

福建东百集团股份有限公司

1999年年度报告

年度报告正文（境内）

福建东百集团股份有限公司

1999年度报告

重 要 提 示

本公司董事局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。

一、公司简介

- 1、公司法定中文名称：福建东百集团股份有限公司
公司法定英文名称：FUJIAN DONGBAI (GROUP) CO.,LTD
公司英文名称缩写：FJDB
- 2、公司法定代表人：陈明魁
- 3、公司董事会秘书：陈 玲
- 4、公司注册与办公地址：福建省福州市八一七北路84号东百大厦18层
联系电话：(0591)7531724
传 真：(0591)7531804
邮政编码：350001
电子信箱：fjdbjt@pub5.fz.fj.cn
- 5、公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>.
公司年度报告备置地点：公司股证部
- 6、公司股票上市交易所： 上海证券交易所
股票简称：东百集团
股票代码：600693

二、主要会计资料

- 1、本年度效益情况（单位：人民币元）：

利润总额：	14,147,207.29
净利润：	11,944,516.70

扣除非经常性损益后的净利润：	11,906,141.70
主营业务利润：	78,627,159.49
其他业务利润：	12,349,872.13
营业利润：	14,434,717.90
投资收益：	147,994.04
补贴收入：	38,375.00
营业外收支净额：	-473,879.65
经营活动产生的现金流量净额：	4,912,487.08
现金及现金等价物净增加额：	42,340,896.26

注：“扣除非经常性损益后净利润”中非经常性损益项目为东百进出口公司商品出口贴息收入38375元。

2、前三年主要会计数据和财务指标：

项目	1999年	1998年		1997年	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入(元)：	537,117,640.11	533,868,852.37	533,868,852.37	437,363,887.35	437,363,887.35
净利润(元)：	11,944,516.70	44,875,132.20	45,199,118.19	37,357,640.67	35,813,993.80
总资产(元)：	798,142,401.76	739,434,308.66	720,846,574.63	587,353,042.10	577,397,569.85
股东权益(元)：	388,276,234.17	385,516,442.93	376,331,717.47	340,968,775.43	331,460,063.98
每股收益(元/股)：	0.09	0.34	0.34	0.28	0.27
每股净资产(元/股)：	2.94	2.92	2.85	2.58	2.51
调整后的每股净资产(元/股)：	2.09	2.16	2.10	2.08	2.05
每股经营活动产生的					
现金流量净额(元)：	0.04	0.25	0.25	/	/
净资产收益率(%)：	3.08	11.64	12.01	10.96	10.80

注：(1)每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

(2)每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

(3)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

(4)每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数

(5)净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

3、本年度股东权益变动情况：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本	132,008,690.00			132,008,690.00
资本公积	171,903,109.32			171,903,109.32
盈余公积	47,379,522.34	3,583,235.43		50,962,757.77
其中：法定公益金	13,970,095.78	1,194,411.81		15,164,507.59
未分配利润	25,040,395.81	8,361,281.27		33,401,677.08

股东权益合计	376,331,717.47	11,944,516.70	388,276,234.17
--------	----------------	---------------	----------------

注：上述项目本期增加数均系本年度利润增加而相应提取或转入所致。

三、股本变动及股东情况

1、股份变动情况表：

项 目	本次变动前	数量单位：股					本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他 小计	
一、 未上市流通股份							
1、发起人股份							
其中：							
国家拥有股份	51,971,920						51,971,920
境内法人持有股份	7,735,772						7,735,772
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							
其中：转配股	18,682,488						18,682,488
未上市流通股份合计	78,390,180						78,390,180
二、 已上市流通股份							
1、 人民币普通股							
2、 境内上市的外资股							
3、 境外上市的外资股							
4、 其他							
已上市流通股份合计	53,618,510						53,618,510
三、 股份总数	132,008,690						132,008,690

2、 股东情况介绍：

(1) 报告期末股东总数：

截止1999年末，公司股东总数为26994户，其中：国家股股东1户，社会法人股股东80户，社会公众股股东26913户。

(2) 包括持有公司5%以上股份的前10名股东的持股情况（单位：万股）

股东名称	流通股数	未流通股数	总持股数	占总股本比例(%)
福州市国有资产营运公司		5197.192	5197.192	39.37
兴业证券股份有限公司		1103.453	1103.453	8.36
厦门森宝集团有限公司		469.59	469.59	3.56

申银万国	66.00	66.00	0.50
周逊球	39.06	39.06	0.30
福州华昌制衣公司	36.30	36.30	0.27
福建中闽实业公司	31.46	31.46	0.24
李德华	31.46	31.46	0.24
海通证券	28.5037	28.5037	0.22
蔡寿鹏	26.632	26.632	0.20

注：①报告期内控股股东无变更；

②公司前10名股东之间不存在有关联关系；

③公司第二大股东兴业证券股份有限公司年初持有本公司股份1573.043万股，占总股本11.92%，于1999年8月3日与厦门森宝集团有限公司签订股权转让协议，将所持有的本公司股份转让469.59万股给厦门森宝集团有限公司。转让后兴业证券股份有限公司持有本公司股份为1103.453万股，占总股本8.36%；厦门森宝集团有限公司持有本公司股份469.59万股，占总股本3.56%。

④福州市国有资产营运公司持有的本公司股份5197.192万股为国家持有的股份。

四、股东大会简介

公司于1999年4月23日在《上海证券报》刊登关于召开第九次股东大会（1998年年会）的公告。公司第九次股东大会于1999年6月18日在福州西湖大酒店召开，出席会议的股东89人，代表股份7401.4445万股，占公司总股本的56%，会议审议并以记名方式投票表决通过了如下决议：

- (1) 公司董事局1998年工作报告；
- (2) 公司董事局1998年工作计划；
- (3) 公司监事会1998年工作报告；
- (4) 公司1998年财务报告；
- (5) 公司1998年利润分配方案；
- (6) 关于修改公司《章程》部份条款的议案；
- (7) 关于购买"东百大厦"-1层至7层及18层场地的议案；
- (8) 公司1998年度增资配股方案；
- (9) 以累积记名投票方式选举陈明魁、朱榕、郑天禄、朱韶明、吴芝兰、陈汉、陈日亮、王水金、黄史坪、林庆麟等10位为公司第三届董事局董事；
- (10) 以累积记名投票方式选举施敏秀、郑秀英、朱翠琴等3位为公司第三届监事会监事。

以上决议内容于1999年6月20日刊登在《上海证券报》。

五、董事会报告

1、公司经营情况：

公司是一家跨行业经营的集团公司，主要业务是零售、批发、兼营进出口贸易、房地产开发、旅游餐饮、加工实业、广告信息等，公司在福建省零售商业中占有重要地位。

1999年，公司主营业务收入53711.76万元，与上年同期持平，其中零售收入比上年同期增长0.58%，批发收入比上年同期增长0.68%，利润总额1414.72万元，比上年同期下降73.39%。公司连锁商场的经营也遇到了困难。当前，以至今后相当一段时期，公司经营依然面临着严峻的形势考验：

- ①不同业态商业企业的发展，对大型零售商业的发展造成了严重冲击；
- ②社会购买力分流，消费观念日益成熟，消费领域呈多元化趋势，也对零售商业的持续发展构成较大压力；
- ③管理费用、进货成本居高不下，加上打折让利促销成风，更使零售商业趋向于微利经营；
- ④子公司的负效益也对公司整体的效益带来了影响。

面对零售商业的困难局面，公司确立了以利润为中心、以调整为重点、以星级服务为目标、以法律为依据，达到管理科学化、服务星级化、经营法制化、培训规范化的经营方针，主要实施了以下措施：

①注重市场：

重点抓好公司经营结构的调整，增加花色品种，开设了名品家电城、书城、玩具城、电讯城、扩大儿童用品、休闲服饰、工艺精品、装璜装饰、旅游用品等新门类、新品种，有效地提高了市场占有率。

