

洛阳春都食品股份有限公司 1999 年年度报告

(正 文)

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。亚太会计师事务所为本公司出具了有保留意见审计报告，本公司董事会及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：洛阳春都食品股份有限公司

公司法定英文名称：LUOYANG CHUNDU FOODSTUFF COMPANY LIMITED

缩写为：LUOYANG CHUNDU FOODSTUFF CO. LTD.

2、公司法定代表人：赵海军

3、公司董事会秘书：王爱芬

联系地址：河南省洛阳市西工区春都路 126 号

电 话：0379-2312471

传 真：0379-2312752

4、公司注册地址：河南省洛阳市凯旋西路 29 号春都大厦西座 15 楼

邮政编码：471000

公司办公地址：河南省洛阳市西工区春都路 126 号

邮政编码：471001

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：春都 A

公司股票代码：0885

二、会计数据和业务数据摘要

1、1999 年度公司利润总额及其构成情况（单位：人民币元）

利润总额	32,027,271.70
净利润	24,080,655.41
扣除非经常性损益后的净利润	-20,511,943.74
主营业务利润	31,707,063.00
其他业务利润	740,003.08
营业利润	4,757,112.21
投资收益	——
补贴收入	15,146,616.29
营业外收支净额	12,123,543.20
经营活动产生的现金流量净额	-26,230,021.67
现金及现金等价物净增加额	-340,993,781.90

注：非经常性损益

(1) 补贴收入 15,146,616.29 元；

(2) 募集资金冻结利息 12,171,884.51 元；

(3) 资金占用费 17,322,439.66 元。

2、截止到本报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

指标项目	1999 年度	1998 年度	1997 年度
主营业务收入	455,777,719.99	501,641,280.82	604,462,785.69
净利润	24,080,655.41	40,791,016.15	43,044,343.85
总资产	968,338,779.07	711,478,489.54	262,707,524.39
股东权益	635,039,465.85	610,958,810.44	125,595,661.51
每股收益(月均)	0.151	0.260	0.430
扣除非经营性损益后的每股收益	-0.128		
每股净资产	3.97	3.84	1.27

调整后的每股净资产	3.93		
净资产收益率(%)	3.79	6.84	34.27
每股经营活动产生的现金流量净额:	-0.164		

注: 主要财务指标的计算公式如下:

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)资产损失-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数余额)/年度末普通股股份总数

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

净资产收益率=净利润/年度末股东权益*100%

3、报告期内股东权益变动情况(单位:人民币元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	160,000,000.00			160,000,000.00
资本公积	389,728,179.54			389,728,179.54
盈余公积	12,246,126.18	4,816,131.08		17,062,257.26
其中:				
法定公益金	6,123,063.09	2,408,065.54		8,531,128.63
未分配利润	48,984,504.72	24,080,655.41	4,816,131.08	68,249,029.05
股东权益合计	610,958,810.44	24,680,655.41		635,039,465.85

股东权益变动情况说明:

- (1) 盈余公积金增加系: 提取当年净利润的 10%所致;
- (2) 法定公益金增加额系: 提取当年净利润的 10%所致;
- (3) 未分配利润增加额系: 当年实现净利润增加所致。

三、股本变动及股东情况

1、股本变动情况

(1) 股份变动情况表 (单位:万股)

(一) 未上市流通股份

本次变动前	本次变动增减(+, -)	本次变动后
-------	--------------	-------

1、发起人股份	10,000.00	10,000.00
其中：国家持有股份	10,000.00	10,000.00
境内法人持有股份		
境外法人持有股份		
其他：		
2、募集法人股份		
3、内部职工股		
4、优先股或其他		
其中：转、配股		
未上市流通股份合计	10,000.00	10,000.00
(二)已上市流通股份		
1、人民币普通股	6,000.00	6,000.00
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：	6,000.00	6,000.00
(三)股份总数	16,000.00	16,000.00

(2)股票发行与上市情况

①截止 1999 年 12 月 31 日，公司股票发行情况：1998 年 11 月 30 日，公司在《证券时报》刊登招股说明书，首次向社会公开发行人民币普通股股票。此次发行数量为 6,000 万股，发行价格为 7.08 元/股，1998 年 12 月 2 日在深圳证券交易所上网公开发行，1999 年 3 月 19 日公司 5,420 万股社会公众股股票在深圳证券交易所挂牌交易；5 月 19 日，向投资基金定向配售的 580 万股股票获准上市流通。

②报告期内公司没有实施过送股、转增股本、配股等引起公司股份总数及结构变动的情况。

③本公司无内部职工股。

2、股东情况介绍

(1)截止 1999 年 12 月 31 日，本公司共有登记在册股东 24,710 户，其中国有法人股东 1 户，社会公众股股东 24709 户。

(2) 报告期末公司前 10 名股东的情况

股东名称	持股数(股)	占股本比例(%)
1、洛阳春都集团	100,000,000	62.50
2、陈玉林	1,593,133	0.99
3、陈玉林	886,564	0.55
4、陈杰	857,100	0.54
5、耿玉勤	730,360	0.46
6、张云	708,500	0.44
7、祁桂钟	685,600	0.43
8、王坚	637,600	0.40
9、王凤香	572,700	0.36
10、财政南京	500,000	0.31

注：①洛阳春都集团有限责任公司为代表国家持有股份的单位。

②公司前 10 名股东中的第 2—10 名为流通股股东，本公司未知其之间的关联关系。

(3) 持股 10% (含 10%) 以上的法人股东的情况

洛阳春都集团有限责任公司持有本公司股份 100,000,000 股，占公司总股本的 62.50%，公司法定代表人赵海军先生。公司经营范围以食品深加工为主，集生化制药、饮品开发、畜禽养殖、包装材料生产、商贸经营、房地产开发、科学研究。其所持公司股份报告期内无抵押或冻结情况。

四、股东大会情况简介

1、报告期内召开的年度股东大会及临时股东大会的情况。

1999 年 5 月 6 日，公司召开 1998 年度股东大会此次大会决议公告刊登于 1999 年 5 月 7 日的《证券时报》。1999 年 7 月 23 日公司召开 99 年度第一次临时股东大会。本次大会决议公告刊登于 1999 年 7 月 24 日的《证券时报》。

2、本报告期内，因高凤来先生逝世，公司 6 月 22 日首届三次董事会会议选举赵海军先生出任公司董事长，1999 年度第一次临时股东大会上通过了增补周新邦先生为公司董事会董事。其他董事、监事报告期内无变动。(见 6 月 23 日和 7 月 24 日《证券时报》)

五、董事会报告

1、公司经营情况

(1)公司所处的行业以及公司在本行业中的地位

本公司主要从事猪、牛、鸡等农副产品的深加工生产与销售，并延伸其上游的食品包装薄膜的生产与加工，属于食品加工行业。本公司是我国熟肉制品和 PVDC 包装薄膜的主要生产基地之一，在全国肉制品加工业、河南省和洛阳市经济中具有重要地位。本公司主要生产西式低温肉制品、中西式清真肉制品、中式高温肉制品和 PVDC 薄膜及其再制品等四大系列产品。本公司控股股东洛阳春都集团有限责任公司为国务院确定的全国 120 家大型企业集团试点企业，经国家经贸委国经贸产业[1999]966 号文确定为 520 家国家重点企业。

