



重庆路桥股份有限公司
2005 年半年度报告

(未经审计)

2005 年 7 月

第一节 重要提示、释义及目录

一、重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事会全体成员均出席会议。

公司负责人董事长江津女士、财务负责人副总经理廖克难先生及公司会计机构负责人赵雪梅女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司半年度报告未经审计

三、目录

第一节	重要提示、释义及目录	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	5
第五节	管理层讨论与分析	6
第六节	重要事项	8
第七节	财务报告	10
第八节	备查文件	30



第二节 公司基本情况

一、公司基本情况：

1. 公司的法定中文名称：重庆路桥股份有限公司
公司的法定英文名称：chongqing road & bridge co., ltd
公司名称缩写：R&B
2. 股票上市证券交易所：上海证券交易所
股票简称：重庆路桥
股票代码：600106
3. 注册地址：重庆南坪经济技术开发区丹龙路1号
办公地址：重庆南坪经济技术开发区丹龙路1号
邮政编码：400060
互联网网址：<http://www.cqrb.com.cn>
电子信箱：cqrb@cqrb.com.cn
4. 法定代表人：江津
5. 公司董事会秘书：张漫
联系地址：重庆南坪经济技术开发区丹龙路1号
电话：(023) 62803632
传真：(023) 62909387
电子信箱：cqrb@cqrb.com.cn
6. 选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
指定互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
半年度报告备置地点：公司投资管理部
7. 其他有关资料：
企业法人营业执照注册号：渝直 5000001801760
税务登记号码：50090220285694x

二、主要财务数据和指标：

1. 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

指标项目	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,119,811,794.14	1,090,781,013.56	2.66
流动负债	933,371,932.53	1,164,765,571.39	-19.87
总资产	2,617,432,496.10	2,249,500,742.13	16.36
股东权益(不含少数股东权益)	1,090,060,563.57	1,074,735,170.74	1.43
每股净资产	3.5163	3.4669	1.43
调整后的每股净资产	3.4544	3.4000	1.60
指标项目	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	46,325,392.83	31,145,202.10	48.74
扣除非经常性损益后的净利润	17,990,628.50	40,627,711.24	-55.72
每股收益	0.1494	0.1005	48.74
净资产收益率	4.25%	2.90%	增加1.35个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,645,497.36	28,679,506.99	-105.74

2. 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

项 目	金 额
1. 短期投资收益	4,529.41
2. 营业外收支净额	7,468,748.05
3. 股权转让收益	23,933,187.19
合计	31,406,464.65
扣除所得税后	28,334,764.33

3. 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.0509	0.0505	0.1789	0.1789
营业利润	0.0275	0.0273	0.0967	0.0967
净利润	0.0425	0.0422	0.1494	0.1494
扣除非经常性损益后的净利润	0.0165	0.0164	0.0580	0.0580

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

二、股东情况（截止 2005 年 6 月 30 日）：

1. 报告期期末股东总数：44,172 户。

2. 报告期期末公司前 10 名股东情况：

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）
重庆国际信托投资有限公司		220,000,000	70.97	未流通	无	国有股东
袁辉		373,900	0.12	已流通	未知	社会公众股东
叶长斌		280,000	0.09	已流通	未知	社会公众股东
张保平		263,000	0.08	已流通	未知	社会公众股东
李秀兰		245,000	0.08	已流通	未知	社会公众股东
赵薇		239,585	0.07	已流通	未知	社会公众股东
宓小雄		220,000	0.07	已流通	未知	社会公众股东
施晓惠		180,594	0.06	已流通	未知	社会公众股东
朱佩兰		175,200	0.05	已流通	未知	社会公众股东
杨艳		168,800	0.05	已流通	未知	社会公众股东

持有公司股份 5%（含 5%）以上股东股份质押、冻结情况：无

公司前 10 名股东关联关系或一致行动的说明：

前 10 名股东中，公司控股股东重庆国际信托投资有限公司与社会公众股股东之间不存在关联关系或属于《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；公司未知社会公众股股东之间是否存在关联关系或属于《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。

公司无因作为战略投资者或一般法人参与配售新股成为前 10 名股东的情况。

3. 报告期末公司前 10 名流通股股东情况：

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）
袁辉	373,900	A
叶长斌	280,000	A
张保平	263,000	A
李秀兰	245,000	A
赵薇	239,585	A
宓小雄	220,000	A
施晓惠	180,594	A
朱佩兰	175,200	A
杨艳	168,800	A
傅庆久	160,039	A

公司前 10 名流通股股东关联关系的说明：

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《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。

公司前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间关联关系的说明：

前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间关联关系无法确定。

三、报告期内公司控股股东未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动：

姓名	职务	持股股数（股）			备注
		期初数	变动	期末数	
江 津女士	董事长	0	0	0	
翁振杰先生	董事	0	0	0	
梁斯扬先生	董事	0	0	0	
王庆瑜先生	董事、总经理	0	0	0	
廖克难先生	董事、副总经理	0	0	0	
李 勇先生	董事	0	0	0	
黄胜蓝先生	独立董事	0	0	0	
王格放先生	独立董事	0	0	0	
陈 重先生	独立董事	0	0	0	
许 瑞先生	监事会主席	0	0	0	
王良平先生	监事	0	0	0	
杨柱逊先生	监事	0	0	0	
曾建中先生	监事	0	0	0	
何淑美女士	监事	8,000	0	8,000	锁定
史小曼女士	副总经理	8,000	0	8,000	锁定
张 漫先生	董秘、副总经理	8,000	0	8,000	锁定
吴 巧女士	副总经理	0	0	0	

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况：

1. 公司第二届董事会第二十九次会议于 2005 年 3 月 21 日召开，公司副总经理林家乐先生因个人原因提出辞去公司副总经理职务，公司董事会经研究决定，同意其辞职的请求。

2. 公司第二届董事会第三十次会议于 2005 年 4 月 13 日召开，经公司总经理王庆瑜先生提名，公司董事会决定聘任吴巧女士为公司副总经理。

3. 公司 2004 年度股东大会于 2005 年 4 月 25 日召开，会议对公司董事会、监事会进行了换届选举。选举江津、翁振杰、梁斯扬、王庆瑜、廖克难、李勇、黄胜蓝（独立董事）、王格放（独立董事）、陈重（独立董事）为公司第三届董事会董事；选举王良平、杨柱逊、曾建中为公司第三届监事会监事，与职工监事许瑞、何淑美组成公司第三届监事会。

4. 公司第三届董事会第一次会议于 2005 年 4 月 25 日召开，会议选举江津董事为公司第三届董事会董事长；聘任张漫先生为公司第三届董事会董事会秘书。

5. 公司第三届监事会第一次会议于 2005 年 4 月 25 日召开，会议选举许瑞监事为公司第三届监事会监事会主席。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内主要财务数据及变化分析

公司主营业务范围：重庆嘉陵江牛角沱大桥、长江石板坡大桥、嘉陵江石门大桥、南山旅游公路经营、维护、管理，可承担各类型工业、能源、交通、民用等工程建设项目的施工总承包，房地产开发（贰级），销售建筑材料、装饰材料、五金、金属材料（不含稀贵金属），木材、建筑机械。

报告期内，公司“三桥一路”的路桥收费按原委托收费协议正常履行。同时，公司努力抓好设施管理和维护，降低“三桥二路”的运营成本。

报告期内，嘉华嘉陵江大桥建设全面展开，顺利完成了拆迁计划，大桥正桥施工进度顺利，即将完成正桥主墩工程；大坪隧道和华村立交进行场平工作，整个项目的建设正有条不紊地进行。

