

北满特殊钢股份有限公司

1999年年度报告

年度报告正文（境内）

北满特殊钢股份有限公司

一九九九年年度报告

重要提示：1、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。

2、浙江天健会计师事务所为本公司出具的审计报告为有保留意见和解释性说明的报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，特提醒投资者注意阅读。

一、公司简介

1、公司中文名称：北满特殊钢股份有限公司

英文名称：BEIMAN SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED

2、公司法定代表人：于志领

3、公司董事会秘书：刘晓东

联系地址：齐齐哈尔市富拉尔基区红岸大街7号

联系电话：(0452) 6802291

传 真：(0452) 6801662

电子信箱：liuxiaod@0451.com

4、公司注册地址：齐齐哈尔市富拉尔基区红岸大街7号

公司办公地址：齐齐哈尔市富拉尔基区红岸大街7号

邮 政 编 码：161041

公司电子信箱：E-mail: BMTG88@public.hlqqptt.net.cn

公司互联网地址：<http://www.cpas.org.cn/top500/gyhy32/beiman/beiman.htm>

5、公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》

公司登载年报指定互联网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：董事会秘书办公室

6、公司股票上市地：上海证券交易所

股票简称：北满特钢

股票代码：600853

二、会计数据及业务数据提要

1、公司本年度实现的利润总额及构成：(金额单位：元)

利润总额	-141,431,595.03
净利润	-141,435,346.79
扣除非经营性损益后的净利润	-141,435,346.79
主营业务利润	62,853,661.77
其他业务利润	6,716,022.33
营业利润	-101,796,892.76
投资收益	-827,937.32
补贴收入	-----
营业外收支净额	-38,806,764.95
经营活动产生的现金流量净额	-66,213,525.05

现金及现金等价物净增加额 -18,880,558.34

2、截止本年度末公司前三年主要会计数据和财务指标(合并报表)

指标项目	1999年度	1998年度		1997年度	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主要业务收入(万元)	115448	122626	122626	127828	127828
净利润 (万元)	-14143	1720	1013	-5923	196
总资产 (万元)	303030	282583	299945	300117	318186
股东权益 (万元)	97940	112083	129445	110363	128432
每股收益(摊薄) (元)	-0.27	0.03	0.02	-0.12	0.004
每股收益(加权) (元)	-0.27	0.03	0.02		
每股净资产(摊薄)(元)	1.84	2.11	2.43	2.28	2.65
每股经营活动产生的 现金流量净额 (元/股)	-0.12	-0.30	-0.30	---	---
调整后的每股净资产 (摊薄) (元)	1.59	1.82	1.92	2.00	2.34
净资产收益率(%)	-14.44	1.53	0.78	-5.37	0.15

注：计算公式：

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益 × 100%

加权净资产收益率=净利润/[（期初股东权益+期末股东权益）÷ 2] × 100%调整后的每股净资产=（年度末股东权益-三年以上的
的应收款项净额-待摊费用-待处理财产净损失-递延资产）/年度末普通股股份总数

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

注：以上指标均是合并报表数

3、股东权益变动情况：(金额单位:万元)

项 目	股 本	资 本 公 积	盈 余 公 积	其中：公益金	未分配利 润	合 计
期初数	53240	52019	14666	3721	9520	129445
本期增加						
本期减少			2541	1270	28964	31505
期末数	53240	52019	12125	2451	-19444	97940
变动原因	按财政部财会字[1999]35号文件,进行变更追溯调整所致					

三、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

公司股份变动情况表

数量单位：万股

	期初数	本次变动增减（+，-）					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、尚未流通股份	34243						34243
（1）发起人股份	34243						34243
其中：							
国家拥有股份							

境内法人持有股份

外资法人持有股份公司

其他

(2) 募集法人股 2541 2541

(3) 内部职工股

(4) 优先股或其他

尚未流通股份合计

2、已流通股份

(1) 境内上市的人民币普通股 16456 16456

(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 16456 16456

3、股份总额 53240 53240

(二) 股东情况介绍

1、截止1999年末，公司股东总数71276户，其中国有法人股1户，法人股东9户，社会公众股股东71266户。

2、前十名股东持股情况

序号	股东名称	年末持股数（万股）	占总股本比例（%）
(1)	北钢集团有限责任公司	34243	64.32
(2)	广东太阳神经济发展公司	968	1.82
(3)	广东佛山南发实业总公司	484	0.91
(4)	黑龙江省电力工业公司	242	0.45
(5)	中国第一汽车集团公司	242	0.45
(6)	黑龙江兴达贸易公司	121	0.23
(7)	哈尔滨铁路局齐齐哈尔分局	121	0.23
(8)	黑龙江省证券公司	121	0.23
(9)	齐齐哈尔证券有限公司	121	0.23
(10)	交通银行齐齐哈尔支行	121	0.23

注：北钢集团有限责任公司持有国家股34243万股，占公司总股本的64.32%。公司法人代表：于志领。

公司生产经营范围：钢冶炼、钢压延加工、机械设备制造、轴承、耐火材料。

四、股东大会简介

(一) 本公司1999年度召开股东大会一次，即1998年度股东大会。公司于1999年5月21日在《上海证券报》上发布《关于召开1998年度股东大会的公告》，1999年6月23日在公司招待所二楼会议室召开了1998年度股东大会，出席会议的股东及股东代理人共19人，代表股份366,822,225股，占公司总股本532,400,000股的68.90%，符合《公司法》及《公司章程》的规定。经股东大会审议，并以记名投票表决方式通过如下决议：

- 1、审议通过了《公司1998年度董事会工作报告》；
- 2、审议通过了《公司1998年度监事会工作报告》；
- 3、批准了《公司1998年度财务决算和1999年财务预算的报告》；
- 4、批准了《公司1999年度生产经营及技改投资计划报告》。公司1999年技改投资总额35585万元，其中用于炼钢及轧钢

系统改造项目投资31200万元，用于老系统小型技改及安全环保措施投资4385万元；

5、审议通过了1998年度利润分配预案；

6、审议并通过了修改《公司章程》部分条款的议案。

7、换届选举公司董事会、监事会。第三届董事会由19名成员组成，任期三年；第三届监事会由5名成员组成，任期三年。

通过选举，由下列人员组成新一届董事会：

郭海洲、于志领、吴浩维、齐万全、高 崇、张庆才、高 潮、刘静阳、水新浩、徐德祥、秦子云、冼有潮、安德武、赵东升、刘国兴、王占柱、刘丽媛。

公司董事会拟设一名独立董事和一名员工代表董事人选待定。以上成员除冼有潮、安德武、刘国兴先生外，其简历详见1999年5月21日《上海证券报》。

新一届监事会由下列人员组成：

姜树林、林中华、包维义

原职工代表监事刘秀杰女士、徐金龙先生经职代会讨论同意继续留任。

本次股东大会决议公告包括董事冼有潮、安德武、刘国兴先生的简历刊登在1999年6月24日的《上海证券报》上。

五、董事会报告

(一) 公司经营情况

1、公司所处的行业为冶金(特殊钢冶炼与压延)行业，按销售额排序，99年在全国23家特钢企业中排名第10位（资料来源：特钢协会交换资料）。

2、公司主营业务范围及其经营状况

(1) 公司主营业务情况

1999年共生产钢35.35万吨，同比增加0.28%；产钢材26.65万吨，同比减少2.88%；实现销售收入115448万元，同比减少4.92%，实现利润-14143万元，同比增亏16013万元，全年实现产销率102.72%，同比提高4.14%。

1999年是公司发展历程中生产经营极度艰难的一年，由于特钢行业严重供求失衡导致了连续的买方市场格局，生产规模萎缩，企业生产经营举步维艰，在严峻形势面前，公司及时调整经营战略，对内强化管理，对外积极拓展市场，维持了公司的正常生产。

公司内部努力挖潜增效，大力降低成本，坚持学习“邯钢经验”、“亚星经验”不动摇，制订实施经过严格测算的成本费用考核办法，使公司各二级单位变压力为动力，1999年产品可比成本降低1010万元，降低率达1.07%。采购部门先后三次召开招标采购物资会议，均收到了预期效果。

与此同时，市场拓展和营销工作进一步加大力度。公司继续贯彻“靠新产品开发占领市场，靠出口材确保现金回款”的经营方针，加大市场开发力度，增加公司的产品覆盖面；努力改善产品品种结构，开发生产高附加值产品，追求更大的边际利润；经过努力拿到了LZ50车轴坯生产许可证，打入了广阔的铁路用钢市场；参加一汽、二汽和一拖等用户钢材招标订货会并投标成功，增加了大量的现款合同数量。生产制造系统坚持“以质取胜”的方针，深入开展产品实物质量攻关活动，收到了明显的效果；继续开展“创星级班组活动”，班组建设进一步加强。

在新50万吨钢项目建设方面经过一年多的艰苦努力，开发银行项目贷款已正式启动，中行贷款也原则同意，还有一些工作正在积极运作，项目建设的其它工作已全部准备就绪。

(2) 占公司主营业务收入10%以上的主要产品有：优质合金钢热轧材、冷拔材和合金钢锻件。

3、公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩

公司全资子公司哈尔滨北满科技实业公司，主营业务为房屋出租、经贸等，全年实现销售收入402.9万元，实现利润34.8万元。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于我国国民经济已进入结构调整和产业升级阶段，虽然国家出台了控制钢铁总量的政策，但钢材市场的结构性供大于求局面

仍未得到根本解决，市场竞争十分激烈，产品竞相降价，使得公司生产经营面临十分严峻的挑战；另外我公司是建国初期投资兴建的老企业，设备陈旧老化、工艺落后、品种单一、地处边远等一系列不利因素，使公司生产经营出现的问题较多，主要困难是：市场萎缩，产品价格下滑，回款率低，为此公司采取了以下解决方案：

- (1) 继续推行“靠新产品开发占领市场，靠出口材确保现金回款”的指导方针，以解决市场萎缩、现金回款率低下的问题；
- (2) 调整品种结构，提高钢材合金比，以解决产品价格下滑问题；
- (3) 加大清收货款力度，公开招聘经销分公司经理，按区域落实回款责任，活化资金；
- (4) 继续抓好新50万吨钢项目建设，以解决公司设备老化和后续生产能力问题；
- (5) 开展招标采购，努力降低原燃材料采购成本，以抹帐形式确保部分原料供应问题。

(二) 公司财务状况

1、公司的财务状况

1999年在行业不景气的情况下，公司仍未摆脱困境，执行新的会计制度(变更追溯调整法)以后，公司的财务状况将更加困难。

- (1) 本期总资产比上年增加20,448万元，主要是存货和应收帐款增加所致；
- (2) 本期长期负债比上年增加21500万元，主要是长短期借款结构改变所致；
- (3) 本期股东权益比上年减少14,143万元，主要是报告期内亏损增加、计提四项资产减值准备影响所致；
- (4) 本期主营业务利润减少7178万元，主要是产品销售价格降低所致；
- (5) 净利润较少亦是上述(3)、(4)项原因影响。

