河北承德露露股份有限公司 1998 年年度报告摘要

重要提示:公司董事会保证本报告所载资料不存在任何重大遗漏、虚假陈述或者严重误导,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

河北华安会计师事务所为本公司出具的审计报告为有解释性说明的报告,本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明,特提醒投资者注意阅读。

一、公司简介

1、公司名称

中文:河北承德露露股份有限公司

英文:He Bei Cheng De LoLo Company Limited

2、公司法定代表人:王宝林

3、公司董事会秘书:魏继平

联系地址:河北省承德市双桥区翠桥路南 6 号

联系电话:(0314)2060848 (0314)2066791 转 2098

传 真:(0314)2063525

公司授权人:王 洪

联系地址:河北省承德市双桥区翠桥路南 6 号

联系电话:(0314)2061585 (0314)2066791 转 2061

传 真:(0314)2063525

4、公司注册地址:河北省承德市双桥区翠桥路南 6 号

办公地址:河北省承德市双桥区翠桥路南 6 号

邮政编码:067000

5、公司年度报告备置地点:河北承德露露股份有限公司证券部

6、公司股票上市地:深圳证券交易所

股票简称:承德露露

股票代码:0848

二、会计数据和业务数据摘要

1、本年度主要利润指标情况

利润总额:99,309,085.25 元

净 利 润:71,621,222.16 元

主营业务利润:154,036,198.49 元

其他业务利润:94,236.17 元

投资收益:292,706.80 元

补贴收入:15,102,470.77 元

营业外收支净额:313,572.49 元

经营活动产生的现金流量净额:49,176,376.23 元

现金及现金等价物净增加额:-87,959,220.84 元

2、主要会计数据和财务指标

项 目	1998 年度	1997 年度	1996 年度
主营业务收入(元)	559,941,413.24	530,009,067.10	276,288,047.20
主营业务利润(元)	154,036,198.49	141,476,364.93	49,557,766.81
净利润(元)	71,621,222.16	54,717,343.28	42,124,101.79
总资产(元)	485,604,833.09	393,571,460.28	216,652,176.79
股东权益(元)	312,331,117.03	298,459,894.87	105,851,415.27

每股收益(元/股)	0.31	0.47	0.52
每股净资产(元/股)	1.35	2.58	1.31
调整后的每股净资产(元/股)			
	1.35	2.58	1.31
净资产收益率(%)	22.94	18.33	39.80
加权净资产收益率(%)	23.45	27.07	—
加权每股收益	0.31	0.61	0.52

注:主要财务指标的计算方法:

1. 全面摊薄的财务指标计算方法:

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

调整后每股净资产=[年度末股东权益-三年以上应收帐款-待摊费用-待处理(流动、固定)资产损失-开办费-长期待摊费用]/年度末普通股股份总数

2. 公司于1998年中期实施了公积金转增股本方案,转增比例是10转增10,详见后面。

3. 报告期末至摘要披露日公司股本未发生变化。

3、报告期末股东权益变动情况(单位:元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中:公益金
			未分配利润	合计
期初数	115500000.00	175692227.41	2839533.50	1419766.75
		4428133.96	298459894.87	
本期增加	115500000.00		14324244.44	716212.22
			129824244.44	
本期减少		115500000.00		
		453022.28	115953022.28	
期末数	231000000.00	60192227.41	17163777.94	8581888.97
		3975111.68	312331117.03	

说明:

(1) 本期提取法定公积金 7,162,122.22 元。

(2) 本期提取法定公益金 7,162,122.22 元。

(3) 本期未分配利润的增加数为税后利润,本期未分配利润的减少数为提取公积金、公益金和派送现金红利的合计数。

三、股本变动及主要股东持股情况

1、股本变动情况表

本次变动增减(+,-)

期初数	配股	送股	公积金转股	其他	小计	期末数
一、尚未流通股份						
1. 发起人股份						
其中:						
国家拥有股份						
80500000			80500000			161000000
境内法人持有股份						
外资法人持有股份						
其他						

2. 募集法人股					
3. 公司职工股					
	3500000		-3500000	-3500000	0
4. 优先股或其他					
尚未流通股份会计					
	84000000	80500000	-3500000	77000000	161000000
二、 已流通股份					
1. 境内上市的人民币普通股					
	31500000	35000000	3500000	38500000	70000000
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					
	31500000	35000000	3500000	38500000	70000000
三、 股份总数					
	115500000	115500000		115500000	231000000

注 1: 公司职工股 3500000 股于 1998 年 5 月 15 日在深交所上市流通。其中公司高级管理人员所持 81000 股公司股票冻结。

注 2: 1998 年中期公司实施了公积金转增股本方案, 以 1998 年 6 月末总股本 11550 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增后公司总股本增至 23100 万股, 其中转增股份中可流通部份 3500 万股于 1997 年 9 月 17 日上市流通, 高级管理人员增加的 81000 股冻结。

2、 股东情况介绍

(1) 截止到 1998 年末, 公司股东总数为 55896 户, 其中: 国家股股东 1 户, 社会公众股东 55895 户。

(2) 前十名股东持股情况

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
1 露露集团有限责任公司(国家股)	161000000	69.70
2 冯小宇	651000	0.282
3 平安证券有限公司	616080	0.267
4 李晋	583000	0.252
5 曹光美	450000	0.195
6 平安信托	400000	0.173
7 国发国际投资顾问有限责任公司	319274	0.138
8 饶右元	301568	0.131
9 刘义娣	295600	0.128
10 吴结珍	294965	0.128

说明:

1. 持股 5%(含 5%)以上的股东所持股份未发生质押、冻结等情况。
2. 公司发起人股东未发生转让所持本公司股份情况。
3. 前 10 名股东之间不存在关联关系。

(3) 持股 10%以上法人股股东情况

露露集团有限责任公司持有国家股 16100 万股, 占公司总股本的 69.70%。

法定代表人: 王宝林

经营范围: 授权范围的国有资产经营管理; 果蔬汁饮料、纯净水、罐头食品、日用百货、

服装及其缝纫品、鞋帽、体育用品、日用杂品、现代办公用品、工艺品(不含金银饰品)制造和销售;广告; 马口铁包装罐制造和销售。

(4)报告期内控股股东未发生变更。

(5)现任董事、监事和高级管理人员的持股及变动情况

姓名	职务	年初持股	年内增加	年末持股
王宝林	董事长	10000	10000	20000
王秋敏	董事兼总经理	8000	8000	16000
陈跃鹏	董事	8000	8000	16000
王洪	董事	8000	8000	16000
刘广仁	董事	6000	6000	12000
王旭昌	董事兼副经理	5000	5000	10000
陈华敏	董事兼副经理	5000	5000	10000
魏继平	董事兼董秘	5000	5000	10000
王新国	董事兼财务负责人	5000	5000	10000
张绍兴	监事会主席	8000	8000	16000
丁林	监事	5000	5000	10000
刘德宽	监事	3000	3000	6000
司贵才	监事	3000	3000	6000
董霄鹏	监事	2000	2000	4000

