

腾达建设集团股份有限公司

600512

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计).....	12
八、备查文件目录.....	37

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人叶洋友，主管会计工作负责人叶春方及会计机构负责人（会计主管人员）申文田声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

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

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
流动资产	599,987,889.03	699,501,381.72	-14.23
流动负债	596,906,697.05	651,479,193.21	-8.38
总资产	1,683,550,561.58	1,814,725,444.90	-7.23
股东权益（不含少数股东权益）	523,256,622.35	561,892,495.35	-6.88

每股净资产(元)	3.28	3.52	-6.82
调整后的每股净资产(元)	3.19	3.40	-6.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	25,258,192.60	22,878,420.62	10.40
扣除非经常性损益的净利润	18,429,675.65	19,191,275.50	-3.97
每股收益(元)	0.158	0.143	10.49
每股收益 ^{注1} (元)	0.079		
净资产收益率(%)	4.83	4.37	增加0.46个百分点
经营活动产生的现金流量净额	49,015,521.65	54,431,536.07	-9.95

注1: 如果报告期末至报告披露日, 公司股本发生变化的, 按新股本计算。

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	5,822,600.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	1,641,676.72
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,840,937.39
其他非经常性损益项目	-13,485.84
所得税影响数	-2,463,211.32
合计	6,828,516.95

三、股本变动及股东情况

(一) 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	99,735,164	62.44		-15,600,000			-15,600,000	84,135,164	52.67
其中: 境内法人持股									
境内自然人持股	99,735,164	62.44		-15,600,000			-15,600,000	84,135,164	52.67
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									

有限售条件股份合计	99,735,164	62.44		-15,600,000			-15,600,000	84,135,164	52.67
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	60,000,000	37.56		15,600,000			15,600,000	75,600,000	47.33
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	60,000,000	37.56		15,600,000			15,600,000	75,600,000	47.33
三、股份总数	159,735,164	100.00						159,735,164	100.00

股份变动的批准情况

公司的股权分置改革方案已经 2006 年 4 月 6 日公司召开的相关股东会议审议通过。

股份变动的过户情况

公司股权分置改革涉及的股份变动，已于 2006 年 4 月 14 日完成股份过户。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							18,000
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
叶洋友	其他	5.18	8,269,840	-1,533,360	8,269,840	无	
叶立春	其他	4.33	6,910,233	-1,281,267	6,910,233	无	
叶小根	其他	3.82	6,105,621	-1,132,079	6,105,621	无	
叶林富	其他	3.65	5,827,997	-1,080,603	5,827,997	无	
叶春方	其他	3.51	5,613,380	-999,320	5,578,380	无	
叶洋增	其他	2.45	3,919,125	-687,075	3,885,725	无	
阮建军	其他	2.23	3,567,060	-661,390	3,567,060	无	
徐君明	其他	2.08	3,330,477	-617,523	3,330,477	无	
杨仙彩	其他	2.08	3,330,477	-617,523	3,330,477	无	
陈华才	其他	1.74	2,775,481	-514,619	2,775,481	无	
蔡晓彬	其他	1.74	2,775,481	-514,619	2,775,481	无	
项兆云	其他	1.74	2,775,481	-514,619	2,775,481	无	
叶世君	其他	1.74	2,775,481	-514,619	2,775,481	无	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
林海伟	2,310,065		人民币普通股				
林子明	2,232,770		人民币普通股				
陈婷婷	2,183,646		人民币普通股				
林方君	2,008,782		人民币普通股				

东方诚信	1,680,000	人民币普通股
倪忠权	1,580,553	人民币普通股
林文卿	825,000	人民币普通股
刘宗辉	550,000	人民币普通股
郑迪灿	524,048	人民币普通股
林文斌	417,216	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。 前十名流通股股东和前十名股东之间不存在关联关系。	

前十名股东中叶洋友与叶林富系父子关系，叶洋友、叶洋增、叶小根系兄弟关系；叶立春与蔡晓彬系夫妻关系；其他股东之间不存在关联关系，且都不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	叶洋友	8,269,840	2007年4月17日	7,986,758	
			2008年4月17日	283,082	
2	叶立春	6,910,233	2007年4月17日	6,910,233	
3	叶小根	6,105,621	2007年4月17日	6,105,621	
4	叶林富	5,827,997	2007年4月17日	5,827,997	
5	叶春方	5,578,380	2007年4月17日	5,578,380	
6	叶洋增	3,885,725	2007年4月17日	3,885,725	
7	阮建军	3,567,060	2007年4月17日	3,567,060	
8	杨仙彩	3,330,477	2007年4月17日	3,330,477	
9	徐君明	3,330,477	2007年4月17日	3,330,477	
10	蔡晓彬	2,775,481	2007年4月17日	2,775,481	
11	项兆云	2,775,481	2007年4月17日	2,775,481	
12	陈华才	2,775,481	2007年4月17日	2,775,481	
13	叶世君	2,775,481	2007年4月17日	2,775,481	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
叶洋友	董事长	9,803,200	8,269,840	-1,533,360	股改送股
叶立春	副董事长、副总经理	8,191,500	6,910,233	-1,281,267	股改送股
叶小根	副董事长、副总经理	7,237,700	6,105,621	-1,132,079	股改送股

叶林富	董事、总经理	6,908,600	5,827,997	-1,080,603	股改送股
叶春方	董事、副总经理	6,612,700	5,613,380	-999,320	股改送股-1,034,320 股；个人原因增持 +35,000 股
陈华才	董事	3,290,100	2,775,481	-514,619	股改送股
徐君明	监事（报告期末已 离职）、副总经理	3,948,000	3,330,477	-617,523	股改送股
叶洋增	监事（报告期末已 离职）	4,606,200	3,919,125	-687,075	股改送股-720,475 股；个人原因增持 +33,400 股
任康	监事	0	2,268	2,268	个人原因增持
杨晖	监事	1,809,900	1,526,806	-283,094	股改送股
项兆云	监事	3,290,100	2,775,481	-514,619	股改送股

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2006 年 6 月 25 日，经公司 2006 年第一次临时股东大会表决通过，监事长徐君明先生和监事叶洋增先生，因各自工作需要提出辞去监事职务；选举杨晖先生和项兆云先生担任监事。于同日召开的公司第四届监事会第六次会议，选举杨晖先生为监事长。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

本公司属于建设基础设施的建筑施工企业，经营范围为：市政工程及公路工程施工、路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目投资和运营、杭州市钱江四桥的运营。

报告期内：在建筑施工方面，公司积极开拓市场，承接的业务量较去年同期有所增加。在一级公路运营方面，公司投资的路桥至泽国至太平一级公路路桥段项目，通行费收入较去年同期有所增加。钱江四桥经营有限公司在本报告期已经开始产生效益。报告期内，公司共实现销售收入 53,775 万元，比去年同期增加 6,308 万元，增长 13.29%；实现主营业务利润 7,069 万元，比去年同期增加 1,810 万元，增长 34.42%；实现净利润 2,526 万元，比去年同期增加 238 万元，增长 10.40%。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工程施工收入	482,910,861.47	423,315,153.28	12.34	4.50	5.90	减少 1.20 个百分点
公路通行费收入	13,768,331.00	6,370,124.28	53.73	9.66	-3.16	增加 6.12 个百分点
钱江四桥经营权收入	41,069,976.50	19,125,000.00	53.43			
分产品						
工程施工收入	482,910,861.47	423,315,153.28	12.34	4.50	5.90	减少 1.20 个百分点

