

北京隆源实业股份有限公司

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。

北京隆源实业股份有限公司董事会

（一）公司简介

1. 公司法定中文名称：北京隆源实业股份有限公司
公司法定英文名称：Beijing Longyuan Industrial Stock Co., Ltd
2. 公司法定代表人：曹桂发
3. 公司授权代表：朱慧、李杰
联系地址：北京东城区菊儿胡同菊园宾馆 A 座二层
电话：010-84017836，64046959
传真：010-84017838
4. 公司注册地址：北京市海淀区白石桥路甲 44 号
公司办公地址：北京东城区菊儿胡同菊园宾馆 A 座二层
邮编：100009
公司电子信箱：bjlysy@public.bta.net.cn
5. 公司信息披露指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：本公司证券部
6. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：隆源实业
股票代码：0835

（二）会计数据和业务数据摘要

1. 本年度主要利润指标（单位：人民币元）

利润总额	23,320,009.22
净利润	14,814,537.93
扣除非经常性损益后的净利润	14,814,537.93
主营业务利润	80,999,116.89

其他业务利润	3,432,234.40
营业利润	22,856,235.01
投资收益	355,681.34
补贴收入	380,000.00
营业外收支净额	-271,907.13
经营活动产生的现金流量净额	1,223,899.69
现金及现金等价物净增加额	-29,520,943.25

2. 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	99 年度	98 年度		97 年度	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	157280600.23	103426988.28	103426988.28	99296189.58	99596189.58
净利润	14814537.93	13920297.69	13630067.86	16928323.54	16159379.87
总资产	264605556.44	256384079.25	255333294.63	155668516.84	154899573.17
股东权益	141110000.82	127960457.19	126595462.90	63728752.29	62994240.46
每股收益	0.27	0.26	0.25	0.42	0.40
每股收益（月均）	0.27	0.31	0.30	0.42	0.40
扣除非经常性损益后 每股收益	0.27	0.26	0.25	0.42	0.40
每股净资产	2.61	2.37	2.34	1.57	1.56
调整后的每股净资产	2.39	2.18	2.16	1.32	1.30
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.023	0.083	0.083		
净资产收益率（%）	10.50	10.88	10.77	26.56	25.67

注：主要财务指标计算公式如下：

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%

3. 报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	54000000	51257675.11	11294169.05	2395202.90	10043618.74	126595462.90
本期增加	0	0	4631167.46	743860.09	14814537.93	19445705.39
本期减少	0	0	300000.00	300000.00	4631167.47	4931167.47
期末数	54000000	51257675.11	15625336.51	2839062.99	20226989.20	141110000.82

变动原因：

- ① 盈余公积、法定公益金增加系两金计提和合并补提,减少系使用;
 ② 未分配利润增加系本期利润转入,减少系两金计提。

(三) 股本变动及股东情况

1. 股本变动情况

(1) 股本变动情况表

单位: 万股

	期初数	本年变动增减(+,-)						期末数
		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								
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	2318.22							2318.22
境外法人持有股份	1731.78							1731.78
其他								
2.募集法人股份								
3.内部职工								
4.优先股或其他								
其中: 转配股								
5.社会公众股	1350							45.5
未上市流通股份合计	5400							4095.5
二.已上市流通股份								
1.人民币普通股								1304.5
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已上市流通股份合计								1304.5
三.股份总数	5400							5400

(2) 股票发行与上市情况

① 本公司于 1998 年 6 月 8 日获准向社会公开发行人民币 A 股 1350 万股(含公司职工股 135 万股), 发行价格 5.13 元/股;

② 1999 年 6 月 25 日 1215 万股 A 股获准在深交所上市交易;

③ 1999 年 12 月 27 日公司职工股 89.5 万股 A 股获准上市交易, 其余由公司高管人员持有的 45.5 万股公司职工股按规定冻结。

2. 股东情况介绍

(1) 报告期末股东总数: 13335 户。

(2) 前十名股东持股情况

	股东名称	期初持股数 (万股)	期末持股数 (万股)	占总股份 比例(%)	股份性质

1	中房集团珠海房地产开发公司	1012.5	1012.5	18.75	国有股
2	大隆技术公司	916.92	916.92	16.98	国有股
3	香港中泛投资有限公司	865.89	865.89	16.035	外资股
4	香港怡威发展有限公司	865.89	865.89	16.035	外资股
5	北京周天科技公司	388.8	388.8	7.2	法人股
6	裕阳证券投资基金	0	91.63	1.70	流通股
7	新疆乌市通信技术开发总公司	0	18.4	0.34	流通股
8	霍鹏	0	11.12	0.21	流通股
9	同盛证券投资基金	0	9.16	0.17	流通股
10	张尚荣	0	6.65	0.12	流通股

注：① 报告期内，前五名法人股股东所持股份无增减变动，第六至第十名为流通股股东，增持股份为二级市场行为；

② 截止报告期末，香港中泛投资有限公司所持股份中 500 万股因质押给中国银行而暂时冻结，其余持 5% 以上的法人股股东所持股份无质押或冻结情况；

③ 前十名股东中前五名法人股股东之间不存在关联关系；本公司未知第六至第十名流通股股东之间的关联关系；

(3) 持股 10% 以上法人股东情况：

① 中房集团珠海房地产开发公司法定代表人莫道明，经营范围：房地产经营、物业管理。

② 大隆技术公司法定代表人梁清华，经营范围：计算机通讯设备的技术开发、技术转让、技术咨询；计算机消防系统软件设计；购销化工、机械电器设备、通讯设备、医疗器械及开发后的产品。

③ 香港中泛投资有限公司法定代表人岳萍欣，经营范围：化工、医药、房地产投资。

④ 香港怡威发展有限公司法定代表人陈达生，经营范围：技术贸易、房地产开发。

(4) 1999 年 6 月 28 日，公司第一大股东中房集团珠海房地产开发公司与中国科技促进经济投资公司签定协议，拟全部转让所持有的本公司股权。公司已于 1999 年 7 月 3 日在《中国证券报》和《证券时报》上予以披露。截至报告期末，此项转让的审批工作仍在进行中。

(四) 股东大会简介

1. 报告期内，本公司召开了 1998 年度股东大会和 1999 年度两次临时股东大会：

(1) 1999 年 6 月 29 日召开 1998 年度股东大会，会议通知刊登在 1999 年 5 月 29 日《中国证券报》和《证券时报》上，出席此次会议股东 8 人，代表股份 4053 万股，会议通过了《1998 年度董事会工作报告》、《1998 年度监事会工作报告》、《1998 年度总经理工作报告》、《1998 年度财务决算报告》、《1998 年度利润分配方案》、《授权董事会有关权限的决议》、《续聘北京京都会计师事务所

务有限责任公司的决议》。此次会议决议公告刊登在 1999 年 6 月 30 日《中国证券报》和《证券时报》上。

(2) 1999 年 8 月 6 日召开 1999 年度第一次股东大会（通讯方式），会议通知刊登在 1999 年 7 月 1 日《中国证券报》和《证券时报》上，此次会议收到有效表决票 5 张，代表股份 4050 万股，会议通过了《同意孟晓苏先生辞去董事、董事长职务的议案》、《同意贺争先生辞去董事、副董事长职务的议案》、《选举曹桂发先生为董事的议案》、《选举梁清华女士为董事的议案》。此次会议决议公告刊登在 1999 年 8 月 7 日《中国证券报》和《证券时报》上。

(3) 1999 年 12 月 31 日召开 1999 年度第二次股东大会（通讯方式），会议通知刊登在 1999 年 12 月 1 日《中国证券报》和《证券时报》上，此次会议收到有效表决票 6 张，代表股份 4051 万股，会议通过了《关于变更公司注册地的议案》。此次会议决议公告刊登在 2000 年 1 月 4 日《中国证券报》和《证券时报》上。

2. 报告期内，由于工作原因孟晓苏董事、贺争董事离任。经股东提名，1999 年度第一次临时股东大会通过，增选曹桂发先生、梁清华女士为董事。

（五）董事会报告

1. 公司经营情况

（1）主营业务经营范围及其行业特点

报告期内，公司经过结构调整，经营方向定位为科技投资控股型企业，目前投资业务范围主要包括：润滑油复合添加剂，阀控式铅酸蓄电池，激光自动成型机及集成制造系统，新药开发以及宾馆服务等。

其中：江苏双登电源有限公司在全国蓄电池行业中生产量排名第一，工业增加值排名第二，营业收入、利润总额和工业总产值（现行价）排名第三（据中国电器工业协会铅酸蓄电池分会 1998 年度统计资料）。

