

2000 Nian Du
Kuai Ji Bao Biao Bian Zhi Shou Ce

2000年度 会计报表编制手册

中华人民共和国财政部统计评价司 编



经济科学出版社

2000 年度会计报表 编制手册

中华人民共和国财政部统计评价司 编

经济科学出版社

责任编辑:侯加恒

责任校对:马金玉

版式设计:周国强

技术编辑:王世伟

2000 年度会计报表编制手册

中华人民共和国财政部统计评价司 编

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址:北京海淀区万泉河路 66 号 邮编:100086

总编室电话:62541886 发行部电话:62568485

网址:www.esp.com.cn

电子邮件:esp@public2.east.net.cn

北京天宇星印刷厂印刷

河北三河新路装订厂装订

787×1092 16 开 17.25 印张 450000 字

2000 年 10 月第一版 2000 年 10 月第一次印刷

印数:00001—20000 册

ISBN 7-5058-2351-5/F·1743 定价:19.80 元

(图书出现印装问题,本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

目 录

第一部分 2000 年度汇总会计报表及编制说明

(一)企业类

财政部关于下发《2000 年度汇总会计报表[企业类]》的通知

2000 年 9 月 25 日 财统字[2000]2 号	(2)
附件 1:2000 年度汇总会计报表[企业类]	(4)
附件 2:2000 年度汇总会计报表[企业类]编制说明	(13)

(二)企业类——行业补充指标表

财政部关于下发《2000 年度汇总会计报表[企业类——行业补充指标表]》的通知

2000 年 9 月 25 日 财统字[2000]3 号	(28)
附件 1:2000 年度汇总会计报表[企业类——行业补充指标表]	(29)
附件 2:2000 年度汇总会计报表[企业类——行业补充指标表]编制说明	(42)

(三)金融企业类

财政部关于下发《2000 年度汇总会计报表[金融企业类]》的通知

2000 年 9 月 27 日 财统字[2000]5 号	(52)
附件 1:2000 年度汇总会计报表[金融企业类]	(54)
附件 2:2000 年度汇总会计报表[金融企业类]编制说明	(65)
附件 3:2000 年度汇总会计报表[境外金融企业类]	(78)
附件 4:2000 年度汇总会计报表[境外金融企业类]编制说明	(82)

(四)保险企业类

财政部关于下发《2000 年度汇总会计报表[保险企业类]》的通知

2000 年 9 月 29 日 财统字[2000]6 号	(86)
附件 1:2000 年度汇总会计报表[保险企业类]	(88)
附件 2:2000 年度汇总会计报表[保险企业类]编制说明	(99)

(五)国有境外企业类

财政部关于下发《2000 年度汇总会计报表[国有境外企业类]》的通知

2000 年 9 月 25 日 财统字[2000]4 号	(110)
附件 1:2000 年度汇总会计报表[国有境外企业类]	(112)
附件 2:2000 年度汇总会计报表[国有境外企业类]编制说明	(120)

(六)国有建设单位类

财政部关于下发《2000 年国有建设单位决算报表》的通知

2000 年 9 月 30 日 财统字[2000]8 号 (129)

附件 1:2000 年国有建设单位决算报表 (130)

附件 2:2000 年国有建设单位决算报表编制说明 (136)

第二部分 部分有关国家标准和规定

国家标准:《全国企业、事业单位和社会团体代码编制规则》

GB11714—89 (142)

自编企业、单位临时代码编制规则 (143)

国家标准:《中央党政机关、人民团体及其他机构名称代码》

GB4657—95 (145)

国家标准:《中华人民共和国行政区划代码》

GB/T2260—1999 (150)

省、自治区、直辖市、特别行政区代码表 (151)

北京市(110000 BJ) (152)

天津市(120000 TJ) (152)

河北省(130000 HE) (152)

山西省(140000 SX) (153)

内蒙古自治区(150000 NM) (154)

