

# 上海金泰股份有限公司

## 1999年年度报告

# 年度报告正文（境内）

- 一、 公司简介
- 二、 会计数据及业务数据摘要
- 三、 股本变动及股东情况介绍
- 四、 股东大会简介
- 五、 董事会工作报告
- 六、 监事会报告
- 七、 重要事项
- 八、 国内审计报告
- 九、 国际审计报告
- 十、 公司其他有关资料
- 十一、 备查文件目录

**重要提示：**本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负共同及个别连带责任。

## 一、 公司简介

- 1、公司法定中文名称：上海金泰股份有限公司  
英文名称：SHANGHAI JINTAI COMPANY LIMITED（缩写SJT）
- 2、公司法定代表人：杨志超
- 3、公司董事会秘书：沈惠明  
联系地址：上海汶水路400号 公司董事会秘书室  
电话：66526056 传真：56657534
- 4、公司注册地址：上海安亭洛浦路45号 邮政编码：201805  
公司办公地址：上海汶水路400号 邮政编码：200072  
公司电子信箱：sjtbk@online.sh.cn
- 5、公司信息披露报纸：《上海证券报》、香港《南华早报》；  
登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
年度报告备置地点：公司董事会秘书室
- 6、公司股票上市地点：上海证券交易所  
股票简称：ST金泰B 股票代码：900935

## 二、 会计数据和业务数据摘要

- 1、公司年度实现利润总额及构成（合并报表）      单位：元
 

|               |            |
|---------------|------------|
| 利润总额：         | 1,293,438  |
| 净利润           | 1,096,431  |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 1,096,431  |
| 主营业务利润        | 46,794,624 |
| 其他业务利润        | 2,452,687  |

|                    |            |
|--------------------|------------|
| 营业利润               | 1,026,883  |
| 投资收益               | -204,964   |
| 补贴收入               | -          |
| 营业外收支净额            | 471,519    |
| 经营活动产生的现金流量净额      | 14,713,438 |
| 现金及现金等价物净增加额       | -3,279,730 |
| 注：按照国际会计准则之净利润     | 1,289,365  |
| 国内、国际会计事务所审计差异主要是： |            |
| 开办费                | -108,597   |
| 坏帐准备               | 301,531    |

## 2、截止本年度末公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：元）

| 项目                   | 99年度        | 98年度        | 97年度        |             |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      |             |             | 调整前         | 调整后         |
| 主营业务收入               | 160,472,290 | 156,486,591 | 141,631,611 | 141,631,611 |
| 净利润（元）               | 1,096,431   | 1,043,199   | -21,291,850 | -28,498,709 |
| 总资产                  | 419,809,642 | 426,798,002 | 495,269,970 | 444,596,111 |
| 股东权益（元）              | 293,979,318 | 292,882,887 | 343,113,547 | 291,839,688 |
| 每股收益（元/股）            | 0.006       | 0.006       | -0.115      | -0.15       |
| 扣除非经常性损益后的净利润（元/股）   | 0.006       |             |             |             |
| 每股净资产（元/股）           | 1.59        | 1.58        | 1.85        | 1.57        |
| 调整后的每股净资产（元/股）       | 1.50        | 1.50        | 1.80        | 1.52        |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.079       | 0.167       | -           | -           |
| 净资产收益率（%）            | 0.37        | 0.36        | -6.21       | -9.72       |

注：财务指标计算方法：

每股收益 = 净利润 / 年末普通股股份总数（摊薄与加权一致）

每股净资产 = 年末股东权益 / 年末普通股股份总数

调整后的每股净资产 = （年末股东权益 - 三年以上的应收款项 - 待摊费用 - 待处理资产净损失 - 开办费 - 长期待摊费用） / 报告期末普通股股份总数

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 / 年末普通股股份总数。

净资产收益率 = 净利润 / 年末股东权益 × 100%

## 3、本年度股东权益变化情况（单位：万元）

| 项目   | 股本    | 资本公积     | 盈余公积   | 法定公益金 | 未分配利润    | 合计       |
|------|-------|----------|--------|-------|----------|----------|
| 期初数  | 18530 | 18287.87 | 268.70 | 89.57 | -7798.29 | 29377.85 |
| 本期增加 | -     | -        | -      | -     | 109.65   | 109.65   |
| 本期减少 | -     | -        | -      | -     | -        | -        |
| 期末数  | 18530 | 18287.87 | 268.70 | 89.57 | -7688.64 | 29487.50 |

变动原因：未分配利润增加系盈利所至。

### 三、股本变动及股东情况介绍

#### 1、股本变动情况

##### (1) 股份变动情况

报告期内公司股份没有发生变化，总股本18530万股，其中：国家股10530万股，占总股本的56.83%，境内上市外资股（B股）8000万股，占总股本的43.17%。

##### (2) 股票发行与上市情况

公司股票（金泰B股）总数量8,000万股，于95年6月28日发行。发行价每股0.277美元，折2.3元人民币。于95年7月29日在上海证券交易所挂牌上市。

#### 2、股东情况介绍

报告期末股东总数2281户，包括B股股东2280户，A股（国家股）股东1户。

#### 主要股东持股情况（前10名）

| 股 东 名 称                                               | 年末持股数量    | %     |
|-------------------------------------------------------|-----------|-------|
| 1、上海东风机械(集团)有限公司（国有股）                                 | 105300000 | 56.83 |
| 2、SHANGHAI SHENYIN SECURITIES (H.K.)<br>NOMINESS LTD. | 16950000  | 9.14  |
| 3、申银                                                  | 7734150   | 4.17  |
| 4、YI FENG                                             | 3939200   | 2.13  |
| 5、晏福有                                                 | 2981000   | 1.61  |
| 6、TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT                | 2446200   | 1.32  |
| 7、GAO EN RONG                                         | 1525600   | 0.82  |
| 8、GRATEWARD LTD.                                      | 1475000   | 0.80  |
| 9、中国纺织机械股份有限公司                                        | 1444500   | 0.78  |
| 10、WARDLEY JAMES CAPEL FAR EAST LTD                   | 831300    | 0.45  |

持有本公司5%以上股份的股东为：

- a、上海东风机械(集团)有限公司，持有本公司10530万股，占总股本的56.83%，系国家股，该公司法人代表：王坚，经营范围：柴油机、工程机械、建筑机械、地质机械等产品及服务。报告期内其对本公司持股未有变化、无质押。
- b、SHANGHAI SHENYIN SECURITIES (H.K.) NOMINESS LTD 1695万股股份，占总股本的9.14%，为合并帐户。

### 四、股东大会简介

公司于1998年6月28日在上海企联大厦会议室召开了1999年度股东大会。出席会议股东（或股东代理人）82人，代表股份12794.24万股（其中B股2264.24万股），占公司总股份18530万股的69.05%。会议通过记名投票表决，审议通过如下决议：

- 1、1998年度董事会工作报告的决议；
- 2、1998年度财务决算和1999年财务预算报告的决议；
- 3、1998年度监事会工作报告的决议；
- 4、1998年度利润分配报告的决议：虽然公司1998年度盈利104.32万元，但由于截至1998年末公司累计可分配利润为-7798.29万元，会议决定不进行股利分配。

#### 5、关于公司第二届董事会、监事会成员的决议；

(1) 董事：杨志超、虞网法、姜兆松、蒋明、张奇仁、刘济春、张鸿庆。上述7人组成公司第二届董事会。

(2) 监事：王 坚、朱燕阳、余耀忠、袁 杰。上述4人和由公司职工民主选举的王琴忠、秋毫一起组成公司第二届监事会。

会议决议刊登在1999年6月30日的《上海证券报》、香港《南华早报》。

## 五、董事会报告

### (一) 公司经营情况

#### 1、公司所处行业及在行业中的地位

公司所处的行业为工程建设机械行业，主要为大型基建工程的地基加固提供桩工机械，同时生产经营路面机械。1999年，在国内桩机市场竞争日益激烈之际，公司积极开展市场营销活动，使公司的四大类主导产品中的柴油锤、工程钻机、水井钻机的国内市场占有率分别保持在80%、35%和35%左右，压路机的市场占有率由九八年的5%提高到了6%左右。其中桩工机械的生产销售额始终处于全国领先地位。

#### 2、公司主营业务范围及经营情况

公司主营业务范围：生产销售工程机械、打桩机、机械施工钻机、水文水井钻机、地质勘探设备、矿山机械及上述机械配件与上述有关的技术输出和输入及咨询服务。

#### 3、公司经营业绩

1999年公司产品国内销售尚未走出困境，实现销售15451万元，比上年同期增加了2.5%，但全年出口390.4万美元，比上年同期增加了78.9%，出口的地域从原先的东南亚发展中地区扩大到美国、加拿大等发达地区。产品构成也有所变化，高毛利率产品比例增加，全年利润109.64万元，比上年增长5.1%。

#### 4、在经营中出现的问题及解决方案

经营中出现的问题：由于多种原因，公司的经营管理机制还不能完全适应市场经济的需要，造成经营效果始终不理想。又由于新产品的更新换代跟不上市场的需求，产品质量不够稳定，从而制约了市场的有效拓展。

解决方案：在新的一年里，公司立志改革经营管理机制，使之适应市场经济的需要。同时将加大新产品开发的力度，以优质新型产品确保公司在行业中的领先地位。抓紧"大型水利施工机械技术改造项目"、"高科技环卫机械项目"和"工程机械产品展示市场项目"适应公司发展的需要。

### (二) 公司财务状况(单位：万元)

| 指标名称   | 1999年    | 1998年    | 增减(%) |
|--------|----------|----------|-------|
| 总资产    | 41980.96 | 42679.80 | -1.64 |
| 长期负债   | 1268.92  | 1029.45  | 23.26 |
| 股东权益   | 29397.93 | 29288.29 | 0.37  |
| 主营业务利润 | 4679.46  | 3802.50  | 23.06 |
| 净利润    | 109.64   | 104.32   | 5.10  |

说明：a. 长期负债增加是银行贷款转为长期应付款原因；b. 主营业务利润增加主要是主营业务成本下降所致。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

募集资金：公司于1995年成立之际共募集资金17210.89万元。使用情况：95年7月 - 99年12月31日，共支用13001.89万元，其中：报告期支用1487.31万元。

增加投资上海宝峨-金泰工程机械有限公司426万元。本公司占该公司权益49%。

增加投资上海劲泰基础工程有限公司100万元。本公司占该公司权益90%。

用于发展新产品DH558全液压履带式专用打桩架技术投入379万元。该项目合作与日本车辆公司。

一般营运资金(包括补充流动资金、借款等)：582.31万元。

2、未使用募集资金去向：存入银行共计USD508万元。

#### （四）新年度业务发展规划

##### 1、抓住机遇，积极拓展市场。

新年度里将加紧开发尚处发展中的地基加固机械市场，保持本公司在该行业中的领先地位；抓住国家关于设立本公司为水利机械定点开发企业的机会，积极向水利机械市场开拓；加紧研究国家关于西部开发的战略决策，着手准备新的市场布局。

##### 2、建设产品新高地，推进技术创新

总体目标：公司基础施工机械主要产品的技术含量、制造质量、使用性能三年内达到国际九十年代同类产品的水平，公司的其它产品达到国内同行业领先水平，使公司不仅成为国内基础施工机械的生产和销售基地，而且成为中国基础施工机械的出口基地。

年内公司将着重加快开发三类产品、建立两个机制、完善一个体系。

##### （1）加快开发的三类产品项目

第一类，达到国际九十年代水平的产品项目。DH558履带式三支点打桩架，在已引进技术的基础上，加快国产化进程；大扭矩多功能液压钻机，引进国外技术并进行消化吸收；中扭矩多功能液压钻机，与有关研究所联合开发；CA602全液压振动压路机，在已引进瑞典DYNAPAC公司产品样机的基础上，加快技术消化工作；在CA602的基础上，再延伸开发CA512全液压振动压路机；GB24地下连续墙抓斗，抓好公司内部的配套工作和国产化进程；“大型水利基础施工机械技术改造项目”中的薄壁防渗幕墙施工设备项目，将加快前期调研和开发工作。

第二类，处于国内领先水平的产品项目。ZKD三轴钻机和五轴钻机，加快进行试制和生产性试验；GCPS-20冲击反循环钻机、GPS-25工程钻机在已完成试验并进行改进和完善；GF-15B潜孔锤加快完成试制。

第三类，适应性产品项目。主要有YZ16、YZ18振动压路机，GPP5A搅拌钻机，GPS-20H工程钻机，8BS砂石泵，YZ12振动压路机等。

##### （2）建立两个机制

第一，建立技术人才的任用机制。第二，建立行之有效的激励机制。

##### （3）完善一个体系，即完善公司的新产品开发、老产品改进体系。

##### 3、积极推进主要项目进程

##### （1）大型水利施工机械技术改造项目

该项目已在国家经贸委立项，可行性报告正在报批，待批准后，6月份完成项目的初步设计，年内围绕项目内容分阶段组织实施。

##### （2）高科技环卫机械项目

年内将与上海振环实业总公司合资组建上海环境科技装备有限公司，研究开发和生产高科技的环境机械设备。

##### （3）工程机械产品展示市场项目

将利用本公司优良的地块，建立全国性的工程建设机械产品展示、经营市场。

##### 4、推进管理体制变革，建立新的经营机制

总结公司成立以来经营管理方面的经验教训，以市场为目标，改革公司管理机制，建立更具竞争性的经营管理体制。

#### （五）董事会日常工作

##### 1、报告期内公司召开了四次董事会，主要情况决议如下：

1999年4月28日在本公司召开了一届九次董事会。会议审议并通过了关于董事会报告的决议、公司财务报告的决议、公司监事会报告的决议、公司关于1998年度不进行利润分配的决议和关于公司《1998年年度报告摘要》的决议。会议还通过了关于召开公司第五次股东大会的决定。（详见1999年4月29日《上海证券报》、香港《南华早报》）。

1999年5月28日在本公司召开了一届十次董事会。会议审议并通过了关于提请股东大会选举的第二届董事会候选人名单决议。（详见1999年5月29日《上海证券报》、香港《南华早报》）

1999年6月28日在上海企联大厦召开了二届一次董事会，会议选举杨志超为公司董事长。（详见1999年6月30日《上海证券报》、香港《南华早报》）

1999年8月26日召开了在本公司召开了二届二次董事会，会议审议通过了公司《1999年中期报告》的决议。（详见1999年8月27日《上海证券报》、香港《南华早报》）

1999年12月24日在东机集团会议室召开了二届三次董事会。会议决定：为促进公司发展，将向全社会公开招聘公司总经理。

## 2、董事会对股东大会决议执行情况

公司董事会认真履行职责，积极落实第五次股东大会的各项决议。1998年度公司不向股东进行股利分配，也不进行公积金转增。督促总经理层开展经营活动及项目实施工作，使公司的经济工作逐渐走出困境。

### （六）公司管理层及员工情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职 务   | 任 期         | 年报酬（元） |
|-----|----|----|-------|-------------|--------|
| 杨志超 | 男  | 56 | 董事长   | 99.6～2002.6 | 未在公司领取 |
| 虞网法 | 男  | 54 | 总经理   | 99.6～2002.6 | 24312  |
| 张奇仁 | 男  | 53 | 副总经理  | 99.6～2002.6 | 未在公司领取 |
| 周建民 | 男  | 46 | 副总经理  | 99.6～2002.6 | 24936  |
| 刘济春 | 男  | 56 | 副总会计师 | 99.6～2002.6 | 24768  |
| 沈惠明 | 男  | 38 | 董事会秘书 | 99.6～2002.6 | 22884  |

公司高级管理人员未持有公司股票。

#### 2、公司员工情况

公司拥有员工1695人，其中生产人员930人，销售人员66人，技术人员126人，财务人员24人，行政人员185人。公司总计退休人员942人。

### （七）1999年利润分配预案

经安永华明会计师事务所审计，1999年公司利润为109.64万元，未分配利润-7688.64万元。经研究，1999年度不进行股利分配及资本公积金转增股本。

### （八）其它事项

报告期内公司选定的信息披露报刊为《上海证券报》、香港《南华早报》（英文）。

## 六、监事会报告

报告期内，公司监事会按照《公司章程》规定，依法开展监事会工作，列席每次董事会会议，参与讨论公司重大决策，对公司高级管理人员执行股东大会决议、遵纪守法情况进行监督检查。于1999年6月26日在上海企联大厦召开了二届一次监事会，会议选举王坚为监事会主席，选举朱燕阳为监事会副主席。

1、1999年度公司董事会按照股东大会决议要求，履行各项决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。按照公司经营方针，积极组织生产经营活动。

