

深圳市华宝(集团)股份有限公司 1998 年度报告摘要

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。本年度报告摘要摘自年度报告,深圳市同人会计师事务所为本公司出具的审计报告为具有保留意见和解释性说明段的报告,本公司董事会、监事会对相关事宜亦有详细说明,特提醒投资者注意阅读。

一、公司简介

1、公司法定名称

中文名称:深圳市华宝(集团)股份有限公司

英文名称:SHENZHEN WABO GROUP CO., LTD

2、公司法定代表人:龙耀庭(麦汉波截止 1999 年 1 月 22 日)

3、公司董事会秘书:吴晓蕾

股证事务代表:李莉琨、杜冬

联系地址:深圳市宝安区宝城宝民一路 102 号

联系电话:(0755)7823898

传真:(0755)7823626

4、公司注册及办公地址:

深圳市深南中路宝安大厦三楼(原注册地)

深圳市宝安区宝城宝民一路 102 号(1999 年 3 月 19 日变更注册地)

邮政编码:518133

5、公司年度报告备置地点:公司总部董事会秘书处

6、股票上市地:深圳证券交易所

股票简称:深华宝 A

股票代码:0034

二、会计数据和业务数据摘要

1、公司本年度实现(单位:万元)

利润总额	-55337
净利润	-55182
主营业务利润	178
其他业务利润	582
投资收益	-1155
补贴收入	0
营业外收支净额	-3912
经营活动产生的现金流量净额	6249
现金及现金等价物净增加额	-2137

2、主要会计数据与财务指标

(单位:万元)

项目	1998 年数	1997 年数	1996 年数
主营业务收入	59110	65736	55914
净利润	-55182	-8766	5776
总资产	109740	167115	171705
股东权益	4064	59246	68012
每股收益	-1.77	-0.28	0.19

每股净资产	0.13	1.90	2.19
调整后的每股净资产	-0.0117	1.20	1.85
净资产收益率(%)	-1357.82	-14.8	8.5

注:(1)、主要财务指标的计算公式:

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

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100(%)

调整后的每股净资产=(年度末股东权益-三年以上的应收帐款-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

(2)、因本年度股本没有发生增减变化,因此每股收益、每股净资产加权指标与摊薄指标相同。

3、报告期内股东权益变动情况:

单位:元

项目

股本	资本公积	盈余公积	其中公益金	未分配利润
合计				
期初				
311139400	294711969.42	65738593.52	1607239.61	(79132508.98)
	592457453.94			
本期增加				
				(551818571.7)
(551818571.7)				
本期减少				
期末数				
311139400	294711969.42	65738593.52	1607239.61	(630951080.68)
	40638882.24			
变动原因				
				本年亏损结转

三、股本变动及股东情况

1、股本变动情况表

	期初数	本次变动增减(+,-)			期末数
		配股	送股	公积其他小计	
金转股					
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份					
其中:					
国家拥有股份	133555572				133555572
境内法人持有股份	92924962				92924962
外资法人持有股份					
其他					
2. 募集法人股					
3. 内部职工股	189938				189938
4. 优先股或其他尚					
未流通股份合计	226670472				226670472
二、已流通股份					
1. 境内上市的					

人民币普通股	84468928	84468928
2. 境内上市的外资股		
3. 境外上市的外资股		
4. 其它		
已流通股份合计	84468928	84468928
三、股份总数	311139400	311139400

2、股东情况介绍

(1)、报告期末股东总数:

截止 1998 年 12 月 31 日, 公司股东总数为 60518 人, 其中内部职工股股东数为 3 人(高层管理人员)。

(2)、前十名股东持股情况(截止 1998 年 12 月 31 日)

股东名称	年末持股数	持股比例
深圳宝安区投资管理公司	133555572	42.93%
中国牧工商总公司	77886656	25.04%
深圳经济特区汇华集团公司	12538306	4.03%
深圳市物资集团公司	2500000	0.81%
广信基金部	1174576	0.38%
安徽恒兴装饰工程有限公司	445000	0.14%
黄楚明	427590	0.14%
肖金库	390200	0.13%
任东斌	311610	0.10%
李明寅	230500	0.07%

前十名股东不存在关联关系。持有 5% 以上股份的股东为深圳市宝安区投资管理公司和中国牧工商集团总公司, 本年度持股数未发生变化。

(3) 持股 10% 以上法人股东情况:

股东名称	持股比例	法定代表人	股份质押情况	经营范围
深圳市宝安区投资管理公司	42.93%	黄英来	未作质押	代表国有资产部门投资及监督管理
中国牧工商集团总公司	25.04%	区仲生	未作质押	畜牧禽蜂产品、饲料生产、销售及进出口业务

(4)、报告期内控股股东未发生变更。

本公司章程规定披露相关信息的指定报纸为:《中国证券报》和《证券时报》, 本公司已按规范要求, 在规定日期内履行信息披露义务

(5)、报告期内董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量
麦汉波	董事长	81402	81402	0
(截止 1999 年 1 月 22 日)				
区仲生	副董事长	0	0	0
(截止 1998 年 5 月 29 日)				
李根茂	副董事长	0	0	0

(1998年5月29日当选)			
张雪松 董事、总经理	0	0	0
(截止1998年12月18日)			
龙耀庭 董事、总经理	0	0	0
(1998年12月18日当选)			
赫荣辉 董事、副总经理	0	0	0
翁保荣 董事	0	0	0
林宜恒 董事	0	0	0
黄 辉 董事	0	0	0
潘锦容 监事会主席	54268	54268	0
罗赞扬 监事	0	0	0
陈 健 监事	0	0	0
(截止1998年5月29日)			
庄晓明 监事	0	0	0
(1998年5月29日当选)			
李志鹏 副总经理	54268	54268	0
(截止1998年12月18日)			
麦松登 副总经理	54268	54268	0
(截止1998年12月18日)			
吴晓蕾 副总经理、董事会秘书	0	0	0
(1998年5月29日聘任)			
刘宪副 总经理	0	0	0
(1998年12月18日聘任)			
温知新 总会计师	0	0	0
梁 侠 财务部长	0	0	0

四、股东大会简介 股东大会情况

(1)、本公司1998年4月28日公告,决定于1998年5月29日召开公司一九九七年度股东大会。

本公司一九九七年度股东大会于1998年5月29日在深圳市华宝(集团)股份有限公司会议室召开,到会股东及股东授权代理人共6人,代表股份224118204股,占公司总股本的72.03%,符合有关法律和公司章程的规定,会议有效。

经过大会审议和表决,通过了以下议案:

- ①《一九九七年度董事会工作报告》
- ②《一九九七年度监事会工作报告》
- ③《一九九七年度财务决算报告及利润分配方案》
- ④《关于修改公司章程的议案》
- ⑤《关于续聘深圳中诚会计师事务所的议案》
- ⑥《关于更换董事的议案》
- ⑦《关于更换监事的议案》

(2)、报告期及现任董事、监事情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年度报酬(元)
麦汉波	董事长	男	48	1996.12.18—1999.1.22	90000.00
区仲生	副董事长	男	54	1996.12.18—1998.5.29	不授薪

李根茂	副董事长	男	57	1998.5.29—1999.12.18	不授薪
张雪松	董事	男	35	1996.12.18—1998.8.17	81600.00
龙耀庭	董事	男	45	1998.12.18—1999.12.18	未授薪
赫荣辉	董事	男	36	三年	66000.00
(1996.12.18—1999.12.18)					
翁保荣	董事	男	37	同上	不授薪
林宜恒	董事	男	42	同上	不授薪
黄辉	董事	男	37	同上	不授薪
潘锦容	监事会				
	主席	男	56	同上	66000.00
罗赞扬	监事	男	39	同上	66000.00
陈健	监事	女	45	1996.12.18—1998.5.29	不授薪
庄晓明	监事	女	43	1998.5.29—1999.12.18	不授薪

(3)、报告期内离任董事、监事情况

姓名	原职务	离任原因
麦汉波	董事长、董事	辞职
区仲生	副董事长	辞职
张雪松	董事	辞职
陈健	监事	工作调动

五、董事会报告

董事会工作报告

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

1998年,公司共召开6次董事会议,具体内容如下:

(1)、本公司第二届第六次董事会于1998年4月6日在深圳召开。到会董事共7人,会议合法有效。公司监事和有关高级管理人员列席了会议。会议决议如下:

①原则同意公司关于一九九七年度报告的预审方案。

②原则同意经营班子关于一九九八年工作的整体思路。特别是西部地产115区项目开发要作为重中之重的工作。

(2)、本公司第二届第七次董事会议于1998年4月23日在深圳召开。本次会议到会董事7人,会议合法有效并审议通过了以下议案:

①1997年年度报告;

②《关于1997年工作总结和1998年工作意见的报告》;

