

汕头宏业（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所载资料不存在任何重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

深圳华鹏会计师事务所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。

（一）公司简介

1、公司法定名称：汕头宏业（集团）股份有限公司

公司法定英文名称：SHANTOU HONGYE（GROUP）CO., LTD.

英文缩写：H.Y.

2、公司法定代表人：蔡承通先生

联系地址：汕头市天山路宏业大楼

电话：0754-8885638

传真：0754-8897377

3、公司董事会秘书：周应齐先生

联系地址：汕头市天山路宏业大楼

电话：0754-8893332

传真：0754-8895312

电子信箱: hyyqzhou@pub.shantou.gd.cn

4、公司注册地址: 汕头市天山路宏业大楼

公司办公地址: 汕头市天山路宏业大楼

邮编: 515041

电子信箱: hy_group@pub.shantou.gd.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的国际互联网网址:

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点: 公司董事会室

6、公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 宏业集团

股票代码: 0689

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、本年度主要利润指标情况 (单位: 人民币元)

利润总额: -95,231,101.78

净利润: -90,194,771.83

扣除非经常性损益后的净利润: -69,858,103.61

主营业务利润: -2,215,828.06

其它业务利润: 173,647.61

营业利润: -72,263,818.60

投资收益: -2,630,614.96

补贴收入: 0.00

营业外收支净额： -20,336,668.22

经营活动产生的现金流量净额： -46,072,783.05

现金及现金等价物净增加额： -25,840,783.05

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

营业外收支净额项目： -20,336,668.22

a. 处理固定资产净损失： 495,653.60

b. 罚款支出：43615.66

c. 非常损失： 19,892,158.75

d. 其它支出：22,771.00

e. 其它收入：117,530.79

2、截止报告期末本公司前三年主要会计数据和财务数据（单位：人民币：元）

项目	1999 年	1998 年		1997 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入	25,301,626.02	91,283,043.75	91,283,043.75	162,,321,959.21	162,321,959.21
净利润	-90,194,771.83	-32,302,499.36	2,674,126.27	25,994,092.88	26,495,770.81
总资产	383,678,587.50	498,475,408.88	538,125,903.77	462,033,798.61	462,535,476.54
股东权益	124,525,633.02	214,720,404.85	257,731,218.05	251,702,564.65	252,204,242.58
每股收益	-0.811	-0.290	0.024	0.374	0.381
扣除非经常性损益后的每股收益	-0.628	-0.415	-0.100	0.259	0.266
每股净资产	1.119	1.930	2.316	3.62	3.63
调整后每股净资产	1.109	1.926	2.310	3.60	3.61
每股经营活动产生的现金净流量	-0.414	-0.264	-0.264		
净资产收益率（%）	-72.43	-15.04	1.04	10..32	10.51

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）/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=经常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：元

项目	股本 (万股)	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	11128	124,547,362.22	12,035,243.16	3,656,605.04	-33,142,200.53	214,720,404.85
本期增加						
本期减少					90,194,771.83	90,194,771.83
期末数	11128	124,547,362.22	12,035,243.16	3,656,605.04	-123,336,972.36	124,525,633.02

注：未分配利润及股东权益合计数期末数比期初数减少的原因是公司主营业务发生亏损,以及坏帐准备、长期投资减值准备等会计政策变更的影响。

（三）、股本变动和股东情况

1、股本变动情况

（1）报告期内公司 2080 万股内部职工股于 1999 年 12 月 27 日上市流通，股份总数不变，股份结构变动如下：

数量单位：万股

	期初数	期末数
一、尚未流通股份	8320	6240
国家拥有股份	5304	5304
境内法人持有股份	936	936
内部职工股	2080	0
二、已流通股份	2808	4888
三、股份总数	11128	11128

(2) 截止报告期末三年内本公司无发行股票及衍生证券的情况。

2、股东情况介绍

(1) 报告期末公司股东总数为 26332 户。

(2) 报告期末公司主要股东持股情况

名次	股 东 名 称	报告期末持有量(万股)	占总股本比例 (%)
1	汕头市建安(集团)公司	2724.8	24.49
2	中国建设银行汕头市信托投资公司	1040	9.35
3	中国银行汕头信托咨询公司	1040	9.35
4	汕头经济特区金达实业总公司	520	4.67
5	深圳市城市建设开发(集团)公司	499.2	4.49
6	汕头市金园区金达有限公司	416	3.74
7	金鑫证券投资基金	25.9609	0.23
8	王民华	21.632	0.19
9	徐秀芳	19.4022	0.17
10	刘瑞君	16.9974	0.15

说明：

(1) 持有本公司 5%以上股份的股东有：

汕头市建安（集团）公司，报告期末该司持有本公司 2724.8 万股国有法人股，被汕头市中级人民法院冻结。

中国建设银行汕头市信托投资公司，报告期末持有本公司 1040

万股国有法人股，股份未质押或冻结。

中国银行汕头信托咨询公司，报告期末持有本公司 1040 万股国有法人股，股份未质押或冻结。

2、持股 10%以上（含 10%）法人股东情况介绍：

汕头市建安（集团）公司持有本公司 2724.8 万股国有法人股，占本公司总股本的 24.49%，是公司的第一大股东。

该司法定代表人：戴捷崇

经营范围：房屋建筑，基础打桩，港口水工及土石方，桥梁道路工程，设备安装，经营商品房等。

（四）股东大会简介

1、报告期内公司召开一次股东大会。公司第二届董事会 1999 年第一次会议决定于 1999 年 5 月 20 日召开公司 1998 年年度股东大会，会议通知于 1999 年 4 月 2 日在《证券时报》披露。1999 年 5 月 20 日公司 1998 年股东大会如期召开，与会股东人数 7 人，代表股份数 62439353 股，占公司总股本的 56.11%，会议由董事会召集，由蔡承通董事长主持召开。

2、股东大会分别审议并一致通过如下决议：

（1）公司 1998 年度分红派息方案，本年度可供股东分配利润为 392.89 万元，决定本公司 1998 年度不分红，也不进行公积金转增股本，全部利润结转 1999 年度分配。

（2）通过了《汕头高新技术产业开发区宏业金刚石工业公司整体产权转让合同书》，产权转让基准日为 1998 年 6 月 30 日，资产转

让价格为人民币 1400 万元。

（3）同意聘请广东安德会计师事务所为本公司 1999 年度财务审计及咨询单位。

本次股东大会决议在 1999 年 5 月 21 日的《证券时报》上披露。

（五）董事会报告

1、公司经营情况

（1）公司主营业务：加工及生产电解铜，1999 年由于国际铜价持续低迷，国内市场需求不足和经营不善，加工生产电解铜处于半停产状态，仅实现营业收入 2144.13 万元，全年亏损 1678.78 万元。

（2）根据 1998 年度股东大会对董事会的授权，汕头高新技术产业开发区宏业金刚石工业公司已实施产权整体转让。

（3）公司全资附属企业 2 家，其中汕头市宏业经济发展公司停业清产核资，汕头高新技术产业开发区宏业物业发展公司采取承包经营方式，1999 年度取得收入 30 万元，占总收入的 1.18%。

（4）在经营中出现的困难及解决方案

实际的困难：①债务沉重，截止 1999 年 12 月 31 日负债总额 2.41 亿元，年利息支出达 1758 万元，使企业承受着沉重的负担；②资产质量较低，变现能力差。

解决方案：①通过盘活资产，重整债务，尽快解开妨碍着企业发展的债务链条；②调剂资金，激活原有的经营项目，尽快扭转亏损局面；③培养新的利润增长点，逐步改善企业资产质量。

