

大连长兴实业股份有限公司 2004 年度财务报告

1. 审计意见

审 计 报 告

深鹏所股审字[2005]053 号

大连长兴实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连长兴实业股份有限公司（以下简称长兴公司）2004 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2004 年度利润表及合并利润表和现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

长兴公司 2004 年 12 月 31 日的其他应收款余额为 25,826 万元，占资产总额的 66.20%。计提坏账准备 4191 万元。由于受审计范围的限制，我们无法实施除函证以外的其他审计程序，以获取充分适当的审计证据，确认长兴公司坏账准备计提金额是否恰当。

由于长兴公司累计亏损数额巨大；关联公司及其他单位长期占用巨额资金；对外借款及担保均已逾期，到期债务难以偿还；重要子公司大连海方多层线路板有限公司停产、大连长兴水泥有限公司对外承包经营；因此，我们无法判断长兴公司编制会计报表所依据的持续经营假设是否合理。

由于上述情况可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对上述会计报表发表意见。

深圳鹏城会计师事务所

中国注册会计师

中国·深圳

2005 年 4 月 13 日

张克理

中国注册会计师

郝世明

2. 财务报表

资 产 负 债 表

编制单位：大连长兴实业股份有限公司

单位：人民币

元

| 资 产 | 注释 | 2004-12-31 | | 2003-12-31 | |
|--------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五 1 | 175,543.94 | 68,574.71 | 22,905,304.02 | 149,584.50 |
| 短期投资 | | - | - | - | - |
| 应收票据 | | - | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 应收利息 | | - | - | - | - |
| 应收账款 | 五 2 | 37,542,975.86 | - | 38,181,417.34 | - |
| 其他应收款 | 五3、六1 | 216,352,466.94 | 144,533,811.53 | 153,878,960.62 | 130,511,698.97 |
| 预付账款 | 五 4 | 418,465.14 | 26,260,000.00 | 42,903,264.57 | 26,260,000.00 |
| 应收补贴款 | | - | - | - | - |
| 存货 | 五 5 | 6,919,419.62 | - | 25,368,743.08 | - |
| 待摊费用 | | - | - | 123,943.28 | - |
| 一年内到期的长期债权投资 | | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - | - | - |
| 流动资产合计 | | 261,408,871.50 | 170,862,386.24 | 283,361,632.91 | 156,921,283.47 |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | 五6、六2 | -2,503,593.06 | 124,709,568.50 | -2,821,155.26 | 170,326,411.91 |
| 其中：合并价差 | | -2,505,593.06 | - | -2,961,155.26 | - |
| 长期债权投资 | | - | - | - | - |
| 长期投资合计 | | -2,503,593.06 | 124,709,568.50 | -2,821,155.26 | 170,326,411.91 |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原值 | 五 7 | 196,186,950.15 | 6,170,172.55 | 208,561,842.01 | 8,592,645.55 |
| 减：累计折旧 | 五 7 | 77,566,432.65 | 2,025,867.27 | 75,223,643.05 | 2,321,046.60 |
| 固定资产净值 | 五 7 | 118,620,517.50 | 4,144,305.28 | 133,338,198.96 | 6,271,598.95 |
| 减：固定资产减值准备 | 五 7 | 43,882,301.08 | 129,033.21 | 37,700,828.45 | 129,033.21 |
| 固定资产净额 | | 74,738,216.42 | 4,015,272.07 | 95,637,370.51 | 6,142,565.74 |
| 工程物资 | | - | - | - | - |
| 在建工程 | 五 8 | 421,613.64 | - | 35,154,963.17 | 35,154,963.17 |
| 固定资产清理 | | - | - | - | - |
| 固定资产合计 | | 75,159,830.06 | 4,015,272.07 | 130,792,333.68 | 41,297,528.91 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | |
| 无形资产 | 五 9 | 55,097,525.23 | - | 60,719,105.23 | - |
| 长期待摊费用 | 五 10 | 911,852.91 | 12,830.40 | 1,465,232.89 | 25,660.80 |
| 其他长期资产 | | - | - | - | - |
| 无形资产及其他资产合计 | | 56,009,378.14 | 12,830.40 | 62,184,338.12 | 25,660.80 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | | - | - | - | - |
| 资产总计 | | 390,074,486.64 | 299,600,057.21 | 473,517,149.45 | 368,570,885.09 |

所附附注系会计报表的主要组成部分

公司负责人：乔少辉

主管会计工作负责人：张虹

会计机构负责人：耿红艳

资 产 负 债 表 (续)

编制单位:大连长兴实业股份有限公司

单位:人民币

元

| 负债及股东权益 | 注释 | 2004-12-31 | | 2003-12-31 | |
|------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 流动负债: | | | | | |
| 短期借款 | 五 11 | 185,610,666.87 | 159,510,666.87 | 183,486,000.00 | 159,516,000.00 |
| 应付票据 | | - | - | - | - |
| 应付账款 | 五 12 | 18,081,727.95 | 35,000.00 | 20,355,267.94 | 35,000.00 |
| 预收账款 | 五 13 | 5,646,293.91 | | 17,023,513.34 | - |
| 应付工资 | | 1,258,217.24 | 24,765.00 | 316,606.00 | 1,965.00 |
| 应付福利费 | | 1,231,357.88 | 826.47 | 1,098,234.58 | 22,033.85 |
| 应付股利 | 五 14 | 7,384,672.00 | 7,384,672.00 | 7,384,672.00 | 7,384,672.00 |
| 应交税金 | 五 15 | -290,953.68 | 166,591.52 | -3,024,726.66 | 111,705.52 |
| 其他应交款 | | 242,457.86 | 3,085.29 | -23,434.60 | 3,085.29 |
| 其他应付款 | 五 16 | 18,097,201.34 | 21,890,678.47 | 10,511,204.24 | 16,102,219.15 |
| 预提费用 | 五 17 | 5,508,048.22 | 5,156,332.84 | 1,791,172.34 | 850,197.06 |
| 预计负债 | 五 18 | 69,845,270.93 | 38,880,290.28 | 58,063,507.42 | 28,638,426.77 |
| 一年内到期的长期负债 | | - | - | 6,991,265.00 | 1,991,265.00 |
| 其他流动负债 | | - | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 312,614,960.52 | 233,052,908.74 | 303,973,281.60 | 214,656,569.64 |
| 长期负债: | | | | | |
| 长期借款 | | - | - | - | - |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 长期应付款 | | - | - | - | - |
| 专项应付款 | 五 19 | 1,840,000.00 | - | 3,100,000.00 | - |
| 其他长期负债 | | - | - | - | - |
| 长期负债合计 | | 1,840,000.00 | - | 3,100,000.00 | - |
| 递延税项: | | | | | |
| 递延税款贷项 | | - | - | - | - |
| 负债合计 | | 314,454,960.52 | 233,052,908.74 | 307,073,281.60 | 214,656,569.64 |
| 少数股东权益 | | 9,072,377.65 | - | 12,529,552.40 | - |
| 股东权益: | | | | | |
| 股本 | 五20+C63 | 66,739,200.00 | 66,739,200.00 | 66,739,200.00 | 66,739,200.00 |
| 资本公积 | 五 20 | 129,642,869.00 | 129,642,869.00 | 125,297,832.17 | 125,297,832.17 |
| 盈余公积 | 五 21 | 15,297,052.24 | 15,297,052.24 | 15,297,052.24 | 15,297,052.24 |
| 其中:法定公益金 | | 5,100,017.42 | 5,100,017.42 | 5,100,017.42 | 5,100,017.42 |
| 未分配利润 | 五 23 | -145,131,972.77 | -145,131,972.77 | -53,419,768.96 | -53,419,768.95 |
| 股东权益合计 | | 66,547,148.47 | 66,547,148.47 | 153,914,315.45 | 153,914,315.45 |
| 负债及股东权益总计 | | 390,074,486.64 | 299,600,057.21 | 473,517,149.45 | 368,570,885.09 |

所附注系会计报表的主要组成部分

公司负责人:乔少辉

主管会计工作负责人:张虹

会计机构负责人:耿红艳

资产负债表附表 1：资产减值准备明细表

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年转回数 | 其他转出数 | 年末余额 |
|--------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 一、坏账准备合计 | 20,828,452.99 | 28,392,216.33 | - | - | 49,220,669.32 |
| 其中：应收账款 | 5,581,011.34 | 1,729,474.71 | - | - | 7,310,486.05 |
| 其他应收款 | 15,247,441.65 | 26,662,741.62 | - | - | 41,910,183.27 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | - | - | - | - | - |
| 其中：股票投资 | - | - | - | - | - |
| 债券投资 | - | - | - | - | - |
| 三、存货跌价准备合计 | 2,885,853.10 | 806,959.90 | - | 2,885,853.10 | 806,959.90 |
| 其中：库存商品 | 2,863,813.34 | 682,076.34 | - | 2,863,813.34 | 682,076.34 |
| 原材料 | 22,039.76 | 6,776.76 | - | 22,039.76 | 6,776.76 |
| 包装物 | - | 90,750.00 | - | - | 90,750.00 |
| 低值易耗品 | - | 27,356.80 | - | - | 27,356.80 |
| 四、长期投资减值准备合计 | - | - | - | - | - |
| 其中：长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 长期债权投资 | - | - | - | - | - |
| 五、固定资产减值准备合计 | 37,700,828.45 | 6,181,472.63 | - | - | 43,882,301.08 |
| 其中：房屋、建筑物 | 0.00 | 3,794,123.02 | - | - | 3,794,123.02 |
| 机器设备 | 37,700,828.45 | 2,387,349.61 | - | - | 40,088,178.06 |
| 六、无形资产减值准备 | - | - | - | - | - |
| 其中：专利权 | - | - | - | - | - |
| 商标权 | - | - | - | - | - |
| 七、在建工程减值准备 | - | - | - | - | - |
| 八、委托贷款减值准备 | - | - | - | - | - |

