

延边公路建设股份有限公司 2003 年度财务报告

本财务报告主要包括三部分内容，一是审计报告；二是会计报表附注；三是会计报表。

(一) 审计报告

京中证审三审字[2004]009 号

延边公路股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的延边公路股份有限公司（以下简称“延边公路”）2003 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2003 年度利润表及合并利润表以及 2003 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是延边公路管理当局的责任，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做出的重大会计估计，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。

如会计报表附注九重大事项 1 所述，延边公路控股子公司浙江省金华坤泰公路建设有限公司收购浙江省金华豪乐交通发展有限公司 60% 的股权。截至报告日，公司共支付收购款 2571 万元，另收到豪乐交通发展有限公司返还资金 185 万元，差额 2386 万元于本年度全额计提坏帐准备。由于该股权转让事项未经公司董事会授权和批准，公司并未放弃通过法律手段挽回损失的努力，目前公司正与所聘律师操作此事。根据公司第四届董事会第五次会议决议：关于接手浙江省金华市豪乐交通发展有限公司的议案，承认该收购事，并准备接手金华市豪乐交通发展有限公司，以尽可能减少损失。截止报告日公司尚未办理有关工商变更手续，没有实质控制金华市豪乐交通发展有限公司。通过对豪乐交通发展有限公司的了解，与该公司所辖收费站平行的宾虹路即将开通，宾虹路开通后将导致该公司经营状况极剧下降。由于此事项处于尚不确定状况，对公司计提 2386 万元坏账准备，我们无法收集充分的证据予以认定，此计提

事项的影响使公司本年度净利润减少 2386 万元，净资产减少 2386 万元。

我们认为，除了上述计提坏帐准备产生的影响外，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延边公路 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注，如会计报表附注八所述，1995 年 9 月至 1997 年 1 月，延边公路分 6 次为延边公路工程处提供人民币 569 万元借款的连带责任保证，借款已全部逾期。延边公路已根据担保总额代其偿还借款本金 100 万元。截止 2003 年 12 月 31 日，该项保证尚有 469 万元未能解除，由于延边公路工程处已停止经营，无力偿还借款，公司已根据担保总额全额预计负债。本段内容并不影响已发表的审计意见。

北京中证国华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：许 凯

中国注册会计师：周向东

中国 · 北京

二〇〇四年三月四日

（二）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，公司现在注册资本为 184,109,987 元。公司在 1999 年收购了吉林省乌金屯松花江大桥收费经营权和浙江金华坤泰公路建设有限公司 95%股权。

公司注册地：吉林省延吉市河南街 1 号。

经营范围：公路建设、物资、仓储、运输、包装、物资供销业务等。

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、记帐本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、记账原则和计价基础

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；或债务人逾期未能履行偿债义务，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 至 2 年(含 2 年)	10%
逾期 2 至 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帐面价值的差额，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%
通用设备	3-5	32%-19.40%
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帐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、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。

16、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

17、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。

18、会计差错调整

根据吉林省交通投资开发与延边公路建设股份有限公司 1999 年签定的《隧道资产委托经营管理协议书》规定：吉林省交通投资开发公司将其拥有的小盘岭隧道收费经营权委托给公司经营，公司得到受托经营资产年收益的 40%作为回报。公司一直将小盘岭隧道产生的收益全额记入公司利润，从 1999 年到 2002 年共计 5,490,327.63 元。本期进行会计差错更正。该调整事项调减公司 2002 年度期初未分配利润 2,635,357.26 元，调减盈余公积金 329,419.66 元，调减法定公益金 329,419.66 元,调增其他应付款 3,294,196.58 元，因 2002 年该受托资产经营亏损已由以前年度收益弥补，故不影响公司 2002 年度净利润。

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，所得税税率按15%征收。

四、 控股子公司

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
延吉市质诚公路建设监理有限公司	20	公路、桥梁、隧道交通工程监理	10.2	51%
金华坤泰公路建设有限公司	6783	投资经营养护金华市境内的 03 省道陶朱路至金义桥段及金华市双龙大桥 50%经营权的投资经营	6443.85	95%

根据财会二字(96)2 号<关于会计报表合并范围的复函>的规定，延吉市质诚公路建设监理有限公司没有纳入合并范围。

五、 合并资产负债表主要项目注释（2003 年 12 月 31 日 单位：人民币元）

注释 1 货币资金

项目	期初数	期末数
现金	97,735.56	6,633.56
银行存款	13,411,434.19	18,952,875.64
其他货币资金		281,420.78
合计	13,509,169.75	19,240,929.98

期末余额增加较大主要是由于公司加强资金管理所致。

注释 2 短期投资

项目	期初数	期末数	期末市价
股票投资	1,794,257.47	982,632.47	439,805.00

短期投资跌价准备增减变动情况：

项目	期初数	本期减少	本期增加	期末数
股票投资	539,152.47		3,675.00	542,827.47

注释 3 应收帐款

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	1,791,231.30	14.22	14,999.81	2,263,888.04	17.30	
1—2 年				14,999.81	0.11	14,999.81
2—3 年	341,836.00	2.71	341,836.00			
3—4 年				341,836.00	2.61	341,836.00
5 年以上	10,463,956.44	83.07	10,463,956.44	10,463,956.44	79.98	10,463,956.44
合计	12,597,023.74	100.00	10,820,792.25	13,084,680.29	100.00	10,820,792.25

期末无持有本公司 5%以上股份的股东的欠款。

1 年以内应收帐款主要为子公司金华坤泰公路建设有限公司收费站及乌江屯收费站年未尚未上缴的通行费收入，不计提坏帐准备。

前五位债务人欠款金额占应收账款总额的 77.94%。

应收帐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
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
合计	10,198,816.25		

