

黄山金马股份有限公司 2000 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。本摘要摘自公司 2000 年年度报告正文，投资者欲了解详细情况，请阅读公司 2000 年年度报告正文。

一、公 司 简 介

〈一〉公司法定中文名称：黄山金马股份有限公司

公司法定英文名称：HUANGSHAN JINMA CO., LTD

公司法定英文名称缩写：HSJM

〈二〉公司法定代表人：方汉佐

〈三〉公司董事会秘书：吴金辉

联系地址：安徽省黄山市歙县壕城路 1 号

联系电话：0559—6516169

传真电话：0559—6536668

电子信箱：hsjm@21cn.com

〈四〉公司注册地址：安徽省黄山市歙县壕城路 1 号

公司办公地址：同上

邮政编码：245200

公司国际互联网网址：<http://www.hsjinma.com>

公司电子信箱：hsjinma@mail.ahwhptt.net.cn

〈五〉公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《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：董事会秘书室

〈六〉公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：金马股份

股票代码：0980

二、会计数据及业务数据摘要

〈一〉本年度主要利润指标情况〈单位：人民币元〉

利润总额	44,909,637.70
净利润	38,173,192.05
扣除非经常性损益后的净利润	32,434,647.29
主营业务利润	66,586,499.44
其它业务利润	1,189,269.06
营业利润	35,327,677.19
投资收益	3,843,415.75
补贴收入	2,996,086.45
营业外收支净额	2,742,458.31
经营活动产生的现金流量净额	-24,439,450.75
现金及现金等价物净增加额	185,044,715.00

〈二〉截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

项 目	2000 年 调整后	1999 年 调整后	1998 年 调整后
主营业务收入	280,270,093.85	335,386,874.17	292,678,414.19
净利润	38,173,192.05	38,274,556.09	38,615,050.97

总资产	719,045,449.99	366,585,079.32	320,311,839.40
股东权益	499,241,713.57	172,990,542.19	134,715,986.10
每股收益(摊薄)	0.2545	0.4160	0.4197
每股收益(加权)	0.3034	0.4160	0.4197
扣除非经常性损益后每股收益(摊薄)	0.2162	0.4172	0.4004
扣除非经常性损益后每股收益(加权)	0.2578	0.4172	0.4004
每股净资产	3.3283	1.8803	1.4643
调整后的每股净资产	3.3209	1.8658	1.4454
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.1629	0.3086	
净资产收益率(摊薄)%	7.65	22.13	28.66

〈三〉 根据中国证监会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号通知精神,公司2000年按全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益:

	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.34	17.94	0.4439	0.5292
营业利润	7.08	9.52	0.2355	0.2807
净利润	7.65	10.29	0.2545	0.3034
扣除非经常性 损益后净利润	6.50	8.74	0.2162	0.2578

注:1、扣除非经常性损益后净利润是指扣除营业外收入、补贴收入加营业外支出的净利润。

2、主要财务指标的计算方法

全面摊薄每股收益(报告期利润/期末股份总数

加权平均每股收益=报告期利润/(期初股份总数+报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数+报告期因发行新股或债转股等增加股份数×增加股份下一月份起至报告期末的月份数÷报告期月份数-报告期因回购或缩股等减少股份数×减少股份下一月份起至报告期末的月份数÷报告期月份数)

全面摊薄净资产收益率(报告期利润/期末净资产

加权平均净资产收益率=报告期利润/(期初净资产+报告期净利润÷2+报告期发行新股或债转股等新增资产×新增净资产下一月份起至报告期末的月份数÷报告期月份数-报告期回购或现金分红等减少净资产×新增净资产下一月份起至报告期末的月份数÷报告期月份数)

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

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/期末普通股股份总数

〈四〉 报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数						
	92,000,000	48,949,917.02	8,738,583.69	4,369,291.85	23,302,041.48	172,990,542.19
本期增加						

58,000,000	248,827,979.33	7,634,638.42	3,817,319.21	30,538,553.63
345,001,171.38				
本期减少				
期末数				
150,000,000	297,777,896.35	16,373,222.11	8,186,611.06	53,840,595.11
517,991,713.57				

变动原因 1、股本增加是由于 2000 年 5 月对外公开发行 5800 万股公众股所致。

2、资本公积金增加是由于 2000 年 5 月发行股票形成溢价收入 248,817,900.00 元，加上有效申购资金利息 10,079.33 元，导致本期增加 248,827,979.33 元。

