

财务报告

一、审计报告

辽天会证审字（2005）27号

锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司（以下简称“六陆公司”）2004年12月31日资产负债表及合并资产负债表、2004年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是六陆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审计意见。

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地反映了六陆公司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。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：宫国超

中国·沈阳

二〇〇五年二月二十日

中国注册会计师：宁华

二、会计报表（见附表）

三、会计报表附注

（一）、公司简介

锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司(以下简称:本公司或公司)是 1993 年 3 月经辽宁省体改委批准,由中国石油锦州石油化工公司等 5 家企业以定向募集方式设立,并于 1996 年 12 月经中国证监会批准公开发行股票后转变为社会募集的股份有限公司,经公开发行股票及送、配股后公司注册资本由定向募集的 4,400 万元增至本报告期末的 16,213.25 万元。

公司经营范围:石油及石油制品的销售、仓储、管输;化工产品生产及仓储;粮油加工及仓储;二氧化碳制造;建筑材料、装饰材料、百货(除农膜)销售;餐饮供应、固定资产租赁;经营本企业及所属企业自产产品及相关技术的进出口业务;经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术进口业务(国家限定公司经营和国这禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务。

公司主要产品:环丁砜、二氧化碳、异丙胺等。

(二)、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

会计制度及准则

本公司及控股子公司执行财政部颁布的《企业会计制度》、《企业会计准则》及补充规定。

会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

记账本位币

以人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础、实际成本为计价原则。

外币业务核算方法

外币业务按发生时中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币,年度终了

有关外币账户余额按 12 月 31 日市场汇率折算调整，发生汇兑差额除对筹建期间发生的汇兑差额计入长期待摊费用及与固定资产购建期间有关的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的处理原则处理外，其余均计入当期损益。

外币会计报表的折算方法

所有资产、负债项目均按合并会计报表日的基准汇价折算为人民币，所有者权益项目除“未分配利润”项目外均按发生时的基准汇价折算为人民币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示，折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益合计数的差额，作为外币报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。

现金等价物的确定标准

公司持有的期限在三个月内、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

坏账核算方法

1. 坏账损失采用备抵法核算

期末或至少于每年年度终了对应收款项（应收账款、其他应收款）以账龄分析为基础，按账龄长短区分不同比例估计坏账损失，并根据公司掌握的实际情况对个别经营形势和财务状况严重恶化的欠款单位的应收款项采用个别确认相结合的方法，加大坏账的计提。坏账准备计提比例列示如下：

账龄	计提比例
1—6 个月	2%
6 个月—1 年	2%
1—2 年	5%
2—3 年	20%
3 年以上	50%

2. 坏账的确认标准

(1) 债务人破产或死亡，以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的部分。

(2) 债务人逾期未能履行义务，并有确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性很小。对确实无法收回的应收款项根据不同权限经董事会或股东大会批准，列作坏账损失，并冲销已提取的坏账准备。

存货的核算方法

1. 公司存货主要包括：

原材料、库存商品、在产品、低值易耗品和包装物等。

2. 存货计价方法

购进存货按实际成本计价，发出或领用的存货按加权平均法确定结转成本。

3. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用一次摊销法。

4. 存货实行永续盘存制

5. 存货在会计期末按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然应当按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料应当按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以同类产品的销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

长期投资的计价及核算方法

1. 长期债权投资核算方法

取得时按实际支付的价款扣除自发行日至债券购入日的应计提利息后的余额入账，分期计提利息；溢价或折价在债券存续期间内按直线法予以摊销。

2. 长期股权投资的计价及核算方法

按投资时实际支付的价款或确定的价值入账。如拥有被投资单位 20%（含 20%）以上权益或虽不足 20%但有重大影响的按权益法核算；如拥有被投资单位 20%（不含 20%）以下权益或虽拥有 20%（含 20%）以上但不具有重大影响的采用成本法核算；长期股权投资按取得时的成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额计入长期股权投资差额，分十年平均摊销。

3. 长期投资减值准备

期末或至少于每年年度终了由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，且在未来不可收回，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

固定资产的核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产，①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；②使用年限超过一年；③单位价值较高。

2. 固定资产按照实际成本计价。

3. 固定资产折旧除以下情况外，企业应对所有固定资产计提折旧：①已提足折旧仍继续使用的固定资产；②按规定单独估价作为固定资产入账的土地。固定资产采用直线法计提折旧，按原值 3%预留残值，其折旧年限及年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	4.85-2.43
机器设备	12-15	8.09-6.47

仪器仪表	8	12.13
电器设备	15	6.47
运输设备	10	9.70
其它	5	19.4

4. 固定资产减值准备

期末或至少每年年度终了对固定资产逐项进行检查，如果固定资产价值持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置及其他实质上已经不能给企业带来经济利益等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于固定资产账面价值的部分计提固定资产减值准备，提取时按单项固定资产项目的成本高于可变现净值的差额确定。

在建工程的核算方法

1. 在建工程按实际发生额计价，在工程项目达到预定可使用状态按工程决算或暂估价结转为固定资产。为在建工程而发生的借款费用，按借款费用资本化原则处理。
2. 在建工程减值准备：期末或至少于每年年度终了对在建工程逐项进行检查，如果存在 1) 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不能重新开工的；2) 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；3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单项在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

借款费用的核算方法

1. 为公司筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等计入财务费用。
2. 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本，在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用，因专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅

助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的计入所购建固定资产的成本，如果某项固定资产的购建发生非正常中断并且中断的时间连续超过 3 个月（含 3 个月），应当暂停借款费用的资本化，其中断期内发生的借款费用直接计入当期损益，但当中断是使购建固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间所发生的借款费用仍应计入该工程成本。

3. 借款费用利息资本化的计算方法：每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率。

无形资产的核算方法

1. 无形资产计价和摊销方法：无形资产按实际支付金额入账，在使用年限内按直线法摊销。2. 无形资产减值准备：期末或至少于每年年度终了对无形资产逐项进行检查，如果 1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。提取时按单项无形资产项目的账面价值高于其可变现净值的差额确定。

长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用以实际发生额核算，按受益期平均摊销。

收入的确认原则

1. 商品销售

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再对该商品实施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的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

