

鞍山第一工程机械股份有限公司 1999 年年度报告摘要

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。

辽宁东方会计师事务所为本公司出具了无保留意见有解释性说明的审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明,请投资者注意阅读。

(一) 公司简介

1、公司的法定中文名称:鞍山第一工程机械股份有限公司

中文简称:鞍山一工

英文名称:ANSHAN NO.1 CONSTRUCTION MACHINERY CO. LTD.

英文简称:ASCM

2、公司法定代表人:沈铁方

3、公司董事会秘书:任贯田

联系地址:辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号

电 话:0412-6213805

传 真:0412-6211644

4、公司注册地址:辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号

公司办公地址:辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号

邮政编码:114042

电子信箱:Yggfsg@mail.asptt.ln.cn

5、公司选定的信息披露报纸名称:《上海证券报》

公司年度报告登载互联网网址:<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点:公司办公地

6、公司股票上市交易所:上海证券交易所

股票简称:ST 鞍一工

股票代码:600813

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、本年度利润总额及构成

项 目	1999 年度(单位:元)
利润总额	-7139754.75
净利润	-7139754.75
扣除非经常性损益后的净利润	-77255973.56
主营业务利润	-184714.63
其他业务利润	63650.00
营业利润	-77192323.56
投资收益	-145518.83
补贴收入	68840000.00
营业外收支净额	1358087.64
经营活动产生的现金流量净额	54972605.98
现金及现金等价物净增加额	-1266292.71

注:扣除的非经常性损益项目和涉及金额(单位:元)

其他业务利润	63650.00
投资收益	-145518.83
补贴收入	68840000.00

加:营业外收入 1524009.21
 减:营业外支出 165921.57
 以上项目涉及金额合计 70116218.81

2、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

项 目	1999 年 调整后	1998 年 调整前	1998 年 调整后
1997 年			
调整前	调整后		
主营业务收入(元)	116486957.91	173215601.35	173215601.35
207642522.96	207642522.96		
净利润(元)	-7139754.75	1442644.85	-32660327.24
-175131291.44	-218405411.67		
总资产(元)	1426774553.54	1510811534.59	1394569826.23
1354536850.93	1272061511.96		
股东权益(元)	161670944.52	280052407.63	163810699.27
279190379.48	196425906.51		
每股收益(元)	-0.0277	0.0056	-0.1266
-0.6788	-0.8465		
每股净资产(元)	0.63	1.09	0.63
1.08	0.76		
净资产收益率(%)	-4.42	0.52	-19.94
-62.73	-111.19		
调整后的每股净资产(元)	-0.32	0.463	0.095
0.508	0.254		

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净额-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数余额)/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%

注:因本公司本年度内无股本变动情况,所以加权平均与摊薄所计算得数额相等,故没有分别计算。

3、报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金
未分配利润	股东权益合计			
期初数	258000000	225906533.61		15252267.18
-335348101.52	163810699.27			
本期增加		5000000.00		
	-7139754.75			
本期减少	2139754.75			
期末数	258000000	230906533.61		15252267.18
161670944.52				-342487856.27

变动原因:

资本公积增加是由于鞍山市政府无偿拨入的启动资金;未分配利润增加是由于本年度亏

损。

2、股东情况介绍

(1)报告期末公司股东总数为 31954 户, 其中国家股东 1 户, 法人股东 141 户, 个人股东 31812 户。

(2)公司前十名大股东持股情况(截至 1999 年 12 月 31 日)

序号	股东名称	年末持股数(万股)	所占比例(%)
1	辽宁工程机械(集团)有限责任公司	8026.32	31.11
2	海城第三建筑公司第三分公司	730.80	2.83
3	海南银山租赁公司	720.00	2.79
4	鞍山市宏达房屋开发公司	412.32	1.59
5	鞍山铸钢厂	360.00	1.40
6	鞍山市五环实业股份有限公司	360.00	1.40
7	红拖金达经销处	295.44	1.15
8	沈阳万众企业股份有限公司	264.00	1.02
9	海南华通股份有限公司	240.00	0.93
10	灯塔县前进金属制品厂	240.00	0.93

注:辽宁工程机械(集团)有限责任公司代表国家持有股份。

(3)持股 10%以上的股东简介

辽宁工程机械(集团)有限责任公司法定代表人:甄星耀

经营范围:工程机械及配件的制造、销售、进出口贸易,机电产品(轿车除外)销售,技术引进、技术开发、技术咨询服务、技术成果转让,土石方工程承包及运输服务,房地产开发及开发的商品房的销售。该公司所持有的本公司股份未发生质押或冻结情况。

(4)报告期内控股股东未发生变更。

(四)股东大会简介

公司一九九八年度股东大会的 1999 年 6 月 30 日召开, 本次股东大会通过的决议公告刊登于 1999 年 7 月 1 日的《上海证券报》。

(五)董事会报告

1、公司经营情况

(1)公司所处的行业及在本行业中的地位

鞍山第一工程机械股份有限公司属于推土机行业, 是国内生产推土机的大规模专业厂之一, 是国内推土机行业首家上市公司, 九三年改制为股份公司。

九九年度, 公司的销售收入在推土机行业排名第五位, 利税排名第四位(全国推土机行业主要经济指标完成情况统计资料)。

2、公司主营业务的范围及其经营状况

①公司主营业务范围为生产、销售拖拉机、推土机、通井机、装载机、挖掘机; 主要产品有 100-220 马力六个系列、50 多个规格型号的拖拉机、推土机、通井机、ZL30 和 ZL50 装载机、WY20 挖掘机等。按照产品分析(单位:万元):

产品	主营业务收入	占总收入	主营业务利润	占主营利润的比重
推土机	69168800.11	76.63%	-20014723.63	66.00%
装载机	316239.32	0.35%	-77750.54	0.26%
通井机	9243589.74	10.24%	-5418569.92	17.87%
其他	11538944.80	12.78%	-4813483.26	15.87%
合计	90267573.97	100%	-30324527.35	100%

②本公司生产的推土机、通井机、装载机等产品属机械行业,其中推土机有 T120、T150、T160、T220、D6D 五种品种;通井机有 TJ10A-2、TJ10A-4 两种。以上产品广泛用于交通、能源、矿山、油田、高空作业环境,行销全国。

(3) 公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩

鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司:

九九年度进出口公司本着产品与质量并重,经营与服务共存的宗旨,通过互联网、驻外机构对外联系,进一步扩大了与客户的联系途径,建立了销售信息网络和完善外销服务机制。同时,加大配件的开发力度,与工程机械供应网建立关系以打开配件的销售渠道。经过上述努力,使公司经有的市场得以稳固,保持了公司在传统市场上的优势,并扩大了公司产品的知名度。

鞍山红旗工程机械链条有限公司:

该公司因关键设备故障,在较长时间内无法生产,暂时歇业。

(4) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司在经营过程中存在的问题与困难:

九九年,由于受资金紧张等各种不利因素的困扰,给企业的生产经营工作带来了极大的影响,主要表现在:一是产品销量减少;二是近年来产品结构调整不到位,技改项目没能按期达标达产,名牌产品 D6D 国产化率低且形成不了批量;三是资金紧张使生产所需的各种原材料、外原件购不进来,从而使生产经营工作举步维艰,生产任务难以实现。

解决方案:

为加强公司产品的竞争力,改善公司的经济运营环境,公司采取了以下措施:一是巩固老产品,开发新产品,提高产品在市场上的竞争能力;二是抓住西部大开发的时机,提高产品质量水平,增加产品销售量;三是严格管理,节能降耗,降低产品的成本和费用;四是加大清欠力度和政府的大力扶持,以缓解企业资金紧张的状况。

2、财务状况

(1) 公司财务状况

指标名称	1999 年	1998 年	增长比率%
总资产(万元)	142677.46	139456.98	2.31
长期负债(万元)	22954.16	27902.76	-17.74
股东权益(万元)	16167.09	16381.07	-1.31
主营业务利润(万元)	-18.47	1759.38	-101.05
净利润(万元)	-713.98	-3266.03	-78.14

说明:

总资产减少是由于计提四项减值准备所致;股东权益减少是由于本年度亏损;主营业务利润减少是由于生产量少,达不到保本点所致;长期负债减少是由于省、市财政给予的减免长期贷款本息所致。

(2) 对会计师事务所出具的无保留意见有解释性说明段的审计报告所涉及事项的说明目前,公司生产经营虽然面临资金短缺、负担较重等困难,但是公司本身具有较强的技术实力,产品在国内外有较好的营销市场,加之西部大开发给公司带来新的发展机遇,我们相信通过公司自身的努力和地方政府的支持,公司会很快走出困境,求得发展。

3、公司投资情况

九九年度,公司对内投资总额 842.65 万元,比上年减少 4,853.69 万元,下降了 85.21%。

(1) 报告期之前募集的资金使用情况

发展新型推土机是招股说明书中规定的投资项目,规定投资总额 9680 万元,后又追加投资 5130 万元,实际投资总额 14810 万元,99 年度完成投资 396 万元,至 99 年末累计完成投资 5779 万元;该项目若完成投产,可新增产值 29490 万元,利润 5312 万元,创汇 450 万元;现已完

成总装厂房工程、进口焊接机器人生产线、加工中心、厂房非标设备基础,购置部分配套生产设备及厂房内钢轨地面等关键设备。

(2)报告期内非募集资金投资情况

焊接机器人科技开发项目总投资 900 万元,99 年累计完成投资 600 万元;现已完成焊接机器人设备基础,购进焊接机器人 4 台、焊接平台 2 台。

4、中国加入世界贸易组织将对公司未来经营产生的重大影响:

加入世贸组织对于本公司所属的工程机械行业而言,机遇与挑战并存:一方面,我国工程机械企业与国际著名大型企业集团和跨国公司相比,在规模和技术上都存在着较大的差距,产品竞争力较低,且入世后进口关税的降低,都将对我国工程机械行业产生一定的影响;另一方面,加入 WTO 也将为工程机械行业带来新的发展机会,有助于工程机械行业上市公司的结构调整,表现在:一是中国一旦加入世贸组织,便可以享受到贸易最惠国待遇,为工程机械行业国际化合作提供了广阔的前景;二是国内的

工程机械行业产品属低附加值产品,具有成本优势,因此加入世贸组织对工程机械行业上市公司的冲击不会太大,相反,有助于工程机械行业上市公司加速外销市场的开拓,促进产品结构的优化调整。

5、新年度业务发展规划

2000 年是国企三年改革和脱困的最后一年,也是鞍山一工进行重大机制调整、走出困境关键的一年。在这至关重要的一年中,公司主要做好以下工作:

一是转换机制,企业做适应市场经济的改组。这项工作可归结为“双包又双挂,内部市场化;两头抓改革,质量要争霸”四句话。通过机制调整,提高员工的整体素质,使企业最终实现高效益,以连接未来激烈的市场竞争。

二是在提高已有产品质量的同时,加速开发新产品。①提高 T120、T150 马力的产品性能,增加产量,对 T120 产品进行更新换代以提高市场竞争力;②加快 D6D 的国产化速度,对其变型产品 CAT140-2 推土机尽快批量生产,投放市场;③;加快 T160 和新型 ZL50 装载机的生产准备进度,形成批量生产能力。

三是抓住国家西部大开发的有利时机,组织人员下大力气抓好市场营销,开展市场调研,加大适销对路产品的产销力度,加强售后服务,争占市场。

四是严格企业内部的各项管理,落实各项管理制度,控制各项费用支出,节能降耗,降低产品成本,提高企业效益。

在建项目:

2000 年,发展新型推土机项目预计投资 1500 万元,完成混凝土地坪、电气工程、动力管网工程及部分总装、部装线;焊接机器人项目预计投资 220 万元用于购置 2 台焊接机器人。

6、董事会日常工作情况

(1)报告期内董事会的会议情况及决议内容

一九九九年度公司董事会召开了三次会议。

①第一次会议于 1999 年 4 月 22 日召开,会议审议通过了“公司 1998 年年度报告及摘要”、“公司 1998 年度利润分配预案”、“公司 1998 年度股东大会事宜另行公告”三项决议。此次会议决议公告刊登于 1999 年 4 月 27 日的《上海证券报》。

②第二次会议于 1999 年 8 月 23 日召开,会议审议通过了“公司 1999 年度中期报告”、“公司 1999 年度中期不进行利润分配,也不用公积金转增股本”两项决议。此次会议决议刊登于 1999 年 8 月 25 日的《上海证券报》。

③第三次会议于 1999 年 9 月 30 日召开,会议审议通过了“根据工作需要和于哲夫先生本人辞呈,同意于哲夫先生辞去董事和董事长职务”、“经董事会考察提名沈铁方先生为公司新的董事、董事长候选人并提请公司股东大会选举生效”两项决议。此次会议决议刊登于 1999

