

黄山长江徽杭高速公路有限责任公司
截止 2006 年 05 月 31 日的
审 计 报 告

目 录	页 次
一 . 审计报告	1
二 . 已审会计报表	
1 . 资产负债表	2-3
2 . 利润及利润分配表	4
3 . 现金流量表	5-6
三 . 会计报表附注	7-19

审 计 报 告

深华(2006) 专审字 183 号

黄山长江徽杭高速公路有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的黄山长江徽杭高速公路有限责任公司(以下简称“贵公司”)2006年05月31日的资产负债表及2006年1-5月利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司2006年05月31日的财务状况及2006年1-5月的经营成果和现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师 **胡春元**

中国 深圳

中国注册会计师 **高 敏**

2006年7月7日

黄山长江徽杭高速公路有限责任公司 资产负债表

单位：人民币元
2005年12月31日

资产	注释	2006年5月31日	2005年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	2,632,976.22	33,706,485.50
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	2	9,019,732.33	2,426,374.00
其他应收款	3	54,320,651.94	24,821,668.38
预付帐款	4	6,910,400.14	154,727,829.08
应收补贴款		-	-
存货		-	-
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		72,883,760.63	215,682,356.96
长期投资：			
长期股权投资	5	5,000,000.00	19,973,391.43
长期债权投资		-	-
长期投资合计		5,000,000.00	19,973,391.43
其中：合并价差		-	-
其中：股权投资差额		-	-
固定资产：			
固定资产原价	6	2,320,478,067.95	2,320,880,480.68
减：累计折旧	6	14,504,737.60	8,269,518.11
固定资产净值	6	2,305,973,330.35	2,312,610,962.57
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		2,305,973,330.35	2,312,610,962.57
工程物资		-	-
在建工程	7	5,469,170.85	-
固定资产清理		798,060.68	463,189.02
固定资产合计		2,312,240,561.88	2,313,074,151.59
无形及其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形及递延资产合计		-	-
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		2,390,124,322.51	2,548,729,899.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄山长江徽杭高速公路有限责任公司 资产负债表（续）

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2006年5月31日	2005年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
应付票据		-	-
应付帐款	8	1,459,620.69	893,827.71
预收帐款		-	-
应付工资		-	-
应付福利费		653,956.55	479,630.91
应付股利		-	-
应交税金	9	2,056,379.88	3,505,258.08
其他应交款		92,635.51	134,969.94
其他应付款	10	266,650,493.94	424,943,735.38
预提费用		9,393,300.00	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
一年内到期的长期负债		6,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		286,306,386.57	441,957,422.02
长期负债：			
长期借款	11	970,000,000.00	970,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		970,000,000.00	970,000,000.00
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		1,256,306,386.57	1,411,957,422.02
少数股东权益：			
少数股东权益		-	-
股东权益：			
股本	12	350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积	13	764,000,000.00	764,000,000.00
盈余公积	14	3,399,932.82	3,399,932.82
其中：公益金		1,133,284.28	1,133,284.28
未分配利润	15	16,418,003.12	19,372,545.14
已宣告现金股利		-	-
外币折算差额		-	-
累积未弥补子公司亏损		-	-
股东权益合计		1,133,817,935.94	1,136,772,477.96
负债及股东权益总计		2,390,124,322.51	2,548,729,899.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是会计报表的组成部分）

黄山长江徽杭高速公路有限责任公司 利润及利润分配表

单位：人民币元

项目	注释	2006年1-5月	2005年度
一、主营业务收入	16	35,500,000.00	80,000,000.00
减：主营业务成本	16	8,937,718.98	12,139,340.12
主营业务税金及附加	17	1,736,153.41	4,200,319.29
二、主营业务利润		24,826,127.61	63,660,340.59
加：其他业务利润	18	701,770.42	3,901,680.20
减：营业费用		-	-
管理费用		3,250,769.45	7,478,924.60
财务费用	19	23,458,279.17	61,353,689.12
三、营业利润		(1,181,150.59)	(1,270,592.93)
加：投资收益	20	(1,773,391.43)	8,973,391.43
补贴收入		-	-
营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额		(2,954,542.02)	7,702,798.50
减：所得税		-	-
少数股东损益		-	-
未弥补子公司亏损		-	-
五、净利润		(2,954,542.02)	7,702,798.50
加：年初未分配利润		19,372,545.14	12,825,166.42
其他转入		-	-
六、可供分配利润		16,418,003.12	20,527,964.92
减：提取法定盈余公积		-	770,279.85
提取法定公益金		-	385,139.93
提取福利及奖励基金		-	-
七、可供股东分配的利润		16,418,003.12	19,372,545.14
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		16,418,003.12	19,372,545.14