报告期内，公司还以代建制业主形式承接了重庆南岸区茶园新区通江大道项目，项目总投资约 8,000 万元，工程于 7 月初正式动工，目前工程进展顺利。

报告期内，公司已完成重庆百货大楼股份有限公司 3,468 万股国有法人股过户到重庆商社（集团）有限公司的相关手续，剩余 34 万股社会法人股的过户手续仍在办理中。

公司上半年主营业务收入 9,073 万元，比上年同期增加 694 万元，同比增加 8.28%。其中路桥收费 7,579 万元，与上年同期持平，工程收入 1,493 万元，比上年同期增加 82.97%。工程收入增加是因报告期内所承接的工程项目较上年同期增加而相应增加。净利润 4,632 万元，比上年同期增加 48.73%，主要原因是报告期内重庆百货股份有限公司股权已完成过户手续，确认了转让收益。

二、主营业务范围及其经营情况

1. 按行业分类

行业	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
路桥收费	75,793,436.00	0.22
工程建设	14,934,646.93	82.97
其中：关联交易	0.00	-
合计	90,728,082.93	8.28
内部抵消	0.00	-
合计	90,728,082.93	8.28

2. 按地区分类

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
重庆市内	88,166,446.93	8.32
重庆市外	2,561,636.00	7.05
合计	90,728,082.93	8.28

3. 按占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主营业务分类

主营业务项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
重庆长江石板坡大桥	26,546,800.00	3,941,760.67	85.15	0	-4.91	0.76
重庆嘉陵江牛角沱大桥	19,910,100.00	3,100,830.26	84.43	0	6.86	-1.00
重庆嘉陵江石门大桥	19,910,100.00	5,603,183.21	71.86	0	2.86	-0.78
公路收费	9,426,436.00	8,263,876.71	12.33	1.82	56.97	-30.80
工程建设	14,934,646.93	10,036,930.47	32.79	82.97	24.07	31.90
合计	90,728,082.93	30,946,581.32				

4. 财务状况

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	差异变动金额	差异变动幅度(%)
其他业务利润	5,839,422.94	1,144,747.15	4,694,675.79	410.11
管理费用	12,801,645.43	6,876,929.46	5,924,715.97	86.15
财务费用	18,506,252.86	7,343,958.32	11,162,294.54	151.99
投资收益	16,473,797.84	-5,088,765.65	21,562,563.49	423.73
营业外收支净额	7,468,748.05	138,691.25	7,330,056.80	5285.16

(1) 其他业务利润增加主要系报告期内新增其他经营项目所致。

(2) 管理费用增加的主要原因是报告期内对 2004 年度的责任考核已奖惩兑现,系期间性差异。

(3) 财务费用增加主要系嘉华大桥项目资金所发生的借款费用按照会计准则未全部资本化所致。

(4) 投资收益增加的主要原因是公司转让重庆百货股份有限公司股权事宜在报告期内已完成过户手续,确认了转让收益。

(5) 营业外收支净额增加的主要原因是公司所属资产桥北村 55#的有关建筑物因江北滨江路建设拆迁所获得的补偿。

5. 在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 收入相对固化的问题。由于路桥收费已委托给重庆市城市建设投资公司,公司“三桥一路”的收入已经固化,影响到公司主要资产收入的增长。为此,公司将一方面通过投资预期收益稳定、有发展潜力的经营性公路、桥梁等基础设施,如重庆嘉华嘉陵江大桥;另一方面将大力开拓工程建设施工项目,使公司在基础设施领域获得更多的收入。

(2) 工程建设毛利率低的问题。由于公司工程建设业务起步较晚,缺乏自己的施工队伍,加之基本建设市场竞争日益激烈,致使工程建设利润率降低。公司将加大管理力度,制定科学的项目管理制度,降低工程总承包管理费用,努力提高工程建设的利润率。

三. 报告期内公司投资情况

1. 募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2. 非募集资金项目情况

(1) 重庆嘉陵江嘉华大桥

2004年9月17日公司与重庆市城市建设投资公司签订了以BOT模式投资建设重庆嘉华嘉陵江大桥的协议,该项目总投资约20亿元人民币,建设期3年,经营期27年。

该桥已于2004年12月29日正式开工。截至报告期末已累计投资5.95亿元(本报告期内投资4.63亿元)。目前该桥建设进展顺利。

第六节 重要事项

一．公司治理状况：

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求进行运作，公司目前的治理状况基本达到中国证监会对上市公司治理有关规范性文件的要求。

二．公司 2004 年度利润分配的执行情况：

报告期内，公司 2004 年度股东大会审议通过了公司 2004 年度的利润分配方案，其利润分配方案为：以公司 2004 年末总股本 31,000 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1 元（含税）向全体股东进行分配。

公司董事会于 2005 年 6 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了分红派息公告，并于 2005 年 6 月 27 日完成了分红派息工作。

三．报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四．报告期内，公司重大资产出售事项及进展情况：

本公司于 2004 年 12 月 9 日与重庆商社（集团）有限公司签署了《关于重庆百货大楼股份有限公司股权转让协议书》，公司将持有的“重庆百货”国有法人股 3,468 万股、社会法人股 34 万股，共计 3,502 万股，占重庆百货大楼股份有限公司总股本 17.17% 的股份，以 3.6 元/股的价格转让给重庆商社（集团）有限公司。截至报告期末，国有法人股已全部过户完毕，公司已收到股权转让款 11,976.84 万元。

五．报告期内，公司未有发生重大关联交易事项。

六．报告期内，公司重大合同及履行情况：

1．报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2．报告期内，公司取得了中国工商银行重庆朝天门支行对嘉华大桥的项目贷款 12.7 亿元额度，贷款期限为 14 年（含 3 年宽限期）。根据项目进度，目前项目贷款已到位 5 亿元。

3．报告期内，公司为承建嘉华大桥正桥、引桥、李家坪立交、黄沙溪立交及大坪隧道的施工单位中铁八局集团第一工程有限公司，提供了流动资金贷款担保：

（1）担保金额 1 亿元，担保期限自 2005 年 4 月 25 日至 2006 年 4 月 24 日。

（2）担保金额 1 亿元，担保期限自 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 6 月 29 日。

就公司对承建嘉华大桥施工单位进行担保一事，已经公司 2004 年度股东大会审议通过。

4．报告期内，公司以代建制业主形式承接了重庆南岸区茶园新区通江大道项目，项目总投资约 8,000 万元，工程于 7 月初正式动工，目前工程进展顺利。

5．报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

七．公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未有在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项。

八．公司本半年度报告未经审计。

九．报告期内公司、公司董事会以及公司董事会成员均没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十．报告期内公司无其他重大事项。

十一．信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	互联网网站名称及检索路径
公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B26 版；证券时报 14 版；上海证券报 C3 版	2005 年 1 月 15 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司关于股东完成解除股份质押手续的公告	，中国证券报 B21 版；证券时报 23 版；上海证券报 C35 版	2005 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司重大合同公告	中国证券报 C03 版；证券时报 3 版；上海证券报 A6 版	2005 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司第二届董事会第二十九次会议决议公告	中国证券报 C17 版；证券时报 10 版；上海证券报 C6 版	2005 年 3 月 23 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司关于召开公司 2004 年年度股东大会的通知			上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司第二届监事会第十三次会议决议公告			上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司第二届董事会第三十次会议决议公告	中国证券报 C14 版；证券时报 80 版；上海证券报 C36 版	2005 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司第二届监事会第十四次会议决议公告			上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司 2004 年年度报告补充公告	中国证券报 C15 版；证券时报 67 版；上海证券报 C26 版	2005 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司 2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 C59 版；证券时报 10 版；上海证券报 C18 版	2005 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司第三届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 C02 版；证券时报 23 版；上海证券报 C51 版	2005 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司第三届监事会第一次会议决议公告			上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司关于转让重庆百货大楼股份有限公司股份进展情况的公告	中国证券报 C13 版；证券时报 25 版；上海证券报 33 版	2005 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏
公司 2004 年度分红派息实施公告	中国证券报 C02 版；证券时报 6 版；上海证券报 C3 版	2005 年 6 月 16 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，“上市公司资料”栏

