

上海钢管股份有限公司

1999年年度报告

年度报告正文（境内）

重 要 提 示

本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。大华会计师事务所有限公司为本公司出具了有保留意见有解释性说明的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

上海钢管股份有限公司董事会

一、公司简况

1、公司法定中文名称：上海钢管股份有限公司

公司英文名称：SHANGHAI STEEL TUBE CO.,LTD.

英文缩写：SSTC

2、法定代表人：夏斌

3、公司董事会秘书：胡德康

联系地址：上海市逸仙路3950号 邮编：200940

电话：56441257 56440888 传真：(021)56441491

4、公司注册及办公地址：

上海市逸仙路3950号 邮编：200940

5、公司信息披露报刊：上海证券报、香港商报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年报备置地点：公司证券办公室、上海证券交易所

6、股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：上海钢管(A) 600845

钢管B股(B) 900926

二、会计数据和业务数据摘要

(一)、公司本年度会计数据和业务数据（单位：人民币元）

1、利润总额：	-184902190.83
2、净利润	-182831138.41
3、扣除非经营性损益后的净利润	-182831138.41
4、主营业务利润	6424910.11
5、其他业务利润	4190962.38
6、营业利润	-185835447.95
7、投资收益	646450.27
8、营业外收支净额	216806.85
9、补贴收入	70000.00
10、经营活动产生的现金流量净额	17934686.33
11、现金及现金等价物净增加额	3112066.13

单位：人民币千元

按中国会计准则编制之合并净亏损 (182831)

为符合国际会计准则之调整：

- | | |
|------------|---------|
| 1、坏帐及呆帐准备 | 43709 |
| 2、闲置固定资产折旧 | (12084) |
| 3、合并基准差异 | 6658 |
| 4、其他 | 1962 |

按国际会计准则编制之合并净亏损 (142586)

(二)、主要会计数据和财务指标 (单位：人民币元)

指标项目	1999年度	1998年	1997年
1. 主营业务收入	213959230.51	295344973.70	455288478.32
2. 净利润	-182831138.41	-76069336.25	4589883.98
3. 总资产	746600281.52	947722841.25	972389347.91
4. 股东权益	329252158.59	512912249.68	588971082.93
5. 每股收益(摊薄)	-0.70	-0.29	0.017
6. 每股净资产(摊薄)	1.26	1.96	2.25
7. 净资产收益率(摊薄)	-55.53%	-14.83%	0.78%
8. 调整后的每股净资产	1.20	1.84	2.17
9. 每股经营活动产生的	0.07	0.05	

现金流量净额

主要会计数据及财务指标附注：

1. 每股收益 = 净利润 / 年度末普通股股份总数 ; 加权每股收益与摊薄数一致.
2. 每股净资产 = 年度末股东权益 / 年度末普通股股份总数
3. 净资产收益率(摊薄) = (净利润 / 年度末股东权益) × 100%
4. 净资产收益率(加权) = [净利润 / (年初股东权益 + 年末股东权益) / 2] × 100%
5. 调整后的每股净资产 = (年度末股东权益 - 三年以上的应收款项净额 - 待摊费用 - 待处理(流动、固定)资产净损失 - 开办费 - 长期待摊费用 - 住房周转负数余额) / 年度末普通股股份总数
6. 每股经营活动产生的现金流量净额 = 经营活动产生的现金流量净额 / 年度末普通股股份总数

(三)、1999年度股东权益变动情况(单位：人民币元)

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	未确认的投资损失	合 计
期 初 数	262244070.00	333055348.11	6581220.28	938327.07	-88968388.71		512912249.68
本期增加	— —	3495.60	284513.98	142256.99		-832448.28	-544438.7
本期减少	— —	— —	— —	— —	183115652.39		183115652.39
期 末 数	262244070.00	333058843.71	6865734.26	1080584.06	-272084041.10	-832448.28	329252158.59

变动原因

资本公积增加3495.60元,系子公司税收奖励.

盈余公积增加28.45万元,系子公司本年盈利提取的.

未分配利润减少18394.81万元,主要是本年度亏损所致.

未确认的投资损失832448.28元,系计提海南宏鑫上海经营部净资产负值的损失.

三、 股东情况介绍

1、截止1999年12月31日，本公司股东总数为13079户，其中A股股东10892户；B股股东2152户；法人股东34户，国家股东1户。

2、前10名股东情况

股 东 名 称	年末持股数	占股本%
1. 国家持股	150044070	57.22
2. CBNY S/A PNC/SKANDIA SELECT FOND/CHINA EQUITY AC	4462650	1.70
3. 华生	2932000	1.11
4. 万国发行	2794550	1.06
5. 戴玉寒	2172000	0.82
6. WARDLEY JAMES CAPEL FAR EAST LTD	1892260	0.72
7. 晏福有	1613000	0.61
8. 杭建英	1579000	0.60
9. 电气实业	1400000	0.53
10. 廖红静	1175100	0.44

注：国家股持股单位为上海冶金控股（集团）公司。

第2、3、5、6、7、8、10名为B股。

根据经贸委（1998）604号文和国务院国函（1998）96号批文，以宝山钢铁（集团）公司为主体，吸收上海冶金控股（集团）公司，本公司国家股原持股单位上海冶金控股（集团）公司应将持有的国家股划归宝钢集团公司持有，有关股权转让事项一旦实施，公司将及时公告。

四、股东大会简介

本公司1998年度股东大会于1999年6月29日在本公司召开，出席会议的股东及股东受托人共52人，代表股份158895950股，占公司总股本的60.59%（其中B股股东20人，代表股权385170股）。会议审议表决通过了四项议程：《一九九八年度董事会工作报告》；《一九九八年度监事会工作报告》；《一九九八年度公司财务决算报告和分配情况说明》；《关于公司董事人选变动议案》。股东大会决议公告刊登于1999年6月30日《上海证券报》、《香港商报》。

五、董事会报告

1、公司经营情况

本公司主要从事生产、加工和销售以“双固牌”为商标的无缝钢管、高频焊接钢管和镀锌钢管，其中小口径电站高压锅炉管及中低压锅炉管是国内主要生产供应商之一。公司年生产能力20万吨，有43个大类，4000多个品种规格。各类产品广泛应用于电站锅炉、石油、化工、地质钻探、汽车及国防装备等多个领域，部分产品已进入国际市场。

1999年，由于受国内钢材市场生产能力过剩影响，行业竞争异常激烈，合同量减少，价格持续下滑，使公司生产经营处于十分严峻的局面，面对困难，全体员工同心同德、奋斗拼搏，为维护企业正常生产、工作秩序作出了艰辛的劳动，全年共完成商品材50296吨，其中无缝钢管33025吨，焊接钢管16077吨，实现销售收入21396万元。

分行业资料：

收入占主营业务收入10%（含10%）以上的行业的营业收入、营业成本和营业毛利的情况如下：

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
钢管销售	166,350,844.52	284,144,202.70	165,419,981.79	258,256,924.42	930,862.73	25,887,278.28
其他销售	77,069,275.64	49,260,793.13	70,783,328.51	47,293,756.95	6,285,947.13	1,967,036.18

公司业内行业

间相互抵减	29,460,889.65	38,060,022.13	29,460,889.65	38,060,022.13	-	-	
合计	213,959,230.51	295,344,973.70	206,742,420.65	267,490,659.24	7,216,809.86		27,854,314.46

控股子公司

1. 公司所控制的境内外所有子公司情况，公司合并报表的合并范围：

被投资单位全称	经营范围	注册资本	实际投资额	母公司持股比例	是否合并	不合并的原因
宝山钢管镀锌厂	焊管制造	3,775,150.87	2,265,090.52	60%	是	-
上海星火钢管机械厂	冶金、机电设备工夹模具等制造	13,539,124.00	13,539,124.00	100%	是	-
海南宏鑫实业贸易公司	金属、汽车配件及其他	4,500,000.00	4,500,000.00	100%	是	-
上管企业开发总公司	金属制品、汽车货运	1,800,000.00	1,800,000.00	100%	是	-
上海钢管房地产开发经营有限公司	房地产开发、中介咨询、物业管理	6,000,000.00	6,000,000.00	100%	是	-
上海钢管浦东国际贸易有限公司	国际贸易、保税区企业间贸易及代理仓储	8,500,000.00	7,650,000.00	90%	是	-
上海冶联上管经营有限公司	金属材料、冶金炉料、化工产品销售	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	是	-
上海钢管股份有限公司	金属制品、加工物业管理、劳动服务等	300,000.00	270,000.00	90%	否	*
上海宝山银桥电机修配服务部	电机设备修配、金属制品加工	50,000.00	50,000.00	100%	否	*
星火机械厂经营部	劳防用品、五金工具、钢管制品、电工器材	300,000.00	300,000.00	100%	否	*
	阀门建筑装潢材料、机电设备及配件					

*根据财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，以上未纳入合并范围的子公司的资产总额、销售收入和当期净利润中母公司所拥有的数额加总计算出来的比率均未超过10%，所以不纳入合并范围。

2、公司财务状况

报告期末公司总资产746600281.52元，较上年末减少201122559.73元，主要是当年形成的亏损所致；长期负债1056000元，较上年末减少31578072.65元，主要是长期借款归还期已进入一年内，转入流动负债所致；股东权益329252158.59元，较上年末减少183660091.09元，主要是当年形成的亏损所致；主营业务利润6424910.11元，较上年减少20844236.87元，主要是产品价格下降、销量减少所致；净利润-182831138.91元，较上年增加亏损106761802.16元，主要是产品毛利减少、坏帐准备计提额大幅增加所致。

对会计师事务所出具的保留意见等说明，公司根据现有《股份有限公司会计制度》，对应收帐款坏帐准备的计提方法和比例作了较大的改变，并从公司实际情况出发，不采用追溯调整；事务所列示的逾期借款，主要是原房产抵押借款，因原上海钢管厂房产证未变更，故影响了借款展期，公司将加紧办理。

3、公司投资情况

公司募集资金技改项目高压锅炉管工程，实际投入21418.80万元，已于99年试生产，共生产钢管18366吨，由于生产量尚未

达到设计要求，影响了效益的体现，但该项目的建成，为公司调整产品结构、开发新品、提高市场竞争力发挥了积极的作用。

募集资金在建项目使用情况：

名 称	计划投入	实际投入	本年投入额
汽车用管项目	1.94亿元	4036万元	495万元

报告期内无非募集资金投资项目。

4、新年度业务发展规划

公司2000年工作指导思想：转变观念，推进改革，调整产品结构，扩大市场占有；加快项目建设，增强技术创新；强化管理，提高素质。

主要经营目标：无缝钢管5.5万吨，焊接钢管1.5万吨,产品销售收入3.2亿元。

实现目标主要措施：

- 、加强市场调研，采取灵活策略，扩大市场占有。
- 、坚持科技创新、提高产品质量、发展精、细、高、特产品。
- 、加快工程建设，健全装备体系，提高市场竞争力。
- 、强化资产经营，实施有效运作，促进企业扭亏。

5、董事会日常工作情况

、1999年2月13日在本公司召开了公司二届七次董事会议，审议并通过了副董事长俞作人先生担任公司总经理职务的决议。公告刊登于1999年3月2日《上海证券报》、《香港商报》。

、1999年4月27日在本公司召开了公司二届八次董事会议，审议并通过了以下事项： 、董事会工作报告； 、一九九八年度财务决算报告和分配情况说明，由于公司一九九八年度因发生经营亏损，拟不实施分配，也不进行资本公积金转增股本； 、一九九八年度报告（摘要）； 、关于召开一九九八年度股东大会的有关事项。公告刊登于1999年4月29日《上海证券报》、《香港商报》。

1999年8月20日在本公司召开了公司二届九次董事会议，审议通过了公司1999年度中期报告。公告刊登于1999年8月24日《上海证券报》、《香港商报》。

6、公司管理层及员工情况

、公司董事、监事及高级管理人员

姓 名	职 务	性 别	年 龄	任 期	持股数
夏 斌	董事长	男	52	1997.5 ~ 2000.5	0
俞作人	副董事长 党委书记 总经理	男	44	1998.5 ~ 2000.5	0
钱宝银	董事 副总经理	男	49	1997.5 ~ 2000.5	1650
温文龙	董事 副总经理	男	59	1997.5 ~ 2000.5	2200
崔以聪	董事 党委副书记	男	47	1997.5 ~ 2000.5	2200
张 岩	副总经理	男	37	1997.5 ~ 2000.5	0
李志芳	副总经理	男	49	1997.5 ~ 2000.5	0
童世勋	董事 总会计师	男	42	1997.5 ~ 2000.5	1650
黄 东	董事	男	28	1998.5 ~ 2000.5	0
李 明	董事	男	38	1997.5 ~ 2000.5	0
李荣时	董事	男	60	1997.5 ~ 2000.5	0
周国仁	董事	男	57	1997.5 ~ 2000.5	0
黄海龙	监事会主席	男	52	1997.5 ~ 2000.5	2200

沈 训 监事	女	47	1997.5 ~ 2000.5	1650
曹国裕 监事	男	42	1997.5 ~ 2000.5	1650
赵 萍 监事	女	36	1997.5 ~ 2000.5	1650
徐 伟 监事	男	45	1997.5 ~ 2000.5	1650

说明:

本报告期内，董事、监事、高级管理人员持股数与上年末一致未变动。

本公司董事、监事、高级管理人员年报酬总额为25万元。其中年报酬数额在2.1~1.9万有6人,1.8~1.5万元有6人。董事夏斌、李明、李荣时、周国仁未在本公司领取报酬。

、公司员工情况

公司员工数至报告期末为2524人，退休职工1324人。管理人员283人，其中各类专业技术人员165人，经济及工程类管理人员118人。管理、技术人员中具有高级职称9人；中级职称98人。本科学历40人；大专学历125人；中专83人。

7、本次利润分配预案或公积金转增股本预案。公司1999年因发生经营亏损，拟不分配不实施资本公积金转增股本。

8、公司选定信息披露的报刊为《上海证券报》、《香港商报》，报告期内未发生变更。

六、监事会报告

本报告期，监事会依据《公司法》、《公司章程》的有关规定，对报告期内董事会及高级管理人员的工作及公司经营状况进行监督，并检查了公司财务状况。同时也列席了董事会会议。针对公司生产经营及各项管理工作提出意见和建议。