2、公司董事、高级管理人员在履行职务中遵守法纪，无违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

3、财务运行情况：由安永华明会计师事务所和安永会计师事务所出具的公司财务审计报告，真实地反应了本公司的财务和经营状况。

4、关联交易中没有发生损害公司利益的情况。

## 七、重要事项

- 1、报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、报告期内本公司、公司董事及高级管理人员情况未曾受监管部门处罚。
- 3、报告期内本公司控股股东没有变更。报告期内公司董事会进行了换届（详见1999年6月29日刊登在《上海证券报》、香港《南华早报》上的《上海金泰股份有限公司第五次股东大会决议公告》）。报告期内公司总经理没有发生变动。
- 4、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并等事项。
- 5、重大关联交易  
报告期内公司关联交易事项均按照公平、公正原则与各关联方签订协议，并遵守协议规定的市场公允价格交易。具体关联交易情况见国内审计报告。
- 6、本公司与控股股东——上海东风机械集团有限公司在人员、资产和财务上已做到“三分开”。
- 7、报告期内未发生托管、承包、租赁其它公司资产和其它公司托管、承包、租赁本公司资产事项。
- 8、继续聘任安永华明会计师事务所和安永会计师事务所从事公司财务报表的境内外审计工作。
- 9、报告期内公司无重大担保事项。

## 八、国内审计报告(详见后面)

## 九、国际审计报告(详见后面)

## 十、公司其他有关资料

- 1、公司注册登记日：1995年7月30日  
    登记地点：中国上海
- 2、工商登记号码：企股沪总字第020353号
- 3、税务登记号码：310041520155023
- 4、股票交易所：上海证券交易所
- 5、主承销商：上海申银证券公司
- 6、国际协调人：渣打（亚洲）有限公司
- 7、公司股票托管机构：上海证券中央登记结算公司
- 8、公司审计机构（国际）：安永会计师事务所  
    注册地址：香港中环夏慤道10号和记大厦15楼。  
    公司审计机构（国内）：安永华明会计师事务所  
    注册地址：北京市东四十条立交桥港澳中心写字楼10层。
- 9、公司法律顾问：上海金茂律师事务所  
    注册地址：上海愚园路168号环球大厦21层。

## 十一、备查文件

- 1、载有董事长亲笔签署的年度报告正本；
- 2、载有董事长、总经理、财务负责人亲笔签字并盖章的财务报表；

- 3、载有安永华明会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告正本；
- 4、本公司《章程》。

上海金泰股份有限公司董事会  
2000年4月21日

# 审计报告及会计报表附注（境内）

上海金泰股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司及其附属公司(统称"贵集团")一九九九年十二月三十一日的合并资产负债表及截至该日为止会计年度的合并损益表和合并现金流量表与 贵公司一九九九年十二月三十一日的资产负债表及截至该日为止会计年度的损益表和现金流量表。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 贵集团和 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。

我们认为，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 贵集团和 贵公司一九九九年十二月三十一日的财务状况与截至该日为止会计年度的经营成果以及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

安永华明会计师事务所

注册会计师 张小东

注册会计师 杨 俊

二零零零年四月十五日

会计报表附注（人民币元）

## （一）公司简介

本公司经批准，于1995年7月28日以发行80,000,000股人民币特种股票 - "B"股募集方式成立，并于1995年7月30日在上海市工商行政管理局注册，成为一家中外股份有限公司。企业法人营业执照注册号为企股沪总字第020353号，经营范围为生产销售工程机械、打桩机、机械施工钻机、水文水井钻机、地质勘探设备、矿山机械和上述机械配件以及与上述有关的技术输出和输入及咨询服务。

## （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

本公司执行《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》。

### 2. 会计年度

本公司及附属公司("本集团")会计年度采用公历制，即每年自1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3. 记帐本位币

本集团以人民币为记帐本位币。

### 4. 记帐基础和计价原则

本集团按权责发生制记帐，以历史成本为记帐基础。

### 5. 外币业务核算方法

本集团发生非本位币经济业务时，采用交易当日之市场汇价折合为本位币记帐。结算日，货币性项目中的非本位币金额概按年末市场汇价进行调整，由此产生的货币换算差异，除因购建固定资产而借贷的资金所产生的汇兑损益，于在建期间资本化外，均列作当年财务费用。

### 6. 现金等价物

现金等价物是指本集团持有的期限短于3个月、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资。

### 7. 坏帐核算方法

本集团采用备抵法核算坏帐损失，分别提取特别坏帐准备及一般坏帐准备。

特别坏帐准备，是指管理层对个别应收帐款的可收回程度作出判断并计提相应的坏帐准备。

一般坏帐准备，是指除特别坏帐准备之外，管理层对剩余的应收帐款余额根据帐龄计提的坏帐准备。

凡因债务人破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无

法收回的应收款项；债务人逾期未能履行清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏帐损失。

#### 8. 存货核算方法

存货划分为原材料、在产品、产成品和低值易耗品。各种存货按取得时的实际成本记帐。存货的日常核算采用实际成本核算，存货发出采用加权平均法计价。低值易耗品采用分期摊销法核算。

由于存货遭受损毁、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份，根据对存货帐龄、周转及其他情况的分析，按管理层认为恰当的比率提取存货跌价损失准备。

#### 9. 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评估、协议确定的价值记帐。本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算；其他的股权投资采用成本法核算。如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，其差额确认为当年投资损失。

长期股权投资采用权益法时，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，在合同规定的投资期限内摊销，无投资期限的，按借方差额不超过10年，贷方差额不低于10年的期限摊销。

#### 10. 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、运输工具及其他与生产经营有关的工器具等，以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币2,000元以上，使用期限超过二年的物品。固定资产按取得之实际成本计价，购建固定资产使其达到可供使用状态前所发生之借款利息及因借款产生的外币汇兑损益予以资本化；有关重大扩充、更换及翻新、技术改造而增加的价值作为资本支出，列入固定资产。经常性修理及维护支出列为当年费用；固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理净损益计入当年营业外收入或支出。

固定资产折旧采用直线法平均提列，并根据固定资产类别的原价、估计经济使用年限和预计残值(原价的3%)确定其折旧率如下：

| 类别     | 估计使用年限  | 年折旧率         |
|--------|---------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 10 - 45 | 2.15% - 9.7% |
| 机器设备   | 12 - 14 | 6.9% - 8%    |
| 运输工具   | 10      | 9.7%         |

固定资产一般按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起不提折旧。

#### 11. 在建工程核算方法

在建工程是指购建固定资产之工程前期准备和工程交付使用前之建筑工程和安装工程支出，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及借款利息、汇兑损益。在建工程借款所发生的利息在交付使用前计入工程成本，交付使用后，计入当年财务费用。在建工程自竣工交付使用起转列固定资产。

#### 12. 无形资产计价和摊销方法

无形资产以取得成本减累计摊销后的净额列示。无形资产按照估计受益期限分十年平均摊销。

#### 13. 开办费、长期待摊费用摊销方法

开办费从开始生产经营的当月起，按五年的期限平均摊销。

长期待摊费用以成本减累计摊销后的净额列示，并按受益期限平均摊销。

#### 14. 收入确认原则

在商品交易中，本集团已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本集团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。

在提供劳务中，按照完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成，按完成劳务并且收到价款或取得收款的证据时确认营业收入的实现。

营业收入按销货发票金额(不含凭以计算增值税之销项税额)列帐，发生的销货退回直接冲减营业收入。

利息收入乃按配比原则，并经考虑未偿还本金及适用实际利率予以确认。

合并报表内的营业收入不包括本集团的内部交易额。

#### 15. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用纳税影响会计法。递延税款以负债法就某些项目因会计及税务之不同处理方法而引起的重大时差，预计在可见将来将会逆转而引起之税务影响所作出的准备。

#### 16. 合并会计报表的编制方法

本公司执行财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》。本合并报表系根据本公司及其全资附属公司和拥有超过50%以上股权之投资联营公司的会计报表编制。于本会计年度收购和出售附属公司的经营业绩分别由实际收购日起和出售日止计算。

#### (三) 税项

本集团主要税项及其税率列示如下：

1. 增值税 根据国家税务法规，本集团产品出口销售收入的增值税税率为零，产品国内销售收入的增值税税率为17%，增值税由买方按销货金额的适用税率计算连同销货金额一并支付本公司，本集团在扣除那些因购进货物所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。
2. 营业税 根据国家税务法规，本集团按营业收入的3%-5%计缴营业税。
3. 土地使用税 根据国家税务法规，本集团依实际占用的土地面积计缴每平方米规定税额的土地使用税。
4. 房产税 根据国家税务法规，本集团拥有产权的房屋按政府规定的比例计缴房产税。
5. 企业所得税 本公司于本会计年度为累计亏损，无应纳税所得额，故无所得税准备。附属公司于本会计年度按应纳税所得额的33%计缴企业所得税。
6. 个人所得税 本集团职工应交个人所得税由本集团依国家规定代为扣缴。

#### (四) 控股子公司

根据本公司与上海广良建筑安装工程公司("上海广良公司")所签订的合资协议，于1998年1月21日，本公司与上海广良公司共同出资人民币5,000,000元成立上海劲泰基础工程有限公司("劲泰基础公司")，并成为本公司之附属公司。根据1999年1月25日劲泰基础公司"关于同意变更上海劲泰基础工程有限公司股东及投资份额"之董事会决议，上海广良公司将其所占劲泰基础公司10%之股权转让给中国建设机械总公司。于1999年3月2日，劲泰基础公司根据董事会决议将劲泰基础公司的注册资本从人民币5,000,000元增加至人民币6,000,000元。附属公司变更后的注册资本、主营业务以及本公司对其投资额和所占权益比例见附注五.9。

附属公司符合编制合并会计报表之基准(附注二.16)，并已纳入合并范围。截至1999年12月31日止，劲泰基础公司尚未收到少数股东之投资额，故在合并资产负债表及合并损益表中无少数股东权益。

#### (五) 会计报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

|        |            | 集团         | 公司         |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 1999-12-31 | 1998-12-31 | 1999-12-31 | 1998-12-31 |
| 现金     | 90,068     | 45,247     | 89,844     | 40,862     |
| 银行存款   |            |            |            |            |
| 人民币存款  | 21,515,488 | 25,558,503 | 20,991,466 | 25,524,007 |
| 美元存款   | 42,070,696 | 43,303,252 | 42,070,696 | 43,303,252 |
| 港币存款   | 81,271     | 128,991    | 81,271     | 128,991    |
| 德国马克存款 | 540        | -          | 540        | -          |
| 合计     | 63,758,063 | 69,035,993 | 63,233,817 | 68,997,112 |

于银行存款中，美元存款为5,081,395美元(1998年：5,230,683美元)，有关的外币折算汇率为1美元兑换8.2793元人民币

币(1998年：8.2787元人民币)；港币存款为76,289港元(1998年：120,440港元)，有关的外币折算汇率为1港元兑换1.0653元人民币(1998年：1.0710元人民币)；德国马克存款为110马克(1998年：无)，有关的外币折算汇率为1马克兑换5.14元人民币。

## 2. 应收票据

| 出票单位 | 出票日 | 到期日 | 票据种类 | 集团及公司      |
|------|-----|-----|------|------------|
|      |     |     |      | 1999-12-31 |

上海东风机械(集团)

|         |            |           |      |         |
|---------|------------|-----------|------|---------|
| 总公司供销公司 | 1999年11月1日 | 2000年5月1日 | 商业承兑 | 280,000 |
|---------|------------|-----------|------|---------|

上海东风机械(集团)

|         |             |           |      |           |
|---------|-------------|-----------|------|-----------|
| 总公司供销公司 | 1999年12月30日 | 2000年6月1日 | 商业承兑 | 1,272,000 |
|---------|-------------|-----------|------|-----------|

浙江金华飞宇

|        |           |           |      |         |
|--------|-----------|-----------|------|---------|
| 有限责任公司 | 1999年9月2日 | 2000年5月1日 | 银行承兑 | 800,000 |
|--------|-----------|-----------|------|---------|

铁道部第十九

|        |             |            |      |         |
|--------|-------------|------------|------|---------|
| 局第二工程处 | 1999年10月15日 | 2000年1月15日 | 银行承兑 | 330,000 |
|--------|-------------|------------|------|---------|

2,682,000

应收票据均为无抵押及免息。

本帐户余额中并无持本公司5%以上股份的主要股东的款项。

## 3. 应收帐款

应收帐款的帐龄情况如下：

|      | 集团         |      | 集团         |            |      |            |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|      | 1999-12-31 | 比例   | 坏帐准备       | 1998-12-31 | 比例   | 坏帐准备       |
| 1年以内 | 34,793,453 | 54%  | -          | 40,915,514 | 65%  | -          |
| 1-2年 | 9,959,148  | 16%  | 2,508,253  | 6,979,770  | 11%  | 5,459,038  |
| 2-3年 | 6,444,376  | 10%  | 5,962,742  | 7,612,489  | 12%  | 7,510,489  |
| 3年以上 | 12,599,005 | 20%  | 12,576,005 | 7,195,577  | 12%  | 7,130,473  |
|      | 63,795,982 | 100% | 21,047,000 | 62,703,350 | 100% | 20,100,000 |
|      | 公司         |      | 公司         |            |      |            |
|      | 1999-12-31 | 比例   | 坏帐准备       | 1998-12-31 | 比例   | 坏帐准备       |
| 1年以内 | 33,331,453 | 54%  | -          | 40,066,681 | 65%  | -          |
| 1-2年 | 9,347,685  | 15%  | 2,508,253  | 6,979,770  | 11%  | 5,459,038  |
| 2-3年 | 6,444,376  | 10%  | 5,962,742  | 7,612,489  | 12%  | 7,510,489  |

|      |            |      |            |            |      |            |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| 3年以上 | 12,599,005 | 21%  | 12,576,005 | 7,195,577  | 12%  | 7,130,473  |
|      | 61,722,519 | 100% | 21,047,000 | 61,854,517 | 100% | 20,100,000 |

本帐户余额中并无持本公司5%以上股份的主要股东款项。

应收帐款金额前五名的单位情况如下：

| 单位名称           | 欠款金额      | 欠款时间 | 欠款原因 |
|----------------|-----------|------|------|
| 上海建筑机械联销公司     | 5,616,665 | 2年以上 | 货款   |
| 美国打桩机公司        | 2,554,741 | 1年以内 | 货款   |
| 西安秦龙工程机械有限责任公司 | 1,724,477 | 1年以内 | 货款   |
| 西安海鑫工程机械有限责任公司 | 1,374,250 | 1年以内 | 货款   |

#### 4. 其他应收款

其他应收款的帐龄情况如下：

| 集团   |            |      | 集团      |            |      | 坏帐准备 |
|------|------------|------|---------|------------|------|------|
|      | 1999-12-31 | 比例   | 坏帐准备    | 1998-12-31 | 比例   |      |
| 1年以内 | 1,302,524  | 35%  | -       | 2,225,002  | 50%  | -    |
| 1-2年 | 289,252    | 8%   | -       | 1,253,902  | 28%  | -    |
| 2-3年 | 1,183,706  | 32%  | -       | -          | -    | -    |
| 3年以上 | 945,272    | 25%  | 301,531 | 957,667    | 22%  | -    |
|      | 3,720,754  | 100% | 301,531 | 4,436,571  | 100% | -    |
| 公司   |            |      | 公司      |            |      | 坏帐准备 |
|      | 1999-12-31 | 比例   | 坏帐准备    | 1998-12-31 | 比例   |      |
| 1年以内 | 1,212,484  | 30%  | -       | 2,594,406  | 54%  | -    |
| 1-2年 | 702,224    | 17%  | -       | 1,253,902  | 26%  | -    |
| 2-3年 | 1,183,706  | 29%  | -       | -          | -    | -    |
| 3年以上 | 945,272    | 24%  | 301,531 | 957,667    | 20%  | -    |
|      | 4,043,686  | 100% | 301,531 | 4,805,975  | 100% | -    |

本帐户余额中并无持本公司5%以上股份的主要股东的款项。

其他应收款金额前五名的单位情况如下：

| 单位名称            | 欠款金额    | 欠款时间 | 欠款原因  |
|-----------------|---------|------|-------|
| 上海金菱综合经营部       | 950,000 | 2-3年 | 借款    |
| 上海机电工业管理局住宅办    | 691,200 | 3年以上 | 代垫住房款 |
| 中国建筑第六工程局土木工程公司 | 550,000 | 1年以内 | 租赁押金  |
| 上海工程机械厂住宅办      | 210,000 | 2-3年 | 代垫住房款 |
| 上海深达多媒体设计公司     | 96,300  | 1年以内 | 电脑设备款 |

