

延边公路建设股份有限公司

2005 年半年度报告

(报告期间：2005 年 1 月 1 日—2005 年 6 月 30 日)

延边公路建设股份有限公司董事会

签署日期：2005 年 7 月 26 日

2005 年半年度报告目录

第一节 重要提示-----	3
第二节 公司基本情况-----	3
第三节 股本变动及主要股东持股情况-----	5
第四节 董事、监事、高级管理人员-----	8
第五节 管理层讨论与分析-----	9
第六节 重要事项-----	12
第七节 财务报告-----	17
第八节 备查文件-----	36

第一节 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本半年度报告经本公司第四届董事会第十八次会议（通讯方式）审议通过。董事会应参加表决董事 7 人，实际参加表决董事 7 人。参会董事全票通过本半年报。

本公司董事长、总经理郭仁堂先生、总会计师冯波女士声明：保证本半年度报告中财务会计报告真实、完整。

本公司 2005 年半年度报告财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司法定中文名称： 延边公路建设股份有限公司

A 股简称： 延边公路

A 股代码： 000776

公司法定英文名称： YAN BIAN ROAD CONSTRUCTION CO.,LTD

英文名称缩写： YBRC CO.LTD

(二) 公司注册地址： 吉林省延吉市河南街 1 号

公司办公地址： 吉林省延吉市河南街 1 号

邮政编码： 133001

(三) 法定代表人姓名： 郭仁堂

(四) 公司董事会秘书： 张洪军

证券事务代表：

联系电话： 0433-2810612

传真：0433-2810612

电子信箱：ybg1000776@vip.163.com

联系地址：吉林省延吉市河南街 1 号

(五) 公司中报备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市地：深圳证券交易所

(七) 信息披露媒体：

定期报告刊登网站：HTTP://WWW.cninfo.com.cn

定期报告刊登报刊：《中国证券报》

(八) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1994 年 1 月 21 日

公司注册地址：吉林省延吉市河南街 1 号

企业法人营业执照注册号：2200001000593

税务登记号码：2224011236335439

公司聘任的会计师事务所：北京中证国华会计师事务所有限公司

办公地址：北京市西城区金融街 23 号平安大厦 1215-1218 号

二、主要会计数据和财务指标

1、报告期内主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	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	46,027,970.75	51,508,623.09	-10.64
流动负债	106,383,613.65	131,341,715.25	-19.00
总资产	384,161,080.96	399,413,067.54	-3.82
股东权益(不包含少数股东权益)	216,036,930.62	206,672,794.09	4.53
每股净资产(元/每股)	1.17	1.12	4.46
调整后的每股净资产(元/每股)	1.17	1.12	4.46
	报告期(1-6月)	上年同期数	本期比上年同期 增减(%)
净利润	9,364,136.53	935,430.36	901.05
扣除非经常性损益后的净利润	9,360,116.67	916,242.81	921.58

每股收益 (元/每股)	0.051	0.00508	903.94
扣除非经常性损益后的每股收益	0.051	0.00497	926.16
净资产收益率 (%)	4.33	0.45	862.22
经营活动产生的现金流量净额	21,821,888.67	33,344,010.11	-34.56

*注: 扣除的非经常性损益项目和金额

单位: 元

项 目	金 额
补贴收入	
营业外收入	4,215.00
营业外支出	195.14
短期投资收益	
净利润影响合计	4,019.86

2、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》编制的利润

表附表

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	8.19	8.37	0.10	0.10
营业利润	5.29	5.40	0.06	0.06
净利润	4.33	4.43	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	4.33	4.43	0.05	0.05

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、公司报告期股份总数、股本结构情况

公司本报告期股份总数、股本结构未发生变化。

公司股份变动情况表

数量单位: 股

股份类别	年初数	本次变动增减 (+, -)					本期末数
		配股	送股	公 积 金 转 增 股	增发	其他	
一、未上市流通股份							
1. 发起人股份	41,466,857						41,466,857
其中:							

国家持有股份						
境内法人持有股份	41,466,857					41,466,857
境外法人持有股份						
其他						
2. 募集法人股份	49,459,176					49,459,176
3. 内部职工股						
4. 优先股或其他						
其中: 转配股						
未上市流通股份合计	90,926,033					90,926,033
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	93,183,954					93,183,954
2. 境内上市的外资股						
3. 境外上市的外资股						
4. 其他						
已上市流通股份合计	93,183,954					93,183,954
三、股份总数	184,109,987					184,109,987

二、公司股份情况及主要股东持股情况

1. 截止 2005 年 6 月 30 日，公司前十名股东持股情况

数量单位：股

报告期末股东总数				41,573 户		
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期末持股数量	报告期内增减	持股比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
吉林敖东药业集团股份有限公司	50,302,654		27.32	未流通	无	国有股东
深圳国际信托投资有限责任公司	34,675,179		18.83	未流通	不详	国有股东
吉林省公路机械厂	3,080,977		1.46	未流通	不详	国有股东
吉林省公路勘测设计院	2,329,597		1.27	未流通	不详	国有股东
建行延边州中心支行城区办事处	537,598		0.29	未流通	不详	国有股东
王龙	465,100	不详	0.25	已流通	不详	国有股东
许春归	457,800	不详	0.25	已流通	不详	国有股东
胡秋丰	331,663	不详	0.18	已流通	不详	国有股东
王娟	320,000	不详	0.17	已流通	不详	国有股东

张淑兰	235,000	不详	0.13	已流通	不详	国有股东
前 10 名流通股股东情况						
序号	股东名称	报告期末持有流通股数量		所持股份种类		
1	王龙	465,100		A 股		
2	许春归	457,800		A 股		
3	胡秋丰	331,663		A 股		
4	王娟	320,000		A 股		
5	张淑兰	235,000		A 股		
6	王几进	200,900		A 股		
7	程乃斌	192,300		A 股		
8	陈元艳	188,000		A 股		
9	庞春艳	184,700		A 股		
10	苏泉窝	158,957		A 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		截止 2005 年 6 月 30 日, 前十名股东中, 法人股东之间不存在关联关系, 也不属于《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; 未知流通股股东之间是否存在关联关系, 是否属于《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。				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称		约定持股期限		
		--		--		