3、盈余公积金增加为 2000 年当年实现的净利润提取 10%的盈余公积金、10 %的公益金所致。

4、期末未分配利润 53,840,595.11 元，经董事会一届七次会议审议，拟以 2000 年 12 月 31 日总股本 15000 万股为基数，按每 10 股派发现金 1.25（含税）元分配。报股东大会批准实施后，未分配利润 35,090,595.11 元结转以后年度分配。

三、股本变动及股东情况

〈一〉 股本变动情况

1、 股份变动情况表〈截止 2000 年 12 月 31 日〉 单位：股

	本次变动前	本次变动增减〈+、-〉					本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、 未上市流通股份							
1、 发起人股份	92,000,000						92,000,000
其中：国家持有股份	90,302,980						90,302,980
境内法人持有股份	1,697,020						1,697,020
境外法人持有股份							
其他							
2、 募集法人股份							
3、 高管持股							
4、 优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	92,000,000						92,000,000
二、 已上市流通股份							
1、 境内上市的人民币普通股						58,000,000	58,000,000
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						58,000,000	58,000,000
三、 股份总数	92,000,000					58,000,000	150,000,000

000, 000

2、股票发行与上市情况

证券种类：A 股

发行日期：2000 年 5 月 19、20 日

发行价格：5.49 元

发行数量：5800 万股。其中对一般投资者上网发行 4640 万股，向证券投资基金配售 1160 万股

上市日期：

上网发行 4640 万股和向证券投资基金配售股份的 50%即 580 万股合计 5220 万股：2000 年 6 月 16 日

向证券投资基金配售股份的其余 50%即 580 万股：2000 年 12 月 18 日

上市流通总股份：5800 万股（2000 年 12 月 18 日后）

〈二〉 股东情况介绍

1、报告期末股东总数：38682 户

2、十大股东情况（截止 2000 年 12 月 31 日）

单位：股

序号	股东名称	持股数量	持股比例%	是否上市流通
1.	黄山金马集团有限公司	90302980	60.2	否
2.	同盛证券投资基金	1284222	0.86	是
3.	安徽省农业生产资料公司	720699	0.48	是
4.	杭州永磁集团有限公司	652700	0.44	否
5.	隆元证券投资基金	546726	0.36	是
6.	天元证券投资基金	536000	0.35	是
7.	安徽省资信评估公司	479000	0.32	是
8.	泰和证券投资基金	453500	0.30	是
9.	景博证券投资基金	439256	0.29	是
10.	新疆金科电子信息开发公司	400000	0.27	是

注：〈1〉公司第一、四大股东系发起人股东；

〈2〉公司未知其他股东之间有无关联关系；

〈3〉持股 10%以上的法人股东：黄山金马集团有限公司，授权持有国家股股份 90302980 股。法定代表人：潘金根 经营范围：汽车、摩托车车用零部件的生产、销售，电子产品，电工仪表，电机及配件，农机产品，高压阀门及零部件，法蓝盘及铸造件，塑胶制品，计算机外围产品及耗材，矿泉饮料食品，家 h，按摩器具，纸张，包装制品，工艺品，玩具，服饰，汽车、摩托车整车及零部件营销；

〈4〉报告期内公司控股股东无变更；

〈5〉报告期内公司持股 5%以上的股东所持股份未质押或冻结。

四、股东大会简介

〈一〉 2000 年 2 月 16 日，公司 1999 年度股东大会在黄山金马宾馆举行，应到股东 5 人，实到股东及股东代表 5 人，代表公司股份 9200 万股，占公司总股份的 100%。会议审议通过了以下决议：

- 1、审议通过了董事会工作报告；
- 2、审议通过了监事会工作报告；
- 3、审议通过了公司 1999 年财务决算和 2000 年财务预算报告；
- 4、审议通过了公司 1999 年度利润分配方案。

〈二〉 2000 年 4 月 28 日，公司 2000 年第一次临时股东大会在黄山金马宾馆举行，应

到股东 5 人,实到股东及股东代表 4 人,代表公司股份 91347300 股,占公司总股份的 99.29%。
会议审议通过了以下决议:

- 1、同意潘金根先生辞去公司董事职务,增补徐双贵先生为公司董事;
- 2、同意徐双贵先生辞去公司监事职务,增补方永忠先生为公司监事。

以上两次股东大会的决议,因当时公司尚未上市故未公告。

五、 董事会报告

〈一〉公司经营情况

1、公司所处行业及在本行业中的地位

公司属仪器仪表行业,拥有完整的产供销体系,是目前全国生产规模最大的摩托车仪表生产企业和微电机生产骨干企业。主导产品摩托车仪表、微电机国内市场占有率分别为 25%、12%〈全国车用仪表委员会资料〉。

