

福建双菱集团股份有限公司 1999 年年度报告

重要提示：本公司董事会保证本报告不存在任何重大遗漏、虚假陈述或严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(一) 公司简介

1、公司法定中文名称：福建双菱集团股份有限公司

公司法定英文名称：FUJIAN DOUBLE RHOMB CO.,LTD.

2、公司法定代表人：朱煜煊

3、公司董事会秘书：林学斌

联系地址：福建省漳州市东环路

电话：(0596) 2951030 转 23507

传真：(0596) 2952023

电子信箱：fjdrzet.@public.zzptt.fj.cn

4、公司注册及办公地址：福建省漳州市东环路

邮政编码：363000

公司国际互联网网址：<http://www.sljt.com>

电子信箱：fjdrzet.@public.zzptt.fj.cn

5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

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：公司证券部

6、公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：福建双菱

股票代码：0753

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、本年度主要会计数据

单位：人民币元

项 目	金 额
利润总额	69,369,822.22
净利润	58,634,049.08
扣除非经常性损益后的净利润	47,800,514.22
主营业务利润	62,303,190.01
其它业务利润	17,204,142.38
营业利润	51,634,087.01
投资收益	6,902,200.35
补贴收入	11,400,000.00
营业外收支净额	-566,465.14
经营活动产生的现金流量净额	-26,446,860.27
现金及现金等价物净增加额	6,655,579.54

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

处理固定资产净收益	238,664.39
捐赠支出	-372,015.46
自然灾害损失	-74,466.39
罚款滞纳金	-64,965.94
赔偿支出	-293,681.74
补贴收入	11,400,000.00
合 计	10,833,534.86

2、截止至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	1999 年 调整后	1998 年 调整后	1997 年 调整后
主营业务收入	134,622,308.93	120,053,387.06	98,345,115.05
净利润	58,634,049.08	48,451,499.76	44,252,185.39
总资产	697,023,182.68	563,319,968.90	542,311,049.50
股东权益	558,039,758.53	498,925,206.15	450,954,209.69
每股收益	0.29	0.40	0.44
每股收益(月均)	0.35	0.45	0.44
扣除非经常性损益 后的每股收益	0.23	0.41	0.41



(二) 会计数据和业务数据摘要

每股净资产	2.73	4.27	4.16	4.60	4.51
调整后每股净资产	2.70	4.22	4.10	4.56	
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.13	-0.15	-0.15	-	-
净资产收益率(%)	10.51	10.33	9.70	10.03	9.82

注：(1)主要财务指标计算方法：

- 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-三年以上应收款项-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)/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%

(2)需要说明的是由于会计政策变更，根据财政部财会字(1999)35号文、49号文的有关规定，采用了追溯调整法，调整了一九九九年度合并会计报表相关的“坏帐准备”帐项。“存货跌价准备”帐项。调整前各年度会计数据如下：

项目	1999 年	1998 年	1997 年
坏帐准备	10,914,026.66	98,052.34	129,822.56
存货跌价准备	885,234.78	-	-
未分配利润	105,887,684.92	128,914,439.64	95,456,371.38

调整后各年度会计数据如下：

项目	1999 年	1998 年	1997 年
坏帐准备	10,914,026.66	12,941,845.25	8,548,201.10
存货跌价准备	885,234.78	811,227.70	558,178.16
未分配利润	105,887,684.92	117,823,244.68	88,095,594.88

3、报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	合计
期初数	120,030,960	233,492,177.39	28,059,327.38	12,470,812.17	117,823,244.68	499,405,709.45
本期增加	84,021,672		10,554,128.84	4,690,723.93		58,634,049.08
本期减少		24,006,192.00			11,935,559.76	
期末数	204,052,632	209,485,985.39	38,613,456.22	17,161,536.10	105,887,684.92	558,039,758.53
变动原因	送转增股	转增股	本期计提	本期计提	利润增加	前述科目变动

(三) 股本变动及股东情况



(三) 股本变动及股东情况

1、公司股份变动情况表

	期初数	本次变动增减	期末数
一、尚未流通股份			
1、发起人股份	60,960,000	42,672,000	103,632,000
其中：国家拥有股份	9,716,160	6,801,312	16,517,472
境内法人持有股份	51,243,840	35,870,688	87,114,528
2、募集法人股	17,070,960	11,949,672	29,020,632
尚未流通股份合计	78,030,960	54,621,672	132,652,632
二、已流通股份			
境内上市的人民币普通股	42,000,000	29,400,000	71,400,000
已流通股份合计	42,000,000	29,400,000	71,400,000
三、股份总数	120,030,960	84,021,672	204,052,632

2、股东情况介绍

(1) 股东数量

截止 1999 年 12 月 31 日，公司共有股东 28619 户。

(2) 主要股东持股情况

股 东 名 称	年末持股数量 (万股)	年内增减变动 数量 (万股)	占总股本 比例
1、漳州建筑瓷厂	6205.54	2555.22	30.41%
2、漳州公路交通实业总公司	2902.06	1194.96	14.22%
3、漳州建筑瓷厂工会	2192.67	902.86	10.75%
4、漳州财政局	1651.75	680.13	8.09%
5、漳州建业公司	230.32	94.84	1.13%
6、广东省南方金融服务总公司基金部	103.31		0.51%
7、漳州市建筑劳务纸箱厂	76.34	31.44	0.37%
8、范平	40.00		0.20%
9、刘璇君	38.48		0.19%
10、徐世湖	29.48		0.14%

(四) 股东大会简介

(3) 持有公司 10% (含 10%) 以上股份法人股东情况

公 司 名 称	持股数量 (股)	法定 代表人	经 营 范 围
漳州建筑瓷厂	6205.544	朱煜煊	建筑陶瓷制造
漳州公路交通实业总公司	2902.07	黄德清	公路桥梁工程建设
漳州建业公司	230.316	吴世建	提供装卸、包装、劳务
漳州市建筑劳务纸箱厂	76.33	曾衡程	纸箱制造

注：漳州建筑瓷厂有 2070 万股被冻结，其中 200 万股因涉及担保贷款问题被法院冻结，1870 万股用于本公司流动资金贷款人民币 3000 万元的质押。

(4) 报告期内控股股东没有变更。

(四) 股东大会简介

1、1999 年 3 月 8 日，公司召开 1999 年第一次临时股东大会，此股东大会决议公告刊登于 1999 年 3 月 9 日的《证券时报》。

2、1999 年 5 月 26 日，公司召开 1998 年度股东大会，此股东大会决议公告刊登于 1999 年 5 月 27 日的《证券时报》。

3、1999 年 9 月 9 日，公司召开 1999 年第二次临时股东大会，此股东大会决议公告刊登于 1999 年 9 月 10 日的《证券时报》。

4、1999 年 12 月 28 日，公司召开 1999 年第三次临时股东大会，此股东大会决议公告刊登于 1999 年 12 月 29 日的《证券时报》。

(五) 董事会报告

1、公司经营情况

(1) 公司所处的行业及公司在本行业中的地位

从公司生产的主要产品看，公司属于建材行业，在福建省百家重点企业曾经排名前十位，“BOLIN”牌釉面砖、卫生陶瓷均荣获福建名牌产品称号。公司“BOLIN”品牌荣获福建省著名商标称号，“Bolina Italiana”牌高档卫生洁具项目被福建省列为重点扶持的“五新技术”项目、省绿色环保项目。

(2) 公司主营业务范围及其经营情况

公司主要经营范围为建筑材料的生产、房地产开发、旅游、计算机网络技术、进出口贸易、广告等,主导产品有“BOLIN”牌釉面砖、广场砖、卫生洁具和“Bolina Italiana”牌高档卫生洁具(“意大利航标”洁具)。

99年,生产釉面砖和广场砖的宝盛分公司进一步加强管理,做到成本与质量并重,一方面通过工艺改造节省消耗、完善采购机制、考核机制等手段,促成在燃料价格大幅度提高的情况下,生产成本却有所下降;另一方面坚持以质取胜”的经营策略,产品质量、档次上了一个新台阶,产品合格品率达97%,优等品率93%,全年实现销售收入9292.6万元,毛利3984万元。同时,还加大新产品开发力度,全年共推出缎光系列、亚光系列、柔光系列、浮雕系列、伊丽白系列、布纹系列等六大系列共108种新产品以及双菱地砖系列配套产品(如地爬壁、仿古系列等)投放市场。目前公司釉面砖产品已做到花色品种多样,内壁、地板配套产品齐全。

高档卫生洁具是公司的另一主导产品,也是与意大利厂商共同开发生产的项目,具体生产由航标(福建)洁具有限公司承担,该公司严格按照ISO9002国际标准要求建立了一套完整的质量保证体系,99年优等品率达到61%,实现销售收入3692.1万元,毛利2155.48万元。同时还在对原有产品进行改造的基础上,开发了系列高档产品以满足多种墙距的选择和各地市场的需求。

(3) 公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩

公司目前主要收入来源于宝盛分公司和航标(福建)洁具有限公司,其他全资附属企业及控股子公司收入占集团公司的比例很小。

(4) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司目前存在的最大困难是新上马的年产60万件高档卫生洁具项目的资金问题,固然,公司可以通过银行借款等渠道筹集达产所需的流动资金,但作为高档产品,如果没有实现配套化,市场销售局面将难于打开。因此,公司拟通过配股募集资金,建立年产50万套高档卫生五金塑料配件项目,以实现卫生洁具产品的配套化、高档化。