2、公司财务状况

(1) 公司财务状况

1999 年末公司总资产 38368 万元，比上年减少 23%，主要原因是经营亏损及坏帐准备、长期投资减值准备等会计政策变更的影响。

长期投资 3617 万元，比上年减少 47%，主要是由于计提长期投资减值准备会计政策变更的影响。

股东权益 12453 万元，比上年减少 42%，主要原因是 1999 年度主营业务发生亏损以及坏帐准备、长期投资减值准备等会计政策变更的影响。

主营业务利润亏损 222 万元，比上年减少 1642 万元，主要原因是主营业务基本处于停顿状态。

净利润亏损 9019 万元，比上年增加亏损 5789 万元，主要原因是主营业务亏损，财务费用较高，以及因会计政策变更而予提坏帐准备、减值准备等影响。

(2) 深圳华鹏会计师事务所出具了有解释性说明的审计报告，所涉及的购买汕特荣华铜业公司属下电解铜厂 70%的产权的事项董事会作出如下说明：公司在与汕特荣华铜业公司签订《产权转让合同》之后，在产权移交及实际运作中发现有的资产被高估，其变现价格与评估价值相差很大，尤其是汕特荣华铜业公司法人代表胡宝华在转让产权未过户之前私自卖出 900 多吨铜后潜逃（公安部门已立案侦查），造成该项目产权不明晰。在 2000 年，董事会将积极与有关各方协商，妥善处理。有关事项进展情况将及时披露。

3、公司投资情况

(1) 公司年初长期投资为 6849 万元，年末为 3617 万元，比上年减少 3232 万元，降低 47%。长期投资减少的原因是长期投资减值准备会计政策变更的影响。

①长期股权投资

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例	投资金额	减值准备
广东省佛开高速公路股份有限公司	高速公路建设	0.07%	500,500.00	
深圳天极光电技术实业股份有限公司	可擦写光盘生产	1.26%	5,125,000.00	2,175,000.00
四川西南华神药业股份有限公司	中成药制造	0.77%	505,000.00	
深圳“三九”胃泰股份有限公司	医药制造	0.19%	208,000.00	
合计			6,338,500.00	2,175,000.00

②其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	减值准备
汕特华龙娱乐城有限公司	234,294.41	
金海岸花园别墅	43,710,000.00	17,932,675.13
兴业花园	5,123,370.21	470,560.21
揭东县桐成嘉欣工业城	1,325,130.00	
合计	50,392,794.62	18,403,235.34

(2) 报告期内无新募集资金投资项目。

(3) 报告期内无非募集资金投资项目。

4、1999 年上半年国际铜价低迷，国内需求不足，致使公司主营业务生产加工电解铜处于半停产状态，加上经营出现严重困难，业务无法正常开展，到下半年生产全面停止，主营业务收入比上年下降 72%，导致主营业务较大亏损。

5、2000 年的业务发展规划

1、清理资产，盘活存量，逐渐减轻债务压力。

固定资产 12242 万元及长期投资 3617 万元是目前较可利用的存量资产，拟采取积极措施，盘活资产存量；短期负债 2.41 亿元，争取在短期内逐渐良性化和在总量上的减少。对部分长期投资及下属公司的股权投资争取变现或置换成良性资产。

2、理顺电解铜项目的内部管理机制。

加大力度理顺产权关系，改善经营状况，通过自营、联营托管或承包等手段，千方百计提高经济效益。

3、调整公司组织结构及人才结构，增强总经理室决策经营水平及经营执行深度，扭转不合理的机构设置及中高层的人才结构。重点抓好公司总经理室的配备，充实金融、证券、产业投资、财务管理及法律等方面的人才，严格挑选及大胆起用既有思维创新，又有实际工作经验的年轻人到各级领导岗位工作。

4、在调整资产结构、债务结构及财务结构的基础上，逐渐做到主产业鲜明，主营产品突出。公司拟借助公司股东在高科技产业方面的投资、投资银行业务上的实力和背景，把公司发展成创新科技投资和经营的高科技企业。

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如下：

①1999 年 3 月 31 日召开第二届董事会 1999 年第一次会议，审议通过（1）1998 年度利润分配预案：决定 1998 年度不分红不转增，累计可分配利润 392.89 万元结转 1999 年度分配。（2）审议通过《汕

头高新技术产业开发区宏业金刚石工业公司整体产权转让合同书》，转让标的为公司属下全资企业，汕头高新技术产业开发区金刚石工业公司全部资产，包括其拥有的对潮阳市河溪科技园金刚石有限公司 80%的权益及对汕头宏业南北石材有限公司 40%的权益。1998 年上半年实现利润 138 万元，下半年承包收入 60 万元，产权转让基准日为 1998 年 6 月 30 日，资产转让价格为 1400 万元（帐面净资产值 1407.10 万元，评估值 1308.40 万元），产权转让价款分两期划付：转让合同书生效后 30 天内，支付第一期价款 400 万元，余下产权转让款于 1999 年 10 月 30 日前付清，（3）审议同意续聘广东安德会计师事务所为公司 1999 年度会计报表审计及财务咨询单位。（4）决定于 1999 年 5 月 20 日召开 1998 年度股东大会，审议以上议案，本次会议决议公告刊登于 1999 年 4 月 2 日《证券时报》。

②1999 年 8 月 20 日召开公司第二届董事会 1999 年第二次会议，审议通过（1）公司 1999 年度中期报告；（2）1999 年中期不分配，资本公积金不转增股本；（3）调整公司董事及高级管理人员的议案，本次会议决议公告刊登于 1999 年 8 月 21 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的决议及授权，实施了转让汕头高新技术产业开发区宏业金刚石工业公司整体资产。报告期内，聘请广东安德会计师事务所为本公司财务审计和咨询单位。

7、公司管理层及员工情况

（1）董事、监事、高级管理人员情况

姓名	性别	年龄	职务	年 初 持 股数	年末持股数
蔡承通	男	60	董事长	8320	8320
曹岱	男	39	董事	0	0
陈一风	男	40	董事	1664	1664
芮奕平	男	46	董事、常务副总 经理	9150	9150
周应齐	男	37	董事、董事会秘 书、副总经理	832	832
李壮科	男	54	董事	0	0
黄楚文	男	44	董事	1248	1248
许俊钊	男	56	董事	0	0
郑汉钦	男	49	董事	0	0
侯建潮	男	43	董事	0	0
郑志雄	男	34	董事、副总经理	0	0
郝振河	男	45	监事会主席	0	0
陈朝晖	男	41	监事	832	832
林谦松	男	48	监事	2828	2828
陈绮萍	女	48	监事	0	0
曹宏达	男	57	总经理	0	0
王伟	男	31	副总经理 财务总监	0	0
何冠韩	男		副总经理	0	0
马永钟	男	38	副总经理	0	0
林凯雄	男	30	副总经理	0	0

说明：

（1）董事和监事及高级管理人员从 1996 年度股东大会召开之日起至 1999 年度股东大会召开之日止。

（2）以上部分董事、监事及高级管理人员的年度报酬总额为：28 万元，其中在 2.9 万元至 3.1 万元年度报酬数额区间的有 4 人，分别是蔡承通、曹宏达、王伟、芮奕平；在 2.7 万元至 2.9 万元年度报酬额区间的有 5 人，分别是何冠韩、周应齐、郑志雄、林凯雄、

马永钟；在 2.5 至 2.7 万元年度报酬区间的有 1 人，是陈绮萍。另外，曹岱、陈一风、李壮科、黄楚文、许俊钊、郑汉钦、侯建潮、郝振河、陈朝晖、林谦松不在公司领取报酬。

