

五联联合会计师事务所有限公司

五联审字[2005]第 1088 号

审 计 报 告

西北永新化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西北永新化工股份有限公司(以下简称“西北化工”)2004 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2004 年度的合并及母公司利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是西北化工管理当局的责任,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地反映了西北化工 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。

五联联合会计师事务所有限公司

中国注册会计师：唐洪广

中国注册会计师：李宗义

中国 · 兰州

二 五年四月二十五日

合并资产负债表

会企合并 01 表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	行次	附注	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	1	6.1	119,985,734.86	132,379,762.81
短期投资	2	6.2	10,094,834.02	10,100,000.00
应收票据	3		90,000.00	-
应收股利	4		-	-
应收利息	5		-	-
应收账款	6	6.3	34,428,651.93	40,229,407.45
其他应收款	7	6.4	93,299,126.46	33,644,316.55
预付账款	8	6.5	5,426,229.88	8,605,879.53
应收补贴款	9		11,538.65	-
存货	10	6.6	33,711,574.48	38,691,645.36
待摊费用	11	6.7	139,646.66	268,802.13
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		297,187,336.94	263,919,813.83
长期投资：				
长期股权投资	32	6.8	50,211,476.67	61,503,516.73
长期债权投资	34		-	-
长期投资合计	38		50,211,476.67	61,503,516.73
固定资产：				
固定资产原价	39	6.9	170,442,174.63	140,985,207.91
减：累计折旧	40	6.9	35,116,025.36	34,075,985.68
固定资产净值	41		135,326,149.27	106,909,222.23
减：固定资产减值准备	42	6.9	4,383,593.53	6,480,996.10
固定资产净额	43		130,942,555.74	100,428,226.13
工程物资	44		-	986,778.47
在建工程	45	6.10	1,280,788.20	46,632,598.70
固定资产清理	46		-	-
固定资产合计	50		132,223,343.94	148,047,603.30
无形资产及其他资产：				
无形资产	51	6.11	97,268,322.32	138,712,498.08
长期待摊费用	52		-	-
其他长期资产	53		-	-
无形资产及其他资产合计	60		97,268,322.32	138,712,498.08
递延税项：				
递延税款借项	61		-	-
资产总计	67		576,890,479.87	612,183,431.94

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

合并资产负债表（续）

会企合并 01

表编制单位：西北永新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	行次	附注	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：				
短期借款	68	6.12	168,900,000.00	159,000,000.00
应付票据	69	6.13	988,889.00	1,837,057.04
应付账款	70	6.14	17,540,510.05	13,640,498.75
预收账款	71	6.15	2,409,868.41	2,135,268.10
应付工资	72	6.16	3,123,920.85	8,432,716.95
应付福利费	73		8,329,999.79	7,698,374.29
应付股利	74		-	-
应交税金	75	6.17	868,476.35	2,489,065.82
其他应付款	80	6.18	9,847,729.98	8,129,470.12
其他应付款	81	6.19	40,899,207.43	29,595,654.83
预提费用	82	6.20	2,457,018.94	797,367.05
预计负债	83	6.21	70,000,000.00	-
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		325,365,620.80	233,755,472.95
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		80,000.00	-
其他长期负债	108		-	-
长期负债合计	110		80,000.00	-
递延税项：				
递延税项贷项	111		-	-
负债合计	114		325,445,620.80	233,755,472.95
少数股东权益				
			43,398,480.12	51,556,473.55
股东权益：				
股本	115	6.22	189,000,000.00	189,000,000.00
减：已归还投资	116		-	-
股本净额	117		189,000,000.00	189,000,000.00
资本公积	118	6.23	164,420,378.19	163,849,610.98
盈余公积	119	6.24	3,358,538.65	3,358,538.65
其中：法定公益金	120	6.24	1,046,317.90	1,046,317.90
未确认投资损失	121		-	-
未分配利润	122	6.25	-148,732,537.89	-29,336,664.19
其中：拟分配的现金股利	123		-	-
股东权益合计	124		208,046,378.95	326,871,485.44
负债及股东权益合计	135		576,890,479.87	612,183,431.94

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

合并利润表

会企合并 02 表

编制单位:西北永新化工股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	行次	附注	2004 年	2003 年
一、主营业务收入	1	6.26	109,148,116.81	107,792,262.77
减:主营业务成本	4	6.26	97,250,950.54	97,796,926.55
主营业务税金及附加	5	6.27	338,652.03	548,247.18
二、主营业务利润	10		11,558,514.24	9,447,089.04
加:其他业务利润	11	6.28	3,315,307.51	983,348.67
减:营业费用	14		5,825,048.31	7,228,556.25
管理费用	15		43,323,888.89	35,189,921.94
财务费用	16	6.29	9,546,103.25	9,189,815.67
三、营业利润	18		-43,821,218.70	-41,177,856.15
加:投资收益	19	6.30	-12,823,936.05	2,064,101.70
补贴收入	22	6.31	200,000.00	750,000.00
营业外收入	23	6.32	15,019,200.00	427.35
减:营业外支出	25	6.33	85,557,145.18	194,113.20
四、利润总额	27		-126,983,099.93	-38,557,440.30
减:所得税	28		-	-
少数股东损益	29		-7,587,226.23	-5,224,171.58
加:未确认投资损失	30			
五、净利润	32		-119,395,873.70	-33,333,268.72

补充资料:

项 目	2004 年	2003 年
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-3,500,000.00
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、委托投资收益	1,905,165.98	
7、支付或收取的资金占用费		
8、其他		

法定代表人:魏其新

主管会计工作负责人:黄延兵

会计机构负责人:罗智武

合并利润分配表

会企合并 02 表附表 1

编制单位：西北永新化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	2004 年	2003 年
一、净利润	1		-119,395,873.70	-33,333,268.72
加：年初未分配利润	2		-29,336,664.19	3,996,604.53
其他转入	4		-	-
二、可供分配的利润	8		-148,732,537.89	-29,336,664.19
减：提取法定盈余公积	9		-	-
提取法定公益金	10		-	-
提取职工奖励及福利基金	11		-	-
提取储备基金	12		-	-
提取企业发展基金	13		-	-
利润归还投资	14		-	-
三、可供投资者分配的利润	16		-148,732,537.89	-29,336,664.19
减：应付优先股股利	17		-	-
提取任意盈余公积	18		-	-
应付普通股股利	19		-	-
转作股本的普通股股利	20		-	-
四、未分配利润	25		-148,732,537.89	-29,336,664.19

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

合并现金流量表

会企合并 03 表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2004 年

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	金 额
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		108,855,675.29
收到的税费返还	3		1,355,669.86
收到的其他与经营活动有关的现金	8	6.34	18,427,466.21
现金流入小计	9		128,638,811.36
购买商品、接受劳务支付的现金	10		87,494,893.68
支付给职工及为职工支付的现金	12		20,333,641.64
支付的各项税费	13		7,280,730.17
支付的其他与经营活动有关的现金	18	6.35	24,138,712.41
现金流出小计	20		139,247,977.90
经营活动产生的现金流量净额	21		-10,609,166.54
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资所收到的现金	22		410,000.00
取得投资收益所收到的现金	23		373,270.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	25		-
收到的其他与投资活动有关的现金	28	6.36	-
现金流入小计	29		783,270.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		6,549,167.50
投资所支付的现金	31		426,247.87
支付的其他与投资活动有关的现金	35	6.37	-
现金流出小计	36		6,975,415.37
投资活动产生的现金流量净额	37		-6,192,145.37
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		43,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	6.38	-
现金流入小计	44		43,400,000.00
偿还债务所支付的现金	45		31,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		7,816,716.04
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	6.39	76,000.00
现金流出小计	53		38,992,716.04
筹资活动产生的现金流量净额	54		4,407,283.96
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		-12,394,027.95

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

合并现金流量表补充资料：

会企合并 03 表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2004 年

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	金 额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57		-119,395,873.70
加：少数股东权益	58		-7,587,226.23
未确认投资损失	59		
计提的资产减值准备	60		26,985,887.94
固定资产折旧	61		8,197,050.02
无形资产摊销	62		2,705,289.24
长期待摊费用摊销	63		-
待摊费用减少（减增加）	64		129,155.47
预提费用增加（减减少）	65		-363,782.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	66		-
固定资产报废损失	67		5,193,931.83
财务费用	68		10,167,689.92
投资损失（减收益）	69		12,823,936.05
递延税款贷项（减借项）	70		-
存货的减少（减增加）	71		-3,872,929.12
经营性应收项目的减少（减增加）	72		-30,569,885.08
经营性应付项目的增加（减减少）	73		12,523,065.08
其他	74		72,454,524.13
经营活动产生的现金流量净额	75		-10,609,166.54
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		19,985,734.86
减：现金的期初余额	80		32,379,762.81
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		-12,394,027.95

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

资 产 负 债 表 资产负债表会企01表

编制单位:西北永新化工股份有限公司

金额单位:人民币元

资 产	行次	附注	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产:				
货币资金	1		56,712,612.19	69,047,179.57
短期投资	2		10,094,834.02	10,100,000.00
应收票据	3		-	-
应收股利	4		-	-
应收利息	5		-	-
应收账款	6	7.1	25,469,291.91	29,254,090.07
其他应收款	7	7.2	85,233,312.63	28,475,831.27
预付账款	8		2,708,152.58	8,526,489.53
应收补贴款	9		-	-
存货	10		29,083,705.82	34,708,604.27
待摊费用	11		139,646.66	268,802.13
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		209,441,555.81	180,380,996.84
长期投资:				
长期股权投资	32	7.3	141,025,188.62	191,659,291.48
长期债权投资	34		-	-
长期投资合计	38		141,025,188.62	191,659,291.48
固定资产:				
固定资产原价	39		47,398,091.90	59,931,513.94
减:累计折旧	40		20,493,596.59	26,536,141.29
固定资产净值	41		26,904,495.31	33,395,372.65
减:固定资产减值准备	42		4,383,593.53	6,480,996.10
固定资产净额	43		22,520,901.78	26,914,376.55
工程物资	44		-	-
在建工程	45		804,321.73	5,652,745.18
固定资产清理	46		-	-
固定资产合计	50		23,325,223.51	32,567,121.73
无形资产及其他资产:				
无形资产	51		77,904,827.52	118,494,852.28
长期待摊费用	52		-	-
其他长期资产	53		-	-
无形资产及其他资产合计	60		77,904,827.52	118,494,852.28
递延税项:				
递延税款借项	61		-	-
资产总计	67		451,696,795.46	523,102,262.33

