

延边公路 2005 年度财务报告

(一) 财务报告附注

(二) 财务报表

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 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。

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、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 1-2 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。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入资本公积，初始投资成本大于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 %

五、合并资产负债表主要项目注释(2005 年 12 月 31 日 单位:人民币元)

1、 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	12,933.49	21,030.79
银行存款	2,838,153.80	5,023,843.78
其他货币资金	281,420.78	281,420.78
合计	3,132,508.07	5,326,295.35

期末余额减少 41.19%主要是由于公司偿还到期借款所致。

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	20,900,356.18	62.49	1,045,017.85	5,327,912.91	32.99	266,395.65
1—2 年	1,726,001.78	5.16	172,600.18			
2—3 年				14,999.81	0.09	14,999.81
3—4 年	14,999.81	0.04	14,999.81			
4—5 年				341,836.00	2.12	341,836.00
5 年以上	10,805,792.44	32.31	10,805,792.44	10,463,956.44	64.80	10,463,956.44
合计	33,447,150.21	100.00	12,038,410.28	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。

2005 年末应收账款余额比 2004 年末余额增长 107.12%,主要是 2005 年新开工的安图-延吉公路项目的应收工程款

前五位债务人欠款金额占应收账款总额的 78.65%。

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

安图指挥部	7,247,376.00	2005年	工程款
延吉项目指挥部	6,993,916.62	2005年	工程款
和龙市交通局	5,445,990.00	2005年	工程款
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
合计	26,307,282.62		

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	446,976.00	1994年	货款
梁寿男	93,000.00	1994年	货款
杨国文	82,000.00	1994年	货款
合计	10,820,792.25		

以上单位欠款时间较长，公司已全额计提坏账准备。

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	8,672,248.13	30.02	433,612.40	17,545,584.84	49.57	527,499.69
1—2 年	5,107,525.68	17.68	425,967.16	1,819,102.51	5.14	410,380.39
2—3 年	173,691.13	0.60	52,107.34	7,019,261.02	19.83	2,105,778.31
3—4 年	6,723,780.13	23.27	3,361,890.07	5,498,941.34	15.53	4,576,713.04
4—5 年	4,701,614.14	16.27	4,492,188.14	30,125.00	0.09	24,125.00

5 年以上	3,514,156.78	12.16	3,514,156.78	3,484,656.78	9.84	3,484,656.78
合计	28,893,015.99	100	12,279,921.89	35,397,671.49	100	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

前五位债务人欠款金额占其他应收款总额的 69.19%。

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
延边国有资产经营总公司	5,500,000.00	2002年	往来款
吉林敖东建筑安装公司	5,018,653.00	2005年	工程款
珲春人民政府	4,002,182.82	2004年	往来款
崔海燕	3,535,949.55	2001年	往来款
汪清汪天公路筹建处	1,934,973.00	2004 年	代垫款
合计	19,991,758.37		

1-2 年其他应收款中应收各地市交通局道路施工履约保证金人民币 847,854.00 元未提取坏账准备。

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	4-5 年	无法收回
崔海燕	3,535,949.55	3,535,949.55	4-5 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
陕西省新胜化工厂	633,250.00	633,250.00	5 年以上	5 年以上
北京亚丰工科技	30,000.00	30,000.00	5 年以上	5 年以上
合计	7,168,640.93	7,168,640.93		

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	70,404.09		64,741.76	
低值易耗品	79,944.50		59,307.75	
合计	16,381,988.44		16,355,689.36	

本期存货中的库存商品是 2004 年资产置换换入的林下参 ,该项资产已委托吉林敖东生态药业股份有限公司经营管理。

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	12,331,845.30		35,709,380.95
机械设备	20,832,521.83	618,179.00		21,450,700.83
电子设备	566,600.00	41,500.00		608,100.00
运输设备	7,748,161.00	3,596,016.65	1,275,404.60	10,068,773.05
办公设备	114,780.00	89,870.00		204,650.00
公路隧道	288,173,141.29			288,173,141.29
其他	73,853.00	220,022.00		293,875.00
小计	340,886,592.77	16,897,432.95	1,275,404.60	356,508,621.12
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	1,344,854.48		6,296,706.44
机械设备	9,625,153.14	2,936,164.45		12,561,317.59

