

延边公路建设股份有限公司

2009 年年度报告

延边公路建设股份有限公司董事会

2010 年 2 月

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、公司2009年度财务报告已经北京中证天通会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

3、公司全体董事出席董事会议。没有董事、监事、高级管理人员声明对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

4、本公司董事长李利平先生、总经理汤殿贵先生、总会计师冯波女士、会计机构负责人朴正一声明：保证本年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况-----	4
第二节 会计数据和业务数据摘要-----	5
第三节 股本变动和股东情况-----	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	12
第五节 公司治理结构-----	15
第六节 股东大会情况简介-----	25
第七节 董事会报告-----	26
第八节 监事会报告-----	35
第九节 重要事项-----	36
第十节 财务报告-----	41
第十一节 备查文件目录-----	41

第一节 公司基本情况

1、公司法定中文名称:延边公路建设股份有限公司

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

英文名称缩写: YANBIAN HIGHWAY

2、公司法定代表人: 郭仁堂

3、公司董事会秘书: 王振宇

联系电话: 0433-2810612

传 真: 0433-2810612

电子信箱: ybg1000776@vip.163.com

联系地址: 吉林省延吉市长白山东路 1388 号

公司国际互联网网址:

4、公司注册地址: 吉林省延吉市长白山东路 1440 号

公司办公地址: 吉林省延吉市长白山东路 1440 号

邮政编码: 133001

5、公司选定的信息披露报纸名称:《中国证券报》

年度报告指定登载网址: <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点: 本公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

公司股票简称: 延边公路

公司股票代码: 000776

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 24 日

公司注册地址：吉林省延吉市长白山东路 1440 号

企业法人营业执照注册号：222400000001337

税务登记号码：2224011236335439

公司聘任的会计师事务所：北京中证天通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

第二节 会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要利润指标完成情况

(单位：人民币元)

项目	金额
利润总额	-8,024,640.11
净利润	-7,717,845.06
扣除非经常性损益后的净利润*	-11,260,041.01
主营业务利润	-9,490,228.56
其他业务利润	
营业利润	-9,490,228.56
投资收益	
补贴收入	
营业外收支净额	1,465,588.45
经营活动产生的现金流量净额	28,320,491.29
现金及现金等价物净增加额	20,043,028.10

* 扣除的非经常性损益项目及涉及金额

(金额单位：人民币元)

项目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损益		2,981,544.23
计入当期损益的政府补助		
其他营业外收支净额	1,465,588.45	11,000.00

项目	2009 年度	2008 年度
非经常性损益合计	3,542,195.95	2,992,544.23
非经常性损益所得税影响数	-219,838.27	448,881.63
归属于少数股东的非经常性损益		
扣除非经常性损益后的净利润	-8,963,595.24	10,083,336.07

(二) 截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标:

3.1 主要会计数据

单位: (人民币) 元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业收入	50,241,217.00	58,520,537.50	14.15	72,115,386.34
利润总额	-8,024,640.11	14,625,543.53	-154.87	13,876,862.45
归属于上市公司股东的净利润	-7,717,845.06	12,626,998.67	-161.12	11,339,556.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,963,595.24	10,083,336.07	-188.90	11,734,043.71
经营活动产生的现金流量净额	28,320,491.29	35,440,980.83	-14.49	16,474,325.83
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	346,815,767.94	350,704,960.46	-1.11%	385,446,911.52
所有者权益 (或股东权益)	259,034,577.24	266,752,422.30	-2.89%	265,437,349.74
股本	184,109,987.00	184,109,987.00	00.00%	184,109,987.00

3.2 主要财务指标

单位: (人民币) 元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益	-0.04	0.07	-157.14	0.06
稀释每股收益	-0.04	0.07	-157.14	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.06	0.06	-200.00	0.06
全面摊薄净资产收益率	-2.979	4.73	-7.71	4.41
加权平均净资产收益率	-2.936	4.85	-160.54	4.51

扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	-4.262	3.78	-212.75	4.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-4.199	3.87	-8.07	4.66
每股经营活动产生的现金流量净额	0.15	0.19	-16.67	0.09
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	1.41	1.45	-2.76	1.44

(三) 全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益

金额单位:人民币

元

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.979	-2.936	-0.042	-0.042
扣除非经常性损益后的净利润归属于公司普通股股东的净利润	-4.262	-3.410	-0.049	-0.049

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

(单位:人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
年初数	184,109,987.00	170,950,298.97	49,326,511.24	-137,634,374.91		266,752,422.30
本年增加						
本年减少				7,717,845.06		7,717,845.06
期末数	184,109,987.00	170,950,298.97	49,326,511.24	-145,352,219.97		259,034,577.24
其中拟分配利润						
变动原因				当期利润减少		

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、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	
			发行新股	送股	公积金转增股	其他	小计		
	数量	比例%						数量	比例
一、未上市流通股份									

1. 发起人股份	6,791,674	3.69						6,791,674	3.69
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	4,103,677	2.23						4,103,677	2.23
境外法人持有股份									
其他									
2. 募集法人股份	84,134,353	45.70						84,134,353	45.70
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	90,926,027	49.39						90,926,027	49.39
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股	93,183,960	50.61						93,183,960	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	93,183,960	50.61						93,183,960	50.61
三、股份总数	184,109,987	100.00						184,109,987	100.00

2. 股票发行与上市情况

到报告期末为止的前三年公司未发行新股。

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变动。

(二) 股东情况介绍

1、截止 2009 年 12 月 31 日，公司前十名股东持股情况表。

数量单位：股

报告期末股东总数		27,399				
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
吉林省公路机械有限公司	2,687,997		1.46%	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		0.60	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 2009 年 12 月 31 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. 前十大股东持股情况说明：

持有本公司股份超过 5%以上的股东有 1 家，为吉林敖东药业集团股份有限公司。

3. 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。

4. 公司控股股东情况介绍

(1) 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）***

(2) 本公司控股股东吉林敖东药业集团股份有限公司的控股股东为：

敦化市金诚实业有限责任公司（简称“金诚公司”）

法定代表人：修刚

成立日期：2000 年 5 月 18 日

注册资本：10,420 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 纸制品分装 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

金诚公司前十名股东情况如下表：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资形式	出资比例%
1	修刚	3,382	现金	32.46
2	韩德华	920	现金	8.83
3	延边天元投资有限责任公司	850	现金	8.16
4	延边恒丰投资有限责任公司	750	现金	7.20
5	上海彩虹国际电子商务有限公司	620	现金	5.95
6	姜志成	519.3	现金	4.98
7	延边项目投资管理有限公司	500	现金	4.80
8	韩淑青	480	现金	4.61
9	李秀林	320	现金	3.07
10	朱雁	222	现金	2.13

(3) 公司实际控制人情况

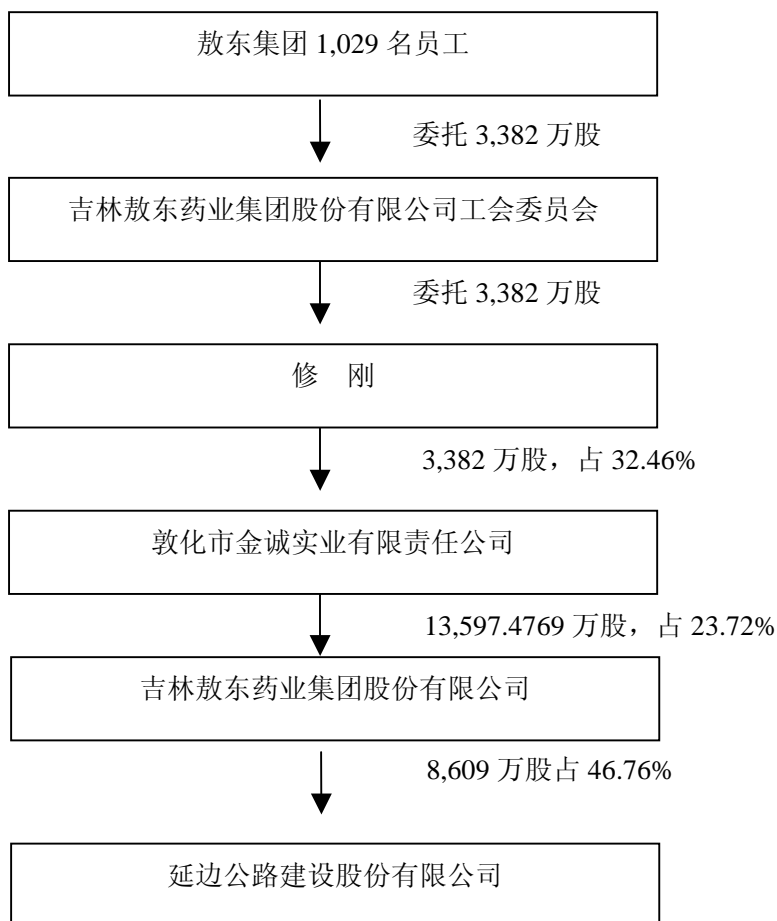
公司实际控制人为敖东集团 1,029 名员工，合计持有金诚公司股份 3,382 万股，并将该股权委托给吉林敖东药业集团股份有限公司工会委员会代为持有；吉林敖东药业集团股份有限公司工会委员会将 3,382 万股股权委托给修刚代为持有，并由修刚代为行使表决权。

吉林敖东工会持股前十名情况如下表：

单位：万股

序号	股东名称	持股数量	出资形式	出资比例%
1	许加胜	93	现金	2.75
2	解钧秀	77.2	现金	2.28
3	于江波	74.5	现金	2.20
4	郭丽	73.8	现金	2.18
5	牟敦宏	60	现金	1.77
6	于建全	57	现金	1.69
7	张明君	56.1	现金	1.66
8	李继武	50	现金	1.48
9	李敏良	50	现金	1.48
10	肖本学	50	现金	1.48

5、公司与公司实际控制人产权和控制关系的方框图



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

一、董事、监事和高级管理人员持股情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

董事、监事、高级管理人员持股变动情况表

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
										可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
郭仁堂	董事长兼总经理	男	59	2009.6.29	2010.2.3				24.0					否
李利平	董事	男	55	2009.6.29	2012.6.28				0					是
汤殿贵	董事兼副总经理	男	53	2009.6.29	2012.6.28				7.2					否

冯波	董事兼总会计师	女	46	2009.6.29	2012.6.28				7.2					否
吕桂霞	独立董事	女	42	2009.6.29	2009.6.28				1.5					否
姜昌植	独立董事	男	65	2009.6.29	2012.6.28				1.5					否
孙茂成	独立董事	男	42	2009.8.5	2012.6.28				1.5					否
王振宇	董事会秘书	男	29	2009.6.29	2012.6.28				3.6					否
张淑荣	监事长	女	47	2009.6.29	2012.6.28				7.2					否
刘永林	监事	男	40	2009.6.29	2012.6.28	2000	2000		4.2					否
李佳宁	监事	男	28	2009.6.29	2012.6.28				2.6					否
李忠国	副总经理	男	47	2009.6.29	2012.6.28				7.2					否
合计	-	-	-	-	-	2000	2000	-	67.7			-	-	-

