

重庆天健会计师事务所

PAN-CHINA (CHONGQING) CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS

重天健审 [2005]185号

审计报告

重庆东源产业发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆东源产业发展股份有限公司（以下简称“公司”）2004年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2004年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是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。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括

在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了公司2004年12月31日的财务状况以及2004年度的经营成果和现金流量。

(此页无正文)

重庆天健会计师事务所

中国注册会计师：

有限责任公司

中国·重庆

中国注册会计师：

二 五年四月十二

日

会计报表附注

一、公司简介

重庆东源产业发展股份有限公司（以下简称“公司”）是经重庆市人民政府重府发（1986）290号文批准，于1987年3月20日由原重庆钢铁公司第四钢铁厂改组设立，并于1996年11月28日在深圳证券交易所上市。1998年11月5日，公司国有法人股股东重庆钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“重钢集团”）与泛华工程有限公司（以下简称“泛华公司”）签署了《重庆东源钢铁股份有限公司国有法人股转让合同书》，将其持有的国有法人股72,040,000股以协议作价方式转让给泛华公司，并于1999年1月28日办妥相关法律手续。2000年重钢集团所持有的公司5,000,000股国有法人股以拍卖方式转让给其他法人股东。2001年9月，公司原第一大股东泛华公司将持有的公司58,568,498股国有法人股经天津市第二中级人民法院裁定解除冻结后，转让给成都锦江和盛投资有限责任公司（以下简称“锦江和盛”），并于2001年10月16日办妥相关法律手续。2002年4月，重钢集团持有的公司10,000,000股国有法人股以拍卖方式转让给其他法人股东。截止2004年12月31日，公司总股本205,821,847股，其中：法人股132,121,847股，占总股本的64.19%，社会公众股73,700,000股，占总股本的35.81%。前三大股东持股情况如下：

| 股 东 | 股 数 (股) | 比 例 (%) |
|------|------------|-----------|
| 锦江和盛 | 58,568,498 | 28.46 |
| 重钢集团 | 45,081,847 | 21.90 |

泛华公司 13,471,502 6.55

2003年3月，公司完成与重钢集团的资产置换后，主业由钢业生产转向房地产开发，由原“重庆东源钢业股份有限公司”更名为“重庆东源产业发展股份有限公司”。

公司经营范围：房地产开发（按资质证书核定项目承接业务），物业管理；制造、加工、销售钢材、锰铁；机械加工；高新技术项目投资；基础设施建设开发投资；旅游资源开发投资；农业产业化项目投资；计算机软、硬件开发、销售、系统集成；自控设备的开发、生产、销售、维修；销售建筑材料、装饰材料、计算机软件、电子元器件、通讯器材（不含无线电发射设备）、金属材料（不含稀贵金属）、日用百货。

公司住所：重庆市江北区建新南路16号。公司法定代表人：陈凯。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，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

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按单项投资市价低于成本

的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

(2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按账龄分析法和个别认定法对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏账准备，根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

| 账 龄 | 计提比例(%) |
|------|---------|
| 1年以内 | 1 |
| 1—2年 | 5 |
| 2—3年 | 10 |
| 3—5年 | 15 |
| 5年以上 | 50 |

关联单位、有抵押、担保和债务单位经营状况恶化可回收性较小的应收款项计提坏账准备时单独考虑。

(4) 账龄的确定方法

在存在多笔应收款项，且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为开发产品、开发成本、出租开发产品、库存材料、库存商品和低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

开发成本采用实际成本核算；开发产品采用实际成本核算，销售时按个别计价法结转成本；库存材料和库存商品按实际成本计价，发出时采用加权平均法结转成本；低值易耗品采用一次摊销法核算。

开发用土地的核算方法：

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

公共配套设施费用的核算方法：

A、不能有偿转让的公共配套设施：其成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于该商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

B、能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

出租开发产品及周转房的摊销方法：按出租开发产品及周转房的实际成本扣除预计净残值后在预计经济使用年限内平均摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

持有时间准备超过1年(不含1年)的各种股权性质的投资,包括购入的股票和其他股权投资等,确认为长期股权投资,取得时以初始投资成本计价。

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,或虽投资不足20%但具有重大影响的,采用权益法核算;对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下,或对其他单位的投资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。

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于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,按一定期间摊销计入当期损益,合同规定了投资期限的,按投资期限平均摊销;合同没有规定投资期限的,股权投资差额按10年平均摊销。对于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作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算,并按以下情况区别处理:

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的,分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销;

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；

(2) 长期债权投资

持有的在1年内（不含1年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等

原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过2000元。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

| 固定资产类别 | 估计经济使用年限 (年) | 年折旧率 (%) | 预计净残值率 (%) |
|--------|-----------------|-------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 0 |
| 运输设备 | 5 | 20 | 0 |

| | | | |
|--------|---|----|---|
| 办公管理设备 | 5 | 20 | 0 |
| 专用设备 | 5 | 20 | 0 |
| 其他设备 | 5 | 20 | 0 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

（4）固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用核算方法

（1）因购建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及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

因开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完

工之前，计入开发成本。开发产品完工之后而发生的利息等借款费用，计入财务费用。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：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；在固定资产达到预定可使用状态时结束。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3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数} \times \text{资本化率}$$

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，按取得时的实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不应超过10年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

| 项目 | 预计使用年限 | 相关合同规定的受益年限 | 法律规定的有效年限 | 摊销年限 |
|----|--------|-------------|-----------|------|
|----|--------|-------------|-----------|------|

| | | | | |
|-------|-----|-----|-----|-----|
| 土地使用权 | 50年 | 50年 | 50年 | 50年 |
| 软件 | 3年 | 未规定 | 未规定 | 3年 |

(3) 期末时, 根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力, 按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益, 则将其一次性转入当期费用。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账, 采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用(除购建固定资产外), 先在长期待摊费用中归集, 在开始生产经营当月一次转入损益。

16、维修基金的核算方法

收到业主委托代为管理的公共维修基金, 计入“代管基金”, 专项用于住宅共同部位共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新; 或存入商品房所在地房屋管理局设立的物业专项维修资金专户, 由商品房所在地房屋管理局负责指导、监督专项维修资金的管理与使用。

17、质量保证金的核算方法

按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项目列支，保修期结束后结算。

18、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。（1）该义务是公司承担的现实义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

19、收入确认原则

（1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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企业；相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在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，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进

行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

(4) 出租物业收入

以合同约定的租赁时间和方法计算，且预计租金收入能够流入时，确认收入实现。

(5) 物业管理收入

按合同约定和提供物业管理的期限和收费标准计算，且预计相关的价款能够流入时，确认收入实现。

20、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

21、会计政策、会计估计变更

本年度，根据《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四）》的规定，公司变更了以下会计政策：

(1) 对于已经计提了减值准备的固定资产，由于价值恢复使得其可收回金额大于账面价值，而转回以前期间已计提的减值准备时，由原来在

不超过原已计提的固定资产减值准备范围内转回而改为首先按不考虑减值因素情况下应计提的累计折旧与账面累计折旧的差额冲销已计提的固定资产减值准备，增加累计折旧，再按固定资产可收回金额与不考虑减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值两者中较低者，与价值恢复前的固定资产账面价值之间的差额转回固定资产减值准备。

(2) 对于已经计提了减值准备的无形资产，由于表明其发生减值的迹象全部或部分消失，而转回以前期间已确认的减值损失时，由原来在不超过原已计提的无形资产减值准备范围内转回而改为按不考虑减值因素情况下计算确定的无形资产账面价值与其可收回金额两者中较低者，与价值恢复前的无形资产账面价值之间的差额转回原已计提的无形资产减值准备。