(2)公司主营业务的范围及其经营状况

1999 年度公司共实现主营业务收入 45,577.8 万元，实现主营业务利润 3,170.7 万元。其中：①西式灌肠系列产品完成销售收入 31,616 万元，占总主营业务收入的 69.4%，实现主营业务利润 1,093 万元，占总主营业务利润的 34.5%；②PVDC 薄膜及再制品完成销售收入 5,162 万元，占总主营业务收入的 11.3%，实现主营业务利润 1,751 万元，占总主营业务利润的 55.2%。以上产品均无明显的地区差异。

(3)经营中出现的问题与困难

经营中出现的问题与困难：

①1999 年，我国肉制品行业市场竞争更为激烈，各生产厂家竞相降价进行促销，产品利润下降。

②公司产品结构调整尚未到位，一方面是低温肉制品处于市场开拓期，需要进行市场培育，尚未达到规模；一方面是灌肠类产品中的低档产品由于利润空间极小，需进行调整，中高档产品推出需要一个市场接受过程。

③公司控股股东及关联企业的应收帐款和其他应收款数额较大，业已影响公司的生产经营。

解决方案：

针对以上状况，1999 年度我们采取的措施是：

一是强化新产品开发，加大产品结构调整力度。公司成立了技术委员会专司产品开

发管理工作，对灌肠类产品通过优化工艺和配方，增大利润空间；软包装产品向小规格、休闲旅游方面发展，低温肉制品的常温保存技术取得了实质性突破，并推出了一系列适应市场的产品。

二是针对激烈的市场竞争，努力降低成本，增强产品的竞争力。成立采购价格管理委员会，做到货比三家，比价采购；完善成本考核体制，降低制造费用；依据“更高、更细、更严”的原则，提高产品质量。

三是高度重视应收帐款和其他应收款数额较大的问题，准备采取措施，着力解决。

2、公司财务状况及经营情况（单位：人民币）

项目	1999 年度	1998 年度	同比增减 (%)
总资产	968,338,779.07	711,478,489.54	36.10
长期负债	39,000,000.00	4,711,365.00	727.79
股东权益	635,039,465.85	610,958,810.44	3.94
主营业务利润	31,707,063.00	77,302,026.80	-58.98
净利润	24,080,655.41	40,791,016.15	-40.97

截止 1999 年 12 月 31 日，公司总资产比上年同期增长 36.10%，系净利润和负债增加所致；长期负债比上年增长 727.79%，系长期借款增加所致；主营业务利润比上年减少 58.98%，系主营业务收入减少所致；净利润比上年减少 40.97%，系主营业务收入和主营业务利润减少所致。

3、公司投资情况

(1) 募集资金的使用情况

公司 1998 年度募集资金 40,980 万元。报告期内公司按计划对募集资金项目进行投入，至 1999 年 12 月 31 日，公司募集资金投入项目的资金为 21,280 万元，占募集资金总额 51.9%，余额资金 19,700 万元，由集团公司和有关单位有偿占用。

公司募股资金使用情况如下：（表三）

单位：万元

项目名称	承诺投资项目	实际投资项目	总投资	年度实际使用情况		项目进度%	项目预计收益	99年度收益
				1998年	1999年			
年产3万吨熟制品技改项目	√	19,780.3	19,130	7,917	11,863.3	100	6,990	-199
新增1000吨PVDC薄膜项目	√	—	5,000	—	—	—	2,500	—
引进1200吨PVDC共挤流延食品包装薄膜生产设备项目	√	—	4,005	—	—	—	1,440	—
北京西式低温火腿生产项目	√	—	4,480	—	—	—	900	—
上海市西式低温火腿项目	√	—	4,980	—	—	—	860	—
哈尔滨西式低温火腿项目	√	—	4,980	—	—	—	860	—
西安市西式低温灌肠项目	√	—	4,700	—	—	—	700	—
大连市西式低温灌肠项目	√	—	4,700	—	—	—	700	—
兼并重庆市荣昌食品技改	√	400	4,941.6	—	400	8.1	986	—
兼并四川省夹江县食品公司	√	1,100	4,883.4	—	1,100	22.5	1,037	—
合计		21,280.3	61,800	7,917	13,363.3	—	16,973	-199

(2)非募集资金的使用情况

非募集资金项目清真和中式高温肉制品项目计划投资 5,138.3 万元，截止 1999 年 12 月 31 日共投资 2,465.8 万元，占计划投资的 48%。

(3)长期投资情况（单位：人民币元）

截止 1999 年 12 月 31 日，长期投资余额明细如下：

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	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
长期债权投资	3,100.00	-	-	3,100.00	-	-
合 计	3,100.00	-	5,000,000.00	5,003,100.00	-	-

说明：本期增加的长期股权投资 500 万元，经董事会批准，于 1999 年 7 月出售给洛阳春都集团。

4、中国加入 WTO 后对公司未来经营产生的重大影响

中国加入 WTO 后，熟肉制品企业是机遇与挑战并存。

(1)我国加入 WTO 后，随着对进口设备和原辅料关税的调整，公司必须进口的设备和原辅材料价格将会降低，产品成本将有所下降。

(2)加入 WTO 后，国外的中高档熟肉制品将进入国内市场，市场竞争将更加激烈，公司将加快技术改造与产品开发，发挥地域、成本和价格优势，拓展市场。

5、2000 年度业务发展计划

(1)发展指导方针

科技开发为先导，市场营销为龙头，产品结构调整为基础，成本质量管理为核心。

(2)生产销售计划

灌肠系列产品 54000 吨,清真系列产品 6000 吨,低温肉制品 3000 吨,软包装产品 1000 吨, PVDC 薄膜 1200 吨。

(3)募集资金投资项目

PVDC 五层共挤流延食品包装薄膜项目和 PVDC 薄膜及再制品生产设备技术改造项目按计划进行投资。

6、董事会日常工作情况

(1) 报告期内，公司共召开三次董事会会议，其具体情况如下：

①1999 年 3 月 15 日公司召开首届二次董事会会议。会议审议并通过“公司股票上市公告书及 1998 年度财务报告”、“公司调整期初未分配利润的议案”、“公司 1998 年度利润分配预案”、“召开 1998 年度股东大会的议案”。此次会议决议公告刊登于 1999 年 3 月 18 日《证券时报》。

②1999 年 6 月 22 日公司召开首届三次董事会会议。会议审议通过了“选举赵海军先生出任公司董事长”、“增补周新邦先生为公司董事候选人，并提交股东大会审议”、“张万杰先生因工作变动辞去董事会秘书职务，聘任王爱芬女士为董事会秘书”、“聘任董立端女士为公司财务总监”和“召开 1999 年度第一次临时股东大会的议案”。此次会议决议公告刊登于 1999 年 6 月 23 日《证券时报》。

③1999 年 8 月 4 日公司召开首届四次董事会会议。会议审议通过“公司 1999 年度中期报告”、“公司 1999 年度中期利润分配及公积金转增股本方案”。此次会议决议公告刊登于 1999 年 8 月 5 日《证券时报》。