年 10 月 9 日的《上海证券报》。

(2) 董事会对股东大会决议的执行情况

九九年度, 公司董事会严格执行股东大会决议, 做到了诚实可信、尽职尽责, 使股东大会的各项决议均得到很好的落实, 维护了广大股东的利益。

7、公司管理层及员工情况

(1) 董事、监事、高级管理人员

姓 名	职 务	性 别	年 龄	任 期 起 止 日 期	年 初 持 股 数 (股)	年 末 持 股 数 (股)
沈铁方	董事长兼党委书记	男	52	1999/9-2002/9	0	0
郭 群	董事兼总经理	男	42	1996/6-1999/6	0	0
马绍良	董事	男	58	1996/6-1999/6	12000	12000
赵善义	董事	男	55	1996/6-1999/6	0	0
王 罡	董事兼副总经理	男	33	1996/6-1999/6	2000	2000
李学政	董事兼总工程师	男	55	1996/6-1999/6	500	500
杨丽娟	董事兼总会计师	女	51	1996/6-1999/6	0	0
任贯田	董事兼总经济师、董秘	男	54	1996/6-1999/6	0	0
黄效东	董事兼工会主席	男	54	1996/6-1999/6	0	0
高广勤	董事	男	38	1996/6-1999/6	0	0
王世永	董事	男	45	1996/6-1999/6	0	0
刘晓峰	董事	男	42	1996/6-1999/6	0	0
谷安江	监事会主席	男	48	1996/6-1999/6	13800	13800
国忠吉	监事兼纪委书记	男	52	1996/6-1999/6	0	0
焦秀芹	监事	女	50	1996/6-1999/6	0	0
王仲伟	监事	男	50	1996/6-1999/6	0	0
陈长生	监事	男	50	1996/6-1999/6	0	0
于三川	副总经理	男	33	1998/10-2001/10	0	0

报酬区间及人数:

1 万以下:1 人;1 万——1.5 万:11 人;1.5 万以上:2 人;不在公司领取报酬的有:沈铁方、王世永、刘晓峰、王仲伟 4 人。

报告期内, 于哲夫先生因工作原因辞去董事长、董事职务。

报告期内, 公司无聘任或解聘公司经理、董事会秘书情况。

8、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

公司本年度不进行利润分配。

上述预案须提交公司 1999 年年度股东大会审议通过后实施。

9、其他报告事项

公司信息披露报纸:上海证券报

(六) 监事会报告

一九九九年, 公司监事会本着对全体股东负责的宗旨, 并根据《公司法》和《公司章程》的权责范围开展广泛的监督工作, 列席公司董事会历次会议, 检查董事会执行股东大会决议情况, 维护股东权益。

报告期内共召开了两次会议:第一次会议于 1999 年 4 月 22 日召开, 审议通过了 1998 年度监事会工作报告, 同时讨论和审议了董事会提交 1998 年度股东大会审议的方案;第二次会议于 1999 年 8 月 23 日召开, 讨论通过了公司 1999 年度中期报告。

九九年度,监事会认真履行职责,对公司各项工作进行了监督,结果如下:

1、公司依法运作情况。1999 年度,公司董事会按照股东大会的决议要求,确实履行了各项决议,其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定;建立完善了内部控制制度;公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况。报告期内,辽宁东方会计师事务所出具的财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

3、报告期内,公司出售资产交易价格合理,无内幕交易,无损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

4、公司报告期内的关联交易公平,无损害上市公司利益的情况。

5、对会计师事务所出具的无保留意见有解释性说明段的审计报告所涉及事项的说明目前,公司生产经营虽然面临资金短缺、负担较重等困难,但是公司本身具有较强的技术实力,产品在国内外有较好的营销市场,加之西部大开发给公司带来新的发展机遇,我们相信通过公司自身的努力和地方政府的支持,公司会很快走出困境,求得发展。

(七) 重大事项

1、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚情况。

3、报告期内公司控股股东无变更情况;公司无董事会换届、改选或半数以上成员变动情况;公司无总经理变更,解聘或新聘董事会秘书情况。

4、报告期内,公司无收购及出售资产、吸收合并重大事项。

5、重大关联交易事项(详见财务附注)。

6、公司与控股股东在人员、资产、财务上的“三分开”情况:我公司已做到人员独立、资产完整和财务独立,实行了与控股股东在员工、资产、财务上的“三分开”。

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

8、公司继续聘用辽宁东方会计师事务所进行公司审计工作。

9、其它重大合同(含担保等)及其履行情况

以前年度为外单位担保贷款共 6 户、金额 12,245 万元,其中互保贷款 2 户、金额 4,758 万元,为其他单位单方担保贷款 4 户、金额 7,487 万元,到本报告期结束尚未撤保。

10、公司在报告期内无更改名称及股票简称的情况。

11、根据财政部财会字[1999]35 号《关于印发〈股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定〉的通知》和财政部财会字[1999]49 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问题解答〉的通知》的有关规定,本公司本年度对坏帐准备、存货跌价准备会计政策变更已采用追溯调整法,调整了一九九九年度会计报表相关项目的年初数或上年实际数,上述会计政策变更的累积影响数为 118,417,733.54 元。其中应收帐款和其他应收款计价方法变更的累积影响数为 111,547,746.87 元,长期投资计价方法变更的累积影响数为 3,744,965.72 元,存货计价方法变更的累积影响数为 3,125,002.95 元。

(八) 财务报告

一、审计报告

辽会师证审字[2000]第 93 号

鞍山第一工程机械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 日的资产负债表及 1999 年度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。

我们认为,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 日的财务状况及 1999 年度的经营成果和现金流量情况,会计处理方法的选用遵守了一贯性原则。

此外,我们注意到贵公司会计报表附注所载:

(1) 贵公司截止 1999 年 12 月 31 日货币资金余额为 13,463.15 元,短期借款逾期 241,629,376 元,长期借款逾期 87,554,296 元。

(2) 贵公司截止 1999 年 12 月 31 日净资产:161,670,944.52 元。

(3) 贵公司尚欠职工工资及集资款合计为 52,008,445.62 元。

另外,我们还注意到贵公司未达到预期经营目标:

贵公司一九九九年计划全年生产推土机 900 台,销售 900 台,实际全年生产推土机 371 台,销售 346 台。

上述事项的存在,将对贵公司持续经营能力有一定的影响。

辽宁东方会计师事务所 中国注册会计师:赵凤丽

二零零零年四月十五日 中国注册会计师:李桂霞

中国·沈阳

二、会 计 报 表 附 注

(一)、公司简介:本公司经辽宁省体改委辽体改发(1992)76 号和辽体改发(1992)97 号文件批准,在原鞍山红旗拖拉机制造厂的基础上通过公开募集资金改制成的股份有限公司。本公司主要经营工程机械、拖拉机、推土机、通井机、钢材加工、电镀、推土机大修、钢窗(门)制造等。

(二)、公司主要会计政策

1、会计制度:本公司执行《股份有限公司会计制度》。

2、会计期间:本公司采用公历年制,即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记帐原则和计价基础:记帐原则采用复式借贷记帐法,计价基础按实际成本计价。

4、记帐本位币:以人民币为记帐本位币。涉及外币的经济业务均采用业务发生当日的市场汇价折合为记帐本位币记帐;年度终了以年末市场汇价进行调整,调整后的各外币帐户人民币余额与原帐面的差额,记入当期损益或工程项目成本等。

5、坏帐核算方法:

(1) 采用备抵法,根据财务制度规定,按应收款项年末余额的 13%计提坏账准备。

(2) 坏账确认标准:经债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然无法收回;经债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。对确实无法收回的应收款项,经董事会批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

6、核算原则:采用权责发生制。

7、会计报表的编制方法:根据财政部财会字(1995)11 号《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》,对被投资单位总资产、净利润、销售收入较少符合财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表范围请示的复函》等文件的规定,对鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司、鞍山红旗工程机械链条厂有限公司采用权益法核算,未合并报表。由于鞍山红旗工程机械链条厂有限公司歇业本年度未纳入合并报表范围。

8、存货计价方法:①库存材料的主要材料按计划成本计价,其材料成本差异按当月末差异率计算分摊;②一般材料和委托加工物资、产成品、在产品等按实际成本计价,领用及发出时采用加权平均计价法,低值易耗品按实际成本计价,采用一次摊销法。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分期末采用成本与市价孰低计价原则,按分类存货项目的成本高于可变现净值差额提取存货跌价准备。

9、固定资产及其折旧:固定资产按实际购建成本计价,其标准为单位价值在二千元以上、使用年限在一年以上,采用个别折旧率按直线法计提折旧按原值的3%计留残值。

类别	原 价	使用年限	残值率%	折旧率%
房屋及建筑物	购建成本	40	3	2.425
通用设备	购建成本	23	3	4.22
专用设备	购建成本	19	3	5.11
运输设备	购建成本	14	3	6.93
其他	购建成本	10	3	9.7

10、无形资产及其摊销:按项目的有效期限或按制度规定的使用年限分期分摊。

11、短期投资的核算方法:短期投资按取得时的实际成本计价;短期投资在转让或到期兑付时超过成本价格的部分作为投资收益的实现,中期期末或年终按成本与市价孰低计价,并按各投资项目计提跌价准备。

12、现金等价物的确定标准: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确定为现金等价物。

13、所得税计算方法:为应付税款法。

14、长期投资核算方法:

(1)长期债权投资:

①债券投资:按实际支付的价款扣除支付的税金和手续费等各项附加费用,以及支付的自发行起至购入债券止的应计利息后的余额作为实际成本记帐;实际成本与债券面值的差额,作为溢价或折价,在债券存续期内采用直线法摊销;债券投资按期计算应计利息,应计利息减债券投资溢价(或加折价)摊销额后的金额,计入当期投资收益。

②其他债权投资:按实际支付的价款入帐;按期计算应计利息,计入当期投资收益。

(2)长期股权投资:

①按投资时实际支付的价款或确定的价值记帐;

②公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下,或对其他单位的投资虽占该单位的有表决权资本总额20%或20%以上,但不具有重大影响,采用成本法核算;公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上,或虽投资不足20%,但有重大影响,采用权益法核算;公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上(不含50%),或虽投资不超过50%,但具有实质控制权的,编制合并会计报表。

原期末由于市价持续下跌或被投资单位经营条件恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值,按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

15、收入确认原则:

(1)商品销售

在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该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

(2)提供劳务

1)劳务在同一年度内开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取款项的证据时,确认劳务收入。

2)劳务的开始和完成分属不同会计年度的,在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时,按完工百分比法,确认劳务收入。

(3)他人使用本公司资产而发生的收入

他人使用本公司现金资产发生的利息收入,按使用现金的时间和适用利率计算确定;他人

使用本公司非现金资产,发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足:

- 1)与交易相关的经济利益能够流入公司;
- 2)收入的金额能够可靠地计算。

16、会计政策和会计估计的变更

本公司本年度按照财政部财会字[1999]35 号文件和财会字[1999]49 号文件规定,对坏账准备、存货跌价准备、长期投资减值准备、会计政策进行了变更,并已采用了追溯调整法,调整了 1999 年度会计报表相关项目的年初数或上年实际数。

上述会计政策变更的累计影响数为 116,196,588.36,其中因坏账准备计提比例变更的累计影响数为 109,940,985.14 元;存货计价方法变更的累计影响数为 2,792,637.50 元;长期投资减值准备为 3,462,965.72 元;由于会计政策变更,调减了 1998 年净利润 34,102,972.09 元;调减了 1999 年年初留存收益 116,196,588.36 元其中未分配利润调减了 116,196,588.36 元,利润及利润分配表上年年初数栏的年初未分配利润调减了 114,753,943.51 元。

(三)、税项

公司适用的主要税种及税率:

税种	税率	计税范围
增值税	17% 13%	增值税应纳税额
营业税	5%	营业税应纳税额
城维税	7%	应纳增值税额
所得税	33%	应纳所得税额

公司所得税在征得辽宁省财政厅同意后按鞍财发(1994)会字第 19 号文件规定,公司按应纳税所得额的 33%缴纳后,返还 18%。

(四)、控股子公司及合营企业

公司名称

注册地	经营范围	与本企业 关系	经济性质	法定代表人	注册资本
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司					
鞍山	工程机械 进出口贸易、 钢材、推土机、 拖拉机组装	子公司	有限责任公司	王仁惠	5000000.00
鞍山红旗工程机械链条有限公司					
鞍山	工程机械配件 加工、 链条、五金化工	子公司	有限责任公司	郭群	1120000.00

(五)、会计报表主要项目注释:

1、货币资金期末余额 13,463.15 元。

项目	期初余额	期末余额
银行存款	1279731.88	13458.61
现金	23.98	4.54
合计	1279755.86	13463.15

2、应收账款期末余额 229,207,632.13 元,比期初余额 234,297,447.58 元,减少 5,089,815.45 元、下降 2.17%。

(1)帐龄分析

帐 龄	98 年度		99 年度	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	38102647.62	16.26	26932997.22	11.75
一至二年	11518222.65	4.92	24141131.73	10.53
二至三年	43233647.98	18.45	30879298.25	13.47
三年以上	141442929.33	60.37	147254204.93	64.25
合 计	234297447.58	100.00	229207632.13	100.00

(2) 应收帐款中无持有本公司 5% 以上股份的股东欠款。

(3) 应收账款欠款单位前 5 名：

序号	欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
1	宏达房屋开发公司	10,930,919.00	95 年	主机款
2	中国兴南集团大连公司	10,627,485.58	94 年	主机款
3	鞍山一工大庆分公司	4,790,583.55	99 年	主机款
4	鞍惠工贸公司	6,375,994.57	93 年	主机款
5	安徽工程机械销售公司	5,386,159.31	96 年	主机款

(4)、其他应收款期末余额 637,583,829.35 元,比期初余额 620,413,878.42 元增加 17,169,950.93、增长 2.77%,主要是万荣公司欠款。

(5) 帐龄分析

帐 龄	期初数		期末数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	523733980.79	84.42	60145247.24	9.43
一至二年	11328195.21	1.83	268165285.97	42.06
二至三年	80774935.54	13.02	190992114.00	29.96
三年以上	4576766.88	0.73	118281182.14	18.55
合 计	620413878.42	100.00	637583829.35	100.00

(6) 其他应收款中无持有本公司 5% 以上股份的股东欠款。

(7) 其他应收款前 5 名：

序号	其他应收款单位名称	其他应收款金额	欠款时间	欠款原因
1	鞍山万荣铸轧有限公司	370,092,720.44	97 年	关联交易
2	产业公司	119,833,138.13	98 年	往来款
3	市财政	35,996,720.23	94 年	由国家股红利承担
4	鞍山锅炉辅机厂	20,263,960.40	99 年	设备原材料欠款
5	鞍山制革厂	16,511,636.17	99 年前	帮扶企业欠款

3、预付账款期末余额 12,489,594.48 元,比期初余额 15,530,684.63 元减少 3,041,090.15 元,减少 19.58%,主要减少预付材料款。

帐 龄	98 年度		99 年度	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	4813516.16	30.99	2293425.35	18.36
一至二年	7663746.43	49.35	842447.05	6.75
二至三年	52238.85	0.33	7234164.99	57.92
三年以上	3001183.19	19.32	2119557.09	16.97
合 计	15530684.63	100.00	12489594.48	100.00

预付账款前 5 名：

序号	预付账款单位名称	预付账款金额	付款时间	预付款原因
----	----------	--------	------	-------

1 鞍山市物资回收公司立山分公司	6,830,000.00	97 年	材料款
2 鞍山市宏发经营发展公司	338,000.00	98 年	材料款
3 哈尔滨兰岛工贸有限公司	300,000.00	97 年	材料款
4 鞍山市铁西区顺风乙炔氧气经销处	300,000.00	99 年	材料款
5 大连保税区鸿鹏国际有限公司	255,000.00	99 年	材料款

4、存货期末余额 169,311,924.39 元,比期初余额 146,375,570.72 元增加 22,936,353.67 元,上升 15.67%。

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	80926091.27	2792637.50	87145133.98	3125002.95
产成品	23454089.70		62305564.88	
在产品	41995389.75		19861225.53	
合计	146375570.72	2792637.50	169311924.39	3125002.95

5、长期投资期末余额 23,839,385.20 元,比期初余额 26,235,859.63 元减少 2,396,474.43 元、下降 9.13%。其中:

长期股权投资	期初金额	跌价准备	本期增加	本期减少
其他股权投资	26235859.63	3462965.72	43525.57	2440000.00
合 计	26235859.63	3462965.72	43525.57	2440000.00

(1)长期股权投资:

被投资单位

投资起止日期 投资金额 占被投资单位注册资金比例 减值准备 备 注

鞍山市交行立山支行

1223100.00 20.00%

鞍山市机械公司

30000.00 5.00% 15000.00

海南华通银山租赁有限公司

12000000.00 24.00% 3001299.42

海南华通轮船股份公司

2000000.00 20.00%

广东省汕头经济区鞍汕钢厂

5260000.00 21.04% 705000.00

鞍山红旗工程机械链条有限公司

1120000.00 100.00% 23666.30

鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司

5000000.00 100.00%

鞍山市支重轮制造有限公司

497243.82 30.00%

合 计 36633100.00 3744965.72

注:①对海南华通银山租赁有限公司的投资虽占其注册资本的 24%,但不具有重大影响,未按权益法核算。

②对广东省汕头经济区鞍汕钢厂的投资占其注册资本的 21%,资金已投入工程,但由于后

续资金不到位, 现已处于停建阶段, 未按权益法核算。

6、固定资产原值期末余额 348,595,822.43 元, 比期末初余额 304,587,179.27 元增加 44,008,643.16 元、增加 14.45%; 累计折旧期末余额 91,062,863.44 元, 比期初余额 79,041,794.51 元增加 12,021,068.93 元、增加 15.21%。

(1) 固定资产原值

类别

	期初价值	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	85896083.49	17976366.85		103872450.34
通用设备	180393200.33	27158945.80	80122.88	207472023.25
专用设备	1825790.25			1825790.25
运输设备	16640594.19	625400.00	2227265.61	15038728.58
其他	19831511.01	578088.00	22769.00	20386830.01
合计	304587179.27	46338800.65	2330157.49	348595822.43

(2) 累计折旧

类别	期初价值	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	19023188.83	2188065.77		21211254.60
通用设备	44104835.79	8254153.79	68572.67	52290416.91
专用设备	1464984.62	77958.80		1542943.42
运输设备	6567556.83	1330813.84	1013512.39	6884858.28
其他	7881228.44	1263115.20	10953.41	9135112.95
合计	79041794.51	13114107.40	1093038.47	91062863.44

(3) 固定资产净值

项目	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
净值	225545384.76	33224693.25	1238841.74	257532958.99