以上单位欠款时间较长，公司已全额计提坏帐准备。

注释 4 其他应收款

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	53,456,130.08	56.86	15,676,982.15	26,063,821.15	22.89	10,040,215.50
1—2 年	12,808,133.43	13.62	275,332.36	50,113,025.61	44.01	34,842,241.35
2—3 年	7,888,563.58	8.39	2,366,569.07	16,498,819.34	14.49	9,604,231.12
3—4 年	16,275,850.73	17.31	16,216,583.43	3,418,648.14	3.00	2,040,361.35
4—5 年	950,000.00	1.01	770,000.00	14,521,374.59	12.75	13,200,087.80
5 年以上	2,637,946.78	2.81	2,637,946.78	3,256,466.78	2.86	3,256,466.78
合计	94,016,624.60	100.00	37,943,413.79	113,872,155.61	100.00	72,983,603.90

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

公司股东欠款为：

延边公路工程处期末欠款 3,787,701.58 元,主要是公司为延边公路工程处垫付的款项。

期末余额增加较大的原因：主要是增加了控股子公司浙江省金华坤泰公路建设有限公司付给浙江省杭州豪乐交通投资有限公司的收购款 1071 万元。子公司浙江省金华坤泰公路建设有限公司在未经公司董事会授权和批准的情况下支付给浙江省杭州豪乐交通投资有限公司用于收购金华豪乐交通发展有限公司 60%股权的款项，累计支付收购款 2571 万元；另公司收到豪乐交通发展有限公司资金 185 万元，在其他应付款核算，两者之差 2386 万元全额计提了坏帐准备。

其他应收款中有 9,849,411.74 元集资房款，为公司为职工集资建房房屋总价与现有集资额的差额，该事项的处理尚需经股东大会确定。

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
浙江省杭州豪乐交通投资有限公司	25,710,000.00	2002年-2003年	往来款
延边交通贸易公司	23,609,090.01	1999年-2003年	往来款
大连正源企业有限公司	15,670,000.00	2002年	往来款
集资房款	9,849,411.74	2001年-2003年	代垫款
延边兴亚食品批发商行	8,415,873.00	1999年-2003年	往来款
合计	83,254,374.75		

期末余额中全额计提坏帐准备及特别认定计提坏帐准备的债务人情况说明：

客户名称	欠款金额	计提金额	帐龄	计提原因
省基地公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	5 年以上
州外贸	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
延边交通贸易公司	23,609,090.01	20,241,354.08	1-4 年	回收困难
大连正源企业有限公司	15,670,000.00	9,196,130.00	1-2 年	回收困难
延边兴亚食品批发商行	8,415,873.00	4,184,475.36	1-4 年	无法收回
延边公路工程处	3,787,701.58	2,486,710.79	1-4 年	无法收回
浙江豪乐交通投资公司	25,710,000.00	23,860,000.00	1-2 年	涉讼
其他	4,280,549.15	4,280,549.15	1-4 年	无法收回
合计	83,879,680.52	66,655,686.16		

注释 5 存货

类别	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	6,050,005.20	3,025,002.60	6,266,485.20	5,530,005.00
合计	6,050,005.20	3,025,002.60	6,266,485.20	5,530,005.00

存货跌价准备变动情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存商品	3,025,002.60	2,505,002.40		5,530,005.00

期末存货主要是 2001 年接受债务人以非现金资产抵偿债务取得的商品。

注释 6 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	300,000.00	101,083.22		401,083.22
长期债权投资				
合计	300,000.00	101,083.22		401,083.22

长期股权投资明细：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册 资本比例
延吉市质诚公路建设监理有限公司		102,000.00	51%
东北证券公司*		300,000.00	—

股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期摊销额	摊余价值
金华坤泰公路建设有限 公司(合并价差)	68,561,500.00	溢价收购 股权	17 年	53,773,803.95		53,773,803.95

长期投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金华坤泰公路建设有限公司(合并价差)	53,773,803.95			53,773,803.95

本期由于与子公司金华坤泰公路建设有限公司所属的金义公路收费站同处在同一平行线上的杭金衢高速公路开通，导致公司上述收费站的收费同大幅度下降，故对该子公司所拥有的上述收费站的经营权计提无形资产减值准备 9,057 万元，此项计提使该子公司期末所有者权益余额为负值，故将公司对其股权投资差额全额计提减值准备。

注释 7 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	328,877,706.85			328,877,706.85

专用设备				
通用设备	10,282,036.90	9,165,851.00	2,412,000.00	17,035,887.90
运输工具	12,516,480.80	1,164,076.00		13,680,556.80
小计	351,676,224.55	10,329,927.00	2,412,000.00	359,594,151.55
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑	64,525,730.90	14,823,763.90		79,349,494.80
专用设备				
通用设备	5,694,738.73	3,229,614.40	609,634.40	8,314,718.73
运输工具	5,566,986.81	1,948,024.45	309,384.00	7,205,627.26
小计	75,787,456.44	20,001,402.75	919,018.40	94,869,840.79
净值	275,888,768.11			264,724,310.76

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	696,458.27			696,458.27	贬值
专用设备					
通用设备	96,224.20			96,224.20	贬值
运输工具	1,250,143.01			1,250,143.01	贬值
小计	2,042,825.48			2,042,825.48	

注释 8 无形资产

种类	原始金额	期初余额	本期减少	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	8,804,686.45	7,556,929.12	7,238,492.10	127,103.98	1,374,861.31	191,333.04	1 年--9 年
乌金屯松花江大桥经营权	168,000,000.00	123,176,000.00		4,814,019.00	49,638,019.00	118,361,981.00	10 年
双龙大桥经营权	40,552,083.35	32,203,125.11		549,221.52	8,898,179.76	31,653,903.59	148 个月
金义公路经营权	107,814,814.88	84,163,069.46		1,435,393.92	25,087,139.34	82,727,675.54	148 个月
合计	325,171,584.68	247,099,123.69	7,238,492.10	6,925,738.42	84,998,199.41	232,934,893.17	