③《关于1997年度财务决算及利润分配预案的报告》

经深圳中诚会计师事务所审计,1997年度本公司完成销售收入65736万元,发生亏损8572万元,减除少数股东权益及所得税后,净亏损8766万元。鉴此,决定1997年度不分配,也不进行公积金转增。

④《关于修改“公司章程”的议案》;

⑤《关于续聘深圳中诚会计师事务所的议案》;

⑥决定公司1997年度股东大会于1998年5月29日召开并通过了股东大会议程。

(3)、本公司第二届第八次董事会议5月27日在深圳召开。本次会议实到董事7人,会议合法有效。公司监事和有关高级管理人员列席了会议。会议决议如下:

①确认了提交股东大会下列报告:

《一九九七年度董事会工作报告》;

《一九九七年度财务决算及利润分配预案》;

《一九九七年度监事会工作报告》；
《关于修改公司章程的议案》；
《关于续聘深圳中诚会计师事务所的议案》；
《关于更换董事的议案》；
《关于更换监事的议案》；

- ②听取了关于华宝集团资产现状的分析汇报；
- ③原则同意经营班子制定的一九九八年度生产经营计划；
- ④聘任吴晓蕾女士为公司副总经理；
- ⑤聘请朱跃辉女士为董事会秘书合格替任人。

(4)、本公司第二届第九次董事会议于 1998 年 7 月 21 日在深圳召开。本次会议实到董事 7 人(其中 1 人授权委托), 公司监事和有关高级管理人员列席了会议。会议合法有效并形成决议如下:

- ①听取了经营班子成员《关于华宝现状分析及其解困对策的探讨》专题汇报；
- ②原则同意经营班子关于西部公司 115 区龙山别墅的开发方案；
- ③听取了经营班子关于一九九八年上半年经营情况的汇报。决定按交易所规定披露时间于 8 月 20 日进行 1998 年度中期报告的公告；
- ④一致选举通过李根茂先生出任本公司副董事长；

(5)、本公司第二届第十次董事会议于 1998 年 8 月 17 日在深圳召开。公司 7 名董事全部出席会议, 会议合法有效, 公司监事列席会议。

本次会议审议并通过以下决议:

- ①公司 1998 年度中期报告；
- ②公司 1998 年中期不进行利润分配, 也不进行公积金转赠股本。

(6)、本公司第二届第十一次董事会议于 1998 年 12 月 18 日在深圳召开。公司 7 名董事全部出席会议, 会议合法有效, 公司监事及董事候选人龙耀庭列席了会议。会议通过以下决议:

①一致同意麦汉波先生辞去董事长的请求, 不再担任董事、董事长职务, 一致同意张雪松先生不再担任本公司董事。一致同意龙耀庭先生作为董事候选人提交临时股东大会审议。

②决定于一九九九年一月二十二日在深圳华宝集团会议室召开本公司临时股东大会, 审议关于更换董事的议案。

③一致同意免去张雪松先生总经理职务, 聘任龙耀庭先生为总经理。根据龙耀庭总经理提名, 一致同意免去麦松登先生、李志鹏先生副总经理职务, 讨论通过聘任赫荣辉先生为常务副总经理, 刘宪先生为副总经理, 吴晓蕾女士继续留任副总经理。

2、对深圳同人会计师事务所出具的具有保留意见和解释性说明段所涉及事项的说明

根据公开发行股票公司信息披露实施细则及证券管理部门对年度报告的披露要求, 本公司董事会对审计报告中保留意见及解释性说明事项说明如下:

(1)、本公司存货中, 投资兴建的东莞水上皇宫项目, 截止 1998 年 12 月 31 日帐面开发成本计人民币 253, 452, 378. 71 元, 董事会经讨论决定, 认为该项目尚有开发或转让收益可能, 暂不对其进行帐目处理, 视 1999 年市场及开发情况再作相应帐目处理。

(2)、本公司根据《股份有限公司会计制度》的有关规定共处理坏帐损失 197, 357, 966. 78 元, 存货跌价损失 121, 677, 042. 30 元, 长期投资损失 14, 723, 879. 38 元, 征地拆迁损失 37, 415, 262. 35 元, 房改损失 18, 680, 319. 77 元, 其他损失 33, 655, 955. 78 元, 合计人民币 423, 510, 426. 36 元。董事会认为上述帐目处理均遵循了实事求是, 依法处理的原则。

3、根据本公司经深圳同人会计师事务所审计的一九九八年度财务报告, 一九九八年度本公司发生严重亏损, 鉴此, 决定一九九八年度不分配, 也不进行公积金转增股本。上述预案将提交股东大会审议并报有关主管机关。

报告期内本公司未进行利润分配,亦无公积金转增股本。

六、监事会报告

1、报告期内监事会会议的重要决议内容:

(1)、4月6日召开二届四次会议,主要议题是:

①听取了华宝集团公司董事会关于一九九七年工作总结和一九九八年工作安排;

②讨论并通过了一九九七年监事会工作报告及一九九八年监事会工作安排;

③讨论并通过了一九九七年度财务决算方案。

(2)、8月17日召开二届五次会议,主要议题是:

①听取华宝集团公司董事会及经营班子关于华宝现状分析及解困对策;

②总结了一九九八年上半年监事会的工作,讨论了九八年下半年监事会的工作安排;

③讨论并通过了一九九八年度中期业绩报告。

在日常工作中,监事会注重日常监督,发现问题及时向董事会、经营班子提出意见和建议,以达到加强监督,强化管理的目的,保障国家、企业和股东的利益不受侵犯。

2、对审计报表的解释性说明

根据公开发行股票公司信息披露实施细则及证券管理部门对年度报告的披露要求,本公司监事会对审计报告中投资兴建的东莞水上皇宫项目保留意见及解释性说明事项说明如下:

(1)、本公司投资兴建东莞水上皇宫项目,是一项在建工程项目,截止1998年12月31日帐面开发成本计人民币253,452,378.71元,监事会经调查后,讨论认为该项目尚有开发或转让收益可能,暂不对其进行帐目处理。监事会建议董事会及集团经营班子抓紧开发此项目,尽快收回投资资金。

(2)、本公司根据《股份有限公司会计制度》的有关规定共处理坏帐损失197,357,966.78元,存货跌价损失121,677,042.30元,长期投资损失14,723,879.38元,征地拆迁损失37,415,262.35元,房改损失18,680,319.77元,其他损失33,655,955.78元。合计人民币423,510,426.36元,监事会认为上述帐目处理是根据华宝公司实际,实事求是,依法处理的原则。

七、业务报告摘要

1、经营情况

(1)、公司主营业务情况

九八年本公司主营业务在历经和承受了外部经济环境和市场的严峻考验及九七年经营亏损的多重压力情况下,各行业发展都有所好转,饲料业在全国畜牧行业滑坡的情况下,在招募、培训人才,完善产品结构,占领不同档次市场,细化内部管理,降低生产成本,制定灵活销售策略等方面都取得较好成效,产量、销售和利润均有所增长;农业方面,养鸡业九七年禽流感风波后,九八年政府加大对供港肉鸡出口渠道的控制,给予大型养殖企业增加出口配额,给本企业又带来了商机,但鸡

、猪市场大幅跌价、形势严峻;房地产业,公司开发的住宅小区整体布局和楼型设计趋于完善,户型设计较为适用合理,大大提升了地产品牌形象,并产生品牌效应,虽然公司在开发面积、竣工面积和销售面积上均创造了历史较高水平,但房地产市场竞争激烈,售价降低,造成利润下降;此外公司强化资金管理,致使财务费用有了较大幅度下降。同时在追索债权,锁定债务工作方面也取得一定成效。

但由于公司新的利润增长尚未形成,原有产业产出能力不足以支付较高的财务及管理费用,因此98年公司经营总体依然出现亏损。

(2)、公司财务状况及经营情况

指标名称	1998年	1997年	增(+)/减(-)%
总资产	1097403021.54	1671154513.47	-34.33

长期负债	1910014.64	19524784.24	-90.21
股东权益	40638882.24	592457453.94	-93.14
主营业务利润			
	1780252.32	30450159.72	-94.15
净利润	(551818571.70)	(86511822.82)	537.85