2、对会计师事务所出具的保留意见及解释性说明事项的说明

本年度由浙江天健会计师事务所出具了有保留意见和解释性说明的审计报告(全文在年报“财务报告”中转登)，公司说明如下：

(1) 对保留意见的说明

A、公司目前生产经营确实面临一定的困难，受国家较大幅度压缩钢产量影响，公司生产能力没有发挥出来。在日益激烈的市场竞争面前，公司将进一步加大改革扭亏力度，在各级政府及股东的大力支持下，不断改善公司持续经营能力，公司会早日走出困境的。

B、本公司1998年进行了资产重组，原有10个分厂出售给母公司北钢集团有限责任公司，经当地税务主管部门同意，这10个分厂与本公司发生的购销业务均通过公司往来科目核算。从2000年起，公司将按照规范办理有关业务。

C、本公司1999年12月31日应收北钢集团有限责任公司345,905,040.27元，未计提坏帐准备。公司认为该应收款主要是1999年度当年发生的，且北钢集团有限责任公司为本公司的母公司，不存在发生坏帐损失的可能。

(2) 对解释性说明的说明

A、本公司董事会审议通过并报经黑龙江省冶金工业厅、财政厅批准，1999年延长了折旧年限，主要是以前年度固定资产折旧年限较短，与同行业的平均实际固定资产折旧率相比偏高，特予以调整。调整后我公司固定资产的折旧率仍略高于特钢行业平均水平。

B、本公司根据与北钢集团有限责任公司签订的协议，1999年度收取资金占用费14,838,801.87元，有关该笔资金占用费纳税问题正在与当地税务局进行协商。

C、本公司1999年度应付福利费超支15,817,044.54元，主要是支付的冬季职工取暖住宅面积增加及住宅取暖费价格上升所影响，该问题已引起公司管理层高度重视。

D、本公司1999年底报停设备原值108,660,621.83元，主要原因是冶金工业进行限产压库，公司优化生产组织合理安排设备生产，对部分闲置设备予以报停。

(三) 公司投资情况

1. 对内投资情况

序号	项目名称	一九九九年度技改工程投资情况表				单位：元
		实际投资金额				备注
	年初余额	本年增加	结转固定资产	年末余额	工程进度(%)	
1) 轴承钢						
生产线改造	4562167.53		3962735.00	599432.53	80	属遗留工程
2) 炼钢及轧钢						
系统改造	7631591.34	1465260.88		9096852.22	0.70	
3) 运输系统改造	3799008.85	1725000.00		5524008.85	滚动	
4) 安环工程	1093173.31		289006.65	804166.66	87	
5) 其他零星支出	27250378.84	13475332.79	14678035.56	26047676.07		
6) 合计	44336319.87	16665593.67	18929777.21	42072136.33		

本年度公司以非募集资金投入技改工程的投资额为16665593.67元，其中：自营和出包工程发生额为16665593.67元。本年度技改投资与上年度同期相比增加246995.63元，增幅为1.48%。投资增加的原因是根据国家的产业政策要求2000年底淘汰平炉、小电炉，对老系统进行了必要的改造；同时公司新投炼钢及轧钢系统技改项目完成"三通一平"等项目，使投资增加所致。

2. 对外投资情况，见下表：

序号	投资公司名称	经营范围	公司对外投资概况表			单位：元
			投资金额			占被投资公司权益的比例(%)
			年初总额	本年发生额	年末总额	
A、股权投资-股票投资			27281640.00			
1北亚实业股份						
有限公司	交通能源加工		1561640.00		1561640.00	0.44
2齐齐哈尔市交通银行	金融		5000000.00		5000000.00	0.035
3省对外投资股份公司	金融、实业		2000000.00		2000000.00	3.86
4齐齐哈尔市证券有限公司	证券交易		2000000.00		2000000.00	20
5海通证券有限公司	证券		10200000.00		10200000.00	1.02
6黑龙江省证券有限公司	证券		4000000.00		4000000.00	8.08
7吉林碳素股份有限公司	炭素制品		1520000.00		1520000.00	0.35
8合作银行齐市支行	金融		1000000.00		1000000.00	1
B、其他股权投资			34255069.00	414357.44	34669426.46	
1齐威贸易中心(大厦)	贸易		14023808.47	350000.00	14373808.47	100
2海南自强置业发展公司	房产		5845000.00		5845000.00	53.23
3黄海轴承有限公司	工贸		6749389.34		6749389.34	83.18
4齐齐哈尔芦苇板公司	芦苇板生产		7116871.21	64357.44	7181228.65	48.38
5富区公安分局	其他		300000.00		300000.00	
6中机模具公司			10000.00		10000.00	
7富裕龙凤制革厂			110000.00		110000.00	20.6

8哈尔滨久久保健品公司	100000.00	100000.00	50
C、合 计	61536709.02	61951066.46	

注：该表第7、8项系子公司哈尔滨北满科技实业公司的对外投资。

截止99年12月末公司长期投资额为61951066.46元，比上年增加了414357.44元，主要原因是齐威贸易中心（大厦）和齐齐哈尔芦苇板厂项目以前年度发生的工程款在当期结算入帐所致。本年度公司对外投资收益为245.40万元，比上年度增加51.4万元，主要是黑龙江省证券有限公司97、98年度合并利润分配所致。

3．募集资金使用情况

(1) 公司所募集的资金已部分用于招股时所承诺的投资项目中，具体情况见下表：

公司募集资金使用情况表									
序 号	募集资金时 承诺的投资项目	计划投资（万元）	实际投资及 资金来源（元）				工 程 度（%）	预 计 效 益(万元)	实 际 效 益（万元）
			合 计	自 筹	贷 款	股 金			
1	φ 140无缝管工程	59100	434071000	68071000	210000000	156000000	100	5476	-1032.9
2	250支成品冷轧辊	874	8730000	2000000	5000000	1730000	100	550	-76.6
3	二总降工程	1600	16969062.13	14599062.13		2370000	100		
4	轴承钢生产线 改造	4900	17774235.83	9169235.83	6440000	2165000	100		
5	一煤气改造工程	3226	34070000	27235000		6835000	100		
合 计			511614297.96	121074297.96	221440000	169100000			

(2) 募集资金时承诺投资的项目共五项，其中：二总降工程、轴承钢生产线、一煤气三个项目属于生产的辅助配套设施，已按计划完成了项目建设，并达到了设计功能，其间接效益体现在公司的综合效益中。

φ 140无缝管工程于1997年10月竣工进入达产期阶段，1999年是达产期的第二年，经过近二年达产期的实践，项目的建设质量、工程设备均运作良好，生产工人基本较熟练地掌握了油管、液压支柱管、流体输送管等生产工艺，并适应和掌握了设备的性能，所生产的产品市场反映良好。但由于钢材市场缩量调整、资金的短量运行，使之无法按规模生产。在小批量生产的情况下，各项消耗难以控制，主要是管坯的上游成本价及单位固定费用都相对较高，大工装小批量生产，必然导致亏损。1999亏损额为1032.90万元，若加财务费用则亏损额为1853.40万元。

250支成品冷轧辊系93年投产的项目，自投产以来已累计生产624支成品冷轧棍，由于受市场要求的影响订货量不足，未达到盈亏平衡产量，目前仍处于亏损状态。

(3) 公司招股时共募集资金40610万元，其中：定向募集11640万元、社会募集28970万元。募集资金除用于募集时承诺的投资项目16910万元外，结存的股金23700万元，已大部分参与生产经营周转使用，剩余部分拟用于公司的炼钢及轧钢系统技术改造项目。该项目是募集资金时拟计划实施的项目，其立项、可研批复、初设概算、项目建设内容与效益测算以及对原募集资金变更用途的说明已在1998年报中予以详细披露。1999年 8 月，根据项目已签订国外引进设备的合同价格、国内配套设备的询价情况以及国家对重点技改项目贷款降息和降低部分关税等优惠政策的落实，公司与设计院共同对项目初设概算进行了优化调整，由黑龙江省经贸委以黑经贸改〔1999〕277号文对深化调整初设概算进行了批复。项目投资概算由176803万元（含自筹启动流动资金5947万元），调整为148764万元，其中：固定资产静态投资127012万元、涨价预备金6051万元、建设期贷款利息9754万元、铺底流动资金5947万元。调整概算后的建设资金来源为：中国银行贷款61000万元（含外汇贷款4735万元）、国家开发银行

贷款32000万元、省技改周转金10000万元、企业资本金45764万元。

该项目已于1999年10月由国家经贸委、国家发展计划委员会以国经贸投资[1999]961号文列入1999年国家重点技术改造项目计划（第二批国债专项资金项目），1999年12月由国家经贸委、国家计委、财政部、中国工商银行等5家银行联合以国经贸投资[1999]1167号文下达了第二批国债专项资金重点技术改造项目投资和资金计划，由中央和省对项目补助贴息9684万元。与此同时，为支持该项目，省经贸委和省财政厅联合下文明确省政府对该项目再贴息9000万元。

该项目原计划于1999-2001年建成，1999年6月1日已正式奠基动工。由于国家开发银行的项目贷款在年底前才签订合同，详见本年度报告重要事项（九）；中国银行的项目贷款尚未正式签订合同，截止至1999年末项目建设仅完成投资3860万元（含已发生未入帐的征地费、勘察设计费2950万元），2000年计划完成国外引进设备合同生效、主厂房封闭、部分公辅设施施工、国内配套设备订货等项目，初步计划完成项目投资59380万元。

（四）公司的生产经营环境、宏观政策和法规已经发生了重大的变化，对公司的财务状况和经营成果产生了重要影响，主要方面是：行业不景气、产品供大于求，是受宏观政策影响；应收帐款较大、实行四项资产减值准备计提后，对公司的财务状况有很大影响。

（五）新年度的业务发展规划，其中包括新建及在建项目的预期进度

2000年是年国有大中型企业扭亏脱困的最后一年，在国际、国内宏观经济形势趋于好转的情况下，公司将抓住机遇，继续保持扩大销售市场，研究新措施，开发新途径，开拓新的生产领域和扩大公司的生存空间；积极搞好资本运作，打好公司重组的攻坚战，在尽可能短的时期内使公司扭亏为盈，重塑北钢形象。2000年计划产钢35万吨，产材26.4万吨，创汇500万美元。同时积极做好新50万吨钢项目的建设实施工作：计划4月底前完成中国银行的贷款落实工作，5月份落实引进设备的预付款，5月上旬完成建筑工程队伍招标，5月底前完成主生产线国内配套设备制造厂的技术谈判和主要设备的合同洽谈，年底前主厂房封闭，部分辅助设施施工建设，全年预计完成投资额5.9亿元。全年安排其他技改投资6008万元，其中主要有：一电炉分厂环保除尘系统建设工程，3月中旬完成方案设计，5月中旬完成设计，10月份安装调试，11月底建成投入使用；计算机网络信息控制管理系统改造，5月份完成设计工作（含合作厂家确定），6月份完成设备招标，10月份安装完并调试使用。