说明:持股增加原因是 1998 年中期实施了公积金转增股本。

四、股东大会简介

1、本年度召开股东大会情况

报告期内共召开了两次股东大会。

(1)1997 年度股东大会

公司董事会于 1998 年 3 月 13 日,通过《中国证券报》和《证券时报》发出了股东大会通知。

会议于 1998 年 5 月 26 日下午在露露集团有限责任公司会议室召开,会议由公司王宝林董事长主持,出席大会的股东及授权代表 32 人,共代表股份 80643200 股,占公司股份总额的 69.82%。会议通过认真审议,以投票表决方式通过了以下决议:

1. 一九九七年度董事会工作报告;
2. 一九九七年度监事会工作报告;
3. 一九九七年度总经理业务工作报告;
4. 一九九七年度财务决算报告;
5. 关于修改公司章程的议案;
6. 一九九七年度利润分配方案;
7. 关于续聘河北会计师事务所为公司审计单位的议案。

上述股东大会决议公告于 1998 年 5 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(2)1998 年第一次临时股东大会

公司董事会于 1998 年 7 月 24 日,通过《中国证券报》和《证券时报》发出了召开临时股东大会的通知。

会议于 1998 年 8 月 28 日上午在黑龙江省哈尔滨市马迭尔宾馆会议室召开,会议由公司董事长王宝林主持,出席大会的股东及授权代表 17 人,共代表股份 80746500 股,占公司股份总额的 69.9%,会议通过认真审议,以投票表决方式,通过了公司董事会拟定的《1998 年中期公积金转增股本预案》。

本次会议公告刊登在 1998 年 8 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、现任董事、监事及高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	报酬
王宝林	董事长	男	63	三年	36000
王秋敏	董事兼总经理	男	45	三年	31200
陈跃鹏	董事	男	45	三年	31200
王洪	董事	男	58	三年	31200
刘广仁	董事	男	55	三年	31200
王旭昌	董事兼副经理	男	36	三年	31200
陈华敏	董事兼副经理	男	45	三年	12000
魏继平	董事兼董秘	男	37	三年	31200
王新国	董事兼财务负责人	男	32	三年	12000
张绍兴	监事会主席	男	53	三年	36000
刘德宽	监事	男	55	三年	14400
丁林	监事	男	39	三年	18000
司贵才	监事	男	48	三年	12000
董霄鹏	监事	男	34	三年	12000

注:报告期公司董事、监事、经理人员没有变动。

五、董事会报告

1、董事会工作报告

1998 年公司董事会围绕公司的经营宗旨和奋斗目标,以振兴民族饮料为己任,坚持名牌战略,依照公司《章程》所赋予的职责和权限,认真履行勤勉、诚信的义务,科学决策,规范运做,在克服各种困难的情况下,使公司的主营业务取得了明显的进展,全体股东的权益得到了很好的维护。1998 年公司实现净利润 71,621,222.16 万元,比同期增长了 30.89%。

(1) 报告期内董事会的会议情况及决议内容。

1 公司一届二次董事会于 1998 年 3 月 10 日在公司会议室召开,会议由董事长主持,公司全体董事出席了会议,会议审议并一致通过了以下决议:

——公司《一九九七年度报告》

——一九九七年度利润分配预案

——一九九七年度股东大会召开事宜

有关本次董事会的详细情况刊登在 1998 年 3 月 13 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2 公司一届三次董事会于 1998 年 7 月 17 日在公司会议室召开,会议由董事长主持,公司全体董事出席了会议,会议审议并通过了以下决议:

——公司《一九九八中期报告》

——《一九九八中期公积金转增股本预案》

——关于召开临时股东大会事宜

有关本次董事会的详细情况,刊登在 1998 年 7 月 24 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(2) 董事会对股东大会决议的执行情况

1. 根据 1998 年 5 月 26 日召开的 1997 年度股东大会审议通过的利润分配方案,以公司 1997 年末总股本 11550 万股为基数,向全体股东每 10 股派现金 0.6 元人民币(含税),派息公告于 1998 年 7 月 14 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上,派息工作于 7 月 24 日结束。

2. 公司 1998 年 8 月 28 日召开的 1998 年第一次临时股东大会,审议通过了公司 1998 年

中期公积金转增股本方案,即以 1998 年 6 月末总股本 11550 万股为基数,向全体股东每 10 股转增 10 股。此方案于 1998 年 9 月 17 日实施完毕,并于 1998 年 10 月 8 日在河北省工商局办理了注册资本变更登记,此公告刊登于 1998 年 10 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(3)公司聘任的经理和董事会秘书没有变动。

(4)对河北华安会计师事务所对公司 1998 年财务报告出具带有解释性说明的审计报告所涉及事项的说明

本公司主营的产品“露露”牌杏仁露是公认的优质名牌产品,曾多次在国内外的各种评比中获得金奖,尤其值得一提的是,该产品还是具有多种保健功能的保健食品。经过多年的不懈努力,其产品优势、品牌优势、功能优势,经转化为市场优势,并为广大消费者接受。董事会认为该产品已由开发阶段进入高速增长阶段,有必要对销售策略进行调整。因此,公司董事会决定 1998 年不再给客户提取 3%的销售奖励。

但经过半年的实践看,由于 1998 年受国内外各种因素影响,饮料市场竞争更加激烈,部分客户对公司取消奖励提出意见,建议公司保持政策的连续性。对此,公司非常重视,并于 1998 年 8 月 10 日召开临时董事会进行了研究,一致认为面对 1998 年市场的严峻形势,为了增加露露产品销量,确保公司年度经营目标的实现,不断提高企业经济效益,给予客户奖励有利调动其经销露露产品的积极性。为此,会议决定按实际销售额给客户补付了 1998 年 1-6 月份销售奖励 9 301 932.11 元,因此客观上造成 1998 年上、下半年销售费用较大变化。1998 年下半年由于公司通过推行目标成本和加强企业管理等一系列措施已见到成效,杏仁露产品制造成本进一步降低,为保持市场价格相对稳定,公司于 1998 年下半年下调了杏仁露产品的出厂价格。在此情况下,下半年取消对客户的 3%奖励,客户由于因产品降价而获利,不会再提出异议。董事会还决定,因市场变化需要,今后还将根据市场情况随时调整产品价格和奖励政策,其目的是不断拓展需求,增加露露产品产销量,进一步提高露露产品市场占有率,不断提高企业经济效益。