（3）报告期内，没有董事、监事离任、因工作变动，曹岱辞去总经理职务，芮奕平辞去财务总监职务，聘任王炜为财务总监。

（4）报告期内，因工作变动，原总经理曹岱辞职，聘任曹宏达为公司总经理；林凯雄辞去董事会秘书职务，聘任周应齐为董事会秘书。

（5）公司员工的数量和专业素质情况：

本公司（含全资下属和控股公司）日前拥有员工共 453 人，其中大中专以上占 39%；具有专业技术职称的占 50%，人员结构中担任中、高层管理人员及业务技术骨干的以大中专毕业的专业技术人员居多，有一定经营管理能力，综合素质较高。公司职员结构中，一线生产工人 360 名，占职工总数的 79%，销售人员 43 名，占 10%，经营管理人员 50 名，占 11%，公司目前没有离退休职工。

8、本年度利润分配预案：1999 年度利润不分配，也不进行公积金转增股本。1999 年度公司发生重大亏损，亏损额由以后年度利润弥补。

9、报告期内，公司选定的信息披露报刊无变更。

（六）、监事会报告

报告期内，监事会召开 1 次会议，议题是审议《1998 年监事会工作报告》，会议于 1999 年 3 月 31 日召开，审议通过了《1998 年

监事会工作报告》。监事会认为：

（1）公司能够依法运作，公司决策程序合规合法，有比较完善的内部控制制度，公司董事和经理执行公司职务时无违反法律、法规和公司章程或损害公司利益的行为。

（2）深圳华鹏会计师事务所出具的财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

（3）公司最近一次（1996 年）募集资金实际投入和承诺项目一致，其变更部分符合法律规定。

（4）1999 年度出让汕头高新技术产业开发区宏业金刚石工业公司整体资产，没有发现内幕交易，没有损害股东的权益，但至今尚有 414 万元出让金未能收回。

（5）报告期内公司的关联交易公平，没有损害公司的利益。

（6）1999 年度深圳华鹏会计师事务所出具了有解释性说明的审计报告，对其涉及事项，监事会认为，公司与汕头荣华铜业公司交易的操作不够规范，有的资产高估，公司在移交产权过程中发现了该问题，为保护广大投资者的利益，已与有关各方协商，但进展缓慢。

（七）重要事项

1、本年度公司的重大诉讼、仲裁事项。

本公司子公司荣华电解铜厂的原材料及固定资产计 50,800,787.60 元（评估值）被汕头经济特区荣华铜业公司盗用进行贷款抵押，汕头市中级人民法院在受理汕头市商业银行华融支行

诉汕头经济特区荣华铜业公司抵押货款纠纷一案时，于 1999 年 3 月 19 日将上述资产查封，本公司认为此行为为诉讼标的查封错误，对此本公司已向法院提出异议。

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的情况。

3、（1）报告期内公司第一大股东汕头市建安（集团）公司拟转让其持有的 2724.8 万股国有法人股中的 1976 万股，占本公司股本的 17.76%，受让方为深圳市凯瑞达实业有限公司，转让成功后，深圳凯瑞达实业有限公司为本公司第一大股东，转让事宜在 1999 年 6 月 8 日的《证券时报》披露。

（2）、财政部发文批准该项转让，此事在 1999 年 9 月 4 日的《证券时报》披露。

（3）、因汕头市建安（集团）公司与中国银行汕头分行借款合同纠纷，其持有的本公司 2724.8 万股国有法人股被汕头市中级人民法院冻结。该事项在 1999 年 12 月 14 日的《证券时报》披露。

（4）公司原总经理曹岱离任，聘任曹宏达为公司总经理。

（5）公司原董事会秘书林凯雄离任，聘任周应齐为公司董事会秘书。

4、报告期内公司出售资产的简要情况：

根据 1999 年度股东大会公司董事会的授权，本公司转让汕头高新技术产业开发区宏业金刚石工业公司的整体资产，包括其拥有的对潮阳市河溪技园金刚石有限公司 80%的权益及对汕头宏业南北石

材有限公司 40%的权益，资产转让价格为 1400 万元，转让的基准日为 1998 年 6 月 30 日。

5、本报告期内没有发生重大的关联事项。

6、公司与控股股东在人员，资产和财务上的“三分开”情况，报告期内，公司已做到了人员独立、资产完整和财务独立，实行了与控股股东在人员、资产和财务上的“三分开”。

7、报告期内公司无托管、承包、租赁其它公司资产，公司属下汕头高新技术产业开发区宏业物业发展公司对外承包，年承包利润为 30 万元，该收益对本公司的影响不大。

8、2000 年 3 月 2 日临时股东大会决议通过，改聘深圳华鹏会计师事务所承担本公司审计工作。

9、报告期内公司无更改名称和股票简称的情况。

10、本公司无其它应披露而未披露的事项。

11、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，本公司本年度对长期投资减值准备、坏帐准备等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的年初和上年实际数，上述会计政策变更的累积影响数为人民币 4034 万元，长期投资计价方式变更的累积影响数为人民币 2058 万元，其中坏帐准备计提方法变更的累积影响数为人民币 1976 万元，由于会计政策变更，调减了 1998 年度净利润计人民币 814 万元，调减了 1999 年年初未分配利润计人民币 4149 万元，其中 1998 年年初未分配利润调

减了人民币 692 万元。

（八）财务会计报告

- 1、审计报告（附后）
- 2、会计报表（附后）
- 3、会计报表附注（附后）

（九）公司的其它有关资料

- 1、公司首次登记注册日期：1992 年 11 月 8 日，最近变更登记日期 1998 年 11 月 5 日，公司登记注册地点：汕头市天山路宏业大楼。
- 2、企业法人营业执照注册号为 19275669-6
- 3、税务登记号码：地税粤字 440501192756696 号（01）
- 4、公司未流通股票托管机构名称：深圳证券交易所结算公司
- 5、会计事务所名称：深圳华鹏会计师事务所

地址：深南大道特区报业大厦二十六楼 F 层

（十）备查文件目录

- 1、载有董事长、财务总监、会计经办人员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、报告期内在《证券时报》披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

汕头宏业（集团）股份有限公司

董 事 会

2000年3月2日

关于汕头宏业（集团）股份有限公司会计报表的

审 计 报 告

一九九九年度

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审会计报表	
1. 资产负债表	3-4
（一九九九年十二月三十一日）	
2. 利润及利润分配表	5
（一九九九年度）	
3. 现金流量表	6-7
（一九九九年度）	
4. 会计报表附注	8-26

HENZHEN HUAPENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

深圳华鹏会计师事务所

Add:26/F, Special Zone Press ,Shennan Rd

地址:深南大道特区报业大厦二十六楼F层

Tel:3516918 Fax:3516788

电话:3516918 传真:3516788

P.C: 518009

邮政编码:518009

华鹏股上字[2000]006号

审计报告

汕头宏业（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的资产负债表及该年度利润及利润分配表、现金流量表。这些会计报表由 贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合 贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

贵公司于一九九七年十一月三日与汕头经济特区荣华铜业公司（以下简称“荣华铜业”）签订一份《产权转让合同书》，受让荣华铜业下属全资企业汕头经济特区荣华铜业公司电解铜厂（以下简称“荣华电解铜厂”）70%产权。转让价格参照资产评估事务所确定的净资产评估值，双方协议作价为 80,000,000.00 元，截止目前，相关的资产产权尚未办理过户手续。荣华电解铜厂于一九九八年按评估值对帐面资产进行了调整。同时我们发现荣华电解铜厂相关的资产评估值与资产可变现值状况相差很大。根据财政部一九九八年五月二十七日财会字[1998]16 号文《财政部关于股份有限公司有关会计问题解答》第一条：“公司购买其他企业部分股权时，被购买方企业的帐面价值应保持不变”以及鉴于资产高估的现象，我们对荣华电解铜厂的净资产 60,521,855.59 元的真实性和合法性难以确认。