②强化管理

在全面推行商业管理自动化系统基础上，充分发挥物流、营销、财务三大中心为中轴的经营管理执行体系效能，通过规范商品购销合同、加强商品扣率管理、认真清理中间商、优化存货存量、保证货款结算等一系列新方法、新措施，使减利因素得以有效控制，实现了管理态势的新突破。

③营销服务

成立营销中心，注重专业化营销服务队伍的建设，建立营销人员定期培训制度和优胜劣汰机制，全面开展"四服务"，即一线为顾客服务、科室为一线服务、后勤为一线服务、领导为职工服务活动，促使公司上下都是服务员，个个争当服务员。

2、公司财务状况：

(1)报告期末总资产79,814.24万元,比上年同期增长10.72%,主要是增加银行借款和受托代销商品由原来二级核算改为一级核算并纳入财务帐务系统所致；

(2)报告期末股东权益38,827.62万元,比上年同期增长3.17%,主要是报告期实现利润所致；

(3)报告期主营业务利润7,862.72万元,比上年同期增长0.87%,主要是主营业务收入产生；

(4)报告期净利润1,194.45万元,比上年同期下降73.57%,主要是新增东百大厦-1层至7层商场折旧,减少了从百华房地产开发有限公司的利息收入等所致；

(5)报告期其它业务利润1,234.98万元,比上年同期增长426.32%,主要是收回商场让利款、促

销费、广告费等产生；

(6)报告期投资收益14.80万元,比上年同期下降99.14%,主要是上年同期公司转让百华房地产开发有限公司股权取得转让收益所致。

3、公司投资情况

(1)公司在报告期内未募集资金，亦无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内；

(2)报告期内没有非募集资金投资项目。

4、中国加入WTO对公司的影响：

中国加入WTO，公司面对更加开放的国内和国际市场，积极在销售理念、销售环境、销售网络、销售价格、销售服务等方面提出一系列因应措施，确保公司在行业竞争中的地位。

5、新年度业务发展计划：

(1)深化改革内部管理机制：

a、改革集团总部领导机制；

- b、重新整合集团组织架构；
- c、推进人事、用工、分配三项制度的改革力度,激发企业生机与活力。

(2)促进主营业务结构调整与产业升级：

- a、努力塑造新形象、树立新理念、创造新模式；
- b、找准市场定位、调整经营态势、更新经营手段；
- c、实现形象升级、服务升级、管理升级、培训升级。

(3)积极推进"科技兴商"方针：

- a、有效推进商业自动化管理系统的运行，以提高科技含量挖掘经营潜力；
- b、积极开拓电子商务和网上购物等业务，实现传统商业向现代商业的转化。

(4)积极探索投资和融资的有效途径，优化整体资产质量：

- a、积极向高新技术产业拓展，以空间换效益，促进公司高速增长和持续发展,培育核心竞争力；
- b、加大对已投资项目的管理力度，盘活低效益、负效益投资项目的资产存量。

6、董事会日常工作情况：

(1)报告期董事会的会议情况及决议内容：

①公司第二届董事局第十一次会议于1999年4月20日在公司会议室召开，会议审议并通过如下决议：

- a、公司1998年年度报告；
- b、公司1998年度工作报告和1999年度工作计划；
- c、公司1998年度利润分配预案；
- d、修改公司《章程》部份条款的议案；
- e、提请公司第九次股东大会审议换届选举第三届董事局成员的议案；
- f、公司1998年增资配股方案；
- g、决定于1999年5月25日召开1998年度股东年会。

②公司第二届董事局第十二次会议于1999年5月13日在公司会议室召开，会议审议并通过如下决议：

- a、公司1998年度增资配股方案的相关事宜；
- b、关于1998年度配股募集资金投向的可行性；
- c、决定第九次股东大会暂缓审议投资3000万元福州长乐国际机场股份有限公司项目的议案；
- d、关于原定1999年5月25日召开的公司第九次股东大会延期至1999年6月18日上午9时召开的决定。

③公司第二届董事局第十三次会议于1999年5月26日上午在公司会议室召开，会议审议通过如下决议：

- a、向福建兴业银行华林办事处借款人民币捌仟万元；
- b、向福建省建设银行营业部借款人民币肆仟柒佰万元；
- c、向中国银行福建省分行借款人民币叁仟万元。

④公司第三届董事局第一次会议于1999年6月18日在福州西湖大酒店召开，会议审议并通过如下决议：

- a、选举陈明魁先生为公司第三届董事局主席；
- b、选举朱榕女士为公司第三届董事局副局长；
- c、续聘陈明魁先生为公司总裁，朱榕女士、郑天禄先生、朱韶明先生、吴芝兰女士为公司副总裁；
- d、续聘陈玲女士为公司第三届董事局秘书。

⑤公司第三届董事局第二次会议于1999年8月12日在公司会议室召开，会议审议并通过以下决议：

- a、东百集团1999年中期报告；
- b、东百集团总裁工作细则；

c、泉州东百24小时超级商场、福州东百天天酒家、福州东百大酒楼在经营期间遇到困境，公司董事局同意对以上三家子公司进行调整重组；

d、同意以输出管理技术、“东百”名称权和商誉等无形资产入股方式，与涵江好运中心商行合作经营涵江东百超级商场有限公司。

e、同意向交通银行福州市杨桥支行贷款1000万元，期限半年，向工商银行南门支行贷款3000万元，期限壹年。

⑥公司第三届董事局第三次会议于1999年10月11日在公司会议室召开，会议审议并通过了增聘董耀华、欧启华、郑祥武、赵大伟四位同志任公司副总裁，聘期三年。

(2)董事会对股东大会决议的执行情况
公司第九次股东大会（1998年年会）审议通过《公司1998年度配股方案》，在1999年度尚未实施。

7、公司管理层及员工情况：
(1)董事、监事、高级管理人员情况：

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)
陈明魁	董事局主席、总裁	男	45	99.6-2002.6	28600	28600
朱 榕	董事局副主席、副总裁	女	52	99.6-2002.6	18833	18833
郑天禄	董事、副总裁	男	45	99.6-2002.6	18392	18392
朱韶明	董事、副总裁	男	41	99.6-2002.6	18733	18733
吴芝兰	董事、副总裁	女	51	99.6-2002.6	19162	19162
陈 汉	董事	男	53	99.6-2002.6	0	0
陈日亮	董事	男	60	99.6-2002.6	0	0
王水金	董事	女	40	99.6-2002.6	6621	6621
黄史坪	董事	男	46	99.6-2002.6	0	0
林庆麟	董事	男	45	99.6-2002.6	0	0
施敏秀	监事长	女	42	99.6-2002.6	429	429
郑秀英	副监事长	女	50	99.6-2002.6	9581	9581
朱翠琴	监事	女	42	99.6-2002.6	550	550
陈 玲	董事局秘书	女	44	99.6-2002.6	1430	1430
董耀华	付总裁	男	33	99.10-2002.6	0	0
欧启华	付总裁	男	35	99.10-2002.6	0	0
郑祥武	付总裁	男	41	99.10-2002.6	0	0
赵大伟	付总裁	男	38	99.10-2002.6	0	0

注:①公司董事、监事、高级管理人员报酬情况：
年度报酬2万-3万元有3人，3-4万元有5人，4-5万元有6人；董事陈汉、陈日亮、黄史坪、林庆麟等四位不在公司领取报酬。

②在报告期内无离任的董事、监事、高级管理人员的情况。
(2)公司员工数量、专业构成、教育程度情况：
①截止报告期末在岗员工总数1292人，其中：营销人员1074人，技术人员21人，财务人员50人，管理人员60人，行政后勤人员87人。