2、高级管理人员主要经历及其他情况详见现任董事、监事及高级管理人员情况。

3、本次利润分配预案

经河北华安会计师事务所审计确认,1998 年公司全年实现净利润 71621222.16 元,提取 10%法定公积金 7162122.22 元,提取 10%公益金 7162122.22 元后,未分配利润 57296977.72 元,加上年结转的未分配利润 4428133.96 元,本年度可供股东分配的利润是 61725111.68 元,公司董事会拟以 1998 年 12 月 31 日总股本 23100 万股计算,向全体股东以每股 0.25 元(含税)分派现金红利,共分派红利 5775 万元(含税),余额 3975111.68 元,转作下一年利润分配。

以上利润分配预案须经本公司 1998 年度股东大会审议通过并报证券主管部门批准后实施。

4、报告期内公司利润分配案、公积金转增股本方案执行情况

见董事会对股东大会决议的执行情况。

5、公司选定的信息披露报纸是《中国证券报》和《证券时报》。

六、监事会报告

1、监事会会议情况

(1)公司监事会于 1998 年 3 月 10 日召开了一届二次会议,会议由张绍兴主持,公司全体监事会出席了会议,会上讨论通过了公司 1997 年度报告和 1997 年公司监事会工作报告。

(2)公司监事会于 1998 年 7 月 17 日,召开了一届三次监事会,会议由张绍兴主持,公司全体监事出席了会议,会上讨论通过了公司 1998 年中期报告。

2、对河北华安会计师事务所对公司 1998 年财务报告出具带有解释性说明的审计报告

所涉及事项的说明

对于公司董事会调整销售政策的决定，公司监事会召开专门会议进行了讨论，与会人员一致认为饮料属竞争性行业，公司生产经营坚持面向市场，并根据市场变化及时调整销售政策，以适应市场的需要，这对于进一步开拓市场、扩大需求是正确的，也是必要的。

七、业务报告摘要

1、公司报告期的经营情况

1998 年在公司董事会的正确领导和决策下，坚持以市场为重点，以利润为中心，以管理为手段，夯实基础，扎实工作，公司的各项业务得到了进一步的发展，利润水平有了进一步的提高，在生产规模和盈利水平上继续保持行业领先。

(1) 公司的主营业务情况

公司的主营业务是从事植物蛋白型饮料——露露牌杏仁露的生产销售。该产品是具有独特保健功效，在市场上享有盛誉的优质名牌产品，发展前景十分广阔。

一九九八年实现销售收入 55994.1 万元，净利润 7162.1 万元，比同期增长 30.89%。

目前国内饮料市场品种繁多，竞争日趋激烈，针对这一特点，公司继续把市场营销作为经营工作的重点，加大了市场调研、市场策划、市场开拓的力度，努力建立灵活高效的营销机制，不断完善营销网络，突出宣传公司产品的独特优势，从而使老市场更加巩固，新市场进一步拓展，企业和产品的知名度空前提高。

在公司内部，以集约化经营为特点，狠抓产品质量和成本管理工作，对产品生产的全过程实施严格的质量监控，并实行质量否决和工作质量责任制度，确保出厂产品百分之百合格。为有效降低产品成本，公司采取了模拟市场价格，目标成本核算方式，通过指标层层分解细化，责任落实到人，使公司的产品成本和原辅料消耗得到了有效的控制，为公司效益的提高打下了坚实的基础。

(2) 公司财务状况和经营情况

1 财务状况变动		单位:万元		
项 目	1998 年	1997 年	变动情况(%)	
总资产	485,604,833.09	393,571,460.28	23.38	
长期负债	8,137,482.32	9,454,144.27	-13.93	
股东权益	312,331,117.03	298,459,894.87	4.65	
主营业务利润	154,036,198.49	141,476,364.93	8.88	
净利润	71,621,222.16	54,717,343.28	30.89	

2 在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司目前所面临的主要困难或者说是挑战，就是日益激烈的市场竞争。最近，国家驰名商标认证委员会正式批准通过了露露为中国驰名商标。国家权威机构的市场调查显示，露露在 1998 年全国主要城市居民消费果汁饮料中，市场占有率名列第一。今后，在激烈的市场竞争中要保名牌、保第一，需要公司付出更加艰辛的努力，也会面临着许多的困难。尽管如此，公司有信心也有能力克服各种困难，把露露发展成为能与国外饮料品牌相抗衡的民族饮料，为此目的，下步除了进一步增加产量，继续拓展市场，提高露露产品市场覆盖率和市场占有率外，还要加强对国内外市场及同行业有关信息的收集和研究，对今后市场发展趋势作出准确预测，为公司领导层正确决策提供依据。

2、投资情况

公司除了募集资金投资项目外，没有新增其它投资项目。

公司 1997 年 9 月 24 日公开发展股票共募资金 19320 万元，扣除发行费用 789 万元，实际募资 18534 万元，资金使用情况如下：

序	承诺投资项目	计划投资额	实际投资	本年实际	工程进度
---	--------	-------	------	------	------

号	项 目	投资额	
1	新增 4 万吨杏仁露技改项目； 仁露技改项目；	8613 万元	7,475,607.98 100%
2	新增 1.62 亿支马口铁三片罐力技改项目； 马口铁三片罐力技改项目；	2983 万元	7,908,086.33 30%
3	新增 4 万吨杏仁露生产能力技改项目； 露生产能力技改项目；	2969 万元	0.00
4	承德市高新技术产业开发区北方工业园一期工程； 承德市高新技术产业开发区北方工业园一期工程；	2500 万元	11,289,403.25 90%
5	承德市高新技术产业开发区北方工业园二期工程 承德市高新技术产业开发区北方工业园二期工程	2500 万元	31,096,959.22 40%
	合 计	19565 万元	77,770,056.78 元

新增 4 万吨杏仁露技改项目已与 98 年底基本完工,经过一段时间试运行后,预计年上半年可发挥效益。

其他项目尚未建成的原因:

由于公司在投资项目的建设上坚持技术先进性、经济合理性的原则,在项目实施过程中本着实事求是精神,对原设计中由于情况变化不尽合理的方面进行了调整,对于设备选型也进行了适当的改变,部分国产设备改为进口设备,因此项目工期适当延长了。

报告期实际完成投资 13478.5 万元,其中因项目建成转入固定资产 5176 万元,在建投资 8302.5 万元,尚未使用的募股资金是 5055.5 万元,归还银行借款。