#### 5. 预付帐款

预付帐款的帐龄情况如下：

| 集团 | 集团 |
|----|----|
|----|----|

|      | 1999-12-31 | 比例    | 1998-12-31 | 比例   |
|------|------------|-------|------------|------|
| 1年以内 | 1,713,667  | 91.5% | 1,972,710  | 92%  |
| 1-2年 | 7,999      | 0.4%  | 10,247     | 0.5% |
| 2-3年 | 96,348     | 5.1%  | 105,784    | 5%   |
| 3年以上 | 56,930     | 3%    | 56,802     | 2.5% |
|      | 1,874,944  | 100%  | 2,145,543  | 100% |

## 公司

## 公司

|      | 1999-12-31 | 比例    | 1998-12-31 | 比例   |
|------|------------|-------|------------|------|
| 1年以内 | 1,613,667  | 90.9% | 1,972,710  | 92%  |
| 1-2年 | 7,999      | 0.5%  | 10,247     | 0.5% |
| 2-3年 | 96,348     | 5.4%  | 105,784    | 5%   |
| 3年以上 | 56,930     | 3.2%  | 56,802     | 2.5% |
|      | 1,774,944  | 100%  | 2,145,543  | 100% |

本帐户余额中并无持本公司5%以上股份的主要股东的款项。

预付帐款金额前五名的单位情况如下：

| 单位名称        | 预付金额    | 预付时间 | 预付原因  |
|-------------|---------|------|-------|
| 锡山市东泽锻压厂    | 425,377 | 1年以内 | 预付材料款 |
| 上海金菱工程机械修配厂 | 410,263 | 1年以内 | 预付运费  |
| 上海工程机械厂运输队  | 213,295 | 1年以内 | 预付运费  |
| 嘉定供电所       | 180,011 | 1年以内 | 电费押金  |
| 上海金菱综合经营部   | 95,000  | 2-3年 | 往来款   |

## 6. 存货

## 集团

## 集团

|       | 1999-12-31  | 1999-12-31 | 1998-12-31  | 1998-12-31 |
|-------|-------------|------------|-------------|------------|
|       | 金额          | 跌价准备       | 金额          | 跌价准备       |
| 原材料   | 37,467,866  | 17,580,000 | 45,700,589  | 16,321,000 |
| 在产品   | 38,719,803  | 5,596,000  | 33,337,956  | 5,063,000  |
| 产成品   | 46,732,870  | 7,224,000  | 34,881,705  | 9,016,000  |
| 低值易耗品 | 723,588     | -          | 734,168     | -          |
|       | 123,644,127 | 30,400,000 | 114,654,418 | 30,400,000 |

## 公司

## 公司

|       | 1999-12-31  | 1999-12-31 | 1998-12-31  | 1998-12-31 |
|-------|-------------|------------|-------------|------------|
|       | 金额          | 跌价准备       | 金额          | 跌价准备       |
| 原材料   | 37,279,597  | 17,580,000 | 45,565,253  | 16,321,000 |
| 在产品   | 38,719,803  | 5,596,000  | 33,337,956  | 5,063,000  |
| 产成品   | 46,732,870  | 7,224,000  | 34,881,705  | 9,016,000  |
| 低值易耗品 | 723,588     | -          | 734,168     | -          |
|       | 123,455,858 | 30,400,000 | 114,519,082 | 30,400,000 |

## 7. 待摊费用

| 集团及公司     | 1999-1-1  | 本年增加    | 本年摊销      | 1999-12-31 |
|-----------|-----------|---------|-----------|------------|
| 期初存货进项增值税 | 2,078,456 | -       | 1,467,145 | 611,311    |
| 其他        | 192,965   | 827,515 | 732,032   | 288,448    |
| 合计        | 2,271,421 | 827,515 | 2,199,177 | 899,759    |

期初存货进项增值税额分五年抵扣应交增值税。

根据一九九八年八月二十九日上海市税务局第一分局《关于暂停核销期初存货已征税款的通知》，从1998年8月1日起至1998年12月31日止，本公司暂停抵扣期初存货已征税款，故本公司之期初存货进项增值税余额的抵扣期限将推迟至二零零零年。

#### 8. 控股公司及关联公司往来款

|                        | 集团         |            | 公司         |            |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                        | 1999-12-31 | 1998-12-31 | 1999-12-31 | 1998-12-31 |
| 应收控股公司款                |            |            |            |            |
| 上海东风机械(集团)有限公司         | 5,410,626  | 4,231,126  | 5,410,626  | 4,231,126  |
| 应收关联公司款                |            |            |            |            |
| 云南东风工程机械有限公司           | 582,560    | 2,400,167  | 582,560    | 2,400,167  |
| 上海东风机械(集团)实业有限责任公司     | 212,350    | 240,350    | 212,350    | 240,350    |
| 乌鲁木齐东风工程机械有限公司         | 5,329,402  | 7,163,816  | 5,329,402  | 7,163,816  |
| 彭浦机器厂                  | 1,521,982  | 1,894,374  | 1,521,982  | 1,894,374  |
| 上海金探实业有限公司             | 450,000    | 597,736    | 450,000    | 597,736    |
| 上海上探机电设备工程有限公司         | 542,223    | 1,065,000  | 542,223    | 1,065,000  |
| 上海宝峨-金泰工程机械有限公司        | 532,599    | 1,521,368  | 532,599    | 1,521,368  |
| 上海探矿机械厂经营部             | 45,098     | 107,791    | 45,098     | 107,791    |
| 上海探矿物资有限公司             | -          | 886,158    | -          | 886,158    |
| 上海海探工贸有限公司             | 4,573,997  | 4,972,714  | 4,573,997  | 4,972,714  |
| 重庆东风工程机械有限公司           | 155,857    | 610,194    | 155,857    | 610,194    |
| 上海东风机械(集团)工程技术服务中心     | 100,000    | 12,500     | 100,000    | 12,500     |
| 上海上探机电设备工程有限公司钻具分公司    | -          | 415,720    | -          | 415,720    |
| 上海探矿物资有限公司第二分公司        | 511,176    | 348,672    | 511,176    | 348,672    |
| 上海更生工贸经营部              | -          | 61,299     | -          | 61,299     |
| 上海劲泰基础工程有限公司           | -          | -          | 570,128    | 99,832     |
| 上海探矿机械厂职工技术协会          | -          | 1,286      | -          | 1,286      |
| 上海东风机械(集团)总公司宜昌三峡销售分公司 | 846,250    | -          | 846,250    | -          |
| 上海建筑机械制造厂              | 800,000    | -          | 800,000    | -          |
| 上海锦泰桩基机械有限公司           | 31,996     | -          | 31,996     | -          |
| 合计                     | 16,235,490 | 22,299,145 | 16,805,618 | 22,398,977 |
| 应付关联公司款                |            |            |            |            |

|               |         |   |         |   |
|---------------|---------|---|---------|---|
| 上海东机广告有限公司    | 40,482  | - | 40,482  | - |
| 上海更生工贸经营部     | 2,073   | - | 2,073   | - |
| 上海探矿机械厂职工技术协会 | 5,663   | - | 5,663   | - |
| 上海东风柴油机销售公司   | 155,476 | - | 155,476 | - |
| 合计            | 203,694 | - | 203,694 | - |

控股公司及关联公司往来款中包括应收销货款及垫付款。其中垫付款之利率及还款期列示如下：

| 公司名称           | 1999-12-31 |       |          | 1998-12-31 |        |  |
|----------------|------------|-------|----------|------------|--------|--|
|                | 金额         | 利率    | 还款期      | 金额         | 利率     |  |
| 上海金探实业有限公司     | 450,000    | 6%    | 1999年12月 | 450,000    | 6%     |  |
| 彭浦机器厂          | 1,521,982  | 5.36% | 2000年12月 | 1,800,000  | 14.47% |  |
| 上海探矿物资有限公司     | -          | -     | -        | 950,000    | 6%     |  |
| 上海海探工贸有限公司     | -          | -     | -        | 910,000    | 6%     |  |
| 上海上探机电设备工程有限公司 | -          | -     | -        | 495,000    | 6%     |  |
| 上海更生工贸经营部      | -          | -     | -        | 315,000    | 6%     |  |
| 上海探矿机械厂经营部     | -          | -     | -        | 40,000     | 6%     |  |

上述垫付款中应收上海建筑机械制造厂款由上海东风机械(集团)有限公司提供还款担保。

除上述垫付款项，其余应收控股公司及关联公司往来款均不计利息，且无固定还款期。

所有应收款均无抵押。

#### 9. 长期投资

| 集团              | 1999-1-1  |      | 本年增加      |           | 投资损失       |      | 1999-12-31 |      |
|-----------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|------|------------|------|
|                 | 金额        | 减值准备 | 金额        | 减值准备      | 金额         | 减值准备 | 金额         | 减值准备 |
| 上海东机广告有限公司      | 100,000   | -    | -         | -         | -          | -    | 100,000    | -    |
| 云南东风工程机械有限公司    | 200,000   | -    | -         | -         | -          | -    | 200,000    | -    |
| 上海宝峨-金泰工程机械有限公司 | 4,259,597 | -    | 4,260,060 | (247,696) | 8,271,961  | -    |            |      |
| 长期股权投资          | 4,559,597 | -    | 4,260,060 | (247,696) | 8,571,961  | -    |            |      |
| 长期债权投资          | 1,000     | -    | -         | -         | 1,000      | -    |            |      |
|                 | 4,560,597 | -    | 4,260,060 | (247,696) | 8,572,961  | -    |            |      |
| 公司              | 1999-1-1  |      | 本年增加      |           | 投资损失       |      | 1999-12-31 |      |
|                 | 金额        | 减值准备 | 金额        | 减值准备      | 金额         | 减值准备 | 金额         | 减值准备 |
| 上海东机广告有限公司      | 100,000   | -    | -         | -         | 100,000    | -    |            |      |
| 云南东风工程机械有限公司    | 200,000   | -    | -         | -         | 200,000    | -    |            |      |
| 上海宝峨-金泰工程机械有限公司 | 4,259,597 | -    | 4,260,060 | (247,696) | 8,271,961  | -    |            |      |
| 上海劲泰基础工程有限公司    | 4,500,000 | -    | 900,000   | (240)     | 5,399,760  | -    |            |      |
| 长期股权投资          | 9,059,597 | -    | 5,160,060 | (247,936) | 13,971,721 | -    |            |      |
| 长期债权投资          | 1,000     | -    | -         | -         | 1,000      | -    |            |      |
|                 | 9,060,597 | -    | 5,160,060 | (247,936) | 13,972,721 | -    |            |      |

以下为本公司持股50%以上、有实际控制权的附属公司：

| 公司名称 | 投资期限 | 币种 | 注册资本 | 投资金额 | 所占权益 | 减值准备 | 主营业务 |
|------|------|----|------|------|------|------|------|
|------|------|----|------|------|------|------|------|

上海劲泰基础  
工程有限公司

1998年1月21日

至2001年1月20日 人民币

(万元)

600

540

90%

-

地基与基础工程  
、道路工程、  
、建筑机械修理  
、建筑机械配件  
、建筑五金

主要的其他长期股权投资如下：

| 公司名称                | 投资期限                        | 币种  | 注册资本     | 投资金额    | 所占权益    | 减值准备 | 主营业务                                                                  |
|---------------------|-----------------------------|-----|----------|---------|---------|------|-----------------------------------------------------------------------|
| 上海东机广告<br>有限公司      | 1995年10月26日至<br>2004年10月25日 | 人民币 | (万元) 50  | 10      | 20%     | -    | 各类广告设计制<br>作                                                          |
| 云南东风工程<br>机械有限公司    | 1996年6月4日<br>至2006年6月3日     | 人民币 | (万元) 120 | 20      | 16 . 7% | -    | 机械、电器、金<br>属材料、存货、<br>五金的代购代销<br>及普通机械、电<br>器、机械零部件<br>的生产、加工/销<br>售  |
| 上海宝峨-金泰<br>工程机械有限公司 | 1998年4月2日<br>至2028年4月1日     | 美元  | (万元) 210 | 102 . 9 | 49%     | -    | 生产、安装、维<br>修各类基础施工<br>机械设备及附件<br>，提供基础施工<br>的技术咨询和技<br>术服务，销售自<br>产产品 |

10 . 固定资产

| 集团<br>原价   | 土地        | 房屋<br>及建筑物  |             | 机器设备        | 运输工具        | 合计 |
|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|----|
|            |           |             |             |             |             |    |
| 1999-1-1   | 8,962,500 | 160,803,200 | 119,800,057 | 9,685,334   | 299,251,091 |    |
| 增加         | -         | 270,169     | 1,777,073   | 325,258     | 2,372,500   |    |
| 在建工程转入     | -         | 22,162      | 1,436,033   | -           | 1,458,195   |    |
| 减少         | -         | (254,088)   | (2,265,514) | (1,375,720) | (3,895,322) |    |
| 1999-12-31 | 8,962,500 | 160,841,443 | 120,747,649 | 8,634,872   | 299,186,464 |    |
| 累计折旧       |           |             |             |             |             |    |
| 1999-1-1   | -         | 61,137,135  | 61,221,840  | 4,905,606   | 127,264,581 |    |
| 增加         | -         | 4,075,576   | 8,326,717   | 780,931     | 13,183,224  |    |
| 减少         | -         | (80,241)    | (2,035,624) | (1,217,362) | (3,333,227) |    |
| 1999-12-31 | -         | 65,132,470  | 67,512,933  | 4,469,175   | 137,114,578 |    |
| 固定资产净值     |           |             |             |             |             |    |
| 1999-12-31 | 8,962,500 | 95,708,973  | 53,234,716  | 4,165,697   | 162,071,886 |    |
| 1998-12-31 | 8,962,500 | 99,666,065  | 58,578,217  | 4,779,728   | 171,986,510 |    |
| 公司<br>原价   | 土地        | 房屋<br>及建筑物  |             | 机器设备        | 运输工具        | 合计 |
|            |           |             |             |             |             |    |
| 1999-1-1   | 8,962,500 | 160,803,200 | 116,552,423 | 9,620,868   | 295,938,991 |    |
| 增加         | -         | 270,169     | 1,514,855   | 325,258     | 2,110,282   |    |
| 在建工程转入     | -         | 22,162      | 1,436,033   | -           | 1,458,195   |    |
| 减少         | -         | (254,088)   | (2,265,514) | (1,375,720) | (3,895,322) |    |
| 1999-12-31 | 8,962,500 | 160,841,443 | 117,237,797 | 8,570,406   | 295,612,146 |    |
| 累计折旧       |           |             |             |             |             |    |
| 1999-1-1   | -         | 61,137,135  | 60,936,953  | 4,900,449   | 126,974,537 |    |
| 增加         | -         | 4,075,576   | 8,001,541   | 774,743     | 12,851,860  |    |
| 减少         | -         | (80,241)    | (2,035,624) | (1,217,362) | (3,333,227) |    |
| 1999-12-31 | -         | 65,132,470  | 66,902,870  | 4,457,830   | 136,493,170 |    |
| 固定资产净值     |           |             |             |             |             |    |
| 1999-12-31 | 8,962,500 | 95,708,973  | 50,334,927  | 4,112,576   | 159,118,976 |    |
| 1998-12-31 | 8,962,500 | 99,666,065  | 55,615,470  | 4,720,419   | 168,964,454 |    |

于固定资产中，帐面净值为人民币31,152,434元(1998年：人民币32,173,881元)的房屋及建筑物已被抵押作为本公司获得银行贷款的条件。

#### 11. 在建工程

|       | 集团及公司     | 1999-1-1  | 本年增加      | 本年转入   |           | 1999-12-31 |
|-------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|------------|
|       |           |           |           | 固定资产数  | 本年转出      |            |
| 未安装设备 | 1,592,084 | 770,558   | 1,358,429 | -      | 1,004,213 |            |
| 其他    | 2,368,599 | 623,315   | 99,766    | 40,484 | 2,851,664 |            |
| 合计    | 3,960,683 | 1,393,873 | 1,458,195 | 40,484 | 3,855,877 |            |

在建工程中无利息资本化金额，资金来源均为自筹。

## 12. 无形资产

| 集团及公司     | 原始金额       | 1999-1-1  | 本年增加      | 本年摊销    | 1999-12-31 | 剩余摊销年限 |
|-----------|------------|-----------|-----------|---------|------------|--------|
| 房屋使用权     | 5,156,709  | 4,548,058 | -         | 522,359 | 4,025,699  | 7-8年   |
| 工业产权及专有技术 | 5,161,977  | 474,614   | 4,483,957 | 143,407 | 4,815,164  | 7-10年  |
| 其他无形资产    | 3,791,893  | 2,614,551 | -         | 303,583 | 2,310,968  | 7-8年   |
| 合计        | 14,110,579 | 7,637,223 | 4,483,957 | 969,349 | 11,151,831 |        |