（六）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

（1）1999年元月26日召开了公司本年度第一次董事会，审议并决定了以下事项：

- A、审议通过了1998年度股份公司财务决算（初稿）及1999年度财务预算方案；
- B、审议了炼钢及轧钢系统技术改造项目的进展情况，确定了项目的建设管理体制及在1999年上半年组织开工的意见；
- C、审议了三项债权变股权的事项，确定作为上市公司的股份公司对外长期投资一定要坚持慎重的原则：如果债权单位属非上市公司一般采用与集团公司相互参股办法处理，集团公司与股份公司之间相互资产置换；如果债权单位是上市公司也要严格控制。

（2）1999年3月31日召开了公司本年度第二次董事会，审议并通过了以下事项：

- A、审议通过了根据会计师事务所审计后修改的98年公司资产重组《关于北满特殊钢股份有限公司进行资产优化有关资产转让及负债划分协议书》的补充协议；
- B、根据北钢集团有限责任公司对北满特殊钢股份有限公司管理费用请示的批复，决定免交当年度对集团公司的管理费用14,695,453.37元；
- C、审议了关于计提1998年度长期投资、存货及坏帐减值准备的议案，决定98年度分别计提应收帐款减值准备2397.1万元、存货跌价准备1026.5万元、长期投资减值准备347.2万元，合计计提三项资产减值准备3770.7万元；
- D、审议批准了根据公司员工代表大会通过的放弃以前年度部分节余工资6700万元，调整1998年度财务决算，冲减当期管理费用。

- (3)1999年4月19日召开了公司本年度第三次董事会，审议并决定了以下事项：
- A、 审议并通过了公司1998年度不分配股利，也不进行资本公积金转增股本的利润分配预案，决定提交公司1998年度股东大会审议；
 - B、 审议并通过了公司1998年度报告及年度报告摘要；
 - C、 审议并通过了公司《1998年度董事会工作报告》，同意提交股东大会审议。
- (4) 1999年5月20日召开了公司本年度第四次董事会，审议并决定了以下事项：
- A、 审议并通过了公司1999年度经营方针、生产经营目标及技改投资计划，提交股东大会审议；
 - B、 审议通过了公司董事会换届选举方案，提交股东大会审议；
 - C、 决定于1999年6月23日召开1998年度股东大会。
- (5) 1999年6月23日召开公司本年度第五次董事会（第三届董事会第一次会议），审议并决定了以下事项：
- A、 选举郭海洲先生担任公司第三届董事会董事长，聘任高崇先生为公司总经理，聘任刘晓东先生为公司董事会秘书；
 - B、 根据高崇总经理的提名，聘任张庆才先生、高潮先生、刘静阳先生为公司副总经理；聘任水新浩先生为公司总会计师。
- (6) 1999年8月16日召开了公司本年度第六次董事会(第三届董事会第二次会议)，审议并决定了以下事项：
- A、 审议并通过了公司1999年度中期报告；
 - B、 决定公司1999年度中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。
- (7) 1999年11月12日召开了公司本年度第七次董事会(第三届董事会第三次会议)，审议并决定了以下事项：
- A、 审议并通过了公司对外长期投资处理的实施方案和关于公司积压产品处理的意见；
 - B、 审议并通过了《关于变更固定资产综合折旧率的决议》，同意将公司固定资产年综合折旧率由8.5%调整到4.2%；
 - C、 审议并通过了《关于用公司国家股为技改专项贷款担保的决议》，同意以公司国家股13500万股(按99年公司中期报告每股净资产计算)向国家开发银行作为公司提供的炼钢及轧钢系统技改项目32000万元人民币贷款进行质押担保，并向公司国家股授权管理的北钢集团有限责任公司和省国有资产管理局请示批准。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会贯彻执行了1998年度股东大会的各项决议，完成了公司董事会和监事会的换届选举工作，公司的法人治理结构和董事会工作制度更加健全。本年度是公司在1998年初提出的三年基本摆脱困难局面并建成新50万吨钢项目的关键一年，公司董事会围绕股东大会决议提出的"坚决打好扭亏增盈盘活资金"和"新50万吨钢技改项目开工建设"这两个攻坚战，进行了大量艰苦的工作。但由于受特钢行业过度竞争大环境的影响，有关计提四项资产减值准备等会计制度的变化，以及公司自身管理存在的一些问题，致使股东大会决议通过的公司1999年主要经营责任：本年度公司不亏损、盘活资金1.5亿元的目标未能实现。

2、本年度公司未进行上一年度的利润分配，也没有公积金转增股本、配股和增发新股等方案的实施。

(七) 公司管理层及员工情况

1、董事、高级管理人员情况

姓 名	性 别	年 龄	职 务	任期起止时间	年初持股数	年末持股数	年度报酬(元)
郭海洲	男	49	董事长	99.06-2002.06	29040	29040	15510
于志领	男	56	董 事	99.06-2002.06	29040	29040	15653
吴浩维	男	55	董 事	99.06-2002.06	31460	31460	14316
齐万全	男	53	董 事	99.06-2002.06			18074
高 崇	男	41	董事兼总经理	99.06-2002.06	1320	1320	13038
张庆才	男	56	董事兼副总经理	99.06-2002.06	27830	27830	15267
高 潮	男	45	董事兼副总经理	99.06-2002.06			13163

刘静阳	男	39	董事兼副总经理	99.06-2002.06	11314
水新浩	男	52	董事兼总会计师	99.06-2002.06	16706
徐德祥	男	44	董事兼副总工程师	99.06-2002.06	9295
蒋凤鸣	男	55	职工代表董事	99.06-2002.06	12792
秦子云	男	48	董 事	99.06-2002.06	不在本公司领取报酬
冼有潮	男	43	董 事	99.06-2002.06	不在本公司领取报酬
安德武	男	52	董 事	99.06-2002.06	不在本公司领取报酬
赵东升	男	54	董 事	99.06-2002.06	不在本公司领取报酬
刘国兴	男	56	董 事	99.06-2002.06	不在本公司领取报酬
王占柱	男	42	董 事	99.06-2002.06	不在本公司领取报酬
刘丽媛	女	41	董 事	99.06-2002.06	不在本公司领取报酬
刘晓东	男	53	董事会秘书	99.06-2002.06	13620

2、公司监事情况

姓 名	性别	年龄	职务	任期起止时间	年初持股数	年末持股数	年度报酬(元)
姜树林	男	53	监事会主席	99.06-2002.06			13932
林中华	男	37	监事	99.06-2002.06			16146
包维义	男	36	监事	99.06-2002.06			8875
刘秀杰	女	39	职工代表监事	99.06-2002.06			9554
徐金龙	男	34	职工代表监事	99.06-2002.06			11868

上述董事、监事、高级管理人员本年度报酬在8000-10000元的有3人，在10000-15000元的有8人，在15000-20000元的有6人，7名外埠董事不在本公司领取报酬。1999年度关键管理人员的年度报酬总额为22.91万元。

3、报告期内公司董事、监事、高级管理人员离任情况

1999年6月23日经公司股东大会审议通过，常占祥、所跃堂、王永成、倪国政、郑才翔、潘孝忠、程龙宝(广东太阳神集团)、齐文超(齐铁分局)、徐建一(一汽集团)、付惠民(交行齐市分行)、马秋(佛山南发实业)不再担任公司董事；洪川先生不再担任公司监事。

报告期内公司总经理变更及公司解聘或新聘董事会秘书情况见本报告“董事会日常工作情况(5)”。

4、公司员工数量及专业构成

本公司现有员工数量11560人，其中生产人员8702人、销售人员192人、技术人员762人、财务人员140人、行政管理人员456人。公司员工中硕士及以上学历8人、大中专学历1700人，占员工总数的14.8%；高中(含中技)文化占公司员工总数46.6%；公司现有专业技术人员1849人，其中具有高级技术职称的207人，中级技术职称641人。

(八) 1999年度利润分配预案

经浙江天健会计师事务所依据中国注册会计师独立审计准则进行的审计，1999年度公司利润总额-141,782,237.24元，净利润-141,782,237.24元，年末未分配利润-194,848,450.18元，经公司第三届董事会第七次会议讨论决定：因公司未分配利润为负数，本年度不分配股利，也不进行资本公积金转增股本。

本预案尚需提交公司1999年度股东大会进行审议表决。

(九) 其他报告事项

公司选定的信息披露指定报刊为《上海证券报》，报告期内未发生变更。

六、监事会报告

(一) 重要会议及内容

1999年度股东大会选举产生了公司第三届监事会，本届监事会于1999年6月23日召开了第一次会议。会议选举了新一届监事

会主席，明确各位监事履行职务的侧重点，同时会议总结了前期工作情况。会议认为，在国有控股和监事会监事又在公司内部其它部门任职的情况下，保证监事会的独立性，是监事会履行好职责的关键，这也是本届监事会工作的方向。

（二）一年来的主要工作

1、积极关注公司经营情况，检查财务收支

1999年公司经营上遇到了比以往更多的困难。由于国内钢材供给总量过剩，特别是特钢产品供大于求的状况没有得到很好地解决和控制，加之众多中小、乡镇企业采取各种手段挤占市场，致使各大企业之间的竞争愈演愈烈。企业为争夺市场采取“让利不让市”的策略，竞相削价，使得国内钢材市场价格又有较大下滑。我公司也由此受到影响。面对这种形势，在董事会领导下，公司采取了一系列有效的措施。对生产制造系统，改变过去的业绩评价模式，推行了实际成本考核，最大限度地挖掘内部潜力，降低产品制造成本；在采购部门通过实行比价采购、招标采购等措施，寻求原燃材料成本的降低；在销售部门，通过调整产品结构、采取灵活多变的营销策略，提高产品的综合创利能力。这些措施的落实，极大地消化了外部减利因素，使公司效益下滑的趋势有所遏制。

通过财务检查我们了解到，公司的财务收支与预算有所偏差，特别是实现利润与目标偏差较大。

另外，公司资金紧张的状况没有得到改善。现金流入量不足，影响了公司以现款的形式去购进低成本的原材料，给产品制造成本的控制和降低增加了难度。资金紧张的主要原因是外滞货款居高不下，目前公司应收帐款已达121655万元。较高的应收帐款虽说是公司潜在的资源，但也给公司的经营增加了风险。

2、监事会成员列席董事会会议及公司重要会议，依照国家法规和公司章程积极履行监督职能。

按照《中华人民共和国公司法》和本公司的章程，监事会对公司董事、经理及高级管理人员遵守与执行国家法规、公司章程、股东大会决议和董事会决议情况进行了监督检查。监事会认为公司董事会成员、经理及高级管理人员遵守国家法规和公司章程，维护公司利益，没有发现有利用职务之便为自己或他人谋求私利的行为。