电子设备	73,165.00	117,945.00		191,110.00
运输设备	5,227,812.10	1,145,463.72	503,111.60	5,870,164.22
办公设备	14,327.25	25,729.50		40,056.75
公路隧道	80,354,877.08	12,721,817.04		93,076,694.12
其他	5,852.95	47,523.90		53,376.85
小计	100,253,039.48	18,339,498.09	503,111.60	118,089,425.97
净值	240,633,553.29			238,419,195.15

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		290,903.24	364,238.59	贬值
办公设备					
公路隧道					
其他					
小计	1,447,824.30		290,903.24	1,156,921.06	

本期固定资产减值准备减少 290,903.24 元，是处理汽车时，将以前年度计提的减值准备转出。

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
办公楼		9,514,911.63	9,514,911.63			自筹
延边国际货运站	23,770,745.00	-751,076.41		1,8000,000.00	5,019,668.59	自筹
物流地面		2,289,856.62	2,289,856.62			自筹
办公楼装修		1,424,356.22	1,424,356.22			自筹
合计	23,770,745.00	12,478,048.06	13,229,124.47	18,000,000.00	5,019,668.59	

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			5,204,040.00	60,436,099.00	107,563,901.00	8 年
安图林地使用权	12,640,000.00	12,575,510.20			257,959.20	322,449.00	12,317,551.00	585 个月
土地使用权	18,000,000.00		18,000,000.00		388,489.00	388,489.00	17,611,511.00	544 个月

合计	198,640,000.00	125,343,451.20	18,000,000.00		5,850,488.20	61,147,037.00	137,492,963.00	
----	----------------	----------------	---------------	--	--------------	---------------	----------------	--

本期无形资产增加是开发区土地使用权从在建工程转入所致。

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
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		5,204,040.00	36,427,901.00
安图林地使用权	12,575,510.20		257,959.20	12,317,551.00
土地使用权		18,000,000.00	388,489.00	17,611,511.00
合计	54,207,451.20	18,000,000.00	5,850,488.20	66,356,963.00

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江支行贷款人民币 40,000,000.00 元。

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

其他长期资产为 2004 年资产置换换入的林木资产 ,该项资产已委托吉林敖东生态药业股份有限公司经营管理。

9、短期借款

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

期初短期借款 15,000,000.00 元于 2005 年 7 月到期，2005 年 8 月续贷 15,000,000.00 元，期限一年。

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	9,011,932.82	91.93	3,372,725.72	81.66
1—2 年	72,996.81	0.74		
2—3 年				
3 年以上	718,075.29	7.33	757,426.29	18.34
合计	9,803,004.92	100.00	4,130,152.01	100.00

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
延边云鸿公路工程有限责任公司	3,771,627.41	1 年以内	工程款
常志敏施工队	1,492,906.43	1 年以内	工程款
龙延路	571,637.05	3 年以上	工程款
图们铁路工务段工程公司	517,862.79	1 年以内	工程款
潘兆升施工队	433,377.74	1 年以内	工程款
合 计	6,787,411.42		

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

12、 应交税金

税种	期末数	期初数
营业税	1,820,026.19	881,445.15
增值税	10,290.04	10,290.04
城建税	57,236.83	1,435.01
企业所得税	7,712,604.01	5,571,665.09
个人所得税	14,658.28	19,336.00
其他	128,244.98	77,768.23
合 计	9,743,060.33	6,561,939.52

上年净利润大幅增长，导致企业所得税及营业税增加，增加的税金在 2005 年尚未缴纳，是年末应交税金比上年末增长的主要原因。

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	7,904,880.35	10.19	5,297,867.26	7.09
1—2 年	727,920.63	0.94	2,744,312.50	3.67
2—3 年	3,470,107.61	4.47		
3 年以上	65,474,279.48	84.40	66,713,279.48	89.24
合 计	77,577,188.07	100	74,755,459.24	100