## 13. 开办费

| 集团及公司 | 1999-1-1 | 本年摊销    | 1999-12-31 |
|-------|----------|---------|------------|
| 开办费   | 323,727  | 242,795 | 80,932     |

## 14. 长期待摊费用

| 集团及公司 | 1999-1-1  | 本年增加    | 本年摊销    | 1999-12-31 |
|-------|-----------|---------|---------|------------|
| 模具    | 2,980,002 | 485,496 | 400,400 | 3,065,098  |
| 房屋管理费 | 481,172   | -       | 53,463  | 427,709    |
| 其他    | 46,581    | 112,608 | 3,360   | 155,829    |
| 合计    | 3,507,755 | 598,104 | 457,223 | 3,648,636  |

模具费为本公司使用工具和模具的制造和修复成本，按工作产量法摊销。

## 15. 短期借款

### 借款类别

|      | 年利率                       | 借款期限                        | 集团及公司<br>1999-12-31 | 集团及公司<br>1998-12-31 |
|------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 抵押借款 | 6.435%-7.029%             | 1999年3月15日至<br>2000年11月10日  | 58,170,000          | 62,170,000          |
| 担保借款 | 6.435%-7.722%             | 1999年12月20日<br>至2000年12月20日 | 8,400,000           | 5,000,000           |
| 担保借款 | 中国银行总行6个<br>月美元贷款活动<br>利率 | 1999年12月20日<br>至2000年12月20日 | 11,381,735          | 11,381,735          |
|      |                           |                             | 77,951,735          | 78,551,735          |

抵押借款由本公司以净值为人民币31,152,434元(1998年：人民币32,173,881元)的房屋及建筑物作为抵押；担保借款由上海东风机械(集团)有限公司提供担保。于担保借款中，美元借款为1,374,821美元(1998年：1,374,821美元)，有关的外币折算汇率为1美元兑换8.2793元人民币(1998年：8.2787元人民币)。

## 16. 应付票据

| 受票单位           | 到期日        | 集团及公司   |
|----------------|------------|---------|
| 上海重特物资有限公司     | 2000年1月25日 | 200,000 |
| 上海重型矿山机械设备材料公司 | 2000年1月25日 | 200,000 |
| 上海纳铁福传动轴有限公司   | 2000年5月25日 | 152,366 |
| 上海通联木器厂        | 2000年5月25日 | 60,000  |
|                |            | 612,366 |

应付票据均为无抵押及免息的商业承兑汇票。

本帐户余额中并无持本公司5%以上股份的主要股东的款项。

#### 17. 应付帐款、预收帐款及其他应付款

以上各帐户余额中并无持本公司5%以上股份的主要股东的款项。

#### 18. 应付工资

应付工资主要包括本公司设立前根据一九九三年之业绩表现所应计提之额外员工薪酬及花红，该等薪酬由本公司的管理层酌情发放。

#### 19. 应交税金

|     | 集团          |            | 公司          |            |
|-----|-------------|------------|-------------|------------|
|     | 1999-12-31  | 1998-12-31 | 1999-12-31  | 1998-12-31 |
| 增值税 | (1,202,397) | 384,742    | (1,202,397) | 384,742    |
| 营业税 | 63,975      | 43,354     | 36,935      | 23,076     |
| 所得税 | 134,429     | 17,316     | (6,775)     | (6,775)    |
|     | (1,003,993) | 445,412    | (1,172,237) | 401,043    |

本公司于本会计年度无应纳税所得额，故无所得税准备。

附属公司于本会计年度按应纳税所得额的33%计缴企业所得税。

#### 20. 预提费用

|      | 集团         |            | 公司         |            |
|------|------------|------------|------------|------------|
|      | 1999-12-31 | 1998-12-31 | 1999-12-31 | 1998-12-31 |
| 利息支出 | -          | 360,000    | -          | 360,000    |
| 其他   | 624,940    | 808,827    | 470,363    | 678,827    |
|      | 624,940    | 1,168,827  | 470,363    | 1,038,827  |

#### 21. 一年内到期的长期借款

| 借款类别 | 年利率   | 借款期限                    | 集团及公司      | 集团及公司      |
|------|-------|-------------------------|------------|------------|
|      |       |                         | 1999-12-31 | 1998-12-31 |
| 信用借款 | 5.94% | 1995年8月4日至<br>1999年5月7日 | 2,357,000  | 6,690,080  |

#### 22. 长期借款

|  | 集团及公司      | 集团及公司      |
|--|------------|------------|
|  | 1999-12-31 | 1998-12-31 |

国家贷款

中国建设银行上海市第四支行 - 7,700,000

国家贷款于本会计年度从长期借款转入长期应付款-待转国家资本金(附注五.23)。

## 23. 长期应付款

|                | 集团及公司      | 集团及公司      |
|----------------|------------|------------|
|                | 1999-12-31 | 1998-12-31 |
| 待转国家资本金 - 国家贷款 | 9,171,265  | 1,471,265  |
| 其他             | 53,878     | -          |
|                | 9,225,143  | 1,471,265  |

国家贷款为一九九五年六月三十日之前由本公司设立前从中国建设银行("建行")获得。于一九九九年,建行通知本公司该笔贷款将追溯从本公司设立前获得贷款之日起至一九九七年十二月二十日之利息,平均年利率约为3.63%,共计人民币1,891,919元。根据建行的通知,国家贷款自一九九七年十二月二十日之后将不再计息。根据国家发展计划委员会及财政部的通知,该项利息连同国家贷款本金将转为国家资本金。经股东大会对待转国家资本金和重新配股的讨论以及有关部门的批准,国家资本金将记入股本。故本公司于本年度将国家贷款转入长期应付款中。

东机集团出函确认,因建行计算之利息属本公司成立之前,东机集团视之为一九九五年公司重组事项之一。因东机集团已承担此项负债,故本公司未列入利息支出。

## 24. 股本

本公司注册及实收股本共计人民币185,300,000元,股份种类及其结构比例如下:

|         | 1999-12-31  |       | 1998-12-31  |       |
|---------|-------------|-------|-------------|-------|
|         | 股数          | 比例    | 股数          | 比例    |
| 尚未流通股份  |             |       |             |       |
| 国家拥有股份  | 105,300,000 | 56.8% | 105,300,000 | 56.8% |
| 已流通股份   |             |       |             |       |
| 境内上市外资股 | 80,000,000  | 43.2% | 80,000,000  | 43.2% |
| 股份总数    | 185,300,000 | 100%  | 185,300,000 | 100%  |

## 25. 资本公积

|           | 集团及公司       | 集团及公司       |
|-----------|-------------|-------------|
|           | 1999-12-31  | 1998-12-31  |
| 国家股折股差额   | 90,846,994  | 90,846,994  |
| 股本溢价      | 92,025,421  | 92,025,421  |
| 旧汽车更新定额补贴 | 6,300       | 6,300       |
|           | 182,878,715 | 182,878,715 |

## 26. 盈余公积

|        | 集团及公司      | 集团及公司      |
|--------|------------|------------|
|        | 1999-12-31 | 1998-12-31 |
| 法定盈余公积 | 1,791,366  | 1,791,366  |
| 法定公益金  | 895,683    | 895,683    |
|        | 2,687,049  | 2,687,049  |

根据中国公司法及本公司的公司章程,本公司须按适用于本公司的中国会计准则及规定按净利润的10%提取法定盈余公积金,直至该储备达到本公司注册资本的50%。在符合中国公司法及本公司的公司章程的若干规定下,部分法定公积金可转为本公司的股本,而所留存的法定公积金余额不得少于注册资本的25%。

根据中国公司法，本公司须按适用于本公司的中国会计准则及规定按净利润的5%至10%提取法定公益金。法定公益金须作为员工福利设施的资本开支之用，而该等设施保留作为本公司的资产。

当法定公益金被使用时，相当于资产成本和法定公益金余额两者孰低之金额须从法定公益金转拨至一般盈余公积金。此储备除公司结束解散外，不可作分派用途。当有关资产被出售时，原从法定公益金转拨至一般盈余公积金的金额应予以冲回。

#### 27. 未弥补亏损

|          | 集团           | 公司           |              |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 1999-12-31   | 1998-12-31   | 1999-12-31   | 1998-12-31   |
| 调整前年初未弥  |              |              |              |              |
| 补亏损      | (77,982,877) | (27,752,217) | (76,397,826) | (27,752,217) |
| 以前年度损益调整 | -            | (51,273,859) | -            | (51,273,859) |
| 调整后年初未弥  |              |              |              |              |
| 补亏损      | (77,982,877) | (79,026,076) | (76,397,826) | (79,026,076) |
| 本年利润转入   | 1,096,431    | 1,043,199    | 929,584      | 2,628,250    |
| 年末未弥补亏损  | (76,886,446) | (77,982,877) | (75,468,242) | (76,397,826) |

根据中国有关规定，可供分配之利润为按中国会计准则计算与按国际会计准则计算两者孰低之金额。

于本会计年度本集团之累计亏损尚未弥补，故无可供分配之利润。

#### 28. 其他业务利润

|            | 集团及公司      | 集团及公司     |
|------------|------------|-----------|
|            | 1999年度     | 1998年度    |
| 原材料销售收入    | 7,093,037  | 5,727,601 |
| 外购商品销售收入   | 2,342,864  | 2,007,949 |
| 租赁收入       | 731,295    | 223,618   |
| 其他收入       | 919,730    | 374,551   |
| 其他业务收入     | 11,086,926 | 8,333,719 |
| 减： 原材料销售成本 | 6,278,296  | 5,190,475 |
| 外购商品销售成本   | 2,165,824  | 1,201,139 |
| 租赁成本       | 146,493    | 156,709   |
| 其他支出       | 43,626     | 161,571   |
|            | 2,452,687  | 1,623,825 |

#### 29. 财务费用

|         | 集团        | 公司        |           |           |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|         | 1999年度    | 1998年度    | 1999年度    | 1998年度    |
| 利息支出    | 6,032,252 | 8,820,629 | 6,032,252 | 8,820,629 |
| 减： 利息收入 | 2,383,500 | 2,584,461 | 2,376,662 | 2,578,299 |
| 汇兑损失    | 13,758    | 1,205     | 13,758    | 1,205     |
| 其他      | 70,424    | 63,220    | 69,455    | 62,680    |
| 合计      | 3,732,934 | 6,300,593 | 3,738,803 | 6,306,215 |

利息支出比去年下降的原因主要是因为短期借款利率下降以及短期借款和一年内到期的长期借款比去年减少。

#### 30. 投资(损失)/收益

| 集团 | 股票投资收益 | 其他股权投资损失 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

|          | 成本法    | 权益法 | 成本法           | 权益法       | 合计        |
|----------|--------|-----|---------------|-----------|-----------|
| 短期投资     | 42,732 | -   | -             | -         | 42,732    |
| 长期投资     |        |     |               |           |           |
| 上海宝峨-金泰工 |        |     |               |           |           |
| 程机械有限公司  | -      | -   | -             | (247,696) | (247,696) |
| 公司       | 42,732 | -   | -             | (247,696) | (204,964) |
|          | 股票投资收益 |     | 其他股权投资收益/(损失) |           |           |
|          | 成本法    | 权益法 | 成本法           | 权益法       | 合计        |
| 短期投资     | 42,732 | -   | -             | -         | 42,732    |
| 长期投资     |        |     |               |           |           |
| 上海宝峨-金泰工 |        |     |               |           |           |
| 程机械有限公司  | -      | -   | -             | (247,696) | (247,696) |
| 上海劲泰基础工  |        |     |               |           |           |
| 程有限公司    | -      | -   | -             | 399,743   | 399,743   |
| 合计       | 42,732 | -   | -             | 152,047   | 194,779   |

投资(损失)/收益比去年下降的原因主要是因为股票投资收益减少计人民币1,568,322元。

### 31. 营业外收入

|           | 集团及公司<br>1999年度 | 集团及公司<br>1998年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 固定资产清理净收入 | 263,266         | 262,840         |
| 应付工资转回    | -               | 7,000,000       |
| 国库券利息收入   | -               | 594,010         |
| 其他        | 375,741         | 361,071         |
|           | 639,007         | 8,217,921       |

### 32. 每股盈利

基本的每股盈利按本会计年度本集团净利润额计人民币1,096,431元(1998年度本集团净利润计人民币1,043,199元,基本的每股盈利为人民币0.006元)及已发行之普通股185,300,000股(1998年度:185,300,000股)计算。

### (六) 分行业资料

|        | 营业收入        |             | 营业成本及税金     |             | 营业毛利       |             |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|        | 1999年度      | 1998年度      | 1999年度      | 1998年度      | 1999年度     | 1998年度      |
| 机械制造业  | 156,224,738 | 157,713,377 | 110,727,613 | 118,733,500 | 45,497,125 | 38,979,877  |
| 建筑工程业  | 4,247,552   | 2,007,543   | 3,116,900   | 1,224,409   | 1,130,652  | 783,134     |
| 集团内行业间 |             |             |             |             |            |             |
| 抵减     | -           | (3,234,329) | (166,847)   | (1,496,335) | 166,847    | (1,737,994) |
|        | 160,472,290 | 156,486,591 | 113,677,666 | 118,461,574 | 46,794,624 | 38,025,017  |

### (七) 关联方关系及其交易

## 1. 存在控制关系的关联方

## 与本经济性法定

| 企业名称           | 注册地址         | 主营业务                     | 企业关系 | 质或类型   | 代表人 |
|----------------|--------------|--------------------------|------|--------|-----|
| 上海东风机械(集团)有限公司 | 上海市浦东大道2748号 | 柴油机、<br>电站工程机械、<br>建筑机械等 | 母公司  | 有限责任公司 | 王坚  |

## 上海劲泰基础

|        |                            |           |      |        |     |
|--------|----------------------------|-----------|------|--------|-----|
| 工程有限公司 | 上海市嘉定区<br>马陆镇沪宜公<br>路2585号 | 工业、民用建筑工程 | 附属公司 | 有限责任公司 | 虞网法 |
|--------|----------------------------|-----------|------|--------|-----|

上海东风机械(集团)有限公司拥有本公司56.8%的股票投票权, 因此, 所有与上海东风机械(集团)有限公司存在控制关系的企业均为本公司存在共同控制(或重大影响)的关联公司。

## 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<br>金额(万元) | 本年增加数<br>金额(万元) | 本年减少数<br>金额(万元) | 年末数<br>金额(万元) |
|----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 上海东风机械(集团)有限公司 | 46,363        | -               | -               | 46,363        |
| 上海劲泰基础工程有限公司   | 500           | 100             | -               | 600           |

## 3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益变化

| 企业名称           | 年初数<br>金额(万元) | %    | 本年增加数<br>金额(万元) | %  | 本年减少数<br>金额(万元) | % | 年末数<br>金额(万元) | %    |
|----------------|---------------|------|-----------------|----|-----------------|---|---------------|------|
| 上海东风机械(集团)有限公司 | 10,530        | 56.8 | -               | -  | -               | - | 10,530        | 56.8 |
| 上海劲泰基础工程有限公司   | 450           | 90   | 90              | 90 | -               | - | 540           | 90   |

## 4. 不存在控制关系的关联方性质

| 企业名称                       | 与本企业关系   |
|----------------------------|----------|
| 云南东风工程机械有限公司               | 联营企业     |
| 上海东机广告有限公司                 | 联营企业     |
| 上海宝峨-金泰工程机械有限公司            | 联营企业     |
| 上海东风机械(集团)总公司供销公司          | 受同一母公司控制 |
| 上海东风机械(集团)实业有限责任公司         | 受同一母公司控制 |
| 上海东风机械(集团)工程技术服务中心         | 受同一母公司控制 |
| 上海东风机械(集团)总公司宜昌三峡<br>销售分公司 | 受同一母公司控制 |
| 乌鲁木齐东风工程机械有限公司             | 受同一母公司控制 |

|                     |            |
|---------------------|------------|
| 重庆东风工程机械有限公司        | 受同一母公司控制   |
| 上海东风柴油机销售有限公司       | 受同一母公司控制   |
| 彭浦机器厂               | 受同一母公司控制   |
| 上海探矿机械厂经营部          | 受同一母公司控制   |
| 上海海探工贸有限公司          | 受同一母公司控制   |
| 上海建筑机械制造厂           | 受同一母公司控制   |
| 上海金探实业有限公司          | 本集团对其有重大影响 |
| 上海探矿物资有限公司          | 本集团对其有重大影响 |
| 上海探矿物资有限公司第二分公司     | 本集团对其有重大影响 |
| 上海上探机电设备工程有限公司      | 本集团对其有重大影响 |
| 上海上探机电设备工程有限公司钻具分公司 | 本集团对其有重大影响 |
| 上海更生工贸经营部           | 本集团对其有重大影响 |
| 上海探矿机械厂职工技术协会       | 本集团对其有重大影响 |
| 上海锦泰桩基机械有限公司        | 本集团对其有重大影响 |