①总资产、股东权益及净利润的减少,主要原因是本年度采用存货跌价准备、投资减值、处理坏帐使亏损加大所致。

②长期负债减少原因是长期借款转为一年内到期的长期负债。

③主营业务利润下降,主要原因是房地产竞争激烈售价降低,上海房地产公司因房屋基础加固增加成本支出。

(3)、经营中出现的问题与困难及解决方案

①由于负债率较高,财务费用压力沉重,营运资金缺口较大,新项目的开发资金更亟需开辟新的融资渠道。

②主产业盈利能力十分有限,各产业需向高科技、高附加值产品过渡发展。

③沉淀资产比例较高,资产盘活、清理追索债权,任务艰巨。

④政府和各大股东扶持政策尚需进一步推进落实。

2、公司投资情况

公司投资年末数-207,695,995.96元,与年初数281,084,861.05元相比,减少488,780,857.01元,主要是因下属企业亏损所致。

(1)、对内投资情况

被投资公司名称	主要经营活动	所占权益比例
深圳市华宝进出口公司	禽兽产品、饲料及其他商品进出口	100%
深圳市华宝财务顾问公司	投资、咨询、服务	100%
深圳市华宝实业公司	种、养殖业	100%
深圳市华宝饲料公司	饲料生产与销售	100%
深圳市经济发展公司	种、养殖业	100%
深圳市华宝食品工业公司	饮料生产、加工与销售	100%
深圳华宝(上海)房地产开发公司	房地产开发	100%
深圳市华宝西部房地产公司	房地产开发	100%
深圳市华宝工贸公司	商业、物资供销	100%
深圳市华宝编织袋厂	编织袋生产与销售	100%
深圳市科导电玻璃有限公司	ITO导电玻璃	60%

(2)、对外投资情况

被投资公司名称	主要经营活动	所占权益比例
深圳宝纬电子有限公司	电子产品生产与销售	52%
澳门华薪发展有限公司	房地产投资与开发	60%
深圳宏凯鞋业有限公司	制鞋业	50%
深圳宝都电子有限公司	通讯产品生产与销售	50%
深圳精宝保健品有限公司	保健品生产与销售	45%

3、报告期内由于新颁布的《股份有限公司会计制度》的实施对企业财务状况产生重大影响

响。本企业报告年度内计提存货跌价准备、投资减值、处理坏帐等合计增加亏损约 4.2 亿。

4、新年度业务发展计划

一九九九年是华宝集团极为关键的一年,总的工作思路是:稳主业、增创收;重管理、压费用;抓盘活、减负担;争时间、保盈利。具体表现为:以饲料工业和农牧生产为龙头,以房地产为支撑,在稳定和促进原有产业的持续发展基础上,降低成本费用,盘活沉淀资产,推进利润增长,与此同时积极争取政府和各大股东的扶持政策和支 持措施到位,推进资产置换和重组,为实现企业根本性好转而努力。

八、重大事项

1、我公司下属进出口公司与厦门象屿万时红进出口公司进行贸易合作,进口纺织原料、设备。1997 年下半年对方违约,累计拖欠我方款项约 380 万美元。为保障我方利益,进出口公司于 1998 年 5 月在深圳市中级人民法院提起诉讼,现此案正在审理之中。

2、报告期内公司无收购兼并或资产重组事项。

3、报告期内公司无重大关联交易。

4、报告期内公司没有逾期未收回的委托存款或委托贷款。

5、本公司继续聘任深圳中诚会计师事务所为本公司审计单位(该所已于 1998 年 5 月 25 日更名为深圳同人会计师事务所)。

6、本公司与中国宝安(集团)股份有限公司为银行借款互保单位。截止 1998 年 12 月 31 日,本公司为其担保金额为人民币 23100 万元,美元 1310 万元,港币 1120 万元。

7、公司报告期内无更改名称或股票简称的情况。

8、期后事项

(1)、本公司 1998 年 12 月 21 日公告,决定于 1999 年 1 月 22 日召开临时股东大会。

本公司临时股东大会于 1999 年 1 月 22 日在深圳市华宝(集团)公司会议室召开,到会股东及股东代理人共 6 人,代表股数 226,534,803 股,占公司总股本的 72.83%,符合有关法律及公司章程的规定,会议有效。大会审议通过了《关于更换董事的议案》。

大会一致同意,麦汉波先生辞去董事、董事长职务;张雪松先生不再担任本公司董事;龙耀庭先生当选为本公司董事。

(2)、本公司第二届第十二次董事会议于 1999 年元月 22 日在深圳市华宝集团会议室召开。应到董事 6 人(缺额 1 人),实到董事 5 人(其中 1 人授权委托),会议有效。公司监事及有关高级管理人员列席会议。通过了以下决议:

①一致同意选举龙耀庭先生担任本公司董事长。

②审议确认了本公司一九九八年度财务下帐原则。

③原则同意经营班子对集团公司经营机构进行适当调整的方案。

④听取了关于集团公司办公地址迁至宝安的情况汇报。

⑤就关于贷款及担保事宜进行再次确认,一致同意按公司章程规定具体实施。

九、财务报告

深同证审字[1999]第 030 号

第一、审计报告

深圳市华宝(集团)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了贵公司 1998 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司的资产负债表,1998 年度合并利润及利润分配表和母公司的利润及利润分配表,1998 年度的合并现金流量表和母公司的现金流量表。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,我们结合贵公司实际情况,实施了包括抽查会计记录、审核有关证据等我们认为必要的审计程序。

如同附注十.1 所述,贵公司投资兴建的东莞水上皇宫项目实际已停止开发,截止 1998 年 12 月 31 日其帐面开发成本计人民币 253,452,378.71 元。经实地察看,我们认为该项目可能存在较大的潜亏,但具体金额尚难以确定。

我们认为,除上述说明事项可能影响相关的会计报表项目外,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 1998 年 12 月 31 日的财务状况及 1998 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。

同时,我们注意到,贵公司 1998 年度出现重大亏损。其中包括:如附注五.29、五.30、五.32、五.34 所述,贵公司根据《股份有限公司会计制度》的有关规定,共处理坏帐损失、存货跌价损失、长期投资损失、征地拆迁损失等计人民币 423,510,426.36 元。

深圳同人会计师事务所

中国注册会计师 朱文岳

中国注册会计师 刘继忠

一九九九年四月十五日

第二、会计报表

第三、会计报表附注

单位:人民币元

(一)、公司简介

本公司前身原称深圳市华宝畜禽联合公司,1981 年 11 月 20 日经深圳市人民政府以市特府[1981]20 号文批准成立,并于 1983 年 1 月 31 日经中国牧工商联合总公司以(83)农牧(办)字第 02 号文批准更名为深圳华宝牧工商联合公司。1993 年 9 月 20 日经深圳市人民政府以深府办复[1993]855 号文批准,由中国牧工商总公司、深圳市宝安区投资管理公司、深圳经济特区食品贸易(集团)公司三家为发起人,通过改组以社会募集方式设立深圳市华宝(集团)股份有限公司。领取深司字 N25197 号企业法人营业执照。

本公司及本公司之子公司主要的经营业务包括:(1)经营国内商业、物资代销业;(2)进出口贸易;(3)食用动物养殖及相应的肉类加工、饲料生产和销售;(4)果树种植;(5)房地产投资与开发。

(二)、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

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

2. 会计年度

会计年度采用日历年度制,即自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

3. 记帐本位币

本公司记帐本位币为人民币。

4. 记帐基础和计价原则

本公司的记帐基础为权责发生制,计价原则为历史成本法。

5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务,按每年一月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记帐。年度终了,货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整,由此产生的折合人民币差额,业已计入当年度损益。

6. 合并会计报表的编制基准和编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制。

本公司列入合并会计报表的范围的子公司(详情列示于附注四控股子公司概况)所执行的行业会计制度,已在会计报表合并时做必要的调整。

本公司及其子公司间的所有重大交易,均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益是指子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益。少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分享的利润(或应承担的亏损)。

7. 现金等价物的确定标准:

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 坏帐核算方法

①本公司确认坏帐损失的标准:凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收帐款列为坏帐损失。

②坏帐损失的核算方法:本公司坏帐损失核算采用备抵法,坏帐准备按决算日应收帐款(不包含关联公司往来款项)余额的3%计提,并计入当年度损益。

9. 存货核算方法

本公司的存货分为原材料、在制品、产成品(库存商品)、低值易耗品、包装物、在建开发成本、开发产品七类,各类存货的取得以实际成本计价,发出存货的成本以加权平均法计算确定。决算日,存货按成本与可变现净值孰低法计算提取存货跌价准备,存货跌价损失已计入当年度损益。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

存货的细节在五.6中表述。

10. 短期投资核算方法

本公司的短期投资按实际成本计价。实际收取的短期投资利息及股利作为短期投资收益。本公司不计提短期投资跌价准备。

短期投资的细节在五.2中表述。

11. 长期投资核算方法

(1)长期债权投资:本公司于本报告年度无长期债权投资。

(2)长期股权投资:本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入帐;其他股权投资按投出现金及固定资产、无形资产的帐面净值计价入帐。

长期股权投资采用下列会计处理方法:投资额占被投资公司资本总额不足20%时,以成本法核算;投资额占被投资公司资本总额20%至50%时,以权益法核算;投资额占被投资公司资本总额50%以上以及投资额虽占被投资公司资本总额20%至50%,但本公司对其实质上拥有控制权者,采用权益法核算并对会计报表予以合并。

决算日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于帐面价值,其差额作为长期投资减值准备,并计入当年度损益。