2、公司财务状况

1999年,公司财务状况运行良好,全年实现销售收入134,622,308.93元,比上年增长了10.82%;实现利润总额69,369,822.22元;比上年增长了16.71%。公司总资产达

697,023,182.68 元,比上年增长 19.32 %;净资产达 558,039,758.53 元,比上年增长了 10.51 %,净资产收益率达 10.51 %。公司各项指标良好的主要原因是公司在报告期内公司经营较为平稳。年末资产负债率 19.94%,比去年上升 9.07 个百分点,主要是因为卫生洁具生产线投产增加了银行流动资金贷款所致。

3、公司投资情况

报告期内公司投资庐山双菱太乙索道有限公司计 567 万元,占该公司出资额的 51%,该公司主营索道的建设、开发、经营和服务业;公司投资设立的厦门双菱房地产开发有限公司,主要经营厦门的房地产开发和建设,现已到位资金 345 万元,出资比例 75%;公司与美国泰康科技有限公司等六个合资方签订合同,共同投资兴办双菱网络科技(漳州)有限公司,福建双菱占 51%,合资公司经营范围为:计算机网络技术及相关产品的开发与服务等,首期投资人民币 510 万元将于近日到位。

4、中国加入世界贸易组织对公司未来经营产生的重大影响

中国加入世界贸易组织对国内的房地产行业有较积极的影响,由于本公司产品走的是高档化、国际化的道路,因此,随着房地产业的发展、整个建材市场需求的增加以及消费需求日益高档化,本公司产品的竞争优势也将能更好地体现出来,当然,公司能不能进一步加强管理,顺应市场潮流及时地推出高品质的新产品将是关键。

5、新年度的业务发展计划

新的一年,公司在加强主导产品生产经营的同时,将继续以利润最大化实施资本运营战略,强化重大经营决策和资金运作职能,在条件成熟的情况下,进一步优化资源配置,重组构建一业为主、多元化经营的企业集团,实现规模经济效益。公司还将通过配股募集资金,投资两个项目:

一是投资 8969 万元用于新建年产 50 万套高档卫生五金塑料配件项目。该项目是本公司已投产的年产 60 万件高档卫生洁具生产线的配套项目,选用高技术含量的工艺方法,引进国外先进技术设备,使公司产品形成系列化、技术化、配套化。该项目具有建设条件优越、资金回收快、较强的抗风险能力等特点,建成后将获得良好的经济效益和社会效益。项目建设周期为 1 年,投资回收期 6.55 年,达产后可实现年销售收入 15000 万元,年销售成本 13100 万元,年利税总额 1900 万元,投资利税率 21.18%,

投资利润率 18.01%。

二是投资 3136 万元用于扩建年产 80 万平方米广场砖项目。该项目经过较系统的经济评价分析，具有如下显著特点：一是利用原有厂房、设备 1136 万元，采用的工艺技术和装备水平先进、成熟，项目环境条件好，产品成本低、质量好，具有较强的市场竞争力和应变能力，填补了福建省空白。二是资金回收快，项目新增投资 3136 万元，建设期为半年，建成第 1 年生产负荷为 100%，投资回收期为 2.7 年。三是财务效益好，项目改扩建投产后，生产期内年销售收入 7725 万元，年利税总额 1683 万元，年净利润 1430.55 万元，投资利润率 33.48%。

6、董事会日常工作情况

(1)、报告期内董事会会议情况及决议内容

公司第二届董事会第六次会议于 1999 年 1 月 22 日召开，会议审议和通过了公司上市募集资金使用情况的报告。此次会议决议公告刊登于 1999 年 2 月 4 日的《证券时报》。

公司第二届董事会第七次会议于 1999 年 4 月 25 日上午召开，会议审议和通过了公司前次募集资金使用情况的说明、1999 年度公司配股问题和配股募集资金投向及可行性等议案。此次会议决议公告刊登于 1999 年 4 月 28 日的《证券时报》。

公司第二届董事会第八次会议于 1999 年 4 月 25 日下午召开，会议审议和通过了公司《1998 年度报告》和《年度报告摘要》、1998 年度董事会工作报告、1998 年度财务决算报告、1998 年度利润分配预案、1999 年度配股预案、继续聘请福建华兴会计师事务所为公司一九九九年度审计机构的预案、聘请王友朋先生为公司副总经理、蒋溪南先生为公司副总经理的议案及召开公司 1998 年度股东大会等决议。此次会议决议公告刊登于 1999 年 4 月 28 日的《证券时报》。

公司第二届董事会第九次会议于 1999 年 5 月 15 日召开，会议一致通过聘任王友朋先生为公司代总经理的决议。此次会议决议公告刊登于 1999 年 5 月 18 日的《证券时报》。

公司第二届董事会第十次会议于 1999 年 5 月 25 日召开，会议根据公司第一大股东福建省漳州建筑瓷厂的提议，审议和通过了关于福建双菱投资高科技项目---计算机

虚拟仪器系统的议案，该议案将提请 1998 年度股东大会审议。此次会议决议没有公告。

公司第二届董事会第十一次会议于 1999 年 6 月 9 日召开，会议审议和通过了同意朱煜煊先生辞去总经理职务的决议。此次会议决议公告刊登于 1999 年 6 月 11 日的《证券时报》。

公司第二届董事会第十二次会议于 1999 年 8 月 5 日召开，会议审议和通过了公司 1999 年中期报告、公司 1999 年中期利润分配和资本公积金转增股本方案、更换董事会秘书、公司将持有的漳州自来水有限公司 42% 的出资额转让给福建省漳州建筑瓷厂、修改公司章程、召开一九九九年第二次临时股东大会（通讯方式）等决议。此次会议决议公告刊登于 1999 年 8 月 7 日的《证券时报》。

公司第二届董事会第十三次会议于 1999 年 11 月 26 日召开，会议审议和通过了公司购买福建省漳州建筑瓷厂部分土地使用权的议案和召开公司 1999 年第三次临时股东大会的议案。此次会议决议公告刊登于 1999 年 11 月 27 日的《证券时报》。

公司第二届董事会第十四次会议于 1999 年 12 月 13 日召开，会议审议和通过了公司与美国泰康科技有限公司、香港太鑫多媒体有限公司等六个合资方共同投资兴办双菱网络科技（漳州）有限公司的决议。此次会议决议公告刊登于 1999 年 12 月 14 日的《证券时报》。

（2）、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会按照股东大会决议及授权，实施了公司 1998 年度利润分配方案和公积金转增股本方案（10 送 5 转增 2）：股权登记日为 1999 年 6 月 1 日，红股及转增股份可流通部分上市日为 1998 年 6 月 4 日。公司 1999 年度配股方案已上报有关部门，目前该方案正在报中国证监会审批之中。董事会还组织实施了将公司持有的漳州自来水有限公司 42% 的出资额转让给福建省漳州建筑瓷厂、购买福建省漳州建筑瓷厂 65587.5M² 土地使用权、投资网络高科技项目、修改公司营业执照经营范围及公司章程相关条款等股东大会决议，并已基本完成决议要求的各项内容。

（五）董事会报告



7、公司管理层及员工情况

（1）、董事、监事、高级管理人员

姓 名	职 务	性 别	年 龄	任 期	年初持股数	年末持股数	变动数量
朱煜煊	董事长	男	40	1998.1-2001.1	21,924	37,271	15,347
黄德清	副董事长	男	52	1998.1-2001.1	0	0	0
赵海城	副董事长	男	58	1998.1-2001.1	2,520	4,284	1,764
黄春林	董 事	男	50	1998.1-2001.1	2,520	4,284	1,764
吴世建	董 事	男	60	1998.1-2001.1	2,520	4,284	1,764
林阿头	董 事	男	36	1998.1-2001.1	2,520	4,284	1,764
王昌平	董 事	男	36	1998.1-2001.1	0	0	0
卢 川	董 事	男	38	1998.1-2001.1	0	0	0
张金荣	董 事	男	48	1998.1-2001.1	0	0	0
潘锦池	监事会主席	男	54	1998.1-2001.1	0	0	0
吴文源	监 事	男	50	1998.6-2001.1	0	0	0
陈海泉	监 事	男	49	1998.1-2001.1	2,520	4,284	1,764
温国华	监 事	女	55	1998.1-2001.1	0	0	0
林长平	监 事	男	34	1998.1-2001.1	0	0	0
黄丽娟	监 事	女	24	1998.1-2001.1	0	0	0
王友朋	代总经理	男	42	1999.5-2001.1	0	0	0
蒋溪南	副总经理	男	45	1999.4-2001.1	0	0	0
邱国龙	副总经理	男	31	1998.1-2001.1	0	0	0
林时茂	财务总监	男	37	1998.1-2001.1	2,400	4,080	1,680
林学斌	董事会秘书	男	30	1999.8-2001.1	0	0	0
合 计					36,924	62,771	25,847

说明：1）报告期内董事、监事和高级管理人员股份变动原因是由于实施了 10 送 5 转增 2 的利润分配及公积金转增股本方案。

说明：2）报告期内董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 43.52 万元，其中年度报酬在四万元以上的有 2 人：朱煜煊（4.8 万元）；年度报酬在三万元到四万元的有 8 人：赵海城（3.36 万元）、王昌平（3.36 万元）、潘锦池（3.36 万元）、王友朋（3.84 万元）、蒋溪南（3.36 万元）、邱国龙（3.6 万元）、黄春林（3.36 万元）、

