

腾达建设集团股份有限公司

600512

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告(未经审计)	11
八、备查文件目录	42

一、重要提示

- 1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人叶洋友，主管会计工作负责人叶春方，会计机构负责人（会计主管人员）申文田声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：腾达建设集团股份有限公司
公司英文名称：TENGDA CONSTRUCTION GROUP CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：腾达建设
公司 A 股代码：600512
- 3、公司注册地址：浙江省台州市路桥区路桥大道东一号
公司办公地址：浙江省台州市路桥区路桥大道东一号
邮政编码：318050
公司国际互联网网址：<http://www.tengdajs.com>
公司电子信箱：zqb@tengdajs.com
- 4、公司法定代表人：叶洋友
- 5、公司董事会秘书：陆沪生
电话：021-68406906
传真：021-68406906
E-mail：zqb@tengdajs.com
联系地址：上海市浦东新区向城路 58 号 11 楼
公司证券事务代表：阮文君
电话：021-68406906
传真：021-68406906
E-mail：zqb@tengdajs.com
联系地址：上海市浦东新区向城路 58 号 11 楼
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：董事会办公室

（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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整后	调整前	
流动资产	666,446,594.24	626,915,583.94	626,915,583.94	6.31
流动负债	509,437,872.20	485,508,342.30	485,508,342.30	4.93
总资产	1,034,543,309.39	1,003,696,511.02	1,003,696,511.02	3.07
股东权益（不含少数股东权益）	523,045,013.59	516,140,109.38	516,140,109.38	1.34
每股净资产	3.27	3.23	3.23	1.24
调整后的每股净资产	3.16	3.14	3.14	0.64
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整后	调整前	

净利润	22,878,420.62	22,333,982.70	22,333,982.70	2.44
扣除非经常性损益后的净利润	19,191,275.50	20,048,809.01	20,048,809.01	-4.28
每股收益	0.143	0.14	0.14	2.14
每股收益 ^{注1}	0.143			
净资产收益率(%)	4.37	4.65	4.65	减少0.28个百分点
经营活动产生的现金流量净额	54,431,536.07	-28,459,384.17	-28,459,384.17	291.26

注1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

2 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
各种形式的政府补贴	4,049,400.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-54,999.62
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,023,261.12
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-12,364.25
所得税影响数	-1,318,152.13
合计	3,687,145.12

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	10.05	9.99	0.33	0.33
营业利润	5.68	5.64	0.19	0.19
净利润	4.37	4.34	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	3.67	3.64	0.12	0.12

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 21,044 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
叶洋友	0	9,803,200	6.14	未流通	无	自然人股东
叶立春	0	8,191,500	5.13	未流通	无	自然人股东
叶小根	0	7,237,700	4.53	未流通	无	自然人股东
叶林富	0	6,908,600	4.33	未流通	无	自然人股东
叶春方	0	6,612,700	4.14	未流通	无	自然人股东
叶洋增	0	4,606,200	2.88	未流通	无	自然人股东
阮建军	0	4,228,450	2.66	未流通	无	自然人股东

杨仙彩	0	3,948,000	2.47	未流通	无	自然人股东
徐君明	0	3,948,000	2.47	未流通	无	自然人股东
蔡晓彬	0	3,290,100	2.06	未流通	无	自然人股东
项兆云	0	3,290,100	2.06	未流通	无	自然人股东
陈华才	0	3,290,100	2.06	未流通	无	自然人股东
叶世君	0	3,290,100	2.06	未流通	无	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中叶洋友与叶林富系父子关系，叶洋友、叶洋增、叶小根系兄弟关系；叶立春与蔡晓彬系夫妻关系；其他股东之间不存在关联关系，且都不属于《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。

公司持股超过 5% 以上的两位股东均为公司发起人。

第一大股东叶洋友先生，62 岁，中国国籍，高级经济师。全国五一劳动奖章获得者、浙江省劳动模范、浙江省第九、十次人民代表大会代表。1995 年起任本公司董事长。现任本公司董事长、台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司董事。

第二大股东叶立春先生，50 岁，中国国籍，工程师，一级项目经理。曾任浙江黄岩市政工程公司副经理，1995 年起至 1998 年任本公司副董事长、总经理；1998 年起任本公司副董事长、副总经理。现任本公司副董事长、副总经理，上海博佳投资管理有限公司执行董事、总经理，上海城道市政建设有限公司董事。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
北京东方诚信投资有限公司	1,420,000	A 股
中国工商银行 - 安瑞证券投资基金	761,724	A 股
林方君	725,365	A 股
华宝信托投资有限责任公司 - 宝祥有价值证券组合投资信托	376,715	A 股
林海伟	336,500	A 股
吴秀华	223,599	A 股
许荣翰	221,900	A 股
吕野平	210,000	A 股
沈浩	188,455	A 股
林水生	184,490	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东和前十名股东之间不存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、经营成果分析

本公司属于建设基础设施的建筑施工企业，经营范围为：市政工程及公路工程施工、路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目投资和运营。

报告期内：在建筑施工方面，公司积极开拓市场，承接的业务量较去年同期有较大幅度的增加。在一级公路运营方面，公司投资的路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目，车流量及通行费收入达到预期目标。2005 年上半年，公司实现主营业务收入 474,672,403.30 元，同比下降 6.48%；但由于公司投资的路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目开始发挥效益，所以主营业务利润和净利润分别实现 2,586,992.29 元和 22,878,420.62 元，分别比上年同期增长 5.12%和 2.44%。

2、公司财务指标分析

(1) 财务状况分析

单位：人民币元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减比率 (%)
总资产	1,034,543,309.39	1,003,696,511.02	3.07
应收账款	319,187,610.43	385,545,170.11	-17.21
总负债	509,437,872.20	485,508,342.30	4.93
股东权益	523,045,013.59	516,140,109.38	1.34
流动比率	1.31	1.29	1.55
资产负债率 (%)	49.24	48.37	1.80

- 1、总资产期末比期初增加 3.07%，主要原因为货币资金增加。
- 2、应收账款期末比期初减少 17.21%，主要原因为公司上半年回收以前年度的工程款增加。
- 3、总负债期末比期初增加 4.93%，主要原因为报告期其他应付款和短期借款增加。
- 4、股东权益期末比期初增长 1.34%，主要原因为报告期实现的净利润增加。
- 5、流动比率期末比期初增长 1.55%，主要原因为流动资产增加幅度大于流动负债增加幅度。
- 6、资产负债率期末比期初上升 1.80%，主要原因为流动负债增加超过净资产的增加。

(2) 经营成果指标分析

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份	增减比率 (%)
主营业务收入	474,672,403.30	507,553,378.48	-6.48
主营业务利润	2,586,992.28	50,025,694.49	5.12
管理费用	22,949,691.84	20,339,600.15	12.83
净利润	22,878,420.62	22,333,982.70	2.44
经营活动产生的现金流量净额	54,431,536.07	-28,459,384.17	291.26