(2) 本报告期内，公司未进行利润分配或公积金转增股本，亦未实施配股、增发新股。

(3) 对亚太会计师事务所出具的有保留意见审计报告所涉及事项说明如下：

①关于部分 1998 年度往来帐项列 1999 年处理问题，系由本公司帐务处理不及时造成的，公司董事会将委托会计师事务所对有关的往来帐项进行审计；②关于 1999 年末其他应收款问题，系募集资金余额 1.66 亿元由集团公司有偿占用，其余 1.18 亿元为本公司经营活动往来。

7、公司管理层及员工情况

(1)董事、监事、高级管理人员基本情况列示如下：

姓名	职务	性别	年龄	任期	期初持股数	期末持股数
赵海军	董事长	男	42	1999.6-2001.12	0	0
雷志钦	副董事长、总经理	男	49	1998.12-2001.12	0	0
冯宛平	副董事长	男	47	1998.12-2001.12	0	0
周新邦	董事	男	53	1999.6-2001.12	0	0
王和平	董事、副总经理	男	44	1998.12-2001.12	0	0
宋雅松	监事会召集人	男	58	1998.12-2001.12	0	0
李惠萍	监事	女	33	1998.12-2001.12	0	0
王朝民	监事	男	25	1998.12-2001.12	0	0
董立端	财务总监	女	47	1999.6-2001.12	0	0
王爱芬	董事会秘书	女	32	1999.6-2001.12	0	0

说明：①在 1—1.3 万元年度报酬区间内，领取报酬的有雷志钦、王和平、宋雅松、董立端；在 1 万元以下年度报酬区间内领取报酬的有李惠萍、王朝民、王爱芬；赵海军、冯宛平、周新邦不在本公司领取报酬。

②报告期内本公司董事、监事、高级管理人员离任情况：原董事长高凤来先生不幸因病去世，增补周新邦先生任公司董事；张万杰先生因工作变动辞去董事会秘书职务；本公司监事无离任情况。

③聘任或解聘公司经理、董事会秘书的情况：报告期内，张万杰先生因工作变动辞去董事会秘书一职，新聘王爱芬女士任董事会秘书。

(2)本公司现有职工 1,683 人。按其生产经营中的性质、教育程度分类构成如下：

①按专业构成分类

行政管理人員：	39 人	占总人数的 2.32%
生产人員：	1,281 人	占总人数的 76.11%
营销人員：	236 人	占总人数的 14.02%
工程技術人員：	127 人	占总人数的 7.55%

②按教育程度分类

大学及大学以上：	86 人	占总人数的 5.11%
大学专科：	259 人	占总人数的 15.39%
高中及中专：	802 人	占总人数的 47.65%

高中及中专以下： 536 人 占总人数的 31.85%

③按年龄分类

30 岁以下： 807 人 占总人数的 47.95%

31—40 岁： 522 人 占总人数的 31.02%

41—50 岁： 288 人 占总人数的 17.11%

51—60 岁： 66 人 占总人数的 3.92%

公司退休职工的工资由社会统筹支付。

8、本年度利润实现情况及本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案：

公司本年度内共实现利润 32,027,271.70 元，扣税后净利润实现 24,080,655.41 元，按 10%提取法定盈余公积金 2,408,065.54 元，按 10%提取公益金 2,408,065.54 元，加上年初未分配利润 48,984,504.72 元，可供股东分配利润 68,249,029.05 元。

鉴于公司产品结构调整正处于关键时期，为利于公司长期发展，经公司首届董事会第五次会议决定，通过本年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案为不分配，也不以公积金转增股本。该预案须提交股东大会审议。

9、其他报告事项

(1) 亚太会计师事务所对本公司 1999 年度报告出具了有保留意见的审计报告。

(2) 报告期内，公司选定的信息披露报纸无变更。

六、监事会报告

1999 年公司监事会在广大股东、公司董事会及经营班子的大力支持与配合下，依照《公司法》和公司章程，恪尽职守，积极履行监督职责，较好地完成了监事会的各项职能。

1、报告期内，公司没有出现违反《公司法》及本公司章程的行为。监事会成员列席公司历次董事会会议，认为公司决策程序是合法的，有效的，没有损害中小股东利益的行为。

2、在涉及公司重大项目投资时，监事会进行了监督，认为实际投资项目与招股说明书中承诺投资项目是一致的。

3、监事会查阅了公司帐目及财务资料，同意公司董事会对会计师事务所出具的有保留意见审计报告所涉及事项进行的说明。

4、公司同关联方进行的交易，按照与非关联方交易价格相一致，没有损害本公司利益。

5、监事会对公司高级管理人员依法进行监督。公司董事及经理等高级管理人员在执行公司职务时未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

七、重要事项

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没有受到监管部门处罚的情况发生。

3、1999年6月22日公司首届三次董事会会议聘任王爱芬女士任董事会秘书。

4、报告期内本公司没有重大收购或出售资产、吸收合并事项。

5、重大关联交易事项（参见公司年度报告财务报表附注）。

6、本年度公司根据财政部[财会字（1999）35号]规定变更会计政策，对公司以前年度净利润累计影响为：2,997,539.96元，其中：1)坏帐准备对以前年度净利润累计影响为：1,106,021.37元；2)存货跌价损失对以前年度净利润累计影响为：1,891,518.59元；3)上述累计影响数，调减1998年度的净利润为1,209,596.35元，调减1997年度的净利润为1,787,943.61元。

7、本公司与控股股东洛阳春都集团有限责任公司业已在人员、资产、财务方面完全做到人员独立、资产完整、财务独立。

8、报告期内本公司没有托管、承包、租赁其他公司资产，其他公司亦未有托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

9、报告期内公司没有改聘会计师事务所，亚太会计师事务所为公司年度报告审计师事务所。

10、报告期内公司没有签订重大合同。

11、公司在报告期内没有更改名称或股票简称。

12、其他重大事项

公司计算机2000年问题顺利通过测试，结果表明“计算机2000年问题”在新年度不会影响公司的生产、经营与管理等各项业务工作。

八、财务会计报告

一、审计报告

审 计 报 告

亚会审字(2000)22号

洛阳春都食品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 年度利润表、利润分配表和 1999 年度现金流量表。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。

在审计过程中，我们发现：

1、贵公司在本次审计过程中提供的货币资金相关会计资料列示，截止 1999 年 12 月 31 日，有多笔大金额往来划款发生额(借方、贷方)，共计 12.43 亿元，其中，包括 1998 年 12 月份发生，记入 1999 年帐内共计 5.07 亿元。因所提供资料的限制，我们无法对这些事项的真实性与合法性作出恰当判断。

2、贵公司 1999 年 12 月 31 日其他应收款余额 2.84 亿元，其中 1.66 亿元被第一大股东占用。由于第一大股东占用资金过多，企业持续经营能力受到影响。

我们认为，除上述事项外，贵公司提供的会计报表符合《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 1999 年度的现金流量情况，会计处理方法选用遵循了一贯性原则。