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	贬值
双龙大桥经营权	25,063,245.43			25,063,245.43	贬值
金义公路经营权	65,502,949.14			65,502,949.14	贬值
合计	161,702,194.57		-	161,702,194.57	

无形资产净值：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	7,556,929.12		7,365,596.08	191,333.04
乌金屯松花江大桥经营权	52,040,000.00		4,814,019.00	47,225,981.00

双龙大桥经营权	7,139,879.68	549,221.52	6,590,658.16
金义公路经营权	18,660,120.32	1,435,393.92	17,224,726.40
合计	85,396,929.12	14,164,230.52	71,232,698.60

公司以乌金屯松花江大桥经营权作抵押向延吉市工商银行海兰支行贷款4000万元。

由于与公司乌金屯收费站同处在同一平行线上的长春--扶余高速公路开通及与子公司金华坤泰公路建设有限公司所属的金义公路收费站（含金义公路经营权及双龙大桥经营权）同处在同一平行线上的杭金衢高速公路开通，导致公司上述收费站的收费同比大幅度下降，根据吉林省工程咨询科技公司2003年4月出具的（2003）022号《乌金屯松花江大桥收费站交通量预测及收益测算报告》及（2003）023号《浙江坤泰公路建设有限公司所属收费站交通量及收益测算报告》显示，上述收费站未来收费年限内累计净现金流量折现金额分别为5,204万元及2,580万元，故按上述无形资产的期末余额与未来可收回的净现金流量折现金额之间的差额计提减值准备，共计16,170万元。

注释 9 短期借款

借款类别	期初数	期末数
担保贷款	20,000,000.00	29,500,000.00
信用贷款	44,000,000.00	13,000,000.00
抵押贷款	2,800,000.00	2,000,000.00
质押贷款		31,000,000.00
合计	66,800,000.00	75,500,000.00

截止报告日，到期借款和期末逾期借款已全部归还。

期末担保借款为公司为控股子公司金华坤泰公路建设有限公司提供借款担保。

期末抵押借款为控股子公司金华坤泰公路建设有限公司以除土地外的房屋建筑作抵押所贷款项，至报告日，该项借款已归还。

注释 10 应付帐款

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,247,406.61	90.78	1,028,915.00	13.15
1—2 年	466,142.61	5.84	6,011,599.40	76.80
2—3 年	270,325.23	3.38	683,570.48	8.74
3 年以上			102,716.50	1.31
合计	7,983,874.45	100.00	7,826,801.38	100.00

无持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

注释 11 应付股利

投资者	期初数	期末数
延边交通贸易总公司	829,332.22	829,332.22
其他	5,186.40	5,186.40
合计	834,518.62	834,518.62

期末金额主要为控股子公司浙江省金华坤泰公路建设有限公司应付股利。

注释 12 应交税金

税种	期初数	期末数
营业税	533,409.15	1,061,038.51
增值税	1,698.11	1,698.11
城建税	-6,432.84	12,043.91
企业所得税	-7,616,393.21	-8,651,749.75
个人所得税	243,969.84	10,155.87
其他	1,060.45	15,238.62
合计	-6,842,688.50	-7,551,574.73

期末余额负值主要是由于公司预缴所得税所致。

注释 13 其他应付款

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,436,429.44	4.79	2,881,189.80	3.99
1—2 年	1,891,294.00	2.64	118,440.00	0.16
2—3 年	1,094,180.00	1.53	3,984,339.92	5.52
3 年以上	65,282,143.67	91.04	65,217,279.67	90.33
合计	71,704,047.11	100.00	72,201,249.39	100.00

其他应付款期末余额中金额最大的债权人情况如下：

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	41,417,919.29	1999年-2002年	主要为购买乌金屯大桥经营权款
浙江金义公司	17,763,523.91	1999年	购买坤泰股权款
合计	59,181,443.20		

其他应付款增长的原因见会计差错调整说明。

注释 14 预计负债

期末预计负债 469 万元，公司为延边公路工程处借款提供连带责任担保，延边公路工程处现已停止经营，无力偿还借款，公司根据担保总额预期计的负债。

注释 15 长期借款

借款类别	期初数	期末数
信用贷款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押贷款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

抵押借款为公司以乌金屯松花江大桥经营权作抵押向延吉市工商银行海兰支行所贷款项，手续尚在办理中。

注释 16 长期应付款

单位	期初数	期末数
吉林省交通厅	19,040,000.00	19,040,000.00
延吉市交通局	873,313.72	700,000.00
合计	19,913,313.72	19,740,000.00

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

股份类别	年初数	本次变动增减 (+, -)					年末数
		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	82,145,239					-40,678,382	41,466,857
其中：国家持有股份	48,921,576					-48,921,576	
境内法人持有股份	33,223,663					8,243,194	41,466,857
境外法人持有股份							
其他：2. 募集法人股份	8,780,794					40,678,382	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
--------	-------------	--	--	--	--	--	-------------

1. 2002 年 9 月 17 日, 公司股东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与深圳国际信托投资有限责任公司签署《股权转让协议》, 将其持有的本公司国有法人股 31,539,182 股、1,164,798 股、1,971,199 股, 共计 34,675,179 股转让给深圳国投。本次转让行为于 2003 年 1 月 28 日, 经《财政部关于延边公路建设股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》(财企《2003》53 号) 批准, 股权转让手续也于 2003 年 2 月 28 日办理完毕。

2. 公司第一大股东延边国有资产经营公司于 2003 年 1 月 6 日与吉林敖东药业集团股份有限公司签署协议, 将其持有的本公司股份 48,921,576 股转让给吉林敖东。本次转让行为于 2003 年 1 月 28 日经财政部批准, 股权转让手续也于 2003 年 3 月 10 日办理完毕。

