

上海水仙电器股份有限公司一九九九年年度报告摘要

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,投资者欲了解详细内容应阅读年度报告。

立信会计师事务所有限公司为本公司出具的审计报告为有保留意见的报告,本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明,特提醒投资者注意阅读。

一、 公司简介

1. 公司法定中文名称:上海水仙电器股份有限公司

公司英文名称:Shanghai Narcissus Electric Appliances Co., Ltd.

公司英文名称缩写:SNEC

2. 公司法定代表人:宋伟民先生

3. 公司负责信息披露事务人员:施正明先生

联系地址:上海市汶水路 19 号

联系电话:(021) 56651800×3510 (021) 56651410

传 真:(021) 56651093

4. 公司注册地址、办公地址:上海市汶水路 19 号

邮政编码:200072

电子信箱:shui xian @ public sta. net. cn

5. 公司年度报告备置地点:上海市汶水路 19 号 公司办公室

6. 公司股票上市交易所:上海证券交易所

公司股票简称:A 股:水仙电器 B 股:水仙 B 股

公司股票代码:A 股:600625 B 股:900931

二、 会计数据和业务数据摘要

1. 本年度利润总额及构成:(单位:元)

利润总额	-64733683.59
其中:主营业务利润	23143635.37
其他业务利润	3632876.11
投资收益	40964866.94
补贴收入	297900.00
营业外收支净额	278864.65
净利润	-63985092.03
经营活动产生的现金流量净额	-33325598.21
现金及现金等价物净增加额	1110541.91

2. 主要会计数据和财务指标

项 目	1998 年	1997 年	1996 年
主营业务收入(万元)	18487.32	45317.55	75683.85
净利润(万元)	-6398.51	-6651.11	755.35
总资产(万元)	102586.86	117871.29	120843.75
股东权益(万元)	37315.43	43153.93	49732.23
每股收益(摊薄)(元/股)	-0.271	-0.281	0.032
每股收益(加权)(元/股)	-0.271	-0.281	0.033

每股净资产(元/股)	1.58	1.83	2.10
调整后的每股净资产(元/股)	1.42	1.76	2.03
净资产收益率(摊薄)(%)	-17.15	-15.41	1.52
净资产收益率(加权)(%)	-15.79	-14.32	1.51

注:1997年度主要会计数据及财务指标未作调整。

计算方法:

每股收益=净利润/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%

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)/年度末普通股股份总数

净资产收益率(加权)=净利润/[(年初股东权益+年度末股东权益)/2] × 100%

3. 股东权益变动情况表 (单位:元)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股 本	236401000.00			236401000.00
资本公积	216484513.45			216484513.45
盈余公积	40353550.60	17431.94		40370982.54
其中:公益金	3126233.86	1152.59		3127386.45
未分配利润	-56090393.35		64011840.08	-120102233.43
合 计	437148670.70	17431.94	64011840.08	373154262.56

注:变动原因

(1) 盈余公积本期增加 17431.94 元,主要系子公司提取法定盈余公积金 16279.35 元,提取公益金 1152.59 元。

(2) 未分配利润本期减少 64011840.08 元,主要系公司 98 年度合并净利润亏损 63985092.03 元,以及在子公司提取法定盈余公积金、公益金和职工奖福基金计 26748.05 元后,计入未分配利润。

4. 境内外财务审计差异说明

本公司 98 年度经立信会计师事务所审计,净利润为-63,985,092 元,经德勤.关黄陈方会计师行按照国际会计准则审计,98 年度净利润为-153,067,887 元,其差异调整如下:

单位:人民币元

本公司法定财务报表中所列示的净利润	-63,985,092
为符合国际会计准则所作之调整:	
坏帐及呆帐准备	-48,436,925
呆滞存货准备	-6,553,804
折旧少提	-3,198,187
长期投资减值准备	-4,887,281
外币资产及负债汇兑损益	-676,355
销货与费用截止差异	562,573
杂项税项的截止差异	-562,572
少数股东权益	-491,840
联营公司业绩差异	-20,803,375
出售联营公司部分权益差异	-7,426,507
商誉摊销	-670,775
核销递延资产的时间性差异	2,716,450

其他费用和收入的截止差异	1,345,803
以国际会计准则重新列示的净利润	-153,067,887

三、股本变动及股东情况

1. 股本变动情况表 (单位:万股)

项 目	期初数	本次变动增减	期末数
尚未流通股份			
发起人股份	8022.696	-	8022.696
其中:境内法人持有股份	8022.696	-	8022.696
募集法人股	2862.4728	-	2862.4728
尚未流通股份合计	10885.1688	-	10885.1688
已流通股份			
境内上市的人民币普通股	1754.9312	-	1754.9312
境内上市的外资股	11000	-	11000
已流通股份合计	12754.9312	-	12754.9312
股份总数	23640.1	-	23640.1

2. 股票发行与上市情况

本报告期内,公司没有送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资等情况,公司股份总数没有发生变动。

3. 股东人数

截至报告期末,公司股东总人数为 15318 户,其中,法人股东 70 户,社会个人股东 11988 户,B 股股东 3260 户。

4. 主要股东持股情况

股东名称	年末持股数	占总股本比例
(1)上海纳赛斯投资发展中心	5106.002 万股	21.60%
(2)上海新工联实业有限公司	3174.6 万股	13.43%
(3)ABU DHABI, UNITED ARAB EMIRATES	440 万股	1.86%
(4)上海国际信托投资公司	264 万股	1.12%
(5)上海氯碱化工股份有限公司	264 万股	1.12%
(6)中国纺织机械股份有限公司	220 万股	0.93%
(7)SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD.	208.223 万股	0.88%
(8)王广贵先生	190.07 万股	0.80%
(9)CBNY S/A PNC/SKANDIA SELECT FUND/CHINA EQUITY AC	189.2095 万股	0.80%
(10)建行上海市分行第二营业部	176 万股	0.74%

5. 持股 10%以上法人股东简介

(1)上海纳赛斯投资发展中心,法定代表人:宋伟民,经营范围:电器、机电产品、仪器仪表、日用五金、百货、工具设备、投资经营、实业开发。其持有股份无质押或冻结的情况,本年度内股份没有发生变动。

(2)上海新工联实业有限公司,法定代表人:范大政,经营范围:经销百货、五金交电、汽车配件、工艺品、家具、普通机械、金属材料、建筑材料、木材及制品、针纺织品及辅料、日用杂货、粮油制品、副食品、土特产,自有房屋出租。其持有股份无质押或冻结的情况,本年度内股份没有发生变动。

6. 公司董事、监事及高级管理人员持股情况

姓名	职务	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	变动原因
宋伟民	董事长、总经理	0	0	未变动
梁锦山	副董事长	0	0	未变动
黄 海	董事、常务副总经理	0	0	未变动
杨杏赓	董事、副总经理	1100	1100	未变动
张槐敏	董事、副总经理	1100	2100	购 入
唐汇川	董事、副总经理	1100	1100	未变动
滕明芳	董事、副总经理兼总会计师	0	0	未变动
卞乃泰	董事、副调研员	1100	1100	未变动
张志强	董事、工会主席	880	880	未变动
金 龙	董事	1100	1100	未变动
袁菊英	董事	1100	1100	未变动
严镇博	董事	0	0	未变动
任绍江	董事	0	0	未变动
陈和文	董事	0	0	未变动
张 伟	董事	0	0	未变动
俞南平	监事长	0	0	未变动
王仲泓	副监事长、党委书记	1100	1100	未变动
景九霞	监事、党委副书记	1100	1100	未变动
张建国	监事	110	910	购 入
王科文	监事、工会副主席	330	330	未变动
范 杰	监事	0	0	未变动
戴南奇	监事	100	100	未变动