3、新年度的业务发展计划

(1) 业务发展的目标与措施

1999 年公司经营工作总的指导思想是继续坚持名牌战略,充分发挥自身优势,拓市场、扩能力、保质量、降成本、增效益,争取实现高增长、高回报。

全年产销量要比 98 年增长 20% 以上,其他各项指标都要有相应提高。

首先要牢牢抓住营销工作这一龙头不动摇,并且要坚持超前发展的原则,在上年基础上,继续加大投入力度,强化队伍建设,创新营销机制,使已形成的营销网络向着市场的深度和广度进一步发展。

要坚持质量工作一刻也不能放松的原则,要以工作质量为重点,抓好全员全过程的质量管理工作。

要严格成本控制管理工作,做好增产节约,增收节支工作,坚持向管理要效益。

要加强财务管理工作,加快资金周转,提高资金的运营效率,对投资企业和投资项目要加强领导、科学决策,防范投资风险,保证投资回报。

要重点做好技改项目的建设,要本着技术先进,质量可靠,投资合理的原则,使在建项目尽快投产见效。为壮大公司的主营业务,增强公司的综合竞争实力奠定基础。

(2) 在建项目的预期进度

抓紧在建项目的建设工作是 1999 年一项重要工作,公司将本着高标准要求、高起点建设的原则,争取在今年底前将原定的投资项目全部建成投产。

八、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、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并情况

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并等资产重组事项。

3、重大关联交易事项

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系
露露集团有限责任公司	承德市	饮料、罐头	母公司
汕头高新区露露南方有限公司	汕头市	饮料	控股子公司
长治市露露精细化工有限公司	长治市	精细化工	控股子公司

(2) 不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系
承德露露饮料食品有限公司	承德县	罐头、纸箱	同级子公司
汕头市汕德联合制罐厂	汕头市	马口铁罐	同级子公司
北京露露饮料有限责任公司	北京怀柔	饮料	同级子公司
美国华明公司	休斯敦	塑料制品	同级子公司

(3) 报告年度关联交易

1. 根据公司与承德露露饮料食品有限公司签订的《采购合同》，1998 年购进该公司所加工的杏仁 227.654 吨，金额 564.1 万元，市场价格。

2. 根据公司经营需要，向汕头高新区露露南方有限公司购进杏仁露 3396.246 吨，金额 2177.1 万元，协议价格。

3. 公司向承德露露饮料食品有限公司出售空罐 104.5 万只，金额 62.5 万元市场价格。

4. 向汕头高新区露露南方有限公司出售杏仁 164.40 吨，金额 407.3 万元，市场价格。

5. 98 年末公司为露露集团有限责任公司垫付广告费 654.4 万元。

(4) 根据公司与母公司露露集团有限责任公司签订的《房屋租赁协议》、《土地租赁协议》、《商标使用许可协议》、《专利使用许可协议》、《用电权使用协议》，公司每年应支付给露露集团公司房屋租金 249.88 万元，土地租金 104.32 万元，商标使用费 742.72 万元，专利使用费 125.42 万元，用电权使用费 42.48 万元，共计 1264.82 万元，98 年公司按上述协议实际支付 1264.82 万元。

4、公司没有逾期未收回的委托存款或委托贷款。

5、公司聘任的审计单位是河北华安会计师事务所有限公司(原河北会计师事务所)。

6、其它重大事项

现阶段本公司计算机系统的应用主要为文字处理、档案管理等方面。公司财务部门已计划于本年度全面更换财务软件，以解决计算机“2000 年”问题。综上所述，计算机“2000 年”问题对本公司影响不大。

九、财务报告

1、审计报告河北华安会计师事务所有限公司(99)冀华会审字第 3009 号河北承德露露股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 1998 年 12 月 31 日的资产负债表、1998 年度的利润表及利润分配表和 1998 年度的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，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》及其他有关财务会计法规的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 1998 年 12 月 31 日的财务状况和 1998 年度的经营成果及资金变动情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

同时我们还注意到,贵公司 1998 年 1 月 15 日召开的临时董事会决定贵公司本年度不再按销售收入的 3%提取销售奖励,我们对该事项于 1998 年 7 月 17 日(98)冀会审字第 4079 号审计报告进行了解释性说明。由于市场变化,贵公司董事会 8 月 10 日又临时决定推迟半年执行该销售政策,并于 1998 年 8—12 月份补付了 1998 年 1—6 月应承担的销售奖励 9301932.11 元,由此造成 1998 年 1—6 月份营业费用与 1998 年 7—12 月份营业费用变化较大,对此请予以关注。

河北华安会计师事务所有限公司

中国注册会计师

王飞 蔡毓钧

地址:中国.河北石家庄.华安街 14 号

1999 年 2 月 20 日

2、会计报表(附后)会计报表附注(一)公司简介

河北承德露露股份有限公司(以下简称“公司”)是由露露集团有限责任公司(以下简称“集团公司”)作为独家发起人,并通过向社会公开发行股票而设立的股份有限公司。公司 1997 年 10 月 17 日注册成立,公司股票 11 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司以生产和销售杏仁露为主,是中国生产植物蛋白饮料杏仁露的最大企业。公司股本总额人民币 23 100 万元,其中国家股 16100 万元,占总股本的 69.70%;社会公众股 7 000 万元,占总股本的 30.30%。

(二)报表编制基础

公司会计报表的上年数据以集团公司 1997 年 1—9 月的会计报表和公司 10—12 月的会计报表为基础。资产负债表中的各项目年初数和年末数为公司实际报表数;利润表上年数按照集团公司 1997 年 1—9 月会计帐簿中记录的属于进入公司的经营收支及应分担的期间费用加公司 1997 年 10—12 月实际实现数填列,本年数按照公司实际发生数填列。

其中集团公司组入公司的有关会计报表数据已按《股份有限公司会计制度》进行了调整。

(三)公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度;

公司自 1998 年 1 月 1 日起执行财政部颁发的《股份有限公司会计制度》。

2. 会计年度;

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记帐本位币;

以人民币为记帐本位币。

4. 记帐基础和计价原则;

以权责发生制为记帐原则,以历史成本为计价基础。

5. 外币业务核算方法;

外币业务按发生时的市场汇率作为折合率,折算为人民币入帐;期末外币帐户按期末市场汇率进行调整,所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值,属于收益性支出的计入当期损益。

6. 合并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》和财会二字(96)2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定,以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据,合并各项目数据进行编制。合并时,公司的重大内部交易和资金往来均互相抵销。

合并范围:公司拥有其半数以上(不包括半数)权益性资本的被投资企业,但同时符合以下条件的子公司不纳入合并会计报表的编制范围。

1) 子公司的期末总资产低于母公司期末总资产的 10%;

2) 子公司的本期销售收入低于母公司本期销售收入的 10%;