2、公司主营业务的范围及其经营状况

公司主营汽车仪表、摩托车仪表、微电机、车用零部件、电子产品、电工仪表、包装制品的生产、销售。

主要产品收入情况如下〈单位:元〉

产品名称	2000 年	1999 年
车用、电工仪表	151,970,410.49	212,885,589.51
微电机	118,830,094.66	117,205,666.36
包装制品	6,007,127.75	2,867,281.20

3、公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩

公司无全资附属企业及控股子公司。

4、经营中出现的问题、困难及解决方案

2000 年,针对车用仪表业竞争格局突变及持续不断的价格战,公司本着“正视市场,调整结构,练好内功,强化竞争”的原则,积极以变应变,卓有成效地开展了以下主要工作:

1.按照“成本优先,质量否决”的思路,对原材料、财务费用、管理费用等加大力度压缩,并对原材料采购实行竞价招标,努力降低成本,全年主营业务成本比上年降低 16.5%,其它费用也有较大下降,使公司在残酷的价格大战中稳住了阵脚;

2.鉴于车用仪表配套市场由原来的国有、国有控股企业为主转为国有、国有控股企业与民营企业三足鼎立且民营企业蓬勃发展的形势变化,公司及时调整市场结构,向民营企业倾斜配套;

3.通过为主机厂销售整车及提供相关服务的“主配联姻、共同发展”方式,密切与主机厂的关系,稳定市场销售网络,加快公司与主机厂双方货款回笼的速度,创造双方共赢局面;

4.以市场为导向,全力开发适销对路、科技含量高、附加值高的新产品应市,全年开发各种新产品〈含改型品种〉120 多个,全部投产应市,新产品贡献率达 35%,同步增强了企业的技术创新能力;

5.对企业新的利润增长点进行研究,探索多元化经营,已在新能源领域取得进展,为公司下一步发展打下了基础。

〈二〉公司财务状况〈单位:元〉

项目	2000 年	1999 年	增减%
总资产	719,045,449.99	366,585,079.32	96.14
长期负债	23,256,979.03	54,700,000.00	-57.48
股东权益	517,991,713.57	172,990,542.19	199.43
主营业务利润	66,586,499.44	79,862,695.14	-16.62
净利润	38,173,192.05	38,274,556.09	-0.26

（三）公司投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

经中国证监会证监发行字〔2000〕62号文核准，公司于2000年5月19、20日采取上网定价发行与向二级市场投资者配售相结合的方式，通过深圳证券交易所交易系统发行人民币普通股（A股）5800万股，每股面值1元，每股发行价5.49元，募集资金总额31842万元，扣除发行费用后实际到位资金30681.79万元。报告期内除实际投资外，公司投入资金10000万元进行短期国债及债权投资，其余募集资金现存于银行。

项目投资情况如下：单位（万元）

项 目	计划投资	实际投资
工程进度		
（一）摩托车仪表技术改造项目		
电子式摩托车仪表生产线技改项目	2980	1300
摩托车仪表传感器、线束技改项目	2950	
摩托车仪表计数器技改项目	2500	
液晶显示摩托车仪表项目	2980	
扩大欧式摩托车仪表技改项目	500	
（二）汽车仪表技术改造项目		
汽车仪表中西部优势工程“规划”项目	9600	
轿车仪表国产化技改项目	5200	
（三）微电机技术改造项目		
车用微电机生产线技改项目	2980	
合计	29690	1300

注：汽车仪表技术改造的两个项目，由于黄山金马集团有限公司与芜湖仪表厂解除了兼并协议，经公司董事会一届六次会议审议，形成了不再收购黄山金马集团有限公司芜湖仪表厂并对其实施技改投资的决议，涉及相关的计划投资项目将予以变更。

2、公司长期股权投资情况

报告期内，公司长期股权投资533.6万元，比上年增长7.45%。原因是公司出资42万元，参股南京长安汽车有限公司。同时，收回原招股说明书披露的参股歙县城市信用社的本金5万元。

（四）生产经营环境及宏观政策、法规发生了重大变化，对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的情况

目前尚未有因生产经营环境及宏观政策、法规发生了重大变化，而对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的情况。

（五）新年度的业务发展计划

2001年，公司将确立资本运作为产业化发展服务的指导思想，在稳步推进现有主导产品经营的基础上，实施“两翼发展战略”（车用仪表业升级换代，开发新能源及环保节能产品），积极进取，开拓创新，确保企业产品品种、技术创新、经济实力等在国内车用仪表及零部件行业的领先地位，并实现太阳能光伏系统供水供电产品的较大规模市场化经营目标。

