

兰州民百(集团)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重大虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

兰州民百(集团)股份有限公司董事会

兰州民百(集团)股份有

理：范余祯

董事长兼总经

二〇〇一

年三月八日

一、公司简介

1. 公司法定中文名称：兰州民百(集团)股份有限公司

公司法定英文名称：LANZHOU MINBAI SHAREHOLDING(GROUP)CO.,LTD

2. 公司法定代表人：范余祯

3. 公司董事会秘书：甘培万

授权代表：孙志民

联系地址：兰州市中山路 368 号亚欧商厦九楼投资部

联系电话：(0931)8473891 8435839

传真：(0931)8473891

4. 公司注册地址：兰州市中山路 368 号

公司办公地址：兰州市中山路 368 号亚欧商厦 8—10 层

公司邮政编码：730030

5. 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》

登载年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司投资部

6. 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：兰州民百

股票代码：600738

二、会计数据和业务数据摘要

1. 本年度公司重要经营数据

项目	单位：元
利润总额：	61,492,226.70
净利润：	52,153,318.71
扣除非经常损益后净利润：	2,497,244.73
主营业务利润：	102,422,131.27
其他业务利润：	47,084,395.94
营业利润：	32,796,069.29
投资收益：	3,922,226.10
补贴收入：	4,400,000.00
营业外收支净额：	20,373,931.31
经营活动产生的现金流量净额：	66,490,108.42
现金及现金等价物净增加额：	79,132,730.76

注：非经常性损益为公司本年度与兰州佛慈制药厂资产置换收益 18,638,463.10.3 元，补贴收入 4,400,000.00 元，所得税返还 9,614,910.33 元，托管资产收入 17,002,700.55 元。

2. 主要会计数据和财务指标，

项目	2000 年	1999 年	1998 年
主营业务收入(万元)	61279	58700.52	60743.38
净利润(万元)	5215	2129.27	2262.12
总资产(万元)	106601	104149.32	72960.83
股东权益(万元)	37180	33397.67	23207.61
每股收益(元/股)	0.445	0.182	0.2349
加权平均每股收益(元/股)	0.445	0.191	0.2349
扣除非经常性损益后的			
每股收益(元/股)	0.02	0.08	
每股净资产(元/股)	3.17	2.85	2.41
调整后每股净资产(元/股)	3.14	2.82	2.40
每股经营活动产生的			
现金流量净额(元/股)	0.57	0.39	0.72
净资产收益率(%)	14.03	6.38	9.75
加权平均净资产收益率(%)	15.08	7.15	10.20

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》的要求，计算的公司 2000 年度净资产收益率和每股收益如下：

项目	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	27.55	29.61	0.87	0.87
营业利润	8.82	9.48	0.28	0.28
净利润	14.03	15.08	0.45	0.45
扣除非经常性损益后的净利润	0.67	0.72	0.02	0.02

3. 报告期内股东权益变动情况 (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	股东权益 合计
期初数						
	117198560.00	178340964.59	12840387.74		5405923.51	11438671.36
319818583.69						
本期增加						
			7822997.80		2607665.93	52153318.71
59976316.51						
本期减少						
			168560.40		168560.40	7822997.80
7991558.20						
期末数						
	117198560.00	178340964.59	20494825.14		7845029.04	55768992.27
371803342.00						

变动原因：(1)盈余公积、公益金本期增加部分本年度提取数。盈余公积减少部分为公司向离岗职工支付的经济补偿金。

(2)未分配利润增加部分为本年净利润扣除两金后转入数，减少部分为根据财政部有关文件的规定，在年初未分配利润中核减的住房周转金余额数。

三、股本变动及股东情况

股东名称(姓名) 持股数(股) 持股比例(%)

1、民百佛慈	39554000	33.75
2、厦华石材	5480000	4.7
3、甘肃世安	1497600	1.28
4、兰州城建	1153152	0.98
5、荆门投资	1123392	0.96
6、广州蓝粤	733800	0.62
7、北陆药业	715350	0.61
8、兰州金汇	524160	0.44
9、厦华石材	510400	0.44
10、陈守海	494807	0.42

注：①报告期内，本公司控股股东发生变更。根据国家财政部财企[2000]304号文的批准，公司原国家股及国有法人持股单位(兰州市一商国有资产经营公司和兰州第三产业集团公司)将所持有的2112万股国家股和1843.4万股国有法人股划转给兰州民百佛慈集团有限公司持有。划转后，兰州民百佛慈集团有限公司为公司控股股东。

②报告期内，持本公司5%以上股份的股东与所持股份未发生质押、冻结情况。

③上述10名股东中，除第1股东所持股份为国家股，第6、7、10股东所持股份为流通股外，其余股东所持股份均为法人股。

④公司未知第6、7、10股东之间是否存在关联关系。

四、股东大会简介

公司1999年度股东大会于2000年5月22日在公司亚欧商厦十楼会议室召开。到会股东22人，代表公司股份4849.106万股，占公司总股本的41.38%。会议审议通过了《1999年年度报告》、《1999年度董事会工作报告》、《1999年度监事会工作报告》、《1999年度总经理业务报告》、《2000年度业务发展计划》、《1999年度财务审计报告》、《1999年利润分配方案》、关于《公司章程》有关条款修改方案及续聘会计师事务所方案。该决议刊登在2000年5月23日的《上海证券报》上。

