

公司代码：600039

公司简称：四川路桥

四川路桥建设集团股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	范文理	因公出差	吴越
独立董事	林万祥	因公出差	盛毅

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙云、主管会计工作负责人李继东 及会计机构负责人（会计主管人员）李平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	财务报告.....	30
第十节	备查文件目录.....	123

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、路桥股份、股份公司	指	四川路桥建设集团股份有限公司
铁投集团	指	四川省铁路产业投资集团有限责任公司
路桥集团	指	四川公路桥梁建设集团有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	四川路桥建设集团股份有限公司
公司的中文简称	四川路桥
公司的外文名称	Sichuan Road & Bridge Co., Ltd
公司的外文名称缩写	SRBC
公司的法定代表人	孙云

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	曹川
联系地址	四川省成都市高新区九兴大道12号
电话	028-85126085
传真	028-85126084
电子信箱	srbcdsh@163.com

三、 基本情况变更简介

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
公司注册地址的邮政编码	610041
公司办公地址	四川省成都市高新区九兴大道12号
公司办公地址的邮政编码	610041
公司网址	www.srbc.com.cn
电子信箱	srbg@mail.sc.cninfo.net
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	四川省成都市高新区九兴大道12号四川路桥投资证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	四川路桥	600039	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年6月2日
注册名称	四川路桥建设集团股份有限公司
报告期内注册变更情况查询索引	www.sse.com.cn

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	10,871,575,524.83	10,707,852,655.95	1.53
归属于上市公司股东的净利润	324,637,847.46	521,818,937.95	-37.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	301,902,737.61	273,166,339.40	10.52
经营活动产生的现金流量净额	1,105,784,959.39	814,835,586.36	35.71
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	7,691,990,318.68	7,465,135,569.49	3.04
总资产	53,159,789,500.05	52,175,158,374.69	1.89

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1075	0.1728	-37.79
稀释每股收益(元/股)	0.1075	0.1728	-37.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0927	0.09045	2.49
加权平均净资产收益率(%)	3.60	7.72	减少4.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.33	4.04	减少0.71个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

归属于母公司的净利润本期较上年同期减少主要原因是上年同期因坏账准备会计估计变更产生非经常性损益 2.51 亿元，扣除该影响，上年同期归属于母公司的净利润为 2.71 亿元。本期归

属于母公司的净利润 3.25 亿元较上年同期归属于母公司的净利润为 2.71 亿增加 0.54 亿元，同比增加 19.93%，主要是 BOT 通行费收入持续增加从而 BOT 业务亏损减少。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,212,835.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融	31,497,431.83	

资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计 量的投资性房地产公允价值变 动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规 的要求对当期损益进行一次性 调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	-2,690,892.01	
其他符合非经常性损益定义的 损益项目		
少数股东权益影响额	-111,246.15	
所得税影响额	-4,747,348.36	
合计	22,735,109.85	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，在宏观经济下行、经济增速放缓等复杂的经济形势下，公司紧紧围绕着年初制定的生产经营计划，主动适应经济发展新常态，以“加快发展、转型升级”为中心，加大生产经营力度，加快推进项目建设，努力提高管理效率和水平，保持了平稳发展态势。报告期内，公司实现营业收入 108.72 亿元，同比增长 1.53%，归属于母公司的净利润 3.25 亿元，同比减少 37.79%¹，每股收益 0.1075 元，同比减少 37.79%。公司连续第四次跻身《财富》杂志中国企业 500 强。

主营业务方面，各在建项目优化施工组织，加强统筹协调，积极落实要素保障，加快重点项目建设。内威荣、自隆、江习古等 BOT 高速公路进展顺利；海外挪威哈罗格兰德大桥、密克科斯雷州大桥、坦桑道路升级改造项如期推进。报告期内完成工程施工业务收入 97.73 亿元，同比减少 3.29%。市场拓展方面，抢抓新一轮基础设施投资建设机遇，坚持重点区域经营与全员开发经营相结合、巩固原有市场与开辟新地域相结合的策略，跨区域发展成效显著。报告期内，新中标项目 30 个，累计中标金额 59.68 亿元，剩余合同金额 303.86 亿元（含 BOT 项目 96.66 亿元）。其中，公司在山西省相继中标晋蒙黄河大桥和神池至岢岚高速公路路基、路面工程施工 TJ1 标段，中标金额达 17.25 亿元，成功挺进山西市场，为后续在山西乃至内陆中部市场的深度开发奠定了良好开端。

其他业务方面，交通投资建设版块，持续强化高速公路投资、建设、营运一体化能力，不断提升管理水平。成德绵、成自泸高速共实现营业收入 3.58 亿元，同比增长 28.78%，超额完成年初计划。宜宾长江大桥完成通行费收入 1,272.10 万元，泸州绕城高速实现通行费收入 815.54 万元。募投项目内威荣项目、自隆路项目自开工截至报告期末，分别累计完成投资 79.9%、81.2%，力争在年底前建成通车。贵州江习古高速公路 BOT 项目于今年 1 月开工建设，计划工期四年，自开工累计完成投资 7.5 亿元。能源版块，继续提升水电运营管理，提高设备利用率，加大电力营销创收。巴河、巴郎河水电项目共实现收入 7,874.83 万元，其中发电收入 7,699.83 万元，同比减少 12.46%，共实现上网电量 28,329.63 万千瓦时，同比减少 8.77%，主要是由于今年上半年受自然条件的不利影响，巴郎河流域上游来水不足，巴郎河电站发电量较去年同期有所减少。公司参股的四川铁能电力公司，上半年推进总装机 200 万千瓦的大渡河双江口水电项目开工建设，同时加紧推进汉源清溪风电项目一期的前期工作。矿产资源版块，厄立特里亚阿克贝特金多金属矿勘查项目已完成投资金额约 400 万美元，勘探工作显示矿区找矿信息量丰富，对确定的 9 个矿化带和矿体进行了追索控制，初探结果揭示了矿区具有达到中型以上规模金铜矿床的潜力。下一步将加紧施工地表槽探，督促全区样品化验结果出报，进行物探圈矿工作，根据地质、物探、化探综合成果情况，准备施工钻探，以尽快明确揭示深部矿体规模和品位。

下半年公司将保持攻坚克难、爬坡奋进的精神状态，全力以赴推进生产经营，统筹开展各项工作，努力完成年度各项工作目标。一是抢抓国家“三大战略”、稳增长部署、经济转型升级以及民生扶贫开发等重大机遇，推进公司跨越发展再上台阶。二是抢抓进度，全力推进项目建设，力争完成年度计划目标；深化经营、多方出击，继续稳固公司在省内地方市场的龙头地位外，加大对铁路、市政、新型城镇化建设领域以及省外、海外区域市场开拓，提高市场份额。三是完善创新管理体制机制，全面加强对“时间、质量、成本”等工程核心要素的管理控制，提升发展质量效益。四是优化发展战略，加大内部资源整合，巩固交通设计、投资、建造、运营一体化能力，继续抓好水电、矿产产业投资以及资本运营。五是按照“三严三实”的要求，进一步加强企业党建、反腐倡廉和作风建设。

¹归属于母公司的净利润本期较上年同期减少主要原因是：上年同期因坏账准备会计估计变更产生非经常性损益 2.51 亿元，扣除该影响，上年同期归属于母公司的净利润为 2.71 亿元。本期归属于母公司的净利润 3.25 亿元较上年同期归属于母公司的净利润为 2.71 亿增加了 0.54 亿元，同比增加 19.93%，主要是 BOT 通行费收入持续增加从而 BOT 业务亏损减少。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,871,575,524.83	10,707,852,655.95	1.53
营业成本	9,373,189,485.78	9,191,645,401.55	1.98
销售费用	4,212,063.02	2,936,073.55	43.46
管理费用	158,666,184.66	160,706,825.97	-1.27
财务费用	616,236,163.73	622,618,976.06	-1.03
经营活动产生的现金流量净额	1,105,784,959.39	814,835,586.36	35.71
投资活动产生的现金流量净额	-744,197,306.04	-1,797,433,823.74	58.60
筹资活动产生的现金流量净额	1,523,435,093.23	-140,578,281.16	1,183.69

销售费用变动原因说明: 主要原因是四川中航路桥国际贸易有限公司为上年 7 月成立, 本期该公司产生销售费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要系本期收到的销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期较大幅度增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要系本期投资支出较上年同期减少, 同时公司本期部分收回了双碑隧道项目公司、川南公司等的投资款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要系本期银行贷款增加以及发行私募债收到资金所致。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

公司利润构成除上年同期因坏账准备会计估计的变更影响上年同期利润外, 无重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**① 重大资产重组**

2012 年, 公司通过向铁投集团非公开发行的方式购买铁投集团持有的经资产剥离后的路桥集团 100% 股权, 发行价格为 5.01 元/股, 发行数量为 499,300,000 股, 其余差额部分 21.03 万元由公司向铁投集团以现金补足。本次发行的新增股份为有限售条件流通股, 自本次发行的股份登记于铁投集团名下之日起三十六个月内, 铁投集团不转让自本次非公开发行所取得的上市公司股份。铁投集团在本次发行之前已取得的上市公司股份的转让将按照证券法和《上市公司收购管理办法》以及中国证监会和上海证券交易所的有关规定办理。2014 年 9 月 15 日, 公司以现场表决与网络投票相结合的方式召开了 2014 年度第二次临时股东大会, 审议通过了《关于利润分配及资本公积转增股本的方案》。本次转增以 2014 年 6 月 30 日的总股本 1,509,866,336 股为基数, 用资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 共转增 1,509,866,336 股。公司向铁投集团非公开发行的 499,300,000 股限售股同比例增加至 998,600,000 股。2015 年 6 月 30 日, 铁投集团持有的 998,600,000 股限售股上市流通。

② 公司债

2013 年 7 月 2 日, 中国证监会做出了《关于核准四川路桥建设股份有限公司公开发行公司债券的批复》, 核准公司向社会公开发行面值不超过 15 亿元的公司债券。本次公司债券发行采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行, 发行利率 5.65%。发行工作于 2013 年 7 月 30 日结束, 最终发行规模为人民币 15 亿元。2014 年 7 月 28 日公司向债券持有人支付了自 2013 年 7 月 26 日至 2014 年 7 月 25 日期间的利息, 共计 84,750,000 元。2015 年 7 月 27 日, 公司向债券持有人支付了自 2014 年 7 月 26 日至 2015 年 7 月 25 日期间的利息 (具体内容详见公司于 2015 年 7 月 20 日在上海证券交易所网站披露的编号为 2015-034 的《关于公司债券“13 川路桥”2015 年付息的公告》), 共计 84,750,000 元。

③非公开发行

2012年12月3日、2012年12月26日，公司先后召开第五届董事会第三次会议、2012年度第二次临时股东大会审议通过了有关公司非公开发行股票的一系列议案。2013年8月26日，中国证监会出具了《关于核准四川路桥建设股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2013】1120号)，公司于2013年12月向8家投资者发行股份463,366,336股人民币普通股股票(A股)，发行价格5.05元/股，募集资金总额2,339,999,996.80元，用于自贡至隆昌高速公路BOT项目和内江至威远至荣县高速公路BOT项目建设。截至本报告期末，已累计使用募集资金220,719.38万元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程施工	9,772,617,987.22	8,781,539,613.40	10.14	-3.29	-0.94	减少2.13个百分点
水力发电	76,998,306.07	54,074,746.33	29.77	-12.46	-6.62	减少4.40个百分点
BT及BOT融资	555,627,956.73	203,079,290.19	63.45	54.95	67.29	减少2.70个百分点
房地产开发及其他	203,105,409.47	221,819,154.28	-9.21	130.34	182.71	减少20.22个百分点
商品砼	109,275,828.98	104,732,968.28	4.16	149.83	116.59	增加14.71个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	8,079,863,020.09	-0.71
省外	2,637,762,468.38	4.78

(三) 核心竞争力分析

1、 技术优势

公司以在建大型重点项目为依托，形成和巩固了以高速公路路面铺筑关键技术、深水大跨径桥梁施工技术为代表的核心技术，在高速公路、特大型桥梁、隧道等领域具有明显的竞争优势。公司荣获了多项国家及部、省级科技成果奖、科技进步奖及质量奖项，多项施工技术获得了国家专利、国家级工法及省级工法，多项技术处于同类桥型国内和世界先进水平。

2、资质优势

公司拥有公路工程施工总承包特级资质，为全国为数不多的拥有该特级资质的企业之一。同时，公司还拥有公路行业甲级设计资质，可以参与 EPC 等涵盖设计业务的项目投标。公司还将积极申报、升级一批工程专项资质，继续提高公司在公路施工行业的竞争实力和行业地位，为公司市场开拓、资金筹措、资源整合等方面提供强有力的支撑。

3、品牌优势

公司是四川省路桥工程建设的骨干企业，多年来在境内外承揽各类路桥施工项目，公司在高速公路沥青路面施工和深基大跨度高难度桥梁、特大型桥梁施工的施工技术，特别是特大桥梁建设施工技术的科技含量已处于同类桥型国内和世界先进水平。多项工程施工项目获取国家、省、部级的科技进步奖、鲁班奖、詹天佑奖、天府杯奖等奖项，在业内树立了较好的品牌优势和市场形象。

4、区域优势

公司在四川省及湖北、重庆、湖南、贵州、新疆、西藏等中西部地区路桥施工领域具有较高的市场占有率及认可度，抢抓国家实施“一带一路”、西部大开发、长江经济带等战略的机遇，公司未来业务拓展将享有较为明显的区位优势。同时，利用公司的施工技术优势及大股东铁投集团在西部地区铁路投资市场的领先地位，积极拓展西部地区铁路施工市场。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证 券总 投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	基金	000021	华夏优势 增长	7,577,852.57	6,166,885.84	13,005,962.24	69.79	4,470,992.23
2	基金	100026	富国天合 稳健优选	1,190,724.00	1,190,724.00	2,378,471.19	12.76	867,085.22
3	基金	000071	华夏恒生 ETF 联接	2,739,955.27	2,739,955.27	3,252,326.91	17.45	323,314.72
期末持有的其他证券投资				0	/	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	0
合计				11,508,531.84	/	18,636,760.34	100	5,661,392.17

证券投资情况的说明

无

(2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代 码	证 券 简 称	最初投资成本	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权 益变动	会 计 核 算 科	股 份 来 源
----------	------------------	--------	-------------------	-------------------	-------	-------	----------------	-----------------------	------------------

600036	招商银行	59,558,155.5	0.05528	0.05528	261,005,041.44	29,697,689.01	22,273,266.76	可供出售金融资产	资产置换、配股
合计		59,558,155.5	/	/	261,005,041.44	29,697,689.01	22,273,266.76	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

截至报告期末，本公司持有招商银行 13,942,577 股。

报告期内，根据工作需要出售所持有全部招商证券股份 841,914 股，取得收益 25,124,936.85 元。

截至报告期末，公司无招商证券股份。

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
锦泰财产保险股份有限公司	100,000,000.00	9.09	9.09	100,000,000.00	0	0	可供出售金融资产	股权认购
合计	100,000,000.00	/	/	100,000,000.00	0	0	/	/

持有金融企业股权情况的说明

详见本公司 2014 年年度报告相关说明。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
------	------	--------	---------------	-------------	------------	---------------

			额			
2013	非公开发行	230,256.00	40,737.74	220,719.38	9,536.62	尚未使用的募集资金仍在募集资金账户上,将用于募集项目后续投入
合计	/	230,256.00	40,737.74	220,719.38	9,536.62	/
募集资金总体使用情况说明			2012年12月3日、2012年12月26日,公司先后召开第五届董事会第三次会议、2012年度第二次临时股东大会审议通过了有关公司非公开发行股票的一系列议案。2013年8月26日,中国证监会做出了《关于核准四川路桥建设股份有限公司非公开发行股票的批复》,核准公司非公开发行不超过46,337万股新股。本次发行工作已于2013年12月中旬结束,最终发行规模为463,366,336股,募集资金总额为人民币2,339,999,996.80元,扣除发行费用后,募集资金净额为人民币2,302,559,996.85元。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
自贡至隆昌高速公路BOT项目	否	120,000	115,325.58	4,674.42	是	续建					
内江至威远至荣县高速公路BOT项目	否	110,256	105,393.80	4,862.20	是	续建					
合计	/	230,256.00	220,719.38	9,536.62	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			无								

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	注册资本(万元)	主营范围	持股比例(%)	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	净利润(元)
四川公路		公路桥梁	100	46,674,771,657.81	6,940,915,850.61	10,530,572,042.55	322,246,782.09

