

深圳石化工业集团股份有限公司

一九九九年年度报告



重要提示：本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

深圳中天会计师事务所为本公司出具了有解释性说明的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

深圳石化工业集团股份有限公司 一九九九年年度报告

一、公司简介

公司法定中文名称：深圳石化工业集团股份有限公司

公司法定英文名称：Shenzhen Petrochemical Industry (Group) Co., LTD （缩写为：SPEC）

公司法定代表人：陈涌庆先生

公司董事会秘书：蔡建平先生

联系地址：深圳市福田区红荔西路石化大厦

电话：（86）755-3344355 传真：（86）755-3324057

电子信箱：caijp@shihua.spec.com.cn

公司注册地址及办公地址：深圳市福田区红荔西路石化大厦

邮政编码：518028

电子信箱：caijp@shihua.spec.com.cn

公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《大公报》

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

公司年度报告备置地点：深圳市福田区红荔西路石化大厦四楼公司董事会秘书处

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称和股票代码：深石化 A 0013

深石化 B 2013

二、会计数据和业务数据摘要

1、公司本年度利润总额及构成（单位：人民币元）

利润总额	30,286,988.91
净利润	10,098,265.71
扣除非经常性损益后净利润	10,098,265.71
主营业务利润	107,573,458.67
其他业务利润	9,213,176.77
营业利润	10,004,780.93
投资收益	10,720,293.74
补贴收入	89,595.00
营业外收支净额	9,472,319.24
经营活动产生的现金流量净额	9,067,538.59
现金及现金等价物净增加额	-17,204,230.49

2、按国际会计准则调整对净利润的影响（人民币千元）

按中国会计准则申报于经审计综合法定财务报表	10,098
为符合国际会计准则之要求而做出调整	
坏帐备抵	(77,119)
存货跌价准备	(6,509)
投资减值准备	(43,918)
调整金额	(127,546)
调整后数值	(117,448)

注：调整后之净利润为负数，主要是本公司于本年度根据财政部的有关规定在法定会计报表中计提的各项资产减值准备，按照国际会计准则不能追溯调整到以前年度，直接影响了本年度损益。

3、主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

项目	1999	1998	1997
		调整前	调整后
主营业务收入	621,441,096.63	577,959,084.10	528,763,676.80
净利润	10,098,265.71	6,229,475.18	-27,846,090.58
总资产	2,435,308,287.92	2,663,893,275.27	2,462,525,047.11
股东权益	530,618,368.70	725,657,165.85	524,288,937.66
每股收益	0.033	0.021	-0.092
扣除非经常性损益后的每股收益	0.033	0.021	-0.092
每股净资产	1.75	2.39	1.73
调整后的每股净资产	1.62	1.59	1.65
每股经营活动产生的现金流量净额	0.03	0.044	0.044
净资产收益率	1.90%	0.86%	-5.31%

注：报告期内，因本公司实施战略性重组，本公司已按企业重组后合并范围的基础重编 1998 年度合并会计报表。

主要财务指标的计算公式如下：

每股收益 = 净利润 / 年度末普通股股份总数

每股净资产 = 年度末股东权益 / 年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产 = (年度末股东权益 - 三年以上的应收款项净额 - 待摊费用 - 待处理(流动、固定)资产净损失 - 开办费 - 长期待摊费用 - 住房周转金负数余额) / 年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额 = 经营活动产生的现金流量净额 / 年度末普通股股份总数

净资产收益率 = 净利润 / 年度末股东权益 × 100%

4、报告期内股东权益变动情况及原因

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	303,354,979	237,155,437.40	89,830,430.90	10,177,421.74	-106,051,909.64	524,288,937.66
本期增加			1,009,826.57	1,009,826.57	8,078,612.57	6,329,431.04
本期减少		3,768,834.67				
期末数	303,354,979	233,386,602.73	91,850,084.04	11,187,248.31	-97,973,297.07	530,618,368.70

变动原因：

A：资本公积减少系由于本公司转回原对外投资的固定资产，因此原列作投资准备的投资作价与账面净值差异予以转销。

B：盈余公积和法定公益金和未分配利润增加系由于本期实现利润分配所致。

三、股本变动及股东情况

1、股本变动情况

(1) 股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减(+、-)					本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	164,546,553						164,546,553
其中：							
国家持有股份	164,546,553						164,546,553
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、境内法人股份	54,724,424						54,724,424
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	219,270,977						219,270,977
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	51,324,002						51,324,002
2、境内上市的外资股	32,760,000						32,760,000
3、境外上市的外资股							
4、其他							

已上市流通股合计	84,084,002	84,084,002
三、股份总数	303,354,979	303,354,979

(2) 股票发行与上市情况

到本报告期末为止的前三年，本公司未发行任何种类的股票，公司股份总数与股份结构也未发生变化。

2、股东情况介绍

(1) 报告期末股东总数

截止 1999 年 12 月 31 日，本公司在册股东（包括法人和自然人）共 35,139 人，其中 A 股股东 32,889 人，B 股股东 2,250 人。

(2) 报告期末本公司前 10 名股东及其持股情况

股东名称	持股数	占总股本比例
深圳石化集团有限公司（国有股）	164,546,553	54.24%
中国平安保险股份有限公司	23,400,000	7.71%
国通证券有限公司	19,380,532	6.39%
深圳晶业塑胶有限公司	2,208,772	0.73%
中国宝安集团股份有限公司	1,560,000	0.51%
深圳银地投资股份有限公司	1,560,000	0.51%
中国光大银行深圳证券业务部	1,484,936	0.49%
谢坚柱（B 股）	1,230,000	0.41%
陈劲松（B 股）	1,212,160	0.40%
深圳中大投资管理有限公司	936,000	0.31%
合 计	217,518,953	71.70%

注：A、持有本公司 5%以上股份的股东深圳石化集团有限公司与中国平安保险股份有限公司所持股份年度内无增减，国通证券有限公司所持股份本年度内减少了 21,000 股，上述三家股东所持股份均未发生质押、冻结等情况。

B、上表所列股东除注明外，均为法人股股东。

(3) 持股 10%（含 10%）以上股东情况

深圳石化集团有限公司：持股比例为 54.24%；法定代表人：陈涌庆；经营范围：投资兴办实业，国内商业、物资供销业，高新科技产品的技术开发。

(4) 报告期内控股股东的变更情况

报告期内，本公司控股股东名称由深圳石化综合商社有限公司变更为深圳石化集团有限公司。

四、股东大会简介

1、股东大会的通知、召集、召开情况

本公司于 1999 年 5 月 22 日在《证券时报》和香港《商报》刊登了关于召开本公司第八次股东年会的通告，1999 年 6 月 19 日，在《证券时报》和香港《商报》刊登了股东年会的补充公告。1999 年 6 月 25 日，本公司第八次股东年会如期召开。出席会议的股东持有和代表的股份总额共 215,771,164 股（其中 B 股 285,028 股），占本公司股份总额的 71.1%，符合《公司法》和本公司章程的有关规定。

2、 股东大会通过的决议，决议刊登的信息披露报纸及披露日期

本公司第八次股东年会以书面投票的方式，审议通过了以下报告和议案：

- （1） 1998 年度董事会工作报告
- （2） 1998 年度监事会工作报告
- （3） 1998 年度经审核财务报表及审计报告书
- （4） 关于 1998 年度利润分配的议案
- （5） 关于续聘 1999 年度会计师的议案
- （6） 关于实施战略性重组的议案
- （7） 关于更改公司名称的议案
- （8） 关于修改公司章程的议案
- （9） 关于对董事会授权的议案
- （10） 关于变更部分董事的议案
- （11） 关于变更部分监事的议案

本公司第八次股东年会决议于 1999 年 6 月 26 日在《证券时报》和香港《商报》公告。

3、 选举、更换公司董事、监事情况

为适应本公司实施战略性重组，道明照、郑毓华、万力、王南宁、黄涌涛和戴京焦不再担任本公司董事职务，曾石泉、陈衍庆、辛宇和谢俭国不再担任本公司监事职务，本公司第八次股东年会选举王妙泉、应启瑞、雷晖、丁富义、辛宇、孟德英、蔡建平和吴胜为本公司董事，现本公司董事会由陈涌庆、李荫荣、王妙泉、应启瑞、雷晖、王家榕、丁富义、李林森、辛宇、周镇、孟德英、蔡建平和吴胜等十三人组成，陈涌庆任董事长；股东年会选举郑毓华和施光华为本公司监事，另，由邹寿长和石庆代替辛宇和谢俭国作为员工代表出任本公司监事，现监

事会由郑毓华、施光华、廖红丽、邹寿长和石庆等五人组成，监事会选举郑毓华为本公司监事会主席。

五、 董事会报告

1、 公司经营情况

1999 年，本集团实现营业收入 62,144 万元，利润总额 3,029 万元，税后利润 1,010 万元。

报告期内，本公司与本公司控股股东深圳石化集团有限公司（“石化集团”）共同提出的深圳石化战略性重组方案获深圳市国有资产管理委员会和深圳市投资管理公司批准并经本公司第八次股东年会审议通过，于 1999 年 7 月 1 日正式实施。根据该重组方案，本集团对产业架构及相应的企业组织架构实施重组，将工业类企业保留在本集团，同时引进包括生物制药在内的高新技术工业，将非工业类的附属企业和联营企业转让给石化集团，从而实现了本集团产业架构的彻底转换，将本集团从一家综合性企业集团改组为以化工新材料、塑料加工、精细化工和生物制药为主体的科技含量较高的工业性企业集团，使本集团产业发展方向明晰，有利于集中资源发展主导产业。

（1）报告期内本集团主要经营业务：

本集团主要工业企业继续保持稳健发展的态势，通过用高新技术改造传统产业，加大技术改造和技术创新的力度，取得明显成效。报告期内，集团内主要工业企业共实现销售收入 6.1 亿元，比去年同期增长 9.9%。深塑公司采用先进技术对八十年代初引进的 PVC 片材 1#生产线进行技术改造，恢复了该线生产附加值较高的薄片的能力，提高了生产效率和产品质量，增加了产品品种，增强了市场竞争力，年内，共生产 PVC 等各类塑料制品 3.3 万吨；丽星丰达公司通过将 CAD/CAM 技术引入塑胶模具的设计和加工，有效地推动产品的更新换代，提高了生产效率和产品质量，年内共生产高档化妆品包装材料 7,000 万件，其主要产品高品质塑料复合软管已直接出口日本和南韩；化纤公司年内共生产各类丙纶纱 16,000 吨，生产规模、产品质量和产品品种继续保持在国内同行业中的领先地位；精细化工公司共生产高温有机硅和塑料加工助剂等精细化工产品 3,100 吨；电器实业公司研制的 YTG 型铁路油压减震器被认定为 1999 年度国家级新产品。

斯贝克生物药业公司的 EPO（人促红细胞生长素）生物工程项目（深圳市生物医药产业的重点项目）的厂房建设与生产设备安装已于 1999 年底完成，现已完成了设备调试并于 2000 年 2 月 28 日进行了投料试生产；新设立的化纤面料公司第一期工程已正式投产，主要生产技术含量较高、附加值较大的服装面料和箱包面料，目前产销情况良好，市场前景广阔。

年内，本集团被广东省认定为省级技术创新优势企业。

（2）主要附属企业的经营情况

公司名称	主要经营内容	营 业 额（万 元）	利润总额（万元）
深圳石化塑胶集团股份有限公司	生产销售 PVC 片材及制品	27,733	1,785
深圳石化化纤有限公司	生产销售丙纶丝制品	17,110	1,504
深圳石化精细化工有限公司	生产销售有机硅、化学助剂	7,243	374
深圳石化丽星丰达塑料有限公司	生产销售高品质塑料包装制品	4,996	1,006
深圳石化投资发展有限公司	股权投资、证券投资	---	450

（3）经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，由于国际原油价格居高不下，导致化工原辅材料价格上涨，使本集团工业产品的生产成本上升，同时，由于国内市场有效需求不足，使工业产品价格持续下滑，市场竞争更加激烈。针对以上问题，本集团通过强化各企业的基础管理工作，并坚持以高新技术改造传统工业，改造落后的生产设备，年内，各主要工业企业共完成技改项目 64 项，科研项目 37 项，有效地推动产品的升级换代，提高生产效率和产品质量，降低原材料消耗，提高了产品的市场竞争力。

2、 公司财务状况

（1）公司财务状况

总资产：比 1998 年减少 2,722 万元，主要系长期投资减少

长期负债：比 1998 年增加 1,455 万元，主要系长期借款增加

股东权益：比 1998 年增加 633 万元，主要系本年度实现净利润

主营业务利润：比 1998 年增加 769 万元，主要系本年度主营业务收入增加

净利润：比 1998 年增加 3,794 万元，主要系本年度实现净利润，且由于采用追溯调整法计提各项资产减值准备，相应调减 1998 年度利润 3,407 万元。

（2）对会计师事务所出具的有解释性说明的审计报告所涉及事项的说明

董事会对深圳中天会计师事务所出具的有解释性说明的审计报告所涉及事项

说明如下：

应由之配股溢价款：1993 年，本公司实施配股后，当时的本公司大股东深圳市投资管理公司放弃配股认购权，为募集资金，由本公司及承销商向国内有关法人配售。当年，各法人股东认购本公司配股的协议价格均为 7 元，但部分认购协议有分期支付条款，该等条款写明部分认购款待所认购之法人股上市后支付，因政策变化，上述法人股上市流通问题迄今未能解决，故形成应收配股溢价款 26,233,250.00 元及相关代垫款 4,133,009.00 元。上述问题或由本公司循合法程序得到批准后在本公司股票发行溢价收入中冲减，或等待该等法人股上市流通后解决。

3、 公司投资情况

（1）投资 5,000 万元，用于本年度通过资产重组由石化集团注入本公司的斯贝克生物药业公司（注册资本 5,300 万元）的厂房建设、购买设备及设施配套。该项目建成投产后，将使本集团进入高新技术的生物工程领域，成为本集团新的经济增长点。