辽宁省(210000 LN) (154)

吉林省(220000 JL) (155)

黑龙江省(230000 HL) (156)

上海市(310000 SH) (157)

江苏省(320000 JS) (157)

浙江省(330000 ZJ) (158)

安徽省(340000 AH) (158)

福建省(350000 FJ) (159)

江西省(360000 JX) (160)

山东省(370000 SD) (160)

河南省(410000 HA) (161)

湖北省(420000 HB) (162)

湖南省(430000 HN) (163)

广东省(440000 GD) (164)

广西壮族自治区(450000 GX) (165)

海南省(460000 HI) (166)

重庆市(500000 CQ) (166)

四川省(510000 SC) (166)

贵州省(520000 GZ) (167)

云南省(530000 YN) (168)

西藏自治区(540000 XZ) (169)

陕西省(610000 SN)	(170)
甘肃省(620000 GS)	(170)
青海省(630000 QH)	(171)
宁夏回族自治区(640000 NX)	(171)
新疆维吾尔自治区(650000 XJ)	(171)
台湾省(710000 TW)代码表(暂缺)	(172)
香港特别行政区(810000 HK)代码表(暂缺)	(172)
澳门特别行政区(820000)代码表(暂缺)	(172)
国家标准:《国民经济行业分类与代码》	
GB/T4754—94	(173)
国家标准:《世界各国和地区名称代码》	
GB/T2659—94	(211)
部门标准:《企业规模划分标准》	(222)
(一)大中小型工业企业划分标准说明	(222)
(二)大中小型商业、粮食非工业企业规模界线	(244)
(三)大中小型非工业企业划分标准(草案)	(245)
国有资本金统计分类具体规定	(256)
企业财务会计报告条例	
2000年6月21日 国务院令第287号发布	(263)

第 一 部 分

2000 年度汇总
会计报表及编制说明

(一) 企业类

财政部关于下发《2000 年度汇总会计报表 [企业类]》的通知

2000 年 9 月 25 日 财统字 [2000] 2 号

国务院有关部委、直属机构，党中央有关部门、中央各企业（集团），各人民团体，各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅（局），上海、青岛、深圳、厦门市国资办，新疆生产建设兵团：

为促进做好 2000 年度企业（单位）的会计决算工作，及时掌握 2000 年全国国有企业（单位）和城镇集体企业（单位）的财务状况、经营成果和国有资本保值增值等基础信息，我们按照“统一设计、口径一致、一表多用、数据共享”的基本原则，结合 2000 年企业财务会计决算管理工作实际，设计制定《2000 年度汇总会计报表 [企业类]》，现印发给你们，请认真组织实施并按时上报，并将有关事宜通知如下：

一、本套报表适用于境内所有国有及国有控股企业和城镇集体企业编报。

国有和集体金融、保险企业不属本套报表编报范围。

二、本套报表由封面信息、主表、附表和行业补充指标表组成，其中：封面信息、主表、附表适用于所有行业的企业（单位）填报，行业补充指标表仅适用于相关行业的企业填报（行业补充指标表另行下发）。

三、本套报表为基层与汇总统一格式，填报基本单位为：大型企业（含大型企业集团）为第三级以上（含第三级）各级企业，第三级以下企业并入第三级进行填报；中小型企业为子公司以上企业填报，子公司以下企业并入子公司进行填报。

四、各类国有企业（单位）和城镇集体企业（单位）的《2000 年度汇总会计报表 [企业类]》编制工作，要在做好财产盘点、资金清理、账务核对及正确结转损益等年终决算基础上，按照 2000 年度汇总会计报表格式和编制说明等具体要求，以 2000 年 12 月 31 日年终会计决算结果和相关资料为基本填报依据，保证数据的真实、合法和完整，并按规定认真组织做好录入、审核、汇总等工作。