法定代表人:魏其新

主管会计工作负责人:黄延兵

会计机构负责人:罗智武

资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	行次	附注	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	68		144,300,000.00	134,000,000.00
应付票据	69		988,889.00	1,837,057.04
应付账款	70		10,614,422.33	9,051,093.60
预收账款	71		618,745.33	1,732,262.82
应付工资	72		2,985,071.95	8,285,071.95
应付福利费	73		6,960,378.86	6,710,667.30
应付股利	74		-	-
应交税金	75		408,407.39	3,008,853.68
其他应交款	80		9,342,195.61	7,827,031.65
其他应付款	81		28,160,830.99	23,580,358.66
预提费用	82		1,771,475.05	198,380.19
预计负债	83		37,500,000.00	-
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		243,650,416.51	196,230,776.89
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：				
递延税项贷项	111		-	-
负债合计	114		243,650,416.51	196,230,776.89
股东权益：				
股本	115		189,000,000.00	189,000,000.00
减：已归还投资	116		-	-
股本净额	117		189,000,000.00	189,000,000.00
资本公积	118		164,420,378.19	163,849,610.98
盈余公积	119		3,358,538.65	3,358,538.65
其中：法定公益金	120		1,046,317.90	1,046,317.90
未确认投资损失	121			
未分配利润	122		-148,732,537.89	-29,336,664.19
其中：拟分配的现金股利	123			
股东权益合计	124		208,046,378.95	326,871,485.44
负债及股东权益合计	135		451,696,795.46	523,102,262.33

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

利 润 表

编制单位:西北永新化工股份有限公司 会企02表
金额单位:人民币元

项 目	行次	附注	2004 年	2003 年
一、主营业务收入	1	7.4	86,281,146.86	84,087,696.32
减:主营业务成本	4	7.4	69,528,834.36	71,736,177.81
主营业务税金及附加	5		295,464.63	461,846.08
二、主营业务利润	10		16,456,847.87	11,889,672.43
加:其他业务利润	11		3,180,031.10	983,134.43
减:营业费用	14		3,481,572.06	4,398,589.26
管理费用	15		37,364,724.71	30,033,405.45
财务费用	16		7,415,570.89	7,420,664.74
三、营业利润	18		-28,624,988.69	-28,979,852.59
加:投资收益	19	7.5	-52,736,766.05	-4,924,154.23
补贴收入	22		-	750,000.00
营业外收入	23		15,019,000.00	427.35
减:营业外支出	25		53,053,118.96	179,689.25
四、利润总额	27		-119,395,873.70	-33,333,268.72
减:所得税	28		-	-
少数股东损益	29		-	-
加:未确认投资损失	30		-	-
五、净利润	32		-119,395,873.70	-33,333,268.72

补充资料:

项 目	2004 年	2003 年
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、委托投资收益	1,905,165.98	
7、支付或收取的资金占用费		
8、其他		

法定代表人:魏其新 主管会计工作负责人: 黄延兵 会计机构负责人: 罗智武

利 润 分 配 表

会企 02 表附表 1

编制单位：西北永新化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	2004 年	2003 年
一、净利润	1		-119,395,873.70	-33,333,268.72
加：年初未分配利润	2		-29,336,664.19	3,996,604.53
其他转入	4		-	-
二、可供分配的利润	8		-148,732,537.89	-29,336,664.19
减：提取法定盈余公积	9		-	-
提取法定公益金	10		-	-
提取职工奖励及福利基金	11		-	-
提取储备基金	12		-	-
提取企业发展基金	13		-	-
利润归还投资	14		-	-
三、可供投资者分配的利润	16		-148,732,537.89	-29,336,664.19
减：应付优先股股利	17		-	-
提取任意盈余公积	18		-	-
应付普通股股利	19		-	-
转作股本的普通股股利	20		-	-
四、未分配利润	25		-148,732,537.89	-29,336,664.19

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

现金流量表

会企 03 表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2004 年

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	金 额
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		84,460,961.84
收到的税费返还	3		-
收到的其他与经营活动有关的现金	8		14,168,075.65
现金流入小计	9		98,629,037.49
购买商品、接受劳务支付的现金	10		71,003,079.00
支付给职工及为职工支付的现金	12		15,907,305.39
支付的各项税费	13		6,473,309.18
支付的其他与经营活动有关的现金	18		18,499,775.57
现金流出小计	20		111,883,469.14
经营活动产生的现金流量净额	21		-13,254,431.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		100,000.00
取得投资收益所收到的现金	23		373,270.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收	25		-
收到的其他与投资活动有关的现金	28		-
现金流入小计	29		473,270.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支	30		3,754,324.56
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		3,754,324.56
投资活动产生的现金流量净额	37		-3,281,054.56
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		18,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		-
现金流入小计	44		18,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45		7,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		6,099,081.17
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		-
现金流出小计	53		13,799,081.17
筹资活动产生的现金流量净额	54		4,200,918.83
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		-12,334,567.38

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

现金流量表补充资料：

会企03表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2004年

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	57		-119,395,873.70
加：计提的资产减值准备	58		26,358,754.67
固定资产折旧	59		1,114,465.64
无形资产摊销	60		1,851,138.24
长期待摊费用摊销	61		-
待摊费用减少（减增加）	64		129,155.47
预提费用增加（减减少）	65		-198,380.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	66		-
固定资产报废损失	67		5,193,931.83
财务费用	68		7,905,567.76
投资损失（减收益）	69		52,736,766.05
递延税款贷项（减借项）	70		-
存货的减少（减增加）	71		-3,228,101.55
经营性应收项目的减少（减增加）	72		-31,887,357.52
经营性应付项目的增加（减减少）	73		6,533,497.64
其他	74		39,632,004.01
经营活动产生的现金流量净额	75		-13,254,431.65
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		19,212,612.19
减:现金的期初余额	80		31,547,179.57
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		-12,334,567.38

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：西北永新化工股份有限公司老派

04 年

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合 计	
一、坏账准备合计	10,391,007.70	7,164,567.54	-	-	-	17,555,575.24
其中：应收账款	2,682,517.74	4,052,380.22			-	6,734,897.96
其他应收款	7,708,489.96	3,112,187.32			-	10,820,677.28
二、短期投资跌价准备合计	-	1,905,165.98	-	-	-	1,905,165.98
其中：股票投资	-	-			-	-
债券投资	-	-			-	-
其他投资	-	1,905,165.98			-	1,905,165.98
三、存货跌价准备合计	1,134,100.44	8,853,000.00	-	-	-	9,987,100.44
其中：库存商品	1,134,100.44	8,853,000.00			-	9,987,100.44
低值易耗品					-	-
分期收款发出商品					-	-
原材料					-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资					-	-
长期债权投资					-	-
五、固定资产减值准备合计	6,480,996.10	-	-	2,097,402.57	2,097,402.57	4,383,593.53
其中：房屋、建筑物	2,753,683.64			1,125,430.82	1,125,430.82	1,628,252.82
机器设备	3,632,300.91			971,971.75	971,971.75	2,660,329.16
其他设备	95,011.55			-	-	95,011.55
六、无形资产减值准备合计					-	-
其中：专利权					-	-
商标权					-	-
七、在建工程减值准备		341,187.13			-	341,187.13
八、委托贷款减值准备		10,000,000.00			-	10,000,000.00

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

合并资产减值准备明细表

会企合并 01 表附表 1

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2004 年

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合 计	
一、坏账准备合计	11,178,166.98	7,791,700.81	-	-	-	18,969,867.79
其中：应收账款	3,272,120.66	4,107,080.54			-	7,379,201.20
其他应收款	7,906,046.32	3,684,620.27			-	11,590,666.59
二、短期投资跌价准备合计	-	1,905,165.98	-	-	-	1,905,165.98
其中：股票投资	-	-			-	-
债券投资	-	-				-
其他投资	-	1,905,165.98			-	1,905,165.98
三、存货跌价准备合计	1,134,100.44	8,853,000.00	-	-	-	9,987,100.44
其中：库存商品	1,134,100.44	8,853,000.00			-	9,987,100.44
低值易耗品					-	-
分期收款发出商品					-	-
原材料					-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资					-	-
长期债权投资					-	-
五、固定资产减值准备合计	6,480,996.10	-	-	2,097,402.57	2,097,402.57	4,383,593.53
其中：房屋、建筑物	2,753,683.64			1,125,430.82	1,125,430.82	1,628,252.82
机器设备	3,632,300.91			971,971.75	971,971.75	2,660,329.16
其他设备	95,011.55			-	-	95,011.55
六、无形资产减值准备合计					-	-
其中：专利					-	-
商标权					-	-
七、在建工程减值准备		341,187.13			-	341,187.13
八、委托贷款减值准备		10,000,000.00			-	10,000,000.00

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

股东权益增减变动表
编制单位：西北永新化工股份有限公司

会企 01 表附表 2
金额单位：人民币元

项 目	行次	2004 年	2003 年
一、股本			
年初余额	1	189,000,000.00	189,000,000.00
本期增加额	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本期减少数	10		
期末余额	15	189,000,000.00	189,000,000.00
二、资本公积			
年初余额	16	163,849,610.98	163,849,610.98
本期增加额	17	570,767.21	
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21	570,767.21	
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
关联交易差价	24		
其他资本公积	30		
本期减少数	40		
其中：转增股本	41		
期末余额	45	164,420,378.19	163,849,610.98
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	46	2,312,220.75	2,312,220.76
本期增加额	47		

法定代表人：魏其新 主管会计工作负责人：黄延兵 会计机构负责人：罗智武

股东权益增减变动表（续）

会企 01 表附表 2

编制单位：西北永新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2004 年	2003 年
其中：从净利润中提取数	48		-
其中：法定盈余公积	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		
本期减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
期末余额	62	2,312,220.75	2,312,365.00
其中：法定盈余公积	63	2,312,220.75	2,312,365.00
储备基金	64		
企业发展基金	64		
四、法定公益金			
年初余额	66	1,046,317.90	1,046,317.90
本期增加额	67		-
其中：从净利润中提取数	68		-
本期减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
期末余额	75	1,046,317.90	1,046,317.90
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	-29,336,664.19	3,996,604.53
本期净利润	77	-119,395,873.70	-33,333,268.72
本期利润分配	78		-
期末未分配利润	80	-148,732,537.89	-29,336,664.19

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

合并股东权益增减变动表

会企合并 01 表附表 2

编制单位：西北永新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2004 年	2003 年
一、股本			
年初余额	1	189,000,000.00	189,000,000.00
本期增加额	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本期减少数	10		
期末余额	15	189,000,000.00	189,000,000.00
二、资本公积			
年初余额	16	163,849,610.98	163,849,610.98
本期增加额	17		
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产	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		
关联交易差价	24		
其他资本公积	30		
本期减少数	40		
其中：转增股本	41		
期末余额	45	163,849,610.98	163,849,610.98
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	46	2,312,220.75	2,312,220.76
本期增加额	47	-	-

