

中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司
2004 年度会计报表
审计报告

深圳鹏城会计师事务所

| 目 录 | 页 次 |
|-----------|------|
| 一、审计报告 | 1 |
| 二、已审会计报表 | |
| 资产负债表 | 2-3 |
| 利润及利润分配表 | 4 |
| 现金流量表 | 5-6 |
| 资产减值准备明细表 | 7 |
| 会计报表附注 | 8-52 |

审计报告

深鹏所股审字[2005]005号

中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司（以下简称中辽公司）2004年12月31日公司及合并资产负债表、2004年度公司及合并利润及利润分配表和2004年度公司及合并现金流量表进行审计。这些会计报表的编制是中辽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中辽公司于2004年12月31日公司及合并的财务状况及2004年度公司及合并的经营成果和2004年度公司及合并的现金流量。

深圳鹏城会计师事务所

中国·深圳

2005年2月2日

中国注册会计师

李萍

中国注册会计师

苗青梅

资产负债表

2004年12月31日

会企01表

单位：中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 2004年12月31日 | | 2003年12月31日 | |
|--------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并数 | 母公司数 | 合并数 | 母公司数 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五（1） | 10,434,642.23 | 2,269,222.00 | 4,987,466.82 | 2,453,136.06 |
| 短期投资 | | | | | |
| 应收票据 | 五（2） | 980,000.00 | | 605,709.00 | |
| 应收股利 | | | | | |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收账款 | 五（3） | 17,183,124.28 | 1,731,307.36 | 19,388,545.89 | 5,247,151.34 |
| 其他应收款 | 五（4） | 37,268,117.72 | 25,456,121.31 | 32,780,313.47 | 28,064,784.42 |
| 预付账款 | 五（5） | 7,984,925.98 | 104,157.22 | 10,052,708.61 | 104,157.22 |
| 应收补贴款 | | | | | |
| 存货 | 五（6） | 22,385,101.25 | | 25,307,891.35 | 588,074.57 |
| 待摊费用 | 五（7） | 303,834.07 | | 222,301.85 | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 流动资产合计 | | 96,539,745.53 | 29,560,807.89 | 93,344,936.99 | 36,457,303.61 |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | 五（8） | -81,881.12 | 52,193,753.64 | 4,918,118.88 | 44,996,400.57 |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 长期投资合计 | | -81,881.12 | 52,193,753.64 | 4,918,118.88 | 44,996,400.57 |
| 其中：合并价差 | | -81,881.12 | | | |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原价 | 五（9） | 120,162,202.95 | 70,472,017.55 | 129,018,929.18 | 80,114,509.62 |
| 减：累计折旧 | 五（9） | 33,613,973.61 | 17,346,623.05 | 33,185,977.59 | 18,938,273.64 |
| 固定资产净值 | 五（9） | 86,548,229.34 | 53,125,394.50 | 95,832,951.59 | 61,176,235.98 |
| 减：固定资产减值准备 | 五（10） | 30,112.20 | | 30,112.20 | |
| 固定资产净额 | | 86,518,117.14 | 53,125,394.50 | 95,802,839.39 | 61,176,235.98 |
| 在建工程 | 五（11） | | | | |
| 工程物质 | | 138,455.96 | | 1,744,871.02 | |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 固定资产合计 | | 86,656,573.10 | 53,125,394.50 | 97,547,710.41 | 61,176,235.98 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | |
| 无形资产 | 五（12） | 28,544,877.50 | 22,965,893.06 | 29,408,386.82 | 23,694,969.02 |
| 长期待摊费用 | 五（13） | 1,802,953.22 | | 1,983,069.98 | |
| 其他长期资产 | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | 30,347,830.72 | 22,965,893.06 | 31,391,456.80 | 23,694,969.02 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | |
| 资产总计 | | 213,462,268.23 | 157,845,849.09 | 227,202,223.08 | 166,324,909.18 |

资产负债表（续）

2004年12月31日

会企01表
单位：人民币元

单位：中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司

| 负债和股东权益 | 附注 | 2004年度 | | 2003年度 | |
|---------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 合并数 | 母公司数 | 合并数 | 母公司数 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五（14） | 157,173,797.41 | 134,553,797.41 | 181,449,437.41 | 152,587,797.41 |
| 应付票据 | 五（16） | 4,100,000.00 | | | |
| 应付账款 | 五（17） | 11,794,622.66 | 5,098,803.19 | 12,907,843.36 | 5,098,803.19 |
| 预收账款 | 五（18） | 1,431,546.14 | 101,577.50 | 4,291,078.96 | 3,821,002.16 |
| 应付工资 | | 8,343,687.57 | 7,552,691.58 | 9,030,120.87 | 7,914,941.38 |
| 应付福利费 | | 1,810,639.38 | 1,197,394.49 | 2,218,220.19 | 1,157,896.39 |
| 应付股利 | | | | | |
| 应交税金 | 五（19） | 5,742,375.40 | 5,305,336.78 | 4,664,837.82 | 4,687,187.90 |
| 其他应付款 | 五（20） | 778,252.30 | 773,936.83 | 761,042.80 | 760,841.61 |
| 其他应付款 | 五（21） | 200,579,511.52 | 224,726,414.67 | 83,277,802.21 | 102,333,074.05 |
| 预提费用 | 五（22） | 47,954,227.55 | 46,240,253.13 | 43,916,147.13 | 42,339,972.71 |
| 预计负债 | 五（23） | 120,483,059.35 | 120,483,059.35 | 263,996,536.93 | 263,996,536.93 |
| 一年内到期的长期负债 | 五（15） | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 570,691,719.28 | 556,533,264.93 | 617,013,067.68 | 595,198,053.73 |
| 长期负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 长期应付款 | 五（24） | 2,408,803.00 | | 2,408,803.00 | |
| 专项应付款 | | | | | |
| 其他长期负债 | | | | | |
| 长期负债合计 | | 2,408,803.00 | | 2,408,803.00 | |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | |
| 负债合计 | | 573,100,522.28 | 556,533,264.93 | 619,421,870.68 | 595,198,053.73 |
| 少数股东权益 | | 39,049,161.79 | | 36,653,496.95 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 五（25） | 154,700,000.00 | 154,700,000.00 | 154,700,000.00 | 154,700,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | 154,700,000.00 | 154,700,000.00 | 154,700,000.00 | 154,700,000.00 |
| 资本公积 | 五（26） | 158,244,119.46 | 158,244,119.46 | 140,247,598.31 | 140,247,598.31 |
| 盈余公积 | 五（27） | 17,844,529.24 | 17,496,484.83 | 17,844,529.24 | 17,496,484.83 |
| 其中：法定公益金 | 五（27） | 6,066,288.58 | 6,063,522.18 | 6,066,288.58 | 6,063,522.18 |
| 未分配利润 | 五（28） | -729,476,064.54 | -729,128,020.13 | -741,665,272.10 | -741,317,227.69 |
| 其中：现金股利 | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | |
| 未确认投资损失 | | | | | |
| 所有者权益合计 | | -398,687,415.84 | -398,687,415.84 | -428,873,144.55 | -428,873,144.55 |
| 负债和所有者权益总计 | | 213,462,268.23 | 157,845,849.09 | 227,202,223.08 | 166,324,909.18 |

利润表

2004 年度

会企 02 表

单位：中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2004 年度 | | 2003 年度 | |
|-----------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 合并数 | 母公司数 | 合并数 | 母公司数 |
| 一、主营业务收入 | 五（29） | 136,538,935.64 | 3,723,782.58 | 130,411,806.96 | 19,732,881.20 |
| 减：主营业务成本 | 五（29） | 116,979,418.06 | 2,928,586.13 | 109,827,953.80 | 16,117,474.68 |
| 主营业务税金及附加 | | 163,130.02 | | 420,982.89 | 83,144.20 |
| 二、主营业务利润 | | 19,396,387.56 | 795,196.45 | 20,162,870.27 | 3,532,262.32 |
| 加：其他业务利润 | 五（30） | 4,470,724.96 | 87,496.29 | 1,870,339.22 | 147,787.81 |
| 减：营业费用 | | 8,794,359.08 | | 9,912,032.65 | 132,864.20 |
| 管理费用 | | -10,464,890.88 | -15,822,038.70 | 139,519,804.96 | 116,395,919.57 |
| 财务费用 | 五（31） | 15,876,080.48 | 15,287,511.12 | 15,766,140.10 | 15,147,109.60 |
| 三、营业利润 | | 9,661,563.84 | 1,417,220.32 | -143,164,768.22 | -127,995,843.24 |
| 加：投资收益 | 五（32） | 1,509,208.10 | 6,357,933.85 | -6,410,447.20 | -16,128,447.79 |
| 补贴收入 | | | | | |
| 营业外收入 | 五（33） | 9,790,207.00 | 9,709,907.00 | | |
| 减：营业外支出 | 五（34） | 5,419,830.65 | 5,295,853.61 | 226,797,927.06 | 226,427,540.46 |
| 四、利润总额 | | 15,541,148.29 | 12,189,207.56 | -376,373,142.48 | -370,551,831.49 |
| 减：所得税 | | 956,275.89 | | 632,437.42 | |
| 减：少数股东损益 | | 2,395,664.84 | | -2,388,272.46 | |
| 减：未确认投资损失 | | | | | |
| 五、净利润 | | 12,189,207.56 | 12,189,207.56 | -374,617,307.44 | -370,551,831.49 |
| 加：年初未分配利润 | | -741,665,272.10 | -741,317,227.69 | -367,047,964.66 | -370,765,396.20 |
| 其他转入 | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | -729,476,064.54 | -729,128,020.13 | -741,665,272.10 | -741,317,227.69 |
| 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 | | -729,476,064.54 | -729,128,020.13 | -741,665,272.10 | -741,317,227.69 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | | |
| 转作资本（或股本）的普通股股利 | | | | | |
| 八、未分配利润 | | -729,476,064.54 | -729,128,020.13 | -741,665,272.10 | -741,317,227.69 |

现金流量表

2004 年度

单位：中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司 会企 03 表
单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 合并数 | 母公司数 |
|----------------------------|-------|----------------|----------------|
| 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 | | 156,237,425.35 | 97,080.42 |
| 收到的税费返还 | | 249,667.77 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 21,001,242.24 | 12,000,000.00 |
| 经营活动产生的现金流入小计 | | 177,488,335.36 | 12,097,080.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 124,886,804.49 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,551,718.17 | 423,651.23 |
| 支付的各项税费 | | 5,332,889.09 | 11,157.32 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 五（35） | 42,488,780.62 | 23,049,182.38 |
| 经营活动产生的现金流出小计 | | 176,260,192.37 | 23,483,990.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,228,142.99 | -11,386,910.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 1,106,880.00 | 1,106,880.00 |
| 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 | | 23,185,041.60 | 23,080,541.60 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动产生的现金流入小计 | | 24,291,921.60 | 24,187,421.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 1,778,232.05 | 1,684,425.15 |
| 投资所支付的现金 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动产生的现金流出小计 | | 1,778,232.05 | 1,684,425.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22,513,689.55 | 22,502,996.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | |
| 借款所收到的现金 | | 9,500,000.00 | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动产生的现金流入小计 | | 9,500,000.00 | |
| 偿还债务所支付的现金 | | 26,512,116.04 | 10,770,476.04 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 1,282,541.09 | 529,523.96 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动产生的现金流出小计 | | 27,794,657.13 | 11,300,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -18,294,657.13 | -11,300,000.00 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,447,175.41 | -183,914.06 |

现金流量表（续）

2004 年度

会企 03 表

单位：中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司

单位：人民币元

| 补充资料 | 附注 | 合并数 | 母公司数 |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | | 12189207.56 | 12189207.56 |
| 加：计提的资产减值准备 | | -21,522,980.88 | -20,728,066.86 |
| 固定资产折旧 | | 5,062,381.09 | 2,519,229.91 |
| 无形资产摊销 | | 863,509.32 | 729,075.96 |
| 长期待摊费用摊销 | | 180,116.76 | |
| 待摊费用减少（减：增加） | | -81,532.22 | |
| 预提费用增加（减：减少） | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | -9,503,076.88 | -9,651,676.88 |
| 固定资产报废损失 | | | |
| 财务费用 | | 15,899,953.45 | 15,009,145.08 |
| 投资损失（减：收益） | | -1,509,208.10 | -6,357,933.85 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | | |
| 存货的减少（减：增加） | | 3,434,868.43 | 583,309.83 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | 19,903,028.45 | 18,851,514.36 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | -26,083,788.83 | -24,530,715.62 |
| 其他 | | | |
| 少数股东本期收益 | | 2,395,664.84 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,228,142.99 | -11,386,910.51 |
| 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 | | 10,434,642.23 | 2,269,222.00 |
| 减：现金的期初余额 | | 4,987,466.82 | 2,453,136.06 |
| 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 | | 5,447,175.41 | -183,914.06 |