（2）附属公司丽星丰达公司投入 3,000 万元，用于厂房的扩建、新增设备及设施配套，为公司扩大生产规模，提高产品的市场占有率提供了保证。

（3）附属公司深塑公司投入 710 万元，用于 1#PVC 生产线的改造，提高了 PVC 片材的产品质量和增加品种，增强产品的市场竞争力。

（4）新增投资 300 万元，用于化纤面料公司的配套设施建设。

4、 中国加入世界贸易组织（WTO）对本集团产生的影响

中国加入 WTO 后，随着关税的降低和贸易壁垒的取消，国外产品将大量进入国内，冲击国内市场，加剧竞争。但由于本集团主要工业企业大部分产品直接外销或间接外销，主要产品 PVC 片材、丙纶丝、化纤箱包面料和高档化妆品包装容器等在国内同行业均居领先地位，已具备多年的国际市场竞争经验和能力同时，由于工业企业的主要原材料大部分依靠进口，如关税下调，本集团工业产品成本会有所下降，进一步增加了产品的竞争力。另外，本集团即将建成投产的生物制药项目，其主要产品 EPO 具有主自的知识产权，在成本上与国外同类产品相比具有一定的优势。因此，中国加入 WTO，对本集团经营不会产生重大不利影响。

5、 新年度业务发展规划

(1) 继续实施本公司与本公司控股股东石化集团提出的战略性重组方案，进一步完成与控股股东之间的银行债务转移；完善以化工新材料、塑料加工、精细化工和生物工程为主体的工业体系，突出主导产业，建立有效的运行机制和核算体系。

(2) 加快斯贝克公司 EPO 生物制药项目的建设，争取尽早完成 GMP 认证及取得药品生产批号，尽快将产品推向市场，形成新的经济增长点。完善新建成的化纤面料项目和扩建的多层复合塑料软管项目的资源配套，积极开拓市场，尽快达产达标，产出效益。

(3) 坚持科技进步，以高新技术改造传统产业，开展技改技措和创名牌产品的活动，继续推动产业升级和产品更新换代。保持现有工业的稳定健康发展。

(4) 积极发展科技含量高及附加值高的新工业项目，以壮大集团的实力。

6、 董事会日常工作情况

(1) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，董事会共召开正式会议四次，具体情况如下：

A、 公司第三届董事会第二次会议于 1999 年 4 月 28 日召开，会议审议并通过了公司 1998 年度审计报告、1998 年年度报告、1998 年度利润分配预案和第八次股东年会议程，并讨论了公司资产重组事项。该次会议决议公告刊登于 1999 年 4 月 30 日《证券时报》和香港《商报》。

B、 公司第三届董事会第三次会议于 1999 年 6 月 18 日召开，会议审议并通过了公司实施战略性重组的方案及拟提交公司第八次股东年会审议的补充议案。该次会议决议公告刊登于 1999 年 6 月 19 日《证券时报》和香港《商报》。

C、 公司第三届董事会第四次会议于 1999 年 6 月 25 日召开，形成决议如下：聘任李荫荣为本公司总经理；聘任王妙泉、孙江宁和牟向峰为本公司副总经理；聘任孟德英为本公司财务总监。该次会议决议公告刊登于 1999 年 6 月 26 日《证券时报》和香港《商报》。

D、 公司第三届董事会第五次会议于 1999 年 11 月 17 日召开，会议讨论了公司规范化运作的有关问题并形成了相关的决议。

另外，公司董事会于 1999 年 8 月 26 日，采用董事会签的形式，审议通过了

本公司 1999 年中期合并财务报表（未经审计）和本公司 1999 年中期报告。有关决议公告刊登于 1999 年 8 月 28 日《证券时报》和香港《商报》。

（2）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会认真执行公司股东年会决议，已基本完成公司战略性重组的实施并取得成效；同时，董事会根据公司股东年会的授权，对深圳中天会计师事务所 1998 年度在公司审计报告中提出保留意见和解释性说明所涉及的待处理流动资产净损失 38,248,108.41 元和住房公积金借方余额 34,248,731.07 元，在编制公司 1999 年中期财务报表时，采用追溯调整法进行了调整。

7、 公司管理层及员工情况

（1）董事、监事、高级管理人员

姓名	性别	年龄	职务	任职起止日期	期初持股数	期末持股数	期内增减
陈涌庆	男	59	董事长	1998.6~2001.6	22,776	22,776	0
李荫荣	男	58	董事	1998.6~2001.6	8,208	8,208	0
			总经理	1999.6~2001.6			
王妙泉	男	52	董事、副总经理	1999.6~2001.6	0	0	0
应启瑞	男	62	董事	1999.6~2001.6	0	0	0
雷 晖	女	40	董事	1999.6~2001.6	0	0	0
王家榕	男	49	董事	1998.6~2001.6	0	0	0
丁富义	男	45	董事	1999.6~2001.6	0	0	0
李林森	男	53	董事	1998.6~2001.6	6,240	6,240	0
周 镇	男	36	董事	1998.6~2001.6	0	0	0
辛 宇	男	36	董事	1999.6~2001.6	0	0	0
孟德英	女	37	董事、财务总监	1999.6~2001.6	12	12	0
蔡建平	男	36	董事	1999.6~2001.6	0	0	0
			董事会秘书	1998.6~2001.6			
吴 胜	男	34	董事	1999.6~2001.6	0	0	0
郑毓华	男	48	监事会主席	1999.6~2001.6	15,320	15,320	0
施光华	男	53	监事	1999.6~2001.6	0	0	0
廖红丽	女	34	监事	1998.6~2001.6	0	0	0
邹寿长	男	34	监事	1999.6~2001.6	0	0	0
石庆	男	40	监事	1999.6~2001.6	0	0	0
孙江宁	男	42	副总经理	1999.6~2001.6	0	0	0
牟向峰	男	43	副总经理	1999.6~2001.6	0	0	0

注：

A、报告期内，本公司董事、监事和高层管理人员共 7 人在本公司领取报酬，总额为 63.7 万元，其中，5 万元以下：2 人（自 99 年 8 月份起在本公司领取报酬），5~10 万元：1 人，10 万元以上：4 人。

B、不在本公司领取报酬的董事、监事和高层管理人员：陈涌庆、郑毓华、

应启瑞、雷晖、王家榕、丁富义、李林森、周镇、辛宇、施光华、吴胜、邹寿长和廖红丽共 13 人。

C、报告期内，因本公司实施战略性重组，道明照、郑毓华、万力、王南宁、黄涌涛和戴京焦不再担任本公司董事职务；曾石泉、陈衍庆、辛宇和谢俭国不再担任本公司监事职务；陈涌庆不再担任本公司总经理职务，郑毓华和赵革生不再担任本公司副总经理职务。

D、本公司于 1999 年 6 月 25 日召开的第三届董事会第三次会议聘任李荫荣为本公司总经理，聘任王妙泉、孙江宁和牟向峰为本公司副总经理。

（2）公司员工的数量、专业构成

截止报告期末，本集团员工总数为 2,607 人。按文化程度分，硕士以上文化程度 43 人，大学本科文化程度 265 人，大学专科文化程度 298 人，中专文化程度 679 人；按专业技术职称分，高级职称 41 人，中级职称 131 人，初级职称 232 人。

8、本年度利润分配预案

按中国会计准则审计结果之净利润 1,010 万元提取 10%法定公积金和 10%公益金共计 202 万元。由于本公司在本年度根据财政部《股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定》（财会字[1999]35 号）的有关规定，采用追溯调整法追溯调整各项资产减值准备，导致本年度可供股东分配利润为负数。因此，本公司 1999 年度不进行分红派息，也不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案需待本公司第九次股东年会审议通过。

9、其他报告事项

本公司选定的信息披露报刊为《证券时报》，本报告期内无变更。

六、监事会报告

1999 年，监事会根据《公司法》及有关上市公司的法律法规和本公司章程的有关规定，认真履行职责，正确行使监督职能。报告期内，监事会共召开两次会议。第三届监事会第二次会议于 1999 年 4 月 28 日召开，会议审议了公司 1998 年审计报告、1998 年度监事会工作报告；第三届监事会第三次会议于 1999 年 6 月 25 日召开，会议选举郑毓华先生为公司监事会主席。

1、公司依法运作情况

本年度内，监事会成员多次列席董事会会议及讨论重要经营事项的总经理办公会议，了解董事会决策和集团经营情况。监事会认为：公司董事会在报告期内对重大事项特别是战略性重组事项的决策程序符合《公司法》及公司章程的有关规定，在内部管理方面有着较为完善的规章制度和内部控制制度。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

报告期内，监事会检查了公司经营和财务状况，查阅了会计账册和其他有关会计资料，未发现违反国家法规和本公司章程的行为。监事会认为：深圳中天会计师事务所为本公司出具的 1999 年度审计报告，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司收购、出售资产情况

报告期内，本公司与本公司控股股东石化集团实施战略性重组，本公司将持有的深圳石化储运有限公司等 28 家企业股份或权益转让予石化集团，上述企业股份或权益的转让价格以本公司 1998 年度审计报告并根据股东年会有关决议进行适当调整之净资产或投资额确定，交易价格合理，无发现内幕交易，无损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

4、关联交易情况

报告期内，本公司与关联公司的交易主要为战略性重组中的企业股份和权益转让以及借款和往来款，该等交易均按一般商业条款确定的条件进行，没有损害本公司利益。

5、对会计师事务所出具的有解释性说明的审计报告所涉及事项的说明

监事会注意到深圳中天会计师事务所出具的有解释性说明的审计报告所涉及事项，监事会同意董事会对此所作的说明。

七、重要事项

1、重大诉讼、仲裁事项

本公司于 1996 年 6 月~1997 年 3 月间，为与本公司签订互保协议的深圳新曙

光实业股份有限公司在深圳建行梅林办事处借款人民币 500 万元、在深圳发展银行罗湖支行借款人民币 600 万元和在深圳工商行罗湖支行借款人民币 500 万元及港元 180 万元提供担保。后因新曙光公司逾期未能偿还本金和利息，上述银行分别向深圳市中级人民法院或深圳市罗湖区人民法院起诉，要求新曙光公司和本公司履行还款义务及负连带清偿责任。现法院已判决深圳发展银行罗湖支行和深圳工商行罗湖支行胜诉，另，新曙光公司和本公司已与深圳建行梅林办事处以调解方式结案。

2、报告期内，本公司董事及高层管理人员无受监管部门处罚的情况。

3、报告期内公司控股股东变更，公司董事会成员变动及公司总经理变更情况

A、报告期内，公司控股股东的名称由深圳石化综合商社有限公司变更为深圳石化集团有限公司。

B、报告期内，因本公司实施战略性重组，道明照、郑毓华、万力、王南宁、黄涌涛和戴京焦不再出任本公司董事职务，本公司第八次股东年会选举王妙泉、应启瑞、雷晖、丁富义、辛宇、孟德英、蔡建平和吴胜为本公司董事。现公司董事会由陈涌庆、李荫荣、王妙泉、应启瑞、雷晖、王家榕、丁富义、李林森、周镇、辛宇、孟德英、蔡建平和吴胜等十三人组成。

C、报告期内，因本公司实施战略性重组，董事长陈涌庆不再兼任本公司总经理，董事会聘任李荫荣为本公司总经理。

4、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况及进程

报告期内，经深圳市国有资产管理委员会、深圳市投资管理公司和本公司第八次股东年会批准，本公司与本公司控股股东石化集团实施战略性重组，重组的基准日为 1999 年 7 月 1 日。按照战略性重组方案的产业划分原则，本公司将非工业类企业产权转让给石化集团，转让价格按照 1998 年度经审计确认之净资产或投资额（根据本公司第八次股东年会的决议对待处理流动资产净损失及住房公积金进行相应调整）确定。1999 年 6 月 28 日，本公司与石化集团签订了《关于战略性重组中的企业转让合同》，本公司将本公司持有的深圳石化储运有限公司等 28 家企业股份或权益作价人民币 465,083,809.25 元转让予石化集团，上述转让予石化集团的企业股份或权益自 1999 年 1 月 1 日至重组基准日之损益归本公司

所有。截止报告期末，本公司转让予石化集团的企业股份或权益的工商登记变更手续大部分已办理完毕；石化集团已向本公司支付现金人民币 6,000 万元并完成了应承接本公司银行债务中的三分之二银行债务的转贷手续，石化集团在本次重组中转让予本公司的深圳市斯贝克生物药业有限公司 100%股权的工商登记变更手续正在办理中。

董事会相信，战略性重组完成后，本集团将转变为主导产业明晰，发展方向明确，具有较高科技含量的工业类企业集团，资产素质将有明显改善，净资产收益率将有较大提高，国有股东、法人股东和广大公众股东将得到更好的回报。

有关本公司战略性重组方案的主要内容，请参见本公司于 1999 年 6 月 19 日刊登在《证券时报》和香港《商报》的董事会公告。

5、 重大关联交易事项

（1）报告期内，本公司与本公司控股股东石化集团实施战略性重组，本公司将非工业类企业产权以 1998 年度审计并经调整后之净资产或投资额共计 4.7 亿元转让予石化集团，具体事项请参见上款。

（2）截止报告期末，本公司应收控股股东石化集团及其附属公司的应收款项为 12 亿元，比上一年度有较大幅度增加，主要原因是，本公司于本年度内与石化集团实施战略性重组时，将本集团非工业类的附属企业股份转让予石化集团，企业股份转让完成后，该企业原向本公司的借款转为本公司对石化集团或其附属公司的应收款，导致本公司应收石化集团及其附属公司的应收款项大幅增加。石化集团将通过承接本公司银行债务的形式，逐步减少上述关联交易。

6、 上市公司与控股股东在人员、资产、财务上的“三分开”情况

（1） 人员分开方面

本公司的劳动、人事及工资管理完全独立。除本公司董事长与控股股东法定代表人同为同一人兼任外，本公司经理、副经理等高级管理人员无在本公司与控股股东中双重任职情况，财务人员也没有在关联公司兼职的情况。

（2） 资产完整方面

本公司资产完整，本公司及附属公司均拥有独立的产、供、销系统，本公司与控股股东不存在从事相同产品生产经营的同业竞争情况。

（3） 财务分开方面

本公司设有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对附属公司的财务管理制度，独立在银行开户，独立依法纳税。

7、报告期内，本公司续聘深圳中天会计师事务所和浩华会计师事务所分别按中国会计准则和国际会计准则审核本集团 1999 年度账目。

8、其它重大合同（含担保等）及其履行情况

为向银行融资的需要，本公司与若干企业订立了互相担保协议，报告期内，本公司主要为深圳莱英达集团股份有限公司提供 35,327 万元之贷款担保，为金田实业集团股份有限公司提供 13,810 万元之贷款担保，为宝安集团股份有限公司提供 16,833 万元之贷款担保和为海王集团股份有限公司提供 24,200 万元之贷款担保等。有关担保事项详见审计报告注释九(2)。