林时茂（3.36 万元）、林学斌（2.72 万元）；年度报酬在一万元到二万元的有 3 人：吴世建（2.4 万元）、林阿头（2.4 万元）、陈海泉（2.4 万元）；年度报酬在一万元以下的有 1 人：温国华（1.2 万元）；不在本公司受领年薪的有 6 人：黄德清、卢川、张金荣、吴文源、林长平、黄丽娟。

说明：3）报告期内，公司聘任蒋溪南先生为公司副总经理；同时，为落实中国证监会有关文件精神，公司董事长朱煜煊先生不再担任总经理职务，公司聘任王友朋先生为公司代总经理；原董事会秘书邱国龙先生辞去董事会秘书职务，公司董事会聘任林学斌先生为公司董事会秘书。

(2)、公司员工情况

公司现有在职员工 906 人（生产人员及技术人员 778 人、销售人员 62 人、财务人员 21 人、行政人员 45 人），其中有博士 1 人，硕士 2 人，本科 24 人，大专 36 人。公司现有离退休人员 206 人。

8、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

因 1998 年度公司实施了每 10 股送 5 股转增 2 股的利润分配方案和资本公积金转增股本方案，为保证公司发展速度与股本扩张速度的协调，公司 1999 年度拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

9、其他报告事项

报告期内公司选定的信息披露报纸无变更。

(六) 监事会报告

报告期内公司监事会列席了报告期内召开的 1999 年度股东大会及公司董事会历次会议，并召开了三次会议。

公司第二届监事会第三次会议于 1999 年 1 月 22 日召开，审议通过了《福建双菱集团股份有限公司关于上市募集资金使用情况的报告》，此项决议没有披露。

公司第二届监事会第三次会议于 1999 年 4 月 16 日召开，审议通过了《1998 年度监事会工作报告》，并就福建华兴会计师事务所在公司 1998 年度审计中出具的解释性

说明形成意见性的决议，此项决议没有全文披露，公司 1998 年度报告中有摘要。

公司第二届监事会第四次会议于 1999 年 8 月 6 日召开，会议就福建华兴会计师事务所所在公司中期审计中出具的解释性说明形成意见性的决议，并刊登于公司 1999 年中期报告内。

一年来，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》赋予的职责，依法行使监督权。公司监事会认为：公司在生产经营过程中，决策程序合法，已建立起相对较完善的内部控制制度。公司董事、经理和高级管理人员在履行职务时无违反国家法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。公司财务报告能真实地反映公司的财务状况合经营成果，福建华兴会计师事务所出具的审计意见真实、客观。公司在收购或出售资产时无损害股东利益或造成公司资产流失的行为。公司所发生的关联交易公平、合理、无损害上市公司利益。

(七) 重要事项

1、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

2、报告期内公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚情况。

3、报告期内公司控股股东、董事会、总经理、董事会秘书变动情况。

报告期内公司控股股东无变更情况；公司无董事会换届、改选或半数以上成员变动情况；公司聘任王友朋先生为公司代总经理、蒋溪南先生为公司副总经理、林学斌先生为公司董事会秘书。

4、公司收购及出售资产事项

1999 年 9 月，公司将拥有的漳州自来水有限公司 42%的投资额出让给福建省漳州建筑瓷厂。1999 年 12 月，公司向福建省漳州建筑瓷厂购买公司目前生产经营用的土地使用权。以上收购及出售资产事项均属关联交易，对公司财务状况和经营成果并不造成较大的影响，详见“重大关联交易事项”。

5、重大关联交易事项

1999 年 9 月，公司 1999 年度第二次临时股东大会审议通过了公司将持有的漳州自来水有限公司 42% 的出资额转让给福建省漳州建筑瓷厂的议案：

转让的原因：1998 年，公司已经将拥有的漳州市自来水有限公司 53% 的出资额转让给漳州建筑瓷厂，转让后公司仅持有 42% 的出资额，对该公司失去了实际的控制权，而且福建双菱从该公司业务经营所得的收入占福建双菱总收入的比例小于 10%。因此公司作出本次转让决定，其目的是为了进一步突出主营业务高档卫生洁具的生产，尽快实现规模经济效益，构筑企业新的利润增长点。转让标的概况：公司拥有的漳州市自来水有限公司出资额。漳州市自来水有限公司，注册地址福建漳州，法人代表石兆庆，注册资本 1321 万元，主营自来水生产供应,供水设备安装,供水设备及配件，公司拥有的出资额占其总出资额的 42%。受让方：福建省漳州建筑瓷厂，主营建筑陶瓷制造，是本公司第一大股东；法人代表朱煜煌，为本公司的董事长。转让方式及转让价格：福建省漳州建筑瓷厂以现金的方式购买福建双菱集团股份有限公司持有的漳州自来水有限公司的 42% 出资额；转让价格参照厦门资产评估所厦资评估[98]95 号文，并予以重新确认，以最终评估后的净资产值为准，不低于评估后净资产值，不高于评估后净资产值的 30%，转让金额为 1350 万元。转让所得资金投向：本次资产转让所得资金将用于追加公司 60 万件高档卫生洁具生产线的流动资金需要。

1999 年 12 月，公司 1999 年度第三次临时股东大会审议和通过公司购买福建省漳州建筑瓷厂部分土地使用权的议案：

由于公司目前生产经营用的土地使用权均属于福建省漳州建筑瓷厂，是以租赁方式向该厂取得使用权。为保证公司厂房等建筑物产权证明的完整性，公司决定向福建省漳州建筑瓷厂购买这块土地，该土地面积为 65587.5M²，扣除道路占用面积后实际可转让的面积为 65500.5M²，土地的购买价格按厦门仁达房地产评估咨询有限公司出具的“厦仁(地)估字 99067 号”文的评估价 526 元/M²，公司共应付人民币 3445 万元。

以上两个议案均已实施，公司收购及出售的资产的产权手续已基本办理完善，公司与关联方的往来款也已基本结清。

(重大关联交易事项见会计报表附注 6 关联方关系及其交易)

(七) 重要事项

6、公司与控股股东在资产、人员、财务上的“三分开”情况

报告期内公司已做到人员独立、资产完整、财务独立，实现了与控股股东福建省漳州建筑瓷厂在资产、人员、财务上的“三分开”。

7、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

8、本报告期内公司继续聘请福建华兴有限责任会计师事务所为公司进行审计。

9、本报告期内公司无其他重大合同（含担保等）及其履行情况

10、公司报告期内无更改名称或股票简称情况。

11、其他重大事项

根据财政部财会字 [1999] 35 号文《关于印发〈股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定〉的通知》和财政部财会字 [1999] 49 号文《关于印发〈股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定问题解答〉的通知》的有关规定，公司本年度对坏帐准备、存货跌价准备会计政策变更已采用追溯调整法，调整了 1999 年度合并会计报表相关项目年初数或上年实际数，上述会计政策变更的累积影响数为 13,525,847.51 元，其中，因坏帐准备计提方法变更的累积影响数为 12,714,619.81 元、存货计价方法变更的累积影响数为 811,227.70 元；由于会计政策变更，调减了 1998 年度的净利润 4,549,290.81 元；调减了 1999 年年初留存收益 13,525,847.51 元，其中，未分配利润调减了 11,091,194.96 元，盈余公积调减了 2,434,652.55 元；利润及利润分配表的年初未分配利润调减了 7,360,776.50 元。

1999 年 12 月公司与美国泰康科技有限公司等六个合资方签订合同，共同投资兴办双菱网络科技（漳州）有限公司，项目投资为人民币 4000 万元，首期投资为人民币 1000 万元，福建双菱占 51%。合资公司经营范围为：计算机网络技术的开发与服务，国际互联网接入服务，企业信息网络系统集成服务及设备销售，卫星直播国际互联网服务，视讯会议，设计、生产及销售服务器，应用软件，工业用的电子产品，计算机外围设备、接口设备、仪器、仪表，以及信息资讯顾问服务等。预计第 1 年实现营业收入 2799 万元，第 5 年可达到 38943 万元。目前该项目已着手实施，部分设备已进场安装。

公司于 1999 年底通过了 ISO 9002 国际标准认证。

(八) 财务会计报告

1、审计报告

审 计 报 告

闽华兴所(2000)股审字 05 号

福建双菱集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 1999 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表、1999 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、1999 年度现金流量表和合并现金流量表。这些报表由贵公司负责，我们的责任是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《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 1999 年 12 月 31 日的财务状况和 1999 年度的经营成果以及现金流量情况。会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

