

延边公路建设股份有限公司

2007 年度中期报告全文

延边公路建设股份有限公司董事会

签署日期：2007 年 7 月 18 日

2007 年度中期报告全文目录

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-----	11
第七节 财务报告-----	17
第八节 备查文件-----	51

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五届董事会第八次会议（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中期报告。

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

本公司 2007 年度中期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： S 延边路

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： YANBIAN HIGHWAY

（二） 公司注册地址： 吉林省延吉市长白山东路 1388 号

公司办公地址： 吉林省延吉市长白山东路 1388 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： ybgl000776@vip.163.com

联系地址： 吉林省延吉市长白山东路 1388 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](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： 吉林省延吉市长白山东路 1388 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	97,907,737.59	115,954,466.34	-15.56
流动负债	84,342,614.03	104,829,011.96	-19.54
总资产	384,908,587.71	413,916,887.43	-7.01
股东权益(不包含少数股东权益)	258,525,973.68	250,047,875.47	3.39
每股净资产(元/每股)	1.39	1.34	3.73
调整后的每股净资产(元/每股)	1.40	1.36	2.94
	报告期(1-6月)	上年同期数	本期比上年同期 增减(%)
营业利润	10,754,400.03	13,908,160.94	-22.68
利润总额	9,661,932.78	13,569,414.41	-28.80
净利润	9,428,476.66	11,464,363.17	-17.76
扣除非经常性损益后的净利润	10,357,073.82	11,849,437.73	-12.59
每股收益(元/每股)	0.05	0.06	-16.67

扣除非经常性损益后的每股收益	0.05	0.06	-16.67
净资产收益率 (%)	3.68	4.68	-1.00
经营活动产生的现金流量净额	19,998,097.64	25,589,075.14	-21.85
每股经营活动产生的现金流量净额	0.11	0.14	-21.43

*注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

项 目	金 额
非经常性收入：	
其 他	52,927.20
减：非经常性支出：	
罚款支出	1,145,394.45
小 计	-1,092,467.25
以上项目所得税影响	163,870.09
非经常性损益合计	-928,597.16

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 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
营业利润	4.16	4.23	0.06	0.06
净利润	3.28	3.33	0.05	0.05
扣除非经营性损益后的净利润	3.64	3.70	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	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数 量	比 例%	发行新股	送股	公积金转增股	其他	小计	数 量	比 例
一、未上市流通股份									

1. 发起人股份	6,791,672	3.67						6,791,672	3.67
其中:									
国家持有股份	2,687,997	1.46						2,687,997	1.46
境内法人持有股份	4,103,675	2.22						4,103,675	2.22
境外法人持有股份									
其他									
2. 募集法人股份	84,134,353	45.71						84,134,353	45.71
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	90,926,025	49.39						90,926,025	49.39
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股	93,183,961	50.61						93,183,961	50.61
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	93,183,961	50.61						93,183,961	50.61
三、股份总数	184,109,987	100.00						184,109,987	100.00

二、公司股份情况及主要股东持股情况

1. 截止 2006 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			27,396			
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 冻结股 份数量	股东 性质
吉林敖东药业集团股份有 限公司	86,088,849		46.76	未流通（含流通 股 1,111,016）	无	其他
吉林省公路机械厂	3,080,997		1.67	未流通	不详	其他
中国工商银行-南方稳健成 长贰号证券投资基金	2,457,200		1.33	已流通	不详	其他
吉林省公路勘测设计院	2,329,597		1.27	未流通	不详	其他
深圳市守言投资策划有限公司	1,366,280		0.74	已流通	不详	其他
臧宏峰	1,307,188		0.71	已流通	不详	其他
通联创业投资股份有限公司	1,100,000		0.59	已流通	不详	其他

王素芳	1,071,900		0.58	已流通	不详	其他
苏军福	690,000		0.37	已流通	不详	其他
深圳市旗扬投资有限公司	688,000		0.37	已流通	不详	其他
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	中国工商银行-南方稳健成长贰号证券投资基金		2,457,200		人民币普通股	
2	深圳市守言投资策划有限公司		1,366,280		人民币普通股	
3	臧宏峰		1,307,188		人民币普通股	
4	吉林敖东药业集团股份有限公司		1,111,016		人民币普通股	
5	通联创业投资股份有限公司		1,100,000		人民币普通股	
6	王素芳		1,071,900		人民币普通股	
7	苏军福		690,000		人民币普通股	
8	深圳市旗扬投资有限公司		688,000		人民币普通股	
9	刘为敏		668,100		人民币普通股	
10	李凤祥		503,800		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			截止 2007 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

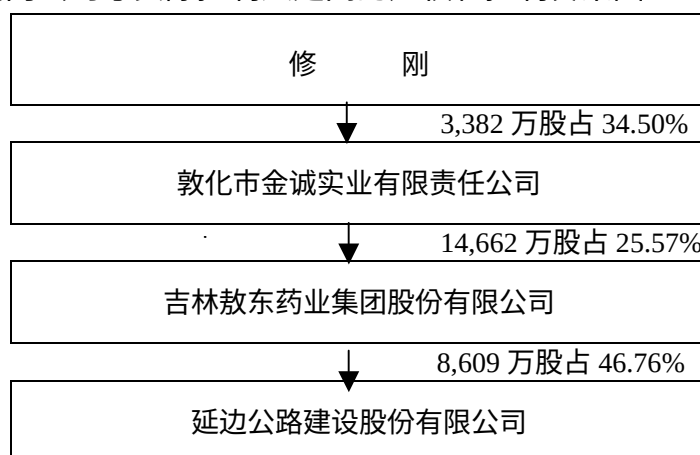
注册资本:57,335.80 万元

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，该公司成立于 2000 年 5 月 18 日，注册资本：9800 万元，经营范围：梅花鹿饲养 梅花鹿系列产品加工 药材种植 销售 建筑材料 金属材料 煤炭及制品 化工产品批发 包装材料 包装品制造 装潢 纸制贫分装销售 油墨销售 铝塑制品制造 玻璃制品制造 食用糖 食用乙醇及农副产品批发***敦化市金诚实业有限责任公司实际控制人为修刚。修刚先生国籍为中国，没有其他国家居住权，最近五年分别任敦化市江通创业投资公司董事长、敦化市金诚实业有限责任公司副总经理、敦化市金诚实业有限责任公司董事长。