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

合并股东权益增减变动表（续）

会企合并01表附表2

编制单位：西北永新化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2004 年	2003 年
其中：从净利润中提取数	48	-	-
中：法定盈余公积	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	-	-
本期减少数	54	-	-
其中：弥补亏损	55	-	-
转增股本	56	-	-
分派现金股利或利润	57	-	-
分派股票股利	58	-	-
期末余额	62	2,312,220.75	2,312,365.00
其中：法定盈余公积	63	2,312,220.75	2,312,365.00
储备基金	64	-	-
企业发展基金	64	-	-
四、法定公益金		-	-
年初余额	66	1,046,317.90	1,046,317.90
本期增加额	67	-	-
其中：从净利润中提取数	68	-	-
本期减少数	70	-	-
其中：集体福利支出	71	-	-
期末余额	75	1,046,317.90	1,046,317.90
五、未分配利润		-	-
年初未分配利润	76	-29,336,664.19	3,996,604.53
本期净利润	77	-119,395,873.70	-33,333,268.72
本期利润分配	78	-	-
期末未分配利润	80	-148,732,537.89	-29,336,664.19

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

合并利润表附表

—— 净资产收益率和每股收益

一、2004年度净资产收益率和每股收益如下：

单位：人民币元

报告期利润		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	全面摊薄 (元/股)	加权平均 (元/股)
主营业务利润	11,558,514.24	5.56%	4.32%	0.0612	0.0612
营业利润	-43,821,218.70	-21.06%	-16.38%	-0.2319	-0.2319
净利润	-119,395,873.70	-57.39%	-44.64%	-0.6317	-0.6317
扣除非经常性损益后的净利润	49,057,928.52	-23.58%	-18.34%	-0.2596	-0.2596

二、净资产收益率和每股收益的计算公式

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

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

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为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益

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

其中：P为报告期利润；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月起至报告期期末的月份数。

法定代表人：魏其新 主管会计工作负责人：黄延兵 会计机构负责人：罗智武

利润表附表

—— 净资产收益率和每股收益

一、2004年度净资产收益率和每股收益如下： 单位：人民币元

报告期利润		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	全面摊薄 (元/股)	加权平均 (元/股)
主营业务利润	16,456,847.87	7.91%	6.15%	0.0871	0.0871
营业利润	-28,624,988.69	-13.76%	-10.70%	-0.1515	-0.1515
净利润	-119,395,873.70	-57.39%	-44.64%	-0.6317	-0.6317
扣除非经常性损益后的净利润	-81,361,754.74	-39.11%	-30.42%	-0.4305	-0.4305

二、净资产收益率和每股收益的计算公式

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

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

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 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益

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

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月起至报告期期末的月份数。

法定代表人：魏其新

主管会计工作负责人：黄延兵

会计机构负责人：罗智武

会 计 报 表 附 注

编制单位：西北永新化工股份有限公司

会计期间：2004 年度

附注 1 公司简介

西北永新化工股份有限公司(以下简称“本公司”)是由西北油漆厂独家发起,部分改制,采用募集设立方式设立的股份有限公司。公司以油漆、涂料、化工合成纸、化工原料和化工机械的研制、开发生产、批发零售、信息咨询服务为主营业务。公司油漆生产能力 5 万吨,产品 17 个大类 400 多个品种,近 2000 个花色。公司一九九七年八月二十九日向社会公众公开发行 4500 万股人民币普通股,并于一九九七年九月二十三日在甘肃省工商行政管理局登记注册,注册号:6200001050994,公司法定代表人:魏其新,注册地址:甘肃省兰州市东岗东路 1475 号。

一九九七年十月十四经中国证券监督管理委员会批准,公司股票在深圳证券交易所上市交易,股票简称“西北化工”,公司股票交易代码:000791。一九九八年八月五日除权后,公司目前总股本为 18900 万股,其中:国有法人股 10980 万股,社会流通股 7920 万股。

本公司设企业综合管理部、资产财务部、证券部、技术工程部、市场营销部、生产安全管理部等职能管理部门和树脂分厂、色漆分厂、特种漆分厂、水性漆车间等生产单位。

附注 2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部制定的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2.2 会计年度

采用公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务及外币会计报表的折算汇率

2.5.1 外币业务的折算汇率

本公司以人民币为记账本位币；对于发生的外币业务，按发生时的市场汇率折合为人民币，期末外币账户余额按期末市场汇率进行调整；因外币专门借款而产生的折算差异在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入相关资产的价值，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的折算差异计入当期损益；其他外币业务产生的折算差异直接计入当期损益。

市场汇率以中国人民银行公布的人民币对外汇的市场基准汇率为准。

2.5.2 外币会计报表的折算汇率

本公司对境外子公司按本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表，均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表，然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础：

（1）所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；

（2）所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币；

（3）“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；

（4）折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后；

（5）利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目应当按照

合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短（指购买日起三个月内到期）、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作为现金等价物。

2.7 短期投资计价及其收益确认方法，短期投资跌价准备的确认标准、计提方法。

2.7.1 短期投资计价

短期投资在取得时应当按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独核算，不构成短期投资成本；

（2）已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其他货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为短期投资的成本；

（3）投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

（4）通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本；

（5）以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

2.7.2 短期投资收益的确认

在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。

2.7.3 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法

本公司以每期最后一个交易日证券市场的市场价格作为短期投资期末计价的标准,按期末短期投资成本与市价孰低计提短期投资跌价准备。若期末短期投资成本高于市价,则按其差额计提短期投资跌价准备,计入当期投资损益。

2.8 坏账准备及损失的核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项;
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的款项。

2.8.2 坏账准备的计提方法、计提比例

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备,根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息,确定的计提比例如下:

- (1) 账龄在一年以内(含一年)的应收款项按其余额的5%计提;
- (2) 账龄在一至二年的应收款项按其余额的10%计提;
- (3) 账龄在二至三年的应收款项按其余额的30%计提;
- (4) 账龄在三至四年的应收款项按其余额的50%计提;
- (5) 账龄在四至五年的应收款项按其余额的80%计提;
- (6) 账龄在五年以上的应收款项按其余额的100%计提;

本公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,经董事会批准作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

2.8.3 坏账损失的核算方法

实际发生坏账时,将确认为坏账的应收账款和其他应收款冲减坏账准备。

2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 存货的分类：存货主要包括原材料、产成品、包装物、委托加工材料、低值易耗品等。

2.9.2 存货取得的计价

原材料按计划成本计价，通过“材料成本差异”科目核算实际成本与计划成本差异，月末按差异率分摊材料差异。成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

2.9.3 存货发出的计价方法

- (1) 原材料、产成品、包装物采用加权平均核算；
- (2) 低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.4 存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.5 存货跌价准备的核算方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。年度终了，本公司对存货进行全面清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货可变现净值低于成本价时，按规定计提存货跌价准备，计入当期损益。对已霉烂变质、已过期且无转让价值、生产中已不再需要且无使用价值和转让价值或其他足以证明无使用价值和转让价值的存货的账面价值全部转入当期损益。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

2.10 长期投资及长期投资减值准备核算方法

2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20%或 20%以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的

投资,采用权益法核算。对拥有被投资单位 50%(不含)以上股权或虽然不足 50%但实际拥有控制权的,采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时,长期股权投资初次投资时形成的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为资本公积,不分期摊销;长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,作为股权投资差额按如下期限摊销:合同规定了投资期限的,在投资期限内平均摊销;若没有约定投资期限,则在不超过 10 年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额,应与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后,按初次投资形成差额的处理原则处理。

2.10.2 长期债权投资

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。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费,与债券面值之间的差额,作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入,加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时,按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额,作为当期投资损益。

2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了,公司对长期投资逐项进行检查,如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的,对可收回金额低于账面价值的差额,计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资,若有未摊销完毕的股权投资差额,则提前摊销股权投资差额;若有计入资本公积的股权投资差额,则应冲减由此形成的资本公积;在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的,长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时,应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分,差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

2.11 委托贷款的核算方法

委托贷款应按期计提利息,计入当期损益;公司按期计提的利息到付息期不能收回的,停止计提利息,并冲回原已计提的利息。

本公司在期末对委托贷款本金进行定期检查,并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量,可收回金额低于委托贷款本金的差额,计提委托贷款减值准备。

2.12 固定资产、累计折旧和固定资产减值准备的核算方法

2.12.1 固定资产标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产,单位价值在 2000 元以上,且使用年限在两年以上的,也作为固定资产。

2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况,将固定资产分为房屋建筑物、机器设备和运输设备等三类。

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司对固定资产采用实际成本法计价。各项固定资产的实际成本按以下方法确定:

(1) 外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出,如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产,按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配,分别确定各项固定资产的入账价值。

(2) 自行建造的固定资产,按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资各方确认的价值,作为入账价值。

(4) 融资租入的固定资产,其入账价值按《企业会计准则——租赁》的规

定确定。

(5) 债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。

(6) 非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定。

(7) 盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

(8) 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(9) 应当计入固定资产成本的借款费用，按《企业会计准则——借款费用》的规定处理。

2.12.4 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40	3%	2.43%
机器设备	14	3%	6.93%

运输设备	8	3%	8.08%
------	---	----	-------

本公司固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

2.12.5 固定资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末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，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。但当存在下列情形之一时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚且可使用，但使用后生产大量不合格品的固定资产；
- (4) 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；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产，应当按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，应当按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

2.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

2.13.1 在建工程按实际发生成本核算，工程项目完工并办理竣工决算手续后结转为固定资产。对工期较长，金额较大，且分期分批完工的项目，在办理分项竣工手续后，暂估计入固定资产，待工程全部完工后，再按竣工决算价调整固定资产原价和已计提的折旧。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在固定资产达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末,对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性,或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程,或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形,则计提在建工程减值准备。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 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,列入财务费用。

2.14.2 为营建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。因安排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,其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益;但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序,则其中断期间发生的借款费用仍应计入工程成本。

2.15 无形资产计价、摊销及无形资产减值准备的核算方法

2.15.1 无形资产计价和摊销方法

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价,并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

2.15.2 无形资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末,检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,如果由于无形资产已被其他新技术所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响,或由于市价大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复,或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回

金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.16 长期待摊费用摊销政策

开办费在发生时，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销；其他长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。

2.17 预计负债的核算方法

2.17.1 本公司不应确认或有负债和或有资产。

2.17.2 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2.17.3 预计负债金额的确认

- (1) 预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数；
- (2) 如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；
- (3) 如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：
 - 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(4) 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不应当超过所确认负债的账面价值。