②教育程度：本科以上学历29人，大专以上学历38人，高中、中专、中技以上学历838人，初中以下学历337人。

③截止报告期末离退休人员总数238人。

8、公司1999年度利润分配预案：

经审计公司本年度实现净利润1194.45万元，分别按10%提取法定盈余公积、法定公益金和任意盈余公积共计358.32万元，加上年度未分配利润2504.04万元，期末可供分配的未分配利润为3340.17万元。由于2000年公司依然面对着严峻的市场竞争压力，将着力进行经营结构性调整和资产重组整合，因此，经公司董事局研究决定，1999年度公司不进行股利分配，也不进行资本公积转增股本。

六、监事会报告

1999年度内监事会召开了四次会议：

1、1999年4月20日召开第二届监事会第八次会议，会议审议通过了《公司1998年财务决算和1999年度财务预算报告》、《公司1998年度配股预案》、《公司前次募集资金使用及效益情况的说明》、《公司1998年度配股募集资金投向及可行性报告》等重大事项。

2、1999年6月18日召开第三届监事会第一次会议，会议通过了选举表决产生新一届监事会的监事长和副监事长。

3、1999年8月12日召开第三届监事会第二次会议，会议审议通过了《东百集团1999年中期报告》、《关于对部分子公司进行调整重组的议案》。

4、1999年10月11日召开第三届监事会第三次会议，会议审议通过了公司董事局《关于增聘公司副总裁的提案》。

1999年，公司监事会认真贯彻在监督中予以支持，在支持中实现监督的工作方针，积极参与公司生产经营、重大项目的研究规划，防止发生重大项目的决策失误；实现财务审计监督经常化、制

度化，防止发生经营中的违法违规行为；协助公司拟定管理体制、机构改革、干部聘用、职责分工等管理制度，促进管理工作规范化、科学化；建立健全监督机制，立足于监管，着眼于防范，制定了《公司管理人员廉洁自律的若干规定》；不断探索监事会工作的新思路、新方法，有针对性地组织前进中出现的新课题，为公司的健康发展做出了应有的贡献。

公司监事会认为：报告期内公司董事局会议的各项议程符合《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定，其表决结果合法有效；公司建立了"四项"资产减值准备等行之有效的内部控制制度，使公司更加规范稳健地发展；公司建立健全了法人治理机制，内部承包责任制度，商业自动化管理实施办法等一系列现代企业管理制度，保证了公司沿着管理科学化、经营法制化、培训规范化、服务星级化方向健康发展；公司的董事、高级管理人员都能依照有关法律、法规行使职权，以服务全体股东为宗旨，没有违法、损害公司利益行为发生；公司面对激烈的市场竞争，正视现状，努力拼搏，取得了来之不易的经营业绩，审计报告真实、准确、全面地反映了公司的经营成果和财务状况。

七、重要事项

1、重大诉讼、仲裁事项：

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、公司董事、高级管理人员受监督部门处罚情况：

报告期内公司董事、高级管理人员无受监管部门处罚的情况

3、公司控股股东、董事会成员、高级管理人员变更情况：

①报告期内，公司无控股股东变更情况；

②报告期内，公司董事会进行了换届选举（详见《股东大会简介》和董事会报告）；公司总裁无变更；公司董事会秘书无变更。

③报告期内，公司增聘董耀华、欧启华、郑祥武、赵大伟四位同志任公司副总裁。

4、公司收购及出售资产、吸收合并事项：

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项情况。

5、重大关联交易事项：

详见会计报表附注。

6、与控股股东在人员、资产、财务上的"三分开"情况：

公司与控股股东在人员、资产、财务上严格做到"三分开"。

7、聘任、解聘会计师事务所：

报告期内公司续聘福建华兴有限责任会计师事务所为公司审计单位。

8、其它重大合同（含担保等）及其履行情况：

详见会计报表附注。

9、报告期内公司名称和股票简称未有变更。

10、其它重要事项：

A：1999年5月31日至6月4日，中国证监会福州特派员办事处对公司的经营成果、财务状况等进行全面检查。检查结果公司运行基本符合《公司法》等有关法规要求。

B：根据财政部财会字[1999]35号文，四项资产减值准备已采用追溯调整方法，调整期初留存收益以及相关项目的期初数，利润及利润分配的上年数栏，已按调整方法的数字填列。会计政策变更的累计影响数为9,184,725.46元，其中：坏帐准备计提方法变更的累计影响数为6,833,503.63元，存货计价变更的累计影响数为2,351,221.83元。由于会计政策的变化调增1998年净利润323,985.99元；调减了1999年初留存收益9,184,725.46元，其中：未分配利润调减6,429,307.82元，盈余公积调减2,755,417.64元；利润及利润分配表上年数栏年初未分配利润调减9,508,711.45元。

八、财务会计报告

1、审计报告

闽华兴所（2000）股审字第91号

福建东百集团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日资产负债表和1999年度利润及利润分配表、现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

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，公允地反映了贵公司1999年12月31日的财务状况和1999年度经营成果及现金流量情况，会计方法的选用遵循了一贯性原则。

福建华兴有限责任会计师事务所

中国注册会计师：刘久芳

中国注册会计师：刘延东

中国·福州

2000年4月19日

会计报表附注

2、会计报表（附后）

(1)比较式合并资产负债表

(2)比较式合并利润及利润分配表

(3)合并现金流量表

3、会计报表附注

福建东百集团股份有限公司合并财务报表附注：

(一) 公司简介：

公司于1997年6月经福建省人民政府闽政体改[1997]23号文件批准设立,其前身为福州东街口百货大楼股份有限公司。公司主营零售、批发,兼营房地产开发、进出口贸易、加工实业、旅游餐饮、广告信息等,公司在福建省商业零售业中占有重要地位。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法：

1、会计制度:执行《股份有限公司会计制度》。

2、会计年度:采用公历制,即每年一月一日至十二月三十一日。

3、记帐本位币:以人民币为记帐本位币。

4、记帐原则和计价基础:采用权责发生制为记帐原则,以实际成本为计价基础。

5、现金等价物的确定标准:凡是同时具备持有期限短(购买日起三个月内)、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,确认为现金等价物。

6、坏帐核算方法：

(1)确认标准：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，其无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿还义务，经公司董事局审议批准的应收款项。

(2)核算方法：按财政部财会字[1999]35号文规定，采用备抵法，期末根据债务单位财务状况、现金流量等情况按应收帐款和其他应收款的帐龄分析法计提，其计提具体标准比例如下：

帐龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	15%
3-4年	50%
4-5年	70%
5年以上	100%

7、存货核算方法：

(1)存货分类：存货分为库存商品、受托代销商品、在途商品、原材料、低值易耗品、产成品、在产品等。

(2)核算方法：采用永续盘存制，并采用实际成本计价，期末按存货实际成本与可变现净值孰

低提取存货跌价准备。

A、库存商品核算方法：

库存商品以进价进行核算，每日按单品计算销售实际成本和库存实际成本；

B、低值易耗品及包装物按一次摊销法核算。

(3)存货跌价准备的确认标准、计提范围和方法：

A、计提范围：库存商品、产成品、在产品、原材料等。

B、确认标准：期末在存货进行全面盘点的基础上，对存货类别中残、损、滞、背商品的成本价格与可变现净值进行比较，如可

变现净值低，则按其与成本价的差额计提。

8、短期投资核算方法：

- (1) 以实际成本核算，处置时按所收到的处置收入与帐面价值的差额作为投资收益。
- (2) 期末短期投资收益按成本与市价孰低法计价，并按各投资分类项计提短期投资跌价准备。

9、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%但有重大影响的投资，采用权益法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或虽占20%以上但不具有重大影响的投资，采用成本法核算。
长期股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按十年期限摊销。
- (2) 长期债权投资：以购入时实际成本核算，按期计提利息，债券的溢价或折价采用直线法摊销。
- (3) 长期投资减值准备：按个别投资项目计算确定，期末对长期投资中由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致可收回金额低于帐面价值且在可预计的期限内不可能恢复，将可收回的金额低于长期投资帐面价值的差额作为长期投资减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法：