第七节 财务报告（未经审计）

会计报表（附后）

会计报表附注

一、公司简介

重庆路桥股份有限公司（以下简称“公司”）经重庆市人民政府以重府函[1997]21号文批复同意，由重庆市大桥建设总公司独家发起采用募集方式成立，于1997年6月3日至6月5日通过上海证券交易所交易系统发行9,000万社会公众股。公司注册资本为31,000万元。

公司属城市基础设施建设和经营企业，位于重庆市南岸区丹龙路1号。公司的经营范围是：重庆嘉陵江牛角沱大桥、长江石板坡大桥、嘉陵江石门大桥、南山旅游公路经营、维护、管理，可承担各类型工业、能源、交通、民用等工程建设项目的施工总承包，房地产开发（贰级），销售建筑材料、装饰材料、五金、金属材料（不含稀贵金属）、木材、建筑机械。

二、主要会计政策及会计估计

1、会计准则和会计制度

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

自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

6、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按投资总体市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。如果某项短期投资比重较大（占整个短期投资10%及以上），以单项投资为基础计算并计提跌价准备。

7、坏账核算方法

(1)坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

(2)坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3)坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按余额百分比法结合个别认定法对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏账准备。对满足以下条件之一的应收款项，采用个别认定法，根据实际可收回情况，合理计提坏账准备：a. 账面余额占资产总额5%以上或占应收款项账面余额总和30%以上的应收款项；b. 有相应质押、抵押、担保的应收款项。其他应收款项采用余额百分比法，按账面余额的6%计提坏账准备。

(4) 账龄的确认方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

8、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

存货采用实际成本核算，材料发出时按加权平均法结转成本；低值易耗品于领用时一次摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的借方差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按10年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的贷方差额，若该差额发生于2003年3月17日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于2003年3月17日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算，自“关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（四）”发布之日起按以下情况区别处理：

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的，分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销；

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；

D、初次投资为贷方差额且按规定摊销计入损益，追加投资为借方差额的，借方差额与尚未摊销完的贷方差额余额进行抵销，抵销后的差额按规定期限摊销。

(2)长期债权投资

持有的在1年内（含1年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

(3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产核算方法

(1)固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过2000元。

(2)固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(3)固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
建筑物			
其中：石板坡大桥	60	1.62	3
石门大桥	41	2.37	3
嘉陵江桥	50	1.94	3
资威公路	26	3.85	0
机器设备	10	9.7	3
运输设备	5-10	19.4-9.7	3
房屋	40	2.42	3

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4)固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，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其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提取固定资产减值准备。

对于已经计提了减值准备的固定资产，由于价值恢复使得其可收回金额大于账面价值，而转回以前期间已计提的减值准备时，首先按不考虑减值因素情况下应计提的累计折旧与账面累计折旧的差额冲销已计提的固定资产减值准备，增加累计折旧，再按固定资产可收回金额与不考虑减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值两者中较低者，与价值恢复前的固定资产账面价值之间的差额转回固定资产减值准备。

11、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

12、借款费用核算方法

(1)因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2)借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 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，在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果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3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3)借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}} \times \text{资本化率}$$

13、无形资产核算方法

(1)无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2)无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不应超过10年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	合同规定受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50	50	50	50
南山公路经营权	22.6	22.6		22.6

(3)期末时，根据各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

(4)对于已经计提了减值准备的无形资产，由于表明其发生减值的迹象全部或部分消失，而转回以前期间已确认的减值损失时，按不考虑减值因素情况下计算确定的无形资产账面价值与其可收回金额两者中较低者，与价值恢复前的无形资产账面价值之间的差额转回原已计提的无形资产减值准备。

14、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
嘉陵江喷砂除锈	10年
嘉陵江梳型缝改造	5年
长江石板坡大桥土地租金	15年
嘉陵江大桥土地租金	10年

15、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。(1)该义务是公司承担的现实义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

16、收入确认原则

(1)过桥费、过路费收入

对委托给重庆市城市建设投资公司收取过路、过桥费的“三桥一路”按与对方签订的委托收费协议所约定的收款金额确认收入；其余路、桥以实际收到过桥费、过路费确认收入。

(2)销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(3)提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(4)让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入金额能够可靠地计量。

17、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

(1)合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(2)合并范围的确定原则

除公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或公司对该单位的投资占该单位有表决权资

本总额50%以下(含50%)但公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位,如果其规模较小也可不予以合并,但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在10%以下,该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在10%以下。

三、税项

1、营业税金及其附加费列示如下:

项 目	适用税率(%)	备注
营业税	5	过桥费、道路通行费、租金及劳务收入
营业税	3	建筑、安装收入
城建税	7	
教育附加费	3	

2、所得税

适用税率33%。经重庆市地方税务局本年度认定,公司现有业务符合国家当前鼓励发展的产业、产品和技术目录第二十六类第2条规定,且鼓励类业务收入占总收入的70%以上,根据渝地税免[2002]1027号文,公司2004年度企业所得税减按15%征收。公司2005年至2010年期间只要符合上述条件,企业所得税均可减按15%征收。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业基本情况如下:

控股子公司及合营企业名称	业务性质	经营范围	注册资本(万元)	公司对其实际投资额(万元)	所占权益比例(%)	是否已合并报表
资中县渝州路桥发展有限责任公司	建筑施工	资威公路资中段经营、维护管理业务,批发零售建筑材料等	200	190	95	否
重庆通安公路桥梁工程有限公司*	建筑施工	城市园林绿化设计、施工;物业管理;普通机械维修;销售:建筑材料、汽车零部件、普通机械及配件。	500	250	50	否

2、资中县渝州路桥发展有限责任公司未纳入合并会计报表范围,重庆通安公路桥梁工程有限公司会计报表未采用比例合并法合并会计报表,其原因是:上述公司的资产总额、主营业务收入占有所有母子公司相应指标总和的比例在10%以下,其当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也在10%以下。上述公司2005年6月30日财务状况、2005年1-6月经营成果列示如下:

项目	资中县渝州路桥发展有限责任公司	重庆通安公路桥梁工程有限公司
资产总额	1,539,734.67	18,454,920.40
所有者权益	1,469,291.10	5,389,672.27
主营业务收入		6,100,072.83
净利润	-40,203.28	375,743.39

五．会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1．货币资金

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	备注
现 金	142,390.08	14,014.64	
银行存款	571,774,107.30	597,308,904.59	
其他货币资金	17,990,502.20	17,985,972.79	系存出投资款
合 计	589,906,999.58	615,308,892.02	

注：期末余额中有 16,436,654.64 元系在南方证券重庆营业部的存出投资款。中国证监会和深圳市政府联合颁发公告，自 2004 年 1 月 2 日起对南方证券实施行政接管，并规定机构债务暂缓偿付。目前的重组方案尚未公布。

2．短期投资

(1) 短期投资账面余额列示如下：

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股权投资	38,669,155.13	11,100,455.13	38,669,155.13	3,632,655.13
其中：股票投资	38,669,155.13	11,100,455.13	38,669,155.13	3,632,655.13
其他投资	32,906,702.36	387,067.34	2,912,596.00	241,270.00
其中：基金投资	32,906,702.36	387,067.34	2,912,596.00	241,270.00
合 计	71,575,857.49	11,487,522.47	41,581,751.13	3,873,925.13