资产负债表附表 2：股东权益增减变动表

| 项 目 | 本 期 数 | 上 期 数 |
|--------------|-----------------|----------------|
| 一、实收资本（或股本）： | | |
| 期初余额 | 66,739,200.00 | 66,739,200.00 |
| 本期增加数 | - | - |
| 其中：新增资本（或股本） | - | - |
| 资本公积转入 | - | - |
| 盈余公积转入 | - | - |
| 利润分配转入 | - | - |
| 本期减少数 | - | - |
| 期末余额 | 66,739,200.00 | 66,739,200.00 |
| 二、资本公积： | | |
| 期初余额 | 125,297,832.17 | 125,291,172.17 |
| 本期增加数 | 4,345,036.83 | 6,660.00 |
| 其中：股本溢价 | - | - |
| 股权投资准备 | - | 6,660.00 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | - | - |
| 接受现金捐赠 | - | - |
| 拨款转入 | - | - |
| 外币资本折算差额 | - | - |
| 其他资本公积 | 4,345,036.83 | - |
| 期末余额 | 129,642,869.00 | 125,297,832.17 |
| 三、法定和任意盈余公积： | | |
| 期初余额 | 10,197,034.82 | 10,197,034.82 |
| 本期增加数 | - | - |
| 其中：从净利润中提取数 | - | - |
| 其中：法定盈余公积 | - | - |
| 本期减少数 | - | - |
| 期末余额 | 10,197,034.82 | 10,197,034.82 |
| 其中：法定盈余公积 | 10,197,034.82 | 10,197,034.82 |
| 四、法定公益金 | | |
| 期初余额 | 5,100,017.42 | 5,100,017.42 |
| 本期增加数 | - | - |
| 其中：从净利润中提取数 | - | - |
| 本期减少数 | - | - |
| 期末余额 | 5,100,017.42 | 5,100,017.42 |
| 五、未分配利润： | | |
| 期初未分配利润 | -53,419,768.96 | 30,126,817.30 |
| 本期净利润 | -91,712,203.81 | -83,546,586.26 |
| 本期利润分配 | - | - |
| 期末未分配利润 | -145,131,972.77 | -53,419,768.96 |

利润及利润分配表

编制单位：大连长兴实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2004 年度 | | 2003 年度 | |
|--------------|----------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 五 24 | 90,071,611.05 | - | 95,776,362.51 | - |
| 减：主营业务成本 | 五 24 | 78,586,204.51 | - | 78,799,475.08 | - |
| 主营业务税金及附加 | 五 25 | 694,137.33 | - | 1,076,193.63 | - |
| 二、主营业务利润 | | 10,791,269.21 | - | 15,900,693.80 | - |
| 加：其他业务利润 | 五 26 | 419,537.74 | - | 329,817.20 | 22,959.86 |
| 减：营业费用 | | 4,387,811.05 | - | 6,154,925.64 | - |
| 管理费用 | | 66,619,688.98 | 22,434,282.74 | 35,825,565.26 | 9,272,171.37 |
| 财务费用 | 五 27 | 13,687,210.86 | 11,548,548.15 | 12,038,761.56 | 10,742,223.98 |
| 三、营业利润 | | -73,483,903.94 | -33,982,830.89 | -37,788,741.46 | -19,991,435.49 |
| 加：投资收益 | 五 28、六 3 | 455,562.20 | -45,616,843.41 | 39,152,766.37 | -40,301,117.78 |
| 补贴收入 | | - | - | - | - |
| 营业外收入 | 五 29 | 42,933.68 | 42,296.70 | 35,133.50 | - |
| 减：营业外支出 | 五 30 | 22,183,970.50 | 12,154,826.21 | 90,555,052.11 | 23,254,032.99 |
| 四、利润总额 | | -95,169,378.56 | -91,712,203.81 | -89,155,893.70 | -83,546,586.26 |
| 减：所得税 | | - | - | 2,400,250.28 | - |
| 少数股东损益 | | -3,457,174.75 | - | -8,009,557.72 | - |
| 五、净利润 | | -91,712,203.81 | -91,712,203.81 | -83,546,586.26 | -83,546,586.26 |
| 加：年初未分配利润 | | -53,419,768.96 | -53,419,768.96 | 30,126,817.30 | 30,126,817.30 |
| 其他转入 | | - | - | - | - |
| 六、可供分配的利润 | | -145,131,972.77 | -145,131,972.77 | -53,419,768.96 | -53,419,768.96 |
| 减：提取法定盈余公积 | | - | - | - | - |
| 提取法定公益金 | | - | - | - | - |
| 提取职工奖励及福利基金 | | - | - | - | - |
| 提取储备基金 | | - | - | - | - |
| 提取企业发展基金 | | - | - | - | - |
| 利润归还投资 | | - | - | - | - |
| 七、可供投资者分配的利润 | | -145,131,972.77 | -145,131,972.77 | -53,419,768.96 | -53,419,768.96 |
| 减：应付优先股股利 | | - | - | - | - |
| 提取任意盈余公积金 | | - | - | - | - |
| 应付普通股股利 | | - | - | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | | - | - | - | - |
| 八、未分配利润 | | -145,131,972.77 | -145,131,972.77 | -53,419,768.96 | -53,419,768.96 |

利润表附表

| 报告期利润 | 全面摊薄净资产收 益率(%) | 加权平均净资产收 益率(%) | 全面摊薄每股收益 (元/股) | 加权平均每股收益 (元/股) |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 主营业务利润 | 16.22 | 9.99 | 0.16 | 0.16 |
| 营业利润 | -110.42 | -68.00 | -1.10 | -1.10 |
| 净利润 | -137.82 | -84.87 | -1.37 | -1.37 |
| 扣除非经常性损 益后的净利润 | -115.58 | -71.18 | -1.15 | -1.15 |

其中：非经常性损益项目：

| 项 目 | 金 额 | 扣除所得税影响金额 |
|------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产 | -3,526,371.45 | -2,362,668.87 |
| 扣除减值的营业外收入 | 636.98 | 426.78 |
| 扣除减值的营业外支出 | -12,433,829.72 | -12,433,829.72 |
| 合计 | -15,959,564.19 | -14,796,071.81 |

利润表补充资料：

| 项 目 | 合并数 | 母公司 |
|----------------------|-----|-----|
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | |
| 3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | |
| 4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | |
| 5. 债务重组损失 | | |
| 6. 其他 | | |

现金流量表

2004 年度

编制单位：大连长兴实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 合并数 | 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 | | 91,144,769.00 | - |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 21,111,722.71 | 9,083,260.90 |
| 现金流入小计 | | 112,256,491.71 | 9,083,260.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 51,440,664.99 | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,761,757.14 | 648,735.44 |
| 支付的各项税费 | | 6,393,947.64 | 10,456.00 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 五 31 | 98,688,229.05 | 40,722,678.73 |
| 现金流出小计 | | 169,284,598.82 | 41,381,870.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -57,028,107.11 | -32,298,609.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 138,000.00 | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | - | - |
| 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 | | 42,013,386.36 | 39,555,000.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | 18,170.84 | 150.15 |
| 现金流入小计 | | 42,169,557.20 | 39,555,150.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 579,597.17 | 21,099.00 |
| 投资所支付的现金 | | - | - |
| 其中：处置子公司收到的现金净额 | | - | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 现金流出小计 | | 579,597.17 | 21,099.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 41,589,960.03 | 39,534,051.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | - | - |
| 借款所收到的现金 | | 26,100,000.00 | - |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 现金流入小计 | | 26,100,000.00 | - |
| 偿还债务所支付的现金 | | 23,975,333.13 | 7,316,451.67 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 9,416,279.87 | - |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 现金流出小计 | | 33,391,613.00 | 7,316,451.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,291,613.00 | -7,316,451.67 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -22,729,760.08 | -81,009.79 |

所附附注系会计报表的主要组成部分

公司负责人：乔少辉

主管会计工作负责人：张虹

会计机构负责人：耿红艳

现金流量表补充资料

2004 年度

编制单位：大连长兴实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 合并数 | 母公司 |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | | |
| 净利润 | | -91,712,203.81 | -91,712,203.81 |
| 加：少数股东收益 | | -3,457,174.75 | - |
| 加：计提的资产减值准备 | | 32,494,795.76 | 19,580,732.04 |
| 固定资产折旧 | | 8,835,907.18 | 518,699.90 |
| 无形资产摊销 | | 5,621,580.00 | - |
| 长期待摊费用摊销 | | 553,379.98 | 12,830.40 |
| 待摊费用减少(减:增加) | | 123,943.28 | - |
| 预提费用增加(减:减少) | | 3,716,875.88 | 4,306,135.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) | | 3,526,371.45 | 1,869,872.10 |
| 固定资产报废损失 | | | |
| 财务费用 | | 13,678,872.51 | 11,547,016.49 |
| 投资损失(减:收益) | | -455,562.20 | 45,616,843.41 |
| 递延税款贷项(减:借项) | | | |
| 存货的减少(减:增加) | | 20,528,216.66 | - |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | | -47,742,481.74 | -33,602,844.60 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | | -2,740,627.31 | 9,564,309.02 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -57,028,107.11 | -32,298,609.27 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - | - |
| 融资租入固定资产 | | - | - |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | | |
| 现金的期末余额 | | 175,543.94 | 68,574.71 |
| 减：现金的期初余额 | | 22,905,304.02 | 149,584.50 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | | -22,729,760.08 | -81,009.79 |

