135.41
4 年以上	290,778.00	0.22%	290,778.00	182,344.18	0.11%	182,344.18
合 计	133,737,686.79	99.78%	9,397,354.12	165,847,636.71	100.00%	9,242,716.82

无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

期末欠款余额前五名的总额为 50,859,132.01 元，占应收账款总额的 38.03%。

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	268,097,172.29	93.24%	13,404,858.61	125,783,972.89	82.30%	5,354,077.27
1-2 年	18,823,354.72	6.55%	2,823,503.21	25,542,340.68	16.71%	3,891,120.55
2-3 年	345,708.42	0.12%	138,283.37	748,770.72	0.49%	299,508.29
3-4 年	144,068.13	0.05%	86,440.88	731,399.88	0.48%	438,839.93
4 年以上	115,070.62	0.04%	115,070.62	25,771.60	0.02%	25,771.60
合 计	287,525,374.18	99.95%	16,568,156.69	152,832,255.77	100.00%	10,009,317.64

无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

期末欠款余额前五名的总额为 71,478,131.00 元，占其他应收款总额的 24.86%。

3、长期股权投资

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	562,600,481.24			17,241,202.34		545,359,278.90
对外合营投资						
对外联营投资						
其他股权投资	2,670,600.00					2,670,600.00
合 计	565,271,081.24			17,241,202.34		548,029,878.90

本公司投资于控股公司明细列示如下：

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	本期权益 增(减)额
四川路桥川交有限责任公司	167,991,846.77	98.29%	55,957,408.83	-17,648,062.55
四川通程路桥建设有限责任公司	68,555,268.98	83.23%	16,916,930.47	-727,148.35
四川蜀南路桥开发有限责任公司	119,861,372.14	85.23%	4,406,361.84	3,142,610.82
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	34,200,000.00	60.00%	-3,421,368.36	-2,900,060.49
四川巴河水电开发有限公司	80,000,000.00	80.00%	891,458.23	891,458.23
合 计	470,608,487.89		74,750,791.01	-17,241,202.34

本公司长期股权投资不存在变现的重大限制。

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	本期摊销	本年转出	期末余额
川交公司*	779,060.18	10 年	38,952.49		428,483.15
通程公司**	-590,433.05	10 年	-29,521.61		-423,143.70
蜀南公司***	7,138,627.86	10 年	356,931.41		6,424,765.05
合 计	7,327,254.99		366,362.79		6,430,104.50

* 系本公司以净资产出资设立川交公司时，其中存货出资部分计缴相应的增值税，从而增大投资成本，形成股权投资差额。

** 系本公司以桥梁分公司净资产出资设立通程公司时，本公司按投出净资产的账面价值作为投资成本，通程公司按评估价值入帐，及本公司存货出资部分计缴相应的增值税，形成股权投资差额。

*** 系本公司以货币资金 10900 万元增资蜀南公司，其大于应享有蜀南公司所有者权益份额的差额，形成股权投资差额。

4、固定资产及其累计折旧

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	9,642,161.26	650,965.00		10,293,126.26
施工机械	272,620,823.90	7,270,366.06		279,891,189.96
检验试验设备及仪器	10,047,084.76	1,482,839.00	1,697,712.50	9,832,211.26
运输设备	36,075,538.56	3,127,094.78		39,202,633.34
其他设备	32,139,169.02	3,574,169.16	6,641,235.87	29,072,102.31
合 计	360,524,777.50	16,105,434.00	8,338,948.37	368,291,263.13
累计折旧				
房屋建筑物	153,087.61	260,218.62		413,306.23

施工机械	111,455,618.58	17,971,212.22		129,426,830.80
检验试验设备及仪器	4,833,962.27	545,773.56	1,537,443.31	3,842,292.52
运输设备	21,661,073.22	4,077,011.21		25,738,084.43
其他设备	16,532,432.44	1,962,494.85	5,395,706.16	13,099,221.13
合 计	154,636,174.12	24,816,710.46	6,933,149.47	172,519,735.11
净 值	205,888,603.38			195,771,528.02
固定资产减值准备				
房屋建筑物				
施工机械	1,438,893.14			1,438,893.14
检验试验设备及仪器	132,932.47			132,932.47
运输设备	50,345.48			50,345.48
其他设备	33,917.67			33,917.70
合 计	1,656,088.76			1,656,088.76
固定资产净额	204,232,514.62			194,115,439.26