二、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
郭仁堂	董事长兼总经理	8	5	3			否
李利平	董事	8	5	3			否
汤殿贵	董事兼副总经理	8	5	3			否
冯波	董事兼总会计师	8	5	3			否
吕桂霞	独立董事	5	3	2			否
姜昌植	独立董事	5	3	2			否
孙茂成	独立董事	3	1	2			否

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

二、报告期内董事、监事和高级管理人员未发生变动。

三、董事、监事在股东单位任职情况：

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬或津贴
李利平	吉林敖东药业集团股份有限公司	监事长	1993年3月至今	是

四、现任董事、监事和高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的

其他单位的任职或兼职情况

姓名	职务	主要工作经历	在股东单位外的任职或兼职情况
郭仁堂	董事长 兼总经理	历任吉林敖东药业集团股份有限公司纪委书记、党委副书记、监事会监事长、本公司董事长、党委书记、总经理。	无
李利平	董 事	历任延边敖东集团公司副总经理、吉林敖东药业集团股份有限公司董事、副总经理、执行董事，现任吉林敖东药业集团股份有限公司监事长，本公司董事。	无
冯 波	董事兼 总会计师	历任吉林敖东药业集团股份有限公司财务部副部长、审计处处长、监事会秘书，现任本公司董事兼总会计师。	无
汤殿贵	董事兼 副总经理	历任吉林敖东药业集团股份有限公司人力资源管理部部长、本公司董事、副总经理。	无
吕桂霞	独立董事	历任黑龙江省粮食厅财务处会计，中国工商银行长春市分行信贷员，吉林省资产评估事务所从事资产评估、审计工作，吉林纪元资产评估有限责任公司董事；中商资产评估有限责任公司监事，现任职于中和正信会计师事务所有限公司，从事审计工作。吕桂霞女士担任通葡股份、石岘纸业独立董事，除此之外无其他兼职情况	
姜昌植	独立董事	曾任敦化市沙河沿镇镇长、红石乡党委书记、敦化市财政局副局长、敦化市副市长、延边州国资局副局长，现已退休。	
孙茂成	独立董事	曾任大连开发区兴安木制品有限公司法律顾问、大连联合律师事务所保税区分所负责人、大连刘宝有律师事务所律师、新华人寿保险股份有限公司大连分公司法律总顾问、总经理办主任、黑龙江中胜律师事务所律师，现任黑龙江卓玖律师事务所主任律师。	
王振宇	董事会秘 书	曾任吉林敖东药业集团股份有限公司文秘、董事会秘书助理、证券事务代表、现任本公司董事会秘书。	无
张淑荣	监事长	历任本公司办公室副主任、党群工作部部长、工会副主席，现任本公司监事长、工会主席。	无
刘永林	监 事	历任本公司收费稽查部副部长、部长，现任本公司监事。	无
李佳宁	监 事	历任本公司党委工作部干事，现任本公司监事。	无

李忠国	副总经理	历任吉林敖东药业集团股份有限公司监事会秘书、纪委监察处处长，党群工作部部长、监事会监事、营销公司华南区经理等职。现任本公司副总经理。	无
-----	------	--	---

五、董事、监事和高级管理人员年度报酬执行情况：

年度报酬确定依据	在 1999 年召开的 1998 年度股东大会上审议通过的《关于公司董事、监事工资报酬的议案》。
独立董事其他待遇	执行公司业务的差旅费由公司报销。
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	公司董事李利平

(二) 公司员工情况

1、员工数量情况

本公司现有在职员工 268 人。

2、专业构成情况

专业构成	人 数	比例%
行政管理人员	44	16.41
工程技术人员	10	3.73
财务人员	19	7.08
生产人员	197	73.50
合 计	268	100.00

3、受教育程度情况

学历结构	人 数	比例%
大学及以上学历	10	3.73
大专	84	31.34
中专及以下学历	174	64.92
合计	268	100.00

4、公司承担退休费用的员工情况

本公司现有 37 名内退员工，目前对其支付内退工资。

第五节 公司治理结构

（一）公司治理结构现状

本公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，努力建立现代企业制度，逐步规范公司的运作行为。

经对照《上市公司治理准则》，公司董事会对公司法人治理的实际情况说明如下：

1、关于公司股东与股东大会：公司的治理结构能够确保所有股东特别是中小股东的平等地位，确保股东充分行使合法权利；公司制订了《股东大会议事规则》，报告期内公司股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《上市公司股东大会规范意见》的规定。

2、关于控股股东与上市公司的关系：本公司控股股东依法行使股东权利，承担股东义务，公司与控股股东在业务、资产、机构、人员和财务等方面做到“五分开”，独立核算，独立承担责任和风险。

3、关于董事和董事会：公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事能够忠实、诚信、勤勉的履行职责。公司董事会制定了《董事会议事规则》，董事会会议能够按照规定的程序进行；公司已按照中国证监会的要求建立和完善独立董事制度。

4、关于监事与监事会：公司股东监事和职工监事的选举符合有关法律、法规的规定，公司监事会的人员和结构能够确保监事会独立有效地行使对董事、监

事和高级管理人员以及财务人员的监督和检查，公司监事会制定了《监事会议事规则》，监事会会议能够按照规定的程序召开。

5、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来信来访和咨询工作，公司基本能够按照有关规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，使投资者平等获得公司信息。

6、报告期内，公司未发生证监发(2003)56号《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》涉及的违规担保事项，也无任何违规与关联方资金往来的行为。

7. 公司在报告期内加强公司治理专项活动及整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项活动有关事项的通知》和吉林省证监局《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》要求，我公司在监管部门的指导下，深入、全面的开展治理专项活动，公司成立了专项治理活动领导小组，经过长期不懈的努力，先后完成自查、接受公众评议、整改提高和不断巩固阶段工作，公司治理专项活动达到了预期目的和效果。

8. 年报编制过程中独立董事履职情况

公司独立董事在公司 2009 年年报的编制和披露过程中，切实履行独立董事的责任和义务，勤勉尽责。在公司审计会计师对公司审计初步结果出来后，公司独立董事就多次采用多种方式与审计会计师进行沟通，保证审计工作的质量。

(二) 独立董事履行职责情况

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，本公司现有 3 名独立董事，超过公司董事会现有董事总人数 7 人的三分之一。三名独立董事出席了本年度内本公司召开的董事会，并对公司的重大事项发表独立意见。

1、独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
吕桂霞	5	5			
姜昌植	5	5			
孙茂成	3	3			

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备注
吕桂霞	无		
姜昌植	无		
孙茂成	无		

3、独立董事述职报告

(1) 独立董事姜昌植的述职报告

我作为独立董事，负有法定的忠实和勤勉义务；又具有独立性，应以独立意志对公司重大事项进行客观判断并做出独立意见，努力维护公司利益特别是中小股东利益。自担任延边公路独立董事以来，严格按照《公司法》和中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司章程指引》等规范性文件的要求，尽职尽责地履行独立董事的职责。

一是依法履行独立董事的忠实和勤勉义务。按时参加董事会、股东会等会议，积极履行独立董事的忠实和勤勉义务，没有违规违纪行为。

二是对事关公司大局和全体股东特别是中小股东切身利益的重大事项认真负责地发表独立意见，在守法、敬业、公正等方面做出了积极的努力。

(2) 独立董事吕桂霞的述职报告

作为延边公路的独立董事，2009年，我严格按照《公司法》等法律、法规和《公司章程》的规定，忠实履行职责，维护公司利益，尤其关注社会公众股股东的合法权益不受损害，充分发挥了独立董事的作用：

一是积极出席董事会

2009年，我认真参加了公司的董事会，履行独立董事勤勉尽责义务，未有缺席情况。公司2009年度董事会、股东大会的召集召开符合法定程序，重大经

营决策事项和其他重大事项均履行了相关程序，合法有效，因此2009 年度本人对公司董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

二是积极履行独立董事职责

1、2009 年度，我积极履行独立董事的职责。对董事会议案认真审核，独立、客观、审慎地行使表决权。

2、对公司定期报告及其它有关事项等做出客观公正的判断。监督和核查公司信息披露情况，切实保护公众股股东的利益。

3、监督和核查董事、高管履职情况，促进董事会决策的科学性和客观性，维护公司和广大股东的利益。

4、对公司经营、财务管理、关联交易及其他重大事项等情况，主动查询，发表意见。对公司信息披露情况进行监督、检查，更好地保护中小股东的利益。

(3) 独立董事孙茂成述职报告

作为延边公路的独立董事，在任职期间，我能够按照《证券法》、《公司法》、《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规，以及公司《章程》、《独立董事制度》等规定，认真依法履职，做到不受公司大股东、实际控制人或者其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响，积极发挥独立作用，维护了公司的规范化运作及股东的整体利益，认真地履行了独立董事应尽的义务和职责。报告期内，经过公司董事会，全体股东和广大员工的共同努力，公司保持了健康平稳的运营，公司各项工作取得较好的成绩。

2009 年，我能按时出席各次会议，勤勉尽责，积极发表独立意见，必要时还与有关人员和部门交流意见，有的放矢地发表独立意见。在公司重大事项上，作为独立董事，我能积极参与提出自己的意见和建议。在报告期内，除对所审议议案个别问题提出修改意见外，未对所审议案提出异议；未有提议召开董事会和股东大会、聘用或解聘会计师事务所等情况的发生。

(三) 公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务上的分开情况

1、业务方面：公司主营业务明确，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资等方面实行独立管理，拥有独立的劳动人事部门，总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股

股东单位领取报酬和担任职务。

3、资产方面：固定资产、无形资产等生产系统、辅助生产系统和配套设施均由本公司独立拥有。

4、机构方面：公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按有关法律、法规的要求建立了财务、会计管理制度，独立核算，独立开立银行账户。

（四）公司内部控制自我评价报告

按照中国证监会、财政部等规范性文件和深圳证券交易所《关于做好上市公司2009 年年度报告工作的通知》要求，公司董事会对目前公司的内部控制制度进行了全面深入的检查，对本公司的内控制进行评价并出具报告。

1、综述

（1）公司内部控制的组织架构

本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会规范运作。

目前，公司内部控制的组织架构为：

①公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；

②公司董事会是公司的决策机构，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行；董事会秘书负责处理董事会日常事务；

③公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作；

④公司董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专业委员会。提名委员会主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究、审查并提出建议；审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通，对公司的各项业务活动、财务收支、经营管理活动的真实性、合法性、安全性和效益性进行检查评价；薪酬与考核委员会主要负责制订公司董事及高级