所附附注系会计报表的主要组成部分

公司负责人：乔少辉

主管会计工作负责人：张虹

会计机构负责人：耿红艳

2. 会计附注

会计报表附注
2004 年 1-12 月

金额单位：人民币

元

附注一、公司简介

大连长兴实业股份有限公司(以下简称公司)原名大连龙泉酿酒股份有限公司,系 1988 年 10 月 15 日经大连市体制改革委员会以大体改发(1988)25 号文批准,由大连龙泉酒厂和瓦房店非标准轴承厂共同发起设立并向社会公开发行股票的股份制试点企业,公司于 1989 年 1 月 29 日正式成立。1993 年 12 月 29 日经国家经济体制改革委员会体改生(1993)222 号文件批复,公司已按股份有限公司的规范意见及其配套文件的规定予以规范。1994 年 3 月 1 日经大连体改委发(1994)30 号文批复更名为大连龙泉股份有限公司。

1998年10月16日经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]260号文件批复,公司社会流通股正式在深圳证券交易所上市流通。

公司在大连市工商行政管理局注册登记,2001年12月26日更名为大连长兴实业股份有限公司,企业法人营业执照为大工商企法字2102001100466-3081号,公司注册资本6,673.92万元。注册地址:大连市瓦房店市长兴岛镇。

经营范围:酒及饮料研制、开发、生产与销售;酒类原料收购;为下属企业产、供、销服务。

2002年5月,经公司股东大会批准,公司以所属龙泉酒厂的全部净资产与深圳市滨基房地产开发有限公司所属的房产“滨基雅苑”二层进行了资产置换,公司经营范围相应变更为:多层线路板、计算机主板及外部设备控制板、电子产品生产、销售;水泥制品的生产、销售;软件产品的开发、销售。其经营范围的工商变更登记目前尚未办理。

附注二、本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**1、会计制度**

公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计制度》和《企业会计准则》及其相关规定。

2、会计年度

公司会计年度采用公历制,自每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则,期末对各项资产进行检查,合理预计可能发生的损失和减值,如资产发生减值公司将计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时按业务发生当日市场汇率(中间价)作为折合率折合为记账本位币金额记账,各外币账户的外币余额,期末时按照期末市场汇率(中间价)折合为记账本位币。按照期末市场汇率(中间价)折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额,作为汇兑损益,计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物,包括可在证券市场上流通的、购买日起三个月内到期的短期债券投

资。

7、短期投资核算方法

(1)、短期投资指公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资、基金投资及其他投资等;

(2)、短期投资在取得时以实际成本计价,即实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息;

(3)、对于持有期间获得的现金股利或利息,除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外,以实际收到时作为初始投资成本的收回,冲减短期投资帐面价值;短期投资处置时,处置所得与帐面价值的差额计入当期投资损益;

(4)、期末短期投资以成本与市价孰低计价,按投资类别计提跌价准备,市价低于成本的金额确认为当期投资损失。

8、坏账核算方法

(1)、公司确认坏帐损失的标准:债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回及债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项(包括应收帐款、其他应收款);

(2)、坏帐损失的核算方法:公司坏帐损失核算方法采用备抵法,坏帐准备按应收款项(包括应收帐款和其他应收款)帐龄分析法计提,具体计提比例如下:

| 账龄 | 计提比例 |
|------|--------|
| 一年以内 | 5.00% |
| 一至二年 | 10.00% |
| 二至三年 | 15.00% |
| 三年以上 | 20.00% |

另外,公司根据实际情况对于预计不能收回或不能全部收回的应收款项采用单项认定法提取坏帐准备,有抵押权及其他担保形式的债权不提取坏帐准备。

9、存货核算方法

(1)、存货的分类:公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、开发成本等;

(2)、存货的盘存制度及计价方法:存货盘存制度采用永续盘存制,各类存货的购入与入库按实际成本计价,产成品水泥发出按加权平均法、线路板发出按先进先出法计算结转产品成本;低值易耗品领用时采用一次摊销法;包装物于领用时直接计入生产成本;

(3)、存货跌价准备的确认标准及计提方法:公司年末在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致可变现净值低于成本的部分,提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。

10、长期股权投资核算方法

(1)、长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价;

(2)、公司根据不同情况对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算:

A、对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下或虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上,但不具有重大影响的,采用成本法核算;采用成本法核算的,在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益;

B、对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上的,或虽投资不足20%但有重大影响的,采用权益法核算;采用权益法核算的,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调整投资的帐面价值,并确认为当期投资损益(在

确认其他单位发生的净亏损时，以该投资的帐面价值减记至零为限)；

(3)、长期股权投资差额的摊销

公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按十年期限摊销，摊销金额计入当期投资损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入“资本公积—股权投资准备”，原已按《企业会计制度》进行会计处理的，不再作追溯调整，对其余额继续按规定期限摊销，直至摊销完毕。

(4)、长期投资减值准备的确认标准

期末长期投资按其帐面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于帐面价值的差额计提长期投资减值准备。提取时按单项长期投资可收回金额低于其帐面价值的差额计提。

11、固定资产计价及其折旧方法

(1)、固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品、单位价值在2,000.00元以上,并且使用年限超过二年的,也作为固定资产；

(2)、固定资产计价

固定资产按照取得时的实际成本计价；

(3)、固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产价值，其增加后的金额不应超过该固定资产的可收回金额，除此之外的后续支出确认为当期损益；

(4)、固定资产分类及折旧

固定资产折旧采用直线法，应计折旧额在扣除净残值(固定资产原值的5%)后按分类折旧率计提。固定资产类别、使用年限及年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限(年) | 年折旧率 |
|-----------|---------|--------|
| 房屋及建筑物 | 35 | 2.71% |
| 机器设备 | 12 | 7.92% |
| 运输设备 | 8 | 15.83% |
| 电子设备及其他设备 | 8 | 15.83% |

(5)、固定资产减值准备的核算

期末固定资产按帐面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。提取时按单项固定资产可收回金额低于其帐面价值的差额计提。

12、在建工程的核算方法

公司在建工程包括固定资产新建工程、改扩建工程和大修理工程所发生的实际支出、预付工程款和购入的需要安装的设备等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产交付使用前发生的，符合资本化条件的记入在建固定资产的造价，在交付使用后发生的，记入当期损益；工程竣工、验收交付使用时，按实际成本结转固定资产。虽交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用之日起按工程预算造价或工程成本等资料估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，按决算数调整原暂估价和已计提折旧。

中期期末或年度终了公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;

(3) 其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用核算方法

(1) 借款费用的确认:

A、因购置固定资产专门借款而发生的利息,折价或溢价的摊销和汇兑差额,在符合规定的资本化条件的情况下,予以资本化,记入该项资产的成本;其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,于发生当期确认为费用。

B、因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用,如果辅助费用的金额较小,也可以于发生当期确认为费用。

C、因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 开始资本化的时间:

当具备以下三个条件时,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化:

A、资产支出已经发生;

B、借款费用已经发生;

C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 暂停资本化:

A、如果固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过三个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始;

B、如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。

(4) 停止资本化:当所购建固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化,以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

14、无形资产的核算方法

(1) 无形资产包括专有技术、土地使用权、商誉等;

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计量;

(3) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入当期损益;

(4) 无形资产减值准备的确认标准

期末无形资产按帐面价值与可收回金额孰低计价,并对可收回金额低于帐面价值的差额计提无形资产减值准备。提取时按单项无形资产可收回金额低于其帐面价值的差额计提。

15、长期待摊费用的核算方法

(1)、长期待摊费用系公司已经支出,但摊销期限在一年以上的各项费用;

(2)、长期待摊费用在发生时按照实际成本计量;

(3)、筹建期间发生的费用先在长期待摊费用中归集并于开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月损益。

(4)、如果长期待摊的费用项目不能使以后的会计期间受益的,则将尚未摊销完毕的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、预计负债的核算方法

(1) 若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:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠的计量;

(2) 本公司预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿

金额在基本能够收到时，作为资产单独核算，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

17、收入的确认原则

(1)、商品销售收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，公司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控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认收入的实现；

(2)、劳务收入：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；

(3)、让渡资产使用权收入：包括利息收入和使用费收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、与交易有关的经济利益能够流入公司；

B、收入的金额能够可靠的计量。

18、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

19、合并会计报表的合并范围和合并方法

(1)、公司对外投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上,或虽占50%或不足50%,但有实际控制权的,在编制合并会计报表时纳入合并会计报表范围。

(2)、合并会计报表按《合并会计报表暂行规定》的规定编制,即以公司及纳入合并范围的控股子公司的会计报表以及其他资料为依据予以合并。合并时,对纳入合并会计报表的各公司之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及其未实现利润予以抵销,其余项目一一合并;合并时,公司对纳入合并范围的控股子公司执行的会计政策进行了适当调整,以保持其与母公司会计政策一致。