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。

本公司固定资产无对外抵押之事项存在。

5、主营业务收入及主营业务成本

(1)、业务分部

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
主营业务收入		
桥梁工程收入	214,324,869.64	190,106,157.34
道路工程收入	326,876,880.37	315,033,793.08
合 计	541,201,750.01	505,139,950.42
主营业务成本		
桥梁工程成本	191,647,952.60	181,212,150.48
道路工程成本	287,150,370.20	255,459,856.53
合 计	478,798,322.80	436,672,007.01

(2)、地区分部

地 区	主营业务收入	主营业务成本
省内	377,686,244.13	324,376,242.22
省外	163,515,505.88	154,422,080.58
合 计	541,201,750.01	478,798,322.80

前五名客户的销售金额为 126,861,406.00 元，占销售收入总额的 23.44%：

6、投资收益

项 目	股票投资		其他股权投资		债权投资
	成本法	权益法	成本法	权益法	
股权投资差额摊销				-366,362.79	
被投资公司所有者权益增 减额				-15,793,478.07	
短期投资跌价准备					
合 计				-16,159,840.86	

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	何元钊

* 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	50000 万元			50000 万元

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	147,341,200.00	58.94	29,468,240.00	58.94			176,809,440.00	58.94

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
四川交通水泥制品有限公司	同一母公司
四川交通物资公司	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
宜宾长江大桥开发有限责任公司	同一母公司
四川路桥绿化环保发展有限公司	同一母公司

5、关联交易事项

(1) 机械设备租赁

企业名称	交易内容	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
四川公路桥梁建设集团有限公司	支付租金	1,621,784.67	1,959,741.66

(2) 工程建设

业主名称	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
四川九寨黄龙机场建设开发有限责任公司			1,824,832.37	0.21
江安长江公路大桥开发有限责任公司	25,058,111.10	3.04		
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	10,906,394.46	1.32		
宜宾长江大桥开发有限责任公司	35,579,520.33	4.32	40,180,103.07	4.53
合 计	71,544,025.89	8.68	42,004,935.44	4.74

6、关联交易价格的确定

关联交易价格的确定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	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
其他应收款				
四川交通水泥制品有限公司	432,171.42	0.09	150,000.00	0.06
预收账款				

宜宾长江大桥开发有限责任公司	43,703,523.40	6.86	27,771,000.00	7.31
江安长江公路大桥开发有限责任公司	15,780,000.00	2.48	8,430,000.00	2.22
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	14,380,099.48	2.26	15,472,701.30	4.07
其他应付款				
四川公路桥梁建设集团有限公司	3,874,943.83	1.29	66,092,460.73	21.97
应付账款				
四川交通物资公司	1,694,163.16	0.37	1,694,163.16	0.34

8、其他事项

(1) 本公司所承建的部分工程项目是以路桥集团名义承揽的，根据路桥集团与本公司签署的重组分离协议，由路桥集团无条件转移给本公司。

(2) 截止二〇〇四年六月三十日，目前还剩余合同额 308,742 万元，新中标合同金额 90,218 万元。

七、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、承诺事项

公司无需披露的重大财务承诺事项。

十、其他重要事项

非经常性损益

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
营业外收入	986,291.19	165,125.03
营业外支出	37,457.44	162,764.79
小计	948,833.75	2,360.24
所得税	142,325.06	354.04
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)	806,508.69	2,006.20