资产减值准备明细表

2004年12月31日

单位：中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2003年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2004年12月31日 |
|------------|----------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | 本期转回 | 其他转出 | |
| 一、坏账准备 | 209,539,148.56 | 154,558.80 | 21,694,853.37 | 7,685,856.52 | 180,312,997.47 |
| 其中：应收账款 | 8,449,318.22 | 115,856.34 | 3,569,347.25 | | 4,995,827.31 |
| 其他应收款 | 201,089,830.34 | 38,702.46 | 18,125,506.12 | 7,685,856.52 | 175,317,170.16 |
| 二、短期投资跌价准备 | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 三、存货跌价准备 | 2,491,552.06 | 353,028.95 | 348,264.21 | 89,380.43 | 2,406,936.37 |
| 其中：库存商品 | 2,442,064.88 | 353,028.95 | 348,264.21 | 89,380.43 | 2,357,449.19 |
| 原材料 | 49,487.18 | | | | 49,487.18 |
| 四、长期投资减值准备 | 89,046,925.22 | | | 8,870,000.00 | 80,176,925.22 |
| 其中：长期股权投资 | 89,046,925.22 | | | 8,870,000.00 | 80,176,925.22 |
| 长期债券投资 | | | | | |
| 五、固定资产减值准备 | 30,112.20 | | | | 30,112.20 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 合计 | 301,107,738.04 | 507,587.75 | 22,043,117.58 | 16,645,236.95 | 262,926,971.26 |

会计报表附注

2004年度

金额单位:人民币元

一、公司简介

中国辽宁国际合作(集团)股份有限公司(以下简称公司或本公司)是1993年5月经辽宁省体改委辽改发(1993)27号文批准,由中国辽宁国际经济技术合作公司改组设立的定向募集股份有限公司。1996年8月经辽宁省人民政府批准以1996年6月30日为基准日对原公司实行派生分立,由原公司分立出中国辽宁国际合作有限责任公司,分立后存续的本公司总股本为5500万股,其中国家股3000万股,内部职工股2500万股。公司于1996年11月12日至16日公开发行A股1500万股,发行价8.38元,发行后总股本7000万股。内部职工股占用额度500万股同社会公众股1500万股共计2000万股,1996年11月26日,公司1500万股社会公众股和内部职工股中的500万股一同在深交所上市交易。1996年、1997年,公司两次实施转增股本共计8470万股。截止2003年12月31日公司总股本15470万股,其中:国家股6630万股、社会公众股8840万股。股东变动的情况应说明

公司因连续三年亏损,自2004年4月28日开始,股票已被暂停上市交易。

公司的经营范围主要包括:高科技工业产品制造、商业零售、外汇商品销售、国内外工程承包、建筑安装、劳务技术合作、进出口贸易、信息咨询服务等。

本会计期间,商业零售、外汇商品销售、国内外工程承包、劳务技术合作、进出口贸易、信息咨询服务等已基本歇业。

二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司执行的会计准则和会计制度

公司目前执行企业会计准则和《企业会计制度》及其相关规定。

2 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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，以实际成本为计价原则。

5、外币业务的折算方法

对年度内发生的经济业务，按每年年初汇率折合为人民币记账。年末按国家外汇管理局公布的市场汇价的中间价对年末外币账户余额进行调整，由此产生的汇兑差额，与购建固定资产有关的资本化原则进行处理；与筹建期间有关的计入长期待摊费用；与生产经营期间有关的计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限在三个月以内、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确定为现金等价物。

7、短期投资的核算方法

(1) 短期投资按实际支付的价款扣除价款中已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。

(2) 短期投资在收到股利或利息时,冲减短期投资成本;在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 本公司对期末短期投资计价采用成本与市价孰低法计价,并按各投资项目计提短期投资跌价准备。

8、坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法：

采用“备抵法”核算。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例

采用账龄分析法加个别确认计提坏账准备。各账龄段计提坏账比例为：

| 账龄 | 比例 |
|------|-----|
| 1年以内 | 5% |
| 1-2年 | 15% |
| 2-3年 | 30% |
| 3年以上 | 50% |

9、存货核算方法

(1) 存货分类：存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货的盘存采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

原材料购入按实际成本计价，领用和发出按“加权平均法及个别计价法”计价；低值易耗品、包装物按实际成本计价，领用与发出按“加权平均法”计价；低值易耗品、包装物采用“一次摊销法”核算；产成品发出采用“加权平均法及个别计价法”计价。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按个别存货项目逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货项目可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：

A、长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本；

B、公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以下，或虽占 20%以上但不具有重大影响的，按成本法核算；公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上，或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算；公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上且能实质控制的，采用权益法核算并编制合并报表。本公司部分全资子公司由于历史原因一直按分公司进行会计核算和管理，因此对其没有进行权益法核算，而是将其会计报表与公司本部的会计报表汇总后形成母公司会计报表。

(2) 股权投资差额的摊销方法和摊销期限：

股权投资差额贷差计入“资本公积”，借差按直线法摊销，合同规定了投资期限的，按投资

期限摊销；合同没有规定投资期限的，按10年平均摊销。

2003年3月17日之前，股权投资差额贷差已按规定进行会计处理的，不再做追溯调整，对其余额应继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕为止；2003年3月17日之后，新发生的对外投资形成的股权投资差额贷差，计入资本公积。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：

A、长期债权投资的计价方法：

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

B、长期债权投资收益的确认方法：

- 在债券持有期间按期计提的利息收入，确认为当期投资收益；
- 债券处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的收益或损失。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

债券取得时的溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

A、如出现下列迹象，考虑计提长期投资减值准备：

- 被投资单位当年发生严重亏损或持续两年发生亏损；
- 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其它不能持续经营的迹象；
- 被投资单位财务状况发生严重恶化；
- 市价持续两年低于账面价值；
- 该项投资暂停交易一年。

B、期末根据被投资单位的经营情况和预计未来恢复情况，按预计可收回金额低于长期股权投资（债权）投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，计入当期损益。

11、固定资产计价与折旧方法

(1) 固定资产的标准：

固定资产指使用期限超过1年的房屋、建筑物、机械、机器、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2000元以上，并且使用期限超过2年的，也应当作为固定资产。

(2) 固定资产的计价方法：

固定资产按取得时的实际成本入账。

(3) 固定资产的分类及折旧方法：

固定资产折旧采用分类按年限平均法计算，并按预计使用年限和预计净残值率确定其折旧

率如下：

| 资产类别 | 预计使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|--------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30年 | 3%-10% | 3%-4.85% |
| 机器设备 | 5-10年 | 3%-10% | 9%-19.4% |
| 运输设备 | 5-10年 | 3%-10% | 9%-19.4% |
| 电子设备 | 5年 | 3%-5% | 9%-19.4% |
| 其他设备 | 5-10年 | 3%-5% | 9.5%-19.4% |

(4) 固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(5) 固定资产减值准备

a、公司至少于每年年度终了，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，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

b、当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- 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；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其它实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

c、已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程计价方法：在建工程采用实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

以是否达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点，对已达到预定可使用状态尚未办理竣工决算手续的，可先按估计价值入账，待确定实际价值后，再行调整。

(3) 在建工程减值准备：

公司至少于每年年度终了，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，按减值额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- 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；
- 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 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

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前发生借款费用，予以利息资本化；在该资产达到预定可使用状态后发生借款费用，计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

(1) 如固定资产的购建发生非正常中断时间较长的,其中断期间发生的借款利息,不计入所购建固定资产的成本,直接计入当期损益,购建重新开始后,再继续资本化;

(2) 如中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必须的程序,则中断期间发生的借款利息,仍应计入所购建固定资产的成本。

14、无形资产计价及摊销政策

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。

(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。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,该无形资产的摊销年限按如下原则确定:

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,按合同规定的受益年限摊销;

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的,按法律规定的有效年限摊销;

C、合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

(3) 购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权,按实际支付的价款入账,在尚未开发或建造自用项目前,作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程。

(4) 期末检查无形资产预计给公司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,提取无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销政策

(1) 长期待摊费用按实际支出入账,在项目的受益期内分期平均摊销。

(2) 筹建期间发生的费用(除购建固定资产以外),先在长期待摊费用中归集,待开始生产经营当月起一次计入损益。

16、收入确认的方法

(1) 公司销售商品取得的收入所采用的确认方法:

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则,在商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,

并且与销售该商品有关成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

(2) 公司提供劳务取得的收入所采用的确认方法：

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

B、如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提，按完工百分比法确认收入。

(3) 公司允许他人使用公司资产取得的收入所采用的确认方法：

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

按应付税款法核算企业所得税。

18、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本会计期间，无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

19、会计报表及合并报表的编制方法

本期会计报表的编制基础，依然建立在持续经营假设上。

公司合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11号文《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》的规定，以本公司和纳入合并报表子公司(部分全资子公司没有合并而是直接与本公司汇总)的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。

本公司编制合并报表时，将对子公司权益资本投资与所属子公司所有者权益中本公司所持有的份额相抵销，本公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵消。

由于本公司对部分全资子公司一直按分公司进行管理及财务核算，因此对其没有进行权益法核算，而是将其会计报表与公司本部的会计报表汇总后形成母公司会计报表。

由于这些全资子公司多数在本公司成立之前就已存在，日常与本公司往来频繁，核算不规范，很难获取会计政策变更的累积影响数，无法进行追溯调整。目前公司正处于资产重组、整合阶段，根据董事会的决议，部分全资子公司拟处置清算，若采取未来适用法，与前期不具有可比性，与未来不具有有一贯性，对未来的公司核算意义不大，故本期仍沿用以前核算模式。

三、税项

| 税 项 | 计 税 基 础 | 税 率 |
|---------|-------------|---------|
| 增值税 | 销售收入 | 17% |
| 营业税 | 代理收入、施工工程收入 | 5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税及营业税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 33%、15% |
| 教育费附加 | 应缴增值税、营业税额 | 4% |

四、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况及其合并范围的变化

1、控股子公司及合营企业明细

| 公 司 名 称 | 注册地 | 法定代表人 | 注册资本 | 本 公 司 持股比例 | 经 营 范 围 | 核 算 方法 | 是否 合并 |
|--------------------|-----|-------|---------------|---------------|---------------------------------|-----------|----------|
| 沈阳中辽出国人员服务中心 | 沈阳 | 张路 | RMB210 万元 | 100% | 向外方常驻人员提供用安家物品、向出国人员提供各种免税外汇商品等 | 汇总 | 是 |
| 辽宁省国际经济贸易公司 | 沈阳 | 刘志刚 | RMB88 万元 | 100% | 五金交电、化工产品、建筑材料、百货销售等 | 成本法 | 否 |
| 辽宁国际经济咨询公司 | 沈阳 | 刘晓平 | RMB880 万元 | 100% | 国际经贸信息咨询服务、商务代理等 | 成本法 | 否 |
| 中国辽宁国际经济技术合作公司鞍山公司 | 鞍山 | 胡秉政 | RMB1000 万元 | 100% | 经济技术咨询服务 | 成本法 | 否 |
| 中辽国际工业总公司 | 沈阳 | 潘吉伟 | RMB5000 万元 | 100% | 研究、开发、生产高技术产品；承办各类经济合作项目 | 汇总 | 是 |
| 辽宁国际安装工程公司 | 沈阳 | 李长元 | RMB500 万元 | 100% | 机电设备安装等 | 权益法 | 否 |
| 中辽国际抚顺公司 | 抚顺 | 贾 涛 | RMB 200 万元 | 100% | 房地产开发等 | 权益法 | 否 |
| 沈阳超力钢筋有限公司 | 沈阳 | 王晓江 | USD730 万元 | 48.90% | 预应力钢棒制造、预应力钢棒新产品及其生产设备开发 | 权益法 | 是 |
| 辽宁省外汇商品供应总公司 | 沈阳 | 熊政平 | RMB1200 万元 | 100% | 家电、百货销售 | 权益法 | 是 |
| 中辽国际保龄球娱乐有限公司 | 沈阳 | 邓晓辉 | RMB480 万元 | 100% | 保龄球、体育用品 | 权益法 | 否 |
| 辽宁国际房地产开发有限公司 | 沈阳 | 熊政平 | USD200 万元 | 51% | 房地产开发 | 权益法 | 是 |
| 沈阳中辽国际成耕电器套管有限公司 | 沈阳 | 冉令发 | RMB830 万元 | 60% | 电容器、电器热缩套管制造 | 权益法 | 否 |
| 辽宁华盛信托投资股份有限公司 | 沈阳 | 王新权 | RMB 1 亿元 | 60% | 信托（委托）存贷款、投资业务及其它人民银行批准经营的金融业务 | 权益法 | 否 |
| 瓦房店中辽国际轴承制造总厂 | 瓦房店 | 苏继权 | RMB666 万元 | 100% | 加工制造特种轴承 | 权益法 | 否 |