9、公司报告期内更改名称的情况

经本公司第八次股东年会批准并经广东省工商行政管理局核准，本公司中文名称由深圳石化集团股份有限公司变更为深圳石化工业集团股份有限公司，英文名称由 Shenzhen Petrochemical (Holdings) Co., LTD 变更为 Shenzhen Petrochemical Industry (Group) Co., LTD （简称：SPEC），股票简称及股票代码不变。

10、其他重大事件

根据财政部财会字[1999]35 号文《关于印发〈股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定〉的通知》的有关规定，本公司变更了资产减值准备的会计政策，同时对深圳中天会计师事务所在本公司 1998 年度审计报告中提出保留意见和解释性说明的待处理流动资产净损失及住房周转金借方余额进行处理，以上事项均采用追溯调整法追溯调整以前年度损益，累计调减以前年度损益 17,521 万元。

八、财务会计报告

1、审计报告

2、会计报表（附后）

3、会计报告附注

九、公司的其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 1 月 14 日

公司注册地址：深圳市福田区红荔西路石化大厦

企业法人营业执照注册号：4400001008296

税务（国税、地税）登记号码：440301190325614

公司未流通股票的托管机构名称：深圳证券登记有限公司

公司聘请的会计师事务所：深圳中天会计师事务所

地址：深圳市深南中路爱华大厦 16 楼

浩华国际会计师事务所

地址：深圳市深南中路爱华大厦 16 楼

十、备查文件目录

- 1、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、载有深圳中天会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

深圳石化工业集团股份有限公司董事会

二〇〇〇年四月二十二日

深圳石化工业集团股份有限公司 一九九九年度会计报表的 审 计 报 告

财审报字(2000)第 B340 号

审 计 报 告

深圳石化工业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了 贵公司一九九九年十二月三十一日公司及合并的资产负债表及截至上述日期为止一九九九年度公司及合并的利润表和一九九九年的公司及合并的现金流量表。这些会计报表由 贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合 贵公司实际情况，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 贵公司一九九九年十二月三十一日的财务状况及一九九九年度的经营成果和资金变动情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外我们注意到：(1)贵公司会计报表中应收之配股溢价款尚有人民币 26,233,250.00 元未收足及相关代垫款人民币 4,133,009.00 元未收回(如注释五(5)所述)。该事项涉及重大资产处置的授权范畴，有待 贵公司循适当程序作出处理。(2)本所在上年度审计报告中，就待处理流动资产损失提出保留意见，就大额的住房周转金赤字提出解释性说明，以上两项业经 贵公司股东大会决议，追溯调整法作出处理。(3)本所在上年度审计报告中，就 贵公司部分存货成本高于可变现值而未计提存货跌价准备提出保留意见，该事项已因会计政策变更及企业重组而消除。

深圳中天会计师事务所

中国注册会计师 徐林文

中国注册会计师 刘加荣

中国

深圳

二〇〇〇年四月十二日

合并资产负债表
一九九九年十二月三十一日

单位:人民币元

		集 团		公 司	
资 产 类	注 释	年未数	年初数	年未数	年初数
-----	-----	-----	-----	-----	-----
		RMB	RMB	RMB	RMB
流动资产:					
货币资金	五(1)	113,780,172.96	127,208,675.50	43,406,013.73	95,281,625.38
短期投资	二, 五(2)	7,581,687.53	12,291,054.80	---	---
减: 短期投资跌价准备	二, 五(2)	1,949,008.38	2,882,647.70	---	---
短期投资净额		5,632,679.15	9,408,407.10	---	---
应收票据		---	3,116,250.00	---	---
应收股利	五(3)	8,417,430.16	4,037,305.16	20,896,973.84	4,037,305.16
应收帐款	五(4)	179,672,249.55	165,367,660.61	---	870,251.51
其他应收款	五(5)	1,299,458,324.26	1,071,293,428.35	1,410,617,710.85	1,571,584,402.20
减: 坏帐准备	二(7), 五(4,5,7)	91,528,498.33	95,263,642.36	57,559,121.10	60,304,932.10
应收帐款净额		1,387,602,075.48	1,141,397,446.00	1,353,058,589.75	1,512,149,721.61
预付帐款	五(6)	51,178,429.08	11,781,074.40	---	902,718.10
存货	二(9), 五(8)	117,103,500.27	91,187,927.46		
减: 存货跌价准备	二(9), 五(8)	6,509,258.76	6,451,728.76	---	---
存货净额		110,594,241.51	84,736,198.70	---	---
待摊费用	五(9)	538,324.10	1,143,303.34	---	---
一年内到期的长期债券投资		5,670.00	5,670.00	---	---
其他流动资产	五(10)	2,237,411.93	2,201,826.16	2,237,411.93	2,201,826.16
流动资产合计		1,679,986,434.37	1,385,036,156.96	1,419,598,989.25	1,614,573,196.41

长期投资:					
长期股权投资	二(10), 五(11)	130,083,483.43	586,224,783.72	437,433,510.00	837,478,951.91
长期债券投资	二(10), 五(12)	36,340.00	42,010.00	25,000.00	25,000.00
长期投资合计		130,119,823.43	586,266,793.72	437,458,510.00	837,503,951.91
减: 长期投资减值准备	二(10), 五(11)	49,317,074.49	49,256,750.49	28,433,169.51	28,433,169.51
长期投资净额		80,802,748.94	537,010,043.23	409,025,340.49	809,070,782.40

固定资产:					
固定资产原值	二(11), 五(13)	758,861,464.16	669,959,381.75	185,100,919.90	208,126,399.77
减: 累计折旧	二(11), 五(13)	236,896,204.10	216,555,055.60	31,101,796.73	32,153,448.18
固定资产净值		521,965,260.06	453,404,326.15	153,999,123.17	175,972,951.59
工程物资	五(14)	73,034.89	135,029.89	---	---
在建工程	二(12), 五(15)	98,360,896.90	65,821,294.94	60,677,918.18	51,453,890.33

固定资产合计		620,399,191.85	519,360,650.98	214,677,041.35	227,426,841.92
无形资产及其他资产:					
无形资产	二(13), 五(16)	41,688,339.44	12,186,687.82	6,130,556.13	6,641,621.15
开办费	二(14), 五(17)	7,760,333.63	4,427,201.72	---	---
长期待摊费用	二(14), 五(17)	4,671,239.69	4,504,306.40	87,433.08	117,515.04
其他长期资产		---	---	---	---
无形资产及其他资产合计		54,119,912.76	21,118,195.94	6,217,989.21	6,759,136.19
资 产 总 计		2,435,308,287.92	2,462,525,047.11	2,049,519,360.30	2,657,829,956.92
		=====	=====	=====	=====

合并资产负债表(续表)

一九九九年十二月三十一日

单位:人民币元

负债及所有者权益类	注 释	集 团		公 司	
		年未数	年初数	年未数	年初数
		RMB	RMB	RMB	RMB
流动负债:					
短期借款	五(18)	1,442,189,466.02	1,430,937,286.45	1,383,538,490.22	1,838,957,979.70
应付票据	五(19)	25,295,448.00	14,110,000.00	----	----
应付帐款	五(20)	107,323,004.47	100,427,666.29	----	895,480.39
预收帐款	五(21)	10,720,075.84	11,250,860.43	5,836,215.65	1,985,569.16
应付工资		3,399,766.41	2,937,997.97	----	----
应付福利费		2,586,242.03	3,364,250.26	437,355.79	1,017,796.23
应付股利		5,115,250.28	902,802.61	95,425.20	111,025.20
应交税金	三, 五(22)	11,030,729.03	9,311,229.84	2,523,907.79	850,502.37
其他未交款		39,288.77	----	----	----
其他应付款	五(23)	63,504,636.36	175,232,847.53	66,687,140.08	232,387,592.51
预提费用	五(24)	23,896,529.64	18,968,406.29	20,570,886.93	15,780,130.19
一年内到期的长期负债	五(25)	18,187,704.49	22,004,809.30	5,845,000.00	2,810,000.00
流动负债合计		1,713,288,141.34	1,789,448,156.97	1,485,534,421.66	2,094,796,075.75
长期负债:					
长期借款	五(26)	51,243,287.55	36,088,287.55	28,843,287.55	35,088,287.55
长期应付款	五(27)	3,000,000.00	4,000,000.00	----	----
住房周转金		213,041.73	----	85,593.38	----
其他长期负债	五(28)	2,420,968.62	2,240,968.62	----	----
长期负债合计		56,877,297.90	42,329,256.17	28,928,880.93	35,088,287.55
负债合计		1,770,165,439.24	1,831,777,413.14	1,514,463,302.59	2,129,884,363.30
少数股东权益		134,524,479.98	106,458,696.31	----	----
股东权益:					
股本	五(29)	303,354,979.00	303,354,979.00	303,354,979.00	303,354,979.00
资本公积金	五(30)	233,386,602.73	237,155,437.40	233,386,602.74	237,155,437.40
盈余公积	五(31)	91,850,084.04	89,830,430.90	91,850,084.04	89,830,430.90
其中:公益金	五(31)	11,187,248.31	10,177,421.74	11,187,248.31	10,177,421.74
未分配利润	五(32)	(97,973,297.07)	(106,051,909.64)	(93,535,608.07)	(102,395,253.68)
股东权益合计		530,618,368.70	524,288,937.66	535,056,057.71	527,945,593.62

负债及所有者权益总计	2,435,308,287.92	2,462,525,047.11	2,049,519,360.30	2,657,829,956.92
------------	------------------	------------------	------------------	------------------

=====	=====	=====	=====
-------	-------	-------	-------

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

合并利润及利润分配表

一九九九年度

单位:人民币元

项 目	附注	集 团		公 司	
		本年累计数	上年同期数	本年累计数	上年同期数
		RMB	RMB	RMB	RMB
一.主营业务收入	二(15), 五(42)	621,441,096.63	577,959,084.10	9,581,395.35	20,504,622.21
减:折扣与折让		----	200.00	----	----
主营业务收入净额		621,441,096.63	577,958,884.10	9,581,395.35	20,504,622.21
减: 主营业务成本	五(42)	513,613,366.06	477,908,092.85	9,067,251.69	19,198,838.59
主营业务税金及附加	三	254,271.90	167,216.79	----	----
二.主营业务利润		107,573,458.67	99,883,574.46	514,143.66	1,305,783.62
加: 其他业务利润	五(33)	9,213,176.77	4,361,922.93	8,534,098.05	4,057,790.61
减: 存货跌价损失		57,530.00	4,045,998.58	----	----
营业费用		21,566,316.89	20,420,697.48	603,290.48	1,305,783.62
管理费用		58,531,298.04	75,339,204.21	15,027,589.06	33,944,158.91
财务费用	五(34)	26,626,709.58	13,417,740.20	15,297,640.79	(6,404,681.47)
三.营业利润		10,004,780.93	(8,978,143.08)	(21,880,278.62)	(23,481,686.83)
加:投资收益	五(36)	10,720,293.74	(3,141,596.16)	32,989,423.05	15,176,795.65
补贴收入	五(35)	89,595.00	326,246.04	89,595.00	----
营业外收入	五(37)	16,243,378.37	15,216,197.72	2,000.00	85,041.52
减:营业外支出	五(38)	6,771,059.13	14,732,221.81	321,440.68	6,712,195.58
四.利润总额		30,286,988.91	(11,309,517.29)	10,879,298.75	(14,932,045.24)
减:所得税		5,341,206.82	4,622,800.88	----	----
减:少数股东损益		14,847,516.38	11,913,772.41	----	----
五.净利润		10,098,265.71	(27,846,090.58)	10,879,298.75	(14,932,045.24)
加:年初未分配利润	五(32)	(106,051,909.64)	(78,205,819.06)	(102,395,253.68)	(87,463,208.44)
盈余公积转入数		----	----	----	----
六.可分配利润		(95,953,643.93)	(106,051,909.64)	(91,515,954.93)	(102,395,253.68)
减:提取法定盈余公积金		1,009,826.57	----	1,009,826.57	----
提取法定公益金		1,009,826.57	----	1,009,826.57	----
七.可供股东分配的利润		(97,973,297.07)	(106,051,909.64)	(93,535,608.07)	(102,395,253.68)
减: 已分配优先股股利		----	----	----	----
提取任意公积金		----	----	----	----
减: 已分配普通股股利		----	----	----	----
已分配普通股股利		----	----	----	----
八.未分配利润		(97,973,297.07)	(106,051,909.64)	(93,535,608.07)	(102,395,253.68)