公司无需披露的其他重要事项。

四川路桥建设股份有限公司

二 〇 〇 四 年 六 月 三 十 日

资产负债表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

2004年6月30日

单位：人民币元

序号	项目	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	资产				
	流动资产：				
1	货币资金	406,323,852.07	484,657,692.75	275,521,824.09	258,331,609.02
2	短期投资	14,544,144.60	20,017,869.80	14,493,559.40	9,984,113.60
3	应收票据	-		-	-
4	应收股利	-		-	-
5	应收利息	135.00		135.00	-
6	应收账款	241,171,945.11	230,681,845.16	124,340,332.67	156,604,919.89
7	其他应收款	473,710,957.40	222,061,756.47	270,957,217.49	142,822,938.13
8	预付账款	188,886,153.85	72,460,306.94	127,806,828.99	46,131,366.98
9	应收补贴款	-		-	
10	存货	1,050,947,401.92	965,747,326.48	666,016,049.04	521,613,060.74
11	待摊费用	929,596.59	80,879.20	393,326.30	21,396.70
21	一年内到期的长期债权投资	-			
24	其他流动资产	-		-	
30	流动资产合计	2,376,514,186.54	1,995,707,676.80	1,479,529,272.98	1,135,509,405.06
	长期投资：				
31	长期股权投资	9,100,704.50	9,467,067.29	548,029,878.90	565,271,081.24
32	长期债权投资	-		-	
33	长期投资合计	9,100,704.50	9,467,067.29	548,029,878.90	565,271,081.24
34	其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	6,430,104.50	6,796,467.29		
35	其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	6,430,104.50	6,796,467.29		
	固定资产：				
39	固定资产原值	984,627,114.83	972,679,545.29	368,291,263.13	360,524,777.50
40	减：累计折旧	369,957,805.21	333,097,842.68	172,519,735.11	154,636,174.12
41	固定资产净值	614,669,309.62	639,581,702.61	195,771,528.02	205,888,603.38
42	减：固定资产减值准备	1,745,591.32	1,745,591.32	1,656,088.76	1,656,088.76
43	固定资产净额	612,923,718.30	637,836,111.29	194,115,439.26	204,232,514.62
44	工程物资	-		-	
45	在建工程	59,763,023.97	6,448,022.63	22,711,603.94	3,079,481.94
46	固定资产清理	1,824.12		-	
50	固定资产合计	672,688,566.39	644,284,133.92	216,827,043.20	207,311,996.56
	无形资产及其他资产：				
51	无形资产	4,269,187.93	4,787,891.45	60,908.00	524,652.16
52	长期待摊费用	877,254.17	805,787.08	877,254.17	805,787.08
53	其他长期资产	5,043,306.12	4,880,537.12	3,510,211.71	3,363,241.63
54	无形资产及其他资产合计	10,189,748.22	10,474,215.65	4,448,373.88	4,693,680.87
	递延税项：				
55	递延税款借项	-			
60	资产总计	3,068,493,205.65	2,659,933,093.66	2,248,834,568.96	1,912,786,163.73

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)

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

2004年6月30日

单位：人民币元

序号	项目	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	负债及股东权益				
	流动负债：				
61	短期借款	304,000,000.00	89,000,000.00	254,000,000.00	89,000,000.00
62	应付票据	-	7,800,756.00	-	7,800,756.00
63	应付账款	459,125,846.40	503,924,782.93	315,132,520.29	324,746,431.05
64	预收账款	637,504,526.02	379,993,318.80	417,209,974.76	218,163,403.19
65	应付工资	2,786,158.70	5,834,211.25	1,358,098.38	4,581,195.95
66	应付福利费	27,939,865.34	29,115,135.68	8,266,056.94	10,950,488.91
67	应付股利	-		-	
68	应交税金	78,007,305.41	73,504,303.82	44,709,207.20	38,634,842.57
69	其他应付款	2,688,893.15	2,427,238.73	1,394,905.10	1,262,737.40
70	其他应付款	299,948,865.80	300,883,294.01	209,753,803.32	213,906,311.09
71	预提费用	2,470,970.03		2,470,970.03	
72	预计负债	-		-	
78	一年内到期的长期负债	-		-	
79	其他流动负债	-	1,590,456.29	-	506,957.00
80	流动负债合计	1,814,472,430.85	1,394,073,497.51	1,254,295,536.02	909,553,123.16
	长期负债：				
81	长期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	-	
82	应付债券	-		-	
83	长期应付款	-		-	
84	专项应付款	-		-	
85	其他长期负债	-		-	
87	长期负债合计	180,000,000.00	180,000,000.00	-	-
88	递延税款：				
89	递延税款贷项	-			
90	负债合计	1,994,472,430.85	1,574,073,497.51	1,254,295,536.02	909,553,123.16
91	少数股东权益(合并报表填列)	82,362,299.65	83,925,168.64		
	股东权益：				
92	股本	300,000,000.00	250,000,000.00	300,000,000.00	250,000,000.00
93	资本公积	591,115,943.99	641,115,943.99	591,115,943.99	641,115,943.99
94	盈余公积	78,121,405.24	78,121,405.24	54,738,516.46	54,738,516.46
95	其中：法定公益金	39,060,702.62	39,060,702.62	27,369,258.23	27,369,258.23
96	减：未确认投资损失(合并报表填列)				
97	未分配利润	22,421,125.92	32,697,078.28	48,684,572.49	57,378,580.12
98	外币报表折算差额(合并报表填列)				
99	股东权益合计	991,658,475.15	1,001,934,427.51	994,539,032.94	1,003,233,040.57
100	负债和股东权益总计	3,068,493,205.65	2,659,933,093.66	2,248,834,568.96	1,912,786,163.73