(2) 股票投资、债券投资及基金投资市价情况如下：

项目	账面余额	报表日市价总额	资料来源
一．股票投资			
1. 清华同方	8,674,085.89	5,712,000.00	中国证券报
2. 上海电力	6,052,838.91	3,490,700.00	中国证券报
3. 中国石化	13,903,269.48	10,590,000.00	中国证券报
4. 盐田港 A	10,038,960.85	7,776,000.00	中国证券报
二．基金投资			
1. 博时主题	200,000.00	191,000.00	中国证券报
2. ETF 基金	1,137,586.00	875,941.22	中国证券报
3. 德盛小盘	1,070,000.00	963,000.00	中国证券报
4. 银丰基金	505,010.00	255,500.00	中国证券报
5. 光大阳光集合计划	10,000,000.00	10,091,000.00	光大证券网站
6. 嘉实货币基金	19,994,106.36	20,143,193.80	嘉实基金网站

(3) 短期投资跌价准备列示如下：

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本年因资产价值回升转回数	其他原因转出数	2005 年 6 月 30 日
一．股票投资	3,632,655.13	7,467,800.00			11,100,455.13
1. 清华同方	554,085.89	2,408,000.00			2,962,085.89
2. 上海电力	1,396,338.91	1,165,800.00			2,562,138.91
3. 中国石化	1,243,269.48	2,070,000.00			3,313,269.48
4. 盐田港 A	438,960.85	1,824,000.00			2,262,960.85
二．基金投资	241,270.00	145,797.34			387,067.34
合 计	3,873,925.13	7,613,597.34			11,487,522.47

(4) 短期投资变现无重大限制。

3. 应收款项

(1) 应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	16,231,800.00	65.29	973,908.00	715,900.00	7.66	42,954.00
1—2年	36,450.00	0.15	2,187.00	36,450.00	0.39	2,187.00
2—3年						
4—5年	7,012,252.00	28.20	420,735.12	7,012,252.00	75.03	420,735.12
5年以上	1,580,849.74	6.36	94,850.98	1,580,849.74	16.92	94,850.98
合 计	24,861,351.74	100.00	1,491,681.10	9,345,451.74	100.00	560,727.10

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为24,861,351.74元，占应收账款总额的100%。

c. 无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

d. 报告期末账龄1年以内的应收账款余额中16,231,800.00元系重庆市城市建设投资公司欠付公司的三桥一路年票款。

(2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	432,612,684.31	97.59	756,761.06	188,479,378.11	94.78	1,108,762.69
1—2年*	2,912,995.00	0.66	174,779.70	2,608,627.00	1.31	156,517.62
2—3年	7,649,276.86	1.73	458,956.61	7,649,276.86	3.85	458,956.61
3—4年	0		0			
4—5年	100,000.0	0.02	6,000.00	100,000.00	0.05	6,000.00
5年以上	18,706.00	0.00	1,122.36	18,706.00	0.01	1,122.36
合 计	443,293,662.17	100.00	1,397,619.73	198,855,987.97	100.00	1,731,359.28

注：报告期末账龄2-3年以内的其他应收款余额中6,929,510.75元系应收四川省锦川投资咨询有限公司返还资金，详见附注十-3。

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为380,000,000.00元，占其他应收款总额的85.72%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	2005年6月30日	性质或内容
中国新纪元有限公司	100,000,000.00	履约保证金
无锡赛维拉房产开发有限公司	100,000,000.00	合作保证金
重庆天人房地产开发有限公司	80,000,000.00	履约保证金
重庆渝庆旧城改造有限公司	50,000,000.00	履约保证金
重庆金阳房地产开发有限公司	50,000,000.00	合作保证金
重庆同创置业（集团）有限公司	40,000,000.00	履约保证金

d. 无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(3) 坏账准备计提特别情况说明如下：

a. 截止2005年6月30日，公司应收重庆天人房地产开发有限公司80,000,000.00元，该债权已由重庆同创置业（集团）有限公司以“重庆国投（XT）字第0401073号《资金信托合同》”项下的9,000万元信托资金对应的信托受益权提供质押，属有质押债权，公司对其不计提坏账准备。

b. 截止2005年6月30日,公司应收重庆渝庆旧城改造有限公司50,000,000.00元,该债权已由重庆同创置业(集团)有限公司以“重庆国投(XT)字第0401073号《资金信托合同》”项下的5,800万元信托资金对应的信托受益权提供质押,属有质押债权,公司对其不计提坏账准备。

c. 截止2005年6月30日,公司应收重庆同创置业(集团)有限公司40,000,000.00元,该债权已由重庆同创置业(集团)有限公司以“重庆国投(XT)字第0401073号《资金信托合同》”项下的5,000万元信托资金对应的信托受益权提供质押,属有质押债权,公司对其不计提坏账准备。

d. 截止2005年6月30日,公司应收中国新纪元有限公司100,000,000.00元,该债权已由北京中关村科学城建设股份有限公司以“重庆国投(XT)字第0408091号《资金信托合同》”项下的10,000万元信托资金对应的信托受益权提供质押,属有质押债权,公司对其不计提坏账准备。

e. 截止2005年6月30日,公司应收重庆金阳房地产开发有限公司50,000,000.00元,该债权已由重庆金阳房地产开发有限公司股东刘达平以“重庆国投(XT)字第0502034号《股权信托合同》”项下的4,900万元股权对应的信托受益权提供质押,属有质押债权,公司对其不计提坏账准备。

f. 截止2005年6月30日,公司应收无锡赛维拉房产开发有限公司100,000,000.00元,该债权已由无锡赛维拉房产开发有限公司以“重庆国投(XT)字第0502067号《资金信托合同》”项下的10,000万元信托资金对应的信托受益权提供质押,属有质押债权,公司对其不计提坏账准备。

4. 预付账款

(1) 账龄分析列示如下:

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1年以内	574,029.50	100.00	574,029.50	100.00
合计	574,029.50	100.00	574,029.50	100.00

(2) 无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下:

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	20,701.40		124,011.26	
低值易耗品	39,256.80		44,270.40	
工程施工	3,916,758.76		230,737,460.91	
合计	3,976,716.96		230,905,742.57	

(2) 报告期内无应提取存货跌价准备情况。

6. 长期股权投资

(1) 分项列示如下:

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	1,395,826.53		1,434,019.65	
对合营公司投资	2,694,651.14		1,756,779.44	
对联营企业投资			112,874,413.81	
其他股权投资	272,463,621.88	5,000,000.00	272,463,621.88	5,000,000.00
合计	276,554,099.55	5,000,000.00	388,528,834.78	5,000,000.00

(2) 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	投资起始日期	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额	备注
重庆市信息港宽带网络有限公司	2000.9.15	15.52	34,963,621.88	
西南证券有限责任公司	1999.12.28	0.89	10,000,000.00	
重庆金卡路桥信息产业有限公司	1998.6.12	10	2,500,000.00	
资中县渝州路桥发展有限责任公司	2000.3.7	95	1,395,826.53	
重庆市商业银行股份有限公司	2003.9.26	13.10	200,000,000.00	*
益民基金管理有限公司	2004.4.23	25	25,000,000.00	
重庆通安公路桥梁工程有限公司	2004.7	50	2,694,651.14	

注：2003年9月25日，公司与重庆国际信托投资有限公司（以下简称“重庆国投”）签订《信托合同》，公司将持有的重庆市商业银行股份有限公司5,000万股股权及其所有衍生权益委托给重庆国投管理，以重庆国投的名义管理信托财产。信托期限自2003年9月30日起至2006年9月30日止。2005年2月28日，公司与重庆国投签订《信托合同终止协议》，自2005年3月3日起解除上述《信托合同》。

(4) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	收回投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额
资中县渝州路桥发展有限公司	1,900,000.00			-504,173.47		-504,173.47
重庆通安公路桥梁工程有限公司	1,750,000.00	750,000.00		194,651.14		194,651.14