长期投资的细节在五.8中表述。

12. 固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准:指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等,以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币2,000元以上,使用期限超过二年的物品。

(2)固定资产计价:固定资产按实际成本计价。

(3)固定资产折旧方法:固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的5-10%)确定其折旧率。各类折旧率如下:

类别	预计使用年限(年)	年折旧率
经济林木	15	6.33%
房屋建筑物	40-45	2.31%-2.375%
简易建筑物	5-10	9.5%-18%
机器设备	14	6.78%
运输设备	6-12	7.92%-15.83%
电子及其他设备	5-10	9.5%-18%

固定资产及其折旧的细节在五.9中表述

13. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时,确认为固定资产。

在建工程建设期间所发生的借款利息及其相关费用计入在建工程成本。

在建工程的细节在五.10中表述。

14. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价,并按直线法摊销。本公司的无形资产是指土地使用权,自受让日起分4年摊销。

无形资产资产的细节在五.11中表述

15. 开办费、长期待摊费用摊销方法

本公司的开办费、长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价,并按直线法摊销。具体项目及摊销年限如下:

- (1) 开办费,从各公司开始正常生产经营起分5年摊销。
- (2) 租入固定资产改良工程支出,系租入酒店装修费,按实际受益期限摊销。
- (3) 开发工程占用贷款资金应计利息,于本期转入相关工程开发成本。
- (4) 水电增容费,按实际受益期限摊销。
- (5) 临时简易养鸡、鸽等设施支出,按10年摊销。
- (6) 其他项目,按5年摊销。

开办费及长期待摊费用的细节在五.12、13中表述。

16. 收入确认原则

商品(产品)销售:公司将商品(产品)所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,对该商品(产品)不再保留继续管理权和实际控制权,与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据,与收入相关的商品(产品)成本能够可靠地计量,确认收入的实现。

提供劳务:劳务已经提供,相关的成本能够可靠计算,其经济利益能够流入,确认收入的实现。

17. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

18. 会计政策变更

由于会计政策的变更,本公司在编制本合并会计报表时,已将对比数与上年同期数中有关数据按《股份有限公司会计制度》的规定进行了调整,调整后的净利润与净资产与调整前的净利润与净资产无差异。

(三)、税项

(1) 本公司主要适用的税种和税率

税种计税依据税率

增值税产品或劳务销售收入	17%
营业税营业收入	5%

城市维护建设税增值税、营业税额	1%
教育费附加增值税、营业税额	3%
企业所得税应纳税所得额	15 -33%

*设立于深圳之公司, 所得税率为 15%, 设立于深圳以外之公司, 所得税率为 33%。

(2) 优惠税率及批文

本公司农畜业及饲料销售收入根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定免征增值税。

税项的细节在五. 18 中表述

(四)、控股子公司及合营企业

A. 本公司的子公司概况列示如下:

公司名称	注册地点	注册成立日期	注册资本	投资金额	拥有权益
	主营业务	会计报表			
		是否合并			
深圳市华宝进出口公司					
深圳市	1989. 10. 23	945. 1 万元	945. 1 万元	100%	
	禽畜产品、饲料及其他商品进出口	是			
深圳市华宝财务顾问公司					
深圳市	1994. 05. 31	1000 万元	1000 万元	100%	
	投资、咨询、服务	是			
深圳市华宝实业公司					
深圳市	1989. 09. 20	3500 万元	3500 万元	100%	
	种、养殖业	是			
深圳市华宝饲料公司					
深圳市	1989. 08. 30	1435. 8 万元	1435. 8 万元	100%	
	饲料生产与销售	是			
深圳市华宝经济发展公司					
深圳市	1988. 09. 02	278. 2 万元	278. 2 万元	100%	
	家禽家畜生产与销售	是			
深圳市华宝食品工业公司					
深圳市	1993. 04. 30	2000 万元	2000 万元	100%	
	饮料生产加工与销售	是			
深圳华宝(上海)房地产开发公司					
上海市	1993. 12. 20	1000 万元	1000 万元	100%	
	房地产开发	是			
深圳市华宝西部房地产公司					
深圳市	1990. 02. 28	5619. 4 万元	5619. 4 万元	100%	
	房地产开发	是			
深圳市华宝工贸公司					
深圳市	1991. 06. 30	10205 万元	1020. 5 万元	100%	
	商业、物资供销	是			
深圳市华宝编织袋厂					
深圳市	1990. 07. 01	690. 7 万元	690. 7 万元	100%	

编织袋生产与销售	是				
深圳华大兽药有限公司*					
深圳市	1993.06.12	592 万元	301.92 万元	51%	
兽药生产与销售	是				
深圳宝纬电子有限公司**					
深圳市	—	250 万港元	130 万港币	52%	
电子产品生产与销售	否				
深圳科传导电玻璃有限公司***					
深圳市	1994.09.14	500 万美元	4139765.03 元	60%	
ITO 导电玻璃生产与销售	否				
澳门华薪发展有限公司****					
澳门	—	100 万港元	3135 万港元	60%	
房地产投资与开发	否				

*该公司系本公司之子公司深圳市华宝饲料公司的控股子公司。

**该公司由于经营不善,实际已停业多年,预计无法收回投资,经本公司董事会批准本期已将对该公司之投资作损失处理。

***该公司系本公司与美国波全公司的合资公司,因合资方未能按约投入资本,1997 年 4 月 5 日经本公司董事会研究决定,终止该合资项目。1998 年 2 月 23 日中国国际经济贸易仲裁委员会深圳分会作出[98]深国仲结字第 14 号裁决书,裁定合资公司解散并由美国波全公司赔付现金 1,500,000.00 美元(已收妥)及美国波全公司 200,000 股普通股(有关手续正在办理之中)给本公司;合资公司的清算损益均由本公司承担。目前该公司的主要资产为壹栋厂房及配套变电站,建筑面积 3712 平方米,建造成本约人民币 2000 万元;因清算工作仍在进行中,故本期仍以成本法核算该项长期投资。

****该公司注册成立后至今除参资购置澳门一块地外未有其它经营业务发生,亦未编制任何业经审计的会计报表,故未纳入合并会计报表范围。

B. 本公司的联营公司概况列示如下:

公司名称	注册地点	注册资金(本)	投资金额	拥有权益	主营业务	会计报表 是否合并
深圳宏凯鞋业有限公司*						
深圳市	120 万美元	60 万美元	50%	制鞋业	否	
深圳宝都电子有限公司**						
深圳市	100 万元	50 万元	50%	通讯产品 生产与销售	否	
深圳精宝保健品有限公司***						
深圳市	233 万元	104.85 万元	45%	保健品生产 与销售	否	

*该公司原由第三方承包经营,本期承包到期并不再续约,现已停业,预计无法收回投资,故董事会决定对该公司之投资作损失处理。

**该公司是本公司之子公司——深圳市华宝西部房地产公司与中国电子科技大学科技开发部联合兴办的内联企业,但经营规模小,本年度资产总额计人民币 105 万元,利润总额为亏损人民币 2 万元。故以成本法核算。

***该公司实际已解体,预计无法收回投资,故董事会决定对该公司之投资作损失处理。

(五)、合并会计报表主要项目注释:

1. 货币资金

1997-12-31		1998-12-31			
原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
现金					
RMB856221.77	1.00	856221.77	RMB257807.53	1.00	257807.54
HKD240040.85	1.07	256848.55	HKD49573.16	1.07	53043.28
USD37495.77	8.28	310464.98	USD36628.80	8.28	302920.18
		1423535.30			613771.00
银行存款					
RMB		RMB			
59702436.25	1.00	59702436.25	40143716.72	1.00	40143716.72
HKD		HKD			
2485140.33	1.07	2659231.48	3681131.11	1.07	3938810.28
USD		USD			
340176.58	8.28	2821432.45	USD69142.58	8.28	571809.14
		65183100.18			44654336.14
其他货币资金					
RMB3040.81	1.00	3040.81			—
HKD		HKD			
24269.02	1.07	25967.85			
USD38.09	8.28	6111.39			
		35120.05			—
		66641755.53			45268107.14

2. 短期投资

	1997-12-31	1998-12-31
股票投资*(1)	9217973.41	7886281.19
债券投资*(2)	75700.00	2070000.00
	9293673.41	9956281.19

* (1) 股票投资的明细列示如下:

1998-12-31	
成本	市价
社会公众股 A 股:	7886281.19 6430385.64

* (2) 债券投资明细项目列示如下:

债券种类	面值
97 年国库券	2050000.00
国家重点建设债券	20000.00
	2070000.00

3. 应收帐款

帐龄	1997-12-31		1998-12-31	
	金额	占该帐项金额的百分比	金额	占该帐项金额的百分比
1 年以内	132180162.77	83.96%	32862543.13	50.33%
1 年至 2 年	15737608.23	10.00%	17985360.66	27.55%