(3) 期末，对于以出租为目的出租开发产品的账面价值在资产负债表的列示，由原在“存货”项目而改为在“其他长期资产”项目中。

上述三项会计政策变更对公司2004年期初留存收益和2004年度会计报表均无影响。

22、重大会计差错的更正

2003年，公司与DONG YUAN HUA JU HOLDING LIMITED（以下简称“合作外方”）共同出资设立了重庆东源华居房地产开发有限公司（以下简称“东源华居”）。在重庆华联会计师事务所出具的华联会验（2003）450号东源华居设立验资报告中：对公司出资的土地，误将土地评估价值与股

东双方确认的价值差额9,835,028.00元作为了东源华居的资本公积。对合作外方出资的外币，误将折算为人民币的合作外方出资额与股东双方约定的合作外方出资额的差额15,049.00元作为了东源华居的资本公积。公司根据验资报告多确认了对东源华居的股权投资差额9,408,094.29元。公司本年度根据重庆华联会计师事务所更正后的验资报告对此进行了调整，调减了2003年12月31日母公司会计报表的长期股权投资和资本公积各9,408,094.29元，调减了2003年12月31日合并报表的资本公积9,408,094.29元、存货9,835,208.00元和少数股东权益442,163.71元，调增了2003年12月31日合并报表的其他应付款15,049.00元。

23、合并会计报表的编制方法

(1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

(2) 合并范围的确定原则

除母公司外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和及净利润之和

占有所有母子公司相应指标总和的比例均应在10%以下。该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在10%以下。

三、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 税 率 (%) |
|---------|-----------|
| 企业所得税 | 33 |
| 营业税 | 5 |
| 城市维护建设税 | 7 |

2、附加税费及比例

| 项 目 | 比 例 (%) |
|----------|-----------|
| 交通重点建设附加 | 5 |
| 教育费附加 | 3 |

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业基本情况如下：

| 控股子公司及 合营企业名称 | 业务 性质 | 经营范围 | 注册资本 (万元) | 公司对其实际 投资额(万 元) | 所占权益 比例 (%) | 是否已合 并报表 |
|--------------------------------------|----------|---|--------------|-----------------------|-------------------|-------------|
| (1) 控股子公司 | | | | | | |
| 南充文迪房地 开发有限公司 (以下简称“南 充文迪”) | 房地 产 | 房地产开发、室内装饰装 修,水电安装,园林绿化, 销售;民用建材,装饰材 料,五金,机电产品(汽车 除外),日用百货。 | 6101 | 3660 | 60 | 是 |

(2) 无合营企业

2、合并报表范围的变化

(1) 本年度新增合并会计报表单位南充文迪,系公司受让南充宏凌实业发展有限公司(以下简称“南充宏凌”)持有的南充文迪60%的股权而增加的控股子公司。

(2) 本年度减少合并报表单位东源华居。东源华居系公司与合作外方于2003年11月17日正式成立的中外合作公司。根据公司与合作外方的合作合同和公司章程规定,公司与合作外方共同控制东源华居。2004年度,公司对东源华居的投资经增资、股权转让和合作外方增资后,公司持有的东源华居股权比例从年初的95.52%到30%、73.66%、40%、直至年末的33.75%。由于合作双方在合作过程中产生了重大分歧,导致东源华居无法正常经营。2005年4月8日,公司收到合作外方法律顾问《关于终止框架协议和合作合同的函》,合作外方提出终止与公司签署的合作框架协议和合作合同,解散东源华居。因此,本年度公司未合并东源华居的会计报表。

(3) 本年度因购买股权而增加控股子公司南充文迪,其购买日为2004年11月19日,确定该购买日的依据是转让双方已办理必要的财产交接手续,公司已全额支付转让价款,公司已获得对新增投资公司的实际控制权。

被收购的子公司南充文迪在购买日的资产和负债情况:

| 项 目 | 2004年11月19日 |
|------|---------------|
| 流动资产 | 17,100,474.33 |
| 固定资产 | 419,525.67 |
| 无形资产 | 43,490,000.00 |

| | |
|--------|---------------|
| 资产总计 | 61,010,000.00 |
| 负债总计 | |
| 股东权益总计 | 61,010,000.00 |

被购买的子公司南充文迪自购买日至报告期末止的经营成果：

| 项 目 | 2004年 11-12月 |
|--------|--------------|
| 主营业务收入 | |
| 主营业务利润 | |
| 利润总额 | -50,910.44 |
| 净利润 | -50,910.44 |

(4) 本年度减少的合并单位东源华居年初资产和负债情况和上年度

经营成果：

| 项 目 | 年初数 |
|--------|----------------|
| 流动资产 | 223,264,654.50 |
| 资产总计 | 223,264,654.50 |
| 流动负债 | 190,233.60 |
| 负债总计 | 190,233.60 |
| 股东权益总计 | 223,074,420.90 |
| 项 目 | 上年度 |
| 主营业务收入 | |
| 主营业务利润 | |
| 利润总额 | -159,311.10 |
| 净利润 | -159,311.10 |

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

明细列示如下：

| 项 目 | 年 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|--------|-------|----|-----------------------|--------------|--------|----------------------|
| | 外币 | 汇率 | 折合人民币 | 外币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 现 金 | | | 218,695.27 | | | 443,909.39 |
| 银行存款 | | | 126,426,608.86 | | | 11,535,674.90 |
| 其中：美元 | | | | 1,210,000.00 | 8.2767 | 10,014,807.00 |
| 其他货币资金 | | | | | | 7,000,000.00 |
| 合 计 | | | <u>126,645,304.13</u> | | | <u>18,979,584.29</u> |

2、其他应收款

(1) 账龄分析及坏账准备列示如下：

| 账 龄 | 年 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 66,526,109.87 | 76.83 | 665,261.10 | 12,772,588.23 | 38.92 | 648.40 |
| 1—2年 | 37,240.00 | 0.04 | 1,862.00 | 6,000.00 | 0.02 | 300.00 |
| 2—3年 | 6,000.00 | 0.01 | 600.00 | 9,042,770.00 | 27.56 | 4,940,269.36 |
| 3—4年 | 9,042,770.00 | 10.44 | 8,129,302.69 | 1,760.00 | 0.01 | 264.00 |
| 4—5年 | 1,760.00 | | 264.00 | 10,992,055.17 | 33.49 | 1,648,808.27 |
| 5年以上 | 10,977,955.17 | 12.68 | 8,771,621.14 | | | |
| 合 计 | <u>86,591,835.04</u> | <u>100.00</u> | <u>17,568,910.93</u> | <u>32,815,173.40</u> | <u>100.00</u> | <u>6,590,290.03</u> |

(2) 欠款金额前五名单位和个人的总欠款金额为86,534,718.86元, 占其他应收款总额的99.93%。

(3) 金额较大的其他应收款项目列示如下:

| 项目 | 年末数 | 性质或内容 |
|----------------------------------|---------------|--------|
| DOGN YUAN HUA JU HOLDING LIMITED | 64,885,923.69 | 股权转让款 |
| 泛华公司及泛华工程有限公司西南公司 | 19,982,145.17 | 借款及代垫款 |
| 重庆嘉辉装饰工程有限公司 | 1,600,000.00 | 借款 |

(4) 持公司6.55%股份的股东泛华公司及泛华工程有限公司西南公司(以下简称“泛华西南公司”)欠款19,982,145.17元。

(5) 坏账准备计提特别情况说明如下:

账龄在3-4年的其他应收款中有4,484,435.95元系应收泛华公司及泛华西南公司的款项中未确认部分, 全额计提坏账准备。账龄在3-4年的其他应收款中有4,555,564.05元, 账龄在5年以上的其他应收款中有10,942,145.17元也系应收泛华公司和泛华西南公司的款项, 因可收回性很小, 按80%的比例计提坏账准备。

3、存货

(1) 存货账面余额列示如下:

| 项目 | 年末数 | | 年初数 | |
|------|---------------|------|----------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 |
| 开发成本 | 43,772,365.75 | | 459,027,735.19 | |

| | | |
|------|----------------------|-----------------------|
| 开发产品 | 17,100,474.33 | |
| 合 计 | <u>60,872,840.08</u> | <u>459,027,735.19</u> |

(2) 开发成本列示如下：

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资 | 年初余额 | 年末余额 |
|--------|---------|---------|------------------|----------------|---------------|
| 美渝香滨* | 2003.10 | 2008.10 | 1,460,000,000.00 | 459,027,735.19 | |
| 天地山水** | 2004.11 | 2006.03 | 120,000,000.00 | | 43,772,365.75 |

*注1：该项目系公司联营企业东源华居开发。

**注2：该项目分两期建设。截止2005年4月12日，该项目已进入修建性详细规划报批阶段。

(3) 开发产品列示如下：

| 项目名称 | 竣工时间 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------------|---------|------|---------------|------|---------------|
| 文化路75号诺玛特2-3层103个待售铺位 | 2003.12 | | 17,100,474.33 | | 17,100,474.33 |

注：根据公司与南充宏凌于2004年11月10日签定的《股权转让协议》，南充宏凌承诺在2004年12月10日前办理完毕房产过户至南充文迪的相关手续。截止2005年4月12日，房产过户手续尚未办理完成。

(4) 报告期内无应提取存货跌价准备情况。

4、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | 投资金额 | 减值准备 | 投资金额 | 减值准备 |
|---------|-----------------------|------|------|------|
| 对联营企业投资 | 236,478,085.77 | | | |
| | 236,478,085.77 | | | |
| 合 计 | <u>236,478,085.77</u> | | | |

(2) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 追加投资额 | 股权转让减少额 | 被投资单位权益增减额 | 分得的现金红利额 | 累计增减额 |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|---------------|
| 东源华居 | 213,233,732.00 | 369,695,026.02 | 345,131,835.07 | -1,318,837.18 | | -1,318,837.18 |

5、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 9,004,788.35 | | | 9,004,788.35 |
| 运输设备 | 737,792.90 | 421,160.00 | | 1,158,952.90 |
| 办公管理设备 | 271,173.00 | 238,386.00 | 14,151.00 | 495,408.00 |
| 合 计 | <u>10,013,754.25</u> | <u>659,546.00</u> | <u>14,151.00</u> | <u>10,659,149.25</u> |

(2) 累计折旧列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 264,478.33 | 450,239.40 | | 714,717.73 |
| 运输设备 | 340,573.97 | 278,908.17 | | 619,482.14 |
| 办公管理设备 | 142,493.31 | 107,536.58 | 5,761.99 | 244,267.90 |
| 合 计 | <u>747,545.61</u> | <u>836,684.15</u> | <u>5,761.99</u> | <u>1,578,467.77</u> |

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

(4) 固定资产—房屋9,004,788.35元尚未完善有关产权手续。

(5) 经营租出固定资产明细列示如下：

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|---------------------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| 房屋 | 8,868,266.18 | 703,881.85 | 8,164,384.33 | | 8,164,384.33 |
| 合计 | <u>8,868,266.18</u> | <u>703,881.85</u> | <u>8,164,384.33</u> | | <u>8,164,384.33</u> |

6、无形资产

(1) 余额及增减明细列示如下：

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年转出 | 年末数 |
|----|-----|------------------|-----------------|------|------------------|
| 软件 | | 14,200.00 | 3,155.54 | | 11,044.46 |
| 合计 | | <u>14,200.00</u> | <u>3,155.54</u> | | <u>11,044.46</u> |

(2) 具体情况列示如下：

| 项目 | 取得方式 | 原始价值 | 累计摊销额 | 剩余摊销年限 |
|----|------|------------------|-----------------|--------|
| 软件 | 购买 | 14,200.00 | 3,155.54 | 28个月 |
| 合计 | | <u>14,200.00</u> | <u>3,155.54</u> | |

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

7、短期借款

明细列示如下：

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|------|-----|---------------------|
| 抵押借款 | | 7,000,000.00 |
| 合计 | | <u>7,000,000.00</u> |

8、其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款列示如下：

| 单位名称 | 金 额 | 性质或内容 |
|------------|---------------|-------------|
| 重钢集团 | 15,822,180.43 | 应付土地拆迁费 |
| 深圳证券登记有限公司 | 840,168.66 | 交易结算费和存管费 |
| 重庆中豪律师事务所 | 600,000.00 | 04年度专项法律顾问费 |
| 重庆天健会计师事务所 | 430,000.00 | 03和04年度审计费 |
| 重庆泽瑞税务师事务所 | 250,000.00 | 税务代理费 |

(2) 无账龄超过三年的大额其他应付款。

(3) 欠持公司28.46%表决权股份的股东锦江和盛的款项9,725.01元。

欠持公司21.90%表决权股份的股东重钢集团的款项15,822,180.43元。

9、应交税金

| 税 种 | 年末数 | 年初数 | 执行税率(%) |
|---------|----------------------|-----------------|---------|
| 营业税 | -6,514.00 | 3,300.00 | 5 |
| 城市维护建设税 | -455.98 | 231.00 | 7 |
| 所得税* | 42,158,025.77 | | 33 |
| 契 税* | 17,500,112.64 | | 3 |
| 土地使用税 | 211,960.50 | | 3 |
| 印花税 | 265,471.19 | | |
| 个人所得税 | 24,446.00 | | |
| 合 计 | <u>60,153,046.12</u> | <u>3,531.00</u> | |

*注：所得税和契税系公司以土地投资东源华居，土地增值部份缴纳的所得税和按公司与合作外方的合作合同补充协议约定，由公司承担的土地契税。

10、预提费用

| 项目 | 年末数 | 年初数 | 年末结存余额的原因 |
|------|---------------------|---------------------|-----------|
| 借款利息 | 1,110,657.89 | 6,102,286.88 | 未支付 |
| 合计 | <u>1,110,657.89</u> | <u>6,102,286.88</u> | |

11、长期借款

| 借款条件 | 年末数 | 年初数 |
|------|-----|----------------------|
| 抵押借款 | | 30,000,000.00 |
| 合计 | | <u>30,000,000.00</u> |

12、少数股东权益

| 少数股东名称 | 年末数 | 年初数 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| 南充宏凌 | 21,945,272.24 | |
| 喻定雄 | 2,438,363.58 | |
| DONG YUAN HUA JU HOLDING LIMITED | | 9,992,862.86 |
| 合计 | <u>24,383,635.82</u> | <u>9,992,862.86</u> |

*注：少数股东权益DONG YUAN HUA JU HOLDING LIMITED的年初数比上年年末数10,435,025.57元少442,161.71元，原因详见二、22“重大会计差错的更正”。

13、股本

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、未上市流通股份 | 132,121,847.00 | 132,121,847.00 |
| 发起人股份 | 132,121,847.00 | 132,121,847.00 |
| 其中：境内法人持有股份 | 132,121,847.00 | 132,121,847.00 |
| 二、已上市流通股份 | | |
| 境内上市的普通股 | 73,700,000.00 | 73,700,000.00 |