1、 监事会召开会议情况：

监事会召开会议三次。1999年2月14日，监事会二届六次会议通报董事会关于管理层人事变动情况。1999年5月27日，监事会二届七次会议，审议通过了98年度监事会工作报告。1999年8月19日，监事会二届八次会议，讨论审议了公司九九年上半年度生产经营状况及中期报告，并对公司产品结构调整、市场拓展、应收货款催讨两大突出问题提出了改进和加强意见。此外，讨论了监事人事变动并形成了决议。

2、 公司依法运作及财务状况

监事会认为：公司经营严格遵循《公司法》及《公司章程》的规定运作，未发现董事会及管理层有违法违纪损害公司及股东利益的行为。公司聘请的安永、大华会计师事务所出具的审计报告，真实、公正地反映了公司的财务状况及经营结果。对董事会关于会计师事务所保留意见的说明表明赞同。

七、重要事项

1、本报告期内公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。

2、本报告期内无公司控股股东变更情况。

3、本报告期内无收购及出售资产和吸收兼并事项。

4、本报告期内继续聘任大华会计师事务所、香港安永会计师事务所为公司审计单位。

5、本报告期内公司无更改名称或股票简称情况。

6、武汉锅炉股份有限公司截止1999年底，共欠我公司货款59943722.77元。由于该巨额资金被长期拖欠和占用，造成我公司资金周转发生困难，同时由于坏帐准备计提等因素，直接影响本公司2000年收益达1500余万元。

鉴于此项应收款数额较大，公司曾多次交涉，至目前为止，武汉锅炉股份有限公司尚无明确归还计划。本公司决定：除在本次年报境内外报刊予以公告披露外，还将向上级报告并抄报有关证管主管部门，同时将通过法律手段对此应收款予以追溯。

7、关联方关系及其交易的披露

(一) 存在控制关系的关联方情况

1. 存在控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
上海钢管新二分厂	江杨南路555号	焊管制造	子公司	国集联营	崔银红
上海星火钢管机械厂	一二八纪念路1010号	冶金设备、机电设备 金属材料制品、工夹挂具	子公司	国集联营	温文龙
海南宏鑫实业 贸易公司	海口市金贸区罗苑小区14号	金属、汽车配件及其他贸易	子公司	股份制	龚洪林
上管企业开发总公司	逸仙路2950号	金属制品、五金加工制造 汽车货运	子公司	股份制	蔡营培
上海钢管房地产开发 经营有限公司	崇明县城桥镇秀山路20号	房地产开发、中介咨询、 物业管理、房屋租赁等	子公司	有限责任公司	李志芳
上海钢管浦东国际 贸易有限公司	上海市外高桥保税区 D纬三路凯兴楼8楼	国际贸易、保税区企业间 贸易及代理、仓储等	子公司	有限责任公司	钱宝根
上海钢管股份 创业有限公司	逸仙路2950号	金属制品、加工、 物业管理、劳动服务等	子公司	有限责任公司	任远
上海冶联上管 经营有限公司	黄兴路1660号2149室	销售金属材料、冶金炉料 化工产品(除危险品)、仓储	子公司	股份制	林德明
宝山银桥电机 修配服务部	逸仙路2950号	电机设备修配、金属制品加工	子公司	国营	沈训
星火机械厂经营部	临平北路1号	劳防用品、五金工具、钢管制品 、电工器材、阀门建筑装潢材料、 机电设备及配件	子公司	国营	徐文权

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
上海钢管新二分厂	3,775,150.87	-	-	3,775,150.87
上海星火钢管机械厂	13,539,124.00	-	-	13,539,124.00
海南宏鑫实业贸易公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
上管企业开发总公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
上海钢管房地产开发经营有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
上海钢管浦东国际贸易有限公司	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00
上海钢管股份创业有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
上海冶联上管经营有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
上海宝山银桥电机修配服务部	50,000.00	-	-	50,000.00
星火机械厂经营部	300,000.00	-	-	300,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海钢管新二分厂	2,428,623.35	60%	-667,500.13	60%	-		1,761,123.22	60%
上海星火钢管机械厂	12,179,093.22	100%	-518,020.37	100%	-		11,661,072.85	100%
海南宏鑫实业贸易公司	4,458,307.26	100%	-1,064,482.32	100%	-		3,393,824.94	100%
上管企业开发总公司	4,272,278.81	100%	-1,670,612.09	100%	-		2,601,666.72	100%
上海钢管房地产开发经营有限公司	6,336,896.94	100%	1,252,760.91	100%	1,002,208.71	100%	6,297,755.40	100%
上海钢管浦东国际贸易有限公司	8,052,329.04	90%	-8,052,329.04	90%	-		-	90%
上海钢管股份创业有限公司	271,227.07	100%	104,766.46	100%	-		375,993.53	100%
上海冶联上管经营有限公司	1,189,000.30	100%	173,304.45	100%	135,847.07	100%	1,226,457.68	100%
上海宝山银桥电机修配服务部	63,526.09	100%	6,491.17	100%	-		70,017.26	100%
星火机械厂经营部	300,257.59	100%	-6,083.11	100%	257.59	100%	293,916.89	100%

4. 存在控制关系的关联方交易(按交易类型划分)

(1) 采购货物

本企业1999年度及1998年度向关联方采购货物的有关明细资料如下：

企业名称	1999年金额(元)	1998年金额(元)
上海钢管股份创业有限公司	-	125,367.56

本企业向关联方采购货物的价格由双方参照市价协商决定。1998年度本企业向关联方采购货物的价格与市价相一致。

(2) 销售货物：

本企业1999年度及1998年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	1999年金额(元)	1998年金额(元)	关联项目
上海钢管股份创业有限公司	102,419.40	-	钢管及辅料销售

本企业销售给关联企业的产品价格按协议价执行，1999年度内本企业销售给关联企业的产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

(二) 不存在控制关系的关联方情况

1. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
上海宝山钢管镀锌厂	联营企业
上海三林热轧厂	联营企业

2. 不存在控制关系的关联方交易（按交易类型划分）

(1) 采购货物

本企业1999年度及1998年度向关联方采购货物的有关明细资料如下：

企业名称	1999年金额(元)	1998年金额(元)
上海宝山钢管镀锌厂	-	18,611.60
上海三林热轧厂	-	1,162,450.89

本企业向关联方采购货物的价格根据市价协商决定。1999年度和1998年度本企业向关联方采购货物的价格与市价相一致。

(2) 销售货物

本企业1999年度和1998年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	1999年金额(元)	1998年金额(元)
宝山镀锌厂	-	494,670.15
上海三林热轧厂	547,801.63	326,013.25

本企业销售给关联企业的产品价格按协议价执行。1999年度和1998年度内本公司销售给关联企业产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

(3) 关联方应收应付款项余额

1999年度和1998年度关联方应收应付款项余额

项 目	1999年12月31日		1998年12月31日	
	余额(元)	比例%	余额(元)	比例%
应收帐款：				
上海宝山钢管镀锌厂	13,020,201.42	4.54	13,847,308.96	3.95
上海三林热轧厂	-	-	371,235.62	0.1
应付帐款：				
上海宝山钢管镀锌厂	183,689.08	0.18	405,505.45	0.4
上海三林热轧厂	688,968.79	6.69	1,118,514.29	1.09

(4) 关联方其他应收款、其他应付款余额：

年末余额(元)	1999年12月31日		1999年12月31日	
	余额(元)	比例%	余额(元)	比例%

其他应收款：

上海宝山钢管镀锌厂 1,536,614.90 14.38 996,700.43 11.91

8、其他重要事项

、截止1999年12月31日公司已逾期未归还的短期借款为人民币3,190万元和一年内到期的长期借款中已逾期的长期借款为人民币400万元。

、子公司上管企业开发总公司其他应收款 - 闵清物资实业公司500,000.00元，经上海市宝山区人民法院1996年9月19日（1996）宝经初字第1217号民事判决书判决闵清物资实业公司应于判决生效之日起十日内付清全部款项，可直至审计日仍未付清，为此已计提坏帐准备500,000.00元

、浙江新昌五洲轴承有限公司的应收帐款8,948,016.60元，于2000年2月2日由第二中级人民法院（1999）沪二中经初字第527号民事判决书判定10天内支付8,542,312.35元，现对方正在上诉，为此已计提坏帐准备8,542,312.35元。

、兰州通用机器厂等七家公司的应收帐款，经宝山县人民法院（1998）宝经初字第271、1372、1373、1374号，（1999）宝经初字第725、729、923号民事判决书判定胜诉，七家单位均应于十日内归还欠款，但已过期限仍未执行，现正在申请执行，金额共计1,007,784.32元。

、根据国家经贸委国经贸企改（1998）604号文请示和国务院国函（1998）96号批文，以宝山钢铁（集团）公司为主体，吸收上海冶金控股（集团）公司和上海梅山（集团）有限公司参加联合组建上海宝钢集团公司，集团公司已于一九九八年十一月十八日挂牌成立。上海冶金控股（集团）公司原系本公司国家股持股单位，控股公司重组后，上海冶金控股（集团）公司建制撤销，原持有的国家股根据有关规定将划转上海宝钢集团公司持有，由于原宝钢和上钢分属中央和地方企业，股权划转手续需一定时间，有关股权转让事项仍在审批之中。

八、财务报告(见后面)

九、公司其它有关资料

- 1、公司首次注册登记日期、地点： 一九九四年一月二十五日 地址：上海市逸仙路2950号
- 2、企业法人营业执照注册号： 企股沪总字第019032号
- 3、税务登记号码：310041520110009
- 4、公司未流通股票的托管机构名称： 上海证券中央登记结算公司
- 5、公司聘任的会计师事务所名称、办公地址：
A：大华会计师事务所有限公司 地址：上海昆山路146号
B：安永会计师事务所 地址：香港中环和记大厦15楼

十. 备查文件

- 1、载有法定代表人、主管会计负责人、经办人员签名并盖章的会计报表
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、境外1999年度摘要公告及中英文年报正本。

上海钢管股份有限公司董事会

二〇〇〇年四月二十七日

审计报告及会计报表附注（境内）

华业字(2000)第733号

上海钢管股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了 贵公司1999年12月31日资产负债表和合并资产负债表、1999年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、1999年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由 贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合 贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

贵公司改变了应收款项的计提比例和方法，未按照财会字[2000]4号文的规定采用追溯调整法，而将累积影响数5,522万元全额计入本年度损失。若按追溯调整法计算，应分别减少1997年以前年度净利润459万元，减少1997年度净利润2,121万元，减少1998年度净利润2,942万元。

我们认为，除上述情况造成的影响外，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了 贵公司1999年12月31日的财务状况及1999年度经营成果和现金流量变动情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外，我们还注意到：

1. 贵公司已经连续二年亏损（未考虑应收款项坏帐准备的追溯调整）；
2. 1998年7月 贵公司向工商银行宝山支行借入的短期借款人民币3,190万元已逾期，截至审计报告日止仍未归还也未办理展期；1999年12月31日一年内到期的长期负债中已逾期的借款为人民币400万元。

根据以上情况，若公司的经营状况继续恶化，并且未能获得银行的继续支持，公司的持续经营能力将会出现问题。

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师
朱蕾蕾、杨晓梅

中国·上海·昆山路146号

2000年3月8日

上海钢管股份有限公司会计报表附注 1999年度

一、公司简介

1. 公司于1993年9月25日经上海市经委沪经(企1993)第409号文批准改制成立并上市的股份有限公司。于1993年12月发行A股，1994年3月11日发行B股，1994年6月23日经上海市人民政府外经贸股制字（1994）05号文批准为中华人民共和国外商投资企业。1995年5月根据上海市证券管理办公室以沪证办（95）073号文批准将资本公积转增股本，按10：1比例送股，业经上海会计师事务所上会师报字（95）第562号验资报告验资，于1995年10月换领企业法人营业执照，注册号企股沪总第019032号，注册资本为人民币262,244,070.00元。

公司经济性质：股份有限公司。所属行业：钢压延加工业。

经营范围：生产加工和销售无缝钢管，焊接钢管和镀锌钢管及钢管制品；钢管生产技术咨询；投资兴办企业。

2. 主要产品和提供的劳务：无缝钢管、焊接钢管、镀锌钢管。

3. 生产经营的概况：1999年度由于受客观形势的影响，市场竞争异常激烈，产品价格不断下滑，经营形势十分严峻。面对困难，公司上下坚定信心，同心同德，奋力拼搏。通过强化营销，调整产品结构等措施，实现有效销售，维护了企业的稳定，保证了生产的正常秩序，为企业的减亏作出了应有的努力。

1999年完成商品销售50,296.77吨，其中无缝钢管33,025.48吨，焊接钢管16,077.44吨，实现销售收入为人民币21,395.92

万元,利润总额为人民币-18,490.22万元。

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

1. 会计制度：本公司及子公司执行《股份有限公司会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度：自公历1月1日至12月31日。

3. 记帐本位币：人民币。

4. 记帐基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

5. 外币业务核算方法：

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币入帐。月末将货币性项目中的外币余额按月末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关的予以资本化，属于筹建期间的计入开办费，属于生产经营期的计入当期费用。

6. 现金等价物的确定标准：

凡同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小四个条件的投资，确认为现金等价物。

本公司无现金等价物。

7. 坏帐的核算方法：

坏帐的确认标准：

（1）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收帐款；

（2）因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收帐款。

以上确实不能收回的应收帐款报经董事会批准后，作为坏帐。

坏帐损失核算采用备抵法。本公司原按资产负债表期末应收帐款余额5%计提坏帐准备。现根据公司董事会决议，自1999年1月1日起，坏帐准备计提的范围为应收帐款和其他应收款，计提的方法和比例改变为除主要客户根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按逐户分析计提坏帐准备外，其他客户按帐龄分析法计提坏帐准备，并计入当年度损益。应收帐款坏帐准备计提的比例列示如下：