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

合 并 现 金 流 量 表
一 九 九 九 年 度

单位：人民币元

项 目	注 释	集 团 金 额	公 司 金 额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品，提供劳务收到的现金		592,071,293.88	14,302,293.35
收取的租金		1,699,028.93	212,135.00
收到的增值说销项税额和退回的增值税款		14,176,648.58	----
收到的除增值税以外的其他税费返还		1,556,070.56	1,388,818.87
收到的其他与经营活动有关的现金	五（39）	27,708,776.36	2,626,961.42
现金流入小计		637,211,818.31	18,530,208.64
购买商品，接受劳务支付的现金		467,280,612.41	10,566,022.56
经营租赁所支付的现金		5,245,944.95	----
支付给职工以及为职工支付的现金		68,757,661.22	5,558,933.56
支付的增值税款		14,685,009.41	----
支付的所得税款		4,417,933.42	----
支付的除增值税，所得税以外的其他税费		3,943,000.19	2,893,174.85
支付的其他与经营活动有关的现金	五（39）	63,814,118.12	8,779,674.29
现金流出小计		628,144,279.72	27,797,805.26
经营活动产生的现金流量净额		9,067,538.59	(9,267,596.62)
二、投资活动产生的现金流量			
收回（增加）投资所收到的现金		465,825,772.10	461,116,404.83
分得股利或利润所收到的现金		3,967,143.98	4,130,025.68
取得债券利息收入所收到的现金		306,346.19	----
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		2,753,105.00	2,372,846.00
收到的其他与投资活动有关的现金	五（40）	923,609.38	----
现金流入小计		473,775,976.65	467,619,276.51
购置固定资产，无形资产和其他长期资产而支付的现金		127,528,534.27	12,861,190.50
权益性投资所支付的现金		7,180,000.00	51,000,000.00
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	五（40）	298,110.84	----
现金流出小计		135,006,645.11	63,861,190.50
投资活动产生的现金流量净额		338,769,331.54	403,758,086.01
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		1,430,000.00	----
其中：吸收少数股东权益性投资所收到的现金		1,430,000.00	----
借款所收到的现金		485,025,251.80	114,194,092.29
收到的其他与筹资活动有关的现金	五（41）	68,485,818.39	68,485,818.39
现金流入小计		554,941,070.19	182,679,910.68
偿还债务所支付的现金		847,696,262.68	572,823,581.77
发生筹资费用所支付的现金		231,874.56	----
分配股利或利润所支付的现金		907,318.08	15,600.00
偿付利息所支付的现金		64,645,440.46	56,206,829.95
融资租赁所支付的现金		3,154,000.00	----
支付的其他与筹资活动有关的现金	五（41）	3,361,153.37	----
现金流出小计		919,996,049.15	629,046,011.72
筹资活动产生的现金流量净额		(365,054,978.96)	(446,366,101.04)
四、汇率变动对现金的影响		13,878.34	----
五、现金及现金等价物净增加额		(17,204,230.49)	(51,875,611.65)
附注：			
1. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
以固定资产偿还债务		----	----
以投资偿还债务		----	----
以固定资产进行长期投资		----	----
以存货偿还债务		----	----
融资租赁固定资产		----	----
2. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		10,098,265.71	10,879,298.75
加：少数股东本期收益（减损失）		14,847,516.38	----
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐		(3,735,144.03)	(2,745,810.90)
固定资产折旧		33,940,920.83	7,226,641.23
无形资产及其他资产摊销		3,907,988.08	445,305.61
处置固定资产，无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		226,529.04	144,597.74
固定资产盘亏		32,720.82	----
财务费用		26,626,709.58	15,297,640.79
投资损失（减收益）		(10,720,293.74)	(32,989,423.05)
计提的存货跌价准备		57,530.00	----
存货的减少（减增加）		(25,915,572.81)	----

经营性应收项目的减少（减增加）	33,298,925.80	154,859,770.67
经营性应付项目的增加（减减少）	(74,115,201.74)	(167,176,374.20)
待摊费用的减少（减增加）	604,979.24	----
预提费用的增加（减减少）	(88,334.57)	4,790,756.74
其他	----	----
经营活动产生的现金流量净额	9,067,538.59	(9,267,596.62)
3. 现金及现金等价物净增加情况		
货币资金的期末余额	113,780,172.96	43,406,013.73
减：货币资金的期初余额	127,208,675.50	95,281,625.38
现金等价物的期末余额	5,632,679.15	----
减：现金等价物的期初余额	9,408,407.10	----
现金及现金等价物净增加额	(17,204,230.49)	(51,875,611.65)

（所附注释系合并会计报表的组成部分）

深圳石化工业集团股份有限公司
会计报表注释
一九九九年度

单位：人民币元

注释一.公司简介

本公司根据国家股份有限公司条例的规定，经深圳市人民政府批准，由原深圳市石油化工(集团)公司改组为股份有限公司，并经中国人民银行深圳经济特区分行批准，发行普通股票(A股及B股)，于一九九二年五月六日在深圳证券交易所上市，注册资本为人民币303,354,979.00元。

根据深圳市国有资产管理委员会和深圳市投资管理公司批准的《深圳石化综合商社有限公司、深圳石化集团股份有限公司战略性重组方案》(以下简称“战略性重组方案”)以及本公司一九九八年度股东大会的批准，于一九九九年六月二十八日，本公司与本公司控股股东深圳石化集团有限公司(下称“石化集团”)签订了《战略性重组中的企业转让合同》，实施重组中本公司将持有的非工业类的企业(包括附属企业和联营企业)的股份或权益(计人民币4.61亿元)转让予本公司控股股东;同时受让控股股东原持有的工业类企业的股份(计人民币0.535亿元)。

实施重组后，本公司于一九九九年十月二十八日更名为“深圳石化工业集团股份有限公司”。

本公司注册的经营业务范围不变，包括：(1)自营及代理出口与广东省内进口业务;(2)批发零售石油及其制品、化工及医药、医药保健品;(3)进出口商品之内销业务;(4)经营畜禽产品、纺织品、国产汽车(不含小轿车)以及汽车维修。实际的主要职能为投资与管理，子公司的经营范围见注释四。

注释二.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

本公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》及其补充规定。

2.会计年度

本公司以1月1日至12月31日为一个会计年度。

3.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，资产以历史成本为计价基础，短期投资、存货等年末余额以成本与市价或可变现净值孰低原则计算确定。

5.外币业务核算方法

本公司会计年度涉及外币的经济业务，按外币市场汇价作为固定汇率折合为人民币记账。年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入本年损益。

6.现金等价物的确定标准

本公司对本公司及子公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

7.坏账核算方法

坏账确认标准：a.债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回;b.债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收账款。

本公司的坏账核算采用备抵法，坏账准备计提范围包括应收账款和其他应收款并扣除关联往来。

坏账准备采用账龄分析法，对账龄在一年以内的账款余额不提取坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的账款余额，提取 5%的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的账款余额，提取 15%的坏账准备;对账龄在三年以上五年以内的账款余额，提取 30%的坏账准备;对账龄在五年以上的账款余额，提取 50%的坏账准备;对于有确凿证据表明不能收回或账龄超过三年收回可能性极小的应收款项则全额提取坏账准备。

8.短期投资

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息。在期末以成本与市价孰低计价，并将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。

9.存货计价

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等四大类。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存法。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按先进先出法或加权平均法计价;低值易耗品领用时一次或分期摊销。包装物在领用时计入生产成本。

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10.长期投资核算方法

①长期股权投资

a.股票投资

本公司以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本。公司以实物和无形资产折价入股的，按协议、合同约定的价值或资产评估后确定的价值作为成本。

b.股权投资差额

本公司对采用权益法核算的公司，若长期投资取得时的成本与在被投资公司所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的差额，则设置“股权投资差额”明细科目核算。年末时，对借方差额按投资期或不高于 10 年的期限平均摊销，贷方差额按投资期限或不高于 10 年的期限平均摊销。

c.其它股权投资

本公司以货币资金投资的，按实际支付金额计入成本;以放弃非现金资产取得的长期股权，其投资成本以所放弃非现金资产的公允价值确定。如果所取得的股权投资的公允价值比放弃非现金资产的公允价值更为清楚，则以取得的股权投资的公允价值确定。

放弃非现金资产公允价值，或取得股权的公允价值超过所放弃非现金资产的账面价值的差额，扣除应交的所得税后的部分作为资本公积准备项目。

d.收益确认方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益;采用权益法核算的，在每会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资公司的有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响，按成本法核算;若母公司持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，按权益法核算;母公司持有被投资公司有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司按权益法核算并合并会计报表;惟对注释四所列示未纳入合并报表范围的子公司及下列联营公司中已由第三方承包经营的按成本法核算，不再调整权益。

主要联营公司的有关情况:

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	持股比例	主营业务
深圳石化宝狮塑胶有限公司*	深圳市	宋种葵	人民币 480 万	50%	塑料产品之生产及销售
深圳石化先进加油站*	深圳市	周达文	港币 300 万	50%	油品销售

深圳石化电器实业有限公司	深圳市	李萌荣	人民币 110 万	30%	电器产品之生产及销售
深圳石化金鑫化工电子仪器有限公司*	深圳市	付锁对	美元 200 万	30%	化工、电子仪器生产及销售
深圳石化比尔特鞋料有限公司*	深圳市	Stanley Perstein	美元 300 万	25%	鞋料之生产
深圳百士特塑料彩印有限公司	深圳市	何志明	人民币 2480 万	25%	印刷业务

*该等公司已由第三方承包经营，自被承包日起，按成本法核算，不再调整权益。

实施重组后，本公司将原持有深圳市深南石油(集团)股份有限公司 20.1% 股权(投资额 22,122,648 万元)及相关应计权益转让予石化集团之另一子公司深圳市石化贸易集团有限公司。本公司应占该公司一九九九年六月三十日止之利润已计入投资损益。

②长期债权投资

投资按实际支付的价款扣除支付的税金，手续费等各项附加费用，以及支付的自发行起至购入债券止的应计利息后余额作为实际成本，实际成本与债权票面价值的差额，作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为直线法。

收益确认方法是：债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。

③长期投资减值准备

本公司对长期投资提取长期投资减值准备。

年末，本公司对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损益。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11.固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为单位价值在 2000 元以上，使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

a. 固定资产按实际成本计价。

b. 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)制定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
经营性房屋建筑物	30 年	3.17%
非经营性房屋建筑物	35 年	2.71%
机器设备	10 年	9.50%
电子设备	8 年	11.875%
运输工具	6 年	15.83%
其他设备	5 年	19%

融资租入固定资产按其所属类别之年折旧率计提折旧。

12.在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按成本值入账。此项目包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益，在建工程在完工并交付使用时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。利息资本化的计算方法是：在利息资本化期间将在建工程所发生的平均累计债务支出乘以资本化率。

13.无形资产计价和摊销方法

公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销。具体如下：

a. 土地使用权按二十年摊销

b. 专有技术按五年摊销

c.工业产权按五年摊销

d.商誉按十年摊销。

(14)其他资产核算方法

其他资产以实际发生额核算，并分别按下列方法摊销。

a.开办费：在公司开始生产经营后分五年平均摊销

b.租入固定资产改良支出：在租赁期内分三至五年平均摊销

c.其他长期待摊费用：在产生受益后分五年平均摊销，但受益期少于五年时，从其受益期。

15.收入确认原则

商品销售：本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

16.所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

17.合并会计报表编制方法

合并会计报表原则是：对母公司持有被投资公司有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

方法是本公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将本公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

18.会计政策变更

根据财政部颁发的财会字(1999)35 号文关于《股份有限公司会计制度有关会计处理的补充规定》，本公司上述会计政策中，若干事项发生变更，本公司已按追溯调整法进行会计处理，该等变更包括：

(1)坏账准备—由应收款项余额百分比法变更为账龄分析法；计提坏账的范围由原来的应收票据、应收账款、预付账款及其他应收款余额(扣除关联往来余额)变更为应收账款及其他应收款余额(扣除关联往来)，具体核算方法见注释二(7)。

(2)存货计价—期末计价由成本法变更为成本与可变现净值孰低法；即在资产负债表日对因遭受毁损，或全部陈旧过时或市场售价低于成本部分，按单个存货项目计提存货跌价准备，并确认为当期跌价损失；对已消耗、出售或核销的存货则不再追溯调整。具体核算方法见注释二(9)。

(3)长期投资减值准备—期末对长期投资逐项进行检查，由于被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，且在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面值的差额作为长期投资减值准备，具体核算方法见注释二(10)。

上述会计政策变更对本公司财务状况与经营业绩的影响及累计影响，详见注释五(32)。

注释三.税项

本集团之国内纳税公司适用的主要税种和税率如下：

(1)流转税及其附加

产品，商品销售及工业性加工，装配适用增值税，税率为 17%。房地产销售适用营业税，税率为 5%。一般劳务及其他收入适用营业税，税率为 3%或 5%，附加的城建税、教育费附加等税费，依各纳税单位属地税务规定计算缴纳。

(2)企业所得税

于深圳设立的公司所得税税率为 15%，外地公司所得税率为 33%，于本地注册各公司在首获利年度起，依法可获得免两年并其后减半征收三年所得税之优惠。

注释四.控股子公司

(一)截止 1999 年 12 月 31 日拥有的子公司

公司名称	注册资本	投资额 人民币万元	权益比例		主要业务	是否合并
			99 年	98 年		
(1)深圳石化投资发展有限公司	人民币 4000 万	5,106	100%	100%	投资咨询等	√
(2)深圳石化精细化工有限公司	人民币 287 万	1,845	100%	100%	化工产品之生产销售	√
(3)深圳市石化(集团)技术中心	人民币 210 万	210	100%	100%	化工产品之研制	√
(4)深圳石化印刷工贸有限公司	人民币 151 万	493	100%	100%	印刷业务	√
(5)深圳科益精细化工有限公司	人民币 100 万	161	100%	100%	清洁剂之生产销售	√
(6)深圳石化东宏箱包面料有限公司	人民币 8000 万	3,970	75%	75%	箱包面料之生产销售	√
(7)深圳石化丽星丰达塑料有限公司	美元 230 万	3,139	70%	70%	塑料制品之生产销售	√
(8)深圳石化塑胶股份有限公司	人民币 9930 万	12,549	65.405%	65.405%	PVC 材料之生产销售	√
(9)深圳石化化纤有限公司	美元 320.30 万	1,291	51%	51%	塑胶制品之生产销售	√
(10)深圳市斯贝克生物药业有限公司*	人民币 5300 万	5,300	100%	—	生物工程制品之研制	√
(11)深圳石化通达包装有限公司**	人民币 350 万	513	100%	100%	包装材料之生产销售	×
(12)深圳石化家电配套有限公司**	人民币 413 万	156	51.57%	51.57%	家电维修等	×

*该公司权益系本公司与控股股东石化集团于一九九九年六月实施重组时受让；故从一九九九年七月起纳入合并报表范围。

**该等公司已由第三方承包经营或正在清算，且对本公司整体之财务状况及经营业绩无重大影响，故未纳入合并报表范围。

(二)1999 年 6 月 30 日重组出让之子公司

公司名称	注册资本	权益比例		主要业务	是否合并
		99 年	98 年		
(1)深圳石化石油有限公司	人民币 141 万	5%	100%	化工产品之贸易	×
(2)深圳石化化工有限公司	人民币 1900 万	10%	100%	化工产品之贸易	×
(3)深圳石化进出口有限公司	人民币 800 万	5%	100%	进出口业务	×
(4)深圳石化房地产有限公司	人民币 5000 万	5%	100%	房地产开发	×
(5)深圳石化储运有限公司	人民币 300 万	5%	100%	石化制品之贸易	×
(6)深圳市石化来旺新技术发展有限公司	人民币 961 万	10%	100%	技术工程设计	×
(7)深圳石化面王饮食连锁有限公司	人民币 600 万	5%	60%	饮食服务	×
(8)深圳石化液体化工有限公司	人民币 500 万	5%	100%	液化产品之贸易	×
(9)深圳石化信息广告有限公司	人民币 500 万	5%	100%	广告制作	×
(10)深圳石化物业管理有限公司	人民币 100 万	10%	100%	自有物业之管理	×
(11)深圳大华化工有限公司	人民币 200 万	10%	100%	化工产品等之贸易	×
(12)上海深圳石化实业公司	人民币 1000 万	—	100%	进出口贸易	×
(13)深圳石化(香港)有限公司	港币 1 万	—	100%	商品贸易	×
(14)深圳石化(澳门)有限公司	葡币 103 万	—	100%	进出口贸易	×
(15)深圳石化发展(新加坡)私人有限公司	新币 100 万	—	60%	贸易	×
(16)深圳石化海外控股有限公司	新币 100 万	—	100%	贸易	×