公司2000年度第一次临时股东大会于2000年8月8日在公司亚欧商厦十楼会议室召开。到会股东17人，代表公司股份4997.0352万股，占公司总股本的42.64%。会议审议通过了《2000年度中期报告》、《2000年度中期利润分配方案》、《公司董事会换届选举方案》、《公司监事会换届选举方案》。该决议刊登在2000年8月9日的《上海证券报》上。

公司2000年度第二次临时股东大会于2000年11月23日在公司亚欧商厦十七楼会议室召开。到会股东22人，代表公司股份1280.3万股，占公司总股本的10.92%。会议审议通过了关于公司与兰州佛慈制药厂进行资产置换的方案。该决议刊登在2000年11月24日的《上海证券报》上。

五、董事会报告

1. 公司经营情况

(1)公司所处行业及地位

公司是闻名西北地区的大型零售商业企业，经营亚欧商厦、民百大楼和兰百大楼三大商场，其中亚欧商厦素有“陇原商厦第一楼”之誉。公司经营家电、服装、日用百货、副食、金银首饰、文化用品等十二类六万余种商品，经营规模居全省首位。

(2)报告期内公司经营情况

2000年,公司管理层认真贯彻落实年初制订的发展规划和目标,经过努力,公司经营取得了较好的成绩。2000年实现销售收入61279.2万元,实现利润6149.2万元。

(3)在经营中出现的问题与困难

2000年,国家相继出台了一些扩大内需的宏观经济政策,国内商品消费市场出现稳步增长的趋势。在国家西部大开发政策的推动下,国内和国际知名的商业集团已纷纷抢滩西部,商业零售行业的竞争更加激烈,商业经营的利润率不断下降,商业经营形式严峻。

(4)解决方案

①加强经营管理,努力扩大销售,稳定发展主业经营。公司管理层根据年初制定的经营方针,通过优化经营品牌、优化库存结构、优化经营结构,有力地扩大了商品销售,降低了适销不对路商品的资金占用,通过清理不在岗人员、优化竞争上岗、优化组织结构,有效地提高了全公司员工的整体素质和业务水平,为公司向现代化管理模式转变打下了坚实的基础。

②加快资本运营步伐,寻找新的利润增长点。通过与兰州民百佛慈(集团)有限公司的资产置换和托管“西新线”,为公司寻找到了一个新的利润增长途径。与北京化工大学等高校、科研院所加强合作,签订了在高科技领域内合作的意向书,为公司不断调整经营结构,稳步向高科技领域扩展打下了良好的基础。

③加强财务监督管理,努力增收节支。从年初开始,公司就对各项费用支出进行了严格管理与控制,杜绝了一切不必要的费用开支,实现了节支意义上的增收。

④结合公司经营管理机构和经营战略的调整,培养和引进了一批公司发展急需的各类技术人才和经营管理人才,为公司从商业零售企业向高科技领域的8扩展提供了有力的人才资源保证

2.公司的财务状况

项目	2000年	1999年	增减幅度(%)
资产总额	1,066,012,882.28	1,041,493,238.13	+2.35
长期负债	74,475,268.62	102,587,884.20	-27.40
股东权益	371,803,342.00	333,976,695.37	+11.33
主营业务收入	612,791,930.24	587,005,192.26	+4.39
主营业务利润	102,422,131.27	104,570,067.46	-2.05
净利润	52,153,318.71	21,292,746.98	+144.93

3.公司投资情况

(1)报告期内募集资金使用情况

公司于1999年上半年实施了配股,配股募集资金于1999年4月5日全部到位,共募集资金10455.28万元,其中现金8222.7508万元(扣除承销费和上网费)。配股募集资金的使用情况如下:

单位:万元

项目名称	建设期	募集资金		完成进度
		计划投入	实际投入	
民百大楼改扩建工程	12个月	4800	4800	100%
微机管理系统技术改造	10个月	2950	2022.7508	100%
亚欧商厦电子大屏幕	8个月	600	600	100%
		800	800	100%
合计		9150	8222.7508	

①报告期内,募集资金建设项目已全部完工。有关微机管理系统技术改造配股资金未募足的说明,已在2000年中报上进行了详细披露

②民百大楼改扩建项目计划投资 4800 万元，实际投资 4800 万元。项目建设期为 12 个月，该项目已于 1999 年 12 月完工。2000 年实现利润总额 268 万元。

③微机管理系统技术改造项目计划投资 2950 万元，实际投资 2022.7508 万元。项目建设期为 10 个月，该项目已于 2000 年 1 月完工。通过对微机管理系统的技术改造，堵塞了经营管理中的漏洞，实现了公司减员增销的目的。截止 2000 年 12 月 31 日，共计节约支出约 320 万元。

④亚欧商厦电子大屏幕项目计划投资 600 万元，实际投资 600 万元。项目建设期为 8 个月，该项目已于 1999 年 12 月完工。电子大屏幕的建设在宣传商品的同时，起到了扩大企业知名度、树立企业形象的作用，并且为公司节约了广告费支出。截止 2000 年 12 月 31 日，共计节约广告费 160 万元。

