

## 山东黑豹股份有限公司一九九八年年度报告摘要

重要提示:本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何重大遗漏、虚假陈述或者严重误导,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本年度报告摘要自年度报告,投资者欲了解详细内容应阅读年度报告。

### 一、公司简介

1、公司法定中文名称:山东黑豹股份有限公司

英文名称:SHANDONG HEIBAO CO., LTD

英文缩写:SDHB

2、公司法定代表人:孙军亮

3、董事会秘书:孙军芳

电话:0631-8352083

传真:0631-8352228

4、公司注册地址:山东省文登市龙山路 107 号

公司办公地址:山东省文登市龙山路 107 号

邮政编码:264400

公司电子信箱:wdnyys@public.whptt.sd.cn

5、公司年度报告备置地点:董事会秘书处

6、股票上市地:上海证券交易所

股票简称:山东黑豹

股票代码:600760

### 二、会计数据和业务数据摘要

(一)本年度末公司实现利润总额及构成:单位(元)

|               |              |
|---------------|--------------|
| 利润总额          | 103622849.15 |
| 其中:主营业务利润     | 117021181.66 |
| 其它业务利润        | 4625783.15   |
| 投资收益          | 1116647.11   |
| 补贴收入          |              |
| 营业外收支净额       | 15302.00     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53101853.62 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -42863840.17 |

(二)公司近三年主要会计数据和财务指标:

| 指标项目           | 1998 年度   | 1997 年度  | 1996 年度  |
|----------------|-----------|----------|----------|
| 主营业务收入(万元)     | 40383.86  | 50855.04 | 39060.37 |
| 净利润(万元)        | 8824.69   | 12651.47 | 9728.95  |
| 总资产(万元)        | 100898.86 | 68080.44 | 56829.91 |
| 股东权益(万元)       | 78944.80  | 51369.56 | 38756.98 |
| 每股收益(元/股)      | 0.32      | 0.903    | 1.39     |
| 每股收益(元/股)(加权)  | 0.33      | 1.14     | 1.39     |
| 每股净资产(元/股)     | 2.89      | 3.67     | 5.54     |
| 净资产收益率(%)      | 11.18     | 24.63    | 25.10    |
| 净资产收益率(%) (加权) | 12.63     | 28.07    | 25.10    |
| 调整后每股净资产(元/股)  | 2.88      | 3.66     | 5.49     |

注:主要财务指标的计算公式如下:

1、摊薄后的计算方法:

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%

调整后的每股净资产=(年度末股东权益-三年以上的应收款项-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用)/年度末普通股股份总数

2、加权平均后的计算方法:

每股收益=净利润÷[期末普通股股份总数÷(1+配股比例或增发新股比例)+期末普通股股份总数÷(1+配股比例或增发新股比例)×配股比例或增发新股比例×缴款结束日下一月份至期末的月份数÷12]

净资产收益率=当期净利润÷[(期初净资产+期末净资产)÷2+当期发行新股或配股新增净资产×(自缴款结束日下一月份至报告期末的月份数-6)÷12]

(三)报告期内股东权益变动情况:单位(万元)

| 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  |          |          |         |         |          |
|      | 14000.00 | 18798.38 | 6015.56 | 1625.20 | 12555.62 |
|      |          | 51369.56 |         |         |          |
| 本期增加 |          |          |         |         |          |
|      | 13300.00 | 16650.54 | 1046.94 | 348.98  | 7777.76  |
|      |          | 38775.24 |         |         |          |
| 本期减少 |          |          |         |         |          |
|      | 11200.00 |          |         |         |          |
|      | 11200.00 |          |         |         |          |
| 期末数  |          |          |         |         |          |
|      | 27300.00 | 24248.92 | 7062.50 | 1974.18 | 20333.38 |
|      |          | 78944.80 |         |         |          |

注:1、股本本期增加 13300 万元系两方面原因,一是 1998 年 2 月按 10:1.5 比例配股增加 2100 万元,二是 1998 年 6 月按 10:6.95652 比例实施资本公积金转增股本增加 11200 万元。

2、年初资本公积为 18798.38 万元,1998 年 2 月配股共计 2100 万股,每股面值 1 元,配股价 9.00 元,配股溢价 16800 万元,扣除发行费用形成 16650.54 万元;1998 年 6 月资本公积金转增股本,转出 11200 万元。

3、盈余公积金增加系提取 10%法定公积金 697.96 万元,5%法定公益金 348.98 万元。

4、未分配利润增加由净利润增加和提取盈余公积金所致。

三、股本变动及股东情况介绍

(一)股本变动情况

本报告期股份变动情况表 (单位:股)

| 期初数 | 本次变动增减(+,-) |       |    | 期末数 |
|-----|-------------|-------|----|-----|
|     | 配股          | 公积金转股 | 小计 |     |