桥梁建设集团有限公司	300,906.60	建设					
四川蜀南路桥开发有限责任公司	14,900.00	公路、桥梁投资、管理、经营	85.23	242,561,331.36	168,902,566.78	0	-211,124.07
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	5,700.00	公路、桥梁投资、管理、经营	60	305,170,199.67	73,381,995.27	0	99,926.18
宜宾长江大桥开发有限责任公司	10,320.00	公路、桥梁投资	65	283,971,047.99	139,364,226.15	12,721,005.60	6,760,047.74
四川川南交通投资开发有限公司	9,000.00	公路、桥梁基础设施投资建设	66.67	190,632,035.99	158,231,948.58	8,155,376.40	5,595,241.25
四川巴河水电开发有限公司	17,000.00	水电投资、建设、生产、经营	78	1,014,401,511.00	176,275,661.18	30,987,468.54	1,619,359.68
四川巴郎河水电开发有限公司	12,000.00	水电投资、建设、生产、经营	65	1,278,656,921.22	386,677,410.69	47,760,837.53	-18,514,522.17
四川路桥城乡建设投资有限公司	12,000.00	项目投资、土地整理	51	25,818,153.24	21,931,163.74	87,080.00	-1,318,884.35
四川路桥华东建设有限责任公司	58,596.21	建筑施工	100	3,963,024,311.34	710,499,035.3	816,851,737.90	49,074,583.25

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
成自泸高速公路项目	669,725	完工	0	0	-671.34
成德绵高速公路项目	573,600	完工	0	0	-7,565.06
仁寿县视高经济开发区安置小区等三个工程建设项目	102,700	在建	0	59,748	3,457.95
双碑隧道工程项目	171,650	在建	13,703	172,913	-4,924.14
江习古高速公路项目	1,017,393	在建	75,020	75,020	0

合计	2,535,068	/	88,723	307,681	/
----	-----------	---	--------	---------	---

非募集资金项目情况说明
无

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于2015年5月15日召开2014年年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配方案》，以2014年末股本总数3,019,732,672股为基数，向全体股东每股派送现金红利0.05元(含税)，共计分配利润150,986,633.60元，母公司剩余未分配利润237,599,535.43元全部结转以后年度分配。2015年7月10日，公司实施了上述现金红利的发放。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况

						金额			
张玉林、陈俊荣	本公司	莆田市秀屿区忠门镇人民政府等九被告	财产损害赔偿	详见注 1	3,500,000.00	否	发回重审中	详见注 1	
河北林山市政工程有限公司	本公司	四川高速公路建设开发总公司	工程分包合同纠纷	详见注 2	10,893,485.04	否	一审中	详见注 2	
邓笃	本公司	四川省宇鸿劳务有限公司、四川金悦成志建筑工程有限公司、四川铁联工程分包有限公司、马豪、史官勇	建设工程分包合同纠纷	详见注 3	1,878,526.78	否	一审判决已生效	详见注 3	判决履行中
沧州优工工程材料机械厂	本公司（路桥集团）		租赁合同纠纷	详见注 4	13,178,430.62	否	一审中	详见注 4	
成都西南铁路物资有限公司	本公司（路桥集团）		招标投标合同纠纷	详见注 5	31,544,267.70	否	已撤销仲裁请求	详见注 5	
福州京台建筑劳务有限公司	本公司（路桥集团）		建设工程分包合同纠纷	详见注 6	25,718,572.00	否	二审中	详见注 6	
重庆国梁建设（集团）有限公司成都分公司	本公司（路桥集团）	四川成自泸高速公路开发有限责任公司	工程合同纠纷	详见注 7	15,690,952.94	否	一审中	详见注 7	
福建凯灏劳务工程有限公司	本公司（路桥集团）	新疆维吾尔自治区交通建设管理局	建设工程施工合同纠纷	详见注 8	43,272,479.43	否	一审中	详见注 8	
中国诚通国际贸易有限公司	本公司（路桥集团）		买卖合同纠纷	详见注 9	10,154,661.5	否	一审中	详见注 9	
龙飞	本公司（路桥集团）	内蒙古高等级公路建设开发	建设工程施工	详见注 10	15,236,584.24	否	一审中	详见注 10	

		有限责任 公司	合同 纠纷						
贾林彪	本公司 (路桥 集团)		建设 工程 施工 合同 纠纷	详见 注 11	20,717,514.87	否	一审 中	详见 注 11	

注：1、我公司在莆永高速公路项目建设期间，按照规划设计的场地倒弃工程废渣，造成张玉林、陈俊荣二人承包的鱼塘受损，由此产生损害赔偿纠纷，张、陈二人提起诉讼，要求我公司、莆田市秀屿区忠门镇人民政府等九名被告共同赔偿损失 350 万元。现该案已经莆田市人民法院作出一审判决，判令我公司承担 80 万元的赔偿责任；目前，我公司已向莆田市中级人民法院提起上诉，二审判决发回重审。本诉讼对本公司生产经营无重大影响。

2、河北林山市政工程有限公司（以下简称“林山公司”）是我公司承包的广南高速公路 GN5 合同段土地梁 1 号隧道工程的分包方，因林山公司实施分包前述工程时，始终无法完成工程进度，实无履约能力。为避免整体工程延期，我公司即依法解除与林山公司的分包关系，林山公司就此向成都市中级人民法院提起诉讼，要求我公司支付解除合同前林山公司预计可得的 10,893,485.04 元工程款。目前，该案已由林山公司上诉至四川省高级人民法院，由案件主审法官主持，进入双方证据交换环节，林山公司经过证据交换已认可四百余万工程款，目前诉讼标的只剩下六百万，诉讼双方正等待法院开庭审理此案。本诉讼对本公司生产经营无重大影响。

3、四川省宇鸿劳务有限公司（以下简称“宇鸿公司”）系我公司在修建达万路 DW01 标段时的分包方，后宇鸿公司在我公司不知情的情况下，又分包部分工程给四川铁联工程有限公司和四川金悦成志建筑工程有限公司、邓笃、马豪、史官勇等人，后因工程价款结算问题引起纠纷。原告邓笃的诉讼请求是：（1）判令宇鸿公司支付欠原告工程款 1,885,342.50 元；（2）判令被告四川金悦成志建筑工程有限公司承担连带支付责任；（3）判令第三人我公司达万路项目经理部直接向原告支付由被告宇鸿公司、四川金悦成志建筑工程有限公司连带承担的工程款。目前，该案由达州市通川区人民法院作出判决，由四川省宇鸿劳务有限公司全额支付工程款，驳回邓笃其他诉讼请求，现该判决正在履行过程中，本诉讼对本公司生产经营无重大影响。

4、沧州优工工程材料机械厂与我公司成绵乐高铁项目部签订租赁合同，由于项目资金周转困难，一直未足额支付该公司租赁款，沧州优工工程材料机械厂于 2014 年 4 月 4 日诉讼成都市中级人民法院，要求路桥集团支付租赁款 13,178,430.62 元，现该案在一审过程中，路桥集团已申请追加成都港口物资有限公司为本案第三人参加诉讼，法院已裁定准许。2015 年 6 月 2 日，法院在成都港口物资有限公司缺席的情况下，进行了开庭审理，法院尚未一审判决。本诉讼对本公司经营无重大影响。

5、成都西南铁路物资有限公司与我公司成绵乐高铁项目部签订买卖合同，由于项目部一直未足额支付该公司买卖合同价款，成都西南铁路物资有限公司于 2014 年 6 月 12 日向成都市仲裁委员会申请仲裁，要求路桥集团支付价款和资金利息共计 31,544,267.70 元，现在该案经过双方共同协商，对方已撤回仲裁请求。本仲裁对本公司经营无重大影响。

6、我公司在修建京台高速公路宁德市境 A2 项目时，与福州京台市建筑劳务有限公司签订了建设工程分包合同，由于双方合作中出现重大分歧，签订了《退场协议》，至 2014 年 6 月，福州京台建筑劳务有限公司诉至宁德市中级人民法院，要求路桥集团支付拖欠工程款及资金利息、诉讼费共计 25,718,572.00 元。该案已作出一审判决，法院判决路桥集团支付工程保证金 2,742,879 元及逾期付款利息（从 2011 年 1 月 31 日至本判决确定的还款之日止，按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算），对方不服法院判决，已上诉至福建省高级人民法院，现案件在二审过程中。本诉讼对本公司生产经营无重大影响。

7、2013 年 11 月 4 日，重庆国梁建设（集团）有限公司成都分公司作为原告，以路桥集团、四川成自泸高速公路开发有限责任公司（以下简称成自泸公司）为被告，向成都市中级人民法院提起民事诉讼，诉请法院判令：1、路桥集团立即支付工程款本金 15,690,952.94 元及利息（自工程交付之日起按银行同期同类贷款利率至本息付清之日）；2、成自泸公司在其未付工程款范围内承担付款责任；3、本案诉讼费用由二被告承担。路桥集团委托四川蜀鼎律师事务所梁光术律师作

为诉讼代理人参与诉讼。已提交证据并提起反诉，因争议双方对工程量的统计均无异议，仅是对工程单价的适用标准有争议，故在法院建议下原告方未对工程造价提请司法鉴定，而是由争议双方相互核对工程量及按各自标准核算出的工程总价提交法院，由法院依合同进行判决。争议双方于 2015 年 3 月 31 日将核算结果提交法院主审法官李泽颖，后法院通知于 2015 年 6 月 26 日上午 9:30 再次开庭，对争议双方提交的数据作一核实，通过此一轮开庭，法院已全部厘清案件事实及情况，现等待判决结果。本诉讼对本公司生产经营无重大影响。

8. 福建凯灏劳务工程有限公司于 2014 年 11 月 4 日向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起诉讼，起诉路桥集团及新疆维吾尔自治区交通建设管理局，要求路桥集团：1) 归还原告材料补差款 33,892,479.43 元及逾期付款利息 498 万元；2) 支付多收履约保证金利息 140 万元；3) 支付业主付给的垫支利息补偿款 200 万元；4) 支付工程进度奖金 100 万元。以上合计金额为：43,272,479.43 元。同时要求新疆维吾尔自治区交通建设管理局在未付路桥集团工程款范围内承担连带责任。现该案已在 2015 年 6 月 11 日进行了第一次开庭，目前仍在一审过程中，本诉讼对本公司生产经营无重大影响。

9. 中国诚通国际贸易有限公司于 2014 年 9 月 25 日向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，诉我公司国道 318 线东海公路改建工程 D3 合同项目经理部买卖合同纠纷，涉诉金额为 10,154,661.5 元。路桥集团 2014 年 9 月 28 日收到相关诉讼文件（起诉状、证据清单以及调解通知书），路桥集团分别与中国诚通国际贸易有限公司、杭州市西湖区人民法院取得联系，在征得法院同意的情况下，诉讼双方现处于庭前调解阶段，尚未进行开庭审理。本诉讼对本公司生产经营无重大影响。

10. 龙飞于 2014 年 12 月 15 日向内蒙古乌兰察布市卓资县人民法院以建设工程施工合同纠纷为案由提起诉讼，要求路桥集团连带承担欠付工程款金额为 15,236,584.24 元，现该案在一审中已提起管辖权上诉并进入驳回异议公示期。本诉讼对本公司生产经营无重大影响。

11. 贾林彪于 2014 年 12 月 15 日向内蒙古乌兰察布市卓资县人民法院以建设工程施工合同纠纷为案由提起诉讼，要求路桥集团承担欠付工程款金额为 20,717,514.87 元，现该案在一审中已提起管辖权上诉并进入驳回异议公示期。本诉讼对本公司生产经营无重大影响。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2015 年 4 月 20 日、5 月 15 日，公司分别召开第五届董事会第十七次会议及 2014 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2014 年度日常关联交易情况及预计 2015 年度日常关联交易金额的议案》。预计 2015 年公司与关联方可能会发生的关联交易类型和金额如下：	具体详见公司于 2015 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站披露的编号为 2015-010 的《关于 2015 年度日常关联交易的公告》。

采购商品 4.325 亿元，接受劳务 1.816 亿元，出售商品 0.07 亿元，土地整理收入 0.10 亿元，提供劳务 94.00 亿元，关联租赁 0.04 亿元，资金占用费 0.90 亿元，担保费 0.35 亿元。上述关联交易价款和执行方式按具体合同约定执行，资金占用费按银行同期利率执行。

2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
四川铁路集团水泥有限责任公司	其他关联人	购买商品	采购商品	按市场价格共同协商确定		785,890.1				
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购商品	按市场价格共同协商确定		3,379,244.04				
中石油四川铁投能源有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购商品	按市场价格共同协商确定		5,039,971.86				
四川金通工程试验检测有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	按市场价格共同协商确定		50,000.00				
四川省铁路建设有限公司	其他关联人	接受劳务	接受劳务	按市场价格共同协商确定		64,933,204.76				
四川巴广渝高速公路开发有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商确定		831,839,698.58				
四川南渝高速公路有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商确定		326,805,742.00				
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商确定		1,115,120,611.19				
四川小金河水电开发有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商		4,846,168.99				

				确定					
四川叙大铁路有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商确定		123,757,322.13			
四川叙古高速公路开发有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商确定		342,068,786.41			
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商确定		52,126,806.96			
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商确定		1,058,134,170.19			
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	母公司	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商确定		46,991,511.84			
四川省铁路集团有限责任公司	其他关联人	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商确定		-27,804,957.56			
四川路航建设工程有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按市场价格共同协商确定		63,198,236.31			
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	母公司	其它流出	委托贷款资金占用利息	按金融机构市场利率计算。		42,084,915.22			
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流出	委托贷款资金占用利息	按金融机构市场利率计算。		2,126,875.00			
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	母公司	其它流出	担保费	按市场价格共同协商确定		16,970,279.68			
合计				/	/	4,072,454,477.70	/	/	/
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				上述关联交易是公司日常生产经营必要的，有利于公司的生产经营正常开展。本公司与关联方之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待，遵照公平、公正的市场原则进行。					
关联交易对上市公司独立性的影响				公司主营业务不因此类交易而形成依赖，对本公司独立性没有影响。					

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2015年4月20日,公司召开第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于全资子公司路桥集团参股川南城际铁路有限责任公司并投资川南城际铁路项目的议案》,同意路桥集团按5%的持股比例参股川南城际铁路有限责任公司,并按持股比例出资约7亿元的项目资本金投资川南城际铁路项目。	具体详见公司于2015年4月22日在上海证券交易所网站披露的编号为2015-013的《关于全资子公司路桥集团参股川南城际铁路有限责任公司并投资川南城际铁路项目的关联交易公告》。

2、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	母公司				143,812,727.62	128,608,855.16	15,203,872.46
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	母公司				75,000,000.00	300,000,000.00	1,550,000,000
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	母公司的控股子公司		1,543,202.43	29,655.05	1,513,547.38		
合计			1,543,202.43	29,655.05	220,326,275	428,608,855.16	1,565,203,872.46
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							1,543,202.43
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							29,655.05
关联债权债务形成原因		委托贷款、房租及担保费等					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司生产经营成果及财务状况无重大影响					

响	
---	--

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							35.18						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							107.68						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							107.68						
担保总额占公司净资产的比例（%）							139.99						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							80.81						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							69.22						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							150.03						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						
担保情况说明							如下						

报告期内，公司对子公司提供的担保发生额为 5 亿元；截至报告期末，公司对子公司提供的担保余额为 148,930.4 万元。

公司第四届董事会第八次会议审议通过继续为巴郎河公司 33,550.4 万元贷款提供担保。公司因收购康定能源有限责任公司持有的巴郎河公司 25% 股权而相应承担康定能源公司为巴郎河公司提供的连带责任保证担保 7,380 万元。截至报告期末，本公司累计为巴郎河公司提供担保余额为 40,930.4 万元。

公司第五届董事会第十七次会议、2014 年年度股东大会审议通过了《关于为子公司办理银行综合授信额度提供担保的议案》，同意公司为路桥集团等子公司在 2015 年度内办理银行综合授信额度提供 23.8 亿元担保，其中路桥集团贷款及票据融资 10 亿元；华东公司流动资金周转贷款及票据提供 1 亿元、银行保函提供 10 亿元；路桥城乡公司流动资金周转贷款及票据提供 1 亿元、银

行保函提供 1.5 亿元；巴郎河水电公司贷款提供 0.3 亿元。报告期内，公司为华东公司提供担保 5 亿元。截至报告期末，本公司为华东公司提供担保余额为 7 亿元，为巴河公司提供担保余额为 3.8 亿元。