⑤募集资金到位后，补充流动资金 800 万元已于 1999 年度全部投入使用。

(2)报告期内非募集资金使用情况

报告期内，公司进行证券投资 3000 万元，截止本年底共实现投资收益 346.73 万元。

4. 2001 年公司经营管理工作的指导思想和经营目标

(1)工作指导思想。2001 年，公司经营工作管理的指导思想是“调整、转型、节支、增收”八个字。调整，就是调整现有的经营思路，树立科技创新思想。转型，就是优化资产结构，逐步由商业型向科技型转变，以科技为先导，实行科、工、贸多元化发展。节支，就是一切厉行节约，坚决把商业经营的直接费用，特别是间接费用降下来。增收，就是通过科技创新，科、工、贸多元化发展，不断提高公司的整体经济效益。通过调整、转型、节支和增收，为公司第二次创业奠定一个扎实的思想基础和经济基础。

(2)战略发展目标。从 2001 年到 2003 年，大体用 3 年左右时间，把民百公司建成一个以高新材料、高新电子、生物制药、医疗器械等为主的高新技术产品的研制、开发、生产和销售的高科技公司，努力开辟公司新的利润增长渠道。

(3)分期实施计划。2001 年，为公司第二次创业的起步年，基本完成对高新材料、高新电子、生物制药、医疗器械等科技项目的可行性研究、立项、建设及相关科技产品的研制、开发等工作，其中个别项目力争当年建成，当年投产，当年见效。2002 年，为公司第二次创业的见效年，通过多方努力，创造条件，力争使上述科技项目基本建成投产，初见成效，公司资产结构达到最佳优化状态，公司经营实现彻底转型。2003 年，为公司第二次创业的发展年，上述

高新技术产品的研制、开发、生产和销售，基本实现产业化、规模化和效益化，高新技术产品的盈利成为公司利润构成的主要增长点，从此，公司将步入持续、稳定、高效的发展时期。

(4)调整经营思路。2001 年，公司百货业的经营，要做好五项工作：一是调整经营品种。三大零售商场要相对扩大盈利品种的经营规模，压缩或者取消亏损品种的经营。二是调整经营方式。三大零售商场要有计划的扩大租赁业务，压缩自营业务，控制代销业务，最大限度的减少流动资金占用，降低经营费用和财务费用。三是清理库存商品。要对现有库存商品进行一次盘点和审计。对库存数量较大，占用资金较多，且没有市场的自营商品，要全部一次性削价处

理，盘活流动资金。对个别问题较大，造成严重经济损失的自营商品，应追究相关经营者的经济责任。对不适销或滞销的库存代销商品，进行全部清退。四是亚欧商厦各楼层的经营，今年要采取果断措施，做出扭亏为盈计划，按占有的资产额，确保一定的利润额，目标和责任到人，决不能让优质资产继续亏损。五是对民百和兰百大楼市场，从整体租赁、承包或者重新市场定位三方面做出 10 正确决策，制定减亏控制??盈利的计划，目标和责任到人，全力组织实施。

(5)加强财务内控。财务内控的原则是节支增收。从 2001 年开始，除新建科技项目进行

投资外，在商业经营方面不再进行新增固定资产投资和原有固定资产的扩建、改造和装修投资，坚决把以上方面的投资和费用降到零。有关商业经营的直接费用，在 2000 年费用水平的基础上，2001 年降低 1.2% 左右；有关商业的经营毛利率，在 2000 年毛利率的基础上，2001 年提高 1.5%。上述两项指标必须作为经营责任目标落实到三大商场，必须同经营者的个人报酬挂钩进行考核。

(6) 实行激励机制。2001 年，在这方面要实行岗位靠竞争，收入靠贡献的激励机制，把岗位、创利、报酬紧密结合起来，把个人报酬同个人为公司创造的利润挂钩，把个人报酬同扭亏为盈挂钩，实行利润目标考核制，制定利润提成比例，按实现的利润提成奖金。

5. 董事会日常工作情况

(1) 报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内，董事会召开了六次会议。

2000 年 3 月 7 日董事会会议，审议并通过了公司关于同北京化工大学签订的合作意向书及关于核销四项资产减值准备的规定。

2000 年 4 月 17 日董事会会议，审议并通过了 1999 年度报告；1999 年度董事会工作报告；1999 年度财务审计报告、1999 年度利润分配预案；1999 年度总经理业务报告；2000 年度业务发展计划；修改《公司章程》相应条款议案；继聘甘肃五联会计师事务所议案及召开年度股东大会事宜。

2000 年 6 月 28 日董事会会议，审议并通过了公司关于托管经营兰州西新线道路的事项。

2000 年 7 月 5 日董事会会议，审议并通过了 2000 年度中期报告；2000 年度中期利润分配预案；董事会换届选举的议案及召开 2000 年度第一次临时股东大会的事项。