补充资料：

项目	2006年1-5月	2005年度
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是会计报表的组成部分）

黄山长江徽杭高速公路有限责任公司 现金流量表

单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-5月	2005年度
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		28,077,976.00	79,573,626.00
收到税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		94,013,031.13	173,542,508.06
现金流入小计		<u>122,091,007.13</u>	<u>253,116,134.06</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,331,244.30	9,084,407.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,624,025.67	5,730,803.16
支付的各项税费		3,423,814.53	1,542,543.34
支付的其他与经营活动有关的现金		129,222,934.41	99,262,693.16
现金流出小计		<u>136,602,018.91</u>	<u>115,620,446.84</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>(14,511,011.78)</u>	<u>137,495,687.22</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		13,200,000.00	-
其中：出售子公司所收到的现金		-	-
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净额		220,000.00	420,000.00
收到的其它与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		<u>13,420,000.00</u>	<u>420,000.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,891,853.00	63,747,151.40
投资所支付的现金		-	11,000,000.00
其中：购买子公司所支付的现金		-	-
支付的其它与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<u>3,891,853.00</u>	<u>74,747,151.40</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>9,528,147.00</u>	<u>(74,327,151.40)</u>
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投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>
偿还债务所支付的现金		6,000,000.00	-
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		20,090,644.50	57,144,014.80
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-
减少注册资本所支付的现金		-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<u>26,090,644.50</u>	<u>57,144,014.80</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(26,090,644.50)</u>	<u>(57,144,014.80)</u>
四、汇率变动对现金的影响额			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		<u>(31,073,509.28)</u>	<u>6,024,521.02</u>

项 目	注释	2006年1-5月	2005年度
一、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		-	-
融资租赁固定资产		-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		(2,954,542.02)	7,702,798.50
加：少数股东损益		-	-
计提的资产减值准备		131,458.33	-
固定资产折旧		6,483,040.56	6,757,136.13
无形资产摊销		-	-
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用减少		-	-
预提费用增加		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-	-
固定资产报废损失		-	-
财务费用		23,486,126.30	61,353,689.12
投资损失		1,773,391.43	(8,973,391.43)
递延税款贷项		-	-
存货的减少		-	-
经营性应收项目的减少		(12,927,438.23)	(1,734,395.58)
经营性应付项目的增加		(30,503,048.15)	72,389,850.48
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		(14,511,011.78)	137,495,687.22
三、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		2,632,976.22	33,706,485.50
减：现金的期初余额		33,706,485.50	27,681,964.48
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		(31,073,509.28)	6,024,521.02

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是会计报表的组成部分)

黄山长江徽杭高速公路有限责任公司

会计报表附注

2006年1-5月

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

黄山长江徽杭高速公路有限责任公司（以下简称“本公司”）是由黄山市徽杭高速公路建设开发总公司与海南民生燃气（集团）股份有限公司共同出资于2000年9月20日成立，注册资本为人民币35,000万元，其中黄山市徽杭高速公路建设开发总公司持股40%，海南民生燃气（集团）股份有限公司持股60%。本公司企业法人营业执照注册号为3410001000611，注册地址为安徽省黄山市市政府综合楼三楼，法定代表人为汪方怀。

本公司为有限责任公司，主要的经营业务包括：建设、经营徽杭高速公路安徽段及配套设施（法律、法规规定必须前置审批而未获批准的除外）、房屋拆迁、建材、五金、交电、日化、汽车配件销售、投资、广告经营。

附注 2. 主要会计政策、会计估计

(1) 本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》。

(2) 会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法为计价。

(5) 外币业务核算方法：

本公司涉及外币的经济业务，其记账汇率和账面汇率采用业务发生时 汇率，期末对货币性项目按期末银行汇率进行调整，所产生的汇兑损益，除与购建固定资产有关的借款按照《企业会计准则 - 借款费用》的规定处理外，其余列入损益。