- (1) 固定资产标准：使用期限超过一年且价值在2000元以上的房屋、建筑物、机器机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。
- (2) 固定资产计价、折旧方法：以实际成本计价，采用分类直线法计提折旧。
- (3) 固定资产分类、折旧年限：

分类	折旧年限	预计残值率
房屋及建筑物	20-45	5%
运输工具	12-15	5%
电子设备	8-10	5%
机器设备	8-15	5%
其他设备	5-15	5%

11、在建工程核算方法：

以各项实际支出进行核算，工程竣工决算交付使用时确认为固定资产。

12、无形资产、其他资产、长期待摊费用及其摊销：

- 无形资产——场地使用权，摊销年限为70年；
- 其他资产——商场天桥，摊销年限为10年；
- 长期待摊费用——商场装修费，摊销年限为10年。

13、收入确认原则：

- (1) 销售商品：已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购货方，不再对商品实施继续管理权和控制权，取得收款或收款凭据且相关的成本能够可靠计量时，确认收入实现。
- (2) 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，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

14、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

15、合并报表的编制方法：

合并报表的编制方法按照财政部关于《合并报表暂行规定》的要求。以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他资料为依据合并编制而成，并对其内部交易、资金往来、投资与权益等事项进行抵销调整。

16、会计政策、会计估计的变更。

(1) 库存商品核算方法：

由于公司1999年6月20日开始运行商业信息自动化管理系统，商品购销存由原来的售价核算改为进价核算，因此公司的商品核算方法作如下调整：

- A、1999年6月20日前，库存商品日常以售价进行核算，月末按分类综合毛利率法计算销售实际成本和库存实际成本；
- B、1999年6月24日后，库存商品以进价进行核算，每日按单品计算销售实际成本和库存实际成本；
- C、本次售价核算改为进价核算后，调减历年已销商品成本208,243.37元，相应调增利润208,243.37元。

(2) 根据财政部财会字[1999]35号文《关于印发〈股份有限公司会计制度有关会计处理事项补充规定〉的通知》，公司从1999年1月1日起改变以下会计政策：

- A、坏帐准备原按期末应收帐款5‰计提，现改为按应收款项帐龄分析法计提。
- B、期末存货原按实际成本计价，现改为按成本与可变现净值孰低计价，并按存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。
- C、期末短期投资原按实际成本计价，现改为按成本与市价孰低法计价，并按各投资分类项计提短期投资跌价准备。
- D、期末长期投资原不计提减值准备，现改为计提长期投资减值准备。

上述会计政策变更均已采用追溯调整方法，调整期初留存收益以及相关项目的期初数，利润及利润分配的上年数栏，已按调整方法的数字填列。会计政策变更的累计影响数为9,184,725.46元，其中：坏帐准备计提方法变更的累计影响数为6,833,503.63元，存货计价变更的累计影响数为2,351,221.83元。由于会计政策的变化调增1998年净利润323,985.99元；调减了1999年初留存收益9,184,725.46元，其中：未分配利润调减6,429,307.82元，盈余公积调减2,755,417.64元；利润及利润分配表上年数栏年初未分配利润调减9,508,711.45元

(三) 税项：

- (1) 增值税：按销售收入17%计算销项税额，减进货增值税专用发票列明的可扣除的进项税缴纳增值税；
- (2) 营业税：按各代理收入的5%缴纳；
- (3) 城市维护建设税：按缴纳的增值税、营业税税额的7%缴纳；
- (4) 基础设施附加：按缴纳的增值税、营业税税额的5%缴纳；
- (5) 教育费附加：按增值税、营业税税额的4%缴纳；

(6) 所得税：公司本部按应纳税所得额的15%缴纳。

(四) 控股子公司及合营企业：

企业名称	法定代表人	经营范围	注册资本	注册地址	投资比例
福州东百广告信息有限公司	陈明魁	广告制作等	150万元	福州市	100%
福清东百24小时超级商场	郑天禄	零售、批发等	200万元	福清市	100%
东百泉州房地产开发公司	陈明魁	房地产开发、销售等	1000万元	泉州市	100%
福州东百进出口有限公司	陈明魁	本系统进出口业务	1000万元	福州市	90%
泉州东百24小时超级商场	朱韶明	零售、批发等	200万元	泉州市	75%
福州东际电脑技术有限公司	陈明魁	生产开发电脑商用系统	210万元	福州市	70%
福州乔治制衣有限公司	黄善华	生产各式服装等	200万元	福州市	60%
莆田东百24小时超级商场	朱 榕	零售、批发等	200万元	莆田市	55%
福州东百食品有限公司	陈明魁	生产中西糕点等	70万元	福州市	51%
福州伊丽莎白制衣有限公司	朱 榕	生产各式服装等	126万元	福州市	50%

合并报表范围包括公司本部及6个具有法人资格的子公司的会计报表。

(1) 福建东百集团股份有限公司本部商场、福州东百广告信息有限公司、福清东百24小时超级商场、莆田东百24小时超级商

场、福州乔治制衣有限公司、福州伊丽莎制衣有限公司、福州东百进出口有限公司的财务报表，纳入本年度合并报表范围。

(2) 福建东百泉州房地产开发公司、福州东际电脑有限公司、福州东百食品有限公司等资产总额、销售收入和利润均低于母公司的10%，故不予合并会计报表。

(3) 泉州东百24小时超级商场由于歇业并对其进行经营治理调整，故本年度起不纳入并表范围。

公司合并报表范围的变化：本年度合并报表范围增加福州东百进出口有限公司会计报表，减少泉州东百24小时超级商场会计报表。为了保持期初期末合并报表的可比性，相应调增1998年净利润693,343.31元，调整了会计报表相关项目的期初数，其中：未分配利润调增558,145.57元；盈余公积调增239,153.63元；利润及利润分配表上年栏年初未分配利润调增103,955.89元。

(五) 会计报表项目注释：

1、货币资金：

项目	期初数	期末数
现金	15,758.11	30,948.08
银行存款	56,674,246.00	103,066,534.57
其他货币资金	12,242,264.95	8,175,682.67
合计	68,932,269.06	111,273,165.32

注：期末余额比期初增加42,340,896.26元，主要是年末收回国债投资及货款回笼所致。

2、短期投资：

项目	期初数	期末数
债券投资	10,000,000.00	0.00

注：系出售96国债(7)，投资年收益率4.5%，投资期限1998年11月12日至1999年11月12日。

3、应收帐款：

系应收的销售货款，其帐龄结构如下：

	期初数	比例%	坏帐准备	期末数	比例%	坏帐准备
1年以内	9,148,109.77	91.79	457,405.49	17,738,458.72	96.63	579,932.45
1-2年	596,843.87	5.99	59,684.39	260,795.88	1.42	26,079.59
2-3年	79,851.95	0.80	11,977.79	130,660.29	0.71	19,599.04
3年以上	141,287.92	1.42	104,344.96	226,656.22	1.24	136,588.68
合计	9,966,093.51	100.00	633,412.63	18,356,571.11	100.00	762,199.76

注：应收帐款中无持有公司5%以上股份的股东单位的欠款。

期末余额比期初增加8,390,477.60元，主要是增加应收进口商品批发、销售款。

应收帐款中前五名欠款明细情况如下：

单位名称	金额	时间	原因
厦门森宝集团公司	5,925,114.84元	1年以内	进口商品货款
中国联通福建分公司	460,000.00元	1年以内	广告费
福建利郎时装公司	226,918.22元	1年以内	广告费
三宝双喜制药公司	300,749.00元	1年以内	广告费
汇仁肾宝制药公司	240,660.00元	1年以内	广告费

4、其他应收款：

系主要垫付款，其帐龄结构如下：

帐龄	期初数	比例%	坏帐准备	期末数	比例%	坏帐准备
1年以内	72,868,435.68	40.18	1,058,218.60	43,513,485.62	33.73	103,703.85
1-2年	90,912,611.16	50.14	15,526.17	53,365,549.44	35.07	70,560.27
2-3年	3,044,008.76	1.68	313,099.51	42,138,215.69	27.69	288,315.98
3年以上	14,508,323.43	8.00	4,894,773.98	13,165,459.45	3.51	6,746,061.80
合计	181,333,379.03	100.00	6,281,617.26	152,182,710.20	100.00	7,208,641.90