公路通行费收入	13,768,331.00	6,370,124.28	53.73	9.66	-3.16	增加 6.12 个百分点
钱江四桥经营权收入	41,069,976.50	19,125,000.00	53.43			

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元人民币。

钱江四桥经营权收入为 2005 年 12 月开始新增的项目收入。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
华东地区	491,178,681.97	3.48
华中地区	46,570,487.00	

华中地区为 2005 年下半年开始新增的业务地区。

(三) 公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会和上海证券交易所的相关法规及规范性文件的原则和要求，不断完善公司法人治理结构。根据新《公司法》、《证券法》及相关制度指引，公司结合自身情况，对原有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列制度做了修订，并组织公司全体董事、监事、高管对新制度进行了学习。公司根据中国证监会、浙江省证监局和上海证券交易所的工作部署，多次进行自查汇报，全面有效地推动了公司的规范运作。公司治理均在中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的框架内按照要求运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2006 年 3 月 12 日，公司 2005 年年度股东大会通过了 2005 年度利润分配方案，以 2005 年度末总股本 159,735,164 为基数，向全体股东每 10 股派发现金 4.00 元（含税），共计分配现金红利 63,894,065.60 元，占本次可分配利润的 50.25%，余额 63,270,701.13 元结转下一年度。董事会实施了此项利润分配方案，红利发放日为 2006 年 3 月 29 日。

2006 年 6 月 25 日，公司 2006 年第一次临时股东大会通过了资本公积金转增股本方案，以截止 2005 年 12 月 31 日公司总股本 159,735,164 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 159,735,164 股，每股面值 1 元。转增后，公司总股本增加到 319,470,328 股，公司资本公积金余额 67,797,280.18 元，且公司注册资本相应增加到 319,470,328 元。董事会在 2006 年 6 月 30 日发布了实施公告，定于下一报告期实施此项资本公积金转增股本方案。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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	关联交易对公司利润的影响
台州市路桥区广厦房地产开发有限公司	承建该公司开发的明日花苑二期工程的桩基、建筑、安装工程	公开投标	20,422,000.00	9,000,000.00	1.86	按完工进度比例支付工程款	20,422,000.00	较小

本公司向其他关联方台州市路桥区广厦房地产开发有限公司承建该公司开发的明日花苑二期工程的桩基、建筑、安装工程。

(七)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二)其他重大合同

一、本公司报告期内执行的超过 5,000 万元人民币的重大工程承包合同共计 17 项，其中至报告期末已经履行完毕的 1 项，仍在履行的 16 项。项目简介如下：

1、2004 年 1 月，公司与上海地铁建设有限公司、上海市浦东新区交通建设发展有限公司签订《施工承包协议书》，该合同项下的工程为“上海市轨道交通 6 号线工程土建 21A 标段工程”。工程合同总价 10,018 万元，施工工期 363 日历天。工程质量要求达到优良等级。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。

2、2004 年 2 月，公司与上海市苏州河综合整治建设有限公司签订《苏州河综合整治二期——苏州河中下游截污 B 块 2 标工程合同协议书》，该合同项下的工程价款为 6,088 万元，施工工期为 2004 年 3 月 1 日至 2005 年 5 月 14 日。工程质量要求达到优良等级。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。

3、2004 年 2 月 8 日，公司与上海中环线建设发展有限公司签订《上海中环线（浦西段）A3.8 标田林路-虹梅路立交段工程设计施工承包合同协议书》，该合同项下的合同价款 10,398 万元，竣工日期 2005 年 6 月 30 日。工程质量要求达到优良级标准。报告期末，该合同已履行完毕。

4、2004 年 4 月 22 日，公司与上海中环线建设发展有限公司签订《上海中环线（浦西段）A1.1 军工路高架工程设计施工承包合同协议书》，该合同项下的合同价款为 21,780 万元，竣工日期为 2005 年 9 月 30 日。工程质量要求达到优良级标准。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。

5、2004 年 6 月 5 日，公司与浙江湖州的长兴县长牛公路二期改建工程指挥部签订《合同协议书》，该合同项下的工程为“10 省道长牛线二期锥城镇至草子槽段改建工程”，合同总价 5,889 万元，工期 17 个月。报告期末该合同因甲方原因仍在执行过程中。

6、2004 年 6 月 18 日，公司与上海市城市排水有限公司签订《上海市污水治理三期工程 UWW2.9 标浦东北路泵站施工设计总承包工程协议书》，该合同项下的工程为“浦东北路泵站工程（UWW2.9）”，合同总价 5,918 万元，工期 17 个月。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。

7、10、2004 年 11 月 16 日，公司与湖北随岳南高速公路有限公司签订《合同协议书》，该合同项下的工程为“随（州）至岳（阳）高速公路湖北省南段一期土建工程”，合同总价 19,548 万元，工期 30 个月。报告期末该合同仍在执行过程中。

8、2005 年 2 月 18 日，公司与杭州市七格污水处理厂工程建设指挥部签订《合同协议书》，该合同项下的工程为“杭州德胜快速路工程（东段）1-1 标”，合同总价 18,861 万元，工期 365 日历天。工程质量标准要求确保合格，争创“钱江杯”。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。

9、2005 年 3 月 18 日，公司与上海市市政工程建设发展有限公司签订《大渡河路跨苏州河桥梁工程施工总承包协议书》，该合同项下的工程为“大渡河路跨苏州河桥梁工程”，合同总价 6,048 万元，工期 300 日历天。工程质量要求达到优良级标准。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。

10、2005 年 3 月 22 日，公司与杭州市城市基础设施开发总公司签订了《杭州市石桥立交工程施工合同》，该合同项下的工程为“杭州市石桥立交工程”，合同总价 36,318 万元，合同工期 531 日历天。工程质量标准为确保“西湖杯”，力争“钱江杯”。因甲方原因该工程延期至 2006 年 5 月 28 日启动施工，报告期末该合同仍在执行过程中。

11、2005 年 3 月 25 日，公司与苏州工业园区地产经营管理公司签订《中新苏州工业园区规划机场路及星华街南段路桥、河道工程施工合同》，该合同项下的工程为“规划机场路及星华街南段路桥、河道工程”，合同总价 5,370 万元，合同工期 7 个月。工程质量标准为合格。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。

12、2005 年 6 月 15 日，公司与上海浦东工程建设管理有限公司签订《建设工程施工合同》，该合同项下的工程为“浦东北路（五莲路~五洲大道）新建工程”，合同总价 7,818 万元，工期 400 日历天。工程质量标准要求一次验收合格率 100%，各单位工程均达到优良等级。报告期末该合同仍在执行过程中。

13、2005 年 8 月，公司与上海轨道交通浦东线发展有限公司、上海浦东新区交通建设发展有限公司签订了《上海市轨道交通 6 号线工程 33A 标港城路车辆段市政工程及出入场线工程合同》，该合同项下的工程为“上海市轨道交通 6 号线工程 33A 标港城路车辆段市政工程及出入场线工程”，合同总价 6,780 万元，竣工日期为 2006 年 6 月 30 日，工程质量要求必须合格并争创优良。报告期末，因甲方原因该合同仍在执行过程中。

14、2005 年 8 月 15 日，公司与上海浦东工程建设管理有限公司签订了《建设工程施工合同》，该合同项下的工程为“五洲大道（浦东北路～外环线）新建 6 标”，合同总价 8,026 万元，竣工日期为 2006 年 10 月 10 日，工程质量标准要求一次验收合格率 100%。报告期末该合同仍在执行过程中。