附注三、本公司税项

| 税 项 | 计税依据 | 适用税率 | 备注 |
|-------|-------------------|-------------|----|
| 增值税 | 商品、产品销售收入 | 17.00% | |
| 营业税 | 提供劳务、销售不动产、转让无形资产 | 3.00%、5.00% | |
| 城建税 | 应交增值税、营业税等流转税 | 5.00%、1.00% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 33.00% | * |

*纳入合并范围的子公司,其城建税、企业所得税及其他税负依各子公司属地税务机关规定计缴。

附注四、控股子公司

1、直接投资的控股子公司：

| 附属公司名称 | 注册地 | 注册资本 | 持股比例 | 主营业务 |
|---------------|------|----------------|--------|--------------------------|
| 大连长兴水泥有限公司 | 瓦房店市 | 40,000,000.00 | 95.00% | 水泥、水泥熟料、水泥机械设备生产与销售 |
| 大连海方多层线路板有限公司 | 大连市 | 142,180,000.00 | 90.00% | 多层线路板计算机主板及外部设备控制板等生产与销售 |
| 深圳市吉大远望软件有限公司 | 深圳市 | 25,800,000.00 | 39.53% | 软件产品的开发与销售 |

2、间接投资的控股子公司：

| 投资单位 | 附属公司名称 | 持股比例 | 备注 |
|---------------|---------------|--------|----|
| 大连海方多层线路板有限公司 | 深圳市吉大远望软件有限公司 | 57.36% | * |

*本公司与子公司大连海方多层线路板有限公司合计持有深圳市吉大远望软件有限公司 96.89% 的股权，故将深圳市吉大远望软件有限公司纳入到合并会计报表范围。

3、合并会计报表范围变动情况

本公司本期纳入合并报表的附属公司范围没有变化。

附注五、本公司合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 币种 | 2004-12-31 | | 2003-12-31 | |
|--------|-----|------------|------------|---------------|---------------|
| | | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| 现金 | RMB | 86,540.72 | 86,540.72 | 366,969.18 | 366,969.18 |
| 银行存款 | RMB | 53,511.13 | 53,511.13 | 22,520,057.59 | 22,520,057.59 |
| 其他货币资金 | RMB | 35,492.09 | 35,492.09 | 18,277.25 | 18,277.25 |
| 合计 | | | 175,543.94 | | 22,905,304.02 |

2、应收账款及坏账准备

| 账龄 | 2004-12-31 | | | |
|-------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 3,078,920.95 | 7.00% | 153,946.05 | 2,924,974.90 |
| 1-2 年 | 9,954,731.67 | 22.00% | 995,473.17 | 8,959,258.50 |
| 2-3 年 | 15,469,463.64 | 34.00% | 2,331,469.55 | 13,137,994.09 |
| 3 年以上 | 16,350,345.65 | 37.00% | 3,829,597.28 | 12,520,748.37 |
| 合计 | 44,853,461.91 | 100.00% | 7,310,486.05 | 37,542,975.86 |

| 账龄 | 2003-12-31 | | | |
|-------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 6,115,708.83 | 13.98% | 305,785.44 | 5,809,923.39 |
| 1-2 年 | 16,543,807.38 | 37.80% | 1,654,380.74 | 14,889,426.64 |
| 2-3 年 | 11,994,746.68 | 27.41% | 1,799,212.00 | 10,195,534.68 |
| 3 年以上 | 9,108,165.79 | 20.81% | 1,821,633.16 | 7,286,532.63 |
| 合计 | 43,762,428.68 | 100.00% | 5,581,011.34 | 38,181,417.34 |

(1) 应收帐款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款中欠款金额前五名单位的欠款合计 42,692,340.72 元，占应收账款期末余额的 95.18%。

3、其他应收款及坏账准备

| 账龄 | 2004-12-31 | | | |
|-------|----------------|---------|---------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 62,976,629.62 | 24.38% | 10,639,638.87 | 52,336,990.75 |
| 1-2 年 | 163,363,814.25 | 63.25% | 22,366,044.84 | 140,997,769.41 |
| 2-3 年 | 19,115,018.32 | 7.41% | 5,108,420.94 | 14,006,597.38 |
| 3 年以上 | 12,807,188.02 | 4.96% | 3,796,078.62 | 9,011,109.40 |
| 合计 | 258,262,650.21 | 100.00% | 41,910,183.27 | 216,352,466.94 |

| 账龄 | 2003-12-31 | | | |
|-------|----------------|--------|--------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 133,290,953.80 | 78.81% | 6,665,131.94 | 126,625,821.86 |

| | | | | |
|-------|----------------|---------|---------------|----------------|
| 1-2 年 | 21,027,396.90 | 12.43% | 2,327,440.44 | 18,699,956.46 |
| 2-3 年 | 6,790,011.96 | 4.01% | 1,903,890.76 | 4,886,121.20 |
| 3 年以上 | 8,018,039.61 | 4.75% | 4,350,978.51 | 3,667,061.10 |
| 合 计 | 169,126,402.27 | 100.00% | 15,247,441.65 | 153,878,960.62 |

(1) 其他应收款期末余额比期初增加 89,136,247.94 元, 增长 52.70%, 主要原因是 1 年以上预付款转入所致。

(2) 其他应收款期末前五名客户累计欠款 179,923,365.50 元, 占其他应收款期末余额的 69.67% ;

(3) 其他应收款中持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上股份的股东欠款见附注七 2。

4、预付账款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 418,465.14 | 100.00% | 42,695,074.81 | 99.52% |
| 1-2 年 | --- | --- | 120,558.15 | 0.28% |
| 2-3 年 | --- | --- | 8,550.00 | 0.02% |
| 3 年以上 | --- | --- | 79,081.61 | 0.18% |
| 合计 | 418,465.14 | 100.00% | 42,903,264.57 | 100.00% |

(1) 预付账款中无持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上股份的股东欠款。

(2) 预付帐款期末余额比上年减少 99.02% , 主要原因是 1 年以上预付款转入其他应收款所致。

5、存货及存货跌价准备

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|---------------|--------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,397,824.89 | 6,776.76 | 5,391,048.13 | 5,197,529.18 | 22,039.76 | --- |
| 燃料 | --- | --- | --- | 8,633,196.39 | --- | --- |
| 在产品 | 892,038.00 | --- | 892,038.00 | 3,117,747.50 | --- | --- |
| 产成品 | 1,225,978.81 | 682,076.34 | 543,902.47 | 6,925,859.13 | 2,863,813.34 | --- |
| 包装物 | 183,181.02 | 90,750.00 | 92,431.02 | 1,547,261.76 | --- | --- |
| 低值易耗品 | 27,356.80 | 27,356.80 | --- | 717,208.05 | --- | --- |
| 自制备件 | --- | --- | --- | 2,115,794.17 | --- | --- |
| 合计 | 7,726,379.52 | 806,959.90 | 6,919,419.62 | 28,254,596.18 | 2,885,853.10 | --- |

存货期末余额比期初减少 20,528,216.66 元, 减少 72.65% , 主要原因是盘亏损失较大。

6、长期股权投资及长期投资减值准备

(1) 按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位 | 初始投资额 | 本期权益增减额 | 累计权益增减额 | 2004 年 12 月 31 日 |
|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 大连市农村信用合作社 | 140,000.00 | 138,000.00 | 138,000.00 | 2,000.00 |

(2) 合并价差

| 被投资单位 | 初始投资额 | 2003 年 12 月 31 日 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2004 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------|------------------|-------------|---------------|------------------|
| 大连长兴水泥有限公司 | -4,555,622.14 | -2,961,155.26 | -455,562.20 | -2,050,029.08 | -2,505,593.06 |

(3) 长期股权投资合计

| 被投资单位 | 2003 年 12 月 31 日 | 本期权益增减额 | 累计权益增减额 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|---------|---------|------------------|
|-------|------------------|---------|---------|------------------|

| | | | | |
|------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 大连市农村信用合作社 | 140,000.00 | -138,000.00 | -138,000.00 | 2,000.00 |
| 大连长兴水泥有限公司 | -2,961,155.26 | 455,562.20 | 2,050,029.08 | -2,505,593.06 |
| 合 计 | -2,821,155.26 | 317,562.20 | 1,912,029.08 | -2,503,593.06 |

7、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

| 项目 | 2003 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 固定资产原值 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 67,341,558.49 | --- | 5,599,385.50 | 61,742,172.99 |
| 机器设备 | 130,520,089.70 | 174,109.17 | 4,274,214.44 | 126,419,984.43 |
| 运输设备 | 8,922,604.09 | 364,712.00 | 2,660,624.09 | 6,626,692.00 |
| 电子设备及其他 | 1,777,589.73 | 40,776.00 | 420,265.00 | 1,398,100.73 |
| 合计 | 208,561,842.01 | 579,597.17 | 12,954,489.03 | 196,186,950.15 |
| 累计折旧 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 19,952,754.92 | 1,810,736.72 | 446,751.28 | 21,316,740.36 |
| 机器设备 | 47,773,337.92 | 6,350,296.03 | 3,460,342.45 | 50,663,291.50 |
| 运输设备 | 6,611,686.08 | 426,837.38 | 2,324,971.42 | 4,713,552.04 |
| 电子设备及其他 | 885,864.13 | 248,037.05 | 261,052.43 | 872,848.75 |
| 合计 | 75,223,643.05 | 8,835,907.18 | 6,493,117.58 | 77,566,432.65 |
| 减值准备 | | | | |
| 房屋及建筑物 | --- | 3,794,123.02 | --- | 3,794,123.02 |
| 机器设备 | 37,571,795.24 | 2,387,349.61 | --- | 39,959,144.85 |
| 电子设备 | 129,033.21 | --- | --- | 129,033.21 |
| 合计 | 37,700,828.45 | 6,181,472.63 | --- | 43,882,301.08 |
| 固定资产净额 | 95,637,370.51 | | | 74,738,216.42 |