（2）公司的经营业绩情况

报告期内，公司实现主营业务收入 15728 万元，利润总额 2332 万元，净利润 1481.5 万元，其中：铅酸蓄电池产品实现收入 13517 万元，润滑油添加剂产品实现收入 834 万元，激光快速成型机产品实现收入 253 万元。

（3）公司主要全资附属企业及控股子公司经营业绩情况

① 江苏双登电源有限公司（控股 70%）

江苏双登电源有限公司以“双登”牌阀控密封铅酸蓄电池为主导产品，1999 年度创造了令国内同行业瞩目的成绩，全年产值、销售、利税分别比 1998 年度增长 32.28%、47.06%、50.78%，全年实现产品销售收入 13517 万元，利润总额 2000 万元，实现净利润 1714 万元。

② 江苏隆源双登电源有限公司（控股 70%）

江苏隆源双登电源有限公司是公司投入募集资金 2072 万元与香港富源有限公司于 1999 年 8 月合资成立的阀控密封铅酸蓄电池生产企业，公司成立后正在进行生产设备的进口工作，尚未正式投入生产。

③ 北京隆源自动成型系统有限公司（控股 60%）

北京隆源自动成型系统有限公司主营快速成型设备的制造、销售以及快速样件和模具的对外加工服务，属特种新型加工行业。公司的技术水平及营业收入在国内同类企业中处领先地位，主要产品为 AFS 激光快速自动成型机。1999

年度公司销售有了重大突破，实现总收入 253 万元，主营利润 120 万元，净利润-67 万元。

④ 北京菊园宾馆有限公司（控股 80%）

北京菊园宾馆有限公司是以经营写字楼为主，兼营餐饮等项目的中档宾馆，1999 年度实现总收入 431 万元，实现净利润 7.8 万元。

2. 公司财务状况

(1) 财务状况变动情况表（单位：元）

项 目	1999 年	1998 年	变动数量	变动幅度
总资产	264605556.44	255333294.63	9272261.81	3.6%
长期负债	33875853.82	42222751.94	-8346898.12	-19.8%
股东权益	141110000.82	126595462.90	14514537.90	11.5%
主营业务利润	80999116.89	57769627.74	23229489.15	40.2%
净利润	14814537.93	13630067.86	1184470.07	8.7%

财务变动原因：

- ① 总资产增加是因本年度销售增加使得应收帐款相应增加所致；
- ② 长期负债减少是因长期借款归还所致；
- ③ 股东权益增加是因为本年度利润增加所致；
- ④ 主营业务利润增加是由于本年度公司销售额增加；
- ⑤ 净利润增加是由于本年度公司销售额增加。

(2) 北京京都会计师事务所有限责任公司报告期内未出具有解释性说明、保留意见、拒绝表示意见或否定意见的审计报告。

3. 公司投资情况

截至 1999 年 12 月 31 日，公司长期投资余额为 24,994,776.83 元，比上年增加 20,185,777.90 元，增幅 420 %。

序号	被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例
1	江苏双登电源有限公司	密封铅酸蓄电池开发生产销售	70%
2	江苏隆源双登电源有限公司	密封铅酸蓄电池开发生产销售	70%
3	北京隆源自动成型系统有限公司	激光自动成型机开发生产销售	60%
4	北京菊园宾馆有限责任公司	宾馆服务和餐饮	80%
5	北京隆源同达医药研究所有限公司	医药产品技术开发和服务	75%

(1) 募集资金使用情况

公司于 1998 年 6 月 8 日发行 1350 万股 A 股，实际募集资金 6483 万元。截至 1999 年 12 月 31 日，已投入 2522 万元，尚未投入使用的资金中，2123.37 万元暂用作流动资金，1837.63 万元存在银行。募集资金实际投入项目与承诺投入项目相同，具体投入情况如下：

序号	项 目	计划投资额 (万元)	实际投资额 (万元)
1	扩建阀控式密封铅酸蓄电池生产线	2400	2072
2	扩建润滑油复合添加剂生产装置	1200	150
3	AFS 集成快速制造系统开发与应用	500	300

4	建设密封牵引蓄电池生产线	2400	0
	合计	6500	2522

说明:

① 公司募集资金投资项目“扩建阀控式密封铅酸蓄电池生产线”原计划投入 2400 万元在江苏双登电源有限公司现有生产线基础上直接扩建，后在项目实施过程中发现，如按这种合作方式投资，资金投入后设备产权关系难以分清，财务处理复杂，项目管理困难。经董事会研究决定，另行注册成立江苏隆源双登电源有限公司来完成该项目，合资方为香港富源有限公司，新公司注册资本 2960 万元，我公司投资额由 2400 万元减少至 2072 万元，占 70% 股份。有关此项变更的董事会公告刊登在 1999 年 7 月 31 日《中国证券报》和《证券时报》上。1999 年 8 月，江苏隆源双登电源有限公司已经国家工商局批准注册登记，领取临时营业执照，目前公司正加紧办理有关工商注册手续，开始进行电池生产设备的进口工作，99 年尚未正式投产产生收益。

② 公司计划向“扩建润滑油复合添加剂生产装置”项目投入募集资金 1200 万元，截止报告期末实际已投入 150 万元，进行了填平补齐技术改造，主要完善储运系统及化验室测试设备，使储运、分析配套在整个生产环节中发挥了积极作用，保证了产品质量，节约了运输成本。

③ 公司计划向北京隆源自动成型系统有限公司“AFS 集成快速制造系统开发与应用”项目投入募集资金 500 万元，实际已投入 300 万元，主要用于大尺寸成型机的研制、新型成型材料的开发和成型系统软件的开发。募集资金使用完成情况良好：大尺寸成型机已研制成功，成型机公司 99 年度销售的设备全部为大尺寸机型；开发成功了两种新型成型材料，已进入试生产和试用阶段；成型系统软件已进行升级换代。

④ “建设密封牵引蓄电池生产线”项目样品研制已完成，客户正在试用，项目尚未启动。

(2) 报告期内公司没有进行非募集资金项目的投资。

4. 2000 年度业务发展规划

① 进一步整合现有公司业务，实现对存量资产的重组，盘活和优化存量资产。

② 为了公司长远发展开发新项目，进行战略性投资，引入风险投资管理模式和机制对项目进行筛选、投资、管理和出售。

5. 董事会日常工作情况

(1) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

① 1999 年 4 月 25 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《1998 年度董事会工作报告》、《1998 年度总经理业务报告》、《1998 年度财务决算报告》、《1998 年度分配预案》、《关于提请股东大会授权董事会有关权限的决议》、《关于提请股东大会续聘北京京都会计师事务所有限责任公司的决议》、《关于指定公司信息披露报刊的决议》。

② 1999 年 6 月 30 日召开董事会临时会议，同意孟晓苏先生因工作原因辞去董事和董事长职务和贺争先生因工作原因辞去董事和副董事长职务的请求；并提名曹桂发先生、梁清华女士为董事候选人，提请临时股东大会审议。决议公告刊登在 1999 年 7 月 1 日《中国证券报》和《证券时报》上。

③ 1999 年 7 月 28 日召开董事会临时会议，同意调整募集资金投资项目“扩建阀控式铅酸蓄电池生产线”实施方案。决议公告刊登在 1999 年 7 月 31 日《中

国证券报》和《证券时报》上。

④ 1999年8月7日召开第二届董事会第十次会议，选举曹桂发先生为董事长。决议公告刊登在1999年8月10日《中国证券报》和《证券时报》上。

⑤ 1999年8月12日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《公司1999年中期报告》、《1999年中期利润分配方案》。决议公告刊登在1999年8月16日《中国证券报》和《证券时报》上。

⑥ 1999年9月13日召开第二届董事会第十二次会议，董事会对以李联琮先生为总经理的经营班子在上市过程中所做的工作以及公司前期的经营管理给予充分肯定，并感谢李联琮先生为公司发展所作出的贡献。基于公司经营与发展需要，董事会同意对经营班子进行调整，解聘李联琮先生的总经理职务，同时解聘所有高管人员职务，经董事长提名，聘任李海东先生担任总经理，并责成其尽快推荐高管人员人选。决议公告刊登在1999年9月14日《中国证券报》和《证券时报》上。

⑦ 1999年9月25日召开第二届董事会第十三次会议，审议并聘任由总经理推荐的高管人员人选。决议公告刊登在1999年9月16日《中国证券报》和《证券时报》上。

⑧ 1999年11月30日召开董事会临时会议，同意变更公司注册地点，并提交临时股东大会审议。

⑨ 1999年12月15日召开第二届董事会第十四次会议，同意公司向银行申请1000万元人民币的流动资金贷款。

(2) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，落实和贯彻执行了股东大会决议精神，完成了公司股票的挂牌上市工作，严格规范地披露了1999年度中期报告和其他临时公告。