管理人员的考核标准，进行考核并提出建议，同时负责制订、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；战略委员会主要负责对公司中、长期发展战略和重大投资决策进行研究并向公司董事会提出建议及方案；

⑤公司管理层对内部控制制度的制订和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各控股子公司和职能部门行使经营管理职权，保证公司的正常经营运转。各控股子公司和职能部门负责具体实施公司股东大会、董事会的各项决策，完成生产经营任务，管理公司日常事务。

（2）公司内部控制制度建立健全情况

对照财政部、中国证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规的要求，公司已制订的内部管理制度有：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《内部控制制度》、《公司管理制度》、《总经理工作实施细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《独立董事制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《敏感信息排查、归集、保密及披露制度》、《防止大股东占用上市公司资金的长效机制》等。上述内控制度的建立健全和有效执行，为公司的持续健康发展奠定了较好的基础。

（3）公司内部审计部门的设立及主要工作情况

根据中国证监会相关要求，公司设立了专门的内部审计机构并配备审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。内部审计人员均要求具备会计等专业知识，保证公司内部审计工作的有效运行。在公司董事会的监督与指导下，审计部独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司和子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查。

（4）2009年公司建立和完善内部控制所做的工作及成效

公司治理专项活动开展情况

2009年，公司按照中国证监会的有关要求和精神，进一步巩固清欠和公司治理专项活动取得的成果，彻底解决公司治理方面存在的问题，对公司治理情况进

一步进行整顿，提高综合治理水平。

(5) 总体评价

公司现有内控制度已覆盖公司运营的各层面和各环节，形成了较为规范的管理体系，能够控制、预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的各种问题，保护公司资产安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实、准确。企业内部控制得到切实加强，企业经营能够在法律法规、规章及其他相关规定的框架下有序运营，实现健康稳健发展，实现良好的经济效益，维护广大股东和员工的利益。

2、重点控制活动

(1) 公司对控股子公司的内部控制情况

报告期内公司不存在控股子公司。

(2) 公司关联交易的内部控制情况

公司建立健全了《关联交易管理制度》，对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、披露程序等作了详尽的规定。报告期内公司存在一笔关联交易，该项关联交易经过合法合规的决策程序，交易价格按照评估值计价，不损害公司及股东的利益。

(3) 公司对外担保的内部控制情况

为规避担保风险，根据有关法律法规、部门规章有关规定，在《公司章程》、《董事会议事规则》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限、对外担保的对象、决策权限及审议程序等。

报告期内，公司不存在对外担保的情形。

(4) 公司募集资金使用的内部控制情况

公司建立健全了《募集资金管理制度》，对募集资金的管理、使用、信息披露等作了明确规定。

报告期内，公司无募集资金使用情况。

(5) 公司重大投资的内部控制情况

为规避投资风险，根据有关法律、行政法规、部门规章有关规定，在《公司章程》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》中明确了股东大会、董事会、经营班子关于投资事项的审批权限，对重大投资的决策过程予以规范。

报告期内公司无重大投资情况。

(6) 公司信息披露的内部控制情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，对公司公开信息披露进行全程、有效的控制，确保公司信息能及时、准确、完整、公平地对外披露。

对照中国证监会、深交所的有关规定，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，报告期内不存在违反相关规定的情形。

3、问题及改进计划

(1) 公司内部控制重点控制活动中存在的问题

内控体系建设一直是公司重点工作之一，经过多年努力，公司建立一系列内控体系，但内控体系建设是一项长期的动态工程，在保持相对稳定的同时，需要公司根据内外部环境和公司发展情况的变化不断补充修订。目前公司内部控制存在某些薄弱环节，主要表现在：①在内控制度建设方面：尽管制度体系比较健全，但个别管理制度不够细化，操作性不强；②在内控制度执行方面：个别控制点尚需进一步加强执行力度；③在人员素质方面：个别控制点的人员业务素质有待进一步提高。

(2) 改进和完善内部控制制度措施

①继续强化公司内部控制，优化业务和管理流程，及时根据公司的实际情况和相关法律法规的要求不断制订和修订各项内部控制制度，从而进一步健全和完善公司内部控制体系；

②进一步加强公司内部控制制度的执行力，强化内部审计工作，充分发挥董事会审计委员会和内审人员的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度的有效执行；

③进一步加强公司员工后续培训，树立风险防范意识，培育良好的企业内部控制文化；

④继续深入开展公司董事会各专门委员会的工作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提升科学决策能力和风险防范能力。

4、独立董事独立意见

公司建立较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性。公司的法人治理、生产经营、

信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，活动各环节可能存在的内外部风险得到合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。公司的内部控制是有效的。

公司对内部控制的自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。公司需加强对内部控制执行效果与效率的检查和监督，并应建立相关工作制度和责任追究机制。

5、监事会意见

公司内部控制自我评价符合深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及其他相关文件的要求；自我评价真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状及目前存在的主要问题；改进计划切实可行，符合公司内部控制需要；对内部控制的总体评价是客观、准确的。

报告期内，公司不存在违反法律法规及其他相关规定的情形。

（五）报告期内公司对高级管理人员绩效评价与激励约束机制情况

公司正逐步建立高级管理人员的绩效评价体系，建立薪酬与公司绩效、个人业绩相关联的激励机制。由公司薪酬与考核委员会对高管进行考核和评价，对高管人员的业绩及履行职责情况进行年度评价，并据此实施奖惩。

第六节 股东大会简介

（一）2008 年度股东大会

1、股东大会的通知、召集、召开情况

本公司董事会于 2009 年 4 月 4 日在《中国证券报》上发布关于召开 2008 年度股东大会的通知。

2008 年度股东大会于 2009 年 4 月 28 日在吉林省延吉市本公司六楼会议室召开。出席会议的股东及授权代表共 5 人，代表股份 86,124,149.00 股，占公司总股本 184,109,986.00 股的 46.78%，符合《公司法》和《公司章程》等有关规定。会议由公司董事长郭仁堂先生主持。上海市邦信阳律师事务所北京分所律师

出席大会见证并出具了法律意见书。

2、股东大会通过的决议、选举、更换公司董事、监事及决议公告的披露情况

该次股东大会以记名投票方式对会议议案逐项审议表决，通过如下议案：

- A. 《2008 年度董事会工作报告》；
- B. 《2008 年度监事会工作报告》；
- C. 《2008 年度财务决算报告》；
- D. 《关于 2008 年度利润分配方案的议案》；
- E. 《关于 2008 年度内部控制自我评价报告的议案》；
- F. 《关于修改公司章程的议案》；
- G. 《关于续聘北京中证天通会计师事务所有限公司的议案》。

该次股东大会决议公告刊登于 2009 年 4 月 29 日的《中国证券报》上。

(二) 2009 年第一次临时股东大会

1、股东大会的通知、召集、召开情况

本公司董事会于 2009 年 6 月 9 日在《中国证券报》上发布关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知。

2009 年第一次临时股东大会于 2009 年 6 月 29 日在吉林省延吉市本公司六楼会议室召开。出席会议的股东及授权代表共 2 人，代表股份 86,090,849.00 股，占公司总股本 184,109,986.00 股的 46.76%，符合《公司法》和《公司章程》等有关规定。会议由公司董事长郭仁堂先生主持。上海市邦信阳律师事务所北京分所律师出席大会见证并出具了法律意见书。

2、股东大会通过的决议、选举、更换公司董事、监事及决议公告的披露情况

该次股东大会以记名投票方式对会议议案逐项审议表决，通过如下议案：

- A. 《关于董事会换届暨选举第六届董事会董事的议案》；
- B. 《关于监事会换届暨选举第六届监事会监事的议案》。

该次股东大会决议公告刊登于2009年6月30日的《中国证券报》上。

第七节 董事会报告

(一) 公司经营情况的讨论和分析

1、公司主营业务的范围及其经营状况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司属于交通运输辅助业，主营业务为公路、桥梁、隧道的投资开发建设与经营期内的收费管理。

报告期内，公司强化管理，确保应收尽收，实现主营业务收入 50,241,217.00 元，比去年同期减收 14.15%；实现主营业务利润-9,490,228.56 元，比去年同期减少 181.42%；实现净利润-7,717,845.06 元，比去年同期减少 161.12%。

报告期内，公司主营业务收入较前一报告期下降 14.15%，主要原因在于区域内新建公路开通导致车流量分流所致。

主营业务利润较前一报告期下降 161.12%，系计提资产减值损失所致。净利润下降 161.12%，主要计提资产减值损失所致。

2、本公司无控股子公司。

3、客户情况

本公司是提供交通基础设施服务的公司，主要为通行本公司收费站点的各类车辆提供服务，经过这些收费站点的车主即为本公司客户。

(二) 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	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
车辆通行费收入	5,024.12	3,217.65	35.96	-14.15	-6.38	-5.40
房产租赁	57.83	33.57	41.95	46.78	15.32	-13.37
合计	5,081.95	3,251.22	36.02			

2、 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减%
省内	5,024.12	-14.15
省外		

3、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期未发生重大变化。

4、 报告期内利润构成、主营业务或其结构未发生重大变化情况：

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。

(三) 报告期内公司资产构成同比变化情况及产生变动的主要原因

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日	占总资产比重 (%)	2008 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
应收账款				
存货	46,972,159.11	13.54	46,972,159.11	13.39
长期股权投资	2,930,500.00	0.84	2,930,500.00	0.84
固定资产	185,289,108.68	53.43	194,829,101.85	55.55
在建工程			2,100,279.00	0.60
短期借款				

长期借款				
总资产	346,815,767.94	67.81	350,704,960.46	70.38

(四) 报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税同比变化情况及产生的主要原因

单位：元

项 目	2009 年 1—12 月	2008 年 1—12 月	同比增减 (%)
营业费用			
管理费用	14,729,716.94	8,134,039.40	81.09
财务费用	-615,938.25	10,370.34	-6,039.42
所得税	-306,795.05	1,998,544.86	-115.35

变动原因说明：

- 1、管理费用增加 81.09%，系辞退福利增加所致；
- 2、财务费用下降 6,039.42%，系本期银行定期存款增加所致；
- 3、所得税变化系当期计提资产减值准备及解除劳动合同导致递延所得税费用减少所致。

(五) 报告期内公司现金流量主要项目同比变化及原因

单位 元

项 目	2009 年度	2008 年度	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,320,491.29	35,440,980.83	-20.01
销售商品、提供劳务收到的现金	49,855,117.00	58,520,537.50	-14.81
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	1,909,549.21	4,438,554.00	-56.98
购买商品、接受劳务支付的现金	6,399,488.31	10,084,669.57	-36.54
支付给职工以及为职工支付的现金	8,774,131.24	7,907,340.94	10.96
支付的各项税费	4,039,780.67	3,957,337.71	2.08
支付的其他与经营活动有关的现金	4,230,774.70	5,568,762.45	-24.03
投资活动产生的现金流量净额	-8,277,463.19	-5,585,722.91	-48.19
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		4,200,000.00	-100.00
购建固定资产、无形资产和其他长	8,277,463.19	9,785,722.91	-15.41