三、股份总数 205,821,847.00 205,821,847.00

14、资本公积

| 项 目 | 年初数* | 本年增加** | 本年减少*** | 年末数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 股权投资准 备 | 69,049,118.76 | 51,031,472.09 | 91,207,375.25 | 28,873,215.60 |
| 其 他 | 32,700,339.85 | 91,207,375.25 | | 123,907,715.10 |
| 合 计 | <u>101,749,458.61</u> | <u>142,238,847.34</u> | <u>91,207,375.25</u> | <u>152,780,930.70</u> |

*注1：股权投资准备的年初数69,049,118.76比2003年末数78,457,213.05少9,408,094.29元，原因详见二、22“重大会计差错的更正”。

**注2：股权投资准备本年增加数中：公司增加对东源华居的投资形成的股权投资差额贷差和合作外方增资东源华居引起的公司股权投资准备增加共计51,025,472.09元；投资南充文迪形成的股权投资差额贷差6,000.00元。

其他资本公积本年增加数中：因公司转让东源华居的部份股权给合作外方，由股权投资准备转入84,312,468.92元；以土地投资东源华居增值部份不需缴纳的所得税转回6,894,906.33元。

***注3：股权投资准备本年减少系转入其他资本公积。

15、盈余公积

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 20,946,519.67 | | | 20,946,519.67 |
| 法定公益金 | 9,030,138.70 | | | 9,030,138.70 |
| 合 计 | <u>29,976,658.37</u> | | | <u>29,976,658.37</u> |

16、未分配利润

| 项 目 | 利润分配 比例(%) | 本年数 | 上年数 |
|-----|---------------|-----|-----|
|-----|---------------|-----|-----|

| | | |
|------------|---------------------|----------------------|
| 年初未分配利润* | 28,388,493.03 | 25,706,085.31 |
| 加：本年净利润 | -19,360,915.40 | 3,157,525.64 |
| 减：提取法定盈余公积 | 10 | 315,577.38 |
| 提取法定公益金 | 5 | 157,788.69 |
| 年末未分配利润 | <u>9,027,577.63</u> | <u>28,390,244.88</u> |

*注：本年年初未分配利润比上年年末未分配利润少1,751.85元，系因合并报表范围变更，导致公司与原在合并报表范围的子公司东源华居的年初应收款项往来计提的坏账准备未能抵销所致。

17、主营业务收入和主营业务成本

按主营业务性质列示如下：

| 主营业务性质 | 本年数 | | 上年数 | |
|--------|--------|--------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 钢 业 | | | 177,701,672.38 | 149,970,484.05 |
| 机电物资 | | | 1,233,264.15 | 1,260,866.65 |
| 合 计 | | | <u>178,934,936.53</u> | <u>151,231,350.70</u> |

1. *注：公司于2003年3月完成与重钢集团的资产置换后，主业由钢业生产转为房地产开发，但由于房地产开发周期长，开发项目处于建设期中，并且开发产品未实现对外销售，导致公司本年度无主营业务收入和主营业务成本。

18、管理费用

2004年度发生额为18,872,738.60元，主要内容为坏账准备计提增加10,978,686.90元，其中对泛华公司及泛华西南公司应收款项计提的坏账准备增加10,299,249.19元。

19、投资收益

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|------------------------|--------------------|-----|
| 年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额 | -1,352,537.26 | |
| 股权投资转让收益 | 753,870.74 | |
| 合 计 | <u>-598,666.52</u> | |

20、收到和支付的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

(1) 本年度收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------------|---------------|
| 收锦江和盛划回代收代支郫县项目保证金 | 40,000,000.00 |
| 收四川天驰汽车销售有限公司划回项目合作金* | 31,300,000.00 |
| 收锦江和盛还款 | 8,700,000.00 |
| 2003年存入招商银行的借款保证金减少额 | 7,000,000.00 |

(2) 本年度支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

| 项 目 | 金 额 |
|---------------------|---------------|
| 付锦江和盛代收代支郫县项目保证金 | 40,000,000.00 |
| 付四川天驰汽车销售有限公司项目合作金* | 31,300,000.00 |
| 付锦江和盛借款 | 8,700,000.00 |

*注：该项目合作金系公司与四川天驰汽车销售有限公司拟合作设立汽车销售公司的合作金，因市场发生变化，该合作未能成功。

(3) 本年度支付的其他与投资活动有关的现金中金额较大的项

目列示如下：

| 项 目 | 金 额 |
|------------------|---------------|
| 本年度未合并的东源华居现金年初数 | 10,014,807.00 |

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、其他应收款

（1）账龄分析及坏账准备列示如下：

| 账 龄 | 年 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 67,026,109.87 | 76.96 | 670,261.10 | 12,941,172.83 | 39.23 | 2,334.25 |
| 1—2年 | 37,240.00 | 0.04 | 1,862.00 | 6,000.00 | 0.02 | 300.00 |
| 2—3年 | 6,000.00 | 0.01 | 600.00 | 9,042,770.00 | 27.42 | 4,940,269.36 |
| 3—4年 | 9,042,770.00 | 10.38 | 8,129,302.69 | 1,760.00 | 0.01 | 264.00 |
| 4—5年 | 1,760.00 | | 264.00 | 10,992,055.17 | 33.32 | 1,648,808.27 |
| 5年以上 | 10,977,955.17 | 12.61 | 8,771,621.14 | | | |
| 合 计 | <u>87,091,835.04</u> | <u>100.00</u> | <u>17,573,910.93</u> | <u>32,983,758.00</u> | <u>100.00</u> | <u>6,591,975.88</u> |

（2）欠款金额前五名单位和个人的总欠款金额为86,534,718.86元，占其他应收款总额的99.36%。

（3）金额较大的其他应收款项目列示如下：

| 项 目 | 年未数 | 性质或内容 |
|-------------------------------------|---------------|-------|
| DOGN YUAN HUA JU HOLDING LIMITED | 64,885,923.69 | 股权转让款 |

| | | |
|--------------|---------------|--------|
| 泛华公司及泛华西南公司 | 19,982,145.17 | 借款及代垫款 |
| 重庆嘉辉装饰工程有限公司 | 1,600,000.00 | 借款 |

(4) 持公司6.55%股份的股东泛华公司及泛华西南公司欠款
19,982,145.17元。

(5) 坏账准备计提特别情况说明如下：

账龄在3-4年的其他应收款中有4,484,435.95元系应收泛华公司及泛华西南公司的款项中未确认部分，全额计提坏账准备。账龄在3-4年的其他应收款中有4,555,564.05元，账龄在5年以上的其他应收款中有10,942,145.17元也系应收泛华公司和泛华西南公司的款项，因可收回性很小，按80%的比例计提坏账准备。

2、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

| 项 目 | 年 末 数 | | 年 初 数 | |
|----------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | 投资金额 | 减值准备 | 投资金额 | 减值准备 |
| 对联营企业的投资 | 236,478,085.77 | | 213,081,558.04 | |
| 对子公司的投资 | 36,575,453.74 | | | |
| 合 计 | <u>273,053,539.51</u> | | <u>213,081,558.04</u> | |

(2) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

| 被 投 资 单 位 名 称 | 投 资 期 限 | 投 资 比 例 | 初 始 投 资 额 | 追 加 投 资 额 | 股 权 转 让 减 少 额 | 被 投 资 单 位 权 益 增 减 额 | 分 得 的 现 金 红 利 额 | 累 计 增 减 额 |
|---------------|---------|---------|---------------|-----------|---------------|---------------------|-----------------|------------|
| 南充文迪 | 17 年 | 60% | 36,606,000.00 | | | -30,546.26 | | -30,546.26 |

东源华居 50 213,233,732.0 369,695,026.0 -345,131,835.07 -1,318,837.18 -1,318,837.18
年 33.75% 0 2