- 1、主营业务收入本期较上年同期减少 6.48%，主要系报告期内第一季度施工量减少所致。
- 2、主营业务利润本期较上年同期增长 5.12%，主要系路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目公路运营的主营业务利润增加所致。
- 3、管理费用本期较上年同期增长 12.83%，主要系路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目公路运营费用相应增加所致。
- 4、净利润本期较上年同期增长 2.44%，主要系路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目公路运营的净利润增加所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额为 54,431,536.07 元，比去年同期增加 291.26%，主要系公司回收工程款增加、项目管理部缴纳的保证金增加所致。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为市政工程和公路工程建设，包括道路、大型桥梁、高速公路、高架道路、雨污排水管道、大型排水泵站、污水处理厂等工程建筑。公司作为施工总承包企业，主项资质为市政公用工程施工总承包一级；增项资质为公路工程施工总承包一级、房屋建筑工程施工总承包二级；公路路面工程专业承包一级、公路路基工程专业承包一级、桥梁工程专业承包一级、建筑装饰装修工程专业承包二级、城市轨道交通工程专业承包资质。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	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 (%)
分行业						
市政、公路工程	462,116,880.30	399,562,017.20	13.54	-8.48	-9.32	增加 0.8 个百分点
一级公路运营	12,555,523.00	6,577,852.69	47.61	382.90	712.41	减少 21.25 个百分点
分产品						
市政、公路工程	462,116,880.30	399,562,017.20	13.54	-8.48	-9.32	增加 0.8 个百分点
一级公路运营	12,555,523.00	6,577,852.69	47.61	382.90	712.41	减少 21.25 个百分点

(3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华东地区	474,672,403.30	-6.48

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

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海博佳投资管理有限公司	投资管理	企业投资、收购、兼并、管理、咨询服务等	13,000,000	13,258,243.70	-4,391.76
台州市路桥至公	公	路泽太一级公路路桥	90,300,000	300,891,293.07	2,553,720.26

泽国至太平一级公路路桥段项目投资有限公司	路投资	段项目投资、运营			
----------------------	-----	----------	--	--	--

上海博佳投资管理有限公司 2005 年 1-6 月份实现主营业务收入 85 万元，净利润-0.44 万元，2005 年 6 月末总资产 1,326 万元，净资产 1,324 万元。

台州市路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目投资有限公司 2005 年 1-6 月份实现主营业务收入 1,256 万元，净利润 255 万元。该公司 2006 年 6 月末总资产为 30,089 万元，净资产 9,412 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，建筑市场竞争进一步加剧，增大了公司项目投标压力；公司运营的一级公路由于并非全封闭道路，车辆绕行问题导致部分通行费流失。针对这些问题，公司首先着眼于提升工程施工队伍的科技水准和素养，积极引进专业技术人才，加强技术培训和项目科技攻关，促成劳动密集型向技术密集型转变，通过承接技术含量较高、施工要求较为复杂的地铁地下结构和大型桥梁等项目，改变了以往业务结构较为单一的局面。另一方面，公司通过严格和科学的管理，努力降低施工成本，提高劳动生产率。这些举措都加强了公司的市场竞争能力。一级公路运营收费方面，公司也与当地政府积极协调采取对策，以减少通行费流失。与此同时，公司在巩固长三角、扩大华东业务覆盖面的基础上，按照“西进北上”的发展战略，继续争取拓展更为广阔的业务市场。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、杭州钱江四桥经营权转让项目

公司出资 765,000,000 元人民币投资该项目，待杭州市政府批准后正式签约实施，本报告期无实际投入。

2)、台州路桥汇鑫广场项目

公司出资 178,000,000 元人民币投资该项目，正在进行前期工作，本报告期无实际投入。

杭州钱江四桥经营权转让项目：经招投标程序，公司于 2004 年 11 月 3 日与杭州市城市建设资产经营有限公司签订杭州市钱江四桥（复兴大桥）经营权转让项目框架协议。按该协议，公司依法成立的项目公司向杭州市城市建设资产经营有限公司支付经营权转让费 76,500 万元，取得钱江四桥（复兴大桥）20 年的经营权，据此经营、养护钱江四桥（复兴大桥），提供公共服务，同时取得补偿费，并拥有钱江四桥（复兴大桥）建设规划用地范围内的广告经营权。杭州市城市建设资产经营有限公司在投标时的利率（五年及五年以上年限贷款利率 5.76%）和税率水平下，每年向项目公司支付补偿费 7,960 万元，补偿费随银行利率和税率同方向变动。经测算，预计项目公司在 20 年内可获得补偿费总计约 15.9 亿元人民币，净利润约 3.4 亿元人民币（不含广告及其他经营收益）。该框架协议经 2005 年 3 月 12 日公司四届三次董事会和 2005 年 4 月 22 日公司 2004 年年度股东大会审议通过。待杭州市政府批准后正式签约并实施。

台州路桥汇鑫广场项目：2005 年 6 月 3 日公司四届六次董事会通过了关于投资兴建台州路桥汇鑫广场项目及其融资的议案。路桥汇鑫广场规划用地面积 21.6 亩，位于台州市路桥区路桥大道与南山街西南角，规划总建筑面积 49,290 平方米，兴建高层商办综合楼，公司将综合经营。项目工期约 20 个月，预计在 2007 年全部完成。本项目预计总投资 17,800 万元。其中由公司自有资金筹集 5300 万元，向银行借款 12,500 万元。本项目建成后，除一小部分面积用作公司办公用房外，其余部分向社会出租。目前路桥区商务办公用房较为紧缺，汇鑫广场建成后可弥补市场商务办公用房的紧缺状况，同时也能为公司带来长期稳定的经济效益。该议案已于 2005 年 7 月 9 日经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上市规则》等有关法律法规及规范性文件的原则和要求，不断完善公司法人治理结构，认真实施《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》等一系列制度，尤其是在独立董事制度建设、关联交易和对外担保等方面，公司根据中国证监会、浙江省证监局和上交所的工作部署，多次进行自查汇报，全面有效地推动了公司的规范运作。报告期内，根据公司发展和中国证监会及浙江证监局的要求，对《公司章程》做了进一步修订。公司治理均在中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的框架内按照要求运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 4 月 22 日，公司 2004 年年度股东大会通过了 2004 年度利润分配方案，以 2004 年度末总股本 159,735,164 为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元（含税），共计分配现金红利 15,973,516.40 元，占本次可分配利润的 18.24%，余额 71,578,681.24 元结转下一年度。董事会实施了此项利润分配方案，红利发放日为 2005 年 5 月 25 日。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