1、“面向全行业，开拓大市场”，继续下大力气抓好现有主导产品的生产和销售，尤其是以变应对配套市场结构之变，向民营主机厂，发展迅速的主机厂，货款回笼快的主机厂进行倾斜销售。

2、以汽车仪表为重点，调整优化车用仪表产品结构，启动实施好业经国家经贸委、计委以国经贸投资〔2000〕951号文批准的2000年国家重点技术改造项目即第四批国债专项资

金项目——电子式轿车仪表项目，力争年内投产；

3、抓住国家西部大开发机遇，积极实施业经国家计委以计高技（1999）1587号文批准的高新技术产业化示范工程——太阳能光伏系统供水供电项目，开发新的利润增长点；

4、强化企业内部管理，重点抓好财务管理、成本管理、质量管理等工作，建立健全公司资产经营责任制；

5、以调整优化企业内部组织结构为突破口，建立切实有效的公司内部管理体制，进一步推进企业改制工作，精简机构，减员增效；

6、继续加强市场调研，采取产品直销、到境外办厂等方式多方开拓国际市场，同时力争与国际间同行业著名企业开展合资合作上取得突破。

7、以人才工程实施为重心，加强公司两个省级技术中心建设，积极申报建立国家级技术中心。

（六）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

（1）2000年1月12日，董事会一届四次会议在黄山金马宾馆召开，全体董事出席了会议，审议通过了以下决议：

审议通过了董事会工作报告；

审议通过了公司1997、1998、1999年财务报告按“四项计提”进行追溯调整的议案；

审议通过了公司1999年财务决算和2000年财务预算的报告；

审议通过了公司1999年度利润分配预案。

（2）2000年4月17日，董事会采取通讯方式召开了2000年第一次临时会议，审议通过了以下决议：

同意潘金根先生辞去公司董事、董事长职务；

选举方汉佐先生继任公司董事长职务；

同意方汉佐先生辞去公司总经理职务，聘任何卫中先生为公司代总经理。

（3）2000年7月31日，董事会一届五次会议在公司本部会议室召开，全体董事出席了会议，审议通过了以下决议：

审议通过了公司2000年中期报告正文及摘要；

审议通过了电子式摩托车仪表技术改造项目实施计划；

审议通过了公司上半年生产经营情况和下半年生产经营计划；

以上决议已刊载于2000年8月8日的《中国证券报》、《证券时报》。

（4）2001年1月5日，董事会一届六次会议在公司本部会议室召开，全体董事出席了会议，审议通过了以下决议：

审议通过了关于修改公司《章程》的议案；

审议通过了以自有资金参股青海庆泰信托投资有限公司的议案；

审议通过了关于不再收购黄山金马集团有限公司芜湖仪表厂并对其实施技改投资的议案；

聘任何卫中先生为总经理，余晓东、方燕华先生为公司副总经理；

以上决议已刊载于2001年1月12日的《中国证券报》、《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会严格执行股东大会通过的各项决议。

（七）公司管理层及员工情况

1、董事、监事、高管人员情况

姓 名	性 别	年 龄	职 务	任 期
方汉佐	男	48岁	董事长	1998.8—2001.8
何卫中	男	32岁	董事兼总经理	1998.8—2001.8

琚三玖	男	49岁	董事兼副总经理	1998.8—2001.8
吴金辉	男	37岁	董事兼董事会秘书	1998.8—2001.8
罗易钗	女	53岁	董事	1998.8—2001.8
贾贵元	男	51岁	董事	1998.8—2001.8
张尔保	男	54岁	董事	1998.8—2001.8
程基洛	男	59岁	董事	1998.8—2001.8
徐双贵	男	31岁	董事	1998.8—2001.8
应华兴	男	53岁	监事会主席	1998.8—2001.8
赵 明	男	53岁	监事	1998.8—2001.8
方永忠	男	30岁	监事	2000.4—2001.8
余晓东	男	45岁	副总经理	2001.1—2001.8
方燕华	男	37岁	副总经理	2001.1—2001.8
张发科	男	37岁	财务负责人	1998.8—2001.8

报告期内以上董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。

报告期内以上董事、监事、高级管理人员在公司领取报酬的共10人，领取的年度报酬总额为12.5万元。其中，在1.5—2万元区间的2人，在1—1.5万元区间的8人。贾贵元、张尔保、程基洛、徐双贵、方永忠先生不在公司领取报酬。