五、各类国有企业（单位）和城镇集体企业（单位）均使用本套报表格式，但实行分别组织的方式，即：分别布置落实、分别编制报表、分别录入微机、分别数据审核、分别汇总上报。

六、为满足各部门、各地区工作需要，中央各部门（企业集团）和各省（自治区、直辖市、计划单列市）可根据实际需要，在不改变本套报表基本格式的前提下，自行增加项目和表格（“数据处理软件”在设计时，设置了相应的功能），但必须按照本套报表统一格式上报财政部。

七、以产权为纽带组建的企业集团须以编制的合并会计报表数据为本套报表填报基本依据。合并会计报表的编制原则、范围及编制方法按财政部《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》（财会字 [1995] 11 号）执行。

境外企业与境内企业报表合并时，以 2000 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币与美元

比价的中间价折算。

八、中央各部门（企业集团）和各省（自治区、直辖市、计划单列市）财政厅（局）和国有资产管理局（办）应认真落实填报工作任务，明确分工，精心组织，并积极做好相关业务机构的协调和配合。各部门和各地区要在细致组织层层会审的基础上，确保报表数据的真实、合法和完整，以及与各业务口上报数据衔接一致，并于2001年4月20日前上报财政部（统计评价司和有关业务司各一份）。分报的内容包括：

（一）中央各部门和各地区上报财政部统计评价司的内容包括：汇总报表、编制说明（企业集团上报会计报表附注和财务状况说明书）一式一份，汇总数据软盘和全部基层企业分户数据软盘（或光盘）一式一份。

（二）中央各部门和各地区上报财政部各有关业务司的内容包括：归口管理企业汇总（合并）报表和编制说明（企业集团上报会计报表附注和财务状况说明书），归口管理企业汇总（合并）数据软盘和行业基层企业分户数据软盘（或光盘）一式一份。

（三）中央各部门和各省（自治区、直辖市和计划单列市）年报汇总机构在年报编制工作完成后，应及时做好数据分析工作，并于2001年5月31日前将会计报表分析报告一式二份上报财政部（统计评价司和有关对口业务司各一份）。

（四）中央各部门（企业集团）和各省（自治区、直辖市和计划单列市）上报财政部的汇总（合并）报表和汇总数据软盘须以“万元”为金额单位（计算机自动生成），全部基层分户数据软盘仍以“元”为金额单位。

（五）本套报表为企业向财政部门报送的年终会计决算报告格式。凡各级财政部门规定需要由中介机构审计的企业（单位），上报本套报表时应附中介机构审计报告。有关中介机构审计的具体要求，财政部将另行发文。

（六）报表格式中的《现金流量表》由各级企业分户填报，只收集分户数据，不进行汇总或合并。

九、各企业（集团）上报2000年汇总（合并）会计报表附注应包括：不符合基本会计假设的说明，重要会计政策和会计估计及其变更原因对财务状况和经营成果的影响，关联方关系及其交易，或有事项和资产负债表日后事项，重要资产转让及其出售情况，企业合并、分立、改组改制、关闭破产及重大投融资活动等；股份有限公司还应对坏账准备计提方法、计提比例等重大情况等进行了详细说明。

财务状况说明书应对企业年度内的财务收支、成本等情况进行分析总结，全面反映企业的生产经营、业务活动情况及经营业绩和存在的不足。内容主要包括：企业生产经营状况；利润实现和分配情况；资金增减和周转情况；税金缴纳情况；对企业财务状况、经营成果和现金流量有重大影响的其他需要说明的事项。

十、2000年度汇总会计报表〔企业类〕的“数据处理软件”另行下发。

各部门、各地方在报表的编制和上报过程中，如发现问题，请及时与财政部（统计评价司）联系。

附件：1. 2000年度汇总会计报表〔企业类〕

2. 2000年度汇总会计报表〔企业类〕编制说明

2000 年度汇总会计报表

[企 业 类]