(1) 公司的子公司大连海方多层线路板有限公司用于对大连滨基企业集团有限公司提供银行贷款抵押的固定资产原值为 7,132.25 万元，其中：房屋建筑物 1,646.28 万元，机器设备 5,485.97 万元；

(2) 本期本公司固定资产用于公司银行贷款抵押情况见附注八 1。

8、在建工程及在建工程减值准备

| 工程项目 | 2003 年 12 月 31 日 | 本期 增加 | 本期 转固定资产 | 本期 其他转出 | 2004 年 12 月 31 日 | 备注 |
|---------|---------------------|------------|-------------|---------------|---------------------|----|
| 滨基雅苑二层 | 35,154,963.17 | --- | --- | 35,154,963.17 | --- | * |
| 水泥厂技改工程 | --- | 452,744.99 | 31,109.17 | 22.18 | 421,613.64 | |
| | 35,154,963.17 | 452,744.99 | 31,109.17 | 35,154,985.35 | 421,613.64 | |

* 在建工程本期减少数系公司转让滨基雅苑二层。

9、无形资产及无形资产减值准备

| 摘要/项目 | 土地使用权 A | 土地使用权 B | 商标权 | 技术转让费 | 合计 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 取得方式 | 购买 | 评估 | | | |
| 实际成本 | 10,322,000.00 | 41,241,200.00 | 21,450,000.00 | 4,000,000.00 | 77,013,200.00 |
| 2003 年 12 月 31 日 | 9,734,569.18 | 37,323,286.05 | 11,261,250.00 | 2,400,000.00 | 60,719,105.23 |
| 本期摊销 | 251,756.04 | 824,823.96 | 2,145,000.00 | 2,400,000.00 | 5,621,580.00 |
| 2004 年 12 月 31 日 | 9,482,813.14 | 36,498,462.09 | 9,116,250.00 | --- | 55,097,525.23 |
| 剩余摊销年限 | 37.7 年 | 44.25 年 | 4.25 年 | --- | |

(1)土地使用权A系公司收购控股子公司大连海方多层线路板有限公司时形成，该土地使用权经深圳市德正信资产评估有限公司深资专评字[2001]第032号资产评估报告按成本逼近法评估；

(2)土地使用权B系公司收购控股子公司大连长兴水泥有限公司时形成，该土地使用权经深圳市德正信资产评估有限公司深资终评字[2000]第105号资产评估报告按成本逼近法评估；

(3)商标权系公司收购控股子公司大连长兴水泥有限公司时形成，该商标权经深圳市德正信资产评估有限公司深资终评字[2000]第105号资产评估报告按收益现值法评估；

(4)公司期末无需要计提减值准备的无形资产；

(5)无形资产的抵押情况见附注八1。

10、长期待摊费用

| 工程项目 | 原值 | 2003年12月 31日 | 本期 增加 | 本期摊销 | 2004年12 月31日 | 剩余摊 销年限 |
|----------------|--------------|-----------------|----------|------------|-----------------|------------|
| 租入固定资 产改良支出 | 80,190.00 | 25,660.80 | --- | 12,830.40 | 12,830.40 | 1年 |
| 电力增容费 | 800,000.00 | 613,333.29 | --- | 80,000.04 | 533,333.25 | 6.67年 |
| 固定资产装修 | 1,424,033.28 | 826,238.80 | --- | 460,549.54 | 365,689.26 | 2.33年 |
| 合计 | 2,304,223.28 | 1,465,232.89 | --- | 553,379.98 | 911,852.91 | |

11、短期借款

| 借款类别 | 2004年12月31日 | 2003年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 21,500,000.00 | 13,970,000.00 |
| 保证借款 | 146,110,666.87 | 145,516,000.00 |
| 质押借款 | 18,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 合计 | 185,610,666.87 | 183,486,000.00 |

其中逾期的借款列示如下：

| 单位名称 | 借款金额 | 借款到期日 | 逾期利率 | 备注 |
|------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 民生银行大连分行 | 9,994,666.87 | 2004.07.30 | 7.56% | 2005年4月4日被起诉 |
| 民生银行大连分行 | 20,000,000.00 | 2004.08.30 | 7.56% | 2005年4月4日被起诉 |
| 民生银行大连分行 | 30,000,000.00 | 2004.09.30 | 7.56% | 2005年4月4日被起诉 |
| 民生银行大连分行 | 40,000,000.00 | 2004.10.30 | 7.56% | 2005年4月4日被起诉 |
| 农业银行大连友好支行 | 4,316,000.00 | 2004.07.30 | 7.56% | 2004年4月13日被起诉 |
| 农行瓦房店支行 | 10,000,000.00 | 2004.07.10 | 7.56% | 2004年4月13日被起诉 |
| 工行大连瓦房店支行 | 19,000,000.00 | 2004.06.11 | 7.56% | |
| 中行瓦房店支行 | 1,500,000.00 | 2004.07.23 | 7.56% | |
| 中行瓦房店支行 | 4,600,000.00 | 2004.07.10 | 7.56% | |
| 中国建设银行大连支行 | 6,000,000.00 | 2001.08.02 | 7.56% | 2003.5.22日被起诉 |
| 中国建设银行大连支行 | 18,000,000.00 | 2003.06.29 | 7.56% | |
| 光大银行大连分行 | 2,200,000.00 | 2001.10.17 | 7.56% | 2003.3.27日被起诉 |

(1) 根据辽宁省大连市中级人民法院(2003)大民合初字第230号民事判决书及(2003)大民合执字第230号执行通知书，公司应于2003年12月30日前偿还中国建设银行大连支行1800万的借款。

(2) 根据辽宁省大连市中级人民法院(2003)大民合初字第 231 号民事判决书及(2003)大民合执字第 231 号执行通知书,公司应于 2004 年 2 月 29 日前偿还中国建设银行大连支行 600 万的借款。

(3) 根据辽宁省大连市中级人民法院(2003)大民合初字第 143 号民事判决书及(2003)大民合执字第 143 号执行通知书,公司应于 2003 年 12 月 30 日前偿还中国光大银行大连支行 220 万的借款。

(4) 公司在中国农业银行瓦房店支行贷款 1,000 万元于 2004 年 7 月 10 日到期,2004 年 4 月 13 日,中国农业银行瓦房店支行向大连市中级人民法院起诉,2004 年 7 月 15 日大连市中级人民法院向公司下达了民事调解书([2004]大民合初字第 169 号),判公司对此借款履行偿还义务。

(5) 公司在中国农业银行大连友好支行贷款美元 52 万元于 2004 年 7 月 30 日到期,2004 年 4 月 13 日,中国农业银行大连友好支行向大连市中级人民法院起诉,2004 年 7 月 15 日大连市中级人民法院向公司下达了民事调解书([2004]大民合初字第 161 号),判公司对此借款履行偿还义务。

12、应付账款

应付账款 2004 年 12 月 31 日 18,081,727.95 元,2003 年 12 月 31 日 20,355,267.94 元。
应付账款中无欠持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上股份的股东款项。

13、预收账款

预收账款 2004 年 12 月 31 日 5,646,293.91 元,2003 年 12 月 31 日 17,023,513.34 元,预收账款中无欠持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上股份的股东款项。

预收账款期末余额较期初下降 66.83%,主要原因为:公司子公司大连长兴水泥有限公司预收水泥销售款付货结算所致。

14、应付股利

应付股利期末余额为 7,384,672.00 元,全部为尚未支付的法人股股利。

15、应交税金

| 税项 | 2004 年 12 月 31 日 | 2003 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 增值税 | 5,457,370.98 | 3,071,226.47 |
| 营业税 | 36,128.57 | 186,921.02 |
| 城建税 | -1,503,980.74 | -1,943,688.10 |
| 企业所得税 | -3,898,097.31 | -3,867,258.45 |
| 房产税 | 380,631.35 | 228,274.40 |
| 个人所得税 | 25,165.47 | -6,134.56 |
| 应交资源税 | -483,658.00 | -350,000.00 |
| 应交印花税 | -304,514.00 | -344,067.44 |
| 合计 | -290,953.68 | -3,024,726.66 |

16、其他应付款

其他应付款 2004 年 12 月 31 日 18,097,201.34 元，2003 年 12 月 31 日 10,511,204.24 元，其他应付款中欠持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上股份的股东款项及应付关联单位款项见附注七 2。

17、预提费用

| 项目 | 2004 年 12 月 31 日 | 预提原因 | 2003 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------------------|
| 预提电费 | --- | 预提本期部分电费 | 818,975.28 |
| 预提利息 | 5,130,960.54 | 预提本期部分贷款利息 | 850,197.06 |
| 预提养老保险 | --- | 预提本期部分养老保险 | 20,000.00 |
| 预提房租 | 307,000.00 | 预提本期部分房租 | 102,000.00 |
| 股票服务费 | 70,087.68 | 预提本期部分服务费 | --- |
| 合计 | 5,508,048.22 | | 1,791,172.34 |