15、2005 年 12 月 8 日，公司与江西省交通厅景鹰高速公路建设项目办公室签订《合同协议书》，该合同项下的工程为“江西省景鹰高速公路建设项目工程第 B5 合同段”，合同总价 10,058 万元，工期 24 个月。报告期末该合同仍在执行过程中。

16、2006 年 5 月 19 日，本公司与江西省交通厅武宁至吉安高速公路建设项目办公室签订了《合同协议书》。根据该合同协议书，大庆至广州高速公路江西武宁（鄂赣界）至吉安建设项目 CP2 合同段由本公司中标施工，合同价款 15,901 万元，施工工期 20 个月。施工质量要求为确保工程质量达到优良工程标准。报告期末该合同仍在执行过程中。

17、2006 年 6 月 10 日，本公司与上海轨道交通申嘉线发展有限公司签订了《施工承包合同》。根据该合同，上海市轨道交通 11 号线北段一期 11.1.2 标工程高架区间、地铁车站土建工程由本公司中标施工，合同价款 15,293 万元，施工工期为 360 天。施工质量要求必须合格并争创优良工程。报告期末该合同仍在执行过程中。

(十三) 承诺事项履行情况

公司股东严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》履行关于股改的法定承诺。除此之外，报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十四) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任浙江天健会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十五) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十六) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十七) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第十次会议决议公告暨召开 2005 年年度股东大会的通知	《中国证券报》C08 版、 《上海证券报》C9 版	2006 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》C08 版、 《上海证券报》C9 版	2006 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
2005 年度报告摘要	《中国证券报》C08 版、 《上海证券报》C9 版	2006 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn

关于股权分置改革的提示性公告	《中国证券报》A19 版、 《上海证券报》C26 版	2006 年 2 月 20 日	www. sse. com. cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	《中国证券报》C27 版、 《上海证券报》C23 版	2006 年 3 月 6 日	www. sse. com. cn
董事会投票委托征集函	《中国证券报》C27 版、 《上海证券报》C23 版	2006 年 3 月 6 日	www. sse. com. cn
股权分置改革说明书（摘要）	《中国证券报》C27 版、 《上海证券报》C23 版	2006 年 3 月 6 日	www. sse. com. cn
关于股权分置改革网上路演的公告	《中国证券报》B08 版、 《上海证券报》C8 版	2006 年 3 月 10 日	www. sse. com. cn
2005 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》A21 版、 《上海证券报》C29 版	2006 年 3 月 14 日	www. sse. com. cn
关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案公告	《中国证券报》C10 版、 《上海证券报》C29 版	2006 年 3 月 14 日	www. sse. com. cn
2005 年度分红派息实施公告	《中国证券报》B19 版、 《上海证券报》C13 版	2006 年 3 月 20 日	www. sse. com. cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	《中国证券报》B09 版、 《上海证券报》C41 版	2006 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	《中国证券报》A31 版、 《上海证券报》C17 版	2006 年 4 月 3 日	www. sse. com. cn
股权分置改革相关股东会议表决结果	《中国证券报》C003 版、《上海证券报》C20 版	2006 年 4 月 10 日	www. sse. com. cn
股权分置改革方案实施公告	《中国证券报》C10 版、 《上海证券报》C30 版	2006 年 4 月 11 日	www. sse. com. cn
2006 年第一季度报告	《中国证券报》C33 版、 《上海证券报》B37 版	2006 年 4 月 26 日	www. sse. com. cn
第四届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2006 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》C006 版、《上海证券报》B7 版	2006 年 6 月 10 日	www. sse. com. cn
第四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》C006 版、《上海证券报》B7 版	2006 年 6 月 10 日	www. sse. com. cn
2006 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C011 版、《上海证券报》B26 版	2006 年 6 月 27 日	www. sse. com. cn
第四届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》C011 版、《上海证券报》B26 版	2006 年 6 月 27 日	www. sse. com. cn
资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》B24 版、 《上海证券报》B40 版	2006 年 6 月 30 日	www. sse. com. cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表
2006 年 06 月 30 日

编制单位：腾达建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		136,914,114.19	188,012,737.98	126,142,854.76	171,915,317.45
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	2	1	301,358,233.32	373,808,897.25	294,171,442.63	385,053,696.82
其他应收款	3	2	71,052,730.87	78,496,525.22	238,308,549.40	222,107,935.99
预付账款	4		2,676,578.96	5,473,034.60	2,676,578.96	5,473,034.60
应收补贴款						
存货	5		87,986,231.69	53,710,186.67	87,986,231.69	53,710,186.67
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			599,987,889.03	699,501,381.72	749,285,657.44	838,260,171.53
长期投资：						
长期股权投资	6	3	3,000,000.00	3,000,000.00	220,675,406.19	216,666,293.51
长期债权投资						
长期投资合计			3,000,000.00	3,000,000.00	220,675,406.19	216,666,293.51
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	7		395,597,868.84	400,304,020.45	113,422,365.38	119,128,516.99
减：累计折旧	8		62,634,696.33	54,796,491.07	36,461,300.78	34,818,338.41
固定资产净值	9		332,963,172.51	345,507,529.38	76,961,064.60	84,310,178.58
减：固定资产减值准备	10		599,024.87	599,024.87	599,024.87	599,024.87
固定资产净额			332,364,147.64	344,908,504.51	76,362,039.73	83,711,153.71
工程物资						
在建工程	11		5,511,024.91	5,503,058.67	5,511,024.91	5,503,058.67
固定资产清理						
固定资产合计			337,875,172.55	350,411,563.18	81,873,064.64	89,214,212.38
无形资产及其他资产：						
无形资产	12		742,687,500.00	761,812,500.00		
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			742,687,500.00	761,812,500.00		
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,683,550,561.58	1,814,725,444.90	1,051,834,128.27	1,144,140,677.42

流动负债：						
短期借款	13	140,000,000.00	120,000,000.00	140,000,000.00	120,000,000.00	
应付票据						
应付账款	14	202,728,772.56	248,532,197.48	202,124,310.86	247,957,735.78	
预收账款	15	34,003,378.53	61,184,379.19	33,699,878.53	60,880,879.19	
应付工资	16	25,703,170.32	46,833,703.16	25,703,170.32	46,833,703.16	
应付福利费		6,271,457.10	6,648,020.70	6,220,709.04	6,617,102.88	
应付股利						
应交税金	17	33,046,763.59	31,638,579.43	29,394,203.04	30,870,532.51	
其他应交款	18	753,068.95	690,846.12	661,158.45	669,488.26	
其他应付款	19	89,661,942.50	73,875,227.13	87,636,801.25	69,864,110.22	
预提费用	20	1,238,143.50	1,376,240.00	210,640.00	215,990.00	
预计负债						
一年内到期的长期负债	21	63,500,000.00	60,700,000.00			
其他流动负债						
流动负债合计		596,906,697.05	651,479,193.21	525,650,871.49	583,909,542.00	
长期负债：						
长期借款	22	557,400,000.00	599,300,000.00			
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	23	3,920,000.00		3,920,000.00		
其他长期负债						
长期负债合计		561,320,000.00	599,300,000.00	3,920,000.00		
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		1,158,226,697.05	1,250,779,193.21	529,570,871.49	583,909,542.00	
少数股东权益		2,067,242.18	2,053,756.34			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	24	159,735,164.00	159,735,164.00	159,735,164.00	159,735,164.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		159,735,164.00	159,735,164.00	159,735,164.00	159,735,164.00	
资本公积	25	227,532,444.18	227,532,444.18	227,532,444.18	227,532,444.18	
盈余公积	26	47,460,120.44	47,460,120.44	47,460,120.44	47,460,120.44	
其中：法定公益金		13,773,434.58	13,773,434.58	13,773,434.58	13,773,434.58	
未分配利润	27	88,528,893.73	127,164,766.73	87,535,528.16	125,503,406.80	
拟分配现金股利			63,894,065.60		63,894,065.60	
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计		523,256,622.35	561,892,495.35	522,263,256.78	560,231,135.42	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,683,550,561.58	1,814,725,444.90	1,051,834,128.27	1,144,140,677.42	