帐 龄	计 提 比 例
1年以下	1%
1~2年	20%
2~3年	40%
3年以上	95%

其他应收款的计提比例为其他应收款期末余额的0.5%。

8. 存货核算方法

存货分类为：库存材料、在产品、产成品、开发产品和低值易耗品。

各种存货按取得时的实际成本记帐；库存材料日常核算采用计划成本法，按上月末成本差异率，将计划成本调整为实际成本。产成品发出采用加权平均法计算。低值易耗品领用按一次摊销法摊销。

年末对由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按分类存货项目的成本低于可变现净值的差额提取存货跌价准备计入当期损益。

9. 短期投资核算方法：根据《企业会计准则-投资》规定，短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但未领取的现金股利（或已到期尚未领取的债券利息）入帐；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资帐面价值的差额确认为当期的投资收益。短期投资在年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按投资总体计算并确定所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。

10. 长期投资核算方法：

(1)长期债券投资的计价及收益确认方法：按取得时实际支付的全部价款（包含支付的税金、手续费等各项附加费用）扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记帐，并按权责发生制原则按期计提利息，并计入投资收益。

(2)长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(3)长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时支付的全部价款入帐。

本公司对被投资单位无控制、无共同控制或者无重大影响的长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

(4)长期股权投资采用权益法核算时，其取得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，并按投资期限平均摊销计入损益。

(5)长期投资减值准备的提取方法：采用逐项计提的方法。根据本公司董事会决议，自1998年1月1日起，本公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因，导致其可收回价值低于长期股权投资的帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。计提的长期投资减值准备首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分，确认为当期投资损失。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，应在原已确认的投资损失的范围内转回。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在2,000元以上，并且使用期超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2)固定资产分类为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他。

(3)固定资产计价：按实际成本计价。

(4)固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的4%）制定其折旧率。固定资产各类折旧率如下：

资产类别	估计的经济		
	使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋建筑物	20 - 35年	2.74 ~ 4.8%	4%
通用(机器)设备	7-15年	13.71 ~ 6.4%	4%
专用(电子)设备	9年	10.67%	4%
运输设备	6年	16%	4%
其他设备	4-5年	19.20 ~ 24%	4%

12. 在建工程核算方法：

在建工程按实际发生的支出入帐，并在完工交付使用后，按工程的实际成本确认为固定资产；在建工程借款在交付使用前发生的利息计入工程成本，交付使用后，计入当期财务费用。

13. 无形资产计价和摊销方法：

按购入的实际支出计价，房屋使用权按十年平均摊销。

14. 开办费和长期待摊费用摊销方法：

a. 水电贴费从1994年起按十年平均摊销；

b. 子公司的开办费从1995年5月起按五年平均摊销；

15. 收入确认原则:

销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得价款的证据时，确认劳务收入。

他人使用本公司资产：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（与交易相关的经济利益能够流入公司，（收入的金额能够可靠的计量。

16. 所得税的会计处理方法：

采用应付税款法。

17. 合并会计报表编制方法：

合并范围及所采用的会计方法：根据财政部财会字(1995)11号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》和财会二字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司1999年度的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

本公司无合营企业。

对子公司执行的会计制度与本公司不同形成的差异，在合并会计报表时已按《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的规定进行了调整及重新表述。

18. 会计政策、会计估计的变更：

（1）根据财政部财会字[1999]35号文《关于印发<股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定>的通知》和财政部财会字[1999]49号文《关于<股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定问题解答>的通知》的有关规定，公司本年度改变了应收帐款坏帐准备计提比例和方法，其影响数均计入了当期损益，未采用追溯调整法。

（2）会计估计未发生变更。

三、税项

本公司适用的税种与税率。

税种	税率	计税基数
所得税	15%	应纳税所得额
增值税	17%	增值税应纳税额
营业税	5%	营业额
城建税	7%	应纳营业税额和增值税额

1、子公司上海钢管房地产开发经营有限公司取得上海市人民政府办公厅（1996）6号文，在1996 - 1999年享受实交所得税额75%和营业税额50%的先征后退奖励。

2、子公司上海冶联上管经营有限公司取得上海市税务局杨浦区分局A20166号减免企业所得税通知书，免征企业1997年9月至1999年8月所得税，1999年9月至2001年8月由上海市徐汇区财政局全额返还其缴纳的所得税。

四、控股子公司

1. 公司所控制的境内外所有子公司情况，公司合并报表的合并范围：

被投资单位全称	经营范围	注册资本	实际投资额	母公司 持股比例	是否合并	不合并 的原因
宝山钢管镀锌厂	焊管制造	3,775,150.87	2,265,090.52	60%	是	-
上海星火钢管机械厂	冶金、机电设备工夹模具等制造	13,539,124.00	13,539,124.00	100%	是	-
海南宏鑫实业贸易公司	金属、汽车配件及其他	4,500,000.00	4,500,000.00	100%	是	-

上管企业开发

总公司	金属制品、汽车货运	1,800,000.00	1,800,000.00	100%	是	-
上海钢管房地产	房地产开发、					
开发经营有限公司	中介咨询、物业管理	6,000,000.00	6,000,000.00	100%	是	-
上海钢管浦东国际						
贸易有限公司	国际贸易、保税区企业间贸易及代理仓储	8,500,000.00	7,650,000.00	90%	是	-
上海冶联上管						
经营有限公司	金属材料、冶金炉料、化工产品销售	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	是	-
上海钢管股份						
创业有限公司	金属制品、加工物业管理、劳动服务等	300,000.00	270,000.00	90%	否	*
上海宝山银桥						
电机修配服务部	电机设备修配、金属制品加工	50,000.00	50,000.00	100%	否	*
星火机械厂						
经营部	劳防用品、五金工具、钢管制品、电工器材	300,000.00	300,000.00	100%	否	*
	阀门建筑装潢材料、机电设备及配件					

*根据财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定,以上未纳入合并范围的子公司按照资产标准、销售收入标准、利润标准计算得出的比率之和小于10%,故不纳入合并范围。

五、会计报表主要项目注释:

(一)合并会计报表主要项目注释:

1.货币资金1999年12月31日余额为人民币100,655,472.99元,其中:

项目	期 初 数			期 末 数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金			36,190.93			417,793.95
银行存款			97,507,215.93			99,662,147.73
其中:美元	11,004,088.04	8.2787	91,099,543.65	10,518,887.94	8.2793	87,089,028.92
其他货币资金			-	69,514.49	8.2793	575,531.31
合计			97,543,406.86			100,655,472.99

2.短期投资1999年12月31日余额为人民币732,453.69元,其中:

项目	期初数			期末数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	总市价	跌价准备
股票投资	1,251,009.75	660,533.13	732,453.69	543,122.08	189,331.61
其中:A股	-	-	-		
B股	1,251,009.75	660,533.13	732,453.69	543,122.08	189,331.61

短期投资跌价准备1999年12月31日余额为人民币189,331.61元,计提时所依据的期末市价来源为1999年12月31日证券交易所收盘价。

3.应收票据1999年12月31日余额为人民币5,567,900.14元,其中无已贴现、抵押的票据。

4.应收帐款1999年12月31日余额为人民币286,606,999.01元,按帐龄分析:

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以下	166,057,542.75	47.41	8,761,768.88	83,325,222.15	29.07	3,402,617.91

1~2年	91,712,828.61	26.19	4,187,251.18	80,755,607.50	28.18	27,951,252.03
2~3年	65,562,883.87	18.72	2,603,023.76	54,105,877.92	18.88	30,804,341.87
3年以上	26,914,036.60	7.68	1,057,979.45	68,420,291.44	23.87	55,321,547.20
合计	350,247,291.83	100.00	16,610,023.27	286,606,999.01	100.00	117,479,759.01

本帐户期末余额中，无应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

应收帐款期末余额中，欠款金额最大的前五位债务人情况如下：

债务人名称	欠款原因	期末欠款余额	欠款时间
武汉锅炉厂	销货款	58,986,123.00	1至3年
东方锅炉厂	销货款	29,248,997.00	1至2年
哈尔滨锅炉有限公司	销货款	17,143,921.00	1年以内
上海宝山钢管镀锌厂	销货款	13,020,201.42	1至3年
华北石油管理局第二机械厂	销货款	12,280,683.00	1年以内

5. 预付帐款1999年12月31日余额为人民币6,729,531.76元，按帐龄分析如下：

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以下	13,161,656.99	73.56	2,250,353.28	33.44
1~2年	150,830.00	0.84	653,872.20	9.72
2~3年	3,788,500.00	21.17	126,255.60	1.88
3年以上	792,754.36	4.43	3,699,050.68	54.96
合计	17,893,741.35	100.00	6,729,531.76	100.00

本帐户期末余额中无预付持本公司5%以上（含5%）股份的股东单位的款项。

预付帐款期末余额中欠款金额最大的前五位债务人情况如下：

债务人名称	期末欠款余额	欠款原因	欠款时间
上海成富物资有限公司	1,642,417.69	预付货款	3年以上
上海第十钢铁厂	1,103,551.72	预付货款	3年以上
逸平实业有限公司	910,015.99	预付货款	1至2年
上海第一钢铁（集团）公司	147,711.48	预付货款	1年以内
上海宝山银桥电机修配服务部	133,312.50	预付货款	1年以内

预付帐款期末比期初减少62.39%，原因系本公司今年加强了预付帐款的管理，严格执行相应的审批制度。

6. 其他应收款1999年12月31日余额为人民币10,685,328.73元，按帐龄分析：

帐龄	期 初 数			期 末 数		
	金额	比例（%）	坏帐准备	金额	比例（%）	坏帐准备
1年以下	2,240,654.81	26.78	-	4,353,849.59	40.75	1,262,512.10
1~2年	2,057,097.16	24.58	-	658,535.46	6.16	347,241.97
2~3年	2,500,976.14	29.89	-	1,920,054.98	17.97	284.90
3年以上	1,569,211.14	18.75	-	3,752,888.70	35.12	2,974,984.07
合计	8,367,939.25	100.00	-	10,685,328.73	100.00	4,585,023.04

本帐户期末余额中，无应收持本公司5%以上（含5%）股份的主要股东欠款。

其他应收款期末余额中，欠款金额最大的前五位债务人情况：

债务人名称	期末欠款余额	欠款原因	欠款时间
-------	--------	------	------

宝山钢管镀锌厂	1,536,614.90	往来款	1至2年
吴江市物产总公司	827,845.00	往来款	1年以内
国清物资公司	500,000.00	往来款	1年以内
备用金	388,907.12	备用金	1年以内
保证金	258,370.00	保证金	1年以内

7. 待摊费用1999年12月31日余额为人民币1,004,011.78元，系未摊完的期初进项税。未摊完的原因为根据税务局规定在1998年停摊了半年。

8. 存货1999年12月31日余额为人民币174,863,037.62元，其中：

类别	期 初 数		期 末 数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	107,921,181.29	6,809,563.37	110,716,531.86	9,791,093.82
在产品	31,817,918.25	216,742.22	25,131,451.46	897,994.40
产成品	13,650,162.76	2,385,688.58	30,480,924.05	11,009,294.70
开发产品	19,150,326.96	-	8,525,691.73	-
低值易耗品	4,686.52	-	8,438.52	-
合计	172,544,275.78	9,411,994.17	174,863,037.62	21,698,382.92

存货的可变现净值是以预计售价减去预计完工成本及销售所必需的预算费用后的价值。

9. 长期投资1999年12月31日余额为人民币14,468,144.38元，其中：

(1) 项目明细如下：

项目	期初数	减值准备	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
长期股权投资	14,214,850.96	8,376,937.00	199,551.01	257.59	14,414,144.38	8,008,049.54
长期债权投资	138,164.00	-	-	84,164.00	54,000.00	-
合计	14,353,014.96	8,376,937.00	199,551.01	84,421.59	14,468,144.38	8,008,049.54

(2) 长期股权投资1999年12月31日余额为人民币14,414,144.38元，其中：

股票投资1999年12月31日余额为人民币2,544,894.70元，明细为：

被投资公司名称	股份性质	股数	占被投资公 司股权的比例	投资金额	期末市 价总额	减值准备 期末余额
国脉通信	法人股	227,542	<5%	664,220.00	未上市	-
沪昌特钢	法人股	100,000	<5%	280,674.70	未上市	-
成都海发	法人股	200,000	<5%	500,000.00	未上市	-
抚顺新钢	法人股	500,000	<5%	500,000.00	未上市	-
申银万国	法人股	303,642	<5%	600,000.00	未上市	-
合计				2,544,894.70	-	-

其他股权投资1999年12月31日余额为人民币11,869,249.68元，其明细内容如下：

被投资单位名称	投资期限	投资比例	期初投资成本	追加投资额
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)

损益调整额			投资准备		减值准备
本期增加额	本期现金红利额	累计增加额	本期增加额	累计增加额	期末余额

(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(4)+(5) +(8)+(10)	(12)
上海三林热轧厂		无期限	50.00%	1,877,500.00		-
74,263.95	-	527,501.51	-	364,770.95	2,769,772.46	-
上海钢管股份创业有限公司		1995.11-2000.11	90.00%	270,000.00		-
104,766.46	-	105,993.53	-	-	375,993.53	-
上海宝山银桥电机修配服务部		无期限	100.00%	50,000.00		-
6,491.17	-	20,017.26	-	-	70,017.26	-
星火机械厂经营部		无期限	100.00%	300,000.00		-
-6,083.11	257.59	-6,083.11	-	-	293,916.89	-
上海钢联贸易公司		无期限	<5%	110,000.00		-
-	-	-	-	-	110,000.00	-
上海电子材料公司		无期限	<5%	50,000.00		-
-	-	-	-	-	50,000.00	-
上海中联千斤顶公司		无期限	<5%	37,500.00		-
-	-	-	-	-	37,500.00	-
上海电站锅炉成套公司		无期限	<5%	50,000.00		-
-	-	-	-	-	50,000.00	-
上海管理大厦筹建办公室		无期限	<5%	15,000.00		-
-	-	-	-	-	15,000.00	-
宝山钢管镀锌厂		无期限	<5%	8,308,076.63		-
-468,887.46	-	-400,027.09	-	-	7,908,049.54	7,908,049.54
长头岛龙口珠实业公司		无期限	<5%	100,000.00		-11,000.00
-	-	-	-	-	89,000.00	-
崇明新钢转椅厂		无期限	<5%	100,000.00		-
-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
合计		-	-	11,268,076.63		-11,000.00
-289,448.99	257.59	247,402.10	-	364,770.95	11,869,249.68	8,008,049.54