(5) 报告期内无应对长期投资提取减值准备的情况。

7. 固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
建筑物	699,302,997.97			699,302,997.97
机器设备	7,575,894.19	30,111.30	38,460.00	7,567,545.49
运输设备	4,734,916.64	1,172,758.50		5,907,675.14
房屋	33,196,345.28		2,717,830.33	30,478,514.95
合计	744,810,154.08	1,202,869.80	2,756,290.33	743,256,733.55

(2) 累计折旧列示如下：

项目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
建筑物	231,875,877.84	7,688,961.90		239,564,839.74
机器设备	3,541,820.56	525,956.16	29,700.40	4,038,076.32
运输设备	2,927,910.87	1,163,143.65		4,091,054.52
房屋	3,237,994.63	401,035.15	428,983.95	3,210,045.83
合计	241,583,603.90	9,779,096.86	458,684.35	250,904,016.41

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

8. 在建工程

明细列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	投入比例	年初数	本年增加	本年转固	其他减少	2005年6月30日
嘉华嘉陵江大桥		自筹		132,072,160.03	463,387,226.22			595,459,386.25
其中：利息资本化					5,375,098.71			5,375,098.71
石门大桥斜拉索		自筹			1,980,736.00			1,980,736.00
合 计				132,072,160.03	465,367,962.22			597,440,122.25

9. 无形资产

(1) 明细列示如下：

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	49,175,730.00		49,754,268.00	
南山旅游公路收费经营权	76,084,070.66		78,185,840.60	
计算机软件	9,240.70		14,068.90	
合 计	125,269,041.36		127,954,177.50	

注：南山旅游公路收费权为公司借款5,000万元作出了质押。

(2) 余额及增减明细列示如下：

项 目	取得方式	原始价值	2004年12月31日	本期增加	本期转出
土地使用权	购买	57,853,800.00	49,754,268.00		
南山旅游公路收费经营权	购买	95,000,000.00	78,185,840.60		
计算机软件	购买	40,300.00	14,068.90		
合 计		152,894,100.00	127,954,177.50		

项 目	本期摊销	累计摊销	2005年6月30日	剩余摊销年限
土地使用权	578,538.00	8,678,070.00	49,175,730.00	42.5
南山旅游公路收费经营权	2,101,769.94	18,915,929.34	76,084,070.66	18.1
计算机软件	4,828.20	31,059.30	9,240.70	1~4.5
合 计	2,685,136.14	27,625,058.64	125,269,041.36	

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

10. 长期待摊费用

项 目	原始发生额	2004年12月31日	本期增加
喷砂除锈	4,291,060.62	2,109,771.62	
步道检查	953,452.00	332,892.28	
嘉陵江大桥土地租金	3,555,400.00	2,160,496.77	
长江石板坡大桥土地租金	5,044,600.00	3,672,131.88	
其他	8,297,224.03	3,662,713.53	
合 计	22,141,736.65	11,938,006.08	

项 目	本期摊销	累计摊销	2005年6月30日	剩余摊 销年限
喷砂除锈	214,552.98	2,395,841.98	1,895,218.64	4.5
步道检查	79,454.28	700,014.00	253,438.00	1.5
嘉陵江大桥土地租金	177,769.98	1,572,673.21	1,982,726.79	5.5
长江石板坡大桥土地租金	168,153.30	1,540,621.42	3,503,978.58	10.5
其他	293,343.88	4,927,864.38	3,369,359.65	
合 计	933,284.42	11,137,014.99	11,004,721.66	

11. 短期借款

明细列示如下：

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	备注
信用借款	190,000,000.00	190,000,000.00	
保证借款	600,000,000.00	640,000,000.00	注1
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00	注2
合 计	840,000,000.00	880,000,000.00	

注1：报告期末余额中：10,000万元由重庆市城市建设投资公司提供担保，详见附注六-2-(2)-c；50,000万元由持公司70.97%表决权股份的股东重庆国际信托投资有限公司提供担保，详见附注六-1-(4)-b。

注2：以南山旅游公路收费权作为质押物。

12. 应付款项

(1) 应付账款

a. 无账龄超过三年的大额应付账款。

b. 无欠持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款

a. 无账龄1年以上的预收账款。

b. 无欠持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应付款

a. 无账龄超过三年的大额应付账款。

b. 无欠持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

13. 应交税金

按税种列示如下：

税 种	2005年6月30日	2004年12月31日	执行税率(%)
企业所得税	2,504,461.30	2,998,802.18	15
营业税	487,021.84	3,496,427.77	5、3
城建税	33,937.42	244,347.89	7
个人所得税	34,645.70	14,457.36	
代扣红利所得税	896,925.68		
合 计	3,956,991.94	6,754,035.20	

14. 预提费用

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	期末余额结存的原因
借款利息	1,916,650.00	1,450,152.50	短期借款和长期借款2005.6.21-2005.6.30利息

15. 一年内到期的长期负债

(1) 分项列示如下：

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款列示如下：

借款条件	2005年6月30日	2004年12月31日	备注
保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00	注

注：由持公司70.97%表决权股份的股东重庆国际信托投资有限公司提供保证，详见附注六-1-

(4)-b。

16. 长期借款

借款条件	2005年6月30日	2004年12月31日	备注
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
项目借款	500,000,000.00		注
合 计	510,000,000.00	10,000,000.00	

注：报告期末项目借款余额为50,000万元，系目前到位的嘉华大桥项目贷款。公司承诺嘉华大桥建成并取得特许经营权后，将项目运营期内的收益权作为质押，建设期内属信用借款。

17. 其他长期负债

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
履约保证金	84,000,000.00	

注：报告期末余额系中铁八局集团第一工程有限公司承建嘉华大桥的履约保证金，此履约保证金按照工程进度陆续返还。

18. 股本

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
一、未上市流通股份	220,000,000.00			220,000,000.00
发起人股份	220,000,000.00			220,000,000.00
其中：境内法人持有股份	220,000,000.00			220,000,000.00
二、已上市流通股份	90,000,000.00			90,000,000.00
其中：境内上市的普通股	90,000,000.00			90,000,000.00
三、股份总数	310,000,000.00			310,000,000.00

19. 资本公积

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日	备注
股本溢价	383,773,107.67			383,773,107.67	
股权投资准备	4,641,797.01			4,641,797.01	
其他资本公积	29,621,803.03			29,621,803.03	
合 计	418,036,707.71			418,036,707.71	

20. 盈余公积

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日	备注
法定盈余公积	60,082,434.64			60,082,434.64	
公益金	28,920,207.36			28,920,207.36	
任意盈余公积	22,720,091.50			22,720,091.50	
合 计	111,722,733.50			111,722,733.50	

21. 未分配利润

项 目	利润分配比例 (%)	2005年1-6月	2004年1-6月
年初未分配利润		234,975,729.53	213,996,722.72
加：本年净利润		46,325,392.83	31,145,202.10
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
应付普通股股利		31,000,000.00	31,000,000.00
年末未分配利润		250,301,122.36	214,141,924.82

注：根据2004年年度股东大会决议于2005年6月27日派发现金红利3,100万元。

22. 主营业务收入与主营业务成本

主营业务性质	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
过桥费收入	66,367,000.00	12,645,774.14	66,367,000.00	11,699,277.22
过路费收入	9,426,436.00	8,263,876.71	9,257,624.00	6,059,840.06
工程承包收入	14,934,646.93	10,036,930.47	8,162,158.11	8,089,904.06
合 计	90,728,082.93	30,946,581.32	83,786,782.11	25,849,021.34