我们认为，除上述问题外，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司企业会计制度》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经营成果和现金流动情况，会计处理方法的选用遵循了一贯

性原则。

此外我们关注到：

贵公司本部及属下子公司全年处于停业及半停业状态，截止本期末，流动负债比流动资产高出 5,752 万元，该等因素将对 贵公司的持续经营产生压力。

深圳华鹏会计师事务所

中国注册会计师：

中国 • 深圳

中国注册会计师：

二 000 年二月二十八日

资产负债表

1999年12月31日

编制单位：汕头宏业（集团）股份有限公司

单位：元
人民币元
注释

资产	母公司		合 并		
	期初数	期末数	期初数	期末数	
流动资产：					
货币资金	28,568,639.86	2,735,257.89	28,701,290.61	2,860,507.56	1
短期投资			271,000.00		
减：短期投资跌价准备					
短期投资净额	-	-	271,000.00	-	
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款			6,128,717.02	20,990,190.51	2
其他应收款	180,503,329.93	219,268,898.25	182,015,779.61	219,800,197.92	3
减：坏帐准备	15,185,755.53	51,387,378.31	21,748,463.35	67,536,567.93	
应收款项净额	165,317,574.40	167,881,519.94	166,396,033.28	173,253,820.50	
预付帐款			5,018,731.15	5,018,731.15	4
应收补贴款					
存货			39,581,534.09	2,346,179.00	5
减：存货跌价准备					
存货净额	-	-	39,581,534.09	2,346,179.00	
待摊费用					
待处理流动资产净损失					
一年内到期的长期债券投资	5,600.00		5,600.00		
其他流动资产					
流动资产合计	193,891,814.26	170,616,777.83	239,974,189.13	183,479,238.21	
长期投资：					
长期股权投资	138,187,252.27	111,064,580.72	86,415,933.29	56,731,294.62	6
长期债权投资	5,100.00	10,700.00	7,100.00	16,700.00	
长期投资合计	138,192,352.27	111,075,280.72	86,423,033.29	56,747,994.62	
减：长期投资减值准备	17,932,675.13	20,107,675.13	17,932,675.13	20,578,235.34	6
长期投资净额	120,259,677.14	90,967,605.59	68,490,358.16	36,169,759.28	
固定资产：					
固定资产原价	86,128,303.16	73,654,173.96	151,210,927.16	138,740,797.96	7
减：累计折旧	4,917,759.76	5,856,875.20	12,710,471.54	16,322,380.34	7
固定资产净值	81,210,543.40	67,797,298.76	138,500,455.62	122,418,417.62	7
工程物资					
在建工程					
固定资产清理					
待处理固定资产净损失					
固定资产合计	81,210,543.40	67,797,298.76	138,500,455.62	122,418,417.62	

无形资产及其他资产					
无形资产	32,662,821.09	23,578,739.90	51,132,806.91	41,423,558.27	8
开办费					
长期待摊费用	377,599.06	187,614.12	377,599.06	187,614.12	9
其他长期资产					
无形资产和其他资产合计	33,040,420.15	23,766,354.02	51,510,405.97	41,611,172.39	
递延税项:					
递延税款借项					
资 产 总 计	428,402,454.95	353,148,036.20	498,475,408.88	383,678,587.50	

法定代表人:

总会计师:

会计主管人员:

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

3

资产负债表(续)

1999年12月31日

编制单位: 汕头宏业(集团)股份有限公司

单位: 人民币

负债及所有者权益	母公司		合并		注释
	期初数	期末数	期初数	期末数	
流动负债:					
短期借款	139,093,000.00	155,333,000.00	141,093,000.00	157,333,000.00	10
应付票据					
应付帐款			21,568,598.10	19,786,560.42	11
预收帐款			368,850.00	64,112.20	
代销商品款					
应付工资					
应付福利费	(53,261.32)	7,468.72	51,319.24	151,529.26	
应付股利					
其他应付款	60,462,938.00	42,650,541.69	77,239,660.18	22,683,112.14	12
未交税金	(307,245.22)	(307,245.22)	5,372,607.76	9,482,735.01	13
其他应交款	1,078.41	1,078.41	328,685.90	313,853.20	
预提费用	14,485,540.23	30,937,559.58	14,539,396.23	31,181,495.58	14
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计	213,682,050.10	228,622,403.18	260,562,117.41	240,996,397.81	
长期负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
其他长期负债					
其中:住房周转金					
专项应付款					
长期负债合计	-	-	-	-	

递延税款：					
递延税款贷项					
负债合计	213,682,050.10	228,622,403.18	260,562,117.41	240,996,397.81	
少数股东权益			23,192,886.62	18,156,556.67	
股东权益：					
股本	111,280,000.00	111,280,000.00	111,280,000.00	111,280,000.00	15
资本公积	124,547,362.22	124,547,362.22	124,547,362.22	124,547,362.22	16
盈余公积	12,035,243.16	12,035,243.16	12,035,243.16	12,035,243.16	17
其中：公益金	3,656,605.04	3,656,605.04	3,656,605.04	3,656,605.04	17
未分配利润	(33,142,200.53)	(123,336,972.36)	(33,142,200.53)	(123,336,972.36)	18
外币报表折算差额					
股东权益合计	214,720,404.85	124,525,633.02	214,720,404.85	124,525,633.02	
负债及所有者权益总计	428,402,454.95	353,148,036.20	498,475,408.88	383,678,587.50	

法定代表人： 总会计师： 会计

主管人员： 人

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

4

利润及利润分配表

1999年度

编制单位：汕头宏业（集团）股份有限公司

项 目	母公司		合并		注
	上年同期数	本期累计数	上年同期数	本期累计数	
一、主营业务收入：	7,548,055.02		91,283,043.75	25,301,626.02	：
减：折扣与折让					
主营业务收入净额	7,548,055.02	-	91,283,043.75	25,301,626.02	
减：主营业务成本			75,925,711.08	27,500,954.08	
主营业务税金及附加	498,537.24		1,156,168.76	16,500.00	
二、主营业务利润（亏损以“-”填列）	7,049,517.78	-	14,201,163.91	(2,215,828.06)	
加：其他业务利润（亏损以“-”填列）			216,303.46	173,647.61	
减：存货跌价损失					
营业费用			66,000.00	7,232.72	
管理费用	18,990,993.26	38,796,474.54	29,590,054.58	53,784,705.27	：
财务费用	10,798,201.71	16,241,281.68	11,100,695.87	16,429,700.16	：
三、营业利润：（亏损以“-”填列）	(22,739,677.19)	(55,037,756.22)	(26,339,283.08)	(72,263,818.60)	
加：投资收益（亏损以“-”填列）	(8,761,046.99)	(14,846,734.05)	(6,922,726.79)	(2,630,614.96)	：
补贴收入					