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				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
拨款转入外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	157,385,313.17			157,385,313.17

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
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

见会计附注(二).18 会计差错调整说明

注释 20 未分配利润

项目	2003年12月31日	2002年12月31日
净利润	-34,506,970.88	-215,020,860.63
年初未分配利润	-190,799,092.79	24,221,767.84
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	-225,306,063.67	-190,799,092.79
-------	-----------------	-----------------

注释 21 未确认的投资损失

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
金华坤泰公路建设有限公司	-11,660,353.62	-143,010.38		-11,803,364.00

由于子公司金华坤泰公路建设有限公司出现重大亏损,导致该子公司所有者权益期末余额为负值,故将公司对其长期投资调减至零,并将该子公司的所有者权益数列入未确认的投资损失反映。本期增加数为子公司亏损数。

六、 合并利润及利润分配表和现金流量表主要项目注释(2003 年度 单位:人民币元)

注释 1 主营业务收入

项目	2003年度	2002年度
公路通行费收入	72,885,903.03	119,764,672.67

本期主营业务收入下降的主要原因为乌江屯收费站及子公司金华坤泰公路建设有限公司金义收费站收入大幅下降所致。

注释 2 主营业务税金及附加

项目	2003度	2002度	计缴标准
营业税	3,633,872.65	5,986,323.88	5%
城建税	86,812.89	145,628.81	1%-7%
教育费附加	122,564.97	148,505.64	3%
合计	3,843,250.51	6,280,458.33	

注释 3 管理费用

项目	2003年度	2002年度
管理费用	53,004,407.65	45,324,029.75

本期较大主要是由于计提坏帐准备所致。

注释 4 财务费用

项目	2003年度	2002年度
利息支出	10,009,478.20	12,643,049.63
利息收入	-156,434.60	-186,290.93
金融机构手续费	4,403.60	4,652.40
合计	9,857,447.20	12,461,411.10

财务费用减少主要是贷款利率调低至基准利率。

注释 5 投资收益

项目	2003年度	2002年度
股票投资收益	-2,486.40	15,159.90
短期投资减值准备	-3,675.00	-107,691.88
长期投资减值准备		-53,773,803.95
股权投资差额摊销		-4,033,032.00
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-916.78	
债权投资收益		
合计	-7,078.18	-57,899,367.93

注释 6 补贴收入

项目	2003年度	2002年度
公路基础建设财政补贴		1,210,000.00

注释 7 营业外支出

项目	2003年度	2002年度
计提无形资产及固定资产减值准备		163,026,009.86
捐赠及赞助	2,000.00	1,375,626.00
固定资产清理损失	236,940.00	163,883.04
非常损失		62,298.41
其他	335,028.70	119,980.99
合计	573,968.70	164,747,798.30

注释 8 未确认的投资损益

项 目	2003年度	2002年度
金华坤泰公路建设有限公司	-143,010.38	-11,660,353.62

上期由于子公司金华坤泰公路建设有限公司出现重大亏损，导致该子公司上期所有者权益期末余额为负值，故将公司对其长期投资调减至零，并将该子公司的所有者权益数列入未确认的投资损失反映，本期亏损 143,010.38 列入。

注释 9 所得税

项目	2003年度	2002年度
所得税	1,202,379.41	3,301,770.00

注释 10 支付的其他与经营活动有关的现金 65,070,120.88 元,主要为：

项目	2003年度
往来款	34,191,347.91
业务招待费	686,034.30
差旅费	674,953.38
办公费	1,590,631.02
验资费、审计费	1,046,272.00
运输费	687,503.10

七、2002 年母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）：

注释 1 应收帐款

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内	14,999.81	0.14	14,999.81	400,105.73	3.56	
1—2年				14,999.81	0.13	14,999.81
2—3年	341,836.00	3.16	341,836.00			
3—4年				341,836.00	3.04	341,836.00
5年以上	10,463,956.44	96.70	10,463,956.44	10,463,956.44	93.27	10,463,956.44
合计	10,820,792.25	100.00	10,820,792.25	11,220,897.98	100.00	10,820,792.25

1 年内应收账款主要为乌金屯收费站未上缴的收费收入，未计提坏账准备。

注释 2 其他应收款

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1 年以内	57,616,688.19	58.69	15,676,982.15	27,732,262.82	23.18	10,040,215.50
1—2 年	12,808,133.43	13.05	275,332.36	51,753,239.81	43.23	34,842,241.35
2—3 年	7,888,563.58	8.04	2,366,569.07	16,498,819.34	13.79	9,604,231.12
3-4 年	16,275,850.73	16.58	16,216,583.43	5,938,992.05	4.96	2,040,361.35
4-5 年	950,000.00	0.97	770,000.00	14,521,374.59	12.14	13,200,087.80
5 年以上	2,637,946.78	2.69	2,637,946.78	3,256,466.78	2.70	3,256,466.78
合计	98,177,182.71	100.00	37,943,413.79	119,701,155.39	100.00	72,983,603.90

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	300,000.00	101,083.22		401,083.22
长期债权投资				
	300,000.00	101,083.22		401,083.22

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
延吉市质诚公路	102,000.00		101,083.22			101,083.22	51%

建设监理有限公司

司

东北证券公司*	300,000.00	300,000.00			300,000.00	—
金华坤泰公路建设有限公司	64,438,500.00			-64,438,500.00		95%
合计	64,840,500.00	300,000.00	101,083.22	-64,438,500.00	401,083.22	

股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期摊销额	摊余价值
金华坤泰公路建设有限公司(合并价差)	68,561,500.00	溢价收购	17 年	53,773,803.95		53,773,803.95
		股权				

长期投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金华坤泰公路建设有限公司(合并价差)	53,773,803.95			53,773,803.95