（三）关于1999年财务报告和审计报告的意见

经浙江天健会计师事务所审计后的财务状况是，公司总资产303030.50万元，其中流动资产226782.10万元，股东权益97939.70万元；流动资产较上年末上升21696.50万元，股东权益较上年末下降14143.50万元。流动资产上升的主要原因是应收款项上升所致；股东权益的降低是由于计提资产减值准备和当年经营亏损所致。1999年财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

对于本年度审计报告中提出的保留意见和解释性说明，监事会表示如下意见：

1、关于保留意见

近两年公司的生产经营遇到较大的困难，它基本反映大型特钢企业的经营形势。我们相信在国家有关政策的扶持下，在广大股东的支持和全体员工的努力下，公司会尽快走出困境。

本公司与集团公司内部企业经济往来没有开具发票的事实，虽经有关部门认可，而且不影响公司利益和纳税，但业务处理尚欠规范。

对于北钢集团有限责任公司应收款项，由于该公司为本公司的控股公司，且为国有大型企业，因此其欠款潜在的损失极小，没有计提坏帐准备，监事会持认可态度。

2、关于解释性说明

公司现行的折旧率，与国内同类企业相比基本相当。

本公司向北钢集团有限责任公司收取资金占用费用，符合资金有偿使用原则，维护了股东的利益。

公司应付福利费的超支，主要是员工居住条件改善取暖费用增加所致。

公司根据生产需要适时调整设备的开动，及时报停不开动设备，更能真实地向有关行政管理部门反映设备开动情况。另外，由于冶金设备大多不存在无形磨损，因此监事会认为此项不会增加资产风险。

（四）其他事项的意见

1、公司实现利润与预算偏差较大，除去计提资产减值准备的影响，当期经营亏损是一个主要的因素。对此监事会认为，在

市场形势变化较快的情况下，除了加强分析预测外，制定较为实际的计划是有必要的。

2、本公司与集团公司内部企业的经济往来，虽然在报请有关部门同意的情况下没有开具发票，但其它业务处理均按独立企业间的往来对待，交易公平，没有损害本公司利益。

七、重要事项

(一)本报告期内，公司无重大诉讼及仲裁事项。

(二)报告期内公司、公司董事及高级管理人员未受到监管部门的处罚。

(三)报告期内公司控股股东未发生变更。在1999年6月23日公司98年度股东大会上，选举产生了公司第三届董事会。第三届董事会由19名成员组成，任期三年。在此次股东大会上选出控股股东推荐董事4人，股份公司董事7人，外埠其他法人股东董事7人，独立董事一名待定。经公司1999年6月23日员工代表大会选举蒋凤鸣先生为公司职工代表董事，参加公司董事会。公司第三届董事会推选的董事长、聘任总经理和聘任董事会秘书的情况已在本报告中的“股东大会简介”和“董事会报告”中予以说明。

(四)报告期内没有发生收购、出售资产、吸收合并等事项。

(五) 重大关联交易事项

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
北钢集团有限责任公司	齐齐哈尔市	钢冶炼、压延加工	母公司	国有独资公司	于志领
哈尔滨北满科技实业有限公司	哈尔滨市	金属材料销售等	子公司	有限责任公司	潘孝忠
齐威贸易中心（大厦）	威海市	商品房销售	子公司	股份有限公司	刘春生
海南洋浦自强置业有限公司	儋州市	房屋经营	子公司	有限责任公司	高 崇
黄海轴承有限公司	威海市	轴承生产销售	子公司	有限责任公司	高 崇

2、关联方交易

企业名称	1998年度		1999年度	
	占年度购货%	定价政策	占年度购货%	定价政策
北钢集团有限责任公司	22.19	市场价	17.12	市场价
北钢集团海林钢铁厂	0.70	市场价	0.08	市场价
北钢集团进出口公司	0.59	市场价	0	市场价
企业名称	1998年度		1999年度	
	占年度销货%	定价政策	占年度销货%	定价政策
北钢集团有限责任公司	22.62	市场价	20.02	市场价
北钢集团牡丹江轴承厂	1.78	市场价	1.36	市场价
北钢集团进出口公司	2.16	市场价	1.79	市场价

3.其他

1999年1月1日，公司与北钢集团有限责任公司签订协议书，根据协议书规定，北钢集团有限责任公司占用公司资金按银行同期利率（5.3625‰）支付利息。公司本年累计实现利息收入14,838,801.87元。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收帐款	占年末应收帐款余额的%	占年初应收帐款余额的%
北钢集团进出口公司	0.28	1.00
北钢集团牡丹江轴承厂	2.54	1.89
(2) 其他应收款	占年末其他应收款余额的%	占年初其他应收款余额的%
北钢集团有限责任公司	97.17	93.63

北钢集团弘大实业总公司	0.56	---
(3) 预付帐款	占年末其他应付款余额的%	占年初其他应付款余额的%
北钢集团海林钢铁厂	0.59	---
(4) 应付帐款	占年末应付帐款余额的%	占年初应付帐款余额的%
北钢集团进出口公司	0.10	0.08
北钢集团海林钢铁厂	---	0.26

(六) 除控股股东人员出任公司部分高级管理人员外,公司与控股股东-北钢集团有限责任公司做到了人员、资产、财务上的"三分开"。

(七) 报告期内无新增托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的情况。

(八) 报告期内公司续聘浙江天健会计师事务所为公司的审计机构。

(九) 其他重大合同及担保事项

本公司与国家开发银行于1999年11月29日签订了技术改造贷款合同,向开发银行贷款人民币32000万元用于公司经批准的炼钢及轧钢系统技术改造项目,期限为8年,从1999年12月1日起至2008年12月1日止,贷款利率为年息6.21%。

该项贷款,于同日经黑龙江省国有资产管理局授权行使国家股权管理职能的公司控股股东-北钢集团有限责任公司与国家开发银行签订了贷款质押协议,同意以国家股13500万股(按99年中期报告净值),占国有股的39.42%,向国家开发银行进行质押。该项质押在1999年12月经国家财政部财管字403号文批准,并于2000年1月17日在上海证券中央登记结算公司办理完毕证券质押登记手续。详见2000年1月21日上海证券报《北满特殊钢股份有限公司董事会关于股权质押贷款的公告》。

(十) 报告期内公司未更改名称和股票简称。

八、财务报告

(一) 审计报告(附后)

(二) 财务报表(附后)

(三) 财务报表--附注(附后)

九、公司的其他有关资料

- 1、公司首次注册登记日期:1993年1月1日;地点:齐齐哈尔市富拉尔基区红岸大街7号。
- 2、1998年4月13日因公司法人代表变更,重新变更注册。
- 3、法人营业执照注册号:230000110101060
- 4、税务登记号:230206606102976
- 5、公司未流通股托管机构名称:上海证券中央登记结算公司。
- 6、公司聘请的会计师事务所名称:浙江天健会计师事务所,地址:杭州市体育场路423号。

十、备查文件目录

- 1、载有新任董事长于志领先生亲笔签署的年度报告正本;
- 2、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员亲笔签字并盖章的会计报表;
- 3、载有浙江天健会计师事务所盖章,由两名注册会计师签名并盖章的审计报告原件;
- 4、报告期内由中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;
- 5、修改后的本公司章程。

北满特殊钢股份有限公司

二〇〇〇年四月二十八日

审计报告及会计报表附注（境内）

审 计 报 告

浙天会审[2000]第464号

黑龙江省北满特殊钢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日的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，以及1999年度的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。我们的审计是依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。

经审计，我们发现：

1. 贵公司由于受外部经济环境等因素的影响，生产经营面临一定的困难，已对公司的持续经营能力产生一定影响，公司目前采取的措施尚未能消除本注册会计师对公司持续经营能力产生的疑虑；

2. 冷轧辊、锻压等10家分厂于1998年经资产重组，出售给贵公司的母公司北钢集团有限责任公司。本年围绕上述10家分厂与北钢集团有限责任公司发生的购销往来，均未按规定开具或取得销售发票；

3. 贵公司1999年12月31日其他应收款应收北钢集团有限责任公司345,905,040.27元未按公司选定会计政策提取坏帐准备，少提坏帐准备17,295,252.01元。

我们认为，除存在上述问题以外，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年度的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外，我们注意到：

1. 贵公司董事会审议通过并报经黑龙江省冶金工业厅、财政厅批准，本年延长折旧年限（其中房屋建筑物年折旧率由5.780%调整为2.856%，通用设备年折旧率由9.930%调整为5.326%，专用设备年折旧率由10.780%调整为4.906%），由此本年折旧费提取净减少了12,183,196.10元；

2. 贵公司本年向北钢集团有限责任公司收取资金占用费14,838,801.87元，有关涉税事宜正在办理之中；

3. 贵公司截至1999年12月31日应付福利费累计超支15,817,044.54元；

4. 贵公司截至1999年12月31日报停设备原值108,660,621.83元。

浙江天健会计师事务所

中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期 二〇〇〇年四月七日

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计报表附注

1、公司简介

黑龙江省北满特殊钢股份有限公司（原名北满特殊钢股份有限公司，以下简称本公司或公司）于1992年10月24日，经黑龙江省人民政府黑政函[1992]146号文批准设立。公司于1993年1月18日在黑龙江省工商行政管理局登记注册，1998年资本公积转增股本前公司注册资本为4.84亿元，资本公积转增股本后股本总额增至5.324亿元，公司在黑龙江省工商行政管理局变更登记注册，取得注册号2300001101000企业法人营业执照，变更后现有注册资本人民币5.324亿元。1994年4月，本公司股票在上海证券交易所上市挂牌交易。

本公司主要从事以轴承钢、汽车钢、结构钢为主的热轧材、冷拔材、合金钢锻件等特种钢材的生产和销售。

2、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计

报表的编制方法

(1) 会计制度

执行《企业会计准则》、《股份有限公司会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(3) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(5) 外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账，对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其尚未交付使用前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的，属于筹建期间的计入开办费，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(6) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指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、价值变动风险很小的投资。

(7) 坏账核算方法

采用备抵法核算坏账。

坏账准备按账龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定提取比例为：账龄1年（含1年，以下类推）以内的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的20%计提；账龄3-5年的，按其余额的50%计提；账龄5年以上的，按其余额的70%计提。

坏账的确认标准为：

- A. 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- B. 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会审议批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(8) 存货核算方法

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、委托加工物资、低值易耗品、在产品、库存商品等。

主要原材料采用计划成本核算，发出主要原材料按照上月差异率分摊材料成本差异；备品备件等辅料采用实际成本核算，发出时采用加权平均法计价；入库产成品按实际生产成本核算，发出和销售产成品采用加权平均法计价。领用低值易耗品，除轧钢分厂采用分期摊销法外，其他部门均采用一次摊销法。