公司第五届董事会第十七次会议、2014 年年度股东大会审议通过了《关于路桥集团及其下属子公司 2015 年度综合授信及内部担保额度的议案》，同意路桥集团在 2015 年度为其下属子公司办理银行综合授信提供不超过 237.207 亿元的担保。报告期内，公司全资子公司路桥集团对其子公司提供的担保发生额为 30.18 亿元。截至报告期末，路桥集团对其子公司提供的担保余额合计 92.79 亿元。

3 其他重大合同或交易

报告期内，公司及子公司累计新中标项目 30 个，累计中标金额 59.68 亿元，剩余合同金额 303.86 亿元（含 BOT 项目 96.66 亿元）。其中，重大工程中标项目情况如下：

1、晋蒙黄河大桥项目路基、桥涵、路面工程施工第一标段，中标价 709,589,075 元，工期 1095 日历天。

2、四川省汶川至马尔康高速公路项目路基土建工程施工 C4 标段，以四川路桥华东建设有限责任公司和武船重型工程股份有限公司组成的联合体中标，中标价 877,259,736 元，工期 36 个月。

3、四川省汶川至马尔康高速公路项目路基土建工程施工 C14 标段，中标价 620,455,191 元，工期 48 个月。

4、金堂大道（三星-高板-土桥）建设项目施工二标段，中标价 441,424,076 元，工期 900 日历天。

5、国道 213 线映汶段公路“7.9”山洪泥石流灾害恢复重建工程路基土建施工 B2 标段，中标价 231,428,543 元，工期 870 日历天。

6、山西省神池至岢岚高速公路路基、路面工程施工 TJ1 标段，中标价 1,015,907,130 元，工期 646 日历天。

7、国道 213 线映汶段公路“7.9”山洪泥石流灾害恢复重建工程路基土建施工 B1 标段，中标价 215,883,835 元，工期 870 日历天。

8、石家庄市南绕城高速公路项目路基、路面及桥涵构造物工程 NRC-9 标段，中标价 233,553,784 元，工期 18 个月。

9、大武经达日至班玛公路工程 DBSG-4 标段，中标价 188,942,886 元，工期 895 日历天。

10、郑州机场至周口西华高速公路二期（郑州航空港经济综合实验区东环高速）主体工程 A 类 JX II ZT-4 标段，中标价 558,961,678 元，工期 840 日历天。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重	股份限售	四川省铁路产业投资	详见注 1	2012.07.01-2015.06.30	是	是		

组相关的承诺		集团有 限责任 公司						
	解决同业 竞争	四川省 铁路产 业投资 集团有 限责任 公司	详见 注 2		否	是		
	解决关联 交易	四川省 铁路产 业投资 集团有 限责任 公司	详见 注 3		否	是		
	其他	四川省 铁路产 业投资 集团有 限责任 公司	详见 注 4		否	是		
与再 融资 相关 的承 诺	其他	四川路 桥建设 集团股 份有限 公司	详见 注 5	至非公开发 行募集资 金使用完 毕为止	是	是		

注 1. 股份限售期的承诺（2012. 7. 1-2015. 6. 30）

自本次发行的股份登记于铁投集团名下之日起三十六个月内，铁投集团不转让自本次非公开发行所取得的上市公司股份。铁投集团在本次发行之前已取得的上市公司股份的转让将按照证券法和《上市公司收购管理办法》以及中国证监会和上海证券交易所的有关规定办理。

2015 年 6 月 30 日，铁投集团持有的 998,600,000 股限售股上市流通。详见公司于 2015 年 6 月 24 日在上海证券交易所发布的编号为 2015-027 的《四川路桥非公开发行限售股上市流通公告》。

注 2. 关于避免同业竞争的承诺、补充说明及细化说明

本次重大资产重组完成后，为避免与四川路桥的同业竞争，铁投集团作出如下承诺：

1、在本公司直接或间接地与四川路桥保持实质性股权控制关系期间，本公司保证不利用本公司对四川路桥的控制关系从事或参与从事有损四川路桥及其股东利益的行为。

2、本次重大资产重组完成后，除战备抢险救灾业务外，本公司及本公司控制的除四川路桥之外的其他企业将不再从事公路桥梁施工类业务，并承诺由四川路桥独立负责和开展该类业务。

上述战备抢险救灾业务，是指根据国家交通战备建设的需要，或者在发生重大自然灾害、波及面很大的社会性灾难事故之后抢险救灾工作的需要，而开展的涉及公路、桥梁、隧道等基础设施建设或应急维修任务。

本公司下属除四川路桥之外的其他施工力量开展战备、抢险、救灾业务，应符合以下条件：第一，系根据党委、政府、或者军队的指令、通知或者要求而开展；第二，与交通战备建设或者基础设施的抢险救灾直接相关；第三，所涉施工项目根据《中华人民共和国招标投标法》及相关规定不需要履行招标程序。

3、对于本次交易未置入四川路桥的公路和桥梁之 BT 或 BOT 投资项目（江安长江公路大桥开发有限责任公司 51.72%股权、四川宜泸高速开发有限责任公司 100%股权）、水力发电开发项目（四川小金河水电开发有限公司 43%股权），本公司承诺：如对外转让，四川路桥有权优先购买上述资产。除非四川路桥明确表示放弃购买上述资产，否则本公司将不向其他方转让上述资产。

4、自本承诺函出具之日起，对于四川路桥可能参与的公路、桥梁 BT 或 BOT 投资项目、水力发电或购买项目，本公司将以避免同业竞争和优先保证四川路桥的商业利益为前提，即：本公司及本公司控制的其他企业保证在四川路桥未明确表示放弃的情况下，不参与相关项目的投标、申报立项、协商等活动；在四川路桥明确放弃的情况下，也不构成同业竞争为投资前提。

5、本公司对与四川路桥之间所从事的可能构成同业竞争的其他业务，明确界定和区分业务范围，严格避免同业竞争的产生。如果四川路桥或者监管机构认为本公司的全资子公司、控股子公司、分公司或本公司拥有实际控制权或重大影响的其他公司拥有的其他业务与四川路桥形成实质竞争，本公司承诺采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式（包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）加以解决，且给予四川路桥选择权由其依法选择公平、合理的解决方式。

6、本公司若违反上述承诺，由此所得收益将归四川路桥所有；若因此给四川路桥造成损失的，本公司还愿意承担相应赔偿责任。

7、该等承诺函自签署之日起生效，直至发生以下情形为止：本公司与四川路桥不再直接、间接地保持股权控制关系。同时，为进一步明确铁投集团与四川路桥的定位，避免同业竞争，铁投集团补充承诺：

(1) 我集团自身未来将以铁路投资、建设和运营管理为核心业务。对于公路和桥梁之 BT 或 BOT 投资项目，我集团作为四川路桥的控股股东，将按照上市公司章程、证券交易所的相关规则及其他法律法规的规定，支持四川路桥开展公路和桥梁之 BT 或 BOT 项目投资，并以此作为四川路桥核心业务之一。

我集团除目前已投资的公路和桥梁 BT 或 BOT 投资项目外（蓉城第二高速西段工程项目、宜泸高速公路项目、江安长江大桥项目、南大梁高速公路项目、巴广渝高速公路项目、叙古高速公路项目），我集团及所属其他公司未来将不参与公路和桥梁的 BT 或 BOT 投资项目的投标。

(2) 为保护四川路桥的商业利益，只有经四川路桥董事会非关联董事表决同意，并经四川路桥监事会和独立董事审核无异议后，在取得四川路桥明确放弃的函告后，我集团及所属其他公司方参与公路和桥梁的 BT 或 BOT 投资项目的投标。即使在四川路桥明确放弃的情况下，我集团及所属其他公司投标公路和桥梁的 BT 或 BOT 投资项目，也不以不损害四川路桥利益为前提。

(3) 上述承诺自我集团取得四川路桥本次非公开发行股份之日起生效，直至发生以下情形为止：我集团及所属公司与四川路桥不再直接、间接地保持股权控制关系。

为增强本公司的主营业务，保障本公司的施工利润稳定增长，铁投集团针对上述相关承诺内容，特细化说明如下：

(1) 《关于避免同业竞争的补充说明》第(2)项所述“四川路桥明确放弃”，是指四川路桥及其控股子公司放弃全资或占控股地位的联合体实施的 BT 或 BOT 投资项目。

(2) 铁投集团与四川路桥避免同业竞争的其他事宜，仍按铁投集团出具的《关于避免同业竞争承诺函》和《关于避免同业竞争的补充说明》执行。

注 3. 关于规范和减少关联交易的承诺

本次交易完成后，为进一步减少和规范关联交易，维护中小股东利益，铁投集团作出如下承诺：

1、在不对四川路桥及其股东的利益构成不利影响的前提下，本公司及本公司控制的经营实体将尽其所能地减少与四川路桥之间的关联交易。

2、对于确实难以避免的关联交易，本公司及本公司控制的经营实体将按有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行批准程序，依法及时履行信息披露义务，按照公平、公正及市场化的原则进行与四川路桥之间的交易，保证不损害四川路桥及其全体股东的合法利益。

3、本公司若违反上述承诺，由此所得收益将归四川路桥所有。

注 4. 关于保持四川路桥独立性的承诺

为保证本次重组后四川路桥的独立性，铁投集团已作出承诺，本次重大资产重组完成后，铁投集团将在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持四川路桥的独立性。具体包括：

1、确保四川路桥业务独立。铁投集团及铁投集团控制的其他企业的业务独立于四川路桥，保证与四川路桥不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、确保四川路桥资产完整。铁投集团及铁投集团控制的其他企业与四川路桥业务往来严格执行法律、法规及中国证监会规定的关联交易规定，不违规占用四川路桥资产，保证四川路桥的生

产、供应系统及配套设施、工业产权、与其经营业务相关的土地、房屋、机器设备等使用权或者所有权由四川路桥依法完整、独立地享有。

3、确保四川路桥财务独立。保证不非法干预四川路桥的财务核算、财务决策，保证不与四川路桥共用银行账户。

4、确保四川路桥人员独立。保证四川路桥的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在铁投集团及铁投集团控制的其他企业领薪；保证四川路桥的财务人员不得在铁投集团及铁投集团控制的其他企业中兼职。

5、确保四川路桥机构独立。保证对四川路桥行使经营管理职权不进行非法干预，并保证铁投集团及铁投集团控制的其他企业与四川路桥不存在机构混同的情形。

注 5. 非公开发行股票募集资金用途承诺（至非公开发行股票募集资金使用完毕止）

本公司就非公开发行股票募集资金用途承诺如下：

（1）本次非公开发行股票募集资金全部存放于公司董事会设立的专项账户，并在募集资金到账后一个月内与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订募集资金专户存储三方监管协议。

（2）公司本次非公开发行股票募集资金在扣除发行费用后，将全部用于自隆高速 BOT 项目和内威荣高速 BOT 项目建设，不会直接或间接用于房地产开发。

（3）若存在本次募集资金短暂闲置的情形，在不改变募集资金用途和不影响募集资金投资计划的正常进行的情况下，经独立董事、保荐机构、监事会发表明确同意的意见，并经公司董事会或者股东大会审议通过，公司用闲置募集资金暂时补充流动资金时，也仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不会直接或间接用于房地产开发，并保证单次补充流动资金时间不超过相关法规及公司《募集资金管理办法》规定的期限。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	998,600,000	33.07				-998,600,000	-998,600,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	998,600,000	33.07				-998,600,000	-998,600,000	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	2,021,132,672	66.93				998,600,000	998,600,000	3,019,732,672	100.00
1、人民币普通股	2,021,132,672	66.93				998,600,000	998,600,000	3,019,732,672	100.00
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,019,732,672	100.00				0	0	3,019,732,672	100.00

2、股份变动情况说明

2015年6月30日，本公司控股股东铁投集团持有的998,600,000股限售股上市流通。详见公司于2015年6月24日在上海证券交易所网站发布的编号为2015-027的《四川路桥非公开发行限售股上市流通公告》。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	998,600,000	998,600,000	0	0	发行新股购买资产	2015年6月30日
合计	998,600,000	998,600,000	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	214,133
---------------	---------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

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 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	-89,963,020	1,300,350,964	43.06	0	无		国有法人
陆秋燕		19,800,000	0.66	0	未知		境内自然人

中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金		9,236,800	0.31	0	未知	其他
金益鸣		8,961,000	0.30	0	未知	境内自然人
熊德宏		8,015,240	0.27	0	未知	境内自然人
任宇丁		7,927,400	0.26	0	未知	境内自然人
王成亮		4,876,400	0.16	0	未知	境内自然人
周海春		4,688,900	0.16	0	未知	境内自然人
陈锦亮		4,580,900	0.15	0	未知	境内自然人
香港中央结算有限公司		4,247,001	0.14	0	未知	其他

注：报告期内，公司控股股东铁投集团共减持公司股份 89,963,020 股，占公司总股本比例 2.9792%。2015 年 7 月，铁投集团增持本公司股份 9,999,961 股，约占公司总股本的 0.331%。截至本报告披露日，铁投集团持有本公司股份 1,310,350,925 股，约占公司总股本的 43.393%。（详细内容请查阅公司在上海证券交易所网站披露的相关公告）

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
詹凌峰	董事	离任	辞职

高晋康	独立董事	离任	辞职
孟寰	董事	选举	新任董事
吴越	独立董事	选举	新任独立董事

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,085,273,051.87	4,933,039,981.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		18,654,460.33	12,975,368.16
衍生金融资产			
应收票据		1,500,000.00	5,000,000.00
应收账款		991,417,929.87	1,099,599,847.01
预付款项		1,026,887,942.09	883,303,399.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		369,000.00	369,000.00
应收股利			
其他应收款		5,954,625,912.45	4,854,715,161.54
买入返售金融资产			
存货		14,095,983,200.48	15,860,200,359.31
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		72,792,555.65	66,537,725.73
其他流动资产		20,633,440.33	21,227,538.97
流动资产合计		28,268,137,493.07	27,736,968,380.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,394,442,141.44	2,389,045,361.21
持有至到期投资			
长期应收款		2,557,849,675.70	3,006,374,980.11
长期股权投资		114,590,892.26	14,857,466.00
投资性房地产		21,017,592.37	21,420,483.11
固定资产		2,603,546,513.06	2,671,560,137.35
在建工程		3,380,693.06	2,920,793.06
工程物资			
固定资产清理		2,231,773.42	2,779,382.92
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		16,856,059,683.52	15,943,015,331.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		64,384,724.14	82,667,570.30
递延所得税资产		71,472,269.39	67,110,309.55
其他非流动资产		202,676,048.62	236,438,178.82
非流动资产合计		24,891,652,006.98	24,438,189,993.93
资产总计		53,159,789,500.05	52,175,158,374.69
流动负债:			
短期借款		4,233,000,000.00	4,710,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		905,000,000.00	501,978,415.90
应付账款		9,094,644,950.79	10,318,907,491.14
预收款项		7,567,450,261.48	7,244,415,904.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		157,369,514.50	214,832,522.53
应交税费		53,545,166.44	196,566,597.76
应付利息		106,333,396.28	70,726,037.40
应付股利		142,548,438.60	125,187,906.66
其他应付款		3,859,383,312.28	3,596,781,310.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,905,800,000.00	2,636,111,161.64
其他流动负债		676,898,610.33	660,491,267.10
流动负债合计		28,701,973,650.70	30,276,498,615.48
非流动负债:			
长期借款		13,805,397,212.83	11,966,156,240.00
应付债券		1,993,300,126.12	1,491,120,234.27
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		6,599,983.68	6,599,983.68
预计负债		44,317,199.24	35,009,681.08
递延收益		11,839,534.12	12,265,755.19
递延所得税负债		85,798,420.79	81,794,391.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,947,252,476.78	13,592,946,286.09
负债合计		44,649,226,127.48	43,869,444,901.57

所有者权益			
股本		3,019,732,672.00	3,019,732,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		887,229,339.85	887,229,339.85
减：库存股			
其他综合收益		152,055,133.39	148,686,049.96
专项储备		483,419,414.57	433,584,962.67
盈余公积		202,489,658.93	202,489,658.93
一般风险准备			
未分配利润		2,947,064,099.94	2,773,412,886.08
归属于母公司所有者权益合计		7,691,990,318.68	7,465,135,569.49
少数股东权益		818,573,053.89	840,577,903.63
所有者权益合计		8,510,563,372.57	8,305,713,473.12
负债和所有者权益总计		53,159,789,500.05	52,175,158,374.69