上列公司权益系本公司与控股股东石化集团于一九九九年六月实施重组时转让予石化集团，故从一九九九年七月起不再纳入合并报表范围，本公司应占该等公司一九九九年六月三十日之前之利润已计入投资损益。

企业重组情况详见注释十一。

注释五.合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	币 种	原币余额	折合率	1999.12.31 RMB	1998.12.31 RMB
现 金	人民币			624,668.28	500,680.52
	港 币	301,133.00	1.07	324,193.17	103,260.11
	美 元	51,676.84	8.30	428,917.77	55,321.07
	日 元	22,975.00	0.075	1,723.13	1,235.63
	小 计			1,379,502.35	660,497.33
银行存款	人民币			43,112,742.74	65,559,280.69
	港 币	17,021,376.87	1.07	18,212,012.38	12,954,193.23

美 元	1,034,414.61	8.30	8,966,321.33	16,562,951.29
日 元	732,208.99	0.075	54,924.14	238.43
德国马克	122.94	4.95	608.54	152.36
小 计			70,346,609.13	95,076,816.00
其他货币资金			42,054,061.48	31,471,362.17
合 计			113,780,172.96	127,208,675.50
			=====	=====

其他货币资金主要为信用证及其他保证金。

2.短期投资和短期投资跌价准备

类 别	1999.12.31		1998.12.31	
	投资金额 RMB	跌价准备 RMB	投资金额 RMB	跌价准备 RMB
股票投资(成本值)	7,581,687.53	1,949,008.38	12,291,054.80	2,882,647.70
其中: 上市股票*	7,581,687.53	1,949,008.38	12,291,054.80	2,882,647.70
合 计	7,581,687.53	1,949,008.38	12,291,054.80	2,882,647.70
	=====	=====	=====	=====

*上市股票的期末市值为 RMB5,632,679.15 元。

期末市价采用 1999 年 12 月 30 日深、沪证券交易所收市价。

3.应收股利

类 别	1999.12.31 RMB	1998.12.31 RMB
长期股权投资股利		
——采用成本法核算公司	8,417,430.16	4,037,305.16
	=====	=====

4.应收账款

账 龄	1999 .12.31			1998 .12.31		
	金额 RMB	比例(%)	坏账准备 RMB	金额 RMB	比例(%)	坏账准备 RMB
一年以内	136,752,622.82	76.11	—	130,021,480.56	78.63	1,290,062.14
一年以上二年以内	17,127,972.42	9.53	1,529,375.02	15,464,039.03	9.35	6,474,482.12
二年以上三年以内	6,295,651.67	3.50	5,980,904.81	7,145,201.17	4.32	6,132,200.03
三年以上五年以内	11,137,495.55	6.20	9,367,934.43	5,026,213.25	3.04	4,560,246.71
五年以上者	8,358,507.09	4.66	8,180,622.61	7,710,726.60	4.66	7,642,428.55
合 计	179,672,249.55	100	25,058,836.87	165,367,660.61	100	26,099,419.55
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款

欠款金额前五名单位情况如下:

欠款单位名称	所欠金额 RMB	欠款时间	欠款原因
广州市白云区丹芭碧化妆品厂	6,521,910.45	1999 年	未到付款期

金时发国际有限公司	3,235,940.51	1999 年	未到付款期
上海同兴吸塑厂	3,276,055.59	1999 年	未到付款期
中御企业有限公司	3,854,891.52	1999 年	未到付款期
潮阳市雅倩发展有限公司	2,599,755.45	1999 年	未到付款期

5.其他应收款

账 龄	1999 .12.31			1998.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	1,046,476,412.92	80.53	—	861,850,101.91	80.46	1,353,501.51
一年以上二年以内	50,080,415.51	3.85	1,899,700.55	145,629,064.43	13.59	26,186,139.30
二年以上三年以内	139,357,428.05	10.72	26,567,009.07	23,391,306.65	2.18	14,401,288.90
三年以上五年以内	24,534,131.73	1.89	11,955,993.09	14,477,521.44	1.35	1,290,825.18
五年以上者	39,009,936.05	3.01	26,046,958.75	25,945,433.92	2.42	25,932,467.92
合 计	1,299,458,324.26	100	66,469,661.46	1,071,293,428.35	100	69,164,222.81

其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况见注释七说明

其他应收款中已包含列示之部分溢价款计人民币 26,233,250.00 元, 代垫退股款人民币 684,000.00 元及相关利息计人民币 3,449,009.00 元, 共计人民币 30,366,259.00 元。

欠款金额前五名的单位欠款情况如下:

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
	RMB		
深圳石化集团有限公司	1,189,063,139.27	1998-1999 年	控股股东关联往来
深圳笔架山俱乐部	25,120,554.32	1997 年	正在诉讼中详见注释九(1)
招行证券业务部	22,813,160.00	1994 年	配股溢价款
深圳市石化贸易集团有限公司及其子公司	11,110,384.97	1998-1999 年	关联往来
中国光大证券业务部	7,553,099.00	1995-1996 年	配股溢价款

6.预付账款

账 龄	1999 .12.31		1998.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
	RMB		RMB	
一年以内	50,006,184.45	97.71	10,778,460.58	91.49
一年以上二年以内	400,197.63	0.78	738,750.48	6.27
二年以上三年以内	555,179.66	1.08	107,547.51	0.91
三年以上五年以内	216,867.34	0.43	156,315.83	1.33
五年以上者	—	—	—	—
合 计	51,178,429.08	100	11,781,074.40	100

预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款

变动原因: 本公司之子公司深圳市斯贝克生物药业有限公司预付工程设备款的增加。

欠款金额前五名的单位欠款情况如下:

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
	RMB		
阜新市阜深塑胶装饰片材有限公司	868,100.00	1999 年	未结算
珠海固成工贸发展有限公司	788,596.80	1999 年	未结算
科讯精密模具分公司	346,680.00	1997-1998 年	未结算
东莞裕隆机械制模厂	200,140.00	1998-1999 年	未结算
湖南湘潭金峰锅炉有限公司	167,400.00	1999 年	未结算

7. 坏账准备说明

本公司本年度坏账准备计提情况如下：

1. 本公司对有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收款项，且由于董事会目前暂未决定如何与相关责任人划分责任，未能办理核销手续，经董事会决议全额计提坏账准备具体情况如下：

账龄	应收账款	其他应收款	合计
	RMB	RMB	RMB
1-2 年	1,104,174.60	1,189,474.44	2,293,649.04
2-3 年	5,913,913.89	25,981,472.37	31,895,386.26
3-5 年	9,163,565.50	11,731,629.86	20,895,195.36
5 年以上	8,002,738.15	14,196,006.49	22,198,744.64
合 计	24,184,392.14	53,098,583.16	77,282,975.30
	=====	=====	=====

上列坏账准备中包括对预计无法收回的关联往来如下：

关联公司名称	项目	余额	原因
深圳石化石油有限公司	其他应收款	4,013,989.43	对方资不抵债,待清算
深圳石化信息广告有限公司	其他应收款	809,700.65	已停业
深圳通海生物工程投资股份有限公司	其他应收款	212,024.74	已停止正常经营
深圳石化通达包装有限公司	其他应收款	127,159.44	已停止正常生产

2. 本公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，但在本年度又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收款项。

3. 本公司董事会估计大部分关联企业不能收回可能性较小，所以除估计无法收回的关联往来外，均不予计提坏账准备。

4. 本公司本年度无实际冲销的大额应收账款。

8. 存货及存货跌价准备

项 目	1999. 12.31		1998.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
	RMB	RMB	RMB	RMB
原材料	43,750,057.33	151,126.52	28,975,681.50	151,126.52
在产品	9,040,010.25	—	8,208,697.37	—
产成品	39,032,681.05	6,358,132.24	38,353,549.29	6,300,602.24
低值易耗品	913,041.85	—	981,885.21	—
库存及发出商品	24,367,709.79	—	14,668,114.09	—
合 计	117,103,500.27	6,509,258.76	91,187,927.46	6,451,728.76
	=====	=====	=====	=====

上述存货可变现净值的确定依据是：(1)对于遭受毁损、全部或部分陈旧、过时的存货，其可变现净值以其可收回残值确定；(2)对于市场价格低于成本的存货，其可变现净值则以存货的最近购买价或售价，扣除变现前可能需要的税金及直接费用后之净值为依据。

9. 待摊费用

类 别	期初余额	本期增加	本期摊销	1999.12.31
	RMB	RMB	RMB	RMB

保险费	32,524.57	299,879.37	208,805.74	123,598.20
挖潜改造占用费	521,416.59	210,000.00	621,750.00	109,666.59
维修费	161,022.44	122,050.10	130,804.90	152,267.64
模具费	17,382.08	69,920.50	32,236.84	55,065.74
其他	410,957.66	215,436.93	528,668.66	97,725.93
合 计	1,143,303.34	917,286.90	1,522,266.14	538,324.10
	=====	=====	=====	=====

10.其他流动资产

项 目	1999.12.31	1998.12.31
	RMB	RMB
被冻结之银行存款	2,237,411.93	2,201,826.16
	=====	=====

(1)本公司作为深圳中浩(集团)股份有限公司向银行借款之担保人，被法院冻结银行存款人民币 2,201,826.16 元。

(2)本公司作为深圳新曙光实业股份有限公司向银行借款之担保人，被法院冻结银行存款人民币 35,585.77 元。

11.长期股权投资

(1)投资项目

项目名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额 RMB	减值准备 RMB			金额 RMB	减值准备 RMB
股票投资	21,689,259.02	3,741,605.18	—	1,000,000.00	20,689,259.02	3,801,929.18
其他股权投资	567,948,981.29	45,515,145.31	158,914,194.39	612,298,354.89	114,564,820.79	45,515,145.31
股权投资差额	(3,413,456.59)	—	500,000.00	2,257,139.79	(5,170,596.38)	—
合 计	586,224,783.72	49,256,750.49	159,414,194.39	615,555,494.68	130,083,483.43	49,317,074.49
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

长期股权投资计提减值准备的原因是：由于被投资单位经营状况恶化或停止正常经营等原因导致其可收回金额低于投资账面价值。

变动原因：因资产重组而转出对非工业企业的股份投资。

(2)股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 股权的比例	期末金额	减值准备	备注
				RMB	RMB	
海南港澳有限公司	法人股	735,658	0.2%	4,251,914.60	3,510,371.38	*
无锡小天鹅股份有限公司	法人股	756,000		1,862,500.00	291,557.80	*
招商银行	法人股	1,250,000		1,965,086.62	—	
中国平安保险股份有限公司	法人股	1,707,100		3,050,000.00	—	
天津油漆灯塔涂料股份有限公司	法人股	280,000	0.04%	440,000.00	—	*
青岛啤酒股份有限公司	法人股	62,500		399,757.80	—	*
南京水运实业股份有限公司	法人股	2,000,000		5,000,000.00	—	*
交通银行	法人股	3,000,000		3,600,000.00	—	
深圳南玻股份有限公司	法人股	36,860		120,000.00	—	
合 计				20,689,259.02	3,801,929.18	
				=====	=====	

*.上述股票投资，同一公司的流通股报表日市价列示如下：

股票名称	每股市价	期末持有股数	市价总额
------	------	--------	------

			RMB
港澳实业	5.30	735,658	3,898,987.40
小天鹅	14.49	756,000	10,954,440.00
灯塔油漆	9.22	280,000	2,581,600.00
青岛啤酒	8.17	62,500	510,625.00
南京水运	13.98	2,000,000	27,960,000.00
深南玻	5.40	36,860	199,044.00
合 计			46,104,696.40
			=====

(3)其他股权投资

被投资公司名称	持股比 例	投资金额 RMB	期末余额 RMB	减值准备 RMB
深圳石化恒业塑料联合有限公司	67.13%	5,910,000.00	1,975,465.26	1,975,465.26
西安塑料工业联营供销公司	合作	50,000.00	50,000.00	50,000.00
阜新市阜深塑胶装饰片材有限公司	合作	1,000,000.00	1,000,000.00	—
深圳孚达塑胶实业有限公司	合作	100,000.00	100,000.00	—
深圳石化联管件有限公司	50%	1,209,513.63	1,548,179.37	1,548,179.37
深圳市粤银实业股份有限公司	10%	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
深圳士必达国际投资有限公司	8%	3,050,000.00	3,050,000.00	3,050,000.00
宇华实业公司	10%	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
南方投资咨询有限公司	10%	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳石化物业管理有限公司	10%	196,020.53	196,020.53	—
深圳石化储运有限公司	5%	390,817.77	390,817.77	—
深圳石化化工有限公司	10%	1,985,682.89	1,985,682.89	—
深圳石化液体化工有限公司	5%	242,128.83	242,128.83	—
深圳石化进出口有限公司	5%	76,756.30	76,756.30	—
深圳石化大化化工有限公司	10%	1,256,017.79	1,256,017.79	—
深圳石化面点王饮食连锁有限公司	5%	779,432.84	779,432.84	—
深圳市石化来旺新技术发展有限公司	10%	331,179.05	331,179.05	—
深圳石化房地产有限公司	5%	7,403,976.28	7,403,976.28	—
深圳石化贸易集团有限公司	10%	5,000,000.00	5,000,000.00	—
深圳市金牛投资有限公司	2%	3,200,000.00	3,200,000.00	—
泸州天然气有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳石化电器实业有限公司	30%	4,129,107.06	1,746,731.24	—
深圳石化通达包装有限公司	100%	5,125,000.00	1,485,027.15	1,485,027.15
深圳石化家电配套有限公司	51%	1,555,500.00	1,632,082.68	1,632,082.68
深圳石化粤港期货经纪有限公司	5%	17,000,000.00	9,634,203.50	9,634,203.50
北京深顺公司		920,000.00	920,000.00	920,000.00
深圳百士特塑料彩印有限公司	25%	10,427,803.49	10,543,108.12	—
深圳石化宝狮塑胶有限公司	50%	1,636,000.83	2,163,653.62	—
深圳石化金鑫化工电子仪器有限公司	30%	3,277,260.00	3,277,260.00	—
深圳当纳利旭日印刷有限公司	5%	5,724,000.00	5,724,000.00	—
深圳以莱特凉宇空调有限公司	5%	12,242,500.00	12,242,500.00	—
深圳石化比特鞋料有限公司	25%	6,218,550.00	6,218,550.00	—
深圳通海生物工程投资股份有限公司	11%	11,713,101.00	11,713,101.00	11,713,101.00
深圳三联磁带有限公司		1,540,000.00	1,540,000.00	1,540,000.00
中国科技化工所		1,528,233.63	1,528,233.63	1,528,233.63
中科技公司		200,000.00	200,000.00	200,000.00
深圳石化先进加油站	50%	5,000,000.00	5,000,000.00	—
深圳晶业塑胶有限公司	50%	400,520.22	400,520.22	400,520.22
深圳神马电器塑料有限公司		100,000.00	100,000.00	100,000.00