长期股权投资合计 + 14,414,144.38

(3)长期债权投资1999年12月31日余额为人民币54,000.00元，系电力债券,到期日为2002年1月1日。

(4)长期投资减值准备1999年12月31日余额为人民币8,008,049.54元，其中主要是对按成本法核算的子公司宝山钢管镀锌厂的投资计提长期投资减值准备7,908,049.54元及对子公司崇明新钢转椅厂的投资计提长期投资减值准备100,000.00元。

10. 固定资产及累计折旧1999年12月31日余额分别为人民币393,115,652.23元和155,290,983.47元，其中明细内容如下：

固定资产分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)固定资产原值				
房屋建筑物	86,527,246.36	742,091.02	-	87,269,337.38
通用（机械）设备	83,664,044.97	996,044.25	4,639,510.10	80,020,579.12
专用（电子）设备	208,310,958.12	3,246,168.36	272,068.31	211,285,058.17
运输设备	10,095,854.28	150,000.00	1,245,850.00	9,000,004.28
其他设备	1,711,334.79	3,835,338.49	6,000.00	5,540,673.28
合计	390,309,438.52	8,969,642.12	6,163,428.41	393,115,652.23
(2)累计折旧				
房屋建筑物	35,038,514.75	3,484,984.15	-	38,523,498.90
通用（机械）设备	63,077,172.70	1,813,942.27	556,882.99	64,334,231.98
专用（电子）设备	30,716,142.25	12,797,936.09	76,551.32	43,437,527.02
运输设备	5,562,012.07	1,359,143.08	753,886.33	6,167,268.82
其他设备	764,512.25	2,064,050.10	105.60	2,828,456.75
合计	135,158,354.02	21,520,055.69	1,387,426.24	155,290,983.47
(3)净值	255,151,084.50			237,824,668.76

11. 工程物资1999年12月31日余额为人民币41,316.97元，其中：

类别	期初数	期末数
工程辅料	-	17,000.28
工程备件	-	24,316.69

12. 在建工程1999年12月31日余额为人民币47,659,413.18元，其中主要工程项目：

工程名称	期初数		本期增加		本期转入固定资产	
	金额	其中:利息 资本化数	金额	其中:利息 资本化数	金额	其中:利息 资本化数
桑塔纳轿车用管工程	35,416,373.22	622,068.89	4,952,676.38	122,610.00	-	-
6号车搬迁工程	1,502,519.97	-	-	-	-	-
高压锅炉管二期工程	1,577,500.00	-	-	-	1,577,500.00	
高架拆迁工程	1,662,510.09	-	-	-	-	-
其他减少		期末数				
金额	其中:利息					

	资本化数	金额	其中:利息	预算数	资金来源	项目进度
			资本化数			
-	-	40,369,049.60	744,678.89	19400万元	募股及自筹	19%
-	-	1,502,519.97	-	150万元	自筹资金	95%
-	-	-	-	-	-	-
-	-	1,662,510.09	-	180万元	自筹资金	92%

13. 无形资产1999年12月31日余额为人民币11,024,057.11元,系房屋使用权,期初数为8,642,500.80元,本期增加3,900,323.20元,本期摊销1,518,766.89元。

14. 开办费1999年12月31日余额为人民币22,491.72元,系子公司开办费,本年摊销数为19,848.60元。

15. 长期待摊费用1999年12月31日余额为人民币622,999.80元,其中:

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
固定资产大修理支出	21,000.00	-	6,000.00	15,000.00
水电贴费	759,999.84	-	152,000.04	607,999.80
合计	780,999.84	-	158,000.04	622,999.80

16. 短期借款1999年12月31日余额为人民币192,000,000.00元,其中:

借款类别	币种	期初数本位币	期末数本位币
抵押	人民币	100,000,000.00	45,700,000.00
担保	人民币	82,000,000.00	144,300,000.00
信用	人民币	2,000,000.00	2,000,000.00
合计		184,000,000.00	192,000,000.00

17. 应付帐款1999年12月31日余额为人民币103,117,513.95元,其中无应付给持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位的欠款。

18. 预收帐款1999年12月31日余额为人民币10,934,063.90元,其中无预收持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位的欠款。

19. 应付股利1999年12月31日余额为人民币102,850.36元,系子公司上海浦东国际贸易有限公司应付给少数股东的股利。

20. 应交税金1999年12月31日余额为人民币-3,107,589.70元,其中:

税种	期末欠(溢)交额
增值税	-3,652,077.18
营业税	46,258.89
城建税	88,918.36
所得税	-22,136.31
房产税	396,855.71
个人所得税	5,744.83
车船使用税	28,846.00
合计	-3,107,589.70

21. 其他应付款1999年12月31日余额为人民币10,296,664.25元,其中无应付持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位的欠款。

22. 预提费用1999年12月31日余额为人民币27,209,300.48元,其中:

费用类别	期初数	期末数	结存原因
利息支出	25,299,721.92	26,358,352.48	尚未结算
审计费 -		850,948.00	尚未结算
合计	25,299,721.92	27,209,300.48	

23. 一年内到期的长期借款1999年12月31日余额为人民币72,249,953.17元，其中66,000,000.00元系中国工商银行上海市分行的借款，年利率为6.43~10.53%，到期日为2000年9月18日，4,000,000.00元系桑车国产化办公室委托中国工商银行闸北办的逾期借款，其余2,249,953.17元系中国建设银行四支行的无约定期限的借款。

24. 长期借款1999年12月31日余额为人民币700,000.00元，系中国建设银行四支行的担保借款，到期日为2002年12月28日，年利率为2.97%。

25. 股本1999年12月31日余额为人民币262,244,070.00元，每股面值1元，其股本结构为：

股份类别或结构属性	期初数	比例 (%)	本年增减变动 募股/配股,送股,公积金转股, 增发,其他,小计						期末数	比例 (%)
一、尚未流通股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 发起人股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 国家持有股份	150,044,070.00	57.22	-	-	-	-	-	-	150,044,070.00	57.22
(2) 境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
发起人股份小计	150,044,070.00	57.22	-	-	-	-	-	-	150,044,070.00	57.22
2. 募集法人股份	11,000,000.00	4.19	-	-	-	-	-	-	11,000,000.00	4.19
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	161,044,070.00	61.41	-	-	-	-	-	-	161,044,070.00	61.41
二、已上市流通股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 人民币普通股	13,200,000.00	5.03	-	-	-	-	-	-	13,200,000.00	5.03
2. 境内上市的外资股	88,000,000.00	33.56	-	-	-	-	-	-	88,000,000.00	33.56
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	101,200,000.00	38.59	-	-	-	-	-	-	101,200,000.00	38.59
三、股份总数	262,244,070.00	100.00	-	-	-	-	-	-	262,244,070.00	100.00

26. 资本公积1999年12月31日余额为人民币333,058,843.71元，其明细内容如下：

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	282,003,727.98	-	-	282,003,727.98
资产评估增值准备	38,205,398.67	-	-	38,205,398.67
股权投资准备	2,030,907.15	-	-	2,030,907.15
被投资单位接受捐赠准备	10,503.00	-	-	10,503.00
被投资单位股权投资准备	-	3,495.60	-	3,495.60
其他资本公积转入	10,804,811.31	-	-	10,804,811.31

合计	333,055,348.11	3,495.60	-	333,058,843.71
----	----------------	----------	---	----------------

资本公积本期增加数系子公司上海冶联上管经营有限公司本期收到税收奖励,增加了资本公积所致。

27. 盈余公积1999年12月31日余额为人民币6,865,734.26元,其明细内容如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,497,667.70	142,256.99	-	3,639,924.69
公益金	938,327.07	142,256.99	-	1,080,584.06
任意盈余公积	2,145,225.51	-	-	2,145,225.51
合计	6,581,220.28	284,513.98	-	6,865,734.26

28. 未分配利润1999年12月31日余额为人民币-272,084,041.10元,具体来源如下:

内 容	金 额
年初未分配利润(1998年年报数字)	-87,923,871.15
1999年对年初未分配利润的调整数	-1,044,517.56
调整后1999年初未分配利润	-88,968,388.71
加:1999年度净利润	-182,831,138.41
减:子公司提取法定盈余公积累属于母公司的份额	142,256.99
子公司提取法定公益金属于母公司的份额	142,256.99
1999年12月31日未分配利润余额	-272,084,041.10
年初未分配利润变动的说明:	
调整项目	影响1999年年初未分配利润
母公司补交以前年度所得税等	-1,099,901.95
子公司退回上年度所得税等	105,328.90
相应调整子公司上年提取的法定公积金、公益金属于母公司的份额	-49,944.51
合 计	-1,044,517.56

报告期利润分配:根据公司第二届十一次董事会决议有关利润分配预案,由于公司可分配利润为负数,公司董事会决定不进行股利分配,也不进行资本公积金转增股本。

29. 财务费用1999年度发生额为人民币18,782,055.63元,其中:

项目名称	本年发生额	上年发生额
利息支出	23,005,282.05	27,949,052.95
减:利息收入	4,239,841.62	11,617,509.93
汇兑损失	42,515.58	61,877.54
减:汇兑收益	49,012.24	47,166.81
其他财务费用	23,111.86	63,508.54
合计	18,782,055.63	16,409,762.29

30. 其他业务利润1999年度发生额为人民币4,190,962.38元,其中占利润总额10%以上(含10%)的项目情况如下:

业务种类	本年发生额		上年发生额	
	收入金额	成本金额(含税金)	收入金额	成本金额(含税金)
废旧物资	7,134,661.51	4,033,860.87	12,483,342.52	8,486,317.23
材料销售	6,190,050.49	6,040,658.10	4,851,582.84	4,790,008.16
租赁收入	1,040,849.20	363,861.19	612,717.96	251,172.71

31. 投资收益1999年度发生额为人民币646,450.27元,其中:

项目名称	本年发生额	上年发生额
股票投资收益	556,175.80	-313,812.53
债权投资收益	10,836.00	52,107.40
年末调整的被投资公司所有者权益净增减	-289,448.99	96,760.95
股权投资处置损益	-	-2,613,508.30
计提长期投资减值准备	368,887.46	-8,376,937.00
合 计	646,450.27	-11,155,389.48

投资收益本期比上期增加了105.79%,主要是1998年计提了子公司上海宝山钢管镀锌厂的长期投资减值准备;同时对子公司上海宝山无缝钢管厂进行了清算;今年股票投资取得了收益。

32. 补贴收入1999年度发生额为人民币70,000.00元,系98新产品流转税退税。

33. 营业外收入1999年度发生额为人民币1,333,165.60元,其中:

主要项目类别	本年发生额	上年发生额
固定资产清理净收入	380,917.34	2,636,269.20
无法支付的应付款	952,248.26	-

34. 营业外支出1999年度发生额为人民币1,116,358.75元,其中:

主要项目类别	本年发生额	上年发生额
罚款与滞纳金	31,060.22	248,150.81
固定资产清理净损失	613,091.72	7,518,650.82
技校经费	120,079.60	269,407.77
职工安置回乡落户补贴	331,564.70	-
其他	20,562.51	352,549.30

35. 支付的其他与经营活动有关的现金支出1999年度发生额为人民币1,847,060.58元,明细项目情况如下:

项目名称	本年发生额
支付的职工保险费统筹	1,636,866.00
支付的抵押金	153,221.50
支付的罚金支出	30,938.25
支付的手续费	23,111.86
支付的诉讼费	2,801.00
支付的滞纳金	121.97
合 计	1,847,060.58

36. 现金流量表附注资料中“其他”项目金额为12,286,388.75元,系计提的存货跌价损失准备。

37. 现金流量表中与资产负债表中货币资金期初余额、期末余额的差异为人民币14,814,978.79元,系扣除了被抵押的美元定期存款。

(二) 母公司报表主要项目注释:

1. 应收帐款1999年12月31日余额为人民币287,644,835.74元,按帐龄分析:

帐龄	期初数	期末数				
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以下	175,583,662.87	53.18	8,779,183.14	86,359,805.74	30.02	3,355,299.48
1~2年	77,521,194.71	23.48	4,146,509.37	83,329,956.00	28.97	28,625,094.07
2~3年	54,156,091.68	16.40	2,545,989.79	53,947,909.00	18.76	30,643,275.37

3年以上	22,934,313.25	6.94	1,038,080.83	64,007,165.00	22.25	49,777,432.32
合计	330,195,262.51	100.00	16,509,763.13	287,644,835.74	100.00	112,401,101.24

本帐户期末余额中，无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

应收帐款期末余额中，欠款金额最大的前五位债务人情况如下：

债务人名称	欠款原因	期末欠款余额	欠款时间
武汉锅炉厂	销货款	58,986,123.00	1至3年
东方锅炉厂	销货款	29,248,997.00	1至2年
上海浦东国际贸易有限公司	往来款	20,241,102.18	1至3年
哈尔滨锅炉有限公司	销货款	17,143,921.00	1年以内
上海宝山钢管镀锌厂	销货款	13,020,201.42	1至3年

2. 长期投资1999年12月31日余额为人民币39,790,482.14元，其中：

(1) 明细项目如下：

项目	期初数	减值准备	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
长期股权投资	51,731,837.61	8,376,937.00	-10,955,520.56	1,037,834.91	39,738,482.14	7,908,049.54
长期债权投资	135,164.00	-	-	83,164.00	52,000.00	-
合计	51,867,001.61	8,376,937.00	-10,955,520.56	1,120,998.91	39,790,482.14	7,908,049.54

(2) 长期股权投资1999年12月31日余额为人民币39,738,482.14元。其中：

股票投资1999年12月31日余额为人民币1,779,299.70元，明细内容为：

被投资公司名称	股份性质	股数	投资比例(%)	投资金额	期末市 价总额	减值准备
期末余额						
国脉通信	法人股	113,771	<5%	398,625.00	未上市	-
沪昌特钢	法人股	100,000	<5%	280,674.70	未上市	-
抚顺新钢	法人股	500,000	<5%	500,000.00	未上市	-
申银万国	法人股	303,642	<5%	600,000.00	未上市	-
合计				1,779,299.70	-	-