由于与子公司金华坤泰公路建设有限公司所属的金义公路收费站同处在同一平行线上的杭金衢高速公路开通，导致公司上述收费站的收费同大幅度下降，故对该子公司所拥有的上述收费站的经营权计提无形资产减值准备 9,057 万元，此项计提使该子公司所有者权益余额为负值，故将公司对其投资调整至零并将股权投资差额全额计提减值准备。

注释 4 主营业务收入、成本

项目	2003年度	2002年度
公路通行费收入	61,166,215.00	88,680,290.00
公路收费成本	32,032,816.18	44,003,341.23

注释 5 投资收益

股权投资单位名称	2003年度	2002年度
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-916.78	-67,219,202.19
股权投资差额摊销		-4,033,032.00
长期投资跌价准备		-53,773,803.95
合 计	-916.78	-125,026,038.14

注释 6 所得税

项目	2003年度	2002年度
所得税	1,202,379.41	3,301,770.00

八、财务承诺

期末公司为下列公司提供借款担保：

1、1995 年 9 月—1997 年 1 月，公司与中国工商银行海兰江支行及延边延丰城市信用社分 6 次签定保证合同，为延边公路工程处提供人民币 569 万元的借款保证，保证期限为 1995 年 9 月至 1996 年 9 月 299 万元；1995 年 12 月至 1996 年 12 月 50 万元；1996 年 11 月至 1997 年 11 月 120 万元；1997 年 1 月至 1998 年 9 月 100 万元。该保证为连带责任保证。公司已根据担保总额代其偿还借款本金 100 万元。截止 2003 年 12 月 31 日，该项保证尚有 469 万元未能解除，由于延边公路工程处已停止经营，无力偿还借款，公司已根据担保总额全额预计负债。

2、公司与延丰城市信用社签定保证合同，为延吉市规划管理局提供共计人民币 210 万元的借款保证，保证期限为 2002 年 10 月---2003 年 9 月。该保证为连带责任保证。至报告日，该项贷款已归还 20 万元，已逾期 190 万元。延丰城市信用社已于 2004 年 1 月 7 日起诉公司，延边州中级人民法院于 2004 年 2 月 13 日对该项事宜进行了公开审理，由于该笔借款本应为政府行政计划拨款，且延吉市财政局为我公司提供了反担保。延边州中级人民法院决定延期 2 个月再行审理，并要求延吉市规划局协调延吉市财政局安排资金将该款项偿还。

九、重大事项

1、2002 年 10 月 23 日，公司控股子公司浙江省金华坤泰公路建设有限公司（以下简称“金华坤泰”）与浙江省杭州豪乐交通投资有限公司（以下简称“杭州豪乐”）签订《股权转让协议》，决定收购该公司持有的金华豪乐交通发展有限公司 60%的股权，转让价款 4,850 万元人民币，共支付转让价款人民币 2,571 万元(含法院执行等费用 12.50 万元)。由于该项《股权转让协议》的签订未经公司董事会授权，故公司董事会于 2002 年 10 月 25 日要求金华坤泰终止该协议的履行。2002 年 11 月 28 日杭州豪乐以金华坤泰未按合同规定付款为由向杭州仲裁委员会申请仲裁，2003 年 1 月 3 日仲裁庭作出（2002）杭仲裁字第 152 号意见，要求金华坤泰支付剩余转股款 1400 万元及违约金 18.06 万元并承担已由杭州豪乐预缴的仲裁费 11.844 万元。鉴于上述裁决，截止报告日，金华坤泰于 2003 年 1 月 28 日、2 月 19 日、9 月 11 日分别支付 780 万元、200 万元、91 万元(含法院执行等费用 12.50 万元)合计 1,071 万元给豪乐公司。截止报告日公司分四次共计为收购股权事项支付款 2,571 万元，同时承担了 1,950 万元银行债务（此债务无具体所指）。由于该股权转让事项未经公司董事会授权和批准，公司并未放弃通过法律手段挽回损失的努力，目前公司正与所聘律师操作此事。根据公司第四届董事会第五次会议决议：关于接手浙江省金华市豪乐交通发展有限公司的议案，承认该收购事，并

准备接手金华市豪乐交通发展有限公司,以尽可能减少损失。截止报告日公司尚未办理有关工商变更手续,没有实质控制金华市豪乐交通发展有限公司。另公司收到豪乐交通发展有限公司资金 185 万元,在其他应付款核算,两者之差 2386 万元。公司年末对差额部分 2386 万元全额计提了坏帐准备。

2、关于延边交通贸易总公司：延边交通贸易总公司设立于 1996 年股份公司改制之前,由延边自治州交通局出资 30 万元设立,设立时为全民企业。在公司 1996 年进行股份制改造时,其资产及负债全部投入股份公司,30 万元作为延边自治州交通局对股份公司的出资,计入股份公司股本中。1996 年至 1997 年,延边交通贸易总公司所有业务并入公司,作为公司的贸易部存在。1997 年开始,公司贸易业务又全部转移至延边交通贸易总公司。延边交通贸易总公司于 1998 年从与公司的往来中划转 200 万元计入股本中,并办理变更验资手续,股本变更为人民币 200 万元,股东变更为公司,但企业类型仍为全民企业。鉴于该公司经营管理存在管理混乱、财务处理违反会计制度相关规定,存在大额资金去向不明、重复入帐套取现金等严重问题。公司已责成公司现任经营班子立即对延边交通贸易总公司实际情况进行全面、深入调查,尽快提出解决方案,同时将依法追究有关责任人的责任。截止报告日,延边交通贸易总公司已停止经营活动,账务清理工作正在进行。由于上述原因,本期公司未将其纳入合并会计报表范围。截止报告日,延边交通贸易总公司欠公司款 23,609,090.01 元,公司已计提减值准备 20,241,354.08 元。