(1) 尚未流通股份

1) 发起人股份

|                |           |          |           |           |           |
|----------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                | 70000000  | 10500000 | 55999986  | 66499986  | 136499986 |
| 其中:            |           |          |           |           |           |
| 境内法人持有股份       |           |          |           |           |           |
|                | 70000000  | 10500000 | 55999986  | 66499986  | 136499986 |
| 2) 募集法人股       |           |          |           |           |           |
|                | 2520000   | 378000   | 2016000   | 2394000   | 4914000   |
| 3) 内部职工股       |           |          |           |           |           |
|                | 32480000  | 4872000  | 25983994  | 30855994  | 63335994  |
| 尚未流通股份合计       |           |          |           |           |           |
|                | 105000000 | 15750000 | 83999980  | 99749980  | 204749980 |
| (2) 已流通股份      |           |          |           |           |           |
| 1) 境内上市的人民币普通股 |           |          |           |           |           |
|                | 35000000  | 525000   | 27999993  | 33249993  | 68249993  |
| 已流通股份合计        |           |          |           |           |           |
|                | 35000000  | 5250000  | 27999993  | 33249993  | 68249993  |
| (3) 股份总数       |           |          |           |           |           |
|                | 140000000 | 21000000 | 111999973 | 132999973 | 272999973 |

## (二) 股东情况介绍

1、截止 1998 年末, 公司股东总数为 85099 户。其中, 法人股股东 2 户, 社会公众股股东 85097 户, 内部职工股股东 2646 户。

### 2、前十名股东持股情况

| 序号 | 股东名称     | 年末持股数(万股)  | 占总股本比例(%) |
|----|----------|------------|-----------|
| 1  | 山东黑豹集团公司 | 14063.3986 | 51.51     |
| 2  | 宋伟铭      | 93.85      | 0.34      |
| 3  | 威海烟草公司   | 78.00      | 0.29      |
| 4  | 云南大华     | 56.99      | 0.21      |
| 5  | 中电实业     | 40.39      | 0.15      |
| 6  | 大华投资     | 25.98      | 0.10      |
| 7  | 飞龙工程     | 19.13      | 0.07      |
| 8  | 李立       | 17.75      | 0.06      |
| 9  | 张美芳      | 14.13      | 0.05      |
| 10 | 郭琴英      | 14.11      | 0.05      |

注:1、以上前 10 名股东不存在关联关系。

2、山东黑豹集团公司系本公司母公司, 法定代表人孙军亮, 主营微型汽、柴油载货汽车及其配件制造, 厢式柴油专用汽车, 屠宰机械设备制造等。期初持有本公司股份 7212 万股, 1998 年 2 月以现金全额认购配股股份 1081.8 万股, 1998 年 6 月增加转增股份 5769.5986 万股, 共计增加 6851.3986 万股, 期末持有本公司股份 14063.3986 万股, 所持股份本报告期内无质押、冻结情况。

### 3、现任董事、监事和高级管理人员持股情况 (单位: 股)

| 姓名  | 职务      | 年初持股数 | 年末持股数  |
|-----|---------|-------|--------|
| 孙军亮 | 董事长兼总经理 | 54000 | 105300 |
| 孙明  | 董事兼副总经理 | 0     | 0      |
| 孙显友 | 董事兼副总经理 | 60000 | 117000 |

|     |         |       |        |
|-----|---------|-------|--------|
| 孙风谦 | 董事兼副总经理 | 20000 | 39000  |
| 纪志轩 | 董事兼副总经理 | 0     | 0      |
| 毕崇仁 | 董事      | 54000 | 105300 |
| 高 山 | 董事      | 60000 | 117000 |
| 李康宁 | 董事      | 0     | 0      |
| 周桂传 | 董事      | 60000 | 117000 |
| 王连国 | 监事会主席   | 60000 | 117000 |
| 王立文 | 监事      | 8000  | 15600  |
| 宋 光 | 监事      | 10000 | 19500  |
| 王远云 | 监事      | 2000  | 3900   |
| 高锦玉 | 监事      | 4000  | 7800   |

注:年末持股数增加由于1998年2月实施10:1.5配股方案和1998年6月实施10:6.95652资本公积金转增股本方案。

#### 四、股东大会简介

##### (一)报告期内召开股东大会的情况

公司于1998年4月18日在公司本部召开了1997年度股东大会,召开股东大会的公告于2月11日在《上海证券报》刊登。81名股东和股东代表出席了会议,持有和代表股份100397590股,占公司总股本的62.36%,符合公司章程的要求。大会审议通过了如下报告和事项:

- 1、1997年度董事会报告、监事会报告,1997年度总经理工作报告;
- 2、1997年度财务决算报告;
- 3、1997年度利润分配及资本公积金转增股本方案;
- 4、依照《上市公司章程指引》修改的公司章程;
- 5、由于孙显臣先生辞去公司董事职务,大会决议新增李康宁先生为公司董事会成员;
- 6、根据《上市公司章程指引》的要求规范董事会、监事会;
- 7、同意董事会续聘烟台会计师事务所担任公司1998年度财务审计等工作。