其他股权投资1999年12月31日余额为人民币37,959,182.44元，其明细内容如下：

被投资单位名称	投资期限	投资比例	期初投资成本	追加投资额
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
损益调整额				
本期增加额	本期现金红利额	累计增加额	本期增加额	投资准备
(6)	(7)	(8)	(9)	累计增加额
				期末余额
				(11)=(4)+(5)
				+(8)+(10)
				(12)
上海钢管房地产开发				
经营有限公司	1995.5-2005.5	90%	5,400,000.00	-
1,127,484.82	901,987.84	528,704.24	-	-
				5,928,704.24
海南宏鑫实业贸易公司				
	1992.10-2002.10	100%	4,500,000.00	-
-1,064,482.32	-	-1,106,175.06	-	-
				3,393,824.94

上海冶联上管经营有限公司	1995.9-2003.6	100%	1,000,000.00				-
169,808.85 135,847.07	206,510.08	3,495.60	19,947.60	1,226,457.68		-	
上海钢管浦东国际贸易有限公司	1995.3-2015.3	90%	7,650,000.00				-
-8,052,329.04	-7,601,982.00	-	-48,018.00	-		-	
上管企业开发总公司	无期限	100%	1,800,000.00				-
-1,670,612.09	-333,319.15	-	1,134,985.87	2,601,666.72		-	
上海星火钢管机械厂	无期限	100%	13,539,124.00				-
-518,020.37	-2,176,754.10	-	298,702.95	11,661,072.85		-	
上海钢管新二分厂	无期限	60%	2,265,090.52				-
-667,500.13	-1,132,751.63	-	628,784.33	1,761,123.22		-	
上海三林热轧厂	无期限	50%	1,877,500.00				-
74,263.95	527,501.51	-	364,770.95	2,769,772.46		-	
上海钢管股份创业有限公司	1995.11-2000.11	90%	270,000.00				-
104,766.46	105,993.53	-	-	375,993.53		-	
上海宝山银桥电机修配服务部	无期限	100%	50,000.00				-
6,491.17	20,017.26	-	-	70,017.26		-	
上海钢联贸易公司	无期限		110,000.00				-
-	-	-	-	110,000.00		-	
上海电子材料公司	无期限		50,000.00				-
-	-	-	-	50,000.00		-	
上海中联千斤顶公司	无期限		37,500.00				-
-	-	-	-	37,500.00		-	
上海电站锅炉成套公司	无期限		50,000.00				-
-	-	-	-	50,000.00		-	
上海管理大厦筹建办公室	无期限		15,000.00				-
-	-	-	-	15,000.00		-	

宝山钢管镀锌厂	无期限	8,308,076.63	-				
-468,887.46	-	-400,027.09	-	-	7,908,049.54	7,908,049.54	
合计		46,922,291.15	-				
-10,959,016.16	1,037,834.91	-11,362,282.41	3,495.60	2,399,173.70	37,959,182.44	7,908,049.54	

长期股权投资 + 39,738,482.14

(3)长期债权投资1999年12月31日余额为人民币52,000.00元，系电力债券，到期日为2002年1月1日。

(4)长期投资减值准备1999年12月31日余额为人民币7,908,049.54元，系公司对子公司宝山钢管镀锌厂的长期投资按成本法核算，由于宝山钢管镀锌厂净资产为负数，所以计提了长期投资减值准备，该项长期股权投资帐面余额减至为0。

3.投资收益1999年度发生额为人民币-9,950,421.94元，其中：

项目名称	本期发生额	上期发生额
股票投资收益	528,870.76	-313,812.53
债权投资收益	10,836.00	-
年末调整的被投资公司所有者权益净增减	-10,959,016.16	163,140.48
股权投资处置损益	-	-2,613,508.30
计提长期投资减值准备	468,887.46	-8,376,937.00
合 计	-9,950,421.94	-11,141,117.35

4.主营业务收入和主营业务成本1999年度发生额为人民币

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
钢管销售	187,009,821.11	269,936,029.34	186,431,496.24	248,356,586.24	578,324.87	21,579,443.10

六、其他报表项目

未确认的投资损失1999年12月31日余额为人民币 - 832,448.28元，系纳入合并范围的孙公司海南宏鑫实业贸易公司上海经营部经营情况恶化，净资产为-832,448.28元。

七、分行业资料：

收入占主营业务收入10%（含10%）以上的行业的营业收入、营业成本和营业毛利的情况如下：

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
钢管销售	166,350,844.52	284,144,202.70	165,419,981.79	258,256,924.42	930,862.73	25,887,278.28
其他销售	77,069,275.64	49,260,793.13	70,783,328.51	47,293,756.95	6,285,947.13	1,967,036.18
公司业内行业						
间相互抵减	29,460,889.65	38,060,022.13	29,460,889.65	38,060,022.13	-	-
合计	213,959,230.51	295,344,973.70	206,742,420.65	267,490,659.24	7,216,809.86	27,854,314.46

八、关联方关系及其交易的披露

（一）存在控制关系的关联方情况

1.存在控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
------	------	------	------------	-------------	-----------

上海钢管新二分厂	江杨南路555号	焊管制造	子公司	国集联营	崔银红
上海星火钢管机械厂	一二八纪念路1010号	冶金设备、机电设备 金属材料制品、工夹挂具	子公司	国集联营	温文龙
海南宏鑫实业 贸易公司	海口市金贸区罗苑小区14号	金属、汽车配件及其他贸易	子公司	股份制	龚洪林
上管企业开发总公司	逸仙路2950号	金属制品、五金加工制造 汽车货运	子公司	股份制	蔡营培
上海钢管房地产开发 经营有限公司	崇明县城桥镇秀山路20号	房地产开发、中介咨询、 物业管理、房屋租赁等	子公司	有限责任公司	李志芳
上海钢管浦东国际 贸易有限公司	上海市外高桥保税区 D纬三路凯兴楼8楼	国际贸易、保税区企业间 贸易及代理、仓储等	子公司	有限责任公司	钱宝根
上海钢管股份 创业有限公司	逸仙路2950号	金属制品、加工、 物业管理、劳动服务等	子公司	有限责任公司	任远
上海冶联上管 经营有限公司	黄兴路1660号2149室	销售金属材料、冶金炉料 化工产品(除危险品)、仓储	子公司	股份制	林德明
宝山银桥电机 修配服务部	逸仙路2950号	电机设备修配、金属制品加工	子公司	国营	沈训
星火机械厂经营部	临平北路1号	劳防用品、五金工具、钢管制品 、电工器材、阀门建筑装潢材料、 机电设备及配件	子公司	国营	徐文权

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
上海钢管新二分厂	3,775,150.87	-	-	3,775,150.87

上海星火钢管机械厂	13,539,124.00	-	-	13,539,124.00
海南宏鑫实业贸易公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
上管企业开发总公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
上海钢管房地产开发经营有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
上海钢管浦东国际贸易有限公司	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00
上海钢管股份创业有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
上海冶联上管经营有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
上海宝山银桥电机修配服务部	50,000.00	-	-	50,000.00
星火机械厂经营部	300,000.00	-	-	300,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海钢管新二分厂	2,428,623.35	60%	-667,500.13	60%	-		1,761,123.22	60%
上海星火钢管机械厂	12,179,093.22	100%	-518,020.37	100%	-		11,661,072.85	100%
海南宏鑫实业贸易公司	4,458,307.26	100%	-1,064,482.32	100%	-		3,393,824.94	100%
上管企业开发总公司	4,272,278.81	100%	-1,670,612.09	100%	-		2,601,666.72	100%
上海钢管房地产开发经营有限公司	6,336,896.94	100%	1,252,760.91	100%	1,002,208.71	100%	6,297,755.40	100%
上海钢管浦东国际贸易有限公司	8,052,329.04	90%	-8,052,329.04	90%	-		-	90%
上海钢管股份创业有限公司	271,227.07	100%	104,766.46	100%	-		375,993.53	100%
上海冶联上管经营有限公司	1,189,000.30	100%	173,304.45	100%	135,847.07	100%	1,226,457.68	100%
上海宝山银桥电机修配服务部	63,526.09	100%	6,491.17	100%	-		70,017.26	100%
星火机械厂经营部	300,257.59	100%	-6,083.11	100%	257.59	100%	293,916.89	100%

4. 存在控制关系的关联方交易(按交易类型划分)

(1) 采购货物

本企业1999年度及1998年度向关联方采购货物的有关明细资料如下：

企业名称	1999年金额(元)	1998年金额(元)
上海钢管股份创业有限公司	-	125,367.56

本企业向关联方采购货物的价格由双方参照市价协商决定。1998年度本企业向关联方采购货物的价格与市价相一致。

(2) 销售货物：

本企业1999年度及1998年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	1999年金额(元)	1998年金额(元)	关联项目
上海钢管股份创业有限公司	102,419.40	-	钢管及辅料销售

本企业销售给关联企业的产品价格按协议价执行，1999年度内本企业销售给关联企业的产品价格无高于或低于本公司正常售价

的情况。

(3)关联方应收应付款项余额

1999年度和1998年度关联方应收应付款项余额

项 目	1999年12月31日		1998年12月31日	
	余额(元)	比例%	余额(元)	比例%
应收帐款：				
上海钢管股份创业有限公司	106,943.50	0.03		
应付帐款：				
上海钢管股份创业有限公司	144,053.13	0.14	117,846.60	0.11
上海宝山银桥电机修配服务部	28,362.50	0.03		
预收帐款：				
上海钢管股份创业有限公司	935.44	0.01		
预付帐款：				
上海宝山银桥电机修配服务部	133,312.50	1.98	1,880,498.53	10.51

(4)关联方其他应收款、其他应付款余额：

年未余额(元)	1999年12月31日		1998年12月31日	
	余额(元)	比例%	余额(元)	比例%
其他应收款：				
上海钢管股份创业有限公司	126,399.97	1.18		
上海宝山银桥电机修配服务部	47,293.73	0.44	7,628.74	0.09
其他应付款：				
上海宝山银桥电机修配服务部	595,438.74	5.78	507,990.54	4.79

(二)不存在控制关系的关联方情况

1.不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
上海宝山钢管镀锌厂	联营企业
上海三林热轧厂	联营企业

2.不存在控制关系的关联方交易(按交易类型划分)

(1)采购货物

本企业1999年度及1998年度向关联方采购货物的有关明细资料如下：

企业名称	1999年金额(元)	1998年金额(元)
上海宝山钢管镀锌厂	-	18,611.60
上海三林热轧厂	-	1,162,450.89

本企业向关联方采购货物的价格根据市价协商决定。1998年度本企业向关联方采购货物的价格与市价相一致。

(2)销售货物

本企业1999年度和1998年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	1999年金额(元)	1998年金额(元)
宝山镀锌厂	-	494,670.15
上海三林热轧厂	547,801.63	326,013.25

本企业销售给关联企业的产品价格按协议价执行。1999年度和1998年度内本公司销售给关联企业产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

(3) 关联方应收应付款项余额

1999年度和1998年度关联方应收应付款项余额

项 目	1999年12月31日		1998年12月31日	
	余额（元）	比例%	余额（元）	比例%
应收帐款：				
上海宝山钢管镀锌厂	13,020,201.42	4.54	13,847,308.96	3.95
上海三林热轧厂	-	-	371,235.62	0.1
应付帐款：				
上海宝山钢管镀锌厂	183,689.08	0.18	405,505.45	0.4
上海三林热轧厂	688,968.79	6.69	1,118,514.29	1.09

(4) 关联方其他应收款、其他应付款余额：

年末余额（元）	1999年12月31日		1998年12月31日	
	余额（元）	比例%	余额（元）	比例%
其他应收款：				
上海宝山钢管镀锌厂	1,536,614.90	14.38	996,700.43	11.91

九、或有事项

1. 截止1999年12月31日本公司为下属子公司及其他企业提供银行借款担保情况如下：

被担保单位	担保金额	期 限
(1) 上海五钢（集团）有限公司*	人民币5100万元	1993/04-2000/12
(2) 上海钢铁研究所*	人民币1580万元	1999/12-2000/12
(3) 上海宝山钢管镀锌厂	人民币1410万元	1999/04-2000/06
(4) 上管企业开发总公司*	人民币100万元	1999/09-2000/09

*系互相担保

2. 用美元定期存单1,893,724.46美元抵押,向上海银行宝昌支行借入人民币1,380万元的借款；用美元定期存单1,252,846.20美元抵押,向上海浦东发展银行宝山支行借入人民币900万元的借款。

十、承诺事项

本公司无承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项：

本公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

1、截止1999年12月31日公司已逾期未归还的短期借款为人民币3,190万元和一年内到期的长期借款中已逾期的长期借款为人民币400万元。

2、子公司上管企业开发总公司其他应收款 - 闵清物资实业公司500,000.00元,经上海市宝山区人民法院1996年9月19日（1996）宝经初字第1217号民事判决书判决闵清物资实业公司应于判决生效日起十天内付清全部款项,可直至审计日仍未付清,为此已计提坏帐准备500,000.00元

3、浙江新昌五洲轴承有限公司的应收帐款8,948,016.60元,于2000年2月2日由第二中级人民法院（1999）沪二中经初字第527号民事判决书判定10天内支付8,542,312.35元,现对方正在上诉,为此已计提坏帐准备8,542,312.35元。

4、兰州通用机器厂等七家公司的应收帐款,经宝山县人民法院（1998）宝经初字第271、1372、1373、1374号,（1999）

宝经初字第725、729、923号民事判决书判定胜诉，七家单位均应于十天内归还欠款，但已过期限仍未执行，现正在申请执行，金额共计1,007,784.32元。

5、根据国家经贸委国经贸企改（1998）604号文请示和国务院国函（1998）96号批文，以宝山钢铁（集团）公司为主体，吸收上海冶金控股（集团）公司和上海梅山（集团）有限公司参加联合组建上海宝钢集团公司，集团公司已于一九九八年十一月十八日挂牌成立。上海冶金控股（集团）公司原系本公司国家股持股单位，控股公司重组后，上海冶金控股（集团）公司建制撤销，原持有的国家股根据有关规定将划转上海宝钢集团公司持有，由于原宝钢和上钢分属中央和地方企业，股权划转手续需一定时间，有关股权转让事项仍在审批之中。