3) 子公司的本期净利润低于母公司本期净利润的 10%。

7. 现金等价物的确定标准;

公司将持有的期限在 3 个月以内、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定为现金等价物。

8. 坏帐核算方法;

公司不计提坏帐准备, 采用直接核销法核算坏帐损失, 以下应收帐款确认为坏帐损失:

(1) 债务人破产或死亡, 以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的款项;

(2) 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而确认不能收回的款项。

9. 存货核算方法;

实行永续盘存制和实际成本核算, 发出存货采用加权平均法核算; 低值易耗品在领用时一次摊销。公司不计提存货跌价损失准备。

10. 短期投资核算方法;

按取得时的实际成本计价, 股票及债券按宣告发放的股利及利息计入当期投资收益, 其他投资以约定利率按期计算投资收益; 公司不计提短期投资跌价准备。

11. 长期投资核算方法;

(1) 长期债权投资:

按取得时的实际成本计价。债券投资依据约定的利率与债券面值按期计算投资收益, 债券的溢价或折价采用直线法进行摊销; 其他债权投资依据约定的利率与投资额按期计算投资收益。

(2) 长期股权投资:

按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。公司对被投资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, 采用权益法核算; 公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下, 或虽对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上, 但不具备重大影响的, 采用成本法核算。

股权投资差额按投资期限平均摊销。

(3) 公司不计提长期投资减值准备。

12. 固定资产计价和折旧方法;

固定资产按历史成本计价, 公司拥有的使用期限在一年以上, 单位价值在人民币 2000 元以上的劳动资料作为固定资产。对于不属于生产经营主要设备的资产, 单位价值在 2000 元以上, 且使用期限超过两年的, 也作为固定资产。公司固定资产采用直线法计提折旧, 根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	14	5	6.79
运输设备	10	3	9.70
其他设备	10	5	9.50

13. 在建工程核算方法;

在建工程采用实际成本法核算。在实际交付使用或办理竣工决算后转入固定资产。

14. 无形资产计价和摊销方法;

以取得时的实际成本计价, 按有效使用期限平均摊销。

15. 开办费、长期待摊费用摊销方法;

开办费从开始生产经营的当月起, 按不超过 5 年的期限平均摊销; 长期待摊费用按实际受益期限平均摊销。

16. 收入确认原则;

以产品已经发出, 收讫货款或取得收取货款的凭据时确认为营业收入的实现。

17. 所得税的会计处理方法:

公司采用应付税款法核算所得税。

(四) 税项

(1) 增值税:按照《增值税暂行条例》计缴,即按销售收入的 17%计算销项税,符合规定的进项税额从销项税额中抵扣;

(2) 城建税和教育费附加:分别按照实交增值税的 7%和 3.5%计缴;

(3) 印花税:按照税务局核定的标准缴纳;

(4) 所得税:按照冀政函[1997] 17 号文的规定,公司执行 33%所得税税率,超过 15%的部分由市财政返还,计入公司未分配利润,公司实际税负为 15%。

(五) 控股公司及合营企业

企业名称	注册地	法定代表人	注册资金	经营范围	本公司持股比例	是否属合并范围
------	-----	-------	------	------	---------	---------

(人民币:万元)

汕头高新 区露露南 方有限公司	汕头市	王宝林	668	露露杏仁露 生产与销售	50.9%	否
长治市露 露精细化 工有限公司	长治市	程德兴	50	精细化工、 食品添加剂 化工原料加工、 油脂加工	51%	否

由于上述控股子公司规模较小,其期末总资产、本期销售收入、本期净利润均低于母公司同指标的 10%,故不纳入合并范围,不编制合并报表。

(六) 会计报表主要项目注释

1. 货币资金:

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 22 794 881.46 元,其中:

项目	期初数	期末数
现金	184135.98	117632.69
银行存款	110569966.32	22677248.77
合计	110754102.30	22794881.46

2. 应收票据

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 4160000.00 元,其中:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
沈阳纪颖企业集团公司	98.11.10	99.05.10	1 500 000.00	
沈阳纪颖企业集团公司	98.10.19	99.04.19	1 160 000.00	
唐山双鑫公司	98.10.19	98.12.31	1 500 000.00	
合计			4 160 000.00	

其中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

3. 应收帐款

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 4178717.73 元,按帐龄分析如下:

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9173748.11	100	3471411.32	83.07
1—2 年			707306.41	16.93
合 计	9173748.11	100	4178717.73	100

其中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

4. 预付帐款

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 5 750 765.97 元, 按帐龄分析如下:

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9418481.41	98.95	5114164.56	88.93
1—2 年	100000.00	1.05	536601.41	9.33
2—3 年			100000.00	1.74
合计	9518481.41	100	5750765.97	100

其中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

5. 其他应收款

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 71047976.73 元, 按帐龄分析如下:

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11420630.64	100	70847976.73	99.72
1—2 年			200000.00	0.28
合 计	11420630.64	100	71047976.73	100

持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款情况如下:

单位名称	欠款金额	性质	备注
露露集团有限责任公司	6544000.62	暂借款	暂垫广告费
露露集团有限责任公司	50000000.00	暂借款	按年利 9% 结息

6. 存货及存货跌价准备

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 96 848 911.22 元, 其中:

项目	期初数	期末数
原材料	7170240.07	59267027.04
产成品	32399318.74	35076056.97
低值易耗品	9112.03	0.00
辅助材料	191275.64	2505827.21
合计	39769946.48	96848911.22

公司不提取存货跌价准备。

7. 长期投资

1998 年 12 月 31 日余额为人民币 4,386,008.45 元, 其中:

(1) 项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	4093301.65	303999.07	11292.27	4386008.45
合 计	4093301.65	303999.07	11292.27	4386008.45

(2) 长期股权投资

1) 其他股权投资

被 投 资 公 司 名 称	投 资 期 限	占 被 投 资 公 司 股 权 的 比 例	投 资 金 额	本 期 权 益 增 减 额	累 计 权 益 增 减 额
汕头高新区露露	20 年	50.9%	3400000.00	252974.43	687376.33
南方有限公司					
长治市露露精细		51%	255000.00	39732.37	43632.12
化工有限责任公司					

合 计			3655 000.00	292706.80	731008.45	
2)股权投资差额						
被 投 资 公 司 名 称	初 始 金 额	形 成 原 因	摊 销 期 限	期 初 金 额	本 期 摊 销 额	摊 余 金 额
汕头高新区露露	214553.15	投资	19年	214553.15	11292.27	203260.88
		差额				
南方有限公司						
合 计	214553.15			214553.15	11292.27	203260.88

8. 固定资产及累计折旧

1998年12月31日余额分别为人民币237649504.49元和46962368.32元,其中:

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
原 值				
房屋建筑物	0.00	472753.20	0.00	472753.20
机器设备	185332898.41	50936172.88		236269071.29
运输设备	1603900.00	0.00		1603900.00
				0.00
其他设备	506400.00	401280.00	0.00	907680.00
合计	187443198.41	51810206.08	1603900.00	237649504.49
累计折旧				
房屋建筑物	0.00	1871.32	0.00	1871.32
机器设备	37037844.86	9800059.87	0.00	46837904.73
运输设备	1071956.17	38833.77		1110789.94
				0.00
其他设备	67618.99	54973.28	0.00	122592.27
合计	38177420.02	9895738.24		46962368.32
				1110789.94
净值	149265778.39	41914467.84		190687136.17
				493110.06

注:1)在建工程新增4万吨杏仁露技改项目(主要为机器设备)完工转入人民币51760156.08元。

2)出售汽车队运输设备原值人民币1603900.00,已提折旧人民币1110789.94元,净值人民币493110.06元。

3)以机器设备价值1131万元SOUNDROMIC牌电阻焊机一台作为长期借款抵押物。

9. 工程物资

1998年12月31日余额为人民币2725063.36元,其中:

类别	期 初 数	期 末 数
钢材	0.00	868575.37
水泥	0.00	572387.99
防火材料	0.00	17600.00
燃油	0.00	1266500.00
合计	0.00	2725063.36

10. 在建工程

1998年12月31日余额为人民币83025372.00元,其中:

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产数	期末数	资金来源	项目 进度
1、新增4万吨杏仁露技改项目	44284548.10	7475607.98	51760156.08	0.00	募股资金	100%
2、新北方工业园一期工程	12730923.20	11289403.25	0.00	24020326.45	募股资金	90%
3、新北方工业园二期工程	0.00	31096959.22	0.00	31096959.22	募股资金	40%
4、新增1.62亿支马口铁三片罐能力技改项目	0.00	27908086.33	0.00	27908086.33	募股资金	30%
合计	57015471.30	77770056.78	51760156.08	83025372.00		

(注:期初数及期末数均无资本化利息。)

11. 短期借款

1998年12月31日余额为人民币10 000 000.00元,其中:

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	2560000.00	0.00	注1
担保借款	10000000.00	10000000.00	注2
合计	12560000.00	10000000.00	

注1:期初抵押借款256万元抵押物为同额银行承兑汇票一张,借款已归还,银行承兑汇票已获承兑;

注2:担保借款1000万元担保人为承德华富玻璃器皿有限公司,借款期限为1997.12.01—1998.11.30,逾期尚未归还。

12. 应付帐款

1998年12月31日余额为人民币79693052.17元。

本项目无应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

13. 预收帐款

1998年12月31日余额为人民币1693707.23元。

本项目无应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

14. 应付股利

1998年12月31日余额为人民币57750000.00元,其中:

投资者名称	金额	备注
露露集团有限责任公司	40250000.00	98利润分配预案
社会公众股股东	17500000.00	98利润分配预案

合 计 57750000.00

15. 应交税金

1998年12月31日余额为人民币420000.00元,其中:

税 种	期初数	期末数
增值税	5567.51	0.00
城建税	232396.73	0.00
所得税	381652.63	0.00
个人所得税	0.00	420000.00
合 计	619616.87	420000.00

16. 其他应付款

1998年12月31日余额为人民币9571141.54元。

本项目无应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

17. 预提费用

1998年12月31日余额为人民币236832.50元,其中:

费用类别	期初数	期末数	结存原因
修理费	497249.40	0.00	
借款利息	36234.00	236832.50	98年末计提利息
合 计	533483.40	236832.50	

18. 长期借款

借款单位	金 额	借款期限	年利率	借款条件
中国工商银行承德分行营业部	3200000.00	97.06.04-99.06.04	10.98%	抵押
合 计	3200000.00			

注:长期借款抵押物为公司SOUNDROMIC牌电阻焊机一台,价值1131万元。

19. 其他长期负债

1998年12月31日余额为人民币4937482.32元,系公司发行新股冻结申购资金利息收入摊余额。

20. 股本

1998年12月31日余额为人民币231000000.00元,其中:

公 司 股 份 变 动 情 况

数量单位:万股

期初数	本交变动增减(+、-)			期末数
	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流动股份				
1. 发起人股份				
80500000.00	80500000.00		80500000.00	161000000.00
其中:				
国家拥有股份				
境内法人持有股份				
外资法人持有股份				
其他				
2. 募集法人股				
3. 内部职工股				
3500000.00		-3500000.00	-3500000.00	

4. 优先股或其他

尚未流通股份合计

84000000.00 80500000.00-3500000.00 7700000.00 161000000.00

二、已流通股份

1. 境内上市的人民币普通股

31500000.00 35000000.00 3500000.00 38500000.00 70000000.00

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

31500000.00 35500000.00 0.00 80500000.00 70000000.00

三、股份总数

115500000.00 115500000.00 0.00 115500000.00 231000000.00

21. 资本公积

1998年12月31日余额为人民币60192227.41元,其中:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	175692227.41	0.00	115500000.00	60192227.41
合 计	175692227.41	0.00	115500000.00	60192227.41

注:资本公积本期减少数为资本公积转增股本数,公司已于1998年第一次临时股东大会决议,业经河北省证券监督管理委员会冀证监[1998]15号文批准,于1998年9月17日实施。

22. 盈余公积

1998年12月31日余额为人民币17163777.94元,其中:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1419766.75	7162122.22	0.00	8581888.97
公 益 金	1419766.75	7162122.22	0.00	8581888.97
合 计	2839533.50	14324244.44	0.00	17163777.94

23. 未分配利润

1998年12月31日余额为人民币3975111.68元。

公司1998年度年初未分配利润为人民币4428133.96元,1998年度实现净利润人民币7162122.16元,分别提取10%的法定盈余公积金(7162122.22元)和10%法定公益金(7162122.22元)后,可供股东分配的利润为人民币61725111.68元。公司1999年2月20日召开临时董事会,决议公司1998年度利润分配预案:以1998年末总股本人民币23100万元为基数,向全体股东按每股派人民币0.25元(含税),共分配普通股股利人民币57750000.00元,1998年末未分配利润共计人民币

3975111.68元

24. 财务费用

1998年度发生额为人民币-3025368.13元,其中:

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	1459858.50	7429731.87
减:利息收入	4490983.63	699060.62

银行手续费	5757.00	5798.98
合 计	-3025368.13	6736470.23

(注:其中利息收入收取集团公司借款利息 3700000.00)

25. 投资收益

1998 年度发生额为人民币 292706.80 元,其中:

项 目(其他股权投资)	本年发生数	上年发生数
汕头高新区露露 南方有限公司	264266.70	219980.06
股权投资差额摊销	-11292.27	
长治市露露精细 化工有限责任公司	39732.37	3899.75
合 计	292706.80	223879.81

26. 补贴收入

1998 年度发生额为人民币 15102470.77 元,其中:

项 目	本期发生额	来 源	依 据
18%所得税返还	15102470.77	承德市财政	冀政函[1997]17 号文
合 计	15102470.77		

27. 营业外收入

1998 年度发生额为人民币 1316661.95 元,系公司发行新股冻结申购资金利息收入本期摊销额。

28. 营业外支出

1998 年度发生额为人民币 1003089.46 元,其中:

项 目	本年发生数	上年发生数	备注
公益性捐赠	1000000.00	0.00	抗洪赈灾捐款
其 他	3089.46	0.00	
合 计	1003089.46	0.00	

29. 收到的其他与经营活动有关的现金

1998 年度发生额为人民币 11352726.97 元,其中与集团公司往来款人民币 10561743.34 元。

30. 支付的其他与经营活动有关的现金

1998 年度发生额为人民币 66209513.52 元,其中:

项目	金额
促销活动	18157726.74
运输费	13365857.52
销售奖励	9301932.11
与集团公司往来款	8576545.72
业务费	8585071.27
抗洪赈灾捐款	1000000.00

(七)会计报表中报表项目数字变动较大的主要原因:

报表项目	增减幅度或金额	增 减 主 要 原 因
货币资金	-79.42%	投入工程项目和暂时借与集团公司

其他应收款	522.10%	增加对集团公司借款
存货	143.52%	经营规模扩大,各种物资储备增加
在建工程	45.62%	募股资金继续投入工程项目
应付帐款	170.93%	经营规模扩大,增加物资采购
应付股利	733.33%	董事会决议分配普通股股利
股本	100.00%	本期用资本公积转增股本
资本公积	-65.74%	本期用资本公积转增股本

(八)关联方关系及其交易

(1)存在控制关系及其交易

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
露露集团有限责任公司	承德市	授权范围的国有资产管理;果蔬汁饮料、纯净水、罐头食品等制造和销售	母公司	国有独资	王宝林
汕头高新区露露南方有限公司	汕头市	露露杏仁露生产与销售	子公司	中外合资	王宝林
长治市露露精细化工有限公司	长治市	精细化工,食品添加剂,化工原料加工,油脂加工	子公司	联营企业	程德兴

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变动:

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数	备注
露露集团有限责任公司	7898 万元			7898 万元	
汕头高新区露露南方有限公司	668 万元			668 万元	
长治市露露精细化工有限公司	50 万元			50 万元	

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位:人民币元):

企业名称	年初数 金额	本期增加 %	本期减少 %	期末数 金额	备注
露露集团有限责任公司	80500000.00	69.70		161000000.00	69.70 母公司
汕头高新区露露南方有限公司	3400000.00	51		3400000.00	51 子公司
长治市露露精细化工有限公司	255000.00	51		255000.00	51 子公司

(4)存在控制关系的关联方关系的性质:

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
承德露露饮料食品有限公司	承德县	饮料生 产销售	同级子 公司	联营企 业	魏继平
汕德联合制罐厂	汕头市	空罐生 产	同级子 公司	联营企 业	黄华民

产销售公 司 业

北京露露饮料有限责任公司 北京怀柔 饮料生 同级子 有限责 王宝林
 产销售公 司 任公司

美国华明公司 休斯敦 塑料制 同级子 股份公 REMY
 品生产销售公 司 司

(5)同关联方债权、债务

关联方应收、应付款项 (单位:人民币元)

期末余额

项 目	1997年12月31日	1998年12月31日	经济内容
预付帐款			
北京露露饮料有限责任公司	477261.38	477261.38	97年预付杏仁露款
其他应收款			
露露集团有限责任公司	8529198.24	50000000.00	集团公司借款
		6544000.62	代垫广告费
合 计	8529198.24	56544000.62	
应付帐款			

汕头高新区露露南方有限公司	4642571.39	1435906.73	应付杏仁露款
承德露露饮料食品有限公司	2047922.86	0.00	应付纸箱款

(6)采购货物

本公司1997年度及1998年度向关联方采购货物明细资料如下:(单位:人民币元)

金 额

企 业 名 称	1997年	1998年度
汕头高新区露露南方有限公司	1666533.85	21770807.69
承德露露饮料食品有限公司	16202837.44	5640984.07
北京露露饮料有限责任公司	1769230.77	0.00
合 计	19638602.06	27411791.76

(7)销售货物

本公司1997年度及1998年度向关联方销售货物有关明细资料如下:

(单位:人民币元)

金 额

企 业 名 称	1997年	1998年度
汕头高新区露露南方有限公司	435089.50	4073628.32
北京露露饮料有限责任公司	358334.20	0.00
承德露露饮料食品有限公司	0.00	625067.20
合 计	793423.70	4698695.52

(8)提供资金

1998年度上半年集团公司向股份公司借款50000000.00元,并按照9%的年利率向股份公司支付利息,全年共向股份公司支付利3700000.00元。

(9)许可协议

根据本公司与集团公司签署的《房屋租赁协议》、《土地租赁协议》、《商标使用许可协议》、《专利使用许可协议》和《用电权使用协议》，公司1998年度共负担租赁费12648200.00元，具体如下：

项目明细	金额
房屋租赁费	2498800.00
土地租赁费	1043200.00
商标使用费	7427200.00
专利权使用费	1254200.00
用电权使用费	424800.00
合计	12648200.00

除上所述外，公司不存在需要披露的其他关联事项。

(九) 承诺事项和或有事项

截至审计报告日(1999年2月20日)，本公司无重大经济担保、财务承诺和其他或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

本公司于1999年2月20日召开临时董事会，决议1998年度利润分配预案，以1998年末总股本23100万元为基数，向全体股东按每股派0.25元分配股利，本公司已根据该方案调整利润分配表及资产负债表。截至审计报告日(1999年2月20日)，本公司未发生影响会计报表阅读和理解的其他重大期后事项。

(十一) 其他重要事项

截至审计报告日(1999年2月20日)，本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重大期后事项。

十、公司的其他有关资料

- 1、首次注册登记日期是：1997年10月17日
地点：河北省工商局
- 2、营业执照注册号：10436670-1-1
- 3、税务登记号码：冀130802601268264
- 4、未流通股票的托管机构：深圳证券登记有限公司
- 5、会计师事务所：
名称：河北华安会计师事务所
办公地：河北省石家庄市华安街14号