按照在同一年度内开始并完成的劳务, 在劳务已经提供、收到价款或取得收取款项的证据时确认劳务收入。

所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

会计政策、会计估计的变更

本会计期内无会计政策及会计估计变更事项。

重大会计差错

本会计期内未发生重大会计差错。

合并会计报表的编制方法

1. 合并范围: 母公司拥有其 50% (不含 50%) 以上权益性资本的被投资企业, 以及其他被母公司实际控制的被投资企业。
2. 合并报表编制原则: 以母公司和纳入合并范围子公司的会计报表及其它相关资料为基础, 对母公司长期投资与子公司所有者权益中相应份额及相互之间往来款项、内部交易等予以抵销, 少数股东权益及少数股东损益单独列示, 其他相同项目的资产、负债、收入、成本和费用逐项进行合并。

利润分配

税后净利润先弥补以前年度亏损, 再提取 10% 的法定盈余公积金、5-10% 法定公益金, 再按照董事会提议并经股东大会确认的计提比例提取任意盈余公积金后, 剩余部分为可供股东分配的利润。

(三)、税项

增值税

公司食用油、液化气及大豆销售执行 13% 的税率, 公司其他产品销售执行 17% 的税率。

营业税

运费收入执行 3%的税率，仓储收入执行 5%的税率。

教育费附加及城建税

分别按应纳流转税额 3%及 7%的税率计算缴纳。

企业所得税

公司执行 33%的所得税税率。

费用性税金

包括房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等，按有关规定计算并缴纳。

(四)、控股子公司及合营企业

单位名称	注册资本	经营范围	本公司对其投资额	占权益比例
锦州六陆油脂有限公司	700 万美元	生产销售高级食用植物油及大豆饼粕	31,832,107.12 元	60%
锦州六陆经贸有限公司	1000 万元	粮食批发、食用油、建筑材料、化工产品等销售	9,000,000.00 元	90%
六陆加油站	630 万元	销售汽油、柴油及机油	1,951,328.58 元	10-50%

(五)、合并财务报表主要项目注释**1. 货币资金**

项目类别	期初数	期末数
现金	339,262.07	18,578.52
银行存款	22,592,655.70	50,187,144.97
其他货币资金	4,500,000.00	
合 计	27,431,917.77	50,205,723.49

公司货币资金无抵押、冻结等或存放在境外、或有潜在回收风险款项的情况。货币资金增加的主要原因是经营活动产生的现金流量增加所致。

2. 应收票据

票据种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	400,000.00	7,860,000.00
合 计	400,000.00	7,860,000.00

3. 应收账款

账龄	期初数			期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备金	金额	比例 (%)	坏账准备金	计提比例
1 年以内	30,140,134.72	57.92	346,254.00	29,444,361.09	54.2	108,461.63	0.2-2%
1-2 年	1,961,858.44	3.77	2,572,314.38	219,514.98	0.40	18,197.65	5%
2-3 年	2,507,683.06	4.82	6,032,335.23	1,872,615.77	3.40	509,637.34	20%
3 年以上	17,430,696.49	33.49	6,249,439.16	22,835,389.21	42.0	19,355,677.74	50%-100%
合计	52,040,372.71	100	15,200,342.77	54,371,881.05	100	19,991,974.36	

应收账款计提坏账准备比例超过 40%的明细项目共 116 项，其中金额较大的项目列示如下：

客户名称	期末余额	账龄	计提比例	坏账准备金	计提原因
锦州经济开发区兴海油港公司	3,412,737.19	3 年以上	95%	3,242,100.33	对方长期拒付货款
沈阳经销处	2,430,027.01	3 年以上	100%	2,430,028.66	已经清算解散
锦州港物资贸易公司	4,513,366.60	3 年以上	50%	2,256,683.30	对方长期拒付货款
赵云鹏	1,555,890.66	3 年以上	100%	1,555,890.66	对方长期拒付货款
抚顺经销处	1,486,448.54	3 年以上	100%	1,486,448.54	已清算解散
锦州办事处	1,136,637.94	3 年以上	95%	1,100,000.00	已清算解散
朝阳三燕物资供销公司	703,499.93	3 年以上	95%	668,324.93	对方长期拒付货款
锦州瑞通经贸有限公司	604,020.21	3 年以上	95%	573,819.20	对方长期拒付货款
锦州市中林物资公司	569,977.81	3 年以上	95%	541,478.92	对方经营状况严重恶化
合 计	16,412,605.89			13,854,774.54	

期末应收账款余额中有持有公司 53.55%股份的股东--中国石油锦州石油化工有限公司欠款 17,063.00 元。

欠款前五名单位应收账款合计 13,398,470.00 元，占应收账款比例为 24.64%。

4. 其他应收款

账龄	期初数			期末数			计提比例
	金额	比例 (%)	坏账准备金	金额	比例 (%)	坏账准备金	
1 年以内	4,330,936.79	8.71	20,896.32	11,022,829.67	22.28	348,030.78	0.2-2%
1-2 年	5,595,110.02	11.26	322,555.70	265,144.10	0.54	48,441.12	5%
2-3 年	3,457,899.19	6.96	93,219.82	2,369,356.55	4.79	823,194.87	20%
3 年以上	36,318,850.05	73.07	30,637,823.60	35,808,599.83	72.39	31,595,618.88	50%-100%
合计	49,702,796.05	100.00	31,074,495.44	49,465,930.15	100.00	32,815,285.65	

其他应收款计提坏账准备比例超过 40%的明细项目共 106 项，其中金额较大的项目列示如下：

客户名称	期末余额	账龄	计提比例	坏账准备金	计提原因
南京怡寿	2,770,200.00	3 年以上	100%	2,770,200.00	对方长期拒付
大连万恒期货经纪有限公司	2,060,000.00	3 年以上	100%	2,060,000.00	对方长期拒付
曹新发	2,012,000.00	3 年以上	100%	2,012,000.00	对方长期拒付
常春华	1,922,169.00	3 年以上	100%	1,922,169.00	对方长期拒付
福日彩电	1,400,000.00	3 年以上	95%	1,330,000.00	对方长期拒付
哈尔滨永信公司	1,047,832.00	3 年以上	100%	1,047,832.00	对方长期拒付
辽宁外贸物资发展公司	1,000,000.00	3 年以上	100%	1,000,000.00	对方长期拒付
合计	12,212,201.00			12,142,201.00	