3、延边兴亚食品批发商行：延边兴亚食品批发商行于 1994 年 9 月成立,实际出资人为本公司,但延边兴亚食品批发商行从未向本公司上报任何会计报表,由于无法取得其准确的财务报表,截止目前无法了解其实际经营情况,本公司的财务报表也从未对其合并。但截止报告日,本公司已为其提供资金 8,415,873.00 元,公司为此计提减值准备 4,184,475.36 元。

4、公司原经营层为改善职工住房条件、解决职工实际生活问题,于 2000—2001 年度集资建职工住宅,截止报告日应收为职工垫付资金 9,849,411.74 元,该事项正在积极解决之中,以保证公司利益不受损失。

5、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,截止报告日,该项借款尚未归还。

6、公司 2002 年 1 月 18 日与大连正源企业有限公司签订《合作开发协议》,本公司出资 1,600 万元与对方在大连合作开发房地产项目,后对方返还 33 万元,其余 1,567 万元一直挂帐。2003 年 9 月 2 日,公司与大连正源企业有限公司签订《抵债协议》,手续正在办理之中。

7、针对我公司的问题,2003 年 10 月 20 日,中国证券监督管理委员会以监管跟踪(2003)36 号《关于对延边公路建设股份有限公司的监管跟踪通报》;2003 年 10 月 20 日中国证监会

春证券监管特派办事处以长春证监发（2003）202 号对我公司发出《限期整改通知书》，我公司进行了整改。

十、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	医药加工、种植养殖、商业等	控股母公司	股份公司	李秀林
延吉市质诚公路建设监理有限公司	延吉长白路 371 号	公路、桥梁、隧道、交通工程监理	子公司	有限责任	吕仲秋
金华坤泰公路建设有限公司	杭州金华	公路投资经营养护	子公司	有限责任	吕仲秋

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	23,366.46			23,366.46
延吉市质诚公路建设监理有限公司	20			20
金华坤泰公路建设有限公司	6,783			6,783

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			4,892.15	26.57			4,892.15	26.57
延吉市质诚公路建设监理有限公司			10.20	51			10.20	51
金华坤泰公路建设有限公司	6443.85	95					6443.85	95

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

延边公路工程处

持本公司 0.96%股份

(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	23,609,090.01
其他应收款	延边国有资产经营公司	5,500,000.00
其他应收款	延边公路工程处	3,787,701.58
其他应收款	延边兴亚批发商行	8,415,873.00
其他应付款	吉林省交通投资开发公司	41,417,919.29

十一、期后事项

根据第四届董事会第一次会议关于积极拓展公路工程建设业务、寻求新的利润增长点的相关决议精神，公司以工程项目部身份参与到公路项目的投标工作之中，中标两个标段，一是延吉至敦化高速公路 06 标段；二是龙井至延吉一级公路 03-1 标段，工程预计总造价 3,000 余万元，目前完成产值 270 余万元，预计可实现利润 45 万元。

为了保证该项目的正常开展，根据公路建设的有关规定，在工程项目部中标之后，公司陆续投资 8,751,910.00 元购买了部分工程设备和检测仪器。投入保证金 3,900,000 元，前期各项费用投入 791,799.62 元。

在 2004 年 1 月 9 日召开的第四届董事会第六次会议上，《关于出资设立延边公路工程建设有限责任公司的议案》获得通过，该公司注册资本为人民币 200 万元，其中本公司现金出资 102 万元，占总股本的 51%，该公司个人拟现金出资 98 万元，占总股本的 49%。

(三) 会计报表

主要包括下列会计报表：

- 1、资产负债表
- 2、利润表及补充资料
- 3、利润分配表

- 4、现金流量表及补充资料
- 5、资产减值准备明细表
- 6、股东权益变动情况
- 7、业务分地区报表

延边公路建设股份有限公司

2004 年 3 月 6 日

附：会计报表

资产负债表(资产方)

编制单位：延边公路建设股份有限公司

单位：元

资 产	行次	年 初 数		期 末 数	
		母公司	合 并	母公司	合 并
流动资产：					
货币资金	1	13,076,009.17	13,509,169.75	18,323,352.28	19,240,929.98
短期投资	2		1,255,105.00		439,805.00
应收票据	3				
应收股利	4	1,257,312.40		1,257,312.40	
应收利息	5				
应收账款	6		1,776,231.49	400,105.73	2,263,888.04
其他应收款	7	60,233,768.92	56,073,210.81	46,717,551.49	40,888,551.71
预付账款	8	181,412.00	331,412.00		
应收补贴款	9				
存 货	10	3,025,002.60	3,025,002.60	736,480.20	736,480.20
待摊费用	11		12,440.00		
一年内到期的长期债权投资	21				
其他流动资产	24				
流动资产合计	31	77,773,505.09	75,982,571.65	67,434,802.10	63,569,654.93
长期投资：					
长期股权投资	32	300,000.00	300,000.00	401,083.22	401,083.22
长期债权投资	34				
长期投资合计	38	300,000.00	300,000.00	401,083.22	401,083.22
固定资产：					
固定资产原价	39	339,116,605.54	351,676,224.55	347,034,532.54	359,594,151.55
减：累计折旧	40	74,825,159.67	75,787,456.44	93,453,283.54	94,869,840.79
固定资产净值	41	264,291,445.87	275,888,768.11	253,581,249.00	264,724,310.76
减：固定资产减值准备	42	2,042,825.48	2,042,825.48	2,042,825.48	2,042,825.48
固定资产净额	43	262,248,620.39	273,845,942.63	251,538,423.52	262,681,485.28
工程物资	44				
在建工程	45				
固定资产清理	46				
固定资产合计	50	262,248,620.39	273,845,942.63	251,538,423.52	262,681,485.28
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	59,596,929.12	85,396,929.12	47,417,314.04	71,232,698.60
长期待摊费用	52		69,345.34		
其他长期资产	53				
无形资产及其他资产合计	60	59,596,929.12	85,466,274.46	47,417,314.04	71,232,698.60
递延税项：					
递延税款借项	61				
资产总计	67	399,919,054.60	435,594,788.74	366,791,622.88	397,884,922.03