此外，我们注意到：

1、贵公司于 1999 年 5 月 17 日与一关联公司签署的《协议》约定：以协议价从该关联公司购入低温肉制品工程 118,633,085.47 元。关联公司未提供该项工程的基建决算和基建决算审计报告。经审计，该项工程的协议价为关联公司实际入帐价值。

2、贵公司于 1999 年 1 月 10 日与第一大股东、与一关联公司签订资金占用费《协议》约定：以银行现行利率为准，收取资金占用费。本年度应收取资金占用费共计

17,322,439.66 元，已计入本年度利润，资金占用费的支付形式为往来款项结算。

亚太集团会计师事务所 中国注册会计师 王宝娟

中国·北京 中国注册会计师 郭德功

二零零零年四月二十六日

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注

1、公司简介

洛阳春都食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由洛阳春都集团独家发起，经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1998]18号文件批准，以社会募集方式，于1998年12月31日设立的股份有限公司。

公司行业性质为食品加工业，经营范围包括西式低温肉制品、中式肉制品、中西式灌肠、清真食品、速冻食品、方便食品肉制品的生产、加工及销售，包装材料的生产及销售。

1998年12月经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]301号、302号文件批准，公司在深圳证券交易所采用“上网定价”方式发行社会公众股（A股）60,000,000股，于1999年3月19日在深交所挂牌交易。

2、公司主要会计政策、会计估计及会计报表的编制方法

(1) 会计制度

本公司执行《股份有限公司会计制度》及相关补充规定。

(2) 会计年度

公历年度。元月一日至十二月三十一日。

(3) 记帐本位币

记帐本位币为人民币。

(4) 记帐原则和计价基础

公司以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

(5) 现金等价物的确认标准

公司编制的现金流量表中，公司持有的期限短（一般指从购买之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(6) 坏帐核算方法

① 坏帐的确认标准：

- 1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；
- 2) 债务人逾期 5 年以上未履行其清偿义务；
- 3) 有确凿的证据表明确实无法收回的应收款项；

以上确实不能收回的应收款项，按董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，作为坏帐核销。

② 公司坏帐核算采用备抵法核算。本公司原定于按年末应收帐款余额的 3‰ 提取。根据财政部[财会字（1999）35 号]规定，本公司决定：应收款项（包括应收帐款和其他应收款）从 1999 年 1 月 1 日起，坏帐准备改为按帐龄分析法计提：

帐 龄	计提比例
1 年以内	1%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	50%
4—5 年	70%
5 年以上	100%

其中：应收款项中的关联企业不计提坏帐准备。

(7) 存货核算方法

① 存货分类：库存商品、原材料、低值易耗品、包装物等。

② 存货计价方法：材料、包装物和低值易耗品购进以实际成本计价。存货领用、发出均采用加权平均法计价。

③ 低值易耗品摊销：一次摊销法。

④ 根据财政部[财会字(1999)35号]规定，本公司决定：从1999年1月1日起，存货改按成本与可变现净值孰低计价，并按单项比较法提取存货跌价准备。

(8) 短期投资核算方法：本公司短期投资按取得投资时的实际购入或确定的成本计价，投资转让或到期兑付时确认投资收益。

根据本公司决定：自1999年1月1日起，本公司短期投资采用期末成本与市价孰低法计价，按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。本公司报告期内无短期投资项目。

(9) 长期投资的核算方法

① 长期债权投资

长期债券投资以取得时的实际成本入帐，溢折价在债券存续期内采用直线法摊销，期末计提应计利息。

② 长期股权投资

投资额占被投资单位注册资本总额20%以下的采用成本法核算；投资额占被投资企业注册资本总额20%以上的采用权益法核算；投资额占被投资企业注册资本总额50%以上的采用权益法核算，并合并会计报表。

股权投资差额按投资期限平均摊销。

③ 根据本公司的决定：自1999年1月1日起本公司对被投资单位由于市价持续下降或经营状况恶化等原因导致其可回收金额低于长期股权投资帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益。

(10) 固定资产计价和折旧方法

① 固定资产按其形成过程的实际成本计价。

② 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具，或单位价值在2,000元以上，使用期限超过二年、

不属于生产经营主要设备的物品。

③固定资产折旧：采用直线法计算，按月提取。

固定资产类别	估计经济使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-35	5	11.88-2.71
通用设备	5-18	5	19-5.28
专用设备	8-18	5	11.88-5.28
运输工具	6	5	15.83

(11)在建工程核算方法

本公司在建工程以实际成本进行核算，在建工程项目完工交付使用时转为固定资产。在建工程利息资本化以固定资产是否交付使用为界限，交付使用前发生的利息予以资本化，计入工程成本，交付使用后发生的利息计入当期损益。

(12)开办费、长期待摊费用摊销方法

- ①开办费按5年平均摊销；
- ②长期待摊费用按其受益年限平均摊销。

(13)收入确认原则

①商品销售：公司已将商品所有权上的重要风险与报酬转移给买方，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：公司提供劳务如劳务在同一会计年度内开始并完成，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

③他人使用本企业资产：利息收入按他人使用本企业现金的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的时间和计算方法计算确定。

(14)所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

(15)会计报表的编制方法

将本公司内部二级核算单位的会计报表汇总，对内部往来进行抵消后生成本公司的会计报表。

(16)本年度会计政策、会计估计变更

①本年度公司根据财政部[财会字(1999)35号]规定变更会计政策,具体变更内容及影响如下:

1)坏帐准备:原按年末应收帐款余额的3‰计提,变更后的情况见附注二、6。

2)存货跌价准备:原未提此项准备,本年度起改按成本与可变现净值计价,并按单项比较法提取存货跌价准备。

②以上会计政策的变更对公司以前年度净利润累计影响为:2,997,539.96元,其中:

1)坏帐准备对以前年度净利润累计影响为:1,106,021.37元,

2)存货跌价损失对以前年度净利润累计影响为:1,891,518.59元,

3)上述累计影响数,调减1998年度的净利润为1,209,596.35元,调减1997年度的净利润为1,787,943.61元。

3、税项

(1)增值税

销项税税率为17%,工业用品进项税税率为17%,农副产品进项税税率为13%。公司以当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额作为应纳税额。若当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时,其不足部分结转下期继续抵扣。

(2)所得税

1999年公司按33%所得税税率缴纳,根据河南省人民政府豫政文(1998)81号文件批复,实行“照章纳税,财政返还,实际税负15%”的政策,另外,根据洛政批(1999)43号文件批复,市政府同意将公司1999年度所得税实际税负15%部分留给企业使用。

(3)城市维护建设税

城市维护建设税按应缴纳增值税的7%计征。

(4)教育费附加

教育费附加按应缴纳增值税的3%计征。

4、会计报表主要项目注释

(1)货币资金

截止 1999 年 12 月 31 日货币资金余额如下:

项 目	期初数	期末数
现 金	197,181.09	42,051.27
银行存款	378,752,549.88	37,913,897.80
合 计	378,949,730.97	37,955,949.07

说明:货币资金 1999 年末比年初数降低幅度比较大,其主要原因在于被其他应收款、预付帐款占用,见会计报表附注四 3 (2)、四 4 (2)。

(2)应收帐款

①截止 1999 年 12 月 31 日,应收帐款余额及帐龄如下:

帐 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比 例 (%)	坏帐准备	金 额	比 例 (%)	坏帐准备
1 年以内	36,797,187.81	89.00	367,971.88	131,263,448.52	96.69	628,959.38
1—2 年	517,023.26	1.25	51,702.33	4,336,545.41	3.20	433,654.54
2—3 年	4,018,047.94	9.72	803,609.59	113,345.62	0.08	22,669.13
3 年以上	13,550.00	0.03	6,775.00	47,265.41	0.03	23,632.71
合 计	41,345,809.01	100	1,230,058.80	135,760,604.96	100	1,108,915.76

说明:其中关联企业的应收帐款未提取坏帐准备。

②欠款前 5 名的名单如下:

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
洛阳春都实业有限公司	60,925,160.28	一年内	货款
洛阳春都股份有限公司	13,521,498.01	一年内	货款
河南省食品公司	4,930,304.92	一年内	货款
无锡食品公司	3,672,265.37	一年内	货款
安阳北关商业经理部	2,802,662.85	一年内	货款

③本项目中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款;

说明: 应收帐款 1999 年末余额比年初余额上升幅度较大, 其主要原因在于洛阳春都实业有限公司、洛阳春都股份有限公司欠货款较多。

(3)其他应收款

①截止 1999 年 12 月 31 日, 其他应收款余额及帐龄如下:

帐龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比 例 (%)	坏帐准备	金 额	比 例 (%)	坏帐准备
1 年以内	3,250,592.03	94.31	-	284,279,819.47	99.99	186,316.04
1—2 年	195,800.00	5.69	-	15,939.04	0.008	-
2—3 年	-	-	-	8,924.57	0.002	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	3,446,392.03	100	-	284,304,683.08	100	186,316.04

说明: 其中关联企业的其他应收款未提取坏帐准备。

②欠款前 5 名的名单如下:

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
洛阳春都集团有限责任公司	166,022,707.33	一年内	借款
洛阳春都房地产开发公司	29,000,000.00	一年内	借款
郑州慧聪商情广告公司	18,000,000.00	一年内	借款
四川省夹江县食品公司	11,000,000.00	一年内	借款
重庆市荣昌县食品公司	4,000,000.00	一年内	借款

③本项目中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款: 为洛阳春都集团有限责任公司欠 166,022,707.33 元。

说明: 其他应收帐款 1999 年末余额比年初数上升幅度较大, 是由于欠款前五名单位借款较多。

(4)预付帐款

①截止 1999 年 12 月 31 日, 预付帐款余额及帐龄如下:

帐龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,363,328.37	92.74	74,409,178.80	99.80
1—2 年	107,562.93	2.29	89,746.21	0.12
2—3 年	200,000.00	4.25	-	-
3 年以上	34,000	0.72	61,180.00	0.08
合 计	4,704,891.30	100	74,560,105.01	100

②欠款前 5 名的名单如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
洛阳春都集团进出口有限责任公司	30,000,000.00	一年内	设备款
洛阳春都畜禽有限公司	30,000,000.00	一年内	原料款
河南九圣药业集团有限公司	8,000,000.00	一年内	原料款
洛阳商业设计所	6,000,000.00	一年内	污水处理
洛阳春都股份公司进出口部	125,000.00	一年内	进口原料

③本项目中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

说明：预付帐款 1999 年末余额比年初数上升幅度较大，主要原因在于本期预付的设备款、原料款较多。

(5)应收补贴款

截止 1999 年 12 月 31 日，明细项目列示如下：

项 目	金 额	性质和内容	批准文件
副食品基金补贴	7,200,000.00	财政补贴	洛市价金(2000)1号
所得税返还	7,946,616.29	财政补贴	豫政文(1998)81号、 洛政批(1999)43号
合 计	15,146,616.29		

说明：应收补贴款 1999 年末余额比年初数上升幅度较大，主要原因在于本期增加了所得税返还和副食品基金补贴。

(6) 存货

截止 1999 年 12 月 31 日，存货余额明细项目列示如下：

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	23,643,982.35	1,891,518.59	30,308,040.22	796,000.00
原材料	23,292,300.41	-	39,741,157.76	1,897,583.95
低值易耗品	578,875.68	-	29,971.97	-
自制半成品	0	-	4,955,274.08	-
包装物	3,718,197.87	-	15,682,398.62	-
合 计	51,233,356.31	1,891,518.59	90,716,842.65	2,693,583.95

(7) 待摊费用

截止 1999 年 12 月 31 日，待摊费用余额明细项目增减变动列示如下：

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
期初存货税金	586,655.26	-	*586,655.26	-
租赁费	62,070.00	-	*62,070.00	-
保险费	-	785,493.93	227,429.82	558,064.11
合 计	648,725.26	785,493.93	876,155.08	558,064.11

*经董事会批准，将大同、汕头分公司出售，导致本期减少。

(8) 长期投资

截止 1999 年 12 月 31 日，长期投资余额明细如下：

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	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-

长期股权投资	3,100.00	-	-	3,100.00	-	-
合计	3,100.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-

说明：本期增加的长期股权投资 500 万元，经董事会批准，于 1999 年 7 月出售给洛阳春都集团。

(9) 固定资产及累计折旧

截止 1999 年 12 月 31 日，固定资产原值及累计折旧明细项目列示如下：

固定资产原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	32,703,978.17	161,521,740.97	43,130,716.18	151,095,002.96
通用设备	29,348,019.31	67,327,589.99	25,069,134.20	71,606,475.10
专用设备	138,950,667.60	115,271,745.97	75,509,300.10	178,713,113.47
运输工具	3,800,964.23	4,864,408.52	2,344,667.21	6,320,705.54
合计	204,803,629.31	348,985,485.45	*146,053,817.69	407,735,297.07

累计折旧

房屋建筑物	7,849,895.68	16,189,418.57	10,489,029.38	13,550,284.87
通用设备	8,206,911.16	21,411,303.29	5,997,019.16	23,621,195.29
专用设备	45,163,343.09	22,636,153.91	28,032,309.81	39,767,187.19
运输工具	1,223,456.36	2,225,442.02	785,540.95	2,663,357.43
合计	62,443,606.29	62,462,317.79	*45,303,899.30	79,602,024.78
净值	142,360,023.02			328,133,272.29

说明：固定资产原值和累计折旧 1999 年末比年初数上升幅度较大，主要原因在于 12 月份低温肉制品工程转入金额较大。

*：经董事会批准，将大同、汕头、周口分公司出售，导致固定资产原值减少

115,193,143.30 元,累计折旧减少 36,988,621.59 元。

(10)在建工程

截止 1999 年 12 月 31 日, 在建工程明细项目列示如下:

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资 产	其他减少	期末 数	资金来源
低温肉制品工程	79,166,921.61	118,633,085.47	197,800,007.08	-	-	募集资金
【其中:利息资 本化金额】	8,867,319.90	-	8,867,319.90	-	-	
车间改造	669,715.58	-	-	*669,715.58	-	
合 计	79,836,637.19	118,633,085.47	197,800,007.08	*669,715.58	-	