2、本会计期间合并范围无变化

五、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 | | 98,172.37 | | 14,746.02 |
| | JPY | | - | | 7,020.29 |
| 小 计 | | | <u>98,172.37</u> | | <u>21,766.31</u> |
| 银行存款 | RMB | | 6,023,020.23 | | 2,632,998.90 |
| | JPY | | - | 510.32 | 35.21 |
| | USD | 981.39 | <u>8,125.91</u> | 10,202.12 | <u>84,472.82</u> |
| 小 计 | | | <u>6,031,146.14</u> | | <u>2,717,506.93</u> |
| 其他货币资金 | RMB | | 4,305,323.72 | | 2,248,193.58 |
| 小 计 | | | <u>4,305,323.72</u> | | <u>2,248,193.58</u> |
| 合 计 | | | <u><u>10,434,642.23</u></u> | | <u><u>4,987,466.82</u></u> |

货币资金变动大的主要原因是，本期处置大量闲置资产所引起投资活动现金流量增加所致。

其他货币资金中 2,248,193.58 元为对外工程承包履约保证金存款，已被冻结多年，变现受到限制，但至今未给公司带来实质性损失。

2.应收票据

| 出票单位名称 | 2004-12-31 | 票据期限 | 票据种类 |
|-------------|--------------------------|----------------------|--------|
| 苏州申联玩具有限公司 | 500,000.00 | 2004.12.10-2005.4.3 | 银行承兑汇票 |
| 晋城市万鑫贸易有限公司 | 400,000.00 | 2004.11.26-2005.2.26 | 银行承兑汇票 |
| 常州舜天服装有限公司 | 50,000.00 | 2004.7.23-2005.1.23 | 银行承兑汇票 |
| 常州市中隆木业有限公司 | <u>30,000.00</u> | 2004.9.16-2005.3.16 | 银行承兑汇票 |
| 合 计 | <u><u>980,000.00</u></u> | | |

3.应收账款

2004-12-31

| 账龄 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
|------|---------------|---------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 15,802,403.71 | 71.25% | 790,120.19 | 15,012,283.52 |
| 1-2年 | 244,376.55 | 1.10% | 36,656.48 | 207,720.07 |
| 2-3年 | 153,538.57 | 0.69% | 23,874.77 | 129,663.80 |
| 3年以上 | 5,978,632.76 | 26.96% | 4,145,175.87 | 1,833,456.89 |
| 合计 | 22,178,951.59 | 100.00% | 4,995,827.31 | 17,183,124.28 |

2003-12-31

| 账龄 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 14,146,684.19 | 50.82% | 707,334.21 | 13,439,349.98 |
| 1-2年 | 577,564.61 | 2.07% | 86,634.70 | 490,929.91 |
| 2-3年 | 286,589.20 | 1.03% | 85,976.76 | 200,612.44 |
| 3年以上 | 12,827,026.11 | 46.08% | 7,569,372.55 | 5,257,653.56 |
| 合计 | 27,837,864.11 | 100% | 8,449,318.22 | 19,388,545.89 |

于2004年12月31日前五名欠款单位情况如下：

| 单位名称 | 所欠金额 | 欠款时间 | 欠款内容 |
|----------------|---------------|------|------|
| 天津市金鹏管桩制品有限公司 | 2,925,446.95 | 1年以内 | 应收货款 |
| 中山宏基管桩工程有限公司 | 2,486,970.60 | 1年以内 | 应收货款 |
| 广东七建集团管桩工程有限公司 | 2,052,650.00 | 1年以内 | 应收货款 |
| 广东七建管桩基础公司 | 1,944,805.00 | 1年以内 | 应收货款 |
| 天津建成地基基础有限公司 | 1,458,621.80 | 1年以内 | 应收货款 |
| 合计 | 10,868,494.35 | | |

前五名欠款合计数占期末余额比例为49.00%

应收账款期末余额无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

本公司于本期末累计计提的应收账款坏账准备比例较大的(40%或以上)主要明细如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 期末计提金额 | 账龄 | 计提原因 |
|------------|--------------|------------|------|-------------|
| 东非公司 | 443,498.70 | 443,498.70 | 3年以上 | 按公司会计政策正常计提 |
| 中辽马来西亚有限公司 | 1,000,000.00 | 500,000.00 | 3年以上 | 按公司会计政策正常计提 |

4.其他应收款

| 2004-12-31 | | | | |
|------------|----------------|--------|----------------|---------------|
| 账龄 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 7,640,829.61 | 3.59% | 645,247.40 | 6,995,582.21 |
| 1-2年 | 5,816,923.49 | 2.74% | 4,078,809.65 | 1,738,113.84 |
| 2-3年 | 28,370,524.54 | 13.35% | 26,316,935.91 | 2,053,588.63 |
| 3年以上 | 170,757,010.24 | 80.32% | 144,276,177.20 | 26,480,833.04 |
| 合计 | 212,585,287.88 | 100% | 175,317,170.16 | 37,268,117.72 |

| 2003-12-31 | | | | |
|------------|----------------|--------|----------------|---------------|
| 账龄 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 8,303,004.24 | 3.55% | 5,513,955.15 | 2,789,049.09 |
| 1-2年 | 29,080,525.24 | 12.43% | 28,728,548.53 | 351,976.71 |
| 2-3年 | 42,556,443.40 | 18.20% | 41,511,347.95 | 1,045,095.45 |
| 3年以上 | 153,930,170.93 | 65.82% | 125,335,978.71 | 28,594,192.22 |
| 合计 | 233,870,143.81 | 100% | 201,089,830.34 | 32,780,313.47 |

于2004年12月31日前五名的欠款单位情况如下：

| 单位名称 | 所欠金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|----------------------|----------------|---------|------|
| 中国辽宁国际合作有限责任公司(原关联方) | 64,477,216.18 | 1-5年 | 占用资金 |
| 暹辽(泰国)公司(原关联方) | 23,069,300.11 | 3年以上 | 占用资金 |
| 辽宁省财政厅 | 20,753,533.73 | 98年及99年 | 补贴款 |
| 马来西亚合营公司(原关联方) | 8,296,887.55 | 3年以上 | 占用资金 |
| 北方远东公司 | 6,198,114.00 | 3年以上 | 占用资金 |
| 合计 | 122,795,051.57 | | |

前五名欠款合计数占期末余额的比例为 57.76%。

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

本公司于本期末累计计提的其他应收账款坏账准备比例较大的(40%或以上)主要明细如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 期末计提金额 | 账龄 | 计提原因 |
|----------------------|---------------|---------------|-------|--------------|
| 中国辽宁国际合作有限责任公司(原关联方) | 64,477,216.18 | 64,477,216.18 | 3 年 | 账龄长、对方现金流量不足 |
| 暹辽(泰国)公司(原关联方) | 23,069,300.11 | 23,069,300.11 | 3 年以上 | 公司已不存在 |
| 辽宁省财政厅 | 20,753,533.73 | 10,376,766.86 | 4 年 | 按公司会计政策正常计提 |

5. 预付账款

| 账龄 | 2004-12-31 | | 2003-12-31 | |
|-------|---------------------|----------------|----------------------|-------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 7,887,468.76 | 98.78% | 10,044,159.10 | 99.91% |
| 1-2 年 | 97,457.22 | 1.22% | 1,849.51 | 0.02% |
| 2-3 年 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | 6,700.00 | 0.07% |
| 合计 | <u>7,984,925.98</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,052,708.61</u> | <u>100%</u> |

于 2004 年 12 月 31 日大额欠款单位情况如下：

| 单位名称 | 所欠金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|----------------|--------------|-------|--------|
| 鞍钢新轧钢股份有限公司 | 3,424,236.16 | 1 年以内 | 预付购钢材款 |
| 包刚集团有限公司沈阳销售公司 | 4,0431,74.94 | 1 年以内 | 同上 |

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

6. 存货及存货跌价准备

| 项 目 | 2004-12-31 | | | 2003-12-31 | | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 净 额 | 金 额 | 跌价准备 | 净 额 |
| 原材料 | 5,177,781.74 | 49,487.18 | 5,128,294.56 | 5,855,988.58 | - | 5,855,988.58 |
| 低值易耗品 | 114,559.08 | - | 114,559.08 | 74,158.03 | - | 74,158.03 |
| 库存商品 | 16,947,639.07 | 2,357,449.19 | 14,590,189.88 | 21,675,206.08 | 2,491,552.06 | 19,183,654.02 |
| 委托加工物资 | 2,552,057.73 | - | 2,552,057.73 | 194,090.72 | - | 194,090.72 |
| 合 计 | <u>24,792,037.62</u> | <u>2,406,936.37</u> | <u>22,385,101.25</u> | <u>27,799,443.41</u> | <u>2,491,552.06</u> | <u>25,307,891.35</u> |

7.待摊费用

| 类 别 | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期摊销 | 2004-12-31 |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 采暖费 | 140,089.21 | 503,202.85 | 421,670.63 | 221,621.43 |
| 其他 | 82,212.64 | 421,604.54 | 421,604.54 | 82,212.64 |
| 合 计 | <u>222,301.85</u> | <u>924,807.39</u> | <u>843,275.17</u> | <u>303,834.07</u> |

8.长期投资

长期投资列示如下：

| 项 目 | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004-12-31 |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|-------------------|
| 长期股权投资 | 93,965,044.10 | - | 13,870,000.00 | 80,095,044.10 |
| 其中：股权投资差额 | -81,881.12 | - | - | -81,881.12 |
| 减：减值准备 | 89,046,925.22 | - | 8,870,000.00 | 80,176,925.22 |
| 长期股权投资净额 | <u>4,918,118.88</u> | <u>-</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>-81,881.12</u> |
| 长期债权投资 | | | | |
| 减：减值准备 | - | - | - | - |
| 长期债权投资净额 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合 计 | <u>4,918,118.88</u> | <u>-</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>-81,881.12</u> |

a. 其他股权投资

| 被投资单位 | 股权比例 | 初始投资额 | 本期权益 | | | | 2004-12-31 |
|--------------------|------|---------------|---------------|------|--------|-----------------|---------------|
| | | | 2003-12-31 | 调整*5 | 累计权益调整 | 本期增(减) | |
| 一. 权益法核算单位： | | | | | | | |
| 辽宁华盛信托投资股份有限公司 | 60% | 60,000,000.00 | 69,587,617.43 | - | - | - | 69,587,617.43 |
| 中辽国际抚顺公司 | 100% | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - | - | - | 2,000,000.00 |
| 辽宁国际安装工程公司 | 100% | 412,420.18 | 412,420.18 | - | - | - | 412,420.18 |
| 沈阳中辽国际成耕电器套管有限公司 | 60% | 4,980,000.00 | 1,538,305.75 | - | - | - | 1,538,305.75 |
| 中辽国际工业园房地产开发有限公司 | 100% | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | - | - | (5,000,000.00) | - |
| 中辽国际保龄球娱乐有限公司 | 100% | 4,800,000.00 | - | - | - | - | - |
| 小 计 | | | 78,538,343.36 | | | (5,000,000.00) | 73,538,343.36 |
| 二. 成本法核算单位： | | | | | | | |
| 辽宁国际经济咨询公司 | 100% | 2,021,529.00 | 2,021,529.00 | - | - | - | 2,021,529.00 |
| 中国辽宁国际经济技术合作公司鞍山公司 | 100% | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | - | - | - | 3,000,000.00 |
| 辽宁省国际经济贸易公司 | 100% | 1,538,918.20 | 1,538,918.20 | - | - | - | 1,538,918.20 |
| 本溪溪达镀锌板有限公司 | 10% | 8,870,000.00 | 8,870,000.00 | - | - | (8,870,000.00) | - |
| 辽宁沧海公司 | 6% | 38,134.66 | 38,134.66 | - | - | - | 38,134.66 |
| 沈阳华星电子研究所 | 25% | 40,000.00 | 40,000.00 | - | - | - | 40,000.00 |
| 小 计 | | | 15,508,581.86 | | | (8,870,000.00) | 6,638,581.86 |
| 合 计 | | | 94,046,925.22 | | | (13,870,000.00) | 80,176,925.22 |

b. 股权投资差额

| 被投资单位 | 形成原因 | 摊销期限 | 初始金额 | 2003-12-31 | 本期增(减) | 本期摊销 | 本期累计摊销 | 2004-12-31 |
|---------------|------|------|------------|------------|--------|------|--------|------------|
| 沈阳超力钢筋有限公司 | | 10年 | -37,582.79 | -37,582.79 | - | - | - | -37,582.79 |
| 辽宁国际房地产开发有限公司 | | 10年 | -88,596.70 | -44,298.33 | - | - | - | -44,298.33 |
| 合 计 | | | | 81,881.12 | | | | 81,881.12 |

c. 长期股权投资减值准备

| 项 目 | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004-12-31 | 计提原因 |
|--------------------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|-----------|
| 辽宁华盛信托投资股份有限公司 | 69,587,617.43 | - | - | 69,587,617.43 | 清理整顿 |
| 中辽国际抚顺公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | 已内部清算 |
| 辽宁国际安装工程公司 | 412,420.18 | - | - | 412,420.18 | 已歇业多年 |
| 沈阳中辽国际成耕电器套管有限公司 | 1,538,305.75 | - | - | 1,538,305.75 | 内部清算 |
| 本溪溪达镀锡板有限公司 | 8,870,000.00 | - | 8,870,000.00 | - | 清算完毕 |
| 辽宁沧海公司 | 38,134.66 | - | - | 38,134.66 | 已清算 |
| 沈阳华星电子研究所 | 40,000.00 | - | - | 40,000.00 | 已清算 |
| 辽宁国际经济咨询公司 | 2,021,529.00 | - | - | 2,021,529.00 | 期末净资产已为负数 |
| 中国辽宁国际经济技术合作公司鞍山公司 | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 | 同上 |
| 辽宁省国际经济贸易公司 | 1,538,918.20 | - | - | 1,538,918.20 | 同上 |
| 合 计 | <u>89,046,925.22</u> | <u>-</u> | <u>8,870,000.00</u> | <u>80,176,925.22</u> | |