5. 本公司与控股公司及关联公司本会计年度之主要关联交易如下：

|                            | 集团及公司<br>1999年度 | 集团及公司<br>1998年度 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 销售产品                       |                 |                 |
| 云南东风工程机械有限公司               | 65,873          | 508,696         |
| 上海海探工贸有限公司                 | 5,642,295       | 5,302,437       |
| 乌鲁木齐东风工程机械有限公司             | 1,706,083       | 6,829,973       |
| 上海金探实业有限公司                 | 585,772         | 278,997         |
| 上海东风机械(集团)总公司供销公司          | 179,487         | 2,266,667       |
| 上海探矿物资有限公司第二分公司            | 3,222,469       | 301,790         |
| 上海东风机械(集团)总公司宜昌三峡<br>销售分公司 | 1,923,291       | -               |
| 上海上探机电设备工程有限公司钻具<br>分公司    | 95,135          | -               |
| 上海上探机电设备工程有限公司             | -               | 659,280         |
| 重庆东风工程机械有限公司               | 8,175           | 410,256         |
| 上海东风机械(集团)实业有限责任公司         | 769,231         | -               |
| 上海东风机械(集团)工程技术服务中心         | 181,197         | -               |
| 合计                         | 14,379,008      | 16,558,096      |
|                            | 集团及公司<br>附注     | 集团及公司<br>1998年度 |
| 购入原材料                      |                 |                 |
| 上海探矿物资有限公司                 | 3,470,765       | 4,578,952       |
| 上海东风柴油机销售公司                | 3,322,481       | 4,252,484       |
| 上海更生工贸经营部                  | 645,661         | 1,498,562       |
| 上海上探机电设备工程有限公司             | 3,000           | -               |

|                 |           |            |            |
|-----------------|-----------|------------|------------|
| 上海上探机电设备工程有限公司  |           |            |            |
| 钻具分公司           |           | 731,067    | -          |
| 上海东风机械(集团)有限公司  | (1)       | 5,948,376  | 713,523    |
| 上海探矿机械职工技术协会    |           | 265,632    | 151,341    |
| 上海东风机械(集团)总公司供销 |           |            |            |
| 公司              |           | 957,265    | -          |
| 上海东机广告有限公司      |           | 80,513     | -          |
| 上海东风机械(集团)实业有限  |           |            |            |
| 责任公司            |           | 2,393      | -          |
| 合计              |           | 15,427,153 | 11,194,862 |
| 购入固定资产          |           |            |            |
| 上海探矿机械厂经营部      |           | -          | 743,680    |
| 国库券利息收入         |           |            |            |
| 上海东风机械(集团)有限公司  |           | -          | 594,011    |
| 由上海东风机械(集团)有限公司 |           |            |            |
| 承担之国家贷款利息(附注23) |           | 1,891,919  | -          |
|                 | 集团及公司     | 集团及公司      |            |
|                 | 1999年度    | 1998年度     |            |
| 利息收入            |           |            |            |
| 彭浦机器厂           | 133,864   | 195,372    |            |
| 上海探矿物资有限公司      | 33,500    | 60,000     |            |
| 上海探矿机械厂经营部      | -         | 2,400      |            |
| 上海金探实业有限公司      | 18,000    | 38,583     |            |
| 上海上探机电设备工程有限公司  | 18,315    | 14,200     |            |
| 上海海探工贸有限公司      | 28,500    | 57,600     |            |
| 上海更生工贸经营部       | 12,600    | 20,000     |            |
| 合计              | 244,779   | 388,155    |            |
| 向关联方提供资金        |           |            |            |
| 上海上探机电设备工程有限公司  | -         | 495,000    |            |
| 上海东风机械(集团)有限公司  | 2,000,000 | -          |            |
| 上海建筑机械制造厂       | 800,000   | -          |            |
| 上海更生工贸经营部       | -         | 315,000    |            |
| 合计              | 2,800,000 | 810,000    |            |
| 售后服务费           |           |            |            |
| 上海海探工贸有限公司      | -         | 600,000    |            |
|                 | 集团及公司     | 集团及公司      |            |
|                 | 1999年度    | 1998年度     |            |
| 租赁收入            |           |            |            |
| 上海宝峨-金泰工程机械有限公司 | 355,000   | 59,200     |            |

## 上海上探机电设备工程有限公司钻具

|            |         |        |
|------------|---------|--------|
| 分公司        | 40,000  | -      |
| 上海探矿物资有限公司 | 170,000 | -      |
| 上海金探实业有限公司 | 1,000   | -      |
| 合计         | 566,000 | 59,200 |

(1) 于1999年12月16日，本公司与东机集团(本公司之控股公司)达成协议，本公司回购存货计人民币5,751,282元。

(2) 董事会认为，上述交易均按一般的商业交易条件进行。

## (八) 或有事项

本集团于1999年12月31日止无或有事项。

## (九) 承诺事项

|          | 集团及公司<br>1999-12-31 | 集团及公司<br>1998-12-31 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 资本承诺     |                     |                     |
| 已签约但未拨备  | 1,702,925           | 8,959,770           |
| 已获批准但未签约 | 425,000             | -                   |
|          | 2,127,925           | 8,959,770           |
|          | 集团及公司<br>1999-12-31 | 集团及公司<br>1998-12-31 |
| 租赁承诺     |                     |                     |
| 一年之内     | 207,870             | 186,270             |
| 第二至第五年   | 831,480             | 745,080             |
| 五年以上     | 1,431,900           | 1,676,430           |
|          | 2,471,250           | 2,607,780           |

## (十) 资产负债表日后事项

截至本会计报表批准日止，本集团无须作披露的资产负债表日后之事项。

## (十一) 比较数字

若干比较数字乃经重新编排，以符合本年度之呈报形式。

## (十二) 会计报表之批准

本会计报表已经本公司董事会于二零零零年四月十五日批准。

审计报告、会计报表及会计报表附注（境外）

审计师报告

上海金泰股份有限公司  
(在中华人民共和国注册成立的股份制有限公司)  
各位股东：

我们已对上海金泰股份有限公司("贵公司")及其附属公司("贵集团")于一九九九年十二月三十一日的合并资产负债表，该年度的合并利润表、以及合并现金流量表进行审计。编制会计报表是 贵公司管理层的责任。我们的责任是通过审计对会计报表发表意见。

我们的审计是按照《国际审计准则》实施的。该等准则要求我们有计划地进行审计，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会计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、重要估算以及会计报表整体表达方式。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，根据《国际会计准则》，合并会计报表真实及公允地反映了 贵集团于一九九九年十二月三十一日的财务状况，以及截至一九九九年十二月三十一日止年度的经营业绩和现金流量情况。

香港注册会计师  
二零零零年四月十五日

上海金泰股份有限公司

合并利润表

截至一九九九年十二月三十一日止年度

|           | 附注 | 1999年度<br>人民币元 | 1998年度<br>人民币元 |
|-----------|----|----------------|----------------|
| 销售收入      | 4  | 169,773,607    | 164,159,611    |
| 销售成本      |    | (121,987,203)  | (124,790,658)  |
| 销售毛利      |    | 47,786,404     | 39,368,953     |
| 其他收入      | 5  | 4,716,265      | 13,683,471     |
| 销售费用      |    | (6,506,030)    | (6,708,221)    |
| 管理费用      |    | (37,760,865)   | (46,623,866)   |
| 其他营业成本    |    | (357,607)      | (666,250)      |
| 营业利润/(亏损) |    | 7,878,167      | (945,913)      |

|             |    |             |              |
|-------------|----|-------------|--------------|
| 财务费用        |    | (6,116,434) | (8,885,054)  |
| 应占联营公司亏损    |    | (275,361)   | (187,915)    |
| 税前利润/(亏损)   | 6  | 1,486,372   | (10,018,882) |
| 所得税         | 7  | (197,007)   | (24,091)     |
| 净利润/(亏损)    | 20 | 1,289,365   | (10,042,973) |
| 每股盈利/(亏损) 8 |    | 人民币0.007    | 人民币(0.054)   |

## 上海金泰股份有限公司

## 合并资产负债表

一九九九年十二月三十一日

| 资产         | 附注 | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|------------|----|---------------|---------------|
| 非流动资产      |    |               |               |
| 房产、机器及设备   | 9  | 159,605,062   | 169,519,686   |
| 在建工程       | 10 | 3,855,877     | 3,960,683     |
| 联营公司投资     | 11 | 8,588,980     | 5,593,050     |
| 长期投资       | 12 | 301,000       | 301,000       |
| 无形资产       | 13 | 9,483,001     | 5,664,809     |
| 长期预付款      | 14 | 2,851,871     | 4,902,352     |
|            |    | 184,685,791   | 189,941,580   |
| 流动资产       |    |               |               |
| 现金及银行存款    |    | 18,501,213    | 17,642,493    |
| 定期存款       |    | 45,256,850    | 51,393,500    |
| 应收票据       |    | 2,682,000     | 2,672,000     |
| 应收帐款，净额    | 15 | 42,748,982    | 42,603,350    |
| 存货         | 16 | 96,321,033    | 87,234,418    |
| 预付帐款及其他应收款 | 17 | 6,852,854     | 7,269,228     |
| 应收控股公司款    | 18 | 5,410,626     | 4,231,126     |

|            |    |               |               |
|------------|----|---------------|---------------|
| 应收关联公司款    | 18 | 15,702,891    | 20,777,777    |
|            |    | 233,476,449   | 233,823,892   |
| 资产合计       |    | 418,162,240   | 423,765,472   |
| 权益及负债      | 附注 | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
| 权益         |    |               |               |
| 股本         | 19 | 185,300,000   | 185,300,000   |
| 储备         | 20 | 106,439,722   | 105,150,357   |
|            |    | 291,739,722   | 290,450,357   |
| 非流动负债      |    |               |               |
| 无息贷款及借款    | 23 | -             | 7,700,000     |
| 长期应付款      | 21 | 12,689,238    | 2,594,517     |
|            |    | 12,689,238    | 10,294,517    |
| 流动负债       |    |               |               |
| 计息贷款及借款    | 22 | 80,308,735    | 85,241,815    |
| 应付票据       |    | 612,366       | 2,866,945     |
| 应付帐款       |    | 17,307,840    | 18,479,211    |
| 预收贷款       |    | 2,790,012     | 2,230,050     |
| 预提费用及其他应付款 | 24 | 12,376,204    | 14,185,261    |
| 应付关联公司款    | 18 | 203,694       | -             |
| 应交税金       |    | 134,429       | 17,316        |
|            |    | 113,733,280   | 123,020,598   |
| 权益及负债合计    |    | 418,162,240   | 423,765,472   |

上海金泰股份有限公司

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<br>人民币元 | 1998年度<br>人民币元 |
|--------------------------|-------|----------------|----------------|
| 经营活动之现金流入净额              | 25(a) | 6,835,113      | 22,866,781     |
| 投资活动之现金流量                |       |                |                |
| 购置房产、机器及设备               |       | (2,372,500)    | (2,209,437)    |
| 清理房产、机器及设备收入             |       | 825,361        | 1,192,715      |
| 增加在建工程                   |       | (1,393,873)    | (2,700,170)    |
| 购置无形资产                   |       | (3,785,796)    | (186,910)      |
| 增加长期预付款                  |       | (100,800)      | -              |
| 减少/(增加)于三个月以上到期之<br>定期存款 |       | 1,998,200      | (34,733,636)   |
| 收到之利息收入                  |       | 2,616,397      | 2,197,259      |
| 收到之买卖短期投资净收益             |       | 42,732         | 805,616        |
| 增加联营公司投资                 |       | (4,260,060)    | (4,259,597)    |
| 增加/(减少)应收联营公司款           |       | 988,769        | (1,521,368)    |
| 收回长期应收款                  |       | -              | 12,419,700     |
| 投资活动之现金流出净额              |       | (5,441,570)    | (28,995,828)   |
| 筹资活动前之现金流入/(流出)净额        |       | 1,393,543      | (6,129,047)    |
| 筹资活动之现金流量                |       |                |                |
| 新增短期银行借款                 | 25(b) | 60,570,000     | 72,170,000     |
| 偿还银行借款                   | 25(b) | (65,503,080)   | (83,891,908)   |
| 新增长期应付款                  | 25(b) | 593,547        | -              |
| 偿还长期应付款                  | 25(b) | (341,400)      | (156,280)      |
| 筹资活动之现金流出净额              |       | (4,680,933)    | (11,878,188)   |
| 现金及现金等价物的减少              |       | (3,287,390)    | (18,007,235)   |
| 现金及现金等价物年初余额             |       | 34,199,893     | 52,212,882     |
| 汇率变动对年初现金之影响             |       | 7,660          | (5,754)        |

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
| 现金及现金等价物年末余额 | 30,920,163 | 34,199,893 |
| 现金及现金等价物结余分析 |            |            |
| 现金和银行存款余额    | 18,501,213 | 17,642,493 |
| 存期少于三个月之定期存款 | 12,418,950 | 16,557,400 |
|              | 30,920,163 | 34,199,893 |

上海金泰股份有限公司

会计报表附注

一九九九年十二月三十一日

## 1. 公司简介

本公司之前身-上海探矿机械厂及上海工程机械厂(统称"前公司")于一九二一年成立。于一九九四年,上海东风机械(集团)总公司("东机集团")成立并拥有及管理(其中包括)前公司的国有权益。在此会计报表内,东机集团与受其支配之子公司列示为本公司及其附属公司("本集团")的关联公司。

于一九九五年六月二十一日,前公司获上海市政府经济委员会批准重组成为本公司。之后上海市国有资产管理局("国资局")批准本公司以国有股形式向东机集团就其于前公司所持的权益发行105,300,000股国家股,作为转让其拥有前公司权益的代价。

于一九九五年六月三十日,前公司投入本公司的净资产经国资局批准为人民币161,824,584元,折入每股为1元的"国家"股共105,300,000股,金额为人民币105,300,000元,其折股差额人民币56,524,584元记入资本公积。

于一九九五年七月二十八日,上海证券管理办公室批准本公司发行80,000,000股面值为人民币1元的"B"股于海外投资者。发行价每股计美元0.277元,折合人民币每股2.30元。发行"B"股后及于一九九五年七月三十日,本公司成为一间中外合资股份制企业有限公司。

本公司的经营范围为生产和销售工程机械、打桩机、机械施工钻机、水文水井钻机、地质勘探设备、矿山机械及上述机械配件;与上述有关的技术输出和输入及咨询服务。附属公司为基础建设工程商,经营范围为道路工程机械租赁及修理有关零配件。

本公司的注册办公所在地位于中国上海洛浦路45号。本集团在中华人民共和国("中国")境内经营。一九九九年拥有员工1,552人(一九九八年:1,644人)。

## 2. 主要会计政策

### 编列基准

合并会计报表是根据国际会计准则委员会("国委")颁布的《国际会计准则》,国委下属常务阐释委员会所颁布的有关

解释所编制，并以历史成本为编制基础。

本公司根据中国财政部所制定适用于中外合资股份制企业的有关会计准则和财务条例记录帐目和编制法定会计报表。附属公司根据适用于在中国成立之企业的有关会计准则记录帐目和编制会计报表。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有所不同。为符合国际会计准则而重新编列经营成果和财务状况所产生之重要差异，已在编制本会计报表时作出相关调整，但并不会反映在本公司及附属公司的会计帐目中。

有关涉及国际会计准则调整之影响，列于附注31。

#### 合并基准

合并会计报表包括本公司及其附属公司截至一九九九年十二月三十一日止年度的已审会计报表。已收购或已出售的附属公司的业绩已被合并至合并日或出售日。所有重大的集团内部交易或余额于合并时均已抵消。

#### 行业分部报告

行业分部资料分成两个行业分部-机械制造业及基础工程业。分部利润是指，无论从外部交易或是同集团内部其他分部进行的交易中所取得的，直接归属于分部的收入减费用以及可以在合理的基础上分配至该分部的企业收入减费用。分部之间的定价乃基于成本加上由集团政策确定之合理毛利。