报告期内公司未实施利润分配、公积金转增股本、配股和增发新股方案。

6. 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	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	年度报酬总额(元)
曹桂发	董事长	男	46	1999-2000	0	0	0
贺来毅	副董事长	女	41	1997-2000	40000	40000	0
梁清华	董事	女	36	1999-2000	0	0	0
李联琮	董事	男	51	1997-2000	40000	40000	120000
李海东	董事、总经理	男	45	1997-2000	40000	40000	100000
李秀芝	董事	女	45	1997-2000	40000	40000	0
肖灼基	董事	男	67	1997-2000	0	0	0
莫道明	监事长	男	36	1997-2000	20000	20000	0
杨善基	副总经理	男	47	1997-2000	15000	15000	0
柳寿长	监事	男	42	1997-2000	10000	10000	0
李之耘	监事	男	35	1997-2000	10000	10000	0
马平野	监事	男	53	1997-2000	15000	15000	60000
吴从新	副总经理	男	47	1999-2000	0	0	18000

黄省兰	副总会计师	女	52	1997-2000	25000	25000	80000
车时英	总工程师	女	70	1997-2000	10000	10000	60000
祝士平	副总工程师	男	59	1997-2000	10000	10000	0
冯涛	副总工程师	男	39	1997-2000	20000	20000	80000

公司董事、监事、高级管理人员年度报酬总额 51.8 万元。其中：领取年度报酬 100000 元以上的 2 人；50000~100000 元的 4 人；10000~50000 元的 1 人。曹桂发、贺来毅、梁清华、李秀芝、肖灼基董事，莫道明、柳寿长、李之耘监事和杨善基副总经理不在公司领取报酬。

报告期内，孟晓苏先生、贺争先生辞去董事职务；原总经理李联琮先生离任；原副总经理马晓滨先生、何亦农女士离任。

报告期内，无解聘或聘任董事会秘书事项。

(2) 公司员工情况

公司拥有员工 275 人。其中：管理人员 30 人，行政人员 29 人，财务人员 10 人，技术人员 39 人，生产人员 107 人，销售人员 60 人。公司员工中，大专以上学历者占 68 %。无退休职工。

7. 本次利润分配预案或公积金转增股本预案

经北京京都会计师事务所有限责任公司审计，公司 1999 年实现净利润 14,814,537.93 元，根据公司章程规定，提取 10% 的法定公积金计 1,481,453.79 元，提取 5% 的法定公益金计 740,726.90 元，加上调整后的年初未分配利润 7,634,631.96 元，本年度可供股东分配利润为 20,226,989.20 元。根据公司发展需要，董事会提出分配预案：1999 年度不进行利润分配，不转增股本。提请股东大会审议。

8. 其他报告事项

本公司指定信息披露报刊为《中国证券报》和《证券时报》。

(六) 监事会报告

1. 报告期内监事会工作情况：

1999 年 6 月 23 日公司监事会召开会议，审议通过了《1998 年度监事会工作报告》。

2. 监事会对公司重要事项发表如下独立意见：

① 列席公司的董事会，公司董事会的工作情况基本正常，未发现董事及高级管理人员违反法律、法规及公司章程或损害公司利益的行为。

② 同意北京京都会计师事务所有限责任公司所出具的审计报告。

③ 公司对募集资金的使用情况符合公司的决策程序。报告期内，公司应收北京泓毅精细化工有限公司出口润滑油添加剂未结算货款 10,089,072.40 元，为该公司垫付出口材料开证款 8,529,910.00 元。

④ 监事会向董事会提议过加强制度创新，突出主业，提升高新技术含量，维护全体股东的利益。

(七) 重要事项

1. 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

2. 报告期内公司、董事及高级管理人员无任何受监管部门处罚的情况。

3. 1999年6月28日,公司第一大股东中房集团珠海房地产开发公司与中国科技促进经济投资公司签定协议,拟全部转让所持有的本公司股权。截至报告期末,此项转让的审批工作仍在进行之中。此重要事项公司已于1999年7月3日在《中国证券报》和《证券时报》上予以披露。

报告期内公司董事会没有换届或半数以上成员变动情况,孟晓苏先生和贺争先生因工作原因辞去董事职务,1999年第一次临时股东大会审议通过增补曹桂发先生和梁清华女士为公司董事。此重要事项公司已于1999年8月7日在《中国证券报》和《证券时报》上予以披露。

基于公司经营与发展需要,第二届董事会第十二次会议解聘李联琮先生所担任的总经理职务,同时聘任李海东先生担任公司总经理。此重要事项公司已于1999年9月14日在《中国证券报》和《证券时报》上予以披露。

4. 报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项发生。

5. 重大关联交易事项

报告期内,公司应收北京泓毅精细化工有限公司出口润滑油添加剂未结算货款10,089,072.40元,为该公司垫付出口材料开证款8,529,910.00元。

6. 公司与股东之间不存在需要解决的“三分开”问题,公司与股东之间做到了人员独立、资产完整、财务独立。

7. 报告期内未发生公司托管、承包、租赁其他公司资产事项,也未发生其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

8. 经1998年年度股东大会审议通过,公司续聘北京京都会计师事务所有限责任公司为1999年度审计机构。

9. 报告期内公司无重大合同(含担保)情况发生。

10. 报告期内公司未更改名称和股票简称。

11. 其他重大事项

(1) 1999年6月25日,公司1215万A股股票在深圳证券交易所挂牌上市。公司于1999年6月23日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登上市公告书。

(2) 1999年12月27日,公司89.5万股职工股上市流通。公司于1999年12月23日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登职工股上市公告。

12. 因执行财政部《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》(财会字[1999]35号)文件对公司财务状况及经营成果产生的影响

上述会计政策变更的累计影响数为:1687112.21元,其中坏帐准备计提方法累计影响为16021777.37元,存货计价方法变更累计影响为84934.84元,调减1997年净利润768943.67元,留存收益158409.28元,调减1998年净利润281840.94元,留存收益77841.20元,调减1999年净利润636327.60元。

(八) 财务会计报告

1. 审计报告

北京京都审字(2000)第458号

北京隆源实业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了北京隆源实业股份有限公司(以下简称“贵公司”)

一九九九年十二月三十一日的资产负债表及合并资产负债表与一九九九年度利润表及利润分配表、合并利润表及利润分配表和一九九九年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是在审计的基础上对这些会计报表发表意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，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，上述会计报表的编制符合中华人民共和国《企业会计准则》及《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财务状况及合并财务状况与一九九九年度经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

北京京都会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 董祐昞

中国注册会计师 周红

二零零零年三月十九日

中国·北京赛特广场

2. 会计报表

资产负债表

1999年12月31日-

公司名称：北京隆源实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注 编号	期初数		期末数	
		母公司数	合并数	母公司数	合并数
流动资产：					
货币资金	五.1	39,299,854.12	78,440,220.45	18,376,310.98	48,919,277.20
短期投资	五.2			3,000,000.00	3,000,000.00
减：短期投资跌价准备					
短期投资净额				3,000,000.00	3,000,000.00
应收票据					
应收股利		2,129,761.41		2,129,761.41	
应收利息					
应收帐款	五.3	7,263,360.79	34,889,652.49	22,153,684.90	60,875,198.15
其他应收款	五.5	14,506,097.82	47,267,130.95	1,188,344.74	15,723,933.64
减：坏帐准备		238,702.21	996,525.80	580,930.24	1,602,177.37
应收款净额		21,530,756.40	81,160,257.64	22,761,099.40	74,996,954.42
预付货款	五.4	9,472,747.50	10,448,772.76	21,829,122.80	22,141,748.90
应收补贴款					
存货	五.6	4,267,340.47	20,541,346.84	7,020,883.55	27,209,396.69
减：存货跌价准备		39,438.01	54,258.82	39,438.01	84,934.84
存货净额		4,227,902.46	20,487,088.02	6,981,445.54	27,124,461.85
待摊费用	五.7	95,082.48	1,035,479.34		1,063,715.49
待处理流动资产净损失			41,374.84		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		76,756,104.37	191,613,193.05	75,077,740.13	177,246,157.86
长期投资：					
长期股权投资	五.8	42,310,225.10	4,808,998.93	69,383,973.32	24,994,776.83
长期债权投资					
长期投资合计		42,310,225.10	4,808,998.93	69,383,973.32	24,994,776.83
减：长期投资减值准备					
长期投资净额		42,310,225.10	4,808,998.93	69,383,973.32	24,994,776.83
其中：合并价差			4,807,998.93		4,273,776.83
固定资产：					
固定资产原价	五.9	10,212,818.63	55,582,955.16	11,948,615.68	64,416,593.54
减：累计折旧	五.9	2,114,940.29	12,913,873.29	3,085,061.68	17,275,796.32
固定资产净值	五.9	8,097,878.34	42,669,081.87	8,863,554.00	47,140,797.22
工程物资					
在建工程	五.10	210,000.00	2,671,592.41	1,411,550.33	1,860,833.20
固定资产清理		5,601.64	5,601.64		
待处理固定资产净损失					
固定资产合计		8,313,479.98	45,346,275.92	10,275,104.33	49,001,630.42
无形资产及递延资产：					
无形资产	五.11	11,166.30	3,247,750.57		2,774,984.35
开办费	五.12		1,329,713.26		1,110,079.78
长期待摊费用	五.13	229,347.59	8,987,362.90	152,898.39	9,477,927.20
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		240,513.89	13,564,826.73	152,898.39	13,362,991.33
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		127,620,323.34	255,333,294.63	154,889,716.17	264,605,556.44