##### (二)现任董事、监事的基本情况

| 姓 名 | 职 务   | 性 别 | 年 龄 | 任 期 | 年度报酬情况   |
|-----|-------|-----|-----|-----|----------|
| 孙军亮 | 董事长   | 男   | 47  | 3   | 16133.47 |
| 孙 明 | 董事    | 男   | 39  | 3   | 15450.67 |
| 孙显友 | 董事    | 男   | 35  | 3   | 14997.07 |
| 孙风谦 | 董事    | 男   | 42  | 3   | 16141.87 |
| 纪志轩 | 董事    | 男   | 48  | 3   | 15251.47 |
| 李康宁 | 董事    | 男   | 42  | 3   | 15853.87 |
| 毕崇仁 | 董事    | 男   | 39  | 3   | 15674.47 |
| 高 山 | 董事    | 男   | 41  | 3   | 15156.67 |
| 周桂传 | 董事    | 男   | 44  | 3   | 15228.67 |
| 王连国 | 监事会主席 | 男   | 49  | 3   | 15870.67 |
| 王立文 | 监事    | 男   | 33  | 3   | 11836.27 |
| 宋 光 | 监事    | 男   | 41  | 3   | 14261.87 |
| 王远云 | 监事    | 男   | 44  | 3   | 12650.67 |
| 高锦玉 | 监事    | 男   | 55  | 3   | 14670.27 |

#### 五、董事会报告

##### (一)报告期内董事会的会议情况及决议内容

1998年2月9日,董事会二届二次会议在公司本部召开,9名董事全部出席会议,符合《公

司法》和公司章程的要求。会议审议通过了如下报告和事项：

- 1、公司 1997 年度报告, 1997 年度财务决算、1998 年度财务预算报告；
- 2、1997 年度利润分配及资本公积金转增股本预案：

公司 1997 年度实现净利润 126514744.84 元, 提取 10%法定公积金 9972338.71 元, 5%法定公益金 4986169.36 元, 加年初未分配利润 14000000.00 元, 1997 年度合计未分配利润为 125556236.77 元, 全部转入公司 1998 年度未分配利润, 公司本年度不进行利润分配。

1997 年末公司资本公积金余额为 187983787.18 元, 按 1997 年末总股本 14000 万股计, 对全体股东每 10 股转增 8 股(按配股后的总股本 16100 万股计, 对全体股东每 10 股转增 6.95652 股)。

- 3、依照《上市公司章程指引》修订公司《章程草案》；
- 4、免去孙显臣先生副总经理职务；
- 5、由董事长提名, 董事会聘任孙军芳女士为公司董事会秘书；
- 6、关于召开一九九七年度股东大会的有关事项。

(二)本次利润分配预案：

1998 年度公司实现净利润 88246918.84 元, 提取 10%法定公积金 6979580.25 元, 5%法定公益金 3489790.12 元, 加上年初未分配利润 125556236.77 元, 98 年可供股东分配的利润为 203333785.24 元。经董事会研究决定:本次不进行利润分配, 也不转增股本。

(三)报告期内资本公积金转增股本方案的执行情况

经公司 1997 年度股东大会批准, 1998 年 6 月实施了 1997 年度资本公积金转增股本方案:按 1997 年末总股本 14000 万股计, 对全体股东每 10 股转增 8 股(按 1998 年 2 月配股后总股本 16100 万股计, 对全体股东每 10 股转增 6.95652 股), 转增股份于 6 月 16 日上市流通。

(四)报告期内配股方案的实施情况：

1997 年 4 月 18 日公司股东大会讨论通过了 1996 年度配股方案:按发行时总股本 7000 万股计, 对全体股东每 10 股配 3 股(按 1997 年末总股本 14000 万股计, 对全体股东每 10 股配 1.5 股), 配股价为 9.00 元人民币。

此次配股方案经中国证监会证监上字[1997]120 号文件批准实施, 股权登记日为 1998 年 2 月 13 日, 除权日为 2 月 16 日, 配股缴款起止日期为 2 月 16 日至 2 月 27 日。本次配售, 法人股股东共认购股份 1087.8 万股, 其中山东黑豹集团公司以现金全额认购 1081.8 万股, 威海烟草综合经营公司以现金全额认购 6 万股; 内部职工股股东全额认购 487.2 万股; 社会公众股股东共配售股份 525 万股。本次配股扣除发行费用共募集资金 18750 万元, 该项资金用于公司第四期技术改造项目。

(五)公司选定的信息披露报纸:《上海证券报》。

## 六、监事会报告

1998 年度, 公司监事会共召开了一次会议, 对公司 98 年度的经营运作情况进行了监督与规范, 本届监事会认为:

- 1、公司各项工作均能依据《公司法》、《公司章程》等法律、法规依法运作；
- 2、公司董事、经理及其他高级管理人员廉洁奉公、遵纪守法, 无违反法律法规、公司章程或损害公司利益的行为；
- 3、公司 1998 年 2 月实施了 1996 年度配股方案, 共募集资金 18750 万元, 用于公司第四期技术改造, 实际投资项目与承诺项目一致, 没有发生变化。投资项目到本年度末已基本完工, 降低了产品成本, 研制开发的新车型市场销售看好, 给公司带来了较好的经济效益, 1998 年增加销售收入 9856 万元, 增加利润 2465 万元；
- 4、本报告期内公司无收购、出售资产的行为；
- 5、本年度关联交易公平, 无发现内幕交易, 无损害部分股东的权益或造成公司资产流失

的行为;

6、1998 年度,农用车市场的竞争更加激烈,再加上受东南亚经济危机的冲击和我国特大洪水灾害的影响,公司的经营销售情况面临很大的压力,就是在这样的形势下,公司上下团结一致,奋力拼搏,1998 年完成销售收入 40383.86 万元,利润 10362.28 万元。公司财务情况经烟台乾聚会计师事务所审计,出具了无保留意见的烟乾会审字[1999]48 号审计报告。