一、本公司报告期内执行的超过 5,000 万元人民币的重大产品销售合同共计 13 项，其中至报告期末由于甲方原因延期仍未竣工的为 4 项。项目简介如下：

- 1、2003 年 10 月 20 日，公司与上海中环线建设发展有限公司签订《上海中环线（浦西段）A3.6 标北虹路（虹桥路～古羊路）地道工程施工承包合同书》，该合同项下的工程款总额为 11,308 万元，竣工日期为 2004 年 12 月 18 日。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。
 - 2、2003 年 12 月 16 日，公司与杭州市萧山区交通局红义线等三项工程建设指挥部签订《合同协议书》，该合同项下的工程为“杭州市萧山区红垦农场至十五工段公路建设二期工程”，合同总价 5,340 万元，工期 14 个月。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。
 - 3、2004 年 1 月，公司与上海地铁建设有限公司、上海市浦东新区交通建设发展有限公司签订《施工承包协议书》，该合同项下的工程为“上海市轨道交通 6 号线工程土建 21A 标段工程”。工程合同总价 10,018 万元，施工工期 363 日历天。工程质量要求达到优良等级。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。
 - 4、2004 年 2 月，公司与上海市苏州河综合整治建设有限公司签订《苏州河综合整治二期——苏州河中下游截污 B 块 2 标工程合同协议书》，该合同项下的工程价款为 6,088 万元，施工工期为 2004 年 3 月 1 日至 2005 年 5 月 14 日。工程质量要求达到优良等级。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。
 - 5、2004 年 2 月 8 日，公司与上海中环线建设发展有限公司签订《上海中环线（浦西段）A3.8 标田林路-虹梅路立交段工程设计施工承包合同协议书》，该合同项下的合同价款 10,398 万元，竣工日期 2005 年 6 月 30 日。工程质量要求达到优良级标准。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。
 - 6、2004 年 4 月 22 日，公司与上海中环线建设发展有限公司签订《上海中环线（浦西段）A1.1 军工路高架工程设计施工承包合同协议书》，该合同项下的合同价款为 21,780 万元，竣工日期为 2005 年 9 月 30 日。工程质量要求达到优良级标准。报告期末该合同仍在执行过程中。
 - 7、2004 年 6 月 5 日，公司与浙江湖州的长兴县长牛公路二期改建工程指挥部签订《合同协议书》，该合同项下的工程为“10 省道长牛线二期锥城镇至草子槽段改建工程”，合同总价 5,889 万元，工期 17 个月。报告期末该合同仍在执行过程中。
 - 8、2004 年 6 月 18 日，公司与上海市城市排水有限公司签订《上海市污水治理三期工程 UWW2.9 标浦东北路泵站施工设计总承包工程协议书》，该合同项下的工程为“浦东北路泵站工程（UWW2.9）”，合同总价 5,918 万元，工期 17 个月。报告期末该合同仍在执行过程中。
 - 9、10、2004 年 11 月 16 日，公司与湖北随岳南高速公路有限公司签订《合同协议书》，该合同项下的工程为“随（州）至岳（阳）高速公路湖北省南段一期土建工程”，合同总价 19,548 万元，工期 30 个月。报告期末该合同仍在执行过程中。
 - 10、2005 年 2 月 18 日，公司与杭州市七格污水处理厂工程建设指挥部签订《合同协议书》，该合同项下的工程为“杭州德胜快速路工程（东段）1-1 标”，合同总价 18,861 万元，工期 365 日历天。工程质量标准要求确保合格，争创“钱江杯”。报告期末该合同仍在执行过程中。
 - 11、2005 年 3 月 18 日，公司与上海市市政工程建设发展有限公司签订《大渡河路跨苏州河桥梁工程施工总承包协议书》，该合同项下的工程为“大渡河路跨苏州河桥梁工程”，合同总价 6,048 万元，工期 300 日历天。工程质量要求达到优良级标准。报告期末该合同仍在执行过程中。
 - 12、2005 年 3 月 25 日，公司与苏州工业园区地产经营管理公司签订《中新苏州工业园区规划机场路及星华街南段路桥、河道工程施工合同》，该合同项下的工程为“规划机场路及星华街南段路桥、河道工程”，合同总价 5,370 万元，合同工期 7 个月。工程质量标准为合格。报告期末该合同仍在执行过程中。
 - 13、2005 年 6 月 15 日，公司与上海浦东工程建设管理有限公司签订《建设工程施工合同》，该合同项下的工程为“浦东北路（五莲路～五洲大道）新建工程”，合同总价 7,818 万元，工期 400 日历天。工程质量标准要求一次验收合格率 100%，各单位工程均达到优良等级。报告期末该合同仍在执行过程中。
- 二、报告期内签订的超过 5,000 万元人民币重大产品销售合同尚未启动施工的为 1 项。项目简介如下：
- 2005 年 3 月 22 日，公司与杭州市城市基础设施开发总公司签订了《杭州市石桥立交工程施工合同》，该合同项下的工程为“杭州市石桥立交工程”，合同总价 36,318 万元，合同工期 531 日历天。工程质量标准为确保“西湖杯”，力争“钱江杯”。报告期末该合同因甲方原因尚未启动施工。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况
 报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况
 公司未改聘会计师事务所。

(十) 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。

(十一) 其它重大事项
 报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于签订重大工程承包合同的公告	《上海证券报》C18 版	2005-02-25	www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要	《上海证券报》C16 版	2005-03-15	www.sse.com.cn
第四届董事会第四次会议决议公告暨召开 2004 年年度股东大会的通知	《上海证券报》C16 版	2005-03-15	www.sse.com.cn
第四届监事会第二次会议决议公告	《上海证券报》C16 版	2005-03-15	www.sse.com.cn
关于签订重大工程承包合同的公告	《上海证券报》A9 版、 《中国证券报》A16 版	2005-03-24	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	《上海证券报》C37 版、《中国证券报》 C32 版	2005-04-26	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》C37 版、《中国证券报》 C32 版	2005-04-26	www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	《上海证券报》C6 版、 《中国证券报》B08 版	2005-05-12	www.sse.com.cn
第四届董事会第六次会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》27 版、 《中国证券报》A14 版	2005-06-04	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 腾达建设集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		146,407,852.24	80,722,164.77	123,404,426.33	61,623,803.71
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	2	1	319,187,610.43	385,545,170.11	333,699,853.66	407,293,632.37
其他应收款	3	2	95,731,213.22	87,799,428.51	259,574,812.32	254,547,295.29
预付账款	4		9,766,528.14	15,464,345.66	9,766,528.14	15,057,319.76
应收补贴款						
存货	5		95,353,390.21	57,384,474.89	95,353,390.21	57,384,474.89
待摊费用						
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			666,446,594.24	626,915,583.94	821,799,010.66	795,906,526.02
长期投资：						
长期股权投资	6	3	5,000,000.00	5,000,000.00	104,167,008.91	101,701,788.47
长期债权投资						
长期投资合计			5,000,000.00	5,000,000.00	104,167,008.91	101,701,788.47
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	7		403,083,092.45	401,246,480.25	117,511,688.99	115,983,976.79
减：累计折旧	8		44,145,718.36	33,397,848.49	30,388,620.42	26,043,721.85
固定资产净值	9		358,937,374.09	367,848,631.76	87,123,068.57	89,940,254.94
减：固定资产减值 准备	10		659,024.87	659,024.87	659,024.87	659,024.87
固定资产净额			358,278,349.22	367,189,606.89	86,464,043.70	89,281,230.07
工程物资						
在建工程						
固定资产清理						
固定资产合计			358,278,349.22	367,189,606.89	86,464,043.70	89,281,230.07

无形资产及其他资产：						
无形资产	11		4,531,821.43	4,591,320.19	4,531,821.43	4,591,320.19
长期待摊费用	12		286,544.50		286,544.50	
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			4,818,365.93	4,591,320.19	4,818,365.93	4,591,320.19
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,034,543,309.39	1,003,696,511.02	1,017,248,429.20	991,480,864.75
流动负债：						
短期借款	13		50,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00
应付票据						
应付账款	14		205,140,802.42	269,694,275.71	201,172,641.00	265,049,256.57
预收账款	15		91,681,882.54	61,066,736.57	91,681,882.54	61,066,736.57
应付工资	16		27,292,661.16	38,927,603.92	27,292,661.16	38,927,603.92
应付福利费			7,395,475.20	7,481,539.16	7,304,094.92	7,267,080.48
应付股利						
应交税金	17		19,714,893.27	26,702,168.36	18,275,002.75	25,715,312.30
其他应交款	18		447,505.53	541,322.12	435,080.28	511,664.12
其他应付款	19		107,764,652.08	61,060,596.46	109,082,833.17	58,102,627.78
预提费用				34,100.00		34,100.00
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			509,437,872.20	485,508,342.30	495,244,195.82	476,674,381.74
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			509,437,872.20	485,508,342.30	495,244,195.82	476,674,381.74
少数股东权益			2,060,423.60	2,048,059.34		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	20		159,735,164.00	159,735,164.00	159,735,164.00	159,735,164.00
减：已归还投资						

实收资本(或股本)净额			159,735,164.00	159,735,164.00	159,735,164.00	159,735,164.00
资本公积	21		227,532,444.18	227,532,444.18	227,532,444.18	227,532,444.18
盈余公积	22		41,320,303.56	41,320,303.56	41,320,303.56	41,320,303.56
其中:法定公益金			13,773,434.51	13,773,434.51	13,773,434.51	13,773,434.51
未分配利润	23		94,457,101.85	87,552,197.64	93,416,321.64	86,218,571.27
拟分配现金股利				15,973,516.40		15,973,516.40
外币报表折算差额						
减:未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计			523,045,013.59	516,140,109.38	522,004,233.38	514,806,483.01
负债和所有者权益(或股东权益)总计			1,034,543,309.39	1,003,696,511.02	1,017,248,429.20	991,480,864.75