四、股东大会简介

1. 报告期内召开的股东大会情况

(1) 1998年6月12日,公司在远洋宾馆召开第七次股东大会(1997年股东年会),出席会议的股东及股东代表212人,代表股份11312.9743万股,占公司股份总数的47.68%。大会审议通过了《公司董事会1997年度工作报告》、《公司监事会1997年度工作报告》、《公司1997年度经营情况和1998年度经营计划报告》、《公司1997年度财务决算和1998年度财务预算报告》、《公司1997年度利润分配方案》和《公司<章程>修改稿》。

(2) 1998年3月6日,公司以通讯方式召开1998年度第一次临时股东大会,参加通讯表决的股东及股东代表21人,代表股份9487.912万股,占公司股份总数的40.13%。大会审议通过了关于陈毓民先生因工作变动不再担任公司董事,增补滕明芳先生为公司董事的事项。

(3) 1998年12月7日,公司以通讯方式召开1998年第二次临时股东大会,参加通讯表决的股东及股东代表19人,代表股份9618.9768万股,占公司股份总数的40.69%。大会审议通过了关于成立上海水仙进出口有限公司的议案。

2. 现任公司董事、监事情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年度报酬(元)
宋伟民	董事长、总经理	男	52	1997年2月起	8732.90(9~12月份)
梁锦山	副董事长	男	55	1995年4月起	未在公司领取报酬

黄海	董事、常务副总经理	男	50	1997年11月起	27374.19
杨杏赓	董事、副总经理	男	58	1995年4月起	27490.99
张槐敏	董事、副总经理	男	50	1995年4月起	17964.69(4~12月份)
唐汇川	董事、副总经理	男	53	1995年4月起	27451.99
滕明芳	董事、副总经理	男	44	1998年3月起	26518.19
卞乃泰	董事、副调研员	男	57	1995年4月起	27472.79
张志强	董事、工会主席	男	51	1997年2月起	28164.29
金龙	董事	男	41	1995年4月起	未在公司领取报酬
袁菊英	董事	女	52	1995年4月起	已退休
严镇博	董事	男	43	1995年4月起	未在公司领取报酬
任绍江	董事	男	54	1996年4月起	未在公司领取报酬
陈和文	董事	男	51	1997年11月起	未在公司领取报酬
张伟	董事	男	42	1996年6月起	未在公司领取报酬
俞南平	监事长	男	70	1995年4月起	未在公司领取报酬
王仲泓	副监事长、党委书记	女	44	1995年4月起	30251.40
景九霞	监事、党委副书记	女	47	1995年4月起	27316.29
张建国	监事	男	40	1995年4月起	26096.79
王科文	监事、工会副主席	男	44	1997年2月起	18534.80
范杰	监事	男	36	1995年4月起	未在公司领取报酬
戴南奇	监事	男	37	1995年4月起	未在公司领取报酬

3. 董事、监事变动情况

报告期内,陈毓民先生因工作变动不再担任公司董事,增补滕明芳先生为公司董事。

五、董事会报告

1. 董事会会议情况

(1)1998年1月21日,召开公司第二届董事会第十一次会议,会议审议并通过人事变动事项,同意陈毓民先生因工作变动不再担任公司副董事长、总经理职务,决定由宋伟民董事长兼任公司总经理,聘任黄海先生为公司常务副总经理。

(2)1998年4月27日、28日,召开公司第二届董事会第十二次会议,会议审议并通过了《公司董事会1997年度工作报告》、《公司1997年度经营情况和1998年度经营计划报告》、《公司1997年度财务决算和1998年度财务预算报告》、《公司1997年度利润分配方案》、《公司1997年年度报告》、《公司〈章程〉修订稿》和《关于公司资产抵押贷款事项》等报告。

(3)1998年8月26日,召开公司第二届董事会第十三次会议,会议审议并通过了《公司1998年上半年经营情况和下半年经营计划报告》、《公司1998年上半年财务状况和下半年财务预算报告》和《公司1998年度中期报告》等报告。

2. 公司董事会 1998 年度工作报告

1998 年,是我们水仙电器公司历史上最困难的一年。面对困难形势,98 年度公司董事会努力克服困难,寻求缓解和摆脱困境的对策和措施,具体工作有:

(1)针对公司经营亏损状况,公司董事会综合分析了经营工作的现状,提出了采取以销定产,限产压库,加强营销管理,加快资金回笼,催讨应收帐款,降低成本费用,努力减少亏损的决策和要求。

(2)根据投资公司的状况,加强了投资管理,提出了从选好经营者、委派财务主管、考核投资回报三个方面加强投资管理的思路。

(3)从有利于水仙公司生存和发展出发,在积极拓展生产经营的同时,着手探索公司的资产经营,年内基本完成了原四分厂同泰北路 203 号场地的有偿转让。

(4)按照上市公司规范化要求,公司认真履行信息披露义务,按时编制和披露公司年报、中报和临时报告,客观说明公司面临的经营困难,揭示投资风险,保证了信息披露的“三公”原则。

公司董事会感到,98 年度董事会虽然做了一定的工作,但工作成效不够明显,公司经营仍没有摆脱困难的局面,水仙公司作为上市公司已经两年亏损,如连续三年亏损,公司的信誉和生存空间将受到严重的威胁。

针对严峻的形势,公司董事会感到压力很大。为此,1999 年度董事会工作将围绕实现全年扭亏目标,采取一切有效措施,抓好三方面工作:一是抓好主营业务,努力拓展市场,扩大销售,降低成本,压缩费用,力争主营业务减亏增一块;二是加强投资管理,盘活存量资产,力争投资收益和存量盘活增一块;三是积极开展资产经营工作,努力使水仙公司走出困境,走上稳定发展的轨道。

3. 公司董事会对立信会计师事务所有限公司出具的有保留意见审计报告所涉及事项的说明

董事会注意到,立信会计师事务所有限公司就本公司转让上海惠而浦水仙有限公司 25% 股权后,对冲回 95~97 年度权益法核算并已计入投资损失的 20% 留存股权部分,计入 98 年度投资收益事项出具了保留意见。对此,本公司说明如下:本公司于 1997 年 12 月 15 日与美国惠而浦海外控股公司签订的股权转让协议中,本公司在转让上海惠而浦水仙有限公司 25% 股权的同时,双方就 20% 留存股权达成了保值转让协议条款(转让价不低于每股 0.99 美元),由此上海惠而浦水仙有限公司的经营亏损不对本公司的损益产生实际影响。因此将 95~97 年度用权益法核算并已计入投资损失的 20% 留存股权部分,计 20194352.20 元冲回,计入 98 年度投资收益。

4. 公司 1998 年利润分配方案

1998 年度,公司合并净利润亏损 63985092.03 元,在子公司提取法定盈余公积金 16279.35 元,提取法定公益金 1152.59 元,提取职工奖福基金 9316.11 元后,加上年度未分配利润-56090393.35 元,公司本年度可供分配利润为-120102233.43 元。鉴于公司连续两年亏损,公司董事会拟订 98 年度利润分配方案为不分配股利,也不进行资本公积金转增股本。

5. 其他报告事项

本公司选定《上海证券报》为公司信息披露报纸。

六、监事会报告

1. 监事会会议情况

(1)1998 年 2 月 18 日,召开公司第二届监事会第十二次会议,会议总结了公司监事会 1997 年度工作,讨论了公司监事会 1998 年度工作重点。

(2)1998 年 5 月 11 日,召开公司第二届监事会第十三次会议,会议分析了公司 1997 年度会计报表,并提出改进意见。

2. 公司监事会 1998 年度工作报告

1998 年度, 监事会根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的有关规定, 对公司经营和管理活动进行了必要的监督和质询, 列席了董事会的有关会议, 在各项重大事项上与董事会进行充分的交流, 进行了有效的监督。

公司在 98 年度能依法规范运作, 公司董事、经理在执行公司职务时, 能遵守《公司法》等国家各项法律法规和公司《章程》的规定。报告期内, 未发现公司董事、经理及其他高级管理人员有违反法律法规、公司《章程》及损害公司利益的行为。公司的所有关联交易都是关联双方在平等互利的基础上正常进行商业行为, 没有损害公司的利益。