2.18 应付债券的核算方法

本公司发行的债券，对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息

扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

2.19 收入确认的方法

2.19.1 商（产）品销售收入的确认方法：本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该产品、商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.19.2 劳务收入的确认方法：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。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业应在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业应在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如预计已经发生的劳务成本不能全部得到补偿，应将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

2.19.3 让渡资产使用权收入的确认方法。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在均能满足以下条件时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时。

2.20 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

2.21 会计政策、会计估计的变更内容、理由及对公司财务状况、经营成果的影响数

2.21.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

根据财政部财会[2004]3号文《关于印发 关于执行 企业会计制度 和相

关会计准则有关问题解答（四）的通知》的规定，本公司报告期内变更了如下会计政策：

（1）在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。同时，对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

（2）将比照应收票据贴现处理的应收债权贴现的会计处理方法改为按应收债权出售和应收债权质押借款分别进行处理。

按照财会[2004]3号文的规定，本公司对上述长期股权投资会计政策和应收债权贴现会计处理方法的变更均采用了未来适用法。

2.21.2 会计估计变更的内容、变更理由及影响

本期无会计估计变更事项。

2.22 重大会计差错的内容、更正金额、更正原因及其影响

本公司上年收到定期存款利息收入 1,206,900.00 元，由于单据传递滞后未能及时入账。本年作为会计差错相应调整了上年会计报表，增加本年年初未分配利润 1,206,900.00 元。

2.23 合并会计报表编制方法

2.23.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定合并的子公司。

2.23.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司母公司和纳入合并范围的子公司个别会

计报表及其他有关资料为依据,合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目,并将本公司母公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额,以及本公司母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异,在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业,合并报表时,按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

附注 3 利润分配

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定,本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金;
- (3) 提取 5%法定公益金;
- (4) 提取任意盈余公积金;
- (5) 分配普通股股利。

附注 4 税项

4.1 增值税:按照国家税收法规,本公司产品销售收入为计征增值税收入。按产品销售收入 17%的税率计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

4.2 营业税:根据国家有关税收法规,按照属营业税征缴范围的收入的 5%计算缴纳。

4.3 城市维护建设税:根据国家有关税收法规,按实交增值税、营业税税额的 7%计算缴纳。

4.4 教育费附加:根据国家有关税收法规及当地有关规定,按实交增值税、营业税税额的 3%计算缴纳。

4.5 所得税:根据甘肃省兰州市地方税务局兰地税减字[43161]号文件《减免税批准通知书》批复,同意本公司在 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日企业所得税执行 15%的税率。

附注 5 控股子公司及合营企业

5.1 纳入合并范围子公司及合营企业情况

企业名称	经济性质	法定代表人	经营范围	注册资本 (万元)	持股比例
兰州陇神药业有限责任公司	有限责任	李小文	中药、西药、保健药品、生化药品的研制开发和咨询业务。	8000	95.63%
甘肃天虹化工有限公司	有限责任	魏其新	颜料和颜料中间体的生产、经营	11279	58.5%

5.2 未纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

5.2.1 根据财政部财会二字〔1996〕2号文《关于合并会计报表范围请示的复函》，本公司的下列控股子公司由于其会计政策与本公司执行的会计政策存在重大差异而未将其纳入合并报表的合并范围：

公司名称	所处行业	执行的会计制度
甘肃陇达期货经纪有限公司	期货业	金融企业会计制度

5.2.2 未纳入合并会计报表范围的控股子公司的主要财务指标：

公司名称	持股比例	固定资产	资产总额	净资产	主营业务收入	净利润
甘肃陇达期货经纪有限公司	71.8%	1,779,267.29	36,127,251.61	24,019,374.66	3,227,206.84	-1,982,421.67

5.3 合并范围的变化及其说明

本期无变化。

附注 6 合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

6.1 货币资金

6.1.1 本公司 2004 年 12 月 31 日的货币资金余额 119,985,734.86 元。分类列示如下：

项目	2004.12.31			2003.12.31		
	原币	折算 汇率	记账本位币	原币	折算 汇率	记账本位币
现金			78,480.67			39,219.08
银行存款			119,907,254.19			132,340,543.73
合计			119,985,734.86			132,379,762.81

6.1.2 银行存款中包括定期存款 100,000,000.00 元,其中有 90,000,000.00 元已用于向甘肃德昌投资有限公司在兰州市商业银行拱星墩支行的贷款 90,000,000.00 元提供质押担保,10,000,000.00 元已用于向甘肃德昌投资有限公司在兰州市商业银行三金支行的贷款 10,000,000.00 元提供质押担保。上述定期存款和质押贷款均已到期,截止 2005 年 4 月 25 日甘肃德昌投资有限公司尚未能偿还贷款,因而本公司定期存单仍被质押,本公司已将 100,000,000.00 元定期存款从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

6.2 短期投资

6.2.1 本公司 2004 年 12 月 31 日的短期投资净额为 10,094,834.02 元,分类列示如下:

项 目	2004.12.31		2003.12.31	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
(1) 股权投资				
其中: 股票投资				
基金投资			100,000.00	
(2) 债券投资				
其中: 国债投资				
其他债券投资				
(3) 委托贷款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
(4) 委托理财	12,000,000.00	1,905,165.98		
合 计	22,000,000.00	11,905,165.98	10,100,000.00	

6.2.2 短期投资中委托贷款 10,000,000.00 元,系本公司 2003 年 1 月 20 日与甘肃德昌投资有限公司、建行城关支行开发区办事处签定〔2002〕WTDK01 号《人民币资金委托贷款合同》,委托建行向甘肃德昌投资有限公司贷款 1000 万元,贷款期限为 2003 年 1 月 21 日至 2004 年 1 月 20 日,贷款利率为 5.85%。截止 2005 年 4 月 25 日,本公司尚未收回上述委托贷款。本期考虑其可收回性,计提了 10,000,000.00 元的短期投资减值准备。

6.2.3 委托理财 12,000,000.00 元原系本公司控股子公司甘肃陇达期货经纪有限公司委托北京兆丰国投资产管理有限公司的委托理财款,根据本公司与相关各方达成的《债务清偿协议》,本公司代为偿还上述委托理财款,具体内容详见

附注 13.2。上述委托理财款由北京华天神龙科技发展有限公司（原北京万券通信息咨询有限公司）以其持有的甘肃新东部置业有限公司 30% 的股权提供质押担保。因此本公司根据委托理财款的可收回情况计提了 1,905,165.98 元的短期投资跌价准备。

6.3 应收账款

本公司 2004 年 12 月 31 日应收账款的净额为 34,428,651.93 元。

6.3.1 账龄分析

账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	32,802,125.76	78.46%	1,718,878.92	36,309,972.86	83.47%	1,795,611.54
1—2 年	1,479,769.89	3.54%	148,992.67	5,727,479.92	13.17%	596,507.01
2—3 年	6,664,735.09	15.94%	4,749,420.59	785,791.54	1.81%	235,737.46
3 年以上	861,222.39	2.06%	761,909.02	678,283.79	1.56%	644,264.65
合计	41,807,853.13	100%	7,379,201.20	43,501,528.11	100%	3,272,120.66

6.3.2 应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位西北油漆厂各经销部的欠款合计为 19,487,496.56 元。

6.3.3 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 14,281,992.86 元，占应收账款总额的 34.16%。

6.4 其他应收款

本公司 2004 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 93,299,126.46 元。

6.4.1 账龄分析

账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	68,714,917.57	65.51%	2,968,082.99	15,885,555.02	38.23%	671,402.29
1—2 年	12,015,407.02	11.46%	1,153,222.38	25,664,807.85	61.77%	7,234,644.03
2 年以上	24,159,468.46	23.03%	7,469,361.22			
合计	104,889,793.05	100.00%	11,590,666.59	41,550,362.87	100%	7,906,046.32

6.4.2 其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位西北油漆厂的欠款为 4,774,316.68 元。

6.4.3 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 76,514,139.6 元，占其他应收款总额的 72.95%。

6.5 预付账款

本公司2004年12月31日预付账款的净额为5,426,229.88元。

6.5.1 账龄分析

账龄	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,777,243.81	88.04%	279,390.00	3.25%
1—2年	648,986.07	11.96%	8,326,489.53	96.75%
合计	5,426,229.88	100%	8,605,879.53	100%

6.5.2 本公司期末预付账款中，账龄在1年以上的款项有648,986.07元，系预付的工程设备款。

6.5.3 预付账款中无预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

6.6 存货

6.6.1 本公司2004年12月31日存货的净额为33,711,574.48元。

项目	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在途物资	716,943.74		379,909.32	
原材料	3,504,169.19		3,363,918.42	
包装物	266,415.85		47,841.59	
低值易耗品			223.50	
库存商品	34,247,745.66	9,987,100.44	28,718,238.86	1,134,100.44
委托加工物资				
在产品	4,226,827.76		6,425,629.60	
受托代销商品				
自制半成品	736,572.72		889,984.51	
分期收款发出商品				
合计	43,698,674.92	9,987,100.44	39,825,745.80	1,134,100.44

6.6.2 存货跌价准备

项目	2003.12.31	本期计提	本期转回	2004.12.31
库存商品	1,134,100.44	8,853,000.00		9,987,100.44
合计	1,134,100.44	8,853,000.00		9,987,100.44

6.6.3 本公司确定存货可变现净值的依据为：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账面成本,则该材料仍然按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,通常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一般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。

6.7 待摊费用

本公司2004年12月31日待摊费用的余额为139,646.66元。

类别	2003.12.31	本期发生数	本期摊销数	2004.12.31
财产保险费	268,802.13	423,715.54	552,331.01	139,646.66
合计	268,802.13	423,715.54	552,331.01	139,646.66

6.8 长期股权投资

本公司2004年12月31日长期股权投资的净额为50,211,476.67元。

6.8.1 分类列示

项目	2003.12.31		本期增加数	本期减少数	2004.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资	26,395,478.60			1,199,380.91	25,196,097.69	
2. 其他股权投资						
(1) 对子公司投资	18,446,142.92			1,398,271.45	17,047,871.47	
(2) 对合营企业投资						
(3) 对联营企业投资	16,661,895.21			8,694,387.70	7,967,507.51	
(4) 其他投资						
(5) 合并价差						
合计	61,503,516.73			11,292,040.06	50,211,476.67	

6.8.2 股票投资

单位名称	注册资本	持股比例	投资余额
兰州华世泵业科技股份有限公司	2,900万	48.00%	7,429,097.69
国泰君安证券股份有限公司	375,000万	0.4%	15,000,000.00
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	72,800万	0.09%	767,000.00