单位负责人：吕仲秋

财务负责人：杨²⁵凯

编制人：朴正一

资产负债表（负债方）

编制单位：延边公路建设股份有限公司

单位：元

负债和所有者权益	行次	年 初 数		期 末 数	
		母公司	合 并	母公司	合 并
流动负债：					
短期借款	68	44,000,000.00	66,800,000.00	44,000,000.00	75,500,000.00
应付票据	69				
应付账款	70	2,126,025.05	7,983,874.45	940,036.98	7,826,801.38
预收账款	71				
应付工资	72				
应付福利费	73	54,718.79	61,287.59	-12,488.70	5,830.49
应付股利	74	5,186.40	834,518.62	5,186.40	834,518.62
应交税金	75	-7,924,048.57	-6,842,688.50	-8,632,934.80	-7,551,574.73
其他应交款	80	778,070.75	778,070.75	925,713.14	925,713.14
其他应付款	81	70,943,069.84	71,704,047.11	69,620,362.12	72,201,249.39
预提费用	82				
预计负债	83			4,690,000.00	4,690,000.00
一年内到期的长期负债	86		16,000,000.00		
其他流动负债	90				
流动负债合计	100	109,983,022.26	157,319,110.02	111,535,875.14	154,432,538.29
长期负债：					
长期借款	101	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券	102				
长期应付款	103	19,913,313.72	19,913,313.72	19,740,000.00	19,740,000.00
专项应付款	106				
其他长期负债	108				
长期负债合计	110	89,913,313.72	89,913,313.72	89,740,000.00	89,740,000.00
递延税项：					
递延税款贷项	111				
负债合计	114	199,896,335.98	247,232,423.74	201,275,875.14	244,172,538.29
未确认投资损失			-11,660,353.62		-11,803,364.00
所有者权益：					
股 本	115	184,109,987.00	184,109,987.00	184,109,987.00	184,109,987.00
减：已归还投资	116				
股本净额	117	184,109,987.00	184,109,987.00	184,109,987.00	184,109,987.00
资本公积	118	157,385,313.17	157,385,313.17	157,385,313.17	157,385,313.17
盈余公积	119	49,326,511.24	49,326,511.24	49,326,511.24	49,326,511.24
其中：法定公益金	120	13,664,612.37	13,664,612.37	13,664,612.37	13,664,612.37
未分配利润	121	-190,799,092.79	-190,799,092.79	-225,306,063.67	-225,306,063.67
现金股利					
所有者权益合计	122	200,022,718.62	200,022,718.62	165,515,747.74	165,515,747.74
负债和所有者权益总计	135	399,919,054.60	435,594,788.74	366,791,622.88	397,884,922.03

单位负责人：吕仲秋

财务负责人：杨 凯

编制人：朴正一

利 润 表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2002 年度		2003 年度	
		母公司	合 并	母公司	合 并
一、主营业务收入	1	88,680,290.00	119,764,672.67	61,166,215.00	72,885,903.03
减：主营业务成本	4	44,003,341.23	61,246,758.87	32,032,816.18	39,501,142.76
主营业务税金及附加	5	4,648,528.24	6,280,458.33	3,202,698.58	3,843,250.51
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10	40,028,420.53	52,237,455.47	25,930,700.24	29,541,509.76
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11				120,200.00
减：营业费用	14				
管理费用	15	44,088,309.35	45,324,029.75	51,893,734.90	53,004,407.65
财务费用	16	9,142,938.49	12,461,411.10	7,100,261.45	9,857,447.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	-13,202,827.31	-5,547,985.38	-33,063,296.11	-33,200,145.09
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19	-125,026,038.14	-57,899,367.93	-916.78	-7,078.18
补贴收入	22		1,210,000.00		
营业外收入	23	67,854.61	67,854.61	333,590.12	333,590.12
减：营业外支出	25	74,181,603.73	164,747,798.30	573,968.70	573,968.70
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	27	-212,342,614.57	-226,917,297.00	-33,304,591.47	-33,447,601.85
减：所得税	28	2,678,246.06	3,301,770.00	1,202,379.41	1,202,379.41
减：少数股东损益	29		-3,537,852.75		
减：未确认的投资损益	30		-11,660,353.62		-143,010.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31	-215,020,860.63	-215,020,860.63	-34,506,970.88	-34,506,970.88
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：吕仲秋

财务负责人：杨 凯8

编制人：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：元

项 目	行次	2002 年度		2003 年度	
		母公司	合 并	母公司	合 并
一、净利润	1	-215,020,860.63	-215,020,860.63	-34,506,970.88	-34,506,970.88
加：年初未分配利润	2	24,221,767.84	24,221,767.84	-190,799,092.79	-190,799,092.79
其他转入	4				
二、可供分配的利润	8	-190,799,092.79	-190,799,092.79	-225,306,063.67	-225,306,063.67
减：提取法定盈余公积	9				
提取法定公益金	10				
提取职工奖励及福利基金	11				
提取储备基金	12				
提取企业发展基金	13				
利润归还投资	14				
三、可供投资者分配的利润	16	-190,799,092.79	-190,799,092.79	-225,306,063.67	-225,306,063.67
减：应付优先股股利	17				
提取任意盈余公积	18				
应付普通股股利	19				
转作股本的普通股股利	20				
四、未分配利润	25	-190,799,092.79	-190,799,092.79	-225,306,063.67	-225,306,063.67