法定代表人：孙云 主管会计工作负责人：李继东 会计机构负责人：李平

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		628,531,499.79	160,842,506.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		18,654,460.33	12,975,368.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,305,995.86	1,305,995.86
预付款项		62,370.00	62,370.00
应收利息		2,711,465.75	2,781,328.77
应收股利		261,289,915.48	273,289,915.48
其他应收款		917,390,084.45	1,000,460,915.41
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,829,945,791.66	1,451,718,399.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		349,405,641.44	319,707,952.43
持有至到期投资			
长期应收款		1,140,000,000.00	1,140,000,000.00
长期股权投资		6,004,687,790.53	5,903,181,091.74
投资性房地产		12,864,604.96	12,864,604.96
固定资产		37,758,020.23	37,695,231.88

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		283,943.28	283,943.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,545,000,000.44	7,413,732,824.29
资产总计		9,374,945,792.10	8,865,451,224.28
流动负债：			
短期借款		470,000,000.00	530,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	
应付账款		1,797,891.38	1,797,891.38
预收款项		4,423,394.00	4,443,494.00
应付职工薪酬		10,691,506.71	13,150,134.46
应交税费		1,685,470.80	1,765,713.55
应付利息		80,087,102.73	38,273,157.54
应付股利		19,031,398.40	119,031,398.40
其他应付款		553,231,564.95	458,850,270.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		220,000,000.00	220,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,410,948,328.97	1,387,312,059.79
非流动负债：			
长期借款		130,000,000.00	130,000,000.00
应付债券		1,992,241,098.95	1,491,120,234.27
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		55,336,851.66	42,937,299.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,177,577,950.61	1,664,057,533.50
负债合计		3,588,526,279.58	3,051,369,593.29
所有者权益：			
股本		3,019,732,672.00	3,019,732,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,145,795,223.98	2,144,686,113.74
减：库存股			
其他综合收益		146,110,034.28	128,811,897.70
专项储备			
盈余公积		132,264,778.52	132,264,778.52
未分配利润		342,516,803.74	388,586,169.03
所有者权益合计		5,786,419,512.52	5,814,081,630.99
负债和所有者权益总计		9,374,945,792.10	8,865,451,224.28

法定代表人：孙云 主管会计工作负责人：李继东 会计机构负责人：李平

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		10,871,575,524.83	10,707,852,655.95
其中：营业收入		10,871,575,524.83	10,707,852,655.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,535,327,142.81	10,075,019,987.03
其中：营业成本		9,373,189,485.78	9,191,645,401.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		369,339,209.13	355,735,242.98
销售费用		4,212,063.02	2,936,073.55
管理费用		158,666,184.66	160,706,825.97
财务费用		616,236,163.73	622,618,976.06
资产减值损失		13,684,036.49	-258,622,533.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		5,675,842.17	-547,076.30
投资收益（损失以“－”号填列）		34,969,255.06	112,976.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		397,588.55	-900,374.79
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		376,893,479.25	632,398,569.34
加：营业外收入		2,495,538.19	4,490,999.45
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		6,399,265.66	6,467,582.22
其中：非流动资产处置损失		1,212,835.46	521,313.83

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		372,989,751.78	630,421,986.57
减：所得税费用		70,398,533.23	118,891,739.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,591,218.55	511,530,246.67
归属于母公司所有者的净利润		324,637,847.46	521,818,937.95
少数股东损益		-22,046,628.91	-10,288,691.28
六、其他综合收益的税后净额		3,369,083.43	-9,126,864.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,369,083.43	-9,126,864.54
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,369,083.43	-9,126,864.54
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,845,844.95	-8,636,167.42
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		523,238.48	-490,697.12
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		305,960,301.98	502,403,382.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		328,006,930.89	512,692,073.41
归属于少数股东的综合收益总额		-22,046,628.91	-10,288,691.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1075	0.1728
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1075	0.1728

法定代表人：孙云 主管会计工作负责人：李继东 会计机构负责人：李平

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		43,759,210.16	45,587,149.34
减：营业成本		1,118,189.20	735,091.33
营业税金及附加		8,482,126.41	80,048.07
销售费用			
管理费用		12,792,631.12	17,514,315.92
财务费用		74,214,712.25	76,394,639.93
资产减值损失			-8,109,406.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号		5,675,842.17	-547,076.30

填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		1,094,241.36	-3,651,716.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		397,588.55	-5,203,267.75
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-46,078,365.29	-45,226,331.88
加:营业外收入		9,000.00	20,000.00
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			2,400.00
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-46,069,365.29	-45,208,731.88
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-46,069,365.29	-45,208,731.88
五、其他综合收益的税后净额		17,298,136.58	-6,797,006.29
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		17,298,136.58	-6,797,006.29
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		17,298,136.58	-6,797,006.29
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-28,771,228.71	-52,005,738.17
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:孙云 主管会计工作负责人:李继东 会计机构负责人:李平

合并现金流量表
2015年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,543,596,683.09	10,058,678,708.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		756,383,694.35	662,615,872.62
经营活动现金流入小计		12,299,980,377.44	10,721,294,580.64
购买商品、接受劳务支付的现金		9,638,602,828.86	8,546,993,382.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		572,767,387.80	535,330,462.52
支付的各项税费		231,587,940.52	250,038,883.40
支付其他与经营活动有关的现金		751,237,260.87	574,096,266.16
经营活动现金流出小计		11,194,195,418.05	9,906,458,994.28
经营活动产生的现金流量净额		1,105,784,959.39	814,835,586.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		666,088,536.83	18,146,146.34
取得投资收益收到的现金		24,392,739.24	1,092,551.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,567,421.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,708,926.29	6,944,118.33
投资活动现金流入小计		694,190,202.36	27,750,237.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,274,136,964.30	1,544,472,564.50
投资支付的现金		152,354,910.00	270,445,310.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,895,634.10	10,266,186.82
投资活动现金流出小计		1,438,387,508.40	1,825,184,061.32
投资活动产生的现金流量净额		-744,197,306.04	-1,797,433,823.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,809,954,855.00	3,415,621,710.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,152,712,697.47	150,707,919.18
筹资活动现金流入小计		6,462,667,552.47	3,566,329,629.18
偿还债务支付的现金		4,154,965,098.89	2,843,319,185.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,756,198.71	656,699,322.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,154,413.20	24,442,335.85
支付其他与筹资活动有关的现金		290,511,161.64	206,889,402.43
筹资活动现金流出小计		4,939,232,459.24	3,706,907,910.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,523,435,093.23	-140,578,281.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,165.17	2,163,818.07
五、现金及现金等价物净增加额		1,885,010,581.41	-1,121,012,700.47
加：期初现金及现金等价物余额		4,200,262,470.46	5,611,847,362.10
六、期末现金及现金等价物余额		6,085,273,051.87	4,490,834,661.63

法定代表人：孙云 主管会计工作负责人：李继东 会计机构负责人：李平

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,759,587.87	477,408.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		256,887,050.41	267,895,070.37
经营活动现金流入小计		258,646,638.28	268,372,478.37
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,857,927.12	6,762,702.78
支付的各项税费		10,057,796.12	699,221.40
支付其他与经营活动有关的现金		95,805,602.12	115,207,133.27
经营活动现金流出小计		112,721,325.36	122,669,057.45
经营活动产生的现金流量净额		145,925,312.92	145,703,420.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		925,346.07	1,092,551.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,072,108.69	
投资活动现金流入小计		10,997,454.76	1,092,551.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,360.00	49,050.00
投资支付的现金		100,354,910.00	30,015,310.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,489,270.00	30,064,360.00
投资活动产生的现金流量净额		-89,491,815.24	-28,971,808.49

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		450,000,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		950,000,000.00	330,000,000.00
偿还债务支付的现金		510,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,744,504.20	66,670,647.84
支付其他与筹资活动有关的现金			4,000,329.46
筹资活动现金流出小计		538,744,504.20	340,670,977.30
筹资活动产生的现金流量净额		411,255,495.80	-10,670,977.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		467,688,993.48	106,060,635.13
加：期初现金及现金等价物余额		160,842,506.31	140,815,505.54
六、期末现金及现金等价物余额		628,531,499.79	246,876,140.67

法定代表人：孙云 主管会计工作负责人：李继东 会计机构负责人：李平

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	3,019,732,672.00	887,229,339.85	148,686,049.96	433,584,962.67	202,489,658.93	2,773,412,886.08	840,577,903.63	8,305,713,473.12
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	3,019,732,672.00	887,229,339.85	148,686,049.96	433,584,962.67	202,489,658.93	2,773,412,886.08	840,577,903.63	8,305,713,473.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			3,369,083.43	49,834,451.90		173,651,213.86	-22,004,849.74	204,849,899.45
(一) 综合收益总额			3,369,083.43			324,637,847.46	-22,046,628.91	305,960,301.98
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								

(三) 利润分配						-150,986,633.60		-150,986,633.60
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-150,986,633.60		-150,986,633.60
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备				49,834,451.90			41,779.17	49,876,231.07
1. 本期提取				172,283,120.27			275,024.65	172,558,144.92
2. 本期使用				122,448,668.37			233,245.48	122,681,913.85
(六) 其他								
四、本期期末余额	3,019,732,672.00	887,229,339.85	152,055,133.39	483,419,414.57	202,489,658.93	2,947,064,099.94	818,573,053.89	8,510,563,372.57

项目	上期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	1,509,866,336.00	2,396,958,659.57	78,162,982.11	361,200,608.72	183,759,399.05	1,974,358,067.49	750,970,541.00	7,255,276,593.94	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下									

企业合并								
其他								
二、本年期初余额	1,509,866,336.00	2,396,958,659.57	78,162,982.11	361,200,608.72	183,759,399.05	1,974,358,067.49	750,970,541.00	7,255,276,593.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-9,126,864.54	27,774,047.78		446,325,621.15	-10,603,032.86	454,369,771.53
（一）综合收益总额			-9,126,864.54			521,818,937.95	-10,288,691.28	502,403,382.13
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						-75,493,316.80	-441,000.00	-75,934,316.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-75,493,316.80	-441,000.00	-75,934,316.80
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备				27,774,047.78			126,658.42	27,900,706.20

1. 本期提取				151,533,280.98			443,494.47	151,976,775.45
2. 本期使用				123,759,233.20			316,836.05	124,076,069.25
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,509,866,336.00	2,396,958,659.57	69,036,117.57	388,974,656.50	183,759,399.05	2,420,683,688.64	740,367,508.14	7,709,646,365.47

法定代表人：孙云 主管会计工作负责人：李继东 会计机构负责人：李平

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,019,732,672.00	2,144,686,113.74	128,811,897.70	132,264,778.52	388,586,169.03	5,814,081,630.99
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	3,019,732,672.00	2,144,686,113.74	128,811,897.70	132,264,778.52	388,586,169.03	5,814,081,630.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,109,110.24	17,298,136.58		-46,069,365.29	-27,662,118.47
（一）综合收益总额			17,298,136.58		-46,069,365.29	-28,771,228.71
（二）所有者投入和减少资本		1,109,110.24				1,109,110.24
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他		1,109,110.24				1,109,110.24
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						

3. 其他						
(四)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六)其他						
四、本期期末余额	3,019,732,672.00	2,145,795,223.98	146,110,034.28	132,264,778.52	342,516,803.74	5,786,419,512.52

项目	上期					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,509,866,336.00	3,655,593,477.07	69,207,381.02	113,534,518.64	295,507,146.94	5,643,708,859.67
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,509,866,336.00	3,655,593,477.07	69,207,381.02	113,534,518.64	295,507,146.94	5,643,708,859.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-45,214,575.77	-45,214,575.77
(一)综合收益总额					-45,214,575.77	-45,214,575.77
(二)所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积						

2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	1,509,866,336.00	3,655,593,477.07	69,207,381.02	113,534,518.64	250,292,571.17	5,598,494,283.90

法定代表人：孙云 主管会计工作负责人：李继东 会计机构负责人：李平

三、公司基本情况

1. 公司概况

四川路桥建设集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1999 年 12 月 17 日经四川省人民政府以川府函[1999]341 号文批准，由四川公路桥梁建设集团有限公司（以下简称“路桥集团公司”）、四川九寨黄龙机场建设开发有限责任公司（现已更名为“四川九寨黄龙机场有限责任公司”）、四川嘉陵资产经营管理有限责任公司、北京科卓通讯设备有限公司（现已更名为“北京中经远通高速公路投资有限公司”）、成都贵通建设实业有限公司（现已更名为“四川贵通建设集团有限公司”）共同发起设立的股份有限公司，于 1999 年 12 月 28 日经四川省工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，注册号为 5100001811904，法定代表人：孙云，注册资本：15,000 万元人民币；注册地址：成都市高新区高朋大道 11 号科技工业园 F-59 号。

经中国证券监督管理委员会证监发（2003）16 号文批准，本公司于 2003 年 3 月 10 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）10,000 万股（股票简称“四川路桥”，股票代码 600039），并于 2003 年 3 月 25 日在上海证券交易所正式挂牌交易，发行后本公司股本增至 25,000 万元人民币。2004 年 6 月，本公司根据 2004 年 5 月 13 日举行的 2003 年度股东会决议和修改后章程的规定，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 5,000 万股，转增后本公司的注册资本为 30,000 万元。

2006 年 12 月 4 日，本公司股东大会通过了股权分置改革方案，同意用资本公积向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股份共计 7,200 万股；同意公司以下属路面工程分公司、公路二分公司所管理的资产及施工类相关资产截至 2006 年 6 月 30 日扣除内部往来款项余额后的账面净资产 21,026.44 万元，按每股 3.10 元的价格，向本公司控投股东路桥集团公司回购其所持有的 6,800 万股公司股份。该股权分置方案已获四川省国资委“川国资产权[2006]358 号”《关于四川路桥建设股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》批准。本次股权分置改革方案实施完毕后，公司总股本由 3 亿股增加到 3.04 亿股。本公司股权分置中的对价股份于 2007 年 1 月 8 日上市流通。

根据四川省人民政府川府函[2008]338 号文的精神，路桥集团公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司（以下简称“铁投集团”）于 2009 年 3 月 17 日签定《四川路桥建设股份有限公司国有股份无偿划转协议》。根据协议，路桥集团公司将其持有的本公司 108,809,440 股无偿划转给铁投集团。上述股权划转行为分别于 2009 年 6 月、2009 年 8 月获得国务院国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会的核准，并于 2009 年 10 月完成无偿划转股权过户手续。

2012 年 5 月，本公司根据举行的 2011 年度股东大会决议和修改后章程的规定，按每 10 股转增 6.5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 19,760 万股，同时按每 10 股派发股票股利 1.5 股的比例，以未分配利润转增股本 4,560 万股，转增后本公司的注册资本为 54,720 万元。2012 年 5 月 28 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）717 号文批准，本公司向铁投集团发行 4,993 万股股份购买路桥集团公司 100% 股权，本次发行的定价基准日为 2011 年 5 月 30 日，购买资产的作价为 250,170.33 万元，按照《上市公司重大资产重组管理办法》相关规定计算确定的发行价格 5.01 元/股，发行后本公司股本增至 104,650 万元。

经中国证监会证监许可[2013]1120 号文批准，本公司于 2013 年 12 月向特定投资者非公开发行股份 463,366,336 股，发行价格为 5.05 元/股，发行后本公司股本增至 1,509,866,336 元。2014 年 8 月 28 日，根据本公司第五届董事会第 15 次会议和修改后章程的规定，本公司以 2014 年 6 月 30 日股本总数按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 150,986.63 万股，转增后本公司的注册资本为 3,019,732,672 元。

2014 年 10 月，本公司重新取得了注册号为 510000000088363 的企业法人营业执照，注册资本为 3,019,732,672 元。

本公司的母公司为铁投集团。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 30 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。合并范围较上年度无变化。

本公司经营范围：一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：项目投资与资产管理；高速公路管理；公路工程、桥梁工程、隧道工程、房屋建筑工程、市政公用工程、公路交通工程、土石方工程、电力工程、机电安装工程、地基与基础工

程、预拌商品混凝土、混凝土预制构件、建筑装饰装修工程；工程勘察设计；测绘服务；规划管理；工程管理服务；工程机械租赁、维修；建筑材料生产；商品批发与零售；物业管理。

本公司及所属子公司以下统称“本集团”。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事施工业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应

	收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	------------------------------------