宝鸡忠诚机床股份有限公司	3,800万	5.26%	2,000,000.00
合 计			25,196,097.69

6.8.3 其他长期股权投资

单位名称	注册资本	持股比例	投资余额
甘肃陇达期货经纪有限公司	3,000万	71.80%	19,258,943.90
甘肃新东部置业有限公司	3,000万	40%	7,967,507.51
甘肃天虹化工有限责任公司	11,279万	58.5%	-2,211,072.43
合 计			25,015,378.98

甘肃天虹化工有限责任公司余额-2,211,072.43 元系股权投资贷方差额尚未摊销完的余额。

6.8.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资 (万元)	2003.12.31	本年追加 投资	本期权益 增减额 (+)(-)	累计权益 增减额 (+)(-)	本期分 得现金 红利	2004.12.31
甘肃陇达期货经纪有限公司	2154.28	20,933,599.40		-1,674,655.50	-2,283,874.83		19,258,943.90
甘肃新东部置业有限公司	825.96	16,661,895.21		-8,694,387.70	-292,071.76		7,967,507.51
兰州华世泵业科技股份有限公司	1092	8,628,478.60		-1,199,380.91	-3,501,710.36		7,429,097.69

6.8.5 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	本期摊销	累计摊销额	2004.12.31	摊销期限
甘肃陇达期货经纪有限公司	2,512,767.38	251,276.74	502,553.48	2,010,213.90	10
甘肃天虹化工有限公司	-2,763,840.52	-276,384.05	-552,768.10	-2,211,072.42	10
合 计	-251,073.14	-25,107.31	-50,214.62	-200,858.52	

6.9 固定资产

6.9.1 本公司 2004 年 12 月 31 日固定资产净额为 130,942,555.74 元。分类

列示如下：

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.12.31
一、固定资产原值				
1、房屋建筑物	50,336,736.14	2,137,004.62	6,402,754.38	46,070,986.38

2、机器设备	87,872,268.48	40,246,781.98	7,060,662.06	121,058,388.40
3、运输设备	2,776,203.29	536,596.56		3,312,799.85
小 计	140,985,207.91	42,920,383.16	13,463,416.44	170,442,174.63
二、累计折旧				
1、房屋建筑物	11,460,809.90	836,336.39	3,326,192.54	8,970,953.75
2、机器设备	22,001,378.61	7,051,660.30	3,830,817.80	25,222,221.11
3、运输设备	613,797.17	309,053.33		922,850.50
小 计	34,075,985.68	8,197,050.02	7,157,010.34	35,116,025.36
三、固定资产减值准备				
1、房屋建筑物	2,753,683.64		1,125,430.82	1,628,252.82
2、机器设备	3,632,300.91		971,971.75	2,660,329.16
3、运输设备	95,011.55			95,011.55
小 计	6,480,996.10		2,097,402.57	4,383,593.53
四、固定资产净额	100,428,226.13	34,723,333.14	4,209,003.53	130,942,555.74

6.9.2 本公司本期增加的固定资产中,有 40,829,268.65 元系由完工的在建工程转入,其他系因购入所增加的固定资产。本期将账面原值 13,365,856.78 元、已提折旧 7,065,431.91 元的固定资产拆除,同时冲减固定资产减值准备 2,095,515.95 元,形成净损益 4,204,908.92 元。本期将账面原值为 97,559.66 元、已提折旧为 91,578.43 元的固定资产报废,同时,冲减固定资产减值准备 1,886.62 元,形成净损益 4,094.61 元。

6.9.3 本公司期末固定资产中,用于抵押的固定资产价值 606 万元。

6.9.4 本公司期末固定资产中,由于部分固定资产因为存在损坏、长期闲置等情形而导致可收回金额低于其账面价值,故本公司已累计计提固定资产减值准备 4,383,593.53 元。

6.10 在建工程

本公司 2004 年 12 月 31 日在建工程的净额为 1,280,788.20 元。

6.10.1 分项列示

工程名称	期初数	本期增加	本期结转	其他减少	期末数	资金来源
雁儿湾土地费	5,066,974.00			5,066,974.00		自筹

写字楼设计费	341,187.13				341,187.13	自筹
榆中厂区	150,000.00	1,522,928.30		984,928.30	688,000.00	自筹
工程预付款	161,211.40				161,211.40	自筹
天虹公司	40,687,402.92	173,384.34	40,829,268.65		31,518.61	自筹
其他	225,823.25	174,234.94			400,058.19	自筹
合计	46,632,598.70	1,870,547.58	40,829,268.65	6,051,902.30	1,621,975.33	

6.10.2 资本化利息

在建工程中无资本化利息。

6.10.3 在建工程减值准备

工程名称	2003.12.31	本期计提	本期减少	2004.12.31
写字楼工程		341,187.13		341,187.13
合计		341,187.13		341,187.13

本公司期末的写字楼工程由于存在可收回金额低于账面价值的情形,故计提了在建工程减值准备 341,187.13 元。

6.11 无形资产

2004 年 12 月 31 日无形资产的净额为 97,268,322.32 元,分项列示如下:

项目	取得方式	原值	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权 1	购入	106,126,911.00	101,881,834.44		31,861,185.62	1,458,763.56	37,565,025.74	68,561,885.26	46
土地使用权 2	投资入股	19,373,552.52	15,047,446.48		5,336,129.54	380,374.68	10,042,610.26	9,330,942.26	31
土地使用权 3	购入	1,573,032.00	1,541,571.36		1,541,571.36		1,573,032.00		47
土地使用权 4	投资入股	2,429,613.78	2,322,108.78			64,503.00	172,008.00	2,257,605.78	34
土地使用权 5	投资入股	14,168,243.70	13,507,058.98			283,364.88	944,549.60	13,223,694.10	36
非专利技术	购入	60,000.00	24,000.00			12,000.00	48,000.00	12,000.00	1
软件	购买	11,832.00	10,944.68			1,183.28	2,070.60	9,761.40	
药品生产许可	投资入股	5,051,000.00	4,377,533.36			505,099.84	1,178,566.48	3,872,433.52	7
合计			138,712,498.08		38,738,886.52	2,705,289.24	51,525,862.68	97,268,322.32	

6.11.1 其中土地使用权 1 是本公司自控股股东西北油漆厂购入，土地使用权 2 为控股股东西北油漆厂投资入股，土地使用权 3 为本公司自兰州化工原料有限责任公司购入，土地使用权 4 为兰州陇神药业有限责任公司的控股子公司甘肃陇神戎发制药有限公司的少数股东甘肃宁氏实业有限公司投资入股，土地使用权 5 为甘肃天虹化工有限公司的少数股东甘谷油墨厂投资入股。

6.11.2 本期转出 38,738,886.52 元系根据本公司与天津家世界集团公司签订的联合建设兰州东部家世界购物广场协议，将上述土地使用权过户给兰州东部家世界购物广场。

6.11.3 本公司无形资产不存在已被其他新技术替代、使用价值和转让价值大幅下跌等情形导致其可收回金额低于其账面价值，故本期未计提无形资产减值准备。

6.12 短期借款

本公司短期借款 2004 年 12 月 31 日余额为 168,900,000.00 元。

6.12.1 分项列示

借款种类	2004.12.31	2003.12.31
信用借款	300,000.00	
抵押借款	96,000,000.00	96,000,000.00
保证借款	62,600,000.00	63,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合 计	168,900,000.00	159,000,000.00

6.12.2 短期借款期末余额中，有 31,000,000.00 元借款由西北油漆厂提供担保，有 21,600,000.00 元由西北永新涂料集团公司提供担保，有 3,000,000.00 元由天水市投资担保公司提供担保，有 7,000,000.00 元系由兰州陇神药业有限责任公司提供担保。有 96,000,000.00 元用本公司固定资产 606 万元和土地使用权抵押取得；有 10,000,000.00 元以在国泰君安的股权质押取得。

6.13 应付票据

本公司 2004 年 12 月 31 日应付票据的余额为 988,889.00 元。

票据种类	2004.12.31	2003.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	988,889.00	1,837,057.04

合 计	988,889.00	1,837,057.04
-----	------------	--------------

6.14 应付账款

本公司 2004 年 12 月 31 日应付账款的余额为 17,540,510.05 元。

应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

本公司期末应付账款中, 无逾期 3 年以上未偿还的款项。

6.15 预收账款

本公司 2004 年 12 月 31 日预收账款的余额为 2,409,868.41 元。

预收账款中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

本公司期末预收账款中, 无逾期 1 年以上未偿还的款项。

6.16 应付工资

本公司 2004 年 12 月 31 日应付工资的余额为 3,123,920.85 元, 全部为以前年度计提工效挂钩工资。

6.17 应交税金

本公司 2004 年 12 月 31 日应交税金的余额为 868,476.35 元, 列示如下:

项 目	法定税率	2004.12.31
增 值 税	17%	240,875.12
企业所得税	15%	36,905.22
营 业 税	5%	19,000.00
房 产 税	1.2%	182,107.76
城市维护建设税	7%	58,882.22
印花税		3,540.83
土地使用税		95,519.87
车船使用税		480.00
代扣代缴个人所得税		231,165.33
合 计		868,476.35

6.18 其他应交款

本公司 2004 年 12 月 31 日其他应交款的余额为 9,847,729.98 元 列示如下:

项 目	计缴标准	2004.12.31
教育费附加	3%	23,134.98
住房公积金		9,811,648.68
其 他		12,946.32
合 计		9,847,729.98

6.19 其他应付款

本公司2004年12月31日其他应付款的余额为40,899,207.43元。

截止2004年12月31日本账户中无应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

6.20 预提费用

本公司2004年12月31日预提费用的余额为2,457,018.94元，列示如下：

项目名称	2004.12.31	2003.12.31
房租		9,615.00
借款利息	2,335,872.12	312,438.14
其他	121,146.82	475,313.91
合计	2,457,018.94	797,367.05

6.21 预计负债

6.21.1 本公司2004年12月31日预计负债70,000,000.00元。

项目名称	2004.12.31	2003.12.31
对外提供担保	70,000,000.00	
商业承兑汇票贴现		
未决诉讼		
产品质量保证		
合计	70,000,000.00	

6.21.2 本公司以定期存款30,000,000.00元为甘肃德昌投资有限公司在兰州市商业银行拱星墩支行的贷款30,000,000.00元提供质押担保，以定期存款7,500,000.00元为甘肃德昌投资有限公司在兰州市商业银行三金支行的贷款7,500,000.00元提供质押担保。本公司纳入合并范围的控股子公司兰州陇神药业有限责任公司以定期存款2,500,000.00元为甘肃德昌投资有限公司在兰州市商业银行三金支行的贷款2,500,000.00元提供质押担保。截止2005年4月25日，上述贷款已逾期。本公司根据对甘肃德昌投资有限公司偿债能力的评价，确定对以上担保事项全额计提预计损失。此外，兰州陇神药业有限责任公司以定期存款60,000,000.00元为甘肃德昌投资有限公司在兰州市商业银行拱星墩支行的贷款60,000,000.00元提供质押担保，尽管贷款已逾期，但由于天津环球磁卡股份有限公司为此担保事项提供了反担保，故本公司确定对此担保事项暂按50%