3、主营业务收入和主营业务成本

| 业务种类 | 本年数 | | 上年数 | |
|------|--------|--------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 钢 业 | | | 177,701,672.38 | 149,970,484.05 |
| 合 计 | | | <u>177,701,672.38</u> | <u>149,970,484.05</u> |

4、投资收益

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额 | -1,383,083.52 | -152,173.96 |
| 股权投资转让收益 | 753,870.74 | |
| 合 计 | <u>-629,212.78</u> | <u>-152,173.96</u> |

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(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 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|------|--------------------|--|--------|---------|-------|
| 锦江和盛 | 成都市顺城大街308号冠城广场28层 | 高新技术项目投资；基础设施建设开发投资；旅游资源开发投资；农业产业化项目投资；计算机软硬件开发、销售、系统集成；自控设备的开发、生产、销售、维修；销售电子产品、通讯器材（不含无线电发射设备）、金属材料（不含稀贵金属）、日用百货。 | 母公司 | 有限责任公司 | 陈凯 |
| 南充文迪 | 南充市人民中路顺达商都二楼 | 房地产开发、室内装饰装修，水电安装，园林绿化，销售；民用建材，装饰材料，五金，机电产品（汽车除外），日用百货。 | 子公司 | 有限责任公司 | 屈波 |

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动

| 企业名称 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 锦江和盛 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 |
| 南充文迪 | | 61,010,000.00 | | 61,010,000.00 |

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称 | 年初数 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|------|----|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 锦江和盛 | 58,568,498.00 | 28.46% | | | | | 58,568,498.00 | 28.46% |
| 南充文迪 | | | 36,606,000.00 | 60.00% | | | 36,606,000.00 | 60.00% |

(4) 存在控制关系的关联方交易

偿还资金

A、本年度公司偿还了锦江和盛借款本金和经营代垫款共计67,637,325.93元。

B、截止2004年12月31日，公司尚需付锦江和盛资金占用费9,725.01元。

其他交易

本年度公司与成都市西汇城市建设有限公司合作参与成都郫县新城区基础设施建设，需提供与该项目投资相匹配的项目合作保证金。因银行对异地企业开立结算帐户的限制，故公司本年度划款4000万元给锦江和盛并以锦江和盛的名义存在了郫县高新农村信用合作社。因国家宏观调控紧缩土地一级市场，该项目未能取得建设用地指标而暂停。锦江和盛在本年度内将该保证金划回了公司。

提供资金

本年度公司向锦江和盛提供资金870万元，锦江和盛已于本年度归还。

担保

根据公司与锦江和盛2003年签定的融资合同，为降低锦江和盛借款风险且不影响其正常经营活动的开展，公司为锦江和盛向第三方借款提供其借给公司款项限额内的担保。为此，2003年公司为锦江和盛向银行借款6900万元提供了抵押担保，抵押物为公司投入东源华居前的位于重庆市江北区中兴段1号综合用地103,357平方米的土地。2004年4月30日解除了6000万元的抵押担保，2004年6月11日解除了900万元的抵押担保。

(5) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

| 项 目 | 年末余额 | | 占全部应收(付)款项余额的比例% | |
|------------|----------|---------------|------------------|-------|
| | 年末数 | 年初数 | 年末数 | 年初数 |
| 其他应付款-锦江和盛 | 9,725.01 | 67,056,900.94 | 0.05 | 71.40 |

2、不存在控制关系的关联方及交易

(1) 不存在控制关系的关联方关系的性质

| 企业名称 | 与公司关系 |
|--------|-------------|
| 重钢集团 | 第二大股东 |
| 泛华公司 | 第三大股东 |
| 泛华西南公司 | 第三大股东的全资子公司 |

(1) (2) 不存在控制关系的关联方交易

其他交易

本年度公司根据与重钢集团2003年签定的有关资产置换的系列协议支付了土地拆迁款1000万元，往来款抵减了拆迁款1270万元。

不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

| 企 业 名 称 | 年 末 数 | | 占全部应收(付)款 项 | |
|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------|
| | 本 年 | 上 年 | 本 年 | 上 年 |
| 其他应收款： | | | | |
| 重钢集团 | | 12,707,748.23 | | 38.73 |
| 泛华西南公司 | 19,982,145.17 | 19,995,745.17 | 23.08 | 60.93 |
| 其他应付款： | | | | |
| 重钢集团 | 15,822,251.77 | 25,830,000.00 | 86.24 | 27.50 |
| 泛华西南公司 | | 13,600.00 | | 13,600.00 |

八、或有事项

截止2004年12月31日，公司没有需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止2004年12月31日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

2005年3月1日，公司子公司南充文迪因开发“天地山水”项目，由南充文迪、南充宏凌与工商银行南充市果州支行签定了总额为1525万元的最高额抵押贷款合同，贷款期为2005年3月1日至2007年2月28日。抵押物分

别为：（1）南充文迪自有的西河小区二期2号地块60亩的土地使用权（土地使用权证号为南市（2004）16462号），抵押贷款额为1460万元；（2）其他人的房产，抵押贷款额为65万元。

除上述事项外，截止2005年4月12日，公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重大事项

1、2003年公司与合作外方签署合作合同，于2003年11月17日成立了东源华居，公司持有95.52%的股权。2004年度，公司持有的东源华居股权比例变化情况为：将60%的股权转让给合作外方，由95.52%变更为30%；以土地增加投资，由30%变更为73.66%；将33.66%的股权转让给合作外方，由73.66%变更为40%；因合作外方增加投资，由40%变更为33.75%。以上变化均通过了重庆市对外经济贸易委员会、公司董事会及东源华居董事会的批准、并办理了工商变更登记、修改了合作合同和公司章程。因第二次股权转让的交易金额占公司2003年12月31日经审计的合并资产负债表净资产375,346,303.15元的比例为53.21%，已构成中国证监会所规定的“上市公司重大出售资产的行为”。2004年10月12日，中国证券监督管理委员会以证监公司字（2004）66号批准了此次股权转让行为。

2005年3月16日，公司收到合作外方法律顾问的律师函，该律师函称：由于公司未在2004年7月31日前完成土地拆迁和交地，已构成违约，要求公司尽快将拆迁完毕的土地交付给东源华居，合作外方保留追究的权利。公司认为：按照有关协议、合同的约定，公司积极督促重钢集团完成

拆迁工作，履行合同义务，公司与重钢集团的约定并不构成公司对东源华居的义务，合作外方所述的违约不成立。

2005年4月8日，公司收到合作外方法律顾问《关于终止框架协议和合作合同的函》，该律师函称：鉴于“1、贵司至今仍未交付334.08亩土地给合作企业，未完全履行贵司对合作企业的出资义务；2、贵司对在框架协议中同意向合作企业安排的2000万元人民币流动资金贷款设置要求土地抵押的障碍；3、自2005年1月至今，合作企业的董事会经召开多次会议，仍未能通过合作企业2005年度行政费用和销售费用及工程支出的预算；4、自2004年11月至今，合作企业的中方和外方委派的董事经过多次协商和会议，仍未能就确定设计单位的当地合作方达成一致。”该律师行代表合作外方通知公司终止框架协议和合作合同，并按照框架协议和合作合同有关条款对东源华居进行清算，解散东源华居。为此，公司将尽快召开专项会议，讨论决定是否终止框架协议和合作合同，是否解散和清算东源华居，并正式通知合作外方。

由于公司现持有东源华居33.75%的股权，按权益法核算，东源华居现有资产主要为货币资金和待开发土地，因此公司认为，即使解散东源华居并对其进行清算，也不会对公司持有的东源华居股权造成重大损失。