4. 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，除公司监事刘永林持有公司股票 2,000 股外，其他公司董事、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	2006.6~2009.6			

李利平	男	董事	2006.6~2009.6			
汤殿贵	男	董事兼副总经理	2006.6~2009.6			
冯 波	女	董事兼总会计师	2006.6~2009.6			
冯淑华	女	独立董事	2006.6~2009.6			
李 明	男	独立董事	2006.6~2009.6			
高真茹	女	独立董事	2006.6~2009.6			
张洪军	男	董事会秘书	2006.6~2009.6			
张淑荣	女	监事长	2006.6~2009.6			
刘永林	男	监事	2006.6~2009.6	2000	2000	
李佳宁	男	监事	2006.6~2009.6			
李忠国	男	副总经理	2006.6~2009.6			

二、报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内董事、监事和高级管理人员无变动情况。

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,实现营业总收入 31,513,590.00 元,比去年同期减收 10.53%;实现营业利润 10,754,400.03 元,比去年同期减少 22.68%;实现净利润 8,478,098.21 元,比去年同期减少 27.55%。

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+/- (%)
营业总收入	31,513,590.00	35,221,500.00	-10.53
营业利润	10,754,400.03	15,149,701.85	-22.68
净利润	8,478,098.21	11,702,238.77	-27.55
现金及现金等 价物净增加额	23,169,828.70	9,673,112.62	139.53
项 目	本期数	期初数	本期比上年 同期+/- (%)
流动资产	97,907,737.59	115,954,466.34	-15.56
流动负债	84,342,614.03	104,829,011.96	-19.54

总资产	384,908,587.71	413,916,887.43	-7.01
股东权益	258,525,973.68	250,047,875.47	3.39

变化原因分析：

报告期内，公司营业总收入比去年同期下降 10.53%，主要是由于收费收入下降所致。

营业利润下降 22.68%，主要是因为营业总收入有所减少所致。

净利润比去年同期下降 27.55%，是因为营业总收入有所下降所致。

现金及现金等价物净增加额比去年同期增加 139.53%，系去年同期大额还贷所致。

流动资产比去年同期减少系应收账款减少所致。

流动负债比去年同期减少系偿还贷款所致。

股东权益比去年同期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：万元

分行业或分产品	营业总收入	营业总成本	营业利润率 (%)	营业总收入比上年同期增减 (%)	营业总成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
其他行业	3,153.36	2,075.92	34.17	-10.53	-2.6	-5.35
车辆通行费收入	3,153.36	2,075.92	34.17	-10.53	-2.6	-5.35
公路工程收入						

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业总收入	营业总收入比上年同期增减%
省内	3,153.36	-10.53
省外		

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比未发生重大变化。

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,有些将在近两年内建成,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

公司未在 2007 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与去年同期相比将保持基本稳定。

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。公司已形成了以股东大会为公司最高权力机构,董事会为决策机构,经理层为执行机构,监事会为监督机构,各司其职,各尽其责,互相协调,互相制衡的法人治理机构。

公司能够按照法律法规及《公司章程》的规定召集、召开股东大会,会议主要内容公开披露,大会设有股东发言程序,股东可以充分表达自己的意见,公司确保中小股东的话语权。公司通过股东对股东大会议案以书面记名投票方式逐项

表决的办法，保证股东充分行使对公司重大事项的决策权。

董事会、监事会有明确的议事规则，得到切实的执行。董事、监事的任免符合《公司法》和《公司章程》的规定，董事、监事履行职务勤勉尽职。董事认真负责参与公司的重大经营管理决策，对公司的发展战略、融资、担保、制度建设等事项作出决议、规划，独立董事以自己的专业知识对公司重大事项发表意见和建议，履行了独立董事职责。监事会通过出席董事会、参加总经理办公会议、经济运行分析会等，认真履行监督职能。

公司经理层制定有工作实施细则，能严格落实董事会决议，对日常业务经营实施有效控制，公司高级管理人员能够在职责范围内忠实履行职务，勤勉尽职，维护公司和全体股东的利益。

公司建立并不断健全内部控制制度，制定了包括决策管理、业务管理、财务管理、投资管理、融资管理、行政管理、人力资源管理等一系列制度，并得到有效的贯彻执行。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到“五分开”，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司重视投资者关系管理，制定了《公司信息披露管理制度》、《公司投资者关系管理制度》，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，热情接待投资者的来访、来电，提高公司透明度。

报告期内，根据中国证监会 2007 年 3 月下发的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》等文件的要求，在吉林证监局、深交所的统一部署和指导下，为切实做好公司治理情况的自查、整改工作，本公司在全公司范围内开展了公司治理、内控制度完善及执行情况的自查工作，通过自查、公众评议和整改提高三个阶段，对公司治理情况进行了全面的自查和整改。

二、公司 2006 年度利润分配情况

公司 2006 年度利润分配方案为不分配、不转增。该方案已经 2006 年度股东大会审议通过。

三、公司 2007 年上半年度利润分配方案

公司 2007 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			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
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						
担保总额超过净资产 50%部分的金额						
上述三项担保金额合计						

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. 公司无其他关联方占用公司资金情况。

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				3,827.88
合计					3,827.88

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、公司无关联方占用公司资金情况
- 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。

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

2007 年 6 月 13 日中国证监会以（证监罚字[2007]19 号）《行政处罚决定书》对本公司及公司相关人员进行了处罚。由于本公司控股股东吉林敖东药业集团股份有限公司在收购深圳国际信托投资有限公司所持本公司 18.83%股权中，本公司未及时履行报告义务，信息披露不及时，违反了《证券法》第六十七条规定，构成《证券法》第一百九十三条违法了相关规定，证监会做出如下处罚决定：