23. 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	过桥费、过路费收入的5%；工程转包净收入的3%	3,939,714.94	3,818,128.96
城建税	应交流转税的7%	273,218.41	264,876.20
教育附加费	应交流转税的3%	119,472.25	114,543.87
交通附加费	应交流转税的5%	177.50	184,924.38
合 计		4,332,583.10	4,382,473.41

24. 其他业务利润

项 目	2005年1-6月			2004年1-6月利润数
	收入	成本	利润	
资产出租	694,614.05	35,493.61	659,120.44	1,144,747.15
项目合作	5,451,900.00	299,854.50	5,152,045.50	
其他	30,600.00	2,343.00	28,257.00	
合 计	6,177,114.05	337,691.11	5,839,422.94	1,144,747.15

25. 财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	19,204,078.79	9,191,757.15
减：利息收入	1,497,825.93	1,847,798.83
其他	800,000.00	
合 计	18,506,252.86	7,343,958.32

26. 投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票基金投资收益	4,529.41	4,892,121.38
债权投资收益		-1,857,102.44
其中：债券买卖收益		-4,108,102.44
债券持有收益		2,251,000.00
年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	149,678.58	7,650,027.93
股权投资差额摊销		-1,346,757.12
计提或转回的短期投资跌价准备	-7,613,597.34	-14,427,055.40
股权转让收益	23,933,187.19	
合 计	16,473,797.84	-5,088,765.65

(2) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

27. 营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
拆迁补偿净收益	6,770,135.17	317,096.20
其他	792,191.45	1,758.58
合 计	7,562,326.62	318,854.78

注 报告期内的拆迁补偿净收益系公司所属资产桥北村55#的有关建筑物因江北滨江路建设拆迁所获得的补偿。

28. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动有关的现金

(1) 本报告期收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金额
工程项目履约保证金	70,000,000.00

(2) 本报告期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金额
工程项目履约保证金	100,000,000.00
项目合作保证金	220,000,000.00

(3) 本报告期收到的其他与投资活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金额
存款利息收入	1,497,825.93
嘉华大桥工程履约保证金	84,000,000.00
收回嘉华大桥工程预付款	227,000,000.00
合 计	

(4) 本报告期支付的其他与投资活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金额
支付嘉华大桥工程预付款	227,000,000.00
退嘉华大桥工程履约保证金	100,000,000.00

六. 关联方关系及其交易 (金额单位：人民币万元)

1. 存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
重庆国际信托投资有限公司	重庆市渝中区上清寺路110号	163,373	受托经营资金信托业务, 受托经营动产、不动产及其他财产的信托业务等	母公司	有限责任公司	何玉柏
资中县渝州路桥发展有限责任公司	四川省资中县城南开发区城南南路125号	200	资威公路资中段经营、维护管理业务, 批发零售建筑材料等	子公司	有限责任公司	安代成

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动

关联方名称	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
重庆国际信托投资有限公司	163,373			163,373
资中县渝州路桥发展有限责任公司	200			200

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动

关联方名称	2004年12月31日		本期增加	本期减少	2005年6月30日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
重庆国际信托投资有限公司	22,000	70.97			22,000	70.97
资中县渝州路桥发展有限责任公司	190	95			190	95

(4) 存在控制关系的关联方交易

a. 信托

2003年9月25日, 公司与重庆国际信托投资有限公司(以下简称“重庆国投”)签订《信托合同》, 公司将持有的重庆市商业银行股份有限公司5,000万股股权及其所有衍生权益委托给重庆国投管理, 以重庆国投的名义管理信托财产。信托期限自2003年9月30日起至2006年9月30日止, 信托报酬为5万元。

2005年2月28日, 公司与重庆国投签订《信托合同终止协议》, 自2005年3月3日起解除上述《信托合同》, 同时不支付信托管理费。

b. 担保

由重庆国投为公司提供保证的借款列示如下:

项目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
短期借款	44,000	6,000		50,000
长期借款	4,500			4,500
合计	48,500	6,000		54,500

报告期末的保证借款保证期限如下:

项目	金额	保证期限
短期借款	4,000.00	2004.12.28-2005.12.20
短期借款	15,000.00	2004.9.27-2005.9.26
短期借款	25,000.00	2004.9.15-2005.9.14
短期借款	6,000.00	2005.3.29-2006.3.28
长期借款	4,500.00	2003.9.11-2005.9.11

2. 不存在控制关系的关联方及交易

(1) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
无锡市惠信建设发展有限公司	同受母公司控制
重庆渝涪高速公路有限公司	同受母公司控制
重庆通安公路桥梁工程有限公司	合营企业
重庆市城市建设投资公司*	母公司第一大股东

注：根据重庆市财政局于2003年12月30日下发的“渝财建[2003]406号”《重庆市财政局关于国有股权划转的通知》，重庆市财政局将其持有的重庆国际信托投资有限公司42,775万股股权（占重庆国际信托投资有限公司103,373万元注册资本的41.36%）划转给重庆市城市建设投资公司。2004年12月，重庆市城市建设投资公司认缴了重庆国际信托投资有限公司新增60,000万元注册资本中的20,000万元。增资后占重庆国际信托投资有限公司注册资本的38.41%，为第一大股东。

(2) 不存在控制关系的关联方交易

a. 联合向重庆通安公路桥梁工程有限公司增资

2005年5月，公司与重庆渝涪高速公路有限公司（以下简称“渝涪公司”）向重庆通安公路桥梁工程有限公司（以下简称“通安公司”）增资。本次通安公司增加注册资本150万元，公司与渝涪公司分别投入75万元，各占所增注册资本的50%。

b. 根据重庆市人民政府2002年6月26日颁布的《重庆市主城区路桥通行费征收管理办法》，公司2002年度第一次临时股东大会通过决议，决定从2002年7月1日起，将公司所属“三桥一路”收费业务委托给重庆市城市建设投资公司。2002年6月28日，公司与重庆市城市建设投资公司签订《关于“三桥”委托收费的协议》和《关于“南山公路”委托收费的协议》。协议约定：“三桥”收费以11,800万元/年为基数，从2002-2004年每年按4%增长，之后不再增长；“南山公路”以1,186万元/年为基数，从2002-2004年每年按5%增长，之后不再增长；上述收费金额由重庆市城市建设投资公司按月、季拨付给公司。“三桥一路”的产权及经营权仍属公司所有，除收费业务外，“三桥一路”的维护、执法、安全及其他经营业务仍由公司负责。上述委托收费期限为政府批准的“三桥一路”收费年限，委托期满后，三桥及相关资产按重庆市人民政府办公厅《关于重庆路桥股份有限公司三桥收费年限有关问题的复函》进行处置。

c. 担保

由重庆市城市建设投资公司为公司提供保证的借款列示如下：

项目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
短期借款	20,000	10,000	20,000	10,000

报告期末的保证借款保证期限如下：

项目	2005年6月30日	保证期限
短期借款	10,000.00	2005.3.29-2006.3.28

七. 或有事项

除下述事项外，截止2005年6月30日公司无需披露之重大或有事项。

(1) 以南山旅游公路的收费权作为质押物，从银行取得质押贷款5,000万元。

(2) 报告期内，公司为承建嘉华大桥正桥、引桥、李家坪立交、黄沙溪立交及大坪隧道的施工单位中铁八局集团第一工程有限公司，提供了流动资金贷款担保：

a. 担保金额1亿元，担保期限自2005年4月25日至2006年4月24日。

b. 担保金额1亿元，担保期限自2005年6月30日至2006年6月29日。

八. 承诺事项

2004年9月17日，经重庆市人民政府授权，重庆市城市建设投资公司（以下简称“重庆城投”）代表政府与公司签订了《重庆嘉华嘉陵江大桥BOT模式投资建设协议书》，同时终止了双方原签订的《重庆华村嘉陵江大桥BT模式投资建总承包合同》。协议书约定：公司以BOT模式取得嘉华大桥业主地位，投资、建设和营运管理该项目。工程包括4.35公里的道路、桥梁、隧道、挡护工程，以及市政综合管网等。项目建设期限为三年，于2004年12月开工。自该项目建成通车之日起27年内，公司负责对嘉华大桥进行经营管理并拥有经营收益权。在整个27年收益期内，

