

衡阳市金荔科技农业股份有限公司

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。年年度报告摘要摘自年度报告，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告。

湖南开元会计师事务所为本公司出具了有保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：衡阳市金荔科技农业股份有限公司

英文名称：HUNAN HENGYANG JINLI TECHNOLOGY (AGRICULTURAL) CO., LTD

(二) 公司法定代表人：刘作超

(三) 公司董事会秘书：欧阳述安

公司董事会授权代表人：王剑军

联系地址：湖南省衡阳市安居里 371 号

电话：0734-8393868

传真：0734-8393868

(四) 公司地址：湖南省衡阳市沿江北路 168 号

邮政编码：421001

(五) 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

上交所网址：HTTP://WWW.SSE.COM.CN

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(六) 公司股票上市地：上海证券交易所

股票简称：金荔科技

股票代码：600762

二、会计数据和业务数据摘要

1 本年度主要财务指标情况（单位：人民币元）

利润总额：-54590165.10

净利润：-54590165.10

主营业务利润：-6264438.14

其它业务利润：947609.57

营业利润：-55136476.15

补贴收入：612702.53

营业外收支净额：68946.86

经营活动产生的现金流量净额：8674741.46

现金及现金等价物净增加额：46673974.53

2 主要会计数据情况（单位：人民币元）

项 目	1999 年	1998 年		1997 年	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主 营业务收入	49511192.48	84605659.30	84605659.30	199021430.47	199021430.47
净利润	-54590165.10	-66375548.99	-64712829.62	13304846.21	1704846.21
总资产	368897359.71	336668481.96	-109078569.89	391813368.00	33569774.43
股东权益	-32801416.05	80369623.25	21788749.05	172886312.63	112642719.06
每股收益	-0.826	-1.005	-0.980	0.200	0.026
每股净资产	-0.496	1.217	0.330	2.61	1.70
调整后的每股净资产	-0.617	1.19	0.149	2.44	1.53
每股经营活动产生的					

现金流量净额	0.131	-0.384			
净资产收益率		-58.45%	-119.52%	15.6%	-33.13%

注：主要财务指标计算公式：

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产=（年度末股东权益-三年以上的应收款项-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	66040000.00	64827318.94			-109078569.89	21788749.05
本期增加						
本期减少					54590165.10	54590165.10
期末数	66040000.00	64827318.94			-163668734.99	-32801416.05

注：期初数与1998年年度报告公布数不同，是因为1999年度公司根据财政部35号文规定变更有关会计政策而计提四项资产减值准备，并追溯调整到1998年度所致。

三、股东情况介绍

（一）截止1999年12月31日，本公司股东总数为14218户。

（二）主要股东持股情况

股东名称 持股数量（股） 占总股本的比例（%）

1. 广东金荔投资有限责任公司 29822000 45.15

2. 深圳市旭能投资有限公司	1300000	1.97
3. 衡阳市工商局劳动服务公司	520000	0.97
4. 衡阳市金龙大酒店	513890	0.77
5. 衡阳市铝制品厂技协服务部	304200	0.46
6. 金鑫基金	269946	0.41
7. 衡冶咨询	264810	0.40
8. 衡阳市城北机电公司	257010	0.39
9. 衡南电机厂郴州供应站	244400	0.37
10. 衡阳市制冷设备厂	234975	0.36

注：

广东金荔投资有限责任公司情况介绍：

法定代表人：何雪梅，注册资本：8500 万元人民币，公司住址：广州市天河北路中信广场 31 楼 08 室，经营范围：股权投资、实业投资、企业委托管理、计算机网络技术开发、信息咨询。

广东金荔投资有限责任公司受让公司原前三大股东衡阳市供销合作社联合社、中经资管理有限公司、北京涌金财经顾问有限公司所持股份，并于 1999 年 9 月 9 日经国家证监会（证监函[1999]183 号文）同意豁免要约收购飞龙实业股票义务，而成为公司第一大股东，此次股权转让的有关情况公司董事会在 1999 年 9 月 15 日的《上海证券报》、《中国证券报》上作了披露。

四、股东大会简介

报告期内公司召开了二次股东大会，即 1998 年年度股东大会和 1999 年临时股东

大会，具体情况是：

1、公司于 1999 年 4 月 30 日的董事会决议通过 1999 年 6 月 29 日召开 1998 年度股东大会，并按有关规定由公司董事会于 1999 年 5 月 5 日在《上海证券报》、《中国证券报》刊登开会通知召集会议。

2、公司于 1999 年 9 月 27 日召开临时董事会会议，通过 1999 年 11 月 2 日召开 1999 年临时股东大会，会议召开公告刊登在 1999 年 9 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

3、公司 1998 年度股东大会于 1999 年 6 月 29 日在南岳金穗山庄举行，出席会议的股东及股东代表共 108 人，所持股份 3434.01 万股，占公司股份总数的 51.99 %，经本次会议审议并通过了如下决议：公司董事会工作报告、监事会工作报告、公司 1998 年度财务决算及 1999 财务预算报告、公司 1998 年度利润分配方案、关于修改公司章程的报告。

本次会议有关情况、决议内容详细披露在 1999 年 6 月 30 日的《上海证券报》上。

4、公司 1999 年临时股东大会于 1999 年 11 月 2 日在广州增城市石滩镇金荔苑山庄召开，出席会议的股东及股东代表共 70 人，所持股份 3401.08 万股，占公司股份总数的 51 %，经本次会议审议并通过了如下决议：变更公司名称议案、改选公司董事会、监事会、修改公司章程、改聘会计师事务所的议案。

本次股东大会选举产生了公司第三届董事会及监事会，新一届董事会由刘作超、何雪梅、叶树稳、许梦阳、阳述安、陈江浩、张树臣等七人组成，新一届监事会由蒋国民、郭文清、罗亚宁等三人组成。

本次会议有关情况、决议内容详细披露在 1999 年 11 月 4 日的《上海证券报》、《中国证券报》上。

五、董事会报告

1、公司经营情况

(1) 公司是由原衡阳市飞龙实业股份有限公司更名而来，其前身主营业务为：水泥生产、销售、炼钢轧材、各种废旧金属报废汽车和机械设备的回收、水力发电、经销黑色金属、有色金属材料、五金、交电、建筑材料、和政策允许的矿产品、房地产开发、餐饮娱乐、住宿服务、典当、旧货拍卖、特种水产养殖。

(2) 公司由于经营业务范围的限制，加上主营业务的滞后，生产成本居高不下，周边建筑市场竞争激烈，导致公司 99 年度再次出现较大亏损。

(3) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于公司在发展过程中投资项目过多，投资过大，拖累了公司的发展，作为公司主业的废旧物资回收行业，利润率低，行业竞争激烈，难于管理，加上人员过多，生产成本居高不下，1999 年下半年广东金荔投资有限责任公司受让部分股权成为公司第一大股东深入公司了解后，决定加大公司资产重组力度，但因时间关系，未能在报告期内进行。

2、公司财务状况

	1999 年	1998 年	1999 年变动比例
总资产	368897359.71	274259607.76	34.5%
负债合计	401698775.76	252470858.71	59.1%
股东权益	-32801416.05	21788749.05	-150.54%
主营业务利润	-6264438.15	-12912953.93	减亏 51.49%
净利润	-54590165.10	-64712829.62	减亏 15.64%