期资产所支付的现金			
筹资活动产生的现金流量净额		-10,076,650.00	-100.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	-100.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		76,650.00	-100.00

变动情况：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 20.01%，系收入减少所致；
- 2、销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 14.81%，主要系公司收费收入下降所致；
- 3、收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期下降 56.98%，系往来减少所致；
- 4、购买、接受劳务支付的现金比上年同期减少 36.54%，系公司经营萎缩所致；
- 5、支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 24.03%，主要系支付往来款减少所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 48.19%，主要系 2008 年处置固定资产所致。
- 7、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比去年同期减少 100.00%，主要系 2008 年处置固定资产所致；
- 8、购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金比去年同期减少 15.41%，主要系 2009 年购建固定资产减少所致；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 100.00%，主要系 2008 年还清贷款所致；
- 10、偿还债务所支付的现金比去年同期减少 100.00%，主要系 2008 年还清借款所致；

11、分配股利、利润和偿付利息所支付的现金比去年同期减少 100.00%，主要系 2008 年还清贷款所致。

(六) 公司未来发展战略与展望

1. 未来发展的战略与举措

针对公司目前存在的主营业务遭受新建高速公路和当地城市化进程的冲击情况，本公司正积极寻找对策，在保证公路收费这一主业保持稳定的情况下，一是寻求新的投资项目，创造新的利润增长点，实现主营业务逐步转型；二是压缩收费及管理人员，降低收费成本，提高经济效益；三是改善收费软环境建设，逐步全部取消免费证。

2. 新年度经营计划

(1) 合理组织生产，强化基础管理工作，推动公司内控体系建设，确保公路收费的应收尽收；

(2) 努力使各项成本费用进一步降低。

3. 实现经营计划的资金需要和资金来源：

公司新年度生产资金主要以自有资金为主，暂无其他融资计划。

(七) 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素：

本公司经营的公路、桥梁、隧道的等级多为二级和一级，目前本公司经营区域内，长春至图们高速公路已于 2008 年底建成通车，区域内高速公路的建成通车造成公司所属收费站收费收入出现较大幅度的下降。同时，由于城市化进程加快，当地政府倡导的延吉、龙井、图们三市一体化，将使公司收费站存在迁撤站的政策性风险。

(八) 报告期内的投资情况

1. 报告期内公司无募集资金使用情况。
2. 报告期内公司无重大投资情况。

(九) 报告期内，公司生产经营环境以及宏观政策、法规方面发生重大变化情况

为贯彻落实国务院《中国图们江区域合作开发规划纲要——以长吉图为开发开放先导区》精神，加快提升延龙图开放前沿功能，积极推进延龙图城市整合进程，把延龙图建设成图们江区域重要的物流节点和国际产业合作服务基地，根据延州政函〔2009〕165号《延边朝鲜族自治州人民政府关于延边公路建设股份有限公司改变收费方式及人员安置的函》，州政府决定对本公司所属五虎岭、龙延、仁坪收费站改变收费方式，即从2010年1月1日至2011年12月31日，由州政府按照上述收费站2009年度实际收费数额向本公司支付2010年和2011年两年的过路费，并于每月30日前以转账方式划入本公司。目前，上述各站尚有多年收费年限（五虎岭收费截止年限为2016年5月30日、龙延收费截止年限为2025年9月1日、仁坪收费截止年限为2014年12月8日），剩余年限收费方式由本公司与州政府另行协商确定。

根据《劳动合同法》和上述函件精神，上述收费站的157名职工由州政府按照国家有关规定负责安置。

延边公路所属收费站收费方式转变后，未来的收费政策、收费方式和收费收入均存在一定的风险和不确定性

(十) 与最近一期年度报告相比，合并范围未发生变化

(十一) 董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

2009年度本公司董事会共召开8次会议。

(1)第五届董事会第十六次会议于2009年4月3日在本公司六楼会议室召开。本次会议于2009年3月21日以书面形式下发会议通知。会议审议并全票通过如下议案：

A. 《2008年度董事会工作报告》；

- B. 《2008 年度财务决算》;
- C. 《关于 2008 年度利润分配预案的议案》;
- D. 《关于审议 2008 年度报告（正文及摘要）的议案》;
- E. 《关于 2008 年度内部控制自我评价报告的议案》;
- F. 《关于修改公司章程的议案》;
- G. 《关于续聘北京中证天通会计师事务所有限公司的议案》;
- H. 《关于召开 2008 年度股东大会的议案》。

该次会议决议公告刊登于 2009 年 4 月 4 日《中国证券报》上。

(2) 第五届董事会第十七次会议（通讯方式）于 2009 年 4 月 15 日召开。本次会议于 2009 年 3 月 31 日以书面形式发布会议通知。会议审议并全票通过《2009 年度第一季报》。

《2009 年度第一季报》刊登于 2009 年 4 月 16 日《中国证券报》上。

(3) 第五届董事会第十八次会议于 2009 年 6 月 8 日在本公司六楼会议室召开。本次会议于 2009 年 5 月 24 日以书面形式下发会议通知。会议审议并全票通过如下议案：

- A. 《关于董事会换届暨推举第六届董事会董事候选人的议案》;
- B. 《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》;
- C. 《董事会审计委员会年报工作规程》。

该次会议决议公告刊登于 2009 年 6 月 9 日《中国证券报》上。

(4) 第六届董事会第一次会议于 2009 年 6 月 29 日在本公司 6 楼会议室召开。会议审议并全票通过如下决议：

- A、选举郭仁堂先生为本公司董事长的议案；
- B、关于聘任郭仁堂先生为本公司总经理的议案；

C、经总经理郭仁堂先生提名，聘任汤殿贵先生、李忠国先生为公司副总经理，冯波女士为总会计师。

D、经董事长郭仁堂先生提名，聘任王振宇先生为公司董事会秘书。

该次会议决议公告刊登于 2009 年 6 月 30 日《中国证券报》上。

(5) 第六届董事会第二次会议于 2009 年 7 月 14 日在本公司六楼会议室召开。本次会议于 2009 年 6 月 29 日以书面形式下发会议通知。会议审议并全票通过如下议案：

A. 《关于推举孙茂成先生为本公司第六届董事会独立董事候选人的议案》；

B. 《关于召开 2009 年第二次临时股东大会的议案》。

该次会议决议公告刊登于 2009 年 7 月 15 日《中国证券报》上。

(6) 第六届董事会第三次会议（通讯方式）于 2009 年 8 月 7 日召开。本次会议于 2009 年 7 月 24 日以书面形式发布会议通知。会议审议并全票通过《2009 年度中期报告正文及摘要》。

该次会议决议公告刊登于 2009 年 8 月 8 日《中国证券报》上。

(7) 第六届董事会第四次会议于 2009 年 10 月 16 日上午 10 时前以通讯方式召开。本次会议于 2009 年 9 月 24 日以书面形式发布会议通知。会议审议并全票通过本公司 2009 年第三季报。

本公司 2009 年第三季报刊登于 2009 年 10 月 17 日《中国证券报》上。

(8) 第六届董事会第五次会议于 2009 年 12 月 14 日召开。本次会议于 2009 年 12 月 3 日以书面形式发布会议通知。会议审议并全票通过《关于本公司所属五虎岭、龙延、仁坪收费站改变收费方式的议案》。

该次会议决议公告刊登于 2009 年 12 月 15 日《中国证券报》上。

2. 董事会对股东大会决议的执行情况

本届董事会本着对全体股东认真负责的态度,积极贯彻执行股东大会的有关决议,并及时向股东大会汇报工作。报告期内股东大会通过的决议董事会已全部执行完毕。

3. 董事会下设委员会履职情况

(1) 董事会审计委员会工作情况

2008年7月,在第五届董事会第十二次会议上,公司设立了审计委员会,审计委员会由公司2名独立董事和1名董事成。在第六届董事会第一次会议上,由于董事会换届,公司对审计委员会进行了调整。担任主任委员的独立董事是一名资深的会计专业人士。审计委员会成立以来在审阅财务报表,开展内部审计,负责与注册会计师的沟通,审核内部控制制度等方面做了大量卓有成效的工作。

在2009年年报审计过程中,2010年1月审计委员会提前审阅了公司编制的财务会计报表,认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果,同意提交年审会计师进行审计。年审注册会计师进场后,审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排,并不断与年审会计师沟通,督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后,审计委员会再次审阅了公司财务会计报表,并与年审会计师交换意见,认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况,认可该报告。同时,审计委员会表决同意续聘该会计师事务所,认为该所恪尽职守,遵循独立、客观、公正的执业准则,能够较好地完成公司委托的各项工作。

(2) 董事会薪酬与考核委员会的履职情况

董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构,负责制定公司董事、监事及高级管理人员的考核标准,制定、审查公司董事、监事及高级管理人员的薪酬政策与方案,并依照上述考核标准进行考核。薪酬与考核委员会对2009年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核,并出具了审核意见:公司2009 年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬严格执行了公司薪酬管理制度和绩效考核办法确定的业绩考核指标,符合公司薪酬管理办法和业绩考核制度。

(十二) 本次利润分配预案

经北京中证天通会计师事务所有限公司按中国企业会计准则对本公司 2009 年度财务状况和利润状况的审核，2009 年度归属于母公司所有者的净利润 -7,717,845.06 元，加上 2008 年度滚存的可供分配的利润 -137,634,374.91 元，累计可供分配的利润为 -145,352,219.97 元，根据公司章程等有关规定，本年度利润分配预案为：不分配不转增。

由于本年度公司出现亏损，因此未提出现金分配预案。

本预案需提交股东大会审议通过后执行。

公司独立董事吕桂霞、姜昌植、孙茂成认为，由于公司本年度亏损不能分配，符合《公司法》、《公司章程》等相关规定。

(十三) 公司前三年现金分红情况

单位：(人民币)元

	现金分红金额(含税)	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2008 年	0.00	12,626,998.67	0.00
2007 年	0.00	11,339,556.87	0.00
2006 年	0.00	11,486,458.23	0.00

(十四) 其他事项

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》，报告期内没有变更。

第八节 监事会报告

(一) 报告期内监事会的工作情况及会议情况

2009 年度，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》以及有关法规的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行监事会职责，行使监督职能，维护