说明:1999 年在建工程期初余额和本期购进的在建工程一起转入固定资产。

*: 经董事会批准, 将周口分公司出售, 导致减少。

(11)开办费

截止 1999 年 12 月 31 日, 开办费明细项目列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
开办费	6,955,441.42		1,337,355.11	435,556.12	5,182,530.19
合 计	6,955,441.42		1,337,355.11	435,556.12	5,182,530.19

(12)长期待摊费用

截止 1999 年 12 月 31 日, 长期待摊费用明细项目列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期待摊费用	15,960.42	-	15,960.42	-
合 计	15,960.42	-	15,960.42	-

(13)短期借款

截止 1999 年 12 月 31 日, 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	期初数	期末数	备注
------	-----	-----	----

担 保		130,000,000.00
抵 押	31,000,000.00	
合 计	31,000,000.00	130,000,000.00

说明：短期借款 1999 年末余额比年初数上升幅度较大，主要原因在于本期增加了短期银行借款。

期末数中：向工行洛阳市解放路支行贷款 1000 万元，于 2000 年 1 月 31 日办理了展期手续；向工行洛阳市解放路支行贷款 2000 万元，于 2000 年 2 月 28 日办理了展期手续；向工行洛阳市解放路支行贷款 2000 万元，于 2000 年 3 月 31 日到期，现正在办理有关手续。

(14)应付帐款

截止 1999 年 12 月 31 日，应付帐款余额 95,437,100.03 元，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(15)预收帐款

截止 1999 年 12 月 31 日，预收帐款余额 2,013,536.35 元，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(16)应交税金

截止 1999 年 12 月 31 日，应交税金余额明细项目列示如下：

税 种	期末数
增 值 税	7,094,302.01
营 业 税	1,390,146.90
城 建 税	593,911.43
所 得 税	4,946,616.29
房 产 税	179,329.62
印 花 税	322,311.29
合 计	14,526,617.54

(17)其他应付款

截止 1999 年 12 月 31 日，其他应付款余额 50,665,781.63 元。无欠持本公司 5%(含

5%)以上股份的股东单位的款项。

说明：1999年12月31日其他应付款余额比年初数上升幅度大，原因在于借其他单位款有大幅增长。

(18)预提费用

类别	期初数	期末数
预提费用	50,697.02	-
合计	50,697.02	-

(19)一年内到期的长期负债

截止1999年12月31日，一年内到期的长期负债余额明细列示如下：

借款种类	期初数	期末数	备注
担保	5,262,323.98	-	
合计	5,262,323.98	-	

(20)长期借款

截止1999年12月31日，长期借款余额明细项目列示如下：

借款单位	金额	借款期限	年利率(%)	借款条件
中行营业部	19,000,000.00	99.3.30-2000.8.29	7.3806	担保
中行营业部	20,000,000.00	99.3.30-2000.9.23	7.3806	担保
合计	39,000,000.00			

说明：长期借款1999年末余额比年初数上升幅度较大，主要原因在于本期增加了长期银行借款。

(21)股本

1999年股本变动情况如下表：

数量单位：万股

项目	本次变动前	本次变动增减(+, -)	本次变动后
		26 -	

		配 股	送 股	公积金 转股	增 发	其 他	小 计	
一、未上市流通股份	10000							10000
1、发起人股份	10000							10000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	10000							10000
境外法人持有股份								
其 他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	10000							10000
二、已上市流通股份	6000							6000
1、人民币普通股	6000							6000
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	6000							6000
三、股份总数	16000							16000

(22)资本公积

截止 1999 年 12 月 31 日，资本公积明细项目增减变动列示如下：

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	389,728,179.54	-	-	389,728,179.54
合 计	389,728,179.54	-	-	389,728,179.54

(23) 盈余公积

截止 1999 年 12 月 31 日，盈余公积明细项目增减变动列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,123,063.09	2,408,065.54	-	8,531,128.63
公益金	6,123,063.09	2,408,065.54	-	8,531,128.63
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	12,246,126.18	4,816,131.08	-	17,062,257.26

(24) 未分配利润

截止 1999 年 12 月 31 日，未分配利润本年增减变动列示如下：

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
未分配利润	48,984,504.72	24,080,655.41	4,816,131.08	68,249,029.05

说明：本年度依据财会字[1999]35 号《股份制有限公司会计制度》有关会计处理问题补充规定，对应收款项按新的比例计提了坏帐准备，对存货计提了跌价准备，并对以前年度进行了追溯调整，各项计提对年初未分配利润造成的影响如下：

项 目	对年初未分配利润造成的影响
计提坏帐准备	-884,817.10
计提存货跌价准备	-1,513,214.86
合 计	-2,398,031.96

(25) 主营业务收入

截止 1999 年度主营业务收入发生额列示如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

中西式肉制品等	455,777,719.99	501,641,280.82
合 计	455,777,719.99	501,641,280.82

(26)主营业务成本

截止 1999 年度主营业务成本发生额列示如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
中西式肉制品等	422,656,053.84	422,938,276.04
合 计	422,656,053.84	422,938,276.04

(27)其他业务利润

截止 1999 年度其他业务利润发生额列示如下：

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
对外提供加工	1,388,758.34	648,755.26	740,003.08
合 计	1,388,758.34	648,755.26	740,003.08

(28)财务费用

截止 1999 年度财务费用本年累计发生额明细项目列示如下：

类 别	本期发生数	上期发生数
利息支出	9,528,586.52	5,554,118.35
减：利息收入	16,646,554.94	67,980.41
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
其 他	4,277.42	-
合 计	-7,113,691.00	5,486,137.94

(29)补贴收入：

截止 1999 年度补贴收入发生额列示如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
副食品调剂基金	7,200,000.00	5,100,000.00
所得税返还	7,946,616.29	-
合 计	15,146,616.29	5,100,000.00

说明：99 年度补贴收入比去年数上升幅度大，原因在于本年有副食品调剂基金补贴和所得税返还。

(30)营业外收入

截止 1999 年度营业外收入发生额列示如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
未中签利息收入	12,132,585.50	-
其他	39,299.01	291,144.61
合 计	12,171,884.51	291,144.61

说明：99 年度营业外收入比去年数上升幅度大，原因在于本年将未中签利息转作营业外收入。

(31)营业外支出

截止 1999 年度营业外支出发生额列示如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
营业外支出	48,341.31	340,653.80
合 计	48,341.31	340,653.80

(32)支付的其他与经营活动有关的现金

1999 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 24,094,302.73 元，其中支付价值较大的项目如下：

项 目	金 额
广告宣传费	7,333,964.98

运输装卸费	5,513,544.82
差旅费	2,990,515.50
冷藏费	1,184,309.41
通讯费	450,298.05
维修费	276,567.13
会议费	944,465.63
审计、评估、公告费	860,000.00
业务活动费	513,524.45
其他	4,027,112.76
合 计	24,094,302.73

(33)支付的其他与投资活动有关的现金

1999 年度支付的其他与投资活动有关的现金为 466,317,141.28 元，其中支付价值较大的项目如下：

项 目	金 额
洛阳春都集团有限责任公司	250,000,000.00
四川夹江食品公司	11,000,000.00
春都房地产开发公司	29,000,000.00
郑州慧聪商情广告有限公司	18,000,000.00
洛阳春都集团畜禽有限公司	30,000,000.00
河南九圣药业集团有限公司	8,000,000.00
洛阳商业设计所	6,000,000.00
洛阳春都集团进出口有限公司	30,000,000.00