营业外收入		117,530.79	183,200.00	117,530.79
减：营业外支出	522,027.77	20,427,812.35	532,637.79	20,454,199.01
四、利润总额：（亏损以“-”填列）	(32,022,751.95)	(90,194,771.83)	(33,611,447.66)	(95,231,101.78)
减：所得税	174,902.05		351,112.76	
少数股东损益			(1,660,061.06)	(5,036,329.95)
五、净利润	(32,197,654.00)	(90,194,771.83)	(32,302,499.36)	(90,194,771.83)
加：年初未分配利润	26,875,453.47	(33,142,200.53)	26,980,298.83	(33,142,200.53)
盈余公积转入				
六、可供分配的利润：	(5,322,200.53)	(123,336,972.36)	(5,322,200.53)	(123,336,972.36)
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
七、可供股东分配的利润：	(5,322,200.53)	(123,336,972.36)	(5,322,200.53)	(123,336,972.36)
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利	27,820,000.00		27,820,000.00	
八、未分配利润	(33,142,200.53)	(123,336,972.36)	(33,142,200.53)	(123,336,972.36)

法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：

（所附注释系合并会计报表的组成部分）

5

现金流量表

1999年度

编制单位：汕头宏业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	母 公 司	合 并	注
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		10,150,814.73	
收取的租金			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	77,023,222.29	77,492,920.81	
现金流入小计	77,023,222.29	87,643,735.54	
购买商品、接受劳务支付的现金		5,422,661.47	
经营租赁所支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	433,786.00	1,158,424.40	
实际缴纳的增值税款		158,244.89	
支付的所得税款		19,114.36	
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		5,406.76	
支付的其他与经营活动有关的现金	122,662,818.26	126,952,666.71	
现金流出小计	123,096,604.26	133,716,518.59	
经营活动产生的现金流量净额	(46,073,381.97)	(46,072,783.05)	
二、投资活动产生的现金流量净额			

收回投资所收到的现金	4,000,000.00	4,000,000.00
分得股利或利润所收到的现金		
取得债券利息收入所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	4,000,000.00	4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		4,000.00
债权性投资所支付现金		4,000.00
权益性投资所支付的现金		
购买子公司所支付的现金		
支付的其他投资活动有关的现金		-
现金流出小计	-	8,000.00
投资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	3,992,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收权益性投资所收到的现金		
发行债券所收到的现金		
借款所收到的现金	16,240,000.00	16,240,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	16,240,000.00	16,240,000.00
偿还债务所支付的现金		
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		
融资租赁所支付的现金		
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		
现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	16,240,000.00	16,240,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	(25,833,381.97)	(25,840,783.05)
法定代表人:	总会计师:	会
管人员:		
(所附注释系合并会计报表的组成部分)		

6

附注:

补 充 资 料	母公司	合并
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

2、将净利润调节为经营活动的现金流量:

净利润	(90,194,771.83)	(90,194,771.83)
加:计提的坏帐准备或转销的坏帐	36,201,622.79	45,788,104.59
少数股东损益		(5,036,329.95)
固定资产折旧	1,692,578.04	4,365,371.40
无形资产摊销	651,920.38	2,205,944.38
待摊费用的减少(减增加)		
预提费用的增加(减减少)	16,452,019.35	16,642,099.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	20,387,812.35	20,387,812.35
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失(减收益)	14,846,734.05	2,630,614.96
递延税款贷项(减借项)		
存货的减少(减增加)		37,235,355.09
经营性应收项目的减少(减:增加)	(28,359,630.83)	(29,086,594.07)
经营性应付项目的增加(减:减少)	(17,751,666.27)	(51,010,389.32)
其他		
经营活动产生的现金流量净额	(46,073,381.97)	(46,072,783.05)

3、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	2,735,257.89	2,860,507.56
减:现金的期初余额	28,568,639.86	28,701,290.61
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	(25,833,381.97)	(25,840,783.05)

法定代表人:

总会计师:

会计主管人员:

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

财务报表附注

1999 年度

编制单位：汕头宏业（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

附注一、公司简介

汕头宏业（集团）股份有限公司经广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会以粤股审[1992]24 号文批准，并于 1992 年 11 月 18 日在汕头市工商行政管理局登记注册成立的股份制企业。1996 年 12 月，经中国证券监督管理委员会以证监发字[1996]412 号文批准公司公开发行 1350 万股 A 股，并于 1996 年 12 月 31 日在深圳市证券交易所挂牌上市交易。至 1999 年 12 月 31 日止，公司总股本 11128 万股，其中法人股 6240 万股，社会公众股 4888 万股。

1998 年 11 月 5 日经汕头市工商行政管理局换发营业执照，注册号为 19275669-6。公司经营范围：加工及生产电解铜、代理进出口、物业管理和对外投资及开发房地产等综合性业务。

附注二、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：

执行财政部制定的《股份有限公司会计制度》。

2、 会计年度：

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一会计年度。

3、 记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

4、 记帐原则和计价基础：

本公司以权责发生制为记帐原则，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、 外币业务核算方法：

对涉及外币的经济业务采用当日的市场汇率价折算为本位币，年末外币货币性项目的帐面余额以中国人民银行 1999 年 12 月 31 日公布的外汇汇率进行调整，其差异计入当期

财务费用。

6、 现金及现金等价物的确定标准:

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金且价值变动小的投资。

本期无现金等价物。

7、 合并会计报表的编制方法

本公司对拥有被投资单位 50%以上表决权资本，或虽不足 50%但具有实际控制权的子公司及共同控制的合营企业，纳入合并会计报表的合并范围。

合并会计报表系以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，将它们相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及其未实现利润全部抵销，逐项合并，并计算少数股东权益。

8、 坏帐核算方法:

于决算日按照本公司董事会认为不能收回的应收款金额计提坏帐准备。对分属不同年度坏帐采取追溯调整法。

9、 存货核算方法:

存货分类为:原材料、在产品、产成品和低值易耗品。各种存货按取得时的实际成本记帐。低值易耗品领用时一次性摊销。

存货跌价准备，分类别以可变现净值低于成本的差额提取。对分属不同年度存货跌价损失采取追溯调整法。

10、 长期投资核算方法

长期债券投资的计价及收益确认方法:按实际支付的价款和扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及实际支付的价款中包含已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记帐，债券的利息收入采用成本法核算。

长期股权投资的计价及收益确认方法:长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按投资时实际支付的价款或协议确定的价值记帐。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%及 50%以上，或虽投资不足 50%但对其拥有控制权的长期投资，采用权益法核算并对其会计报表予以合并。

长期投资减值准备，对期末长期投资按个别投资项目的可收回金额低于其长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，对分属不同年度投资损失采取追溯调整法。

11、 固定资产计价与折旧方法：

固定资产标准为使用年限超过一年的房屋、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；单位价值在 2000 元以上,并且使用期超过两年的不属于生产、经营主要设备的实物资产。固定资产按实际成本或重估价值计价。固定资产折旧方法采用直线法计算，预计残值为原值的 5%。固定资产折旧分类如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率%
房屋及建筑物	40	2.38
机器设备	10-14	9.50-6.79
运输设备	10-12	9.50-7.92
其他设备	8-10	11.88-9.50

12、 无形资产核算方法：

- (1) 土地使用权按实际成本计价,土地使用权摊销按规定使用年限以直线法平均摊销。
- (2) 商标按评估确定的价值计价,按 10 年以直线法平均摊销。

13、 开办费、长期待摊费用核算方法：

- (1) 开办费自正式生产之日起按 5 年平均摊销。
- (2) 房屋装修费自使用之日日起按 5 年平均摊销。

14、 收入实现确认原则：

- (1) 商品销售:公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理的实际控制权，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。
- (2) 提供劳务:在完成劳务，相关的收入已经收到或取得了收款的证据时确认营业收入的实现。