资产负债表 (续)

1999 年 12 月 31 日

公司名称: 北京隆源实业股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	注释	期初数		期末数	
		母公司数	合并数	母公司数	合并数
流动负债:					
短期借款	五.14		5,100,000.00	10,000,000.00	13,100,000.00
应付票据					
应付帐款	五.15		8,642,017.46	3,169,692.31	17,512,599.56
预收帐款	五.16	500,000.00	21,556,970.21		12,400,733.63
代销商品款					
应付工资			560,580.10		2,112,817.79
应付福利费			7,325,544.59		898,663.11
应付股利	五.18	(1,453,500.00)	(3,041,507.59)	(1,453,500.00)	(3,041,507.59)
应交税金	五.17	(37,236.34)	5,423,354.46	491,174.79	6,398,691.49
其他应交款			3,124.71		3,438.07
其他应付款	五.19	13,841.48	24,673,556.54	31,771.93	21,405,064.18
预提费用	五.20	154,999.00	90,699.00	(306,180.00)	(306,180.00)
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		(821,895.86)	70,334,339.48	11,932,959.03	70,484,320.24
长期负债:					
长期借款	五.21				32,354,066.18
应付债券					
长期应付款					
住房周转金					
一年以上的应付款项	五.22		42,222,751.94		1,521,787.64
长期负债合计			42,222,751.94		33,875,853.82
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		(821,895.86)	112,557,091.42	11,932,959.03	104,360,174.06
少数股东权益			16,180,740.31		19,135,381.56
股东权益:					
股本	五.23	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
资本公积	五.24	51,257,675.11	51,257,675.11	51,257,675.11	51,257,675.11
盈余公积	五.25	7,336,974.47	11,294,169.05	9,259,155.21	15,625,336.51
其中: 公益金	五.25	2,379,339.03	2,395,202.90	2,819,865.29	2,839,062.99
未分配利润	五.26	15,847,569.62	10,043,618.74	28,439,926.82	20,226,989.20
股东权益合计		128,442,219.20	126,595,462.90	142,956,757.14	141,110,000.82
负债与股东权益合计		127,620,323.34	255,333,294.63	154,889,716.17	264,605,556.44

利润及利润分配表
1999 年度

公司名称：北京隆源实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 编号	上年同期数		本年累计数	
		母公司数	合并数	母公司数	合并数
一、主营业务收入	五.27	9,637,618.09	103,426,988.28	15,271,305.43	157,280,600.23
减：销售折扣与折让		-	-	-	-
主营业务收入净额		9,637,618.09	103,426,988.28	15,271,305.43	157,280,600.23
减：主营业务成本		6,580,866.76	44,372,484.33	12,029,353.97	74,310,029.67
营业税金及附加		-	1,284,876.21	162,500.00	1,971,453.67
二、主营业务利润		3,056,751.33	57,769,627.74	3,079,451.46	80,999,116.89
加：其他业务利润	五.29	24,137.86	(436,793.75)	3,250,000.00	3,432,234.40
减：存货跌价损失		-	(45,615.35)	-	30,676.02
营业费用		4,050.00	25,413,347.90	16,020.60	43,092,091.84
管理费用		2,072,166.38	11,693,645.64	2,679,851.99	16,218,065.00
财务费用	五.28	(211,622.03)	3,602,865.22	(58,082.98)	2,234,283.42
三、营业利润		1,216,294.84	16,668,590.58	3,691,661.85	22,856,235.01
加：投资收益	五.30	8,954,903.16	459,142.72	11,908,913.33	355,681.34
补贴收入	五.31	-	-	-	380,000.00
营业外收入	五.32	4,720,150.51	5,002,076.96	1,562.00	276,230.10
减：营业外支出	五.33	168,780.93	1,599,269.17	6,029.84	548,137.23
加：所属上交利润		-	-	-	-
加：以前年度损益调整		-	-	-	-
四、利润总额		14,722,567.58	20,530,541.09	15,596,107.34	23,320,009.22
减：所得税		1,092,499.72	3,454,372.65	781,569.41	3,650,893.14
少数股东损益		-	3,446,100.58	-	4,854,578.15
五、净利润		13,630,067.86	13,630,067.86	14,814,537.93	14,814,537.93
加：年初未分配利润		17,322,691.72	14,270,894.87	15,847,569.58	10,043,618.74
盈余公积转入数		-	-	-	-
六、可分配利润		30,952,759.58	27,900,962.73	30,662,107.51	24,858,156.67
减：提取法定盈余公积金		1,363,006.76	2,371,040.18	1,481,453.79	2,687,513.78
提取法定公益金		681,503.39	1,548,675.32	740,726.90	743,860.09
七、可供股东分配的利润		28,908,249.43	23,981,247.23	28,439,926.82	21,426,782.80
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	876,948.68	-	1,199,793.60
应付普通股股利		13,060,679.81	13,060,679.81	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
转交上级利润		-	-	-	-
八、未分配利润		15,847,569.62	10,043,618.74	28,439,926.82	20,226,989.20

现金流量表

1999 年度

公司名称：北京隆源实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	母 公 司 金 额	合 并 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	5,782,320.50	151,412,731.46
收取的租金		-
收到的增值税销项税额和退回的增值税款		-
收到除增值税以外的其他税费返还		-
收到的与经营活动有关的其他现金	5,258,209.83	21,398,804.58
现金流入小计	11,040,530.33	172,811,536.04
购买商品，接受劳务支付的现金	16,489,713.32	71,035,952.56
经营租赁支付的现金		2,204,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,954,841.89	10,265,422.78
支付的增值税款	588,964.93	14,893,470.58
支付的所得税款	896,124.43	3,068,583.51
支付的除增值税，所得税以外的其他税费	21,025.06	914,136.74
支付的与经营活动有关的其他现金	5,402,099.62	69,206,070.18
现金流出小计	25,352,769.25	171,587,636.35
经营活动产生的现金流量净额	(14,312,238.92)	1,223,899.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	35,889,903.44	35,889,903.44
分得股利或利润所收到的现金	4,665,261.67	-
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收回的现金净额		2,470.00
收到的与投资活动有关的其他现金		-
现金流入小计	40,555,165.11	35,892,373.44
购建固定资产，无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,946,629.33	7,012,563.09
权益性投资支付的现金	15,720,000.00	20,720,000.00
债券性投资支付的现金	38,000,000.00	38,000,000.00
支付的与投资活动有关的其他现金		-
现金流出小计	56,666,629.33	65,732,563.09
投资活动产生的现金流量净额	(16,111,464.22)	(29,840,189.65)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资收到的现金		-
发行债券收到的现金		-
借款收到的现金	10,000,000.00	44,150,000.00
收到的与筹资活动有关的其他现金		-
现金流入小计	10,000,000.00	44,150,000.00
偿还债务所支付的现金		39,925,000.00
发生筹资费用所支付的现金		-
分配股利或利润所支付的现金		1,999,397.86
偿付利息所支付的现金	499,840.00	3,107,680.60
融资租赁支付的现金		-
减少注册资本支付的现金		-
支付的与筹资活动有关的其他现金		-
现金流出小计	499,840.00	45,032,078.46
筹资活动产生的现金流量净额	9,500,160.00	(882,078.46)
四、汇率变动对现金的影响		(22,574.83)
五、现金流量净增加额	(20,923,543.14)	(29,520,943.25)