一、责令延边公路改正虚假陈述行为，给予警告，并处以 50 万元罚款。

二、对延边公路上述违法行为的直接负责的主管人员董事长郭仁堂给予警告，并处以 10 万元罚款；对延边公路上述违法行为的其他责任人员张洪军给予警告，并处以 5 万元罚款。

公司、公司董事会及公司董事无其他被处罚情况，公司董事会及管理层有关人员无被采取司法强制措施情况。

十三、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明：

1. 公司不存在非经营性资金占用及清欠进展情况

2. 因本公司股权分置改革尚未完成，公司不存在原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况。

十四、公司不存在证券投资情况。

十五、公司不存在持有其他上市公司股权情况。

十六、公司不存在持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况。

十七、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

本报告期内，公司除接到电话来访外，无实地调研、沟通、采访情况。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	------	---------------

2007 年 1 月 16 日	办公室董事会办公室	电话	公司股东林女士	公司借壳事项
2007 年 3 月 20 日	办公室董事会办公室	电话	公司股东谭女士	公司借壳事项
2007 年 4 月 25 日	办公室董事会办公室	电话	公司股东李女士	公司借壳事项
2007 年 5 月 9 日	办公室董事会办公室	电话	公司股东刘女士	公司借壳事项

十八、公司无延续到本报告期内的其他重大事项。

十四、公司期后重大事项

本公司股权分置改革尚未完成：

本公司股权分置改革将与公司定向回购非流通股、以新增股份换股吸收合并广发证券相结合，通过注入优质资产，以提高公司盈利能力作为对价安排。同时，公司定向回购并注销吉林敖东持有的本公司 50,302,654 股以及吉林敖东受让的深圳国际信托投资有限责任公司持有的本公司 34,675,179 股，合计回购本公司 84,977,833 股非流通股（占本公司总股本的 46.15%）。除此之外的其他非流通股股东按 10：7.1 的比例缩股。在本公司用资产（含负债）定向回购 84,977,833 股非流通股的同时，拟通过用新增股份的方式换股吸收合并广发证券。其要点如下：

（1）本次换股吸收合并的基准日为 2006 年 6 月 30 日，换股比例的确定以双方市场化估值为基础。本公司的换股价格，以停牌前 20 个交易日均价为基准；广发证券的换股价格，参考国内证券上市公司的估值水平确定。换股比例为 1：0.83（即：0.83 股广发证券股份可换 1 股延边公路股份）。

（2）广发证券在本次换股吸收合并基准日后至合并完成前，形成的期间损益除支付给吉林敖东 4,000 万补偿款外，其余的损益由合并完成后本公司全体新老股东共享。本公司在本次换股吸收合并基准日后至合并完成前，形成的期间损益由合并完成后本公司全体新老股东共享。

(3) 本次换股吸收合并完成后，本公司将向有关部门申请更名为“广发证券股份有限公司”，并申请将注册地迁往现广发证券注册地。

(4) 本次换股吸收合并完成后，广发证券原股东通过换股所持本公司股份将变更为有限售条件的流通股，流通的时间安排将根据中国证监会的有关规定执行。

根据《公司法》规定，本公司定向回购非流通股、其他非流通股缩股、以新增股份换股吸收合并广发证券已经公司股东大会以特别决议的形式批准。

尽管本次股权分置改革方案已经本公司临时股东大会暨相关股东会议审议通过，但须待下列条件同时满足后方可实施：(1) 中国证监会批准本公司以 2006 年 6 月 30 日经审计的全部资产及负债为对价回购并注销吉林敖东持有的本公司全部非流通股(2) 中国证监会批准本公司以新增股份换股吸收合并广发证券。本公司已将相关材料上报中国证监会，等待批准。

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、现金流量表
- 4、现金流量表（补充资料）
- 5、资产减值准备表
- 6、股东权益增减变动

7、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: 吉林省延吉市开发区长白山东路 1388 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。

2006 年 10 月 10 日, 深圳国际信托投资有限责任公司将其持有的本公司股份 34,675,179 股(占总股本的 18.83%), 转让给本公司第一大股东吉林敖东药业

集团股份有限公司，转让后深圳国际信托投资有限责任公司不再持有本公司股份，吉林敖东药业集团股份有限公司合计持有本公司 84,977,833 股非流通股，占本公司总股本的 46.15%。

吉林敖东药业集团股份有限公司本年通过证券二级市场增持本公司流通股 1,111,016 股，增持后吉林敖东药业集团股份有限公司持有本公司股份 86,088,849 股，占本公司总股本的 46.76%。

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、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

2、财务报表编制基础：财务报表按照国家颁布的从2007年1月1日起执行的企业会计准则体系及其及其补充规定。

3、会计年度：采用公历制，自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础及计价原则

本公司采用权责发生制记账为基础进行会计确认、计量和报告，以实际成本为计价基础。

6、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

8、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

①当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- a、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；
- c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

- a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

c、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

d、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

(a)按照或有事项准则确定的金额；

(b)初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

b、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

9、金融资产转移的确认与计量

（1）金融资产转移的确认：企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产；

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

③将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

（2）金融资产转移的计量：

①金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

②金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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%

11、 存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、辅助材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

(2) 原材料、辅助材料等购进时按实际成本计价，发出或领用按存货发出采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

(4) 在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。

(5) 存货盘存采用永续盘存制；

(6) 存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按下列方法确认其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与所支付对价之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

除合并形成的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本的确定：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

(2) 后续计量

①对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

③对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 投资收益确认

①采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、 投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、 固定资产及折旧

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备及其他设备。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) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(3) 固定资产折旧计提方法。

固定资产采用直线法计提折旧，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 0%—5%)确定其折旧率。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