(6) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：库存现金、银行存款、其他货币资金；现金等价物是指：本公司持有的期限短（持有时间在三个月内）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资。本公司无现金等价物。

(7) 短期投资：

短期投资核算公司购入的能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，按收到的现金股利或利息冲减投资成本作为投资成本；持有期收到的现金股利和利息冲减短期投资成本。

期（年）末，短期投资按成本与市价孰低法计价，投资跌价准备按单项投资成本高于市价的差额计提。

(8) 坏账核算：

本公司对应收款项（包括应收账款及其他应收款）按账龄分析法提取坏账准备，其中，1 年以内提取 5%；1—2 年提取 10%；2—3 年提取 20%；3—4 年提取 40%；4—5 年提取 60%；5 年以上提取 100%。

本公司确认坏账的标准是：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。

(9) 存货：

本公司存货主要包括：在途物资、原材料、燃料、低值易耗品、产成品、半成品及工程施工成本等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价，如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。

(10) 委托贷款：

委托贷款按照实际委托贷款的金额计价，利息按委托贷款协议的规定按期确认，如果按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期（年）末，对委托贷款逐项进行检查，如果由于受托贷款单位经营或其他因素导致其可收回金额低于委托贷款本金，则按其可收回金额低于委托贷款本金的差额单项计提减值准备。

（11）长期投资：

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入账，对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上（含 20%）的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20%以下的联营或合营企业按成本法核算。股权投资差额按 10 年摊销。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账，期（年）末按成本与可变现净值孰低法计价，投资收益按权责发生制确认，溢价或折价在投资期内按直线法摊销。

期（年）末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

（12）固定资产及累计折旧：

a. 本公司固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

b. 固定资产按历史成本计价。

c. 固定资产中“高速公路及配套设施”采用工作量法计提折旧，其他类别均采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40	9.70-2.43
通用设备	16-25	6.06-3.88
机器设备	10-18	9.70-3.88
运输工具	6-12	16.17-8.08
其他	5-10	19.40-9.70

期（年）末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。

（13）在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。

期（年）末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上都已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

（14）借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

（15）无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，按直线法摊销，其中土地使用权价值，按规定使用年限 70 年按月平均摊销。

期（年）末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到重大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

（16）应付债券

应付债券按照面值入账，债券的溢价（或折价）应按照直线法在发行期内进行摊销。

（17）收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

（18）所得税的会计处理方法：

公司所得税采用应付税款法。

附注 3. 税项

公司适用主要税种包括：营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：营业税，其中通行费收入税率为 3%、广告及服务区经营权收入税率为 5%；城市维护建设税为流转税额的 7%；教育费附加为流转税额的 4%，其中地方附加 1%。

根据黄山市人民政府“黄政函（2001）13 号”文件的批复，本公司在徽杭高速公路建成经营之日起，规费收入的营业税十年内按入库级次分别由同级财政承担的原则，分级足额征收，同级财政安排等额支出；徽杭高速公路项目开发从获利年度起企业所得税由税务部门足额征收，前五年全额，后五年减半，由财政部门安排支出。

企业所得税率为 33%。

附注 4. 控股子公司及合营企业

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	主要经营范围	初始投资额	持股比例	
						直接	间接
黄山民生置业 有限责任公司*	安徽黄山	李晓峰	人民币1000万	房地产开发、经营，建筑材料、装潢材料销售等	5,000,000.00	50%	---
黄山徽杭工贸 有限责任公司**	安徽黄山	洪杰	人民币1000万	建材、五金、公路路面碎石、沙砾、沥青、汽车配件等的销售	6,000,000.00	60%	---

* 2005 年 11 月 1 日，本公司与海南民生置业有限公司（以下简称“民生置业”）共同以货币资金出资组建黄山民生置业有限责任公司，其中本公司投资人民币 500 万元，占 50%的股权；民生置业投资人民币 500 万元，占 50%的股权。上述事项业经黄山齐云会计师事务所出具的“黄齐会验字（2005）182 号”验资报告验证。