现金流量表
1999 年度

公司名称：北京隆源实业股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	母公司金额	合并金额
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	14,814,537.93	14,814,537.93
加：少数股东收益	-	4,854,578.15
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐	342,228.04	1,363,475.17
固定资产折旧	978,475.14	4,468,234.39
无形资产摊销	87,615.50	608,785.75
处置固定资产，无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		59,300.83
固定资产，在建工程报废损失	928.20	80,248.20
财务费用	(58,082.98)	2,564,613.11
投资损失（减收益）	(11,908,913.33)	(355,681.34)
递延税款贷项（减借项）	-	-
存货的减少（减增加）	(2,714,105.07)	(6,631,941.92)
经营性应收项目的减少（减增加）	(18,609,777.24)	160,262.51
经营性应付项目的增加（减减少）	2,272,110.90	(21,177,184.82)
增值税增加净额（减减少）	482,743.99	383,995.71
计提存货跌价损失准备	-	30,676.02
经营活动产生的现金流量净额	(14,312,238.92)	1,223,899.69
3. 现金及现金等价物的净增加情况：	-	-
货币资金的期末余额	18,376,310.98	48,919,277.20
减：货币资金的期初余额	39,299,854.12	78,440,220.45
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(20,923,543.14)	(29,520,943.25)

3. 会计报表附注

(一) 公司概况：

北京隆源实业股份有限公司（以下简称“公司”）于1993年11月经国家对外经济贸易合作部[1993]外经贸资二函第743号文批准以原隆源电子科技有限公司改制为基础以“发起设立”方式设立的外商投资股份有限公司。后经原国家科学技术委员会国科函证字[1997]072号文及中国证券监督管理委员会证监发字[1998]141号文和142号文批准由发起设立公司转变为社会募集设立公司，并于1998年6月8日向社会公众发行12,150,000股A股股票，已于1999年6月28日在深圳证券交易所上市流通；发行公司内部职工股1,350,000股A股股票，除高级管理人员所持股份外，内部职工股已于1999年12月27日在深圳证券交易所上市流通。以上募集资金认缴的出资额经北京会计师事务所（现更名为北京京都会计师事务所有限责任公司）于1998年6月25日进行验证，并出具（98）京会师字第902号验资报告。

公司是北京市新技术产业开发试验区的高新技术企业，从事高新技术产品的开发、生产、销售。

(二) 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：

公司执行《股份有限公司会计制度》；所属控股子公司江苏双登电源有限公司、北京隆源自动成型系统有限公司执行《外商投资企业会计制度》，北京菊园宾馆有限责任公司、北京隆源同达医药研究所有限公司执行《旅游、饮食服务企业会计制度》。在合并会计报表时，统一按《股份有限公司会计制度》进行相应调整。

2、 会计年度：

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 记帐本位币：

公司采用人民币为记帐本位币。

4、 记帐基础和计价原则：

以权责发生制为记帐基础，以实际成本为计价原则。

5、 外币核算方法：

对发生的外币经营业务采用当月一日市场汇价折合为人民币入帐；年末对货币性项目中外币余额按年末市场汇价（中间价）进行调整，由此产生的折算差额计入“财务费用—汇兑损益”项目；其中与购建固定资产等直接有关的汇兑损益，在资产尚未交付使用之前计入购建资产的价值。

6、 现金等价物的确认标准：

指公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资（包括可在证券市场上流通的，从购买日起三个月内到期的短期债券投资）。

7、 坏帐核算方法：

(1) 公司坏帐损失的核算方法采用备抵法。

(2) 坏帐的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；债务人逾期三年以上未履行其偿债义务，且有明显迹象表明无法收回，经董事会批准，确认为坏帐损失。

(3) 公司按年末应收款项余额采用帐龄分析法计提坏帐准备 (包括应收帐款、其他应收款)。具体比例如下:

应收款项帐龄	坏帐准备比例
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-5 年	30%
5 年以上	50%

8、 存货核算方法:

(1) 公司存货主要包括: 原材料、产成品、在产品、低值易耗品、包装物。

(2) 各类存货的购入以实际成本计价。

(3) 原材料、产成品的发出、领用采用加权平均法和个别计价法结转成本。

(4) 低值易耗品、包装物于领用时采用一次摊销法核算。

(5) 由于存货遭受毁损, 全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分, 期末按存货成本与可变现净值孰低计价, 并按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

9、 短期投资核算方法:

(1) 短期投资按实际支付的价款扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利息记帐。

(2) 期末短期投资按成本与市价孰低法计价, 并按各投资项目计提短期投资跌价准备。

10、 长期投资核算方法:

(1) 长期股权投资: 对投资额占被投资单位有表决权资本总额不足 20%者采用成本法核算; 对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上者采用权益法核算; 对超过 50%以上或实际拥有控制权的公司编制合并会计报表。

(2) 长期债权投资: 长期债权投资按实际发生的成本计价, 采用成本法核算。

(3) 长期投资减值准备: 公司的长期投资项目在出现永久性减值的情况下, 依据评估的可变现净值提取长期投资减值准备, 公司本年考虑长期投资未出现永久减值的情况, 故未就长期投资项目提取减值准备。

(4) 长期股权投资差额摊销期限: 10 年

11、 固定资产计价及折旧方法:

公司固定资产为使用期限超过一年且单位价值在人民币 2,000 元以上的房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备。固定资产按实际成本确定其原值, 并按直线法计提折旧, 各类固定资产的折旧年限及折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率	残值率
房屋及建筑物	20 年	4.5%	10%
机器设备	10 年	9%—9.5%	5%—10%
电子设备	5 年	18%	10%

运输设备	5 年	18%—19%	5%—10%
其他设备	5 年—7 年	13.57%—19.4%	3%—10%

12、 在建工程核算方法：

在建工程以实际发生的成本计算。用借款购建的在建工程发生的借款利息在完工交付使用前计入在建工程的成本（利息资本化）。工程完工并交付使用（或竣工验收）时，按工程的实际成本转入固定资产或其他资产。

13、 无形资产摊销方法：

无形资产包括工业产权及电话使用权，按 10—20 年使用期限采用直线法摊销。

14、 开办费摊销方法：

公司开办费的摊销期限为 10 年。

15、 长期待摊费用摊销方法：

公司长期待摊费用采用直线法按受益期 3-20 年平均摊销。

16、 收入实现的确认：

（1）商品销售：已将产品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，公司不再对产品实施继续管理权和拥有实际控制权，相关的收入已经收到或取得收款的证据，并且与销售该产品有关的成本能够可靠的计量时确认销售收入的实现。

（2）提供劳务：以劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据时，确认营业收入的实现。

17、 所得税的会计处理方法：

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18、 合并会计报表的编制方法及合并范围：

（1）合并会计报表编制方法

公司合并会计报表根据财政部《合并会计报表暂行规定》及相关文件适当编制，即：根据母公司和纳入合并范围的各子公司会计报表及其他相关资料合并编制而成。

合并时，将公司间重大内部交易及资金往来抵销；少数股东权益单独计列。

（2）合并范围

母公司拥有超过子公司 50%以上权益性资本或虽不超过 50%但拥有实际控制权时，该等子公司纳入合并范围。故控股子公司—江苏双登电源有限公司、北京隆源自动成型系统有限公司、北京菊园宾馆有限责任公司及北京隆源同达医药研究有限公司纳入此次合并范围。

19、 会计政策、会计估计的变更

本年度公司根据财政部财会字（1999）35 号《关于印发〈股份有限公司会计制度有关会计处理补充规定〉的通知》和董事会决议，对公司本年度坏帐准备、存货跌价准备、短期投资跌价准备、长期投资减值准备会计政策进行变更且已采用追溯调整法调整了 1999 年度合并会计报表相关项目的年初数或上年实际数。

上述会计政策变更的累计影响数为 1,687,112.21 元,其中坏帐准备计提方法变更累计影响为 1,602,177.37 元, 存货计价方法变更的累计影响数为 84,934.84 元, 由于会计政策变更调减了 1997 年净利润 768,943.67 元, 留存收益 158,409.28 元; 调减 1998 年度净利润 281,840.94 元, 留存收益 77,841.20 元; 调减 1999 年净利润 636,327.60 元。

(三) 税项:

1、 增值税:

公司按应税收入的 17%计算当期销项税额, 扣除允许在当期抵扣的进项税额后缴纳; 公司子公司—北京隆源自动成型系统有限公司为小规模纳税人, 按 6%征收率缴纳。

2、 营业税:

按应税收入的 5%缴纳。

3、 城建税和教育费附加:

北京菊园宾馆有限责任公司、北京隆源同达医药研究所有限公司按营业税额的 7%交纳城建税, 按营业税额的 3%交纳教育费附加。

4、 印花税:

依据税法规定计缴。

5、 所得税:

母公司按北京市政府京政发[1988]49 号文享受北京市新技术产业开发试验区的优惠政策, 所得税税率为 15%;