公司法定代表人: 叶洋友 主管会计工作负责人: 叶春方 会计机构负责人: 申文田

利润表
2005 年 1-6 月

编制单位: 腾达建设集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	1	474,672,403.30	507,553,378.48	462,116,880.30	509,774,622.48
减:主营业务成本	1	2	406,139,869.89	441,454,726.57	399,744,535.27	445,503,937.42
主营业务税金及附加	2		15,945,541.13	16,072,957.42	15,241,919.78	15,928,411.12
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			52,586,992.28	50,025,694.49	47,130,425.25	48,342,273.94
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	3		560,000.00	105,000.00	325,000.00	105,000.00
减:营业费用			9,960.00	21,750.00		
管理费用			22,949,691.84	20,339,600.15	20,666,589.76	20,147,421.22
财务费用	4		478,384.96	-345,293.05	522,420.70	-335,299.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			29,708,955.48	30,114,637.39	26,266,414.79	28,635,152.05
加:投资收益(损失以“-”号填列)	5	3			2,465,220.44	1,000,825.41
补贴收入	6		4,049,400.00	1,249,000.00	4,049,400.00	1,249,000.00
营业外收入	7		5,000.39	2,441,271.08	5,000.00	2,441,270.94
减:营业外支出			60,000.01	279,564.08	60,000.00	279,564.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	8		33,703,355.86	33,525,344.39	32,726,035.23	33,046,684.34
减:所得税			10,812,570.98	11,192,046.94	9,554,768.46	11,143,655.00
减:少数股东损益			12,364.26	-685.25		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			22,878,420.62	22,333,982.70	23,171,266.77	21,903,029.34

补充资料：						
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						
6. 其他						

公司法定代表人：叶洋友 主管会计工作负责人：叶春方 会计机构负责人：申文田

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：腾达建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			574,364,577.57	569,191,127.23
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	1		52,300,479.93	55,259,027.58
现金流入小计			626,665,057.50	624,450,154.81
购买商品、接受劳务支付的现金			431,598,038.23	433,598,686.86
支付给职工以及为职工支付的现金			84,080,408.32	83,551,069.32
支付的各项税费			35,758,340.13	34,213,401.21
支付的其他与经营活动有关的现金	2		20,796,734.75	13,119,426.20
现金流出小计			572,233,521.43	564,482,583.59
经营活动产生的现金流量净额			54,431,536.07	59,967,571.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			2,086,612.20	1,527,712.20
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			2,086,612.20	1,527,712.20
投资活动产生的现金流量净额			-2,086,612.20	-1,527,712.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				

其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			30,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			30,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			16,659,236.40	16,659,236.40
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				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			16,659,236.40	16,659,236.40
筹资活动产生的现金流量净额			13,340,763.60	3,340,763.60
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			65,685,687.47	61,780,622.62
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			22,878,420.62	23,171,266.77
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			12,364.26	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-1,023,261.12	-1,556,970.96
固定资产折旧			10,922,751.26	4,344,898.57
无形资产摊销			59,498.76	59,498.76
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-286,544.50	-286,544.50
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			651,620.00	651,620.00
投资损失(减：收益)				-2,465,220.44
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-37,968,915.32	-37,968,915.32
经营性应收项目的减少(减：增加)			65,146,853.61	75,414,024.26
经营性应付项目的增加(减：减少)			-5,961,251.50	-1,396,085.92
其他				
经营活动产生的现金流量净额			54,431,536.07	59,967,571.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			146,407,852.24	123,404,426.33

减：现金的期初余额			80,722,164.77	61,623,803.71
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			65,685,687.47	61,780,622.62

公司法定代表人：叶洋友 主管会计工作负责人：叶春方 会计机构负责人：申文田

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：腾达建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	42,843,438.04	1,136,207.50	2,159,468.62	2,159,468.62	41,820,176.92
其中：应收账款	35,164,885.73		2,159,468.62	2,159,468.62	33,005,417.11
其他应收款	7,678,552.31	1,136,207.50			8,814,759.81
短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中：库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	659,024.67				659,024.67
其中：房屋、建筑物					
机器设备	144,500				144,500
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	43,502,462.71	1,136,207.50	2,159,468.62	2,159,468.62	42,479,201.59

公司法定代表人：叶洋友 主管会计工作负责人：叶春方 会计机构负责人：申文田

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：腾达建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	52,640,308.50	983,351.29	2,540,322.26	2,540,322.26	51,083,337.53
其中：应收账款	36,297,099.73		2,540,322.26	2,540,322.26	33,756,777.47
其他应收款	16,343,208.77	983,351.29			17,326,560.06

短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中：库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	659,024.67				659,024.67
其中：房屋、建筑物					
机器设备	144,500				144,500
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	53,299,333.17	983,351.29	2,540,322.26	2,540,322.26	51,742,362.2

公司法定代表人：叶洋友 主管会计工作负责人：叶春方 会计机构负责人：申文田

腾达建设集团股份有限公司

会计报表附注

2005 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

腾达建设集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经浙江省人民政府浙政发[1995]122 号文批准，由叶洋友等 28 位自然人共同发起设立，于 1995 年 8 月 21 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001000366 的《企业法人营业执照》，现有注册资本为 15,973.52 万元，折 15,973.52 万股（每股面值 1 元），其中已流通股份 6,000 万股（A 股）。公司股票已于 2002 年 12 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属建筑业。经营范围包括：市政工程建设（资质壹级）；公路工程施工（资质壹级）。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）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。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价(中间价)进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其尚未达到预定使用状态以前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的，属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。

（八）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备按账龄分析法计提，对期末的应收款项（包括应收帐款和其他应收款）余额，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定提取比例分别为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5%计提；账龄 1—2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2—3 年的，按其余额的 15%计提；账龄 3—4 年的，按其余额的 20%计提；账龄 4—5 年的，按其余额的 50%计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。

2. 坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

（2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（九）存货核算方法

1. 存货包括在施工经营过程中为销售或耗用而储备的库存材料、周转材料、低值易耗品、工程

施工成本等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库的库存材料、周转材料按实际成本入账，发出材料和周转材料采用加权平均法计价；工程施工成本按实际支出入账，期末根据完工百分比法确认的合同收入，按配比原则结转营业成本；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

工程施工成本的具体核算方法如下：

按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。平时，按单个项目归集所发生的实际成本。期末，在按照完工百分比法确认收入的同时，以项目合同所确定的总造价扣除应缴纳的流转税金及附加以及本公司按照与项目管理部约定应收取的管理费之后的余额作为该项目实施过程中本公司应确认的该项目成本总额，按照与收入确认相同的完工百分比结转工程施工的营业成本。该成本超过实际已发生成本的部分，作为项目的暂估成本在应付账款列示，待工程决算后结转。

本公司定期对项目的实际成本与按上述方法核算的成本进行比较，并根据比较结果确定是否对核算结果进行调整。

如果实际成本低于核算成本时，在经建设单位对工程质量、安全目标和工期验收合格认可的情况下，本公司对项目实际发生的成本进行审核、分析。如实际成本低于核算成本主要是因项目管理部在工程施工中节省材料及节约工期等原因所致，则本公司按与项目管理部签订的工程施工协议确认工程施工成本；如实际成本低于核算成本是因客观原因引起，经分析协商后确定应记入工程施工成本的金额。