了公司及股东的合法权益。

1、报告期内，为了监督公司董事会会议程序的合法性，监事会成员列席了 2009 年度的董事会会议。

2、报告期内，监事会积极关注公司经营管理的重大活动，对公司的经营管理工作程序行使了监督职责。

3、报告期内，监事会认真履行监督财务的职能，认为公司在财务内部控制制度上是得力的。

4、报告期内监事会会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开 2 次监事会议。

(1)第五届监事会第四次会议于 2009 年 4 月 3 日在本公司六楼会议室召开。

应到监事 3 人，实到 3 人会议。审议并通过如下议案：

- A. 《2008 年度监事会工作报告》；
- B. 《2008 年度财务决算报告》；
- C. 《关于 2008 年度利润分配预案的议案》；
- D. 《关于审议 2008 年度报告（正文及摘要）的议案》；
- E. 《本公司监事会关于对 2008 年度报告的书面审核意见》；
- F. 《关于 2008 年度内部控制自我评价报告的议案》；
- G. 《关于修改公司章程的议案》；
- H. 《关于续聘北京中证天通会计师事务所有限公司的议案》。

该次会议决议公告刊登于 2009 年 4 月 4 日《中国证券报》上。

(2) 第六届监事会第一次会议于 2009 年 6 月 29 日在本公司六楼会议室召开。会议审议并全票通过《关于选举张淑荣女士任本公司监事会监事长的议案》。

该次会议决议公告刊登于 2009 年 6 月 30 日《中国证券报》上。

(二) 监事会对公司 2009 年度有关事项的独立意见

根据公司章程等有关规定，监事会对公司 2009 年度有关事项发表独立意见如下：

1、公司依法运作情况： 2009 年，公司监事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，对股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事和高级管理人员履行职责情况进行了监督和检查，认为公司决策程序基本合法，股东大会决议能够得到较好落实，公司董事会、董事、经理人员执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、公司财务检查情况：2009 年度公司财务报告由北京中证天通会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告基本能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。

3、报告期内公司无募集资金使用情况。

4、报告期内公司无重大收购、出售资产、吸收合并事项。

第九节 重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 关联交易事项

1. 本报告期内无重大关联交易事项

2. 关联债权债务往来

单位：万元

关联方	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		3,177.88		
合 计		3,177.88		

其中：报告期内本公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0万元，余额0万元。

注：吉林省交通投资开发公司为公司原股东。

3、公司 2009 年度不存在大股东及其附属企业非经营性占有本公司资金及清理情况。

(四) 会计师关于公司股东及关联方资金占用问题及违规担保问题的专项说明

**关于延边公路建设股份有限公司股东及关联方资金
占用问题及违规担保问题的专项说明**

中证天通 [2010] 审字 1141 号

延边公路建设股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了延边公路建设股份有限公司（以下简称“延边公路”）2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、股东权益变动表、现金流量表，以及财务报表附注，并于 2010 年 2 月 8 日出具了中证天通 [2010] 审字 1140 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会《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（证监发[2003]56 号文）》的要求，延边公路编制了后附的截至 2009 年 12 月 31 日止延边公路控股股东及其他关联方 2009 年度《资金占用情况表》。

如实编制《资金占用情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是延边公路管理当局的责任。我们对《资金占用情况汇总表》所载资料与延边公路 2009 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对贵公司实施于 2009 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解延边公路 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，资金占用情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供延边公路向中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所上报

使用，不得用作任何其他目的。

北京中证天通会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：王小云

中国注册会计师：陈 岩

二〇一〇年二月八日

(五) 重大合同及履行情况

1、报告期内无托管、承包、租赁其他公司资产事项，无其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内无其他重大合同事项。

3、报告期内重大担保事项：

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）
--						
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			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			
为其中股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0			
上述三项担保金额合计			0			

4、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见：

公司独立董事吕桂霞、姜昌植、孙茂成经审核认为，报告期内，公司没有为控股股东以及持股 50% 以下的其他关联方、其他非法人单位、个人担保情况。

报告期内，公司没有任何担保事项。

5、报告期内无委托理财事项。

(六) 报告期内公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

(七) 会计师事务所出具审计报告意见

本报告期内，北京中证天通会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见审计报告。

(八) 聘任会计师事务所情况

报告期内公司续聘北京中证天通会计师事务所有限公司为本公司的审计机构，对 2009 年度会计报告进行审计，审计费用为 15 万元，另还承担会计师事务所的差旅费。该公司自 2004 年 2 月起被聘为本公司的财务审计机构。

(九) 报告期内，公司及公司董事会及董事会成员没有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责等情形。

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) 股权分置改革承诺事项

本公司股权分置改革尚在进行中。

(十一) 公司不存在证券投资情况

(十二) 公司不存在持有其他上市公司股权情况

(十三) 公司不存在持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

(十四) 公司不存在持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺情况

(十五) 公司接待调研及采访情况

报告期内，公司按照《上市公司公平信息指引》要求，在接待中小投资者及基金经理调研、采访、咨询时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待，未有有选择地或私下提前向特定对象披露、透露

或泄露非公开信息的情形。

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
2009年04月20日	董事会办公室	电话沟通	公司股东张先生	公司借壳事项
2009年05月20日	董事会办公室	电话沟通	公司股东卢先生	公司借壳事项
2009年05月26日	董事会办公室	电话沟通	公司股东刘先生	公司借壳事项
2009年06月02日	董事会办公室	电话沟通	公司股东焦先生	公司借壳事项
2009年07月17日	董事会办公室	电话沟通	公司股东王女士	公司借壳事项
2009年07月20日	董事会办公室	电话沟通	公司股东闻先生	公司借壳事项
2009年08月07日	董事会办公室	电话沟通	公司股东吴先生	公司借壳事项
2009年08月10日	董事会办公室	电话沟通	公司股东邵先生	公司借壳事项
2009年08月10日	董事会办公室	电话沟通	公司股东毛先生	公司借壳事项
2009年12月28日	董事会办公室	电话沟通	公司股东刘小姐	公司借壳事项
2009年12月28日	董事会办公室	电话沟通	公司股东杨小姐	公司借壳事项

（十六）其他重大事项

本公司股权分置改革及相关情况：

2010年1月25日本公司召开了2010年2010年度第一次临时股东大会，审议并通过了以下议案：

（1）关于延边公路建设股份有限公司定向回购并注销吉林敖东药业集团股份有限公司所持公司非流通股股份的议案。

（2）关于延边公路建设股份有限公司以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司的议案。

（3）关于通过《延边公路建设股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司报告书》的议案。

（4）关于延边公路建设股份有限公司分别与广发证券股份有限公司和吉林敖东药业集团股份有限公司签署附生效条件补充协议的议案。

- (5) 关于延边公路建设股份有限公司更名为广发证券股份有限公司的议案
- (6) 关于延边公路建设股份有限公司迁址的议案。
- (7) 关于变更延边公路建设股份有限公司经营范围的议案。
- (8) 关于变更延边公路建设股份有限公司注册资本的议案。
- (9) 关于修改延边公路建设股份有限公司章程的议案。
- (10) 关于提请股东大会授权董事会办理回购并注销吉林敖东药业集团股份有限公司所持公司非流通股股份的议案。
- (11) 关于提请股东大会授权董事会办理延边公路建设股份有限公司以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司相关事宜的议案。

以上十一项议案内容详见 2010 年 1 月 25 日公司公告。

公司于 2006 年 11 月 13 日向中国证监会提交了定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并广发证券的申报材料。由于有关交易已超过交易各方有权机构的授权有效期，而该交易为公司股权分置改革方案中不可分割的组成部分和主要对价，为了落实股权分置改革、推进吸收合并广发证券的重组工作，经 2010 年第一次临时股东大会批准，在维持原有交易结构及交易定价等内容并补充披露有效期内的审计、评估资料后，本公司重新向中国证监会履行了申报程序。

2010 年 2 月 2 日，公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司的事项已经中国证券监督管理委员会并购重组委 2010 年第 2 次会议有条件审核通过。

第十节 财务报告（附后）

第十一节 备查文件

在本公司董事会办公室备有下列文件供股东查阅：

- 1、载有公司董事长、财务总监、会计主管人员签章的会计报表原件。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公司的原稿。

延边公路建设股份有限公司董事会

2009年2月8日

延边公路财务报告

财务报告包括三个部分：（一）审计报告；（二）会计报告附注；（三）会计报表。

（一）审计报告

审 计 报 告

中证天通 [2010] 审字 1140 号

延边公路建设股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的延边公路建设股份有限公司（以下简称延边公路）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年度的利润表、2009 年度的现金流量表和 2009 年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是延边公路公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了

基础。

三、审计意见

我们认为，延边公路财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了延边公路 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

北京中证天通会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王小云

中国注册会计师：陈 岩

中国 · 北京

二〇一〇年二月八日

(二) 会计报告附注

会计报表附注

一、公司概况

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，1997 年 6 月 11 日在深圳证券交易所挂牌上市。

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。

吉林敖东药业集团股份有限公司 2006 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%。

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%。

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。

公司注册资本：人民币 184,109,987.00 元

公司企业法人营业执照：注册号 222400000001337

公司法定代表人：郭仁堂

公司注册地：吉林省延吉市开发区长白山东路 1440 号

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，按照实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则体系编制财务报表。

根据财政部《关于印发 企业会计准则第 1 号 - 存货 等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]第 3 号)等规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006

年颁布的企业会计准则。

2、遵循会计准则的声明：

本公司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。

3、会计期间：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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

a. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本

(1) 一次交换交易实现的企业合并，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。

(2) 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。

(3) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

(4) 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，购买日如果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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公

司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

a. 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。

b. 各主要财务报表项目的折算汇率，以及外币报表折算差额的处理方法

(1) 对需合并以外币表示的子公司会计报表，所有资产、负债类项目均按照合并会计报表日的即期汇率折算为人民币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为人民币，上年实际数按照上年折算后的利润表的数额列示。

(3) 产生外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(4) 现金流量表中有关反映发生额的项目均按照合并会计报表日的即期汇率折算为人民币，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(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及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。

（5）金融资产转移的确认与计量

a.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。

b.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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

公司对应收款项前 5 位债务人欠款作为单项金额重大的应收款项，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如不存在减值，按账龄计提减值准备；

(2) 除单项金额重大的应收款项外，其他作为单项金额非重大的应收款项。应收款项包括应收账款和其他应收款。

对单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备。

(3) 本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

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%

对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，可全额提取坏账准备。

11、存货

(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、消耗性生物资产。

(2) 存货的计价方法

a. 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。

b. 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。

c. 在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。

d. 消耗性生物资产按取得成本核算。

(3) 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。

(4) 存货盘存采用永续盘存制。

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方法如下：

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种建筑 and 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、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为购建固定资产借入一笔专门借款，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。