福建华兴有限责任会计师事务所

中国注册会计师：刘久芳

中国注册会计师：张福明

中国·福州

二〇〇〇年一月二十四日

(八) 财务会计报告



2、会计报表

(1)、福建双菱集团股份有限公司于1999年12月31日合并资产负债表

	期初数	期末数		期初数	期末数
流动资产:	-	-	流动负债:	-	-
货币资金	20,410,972.56	27,066,552.10	短期借款	30,880,640.00	76,925,440.00
短期投资	10,000,000.00	52,580,152.25	应付票据		
减:短期投资跌价准备			应付帐款	7,997,948.71	15,385,244.08
短期投资净额	10,000,000.00	52,580,152.25	预收帐款	7,095,449.98	3,772,379.56
应收票据			代销商品款		
应收股利			应付工资	11,377.00	9,618.50
应收利息			应付福利费	-338,774.82	-686,969.57
应收帐款	146,885,408.89	224,664,245.78	应付股利		
减:坏帐准备	12,941,845.25	10,914,026.66	未交税金	9,784,545.05	24,923,386.52
应收帐款净额	133,943,563.64	213,750,219.12	其它未交款	246,960.18	1,761,616.53
预付货款			其它应付款	2,476,453.42	7,687,892.04
应收补贴款			预提费用	9,677.44	103,854.59
其它应收款			一年内到期的长期借款		
存货	35,470,211.55	51,383,657.12	其它流动负债		
减:存货跌价准备	811,227.70	885,234.78			
存货净额	34,658,983.85	50,498,422.34	流动负债合计	58,164,276.96	129,882,462.25
待摊费用	1,666,941.18	1,112,450.15			
待处理流动资产净损失	-507,840.91		长期负债:		
一年内到期长期债券投资			长期借款		
其它流动资产			应付债券		
流动资产合计	200,172,620.32	345,007,795.96	长期应付款	388,683.81	388,683.81
长期投资:			其它长期负债	648,580.00	4,910,142.07
长期股权投资	35,790,177.51	3,322,595.00	长期负债合计	1,037,263.81	5,298,825.88
长期债权投资	154,000.00	154,000.00			
长期投资合计	35,944,177.51	3,476,595.00	递延税项:		
减:长期投资减值准备			递延税项贷项		
长期投资净额	35,944,177.51	3,476,595.00	负债合计	59,201,540.77	135,181,288.13
固定资产:			少数股东权益	3,752,442.14	3,802,136.02
固定资产原价	312,825,591.64	339,177,865.84			
减:累计折旧	25,326,420.12	43,751,561.48	股东权益:		
固定资产净值	287,499,171.52	295,426,304.36	股本	120,030,960.00	204,052,632.00
工程物资			资本公积	233,492,177.39	209,485,985.39
在建工程	32,733,626.81	11,538,666.51	盈余公积	28,059,327.38	38,613,456.22
固定资产清理			其中:公益金	12,470,812.17	17,161,536.10
待处理固定资产净损失			未分配利润	117,823,244.68	105,887,684.92
固定资产合计	320,232,798.33	306,964,970.87	(未弥补亏损以“-”号表示)		
无形资产及其它资产:			股东权益合计	499,405,709.45	558,039,758.53
无形资产	1,795,151.46	36,746,571.86	负债及所有者		
开办费用	4,214,944.74	4,827,248.99	权益合计	562,359,692.36	697,023,182.68
长期待摊费用					
其它长期投资					
无形资产及其它资产合计	6,010,096.20	41,573,820.85			
递延税项:					
递延税项借项					
资产总计	562,359,692.36	697,023,182.68			

(八) 财务会计报告



(2)、福建双菱集团股份有限公司于1999年12月31日母公司资产负债表

	期初数	期末数		期初数	期末数
流动资产:	-	-	流动负债:	-	-
货币资金	16,202,191.61	20,894,985.68	短期借款	30,880,640.00	72,325,440.00
短期投资	10,000,000.00	52,580,152.25	应付票据		
减:短期投资跌价准备			应付帐款	7,308,630.71	14,431,983.58
短期投资净额	10,000,000.00	52,580,152.25	预收帐款	8,195,449.98	4,455,070.36
应收票据			代销商品款		
应收股利			应付工资	11,377.00	1,250.00
应收利息			应付福利费	-343,498.49	-699,240.99
应收帐款	146,716,817.79	224,297,624.37	应付股利		
减:坏帐准备	12,938,545.25	10,910,299.72	未交税金	9,045,468.84	24,863,479.73
应收帐款净额	133,778,272.54	213,387,324.65	其它未交款	955,760.84	1,750,395.12
预付货款			其它应付款	7,293,992.62	10,463,415.25
应收补贴款			预提费用	9,677.44	99,594.59
其它应收款			一年内到期 的长期借款		
存 货	35,364,891.83	50,081,464.32	其它流动负债		
减:存货跌价准备	811,227.70	885,234.78			
存货净额	34,553,664.13	49,196,229.54	流动负债合计	63,357,498.94	127,691,387.64
待摊费用	1,487,570.51	1,054,227.33			
待处理流动资产净损失	-507,840.91				
一年内到期长期债券投资					
其它流动资产			长期负债:		
流动资产合计	195,513,857.88	337,112,919.45	长期借款		
长期投资:			应付债券		
长期股权投资	48,669,402.36	16,743,832.48	长期应付款	388,683.81	388,683.81
长期债权投资	154,000.00	154,000.00	其它长期负债	648,580.00	4,910,142.07
长期投资合计	48,823,402.36	16,897,832.48	长期负债合计	1,037,263.81	5,298,825.88
减:长期投资减值准备					
长期投资净额	48,823,402.36	16,897,832.48			
固定资产:			递延税项:		
固定资产原价	311,971,988.34	337,989,586.54	递延税项贷项		
减:累计折旧	25,152,953.04	43,466,871.61	负 债 合 计	64,394,762.75	132,990,213.52
固定资产净值	286,819,035.30	294,522,714.93	少数股东权益		
工程物资					
在建工程	28,220,429.59	2,700,475.58			
固定资产清理			股东权益:		
待处理固定资产净损失			股本	120,030,960.00	204,052,632.00
固定资产合计	315,039,464.89	297,223,190.51	资本公积	233,492,177.39	209,485,985.39
无形资产及其它资产:			盈余公积	28,059,327.38	38,613,456.22
无形资产	325,151.46	35,276,571.86	其中:公益金	12,470,812.17	17,161,536.10
开办费用	4,098,595.61	4,519,457.75	未分配利润	117,823,244.68	105,887,684.92
长期待摊费用			(未弥补亏损 以“-”号表示)		
其它长期投资					
无形资产及其它资产合计	4,423,747.07	39,796,029.61	股东权益合计	499,405,709.45	558,039,758.53
递延税项:			负债及所有者 权益合计	563,800,472.20	691,029,972.05
递延税项借项					
资 产 总 计	563,800,472.20	691,029,972.05			

(八) 财务会计报告



(3)、福建双菱集团股份有限公司1999 年度损益表

	母 公 司		合 并	
	上年同期数	本年实际数	上年同期数	本年实际数
一.主营业务收入	118,791,766.23	131,310,457.04	120,053,387.06	134,622,308.93
减:折扣与折让				
主营业务收入净额	118,791,766.23	131,310,457.04	120,053,387.06	134,622,308.93
减:主营业务成本	62,266,749.66	67,861,124.71	63,078,862.66	70,507,301.22
减:主营业务税金及附加	1,318,729.09	1,672,418.68	1,412,618.98	1,811,817.70
二.主营业务利润	55,206,287.48	61,776,913.65	55,561,905.42	62,303,190.01
加:其它业务利润	10,679,037.36	17,204,142.38	10,679,037.36	17,204,142.38
减:存货跌价损失	253,049.54	74,007.08	253,049.54	74,007.08
减:营业费用	9,473,359.22	14,610,022.97	9,595,448.60	14,896,797.44
减:管理费用	13,073,108.26	9,009,726.39	13,307,205.91	9,667,399.99
减:财务费用	3,872,903.36	3,135,352.10	3,874,000.55	3,235,040.87
三.营业利润	39,212,904.46	52,151,947.49	39,211,238.18	51,634,087.01
加:投资收益	12,750,393.10	6,382,212.98	12,738,981.58	6,902,200.35
加:补贴收入	6,300,000.00	11,400,000.00	6,300,000.00	11,400,000.00
加:营业外收入	3,300.00	598,275.26	3,300.00	598,662.61
减:营业外支出	475,398.45	1,093,118.38	475,398.45	1,165,127.75
四.利润总额	57,791,199.11	69,439,317.35	57,778,121.31	69,369,822.22
减:所得税	9,339,699.35	10,805,268.27	9,339,699.35	10,805,268.27
减:少数股东损益			-13,077.80	-69,495.13
五.净利润	48,451,499.76	58,634,049.08	48,451,499.76	58,634,049.08
加:年初未分配利润	88,095,594.88	117,823,244.68	88,095,594.88	117,823,244.68
加:盈余公积转入数				
六.可供分配的利润	136,547,094.64	176,457,293.76	136,547,094.64	176,457,293.76
减:提取法定公积金	4,845,149.98	5,863,404.91	4,845,149.98	5,863,404.91
减:提取法定公益金	3,876,119.98	4,690,723.93	3,876,119.98	4,690,723.93
七.可供股东分配的利润	127,825,824.68	165,903,164.92	127,825,824.68	165,903,164.92
减:应付优先股股利				
减:提取任意盈余公积				
减:应付普通股股利				
减:转作股本的普通股股利	10,002,580.00	60,015,480.00	10,002,580.00	60,015,480.00
八.未分配利润	117,823,244.68	105,887,684.92	117,823,244.68	105,887,684.92