2. 公司控股股东或实际控制人变更情况

报告期内, 公司控股股东或实际控制人未发生变化。

3. 公司控股股东情况介绍

控股股东名称: 吉林敖东药业集团股份有限公司

法定代表人: 李秀林

成立日期: 1993 年 3 月 20 日

注册资本: 35,049.69 万元

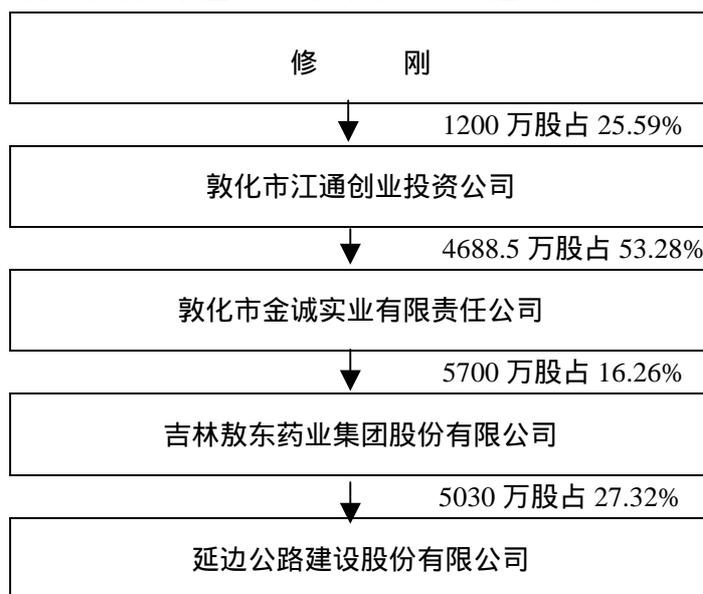
主要业务及产品经营范围: 种植养殖、商业 (国家专项控制、专营除外); 机械

修理、仓储；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发（凭相关批准文件开展经营活动）***

本公司控股股东吉林敖东药业集团股份有限公司的实际控制人为：敦化市金诚实业有限责任公司，持有吉林敖东药业集团股份有限公司 5700 万股，占其总股本的 16.26%。该公司成立于 2000 年 5 月 18 日，注册资本 2.35 亿元，法定代表人刘增秀，注册地为敦化市翰章北大街 21 号。

敦化市金诚实业有限责任公司的第一大股东为敦化市江通创业投资有限责任公司，持有敦化市金诚实业有限责任公司 4688.5 万股，占该公司总股本的 53.28%，该公司成立于 2002 年 8 月 28 日，注册资本 7500 万元，法定代表人为修刚。注册地为敦化市翰章北大街 41 号。经营范围为向敦化市金诚实业有限责任公司投资。其权益构成为 9 名自然人组成，修刚持有 1200 万元，占 25.59%，为第一大股东。该股东与其他 8 位股东无关联关系。敦化市江通创业投资有限责任公司 9 位股东与敦化市金诚实业有限责任公司 22 位自然人股东无关联关系。

5. 报告期内公司与实际控制人之间的产权和控制关系图：



第四节 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情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股票。

董事、监事、高级管理人员持股变动情况表

姓名	性别	职 务	任期起止日期	期初持 股数 (股)	期末持 股数 (股)	变动原因
郭仁堂	男	董事长兼总经理	2004.5~2006.6			
李利平	男	董事	2003.6~2006.6			
金美花	女	董事兼常务副总经理	2003.6~2006.6			
汤殿贵	男	董事兼副总经理	2004.5~2006.6			
冯淑华	女	独立董事	2003.6~2006.6			
李明	男	独立董事	2004.5~2006.6			
高真茹	女	独立董事	2004.5~2006.6			
张洪军	男	董事会秘书	2004.3~2006.6			
张卫忠	男	监事长	2003.6~2006.6			
张淑荣	女	监事	2005.3~2006.6			
金美兰	女	监事	2004.4~2006.6			
李忠国	男	副总经理	2004.5~2006.6			
冯 波	女	总会计师	2004.5~2006.6			

二、报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

1. 在 2005 年 1 月 23 日召开的本公司第四届监事会第八次会议上，同意许青石先生辞去公司监事职务。

2. 在 2005 年 3 月 4 日召开的本公司 2004 年度股东大会上，补选张淑荣女士为公司监事。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

本公司的主营业务是公路、桥梁、隧道的投资开发建设和经营期内的收费管理。报告期内，公司不断强化管理，确保应收尽收，实现主营业务收入 42,112,893.00 元，比去年同期增收 7.89%；实现主营业务利润 17,688,748.69 元，比去年同期增长 50.59%；

实现净利润 9,364,136.53 元,比去年同期增长 901.05%。

二、主要财务数据及变化分析

单位：元

项 目	本期数	上年同期数	本期比上年 同期+/- (%)
主营业务收入	42,112,893.00	39,033,685.34	7.89
主营业务利润	17,688,748.69	11,746,514.37	50.59
净利润	9,364,136.53	935,430.36	901.05
现金及现金等 价物净增加额	-2,983,994.17	-18,225,838.13	83.63
项目	本期数	期初数	本期比上年 同期+/- (%)
流动资产	46,027,970.75	51,508,623.09	-10.64
流动负债	106,383,613.65	131,341,715.25	-19.00
总资产	384,161,080.96	399,413,067.54	-3.82
股东权益	216,036,930.62	206,672,794.09	4.53

变化原因分析：

报告期内，公司主营业务收入比去年同期有一定幅度的增长，主要是因为公司于 2004 年度新成立的子公司延边悦达工程有限责任公司实现主营业务收入 884.14 万元所致。

主营业务利润有较大幅度的增长，主要是因为主营业务收入增加和主营业务成本降低所致。

净利润大幅增长，是因为主营业务收入增加，主营业务成本、管理费用、财务费用降低所致。

现金及现金等价物净增加额由去年同期的大额负值降为小额负值主要系还贷减少所致。

流动资产减少系其他应收款减少所致。

流动负债减少系偿还贷款所致。

股东权益增加系未分配利润增加所致。

三、公司主营业务业绩及构成情况

1、主营业务分行业或产品情况表

单位：元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
车辆通行费收入	33,271,530.00	15,655,061.15	52.95	-1.10	-37.97	49.83
公路工程收入	8,841,363.00	6,950,698.96	21.38	-	-	-

2、主营业务分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减%
省内	42,112,893.00	7.89
省外	0	0

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比发生重大变化的原因说明

主营业务盈利能力（毛利率）比上年同期增长的主要原因是由于公司加强管理，管理成本和费用大幅下降所致。

4、报告期内利润构成、主营业务或其结构未发生重大变化。

5、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、报告期内无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%（含 10%）

以上的情况。

7、经营中的问题、困难及对策

在公司经营区域内，有些高速公路已经建成并通车，有些将在近几年内建成，经营区域内高速公路的建成将造成公司收费收入出现较大幅度的下降。

针对这一情况，公司正积极寻找对策，一是寻求新的投资项目，创造新的利润增长点；二是改进收费手段，降低收费成本和管理成本；三是进一步加强管理，压缩开支。

三、公司报告期内的投资情况

报告期内公司无募集资金使用及重大非募集资金投资情况。

四、报告期内实际经营成果与计划比较

因鉴于去年同期比较基数较小，业绩增长幅度较难把握等原因，公司未在2005年第一季度报告中作盈利预测。

五、第三季度盈利预测

经过对第一、第二季度和对未来经营情况分析，预计本公司第三季度经营情况将保持稳定。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

本公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，完善《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及公司各项管理规定，完善独立董事工作制度。从总体上看，公司的运作和管理基本符合《上市公司治理准则》和中国证监会的要求。

二、公司2004年度利润分配情况

公司2004年度利润分配方案为不分配、不转增。该方案已经2004年度股东大会审议通过。

三、公司2005年上半年度利润分配方案

公司2005年上半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本方案。

四、报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司重大收购、出售资产及吸收合并事项

报告期内，公司无重大收购、出售资产及吸收合并事项。

六、报告期内，公司重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

七、报告期内，公司重大合同、担保及委托理财事项

1、报告期内，公司无重大合同事项。

2、报告期内，公司无重大委托理财事项。

报告期内新发生的委托理财累计金额 0 元。委托理财余额 0 元。逾期未收回的本金和收益累计金额 0 元。

3、截止本报告期内重大担保事项：

报告期内，公司无担保事项。 截止本报告期内，公司无重大担保事项。						
公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
无						
报告期内担保发生额合计					0	
报告期内担保余额合计					0	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					0	
报告期末对控股子公司担保余额合计					0	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					0	
担保总额占公司净资产的比例					0	
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额					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					0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					0	
违规担保总额					0	