欠款金额较大的项目列示如下：

单位名称	金额	时间	内容
南京怡寿	2,770,200.00	1999 年	垫借款
大连万恒期货公司	2,060,000.00	2001 年	暂借款
曹新发	2,012,000.00	1999 年	代垫款
常春华	1,922,169.00	2001 年	暂借款
福日彩电	1,400,000.00	1996 年	暂借款
合计	11,164,369.00		

其他应收款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东的款项。

欠款前五名单位应收账款合计 11,351,852.73 元，占期末其他应收款比例为 22.95%。

5. 预付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,265,004.39	100	11,672,254.71	65.46
1-2年			6,160,000.00	34.54
合计	13,265,004.39	100	17,832,254.71	100

预付账款期末余额中有预付持有本公司 53.55%股份的股东--中国石油锦州石油化工公司款项 1,518,937.15 元

6. 存货

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	6,106,497.09		5,303,954.92	
在产品	1,284,569.45		2,631,880.09	
库存商品	26,930,249.06		23,102,636.93	
包装物	354,493.98		287,335.58	
合计	34,675,809.58		31,325,807.52	

期末对存货进行全面清查,没有发现遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本的存货,所以期末未计提存货跌价准备。

7. 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	期末结余原因
设备保险费	122,464.45	105,012.64	139,966.55	87,510.54	受益期至 2005 年 11 月
维修费用		223,103.83	223,103.83	-	
土地租金	319,059.87	623,103.83	897,163.70	45,000.00	受益期至 2005 年 9 月
房租租金	23,872.00	-	23,872.00	-	
其他		191,822.82	3,487.18	188,335.64	受益期至 2005 年 5 月
合计	465,396.32	1,143,043.12	1,287,593.26	320,846.18	

8. 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	1,951,328.58			1,951,328.58
减值准备	547,262.40	1,283,395.18		1,830,657.58
合计	1,404,066.18	1,283,395.18		120,671.00

长期股权投资减少的原因是由于本期计提长期股权投资减值准备所致。

其他股权投资

被投资单位	投资起止期	占被投单位注册资本比例	投资金额	减值准备
六陆加油站	1993—2004	10—50%	1,951,328.58	1,830,657.58

9. 固定资产及累计折旧

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原值				
房屋建筑物	163,550,366.39	12,619,321.48	7,548,962.51	168,620,725.36
机器设备	390,981,269.73	21,654,627.60	22,819,552.12	389,816,345.21
运输工具	16,608,391.51	2,899,688.00	1,243,035.00	18,265,044.51
仪器仪表	4,423,467.19	571,527.09		4,994,994.28
电气设备	10,615,768.91	27,741.78		10,643,510.69
其他	5,757,325.68	596,480.95		6,353,806.63
合计	591,936,589.41	38,369,386.90	31,611,549.63	598,694,426.68
累计折旧				
房屋建筑物	26,976,531.85	4,937,939.09	572,791.11	31,341,679.83
机器设备	150,434,377.94	26,257,153.96	4,175,241.50	172,516,290.41
运输工具	5,747,271.97	2,132,022.45	808,888.88	7,070,405.53
仪器仪表	2,996,178.72	611,161.05		3,607,339.77
电气设备	4,290,620.08	874,718.80		5,165,338.88
其他	2,770,589.16	579,784.88		3,350,374.04
合计	193,215,569.72	35,392,780.23	5,556,921.49	223,051,428.46
净值				
	398,721,019.69			375,642,998.22
固定资产减值准备				
房屋建筑物	16,202,849.19			16,202,849.19
机器设备	11,513,850.81			11,513,850.81
运输工具	122,313.62			122,313.62
合计	27,839,013.62			27,839,013.62

本期固定资产由在建工程转入 4,405,222.35 元，详见附注五、10，本期无置换、

抵押或担保情况。本期处置固定资产 31,611,549.63 元，其中房屋建筑物 7,548,962.51 元，

机械设备 22,819,552.12 元，运输设备 1,243,035.00 元。

10. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少	期末数	资金来源	投入占预算比例
氢气管线电拌热系统	500,000.00	358,067.26	198,774.76			556,842.02	自有资金	111%
五千吨罐工程	4,000,000.00	1,812,588.73	0			1,812,588.73	自有资金	45%
二氧化碳回收工程	19,642,600.00		888,127.66	288,000.00	600,127.66		自有资金	
MIBK 工程	10,442,028.72		26,560.00	0	26,560.00		自有资金	
槽车罐	500,000.00		520,397.00	520,397.00			自有资金	
轻钢保温房工程	2,000,000.00		2,940,725.83	2,940,725.83			募集资金	
汽柴油临时卸车系统	200,000.00		108,582.00	108,582.00			自有资金	

35 吨锅炉工程	20,000,000.00		7,732,199.38		7,732,199.38	自有资金	39%
异丙胺成品库	1,000,000.00	296,237.39	1,273,752.72		1,569,990.11	自有资金	157%
压缩机设计费	600,000.00		43,500.00		43,500.00	自有资金	7.25%
长输泵	80,000.00		66,700.00	66,700.00		自有资金	
仓库二车间大棚	3,500,000.00		2,635,467.89		2,635,467.89	募集资金	75.3%
六吨炉改造	300,000.00		246,024.15	246,024.15		自有资金	
地下泵房	50,000.00		18,460.00	18,460.00		自有资金	
警卫楼	150,000.00		15,000.00		15,000.00	自有资金	10%
锅炉水泵房	250,000.00		216,333.37	216,333.37		自有资金	
高压配电间	6,000,000.00		1,531,006.20		1,531,006.20	自有资金	25.5%
合计		2,466,893.38	18,461,610.96	4,405,222.35	626,687.66	15,896,594.33	

上述工程中无资本化利息。

在建工程较上年增加的主要原因是本期新增开工程项目。

期末对在建工程进行清查后，尚未发现有长期停建并且在未来 3 年内不会重新开工、技术的性能上落后及其他足以证明在建工程已经发生减值等情况的存在，故期末未对在建工程计提减值准备。

11. 无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	购入	24,144,727.37	15,716,586.59			794,494.40	9,222,635.18	14,922,092.19	10-21
非专利技术	购入	800,000.00	653,266.65			69,999.12	216,732.47	583,267.53	9-14
软件	购入	43,760.00	20,525.21			6,853.44	30,088.23	13,671.77	
合计		24,988,487.37	16,390,378.45			871,346.96	9,469,455.23	15,519,031.49	