公司法定代表人：叶洋友

主管会计工作负责人：叶春方

会计机构负责人：申文田

利润及利润分配表
2006 年 1-6 月

编制单位：腾达建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	1	537,749,168.97	474,672,403.30	482,910,861.47	462,116,880.30
减：主营业务成本	1	2	448,631,746.38	406,139,869.89	423,315,153.28	399,744,535.27
主营业务税金及附加	2		18,428,682.60	15,945,541.13	15,386,544.89	15,241,919.78
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			70,688,739.99	52,586,992.28	44,209,163.30	47,130,425.25
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	3		540,200.00	560,000.00	193,000.00	325,000.00
减：营业费用			9,960.00	9,960.00		
管理费用			19,737,664.24	22,949,691.84	17,594,833.98	20,666,589.76
财务费用	4		22,123,130.41	478,384.96	2,949,391.52	522,420.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			29,358,185.34	29,708,955.48	23,857,937.80	26,266,414.79
加：投资收益（损失以“-”号填列）		3			4,009,112.68	2,465,220.14
补贴收入	5		5,822,600.00	4,049,400.00	5,822,600.00	4,049,400.00
营业外收入	6		1,879,210.83	5,000.39	1,879,210.83	5,000.00
减：营业外支出	7		237,534.11	60,000.01	189,830.80	60,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			36,822,462.06	33,703,355.86	35,379,030.51	32,726,034.93
减：所得税			11,550,783.62	10,812,570.98	9,452,843.55	9,554,768.46
减：少数股东损益			13,485.84	12,364.26		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			25,258,192.60	22,878,420.62	25,926,186.96	23,171,266.47
加：年初未分配利润			127,164,766.73	87,552,197.64	125,503,406.80	86,218,571.27
其他转入						
六、可供分配的利润			152,422,959.33	110,430,618.26	151,429,593.76	109,389,837.74
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			152,422,959.33	110,430,618.26	151,429,593.76	109,389,837.74
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			63,894,065.60	15,973,546.10	63,894,065.60	15,973,546.10
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	27		88,528,893.73	94,457,072.16	87,535,528.16	93,416,291.64
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：叶洋友

主管会计工作负责人：叶春方

会计机构负责人：申文田

现金流量表
2006 年 1-6 月

编制单位：腾达建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			593,457,938.77	551,425,673.68
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	1		34,416,686.04	32,308,402.99
现金流入小计			627,874,624.81	583,734,076.67
购买商品、接受劳务支付的现金			431,906,856.07	431,611,445.13
支付给职工以及为职工支付的现金			97,927,810.61	97,243,350.85
支付的各项税费			36,879,505.53	34,629,356.17
支付的其他与经营活动有关的现金	2		12,144,930.95	25,335,260.21
现金流出小计			578,859,103.16	588,819,412.36
经营活动产生的现金流量净额			49,015,521.65	-5,085,335.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,174,963.00	1,174,963.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			1,174,963.00	1,174,963.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			1,796,672.66	796,672.66
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			1,796,672.66	796,672.66
投资活动产生的现金流量净额			-621,709.66	378,290.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金			39,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			80,392,435.78	61,065,417.34
其中：支付少数股东的股利				

支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			119,492,435.78	61,065,417.34
筹资活动产生的现金流量净额			-99,492,435.78	-41,065,417.34
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-51,098,623.79	-45,772,462.69
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			25,258,192.60	25,926,186.96
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			13,485.84	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-1,840,937.38	-2,724,937.38
固定资产折旧			10,487,480.32	4,292,237.43
无形资产摊销			19,125,000.00	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			-138,096.50	-5,350.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-1,873,210.83	-1,873,210.83
固定资产报废损失			189,830.80	189,830.80
财务费用	4		22,660,280.65	3,466,008.71
投资损失(减：收益)				-4,009,112.68
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-34,276,045.02	-34,276,045.02
经营性应收项目的减少(减：增加)			66,831,851.30	80,203,033.80
经营性应付项目的增加(减：减少)			-57,422,310.13	-76,273,977.48
其他				
经营活动产生的现金流量净额			49,015,521.65	-5,085,335.69
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			136,914,114.19	126,142,854.76
减：现金的期初余额			188,012,737.98	171,915,317.45
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			-51,098,623.79	-45,772,462.69

公司法定代表人：叶洋友

主管会计工作负责人：叶春方

会计机构负责人：申文田

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位：腾达建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	42,705,374.97	1,089,954.63	2,930,892.01		2,930,892.01	40,864,437.59
其中：应收账款	32,809,809.12		2,930,892.01		2,930,892.01	29,878,917.11
其他应收款	9,895,565.85	1,089,954.63				10,985,520.48
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	599,024.87					599,024.87
其中：房屋、建筑物						
机器设备	144,500.00					144,500.00
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	43,304,399.84	1,089,954.63	2,930,892.01		2,930,892.01	41,463,462.46

公司法定代表人：叶洋友

主管会计工作负责人：叶春方

会计机构负责人：申文田

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位：腾达建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	51,805,650.53	1,895,621.30	4,620,558.68		4,620,558.68	49,080,713.15
其中：应收账款	34,088,862.11		4,620,558.68		4,620,558.68	29,468,303.43
其他应收款	17,716,788.42	1,895,621.30				19,612,409.72
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	599,024.87					599,024.87
其中：房屋、建筑物						
机器设备	144,500.00					144,500.00
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	52,404,675.40	1,895,621.30	4,620,558.68		4,620,558.68	49,679,738.02

公司法定代表人：叶洋友

主管会计工作负责人：叶春方

会计机构负责人：申文田

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.51	12.30	0.11	0.44
营业利润	5.61	5.11	0.18	0.18
净利润	4.83	4.40	0.158	0.158
扣除非经常性损益后的净利润	3.52	3.21	0.115	0.115

腾达建设集团股份有限公司
会计报表附注
2006 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

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

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收

到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

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

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备按账龄分析法计提，对期末的应收款项（包括应收帐款和其他应收款）余额，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定提取比例分别为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5% 计提；账龄 1—2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2—3 年的，按其余额的 15% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 20% 计提。同时，对有确凿证据表明某项应收款项将产生的坏账损失大于已提取的坏账准备的，对该应收款项补充提取专项坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

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

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

工程施工成本的具体核算方法如下：

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

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

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

如果实际成本高于核算成本，则分别情况处理：

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

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

3. 库存材料、周转材料等存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

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

(十) 长期投资核算方法

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

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

2. 股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

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

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

（十一）固定资产及折旧核算方法

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

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

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-40	19.80-2.475
通用设备	5-10	19.80-9.90
运输工具	10	9.90
专用设备	5	19.80
固定资产装修	5	20.00

公路及构筑物折旧采用年限平均法，不预留残值，由于尚未核定公路收费年限，暂按 25 年期限确定年折旧率为 4%。

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十二）在建工程核算方法

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

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

（1）长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

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

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十三）借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