八、公司控股股东及其子公司及其他关联方占用公司资金情况说明

1. 公司控股股东吉林敖东药业集团股份有限公司及其子公司没有占用公司资金的情况。

2. 公司其他关联方占用公司资金发生额及余额明细表

单位：元

会计科目	占用单位	年初余额	本期增加	本期减少	报告期余额	占用性质
应收账款	无					
其他应收款	延边国有资产经营公司	5,500,000.00			5,500,000.00	暂借款
其他应收款	延边交通贸易总公司	1,056,468.55			1,056,468.55	往来占款
预付账款	无					

注：(1) 延边国有资产经营公司为公司原控股股东。

(2) 延边交通贸易公司为公司实质控制的子公司。

3、占用资金内容及报告期内变动情况

(1) 本公司原控股股东延边国有资产经营总公司于 2002 年向本公司借款 550 万元，截止本报告日，该项借款尚未归还。

(2) 延边交通贸易总公司期初占用余额为 1,056,468.01 元，该款项尚未归还。

九、报告期内，公司与公司控股股东及其子公司间未发生关联交易事项。

十、公司关联债权债务往来情况

单位：万元

关联方	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
吉林省交通投资开发公司	公司原股东				4,102.88
延边交通贸易总公司	实质控制的子公司		105.65		
延边国有资产经营总公司	公司原控股股东		550.00		
合计			655.65		4,102.88

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 0 元，余额 0 元。

十一、独立董事对本公司与关联方资金往来及对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发(2003)56号文件《关于规范上市公司与关联方资金往来

及上市公司对外担保若干问题的通知》，本公司独立董事对公司在报告期内发生的与关联方资金往来以及对外担保情况进行了认真负责的核查，并作专项说明如下：

1、关联方占用公司资金情况

(1) 本公司原控股股东延边国有资产经营总公司于 2002 年向本公司借款 550 万元，截止本报告日，该项借款尚未归还。

(2) 延边交通贸易总公司期末占用公司资金余额 1,056,468.01 元，为往来款。

2、公司无为股东及其它关联方提供担保情况

3、公司无其他担保情况

4、报告期内，公司没有发生新的对外担保事项。公司已建立起严格的对外担保制度。

十一、报告期内，公司及持有公司股份 5%以上股东的承诺事项

报告期内，公司及持有公司股份 5%以上的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生影响的承诺事项。

十二、报告期内，公司、公司董事会及公司董事受处罚情况

报告期内，公司、公司董事会及公司董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层人员没有被采取司法强制措施的情况。

十三、其他重大事项

(1) 因鉴于公司股票交易实行特别处理的原因已经消除，根据《深圳证券交易所股票上市规则》之有关规定，经本公司申请及深圳证券交易所批准，公司股票交易从 2005 年 3 月 4 日起撤销特别处理，公司股票简称由"*ST延路"恢复为"延边公路"，公司股票代码不变，公司股票交易日涨跌幅限制恢复为 10%。

(2) 公司无延续到本报告期内的其他重大事项。

十四、公司无期后重大事项

十五、报告期内公告索引

- 1、2005 年 1 月 18 日公司在《中国证券报》15 版刊登了本公司《董事会关于获得财政补贴的公告》；
- 2、2005 年 1 月 18 日公司在《中国证券报》15 版刊登了本公司《业绩预告修正公告》；
- 3、2005 年 1 月 26 日公司在《中国证券报》15 版刊登了本公司《第四届董事会第十六次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知》；
- 4、2005 年 1 月 26 日公司在《中国证券报》15 版刊登了本公司《2004 年度报告摘要》；
- 5、2005 年 1 月 26 日公司在《中国证券报》15 版刊登了本公司《第四届监事会第八次会议决议公告》；
- 6、2005 年 1 月 26 日公司在《中国证券报》15 版刊登了本公司《对外投资公告》；
- 7、2005 年 3 月 3 日公司在《中国证券报》C03 版刊登了本公司《关于撤销公司股票特别处理的公告》；
- 8、2005 年 3 月 5 日公司在《中国证券报》C07 版刊登了本公司《2004 年度股东大会决议公告》；
- 9、2005 年 3 月 9 日公司在《中国证券报》B08 版刊登了本公司《关于本公司 2004 年度股东大会决议公告的更正公告》；
- 10、2005 年 4 月 12 日公司在《中国证券报》C47 版刊登了本公司《第四届董事会第十七次会议（通讯方式）决议公告》；
- 11、2005 年 4 月 12 日公司在《中国证券报》C47 版刊登了本公司《2005 年第一季度报》；
- 12、2005 年 4 月 12 日公司在《中国证券报》C47 版刊登了本公司《关于召开 2005 年第一次临时股东大会通知》；

13、2005年5月14日公司在《中国证券报》C04版刊登了本公司《2005年第一次临时股东大会决议公告》。

第七节 财务报告

本半年度财务会计报告未经审计。

一、会计报表(附后)

二、会计报表附注

附：财务报表：

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表
- 3、利润表附表
- 4、现金流量表
- 5、现金流量表(补充资料)
- 6、资产减值准备表
- 7、股东权益增减变动
- 8、分部报表(地区分部)

会计报表附注

一、公司基本情况

延边公路建设股份有限公司(以下简称公司), 是于1993年经吉林省经济体制改革委员会以吉改股批(1993) 52号文件批准设立的定向募集股份有限公司。公司于1997年4月29日经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)189号文批准向社会公开发行人民币3000万股, 公司注册资本为人民币184,109,987.00元。公司注册地: 吉林省延吉市河南街1号。

1998年12月16日, 公司1998年度配股方案获中国证监会批准实施, 实施每10股配3股, 除放弃外, 共获配22,740,000股, 公司普通股总数增至102,740,000股; 1999年5月4日, 公司实施公积金转增股本方案, 每10股转增1.946661股, 共计转增19,999,992股, 公司总股本增至122,739,992股; 2000年6月7日, 公司实施1999年度利润分配方案, 每10股送5股, 共计送出61,369,995股, 公司总股本相应增至184,109,987股。

2003年2月12日本公司原第一大股东延边国有资产经营总公司将其所持股份48,921,576万股转让给吉林敖东药业集团股份有限公司, 2003年1月28日吉林省交通投资开发公司、吉林省交通水泥厂、吉林省公路机械厂分别将所持本公司股份31,539,182股、1,164,798股、1,971,199股国有法人股一并转让给深圳国际信托投资有限责任公司。转让后吉林敖东药业集团股份有限公司持有本公司48,921,576股, 占总股本的26.57%, 深圳国际信托投资有限责任公司持有34,675,179股, 占总股本的18.83%, 吉林省公路机械厂持有2,687,997股, 占总股本的1.46%。

2004年12月28日, 延边公路工程处将其持有的本公司股份1,381,078股转让给吉林敖东药业集团股份有限公司, 本次转让后吉林敖东药业集团股份有限公司持有本公司27.32%的股权。

公司经营范围: 公路建设; 金属材料、纺织品、建筑材料、机械设备、林产品、土特产品批发零售。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司执行的会计制度