期末无应欠持本公司 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	41,328,775.76	3年以上	购买乌金屯大桥经营权款
浙江金义公司	17,763,523.00	3年以上	购买坤泰公司股权款

14 、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
----	---------------	---------------

质押借款为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江支行贷款，于 2009 年 8 月到期。

15、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。

16、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	90,388,428.00					90,388,428.00
其中：国家拥有股份						
境内法人持有股份	90,388,428.00					90,388,428.00
外资法人持有股份						
其他						
2、募集法人股	537,599.00					537,599.00
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
尚未流通股份合计	90,926,027.00					90,926,027.00
二、已流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	93,183,960.00					93,183,960.00
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	93,183,960.00					93,183,960.00
总 计	184,109,987.00					184,109,987.00

17、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

18、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

19、未分配利润

项目	2005年12月31日	2004年12月31日
净利润	15,600,008.73	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	-182,113,994.39	-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 年度,单位:人民币元)

1、主营业务收入

项目	2005年度	2004年度
公路通行费收入	74,325,450.00	91,551,018.33
工程收入	11,573,650.51	25,504,078.00
合计	85,899,100.51	117,055,096.33

2、主营业务成本

项目	2005年度	2004年度
公路通行费	38,946,262.55	48,766,809.28
工程施工	7,651,174.55	23,704,219.80
合计	46,597,437.10	72,471,029.08

3、主营业务税金及附加

项目	2005度	2004度	计缴标准
营业税	4,154,844.19	4,577,550.91	5%
城建税	61,534.60	101,459.30	1%-7%
教育费附加	124,645.29	147,236.97	3%
合计	4,341,024.08	4,826,247.18	

4、财务费用

项目	2005年度	2004年度
利息支出	4,638,387.06	10,050,588.98
利息收入	-18,173.97	-47,710.10
金融机构手续费	8,137.50	6,452.45
合计	4,628,350.59	10,009,331.33

本期财务费用大幅减少的原因是本年将到期的长期借款全部还清，借款减少所致。

5、营业外收入

项目	2005年度	2004年度
出售无形资产收益		327,383.37
处理固定资产收益	296,497.29	1,141,445.89
转回固定资产减值准备		595,001.18
其他	6,215.00	5,015.00
合计	302,712.29	2,068,845.44

6、营业外支出

项目	2005年度	2004年度
捐赠及赞助支出		2,430.59
固定资产清理损失	100,000.00	142,682.53
罚款支出	337,895.14	80,594.80
合计	437,895.14	225,707.92

7、所得税

项目	2005年度	2004年度
所得税	3,940,938.92	12,710,953.89

本期所得税费用较 2004 年度大幅减少的主要原因为本期非经常性损益大幅减少，以及 2004 年度经延边州地税局稽查局检查认定本公司 1997 年-2002 年少计的所得税费用人民币 8,321,270.05 元计入上期所致。

8、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2005年度
收到的分包工程款	19,921,191.38
往来款	7,268,955.13
合计	27,190,146.51

9、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005年度
支付的分包工程款	19,921,191.38
往来款	1,069,356.74
经营费用	640,846.95
合计	21,631,395.07

七、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

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	465,010.06	4.12	23,250.50	470,375.73	4.17	23,518.79
1—2年						
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	3.03	341,836.00
5年以上	10,805,792.44	95.75	10,805,792.44	10,463,956.44	92.67	10,463,956.44
合计	11,285,802.31	100.00	10,844,042.75	11,291,167.98	100.00	10,844,311.04