变动原因：

1、总资产增长 34.5%，主要原因是 1999 年度银行存款增加，其公司拟扩展经营，增加预付货款所致。

2、负债合计增加 59.1%，主要原因是 1999 年度银行贷款及其他应付款增加所致。

3、股东权益减少是因为 1999 年度经营亏损影响所致。

3、公司投资情况

公司在报告期内没有募集资金，以前年度募集资金已按计划使用完结，报告期内并无其他投资项目。

4、新年度发展计划

(1) 切切实实加大资产重组力度，实行资源的有效配置，公司成立一个新的再生资源有限公司，经营传统业务，并将进口洋垃圾的处理作为公司一个利润增长点。

(2) 加大人力资源管理及开发力度，做好人才的培养，激励、提升、储备工作。

5、董事会日常工作情况

报告期内董事会的会议情况及决议内容

(1) 1999 年 4 月 30 日召开董事会会议，审议通过了 1998 年利润分配预案和召开 98 年度股东大会，会议决议刊登在 1999 年 5 月 5 日的《上海证券报》上。

(2) 1999 年 7 月 20 日召开临时董事会议，审议通过同意李飞辞去公司总经理，同意聘任刘作超为公司总经理议案。

(3) 1999 年 9 月 27 日召开临时董事会会议，审议通过：①公司更名议案；②改选公司董、监事会；③修改章程有关条款；④改聘会计师事务所；⑤决定召开股东大会审议以上议案。以上决议刊登在 1999 年 9 月 30 日《上海证券报》上。

(4) 1999 年 11 月 2 日召开公司第三届董事会第一次会议，选举刘作超先生为公司董事会董事长，何雪梅女士为副董事长，聘任欧阳述安先生为公司董事会秘书，该决议刊登在 1999 年 11 月 4 日的《上海证券报》、《中国证券报》上。

6、董事、监事及高级管理人员简介

姓名	性别	年龄	职务	任期	年初持股数(股)	年末持股数(股)
刘作超	男	44	董事长 总经理	1999.11- 2002.11	0	0
何雪梅	女	40	副董事长	1999.11-2002.11	0	0
许梦阳	男	40	董事	1999.11-2002.11	0	0
叶树稳	男	43	董事	1999.11-2002.11	0	0
欧阳述安	男	38	董事、董事会秘书	1999.11-2002.11	1300	1300
陈江浩	男	27	董事	1999.11-2002.11	0	0
张树臣	男	41	董事	1999.11-2002.11	0	0
蒋国民	男	55	监事会召集人	1999.11-2002.11	0	0
郭文清	男	32	监事	1999.11-2002.11	0	0
罗亚宁	女	51	监事	1999.11-2002.11	1300	1300

注：原公司董事尹书龙、李飞、陈和泉、彭万国、宋凯荣、阴秀生、黄德忠，监事张顺元、王军等因股权转让离任。公司除欧阳述安领取年薪金 11000 元 罗亚宁领取年薪 11000 元外，其余未在公司领取。

7、对会计师事务所审计报告保留意见的说明：关于承兑汇票的出具，经查阅董事会记录，未有记载，纯属前个别董事作为，对于尚未收回的款项，公司将尽力收回，对于飞雁轧钢厂，将通过承包、租赁等，促使其发展。

8、本次利润分配预案

因公司出现亏损，本年度不进行利润分配。

9、其他报告事项

公司选定的披露信息的报纸--《中国证券报》、《上海证券报》。

六、监事会报告

1999 年公司监事会按照《公司法》和《公司章程》赋予的权利和义务对公司的生产、经营、管理进行了监督，并按有关规定改选了公司监事会，选举产生了新的监事会召集人，并于 1999 年 11 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》上作一披露。

一年来，监事会召集人依法代表监事会列席了报告期内的历次董事会会议，对董事会的会议事项、决议程序以及提交 董事会审议的各项议案是否与股东大会的决

议相互进行了监督，在列席的董事会上充分发表意见，对公司的发展和壮大提出了有关建议。

监事会认为：1999 年公司的资产重组工作是成功的，新的股东入驻，给公司的发展带来了新的机遇。一年来，公司依法运作，决策程序合法，建立健全了各项内部控制制度；公司董事、经理在执行公司职务时符合法律、法规及公司章程的规定。会计师事务所出具的审计意见真实可信，1999 年财务报告真实地反映公司的财务状况和经营成果，股权转让过程中没有损害中小股东的权益，也未造成公司资产流失。

一年来，监事会成员经常不定期地深入基层，了解和掌握公司的实际情况，检查公司财务报表、审计报告及相关文件资料，并及时与公司经营班子沟通，达成共识。

公司关于提取四项准备金制度，是符合有关法规，是切合公司实际情况。

2000 年监事会将继续按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，与董事会一起，为完成公司既定的各项目标而努力。

对会计师事务所审计报告保留意见的说明：关于承兑汇票的出具，是前任董事会领导不力、监事会监督不力所致，轧钢厂处于停产，是投资失误及国家“抓大放小”政策影响，公司将通过多种方式，促使其发展。

七、重要事项

1、重大诉讼、仲裁事项

公司于 1997 年下半年经中国人民银行湖南省分行批准发行了期限为 9 个月的短期融资债券，用于补充流动资金的不足，共发行了 1900 多万元，到期本金利息合计 2100 多万元，已于 1998 年底陆续到期，由于公司资金周转困难，尚有 1000 万元债券未能及时兑付，承销方湖南证券已向法院提起诉讼，公司于 1999 年 2 月 13 日收到法院以快递递达的诉状，作为公司债券担保方——中国经济开发信托投资公司作为第二被告，

此案已终结，款项已还清。

2、报告期内公司、公司董事会及高级管理人员受监管部门处罚的情况

本公司 97 年年报因受国家证监会调查，其处理结果于 1999 年 6 月底收到，因公司年报利润虚假构成违反了有关规定，对本公司处以警告，并罚款 50 万元，对原飞龙实业董事尹书龙、李飞、陈和泉、黄德忠处以警告，并分别罚款 3 万元。

3、报告期内，广东金荔投资有限责任公司受让公司第一大股东衡阳市供销合作社联合社、第二大股东中经资产管理有限公司、第三大股东北京涌金财经顾问有限公司所持原“飞龙实业”法人股，并经国家证监会同意豁免要约收购“飞龙实业”股票义务，成为公司第一大股东，所持股份占总股本的 45.15%，公司并于 99 年 11 月召开了临时股东大会，改选了董事会，新的董事会由刘作超、何雪梅、陈江浩、阳述安、许梦阳、叶树稳、张树臣等新的七人组成。另外，公司于 99 年 7 月 20 日召开临时董事会会议，同意李飞因工作原因辞去总经理职务，聘任刘作超先生为公司总经理。

4、报告期内公司没有进行收购及出售资产，吸收合并等工作。

5、重大关联交易事项：无。

6、聘任、解聘会计师事务所情况

公司于 1999 年 11 月经临时股东大会审议，解聘湖南省开元会计师事务所，聘请广州天诚会计师事务所为公司财务审计机构，后又与广州天诚会计师事务所、湖南开元会计师事务所友好协商，并经 2000 年 3 月 16 日临时股东大会批准，重新聘请湖南开元会计师事务所为公司财务审计机构。