汇 总 单 位 名 称:	(公 章)
单 位 负 责 人:	(签 章)
主 管 会 计 工 作 负 责 人:	(签 章)
总 会 计 师:	(签 章)
会 计 机 构 负 责 人:	(签 章)
填 表 人:	
编 制 日 期:	2001 年 月 日

[分户填报封面]

2000 年度汇总会计报表

[企 业 类]

企业名称	负责人	(公章)
单位负责人		(签章)
主管会计工作负责人		(签章)
总会计师		(签章)
会计机构负责人		(签章)
填表人		
通讯地址		
邮政编码		
电话号码		
编制日期	2001 年	月
负责审计事务所		
签字		

企业(单位)统一代码 (各级技术监督局核发)	本企业代码 上一级企业(单位)代码 集团企业(公司)总部代码
隶属关系 (国家标准:行政隶属关系代码—部门标识代码)	
所在地区 (国家标准:行政区划代码)	
所属行业 (国家标准:国民经济行业分类与代码—行业会计制度代码)	
经营规模 1 特大型 2 大型 3 中型 4 小型 5 不列型	
经济类型 1 国有及国有控股 2 城镇集体	
组织形式 1 独资公司 2 非公司制独资企业 3 股份有限公司 4 非上市股份有限公司 5 有限责任公司 6 股份合作制企业 7 合资或合营企业 8 企业化管理事业单位	
工效挂钩标识 1 执行工效挂钩办法 2 不执行工效挂钩办法	
养老统筹标识 1 已参加社会养老统筹 2 未参加社会养老统筹	
补充标识 00 无补充表 01 粮食 02 铁路运输 03 民用航空 04 邮电 05 采口 06 文教 07 外贸 08 外经 09 旅游 10 供销社	
注册会计师审计意见 0 未经审计 1 无保留意见 2 保留意见 3 否定意见 4 拒绝表示意见	
成立年份	
上年单位代码	
新报因素 0 连续上报 1 新投资设立 2 竣工移交 3 新设合并 4 分立 5 上年应报未报 6 报表类别改变 7 其他	
报表类型 0 单户表 1 集团差额表 2 金融并企业表 3 境外并企业表 4 集团合并表	
备用码	

资 产 负 债 表

编制单位:

2000 年 12 月 31 日

会企企 01 表
单位: 元

项 目	行次	年初数	年末数	项 目	行次	年初数	年末数
货币资金	1			短期借款	48		
短期投资	2			应付票据	49		
减:短期投资跌价准备	3			应付账款	50		
短期投资净额	4			预收账款	51		
应收票据	5			代销商品款	52		
应收股利	6			应付工资	53		
应收利息	7			应付福利费	54		
应收账款	8			未交税金	55		
其他应收款	9			应付利润(股利)	56		
减:坏账准备	10			其他应付款	57		
应收款项净额	11			其他应付款	58		
预付账款	12			预提费用	59		
期货保证金	13			一年内到期的长期负债	60		
应收补贴款	14			其他流动负债	61		
应收出口退税	15			流动负债合计	62		
存货	16			长期借款	63		
其中:原材料	17			应付债券	64		
产成品(库存商品)	18			长期应付款	65		
减:存货跌价准备(商品削价准备)	19			其他长期负债	66		
存货净额	20			其中:特准储备资金	67		
待摊费用	21			专项应付款	68		
待处理流动资产净损失	22			长期负债合计	69		
一年内到期的长期债权投资	23			递延税款贷项	70		
其他流动资产	24			负 债 合 计	71		
流动资产合计	25			* 少数股东权益	72		
长期投资	26			实收资本(股本)	73		
减:长期投资减值准备	27			国家资本	74		
长期投资净额	28			集体资本	75		
* 其中:合并价差	29			法人资本	76		
固定资产原价	30			其中:国有法人资本	77		
减:累计折旧	31			集体法人资本	78		
固定资产净值	32			个人资本	79		
固定资产清理	33			外商资本	80		
工程物资	34			资本公积	81		
在建工程	35			盈余公积	82		
待处理固定资产净损失	36			其中:法定盈余公积	83		
固定资产合计	37			公益金	84		
无形资产	38			补充流动资金	85		
其中:土地使用权	39			* 未确认的投资损失	86		
递延资产	40			未分配利润	87		
其中:开办费	41			外币报表折算差额	88		
固定资产改良支出	42			所有者权益合计	89		
无形及递延资产合计	43				90		
其他长期资产	44				91		
其中:特准储备物资	45				92		
递延税款借项	46				93		
资 产 总 计	47			负债和所有者权益总计	94		