监事会认为: 98 年公司虽然做了一定的工作, 但离公司年初确定的目标差距较大, 公司经营仍没有摆脱亏损的局面, 作为上市公司已经两年亏损, 为了维护全体股东的权益, 请董事会及管理层应引起高度重视, 采取积极有效的措施, 在 99 年实现扭亏目标。

3. 公司监事会对立信会计师事务所有限公司出具有保留意见审计报告事项的说明

监事会注意到: 立信会计师事务所有限公司就本公司转让上海惠而浦水仙有限公司 25% 股权后, 对冲回 95~97 年度用权益法核算并已计入投资损失的 20% 留存股权部分, 计入 98 年度投资收益事项出具了保留意见, 公司董事会对此作了说明。公司监事会同意董事会所作的说明。

七、业务报告摘要

1. 公司 1998 年度经营情况

1998 年, 是我们水仙电器公司历史上最困难的一年。一方面, 国内消费市场不景气, 家电市场竞争更为激烈, 公司洗衣机产品销售在市场竞争中受到了严峻的挑战; 另一方面, 公司内部经营存在的困难和问题也集中暴露出来, 公司经营遇到了前所未有的困难。

1998 年, 也是公司上下努力克服困难、奋力拼搏的一年。针对困难形势, 公司积极着力于企业自救, 积极寻求缓解和摆脱困境的有效途径。

(1) 针对国内家电市场激烈的竞争形势, 以及公司经营面临的困难形势, 始终把营销工作作为公司重中之中的工作来抓。一是调整了营销领导班子, 充实了营销队伍, 营销队伍由原来的 60 人增加到 100 多人; 二是进一步搞活了营销机制, 推出了万元提成承包方案, 发挥了较好的积极作用; 三是重新确立了市场定位, 着力于拓展农村市场, 销售网点扩大到 400 多户, 其中 50% 以上网点都是地、县级以下城镇的新客户; 四是加强了营销管理工作, 规范了货款回笼、仓储运输、损机退机等工作程序, 营销质量有所提高。

(2) 在资金困难的情况下, 从实际出发安排好技术改造和产品开发工作。一是集中有限资金, 完成了电热水器生产流水线技术改造项目, 为公司小家电产品上规模提供了生产技术准备; 二是在抓好洗衣机产品技术优化的同时, 完成了电热水器、煤气灶具等小家电新产品的新功能开发和设计出样工作。

(3) 针对公司经济运行状况, 坚持以销定产的方针, 采取了限产压库的措施, 全年压缩实物库存 7 万台。同时千方百计挖掘潜力, 降低生产成本, 全年降低生产采购成本 650 万元。

(4) 针对公司资产的现状, 进一步加强了投资管理, 启动了存量资产盘活工作。对各个投资公司的经营情况进行了摸底分析, 对公司现有存量资产进行了清理, 初步确定了调整和盘活方向, 年内基本完成了原四分厂同泰北路 203 号场地有偿转让工作。

(5) 在去年开展再就业工程基础上, 进一步深化再就业工作。有 275 名职工通过办理提前退休、协议保留劳动关系等方式进行了合理分流, 减轻了企业负担。

2. 公司 1998 年度财务状况及主要经济指标

- | | |
|----------------|--------------|
| (1) 洗衣机实物销量 | 43.01 万台; |
| (2) 合并报表主营业务收入 | 18487.32 万元; |
| (3) 主营业务利润 | 2314.36 万元; |

(4) 净利润	-6398.51 万元;
(5) 总资产	102586.86 万元;
(6) 股东权益	37315.43 万元。

3. 公司员工情况

截至本年度末,公司员工人数为 1916 人,其中生产人员 1101 人,销售及服务人员 313 人,技术人员 102 人,财务人员 20 人,行政人员 75 人,其他人员 305 人,员工中大专以上学历 175 人,占公司总数的 9.13%。公司退休职工人数为 1182 人。

4. 公司经营出现的问题和困难

1998 年,公司经营工作仍存在和面临着诸多的困难和问题,仍然困扰公司整体工作。主要表现在:一是资金矛盾相当突出,给公司生产经营带来了很大的困难;二是拓展市场的力度还不够大,造成了市场份额的进一步萎缩;三是生产能力的放空,引发了外协单位和企业内部职工的不稳定;四是惠而浦水仙合资公司原水仙员工多次到公司集体闹访,牵制了经营工作的大量精力。

5. 公司 1999 年经营计划

1999 年,公司面临的经营形势相当严峻。为此,公司确定 1999 年经营工作指导思想是:深化改革,夯实基础,为实现公司扭亏目标而奋力拼搏。根据上述指导思想,1999 年公司经营工作的重点工作是:

一是务必要积极拓展市场,扩大销售,降低成本,压缩费用,实现全年利润扭亏目标;

二是务必要加快资金回笼,加强资金调度,控制现金流量,达到资金平衡目标;

三是要努力开发新产品,稳定提高产品质量,适应拓展农村市场的需要;

四是要加大企业改革力度,加强内部管理,推进企业内部市场化进程,使管理体制和机制适应市场竞争的需要。

八、重大事项

1. 本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

2. 报告期内公司出售资产事项说明

1997 年 12 月 15 日,本公司与美国惠而浦海外控股公司签订股权转让协议,将上海惠而浦水仙有限公司 25% 股权以 1225 万美元(每股 0.98 美元)的价格转让给美国惠而浦海外控股公司,股权出让后,本公司在合资企业的股权比例 45% 下降到 20%,同时,美国惠而浦海外控股公司承诺锁定本公司 20% 留存股权的权益。1998 年本公司收到股权转让款 9799986.20 美元。

据此,本公司冲回 95~97 年度对上海惠而浦水仙有限公司用权益法核算权计入的投资损失 20194352.20 元(20% 留存股权部分),计入 98 年度投资收益。同时,由于向美国惠而浦海外控股公司转让 25% 股权,98 年度获取投资收益 23130512.09 元。

3. 本报告期内公司无重大关联交易事项。

4. 公司逾期未收回的委托贷款情况

截至本年度末,公司有逾期未收回的委托贷款合计 4924668.80 元,其中:

(1) 上海上佳花园别墅有限公司 2600000.00 元,该企业系本公司参股 25%、不存在控制关系的关联企业。

(2) 宜川仪表厂 100376.00 元,此项委贷到期日为 1994 年,收回可能性小。

(3) 上海江湾机械厂 1500000.00 元,此项委贷到期日为 1993 年,借款单位资不抵债,收回可能性小。

(4) 吉林市经协总公司上海公司 724292.80 元,此项委贷已逾期,收回可能性小。

5. 公司继续聘请立信会计师事务所有限公司和德勤·关黄陈方会计师行担任公司境内外财务审计。

6. 公司计算机 2000 年问题情况说明

公司现有单台计算机 56 台,工业控制设备 9 台。对公司计算机 2000 年问题的风险评估有以下两个方面:(1)单台计算机可能有影响的是财务、人事工资、营销、技术开发等重点部门;(2)工业控制设备不存在计算机 2000 年问题,不会影响生产的正常运作。

目前公司已成立 2000 年问题工作小组,对单台计算机和工业控制设备进行了逐一测试,对单台计算机存在的 2000 年问题确定了解决和实施方案,预计于 1999 年 9 月底可基本就绪。

九、财务报告

1. 审计意见

信会师报字(99)第 10507 号 上海水仙电器股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了贵公司一九九八年十二月三十一日母公司及合并的资产负债表、一九九八年度母公司及合并的利润及利润分配表和现金流量表。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。

在审计过程中,我们发现:1998 年贵公司将原投资比例 45%的联营单位上海惠而浦水仙有限公司的 25%的股权转让给美国惠而浦海外控股公司,同时对上海惠而浦水仙有限公司改用成本法进行核算,并将 1995 年至 1997 年用权益法核算已计入投资损失中的 20%部分,计人民币 20194352.20 元冲回,调整为 1998 年的投资收益。