公司执行财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关规定。

2、会计期间

本公司会计年度为公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、计账原则和计价基础

本公司以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

5、外币业务的折算

本公司涉及外币业务的经济业务，按业务发生日中国人民银行公布的基准汇价折算为记账本位币。

期末将非本位币货币性资产及负债的余额按期末中国人民银行公布的基准汇价进行调整，调整后外币账户人民币余额与原账面余额的差异，筹建期间计入开办费，资本性支出计入资产价值，生产经营期间计入当期财务费用。

6、现金等价物确认标准

本公司对同时具备持有时间短（一般以三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

7、短期投资跌价准备的核算方法

本公司购入能随时变现并且持有时间不超过一年的投资确认为短期投资，按实际支付的全部价款，扣除利息或已宣告发放但尚未领取的现金股利后入账。

期末短期投资采用总成本与市价孰低计价，按成本低于市价的差额计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

8、坏账准备的核算方法

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能足额收回；或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应收款项。对确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会审议批准后，可确认坏账。

坏账损失的核算方法：本公司采用备抵法下的账龄分析法，按应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）账龄计提坏账准备，并计入当年损益。

本公司董事会决议：根据逾期账龄，按其余额的比例分析计提坏账准备。具体计提比例如下：

账龄	坏账准备比例
未逾期	0%
逾期 1 年(含 1 年)以内	5%

逾期 1-2 年(含 2 年)	10%
逾期 2-3 年(含 3 年)	30%
逾期 3-4 年(含 4 年)	50%
逾期 4-5 年(含 5 年)	80%
逾期 5 年以上	100%

9、存货的核算方法

存货按实际成本计价，领用或销售的存货，采用加权平均法计算确定其实际成本。低值易耗品采用一次摊销的办法。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

10、长期股权、长期债权投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期股权投资：公司对外股权投资按实际投资时实际支付的价款记账，公司对其他单位的投资占该单位的投资有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽然投资不足 20% 但有重大影响，则采用权益法核算，其中投资比例超过 50% 的子公司编制合并报表；其投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽然投资超过 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，则采用成本法核算。初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，计入损益。合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

(2) 长期债券投资：以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及发行日的应计利息后的余额入账。在债权持有期间，按期计提利息收入并确认为当期的投资收益，到期收回或未到期而提前处置的债权投资，实际取得的价款与其账面价值的差额，确认为当期的收益或损失。相关的溢价或折价在债券存续期内，按直线法予以摊销。

(3) 长期投资减值准备：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，导致本公司对可回收价值低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

11、固定资产计价和折旧政策

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、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。单位价值在 2000 元以上、并且使用期限超过两年的非生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产计价：按取得时的成本作为入账价值。

A. 购入的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值；

B. 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值；

C. 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

D. 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两者中较低者，作为入账价值；

E. 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的价值加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值；

F. 盘盈的固定资产，按同类固定资产的市场价格，减去按该项资产新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值；

G. 以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上相关税费，作为入账价值。

(3) 资产折旧：采用直线法和规定的使用年限分类计提，净残值率为 0-5%。

各类固定资产的分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率
房屋及建筑物	10-30	3.2-9.6%
机械设备	5	20%
电子设备	5	20%
办公设备	5	20%
公路隧道	10-30	3.2-9.6%
运输设备	5-10	9.70-19.40%

(4) 固定资产减值准备：期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程的核算方法

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

利息资本化方法：为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化。

在建工程自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。

期末对有证据表明在建工程已经发生了减值，计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销政策

(1) 无形资产的计价

购入的无形资产按实际支付的价款作为实际成本入账；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法

自取得的当月起在预定使用年限内分期平均摊销。土地使用权、公路经营收费权按受益期限平均摊销。

(3) 减值准备

期末对无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是已经支出，摊销期在 1 年以上的各项费用。在费用受益期限内分期平均摊销。

15、其他长期资产摊销办法

本公司其他长期资产主要为本公司拥有的林木资产，其摊销政策为按实际采伐量进行摊销。

16、营业收入实现的确认

(1) 路桥通行费收入：在车辆通过路桥并取得路桥费时确认收入。

(2) 商品销售收入：已将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) 提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，当在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

当以下条件均能满足时，劳务交易的结果能够可靠地估计：

劳务总收入和总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；

劳务的完成程度能够可靠地确定。

本公司劳务的完成程度按下列方法确定：

- 已完工作的测量；
- 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量：

如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；

如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

17、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

18、合并报表的编制方法

根据财政部财会字(1995)11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》及有关补充规定编制合并会计报表。在编制合并会计报表时，将持有 50%以上权益性资本或不足 50%但拥有实质控制权的子公司纳入合并报表范围。但若该公司的总资产、销售收入和净利润较小，符合财会二字(96)2 号《关于合并报表合并范围的复函》的规定，则不予合并。合并时，母公司与子公司间的债权、债务、投资、交易及未实现内部利润均予以抵销。

控股子公司执行的会计政策：报告期内执行与母公司一致的会计政策。

三、 税项

1、增值税：按税法规定，贸易收入缴纳增值税，按 17% 税率计征。

2、营业税：根据吉林省地方税务局吉地税流字[1996]169 号文及吉林省人民政府吉政文[1997]4 号文，按车辆通行费收入的 5% 计征。

3、城建税和教育费附加：根据各收费站所属地区，分别按照应交增值税、营业税税额的 1%-7% 和 3% 计征。

4、所得税：根据财政部财税[2001]128 号《财政部关于上市公司企业所得税先征后返政策执行时间的复函》精神，公司终止执行吉政文[1997]4 号文件《吉林省人民政

府关于减征延边公路建设股份有限公司所得税的函》，公司所得税率进行了调整。根据财税[2001]202号《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》精神，从2002年起享受西部地区的税收优惠政策，所得税税率为15%。

四、 本半年度合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况

公司的控股子公司的基本情况如下：

控股子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	公司投资 额(万元)	公司所 占权益 比例
延边悦达公路工程有限责任公司	549.05	道路、桥梁施工、公路养护、筑路材料、水泥制品、 监理咨询	293.05	53.37%

本公司 2004 年 4 月 1 日出资人民币 2,930,500.00 元设立延边悦达公路工程有限责任公司，持有该公司 53.37% 的股权。本半年度将延边悦达公路工程有限责任公司 2005 年 6 月 30 日的资产负债表、2005 年 1-6 月份利润表及利润分配表和 2005 年 1-6 月份现金流量表纳入合并范围。

五、 合并资产负债表主要项目注释 (2005 年 6 月 30 日 单位：人民币元)

注释 1 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	3,084.74	21,030.79
银行存款	2,057,795.66	5,023,843.78
其他货币资金	281,420.78	281,420.78
合计	2,342,301.18	5,326,295.35

期末余额减少主要是由于公司偿还短期借款所致。

注释 2 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内				5,327,912.91	32.99	266,395.65
1—2 年	4,615,334.78	29.89	266,395.65			
2—3 年				14,999.81	0.09	14,999.81
3—4 年	14,999.81	0.10	14,999.81			
4—5 年	341,836.00	2.21	341,836.00	341,836.00	2.12	341,836.00
5 年以上	10,463,956.44	67.80	10,463,956.44	10,463,956.44	64.80	10,463,956.44
合计	15,436,127.03	100	11,087,187.90	16,148,705.16	100.00	11,087,187.90