** 2005 年 5 月 13 日，本公司与海南民生管道燃气有限公司（以下简称“管道燃气”）共同以货币资金出资组建黄山徽杭工贸有限责任公司，其中本公司投资人民币 600 万元，占 60%的股权；管道燃气投资人民币 400 万元，占 40%的股权。上述事项业经安徽天正会计师事务所出具的“皖天会验字（2005）第 261 号”验资报告验证。2006 年 4 月 18 日本公司与海南民生燃气（集团）股份有限公司签定了股权转让合同，本公司将持有黄山徽杭工贸有限责任公司 60%的股权以人民币 1320 万元的价格转让给海南民生燃气（集团）股份有限公司，转让截止日为 2006 年 4 月 30 日，相关股权转让手续已办理完毕。

附注 5. 主要会计报表项目注释

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	5,622.99	1.00	5,622.99	---
小计				5,622.99	---
银行存款	人民币	2,532,994.60	1.00	2,532,994.60	33,706,485.50
小计				2,532,994.60	33,706,485.50
其他货币资金	人民币	94,358.63	1.00	94,358.63	---
小计				94,358.63	---
合计				2,632,976.22	33,706,485.50

注释 2. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	8,251,190.66	90.17	41,458.33	2,426,374.00	100.00	---
一年以上至二年以内	900,000.00	9.83	90,000.00	---	---	---
二年以上至三年以内	---	---	---	---	---	---
三年以上	---	---	---	---	---	---
合计	9,151,190.66	100.00	131,458.33	2,426,374.00	100.00	---

欠款单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
广西新长江高速公路有限责任公司	7,422,024.00	一年以内	结算余款
安徽春秋广告有限公司	1,729,166.66	一至二年	广告代理费
合计	9,151,190.66		

注释 3. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	539,310.15	0.09	---	24,821,668.38	100%	---
一年以上至二年内	---	---	---	---	---	---
二年以上至三年内	53,781,341.79	99.01	---	---	---	---
三年以上	---	---	---	---	---	---
合计	54,320,651.94	100.00	---	24,821,668.38	100%	---

其中持股 5%(含 5%)以上股东单位欠款如下：

欠款股东	金额	欠款时间	性质
黄山市徽杭高速公路建设开发总公司	53,781,341.79	二至三年	往来款
合计	53,781,341.79		

注释 4. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	6,910,400.14	100.00	---	---
一年以上至二年内	---	---	154,727,829.08	100.00
二年以上至三年内	---	---	---	---
三年以上	---	---	---	---
合计	6,910,400.14	100.00	154,727,829.08	100.00

注释 5. 长期投资

权益法核算的其他股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例(%)	初始投资成本	期初余额	本期权益增减额	期末余额
黄山民生置业有限责任公司	50.00	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00
黄山徽杭工贸有限责任公司	60.00	6,000,000.00	14,973,391.43	(14,973,391.43)	---
合计		11,000,000.00	19,973,391.43	(14,973,391.43)	5,000,000.00

注释 6. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	2,312,217,551.38	---	184,432.23	2,312,033,119.15
通用设备	1,452,918.00	---	---	1,452,918.00
运输设备	5,734,131.30	393,000.00	618,260.50	5,508,870.80
办公设备	1,475,880.00	7,280.00	---	1,483,160.00
合计	2,320,880,480.68	400,280.00	802,692.73	2,320,478,067.95

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	5,579,312.89	5,929,672.41	---	11,508,985.30
机器设备	400,188.38	121,318.65	---	521,507.03
运输设备	1,685,888.71	308,691.94	247,821.07	1,746,759.58
办公设备	604,128.13	123,357.56	---	727,485.69
合计	8,269,518.11	6,483,040.56	247,821.07	14,504,737.60
净值	2,312,610,962.57			2,305,973,330.35

注释 7. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末金额
高速公路及构筑物	1,930,758,022.00	---	5,469,170.85	---	5,469,170.85
合计	1,930,758,022.00	---	5,469,170.85	---	5,469,170.85

注释 8. 应付账款

期末余额 1,459,620.69 元，系应付工程款，本公司不存在欠持有 5%（含 5%）以上表决权股东的款项。

注释 9. 应交税金

税项	期末数	期初数
营业税	1,914,616.90	3,269,331.47
城建税	134,023.20	228,853.24
个人所得税	7,739.78	7,073.37
合计	2,056,379.88	3,505,258.08

注释 10. 其他应付款

期末余额 266,650,493.94 元，本期无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股东单位款。