报告期内董事潘金根先生离任，增补徐双贵先生为董事；监事徐双贵先生离任，增补方永忠先生为监事；无高级管理人员离任情况。

报告期内无解聘公司总经理、董事会秘书情况。

2、公司员工数量、专业构成、教育程度及退休职工人数情况

截止2000年12月31日，公司在册职工3022人。按专业构成分，其中管理人员386人，占12.8%；技术人员378人，占12.6%；销售人员155人，占5.1%；生产人员2040人，占67.6%；财务人员63人，占1.9%。按教育程度分，大专及大专以上学历206人，占6.8%；中专学历717人，占23.7%；中专以下学历2099人，占69.5%。公司无离退休职工。

（八）本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经华证会计师事务所（原安徽精诚会计师事务所）审计，公司2000年实现税后利润38,173,192.05元，在扣除法定公积金、公益金各10%后，可分配利润30,538,553.63元，加上历年结转下来的未分配利润23,302,041.48元，累计可分配利润为53,840,595.11元。经公司董事会一届七次会议审议，拟以2000年12月31日公司总股本15000万股为基数，按每10股派发现金红利1.25元（含税）进行分配，共需派发现金18,750,000.00元，余额35,090,595.11元结转以后年度分配。公司本次不以资本公积金转增股本。

（九）无其他报告事项。

六、监事会报告

报告期内，公司监事会召开了一届三次会议：2001年1月5日，会议在公司本部会议室召开，全体监事出席，审议通过了关于修改公司《章程》的决议，具体内容已刊载于2000年1月12日的《中国证券报》、《证券时报》。同时，还列席了董事会一届四、五、六次会议。

报告期内，公司监事会依据《公司法》、《证券法》和公司《章程》赋予的职责，对公司、董事及高级管理人员等的工作积极给予支持，依法开展监督。对公司一年来的工作，公司监事会认为：

1、公司董事会勤勉、敬业、尽职尽责，圆满完成了公司股票的发行、上市任务。上市后，本着对投资者负责的精神，依法规范运作，决策程序合法，积极开展工作，认真履行了自己的责任和义务；

2、公司经营班子针对行业持续不景气的困难，敢于开拓创新，扬长避短，使公司各项经营较为稳定，基础持续夯实；

3、公司董事、经理能克己奉公，勤奋工作，未发现有违反法律、法规、公司《章程》或损害公司利益的行为；

4、公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。实际投入项目在报告期内未发生变更；

5、公司和控股股东的关联交易严格按协议或合同执行，没有损害公司利益的情况；

6、华证会计师事务所（原安徽精诚会计师事务所）出具的审计报告真实可靠，公司财务报告及审计意见真实反映了公司的财务状况和经营成果；

7、2000 年度华证会计师事务所（原安徽精诚会计师事务所）对公司财务报告出具了无保留意见的审计报告。

七、重要事项

〈一〉报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

〈二〉报告期内公司、公司董事及高级管理人员均未发生受监管部门处罚的情况。

〈三〉报告期内公司控股股东无变更；公司董事会无换届、改选或半数以上成员变动；公司总经理无变更；公司无解聘或新聘董事会秘书情况。

〈四〉报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。公司于 2000 年 5 月 17 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上披露：将在公司股票上市后收购改制重整后的黄山金马集团有限公司芜湖仪表厂，由于控股股东已与芜湖仪表厂解除兼并协议及该厂尚未摆脱困境等原因，经公司董事会一届六次会议审议，决定不再收购黄山金马集团有限公司芜湖仪表厂并对其实施技改投资。有关具体内容已刊载于 2001 年 1 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》。

〈五〉报告期内，公司无重大关联交易事项。与控股股东涉及土地使用权租赁、综合服务两个合同的交易费用已按协议支付完毕。

〈六〉报告期内，公司在人员、资产、财务等方面与控股股东实现了“三分开”。

〈七〉报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

〈八〉报告期内，公司聘任安徽精诚会计师事务所为公司审计的会计师事务所，未发生解聘情况。

〈九〉报告期内，公司除关联交易中与控股股东签订的有关合同外，公司无其他重大合同。

〈十〉报告期内，公司没有更改名称或股票简称。

〈十一〉报告期内，公司未发生《证券法》第六十二条、《股票条例》第六十条和《信息准则》第十七条所列举的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

八、财务会计报告

一、审计报告（华证证字（2001）第 B024 号）

黄山金马股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2000 年 12 月 31 日的资产负债表、2000 年度的利润表及利润分配表以及现金流量表。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，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2000 年 12 月 31 日的财务状况及 2000 年度经营成果和现金流量变动情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

华证会计师事务所

中国注册会计师：吕勇军

章正芳

刘继斌

中国 · 北京

2001 年 3 月 2 日

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注：采用的主要会计政策

1、执行的会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《股份有限公司会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