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

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

2004年1-6月

单位：人民币元

序号	项目	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1	一、主营业务收入	823,831,606.20	886,290,096.36	541,201,750.01	505,139,950.42
2	减：主营业务成本	755,226,341.09	765,814,678.49	478,798,322.80	436,672,007.01
3	主营业务税金及附加	27,296,087.19	28,262,171.47	17,859,657.74	16,202,686.98
4	二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	41,309,177.92	92,213,246.40	44,543,769.47	52,265,256.43
5	加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	-850,697.25	236,945.36	-496,771.54	189,445.36
6	减：营业费用	-	-	-	-
7	管理费用	31,681,957.80	68,471,265.82	18,329,841.74	36,496,820.88
8	财务费用	8,294,017.33	2,756,172.67	2,751,762.90	-831,349.36
10	三、营业利润(亏损以“-”号填列)	482,505.54	21,222,753.27	22,965,393.29	16,789,230.27
11	加：投资收益(亏损以“-”号填列)	2,753,221.75	-152,731.34	-16,159,840.86	5,484,035.15
12	补贴收入	-	-	-	-
13	营业外收入	986,291.19	165,125.03	523,822.27	52,179.33
14	减：营业外支出	37,457.44	162,764.79	-	106,201.70
15	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	4,184,561.04	21,072,382.17	7,329,374.70	22,219,243.05
16	减：所得税	3,523,382.33	4,751,374.28	3,523,382.33	2,449,212.73
17	少数股东损益(合并报表填列)	-1,562,868.93	-3,449,022.43	-	-
18	加：未确认投资损失(合并报表填列)	-	-	-	-
20	五、净利润(亏损总额以“-”号填列)	2,224,047.64	19,770,030.32	3,805,992.37	19,770,030.32
21	加：年初未分配利润	32,697,078.28	-	57,378,580.12	19,410,046.76
22	其他转入	-	-	-	-
25	六、可供分配的利润	34,921,125.92	19,770,030.32	61,184,572.49	39,180,077.08
26	减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
27	提取法定公益金	-	-	-	-
28	提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)	-	-	-	-
35	七、可供股东分配的利润	34,921,125.92	19,770,030.32	61,184,572.49	39,180,077.08
36	减：应付优先股股利	-	-	-	-
37	提取任意盈余公积	-	-	-	-
38	应付普通股股利	12,500,000.00	-	12,500,000.00	-
39	转作股本的普通股股利	-	-	-	-
40	八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	22,421,125.92	19,770,030.32	48,684,572.49	39,180,077.08
	补充资料：				
41	1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
42	2. 自然灾害发生的损失				
43	3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
44	4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
45	5. 债务重组损失				
46	6. 其他				