子公司: 江苏双登电源有限公司按照江苏省姜堰市国税局涉外分局国税税外[1996]001 号文, 1999 年为“两免三减”的第二个减税年度, 所得税税率为 13.5%; 北京隆源自动成型系统有限公司按北京市国税局对外分局京国税分税免[1996]第 4009 号文享受北京市新技术产业开发实验区的待遇, 减半按 7.5%的税率交纳所得税; 北京菊园宾馆有限责任公司根据税法规定交纳 33%的所得税和 5%的城市服务税。北京隆源同达医药研究所有限公司根据税法规定交纳 33%的所得税和 5%的城市服务税。

(四) 控股子公司及合营企业情况:

截止 1999 年 12 月 31 日, 本公司控股子公司及合营企业情况如下:

子公司名称	注册资本	持股比例	经营范围
江苏双登电源有限公司	110 万美元	70%	生产阀控蓄电池
北京隆源自动成型系统有限公司	200 万美元	60%	生产激光自动成型机
北京菊园宾馆有限责任公司	1100 万人民币	80%	涉外宾馆服务业
北京隆源同达医药研究所有限公司	100 万人民币	75%	医药产品的技术开发和咨询服务
江苏隆源双登电源有限公司	2960 万人民币	70%	生产阀控蓄电池

江苏隆源双登电源有限公司是公司 1999 年 8 月用募集资金 2072 万元人民币投资成立的外商投资企业, 领取临时营业执照(有效期 1 个月)。目前公司正加紧办理有关工商注册手续, 该子公司此次不列入合并会计报表范围。

(五) 合并会计报表主要项目附注:

1、 货币资金

	1998/12/31	1999/12/31
现 金	288,523.54	78,148.27

其中：外币(美元)	4,092.68	4067.80
银行存款	78,151,696.91	48,841,128.93
其中：外币金额	<u>46,445.32</u>	<u>62,277.53</u>
折算汇率	8.2857	8.2793
合 计	<u>78,440,220.45</u>	<u>48,919,277.20</u>

说明：期末比期初减少 37.63%，主要系募集资金投入使用所致。

2、 短期投资

项 目	期初数		期末数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>

由于本公司年末持有的有价证券市价高于成本价，故不计提短期投资跌价准备。

3、 应收帐款

(1) 帐龄分析及坏帐准备的提取

帐龄	期初数			期末数		
	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1年以内	34,716,081.06	99.5%	343,405.81	53,119,275.15	87.26%	531,112.75
1--3年	173,571.43	0.5%	8,678.57	7,755,923.00	12.74%	387,924.72
合 计	<u>34,889,652.49</u>	<u>100%</u>	<u>352,084.38</u>	<u>60,875,198.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>919,037.47</u>

(2) 大额款项说明

主要债务人	金 额	内 容	帐龄
北京泓毅精细化工有限公司	10,089,072.40	货款	1年以内
北京世纪通宇电气有限公司	4,749,484.50	货款	1年以内
浙江移动通信有限公司	2,867,000.00	货款	1年以内
北京军神工贸集团公司	2,200,000.00	咨询费	1年以内
中国联通山西分公司	2,161,955.00	货款	1年以内

期末比期初增加：74.48%，原因为母公司及子公司江苏双登电源有限公司销售额增大，使应收帐款金额增大。

(3) 无持本公司 5%以上股份的股东欠款。

4、 预付帐款

(1) 帐龄	期初数		期末数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	10,201,218.74	98%	15,139,442.38	68.38%
1--2年	247,545.00	2%	6,617,297.50	29.89%
3年以上	<u>9.02</u>	<u>0%</u>	<u>385,009.02</u>	<u>1.73%</u>
合 计	<u>10,448,772.76</u>	<u>100%</u>	<u>22,141,748.90</u>	<u>100%</u>

(2) 大额款项说明

主要债务人	金 额	帐龄	内 容
北京泓毅精细化工有限公司	8,529,910.00	1年以内	隆源公司代付材料开证款
北京军神工贸集团公司	7,000,000.00	1年以内	预付项目款
海关押金	2,400,000.00	1年以内	出口项目海关保证金
姜堰市曲江物资营销中心	2,042,038.72	1年以内	货款
沈阳蓄电池研究所	385,000.00	3年以内	货款

期末比期初增加：111.91%，原因为母公司支付化工项目款项的增加。

(3) 无持本公司 5%以上股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 帐龄分析及坏帐准备的提取

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	46,190,764.70	97.7%	478,657.72	8,325,735.86	52.95%	87,042.41
1--3年	656,468.82	1.4%	39,814.47	6,838,479.73	43.49%	341,923.99
3--5年	419,897.43	0.9%	125,969.23	140,820.79	0.90%	42,246.24
5年以上	-	-	-	418,897.26	2.66%	211,927.26
合计	<u>47,267,130.95</u>	<u>100%</u>	<u>644,441.42</u>	<u>15,723,933.64</u>	<u>100%</u>	<u>683,139.90</u>

(2) 大额款项说明

主要债务人	金额	内容
姜堰市密封蓄电池厂	3,500,000.00	往来款
姜堰市东泰电源有限公司	3,500,000.00	往来款
南京中集公司	2,220,380.00	往来款
陈文明	876,379.41	往来款
北京阳光房地产公司	822,462.50	往来款

期末比期初减少 66.73%，原因为母公司及子公司江苏双登其他应收款减少所致。

(3) 无持本公司 5%以上股份的股东欠款。

6、存货

项 目	期初数		期末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原 材 料	1,402,534.96	31,415.45	1,655,911.64	52,978.13
低值易耗品	92,603.99	-	116,143.68	-
包 装 物	28,813.17	168.00	34,185.17	1,723.31
产 成 品	11,283,431.23	22,675.37	16,236,825.45	30,233.40
在 产 品	-	-	479,472.68	-
生 产 成 本	7,646,853.75	-	8,254,500.05	-
外 购 商 品	<u>87,109.74</u>	<u>-</u>	<u>432,358.02</u>	<u>-</u>
合 计	<u>20,541,346.84</u>	<u>54,258.82</u>	<u>27,209,396.69</u>	<u>84,934.84</u>

本公司计提存货变现损失准备原则已在报表附注二、8(5)中陈述。

说明：存货较上年增加 32.46%，原因为 99 年子公司江苏双登销售量提高、产量增加，故相应库存增加。

7、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
维 修 费	12,116.00	-	12,116.00	-
顾 问 费	70,000.00	-	70,000.00	-
期初进项税	25,082.48	-	25,082.48	-
房 租	776,246.30	2,324,000.00	2,110,083.00	990,163.30
取 暖 费	43,734.40	74,498.40	78,291.76	39,941.04
印 花 税	7,500.00	-	7,500.00	-
保 险 费	7,004.10	20,204.80	16,263.73	10,945.17
广 告 费	26,364.86	-	5,272.88	21,091.98

服务费	29,652.00	-	29,652.00	-
报刊费	1,638.00	-	1,638.00	-
餐厅菜单	1,000.00	2,125.00	2,400.00	725.00
其他	35,141.20	500,577.57	534,869.77	849.00
合计	<u>1,035,479.34</u>	<u>2,921,405.77</u>	<u>2,893,169.62</u>	<u>1,063,715.49</u>

8、长期投资

(1) 项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	<u>4,808,998.93</u>	<u>20,720,000.00</u>	<u>534,222.10</u>	<u>24,994,776.83</u>

(2) 母公司股权投资的分项列示

被投资单位名称	期初数	按权益法核算 本期增减额	本期增 加投资	期末数	减值 准备	占被投资 公司股权
江苏双登电源 有限公司	25,577,848.10	6,675,520.84	-	32,253,368.94	-	70%
北京菊园宾馆 有限责任公司	8,804,757.92	62,663.91	-	8,867,421.83	-	80%
北京隆源自动成 型系统有限公司	6,815,048.57	-278,881.60	-	6,536,166.97	-	60%
北京隆源通达医 药研究所有限公司	1,112,570.51	-105,554.93	-	1,007,015.58	-	75%
江苏隆源双登 电源有限公司	-	-	<u>20,720,000.00</u>	<u>20,720,000.00</u>	-	70%
合计	<u>42,310,225.10</u>	<u>6,353,748.22</u>	<u>20,720,000.00</u>	<u>69,383,973.32</u>		