（1）开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销

和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

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

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

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

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

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

(十六) 收入确认原则

1. 工程合同收入

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

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

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

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

2. 商品销售

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

3. 提供劳务

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

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

4. 让渡资产使用权

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

（十七）企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

（十八）合并会计报表的编制方法

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

三、税（费）项

（一）增值税

按 17% 的税率计缴。

（二）营业税

按 3% 的税率计缴。

（三）城市维护建设税

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

（四）教育费附加

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

（五）交通重点建设费附加

重庆地区按应缴流转税税额的 5% 计缴交通重点建设费附加。

（六）企业所得税

按 33% 的税率计缴。

（七）河道工程修建维护管理费

上海地区按应缴流转税税额的 1% 计缴。

（八）房产税

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

（九）水利建设基金

对浙江、江苏地区取得的主营业务收入按 0.1% 计缴水利建设基金。

四、控股子公司及合营企业

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	直接控股比例
台州市路桥至泽国至太平一级公路					
路桥段项目投资有限公司	公路经营	9,030 万元	公路项目投资	8,730 万元	96.68%
上海博佳投资管理有限公司	投资	1,300 万元	投资等	1,100 万元	84.62%
杭州钱江四桥经营有限公司	桥梁经营	15,300 万元	桥梁经营	11,475 万元	75.00%

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

本公司除上述直接持有上述公司的股权外，还通过上海博佳投资管理有限公司间接持有路泽太公路公司 3.32% 的股权，通过路泽太公路公司间接持有杭州钱江四桥经营有限公司 25% 的股权。

五、利润分配

根据本公司 2006 年 3 月 12 日股东大会通过的 2005 年度利润分配方案，对全体股东按每 10 股派发现金股利 4 元（含税）计 63,894,065.60 元。该现金股利已于 2006 年 3 月底前发放完毕。

六、合并会计报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

期末数 136,914,114.19

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	1,624,761.80	109,963.22
银行存款	131,048,128.34	183,638,550.71
其他货币资金	4,241,224.05	4,264,224.05
合 计	<u>136,914,114.19</u>	<u>188,012,737.98</u>

(2) 其他说明

其他货币资金均系保证金存款。

2. 应收账款 期末数 301,358,233.32

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	237,815,781.37	71.80	11,921,532.53	225,894,248.84	253,959,152.05	62.46	12,697,957.60	241,261,194.45
1-2 年	50,658,324.73	15.29	5,065,832.47	45,592,492.26	101,527,119.45	24.97	10,152,711.95	91,374,407.50
2-3 年	20,601,834.22	6.22	3,090,275.13	17,511,559.09	29,826,947.76	7.33	4,474,042.16	25,352,905.60
3-4 年	10,425,241.42	3.15	2,085,048.28	8,340,193.14	9,076,470.42	2.23	1,815,294.08	7,261,176.34
4-5 年	8,617,921.62	2.60	5,095,637.62	3,522,284.00	6,590,969.62	1.62	2,542,193.92	4,048,775.70
5 年以上	3,118,047.07	0.94	2,620,591.08	497,455.99	5,638,047.07	1.39	1,127,609.41	4,510,437.66
合 计	<u>331,237,150.43</u>	<u>100.00</u>	<u>29,787,917.11</u>	<u>301,358,233.32</u>	<u>406,618,706.37</u>	<u>100.00</u>	<u>32,809,809.12</u>	<u>373,808,897.25</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 125,256,612.16 元, 占应收账款账面余额的 37.81%。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

3. 其他应收款 期末数 71,052,730.87

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	39,397,702.28	48.02	1,969,885.11	37,427,817.17	58,155,221.41	65.79	2,907,761.07	55,247,460.34
1-2 年	21,155,855.24	25.79	3,918,282.34	17,237,572.90	10,897,169.21	12.33	2,889,716.92	8,007,452.29
2-3 年	17,678,058.89	21.55	2,651,708.82	15,026,350.07	14,402,380.89	16.29	2,160,357.13	12,242,023.76
3-4 年	1,668,238.43	2.03	333,647.70	1,334,590.73	1,987,396.43	2.25	397,479.29	1,589,917.14
4-5 年	1,187,833.51	1.45	1,187,833.51	0.00	2,218,380.13	2.51	1,393,942.84	824,437.29
5 年以上	950,563.00	1.16	924,163.00	26,400.00	731,543.00	0.83	146,308.60	585,234.40
合 计	<u>82,038,251.35</u>	<u>100.00</u>	<u>10,985,520.48</u>	<u>71,052,730.87</u>	<u>88,392,091.07</u>	<u>100.00</u>	<u>9,895,565.85</u>	<u>78,496,525.22</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
金华市二环路婺城区段指挥部	4,000,000.00	保证金
上海市建设工程交易中心	3,300,000.00	保证金
金华市婺城区管理委员会	3,100,000.00	保证金
江西省交通厅景鹰高速公路指挥部	3,017,402.00	保证金
浙江省招标投标办公室	3,000,000.00	保证金
小 计	<u>16,417,402.00</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 16,417,402 元, 占其他应收款账面余额的 20.01%。

(4) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

4. 预付账款 期末数 2,676,578.96

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,289,259.20	85.53	5,085,714.84	92.92

1-2 年	387,319.76	14.47	387,319.76	7.08
合计	<u>2,676,578.96</u>	<u>100.00</u>	<u>5,473,034.60</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5. 存货 期末数 87,986,231.69

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工成本	87,986,231.69		87,986,231.69	53,710,186.67		53,710,186.67
合 计	<u>87,986,231.69</u>		<u>87,986,231.69</u>	<u>53,710,186.67</u>		<u>53,710,186.67</u>

(2) 本期存货均为自制或外购。

(3) 期末存货无用于债务担保。

(4) 存货可变现净值确定依据的说明

库存材料以市场价、工程施工成本以相关合同价为可变现净值。期末未发现存货账面成本高于市场价格或预计的工程合同可收回净值的情况，不需提取存货跌价准备。

6. 长期股权投资 期末数 3,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他股权投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海城道市政建设有限公司	13.13%	20 年	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计			<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>

(3) 长期投资减值准备

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

7. 固定资产原价 期末数 395,597,868.84

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	47,118,532.03		5,949,358.03	41,169,174.00
路泽太公路	268,149,813.26	1,000,000.00		269,149,813.26
通用设备	58,226,938.85	83,527.00		58,310,465.85
运输工具	19,771,071.93	705,179.42	545,500.00	19,930,751.35
专用设备	4,027,614.20			4,027,614.20
固定资产装修	3,010,050.18			3,010,050.18
合 计	<u>400,304,020.45</u>	<u>1,788,706.42</u>	<u>6,494,858.03</u>	<u>395,597,868.84</u>

(2) 其他说明

1) 固定资产抵押或债务担保情况见本会计报表附注九(二)之说明。

8. 累计折旧 期末数 62,634,696.33

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	7,505,343.96	997,755.39	2,368,605.86	6,134,493.49
路泽太公路	17,277,877.12	5,362,996.27		22,640,873.39
通用设备	21,146,788.65	2,492,843.06		23,639,631.71

运输工具	6,824,712.61	941,600.05	280,669.20	7,485,643.46
专用设备	1,262,657.05	390,678.58		1,653,335.63
固定资产装修	779,111.68	301,606.98		1,080,718.66
合计	<u>54,796,491.07</u>	<u>10,487,480.32</u>	<u>2,649,275.06</u>	<u>62,634,696.33</u>

9. 固定资产净值 期末数 332,963,172.51

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	35,034,680.51	39,613,188.07
路泽太公路	246,508,939.87	250,871,936.14
通用设备	34,670,834.15	37,080,150.20
运输工具	12,445,107.89	12,946,359.32
专用设备	2,374,278.57	2,764,957.15
固定资产装修	1,929,331.52	2,230,938.50
合计	<u>332,963,172.51</u>	<u>345,507,529.38</u>