5、关联方关系及其交易

(1)存在控制关系的关联方情况

①存在控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
洛阳春都集团有限责任公司（简称集团公司）	河南省洛阳市春都路126号	食品加工	母公司	国有经济	赵海军

②存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
洛阳春都集团有限责任公司	325,670,000 元			325,670,000 元

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		本期减少		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
洛阳春都集团有限责任公司	10,000 万元	62.5					10,000 万元	62.5

④存在控制关系的关联方交易

1)销售货物

本企业 1999 年度、1998 年度向关联方销售货物的有关明细资料如下：（单位：元）

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都集团有限责任公司	10,655,796.29	18,270,486.00

1999 年度本企业向关联方销售货物的价格与非关联方的销售价格一致。

2)采购货物

本企业 1999 年度、1998 年度向关联方采购货物的有关明细资料如下：（单位：元）

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都集团有限责任公司		165,610,914.00

3) 本企业与关联方应收和应付款项余额 (单位: 元)

项 目	1999. 12. 31 余额	1998. 12. 31 余额
应收帐款		
洛阳春都集团有限责任公司	*2,199,672.89	

*: 其中包括下属子公司的金额。

4) 本企业与关联方其他应收款和其他应付款余额 (单位: 元)

项 目	1999. 12. 31 余额	1998. 12. 31 余额
其他应收款		
洛阳春都集团有限责任公司	166,023,614.64	

5) 担保

洛阳春都集团有限责任公司提供担保, 本公司向郑州中信实业银行贷款 2000 万元。

(2) 不存在控制关系的关联方情况

① 不存在控制的关联方

企业名称	与本企业的关系
洛阳春都集团股份有限公司	同一母公司
洛阳春都实业有限公司	同一母公司的子公司的参股公司
洛阳春都集团商丘肉类联合加工厂	同一母公司
洛阳市现代化养鸡场	同一母公司
洛阳春都畜禽有限公司	同一母公司
河南九圣药业集团有限公司	同一母公司
洛阳春都集团房地产开发公司	同一母公司

洛阳春都集团进出口有限责任公司	同一母公司
-----------------	-------

②不存在控制关系的关联方交易

1) 采购货物

本企业 1999 年度、1998 年度向关联方采购货物的有关明细资料如下：(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都集团股份有限公司		19,328,608.00
洛阳春都实业有限公司	108,236,233.79	-
洛阳春都集团商丘肉联厂	2,714,566.95	-
洛阳市现代化养鸡场	3,542,689.06	-
洛阳春都集团进出口公司	4,647,907.00	-

1999 年度本企业向关联方采购货物的价格与非关联方的交易价格一致。

2) 购进劳务

本企业 1999 年度、1998 年度向关联方购进劳务的有关明细资料如下：(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都实业有限公司	7,496,520.28	-

1999 年度本企业向关联方购进劳务的价格与非关联方的购进价格一致。

3) 销售货物

本企业 1999 年度、1998 年度向关联方销售货物的有关明细资料如下：(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都实业有限公司	112,373,154.44	-
洛阳春都集团股份有限公司	43,151,852.21	-

1999 年度本企业向关联方销售货物的价格与非关联方的销售价格一致。

4) 提供劳务

本企业 1999 年度、1998 年度向关联方提供劳务的有关明细资料如下：（单位：元）

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都实业有限公司	420,923.12	-

1999 年度本企业向关联方提供劳务的价格与非关联方的销售价格一致。

5) 本企业与关联方应收和应付款项余额（单位：元）

项 目	1999. 12. 31 余额	1998. 12. 31 余额
应收帐款		
洛阳春都实业有限公司	54,784,775.68	-
洛阳春都集团股份有限公司	13,521,498.01	-
预付帐款		
洛阳春都集团进出口有限公司	30,000,000.00	-
洛阳春都集团畜禽有限公司	30,000,000.00	-
河南九圣药业集团有限公司	8,000,000.00	-
应付帐款		
洛阳春都集团股份有限公司	-	5,864,519.00
洛阳春都集团进出口有限公司	4,669,727.77	-
洛阳春都实业有限公司	6,134,731.39	-

6) 本企业与关联方其他应收款和其他应付款余额（单位：元）

项 目	1999. 12. 31 余额	1998. 12. 31 余额
其他应收款		
洛阳春都房地产开发公司	29,000,000.00	-
洛阳春都集团股份有限公司	4,946,803.18	-
其他应付款		

洛阳春都实业有限公司 34,754,079.88

-

(3)其他应披露的关联交易事项:

1)、本公司与春都集团签署的《协议》约定:将所属大同分公司、汕头分公司以1998年12月31日的净资产帐面价值作为成交价,出让给春都集团,交易价格分别为37,596,913.75元和33,616,508.37元。

2)、本公司与春都集团签署的《协议》约定:将所持有的周口邦杰食品股份有限公司50%的股权,计5,000,000.00元,出让给春都集团;将租赁给周口邦杰食品股份有限公司的资产59,034,202.90元,以1998年12月31日的帐面价值为成交价,出让给春都集团;春都集团承担相应债务48,723,204.22元。

3)本公司与春都集团签署的《协议》约定,本公司受让以春都集团1998年12月31日净资产帐面价值12,010,269.56为成交价的集团所属资产与相关债务。

4)本公司与春都集团签署的《协议》约定,以1998年12月31日净资产帐面价值为成交价,本公司将所属资产9,600,729.34元出让给春都集团,并由春都集团承担负债4,500,000.00元。

5)本公司与春都集团、股份公司三方签署的《协议》约定,受让以股份公司1998年12月31日净资产帐面价值28,367,398.21为成交价的股份公司所属资产;并承担相关债务。

6)本公司与春都集团、股份公司三方签署的《协议》约定,受让以股份公司1998年7月31日帐面价值为成交价的股份公司所属资产12,321,968.12元。受让以1999年10月31日帐面价值2,827,874.73为成交价的股份公司所属资产。

7)本公司与春都集团、实业公司三方签署的《协议》约定,以实业公司1998年12月31日帐面价值为准,公司购进实业公司所属PVDC薄膜生产分厂和清真熟肉制品分厂,成交价分别为净资产50,291,649.64元和24,657,830.60元。

8)、本公司与春都集团、实业公司三方签署的《协议》约定,以1998年12月31日帐面价值为准,购进实业公司资产30,120,667.82元。

上述1)--8)项有关产权转移手续正在办理。

6、重大事项

见附注：5、(2)③其他应披露的关联交易事项

7、或有事项

截止 1999 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

8、承诺事项

截止 1999 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

9、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 1999 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的日后事项。

10、债务重组事项

截止 1999 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的债务重组事项。

11、其他重要事项

2000 年 4 月 27 日，本公司召开首届董事会第三次会议，通过以下决议：

1999 年度实现净利润 24,080,655.41 元，按净利润的 10%计提法定盈余公积；按净利润的 10%计提法定公益金。1999 年末累计可供股东分配的利润为 68,249,029.05 元。