#### 七、业务报告摘要

##### (一)公司报告期的经营情况

##### 1、公司主营业务情况

本公司是国家机械局定点生产农用运输车的骨干企业,主营“黑豹”牌四轮农用运输车的生产、销售及维修服务。公司现已具备年产 10 万辆四轮农用车的生产能力,并且连续多年产品产销量及企业经济效益在全国同行业中名列前茅。1998 年完成主营业务收入 40383.86 万元,利润 10362.28 万元。

##### 2、公司财务状况及经营情况:

(1)本年度末公司总资产为 1008988558.90 元,比去年同期增加 328184136.19 元,增长 48.21%。

(2)本年度末公司股东权益为 789447988.99 元,比去年同期增加 275752366.46 元,增长 53.68%,主要是配股募集资金及实现利润所致。

(3)本年度实现主营业务利润 117021181.66 元,比上年同期降低 23.12%;实现净利润 88246918.84 元,比上年同期降低 30.25%,主要原因是市场竞争的日益激烈以及受东南亚金融风暴的冲击和我国特大洪水灾害的影响。

##### 3、在经营中的问题与困难及解决方案

1998 年公司受东南亚经济危机的冲击和我国特大洪水灾害的影响,再加上农用车市场竞争的日益激烈,公司的经营销售工作面临很大的压力。为了减轻压力、排除困难,公司上下团结一致,开拓进取,以黑豹人特有的精神去迎接挑战。98 年度公司紧紧围绕主营业务,展开了一场质量管理、成本管理和销售管理的攻坚战,对增强企业竞争优势,提高企业经济效益起到了一定的积极作用。

(1)公司组织全体职工认真学习 ISO9000 系列标准,并成立了专门小组进行国际质量认证体系的建设工作,以促进公司不断提高产品质量和质量管理水平。

(2)针对加重型、舒适型产品深受消费者欢迎这一市场特点,在原有车型的基础上研制开发出加宽加重系列四轮农用运输车,市场销售情况看好。

(3)结合生产经营计划,加强成本管理,努力降低各项费用,节约挖潜,成效显著。

(4)采取多种措施,扩大产品市场占有率。一是强化公司销售体系,扩大销售网络,本年度全国增设办事处五十多处;二是加强对销售人员的业务培训和售后服务管理,提高公司的市场信誉;三是扩大销售代理范围,对成绩突出的代理商实行奖励;四是在立足国内市场的同时,进一步拓宽国外市场。本年度公司就产品出口事宜积极进行与外商的合作,与意大利、加拿大、越南等国家达成出口意向,与巴基斯坦、巴拉圭、阿根廷等国家继续保持稳定的供求关系,形成批量出口。

##### 4、公司员工情况

1998 年末公司在册职工 2628 人,其中:生产人员 1888 人,销售人员 365 人,技术人员 141 人,财务人员 16 人,行政人员 218 人;具有大本以上学历 167 人,大专学历 283 人,中专学历 384 人。退休职工 45 人。

##### (二)公司投资情况

##### 1、报告期内募集资金的使用情况:单位(万元)

公司 1998 年 2 月实施 1996 年度配股方案,共募集资金 18750 万元,使用情况符合《配股

说明书》所披露的内容,项目工程进度如下:

| 项目名称         | 计划投资 | 实际投资 | 工程进度(%) |
|--------------|------|------|---------|
| HB1205W 生产线  | 3340 | 3340 | 100     |
| HB1205 生产线   | 3360 | 3360 | 100     |
| HB2310CW 生产线 | 3350 | 3350 | 100     |
| HB1205CK 生产线 | 3550 | 3550 | 100     |
| 强化销售体系       | 5150 | 5150 | 100     |

注:截至本年度末,利用配股募集资金投资的项目已全部完工,并产生了较好的投资效益,1998 年增加销售收入 9856 万元,利润 2465 万元。

本年度公司无非募集资金投资项目。

### (三)新年度的业务发展计划

1999 年公司将面临更大的机遇与挑战,随着我国燃油税政策的即将出台,必将刺激广大消费者购买农用车的积极性。为此,公司会一如既往的发挥自身的规模优势和产品优势,不断加强技术改造,根据市场需求,加快产品开发,提高产品的市场竞争力。