说明：以上是以母公司帐面数列示，合并报表均已抵销，仅反映了股权投资差额4,273,776.83元。

A、股权投资差额及形成原因

股权投资差额原值为5,342,221.03元，按10年摊销，本年摊销534,222.10元，余额4,273,776.83元。

B、子公司股权投资

被投资单位	投入金额	投资比例
江苏省姜堰市梁徐信用合作社	<u>1,000.00</u>	1股

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产

资产类别	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋及建筑物	14,178,732.21	3,687,632.51	532,194.89	17,334,169.83
机器设备	23,026,601.82	390,523.55	308,448.50	23,108,676.87
电子设备	4,235,498.26	1,067,109.25	50,084.25	5,252,523.26
运输设备	3,415,624.79	1,874,542.00	-	5,290,166.79
其他设备	<u>10,726,498.08</u>	<u>2,704,558.71</u>	-	<u>13,431,056.79</u>
合计	<u>55,582,955.16</u>	<u>9,724,366.02</u>	<u>890,727.64</u>	<u>64,416,593.54</u>

说明：本年增加的固定资产中除4,485,354.19元由在建工程转入外，其余均为现金购入。

(2) 累计折旧

资产类别	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋及建筑物	1,430,589.81	694,431.37	34,993.75	2,090,027.43

机器设备	4,497,071.54	1,461,887.95	59,867.70	5,899,091.79
电子设备	1,503,700.40	531,137.00	11,449.91	2,023,387.49
运输设备	1,940,158.34	526,310.94	-	2,466,469.28
其他设备	<u>3,542,353.20</u>	<u>1,254,467.13</u>	-	<u>4,796,820.33</u>
合计	<u>12,913,873.29</u>	<u>4,468,234.39</u>	<u>106,311.36</u>	<u>17,275,796.32</u>

(3) 净值

资产类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	12,748,142.40	15,244,142.40
机器设备	18,529,530.28	17,209,585.08
电子设备	2,731,797.86	3,229,135.77
运输设备	1,475,466.45	2,823,697.51
其他设备	<u>7,184,144.88</u>	<u>8,634,236.46</u>
合计	<u>42,669,081.87</u>	<u>47,140,797.22</u>

10、在建工程

工程名称	期初数	本年增加	本年转固	其他减少	期末数	资金来源	项目进度
(1)化工扩建项目 (隆源实业)	210,000.00	1,201,550.33	-	-	1,411,550.33	募集资金	基本完工
(2)自动成型系统 (自动成型机)	79,320.00	-	-	79,320.00	-	-	-
(3)办公楼 (江苏双登)	2,048,078.51	1,142,620.00	3,190,698.51	-	-	自筹资金	-
(4)生产线改造 (江苏双登)	334,193.90	509,919.78	844,113.68	-	-	自筹资金	-
(5)管式电池车间 (江苏双登)	-	878,528.27	450,542.00	-	427,986.27	自筹资金	50%
(6)京鹏发展中心工程 (江苏双登)	-	<u>21,296.60</u>	-	-	<u>21,296.60</u>	自筹资金	初期
合计	<u>2,671,592.41</u>	<u>3,753,914.98</u>	<u>4,485,354.19</u>	<u>79,320.00</u>	<u>1,860,833.20</u>		

11、无形资产

项目	原始金额	期初数	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
工业产权及专有技术	4,411,884.00	2,640,016.30	-	437,466.30	2,202,550.00	5年
电话使用权	<u>657,010.00</u>	<u>607,734.27</u>	<u>2,470.00</u>	32,829.92	<u>572,434.35</u>	17年
合计	<u>5,068,894.00</u>	<u>3,247,750.57</u>	<u>2,470.00</u>	<u>470,296.22</u>	<u>2,774,984.35</u>	

12、开办费

原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
<u>1,885,927.90</u>	<u>1,329,713.26</u>	-	<u>219,633.48</u>	<u>1,110,079.78</u>

13、长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费用	10,811,882.60	8,860,609.56	889,463.60	657,425.88	9,092,647.28
筹建期间汇兑损失	89,873.95	59,167.00	-	8,987.40	50,179.60
其他递延支出	<u>102,663.70</u>	<u>67,586.34</u>	<u>277,780.34</u>	<u>10,266.36</u>	<u>335,100.32</u>
合计	<u>11,004,420.25</u>	<u>8,987,362.90</u>	<u>1,167,243.94</u>	<u>676,679.64</u>	<u>9,477,927.20</u>

14、短期借款

借款类别	期初数	期末数
------	-----	-----

信用借款	5,100,000.00	-
抵押借款	-	3,100,000.00
质押借款	-	10,000,000.00
合计	<u>5,100,000.00</u>	<u>13,100,000.00</u>

说明：抵押借款抵押物与长期借款抵押物同为评估价值 3677.56 万元的房屋及设备。

15、 应付帐款 17,512,599.56

无欠持本公司 5%以上股份的股东款项。

16、 预收帐款 12,400,733.63

无欠持本公司 5%以上股份的股东款项。

17、 应交税金

税 种	期初数	期末数
增值税	3,591,435.54	3,839,582.21
企业所得税	1,725,936.68	2,308,245.98
营业税	90,938.47	239,776.87
城建税	3,765.73	2,086.25
代扣个人所得税	11,278.04	9,000.18
合计	<u>5,423,354.46</u>	<u>6,398,691.49</u>

18、 应付股利

投资者	应付股利金额	形成原因
姜堰市密封蓄电池厂	-1,323,339.66	由于 98 年进行以前年度帐项调整，
危地马拉赵怡莎	-264,667.93	造成以前年度多分配股利。
母公司应付投资者股利	<u>-1,453,500.00</u>	
合计	<u>-3,041,507.59</u>	

19、 其他应付款 21,405,064.18

持本公司 5%以上股份的股东款项：应付北京周天科技有限公司代垫装修费 715,649.03 元。

20、 预提费用

内容	期初数	期末数
贷款利息	10,000.00	-
职工股息	80,699.00	-
定期存款利息	-	<u>-306,180.00</u>
合计	<u>90,699.00</u>	<u>-306,180.00</u>

21、 长期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
姜堰市科委	300,000.00	2 年	6.354%	信用借款
梁徐乡财政所	12,214,066.18	2 年	6.354%	信用借款
农业银行梁徐分理处	<u>19,840,000.00</u>	1 年以上	6.354%	抵押借款
合计	<u>32,354,066.18</u>			

说明：抵押借款的抵押物为经评估价值为 3677.56 万元的房屋及设备。

22、 其他长期负债

主要债权人 姜堰市密封蓄电池厂	金 额 <u>1,521,787.64</u>	内 容 借用资金
--------------------	----------------------------	-------------

23、 股本

公司股份变动情况表

	期初数	本次变动增减(+, -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	募集资金	小计	
一、 未上市流通股份							
1、 发起人股份							
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	23,182,200						23,182,200
外资法人持有股份	17,317,800						17,317,800
其他							
2、 募集法人股							
3、 内部职工股							
4、 优先股或其他							
5、 社会公众股	13,500,000						455,000
尚未流通股份合计	54,000,000						40,955,000
二、 已上市流通股份							
1、 人民币普通股							13,045,000
2、 境内上市的外资股							
3、 境外上市的外资股							
4、 其他							
已上市流通股份合计	-						13,045,000
三、 股份总数	54,000,000						54,000,000

24、 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	<u>51,257,675.11</u>	-	-	<u>51,257,675.11</u>

25、 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,946,496.11	2,687,513.78	-	9,634,009.89
公 益 金	2,395,202.90	743,860.09	300,000.00	2,839,062.99
任意盈余公积	<u>1,952,470.04</u>	<u>1,199,793.60</u>	-	<u>3,152,263.63</u>
合 计	<u>11,294,169.05</u>	<u>4,631,167.47</u>	<u>300,000.00</u>	<u>15,625,336.51</u>

说明：母公司计提 10%法定盈余公积 1,481,453.79 元；计提 5%公益金 740,726.90 元。合并时补提子公司中三项基金属于母公司的法定盈余公积 1,206,059.99 元；公益金 3,133.19 元；任意盈余公积 1,199,793.60 元。

26、 未分配利润

调整后期初未分配利润	<u>10,043,618.74</u>
本期净利润	<u>14,814,537.93</u>
减：99 年度计提法定盈余公积	2,687,513.78
99 年度计提任意盈余公积	1,199,793.60
99 年度计提公益金	<u>743,860.09</u>
期末余额	<u>20,226,989.20</u>

调整期初未分配利润原因：

- 1、 计提四项准备追溯调整所致,已在二、19 中陈述。
- 2、 追溯调整 98 销售收入 135,849.06 元所致。
- 3、 追溯调整子公司董事会决议 98 年计提三项基金比例与预提方案比例存在差异, 子公司补提 98 年三项基金 2,144,024.88 元所致。