17、生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

(1) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

a. 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；

b. 自行种植、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本包括收获（出售）前发生的材料费、饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；

c. 自行种植、繁殖或养殖的生产性生物资产的成本包括达到预定生产经营目的前发生的材料费、饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租；

d. 应计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；

e. 投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

f. 生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

(2) 生物资产的后续计量

a. 本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益；

b. 本公司生产性生物资产为种猪，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为每头 800 元，预计使用寿命为 5 年。当本公司在年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后，发现其使用寿命或预计净残值的

预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整其使用寿命或预计净残值。

c. 本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失时，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

(3) 处置

- a. 对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本。
- b. 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；
- c. 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

18、油气资产

无

19、无形资产

(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时，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。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。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

无

22、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产品质量保证而形成的负债。产品质量保证的硬件部分在保质期间由原供应商负责。本公司依照以往的经验对保质期间所发生的人工及差旅等成本和费用依营业收入的一定比例计算预计负债之金额。

23、股份支付及权益工具

(1) 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。

(2) 权益工具

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

(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。

26、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。

27、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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产

a.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)。

b.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。

c.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。

d.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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

a.商誉的初始确认；

b. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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)。

c. 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司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：

a.企业合并；

b.直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29、经营租赁、融资租赁

无

30、持有待售资产

无

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

无

33、主要会计政策、会计估计的变更

本期未发生会计政策、会计估计变更。

34、前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	纳税依据	税 率
1) 增值税	产品销售收入	17%、6%、4%
2) 营业税	公路收费收入、其它业务收入	5%
3) 城市维护建设税	应纳增值税额、营业税额	7%、5%、1%
4) 教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
5) 所得税	应纳税所得额	15%、

2、税收优惠及批文

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、企业合并及合并财务报表

本期无企业合并及合并财务报表业务

五、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			0.11			4,963.45
人民币			0.11			4,963.45

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款			46,188,696.64			26,140,705.20
人民币			46,188,696.64			26,140,705.20
合 计			46,188,696.75			26,145,668.65

期末货币资金比期初增加 2,004.30 万元，增幅 76.66%，主要系 2008 年大额还贷所致。

2、应收账款

(1) 按应收账款风险分类

种类	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %
单项金额重大的	10,198,816.25	94.25	10,198,816.25	94.25	10,198,816.25	94.25	10,198,816.25	94.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的								
其他不重大的	621,976.00	5.75	621,976.00	5.75	621,976.00	5.75	621,976.00	5.75
合计	10,820,792.25	100.00	10,820,792.25	100.00	10,820,792.25	100.00	10,820,792.25	100.00
应收账款净值	0.00				0.00			

本公司将应收账款的前 5 名列于单项金额重大的应收账款，其余收款作为其他不重大的应收账款。

(2) 按账龄分类

账 龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						

5 年以上	10,820,792.25	100	10,820,792.25	10,820,792.25	100	10,820,792.25
合 计	10,820,792.25	100	10,820,792.25	10,820,792.25	100	10,820,792.25
应收账款净值	0.00			0.00		

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(4) 应收账款期末余额中欠款金额最大的前五位债务人情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	欠款原因	占应收账款总额比例%
长春盛大经贸公司	原客户	4,720,000.00	5 年以上	货款	43.62
中国高科技北京驻 长春办	原客户	1,900,000.00	5 年以上	货款	17.56
延吉市富士贸易公司	原客户	1,560,000.00	5 年以上	货款	14.42
朝鲜大盛商社	原客户	1,409,916.25	5 年以上	货款	13.03
北京永兴实业公司	原客户	608,900.00	5 年以上	货款	5.62
合 计		10,198,816.25			

(5) 期末全额计提坏账准备的应收账款

单 位 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		

3、其他应收款

(1) 按其他应收款风险分类

种类	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %
单项金额重大的	25,341,045.28	84.87	15,852,940.89	83.14	30,616,847.28	86.95	13,530,089.60	80.71
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的								
其他不重大的	4,516,389.88	15.13	3,214,671.53	16.86	4,595,797.02	13.05	3,233,087.21	19.29
合计	29,857,435.16	100.00	19,067,612.42	100.00	35,212,644.30	100.00	16,763,176.81	100.00
其他应收款净值	10,789,822.74				18,449,467.49			

本公司将其他应收款的前 5 名列于单项金额重大的其他应收款。

(2) 按账龄分类

账 龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	612,755.00	2.05	30,637.75	7,472,850.97	21.22	373,642.53
1-2 年	1,708,873.03	5.72	170,887.303	21,395.00	0.06	2,139.50
2-3 年	0.00	0.00	0.00	6,528,302.75	18.54	1,958,490.83
3-4 年	15,622,744.75	52.32	7,811,372.38	13,513,510.15	38.38	6,756,755.08
4-5 年	4,291,736.95	14.37	3,433,389.56	22,182.82	0.06	17,746.26
5 年以上	7,621,325.43	25.53	7,621,325.43	7,654,402.61	21.74	7,654,402.61
合 计	29,857,435.16	100.00	19,067,612.42	35,212,644.30	100.00	16,763,176.81
其他应收款净值	10,789,822.74			18,449,467.49		

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(4) 其他应收款期末余额中欠款金额最大的前五位债务人情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	欠款原因	占应收账款总额比例%
吉林敖东建筑安装公司	客户	9,500,000.00	3 - 4 年	工程款、往来款	31.82

延边悦达公路工程有限责任公司	客户、投资企业	9,478,830.98	1-4 年	工程款	31.75
崔海燕	原职工	3,535,949.55	5 年以上	往来款	11.84
延边敖通物流公司	客户	1,622,744.75	3-4 年	借款	5.43
广州市荔湾中行	客户	1,203,520.00	5 年以上	货款	4.03
合 计		28,065,256.28			84.88

(5) 期末全额计提坏账准备的其他应收款

单 位 名 称	金 额	欠款时间	欠款原因
吉林省基地公司	100,000.00	5 年以上	货款
延边州外贸公司	612,946.78	5 年以上	货款
延边特产公司	490,000.00	5 年以上	货款
广州市荔湾中行	1,203,520.00	5 年以上	货款
杨秀伟	118,534.60	5 年以上	货款
崔海燕	3,535,949.55	5 年以上	往来款
延边亚兴经贸公司	394,440.00	5 年以上	往来款
延边民族委员会	50,000.00	5 年以上	往来款
陕西省新胜化工厂	633,250.00	5 年以上	往来款
北京亚丰工科技	30,000.00	5 年以上	往来款
集资房	139,353.13	5 年以上	代垫款
延吉市保险公司	2,334.30	5 年以上	往来款
李振远	75,923.12	5 年以上	往来款
崔龙云	89,200.00	5 年以上	往来款
玄勇活	100,000.00	5 年以上	往来款
洪永哲	23,691.13	5 年以上	往来款
刘颖	20,000.00	5 年以上	房款
琿春人民政府	2,182.82	5 年以上	补偿余款
合 计	7,621,325.43		

4、存货

(1) 存货分类

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	46,972,159.11		46,972,159.11	46,972,159.11		46,972,159.11
合 计	46,972,159.11		46,972,159.11	46,972,159.11		46,972,159.11

(2) 消耗性生物资产类别

类别	实物数量(公顷)	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
林木	681.50	30,740,519.26			30,740,519.26
林下参	20.00	16,231,639.85			16,231,639.85
合 计		46,972,159.11			46,972,159.11

截至 2009 年 12 月 31 日消耗性生物资产未发生减值。

5、长期投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
延边悦达公路工程 有限责任公司	成本法	2,930,500.00	2,930,500.00		2,930,500.00
合 计		2,930,500.00	2,930,500.00		2,930,500.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
延边悦达公路工程 有限责任公司	14.69	14.69				

6、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
原价				
房屋、建筑物	6,042,009.82		335,666.92	5,706,342.90
土地使用权				

合 计	6,042,009.82		335,666.92	5,706,342.90
-----	--------------	--	------------	--------------

(2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
原价				
房屋、建筑物	6,610,064.29			6,610,064.29
土地使用权				
合 计	6,610,064.29			6,610,064.29
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	568,054.47	335,666.92		903,721.39
土地使用权				
合 计	568,054.47	335,666.92		903,721.39
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
合 计				
账面价值				
房屋、建筑物	6,042,009.82		335,666.92	5,706,342.90
土地使用权				
合 计	6,042,009.82		335,666.92	5,706,342.90

本期投资性房地产折旧额为 335,666.92 元；

期末投资性房地产未发生减值情况。

7、固定资产

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
(1)原值				
房屋建筑物	38,843,910.41	12,276,054.81		51,119,965.22
机器设备	4,750,897.48	2,226,072.78		6,976,970.26
运输设备	5,627,759.00	141,421.00		5,769,180.00
公路隧道	295,365,431.29	1,278,076.00		296,643,507.29
其他设备				

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
固定资产原值合计	344,587,998.18	15,921,624.59		360,509,622.77
(2)累计折旧				
房屋建筑物	10,488,217.00	2,188,587.25		12,676,804.25
机器设备	3,546,792.92	,1073,008.30		4,619,801.22
运输设备	2,789,387.46	425,679.49		3,215,066.95
公路隧道	131,777,577.89	13,474,342.72		145,251,920.60
其他设备				
累计折旧合计	148,601,975.27	17,161,617.76		165,763,593.03
(3)固定资产净值				
房屋建筑物	28,355,693.41			38,443,160.97
机器设备	1,204,104.56			2,357,169.04
运输设备	2,838,371.54			2,554,113.05
公路隧道	163,587,853.40			151,391,586.70
其他设备				
固定资产净值合计	195,986,022.91			194,746,029.70
(4)固定资产减值准备				
房屋建筑物	696,458.27	1,870,000.00		2,566,458.27
机器设备	96,224.20			96,224.20
运输设备	364,238.59			364,238.59
公路隧道		6,430,000.00		6,430,000.00
其他设备				
固定资产减值准备合计	1,156,921.06	8,300,000.00		9,456,921.06
(5)固定资产净额				
房屋建筑物	27,659,235.14			35,876,702.70
机器设备	1,107,880.36			2,260,944.84
运输设备	2,474,132.95			2,189,874.46
公路隧道	163,587,853.40			144,961,586.68
其他设备				
固定资产净额合计	194,829,101.85			185,289,108.68

本期固定资产折旧为 17,161,617.76 元；

本期由在建工程转入的固定资产原价为 8,781,078.59 元。

根据延边朝鲜族自治州人民政府延州政函[2009]165 号《延边延边朝鲜族自治州人民政府关于延边公路建设股份有限公司改变收费方式及人员安置的函》，本公司对改变收费方式的收费站资产进行了减值测试，根据测试结果计提固定资产减值准备 830 万元。

8、在建工程

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
开发区保税仓库	-	-	-	2,100,279.00		2,100,279.00
合计		-	-	2,100,279.00		2,100,279.00