期末无持有本公司 5% 以上股份的股东的欠款。

前五位债务人欠款金额占应收账款总额的 72.03%。

应收账款期末余额中欠款金额最大的前五位债务人情况：

客户名称	金额	欠款时间	欠款原因
长春盛大经贸公司	4,720,000.00	1994年	货款
中国高科技北京驻长春办	1,900,000.00	1994年	货款
延吉市富士贸易公司	1,560,000.00	1994年	货款
州交通局	1,528,085.77	2004年	工程款
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	1994年	货款
合计	11,118,002.02		

应收账款全额计提坏账准备明细：

客户名称	金额	欠款时间	欠款原因
长春盛大经贸公司	4,720,000.00	1994年	货款
中国高科技北京驻长春办	1,900,000.00	1994年	货款
延吉市富士贸易公司	1,560,000.00	1994年	货款
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	1994年	货款
北京永兴实业公司	608,900.00	1994年	货款
图们储运公司	265,140.19	1994年	货款
合计	10,463,956.44		

以上单位欠款时间较长，公司已全额计提坏账准备。

注释 3 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,111,345.96	3.53		17,545,584.84	49.57	527,499.69
1—2 年	14,326,702.55	45.52	937,880.08	1,819,102.51	5.14	410,380.39
2—3 年	7,019,261.02	22.30	2,105,778.31	7,019,261.02	19.83	2,105,778.31
3—4 年	5,498,941.34	17.47	4,576,713.04	5,498,941.34	15.53	4,576,713.04
4—5 年	30,125.00	0.10	24,125.00	30,125.00	0.09	24,125.00
5 年以上	3,484,656.78	11.08	3,484,656.78	3,484,656.78	9.84	3,484,656.78
合计	31,471,032.65	100	11,129,153.21	35,397,671.49	100.00	11,129,153.21

期末无持有本公司 5% 以上股份的股东的欠款。

原公司控股股东欠款为：

客户名称	金额	欠款时间	欠款原因
延边国有资产经营公司	5,500,000.00	2002年	暂借款

本期其他应收款较上期减少主要系收回部分往来款。

前五位债务人欠款金额占其他应收款总额的 59.05%。

期末余额中欠款金额最大的前五位债务人情况如下：

客户名称	金额	欠款时间	欠款原因
------	----	------	------

琿春人民政府	7,142,182.80	2004年	往来款
延边国有资产经营公司	5,500,000.00	2002年	往来款
崔海燕	3,535,949.55	2001年	往来款
延吉市交通局	1,212,164.00	2004年	代垫款
汪清县交通局	1,193,012.00	2004年	往来款
合计	18,583,308.35		

期末余额中全额计提坏账准备及特别认定计提坏账准备的债务人情况说明：

客户名称	欠款金额	计提金额	账龄	计提原因
吉林省基地公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	5年以上
延边州外贸公司	612,946.78	612,946.78	5年以上	5年以上
延边特产公司	490,000.00	490,000.00	5年以上	5年以上
广州市荔湾中行	1,203,520.00	1,203,520.00	5年以上	5年以上
杨秀伟	118,534.60	118,534.60	3-4年	无法收回
崔海燕	3,535,949.55	3,535,949.55	3-4年	无法收回
延边亚兴经贸公司	394,440.00	394,440.00	5年以上	5年以上
延边民族委员会	50,000.00	50,000.00	5年以上	5年以上
吉林省股份制企业协会	500.00	500.00	5年以上	5年以上
陕西省新胜化工厂	633,250.00	633,250.00	5年以上	5年以上
合计	7,139,140.93	7,139,140.93		

注释4 存货

类别	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	16,231,639.85		16,231,639.85	
库存材料	142,868.19		64,741.76	
低值易耗品	59,307.75		59,307.75	
合计	16,433,815.79		16,355,689.36	

注释5 固定资产及累计折旧

原值	期初数	本期增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	23,377,535.65			23,377,535.65
机械设备	20,832,521.83	2,247,146.60		23,079,668.43
电子设备	566,600.00			566,600.00
运输设备	7,748,161.00			7,748,161.00
办公设备	114,780.00			114,780.00
公路隧道	288,173,141.29			288,173,141.29
其他	73,853.00			73,853.00
小计	340,886,592.77	2,247,146.60		343,133,739.37
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数

房屋建筑物	4,951,851.96	706,150.09	5,658,002.05
机械设备	9,625,153.14	1,855,336.74	11,480,489.88
电子设备	73,165.00	731.65	73,896.65
运输设备	5,227,812.10	404,184.05	5,631,996.15
办公设备	14,327.25	143.27	14,470.52
公路隧道	80,354,877.08	6,360,908.52	86,715,785.60
其他	5,852.95	58.52	5,911.47
小计	100,253,039.48	9,327,512.84	109,580,552.32
净值	240,633,553.29		233,553,187.05

公司以龙延公路收费权作质押向中国工商银行延边朝鲜族自治州分行贷款余额人民币 3,000,000.00 元。

固定资产减值准备情况：

类别	期初数	本期增加	本年减少	期末数	计提原因
房屋建筑物	696,458.27			696,458.27	贬值
机械设备	96,224.20			96,224.20	贬值
电子设备					
运输设备	655,141.83			655,141.83	贬值
办公设备					
公路隧道					
其他					
小计	1,447,824.30			1,447,824.30	

注释 6 在建工程

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
延边国际货运站	23,770,745.00	40,032.20			23,810,777.20	自筹

在建工程为国际货运站一期工程。

注释 7 无形资产

种类	原始金额	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
乌金屯松花江大桥经营权	168,000,000.00	112,767,941.00			2,602,020.60	57,834,079.60	110,165,920.40	9 年
安图林地使用权	12,640,000.00	12,575,510.20			128,979.60	193,469.40	12,446,530.60	579 个月
合计	180,640,000.00	125,343,451.20			2,731,000.20	58,027,549.00	122,612,451.00	

无形资产减值准备情况：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
乌金屯松花江大桥经营权	71,136,000.00			71,136,000.00	
合计	71,136,000.00			71,136,000.00	

无形资产净值：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
乌金屯松花江大桥经营权	41,631,941.00		2,602,020.60	39,029,920.40
安图林地使用权	12,575,510.20		128,979.60	12,446,530.60
合计	54,207,451.20		2,731,000.20	51,476,451.00

公司以乌金屯松花江大桥经营权作质押向延吉市工商银行海兰支行贷款人民币 40,000,000.00 元。

注释 8 其他长期资产

项目名称	期末数	期初数	备注
林木资产	30,740,519.26	30,740,519.26	按实际采伐量摊销

注释 9 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押贷款	3,000,000.00	15,000,000.00
合计	3,000,000.00	15,000,000.00

公司以龙延公路收费权作质押向中国工商银行延边朝鲜族自治州分行贷款人民币 15,000,000.00 元，现余额为 3,000,000.00 元。

本期短期借款减少系本公司偿还借款所致。

注释 10 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			3,372,725.72	81.66
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上	757,501.54	100	757,426.29	18.34
合计	757,501.54	100	4,130,152.01	100