18、预计负债

预计负债期末余额 69,845,270.93 元，期初余额 58,063,507.42 元。系根据担保还款协议及法院判决、民事调解书预计的担保损失。其明细如下：

（1）公司子公司大连海方多层线路板有限公司以原值为 7,132.25 万元固定资产及原值为 1,032.20 万元的土地使用权为大连滨基企业集团有限公司在中国银行大连开发区分行的 2600 万元贷款提供抵押。由于贷款人未履行到期偿债义务，中国银行大连开发区分行提起诉讼。2003 年 5 月 13 日，辽宁省大连市中级人民法院向海方公司送达（2003）大民合初字第 86 号民事调解书，判大连海方多层线路板有限公司对此借款的本息给付承担连带清偿责任。公司对该项担保本金及利息全额预计损失。

（2）公司为大连滨基企业集团有限公司在中国银行大连开发区分行的 1000 万元贷款提供担保。由于贷款人未履行到期偿债义务，中国银行大连开发区分行提起诉讼。2003 年 4 月 29 日，辽宁省大连市中级人民法院向公司送达（2003）大民合初字第 87 号民事调解书，判公司对此借款的本息给付承担连带清偿责任。公司对该项担保本金及利息全额预计损失。

（3）公司为大连滨基企业集团有限公司在大连市甘井子区凌水农村信用合作社的 950 万元贷款提供担保。由于贷款人未履行到期偿债义务，大连市甘井子区凌水农村信用合作社提起诉讼。2003 年 1 月 14 日，辽宁省大连市中级人民法院向公司送达（2002）大经初字第 492 号、493 号民事调解书，判公司对此借款的本息给付承担连带清偿责任。公司对该项担保本金及利息全额预计损失。

（4）公司为大连仪表盘企业集团有限公司贷款 621 万元（贷款余额 517 万元）提供担保，由于大连仪表盘企业集团有限公司未履行到期还款付息义务，公司承担连带责任。根据法院调解、判决结果及《担保还款协议》，公司对该项担保本金及利息全额预计损失。

（5）公司为大连龙神制冷设备有限公司贷款 300 万元（贷款余额 290 万元）提供担保，由于大连龙神制冷设备有限公司未履行到期还款付息义务，公司承担连带责任。根据辽宁省大连市中级人民法院向公司送达的[2004]大民和初字第 105 号民事调解书，判公司对此借款的本息给付承担连带清偿责任。公司对该项担保本金及利息全额预计损失。

（6）公司为大连龙神制冷设备有限公司贷款 480 万元提供担保，由于大连龙神制冷设备有限公司未履行到期还款付息义务，公司承担连带责任。公司对该项担保本金及利息全额预计损失。

19、专项应付款

| 单位名称 | 2004 年 12 月 31 日 | 2003 年 12 月 31 日 | 款项用途 |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 深圳市财政局 | --- | 1,500,000.00 | 电子政务系统开发平台项目的专项资金 |
| 深圳市南山区财政局 | 250,000.00 | 250,000.00 | 科技三项费用 |
| 瓦房店市长兴岛镇财政所 | 1,240,000.00 | 1,000,000.00 | 企业挖潜改造资金 |
| 瓦房店市财政局 | 350,000.00 | 350,000.00 | 污染治理补助 |
| 合 计 | 1,840,000.00 | 3,100,000.00 | |

20、股本

| 股本结构 | 2003 年 12 月 31 日 | 本期增减 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------|------------------|
| (1) 尚未流通股份 | | | |
| 发起人股份 | 12,108,000.00 | --- | 12,108,000.00 |
| 其中: | | | |
| 国家拥有股份 | --- | --- | --- |
| 境内法人持有股份 | 12,108,000.00 | --- | 12,108,000.00 |
| 募集法人股 | 25,428,000.00 | --- | 25,428,000.00 |
| 内部职工股 | --- | --- | --- |
| 优先股或其他 | --- | --- | --- |
| 尚未流通股份合计 | 37,536,000.00 | --- | 37,536,000.00 |
| (2) 已流通股份 | | | |
| 境内上市的人民币普通股 | 29,203,200.00 | --- | 29,203,200.00 |
| 境内上市的外资股 | --- | --- | --- |
| 境外上市的外资股 | --- | --- | --- |
| 其他 | --- | --- | --- |
| 已流通股份合计 | 29,203,200.00 | --- | 29,203,200.00 |
| (3) 股份总数合计 | 66,739,200.00 | --- | 66,739,200.00 |

本公司股份总数 66,739,200.00 股，每股面值 1.00 元，股本总额 66,739,200.00 元，业经深圳鹏城会计师事务所深鹏所验字（2001）42 号验资报告验证。

21、资本公积

| 项目 | 2003 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 股本溢价 | 114,881,767.25 | --- | --- | 114,881,767.25 |
| 资产评估增值 | 10,409,404.92 | --- | --- | 10,409,404.92 |
| 股权投资准备 | 6,660.00 | --- | --- | 6,660.00 |
| 关联交易差价 | --- | 4,345,036.83 * | --- | 4,345,036.83 |
| 合 计 | 125,297,832.17 | 4,345,036.83 | --- | 129,642,869.00 |

*公司将滨基雅苑二层转入给关联方深圳滨基房地产开发公司,售价高于成本价所产生的关联交易差价。

22、盈余公积

| 项目 | 2003 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 10,197,034.82 | --- | --- | 10,197,034.82 |
| 法定公益金 | 5,100,017.42 | --- | --- | 5,100,017.42 |
| 合计 | 15,297,052.24 | --- | --- | 15,297,052.24 |

23、未分配利润

| 项目 | 依据 | 金额 |
|------------|----|----------------|
| 2004 年度净利润 | | -91,712,203.81 |
| 加：期初未分配利润 | | -53,419,768.96 |
| 期末未分配利润 | | 145,131,972.77 |

24、主营业务收入、主营业务成本及主营业务毛利**(1) 按业务划分**

| 主营项目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | | 主营业务毛利 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2004 年度 | 2003 年度 | 2004 年度 | 2003 年度 | 2004 年度 | 2003 年度 |
| 水泥及其制品 | 86,009,310.43 | 91,762,068.17 | 74,645,455.53 | 71,090,036.49 | 11,363,854.90 | 20,672,031.68 |
| 线路板 | 11,000.00 | 502,561.98 | 38,500.00 | 4,187,741.58 | -27,500.00 | -3,685,179.60 |
| 软件开发 | 4,051,300.62 | 3,511,732.36 | 3,902,248.98 | 3,521,697.01 | 149,051.64 | -9,964.65 |
| 合计 | 90,071,611.05 | 95,776,362.51 | 78,586,204.51 | 78,799,475.08 | 11,485,406.54 | 16,976,887.43 |

(2) 本公司 2004 年度对前五名客户累计销售额为 33,562,263.15 元，占主营业务收入的 37.76%；

25、主营业务税金及附加

| 借款类别 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|---------|------------|--------------|
| 营业税 | -80,115.30 | 149,360.80 |
| 城市维护建设税 | 493,772.46 | 587,170.15 |
| 教育费附加 | 280,480.17 | 339,662.68 |
| 合计 | 649,137.33 | 1,076,193.63 |

26、其他业务利润

| 主营项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|---------|------------|------------|
| 材料销售净收入 | 47,291.30 | 89,576.75 |
| 资产租赁净收入 | 371,827.62 | 232,782.32 |
| 加工费净收入 | 418.82 | 7,458.13 |
| 合计 | 419,537.74 | 329,817.20 |

27、财务费用

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 15,236,943.35 | 12,503,430.52 |
| 减：利息收入 | 18,170.84 | 494,875.35 |
| 手续费及其他 | 8,338.35 | 30,206.39 |
| 合计 | 15,227,110.86 | 12,038,761.56 |

28、投资收益

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|----------|------------|---------------|
| 摊销股权投资差额 | 455,562.20 | 455,562.20 |
| 股权处置收益 | --- | 38,697,204.17 |
| 合计 | 455,562.20 | 39,152,766.37 |

29、营业外收入

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 处置固定资产净收益 | 42,296.70 | --- |
| 罚款及诉讼赔偿收入 | --- | 35,133.50 |
| 其他营业外收入 | 636.98 | --- |
| 合计 | 42,933.68 | 35,133.50 |

30、营业外支出

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|-----------|---------------|---------------|
| 处理固定资产净损失 | 3,568,668.15 | 38,453.82 |
| 罚款支出 | 126,365.32 | 23,404.25 |
| 赔偿支出 | --- | 10,069.08 |
| 捐赠支出 | 67,063.00 | 255,000.00 |
| 固定资产减值准备 | 6,181,472.63 | 37,548,457.92 |
| 违约金 | --- | 360.73 |
| 其他 | 458,637.89 | 380.00 |
| 担保损失 | --- | 381,408.00 |
| 预计负债 | 11,781,763.51 | 52,297,518.31 |
| 合计 | 22,183,970.50 | 90,555,052.11 |

营业外支出 2004 年度比 2003 年度减少 69,910,981.61 元，减少 77.20%，主要是上期计提预计负债和固定资产减值准备，而本期补提计提不足金额与上期计提金额相比减少所致。