1、狠抓公司技术改造,通过加大技术投入,进一步提高企业的生产技术含量,顺应市场导向,加快新产品的开发,从而加强企业的竞争优势。

2、继续加强销售管理工作,本着“立足国内市场,发展国外市场”的原则,以产品质量和生产规模优势为基础,优化售后服务质量,扩大国内市场,加速产品出口进程。

3、在突出主营业务的同时,努力寻求新的利润增长点,加大资本运营力度,实现资产的合理流动和有效重组。

4、强调“以人为本”加强企业文化和干部职工队伍建设,促进公司更好的发展。

### 八、重大事项

1、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、本报告期内公司无收购或出售资产、吸收合并等事项。

3、本报告期内发生的关联交易详见会计报表附注。

4、公司无逾期未收回的委托存款或委托贷款。

5、本公司聘任的山东烟台会计师事务所改制后更名为山东烟台乾聚会计师事务所有限公司。

6、报告期内公司无重大担保、租赁经营、委托经营等重大合同。

7、报告期内未更改公司名称或股票简称。

8、公司目前生产经营、管理方面所使用的计算机系统不存在 2000 年问题。

### 九、财务报告

#### (一)审计意见

公司财务报告经烟台乾聚会计师事务所注册会计师杜中恒、刘光玺审计,出具了无保留意见的烟乾会审字[1999]48 号审计报告。

#### (二)财务报表(附后)

#### (三)财务报表注释

#### 一、公司基本情况

山东黑豹股份有限公司系山东黑豹集团公司(原山东文登农用运输车厂)发起、以定向募集方式设立的股份有限公司。1996 年 8 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监发(1996)172 号文批准向社会公开发行 1750 万 A 股股票,并于当年 10 月在上海证券交易所挂牌交易。公司住所:山东省文登市龙山路 107 号;公司法人代表:孙军亮;公司注册资本:贰亿柒仟叁佰万元;经营范围:主要生产、销售微型汽、柴油载重汽车及其配件;厢式柴油专用汽车。

1997 年 12 月 26 日,根据中国证券监督管理委员会证监上字[1997]120 号《关于山东黑

豹股份有限公司申请配股的批复》，向全体股东配售 2100 万股普通股。

二、公司的主要会计政策

1、会计制度

本报告所载的会计报表是依据《股份有限公司会计制度》及其有关补充规定编制的。

2、会计年度

公司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

公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础及计价原则

记帐基础采用权责发生制,计价原则采用实际成本法。

5、外币折算

发生的外币业务,按发生当日外汇市场中间汇价折合人民币入帐;月末将外币帐户余额按月末外汇市场中间汇价折合人民币进行调整,调整后的差额列入“财务费用-汇兑损益”。

6、现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、坏帐核算方法

坏帐确认标准为:A.因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的应收帐款;B.因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然确定不能收回的应收帐款。

采用“坏帐备抵”法,按应收帐款年末余额的 5%计提坏帐准备金。

8、存货核算方法

1)存货分类为:原材料、产成品、在产品和低值易耗品。

2) 原材料按计划成本进行核算,月末计算结转材料成本差异。

3)其他存货按取得时的实际成本记帐,发出存货采用加权平均法结转成本。

4)低值易耗品采取领用时一次性摊销法核算。

5)未计提存货跌价准备。

9、长期投资核算方法

A:长期债券投资的入帐价值及收益确认:按取得时的实际成本核算,并按权责发生制原则按期计算应计利息。

B:长期股权投资:对持股比例 20%以下的按成本法核算,股权比例在 20%至 50%的按权益法核算,股权比例在 50%以上的按权益法核算并合并会计报表。

C:未计提长期投资减值准备。

10、固定资产及其折旧方法

1)、固定资产使用标准:使用年限在一年以上,单位价值在 2000 元以上的房屋建筑物、机器设备和运输工具以及不属于生产经营主要设备,使用年限在两年以上,并且单位价值在 2000 元以上的资产。

2)、固定资产计价:按实际成本或资产评估确认价值计价。

3)、固定资产分类为:房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输工具及其他。

4)、固定资产折旧:采用直线法计算,并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)确定其折旧率,固定资产分类折旧率如下:

| 类别    | 使用年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 20      | 5      | 4.75    |
| 机器设备  | 10      | 5      | 9.5     |
| 运输工具  | 5       | 5      | 19      |



#### 11、在建工程核算方法

在建工程计价:在建工程按工程实际成本计价;

在建工程借款利息资本化处理:固定资产尚未交付使用之前发生的,计入在建固定资产的成本,固定资产交付使用后发生的,计入当期损益;

在建工程结转固定资产的时点:工程完工并投入使用。

#### 12、长期待摊费用摊销方法

“黑豹号”列车冠名权按 3 年平均摊销。

#### 13、营业收入的确认

营业收入以产品已经发出或劳务已经提供,并收到货款或取得索取价款的凭据时确认。

#### 14、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用应付税款法。

### 三、税项

#### (1)企业所得税

公司执行 33%的所得税税率,根据山东省人民政府鲁政字[1996]123 号文《山东省人民政府关于山东黑豹股份有限公司所得税执行的批复》,企业所得税按应纳税所得额的 33%征收后,税负超过 15%的部分由同级财政部门返还。

#### (2)流转税及附加:

增值税:公司销售产品缴纳增值税,增值税税率为 17%,按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳。

消费税:公司厢式车按 3%消费税税率计算缴纳。

营业税:公司其他服务等项收入按 5%营业税税率计算缴纳。

城市维护建设税:以应缴增值税、营业税税额的 7%计算缴纳。

教育费附加:以应交增值税、营业税税额的 3%计算缴纳。

### 四、会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

截止 1998 年 12 月 31 日货币资金余额为 53,682,278.42 元,其中:

| 项目     | 期初数           | 期末数           |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 500.64        | 157.05        |
| 银行存款   | 96,533,965.46 | 53,668,468.88 |
| 其他货币资金 | 11,652.49     | 13,652.49     |
| 合 计    | 96,546,118.59 | 53,682,278.42 |