分部资产及负债主要包括直接归属分部或可以在合理的基础上分配至该分部之营运资产及负债。分部资产已扣减集团资产负债表所列示直接抵消之有关备抵。

资本性支出是指当年为获得预计使用年限超过一年之分部资产所发生之所有支出(包括房产、机器及设备、在建工程以及无形资产)。

#### 附属公司

附属公司为本公司有权力控制其公司财务和经营政策，并从其活动中获得利益的公司。

截至一九九九年十二月三十一日止，本公司拥有下列附属公司，该附属公司系在中国成立。

| 公司名称             | 成立日期       | 投资比例 | 主营业务                      |
|------------------|------------|------|---------------------------|
| 上海劲泰基础工程<br>有限公司 | 1998年1月21日 | 90%  | 基础工程、道路工程机械<br>租赁及修理有关零配件 |

截至一九九九年十二月三十一日止，附属公司尚未收到少数股东的投资款项，故本会计报表没有列示少数股东权益。

#### 联营公司

联营公司乃非附属公司，是指本集团以长期投资形式占有其不少于20%的股份投票权，并对其管理决策有一定影响的公司。

本集团所占联营公司的经营业绩及储备已分别包括在合并利润表及合并储备中。本集团于联营公司的投资乃采用权益法核算，在本集团合并资产负债表内，按本集团所占联营公司的资产净值部分减董事会认为适当的永久减值准备列示。

#### 关联公司

当两间公司之间其中一方有能力直接或间接控制另一方，或可对另一方的财务与经营决策发挥重大影响力，则视其为关联公司。

#### 房产、机器及设备

房产、机器及设备按原值减累计折旧列帐。折旧是在其原值扣除残值基础上将每项资产之原值按估计使用年限以直线法摊销。

各类资产的估计使用年限如下：

|        |          |
|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 10 - 45年 |
| 机械及设备  | 12 - 14年 |
| 汽车及升降机 | 10年      |

一九九五年七月，因公司重组而从前公司收购的房产、机器及设备，在计提折旧时已考虑到这些资产的成新率及估计剩余使用年限，采用直线法计算。

资产之帐面余额将会定期被审阅以确定可收回成本价是否已低于帐面余额。在决定房产、机器及设备的可收回成本价时，并没有对将来回收的现金流量贴现成现值。

关于已确认的房产、机器及设备期后发生的有关费用，若因该费用带来的未来经济利益大于该资产的原来标准效益，该费用将作资本化处理。其他有关维修的成本费用均于发生期间作为费用处理。

#### 在建工程

在建工程指兴建中之办公楼、厂房、货仓、机械及其相关器具、附属物和设备，并均以成本列示。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筹资的利息支出。当在建工程完成后及可使用时，此等利息支出即不再资本化。

直至有关资产完成及可使用前，在建工程不作折旧准备。

#### 无形资产

无形资产指职工住房使用权及技术转让费，以成本减除累计摊销之净值列示，按10年平均摊销。

#### 长期预付款

长期预付款包括：

- (1) 期初存货增值进项税，分5年抵扣应付之销项增值税；及
- (2) 其他长期预付款，包括支付给公共设施部门之水、电增容费。其他长期预付款以成本减除累计摊销之净值列示，按10年平均摊销。

#### 投资

长期投资以成本减经本公司董事认为必要之永久减值准备列示。

#### 存货

存货按成本和可变现净值孰低入帐，成本以加权平均为基准，并已扣减存货陈废和呆滞准备。在产品 and 产成品的成本包括直接原材料、直接人工和适当比例的制造费用。可变现净值指估计售价扣除一切预期继续生产的成本和销售费用后的净额。

#### 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税收入和不可抵扣的费用做出了调整。

递延税项以负债法就所有项目因资产及负债之税务基准与其反映在会计报表之帐面值之不同处理方法而引起的时差而作出的准备。递延税项以当前通行税率计算。

时间性差异主要由税务亏损引致。关于税务亏损之递延税款的确认，以估计可用于抵减将来应纳税所得额为限。

#### 外币换算

本集团以人民币为记帐本位币。

发生的非本位币经济业务，采用交易当日之市场汇价折合为本位币记帐。结算日，货币性项目中的非本位币金额概按年末市场汇价进行调整，由此产生的货币换算差异计入当年利润表。

#### 收入的确认

收入是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大致上转移给买方，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，确认销售收入；
- (2) 在提供劳务中，当交易完成的程度、交易过程中已发生的费用和完成交易所需的费用能够可靠地予以计量时，按照该交易完成的程度予以确认相关的劳务收入。交易的完成程度根据已完工劳务所发生的成本占预计交易总成本的比例予以确定；

- (3) 租赁收入在租赁期内按时间比例分摊确认；  
 (4) 利息收入按本金及适用利率计算并按时间比例分摊确认；及  
 (5) 股息及投资收益在股东收取股息权力被确立时确认。

#### 退休福利

支付予前雇员之退休福利及缴纳政府退休统筹基金之款项在利润表中列支。

#### 租赁资产

资产之绝大部份拥有权及风险属出租人之租约均列为经营租约。该等经营租约之租金按租约年期以直线法自利润表中扣除。

#### 现金及现金等价物

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，减去从贷款之日起三个月内须偿还之银行贷款。

### 3. 分部资料

本集团根据产品及所提供的劳务性质分别组织及管理运营，以每个分部为一个战略经营单位来提供不同的产品，服务不同的市场。分部会计政策与附注2所揭示的政策一致。

下列报表为截至一九九九年十二月三十一日止年度行业分部之收入和损益资料以及一九九九年十二月三十一日行业分部之有关资产和负债情况：

#### 行业分部

|             | 机械制造业       |             | 基础工程业     |           | 分部间销售抵减 |             | 合并          |       |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|---------|-------------|-------------|-------|
|             | 1999年       | 1998年       | 1999年     | 1998年     | 1999年   | 1998年       | 1999年       | 1998年 |
|             | 人民币元        | 人民币元        | 人民币元      | 人民币元      | 人民币元    | 人民币元        | 人民币元        | 人民币元  |
| <b>收入</b>   |             |             |           |           |         |             |             |       |
| 对外销售        | 165,660,638 | 162,214,598 | 4,112,969 | 1,945,013 | -       | -           | 169,773,607 |       |
| 164,159,611 |             |             |           |           |         |             |             |       |
| 分部间销售       | -           | 3,234,329   | -         | -         | -       | (3,234,329) | -           |       |
| -           |             |             |           |           |         |             |             |       |
| 合计          | 165,660,638 | 165,448,927 | 4,112,969 | 1,945,013 | -       | (3,234,329) | 169,77      |       |
| 3,607       | 164,159,611 |             |           |           |         |             |             |       |
| <b>利润</b>   |             |             |           |           |         |             |             |       |
| 营业利润/(亏损)   | 7,280,448   | 614,507     | 597,719   | 326,825   | -       | (1,887,245) | 7,878,      |       |
| 167         | (945,913)   |             |           |           |         |             |             |       |
| 财务费用        | (6,115,465) | (8,884,514) | (969)     | (540)     | -       | -           | (6,116      |       |
| ,434)       | (8,885,054) |             |           |           |         |             |             |       |
| 应占联营公司亏损    | (275,361)   | (187,915)   | -         | -         | -       | -           | (275,3      |       |
| 61)         | (187,915)   |             |           |           |         |             |             |       |
| 所得税         | -           | -           | (197,007) | (24,091)  | -       | -           | (197,0      |       |
| 07)         | (24,091)    |             |           |           |         |             |             |       |

|          |              |             |         |         |   |             |           |
|----------|--------------|-------------|---------|---------|---|-------------|-----------|
| 净利润/(亏损) | 889,622      | (8,457,922) | 399,743 | 302,194 | - | (1,887,245) | 1,289,365 |
|          | (10,042,973) |             |         |         |   |             |           |

## 其他资料

|           |             |             |           |           |             |             |             |             |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 分部资产/资产合计 | 419,018,349 | 424,991,796 | 6,964,032 | 5,760,753 | (7,820,141) | (6,987,077) | 418,162,240 | 423,765,472 |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|

|           |  |             |  |             |  |             |  |           |
|-----------|--|-------------|--|-------------|--|-------------|--|-----------|
| 分部负债/负债合计 |  | 125,860,423 |  | 132,956,388 |  | 964,272     |  | 758,559   |
| (402,177) |  | (399,832)   |  | 126,422,518 |  | 133,315,115 |  |           |
| 资本性支出     |  | 7,947,628   |  | 4,657,402   |  | 262,218     |  | 5,050,094 |
| -         |  | (1,737,994) |  | 8,209,846   |  | 7,969,502   |  |           |
| 折旧        |  | 12,851,859  |  | 13,643,048  |  | 498,212     |  | 290,044   |
|           |  | (152,943)   |  | 13,183,224  |  | 13,780,149  |  | (166,847) |
| 摊销        |  | 1,349,901   |  | 1,086,070   |  | -           |  | -         |
| -         |  | 1,349,901   |  | 1,086,070   |  | -           |  | -         |

## 地区分部

下列报表为截至一九九九年十二月三十一日止年度有关地区分部之收入：

## 按市场地域划分之销售收入

|    | 1999年度      | 1998年度      |
|----|-------------|-------------|
|    | 人民币元        | 人民币元        |
| 内销 | 139,200,592 | 153,951,607 |
| 外销 | 30,573,015  | 10,208,004  |
|    | 169,773,607 | 164,159,611 |

本集团之主要资产均在中华人民共和国境内，所以本年度并未按地区划分之资产及支出进行分部资料分析。

## 4. 收入

本集团的主要经营活动列示在附注1，其收益已包含于销售收入中。销售收入为已扣减销售退回和折扣后的销售货物之发票金额以及提供劳务的收入，并扣除根据中国有关税务法规计提之各项销售税金计人民币134,583元(1998年：人民币62,530元)。

## 5. 其他收入

|               | 附注 | 1999年度    | 1998年度    |
|---------------|----|-----------|-----------|
|               |    | 人民币元      | 人民币元      |
| 关联交易之收入       |    |           |           |
| 关联公司利息收入      | 27 | 244,779   | 388,155   |
| 联营公司租赁收入      | 27 | 355,000   | 59,200    |
| 关联公司租赁收入      | 27 | 211,000   | -         |
|               |    | 810,779   | 447,355   |
| 非关联交易之收入      |    |           |           |
| 利息收入          |    | 2,138,721 | 2,196,306 |
| 租赁收入          |    | 165,295   | 164,418   |
| 投资收益          |    | 42,732    | 1,602,810 |
| 处置房产、机器及设备之收益 |    | 263,266   | 4,450     |

|         |           |            |
|---------|-----------|------------|
| 补贴收入    | -         | 680,110    |
| 应付工资之转回 | -         | 7,000,000  |
| 其他      | 1,295,472 | 1,588,022  |
|         | 3,905,486 | 13,236,116 |
|         | 4,716,265 | 13,683,471 |

## 6. 税前利润/(亏损)

税前利润/(亏损)已扣除下列项目：

|         | 1999年度<br>人民币元 | 1998年度<br>人民币元 |
|---------|----------------|----------------|
| 利息支出    | 6,032,252      | 8,820,629      |
| 折旧      | 13,183,224     | 13,780,149     |
| 无形资产摊销  | 665,765        | 648,093        |
| 长期预付款摊销 | 684,136        | 437,977        |
| 职工福利费   | 3,119,446      | 3,269,280      |
| 养老金     | 6,684,985      | 6,467,346      |
| 经营租赁租金  | 396,238        | 279,405        |
| 汇兑净损失   | 13,758         | 1,205          |

## 7. 所得税

本公司于一九九九年十二月三十一日之中国法定会计报表为累计亏损，故无所得税准备。本公司之附属公司按应纳税所得额的33%计缴企业所得税。

于一九九八和一九九九年度，附属公司的平均实际税率与法定适用税率之间没有重大差异。

## 8. 每股盈利/(亏损)

截至一九九九九年十二月三十一日止年度的每股盈利是按本年度股东应占净利润计人民币1,289,365元(1998年：净亏损为人民币10,042,973元)和已发行的股本共计185,300,000股(1998年：185,300,000股)来计算。

如附注21所述，长期应付款中包括待转国家资本金的国家贷款。经股东大会对待转国家资本金和重新配股的讨论以及有关部门的批准，国家资本金将记入股本。但由于目前尚未具有关配股时间、数量及金额的资料，故在计算每股盈利时，并没有考虑上述国家资本金将引起摊薄盈利的影响。

## 9. 房产、机器及设备

|              | 房屋<br>及建筑物<br>人民币元 | 机械<br>及设备<br>人民币元 | 汽车及<br>升降机<br>人民币元 | 合计<br>人民币元  |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| 原值：          |                    |                   |                    |             |
| 于1999年1月1日   | 167,021,838        | 119,800,057       | 9,685,334          | 296,507,229 |
| 新增           | 270,169            | 1,777,073         | 325,258            | 2,372,500   |
| 在建工程转入       | 22,162             | 1,436,033         | -                  | 1,458,195   |
| 出售及报废        | (254,088)          | (2,265,514)       | (1,375,720)        | (3,895,322) |
| 于1999年12月31日 | 167,060,081        | 120,747,649       | 8,634,872          | 296,442,602 |
| 累计折旧：        |                    |                   |                    |             |
| 于1999年1月1日   | 60,860,097         | 61,221,840        | 4,905,606          | 126,987,543 |
| 当年提取         | 4,102,270          | 8,307,358         | 773,596            | 13,183,224  |

|              |             |             |             |             |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 出售及报废        | (80,241)    | (2,035,624) | (1,217,362) | (3,333,227) |
| 于1999年12月31日 | 64,882,126  | 67,493,574  | 4,461,840   | 136,837,540 |
| 帐面净值：        |             |             |             |             |
| 于1999年12月31日 | 102,177,955 | 53,254,075  | 4,173,032   | 159,605,062 |
| 于1998年12月31日 | 106,161,741 | 58,578,217  | 4,779,728   | 169,519,686 |

帐面净值为人民币31,152,434元(1998年：人民币32,173,881元)之房屋建筑物已被抵押作为本公司获得银行贷款额的条件。

10. 在建工程

|            | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|------------|---------------|---------------|
| 年初余额       | 3,960,683     | 3,921,454     |
| 新增         | 1,353,389     | 2,700,170     |
| 转入房产、机器及设备 | (1,458,195)   | (2,660,941)   |
| 年末余额       | 3,855,877     | 3,960,683     |

11. 联营公司投资

|            | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|------------|---------------|---------------|
| 非上市投资，按成本计 | 8,519,657     | 4,259,597     |
| 应占联营公司之净亏损 | (463,276)     | (187,915)     |
| 应收联营公司款    | 532,599       | 1,521,368     |
|            | 8,588,980     | 5,593,050     |

应收联营公司款为无抵押，不计利息及无固定还款期。

于中国境内成立之联营公司资料列示如下：

| 公司名称 | 成立日期 | 所占权益 | 主营业务 |
|------|------|------|------|
|------|------|------|------|

上海宝峨-金泰工

|         |           |     |                                                    |
|---------|-----------|-----|----------------------------------------------------|
| 程机械有限公司 | 1998年4月2日 | 49% | 生产、销售、安装、维修各类<br>基础施工机械设备及附件，提<br>供基础施工的技术咨询和技术服务。 |
|---------|-----------|-----|----------------------------------------------------|

本公司董事会认为上述长期投资无永久性的减值。

12. 长期投资

|            | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|------------|---------------|---------------|
| 非上市投资，按成本计 | 301,000       | 301,000       |

本公司董事会认为上述长期投资无永久性的减值。

13. 无形资产

|     | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|-----|---------------|---------------|
| 原值  |               |               |
| 年初数 | 6,590,772     | 5,547,552     |

|      |            |           |
|------|------------|-----------|
| 本年增加 | 4,483,957  | 1,043,220 |
| 年末数  | 11,074,729 | 6,590,772 |
| 摊销   |            |           |
| 年初数  | 925,963    | 277,870   |
| 本年摊销 | 665,765    | 648,093   |
| 年末数  | 1,591,728  | 925,963   |
|      | 9,483,001  | 5,664,809 |

无形资产是指职工住房使用权和技术转让费。

14. 长期预付款

|         |           |           |
|---------|-----------|-----------|
|         | 1999年     | 1998年     |
|         | 人民币元      | 人民币元      |
| 期初存货进项税 | 611,311   | 2,078,456 |
| 其他长期预付款 | 2,240,560 | 2,823,896 |
|         | 2,851,871 | 4,902,352 |