7、报告期内公司更改名称或股票简称的情况

公司于 1999 年 11 月 2 日经临时股东大会审议同意，将公司名称由“衡阳市飞龙实业股份有限公司”更名为“衡阳市金荔科技农业股份有限公司”，股票简称由“飞龙

实业”变更为“金荔科技”，股票代码不变。

8、本公司 1997 年与中经资产管理公司签订了委托管理经营合同，受托对耒阳市电力发展有限公司实施经营管理，1997 年应收取 1160 万元受托经营报酬。由于中经资产管理公司未能依约履行与耒阳市国有投资经营有限公司签订的资产经营合同，致使本公司对耒阳电力发展有限公司的受托经营管理权未予实际实施，且本公司未能实际收到上述款项，本公司决定终止与中经资产管理公司的委托管理经营合同。

9、1997 年 5 月，本公司原法人股股东衡阳市供销合作联社与中经资产管理有限公司签订了股权转让协议，由中经资产管理公司受让衡阳市供销合作联社所持有的飞龙实业法人股 1144 万股。股权协议签署后，中经资产管理有限公司将本公司城南仓库的固定资产、在建工程、土地及存货等价值约 2000 万元左右的资产无偿划给衡阳市供销合作联社。目前本公司已就此事件向湖南省高级人民法院提出上诉，有关调查取证工作正在进行。

八、财务报告

湖南开元会计师事务所注册会计师李弟扩、曹国强为公司出具了开元所（2000）股审字 031 号审计报告。

开元所（2000）股审字 031 号

审 计 报 告

衡阳市金荔科技农业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 日母公司及合并的资产负债表、1999 度母公司及合并的利润及利润分配表和 1999 年度母公司及合并的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是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。

贵公司 1997 年至 1999 年向江苏兴源置业有限公司、上海海谊金属有限公司、交通银行南京分行、农行娄底钢管支行等单位开出银行承兑汇票 12221 万元，其间陆续收回 10030.60 万元，尚余 2190.40 万元未收回；由于贵公司未提供尚未收回汇票款之用途，我们无法对其损失作出合理的判断。贵公司全资子公司衡阳市飞雁轧钢厂自建成以来，一直未正常生产，1999 年基本处于停产状态，目前亦无能持续经营迹象。飞雁轧钢厂截止 1999 年底资产总额 3100 余万元（其中固定资产净值 2800 余万元），会计报表按持续经营假设编制，不能反映其真实财务状况。

我们认为，除上述报告第二段所列情况外，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 1999 年 12 月 31 日的财务状况和 1999 年 1-12 月的经营成果及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

贵公司截至 1999 年 12 月 31 日止，累计亏损已达 1.637 亿元，净资产-3280.14 万元，财务状况恶化。另一方面贵公司传统主业废旧物资回收业务萎缩，两个主要子公司衡阳飞龙耒阳建材水泥有限公司、衡阳市飞雁轧钢厂处于停产或半停产状态，依其自身能力，公司持续经营困难。但公司第一大股东广东金荔投资有限责任公司正积极加大资产重组力度，力求根本改善公司目前经营状况和财务状况。

湖南开元会计师事务所

中国注册会计师：李弟扩

湖南·长沙

中国注册会计师：曹国强

二零零零年四月十三日

合并会计报表附注

附注 1、公司简介

衡阳市飞龙实业股份有限公司(以下简称本公司)前身为衡阳市物资回收利用公司,1988 年经衡阳市经济体制改革办公室衡改字(1988)第 6 号文批准,改制为“衡阳市物资回收股份有限公司”。1992 年经衡阳市体改办衡体改字(1992)第 33 号文批准更名为衡阳市飞龙再生资源股份有限公司。1993 年经湖南省体改委湘体改字(1993)199 号文批准更名为衡阳市飞龙实业股份有限公司。1996

年 10 月，本公司 2080 万 A 股获准在上海证券交易所上市，1997 年 6 月 24 日在湖南省工商行政管理局进行规范登记，注册号 18380604-9，注册资本 5080 万元。1997 年经湖南省证券监督委员会以湘证监字（1997）82 号文批复同意公司 1996 年度利润分配方案，按 10：3 比例送股，送股后股本增至 6604 万元。以上股本已经广州天诚会计师事务所穗天师验字（99）第 006 号文验证确认。1999 年 11 月 5 日经衡阳市经济体制改革委员会衡体改字（1999）9 号文批准，公司更名为衡阳市金荔科技农业股份有限公司，公司已于 1999 年 11 月 24 日在湖南省工商行政管理局办理变更登记，公司营业执照号码：4300001904276。

本公司主要经营范围：水泥生产、销售、炼钢轧材，政策允许的废旧物资回收，生产企业超储积压物资的调剂，经销五金、交电及政策允许的金属材料、矿产品、房地产投资；计算机网络技术开发及成果转让，农业高科技产品开发、培育、销售。

附注 2、重要会计政策

1、执行会计制度

本公司执行《股份有限公司会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则

本公司以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇价折合人民币记帐，期末对货币性项目中外币余额按期末市场汇价进行调整，因汇价变动发生的差额，作为汇兑损益，分别下列情况处理：

(1) 筹建期间发生的汇兑损益，计入开办费；

(2) 与购建固定资产有关的汇兑损益，在固定资产交付使用前计入该项目之资产成本；

(3) 除上述情况外的汇兑损益，计入财务费用。

6、合并会计报表的编制方法

本公司依据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。（1）合并范围：本公司直接或间接拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和被本公司实际控制的其他被投资企业；但本公司所属全资子公司海南华隆实业有限公司因停业，故未将其纳入合并范围。（2）编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表和利润分配表各项目，并将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵销。

7、现金等价物的确定标准：本公司将期限短（指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、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

8、坏帐核算方法

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏帐损失。

坏帐损失采用备抵法核算。根据本公司董事会决议，本公司应收款项（包括应收帐款和其他应收款）按照帐龄分析法计提坏帐准备，具体计提比例如下：

1 年以内	5%	3-4 年	60%
1-2 年	10%	4-5 年	80%
2-3 年	20%	5 年以上	100%

9、存货的核算方法：

A、存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、开发产品、低值易耗品等。

B、 存货的取得采用实际成本计价，除低值易耗品外，发出均采用加权平均法。

C、 低值易耗品领用时，单价在 1000 元以下的，采用一次摊销法；单价在 1000 元以上的，按五五摊销法摊销。

(2) 根据本公司董事会决议，本公司存货跌价准备按照存货帐面成本与可变现净值孰低法计提。

10、短期投资核算方法

本公司短期投资按取得投资的实际购入或确定的成本计价；投资转让或到期兑付时确认投资收益。

根据本公司董事会决议，本公司短期投资跌价准备按照成本与市价孰低法计提。本公司无短期投资，故未计提短期投资跌价准备。

11、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法

本公司对外长期股权投资，按投资时实际支付的价款或确定的价值记帐。本公司

投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，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；公司投资占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；股权投资差额在年度终了分期平均摊销，计入损益。股权投资的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的按 10 年平均摊销。

(2) 长期债权投资的核算方法

本公司长期债权投资实际支付的价款扣除经纪人佣金、税金、手续费等附加费用及自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际成本入帐，按权责发生制原则确认其损益。