(4)、福建双菱集团股份有限公司1999 年度现金流量表

项 目	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	89,236,551.69	85,919,993.06
收到的租金		
收到的增值税销项税额和退回的增值税款	173,214.11	173,214.11
收到的除增值税以外的其他税费返还	105.10	105.10
收到的其他与经营活动有关的现金	61,617,939.74	50,862,437.47
现金流入小计	151,027,810.64	136,955,749.74
购买商品、接受劳务支付的现金	57,291,455.37	53,612,981.60
经营租赁所支付的现金	4,800.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	7,248,938.12	7,141,157.04
支付的增值税款	4,234,557.68	4,126,652.89
支付的所得税款	366,310.57	336,855.64
支付的除增值税、所得税以外的其他税款	1,259,347.60	1,207,278.69
支付的其他与经营活动有关的现金	107,069,261.57	100,822,781.93
现金流出小计	177,474,670.91	167,247,707.79
经营活动产生的现金流量净额	-26,446,860.27	-30,291,958.05
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	43,000,000.00	43,000,000.00
分得股利或利润所收到的现金	4,999,522.00	4,999,522.00
取得债券利息收入所收到的现金	2,519,907.00	2,519,907.00
处置固定资产、无形资产和其他长期投资所支付的现金净额	159,780.00	159,780.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19,235.93	19,235.93
现金流入小计	50,698,444.93	50,698,444.93
购建固定资产、无形资产和其他长期投资所支付的现金	7,801,430.03	3,095,804.85
权益性投资所支付的现金	7,175.00	
债权性投资所支付的现金	52,270,000.00	52,270,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	4,258,453.41	
现金流出小计	64,337,058.44	55,365,804.85
投资活动产生的现金流量净额	-13,638,613.51	-4,667,359.92
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	7,638,000.00	6,458,000.00
发行债券所收到的现金		
借款所收到的现金	100,375,000.00	94,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	19,447.10	19,447.10
现金流入小计	108,032,447.10	100,877,447.10
偿还债务所支付的现金	56,955,200.00	56,955,200.00
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		
偿付利息所支付的现金	4,156,489.63	4,063,862.69
融资租赁所支付的现金	-26,568.22	
减少注册资本所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金	206,272.37	206,272.37
现金流出小计	61,291,393.78	61,225,335.06
筹资活动产生的现金流量小计	46,741,053.32	39,652,112.04
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	6,655,579.54	4,692,794.07
补充资料		
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		
以固定资产进行投资		
以存货偿还债务		

(八) 财务会计报告



融资租赁固定资产		
接受捐赠非现金资产		
2、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	58,634,049.08	58,634,049.08
加：少数股东损益	-69,495.13	
计提的坏帐准备或转销的坏帐	-2,027,818.59	-2,028,245.53
固定资产折旧	18,425,141.36	18,313,918.57
无形资产摊销	131,653.08	90,851.99
处置固定资产、无形资产和其他长期投资的损失（减：损失）	863,786.28	863,786.28
固定资产报废损失	54,283.30	54,283.30
财务费用	3,235,040.87	3,135,352.10
投资损失（减：收益）	-6,905,674.91	-6,382,212.98
递延税款贷项（减：借项）		
存货减少（减：增加）	-15,839,438.49	-13,831,337.71
经营性应收项目的减少（减：增加）	-76,027,106.60	-75,829,503.23
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,850,249.19	2,126,981.50
其他	-11,771,529.71	-15,439,881.42
经营活动产生的现金流量净额	-26,446,860.27	-30,291,958.05
3、现金及现金等价物净增加情况		
货币资金的期末余额	27,066,552.10	20,894,985.68
减：货币资金的期初余额	20,410,972.56	16,202,191.61
加：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	6,655,579.54	4,692,794.07

3、会计报表附注

1)、公司简介

福建双菱集团股份有限公司是一九九四年十二月由漳州建筑瓷厂、漳州自来水公司、漳州建筑瓷厂工会、漳州建业公司、漳州建筑劳务纸箱厂、漳州陶瓷经营公司等六家单位共同发起设立的股份有限公司，公司于一九九七年六月向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，并在深交所挂牌上市。公司成立至今，凭借雄厚的技术力量以及设备的先进性，致力于釉面砖、卫生洁具等建材产品的开发、生产，取得良好的经济效益与社会效益。

公司于九八年十二月与福建省漳州建筑瓷厂签订出让下属子公司（漳州自来水有限公司与漳州江东实业有限公司）协议书。协议约定，福建省漳州建筑瓷厂以 2300 万元受让公司在漳州自来水公司 53%的股权及公司在漳州江东实业有限公司 95%的股权，出让金已全部收讫；九九年八月份与福建省漳州建筑瓷厂签订协议，约定福建省漳州建筑瓷厂以 1,350 万元受让公司在漳州自来水有限公司剩余的 42%股权，出让金已于九九年内收回 1,000 万元，余款 350 万元于 2000 年元月份收回。出让后，公司不再持有漳州自来水有限公司及漳州江东实业有限公司的出资额。

2)、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法。

(1).会计制度：公司执行《股份有限公司会计制度》及有关会计处理问题补充规定。

(2).会计年度：公历一月一日至十二月三十一日。

(3).记账本位币：人民币。

(4).记账原则和计价基础：以权责发生制为记账原则，以历史成本法为计价基础。

(5).外币业务核算方法：公司以人民币作为记账本位币，涉及外币业务的按业务发生日中国人民银行公布的人民币基准汇价折合人民币记账，期末时按每期末市场汇率的中间价进行调整。

(6).现金等价物的确定方法：公司编制现金流量表确认的现金等价物是指公司所持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。

(7).坏账核算方法：

①坏帐的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产后的资产或遗产清偿后仍不能收回、或债务人未履行偿债义务，已超过三年确实不能收回的应收款项。

②采用备抵法进行坏帐损失的核算，并根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况，以及其他相关信息合理地估计，按照帐龄分析法计提坏帐准备，提取比例为：

1 年以内	1%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	40%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

(8).存货核算方法：

①公司存货根据制造业存货分类的标准分为原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、库存商品及在产品。

②取得采用实际成本法计价，发出以加权平均法结转成本，低值易耗品采用一次摊销法。

③期末存货按成本与可变现净值孰低计价，采用备抵法计提存货跌价准备。

(9).短期投资核算方法：

①按取得时实际成本计价，在处置时按收入数与账面价的差额列投资收益。

②期末按成本与市价孰低计价，按投资总体计提短期投资跌价准备。

(10).长期投资核算方法：

①股权投资：股权比例占 20% 以下，按实际成本法核算；股权比例占 20%~50% 的按权益法核算；股权比例占 50% 以上的进行报表合并。

②股权投资差额：在合同规定的期限内平均摊销。

③债券投资的收益确认：采用成本法核算债券投资的收益。

④债券投资溢价和折价的摊销方法：按直线法在债券的还款期限（或付息期数）内平均分摊。

⑤长期投资减值准备的确认标准：有市价的按照市价确定；无市价的根据被投资单位的财务状况、现金流量等情况确认。

⑥长期投资减值准备的计提方法：按照个别投资项目计算确定。

(11).固定资产核算方法：

①固定资产的标准、分类及计价：公司对使用年限一年以上单位价值在 2000 元以上的物品列为固定资产核算，分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备，并采用历史成本法计价。

②折旧方法、年限、净残值率、折旧率：公司以直线法计提折旧，其折旧年限及折旧率如下：

类 别	房屋及建 筑物	通用 设备	专用设备	运输 设备	其他
折旧年限（年）	10—45	14—28	12—13	12	8—22
净残值率（%）	5	5	5	5	5
年折旧率（%）	9.5-2.11	6.79-3.39	7.92-7.31	7.92	11.88-4.32

(12).在建工程核算方法：

①利息资本化的计算方法：以固定资产是否交付使用作为时间界限。

②在建工程结转固定资产的时点：在交付使用时确认为固定资产。

(13).无形资产核算方法：采用实际成本法计价，并按受益期限平均摊销。

(14).开办费、长期待摊费用摊销方法：按实际发生的成本核算且按受益期限平均摊销。

(15).收入确认原则：本公司对于产品销售，已将产品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该产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凭据，并且与销售该产品有关的成本能够可靠地进行计量时即确认收入实现。

(16).所得税的会计处理方法：采用应付税款法核算。

(17).合并会计报表的编制方法：

按财政部《合并报表暂行规定》、财政部财会字〔1996〕2号补充规定执行。合并报表的范围包括福建双菱集团股份有限公司本部、福建双菱集团股份有限公司宝盛漳州建筑陶瓷分公司、福建双菱集团股份有限公司卫生陶瓷分公司、福建双菱集团股份有限公司福州分公司、福建双菱集团股份有限公司厦门分公司（以上构成母公司报表），

漳州双菱广告有限责任公司、漳州双菱液化气有限公司、福建双菱房地产公司、九江庐山双菱太乙索道有限公司及福州双菱贸易有限公司。

本年度因执行财政部财会字[1999]35 号《关于印发〈股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定〉的通知》及财政部财会字[1999]49 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问题解答〉的通知》，从 1999 年 1 月 1 日起变更如下会计政策：