单位负责人：吕仲秋

财务负责人：杨 凯

编制人：朴正一

现金流量表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	母公司	合 并
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	60,766,109.27	72,908,027.00
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	36,648,607.96	49,429,042.96
现金流入小计	9	97,414,717.23	122,337,069.96
购买商品、接受劳务支付的现金	10	10,903,009.73	16,075,554.99
支付给职工以及为职工支付的现金	12	6,816,224.93	6,966,053.74
支付的各项税费	13	5,669,755.49	6,310,307.42
支付的其他与经营活动有关的现金	18	55,843,158.42	65,070,120.88
现金流出小计	20	79,232,148.57	94,422,037.03
经营活动产生的现金流量净额	21	18,182,568.66	27,915,032.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收到投资所收到的现金	22		800,000.00
取得投资收益所收到的现金	23		-2,486.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	4,741,968.90	4,741,968.90
收到的其他与投资活动有关的现金	28		11,625.00
现金流入小计	29	4,741,968.90	5,551,107.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	10,329,927.00	10,329,927.00
投资所支付的现金	31	102,000.00	102,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	10,431,927.00	10,431,927.00
投资活动产生的现金流量净额	37	-5,689,958.10	-4,880,819.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
取得借款所收到的现金	40		102,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	44,000,000.00	
现金流入小计	44	44,000,000.00	102,500,000.00
偿还债务所支付的现金	45	44,000,000.00	109,800,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	46	7,245,267.45	10,002,453.20
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	51,245,267.45	119,802,453.20
筹资活动产生的现金流量净额	54	-7,245,267.45	-17,302,453.20
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	5,247,343.11	5,731,760.23

单位负责人：吕仲秋

财务负责人：杨 凯

编制人：朴正一

现金流量表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

金额单位：人民币元

补 充 资 料	行次	母 公 司	合 并
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	-34,506,970.88	-34,506,970.88
加：计提的资产损失准备	58	37,545,192.51	37,545,192.51
固定资产折旧	59	18,584,845.50	20,001,402.75
无形资产摊销	60	4,941,122.98	6,925,738.42
长期待摊费用摊销	61		69,345.34
待摊费用减少（减：增加）	64		12,440.00
预提费用增加（减：减少）	65	4,690,000.00	4,690,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-53,264.20	-53,264.20
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	7,245,267.45	10,002,453.20
投资损失（减：收益）	69	916.78	7,078.18
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-216,480.00	-216,480.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-16,737,600.64	-14,746,709.79
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-3,310,460.84	-1,672,182.22
其 他	74		-143,010.38
经营活动产生的现金流量净额	75	18,182,568.66	27,915,032.93
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	18,323,352.28	19,240,929.98
减：现金的期初余额	80	13,076,009.17	13,509,169.75
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	5,247,343.11	5,731,760.23

单位负责人：吕仲秋

财务负责人：杨 凯

编制人：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

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	48,764,206.04	35,040,190.11				83,804,396.15
其中：应收账款	2	10,820,792.25					10,820,792.25
其他应收款	3	37,943,413.79	35,040,190.11				72,983,603.90
二、短期投资跌价准备合计	4	539,152.47					539,152.47
其中：股票投资	5	539,152.47					539,152.47
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	3,025,002.60	2,505,002.40				5,530,005.00
其中：库存商品	8	3,025,002.60	2,505,002.40				5,530,005.00
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	53,773,803.95					53,773,803.95
其中：长期股权投资	11	53,773,803.95					53,773,803.95
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备	13	2,042,825.48					2,042,825.48
其中：房屋、建筑物	14	2,042,825.48					2,042,825.48
通用设备	15						
六、无形资产减值准备	16	161,702,194.57					161,702,194.57
其中：使用权	17	161,702,194.57					161,702,194.57
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	269,847,185.11	37,545,192.51				307,392,377.62

单位负责人：吕仲秋

财务负责人：杨 凯

编制人：朴正一

股东权益变动情况表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中 公益金	未分配利润	股东权益合计
年初数	184,109,987.00	157,385,313.17	49,326,511.24	13,664,612.37	-190,799,092.79	200,022,718.62
本年增加						-
本年减少					34,506,970.88	34,506,970.88
期末数	184,109,987.00	157,385,313.17	49,326,511.24	13,664,612.37	-225,306,063.67	165,515,747.74

单位负责人：吕仲秋

财务负责人：杨 凯

编制人：朴正一

业务分地区报表

2003 年度

编制单位：延边公路建设股份有限公司

单位：元

项目	东北地区		华东地区		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	本期数	上期数	合并数	上期数
一、营业收入合计	61,166,215.00	88,680,290.00	11,719,688.03	31,084,382.67	-	-	-	-	72,885,903.03	119,764,672.67
其中：对外营业收入	61,166,215.00	88,680,290.00	11,719,688.03	31,084,382.67					72,885,903.03	119,764,672.67
分地区间营业收入									-	-
二、销售成本合计	32,032,816.18	44,003,341.23	7,468,326.58	17,243,417.64	-	-	-	-	39,501,142.76	61,246,758.87
其中：对外销售成本	32,032,816.18	44,003,341.23	7,468,326.58	17,243,417.64					39,501,142.76	61,246,758.87
分部间销售成本									-	-
三、期间费用合计	62,196,694.93	57,879,776.08	4,388,210.43	6,186,123.10					66,584,905.36	64,065,899.18
四、营业利润合计	-33,063,296.11	-13,202,827.31	-136,848.98	7,654,841.93					-33,200,145.09	-5,547,985.38
五、资产总额	366,791,622.88	399,919,054.60	64,122,255.46	56,104,690.45	33,028,956.31	20,428,956.31			397,884,922.03	435,594,788.74
六、负债总额	201,275,875.14	199,896,335.98	75,925,619.46	67,765,044.07	33,028,956.31	20,428,956.31			244,172,538.29	247,232,423.74

单位负责人：吕仲秋

财务负责人：杨 凯

编制人：朴正一