注:表中带 * 科目为合并会计报表专用。

利润及利润分配表

2000 年度

编制单位:

会年企 02 表
单位: 元

项 目	行次	上年实际数	本年实际数	项 目	行次	上年实际数	本年实际数
一、主营业务收入	1			其中: 用以前年度含量工资结余弥补利润	27		
其中: 出口产品 (商品) 销售收入	2			减: (一) 营业外支出	28		
进口产品 (商品) 销售收入	3			(二) 其他支出	29		
减: 折扣与折让	4			其中: 结转的含量工资包干结余	30		
二、主营业务收入净额	5			加: 以前年度损益调整	31		
减: (一) 主营业务成本	6			五、利润总额	32		
其中: 出口产品 (商品) 销售成本	7			减: 所得税	33		
(二) 主营业务税金及附加	8			* 少数股东损益	34		
(三) 营业费用	9			* 加: 未确认的投资损失	35		
(四) 其他	10			六、净利润	36		
加: (一) 递延收益	11			加: (一) 年初未分配利润	37		
(二) 代购代销收入	12			(二) 盈余公积补亏	38		
(三) 其他	13			(三) 其他调整因素	39		
三、主营业务利润	14			七、当年可供分配利润	40		
加: 其他业务利润	15			减: (一) 单项留用的利润	41		
减: (一) 存货跌价损失	16			其中: 1. 留给企业技术转让利润	42		
(二) 管理费用	17			2. 留给企业治理 "三废" 产品利润	43		
(三) 财务费用	18			(二) 补充流动资金	44		
(四) 其他	19			(三) 提取盈余公积	45		
四、营业利润	20			其中: 提取法定盈余公积	46		
加: (一) 投资收益	21			提取法定公益金	47		
(二) 期货收益	22			(四) 应付投资者利润 (股利)	48		
(三) 补贴收入	23			(五) 其他	49		
其中: 补贴前亏损企业补贴收入	24			八、未分配利润	50		
(四) 营业外收入	25			其中: 应由以后年度税前利润弥补的亏损	51		
(五) 其他	26				52		

注: 表中带 * 科目为合并会计报表专用。

现金流量表

编制单位:

2000 年度

会年企 03 表
单位: 元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量:	1	×	支付的其他与投资活动有关的现金	26		以存货偿还债务	51	
销售商品、提供劳务收到的现金	2		现金流出小计	27		融资租赁固定资产	52	
收到的租金	3		投资活动产生的现金流量净额	28		2. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	53	×
收到的税费返还	4		三、筹资活动产生的现金流量:	29	×	净利润	54	
收到的其他与经营活动有关的现金	5		吸收权益性投资所收到的现金	30		加: 计提的坏账准备或转销的坏账	55	
现金流入小计	6		发行债券所收到的现金	31		固定资产折旧	56	
购买商品、接受劳务支付的现金	7		借款所收到的现金	32		无形资产摊销	57	
经营租赁所支付的现金	8		收到的其他与筹资活动有关的现金	33		处置固定资产、无形资产和长期资产损失 (减: 收益)	58	
支付给职工以及为职工支付的现金	9		现金流入小计	34		固定资产报废损失	59	
实际交纳的增值税款	10		偿还债务所支付的现金	35		财务费用	60	
支付的所得税款	11		发生筹资费用所支付的现金	36		投资损失 (减: 收益)	61	
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	12		分配股利或利润所支付的现金	37		递延税款贷项 (减: 借项)	62	
支付的其他与经营活动有关的现金	13		偿付利息所支付的现金	38		存货的减少 (减: 增加)	63	
现金流出小计	14		融资租赁所支付的现金	39		经营性应收项目的减少 (减: 增加)	64	
经营活动产生的现金流量净额	15		减少注册资本所支付的现金	40		经营性应付项目的增加 (减: 减少)	65	
二、投资活动产生的现金流量:	16	×	支付的其他与筹资活动有关的现金	41		其他	66	
收回投资所收到的现金	17		现金流出小计	42		经营活动产生的现金流量净额	67	
分得股利或利润所收到的现金	18		筹资活动产生的现金流量净额	43		3. 现金及现金等价物净增加情况:	68	×
取得债券利息收入所收到的现金	19		四、汇率变动对现金的影响额	44		货币资金的期末余额	69	
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	20		五、现金及现金等价物净增加额	45		减: 货币资金的期初余额	70	
收到的其他与投资活动有关的现金	21		附注:	46	×	现金等价物的期末余额	71	
现金流入小计	22		1. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	47	×	减: 现金等价物的期初余额	72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	23		以固定资产偿还债务	48		现金及现金等价物净增加额	73	
权益性投资所支付的现金	24		以投资偿还债务	49			74	
债权性投资所支付的现金	25		以固定资产进行长期投资	50			75	

应上交应弥补款项表

编制单位:

2000 年度

会年企附 01 表
单位: 元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、增值税:	1	x	五、城建税:	40	x	年初未交数	79	
(一) 一般纳税入填报部分:	2	x	年初未交数	41		本年已交数	80	
1. 应交增值税:	3	x	本年应交数	42		年末未交数	81	
(1) 年初未抵扣数 (用“-”号表示)	4		本年已交数	43		十四、储备粮价差价款:	82	x
(2) 销项税额	5		年末未交数	44		年初未交数	83	
出口退税	6		六、教育费附加:	45	x	本年应交数	84	
进项税额转出	7		年初未交数	46		本年已交数	85	
转出多交增值税	8		本年应交数	47		年末未交数	86	
(3) 进项税额	9		本年已交数	48		十五、预算弥补亏损及补贴:	87	x
已交税金	10		年末未交数	49		年初未补数	88	
减免税款	11		七、企业所得税:	50	x	本年应补数	89	
出口抵减内销产品应纳税额	12		年初未交数	51	*	本年已补数	90	
转出未交增值税	13		本年应交数	52		年末未补数	91	
(4) 年末未抵扣数 (用“-”号表示)	14		本年已交数	53		十六、国有资产收益:	92	x
2. 未交增值税:	15	x	年末未交数	54		年初未交数	93	
年初未交数 (多交数以“-”号填列)	16		八、关税:	55	x	本年应补数	94	
本年转入数 (多交数以“-”号填列)	17		本年已交出口关税	56		本年已交数	95	
本年已交数	18		本年已交出口关税	57		年末未交数	96	
年末未交数 (多交数以“-”号填列)	19		九、农牧业税:	58	x	十七、基本养老保险:	97	x
(二) 小规模纳税入填报部分:	20	x	年初未交数	59		年初未交数	98	
年初未交数	21		本年应补数	60		本年应补数	99	
本年应补数	22		本年已交数	61		本年已交数	100	
本年已交数	23		年末未交数	62		年末未交数	101	
年末未交数	24		十、其他各税:	63	x	十八、失业保险:	102	x
二、消费税:	25	x	年初未交数	64		年初未交数	103	
年初未交数	26		本年应补数	65		本年应补数	104	
本年应补数	27		本年已交数	66		本年已交数	105	
本年已交数	28		年末未交数	67		年末未交数	106	
年末未交数	29		十一、财政拨款:	68	x	十九、医疗保险:	107	x
三、营业税:	30	x	年初结余	69		年初未交数	108	
年初未交数	31		本年转入	70		本年应补数	109	
本年应补数	32		本年支出	71		本年已交数	110	
本年已交数	33		本年结余	72		年末未交数	111	
年末未交数	34		十二、应交财政利润:	73	x	补充资料:	112	x
四、资源税:	35	x	年初未交数	74		一、本年应交税金总额	113	
年初未交数	36		本年应补数	75		二、本年实际上交税金总额	114	
本年应补数	37		本年已交数	76		三、本年收到的所得税返还数	115	
本年已交数	38		年末未交数	77		四、本年收到的增值税返还数	116	
年末未交数	39		十三、欠交财政特种基金:	78	x		117	