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，期末采用成本与市价孰低原则计价，按单个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。

(9) 短期投资核算方法

短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。

期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按各单项投资项目计提跌价准备。

(10) 长期投资核算方法

长期股权投资，按投资时实际支付的价款或确定的价值入账。投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下，或虽占20%或20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额50%（不含50%）以上的，采用权益法核算，并合并

会计报表。

股权投资差额，在合同规定的投资期限内平均摊销。合同没有规定投资期限的，借方差额在10年内平均摊销；贷方差额按不低于10年的期限平均摊销。

长期债权投资，以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及自发行日至债券购入日的应计利息后的余额入账。溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。

期末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，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(11) 固定资产及累计折旧核算方法

固定资产按实际成本计价。固定资产的标准为：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在2,000元以上，并且使用期限超过两年的物品。

固定资产折旧f140无缝管分厂专用设备、通用设备采用产量法计提，单位产量折旧额=固定资产原值×（1-残值率3%）/预计产量，月折旧额=单位产量折旧额×月实际产量。

其他固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率（原值的3%）确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-35	2.77-6.47
通用设备	6-19	5.11-16.17
专用设备	19.77	4.91

(12) 在建工程核算方法

在建工程以各项工程实际发生的支出入账，按工程项目分类核算，并在工程交付使用时按工程的实际成本结转固定资产。与工程有关的利息支出和外币折算差额，在固定资产尚未交付使用前予以资本化；交付使用后计入当期财务费用。

(13) 无形资产核算方法

无形资产按实际发生额入账，在受益期内分期平均摊销。

(14) 开办费核算方法

开办费按实际支出入账，从开始生产经营的次月起，在5年内分期平均摊销。

(15) 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。

(16) 收入确认原则

商品销售

在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继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务

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

B. 劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

C. 长期合同工程在合同结果已经能够合理预见时，营业收入按结账时已完成工程进度的百分比计算；营业成本以预计完工总成本的同一百分比计算。

他人使用本公司资产而发生的收入

他人使用本公司现金资产发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；他人使用本公司非现金资产，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地计量。

(17) 所得税的会计处理方法

公司所得税，采用应付税款法核算。

(18) 合并会计报表的编制方法

按照《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司的同期会计报表及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。子公司的会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，母子公司间的重大交易和资金往来均在合并时抵销。

(19) 会计政策、会计估计变更说明

公司原应收帐款按帐龄分析法提取坏帐准备（帐龄1年<含1年，以下类推>以内的，按其余额的0.5%计提；账龄1-2年的，按其余额的3%计提；账龄2-3年的，按其余额的4%计提；账龄3年以上的，按其余额的5%计提），短期投资、长期投资和存货原期末计提短期投资跌价准备、长期投资减值准备和存货跌价准备。现按照《股份有限公司会计制度》的规定、财政部财会字[1999]35号文、财政部财会字[1999]49号文和财政部财会字[2000]4号文的有关要求，从1999年1月1日起改为应收款项按帐龄分析法计提坏账准备，并改变提取比例（账龄1年<含1年，以下类推>以内的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的20%计提；账龄3-5年的，按其余额的50%计提；账龄5年以上的，按其余额的70%计提）、短期投资期末继续计提跌价准备、长期投资期末继续计提减值准备，存货期末继续计提跌价准备的会计政策。对上述会计政策变更已采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数（合并，下同）为173,620,076.42元，均系因坏账核算方法变更引起；由于会计政策变更，调增了1998年度的净利润7,070,542.21元；调减了1999年年初留存收益173,620,076.42元，其中，未分配利润调减了148,208,030.64元，盈余公积调减了25,412,045.78元；利润及利润分配表上年数栏的年初未分配利润调减了157,302,977.83元。

3、税（费）项

(1) 增值税

煤、汽按13%的税率计缴，其余按17%的税率计缴。

(2) 营业税

按5%的税率计缴。

(3) 城市维护建设税

按应缴流转税的7%计缴。

(4) 教育费附加

按应缴流转税的3%计缴，哈尔滨北满科技实业有限公司按应缴流转税的4%计缴。

(5) 所得税

根据黑龙江省人民政府黑政函[1993]103号文，公司所得税税率为15%。

4、控股子公司及合营企业

(1) 控制的子公司及合营企业

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	投资额	拥有权益比例
哈尔滨北满科技实业有限公司	哈尔滨市	RMB2,500万元	金属材料销售等	RMB2,500万元	100%

(2) 未纳入合并报表范围子公司

对于实际投资比例在50%以上的齐威贸易中心（大厦）、海南洋浦自强置业有限公司和黄海轴承有限公司，由于目前处于停工、半停工或待售状态之中，暂不合并。

5、利润分配

根据董事会确定的1999年度利润分配方案，由于1999年度实现净利润为负数，本年不进行利润分配。

6、合并会计报表有关项目注释

A. 合并资产负债表有关项目注释

(1) 货币资金

项 目	期初数	期末数
现 金	81,884.15	327,372.27
银行存款	109,681,283.73	90,555,237.27
合 计	109,763,167.88	90,882,609.54

(2) 短期投资

明细情况

项 目	期初数		期末数		
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备	市价
股票投资	---	---	4,080.00	---	--
合 计	---	---	4,080.00	---	--

其他说明

股票投资系申购新股大连金牛1000股，至1999年12月31日止该股票尚未上市流通。

(3) 应收票据 期末数34,209,442.00

贴现应收票据的情况及原因说明

出票单位	金 额	原 因
零星单位	1,300,000.00	支付货款

作抵押的应收票据的情况及原因说明

出票单位	金 额	原 因
零星单位	1,800,000.00	完 税
零星单位	600,000.00	支付贷款息
小 计	2,400,000.00	

无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位账款。

(4) 应收账款

账龄分析

账 龄	期初数			期末数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	633,118,778.79	55.83	31,655,938.94	667,447,634.49	54.86	33,372,381.73
1-2 年	164,275,312.98	14.49	16,427,531.30	159,468,390.05	13.11	15,946,839.01
2-3 年	87,230,570.00	7.69	17,446,114.00	105,329,183.15	8.66	21,065,836.63
3 年以上	249,421,209.51	21.99	124,735,207.81	284,304,360.83	23.37	168,304,417.29
合 计	1,134,045,871.28	100	190,264,792.05	1,216,549,568.52	100	238,689,474.66

欠款金额前五名的单位账款

单位名称	期末数	欠款时间	欠款原因
洛阳轴承集团有限公司	58,316,810.49	3年以内	未付货款
东风汽车公司供应处	55,921,174.61	3年以内	未付货款
西北轴承股份有限公司	46,676,500.66	3年以内	未付货款
齐齐哈尔市农业开发物资公司	32,599,221.65	3年以内	未付货款

牡丹江轴承厂 30,880,353.37 3年以内 未付货款

小 计 224,394,060.78

无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位账款。

(5) 其他应收款 期末数355,985,345.09

账龄分析

账 龄	期初数			期末数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	98,071,650.06	94.86	4,903,582.50	351,098,219.87	98.63	259,658.98
1-2 年	358,974.48	0.35	35,897.45	153,415.50	0.04	15,341.55
2-3 年	74,391.13	0.07	14,878.23	43,604.29	0.01	8,720.86
3 年以上	4,880,104.61	4.72	2,454,762.75	4,690,105.43	1.32	2,378,567.96
合 计	103,385,120.28	100	7,409,420.93	355,985,345.09	100	2,662,289.35

欠款金额前五名的单位账款

单位名称	期末数	性质	欠款时间
北钢集团有限公司	345,905,040.27	应收代垫款	1年以内
富拉尔基电厂	4,220,037.59	暂付款	3年以上
北钢集团公司弘大实业总公司	2,000,000.00	暂借款	1年以内
北钢集团公司建筑公司	229,487.57	代垫款	1年以内
富拉尔基财政局	220,000.00	暂借款	3年以上
小 计	352,574,565.43		

持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位账款

股东单位名称	期初数	期末数
北钢集团有限责任公司	96,797,813.83	345,905,040.27

其他说明

1999年12月31日其他应收款余额比1998年12月31日余额增长2.44倍，主要原因系应收北钢集团有限公司款项净增加249,107,226.44元所致。

(6) 预付账款

账龄分析

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	43,872,268.69	46.08	76,193,407.35	50.05
1-2 年	5,938,998.39	6.24	13,903,975.27	9.13
2-3 年	33,709,285.34	35.40	9,404,959.16	6.18
3 年以上	11,696,660.98	12.28	52,732,226.91	34.64
合 计	95,217,213.40	100	152,234,568.69	100

欠款金额前五名的单位账款

单位名称	期末数	欠款时间	欠款原因
北特钢物资供销处	31,089,309.27	3年以上	抹账货未到
齐齐哈尔市北满工贸有限责任公司	25,979,779.22	1年以内	货未到
松蒙建材厂	7,000,000.00	1年以内	货未到

吉林永昌冶金炉料经销有限公司	6,534,600.00	1年以内	货未到
镇江市宁镇机电汽车销售公司	4,919,165.52	3年以上	抹账货未到

小 计 75,522,854.01

无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位账款。

其他说明

1999年12月31日预付账款余额比1998年12月31日余额增长59.88%，主要原因系抹账较多所致。

(7) 存货/存货跌价准备

明细情况

项 目	期初数		期末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途物资	31,620,118.02	---	2,026,291.74	---
原材料	252,016,584.93	6,244,076.74	231,232,443.53	10,056,633.47
低值易耗品	32,213,261.76	---	36,807,603.74	---
库存商品	287,542,323.68	4,020,709.25	247,224,832.32	25,474,977.22
委托加工物资	634,110.55	---	611,462.07	---
在产品	163,596,196.67	---	164,058,135.13	---
合 计	767,622,595.61	10,264,785.99	681,960,768.53	35,531,610.69

其他说明

计提存货跌价准备时依据的存货可变现净值系根据1999年年末市价扣除合理的销售费用计算确定。

(8) 待摊费用

类 别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
期初存货已征税款	22,920,608.84	---	11,456,500.06	11,464,108.78
待摊保险费	877,657.08	1,162,454.61	877,657.08	1,162,454.61
待摊报刊费	18,000.00	251,211.75	18,000.00	251,211.75
待摊采暖费	12,000.00	---	12,000.00	---
合 计	23,828,265.92	1,413,666.36	12,364,157.14	12,877,775.14

(9) 长期股权投资

明细情况

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股票投资	27,281,640.00	---	---	27,281,640.00
其他股权投资	34,255,069.02	414,357.44	---	34,669,426.46
合 计	61,536,709.02	414,357.44	---	61,951,066.46