2、根据公司与重钢集团于2003年签定的有关资产置换的系列协议，重钢集团应于2004年7月31日前完成重庆市江北区中兴段一号334亩土地的全部拆迁工作。截止2005年4月12日，拆迁工作基本完成，公司正与重钢集团及东源华居洽谈土地验收事宜。

3、根据公司与南充宏凌于2004年11月10日签定的《股权转让协议》，南充宏凌对该协议前南充文迪形成的负债及或有负债向公司提供担保，直至该负债及或有负债全部剥离给南充宏凌。

4、中国证券监督管理委员会于2004年6月11日对公司涉嫌延迟信息披露一事立案调查并于2005年1月6日发出《行政处罚事先告知书》（法罚字第179号），指出公司因信息披露问题违反《证券法》第62条、第59条，根据《证券法》第177条拟对公司罚款40万元，拟对公司高管人员给予警告并处于3万—20万元的罚款。根据公司的申请，证监会已就本次处罚召开听证会。目前，证监会处罚决定尚未做出。

5、截止2005年4月12日，公司第二大股东重钢集团持有的公司45,081,847股股权和公司第三大股东泛华公司持有的公司13,471,502股股权仍在冻结中。

6、公司第一大股东锦江和盛将其持有的公司2700万股股权质押给成都信用联社；将其持有的公司3100万股股权质押给成都光大银行。质押股权占公司总股本的28.18%。

除上述事项外，截止2005年4月12日，公司没有其他需要披露的其他重大事项。

重庆东源产业发展股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

补 充 资 料

资料一、合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

资料二、资产减值准备明细表

- 1、合并资产减值准备明细表
- 2、母公司资产减值准备明细表

资料三、变动异常的报表项目分析

资料一、合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

按全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下：

| 报告期 利润 | 净资产收益率 | | | | 每股收益 | | | |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 全面摊薄 | | 加权平均 | | 全面摊薄 | | 加权平均 | |
| | 2004 年度 | 2003 年度 | 2004 年度 | 2003 年度 | 2004 年度 | 2003 年度 | 2004 年度 | 2003 年度 |
| 主营业 务利润 | | 7.39% | | 7.35% | | 0.1313 | | 0.1313 |
| 营业利 润 | -4.72% | 0.13% | -5.02% | 0.13% | -0.0912 | 0.0024 | -0.0912 | 0.0024 |
| 净利润 | -4.87% | 0.86% | -5.17% | 0.86% | -0.0941 | 0.0153 | -0.0941 | 0.0153 |
| 扣除非 经常性 损益后 净利润 | -5.06% | 0.42% | -5.38% | 0.42% | -0.0977 | 0.0074 | -0.0977 | 0.0074 |

附：非经常性损益明细表

单位：元

| 明细项目 | 金 额 |
|-------------------------------------|------------|
| 处置固定资产,长期股权投资,在建工程,无形资产,其他长期资产产生的损益 | 753,870.74 |
| 除按会计制度计提的减值准备外的营业外支出 | -2,012.82 |
| 合 计 | 751,857.92 |

| | |
|-----------------|------------|
| 所得税的影响金额 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 751,857.92 |

上述财务指标的计算方法：

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE)

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益 (EPS)

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期利润；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；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一

月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至
报告期期末的月份数。

资料二.1、合并资产减值准备明细表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司 2004年度 单位：元

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | 年末余额 |
|--------------|--------------|---------------|------------|---------|-------|---------------|
| | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 6,590,290.03 | 10,978,686.90 | | 66.00 | 66.00 | 17,568,910.93 |
| 其中：应收账款 | | | | | | |
| 其他应收款 | 6,590,290.03 | 10,978,686.90 | | 66.00 | 66.00 | 17,568,910.93 |
| 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 | | | | | | |
| 其中：原材料 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | | | | | | |
| 六、无形资产减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备合计 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备合计 | | | | | | |
| 九、总计 | 6,590,290.03 | 10,978,686.90 | | 66.00 | 66.00 | 17,568,910.93 |

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

资料二.2、母公司资产减值准备明细表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司 2004年度 单位：元

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | 年末余额 |
|--------------|--------------|---------------|------------|---------|----|---------------|
| | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 6,591,975.88 | 10,981,935.05 | | | | 17,573,910.93 |
| 其中：应收账款 | | | | | | |
| 其他应收款 | 6,591,975.88 | 10,981,935.05 | | | | 17,573,910.93 |
| 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 | | | | | | |
| 其中：原材料 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | | | | | | |
| 六、无形资产减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备合计 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备合计 | | | | | | |
| 九、总计 | 6,591,975.88 | 10,981,935.05 | | | | 17,573,910.93 |

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

资料三、变动异常的报表项目分析

会计报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析

| 项目 | 2004年12月31日 (或2004年度) | 2003年12月31日 (或2003年度) | 差异变动金额 | 差异变动幅度(%) | 原因分析 |
|--------|--------------------------|--------------------------|-----------------|-------------|------|
| 货币资金 | 126,645,304.13 | 18,979,584.29 | 107,665,719.84 | 567.27% | 注1 |
| 其他应收款 | 69,022,924.11 | 26,224,883.37 | 42,798,040.74 | 163.20% | 注2 |
| 存货 | 60,872,840.08 | 459,027,735.19 | -398,154,895.11 | -86.74% | 注3 |
| 长期股权投资 | 236,478,085.77 | | 236,478,085.77 | 100.00% | 注4 |
| 资本公积 | 152,780,930.70 | 101,749,458.61 | 51,031,472.09 | 50.15% | 注5 |
| 应交税金 | 60,153,046.12 | 3,531.00 | 60,149,515.12 | 1703469.70% | 注6 |

原因分析：

注1：主要系公司两次转让所持有的重庆东源华居房地产开发有限公司的部份股权收到的股权转让款增加银行存款和偿还成都锦江和盛投资有限公司的借款及归还银行长短期借款减少银行存款的综合影响所致。

注2：主要系应收DONG YUAN HUAJU HOLDING LIMITED第二次受让重庆东源华居房地产开发有限公司的股权受让余款增加所致。

注3：主要系公司以土地对重庆东源华居房地产开发有限公司增加投资减少所致。

注4：系本年度不合并的联营企业重庆东源华居房地产开发有限公司的投资余额。

注5：主要系公司以土地投资重庆东源华居房地产开发有限公司形成的股权投资贷差。

注6：主要系公司以土地投资重庆东源华居房地产开发有限公司，土地增值部份应交所得税和按公司与DONG YUAN HUA JU HOLDING LIMITED的合作合同补充协议，由公司承担土地契税增加所致。

(此页无正文)

重庆东源产业发展股份有限公司

公司法定代表人(签章):

主管会计工作的公司负责人(签章):