期末无持有本公司 5%以上股份的股东的欠款。

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	9,081,283.41	20.68	454,064.17	20,376,408.65	47.61	1,018,820.43
1—2 年	16,113,186.12	36.67	1,611,318.61	6,388,505.31	14.93	638,850.53
2—3 年	3,801,156.57	8.65	1,140,346.97	7,019,261.02	16.40	2,105,778.31
3-4 年	6,723,780.13	15.30	3,361,890.07	5,498,941.34	12.85	4,576,713.05
4-5 年	4,701,614.14	10.70	4,492,188.14	30,125.00	0.07	24,125.00
5 年以上	3,514,156.78	8.00	3,514,156.78	3,484,656.78	8.14	3,484,656.78
合计	43,935,177.15	100	14,573,964.74	42,797,898.10	100	11,848,944.10

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

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	363,291.78		3,063,233.16

长期债权投资				
合 计	2,699,941.38	363,291.78		3,063,233.16

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	363,291.78		363,291.78	3,063,233.16	53.37%
合计	2,930,500.00	2,699,941.38	363,291.78		363,291.78	3,063,233.16	

4、主营业务收入、成本

项 目	2005年度		2004年度	
	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	74,325,450.00	38,946,262.55	71,730,150.00	33,741,881.26

5、投资收益

股权投资单位名称	2005年度	2004年度
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	363,291.78	-230,558.62
股权投资差额摊销		
长期投资跌价准备		
合 计	363,291.78	-230,558.62

八、重大事项

1、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 12 月 31 日，该项借款尚未归还。

2、2004 年 7 月 7 日，吉林省人民政府下发《吉林省人民政府关于撤销珲春长岭子公路收费站的批复》（吉政函[2004]71 号）文，文件同意撤销珲春长岭子公路收费站。2004 年 8 月 2 日，本公司与珲春市人民政府签订《长岭子收费站（撤站）资产净值补偿协议》，珲春市人民政府同意补偿本公司损失人民币 8,282,182.82 元，补偿金分 4 年偿还。截止至 2004 年 12 月 31 日本公司已将固

定资产原值人民币 15,512,950.10 元，累计折旧人民币 7,757,214.78 元，净值人民币 7,755,735.32 元移交给珲春市人民政府，截止 2005 年末尚有 4,002,182.82 元未偿还。

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	控股子公司	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		6,381.79	28,667.90
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
吉林省交通投资开发公司	原股东
延边国有资产经营公司	原股东

延边交通贸易总公司	原控股子公司
延边兴亚批发商行	原控股子公司

(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	延边兴亚批发商行	792,584.30
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