在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末余额	资金来源
开发区保税仓库	2,100,279.00	6,680,799.59	8,781,078.59		-	自筹
合计	2,100,279.00	6,680,799.59	8,781,078.59		-	

9、无形资产

(1)原值

类别	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
乌金屯松花江大桥经营权	168,000,000.00			168,000,000.00
安图林地使用权	12,640,000.00			12,640,000.00
开发区土地使用权	18,000,000.00			18,000,000.00
乌金屯土地使用权	750,000.00			750,000.00
保税区仓库土地使用权	1,957,785.05			1,957,785.05
合计	201,347,785.05			201,347,785.05

(2) 累计摊销

类别	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
乌金屯松花江大桥经营权	76,048,219.00	5,204,040.00		81,252,259.00
安图林地使用权	1,014,945.60	257,952.00		135,4257.60
开发区土地使用权	1,105,573.00	176,592.00		1,200,805.00

乌金屯土地使用权	226,746.00	104,652.00		331,398.00
保税区仓库土地使用权	14,831.70	44,495.04		59,326.74
合计	78,410,315.30	5,787,731.04		84,198,046.34

(3) 减值准备

类别	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
乌金屯松花江大桥经营权	71,136,000.00			71,136,000.00
开发区土地使用权	9,500,000.00			9,500,000.00
合计	80,636,000.00			80,636,000.00

(4) 无形资产净值

类别	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	剩余摊销期限
乌金屯松花江大桥经营权	20,815,781.00			15,611,741.00	48 月
安图林地使用权	11,625,054.40			11,285,742.4	525 月
开发区土地使用权	7,394,427.00			7,299,195.00	496 月
乌金屯土地使用权	523,254.00			418,602.00	48 月
保税区仓库土地使用权	1,942,953.35			1,898,458.31	512 月
合计	42,301,469.75			36,513,738.71	

10、递延所得税资产

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
资产减值准备	11,593,791.55	10,934,304.79
解除劳动关系补偿	831,607.50	
合计	12,425,399.05	10,934,304.79

递延所得税资产包括计提坏账准备、固定资产减值准备、无形资产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资产,以及尚未支付的解除劳动关系补偿导致负债账面价值大于负债计税基础的差额计算的递延所得税资产,其中坏账准备产生 4,483,260.70 元、固定资产减值准备产生 1,418,538.16 元,无形资产减值准备产生 5,691,992.69 元,解除劳动关系补偿 831,607.50 元。

11、资产减值准备

项 目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额			2009年12月31日
			转回	其他	合计	
1、坏账准备	27,583,969.06	2,304,435.61				29,888,404.67
2、固定资产减值准备	1,156,921.06	8,300,000.00				9,456,921.06
3、无形资产减值准备	80,636,000.00					80,636,000.00
合 计	109,376,890.12	10,604,435.61				119,981,325.73

12、应付账款

项 目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内				
一至二年				
二至三年				
三年以上	555,997.29	100.00	555,997.29	100.00
合 计	555,997.29	100.00	555,997.29	100.00

(1) 无应付持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

(2) 无关联方欠款情况。

(3) 前 5 位债权人情况

单位名称	金额	比例%	时间	欠款原因
龙延路	316,159.05	56.86	3 年以上	工程款
州公路处	180,000.00	32.37	3 年以上	工程款
长春科龙节能墙体公司	22,889.44	4.12	3 年以上	工程款
延边理想电子公司	15,000.00	2.70	3 年以上	货款
延吉市立邦漆经销处	6,033.30	1.09	3 年以上	工程款
合 计	540,081.79	97.14		

13、应付职工薪酬

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
工资、津贴等		5,993,481.00	5,993,481.00	
社会保险费		1,608,695.24	1,608,695.24	

住房公积金	-85,044.06	1,175,154.06	1,057,948.00	32,162.00
工会经费		114,581.78	114,007.00	574.78
解除劳动关系补偿		5,484,626.00		5,484,626.00
合计	-85,044.06	14,376,538.08	8,774,131.24	5,517,362.78

根据延州政函〔2009〕165号《延边朝鲜族自治州人民政府关于延边公路建设股份有限公司改变收费方式及人员安置的函》，州政府决定对本公司所属五虎岭、龙延、仁坪收费站改变收费方式，根据《劳动合同法》和上述函件精神，本年计提了上述收费站职工买断工龄补偿及内退补偿 5,484,626.00 元，补偿款已在 2010 年 1 月份全额支付。

14、应交税费

税 项	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应交增值税	10,290.04	10,290.04
应交营业税	159,592.11	145,507.86
应交城建税	-13,668.41	-32,777.71
企业所得税	1,004,994.42	78,919.38
个人所得税	54,382.00	63,334.00
印花税	0.02	
房产税	55,591.20	
教育费附加	3,198.39	2,775.85
合计	1,274,379.77	268,049.42

期末应交税费较期初增加 100.63 万元，增幅 375.43%，主要是本年企业所得税尚未缴纳所致。

15、其他应付款

账龄	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	3,603,215.90	1,945,807.00
1-2 年	1,550,568.00	203,792.95
2-3 年	126,375.00	3,389,812.70
3 年以上	56,108,105.56	58,628,936.46
合计	61,388,264.46	64,168,349.11

(1) 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 前 5 位债权人情况

单位名称	金额	比例%	时间	欠款原因
吉林省交通投资公司	31,778,775.00	48.62	3 年以上	收购乌金屯大桥经营权
金义公司	17,763,523.00	27.18	3 年以上	收购坤泰公司
延边公路管理处	4,900,000.00	7.50	1 年以内	工程款
浙江金龙公司	1,545,377.00	2.36	1-2 年	往来款
延边交通局	1,330,000.00	2.03	3 年以上	工程款
合计	52,530,299.67	87.69		

16、长期应付款

单 位	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
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，尚未偿还的款项。

17、股本 (单位：股)

项 目	2008 年 12 月 31 日		本次变动增减 (+, -)					2009 年 12 月 31 日	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股	90,926,027	49.39						90,926,027	49.39
1、发起人股份	6,791,674	3.69						6,791,674	3.69
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	4,103,677	2.23						4,103,677	2.23
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	84,134,353	45.70						84,134,353	45.70
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股	93,183,960	50.61						93,183,960	50.61

项 目	2008 年 12 月 31 日		本次变动增减 (+, -)					2009 年 12 月 31 日	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	184,109,987	100.00						184,109,987	100.00

18、资本公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	157,385,313.17			157,385,313.17
其 他	13,564,985.80			13,564,985.80
合 计	170,950,298.97			170,950,298.97

19、盈余公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	23,972,952.22			23,972,952.22
任意盈余公积	25,353,559.02			25,353,559.02
合 计	49,326,511.24			49,326,511.24

20、未分配利润

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-137,634,374.91	-147,502,026.27
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-137,634,374.91	-147,502,026.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,717,845.06	12,626,998.67
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
合并范围变化		-2,759,347.31
年末未分配利润	-145,352,219.97	-137,634,374.91

21、营业收入及营业成本

分行业主营业务情况表

行业名称	2009 年		2008 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路收费	49,662,929.00	31,840,816.91	58,112,911.00	34,077,964.31
房产租赁	578,288.00	335,666.92	407,626.50	291,132.87
合 计	50,241,217.00	32,176,483.83	58,520,537.50	34,369,097.18

22、营业税金及附加

项 目	税率%	2009 年	2008 年
营业税	5	2,714,310.42	2,905,644.59
城市维护建设税	1、7	41,007.63	29,056.46
教育费附加	3	81,429.38	87,169.37
合 计		2,836,747.43	3,021,870.42

23、财务费用

项 目	2009 年	2008 年
利息支出		76,650.00
减：利息收入	620,927.91	71,586.84
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	4,989.66	5,307.18
其它		
合 计	-615,938.25	10,370.34

财务费用较上期减少 62.63 万元，减幅 6039.42%，主要系本期银行定期存款增加所致。

24、资产减值损失

项 目	2009 年	2008 年
坏账准备	2,304,435.61	1,330,160.86
固定资产减值准备	8,300,000.00	
合 计	10,604,435.61	1,330,160.86

25、营业外收入

项 目	2009 年	2008 年
非流动资产处置利得合计		2,981,544.23
其中：固定资产处置利得		2,981,544.23
不必支付的应付款	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	2,981,544.23

根据本公司（甲方）与平安证券有限责任公司（乙方）、广发证券股份有限公司（丙方）于 2009 年 12 月签订的《股权分置改革保荐协议之补偿协议》，由丙方向乙方支付股权分置改革保荐费用 150 万元，本公司不必再支付于 2006 年计提的应付乙方保荐费。

26、营业外支出

项 目	2009 年	2008 年
滞纳金、罚款损失		1,000.00
其他损失	34,411.55	10,000.00
合 计	34,411.55	11,000.00

27、所得税

项 目	2009 年	2008 年
当期所得税费用	1,184,299.21	1,262,802.00
递延所得税费用	-1,491,094.26	735,742.86
合 计	-306,795.05	1,998,544.86

28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2009 年	2008 年
基本每股收益	-0.042	0.069

稀释每股收益	-0.042	0.069
--------	--------	-------

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

29、现金流量表主要项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 1,909,549.21 元，系往来还款。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 4,230,774.70 元，其中：

项 目	2009 年
办公费	1,333,851.53
差旅费	759,619.99
业务招待费	139,896.00
运输费	518,787.79
董事会费	164,453.00
取暖费	237,156.29
支付往来款项	1,077,010.10

项 目	2009 年
合 计	4,230,774.70

30、现金流量表补充资料

补充资料	序号	2009 年	2008 年
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	-7,717,845.06	12,626,998.67
加：资产减值准备	2	10,604,435.61	1,330,160.86
固定资产折旧	3	17,497,284.68	17,318,774.59
无形资产摊销	4	5,787,731.04	5,758,067.70
长期待摊费用摊销	5		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6		-2,981,544.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8		
财务费用（收益以“-”号填列）	9		76,650.00
投资损失（收益以“-”号填列）	10		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11	-1,491,094.26	735,742.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14	-188,673.26	13,095,853.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15	3,828,652.54	-12,519,723.60
其 他	16		-2,322,248.06
经营活动产生的现金流量净额	17	28,320,491.29	33,118,732.77
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	18		
债务转为资本	19		
一年内到期的可转换公司债券	20		
以固定资产进行长期投资	21		
融资租赁固定资产	22		
(3)现金及现金等价物净变动情况：	23		
现金的期末余额	24	46,188,696.75	26,145,668.65
减：现金的期初余额	25	26,145,668.65	6,367,060.73
加：现金等价物的期末余额	26		
减：现金等价物的期初余额	27		
现金及现金等价物净增加额	28	20,043,028.1	19,778,607.92

六、关联方关系及关联交易

(一) 关联方关系

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	法定代表人
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