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时,按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产；
- ③虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- ④已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不再有使用价值的固定资产。

15、在建工程

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算

的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、无形资产计价及其摊销

(1) 无形资产计价

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a. 开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b. 该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。土地使用权、公路经营收费权按受益期限平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

17、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款

当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

（3）资本化率的确定

①为购建固定资产入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

（4）暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（5）停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债主要系很可能发生的为其他单位担保而形成的负债。本公司依照以往的经验对提供担保可能对本公司产生的损失计算预计负债之金额。

20、 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

21、 股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

22、 收入确认原则

(1) 产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

23、 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

24、 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资

产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

25、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

26、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、 企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费

用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

28、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

29、利润分配：

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积 10%；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议支付普通股股利。

三、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

(1) 会计政策变更

2007 年 1 月 1 日起，公司执行国家颁布的企业会计准则体系及其指南。据《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，调整事项如下：

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备及无形资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额和负债账面价值大于计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 12,867,826.97 元。其中归属于母公司的权益 12,382,601.72 元，归属于少数股东的权益 226,260.53 元。

根据《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》的规定，上年同期利润无追溯调整情况。

假定比较期初开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，对《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外不需追溯调整的事项，新会计准则的上年同期净利润与原准则下上年同期净利润不存在重大差异。

(2) 本年未发生会计估计变更及会计差错更正事项。

四、税项

税 种	税 率	纳税依据
-----	-----	------

1) 增值税	17%、6%、4%	产品销售收入
2) 营业税	5%	房租收入、其它业务收入
3) 城市维护建设税	1-7%	应纳增值税额、营业税额
4) 教育费附加	3%	应纳增值税、营业税额
5) 所得税	15%	应纳税所得额

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%。

五、合并会计报表的编制范围

1、公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围，编制合并报表时内部重大的交易和往来余额全部抵消。

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（2007 年 6 月 30 日 单位：人民币元）

1、货币资金

项目	本期数	年初数
现金	7,471.25	5,074.99
银行存款	23,162,357.45	31,558,356.85
其他货币资金		
合计	23,169,828.70	31,563,431.84

2、应收账款

账龄	本期数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	220,565.00	0.92	7,050.75	16,189,739.00	49.89	809,486.95
1—2 年	7,484,038.93	31.23	809,486.95	4,592,676.71	14.15	459,267.67

2—3 年	4,592,676.71	19.17	459,267.67	845,380.01	2.61	253,614.00
3—4 年	845,380.01	3.53	253,614.00			
4—5 年	14,999.81	0.06	14,999.81	14,999.81	0.05	14,999.81
5 年以上	10,805,792.44	45.09	10,805,792.44	10,805,792.44	33.30	10,805,792.44
合计	23,963,452.90	100.00	12,350,211.62	32,448,587.97	100.00	12,343,160.87
净值	11,613,241.28			20,105,427.10		

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 42.56%。

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
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		

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	本期数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,185,947.84	20.75	259,297.39	10,354,614.17	37.83	517,730.71
1—2 年	4,006,987.15	16.03	32,400.21	6,047,066.82	22.09	604,706.69
2—3 年	6,047,066.82	24.20	604,706.69	2,022,182.82	7.39	606,654.84
3—4 年	2,022,182.82	8.09	606,654.84	173,691.13	0.63	86,845.57
4—5 年	173,691.13	0.69	86,845.57	1,223,780.13	4.47	979,024.10
5 年以上	7,553,402.16	30.24	7,553,402.16	7,553,402.16	27.59	7,553,402.16
合计	24,989,277.92	100.00	9,143,306.86	27,374,737.23	100.00	10,348,364.07
净值	15,845,971.06			17,026,373.16		

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其他应收款总额的 70.95%。

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
吉林敖东建筑安装公司	9,932,908.91	2005-2006年	工程款
崔海燕	3,535,949.55	2001年	往来款
珲春人民政府	2,002,182.82	2001年	往来款
广州市荔湾中行	1,203,520.00	1996	往来款
延边交通贸易总公司	1,056,322.71	2002 年	代垫款
合计	17,730,883.99		

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	5 年以上	5 年以上
崔海燕	3,535,949.55	3,535,949.55	5 年以上	5 年以上
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
集资房	254,545.69	254,545.69	5 年以上	5 年以上
兴亚批发商行	130,215.54	130,215.54	5 年以上	5 年以上
合计	7,553,402.16	7,553,402.16		

4、预付账款

账龄	本期数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			25,876.50	100
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计			25,876.50	100

5、存货

类别	本期数		年初数	
	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	171,708.13		171,708.13	
林木资产	30,740,519.26		30,740,519.26	
低值易耗品	134,829.31		89,490.50	
合计	47,278,696.55		47,233,357.74	

本期存货中的库存商品是 2004 年资产置换换入的林下参，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。

6、固定资产及累计折旧

原值	年初数	本期增加	本期减少	本期数
房屋建筑物	46,448,284.39			46,448,284.39
机械设备	15,609,902.05	127,750.00		15,737,652.05
电子设备	614,600.00			614,600.00
运输设备	8,218,449.05		673,244.00	7,545,205.05
办公设备	224,450.00			224,450.00
公路隧道	288,733,141.29			288,733,141.29
其他	59,353.00			59,353.00
小计	359,908,179.78	127,750.00	673,244.00	359,362,685.78
累计折旧	年初数	本期增加	本期减少	本期数
房屋建筑物	8,249,102.10	546,672.45		8,795,774.55
机械设备	7,340,736.26	480,409.12		7,821,145.38
电子设备	316,464.44	20,707.29		337,171.73
运输设备	4,085,867.73	265,053.31		4,350,921.04
办公设备	85,456.05	7,457.02		92,913.07
公路隧道	105,820,095.16	6,597,645.31		112,417,740.47
其他	27,276.91	4,971.34		32,248.25
小计	125,924,998.65	7,922,915.84		133,847,914.49
净值	233,983,181.13			225,514,771.29