长期股权投资--股票投资

被投资单位	股份类别	股票数量	持股比例	投资成本	损益调整	投资准备	股权投资差额	期末合计	期末市价	减值准备
北亚实业股份有限公司	法人股	1,484,496	0.44%	1,561,640.0	---	--	---	1,561,640.00	--	---
吉林炭素股份有限公司	法人股	1,000,000	0.35%	1,520,000.00	---	---	---	1,520,000.00	--	---
交通银行	法人股	4,132,000	0.035%	5,000,000.00	---	---	---	5,000,000.00	--	---
齐齐哈尔市商业银行	法人股	1,000,000	1%	1,000,000.00	---	---	---	1,000,000.00	--	534,997.06
齐齐哈尔市证券有限公司	法人股	2,000,000	20%	2,000,000.00	---	---	---	2,000,000.00	---	---

黑龙江省证券有限公司	法人股	4,000,000	8.08%	4,000,000.00	---	---	---	4,000,000.00	---	---
海通证券有限公司	法人股	10,200,000	1.02%	10,200,000.00	---	---	--	10,200,000.00	---	---
黑龙江省对外										
投资集团股份有限公司	法人股	2,000,000	3.86%	2,000,000.00	---	---	---	2000,000.00	---	1,167,899.80
小计				27,281,640.00	--	--	---	27,281,640.00	---	1,702,896.86

长期股权投资--其他股权投资

被投资单位	持股 比例	投资 成本	损益 调整	投资 准备	股权投 资差额	期末 合计	减值 准备
威海市齐威金属材料贸易中心	100%	14,373,808.47	---	---	---	14,373,808.47	2,266,062.31
威海市黄海轴承有限公司	83.18%	6,749,389.34	---	---	---	6,749,389.34	1,433,387.85
海南洋浦自强置业发展公司	53.23%	5,845,000.00	---	---	---	5,845,000.00	272,771.81
富裕龙凤制革厂	20.60%	110,000.00	---	---	---	110,000.00	110,000.00
齐齐哈尔市泰来汤							
池芦苇板有限公司	48.38%	7,181,228.65	---	---	---	7,181,28.65	918,989.50
哈尔滨久久保健品公司	50%	100,000.00	---	---	---	100,000.00	50,000.00
富区公安局	---	300,000.00	---	---	---	300,000.00	---
中机模具材料有限公司	---	10,000.00	---	---	---	10,000.00	---
小计		34,669,426.46	---	---	---	34,669,426.46	5,051,211.47

(10) 固定资产

固定资产原价

1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋及建筑物	285,621,365.80	2,712,956.00	9,142,416.22	279,191,905.58
通用设备	416,674,056.35	17,745,553.70	4,723,634.69	429,695,975.36
专用设备	175,129,230.29	2,009,943.00	1,847,847.84	175,291,325.45
运输工具	645,810.00	---	181,010.00	464,800.00
合 计	878,070,462.44	22,468,452.70	15,894,908.75	884,644,006.39

2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入18,929,777.21元。

3) 上述固定资产已有19400万元(净值)用作抵押。本期出售固定资产9,844,171.34。

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	82,018,197.60	7,845,815.17	1,102,919.12	88,761,093.65
通用设备	127,747,215.56	6,209,691.20	198,857.94	133,758,048.82
专用设备	55,839,405.21	1,416,131.88	1,826,150.66	55,429,386.43
运输工具	227,763.35	57,052.96	91,636.31	193,180.00
合 计	265,832,581.72	15,528,691.21	3,219,564.03	278,141,708.90

固定资产净值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	203,603,168.20	190,430,811.93

通用设备	288,926,840.79	295,937,926.54
专用设备	119,289,825.08	119,861,939.02
运输工具	418,046.65	271,620.00
合 计	612,237,880.72	606,502,297.49

(11) 工程物资

明细情况

类 别	期初数	期末数
电 机	2,848,127.38	3,262,242.10
合 计	2,848,127.38	3,262,242.10

其他说明

本年工程物资转入固定资产2,911,985.21元。

(12) 在建工程

明细情况

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定资产	本期其他减少数	期末数	资金来源
f140无缝管工程	5,331,707.36	729,355.84	---	334,057.18	5,727,006.02	募集资金、贷款
50万吨钢						
新冶轧工程	7,631,591.34	1,902,968.39	---	437,707.51	9,096,852.22	募集资金、贷款、自筹
轴承钢生产线	4,562,167.53	---	3,925,235.00	37,500.00	599,432.53	募集资金、贷款
运输系统						
改造工程	3,799,008.85	1,744,000.00	---	19,000.00	5,524,008.85	自筹
安环工程	1,093,173.31	515,988.54	804,995.19	---	804,166.66	自筹
零星工程	21,918,671.48	13,706,806.32	14,199,547.02	1,105,260.73	20,320,670.05	自筹
合 计	44,336,319.87	18,599,119.09	18,929,777.21	1,933,525.42	42,072,136.33	

本年无资本化利息。

(13) 固定资产清理 期末数 -170,144.90

系本公司全资子公司哈尔滨北满科技实业有限公司出售公司宣庆小区三号楼清理净额，其中出售收入8,400,642.00元，房屋帐面净值8,039,497.10元，清理费用191,000.00元。由于有关产权过户手续尚在办理之中，故将其净值与清理净收入之差列于本科目。

(14) 无形资产

无形资产种类	原始金额	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	65,270,718.00	57,081,808.08	---	---	1,461,284.73	55,620,523.35	43年8个月
合 计	65,270,718.00	57,081,808.08	---	---	1,461,284.73	55,620,523.35	

(15) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加数	本期摊销数	本期转出数	期末数
电话初装费	144,000.00	---	---	144,000.00	---
合 计	144,000.00	---	---	144,000.00	---

(16) 短期借款

明细情况

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	231,000,000.00	---

担保借款	174,730,000.00	557,900,000.00
信用借款	40,590,000.00	2,000,000.00
合 计	446,320,000.00	559,900,000.00

其他说明

逾期借款共39,100,000.00元（均系担保借款），明细如下：

银行名称	金额	期限	逾期原因
齐齐哈尔市光大银行	2,200,000.00	99.1.18-99.8.26	资金短缺
齐齐哈尔市光大银行	3,000,000.00	98.6.28-99.2.25	资金短缺
齐齐哈尔市光大银行	9,100,000.00	98.6.25-99.3.15	资金短缺
齐齐哈尔市光大银行	5,000,000.00	98.9.23-99.4.10	资金短缺
齐齐哈尔市光大银行	5,000,000.00	98.9.23-99.6.10	资金短缺
齐齐哈尔市光大银行	7,000,000.00	98.7.21-99.5.20	资金短缺
建行齐齐哈尔富拉尔基支行	6,000,000.00	97.12.25-99.6.8	资金短缺
建行齐齐哈尔富拉尔基支行	1,000,000.00	99.6.30-99.12.30	资金短缺
工行齐齐哈尔富拉尔基支行	800,000.00	98.12.29-99.12.31	资金短缺
小 计	39,100,000.00		

(17) 应付账款 期末数 527,927,408.43

无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位账款。

(18) 预收账款 期末数 174,648,125.18

无持本公司5%（含5%）以上股份的主要股东单位帐款。

(19) 应交税金

税 种	期初数	期末数
增值税	19,537,448.73	16,293,826.53
营业税	70,890.76	87,771.52
城市维护建设税	14,288,666.17	15,417,171.57
房产税	1,558,679.59	1,550,515.43
土地使用税	---	560,717.00
代扣代缴个人所得税	---	4,080.81
企业所得税	20,185,386.55	20,188,001.35
合 计	55,641,071.80	54,102,084.21

(20) 其他应付款 期末数 39,872,704.09

无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位账款。

占本项目金额10%（含10%）以上大额其他应付款

单位名称	款项性质及内容	金 额
齐齐哈尔市财政局	技改借款	20,000,000.00
重庆设计院	应付设计费	11,887,900.00
本公司职工	待业保险费	4,692,467.70
小 计		36,580,367.70

(21) 预提费用

类 别	期初数	期末数	期末结余原因
-----	-----	-----	--------

预提电费	28,778,999.72	47,198,549.55	系应计未付电费
预提热力费	8,423,231.70	5,187,549.30	系应计未付热力费
预提利息	5,092,327.53	5,035,754.14	系应计未付利息
预提冬煤费	4,628,085.00	2,185,680.00	系应计未付冬煤费
预提水费	472,996.70	29,954.30	系应计未付水费
合 计	47,395,640.65	59,637,487.29	

(22) 一年内到期的长期负债

明细情况

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	99,000,000.00	49,000,000.00
担保借款	---	6,440,000.00
信用借款	6,440,000.00	40,000,000.00
合 计	105,440,000.00	95,440,000.00

其他说明

1) 以上抵押借款49,000,000.00元已逾期，明细情况如下：

银行名称	金额	期限	逾期原因
工行富拉尔基支行	16,000,000.00	94.11.28~97.12.30	资金短缺
工行富拉尔基支行	33,000,000.00	94.5.26~98.5.16	资金短缺
小 计	49,000,000.00		

2) 以上信用借款40,000,000.00元已逾期，明细情况如下：

单位名称	金额	期限	逾期原因
黑龙江省财政厅	20,000,000.00	95.12.28~99.1	资金短缺
黑龙江省财政	20,000,000.00	95.12.28~99.12	资金短缺
小 计	40,000,000.00		

(23) 长期借款

贷款单位	期末数	借款期限	年利率(%)	借款条件
工行富拉尔基	284,000,000.00	95.9.28-2002.10.15	5.94~6.66	抵押
工行富拉尔基支行	6,000,000.00	99.11.26-2002.10.15	5.94	担保
黑龙江省经贸委	10,000,000.00	周转使用	---	信用
黑龙江省财政厅	19,000,000.00	周转使用	---	信用
黑龙江省财政厅	50,000,000.00	97.8-2002.8	2.22	信用
合 计	369,000,000.00			

(24) 长期应付款 期末数 65,090,000.00

系应付国家股股利。

(25) 股本 期末数532,400,000.00

项 目	本次(期)变动前	本期增减变动(+ , -)					本次(期)变动后
		配股	送股	公积	金转股	其他	小计

(一) 未上市流通股份

1. 发起人股份

国家拥有股份	342,430,000.00	342,430,000.00
--------	----------------	----------------

境内法人持有股份	25,410,000.00	25,410,000.00
----------	---------------	---------------

外资法人持有股份		
----------	--	--

其他		
----	--	--

2. 募集法人股

3. 内部职工股

4. 优先股

5. 其他(转配股等)

未上市流通股份合计	367,840,000.00	367,840,000.00
-----------	----------------	----------------

(二) 上市流通股份

1. 境内上市的人民币

普通股	164,560,000.00	164,560,000.00
-----	----------------	----------------

2. 境内上市的外资股

3. 境外上市的外资股

4. 其他

已上市流通股份合计	164,560,000.00	164,560,000.00
-----------	----------------	----------------

(三) 股份总数	532,400,000.00	532,400,000.00
----------	----------------	----------------