①本年度公司坏帐准备的计提方法由原来的按应收帐款期末借方余额的 3‰计提坏帐准备的余额法改为帐龄分析法，且对应收帐款和其他应收款及不符合预付帐款性质的预付帐款同时计提坏帐准备，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，规定的提取比例为：逾期 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按应收款项（包括应收帐款和其他应收款，下同）余额的 1%计提；逾期 1—2 年的，按应收款项余额的 10%计提；逾期 2—3 年的，按应收款项余额的 20%计提；逾期 3—4 年的，按应收款项余额的 40%计提；逾期 4—5 年的，按应收款项余额的 80%计提；逾期 5 年以上的，按应收款项余额的 100%计提。

②期末短期投资原按成本计价，现改按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价准备。

③期末存货原按成本计价，现改为按成本与可变现净值孰低计价。

④期末长期投资原不计提减值准备，现改为计提减值准备。

上述会计政策变更已采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为 13,525,847.51 元，其中，因坏帐准备计提方法变更的累积影响数为 12,714,619.81 元、短期投资由于期末市价均大于成本价，不提取跌价准备、存货计价方法变更的累积影响数为 811,227.70 元、长期投资根据被投资方财务状况及现金流量情况，不计提减值准备；由于会计政策变更，调减了 1998 年度的净利润 4,549,290.81 元；调减了 1999 年年初留存收益 13,525,847.51 元，其中，未分配利润调减了 11,091,194.96 元，盈余公积调减了 2,434,652.55 元；利润及利润分配表上年数栏的年初未分配利润调减了 7,360,776.50 元。

合并会计报表范围的变更:

本年度元月公司投入 106.2 万元资金成立福州双菱贸易有限公司, 占该公司 90% 股份。本年度纳入合并报表范围。

(18). 利润分配方法: 根据公司章程规定, 公司税后利润按下列顺序及比例进行分配:

- ① 弥补以前年度亏损;
- ② 提取法定公积金 10%;
- ③ 提取法定公益金 8%;
- ④ 提取任意公积金、公益金 (每年按股东大会通过的有关决议执行);
- ⑤ 支付股利 (每年按股东大会通过的有关决议执行)

3、税项:

(1). 主要税种和税率:

税 种	税率 (%)
增值税: 实行简易增值税法, 税率 6% (母公司), 进项税额不予抵扣。	
营业税:	5% (漳州双菱广告有限责任公司)
所得税:	15% (母公司)
	3% (漳州双菱广告有限责任公司)
城市维护建设税:	7% (按应交增值税、营业税)
基础设施费附加	5% (按应交增值税、营业税)
教育费附加	4% (按应交增值税、营业税)

(2). 优惠税率及批文: 根据福建省财政厅、福建省地方税务局闽财税政 (1997) 018 号 “关于我省上市股份公司企业所得税问题的通知”, 执行 15% 的所得税率。

4、本公司有控制权的子公司情况:

全 称	注册资本	所占比例	经营范围
漳州双菱广告有限责任公司	120 万元	91.67%	设计、制作、发布国内外广告, 代理电视、广播、报刊杂志及全国各地广告; 公司广告业务, 美术设计、工艺品室内外装饰、装修工程及材料
漳州双菱装饰有限公司	160 万元	70%	公司装饰材料、室内外装饰、广告制作
漳州双菱液化气有限公司	118 万元	60%	液化气供应、供应设备安装、供气设备及配件供应

(八) 财务会计报告



九江庐山双菱太乙索道有限公司	300 万元	51%	索道的建设 开发 经营和服务业
福建双菱房地产有限公司	1,000 万元	95%	房地产开发与建设
福州双菱贸易有限公司	118 万元	90%	批发零售:陶瓷制品、服装鞋帽、家用电器、通讯器材、日用百货, 代购代销:建筑材料、装饰材料。

注:漳州双菱装饰有限公司及福建双菱集团漳州进出口分公司实行承包经营制,未纳入合并报表范围。

5、会计报表主要项目附注:

(注一) 货币资金期末余额 27,066,552.10 元, 列示如下: (单位: 人民币元)

项 目	1998 年 12 月 31 日	1999 年 12 月 31 日
现 金	81,918.20	153,641.84
银行存款	20,329,054.36	26,912,910.26
合计	20,410,972.56	27,066,552.10

(注二) 短期投资期末余额 52,580,152.25 元, 列示如下: (单位: 人民币元)

项 目	1998 年 12 月 31 日	1999 年 12 月 31 日
97(03)国债	10,000,000.00	52,580,152.25

1>.短期投资较上年末变动是由于本期出售上年末国债 10,000,000.00 元; 增加国债 52,580,152.25 元。

2>.按一九九九年十二月三十日 97(03)国债收盘价 127.00 元/张计算, 国债市值为 52,666,900 元。

(注三) 应收账款期末余额 35,428,052.88 元, 按账龄分析如下:

账龄	1998 年 12 月 31 日			1999 年 12 月 31 日		
	金额 (元)	比例%	坏帐准备	金额 (元)	比例%	坏帐准备
一年以内	11,841,353.05	38.29	118,413.53	26,953,258.64	76.08	269,532.59
一至二年	5,671,247.95	18.34	567,124.80	800,468.93	2.26	80,046.89
二至三年	8,703,195.31	28.14	1,740,639.06	287,682.39	0.81	57,536.48
三至四年	2,910,901.60	9.41	1,164,360.64	3,103,947.31	8.76	1,241,578.92
四至五年	171,449.68	0.55	137,159.74	2,903,689.07	8.20	2,322,951.26
五年以上	1,630,051.81	5.27	1,630,051.81	1,379,006.54	3.89	1,379,006.54
合 计	30,928,199.40	100.00	5,357,749.58	35,428,052.88	100.00	5,350,652.68

欠款金额前五名单位如下:

名次	单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
1	漳州恒闽贸易有限公司	18,280,740.00	1999 年	销货款
2	漳州华伦贸易有限公司	6,546,310.00	1999 年	销货款
3	厦门展示中心	999,888.37	1999 年	销货款
4	许希忠	884,897.94	1996 年	销货款
5	李淑兰	775,631.00	1996 年	销货款

应收账款中不存在持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的关联公司往来。

(注四) 其他应收款期末余额 177,046,442.14 元, 按账龄分析:

账龄	1998 年 12 月 31 日			1999 年 12 月 31 日		
	金额 (元)	比例%	坏帐准备	金额 (元)	比例%	坏帐准备
一年以内	80,028,364.97	78.63	800,283.65	156,733,615.49	88.53	1,567,336.15
一至二年	9,479,401.96	9.31	947,940.20	18,452,037.84	10.42	1,845,203.78
二至三年	7,599,892.68	7.47	1,519,978.54	569,749.97	0.32	113,949.99
三至四年	208,345.04	0.20	83,338.02	509,069.89	0.29	203,627.96
四至五年	4,456,067.16	4.38	3,564,853.73	173,596.20	0.10	138,876.96
五年以上	7,244.71	0.01	7,244.71	608,372.75	0.34	608,372.75
合 计	101,779,316.52	100.00	6,923,638.84	177,046,442.14	100.00	4,477,367.60

欠款金额前五名单位如下:

名次	单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
1	哥伦比(福建)实业有限公司	64,472,877.65	98~99 年	主要为联营本金 5098.5 万元, 联营利润及暂借款
2	福建双菱集团漳州进出口分公司	21,989,412.43	1999 年	主要为暂借流动资金
3	福建省漳州建筑瓷厂	18,964,443.92	1999 年	代垫款
4	漳州华伦贸易有限公司	14,376,972.75	1999 年	短期暂借款
5	漳州柏林陶瓷营销有限公司	12,688,652.70	1999 年	短期暂借款

<1>.其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的关联公司的往来如下:

福建省漳州建筑瓷厂 : 18,964,443.92 元

<2>.本期增加幅度较大的原因:

①本期增加投入 1,800 万元资金与哥伦比(福建)实业有限公司联营进行进

(八) 财务会计报告



出口贸易及应收 746 万元投资收益款、400 万元暂借款（投资收益款 746 万元，在 2000 年元月已收回）；

②本期漳州进出口分公司申请流动资金 1,980 万元；

③本期暂借漳州华伦贸易有限公司 1,400 万元；(2000 年元月已归还)

④本期漳州柏林陶瓷营销有限公司短期暂借款 1,200 万元(2000 年元月已归还 987.7 万元)

(注五) 预付货款期末余额 11,889,750.76 元，按账龄分析：

名次	1998 年 12 月 31 日			1999 年 12 月 31 日		
账龄	金额（元）	比例%	坏帐准备	金额（元）	比例%	坏帐准备
一年以内	3,712,199.70	51.33	13,337.73	6,677,253.76	56.16	
一至二年	2,154,420.98	29.79	129,104.69	1,933,407.57	16.26	13,377.35
二至三年	1,136,151.52	15.71	351,573.83	1,311,046.87	11.03	258,209.37
三至四年	23,327.23	0.32	1,698.15	1,757,869.15	14.78	703,147.66
四至五年	205,928.04	2.85	164,742.43	4,245.37	0.04	3,396.30
五年以上				205,928.04	1.73	205,928.04
合 计	7,232,027.47	100.00	660,456.83	11,889,750.76	100.00	1,184,058.72

预付帐款根据其性质，应转入应收帐款部份按其帐龄分析计提坏帐准备。

欠款金额前五名单位如下：

	单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
1	厦门金秋园房地产有限公司	3,450,000.00	1999 年	预付土地订金
2	广东环球公司	148,900.00	1999 年	预付材料款
3	冶金工业部设计院	50,000.00	1999 年	预付材料款
4	深圳精一有限公司	33,000.00	1999 年	预付材料款
5	博达公司	22,349.00	1999 年	预付材料款