2年至3年	3224511.02	2.05%	7660335.31	11.73%
3年以上	6293798.55	3.99%	6785856.15	10.39%
	157436080.57	100%	65294095.25	100%

持本公司5%以上股份的股东没有本项欠款。

*应收帐款本期余额比上期余额减少 92,141,985.32 元,下降了 58.52%,主要原因为本期处理坏帐所致。详见附注五.29。

4. 预付帐款

帐龄	1997-12-31	1998-12-31
1年以内	54780121.18	5758100.00
1年至2年	3743540.66	61967.24
2年至3年	64834823.71	
3年以上	432791.26	5484808.00
	123791276.81	11304875.24

*预付帐款本期余额比上期余额减少 112,486,401.57 元,下降了 90.88%,主要原因为本公司之子公司开发的房地产项目完工,结转预付工程款至开发产品成本所致。

5. 其他应收款

其他应收款的帐龄分析列示如下:

帐龄	1997-12-31		1998-12-31	
	金额	占该帐项金额的百分比	金额	占该帐项金额的百分比
1年以内	92321911.36	36.02%	78005625.21	70.80%
1年至2年	6277481.93	2.45%	10778114.38	9.78%
2年至3年	4177889.46	1.63%	8499194.33	7.71%
3年以上	153507549.79	59.90%	12899630.86	11.71%
	256284832.54	100%	110182564.78	100%

本帐户余额中持本公司5%以上股份的股东欠款余额,在附注七中披露。

*其他应收款本期余额比上期余额减少 146,102,267.76 元,下降了 57.00%。主要原因为本公司根据《股份有限公司会计制度》的有关规定,确认并清理大量坏帐所致。详见附注五.29。

6. 存货

	1997-12-31		1998-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	20488624.36		17749650.09	
在制品	21401675.76		21484814.02	
产成品(或库存商品)	24367664.96		10005803.25	
低值易耗品	1578656.26		2189595.77	
包装物	938466.77		776965.33	
在建开发成本	201028189.97		465190853.96*	
				63140019.76
开发产品	337008629.48		125099298.57	
				58537022.54
	606811907.56		642496980.99	
				121677042.30

*含本公司之子公司深圳市华宝西部房地产公司开发的东莞水上皇宫项目的开发成本计

253,452,378.71 万元,该项目的具体情况详见附注十.1 所述。

**本公司依据《股份有限公司会计制度》,对长期高挂的房地产开发成本,根据资产评估报告所确定的相关项目评估值或根据周边房产市价,对相应房地产开发项目按成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备,该等准备相关损失已计入存货跌价损失。

7. 待摊费用

项目	1997-12-31	本期增加	本期摊销	1998-12-31
养路费	35070.00		35070.00	
广告费	231222.00		231222.00	
维修费		108000.00	28000.00	80000.00
保险费	40218.20	69438.20	66534.00	43122.40
运费	203023.23		203023.23	
其他	53373.95	247768.30	254568.45	46573.80
	562907.38	425206.50	818417.68	169696.20

8. 长期股权投资

	1997-12-31	本期增加	本期减少	1998-12-31
股票投资	26607000.00			26607000.00
其他股权投资				
	54345778.16		14723879.38	39621898.78
	80952778.16		14723879.38	66228898.78

股票投资的明细列示如下:

被投资公司名称

被投资公司名称	股份类别	股数	占被投资公司 股权的比例	1998-12-31 投资金额	市价
深圳市鸿基集团股份有限公司	法人股	250000	0.13%	1500000.00	
深圳市宝恒(集团)股份有限公司	法人股	150000	0.04%	657000.00	
四川电器股份有限公司	法人股	1000000	1.39%	3500000.00	
深圳天极光电技术实业有限公司	法人股	20000000	5.03%	20250000.00	
深圳宝安城市合作信用社	法人股	700000		700000.00	
				26607000.00	

本公司按成本法核算的其他股权投资:

被投资单位名称

被投资单位名称	投资期限	注册资本	1998-12-31 投资金额	占被投资单位 注册资本比例	备注
澳门华薪发展有限公司	1993.03.28-2003.03.28	100 万港元	35112000.00	60%	成本法核算
深圳市科传导电玻璃有限公司	1994.-	500 万美元	4139765.03	60%	成本法核算
深圳宝都电子有限公司	1991.06.06-2000.06.06	100 万元	370133.75	50%	成本法核算

39621898.78

本公司对该等公司采用成本法核算,原因详见附注四。

其他股权投资本期减少明细如下:

被投资单位	金额
深圳宝纬电子有限公司*	949000.00
深圳宏凯鞋业有限公司*	3520958.63
深圳精宝保健品有限公司*	1050000.00
东莞大岭山美华贸易公司**	2667000.00
深圳宝安辉煌实业有限公司**	1435875.75
马来西亚顺景有限公司**	5101045.00
	14723879.38

*本期已将其作投资损失处理,原因详见附注四。

**该等投资属合作开发房地产项目之投资,原采用成本法核算,因合作项目终止预计无法收回投资,董事会决定将其作投资损失处理。

9. 固定资产及折旧

	1997-12-31	本年增加	本年减少	1998-12-31
固定资产原价:				
简易建筑物	2212965.53			2212965.53
房屋及建筑物	179756317.66	4577201.87	9424165.50	174909354.03
机器设备	59960330.93	5016902.86	11877011.02	53100222.77
运输工具	21469644.06	1121342.00	1133615.08	21457370.98
电子设备及其它	8866093.70	1223148.11	248885.60	9840356.21
经济林木	14522887.61		1913518.40	12609369.21
	286788239.49	11938594.84	24597195.60	274129638.73

累计折旧:

简易建筑物	486523.18	210231.60		696754.78
房屋及建筑物	41272902.00	5320725.51	2025551.17	44568076.34
机器设备	18999063.75	3494137.54	2855555.83	19637645.46
运输工具	6979006.86	1899546.52	349222.76	8529330.62
电子设备及其它	4013729.13	875543.82	266174.68	4623098.27
经济林木	3720520.92	798590.80	524444.09	3994667.63
	75471745.84	12598775.79	6020948.53	82049573.10
固定资产净值	211316493.65			192080065.63

*固定资产——房屋建筑物中有本公司之子公司深圳市华宝工贸公司拥有的宝安二十二区工业厂房以及深圳市华宝饲料公司拥有的厂房办公楼,原值计 37,016,302.54 元,净值 27,306,498.40 元,已作银行贷款质押。

**本期减少中含本公司之子公司深圳市华宝实业公司将原值 9,591,060.02 元,累计折旧 1,598,476.81 元,净值 7,992,583.21 元的简易养鸡场设施重分类至长期待摊费用。

10. 在建工程

华宝宝安 工业区	华宝观澜 工业区	梅林住宅楼	泥岗花园 住宅楼	龙岗厂房
	惠州商品房	设备安装工程	其他工程	合计
期初数				
40626131.00	27210419.99	1045585.00	19680319.77	1889074.58

5964280.00	1177987.83	528251.44	98122049.61	
(其中:利息资本化金额)				
10139600.00			13495698.56	
4373870.79			28009169.35	
本期增加				
100000.00				
		242758.16	342758.16	
(其中:利息资本化金额)				
本期转入固定资产数				
	1177987.83	642884.00	1820871.83	
(其中:利息资本化金额)				
本期其他减少数				
11737109.00*1	1045585.00*3	18680319.77*2		
			1889074.58*4	
5964280.00*5			39316368.35	
(其中:利息资本化金额)				
			13495698.56	
4373870.79			17869569.35	
期			末	数
28889022.00	27310419.99		1000000.00	
		128125.60	57327567.59	
(其 中 : 利 息 资 本 化 金 额)				
10139600.00			10139600.00	

资金来源

项目进度

借款	借款	其他 来源	借款	其他 来源
前期开发	前期开发	100%	100%	100%
	借款	其他 来源	其他 来源	
	100%	100%	未完工	

*1. 华宝宝安工业区本期其他减少数,为宝安区政府因修建大道征用深圳市华宝编织袋厂用地而发生的损失,已转入营业外支出。

*2 泥岗花园住宅楼本期其他减少数,为完工楼宇直接房改而减少的工程成本。

*3 梅林住宅楼属合作建房,因对方单位无法兑现,本公司本期将该款转入其他应收款,并计提相应坏帐准备。

*4 龙岗厂房同属合作建房,因政府扩建公路致使该项目无法进行,故本期将该支出转作损失处理。

*5 惠州商品房为本公司之子公司深圳华宝进出口公司向惠特房产开发公司购入的房产,因该房产非自用,故本期将其转入存货。

11. 无形资产

原始发生额:	年初余额	本年增加	本年摊销或转出	年末余额
土地使用权				

1687764.31 813690.70 813690.70

12. 开办费

项目

原始金额	年初余额*	本年增加	本年摊销或转出	年末余额
开办费				
11070156.69	5403452.65		5194022.59	209430.06