9. 固定资产及累计折旧

| 类 别 | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004-12-31 |
|--------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 固定资产原值 | | | | |
| 房屋建筑物 | 88,220,814.15 | 350,000.00 | 8,407,916.69 | 80,162,897.46 |
| 机器设备 | 32,054,982.72 | 1,637,538.72 | 167,580.00 | 33,524,941.44 |
| 运输工具 | 6,324,333.48 | 298,262.24 | 2,400,952.50 | 4,221,643.22 |
| 电子设备 | 2,041,121.50 | 17,926.00 | - | 2,059,047.50 |
| 其他设备 | 377,677.33 | - | 184,004.00 | 193,673.33 |
| 合 计 | <u>129,018,929.18</u> | <u>2,303,726.96</u> | <u>11,160,453.19</u> | <u>120,162,202.95</u> |
| 累计折旧： | | | | |
| 房屋建筑物 | 18,217,731.90 | 2,935,030.70 | 2,013,211.97 | 19,139,550.63 |
| 机器设备 | 8,485,335.19 | 1,569,405.60 | 74,480.00 | 9,980,260.79 |
| 运输工具 | 4,983,272.97 | 356,507.94 | 2,400,952.50 | 2,938,828.41 |
| 电子设备 | 1,375,004.99 | 126,010.49 | - | 1,501,015.48 |
| 其他设备 | 124,632.54 | 87,606.36 | 157,920.60 | 54,318.30 |
| 合 计 | <u>33,185,977.59</u> | <u>5,074,561.09</u> | <u>4,646,565.07</u> | <u>33,613,973.61</u> |
| 净 值 | <u>95,832,951.59</u> | | | <u>86,548,229.34</u> |

有关固定资产抵押情况详见附注十。

10. 固定资产减值准备

| 类别 | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期转回 | 2004-12-31 |
|------|------------|------|------|------------|
| 电子设备 | 30,112.20 | - | - | 30,112.20 |
| 合计 | 30,112.20 | - | - | 30,112.20 |

11. 在建工程

| 工程项目名称 | 预算数 | 实际支付 | | | | | 项目 资金 来源 | 进度 |
|----------|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----|
| | | 2003.12.31 | 本期增加 | 本期转入固定 资产 | 其他减少 | 2004.12.31 | | |
| | | (其中:利息资 本化金额) | (其中:利息资本 化金额) | (其中:利息资本 化金额) | (其中:利息资本 化金额) | (其中:利息 资本化金额) | | |
| 钢筋生产线 | 1,710,000.00 | 1,606,415.06 | 105,019.50 | 1,711,434.56 | - | - | 自筹 | |
| 收线机改造 | | 138,455.96 | - | - | - | 138,455.96 | 自筹 | |
| 轻工厂房及办公楼 | | - | 6,644,425.15 | - | 6,644,425.15 | - | | |
| 合计 | 1,710,000.00 | 1,744,871.02 | 6,749,444.65 | 1,711,434.56 | 6,644,425.15 | 138,455.96 | | |

在建工程增加的主要原因是，公司下属全资子公司中辽国际工业园房地产开发有限公司经查已于2000年7月6日被依法吊销，公司承接了其资产及负债所致。

12. 无形资产

| 类别 | 取得方式 | 原始金额 | 剩余摊销 | | | | |
|-------|------|---------------|---------------|------|------------|---------------|--------|
| | | | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期摊销 | 2004-12-31 | 年限 |
| 场地使用权 | 出让 | 42,418,230.00 | 23,694,969.02 | - | 729,075.96 | 22,965,893.06 | 31年 |
| 场地使用权 | 出让 | 6,721,668.00 | 5,713,417.80 | - | 134,433.36 | 5,578,984.44 | 41年2个月 |
| 合计 | | 49,139,898.00 | 29,408,386.82 | - | 863,509.32 | 28,544,877.50 | |

无形资产没有抵押情况。

13.长期待摊费用

| 项目 | 剩余 | | | | 摊销期(月) |
|-------|---------------------|----------|-------------------|---------------------|--------|
| | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期摊销 | 2004-12-31 | |
| 电力增容费 | 1,983,069.98 | - | 180,116.76 | 1,802,953.22 | 10年 |
| 合计 | <u>1,983,069.98</u> | <u>-</u> | <u>180,116.76</u> | <u>1,802,953.22</u> | |

14.短期借款

| 借款类别 | 2004-12-31 | | 2003-12-31 | |
|------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | 原 币 | 折合人民币 | 原 币 | 折合人民币 |
| 银行借款 | - | 155,173,797.41 | | 169,899,437.41 |
| 其中：抵押 | | 29,786,000.00 | | 55,511,640.00 |
| (抵押中 美元借款) | 2,450,000.00 | 20,286,000.00 | 2,900,000.00 | 24,011,640.00 |
| 担保 | | 121,297,797.41 | | 110,297,797.41 |
| (担保中 美元借款) | 5,050,000.00 | 41,814,000.00 | 7,540,000.00 | 62,431,200.00 |
| 信用 | | 4,090,000.00 | | 4,090,000.00 |
| 非银行金融机构借款 | | 2,000,000.00 | | 11,550,000.00 |
| 其中：信用 | | - | | 9,550,000.00 |
| 合计 | | <u>157,173,797.41</u> | | <u>181,449,437.41</u> |

上述借款已逾期未偿还情况：(以下未特别注明货币单位的均为人民币)

| 贷款单位 | 借款金额 | 到期日 | 利率 | 用途 | 未按期偿还原因 | 预计还款期 |
|----------------|-----------------------|------------|---------|--------|---------|-------|
| 中国银行辽宁省分行 | 23,598,000.00 | 2001.8.2 | 8.75% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国工商银行沈阳市南京街支行 | 11,935,000.00 | 1999.1.5 | 6.732% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国工商银行沈阳市南京街支行 | 7,330,000.00 | 2001.10.20 | 7.605% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国工商银行沈阳市南京街支行 | 2,700,000.00 | 2000.10.20 | 6.435% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国工商银行沈阳市皇姑支行 | 2,900,000.00 | 2002.4.15 | 6.435% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国建设银行沈阳融汇支行 | 101,597.41 | 1998.3.10 | 14.4% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国建设银行沈阳融汇支行 | 3,000,000.00 | 1999.10.20 | 14.4% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国建设银行沈阳融汇支行 | 5,796,000.00 | 1998.3.10 | 8.46% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国建设银行沈阳中山支行 | 3,000,000.00 | 2000.1.12 | 7.668% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国建设银行沈阳通汇支行 | 1,190,000.00 | 2002.5.29 | 7.56% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 交通银行沈阳分行 | 4,000,000.00 | 1999.11.1 | 11.088% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 交通银行沈阳分行 | 3,000,000.00 | 1999.11.1 | 8.712% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 交通银行沈阳分行 | 3,500,000.00 | 2000.1.4 | 8.712% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 交通银行沈阳分行 | 12,420,000.00 | 1997.10.25 | | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 招商银行沈阳分行 | 20,286,000.00 | 2001.1.4 | 7.1875% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中泰信托投资公司 | 2,000,000.00 | 1997.12.31 | 11.088% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国建设银行沈阳融汇支行 | 8,280,000.00 | 2000.4.2 | 8.775% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国建设银行沈阳融汇支行 | 4,140,000.00 | 2000.3.29 | 7.875% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国工商银行沈阳新北支行 | 8,197,200.00 | 2000.6.20 | 7.125% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国工商银行沈阳南站支行 | 4,990,000.00 | 2000.5.26 | 7.605% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国工商银行沈阳市和平支行 | 2,190,000.00 | 2003.6.12 | 6.903% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国建设银行抚顺支行 | 1,820,000.00 | 2004.4.9 | 5.841% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 中国建设银行抚顺支行 | 300,000.00 | 2002.9.20 | 5.3625% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 省工商银行营业部 | 6,000,000.00 | 2000.8 | 7.56% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 省工商银行营业部 | <u>5,000,000.00</u> | 2000.8 | 7.56% | 流动资金借款 | 无偿还能力 | 无法预计 |
| 合 计 | <u>147,673,797.41</u> | | | | | |

其中建设银行借款 25,807,597.41 元、中国银行无抵押借款 285 万美元（折人民币 2,359.8 万元），交通银行担保借款 2,292 万元，合计人民币 72,325,597.41 元，已经转移给中国信达资产管理公司沈阳办事处。扣除转入有关金融资产管理公司后短期借款金额为 84,848,200.00 元。

本年减少 24,275,640.00 元，为归还中国银行沈阳分行借款 8,484,000.00 元；国泰君安投资管理股份有限公司 9,550,000.00 元；银行沈阳分行营业部 1,241,640.00 元；交通银行沈阳南湖支行 5,000,000.00 元。

15. 一年内到期的长期负债

| 贷款单位 | 2004-12-31 | | | | 2003-12-31 | |
|-------|----------------------|-----------|--------|------|----------------------|------|
| | 金 额 | 到期日 | 年利率 | 借款条件 | 金 额 | 借款条件 |
| 长期借款： | 500,000.00 | 1998.2.13 | 13.18% | 担保 | 500,000.00 | 担保 |
| | <u>10,000,000.00</u> | 1999.6.10 | 7.2% | 担保 | <u>10,000,000.00</u> | 担保 |
| 合 计 | <u>10,500,000.00</u> | | | | <u>10,500,000.00</u> | |

上述长期借款均已逾期。

16. 应付票据

应付票据期末余额 4,100,000.00 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17. 应付账款

应付账款期末余额 11,794,622.66 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18. 预收账款

预收账款期末余额 1,431,546.14 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

19. 应交税金

| 税 种 | 2004-12-31 | 2003-12-31 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 营业税 | 3,255,018.51 | 2,860,081.09 |
| 增值税 | -88,721.82 | -272,445.89 |
| 企业所得税 | -6,286.63 | -72,942.06 |
| 土地使用税 | 51,647.75 | - |
| 房产税 | 2,288,145.36 | 1,879,767.80 |
| 城市维护建设税 | 225,819.98 | 195,779.38 |
| 个人所得税 | 16,752.25 | 28,883.03 |
| 其他 | - | 45,714.47 |
| 合 计 | <u>5,742,375.40</u> | <u>4,664,837.82</u> |

20.其他应交款

| 税 种 | 2004-12-31 | 2003-12-31 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 教育费附加 | 129,041.35 | 111,809.69 |
| 其他 | <u>649,210.95</u> | <u>649,233.11</u> |
| 合 计 | <u>778,252.30</u> | <u>761,042.80</u> |

21.其他应付款

(1) 其他应付款期末余额 200,579,511.52 元中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项如下：

| 单位名称 | 金额 | 原因 |
|------------------|----------------|--------|
| 巨田证券有限责任公司 (大股东) | 130,663,847.16 | 联营纠纷赔偿 |

(2) 其他应付款本期变动大的原因系部分预计负债转入，转入金额为 134,667,006.23 元。

22.预提费用

| 项 目 | 2004-12-31 | 2003-12-31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

| | | |
|------|----------------------|----------------------|
| 贷款利息 | 47,954,227.55 | 43,916,147.13 |
| 合 计 | <u>47,954,227.55</u> | <u>43,916,147.13</u> |

23. 预计负债

| | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 项 目 | 2004-12-31 | 2003-12-31 |
| 预计诉讼损失 | 120,483,059.35 | 263,996,536.93 |
| 合 计 | <u>120,483,059.35</u> | <u>263,996,536.93</u> |