(3) 长期投资减值准备:根据本公司董事会决议，本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资帐面价值，按可收回金额低于长期股权投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失列入当年度损益。

(4) 本公司本年度未发生被投资单位可收回金额低于长期股权投资帐面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产系指使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等资产以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品。

(2) 固定资产计价：

A、购入的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等记帐；

- B、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出记帐；
- C、投资者投入的固定资产，按评估确认的原价记帐；
- D、融资租入的固定资产，按租赁协议确定的设备价款、发生的运输费、途中保险费、安装调试费等支出记帐；
- E、在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入记帐；
- F、盘盈的固定资产，按重置完全价值记帐；
- G、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价值加相关实际费用记帐。

(3) 固定资产折旧：

本公司固定资产折旧采用直线法，按固定资产的分类折旧率计提折旧，残值率 5%，各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3.17
机器设备	15	6.33
电子设备	5	19.00
运输设备	5	19.00
其他	15	6.33

13、在建工程核算方法

在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。

在建工程按实际成本核算，完工时按竣工决算金额转入固定资产。工程已经完工且交付使用但尚未办理竣工决算的按暂估价转入固定资产，待办理竣工决算后按工程决算金额调整固定资产帐面价值。

用借款购建固定资产，其发生的借款费用，在固定资产交付使用之前，计入购建固定资产的成本；固定资产交付使用后发生的，计入当期损益。

14、无形资产计价及其摊销方法

(1) 无形资产的计价

购入的无形资产按取得实际成本入帐；股东投入的无形资产按评估确认的价值入帐；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费入帐；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产摊销采用分期平均摊销法。合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限平均摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；经营期限短于有效期限的，按不超过经营期的年限平均摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

15、开办费的核算方法

开办费系指公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定价值的借款费用等。开办费从开始生产经营的当月起，按五年平均摊销。

16、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用系公司已经支出，摊销期在一年以上的除开办费以外的其他各项费用，按 5-10 年平均摊销。

17、收入的确认原则

商品销售，本公司在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不

再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务，按照完工百分比法确认营业收入的实现。在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。即将本期税前会计利润与应税所得之间产生的差异均在当期确认所得税费用。

19、会计政策变更：公司根据财政部财会字[1999]35号关于《股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定》的通知和董事会决议，制定并实施了计提四项资产减值准备和损失处理的内控制度，并已采用追溯调整法，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。会计政策的变更至1998年底累积影响数为48720874.20元，其中：坏帐准备计提方法变更的累积影响数为33432821.29元，存货计价方法变更的累积影响数为15288052.91元。

附注3、税项

1、增值税：

本公司按17%缴纳增值税，其中废旧物资回收经营业务，根据财政部、国家税务总局财税字（1999）1号文件及湘财税字（1999）7号文件，增值税执行先征后返70%的规定。

2、所得税：

本公司 1995 年被确认为湖南省现代企业制度试点企业之一，根据湘政发（1995）19 号文件规定，所得税（除子公司海南华隆公司外）先按 33%征收，财政再将 18%返还给企业。海南华隆实业有限公司根据琼府（1998）27 号文件规定，按 15%税率缴纳所得税。

3、其他税项按国家和地方有关规定计缴。

附注 4、控股子公司

金额单位：万元

子公司名称	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司所占权益比例 (%)
衡阳飞龙末阳建材水泥有限公司	750	水泥生产、销售	750	100
衡阳市飞雁轧钢厂	450	废旧金属收购、加工	450	100
海南华隆实业有限公司	240	房地产开发	240	100

附注 5：会计报表主要项目注释

(单位：人民币元)

(一) 合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

	期初数	期末数
其中：现 金	268790.59	103294.15
银行存款	12717691.11	60232162.09
其他货币资金	688000.00	13000.00
合 计	13674481.70	60348456.24

注：货币资金比上年数增加 341.37%，主要系本年增加银行借款所致。

2、应收帐款

帐龄	期初数	期末数
----	-----	-----

	金额	所占比例 %	坏帐准备	金额	所占比例%	坏帐准备
一年以内	5746976.96	24.24	287348.85	3932926.27	12.64	196646.31
一至二年	3259775.10	22.89	325977.51	2443595.73	7.85	244359.57
二至三年	3339172.13	9.26	667834.43	2802389.07	9.01	560477.81
三年以上	23731728.76	43.61	19121100.34	21941438.06	70.50	16653150.45
合计	36077652.95	100.00	20402261.13	31120349.13	100.00	17654634.14

注： 1) 本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股本单位欠款。

2) 本项目中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
(1)湖南金湘铜业公司	3399621.43	97年	货款
(2)衡南县湘华贸易公司	1966896.36	98年	货款
(3)长江有色浦东分公司	1168347.35	97年	货款
(4)黑龙江孙吴经贸公司	1160000.00	94年	货款
(5)湖南省金属材料公司	978471.60	97年	货款

3、其他应收款

帐龄	期初数			期末数		
	金额	所占比例%	坏帐准备	金额	所占比例%	坏帐准备
一年以内	4974204.86	20.10	248710.39	50068604.42	68.76	2503430.22
一至二年	3184111.85	12.86	318411.19	4350530.94	5.97	435053.09
二至三年	2129299.51	8.60	425859.90	2641497.88	3.63	528299.58
三年以上	14463433.04	58.44	12145811.47	15759020.44	21.64	14982713.54
合计	24751049.26	100.00	13138792.95	72819653.68	100.00	18449496.43

注： 1) 本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

2) 本项目中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
(1) 承兑汇票款	21,904,000.00	97-99 年	
(2) 广诚经济发展公司	13,000,000.00	99 年	往来款
(3) 中经南京部	1,253,888.56	97 年	欠款
(4) 衡阳市农行营业部	1,181,870.00	98 年	往来款
(5) 天源股份公司	800,000.00	98 年	往来款

其他应收款比上年增长 194.21%，主要系增加对广东广诚经济发展公司等单位往来所致。

4、预付账款

帐龄	期初数		期末数	
	金额	所占比例	金额	所占比例
一年以内	17590000.00	100%	45790000.00	100%
合计	17590000.00	100%	45790000.00	100%

注：比上年增长 160.32%，系公司拟扩展经营，增加预付货款所致。

主要往来单位	金额	时间	性质
黄浦珠江拍卖行	32790000.00	1999 年	购货订金
广州进益科技	13000000.00	1999 年	购货订金

5、存货及存货跌价准备

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	1841946.66	1097585.62	1785841.07	1187915.32
包装物	23533.40	20533.40		
库存商品	29799176.87	13409629.59	21812869.78	14832751.45

低值易耗品	880436.69	264131.01	635094.39	190528.32
在产品	2480866.44	496173.29	31515.52	6303.10
合计	35025960.06	15288052.91	24265320.76	16217498.19

注：存货比上年减少 30.72%，系本年经营萎缩，减少存货采购所致。

6、待摊费用

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
期初进项税额		461809.84		461809.84	0
报刊杂志	10196.00	10196.00		10196.00	0
保险费	200000.00	33333.30		33333.30	0
合计		505339.14		505339.14	

7、长期投资

(1) 项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	余额	减值准备			余额	减值准备
长期股权投资	16400000.00				16400000.00	
长期债权投资	36811.20				36811.20	
合计	16436811.20				16436811.20	