如果实际成本高于核算成本，则分别情况处理：

1) 由于项目外界客观原因造成实际成本高于核算成本，且项目的建设单位同意调整原合同总额，则本公司将根据建设单位追加的收入额按照原核算方法确认增加的营业收入以及营业成本；如项目的建设单位不同意调整原合同总额，实际成本高于核算成本的部分由本公司承担，并计入当期的营业成本。

2) 由于项目管理不当等原因造成项目的实际成本高于核算成本，经落实责任后，由项目管理部或本公司承担。

3. 库存材料、周转材料等存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为工程施工而持有的材料等，如果用其施工的工程成本的可变现净值低于合同规定的工程施工收入，该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明工程成本已高于合同规定的工程施工收入，该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业

有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，采用权益法核算，并合并会计报表。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

（十一）固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；（2）使用年限超过一年；（3）单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 3%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留,符合资本化条件的固定资产装修费用，不预留残值)确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-40	19.8-2.475
通用设备	5-10	19.8-9.9
运输工具	10	9.9
专用设备	5	19.8
固定资产装修	5	20.00

公路及构筑物折旧采用年限平均法，不预留残值，按核定的公路收费年限确定折旧计提年限。

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于

账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十二）在建工程核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

2. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

（2）项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十三）借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

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，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、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；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

（1）开始资本化：当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。

（2）暂停资本化：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 3 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。

（3）停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

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。

（十四）无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：（1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；（2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；（3）合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查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，提取无形资产减值准备。

（十五）长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

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

（十六）收入确认原则

1. 工程合同收入

（1）工程合同在一个会计年度内开始并完工的，在工程已完工，经竣工验收合格，收到价款或取得收取款项的证据时，确认合同收入；

（2）工程合同的开始和完工分属不同的会计年度：固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益能够流入企业、在资产负债日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定、为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量时，按完工百分比法在资产负债表日确认工程收入；成本加成合同在与合同相关的经济利益能够流入企业、实际发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量时，按完工百分比法在资产负债表日确认工程收入。

合同完工进度按公司已经完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定。在合同竣工决算后，公司根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，并计入当期损益。

（3）如果工程合同的结果不能可靠地估计：合同成本能够收回的，工程合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为工程合同费用；合同成本不可能收回的，不能收回的金额在发生时立即作为工程合同费用，不确认收入。

2. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3. 提供劳务

（1）劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（2）劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

4. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

（十七）企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

（十八）合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有的过半数以上权益性资本的被投资单位，或者虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质性控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税（费）项

（一）增值税

按 17% 的税率计缴。

（二）营业税

按 3% 的税率计缴。

（三）城市维护建设税

上海地区按应缴流转税税额的 1% 计缴，其他地区按应缴流转税税额的 7% 计缴。

（四）教育费附加

上海地区按应缴流转税税额的 3% 计缴，其他地区按应缴流转税税额的 4% 计缴。

（五）企业所得税

按 33% 的税率计缴。

（六）河道工程修建维护管理费

上海地区按应缴流转税税额的 1% 计缴。

（七）房产税

自有房产以房屋原值的 70% 为基数，按 1.2% 的税率计缴；出租房屋按租金收入的 12% 计缴。

（八）水利建设基金/交通重点建设费附加

浙江、江苏地区按主营业务收入的 0.1% 计缴水利建设基金，重庆地区按应缴流转税税额的 5% 计缴交通重点建设费附加。

四、控股子公司及合营企业

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
台州市路桥至泽国至太平一级公路					
路桥段项目投资有限公司	公路经营	9,030 万元	公路项目投资	8,730 万元	96.68%
上海博佳投资管理有限公司	投资	1,300 万元	投资等	1,100 万元	84.62%

台州市路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目投资有限公司以下简称“路泽太公路公司”。

上述子公司均已纳入合并会计报表范围。合并会计报表范围未发生变化。

五、利润分配

根据本公司 2005 年 4 月 22 日股东大会通过的 2004 年度利润分配方案，对全体股东按每 10 股派发现金股利 1 元（含税）计 15,973,516.40 元。

该现金股利已于 2005 年 6 月底前发放完毕。

六、合并会计报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 146,407,852.24

项 目	期末数	期初数
现金	801,213.58	205,459.31
银行存款	145,606,638.66	80,516,705.46
合 计	<u>146,407,852.24</u>	<u>80,722,164.77</u>

2. 应收账款 期末数 319,187,610.43

（1）账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	256,476,349.79	72.82	12,823,817.49	243,652,532.30	303,550,929.22	72.16	15,177,546.45	288,373,382.77
1-2 年	27,965,694.44	7.94	2,796,569.44	25,169,125.00	66,178,522.18	15.73	6,617,852.22	59,560,669.96
2-3 年	40,647,976.22	11.54	6,097,196.43	34,550,779.79	29,166,371.15	6.93	4,374,955.67	24,791,415.48
3-4 年	12,963,570.42	3.68	2,592,714.08	10,370,856.34	11,838,418.62	2.81	2,367,683.72	9,470,734.90
4-5 年	10,888,634.00	3.09	5,444,317.00	5,444,317.00	6,697,934.00	1.59	3,348,967.00	3,348,967.00
5 年以上	3,250,802.67	0.92	3,250,802.67		3,277,880.67	0.78	3,277,880.67	
合 计	<u>352,193,027.54</u>	<u>100.00</u>	<u>33,005,417.11</u>	<u>319,187,610.43</u>	<u>420,710,055.84</u>	<u>100.00</u>	<u>35,164,885.73</u>	<u>385,545,170.11</u>

（2）期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 132,297,186.87 元，占应收账款账面余额的 37.56%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3. 其他应收款

期末数 95,731,213.22

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	70,616,171.42	67.55	3,530,808.57	67,085,362.85	67,616,022.29	70.82	3,380,801.11	64,235,221.18
1-2 年	14,799,594.37	14.16	1,479,959.44	13,319,634.93	18,425,032.97	19.30	1,842,503.30	16,582,529.67
2-3 年	16,217,572.30	15.51	2,432,635.85	13,784,936.45	5,652,002.43	5.92	847,800.37	4,804,202.06
3-4 年	668,238.43	0.64	133,647.69	534,590.74	2,268,380.13	2.38	453,676.03	1,814,704.10
4-5 年	2,013,376.51	1.93	1,006,688.26	1,006,688.25	725,543.00	0.76	362,771.50	362,771.50
5 年以上	231,020.00	0.22	231,020.00		791,000.00	0.82	791,000.00	
合计	<u>104,545,973.03</u>	<u>100.00</u>	<u>8,814,759.81</u>	<u>95,731,213.22</u>	<u>95,477,980.82</u>	<u>100.00</u>	<u>7,678,552.31</u>	<u>87,799,428.51</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州七格污水处理厂工程指挥部	7,500,000.00	保证金
苏州工业园区地产经营公司	4,847,500.00	保证金
金华市二环路婺城指挥部	4,000,000.00	保证金
金华市婺城新区管理委员会	3,400,000.00	保证金
浙江省招投标办公室	3,000,000.00	保证金
小计	<u>22,747,500.00</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 22,747,500.00 元, 占其他应收款账面余额的 21.76%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

4. 预付账款

期末数 9,766,528.14

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,766,528.14	100.00	15,464,345.66	100.00
1-2 年				
合计	<u>9,766,528.14</u>	<u>100.00</u>	<u>15,464,345.66</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5. 存货 期末数 95,353,390.21

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工成本	95,353,390.21		95,353,390.21	57,384,474.89		57,384,474.89
合 计	<u>95,353,390.21</u>		<u>95,353,390.21</u>	<u>57,384,474.89</u>		<u>57,384,474.89</u>