本期将预计负债中已决诉讼且本公司已无意上诉或再提起诉讼的金额 134,667,006.23 元，全部转入其他应付款，是导致比较数据变动大的主要原因。

预计负债详细情况见附注八。其中：因对外提供担保引起诉讼所预计的损失 106,760,162.51 元；其他连带责任所预计的损失 13,722,896.84 元。

24. 长期应付款

| | | | | |
|-----------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 项 目 | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004-12-31 |
| 与辽宁节能建筑材料开发有限公司 | 2,408,803.00 | - | - | 2,408,803.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | - | - | - | - |
| 合 计 | <u>2,408,803.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,408,803.00</u> |

长期应付款为应付合作建房款。

25. 股本

| | 2003-12-31 | 本期增（减）变动 | | | | | 2004-12-31 |
|----------------|---------------|----------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 一、期末未上市流通股份(股) | | | | | | | |
| 1. 发起人股份 | 66,300,000.00 | - | - | - | - | - | 66,300,000.00 |
| 其中: | | | | | | | |
| 国家持有股份 | - | - | - | - | - | - | - |
| 境内法人持有股份 | 66,300,000.00 | - | - | - | - | - | 66,300,000.00 |
| 境外法人持有股份 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 非发起人股份 | | | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|-----------------------|---|---|---|-------------------------|
| 其中: | | | | | |
| 国家持有股份 | - | - | - | - | - |
| 国有法人持有股份 | - | - | - | - | - |
| 境内法人持有股份 | - | - | - | - | - |
| 境外法人持有股份 | - | - | - | - | - |
| 内部职工股 | - | - | - | - | - |
| 转配股 | - | - | - | - | - |
| 基金配售股份 | - | - | - | - | - |
| 战略投资人配售股份 | - | - | - | - | - |
| 一般法人配售股份 | - | - | - | - | - |
| 未上市个人股份 | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - |
| 3. 优先股或其他 | | | | | |
| 其中: 转配股 | - | - | - | - | - |
| 未上市流通股份合计 | <u>66,300,000.00</u> | | | | <u>66,300,000.00</u> |
| 二、已上市流通股份(股) | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 88,400,000.00 | - | - | - | - 88,400,000.00 |
| 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 | <u>88,400,000.00</u> | | | | <u>- 88,400,000.00</u> |
| 三、股份总数(股) | <u>154,700,000.00</u> | | | | <u>- 154,700,000.00</u> |

26. 资本公积

| 项 目 | 2003-12-31 | 本年增加 | 本年减少 | 2004-12-31 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 99,892,972.41 | - | - | 99,892,972.41 |

| | | | | |
|--------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 股权投资准备 | 382,557.87 | - | - | 382,557.87 |
| 其他资本公积 | <u>39,972,068.03</u> | <u>17,996,521.15</u> | <u>-</u> | <u>57,968,589.18</u> |
| 合计 | <u>140,247,598.31</u> | <u>17,996,521.15</u> | <u>-</u> | <u>158,244,119.46</u> |

本期增加其他资本公积 17,996,521.15 元，主要是债务重组形成的资本公积，其中：与国泰君安投资管理股份有限公司的债务重组形成资本公积 17,369,576.00 元，以存货抵债形成的资本公积 211,145.15 元，关联交易形成资本公积 415,800.00 元。

27. 盈余公积

| | | |
|--------|----------------------|----------------------|
| 项 目 | 2004-12-31 | 2003-12-31 |
| 法定盈余公积 | 11,778,240.66 | 11,778,240.66 |
| 法定公益金 | <u>6,066,288.58</u> | <u>6,066,288.58</u> |
| 合计 | <u>17,844,529.24</u> | <u>17,844,529.24</u> |

28. 未分配利润

| | | | | |
|-------|-----------------|---------------|------|-----------------|
| 项 目 | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004-12-31 |
| 未分配利润 | -741,665,272.10 | 12,189,207.56 | - | -729,476,064.54 |

29. 主营业务收入及成本

| 行业 | 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 |
| 外经贸 | 4,720.04 | 93,811,478.21 | 4,933.85 | 78,670,649.51 | -213.81 | 15,140,828.70 |
| 劳务收入 | 3,719,424.66 | 31,078,152.87 | 2,924,053.85 | 27,000,460.10 | 795,370.81 | 4,077,692.77 |
| 房地产销售 | 2,990,229.00 | 4,441,596.00 | 1,803,949.45 | 4,097,348.00 | 1,186,279.55 | 344,248.00 |
| 工业销售 | <u>129,824,561.94</u> | <u>1,080,579.88</u> | <u>112,246,480.91</u> | <u>59,496.19</u> | <u>17,578,081.03</u> | <u>1,021,083.69</u> |
| 合计 | <u>136,538,935.64</u> | <u>130,411,806.96</u> | <u>116,979,418.06</u> | <u>109,827,953.80</u> | <u>19,559,517.58</u> | <u>20,583,853.16</u> |

公司前五名客户销售收入总额 24,398,105.13 元，占公司全部销售收入的比例为 17.87%。公司主营收入下降原因是对外经济援助、对外工程承包、对外劳务输出业务已经暂停。

30. 其他业务利润

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 类 别 | 2004 年度 | 2003 年度 |
| 其他业务收入 | 5,576,776.12 | 2,479,897.65 |

| | | |
|----------|----------------------------|----------------------------|
| 减：其他业务支出 | <u>1,106,051.16</u> | <u>609,558.43</u> |
| 其他业务利润 | <u><u>4,470,724.96</u></u> | <u><u>1,870,339.22</u></u> |

| 业务项目 | 2004 年度 | | | 2003 年度 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 利润 |
| 租赁收入 | 4,414,241.71 | 994,771.36 | 3,419,470.35 | 1,823,967.22 |
| 材料销售及其他其他 | <u>1,162,534.41</u> | <u>111,279.80</u> | <u>1,051,254.61</u> | <u>46,372.00</u> |
| 合 计 | <u><u>5,576,776.12</u></u> | <u><u>1,106,051.16</u></u> | <u><u>4,470,724.96</u></u> | <u><u>1,870,339.22</u></u> |

31. 财务费用

| 类 别 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利息支出 | 15,989,441.52 | 16,249,458.49 |
| 减：利息收入 | 801,464.93 | 651,999.73 |
| 汇兑损失 | 286,483.21 | 2,052.76 |
| 减：汇兑收益 | 1,328.72 | 8,454.23 |
| 手续费 | 14,916.90 | - |
| 其他 | <u>388,032.50</u> | <u>175,082.81</u> |
| 合 计 | <u><u>15,876,080.48</u></u> | <u><u>15,766,140.10</u></u> |

32. 投资收益

| 类 别 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|
| 长期投资损益： | | |
| 股权投资差额摊销额 | - | - |
| 长期投资减值准备 | - | -6,560,447.20 |
| 转让股权收益 | - | 150,000.00 |
| 收回投资 | 1,409,800.00 | - |
| 短期投资损益 | - | - |
| 其他 | <u>99,408.10</u> | <u>-</u> |
| 合 计 | <u><u>1,509,208.10</u></u> | <u><u>-6,410,447.20</u></u> |

本期收回投资系，本溪溪达镀锡板有限公司（本公司持有其 10% 的权益）已经清算完毕，本公司分得的收益。

33. 营业外收入

| 项 目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|----------|--------------|---------|
| 处置固定资产收益 | 9,308,352.45 | - |

| | | |
|------|---------------------|----------|
| 赔款收入 | 481,854.55 | - |
| 合 计 | <u>9,790,207.00</u> | <u>-</u> |

主要系本期处置固定资产、在建工程所致，详见附注十四

34. 营业外支出

| 项 目 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|-------------|---------------------|-----------------------|
| 处置固定资产净损失 | 135,830.12 | 2,474,951.97 |
| 固定资产盘亏 | - | 968,449.73 |
| 罚没支出 | 55,377.04 | 40,512.84 |
| 计提的固定资产减值准备 | - | 30,112.20 |
| 诉讼损失 | 5,228,623.49 | 223,283,900.32 |
| 合 计 | <u>5,419,830.65</u> | <u>226,797,927.06</u> |

诉讼损失中含期初预计负债余额按裁定利率计提的利息 5,097,210.75 元。

35. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2004 年度 |
|---------------|----------------------|
| 差旅费 | 1,042,316.56 |
| 招待费 | 1,011,323.86 |
| 办公费 | 751,001.67 |
| 交通费 | 436,522.45 |
| 车辆修理费 | 611,196.56 |
| 保险费 | 1,552,259.38 |
| 电话费 | 565,735.60 |
| 水电采暖费 | 1,077,937.67 |
| 物业费 | 1,390,056.59 |
| 公司经费 | 429,710.32 |
| 其他费用 | 158,315.37 |
| 运费 | 7,934,785.29 |
| 支付巨田证券有限公司往来款 | 16,775,094.84 |
| 辽宁国际物业管理有限公司 | 2,800,000.00 |
| 支付其他单位往来 | 1,216,989.06 |
| 合 计 | <u>37,753,245.22</u> |

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

| 2004-12-31 | | | | |
|------------|--------------|--------|--------------|--------------|
| 账龄 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | - | - | - | - |
| 1-2年 | - | - | - | - |
| 2-3年 | 153,538.57 | 2.75% | 23,874.77 | 129,663.80 |
| 3年以上 | 5,427,393.11 | 97.25% | 3,825,749.55 | 1,601,643.56 |
| 合计 | 5,580,931.68 | 100% | 3,849,624.32 | 1,731,307.36 |

| 2003-12-31 | | | | |
|------------|---------------|--------|--------------|--------------|
| 账龄 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | - | - | - | - |
| 1-2年 | 153,538.57 | 1.22% | 23,030.79 | 130,507.78 |
| 2-3年 | - | - | - | - |
| 3年以上 | 12,457,393.11 | 98.78% | 7,340,749.55 | 5,116,643.56 |
| 合计 | 12,610,931.68 | 100% | 7,363,780.34 | 5,247,151.34 |

2. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

| 项目 | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004-12-31 |
|----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 长期股权投资 | 134,043,325.79 | 4,848,725.75 | 6,521,372.68 | 132,370,678.86 |
| 减：减值准备 | 89,046,925.22 | | 8,870,000.00 | 80,176,925.22 |
| 长期股权投资净额 | 44,996,400.57 | 4,848,725.75 | -2,348,627.32 | 52,193,753.64 |
| 长期债权投资 | - | - | - | - |
| 减：减值准备 | - | - | - | - |
| 长期债权投资净额 | - | - | - | - |
| 合计 | 44,996,400.57 | 4,848,725.75 | -2,348,627.32 | 52,193,753.64 |

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

| 被投资单位 | 股权比例 | 初始投资额 | 2003-12-31 | 本期权益 | | | 2004-12-31 |
|--------------------|-------|---------------|----------------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | | | | 调整*5 | 累计权益调整 | 本期增(减) | |
| 一.权益法核算单位: | | | | | | | |
| 辽宁华盛信托投资股份有限公司 | 60% | 60,000,000.00 | 69,587,617.43 | - | - | - | 69,587,617.43 |
| 中辽国际抚顺公司 | 100% | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - | - | - | 2,000,000.00 |
| 辽宁国际安装工程公司 | 100% | 412,420.18 | 412,420.18 | - | - | - | 412,420.18 |
| 沈阳中辽国际成耕电器套管有限公司 | 60% | 4,980,000.00 | 1,538,305.75 | - | - | - | 1,538,305.75 |
| 中辽国际工业园房地产开发有限公司 | 100% | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | - | - | -5,000,000.00 | - |
| 中辽国际保龄球娱乐有限公司 | 33% | 1,600,000.00 | - | - | - | - | - |
| 辽宁省外供商品供应总公司 | | 14,205,148.08 | 4,862,517.83 | 2,527,222.55 | - | 7,348,627.32 | 14,738,367.70 |
| 中辽国际房地产开发有限公司 | 51% | 5,916,000.00 | 1,696,873.61 | 359,623.55 | - | - | 2,056,497.16 |
| 沈阳超力钢筋有限公司 | 48.9% | 30,564,912.00 | 33,437,009.13 | 1,961,879.65 | - | - | 35,398,888.78 |
| 小 计 | | | 118,534,743.93 | 4,848,725.75 | - | 2,348,627.32 | 125,732,097.00 |
| 二.成本法核算单位: | | | | | | | |
| 辽宁国际经济咨询公司 | 100% | 2,021,529.00 | 2,021,529.00 | - | - | - | 2,021,529.00 |
| 中国辽宁国际经济技术合作公司鞍山公司 | 100% | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | - | - | - | 3,000,000.00 |
| 辽宁省国际经济贸易公司 | 100% | 1,538,918.20 | 1,538,918.20 | - | - | - | 1,538,918.20 |
| 本溪溪达镀锌板有限公司 | 10% | 8,870,000.00 | 8,870,000.00 | - | - | -8,870,000.00 | - |
| 辽宁沧海公司 | 6% | 38,134.66 | 38,134.66 | - | - | - | 38,134.66 |
| 沈阳华星电子研究所 | 25% | 40,000.00 | 40,000.00 | - | - | - | 40,000.00 |
| 小 计 | | | 15,508,581.86 | - | - | -8,870,000.00 | 6,638,581.86 |
| 合 计 | | | 134,043,325.79 | 4,848,725.75 | - | 6,521,327.69 | 133,370,678.86 |