公司委托重庆市人民政府授权的代收主城区路桥通行费的重庆城投按照相关规定进行收费，重庆城投每年支付给公司的经营收入的确定原则为：协议确定的“计价基数”（计价基数是指经重庆城投认可并作为其支付给公司该项目收费权收益基数的公司总投资，其确定方式为：概算中“建筑安装工程费用”下浮6%，其他费用不作调整，按初设概算审定数额计取）的10%。支付方式为：按月支付，每半年结清。重庆城投的资金来源为：路桥年费收入及其他资金。经营期届满后，公司应当将该项目全部完整完好地移交给重庆城投，完成移交后，本协议终止。合同期内，如遇国家或重庆市政府关于路桥收费政策的重大调整，重庆城投提出转让要求时，公司应将该项目的全部资产转让给重庆城投，转让价格确定为：（“计价基数”-按直线法摊销的累计摊销额）×110%。

除上述事项外，截至2005年6月30日公司没有其他需要披露的重大承诺事项。

九．资产负债表日后事项

2005年7月27日重庆市城市建设投资公司已将所欠公司三桥一路年票款16,231,800.00元付至公司。

除上述事项外，截止2005年7月27日本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十．其他重要事项

1、重庆市物价局于2000年对公司所属重庆嘉陵江牛角沱大桥、长江石板坡大桥、嘉陵江石门大桥的收费年限进行了核定，核定后的剩余收费截止日分别为2010年12月31日、2016年12月31日、2021年12月31日。根据《重庆市人民政府办公厅关于重庆路桥股份有限公司三桥收费年限有关问题的复函》，市政府原则同意在收费年限到期时按当时经评估确认后的净资产回收三桥及相关资产，用其他有收益的资产等量置换。同时，公司将积极会同有关部门作好调整置换方案及时报送市政府，为置换做好准备。因此公司未调整上述三桥及相关资产的折旧或摊销年限。三桥及相关资产的原始金额及折旧或摊销年限为：

资产类别	原值（万元）	折旧或摊销年限	剩余折旧或摊销年限
建筑物	61,532	41-60年	10-34年
无形资产	5,785	50年	43年

2、公司2004年度第二次临时股东大会于2004年11月审议通过了《关于公司发行可转换公司债券方案的议案》。确定本次可转换公司债券发行总额为人民币8亿元，票面利率为1.5%—2.3%，期限5年，利息每年支付一次，本次发行可转换公司债券募集资金投向为以“BOT”模式承建重庆嘉华嘉陵江大桥。本次可转换公司债券有效期为自股东大会审议通过之日起至满一年当日止。

3、2004年2月20日，重庆市第一中级人民法院以（2002）渝一中民初字第155号民事判决书就公司起诉大鹏证券有限责任公司重庆陕西路营业部与四川省锦川投资咨询有限公司侵权纠纷案作出判决：由四川省锦川投资咨询有限公司于判决生效之日起10日内返还公司资金6,929,510.75元。重庆市第一中级人民法院（2004）渝高法民终字第61号民事判决书终审判决新华信托投资股份有限公司返还四川省锦川投资咨询有限公司7,245,677.05元本金及利息。由于四川省锦川投资咨询有限公司已无偿还能力，故公司向重庆市第一中级人民法院申请代四川省锦川投资咨询有限公司执行新华信托投资股份有限公司上述7,245,677.05元本金及利息，该申请已于2004年9月16日被重庆市第一中级人民法院受理。

4、公司第二届董事会第二十五次会议于2004年9月审议通过了《关于公司以“BT”模式投资建设重庆市茶园新城区通江大道工程的议案》。2005年3月，已签订正式协议，工程建安费暂定为8000万元。

补充资料

资料一、资产减值准备明细表

资料二、变动异常的报表项目分析

资料一、资产减值准备明细表

2005年1-6月

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	2,292,086.38	930,954.00		333,739.55	333,739.55	2,889,300.83
其中：应收账款	560,727.10	930,954.00				1,491,681.10
其他应收款	1,731,359.28			333,739.55	333,739.55	1,397,619.73
二、短期投资跌价准备合计	3,873,925.13	7,613,597.34				11,487,522.47
其中：股票投资	3,873,925.13	7,226,530.00				11,100,455.13
基金投资		387,067.34				387,067.34
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	5,000,000.00					5,000,000.00
其中：长期股权投资	5,000,000.00					5,000,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	11,166,011.51	8,544,551.34		333,739.55	333,739.55	19,376,823.30

资料二、变动异常的报表项目分析

会计报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

一、资产负债表项目:

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	差异变动金额	差异变动幅度(%)
其他应收款	441,896,042.44	197,124,628.69	244,771,413.75	124.17
存货	3,976,716.96	230,905,742.57	-226,929,025.61	-98.28
在建工程	597,440,122.25	132,072,160.03	465,367,962.22	352.36
其他应付款	6,969,844.58	179,414,719.35	-172,444,874.77	-96.12
长期借款	510,000,000.00	10,000,000.00	500,000,000.00	5000.00

分别列示上述项目的具体情况及变动原因如下:

1、其他应收款: 增加的主要原因系应收中国新纪元有限公司 1 亿元履约保证金、无锡赛维拉房产开发有限公司 1 亿元及重庆金阳房地产开发有限公司 5000 万元项目合作保证金。

2、存货: 减少的主要原因系报告期内已收到无锡市惠山区行政中心工程款项 2.27 亿元。

3、在建工程: 增加的主要原因系报告期内增加的嘉华大桥工程投资。

4、其他应付款: 减少的主要原因是报告期内重庆百货股份有限公司股权已完成过户手续, 对 2004 年度预收的股权受让款 7564.32 万元予以帐务处理, 以及将中铁八局集团第一工程有限公司履约保证金 8400 万元确认为其他长期负债。

5、长期借款: 增加的主要原因是报告期内获得的嘉华大桥项目贷款已到位 5 亿元。

二、利润表项目:

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	差异变动金额	差异变动幅度(%)
其他业务利润	5,839,422.94	1,144,747.15	4,694,675.79	410.11
管理费用	12,801,645.43	6,876,929.46	5,924,715.97	86.15
财务费用	18,506,252.86	7,343,958.32	11,162,294.54	151.99
投资收益	16,473,797.84	-5,088,765.65	21,562,563.49	423.73
营业外收入	7,562,326.62	318,854.78	7,243,471.84	2271.71

分别列示上述项目的具体情况及变动原因如下:

1、其他业务利润: 增加的主要原因是报告期内新增了其他业务经营项目。

2、管理费用: 增加的主要原因是报告期内对 2004 年度的责任考核已奖惩兑现, 系期间性差异。

3、财务费用: 增加主要系报告期内嘉华大桥项目建设资金所发生的借款费用按照会计准则未全部资本化所致。

4、投资收益: 增加的主要原因是报告期内重庆百货股份有限公司股权已完成过户手续, 确认了转让收益。

5、营业外收入: 增加的主要原因是报告期内公司所属资产桥北村 55# 的有关建筑物因江北滨江路建设拆迁所获得的补偿。



第八节 备查文件目录

- 一．载有公司董事长、总经理签名的半年度报告文本；
- 二．载有公司法定代表人、公司行政负责人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 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．公司章程文本；
- 五．其它有关资料。