审计报告、会计报表及会计报表附注（境外）

上海钢管股份有限公司全体股东：
(在中华人民共和国注册成立的有限公司)

我们已对上海钢管股份有限公司(“贵公司”)及其附属企业(“贵集团”)于一九九九年十二月三十一日的合并资产负债表，与截至该日为止会计年度的合并损益表和合并现金流量表进行审计。上述会计报表由贵公司管理层负责，我们的责任是通过审计对贵集团的会计报表发表意见。

我们的审计是按照《国际审计准则》实施的。此准则要求我们要有计划地进行审计，以求得到足够及合理的证据证明会计报表无重大谬误。审计过程包括用抽查方法验证报表的数据以及具体披露情况；同时亦评核贵公司编制报表所采用的会计政策、重要估算以及报表表达方式。我们确信以上的审计已为我们所发表的意见提供了合理的基础。

我们认为，上述合并会计报表乃按国际会计准则真实及公允地反映了贵集团1999年12月31日的财务状况，与截至该日为止年度的经营业绩及现金流量情况。

[在形成我们的审计意见时，我们已考虑贵集团在会计报表内充分披露附注2所阐述的内容。附注2阐述了贵集团的持续经营是基于日后贵集团可以持续获得的资金支持，包括成功获得到期银行贷款之延期及在必要时银行提供额外的贷款额度。本会计报表是基于持续经营的原则而编制的，其成立条件为能够于将来获得银行的资金支持。本会计报表并未包括若日后无法获取资金支持而可能带来的调整。我们认为披露充分，因此我们在持续经营方面并不发表保留意见。]

香港注册会计师

二零零零年四月十九日

上海钢管股份有限公司

合并损益表

截至一九九九年十二月三十一日止年度

	附注	1999年度 人民币千元	1998年度 人民币千元
销售收入	5	258,372	331,823
销售成本		(257,255)	(310,516)
毛利		1,117	21,307
其它业务收入	5	4,971	5,984

销售费用		(2,055)	(2,183)
管理费用		(124,525)	(110,045)
营业亏损	6	(120,492)	(84,937)
财务费用	7	(24,126)	(29,635)
应占联营公司收益/(亏损)		64	(371)
税前及扣减少数股东权益前亏损		(144,554)	(114,943)
税项	8	360	49
少数股东权益		1,608	1,663
净亏损		(142,586)	(113,231)
每股亏损	9	(人民币0.5437元)	(人民币0.4318元)

本年之净亏损为已实现之合并收益及损失表的唯一组成部分，故未单独编制已实现之合并收益及损失表。

上海钢管股份有限公司

合并资产负债表

一九九九年十二月三十一日

资产	附注	1999 人民币千元	1998 人民币千元
非流动资产			
房产、机器及设备	10	242,716	250,976
在建工程	11	24,872	45,570
联营公司权益	12	1,719	1,716
长期投资	13	6,337	5,894
递延资产	14	1,486	3,950
		277,130	308,106
流动资产			

现金及现金等价物		17,600	24,698
定期存款	15	84,184	70,239
应收帐款及其他应收款，净额	16	182,457	288,063
存货	17	151,995	178,953
		436,236	561,953
总资产		713,366	870,059
权益			
股本	21	262,244	262,244
储备	22	2,272	144,858
权益合计		264,516	407,102
少数股东权益		4,159	5,888
非流动负债			
计息贷款及借款	19	700	30,000
长期借款		667	764
		1,367	30,764
流动负债			
应付帐款及其他应付款	18	138,396	156,095
计息贷款及借款	19	282,150	241,481
应付关联公司款	20	22,517	28,528
应交税金		261	201
		443,324	426,305
负债及股东权益合计		713,366	870,059

上海钢管股份有限公司

合并现金流量表

截至一九九九年十二月三十一日止年度

	附注	1999年度 人民币千元	1998年度 人民币千元
税前及利息支出前的经营活动现金流入	24(a)	22,661	524
支付利息		(23,453)	(18,280)
所得税返还		1,088	317
支付所得税		(660)	(455)
经营活动之现金流出净额		(364)	(17,894)
投资活动之现金流量			
在建工程支出		(7,029)	(7,783)
购置房产、机器及设备支出		(1,125)	(251)
购置房产、机器及设备的预付款项		(881)	(2,595)
清理房产、机器及设备收入		932	2,711
实际收到之银行利息		4,064	8,887
支付已资本化于在建工程的利息		(123)	(280)
其他投资收益		127	27
增加三个月以上到期之定期存款		(13,945)	(30,369)
来自已清算的联营公司		-	15
投资活动之现金流出净额		(17,980)	(29,638)
融资活动前之现金流出净额		(18,344)	(47,532)
融资活动之现金流量			
偿还短期计息贷款及借款		-	(244,810)
新增短期计息贷款及借款	24(b)	178,000	269,674
偿还长期计息贷款及借款	24(b)	(167,400)	-
新增长期计息贷款及借款	24(b)	700	-
支付少数股东股利		(60)	(284)
融资活动之现金流入净额		11,240	24,580
现金及现金等价物之减少额		(7,104)	(22,952)
现金及现金等价物之年初余额		24,698	47,662

净汇率变动影响	6	(12)
现金及现金等价物之年末余额	17,600	24,698
现金及现金等价物余额分析		
现金及银行存款余额	17,600	4,577
三个月内到期之定期存款	-	20,121
	17,600	24,698

上海钢管股份有限公司

合并会计报表附注

一九九九年十二月三十一日

1. 公司简介

上海钢管股份有限公司(“公司”)根据上海市股份有限公司暂行规定于1994年1月5日在中华人民共和国(“中国”)重组为一间股份有限公司。公司之前身上海钢管厂(为一间国营企业,主要业务包括钢管制造及销售),于1993年9月25日,经上海市政府经济委员会批准组织成为本公司,并向公众发行股份。

作为重组之一部分,上海钢管厂于1993年3月31日之净资产评估净值人民币176,220,459元(为向上海国有资产管理局发行「A」股而重估)已作为发行每股面值人民币1元之股本136,403,700股国家股之代价。剩余部分人民币39,816,759元,即已转净资产与已发行「A」股面值之差额,已列入公司资本公积中。

于1993年10月7日,上海市证券管理办公室批准公司发行22,000,000股A股予中国投资者(包括集团的雇员及其他法人),并发行60,000,000股B股予海外投资者。

于1994年2月5日上海市证券管理办公室批准公司增加发行20,000,000股B股,80,000,000股B股总额约占以上发售B股后注册资本之33.56%。

于1995年5月5日,本公司年度股东大会决议将23,840,370资本公积金股本化,本公司根据10:1的比例派送红股,共发行15,840,370 股A股和8,000,000股 B股。

在B股发行之时,公司亦改变成为一家中外股份有限公司。

本公司的注册办公所在地位于中国上海逸仙路3950号。本公司及其附属企业(“本集团”)在中国境内经营。本集团一九九九年拥有员工2,524人(一九九八年:2,676人)。

2. 基本会计假设

本集团之会计报表是依据持续经营的假设而编制,即假设本集团之银行将继续提供财务支持,续借到期之银行贷款及在有需要时提供额外的贷款。董事会认为,本集团将可持续获得银行支持,当本集团提出要求,于2000年内到期之借款均能成功延期。并且董事会相信,在可预见的将来,银行将在必要时提供额外的贷款,使本集团有足够的资金满足日常经营和到期承诺的需要。

而且,董事会认为,当股权转让予上海宝钢集团公司(“宝钢”)的手续完成时(列示于附注21),宝钢作为未来的主要股东将会在本集团需要时提供足够的财务支持。

若本集团未能得到银行继续提供财务支持或在及时情形下能作出融资的安排,本集团将不能持续经营。因此,本会计报表要进行的调整包括资产要按可收回成本列示,预提可能产生之负债及将非流动资产及长期负债重分类为流动资产及负债。

本会计报表并不包括在假设本集团不能持续经营情况下而进行的相关调整。

3. 编列基准

本会计报表是根据国际会计准则委员会颁布的国际会计准则而编制的。

本集团根据中国财政部订立而适用于在中国成立的公司的有关会计原则和财政条例来记录帐目和编制法定会计报表。编制法定会计报表所采纳的会计政策和基准与国际会计准则在若干重要项目上并不相同。为符合国际会计准则而重新编制经营成果和财务状况所产生的重大差异,已在会计报表中作出相关的调整,但这些调整将不会反映在本集团的会计记录上,这些调整包括:

- 坏帐及呆帐准备;
- 闲置固定资产折旧之提取;及
- 对于合并基准差异之调整。

按国际会计准则进行调整的净影响,详见附注30。

4. 主要会计政策

合并基准

合并会计报表系根据本集团截至一九九九年十二月三十一日止年度之会计报表编制。所有重大集团内部交易均于合并时抵销。本公司合并附属企业的日期是从本公司获得控制权的那一天开始，直至控制权中止。本公司收购附属企业乃按购入法计算。

于一九九九年十二月三十一日，本集团合并了以下均在中国成立的附属企业：

名称	成立日期	集团应占权益	主要业务
宝山钢管镀锌厂	1992年6月11日	61%	焊管镀锌及制造
海南宏鑫实业贸易公司	1992年10月23日	100%	金属、摩托部件及其他产品贸易
新二焊管分厂	1992年12月12日	60%	焊管制造
上海钢管房地产开发经营有限公司	1996年11月22日	90%	房地产开发
上海钢管股份浦东国际贸易有限公司	1996年3月21日	90%	钢管贸易
上海星火钢管机械厂	1993年1月15日	100%	机械维修

附属企业

附属企业指本公司有权利控制其公司之财务和经营政策，从其活动中获得利益的公司。

投资

联营公司投资

联营公司不是附属企业，而是指本集团以长期投资形式占有其不少于20%的股本投票权，并对其管理决策有一定影响力的公司。

本集团所占联营公司自购买日后之经营业绩及储备已分别包括在合并损益表及合并储备中。本集团在联营公司的投资采用权益法核算，在本集团的合并资产负债表内，按本集团占联营公司的资产净值部份减去董事会认为适当的永久减值准备列示。

其他投资

其他投资按成本减去永久减值准备列帐。投资产生之收益以现金收付制计算。

出售其他投资收入与帐面价值之差额，计列当期投资损益。

关联公司

关联公司是指在制订财务或经营决策中，如果一方能直接地或是间接地有能力控制另一方，或对另一方施加重大影响，则它们被视为有关联。另外，共同受控制或共同受重大影响的公司，它们亦被视为有关联。

房产、机器及设备

房产、机器及设备按原值减累计折旧列帐。

房产、机器及设备之折旧是在其原值经扣除残值因素的基础上，按每项资产之估计可使用年限以直线法摊销。固定资产估计可使用年限如下：

房屋建筑物	8 - 30年
机器及设备	9 - 10年
电子设备、汽车及办公设备	4 - 18年

由于一九九四年的重组而接收自本公司前身「上海钢管厂」之固定资产，已考虑到原资产的成新率及剩余之估计可使用年限，其折旧采用直接法计算。

房产、机器及设备余额将会定期被审阅以确定可收回成本是否低于帐面余额。在决定房产、机器及设备的可收回成本时，并没有对将来回收的现金流量贴现成现值。若资产帐面余额高于可收回成本，则以可收回成本列示资产的价值。

关于已确认的资产期后发生的费用，若因该费用带来的未来经济利益超过该资产的原来标准效益，该费用已作资本化处理。其他维修成本均于发生期间作为费用处理。

在建工程

在建工程以成本列示并包括兴建中之厂房、机器设备及其他有关的资产。该成本包括工程的直接成本及在建设、安装和调试期间发生的有关借款利息支出。利息费用资本化于在建工程完工并且达到预定可使用状态后停止。在建工程乃於其能够生产可出售且具商业价值之产品时转入房产、机器及设备。

直至有关资产完成及可使用前，在建工程不作折旧准备。

落成待售之物业

落成待售之物业乃按成本值与可变现净值两者之较低者入帐。成本值根据未出售物业所占已发生土地及建筑成本而厘定。可变现净值乃由董事按个别物业之现行市值评定。

存货

存货乃采用加权平均法计算之成本值或可变现净值两者之较低值入帐。在制品和产成品的成本包括直接原材料、直接劳工成本和适当比例之制造费用。可变现净值乃按估计售价净额扣除正常业务中直至生产完成和售出为止期间预计所需的附加成本而确定。

退休金

退休金按实际发生时的金额计入损益表。

根据上海市政府的规定，所有企业均应向其退休职工按其基本每月工资和服务年限计算和发放退休金。若所发放之退休金少于公司现有职工工资之25.5%，公司需向市政府劳动局管理的退休基金交纳退休基金，直至其支出总额达25.5%。劳动局管理的基金是用以补贴那些付出退休金超过上述25.5%退休金发放额度的企业。

税项

中国企业所得税按照适用于中国企业的税率对会计报表中所确认的收入为基础计征，该收入已根据现有的中国税收法规、惯例及其解释对不应纳入应纳税的收入和不可抵扣的费用进行了调整。

递延所得税以负债法，就申报税项及财务报告两者在确认资产及负债计税基准方面所有重大时间性差异而提拨准备。递延所得税以现行的法定税率计算。关于时间性差异主要由税务亏损引致。递延税项资产之确认，以估计可用于抵减将来应纳税所得额为限。

经营租约

凡与资产所有权有关的绝大部分收益及风险仍属于出租公司的租约为经营租约。该等经营租约之租金按租约年限以直线法计入损益表。

外币交易

本集团的财务资料记录和会计报表均以人民币为记帐本位币。

外币交易乃按交易当日中国人民银行所公布之汇率记录入帐。于结算日，以外币结算之货币资产和负债均按当日中国人民银行所报之汇率折算。汇兑差额记入当年损益。

现金与现金等价物

现金及现金等价物乃指由购入起三个月内可随时兑换为已知款额之现金，属短期及流动性高之投资。

收入确认

收入在本集团能获得经济收益及有关收入能可靠地计量时，按下列基准确认：

- (1) 在商品交易中，当与货物所有权有关之风险与报酬已在大体上转移给买方，且本集团不再以行使所有权的方式继续管理或已不再实际控制已经转移的商品时，确认为销售收入；
- (2) 倘具法律约束力之无条件销售合约经已签订及交换，则在出售已落成物业时所得收入予以确认；
- (3) 利息收入按时间比例分摊确认；及
- (4) 股息及投资收入在股东收取股息权利被确立时确认。