说明:货币资金比年初减少 44.4%,主要原因系购置固定资产支出加大。

#### 2、应收帐款

截止 1998 年 12 月 31 日应收帐款余额为 134,504,897.34 元,按帐龄分析如下:

| 帐龄    | 期初数           |        | 期末数            |        |
|-------|---------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额            | 占总额比例% | 金额             | 占总额比例% |
| 1 年以内 | 82,485,829.40 | 97.94  | 133,628,860.04 | 99.35  |
| 1-2 年 | 1,374,015.53  | 1.63   | 98,237.80      | 0.07   |
| 2-3 年 | 112,415.12    | 0.13   | 506,376.58     | 0.38   |
| 3 年以上 | 252,654.77    | 0.30   | 271,422.92     | 0.20   |
| 合计    | 84,224,914.82 | 100    | 134,504,897.34 | 100    |

说明:

1)持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况见关联交易部分;

2)应收帐款期末数比期初数增加了 59.7%,主要系增加赊销所致。

3) 坏帐准备期末余额 672,524.49 元, 系按 1998 年 12 月 31 日应收帐款余额的 5% 计提。

### 3、其他应收款

截止 1998 年 12 月 31 日其他应收款余额为 56,498,428.08 元, 按帐龄分析如下:

| 帐龄    | 期初数           |        | 期末数           |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 占总额比例% | 金额            | 占总额比例% |
| 1 年以内 | 10,550,247.01 | 72.51  | 52,647,458.79 | 93.18  |
| 1-2 年 | 1,116,907.59  | 7.68   | 896,831.46    | 1.59   |
| 2-3 年 | 1,314,789.20  | 9.04   | 280,040.38    | 0.50   |
| 3 年以上 | 1,567,344.25  | 10.77  | 2,674,097.45  | 4.73   |
| 合 计   | 14,549,288.05 | 100    | 56,498,428.08 | 100    |

说明:

1) 持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款情况见关联交易部分。

2) 其他应收款期末数比期初数增加 288.32%, 主要原因为山东黑豹集团公司垫付款 20,440,701.05 元及代垫文登广告文化艺术公司拍摄电视剧本款 11,626,700.00 元。

### 4、长期投资

截止 1998 年 12 月 31 日长期投资余额为 98,591,843.91 元, 明细如下:

A:

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 长期股权投资 | 98,591,843.91 |      |      | 98,591,843.91 |
| 长期债权投资 |               |      |      |               |
| 合计     | 98,591,843.91 |      |      | 98,591,843.91 |

B: 股票投资 1998 年 12 月 31 日余额 98,591,843.91 元, 其中:

被投资单位名称

| 股份类别    | 股票数量      | 占被投资公司股权比例% | 投资金额          | 备注 |
|---------|-----------|-------------|---------------|----|
| 四川长虹    |           |             |               |    |
| 人民币 A 股 | 3,593,171 | 1.8         | 98,529,743.91 |    |
| 威海电力公司  |           |             |               |    |
| 人民币     | 62,100    |             | 62,100.00     |    |
| 合计      |           |             | 98,591,843.91 |    |

说明:

1) 四川长虹总股本为 198,896.82 万股, 1998 年 12 月 31 日收盘价为 16.25 元。

2) 公司持有的四川长虹股票共计 3,593,171 股, 其中 1,200,000 股用于质押贷款, 贷款金额为 1,000 万元。

### 5、在建工程

截止 1998 年 12 月 31 日在建工程余额为 12,756,694.42 元, 明细如下:

工程名称

| 期初数                      | 本期增加              | 本期转入<br>固定资产数     | 其他减少数             |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| (其中: 利息<br>资本化金额)        | (其中: 利息<br>资本化金额) | (其中: 利息<br>资本化金额) | (其中: 利息<br>资本化金额) |
| 期末数<br>(其中: 利息<br>资本化金额) | 资金来源              | 项目进度              |                   |

预付工程款

4,220,164.00    5,321,434.14                      9,541,598.14

停车场改造

538,229.26    6,333,194.40

6,871,423.66                      自筹

HB1205W 生产线

3,181,940.42    27,379,807.81                      30,561,748.23

配股

HB1205 生产线

4,683,442.27    25,012,816.76                      29,696,259.03

配股

零星工程

5,885,270.76

5,885,270.76                      自筹

合计

12,623,775.95

12,756,694.42

6、长期待摊费用

截止 1998 年 12 月 31 日长期待摊费用余额为 700,000.00 元, 明细如下: 种类                      期初

数    本期增加              本期转出              本期摊销              期末数

“黑豹”号列车冠名权

1,540,000.00                                      840,000.00    700,000.00

合 计

1,540,000.00                                      840,000.00    700,000.00

7、其他业务利润

1998 年度其他业务利润为 4,625,783.15 元, 系其他业务收入扣除其他业务支出的差额。

8、投资收益

1998 年度投资收益为 1,116,647.11 元, 明细如下:

项目                                              金额

非控股公司分配的红利                      1,116,647.11

合 计                                              1,116,647.11

9、营业外收入

1998 年度营业外收入为 19,072.00 元, 系罚款收入。

10、营业外支出

1998 年度营业外支出为 3,770.00 元, 系罚款支出。

五、关联方关系及其交易

(1) 关联方关系明细项目列示如下:

A、存在控制关系的关联方

公司名称

注册地址    主营业务    与本公司关系    经济性质或类型    法定代表人

山东黑豹集团公司

文登市龙    微型汽、柴油    母公司              集体企业              孙军亮

山路 107 号    载货汽车及其

配件制造, 厢式

柴油专用汽车,  
屠宰机械设备制造

B、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 公司名称     | 期初数(万元) | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数(万元) |
|----------|---------|-------|-------|---------|
| 山东黑豹集团公司 | 13,200  |       |       | 13,200  |