期末无持本公司 5% 以上股份的股东单位所欠款项。

应付账款期末余额中前五名债权人情况如下：

客户名称	金额	欠款时间	欠款原因
龙延路	571,637.05	3---4年	货款
延边州公路处	80,000.00	3---4年	货款
河北科力有限公司	38,276.25	3---4年	货款
延边理想电子公司	15,000.00	3---4年	货款
延边三元钢门厂	6,600.00	3---4年	货款
合 计	711,513.30		

注释 11 应付股利

投资者	期末数	期初数
其他	5,186.40	5,186.40
合 计	5,186.40	5,186.40

注释 12 应交税金

税种	期末数	期初数
营业税	706,223.42	881,445.15
增值税		10,290.04
城建税	-13,290.60	1,435.01
企业所得税	6,725,753.75	5,571,665.09
个人所得税	21,143.12	19,336.00
其他	54,261.91	77,768.23
合 计	7,494,091.60	6,561,939.52

注释 13 其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,606,397.36	3.62	5,297,867.26	7.09
1—2 年	2,744,312.50	3.80	2,744,312.50	3.67
2—3 年				
3 年以上	66,713,279.48	92.58	66,713,279.48	89.24
合 计	72,063,989.34	100	74,755,459.24	100.00

期末无欠持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

其他应付款期末余额中最大额债权人情况如下：

客户名称	金额	欠款时间	欠款原因
吉林省交通投资开发公司	41,028,775.76	3年以上	购买乌金屯大桥经营权款
浙江金义公司	17,763,523.91	3年以上	购买坤泰公司股权款

注释 14 一年内到期的长期负债

类别	期末数	期初数
信用贷款	22,000,000.00	30,000,000.00
合 计	22,000,000.00	30,000,000.00

注释 15 长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押贷款	40,000,000.00	40,000,000.00

合计	40,000,000.00	40,000,000.00
----	---------------	---------------

注释 16 长期应付款

单位	期末数	期初数
吉林省交通厅	19,040,000.00	19,040,000.00
合计	19,040,000.00	19,040,000.00

期末欠款余额为公司 1998 年建设公路借款尚未偿还款项。

注释 17 股本

单位：股

项目	期初数	本次变动增减(+、-)				期末数
		配股	送股	公积金转 股	其他	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	41,466,857					41,466,857
其中：国家拥有股份						
境内法人持有股份	41,466,857					41,466,857
外资法人持有股份						
其他						
2、募集法人股	49,459,176					49,459,176
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
尚未流通股份合计	90,926,033					90,926,033
二、已流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	93,183,954					93,183,954
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已流通股份合计	93,183,954					93,183,954
总 计	184,109,987					184,109,987

注释 18 资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	157,385,313.17			157,385,313.17
接受捐赠非现金资产准备	12,753,236.80			12,753,236.80
接受现金捐赠				
债务重组	811,749.00			811,749.00
拨款转入外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	170,950,298.97			170,950,298.97

注释 19 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	23,972,952.22	23,972,952.22
法定公益金	13,664,612.37	13,664,612.37
任意盈余公积	11,688,946.65	11,688,946.65
合计	49,326,511.24	49,326,511.24

注释 20 未分配利润

项目	期末数	期初数
净利润	9,364,136.53	27,592,060.55
年初未分配利润	-197,714,003.12	-225,306,063.67
减：提取法定盈余公积金		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
支付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润	-188,349,866.59	-197,714,003.12

六、 合并利润及利润分配表和现金流量表主要项目注释(2005 年 1-6 月 单位:人民币元)

注释 1 主营业务收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
公路通行费收入	33,271,530.00	39,033,685.34
工程收入	8,841,363.00	
合计	42,112,893.00	39,033,685.34

本期主营业务收入增加主要为本公司 2004 年度新成立之子公司延边悦达公路工程有限责任公司纳入合并范围所致。

注释 2 主营业务成本

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
公路通行费	15,655,061.15	25,238,647.59
工程施工	6,950,698.96	
合计	22,605,760.11	25,238,647.59

注释 3 主营业务税金及附加

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	计缴标准
营业税	1,727,464.99	1,946,097.21	5%
城建税	36,367.68	40,970.48	1%-7%
教育费附加	54,551.53	61,455.69	3%

合计	1,818,384.20	2,048,523.38
----	--------------	--------------

注释 4 财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	2,561,577.06	3,982,292.70
利息收入	-4,915.82	-29,903.13
金融机构手续费	2,075.00	4,889.05
合计	2,558,736.24	3,957,278.62

注释 5 投资收益

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益		14,187.55
短期投资减值准备		
长期投资减值准备		
股权投资差额摊销		
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额		
债权投资收益		
合计		14,187.55

注释 6 营业外收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
出售无形资产收益		
处理固定资产收益		
转回固定资产减值准备		
其他	4,215.00	5,000.00
合计	4,215.00	5,000.00

注释 7 营业外支出

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
捐赠及赞助支出		
固定资产清理损失		71,907.19
其他	195.14	
合计	195.14	71,907.19

注释 8 未确认的投资损益

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
金华坤泰公路建设有限公司		-199,392.46

注释 9 所得税

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
所得税	1,717,586.96	856,327.05

注释 10 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
往来款		19,241,297.23

注释 11 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
往来款	802,515.77	13,718,918.49
经营费用		
合计	802,515.77	13,718,918.49

七、2005 年上半年母公司会计报表主要项目注释 (单位：人民币元)：

注释 1 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内				470,375.73	4.17	23,518.79
1—2年	-38,750.95		23,518.79			
2—3年				14,999.81	0.13	14,999.81
3—4年	14,999.81	0.13	14,999.81			-
4—5年	341,836.00	3.17	341,836.00	341,836.00	3.03	341,836.00
5年以上	10,463,956.44	96.70	10,463,956.44	10,463,956.44	92.67	10,463,956.44
合计	10,782,041.30	100	10,844,311.04	11,291,167.98	100.00	10,844,311.04

注释 2 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	1,111,345.96	2.62		20,376,408.65	47.61	1,018,820.43
1—2年	25,319,023.85	59.63	1,657,670.96	6,388,505.31	14.93	638,850.53
2—3年	7,019,261.02	16.53	2,105,778.31	7,019,261.02	16.40	2,105,778.31
3-4年	5,498,941.34	12.95	4,576,713.05	5,498,941.34	12.85	4,576,713.05
4-5年	30,125.00	0.07	24,125.00	30,125.00	0.07	24,125.00
5年以上	3,484,656.78	8.20	3,484,656.78	3,484,656.78	8.14	3,484,656.78
合计	42,463,353.95	100	11,848,944.10	42,797,898.10	100.00	11,848,944.10

注释 3 长期投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	2,699,941.38	391,408.79		3,091,350.17
长期债权投资				
	2,699,941.38	391,408.79		3,091,350.17

长期股权投资明细：

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	本期权益增减额	分得现金红利额	累计权益增减额	期末余额	占被投资单位注册资本比例
延边悦达公路工程公司	2,930,500.00	2,699,941.38	391,408.79		160,850.17	3,091,350.17	53.37%
合计	2,930,500.00	2,699,941.38	391,408.79		160,850.17	3,091,350.17	

注释 4 主营业务收入、成本

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
公路通行费	33,271,530.00	15,655,061.15	33,641,470.00	20,957,531.63

注释 5 投资收益

股权投资单位名称	2005年1-6月	2004年1-6月
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	391,408.79	
股权投资差额摊销		
长期投资跌价准备		
合 计	391,408.79	