会计估算的运用

根据国际会计准则编制的会计报表要求管理层作出会计估算及假设，而对会计报表披露的数字和附注会有所影响。实际结果有可能与以上估算不同。

5. 销售收入及其他业务收入

销售额相等于出售客户货品之发票值，减退货、折扣及各种销售税金后的净值。

根据中国有关税务法规，部份附属企业的产品销售需计提各种流转税金，本年总额为人民币1,008,118元(1998年：人民币734,804元)。

本集团的主营业务为在中国境内制造及销售钢管产品，其收益已包含于销售额中。现时大部分产品属内销产品。因此，未有提供按业务或地域性的营业资料分析。销售额分析如下：

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
钢管产品之销售	242,289	321,357
已落成物业之销售	17,091	11,201
	259,380	332,558
减：销售税金	1,008	735
	258,372	331,823

本年度其他业务收入包括：

银行利息收入	4,064	4,506
其他利息收入	831	1,478
投资收益	76	-
	4,971	5,984

6. 营业亏损

本集团之营业亏损已扣除/(计入)下列项目：

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
折旧	33,770	24,590
存货变现损失准备	12,829	8,026
坏帐及呆帐准备	44,455	34,899
处理固定资产(收益)/损失	(513)	2,495
联营公司清算损失	-	3,559
退休金	11,904	10,383
经营租赁租金	626	1,245

7. 财务费用

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
银行贷款利息	24,234	29,839
减：资本化款项	123	280
	24,111	29,559
汇兑损失及银行费用	15	76
总财务费用	24,126	29,635

已资本化之借贷成本按以下利率计算：

年利率	2.823%	11.952%
-----	--------	---------

8. 税项

本公司于本会计年度无应纳税所得额，故未提取所得税准备。本集团于本会计年度之所得税乃属于附属企业及联营公司的利润。附属企业及联营公司的所得税，按本年度应税利润的15%或33%分别计提(1998：15%或33%)。

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
集团：		
本年提取额	397	284
去年多提额	(765)	(340)
	(368)	(56)
联营公司	8	7
	(360)	(49)

本公司之附属企业及联营公司于1998年度和1999年度所适用之法定税率与其实际采用的平均税率之间不存在重大差异。

9. 每股亏损

截至1999年12月31日止年度的每股亏损，是根据该年度的股东应占净亏损人民币142,586,353元(1998年度之净亏损：人民币113,231,401元)和已发行的「A」股及「B」股的总股数262,244,070(1998：262,244,070股)计算。

10. 房产、机器及设备

	房产建筑物 人民币千元	机器及设备 人民币千元	电子设备、 汽车及 办公设备 人民币千元	总值 人民币千元
成本：				
年初余额	75,540	222,413	35,546	333,499
本年增加	-	1,006	119	1,125
拨自在建工程	21,288	7,116	100	28,504
出售及报废	(4,749)	(882)	(2,821)	(8,452)

于一九九九年

十二月三十一日	92,079	229,653	32,944	354,676
---------	--------	---------	--------	---------

累计折旧：

年初余额	20,646	32,497	29,380	82,523
本年应提折旧	6,155	22,799	4,816	33,770
出售及报废	(2,070)	(619)	(1,644)	(4,333)

于一九九九年

十二月三十一日	24,731	54,677	32,552	111,960
---------	--------	--------	--------	---------

帐面净值：

于一九九九年

十二月三十一日	67,348	174,976	392	242,716
---------	--------	---------	-----	---------

于一九九八年

十二月三十一日	54,894	189,916	6,166	250,976
---------	--------	---------	-------	---------

帐面净值为人民币35,798,297元(1998：人民币39,145,570元)的固定资产已被抵押作为本集团获得银行贷款额的条件。

帐面净值为人民币11,689,170元的房屋建筑物仍以本公司前身「上海钢管厂」的名义登记，有关产权转名手续及其它未办理房产证之房屋建筑物的登记手续一起在办理当中。

11. 在建工程

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
年初余额	45,570	226,437
本年增加	7,806	2,217
拨入房产、机器及设备	(28,504)	(183,084)
年末余额	24,872	45,570

12. 联营公司权益

1999 人民币千元	1998 人民币千元
---------------	---------------

应占联营公司之净资产	2,263	2,237
应付联营公司款	(544)	(521)
	1,719	1,716

在中国成立之联营公司，资料详列如下：

名称	集团所占权益	主要业务
三林热轧联营厂	50%	制造无缝钢管

13. 长期投资

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
非上市投资，按成本值：		
中国政府债券	110	161
「A」股法人股票	1,779	1,779
其他非上市投资	4,448	3,954
	6,337	5,894

其他非上市投资主要为本公司在上海钢管厂企业开发总公司全资投入的人民币1,800,000元。

尽管集团对上海钢管厂企业开发总公司的股本权益超过50%，但由于该公司为一间由本集团已退休职工经营管理的自负盈亏的公司，本集团只能收取特准之利润分配，并对其经营管理没有重大影响力，故不视其为本公司的附属企业。

公司董事会认为，对以上长期投资没有必要作永久减值准备。

14. 递延资产

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
属于期初存货之进项增值税	1,219	3,873
其他递延资产	267	77

1,486

3,950

从1994年1月1日起，国家实行新增值税税制。按国家规定，1994年1月1日之期初存货成本应扣除属于进项增值税的部分。因此，人民币18,453,000元自期初存货转入递延资产科目内。

于1995年5月，财政部及国家税务总局就期初存货所含之增值税发出联合指引。根据新指引，被视作进项增值税的金额可用于抵扣于五年内应支付之销项增值税。整体而言，20%之递延资产增值税部份可用于每年抵扣销项增值税之用。

经上海市税务局批准，在1999年度内本集团可以用递延资产增值税部份的人民币2,654,436元(1998：人民币1,843,349元)冲销其应付的增值税。

1999年后，已有人民币392,000元的期初进项增值税被抵扣，余额将在2000年内抵扣完毕。

15. 定期存款

定期存款平均于9个月内到期，年利率为3(94%至5(13%(1998：3%至5(88%)。

有抵押部分之银行贷款以3,174,409美元(人民币26,281,884元)(1998：1,789,530美元(人民币14,841,974元))之银行定期存款作为抵押（见附注19）。

16. 应收帐款及其他应收款，净额

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
应收帐款，净额	169,048	259,856
应收票据，净额	5,568	9,611
预付款与其他应收款	7,841	18,596
	182,457	288,063

17. 存货

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
--	---------------	---------------

原材料	105,006	102,895
在制品	27,037	33,441
产成品	32,193	28,714
	164,236	165,050
存货变现损失准备	(26,004)	(13,175)
	138,232	151,875
落成待售之物业	13,763	27,078
	151,995	178,953

于1999年12月31日，以可变现净值列帐的存货金额为人民币24,646,459元(1998：人民币17,723,683元)。

18. 应付帐款及其他应付款

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
应付帐款	73,690	79,727
应付票据	-	6,710
应付少数股东股利	475	414
预提费用及其他负债	64,231	69,244
	138,396	156,095

19. 计息贷款及借款

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
银行贷款：		
有抵押部份	54,700	45,700
无抵押部份	224,150	225,781
其他无抵押借款	4,000	-
	282,850	271,481

银行借款偿还期限在：

一年之内	282,150	241,481
于第二年	-	30,000
于第三至第五年内（包括首尾两年）	700	-
	282,850	271,481
分类为流动负债部分	(282,150)	(241,481)
长期负债部分	700	30,000

银行贷款包括银行、金融机构及其他信用社提供的贷款。

其他借款由地方财政局与附属企业之少数股东提供。

有抵押部份之银行贷款以3,174,409美元(人民币26,281,884元)、(1998：1,789,530美元(人民币14,841,974元))之银行定期存款及净值为人民币35,798,297元(1998：人民币39,145,570元)之固定资产作为抵押。

银行贷款计人民币139,000,000元由本集团的关联企业作出担保，另外，银行贷款计人民币8,000,000由宝钢担保。

所有短期和长期贷款均为人民币贷款，年利率由2.823%至10.8%不等。

偿还期限在一年之内的银行贷款及其他借款的还款期如下：

2000年到期之贷款	人民币千元
还款期在1月1日到4月19日	118,850
还款期在4月20日到12月31日	163,300
	282,150

除人民币35,900,000元之贷款主要因房产证未更名而没有续借外(见附注10)，所有在2000年4月19日前到期之短期借款均已展期或更新为将于2001年1月25日后到期之贷款。公司董事会认为，本集团将可持续获得银行支持，当本集团提出要求，于2000年内到期之借款均能成功续借。并且董事会相信，在可预见的将来，银行将在必要时提供额外的续借贷款。

20. 应付关联公司款

应付关联公司款为无抵押，不计利息及无固定还款期。

21. 股本

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
年末余额	262,244	262,244

于1999年12月31日，本公司的注册及发行股本如下：

	1999 股数	1999 人民币千元	1998 股数	1998 人民币千元
每股人民币1元的				
「A」股发行给：				
中国政府 *	150,044,070		150,044,070	
中国法人企业投资者	11,000,000		11,000,000	
中国个人投资者	10,560,000		10,560,000	
雇员	2,640,000		2,640,000	
	174,244,070	174,244	174,244,070	174,244
每股人民币1元的				
「B」股发行给				
外国及香港投资者	88,000,000	88,000	88,000,000	88,000
		262,244		262,244

* 该股的持有者为上海冶金局。

对于本公司资产及利润之分配以及其他各方面之权益，「A」股及「B」股具有同等的地位。

「A」股的持有者只限于中国政府及中国境内的投资者。

「B」股的持有者只限于中国境外及香港的投资者。

经国务院批准，上海冶金局(本公司之主要持股者，直接隶属于中央政府)、宝山钢铁(集团)公司及梅山钢铁厂于1998年联合组建上海宝钢集团公司(“宝钢”)。由于上海冶金局的重组，原由上海冶金局持有之“A”股将可能转让给宝钢。现在，相应的股权转让手续尚在最后审批之中。

22. 储备

	资本 公积	法定 盈余公积	任意 盈余公积	法定 公益金	累计亏损	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
年初余额	317,703	2,958	1,910	1,050	(178,763)	144,858
本年按国际会计准则厘定 之净亏损	-	-	-	-	(142,586)	(142,586)
提取盈余公积和公益金	-	139	-	139	(278)	-
	317,703	3,097	1,910	1,189	(321,627)	2,272
保留储备：						
本公司及附属企业	317,703	2,807	1,910	898	(321,709)	1,609
联营公司	-	290	-	291	82	663
	317,703	3,097	1,910	1,189	(321,627)	2,272

年初资本公积的余额包括发行「A」股的溢价，扣除了用于配发1994年度红股后的余额及于1995年1月1日前按国际会计准则进行的调整。

根据中国有关法规和本公司及部分附属企业章程有关之条款的规定，本公司及这些附属企业须按照各公司税后利润(按中国会计准则确定)的10%提取法定盈余公积，当其累积数达到各有关公司之注册股本的50%时可不再提取。当符合国家有关法规及本公司和其附属企业章程的某些规定之后，法定盈余公积可用于分派红股。

根据中国有关法规和本公司及部分附属企业章程之有关条款的规定，本集团按照股东批准的比例由税后利润中提取法定公益金。法定公益金用于兴建员工的集体福利设施，这些设施由员工使用，但产权归本集团所有。

根据中国的有关法规，可用于分配之滚存利润金额以中国会计准则与国际会计准则计算孰低之金额为准。

根据中国会计准则编制的会计报表，本公司本年为亏损年度，故无利润可供分配。

23. 递延税项

本集团累计的应税亏损计人民币109,000,000元。按照中国有关的税务法规，于某一会计年度所发生的税务亏损在五年内可用于抵减应纳税所得额。由于未能预期未来收益能够实现，由此应税亏损产生的递延税项资产亦未予以确认。

本会计报表中包含额外计提的坏帐准备计人民币5,000,000元(1998：人民币66,000,000元)，该坏帐准备不予在法定会计报表中作为税前抵扣。所以，由此而产生的递延税项资产不肯定能否变现，所以不予确认。

24. 合并现金流量表附注

(a) 税前及扣除少数股东权益前的经营活动现金流量调整

经营活动的现金流量	1999 人民币千元	1998 人民币千元
税前及扣除少数股东权益前的亏损调整：	(144,554)	(114,943)
应占联营公司(利润)/亏损	(64)	371
利息收入	(4,064)	(4,506)
利息支出，扣除资本化款项	24,111	29,559
折旧	33,770	24,590
清理固定资产(收益)/损失	(513)	2,495
冲销非经营性资产	-	3,512
投资收益	(76)	-
联营公司清理损失	-	3,559
未实现汇兑净(收益)/损失	(6)	12
流动资金变化前之经营亏损	(91,396)	(55,351)
递延资产减少	2,464	994
落成待售之物业减少/(增加)	13,315	(6,094)
存货减少/(增加)	13,643	(22,038)
应收帐款减少	90,314	39,739
应收票据减少	4,043	17,378
预付款与其他应收款减少	9,746	8,109
应收关联公司款减少	-	10,421
应付联营公司款增加	53	2
应付帐款减少	(4,801)	(408)
应付票据减少	(6,710)	(22,509)
预提费用及其他负债减少	(1,902)	(605)
应付关联公司款(减少)/增加	(6,011)	31,216
长期应付款减少	(97)	(330)
税前及利息支出前的经营活动		
现金流入	22,661	524

(b) 本年融资变动分析

	银行贷款 人民币千元	少数股东权益 人民币千元
年初余额	271,481	5,888
新增计息贷款及借款	178,700	-
偿还计息贷款及借款	(167,400)	-
预提利息	69	-
少数股东应占亏损	-	(1,608)
应付少数股东股利	-	(121)
年末余额	282,850	4,159