(2) 长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	投资占被投资单位注册 资金比例	减值 准备	备注
耒阳市电力发展有限公司		14000000.00	12.5%		
海南华隆实业有限公司		2400000.00	100%		歇业未合并报表
合计		16400000.00			

(3) 长期债权投资

① 债券投资

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	累计应收利息	期末余额
岳阳电力债券	5100	20%	5100.00	97.8		5100.00
衡阳电力债券	4000	无	4000.00	97.12		4000.00
遥田电站债券	13415	18%	13415.00	97.12		13415.00
国库券	10000	10.74%	10000.00	96.8	4296.20	14296.20
合计			32515.00		4296.20	36811.20

8、固定资产及累计折旧

A、固定资产原值

类 别	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	86521413.35	869513.32		87390926.67
机器设备	69064582.93		2567128.17	66497454.76
电子设备	1174971.51	88029.28		1263000.79
运输工具	3604250.24	1525525.27		5129775.51
其 它	1444392.62		525354.54	919038.08
小 计	161809610.65	2483067.87	3092482.71	161200195.81

B、累计折旧

类 别	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	10964949.55	3208639.93		14173589.48
机器设备	8570527.82	3899873.29	524001.91	11946399.20
电子设备	1130969.14	200380.63		1331349.77
运输工具	2432199.19	836204.21		3268403.40
其 它	415458.71		357110.33	58348.38
小 计	23514104.41	8145098.06	881112.24	30778090.23

C、固定资产净值 **138295506.24** **130422105.58**

*本公司房屋建筑物大部分已向银行作出抵押。

9、在建工程

工程项目	期初数	本期增加	本期转入固 定资产	期末数	资金来源	工程进度
住宅、办公楼、排水工程	136673.52	2299802.00		2436475.52	自筹	80%
天马山房	1715993.20			1715993.20	自筹	90%
合 计	1852666.72	2299802.00		4152468.72		

*本期无资本化利息。

10、无形资产

项 目	原 值	期初数	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限期
土地使用权-A	35701288.05	32626820.47	60000.00	279005.95	32407814.52	63.8
土地使用权-B	642235.	240249.25		240249.25	0	0

合计 36343523.05 32867069.72 60000.00 519255.20 32407814.52

11、开办费

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
开办费	2740587.44		728772.79	2011814.65

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
上市费	1725749.22		202935.84	1522813.38

13、短期借款

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	111131000.00	119191000.00
担保借款		69050000.00
信用借款		4380000.00
合 计	111131000.00	192621000.00

14、应付帐款 5552058.13

 预收帐款 1309528.92

*以上帐户无欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东的款项。

15、应交税金

项 目	期初数	期末数
增值税	-1739375.81	289014.79
城建税	857239.25	417185.81
房产税	481667.31	855400.19
土地使用税	29271.01	18922.71
所得税	-4231223.73	-4231223.73
营业税	129929.21	302898.19
个人所得税	-355585.15	238.40

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份	39000000.00						39000000.00
1、发起人股份	14872000.00						14872000.00
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	14872000.00						14872000.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股	24128000.00						24128000.00
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计							
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	27040000.00						27040000.00
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							
三、股份总数	66040000.00						66040000.00

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
资产评估增值准备	64827318.94	/	/	64827318.94
合计	64827318.94			64827318.94

21、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-109078569.89		54590165.10	-163668734.99

注：(1) 期初未分配利润较 1998 年报数减少 53418434.40 元，主要是由于：

A. 计提坏帐准备、存货跌价准备的累积影响数-48720874.20 元；

B. 冲减 1997 年应收耒阳电力发展有限公司托管收入，影响-9860000 元；

C. 采用追溯调整法而相应冲减盈余公积 5162439.80 元。

(2) 本期减少数 54590165.10 元，系公司本年度经营亏损。

22、主营业务收入

本年数	上年数
48799374.02	84058010.08

注：主营业务收入比上年同期减少 35258636.06 元,主要原因是本年度市场疲软、同行业竞争激烈所致。

23、主营业务成本

本年数	上年数
54751770.78	96513284.17

注：主营业务成本比上年同期下降 41761513.39 元，主要原因系主营业务收入下降而导致相应的成本下降所致。

24、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	17713735.36	25693522.34
减：利息收入	29244.92	442127.89
汇兑损益		
手续费	31529.87	532989.94
合 计	17716020.31	25784384.39

财务费用比上年同期下降 8068364.08 万元，主要系银行贷款利率下降，且本年新增借款主要系年底发生所致。

25、补贴收入

项 目	本年发生数	上年发生数
增值税退税收入（交三返七收入）	612702.53	1947495.96

* 说明见附注 3。

26、营业外收入

项 目	本年数	上年数
罚款收入		11060.00
其他	2555.38	15174.81
合 计	2555.38	26234.81

27、营业外支出

项 目	本年数	上年数
罚款支出		510380.00
非常损失	68946.86	69065.87
捐赠支出		407031.50
处理固定资产损失		11490.00
其他		13800.00
合计	68946.86	1011767.37

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收帐款

帐龄	期初数			期末数		
	金额	所占比例 %	坏帐准备	金额	所占比例 %	坏帐准备
一年以内	5088759.87	14.88	254437.99	3692071.47	12.69	184603.57
一至二年	2508317.20	7.34	250831.72	1974235.49	6.79	197423.55
二至三年	3078608.88	9.01	615721.78	1770288.13	6.08	354057.63
三年以上	23516059.50	68.77	17637044.63	21656585.80	74.44	16242439.35
合计	34191745.45	100	18758036.12	29093180.89	100	16978524.10

注： 1) 本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股本单位欠款。

2) 本项目中欠款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
(1)湖南金湘铜业公司	3399621.43	97年	货款
(2)衡南县湘华贸易公司	1966896.36	98年	货款
(3)长江有色浦东分公司	1168347.35	97年	货款
(4)黑龙江孙吴经贸公司	1160000.00	94年	货款
(5)湖南省金属材料公司	978471.60	97年	货款

2、长期投资

(1) 项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	余额	减值准备			余额	减值准备
长期股权投资	20384499.73			19095111.93	1289387.80	
长期债权投资	19396.20				19396.20	
合计	20403895.93			19095111.93	1308784.00	

(2)长期股权投资

①被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备	备注
耒阳市电力发展有限公司		14000000.00	12.5%		
海南华隆实业有限公司		2400000.00	100%		歇业未合并报表
衡阳市飞雁轧钢厂		-880397.62	100%		
衡阳飞龙耒阳建材水泥有限公司		-14230214.58	100%		
合计		1289387.80			

本公司两家子公司衡阳市飞雁轧钢厂、衡阳飞龙耒阳建材水泥有限公司 99 年度亏损后，净资产为负数，由于两家子公司的借款主要由公司提供，且公司为其提供了债务担保，故将对其长期投资按权益法减记为负数。

(3) 长期债权投资

债券投资

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	累计应收利息	期末余额
岳阳电力债券	1100	20%	1100.00	97.8	无	1100.00
衡阳电力债券	4000	无	4000.00	97.12	无	4000.00
国库券	10000	10.74%	10000.00	96.8	4296.20	14296.20
合计	15100		15100.00		4296.20	19396.20