计提预计损失。

6.22 股本

本公司 2004 年 12 月 31 日的股份总额 189,000,000 股，股本总额为 189,000,000.00 元，列示如下：

类别	2003.12.31	配股	送股	公积金转股	增发	其他	2004.12.31
一、尚未流通股份	10980 万						10980 万
1、发起人股份	10980 万						10980 万
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	10980 万						10980 万
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他股							
未上市流通股份合计							
二、已上市流通股份	7920 万						7920 万
1. 人民币普通股	7920 万						7920 万
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	7920 万						7920 万
三、股份总额	18900 万						18900 万

6.23 资本公积

本公司 2004 年 12 月 31 日的资本公积为 164,420,378.19 元，列示如下：

项目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.12.31
股本溢价	129,486,553.28			129,486,553.28
接受捐赠非现金资产				
接受现金捐赠				
股权投资准备		570,767.21		570,767.21

拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	34,363,057.70			34,363,057.70
关联交易差价				
合 计	163,849,610.98	570,767.21		164,420,378.19

6.24 盈余公积

本公司 2004 年 12 月 31 日的盈余公积为 3,358,538.65 元，列示如下：

项 目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.12.31
法定盈余公积	2,312,220.75			2,312,220.75
法定公益金	1,046,317.90			1,046,317.90
任意盈余公积				
合 计	3,358,538.65			3,358,538.65

6.25 未分配利润

本公司 2004 年 12 月 31 日的未分配利润为-148,732,537.89 元，变动情况

如下：

项 目	金 额
本年净利润	-119,395,873.70
加：年初未分配利润	-29,336,664.19
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
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	
期末未分配利润	-148,732,537.89

6.26 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2004 年度共计实现主营业务收入为 109,148,116.81 元；主营业务成

本为 97,250,950.54 元。本公司有如下三个业务分部，列示如下：

项 目	2004 年度		2003 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油漆	86,281,146.86	69,528,834.36	84,087,696.32	71,736,177.81
颜料	19,712,868.77	26,523,758.14	22,141,353.80	25,449,316.27
药品	3,154,101.18	1,198,358.04	1,563,212.65	611,432.47
合 计	109,148,116.81	97,250,950.54	107,792,262.77	97,796,926.55

本公司本期向前 5 名客户销售的收入总额为 34,400,828.16 元，占本公司全部销售收入的 32%。

6.27 主营业务税金及附加

本公司 2004 年度主营业务税金及附加 338,652.03 元，列示如下：

项 目	计缴标准	2004 年度	2003 年度
城建税	7%	237,084.42	383,773.05
教育费附加	3%	101,567.61	164,474.13
合 计		338,652.03	548,247.18

6.28 其他业务利润

本公司 2004 年度其他业务利润 3,315,307.51 元，列示如下：

项 目	2004 年	2003 年
其他业务收入：	4,787,543.41	4,247,368.01
其中：材料销售收入	-343,925.61	1,040,288.74
废品收入	287,993.73	162,357.70
房租收入	2,748,287.18	
其他	2,095,188.11	3,044,721.57
其他业务支出：	1,472,235.9	3,264,019.34
其中：材料销售成本	-632,563.92	959,599.29
废品销售成本		6,162.50
房租收入税金	19,000.00	
其他	2,085,799.82	2,298,257.55
其他业务利润：	3,315,307.51	983,348.67

其中：材料销售收入	288,638.31	80,689.45
废品收入	287,993.73	156,195.20
房租收入	2,729,287.18	
其他	9,388.29	746,464.02

材料销售收入及成本均为负数系由纳入合并的天虹化工材料销售退回引起的，材料销售退回金额为 625,487.18 元。

6.29 财务费用

项 目	2004 年度	2003 年度
利息支出	10,167,689.92	11,392,467.09
减：利息收入	717,568.13	2,334,454.58
汇兑损失	0.00	
减：汇兑收益	38,604.53	
其他	134,585.99	131,803.16
合 计	9,546,103.25	9,189,815.67

6.30 投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
股票投资收益		
债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润	373,270.00	359,343.69
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额	-11,317,147.38	5,179,650.70
股权投资差额摊销	25,107.31	25,107.31
股权投资转让损益		-3,500,000.00
短期投资跌价准备	1,905,165.98	
子公司清算收益		
合 计	-12,823,936.05	2,064,101.70

本年股权投资差额摊销 25,107.31 元，其中甘肃天虹化工有限责任公司股权投资贷方差额摊销 276,384.05 元，甘肃陇达期货经纪有限公司股权投资借方差

额摊销 251,276.74 元。

6.31 补贴收入

本公司本年度取得补贴收入 200,000.00 元，列示如下：

项目	金额	来源	批准文件	批准机关	文件时效
环境保护项目资金补助	200,000.00	天水市财政局	甘财建[2004]182号	天水市财政局	
合计	200,000.00				

6.32 营业外收入

类别及内容	2004 年度	2003 年度
固定资产盘盈		
处置固定资产收益		
出售无形资产收益		
罚款净收入	200.00	
拆迁补偿费	15,000,000.00	
其他	19,000.00	427.35
合 计	15,019,200.00	427.35

6.33 营业外支出

类别及内容	2004 年度	2003 年度
固定资产盘亏		
处置固定资产净损失	5,193,931.83	118,790.27
出售无形资产净损失		
债务重组损失		
固定资产减值准备		
无形资产减值准备		
在建工程减值准备	341,187.13	
委托贷款减值准备	10,000,000.00	
罚款支出	3,000.00	12,423.95
捐赠支出		5,000.00
非常损失	1,026.22	
其他支出	18,000.00	57,898.98
预计担保损失	70,000,000.00	

合 计	85,557,145.18	194,113.20
-----	---------------	------------

处置固定资产净损失中包括固定资产拆迁费用 984,928.30 元。

6.34 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 18,427,466.21 元,主要项目有向西北油漆厂借款 3,500,000.00 元,向甘肃陇达期货经纪有限公司借款 2,000,000.00 元,收到天津家世界集团公司拆迁补偿费 5,000,000.00 元,收到银行存款利息收入 717,568.13 元。其他主要是往来款。

6.35 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 24,138,712.41 元,主要项目有还西北油漆厂款 3,850,000.00 元,甘肃陇神戎发制药有限公司借款 1,000,000.00 元,缴纳医保和养老金 2,195,277.90 元,交水电费 3,317,462.95 元,其他主要是往来款。

6.36 收到的其他与投资活动有关的现金

本期未收到。

6.37 支付的其他与投资活动有关的现金

本期未支付。

6.38 收到的其他与筹资活动有关的现金

本期未收到。

6.39 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 76,000.00 元,主要是支付借款手续费等。

附注 7 母公司会计报表主要项目注释

7.1 应收账款

本公司 2004 年 12 月 31 日应收账款的净额为 25,469,291.91 元。

7.1.1 账龄分析

账 龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	24,707,030.35	76.71%	1,235,351.52	24,894,752.41	77.95%	1,244,737.62
1—2 年	859,582.04	2.67%	85,958.20	5,577,780.07	17.47%	557,778.01
2—3 年	5,576,355.09	17.32%	4,422,948.59	785,791.54	2.46%	235,737.46

3年以上	1,061,222.39	3.30%	990,639.65	678,283.79	2.12%	644,264.65
合计	32,204,189.87	100.00%	6,734,897.96	31,936,607.81	100%	2,682,517.74

7.1.2 应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位西北油漆厂的欠款。

7.1.3 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 13,598,012.17 元,占应收账款总额的 42.22%。

7.2 其他应收款

本公司 2004 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 85,233,312.63 元。

7.2.1 账龄分析

账 龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	61,281,051.60	63.80%	2,864,057.53	13,973,969.93	38.62%	579,022.97
1—2 年	13,075,412.38	13.61%	1,007,541.24	22,210,351.30	61.38%	7,129,466.99
2 年以上	21,697,525.93	22.59%	6,949,078.51			
合 计	96,053,989.91	100.00%	10,820,677.28	36,184,321.23	100.00%	7,708,489.96

7.2.2 其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位西北油漆厂的欠款为 4,774,316.68 元。

7.2.3 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 76,514,139.6 元,占其他应收款总额的 79.66% 。

7.3 长期股权投资

本公司 2004 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 141,025,188.62 元。

7.3.1 分类如下:

项目	2003.12.31		本期增加数	本期减少数	2004.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资	26,395,478.60			1,199,380.91	25,196,097.69	
2. 其他股权投资						
(1) 对子公司投资	148,601,917.67			40,740,334.25	107,861,583.42	
(2) 对合营企业投资						
(3) 对联营企业投资	16,661,895.21			8,694,387.70	7,967,507.51	

(4) 其他投资						
合 计	191,659,291.48			50,634,102.86	141,025,188.62	

7.3.2 股票投资

单位名称	注册资本	持股比例	投资余额
兰州华世泵业科技股份有限公司	2900 万	48.00%	7,429,097.69
国泰君安证券股份有限公司	375000 万	0.4%	15,000,000.00
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	72800 万	0.09%	767,000.00
宝鸡忠诚机床股份有限公司	3800 万	5.26%	2,000,000.00
合 计			25,196,097.69

7.3.3 其他长期股权投资

单位名称	注册资本	持股比例	投资余额
甘肃陇达期货经纪有限公司	3000 万	71.80%	19,258,943.90
甘肃天虹化工有限公司	11279 万	58.5%	49,443,169.95
兰州陇神药业有限责任公司	8000 万	95.63%	39,159,469.57
甘肃新东部置业有限公司	3000 万	40%	7,967,507.51
合 计			115,829,090.93

7.3.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资 (万元)	2003.12.31	本年追加 投资	本期权益 增减额 (+)(-)	累计权益 增减额 (+)(-)	本期分 得现金 红利	2004.12.31
甘肃陇达期货经纪有限公司	2154.28	20,933,599.40		-1,674,655.50	-2,283,874.83		19,258,943.90
甘肃天虹化工有限公司	5004.37	56,930,004.42		-7,486,834.47	-15,926,652.74		49,443,169.95
兰州陇神药业有限责任公司	7650	70,738,313.85		-31,578,844.28	-37,340,530.43		39,159,469.57
甘肃新东部置业有限公司	825.96	16,661,895.21		-8,694,387.70	-292,071.76		7,967,507.51
兰州华世泵业科技股份有限公司	1092	8,628,478.60		-1,199,380.91	-3,501,710.36		7,429,097.69