25. 或有负债

于资产负债表日，本公司为第三者的银行贷款计人民币70,000,000元(1998：人民币166,000,000元)作出担保。

26. 承担

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
资本承担：		
已批准但未签约	166,971	169,249
于下列期间届满且不可撤销之楼房经营租赁协议于未来需缴付的租金为：		
一年内届满租约	600	500

27. 关联交易

本公司之未来的主要持股者-宝钢及其附属企业和本公司之联营企业，因对本集团财务及管理决策上有重大影响，被视作关联公司。

于年内，本集团有以下的关联交易：

	1999 人民币千元	1998 人民币千元
向同系附属企业采购	72,815	101,592
销售予同系附属企业	945	858
销售予联营公司	640	1,314
支付联营公司的加工费	695	1,421

销售予同系附属企业及联营公司是以等同于非关联客户之价格进行。采购价格及加工费是以市场价格决定。

28. 金融工具

本集团之金融资产包括现金及现金等价物、定期存款、应收帐款、应收票据、预付款项及其他应收款。本集团之金融负债包括计息贷款及借款、应付帐款、应付票据、应付股利、应付关联公司款、应交税金和预提费用及其他负债。

利率风险

本集团各项计息银行贷款的利率和还款条款已在附注19中披露。

信贷风险

现金及银行存款

本集团现金主要存放于中国银行、中国工商银行、交通银行、上海浦东发展银行、中国人民建设银行及上海银行。

应收帐款

本集团并无重大的应收个人客户或交易方的风险。主要的信贷风险为大量应收帐款集中在同一个地区，即中国。

公允价值

现金及现金等价物、应收帐款及其他应收款、应付关联公司款、应付帐款及其他应付款、应交税金的公允价值与它们的帐面价值没有重大分别。

由于定期存款和短期计息银行贷款及借款的期限均较短，故它们的公允价值估计会与它们的帐面价值相当接近。

长期借款的公允价值是采用折现现金流量法及类似金融工具的现行市场利率计算，与它们的帐面价值接近。

公平价值的估计是在某个时间按相关的市场讯息而作出。这些估计从性质方面来说是比较主观，而且亦涉及相当多的不明确因素及个人的判断，故不能准确地计算。任何假设的重大变动，都可能会严重影响估计的金额。

29 . 比较数字

由于采用已修订之国际会计准则第一条，若干比较数字已重新分类，以符合本年度之呈报方式。

30. 按国际会计准则进行调整对扣减少数股东权益后亏损和资产净值的影响

	扣减少数股东 权益后亏损	资产净值	扣减少数股东 权益后亏损	资产净值
	截至一九九九年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日	截至一九九八年 十二月三十一日	一九九八年 十二月三十一日
	人民币千无	人民币千元	人民币千元	人民币千元
根据有关中国会计准则呈报 之已审集团会计报表	182,831	329,252	75,084	513,897
按国际会计准则调整的净影 响(见附注3)	(40,245)	(64,736)	38,147	(106,795)
本会计报表所列金额	142,586	264,516	113,231	407,102

31 . 会计报表之批准

本会计报表业经董事会于贰零零零年肆月贰拾伍日批准。

资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	100,655,472.99	96,413,126.86	97,543,406.86	94,653,073.85
短期投资	732,453.69	732,453.69	1,251,009.75	1,251,009.75
减：短期投资跌价准备	189,331.61	189,331.61	660,533.13	660,533.13
短期投资净额	543,122.08	543,122.08	590,476.62	590,476.62
应收票据	5,567,900.14	5,378,519.34	4,791,241.41	4,791,241.41
应收股利		3,360,792.96		4,404,702.24
应收利息				
应收帐款	286,606,999.01	287,644,835.74	350,247,291.83	330,195,262.51
其他应收款	10,685,328.73	11,208,039.49	8,367,939.25	21,492,532.72
减：坏帐准备	122,064,782.05	116,348,616.81	16,610,023.27	16,509,763.13
应收款项净额	175,227,545.69	182,504,258.42	342,005,207.81	335,178,032.10
预付帐款	6,729,531.76	5,446,999.95	17,893,741.35	13,843,619.72
应收补贴款				
存货	174,863,037.62	148,800,201.01	172,544,275.78	146,748,920.86
减：存货跌价准备	21,698,382.92	13,543,306.84	9,411,994.17	9,185,204.17
存货净额	153,164,654.70	135,256,894.17	163,132,281.61	137,563,716.69
待摊费用	1,004,011.78	952,474.96	3,392,973.61	3,304,264.84
待处理流动资产净损失				
一年内到期的长期债券投资	53,000.00	52,000.00	27,000.00	26,000.00
其他流动资产				
流动资产合计	442,945,239.14	429,908,188.74	629,376,329.27	594,355,127.47

资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
长期投资：				
长期股权投资	14,414,144.38	39,738,482.14	14,214,850.96	51,731,837.61
长期债权投资	54,000.00	52,000.00	138,164.00	135,164.00
长期投资合计	14,468,144.38	39,790,482.14	14,353,014.96	51,867,001.61
其中：合并价差				
减：长期投资减值准备	8,008,049.54	7,908,049.54	8,376,937.00	8,376,937.00
长期投资净额	6,460,094.84	31,882,432.60	5,976,077.96	43,490,064.61
固定资产：				
固定资产原价	393,115,652.23	366,067,258.44	390,309,438.52	363,316,914.26
减：累计折旧	155,290,983.47	145,136,624.67	135,158,354.02	126,379,844.33
固定资产净值	237,824,668.76	220,930,633.77	255,151,084.50	236,937,069.93
工程物资	41,316.97	41,316.97		
在建工程	47,659,413.18	47,591,997.22	47,153,700.36	46,897,570.51
固定资产清理			599,808.20	599,808.20
待处理固定资产净损失				
固定资产合计	285,525,398.91	268,563,947.96	302,904,593.06	284,434,448.64
无形资产及其他资产：				
无形资产	11,024,057.11	11,024,057.11	8,642,500.80	8,642,500.80
开办费	22,491.72		42,340.32	
长期待摊费用	622,999.80	607,999.80	780,999.84	759,999.84
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	11,669,548.63	11,632,056.91	9,465,840.96	9,402,500.64
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	746,600,281.52	741,986,626.21	947,722,841.25	931,682,141.36

资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	192,000,000.00	190,000,000.00	184,000,000.00	182,000,000.00
应付票据			12,710,000.00	6,510,000.00
应付帐款	103,117,513.95	104,396,336.52	102,541,917.94	102,392,882.77
预收帐款	10,934,063.90	8,261,846.82	22,203,752.35	22,286,063.60
代销商品款				
应付工资	284,290.14		459,902.24	
应付福利费	2,250,728.67	674,236.38	3,024,557.83	1,168,207.28
应付股利	102,850.36		102,850.36	
应交税金	-3,107,589.70	-1,261,325.77	-1,058,587.71	-1,282,219.14
其他应交款	11,229.00		5,950.76	
其他应付款	10,296,664.25	9,326,302.91	10,603,631.20	7,844,024.79
预提费用	27,209,300.48	27,209,300.48	25,299,721.92	25,299,721.92
一年内到期的长期负债	72,249,953.17	72,249,953.17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	415,349,004.22	410,856,650.51	399,893,696.89	386,218,681.22
长期负债：				
长期借款	700,000.00	700,000.00	32,181,072.65	32,181,072.65
应付债券				
长期应付款	356,000.00	356,000.00	453,000.00	453,000.00
住房周转金				
其他长期负债				
长期负债合计	1,056,000.00	1,056,000.00	32,634,072.65	32,634,072.65

资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	416,405,004.22	411,912,650.51	432,527,769.54	418,852,753.87
少数股东权益	943,118.71		2,282,822.03	
股东权益：				
股本	262,244,070.00	262,244,070.00	262,244,070.00	262,244,070.00
资本公积	333,058,843.71	333,058,843.71	333,055,348.11	333,055,348.11
盈余公积	6,865,734.26	3,819,907.68	6,581,220.28	3,819,907.68
其中：公益金	1,080,584.06		938,327.07	
未确认的投资损失	-832,448.28			
未分配利润	-272,084,041.10	-269,048,845.69	-88,968,388.71	-86,289,938.30
外币报表折算差额				
股东权益合计	329,252,158.59	330,073,975.70	512,912,249.68	512,829,387.49
负债和股东权益总计	746,600,281.52	741,986,626.21	947,722,841.25	931,682,141.36

备 注：

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	本期		上期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	213,959,230.51	187,009,821.11	295,344,973.70	269,936,029.34
减：折扣与折让				
主营业务收入净额	213,959,230.51	187,009,821.11	295,344,973.70	269,936,029.34
减：主营业务成本	206,742,420.65	186,431,496.24	267,490,659.24	248,356,586.24
主营业务税金及附加	791,899.75		585,167.48	
二、主营业务利润	6,424,910.11	578,324.8700	27,269,146.98	21,579,443.10
加：其他业务利润	4,190,962.38	4,059,760.85	4,504,991.54	4,356,761.46
减：存货跌价损失	12,286,388.75	4,358,102.67	5,178,500.17	4,951,710.17
营业费用	1,872,432.90	1,593,971.15	1,868,952.47	1,785,289.05
管理费用	163,510,443.16	153,111,378.60	67,286,532.49	61,741,474.75
财务费用	18,782,055.63	18,681,831.47	16,409,762.29	16,198,899.55
三、营业利润	-185,835,447.9500	-173,107,198.17	-58,969,608.9000	-58,741,168.9600
加：投资收益	646,450.27	-9,950,421.94	-11,155,389.48	-11,141,117.35
补贴收入	70,000.00	70,000.00	31,000.00	31,000.00
营业外收入	1,333,165.60	1,306,771.60	2,929,854.16	2,779,573.36
减：营业外支出	1,116,358.75	1,078,058.88	8,388,758.70	8,336,670.82
四、利润总额	-184,902,190.83	-182,758,907.39	-75,552,902.9200	-75,408,383.7700
减：所得税	101,099.18		820,846.56	702,503.46
减：少数股东损益	-1,339,703.32		-304,413.23	
加：未确认的投资损失	-832,448.28			
五、净利润	-182,831,138.4100	-182,758,907.39	-76,069,336.2500	-76,110,887.2300
加：年初未分配利润	-88,968,388.71	-86,289,938.30	-12,622,627.28	-10,179,051.07
盈余公积转入				

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
六、可供分配的利润	-271,799,527.12	-269,048,845.69	-88,691,963.5300	-86,289,938.3000
减：提取法定盈余公积金	142,256.99		138,212.59	
减：提取法定公益金	142,256.99		138,212.59	
七、可供股东分配的利润	-272,084,041.10	-269,048,845.69	-88,968,388.7100	-86,289,938.3000
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	-272,084,041.10	-269,048,845.69	-88,968,388.7100	-86,289,938.3000

备 注：

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
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	165,853,767.81	121,636,207.63
收取的租金	366,594.50	
收到的增值税销项税和退回的增值税款	1,160,032.59	389,816.12
收到的除增值税以外的其他税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	8,963,301.63	8,409,986.00
经营活动现金流入小计	176,343,696.53	130,436,009.75
购买商品、接收劳务所支付的现金	89,054,897.48	61,624,660.15
经营租赁所支付的现金	146,218.20	
支付给职工以及为职工支付的现金	58,608,497.68	53,251,256.68
支付的增值税款	5,716,114.64	4,379,671.56
支付的所得税款	794,595.24	118,647.48
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	2,241,626.38	1,108,023.00
支付的其他与经营活动有关的现金	1,847,060.58	1,839,687.52
经营活动现金流出小计	158,409,010.2000	122,321,946.39
经营活动产生的现金流量净额	17,934,686.33	8,114,063.36
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	576,683.69	575,683.69
分得股利或利润所收到的现金	85,231.87	57,669.24
取得债券利息收入所收到的现金	10,836.00	10,836.00
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	576,652.00	403,552.00
收到的其他与投资活动有关的现金		9,548,500.00
投资活动现金流入小计	1,249,403.56	10,596,240.93

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,936,934.34	2,787,774.34
权益性投资所支付的现金		
债权性投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		1,070,000.00
投资活动现金流出小计	2,936,934.34	3,857,774.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,687,530.78	6,738,466.59
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收权益性投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
发行债券所收到的现金		
借款所收到的现金	169,800,000.00	167,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,495.60	3,000.00
筹资活动现金流入小计	169,806,495.60	167,803,000.00
偿还债务所支付的现金	161,100,000.00	159,100,000.00
发生筹资费用所支付的现金		
分配股利或利润所支付的现金		
其中：子公司支付少数股东的股利		
偿付利息所支付的现金	21,848,086.92	21,701,964.42
融资租赁所支付的现金		
减少注册资本所支付的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		100,000.00
筹资活动现金流出小计	182,948,086.9200	180,901,964.4200
筹资活动产生的现金流量净额	-13,141,591.3200	-13,098,964.4200

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
四、汇率变动对现金流量的影响		
汇率变动对现金的影响额	6,501.90	
	6,501.90	
五、现金及现金等价物净增加额		
现金及现金等价物净增加额	3,112,066.13	1,760,053.01
六、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		
七、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-182,831,138.41	-182,758,907.39
加：少数股东损益	-1,339,703.32	
计提的坏帐准备或转销的坏帐	105,454,758.78	99,838,853.68
固定资产折旧	21,520,055.69	20,034,560.00
无形资产摊销	1,696,615.53	1,670,766.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	134,493.07	123,854.29
固定资产报废损失	97,681.31	97,681.31
财务费用	22,969,059.73	22,822,951.65
投资损失（减：收益）	-646,450.27	9,950,421.94
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-2,549,714.64	-2,282,232.95
经营性应收项目的减少（减：增加）	57,925,031.36	48,113,328.20
经营性应付项目的增加（减：减少）	-19,189,852.80	-17,058,054.85
增值税增加净额（减：减少）		
其他	14,693,850.30	7,560,840.55
经营活动产生的现金流量净额	17,934,686.3300	8,114,063.3600

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
八、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	85,840,494.20	81,598,148.07
减：货币资金的期初余额	82,728,428.07	79,838,095.06
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,112,066.1300	1,760,053.01

备注：