*年初余额中含本公司之子公司食品公司的开办费 5,065,626.14 元,因该公司拟歇业清算,故在本期内全额摊销。

13. 长期待摊费用

项目

原始金额	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入固定资产改良支出				
29266220.00	23200964.28	4100000.00	27300964.28*1	
水电增容费				
2105200.40	1289365.36		1289365.36*3	
开发工程应计利息				
19887271.44	19887271.44		19887271.44*2	
简易养鸡、鸽设施支出				
17153345.28	5543545.62	10093315.29*	41411171.13	14225689.78
其他				
4974438.99	3100202.26	1874236.73	453110.64	4521328.35

73386476.11 53021348.96 16067552.02 50341882.85 18747018.13

*1. 该部分系圣地亚哥酒店的未摊装修费,因本公司之子公司西部房地产公司与香港长康发展公司合作经营圣地亚哥酒店的合同已于 1998 年底终止,且酒楼已改作办公大楼并重新装修,故将前期装修费在本期内摊销完毕。

*2 该部分系本公司之子公司深圳华宝(上海)房地产开发公司开发的上海闵行沧源小区前期开发发生的借款利息,1997 年末计列于深圳华宝(上海)房地产公司帐上,1998 年该公司根据产权关系及股份制企业的有关会计制度转到了上海华银房地产公司,而后者将此笔利息记入在建开发成本。

*3 本公司之子公司食品公司拟歇业清算,故将未摊的水电增容费摊销完毕。

*4 增加原因详见附注五.9 中所述。

14. 短期借款

借款类别

1997-12-31			1998-12-31		
原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
银行借款					
其中:抵押					
RMB12000000.00	1:1	12000000.00	RMB8000000.00	1:1.00	8000000.00
98.4.8-99.11.19 7.94%					

	HKD8000000.00	1:1.07	8560000.00
98.4.8-99.11.16	浮动利率		
担保			
RMB474700000.00	1:1		
	474700000.00	RMB484390922.89	1:1.00
			484390922.89
97.9.22-99.12.13	5.8575%-7.92%		
HKD96300000.00	1:1.07		
	103041000.00	HKD63500000.00	1:1.07
			67945000.00
98.9.2-99.10.2	浮动利率		
USD11322718.97	1:8.30		
	93874987.46	USD5048596.00	1:8.27
			41477052.78
97.7.14-99.10.18	5.8575%		
信用			
	RMB35961567.46	1.00	
			35961567.46
	15%		
非银行金融机构借款			
其中:信用			
RMB23000000.00	1:1	23000000.00	RMB22500000.00
			1.00
			22500000.00
			9.7875%
其他单位借款			
其中:担保			
RMB5329768.40	1:1	5329768.40	RMB11698000.00
			1.00
			11698000.00
98.6.11-99.9.24	5.8%-8%		
			711945755.86
			680532543.13
本公司截至 1998 年 12 月 31 日止已逾期贷款计人民币 63,858,922.89 元,美元 3,398,596.00 元。			
15. 应付帐款			
应付帐款 1998 年 12 月 31 日的余额为人民币 184,942,979.29 元,其中无应付持本公司 5%以上股份股东的款项。			
16. 预收帐款			
预收帐款 198 年 12 月 31 日的余额为人民币 27,641,173.25 元,其中无应付持本公司 5%以上股份股东的款项。			
17. 其他应付款			
其他应付款 1998 年 12 月 31 日的余额为人民币 103,897,308.88 元,其中无应付持本公司 5%以上股份股东的款项。			
18. 应交税金			
		1997-12-31	1998-12-31
增值税		(5018910.51)	(270871.02)
营业税		1252334.43	1202855.99

城市维护建设税	(211596.83)	69019.51
所得税	5728570.31	(968022.08)
个人所得税	345.50	267148.31
其他税种	49755.14	
	1800498.04	300130.71

19. 其他应交款

	1997-12-31	1998-12-31
教育费附加	(136499.22)	42820.69
其他	(59819.52)	15223.35
	(196318.74)	58044.04

20. 预提费用

类别及项目	预提原因	1997-12-31	1998-12-31
利息费用	计提应付利息	16408019.91	28541927.73
其他		1299308.61	1308832.15
		17707328.52	29850759.88

预提费用本期余额比上期余额增加 12,143,431.36 元,上升了 69%,系增加欠付利息所致。

21. 一年内到期的长期负债

1998-12-31

借款金额

贷款单位

借款日	还款日	年利率	原币	折合人民币	贷款条件
银行借款					
97.9.29	99.9.29	12.246%	18000000.00	18000000.00	担保

22. 长期借款

1998-12-31 借款

借款单位

币种	原币金额	折合人民币金额	期限	年利率	借款条件
深圳市财政局					
MRB	200000.00	200000.00	1997.9-2000.9		信用
宝安农业局					
MRB	90000.00	90000.00	1998.9-2000.9	3.6%	信用
深圳市农业局					
MRB	100000.00	100000.00	1998.7-200	1.7	信用
	390000.00				

23. 股本

本年变动增减

1997-12-31	配股	送股	公积金转股	其它小计	1998-12.-31
------------	----	----	-------	------	-------------

一、尚未流通股份

1. 发起人股份

其中:

国家拥有股份

133555573.00

133555573.00

境内法人持有股份

	92924963.00			92924963.00
2. 内部职工股				
	189938.00			189938.00
尚未流通股份合计				
	226670474.00			226670474.00
二、已流通股份				
1. 境内上市的人民币普通股				
	84468926.00			84468926.00
已流通股份合计				
	84468926.00			84468926.00
三、股份总额				
	311139400.00			311139400.00
24. 资本公积				
项目	1997-12-31	本期增加	本期减少	1998-12-31
股本溢价	294711969.42			294711969.42
25. 盈余公积				
项目	1997-12-31	本期增加	本期减少	1998-12-31
法定盈余公积	44131353.89			44131353.89
公益金	21607239.61			21607239.61
	65738593.50			65738593.50

26. 未分配利润

	分配比例	1998 年度
期初余额		(79132508.98)
本期合并净利润		(551818571.70)
其中:利润分配		
1. 提取法定盈余公积	10%	
2. 提取法定公益金	10%	
预分股利		
期末余额		(630951080.68)

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程规定:税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后,先分别按 10%提取法定公积金、法定公益金,再决定提取任意公积金派发股东股利的金额或比例。本年度因亏损不作利润分配。

27. 主营业务收入

项目	1997 年度	1998 年度
工业产品销售业务	487163134.08	393132685.91
农畜业产品销售业务	58662614.51	81436564.16
房地产销售业务	79647637.52	109240778.62
贸易业务	31889573.58	7292558.17
	657362959.69	591102586.86

28. 财务费用

	1997 年度	1998 年度
利息支出	62443897.74	87778051.80
减:利息收入	1562931.20	918734.40
汇兑损失	325582.59	235344.18

减:汇兑收益	394563.01	128158.34
其他	561632.91	121008.99
	61373619.03	87087512.23

财务费用本期比上期增加 25,713,893.20 元,上升了 41.90%,主要系各房地产开发项目因停建而停止利息资本化,全部利息转作本期费用所致。

29. 管理费用

管理费用本期发生额 281,962,501.32 元,比上期发生额 53,337,500.88 元增加 228,625,000.44 元,上升了 428.64%。主要原因为本公司根据《股份有限公司会计制度》的有关规定,清理不良资产所致,其中包括:坏帐 197,357,966.78 元,房改损失 18,680,319.77 元,其他资产损失 33,655,955.78 元等。

30. 存货跌价损失

存货跌价损失本期发生额为 121,677,042.30 元,系本公司根据《股份有限公司会计制度》的有关规定,对相关房地产开发项目按成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备所致。

31. 其他业务利润

	1997 年度	1998 年度
租金收入	3468625.10	3572533.44
手续费收入	1650894.54	467617.38
管理费收入	2646529.68	8152.40
其他	1563557.28	1770978.05
	9329606.60	5819281.27

其他业务利润本期数比上期数减少 3,510,325.33 元,下降了 37.60%,主要原因为本公司之子公司深圳华宝西部房地产公司的合作建房管理费收入减少所致。

32. 投资收益

	1998-12-31		
	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益	360208.66	275112.50	635321.16
股权投资收益 (12189073.38)*		(12189073.38)	
	360208.66	(11913960.88)	(11553752.22)

*含处理长期投资损失计 14,723,879.38 元,详见附注五.8。

33. 营业外收入

	1997 年度	1998 年度
处理固定资产收益	2908210.82	75830.28
罚款收入	62892.44	151832.70
毋须偿还的应付帐款	56140.46	19617.43
其他	51187.72	305392.61
	3078431.44	552673.02