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
在建项目保证金组合	一般不计提
本集团内公司往来款项组合	一般不计提
高速公路结算中心清分款及类似款项组合	一般不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1	1
其中：1年以内分项，可添加行		
1—2年	5	5
2—3年	15	15
3年以上		
3—4年	30	30
4—5年	70	70
5年以上	70	70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括已完工未结算工程、库存材料、周转材料、低值易耗品、备品备件等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。主要材料、其他材料领用和发出时以计划成本核算，对主要材料、其他材料的计划成本与实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按实际结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

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

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

资产负债表日，本集团对各施工项目的合同成本和合同收入进行检查，若该合同的预计总成本超过预计合同总收入，则将预计损失确认为当期费用。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

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

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采

用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1、房屋及建筑物			
① 屋	30	5	3.17
其中：简易房	5	5	19.00
②建筑物	15-30	5	3.17-6.33
③传导设施	15	5	6.33
④石结构大坝	25	5	3.80
⑤钢筋混凝土大坝	50	5	1.90
2、施工机械			
①起重、挖掘、土方铲运机械	10	5	9.50
②木工加工机械	8	5	11.88
③金属切削机床	10	5	9.50
④动力设备	8	5	11.88
⑤其他	5	5	19.00
3、电站设备			
①水、火力发电设备	15	5	6.33
②水轮机、水泵机组	15	5	6.33
③大型变压器	10	5	9.50
④其他	5	5	19.00
4、运输设备	6	5	15.83
5、检验试验设备及仪器	3-5	5	19.00-31.67
6、其他固定资产			
①行政管理用车	6	5	15.83
②办公用具	5	5	19.00
③度量及消防用具	10	5	9.50
④通讯设施	5	5	19.00

专门用于研发的仪器、设备，单位价值不超过 100 万元的，一次性计入当期成本费用；单位价值超过 100 万元的，按企业所得税法实施条例第六十条规定折旧年限的 60%分年度计算折旧，分期计入成本费用。

采用工作量法，各类设备预计工作量列示如下：

类别	设备性质	预计净残值率(%)	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	5%	90 万吨
	进口	5%	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	5%	30 万方
	进口	5%	50 万方
3、架桥机	国产	5%	1000 个工作日
4、塔吊	国产	5%	2400 个工作日
5、钻机	国产	5%	720 个工作日
	进口	5%	1200 个工作日
6、联合碎石机、冷拌机	国产	5%	1440 个工作日

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团对高速公路特许经营权作为无形资产核算，在特许经营期内按工作量法（交通流量法）进行摊销。除高速公路特许经营权以外的其他使用寿命有限的无形资产，本集团在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）BOT 高速公路路面修复义务

BOT 高速公路路面修复义务系本集团取得的 BOT 高速公路特许经营权，在高速公路运营期间，根据路面磨损情况预计将来需要恢复其正常使用状态所发生的支出。该支出根据未来最近一次大规模的路面修复工作所需花费的支出总和在路面实际使用期间按车流量法在每个会计期间进行预计。日常发生的中小规模的路面修复支出直接记入当期损益。

22. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）车辆通行费收入

本集团从事公路通行所取得的收入，在服务已提供且服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业，确认营业收入的实现。

(5) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(6) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(7) 其他收入

本集团碳排放权交易收入在联合国清洁发展机制执行理事会对特定时段产生的核证减排量进行签发，相关碳排放权已转移至购买方账户并收到购买方确认函时确认相关收入。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财企[2012]16号文规定，从2012年起对施工业务收入按1.5%计提安全生产费。本集团按规定标准提取的安全生产费用时，借记“工程施工-成本”科目，贷记“专项储备”科目；

本集团使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的直接冲减专项储备，本集团使用提取的安全生产费用形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

28. 其他

长期应收款

(1) 以 BOT（建造—运营—移交）或 BT（建造—移交）方式建设公共基础设施，且运营后不直接向公众收费而由政府偿付的项目，按建造活动所发生支出的公允价值确认为长期应收款，根据合同约定的政府还款计划，按实际利率法计算应确认的收益，每期收回款项扣除应确认收益后的余额冲减长期应收款。

(2) 其他债权性投资的核算遵循《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定。

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、BOT 高速公路路面修复义务等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税或按应税收入的 6% 计缴
营业税	应税营业额	按应税营业额的 3%、5% 计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司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”）	15%
本公司控股子公司宜宾金沙江中坝大桥开发有限公司（以下简称“中坝公司”）	15%
本公司控股子公司宜宾长江大桥开发有限责任公司（以下简称“长江公司”）	15%
本公司全资子公司四川路桥华东建设有限责任公司（以下简称“华东公司”）	15%
本公司控股孙公司四川巴河双丰水电开发有限公司（以下简称“巴河双丰公司”）	15%
本公司全资子公司四川公路桥梁建设集团有限公司（以下简称“路桥集团公司”）	15%
本公司控股孙公司四川川交路桥有限责任公司（以下简称“川交路桥公司”）	15%
本公司全资孙公司四川路桥桥梁工程有限责任公司（以下简称“桥梁公司”）	15%
本公司控股孙公司宜宾戎州大桥开发有限责任公司（以下简称“戎州公司”）	15%
本公司控股孙公司四川路桥建设集团交通工程有限公司（以下简称“交通工程公司”）	15%
本公司控股子公司四川巴郎河水电开发有限公司（以下简称“巴郎河公司”）	7.5%
四川路桥建设集团股份有限公司	25%
本公司控股子公司四川川南交通投资开发有限公司（以下简称“川南交通公司”）	25%
本公司控股子公司四川路桥城乡建设投资有限公司（以下简称“城乡公司”）	25%
本公司控股子公司四川巴河水电开发有限公司（以下简称“巴河公司”）	25%
本公司全资孙公司四川精益达工程检测有限责任公司（以下简称“精益达公司”）	25%
本公司全资孙公司四川成自泸高速公路开发有限责任公司（以下简称“成自泸公司”）	25%
本公司全资孙公司四川成德绵高速公路开发有限公司（以下简称“成德绵公司”）	25%
本公司控股孙公司重庆双碑隧道建设有限责任公司（以下简称“双碑公司”）	25%
本公司全资孙公司四川鑫福润投资管理有限责任公司（以下简称“鑫福润公司”）	25%
本公司全资孙公司四川智通路桥工程技术有限责任公司（以下简称“智通公司”）	25%
本公司控股孙公司四川路桥盛通建筑工程有限公司（以下简称“盛通公司”）	25%
本公司全资孙公司四川内威荣高速公路开发有限公司（以下简称“内威荣公司”）	25%
本公司全资孙公司四川自隆高速公路开发有限公司（以下简称“自隆公司”）	25%
本公司控股末级子公司四川路桥特种材料有限责任公司（以下简称“特种材料公司”）	25%
本公司控股末级子公司四川冠成贸易有限公司（以下简称“冠成贸易公司”）	25%
本公司控股末级子公司四川川交道桥试验检测有限责任公司（以下简称“道桥检测公司”）	25%

本公司控股末级子公司四川川桥工程试验检测有限责任公司（以下简称“川桥检测公司”）	25%
本公司控股孙公司四川视高天府新区建设投资有限责任公司（以下简称“视高公司”）	25%
本公司全资孙公司贵州江习古高速公路开发有限公司（以下简称“江习古公司”）	25%
本公司控股孙公司四川中航路桥国际贸易有限公司（以下简称“中航贸易公司”）	25%

2. 税收优惠

蜀南公司于 2015 年 5 月 4 日取得宜宾市地方税务局第二直属税务分局宜地税二直税通[2015]312 号《税务事项通知书》，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条、财税[2011]58 号文，国家税务总局公告 2012 年第 12 号，同意蜀南公司 2013 年度享受西部大开发税收优惠政策备案。根据有关政策规定，蜀南公司 2014 年度仍然符合享受有关西部大开发企业所得税优惠政策条件。2015 年 1-6 月暂按 15% 税率计算企业所得税费用。

中坝公司于 2015 年 5 月 4 日取得宜宾市地方税务局第二直属税务分局宜地税二直税通[2015]311 号《税务事项通知书》，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条、财税[2011]58 号文，国家税务总局公告 2012 年第 12 号，同意中坝公司 2013 年度享受西部大开发税收优惠政策备案。根据有关政策规定，中坝公司 2014 年度仍然符合享受有关西部大开发企业所得税优惠政策条件。2015 年 1-6 月暂按 15% 税率计算企业所得税费用。

长江公司于 2015 年 5 月 4 日取得宜宾市地方税务局第二直属税务分局宜地税二直税通[2015]310 号《税务事项通知书》，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条、财税[2011]58 号文，国家税务总局公告 2012 年第 12 号，同意长江公司 2013 年度享受西部大开发税收优惠政策备案。根据有关政策规定，长江公司预计 2015 年度仍然符合享受有关西部大开发企业所得税优惠政策条件，2015 年 1-6 月暂按 15% 税率计算企业所得税费用。

华东公司于 2015 年 5 月 15 日取得双流县地方税务局双地税通[2015]1 号《税务事项通知书》，依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），华东公司符合西部大开发税收优惠政策条件，同意华东公司 2014 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。华东公司预计 2015 年度仍然符合享受有关西部大开发企业所得税优惠政策条件，2015 年 1-6 月暂按 15% 的税率计算企业所得税费用。

巴河双丰公司根据《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（川国税函[2012]7 号）规定，巴河双丰公司符合财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）规定，巴河双丰公司符合享受有关西部大开发企业所得税优惠政策条件，2015 年 1-6 月暂按 15% 的税率计算企业所得税费用。

路桥集团公司于 2014 年 5 月 25 日取得四川省地方税务局直属分局《企业所得税优惠备案表》，依据国家税务总局公告 2012 年第 12 号、川地税发[2012]47 号，路桥集团公司 2013 年国家高速公路网和西部开发公路干线收入符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》第 24 类 1 项“西部开发公路干线、国家高速公路网项目建设”内容，且两项收入占总收入 70% 以上，路桥集团公司 2014 年继续按西开税收优惠政策备案。路桥集团公司预计 2015 年度仍然符合享受有关西部大开发企业所得税优惠政策条件，2015 年 1-6 月暂按 15% 的税率计算企业所得税费用。

川交路桥公司于 2015 年 5 月 5 日取得广汉市地方税务局第七税务所广地税第七所通[2015]18 号《税务事项通知书》，依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《四川省地方税务局关于西部大开发所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发[2012]47 号），川交路桥公司主营业务

符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励内容范围，且符合目录的主营业务收入占总收入的 70%以上，同意川交路桥公司 2014 年度享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率征收。川交路桥公司预计 2015 年度仍然符合享受有关西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2015 年度暂按 15% 的税率计算企业所得税费用。

桥梁公司于 2015 年 5 月 4 日取得成都市高新技术产业开发区地方税务局成高地税通 [2015]4024 号《成都高新技术产业开发区地方税务局关于四川路桥桥梁工程有限责任公司申请享受西部大开发企业所得税优惠政策确认的通知》，根据财税[2011]58 号、国家税务总局公告 2015 年第 14 号规定，经审核确认，桥梁公司 2014 年度符合享受西部大开发企业所得税优惠政策，同意 2014 年度企业所得税减按 15% 计缴。桥梁公司预计 2015 年度仍然符合享受有关西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2015 年 1-6 月暂按 15% 的税率计算企业所得税费用。

戎州公司于 2015 年 5 月 4 日取得宜宾市地方税务局第二直属税务分局宜地税二直税通 [2015]309 号《税务事项通知书》，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条、财税[2011]58 号文，国家税务总局公告 2012 年第 12 号，同意戎州公司 2014 年度享受西部大开发税收优惠政策备案。根据有关政策规定，戎州公司预计 2015 年度仍然符合享受有关西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2015 年 1-6 月暂按 15% 税率计算企业所得税费用。

交通工程公司于 2015 年 5 月 7 日取得四川省地方税务局直属税务分局川地税直通【2015】24002 号《税务事项通知书》；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局 2012 第 12 号）、《四川地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发【2012】47 号）和四川省地方税务局直属税务分局出具的《四川省地方税务局直属税务分局税务事项通知书》（川地税直通【2015】24002 号文件的规定，交通工程公司 2014 年度企业所得税享受西部大开发优惠政策企业所得税税率为 15%，预计 2015 年度仍然符合享受有关西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2015 年 1-6 月暂按 15% 税率计算缴纳企业所得税费用。

巴郎河公司根据财税〔2001〕202 号《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》具体内容的第三条，对在西部地区新办交通、电力、水利、邮政、广播电视企业，上述项目业务收入占总收入 70%以上的，可以享受企业所得税如下优惠政策：内资企业自开始生产经营之日起，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。巴郎河公司 2010 年起开始生产发电，且业务收入全部为发电收入，经四川省康定县国家税务局“康国税函[2011]12 号”《关于四川巴郎河水电开发有限公司享受企业所得税税收优惠政策的批复》批准，同意巴郎河公司 2010 年享受企业所得税免征二年减半征收三年的优惠政策，免征企业所得税，执行 15% 的税率。巴郎河公司 2015 年 1-6 月企业所得税属于减半征收的第四年，实际税率为 7.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,859,730.79	22,552,438.83
银行存款	5,314,106,698.09	4,465,199,207.44
其他货币资金	743,306,622.99	445,288,334.76
合计	6,085,273,051.87	4,933,039,981.03
其中：存放在境外的款项总额	28,018,234.40	36,972,654.94

其他说明

期末其他货币资金 743,306,622.99 元，包括本集团存放于银行的保函保证金、银行承兑汇票保证金等 680,479,325.52 元，存出投资款 10,437,952.65 元；期初其他货币资金

445,288,334.76 元,包括本集团存放于银行的保函保证金、银行承兑汇票保证金等 435,053,175.96 元,存出投资款 10,235,158.80 元。保函保证金系本集团办理工程项目投标保函、开工预付款保函、履约保函时,存放于银行的保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,654,460.33	12,975,368.16
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	18,654,460.33	12,975,368.16
其他		
合计	18,654,460.33	12,975,368.16

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,500,000.00	5,000,000.00
商业承兑票据		
合计	1,500,000.00	5,000,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,047,858.14	94.98	56,440,211.75	5.67	991,417,929.87	1,150,096.39	100.00	50,496,550.33	4.39	1,099,599,847.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,047,858.14	/	56,440,211.75	/	991,417,929.87	1,150,096.39	/	50,496,550.33	/	1,099,599,847.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	755,956,121.81	7,557,198.46	1.00
1 至 2 年	114,065,115.72	5,703,255.79	5.00
2 至 3 年	46,781,776.10	7,017,266.42	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	46,854,609.06	14,056,382.72	30.00
4 至 5 年	31,580,154.82	22,106,108.37	70.00
5 年以上			
合计	995,237,777.51	56,440,211.76	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
高速公路结算中心清分款及类似款项组合	52,620,364.11		
合计	52,620,364.11		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 6,521,866.73 元; 本期收回或转回坏账准备金额 578,205.31 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本集团本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,353,548,984.84 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 36.71%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,872,637.96 元。

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	914,172,530.77	89.02	672,000,504.80	76.08
1 至 2 年	46,854,779.43	4.57	162,340,031.79	18.38
2 至 3 年	58,842,419.45	5.73	40,377,663.60	4.57
3 年以上	7,018,212.44	0.68	8,585,198.82	0.97
合计	1,026,887,942.09	100.00	883,303,399.01	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

1 年以上的预付款主要是预付各协作方工程劳务款, 由于未正式计量而尚未办理结算。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 264,989,225.44 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 25.81%。

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,229,285,596.79	99.35	274,659,684.34	4.41	5,954,625,912.45	5,120,260,646.91	99.21	265,545,485.37	5.19	4,854,715,161.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,734,218.22	0.65	40,734,218.22	100.00	-	40,734,218.22	0.79	40,734,218.22	100.00	
合计	6,270,019,815.01	/	315,393,902.56	/	5,954,625,912.45	5,160,994,865.13	/	306,279,703.59	/	4,854,715,161.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,542,041,628.33	25,428,625.81	1.00
1 至 2 年	1,250,350,620.38	62,517,531.02	5.00
2 至 3 年	421,595,259.89	63,239,288.98	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	115,578,863.44	34,673,659.03	30.00
4 至 5 年	126,857,970.72	88,800,579.50	70.00
5 年以上			
合计	4,456,424,342.76	274,659,684.34	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
在建项目保证金组合	2,016,122,400.65		
合计	2,016,122,400.65		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 25,443,420.55 元; 本期收回或转回坏账准备金额 16,329,221.58 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川巴河双丰水电开发有限公司	保证金	468,119,652.87	1 年以内及 1-2 年	4.16	23,405,982.64
重庆市涪陵路桥工程有限公司	保证金	261,028,700.00	1 年以内及 1-2 年	5.27	13,051,435.00
四川内威荣高速公路开发有限公司	保证金	200,104,000.00	1 年以内及 1-2 年	3.19	10,005,200.00
宁波通途投资开发有限公司	保证金	156,501,025.47	4 年以内	2.5	46,950,307.64
新疆交通建设管理局 G3014 克乌高速公路项目北京市代建指挥部	保证金	97,077,553.62	3 年以内	1.55	14,561,633.04
合计	/	1,182,830,931.96	/	16.67	107,974,558.32