(2) 本期存货均为自制或外购。

(3) 期末存货无用于债务担保。

(4) 存货可变现净值确定依据的说明

本公司存货可变现净值确定依据为：库存材料按市场价，工程施工成本按相关合同价。期末未发现存货账面成本高于市场价格或预计的工程合同可收回净值的情况，故不需提取存货跌价准备。

6. 长期股权投资 期末数 5,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他股权投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股 比例	投资 期限	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
台州市路桥区						
广厦房地产开发有限公司	7.14%	20 年	2,000,000.00			2,000,000.00
上海城道市政建设有限公司	13.13%	20 年	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计			<u>5,000,000.00</u>			<u>5,000,000.00</u>

(3) 长期投资减值准备

本公司期末被投资单位无因经营状况恶化等原因导致可收回投资金额低于账面价值的情况，故不需计提长期投资减值准备。

7. 固定资产原价 期末数 403,083,092.45

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	46,868,532.03			46,868,532.03
路泽太公路	272,495,713.26	300,000.00		272,795,713.26

通用设备	55,104,843.85	1,308,347.00	56,413,190.85
运输工具	19,751,726.73	228,265.20	19,979,991.93
专用设备	4,027,614.20		4,027,614.20
固定资产装修	2,998,050.18		2,998,050.18
合计	<u>401,246,480.25</u>	<u>1,836,612.20</u>	<u>403,083,092.45</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 300,000.00 元。

(3) 期末固定资产无用作抵押或债务担保。

8. 累计折旧			期末数 44,145,718.36	
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,975,086.91	260,914.53		6,236,001.44
路泽太公路	6,360,273.59	6,470,225.72		12,830,499.31
通用设备	15,443,535.33	2,228,874.34		17,672,409.67
运输工具	4,975,263.54	1,092,319.34		6,067,582.88
专用设备	465,189.44	398,733.78		863,923.22
固定资产装修	178,499.68	296,802.16		475,301.84
合计	<u>33,397,848.49</u>	<u>10,747,869.87</u>		<u>44,145,718.36</u>

9. 固定资产净值			期末数 358,937,374.09	
类别	期末数	期初数		
房屋及建筑物	40,632,530.59	41,143,445.12		
路泽太公路	259,965,213.95	265,885,439.67		
通用设备	38,740,781.18	39,661,308.52		
运输工具	13,912,409.05	14,776,463.19		
专用设备	3,163,690.98	3,562,424.76		
固定资产装修	2,522,748.34	2,819,550.50		
合计	<u>358,937,374.09</u>	<u>367,848,631.76</u>		

10. 固定资产减值准备			期末数 659,024.87	
--------------	--	--	----------------	--

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
通用设备	144,500.00				144,500.00

运输工具	514,524.87	514,524.87
合计	<u>659,024.87</u>	<u>659,024.87</u>

(2) 固定资产减值准备计提的原因说明

上述固定资产由于可收回金额低于其账面价值，按单项资产账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

11. 无形资产 期末数 4,531,821.43

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	4,531,821.43		4,531,821.43	4,591,320.19		4,591,320.19
合计	<u>4,531,821.43</u>		<u>4,531,821.43</u>	<u>4,591,320.19</u>		<u>4,591,320.19</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
土地使用权	出让	4,759,900.00	4,591,320.19			59,498.76	4,531,821.43	228,078.57	457 个月
合计		<u>4,759,900.00</u>	<u>4,591,320.19</u>			<u>59,498.76</u>	<u>4,531,821.43</u>	<u>228,078.57</u>	

(3) 无形资产减值准备

期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额情况，故不需计提无形资产减值准备。

12. 长期待摊费用 期末数 286,544.50

系公司在台州拟建的汇鑫广场相关的前期费用。

13. 短期借款 期末数 50,000,000.00

公司短期借款共有三笔：

公司从上海浦东发展银行台州路桥支行借款 2,000 万元，系信用借款，借款期限为 2004 年 12 月 13 日至 2005 年 12 月 12 日止。

公司从兴业银行台州支行借款 2,000 万元，系担保借款，借款期限为 2005 年 5 月 31 日至 2006 年 5 月 31 日止。

公司的控股子公司台州市路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目投资有限公司从中国建设银行股份有限公司台州路桥支行借款 1,000 万元，系收费权质押借款，借款期限未定。此借款为公司拟投资的杭州市钱江四桥(复兴大桥)经营权转让项目的融资款 16,000 万元的一部分，由于公司与杭州市城市建设资产经营有限公司未正式签订《杭州市钱江四桥(复兴大桥)经营权转让协议》，所以未确定还款期限。待正式协议签订后再融资 15,000 万元，并确定还款期限。

14. 应付账款 期末数 205,140,802.42

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

15. 预收账款 期末数 91,681,882.54

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 账龄超过 1 年以上的预收账款未支付的原因说明

本公司承接的建筑工程项目因周期较长, 结算方式按合同规定实行分期收款, 营业收入按完工百分比法确认。预收账款期末余额中账龄 1 年以上的部分均为未完工程按合同规定收取的尚未确认收入的工程预收款。

16. 应付工资 期末数 27,292,661.16

本公司期末无拖欠性质的工资。期末结余数均系未发放的 2005 年度上半年工资, 按照建筑施工行业惯例在 2006 年春节前发放完毕。

17. 应交税金 期末数 19,714,893.27

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税		348.65
营业税	10,421,258.49	12,009,400.85
城市维护建设税	505,550.05	598,273.24
企业所得税	6,120,247.26	10,685,811.72
代扣代缴个人所得税	2,383,840.88	3,124,337.31
房产税	283,996.59	283,996.59
合 计	<u>19,714,893.27</u>	<u>26,702,168.36</u>

(2) 其他说明

法定税率详见本会计报表附注三相关项目说明。

18. 其他应交款 期末数 447,505.53

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
教育费附加	254,241.04	316,715.83

兵役义务费	194.21	194.21
河道工程修建维护管理费		1,588.94
水利建设基金	60,585.32	88,626.25
地方养老金	117,598.51	117,598.51
交通重点建设费附加	8,522.41	10,234.34
海塘建设基金	6,364.04	6,364.04
合 计	<u>447,505.53</u>	<u>541,322.12</u>

(2) 其他说明

计缴标准详见本会计报表附注三相关项目说明。

19. 其他应付款 期末数 107,764,652.08

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 账龄 3 年以上的大额其他应付款未偿还原因的说明

单位名称	期末数	未偿还原因
路桥区财政局	2,000,000.00	借款未归还
小 计	<u>2,000,000.00</u>	

(3) 金额较大其他应付款性质或内容的说明

单位名称	金 额	款项性质
余小富项管部	17,000,000.00	保证金
陈吉荣项管部	9,500,000.00	保证金
林如华项管部	7,000,000.00	保证金
蔡敦才项管部	7,000,000.00	保证金
杭州恒鼎市政公司	6,330,000.00	保证金
小 计	<u>46,830,000.00</u>	

20. 股本 期末数 159,735,164.00

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)						期末数
		配股	送股	增发	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚未流 1. 发起人股	国家拥有股份							
	境内法人持有股份							
	外资法人持有股份							

通 股 份	股 份	其他							
	2. 募集法人股								
	3. 内部职工股								
	4. 优先股								
	5. 其他-自然人股份		99,735,164.00						99,735,164.00
	未上市流通股份合计		99,735,164.00						99,735,164.00
(二) 已 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股		60,000,000.00						60,000,000.00
	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		60,000,000.00						60,000,000.00
(三) 股份总数			159,735,164.00						159,735,164.00

21. 资本公积

期末数 227,532,444.18

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	225,082,454.79			225,082,454.79
股权投资准备	9,989.39			9,989.39
接受捐赠非现金资产准备	1,100,000.00			1,100,000.00
接受现金捐赠	400,000.00			400,000.00
其他资本公积	940,000.00			940,000.00
合 计	<u>227,532,444.18</u>			<u>227,532,444.18</u>