2000 年 8 月 8 日董事会会议，审议并通过了关于选举公司第三届董事会董事长、副董事长、聘任董事会秘书、聘任公司总经理、根据总经理的提名聘任公司副总经理及聘任公司财务总监的议案。

2000 年 10 月 21 日董事会会议，审议并通过了关于公司与兰州佛慈制药厂进行资产置换及召开公司 2000 年度第二次临时股东大会的议案。

(2) 董事会对股东大会的决议执行情况

报告期内，公司董事会认真执行年度股东大会和临时股东大会通过的各项决议。报告期内公司未进行利润分配。

6. 公司管理层及员工情况

(1) 董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	年初持股数	年末持股数	任期起止日期	年度报酬
范余祯	董事长兼总经理	7200	7200	2000.7—2003.7	6 万
甘培万	副董事长兼董秘	7200	7200	2000.7—2003.7	3.5 万
仇俊杰	董事、副总经理	3600	3600	2000.7—2003.7	3.5 万
朱玉林	董事、副总经理			2000.7—2003.7	3.5 万
李骏飞	董事			2000.7—2003.7	未在公司领取报酬
乐沛韬	董事			2000.7—2003.7	未在公司领取报酬
胡铁钧	董事			2000.7—2003.7	未在公司领取报酬
林柯	独立董事			2000.7—2003.7	未在公司领取报酬
陈文江	独立董事			2000.7—2003.7	未在公司领取报酬
王林	监事会主席			2000.7—2003.7	未在公司领取报酬
刘诗新	监事			2000.7—2003.7	未在公司领取报酬
庞康林	监事			2000.7—2003.7	未在公司领取报酬

苏亚光	监事	3600	3600	2000.7—2003.7	3.5万
张萍	监事			2000.7—2003.7	2.2万
刘富贵	副总经理	3600	3600	2000.7—2003.7	3.5万
杜永忠	副总经理			2000.7—2003.7	3.5万
王成基	副总经理、财务总监			2000.7—2003.7	3.5万
马力民	副总经理			2000.7—2003.7	3.5万

说明：经 2000 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司董监事会换届选举的议案，范余祯、甘培万、仇俊杰、朱玉林、李骏飞、胡铁钧、乐沛韬、林柯、陈文江当选公司第三届董事会董事，王林、刘诗新、庞康林、苏亚光、张萍当选公司第三届监事会监事。2000 年 8 月 8 日公司召开第三届董事会一次会议，选举范余祯为第三届董事会董事长、甘培万为第三届董事会副董事长，聘任甘培万为第三届董事会秘书。

(2)公司员工数量及专业素质情况

截止 2000 年 12 月 31 日，本公司共有在职职工 2888 人，离退休人员 478 人，具体构成如下：

类别	人数	占职工总数比例 (%)
营业员	2381	82.44%
管理人员	251	8.69%
财务人员	44	1.53%
后勤人员	212	7.34%
合计	2888	100%

公司在职职工大专以上学历 578 人，中专文化程度 462 人，高中文化程度 1081 人；高级职称 3 人，中级以上职称 21 人，初级职称 23 人。

7. 2000 年度利润分配预案及预计 2001 年度利润分配政策

(1)2000 年度利润分配预案

经五联联合会计师事务所有限公司审核，2000 年度公司实现净利润 52,153,318.71 元，提取 10% 的法定公积金 5,215,331.87 元，提取 5% 的法定公益金 2,607,665.93 元，剩余未分配利润 44,330,320.91 元，加上年度结余 23,473,066.29 元，减核销的住房周转金 12,034,394.93 元，可供股东分配的利润 55,768,992.27 元。经公司董事会审议决定，公司 2000 年度拟按每 10 股送 3 股转增 7 股派发现金 1.0 元（含税）。此分配预案尚须股东大会批准。

(2)预计 2001 年利润分配政策

- ①公司预计 2001 年度分配利润 1 次；
- ②2001 年度实现的净利润用于股利分配的比例不低于 20%；
- ③2000 年度未分配利润用于 2001 年度股利分配的比例不低于 10%；
- ④分配主要采取派发现金的形式，派现比例 100%；
- ⑤此分配政策的具体实施将依据公司具体情况执行。

六、监事会报告

公司监事会会议于 2000 年 4 月 17 日召开，五名监事全部出席会议。会议审议通过了公司 1999 年度监事会工作报告、公司 1999 年度报告、公司 1999 年度总经理业务报告、公司 2000 年业务发展计划、公司 1999 年度财务审计报告、公司 1999 年度利润分配预案。