27、营业收入

项 目	上年同期数	本年累计数
蓄电池	88,109,874.69	135,335,712.72
化工添加剂	6,312,769.35	8,344,395.17
UPS 电源	-	6,766,411.11
计算机及磁盘	1,733,341.88	-
净水器及舰船用污水处理装置	1,591,506.86	-
销售成型机及加工收入	341,496.53	2,527,320.76
技术转让费	850,000.00	-
写字楼及餐饮	4,487,998.97	4,306,760.47
合 计	<u>103,426,988.28</u>	<u>157,280,600.23</u>

28、财务费用

类 别	上年同期数	本年累计数
利息支出	4,127,983.59	3,078,825.94
减: 利息收入	535,697.99	879,927.36
汇兑损失	9,462.19	31,751.95
减: 汇兑收益	733.74	-
金融手续费	1,851.17	3,632.89
合 计	<u>3,602,865.22</u>	<u>2,234,283.42</u>

说明: 本年比上年减少 38%, 原因为长期借款减少, 使利息支出减少。

29、其他业务利润

项 目	上年同期数	本年累计数
租金收入	24,137.86	-
服务费收入	1,900.00	-
运费收入	-462,831.61	-
咨询收入	-	3,250,000.00
废电池收入	-	182,234.40
合 计	<u>-436,793.75</u>	<u>3,432,234.40</u>

说明: 本年较上年增加了 885.78%, 主要原因为母公司本年有 325 万元咨询收入。

30、投资收益

项 目	上年同期数	本年累计数
股票投资收益	993,364.82	409,903.44
国债投资收益	-	480,000.00
股权投资差额摊销	-534,222.10	-534,222.10
合 计	<u>459,142.72</u>	<u>355,681.34</u>

说明: 本年投资收益主要为新股认购收益及 97 国债第 3 期收益。

31、补贴收入

项 目	来源	上年同期数	本年累计数
-----	----	-------	-------

贷款贴息	梁徐财政局	-	180,000.00
国家重点新产品补助经费	姜堰市财政局	-	200,000.00
合计		-	380,000.00

32、营业外收入

项 目	上年同期数	本年累计数
处理固定资产净收益	142,167.45	11,769.09
违约金收入	100,000.00	60,473.48
无效申购资金利息	4,718,622.37	-
其他收入	41,287.14	203,987.53
合计	5,002,076.96	276,230.10

说明：本年较上年下降了 94.48%，原因是 98 有无效申购资金利息 4,718,622.37 元。

33、营业外支出

项 目	上年同期数	本年累计数
处理固定资产净损失	656,713.44	92,708.57
坏帐损失	655,168.91	-
捐赠支出	3,800.00	322,000.00
滞纳金及罚款支出	209,639.95	11,369.28
其他支出	73,946.87	122,059.38
合计	1,599,269.17	548,137.23

说明：本年较上年下降了 65.73%，原因为 98 年子公司江苏双登电源有限公司处理了一批固定资产及呆帐，共计 1,311,882.35 元。

34、支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金中大额项目如下：

支付销售人员业务费 3,374.54 万元

支付运杂费 401.20 万元

支付技术开发费 598.96 万元

(六) 关联方关系及关联交易：

1、 关联关系概况

(1) 存在控制关系的关联方概况：

关联企业名称	与公司关系	投资额		所占比例	经营类型
		期初数	期末数		
A. 北京隆源自动成型系统有限公司	控股子公司	120 万美元	120 万美元	60%	合资企业
B. 北京菊园宾馆有限责任公司	控股子公司	880 万人民币	880 万人民币	80%	有限责任
C. 江苏双登电源有限公司	控股子公司	1260 万人民币	1260 万人民币	70%	合资企业
D. 北京隆源同达医药研究所有限公司	控股子公司	75 万人民币	75 万人民币	75%	有限责任
E. 江苏隆源双登电源有限公司	控股子公司	-	2072 万人民币	70%	合资企业
F. 中房集团珠海房地产开发公司	本公司股东	1012.50 万人民币	1012.50 万人民币	18.75%	国有企业

G.大隆技术公司	本公司股东	916.92 万人民币	916.92 万人民币	16.98%	国有企业
H.香港中泛投资有限公司	本公司股东	865.89 万人民币	865.89 万人民币	16.035%	香港企业
I.香港怡威发展有限公司	本公司股东	865.89 万人民币	865.89 万人民币	16.035%	香港企业
J.北京周天科技有限公司	本公司股东	388.80 万人民币	388.80 万人民币	7.20%	民营企业
关联企业名称	主营业务	注册地址	法定代表人	注册资本 期初数	期末数
A.北京隆源自动成型系统有限公司	开发生产激光自动成型机	海淀区北三环中路乙四十号二层	李联琮	200 万美元	200 万美元
B.北京菊园宾馆有限责任公司	物业管理 馆服务	北京市东城区菊儿胡同甲 33 号	李秀芝	1100 万人民币	1100 万人民币
C.江苏双登电源有限公司	生产销售密封蓄电池	江苏省姜堰市梁徐镇	李海东	110 万美元	110 万美元
D.北京隆源同达医药研究所有限公司	医药产品的技术开发、技术服务	北京丰台区六里桥北里甲三号	贺来毅	100 万人民币	100 万人民币
E.江苏隆源双登电源有限公司	生产阀控蓄电池	江苏省姜堰市梁徐镇	杨善基	-	2960 万人民币
F.中房集团珠海地产开发有限公司	房地产经营 物业管理	珠海拱北复湾侨光路广发花园商场 E	莫道明	1000 万人民币	1000 万人民币
G.大隆技术公司	计算机、通讯设备 医疗器械、化工产品开发销售	北京市朝阳区柳芳北里综合楼	梁清华	1136.87 万人民币	1136.87 万人民币
H.香港中泛投资有限公司	化工、医药、房地产开发	香港湾仔摩利臣道 80--82 号	岳萍欣	-	-
I.香港怡威发展有限公司	技术贸易及投资	香港西湾河鲤景湾怡海阁 15 楼 F 室	陈达生	-	-
J.北京周天科技有限公司	技术开发、转让、咨询服务 及新产品研制	北京市大兴区丰街 5 号	李秀芝	1500 万人民币	1500 万人民币

(2) 不存在控制关系的关联方概况:

关联企业名称	与公司关系	投资额		所占比例	经营类型
		期初数	期末数		
北京泓毅精细化工有限公司	同一关键 管理人员	-	-	-	外商独资企业
关联企业名称	主营业务	注册地址	法定代表人	注册资本 期初数	期末数
北京泓毅精细化工有限公司	生产销售石油复合 添加剂特种润滑剂	北京市西城区 新德街 20 号	贺来毅	15 万美元	15 万美元

2、 关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易:

无。

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易:

北京泓毅精细化工有限公司(以下简称“甲方”)与北京隆源实业股份有限公司(以下简称“乙方”)签定购销合同,乙方1999年度向甲方销售添加剂600.522吨,价值6,785,531.97元人民币(不含税),平均销售单价11,299.39元每吨。

3、关联交易往来

与北京泓毅精细化工有限公司的主要往来:

	1999/12/31
应收帐款	10,089,072.40
预付进口材料开证款	8,529,910.00

(七) 重大事项

1. 关于成立江苏隆源双登电源有限公司已在附注四中陈述。
2. 公司继续履行与北京泓毅精细化工有限公司签定的出口复合添加剂加工协议,本年度支付海关保证金110万元人民币,累计支付240万元,其中130万元在2000年已收回。
3. 公司1999年12月与北京世纪通宇电气有限公司初步签定股权转让协议,并预付51%股权转让款25.5万元。公司于2000年加紧办理相关法律手续,以确定股权受让行为成立。

(八) 公司对外承诺、或有负债事项

截止1999年12月31日公司无重大未决诉讼、对外担保等或有事项及重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项中的非调整事项:

公司预付款中预付北京军神工贸集团公司7,000,000元已于2000年1月收回。

(十) 债务重组事项

无

(十一) 其他重要事项

无

(九) 公司的其他有关资料

1. 公司首次注册日期:1994年1月19日
注册地点:北京市海淀区北三环中路40号乙
2. 企业法人营业执照注册号:企合京总字第007317号
3. 税务登记号码:110108600008380
4. 公司未流通股票的托管机构:深圳证券登记有限公司
5. 公司报告期内证券主承销机构名称:湖北证券公司
6. 公司聘请的会计师事务所名称:北京京都会计师事务所有限责任公司
办公地点:北京市朝阳区建外大街22号赛特广场五层

(十) 备查文件目录

1. 载有法定代表人、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. 报告期内公司在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的公告正本及公告原稿。

北京隆源实业股份有限公司董事会
二 000 年三月二十五日