固定资产本年增加主要是在建工程年内完工转为固定资产、本年减少主要是固定资产报废所致。

7、在建工程期末余额 174,920,449.02 元, 比期初余额 199,435,650.25 元减少 24,515,201.23 元、下降 12.29%。

工程名称

期初数	本期增加数	本期转入	其他减少数	期末数
固定资产数				
资金来源 项目进度				
更改				
11033835.22	3447640.19	1132525.00	343477.00	13005473.41
自筹				
八五技改				
5286144.51	47442.82		38500.00	5295087.33
贷款, 自筹 完工				

出口基地				
2475415.50	109512.00		1330474.58	1254452.92
贷款, 自筹	完工			
煤气发生站				
26950355.51	1781627.00	18774496.91	549500.00	9407985.60
贷款, 自筹	完工			
推土机主传动与 结构件技术改造				
73697141.93	24177239.93	7024750.86	1752637.42	89096993.58
贷款, 自筹	完工			
链节生产线				
3032725.52				3032725.52
贷款, 自筹	完工			
发展新型推土机				
43099158.79	1229168.00	14698341.98	1158917.03	28471067.78
贷款, 自筹	未完工			
轧钢改造				
426000.00	100000.00		100000.00	426000.00
集资, 自筹	完工			
镀锡板工程				
225532.92	30000.00		30000.00	225532.92
自筹	未完工			
技术中心				
1179425.00				1179425.00
贷款, 自筹	未完工			
科技开发				
8196899.90	363444.00	4569743.90		3990600.00
贷款, 自筹	完工			
引进推土机技术				
9945459.34	-4231158.49			5714300.85
贷款, 自筹	未完工			
装载机合资				
4538040.00	1098248.00			5636288.00
自筹	未完工			
挖掘机合资				
4663400.00				4663400.00
自筹	未完工			
其 他				
4686116.11	180000.00		1345000.00	3521116.11
	未完工			
合 计				
199435650.25	28333163.45	46199858.65	6648506.03	174920449.02
其中:利息资本化				
41095618.47	19906626.97			61002245.44

在建工程本年增加是因增加投入资金及利息资本化、减少是因为年内完工转入固定资产所致。

8、无形资产期末余额 29,059,832.69 元,比期初余额 30,439,595.76 元减少 1,379,763.07 元、下降 4.53%。其中:

种 类	原始价值	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
剩余摊销期限					
土 地					
	15960000.00	7410000.00		1710000.00	5700000.00
		42 年			
商 品 房					
		1521070.60	600699.65	92962.8	2028807.45
		36 年			
利勃海尔技术资料					
	12879525.09	12879525.09			12879525.09
财务软件					
	7500.00	5000.00		1500.00	3500.00
		2.3 年			
土 地					
	8800000.00	8624000.07		175999.92	8448000.15
合 计					
		30439595.76	600699.65	1980642.72	29059832.69

无形资产减少值是因为摊销所至。利勃海尔技术资料因尚未投入生产使用故未摊销。

9、长期待摊费用期末余额 12,368,342.80 元,本年未发生变化。其中:

种 类	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
期初存货待抵税款	12368342.80			12368342.80
合 计	12368342.80			12368342.80

我单位 95 年初期初存货已征税款余额 27,444,781.35,每月按比例提取 343,059.77 元.进入到进项税额中,抵到 98 年 8 月接到税务局通知,不允许继续抵扣。

10、短期借款期末余额 536,429,376.00 元,比期初余额 534,729,184.00 元增加 1,700,192.00 元、上升 0.32%,主要是增加流动资金贷款所致(详见下表)。

借款类别	期初数	期末数	备 注
抵押借款	259390000.00	372520000.00	
担保借款	275339184.00	163909376.00	
信用借款			
合 计	534729184.00	536429376.00	

短期借款逾期明细:

借款单位	借款金额	逾期原因
中行立山支行	200,000.00	无资金偿还
	150,000.00	无资金偿还
	100,000.00	无资金偿还
	100,000.00	无资金偿还
	6,590,000.00	无资金偿还
	1,900,000.00	无资金偿还
	1,070,000.00	无资金偿还

	2,000,000.00	无资金偿还
小 计	12,110,000.00	无资金偿还
市中行美元	2,649,376.00	无资金偿还
	72,540,000.00	无资金偿还
小 计	75,189,376.00	无资金偿还
工行灵山支行		
	40,700,000.00	无资金偿还
	380,000.00	无资金偿还
	105,790,000.00	无资金偿还
	7,460,000.00	无资金偿还
小 计	154,330,000.00	无资金偿还
合 计	241,629,376.00	无资金偿还

11、应付票据期末余额 0.00 元,在本年度已全部付完。

12、应付帐款期末余额 191,086,414.88 元,比期初余额 178,450,743.67 元增加 12,635,671.21 元、增长 7.1%。

应付帐款中无持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

13、预收帐款期末余额 39,075,064.77 元,比期初余额 38,244,089.01 元增加 830,975.76 元、上升 2.17%,系本年度增加的预收款。

预收货款中无持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

14、应交税金期末余额-414,658.23 元,比期初余额-711,658.45 增加了 297,000.22 元、上升了 41.734%,主要是增加了本年度计提的各项税。

税 种	金 额	备 注
增值税	-286484.91	
城市维护建设税	53020.04	
房产税	-729235.20	
土地税	718900.39	
土地增值税	370.84	
营业税	-171229.39	
合 计	-414658.23	

15、应付工资期末余额 33,576,717.30 元,本年增加 9,713,858.14 元系本年度内所欠职工工资。

16、其他应付款期末余额 116,795,764.65 元,比期初余额 93,795,885.04 元增加 22,999,879.61 元,增长 24.52%。

其他应付款中无应付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

17、预提费用期末余额 105,873,708.06 元,比期初余额 64,807,853.82 元上升 63.37%,该科目余额为贷款利息和预提的车辆各种费用。

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
利 息	64807853.82	45740194.14	4674339.90	105873708.06
合 计	64807853.82	45740194.14	4674339.90	105873708.06

18、长期借款期末余额 201,550,054.82 元,比年初下降了 19.20%,其中:

借款单位	金 额	借款期限	年利率	借款条件
工行灵山支行	123,630,000.00	1-4 年	8.01%—15.12%	担保

农业发展银行	36,840,939.27	1-3 年	11.7%	担保
建设银行	292,726.36	1-2 年	6.48%	担保
中国银行(美元)	4,926,308.89			
	美元=			
	40,786,389.19	人民币	1-5 年	采用浮动利率 担保
合 计	201550054.82			