(26) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	519,703,295.58	---	---	519,703,295.58
资产评估增值准备	485,193.99	---	---	485,193.99
合 计	520,188,489.57	---	---	520,188,489.57

(27) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,508,695.95	---	---	24,508,695.95
法定公益金	24,508,695.95	---	---	24,508,695.95
任意盈余公积	72,234,275.61	---	---	72,234,275.61
合 计	121,251,667.51	---	---	121,251,667.51

(28) 未分配利润 期末数 -194,443,270.19

年初未分配利润-53,007,923.40加上本年实现净利润

-141,435,346.79后即为年末未分配利润。

B. 合并利润及利润分配表有关项目注释

(1) 其他业务利润

业务种类	上期数	本期数
租赁业务	787,234.49	585,744.23
运输业务	3,378,708.84	2,906,790.65
加工业务	-6,495.49	88,540.62
材料销售	1,525,141.34	2,692,412.62

其他	695,110.46	442,534.21
合 计	6,379,699.64	6,716,022.33

(2) 存货跌价损失

明细情况

项 目	上期数	本期数
合 计	10,264,785.99	25,266,824.70

其他说明

存货跌价损失本期数比上期数增长1.46倍的原因系本期提取数大于上期提取数所致。

(3) 管理费用

明细情况

项 目	上期数	本期数
合 计	-11,750,937.22	88,620,937.80

其他说明

管理费用本期数与上期数不可比的主要原因系上期冲

销以前年度结余应付工资，减少管理费用67,000,000.00元所致。

(4) 财务费用

项 目	上期数	本期数
利息支出	54,902,890.50	59,729,652.95
减：利息收入	1,325,890.44	16,661,921.06
汇兑损失	132.60	---
减：汇兑收益	53.84	---
其 他	2,550.85	789.00
合 计	53,579,629.67	43,068,520.89

(5) 投资收益

项 目	上期数	本期数
股票投资收益	1,750,144.00	2,399,337.20
长期股权投资减值准备	-3,471,833.81	-3,227,274.52
合 计	-1,721,689.81	-827,937.32

(6) 营业外收入

项目类别	上期数	本期数
罚款收入	637,668.67	---
处理固定资产净收益	4,639,422.87	---
托收滞纳金收入	---	39,889.20
合 计	5,277,091.54	39,889.20

(7) 营业外支出

项目类别	上期数	本期数
劳动保险费支出	17,963,234.33	30,587,955.55
固定资产处理净损失	314,426.69	326,473.03
滞纳金	---	130,000.00
停工损失	13,152,494.15	7,734,037.82

捐赠支出	323,840.49	---
其他	353,115.30	68,187.75
合 计	32,107,110.96	38,846,654.15

C. 合并现金流量有关项目注释

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付的费用	11,123,221.50
垫付集团利息	10,223,100.00
暂付款	6,000,000.00
其他	2,924,115.17
合 计	30,270,436.67

7、母公司会计报表主要项目注释

A. 母公司资产负债表有关项目注释

(1) 应收账款

账龄分析

账 龄	期初数			期末数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	630,325,962.99	55.82	31,516,298.15	663,828,723.86	54.82	33,191,436.20
1-2 年	162,762,501.72	14.41	16,276,250.17	159,426,360.29	13.17	15,942,636.03
2-3 年	87,052,094.59	7.71	17,410,418.92	103,821,129.09	8.57	20,764,225.82
3 年以上	249,081,667.51	22.06	124,540,833.76	283,887,590.25	23.44	168,075,432.00
合 计	1,129,222,226.81	100	189,743,801.00	1,210,963,803.49	100	237,973,730.05

欠款金额前五名的单位账款

单位名称	期末数	欠款时间	欠款原因
洛阳轴承集团有限公司	58,316,810.49	3年以内	未付货款
东风汽车公司供应处	55,921,174.61	3年以内	未付货款
西北轴承股份有限公司	46,676,500.66	3年以内	未付货款
齐齐哈尔市农业开发物资公司	32,599,221.65	3年以内	未付货款
牡丹江轴承厂	30,880,353.37	3年以内	未付货款
小 计	224,394,060.78		

无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位账款。

(2) 长期股权投资

明细情况

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股票投资	27,281,640.00	---	---	27,281,640.00
其他股权投资	58,920,062.16	414,357.44	1,675,906.19	57,658,513.41
合 计	86,201,702.16	414,357.44	1,675,906.19	84,940,153.41

长期股权投资--股票投资

被投资单位	股份类别	股票数量	持股比例	投资成本	损益调整	投资准备	股权投资差额	期末合计	期末市价	减值准备
-------	------	------	------	------	------	------	--------	------	------	------

北亚实业股份有限公司	法人股	1,484,496	0.44%	1,561,640.00	---	---	---	1,561,640.00	---	---
吉林炭素股份有限公司	法人股	1,000,000	0.35%	1,520,000.00	---	---	---	1,520,000.00	---	---
交通银行	法人股	4,132,000	0.035%	5,000,000.00	---	---	---	5,000,000.00	---	---
齐齐哈尔市商业银行	法人股	1,000,000	1%	1,000,000.00	---	---	---	1,000,000.00	---	534,997.06
齐齐哈尔市证券有限公司	法人股	2,000,000	20%	2,000,000.00	---	---	---	2,000,000.00	---	---
黑龙江省证券有限公司	法人股	4,000,000	8.08%	4,000,000.00	---	---	---	4,000,000.00	---	---
海通证券有限公司	法人股	10,200,000	1.02%	10,200,000.00	---	---	---	10,200,000.00	---	---
黑龙江省对外投资 集团股份公司	法人股	2,000,000	3.86%	2,000,000.00	---	---	---	2,000,000.00	---	1,167,899.80
小计		27,281,640.00	---	---	---			27,281,640.00	---	1,702,896.86

长期股权投资--其他股权投资

被投资单位	持股 比例	投资 成本	损益 调整	投资 准备	股权投 资差额	期末 合计	减值 准备
威海市齐威金属 材料贸易中心	100%	14,373,808.47	---	---	---	14,373,808.47	2,266,062.31
威海市黄海轴承 有限公司	83.18%	6,749,389.34	---	---	---	6,749,389.34	1,433,387.85
海南洋浦自强置业 发展公司	53.23%	5,845,000.00	---	---	---	5,845,000.00	272,771.81
哈尔滨北满 科技实业总公司	100%	25,000,000.00	-1,800,913.05			23,199,086.95	
齐齐哈尔市泰来 芦苇板有限公司	48.38%	7,181,228.65	---	---	---	7,181,228.65	918,989.50
富区公安局	---	300,000.00	---	---	---	300,000.00	---
中机模具材料有限公司	---	10,000.00	---	---	---	10,000.00	---
小计		59,459,426.46	-1,800,913.05	---	---	57,658,513.41	4,891,211.47

B. 母公司利润及利润分配表有关项目注释

(1) 主营业务收入

种 类	上期数	本期数
钢材销售收入	1,220,025,575.35	1,150,454,827.55
合 计	1,220,025,575.35	1,150,454,827.55

(2) 主营业务成本

种 类	上期数	本期数
钢材销售成本	1,108,912,770.72	1,086,958,298.75
合 计	1,108,912,770.72	1,086,958,298.75

(3) 投资收益

项 目	上期数	本期数
股票投资收益	1,368,910.19	2,454,337.20

期末调整的被投资公司

所有者权益净增减的金额	-407,856.83	-1,675,906.19
长期股权投资减值准备	-2,985,600.00	-3,227,274.52
合 计	-2,024,546.64	-2,448,843.51

8、关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

存在控制关系的关联方

1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
北钢集团有限责任公司	齐齐哈尔市	钢冶炼、压延加工	母公司	国有独资公司	于志领
哈尔滨北满科技实业有限公司	哈尔滨市	金属材料销售等	子公司	有限责任公司	潘孝忠
齐威贸易中心(大厦)	威海市	商品房销售	子公司	股份有限公司	刘春生
海南洋浦自强置业有限公司	儋州市	房屋经营	子公司	有限责任公司	高 崇
黄海轴承有限公司	威海市	轴承生产销售	子公司	有限责任公司	高 崇

2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
北钢集团有限责任公司	653,200,000.00			653,200,000.00
哈尔滨北满科技实业有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
齐威贸易中心(大厦)	14,000,000.00			14,000,000.00
海南洋浦自强置业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
黄海轴承有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00

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	%
北钢集团有限责任公司	342,430,000.00	64.32					342,430,000.00	64.32
哈尔滨北满科技实业有限公司	25,000,000.00	100.00					25,000,000.00	100.00
齐威贸易中心(大厦)*	14,023,808.47	100.00	350,000.00	100			14,373,808.47	100.00
海南洋浦自强置业有限公司*	5,845,000.00	53.23					5,845,000.00	53.23
黄海轴承有限公司*	6,749,389.34	83.18					6,749,389.34	83.18

*公司帐面实收资本数大于注册资本，正拟办理增资手续。

不存在控制关系的关联方情况

北钢集团进出口公司、北钢集团牡丹江轴承厂、北钢集团海林钢铁厂和北钢集团弘大实业总公司与公司的关系为同一母公司。

(2) 关联方交易

企业名称	1998年度		1999年度	
	占年度购货%	定价政策	占年度购货%	定价政策

北钢集团有限责任公司	22.19	市场价	17.12	市场价
北钢集团海林钢铁厂	0.70	市场价	0.08	市场价
北钢集团进出口公司	0.59	市场价	0	市场价
销售商品	1998年度		1999年度	
企业名称	占年度销货%	定价政策	占年度销货%	定价政策
北钢集团有限责任公司	22.62	市场价	20.02	市场价
北钢集团牡丹江轴承厂	1.78	市场价	1.36	市场价
北钢集团进出口公司	2.16	市场价	1.79	市场价

(3) 其他

1999年1月1日，公司与北钢集团有限责任公司签订协议书，根据协议书规定，北钢集团有限责任公司占用公司资金按银行同期利率（5.3625‰）支付利息。公司本年累计实现利息收入14,838,801.87元。

(4) 关联方应收应付款项

应收帐款	占年末应收帐款余额的%	占年初应收帐款余额的%
北钢集团进出口公司	0.28	1.00
北钢集团牡丹江轴承厂	2.54	1.89
其他应收款	占年末其他应收款余额的%	占年初其他应收款余额的%
北钢集团有限责任公司	97.17	93.63
北钢集团弘大实业总公司	0.56	---
预付帐款	占年末其他应付款余额的%	占年初其他应付款余额的%
北钢集团海林钢铁厂	0.59	---
应付帐款	占年末应付帐款余额的%	占年初应付帐款余额的%
北钢集团进出口公司	0.10	0.08
北钢集团海林钢铁厂	---	0.26

(5) 1999年度公司支付给关键管理人员的报酬0.5-0.8万元为2人，0.8-1万元为4人，1-1.6万元为10人；1998年度支付给关键管理人员的报酬为20.45万元。