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	183,789,586.27	150,916.03	183,638,670.24	850,051,664.41	63,823.77	849,987,840.64
在产品						
库存商品						
周转材料	242,091,317.15	245,738.67	241,845,578.48	375,589,632.22	129,336.14	375,460,296.08
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	13,623,051,226.01	11,192,623.05	13,611,858,602.96	14,579,336,040.21	11,192,623.05	14,568,143,417.16
低值易耗品	11,696,129.73		11,696,129.73	10,870,240.87		10,870,240.87
备品备件	3,062,109.75		3,062,109.75	11,856,455.24		11,856,455.24
开发成本	43,882,109.32		43,882,109.32	43,882,109.32		43,882,109.32
合计	14,107,572,478.23	11,589,277.75	14,095,983,200.48	15,871,586,142.27	11,385,782.96	15,860,200,359.31

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	63,823.77	87,092.26				150,916.03
在产品						
库存商品						
周转材料	129,336.14	116,402.53				245,738.67
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	11,192,623.05					11,192,623.05
合计	11,385,782.96	203,494.79	-	-	-	11,589,277.75

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

合同预计损失的年初余额主要包括：宁德沈海复线高速公路柘荣至福安段路基土石工程施工 A7 合同段、国道 317 线（西藏境）斜拉山至巴青段公路整治改建工程第 A 合同段、川藏公路（西藏境）通麦至 105 道班段整治改建工程项目等由于预计合同成本大于合同收入计提合同预计损失 11,192,623.05 元，本期预计损失增加 12,949,773.70 元。期末合同预计损失 24,142,396.75 元。

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	72,792,555.65	66,537,725.73
合计	72,792,555.65	66,537,725.73

13、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
土地整理项目支出	17,277,505.80	17,277,505.80
预交的税费	3,355,934.53	3,950,033.17
合计	20,633,440.33	21,227,538.97

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	2,396,063,141.44	1,621,000.00	2,394,442,141.44	2,390,666,361.21	1,621,000.00	2,389,045,361.21
按公允价值计量的	261,005,041.44		261,005,041.44	255,108,261.21		255,108,261.21
按成本计量的	2,135,058,100.00	1,621,000.00	2,133,437,100.00	2,135,558,100.00	1,621,000.00	2,133,937,100.00
合计	2,396,063,141.44	1,621,000.00	2,394,442,141.44	2,390,666,361.21	1,621,000.00	2,389,045,361.21

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	59,558,155.50		59,558,155.50
公允价值	261,005,041.44		261,005,041.44
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	201,446,885.94		201,446,885.94
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
四川川大华西药业股份有限公司	2,670,600.00			2,670,600					2.06	
四川沱江路桥开发股份有限公司	121,000.00			121,000	121,000.00			121,000.00	1.00	
中海沥青(四川)有限责任公司	5,656,500.00			5,656,500					6.65	
锦泰财产保险股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000					13.02	
四川长兴资产管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000	1,500,000.00			1,500,000.00	0.22	
中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	42,000,000.00			42,000,000					1.00	2,081,208.09
成都路润股权投资基	40,000,000.00		40,000,000	0						4,272,397.52

金合伙企业 (有限合伙)										
川南城 际铁路 有限责任 公司	25,000 ,000.0 0			25,000,0 0					5.00	
四川蓉 城第二 绕城高 速公路 开发有 限责任 公司	360,00 0,000. 00			360,000,0 00					19.0 0	
四川宜 叙高速 公路开 发有限 责任公 司	227,50 0,000. 00			227,500,0 00					19.0 0	
四川巴 广渝高 速公路 开发有 限责任 公司	838,00 0,000. 00			838,000,0 00					19.0 0	
四川绵 南高速 公路开 发有限 公司	57,000 ,000.0 0			57,000,00 0					19.0 0	
四川叙 古高速 公路开 发有限 责任公 司	436,11 0,000. 00	30,000,0 00		466,110,0 00					19.0 0	
四川攀 大高速 公路开 发有限 责任公 司		9,500,00 0		9,500,000						
合计	2,135, 558,10 0.00	39,500,0 00.00	40,000,0 00.00	2,135,058 ,100.00	1,621,000. 00	0.0 0	0.00	1,621, 000.00	/	6,35 3,60 5.61

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款							
其中: 未 实现融资收益							
分期收款销售 商品							
分期收款提供 劳务							
BT 项目应收款	2,557,849,675.70		2,557,849,675.70	3,006,374,980.11		3,006,374,980.11	
合计	2,557,849,675.70		2,557,849,675.70	3,006,374,980.11		3,006,374,980.11	/

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单 位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投 资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营 企业											
小计											
二、联营 企业											
四川铁能 电力开发 有限公司		100,000 ,000.00								100,000 ,000.00	

成都市路 环实业有 限责任公 司	4,363,251 .96								4,363,2 51.96	
四川路桥 润天股权 投资基金 管理有限 公司	582,601.5 4								582,601 .54	
四川路桥 矿业投资 开发有限 公司	9,911,612 .50			-266,57 3.74					9,645,0 38.76	
小计	14,857,46 6.00	100,000 ,000.00		-266,57 3.74					114,590 ,892.26	
合计	14,857,46 6.00	100,000 ,000.00		-266,57 3.74					114,590 ,892.26	

18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,433,428.71	26,433,428.71
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	26,433,428.71	26,433,428.71
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,012,945.60	5,012,945.60
2. 本期增加金额	402,890.74	402,890.74
(1) 计提或摊销		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,415,836.34	5,415,836.34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,017,592.37	21,017,592.37
2. 期初账面价值	21,420,483.11	21,420,483.11

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	1,927,158,279.71	1,638,200,063.12	277,997,147.77	3,843,355,490.60
2. 本期增加金额	19,820,608.87	47,049,241.94	1,029,076.11	67,898,926.92
(1) 购置		47,049,241.94	1,029,076.11	48,078,318.05
(2) 在建工程转入	19,820,608.87			19,820,608.87
(3) 企业合并增加				0.00
3. 本期减少金额	108,862.63	57,431,382.34	6,591,081.40	64,131,326.37
(1) 处置或报废	108,862.63	57,431,382.34	6,591,081.40	64,131,326.37
4. 期末余额	1,946,870,025.95	1,627,817,922.72	272,435,142.48	3,847,123,091.15
二、累计折旧				
1. 期初余额	206,307,557.20	787,631,078.40	171,683,320.22	1,165,621,955.82
2. 本期增加金额	16,206,742.23	95,320,305.74	10,080,880.30	121,607,928.27
(1) 计提	4,125,446.67	18,088,599.94	1,752,885.21	23,966,931.82
(2) 企业合并增加	12,081,295.56	77,231,705.80	8,327,995.09	97,640,996.45
3. 本期减少金额	40,245.80	40,729,852.55	5,138,187.36	45,908,285.71
(1) 处置或报废	40,245.80	40,729,852.55	5,138,187.36	45,908,285.71
4. 期末余额	222,474,053.63	842,221,531.59	176,626,013.16	1,241,321,598.38
三、减值准备				
1. 期初余额		6,173,397.43		6,173,397.43
2. 本期增加金额				0.00
3. 本期减少金额		3,918,417.72		3,918,417.72
(1) 处置或报废		3,918,417.72		3,918,417.72
4. 期末余额	0	2,254,979.71	0	2,254,979.71
四、账面价值				

1. 期末账面价值	1,724,395,972.32	783,341,411.42	95,809,129.32	2,603,546,513.06
2. 期初账面价值	1,720,850,722.51	844,395,587.29	106,313,827.55	2,671,560,137.35

注：机器设备包含了施工机械、检验试验设备及仪器、电站设备和其他设备。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

20、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合办公楼	2,600,628.44		2,600,628.44	2,140,728.44		2,140,728.44
黄梅溪及通江流域 电站	780,064.62		780,064.62	780,064.62		780,064.62
合计	3,380,693.06		3,380,693.06	2,920,793.06		2,920,793.06

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	BOT 特许经营权	电脑软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,593,513.24	16,281,298,086.81	26,398,733.93	16,327,290,333.98
2. 本期增加金额	0.00	1,219,331,224.20	171,752.14	1,219,502,976.34
(1) 购置				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
其他		1,219,331,224.20	171,752.14	1,219,502,976.34
3. 本期减少金额		218,208,531.52		218,208,531.52
4. 期末余额	19,593,513.24	17,282,420,779.49	26,570,486.07	17,328,584,778.80
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,387,959.58	358,509,432.14	21,377,610.76	384,275,002.48
2. 本期增加金额	153,579.87	87,772,516.65	323,996.28	88,250,092.80
(1) 计提	153,579.87	87,772,516.65	323,996.28	88,250,092.80
(2) 企业合并增加				0.00
3. 本期减少金额				0.00
4. 期末余额	4,541,539.45	446,281,948.79	21,701,607.04	472,525,095.28
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,884,316.46	16,835,334,428.03	4,840,939.03	16,856,059,683.52
2. 期初账面价值	15,205,553.66	15,922,788,654.67	5,021,123.17	15,943,015,331.50

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保险费	60,160,577.86	8,190,500.40	23,873,220.77	1,194,136.14	43,283,721.35
房屋装修费	15,132,267.35	374,922.30	483,945.69		15,023,243.96

技术服务费	34,444.46		19,692.52		14,751.94
其他	7,340,280.63	8,018,005.08	8,321,627.22	973,651.6	6,063,006.89
合计	82,667,570.30	16,583,427.78	32,698,486.20	2,167,787.74	64,384,724.14

其他说明:

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	379,081,986.24	62,084,260.19	352,448,176.05	57,722,300.35
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	256,105,152.31	63,034,756.28	256,105,152.31	63,034,756.28
抵销内部未实现利润	641,699.63	160,424.92	649,103.86	162,275.98
递延收益	2,131,204.54	532,801.14	2,155,701.14	538,925.29
合计	637,960,042.72	125,812,242.53	611,358,133.36	121,458,257.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	51,442.04	7,716.31	51,442.04	7,716.31
可供出售金融资产公允价值变动	201,446,885.94	50,361,721.49	194,604,987.29	46,365,667.78
长期应收款	2,557,849,675.70	89,768,956.13	359,075,824.52	89,768,956.13
合计	2,759,348,003.68	140,138,393.93	553,732,253.85	136,142,340.22

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	54,339,973.14	71,472,269.39	54,347,948.35	67,110,309.55
递延所得税负债	54,339,973.14	85,798,420.79	54,347,948.35	81,794,391.87

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	23,508,258.26	23,508,258.26
可抵扣亏损	1,093,349,009.07	1,093,349,009.07
合计	1,116,857,267.33	1,116,857,267.33

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	106,361,499.54	106,361,499.54	对应2012年亏损
2018年	608,456,028.80	608,456,028.80	对应2013年亏损
2019年	378,531,480.73	378,531,480.73	对应2014年亏损
合计	1,093,349,009.07	1,093,349,009.07	/

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
临时工程用简易房	61,596,810.36	61,802,924.04
临时工程	108,677,973.13	132,642,425.10
其他	32,401,265.13	41,992,829.68
合计	202,676,048.62	236,438,178.82

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	2,455,000,000.00	2,748,000,000.00
信用借款	1,760,000,000.00	1,832,500,000.00
合计	4,233,000,000.00	4,710,500,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	905,000,000.00	501,978,415.90
合计	905,000,000.00	501,978,415.90

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,825,728,661.06	8,307,627,723.22
1 至 2 年	189,604,922.55	1,577,063,198.77
2 至 3 年	52,572,805.82	338,315,657.56
3 年以上	26,738,561.36	95,900,911.59
合计	9,094,644,950.79	10,318,907,491.14

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川友林机械有限公司	51,019,920.47	尚未最终结算
云南石红高速公路建设指挥部	47,472,885.85	尚未最终结算
四川锦艺园林绿化有限公司	46,120,280.60	尚未最终结算
四川信达建筑工程有限公司	14,355,241.98	尚未最终结算
四川国腾建筑劳务有限公司	11,153,229.90	尚未最终结算
合计	170,121,558.80	/

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,146,039,694.87	5,703,311,927.00
1 至 2 年	729,859,765.12	768,747,748.73
2 至 3 年	465,802,075.08	564,071,177.46
3 年以上	225,748,726.41	208,285,051.75
合计	7,567,450,261.48	7,244,415,904.94

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆双碑隧道建设有限责任公司	338,137,513.14	项目尚未完成, 该款项尚未结清
内蒙古高等级公路建设开发有限责任公司公路建设工程项目管理第八分公司	214,564,395.12	项目尚未完成, 该款项尚未结清
西成铁路客运专线	167,047,474.04	项目尚未完成, 该款项尚未结清
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	140,000,000.00	项目尚未完成, 该款项尚未结清
四川绵茂公路建设投资有限责任公司	92,725,440.82	项目尚未完成, 该款项尚未结清

合计	952,474,823.12	/
----	----------------	---

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	188,639,068.26	470,366,088.72	527,437,570.77	131,567,586.21
二、离职后福利-设定提存计划	26,193,454.27	51,368,278.39	51,759,804.37	25,801,928.29
三、辞退福利		45,000.00	45,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	214,832,522.53	521,779,367.11	579,242,375.14	157,369,514.50

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	141,631,370.83	398,474,906.18	457,254,446.03	82,851,830.98
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费	4,365,617.81	16,060,576.72	15,504,047.97	4,922,146.56
其中: 医疗保险费	3,449,007.97	13,560,850.77	13,067,045.96	3,942,812.78
工伤保险费	735,367.90	1,735,269.23	1,692,892.58	777,744.55
生育保险费	181,241.94	764,456.72	744,109.43	201,589.23
四、住房公积金	9,877,278.05	27,890,716.48	27,637,274.60	10,130,719.93
五、工会经费和职工教育经费	31,435,795.09	9,898,697.93	9,040,246.77	32,294,246.25
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
其他	1,329,006.48	18,041,191.41	18,001,555.40	1,368,642.49
合计	188,639,068.26	470,366,088.72	527,437,570.77	131,567,586.21

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,964,004.32	47,607,655.16	48,063,956.41	3,507,703.07
2、失业保险费	553,854.44	2,983,219.53	2,918,181.65	618,892.32

3、企业年金缴费	21,675,595.51	777,403.70	777,666.31	21,675,332.90
合计	26,193,454.27	51,368,278.39	51,759,804.37	25,801,928.29

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 20%、1.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,112,114.40	7,753,662.37
营业税	16,572,943.53	60,839,985.04
企业所得税	29,856,934.37	109,606,083.98
个人所得税	2,234,713.35	8,203,728.37
城市维护建设税	1,014,914.51	3,725,794.61
房产税	78,036.24	286,474.37
教育费附加	594,985.47	2,184,217.13
地方教育费附加	334,462.92	1,227,827.69
价格调节基金	326,007.08	1,196,785.96
其他	420,054.57	1,542,038.24
合计	53,545,166.44	196,566,597.76

其他说明：

“其他”主要是资源税、水利基金、河道堤防费等税费。

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,599,178.62	22,956,517.22
企业债券利息	76,602,739.72	36,918,493.15
短期借款应付利息	10,131,477.94	10,851,027.03
合计	106,333,396.28	70,726,037.40

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	142,548,438.60	125,187,906.66
合计	142,548,438.60	125,187,906.66

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,079,000,275.97	1,957,011,652.86
1 至 2 年	582,783,319.66	577,934,743.27
2 至 3 年	505,192,308.99	455,040,776.91
3 年以上	692,407,407.66	606,794,137.37
合计	3,859,383,312.28	3,596,781,310.41

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川科艺建筑工程有限责任公司	94,314,253.53	保证金未到偿还期
内蒙古天骄公路工程有限责任公司	49,130,028.00	保证金未到偿还期
中铁二院工程集团有限责任公司	47,518,679.00	保证金未到偿还期
成都华川公路建设集团有限公司	20,366,849.40	保证金未到偿还期
云南弘镛建筑劳务有限公司	15,297,431.00	保证金未到偿还期
合计	226,627,240.93	/