山东齐鲁深平石墨有限公司	524,000.00	524,000.00	524,000.00
深圳合力达装饰配套有限公司	137,000.00	137,000.00	137,000.00
深圳精华自动化仪器仪表工贸公司	357,332.50	357,332.50	357,332.50
深圳永光色材化学工业有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00
深圳市珍园酒楼	20,000.00	20,000.00	20,000.00
深圳石化东顺信息咨询有限公司	655,000.00	655,000.00	—
其他	—	(483,139.78)	—
合 计	131,312,434.64	114,564,820.79	45,515,145.31
	=====	=====	=====

(4)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额 RMB	形成原因	摊销年限	累计摊销金额 RMB	其他转出 RMB	期末余额 RMB
深圳石化塑胶集团株洲塑胶有限公司	(7,056,995.20)	投资协议作价与占被投资单位净资产份额差异	10 年	(1,411,398.82)	—	(5,645,596.38)
深圳市斯贝克生物药业有限公司	500,000.00	投资协议作价与占被投资单位净资产份额差异	10 年	25,000.00	—	475,000.00
深圳石化大华化工有限公司*	3,263,731.21	投资协议作价与占被投资单位净资产份额差异	10 年	489,078.00	2,774,653.21	—
合 计						(5,170,596.38)
						=====

*该公司在本公司实施重组时出让予深圳石化集团有限公司，故此相关的股权投资差额相应转出。

12.长期债权投资

(1)投资项目

项目名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额 RMB	减值准备 RMB			金额 RMB	减值准备 RMB
债券投资	42,010.00	—	—	5,670.00	36,340.00	—
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(2)债券投资

债券种类	面 值	年利率	购入金额 RMB	到期日	累计返还本金 RMB	转入“一年内 到期债券投资” RMB	期末金额 RMB
电力建设债券	28,350.00		28,350.00	2001.4	11,340.00	5,670.00	11,340.00
国库券	25,000.00	12%	25,000.00	2000.4	—	—	25,000.00
合 计			53,350.00		11,340.00	5,670.00	36,340.00
			=====		=====	=====	=====

因数额较小，依据重要性原则，上列债权投资的应计利息未计入报表内。

13.固定资产及累计折旧

固定资产类别	1999.1.1 RMB	本期增加 RMB	本期减少 RMB	1999.12.31 RMB
原值				
房屋建筑物	340,045,840.52	34,575,845.71	22,140,967.06	352,480,719.17
机器设备	252,836,910.03	79,845,849.10	4,682,911.69	327,999,847.44
电子设备	2,165,808.65	703,466.80	420,783.80	2,448,491.65
运输工具	28,021,905.47	5,126,724.23	11,616,255.89	21,532,373.81

其他设备	21,993,196.42	9,949,510.91	2,438,395.90	29,504,311.43
融资租入固定资产	24,895,720.66	—	—	24,895,720.66
合 计	669,959,381.75	130,201,396.75	41,299,314.34	758,861,464.16
累计折旧				
房屋建筑物	42,312,344.84	9,542,296.47	1,912,439.11	49,942,202.20
机器设备	143,746,682.57	14,491,477.92	2,235,828.73	156,002,331.76
电子设备	668,833.65	236,741.38	240,499.14	665,075.89
运输工具	15,167,374.33	3,886,652.78	8,237,426.96	10,816,600.15
其他设备	10,940,578.86	3,410,464.38	973,578.39	13,377,464.85
融资租入固定资产	3,719,241.35	2,373,287.90	—	6,092,529.25
合 计	216,555,055.60	33,940,920.83	13,599,772.33	236,896,204.10
净 值	453,404,326.15			521,965,260.06
	=====			=====

上述固定资产中，含有本期由在建工程转入的固定资产价值为人民币 96,272,097.18 元。为取得银行贷款，本公司已将上列部分固定资产作为抵押向银行借款，详见注释十。

14.工程物资

项 目	1999.12.31 RMB	1998.12.31 RMB
材料	73,034.89	135,029.89
	=====	=====

15.在建工程

工程项目名称	期初数 RMB	本期增加 RMB	本期转入 固定资产 RMB	其他 减少数 RMB	期末数 RMB	资金来源
坂田基地	48,583,751.28	12,162,563.00	—	2,139,477.35	58,606,836.93	金融机构贷款
预付购房款	3,767,084.05	787,598.00	—	1,479,057.80	3,075,624.25	混合资金
丽星上海分厂工程	1,301,131.95	3,420,531.62	4,721,663.57	—	—	—
坂田厂房工程	4,612,800.00	15,379,667.28	18,599,344.56	—	1,393,122.72	金融机构贷款
EPO 工程厂区建筑	—	19,795,368.17	—	—	19,795,368.17	混合资金
待安装设备	278,000.00	69,001,187.83	63,614,126.67	—	5,665,061.16	混合资金
箱包膜工程	—	1,418,408.67	4,247.03	82,325.00	1,331,836.64	自有资金
FS-46S 工程	—	1,163,950.54	—	276,256.57	887,693.97	财政贷款
横岗工业区工程	4,243,051.65	2,315,901.20	4,384,051.65	—	2,174,901.20	金融机构贷款
横岗办公楼改造工程	567,223.31	1,448,149.25	—	17,687.20	1,997,685.36	金融机构贷款
设备技改工程	2,257,822.38	5,928,022.48	4,593,645.28	497,700.00	3,094,499.58	财政贷款
其他零星工程	210,430.32	515,465.02	355,018.42	32,610.00	338,266.92	自有资金
合 计	65,821,294.94	133,336,813.06	96,272,097.18	4,525,113.92	98,360,896.90	
	=====	=====	=====	=====	=====	

上述期初余额中含有资本化的利息金额为人民币 6,330,428.01 元，本期未增加资本化利息，本期转入固定资产未含资本化利息，其他减少数中未含资本化利息，期末数中含有的资本化利息金额为人民币 6,330,428.01 元。

变动原因：本公司之子公司深圳市斯贝克生物药业有限公司 EPO 工程厂区建筑及待安装设备的增加。

16.无形资产

类 别	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	
土地使用权	27,505,875.29	11,636,143.03	13,123,618.00	—	546,514.20	24,213,246.83	13-50 年
商誉	542,421.23	379,694.79	—	—	54,242.16	325,452.63	6 年
数据库软件	201,000.00	170,850.00	—	—	40,200.00	130,650.00	3.25 年
EPO 技术*	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	15 年
HPO 技术*	7,000,000.00	—	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00	15 年
信息网络	21,100.00	—	21,100.00	—	2,110.02	18,989.98	9 年
合 计	45,270,396.52	12,186,687.82	30,144,718.00	—	643,066.38	41,688,339.44	
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

*相关项目尚在建设中，故未摊销。

变动原因：购买 EPO 及 HPO 专有技术及部分土地使用权。

17.其他资产

种 类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
	RMB	RMB	RMB	RMB
开办费	4,427,201.72	5,288,735.62	1,955,603.71	7,760,333.63
长期待摊费用	4,504,306.40	2,320,265.30	2,153,332.01	4,671,239.69
合 计	8,931,508.12	7,609,000.92	4,108,935.72	12,431,573.32
	=====	=====	=====	=====

长期待摊费用主要为子公司租入的厂房、办公室装修费。

18.短期借款

借款类别	1999.12.31	1998.12.31
	RMB	RMB
抵押借款(注释十)	86,365,000.00	135,239,000.00
担保借款	1,240,129,030.87	755,109,966.35
信用借款	115,695,435.15	540,588,320.10
合 计	1,442,189,466.02	1,430,937,286.45
	=====	=====

上列借款中包括在报表日已逾期的借款人民币 2,700 万元，港币 2,000 万元及美元 1,213 万元(合计折合人民币 14,907.9 万元)，至本会计报表编制完成日，其展延手续仍在办理中。

19.应付票据

应付票据期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

20.应付账款

应付账款期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

21.预收账款

预收账款期末余额中无欠付持本公司 5%(含%)以上股份的股东单位的欠款。

22.应交税金

<u>税 种</u>	<u>1999.12.31</u>	<u>1998.12.31</u>
	RMB	RMB
增值税	3,585,630.49	4,931,513.81
营业税	638,918.36	701,620.80
城市维护税	81,799.05	10,932.11
教育费附加	35,994.31	53,913.66
企业所得税	4,536,161.87	3,331,469.38
代扣代缴个人所得税	89,853.44	171,328.93
土地增值税	126,883.25	92,219.00
房产税	1,878,523.04	17,466.15
车船使用税	56,199.22	—
印花税	766.00	766.00
	— — — — —	— — — — —
合 计	11,030,729.03	9,311,229.84
	=====	=====

23.其他应付款

其他应付款期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

24.预提费用

<u>项目</u>	<u>1999.12.31</u>	<u>1998.12.31</u>
	RMB	RMB
借款利息	21,484,364.17	16,467,906.25
水电费	2,112,138.36	1,934,782.09
在建工程折旧费	—	320,739.80
房租	140,473.00	139,045.88
保险费	21,545.83	29,400.00
其他	138,008.28	76,532.27
	— — — — —	— — — — —
合 计	23,896,529.64	18,968,406.29
	=====	=====

上述预提费用均按权责发生制计列的未付账项，并无需特别说明原因之事项。

25.一年内到期的长期负债

<u>借款类别</u>	<u>1999.12.31</u>	<u>1998.12.31</u>
	RMB	RMB
融资租入固定资产应付款	5,730,392.70	8,894,809.30
担保借款	12,457,311.79	8,300,000.00
信用借款	—	4,810,000.00
	— — — — —	— — — — —
合 计	18,187,704.49	22,004,809.30
	=====	=====

26.长期借款

借款单					1998.12.31				
位	原 币	汇 率	本位币	借款期限	借款条件	原币	汇 率	本位币	借款条件
			RMB					RMB	
中国工商银行株			26,400,000.00	1998.12-2004.12	信用, 担保			30,000,000.00	担保
洲市清水塘支行									
深圳市财政局			20,000,000.00	1999.6-2002.6	担保				
中国工商银行株	USD583,528.62	1:8.30	4,843,287.55	1998.12-2003.11	信用	USD733,528.62	1:8.3	6,088,287.55	信用
洲市北区支行									
合 计			51,243,287.55					36,088,287.55	

27.长期应付款

项目	1999.12.31			1998.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
	RMB		RMB	RMB		RMB
企业挖潜改造资金			3,000,000.00			4,000,000.00

28.其他长期负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
科技三项费用拨款	2,240,968.62	191,223.55	180,000.00	2,252,192.17
锅炉除尘拨款	—	95,000.00	—	95,000.00
其他专项拨款	—	73,776.45	—	73,776.45
合 计	2,240,968.62	360,000.00	180,000.00	2,420,968.62

29.股本

项 目	期初数	本年增减变动	期末数
	RMB	RMB	RMB
一.尚未流通股份:			
1.发起人股份	164,546,553.00	—	164,546,553.00
其中:			
境内法人持有股份	164,546,553.00	—	164,546,553.00
2.募集法人股	54,724,424.00	—	54,724,424.00
3.内部职工股	80,500.00	(18,644.00)	61,856.00
尚未流通股份合计	219,351,477.00	(18,644.00)	219,332,833.00
二.已流通股份			
境内上市的人民币普通股	51,243,502.00	18,644.00	51,262,146.00
2.境内上市的外资股	32,760,000.00	—	32,760,000.00
已流通股份合计	84,003,502.00	18,644.00	84,022,146.00
三.股份总数	303,354,979.00	—	303,354,979.00

报表基准日普通股股数计算每股净资产为人民币 1.75 元。

30. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
股本溢价*	233,290,587.09	—	—	233,290,587.09
资产评估增值	96,015.64	—	—	96,015.64
投资准备**	3,768,834.67	—	3,768,834.67	—
合 计	237,155,437.40	—	3,768,834.67	233,386,602.73
	=====	=====	=====	=====

*上列之股本溢价已包括 1993 年配股时的全部应计溢价，由于法人股配售合同约定的前提条件在事后有所变化，部分溢价款计人民币 26,233,250.00 元尚未收回，列作其他应收款。

**上列之投资准备的减少系由于本公司收回原对外投资的固定资产，因此原列作投资准备的投资作价与账面净值差异予以转销。

31. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
法定盈余公积	68,496,687.89	1,009,826.57	—	69,506,514.46
法定公益金	10,177,421.74	1,009,826.57	—	11,187,248.31
任意盈余公积	11,156,321.27	—	—	11,156,321.27
合 计	89,830,430.90	2,019,653.14	—	91,850,084.04
	=====	=====	=====	=====

本期增加系利润分配产生。

32. 未分配利润

(1) 年初未分配利润

追溯调整前金额	追溯调整金额	追溯调整后金额
RMB	RMB	RMB
69,162,069.02	(175,213,978.66)	(106,051,909.64)
=====	=====	=====

本次编制会计报表所采用的若干会计政策已按照财政部财会字[1999]35 号文件《股份有限公司会计制度有关会计处理的补充规定》变更会计政策；同时对深圳中天会计师事务所在一九九八年度会计报表的审计报告中提出的保留意见及解释性说明，经股东大会决议，将以前年度未予处理的待处理流动资产净损失及住房周转金超支额进行处理，以上事项均采用追溯调整法追溯调整以前年度损益，具体影响当年损益如下：