本公司本年度无期后事项。

延边公路建设股份有限公司

2006年2月20日

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 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	行次	年末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	3,132,508.07	1,219,768.53	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	21,408,739.93	441,759.56	5,061,517.26	446,856.94
其他应收款	7	16,613,094.10	29,361,212.41	24,268,518.28	30,948,954.00
预付账款	8	396,441.17		331,648.84	39,351.00
应收补贴款	9			-	-
存 货	10	16,381,988.44	16,231,639.85	16,355,689.36	16,231,639.85
待摊费用	11			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	57,932,771.71	47,254,380.35	51,508,623.09	50,811,618.74
长期投资：					
长期股权投资	15	-	3,063,233.16	-	2,699,941.38
长期债权投资	16				
长期投资合计	17		3,063,233.16	-	2,699,941.38
固定资产：					
固定资产原价	18	356,508,621.12	344,509,951.24	340,886,592.77	329,616,608.17
减：累计折旧	19	118,089,425.97	114,302,834.61	100,253,039.48	98,792,122.36
固定资产净值	20	238,419,195.15	230,207,116.63	240,633,553.29	230,824,485.81
减：固定资产减值准备	21	1,156,921.06	1,156,921.06	1,447,824.30	1,447,824.30
固定资产净额	22	237,262,274.09	229,050,195.57	239,185,728.99	229,376,661.51
工程物资	23				
在建工程	24	5,019,668.59	5,019,668.59	23,770,745.00	23,770,745.00
固定资产清理	25				
固定资产合计	26	242,281,942.68	234,069,864.16	262,956,473.99	253,147,406.51
无形资产及其他资产：					
无形资产	27	66,356,963.00	66,356,963.00	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	97,097,482.26	97,097,482.26	84,947,970.46	84,947,970.46
递延税项：					
递延税款借项	31				
资产总计	32	397,312,196.65	381,484,959.93	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 12 月 31 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	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付票据	34			-	-
应付账款	35	9,803,004.92	750,301.54	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	551,166.31	194,676.29	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	9,743,060.33	7,655,373.97	6,561,939.52	6,363,533.50
其他应交款	41	643,868.41	609,083.72	424,812.12	424,812.12
其他应付款	42	77,577,188.07	77,462,174.99	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			30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	46			-	-
流动负债合计	47	113,323,474.44	101,676,796.91	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	172,363,474.44	160,716,796.91	190,381,715.25	185,765,632.81
少数股东权益	56	2,675,919.39		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	-182,113,994.39	-183,618,634.19	-197,714,003.12	-198,545,492.93
所有者权益合计	65	222,272,802.82	220,768,163.02	206,672,794.09	205,841,304.28
负债和所有者权益总计	66	397,312,196.65	381,484,959.93	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 年度		2004 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	85,899,100.51	74,325,450.00	117,055,096.33	71,730,150.00
减：主营业务成本	2	46,597,437.10	38,946,262.55	72,471,029.08	33,741,881.26
主营业务税金及附加	3	4,341,024.08	3,661,423.15	4,826,247.18	3,735,533.65
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	34,960,639.33	31,717,764.30	39,757,820.07	34,252,735.09
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5			254,257.50	
减：营业费用	6	-			
管理费用	7	10,338,797.05	9,348,879.57	11,566,195.02	9,059,583.71
财务费用	8	4,628,350.59	4,630,932.78	10,009,331.33	6,810,691.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	19,993,491.69	17,737,951.95	18,436,551.22	18,382,459.91
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10	-	363,291.78	-68,638.45	-230,558.62
补贴收入	11			19,200,000.00	19,200,000.00
营业外收入	12	302,712.29	290,903.24	2,068,845.44	2,066,330.44
减：营业外支出	13	437,895.14	182,895.14	225,707.92	145,113.12
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	19,858,308.84	18,209,251.83	39,411,050.29	39,273,118.61
减：所得税	15	3,940,938.92	3,282,393.09	12,710,953.89	12,512,547.87
减：少数股东损益	16	317,361.19	-	-331,497.11	
减：未确认的投资损益	17			-560,467.04	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	15,600,008.73	14,926,858.74	27,592,060.55	26,760,570.74
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 年度		2004 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润	1	15,600,008.73	14,926,858.74	27,592,060.55	26,760,570.74
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	-182,113,994.39	-183,618,634.19	-197,714,003.12	-198,545,492.93
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	-182,113,994.39	-183,618,634.19	-197,714,003.12	-198,545,492.93
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	-182,113,994.39	-183,618,634.19	-197,714,003.12	-198,545,492.93

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 年度金额

单位：人民币元

项 目	行次	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	1	78,296,853.29	74,330,815.67
收到的税费返还	2	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	27,190,146.51	6,571,932.05
现金流入小计	4	105,486,999.80	80,902,747.72
购买商品、接受劳务支付的现金	5	22,235,737.23	16,678,970.59
支付给职工以及为职工支付的现金	6	6,632,017.55	5,821,603.54
支付的各项税费	7	5,452,948.68	4,930,587.32
支付的其他与经营活动有关的现金	8	21,631,395.07	3,449,713.80
现金流出小计	9	55,952,098.53	30,880,875.25
经营活动产生的现金流量净额	10	49,534,901.27	50,021,872.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收到投资所收到的现金	11		
取得投资收益所收到的现金	12	-	-
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	13	160,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	14		
现金流入小计	15	160,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	17,264,455.77	17,322,688.11
投资所支付的现金	17		
支付的其他与投资活动有关的现金	18		
现金流出小计	19	17,264,455.77	17,322,688.11
投资活动产生的现金流量净额	20	-17,104,455.77	-17,322,688.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	21		
取得借款所收到的现金	22	1,500,000.00	1,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	14,154.28	14,154.28
现金流入小计	24	1,514,154.28	1,514,154.28
偿还债务所支付的现金	25	31,500,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	26	4,638,387.06	4,638,387.06
支付的其他与筹资活动有关的现金	27		
现金流出小计	28	36,138,387.06	36,138,387.06
筹资活动产生的现金流量净额	29	-34,624,232.78	-34,624,232.78
四、汇率变动对现金的影响	30		
五、现金及现金等价物净增加额	31	-2,193,787.28	-1,925,048.42