公司本期末已将单项无形资产账面价值与可收回金额比较，尚未发现可收回金额低于账面价值的情况，故本年未计提减值准备。

12. 长期待摊费用

种类	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销数	期末数	剩余摊销年限
职工买断工龄款	1,470,861.72	292,505.28		292,505.28	1,470,861.72	0	
合计	1,470,861.72	292,505.28		292,505.28	1,470,861.72	0	

13. 短期借款

借款类别	期初数	期末数
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

保证借款 10,000,000.00 元是六陆经贸公司为总部提供的担保借款。

14. 应付账款

期初数	期末数
33,498,027.23	27,318,354.83

应付账款期末余额中公司无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东的款项。

15. 预收账款

期初数	期末数
501,976.00	3,418,240.33

预收账款增加的原因是公司销售油品、化工产品时购货单位预付的货款。

预收账款期末余额中公司无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东款项。

16. 应付工资

期初数	期末数
1,249,891.50	1,013,643.50

17. 其他应付款

期初数	期末数
13,631,965.71	22,251,463.13

其他应付款期末余额中公司欠持有本公司 53.55% 股份的股东--中国石油锦州石油化工有限公司款项 51,325.00 元。

18. 应交税金

项 目	期初数	期末数	税率
增值税	-425,556.46	858,294.46	13%, 17%
所得税	2,118,247.97	1,674,556.07	33%
营业税	431,873.56	424,836.75	3%, 5%
城建税	-12,225.40	85,693.50	7%
房产税	54,880.26	-258,996.96	12%, 1.2%
土地使用税	22,931.88	22,387.89	
个人所得税	574,967.54	86,559.60	20%
土地增值税	-400,000.00	-400,000.00	
合计	2,365,119.35	2,493,331.31	

19. 其他应交款

种类	期初数	期末数	计缴标准
教育费附加	16,552.53	34,464.14	应交流转税的 3%
其他		235,819.75	
合计	16,552.53	270,283.89	

20. 预提费用

类别	期初数	期末数
租赁费	1,600,000.00	

21. 应付福利费

类别	期初数	期末数
	2,845,915.35	3,738,357.03

22. 股本

	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	91,896,389						91,896,389
其中：							
国家拥有股份	90,584,947						90,584,947
境内法人持有股份	1,311,442						1,311,442
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股	1,311,442						1,311,442
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	93,207,831						93,207,831
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	68,924,685						68,924,685
2、境外上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	68,924,685						68,924,685
三、股份总数	162,132,516						162,132,516

23. 资本公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	275,767,561.69		11,639,929.93	264,127,631.76

资本公积减少原因是根据公司四届董事会第十九次会议决议审议通过用资本公积弥补以前年度亏损预案所致。

24. 盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	16,665,135.66		16,665,135.66	0
法定公益金	16,665,135.66			16,665,135.66
任意盈余公积	15,445,299.19		15,445,299.19	0
合 计	48,775,570.51		32,110,434.85	16,665,135.66

盈余公积减少原因是根据公司四届董事会第十九次会议决议审议通过用盈余公积弥补以前年度亏损预案所致。

25. 未分配利润

类别	期初数	期末数
净利润	10,467,097.78	15,002,007.57
年初未分配利润	26,471,213.99	36,938,311.77
其他转入		43,750,364.78
年末未分配利润	36,938,311.77	95,690,684.12

其他转入金额形成的原因是根据公司四届董事会第十九次会议决议审议通过用盈余公积 32,110,434.85 元、资本公积 11,639,929.93 元弥补以前年度亏损预案所致。

26. 合并资产负债表项下的未确认投资损失

未确认投资损失 81,796,964.07 元,系本公司控股子公司六陆油脂有限公司由于累积亏损已超过其净资产,在采用权益法核算的情况下公司应以投资额为限承担其亏损,亏损超过其净资产部分在此项下列示。

27. 主营业务收入

业务种类	本期发生数	上年同期数
石油制品及仓储管输	160,514,711.47	211,454,506.58
化工产品	52,122,714.06	29,247,311.65
粮油批发	3,442,716.38	13,659,650.16
二氧化碳	9,618,995.64	
合计	225,699,137.55	254,361,468.39

二氧化碳收入增加原因是由于该项目本期投产所致。

28. 主营业务成本

业务种类	本年发生数	上年同期数
石油制品及仓储管输	104,368,580.23	160,159,999.63
化工产品	40,907,260.58	27,789,553.94
粮油批发	3,336,786.73	12,151,275.09
二氧化碳	5,446,296.32	
合计	154,058,923.86	200,100,828.66

29. 主营业务税金及附加

项目	上年同期数	本年发生数	计缴标准
营业税	2,623,303.87	3,351,286.39	3%-5%
城建税	290,340.13	696,897.68	7%
教育费附加	180,897.12	399,935.84	3%
合计	3,094,541.12	4,448,119.91	

30. 其他业务利润

本期发生数	上年同期数
1,594,225.23	2,193,619.75

其他业务利润减少的原因是本期销售化工废料减少所致。

31. 营业费用

本期发生数	上年同期数
1,962,376.27	2,018,441.79

32. 管理费用

本期发生数	上年同期数
44,449,927.71	41,382,576.06

33. 财务费用

类 别	本期发生数	上年同期数
利息支出	1,154,040.63	2,030,705.43
减：利息收入	213,355.01	447,655.72
汇兑损失	7,353.25	
减：汇兑收益		
加：其他	3,796.25	13,615.79
合 计	951,835.12	1,596,665.50

34. 投资收益

本期发生数	上年同期数
-1,283,395.18	-442,240.78

投资收益减少的原因是本期对加油站投资计提减值准备所致。

35. 营业外收入

项目	本期发生数	上年同期数
固定资产盘盈	328,974.45	37,786.22
合计	328,974.45	37,786.22

36. 营业外支出

项目	本期发生数	上年同期数
固定资产盘亏	1,032,644.30	352,461.03
固定资产报废	1,374,069.19	
罚款支出	154,096.93	
其他		615,297.35
合计	2,560,810.42	967,758.38

37. 合并及合并利润分配表项下的未确认投资损失

未确认投资损失 4,666,937.12 元,系本公司控股子公司六陆油脂本年亏损额。根据财政部财会函[1999]10号文件规定,在本公司对其长期投资采用权益法核算且长期投资减为零的情况下,本期未确认的对子投资损失在此项下单独列示。

38. 支付其他与经营活动有关现金流量为元,其中金额较大的列示如下:

项目	金额
修理费	16,019,862.75
支付水电费	6,249,592.53
支付往来款	5,954,991.71
支付租赁费	5,208,789.20

支付代垫款项	5,177,132.56
支付燃料费	1,459,461.17
中介费	1,072,000.00

(六)、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

账龄	期初数			期末数			计提比例
	金额	比例 (%)	坏账准备金	金额	比例 (%)	坏账准备金	
1 年以内	24,208,120.17	65.89%	71,482.27	29,365,648.12	63.71%	68,318.40	0.2-2%
1-2 年	1,327,897.25	3.62%	52,987.78	208,104.98	0.45%	10,405.25	5%
2-3 年	12,088.08	0.03%	2,417.62	1,872,615.77	4.06%	509,637.34	20%
3 年以上	11,192,435.85	30.46%	6,259,762.39	14,645,447.68	31.78%	11,419,434.36	50%-100%
合计	36,740,541.35	100%	6,386,650.06	46,091,816.55	100%	12,007,795.35	

应收账款计提坏账准备比例超过 40% 的明细项目共 74 项, 其中金额较大的项目列示如下:

客户名称	期末余额	账龄	计提比例	坏账准备金	计提原因
兴海油港公司	3,412,737.19	3 年以上	95.00%	3,242,100.33	对方拒付货款
锦州港物资贸易公司	4,513,366.60	3 年以上	50.00%	2,256,683.30	对方拒付货款
朝阳三燕物资供销公司	703,499.93	3 年以上	95.00%	668,324.93	对方经营状况严重恶化
锦州瑞通经贸有限责任公司	604,020.21	3 年以上	95.00%	573,819.20	对方拒付货款
锦州市中林物资公司	569,977.81	3 年以上	95.00%	541,478.92	对方拒付货款
合计	9,803,601.74			7,282,406.68	

应收账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。

欠款前五名单位应收账款合计 22,539,744.05 元, 占应收账款比例为 48.90%

2. 其他应收款

账龄	期初数			期末数			计提比例
	金额	比例 (%)	坏账准备金	金额	比例 (%)	坏账准备金	
1 年以内	6,883,099.46	5.62	1,587,428.89	10,189,483.25	8.19	345,664.41	0.2-2%
1-2 年	34,217,782.24	27.94	30,945,623.08	265,144.10	0.21	48,441.12	5%
2-3 年	48,673,739.19	39.74	43,058,887.82	2,331,203.39	1.87	812,666.80	20%
3 年以上	32,713,332.16	26.70	26,574,630.03	111,719,237.12	89.73	103,217,430.64	50%-100%

合计	122,478,953.05	100	102,166,569.82	124,505,067.86	100	104,424,202.96
----	----------------	-----	----------------	----------------	-----	----------------

其他应收款计提坏账准备比例超过 40%的明细项目 33 项,其中金额较大的项目列示如下:

客户名称	期末余额	账龄	计提比例	坏账准备金	计提原因
六陆油脂公司	100,679,831.10	3年以上	95%	95,296,050.86	对方长期拒付
福日彩电	1,400,000.00	3年以上	95%	1,330,000.00	对方长期拒付
英发佳公司	1,000,000.00	3年以上	95%	950,000.00	对方长期拒付
锦州商场	585,095.27	3年以上	95%	555,840.51	对方长期拒付
	103,664,926.37			98,131,891.37	

其他应收款明细中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

欠款金额较大的列示如下:

单位名称	金额	时间	内容
六陆油脂公司	100,679,831.10	1999 年	借款
福日彩电	1,400,000.00	1996 年	代垫款
英发佳公司	1,000,000.00	1996 年	借款
锦州商场	585,095.27	1996 年	借款
南京国际合作公司	500,000.00	1995 年	借款
合计	104,164,926.37		

其他应收款欠款前五名单位金额合计 103,796,727.75 元,占期末其他应收款比例为 83.37%

3. 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	8,540,345.53		34,806.81	8,505,538.72
其他股权投资	1,951,328.58			1,951,328.58
减值准备	547,262.40	1,283,395.18		1,830,657.58
合计	9,944,411.71	1,283,395.18	34,806.81	8,626,209.72

长期股权投资减少的原因是由于本期计提长期股权投资减值准备所致。

其他股权投资

被投资单位	投资起止期	占被投单位注册资本比例	投资金额	减值准备	备注
六陆加油站	1993—2004	10—50%	1,951,328.58	1,830,657.58	

权益法核算

单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益 增减额	分得现金 股利	累计增减额
六陆经贸有限公司	9,000,000.00		-34,806.81		-494,461.28

4. 主营业务收入

业务种类	本期发生数	上年同期数
石油制品及仓储管输	160,514,711.47	211,454,506.58
化工产品	50,675,159.36	29,247,311.65
二氧化碳	9,618,995.64	
合计	220,808,866.47	240,701,818.23

二氧化碳收入增加原因是由于该项目本期投产所致。

5. 主营业务成本

业务种类	本期发生数	上年同期数
石油制品及仓储管输	104,368,580.23	160,159,999.63
化工产品	39,504,448.31	27,789,553.94
二氧化碳	5,446,296.32	
合计	149,319,324.86	187,949,553.57

(七)、关联方关系及其交易的披露

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
中国石油天然气集团公司	北京市	石油天然气 勘探开发等	最终控股股东	国有独资	陈耕
中国石油锦州石油化工公司	锦州市	石油加工	控股股东	全民所有制	陈青松
锦州六陆油脂有限公司	锦州市	粮油加工	控股子公司	中外合资	杨晋平
锦州六陆经贸有限公司	锦州市	商业贸易	控股子公司	有限责任公司	杨晋平

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国石油天然气集团公司	114,900,000,000.00			114,900,000,000.00
中国石油锦州石油化工公司	529,500,000.00			529,500,000.00
六陆油脂有限公司	51,380,308.00			51,380,308.00
六陆经贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份、权益及其变化

企业名称	所持股份期初数	比例数	本期 增加	本期 减少	所持股份期末数	比例数
中国石油锦州石油化工公司	86,825,481.00	53.55%			86,825,481.00	53.55%

六陆油脂有限公司	31,832,107.12	60.00%	31,832,107.12	60.00%
锦州六陆经贸有限公司	9,000,000.00	90.00%	9,000,000.00	90.00%