(2) 资本公积本期未发生变化

22. 盈余公积

期末数 41,320,303.56

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,546,868.98			27,546,868.98
法定公益金	13,773,434.58			13,773,434.58
合 计	<u>41,320,303.56</u>			<u>41,320,303.56</u>

(2) 盈余公积本期未发生变化。

23. 未分配利润 期末数 94,457,101.85

(1) 明细情况

期初数	87,552,197.64
本期增加	22,878,420.61
本期减少	15,973,516.40
期末数	<u>94,457,101.85</u>

(2) 本期未分配利润增减变动及利润分配比例情况的说明

本期增加系本期净利润转入。

本期减少系根据本公司 2004 年 4 月 22 日股东大会通过的 2004 年度利润分配方案，对全体股东按每 10 股派发现金股利 1 元（含税）计 15,973,516.40 元。该现金股利已于 2005 年 6 月底前发放完毕。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 474,672,403.30/406,139,869.89

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
工程施工收入	462,116,880.30	509,774,622.48
公路通行费收入	12,555,523.00	2,600,000.00
建筑材料销售业务	848,257.99	2,048,666.62
小 计	<u>475,520,661.29</u>	<u>514,423,289.10</u>
抵 销	848,257.99	6,869,910.62
合 计	<u>474,672,403.30</u>	<u>507,553,378.48</u>
主营业务成本		
工程施工成本	399,744,535.27	445,503,937.42
公路运营成本	6,577,852.69	809,676.24
建筑材料销售业务	840,621.31	2,034,178.20
小 计	<u>407,163,009.27</u>	<u>448,347,791.86</u>
抵 销	1,023,139.38	6,893,065.29
合 计	<u>406,139,869.89</u>	<u>441,454,726.57</u>

(2) 地区分部（按收入实现目的地列示）

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		

华东地区	475,520,661.29	514,423,289.10
西南地区		
小 计	<u>475,520,661.29</u>	<u>514,423,289.10</u>
抵 销	848,257.99	6,869,910.62
合 计	<u>474,672,403.30</u>	<u>507,553,378.48</u>
主营业务成本		
华东地区	407,163,009.27	448,347,791.86
西南地区		
小 计	<u>407,163,009.27</u>	<u>448,347,791.86</u>
抵 销	1,023,139.38	6,893,065.29
合 计	<u>406,139,869.89</u>	<u>441,454,726.57</u>

(3) 本期前 5 名客户的工程结算收入总额为 161,769,423.00 元，占公司全部主营业务收入的 34.08%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 15,945,541.13

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	14,815,637.52	14,732,981.42
城市维护建设税	596,527.78	784,601.53
教育费附加	533,375.83	555,374.47
合 计	<u>15,945,541.13</u>	<u>16,072,957.42</u>

(2) 计缴标准

计缴标准详见本会计报表附注三相关项目说明。

3. 其他业务利润 本期数 560,000.00

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
咨询费收入						
其 他	560,000.00		560,000.00	105,000.00		105,000.00
合 计	<u>560,000.00</u>		<u>560,000.00</u>	<u>105,000.00</u>		<u>105,000.00</u>

4. 财务费用 本期数 478,384.96

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	682,220.00	
减：利息收入	325,136.10	540,655.56
其他	121,301.06	195,362.51
合计	<u>478,384.96</u>	<u>-345,293.05</u>

5. 投资收益 本期数 0.00

项目	本期数	上年同期数
股票、债券投资收益		
合计		

6. 补贴收入 本期数 4,049,400.00

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
财政补助	4,049,400.00	1,249,000.00
合计	<u>4,049,400.00</u>	<u>1,249,000.00</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据

本公司根据 2003 年 4 月 18 日与上海市张江镇人民政府签订的备忘录，张江镇人民政府将本公司在当地缴纳的营业税、所得税中张江镇实得部分的 60% 返还给本公司，以扶持本公司。本期本公司共收到该款项 4,049,400.00 元。

7. 营业外收入 本期数 5,000.39

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益		2,441,271.08
赔偿款		
其他	5,000.39	
合计	<u>5,000.39</u>	<u>2,441,271.08</u>

8. 营业外支出 本期数 60,000.01

项目	本期数	上年同期数
固定资产减值准备		
固定资产盘亏		
捐赠支出	60,000.00	20,000.00
处置固定资产净损失		259,564.08

水利基金		
其他	0.01	
合 计	<u>60,000.01</u>	<u>279,564.08</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
各项管部缴纳的保证金	47,500,000.00
收到的补贴收入	4,049,400.00
其他	751,079.93
小 计	<u>52,300,479.93</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现经营管理费用支出	9,209,841.74
支付各类工程保证金	11,586,893.01
小 计	<u>20,796,734.75</u>

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 333,699,853.66

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	271,976,349.79	74.02	13,598,817.49	258,377,532.30	326,668,001.88	73.63	16,333,400.09	310,334,601.79
1-2 年	27,729,298.04	7.55	2,772,929.80	24,956,368.24	65,942,125.78	14.87	6,594,212.58	59,347,913.20
2-3 年	40,647,976.22	11.06	6,097,196.43	34,550,779.79	29,166,371.15	6.58	4,374,955.67	24,791,415.48
3-4 年	12,963,570.42	3.53	2,592,714.08	10,370,856.34	11,838,418.62	2.67	2,367,683.72	9,470,734.90
4-5 年	10,888,634.00	2.96	5,444,317.00	5,444,317.00	6,697,934.00	1.59	3,348,967.00	3,348,967.00
5 年以上	3,250,802.67	0.88	3,250,802.67		3,277,880.67	0.78	3,277,880.67	
合 计	<u>367,456,631.14</u>	<u>100.00</u>	<u>33,756,777.47</u>	<u>333,699,853.67</u>	<u>443,590,732.10</u>	<u>100.00</u>	<u>36,297,099.73</u>	<u>407,293,632.37</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 132,297,186.87 元，占应收账款账面余额的 36.00%。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

2. 其他应收款

期末数 259,574,812.32

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	244,090,964.77	88.15	12,204,548.24	231,886,416.53	244,147,939.53	90.12	12,207,396.98	231,940,542.55
1-2 年	14,680,200.37	5.30	1,468,020.04	13,212,180.33	18,305,638.97	6.76	1,830,563.90	16,475,075.07
2-3 年	15,217,572.30	5.50	2,282,635.84	12,934,936.46	4,652,002.43	1.72	697,800.36	3,954,202.07
3-4 年	668,238.43	0.24	133,647.69	534,590.74	2,268,380.13	2.38	453,676.03	1,814,704.10
4-5 年	2,013,376.51	0.73	1,006,688.25	1,006,688.26	725,543.00	0.76	362,771.50	362,771.50
5 年以上	231,020.00	0.08	231,020.00		791,000.00	0.82	791,000.00	
合计	<u>276,901,372.38</u>	<u>100.</u>	<u>17,326,560.06</u>	<u>259,574,812.32</u>	<u>270,890,504.06</u>	<u>100.00</u>	<u>16,343,208.77</u>	<u>254,547,295.29</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
路泽太公路公司	170,107,360.00	公路项目往来款
杭州七格污水处理厂工程指挥部	7,500,000.00	保证金
苏州工业园区地产经营管理公司	4,847,500.00	保证金
金华市二环路婺城区指挥部	4,000,000.00	保证金
金华市婺城新区管理委员会	3,000,000.00	保证金
小 计	<u>189,854,860.00</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 189,854,860.00 元, 占其他应收款账面余额的 68.56%。