10. 固定资产减值准备 期末数 599,024.87

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
通用设备	144,500.00				144,500.00
运输工具	454,524.87				454,524.87
合计	<u>599,024.87</u>				<u>599,024.87</u>

(2) 固定资产减值准备计提的原因说明

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

11. 在建工程 期末数 5,511,024.91

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汇鑫广场	5,511,024.91		5,511,024.91	5,503,058.67		5,503,058.67
合计	<u>5,511,024.91</u>		<u>5,511,024.91</u>	<u>5,503,058.67</u>		<u>5,503,058.67</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占 预算的比例
汇鑫广场	5,503,058.67	7,966.24			5,511,024.91		17,800 万元	3.10%
合计	<u>5,503,058.67</u>	<u>7,966.24</u>			<u>5,511,024.91</u>			

(3) 无借款费用资本化金额。

(4) 其他说明

本公司本期投资建设汇鑫广场详见本会计报表附注十之说明。

12. 无形资产 期末数 742,687,500.00

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州市钱江四桥经营权	742,687,500.00		742,687,500.00	761,812,500.00		761,812,500.00
合计	<u>742,687,500.00</u>		<u>742,687,500.00</u>	<u>761,812,500.00</u>		<u>761,812,500.00</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
杭州市钱江四桥经营权	受让	765,000,000.00	761,812,500.00			19,125,000.00	742,687,500.00	22,312,500.00	233 个月
合 计		<u>765,000,000.00</u>	<u>761,812,500.00</u>			<u>19,125,000.00</u>	<u>742,687,500.00</u>	<u>22,312,500.00</u>	

(3) 无形资产减值准备

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

13. 短期借款

期末数 140,000,000.00

借款类别

期末数

期初数

保证借款

110,000,000.00

90,000,000.00

信用借款

30,000,000.00

30,000,000.00

合 计

140,000,000.00

120,000,000.00

14. 应付账款

期末数 202,728,772.56

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

15. 预收账款

期末数 34,003,378.53

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 账龄超过 1 年以上的预收账款未支付的原因说明

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

16. 应付工资

期末数 25,703,170.10

本公司期末无拖欠性质的工资。期末结余数均系未发放的 2006 年度上半年工资，按照建筑施工行业惯例在 2007 年春节前发放完毕。

17. 应交税金

期末数 33,046,763.59

(1) 明细情况

税 种

期末数

期初数

增值税

营业税

12,887,531.02

13,747,464.64

城市维护建设税

552,217.15

554,061.35

企业所得税

7,501,752.56

12,373,427.17

代扣代缴个人所得税

11,471,944.00

4,330,307.41

房产税

633,318.86

633,318.86

合 计

33,046,763.59

31,638,579.43

(2) 其他说明

法定税率详见本会计报表附注三相关项目说明。

18. 其他应交款

期末数 753,068.95

(1) 明细情况

项 目

期末数

期初数

教育费附加

351,713.58

360,318.20

兵役义务费

194.21

194.21

水利建设基金

265,566.14

197,848.75

地方养老金

117,598.51

117,598.51

交通重点建设费附加	8,522.41	8,522.41
海塘建设基金	6,364.04	6,364.04
其他	3,110.06	
合 计	<u>753,068.95</u>	<u>690,846.12</u>

(2) 其他说明

计缴标准详见本会计报表附注三相关项目说明。

19. 其他应付款 期末数 89,661,942.50

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 账龄 3 年以上的大额其他应付款未偿还原原因的说明

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

(3) 金额较大其他应付款性质或内容的说明

单位名称	金 额	款项性质
林汝华	7,000,000.00	工程项目保证金
杭州恒鼎市政工程有限公司	6,300,000.00	保证金
叶泮友	6,295,848.95	工程项目保证金等
余小福	6,000,000.00	工程项目保证金
湖北随岳南高速公路有限公司	5,000,000.00	工程项目保证金
小 计	<u>30,595,848.95</u>	

20. 预提费用 期末数 1,238,143.50

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
利 息	1,238,143.50	1,318,040.00	未支付
房租、物业费		58,200.00	未支付
合 计	<u>1,238,143.50</u>	<u>1,376,240.00</u>	

21. 一年内到期的长期负债 期末数 63,500,000.00

(1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
长期借款	63,500,000.00	60,700,000.00
合 计	<u>63,500,000.00</u>	<u>60,700,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数	期初数
质押借款	41,500,000.00	39,100,000.00
保证借款	22,000,000.00	21,600,000.00
小 计	<u>63,500,000.00</u>	<u>60,700,000.00</u>

(3) 其他说明

上述一年内到期的长期借款详见本会计报表附注九（二）、（三）之说明。

22. 长期借款 期末数 557,400,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
质押借款	340,200,000.00	370,900,000.00
保证借款	217,200,000.00	228,400,000.00
合 计	<u>557,400,000.00</u>	<u>599,300,000.00</u>

(2) 其他说明

上述一年内到期的长期借款详见本会计报表附注九（二）、（三）之说明。

23. 专项应付款 期末数 3,920,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
技改专项补助	3,920,000.00	
合 计	<u>3,920,000.00</u>	

(2) 其他说明

上述款项为公司 2006 年 4 月份收到台州市路桥区财政局拨入的技术改造补助资金。

24. 股本 期末数 159,735,164.00

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数		
	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	1. 国家持有股份									
	境内法人持有股份									
	境外法人持有股份									
	其他	99,735,164	62.44				-15,600,000	-15,600,000	84,135,164	52.67
	2. 募集法人股									
	3. 内部职工股									
4. 优先股或其他										
有限售条件股份合计	99,735,164	62.44				-15,600,000	-15,600,000	84,135,164	52.67	
(二) 无限售条件流通股	1. 人民币普通股	60,000,000	37.56				+15,600,000	-15,600,000	75,600,000	47.33
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	无有限售条件股份合计	60,000,000	37.56				+15,600,000	-15,600,000	75,600,000	47.33
(三) 股份总数	159,735,164	100						159,735,164	100	

25. 资本公积 期末数 227,532,444.18

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

26. 盈余公积	期末数 47,460,120.44			
(1) 明细情况				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,686,685.86			33,686,685.86
法定公益金	13,773,434.58			13,773,434.58
合 计	<u>47,460,120.44</u>			<u>47,460,120.44</u>

(2) 盈余公积本期增减原因
 盈余公积本期未发生变化。

27. 未分配利润 期末数 88,528,893.73

(1) 明细情况	
期初数	127,164,766.73
本期增加	25,258,192.60
本期减少	63,894,065.60
期末数	88,528,893.73

(2) 本期未分配利润增减变动及利润分配比例情况的说明

本期增加系本期净利润转入。

本期减少系根据本公司 2006 年 3 月 12 日股东大会通过的 2005 年度利润分配方案，对全体股东按每 10 股派发现金股利 4 元（含税）计 63,894,065.60 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 537,749,168.97/448,631,746.38

(1) 业务分部		
项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
工程施工收入	482,910,861.47	462,116,880.30
公路通行费收入	13,768,331.00	12,555,523.00
建筑材料销售业务	256,137.78	848,257.99
钱江四桥经营权收入	41,069,976.50	
小 计	<u>538,005,306.75</u>	<u>475,520,661.29</u>
抵 销	256,137.78	848,257.99
合 计	<u>537,749,168.97</u>	<u>474,672,403.30</u>
主营业务成本		
工程施工成本	423,315,153.28	399,744,535.27
公路运营成本	6,370,124.28	6,577,852.69
建筑材料销售业务	252,487.99	840,621.31
钱江四桥经营权收入	19,125,000.00	
小 计	<u>449,062,765.55</u>	<u>407,163,009.27</u>
抵 销	431,019.17	1,023,139.38
合 计	<u>448,631,746.38</u>	<u>406,139,869.89</u>