经过审计,我们认为除上述事项所造成的影响外,上述会计报表符合《企业会计准则》、《股份有限公司会计制度》的有关规定,在所有重大方面公允地反映了贵公司一九九八年十二月三十一日的财务状况和一九九八年度经营成果和现金流量情况,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外,在审计过程中,我们还注意到:投资比例为 20%的上海惠而浦水仙有限公司 1998 年度的净利润为-160900135.99 元。

立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师 周琪 王德霞

一九九九年四月二十八日

2. 会计报表(附后)

- (1)资产负债表
- (2)利润及利润分配表
- (3)现金流量表

3. 会计报表附注:

一、公司简介:

上海水仙电器股份有限公司前身系上海洗衣机总厂。1992 年 5 月 5 日,经上海市经济委员会沪经企(1992)300 号批准,改制为股份有限公司。公司 A 股和 B 股股票分别于 1993 年 1 月 6 日和 1994 年 11 月 10 日在上海证券交易所挂牌上市。截止 98 年 12 月 31 日股本总额为 236401000.00 元,其中境内法人持有股份占 46.05%;境内上市的人民币普通股占 7.42%,境内上市的外资股占 46.53%。

公司经营范围:生产、销售各类洗衣机、热水器、干衣机、分马力电机、燃气具、厨房吸油烟机及配套设备、其他家用电器及提供技术咨询和服务。

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:

- (一)会计制度:执行《股份有限公司会计制度》。
- (二)会计年度:采用公历制,即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。
- (三)记帐本位币:以人民币为记帐本位币。
- (四)记帐原则和计价基础:采用权责发生制原则,以历史成本作为计价基础。

(五) 外币业务核算方法: 外币业务发生时, 按业务发生日市场汇价(中间价)折合人民币记帐, 期末外币帐户余额按年(月)末市场汇价(中间价)折合人民币金额进行调整。汇兑差额计入当期财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准: 凡同时具备期限短(从购买日起三个月到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(七) 坏帐核算方法:

1. 坏帐的确认标准: 凡因债务人破产、依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项; 债务人死亡, 既无遗产可清偿, 又无义务承担人, 确定无法收回的应收款项; 债务人逾期三年内未能履行义务, 经本公司董事会决议或主管财政机关审核认可, 列作为坏帐。

2. 对坏帐损失采用备抵法进行核算, 按期末应收帐款余额的 3% 计提坏帐准备金。

(八) 存货核算方法:

1. 存货分类为: 原材料、在产品、产成品、委托加工材料、物资采购、低值易耗品、库存商品、开发产品、开发成本等;

2. 计价方法:

(1) 原材料采用计划成本核算;

(2) 产成品、库存商品、开发产品、开发成本等采用按实际成本核算。产成品、库存商品发出时按加权平均法计算。低值易耗品根据不同情况, 分别采用产量摊销法及分次摊销法。

3. 按照期末存货可变现净值低于成本的差额, 计提存货跌价准备。

(九) 短期投资核算方法:

1. 债券投资以购入时的实际成本为依据入帐, 出售时所得价款扣除帐面价值确认为收益。

2. 公司短期投资按成本与市价孰低法计提跌价准备。

(十) 长期投资核算方法:

1. 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。公司对其他单位的投资占该单位表决权资本总额 20% 或 20% 以上, 或虽投资不足 20% 但有重大影响的, 采用权益法核算, 投资额占被投资企业有表决权资本 50% 以上的采用权益法核算, 并合并会计报表。公司对其他单位的投资占该单位表决权资本总额 20% 以下, 或对其他单位的投资占该单位表决权资本总额 20% 或 20% 以上, 但不具有重大影响的, 采用成本法核算。

2. 长期债权投资的计价及收益的确认: 以购入时的实际成本为依据入帐, 其中长期债券投资按期计提利息。

3. 长期投资减值准备: 年末根据市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因, 导致其可收回金额低于帐面净值时, 提取长期投资减值准备。

(十一) 固定资产核算方法:

1. 固定资产标准: 指使用期限超过一年的房屋及建筑物、营运设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等; 不属于生产、经营主要设备的物品, 单位价值在 2000 元以上, 并且使用年限超过二年的, 也作为固定资产。

2. 固定资产的分类: 房屋及建筑物、生产设备、非生产设备、运输工具;

3. 固定资产的计价: 按实际成本计价。

4. 固定资产折旧采用直线法, 按《股份有限公司会计制度》的规定, 根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计残值率确定折旧率如下:

	使用年限	年折旧率	残值率
房屋及建筑物	20 年-30 年	4.806%—3.204%	3.88%
生产设备	9 年-12 年	10.56%—7.92%	4.96%
非生产设备	6 年-9 年	15.84%—10.56%	4.96%
运输设备	6 年-12 年	16%—8%	4.00%

(十二)在建工程核算方法:

以工程实际发生的支出为计价基础,按项目分类核算,并以交付使用作为转入固定资产的时点。用借款进行的工程发生的借款利息在尚未交付使用前予以资本化,交付使用后计入当期财务费用。

(十三)无形资产核算及其摊销方法:

无形资产按实际成本计价,其中房屋使用权按10年平均摊销。土地使用权按受益期限平均摊销。

(十四)开办费、长期待摊费用摊销方法:

1. 开办费:按实际发生的支出入帐,自生产经营起按5年期限平均摊销。
2. 长期待摊费用:按实际发生的支出入帐,各项目按其受益期平均摊销。

(十五)收入实现的确认:

1. 销售商品: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,并且与销售商品有关的成本能可靠地计量时,确认营业收入实现。

2. 提供劳务:在同一年度内开始并完成,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的依据时,确认劳务收入的实现。

3. 他人使用本企业资产:与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

(十六)所得税的会计处理方法:采用应付税款法。

(十七)合并会计报表的编制方法:

1. 按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件,以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制,合并时已按规定将母公司与子公司及其相互间的权益性投资与所有者权益,债权与债务、重大内部交易予以抵销。

2. 母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

3. 会计政策的变更情况:

(1)本年度会计报表相关项目的年初数和上年实际数已按《股份有限公司会计制度》的有关规定进行了调整。

(2)按制度的规定,将资产评估减值追溯调减年初未分配利润7558343.05元。

三、税项:

1. 流转税及附加的税种与税率:

税种	增值税	营业税	城建税
税率	17%	5%	7%

计税基础 当期销项税额-当期进项税额 营业额 应纳营业税额、增值税

2. 所得税:公司适用税率为15%。四、控股子公司及合营企业:

子公司全称 注册资本 投资比例 经营范围

(万元)

上海水仙物产贸易发展公司	500	100%	五金家电汽配家运百货等
上海水仙房地产开发经营公司	1500	100%	房地产开发及经营等
上海水仙国际贸易有限公司	576	75%	国际贸易、区内贸易
上海水仙电器股份有限公司苏州模具制造公司	1500	55%	生产及销售各类模具

上海金山水仙电器有限公司

1500 65% 生产销售洗衣机热水器、
分马力电机等

*本年度合并会计报表范围未发生变化。

五、会计报表主要项目注释：

(一)货币资金：

项 目	期初数	期末数
现 金	108,985.69	123,542.18
银行存款	67,546,348.03	79,394,293.45
其他货币资金	---	4,850.00
合 计	67,655,333.72	79,522,685.63
其中：美元 USD	5,271,678.70 @8.2798	7,994,740.29 @8.2787

(二)短期投资：

项 目	期初数	期末数
国债回购 R003	---	1,000,150.00

(三)应收帐款

帐 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以内	358,829,109.75	90.05%	155,019,015.30	44.73%
1-2年	19,567,974.56	4.91%	156,521,214.80	45.17%
2-3年	7,768,077.15	1.95%	15,253,188.95	4.40%
3年以上	12,315,097.83	3.09%	19,753,217.71	5.70%
合 计	398,480,259.29	100.00%	346,546,636.76	100.00%