预付货款中不存在持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的关联公司往来。

(注六) 应收补贴款期末余额 300,000.00 元。批准文件：福建省计划委员会闽计基(工)[1999]621 号《福建省计划委员会关于安排福建双菱集团股份有限公司扩建广场砖、高档卫生五金塑料配件等项目结构调整工业专项资金的通知》

(注七) 存货期末余额 51,383,657.12 元，列示如下：

(单位：人民币元)

(八) 财务会计报告



项 目	1998 年 12 月 31 日		1999 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	7,385,420.00	665,858.94	6,064,447.76	688,472.56
在产品	2,510,021.30		4,187,060.37	
产成品	25,538,330.98	145,368.76	41,008,042.41	196,762.22
低值易耗品	36,439.27		124,106.58	
合 计	35,470,211.55	811,227.70	51,383,657.12	885,234.78

根据财政部财会字[1999]35 号及 49 号规定,原未提减值准备的存货,从 1999 年 1 月 1 日起改为按成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。以九九年度期末计提跌价准备的存货为基数,追溯调整期初未分配利润。

(注八) 待摊费用期末余额 1,112,450.15 元,列示如下:(单位:人民币元)

类 别	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
财产保险	61,655.38	233,828.59	61,655.38	233,828.59
电 费	102,805.87	189,122.00	291,927.87	
其 他	1,502,479.93	1,179,474.97	1,803,333.34	878,621.56
合 计	1,666,941.18	1,602,425.56	2,156,916.59	1,112,450.15

(注九) 长期投资期末余额 3,476,595.00 元

单位: 人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期债权投资	154,000.00			154,000.00
长期股权投资	35,790,177.51		32,467,582.51	3,322,595.00
合 计	35,944,177.51		32,467,582.51	3,476,595.00

<1>.长期股权投资 3,476,595.00 元

公 司 名 称	投资期限	投资金额(元)	出资比例
漳州双菱装饰有限公司	10 年(1996~2006 年)	1,120,000.00	70%
漳州市第三建筑工程公司	未订期限	175,395.00	15%
漳州新漳房地产发展有限公司	10 年(1995~2005 年)	1,030,000.00	5%
漳州通达道路开发有限公司	30 年(1992~2022 年)	997,200.00	1%
合 计		3,322,595.00	

本年长期股权投资减少系公司将所拥有的漳州自来水有限公司 95%的全部股权及漳州自来水有限公司 95%的全部股权转让给福建漳州市建筑瓷厂所致。

(八) 财务会计报告



<2>.长期债权投资 154,000.00 元

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	累计应收利息	备注
87 年国库券	8,000.00	15%	12,000.00	1992 年	到期还本息	未兑付
重点企业债券	142,000.00		142,000.00	2002 年		未兑付

(注十) 固定资产及累计折旧的列示: (单位: 元)

<1>.固定资产原值: 339,177,865.84 元

项 目	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
房屋建筑物	71,665,913.09	22,086,363.99	12,456,034.37	81,296,242.71
通用设备	20,931,188.08	2,942,138.71	8,096,496.88	15,776,829.91
专用设备	217,610,864.22	32,204,513.91	10,630,468.61	239,184,909.52
运输工具	2,133,818.24	498,802.00	382,376.56	2,250,243.68
其它设备	483,808.01	185,832.01		669,640.02
合 计	312,825,591.64	57,917,650.62	31,565,376.42	339,177,865.84

<2>.累计折旧: 43,751,561.48 元

项 目	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
房屋建筑物	5,075,704.73	2,141,619.39	517,018.41	6,700,305.71
通用设备	3,264,997.37	1,511,062.40	1,126,118.89	3,649,940.88
专用设备	16,194,851.37	17,743,602.47	1,646,280.06	32,292,173.78
运输工具	635,350.37	386,784.64	150,686.81	871,448.20
其它设备	155,516.28	82,176.63		237,692.91
合 计	25,326,420.12	21,865,245.53	3,440,104.17	43,751,561.48

<3>.固定资产净值: 295,426,304.36 元

项 目	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
房屋建筑物	65,568,012.27	19,944,744.60	11,939,015.96	74,595,937.00
通用设备	17,435,796.67	1,431,076.31	6,970,377.99	12,126,889.03
专用设备	201,113,495.76	14,460,911.44	8,984,188.55	206,892,735.74
运输工具	2,766,858.05	112,017.36	231,689.75	1,378,795.48
其它设备	615,008.77	103,655.38		431,947.11
合 计	287,499,171.52	36,052,405.09	28,125,272.25	295,426,304.36

本年固定资产增减主要系广场砖技改生产线投入使用及将原暂估入帐固定资产根据相关手续进行调整。

(八) 财务会计报告



(注十一) 在建工程期末余额 11,538,666.51 元, 各项目列示下:

工 程 名 称	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金 来源	项目 进度
	金 额	金 额	转入固定资产	其他减少数	金 额		
太乙索道工程	4,513,197.22	4,324,993.71			8,838,190.93	自筹	
计算机网络	9,419.00	436,051.01	445,470.01			自筹	
11#楼	2,768,890.34	2,114,775.00	4,883,665.34			自筹	
厂大门	32,653.95	320,040.80			352,694.75	自筹	
房屋	434,088.00			434,088.00		自筹	
双菱公园		509,531.82			509,531.82		
12#楼		838,382.50			838,382.50		
三度烧		22,008.00			22,008.00	自筹	
广场砖:							
进口设备	22,846,000.00		22,846,000.00			自筹	
国产设备	530,000.00		530,000.00			自筹	
设备安装	248,240.00		248,240.00			自筹	
其他费用	656,351.32		656,351.32			自筹	
外工宿舍		19,738.00			19,738.00	自筹	
注浆线改造		151,257.53			151,257.53	自筹	
面砖厂房	350,000.00	112,076.00			462,076.00	募集资金	
安装设备	344,786.98				344,786.98	募集资金	
合 计	32,733,626.81	8,848,854.37	29,609,726.67	434,088.00	11,538,666.51		

(注十二) 无形资产期末余额 36,746,571.86 元, 列示如下:

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
商标	325,151.46	93,420.00	37,178.10	381,393.36
土地使用权	1,470,000.00	34,895,178.50		36,365,178.50
合 计	1,795,151.46	34,988,598.50	37,178.10	36746571.86

(注十三) 开办费、长期待摊费用期末余额 4,827,248.99 元, 列示如下:

种 类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
开办费	4,731,637.14	1,878,890.52	1,783,278.67	4,827,248.99
合 计	4,731,637.14	1,878,890.52	1,783,278.67	4,827,248.99

(注十四) 短期借款期末余额 76,925,440.00 元, 各项目列示如下:

借款类别	期初数	期末数
担保借款		
	4,500,000.00	2,600,000.00
	2,300,000.00	2,000,000.00
	4,800,000.00	9,600,000.00
	1,000,000.00	1,000,000.00
	5,400,000.00	1,000,000.00

(八) 财务会计报告



9,880,640.00	12,000,000.00
2,000,000.00	9,725,440.00
1,000,000.00	

抵押贷款	30,000,000.00
	9,000,000.00

合 计	30,880,640.00	76,925,440.00
-----	---------------	---------------

(注十五) 应付账款期末余额 15385244.08 元, 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位之应付款项。

(注十六) 预收帐款期末余额 3,772,379.56 元, 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位之预收款项。

(注十七) 其他应付款期末余额 7,687,892.04 元, 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位之应付款项。

(注十八) 未交税金及其他应交款期末余额 26,685,003.05 元, 各项目列示如下:

	1998 年 12 月 31 日	1999 年 12 月 31 日
税种	税额 (元)	税额 (元)
增值税	6,338,183.16	10,968,912.40
营业税	27,533.69	125,021.15
城建税	503,305.62	1,039,705.41
教育费附加	257,220.13	552,535.62
基础设施附加	459,669.50	778,768.21
所得税	2,198,632.95	12,669,694.92
房产税		119,981.26
个人所得税		849.60
印花税		71.38
防洪费		1,042.90
社会发展费		427,145.80
文化事业发展费		1,274.40
合 计	9,784,545.05	26,685,003.05

(注十九) 股本期末余额 204,052,632.00 元

(八) 财务会计报告



九九中期公司股份变动情况

数量单位：万股

	期初数	本次变动增减（+、-）			期 末
		送 股	公积金转股	小 计	
一. 尚未流通股份					
1. 发起人股份	7803.10	3,901.55	1,560.62	5,462.17	13,265.27
(1) 国家拥有股份	971.62	485.81	194.32	680.13	1,651.75
(2) 境内法人持有股份	6831.48	3,415.74	1,366.30	4,782.04	11,613.52
(3) 外资法人持有股份					
(4) 其他					
2. 募集法人股					
3. 内部职工股					
4. 优先股或其他					
尚未流通股份合计	7803.10	3,901.55	1,560.62	5,462.17	13,265.27
二. 已流通股份					
1. 境内上市的人民币普通股	4200.00	2,100.00	840.00	2,940.00	7,140.00
2. 境内上市的外资股					
3. 境外上市的外资股					
4. 其他					
已流通股份合计	4200.00	2,100.00	840.00	2,940.00	7,140.00
二. 股份总数	12003.10	6,001.55	2,400.62	8,402.17	20,405.27