基本情况表

编制单位:

2000年12月31日

会年企附02表
单位:元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年末固定资产原值	1		3. 外币折算差额	39		(三) 企业当年实际支付的教育经费	77	
(一) 按使用情况分类:	2		(三) 本年减少数	40		十一、企业开办医疗卫生机构	78	x
1. 未用固定资产原价	3	x	其中: 转增国家资本	41		(一) 现有医疗卫生机构数 (所)	79	
2. 在用固定资产原价	4		(四) 年末未还款	42		(二) 年末职工人数 (人)	80	
3. 不需用的固定资产原价	5		其中: 按改贷未还款	43		(三) 当年实际支付的医疗卫生机构经费	81	
(二) 按使用性质分类:	6	x	五、企业公有住房制度改革情况:	44		十二、企业本年支出的社会性其他费用	82	
1. 土地资产 (清产核资估价入账)	7		(一) 当年发放的住房补贴 (补助)	45	x	十三、职工人数 (人)	83	x
2. 房屋建筑物	8		(二) 当年出售公有住房原值	46		(一) 年末从业人员人数	84	
其中: 职工住宅	9		(三) 当年出售公有住房收入	47		(二) 年末职工人数	85	
3. 机器设备	10		(四) 当年出售公有住房净亏损	48		其中: 年末在岗职工人数	86	
4. 其他	11		(五) 结转的住房周转净收益	49		(三) 全年平均职工人数	87	
二、固定资产计提折旧情况:	12	x	其中: 冲减公益金	50		(四) 年末财会人员数	88	
(一) 计提折旧的固定资产全年平均值	13		冲减盈余公积	51		(五) 年末离休职工人数	89	
其中: 机器设备	14		冲减资本公积	52		(六) 年末退休职工人数	90	
(二) 本年提取的累计折旧	15		(六) 因住房周转金形成的年末未弥补亏损	53		(七) 参加基本养老保险职工人数	91	
其中: 机器设备	16		六、管理费用	54		(八) 参加失业保险职工人数	92	
厂房	17		其中: (一) 业务招待费	55		十四、工资及福利	93	x
三、年末不良资产	18		(二) 劳动保险费	56		(一) 全年应发工资总额	94	
(一) 待处理资产净损失	19		其中: 离退休人员工资和退休金	57		(二) 全年实际发放工资总额	95	
1. 流动资产盘亏	20		(三) 印花税	58		其中: 各种奖金	96	
2. 流动资产损失	21		(四) 土地使用税	59		(三) 计税工资总额	97	
3. 流动资产盘盈	22		(五) 房产税	60		(四) 年末工资储备余额	98	
4. 固定资产盘亏	23		(六) 车船使用税	61		(五) 核定的工挂企业工资总额基数	99	
5. 固定资产盘盈	24		(七) 技术开发费	62		(六) 工挂企业提取的新增效益工资	100	
6. 固定资产盘盈	25		(八) 住房公积金	63		(七) 本年提取的职工福利费	101	
(二) 潜亏挂账	26		七、财务费用	64		(八) 本年支付的医药费	102	
其中: (1) 应提未提	27		其中: (一) 利息净支出	65		其中: 离退休人员医药费	103	
(2) 应摊未摊	28		其中: 利息收入	66		十五、企业下岗职工情况	104	x
(三) 其他不良资产	29		(二) 汇兑净损失	67		(一) 年初下岗职工人数	105	
1. 三年以上应收 (预付) 账款	30		八、财产保险费全年列支数	68		其中: 签订协议人数	106	
其中: 应收 (预付) 外汇账款	31		九、科技支出	69	x	(二) 年末下岗职工人数	107	
2. 长期积压商品物资	32		(一) 本年投入科技开发费用	70		其中: 签订协议人数	108	
3. 不良长期投资	33		其中: 本企业投入	71		(三) 发放基本生活费的累计下岗职工人次	109	
四、长期借款:	34	x	(二) 从事科技开发职工人数 (人)	72		(四) 再就业中心全年发放下岗职工生活费	110	
(一) 年初未还款	35		(三) 省级以上科技成果 (个)	73		(五) 代缴社会保险费	111	
(二) 本年增加数	36		十、企业自办基础教育	74	x	十六、注册资本	112	
1. 借入	37		(一) 现有各类学校数 (所)	75		十七、占用的土地面积 (平方米)	113	
2. 应付利息	38		(二) 年末教职工人数 (人)	76		其中: 购买使用权的土地面积 (平方米)	114	