7.3.5 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	本期摊销	累计摊销额	2004.12.31	摊销期限

甘肃陇达期货经纪有限公司	2,512,767.38	251,276.74	502,553.48	2,010,213.90	10
甘肃天虹化工有限公司	-2,763,840.52	-276,384.05	-552,768.10	-2,211,072.42	10
合计	-251,073.14	-25,107.31	-50,214.62	-200,858.52	

7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2004 年度共计实现主营业务收入为 86,281,146.86 元；主营业务成本为 69,528,834.36 元。按品种列示如下：

项目	2004 年		2003 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
天然树脂漆	696,670.70	560,759.23	512,396.13	518,879.81
酚醛树脂漆	3,133,906.71	2,558,358.77	3,092,186.36	2,643,255.50
沥青漆	531,916.81	375,734.28	713,109.40	547,473.29
醇酸漆	40,554,905.39	35,522,103.36	37,442,466.90	34,170,499.14
氨基漆	2,549,607.42	1,798,461.24	3,505,256.51	2,804,807.67
硝基漆	4,627,489.47	3,502,669.81	5,395,969.52	4,602,304.10
过氯乙烯漆	7,143,124.14	5,136,891.65	5,323,876.31	3,983,072.88
乙烯漆	320,465.95	201,334.68	403,965.50	298,747.78
丙烯酸漆	8,994,029.44	6,785,380.48	9,652,057.68	7,593,347.01
聚酯漆	498,756.26	394,554.82	623,530.49	632,139.04
环氧树脂漆	5,225,935.53	3,704,764.19	6,727,198.78	5,060,184.06
聚氨酯漆	2,471,827.17	2,182,889.08	1,887,214.85	1,714,976.54
辅助材料	8,090,612.89	5,894,806.49	7,264,350.80	6,041,311.40
其他漆类	1,441,898.98	910,126.28	1,544,117.09	1,125,179.59
合计	86,281,146.86	69,528,834.36	84,087,696.32	71,736,177.81

本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 30,911,082.00 元，占本公司全部销售收入的 35.83%。

7.5 投资收益

项目	2004 年度	2003 年度
股票投资收益		
债权投资收益		
其中：债券收益		

委托贷款收益		
其他债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润	373,270.00	359,343.69
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额	-51,229,977.38	-5,308,605.23
股权投资差额摊销	25,107.31	25,107.31
股权投资转让收益		
短期投资跌价损失	1,905,165.98	
子公司清算收益		
合 计	-52,736,766.05	-4,924,154.23

附注 8 关联方关系及其交易

8.1 关联方关系

8.1.1 存在控制关系的关联方

关 联 方 名 称	经济性质	法 定 代表人	注册资本 (万元)	与本公司 关 系
西北油漆厂	国 有	杨德茂	8402	母公司
西北永新涂料集团公司	国 有	杨德茂	5000	间接控制
甘肃陇达期货经纪有限公司	有限责任	李小文	3000	子公司
甘肃天虹化工有限责任公司	有限责任	魏其新	11279	子公司
兰州陇神药业有限责任公司	有限责任	李小文	8000	子公司

8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关 联 方 名 称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
西北油漆厂	8402			8402
西北永新涂料集团公司	5000			5000
甘肃陇达期货经纪有限公司	3000			3000
甘肃天虹化工有限责任公司	11279			11279
兰州陇神药业有限责任公司	8000			8000

8.1.3 存在控制关系的关联方所持权益及其变化

关 联 方 名 称	期初数	本 期	本 期	期末数

	金额 (万元)	比例 (%)	增加数	减少数	金额 (万元)	比例 (%)
西北油漆厂	10980	58.1%			10980	58.1%
甘肃陇达期货经纪有限公司	2154	71.8%			2154	71.8%
甘肃天虹化工有限责任公司	6485	58.5%			6485	58.5%
兰州陇神药业有限责任公司	7650.4	95.63%			7650.4	95.63%

8.1.4 不存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法定 代表人	注册资本 (万元)	与本公司 关系	备注
甘肃新东部置业有限公司	有限责任	曹忆峰	3000	联营企业	持股 40%
兰州华世泵业科技股份有限公司	股份有限	高文元	2900	联营企业	持股 48%
甘肃德昌投资有限公司	有限责任	何俊辉	5000	其他关联	注 1

注 1：分别持有甘肃德昌投资有限公司 48%和 28%股份的易安投资有限公司和北京万券通信信息咨询有限公司的法定代表人都是本公司独立董事吴昌侠。

8.2 关联方交易

8.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理的费用由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。

8.2.2 本公司通过关联方销售油漆明细资料如下:

关联方名称	交易内容	本期数		上期数	
		金额	比例	金额	比例
西北油漆厂各销售门市部	销售油漆	4340 万元	50%	4262 万元	50%

8.2.3 本公司购买关联方注册商标明细资料如下:

本公司有偿使用西北油漆厂商标,每年支付 23 万元。

8.2.4 本公司接受各关联单位担保借款或为各关联单位提供借款担保明细资料如下：

借 款 单 位	担 保 单 位	金 额
本公司	西北油漆厂	3100 万元
本公司	西北永新涂料集团公司	2160 万元
本公司	兰州陇神药业有限责任公司	700 万元
甘肃德昌投资有限公司	本公司	3750 万元
甘肃德昌投资有限公司	兰州陇神药业有限责任公司	6250 万元

8.2.5 本公司于 2004 年 12 月 27 日向甘肃陇达期货经纪有限公司借款 200 万元，年利率 5.58%，借款期限一年，自 2004 年 12 月 29 日至 2005 年 12 月 30 日。

8.2.6 根据本公司与北京兆丰国投资产管理有限公司、北京华天神龙科技发展有限公司(原万券通信息咨询有限公司)和甘肃陇达期货经纪有限公司于 2004 年 12 月 23 日签订的《债务清偿协议书》的规定，应由本公司代北京兆丰国投资产管理有限公司偿还甘肃陇达期货经纪有限公司 1200 万元委托理财款。本公司已与丙方签订《还款协议书》，约定分四期在 2006 年 3 月底前支付完毕，且在甘肃新东部置业有限公司的股权过户至本公司后，以该股权向丙方提供质押担保，直至按照本协议履行完还款义务。具体内容详见附注 12.2。

8.3 关联方应收应付款项：

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款		
西北油漆厂各销售部	19,487,496.56	16,687,389.11
其他应收款		
甘肃新东部置业有限公司	14,091,605.74	10,802,416.19
西北永新涂料集团公司	5,566,974.00	4,500,000.00
西北油漆厂	4,774,316.68	
其他应付款		
西北油漆厂		4,665,979.52

甘肃陇达期货经纪有限公司	14,000,000.00	
--------------	---------------	--

附注 9 或有事项

9.1 本公司以定期存款 30,000,000.00 元为甘肃德昌投资有限公司在兰州市商业银行拱星墩支行的贷款 30,000,000.00 元提供质押担保,以定期存款 7,500,000.00 元为甘肃德昌投资有限公司在兰州市商业银行三金支行的贷款 7,500,000.00 元提供质押担保。本公司纳入合并范围的控股子公司兰州陇神药业有限责任公司以定期存款 2,500,000.00 元为甘肃德昌投资有限公司在兰州市商业银行三金支行的贷款 2,500,000.00 元提供质押担保。本公司根据对甘肃德昌投资有限公司偿债能力的评价,确定对以上担保事项全额计提预计损失。此外,兰州陇神药业有限责任公司以定期存款 60,000,000.00 元为甘肃德昌投资有限公司在兰州市商业银行拱星墩支行的贷款 60,000,000.00 元提供质押担保,尽管贷款已逾期,但由于天津环球磁卡股份有限公司为此担保事项提供了反担保,故本公司确定对此担保事项暂按 50%计提预计损失。

9.2 截止 2004 年 12 月 31 日,除以上事项外,本公司不存在其他需披露的或有事项。

附注 10 承诺事项

截至 2004 年 12 月 31 日止,本公司无需说明之承诺事项。

附注 11 资产负债表日后事项

截止 2005 年 4 月 25 日,本公司无需特别说明之事项。

附注 12 其他重要事项

12.1 本公司第一大股东西北油漆厂与兰州市商业银行三金支行于 2004 年 12 月 27 日签订了人民币借款合同,以西北油漆厂持有的本公司国有法人股中的 2000 万股作质押,向兰州市商业银行三金支行贷款 1600 万元,贷款期限一年(2004 年 12 月 27 日—2005 年 12 月 27 日)。2005 年 1 月 5 日,西北油漆厂已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续,质押期限为 2005 年 1 月 5 日至贷款还清日止。

12.2 本公司控股子公司甘肃陇达期货经纪有限公司 2004 年 1 月 1 日与北京兆丰国投资产管理有限公司签订《委托投资协议书》,继续将自有资金 1200 万元全权委托北京兆丰国投有限公司投资并管理,委托期限为 2004 年 1 月 1 日到 2005

年1月1日。

根据本公司与北京兆丰国投资产管理有限公司(甲方)、北京华天神龙科技发展有限公司(原万券通信息咨询有限公司)(乙方)和甘肃陇达期货经纪有限公司(丙方)于2004年12月23日签订的《债务清偿协议书》,本公司作为丙方的控股股东,有权监督甲方按期偿还丙方的委托理财款。若甲方未能按期偿还该款项,自债务到期之日,乙方应将其持有的甘肃新东部置业有限公司的全部股权过户至本公司,并由本公司向丁方偿还委托理财款1200万元人民币。股权过户至本公司后,本公司有权对该股权进行处置,并由双方共同认可的中介机构对该股权过户时的价值进行评估,如股权处置所得不足以清偿丙方的委托理财款,则甲方对不足部分仍应向本公司承担还款责任。

截止2005年4月25日,丙方未能收到甲方偿还上述款项,因而根据《债务清偿协议书》的规定,应由本公司偿还丙方1200万元。本公司已与丙方签订《还款协议书》,约定分四期在2006年3月底前支付完毕,且在甘肃新东部置业有限公司的股权过户至本公司后,以该股权向丙方提供质押担保,直至按照本协议履行完还款义务。

12.3 本公司及控股子公司兰州陇神药业有限责任公司向甘肃德昌投资有限公司提供担保10000万元,委托贷款1000万元,另本公司控股子公司甘肃陇达期货经纪有限公司委托北京兆丰国投资产管理有限公司理财1200万元,持股40%的子公司甘肃新东部置业有限公司委托甘肃君和投资有限公司理财1000万元。