股权投资差额

| 被投资单位 | 形成原因 | 摊销期限 | 初始金额 | 2003-12-31 | 本期增(减) | 本期摊销 | 本期累计摊销 | 2004-12-31 |
|-------|------|------|------|------------|--------|------|--------|------------|
|-------|------|------|------|------------|--------|------|--------|------------|

| | | | | | | | |
|---------------|-----|------------|------------------|---|---|---|------------------|
| 沈阳超力钢筋有限公司 | 10年 | -37,582.79 | -37,582.79 | - | - | - | -37,582.79 |
| 辽宁国际房地产开发有限公司 | 10年 | -88,596.70 | -44,298.33 | - | - | - | -44,298.33 |
| 合 计 | | | <u>81,881.12</u> | | | | <u>81,881.12</u> |

长期股权投资减值准备

| 项 目 | 2003-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004-12-31 | 计提原因 |
|--------------------|----------------------|------|---------------------|----------------------|---------|
| 辽宁华盛信托投资股份有限公司 | 69,587,617.43 | - | - | 69,587,617.43 | 附注五(8c) |
| 中辽国际抚顺公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | 附注五(8c) |
| 辽宁国际安装工程公司 | 412,420.18 | - | - | 412,420.18 | 附注五(8c) |
| 沈阳中辽国际成耕电器套管有限公司 | 1,538,305.75 | - | - | 1,538,305.75 | 附注五(8c) |
| 本溪溪达镀锌板有限公司 | 8,870,000.00 | - | 8,870,000.00 | - | 附注五(8c) |
| 辽宁沧海公司 | 38,134.66 | - | - | 38,134.66 | 附注五(8c) |
| 沈阳华星电子研究所 | 40,000.00 | - | - | 40,000.00 | 附注五(8c) |
| 辽宁国际经济咨询公司 | 2,021,529.00 | - | - | 2,021,529.00 | 附注五(8c) |
| 辽宁省国际经济贸易公司 | 1,538,918.20 | - | - | 1,538,918.20 | 附注五(8c) |
| 中国辽宁国际经济技术合作公司鞍山公司 | <u>3,000,000.00</u> | - | - | <u>3,000,000.00</u> | 附注五(8c) |
| 合 计 | <u>89,046,925.22</u> | - | <u>8,870,000.00</u> | <u>80,176,925.22</u> | |

3. 主营业务收入及成本

| 行业 | 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 |
| 外经商贸 | 4,357.92 | 365,578.85 | 4,532.28 | 281,914.37 | -174.36 | 83,664.48 |
| 劳务收入 | <u>3,719,424.66</u> | <u>19,367,302.35</u> | <u>2,924,053.85</u> | <u>15,835,560.31</u> | <u>795,370.81</u> | <u>3,531,742.04</u> |
| 合计 | <u>3,723,782.58</u> | <u>19,732,881.20</u> | <u>2,928,586.13</u> | <u>16,117,474.68</u> | <u>795,196.45</u> | <u>3,615,406.52</u> |

4. 投资收益

| 类 别 | 2004 年度 | 2003 年度 |
|-----|---------|---------|
|-----|---------|---------|

| | | |
|-------------------|---------------------|-----------------------|
| 长期投资损益： | | |
| 权益法核算公司所有者权益净增(减) | 4,848,725.75 | -9,718,000.59 |
| 计提长期投资减值准备 | - | -6,560,447.20 |
| 股权投资差额摊销额 | - | - |
| 转让股权收益 | - | 150,000.00 |
| 收回投资 | 1,409,800.00 | - |
| 短期投资损益 | - | - |
| 其他 | 99,408.10 | - |
| 合 计 | <u>6,357,933.85</u> | <u>-16,128,447.79</u> |

七、关联方关系及交易

(一) 关联方概况

与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注四列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

| 企业名称 | 注册地址 | 拥有本公司 | | 主 营 业 务 | 与本公司 | | |
|----------------|------|---------|--------|---|------|--------|-------|
| | | 注册资本 | 股份比例 | | 关系 | 经济性质 | 法定代表人 |
| 巨田证券有限 责任公司 | 深圳 | 6 亿元人民币 | 42.86% | 代理发行政府、企业债券、股票等有价证券；承办各种有价证券的代保管、登记过户、还本付息等业务；代理买卖有价证券、提供投资咨询及一般咨询业务；中国人民银行批准的其他业务（需另行申报） | 控股股东 | 有限责任公司 | 王一楠 |

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称 | 2003-12-31 | 本期增加(减少) | 2004-12-31 |
|--------------------|-----------------|----------|-----------------|
| 巨田证券有限责任公司 | 600,000,000.00 | - | 600,000,000.00 |
| 沈阳中辽出国人员服务中心 | 2,100,000.00 | - | 2,100,000.00 |
| 辽宁省国际经济贸易公司 | 880,000.00 | - | 880,000.00 |
| 辽宁国际经济咨询公司 | 8,800,000.00 | - | 8,800,000.00 |
| 中国辽宁国际经济技术合作公司鞍山公司 | 3,000,000.00 | - | 3,000,000.00 |
| 中辽国际工业总公司 | 50,000,000.00 | - | 50,000,000.00 |
| 辽宁华盛信托投资股份有限公司 | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 |
| 沈阳中辽国际成耕电器套管有限公司 | 8,300,000.00 | - | 8,300,000.00 |
| 瓦房店中辽国际轴承制造总厂 | 6,660,000.00 | - | 6,660,000.00 |
| 辽宁国际安装工程公司 | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 |
| 中辽国际抚顺公司 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 |
| 沈阳超力钢筋有限公司 | USD7,300,000.00 | - | USD7,300,000.00 |
| 辽宁省外汇商品供应总公司 | 12,000,000.00 | - | 12,000,000.00 |
| 中辽国际保龄球娱乐有限公司 | 4,800,000.00 | - | 4,800,000.00 |
| 辽宁国际房地产开发有限公司 | USD2,000,000.00 | - | USD2,000,000.00 |

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称 | 2003年12月31日 | | 本期增加数 | | 本期减少数 | | 2004年12月31日 | |
|--------------------|---------------|--------|-------|-----|-------|-----|---------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 巨田证券有限责任公司 | 66,300,000.00 | 42.86 | - | - | - | - | 66,300,000.00 | 42.86 |
| 沈阳中辽出国人员服务中心 | 14,205,148.08 | 100.00 | - | - | - | - | 14,205,148.08 | 100.00 |
| 辽宁省国际经济贸易公司 | 1,538,918.2 | 100.00 | - | - | - | - | 1,538,918.2 | 100.00 |
| 辽宁国际经济咨询公司 | 2,021,529.00 | 100.00 | - | - | - | - | 2,021,529.00 | 100.00 |
| 中国辽宁国际经济技术合作公司鞍山公司 | 3,000,000.00 | 100.00 | - | - | - | - | 3,000,000.00 | 100.00 |
| 中辽国际工业总公司 | 24,195,711.66 | 100.00 | - | - | - | - | 24,195,711.66 | 100.00 |
| 辽宁华盛信托投资股份有限公司 | 69,587,617.43 | 60.00 | - | - | - | - | 69,587,617.43 | 60.00 |
| 沈阳中辽国际成耕电器套管有限公司 | 4,338,305.75 | 60.00 | - | - | - | - | 4,338,305.75 | 60.00 |
| 瓦房店中辽国际轴承制造总厂 | 6,660,000.00 | 100.00 | - | - | - | - | 6,660,000.00 | 100.00 |
| 辽宁国际安装工程公司 | 412,420.18 | 100.00 | - | - | - | - | 412,420.18 | 100.00 |
| 中辽国际抚顺公司 | 2,000,000.00 | 100.00 | - | - | - | - | 2,000,000.00 | 100.00 |
| 沈阳超力钢筋有限公司 | 48.90 | - | - | - | - | - | 38,551,510.91 | 48.90 |
| 辽宁省外汇商品供应总公司 | 12,000,000.00 | 100.00 | - | - | - | - | 12,000,000.00 | 100.00 |
| 中辽国际保龄球娱乐有限公司 | 1,600,000.00 | 100.00 | - | - | - | - | 1,600,000.00 | 100.00 |
| 辽宁国际房地产开发有限公司 | 5,916,000.00 | 51.00 | - | - | - | - | 5,916,000.00 | 51.00 |

(二)关联方交易事项

1、本公司控股子公司—辽宁省外汇商品供应总公司与本公司之控股股东巨田证券有限责任公司签订协议书，巨田证券有限责任公司拥有的位于沈阳市和平区中华路 126 号外汇大楼 5-8 层委托辽宁省外汇商品供应总公司进行管理，辽宁省外汇商品供应总公司按每月每平方米 15 元的标准收取管理费，2004 年度合计收取管理费 1,047,360.00 元。

2、因本公司的董事长担任深圳特证物业管理公司的董事，珠海特证物业管理有限公司为深圳特证物业管理公司的控股子公司，2004 年 5 月 31 日本公司控股子公司—中辽国际工业总公司与珠海特证物业管理有限公司就中辽国际工业总公司拥有的、座落于沈阳市浑南新区高科路 17 号、建筑面积为 11742.65 平方米的房屋签定房屋买卖合同，成交价人民币 17,652,800.00 元。

辽宁华诚信资产评估有限公司 2004 年 5 月 27 日就上述交易标的物出具辽华评报字（2004）31 号评估报告，评估价值为 17,237,000.00 元。

3、2003 年 12 月 31 日中国辽宁国际合作有限责任公司（原控股股东的子公司）欠本公司 7,985.64 万元，2004 年度减少 1,537.92 万元，其中以现金偿还 1,200 万元；债权与债务抵消 337.92 万元，根据本公司与中国辽宁国际合作有限责任公司、辽宁省国际经济合作集团有限公司（原控股股东）2004 年 9 月 15 日签订的转账协议，将本公司应付辽宁省国际经济合作集团有限公司 337.92 万元冲抵中国辽宁国际合作有限责任公司对本公司的欠款。

(三) 现关联方应收应付款项余额

| 关联方名称 | 金 额 | |
|--------------------|----------------|---------------|
| | 2004-12-31 | 2003-12-31 |
| 其他应收款： | | |
| 中辽国际辽西实业开发有限公司 | 3,210,168.67 | 3,210,168.67 |
| 辽宁国际安装工程公司 | 1,308,477.75 | 1,308,477.75 |
| 瓦房店中辽国际轴承制造总厂 | 2,262,379.00 | 2,262,379.00 |
| 中辽国际工业园房地产开发有限公司 | | 7,885,916.33 |
| 中辽国际抚顺公司 | 4,125,267.37 | 4,125,267.37 |
| 其他应付款： | | |
| 巨田证券有限责任公司 | 130,663,847.16 | - |
| 辽宁国际经济咨询公司 | 22,813,968.21 | 22,813,968.21 |
| 中国辽宁国际经济技术合作公司鞍山公司 | 2,519,175.83 | 2,509,175.83 |
| 辽宁省国际经济贸易公司 | 841,210.97 | 891,210.97 |

八、或有事项

1、公司在 1996 年分立发行上市前，以原股份公司名义为所属全资子公司贷款提供信誉担保，部分子公司划归分立后的中国辽宁国际合作有限责任公司，本公司将继续承担保证义务。截止 2004 年 12 月 31 日，公司对外担保金额为 8,371.00 万元。其中：对原属同一实际控制人的中国辽宁国际合作有限责任公司的子公司贷款提供的担保金额为 6,071.00 万元；对中国冶金进出口辽宁公司贷款担保 2,300.00 万元。

2、2001 年 6 月，本公司接到辽宁省大连市中级人民法院〔（2000）大经初字第 770 号、771 号、772 号〕民事调解书。中信实业银行大连开发区分行（以下简称“原告”）于 1997 年分别与中辽国际船务有限公司（以下简称“船务公司”）、中国辽宁国际合作大连开发总公司（以下简称“开发公司”）签订借款合同，借款本金合计 1170 万元人民币，由本公司提供担保。因贷款已逾期，而船务公司、开发公司未按期履行偿债义务，原告依法向辽宁省大连市中级人民法院提起诉讼请求，要求船务公司、开发公司偿还所借款项及其利息。在本案审理过程中，原告与船务公司、开发公司达成协议，两家公司须于 2001 年 6 月 30 日前偿还借款本金 1143 万元人民币及相应利息，本公司承担连带清偿责任，逾期不履行将依法强制执行。至 2001 年末，两家公司和本公司均未能偿还借款本金及利息。截止 2004 年 12 月 31 日，公司对其已计提预计负债 16,453,530.00 元。因被担保单位未履行偿债义务，本会计期间已计利息 822,960.00 元。