19、股本期末余额 258,000,000.00 元,本年度内无变化。

	期初数	本次变动增减(+,-)	期末数
	配股	送股	公积转 其他 小计
一、尚未流通股份			增股本
1、发起人股份			
其中:			
国家拥有股份	80263200.00		80263200.00
境内法人持有股份	78136800.00		78136800.00
外资法人持有股份			
其他			
2、募集法人股			
3、内部职工股			
4、优先股或其他			
尚未流通股份合计	158400000.00		158400000.00
二、已流通股份			
1、境内已上市的人			
民币普通股	99600000.00		99600000.00
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	99600000.00		99600000.00
三、股份总数	258000000.00		258000000.00

20、资本公积金期末余额 230,906,533.61 元,比年初增加 5,000,000.00 万元,系本年由鞍山市财政局投入的生产启动资金。

项 目	期初余额	本期增减额	期末余额
未分类的资本公积	225906533.61		225906533.61
其 他		5000000.00	5000000.00
合 计	225906533.61	5000000.00	230906533.61

21、盈余公积金期末余额 15,252,267.18 元,本年盈余公积金无变化。

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积	8924247.44			8924247.44
公益金	6328019.74			6328019.74
任意盈余公积				
合 计	15252267.18			15252267.18

22、未分配利润

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末余额
未分配利润	-335348101.52	-7139754.75		-342487856.27

注:本公司 1998 年末披露未分配利润-219,106,393.16 元,1998 年对期初未分配利润数

进行调整,调整数为-116,241,708.36元,主要是依据财政部35号文件规定,计提的四项减值准备,调整后1999年期初未分配利润为-335,348,101.52元

23、管理费用本年发生额24,165,602.83元,比上年发生额57,548,993.27元减少33,383,390.44元、下降58.01%,主要因为公司依据财政部文件在98年度补提了坏账准备。

24、财务费用本年发生额48,342,465.64元,比上年发生额9,280,618.93元增加39,061,846.71元、上升4.21倍,因为公司本年未收取鞍山万荣铸轧公司和产业公司的资金占用费,导致公司本年财务费用增加。

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	48355426.21	63752860.61
减:利息收入	15618.07	54467369.60
汇兑损失	2657.50	
减:汇兑收益		4872.08
合计	48342465.64	9280618.93

25、其他业务利润本年发生额63,650.00元,比上年发生额7,274,418.24元减少7,210,768.24元、下降99.13%。由于本年度内公司未收取鞍山万荣铸轧有限公司的管理费增加所致。其他业务收入67,000.00,其他业务支出3,350.00元。

26、投资收益本年发生额-145,518.83元,其中投资收益136,481.17元,长期投资减值准备282,000.00元。

项目	成本法	权益法	合计
长期股权投资	92955.60	43525.57	136481.17

27、营业外收入本年发生额1,524,009.21元,比上年发生额上升62.88%。主要是清理报废、不需用固定资产出售收入增加所致。

项目	金额
固定资产清理收入	1439569.21
罚款收入	38653.90
其他	45786.10
合计	1524009.21

28、营业外支出本年发生额165,921.57元,比上年下降79.64%:

项目	金额
固定资产清理损失	156481.57
其他	9440.00
合计	165921.57

29、补贴收入:68,840,000.00元,其中:经鞍山市人民政府批准地方税先征后返的决定,当年返还地方税113万元;<<关于鞍山第一工程机械股份有限公司申请财政资金弥补亏损的批复>>鞍财工字[1999]318号文件,同意将3500万元资金弥补亏损;辽经贸技字[1999]181号文件将所欠的长期借款利息1116万进补贴收入;鞍财工字[1999]183号文件将公司所还的财政周转金2155万元作为补贴收入。

30、支付其他与经营活动有关的现金40,060,224.94元,其中数额较大的有:

(1)支付退休工人工资15,104,736.38元。

31、支付其他与筹资活动有关的现金1,377,024.74元,系支付的集资款。

(八)、关联方,关联交易

1、存在控制关系的关联方:

公司名称	注册地	经营范围	与本企业经济性质	法定代
------	-----	------	----------	-----

		关系	表人
鞍山红旗拖 拉机厂进出 口公司	鞍山 工程机械进 出口贸易、 钢材、推土机、	子公司 有限责任公司	王仁惠
拖拉机组装			
鞍山红旗工 程机械链 有限责任 公司	鞍山 工程机械配件加 工、链条、五金 化工	子公司 有限责任公司	郭 群

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	本期增加	本期减少	期末数
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	5000000.00			5000000.00
鞍山红旗工程机械链条有限公司	1120000.00			1120000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
鞍山红旗工程机械链条有限公司	金额 %	金额 %	金额 %	金额 %
	236662.79 100			236662.79 100
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	4981466.45 100	37360.61 1876.35		5016950.71 100

4、不存在控制关系的关联方关系单位：

企业名称	与本企业关系
鞍山万荣铸轧有限公司	投资
鞍山支重轮制造有限公司	投资

5、采购货物

企业名称	1998 年金额	1999 年金额
鞍山万荣铸轧有限公司	10480250.24	8027401.70
鞍山红旗工程机械链条有限公司	350011.22	
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	294000.00	451140.00
鞍山支重轮制造有限公司	10687188.41	6509162.65

6、销售货物

企业名称	1998 年金额	1999 年金额
鞍山万荣钢材铸轧有限公司	11452793.48	7806788.51
鞍山红旗工程机械链条有限公司	372808.49	
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	2507000.00	3149576.83
鞍山支重轮制造有限公司	7640460.51	5885643.27

7、关联方应收应付款项余额

项 目	1998 年余额	1999 年余额
应收款项：		
鞍山万荣铸轧有限公司	367122469.38	370092720.44
鞍山红旗工程机械链条有限公司	7146445.59	7146445.59

鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	430900.58	49.85
鞍山支重轮制造有限公司	802415.02	-296961.13

(九)、或有事项:

①以前年度为外单位担保贷款共 6 户、金额 12,245 万元, 其中互保贷款 2 户、金额 4,758 万元, 为其他单位单方担保贷款 4 户、金额 7,487 万元, 到本报告期结束尚未撤保。

(十) 承诺事项

本公司无任何需说明的事项。

(十一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司不存在重大资产负债表日后事项。

(九) 公司的其他有关资料

1、公司首次注册日期:1993 年 5 月 12 日

注册地点:鞍山市立山区红旗路 30 号

2、企业法人营业执照注册号:2103001100300-1

3、税务登记号码:210304118899736

4、公司未流通股票托管机构名称: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:辽宁东方会计师事务所

办公地址:沈阳市和平区南京北街 103 号

(十) 备查文件

1、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签字并盖章的会计务报表;