C、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

| 公司名称        | 期初数   | 本期增加        | 本期减少  | 期末数(万元)      |       |
|-------------|-------|-------------|-------|--------------|-------|
|             | 金额 %  | 金额 %        | 金额 %  | 金额 %         |       |
| 山东黑豹集团公司    |       |             |       |              |       |
| 72120000.00 | 51.51 | 68513986.00 | 51.51 | 140633986.00 | 51.51 |

D、不存在控制关系的关联方关系的性质

| 企业名称          | 与本公司关系 |
|---------------|--------|
| 威海黑豹世运工业有限公司  | 同一母公司  |
| 山东文登黑豹矿泉水有限公司 | 同一母公司  |
| 文登黑豹销售公司      | 同一母公司  |

(2) 关联方合同及交易事项

A、关联方交易

销售货物:

企业名称

|                | 1998 年度       | 1997 年度       |
|----------------|---------------|---------------|
|                | 金额 占年度主营业务收入% | 金额 占年度主营业务收入% |
| 文登黑豹销售公司       |               |               |
| 157,365,876.95 | 38.97         |               |

B、关联方应收帐款余额:

| 企业名称          | 1998 年 12 月 31 日 | 1997 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 金 额 %            | 金 额 %            |
| 文登黑豹销售公司      |                  |                  |
| 75,821,180.24 | 56.37            |                  |

C、关联方其他应收款余额:

| 企业名称     | 1998 年 12 月 31 日 | 1997 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
|          | 金 额 %            | 金 额 %            |
| 山东黑豹集团公司 | 20,440,701.05    | 36.18            |

十、公司的其他有关资料

- 1、公司首次注册登记日期、地点:1993 年 6 月 28 日. 文登  
报告期内变更注册登记日期、地点:1998 年 4 月 1 日. 济南  
1998 年 8 月 10 日. 济南
- 2、企业法人营业执照注册号:3700001800465
- 3、税务登记号码:37108116309489X
- 4、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
- 5、会计师事务所名称:烟台乾聚会计师事务所有限公司  
办公地址:山东省烟台市芝罘区胜利路 2 号

十一、备查文件

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。

- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
- 3、报告期内在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。
- 以上备查文件完整置于公司所在地。

山东黑豹股份有限公司  
一九九九年三月二十三日

现金流量表

| 编制单位: 山东黑豹股份有限公司           | 1998 年度         | 单位: 人民币元 |
|----------------------------|-----------------|----------|
| 项目                         | 金额              |          |
| 一、经营活动产生的现金流量:             |                 |          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 380,534,481.41  |          |
| 收取的租金                      |                 |          |
| 收到的税费返还                    | 16,080,000.00   |          |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 2,686,909.09    |          |
| 现金流入小计                     | 399,301,390.50  |          |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 324,335,469.98  |          |
| 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            | 32,458,867.26   |          |
| 实际交纳的增值税款                  | 22,947,232.12   |          |
| 支付的所得税款                    | 56,044,000.00   |          |
| 支付的除增值税、所得税以外的其他税费         | 3,519,333.20    |          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 13,098,341.56   |          |
| 现金流出小计                     | 452,403,244.12  |          |
| 经营活动资产的现金流量净额              | -53,101,853.62  |          |
| 二、投资活动产生的现金流量:             |                 |          |
| 收回投资所收到的现金流量               |                 |          |
| 分得股利或利润所收到的现金              | 1,116,647.11    |          |
| 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            |                 |          |
| 现金流入小计                     | 1,116,647.11    |          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 188,227,925.80  |          |
| 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            |                 |          |
| 现金流出小计                     | 188,227,925.80  |          |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -187,111,278.69 |          |
| 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   | 189,000,000.00 |
| 发行债券所收到的现金      |                |
| 借款所收到的现金        | 10,000,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |                |
| 现金流入小计          | 199,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金      |                |
| 发生筹资费用所支付的现金    | 1,494,552.38   |
| 分配股利或利润所支付的现金   |                |
| 偿付利息所支付的现金      | 156,155.48     |
| 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          | 1,650,707.86   |
| 筹资活动产生的现金流量净额   | 197,349,292.14 |
| 四、汇率变动对现金的影响    |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额  | -42,863,840.17 |

附注：

|                 |         |         |
|-----------------|---------|---------|
| 编制单位:山东黑豹股份有限公司 | 1998 年度 | 单位:人民币元 |
| 项 目             | 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 | 35,994,968.20 |
|---------|---------------|

## 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 | 88,246,918.84 |
|-----|---------------|

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 加:计提的坏帐准备或转销的坏帐 | 251,399.92 |
|-----------------|------------|

|        |               |
|--------|---------------|
| 固定资产折旧 | 16,748,212.15 |
|--------|---------------|

## 无形资产摊销

|              |            |
|--------------|------------|
| 待摊费用的减少(减增加) | 840,000.00 |
|--------------|------------|

|              |            |
|--------------|------------|
| 预提费用的增加(減減少) | 101,640.00 |
|--------------|------------|