公司会计年度为公历制 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基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算

涉及外币的经济业务，按发生当日人民币市场汇价中间价折算为人民币记帐。期末，对外币帐户余额按期末人民币市场汇价中间价折算为本位币进行调整，其差额列入“财务费用—汇兑损益”计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

(1)对持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

(2)本报告期无现金等价物。

7、坏帐损失的核算方法

(1)坏帐的确认标准

a. 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。

b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

(2)坏帐的核算方法：

坏帐核算采用备抵法。公司应收款项（包括应收帐款和其他应收款）采用帐龄分析法，按应收款项期末余额计提坏帐准备。经确认为坏帐的应收款项，冲销提取的坏帐准备。计提坏帐准备的标准为：按期末应收款项帐龄余额计提，1 年以内 5%、1—2 年 10%、2—3 年 20%、3—4 年 40%、4—5 年 75%、5 年以上 100%。

8、存货核算方法

(1)存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品及库存商品等。

(2)存货计价方法：

原材料、包装物、在产品：购入或入库采用实际成本计价，发出采用加权平均法计价；

低值易耗品：领用时采用“五五”摊销法；

产成品、库存商品：入库采用实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3)存货跌价准备的确认标准、计提方法：

按存货可变现净值低于成本的差额确认。中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时、可变现净值低于成本等原因使存货成本不可能收回的部分，计提存货跌价准备。

9、短期投资核算方法

(1) 短期投资指购入的能随时变现且持有时间不准备超过一年（含一年）的各种股票、

债券等。购入的各种股票、债券按实际支付的价款入帐，其中包含的以宣告发放但尚未领取的现金股利、利息分别计入应收股利、应收利息科目单独核算。

(2) 短期投资跌价准备的确认、计提方法：

短期投资按成本与市价孰低计价。中期期末或年度终了，短期投资的市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。出售或收回短期投资时按其实际成本转帐，不同时调整已计提的短期投资跌价准备，待年末时一并予以调整。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法

A、按投资时实际支付的价款计价；

B、公司对其他单位的股权投资拥有该单位 20%或 20%以上，或虽不足 20 %但有重大影响的权益性资本，采用权益法核算；

C、公司对其他单位的股权投资拥有该单位 20%以下，或虽拥有 20%或 20 %以上但不具有重大影响的权益性资本，采用成本法核算；

D、采用权益法核算其“股权投资差额”，按会计制度的规定分期平均摊销。

(2) 长期债权投资核算方法

A、按购入时实际支付的价款扣除税金、手续费等费用，作为实际成本计价；

B、按期计提应计利息，并确认收益；

C、债券实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价，并采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准、计提方法：

按长期投资可收回金额低于帐面价值的差额确认。中期期末或年度终了，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于帐面价值（且预计未来期间内不可能恢复）的部分，计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

11、固定资产计价与折旧政策

(1)固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等列为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过二年的，也列为固定资产。

(2)固定资产计价：按购置或取得时的实际成本计价，公司改制设立时发起人投入的固定资产按经评估确认的价值计价。

(3)固定资产分类：固定资产主要分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等四大类。

(4)固定资产折旧：采用平均年限法，并按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值，确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20—40 年	3%	4.85—2.43%
机器设备	5—14 年	3%	19.40—6.93%
运输设备	8—12 年	3%	12.13—8.08%
其他设备	12—18 年	3%	8.08—5.39%

12、在建工程核算方法

(1)在建工程指兴建中的房屋及建筑物、待安装设备和其他固定资产，并按实际成本入帐。

(2)用借款进行的工程发生的借款利息，在工程尚未完工交付使用之前发生的，计入在建工程的成本；工程完工形成固定资产并交付使用后发生的，列“财务费用”计入当期损益。

(3)在建工程完工并交付使用时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

13、借款费用的会计处理方法

本公司为筹集生产经营所需要的资金而发生的借款费用计入当期损益；为购建固定资产

而筹集资金所发生的借款费用，在固定资产尚未完工交付使用前的，计入有关固定资产的购建成本，固定资产交付使用后的，计入当期损益。

14、收入确认原则

商品销售：公司以商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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，确认为营业收入的实现。