其他长期预付款

|      |           |           |
|------|-----------|-----------|
|      | 1999年     | 1998年     |
|      | 人民币元      | 人民币元      |
| 原值   |           |           |
| 年初数  | 4,129,615 | 3,594,979 |
| 本年增加 | 100,800   | 534,636   |
| 年末数  | 4,230,415 | 4,129,615 |
| 摊销   |           |           |
| 年初数  | 1,305,719 | 867,742   |
| 本年摊销 | 684,136   | 437,977   |
| 年末数  | 1,989,855 | 1,305,719 |
|      | 2,240,560 | 2,823,896 |

从一九九四年一月一日起，国家实行新增值税税制。根据有关政府当局颁布之指示，前公司需按一九九四年一月一日之存货成本计算被视为增值税之金额，并将期初存货调整至不含此增值税的成本价。因此，前公司所计算被视作进项增值税之款项为人民币7,326,903元，并将该款项由期初的存货余额转拨至其他长期预付款。

于一九九五年五月，财政部及国家税务总局就期初存货调整之增值税发出联合指示。根据新指示，被视作之进项增值税总额可用于抵扣自一九九四年一月一日起五年内应付之销项增值税。整体而言，20%之期初存货进项税可于每年用作抵扣销项增值税。

经上海税务局批准，本公司在一九九五年开始对期初存货进项税进行分摊。根据上海税务局于一九九八年八月发布之通知，期初存货进项增值税于一九九八年八月至一九九八年十二月停止抵扣应付销项增值税。于一九九九年本公司抵销应付增值税款计人民币1,467,145元(1998年：人民币850,190元)。

15. 应收帐款，净额

|      |            |            |
|------|------------|------------|
|      | 1999年      | 1998年      |
|      | 人民币元       | 人民币元       |
| 应收帐款 | 63,795,982 | 62,703,350 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 减：坏帐准备 | (21,047,000) | (20,100,000) |
|        | 42,748,982   | 42,603,350   |

## 16. 存货

|        | 1999年        | 1998年        |
|--------|--------------|--------------|
|        | 人民币元         | 人民币元         |
| 原材料    | 37,467,866   | 45,700,589   |
| 在制品    | 38,719,803   | 33,337,956   |
| 产成品    | 49,809,776   | 37,861,705   |
| 低值易耗品  | 723,588      | 734,168      |
|        | 126,721,033  | 117,634,418  |
| 减：存货准备 | (30,400,000) | (30,400,000) |
|        | 96,321,033   | 87,234,418   |

于一九九九年十二月三十一日，由于可变现净值低于成本值之原因而以可变现净值列帐的存货金额为人民币3,422,344元（1998年：人民币52,060,977元）。

## 17. 预付帐款及其他应收款

|         | 1999年     | 1998年     |
|---------|-----------|-----------|
|         | 人民币元      | 人民币元      |
| 职工住房预付款 | 757,265   | 860,887   |
| 其他预付款   | 1,734,523 | 2,005,122 |
| 应收利息    | 154,305   | 191,830   |
| 待摊费用    | 288,448   | 192,965   |
| 应收其他税金  | 1,192,194 | -         |
| 其他应收款   | 2,726,119 | 4,018,424 |
|         | 6,852,854 | 7,269,228 |

## 18. 应收控股公司款及应收/应付关联公司款

于一九九九年十二月三十一日，应收关联公司款中计人民币800,000元（1998年：人民币2,600,000元）由东机集团担保；人民币450,000元（1998年：人民币3,160,000元）年利率为6%（1998年：6%），其还款期限为一年；人民币1,521,982元（1998年：人民币1,800,000元）年利率为5.36%（1998年：14.47%）。其余款项为无抵押，不计利息及无固定还款期。

## 19. 股本

本公司于一九九九年十二月三十一日的注册及已发行股本如下：

|            | 1999年       |             | 1998年       |             |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|            | 股数          | 人民币元        | 股数          | 人民币元        |
| 每股面值人民币1元之 |             |             |             |             |
| "国家"股发行给：  |             |             |             |             |
| 中国政府       | 105,300,000 | 105,300,000 | 105,300,000 | 105,300,000 |
| 每股面值人民币1元之 |             |             |             |             |
| "B"股发行给：   |             |             |             |             |
| 境外投资者      | 80,000,000  | 80,000,000  | 80,000,000  | 80,000,000  |
|            | 185,300,000 | 185,300,000 | 185,300,000 | 185,300,000 |

就分配本公司之资产与利润事宜，“国家”股与“B”股拥有同等权利，而它们在其他方面亦享有同等地位。

"国家"股只可由中国政府持有,"B"股只可由境外投资者持有。

## 20. 储备

|        | 法定盈余<br>资本公积<br>人民币元 | 法定<br>公积金<br>人民币元 | 公益金<br>人民币元 | 累计亏损<br>人民币元 | 合计<br>人民币元  |
|--------|----------------------|-------------------|-------------|--------------|-------------|
| 年初数    | 165,806,676          | 1,791,366         | 895,683     | (63,343,368) | 105,150,357 |
| 本年利润转入 | -                    | -                 | -           | 1,289,365    | 1,289,365   |
| 年末数    | 165,806,676          | 1,791,366         | 895,683     | (62,054,003) | 106,439,722 |

根据中国公司法及本公司的公司章程,本公司须按适用于本公司的中国会计准则及规定按净利润的10%提取法定盈余公积金,直至该储备达到本公司注册资本的50%。在符合中国公司法及本公司的公司章程的若干规定下,部分法定公积金可转为本公司的股本,而所留存的法定公积金余额不得少于注册资本的25%。

根据中国公司法,本公司须按适用于本公司的中国会计准则及规定按净利润的5%至10%提取法定公益金。法定公益金须作为员工福利设施的资本开支之用,而该等设施保留作为本公司的资产。当法定公益金被使用时,相当于资产成本和法定公益金余额两者孰低之金额须从法定公益金转拨至一般盈余公积金。此储备除公司结束解散外,不可作分派用途。当有关资产被出售时,原从法定公益金转拨至一般盈余公积金的金额应予以冲回。

根据中国有关法规,可供分配的留存收益是以中国会计准则和国际会计准则规定所计算的金额两者孰低原则分配。

本公司在一九九九年度为累计亏损,故无利润分配。

## 21. 长期应付款

|         | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|---------|---------------|---------------|
| 国家贷款    | 9,171,265     | 1,471,265     |
| 其他长期应付款 | 3,517,973     | 1,123,252     |
|         | 12,689,238    | 2,594,517     |
| 国家贷款    |               |               |
| 年初余额    | 1,471,265     | -             |
| 长期借款转入  | 7,700,000     | 1,471,265     |
| 年末余额    | 9,171,265     | 1,471,265     |

国家贷款为一九九五年六月三十日之前由前公司从中国建设银行("建行")获得。于一九九九年,建行通知本公司该笔贷款将追溯从"前公司"获得贷款之日起至一九九七年十二月二十日之利息,平均年利率约为3.63%,共计人民币1,891,919元。根据建行的通知,国家贷款自一九九七年十二月二十日之后将不再计息。根据国家发展计划委员会及财政部的通知,该项利息连同国家贷款本金将转为国家资本金。经股东大会对待转国家资本金和重新配股的讨论以及有关部门的批准,国家资本金将资本化为股本。故本公司于本年度将国家贷款转入长期应付款中。

东机集团出函确认,因建行计算之利息属本公司成立之前,东机集团视之为一九九五年公司重组事项之一(附注1)。因东机集团已承担此项负债,故本公司未列入利息支出。

## 22. 计息贷款及借款

|      | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|------|---------------|---------------|
| 银行贷款 |               |               |
| 抵押贷款 | 58,170,000    | 62,170,000    |
| 担保贷款 | 19,781,735    | 16,381,735    |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 信用贷款     | 2,357,000    | 6,690,080    |
|          | 80,308,735   | 85,241,815   |
| 银行贷款     |              |              |
| 一年内到期    | 80,308,735   | 85,241,815   |
| 二至五年内到期  | -            | -            |
|          | 80,308,735   | 85,241,815   |
| 记入流动负债部分 | (80,308,735) | (85,241,815) |
| 长期部分     | -            | -            |

除银行贷款1,374,821美元(1998年：1,374,821美元)之利率为中国银行浮动利率外，其余银行贷款之商业利率为年利率5.94%至7.722%（1998年：7.227%至10.098%）。

除银行贷款计人民币19,781,735元（1998年：人民币16,381,735元）由东机集团担保，人民币58,170,000元（1998年：人民币62,170,000元）由本公司帐面净值为人民币31,152,434元（1998年：人民币32,173,881元）的房屋建筑物作抵押外，其余贷款均为无抵押。

23. 无息贷款及借款

|               | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|---------------|---------------|---------------|
| 国家贷款          | 7,700,000     | 7,700,000     |
| 转入长期应付款(附注21) | (7,700,000)   | -             |
|               | -             | 7,700,000     |

24. 预提费用及其他应付款

|           | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付工资      | 3,030,683     | 3,209,088     |
| 应付职工福利费   | 380,314       | 485,359       |
| 应付职工款     | 610,848       | 2,534,320     |
| 预提工会及教育经费 | 1,518,666     | 1,559,430     |
| 预提审计费     | 455,363       | 678,827       |
| 应交其他税金    | -             | 428,096       |
| 应付利息      | -             | 360,000       |
| 其他预提费用    | 169,577       | 130,000       |
| 其他应付款     | 6,210,753     | 4,800,141     |
|           | 12,376,204    | 14,185,261    |

25. 合并现金流量表附注

(a) 税前利润/(亏损)与经营活动之现金流入净额的调节：

|              | 1999年度<br>人民币元 | 1998年度<br>人民币元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 税前利润/(亏损)    | 1,486,372      | (10,018,882)   |
| 调整：          |                |                |
| 房产、机器及设备清理收益 | (263,266)      | (4,450)        |
| 房产、机器及设备折旧   | 13,183,224     | 13,780,149     |

|                   |             |              |
|-------------------|-------------|--------------|
| 无形资产和长期预付款摊销      | 1,349,901   | 1,086,070    |
| 利息收入              | (2,383,500) | (2,584,461)  |
| 利息支出              | 6,032,252   | 8,820,629    |
| 投资损失/(收益)         | 232,629     | (1,414,895)  |
| 未实现之汇兑(收益)/损失     | (7,660)     | 4,242        |
| 应付工资之转回           | -           | (7,000,000)  |
| 流动资金变化前之营运利润      | 19,629,952  | 2,668,402    |
| 应收票据减少/(增加)       | (10,000)    | 7,328,000    |
| 应收帐款增加            | (145,632)   | (12,889,033) |
| 存货减少/(增加)         | (9,086,615) | 24,918,048   |
| 预付帐款及其他应收款减少/(增加) | (278,828)   | 9,075,893    |
| 期初存货增值税减少         | 1,467,145   | 850,190      |
| 应收控股公司款减少/(增加)    | (1,179,500) | 237,414      |
| 应收关联公司款减少         | 4,879,514   | 224,471      |
| 应付帐款增加/(减少)       | (1,171,371) | 739,467      |
| 应付票据增加/(减少)       | (2,254,579) | 458,407      |
| 预收货款增加/(减少)       | 559,962     | (1,828,539)  |
| 应付工资增加/(减少)       | (178,045)   | 205,735      |
| 应付福利费减少           | (105,405)   | (524,909)    |
| 预提费用及其他应付款增加/(减少) | 976,967     | (490,731)    |
| 应付关联公司款增加/(减少)    | 203,694     | (28,630)     |
| 营运中流入之现金          | 13,307,259  | 30,944,185   |
| 支付利息              | (6,392,252) | (8,460,629)  |
| 支付所得税             | (79,894)    | (6,775)      |
| 所得税退税             | -           | 390,000      |
| 经营活动之现金流入净额       | 6,835,113   | 22,866,781   |

## (b) 本年度融资变动分析

|                      | 资本公积        | 借款           | 待转国家<br>资本金 | 其他<br>长期应付款 |
|----------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                      | 人民币元        | 人民币元         | 人民币元        | 人民币元        |
| 年初余额                 | 165,806,676 | 92,941,815   | 1,471,265   | 1,123,252   |
| 新增银行借款               | -           | 60,570,000   | -           | -           |
| 长期借款与待转国家<br>资本金重分类  | -           | (7,700,000)  | 7,700,000   | -           |
| 偿还银行借款               | -           | (65,503,080) | -           | -           |
| 收到长期应付款              | -           | -            | -           | 593,547     |
| 偿还长期应付款              | -           | -            | -           | (341,400)   |
| 其他应付款与其他长期<br>应付款重分类 | -           | -            | -           | 2,142,574   |
| 年末余额                 | 165,806,676 | 80,308,735   | 9,171,265   | 3,517,973   |

## 26. 递延税项

本公司发生之税务亏损计人民币75,468,242元(1998年:人民币76,397,826元)。根据中国有关税务法规之规定,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。因本公司不能确定将来是否有应纳税所得额以抵销可弥补之税务亏损,故未予确认有关的递延税项资产。

上述可抵减之税务亏损,需要获得税务局的同意。

## 27. 关联交易

东机集团及其附属公司被视为本集团的关联公司,因为东机集团对本集团的财务和经营决策的决定有重大影响力。

于本年度,本集团主要关联交易如下:-

|                            | 附注  | 1999年度<br>人民币元 | 1998年度<br>人民币元 |
|----------------------------|-----|----------------|----------------|
| 向"东机集团"采购                  | (a) | 5,948,376      | 713,523        |
| 由"东机集团"承担之国家<br>贷款利息(附注21) |     | 1,891,919      | -              |
| 向关联公司采购                    |     | 9,478,777      | 10,481,339     |
| 销售予关联公司                    |     | 14,379,008     | 16,558,096     |
| 关联公司利息收入(附注5)              |     | 244,779        | 388,155        |
| 联营公司租赁收入(附注5)              |     | 355,000        | 59,200         |
| 关联公司租赁收入(附注5)              |     | 211,000        | -              |
| 向"东机集团"提供资金                |     | 2,000,000      | -              |
| 向关联公司提供资金                  |     | 800,000        | 810,000        |
| "东机集团"利息收入                 |     | -              | 594,011        |
| 支付关联公司之服务费                 |     | -              | 600,000        |

(a) 于一九九九年十二月十六日,本公司与东机集团(本公司之控股公司)达成协议,本公司回购存货计人民币5,751,282元。

(b) 董事会认为,上述交易均按一般的商业交易条件进行。

## 28. 退休福利

根据上海市人民政府有关规定,本公司须为职工向上海市政府劳动管理部门缴纳职工基本养老保险费,其金额以职工工资总额的25.5%(1998年:25.5%)计算。

## 29. 承诺

|           | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|-----------|---------------|---------------|
| 资本承诺      |               |               |
| 已签合同      | 1,702,925     | 8,959,770     |
| 已批准但未签订合同 | 425,000       | -             |
|           | 2,127,925     | 8,959,770     |

于下列期间届满且不可撤销之场地和楼房经营租赁协议于未来需缴付的租金为:

|                   | 1999年<br>人民币元 | 1998年<br>人民币元 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 于一年内到期            | 207,870       | 186,270       |
| 于第二至第五年到期(包括首尾两年) | 831,480       | 745,080       |

|      |           |           |
|------|-----------|-----------|
| 五年以上 | 1,431,900 | 1,676,430 |
|      | 2,471,250 | 2,607,780 |

## 30. 金融工具

本集团之金融资产包括现金和银行存款、定期存款、应收票据、应收帐款、预付帐款和其它应收款、应收控股公司及关联公司款。本集团之金融负债包括银行贷款、应付票据、应付帐款、预收款项、预提费用和其它应付款以及应付关联公司款。

## (1) 利率风险

本集团各项银行贷款的利率和还款期已在附注22中披露。

## (2) 信贷风险

## 银行结存及现金

本集团的存款主要是存放在中国工商银行、交通银行、上海浦东发展银行、中国建设银行、中国农业银行和上海银行。

## 应收帐款

本集团并无重大的应收个别顾客或交易方贷款的风险，主要的信贷风险是较大数量的应收帐款集中在同一个地区，即中国。

## (3) 公允价值

现金和银行存款、定期存款、应收票据、应收帐款、预付帐款和其它应收款、应收控股公司及关联公司款、应付票据、应付帐款、预收帐款、预提费用和其它应付款以及应付关联公司款的公允价值与它们的帐面价值没有重大分别。