34. 营业外支出

	1997 年度	1998 年度
处理固定资产损失	2267610.78	1867530.70
征地拆迁损失		37415262.35
罚款支出	203933.97	147856.34
捐赠支出	451390.40	82917.36
补交上年税金	834782.99	

其他	13066.44	162429.52
	3770784.58	39675996.27

营业外支出本期发生额比上期增加 35,905,211.68 元,上升了 952.19%。主要因市政道路建设征地、鸡场等拆迁而发生损失 37,415,262.35 元。

35. 少数股东权益

股东名称	1997-12-31	1998-12-31
香港永大药行	3471176.49	966771.80

36. 支付的其他与经营活动有关的现金(列示其中价值较大的项目)

项目	金 额
1. 差旅费	4289368.25
2. 运费	3501957.22
3. 车辆费用	3230594.33
4. 业务招待费	4370306.76
5. 劳务费	2646903.64
6. 广告费	1165351.79
7. 办公费	719273.98
8. 通讯费	570189.26
9. 审计咨询	287500.00
10. 房租	607500.00
11. 诉讼费	335390.50
12. 其他	5418822.57
	27143158.30

(六)、分行业资料

行业

工业

	营业收入		营业成本	
	上年数	本年数	上年数	本年数
	营业毛利			
	上年数	本年数		
	487163134.08	393132685.91	462981303.15	360143875.49
	24181830.93	32988810.42		
农畜业	58662614.51	81436564.16	62217513.04	70841493.98
	(3554898.53)	10595070.18		
房地产	79647637.52	109240778.62	61093269.99	145203482.09
	18554367.53	(35962703.47)		
贸易	31889573.58	7292558.17	36349546.38	7314380.63
	(4459972.80)	(21822.46)		
	657362959.69	591102586.86	622641632.56	583503232.19
	34721327.13	7599354.67		

(七)、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	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
宝安区投资管理公司	深圳市宝安区	(1)对管辖区属地方、国营企业的经营活动财务和产权代表的管理、监督。 (2)代表区国有资产部门参与股份制企业改造。 (3)对投资利润股息、资金占用费的征收。 (4)区政府授权的其他业务	第一大股东	全民	黄英来

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
宝安区投资管理公司	RMB2000 万元			RMB2000 万元

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

股东名称	年初数		本期增加		本年减少		年末数	
	金额	持股比例	金额	持股比例	金额	持股比例	金额	持股比例
宝安区投资管理公司	13355573.58	42.92%			13355573.58	42.92%		

(4)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
中国牧工商总公司	股东
深圳华丰草业公司	联营公司
澳门联薪实业有限公司	子公司之少数股东
深圳科传导电玻璃有限公司	子公司

(5)关联公司应收、应付款项余额

企业名称	1997-12-31		1998-12-31		占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	金额		金额		1997-12-31	1998-12-31
其中应收款	66212867.52		42342400.21		25.83%	28.34%
其中:深圳华丰草业公司	12694282.69					
中国牧工商总公司	1767798.80					
澳门联薪实业有限公司	16552207.71		18751098.37			
深圳科传导电玻璃有限公司	35198578.32		23591301.84			

其他应付款

其中:中国牧工商总公司

1023774.50 1023774.50 0.95%

(八)、或有事项

1. 本公司之子公司深圳市华宝进出口公司(以下简称华宝进出口)与长春市物资局华通物资经销公司(以下简称华通公司)于1997年3月3日签订《工矿产品购销合同》,合同签订后华宝进出口已按合同发出价值约1716万元的钢材。1997年7月3日华宝进出口以华通公司进行贸易诈骗向深圳市宝安区公安局报案,该局已以涉嫌经济诈骗行为立案。在1998年度,经公安部门侦破,华宝进出口已取回货款计人民币429万元(其中:封存汽车变现44万元,封存的钢材变现368万元,收回现金17万元),另封存的别墅一套尚未变现。截止1998年12月31日,华宝进出口尚应收华通公司钢材款计人民币12,863,843.13多万元,目前此案尚在追查之中。

2. 本公司与厦门象屿万时红进出口有限公司(以下简称万时红公司)于1997年1月18日签订了9701号《代理进口开证协议》,有效期自1997年1月1日至1997年12月30日止,至1997年5月30日,本公司共代理万时红公司开出信用证14单,金额合计美元8,574,036.00元,日元319,159,000.00元。截止1997年9月15日,该协议项下共对外付款美元7,633,299.95元。自1997年5月万时红开始拖欠本公司赎单款,截止1998年12月31日万时红尚欠本公司赎单本息及各项费用计人民币31,388,364.71元,对此,本公司已于1998年5月4日将万时红公司欠本公司赎单款案提交深圳市中级人民法院立案审理,现该案正在审理中。

3. 本公司为中国宝安集团股份有限公司银行借款人民币23,100万元、美元1310万元、港币1120万元及为深圳都之都大酒店管理有限公司银行借款人民币1500万元提供担保。

(九)、承诺事项

截至1998年12月31日止,本公司无约定的资本性支出。

(十)、其他重要事项

1. 本公司之子公司深圳市华宝西部房地产公司开发的东莞水上皇宫项目,位于东莞市道窖镇桥南开发区,占地120万平方米,于1992年开始动工,目前已停止开发。截止1998年12月31日,其帐面开发成本计人民币253,452,378.71元,因该项目开发或处置前景不明,无法估计其潜在损失,故本公司于本期暂未计提存货跌价准备。

2. 因城市建设需要,本公司下属子公司深圳市华宝编积袋厂所处厂址已于1998年11月16日被征用,所以本公司董事会决定,从1999年1月1日起终止该厂的生产经营活动,目前正在办理注销其税务登记及营业执照。

(十一)、结算日后帐项

自1998年12月31日后任何期间,本公司及子公司概无编制任何业经审计之帐项。

十、公司的其他有关资料

1、公司首次注册登记日期:1982年6月1日

注册地点:深圳市工商局

公司变更注册登记日期:1999年3月19日

注册地点:深圳市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号:4403011017926

3、税务登记号码:440301511400006

4、公司未流通股票的托管机构名称:深圳证券中央登记结算公司

5、公司报告期内无证券主承销机构

6、公司聘请的会计师事务所名称:深圳同人会计师事务所

办公地:深圳市华富路5号南光大厦三楼

十一、备查文件

- 1、截止有法定代表人、财务负责人等签名并盖章的会计报表。
- 2、截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。
- 3、报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳市华宝(集团)股份有限公司

一九九九年四月二十九日

深圳市华宝(集团)股份有限公司合并现金流量表

单位:人民币元

附注	1998 年度
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	581980062.98
收到的租金	7351645.00
收到的增值税销项税额和退回的增值税	1779473.69
收到的其他与经营活动有关的现金	24838437.20
现金流入小计	615949618.87
购买商品、接受劳务支付的现金	491685681.53
经营租赁所支付的现金	1683919.99
支付给职工以及为职工支付的现金	20945280.41
支付的增值税款	2074362.83
支付的所得税款	2143535.42
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	7782950.03
支付的其他与经营活动有关的现金	27143158.30
现金流出小计	553458888.51
经营活动产生的现金流量净额	62490730.36
二、投资活动产生的现金流量:	
收回投资所收到的现金	643263.22
分得股利或利润所收到的现金	2556564.00
处理固定资产、无形资产和 其他长期资产而收到的现金净额	109814.28
收到的其他与投资活动有关的现金	406755.02
现金流入小计	3716396.52
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金	6426354.62
现金流出小计	6426354.62
投资活动产生的现金流量净额	(2709958.10)
三、筹资活动产生的现金流量:	
借款所收到的现金	527181859.24
现金流入小计	527181859.24
偿还债务所支付的现金	540372587.61

发生筹资费用所支付的现金	64615.82
偿还利息所支付的现金	67899076.46
现金流出小计	608336279.89
筹资活动产生的现金流量净额	(81154420.65)
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	(21373648.39)
补充资料(附注):	
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
2、将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	(551818571.70)
加:少数股东损益	(2504404.69)
计提的坏帐准备或已转销的坏帐	197506181.08
计提的存货跌价准备	121677042.30
固定资产折旧	12598775.79
无形资产摊销	128396.32
长期待摊费用摊销	1864281.77
处置固定资产、无形资产和	
其他长期资产的损失(减:收益)	67754159.55
财务费用	87778051.80
投资损失(减:收益)	11553752.22
存货的减少(减:增加)	(35685073.43)
经营性应收项目的减少(减:增加)	151698017.25
经营性应付项目的增加(减:减少)	(534441.03)
增值税增加净额(减:减少)	474563.13
经营活动产生的现金流量净额	62490730.36
3、现金及现金等价物净增加情况:	
货币资金的期末余额减:	
货币资金的期初余额	66641755.53
现金等价物的期末余额	45268107.14
现金及现金等价物净增加额	(21373648.39)
(所附注释系合并会计报表的组成部分)	