八、重大事项

公司原控股股东延边国有资产经营公司于2002年向本公司借款550万元，截止至2005年6月30日，该项借款尚未归还。

九、关联方关系

(一) 关联方有关情况

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法人代表
吉林敖东药业集团股份有限公司	吉林省敦化市敖东大街 88 号	医药工业、种植养殖、商业等	控股母公司	股份公司	李秀林
延边悦达公路工程有限责任公司	延吉长白路 252 号	道路、桥梁施工、公路养护、筑路材料、水泥制品、监理咨询	子公司	有限责任	王世君

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：人民币万元）

企业名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
吉林敖东药业集团股份有限公司	35,049.69			35,049.69
延边悦达公路工程有限责任公司	549.05			549.05

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (单位：人民币万元)

企业名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	股权%	金额	%	金额	%	金额	股权%
吉林敖东药业集团股份有限公司	5,030.26	27.32					5,030.26	27.32
延边悦达公路工程有限责任公司	293.05	53.37					293.05	53.37

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
延边国有资产经营公司	原控股股东
吉林省交通投资开发公司	原股东

(二) 关联方往来款余额

项目	单位名称	金额
其他应收款	延边交通贸易总公司	1,056,468.01
其他应收款	延边国有资产经营公司	5,500,000.00
其他应付款	吉林省交通投资开发公司	41,028,775.76

十、期后事项

本公司本半年度无期后事项。

延边公路建设股份有限公司

2005 年 7 月 26 日

第八节 备查文件

备查文件包括下列文件：

- 一、载有公司董事长亲笔签名的本半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、公司章程文本；

文件存放地：公司董事会办公室

延边公路建设股份有限公司董事会

2005-07-26

资 产 负 债 表 (表一)

编制单位：延边公路建设股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	行次	年未数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	2,342,301.18	1,890,523.28	5,326,295.35	3,144,816.95
短期投资	2				
应收票据	3				
应收股利	4				
应收利息	5				
应收账款	6	4,348,939.13	-62,269.74	5,061,517.26	446,856.94
其他应收款	7	20,341,879.44	30,614,409.85	24,268,518.28	30,948,954.00
预付账款	8	2,396,081.21		331,648.84	39,351.00
应收补贴款	9				
存 货	10	16,433,815.79	16,231,639.85	16,355,689.36	16,231,639.85
待摊费用	11	164,954.00		164,954.00	
一年内到期的长期债权投资	12				
其他流动资产	13				
流动资产合计	14	46,027,970.75	48,674,303.24	51,508,623.09	50,811,618.74
长期投资：					
长期股权投资	15		3,091,350.17		2,699,941.38
长期债权投资	16				
长期投资合计	17		3,091,350.17	-	2,699,941.38
固定资产：					
固定资产原价	18	343,133,739.37	330,506,032.77	340,886,592.77	329,616,608.17
减：累计折旧	19	109,580,552.32	106,969,786.53	100,253,039.48	98,792,122.36
固定资产净值	20	233,553,187.05	223,536,246.24	240,633,553.29	230,824,485.81
减：固定资产减值准备	21	1,447,824.30	1,447,824.30	1,447,824.30	1,447,824.30
固定资产净额	22	232,105,362.75	222,088,421.94	239,185,728.99	229,376,661.51
工程物资	23				
在建工程	24	23,810,777.20	23,810,777.20	23,770,745.00	23,770,745.00
固定资产清理	25				
固定资产合计	26	255,916,139.95	245,899,199.14	262,956,473.99	253,147,406.51
无形资产及其他资产：					
无形资产	27	51,476,451.00	51,476,451.00	54,207,451.20	54,207,451.20
长期待摊费用	28				
其他长期资产	29	30,740,519.26	30,740,519.26	30,740,519.26	30,740,519.26
无形资产及其他资产合计	30	82,216,970.26	82,216,970.26	84,947,970.46	84,947,970.46
递延税项：					
递延税款借项	31				
资产总计	32	384,161,080.96	379,881,822.81	399,413,067.54	391,606,937.09

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯 波

制表人：朴正一

资产负债表(表二)

编制单位:延边公路建设股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

负债和所有者权益	行次	年末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	33	3,000,000.00	3,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付票据	34				
应付账款	35	757,501.54	757,501.54	4,130,152.01	795,702.54
预收账款	36				
应付工资	37			55,701.76	
应付福利费	38	472,079.05	153,226.58	408,464.20	110,787.14
应付股利	39	5,186.40	5,186.40	5,186.40	5,186.40
应交税金	40	7,494,091.60	7,494,091.60	6,561,939.52	6,363,533.50
其他应交款	41	590,765.72	590,765.72	424,812.12	424,812.12
其他应付款	42	72,063,989.34	71,635,610.16	74,755,459.24	74,025,611.11
预提费用	43				
预计负债	44				
一年内到期的长期负债	45	22,000,000.00	22,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	46				
流动负债合计	47	106,383,613.65	105,636,382.00	131,341,715.25	126,725,632.81
长期负债:					
长期借款	48	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券	49				
长期应付款	50	19,040,000.00	19,040,000.00	19,040,000.00	19,040,000.00
专项应付款	51				
其他长期负债	52				
长期负债合计	53	59,040,000.00	59,040,000.00	59,040,000.00	59,040,000.00
递延税项:					
递延税款贷项	54				
负债合计	55	165,423,613.65	164,676,382.00	190,381,715.25	185,765,632.81
少数股东权益	56	2,700,536.69		2,358,558.20	
未确认投资损失	57				
所有者权益:					
股本	58	184,109,987.00	184,109,987.00	184,109,987.00	184,109,987.00
减:已归还投资	59				
股本净额	60	184,109,987.00	184,109,987.00	184,109,987.00	184,109,987.00
资本公积	61	170,950,298.97	170,950,298.97	170,950,298.97	170,950,298.97
盈余公积	62	49,326,511.24	49,326,511.24	49,326,511.24	49,326,511.24
其中:法定公益金	63	13,664,612.37	13,664,612.37	13,664,612.37	13,664,612.37
未分配利润	64	-188,349,866.59	-189,181,356.40	-197,714,003.12	-198,545,492.93
所有者权益合计	65	216,036,930.62	215,205,440.81	206,672,794.09	205,841,304.28
负债和所有者权益总计	66	384,161,080.96	379,881,822.81	399,413,067.54	391,606,937.09

单位负责人:郭仁堂

财务负责人:冯波

制表人:朴正一

利 润 表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	42,112,893.00	33,271,530.00	39,033,685.34	33,641,470.00
减：主营业务成本	2	22,605,760.11	15,655,061.15	25,238,647.59	20,957,531.63
主营业务税金及附加	3	1,818,384.20	1,526,619.22	2,048,523.38	1,754,647.64
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	17,688,748.69	16,089,849.63	11,746,514.37	10,929,290.73
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5			100,000.00	
减：营业费用	6				
管理费用	7	3,710,330.33	2,905,197.68	6,244,151.16	5,797,218.01
财务费用	8	2,558,736.24	2,559,234.39	3,957,278.62	3,270,908.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	11,419,682.12	10,625,417.56	1,645,084.59	1,861,164.60
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10	-	391,408.79	14,187.55	
补贴收入	11				
营业外收入	12	4,215.00		5,000.00	2,500.00
减：营业外支出	13	195.14	195.14	71,907.19	71,907.19
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	11,423,701.98	11,016,631.21	1,592,364.95	1,791,757.41
减：所得税	15	1,717,586.96	1,652,494.68	856,327.05	856,327.05
减：少数股东损益	16	341,978.49			
减：未确认的投资损益	17			-199,392.46	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	9,364,136.53	9,364,136.53	935,430.36	935,430.36
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					