由于短期银行贷款的期限均较短，故它们的公允价值估计会与它们的帐面价值相当接近。

公允价值是指在某个时间按相关的市场之讯息而作出的估计。这个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朗因素及个人的判断，故不能准确计算。任何假设的重大变动，可能严重影响所估计的数额。

## 31. 国际会计准则之调整对净利润/(亏损)和净资产的影响：

|            | 净利润       | 净利润 / (亏损)   | 净资产         | 净资产         |
|------------|-----------|--------------|-------------|-------------|
|            | 1999年度    | 1998年度       | 1999年       | 1998年       |
|            | 人民币元      | 人民币元         | 人民币元        | 人民币元        |
| 根据中国会计准则列报 | 1,096,431 | 1,043,199    | 293,979,318 | 292,882,887 |
| 减：国际会计准则调整 |           |              |             |             |
| 累计净额       | 192,934   | (11,086,172) | (2,239,596) | (2,432,530) |
| 于本会计报表列报   | 1,289,365 | (10,042,973) | 291,739,722 | 290,450,357 |

为符合国际会计准则而对本集团法定已审会计报表所作出之主要调整包括下列各项：

(a) 开办费冲销；及

(b) 基于谨慎原则所作之其他准备。

## 32. 比较数字

因采用国际会计准则第1条（修订稿），若干比较数字乃经重新编排，以符合本年度之呈报形式。

## 33. 会计报表批准

本会计报表于二零零零年四月十五日经董事会批准认可。

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         | 63,758,063.00  | 63,233,817.00  | 69,035,993.00  | 68,997,112.00  |
| 短期投资         |                |                |                |                |
| 减：短期投资跌价准备   |                |                |                |                |
|              |                |                |                |                |
| 短期投资净额       |                |                |                |                |
|              |                |                |                |                |
| 应收票据         | 2,682,000.00   | 2,682,000.00   | 2,672,000.00   | 2,672,000.00   |
| 应收股利         |                | 402,177.00     |                | 302,194.00     |
| 应收利息         | 154,305.00     | 154,305.00     | 191,830.00     | 191,830.00     |
| 应收帐款         | 63,795,982.00  | 61,722,519.00  | 62,703,350.00  | 61,854,517.00  |
| 其他应收款        | 3,720,754.00   | 4,043,686.00   | 4,436,571.00   | 4,805,975.00   |
| 减：坏帐准备       | 21,348,531.00  | 21,348,531.00  | 20,100,000.00  | 20,100,000.00  |
|              |                |                |                |                |
| 应收款项净额       | 46,168,205.00  | 44,417,674.00  | 47,039,921.00  | 46,560,492.00  |
|              |                |                |                |                |
| 预付帐款         | 1,874,944.00   | 1,774,944.00   | 2,145,543.00   | 2,145,543.00   |
| 应收补贴款        |                |                | 680,110.00     | 680,110.00     |
| 存货           | 123,644,127.00 | 123,455,858.00 | 114,654,418.00 | 114,519,082.00 |
| 减：存货跌价准备     | 30,400,000.00  | 30,400,000.00  | 30,400,000.00  | 30,400,000.00  |
| 存货净额         | 93,244,127.00  | 93,055,858.00  | 84,254,418.00  | 84,119,082.00  |
| 待摊费用         | 899,759.00     | 899,759.00     | 2,271,421.00   | 2,271,421.00   |
| 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       | 21,646,116.00  | 22,216,244.00  | 26,530,271.00  | 26,630,103.00  |
| 流动资产合计       | 230,427,519.00 | 228,836,778.00 | 234,821,507.00 | 234,569,887.00 |
|              |                |                |                |                |
|              |                |                |                |                |
|              |                |                |                |                |
|              |                |                |                |                |
|              |                |                |                |                |

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      | 8,571,961.00   | 13,971,721.00  | 4,559,597.00   | 9,059,597.00   |
| 长期债权投资      | 1,000.00       | 1,000.00       | 1,000.00       | 1,000.00       |
|             |                |                |                |                |
| 长期投资合计      | 8,572,961.00   | 13,972,721.00  | 4,560,597.00   | 9,060,597.00   |
| 其中：合并价差     |                |                |                |                |
| 减：长期投资减值准备  |                |                |                |                |
|             |                |                |                |                |
| 长期投资净额      | 8,572,961.00   | 13,972,721.00  | 4,560,597.00   | 9,060,597.00   |
| 固定资产：       |                |                |                |                |
| 固定资产原价      | 299,186,464.00 | 295,612,146.00 | 299,251,091.00 | 295,938,991.00 |
| 减：累计折旧      | 137,114,578.00 | 136,493,170.00 | 127,264,581.00 | 126,974,537.00 |
|             |                |                |                |                |
| 固定资产净值      | 162,071,886.00 | 159,118,976.00 | 171,986,510.00 | 168,964,454.00 |
| 工程物资        |                |                |                |                |
| 在建工程        | 3,855,877.00   | 3,855,877.00   | 3,960,683.00   | 3,960,683.00   |
| 固定资产清理      |                |                |                |                |
| 待处理固定资产净损失  |                |                |                |                |
| 固定资产合计      | 165,927,763.00 | 162,974,853.00 | 175,947,193.00 | 172,925,137.00 |
|             |                |                |                |                |
| 无形资产及其他资产：  |                |                |                |                |
| 无形资产        | 11,151,831.00  | 11,151,831.00  | 7,637,223.00   | 7,637,223.00   |
| 开办费         | 80,932.00      | 80,932.00      | 323,727.00     | 323,727.00     |
| 长期待摊费用      | 3,648,636.00   | 3,648,636.00   | 3,507,755.00   | 3,507,755.00   |
| 其他长期资产      |                |                |                |                |
| 无形资产及其他资产合计 | 14,881,399.00  | 14,881,399.00  | 11,468,705.00  | 11,468,705.00  |
|             |                |                |                |                |
| 递延税项：       |                |                |                |                |
| 递延税款借项      |                |                |                |                |
|             |                |                |                |                |
| 资产总计        | 419,809,642.00 | 420,665,751.00 | 426,798,002.00 | 428,024,326.00 |

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            |
| 流动负债：      |                |                |                |                |
| 短期借款       | 77,951,735.00  | 77,951,735.00  | 78,551,735.00  | 78,551,735.00  |
| 应付票据       | 612,366.00     | 612,366.00     | 2,866,945.00   | 2,866,945.00   |
| 应付帐款       | 17,307,840.00  | 17,307,840.00  | 18,479,211.00  | 18,475,211.00  |
| 预收帐款       | 2,790,012.00   | 2,754,012.00   | 2,230,050.00   | 2,194,050.00   |
| 代销商品款      |                |                |                |                |
| 应付工资       | 3,030,683.00   | 3,030,683.00   | 3,209,088.00   | 3,209,088.00   |
| 应付福利费      | 380,314.00     | 336,301.00     | 485,359.00     | 457,444.00     |
| 应付股利       |                |                |                |                |
| 应交税金       | -1,003,993.00  | -1,172,237.00  | 445,412.00     | 401,043.00     |
| 其他应交款      |                |                |                |                |
| 其他应付款      | 8,886,495.00   | 8,727,234.00   | 9,493,891.00   | 9,377,448.00   |
| 预提费用       | 624,940.00     | 470,363.00     | 1,168,827.00   | 1,038,827.00   |
| 一年内到期的长期负债 | 2,357,000.00   | 2,357,000.00   | 6,690,080.00   | 6,690,080.00   |
| 其他流动负债     |                |                |                |                |
| 应付关联公司款    | 203,694.00     | 203,694.00     |                |                |
|            |                |                |                |                |
|            |                |                |                |                |
|            |                |                |                |                |
| 流动负债合计     | 113,141,086.00 | 112,578,991.00 | 123,620,598.00 | 123,261,871.00 |
|            |                |                |                |                |
| 长期负债：      |                |                |                |                |
| 长期借款       |                |                | 7,700,000.00   | 7,700,000.00   |
| 应付债券       |                |                |                |                |
| 长期应付款      | 9,225,143.00   | 9,225,143.00   | 1,471,265.00   | 1,471,265.00   |
| 住房周转金      | 3,464,095.00   | 3,464,095.00   | 1,123,252.00   | 1,123,252.00   |
| 其他长期负债     |                |                |                |                |
|            |                |                |                |                |
| 长期负债合计     | 12,689,238.00  | 12,689,238.00  | 10,294,517.00  | 10,294,517.00  |
|            |                |                |                |                |
|            |                |                |                |                |

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      | 125,830,324.00 | 125,268,229.00 | 133,915,115.00 | 133,556,388.00 |
| 少数股东权益    |                |                |                |                |
|           |                |                |                |                |
| 股东权益：     |                |                |                |                |
| 股本        | 185,300,000.00 | 185,300,000.00 | 185,300,000.00 | 185,300,000.00 |
|           |                |                |                |                |
|           |                |                |                |                |
| 资本公积      | 182,878,715.00 | 182,878,715.00 | 182,878,715.00 | 182,878,715.00 |
| 盈余公积      | 2,687,049.00   | 2,687,049.00   | 2,687,049.00   | 2,687,049.00   |
| 其中：公益金    | 895,683.00     | 895,683.00     | 895,683.00     | 895,683.00     |
|           |                |                |                |                |
|           |                |                |                |                |
| 未分配利润     | -76,886,446.00 | -75,468,242.00 | -77,982,877.00 | -76,397,826.00 |
| 外币报表折算差额  |                |                |                |                |
| 股东权益合计    | 293,979,318.00 | 295,397,522.00 | 292,882,887.00 | 294,467,938.00 |
| 负债和股东权益总计 | 419,809,642.00 | 420,665,751.00 | 426,798,002.00 | 428,024,326.00 |

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  | 160,472,290.00 | 156,224,738.00 | 156,486,591.00 | 157,713,377.00 |
| 减：折扣与折让   |                |                |                |                |
| 主营业务收入净额  | 160,472,290.00 | 156,224,738.00 | 156,486,591.00 | 157,713,377.00 |
| 减：主营业务成本  | 113,543,083.00 | 110,727,613.00 | 118,399,044.00 | 118,733,500.00 |
| 主营业务税金及附加 | 134,583.00     |                | 62,530.00      |                |
| 二、主营业务利润  | 46,794,624.00  | 45,497,125.00  | 38,025,017.00  | 38,979,877.00  |
| 加：其他业务利润  | 2,452,687.00   | 2,452,687.00   | 1,623,825.00   | 1,623,825.00   |
|           |                |                |                |                |
| 减：存货跌价损失  |                |                |                |                |
| 营业费用      | 6,506,030.00   | 6,506,030.00   | 6,708,221.00   | 6,509,793.00   |
| 管理费用      | 37,981,464.00  | 37,441,693.00  | 35,767,252.00  | 35,656,172.00  |
| 财务费用      | 3,732,934.00   | 3,738,803.00   | 6,300,593.00   | 6,306,215.00   |
|           |                |                |                |                |
| 三、营业利润    | 1,026,883.00   | 263,286.00     | -9,127,224.00  | -7,868,478.00  |
| 加：投资收益    | -204,964.00    | 194,779.00     | 1,644,453.00   | 1,946,647.00   |
|           |                |                |                |                |
| 补贴收入      |                |                | 680,110.00     | 680,110.00     |
| 营业外收入     | 639,007.00     | 639,007.00     | 8,217,921.00   | 8,217,921.00   |
| 减：营业外支出   | 167,488.00     | 167,488.00     | 347,970.00     | 347,950.00     |
|           |                |                |                |                |
| 四、利润总额    | 1,293,438.00   | 929,584.00     | 1,067,290.00   | 2,628,250.00   |
| 减：所得税     | 197,007.00     |                | 24,091.00      |                |
| 减：少数股东损益  |                |                |                |                |
|           |                |                |                |                |
|           |                |                |                |                |
| 五、净利润     | 1,096,431.00   | 929,584.00     | 1,043,199.00   | 2,628,250.00   |
| 加：年初未分配利润 | -77,982,877.00 | -76,397,826.00 | -79,026,076.00 | -79,026,076.00 |
| 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   | -76,886,446.00 | -75,468,242.00 | -77,982,877.00 | -76,397,826.00 |
| 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 | -76,886,446.00 | -75,468,242.00 | -77,982,877.00 | -76,397,826.00 |
| 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     | -76,886,446.00 | -75,468,242.00 | -77,982,877.00 | -76,397,826.00 |

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             | 193,050,435.00 | 190,027,513.00 |
| 收取的租金                      | 376,295.00     | 376,295.00     |
| 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           | 603,000.00     | 603,000.00     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 3,606,692.00   | 3,653,164.00   |
|                            |                |                |
|                            |                |                |
| 经营活动现金流入小计                 | 197,636,422.00 | 194,659,972.00 |
| 购买商品、接收劳务所支付的现金            | 118,525,627.00 | 116,956,347.00 |
| 经营租赁所支付的现金                 | 396,238.00     | 249,870.00     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 39,860,804.00  | 39,559,617.00  |
| 支付的增值税款                    | 7,421,502.00   | 7,421,502.00   |
| 支付的所得税款                    | 79,894.00      |                |
| 支付的除增值税、所得税以外的其他税费         | 1,473,958.00   | 1,331,754.00   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 15,164,961.00  | 14,568,189.00  |
|                            |                |                |
|                            |                |                |
| 经营活动现金流出小计                 | 182,922,984.00 | 180,087,279.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 14,713,438.00  | 14,572,693.00  |
|                            |                |                |
| 二、投资活动产生的现金流量              |                |                |
| 收回投资所收到的现金                 | 42,732.00      | 42,732.00      |
| 分得股利或利润所收到的现金              |                | 300,000.00     |
| 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 | 825,361.00     | 825,361.00     |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 减少三个月以上的定期存款所收到的现金         | 1,998,200.00   | 1,998,200.00   |
| 收到利息收入                     | 2,616,397.00   | 2,609,559.00   |
| 投资活动现金流入小计                 | 5,482,690.00   | 5,775,852.00   |
|                            |                |                |
|                            |                |                |

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 | 8,150,273.00   | 7,888,055.00   |
| 权益性投资所支付的现金              | 4,260,060.00   | 5,160,060.00   |
| 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          |                |                |
|                          |                |                |
| 投资活动现金流出小计               | 12,410,333.00  | 13,048,115.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额            | -6,927,643.00  | -7,272,263.00  |
|                          |                |                |
| 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                 | 60,570,000.00  | 60,570,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金          | 593,547.00     | 593,547.00     |
|                          |                |                |
|                          |                |                |
| 筹资活动现金流入小计               | 61,163,547.00  | 61,163,547.00  |
| 偿还债务所支付的现金               | 65,503,080.00  | 65,503,080.00  |
| 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               | 6,392,252.00   | 6,392,252.00   |
| 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          | 341,400.00     | 341,400.00     |
|                          |                |                |
|                          |                |                |
| 筹资活动现金流出小计               | 72,236,732.00  | 72,236,732.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额            | -11,073,185.00 | -11,073,185.00 |
|                          |                |                |

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                 | 7,660.00      | 7,660.00      |
|                             | 7,660.00      | 7,660.00      |
|                             |               |               |
| 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                | -3,279,730.00 | -3,765,095.00 |
|                             |               |               |
| 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                         | 1,096,431.00  | 929,584.00    |
| 加：少数股东损益                    |               |               |
| 计提的坏帐准备或转销的坏帐               | 301,531.00    | 301,531.00    |
| 固定资产折旧                      | 13,183,224.00 | 12,851,860.00 |
| 无形资产摊销                      | 969,349.00    | 969,349.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 700,018.00    | 700,018.00    |
| 固定资产报废损失                    |               |               |
| 财务费用                        | 3,641,092.00  | 3,647,930.00  |
| 投资损失（减：收益）                  | 204,964.00    | -194,779.00   |
| 递延税款贷项（减：借项）                | -263,266.00   | -263,266.00   |
| 存货的减少（减：增加）                 | -8,989,709.00 | -8,936,776.00 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | 6,913,662.00  | 7,814,468.00  |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | -3,043,858.00 | -3,247,226.00 |
| 增值税增加净额（减：减少）               |               |               |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 14,713,438.00 | 14,572,693.00 |
|                             |               |               |

## 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        | 63,758,063.00  | 63,233,817.00  |
| 减：货币资金的期初余额      | 32,837,900.00  | 32,837,900.00  |
| 现金等价物的期末余额       | -69,035,993.00 | -68,997,112.00 |
| 减：现金等价物的期初余额     | -34,836,100.00 | -34,836,100.00 |
| 现金及现金等价物净增加额     | -3,279,730.00  | -3,765,095.00  |
|                  |                |                |
|                  |                |                |
|                  |                |                |
|                  |                |                |

备注：