项 目	96 年及以前	97 年	98 年	累计影响
	RMB	RMB	RMB	RMB
(一) 会计政策变更影响				
坏账准备	(36,297,474.37)	(38,826,591.66)	(5,061,583.19)	(80,185,649.22)
存货跌价准备	(1,596,352.37)	(56,290.00)	(2,935,794.51)	(4,588,436.88)
长期投资减值准备	(12,984,789.42)	(13,260,039.06)	(15,525,990.95)	(41,770,819.43)
小 计	(50,878,616.16)	(52,142,920.72)	(23,523,368.65)	(126,544,905.53)
(二) 处理上年审计意见项目				
清理待处理流动资产净损失	(32,988,760.01)	(2,343,027.76)	(2,916,320.14)	(38,248,107.91)
住房周转金转销	(20,645,426.17)	(7,048,016.54)	(6,503,635.93)	(34,197,078.64)

小 计	(53,634,186.18)	(9,391,044.30)	(9,419,956.07)	(72,445,186.55)
(三)盈余公积转回	20,902,560.46	4,005,794.00	1,245,895.04	26,154,249.50
(四)其它*	—	—	(2,378,136.08)	(2,378,136.08)
合 计	(83,610,241.88)	(57,528,171.02)	(34,075,565.76)	(175,213,978.66)
	=====	=====	=====	=====

*.该项调整主要是由于本公司于 1998 年把持有深圳石化电器实业有限公司下称“电器公司”之 70%股权转让予深圳时运兴电器有限公司，后因条件发生变化而另行处理股权转让事宜，本公司应承担原未计列的电器公司 1998 年度 70%股权的损益，故作追溯调整。

(2)未分配利润

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
年初未分配利润	(106,051,909.64)	—	—	(106,051,909.64)
本年利润	—	10,098,265.71	—	10,098,265.71
利润分配	—	—	2,019,653.14	(2,019,653.14)
合 计	(106,051,909.64)	10,098,265.71	2,019,653.14	(97,973,297.07)
	=====	=====	=====	=====

有关利润分配比例情况如下：

经董事会建议，1999 年度的净利润分配比例是：提取法定盈余公积金为 10%，提取公益金 10%；可供股东分配利润 80%，不分配股利；股东大会决议与本建议有变动时，按股东大会决议的方案调整。

33.其他业务利润

其他业务项目分类	本期收入	本期成本	本期税金	本期利润	上年同期利润
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
销售材料	7,678,521.99	7,049,159.98	63,395.78	565,966.23	322,133.90
劳务费收入	171,520.42	53,800.00	8,919.08	108,801.34	4,085,087.53
房屋出租及转让	11,430,651.44	2,410,961.73	594,393.00	8,425,296.71	(15,855.18)
其他	310,437.96	181,286.91	16,038.56	113,112.49	(29,443.32)
合 计	19,591,131.81	9,695,208.62	682,746.42	9,213,176.77	4,361,922.93
	=====	=====	=====	=====	=====

变动原因：本公司于 1999 年 7 月将两幢已装修之办公楼及其他物业整体租给关联方之物业管理公司，每月应计租金收入 150 万元(全年 1800 万元)。参见注释七(二)。

34.财务费用

项 目	1999	1998
	RMB	RMB
利息支出	49,578,884.24	78,261,163.79
减：利息收入	24,511,053.22	66,177,255.33
汇兑损失	94,027.11	1,079,277.03
减：汇兑收益	704,501.29	1,447,112.98
其他	2,169,352.74	1,701,667.69
合 计	26,626,709.58	13,417,740.20
	=====	=====

变动原因：因利率降低,应收关联公司的利息收入减少。参见注释七(二)。

35. 补贴收入

收入项目	1999	1998
	RMB	RMB
所得税返还	—	250,000.00
增值税返还	—	76,246.04
贴息收入	89,595.00	—
合 计	89,595.00	326,246.04
	=====	=====

36. 投资收益

项 目	1999	1998
	RMB	RMB
股票投资收益	2,354,199.97	781,949.76
债权投资收益	—	(17,293.50)
期货投资收益	(298,110.84)	—
联营或合营公司分来利润	11,869,065.03	12,031,641.28
年末调整的被投资公司所有者权益净增减	(628,284.64)	945,985.44
股权投资差异摊销	517,513.42	(95,722.42)
短期投资跌价准备	933,639.32	(924,420.58)
长期投资减值准备	(60,324.00)	(20,925,159.98)
股权转让收益	—	8,749,322.36
应占重组出让企业净利润份额	(3,967,404.52)	(3,989,333.29)
合 计	10,720,293.74	(3,443,030.93)
	=====	=====

变动原因：1998 年计提长期投资减值准备。

37. 营业外收入

收入项目	1999	1998
	RMB	RMB
固定资产盘盈	—	43,003.20
处理固定资产净收益	289,015.73	—
接受捐赠	—	4,000.00
罚款收入	105,451.63	59,549.89
无法支付的应付款	186,279.31	727,968.45
地产地销销项税转入	15,607,622.57	14,288,065.06
其他	55,009.13	93,611.12
合 计	16,243,378.37	15,216,197.72
	=====	=====

38. 营业外支出

支出项目	1999	1998
	RMB	RMB
固定资产盘亏	—	56,784.08

处理固定资产净损失	444,412.71	1,023,823.69
住房周转金转销	—	6,561,344.82
债务重组损失	—	619,862.18
罚款支出	255,103.99	474,413.96
捐赠支出	37,500.00	58,872.66
非常损失	—	404,024.34
房地产销进项税转入	5,686,420.48	5,533,096.08
其他	347,621.95	—
合 计	6,771,059.13	14,732,221.81
	=====	=====

变动原因：1998 年度处理住房周转金赤字。

39.其他与经营活动有关的现金

项 目	收 入	项 目	支 出
	RMB		RMB
售房收入	2,535,366.42	水电费	13,317,898.03
收关税款	2,022,327.00	交际费	3,143,660.19
返还养老统筹金	1,076,158.14	运输费	5,245,199.15
保险赔款	526,250.00	办公费	3,188,315.09
收取押金	23,600.00	委托代销手续费	1,487,510.90
设备租赁收入	299,786.24	修理费	1,310,838.18
收取蒸汽费	930,000.00	差旅费	3,741,569.04
往来款	19,310,881.08	租赁费	3,536,470.91
其他	884,407.48	售房支出	2,410,961.73
		汽车费用	2,921,093.41
		往来款	16,807,609.47
		保险费	872,177.07
		上市费用	672,896.25
		其他	5,157,918.70
合 计	27,708,776.36		63,814,118.12
	=====		=====

40.其他与投资活动有关的现金

项 目	收入	项 目	支出
	RMB		RMB
利息收入	923,609.38	支付结算中心投资收益	298,110.84
	=====		=====

41.其他与筹资活动有关的现金

项 目	收 入	项 目	支 出
	RMB		RMB
与结算中心往来	68,485,818.39	银行手续费	3,361,153.37
	=====		=====

42.分行业资料

项 目	营业收入 (RMB)		营业成本 (RMB)		营业毛利 (RMB)	
	1999	1998	1999	1998	1999	1998

工业企业	611,859,701.28	557,454,461.89	504,546,114.37	458,709,254.26	107,313,586.91	98,745,207.63
商业流通企业	9,581,395.35	20,504,622.21	9,067,251.69	19,198,838.59	514,143.66	1,305,783.62
合 计	621,441,096.63	577,959,084.10	513,613,366.06	477,908,092.85	107,827,730.57	100,050,991.25
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

注释六.母公司会计报表主要项目注释

1.长期股权投资

(1)投资项目

项目名称	金额 RMB	期初数 减值准备 RMB	本期增加 RMB	本期减少 RMB	期末数 金额 RMB	减值准备 RMB
股票投资	—	—	—	—	—	—
其他股权投资	834,541,112.70	28,433,169.51	137,231,544.94	534,814,147.64	436,958,510.00	28,433,169.51
股权投资差额	2,937,839.21	—	500,000.00	2,962,839.21	475,000.00	—
合 计	837,478,951.91	28,433,169.51	137,731,544.94	537,776,986.85	437,433,510.00	28,433,169.51
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

长期股权投资计提减值准备的原因是：由于被投资单位经营状况恶化或停止正常经营等原因导致可收回金额低于投资账面价值。

(2)其他股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资金额	期末余额	减值准备
深圳石化精细化工有限公司	100%	18,447,308.52	22,385,008.74	—
深圳石化化纤有限公司	51%	12,909,647.46	27,875,019.31	—
深圳石化东宏箱包面料有限公司	75%	39,700,000.00	39,369,496.19	—
深圳石化丽星丰达塑料有限公司	70%	31,390,600.00	47,914,524.87	—
深圳石化塑胶股份有限公司	65.405%	125,492,844.37	120,403,042.01	—
深圳石化印刷工贸有限公司	100%	4,925,412.22	2,084,800.68	—
深圳市科益精细化工有限公司	100%	1,107,134.10	(375,161.92)	—
深圳市斯克生物药业有限公司	100%	53,000,000.00	53,000,000.00	—
深圳市石化(集团)技术中心	100%	2,100,000.00	2,100,000.00	—
深圳石化投资发展有限公司	100%	51,063,980.59	43,248,724.86	—
深圳石化有机硅材料有限公司	25%	—	2,233,247.29	—
深圳石化化工建材有限公司	62.13%	1,838,948.75	1,170,901.47	—
深圳石化电器实业有限公司	30%	4,129,107.06	1,746,731.24	—
深圳石化通达包装有限公司	100%	5,125,000.00	1,485,027.15	1,485,027.15
深圳石化家电配套有限公司	51%	1,555,500.00	1,632,082.68	1,632,082.68
深圳石化粤港期货经纪有限公司	5%	17,000,000.00	9,634,203.50	9,634,203.50
北京深顺公司	—	920,000.00	920,000.00	920,000.00
深圳百士特塑料彩印有限公司	25%	10,404,357.76	10,543,108.12	—
深圳石化宝狮塑胶有限公司	50%	1,636,000.83	2,163,653.62	—
深圳石化金鑫化工电子仪器有限公司	30%	3,277,260.00	3,277,260.00	—
深圳当纳利旭日印刷有限公司	5%	5,724,000.00	5,724,000.00	—
深圳石化恒业塑料联合有限公司	5%	295,500.00	(2,610,812.59)	(2,610,812.59)
深圳以莱特凉宇空调有限公司	5%	12,242,500.00	12,242,500.00	—
深圳石化化工联管件有限公司	5%	158,023.63	152,481.42	152,481.42
深圳石化比特鞋料有限公司	25%	6,218,550.00	6,218,550.00	—
深圳通海生物工程投资股份有限公司	11%	11,713,101.00	11,713,101.00	11,713,101.00
香港百仕达公司	—	1,540,000.00	1,540,000.00	1,540,000.00
新天地油料公司	—	200,000.00	199,934.01	—
深圳三联磁带有限公司	—	1,528,233.63	1,528,233.63	1,528,233.63
中国科技化工所	—	200,000.00	200,000.00	200,000.00
深圳石化先进加油站	—	5,000,000.00	5,000,000.00	—
深圳晶业塑胶有限公司	—	400,520.22	400,520.22	400,520.22
深圳神马电器塑料有限公司	—	100,000.00	100,000.00	100,000.00
山东齐鲁深平石墨有限公司	—	524,000.00	524,000.00	524,000.00
深圳合力达装饰配套有限公司	—	137,000.00	137,000.00	137,000.00
深圳市精华自动化仪器仪表工贸公司	—	357,332.50	357,332.50	357,332.50
深圳永光色材化学工业有限公司	—	700,000.00	700,000.00	700,000.00
深圳市珍园酒楼	—	20,000.00	20,000.00	20,000.00
合 计		433,081,862.64	436,958,510.00	28,433,169.51

(3)股权投资差额

被投资单位名称	原始金额 RMB	形成原因	摊销年限	累计摊销 RMB	其他转出 RMB	期末余额 RMB
深圳石化大华化工有限公司	3,263,731.21	投资作价与占被投资单位资产份额差异	10	489,078.00	2,774,653.21	—
深圳市斯贝克生物药业有限公司	500,000.00	投资作价与占被投资单位资产份额差异	10	25,000.00	—	475,000.00
合 计	3,763,731.21			514,078.00	2,774,653.21	475,000.00

2.长期债权投资

(1)投资项目

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额 RMB	减值准备 RMB			金额 RMB	减值准备 RMB
债券投资	25,000.00	—	—	—	25,000.00	—

(2)债券投资

债券种类	面值	年利率	到期日	购入金额	期末余额
国库券	25,000	12%	2000 年 4 月	25,000	25,000

3.投资收益

项 目	1999 RMB	1998 RMB
股权投资差额摊销	(188,186.00)	(250,102.42)
股权转让收益	—	8,749,322.36
非控股公司分配来的利润	7,839,826.00	9,462,730.73
年末调整的被投资公司所有者权益净增减	29,305,187.57	17,598,117.13
股权投资减值准备	—	(16,393,938.86)
应占重组出让企业净利润份额	(3,967,404.52)	(3,989,333.29)
合 计	32,989,423.05	15,176,795.65

4.主营业务收入

项 目	1999 RMB	1998 RMB
商品销售	9,581,395.35	20,504,622.21

5.主营业务成本

项 目	1999 RMB	1998 RMB
-----	-------------	-------------

商品销售	9,067,251.69	19,198,838.59
	=====	=====

6. 母公司投资总额占净资产的比例

截至年末，本公司短期投资和长期投资账面价值合计人民币 433,081,862.64 元，占本公司年末净资产的比例为 80.94%。

注释七.关联方关系及其交易

(一) 关联方概况

1. 与本公司存在控制关系的关联方详细情况如下：

关联方名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
深圳市投资管理公司	国有独资	李黑虎	深圳市	最终控股股东	投资管理
深圳石化集团有限公司	国有独资	陈涌庆	深圳市	直接控股股东	投资兴办实业等

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下：

关联方名称	年初数	本年增加数	年末数
	RMB	RMB	RMB
深圳市投资管理有限公司	2,000,000,000.00	—	2,000,000,000.00
深圳石化集团有限公司	537,000,000.00	—	537,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