15、 所得税的会计处理方法：

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

附注三、会计政策变更、会计差错及其影响

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)，本集团变更有关短期投资跌价准备、坏帐准备、存货跌价准备及长期投资减值准备的会计政策。该等会计政策变更采用追溯调整法，调整一九九九年度会计报表的年初未分配利润以及其他相关的年初数或上年对比数。

本集团自一九九八年一月一日起执行《股份有限公司会计制度》。本集团自一九九九年一月参照《股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定》，会计处理方法变更如下：

(1)短期投资跌价准备

期末短期投资原按成本计价，现改为成本与市价孰低计价。成本高于市价部分备抵入短期投资跌价准备

(2)坏帐准备

坏帐准备原按应收帐款余额的 5%计提，现改为本集团于决算日按照董事会估计不能收回的应收款项金额提取坏帐准备。

(3)存货跌价准备

期末存货原按成本计价，现改为成本与可变现净值孰低计价。成本高于可变现净值部分备抵入存货跌价准备

(4)长期投资减值准备

期末长期投资原不计提减值准备，现改为计提减值准备。对期末长期投资按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备。

上述会计政策变更及有关的会计差错对本集团截至一九九九年十二月三十一日及一九九八年十二月三十一日止年度的财务状况和经营成果的影响列示如下：

1、对年初未分配利润影响

	一九九九年度	一九九八年度
原年初未分配利润	8,351,484.16	33,898,476.82
追溯调整影响	(41,493,684.69)	(6,918,177.99)
1. 利润影响数	(43,115,658.56)	(8,139,032.93)
其中：会计差错影响(补提借款利息)	(5,424,782.94)	----

2. 盈余公积影响数	1,624,973.87	1,220,854.94
调整后年初未分配利润	(33,142,200.53)	26,980,298.83

2、对各年度利润影响

	一九九八年	一九九八年以前	合 计
(一) 会计政策变更			
1. 坏帐准备	(19,333,667.56)	(424,532.93)	(19,758,200.49)
2. 长期投资减值准备	(10,218,175.13)	(7,714,500.00)	(17,932,675.13)
小 计	(29,551,842.69)	(8,139,032.93)	(37,690,875.62)
(二) 会计差错			
应计财务费用	(5,424,782.94)	----	(5,424,782.94)
合 计	(34,976,625.63)	(8,139,032.93)	(43,115,658.56)

附注四、控股子公司及合营企业

1、 公司所控制的境内外所有子公司情况及其合并报表的合并范围：

名称	注册地	法 定 代表人	注册资本 (万元)	本公司持 股比例	主营业务	是否 合并
汕头市宏业经济发展公司	汕头市	蔡承通	1,218	100%	贸易，投 资	是
汕头高新技术产业开发区 宏业物业发展公司	汕头市	马永勇	300	100%	物业管理	是
汕头市荣华电解铜厂有限 公司	汕头市	蔡承通	8,000	70%	电解铜产 销	是

2、本年度子公司变动情况：

名称	注册地	法 定 代表人	注册资本 (万元)	本公司持 股比例	主营业务	变动 原因
汕头高新技术产业开发区 宏业金刚石工业公司*1	汕头市	蔡承通	1,000	100%	金刚石系列产品	出售
潮阳市河溪科技园金刚石有 限公司*2	潮阳市	黄锡泉	300	80%	金刚石系列产品	出售

备注：一九九九年公司对外出售了上述两家公司，其中*2 为*1 的子公司，两家公司共同出售给揭东县白塔荣业金刚

石厂。出售合同价为 1400 万元（参照双方认可的资产评估机构出具的评估报告，评估净值为 1,308.40 万元），被

出售公司帐面净资产为 1407.10 万元，损失为 7.1 万元。到目前，本公司尚有 414 万元出让订金未收回，同时本公

司仍在支付出售公司员工工资。两家被出售公司仍未办理工商变更登记。

3、 本公司没有合营企业。

附注五、税项

- 1、 增值税：产品、商品销售按 17%税率计算销项额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳。
- 2、 营业税：代理进出口收入和物业租赁收入按 5%税率计缴。
- 3、 城市建设维护税：按当期应缴增值税和营业税的 7%计缴。
- 4、 教育费附加：按当期应缴增值税和营业税的 3%计缴。
- 5、 企业所得税：所得税率 15%。

附注六、会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

1、 货币资金

项 目	期初数	期末数
现金	66,694.37	351,258.71
银行存款	225,139.73	2,479,258.85
其他货币资金	28,409,456.51	30,000.00
合 计	28,701,290.61	2,860,507.56

备注:货币资金本年大幅减少是公司本部存于广州民生银行信用证存款减少 26,050,000.00 元所致。

2、 应收帐款

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	5,395,399.52	88.04	3,062,707.82	15,136,210.46	72.10	5,266,481.80
1-2 年	281,491.25	4.59	----	5,120,662.55	24.40	3,062,707.82
2-3 年	451,826.25	7.37	----	281,491.25	1.35	----

3 年以上	----	--	----	451,826.25	2.15	----
合 计	6,128,717.02	100.00	3,062,707.82	20,990,190.51	100.00	8,329,189.62

前 5 名欠款单位	所欠金额	所欠时间	欠款原因
汕头经济特区新业发展有限公司	20,246,807.26	98 年—99 年	购货款
汕头市安华发展公司	722,351.75	96 年	租金
汕头经济特区远东经济发展公司	10,965.75	95 年	水电费、租金
广东南方特种铜材厂	45.75	99 年	销货尾款

备注:应收帐款增幅为 242%,系汕头经济特区新业发展有限公司为本公司下属子公司汕头市荣华电解铜厂有限公司代售电解铜 997.993 吨,未能收回此笔货款所致。

应收帐款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。经本公司董事会分析,估计应收汕头经济特区新业发展有限公司货款存在 8,098,723.00 元的坏帐损失。

3、其他应收款

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	174,535,651.37	95.89	18,261,222.60	103,673,886.58	47.17	40,521,622.78
1-2 年	6,541,434.36	3.59	----	108,977,408.86	49.58	18,261,222.60
2-3 年	429,028.78	0.24	----	6,215,013.76	2.83	----
3 年以上	509,665.10	0.28	424,532.93	933,888.72	0.42	424,432.93
合 计	182,015,779.61	100.00	18,685,755.53	219,800,197.92	100.00	59,207,378.31

前 5 名欠款单位	所欠金额	所欠时间	欠款原因
汕头市达美斯金属中心	58,924,370.03	1-3 年	代开信用证
汕头市骏业房地产开发公司	54,751,644.26	98、99 年	关联往来
汕头市炜源贸易公司	49,776,741.38	1 年	往来款

汕头经济特区金达实业总公司	16,380,298.71	1-2 年	代开信用证
汕头市金园达美斯铜材厂	8,750,000.00	1-2 年	往来款

经本公司董事会分析,估计应收下列公司款项存在的坏帐损失:

欠款单位	欠款金额	计提坏帐	原因
汕头市炜源贸易公司	49,776,741.38	19,910,696.55	经营状况欠佳
汕头市达美斯金属中心	58,924,370.03	23,569,748.01	经营状况欠佳
汕头市金园达美斯钢材厂	8,750,000.00	3,500,000.00	经营状况欠佳
汕头市金达实业总公司	16,380,298.71	6,552,119.48	经营状况欠佳
汕头市信发不锈钢制品厂	6,420,000.00	2,568,000.00	经营状况欠佳
汕头经济特区新业发展有限公司	26,952,530.61	10,781,012.24	经营状况欠佳