公司会计机构负责人（签章）：

合并资产负债表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司

2004年12月31日

单位：人民币元

| 资 产 | 附注编号 | 年末数 | 年初数 | 负债和股东权益 | 附注编号 | 年末数 | 年初数 |
|--------------|------|----------------|----------------|------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 126,645,304.13 | 18,979,584.29 | 短期借款 | 五、7 | | 7,000,000.00 |
| 短期投资 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付账款 | | | |
| 应收股利 | | | | 预收账款 | | 130,280.00 | |
| 应收利息 | | | | 应付工资 | | 2,650.00 | 227,791.05 |
| 应收账款 | | | | 应付福利费 | | 376,570.67 | 301,519.08 |
| 其他应收款 | 五、2 | 69,022,924.11 | 26,224,883.37 | 应付股利 | | | |
| 预付账款 | | | | 应交税金 | 五、9 | 60,153,046.12 | 3,531.00 |
| 应收补贴款 | | | | 其他应交款 | | 670.38 | 264.00 |
| 存货 | 五、3 | 60,872,840.08 | 459,027,735.19 | 其他应付款 | 五、8 | 18,346,355.45 | 93,931,947.76 |
| 待摊费用 | | | | 预提费用 | 五、10 | 1,110,657.89 | 6,102,286.88 |
| 一年内到期的长期股权投资 | | | | 预计负债 | | | |
| 其他流动资产 | | | | 一年内到期的长期负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 256,541,068.32 | 504,232,202.85 | 其他流动负债 | | | |
| 长期投资： | | | | 流动负债合计 | | 80,120,230.51 | 107,567,339.77 |
| 长期股权投资 | 五、4 | 236,478,085.77 | | 长期负债： | | | |
| 其中：合并价差 | | | | 长期借款 | 五、11 | | 30,000,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期投资合计 | | 236,478,085.77 | | 长期应付款 | | | |
| 固定资产： | | | | 专项应付款 | | | |
| 固定资产原价 | 五、5 | 10,659,149.25 | 10,013,754.25 | 其他长期负债 | | | |
| 减：累计折旧 | 五、5 | 1,578,467.77 | 747,545.61 | 长期负债合计 | | | 30,000,000.00 |
| 固定资产净值 | | 9,080,681.48 | 9,266,208.64 | 递延税项： | | | |
| 减：固定资产减值准备 | | | | 递延税款贷项 | | | |
| 固定资产净额 | | 9,080,681.48 | 9,266,208.64 | | | | |
| 工程物资 | | | | 负债合计 | | 80,120,230.51 | 137,567,339.77 |
| 在建工程 | | | | 少数股东权益 | 五、12 | 24,383,635.82 | 9,992,862.86 |
| 固定资产清理 | | | | 股东权益： | | | |
| 固定资产合计 | | 9,080,681.48 | 9,266,208.64 | 股本 | 五、13 | 205,821,847.00 | 205,821,847.00 |
| 无形资产及其他资产： | | | | 资本公积 | 五、14 | 152,780,930.70 | 101,749,458.61 |
| 无形资产 | 五、6 | 11,044.46 | | 盈余公积 | 五、15 | 29,976,658.37 | 29,976,658.37 |
| 长期待摊费用 | | | | 其中：法定公积金 | | 9,030,138.70 | 9,030,138.70 |
| 其他长期资产 | | | | 未确认的投资损失 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 五、16 | 9,027,577.63 | 28,390,244.88 |
| 无形资产及其他资产合计 | | 11,044.46 | | 其中：拟分配现金股利 | | | |
| 递延税项： | | | | 外币报表折算差额 | | | |
| 递延税款借项 | | | | 股东权益合计 | | 397,607,013.70 | 365,938,208.86 |
| 资产总计 | | 502,110,880.03 | 513,498,411.49 | 负债和股东权益总计 | | 502,110,880.03 | 513,498,411.49 |

公司法定代表人：陈凯

主管会计工作的公司负责人：屈波

公司会计机构负责人：刘春蓉

合并利润及利润分配表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司 2004年度 单位：人民币元

| 项 目 | 附注编号 | 本年数 | 上年数 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 五、17 | | 178,934,936.53 |
| 减：主营业务成本 | 五、17 | | 151,231,350.70 |
| 主营业务税金及附加 | | | 675,892.83 |
| 二、主营业务利润 | | | 27,027,693.00 |
| 加：其他业务利润 | | 115,372.39 | -221,955.16 |
| 减：营业费用 | | 73,773.43 | 4,832,830.60 |
| 管理费用 | 五、18 | 18,872,738.60 | 15,121,745.33 |
| 财务费用 | | -50,539.40 | 6,364,795.05 |
| 三、营业利润 | | -18,780,600.24 | 486,366.86 |
| 加：投资收益 | 五、19 | -598,666.52 | |
| 补贴收入 | | | |
| 营业外收入 | | | 2,666,913.30 |
| 减：营业外支出 | | 2,012.82 | 162,396.43 |
| 四、利润总额 | | -19,381,279.58 | 2,990,883.73 |
| 减：少数股东损益 | | -20,364.18 | -81,578.02 |
| 加：未确认投资损失 | | | 85,063.89 |
| 减：所得税 | | | |
| 五、净利润 | | -19,360,915.40 | 3,157,525.64 |
| 加：年初未分配利润 | 五、16 | 28,388,493.03 | 25,706,085.31 |
| 其他转入 | | | |
| 六、可供分配的利润 | | 9,027,577.63 | 28,863,610.95 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 315,577.38 |
| 提取法定公益金 | | | 157,788.69 |
| 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 | | 9,027,577.63 | 28,390,244.88 |
| 减：应付优先股股利 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 八、未分配利润 | | 9,027,577.63 | 28,390,244.88 |

补充资料：

| 项 目 | 附注编号 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------|------|-----|------------|
| 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 | | | -28,935.65 |
| 6、其他 | | | |

公司法定代表人：陈凯 主管会计工作的公司负责人：屈波 公司会计机构负责人：刘春蓉

合并现金流量表

| 编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司 | | 2004年度 | | 单位：人民币元 | |
|----------------------------|------|-----------------|-----------------------------|---------|----------------|
| 项 目 | 附注编号 | 金 额 | 补充资料 | 附注编号 | 金 额 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | 净利润 | | -19,360,915.40 |
| 收到的税费返还 | | | 加：未确认投资损失 | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 五、20 | 97,976,088.34 | 加：少数股东损益 | | -20,364.18 |
| 现金流入小计 | | 97,976,088.34 | 计提的资产减值准备 | | 10,978,686.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 10,396,476.00 | 固定资产折旧 | | 667,593.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,054,156.57 | 无形资产摊销 | | 3,155.54 |
| 支付的各项税费 | | 275,722.07 | 长期待摊费用摊销 | | |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 五、20 | 96,932,112.24 | 待摊费用减少（减：增加） | | |
| 现金流出小计 | | 108,658,466.92 | 预提费用增加（减：减少） | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,682,378.58 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | 固定资产报废损失 | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 280,999,782.12 | 财务费用 | | -30,624.23 |
| 其中：出售子公司所收到的现金 | | | 投资损失（减：收益） | | 598,666.52 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | 递延税款贷项（借项） | | |
| 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 | | | 存货的减少（减：增加） | | -13,633,895.17 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | 经营性应收项目的减少（减：增加） | | 11,276,094.80 |
| 现金流入小计 | | 280,999,782.12 | 经营性应付项目的增加（减：减少） | | -8,160,777.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 85,130.00 | 其他 | | 7,000,000.00 |
| 投资所支付的现金 | | 36,600,000.00 | 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,682,378.58 |
| 其中：购买子公司所支付的现金 | | 36,600,000.00 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 五、20 | 10,014,807.00 | | | |
| 现金流出小计 | | 46,699,937.00 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 234,299,845.12 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | 债务转为资本 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金 | | | 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 借款所收到的现金 | | | 融资租入固定资产 | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 现金流入小计 | | | | | |
| 偿还债务所支付的现金 | | 101,512,405.44 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 7,439,341.32 | | | |
| 其中：子公司支付少数股东股利所支付的现金 | | | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | 现金的期末余额 | | 126,645,304.13 |
| 现金流出小计 | | 108,951,746.72 | 减：现金的期初余额 | | 11,979,584.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -108,951,746.72 | 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 114,665,719.84 | 现金及现金等价物净增加额 | | 114,665,719.84 |