4. 关联交易的定价原则

依据与关联方签定的关联交易协议、合同等，遵循平等、自愿、等价、有偿的原则按市场价格结算。

5. 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
锦州石化工程公司	同一母公司
锦州石化天元公司	同一母公司

6. 关联方交易

(1) 采购货物

企业名称	本期发生数	上年同期发生数
中国石油锦州石油化工公司	30,729,856.20	26,597,981.46

(2) 租赁支出

企业名称	本期发生数	上年同期发生数
中国石油锦州石油化工公司	5,326,400.00	1,642,500.00

另外：本公司所属气体分公司无偿使用中国石油锦州石油化工公司的土地作为生产经营场地，土地面积为 210,341.26 平方米。

7. 关联方往来

项目	关联方名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
预付账款	中国石油锦州石油化工公司	1,518,937.15	946,069.39
其他应付款	中国石油锦州石油化工公司	51,325.00	2,637,000.35
应收账款	中国石油锦州石油化工公司	17,063.00	17,063.00
其他应收款	锦州石化天元公司	50,000.00	200,000.00
应付账款	锦州石化工程公司	16,301,896.68	17,301,896.68
应收账款	锦州石化工程公司	49,474.18	49,474.18
其他应付款	锦州石化工程公司	16,011.00	16,011.00
其他应收款	锦州石化工程公司	47,324.94	49,571.45

(八)、或有事项

公司报告期内无需披露的或有事项。

(九)、承诺事项

公司报告期内无需披露的承诺事项。

(十)、资产负债表日后事项

公司报告期内无需披露的资产负债表日后事项。

(十一)、公司本期发生的非经常性损益

(1) 处置固定资产产生的损失	1,612,498.03 元
(2) 营业外支出	154,096.93 元
(3) 营业外收入	328,974.45 元
非经常损益合计	1,437,620.51 元

(十二)、其他重要事项

报告期内公司控股子公司锦州六陆油脂有限公司继续处于停产状态，并准备进行破产清算。

锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司

二〇〇五年二月二十日

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司 2004 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	五、1	50,205,723.49	45,206,043.69	27,431,917.77	26,873,360.18
短期投资	2					
应收票据	3	五、2	7,860,000.00	7,860,000.00	400,000.00	400,000.00
应收股利	4					
应收利息	5					
应收账款	6	五、3	34,379,906.69	34,084,021.20	36,840,029.94	30,353,891.29
其他应收款	7	五、4	16,650,644.50	20,080,864.90	18,628,300.61	20,321,383.23
预付账款	8	五、5	17,832,254.71	17,764,420.69	13,265,004.39	13,265,004.39
应收补贴款	9					
存货	10	五、6	31,325,807.52	31,323,047.07	34,675,809.58	34,242,194.13
待摊费用	11	五、7	320,846.18	320,846.18	465,396.32	441,524.32
一年内到期的长期债权投资	21					
其他流动资产	24					
流动资产合计	31		158,575,183.09	156,639,243.73	131,706,458.61	125,897,357.54
长期投资：						
长期股权投资	32	五、8	120,671.00	8,626,209.72	1,404,066.18	9,944,411.71
长期债权投资	34					
长期投资合计	38		120,671.00	8,626,209.72	1,404,066.18	9,944,411.71
固定资产：						
固定资产原价	39	五、9	598,694,426.68	536,827,100.22	591,936,589.41	529,596,430.95
减：累计折旧	40	五、9	223,051,428.46	188,193,324.79	193,215,569.72	162,351,243.09
固定资产净值	41		375,642,998.22	348,633,775.43	398,721,019.69	367,245,187.86
减：固定资产减值准备	42		27,839,013.62	27,839,013.62	27,839,013.62	27,839,013.62
固定资产净额	43		347,803,984.60	320,794,761.81	370,882,006.07	339,406,174.24
工程物资	44		352,272.84	352,272.84		
在建工程	45	五、10	15,896,594.33	15,896,594.33	2,466,893.38	2,466,893.38
固定资产清理	46					
固定资产合计	50		364,052,851.77	337,043,628.98	373,348,899.45	341,873,067.62
无形资产及其他资产：						
无形资产	51	五、11	15,519,031.49	15,519,031.49	16,390,378.45	16,390,378.45
长期待摊费用	52	五、12			292,505.28	292,505.28
其他长期资产	53					
无形及其他资产合计	60		15,519,031.49	15,519,031.49	16,682,883.73	16,682,883.73
递延税项：						
递延税款借项	61					
资产总计	67		538,267,737.35	517,828,113.92	523,142,307.97	494,397,720.60

企业负责人：陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人：杜春阳

资产负债表 (续)

会企 01 表

编制单位：锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司 2004 年 12 月 31 日

单位：元

负债和股东权益	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：						
短期借款	68	五、13	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	69					
应付账款	70	五、14	27,318,354.83	26,845,953.46	33,498,027.23	34,731,485.80
预收账款	71	五、15	3,418,240.33	3,418,240.33	501,976.00	501,976.00
应付工资	72	五、16	1,013,643.50	1,013,643.50	1,249,891.50	1,208,001.50
应付福利费	73	五、21	3,738,357.03	3,122,744.97	2,845,915.35	2,245,180.53
应付股利	74					
应交税金	75	五、18	2,493,331.31	2,248,297.17	2,365,119.35	1,960,481.12
其他应交款	80	五、19	270,283.89	268,987.89	16,552.53	16,552.53
其他应付款	81	五、17	22,251,463.13	17,984,963.18	13,631,965.71	4,020,767.26
预提费用	82	五、20			1,600,000.00	1,600,000.00
预计负债	83					
一年内到期的长期负债	86					
其他流动负债	90					
流动负债合计	100		80,503,674.02	74,902,830.50	75,709,447.67	66,284,444.74
长期负债：						
长期借款	101					
应付债券	102					
长期应付款	103					
专项应付款	106					
其他长期负债	108					
长期负债合计	110					
递延税项：						
递延税款贷项	111					
负债合计	114		80,503,674.02	74,902,830.50	75,709,447.67	66,284,444.74
少数股东权益			945,059.86		948,927.28	
股东权益：						
股本	115	五、22	162,132,516.00	162,132,516.00	162,132,516.00	162,132,516.00
减：已归还投资	116					
股本净额	117		162,132,516.00	162,132,516.00	162,132,516.00	162,132,516.00
资本公积	118	五、23	264,127,631.76	264,127,631.76	275,767,561.69	275,767,561.69
盈余公积	119	五、24	16,665,135.66	16,665,135.66	48,775,570.51	48,775,570.51
其中：法定公益金	120		16,665,135.66	16,665,135.66	16,665,135.66	16,665,135.66
未分配利润	121	五、25	95,690,684.12	0.00	36,938,311.77	-58,562,372.34
未确认投资损失	122	五、26	-81,796,964.07		-77,130,026.95	
股东权益合计	123		456,819,003.47	442,925,283.42	446,483,933.02	428,113,275.86
负债和股东权益总计	135		538,267,737.35	517,828,113.92	523,142,307.97	494,397,720.60