董事长：江津

重庆路桥股份有限公司董事会

2005年7月29日

资产负债表

编制单位：重庆路桥股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2005年6月30日	2004年12月31日	项 目	附 注	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	589,906,999.58	615,308,892.02	短期借款	五、11	840,000,000.00	880,000,000.00
短期投资	五、2	60,088,335.02	37,707,826.00	应付票据			
应收票据				应付账款	五、12	30,258,613.79	48,350,319.93
应收股利				预收账款		1,824,448.12	651,645.45
应收利息				应付工资		1,235.07	1,235.07
应收账款	五、3	23,369,670.64	8,784,724.64	应付福利费		3,372,124.50	2,860,490.00
其他应收款	五、3	441,896,042.44	197,124,628.69	应付股利			
预付账款	五、4	574,029.50	574,029.50	应交税金	五、13	3,956,991.94	6,754,035.20
应收补贴款				其他应交款		72,024.53	282,973.89
存货	五、5	3,976,716.96	230,905,742.57	其他应付款		6,969,844.58	179,414,719.35
待摊费用			375,170.14	预提费用	五、14	1,916,650.00	1,450,152.50
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债	五、15	45,000,000.00	45,000,000.00
流动资产合计		1,119,811,794.14	1,090,781,013.56	其他流动负债			
长期投资：				流动负债合计		933,371,932.53	1,164,765,571.39
长期股权投资	五、6	271,554,099.55	383,528,834.78	长期负债：			
长期债权投资				长期借款	五、16	510,000,000.00	10,000,000.00
长期投资合计		271,554,099.55	383,528,834.78	应付债券			
其中：股权投资差额				长期应付款			
固定资产：				专项应付款			
固定资产原值	五、7	743,256,733.55	744,810,154.08	其他长期负债	五、17	84,000,000.00	
减：累计折旧	五、7	250,904,016.41	241,583,603.90	长期负债合计		594,000,000.00	10,000,000.00
固定资产净值		492,352,717.14	503,226,550.18	递延税款：			
减：固定资产减值准备				递延税款贷项			
固定资产净额		492,352,717.14	503,226,550.18	负债合计		1,527,371,932.53	1,174,765,571.39
工程物资				股东权益：			
在建工程	五、8	597,440,122.25	132,072,160.03	股本	五、18	310,000,000.00	310,000,000.00
固定资产清理				减：已归还投资			
固定资产合计		1,089,792,839.39	635,298,710.21	股本净额		310,000,000.00	310,000,000.00
无形资产及其他资产：				资本公积	五、19	418,036,707.71	418,036,707.71
无形资产	五、9	125,269,041.36	127,954,177.50	盈余公积	五、20	111,722,733.50	111,722,733.50
长期待摊费用	五、10	11,004,721.66	11,938,006.08	其中：法定公益金		28,920,207.36	28,920,207.36
其他长期资产				未分配利润	五、21	250,301,122.36	234,975,729.53
无形资产及其他资产合计		136,273,763.02	139,892,183.58	拟分配现金股利			31,000,000.00
递延税项：				外币报表折算差额			
递延税款借项				股东权益合计		1,090,060,563.57	1,074,735,170.74
资产总计		2,617,432,496.10	2,249,500,742.13	负债和股东权益总计		2,617,432,496.10	2,249,500,742.13

公司法定代表人：江津

公司行政负责人：王庆瑜

主管会计工作的公司负责人：廖克难

公司会计机构负责人：赵雪梅

利润及利润分配表

编制单位：重庆路桥股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	五、22	90,728,082.93	83,786,782.11
减：主营业务成本	五、22	30,946,581.32	25,849,021.34
主营业务税金及附加	五、23	4,332,583.10	4,382,473.41
二、主营业务利润		55,448,918.51	53,555,287.36
加：其他业务利润	五、24	5,839,422.94	1,144,747.15
减：营业费用		5,013.60	
管理费用		12,801,645.43	6,876,929.46
财务费用	五、25	18,506,252.86	7,343,958.32
三、营业利润		29,975,429.56	40,479,146.73
加：投资收益	五、26	16,473,797.84	-5,088,765.65
补贴收入			
营业外收入	五、27	7,562,326.62	318,854.78
减：营业外支出		93,578.57	180,163.53
四、利润总额		53,917,975.45	35,529,072.33
减：所得税		7,592,582.62	4,383,870.23
五、净利润		46,325,392.83	31,145,202.10
加：年初未分配利润		234,975,729.53	213,996,722.72
其他转入			
六、可供分配的利润		281,301,122.36	245,141,924.82
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
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		281,301,122.36	245,141,924.82
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		31,000,000.00	31,000,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		250,301,122.36	214,141,924.82
补充资料：			
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		23,933,187.19	
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			
6. 其他			

公司法定
代表人：江津

公司行政
负责人：王庆瑜

主管会计工作
的公司负责人：廖克难

公司会计机
构负责人：赵雪梅

现金流量表

编制单位:重庆路桥股份有限公司

2005年1-6月

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	金 额	项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			补充资料		
销售商品、提供劳务收到的现金		309,649,607.45	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
收到的税费返还			净利润		46,325,392.83
收到的其他与经营活动有关的现金	五、28	72,152,164.50	加：少数股东损益		
经营活动现金流入小计		381,801,771.95	减：未确认的投资损失		
购买商品、接受劳务支付的现金		34,374,940.58	加：计提的资产减值准备		597,214.45
支付给职工以及为职工支付的现金		12,285,265.15	固定资产折旧		9,779,096.86
支付的各项税费		15,272,939.46	无形资产摊销		2,685,136.14
支付的其他与经营活动有关的现金	五、28	321,514,124.12	长期待摊费用摊销		933,284.42
经营活动现金流出小计		383,447,269.31	待摊费用的减少(减:增加)		375,170.14
			预提费用的增加(减:减少)		-170,537.50
经营活动现金流量净额		-1,645,497.36	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		-6,820,793.22
			固定资产报废损失		12,430.95
二、投资活动产生的现金流量：			财务费用		18,676,790.36
收回投资所收到的现金		51,242,147.45	投资损失(减:收益)		-16,473,797.84
其中：出售子公司收到的现金			递延税款贷项(减:借项)		
取得投资收益所收到的现金		17,634,116.60	存货的减少(减:增加)		226,929,025.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		9,732,968.25	经营性应收项目的减少(减:增加)		-266,476,974.20
收到的其他与投资活动有关的现金	五、28	312,497,825.93	经营性应付项目的增加(减:减少)		-18,016,936.36
投资活动现金流入小计		391,107,058.23	其他		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		466,570,832.02	经营活动产生的现金流量净额		-1,645,497.36
投资所支付的现金		30,755,040.00			
支付的其他与投资活动有关的现金	五、28	327,000,000.00			
投资活动现金流出小计		824,325,872.02			
投资活动产生的现金流量净额		-433,218,813.79			
			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本		
吸收投资所收到的现金			一年内到期的可转换公司债券		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			融资租入固定资产		
借款所收到的现金		790,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00			
筹资活动现金流入小计		790,100,000.00			
偿还债务所支付的现金		330,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		49,737,581.29			
其中：支付少数股东的股利					
支付的其他与筹资活动有关的现金		900,000.00			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		380,637,581.29			
筹资活动产生的现金流量净额		409,462,418.71	3、现金及现金等价物净增加情况：		
			现金的期末余额		589,906,999.58
			减：现金的期初余额		615,308,892.02
四、汇率变动对现金的影响			加：现金等价物的期末余额		
			减：现金等价物的期初余额		
五、现金及现金等价物净增加额		-25,401,892.44	现金及现金等价物净增加额		-25,401,892.44

公司法定代表人：江津

公司行政负责人：王庆瑜

主管会计工作负责人：廖克难

会计机构负责人：赵雪梅