关联方往来详见附注七

4、 预付帐款

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	5,018,731.15	100	----	----	---	----
1-2 年	----	--	----	5,018,731.15	100	----
合 计	5,018,731.15	100	----	5,018,731.15	100	----

欠款单位	所欠金额	所欠时间	欠款原因
1. 汕头保税区中建国际贸易有限公司	5,018,731.15	98.6	预付货款

5、 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	7,301,697.97	----	2,346,179.00	----
在产品	14,199,358.82	----	-----	----
产成品	4,494,212.67	----	----	----
发出商品	13,586,264.63	----	----	----
合 计	39,581,534.09	----	2,346,179.00	----

注:本期存货无减值。本期存货减少系本公司下属荣华电解铜厂停产所致。

6、 长期投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	86,415,933.29	17,932,675.13	----	29,684,638.68	56,731,294.62	20,578,235.34
长期债券投资	7,100.00	----	9,600.00	----	16,700.00	----
合 计	86,423,033.29	17,932,675.13	9,600.00	29,684,638.68	56,747,994.62	20,578,235.34

(1)长期股权投资

①股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司		投资金额	减值准备
			股权的比例			
广东省佛开高速公路股份有限公司	法人股	50 万	0.07%		500,500.00	----
深圳天极光电技术实业股份有限公司	法人股	500 万	1.26%		5,125,000.00	2,175,000.00

四川西南华神药业股份有限公司	法人股	50 万	0.77%	505,000.00	----
深圳“三九”胃泰股份有限公司	法人股	10 万	0.19%	208,000.00	----
小 计				<u>6,338,500.00</u>	<u>2,175,000.00</u>

注:以上被投资公司均非上市公司。

②其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	减值准备
汕特华龙娱乐城有限公司	93.9-99.6.30	234,294.41	----
金海岸花园别墅		43,710,000.00	17,932,675.13
兴业花园		5,123,370.21	470,560.21
揭东县桐成嘉欣工业城		1,325,130.00	----
小 计		<u>50,392,794.62</u>	<u>18,403,235.34</u>
合 计		<u>56,736,294.62</u>	<u>20,578,235.34</u>

(2)长期债权投资

①债权投资

债权种类	面值	年利率	购入金额
海湾大桥债券	16,700.00	7-10%	16,700.00

备注: (1) 本公司已持深圳天极光电实业股份有限公司 500 万股股权用于抵押借款。

(2) 投资金海岸花园别墅, 目前该花园配套不完善, 我们对其高于当地国土部门核定的土地价部分 7,714,500.00 元及计入投资成本过高的利息 10,218,175.13 元, 计提减值准备。

7、固定资产及折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值				
房屋及建筑物	131,628,575.46	----	11,225,013.00	120,403,562.46
电器设备	13,150,600.00	4,000.00	----	13,154,600.00
运输设备	5,556,024.20	----	1,076,624.20	4,479,400.00
其他设备	875,727.50	----	172,492.00	703,235.50

合 计	151,210,927.16	4,000.00	12,474,129.20	138,740,797.96
累计折旧				
房屋及建筑物	7,201,121.01	2,545,317.36	----	9,746,438.24
电器设备	3,651,792.67	1,242,788.56	----	4,894,581.24
运输设备	1,560,815.09	480,360.32	675,002.73	1,366,174.68
其他设备	296,742.77	96,903.18	78,459.87	315,186.08
合 计	12,710,471.54	4,365,371.40	753,462.60	16,322,380.34
固定资产净值	138,500,455.62			122,418,417.62

注：①固定资产减少 11,225,013.00 元,系本公司 1996 年 7 月份将房屋建筑物中商贸城八楼剥离给汕头市骏业房地产开发公司,后又于 1997 年 12 月以高于原价〔3,420,000.00 元〕的价格 4,650,273.00 元购回,导致资产高出实际成本 1,230,273.00 元;另将不应资本化利息 9,994,710.00 元计入东厦综合楼于 1996 年 7 月剥离给汕头市宏业房地产公司,后又于 1997 年 12 月购回,两项共导致资产高于实际成本 11,225,013.00 元,经本公司董事会决议,将虚增资产调减列入营业外支出。

②固定资产用于抵押贷款情况:

单位名称	数量	贷款金额
龙湖区紫云庄中贸大楼(宏业大楼)北座 1-3 层及 6, 7 层	3,555.14M ²	11,500,000.00
黄河路永隆大厦(万商广场)主楼 8 层 A, C 单元 2 套	1,244.25M ²	5,500,000.00
中山东路建安大厦第 15, 16, 17 层	1,550.00M ²	7,500,000.00
龙湖区 31 街区特达工业大厦第 2, 8 层	3,130.00M ²	2,000,000.00
金津花园别墅		9,800,000.00
石榴园 29 幢		10,000,000.00

8、无形资产

种类	初始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销 期限
揭东塔岗预制场*1 地使用权	10,800,000.00	10,584,000.00	----	7,100,000.00	216,000.00	3,268,000.00	48 年
宏业商厦土地使 用权	9,296,769.00	8,274,124.09	----	----	185,935.44	8,008,188.65	43.5 年
金刚石城土地使 用权	3,000,000.00	2,730,000.00	----	----	60,000.00	2,670,000.00	44.5 年

揭东经济开发区*2 土地使用权	11,074,697.00	11,074,697.00	45,000.00	1,567,145.75	----	9,552,551.25	50 年
金园区工业城土 地使用权	7,402,513.00	7,202,400.82	----		160,092.00	7,042,308.82	8 年
电解铜 RH 牌商标	13,010,000.00	11,267,585.00	----	----	1,393,932.00	9,873,653.00	8 年
表带厂土地使用 权	433,856.55	----	433,856.55	----	----	433,856.55	50 年
远洋淡水净化器 厂土地使用权	495,000.00	----	495,000.00	----	----	495,000.00	50 年
合计	55,512,835.55	51,132,806.91	973,856.55	8,667,145.75	2,015,959.44	41,423,558.27	

备注:本期转出系本公司 1996 年 7 月剥离无形资产*1, *2 两项给汕头市骏业房地产开发公司, 后又于 1997 年 12 月以高于剥离价购回,导致资产高于实际成本 8,667,145.75 元。经本公司董事会决议将其列入营业外支出。

9、长期待摊费用

种 类	期初数	本期增加	本期摊销	期末余额
房屋装修费	377,599.06	----	189,984.94	187,614.12
合 计	377,599.06	----	189,984.94	187,614.12

10、短期借款

借款类别	期初余额	期末余额
抵押贷款	57,093,000.00	68,083,000.00
担保贷款	36,000,000.00	86,850,000.00
信用贷款	48,000,000.00	400,000.00
合 计	141,093,000.00	157,333,000.00

注:短期借款已全部逾期,由于资金困难,难以按时归还。逾期借款明细如下:

逾期借款	金 额
中行汕头分行	980,000.00
建杏房信部	7,500,000.00

发行外马办	4,500,000.00
发行龙湖办	6,800,000.00
合行中山营【城联社中山营】	1,990,000.00
合行建融支行	1,500,000.00
建行市分行	20,000,000.00
合行职信支行银城营业部	5,000,000.00
投资银行汕头分行	20,000,000.00
汕头国际信托投资公司	6,000,000.00
汕头国际信托投资华侨信托投资公司	4,993,000.00
广东粤财信托投资公司	15,000,000.00
金恒信资产公司	46,000,000.00
交行市分行	5,850,000.00
汕头市科学技术委员会	400,000.00
汕头市合作银行建融支行	2,000,000.00
合 计	157,333,000.00