甘肃省工商局资料显示,2001年3月甘肃德昌投资有限公司发起设立时的股东单位是易安投资有限公司、北京万券通信息咨询有限公司、甘肃君和投资有限公司,出资额分别是2400万元、1400万元、1200万元,所占比例分别为48%、28%、24%。该公司法定代表人何俊辉。

本公司独立董事吴昌侠书面告知公司:易安投资有限公司注册资本7000万元,其中腾飞投资有限公司持股57%,北京兆丰国投资产管理有限公司持股43%,董事长和法定代表人均为吴昌侠。北京万券通信息咨询有限公司股东为天津市南科科技发展有限公司及自然人吴昌侠、韩红彪,董事长和法定代表人均为吴昌侠。

对于甘肃君和投资有限公司、腾飞投资有限公司、北京兆丰国投资产管理有限公司和天津市南科科技发展有限公司的股权结构,公司正在委托法律顾问及有

关机构进行调查。

附注 13 补充资料

13.1 根据中国证券监督管理委员会 2001 年 1 月 19 日以证监发[2001]11 号文发布的“关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的通知”和 2004 年 1 月 15 日以证监会计字[2004]4 号文发布的“关于发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答》第 1 号(2004 年修订)的通知”,公司计算 2004、2003 年度的净资产收益率及每股收益并列示如下:

报告期利润	2004 年				2003 年			
	净资产收益率		每股收益		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.56%	4.32%	0.0612	0.0612	2.90%	2.75%	0.0500	0.0500
营业利润	-21.06%	-16.38%	-0.2319	-0.2319	-13.01%	-12.36%	-0.2243	-0.2243
净利润	-57.39%	-44.64%	-0.6317	-0.6317	-10.61%	-10.07%	-0.1828	-0.1828
扣除非经常性损益后净利润	-23.58%	-18.34%	-0.2596	-0.2596	-10.78%	-10.23%	-0.1857	-0.1857

非经常性损益计算如下:

非经常性收益

项 目	2004 年	2003 年
补贴收入	200,000.00	750,000.00
营业外收入	15,019,200.00	427.35
合 计	15,219,200.00	750,427.35

非经常性损失

项 目	2004 年	2003 年
营业外支出	85,557,145.18	194,113.20
合 计	85,557,145.18	194,113.20

13.2 本公司的合并资产减值准备明细表如下:

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			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	11,178,166.98	7,791,700.81				18,969,867.79
其中：应收账款	3,272,120.66	4,107,080.54				7,379,201.20
其他应收款	7,906,046.32	3,684,620.37				11,590,666.59
二、短期投资跌价准备合计		1,905,165.98				1,905,165.98
其中：股票投资						
债券投资						
委托理财		1,905,165.98				1,905,165.98
三、存货跌价准备合计	1,134,100.44	8,853,000.00				9,987,100.44
其中：库存商品	1,134,100.44	8,853,000.00				9,987,100.44
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	6,480,996.10			2,097,402.57	2,097,402.57	4,383,593.53
其中：房屋、建筑物	2,753,683.64			1,125,430.82	1,125,430.82	1,628,252.82
机器设备	3,632,300.91			971,971.75	971,971.75	2,660,329.16
其他设备	95,011.55					95,011.55
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		341,187.13				341,187.13
八、委托贷款减值准备		10,000,000.00				10,000,000.00

二 五年四月二十五日

根据财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》规定：

附：子公司甘肃陇达期货经纪有限公司财务报表

五联联合会计师事务所有限公司

五联审字[2005]第1002号

审 计 报 告

甘肃陇达期货经纪有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃陇达期货经纪有限公司(以下简称“陇达期货公司”)2004年12月31日的资产负债表以及2004年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是陇达期货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做出的重大会计估计，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及财政部《期货经纪公司商品期货业务会计处理暂行规定》（财会字[2000]19号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44号）的规定，在所有重大方面公允反映了陇达期货公司2004年12月31日的财务状况以及2004度的经营成果和现金流量。

五联联合会计师事务所有限公司

中国注册会计师：唐洪广

中国·兰州

中国注册会计师：李宗义

二 五年四月十九日

资 产 负 债 表

编制单位：甘肃陇达期货经纪有限公司

金额单位：人民币元

资 产	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产		
现金	3,240.23	16,198.94
银行存款	4,879,923.04	11,039,938.81
其中：保证金存款	1,571,092.10	4,173,705.14
应收保证金	7,131,123.15	22,935,635.05
其中：结算保证金	3,086,264.15	5,323,840.60
交易保证金	4,044,859.00	17,611,794.45
结算差异	2,683,625.00	1,833,775.00
短期投资	1,696,565.63	14,500,000.00
应收款项	14,915,481.27	841,530.75
减：坏账准备	-	-
应收款项净额	14,915,481.27	841,530.75
待摊费用	96,745.00	92,850.00
待处理流动资产净损失	-	-
一年内到期的长期债权性投资	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计：	31,406,703.32	51,259,928.55
长期投资：	-	-
长期股权投资	1,400,000.00	1,400,000.00
其中：期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
长期债权投资	3,000.00	3,000.00
长期投资合计：	1,403,000.00	1,403,000.00

固定资产：	-	-
固定资产原值	3,179,581.00	2,894,456.00
减：累计折旧	1,400,313.71	1,122,312.37
固定资产净值	1,779,267.29	1,772,143.63
固定资产清理	-	-
在建工程	-	-
固定资产合计	1,779,267.29	1,772,143.63
无形资产及其他资产	-	-
无形资产	912,000.00	1,104,000.00
开办费	626,281.00	-
其他长期资产	-	-
无形资产及其他资产合计	1,538,281.00	1,104,000.00
资产总计	36,127,251.61	55,539,072.18

法定代表人:李小文

主管会计工作负责人: 岳红霞

会计机构负责人: 刘晓军

资产负债表 (续)

编制单位: 甘肃陇达期货经纪有限公司

金额单位: 人民币元

负债及所有者权益	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债		
应付保证金	11,385,840.25	28,943,115.19
风险准备	261,226.23	177,774.46
短期借款	-	-
应付款项	63,959.96	53,341.77
应付工资	-	-
应付福利费	191,786.46	159,862.78
应交税金	5,839.98	65,610.10
其他应付款	189,224.07	130,571.55
预提费用	10,000.00	7,000.00
一年内到期的长期负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	12,107,876.95	29,537,275.85
长期负债：	-	-
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
其他长期负债	-	-
长期负债合计	-	-

	-	-
	-	-
负债合计	12,107,876.95	29,537,275.85
	-	-
所有者权益：	-	-
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	-	-
盈余公积	-	-
其中：公益金	-	-
未分配利润	-5,980,625.34	-3,998,203.67
所有者权益合计	24,019,374.66	26,001,796.33
负债及所有者权益总计	36,127,251.61	55,539,072.18

法定代表人：李小文

主管会计工作负责人：岳红霞

会计机构负责人：刘晓军

利润及利润分配表

编制单位：甘肃陇达期货经纪有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2004 年度	2003 年度
一、营业收入	3,227,206.84	3,045,651.81
1、手续费收入	3,227,206.84	3,045,651.81
2、其他业务收入	-	-
二、营业支出	4,402,756.61	3,946,233.93
1、营业税金及附加	179,686.31	168,807.96
2、营业费用	4,361,320.05	3,943,883.73
3、财务费用	-138,249.75	-166,457.76
4、其他业务支出	-	-
三、营业利润	-1,175,549.77	-900,582.12
加：投资收益	-803,434.37	-
营业外收入	-	-
减：营业外支出	3,437.53	19,678.40
四、利润总额	-1,982,421.67	-920,260.52
加：以前年度损益调整	-	-
减：所得税	-	-
五、净利润	-1,982,421.67	-920,260.52

加：年初未分配利润	-3,998,203.67	-3,077,943.15
盈余公积转入	-	
六、本年可分配利润	-5,980,625.34	-3,998,203.67
减：提取法定盈余公积	-	
提取法定公益金	-	
七、可供股东分配的利润	-5,980,625.34	-3,998,203.67
减：应付优先股股利	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
八、未分配利润	-5,980,625.34	-3,998,203.67

法定代表人：李小文

主管会计工作负责人：岳红霞

会计机构负责人：刘晓军

现金流量表

编制单位：甘肃陇达期货经纪有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项 目	金 额
一、经营活动产生的现金流量	
手续费收入取得的现金	
收到客户的保证金净额	12,843,613.25
收到的交割货款净额	1,837,603.10
收到的其他与经营活动有关的现金	152,295.38
现金流入小计	14,833,511.73
存入交易所的保证金净额	14,017,554.88
向交易所支付手续费支付的现金	-
支付席位占用支付的现金	-
支付给职工及为职工支付的现金	694,695.02
支付营业费用支付的现金	2,958,079.17
支付营业税款支付的现金	217,456.18
支付的所得税支付的现金	-
支付除营业税、所得税以外的其他税费支付的现金	46,043.57
支付的其他与经营活动有关的现金	2,787,532.39
现金流出小计	20,721,361.21
经营活动产生的现金流量净额	-5,887,849.48
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	
分得股利或利润收到的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	-

权益性投资所支付的现金	
债权性投资所支付的现金	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	285,125.00
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	285,125.00
投资活动产生的现金流量净额	-285,125.00
三、筹资活动产生的现金流量	
吸收权益性投资收到的现金	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	
分配股利或利润所支付的现金	
偿还债务所支付的现金	
偿还借款利息支付的现金	
减少注册资本所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金净增加额	-6,172,974.48

法定代表人:李小文

主管会计工作负责人: 岳红霞

会计机构负责人: 刘晓军

现金流量表附注

编制单位:甘肃陇达期货经纪有限公司

2004 年度

单位:人民币元

项 目	金 额
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
以固定资产偿还债务	
以投资偿还债务	
以固定资产进行长期投资	
以存货偿还债务	
融资租赁固定资产	
2、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	-1,982,421.67
加:计提的各项准备或转销的坏帐	161,360.34
固定资产折旧	278,001.34
无形资产摊销	192,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	
固定资产报废损失	
财务费用	
投资损失(减收益)	803,434.37
递延税款贷项(减借项)	

存货的减少(减增加)	
经营性应收项目的减少(减增加)	12,880,711.38
经营性应付项目的增加(减减少)	-17,546,656.75
增值税增加净额	
其他	-674,278.49
经营活动产生的现金流量净额	-5,887,849.48
3、现金及现金等价物净增加情况	
货币资金的期末余额	11,056,137.75
减：货币资金的期初余额	4,883,163.27
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物的净增加额	6,172,974.48

法定代表人:李小文

主管会计工作负责人:岳红霞

会计机构负责人:刘晓军