(2) 地区分部（按收入实现地列示）

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
华东地区	491,434,819.75	475,520,661.29
华中地区	46,570,487.00	
小 计	<u>538,005,306.75</u>	475,520,661.29
抵 销	256,137.78	848,257.99
合 计	<u>537,749,168.97</u>	<u>474,672,403.30</u>

主营业务成本		
华东地区	406,485,281.33	407,163,009.27
华中地区	42,577,484.22	
小计	<u>449,062,765.55</u>	<u>407,163,009.27</u>
抵销	431,019.17	1,023,139.38
合计	<u>448,631,746.38</u>	<u>406,139,869.89</u>

(3) 本期前 5 名客户的工程结算收入总额为 200,618,324.00 元, 占本公司本期主营业务收入的 44.72%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 18,428,682.60

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	17,039,787.43	14,815,637.52
城市维护建设税	776,602.24	596,527.78
教育费附加	612,292.93	533,375.83
合 计	<u>18,428,682.60</u>	<u>15,945,541.13</u>

(2) 计缴标准

计缴标准详见本会计报表附注三相关项目说明。

3. 其他业务利润 本期数 540,200.00

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
咨询费收入	193,000.00		193,000.00			
其他	347,200.00		347,200.00	560,000.00		560,000.00
合 计	<u>540,200.00</u>		<u>540,200.00</u>	<u>560,000.00</u>		<u>560,000.00</u>

4. 财务费用 本期数 22,123,130.41

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	22,083,544.09	682,220.00
减: 利息收入	596,523.15	325,136.10
其他	39,586.32	121,301.06
合 计	<u>22,123,130.41</u>	<u>478,384.96</u>

5. 补贴收入 本期数 5,822,600.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
财政返还	5,822,600.00	4,049,400.00
合 计	<u>5,822,600.00</u>	<u>4,049,400.00</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据

根据本公司 2003 年 4 月 18 日与上海市张江镇人民政府签订的备忘录, 张江镇人民政府将本公司在当地缴纳的营业税、所得税中张江镇实得部分的 60% 返还给本公司, 以扶持本公司。本期本公司共收到该款项 5,822,600.00 元。

6. 营业外收入 本期数 1,879,210.83

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	1,823,210.83	
违约金收入	6,000.00	
其他	50,000.00	5,000.39
合 计	<u>1,879,210.83</u>	<u>5,000.39</u>

7. 营业外支出		本期数 237,534.11
项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	80,000.00	60,000.00
处置固定资产净损失	109,830.80	
水利建设基金	477,03.31	
其 他		0.01
合 计	<u>237,534.11</u>	<u>60,000.01</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
各项管部缴纳的保证金	18,750,000.00
收到的补贴收入	5,822,600.00
小 计	<u>24,572,600.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现经营管理费用支出	9,248,330.21
小 计	<u>9,248,330.21</u>

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 294,171,442.63

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	230,218,377.00	71.13	11,510,918.85	218,707,458.15	253,189,401.01	60.41	12,659,470.05	240,529,930.96
1-2 年	50,658,324.73	15.65	5,065,832.47	45,592,492.26	115,057,119.45	27.45	11,505,711.95	103,551,407.50
2-3 年	20,601,834.22	6.37	3,090,275.13	17,511,559.09	29,590,551.36	7.06	4,438,582.70	25,151,968.66
3-4 年	10,425,241.42	3.22	2,085,048.28	8,340,193.14	9,076,470.42	2.17	1,815,294.08	7,261,176.34
4-5 年	8,617,921.62	2.66	5,095,637.62	3,522,284.00	6,590,969.62	1.57	2,542,193.92	4,048,775.70
5 年以上	3,118,047.07	0.97	2,620,591.08	497,455.99	5,638,047.07	1.34	1,127,609.41	4,510,437.66
合 计	<u>323,639,746.06</u>	<u>100.00</u>	<u>29,468,303.43</u>	<u>294,171,442.63</u>	<u>419,142,558.93</u>	<u>100.00</u>	<u>34,088,862.11</u>	<u>385,053,696.82</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 125,256,612.16 元，占应收账款账面余额的 38.70%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

2. 其他应收款 期末数 238,308,549.40

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以下	216,452,002.78	83.92	10,822,600.14	205,629,402.64	202,357,248.75	84.38	10,117,862.44	192,239,386.31
1-2 年	21,103,656.51	8.18	3,910,365.65	17,193,290.86	19,247,169.21	8.02	3,724,716.92	15,522,452.29
2-3 年	17,558,664.89	6.81	2,633,799.72	14,924,865.17	14,402,380.89	6.00	2,160,357.13	12,242,023.76
3-4 年	668,238.43	0.26	133,647.70	534,590.73	1,868,002.43	0.78	373,600.49	1,494,401.94
4-5 年	1,187,833.51	0.46	1,187,833.51		1,218,380.13	0.51	1,193,942.84	24,437.29
5 年以上	950,563.00	0.37	924,163.00	26,400.00	731,543.00	0.31	146,308.60	585,234.40
合 计	<u>257,920,959.12</u>	<u>100.00</u>	<u>19,612,409.72</u>	<u>238,308,549.40</u>	<u>239,824,724.41</u>	<u>100.00</u>	<u>17,716,788.42</u>	<u>222,107,935.99</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州钱江四桥经营有限公司	111,974,300.00	收购钱江四桥经营权往来款
路泽太公路公司	63,080,000.00	公路项目往来款
金华市二环路婺城区段指挥部	4,000,000.00	保证金
上海市建设工程交易中心	3,300,000.00	保证金
金华市婺城区管理委员会	3,100,000.00	保证金
小 计	<u>185,454,300.00</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 185,454,300.00 元, 占其他应收款账面余额的 71.90%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

期末数 220,675,406.19

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	220,675,406.19		220,675,406.19	216,666,293.51		216,666,293.51
合 计	<u>220,675,406.19</u>		<u>220,675,406.19</u>	<u>216,666,293.51</u>		<u>216,666,293.51</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
路泽太公路公司	96.68%	10 年	87,300,000.00	4,565,638.73			91,865,638.73
上海博佳投资							
资产管理有限公司	84.62%	20 年	11,000,000.00	382,655.57	9,989.39		11,392,644.96
杭州钱江四桥经营有限公司	75.00%	30 年	114,750,000.00	2,667,122.50			117,417,122.50
小 计			<u>213,050,000.00</u>	<u>7,615,416.80</u>	<u>9,989.39</u>		<u>220,675,406.19</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
路泽太公路公司	90,450,419.97		1,415,218.76				91,865,638.73
上海博佳投资							
管理有限公司	11,359,570.79		33,074.17				11,392,644.96
杭州市钱江四桥经营有限公司	114,856,302.75		2,560,819.75				117,417,122.50
小 计	<u>216,666,293.51</u>		<u>4,009,112.68</u>				<u>220,675,406.19</u>

(3) 长期股权投资减值准备

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

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入

本期数 482,910,861.47

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
工程施工收入	482,910,861.47	462,116,880.30
合 计	<u>482,910,861.47</u>	<u>462,116,880.30</u>