31、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金元,主要项目包括：

| 项目 | 2004 年度 |
|--------------------------|---------------|
| 关联往来及办公费、水电费、差旅费等营业、管理费用 | 98,688,299.05 |

附注六、母公司会计报表主要项目注释**1、其他应收款及坏账准备**

| 账龄 | 2004-12-31 | | | |
|-------|----------------|---------|---------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 50,078,461.50 | 28.84% | 9,540,430.46 | 40,538,031.04 |
| 1-2 年 | 103,296,954.40 | 59.50% | 13,082,448.76 | 90,214,505.64 |
| 2-3 年 | 9,984,029.28 | 5.75% | 3,713,272.49 | 6,270,756.79 |
| 3 年以上 | 10,256,715.91 | 5.91% | 2,746,197.85 | 7,510,518.06 |
| 合计 | 173,616,161.09 | 100.00% | 29,082,349.56 | 144,533,811.53 |

2003-12-31

| 账龄 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
|-------|----------------|---------|--------------|----------------|
| 1 年以内 | 116,814,794.40 | 83.43% | 5,840,739.72 | 110,974,054.68 |
| 1-2 年 | 12,736,591.28 | 9.10% | 1,273,659.13 | 11,462,932.15 |
| 2-3 年 | 5,440,000.00 | 3.88% | 816,000.00 | 4,624,000.00 |
| 3 年以上 | 5,021,930.81 | 3.59% | 1,571,218.67 | 3,450,712.14 |
| 合计 | 140,013,316.49 | 100.00% | 9,501,617.52 | 130,511,698.97 |

其他应收款期末前五名客户累计欠款 129,588,365.50 元，占期末其他应收款余额的比例为 74.64%。

2、长期股权投资及长期投资减值准备

(1) 进行权益法核算并纳入合并会计报表的附属公司

| 子公司名称 | 持股比例 | 初始投资额 | 本期权益增减额 | 累计权益增减额 | 2004 年 12 月 31 日 |
|---------------|--------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 大连长兴水泥有限公司 | 95.00% | 108,148,470.61 | -26,692,711.30 | -26,676,395.57 | 81,472,075.04 |
| 大连海方多层线路板有限公司 | 90.00% | 127,962,000.00 | -16,409,518.59 | -91,377,415.57 | 36,584,584.43 |
| 深圳市吉大远望软件有限公司 | 39.53% | 10,190,000.00 | -2,970,175.74 | -1,031,497.91 | 9,158,502.09 |
| 小计 | | 246,300,470.61 | -46,072,405.63 | -119,085,309.05 | 127,215,161.56 |

(2) 股权投资差额

| 被投资单位 | 原始发生额 | 摊销期限 | 2003 年 12 月 31 日 | 本期摊销 | 2004 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------|------|------------------|-------------|------------------|
| 大连长兴水泥有限公司 | -4,555,622.14 | 10 | -2,961,155.26 | -455,562.20 | -2,505,593.06 |

(3) 长期股权投资合计

| 被投资单位 | 2003 年 12 月 31 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资 | 173,287,567.18 | 127,215,161.56 |
| 股权投资差额 | -2,961,155.26 | -2,505,593.06 |
| 合计 | 170,326,411.92 | 124,709,568.50 |

3、投资收益

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|------------------|----------------|----------------|
| 权益法调整被投资单位净资产增减额 | -46,072,405.61 | -71,453,884.15 |
| 摊销股权投资差额 | 455,562.20 | 455,562.20 |
| 股权处置收益 | --- | 30,697,204.17 |
| 合计 | -45,616,843.41 | -40,301,117.78 |

附注七: 本公司关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况**(1) 存在控制关系的关联方**

| 公司名称 | 注册地 | 经济性质 | 与本公司关系 | 主营业务 |
|---------------------|------|------|---------|-------------|
| 大连市长兴岛经济开发区开发建设有限公司 | 瓦房店市 | 有限责任 | 公司第一大股东 | 海产品养殖、高科技农业 |
| 大连长兴水泥有限公司 | 瓦房店市 | 有限责任 | 公司之子公司 | 水泥及水泥制品 |
| 大连海方多层线路板有限公司 | 大连市 | 有限责任 | 公司之子公司 | 多层线路板 |
| 深圳市吉大远望软件有限公司 | 深圳市 | 有限责任 | 公司之子公司 | 软件产品开发与销售 |

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 公司名称 | 2003 年 12 月 31 日 | | | | 2004 年 12 月 31 日 | |
|---------------------|------------------|-------|------|------|------------------|-------|
| | 注册资本 | 权益比% | 本期增加 | 本期减少 | 注册资本 | 权益比% |
| 大连市长兴岛经济开发区开发建设有限公司 | 17,444,000.00 | 26.14 | --- | --- | 17,444,000.00 | 26.14 |
| 大连长兴水泥有限公司 | 38,000,000.00 | 95.00 | --- | --- | 38,000,000.00 | 95.00 |
| 大连海方多层线路板有限公司 | 127,962,000.00 | 90.00 | --- | --- | 127,962,000.00 | 90.00 |
| 深圳市吉大远望软件有限公司 | 24,990,000.00 | 96.89 | --- | --- | 24,990,000.00 | 96.89 |

(3) 关联交易及未结算的往来**定价政策**

本公司与关联公司的购销活动按合同价格(接近市场价格)结算;与关联公司的资金借贷活动按借款合同(接近正常银行贷款利率)规定的利率结算。

交易活动

截止 2004 年 12 月 31 日,公司为本公司第一大股东大连市长兴岛经济开发区开发建设有限公司 800 万元银行借款提供担保。

2、不存在控制关系的关联方情况**(1) 不存在控制关系的关联方**

| 公司名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|---------|
| 大连长兴食品技术开发有限公司 | 公司第二大股东 |
| 大连滨基企业集团有限公司 | 同受一集团控制 |
| 深圳市滨基实业(集团)有限公司 | 同受一集团控制 |
| 深圳市滨基房地产开发有限公司 | 同受一集团控制 |
| 深圳市企丰实业有限公司 | 同受一集团控制 |
| 沈阳医药股份有限公司 | 同受一集团控制 |
| 深圳宇泽投资策划有限公司 | 同受一集团控制 |
| 深圳市滨祥实业公司 | 同受一集团控制 |
| 黑龙江长兴投资有限公司 | 同受一集团控制 |

(2) 关联方交易及未结算的往来**定价政策**

本公司与关联公司的购销活动按合同价格(接近市场价格)结算;与关联公司的资金借贷活动按借款合同(接近正常银行贷款利率)规定的利率结算。

交易活动

经本公司 2004 年第一次临时股东大会决议,本公司以 3950 万元将位于深圳市福田区“滨基雅苑”二层转让给深圳市滨基房地产开发有限公司。

截止 2004 年 12 月 31 日，公司为下列关联方在银行借款提供抵押或担保：

| 被担保人名称 | 贷款银行 | 担保余额 | 贷款期限 | 备注 |
|-------------------------|--------------|----------------|-------------------|-----|
| 沈阳医药股份有限公司 | 工商银行沈阳南京街支行 | 9,000,000.00 | 03.08.22-04.06.15 | |
| 沈阳医药股份有限公司 | 光大银行沈阳皇姑支行 | 7,500,000.00 | 03.04.25-04.04.25 | |
| 大连滨基企业集团有限公司 | 大连市甘井子区凌水信用社 | 5,000,000.00 | 01.03.09-02.03.08 | 已判决 |
| 大连滨基企业集团有限公司 | 大连市甘井子区凌水信用社 | 4,500,000.00 | 01.11.20-02.05.10 | 已判决 |
| 大连滨基企业集团有限公司 | 中国银行大连开发区分行 | 10,000,000.00 | 01.12.24-02.12.24 | 已判决 |
| 大连滨基企业集团有限公司 | 中国银行大连开发区分行 | 26,000,000.00 | 01.12.25-03.12.25 | 已判决 |
| 深圳市滨基房地产开发有限公司 | 深圳发展银行科技支行 | 30,000,000.00 | 03.10.23-06.05.13 | |
| 大连市长兴岛经济开发区开发建设 有限公司 | 中国农业银行瓦房店支行 | 8,000,000.00 | | |
| | | | 03.12.10-04.12.09 | |
| 合计 | | 100,000,000.00 | | |

截止 2004 年 12 月 31 日，关联方为本公司在银行借款提供抵押或担保：

| 提供担保人名称 | 贷款银行 | 担保余额 | 贷款期限 | 备注 |
|-------------------------|--------------|----------------|-------------------|----------------|
| 沈阳医药股份有限公司 | 中国建设银行大连市分行 | 6,000,000.00 | 01.08.31-02.08.30 | 保证 |
| 大连长兴食品技术开发公司 | 中国建设银行大连市分行 | 18,000,000.00 | 02.12.30-03.06.09 | 1,210.8 万股股权质押 |
| 沈阳医药股份有限公司 | 光大银行沈阳皇姑支行 | 2,200,000.00 | 00.10.17-01.10.16 | 保证 |
| 沈阳医药股份有限公司 | 民生银行大连市分行 | 40,000,000.00 | 03.12.30-04.10.30 | 保证 |
| 沈阳医药股份有限公司 | 工商银行瓦房店支行 | 19,000,000.00 | 03.06.13-04.07.30 | 保证 |
| 沈阳医药股份有限公司 | 民生银行大连市分行 | 10,000,000.00 | 03.12.30-04.07.30 | 保证 |
| 深圳市滨基房地产开发有限公司 | 民生银行大连市分行 | 20,000,000.00 | 03.12.30-04.08.30 | 保证 |
| 深圳市企丰实业有限公司 | 民生银行大连市分行 | 30,000,000.00 | 03.12.30-04.09.30 | 保证 |
| 大连市长兴岛经济开发区开发 建设有限公司 | 中国农业银行大连友好支行 | 4,316,000.00 | 03.07.30-04.07.30 | 保证 |
| 合计 | | 149,516,000.00 | | |