3、主营收入及主营业务成本

	1998年		1999年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商业	68371432.00	77673586.81	42274121.59	46889338.04
其他	6028696.40	4931478.71	4375978.98	3547409.06
合计	74400128.40	82605065.52	46650100.57	50436747.10

4、投资收益

类别	上年发生数	本年发生额
长期投资收益	-12193939.70	-19095111.93
合计	-12193939.70	-19095111.93

长期投资收益本年-19095111.93元，系按权益法核算的对子公司的本年投资损失。

附注 6：关联方关系及其交易

(1) 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	法定代表人	主营业务
------	------	--------	------	-------	------

1、广东金荔投资 有限责任公司	广州市	控股股东	有限责任公司	何雪梅	股权投资、实业投资 企业委托管理、计算机 网络技术开发、信息咨询
2、衡阳飞龙耒阳 建材水泥有限 公司	耒阳市	子公司	有限责任公司	蒋传武	水泥生产、销售
3、衡阳市飞雁轧 钢厂	衡阳市	子公司	有限责任公司	刘邦忠	废旧金属收购、 加工串换及销售
4、海南华隆实业 有限公司	海口市	子公司	有限责任公司	尹书龙	房地产业务

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：万元

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
1、广东金荔投资 有限责任公司	5000	3000	0	8000
2、衡阳市飞龙耒 阳建材水泥有 限公司	750	0	0	750
3、衡阳市飞雁轧 钢厂	450	0	0	450
4、海南华隆实业 有限公司	240	0	0	240

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及变化

金额单位：人民币万元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------	-----	------	------	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、广东金荔投资有限责任公司			2982.20	45.15	0	0	2982.20	45.15
2、衡阳飞龙耒阳建材水泥有限公司	750	100	0	0	0	0	750	100
3、衡阳市飞雁轧钢厂	450	100	0	0	0	0	450	100
4、海南华隆实业有限公司	240	100	0	0	0	0	240	100

(4)不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
广东金荔集团有限公司	与本企业同一董事长
广东金荔庄实业有限公司	与本企业有同一关键管理人员
广东广诚经济发展有限公司	法人代表与本企业法人代表有家庭成员关系

(5) 关联方交易事项

<1> 关联方应收应付款项

项目	1999 年
其他应收款—广东广诚经济发展有限公司	1300 万
其他应付款—广东金荔集团有限公司	17 万
其他应付款—广东金荔投资有限责任公司	1223 万
其他应付款—广东金荔庄实业有限公司	5150 万

<2>其他关联事项

本公司关联方广东金荔集团有限公司为本公司 6800 万元短期借款提供了担保。

附注 7、或有事项

本公司下属原江东分公司应收帐款中黑龙江孙吴县经贸公司购废钢款 116

万元以及与此相关的预付货款 2983740.57 元，两项共计 4143740.57 元，系已获胜诉事项，现正在执行中。截至 1998 年 12 月底止，公司已收回汽车、钢材、酒、西服等，分别折价 606000 元、420000 元、210000 元、307200 元，小计 1543200 元，另收回现款 2196209.60 元，合计 3739409.60 元，尚余 404330.97 元未收回，将构成或有损失。

附注 8、承诺事项

本公司于 1999 年 9 月、11 月分别向广州黄埔区珠江拍卖行开出 2500 万元 3 个月和 6 个月到期银行承兑汇票，以上款项已于 2000 年 2 月、3 月分别支付完毕。

附注 9、资产负债表日后事项

2000 年 3 月 17 日，本公司坐落于衡阳市解放路 131 号的门面因电路原因引发火灾，由于扑救及时，未造成人员伤亡，估计直接经济损失约 20 万元左右。

附注 10：其他重要事项

1、本公司于 1997 年 10 月经中国人民银行湖南省分行湘银复（1997）153 号文批准，发行了期限为九个月的短期融资债券，由中国经济开发信托投资公司提供全额担保，并负连带责任，湖南省证券公司承销，该次债券共发行 1985 万元，到期本息合计 2102.0233 万元，此债券于 1998 年底陆续到期。本公司截止 1998 年 12 月 31 日已兑付债券本息 558.6 万元，并于 1999 年年初由担保方中国经济开发信托投资公司代兑付 600 万元，但由于本公司资金困难，尚余有本

息 943.4 万元未予兑付。1998 年 3 月，债券承销商湖南省证券公司向法院起诉本公司及担保方中国经济开发信托投资公司，要求偿还到期未兑付的债券本息。1999 年 11 月 8 日，湖南省高级人民法院以（1999）湘法经二终字第 23 号民事判决书判决，由中国经济开发信托投资公司在判决生效后五日内对上述给付义务承担连带责任。中国经济开发信托投资公司已于本报告期前向湖南省证券公司给付到期未兑付的全部债券本息。

2、本公司 1997 年与中经资产管理公司签订了委托管理经营合同，受托对耒阳市电力发展有限公司实施经营管理，1997 年应收取 1160 万元受托经营报酬。由于中经资产管理公司未能依约履行与耒阳市国有投资经营有限公司签订的资产经营合同，致使本公司对耒阳电力发展有限公司的受托经营管理权未予实际实施，且本公司未能实际收到上述款项，本公司决定终止与中经资产管理公司的委托管理经营合同。

3、1997 年 5 月，本公司原法人股股东衡阳市供销合作联社与中经资产管理有限公司签订了股权转让协议，由中经资产管理公司受让衡阳市供销合作联社所持有的飞龙实业法人股 1144 万股。股权协议签署后，中经资产管理有限公司将本公司城南仓库的固定资产、在建工程、土地及存货等价值约 2000 万元左右的资产无偿划给衡阳市供销合作联社。目前本公司已就此事件向湖南省高级人民法院提出上诉，有关调查取证工作正在进行。

4、本公司主业为废旧物资回收，受经营业务范围的限制，利润率低，行业竞争激烈，且人员负担重，生产成本居高不下；同时公司投资项目过多，拖累了公司的发展。截至 1999 年 12 月 31 日止，公司累计亏损额已达 1.637 亿元，净资产 -3,280.14 万元，公司经营面临困难，财务状况恶化。广东金荔投资有限责任公司自 1999 年下半年受让部分股权成为公司第一大股东，目前正积极加大公司资产重组力度，以改善公司经营状况。

5、本公司所属控股子公司海南华隆实业有限公司，由于 1999 年继续处于停业状态，故未将其纳入合并会计报表范围。

九、公司的其他有关资料

1、公司首次注册登记日期、地点：1989 年 5 月 1 日，地点：湖南省衡阳市

2、企业法人营业执照注册号：4300001004276

3、税务登记号码：430403185008825

4、公司未流通股票的托管机构名称：上海证券中央登记结算公司

5、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址：

名称：湖南省开元会计师事务所

地址：湖南省长沙市城南路 1 号

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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