固定资产减值准备情况：

类别	年初数	本期增加	本期减少	本期数	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	364,238.59			364,238.59	贬值

办公设备					
公路隧道					
其他					
小计	1,156,921.06			1,156,921.06	

8、无形资产

种类	原始金额	年初余额	本年增加	本期减少	本年摊销额	累计摊销额	本期数	剩余摊销期限
乌金屯松花江大桥经营权	168,000,000.00	102,359,861.00			2,651,836.00	65,640,139.00	99,708,025.00	7 年
安图林地使用权	12,640,000.00	12,059,598.40			88,296.00	580,401.60	11,971,302.40	573 个月
开发区土地使用权	18,000,000.00	17,328,971.00			128,976.00	671,029.00	17,199,995.00	532 个月
龙井市朝阳川镇东风村土地使用权	430,521.05	423,345.65				7,175.40	423,345.65	590 个月
乌金屯土地使用权	750,000.00	732,558.00			2,510.00	17,442.00	730,048.00	84 个月
合计	199,820,521.05	132,904,334.05			2,871,618.00	66,916,187.00	130,032,716.05	

无形资产减值准备情况：

类别	年初数	本期增加	本期减少	本期数	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
开发区土地使用权	9,500,000.00			9,500,000.00	贬值
合计	80,636,000.00			80,636,000.00	

无形资产净值：

类别	年初数	本期增加	本期减少	本期数
乌金屯松花江大桥经营权	31,223,861.00		2,651,836.00	28,572,025.00
安图林地使用权	12,059,598.40		88,296.00	11,971,302.40
开发区土地使用权	7,828,971.00		128,976.00	7,699,995.00
龙井市朝阳川镇东风村土地使用权	423,345.65			423,345.65
乌金屯土地使用权	732,558.00		2,510.00	730,048.00
合计	52,268,334.05		2,871,618.00	49,396,716.05

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,本期已还 1,700 万元。

9、递延所得税资产

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末余额
-----	-----	-------	-------	------

递延所得税资产	12,867,826.97	378,456.87		13,246,283.84
---------	---------------	------------	--	---------------

递延所得税资产为公司计提各项减值准备导致资产账面价值小于资产计税基础的差额为基础计算的递延所得税。本期减少部分系坏账准备减少形成的。

10、短期借款

借款类别	本期数	年初数
抵押贷款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

11、 应付账款

账龄	本期数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,741,980.65	71.00	4,265,494.88	52.00
1—2 年			3,213,495.36	39.00
2—3 年				
3 年以上	711,475.29	29.00	711,475.29	9.00
合计	2,453,455.94		8,190,465.53	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
常志敏施工队	1,116,850.77	1 年以内	工程款
龙延路	571,637.05	3年以上	工程款
州公路处	180,000.00	1 年以内	工程款
长春科龙节能墙体公司	22,889.44	3年以上	工程款
延边理想电子公司	15,000.00	3年以上	工程款
合 计	1,906,377.26		

12. 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末余额
工资		2,000,944.00	2,000,944.00	
职工福利费	493,376.66	777,520.18	279,104.52	991,792.32
工会经费	26,014.77	40,552.87	50,895.48	15,672.16
职工教育经费	402,690.89	11,626.12	527.00	413,790.01
住房公积金	-3,378.05	407,559.99	439,092.00	-34,910.06
合 计	918,704.27	3,238,203.16	2,770,563.00	1,386,344.43

13、应付股利

投资者	本期数	年初数
其他	5,186.40	5,186.40
合 计	5,186.40	5,186.40

14、 应交税费

税种	本期数	年初数
营业税	651,562.59	1,076,707.14
增值税	10,290.04	10,290.04
城建税	-37,343.08	3,816.17
企业所得税	805,682.66	4,016,714.40
个人所得税	204,563.00	203,252.30
其他	-21,215.65	31,507.95
合 计	1,613,539.56	5,342,288.00

15 、其他应付款

账龄	本期数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,997,705.98	3.80	4,485,986.04	6.00
1—2 年	6,716,174.93	8.51	6,716,174.93	8.00
2—3 年	623,587.20	0.79	623,587.20	1.00
3 年以上	68,546,619.59	86.90	68,546,619.59	85.00
合 计	78,884,087.70	100.00	80,372,367.76	100.00

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	38,278,775.76	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
合计	56,042,299.67		

16 、长期借款

借款类别	本期数	年初数
质押贷款	23,000,000.00	40,000,000.00
合计	23,000,000.00	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。

17、长期应付款

单位	本期数	年初数
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。

18、 股本

单位：股

项目	年初数	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	6,791,672					6,791,672
其中：国家拥有股份	2,687,997					2,687,997
境内法人持有股份	4,103,675					4,103,675
外资法人持有股份						
其他						
2、募集法人股	84,134,353					84,134,353
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
尚未流通股份合计	90,926,025					90,926,025
二、已流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	93,183,961					93,183,961
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	93,183,961					93,183,961
总 计	184,109,987					184,109,987

19、资本公积

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	本期数
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				
股权投资准备	474,967.30			474,967.30
其他资本公积				
合计	171,425,266.27			171,425,266.27

20、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	本期数
法定盈余公积	23,972,952.22			23,972,952.22

法定公益金				
任意盈余公积	25,353,559.02			25,353,559.02
合计	49,326,511.24			49,326,511.24

21、未分配利润

项目	本期数	
调整前年初未分配利润	-170,918,669.96	
调整前年初未分配利润	12,867,826.97	
调整后年初未分配利润	-158,050,842.99	
加：本年合并净利润	8,478,098.21	
减：提取任意盈余公积		
支付普通股股利		
少数股东权益	-950,378.45	
未分配利润	-148,622,366.33	

六、合并利润及利润分配表和现金流量表主要项目注释 (2007 年度 1-6 月，单位：人民币元)