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯 波

制表人：朴正一

利 润 分 配 表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润	1	9,364,136.53	9,364,136.53	935,430.36	935,430.36
加：年初未分配利润	2	-197,714,003.12	-198,545,492.93	-225,306,063.67	-225,306,063.67
其他转入	3				
二、可供分配的利润	4	-188,349,866.59	-189,181,356.40	-224,370,633.31	-224,370,633.31
减：提取法定盈余公积	5				
提取法定公益金	6				
提取职工奖励及福利基金	7				
提取储备基金	8				
提取企业发展基金	9				
利润归还投资	10				
三、可供投资者分配的利润	11	-188,349,866.59	-189,181,356.40	-224,370,633.31	-224,370,633.31
减：应付优先股股利	12				
提取任意盈余公积	13				
应付普通股股利	14				
转作股本的普通股股利	15				
四、未分配利润	16	-188,349,866.59	-189,181,356.40	-224,370,633.31	-224,370,633.31

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯 波

制表人：朴正一

全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益

编制单位：延边公路建设股份有限公司 2005 年 6 月

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.19	8.37	0.10	0.10
营业利润	5.29	5.40	0.06	0.06
净利润	4.33	4.43	0.05	0.05
扣除非经营性损益后的净利润	4.33	4.43	0.05	0.05

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯波

制表人：朴正一

现金流量表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	行次	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	42,112,893.00	33,271,530.00
收到税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	5		
现金流入小计	6	42,112,893.00	33,271,530.00
购买商品、提供劳务支付的现金	7	12,852,349.76	4,625,344.99
支付给职工以及为职工支付的现金	9	4,157,996.53	3,462,926.63
支付的各项税费	10	2,478,142.27	2,186,377.29
支付的其他与经营活动有关的现金	11	802,515.77	802,515.77
现金流出小计	12	20,291,004.33	11,077,164.68
经营活动产生的现金流量净额	13	21,821,888.67	22,194,365.32
二、投资活动产生的流量：	14		
收回投资所收到的现金	15		
取得投资收益			
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	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
现金流入小计	18	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额	19	2,247,146.60	889,424.60
投资所支付的现金	20		
支付的其他与投资活动有关的现金	21		
现金流出小计	22	2,247,146.60	889,424.60
投资活动产生的现金流量净额	23	-2,247,146.60	-889,424.60
三、筹资活动产生的现金流量：	24		
吸收投资所收到的现金	25		
借款所收到的现金	26	498.15	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27		
现金流入小计		498.15	0.00
偿还债务所支付的现金	28	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30	2,559,234.39	2,559,234.39
支付的其他与筹资活动有关的现金	31		
现金流出小计	32	22,559,234.39	22,559,234.39
筹资活动产生的现金流量净额	33	-22,558,736.24	-22,559,234.39
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	34	-2,983,994.17	-1,254,293.67

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯 波

制表人：朴正一

现金流量表 (补充资料)

编制单位：延边公路建设股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	行次	合 并	母 公 司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量	1		
净利润	2	9,364,136.53	9,364,136.53
加：少数股东损益	3	341,978.49	0.00
计提的资产减值准备	4		
固定资产 折旧	5	9,327,512.84	8,177,664.17
无形资产摊销	6	2,731,000.20	2,731,000.20
长期待摊费用减少 (减：增加)	7		
待摊费用减少 (减：增加)	8		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	9		
固定资产报废损失			
预提费用增加 (减：减少)	10		
财务费用	11	2,558,736.24	2,559,234.39
投资损失 (减：收益)	12		-391,408.79
递延税款贷项 (减：借项)	13		
存货 的减少 (减：增加)	14	-8,027.68	
经营性应收项目的减少 (减：增加)	15	974,783.49	883,020.83
经营性应付项目的增加 (减：减少)	16	-3,468,231.44	-1,129,282.01
其他	17		
经营活动产生的现金流量净额	18	21,821,888.67	22,194,365.32
2.不涉及现今收支的投资和筹资活动：	19		
债务转为资本	20		
一年内到期的可转换公司债券	21		
融资租入的固定资产	22		
3.现金及现金等价物净增加情况：	23		
现金的期末余额	24	2,342,301.18	1,890,523.28
减：现金的期初数余额	25	5,326,295.35	3,144,816.95
加：现金等价物的期末余额	26		
减：现金等价物的期初余额	27		
现金及现金等价物净增加额	28	-2,983,994.17	-1,254,293.67

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯 波

制表人：朴正一

资产减值准备明细表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	行 次	年初余额	本年 增加数	本年转回数			年末余额
				因资产价 值回升转 回数	其他原 因转出 数	合计	
一、坏账准备合计	1	22,216,341.11					22,216,341.11
其中：应收账款	2	11,087,187.90					11,087,187.90
其他应收款	3	11,129,153.21					11,129,153.21
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备	13	1,447,824.30					1,447,824.30
其中：房屋、建筑物	14	1,447,824.30					1,447,824.30
通用设备	15						
六、无形资产减值准备	16	71,136,000.00					71,136,000.00
其中：使用权	17	71,136,000.00					71,136,000.00
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19						
八、委托贷款减值准备	20						
九、总计	21	94,800,165.41					94,800,165.41

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯 波

制表人：朴正一

股东权益变动情况表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项目	股本		资本公积		盈余公积		未分配利润		股东权益合计	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
年初数	184,109,987.00	184,109,987.00	170,950,298.97	170,950,298.97	49,326,511.24	49,326,511.24	-188,349,866.59	-189,181,356.40	216,036,930.62	215,205,440.81
本年增加										
本年减少										
期末数	184,109,987.00	184,109,987.00	170,950,298.97	170,950,298.97	49,326,511.24	49,326,511.24	-188,349,866.59	-189,181,356.40	216,036,930.62	215,205,440.81

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯波

制表人：朴正一

业务分地区报表

2005年6月

编制单位：延边公路建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	东北地区		抵销		未分配项目		合计	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	合并数	上期数
一、营业收入合计	42,112,893.00	39,033,685.34					42,112,893.00	39,033,685.34
其中：对外营业收入	42,112,893.00	39,033,685.34					42,112,893.00	39,033,685.34
分地区间营业收入								
二、销售成本合计	22,605,760.11	25,238,647.59					22,605,760.11	25,238,647.59
其中：对外销售成本	22,605,760.11	25,238,647.59					22,605,760.11	25,238,647.59
分部间销售成本								
三、期间费用合计	8,087,450.77	12,149,953.16					8,087,450.77	12,149,953.16
四、营业利润合计	11,419,682.12	1,645,084.59					11,419,682.12	1,645,084.59
五、资产总额	384,161,080.96	399,413,067.54					384,161,080.96	399,413,067.54
六、负债总额	165,423,613.65	190,381,715.25					165,423,613.65	190,381,715.25

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯波

制表人：朴正一