

上海丰华圆珠笔股份有限公司 1992 年年度报告

一、公司基本情况

上海丰华圆珠笔股份有限公司是去年 5 月份由原国营企业改制为股份有限公司的, 半年来坚持以发展圆珠笔生产为主导, 大力发展多种经营. 积极寻找培育新的经济增长点. 为公司实现多元化经营的格局打下了基础。

1. 1992 年公司业绩:

(1) 经上海会计师事务所审定本会计年度业绩显著, 本公司经营收入为人民币 5390.4 万元, 工业总产值 5628 万元, 出口创汇 180 万美元, 实现税前利润 685.3 万元。由于从 1992 年 4 月份起享受到浦东新区减免 15% 的所得税的优惠政策, 故实现利润即为税后利润每股股利为 0.24 元, 如按本企业的整个年度(1 月-12 月份) 计算, 企业实现利润 1601.1 万元, 税后利润为 1537.68 万元, 每股股利为 0.27 元, 超额实现本年度经营利润目标(1431 万元)。

(2) 1992 年 9 月 10 日, 公司股票成功上市为公司各项业务发展起到了积极促进作用。

(3) 实现了企业机制转换改制为股份制, 企业正逐步进入市场经济的轨道, 成为自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展的商品生产者与经营者。

(4) 实现了全厂搬迁浦东的战略转移, 为生产发展奠定了坚实基础, 并享受了浦东新区一年免征二年减半征收(从 1992 年 4 月起) 所得税的优惠政策, 公司新址为上海浦东文登路 3601 号。

(5) 打破了经济效益三年徘徊不前的局面, 在全公司搬迁的当年, 即实现了各项主要经济指标均比去年同期增长两位数的经济成果。

(6) 获得了自营进出口权, 企业直接进入国际市场。

(7) 在产品开发上加强力度, 去年一年, 我们瞄准了国际先进水平, 以市场为导向, 发挥整体优势, 在圆珠笔、彩色水笔、活动铅笔等几大门类的开发上齐头并进, 形成相当规模的新产品群。全年开发各类新产品 70 余只, 且当年设计、当年投产、当年见效, 新产品产值达到 4517 万元, 占总产值的 41%, 创历史最好水平。

(8) 在市场开拓上加大宽度, 我们首先强化销售队伍, 建立市场开发部和国际贸易部, 并公开招聘内外贸销售人员, 其次我们积极开拓市场新渠道, 与上海文化用品总公司联合成立上海丰华工商联合销售公司, 与 56 个全国二级站建立长期合作关系, 还与 300 多个经销点建立业务往来, 市内销售有新的突破。

(9) 在产品结构调整上加快速度, 根据市场的需求, 我们在生产计划上加快适销对路产品的生产, 坚持“淘汰老品、限长线、塔短线”。高级笔、高附加值圆珠笔扶摇直上, 产销两旺, 活动铅笔走出低谷, 彩色水笔迅速发展, 水性圆珠笔初露锋芒。

2. 1993 年发展规划及效益预测:

(1) 发展速度目标: 销售收入 13000 万元, 比去年增长 15%; 总产值 13800 万元, 比去年增长 15%; 产销结合率力争达到 98.5%。

(2) 经济效益: 利润 2000 万元, 增长 25%; 税后利润为 1887.5 万元, 在总股本不变的情况下, 每股股利为 0.33 元。

(3) 出口创汇目标: 出口交货值达到 4800 万美元, 增长 40%, 出口创汇达到 400 万美元, 增长 33.3%。

(4) 新产品开发目标: 全年开发各类新产品 70 只, 做到六大类产品齐头并进, 全面开发。

(5) 技术进步目标: 形成能与国际市场竞争的强大生产能力, 车间要完成 12 项技改项目, 公司要完成 13 项攻关项目, 使企业技术进步达到新的高度。

(6) 投资规模目标: 逐步形成大投入大产出的集约化经济规模, 抓好工业投资的三大基地,

八条生产线,投资 8800 万元,用于筹建扩大再生产的生产基地,出口基地、储运加工基地,以及大型注塑生产线、高级圆珠笔生产线、圆珠笔表面处理生产线、2.3 镀白笔芯生产线、引进翻版笔芯生产线、92#磁倍生产线、彩色水笔生产线、水性圆珠笔生产线等,这些投资项目已全部立项,到“八、五”期末将全部形成规模产生效益,逐步形成一业为主多种经营的经济新格局,加快合资企业和三产的扩展工作,一年来,我们已投资华东房地产公司、双翔科技工程公司商品房建设、投资组建南京无线电通讯网,并与上海文化用品总公司共建“上海丰华工商联合销售公司”、中外合资常州月亮城夜总会,这些项目总投资 3490 万元,年效益 952 万元,另外还有三产、中外合资等跨行业项目正在洽谈之中,公司 1993 年经济工作的方针是以效益为中心,内抓管理和科技,外拓市场和投资,形成最佳的生产经营格局,增加国内国外竞争力量,使丰华经济再上新台阶,各项指标再创丰华历史新水平,争取公司股东获得最大的收益。