本项目年末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东欠款。

(四)预付帐款

帐 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以内	4,039,019.05	22.34%	1,927,727.43	14.86%
1-2年	1,045,517.83	5.78%	521,709.78	4.02%
2-3年	12,954,645.30	71.64%	752,717.81	5.80%
3年以上	43,867.49	0.24%	9,768,822.21	75.32%
合 计	18,083,049.67	100.00%	12,970,977.23	100.00%

本项目年末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东欠款。

(五)其他应收款：

帐 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以内	57,097,934.85	73.42%	36,679,564.72	77.72%
1-2年	17,070,222.94	21.95%	5,045,713.13	10.69%
2-3年	3,272,410.34	4.21%	2,952,486.68	6.26%
3年以上	323,248.89	0.42%	2,513,960.84	5.33%
合 计	77,763,817.02	100.00%	47,191,725.37	100.00%

本项目年末余额无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东欠款。

(六)存货：

期 初 数 期 末 数

存货名称	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	23,568,461.63	---	19,830,915.56	59,492.75
在产品	17,059,274.62	---	14,270,581.09	42,811.74
产成品	59,843,952.49	---	118,139,575.43	354,418.73
委托加工材料	5,844,560.35	---	2,811,169.84	8,433.51
物资采购	---	---	755,977.22	2,267.93
低值易耗品	9,614,062.94	---	13,348,471.66	40,045.41
库存商品	2,047,789.89	---	3,932,274.56	11,796.82
开发产品	5,806,136.67	---	4,193,308.37	12,579.92
开发成本	16,748,480.70	---	18,722,576.49	56,167.73
合 计	140,532,719.29	---	196,004,850.22	588,014.54

存货年末比年初增加 5,488.41 万元,增长了 39.05%,主要是因为产量与上年持平的情况下,1998 年度的销售量萎缩所致。

(七)待摊费用:

类 别	原始金额	期初金额	本期增加	本期摊销	期末金额
期初进项税	12191829.87	4940712.51	---	1658088.86	3282623.65
保险费	211722.76	94508.94	96812.33	118884.78	72436.49
养路费	99985.00	27465.00	72520.00	96385.00	3600.00
报刊费	7049.40	3195.00	3854.40	3195.00	3854.40
房 租	50000.00	---	50000.00	29169.00	20831.00
其 他	100975.29	92867.70	159739.04	226363.75	26242.99
合 计	12661562.32	5158749.15	382925.77	2132086.39	3409588.53

(八)待处理流动资产净损失:

类 别	期初数	期末数
尚未处理完毕的流动资产净损失	21,530.35	44,188.18

(九)长期投资:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	236,644,795.81	42,071,760.23	105,602,500.00	173,114,056.04
长期债权投资	5,154,682.80	---	149,724.00	5,004,958.80
小 计	241,799,478.61	42,071,760.23	105,752,224.00	178,119,014.84
减:长期投资减值准备	---	737,388.76	---	737,388.76

长期投资净额
241,799,478.61 41,334,371.47 105,752,224.00 177,381,626.08

1. 长期股权投资:

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份类型	股 权	占被投资公司 股权比例%	投资金额	期末市价
*上海氯碱化工股份有限公司					
法人股	2,310,000.00	2.18	11,000,000.00	25,687,000.00	
*上海豫园商场股份有限公司					
法人股	1,211,210.00	2.83	4,000,000.00	10,162,051.90	
*中国纺织机械股份有限公司					
法人股	1,716,000.00	4.81	3,800,000.00	10,725,000.00	
*上海第一百货商店股份有限公司					
法人股	960,960.00	2.07	3,560,000.00	6,986,179.20	
*上海华联商厦股份有限公司					
法人股	598,950.00	1.87	1,856,000.00	4,540,041.00	
*上海第一食品商店股份有限公司					
法人股	481,076.00	4.42	820,000.00	4,329,684.00	
*上海广电股份有限公司					
法人股	181,500.00	0.29	720,000.00	1,664,355.00	
长江经济联合发展公司					
法人股	500,000.00	0.77	700,000.00	---	
*上海第九百货商店股份有限公司					
法人股	64,512.00	0.27	100,000.00	513,515.52	
上海凤凰自行车股份有限公司					
法人股	4,104.00	0.01	24,624.00	27,332.64	
合 计			26,580,624.00		

注:打*的法人股股票已质押给中国工商银行上海市闸北支行,质押期限为1998年6月3日-2001年6月2日(其中豫园商场质押股数为865,150股,第一食品质押股数为320,717股)。

(2) 其他股权投资

被投资单位名称

投资期限	投资成本	占被投资单位 注册资本比例	损益调整数	期末数
			本期增加额	累计增加额
上海银行北站支行	331200.00	0.02%		331200.00
工行经济信息宝钢联合公司	300000.00			300000.00
二轻销售有限公司	3000000.00	7.87%		3000000.00
水湘房地产开发中心	5000000.00			5000000.00
2年				
上海上佳花园别墅房地产公司	3750000.00	25.00%	-73269.44	-1531682.83
				2218317.17

上海水仙能率有限公司

20年 50296576.54 50.00% -2317508.62 904425.20 51201001.74

*上海惠而浦水仙有限公司

46年 84481913.13 20.00% 43324864.29 84481913.13

上海市农村信用合作社金山县信用

1000.00 1000.00

联社营业部

合计

147160689.67 40934086.23 -627257.63 146533432.04

*对于上海惠而浦水仙有限公司的投资比例原为45%，1998年度公司将其中25%的股权转让给美国惠而浦海外控股公司，随着股权转让的进行，公司对上海惠而浦水仙有限公司改用成本法核算。

2. 长期债权投资：

(1) 债券投资：

债券种类

面值	购入金额	到期日	本期利息	累计应收或已收利息	备注
1987年电力建设债券					
70,200.00	70,200.00	2000年-2002年			不计息
1981年国库券					
1,000.00	1,000.00		440.00		
1995.1996年住宅建设债券					
8,650.00	8,650.00	2000年-2001年			不计息
合计					
79,850.00	79,850.00		440.00		

(2) 其他债权投资：

借款单位

本金	年限	年利率	到期日	本期利息	累计应收或已收利息	计提的减值准备金额
上海上佳花园别墅有限公司						
2,600,000.00	2年	10.10%				
宜川仪表厂						
100,376.00	1年	8.28%	1994年			100,376.00
上海江湾机械厂						
1,500,000.00	6个月	12.96%	1993年			150,000.00
吉林市经协总公司						
724,292.80	6个月	9.72%				487,012.76
上海公司						
合计						
4,924,668.80					737,388.76	(十) 固定资产及

累计折旧：

1. 固定资产：

项目	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
----	------	------	------	------

房屋及建筑物	49,469,915.88	14,004,326.68		63,474,242.56
生产设备	72,781,689.68	166,354.00	5,277,069.87	67,670,973.81
非生产设备	9,152,440.08	104,569.32	252,948.11	9,004,061.29
运输工具	13,184,286.90	339,243.97	354,282.56	13,169,248.31
合 计	144,588,332.54	14,614,493.97	5,884,300.54	153,318,525.97

注:在建工程转入固定资产为 14,193,460.92 元。

2. 累计折旧:

项 目	期初价值	本年增加	本期提取	本年减少
房屋及建筑物	13,820,870.33		2,119,354.92	
生产设备	35,079,227.52		6,117,431.67	4,559,354.95
非生产设备	4,979,277.87	9,755.95	1,022,369.28	236,565.24
运输工具	6,355,168.79	26,565.24	1,459,541.22	181,970.57
合 计	60,234,544.51	36,321.19	10,718,697.09	4,977,890.76

3. 固定资产净值:

项 目	期初价值	期末价值
房屋及建筑物	35,649,045.55	47,534,017.31
生产设备	37,702,462.16	31,033,669.57
非生产设备	4,173,162.21	3,229,223.43
运输工具	6,829,118.11	5,509,943.63
合 计	84,353,788.03	87,306,853.94

(十一) 在建工程:

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产数	期末数
电热水器项目		1,995,612.19		1,995,612.19
食堂工程	18,851.80	465,136.33	32,350.24	451,637.89
职工住房参建款	4,234,580.21			4,234,580.21
环保一期	14,530,821.43			14,530,821.43
环保二期				

	29,427,458.02	347,252.28	12,095,473.68	17,679,236.62
分厂三通一平				
	2,479,776.80			2,479,776.80
零星工程				
	3,823,923.88	1,127,399.35	2,065,637.00	2,885,686.23
合计				
	54,515,412.14	3,935,400.15	14,193,460.92	44,257,351.37
其中:利息资本化金额:				
工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
环保一期				
	1,921,581.56			1,921,581.56
环保二期				
	4,433,277.60	24,583.78	1,810,930.97	2,646,930.41
零星工程				
	133,695.86	111,713.35	106,746.48	138,662.73
合计				
	6,488,555.02	136,297.13	1,917,677.45	4,707,174.70

(十二)无形资产:

明细项目	原 值	期初数	本期增加	本期摊销
期末数				
土地使用权				
	9,813,117.61	9,398,286.40		246,165.60
	9,152,120.80			
房屋使用				
	15,866,545.80	8,649,636.43	2,634,876.40	1,586,650.92
	9,697,861.91			
合 计				
	25,679,663.41	18,047,922.83	2,634,876.40	1,832,816.52
	18,849,982.71			

(十三)开办费:

细项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
开办费	64,800.80		21,328.66	43,472.14
合 计	64,800.80		21,328.66	43,472.14

(十四)长期待摊费用:

明细项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	258,025.09	206,622.69	112,548.91	352,098.87
职工分房补贴				
	2,238,645.00	371,000.00	2,044,000.00	565,645.00
其 他	777,970.12		77,796.96	700,173.16
合 计	3,274,640.21	577,622.69	2,234,345.87	1,617,917.03

(十五)短期借款:

借款类别	期 初 数	期 末 数	备 注
------	-------	-------	-----

抵押借款	30,000,000.00	147,000,000.00	*
担保借款	338,360,000.00	203,260,000.00	
信用借款	2,800,000.00	9,700,000.00	
合计	371,160,000.00	359,960,000.00	

*备注:

抵 押 物(质押物)	金 额
美元定期存单 6,300,000.00	52,155,810.00
法 人 股	18,857,480.00
土地使用权(浦东金桥出口加工区夏普路 25 号)	12,280,000.00
三废治理工程及技术中心开发项目	48,458,472.62
注塑机等机器设备	15,850,000.00
洗衣机、热水器等产品	20,000,000.00
房屋建筑物(朱泾镇万安街 51 号)	4,565,500.00
合 计	172,167,262.62

(十六)应付帐款、应付票据、预收帐款本年年末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款,其他应付款中应付上海纳赛斯投资发展中心暂收款 4,826,891.84 元。

(十七)应付股利:

投资者名称	欠付股利金额	欠股东股利原因
上海纳赛斯投资发展中心	984,698.40	股东尚未领取
北京倍佳家用电器技术服务公司	44,000.00	股东尚未领取
深圳上海二轻工业贸易公司	6,400.00	股东尚未领取
合 计	1,055,098.40	

(十八)应交税金:

税 种	期初数	期末数
增值税	-5,353,311.33	-8,425,330.23
营业税	63,998.95	121,532.05
城建税	3,934.90	40,928.77
所得税	-1,447,323.24	30,688.92
房产税	77,488.17	
合 计	-6,555,212.55	-8,232,180.49

(十九)预提费用:

类 别	期初数	期末数
房屋租赁费	28,560.00	--

(二十)一年内到期的长期负债

借款类别	期初数	期末数	备注
担保借款	720,000.00	---	
抵押借款	20,800,000.00	24,000,000.00	*
信用借款	---	1,320,000.00	
合 计	21,520,000.00	25,320,000.00	

*备注:

抵 押 物	抵 押 金 额
房屋建筑物(汶水路 19 号)	23,769,748.00
机器设备	5,390,000.00
合 计	29,159,748.00

(二十一)长期借款

借款类别	期 初 数	期 末 数
抵押借款	3,200,000.00	1,600,000.00
信用借款	1,450,000.00	850,000.00
合 计	4,650,000.00	2,450,000.00

(二十二)股本:

	期初数	期末数
1、尚未流通股份		
境内发起人持有股份	80,226,960.00	80,226,960.00
募集法人股	28,624,728.00	28,624,728.00
尚未流通股份合计	108,851,688.00	108,851,688.00
2、已流通股份		
境内上市的人民币普通股	17,549,312.00	17,549,312.00
境内上市的外资股	110,000,000.00	110,000,000.00
已流通股份合计	127,549,312.00	127,549,312.00
3、股份总数	236,401,000.00	236,401,000.00

*本年股本未发生变动。

(二十三)资本公积

项 目	期 初 数	期 末 数
股本溢价	216,484,513.45	216,484,513.45
合 计	216,484,513.45	216,484,513.45

注:根据《股份有限公司会计制度》将原列入资本公积中的资产评估减值部分调减年初未分配利润7,558,343.05元。

(二十四)盈余公积:

项 目	期 初 数	本期增加	期 末 数
法定盈余公积	14,885,001.79	16,279.35	14,901,281.14
公 益 金	3,126,233.86	1,152.59	3,127,386.45
任意盈余公积	22,342,314.95	---	22,342,314.95
合 计	40,353,550.60	17,431.94	40,370,982.54

(二十五)未分配利润:

期初未分配利润	-56,090,393.35
加:本年净利润	-63,985,092.03
减:利润分配	
其中:提取法定盈余公积	16,279.35
提取法定公益金	1,152.59
提取职工奖励基金	9,316.11
期末未分配利润	-120,102,233.43

(二十六)主营业务收入:

主营业务收入本年比上年下降26,830.24万元,下降了59.20%,主要是因为1998年度的销量大幅减少所致。

(二十七)主营业务成本:

主营业务成本本年比上年下降19,715.56万元,下降了54.96%,主要是由于主营业务收入的减少而配比减少成本所致。

(二十八)营业费用:

营业费用本年比上年增加 1,284.15 万元,增长了 42.05%,主要是增加产品维修费、运输费及仓储费所致。

(二十九)管理费用:

管理费用本年比上年下降 2,459.62 万元,下降了 34.12%,主要是因为减少工资福利费、各类办公费、差旅费所致。

(三十)财务费用:

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	41,860,919.31	36,358,356.33
减:利息收入	2,107,632.41	4,623,310.66
汇兑损失	3,115,305.34	316,762.90
减:汇兑收益	1,434,409.57	532,845.03
其他	165,851.46	115,155.57
合计	41,600,034.13	31,634,119.11

财务费用本年比上年增加了 996.59 万元,增长了 31.50%,主要是增加借款利息所致。

(三十一)投资收益:

1. 上年发生数:

明细项目	股票投资收益	债权投资收益	非控股公司分 配来的利润	年末调整的被 投资公司 所有者权益净 增减的金额
合计				
短期投资	1,412,196.65			
1,412,196.65				
长期股权投资	419,567.51	66,240.00		-33,700,786.97
-33,214,979.46				
长期债权投资	704,280.00			
704,280.00				
合计	419,567.51	2,116,476.65	66,240.00	-33,700,786.97
-31,098,502.81				

2. 本年发生数:

明细项目	股票投资收益	债权投资收益	非控股公司分 配来的利润	年末调整的被 投资公司 所有者权益净 增减的金额
合计				
短期投资	66,641.83			
66,641.83				
长期股权投资	221,756.93		468,945.21	40,934,086.23
41,624,788.37				
长期债权投资	-726,563.26			
-726,563.26				
合计	221,756.93	-659,921.43	468,945.21	40,934,086.23

40,964,866.94

(三十二) 补贴收入:

项 目	本年发生数	上年发生数
财政返税	297,900.00	

补贴收入明细内容为:

1. 上海金山水仙电器有限公司 1998 年收到金山县财政局返还所得税 195,900.00 元。
2. 上海水仙国际贸易有限公司 1998 年收到浦东新区财政局返还增值税及所得税 102,000.00 元。

(三十三) 营业外收入:

项 目	本年发生额	上年发生额
处理固定资产净收益	261,978.80	1,236,960.00
无法支付的款项	625,405.19	226,198.12
赔偿及罚款收入	120,817.88	173,271.73
其 他	479.07	5,160.00
合 计	1,008,680.94	1,641,589.85

(三十四) 营业外支出:

项 目	本年发生额	上年发生额
处理固定资产净损失	390,069.28	551,571.91
捐 赠	26,744.07	65,482.99
赔偿及罚款支出	283,708.64	52,242.29
其 他	29,294.30	31,300.00
合 计	729,816.29	700,597.19

(三十五) 支付的其他与经营活动有关的现金 39,041,943.46

其中:办公、差旅费	5,019,939.82
维修、劳务费	5,345,898.00
广告、促销费	4,459,687.89
保险、运输、环保费	4,632,717.31
仓储租赁费	4,659,289.36
退休工人费用	8,936,068.83
中介服务费	1,733,397.58

(三十六) 支付的其他与筹资活动有关的现金 11,135,567.00

美金定期存单质押	10,762,310.00
住房补助费	373,257.00

六、关联方关系及其交易的披露:

(一) 存在控制关系的关联方情况:

1. 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	与企业关系	经济性质 或类型
上海纳赛斯投资发展中心	3,672.8	电机、电器、投资等	第一大股东	集体企业
上海水仙物产贸易发展公司	500	五金家电汽配家运百货等	子公司	有限公司
上海水仙房地产开发经营公司	1,500	房地产开发及经营等	子公司	有限公司

上海水仙国际贸易有限公司	576	国际贸易、区内贸易	子公司	有限公司
上海水仙电器股份有限公司苏州模具制造公司	1,500	生产及销售各类模具	子公司	有限公司
上海金山水仙电器有限公司	1,500	生产销售洗衣机热水器、分马力电机等	子公司	有限公司

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化:

企业名称	期初数	期末数
上海纳赛斯投资发展中心 (第一大股东)	36,728,000.00	36,728,000.00
上海水仙物产贸易发展公司	5,000,000.00	5,000,000.00
上海水仙房地产开发经营公司	15,000,000.00	15,000,000.00
上海水仙国际贸易有限公司	5,760,000.00	5,760,000.00
上海水仙电器股份有限公司苏州模具制造公司	15,000,000.00	15,000,000.00
上海金山水仙电器有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持权益及其变化:

企业名称	年初数		本年增加		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%
上海纳赛斯投资发展中心 (第一大股东)	51,060,020.00	21.60	---	---	51,060,020.00	21.60
上海水仙物产贸易发展公司	5,000,000.00	100.00	---	---	5,000,000.00	100.00
上海水仙房地产开发经营公司	15,000,000.00	100.00	---	---	15,000,000.00	100.00
上海水仙国际贸易有限公司	5,760,000.00	75.00	---	---	5,760,000.00	75.00
上海水仙电器股份有限公司苏州模具制造公司	15,000,000.00	55.00	---	---	15,000,000.00	55.00
上海金山水仙电器有限公司	15,000,000.00	65.00	---	---	15,000,000.00	65.00

4. 存在控制关系的关联方交易事项:

项目

关联方单位

	年末余额		款项性质及内容
	1997年	1998年	
其他应付款			

上海纳赛斯投资发展中心 3,984,291.84 4,826,891.84 暂收款

5. 关联方交易事项:

存在控制关系的子公司已合并入本公司的合并会计报表中,内部交易已作抵销。

(二)不存在控制关系的关联方情况:

企业名称	与本企业的关系
上海惠而浦水仙有限公司	联营企业
上海水仙能率有限公司	联营企业
上海上佳花园别墅有限公司	联营企业

(三)关联方交易事项:

1. 关联方应收及应付款项:

项 目	关联方单位		性质及内容
	年末余额		
	1997 年	1998 年	
其他应收款	上海惠而浦水仙有限公司		
	15,885,759.28	5,942,701.11	以前年度销售模具款
其他应收款	美国惠而浦海外控股公司		
		20,282,929.25	应收股权转让款
其他应收款	上海水仙能率有限公司		
	1,735,290.07	294,441.47	代垫水电费及房租
长期债权投资	上海上佳花园别墅有限公司		
	2,600,000.00	2,600,000.00	委贷款
其他应收款	上海上佳花园别墅有限公司		
	2,883,148.39	2,883,148.39	暂付款
其他应付款	上海水仙能率有限公司		
	2,095,788.83	429,921.31	购货款

2. 关联方购货业务:

关 联 方	采购业务
上海惠而浦水仙有限公司	221,187.20

七、或有事项:

截至 1998 年 12 月 31 日,本公司为上海水仙能率有限公司的人民币借款 9,000,000.00 元提供担保。

八、承诺事项:

截至审计报告日,本公司无需要承诺的事项。

九、资产负债表日后事项:

本公司无资产负债表日后事项。

十、公司的其他有关资料

1. 公司注册登记日期:1994 年 12 月 27 日 地点:上海市
2. 公司企业法人营业执照注册号:企股沪总字第 019039 号
3. 公司税务登记号码:国税沪字 310108520120260 号
4. 公司未流通股股票托管机构名称:上海证券中央登记结算公司
5. 公司境内会计师事务所名称:立信会计师事务所有限公司
办公地址:上海市高安路 18 弄 20 号
6. 公司境外会计师事务所名称:德勤.关黄陈方会计师行
办公地址:香港皇后大道东 183 号合和中心 50 字楼

十一、备查文件

1. 载有法定代表人、财务负责人、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正本;

3. 报告期内在《上海证券报》上披露过的公司文件正本及公告原稿。

上海水仙电器股份有限公司董事会
一九九九年四月三十日

资产负债表

会股地年 01 表

编制单位:上海水仙电器股份有限公司 1998 年 12 月 31 日 金额单位:元

资产	年初数		年末数	
	母公司	合并	母公司	合并
流动资产:				
货币资金	59992812.97	6765533.72	72463836.40	79522685.63
短期投资				1000150.00
减: 短期投资跌价准备				
短期投资净额				1000150.00
应收票据	69136573.44	69839123.44	11312655.50	11312655.50
应收股利				
应收利息				
应收帐款	380131400.63	398480259.29	333676229.11	346546636.76
减: 坏帐准备	1140394.20	1180351.26	1001028.69	1039639.92
应收帐款净额	378991006.43	397299908.03	332675200.42	345506996.84
预付帐款	3865772.63	18083049.67	1427337.32	12970977.23
应收补贴款				
期货保证金				
应收席位费				
其他应收款	85574824.12	77763817.02	49261594.39	47191725.37
存货	98667398.00	140532719.29	154480340.41	96004851.22
其中: 工程施工				
减: 存货跌价准备			463441.02	588014.54
存货净额	98667398.00	140532719.29	154016899.47	195416835.68
待摊费用	4931375.07	5158749.15	3254707.55	195416835.68
待处理流动资产净损失		21530.35		44188.18
一年内到期的长期债权投资	103860.00	103860.00	35560.00	35560.00
其他流动资产				
流动资产合计				