未结算的关联往来

| 公司名称 | 2004 年 12 月 31 日 | 2003 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | | |
| 大连长兴食品技术开发有限公司 | 30,635,000.00 | --- |
| 大连滨基企业集团有限公司 | 24,801,735.54 | 16,221,344.54 |
| 深圳市滨基房地产开发有限公司 | --- | 12,534,000.00 |
| 沈阳医药股份有限公司 | 390,500.00 | 1,414,382.00 |
| 深圳市滨基实业(集团)有限公司 | 11,991,718.59 | 5,770,734.50 |
| 深圳宇泽投资策划有限公司 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 深圳市滨祥实业公司 | 3,800,000.00 | --- |
| 小计 | 78,618,954.13 | 42,940,461.04 |
| 其他应付款 | | |
| 大连市长兴岛经济开发区开发建设有限公司 | 500,000.00 | 530,000.00 |
| 深圳市滨基实业(集团)有限公司 | 1,000,000.00 | 129,814.19 |
| 黑龙江长兴投资有限公司 | 4,531,402.00 | --- |
| 小计 | 6,031,402.00 | 659,814.19 |

附注八、本公司或有事项

1、资产抵押

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司抵押借款 21,500,000.00 元，主要抵押资产情况如下：

| 抵押物名称 | 面积（平方米） | 贷款受押银行 |
|--|------------|---------------|
| 瓦国用 2003 字第 0092 号国有土地使用权 | 203,302.80 | 瓦房店市岭东农村信用合作社 |
| 岭单字 20020163-20020165、20020173-20020174、 20020176-20020177、20030168-20030221 号等共 61 项房屋建筑物 | 19,039.52 | 瓦房店市岭东农村信用合作社 |
| 国用 2003 字第 0093 号土地使用权 | 16,813.60 | 中国银行瓦房店支行 |
| 岭单字 20020171 房屋建筑物 | 592.87 | 中国银行瓦房店支行 |

2、对外担保

截至 2004 年 12 月 31 日，公司为下列公司提供担保：

| 被担保人名称 | 贷款银行 | 担保余额 | 贷款期限 | 备注 |
|-------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------|
| 沈阳医药股份有限公司 | 工商银行沈阳南京街支行 | 9,000,000.00 | 03.08.22-04.06.15 | |
| 沈阳医药股份有限公司 | 光大银行沈阳皇姑支行 | 7,500,000.00 | 03.04.25-04.04.25 | |
| 大连滨基企业集团有限公司 | 大连市甘井子区凌水 信用社 | 5,000,000.00 | 01.03.09-02.03.08 | 已判决 |
| 大连滨基企业集团有限公司 | 大连市甘井子区凌水 信用社 | 4,500,000.00 | 01.11.20-02.05.10 | 已判决 |
| 大连滨基企业集团有限公司 | 中国银行大连开发区分行 | 10,000,000.00 | 01.12.24-02.12.24 | 已判决 |
| 大连滨基企业集团有限公司 | 中国银行大连开发区分行 | 26,000,000.00 | 01.12.25-03.12.25 | 已判决 |
| 大连龙神制冷设备有限公司 | 交通银行大连沙河口支行 | 4,800,000.00 | 03.08.29-04.04.28 | |
| 大连龙神制冷设备有限公司 | 甘井子区凌水信用社 | 2,900,000.00 | 01.10.29-02.10.14 | 已判决 |
| 深圳市滨基房产开发有限公司 | 深圳发展银行科技支行 | 30,000,000.00 | 03.10.23-06.05.13 | |
| 辽宁省烟草实业总公司大 连开发区公司 | 中国建设银行大连甘 井子支行 | 5,000,000.00 | 99.08.02-00.08.01 | 发回重审 |
| 辽宁省烟草实业总公司大 连开发区公司 | 中国建设银行大连甘 井子支行 | 6,500,000.00 | 99.08.06-00.08.01 | 发回重审 |
| 辽宁省烟草实业总公司大 连开发区公司 | 中国建设银行大连甘 井子支行 | 3,500,000.00 | 99.08.11-00.08.01 | 发回重审 |
| 大连仪表盘企业集团有限公司 | 普兰店皮口信用社 | 4,140,000.00 | 99.12.30-00.12.20 | 已判决 |
| 大连仪表盘企业集团有限公司 | 普兰店皮口信用社 | 500,000.00 | 99.12.30-00.12.20 | 已判决 |
| 大连仪表盘企业集团有限公司 | 中国建设银行普兰店支行 | 1,070,000.00 | 99.12.30-00.12.20 | 已判决 |
| 大连市长兴岛经济开发区 开发建设有限公司 | 农业银行瓦房店支行 | 8,000,000.00 | 03.12.10-04.12.09 | |
| 合计 | | 128,410,000.00 | | |

上述贷款担保均已逾期，如被担保方不能如期履行还款付息义务，将对公司生产经营产生重大不利影响。

3、未决诉讼

公司 1999 年 8 月为辽宁省烟草实业总公司大连开发区公司向中国建设银行大连甘井子支行借款 1,500 万元提供保证担保。2000 年 8 月 1 日借款到期，辽宁省烟草实业总公司大连开发区公司未履行还款义务，中国建设银行大连甘井子支行提起诉讼，大连市中级人民法院一审判决辽宁省烟草实业总公司大连开发区公司偿还 1,500 万人民币借款本金、判令公司承担连带保证责任。鉴于此案中辽宁省烟草实业总公司大连开发区公司法定代表人高波等人涉嫌贷款诈骗，公司已经于 2002 年 12 月 12 日向辽宁省高级人民法院提出上诉，要求依法撤销大连市中级人民法院有关判令公司承担连带保证责任的相关内容。2003 年 9 月 15 日，辽宁省高级人民法院下达(2003)辽民二终字第 178 号民事裁定书，撤销大连市中级人民法院(2002)大经初字第 198 号民事判决；并将此案发回大连市中级人民法院重审。

附注九、本公司承诺事项

截止本报告日，本公司无重大应披露的承诺事项。

附注十、本公司期后事项

1、诉讼事项

2005 年 3 月 7 日，瓦房店市人民法院下达(2004)瓦民合执字第 867 号民事裁定书，裁定冻结大连长兴水泥有限公司(以下简称长兴水泥公司)在瓦房店市岭东信用社 362033220119168 帐户的 192 万元存款，原因为：瓦房店市人民法院依据已发生法律效力(2003)大民合初字第 446 号民事调解书，于 2004 年 12 月 15 日向长兴水泥公司发出执行通知书，责令长兴水泥公司在 2004 年 12 月 20 日前履行其义务，但长兴水泥公司未按该通知书履行法律文书确定的义务。

2005 年 3 月 31 日辽源市西安区人民法院下达(2005)辽西民初字第 40 号应诉通知书，辽源铁龙有限责任公司物资贸易分公司起诉长兴水泥公司拖欠货款，请求：一、判令长兴水泥公司依法给付拖欠该公司的货款 276,080 元及利息、交通费等；二、本案诉讼费由长兴水泥公司承担。

2005 年 2 月 17 日辽宁省大连市中级人民法院下达(2005)大民合初字第 20 号民事判决书，判决长兴水泥公司于本判决发生法律效力后十日内退还原告大连东特房地产有限公司货款人民币 200 万元并支付利息损失。

2005 年 4 月 4 日，民生银行大连市分行向大连市中级人民法院提起诉讼，要求本公司偿还到期借款本金余额 99,994,666.87 元及欠付的利息。

2、重大经营事项

2005 年 1 月 10 日，本公司与瓦房店市长兴岛镇政府签订《经营承包合同书》，将本公司附属公司大连长兴水泥有限公司承包给瓦房店市长兴岛镇政府经营。承包期限为 3 年，自 2005 年 1 月 1 日起至 2007 年 12 月 31 日止。承包收益采用税后递增包干的方式，2005 年为 200 万元，以后每年递增 25%。

3、利润分配预案

经本公司第五届董事会第十五次董事会决议，本公司本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

附注十一、本公司其他事项

1、非经常性损益

| 项目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|------------|----------------|----------------|
| 处置长期投资 | --- | 38,697,204.17 |
| 股权投资差额摊销 | --- | 455,562.20 |
| 处置固定资产 | -3,526,371.45 | --- |
| 租赁净收益 | --- | 232,782.31 |
| 扣除减值的营业外收入 | 636.98 | 35,133.50 |
| 扣除减值的营业外支出 | -12,433,829.72 | -53,006,594.19 |
| 扣税前的非经常性损益 | -15,959,564.19 | -13,585,912.00 |
| 扣除：所得税影响数 | 1,163,492.38 | -777,259.97 |
| 扣税后的非经常性损益 | -14,796,071.81 | -14,363,171.97 |

大连长兴实业股份有限公司

二〇〇五年四月二十七日