公司监事会会议于 2000 年 7 月 5 日召开，会议应到监事 5 人，实到 4 人。

会议审议通过了公司 2000 年度中期报告、公司监事会换届选举预案。

公司监事会会议于 2000 年 8 月 8 日召开，五名监事全部出席会议。会议审议通过选举王林为公司监事会主席。

公司监事会会议于 2000 年 10 月 21 日召开，五名监事全部出席会议。会议审议通过了关于公司与兰州佛慈制药厂进行资产置换的议案。

公司监事会根据《公司法》和《证券法》等法律、法规的规定和《公司章程》所赋予的各项职权，认真履行监事会职责。现就公司本年度下列事项发表独立意见：

1. 公司董事、经理层在履行其职务时，能够按照公司制定的规章制度，从公司的实际出发，无违反国家法律、法规和损害公司利益的行为。

2. 五联联合会计师事务所有限公司出具的无保留意见的年度审计报告真实反映了本公司的财务状况。

3. 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。

4. 报告期内，公司与兰州佛慈制药厂资产置换关联交易事项，没有发现内幕交易，没有损害公司和全体股东权益的行为。

5. 报告期内，公司与关联公司兰州民百家家电维修中心有 6,240,372.00 元的购货金额往来。公司与关联企业之间的业务往来均按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待；公司与关联企业不可避免的关联交易，严格遵守公平、公正的市场交易原则，不存在任何不正当交易。

七、重要事项

1. 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

2. 公司与台商欧戈国际开发有限公司就双方合资创办兰州民百针织有限公司诉讼一案，报告期内，公司未收到最高人民法院再审的通知。

3. 报告期内，公司与兰州佛慈制药厂进行了资产置换，该交易属关联事项。

4. 报告期内，公司董事及高级管理人员没有受到监管部门处罚。

5. 报告期内，公司控股股东发生变更。根据国家财政部财企[2000]304 号文的批准，公司原国家股及国有法人持股单位(兰州市一商国有资产经营公司和兰州第三产业集团公司)所持股份划转给兰州民百佛慈集团有限公司持有。划转后，兰州民百佛慈集团有限公司为公司控股股东。

6. 报告期内，公司与子公司民百家家电维修中心有购货往来，涉及购货金额 6,240,372.00 元。交易遵循了公平、公正的原则，无任何不正当目的交易。

7. 报告期内，公司继聘五联联合会计师事务所有限公司。

8. 报告期内，公司或持股 5%以上的股东在指定报纸和网站上无承诺事项。

9. 报告期内，公司无重大担保合同事项。

10. 公司与控股股东之间“三分开”情况：

(1)人员方面，公司在人事劳动及工资管理等方面均独立，公司总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪金，在股东单位不但任职务。

(2)资产方面，公司拥有独立的销售系统、采购系统及配套设施，商标、司表均由公司独立拥有。

(3)财务方面，公司拥有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立在银行开户。

11. 报告期内，公司没有更改名称及股票简称。

八、财务审计报告

五联审字[2000]第 1021 号

兰州民百（股份）有限公司全体股东：

我所接受委托，审计了贵公司 2000 年 12 月 31 日的资产负债表、2000 年度的利润及利润分配表和现金流量表。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》、《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 日的财务状况和 2000 年度的经营成果及现金流量情况，会计处理方法选用遵循了一贯性原则。

五联联合会计师事务所有限公司
民主东路 249 号移动通信大厦五楼

中国注册会计师：刘志文
赵燕

二 00 一年三月八日

1. 会计报表(附后)

(1)资产负债表

(2)利润及利润分配表

(3)现金流量表

2. 审计报告

本公司 2000 年度报告经五联联合会计师事务所有限公司中国注册会计师刘志文、赵燕等审计，出具了五联审字[2001]第 1021 号无保留意见的审计报告。

3. 会计报表附注

附注(一) 公司概况

兰州民百(集团)股份有限公司(以下简称“公司”)是一九九二年四月十四日经兰州市人民政府以兰政发[1992]第 60 号文批准，在原兰州民主西路百货大楼整体改制的基础上，由原兰州民主西路百货大楼、兰州第三产业集团公司和南京呈元建筑装饰有限公司等三家发起人发起，以定向募集方式设立而成的。一九九二年八月九日经甘肃省工商行政管理局核准登记注册并取得企业法人营业执照，注册号为 22433688-1。一九九六年八月二日经中国证监会批准，公司股票在上海证券交易所上市交易，股票简称“兰州民百”，股票代码：600738。公司主营百货商品的批发和零售业务。

附注(二) 公司主要会计政策、会计估计

1. 会计制度：

公司会计核算执行《股份有限公司会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度：

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记帐本位币：

本公司以人民币为记帐本位币。

4. 记帐基础和计价原则：

公司以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价基础。

5. 外币业务核算方法：

涉及外币的经济业务，按发生时的市场汇率折合为人民币记帐，期末外币帐户金额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相关资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

6. 现金等价物的确定标准：

以三个月内到期、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作为现金等价物。

7. 坏帐核算方法：

本公司对于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和因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表现无法收回的应收款项确认为坏帐损失。

坏帐损失采用备抵法核算,年末根据应收帐款、其他应收款的帐龄分别提取,提取比例为:1 年以内,不提取坏帐;1-2 年,提取比例为 1%;2-3 年,提取比例为 5%;3-4 年,提取比例为 15%;4-5 年,提取比例为 30%;5-6 年,提取比例为 50%。

8. 存货核算方法:

公司存货包括库存商品、商品采购、商品进销差价、低值易耗品等。库存商品采用售价核算,商品售价与进价的差额,在“商品进销差价”科目核算,月终按差价率计算分摊当月已售商品的进销差价。低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

期末存货采用成本与可变现净值孰低计价。在会计期末通过比较计算出应计提的存货跌价准备,计如当期损益。

9. 短期投资核算方法:

短期投资采用成本与市价孰抵法计价。

短期投资跌价准备,期末按短期投资的总成本高于总市价的差额计提跌价准备。

10. 长期投资核算方法:

(1)股权投资按投资时实际支付的价款入帐。公司对被投资单位的投资占该单位有表决权股本总额的 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但有重大影响,则采用权益法核算;对被投资单位的投资占该单位有表决权股本总额的 20% 以下,或虽投资占该单位有表决权股本总额的 20%或 20%以上,但不具有重大影响,则采用成本法核算。

采用权益法核算时,长期股权投资取得时的成本与其在被投资单位股东权益中所占的份额的差额,通过“股权投资差额”核算,协议约定有经营期限的,执行新制度后按剩余期限摊销。

(2)债券投资的入帐价值及收益的确认,按实际支付的价款记帐,按权责发生制计算应计利息。

长期投资减值准备在市价持续下跌及被投资公司经营状况恶化时按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额计提。

11. 固定资产计价和折旧方法:

公司固定资产指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品,单位价值在 2000 元以上,且使用年限超过两年的也作为固定资产。固定资产按实际成本计价,并按企业财务制度规定分类和确定折旧年限。固定资产折旧采用直线法,预计净残值率 5%。分类折旧率如下:

类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-45 年	6.33-2.11
机器设备	5-15 年	19-6.33
运输工具	8 年	11.88
其他	5-20 年	19-4.75

12. 在建工程核算方法:

公司在建工程核算采用实际成本法。用借款进行的工程所发生的借款利息在固定资产尚未交付使用前发生的,计入工程成本。工程完工交付使用且办理 18 竣工手续时,按实际支出转入固定资产。

13. 无形资产计价和摊销:

土地使用权按取得时的实际成本入帐,按 40 年分期平均摊销。

14. 收入确认原则:

商品销售,公司已将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,确认营业收入的实现。

提供劳务，按照完工百分比法确认相关的劳务收入。并以劳动合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠的计量为前提。如提供的劳务合同在同一年度内开始完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现。

他人使用本企业资产而收取的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

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. 合并会计报表的编制方法：

(1)合并范围的确定原则：控股 51%以上的子公司及财政部财会二字(96)2 号文件所规定的合并范围。

(2)公司所控制的境内子公司情况及合并范围如下：

被投资单位名称	注册地	法人代表	实收资本	本公司持股比例	是否合并	不合并原因
民百家电维修中心	兰州	范余祯	25 万元	100%	否	*

*注：根据财政部财会二字(96)2 号文件规定，民百家电维修中心的资产、利润未达到规定的标准，所以不列入合并范围。

17. 利润分配政策：

公司税后利润的分配顺序为：

- (1)弥补以前年度亏损；
- (2)提取 10%的法定盈余公积金和 5%的法定公益金；
- (3)提取任意盈余公积金(按股东大会决议提取)；
- (4)支付普通股股利(按董事会决议报经股东大会通过)。

附注(三) 税项

1. 增值税：按销项税额减进项税额后计缴，税率为 17%。
2. 营业税：按场地租赁收入的 5%计缴。
3. 消费税：按销售额(不含增值税额)的 5%计缴。
4. 城市维护建设税：按应交流转税额的 7%计缴。
5. 教育费附加：按应交流转税额的 3%计缴。

6. 所得税：根据兰州市人民政府兰政办函字[1998]28 号文批复，本公司的所得税从 1998 年起实行先征后返，先按 33%的比例税率征缴，再由市财政返还税率的 18%，返还后公司的实际税负为 15%。

附注(四) 会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

1. 货币资金

二零零零年十二月三十一日余额为 116,708,377.74 元，明细如下：

项目	期初数	期末数
现金	44,248.64	62,313.35
银行存款	37,210,787.59	85,876,960.83
其他货币资金	320,610.75	30,769,103.56
合计	37,575,646.98	116,708,377.74

2. 短期投资

项目	期初数		期末数		市值
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备	

债券投资 30,000,000.00

合计 30,000,000.00

3. 应收帐款、其他应收款

(1) 本公司应收帐款、其他应收款帐龄分析如下:

帐龄	期初数		坏帐准备	期末数		坏帐准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	23,484,783.79	80.16		23,329,666.33	74.89	
一至二年	3,852,555.98	13.15	38,525.56	494,394.59	1.59	4,943.95
二至三年	859,058.24	2.93	42,952.91	4,243,080.83	13.62	212,154.04
三年以上	1,100,131.40	3.76	165,019.71	3,084,967.31	9.90	462,745.10
合计	29,296,529.41	100.00	246,498.18	31,152,109.06	100.00	679,843.09

(2) 本公司应收帐款主要明细项目列示如下:

单位	金额	欠款时间	欠款原因
民百针织有限公司	2,810,211.23	98年	货款
兰州亚欧餐饮娱乐有限公司	1,000,000.00	2000年	货款
香港万新行	586,013.25	2000年	货款
兰州民百家家电维修中心	251,495.67	99年	货款
金昌服装公司	127,554.12	2000年	货款