9、或有事项

截至1999年12月31日止，公司没有对外担保事宜，也无重大诉讼事项。

10、承诺事项

本公司以房屋建筑物和机器设备为抵押举借长期借款

33,300万元，借款期限为1994年5月26日起至2002年10月15日止。

11、资产负债表日后事项中的非调整事项

经财政部财管字[1999]403号文《关于北钢集团有限责任公司以部分国家股作抵押贷款有关问题的批复》批准，北钢集团有限责任公司以其所持公司国家股13,500万股作抵押向国家开发银行申请技改专项贷款32,000.00万元，用于公司炼钢及轧钢系统技术改造项目，质押股数占公司国家股的39.42%，占公司总股本的25.36%。该质押事项已于2000年1月17日在上海证券中央登记结算公司办妥质押登记手续，质押期限从2000年1月17日起至2008年12月30日止。

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	90,882,609.54	90,632,196.54	109,763,167.88	109,593,883.81
短期投资	4,080.00			
减：短期投资跌价准备				
短期投资净额	4,080.00			
应收票据	34,209,442.00	34,209,442.00	24,932,500.00	24,932,500.00
应收股利				
应收利息				
应收帐款	1,216,549,568.52	1,210,963,803.49	1,134,045,871.28	1,129,222,226.81
其他应收款	355,985,345.09	355,207,042.42	103,385,120.28	102,750,319.80
减：坏帐准备	241,351,764.01	240,469,546.74	197,674,212.98	196,950,194.16
应收款项净额	1,331,183,149.60	1,325,701,299.17	1,039,756,778.58	1,035,022,352.45
预付帐款	152,234,568.69	152,234,568.69	95,217,213.40	95,217,213.40
应收补贴款				
存货	681,960,768.53	679,228,223.92	767,622,595.61	764,190,370.33
减：存货跌价准备	35,531,610.69	34,774,126.78	10,264,785.99	10,264,785.99
存货净额	646,429,157.84	644,454,097.14	757,357,809.62	753,925,584.34
待摊费用	12,877,775.14	12,825,980.55	23,828,265.92	23,710,285.31
待处理流动资产净损失				
一年内到期的长期债券投资				
其他流动资产				
流动资产合计	2,267,820,782.81	2,260,057,584.09	2,050,855,735.40	2,042,401,819.31

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	61,951,066.46	84,940,153.41	61,536,709.02	86,201,702.16
长期债权投资				
长期投资合计	61,951,066.46	84,940,153.41	61,536,709.02	86,201,702.16
其中：合并价差				
减：长期投资减值准备	6,754,108.33	6,594,108.33	3,471,833.81	3,366,833.81
长期投资净额	55,196,958.13	78,346,045.08	58,064,875.21	82,834,868.35
固定资产：				
固定资产原价	884,644,006.39	872,320,409.10	878,070,462.44	856,400,014.53
减：累计折旧	278,141,708.90	276,211,502.61	265,832,581.72	263,104,959.92
固定资产净值	606,502,297.49	596,108,906.49	612,237,880.72	593,295,054.61
工程物资	3,262,242.10	3,262,242.10	2,848,127.38	2,848,127.38
在建工程	42,072,136.33	42,072,136.33	44,336,319.87	44,336,319.87
固定资产清理	-170,144.90		257,220.99	
待处理固定资产净损失				
固定资产合计	651,666,531.02	641,443,284.92	659,679,548.96	640,479,501.86
无形资产及其他资产：				
无形资产	55,620,523.35	55,620,523.35	57,081,808.08	57,081,808.08
开办费				
长期待摊费用			144,000.00	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	55,620,523.35	55,620,523.35	57,225,808.08	57,081,808.08
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	3,030,304,795.31	3,035,467,437.44	2,825,825,967.65	2,822,797,997.60

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	559,900,000.00	559,900,000.00	446,320,000.00	446,320,000.00
应付票据				
应付帐款	527,927,408.43	526,960,850.15	517,643,883.77	515,182,102.23
预收帐款	174,648,125.18	174,476,954.22	146,637,226.63	147,413,145.94
代销商品款				
应付工资	112,537,006.46	112,537,006.46	89,531,921.75	89,531,921.75
应付福利费	-15,777,026.99	-15,817,044.54	-5,296,996.45	-5,348,392.95
应付股利				
应交税金	54,102,084.21	54,158,857.86	55,641,071.80	55,678,866.62
其他应交款	8,530,119.75	8,529,715.04	7,918,906.86	7,916,154.07
其他应付款	39,872,704.09	46,561,994.06	34,672,078.96	33,404,669.15
预提费用	59,637,487.29	59,637,487.29	47,395,640.65	47,395,640.65
一年内到期的长期负债	95,440,000.00	95,440,000.00	145,440,000.00	145,440,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,616,817,908.42	1,622,385,820.54	1,485,903,733.97	1,482,934,107.46
长期负债：				
长期借款	369,000,000.00	369,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00
应付债券				
长期应付款	65,090,000.00	65,090,000.00	65,090,000.00	65,090,000.00
住房周转金				
其他长期负债				
长期负债合计	434,090,000.00	434,090,000.00	219,090,000.00	219,090,000.00

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	2,050,907,908.42	2,056,475,820.54	1,704,993,733.97	1,702,024,107.46
少数股东权益				
股东权益：				
股本	532,400,000.00	532,400,000.00	532,400,000.00	532,400,000.00
资本公积	520,188,489.57	520,188,489.57	520,188,489.57	520,188,489.57
盈余公积	121,251,667.51	121,251,667.51	121,251,667.51	121,251,667.51
其中：公益金	24,508,695.95	24,508,695.95	24,508,695.95	24,508,695.95
未分配利润	-194,443,270.19	-194,848,540.18	-53,007,923.40	-53,066,266.94
外币报表折算差额				
股东权益合计	979,396,886.89	978,991,616.90	1,120,832,233.68	1,120,773,890.14
负债和股东权益总计	3,030,304,795.31	3,035,467,437.44	2,825,825,967.65	2,822,797,997.60

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	1,154,483,888.54	1,150,454,827.55	1,226,261,216.06	1,220,025,575.35
减：折扣与折让				
主营业务收入净额	1,154,483,888.54	1,150,454,827.55	1,226,261,216.06	1,220,025,575.35
减：主营业务成本	1,089,981,624.22	1,086,958,298.75	1,113,895,893.62	1,108,912,770.72
主营业务税金及附加	1,648,602.55	1,627,306.52	4,106,761.71	4,103,643.00
二、主营业务利润	62,853,661.77	61,869,222.28	108,258,560.7300	107,009,161.63
加：其他业务利润	6,716,022.33	6,130,278.10	6,379,699.64	5,592,465.15
减：存货跌价损失	25,266,824.70	24,509,340.79	10,264,785.99	10,264,785.99
营业费用	14,410,293.47	14,106,890.05	15,294,940.08	15,032,796.15
管理费用	88,620,937.80	87,121,606.40	-11,750,937.22	-13,890,537.67
财务费用	43,068,520.89	43,072,471.60	53,579,629.67	53,581,042.13
三、营业利润	-101,796,892.7600	-100,810,808.4600	47,249,841.8500	47,613,540.18
加：投资收益	-827,937.32	-2,448,843.51	-1,721,689.81	-2,024,546.64
补贴收入				
营业外收入	39,889.20	39,889.20	5,277,091.54	5,223,560.16
减：营业外支出	38,846,654.15	38,562,510.47	32,107,110.96	32,081,090.05
四、利润总额	-141,431,595.0300	-141,782,273.2400	18,698,132.6200	18,731,463.65
减：所得税	3,751.76		1,498,573.45	1,498,573.45
减：少数股东损益				
五、净利润	-141,435,346.7900	-141,782,273.2400	17,199,559.1700	17,232,890.20
加：年初未分配利润	-53,007,923.40	-53,066,266.94	-70,207,482.57	-70,299,157.14
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	-194,443,270.1900	-194,848,540.1800	-53,007,923.40	-53,066,266.9400
减：提取法定盈余公积金				
减：提取法定公益金				
七、可供股东分配的利润	-194,443,270.1900	-194,848,540.1800	-53,007,923.40	-53,066,266.9400
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	-194,443,270.1900	-194,848,540.1800	-53,007,923.40	-53,066,266.9400

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	130,010,282.25	126,755,162.78
收取的租金	730,949.00	
收到的增值税销项税和退回的增值税款		
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	6,191,268.39	12,976,528.68
经营活动现金流入小计	136,932,499.64	139,731,691.46
购买商品、接收劳务所支付的现金	54,254,174.38	51,525,943.16
经营租赁所支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,711,608.19	93,541,482.78
支付的增值税款	20,776,415.06	20,535,036.18
支付的所得税款	1,136.96	
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	4,132,253.43	3,967,322.34
支付的其他与经营活动有关的现金	30,270,436.67	29,426,056.98
经营活动现金流出小计	203,146,024.69	198,995,841.44
经营活动产生的现金流量净额	-66,213,525.0500	-59,264,149.98
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
分得股利或利润所收到的现金	2,208,909.44	2,208,909.44
取得债券利息收入所收到的现金		
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	7,510,342.00	209,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,719,251.44	2,417,909.44

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	1,788,841.17	1,768,003.17
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	250,000.00	
投资活动现金流出小计	2,038,841.17	1,768,003.17
投资活动产生的现金流量净额	7,680,410.27	649,906.27
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	796,240,000.00	796,240,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	796,240,000.00	796,240,000.00
偿还债务所支付的现金	697,660,000.00	697,660,000.00
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	58,927,443.56	58,927,443.56
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		
筹资活动现金流出小计	756,587,443.56	756,587,443.56
筹资活动产生的现金流量净额	39,652,556.4400	39,652,556.4400

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		
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	-18,880,558.34	-18,961,687.27
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	-141,435,346.79	-141,782,273.24
加：少数股东损益		
计提的坏帐准备或转销的坏帐	43,811,979.02	43,519,352.58
固定资产折旧	18,275,974.75	17,878,326.80
无形资产摊销	1,461,284.73	1,461,284.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	299,465.02	15,321.34
固定资产报废损失	27,008.01	27,008.01
财务费用	59,729,652.95	59,729,652.95
投资损失（减：收益）	827,937.32	2,448,843.51
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	110,928,651.78	109,471,487.20
经营性应收项目的减少（减：增加）	-154,907,929.79	-153,914,985.16
经营性应付项目的增加（减：减少）	-26,624,539.47	-19,444,320.10
增值税增加净额（减：减少）		
其他	21,392,337.42	21,326,151.40
经营活动产生的现金流量净额	-66,213,525.05	-59,264,149.98

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	90,882,609.54	90,632,196.54
减：货币资金的期初余额	109,763,167.88	109,593,883.81
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	-18,880,558.34	-18,961,687.27

备 注：