(2) 本期前 5 名客户的工程结算收入总额为 200,618,324.00 元, 占公司全部主营业务收入的 41.54%。

2. 主营业务成本		本期数 423,315,153.28
项 目	本期数	上年同期数
工程施工成本	423,315,153.28	399,744,535.27
合 计	<u>423,315,153.28</u>	<u>399,744,535.27</u>

3. 投资收益		本期数 4,009,112.68
项 目	本期数	上年同期数
权益法核算下调整的被投 资单位损益净增减的金额	4,009,112.68	2,465,220.44
合 计	<u>4,009,112.68</u>	<u>2,465,220.44</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
路泽太公路公司	台州市	公路经营	子公司	有限责任	叶立春
上海博佳投资管理有限公司	上海市	企业投资管理等	子公司	有限责任	叶立春
杭州钱江四桥经营有限公司	杭州	钱江四桥经营管理	子公司	有限责任	叶小根

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
路泽太公路公司	90,300,000.00			90,300,000.00
上海博佳投资管理有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00
杭州钱江四桥经营有限公司	153,000,000.00			153,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
路泽太公路公司	87,300,000.00	96.68					87,300,000.00	96.68
上海博佳投资管理有限公司	11,000,000.00	84.62					11,000,000.00	84.62
杭州钱江四桥经营有限公司	114,750,000.00	75.00					114,750,000.00	75.00

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称

台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司
台州市路桥区广厦房地产开发有限公司
上海城道市政建设有限公司

与本公司的关系

同受本公司发起人股东控制
同受本公司发起人股东控制
本公司控股子公司的参股公司

(二) 关联方交易情况

1. 关联方应收应付款余额

项目及企业名称	余 额		占全部应收(预收)应付(预付)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
上海城道市政建设有限公司	621,820.00	2,621,820.00	0.19	0.64
台州市路桥区广厦房地产开发有限公司	0.00	3,083,220.00		0.76
小 计	621,820.00	5,705,040.00	0.19	1.40
(2) 预收账款				
台州市路桥区广厦房地产开发有限公司	6,216,780.00		18.28	
上海城道市政建设有限公司	1,401,880.26	646,460.26	4.12	1.06
小 计	7,618,660.26	646,460.26	22.40	1.06

2. 其他关联方交易

(1) 工程施工

根据本公司 2005 年与台州市路桥区广厦房地产开发有限公司签订的协议书, 本公司承建该公司开发的明日花苑二期工程的桩基、建筑、安装工程, 该工程合同价 20,422,000.00 元, 本公司本期收到工程款 9,300,000.00 元。

(2) 房产租赁

根据本公司与台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司签定的房屋租赁协议, 本公司租用台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司的 5 间客房计 485 平方米, 租期为 2005 年 1 月至 2007 年 1 月, 租金的确定以路桥当地的房产成本价为基础, 综合参考各项因素后, 月租金为 4,850.00 元。截至 2006 年 6 月 30 日, 本公司尚未支付本期租金。

(3) 其他关联交易

2001 年 12 月 10 日本公司与台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司签订《客房服务协议》, 台州市路桥鑫都国际大酒店有限公司以对外标价五折的价格提供本公司所需的各种客房服务, 服务费在每年 12 月一次性支付, 协议有效期 10 年。本公司本期支付客房服务费 387,019.00 元。

九、或有事项

(一) 2004 年度, 本公司与四川乐山昌源旅游投资开发有限公司签订建设工程合同, 承建乐山市通桥区牛华镇塘叶村地块的“长寿岛”旅游区项目, 并支付风险金 200 万元。后因拒绝四川乐山昌源旅游投资开发有限公司提出的垫资建设方案, 就风险金的退还与对方发生争议。本公司于 2004 年 11 月向乐山仲裁委员会申请仲裁, 四川省乐山市中级人民法院已于 2004 年 12 月冻结了四川乐山昌源旅游投资开发有限公司持有的五国用[2004]4173 号土地使用权, 2005 年 5 月, 经乐山仲裁委员会裁决, 四川乐山昌源旅游投资开发有限公司应归还本公司上述风险金 200 万元。截至 2006 年 6 月 30 日, 本公司尚未收回上述款项, 本公司已对该债权全额计提坏账准备。

(二) 根据路泽太公路公司与中国建设银行台州路桥支行签订的借款合同和收费权质押合同, 路泽太公路公司以路桥至泽国至太平一级公路路桥段收费权作质押, 向中国建设银行台州路桥支行贷款 1.6 亿元, 该贷款为中长期基本建设贷款, 贷款期限从 2005 年 6 月 3 日至 2012 年 6 月 2 日, 浮动利率计息, 2006 年上半年路泽太公路公司已归还贷款本金 1,750 万元。

(三) 根据杭州钱江四桥经营有限公司与杭州市商业银行签订的《借款合同》和《质押合同》, 杭州钱江四桥经营有限公司以可从杭州市城市建设资产经营有限公司取得的钱江四桥经营权补偿费中的 4.5 亿元作为质押, 向杭州市商业银行贷款 2.5 亿元, 借款期限从 2005 年 12 月 2 日至 2015 年 12 月 1 日, 借款利率为基准利率下浮 5%。2006 年上半年, 杭州钱江四桥经营有限公司已归还贷款本金 1,080 万元。

十、承诺事项

根据本公司四届董事会第六次会议审议通过的《关于投资建设台州路桥汇鑫广场及融资的议案》，该项目投资总额 17,800 万元，本公司自有资金筹集 5,300 万元，向银行融资 12,500 万元。截至 2006 年 6 月 30 日，汇鑫广场已累计发生成本 5,511,024.91 元。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据公司 2006 年 6 月 25 日 2006 年第一次临时股东大会审议通过的资本公积金转增股本方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转赠 10 股，共计转赠 159,735,164 股，股权登记日为 2006 年 7 月 5 日，除权日为 2006 年 7 月 6 日，新增可流通股份上市日 2006 年 7 月 7 日。

十二、其他重要事项

(一) 根据公司 2006 年 6 月 25 日 2006 年第一次临时股东大会审议通过的资本公积金转增股本方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转赠 10 股，共计转赠 159,735,164 股，股权登记日为 2006 年 7 月 5 日，除权日为 2006 年 7 月 6 日，新增可流通股份上市日 2006 年 7 月 7 日。

(二) 根据 2005 年本公司与自然人俞振民签订的房地产买卖合同，本公司将持有的位于上海市成山路面积为 873.01 平方米的房产以 5,499,963.00 元的价格出售给俞振民，截至 2006 年 6 月 30 日，本公司已取得全部购房款，房屋已经交付，确认房屋转让损益 1,823,210.83 元。

(三) 2006 年 6 月 21 日，本公司与上海市张江镇人民政府签订了备忘录。备忘录主要内容：在“十一五”财政年度内，张江镇人民政府将本公司在当地缴纳的营业税、所得税中张江镇实得财力内的 60% 给予本公司财政扶持，兑现时间为次年的 6 月底前，由张江镇财政所按时予以兑现。

(四) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》（2004 年修订）的规定，公司 2006 年 1-6 月非经常性损益发生额情况如下（损失为-）：

项 目	2006 年 1-6 月
各种形式的政府补贴	5,822,600.00
各项非经常性营业外收入、支出	1,641,676.72
以前年度已经计提的固定资产减值准备的转回	1,840,937.39
小 计	9,305,214.11
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	2,463,211.32
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	13,485.84
非经常性损益净额	6,828,516.95

八、备查文件目录

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

董事长：叶洋友
腾达建设集团股份有限公司
2006 年 7 月 31 日