	年初数		本年增加数		年末数	
关联方名称	金 额	百分比	金 额	百分比	金 额	百分比
	RMB	%	RMB	%	RMB	%
深圳石化集团有限公司	164,546,553.00	54.24	—	—	164,546,553.00	54.24

4. 不存在控制关系的主要关联方关系的性质

关联方名称	与本公司的关系
深圳市石化贸易集团有限公司	直接控股股东之另一子公司
深圳石化房地产有限公司	直接控股股东之另一子公司

(二) 关联交易

1. 应计利息

本公司 1998 年度及 1999 年度因关联方占用资金而向对方收取的利息如下：

关联方名称	1999 年度	1998 年度
	RMB	RMB
深圳石化集团有限公司	23,315,549.98	63,827,785.77
深圳石化贸易集团有限公司	48,262.85	—
深圳市金利域石油有限公司	—	261,000.00
合 计	23,363,812.83	64,088,785.77
	=====	=====

定价政策：参照同期银行借款利率，双方签署协议确定。

2. 应计租金

本公司本年度因关联方租用本公司之物业而向对方收取租金收入如下：

关联方名称	1999 年度	1998 年度
	RMB	RMB
深圳石化房地产有限公司附属物业管理公司	9,066,805.44	—
	=====	=====

定价政策：参照同类房地产租赁市场价格，双方签署协议确定。

3.转(受)让股权

本公司本年度因与控股股东石化集团实施产业重组而应向对方收取的股权受让价款情况如下：

关联方名称	转让股权价格	受让股权价格	转(受)让股权净额
	RMB	RMB	RMB
深圳石化集团有限公司	461,116,404.83	53,500,000.00	407,616,404.83
	=====	=====	=====

定价原则：以转(受)让企业 1999 年 6 月 30 日业经审计调整后净资产或本公司投资成本为依据，未产生重组损益。

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	1999.12.31	1998.12.31
	RMB	RMB
应收账款		
深圳市石化贸易集团有限公司及其子公司	1,085,901.58	5,173,127.86
其他应收款		
深圳石化集团有限公司	1,189,413,139.27	481,447,569.01
深圳市石化贸易集团有限公司及其子公司	15,106,057.27	12,423,938.08
深圳市石化房地产有限公司及其子公司	16,586,998.39	3,346,179.88
深圳市科宏达实业有限公司	590,000.00	—
深圳市金利域石油有限公司	900,000.00	1,299,326.66
应付账款		
深圳市石化贸易集团有限公司及其子公司	1,242,430.25	4,710,041.63
其他应付款		
深圳市石化贸易集团有限公司及其子公司	22,234,917.72	13,022,455.84
深圳市石化房地产有限公司	4,802,000.00	2,748,825.64

注释八.承诺事项

一九九八年八月，本公司与关联公司深圳市石化贸易集团有限公司之子公司香港高盟投资有限公司签订合约共同组建深圳石化东宏箱包面料有限公司，该公司注册资本为人民币 8000 万元，本公司占股 75%，高盟公司占股 25%；报表日止，本公司已投入人民币 3970 万元，尚需投入人民币 2,030 万元。

注释九.或有事项

(1)诉讼事项

- 于一九九七年十一月，本公司作为深圳笔架山俱乐部向广东发展银行借入美元 300 万元之担保人，按深圳市福田区人民法院下达之判决书，替原借款人偿还了美元 300 万元，现正向原借款人追索。本公司已对该款项计提了全额的坏账准备。
- 本公司因为替他人担保而被法院冻结的银行存款计人民币 2,237,411.93 元(详见注释五(10))，现正在上诉中。
- 本公司替深圳鸿凌投资发展有限公司和深圳西南方投资发展有限公司分别向银行借入人民币 200 万元与人民币 340 万元提供担保，而分别垫付诉讼费人民币 21,662.00 元及人民

币 15,360.00 元。

(2)担保事项

截止 1999 年 12 月 31 日，本公司分别为下列企业向银行借款提供担保，共计人民币 124,021.95 万元，港币 7.630 万元，美元 7,365.48 万元，折合人民币共计 193,319.54 万元。

a. 为下列外部企业向银行借款提供担保，共计折合人民币 123,040.40 万元。

被担保企业	担保借款金额(万元)				贷款期限
	RMB	HKD	USD	本位币	
深圳市金利域石油有限公司	1,800.00		200.00	3,460.00	1998.12.11-2000.6.10
深圳中浩集团股份有限公司	7,300.00	1,000.00		8,370.00	1993.02.04-1996.04.30
深圳特力股份有限公司	600.00	600.00	600.00	6,222.00	1995.12.26-2000.12.26
深圳新曙光实业股份有限公司	3,420.00	180.00		3,612.60	1996.6.7-1999.9.1
深圳艾克化工有限公司	300.00			300.00	1997.12.31-2000.12.31
深圳鸿凌投资发展有限公司	200.00			200.00	1997.12.31-2000.12.31
深圳西南方投资发展有限公司	340.00			340.00	1997.1.23-1997.8.23
中国爱地集团股份有限公司	4,100.00			4,100.00	1998.9.29-2000.8.24
深圳金田实业股份有限公司	9,740.00		400.00	13,060.00	1998.4.4-2000.10.25
深圳市深港工贸进出口有限公司	2,250.00	150.00		2,410.50	1999.6.28-2000.7.31
深圳海王同爱制药有限公司	3,000.00			3,000.00	1998.5.19-1999.5.19
深圳莱英达集团股份有限公司	17,620.00	2,400.00	1,596.00	33,434.80	1997.8.12-2000.3.1
中国宝安集团股份有限公司	13,700.00	2,150.00	100.00	16,830.50	1998.11.16-2000.7.30
深圳海王集团股份有限公司	25,200.00			25,200.00	1999.1.18-2000.6.29
中国基建股份有限公司	2,500.00			2,500.00	1999.8.31-2000.8.31
合 计	92,070.00	6,480.00	2,896.00	123,040.40	

b. 为下列关联企业向银行借款提供担保，共计折合人民币 58,122 万元。

被担保企业	担保借款金额(万元)				贷款期限
	RMB	HKD	USD	本位币	
深圳石化大华化工有限公司	600.00			600.00	1994.4.27-2000.5.9
深圳石化金鑫化工电子有限公司	11,093.00	1,150.00	1,500.00	24,773.50	1997.07.04-2000.06.29
深圳石化化工有限公司	1,200.00		630.00	6,429.00	1996.9.27—1999.8.13
深圳石化液体化工有限公司	800.00		500.00	4,950.00	1999.2.14-2000.6.30
深圳石化石油有限公司	500.00		174.10	1,945.03	1997.10.27-1999.1.20
深圳石化蓝波实业有限公司	800.00			800.00	1999.3.20-1999.9.20
深圳石化房地产有限公司	5,130.00			5,130.00	1997.12.18-2001.5.13
深圳市美术装饰工程有限公司	130.00			130.00	1999.6.23-2000.4.23
惠州大亚湾深诚石油化工有限公司	2,000.00			2,000.00	1999.4.1-2000.3.31
深圳百士特塑料彩印有限公司	1,250.00			1,250.00	1998.11.03-1999.11.03
深圳石化电器实业有限公司	1,550.00			1,550.00	1998.8.5-2001.5.5
深圳石化进出口有限公司	200.00			200.00	1998.3.26-2000.3.26
深圳石化面点王饮食连锁有限公司	150.00			150.00	1999.9.16-2000.9.17
深圳石化油库有限公司			864.52	7,175.52	1998.1.4-2000.2.17
深圳市海鹏进出口贸易公司	1,038.95			1,038.95	1999.7.29-2000.4.30
合 计	26,441.95	1,150.00	3,668.62	58,122.00	

c. 为下列子公司向银行借款提供担保，共计折合人民币 12,157.14 万元，该等借款已列入合并报表。

被担保企业	担保借款金额(万元)			贷款期限
	RMB	USD	本位币	
深圳石化科益精细化工有限公司	100.00		100.00	1998.9.1-1999.5.1
深圳石化有机硅材料有限公司	800.00	38.70	1,121.21	1998.3.26-2000.8.1
深圳石化三环塑料助剂有限公司	270.00		270.00	1997.8.18-2000.6.29
深圳石化化工建材有限公司	100.00		100.00	1997.12.12-1999.12.12
深圳石化化纤有限公司		100.00	830.00	1997.7.4-1998.7.4
深圳石化精细化工有限公司	390.00		390.00	1996.10.8-2001.11.18
深圳石化丽星丰达塑料有限公司	150.00		150.00	1999.2.2-2000.2.2
深圳石化塑胶股份有限公司	3,700.00	662.16	9,195.93	1994.1.27-2001.5.237
合 计	5,510.00	800.86	12,157.14	

注释十.资产抵押

抵押资产情况	抵押合同标称价值或市值	贷款银行名称	贷款金额		贷款期限
			RMB	HKD	
上步工业区 401 栋石化大厦	RMB8,250 万元	招商银行	—	5000 万	1999.6.11—2000.6.11
上步工业区 403 栋石化贸易大厦	RMB5,323 万元	中国银行深圳分行	2800 万	—	1998.11.24—2001.11.24
上步工业区 402 栋第四、五层单身宿舍	RMB646.86 万元	中国工商银行深圳分行上步支行	350 万	—	1999.6.1—2000.6.1
银行定期存款	RMB450 万元	招商银行深圳分行上步支行	—	50 万	1999.12.28—2000.12.28
机器设备一批		宁波农村信用社	83 万	—	1999.12.6—2000.4.5
合 计			3,233 万 =====	5,050 万 =====	

注释十一.企业重组事项

本公司根据经深圳市国有资产管理委员会和深圳市投资管理公司批准以及本公司第八次股东年会通过的《战略性重组方案》，于一九九九年六月二十八日，与本公司直接控股股东深圳石化集团有限公司签订了《战略性重组中的企业转让合同》，实施重组中，本公司把原持有的非工业类的子公司和联营公司的权益计人民币 4.61 亿元，转让予石化集团；同时受让石化集团原持有的工业类企业的股份，计人民币 0.53 亿元，石化集团将受让的非工业类企业中属贸易行业的企业组建成立深圳市石化贸易集团有限公司(简称“贸易集团”)；把房地产行业的企业转入深圳市石化房地产有限公司(简称“房地产集团”)，实施企业重组后，本集团(简称“工业集团”)与贸易集团、房地产集团并列为石化集团之控股子公司。

(1)本公司重组中转(受)让股权(权益)明细如下：

a.转让企业情况

企业名称	股权比例	转让价格 RMB	受让方名称	备注
深圳石化储运有限公司	95%	7,425,545.40	贸易集团	*
深圳石化油库有限公司	51%	42,010,765.64	贸易集团	*
深圳石化液体化工有限公司	95%	4,600,447.80	贸易集团	*
深圳石化进出口有限公司	95%	1,458,369.74	贸易集团	*
深圳石化大华化工有限公司	90%	11,304,160.12	贸易集团	*
深圳石化面点王饮食连锁有限公司	55%	7,533,761.16	贸易集团	*
深圳石化化工有限公司	90%	17,871,145.96	贸易集团	*
深圳石化石油有限公司	95%	(13,279,712.32)	贸易集团	*
上海深圳石化实业公司	100%	9,369,075.42	贸易集团	*
深圳石化来旺新技术有限公司	90%	2,980,611.46	贸易集团	*
深圳石化油品保税贸易公司	100%	4,000,000.00	贸易集团	*
深圳市深南石油(集团)有限公司	20.1%	109,562,179.71	贸易集团	*
深圳公明加油站	40%	2,155,290.04	贸易集团	*
北京深顺加油站	50%	13,849,000.00	贸易集团	*
北京深顺塑料制品有限公司	50%	10,000,000.00	贸易集团	*
深圳上海宏光(深圳石化)联合发展有限公司	37.5%	3,750,000.00	贸易集团	*
深圳亚太工贸有限公司	14%	2,575,314.51	贸易集团	*
新加坡路易达孚(深圳石化)私人股份有限公司	49%	30,340,800.00	贸易集团	*
深圳石化房地产有限公司	95%	140,675,549.41	石化集团	*
深圳石化物业管理有限公司	90%	2,664,184.83	房地产集团	*
深圳石化坂田加油站	51%	1,020,000.00	贸易集团	*
深圳石化汽车维修有限公司	50%	500,000.00	房地产集团	*
深圳市美术装饰工程有限公司	25%	4,092,923.43	房地产集团	*
深圳石化信息广告有限公司	95%	(410,149.21)	房地产集团	*

深圳石化海外(控股)有限公司	100%	2,718,638.60	贸易集团
深圳产品(新加坡)贸易中心	60%	2,870,000.00	贸易集团
深圳石化(香港)有限公司	100%	(423,783.27)	贸易集团
深圳石化(澳门)有限公司	100%	1,639,588.08	贸易集团
(香港)高盟投资有限公司	100%	42,230,102.84	贸易集团
合 计		465,083,809.35	
减：本公司应占上述企业 1999 年 1-6 月净利润份额		3,967,404.52	
转让企业价款		461,116,404.83	
		=====	

b. 受让企业情况

企业名称	股权比例	受让价格	转让方名称	备注
		RMB		
深圳市斯贝克生物药业有限公司	100%	53,500,000.00	石化集团	筹建中
		=====		

*报告日止，该等企业已完成股权变更之工商登记手续，其它企业之股权变更手续尚在办理中。

(2) 上述重组中转(受)让股权(权益)之交易结算状况如下：

项 目	金 额
	RMB
收到货币资金	30,000,000.00
抵减本公司在石化集团内部结算中心借款	250,000,000.00
转出外部银行借款,已完成转贷手续	150,000,000.00
合 计	430,000,000.00
	=====

注释十二. 前期报表比较数据

因下列事项的影响，前期报表比较数据已重新编制：

(1) 公司已在企业重组后合并范围的基础上重编 1998 年度合并会计报表，并将应占的转出企业 1998 年度的净利润(亏损)计作投资损益。(1999 年 1-6 月之应占损益以相同方法处理)。

(2) 会计政策变更而作追溯调整。

(3) 深圳中天会计师事务所在对本公司一九九八年度会计报表的审计报告中，就未处理的待处理流动资产损失提出保留意见，就大额住房周转金提出解释性说明。经本公司一九九八年度股东大会决议，就业已构成损失的两个项目进行调整，并按追溯调整法处理，另一保留意见项目—未计提存货跌价准备，已因会计政策变更或企业重组而解决。