(3) 公司其他应收款主要明细项目列示如下:

单位	金额	欠款时间	欠款原因
兰州亚欧餐饮娱乐有限公司	4,500,000.00	2000年	联营款
甘肃长青房地产公司	4,500,000.00	2000年	物业费
西安交大思源化工有限公司	3,000,000.00	2000年	投资款
亚欧商厦副食部	2,782,447.12	2000年	周转金
兰州民百亚欧千食城	2,159,625.60	2000年	周转金

(4) 应收款项中无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

4. 预付帐款

二零零零年十二月三十一日余额为 81,579,716.33 元, 比上年度期末余额增长 43.75%, 主要是因为预付工程款尚未结算。

(1) 预付帐款主要明细项目列示如下:

	金额	欠款时间	欠款原因
上海大众装潢设计有限公司	22,815,607.54	2000年	装修款
北京化工大学	8,000,000.00	2000年	设备款
长青建筑工程公司	5,555,419.00	99年	工程款
北京远东贸易公司	3,000,000.00	2000年	货款
深圳大富豪实业发展公司	1,999,166.08	2000年	货款

(2) 预付帐款中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

5. 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

期初进项税	1,348,427.12		1,348,427.12	
财产保险费	631,867.50	2,539,589.88	2,215,900.83	955,556.55
夕阳红管理费	40,000.00		40,000.00	
合计	2,020,294.62	2,539,589.88	3,604,327.95	955,556.55

6. 存货及跌价准备

二零零零年十二月三十一日余额为 176,233,466.59 元。

存货明细项目列示如下：

项目	期初数		期末数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
商品采购	135,035.04			
库存商品	48,151,423.87	8,807,840.11	57,785,473.29	8,713,311.75
商品进销差价	-14,059,772.68		-16,872,826.46	
低值易耗品	2,185,796.64		2,401,518.25	
材料物资	6,687,223.64		6,461,342.04	
受托代销商品	189,941,652.90		126,457,959.47	
合计	233,041,359.41	8,807,840.11	176,233,466.59	8,713,311.75

7. 长期投资

(1)二零零零年十二月三十一日余额为 26,961,245.43 元，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						
27,749,696.16	21,502,585.28	4,832.06	797,944.39	26,956,583.83		
21,054,640.89						
长期债券投资						
4,661.60		4,661.60				
合计	27,754,357.76	21,502,585.28	4,832.06	797,944.39	26,961,245.43	
21,054,640.89						

(2)上述长期股权投资系其他股权投资，明细如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位	减值准备	本期权益	累计权益
			注册资本比例		增(减)额	增(减)
厦门华辉百货有限公司	40年	30,000,000.00	30%	19276401.21		-
5306540.19						
民百针织有限公司	12年	1,778,239.68	60%	1778239.68		
民百家家电维修中心		250,052.28	100%			4832.06
4832.06						
哈尔滨秋林公司		180,000.00				
常州金狮公司		50,000.00				
合计		32,258,291.96		21054640.89	4832.06	-
5301708.13						

(3)长期债券投资明细如下：

①债券投资：

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	期初应收利息	本期利息	期末应收利息	减值准备
电力建设债券	5,827.00		5,827.00	00.23				

注：债券投资系兰百转入的1987年发行的电力债券，该债券不计付利息，11年后分五次还清。

8. 固定资产及累计折旧

二零零零年十二月三十一日固定资产原价为683,551,306.93元，累计折旧为94175,130.26元，明细如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产				
房屋建筑物				
591,808,912.05	30,572,769.41	18,120,768.00	604,260,913.46	
通用设备				
2,156,669.00	305,504.04	1,122,824.04	1,339,349.00	
专用设备				
19,420,323.17	3429005.92	20,400.00	22,828,929.09	
运输工具				
14,822,363.22	89,000.00	249,916.00	14,661,447.22	
其他				
39,272,983.97	1,210,974.64	23,290.45	40,460,686.16	
合计				
667,481,251.41	35,607,254.01	19,537,198.49	683,551,306.93	
累计折旧				
房屋建筑物				
54,126,462.43	17,486,267.08	1,363,042.56	70,249,686.95	
通用设备				
1,134,298.29	231,368.25	78,282.20	1,287,384.34	
专用设备				
5,096,855.91	2,782,146.81	9,690.00	7,869,312.72	
运输工具				
5,693,019.34	1,272,731.43	156,975.45	6,808,775.32	
其他				
4,551,644.98	3,412,333.91	4,007.96	7,959,970.93	
合计				
70,602,280.95	25,184,847.48	1,611,998.17	94,175,130.26	

*由在建工程转入固定资产计17,753,290.29元。

**与兰州佛慈制药厂资产置换换入固定资产7,654,120.00元，换出固定资产18,120,768.00元

***抵押固定资产情况：本期公司将房屋及建筑物与机器设备作为贷款抵押，抵押金额：290,000,000.00元。

9. 在建工程

在建工程明细如下：

项目	民百、兰百大楼	合计
----	---------	----

装修扩建改建工程

期初数	1,252,398.69	1,252,398.69
其中：利息资本化金额	287,901.94	287,901.94
本期增加	17,304,165.06	17,304,165.06
其中：利息资本化金额	1,919,378.59	1,919,378.59
本期转入固定资产数	17,753,270.29	17,753,270.29
其中：利息资本化金额	2,207,280.53	2,207,280.53
其他减少数		
其中：利息资本化金额		
期末数	803,293.46	803,293.46