本案件至今尚无任何进展。

3、2001 年 8 月，本公司收到大连市中级人民法院送达的〔（2001）大经初字第 336 号〕《民事判决书》。中国辽宁国际合作大连开发总公司（以下简称开发公司）与大连市商业银行于 1998 年 12 月 3 日签订借款合同，金额为人民币 490 万元，由本公司提供担保。因贷款已逾期，而开发公司未如期履行还款付息义务，根据法院判决，开发公司应于判决生效后十日内偿还所借款项及其利息，并由本公司承担连带清偿责任。截止 2004 年 12 月 31 日，公司对其已计提 7,051,163.00 元的预计负债，本会计期间已计利息 373,527.00 元。

本案件至今尚无任何进展。

4、公司于 2002 年 3 月 12 日收到大连市中级人民法院〔（2001）大经执字第 567 号〕执行通知书。1998 年 11 月 16 日，中国建设银行大连市分行营业部（简称原告）与中国辽宁国际合作大连开发总公司（简称被告）签订一份借款合同，标的额为 1450 万元，期限自 1998 年 11 月 16 日到 1999 年 11 月 15 日。本公司为被告提供担保。因贷款逾期，被告无力偿还贷款及利息，现法院要求本公司在 2002 年 3 月

12日前偿还本金及利息，逾期不履行法院将依法强制执行。该诉讼于2001年11月15日判决，截止2004年12月31日，公司对其已计提21,323,131.24元的预计负债，本会计期间已计利息1,105,335.00元。

本案件至今尚无任何进展。

5、2001年5月，本公司接到辽宁省沈阳市中级人民法院《民事判决书》。中国冶金进出口辽宁公司（下称辽宁公司）与交通银行沈阳分行于1998年6月15日签订借款合同，借款2300万元人民币。因贷款逾期，而辽宁公司未如期偿还贷款，债权人交通银行沈阳分行向沈阳市中级人民法院申请，要求辽宁公司于接到判决书之日起十日内还款付息，并由于公司对上述贷款承担连带清偿责任。截止2004年12月31日，公司对其已计提32,936,000.00元的预计负债，本会计期间已计利息1,656,000.00元。

本案件至今尚无任何进展。

上述借款已转移给有关金融资产管理公司。

6、本公司于2002年3月22日收到沈阳市中级人民法院（2001）执字第1200号执行通知书。债权人中国农业银行沈阳市东陵支行与债务人中辽国际北方公司于2001年3月2日签订了《借款合同》，由本公司为债务人担保。根据合同规定，债务人中辽国际北方公司应于2002年3月7日前将1250万元人民币及相应利息偿还给债权人。因债务人违反了合同规定，未及时偿还应付利息，现沈阳市中级人民法院限本公司于2002年3月29日前自动履行，逾期不履行法院将依法强制执行。截止2004年12月31日，公司对其已计提15,744,870.27元的预计负债，本会计期间已计利息900,000.00元。

本案件至今尚无任何进展。

7、中国长城资产管理公司沈阳办事处诉中辽国际北方公司(本公司担保)借款合同纠纷一案，因本公司为担保人，前期本公司根据判决已计提预计负债1,368,468.00元，本会计期间计提利息68,400.00元，此案件已进入执行阶段。

本案件至今尚无任何进展。

8、2003年，本公司收到沈阳市中级人民法院于2003年6月18日下达的[2003]沈中民初字第506、507、508号应诉通知书。招商银行股份有限公司沈阳分行（以下简称原告）因借款纠纷案于2003年5月26日分别将本公司、中辽国际北方公司和辽宁国际经济咨询公司诉至法院。具体内容如下：本公司、中辽国际北方公司和辽宁国际经济咨询公司于2000年2月23日分别从原告处借款245万美元、500万元人民币和300万元人民币，到期日为2001年1月4日，且三被告均以位于和平区中华路126号的

本公司办公楼 9-12 层作为抵押物。中辽国际北方公司曾在贷款到期后归还原告本金 10 万元,尚欠 490 万元。现三笔贷款已逾期,原告就被告欠款提起诉讼。要求法院判令本公司偿还所欠原告贷款本金 245 万美元(折合人民币 2028 万元)、利息 50.16 万美元(折合人民币 416 万元);中辽国际北方公司偿还所欠原告贷款本金人民币 490 万元、利息 148 万元;辽宁国际经济咨询公司偿还所欠原告贷款本金人民币 300 万元、利息 70 万元。同时要求三被告均承担相应的诉讼费用。以上所诉内容以其相应的《贷款合同》、《抵押合同》、借款借据为证。

该案已审理终结。根据辽宁省沈阳市中级人民法院下达的民事判决书及执行通知书,中辽国际北方公司、辽宁国际经济咨询公司应于判决生效后 10 日内分别给付招商银行股份有限公司沈阳分行借款本金人民币 490 万元、300 万元及其利息;如被告不能如期给付,则以本公司提供的抵押物拍卖价款优先偿付,不足部分由债务人偿还。截止 2004 年 12 月 31 日,本公司已计提了预计负债 10,200,000.00 元。

本案尚在执行中。

9、公司于报告期内收到抚顺城区人民法院(2001)顺民初字第 225 号)应诉通知书,抚顺市石油化学工程建设联合公司(以下简称原告)于 1993 年 2 月 5 日与抚顺海外房地产开发公司(后更名为中辽国际抚顺公司,以下简称被告)签订联合开发住宅楼协议书,原告需履行协议中全部内容,依据协议及补充协议,被告尚欠原告 363,687.55 元人民币,现原告向法院提起诉讼,要求被告给付欠款 363,687.55 元人民币。截止 2004 年 12 月 31 日,公司已预计负债 287,188.31 元。

本案尚在在执行中。

10、2000 年 11 月,本公司接到辽宁省鞍山市中级人民法院(2000)鞍经初字第 275 号民事裁定书(相关信息本公司已于 2000 年 12 月 5 日在《中国证券报》、《证券时报》作过披露)。此案经过一审后,本公司不服一审判决,提出上诉。2001 年 10 月,本公司接到辽宁省高级人民法院(2001)辽经终字第 211 号民事判决书,裁定除在原审过程中存在异议的油漆空运费及报关费 21,374.00 元由原告鞍钢集团机械制造公司承担外维持一审判决,要求本公司在判决书生效 10 日内给付原告鞍钢集团机械制造公司加工费 2,374,843.70 元并按银行规定的逾期贷款利息标准支付违约金。一审案件有关诉讼费共计 59,631.71 元、二审案件受理费 24,622.00 元中的 22,222.00 元由本公司承担。截止 2004 年 12 月 31 日,公司已计提 1,008,042.76 元的预计负债。本会计期间已计提利息 170,988.75 元。

此案件尚无实质性进展。

11、威海市水产总公司诉中国辽宁国际合作(集团)股份有限公司和三利拆船厂海洋污染损害赔偿

偿纠纷案，2002年11月8日收到山东省高级人民法院的终审判决。因负连带责任，2002年度对其已计提预计负债3,340,000.00元。

本案尚在执行中。

12、原聊城地区外贸轻工业品公司诉中辽国际贸易公司加工承揽合同纠纷一案，因中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司对中辽国际贸易公司注册资本未投入而负连带责任。本公司于2002年7月3日收到山东省聊城市中级人民法院（2000）聊执字第68/69—4号民事裁定书。由于申请执行人聊城市外贸轻工业品公司、山东省茌平县第一针织厂与被执行人本公司加工承揽合同纠纷一案已进入执行阶段，法院裁定如下：1、冻结并拍卖本公司在中辽国际海外发展有限公司享有的30万元股权；2、以拍卖款清偿本案债务。公司已于2002年度预计负债3,614,000.00元。

本公司于2002年7月23日收到山东省聊城市中级人民法院（2000）聊执字第68/69—7号民事裁定书。裁定如下：1、冻结本公司在中辽国际辽西实业开发有限公司享有的640万元股权；2、中辽国际辽西实业开发有限公司不得办理上列被冻结股权的转移手续，不得向本公司支付红利和股息；3、被冻结的股权本公司不得自行转让。

2003年4月3日，本公司收到山东省聊城市中级人民法院通知书，对中辽国际海外发展有限公司享有的30万元股权，已于2003年3月26日拍卖成交，成交价为160,714.00元。

2003年以物抵债182,500.00元。截止2004年12月31日计提预计负债3,270,786.00元。本期内无实质性进展，本案尚未执行完毕。

本案目前尚无任何进展。

13、中国第三冶金建设公司与本公司、中国辽宁国际合作有限责任公司、中辽国际北方公司合作协议欠款纠纷一案，2001年8月14日，已经辽宁省沈阳市中级人民法院审理终结。根据（2000）沈经初字第516号民事判决书判决：本公司、中国辽宁国际合作有限责任公司、中辽国际北方公司于判决生效后十日内给付中国第三冶金建设公司工程款4,380,000.00元。2003年度已预计负债4,380,000.00元。

2003年3月13日，本公司用控股子公司辽宁国际房地产开发有限公司的房产偿还债务570,240.00元。截止2004年12月31日计提预计负债3,809,760.00元。

截止目前，本案尚无实质进展。

14、辽宁省外商投资企业物资总公司诉本公司、暹辽国际合作（泰国）有限公司欠款纠纷一案，尚未执行完毕，尚余预计负债137,867.96元。

15、2004年5月28日，公司收到辽宁省沈阳市和平区人民法院（2004）和民初字第183号民事判决书。

沈阳矿冶研究所冶金化工厂（以下简称：原告）与本公司于1999年1月18日签订出口代理协议书。由本公司代理原告出口化工产品乙基硫氨酸，本公司履行代理责任后，原告按约定支付了代理费，但本公司拖欠原告出口退税款131,412.75元至今未还。根据判决，本公司应于判决生效日起10日内，返还原告出口退税款131,412.75元。故本期已预计负债131,412.75元。

本案目前尚无任何进展。

16、2003年度，本公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院（2003）沈民[3]初字第422号民事诉讼案件应诉通知书。辽宁省化工轻工总公司（以下简称“原告”）因借款纠纷一案将本公司诉至法院。具体情况如下：1994年11月5日，分立前的中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司的子公司暹辽合作（泰国）有限公司（以下简称“暹辽公司”）向原告借款340000美元，期限为1994年12月1日至1996年11月30日；1996年4月5日暹辽公司分别向原告借款100000美元及41000美元，借款期限均为1996年3月1日至1996年5月31日。根据暹辽公司、原告与本公司签订的还款计划协议约定，暹辽公司的借款应由本公司代还。本公司分别于1999年5月、1999年12月、2000年7月、2001年11月还利息款合计1,397,984.00元人民币。根据借款合同，截止到2003年4月14日，本公司尚欠原告本息合计6,139,640.38元人民币未偿还。

2003年12月，本公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院〔2003〕沈合初字第422号民事判决书。根据判决：本公司应代暹辽合作（泰国）有限公司向辽宁省化工轻工总公司偿还借款本金481,000.00美元；本公司已给付辽宁省化工轻工总公司的人民币2,297,984.00元按给付之日外汇牌价折合成美元从本金中扣除。截止2004年12月31日，公司已预计损失1,683,000.00元。

2004年2月26日，收到辽宁省高级人民法院（2004）辽民二合终字第27号民事裁定书。裁定如下：一、撤销辽宁省沈阳市中级人民法院〔2003〕沈合初字第422号民事判决；二、发回辽宁省沈阳市中级人民法院重审。

17、海口华生公司诉我公司侵权案。2001年5月，本公司接到沈阳市和平区人民法院第2001和民初字第1648号传票，称分立前的中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司法人股东海口华生实业有限公司（以下简称“原告”）向该院起诉，要求恢复原告的法人股东身份，停止侵权，赔偿损失并承担诉讼费用。本公司一审败诉，根据判决本公司已计提预计负债1,737,839.06元。