注：其他应收款中无持有公司5%以上股份的股东单位的欠款。

期末余额中垫付福州百华房地产开发有限公司工程款133,871,209.87元，是关联企业间资金往来垫付款，根据其企业财务状况不提取坏帐准备；垫付福州新榕房地产开发有限公司工程款5,000,000.00元，由于有土地偿还意向，本年度也不提取坏帐准备。

其他应收款中前五名欠款明细情况如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
福州百华房地产开发有限公司	133,871,209.87元	1-3年	垫付工程款
福州新榕房地产开发有限公司	5,000,000.00元	1-2年	垫付工程款
泉州东百24小时超级商场	4,697,179.10元	4-5年	垫付装修工程款
福建东百泉州房地产开发公司	2,207,588.00元	1-3年	垫付工程款
东百天天酒家	1,360,046.64元	3-5年	垫付工程款

5、预付货款：

其帐龄结构如下：

帐龄	期初数	比例%	期末数	比例%
1年以内	6,330,550.23	96.32	17,262,013.88	97.86
1-2年	202,394.81	3.08	298,143.40	1.69
2-3年	39,675.11	0.60	80,084.80	0.45
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,572,620.15	100.00	17,640,242.08	100.00

注：预付货款中无持有公司5%以上股份的股东单位的欠款。

期末余额比期初增加11,067,621.93元，系主要是本年度预付购货款增加所致。

预付款中前五名欠款明细情况如下：

单位名称	金额	时间	原因
厦门森宝集团公司	15,879,511.48元	1年以内	预付办公设备货款
合肥荣事达洗衣机有限公司	328,749.00元	1年以内	预付洗衣机货款
青岛奥柯玛集团有限公司	290,349.31元	1年以内	预付电器货款
现代时装（厦门）有限公司	200,000.00元	1年以内	预付服装货款
福州百安食品有限公司	107,660.42元	1年以内	预付食品货款

6、应收补贴款：

期初数	期末数
416,438.74	636,809.27

注：系应收出口商品增值税退税款。

7、存货：

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	1,172,236.92	140,984.46	976,072.03	135,648.02
在产品	189,629.55		80,141.32	
库存商品(产成品)	24,810,687.30	2,830,499.50	27,924,096.56	2,853,671.04
低值易耗品	26,238.72		35,616.30	
受托代销商品			32,960,772.46	
合计	26,198,792.49	2,971,483.96	61,976,698.67	2,989,319.06

注：期末余额比期初增加35,777,906.18元,主要是公司1999年6月24日启用商业自动化管理系统，将受托代销商品从二级售价核算改为一级进价核算所致。

存货跌价准备提取是在年末对存货全面盘点基础上对存货类别中残、损、滞、背商品的成本价格低于可变现净值的差额计提。

8、待摊费用：

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
期初存货进项税	105,012.13		16,475.34	88,536.79
广告费	42,897.59	182,547.54	71,830.77	153,614.36
财产保险费	79,306.53	546,522.42	343,221.84	282,607.11
其他	18,741.35	10,268.74	18,741.35	10,268.74
合计	245,957.60	739,338.70	450,269.30	535,027.00

9、长期投资：

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	32,310,373.10	0	530,024.64		31,780,348.46	0
长期债权投资	1,000.00	0	0		1,000.00	0
合计	32,311,373.10	0	530,024.64		31,781,348.46	0

(1)长期股权投资

A.股票投资

被投资公司名称	股票类别	股票数量	占被投资公司股权比例	投资金额
福建水泥股份有限公司	法人股	220,000股	0.087%	536,000.00元

B.其他股权投资

被投资单位名称	经营年限	投资金额	股权比例	本期权益增减额	累计权益增减额
东百泉州房地产开发公司	长期	10,000,000.00	100%		
福州东际电脑技术有限公司	10年	1,470,000.00	70%		
泉州东百24小时超级商场	10年	1,500,000.00	75%	0	-1,500,000.00
福州东百食品有限公司	10年	357,000.00	51%		
福州百华房地产开发有限公司	15年	8,100,000.00	45%	-157,174.67	2,454,618.09
仙游东百24小时超级商场	长期	2,000,000.00	40%	-372,849.97	-550,769.63

福州新榕房地产开发有限公司	15年	4,215,000.00	10%		
福建运筹投资理财有限公司	长期	2,000,000.00	10%		
福州诚信典当行	长期	1,000,000.00	10%		
新大邦家具制造公司		148,500.00	9%		
常州金狮自行车集团公司		50,000.00			
合计		30,840,500.00		530,024.64	403,848.46

(2) 长期债权投资

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日
95年上海煤气公司建设债券	1,000.00	3.6%	1,000.00	1999年12月31日

10. 固定资产及折旧:

(1) 原值	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
房屋及建筑物	228,979,247.89	52,964.35		229,032,212.24
运输工具	2,596,489.68		175,944.98	2,420,544.70
电子设备	32,844,017.79	7,262,003.00	333,175.00	39,772,845.79
机器设备	20,124,336.65	181,001.00	155,980.00	20,149,357.65
其他设备	1,022,456.67	22,266.00		1,044,722.67
合计	285,566,548.68	7,518,234.35	665,099.98	292,419,683.05

(2) 累计折旧	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
房屋及建筑物	5,917,524.69	5,541,649.93		11,459,174.62
运输工具	889,754.54	204,953.81	107,638.18	987,070.17
电子设备	3,022,749.56	2,967,552.35	322,209.60	5,668,092.31
机器设备	1,031,337.68	1,809,745.89		2,841,083.57
其他设备	271,443.63	88,915.72		360,359.35
合计	11,132,810.10	10,612,817.70	429,847.78	21,315,780.02

(3) 净值	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
房屋及建筑物	223,061,723.20	52,964.35	5,541,649.93	217,573,037.62
运输工具	1,706,735.14		273,260.61	1,433,474.53
电子设备	29,821,268.23	7,262,003.00	2,978,517.75	34,104,753.48
机器设备	19,092,998.97	181,001.00	1,965,725.89	17,308,274.08
其他设备	751,013.04	22,266.00	88,915.72	684,363.32
合计	274,433,738.58	7,518,234.35	10,848,069.90	271,103,903.03

11. 在建工程:

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源
双坂仓库	1,085,023.07			1,085,023.07	其他来源
消防工程	695,060.00	705,000.00	600,000.00	800,060.00	其他来源
建新工地		2,930,293.58		2,930,293.58	其他来源
电力增容	2,897,960.84		500,000.00	2,397,960.84	其他来源
新旧楼装修改造		27,135,866.49	26,538,687.89	597,178.60	其他来源
福清东百购房款		1,941,098.00		1,941,098.00	其他来源

福清东百装修	7,731,773.94			7,731,773.94	其他来源
福清东百空调设备	4,924,252.82	56,400.00		4,980,652.82	其他来源
莆田东百装修款	100,000.00	1,105,429.06		1,205,429.06	其他来源
莆田东百空调设备		223,000.00		223,000.00	其他来源
合 计	17,434,070.67	34,097,087.13	27,638,687.89	23,892,469.91	其他来源

12、无形资产：

种 类	原始金额	期初数	本期摊销	期末数	剩余期限
土地使用权	15,433,860.00	14,110,957.84	220,483.68	13,890,474.16	63年

13、开办费：

期初数	本期增加	本期摊销	期末数
545,513.10		110,804.64	434,708.46

14、长期待摊费用：

种 类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
商场装修	86,314,206.63	24,982,316.69	9,416,287.00	101,880,236.32
商业自动化管 理系统开发费		1,700,000.00	85,000.00	1,615,000.00
其他	1,872,384.89	998,669.08	1,005,600.00	1,865,453.97
合计	88,186,591.52	27,680,985.77	10,506,887.00	105,360,690.29