	701263622.66	776458090.67	624447791.05	696411362.96
长期投资：				
长期股权投资				
	281933066.04	236644795.81	214311380.79	173114056.04
长期债权投资				
	5154682.80	5154682.80	5004958.80	5004958.80
长期投资合计				
	287087748.84	241799478.61	219316339.59	178119014.84
减：长期投资减值准备			73788.76	737388.76
长期投资净额				
	287087748.84	241799478.61	218578950.83	177381626.08
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价				
	89722956.21	144588332.54	98589763.84	153318525.97
减：累计折旧				
	41941221.86	60234544.51	44552413.47	66011672.03
固定资产净值				
	47781734.35	84353788.03	54037350.37	87306853.94
工程物资				
在建工程	54493980.34	54515412.14	43805713.48	44257351.37
固定资产清理	339.39	198796.35		
待处理固定资产损失				
固定资产合计				
	102276054.08	139067996.52	97843063.85	131564205.31
无形资产及其他资产：				
无形资产	15077089.48	18047922.83	15982482.68	18849982.71
开办费		64800.80		43472.14
长期待摊费用				
	3009015.12	3274640.21	1263018.16	1617917.03
其他长期资产				
其中：临时设施净值				
无形资产及其他资产合计				
	18086104.60	21387363.84	17245500.84	20511371.88
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计				
	1108713530.18	1178712929.64	958115306.57	1025868566.23
负债及股东权益				
流动负债：				
短期借款	361860000.00	371160000.00	351860000.00	359960000.00
应付票据	59098088.56	54672675.13	7498240.90	879824.90
应付帐款	184824056.08	207300826.03	138088248.08	155279738.16

预收帐款	5401693.03	17988426.81	8693776.66	19598628.97
代销商品款				
应付工资	27251686.11	28754131.60	21311693.82	22944927.12
应付福利费	61077.68	1125504.31	6218.11	1182668.38
应付股利	1055116.00	1298373.13	1055098.40	1055098.40
应交税金	(6050638.81)	(6555212.55)	(8682286.81)	(8232180.49)
其他应交款	4313.09	14753.01	7626.28	39561.98
其他应付款				
	11533472.17	21990792.36	37890562.61	49442312.06
预提费用		28560.00		
一年内到期的长期负债				
	21520000.00	21520000.00	24720000.00	25320000.00
其他流动负债				
流动负债合计	666558863.91	719298829.83	582449178.05	635388995.48
长期负债:				
长期借款	3200000.00	4650000.00	1600000.00	2450000.00
应付债券				
长期应付款				
住房周转金	438897.87	438897.87	634326.35	634326.35
其他长期负债		446688.42		
长期负债合计	3638897.87	5535586.29	2234326.35	3084326.35
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	670197761.78	724834416.12	584683504.40	638473321.83
少数股东权益		16729842.82		14240981.84
股东权益				
股本	236401000.00	236401000.00	236401000.00	236401000.00
资本公积	216484513.45	216484513.45	216484513.45	216484513.45
盈余公积	37798691.14	40353550.60	37798691.14	40370982.54
其中: 公益金				
	2520514.24	3126233.86	2520514.24	3127386.45
未分配利润				
	(52168436.19)	(56090393.35)	(117252402.42)	(120102233.43)
外币报表折算差额				
股东权益合计	438515768.40	437148670.70	373431802.17	373154262.56
负债及股东权益总计	1108713530.18	1178712929.64	958115306.57	1025868566.23

利润及利润分配表

会股地年 02 表

编制单位:上海水仙电器股份有限公司 1998 年度

金额单位:元

项目	上年实际数		本年实际数	
	母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	429852049.00	453175522.44	160333046.08	184873170.05
减：折扣与折让				
主营业务收入净额	429852049.00	453175522.44	160333046.08	184873170.05
减：主营业务成本	347248431.76	358732281.89	144750705.38	161576712.09
主营业务税金及附加	1513320.97	1686922.67		152822.59
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	81090296.27	92756317.88	15582340.70	23143635.37
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	4550944.59	6420084.79	1886843.04	3632876.11
减：存货跌价损失			463441.02	588014.54
营业费用	28464252.63	30541671.22	39603561.71	43383167.26
管理费用	64689167.49	72076795.25	40292681.60	47480610.73
财务费用	25945239.58	31634119.11	40955927.58	41600034.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	(33457418.84)	(35076182.91)	(103846428.17)	(106275315.18)
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(33864478.08)	(31098502.81)	38693697.17	40964866.94
期货损益				
补贴收入				297900.00
营业外收入	1474174.33	1641589.85	666579.08	1008680.94
减：营业外支出	653943.74	700597.19	597814.31	729816.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	(66501666.33)	(65233693.06)	(65083966.23)	(64733683.59)
减：所得税		541464.17		181369.93
减：少数股东损益		735920.11		(929961.49)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	(66501666.33)	(66511077.34)	(65083966.23)	(63985092.03)
加：年初未分配利润	14333230.14	10610490.21	(52168436.19)	(56090393.35)
减：减少注册资本减少的未分配利润				
加：盈余公积转入				
六、可供分配的利润	(52168436.19)	(55900587.13)	(117252402.42)	(120075485.38)
减：提取法定盈余公积		123152.63		16279.35
提取法定公益金		46344.48		1152.59
职工奖福基金		20309.11		9316.11

七、可供股东分配的利润

(52168436.19) (56090393.35) (117252402.42) (120102233.43)

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

八、未分配利润

(52168436.19) (56090393.35) (117252402.42) (120102233.43)

现金流量表

会股地年 02 表

编制单位：上海水仙电器股份有限公司 1998 年度 金额单位：元

项目	金 额	
	母公司	合并
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	224404387.86	258052798.12
收取的租金		
收到的税费返还	1514688.39	1879725.46
收到的其他与经营活动有关的现金	2145070.32	3671825.39
现金流入小计	228064146.57	263604348.97
购买商品、接受劳务支付的现金	203495465.39	223310369.87
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	27945693.13	31945771.08
实际缴纳的增值税款		836686.98
支付的所得税款	500000.00	918746.82
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	84079.75	876428.97
支付的其他与经营活动有关的现金	33046425.54	39041943.46
现金流出小计	265071663.81	296929947.18
经营活动产生的现金流量净额	(37007517.24)	(33325598.21)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	81272605.82	81272605.82
分得股利或利润所收到的现金	1987996.93	1757343.97
取得债券利息收入所收到的现金	10825.50	10825.50
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	78565.00	91565.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	83349993.25	83132340.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3645727.69	4098292.54
权益性投资所支付的现金		1000.00
债权性投资所支付的现金		1000150.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	3645727.69	5099442.54
投资活动产生的现金流量净额	79704265.56	78032897.75

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

其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金

发行债券所收到的现金

借款所收到的现金 283151820.00 295651820.00

收到的其他与筹资活动有关的现金 523715.58 523715.58

现金流入小计 283675535.58 296175535.58

偿还债务所支付的现金 291551820.00 305251820.00

发生筹资费用所支付的现金

分配股利或利润所支付的现金 290600.00

其中：子公司支付少数股东的现金 290600.00

偿付利息所支付的现金 22007554.93 23133399.18

融资租赁所支付的现金

减少注册资本所支付的现金

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 11135567.00 11135567.00

现金流出小计 324694941.93 339811386.18

筹资活动产生的现金流量净额 (41019406.35) (43635850.60)

四、汇率变动对现金的影响 36871.46 39092.97

五、现金及现金等价物净增加额 1714213.43 1110541.91

附注：

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 (65083966.23) (63985092.03)

加：少数股东损益 (929961.49)

计提的坏帐准备或转销的坏帐 (139365.51) (140711.34)

固定资产折旧 7458521.87 10718697.09

无形资产、长期待摊费用摊销 3846480.16 4088491.05

待摊费用的减少 1676667.52 1749160.62

预提费用的增加 (28560.00)

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)
265553.18 (128090.48)

固定资产报废损失

财务费用 40673843.60 413751373.92

投资损失(减收益) (38693697.17) (40964866.94)

递延税款贷项(减借项)

存货的减少(减增加) (55349501.47) (54884116.39)

经营性应收项目的减少(减增加) 168984340.97 237627158.67

经营性应付项目的增加(减减少) (100646394.16) (168079025.85)

其他

经营活动产生的现金流量净额 (37007517.24) (33325598.21)

3. 现金及现金等价物净增加情况:

货币资金的期末余额 20308026.40 27366875.63

减:货币资金的期初余额 18593812.97 26256333.72

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 1714213.43 1110541.91