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,905,800,000.00	2,595,600,000.00
1 年内到期的长期应付款		40,511,161.64
合计	1,905,800,000.00	2,636,111,161.64

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
营业税金及附加	676,898,610.33	660,491,267.10
合计	676,898,610.33	660,491,267.10

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

根据财政部、国家税务总局财税[2006]177号《关于建筑业营业税若干政策问题的通知》等相关税收法规规定，营业税的纳税时点为：收讫营业收入款项或者取得索取营业收入款项凭据的当天。本集团根据《企业会计准则》的有关规定确认的收入应承担的营业税及附加与按税法规定的纳税义务时点计算的营业税及附加差异，计入其他流动负债。

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,588,097,212.83	9,295,856,240.00
抵押借款	401,000,000.00	421,000,000.00
保证借款	3,370,700,000.00	3,301,700,000.00
信用借款	2,351,400,000.00	1,543,200,000.00
减：一年内到期的长期借款	-1,905,800,000.00	-2,595,600,000.00
合计	13,805,397,212.83	11,966,156,240.00

46、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
13 川路桥公司债券本金	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
15 川路桥公司债券本金	500,000,000.00	
13 川路桥公司债利息调整	-6,699,873.88	-8,879,765.73
合计	1,993,300,126.12	1,491,120,234.27

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 川路桥公司债券	1,500,000,000.00	2013.7.26	5年	1,500,000,000.00	1,491,120,234.27	1,120,864.68	1,059,027.17		1,493,300,126.12	
15 川路桥公司债券	500,000,000.00	2015.6.30	5年	500,000,000.00	0.00	0.00			500,000,000.00	
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	1,491,120,234.27	1,120,864.68	1,059,027.17	0.00	1,993,300,126.12	

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]855号文核准，本公司于2013年7月26日向社会公开发行面值人民币15亿元分期付息到期还本的五年期公司债券，债券的票面利率为5.65%。本次公司债券的发行费用为12,000,000.00元，考虑发行费用后按摊余成本计算的实际利率为5.84%。本公司于2015年6月30日向社会公开发行面值人民币5亿元分期付息到期还本的五年期公司债券，债券的票面利率为5.9%。

(3). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

□适用 √不适用

47、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款		40,511,161.64
减: 一年内到期部分		-40,511,161.64

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
BOT 高速公路路面修复义务	35,009,681.08	44,317,199.24	注
合计	35,009,681.08	44,317,199.24	/

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

注: BOT高速公路路面修复义务系本集团根据已经投入运营的成自泸、成德绵高速公路路面磨损情况预计的未来恢复其正常使用状态所需发生的支出。

51、递延收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,155,701.14		24,497.07	2,131,204.07	
未实现售后租回收益	10,110,054.05		401,724.00	9,708,330.05	
合计	12,265,755.19		426,221.07	11,839,534.12	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
风滩、双滩	2,155,701.14		24,497.07		2,131,204.07	与资产相关

电站建设 资金补助						
合计	2,155,701.14		24,497.07		2,131,204.07	/

52、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	3,019,732,672.00						3,019,732,672.00

53、其他权益工具

适用 不适用

54、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	870,199,176.65			870,199,176.65
其他资本公积	17,030,163.20			17,030,163.20
合计	887,229,339.85			887,229,339.85

55、库存股

适用 不适用

56、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后 不能重分 类进损益 的其他综 合收益							
二、以后 将重分类 进损益的 其他综合 收益	148,686,049 .96	30,220,927. 49	21,396,237 .69	5,455,60 6.37	3,369,083. 43		152,055,133 .39
可供出	148,239,319	29,697,689.	21,396,237	5,455,60	2,845,844.		151,085,164

售金融资产公允价值变动损益	. 51	01	. 69	6. 37	95		. 46
外币财务报表折算差额	446, 730. 45	523, 238. 48			523, 238. 48		969, 968. 93
其他综合收益合计	148, 686, 049. 96	30, 220, 927. 49	21, 396, 237. 69	5, 455, 606. 37	3, 369, 083. 43		152, 055, 133. 39

57、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	433, 584, 962. 67	172, 283, 120. 27	122, 448, 668. 37	483, 419, 414. 57
合计	433, 584, 962. 67	172, 283, 120. 27	122, 448, 668. 37	483, 419, 414. 57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	202, 489, 658. 93			202, 489, 658. 93
合计	202, 489, 658. 93			202, 489, 658. 93

59、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2, 773, 412, 886. 08	1, 974, 358, 067. 49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2, 773, 412, 886. 08	1, 974, 358, 067. 49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	324, 637, 847. 46	521, 818, 937. 95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	150, 986, 633. 60	75, 493, 316. 80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2, 947, 064, 099. 94	2420683688. 64

60、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	10,717,625,488.47	9,365,245,772.48	10,684,009,383.66	9,171,236,683.29
其他业务	153,950,036.36	7,943,713.30	23,843,272.29	20,408,718.26
合计	10,871,575,524.83	9,373,189,485.78	10,707,852,655.95	9,191,645,401.55

61、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	332,442,886.49	323,072,346.71
城市维护建设税	13,246,059.28	10,963,368.61
教育费附加	10,101,925.07	9,752,707.10
资源税		
地方教育费附加	6,894,629.78	6,490,105.79
价格调节基金	2,287,508.36	
房产税	120,943.56	
其他	4,245,256.59	5,456,714.77
合计	369,339,209.13	355,735,242.98

62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,009,161.26	102,328,391.37
办公费	13,718,363.86	13,610,561.54
聘请中介机构费	4,163,521.40	3,848,984.64
业务招待费	3,816,276.39	3,828,728.91
差旅及车辆使用费	18,497,757.37	11,896,795.65
投标费用	3,701,848.62	4,258,264.89
修理费及折旧费	7,630,144.96	7,173,916.88
会议费	619,454.70	630,674.30
各项税费	3,778,186.48	4,145,216.21
咨询费	2,576,986.61	2,515,200.43
其他	2,154,483.01	6,470,091.15
合计	158,666,184.66	160,706,825.97

63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	783,863,425.72	650,667,737.61
减：利息收入	-38,083,589.12	-14,009,404.21
减：利息资本化金额	-152,640,461.62	-43,819,444.44
汇兑损益	-3,671,538.24	-5,130,836.34
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费	12,862,028.40	
其他	13,906,298.59	34,910,923.44
合计	616,236,163.73	622,618,976.06

其他说明：

上期发生数中的‘其他’包含银行手续费。

64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,480,541.70	-231,824,408.62
二、存货跌价损失	203,494.79	-26,798,124.46
合计	13,684,036.49	-258,622,533.08

65、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	5,675,842.17	-547,076.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	5,675,842.17	-547,076.30

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-266,573.74	-900,374.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	126,216.74	45,247.51
可供出售金融资产等取得的投资收益	9,396,539.14	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	25,124,936.85	
处置交易性金融资产取得的投资收益	588,136.07	
对联营企业和合营企业的投资收益		
处置长期股权投资取得的投资收益		-79,200.00
成本法核算的长期股权投资收益		1,047,304.00
合计	34,969,255.06	112,976.72

67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	405,012.52	1,475,092.39	405,012.52
其中：固定资产处置利得	405,012.52	1,475,092.39	405,012.52
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	24,497.07	24,497.07	24,497.07
路产赔偿收入	1,242,692.49		1,242,692.49
其他	823,336.11	2,991,409.99	823,336.11
合计	2,495,538.19	4,490,999.45	2,495,538.19

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
风滩、双滩电站建设资金补助	24,497.07	24,497.07	与资产相关
职务发明专利资助金			与收益相关
合计	24,497.07	24,497.07	/

68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,152,080.11	521,313.83	2,152,080.11
其中：固定资产处置损失	2,152,080.11	521,313.83	2,152,080.11
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		396,790.00	
非常损失（赔偿支出）	2,445,493.93	3,947,570.45	2,445,493.93
路产修复支出			
其他	1,801,691.62	1,601,907.94	1,801,691.62
合计	6,399,265.66	6,467,582.22	6,399,265.66

69、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,040,602.31	103,743,706.02
递延所得税费用	357,930.92	33,103,095.61
税收优惠调整		-17,955,061.73
合计	70,398,533.23	118,891,739.90

70、 其他综合收益

详见附注

71、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金及履约保证金	655,401,088.81	601,470,453.04
其他关联方资金往来	2,576,860.13	31,492,000.04
外单位款项	2,184,843.05	2,750,982.36
财务费用--利息收入	35,675,478.95	14,009,404.21
押金	20,818,652.06	6,095,586.00
除税费返还外的其他政府补助收入	24,497.07	
实际收到的赔偿收入	25,676,902.40	1,871,980.97
经营租赁固定资产收到的现金		
其他	14,025,371.88	4,925,466.00
合计	756,383,694.35	662,615,872.62

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金及履约保证金	448,974,149.54	445,774,163.57
保函手续费及银行手续费	23,785,200.83	6,977,113.78
办公费	20,382,291.12	13,610,561.54
差旅费	19,760,771.27	
聘请中介机构费	3,547,534.40	3,848,984.64
行政车辆使用费	22,654,458.64	11,834,269.79
业务招待费	5,783,379.91	3,828,728.91
业务宣传费	1,277,025.50	
租赁费	66,940,985.27	
投标费用	17,484,293.90	4,258,264.89
外单位款项	19,984,088.98	1,588,000.00
维修费	6,386,730.42	1,471,823.08
支付赔偿款	3,786,542.00	2,707,821.45
广告费	3,765,495.64	2,287,917.50

会议费	1,296,474.94	695,447.30
诉讼费	6,934,285.35	1,505,072.00
与关联方往来	62,784,849.00	55,307,934.77
职工备用金	15,045,254.83	14,091,390.86
董事会费	270,252.56	
罚款支出及违约金支出	385,513.62	
其他	7,683.15	4,308,772.08
合计	751,237,260.87	574,096,266.16

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,708,926.29	6,944,118.33
合计	3,708,926.29	6,944,118.33

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
在建BOT、BT项目关联方往来		
在建BOT、BT项目职工借支款	221,112.42	264,416.22
在建BOT、BT项目暂收款	11,667,853.67	10,000,000.00
在建BOT、BT项目银行手续费	6,668.01	1,770.60
合计	11,895,634.10	10,266,186.82

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金及保函保证金	1,152,712,697.47	50,707,919.18
收回使用受限的银行存单		100,000,000.00
合计	1,152,712,697.47	150,707,919.18

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		33,003,167.03
售后回租租金	40,511,161.64	37,086,592.40
担保费		1,025,000.00
使用受限的银行存单	250,000,000.00	135,000,000.00
其他		774,643.00
合计	290,511,161.64	206,889,402.43

72. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	302,591,218.55	511,530,246.67
加: 资产减值准备	13,684,036.49	-272,799,457.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,607,928.27	119,514,255.50
无形资产摊销	88,250,092.80	85,183,565.77
长期待摊费用摊销	32,698,486.20	30,903,640.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-142,367.82	-953,778.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,675,842.17	547,076.30
财务费用(收益以“-”号填列)	616,236,163.73	632,618,284.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-591,414.77	-112,976.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,361,959.84	42,401,671.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,004,028.92	-9,298,575.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,769,211,443.08	-1,429,642,915.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,899,993.77	-451,064,536.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,199,317,155.48	1,517,006,248.40
其他	-458,072,813.94	39,002,837.17
经营活动产生的现金流量净额	1,105,784,959.39	814,835,586.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,085,273,051.87	4,490,834,661.63
减: 现金的期初余额	4,200,262,470.46	5,611,847,362.10
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	1,885,010,581.41	-1,121,012,700.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,085,273,051.87	4,200,262,470.46
其中：库存现金	26,805,085.82	22,552,438.83
可随时用于支付的银行存款	6,490,719,365.28	4,167,474,872.83
可随时用于支付的其他货币资金	743,306,622.99	10,235,158.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,085,273,051.87	4,200,262,470.46

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，主要为银行存款中的定期存款、其他货币资金中的银行保函保证金、银行承兑汇票保证金，期末数为 753,801,567.25 元；期初数为 732,777,510.57 元。

73、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

74、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	309,433,191.13		
其中：美元	2,358,987.55	6.14	14,489,373.33
欧元	1,299.18	8.29	10,772.76
厄立特里亚纳克法	4,248,274.89	0.41	1,739,583.61
坦桑尼亚先令	289,916,267.57	0.0038	1,114,380.77
应收账款	12,773,124.70	0.82	10,528,886.69
其中：美元			
其他应收款	1,675,706.67	6.14	10,288,838.98

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

75、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
四川蜀南路桥开发有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	公路、桥梁投资、管理、经营	85.23		投资设立
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	公路、桥梁投资、管理、经营	60.00		投资设立
宜宾长江大桥开发有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	公路、桥梁投资	65.00		投资设立
四川川南交通投资开发有限公司	四川泸州	四川泸州	公路、桥梁基础设施投资建设	66.67		投资设立
四川路桥城乡建设投资有限公司	四川成都	四川成都	项目投资、土地整理	51.00		投资设立
四川巴郎河水电开发有限公司	四川康定	四川康定	水电投资、建设、生产、经营	65.00		投资设立
四川巴河水电开发有限公司	四川平昌	四川平昌	水电投资、建设、生产、经营	78.00		投资设立
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川成都	四川成都	公路桥梁建设	100.00		同一控制下企业合并
四川路桥华东	四川成都	四川成都	建筑施工	100.00		同一控制下

建设有限责任公司						企业合并
二级子公司						
四川巴河双丰发电有限公司	四川成都	四川成都	水电投资、水力发电		78.00	投资设立
四川路桥桥梁工程有限责任公司	四川成都	四川成都	公路桥梁建设		100.00	投资设立
四川川交路桥有限责任公司	四川广汉	四川广汉	建筑施工		98.29	同一控制下企业合并
四川精益达工程检测有限责任公司	四川成都	四川成都	工程检测		100.00	投资设立
四川鑫福润投资管理有限责任公司	四川成都	四川成都	项目投资及管理 等		100.00	投资设立
四川智通路桥工程技术有限责任公司	四川成都	四川成都	工程管理服务		100.00	投资设立
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	四川自贡	四川自贡	高速公路投资、 经营管理		100.00	同一控制下企业合并
四川成德绵高速公路开发有限公司	四川成都	四川成都	高速公路投资、 经营管理		100.00	同一控制下企业合并
重庆双碑隧道建设有限责任公司	重庆	重庆	建筑施工		51.00	同一控制下企业合并
四川路桥盛通建筑工程有限公司	四川成都	四川成都	建筑施工		99.81	同一控制下企业合并
宜宾戎州大桥开发有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	公路、桥梁投资、 经营管理		65.00	同一控制下企业合并
四川内威荣高速公路开发有限公司	四川内江	四川内江	高速公路 经营管 理		100.00	同一控制下企业合并
四川自隆高速公路开发有限公司	四川自贡	四川自贡	高速公路 经营管 理		100.00	同一控制下企业合并
四川视高天府新区建设投资有限责任公司	四川仁寿	四川仁寿	项目投资与管理		57.14	同一控制下企业合并
贵州江习古高速公路开发有限公司	贵州遵义	贵州遵义	高速公路经营管 理		100.00	投资设立
四川中航路桥国际贸易有限公司	四川成都	四川成都	国际贸易		51.00	投资设立

四川路桥建设集团交通工程有限公司	四川成都	四川成都	建筑施工		42.34	非同一控制下企业合并
三级子公司						
四川川桥工程试验检测有限责任公司	四川成都	四川成都	技术检测和推广服务		63.64	投资设立
四川冠成贸易有限公司	四川成都	四川成都	建筑材料销售		98.29	投资设立
四川路桥特种材料有限责任公司	四川成都	四川成都	建筑特种材料的生产、加工、销售		99.81	同一控制下企业合并
四川川交道桥试验检测有限责任公司	四川成都	四川成都	工程管理服务		50.21	同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川川交路桥有限责任公司	1.71%	28,612.27		11,926,932.36
重庆双碑隧道建设有限责任公司	49.00%	-24,128,298.98		213,770,874.69
四川路桥盛通建筑工程有限公司	0.19%	11,726.14		135,005.29
四川视高天府新区建设投资有限责任公司	42.86%	14,820,766.88		135,285,074.35
四川巴郎河水电开发有限公司	35.00%	-6,480,082.76		135,337,093.74
四川巴河水电开发有限公司	22.00%	356,259.13		38,780,645.46