(注二十) 资本公积期末余额 209,485,985.39 元，列示如下：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	233,492,177.39		24,006,192.00	209,485,985.39

资本公积金减少是执行公司九九年度第二届董事会第八次会议决议，以资本公积金向全体股东按 10：2 的比例转增股本。

(注二十一) 盈余公积年末余额 38,613,456.22 元，列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,588,515.21	5,863,404.91		21,451,920.12
公益金	12,470,812.17	4,690,723.93		17,161,536.10
任意盈余公积				
合 计	28,059,327.38	10,554,128.84		38,613,456.22

(注二十二) 未分配利润：105,887,684.92 元

(八) 财务会计报告



项 目	金 额
期初数	117,823,244.68
本期净利润	58,634,049.08
本期减少数	70569608.84
其中：提取的法定公积金、公益金	10554128.84
转作股本的普通股股利	60,015,480.00
期末数	105,887,684.92

①期初数与上年度报表期末数不一致的原因系本年度采用追溯调整法调整所致。

②本年减少数中转作股本的普通股股利是执行公司九九年<<第二届董事会第八次会议决议>>，以未分配利润向全体股东按 10：5 的比例转增股本。

(注二十三) 其他业务利润总额 17,204,142.38 元

业 务 种 类	收 入 数		成 本 数	
	98 年度	99 年度	98 年度	99 年度
进出口贸易利润分成	9,426,000.00	12,456,051.29		
承包收入		1,027,259.02		1,075.90
废品砖收入	1,199,077.54	2,773,411.09		26,791.15
场地租金收入		612,000.00		81,542.40
技术合作收入		440,000.00		26,400.00
让售收入	559,042.01	47,227.13	505,082.19	15,996.70
合 计	11,184,119.55	17,355,948.53	505,082.19	151,806.15

(注二十四) 财务费用总额 3,235,040.87 元

类别	1998 年度	1999 年度
	金额 (元)	金额 (元)
利息支出	5,383,928.10	4,369,516.50
减：利息收入	1,526,465.01	1,352,777.56
其他	16,537.46	218,301.93
合 计	3,874,000.55	3,235,040.87

(注二十五) 投资收益总额 6,902,200.35 元, 包括:

<1>. 债权投资收益 (国债收益): 2,830,059.25 元

业务内容	相关成本	交易金额
出售九七(3)国债券	42,833,923.75	45,663,983.00

<2>. 非控股公司分配来的利润: 上半年漳州自来水公司 8,505.44 元, 根据漳州市人民政府漳政 (1998) 综 160 号漳州市人民政府关于同意福建双菱集团股份有限公司出让漳州自来水有限公司投资额的批复及福建双菱集团股份有限公司第二届董事会第五次会议决议, 将公司拥有的漳州自来水公司 53% 的股权转让给福建省漳州建筑瓷厂, 转让后福建双菱集团股份有限公司对漳州自来水公司尚余 42% 股权, 上半年以 42% 比例按权益法核算投资收益, 该投资收益系根据漳州自来水公司未经审计的财务报表计算的。

<3>. 资产转让收益: 经有关部门批准, 转让漳州自来水有限公司投资收益 8,251,612.07 元; 转让漳州江东实业有限公司投资收益 - 4,187,976.41 元。

(注二十六) 补贴收入 1,140.00 万元, 系根据:

<1>. 福建省经济贸易委员会闽经贸科[1998]791 号、福建省财政厅闽财工[1998]212 号“关于下达福建省一九九八年度第三批技术开发项目拨款 (省“五新”项目第一批专项资金) 计划的通知”核准一九九九年度拨款 20 万元。

<2>. 福建省经济贸易委员会闽经贸技[1998]848 号、闽财工[1999]001 号“关于转发国家经贸委、财政部 1998 年第二批技术改造项目贴息资金的通知”核准一九九九年度拨款 180 万元。

<3>. 福建省计划委员会闽计基(工)[1999]621 号“福建省计划委员会关于安排福建双菱集团股份有限公司扩建广场砖、高档卫生五金塑料配件等项目结构调整工业专项资金的通知”核准安排该项目结构调整工业专项资金 30 万元。

<4>. 福建省经济贸易委员会、福建省电力工业局闽经贸工[1999]528 号“关于下达扶持新增长点购买电量资金的通知”核准补助金额 130 万元。

<5>. 漳州市建设委员会漳建材[1999]13 号、漳建材[1999]23 号“漳州市建设委员会关于福建双菱集团股份有限公司开发新型建筑材料经费补贴的通知”核准补贴新型

建筑材料开发经费 780 万元。

(注二十七) 营业外收入总额 598,662.61 元。

(注二十八) 营业外支出总额 1,165,127.75 元。

(注二十九) 支付的其他与经营活动有关的现金: 107,069,261.57 元。

(注三十) 支付的其他与筹资活动有关的现金: 206,272.37 元

(注三十一) 支付的其他与投资活动有关的现金: 4,258,453.41 元

6、关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
福建省漳州建筑瓷厂	漳州市	母公司	母公司	朱煜煊
漳州双菱广告有限责任公司	漳州市	子公司	有限公司	黄春林
漳州双菱液化汽公司	漳州市	子公司	有限公司	黄春林
福建双菱房地产有限公司	福建省	子公司	有限公司	黄春林
九江庐山双菱太乙索道有限公司	星子县	子公司	有限公司	朱煜煊
福州双菱贸易有限公司	福州市	子公司	有限公司	林敏

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位: 万元

企 业 名 称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
福建省漳州建筑瓷厂	3511			3511
漳州双菱广告有限责任公司	120			120
漳州双菱液化汽有限公司	118			118
福建双菱房地产有限公司	1000			1000
九江庐山双菱太乙索道有限公司	300			300
福州双菱贸易有限公司	118			118

存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化:

单位: 万元

企业名称	期 初 数		本年增加		本期减少		期 末 数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
福建省漳州建筑瓷厂	3650.32	30.41	2555.22	30.41			6205.54	30.41
漳州双菱广告有限责任公司	116.57	91.67					116.57	91.67
漳州双菱液化汽有限公司	68.35	60.00					68.35	60.00
福建双菱房地产有限公司	950.00	95.00					950.00	95.00
九江庐山双菱太乙索道公司	153.00	51.00					153.00	51.00
福州双菱贸易有限公司			106.20	90.00			106.20	90.00

(2) 关联方交易事项

<1>.不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
哥伦比(福建)实业有限公司	漳州建筑瓷厂(本公司 30.41%股东)99 年 5 月 19 日前拥有其 49% 股权, 99 年 5 月 19 日后经有关部门批准变更为拥有其 5%股权

<2>.销售货物

本公司 1999 及 1998 年度向关联方销售货物有关明细资料如下

单位:元

企 业 名 称	1999 年	价格	1998 年
哥伦比(福建)实业有限公司	7,405,132.08	合同价	39,622,641.51

<3>. 联营投资:

根据公司与哥伦比(福建)实业有限公司签订的进出口贸易协议及购销合同, 公司投入 50,985,000 元的资金与哥伦比(福建)实业有限公司合作进行进出口贸易, 期限两年, (1998.5——2000.5)。99 年据双方确认, 分回利润 12,456,051.29 元。

<4>. 股权转让:

根据漳州市人民政府漳政(1998)综 160 号漳州市人民政府关于同意福建双菱集团股份有限公司出让漳州自来水有限公司投资额的批复及福建双菱集团股份有限公司第三届董事会第五次会议决议, 将公司拥有的漳州江东实业有限公司 95%及漳州自来水有限公司 53%的投资额出给福建省漳州建筑瓷厂, 目前有关转让手续已办妥, 剩余的 42

%投资额也于下半年转让给福建省漳州建筑瓷厂, 出让金年度内已收回 1,000 万元, 2000 年元月份收回其余 350 万元。

<5>根据本期公司与瓷厂签定的土地转让协议, 双方协议公司向瓷厂购入 65500.5 平方米土地使用权共 34453263 元。

<6>.关联方应收应付款项余额

			单位:元
项	目	期末余额	期初余额
其他应收款:			
福建省漳州建筑瓷厂		18,964,443.92	18,883,084.19

7、或有事项:

本公司无应披露而未披露或有事项。

8、承诺事项:

本公司无应披露而未披露的承诺事项。

9、资产负债表日后事项:

①公司于 2000 年元月份已陆续收回主要客户货款计 2,482.70 万元。

②公司于 2000 年元月份已收回哥伦比亚公司下半年联营利润款 745.66 万元及欠款 254.34 万元。

10、其他应披露的事项: 无

(九) 公司其他有关资料

- 1、公司注册登记日期：1994 年 12 月 14 日
公司注册登记地点：福建省工商行政管理局
- 2、企业法人营业执照注册号：3500001001625
- 3、税务登记号码：350600158160688
- 4、公司报告期内配股主承销机构：南方证券有限公司
- 5、公司聘请的会计师事务所名称：福建华兴有限责任会计师事务所
办公地址：福建省福州市湖东路中山大厦 B 座八楼

(十) 备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告正本。
- 2、载有董事长、财务总监亲笔签字并盖章的财务报告。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正本。
- 4、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正本及公告原稿。

福建双菱集团股份有限公司

董事长签章：

2000 年 1 月 25 日