11、应付款项

应付帐款无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。关联方往来详见附注七。

12、其他应付款，

其他应付款比上年下降 58%系公司本部支付到期款项所致。关联方往来详见附注七。

13、未交税金

税 种	金 额
营业税	3,553.73
增值税	8,962,964.39
企业所得税	222,537.93

城市维护建设税	261,878.23
其他	31,800.73
合 计	9,482,735.01

14、预提费用

项 目	期初数	期末数	原 因
利 息	14,539,396.23	31,181,495.58	由于资金紧张,无法按期支付
合 计	14,539,396.23	31,181,495.58	

备注:预提费用比上年增长了 114%,系公司本部计提本年利息及补提上年利息共 16,642,099.35 元所致。

15、股 本

	本次变动增减						期末数
	期初数	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一.尚未流通股份							
1.发起人股份	62,400,000	--	--	--	--	--	62,400,000
其中:境外法人持有股份	62,400,000	--	--	--	--	--	62,400,000
2.募集法人股	----	--	--	--	--	--	----
3.内部职工股	20,800,000	--	--	--	(20,800,000)	(20,800,000)	----
4.优先股或其他	----	--	--	--	--	--	----
尚未流通股份合计	83,200,000	--	--	--	(20,800,000)	(20,800,000)	62,400,000
二.已流通股份	----	--	--	--	--	--	----

1. 境内上市的人民币普通股	28,080,000	--	--	--	20,800,000	20,800,000	48,880,000
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	<u>28,080,000</u>	--	--	--	20,800,000	20,800,000	<u>48,880,000</u>
三. 股份总数	<u>111,280,000</u>	--	--	--	--	--	<u>111,280,000</u>

16、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少数	期末余额
股票溢价	117,692,301.52	----	----	117,692,301.52
资产评估增值	445,060.70	----	----	445,060.70
所得税返还	6,410,000.00	----	----	6,410,000.00
合计	<u>124,547,362.22</u>	<u>----</u>	<u>----</u>	<u>124,547,362.22</u>

17、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少数	期末余额
法定盈余公积	5,861,016.32	----	----	5,861,016.32
公益金	3,656,605.04	----	----	3,656,605.04
任意盈余公积	2,517,621.80	----	----	2,517,621.80
合计	<u>12,035,243.16</u>	<u>----</u>	<u>----</u>	<u>12,035,243.16</u>

18、未分配利润

项 目	金 额
-----	-----

年初余额	(33,142,200.53)
加:本年净利润	(90,194,771.83)
本年减少数	----
年末余额	(123,336,972.36)

19、主营业务收入

主营业务收入减幅 72%，系公司本部、全资子公司汕头市宏业经济发展有限公司、全资子公司汕头市宏业物业发展公司全年处于半停业、控股子公司汕头市荣华电解铜厂有限公司下半年处于停业状态所致。

20、管理费用

管理费用本年增幅为 94.5%系本公司按董事会认定计提坏帐准备所致。

21、财务费用

类 别	上年实际	本年实际
利息支出	20,363,057.20	17,575,002.04
减:利息收入	9,379,991.36	1,146,654.88
汇兑损失	----	----
减:汇兑收益	----	----
其他	117,630.03	1,353.00
合 计	11,100,695.87	16,429,700.16

注:财务费用增幅为 48%,系本年借款增加及全部借款逾期所致。

22、投资收益

	上年实际	本年实际
非控股公司分来利润	3,295,448.34	14,945.25
减:长期投资减值准备	10,218,175.13	(2,645,560.21)
合 计	(6,922,726.79)	(2,630,614.96)

23、营业外支出

项 目	上年实际	本年实际
固定资产盘亏		495,653.60
罚没支出		43,615.66
非常损失		19,892,158.75
其他支出	532,637.79	22,771.00
合 计	532,637.79	20,454,199.01

备注:非常损失是指本公司产权剥离后再购回,虚增固定资产 11,225,013.00 元,虚增无形资产 8,667,145.75 元共同形成。

经本公司董事会决议,将虚增资产列入营业外支出。

24、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	经 济 内 容	金 额
汕头市骏业房地产开发公司	代开信用证	33,441,399.70
汕头市达美丝发展中心	代开信用证	25,773,819.57
汕头市骏业发展公司	代开信用证	3,902,203.35
汕头市炜源贸易公司	往来款	49,776,741.38
其他经营性支出	往来、费用	14,058,502.71
合 计		126,952,666.71

附注七：关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方情况

① 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	主营业务	与本企业 关系	注册资本 【万元】	关联方持 有股份	法定代表人
汕头市建安(集团)公司	汕头市	建筑施工	母公司	4,468	24.49%	戴捷崇
汕头市宏业经济发展公司	汕头市	贸易、投资	子公司	1,218	100%	蔡承通
汕头高新技术产业开发区	汕头市	物业管理	子公司	300	100%	马永勇

宏业物业发展公司							
汕头市荣华电解铜厂有限公司	汕头市	电解铜	子公司	8,000	70%	蔡永通	

② 存在控制关系的关联方注册资本本期未发生变化。

③存在控制关系的关联方所持权益及其变化。

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少数	期末余额
汕头市宏业经济发展公司	14,264,992.55	----	478,335.80	13,786,656.75
汕头高新技术产业开发区宏业物业发展公司	5,056,731.73	----	426,901.09	4,629,830.64
汕头市荣华电解铜厂有限公司	54,116,735.46	----	18,565,517.25	35,551,218.21

④存在控制关系的关联方交易

A. 其他应收款

关联企业名称	1999-12-31	1998-12-31	业务内容
汕头市建安(集团)公司	----	13,850,000.00	往来款

2. 不存在控制关系的关联方情况

①不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
汕头市建安房地产开发总公司	同一母公司
汕头市骏业房地产开发公司	同一母公司
汕头经济特区荣华铜业公司	同为子公司股东
汕头经济特区金达实业总公司	大股东之一

②不存在控制关系的关联方交易

A. 其他应收款

关联企业名称	1999-12-31	1998-12-31	业务内容
汕头市骏业房地产开发公司	54,751,644.26	21,689,578.28	往来款
汕头经济特区金达实业总公司	16,380,298.71	12,098,530.93	往来款

B. 应付帐款

关联企业名称	1999-12-31	1998-12-31	业务内容
汕头经济特区荣华铜业公司	10,052,159.41	19,695,462.40	应付废铜款
汕头经济特区金达实业总公司	----	1,873,135.70	购货款

C. 其他应付款

关联企业名称	1999-12-31	1998-12-31	业务内容
汕头建安房地产开发总公司	2,032,084.00	2,032,084.00	往来款

附注八：未决诉讼

本公司子公司荣华电解铜厂的原材料及固定资产计 50,800,787.60 元(评估值)被汕头经济特区荣华铜业公司盗用进行贷款抵押，汕头市中级人民法院在受理汕头市商业银行华融支行诉汕头经济特区荣华铜业公司抵押贷款纠纷一案时，于 1999 年 3 月 19 日将上述资产查封，致使荣华电解铜厂全部停产。

附注九：其他重要事项

本公司出现大量资金流出，但无实质性经营活动。主要资金流出如下：

单 位	金 额	备注
汕头市骏业房地产开发公司	33,441,399.70	代开信用证
汕头市达美斯金属交易中心	25,773,819.57	代开信用证
汕头市骏业发展公司	3,902,203.35	代开信用证
汕头市炜源贸易公司	49,776,741.38	往来款

附注十：承诺事项

截止本期末，本公司无需要披露的承诺事项。

附注十一：期后事项

截止本期末，本公司无重大应披露的影响会计报表的期后事项。