现金流量表

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

2004年1-6月

单位：人民币元

序号	项目	合并期末数	母公司期末数
	一、经营活动产生的现金流量：		
1	销售商品、提供劳务收到的现金	766,151,898.72	550,419,627.92
2	收到的税费返还	-	-
3	收到的其他与经营活动有关的现金	1,599,975.67	677,617.72
5	经营活动现金流入小计	767,751,874.39	551,097,245.64
6	购买商品、接受劳务支付的现金	776,519,054.02	497,168,939.40
7	支付给职工以及为职工支付的现金	64,750,293.17	44,265,079.42
8	支付的各项税费	23,572,469.86	8,774,151.09
9	支付的其他与经营活动有关的现金	94,537,747.10	91,047,255.15
10	经营活动现金流出小计	959,379,564.15	641,255,425.06
11	经营活动现金流量净额	-191,627,689.76	-90,158,179.42
	二、投资活动产生的现金流量：	-	-
12	收回投资所收到的现金		
13	其中：出售子公司收到的现金		
14	取得投资收益所收到的现金	1,706,850.00	990,000.00
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	914,968.92	450,000.00
16	收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
17	投资活动现金流入小计	2,621,818.92	1,440,000.00
18	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	78,970,908.93	35,235,055.85
19	投资所支付的现金	9,418,219.32	9,418,219.32
20	支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
22	投资活动现金流出小计	88,389,128.25	44,653,275.17
25	投资活动产生的现金流量净额	-85,767,309.33	-43,213,275.17
	三、筹资活动产生的现金流量：		
26	吸收投资所收到的现金		
27	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
28	借款所收到的现金	255,000,000.00	205,000,000.00
29	收到其他与筹资活动有关的现金	222,502.26	222,502.26
30	筹资活动现金流入小计	255,222,502.26	205,222,502.26
31	偿还债务所支付的现金	47,800,756.00	47,800,756.00
32	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,360,587.85	6,860,076.60
33	其中：支付少数股东的股利		
34	支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
35	其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
36	筹资活动现金流出小计	56,161,343.85	54,660,832.60
40	筹资活动产生的现金流量净额	199,061,158.41	150,561,669.66
41	四、汇率变动对现金的影响		
42	五、现金及现金等价物净增加额	-78,333,840.68	17,190,215.07

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（续）

编制单位：四川路桥建设股份有限公司

2004年1-6月

单位：人民币元

	补充资料：	合并期末数	母公司期末数
	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
43	净利润(亏损以“-”号填列)	2,224,047.64	3,805,992.37
44	加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-1,562,868.93	-
45	减：未确认的投资损失		
46	加：计提的资产减值准备	7,619,496.52	5,938,626.20
47	固定资产折旧	31,629,762.05	12,646,664.94
48	无形资产摊销	35,165.52	5,319.16
49	长期待摊费用摊销	430,714.38	430,714.38
50	待摊费用的减少(减：增加)	-888,455.38	-377,758.36
51	预提费用的增加(减：减少)	-1,333,023.17	-1,957,559.14
52	处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	131,364.78	520,149.82
53	固定资产报废损失	18,438.60	18,438.60
54	财务费用	4,354,071.92	3,206,910.39
55	投资损失(减：收益)	-2,753,221.75	16,159,840.86
56	递延税款贷项(减：借项)	-	-
57	存货的减少(减：增加)	-26,574,415.05	-126,112,840.26
58	经营性应收项目的减少(减：增加)	-308,992,764.61	-148,600,173.42
59	经营性应付项目的增加(减：减少)	153,846,461.58	163,126,110.54
60	其他(预计负债的增加)	-49,812,463.86	-18,968,615.50
65	经营活动产生的现金流量净额	-191,627,689.76	-90,158,179.42
	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-
66	债务转为资本		-
67	一年内到期的可转换公司债券		-
68	融资租入固定资产		-
	3、现金及现金等价物净增加情况：		-
69	现金的期末余额	406,323,852.07	275,521,824.09
70	减：现金的期初余额	484,657,692.75	258,331,609.02
71	加：现金等价物的期末余额	-	-
72	减：现金等价物的期初余额		-
73	现金及现金等价物净增加额	-78,333,840.68	17,190,215.07

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

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	2003年1-6月	9.52%	14.65%	0.37	0.10
	2004年1-6月	4.17%	4.14%	0.14	0.14
营业利润	2003年1-6月	2.19%	3.37%	0.08	0.11
	2004年1-6月	0.05%	0.05%	0.00	0.00
净利润	2003年1-6月	2.04%	3.14%	0.08	0.10
	2004年1-6月	0.22%	0.22%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	2003年1-6月	2.04%	3.14%	0.08	0.10
	2004年1-6月	0.14%	0.22%	0.00	0.00

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：

$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀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；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$

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；M₀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