企业负责人：陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人：杜春阳

利 润 表

编制单位：锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司
单位：元

会企 02 表
2004 年度

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	五、27	225,699,137.55	220,808,866.47	254,361,468.39	240,701,818.23
减：主营业务成本	五、28	154,058,923.86	149,319,324.86	200,100,828.66	187,949,553.57
主营业务税金及附加	五、29	4,448,119.91	4,448,119.91	3,094,541.12	3,092,670.31
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		67,192,093.78	67,041,421.70	51,166,098.61	49,659,594.35
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五、30	1,594,225.23	1,594,225.23	2,193,619.75	2,193,619.75
减：营业费用	五、31	1,962,376.27	1,962,376.27	2,018,441.79	1,603,468.05
管理费用	五、32	44,449,927.71	40,031,943.75	41,382,576.06	31,175,965.62
财务费用	五、33	951,835.12	964,031.41	1,596,665.50	1,612,030.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,422,179.91	25,677,295.50	8,362,035.01	17,461,749.69
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-1,283,395.18	-1,318,201.99	-442,240.78	-787,617.21
补贴收入					
营业外收入	五、35	328,974.45	328,974.45	37,786.22	37,786.22
减：营业外支出	五、36	2,560,810.42	2,367,295.24	967,758.38	897,365.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,906,948.76	22,320,772.72	6,989,822.07	15,814,553.38
减：所得税		7,575,745.73	7,508,765.16	6,179,088.85	6,179,088.85
少数股东本期损益		-3,867.42		-38,375.16	
加：未确认投资损失	五、37	4,666,937.12		9,617,989.40	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,002,007.57	14,812,007.56	10,467,097.78	9,635,464.53

补充资料：

项 目	本年累计数		上年同期数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
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				
6. 其他				

企业负责人：陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人：杜春阳

利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司 2004 年度

单位：元

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,002,007.57	14,812,007.56	10,467,097.78	9,635,464.53
加：年初未分配利润		36,938,311.77	-58,562,372.34	26,471,213.99	-68,197,836.87
其他转入		43,750,364.78	43,750,364.78		
二、可供分配的利润		95,690,684.12		36,938,311.77	-58,562,372.34
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					
三、可供股东分配的利润		95,690,684.12		36,938,311.77	-58,562,372.34
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					
四、未分配利润	五、28	95,690,684.12		36,938,311.77	-58,562,372.34

企业负责人： 陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人： 杜春阳

合并利润表附表

编制单位：锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司

2004 年度

单位：元

指标	金额	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润					
主营业务利润	67,192,093.78	14.71%	14.80%	0.41	0.41
营业利润	21,422,179.91	4.69%	4.72%	0.13	0.13
净利润	15,002,007.57	3.28%	3.30%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	16,439,628.08	3.60%	3.62%	0.10	0.10

企业负责人：陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人：杜春阳

母公司利润表附表

编制单位：锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司

2004 年度

单位：元

指标	金额	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润					
主营业务利润	67,041,421.70	15.14%	15.39%	0.41	0.41
营业利润	25,677,295.50	5.80%	5.90%	0.16	0.16
净利润	14,812,007.56	3.34%	3.40%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	15,557,756.40	3.51%	3.57%	0.10	0.10

企业负责人：陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人：杜春阳

现金流量表

会企 03 表
单位：元

编制单位：锦州经济技术开发区六陆股份有限公司 2004 年度

项 目	行次	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	1		245,366,097.04	233,707,232.80
收到的税费返还	3		799,837.54	799,837.54
收到的其他与经营活动有关的现金	8		16,601,733.04	18,772,711.35
现金流入小计	9		262,767,667.62	253,279,781.69
购买商品、接受劳务支付的现金	10		120,218,994.91	114,697,994.91
支付给职工以及为职工支付的现金	12		17,416,635.99	17,216,200.19
支付的各项税费	13		19,204,623.41	18,878,772.45
支付的其他与经营活动有关的现金	18	五、38	53,939,930.52	54,940,453.56
现金流出小计	20		210,780,184.83	205,733,421.11
经营活动产生的现金流量净额	21		51,987,482.79	47,546,360.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	22			
取得投资收益所收到的现金	23			
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	25			
收到的其他与投资活动有关的现金	28			
现金流入小计	29			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		28,060,804.13	28,060,804.13
投资所支付的现金	31			
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
现金流出小计	36		28,060,804.13	28,060,804.13
投资活动产生的现金流量净额	37		-28,060,804.13	-28,060,804.13
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	38			
借款所收到的现金	40		20,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43			
现金流入小计	44		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		1,152,872.94	1,152,872.94
支付的其他与筹资活动有关的现金	52			
现金流出小计	53		21,152,872.94	21,152,872.94
筹资活动产生的现金流量净额	54		-1,152,872.94	-1,152,872.94
四、汇率变动对现金的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56		22,773,805.72	18,332,683.51

企业负责人：陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人：杜春阳

补充资料	行	附	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	57		15,002,007.57	14,812,007.56
加: 少数股东本期损益	58		-3,867.42	
计提的资产减值准备	59		7,977,405.17	9,142,173.61
固定资产折旧	60		34,612,789.34	30,337,531.82
无形资产摊销	61		871,346.96	871,346.96
长期待摊费用摊销	62		292,505.28	292,505.28
待摊费用减少(减: 增加)	64		144,550.14	120,678.14
预提费用增加(减: 减少)	65		-1,600,000.00	-1,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	66		1,032,644.30	841,292.78
固定资产报废损失	67		1,374,069.19	1,374,069.19
财务费用	68		1,154,040.63	1,154,040.63
投资损失(减: 收益)	69			34,806.81
递延税款贷项(减: 借项)	70			
存货的减少(减: 增加)	71		3,309,559.04	2,878,704.04
经营性应收项目的减少(减: 增加)	72		-1,489,680.97	-10,514,006.33
经营性应付项目的增加(减: 减少)	73		-6,175,316.82	-2,351,157.41
未确认投资损失	74		-4,666,937.12	
其他	74		152,367.50	152,367.50
经营活动产生的现金流量净额	75		51,987,482.79	47,546,360.58
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	76			
一年内到期的可转换公司债券	77			
融资租入固定资产	78			
3. 现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	79		50,205,723.49	45,206,043.69
减: 现金的期初余额	80		27,431,917.77	26,873,360.18
加: 现金等价物的期末余额	81			
减: 现金等价物的期初余额	82			
现金及现金等价物净增加额	83		22,773,805.72	18,332,683.51