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 | -2,409,978.61 |
|------|---------------|

|           |               |
|-----------|---------------|
| 投资损失(减收益) | -1,116,647.11 |
|-----------|---------------|

递延税款贷项(减借项)

|            |                |
|------------|----------------|
| 存货的减少(减增加) | -54,990,410.23 |
|------------|----------------|

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少(减增加) | -138,584,883.18 |
|-----------------|-----------------|

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加(减减少) | 37,811,894.60 |
|-----------------|---------------|

其他

|               |                |
|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53,101,853.62 |
|---------------|----------------|

3、现金及现金等价物净增加情况：

|              |                |
|--------------|----------------|
| 货币资金的期末余额    | 53,682,278.42  |
| 减：货币资金的期初余额  | 96,546,118.59  |
| 现金等价物的期末余额   | -42,863,840.17 |
| 减：现金等价物的期初余额 |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | -42,863,840.17 |

利润表

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| 单位名称：山东黑豹股份有限公司 | 1998 年度        | 单位：人民币元        |
| 项 目             | 上年数            | 本年累计数          |
| 一、主营业务收入        | 508,550,351.35 | 403,838,614.76 |
| 减：折扣与折让         |                |                |
| 主营业务收入净额        | 508,550,351.35 | 403,838,614.76 |
| 减：主营业务成本        | 352,622,318.08 | 284,447,448.16 |
| 主营业务税金及附加       | 3,718,577.08   | 2,369,984.94   |
| 二、主营业务利润        | 152,209,456.19 | 117,021,181.66 |
| 加：其他业务利润        | 3,956,952.90   | 4,625,783.15   |
| 减：存货跌价损失        |                |                |
| 营业费用            | 5,277,386.36   | 9,093,452.38   |
| 管理费用            | 11,424,759.65  | 12,472,591.00  |
| 财务费用            | -9,679,176.13  | -2,409,978.61  |
| 三、营业利润          | 149,143,439.21 | 102,490,900.04 |
| 加：投资收益          | 10,758.00      | 1,116,647.11   |
| 补贴收入            |                |                |
| 营业外收入           | 370,685.17     | 19,072.00      |
| 减：营业外支出         | 6,288.19       | 3,770.00       |
| 加：以前年度损益调整      | -677,717.90    |                |
| 四、利润总额          | 148,840,876.29 | 103,622,849.15 |
| 减：所得税           | 49,117,489.18  | 33,827,046.67  |
| 加：所得税返还         | 26,791,357.73  | 18,451,116.37  |
| 五、净利润           | 126,514,744.84 | 88,246,918.84  |

资产负债表

|                 |                  |                |
|-----------------|------------------|----------------|
| 单位名称：山东黑豹股份有限公司 | 1998 年 12 月 31 日 | 单位：人民币元        |
| 负债及股东权益         | 年初数              | 期末数            |
| 流动负债：           |                  |                |
| 短期借款            |                  | 10,000,000.00  |
| 应付票据            |                  |                |
| 应付帐款            | 100,803,076.45   | 141,548,418.27 |
| 预收帐款            |                  | 1,394,471.52   |
| 代销商品款           |                  |                |
| 应付工资            |                  | 4,048,585.00   |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 应付福利费      | 2,724,659.77   | 3,194,309.90   |
| 应付股利       |                |                |
| 应交税金       | 48,090,172.33  | 44,059,240.33  |
| 其他应交款      | 3,062,016.03   | 2,411,452.95   |
| 其他应付款      | 12,428,875.60  | 12,782,451.94  |
| 预提费用       |                | 101,640.00     |
| 一年内到期的长期负债 |                |                |
| 其他流动负债     |                |                |
| 流动负债合计     | 167,108,800.18 | 219,540,569.91 |
| 长期负债:      |                |                |
| 长期借款       |                |                |
| 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     |                |                |
| 递延税项:      |                |                |
| 递延税款贷项     |                |                |
| 负债合计       | 167,108,800.18 | 219,540,569.91 |
| 股东权益:      |                |                |
| 股本         | 140,000,000.00 | 272,999,973.00 |
| 资本公积       | 187,983,787.18 | 242,489,261.80 |
| 盈余公积       | 60,155,598.58  | 70,624,968.95  |
| 其中:公益金     | 16,252,018.63  | 19,741,808.75  |
| 未分配利润      | 125,556,236.77 | 203,333,785.24 |
| 股东权益合计     | 513,695,622.53 | 789,447,988.99 |
| 负债及股东权益总计  | 680,804,422.71 | 1008988558.90  |

#### 利润分配表

|                 |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|
| 单位名称:山东黑豹股份有限公司 | 1998 年度      | 单位:人民币元      |
| 项目              | 上年数          | 本年累计数        |
| 一、净利润           | 126514744.84 | 88246918.84  |
| 加:年初未分配利润       | 84000000.00  | 125556236.77 |
| 盈余公积转入          |              |              |
| 二、可供分配的利润       | 210514744.84 | 213803155.61 |
| 减:提取法定盈余公积      | 9972338.71   | 6979580.25   |
| 提取法定公益金         | 4986169.36   | 3489790.12   |
| 三、可供股东分配的利润     | 195556236.77 | 203333785.24 |
| 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      | 70000000.00  |              |
| 四、未分配利润         | 125556236.77 | 203333785.24 |