(4) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

期末数 104,167,008.91

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	102,167,008.91		102,167,008.91	99,701,788.47		99,701,788.47
其他股权投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	<u>104,167,008.91</u>		<u>104,167,008.91</u>	<u>101,701,788.47</u>		<u>101,701,788.47</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资	持股	投资	投资	损益	股权投	股权投	期末
-----	----	----	----	----	-----	-----	----

单位名称	比例	期限	成本	调整	资准备	资差额	数
路泽太公路公司	96.68%	10 年	87,300,000.00	3,663,376.10			90,963,376.10
上海博佳投							
资管理有限公司	84.62%	20 年	11,000,000.00	193,643.42	9,989.39		11,203,632.81
小 计			<u>98,300,000.00</u>	<u>3,857,019.52</u>	<u>9,989.39</u>		<u>102,167,008.91</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
路泽太公路公司	88,494,439.55		2,468,936.75				90,963,376.10
上海博佳投资管理有限公司	11,207,349.12		-3,716.31				11,203,632.81
小 计	<u>99,701,788.67</u>		<u>2,465,220.44</u>				<u>102,167,008.91</u>

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
台州市路桥区广						
厦房地产开发有限公司	7.41%	20 年	2,000,000.00			2,000,000.00
小 计			<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>

(4) 长期股权投资减值准备

本公司被投资单位无因经营状况恶化等原因导致可收回投资金额低于账面价值的情况，故不需计提长期投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 462,116,880.30

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
工程施工收入	462,116,880.30	509,774,622.48
合 计	<u>462,116,880.30</u>	<u>509,774,622.48</u>

(2) 本期前 5 名客户的工程结算收入总额为 161,769,423.00 元，占公司全部主营业务收入的 34.08%。

2. 主营业务成本 本期数 399,744,535.27

项 目	本期数	上年同期数
工程施工成本	399,744,535.27	445,503,937.42
合 计	<u>399,744,535.27</u>	<u>445,503,937.42</u>

3. 投资收益 本期数 2,465,220.44

项 目	本期数	上年同期数
期末调整的被投资单位		
损益净增减的金额	2,465,220.44	1,000,825.41
合 计	<u>2,465,220.44</u>	<u>1,000,825.41</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
路泽太公路公司	台州市	公路经营	子公司	有限责任	叶立春
上海博佳投资管理有限公司	上海市	企业投资管理等	子公司	有限责任	叶立春

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
路泽太公路公司	90,300,000.00			90,300,000.00
上海博佳投资管理有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00

3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
路泽太公路公司	87,300,000.00	96.68					87,300,000.00	96.68
上海博佳投资管理有限公司	11,000,000.00	84.62					11,000,000.00	84.62

2. 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司	同受本公司发起人股东控制
台州市路桥区广厦房地产开发有限公司	参股公司及同受本公司发起人股东控制
上海城道市政建设有限公司	本公司控股子公司的参股公司

(二) 关联方交易情况

1. 关联方应收应付款余额

项目及企业名称	余 额		占全部应收(预收)应付(预 付) 款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
上海城道市政建设有限 公司	2,621,820.00	5,252,075.00	1.25	1.89
小 计	2,621,820.00	5,252,075.00	1.25	1.89
(2) 其他应收款				
台州市路桥鑫都国际大 酒店有限公司	12,420.00	12,420.00	0.01	0.01
小 计	12,420.00	12,420.00	0.01	0.01
(2) 预收账款				
上海城道市政建设有限 公司	646,460.26	1,296,715.26	0.71	2.12
小 计	646,460.26	1,296,715.26	0.71	2.12

2. 其他关联方交易

(1) 房产租赁

根据本公司与台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司签定的房屋租赁协议，本公司租用台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司的5间客房计485平方米，租期为2003年1月至2005年1月，租金的确定以路桥当地的房产成本价为基础，综合参考各项因素确定后月租金为4,850.00元。截止2005年6月30日，尚未支付本期租金。

(2) 其他关联交易

2001年12月10日本公司与台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司签订《客房服务协议》，台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司以对外标价五折的价格提供本公司所需的各种客房服务，服务费在每年12月一次性支付，协议有效期10年。本公司本期尚未支付服务费。

九、或有事项

2004年度，本公司与四川乐山昌源旅游投资开发有限公司签订建设工程合同，承建乐山市通桥区牛华镇塘叶村地块的“长寿岛”旅游区项目，并支付风险金200万元。后因拒绝四川乐山昌源旅游投资开发有限公司提出的垫资建设方案，就风险金的退还与对方发生争议。本公司于2004年11月向乐山仲裁委员会申请仲裁，四川省乐山市中级人民法院已于2004年12月冻结了四川乐山昌源旅

游投资开发有限公司持有的五国用[2004]4173 号土地使用权。乐山仲裁委员会于 2005 年 5 月 9 日对该案进行了裁决，裁决如下：一、四川乐山昌源旅游投资开发有限公司返还腾达建设集团股份有限公司风险金（保证金）200 万元；二、驳回腾达建设集团股份有限公司要求四川乐山昌源旅游投资开发有限公司承担 200 万元的同期银行贷款利息的请求；三、驳回腾达建设集团股份有限公司要求四川乐山昌源旅游投资开发有限公司承担缔约过失责任，赔偿各项经济损失 190717 元的请求；四、由四川乐山昌源旅游投资开发有限公司承担仲裁费及诉讼保全费用 3.7 万元，腾达建设集团股份有限公司承担 0.3 万元。以上款项共 203.7 万元，由四川乐山昌源旅游投资开发有限公司在收到本裁决书之日起 10 日内向腾达建设集团股份有限公司付清。本裁决为终局判决。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司尚未收到以上款项。

十、承诺事项

经本公司第四届董事会第三次会议审议批准，本公司于 2004 年 11 月 3 日与杭州市城市建设资产经营有限公司签订了《杭州市钱江四桥(复兴大桥)经营权转让框架协议》。根据该框架协议，本公司将与杭州市城市建设资产经营有限公司正式签订合同，以支付 76,500 万元的方式，由本公司专门设立的项目公司取得杭州市钱江四桥(复兴大桥)20 年的经营权，负责上述经营期内钱江四桥的养护，并拥有钱江四桥建设规划用地范围内的广告经营权。杭州市城市建设资产经营有限公司应在上述经营期内每年向该项目公司支付补偿费 7,960 万元，每满 3 个月后的第二天为付款日。补偿费将随银行利率和税率的变动作同方向调整。

根据该框架协议，协议生效条件为合同经双方盖章、法定代表人签字并经杭州市人民政府及投资方股东大会批准之日起生效。

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司尚未与杭州市城市建设资产经营有限公司正式签订转让合同，也未支付上述经营权转让费。

十一、其他重要事项

（一）本公司所承建的各个项目由本公司下属的项目管理部负责实施。随着本公司承接和施工的业务量不断增加，因工程实施而垫付的资金大幅增加。为督促各负责施工的项目管理部确保质量和施工进度，本公司根据各项目的应收工程款和施工工程量等情况，向各项目管理部负责人收取一定的保证金，期限一年。2005 年上半年收取项目部施工保证金 4,750 万元。

（二）根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号 - 非经常性损益》（2004 年修订）的规定，公司 2005 年 1-6 月份非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2005 年 1-6 月

各种形式的政府补贴	4,049,400.00
各项非经常性营业外收入、支出	-54,999.62
坏账准备的冲回	1,023,261.12
小 计	5,017,661.50
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,318,152.13
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	12,364.25
非经常性损益净额	3,687,145.12

八、备查文件目录

- （一）载有法定代表人叶洋友、主管会计工作负责人叶春方、会计机构负责人申文田签名并盖章的会计报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- （三）载有董事长签名的半年度报告正文。

董事长：叶洋友
 腾达建设集团股份有限公司
 2005年8月20日