企业负责人: 陈青松

主管会计工作负责人: 杨晋平

会计机构负责人: 杜春阳

合并资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司 2004 年度

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			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	46,274,838.21	6,532,421.80				52,807,260.01
其中：应收账款	15,200,342.77	4,791,631.59				19,991,974.36
其他应收款	31,074,495.44	1,740,790.21				32,815,285.65
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：库存商品						
原材料						
四、长期投资准备合计	547,262.40	1,283,395.18				1,830,657.58
其中：长期股权投资	547,262.40	1,283,395.18				1,830,657.58
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	27,839,013.62					27,839,013.62
其中：房屋建筑物	16,202,849.19					16,202,849.19
机器设备	11,513,850.81					11,513,850.81
运输设备	122,313.62					122,313.62
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						

企业负责人：陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人：杜春阳

母公司资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司

2004 年度

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			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	108,553,219.88	7,878,778.43				116,431,998.31
其中：应收账款	6,386,650.06	5,621,145.29				12,007,795.35
其他应收款	102,166,569.82	2,257,633.14				104,424,202.96
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：库存商品						
原材料						
四、长期投资准备合计	547,262.40	1,283,395.18				1,830,657.58
其中：长期股权投资	547,262.40	1,283,395.18				1,830,657.58
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	27,839,013.62					27,839,013.62
其中：房屋建筑物	16,202,849.19					16,202,849.19
机器设备	11,513,850.81					11,513,850.81
运输设备	122,313.62					122,313.62
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						

企业负责人：陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人：杜春阳

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司 2004 年度

单位：元

项 目	行 次	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、股本：					
年初余额	1	162,132,516.00	162,132,516.00	162,132,516.00	162,132,516.00
本年增加数	2				
其中：资本公积转入	3				
盈余公积转入	4				
利润分配转入	5				
新增资本股本	6				
本年减少数	10				
年末余额	15	162,132,516.00	162,132,516.00	162,132,516.00	162,132,516.00
二、资本公积：	30				
年初余额	16	275,767,561.69	275,767,561.69	275,767,561.69	275,767,561.69
本年增加数	17				
其中：股本溢价	18				
接受捐赠非现金准备	19				
接受现金捐赠	20				
股权投资准备	21				
拨款转入	22				
外币资本折算差额	23				
其他资本公积	30				
本年减少数	40	11,639,929.93	11,639,929.93		
其中：转增股本	41				
年末余额	45	264,127,631.76	264,127,631.76	275,767,561.69	275,767,561.69
三、法定和任意盈余公积：	53				
年初余额	46	32,110,434.85	32,110,434.85	32,110,434.85	32,110,434.85
本年增加数	47				
其中：从净利润中提取数	48				
其中：法定公益金	49				
任意盈余公积	50				
储备基金	51				
企业发展基金	52				
法定公益金转入数	53				
本年减少数	54	32,110,434.85	32,110,434.85		
其中：弥补亏损	55	32,110,434.85	32,110,434.85		
转赠股本	56				
分派现金股利	57				
分派股票股利	58				
年末余额	62	-	-	32,110,434.85	32,110,434.85
其中：法定盈余公积	63			16,665,135.66	16,665,135.66
储备基金	64				
企业发展基金	65				
四、法定公益金：	67				
年初余额	66	16,665,135.66	16,665,135.66	16,665,135.66	16,665,135.66
本年增加数	67				
其中：从净利润中提取数	68				
本年减少数	70				
其中：集体福利支出	71				
年末余额	75	16,665,135.66	16,665,135.66	16,665,135.66	16,665,135.66
五、未分配利润：	78				
年初未分配利润	76	36,938,311.77	-58,562,372.34	26,471,213.99	-68,197,836.87
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	15,002,007.57	14,812,007.56	10,467,097.78	9,635,464.53
其他转入	78	43,750,364.78	43,750,364.78		
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	95,690,684.12	-	36,938,311.77	-58,562,372.34

企业负责人：陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人：杜春阳

应交增值税明细表

会企 01 表附表 3

编制单位：锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司

单位：元

项目	行次	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、应交增值税：					
1、年初未抵数（以“-”填列）	1	-861,851.93	-806,755.94	-804,917.19	-758,884.84
2、销项税额	2	28,209,288.98	27,515,651.56	34,011,582.78	32,235,828.24
出口退税	3	796,350.36	796,350.36	92,149.06	92,149.06
进项税额转出	4	312,173.09	238,927.74	56,748.47	56,784.47
转出多交增值税	5	230,453.62	230,453.62		
	6	-	-		
	7	-	-		
3、进项税额	8	24,034,887.87	23,365,875.87	31,641,290.96	29,873,480.18
已交税金	9	15,756.50	15,756.50	1,952,890.47	1,935,883.07
减免税款	10	-	-		
出口抵减内销产品应纳税额	11	-	-	264,918.29	264,918.29
转出未交增值税	12	5,683,751.92	5,610,506.57	358,315.33	358,315.33
	13	-	-		
	14	-	-		
4、期末未抵扣数	15	-1,047,982.17	-1,017,511.60	-861,851.93	-806,755.94
二、未交增值税：		-	-		
1、年初未交数（多交数以“-”填列）	16	436,295.47	-23,589.75	459,885.22	
2、本期转入数（多交数以“-”填列）	17	5,453,298.30	5,380,052.95	358,315.33	358,315.33
3、本期已交数	18	3,983,317.14	3,724,117.81	381,905.08	381,905.08
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	20	1,906,276.63	1,632,345.39	436,295.47	-23,589.75

企业负责人：陈青松

主管会计工作负责人：杨晋平

会计机构负责人：杜春阳