15、其他长期资产：

种 类	期初数	本期摊销	期末数
商场天桥	45,293.36	7,548.84	37,744.52

16、短期借款：

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	79,400,000.00	212,400,000.00
担保借款	97,700,000.00	66,700,000.00
信用借款	14,000,000.00	0.00
合计	191,100,000.00	279,100,000.00

17、应付帐款：

系主要是应付主要贷款。

期初数	期末数
55,409,811.08	54,037,836.88

注：应付帐款中无持有公司5%以上股份的股东单位的款项。

18、预收货款：

期初数	期末数
3,306,975.77	3,108,030.36

注：预收货款中无持有公司5%以上股份的股东单位的款项。

19、代销商品款：

期初数	期末数
0	32,960,772.46

注：期末余额比期初增加32,960,772.46元,系公司本部受托商品由原来二级零价核算改为一级进价核算纳入财务帐务系统所致。

20、其他应付款：

期初数	期末数
78,234,372.74	32,993,801.25

注：期末余额比期初减少45,240,571.49元,主要是付还东百大厦商场设备款41,585,636.60元所致。
其他应付款中无持有公司5%以上股份的股东单位的款项。

21、应付股利：

期初数	期末数
124,700.34	85,980.34

注：期末余额85,980.34元,主要是4家法人股股东未领取97年度现金红利。

22、应交税金：

税项	期初数	期末数
所得税	7,196,285.47	2,995,006.95
营业税	1,310,108.84	646,572.05
消费税	49,579.26	90,665.18
城建税	159,356.27	186,326.66
房产税	219,540.04	109,323.97
个人所得税	2,183,297.34	441,585.20
增值税	856,962.97	-1,999,626.61
其他	136,515.75	38,474.69
合计	12,111,645.94	2,508,328.09

23、其他应交款：

税项	期初数	期末数
教育费附加	86,708.12	171,319.59
基础设施附加	102,967.60	27,302.94
社会事业发展费	231,421.75	120,173.25
其他	73,276.17	82,328.08
合计	494,373.64	401,123.86

24、预提费用：

项目	期初数	期末数
水电费	74,828.46	2,165.00
房租	12,166.66	
利息	59,723.20	43,344.13
合计	146,718.32	45,509.13

25、股本：

		数量单位：股	
项	目	本次变动前	本次变动增减(+ -)
			本次变动后

配股 送股 公积金转股 增发 其他 小计

一、未上市流通股份

1、发起人股份

其中：

国家拥有股份	51,971,920	51,971,920
境内法人持有股份	7,735,772	7,735,772
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

其中：转配股	18,682,488	18,682,488
未上市流通股份合计	78,390,180	78,390,180

二、已上市流通股份

1、人民币普通股

2、境内上市的外资股

3、境外上市的外资股

4、其他

已上市流通股份合计	53,618,510	53,618,510
三、股份总数	132,008,690	132,008,690

26、资本公积：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股票溢价	171,903,109.32			171,903,109.32
接收捐赠实物资产				
住房周转金转入				
资产评估减值				
投资准备				
合计	171,903,109.32			171,903,109.32

27、盈余公积：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	14,939,156.99	1,194,411.81		16,133,568.80
法定公益金	13,970,095.78	1,194,411.81		15,164,507.59
任意盈余公积	18,470,269.57	1,194,411.81		19,664,681.38
合计	47,379,522.34	3,583,235.43		50,962,757.77

28、未分配利润：

期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
25,040,395.81	8,361,281.27		33,401,677.08

注：期末余额比期初增加8,361,281.27元，系本年度净利润转入所致。

未分配利润期初数调减5,871,162.25元，主要是根据财政部财会字[1999]35号文提取"四项"准备金相应调减期初未分配利润6,429,307.82元和公司合并范围变化调增期初未分配利润558,145.57元。

29、财务费用：

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	15,058,979.82	11,801,741.06
减利息收入	10,389,364.79	26,932,618.28
汇兑损失	5,147.03	846,60
减：汇兑收益		363.75
其他	545,784.15	346,799.17
合计	5,220,546.21	-14,783,595.20

30、其他业务利润：

业务种类	收入数	成本数	其他业务利润
租金收入	4,238,586.10	754,468.33	3,484,117.77
广告费收入	10,072,991.10	1,207,236.74	8,865,754.36
合计	14,311,577.20	1,961,705.07	12,349,872.13

注：本年其他业务利润较上年增加10,003,411.16元，主要是广告费收入增加所致。

31、投资收益：

项目	股票投资收益	债权投资收益	非控股公司分来利润	被投资公司所有权益净增减	合计
短期投资	0	484,018.68			484,018.68
长期投资	44,000.00	0	150,000.00	-530,024.64	-336,024.64
合计	44,000.00	484,018.68	150,000.00	-530,024.64	147,994.04

注：本年投资收益较上年减少17,111,293.93元，主要是上年取得福州百华房地产开发公司股权转让收入所致。

32、补贴收入：

项目	金额
东百进出口公司	
出口商品贴息收入	38,375.00元

33、营业外收支净额：

	本期	去年同期
营业外收入	349,097.81	96,448.42
其中：应付款项收入	271,031.87	56,371.28
其他收入	78,065.94	40,077.14
营业外支出	822,977.46	531,903.10
其中：救灾捐赠	661,448.55	300,000.00
其他支出	161,528.91	231,903.10

34、支付的其他与经营活动有关的现金16,995,599.43元，主要支付水电费等费用支出。

35、支付的其他与投资活动有关的现金26,704,772.50元,主要拨借福州百华房地产开发有限公司工程款。

36、母公司会计报表主要项目注释：

(1)、应收帐款

帐龄	期初数	比例%	坏帐准备	期末数	比例%	坏帐准备
1年以内	5,558,248.32	94.62	277,912.42	8,325,294.57	99.38	416,264.73
1-2年	224,156.83	3.82	22,415.68	20,113.00	0.24	2,011.30

2-3年	27,299.95	0.46	4,094.99	32,000.00	0.38	4,800.00
3年以上	64,581.80	1.10	64,331.80	0.00	0.00	0.00
合计	5,874,286.90	100.00	368,754.89	8,377,407.57	100.00	423,076.03

注：应收帐款中无持有公司5%以上股份的股东单位的欠款。

应收帐款中前五名欠款明细情况如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
上海长途电信科技发展公司	209,800.00元	1年以内	批发销售款
昆明华业贸易公司	202,500.00元	1年以内	批发销售款
杭州福田电子有限公司	199,016.00元	1年以内	批发销售款
上海国脉通讯器材公司	160,940.00元	1年以内	批发销售款
郑州佳迅传真机有限公司	204,200.00元	1年以内	批发销售款

(2)其他应收款

帐龄	期初数	比例%	坏帐准备	期末数	比例%	坏帐准备
1年以内	75,038,551.94	32.81	1,019,218.26	44,660,077.39	22.50	92,541.16
1-2年	93,023,238.32	40.67	8,145.46	55,328,739.74	27.87	67,455.30
2-3年	34,363,438.73	15.02	304,811.66	44,346,115.92	22.34	287,385.57
3年以上	26,297,970.05	11.50	4,885,467.02	54,169,085.98	27.29	6,708,363.07
合计	228,723,199.04	100	6,217,642.40	198,504,019.03	100	7,155,745.10

注：其他应收款待中无持有公司5%以上股份的股东单位的欠款。

对并表各子公司内部资金往来垫付款不提取坏帐准备。

垫付福州百华房地产开发有限公司工程款133,871,209.87元，是关联企业间资金往来垫付款，根据其企业财务状况不提取坏帐准备；垫付福州新榕房地产开发有限公司工程款5,000,000.00元，由于有土地偿还意向，本年度也不提取坏帐准备。