河北承德露露股份有限公司董事会

1999年3月3日

资产负债表

编制单位：河北承德露露股份有限公司 1998年12月31日

单位：人民币元

资产	行次	年末数	年初数
流动资产：	1	22794881.46	110754102.30
短期投资	2	-	-

减:短期投资跌价准备	3	-	
短期投资净值	4	-	
应收票据	5	4160000.00	2560000.00
应收股利	6	-	
应收利息	7	-	
应收帐款	8	4178717.73	9173748.11
减:坏帐准备	9	-	
应收帐款净额	10	4178717.73	9173748.11
预付帐款	11	5750765.97	9518481.41
应收补贴款	12	-	
其他应收款	13	71047976.73	11420630.64
存货	14	96848911.22	39769946.48
减:存货跌价准备	15	-	
存货净额	16	96848911.22	39769946.48
待摊费用	17	-	
待处理流动资产净损失	18	-	
一年内到期的长期债券投资	19	-	
其他流动资产	20	-	
流动资产合计	21	204781253.11	183196908.94
长期投资:			
长期股权投资	22	4386008.45	4093301.65
长期债券投资	23	-	
长期投资合计	24	4386008.45	4093301.65
减:长期投资减值准备	25	-	
长期投资净增	26	4386008.45	4093301.65
固定资产			
固定资产原价	27	237649504.49	187443198.41
减:累计折旧	28	46962368.32	38177420.02
固定资产净值	29	190687136.17	149265778.39
工程物资	30	2725063.36	
在建工程	31	83025372.00	57015471.30
固定资产清理	32	-	
待处理固定资产净损失	33	-	
固定资产合计	34	276437571.53	206281249.69
无形资产及其他资产:			
无形资产	35	-	
开办费	36	-	
长期待摊费用	37	-	
其他长期资产	38	-	
无形资产及其他资产合计	39	-	
递延税项:			
递延税款借项	40		
资产总计	41	485604833.09	393571460.28
负债和股东权益			

流动负债:			
短期借款	42	10000000.00	12560000.00
应付票据	43	-	
应付帐款	44	79693052.17	29414301.46
预付帐款	45	1693707.23	825443.58
贷销商品款	46	-	
应付工资	47	4285774.91	2247367.75
应付福利费	48	1485725.39	751887.00
应付股利	49	57750000.00	6930000.00
应交税金	50	420000.00	619616.87
其他应交款	51	-	116198.36
其他应付款	52	9571141.54	31659122.72
预提费用	53	236832.50	533483.40
一年内到期的长期负债	54	-	
其他流动负债	55	-	
流动负债合计	56	165136233.74	85657421.14
长期负债			
长期借款	57	3200000.00	3200000.00
应付债券	58	-	
长期应付款	59	-	
住房周转金	60	-	
其他长期负债	61	4937482.32	6254144.27
长期负债合计	62	8137482.32	9454144.27
递延税项:			
递延税款贷项	63		
负债合计	64	173273716.06	95111565.41
股东权益:			
股本	65	231000000.00	115500000.00
资本公积	66	60192227.41	175692227.41
盈余公积	67	17163777.94	2839533.50
其中:公积金	68	8581888.97	1419766.75
未分配利润	69	3975111.68	4428133.96
股东权益合计	70	312331117.03	298459894.87
负债和股东权益总计	71	485604833.09	393571460.28

利润分配表

1998年

编制单位:河北承德露露股份有限公司 单位:人民币元

项 目	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	559941413.24	530009067.10
减:折扣与折让		
主营业务收入净额	559941413.24	530009067.10
减:主营业务成本	403097762.29	385281544.16

主营业务税金及附加	2807452.46	3251158.01
二、主营业务利润	154036198.49	141476364.93
加:其他业务利润	94236.17	367642.94
减:存货跌价损失	-	
营业费用	58478763.22	51297956.89
管理费用	15076704.38	20028789.21
财务费用	-3205368.13	6736470.23
三、营业利润	83600335.19	63780791.54
加:投资收益	292706.80	223879.81
补贴收入	15102470.77	11539792.26
营业外收入	1316661.95	629165.49
减:营业外支出	1003089.46	
四、利润总额	99309085.25	75873629.10
减:所得税	27687863.09	21156285.82
五:净利润	71621222.16	54717343.28
加:年初未分配利润	4428133.96	
盈余公积转入		
六、可供分配的利润	76049356.12	54717343.28
减:提取法定盈余公积	7162122.22	1419766.75
提取法定公益金	7162122.22	1419766.75
七、可供股东分配的利润	61725111.68	51877809.78
减:应付优先股股利	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	57750000.00	47449675.82
转作股本的普通股股利	-	
八、未分配利润	3975111.68	4428133.96

现金流量表

1998年

编制单位:河北承德露露股份有限公司 单位:万元

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	551830159.74
收取的租金	
收到的增值税销项税额和退回的增值税额	65312502.75
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	11352726.97
现金流入小计	661828702.46
购买商品、接受劳务支付的现金	409511303.99
经营租赁所支付的现金	12648200.00
支付给职工以及为职工支付的现金	8193255.68
支付的增值税款	99966960.54
支付的所得税款	12967044.95
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	6156047.55
支付的其他与经营活动有关的现金	66209513.52
现金流出小计	612652326.23

经营活动产生的现金流量净额	49176376.23
二、投资活动产生的现金流量净额：	
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到的现金净额	38833.77
向集团收取的借款利息	3700000.00
现金流入小计	3738833.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	80545170.84
权益性投资所支付的现金	-
债权性投资所支付的现金	-
借与集团使用的现金	50000000.00
现金流出小计	130545170.84
投资活动产生的现金流量净额	-126806337.07
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	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-
现金流入小计	-
偿还债务所支付的现金	2560000.00
发生筹资费用所支付的现金	-
分配股利或利润所支付的现金	6510000.00
偿付利息所支付的现金	1259260.00
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	10329260.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10329260.00
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-87959220.84

附注：

1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

以固定资产偿还债务

以投资偿还债务

以固定资产进行长期投资

以存货偿还债务

融资租赁固定资产

2、将净利润调节为经营活动的现金流量：

净利润 71621222.16

加：计提的坏帐准备或转销的坏帐 -

固定资产折旧 9895738.24

无形资产及其他资产摊销 -

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 -

固定资产报废损失	-
财务费用	-2240141.50
投资损失	-292706.80
递延税款贷项	-
存货的减少	-57078964.74
经营性应收项目的减少	-2957895.28
经营性应付项目的增加	32866930.89
增值税增加净额	-1321144.79
其他长期负债摊销	-1316661.95
经营活动产生的现金流量净额	49176376.23
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	22794881.46
减：货币资金的期初余额	110754102.30
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	87959220.84