1、营业总收入

项目	本期	上年同期
公路通行费收入	31,513,590.00	35,221,500.00
工程收入		
合计	31,513,590.00	35,221,500.00

2、营业总成本

项目	本期	上年同期
公路通行费	13,408,020.91	16,891,861.63
工程施工	54,203.09	
合计	13,462,224.00	16,891,861.63

3、营业税金及附加

项目	本期	上年同期	计缴标准
营业税	1,591,467.75	1,571,429.58	3-5%
城建税	15,756.82	-4,960.29	1%-7%
教育费附加	54,331.51	43,722.69	3%
合计	1,661,556.08	1,610,191.98	

4、 财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	1,528,514.34	1,571,429.58
减：利息收入	86,414.36	4,960.29
汇兑损失		
金融机构手续费	2,528.00	43,722.69
合计	1,444,627.98	1,610,191.98

5、 营业外收入

项目	本期	上年同期
出售无形资产收益		
处理固定资产收益	52,927.20	
转回固定资产减值准备		
其他		1,400.00
合计	52,927.20	1,400.00

6、 营业外支出

项目	本期	上年同期
捐赠及赞助支出		
固定资产清理损失		173,745.25
罚款支出	1,145,394.45	1,100.00
无形资产减值准备		
其他		165,301.28
合计	1,145,394.45	340,146.53

7、 所得税费用

项目	本期	上年同期
当期所得税	1,562,291.44	
递延所得税	-378,456.87	
合计	1,183,834.57	

8、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
收到的分包工程款	10,119,910.79	10,099,598.21
往来款		10,671,112.37

合计	10,119,910.79	20,770,710.58
----	---------------	---------------

9、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
支付的分包工程款	4,105,272.08	10,099,598.21
往来款		11,338,893.84
合计	4,105,272.08	21,438,492.05

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	本期数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	220,565.00	1.99	11,028.25	79,550.00	0.73	3,977.50
1—2年						
2—3年						
3—4年						
4—5年	14,999.81	0.14	14,999.81	14,999.81	0.14	14,999.81
5年以上	10,805,792.44	97.87	10,805,792.44	10,805,792.44	99.13	10,805,792.44
合计	11,041,357.25	100	10,831,820.50	10,900,342.25	100	10,824,769.75
净值	209,536.75			75,572.50		

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	本期数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,185,947.84	14.78	259,297.39	12,302,458.96	29.77	615,122.95
1—2 年	13,642,844.05	38.89	1,364,284.41	6,013,750.20	14.55	601,375.02
2—3 年	5,343,750.20	15.23	1,603,125.06	14,058,431.98	34.02	4,217,529.59
3-4 年	2,022,182.82	5.76	1,011,091.41	173,691.13	0.42	86,845.57
4-5 年	1,397,471.26	3.98	1,117,977.01	1,223,780.13	2.96	979,024.10
5 年以上	7,492,466.90	21.36	7,492,466.90	7,553,402.16	18.28	7,553,402.16

合计	35,084,663.07	100.00	12,848,242.18	41,325,514.56	100.00	14,053,299.39
净值	22,236,420.89			27,272,215.17		

期末无持有本公司 5%以上股份的股东的欠款。

3、长期投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	本期数
长期股权投资	3,704,830.20		1,087,748.18	2,617,082.02
长期债权投资				
合 计	3,704,830.20		1,087,748.18	2,617,082.02

长期股权投资明细：

被投资单位名称	初始投资额	年初余额	本期权益增减额	分得现金红利额	累计权益增减额	本期余额	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	3,704,830.20	1,087,748.18			2,617,082.02	53.37%
合计	2,930,500.00	3,704,830.20	1,087,748.18			2,617,082.02	53.37%

4、主营业务收入、成本

项 目	本期		上年同期	
	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	31,513,590.00	13,408,020.91	35,221,500.00	18,372,553.42

5、投资收益

股权投资单位名称	本期	上年同期
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-1,087,748.18	271,728.00
股权投资差额摊销		
长期投资跌价准备		
合 计	-1,087,748.18	271,728.00

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	年初数	本期增加	本期减少	期末数
吉林敖东药业集团股份有限公司	28,667.90	57,335.80		57,335.80
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	年初数		本期增加		本期减少		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	3,578.62	19.44			8,608.88	46.76
延边悦达公路工程有限责任公司	293.05	53.37					293.05	53.37

公司第一大股东吉林敖东药业集团股份有限公司 2006 年 10 月 10 日深圳国际信托投资有限责任公司将其持有的本公司股份 3467.52 万股（占总股本的 18.83%），转让给本公司第一大股东吉林敖东药业集团股份有限公司，转让后深圳国际信托投资有限责任公司不再持有本公司股份，吉林敖东药业集团股份有限公司合计持有本公司 8,49,778 股非流通股，占本公司总股本的 46.15%；本年度吉林敖东药业集团股份有限公司通过证券二级市场增持本公司流通股 111.10 万股，合计持有本公司 8608.88 万股，占公司总股本的 46.75%。

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

（二）关联方往来款余额

项目	单位名称	金额
其他应付款	吉林省交通投资开发公司	38,278,775.76

十、期后事项

本公司股权分置改革正在进行中。

本公司股权分置改革将与公司定向回购非流通股、以新增股份换股吸收合并广发证券相结合，通过注入优质资产，以提高公司盈利能力作为对价安排。同时，公司定向回购并注销吉林敖东持有的本公司 50,302,654 股以及吉林敖东受让的深圳国际信托投资有限责任公司持有的本公司 34,675,179 股，合计回购本公司 4,977,833 股非流通股（占本公司总股本的 46.15%）。除此之外的其他非流通股股东按 10：7.1 的比例缩股。在本公司用资产（含负债）定向回购 84,977,833 股非流通股的同时，拟通过用新增股份的方式换股吸收合并广发证券。其要点如下：