占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容
中铁五局集团有限公司	54,918,942.90	质保金
铁道部隧道集团有限公司	28,813,264.10	质保金
合计	83,732,207.00	

注释 11. 长期借款

借款类型	期初数	期末数		借款期限	贷款银行	年利率(%)
		原币	人民币			
质押借款	880,000,000.00	880,000,000.00	880,000,000.00	2004.10.15-2022.10.14	中国工商	5.76
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	2004.10.15-2009.10.14	银行黄山	5.58
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2004.10.15-2007.10.14	市分行营 业部	5.49
合计	970,000,000.00	970,000,000.00	970,000,000.00			

该借款的还款期为 2006 年 4 月 25 日至 2022 年 10 月 14 日止,分 34 次还款。

注释 12. 实收资本

项目	出资比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海南民生燃气(集团)股份有限公司	60%	210,000,000.00	---	---	210,000,000.00
黄山市徽杭高速公路建设开发总公司	40%	140,000,000.00	---	---	140,000,000.00
合计	100%	350,000,000.00	---	---	350,000,000.00

本公司股本业经黄山佳信会计师事务所以黄审验字(2003)第 132 号验资报告验证。

注释 13. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	764,000,000.00	---	---	764,000,000.00
合计	764,000,000.00	---	---	764,000,000.00

注释 14. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积				
其中：法定公积金	1,518,424.20	---	---	1,518,424.20
法定公益金	1,881,508.62	---	---	1,881,508.62
合计	3,399,932.82	---	---	3,399,932.82

注释 15. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
19,372,545.14	(2,954,542.02)	---	16,418,003.12

注释 16. 主营业务收入与成本

营业项目	2006年		2005年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高速公路经营承包收入	35,500,000.00	8,937,718.98	80,000,000.00	12,139,340.12
合计	35,500,000.00	8,937,718.98	80,000,000.00	12,139,340.12

注释 17. 主营业务税金及附加

项 目	2006年1-5月	2005年度
营业税	1,544,913.00	3,740,828.18
城建税	108,143.91	261,857.97
教育费附加	61,796.50	149,633.14
水利基金	21,300.00	48,000.00
合 计	1,736,153.41	4,200,319.29

注释 18. 其他业务利润

其他业务类别	2006年1-5月		2005年度	
	收入	成本	收入	成本
广告经营权	829,166.66	46,516.29	2,000,000.00	112,200.06
碎石运输收入	---	---	1,349,040.00	303,851.93
服务区经营权	250,000.00	13,950.00	600,000.00	33,660.00
路损赔偿	245,774.40	562,704.35	553,767.80	217,415.61
其他	---	---	66,000.00	---
合 计	1,324,941.06	623,170.64	4,568,807.80	667,127.60

注释 19. 财务费用

项 目	2006 年 1-5 月	2005 年度
利息支出	23,483,250.00	61,387,294.80
减: 利息收入	27,847.13	38,781.98
银行手续费	2,876.30	5,176.30
合 计	23,458,279.17	61,353,689.12

注释 20. 投资收益

类 别	2006 年 1-5 月	2005 年度
股权投资转让收益	(1,773,391.43)	---
合 计	(1,773,391.43)	---

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
黄山市徽杭高速公路建设开发总公司	本公司股东
上海新华闻投资有限公司	最终控股股东

(2) 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
海南民生燃气(集团)股份有限公司	股份公司	朱德华	1,360,132,576.00	城市管道燃气的开发、设计、施工等	60%	本公司控股股东

(3)关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数
其他应收款	黄山市徽杭高速公路建设开发总公司	往来款	53,781,341.79

附注 7. 或有事项

截止 2006 年 05 月 31 日本公司不存在需要披露的或有事项。

附注 8. 承诺事项

截止 2006 年 05 月 31 日本公司不存在需要披露的或有事项。

附注 9. 抵押情况

根据安徽省交通厅“皖交路(2005)22号”文件的批复,本公司可以徽杭高速公路收费权等比例向中国工商银行黄山市分行营业部办理质押贷款人民币 13.12 亿元,质押期限十八年,本公司必须将该笔贷款用在该项目建设或还贷上。截止 2006 年 5 月 31 日实际贷款余额为人民币 9.76 亿元,