二、公司高级管理人员简况

董事长、总经理兼党委书记:蔡瑞兴先生,的岁,大专毕业,经济师,持有本公司股票 1000 股。

董事:陈振福先生,44 岁,大学,工程师,现任公司副总经理,持有本公司股票 1000 股。

董事:王伟新女士,42 岁,大专,经济师,现任公司副总经理,持有本公司股票 1000 股。

董事:史习桓先生,41 岁,大专,工程师,现任公司副总经理,持有本公司股票 900 股。

董事:冯其昌先生,56 岁,大专,工程师,现任公司总工程师,持有本公司股票 1000 股。

董事:陈利权先生,35 岁,大专,现任公司工会主席,持有本公司股票 1000 股。

董事:王晓梅女士,46 岁,大专,会计师,现任公司财务部主任,持有本公司股票 900 股。

监事长:杨燕华女士,34 岁,大专毕业,助理工程师,现任公司党委副书记,持有本公司股票 1000 股。

三、财务状况

1. 上海会计师事务所 1992 年度鉴证报告

关于上海丰华圆珠笔股份有限公司 1992 年 7 月 1 日至 12 月 31 日财务状况鉴证
上会师字(93)第 182 号

我所接受上海丰华圆珠笔股份有限公司(以下简称公司)委托(委托书 93-322-6-16),对公司 1992 年 7 月 1 日至 12 月 31 日财务状况给予鉴证,经我所派员前往该公司按照国家有关法律、法规及现行会计、审计准则,根据该公司提供的帐册、报表及有关资料,采取一般审计程序,业已完成该项审计。

该公司系由上海丰华圆珠笔厂于 1992 年 7 月 1 日改组成立。上海市财政局、税务局沪财企(199)241 号批准,从 1992 年 4 月 1 日起免征所得税一年,减半征收税二年,免征或减征的税款,全部转入公积金。

审核结果,该公司 1992 年 12 月 31 日资产负债表、1992 年 7 月 1 日至 12 月 31 日期间利润及利润分配表,根据上海市财政局批文精神,免征的所得税(税率 15%)未转入公积金部分予调整,查核其他帐目,均如实反映该公司财务状况。

2. 财务报表附注:

重要会计政策:

(1)会计年度:1992 年度财务会计报表均按股份公司会计制度实行起始,即公历制 7 月 1 日至 12 月 31 日。

(2)会计制度:执行股份制试点企业会计制度和借贷复式记帐法。

(3)所得捌率:按上海市财政局规定的所得税税率交纳。

(3)汇率核算方法:采用人民币为记帐本位币,记帐汇率按每月一日国家外汇管理局公布的外汇中间牌价核算,月末帐面汇率按每月最后一天外汇中间价核算,差额记入汇兑损益二级科目。

(4) 汇率核算方法: 采用人民币为记帐本位币, 记帐汇率按每月一日国家外汇管理局公布的外汇中间牌价核算, 月末帐面汇率按每月最后一天外汇中间价核算, 差额记入汇兑损益二级科目。

(5) 资产负债表中有关项目说明:

a. 本公司股本资金到位时间为 1992 年 6 月 30 日, 曾经上海轻工注册会计师第六事务所鉴证, 但由于营业执照的注册登记日期为 1992 年 7 月 5 日, 故二表中年初数为 6 月底期末数, 年末数为 12 月底的余额。

b. 货币资金 3451205.47 元

其中: 项目建设存款 769118.50 元。

美元 26564.25 元(按 1992 年 12 月 31 日外汇汇率计算折合人民币 161259.19 元)。

c. 应收票据 5000000 元, 其中: 联销公司 2000000 元, 上海文化用品公司 2000000 元, 制笔公司经理部 1000000 元。

d. 应收帐款 56464478.07 元。其中: 三个月以内应收帐款 14824478.07 元, 六个月以内应收帐款 29250000 元, 九个月以内应收帐款 11239000 元。

e. 其它应收款 6914020.92 元, 其中: 一个月以内应收帐款 417901 元, 三个月以内应收帐款 5873069.92 元, 一年以内应收帐款 623050 元。

f. 待摊费用 897823.82 元, 主要为年内已进成本而未使用的低值易耗品, 工夹具年内盘点数。

g. 存货 3010939.91 元, 其中: 原材料 19748099.91 元, 辅助材料 242776.09 元, 包装物 468620.65 元, 低值易耗品 168284.57 元, 外加工费 5563073.64 元, 成品资金 3918385.05。