深圳市华宝(集团)股份有限公司合并利润及利润分配表

单位:人民币元

附注	1998 年度	1997 年度
一、主营业务收入	591102586.86	657362959.69
主营业务收入净额	591102586.86	657362959.69
减:主营业务成本	583503232.19	622641632.56
主营业务税金及附加	5819102.35	4271167.41
二、主营业务利润	1780252.32	30450159.72
加:其他业务利润	15819281.27	9329606.60
减:存货跌价损失	121677042.30	
营业费用	19569068.66	20965628.88
管理费用	281962501.32	53337500.88

财务费用	87087512.23	61373619.03
三、营业利润	(502696590.92)	(95896982.47)
加:投资收益	(11553752.22)	12017645.54
营业外收入	552673.02	3078431.44
减:营业外支出	39675996.27	3770784.58
四、利润总额	(553373666.39)	(84571690.07)
减:所得税	949310.00	1663912.32
少数股东损益	(2504404.69)	276220.43
五、净利润	(551818571.70)	(86511822.82)
加:年初未分配利润	(79132508.98)	7379313.84
六、可供分配的利润	(630951080.68)	(79132508.98)
七、可供股东分配的利润	(630951080.68)	(79132508.98)
八、未分配利润	(630951080.68)	(79132508.98)

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

深圳市华宝(集团)股份有限公司合并资产负债表

单位:人民币元

附注	1998-12-31	1997-12-31
资产:		
流动资产:		
货币资金	45268107.14	66641755.53
短期投资	9956281.19	9293673.41
短期投资净额	9956281.19	9293673.41
应收帐款	65294095.25	157436080.57
减:坏帐准备	185517.14	333731.44
应收帐款净额	65108578.11	157102349.13
预付帐款	11304875.24	123791276.81
其他应收款	110182564.78	256284832.54
存货	642496980.99	606811907.56
减:存货跌价准备	121677042.30	
存货净额	520819938.69	606811907.56
待摊费用	169696.20	562907.38
待处理流动资产净损失		1035997.37
流动资产合计	762810041.35	1221524699.73
长期投资:		
长期股权投资	66228898.78	80952778.16
长期投资合计	66228898.78	80952778.16
长期投资净额	66228898.78	80952778.16
固定资产:		
固定资产原价	274129638.73	286788239.49
减:累计折旧	82049573.10	75471745.84
固定资产净值	192080065.63	211316493.65
在建工程	57327567.59	98122049.61
固定资产合计	249407633.22	309438543.26

无形资产及其他资产:		
无形资产		813690.71
开办费	209430.06	5403452.65
长期待摊费用	18747018.13	53021348.96
无形资产及其他资产合计	18956448.19	59238492.32
资产总计	1097403021.54	1671154513.47
负债和股东权益		
流动负债:		
短期借款	680532543.13	711945755.86
应付帐款	184942979.29	177099604.17
预收帐款	27641173.25	49065195.40
应付工资	2170841.28	1209300.61
应付福利费	6493572.40	6403576.33
应交税金	300130.71	1800498.04
其他应交款	58044.04	(196318.74)
其他应付款	103897308.88	90666158.61
预提费用	29850759.88	17707328.52
一年内到期的长期负债	18000000.00	
流动负债合计	1053887352.86	1055701098.80
长期负债:		
长期借款	390000.00	18200000.00
住房周转金	1520014.64	1324784.24
长期负债合计	1910014.64	19524784.24
负债合计	1055797367.50	1075225883.04
少数股东权益	966771.80	3471176.49
股东权益:		
股本	311139400.00	311139400.00
资本公积	294711969.42	294711969.42
盈余公积	65738593.50	65738593.50
其中:公益金	21607239.61	21607239.61
未分配利润	(630951080.68)	(79132508.98)
股东权益合计	40638882.24	592457453.94
负债和股东权益总计	1097403021.54	1671154513.47

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

深圳市华宝(集团)股份有限公司母公司资产负债表

单位:人民币元

	1998-12-31	1997-12-31
资产:		
流动资产:		
货币资金	7565214.80	26323578.84
短期投资	7830100.53	9161792.75
短期投资净额	7830100.53	9161792.75
应收帐款	5914963.53	44238650.40
减:坏帐准备	29786.22	31952.87

应收帐款净额	5885177.31	44206697.53
预付帐款		17913166.87
其他应收款	536092866.44	519468847.93
存货		1547731.33
减:存货跌价准备		
存货净额		1547731.33
待处理流动资产净损失		1035997.37
流动资产合计	557373359.08	619657812.62
长期投资:		
长期股权投资	(207695995.96)	281084861.05
长期投资合计	(207695995.96)	281084861.05
固定资产:		
固定资产原价	94541582.58	93562315.58
减:累计折旧	27954519.60	24647984.88
固定资产净值	66587062.98	68914330.70
在建工程	24888772.00	43496091.77
固定资产合计	91475834.98	112410422.47
无形资产及其他资产:		
开办费	4000.00	
长期待摊费用	209430.06	217430.19
无形资产及其他资产合计		
	213430.06	217430.19
资产总计	441366628.16	1013370526.33
负债和股东权益		
流动负债:		
短期借款	358375067.46	370687335.86
应付帐款	639848.73	370000.00
预收帐款	2693489.18	17722755.80
应付福利费	1530772.58	1405762.13
应交税金	78323.24	(1876317.44)
其他应交款	984.48	
其他应付款	11813607.97	12857974.84
预提费用	6467776.74	617685.66
一年内到期的长期负债		
	18000000.00	
流动负债合计	399599870.38	401785196.85
长期负债:		
长期借款		18000000.00
住房周转金	1127875.54	1127875.54
长期负债合计	1127875.54	19127875.54
负债合计	400727745.92	420913072.39
股东权益:		
股本	311139400.00	311139400.00
资本公积	294711969.42	294711969.42

盈余公积	65738593.50	65738593.50
其中:公益金	21607239.61	21607239.61
未分配利润	(630951080.68)	(79132508.98)
股东权益合计	40638882.24	592457453.94
负债和股东权益总计	441366628.16	1013370526.33

深圳市华宝(集团)股份有限公司母公司利润及利润分配表

单位:人民币元

	1998 年度	1997 年度
一、主营业务收入		6493796.78
减:主营业务收入净额		6493796.78
减:主营业务成本		7318237.75
主营业务税金及附加		110181.20
二、主营业务利润		(934622.17)
加:其他业务利润	1672853.30	3117238.79
减:营业费用		47746.34
管理费用	57994550.12	22754676.58
财务费用	13499407.80	4819068.82
三、营业利润	(69821104.62)	(25438875.12)
加:投资收益	(481822868.54)	(62938508.60)
营业外收入		1267752.68
减:营业外支出	174598.54	551050.85
四、利润总额	(551818571.70)	(87660681.89)
五、净利润	(551818571.70)	(87660681.89)
加:年初未分配利润	(79132508.98)	8528172.91
六、可供分配的利润	(630951080.68)	(79132508.98)
七、可供股东分配的利润	(630951080.68)	(79132508.98)
八、未分配利润	(630951080.68)	(79132508.98)

深圳市华宝(集团)股份有限公司母公司现金流量表

单位:人民币元

附注	1998 年度
一、经营活动产生的现金流量:	
收到的租金	1860023.52
收到的增值税销项税额和退回的增值税	27011.54
收到的其他与经营活动有关的现金	285290166.87
现金流入小计	287177201.93
支付给职工以及为职工支付的现金	1937671.41
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	1443904.40
支付的其他与经营活动有关的现金	287668020.76
现金流出小计	291049596.57
经营活动产生的现金流量净额	(3872394.64)
二、投资活动产生的现金流量:	
收回投资所收到的现金	594208.66
处理固定资产、无形资产和其	

他长期资产而收到的现金净额	52314.28
收到的其他与投资活动有关的现金	404495.02
现金流入小计	1051017.96
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金	524890.00
现金流出小计	524890.00
投资活动产生的现金流量净额	526127.96
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	325746859.24
现金流入小计	325746859.24
偿还债务所支付的现金	335548774.67
发生筹资费用所支付的现金	64615.82
偿还利息所支付的现金	5545566.11
现金流出小计	341158956.60
筹资活动产生的现金流量净额	(15412097.36)
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	(18758364.04)
补充资料(附注)：	1998年度
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
2、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	(551818571.70)
加：计提的坏帐准备或已转销的坏帐	30203369.20
固定资产折旧	3350719.69
无形资产摊销	4000.00
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(减：收益)	16717839.22
财务费用	13453839.16
投资损失(减：收益)	481822868.54
存货的减少(减：增加)	1547731.33
经营性应收项目的减少(减：增加)	8718866.99
经营性应付项目的增加(减：减少)	(7873057.07)
经营活动产生的现金流量净额	(3872394.64)
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	7565214.80
减：货币资金的期初余额	26323578.84
现金及现金等价物净增加额	(18758364.04)