提供劳务：以劳务已经提供，同时收讫价款或取得收取价款的凭据时，作为业务收入实现。

15、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

16、税项

1 增值税 仪表和电机类按 17%、农机类按 13%税率计算销项税额，扣除允许在当期抵扣的进项税额后，缴纳增值税；

2 城建税 按应交流转税额的 5%缴纳；

3 教育费附加 按应交流转税额的 3%缴纳；

4 所得税 根据安徽省人民政府 1998 年 10 月 10 日皖政秘（1998）272 号文件批复，同意本公司自上市之日起所缴纳的所得税实行“先征后返”的优惠政策，即：按 33% 的税率征收入库后，再由地方财政返还 18%，企业所得税实际负担率为 15%。同时根据财政部财会[2000]3 号文的规定，公司在实际收到地方财政返还的所得税时，直接冲减当期的所得税费用。

17、利润分配方法

所得税后的净利润按下列原则进行分配：

1. 弥补以前年度亏损；

2. 提取法定盈余公积 10%；

3. 提取公益金 10%；

4. 提取任意盈余公积

5. 支付股利

九、公司的其他有关资料

〈一〉 公司注册登记日期：1998 年 8 月 31 日

注册登记地点：安徽省黄山市歙县壕城路 1 号

〈二〉 营业执照注册号码：3400001300055

〈三〉 税务登记号码：341021711767072

〈四〉 公司未流通股票的托管机构名称：深圳证券登记结算公司

〈五〉 公司报告期内主承销机构：华安证券有限责任公司（原安徽省证券公司）

〈六〉 公司聘请的会计师事务所：

名称：华证会计师事务所（原安徽精诚会计师事务所）

办公地点：合肥市淮河路 278 号商会大厦四楼

十、备查文件目录

〈一〉 载有公司负责人、财务负责人、会计经办人员亲笔签名并盖章的会计报表。

〈二〉 载有安徽省精诚会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。

〈三〉 报告期内公司在《中国证券报》、《证券时报》上披露过的所有文件的正本及公告原稿。

份有限公司董事会

2001 年 3 月 8 日

利润及利润分配表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2000 年 12 月 31 日

单位：人民币

项目	1999 年度	2000 年度
一、主营业务收入	335386874.17	280270093.85
减：折扣与折让		
主营业务收入净额	335386874.17	280270093.85
减：主营业务成本	254205766.59	212279140.62
主营业务税金及附加	1318412.44	1404453.79
二、主营业务利润	79862695.14	66586499.44
加：其他业务利润	606536.19	1189269.06
减：存货跌价损失		552019.33
营业费用	12433482.57	11725233.06
管理费用	15921205	15640156.32
财务费用	6990414.51	4530682.6
三、营业利润	45124129.25	35327677.19
加：投资收益	10329.3	3843415.75
期货损益		
补贴收入		2996086.45
营业外收入	335844.2	3146263.33
以前年度损益调整		
减：营业外支出	441413.23	403805.02
分给外单位利润		
四、利润总额	45028889.52	44909637.7
减：所得税	6754333.43	6736445.65
少数股东损益		
职工奖励及福利基金		
购并利润		
加：未确认的投资损失		
所得税返还		
五、净利润	38274556.09	38173192.05
加：年初未分配利润	-7317603.39	23302041.48
盈余公积转入数		
年初未分配利润调整		
减少注册资本减少的未分		
配利润		
外币报表折算差额		
减：股份公司成立前利润分配		
六、可供分配的利润	30956952.7	61475233.53

减：提取法定盈余公积金	3827455.61	3817319.21
提取法定公益金	3827455.61	3817319.21
提取职工奖励福利基金		
七、可供股东分配的利润	23302041.48	53840595.11
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		18750000
转作股本的普通股股利		
八、未分配利润	23302041.48	35090595.11

现金流量表

编制单位：黄山金马股份有限公司
项目

2000年12月31日

单位：人民币元

2000年度

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	305051145.2
收取的租金	
收到的增值税销项税款和退回的增值税款	
收到的除增值税以外的其它税费返还	8883487.82
收到的其它与经营活动有关的现金	1170221.66
经营活动产生的现金流入小计	315104854.68
购买商品、接受劳务支付的现金	248355778.95
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	23041656.61
支付的增值税款	13867976.24
支付的所得税款	15669093.92
支付的除增值税、所得税以外的其它税费	2474061.16
支付的其它与经营活动有关的现金	36135738.55
经营活动产生的现金流出小计	339544305.43
经营活动产生的现金流量净额	-24439450.75

二、投资活动产生的现金流量：

收回投资所收到的现金	50000
分得股利或利润所收到的现金	3415.75
取得债券利息收入所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额	7197.09