(1) 本次换股吸收合并的基准日为 2006 年 6 月 30 日，换股比例的确定以双方市场化估值为基础。本公司的换股价格，以停牌前 20 个交易日均价为基准；广发证券的换股价格，参考国内证券上市公司的估值水平确定。换股比例为 1：0.83（即：0.83 股广发证券股份可换 1 股延边公路股份）。

(2) 广发证券在本次换股吸收合并基准日后至合并完成前，形成的期间损益除支付给吉林敖东 4,000 万补偿款外，其余的损益由合并完成后本公司全体新老股东共享。本公司在本次换股吸收合并基准日后至合并完成前，形成的期间损益由合并完成后本公司全体新老股东共享。

(3) 本次换股吸收合并完成后，本公司将向有关部门申请更名为“广发证券股份有限公司”，并申请将注册地迁往现广发证券注册地。

(4) 本次换股吸收合并完成后，广发证券原股东通过换股所持本公司股份将变更为有限售条件的流通股，流通的时间安排将根据中国证监会的有关规定执

行。

根据《公司法》规定，本公司定向回购非流通股、其他非流通股缩股、以新增股份换股吸收合并广发证券已经公司股东大会以特别决议的形式批准。

尽管本次股权分置改革方案已经本公司临时股东大会暨相关股东会议审议通过，但须待下列条件同时满足后方可实施：（1）中国证监会批准本公司以2006年6月30日经审计的全部资产及负债为对价回购并注销吉林敖东持有的本公司全部非流通股（2）中国证监会批准本公司以新增股份换股吸收合并广发证券。本公司已将相关材料上报中国证监会。

延边公路建设股份有限公司

2007 年 7 月 18 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年度中期报告文本；
 - 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

2007 年 7 月 18 日

资 产 负 债 表 (资产方)

编制单位：延边公路建设股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	行次	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	23,169,828.70	21,076,345.82	31,563,431.84	30,643,675.02
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	11,613,241.28	209,536.75	20,105,427.10	75,572.50
其他应收款	7	15,845,971.06	22,236,420.89	17,026,373.16	27,272,215.17
预付账款	8			25,876.50	
应收补贴款	9				
存 货	10	47,278,696.55	46,972,159.11	47,233,357.74	46,972,159.11
待摊费用	11				
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	97,907,737.59	90,494,462.57	115,954,466.34	104,963,621.80
非流动资产					
长期股权投资	15		2,617,082.02		3,704,830.20
固定资产	22	224,357,850.23	217,598,313.98	232,826,260.07	226,313,932.07
工程物资	23				
在建工程	24				
生物资产	25				
商誉	26				
投资性房地产					
无形资产	27	49,396,716.05	48,973,370.40	52,268,334.05	51,844,988.40
长期待摊费用	28		-		
其他长期资产	29				
递延所得税资产	30	13,246,283.84	13,246,283.84	12,867,826.97	12,867,826.97
其他流动资产					
非流动资产合计	31	287,000,850.12	282,435,050.24	297,962,421.09	294,731,577.64
资产总计	32	384,908,587.71	372,929,512.81	413,916,887.43	399,695,199.44

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 (负债方)

编制单位：延边公路建设股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和所有者权益	行次	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	33	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据	34	-	-		
应付账款	35	2,453,455.94	816,975.29	8,190,465.53	816,975.29
应付职工薪酬		1,386,344.43	952,516.44	918,704.27	493,376.66
预收账款	36		-		
应付股利	39	5,186.40	5,186.40	5,186.40	5,186.40
应交税费	40	1,613,539.56	876,723.60	5,342,288.00	4,140,025.59
其他应付款	42	78,884,087.70	74,145,796.24	80,372,367.76	80,535,797.32
预计负债	44				
其他流动负债	46				
流动负债合计	47	84,342,614.03	76,797,197.97	104,829,011.96	95,991,361.26
非流动负债：					
长期借款	48	23,000,000.00	23,000,000.00	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
预计负债	52				
递延所得税负债					
其他流动负债	55				
非流动负债合计	56	42,040,000.00	42,040,000.00	59,040,000.00	59,040,000.00
负债合计	57	126,382,614.03	118,837,197.97	163,869,011.96	155,031,361.26
所有者权益：					
股本	58	184,109,987.00	184,109,987.00	184,109,987.00	184,109,987.00
资本公积	61	171,425,266.27	171,425,266.27	171,425,266.27	171,425,266.27
盈余公积	62	49,326,511.24	49,326,511.24	49,326,511.24	49,326,511.24
未分配利润	64	-148,622,366.33	-150,769,449.67	-158,050,842.99	-160,197,926.33
归属于母公司所有者权益合计		256,239,398.18		246,810,921.52	
少数股东权益		2,286,575.50		3,236,953.95	
所有者权益合计	65	258,525,973.68	254,092,314.84	250,047,875.47	244,663,838.18
负债和所有者权益总计	66	384,908,587.71	372,929,512.81	413,916,887.43	399,695,199.44

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

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	行次	2007 年 1-6 月份		2006 年 1-6 月份	
		合 并	母公司	合 并	母公司
一、营业总收入	1	31,513,590.00	31,513,590.00	35,221,500.00	35,221,500.00
其中：营业收入		31,513,590.00	31,513,590.00	35,221,500.00	35,221,500.00
利息收入					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		20,759,189.97	19,808,811.52	21,313,339.06	25,100,549.74
减：营业成本	2	13,462,224.00	13,408,020.91	16,891,861.63	18,372,553.42
营业税金及附加	3	1,661,556.08	1,638,706.77	1,610,191.98	1,425,272.12
营业费用	6				
管理费用	7	5,388,788.37	3,419,717.51	1,055,115.82	3,809,963.77
财务费用	8	1,444,627.98	1,452,624.61	1,756,169.63	1,764,488.43
资产减值损失		-1,198,006.46	-1,198,006.46		
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		-1,087,748.18		271,728.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,754,400.03	11,704,778.48	13,908,160.94	10,120,950.26
加：营业外收入	12	52,927.20	52,927.20	1,400.00	
减：营业外支出	13	1,145,394.45	1,145,394.45	340,146.53	339,046.53
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	9,661,932.78	10,612,311.23	13,569,414.41	9,781,903.73
减：所得税费用	15	1,183,834.57	1,183,834.57	1,867,175.64	1,372,495.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,478,098.21	9,428,476.66	11,702,238.77	8,409,407.93
归属于母公司所有者的净利润		9,428,476.66		11,464,363.17	
少数股东损益	16	-950,378.45		237,875.60	
五、每股收益	18				
（一）基本每股收益		0.05		0.06	
（二）稀释每股收益		0.05		0.06	