本公司不服，并已向辽宁省沈阳市中级人民法院上诉，沈阳市中级人民法院已〔2003〕沈民（3）

权字第 8 号民事裁定书撤销了沈阳市和平区人民法院〔2001〕和民初字第 1648 号民事判决，此案正在审理中。

本案上诉目前尚无实质性进展。

九、承诺事项

本公司无其他承诺事项。

十、资产抵押情况

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵押情况如下：

| 抵押物 | 账面金额 | 取得贷款、银行票据金额 |
|--|---------------|----------------------|
| 中国辽宁国际合作(集团)股份有限公司办公楼和平区 126 号(9/12) | 29,958,489.00 | 28,186,000.00 |
| 辽宁省外汇商品供应总公司房产(和平区中华路 126 号 1-3 层) | | 1,500,000.00 |
| 沈阳超力钢筋有限公司综合楼(沈房权证市高新 10007 号)、汽车库(沈房权证市高新 10009 号)、二车间(沈房权证市高新 10010) | 8,607,393.12 | 10,000,000.00 |
| 沈阳超力钢筋有限公司一车间厂房、 | 2,806,776.82 | 3,500,000.00 |
| 沈阳超力钢筋有限公司二条进口预应力钢棒生产线 | 23,633,135.99 | 6,000,000.00 |
| 辽宁国际房地产开发有限公司的开发产品 | | 11,000,000.00 |
| 合 计 | | <u>58,686,000.00</u> |

中国辽宁国际合作(集团)股份有限公司办公楼和平区 126 号(9/12)所取得的借款金额中含为中辽国际北方公司担保取得的借款 4,900,000.00 元、为辽宁省国际经济咨询公司担保取得的银行借款 3,000,000.00 元。

沈阳超力钢筋有限公司综合楼(沈房权证市高新 10007 号)、汽车库(沈房权证市高新 10009 号)、二车间(沈房权证市高新 10010 号)、变电所(沈房权证市高新 10008 号)作抵押取得中信银行 1,000 万元的应付票据授信额度，截止 2004 年 12 月 31 日应付票据余额为 410 万元。

十一、资产负债表日后事项

2005年1月13日，本公司与辽宁省机械（集团）股份有限公司签署关于资产重组的原则协议，详见附注十二.4。

十二、其他重大事项

1、2004年1月30日，中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司（下称：本公司）与本公司原实际控制人辽宁省国际经济技术合作集团有限责任公司（下称：集团有限公司）就本公司员工安置达成协议。协议主要内容如下：

（1）分流人员的范围和数量：原在本公司本部各管理和业务部门工作的人员计136名。

（2）员工分流涉及的债务和安置费用

本公司承担的分流费用包括两部分：所欠职工社会保险和住房公积金计297万元；员工安置费用303万元。合计600万元。除此外，本公司不再承担职工分流安置和其他费用，集团有限公司不再就职工安置向本公司请求其他任何费用。

（3）用于分流的资金和资产

主要包括：

截止2003年底，属于本公司的营业收入但解缴到集团有限公司的部分共计300万元；

集团有限公司占用本公司的部分固定资产（车辆10台）和办公设备；

本公司具有处置权且易变现的资产，包括住房1套、集体宿舍3间、车库7间。

（4）双方支付的人员工资和各项费用以2003年11月30日为基准日划断，之前由本公司承担，之后由集团有限公司承担。

（5）协议签署之日起15日内，双方完成人员安置交接手续，集团有限公司负责被安置员工的管理，并负责承担所接受安置人员2003年度取暖费。

（6）本公司许可集团有限公司无偿使用本公司持有的由地球 CLIC 和 GROUP 字样组成的商标，但“中辽国际”的注册商标仍由本公司使用。

2、本公司与巨田证券有限责任公司联营纠纷案已决，因公司未能及时履行偿债义务，辽宁省高级人民法院依法作出（2003）辽法执字第97号民事裁定，裁定如下：将产权属于本公司下属全资子公司

司辽宁省外汇商品供应总公司的位于沈阳市和平区中华路 126 号 1-4 层予以查封，法院查封期间资产不得转让、买卖、抵押。

目前，该资产尚未解封，资产处置尚受到限制。

3、2004 年 12 月 28 日本公司现大股东巨田证券有限责任公司与辽宁省机械（集团）股份有限公司（以下简称“辽机股份”）签订了股份转让协议，根据上述协议，巨田证券向辽机股份转让其持有的本公司发起人国家股计 3,867.5 万股，转让股份占本公司总股本的 25%（此前，巨田证券共计持有本公司 6,630 万股发起人国家股，占公司总股本的 42.86%），转让股份的价款为人民币 300 万元。上述股权转让完成后，辽机股份持有本公司股份 3,867.5 万股，占公司总股本的 25%股权，成为本公司第一大股东；巨田证券仍持有本公司股份 2,762.5 万股，占公司总股本的 17.86%，为本公司第二大股东。

辽宁省机械（集团）股份有限公司是一家成立于 1993 年 9 月 29 日的股份有限公司。经营范围：机械加工制造；实业投资和经营；仓储运输业务；旅游信息；经济信息咨询；房屋租赁；农副产品收购（粮食除外）；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易，以及上述商品的内销贸易。公司注册地址：大连市中山区民主广场 3 号；注册资本：3,550 万元人民币；法定代表人：吴岩；企业法人营业执照注册号：2100001019169；企业类型：股份有限公司；经营期限：自 1993 年 9 月 29 日至 2043 年 9 月 28 日；税务登记证号码：国税 21020270179371X，地税 21025070179371X。该公司系辽宁省国有资产管理委员会首批履行出资人职责的企业。

依据中国证监会《上市公司收购管理办法》的有关规定，辽宁省机械（集团）股份有限公司需向中国证监会上报《中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司收购报告书》。该收购行为经中国证监会审核后无异议方可履行。

上述股权转让正在中国证监会审核批准中。

4、2005 年 1 月 13 日，本公司与辽宁省机械（集团）股份有限公司签署关于资产重组的原则协议。合同的主要内容：

（一）中辽国际与辽机股份进行资产置换：

本公司以其持有的华盛信托股份有限公司 60%的股份（账面原值 6,900 万元）及对中国辽宁国际

合作有限责任公司的其他应收款，与辽机股份持有的大连宝原核设备有限公司的股权及辽机股份本部进出口业务及其附属资产进行资产置换。

(二) 资产置换中出现资产差额的处置：

1) 本次资产置换需要聘请中国注册会计师对审计基准日的置入置出资产价值进行专项审计，根据中国注册会计师的专项审计报告，双方进行确认，以确认的结果认定资产置换的差额。

2) 双方同意按照以下方式处理资产置换的差额部分：当置入资产大于置出资产时，记为辽机股份对本公司的债权，由辽机股份对其挂账停息；当置出资产大于置入资产时，为支持本公司的重组，辽机股份将以现金支付本公司。

(三) 资产置换的时间表

双方将制定完整的时间表，并严格按照时间表执行，以确保此次资产置换在 2005 年内完成。

(四) 协议生效的条件

1、本协议的生效应该同时满足以下条件：

(1) 辽机股份与巨田证券有限责任公司的《股份转让协议书》得到监管机构和国有资产管理部门的批准。

(2) 双方法定代表人或授权代表签署。

2、上述条件中任何一条得不到满足本协议即失效。

十三、关于持续经营

自现任大股东入主以来，本公司在改善公司持续经营方面采取了许多有效的措施，基本达到了预期的目标：

(一) 通过实施“五分开”，对可控费用实施定额管理，大幅度降低了费用

如附注(十二)所述，经过公司努力，终于与原实际控制人辽宁省国际经济技术合作集团有限公司达成人员分流协议，彻底实施了“五分开”，同时，对可控成本实施定额管理，既妥善安置了职工，又有效降低了本期的成本费用，达到了减员增效的效果。

(二) 盘活闲置资产，果断对非盈利业务进行整顿停业，增加了公司的现金流量，为公司实施重

组赢得了时间

本期内，公司仅通过处置大量闲置资产，为公司创造了 2,200.00 万元的现金净流量，为公司正常经营创造了条件，虽然未从根本上改善公司盈利能力，但为公司实施重组赢得了时间。

通过对非营利业务进行停业整顿、精减人员，减少了亏损；通过改变经营方式，重组了盈利结构，如：对下属子公司辽宁省外汇商品供应总公司实施业务重组，由原来自营，改为停业后场地出租，使公司本期开始实现了盈利。

（三）全面与公司主要债权人银行进行沟通，争取银行的理解与支持，大力推进债务重组

针对公司存在大额未偿还逾期银行债务和对外担保的事实，本期内，公司已经与有关债权人达成和解协议，以打折买断等方式处置了部分债务，偿还银行等债权人本金 4,554 万元；同时公司还积极与主要债权人银行进行了沟通，并取得了银行的谅解与支持，中国人民建设银行、中国银行及交通银行的大部分银行主债务及担保债务已从银行剥离，并由有关债权银行和金融资产管理公司于 2004 年 8 月 3 日、2004 年 9 月 20 日、2004 年 12 月 10 日在《辽宁日报》正式公告，银行债权 7,232.56 万元已经转移，结合目前金融资产管理公司处理不良金融资产的惯例，与公司主要债权人沟通的结果，将有力地推进了债务重组的进程。

（四）为从根本上改善公司的持续经营能力，研究和判断资产重组方案

要从根本上改善公司的持续经营能力，必须拥有自己的突出主业。公司目前正与重组方辽机股份洽谈，充分了解其资产状况、资产质量和近期经营业绩、预期盈利能力，拟订合理的资产重组方案，加快下阶段的实质性重组。

公司将采取下列措施，加大力度，全力恢复和改善公司的持续经营能力：

（一）继续推进债务重组

公司将把握国家振兴东北经济、三大银行上市的有关宏观政策机遇，完成与公司主要债权人银行的债务重组；同时，利用司法程序或积极与担保债务的债权人沟通，以买断担保责任的方式解除担保责任。自大股东变更以来，特别是在本会计期间，公司未出现重大新增诉讼。债务重组的顺利推进，可能消除公司长期存在的对持续经营能力产生重大疑虑的事项，并将大幅度降低公司的财务费用，提升盈利水平。

（二）继续盘活资产和剥离不良资产

公司将继续推进业务重组，对没有存在意义且已经申请歇业的子公司或进行解散清算或按法律程

序申请破产，完成公司不良资产的剥离或处置，为引进优质资产扫清障碍。对现有的资产将继续采取有效的方法予以盘活，增加收入和现金流量。

（三）稳妥实施资产重组

公司将本着市场化重组、实质性重组而非报表重组的原则，积极稳妥地实施资产重组，通过资产重组，消除公司目前主业不突出的、不稳定的问题，建立稳固的经营基础，实现公司长期稳定的发展。本公司与辽宁省机械（集团）股份有限公司签署关于资产重组的原则协议，标志着本公司实质性资产重组正式启动。随着资产重组的实施，公司的持续经营能力将得以逐步恢复和提升，对于本公司逐步走出困境，迈入正常发展轨道，具有决定性的积极意义。

本公司认为，前两项工作是基础，将全面降低公司的管理费用和财务费用，并为实施实质性资产重组创造有利条件；实质性的资产重组是公司恢复和改善持续经营能力、维持公司上市地位的根本所在，是公司走出困境、实现长期稳定发展的关键。

基于对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项正在得到改善和消除，公司认为，本期会计报表的编制所依据的持续经营假设是合理的。

十四、关于资产出售

| 出售资产名称 | 账面价值 | 转让金额 | 转让原因 | 财务影响 |
|----------------|--------------|---------------|-------|-----------------------|
| 沈阳浑南新区轻 工厂房 | 6,644,425.15 | 17,652,800.00 | 闲置达7年 | 改善现金流,同时带来利润972万 元 |
| 沈阳浑南库房 | 2,773,414.54 | 3,300,000.00 | 闲置 | 改善现金流,同时带来利润 |
| 沈阳西顺城房 | 1,594,116.91 | 1,560,000.00 | 闲置 | 改善现金流 |

十五、非经常性损益

| 项 目 名 称 | 金 额 |
|---------|-----|
|---------|-----|

| | | |
|----------|-------------|---------------|
| 一、非经常性收益 | 投资收益 | 1,409,800.00 |
| | 营业外收入 | 9,790,207.00 |
| | 管理费用 - 坏账准备 | 19,344,096.31 |
| | 小计 | 30,544,103.31 |
| 二、非经常性损失 | 营业外支出 | 5,419,830.62 |
| | 小计 | 5,419,830.62 |
| 三、非经常性损益 | | 25,124,272.69 |

十六、相关指标计算表

1、公司 2004 年度净资产收益率和每股收益有关指标如下：

因本公司期末净资产已为负数，计算净资产收益率已无意义。

| 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 |
| 主营业务利润 | - | - | 0.1254 | 0.1254 |
| 营业利润 | - | - | 0.0625 | 0.0625 |
| 净利润 | - | - | 0.0788 | 0.0788 |
| 扣除非经营性损益后的利润 | - | - | -0.0863 | -0.0863 |

2.计算方法

(1)全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2)加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

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 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当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

至报告期期末的月份数； M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润； S_0 为期初股份总数； S_1 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数； M_0 为报告期月份数； M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数； M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述 2004 年度公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

单位负责人_____ 会计机构负责人_____ 财务负责人_____

日 期_____ 日 期_____ 日 期_____