收到的其它与投资活动有关的现金	3840000
投资活动产生的现金流入小计	3900612.84
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	16328856.21
权益性投资所支付的现金	210000
债权性投资所支付的现金	100000000
支付的其它与投资活动有关的现金	
投资活动产生的现金流出小计	116538856.21
投资活动产生的现金流量净额	-112638243.37
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	306827979.33
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	
发行债券所收到的现金	
借款所收到的现金	159240000
收到的其它与筹资活动有关的现金	
筹资活动产生的现金流入小计	478075738.35
偿还债务所支付的现金	148590000
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	
其中：子公司支付少数股东的股利	
偿付利息所支付的现金	7336434.71
融资租赁所支付的现金	
减少注册资本所支付的现金	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	
支付的其它与筹资活动有关的现金	26894.52
筹资活动产生的现金流出小计	155953329.23
筹资活动产生的现金流量净额	322122409.12
四、汇率变动对现金的影响：	
汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额：	
现金及现金等价物净增加额	185044715
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	38173192.05
加：少数股东损益	
购并利润	
计提的坏帐准备或转销的坏帐	2783557.83
固定资产折旧	6648469.48
无形资产及其他资产摊销	
待摊费用的减少（减增加）	
预提费用的增加（减减少）	
处置无形资产、固定资产和其它长期资产的损失（减收益）	94221.04
固定资产报废损失	
财务费用	4530682.6
投资损失（减收益）	-3843415.75
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少（减增加）	-23435086.02
经营性应收项目的减少（减增加）	-47933467.26
经营性应付项目的增加（减减少）	-4535068.92
增值税增加净额	
其它	3077464.2
经营活动产生的现金流量净额	-24439450.75

3、现金及现金等价物净值增加情况：	
货币资金的期末余额	202183015.08
减：货币资金的期初余额	17138300.08
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	185044715

编制单位：黄山金马股份有限公司 币元	资产负债表		单位：人民
	2000 年 12 月 31 日		
资产	1999 年度	2000 年度	
流动资产：			
货币资金	17138300.08	202183015.08	
短期投资		100000000	
减：短期投资跌价准备			
短期投资净额		100000000	
应收票据	5914441.74	2150000	

应收股利		
应收利息		
应收帐款	122391310.87	147727813.48
其它应收款	23028803.32	37124972.63
减：坏帐准备	8289021	11072578.83
应收帐款净额	137131093.19	173780207.28
预付帐款	6696112.16	11996657.42
应收补贴款		
存货	100427576.06	120457564.11
减：存货跌价准备	1465325.81	552019.33
存货净额	98962250.25	119905544.78
待摊费用	1162194.38	222034.16
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债权投资		
其它流动资产		
流动资产合计	267004391.8	610237458.72
长期投资：		
长期股权投资	4966000	5336000
长期债权投资		
其它长期投资		
长期投资合计	4966000	5336000
减：长期投资减值准备		
长期投资净额	4966000	5336000
其中：合并价差		
股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原值	120857387.29	137940846.32
减：累计折旧	43293198.15	49345260.61
固定资产净值	77564189.14	88595585.71
工程物资		
在建工程	17050498.38	14876405.56
固定资产清理		
待处理固定资产净损失		
固定资产合计	94614687.52	103471991.27
无形及其它资产：		
无形资产		
开办费		
长期待摊费用		
其它长期资产		
无形资产及其它资产合计		
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计：		
资产总计	366585079.32	719045449.99

流动负债：		
短期借款	41010081.33	80560081.33
应付票据	8503000	8790000
应付帐款	48569879.95	52520939.84
预收帐款	9418615.81	4071105.14
代销商品款		
应付工资	3307411.09	3409314.74
应付福利费	5619649.18	3191704.77
应付股利	214402.19	18964402.19
应付税金	8840012.77	10369513.54
其它应交款	577077.13	514710.3
其它应付款	12834407.68	13465459.34
应付短期债券		
预提费用		689526.2
一年内到期的长期负债		
其它流动负债		
职工奖励及福利基金		
流动负债合计	138894537.13	196546757.39
长期负债：		
长期借款	54700000	17500000
应付债券		
长期应付款		5756979.03
住房周转金		
其它长期负债		
长期负债合计	54700000	23256979.03
递延税项：		
递延税项贷款		
负债合计：		
负债合计	193594537.13	219803736.42
少数股东权益：		
少数股东权益		
股东权益：		
股本	92000000	150000000
资本公积金	48949917.02	297777896.35
盈余公积	8738583.69	16373222.11
其中：公益金	4369291.85	8186611.06
未确认的外资损失		
未分配利润	23302041.48	35090595.11
外币报表折算差额		
股东权益合计	172990542.19	499241713.57
负债和股东权益总计：		
负债和股东权益总计	366585079.32	719045449.99