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川川交路桥有限责任公司	3,849,081,951.75	1,054,401,841.10	4,903,483,792.85	4,024,702,062.24	180,000,000.00	4,204,702,062.24	4,042,233,409.07	934,425,174.48	4,976,658,583.55	4,231,740,132.53	50,000,000.00	4,281,740,132.53
重庆双碑隧道建设有限责任公司	630,501,769.48	455,070,107.99	1,085,571,877.47	649,304,786.27		649,304,786.27	393,184,977.69	1,074,442,168.21	1,467,627,145.90	682,118,628.21	300,000,000.00	982,118,628.21
四川路桥盛通建筑工程有限公司	2,189,815,094.32	84,410,923.51	2,274,226,017.83	2,203,170,600.72		2,203,170,600.72	2,151,365,201.55	86,472,755.90	2,237,837,957.45	2,170,536,355.51		2,170,536,355.51
四川视高天府新区建设投资有限公司	62,327,008.76	906,826,638.39	969,153,647.15	368,088,508.82	285,421,007.78	653,509,516.60	246,601,669.20	821,713,376.96	1,068,315,046.16	501,829,391.91	285,421,007.78	787,250,399.69
四川巴郎河水电开发有限公司	90,481,554.18	1,188,175,367.04	1,278,656,921.22	189,174,096.36	702,805,414.17	891,979,510.53	123,483,245.52	1,215,730,113.36	1,339,213,358.88	215,510,189.09	703,110,054.05	918,620,243.14
四川巴河水电开发有限公司	406,101,052.66	608,300,458.34	1,014,401,511.00	296,970,148.68	541,155,701.14	838,125,849.82	396,394,554.95	618,503,626.98	1,014,898,181.93	300,086,179.29	540,155,701.14	840,241,880.43

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川川交路桥有限责任公司	1,103,160,736.36	1,673,232.38	1,673,232.38	89,590,557.24	1,358,463,811.49	-14,588,999.99	-14,588,999.99	85,486,653.61
重庆双碑隧道建设有限责任公司	23,003,013.75	-49,241,426.49	-49,241,426.49			-50,865,375.97	-50,865,375.97	-55,182,911.51
四川路桥盛通建筑工程有限公司	605,726,280.04	6,171,651.57	6,171,651.57	-4,462,129.14	435,571,465.09	30,362,018.39	30,362,018.39	-80,467,699.87
四川视高天府新区建设投资有限责任公司	52,970,058.99	34,579,484.08	34,579,484.08	40,780,921.56	5,933,933.95	-5,927,780.83	-5,927,780.83	-1,114,255.86
四川巴郎河水电开发有限公司	47,760,837.53	-18,514,522.17	-18,514,522.17	49,498,716.11	62,310,397.77	-10,030,513.92	-10,030,513.92	38,800,288.69
四川巴河水电开发有限公司	30,987,468.54	1,619,359.68	1,619,359.68	23,481,756.81	25,692,840.02	-778,313.87	-778,313.87	-2,047,545.35

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、应收及其他应收款、借款、应付及其他应付款及银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个项目公司以外币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。本集团外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩产生影响小，因此未列报敏感性分析。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量变动风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	成都市高新区九兴大道 12 号	注	90.00 亿元	43.06	43.06

本企业的母公司情况的说明

母公司的业务性质主要为：铁路、公路、港口、码头、航道的投资、建设及管理；铁路、公路、港口、码头、航道、机场、市政基础设施的施工；铁路、公路、水运项目的勘察、设计、技术咨询；工程监理；工程机械销售；进出口业务（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。本公司的最终控制方是四川省国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是四川省国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川金通工程试验检测有限公司	母公司的控股子公司
四川路航建设工程有限责任公司	母公司的控股子公司
四川省铁路建设有限公司	其他
四川兴程建设投资有限责任公司	其他
四川小金河水电开发有限责任公司	母公司的控股子公司
四川南渝高速公路有限公司	母公司的全资子公司
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	母公司的全资子公司
四川叙大铁路有限责任公司	母公司的控股子公司

四川蓉城第二绕城高速公路开发有限公司	母公司的控股子公司
四川蜀通港口航道工程建设有限公司	其他
四川路桥通锦房地产开发有限公司	其他
四川瑞景房地产开发有限公司	其他
四川成渝客专铁路投资有限责任公司	母公司的控股子公司
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	母公司的控股子公司
四川铁路集团水泥有限责任公司	其他
四川巴广渝高速公路开发有限公司	母公司的控股子公司
四川叙古高速公路开发有限公司	母公司的控股子公司
四川交航建筑劳务有限公司	其他
四川省交通物资公司	母公司的全资子公司
四川欣顺建材有限公司	其他
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	母公司的控股子公司
四川省新铁投资有限公司	其他
四川港建水利水电工程有限责任公司	其他
四川三江港口航道工程建设有限公司	其他
四川路港工程勘察设计咨询有限公司	其他
四川路航建设工程试验检测有限公司	母公司的控股子公司
四川成兰铁路投资集团有限责任公司	母公司的控股子公司
四川成渝客专铁路投资有限责任公司	母公司的控股子公司
四川攀西高速公路开发有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川铁路集团水泥有限责任公司	采购商品	785,890.1	1,565,391.06
四川欣顺建材有限公司	采购商品		9,831,618.81
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	采购商品	3,379,244.04	27,747,262.62
中石油四川铁投能源有限责任公司	采购商品	5,039,971.86	
四川交航建筑劳务有限公司	接受劳务		4,251,489.25
四川金通工程试验检测有限公司	接受劳务	50,000.00	
四川省铁路建设有限公司	接受劳务	64,933,204.76	90,848,873.70
四川省铁建吉安物流有限公司	接受劳务		
四川路航建设工程有限责任公司	接受劳务		21,046,677.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川巴广渝高速公路开发有限公司	提供劳务	831,839,698.58	1,346,591,553.03
四川南渝高速公路有限公司	提供劳务	326,805,742.00	379,398,998.68
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	提供劳务	1,115,120,611.19	818,984,059.61
四川小金河水电开发有限责任公司	提供劳务	4,846,168.99	37,327,316.98
四川叙大铁路有限责任公司	提供劳务	123,757,322.13	144,205,844.00
四川叙古高速公路开发有限责任公司	提供劳务	342,068,786.41	553,570,904.15
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	提供劳务	52,126,806.96	300,000.00
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	提供劳务	1,058,134,170.19	692,745,699.78
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	提供劳务	46,991,511.84	737,542.00
四川省铁路集团有限责任公司	提供劳务	-27,804,957.56	
四川路港工程勘察设计有限公司	提供劳务		55,769.00
四川新铁投资有限公司	提供劳务		1,189
四川瑞景房地产开发有限公司	提供劳务		13,465
四川路桥通锦房地产开发有限公司	提供劳务		77,865
四川兴程建设投资有限责任公司	提供劳务		3,168,000.00
四川路航建设工程有限责任公司	提供劳务	63,198,236.31	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川成兰铁路投资有限责任公司	房屋建筑物		85,176.00
四川路桥通锦房地产开发有限公司	房屋建筑物		208,656

四川省铁路产业投资集团有 限责任公司	房屋建筑物		519,552
-----------------------	-------	--	---------

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

无

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-01	2014-01-29	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-01	2014-02-03	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-01	2014-02-19	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-01	2014-02-27	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2014-02-27	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-01	2014-03-08	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-01	2014-03-12	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-01	2014-04-01	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-01	2014-07-17	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2014-09-23	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2014-09-26	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-01	2014-10-31	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2014-11-03	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2014-11-04	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-01	2014-12-22	是
四川省铁路产业投资 集团有限责任公司	100,000,000.00	2013-01-01	2015-07-02	否
四川省铁路产业投资	100,000,000.00	2013-01-01	2015-08-15	否

集团有限责任公司				
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-12-18	2016-12-17	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	200,000,000.00	2014-06-25	2015-06-24	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	200,000,000.00	2014-03-31	2015-03-30	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-02-19	2015-02-18	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-06-10	2015-06-10	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-03-11	2015-03-11	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	80,000,000.00	2014-02-19	2015-02-19	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	200,000,000.00	2014-04-28	2015-04-24	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-09-24	2015-09-23	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-09-26	2015-09-25	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-11-04	2015-11-03	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-11-05	2015-11-04	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-10-31	2015-10-30	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-12-22	2015-12-21	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-07-14	2015-07-13	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2014-12-30	2015-12-29	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2014-06-07	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2014-07-11	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2014-07-24	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2014-05-27	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2015-01-16	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2015-02-21	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2015-04-10	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2015-05-02	否

四川省铁路产业投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2014-01-01	2015-07-05	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	30,000,000.00	2014-01-01	2016-04-11	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2016-06-05	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-01	2016-07-04	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-06-10	2015-06-09	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-01-27	2015-01-26	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-07-11	2015-07-10	否

关联担保情况说明

无

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	100,000,000.00	2012-5-11	2014-5-10	该款项系通过建设银行成都新华支行以委托贷款的形式借入
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	150,000,000.00	2012-6-5	2014-6-5	该款项系通过华夏银行成都分行以委托贷款的形式借入
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	300,000,000.00	2013-9-27	2015-9-27	该款项系通过华夏银行成都分行以委托贷款的形式借入
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	200,000,000.00	2013-5-6	2015-5-5	该款项系通过交通银行四川分行以委托贷款的形式借入
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	200,000,000.00	2013-8-16	2015-8-15	该款项系通过交通银行四川分行以委托贷款的形式借入
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	200,000,000.00	2013-8-16	2014-12-16	该款项系通过交通银行成都武侯支行以委托贷款的形式借入
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	2014-1-26	2016-1-26	该款项系通过华夏银行成都分行以委托贷款的形式借入
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

1. 资金占用利息

资金提供方	内容	金额	说明
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	委托贷款资金占用利息	42,084,915.22	
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	委托贷款资金占用利息	2,126,875.00	

注：以上资金占用利息均根据本集团实际占用金额按金融机构市场利率计算。

2. 计提担保费

担保提供方	内容	金额	说明
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	担保费	16,970,279.68	

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川小金河水电开发有限责任公司			33,850,089.49	5,168,500.89
	四川南渝高速公路有限公司	28,941,521.76	289,415.22	2,636,597.64	26,365.98
	四川宜叙高速公路开发有限责任公司	15,538,139.9	155,381.4		
预付款项	四川欣顺建材有限公司			10,525,048.68	
其他应收款	四川省新铁投资有限公司			337,937.02	3,379.37
	四川南渝高速公路有限公司	296,508,607.80	4,808,336.52	162,069,763.94	
	四川小金河水电开发有限责任公司	1,356,629.91	13,566.30	28,539,434.41	575,566.39
	四川叙大铁路有限责任公司	56,504,947.70	565,049.48		
	四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	467,041,497.41	2,324,065.07		
	四川叙古高速公路开发有限责任公司	175,324,169.97	8,766,208.50		
	四川巴广渝高速公路开发有限公司	231,927,120.38	11,596,356.02		

--	--	--	--	--	--

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川交航建筑劳务有限公司		2,461,075.06
	四川金通工程试验检测有限公司	311,600.00	1,651,424.72
	四川省铁路建设有限公司	111,105,843.06	61,484,627.86
	四川蜀通港口航道工程建设有限公司		1,981,408.45
	中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	113,900.00	84,301,973.09
	四川路航建设工程有限责任公司	210,734,650.31	
	中石油四川铁投能源有限责任公司		373,594.46
预收款项	四川巴广渝高速公路开发有限公司	2,388,356,099.68	1,801,298,188.95
	四川路桥通锦房地产开发有限公司		381,643.00
	四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	145,374,463.08	787,207,405.52
	四川兴程建设投资有限责任公司	47,082,750.00	92,280,547.84
	四川叙大铁路有限责任公司	130,763,690.82	32,145,361.53
	四川叙古高速公路开发有限责任公司	678,648,988.50	503,805,147.02
	四川宜泸高速公路开发有限责任公司	317,026,191.26	283,049,507.23
	四川宜叙高速公路开发有限责任公司	387,280	303,937,785.49
其他应付款	四川交航建筑劳务有限公司		1,997,111.26
	四川港建水利水电工程有限责任公司	36,279.30	6,900,216.02
	四川金通工程试验检测有限公司	594,406.00	1,135,616.00
	四川路航建设工程有限责任公司	32,656,431.35	4,661,266.09
	四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司		8,000,000.00
	四川省交通物资公司	5,313,672.01	7,502,412.31
	四川省铁路产业投资集团有限责任公司	15,203,872.46	143,812,727.62
	四川省铁路建设有限公司	3,642,322.03	19,497,261.85
	四川兴程建设投资有限责任公司	-169,671.16	2,000,000.00

	司		
	中国航油集团四川铁投石油有 限责任公司	-29,655.05	1,513,547.38
	中石油四川铁投能源有限责 任公司		1,000,000.00
	四川省铁路集团有限责任公司	3,642,322.03	81,822.81
	四川瑞景房地产开发有限公司	3,622,360.00	
	四川蜀通港口航道工程建设有 限公司	512,714.39	
应付股利	四川省铁路产业投资集团有限 责任公司	19,031,398.40	119,031,398.40

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组适用 不适用**3、 资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,353,319.52	100	3,047,323.66	70	1,305,995.86	4,353,319.52	100	3,047,323.66	70	1,305,995.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,353,319.52	/	3,047,323.66	/	1,305,995.86	4,353,319.52	/	3,047,323.66	/	1,305,995.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	4,353,319.52	3,047,323.66	70.00
5 年以上			
合计	4,353,319.52	3,047,323.66	70.00

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,353,319.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,047,323.66 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	929,847,097.15	100	12,457,012.70	1.23	917,390,084.45	1,012,917,928.11	100.00	12,457,012.70	1.23	1,000,460,915.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	929,847,097.15	/	12,457,012.70	/	917,390,084.45	1,012,917,928.11	/	12,457,012.70	/	1,000,460,915.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	736,973.36	7,369.73	1.00
1 至 2 年	1,189,348.76	59,467.44	5.00
2 至 3 年	20,869,919.82	3,130,487.97	15.00
3 年以上	505,956.51	151,786.95	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	13,011,286.59	9,107,900.61	70.00
5 年以上			
合计	36,313,485.04	12,457,012.70	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川建设网有限责任公司	往来款	269,987,053.51	4年以内	29.04	
四川路桥华东建设有限责任公司	往来款	201,154,456.24	4年以内	21.63	
四川公路桥梁建设集团有限公司隧道分公司	往来款	106,352,759.68	4年以内	11.44	
四川巴河水电开发有限公司机关	往来款	86,308,589.00	4年以内	9.28	
宜宾长江大桥开发有限责任公司	往来款	37,356,931.02	4年以内	4.02	
合计	/	701,159,789.5	/	75.41	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,655,829,004.84		5,655,829,004.84	5,655,829,004.84		5,655,829,004.84
对联营、合营企业投资	348,858,785.69		348,858,785.69	247,352,086.90		247,352,086.90
合计	6,004,687,790.53		6,004,687,790.53	5,903,181,091.74		5,903,181,091.74

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川蜀南路桥开发有限责任公司	127,000,000.00			127,000,000.00		

宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	34,200,000.00			34,200,000.00		
四川宜宾长江大桥有限公司	67,080,000.00			67,080,000.00		
四川川南交通投资开发有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
四川路桥华东建设有限责任公司	387,271,892.22			387,271,892.22		
四川路桥城乡建设投资有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
四川巴郎水电开发有限公司	340,800,000.00			340,800,000.00		
四川巴河水电开发有限公司	136,078,459.54			136,078,459.54		
四川公路桥梁建设集团有限公司	4,493,198,653.08			4,493,198,653.08		
合计	5,655,829,004.84			5,655,829,004.84		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川川交路桥有限责任公司	247,352,086.90	1,109,110.24		397,588.55					248,858,785.69	
四川铁能电力开发有限公司		100,000,000							100,000,000.00	
小计	247,352,086.90	1,109,110.24		397,588.55					348,858,785.69	
合计	247,352,086.90	1,109,110.24		397,588.55					348,858,785.69	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	43,759,210.16	1,118,189.20	45,587,149.34	735,091.33
合计	43,759,210.16	1,118,189.20	45,587,149.34	735,091.33

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,506,304.00
权益法核算的长期股权投资收益	397,588.55	-5,203,267.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	108,516.74	45,247.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	588,136.07	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,094,241.36	-3,651,716.24

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,212,835.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,497,431.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,690,892.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,747,348.36	
少数股东权益影响额	-111,246.15	
合计	22,735,109.85	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.1075	0.1075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.0927	0.0927

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

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

董事长：孙云

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 27