4、其他相关文件。

衡阳市金荔科技农业股份有限公司

2000 年 4 月 23 日

合并资产负债表

会股 01 表
单位: 元

编制单位: 衡阳市金荔科技农业股份有限公司 1999 年 12 月 31 日

资产	附注	期初数	期末数	负债及股东权益	附注	期初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	5-1-1	13,674,481.70	60,348,456.24	短期借款	5-1-13	111,131,000.00	192,621,000.00
短期投资				应付票据			
减:				应付帐款	5-1-14	7,578,092.19	5,552,058.13
短期投资跌价准备				预收帐款	5-1-14	2,171,690.42	1,309,528.92
短期投资净额				代销商品款			
应收票据				应付工资		1,271,849.82	2,358,113.97
应收股利				应付福利费		463,013.31	644,721.64
应收利息				应付股利			
应收帐款	5-1-2	36,077,652.95	31,120,349.13	应交税金	5-1-15	-4,703,781.42	-2,214,914.68
其他应收款	5-1-3	24,751,049.26	72,819,653.68	其他应交款		405,800.90	650,441.54
减: 坏帐准备		33,541,054.08	36,104,130.57	其他应付款	5-1-16	78,079,492.65	157,521,892.90
应收帐款净额		27,287,648.13	67,835,872.24	预提费用	5-1-17	6,813,815.79	8,181,629.14
预付帐款	5-1-4	17,590,000.00	45,790,000.00	一年内到期的长期负债	5-1-18	32,555,084.45	35,087,454.03
应收补贴款		1,501,195.54	-78,619.39	其他流动负债			
存货	5-1-5	35,025,960.06	24,265,320.76				
减: 存货跌价准备		15,288,052.91	16,217,498.19				
存货净额		19,737,907.15	8,047,822.57				
待摊费用	5-1-6	505,339.14					
待处理流动资产净损失		44,645.56					
一年内到期的长期债权投资							
其他流动资产							
流动资产合计		80,341,217.22	181,943,531.66	流动负债合计		235,766,058.11	401,711,925.59
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	5-1-7	16,400,000.00	16,400,000.00	长期借款			

长期股权投资	5-1-7	36,811.20	36,811.20	应付债券		15,930,054.38	
长期投资合计		16,436,811.20	16,436,811.20	长期应付款		200,000.00	200,000.00
减：长期投资减值准备				住房周转金		574,746.22	-213,149.83
长期投资净额		16,436,811.20	16,436,811.20	其他长期负债			
固定资产：				长期负债合计		16,704,800.60	-13,149.83
固定资产原价	5-1-8	161,809,610.65	161,200,195.81	递延税项：			
减：累计折旧		23,514,104.41	30,778,090.23	递延税款贷项			
固定资产净值		138,295,506.24	130,422,105.58				
工程物资				负债合计		252,470,858.71	401,698,775.76
在建工程	5-1-9	1,852,666.72	4,152,468.72	少数股东权益			
固定资产清理							
待处理固定资产净损失				股东权益：			
固定资产合计		140,148,172.96	134,574,574.30	股本	5-1-19	66,040,000.00	66,040,000.00
无形资产及其他资产：				资本公积	5-1-20	64,827,318.94	64,827,318.94
无形资产	5-1-10	32,867,069.72	32,407,814.52	盈余公积			
开办费	5-1-11	2,740,587.44	2,011,814.65	其中：公益金			
长期待摊费用	5-1-12	1,725,749.22	1,522,813.38	未分配利润	5-1-21	-109,078,569.89	-163,668,734.99
其他长期资产							
无形资产及其他长期资产合计		37,333,406.38	35,942,442.55				
递延税项：							
递延税款借项				股东权益合计		21,788,749.05	-32,801,416.05
资产总计		274,259,607.76	368,897,359.71	负债和股东权益合计		274,259,607.76	368,897,359.71

企业负责人：刘作超

财务负责人：丁隆娥

制表人：赵湘英

资产负债表

会股 01 表

编制单位：衡阳市金荔科技农业股份有限公司(母公司)

1999 年 12 月 31 日

单位：元

资产	附注	期初数	期末数	负债及股东权益	附注	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		13,572,689.12	60,336,354.36	短期借款		102,821,000.00	184,321,000.00
短期投资				应付票据			
减：短期投资跌价准备				应付帐款		4,923,731.59	3,192,581.78
短期投资净额				预收帐款		2,116,235.42	1,286,433.92
应收票据				代销商品款			
应收股利				应付工资		378,005.46	1,089,551.86
应收利息				应付福利费		-156,214.75	-47,296.96
应收帐款	5-2-1	34,191,745.45	29,093,180.89	应付股利			
其他应收款		87,377,975.72	134,307,935.44	应交税金		-5,305,447.16	-3,295,957.39
减：坏帐准备		36,319,838.71	38,109,581.89	其他应交款		396,269.49	635,950.18
应收款项净额		85,249,882.46	125,291,534.44	其他应付款		68,433,196.67	144,100,402.95
预付帐款		17,590,000.00	45,790,000.00	预提费用			106,500.00
应收补贴款		1,501,195.54	-78,619.39	一年内到期的长期负债		2,600,000.00	2,600,000.00
存货		28,142,814.08	21,626,382.71	其他流动负债			
减：存货跌价准备		14,723,952.11	15,479,652.94				
存货净额		13,418,861.97	6,146,729.77				
待摊费用		429,829.17					
待处理流动资产净损失		8,000.00					
一年内到期的长期债权投资							
其他流动资产							
流动资产合计		131,770,458.26	237,485,999.18	流动负债合计		176,206,776.72	333,989,166.34
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	5-2-2	20,384,499.73	1,289,387.80	长期借款			
长期债权	5-2-2	19,396.20	19,396.20	应付债券		15,930,054.38	

投资							
长期投资				长期应付款			
合计	20,403,895.93	1,308,784.00					
减：				住房周		461,125.87	-351,510.24
长期投资减值				转金			
准备							
长期投资	20,403,895.93	1,308,784.00		其他长期			
净额				负债			
固定资产：						16,391,180.25	-351,510.24
				长期负			
固定资产原				债合			
价	45,550,413.75	44,781,325.39		计			
减：累计				递延税项：			
折旧	10,876,936.85	12,033,428.14					
固定资产净				递延利息			
值	34,673,476.90	32,747,897.25		收入			
工程物资							
				负		192,597,956.97	333,637,656.10
在建工程	1,715,993.20	4,152,468.72		合			
				计			
固定资产清				少数股东			
理				权益			
待处理固定							
资产净损失				股东权益：			
固定资	36,389,470.10	36,900,365.97		股		66,040,000.00	66,040,000.00
产合计				本			
无形资产及				资本公积		64,827,318.94	64,827,318.94
其他资产：							
无形资产	20,289,880.70	20,029,018.70		盈余公积			
开办费	569,773.29	351,780.30		其中：			
				公益金			
长期待摊	1,725,749.22	1,522,813.38		未分配利		-	-166,906,213.51
费用				润		112,316,048.41	
其他长期							
资产							
无形资产及	22,585,403.21	21,903,612.38					
其他长期资产							
合计							
递延税项：							
递延税款借				股东权		18,551,270.53	-36,038,894.57
项				益合计			
资产	211,149,227.50	297,598,761.53				211,149,227.50	297,598,761.53
总计				负			
				债和股东			
				权益			
				合计			