九、公司的其他有关资料

1、公司首次注册登记日期、地点

本公司于 1998 年 12 月 26 日召开创立大会，1998 年 12 月 31 日在河南省工商行政管理局完成注册登记后成立。

2、企业法人营业执照注册号：豫工商企 17001909-7。

3、税务登记号码：410303711291895

4、公司未流通股票的托管机构名称

5、公司报告期内证券主承销机构名称：中信证券有限责任公司。

6、公司聘请的会计师事务所：

为亚太会计师事务所，办公地址：河南省郑州市经七路 14 号

十、备查文件

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、公司年度报告正本。

洛阳春都食品股份有限公司董事会

二零零零年四月二十八日

资产负债表

制表单位：洛阳春都食品股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	1999.12.31	1998.12.31
流动资产：			
货币资金	1	37,955,949.07	378,949,730.97
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	2	135,760,604.96	41,345,809.01
其他应收款	3	284,304,683.08	3,446,392.03
减：坏帐准备	2	1,295,231.80	1,230,058.80
应收款项净额		418,770,056.24	43,562,142.24
预付帐款	4	74,560,105.01	4,704,891.30
应收补贴款	5	15,146,616.29	5,100,000.00
存货	6	90,716,842.65	51,233,356.31
减：存货跌价准备	6	2,693,583.95	1,891,518.59
存货净额		88,023,258.70	49,341,837.72
待摊费用	7	558,064.11	648,725.26
待处理流动资产净损失		8,927.17	
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		635,022,976.59	482,307,327.49
长期投资：	8		
长期股权投资			
长期债权投资			3,100.00

长期投资合计			
减：长期投资减值准备			
长期投资净额			3,100.00
固定资产：			
固定资产原价	9	407,735,297.07	204,803,629.31
减：累计折旧	9	79,602,024.78	62,443,606.29
固定资产净值		328,133,272.29	142,360,023.02
工程物资			
在建工程	10		79,836,637.19
固定资产清理			
待处理固定资产净损失			
固定资产合计		328,133,272.29	222,196,660.21
无形资产及其他资产：			
无形资产			
开办费	11	5,182,530.19	6,955,441.42
长期待摊费用	12		15,960.42
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计：		5,182,530.19	6,971,401.84
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		968,338,779.07	711,478,489.54

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

资产负债表（续）

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	1999.12.31	1998.12.31
流动负债：			
短期借款	13	130,000,000.00	31,000,000.00
应付票据			
应付帐款	14	95,437,100.03	43,380,187.63
预收帐款	15	2,013,536.35	1,143,973.40
应付工资			238,490.04
应付福利费		1,401,744.21	240,820.88
应付股利			
应交税金	16	14,526,617.54	1,027,961.06
其他应交款		254,533.46	35,987.03
其他应付款	17	50,665,781.63	13,427,873.06
预提费用	18		50,697.02
一年内到期的长期负债	19		5,262,323.98
其他流动负债			
流动负债合计		294,299,313.22	95,808,314.10
长期负债：			
长期借款	20	39,000,000.00	4,711,365.00
应付债券			
长期应付款			
住房周转金			

其他长期负债			
长期负债合计		39,000,000.00	4,711,365.00
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		333,299,313.22	100,519,679.10
所有者权益：			
股本	21	160,000,000.00	160,000,000.00
其中：国有法人股		100,000,000.00	100,000,000.00
其他法人股			
内部职工股			
社会公众股		60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	22	389,728,179.54	389,728,179.54
盈余公积	23	17,062,257.26	12,246,126.18
其中：公益金		8,531,128.63	6,123,063.09
未分配利润	24	68,249,029.05	48,984,504.72
股东权益合计		635,039,465.85	610,958,810.44
负债及股东权益合计		968,338,779.07	711,478,489.54
公司负责人：	财务负责人：	编制人：	

利润及利润分配表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

单位：人民币元

科 目	附注	1999 年度	1998年度
一、主营业务收入	25	455,777,719.99	501,641,280.82
减：主营业务成本	26	422,656,053.84	422,938,276.04
主营业务税金及附加		1,414,603.15	1,400,977.98
二、主营业务利润		31,707,063.00	77,302,026.80
加：其他业务利润	27	740,003.08	7,572,029.30
减：存货跌价损失		802,065.36	463,602.65
营业费用		20,759,813.95	12,248,383.82
管理费用		13,241,765.56	8,816,153.00
财务费用	28	-7,113,691.00	5,486,137.94
三、营业利润		4,757,112.21	57,859,778.69
加：投资收益			310.00
补贴收入	29	15,146,616.29	5,100,000.00
营业外收入	30	12,171,884.51	291,144.61
减：营业外支出	31	48,341.31	340,653.80
四、利润总额		32,027,271.70	62,910,579.50
减：所得税		7,946,616.29	22,119,563.35
五、净利润		24,080,655.41	40,791,016.15
加：年初未分配利润		48,984,504.72	16,351,691.79
六、可分配的利润		73,065,160.13	57,142,707.94

减：提取法定盈余公积		2,408,065.54	4,079,101.61
提取法定公益金		2,408,065.54	4,079,101.61
七、可供股东分配的利润		68,249,029.05	48,984,504.72
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		68,249,029.05	48,984,504.72

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

现金流量表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

1999 年度

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		515,103,886.62
收取的租金		
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		5,139,278.90
现金流入小计		520,243,165.52
购买商品、接受劳务支付的现金		496,219,558.50
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		15,239,740.63
实际交际的增值税款		7,051,709.23
支付的所得税款		3,000,000.00
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		867,876.10
支付的其他与经营活动有关的现金	32	24,094,302.73
现金流出小计		546,473,187.19
经营活动产生的现金流量净额		-26,230,021.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
分得股利或利润所收到的现金		
取得债券利息收入所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		563,195.42
现金流入小计		563,195.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,376,452.61
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	33	466,317,141.28
现金流出小计		471,693,593.89
投资活动产生的现金流量净额		-471,130,398.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资所收到的现金		
发行债券所收到的现金		
借款所收到的现金		254,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		254,000,000.00
偿还债务所支付的现金		90,262,323.98
发生筹资费用所支付现金		
分配股利或利润所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		7,371,037.78
融资租赁所支付的现金		
减少注册资本所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		97,633,361.76
筹资活动产生的现金流量净额		156,366,638.24
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-340,993,781.90

公司负责人：

财 编制人：

务负责人：

现金流量表附注

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

1999 年度

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
融资租赁固定资产		
2、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		24,080,655.41
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐		65,173.00
固定资产折旧		19,975,207.65
无形资产摊销(开办费、长期待摊费用摊销)		1,337,355.11
待摊费用的减少(减：增加)		-3,504,529.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		
固定资产报废损失		
财务费用		7,371,037.78
投资损失(减收益)		
递延税款贷项(减借项)		
存货的减少(减增加)		-39,483,486.34
经营性应收项目的减少(减增加)		-116,921,232.40
经营性应付项目的增加(减减少)		80,849,797.89
预提费用的增加(减：减少)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-26,230,021.67
3、现金及现金等价物净增加情况：		