其他应收款中前五名欠款明细情况如下：

单位名称	金额	欠款原因
福州百华房地产开发有限公司	133,871,209.87元	垫付工程款
福清东百24小时超级商场	32,945,152.14元	垫付装修工程款
莆田东百24小时超级商场	13,344,874.00元	垫付装修工程款
福州新榕房地产开发有限公司	5,000,000.00元	垫付工程款
泉州东百24小时超级商场	4,697,179.10元	垫付装修工程款

(3)投资收益：

项目	股票投资收益	债权投资收益	非控股公司分来利润	被投资公司所有权益净增减	合计
短期投资	0	484,018.68			484,018.68
长期投资	44,000.00	0	150,000.00	-5,079,126.07	-4,885,126.07
合计	44,000.00	484,018.68	150,000.00	-5,079,126.07	-4,401,107.39

(4)主营业务收入和主营业务成本：

行业	主营业务收入		主营业务成本	
	上年数	本年数	上年数	本年数
商业零售业	492,551,381.19	485,175,928.47	418,675,309.14	410,237,649.13

(六) 关联方关系及其交易的披露

1、存在控制关系的关联方：

企业名称	法定代表人	经营范围	注册资本	注册地址	投资比例
福州东百广告信息有限公司	陈明魁	广告制作等	150万元	福州市	100%
福清东百24小时超级商场	郑天禄	零售、批发等	200万元	福清市	100%
东百泉州房地产开发公司	陈明魁	房地产开发、销售等	1000万元	泉州市	100%
福州东百进出口有限公司	陈明魁	本系统进出口业务	1000万元	福州市	90%
福州东际电脑技术有限公司	陈明魁	生产开发电脑商用系统	210万元	福州市	70%
泉州东百24小时超级商场	朱韶明	零售、批发等	200万元	泉州市	75%
福州乔治制衣有限公司	黄善华	生产各式服装等	200万元	福州市	60%
莆田东百24小时超级商场	朱 榕	零售、批发等	200万元	莆田市	55%
福州东百食品有限公司	陈明魁	生产中西糕点等	70万元	福州市	51%
福州伊丽莎制衣有限公司	朱 榕	生产各式服装等	126万元	福州市	50%

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

本报告期存在控制关系的关联方的注册资本未发生变化。

3、非控制关系的关联方：

企业名称	与本企业关系	股权比例
福州百华房地产公司	非控股公司	45%
仙游东百24小时超级商场	非控股公司	40%
福州新榕房地产开发有限公司	非控股公司	10%
福建运筹投资理财有限公司	非控股公司	10%
福州诚信典当行	非控股公司	10%
新大邦家具制造公司	非控股公司	9%

4、关联方其他应收款余额：

垫付福州百华房地产开发有限公司工程款	133,871,209.87
垫付福清东百购房款、装修款	32,945,152.14
垫付莆田东百购房款、装修款	13,344,874.00
垫付泉州东百装修款	4,697,179.10
垫付福建东百泉州房地产开发有限公司工程款	2,207,588.00

5、关联交易：

本公司向福州百华房地产开发有限公司垫付工程款按公司贷款利率计息,取得资金占用费8,301,816.27元计入公司财务费用。

(七) 承诺事项、或有事项

公司在1999年5月为福州乔治制衣有限公司向工商银行福州分行贷款100万元提供担保,贷款期限为1年。

公司在1999年11月为福州东百广告信息公司向福州城市合作银行贷款70万元提供担保,贷款期限为1年。

公司在1999年9月为福清东百24小时超级商场向建设银行福清分行贷款500万元提供担保,贷款期限为1年。

公司在1999年6月为福州东际电脑技术有限公司向兴业银行杨桥办事处贷款250万元提供担保,贷款期限为1年。

公司在1999年12月用公司营业用房 B、C 楼抵押向建设银行福建分行贷款4000万元,贷款期限为1年。

公司用营业用房A楼分别在：

1999年5月向中国银行福建省分行抵押贷款3000万元,贷款期限为1年。

1999年6月向福建兴业银行华林办抵押贷款4000万元和2000万元，期限为8个月和1年。

1999年6月向建设银行福建省分行抵押贷款4700万元，期限为1年。

1999年12月向福建兴业银行华林办抵押贷款3000万元，期限为5个月。

(八) 期后事项:

公司在2000年元月归还中国银行福建省分行3000万元借款和福建兴业银行华林办2000万元借款。

九、公司的其他有关资料

- 1、公司法人营业执照注册号：15816488-1
- 2、公司税务登记号码：350102154382187
- 3、公司未流通股票的托管机构名称：上海证券中央登记结算公司
- 4、公司聘请的会计师事务所名称：福建华兴有限责任会计师事务所
联系地址：福州市湖东路中山大厦B座8楼
联系人：林宝明、刘延东
联系电话：(0591) 7841405
传真：(0591) 7840354
邮政编码：350003
- 5、公司聘请的律师事务所名称：福州君立律师事务所
联系地址：福州市东街33号武夷中心七层
联系人：吴江成、江日华
联系电话：(0591) 7501011
传真：(0591) 7530756
邮政编码：350001

十、备查文件目录

- 1、载有公司董事局主席、总裁陈明魁先生亲笔签署的1999年度报告原本；
- 2、载有法定代表人、会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表；
- 3、载有福建华兴有限责任会计师事务所盖章、注册会计师刘久芳、刘延东亲笔签署的审计报告正文及财务报表；
- 4、报告期内公司在《上海证券报》上公告的股东大会、董事局、监事会决议；
- 5、最近一次通过的公司《章程》。

福建东百集团股份有限公司
二000年四月二十一日

资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	111,273,165.32	106,728,004.09	68,932,269.06	65,637,996.06
短期投资			10,000,000.00	10,000,000.00
减：短期投资跌价准备				
短期投资净额			10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收帐款	18,356,571.11	8,377,407.57	9,966,093.51	5,874,286.90
其他应收款	152,182,710.20	198,504,019.03	181,333,379.03	228,723,199.04
减：坏帐准备	7,970,841.66	7,578,821.13	6,915,029.89	6,586,397.29
应收款项净额	162,568,439.65	199,302,605.47	184,384,442.65	228,011,088.65
预付帐款	17,640,242.08	17,038,007.04	6,572,620.15	5,563,356.78
应收补贴款	636,809.27	92,926.54	416,438.47	327,480.91
存货	61,976,698.67	52,129,437.36	26,198,792.49	17,842,263.64
减：存货跌价准备	2,989,319.06	935,809.52	2,971,483.96	1,352,926.93
存货净额	58,987,379.61	51,193,627.84	23,227,308.53	16,489,336.71
待摊费用	535,027.00	273,808.86	245,957.60	148,379.11
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	351,641,062.93	374,628,979.84	293,779,036.46	326,177,638.22

资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
长期投资：				
长期股权投资	31,780,348.46	38,546,917.01	32,310,373.10	43,626,043.08
长期债权投资	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
长期投资合计	31,781,348.46	38,547,917.01	32,311,373.10	43,627,043.08
其中：合并价差				
减：长期投资减值准备				
长期投资净额	31,781,348.46	38,547,917.01	32,311,373.10	43,627,043.08
固定资产：				
固定资产原价	292,419,683.05	234,962,303.15	285,566,548.68	228,064,103.13
减：累计折旧	21,315,780.02	14,105,792.99	11,132,810.10	6,071,413.88
固定资产净值	271,103,903.03	220,856,510.16	274,433,738.58	221,992,689.25
工程物资				
在建工程	23,892,469.91	7,810,516.09	17,434,070.67	4,678,043.91
固定资产清理				
待处理固定资产净损失				
固定资产合计	294,996,372.94	228,667,026.25	291,867,809.25	226,670,733.16
无形资产及其他资产：				
无形资产	13,890,474.16	13,890,474.16	14,110,957.84	14,110,957.84
开办费	434,708.46		545,513.10	
长期待摊费用	105,360,690.29	102,365,274.10	88,186,591.52	84,921,193.13
其他长期资产	37,744.52	37,744.52	45,293.36	45,293.36
无形资产及其他资产合计	119,723,617.43	116,293,492.78	102,888,355.82	99,077,444.33
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	798,142,401.76	758,137,415.88	720,846,574.63	695,552,858.79