h. 长期投资 69127257.40 元, 其中: 联营厂投资 2696457.40 元, 股票投资 32529800 元, 房地产投资 25000000 元, 丰华工商联销公司投资 500000 元, 双翔科技工程公司投资 7400000 元, 国库券投资 901000 元。

i. 固定资产净值 11304671.36 元。其中: 固定资产原值 19029752.57 元, 累计折旧 7725081.21 元。

j. 在建工程 45260922.69 元。其中: 三废迁点项目 36982134.87 元, 116 出口基地项目 5665250.55 元

k. 短期借款 526000 元。其中: 三个月以内的借款 17596000 元, 一年内的借款 25930000 元, 商票贴现借款 5000000 元。

l. 应付票据 1000000 元。主要是指开出的商业承兑汇票。

m. 应付帐款 13180330.90 元。其中: 三个月以内应付帐款 11210752.95 元, 九个月以内应付帐款 1969577.95 元。

n. 职工福利基金-3549912.64 元。其中: 职工购房 25 套计 2860928.45 元, 其它福利费用 14%不够部分透支 688984.19 元。

o. 未交税金 635477.87 元, 指 1992 年 1-3 月份欠交的所得税。

p. 其它未交款 389878.51 元。其中: 教育费附加 389878.51 元。

q. 其它应付款 5267958.98 元。其中: 市经委补偿迁建费 5000000 元。

r. 长期借款 10540000 元。其中: 技改项目 960000 元, 116 出口基地项目借款 9580000 元(其中建设银行 5500000 元, 农业银行 4080000 元)。

s. 法定公积金 90674391.10 元, 均为资本公积金, 其中法人股和社会个人股共 1800 万股, 溢价部分为 8100 万元, 国家参股数 38725773.55 元中的 3.55 元按文件精神列入资本公积金, 1-6 月份原国营企业利润为 9159319.27 元, 原利润分配项目为: 税前还贷 5257701.60 元, 还贷二金 368039.11 元(其中留利基数为 189277.26 元, 奖励基金 178761. 朋元), 应征所得税 55%为 1943468.21 元, 调节税 17.39%为 614489.32 元, 企业留利 97562.10 元(其中福利基金

9. 95%为 97094.29 元, 奖励基金 10%为 97562.10 元, 现调整利润分配项目为应征所得税 15%(4 月份起免税)为 635477.87 元。其它(奖福属于欠职工数)562695.50 元。余数 7961145.90 元; 属原国营企业权益应列入资本公积金, 7-12 月份利润为 6852966.57 元, 免税部分为 1027944.99 元应列入资本公积金, 提取 10%公积金为 685296.66 元, 五项内容相加 (81000000+3.55+7961145.90+1027944.99+685296.66)为 90674391.10 元。

u. 集体福利基金 873753.24 元, 经本届董事会决定本年度公益金以 15%提取)。

v. 未分配利润 4111779.93 元。

实现利润扣减下半年上述三项即为未分配利润。

w. 利润报表附注:

利润表中 7-12 月份的实现利润低于 1-6 月份实现的利润的主要原因为:

本公司下半年全厂迁移浦东, 考虑到可能会影响生产, 故计划安排上半年的销售(5971 万元)大于下半年销售(5390 万元), 相应下半年利润低于上半年。

财务接轨工作是由于下半年 10 月份开始的, 全年由于财务接轨影响利润的有修理费、教育费, 原由生发基金开支的会费、奖金进成本, 在 120 万左右。

四、财务指标分析

指标名称	计算公式	指标数
1. 流动比率	流动资产/流动负债	1.57
2. 速动比率	速动资产/流动负债	1.10
3. 应收帐款周转率	主要营业收入/应收帐款平均余额	1.07
4. 股东权益比率	股东权益/资产总额 x100%	66.75%
5. 股本净利率	税后利润/股本总额 x100%	24.16%
6. 每股净资产额:	股东权益/股本总数	2.69 元

注: 税后利润按财政部门计算口径, 股份公司税后利润除以经营月份乘以 12

五、重大事项揭示

1. 1992 年 12 月 31 日经上海市财证局, 税务局沪财企(1902)241 号批准, 从 1992 年 4 月 1 日起免征所得税一年, 减半征收所得税二年, 免征或减征的税款全部转入法定资本公积金。

2. 1992 年 8 月份经上海市对外经济贸易委员会沪经贸管字(92)543 号文批准, 拥有自营进出口业务权。

3. 1992 年 6 月 25 日至 10 月 15 日公司由浦西拨点搬迁浦东。

4. 分配方案: 1992 年税后利润为 6852966.57 元

(1) 提取 10%盈余公积金 685296.66 元

(2) 提取 15%公益金 1027944.99 元

(3) 15%免交所得税按规定转入资本公积金 1027944.99 元

(4) 每股红利 0.02 元, 计 1134515.40 元。

上海丰华圆珠笔股份有限公司 董事长: 蔡端兴

1993 年 4 月 7 日