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化 (金额单位: 人民币万元)

企业名称	期初数	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	57,335.80			57,335.80

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		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	股权%	金额	股权%	金额	股权%	金额	股权%
吉林敖东药业集团股份有限公司	8,608.88	46.76					8,608.88	46.76

(二) 关联交易

1、提供劳务

无。

2、接受劳务

无。

3、贷款

无

4、对关联方的应收应付款项余额

无

九、承诺事项、或有事项

(1) 担保事项

无

(2) 重大诉讼、仲裁

无

(3) 抵押事项

无

十、其他重要事项

为贯彻落实国务院《中国图们江区域合作开发规划纲要-----以长吉图为开发开放先导区》精神，加快提升延龙图开放前沿功能，积极推进延龙图城市整合进程，把延龙图建设成图们江区域重要的物流节点和国际产业合作服务基地，根据延州政函〔2009〕165号《延边朝鲜族自治州人民政府关于延边公路建设股份有限公司改变收费方式及人员安置的函》，州政府决定对本公司所属五虎岭、龙延、仁坪收费站改变收费方式，即从2010年1月1日至2011年12月31日，由州政府按照上述收费站2009年度实际收费数额向本公司支付2010年和2011年两年的过路费，并于每月30日前以转账方式划入本公司。目前，上述各站尚有多年收费年限（五虎岭收费截止年限为2016年5月30日、龙延收费截止年限为2025年9月1日、仁坪收费截止年限为2014年12月8日），剩余年限收费方式由本公司与州政府另行协商确定。

根据《劳动合同法》和上述函件精神，上述收费站的157名职工由州政府按照国家有关规定负责安置。

延边公路所属收费站收费方式转变后，未来的收费政策、收费方式和收费收入均存在一定的风险和不确定性。

十一、资产负债表日后事项

2010年1月25日本公司召开了2010年度第一次临时股东大会，审议并通过了以下议案：

（1）关于延边公路建设股份有限公司定向回购并注销吉林敖东药业集团股份有限公司所持公司非流通股股份的议案。

（2）关于延边公路建设股份有限公司以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司的议案。

（3）关于通过《延边公路建设股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司报告书》的议案。

（4）关于延边公路建设股份有限公司分别与广发证券股份有限公司和吉林敖东药业集团股份有限公司签署附生效条件补充协议的议案。

（5）关于延边公路建设股份有限公司更名为广发证券股份有限公司的议案

（6）关于延边公路建设股份有限公司迁址的议案。

(7) 关于变更延边公路建设股份有限公司经营范围的议案。

(8) 关于变更延边公路建设股份有限公司注册资本的议案。

(9) 关于修改延边公路建设股份有限公司章程的议案。

(10) 关于提请股东大会授权董事会办理回购并注销吉林敖东药业集团股份有限公司所持公司非流通股股份的议案。

(11) 关于提请股东大会授权董事会办理延边公路建设股份有限公司以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司相关事宜的议案。

以上十一项议案内容详见 2010 年 1 月 25 日公司公告。

公司于 2006 年 11 月 13 日向中国证监会提交了定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并广发证券的申报材料。由于有关交易已超过交易各方有权机构的授权有效期,而该交易为公司股权分置改革方案中不可分割的组成部分和主要对价,为了落实股权分置改革、推进吸收合并广发证券的重组工作,经 2010 年第一次临时股东大会批准,在维持原有交易结构及交易定价等内容并补充披露有效期内的审计、评估资料后,本公司重新向中国证监会履行了申报程序。

2010 年 2 月 2 日,公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司的事项已经中国证券监督管理委员会并购重组委 2010 年第 2 次会议有条件审核通过。

十二、补充资料

(一) 按中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求,按全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率和每股收益如下(金额单位:人民币元):

2009 年 1-12 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.936	-0.042	-0.042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.410	-0.049	-0.049

2008 年 1-12 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	4.789	0.069	0.069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.831	0.055	0.055

(二)根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》,公司非经营性损益发生情况如下:

(金额单位:人民币元)

项目	2009 年	2008 年
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		2,981,544.23
其他营业外收支净额	1,465,588.45	-11,000.00
非经常性损益合计	1,465,588.45	2,970,544.23
非经常性损益所得税影响数	-219,838.27	445,581.63
扣除非经常性损益后的净利润	-8,963,595.24	10,102,036.07

延边公路建设股份有限公司

2010 年 2 月 8 日

资产负债表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

会企 01 表

	附注号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五. 1	46,188,696.75	26,145,668.65
交易性金融资产			-
应收票据			-
应收账款	五. 2		-
预付款项			-
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	五. 3	10,789,822.74	18,449,467.49
存货	五. 4	46,972,159.11	46,972,159.11
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			
流动资产合计		103,950,678.60	91,567,295.25
非流动资产			-
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	五. 5	2,930,500.00	2,930,500.00
拨付所属资金			-
投资性房地产	五. 6	5,706,342.90	6,042,009.82
固定资产	五. 7	185,289,108.68	194,829,101.85
在建工程	五. 8		2,100,279.00
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	五. 9	36,513,738.71	42,301,469.75
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	五. 10	12,425,399.05	10,934,304.79
其他非流动资产			-
非流动资产合计		242,865,089.34	259,137,665.21
资产总计		346,815,767.94	350,704,960.46

公司法定代表人：李利平

主管会计工作负责人：冯波

会计机构负责人：朴正一

资产负债表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

会企 01 表

	附注号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			-
交易性金融负债			-
应付票据			-
应付账款	五. 12	555,997.29	555,997.29
预收款项		-	-
应付职工薪酬	五. 13	5,517,362.78	-85,044.06
应交税费	五. 14	1,274,379.77	268,049.42
应付利息		-	-
应付股利		5,186.40	5,186.40
其他应付款	五. 15	61,388,264.46	64,168,349.11
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		68,741,190.70	64,912,538.16
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五. 16	19,040,000.00	19,040,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,040,000.00	19,040,000.00
负 债 合 计		87,781,190.70	83,952,538.16
所有者权益（或股东权益）：			
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 17	184,109,987.00	184,109,987.00
资本公积	五. 18	170,950,298.97	170,950,298.97
减：库存股		-	-
盈余公积	五. 19	49,326,511.24	49,326,511.24
未分配利润	五. 20	-145,352,219.97	-137,634,374.91
外币报表折算差额			
股东权益合计		259,034,577.24	266,752,422.30
负债及股东权益合计		346,815,767.94	350,704,960.46

公司法定代表人：李利平

主管会计工作负责人：冯波

会计机构负责人：朴正一

利 润 表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

会企 02 表

	附 注 号	2009 年 1-12 月	2008 年 1-12 月
一、营业收入	五. 21	50,241,217.00	58,520,537.50
减：营业成本	五. 21	32,176,483.83	34,369,097.18
营业税金及附加	五. 22	2,836,747.43	3,021,870.42
销售费用			
管理费用		14,729,716.94	8,134,039.40
财务费用	五. 23	-615,938.25	10,370.34
资产减值损失	五. 24	10,604,435.61	1,330,160.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,490,228.56	11,654,999.30
加：营业外收入	五. 25	1,500,000.00	2,981,544.23
减：营业外支出	五. 26	34,411.55	11,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,024,640.11	14,625,543.53
减：所得税费用	五. 27	-306,795.05	1,998,544.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,717,845.06	12,626,998.67
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.07
（二）稀释每股收益		-0.04	0.07
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-7,717,845.06	12,626,998.67

公司法定代表人：李利平

主管会计工作负责人：冯波

会计机构负责人：朴正一

现金流量表

编制单位：延边公路建设股份有限公司

会企 03 表

项 目	1	2009 年 1-12 月份	2008 年 1-12 月份
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	49,855,117.00	58,520,537.50
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,909,549.21	4,438,554.00
经营活动现金流入小计	5	51,764,666.21	62,959,091.50
购买商品、接受劳务支付的现金	6	6,399,488.31	10,084,669.57
支付给职工以及为职工支付的现金	7	8,774,131.24	7,907,340.94
支付的各项税费	8	4,039,780.67	3,957,337.71
支付的其他与经营活动有关的现金	9	4,230,774.70	5,568,762.45
经营活动现金流出小计	10	23,444,174.92	27,518,110.67
经营活动产生的现金流量净额	11	28,320,491.29	35,440,980.83
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14		
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	15		4,200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	-	4,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	8,277,463.19	9,785,722.91
投资所支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位付的现金净额	21		
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	8,277,463.19	9,785,722.91
投资活动产生的现金流量净额	24	-8,277,463.19	-5,585,722.91
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资所收到的现金	26		
其中：子公司吸收少数投资收到的现金	27		
借款所收到的现金	28		
收到的其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30	-	-
偿还债务所支付的现金	31		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32		76,650.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
支付的其他与筹资活动有关的现金	34		
筹资活动现金流出小计	35	-	10,076,650.00
筹资活动产生的现金流量净额	36	-	-10,076,650.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	38	20,043,028.10	19,778,607.92
加：期初现金及现金等价物余额	39	26,145,668.65	6,367,060.73
六、期末现金及现金等价物余额	40	46,188,696.75	26,145,668.65

公司法定代表人：李利平

主管会计工作负责人：冯波

会计机构负责人：朴正一

所有者权益

编制单位：延边公路建设股份有限公司

会企 04 表

项目	2009 年 1-12 月份						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	184,109,987.00	170,950,298.97	-	49,326,511.24	-137,634,374.91	-	266,752,422.30
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	184,109,987.00	170,950,298.97	-	49,326,511.24	-137,634,374.91	-	266,752,422.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-7,717,845.06	-	-7,717,845.06
（一）净利润					-7,717,845.06		-7,717,845.06
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-7,717,845.06	-	-7,717,845.06
（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					-	-	-
其中：法定盈余公积					-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配							-
3. 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、期末余额	184,109,987.00	170,950,298.97	-	49,326,511.24	-145,352,219.97	-	259,034,577.24

公司法定代表人：李利平

主管会计工作负责人：冯波

会计机构负责人：朴正一

所有者权益

编制单位：延边公路建设股份有限公司

会企 04 表

项 目	2008 年 1-12 月份						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	184,109,987.00	170,950,298.97	-	49,326,511.24	-150,261,373.58		254,125,423.63
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							
二、本年年初余额	184,109,987.00	170,950,298.97	-	49,326,511.24	-150,261,373.58	-	254,125,423.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	12,626,998.67	-	12,626,998.67
（一）净利润					12,626,998.67		12,626,998.67
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	12,626,998.67	-	12,626,998.67
（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							
其中：法定盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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、期末余额	184,109,987.00	170,950,298.97		49,326,511.24	-137,634,374.91		266,752,422.30

公司法定代表人：李利平

主管会计工作负责人：冯波

会计机构负责人：朴正一