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字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。

鞍山第一工程机械股份有限公司

二零零零年四月十五日

资产负债表

1999 年 12 月 31 日

编制单位: 鞍山第一工程机械股份有限公司 单位: (人民币) 元

资产	期末数	期初数
流动资产:		
货币资金	13463.15	1279755.86
短期投资		
减:短期投资跌价准备		
短期投资净额		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收帐款	229207632.13	234297447.58
其他应收款	637583829.35	620368758.42
减:坏帐准备	112682889.99	111112472.38
应收款项净额	754108571.49	743553733.62
预付帐款	12489594.48	15530684.63
应收补贴款		
存货	169311924.39	146375570.72

减:存货跌价准备	3125002.95	2792637.50
存货净额	166186921.44	143582933.22
待摊费用		
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
流动资产合计	932798550.56	903947107.33
长期投资:		
长期股权投资	23839385.20	26235859.63
长期债权投资		
长期投资合计	23839385.20	26235859.63
其中:合并价差		
减:长期投资减值准备	3744965.72	3462965.72
长期投资净额	20094419.48	22772893.91
固定资产:		
固定资产原价	348595822.43	304587179.27
减:累计折旧	91062863.44	79041794.51
固定资产净值	257532958.99	225545384.76
工程物资		
在建工程	174920449.02	199435650.25
固定资产清理		60851.42
待处理固定资产净损失		
固定资产合计	432453408.01	425041886.43
无形资产及其他资产:		
无形资产	29059832.69	30439595.76
开办费		
长期待摊费用	12368342.80	12368342.80
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	41428175.49	42807938.56
递延税项:		
递延税款借项		
资产总计	1426774553.54	1394569826.23
流动负债:		
短期借款	536429376.00	534729184.00
应付票据		7000000.00
应付帐款	191086414.88	178450743.67
预收帐款	39075064.77	38244089.01
代销商品款		
应付工资	33576717.30	23862859.16
应付福利费	11708380.51	10259896.21
应付股利		
应交税金	-414658.23	-711658.45
其他应交款	1431200.10	1292657.68
其他应付款	116795764.65	93795885.04

预提费用	105873708.06	64807853.82
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1035561968.04	951731510.14
长期负债：		
长期借款	201550054.82	249439952.08
应付债券		
长期应付款	18431728.62	20079699.25
住房周转金	9559857.54	9507965.49
其他长期负债		
长期负债合计	229541640.98	279027616.82
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	1265103609.02	1230759126.96
少数股东权益		
股东权益：		
股本	258000000.00	258000000.00
资本公积	230906533.61	225906533.61
盈余公积	15252267.18	15252267.18
其中：公益金		
未分配利润	-342487856.27	-335348101.52
外币报表折算差额		
股东权益合计	161670944.52	163810699.27
负债和股东权益总计	1426774553.54	1394569826.23

利润及利润分配表

1999 年度

编制单位：鞍山第一工程机械股份有限公司 单位：(人民币)元

项 目	本期累计数	上年同期累计数
一、主营业务收入	116486957.91	173215601.35
减：折扣与折让		
主营业务收入净额	116486957.91	173215601.35
减：主营业务成本	116368374.90	155509315.70
主营业务税金及附加	303297.64	112524.75
二、主营业务利润	-184714.63	17593760.90
加：其他业务利润	63650.00	7274418.24
减：存货跌价损失	332365.45	470545.51
营业费用	4230825.01	5410078.42
管理费用	24165602.83	57548993.27
财务费用	48342465.64	9325738.93
三、营业利润	-77192323.56	-47887176.99
加：投资收益	-145518.83	-2077004.31
补贴收入	68840000.00	17183000.00
营业外收入	1524009.21	935650.10

减:营业外支出	165921.57	814796.04
四、利润总额	-7139754.75	-32660327.24
减:所得税		
减:少数股东损益		
五、净利润	-7139754.75	-32660327.24
加:年初未分配利润	-335348101.52	-302687774.28
盈余公积转入		
六、可供分配的利润	-342487856.27	-335348101.52
减:提取法定盈余公积金		
减:提取法定公益金		
七、可供股东分配的利润		
	-342487856.27	-335348101.52
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	-342487856.27	-335348101.52

现金流量表

1999 年度

编制单位:鞍山第一工程机械股份有限公司 单位:(人民币)元

项目	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	47181641.64
收取的租金	
收到的增值税销项税和退回的增值税款	173443.51
收到的除增值税以外的其他税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	102606930.80
经营活动现金流入小计	149962015.95
购买商品、接收劳务所支付的现金	43045936.42
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	10063981.09
支付的增值税款	688267.52
支付的所得税款	
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	1131000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	40060224.94
经营活动现金流出小计	94989409.97
经营活动产生的现金流量净额	54972605.98
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	92955.60
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	292313.70

收到的其他与投资活动有关的现金	9671. 16
投资活动现金流入小计	394940. 46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2673295. 89
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	
投资活动现金流出小计	2673295. 89
投资活动产生的现金流量净额	-2278355. 43
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	33420000. 00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5000000. 00
筹资活动现金流入小计	38420000. 00
偿还债务所支付的现金	86280818. 14
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	
其中:子公司支付少数股东的股利	
偿付利息所支付的现金	4722700. 38
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	1377024. 74
筹资活动现金流出小计	92380543. 26
筹资活动产生的现金流量净额	-53960543. 26
四、汇率变动对现金流量的影响	
汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净增加额	
现金及现金等价物净增加额	-1266292. 71
六、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	
七、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	-7139754. 75
加:少数股东损益	
计提的坏帐准备或转销的坏帐	1606779. 73
固定资产折旧	13114107. 40
无形资产摊销	1980462. 72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	

	1283087.64
固定资产报废损失	
财务费用	48342465.64
投资损失(减:收益)	145518.83
递延税款贷项(减:借项)	
存货的减少(减:增加)	-22936353.67
经营性应收项目的减少(减:增加)	-24049768.80
经营性应付项目的增加(减:减少)	42626061.24
增值税增加净额(减:减少)	
其他	
经营活动产生的现金流量净额	54972605.98
八、现金及现金等价物净增加情况:	
货币资金的期末余额	13463.15
减:货币资金的期初余额	1,279,755.86
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	-1266292.71