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 年度金额

单位：人民币元

补 充 资 料	行次	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	32	15,600,008.73	14,926,858.74
加：少数股东本期收益	33	317,361.19	
计提的资产损失准备	34	2,102,259.35	2,724,752.35
固定资产折旧	35	18,339,498.09	15,962,355.20
无形资产摊销	36	5,850,488.20	5,850,488.20
长期待摊费用摊销	37		
待摊费用减少（减：增加）	38	164,954.00	
预提费用增加（减：减少）	39		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	40	-202,712.29	-290,903.24
固定资产报废损失	41		
财务费用	42	4,628,350.59	4,630,932.78
投资损失（减：收益）	43		-363,291.78
递延税款贷项（减：借项）	44		
存货的减少（减：增加）	45	26,299.08	
经营性应收项目的减少（减：增加）	46	-7,292,149.67	2,292,208.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	47	10,000,544.00	4,288,471.70
其 他	48		
经营活动产生的现金流量净额	49	49,534,901.27	50,021,872.47
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	50		
一年内到期的可转换公司债券	51		
融资租入固定资产	52		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	53	3,132,508.07	1,219,768.53
减：现金的期初余额	54	5,326,295.35	3,144,816.95
加：现金等价物的期末余额	55		
减：现金等价物的期初余额	56		
现金及现金等价物净增加额	57	-2,193,787.28	-1,925,048.42

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 12 月 31 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	2,102,259.35	-	268.29	268.29	24,318,332.17
其中：应收账款	2	11,087,187.90	951,490.67		268.29	268.29	12,038,410.28
其他应收款	3	11,129,153.21	1,150,768.68			-	12,279,921.89
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	-	-	290,903.24	290,903.24	1,156,921.06
其中：房屋、建筑物	14	696,458.27				-	696,458.27
机械设备	15	96,224.20				-	96,224.20
运输设备		655,141.83			290,903.24	290,903.24	364,238.59
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	2,102,259.35	-	291,171.53	291,171.53	96,611,253.23

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 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	股本		资本公积		盈余公积					
	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	-197,714,003.12	-198,545,492.93	206,672,794.09	205,841,304.28
本年增加							15,600,008.73	14,926,858.74	15,600,008.73	14,926,858.74
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	-182,113,994.39	-183,618,634.19	222,272,802.82	220,768,163.02

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

编制单位：延边公路建设股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

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	85,899,100.51	97,234,228.00		19,820,868.33	-	-	-	-	85,899,100.51	117,055,096.33
其中：对外营业收入	85,899,100.51	97,234,228.00		19,820,868.33					85,899,100.51	117,055,096.33
分地区间营业收入									-	-
二、销售成本合计	46,597,437.10	57,446,101.06		15,024,928.02	-	-	-	-	46,597,437.10	72,471,029.08
其中：对外销售成本	46,597,437.10	57,446,101.06		15,024,928.02					46,597,437.10	72,471,029.08
分部间销售成本									-	-
三、期间费用合计	19,308,171.72	20,727,191.82		5,420,324.21					19,308,171.72	26,147,516.03
四、营业利润合计	19,993,491.69	19,060,935.12		-624,383.90					19,993,491.69	18,436,551.22
五、资产总额	397,312,196.65	399,413,067.54							397,312,196.65	399,413,067.54
六、负债总额	172,363,474.44	190,381,715.25							172,363,474.44	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