资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	279,100,000.00	257,000,000.00	191,100,000.00	174,000,000.00
应付票据				
应付帐款	54,037,836.88	37,253,362.60	55,409,811.08	48,214,618.42
预收帐款	3,108,030.36	2,365,865.07	3,306,975.77	2,202,751.14
代销商品款	32,960,772.46	32,960,772.46		
应付工资	522,745.99		642,457.37	
应付福利费	3,485,208.07	3,005,748.70	1,364,491.41	832,546.11
应付股利	85,980.34	85,980.34	124,700.34	124,700.34
应交税金	2,508,328.09	2,184,680.20	12,111,645.94	11,470,733.63
其他应交款	401,123.86	301,182.24	494,373.64	402,482.80
其他应付款	32,993,801.25	34,526,341.10	78,234,372.74	81,973,429.27
预提费用	45,509.13		146,718.32	
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	409,249,336.43	369,683,932.71	342,935,546.61	319,221,261.71
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
住房周转金	177,768.00	177,768.00		
其他长期负债				
长期负债合计	177,768.00	177,768.00		

资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	409,427,104.43	369,861,700.71	342,935,546.61	319,221,261.71
少数股东权益	439,063.16		1,579,310.55	
股东权益：				
股本	132,008,690.00	132,008,690.00	132,008,690.00	132,008,690.00
资本公积	171,903,109.32	171,903,109.32	171,903,109.32	171,903,109.32
盈余公积	50,962,757.77	50,962,757.77	47,379,522.34	47,379,522.34
其中：公益金	15,164,507.59	15,164,507.59	13,970,095.78	13,970,095.78
未分配利润	33,401,677.08	33,401,158.08	25,040,395.81	25,040,275.42
外币报表折算差额				
股东权益合计	388,276,234.17	388,275,715.17	376,331,717.47	376,331,597.08
负债和股东权益总计	798,142,401.76	758,137,415.88	720,846,574.63	695,552,858.79

备 注：

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	本期		上期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	537,117,640.11	485,175,928.47	533,868,852.37	492,551,381.19
减：折扣与折让				
主营业务收入净额	537,117,640.11	485,175,928.47	533,868,852.37	492,551,381.19
减：主营业务成本	453,804,932.61	410,237,649.13	449,479,676.11	418,675,309.14
主营业务税金及附加	4,685,548.01	3,820,122.30	6,437,842.86	5,471,022.32
二、主营业务利润	78,627,159.49	71,118,157.0400	77,951,333.40	68,405,049.7300
加：其他业务利润	12,349,872.13	11,966,960.44	2,346,460.97	1,940,448.12
减：存货跌价损失	16,657.44	-417,117.41	629,617.14	236,359.86
营业费用	25,779,709.08	21,717,385.57	22,399,782.82	17,771,900.32
管理费用	45,525,400.99	38,445,253.56	35,714,100.09	28,404,458.00
财务费用	5,220,546.21	3,277,161.20	-14,783,595.20	-15,777,815.45
三、营业利润	14,434,717.90	20,062,434.5600	36,337,889.52	39,710,595.1200
加：投资收益	147,994.04	-4,401,107.39	17,259,287.97	13,919,372.93
补贴收入	38,375.00			
营业外收入	349,097.81	67,065.94	96,448.42	59,938.56
减：营业外支出	822,977.46	781,823.24	531,903.10	527,871.31
四、利润总额	14,147,207.29	14,946,569.8700	53,161,722.81	53,162,035.3000
减：所得税	3,342,937.98	3,002,451.78	8,559,963.83	7,985,457.72
减：少数股东损益	-1,140,247.39		-597,359.21	
五、净利润	11,944,516.70	11,944,118.0900	45,199,118.19	45,176,577.5800
加：年初未分配利润	25,040,395.81	25,040,275.42	-9,404,755.56	-9,404,755.56
盈余公积转入				

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
六、可供分配的利润	36,984,912.51	36,984,393.5100	35,794,362.63	35,771,822.0200
减：提取法定盈余公积金	1,194,411.81	1,194,411.81	3,577,182.20	3,577,182.20
减：提取法定公益金	1,194,411.81	1,194,411.81	3,577,182.20	3,577,182.20
职工奖金福利			22,420.22	
七、可供股东分配的利润	34,596,088.89	34,595,569.8900	28,617,578.01	28,617,457.6200
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积	1,194,411.81	1,194,411.81	3,577,182.20	3,577,182.20
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	33,401,677.08	33,401,158.0800	25,040,395.81	25,040,275.4200

备 注：

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
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	618,844,675.31	565,199,949.24
收取的租金	4,515,086.10	4,238,586.10
收到的增值税销项税和退回的增值税款		
收到的除增值税以外的其他税费返还	988,866.23	234,554.37
收到的其他与经营活动有关的现金	7,052,552.18	4,685,606.68
经营活动现金流入小计	631,401,179.82	574,358,696.39
购买商品、接收劳务所支付的现金	547,909,513.44	506,618,075.44
经营租赁所支付的现金	327,047.20	327,047.20
支付给职工以及为职工支付的现金	29,576,285.94	24,986,460.75
支付的增值税款	13,380,538.94	12,127,209.07
支付的所得税款	7,583,878.87	7,157,957.72
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	10,715,828.92	9,507,591.76
支付的其他与经营活动有关的现金	16,995,599.43	11,917,883.32
经营活动现金流出小计	626,488,692.7400	572,642,225.2600
经营活动产生的现金流量净额	4,912,487.08	1,716,471.13
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	19,350,000.00	19,350,000.00
分得股利或利润所收到的现金	194,000.00	194,000.00
取得债券利息收入所收到的现金	484,018.68	484,018.68
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	9,000.00	8,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		1,199,580.00
投资活动现金流入小计	20,037,018.68	21,235,598.68

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,263,385.41	11,445,045.00
权益性投资所支付的现金		
债权性投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	26,704,772.50	26,004,352.50
投资活动现金流出小计	40,968,157.91	37,449,397.50
投资活动产生的现金流量净额	-20,931,139.23	-16,213,798.82
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	366,100,000.00	350,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	366,100,000.00	350,000,000.00
偿还债务所支付的现金	295,235,893.73	283,835,893.73
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	38,720.00	38,720.00
其中：子公司支付少数股东的股利		
偿付利息所支付的现金	12,423,430.89	10,538,050.55
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	42,406.97	
筹资活动现金流出小计	307,740,451.5900	294,412,664.2800
筹资活动产生的现金流量净额	58,359,548.41	55,587,335.72

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
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	42,340,896.26	41,090,008.03
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	11,944,516.70	11,944,118.09
加：少数股东损益	-1,140,247.39	
计提的坏帐准备或转销的坏帐	1,284,494.72	992,423.84
固定资产折旧	10,612,817.70	8,142,017.29
无形资产摊销	220,483.68	220,483.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失	70,272.20	60,306.80
财务费用	5,216,382.42	3,277,161.20
投资损失（减：收益）	-147,994.04	4,401,107.39
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-35,569,882.66	-34,287,173.72
经营性应收项目的减少（减：增加）	-17,275,750.76	-13,779,577.64
经营性应付项目的增加（减：减少）	20,858,986.65	12,046,670.80
增值税增加净额（减：减少）		
其他	8,838,407.86	8,698,933.40
经营活动产生的现金流量净额	4,912,487.08	1,716,471.1300

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
八、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	111,273,165.32	106,728,004.09
减：货币资金的期初余额	68,932,269.06	65,637,996.06
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	42,340,896.26	41,090,008.03

备注：