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

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	行次	本期		上年同期	
		合并	母公司	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	31,513,590.00	31,513,590.00	41,049,802.83	35,245,165.00
收到的税费返还	2				
收到的其他与经营活动有关的现金	3	10,119,910.79	6,751,232.87	20,770,710.58	9,318,803.76
现金流入小计	4	41,633,500.79	38,264,822.87	61,820,513.41	44,563,968.76
购买商品、接受劳务支付的现金	5	6,815,884.99	6,815,884.99	8,557,945.55	5,830,797.08
支付给职工以及为职工支付的现金	6	4,739,633.86	2,770,563.00	3,549,243.59	3,213,791.96
支付的各项税费	7	5,974,612.22	5,974,612.22	2,685,757.08	2,178,583.76
支付的其他与经营活动有关的现金	8	4,105,272.08	3,871,394.45	21,438,492.05	10,684,012.33
现金流出小计	9	21,635,403.15	19,432,454.66	36,231,438.27	21,907,185.13
经营活动产生的现金流量净额	10	19,998,097.64	18,832,368.21	25,589,075.14	22,656,783.63
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	52,927.20	52,927.20		
收到的其他与投资活动有关的现金	14				
现金流入小计	15	52,927.20	52,927.20	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16			2,283,982.25	1,421,520.00
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	-	-	2,283,982.25	1,421,520.00
投资活动产生的现金流量净额	20	52,927.20	52,927.20	-2,283,982.25	-1,421,520.00
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				
收到的其他与筹资活动有关的现金	23				
现金流入小计	24	-	-	-	-
偿还债务所支付的现金	25	27,000,000.00	27,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	26	1,444,627.98	1,452,624.61	1,764,488.34	1,764,488.43
支付的其他与筹资活动有关的现金	27				
现金流出小计	28	28,444,627.98	28,452,624.61	16,764,488.34	16,764,488.43
筹资活动产生的现金流量净额	29	-28,444,627.98	-28,452,624.61	-16,764,488.34	-16,764,488.43
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	-8,393,603.14	-9,567,329.20	6,540,604.55	4,470,775.20
家：期初现金及现金等价物余额	32	31,563,431.84	30,643,675.02	3,132,508.07	1,219,768.53
六、期末现金及现金等价物余额	33	23,169,828.70	21,076,345.82	9,673,112.62	5,690,543.73

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

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目 ①	行次	年初余额②	本年增加数 ③	本年转回数			年末余额⑦
				因资产价值回 升转回数④	其他原因转出 数⑤	合计⑥	
一、坏账准备合计	1	22,691,524.94	7,050.75	-	1,205,057.21	1,205,057.21	21,493,518.48
其中：应收账款	2	12,343,160.87	7,050.75			-	12,350,211.62
其他应收款	3	10,348,364.07			1,205,057.21	1,205,057.21	9,143,306.86
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	1,156,921.06	-	-	-	-	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		364,238.59				-	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	94,984,446.00	7,050.75	-	1,205,057.21	1,205,057.21	93,786,439.54

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯 波

制表人：朴正一

所有者权益变动表（一）

编制单位：延边公路建设股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一 般 风险金	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	184,109,987.00	171,425,266.27		49,326,511.24		-170,918,669.96		3,236,953.95	237,180,048.50
加：会计政策变更						12,867,826.97			12,867,826.97
前期差错更正									
二、本年年初余额	184,109,987.00	171,425,266.27		49,326,511.24		-158,050,842.99		3,236,953.95	250,047,875.47
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	0.00	0.00		0.00		9,428,476.66		-950,378.45	0.00
（一）净利润						9,428,476.66		-950,378.45	
（二）直接计入所 有者权益的利得 和损失									
1.可供出售金融 资产公允价值变 动金额									
2.权益法下被投 资单位其他所有 者权益变动的影 响									
3.与计入所有者 权益项目相关的 所得税影响									
4.其他									
上述（一）和（二） 小计	0.00	0.00		0.00		9,428,476.66		-950,378.45	0.00

(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末数	184,109,987.00	171,425,266.27		49,326,511.24		-148,622,366.33		2,286,575.50	258,525,973.68

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯 波

制表人：朴正一

所有者权益变动表（二）

编制单位：延边公路建设股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一 般 风险金	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	184,109,987.00	171,425,266.27		49,326,511.24		-182,113,994.39		2,675,919.39	225,423,689.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	184,109,987.00	171,425,266.27	0.00	49,326,511.24		-182,113,994.39		2,675,919.39	225,423,689.51
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00		11,464,363.17		652,860.15	12,117,223.32
（一）净利润						11,464,363.17		237,875.60	11,702,238.77
（二）直接计入所 有者权益的利得 和损失								414,984.55	
1.可供出售金融 资产公允价值变 动金额									
2.权益法下被投 资单位其他所有 者权益变动的影 响									
3.与计入所有者 权益项目相关的 所得税影响									
4.其他								414,984.55	414,984.55
上述（一）和（二） 小计	0.00	0.00	0.00	0.00		11,464,363.17		652,860.15	12,117,223.32

(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末数	184,109,987.00	171,425,266.27	0.00	49,326,511.24		-170,649,631.22		3,328,779.54	237,540,912.83

单位负责人：郭仁堂

财务负责人：冯 波

制表人：朴正一