企业负责人：刘作超

财务负责人：丁隆娥

制表人：赵湘英

合并利润及利润分配表

会股 02 表

编制单位：衡阳市金荔科技农业股份有限公司

1999 年度

单位：元

项 目	附注	上年同期数	本年累计数
一、主营业务收入		84,605,659.30	49,511,192.48
减：折扣与折让		547,649.22	711,818.46
主营业务收入净额	5-1-22	84,058,010.08	48,799,374.02
减：主营业务成本	5-1-23	96,513,284.17	54,751,770.78
主营业务税金及附加		457,679.84	312,041.38
二、主营业务利润		-12,912,953.93	-6,264,438.14
加：其他业务利润			947,609.57
减：存货跌价损失		455,178.97	986,460.43
营业费用		3,518,923.43	2,771,268.59
管理费用		23,265,348.31	28,345,898.25
财务费用	5-1-24	25,784,384.39	17,716,020.31
三、营业利润		-65,936,789.03	-55,136,476.15
加：投资收益		261,996.01	
补贴收入	5-1-25	1,947,495.96	612,702.53
营业外收入	5-1-26	26,234.81	2,555.38
减：营业外支出	5-1-27	1,011,767.37	68,946.86
四、利润总额		-64,712,829.62	-54,590,165.10
减：所得税			
少数股东本期收益			
五、净利润		-64,712,829.62	-54,590,165.10
加：年初未分配利润	5-1-21	-44,365,740.27	-109,078,569.89
盈余公积转入数			
六、可分配利润		-109,078,569.89	-163,668,734.99
减：提取法定公积金			
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		-109,078,569.89	-163,668,734.99
减：已分配优先股股利			
提取任意公积金			
已分配普通股股利			
八、未分配利润		-109,078,569.89	-163,668,734.99

企业负责人：刘作超

财务负责人：丁隆娥

制表人：赵湘英

利润及利润分配表

会股 02 表

编制单位：衡阳市金荔科技农业股份有限公司（母公司）

1999 年度

单位：元

项 目	附注	上年同期数	本年累计数
一、主营业务收入		74,946,950.02	47,361,919.03
减：折扣与折让		546,821.62	711,818.46
主营业务收入净额	5-2-3	74,400,128.40	46,650,100.57
减：主营业务成本	5-2-3	82,605,065.52	50,436,747.10
主营业务税金及附加		380,974.63	247,858.09
二、主营业务利润		-8,585,911.75	-4,034,504.62
加：其他业务利润			
减：存货跌价损失		282,773.60	755,700.83
营业费用		2,820,974.34	2,282,544.27
管理费用		19,924,426.47	15,080,520.96
财务费用		21,911,564.91	13,917,761.34
三、营业利润		-53,525,651.07	-36,071,032.02
加：投资收益	5-2-4	-12,193,939.70	-19,095,111.93
补贴收入		1,947,495.96	612,702.53
营业外收入		10,004.81	99.50
减：营业外支出		950,739.62	36,823.18
四、利润总额		-64,712,829.62	-54,590,165.10
减：所得税			
五、净利润		-64,712,829.62	-54,590,165.10
加：年初未分配利润		-47,603,218.79	-112,316,048.41
盈余公积转入数			
六、可分配利润		-112,316,048.41	-166,906,213.51
减：提取法定公积金			
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		-112,316,048.41	-166,906,213.51
减：已分配优先股股利			
提取任意公积金			
已分配普通股股利			
八、未分配利润		-112,316,048.41	-166,906,213.51

企业负责人：刘作超

财务负责人：丁隆娥

制表人：赵湘英

合并现金流量表

会股 03 表

编制单位：衡阳市金荔科技农业股份有限公司

单位：元

项 目	附注	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		65,106,605.35
收取的租金		1,107,155.76
收到的增值税销项税额和退回的增值税款		
收到的除增值税以外的其他税费返还		2,134,361.75
收到的其他与经营活动有关的现金		59,596,115.31
现金流入小计		127,944,238.17
购买商品、接受劳务支付的现金		110,595,018.06
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		4,764,634.53
支付的增值税款		1,386,999.44
支付的所得税款		4,000.00
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		1,648,996.21
支付的其他与经营活动有关的现金		869,848.47
现金流出小计		119,269,496.71
经营活动产生的现金流量净额		8,674,741.46
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
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		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,979,003.00
权益性投资所支付的现金		
债权性投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		1,979,003.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,979,003.00
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		93,820,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		93,820,000.00
偿还债务所支付的现金		38,432,984.35
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		15,408,779.57
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		53,841,763.92
筹资活动产生的现金流量净额		39,978,236.08
四、汇率变动对现金的影响		

五、现金及现金等价物净增加额

46,673,974.54

企业负责人：刘作超

财务负责人：丁隆娥

制表人：赵湘英

合并现金流量表附注：

项 目	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	467,843.15
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	-54,590,165.10
加：少数股东损益	
计提的坏帐准备或转销的坏帐	2,563,076.49
固定资产折旧	7,798,262.66
无形资产、长期待摊费用的摊销	1,450,964.10
待摊费用摊销或预提费用（不含利息）增加（减：减少）	505,339.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	11,490.00
固定资产报废损失	
财务费用	17,716,020.31
投资损失（减收益）	
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少（减增加）	10,760,639.30
经营性应收项目的减少（减增加）	-69,731,485.67
经营性应付项目的增加（减减少）	92,190,600.23
增值税增加净额（减减少）	
计提的存货跌价准备	
经营活动产生的现金流量净额	8,674,741.46
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	60,348,456.24
减：货币资金的期初余额	13,674,481.70
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

46,673,974.54

现金流量表

编制单位：衡阳市金荔科技农业股份有限公司（母公司）

会股03表
单位：元

项 目	附注	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		63,627,643.67
收取的租金		245,335.94
收到的增值税销项税额和退回的增值税款		
收到的除增值税以外的其他税费返还		2,134,362.05
收到的其他与经营活动有关的现金		59,360,000.00
现金流入小计		125,367,341.66
购买商品、接受劳务支付的现金		109,803,765.21
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		3,326,313.69
支付的增值税款		1,230,629.02
支付的所得税款		4,000.00
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		1,638,996.21
支付的其他与经营活动有关的现金		750,869.22
现金流出小计		116,754,573.35
经营活动产生的现金流量净额		8,612,768.31
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
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		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,979,003.00
权益性投资所支付的现金		
债权性投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		1,979,003.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,979,003.00
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		93,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		93,800,000.00
偿还债务所支付的现金		38,402,984.35
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		15,267,115.72
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		53,670,100.07
筹资活动产生的现金流量净额		40,129,899.93

四、汇率变动对现金的影响
五、现金及现金等价物净增加额

46,763,665.24

企业负责人：刘作超

财务负责人：丁隆娥

制表人：赵湘英

母公司现金流量表附注：

项 目	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	-54,590,165.10
加：少数股东权益	
计提的坏帐准备或转销的坏帐	1,789,743.18
固定资产折旧	1,690,768.13
无形资产、长期待摊费用的摊销	681,790.83
待摊费用摊销或预提费用(不含利息)增加(减:减少)	536,329.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	
固定资产报废损失	
财务费用	13,917,761.34
投资损失(减收益)	19,095,111.93
递延税款贷项(减借项)	
存货的减少(减增加)	6,516,431.37
经营性应收项目的减少(减增加)	-68,451,580.23
经营性应付项目的增加(减减少)	87,426,577.69
增值税增加净额(减减少)	
计提的存货跌价准备	
经营活动产生的现金流量净额	8,612,768.31
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	60,336,354.36
减：货币资金的期初余额	13,572,689.12
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

46,763,665.24