公司法定代表人：陈凯

主管会计工作的公司负责人：屈波

公司会计机构负责人：刘春蓉

资产负债表

| 资产 | | 年末数 | 年初数 | 负债和股东权益 | | 年末数 | 年初数 |
|---|-----|----------------|----------------|------------|--|----------------|----------------|
| 附注编号 | | | | 附注编号 | | | |
| 编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司 2004年12月31日 单位：人民币元 | | | | | | | |
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 126,462,705.54 | 8,964,777.29 | 短期借款 | | | 7,000,000.00 |
| 短期投资 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付账款 | | | |
| 应收股利 | | | | 预收账款 | | 130,280.00 | |
| 应收利息 | | | | 应付工资 | | | |
| 应收账款 | | | | 应付福利费 | | 375,416.70 | 301,519.08 |
| 其他应收款 | 六、1 | 69,517,924.11 | 26,391,782.12 | 应付股利 | | | |
| 预付账款 | | | | 应交税金 | | 60,153,046.12 | 3,531.00 |
| 应收补贴款 | | | | 其他应交款 | | -356.12 | 264.00 |
| 存货 | | 245,556,630.64 | | 其他应付款 | | 18,345,141.03 | 93,916,898.76 |
| 待摊费用 | | | | 预提费用 | | 1,110,657.89 | 6,102,286.88 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | 预计负债 | | | |
| 其他流动资产 | | | | 一年内到期的长期负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 195,980,629.65 | 280,913,190.05 | 其他流动负债 | | | |
| 长期投资： | | | | 流动负债合计 | | 80,114,185.62 | 107,324,499.72 |
| 长期股权投资 | 六、2 | 273,053,539.51 | 213,081,558.04 | 长期负债： | | | |
| 长期债权投资 | | | | 长期借款 | | | 30,000,000.00 |
| 长期投资合计 | | 273,053,539.51 | 213,081,558.04 | 应付债券 | | | |
| 固定资产： | | | | 长期应付款 | | | |
| 固定资产原价 | | 10,070,533.25 | 10,013,754.25 | 专项应付款 | | | |
| 减：累计折旧 | | 1,399,547.55 | 747,545.61 | 其他长期负债 | | | |
| 固定资产净值 | | 8,670,985.70 | 9,266,208.64 | 长期负债合计 | | | 30,000,000.00 |
| 减：固定资产减值准备 | | | | | | | |
| 固定资产净额 | | 8,670,985.70 | 9,266,208.64 | 递延税项： | | | |
| 工程物资 | | | | 递延税款贷项 | | | |
| 在建工程 | | | | | | | |
| 固定资产清理 | | | | 负债合计 | | 80,114,185.62 | 137,324,499.72 |
| 固定资产合计 | | 8,670,985.70 | 9,266,208.64 | 股东权益： | | | |
| 无形资产及其他资产： | | | | 股本 | | 205,821,847.00 | 205,821,847.00 |
| 无形资产 | | 11,044.46 | | 资本公积 | | 152,780,930.70 | 101,749,458.61 |
| 长期待摊费用 | | | | 盈余公积 | | 29,976,658.37 | 29,976,658.37 |
| 其他长期资产 | | | | 其中：法定公益金 | | 9,030,138.70 | 9,030,138.70 |
| 无形资产及其他资产合计 | | 11,044.46 | | 未分配利润 | | 9,022,577.63 | 28,388,493.03 |
| 递延税项： | | | | 其中：拟分配现金股利 | | | |
| 递延税款借项 | | | | 股东权益合计 | | 397,602,013.70 | 365,936,457.01 |
| 资产总计 | | 477,716,199.32 | 503,260,956.73 | 负债和股东权益总计 | | 477,716,199.32 | 503,260,956.73 |

公司法定代表人：陈凯

主管会计工作的公司负责人：屈波

公司会计机构负责人：刘春蓉

利润及利润分配表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司 2004年度 单位：人民币元

| 项 目 | 附注编号 | 本年数 | 上年数 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 六、3 | | 177,701,672.38 |
| 减：主营业务成本 | 六、3 | | 149,970,484.05 |
| 主营业务税金及附加 | | | 675,029.11 |
| 二、主营业务利润 | | | 27,056,159.22 |
| 加：其他业务利润 | | 115,372.39 | -221,955.16 |
| 减：营业费用 | | 70,656.93 | 4,765,619.19 |
| 管理费用 | | 18,829,907.03 | 14,900,795.19 |
| 财务费用 | | -50,501.77 | 6,364,358.80 |
| 三、营业利润 | | -18,734,689.80 | 803,430.88 |
| 加：投资收益 | 六、4 | -629,212.78 | -152,173.96 |
| 补贴收入 | | | |
| 营业外收入 | | | 2,666,913.30 |
| 减：营业外支出 | | 2,012.82 | 162,396.43 |
| 四、利润总额 | | -19,365,915.40 | 3,155,773.79 |
| 减：所得税 | | | |
| 五、净利润 | | -19,365,915.40 | 3,155,773.79 |
| 加：年初未分配利润 | | 28,388,493.03 | 25,706,085.31 |
| 其他转入 | | | |
| 六、可供分配的利润 | | 9,022,577.63 | 28,861,859.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 315,577.38 |
| 提取法定公益金 | | | 157,788.69 |
| 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 | | 9,022,577.63 | 28,388,493.03 |
| 减：应付优先股股利 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 八、未分配利润 | | 9,022,577.63 | 28,388,493.03 |

| 项 目 | 附注编号 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------|------|-----|------------|
| 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 | | | -28,935.65 |
| 6、其他 | | | |

公司法定代表人：陈凯 主管会计工作的公司负责人：屈波 公司会计机构负责人：刘春蓉

现金流量表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注编号 | 金 额 | 补充资料 | 附注编号 | 金 额 |
|----------------------------|------|-----------------|-----------------------------|------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | 净利润 | | -19,365,915.40 |
| 收到的税费返还 | | | 加：计提的资产减值准备 | | 10,981,935.05 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 97,975,980.23 | 固定资产折旧 | | 657,763.93 |
| 现金流入小计 | | 97,975,980.23 | 无形资产摊销 | | 3,155.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 10,164,406.00 | 长期待摊费用摊销 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,018,833.08 | 待摊费用减少(减：增加) | | |
| 支付的各项税费 | | 270,172.07 | 预提费用增加(减：减少) | | |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 97,387,546.23 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | |
| 现金流出小计 | | 108,840,957.38 | 固定资产报废损失 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,864,977.15 | 财务费用 | | -30,624.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | 投资损失(减：收益) | | 629,212.78 |
| 收回投资所收到的现金 | | 280,999,782.12 | 递延税款贷项(减：借项) | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | 存货的减少(减：增加) | | -13,351,529.42 |
| 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 | | | 经营性应收项目的减少(减：增加) | | 10,777,846.65 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | 经营性应付项目的增加(减：减少) | | -8,166,822.05 |
| 现金流入小计 | | 280,999,782.12 | 其他 | | 7,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 85,130.00 | 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,864,977.15 |
| 投资所支付的现金 | | 36,600,000.00 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 现金流出小计 | | 36,685,130.00 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 244,314,652.12 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | 债务转为资本 | | |
| 借款所收到的现金 | | | 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | 融资租入固定资产 | | |
| 现金流入小计 | | | | | |
| 偿还债务所支付的现金 | | 101,512,405.40 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 7,439,341.32 | 3. 现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | 现金的期末余额 | | 126,462,705.54 |
| 现金流出小计 | | 108,951,746.72 | 减：现金的期初余额 | | 1,964,777.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -108,951,746.72 | 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 124,497,928.25 | 现金及现金等价物净增加额 | | 124,497,928.25 |

公司法定代表人：陈凯

主管会计工作的公司负责人：屈波

公司会计机构负责人：刘春蓉