股份有限公司主要指标表

编制单位:

2000 年度

会年企附 03 表
单位: 元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
股权变动情况:	1	x	(3) 利润送红股	25		五、公司净资产年末数	49	
一、公司股本年初数	2		(4) 其他	26		(一) 国家股权益	50	
(一) 非流通股	3		2. 国有法人股股本增加数	27		(二) 国有法人股权益	51	
1. 国家股	4		(1) 认购配股	28		(三) 社会法人股权益	52	
2. 国有法人股	5		(2) 资本公积转增	29		(四) A 股权益	53	
3. 社会法人股	6		(3) 利润送红股	30		(五) B 股权益	54	
4. 其他	7		(4) 其他	31		(六) H、N 股等权益	55	
(二) 可流通股	8		(二) 减少数	32		(七) 其他	56	
1. A 股	9		1. 国家股股本减少数	33		六、本年国有股配股实施情况:	57	x
2. B 股	10		(1) 转让股权	34		(一) 国有股应配数	58	
3. H、N 股等	11		(2) 其他	35		1. 国家股应配数	59	
二、公司净资产年初数	12		2. 国有法人股股本减少数	36		2. 国有法人股应配数	60	
(一) 国家股权益	13		(1) 转让股权	37		(二) 国有股实际认购配股数	61	
(二) 国有法人股权益	14		(2) 其他	38		1. 国家股认购配股数	62	
(三) 社会法人股权益	15		四、公司股本年末数	39		2. 国有法人股认购配股数	63	
(四) A 股权益	16		(一) 非流通股	40		国有股股利分配及收缴情况:	64	x
(五) B 股权益	17		1. 国家股	41		一、每股应分股利	65	
(六) H、N 股等权益	18		2. 国有法人股	42		二、国有股应分股利	66	
(七) 其他权益	19		3. 社会法人股	43		(一) 国家股应分股利	67	
三、国有股股本本年增减情况:	20	x	4. 其他	44		(二) 国有法人股应分股利	68	
(一) 增加数	21		(二) 可流通股	45		三、上年国有股股利实际收缴数	69	
1. 国家股股本增加数	22		1. A 股	46		其中: 上年国家股股利实际收缴数	70	
(1) 认购配股	23		2. B 股	47			71	
(2) 资本公积转增	24		3. H、N 股等	48			72	

注: 本表仅由国有控股的股份有限公司填列。