其中：利息资本化金额
资金来源 贷款、募集
项目进度 93%

10. 无形资产

无形资产明细如下：

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
民百土地使用权	7,489,700.00	5,982,245.06		187,242.50	5,795,002.56	32年
兰百土地使用权	31,618,800.00	31,222,800.00		790,428.31	30,432,371.69	39年
合并兰百商誉	6,633,455.55	6,633,455.55		663,345.56	5,970,109.99	9年
佛慈土地使用权	18,916,901.00		18,916,901.00		18,916,901.00	40年
合计	64,658,856.55	43,838,500.61	18,916,901.00	1,641,016.37	61,114,385.24	

注：本期新增土地使用权 18,916,901.00 元系与兰州佛慈制药厂资产置换换入。

11. 短期借款

二零零零年十二月三十一日余额为 255,000,000.00 元，明细如下：

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	126,000,000.00	106,000,000.00	
担保借款	59,880,000.00	149,000,000.00	
合计	185,880,000.00	255,000,000.00	

说明：公司短期借款增加原因系本年新增贷款所致。

12. 应付帐款

二零零零年十二月三十一日余额为人民币 88,867,618.57 元，应付帐款中无应付持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

13. 预收帐款

二零零零年十二月三十一日余额为人民币 22,298,539.87 元，预收帐款中无预收持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

14. 应交税金

二零零零年十二月三十一日余额为 3,653,929.92 元，明细如下：

项目	金额
----	----

增值税	1,269,071.09
消费税	72,903.01
营业税	455,756.37
企业所得税	54,509.73
房产税	1,053,869.34
个人所得税	18,989.66
固定资产投资方向调节税	-20,000.00
城市维护建设税	693,148.08
其他	55,682.64
合计	3,653,929.92

15. 其他应交款

二零零零年十二月三十一日余额为 174,822.75 元，均系欠交的教育费附加。

16. 其他应付款

二零零零年十二月三十一日余额为 21,638,014.63 元，其他应付款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17. 一年内到期的长期负债

二零零零年十二月三十一日余额为 100,000,000.00 元，明细如下：

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	139,760,000.00	100,000,000.00	
合计	139,760,000.00	100,000,000.00	

18. 长期借款

二零零零年十二月三十一日余额为 74,475,268.62 元，明细如下：

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
工商东岗办事处	33,430,000.00	00.12.25-02.12.25	6.53%	抵押
工商东岗办事处	10,000,000.00	00.09.30-02.09.30	6.53%	抵押
工商东岗办事处	30,000,000.00	00.10.30-02.10.30	6.53%	抵押
利息	1,045,268.62			
合计	74,475,268.62			

19. 股本

项目	期初数	本期变动增减	期末数
一、尚未流通股份			
1. 发起人股份			
其中：			
国家拥有股份	21,120,000.00	18,434,000.00	39,554,000.00
境内法人持有股份	24,424,400.00	-18,434,000.00	5,990,400.00
2. 募集法人股	6,026,160.00		6,026,160.00
尚未流通股份合计	51,570,560.00		51,570,560.00
二、已流通股份			
1. 境内上市的人民币普通股	65,628,000.00		65,628,000.00
已流通股份合计	65,628,000.00		65,628,000.00
三、股份总数	117,198,560.00		117,198,560.00

注：经国家财政部财企[2000]304 号文件批准，本公司国家股及国家法人股持有单位即兰州市一商国有资产经营公司和兰州市第三产业集团公司，分别将持有的 2112 万股(占本公司总股本的 18.02%)国家股和 1843.4 万股(占本公司总股本的 15.73%)国有法人股划转给兰

州民百佛慈集团公司持有，上述股权划转后股权性质界定为国家股。

20. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	177,181,722.69			177,181,722.69
接收捐赠实物资产	1,159,241.90			1,159,241.90
住房周转金转入				
资产评估增值				
投资准备				
合计	178,340,964.59			178,340,964.59

21. 盈余公积 28

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,434,464.23	5,215,331.87		12,649,796.10
公益金	5,405,923.51	2,607,665.93	168,560.40	7,845,029.04
合计	12,840,387.74	7,822,997.80	168,560.40	20,494,825.14

22. 未分配利润

项目	金额	备注
本年净利润	52,153,318.71	
加：年初未分配利润	11,438,671.36	
减：提取法定盈余公积	5,215,331.87	
提取法定公益金	2,607,665.93	
转作股本的股利		
年末未分配利润	55,768,992.27	

注：根据财政部关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知(财企[2000]295号)及关于印发《企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定》的通知的规定，将住房周转金余额调整期初未分配利润，并相应调整盈余公积。

23. 其他业务利润

本年度金额为 47,084,395.94 元，其构成如下：

项目	收入	成本	利润
场地出租收入	272,000.00	14,960.00	257,040.00
房产联建收入	2,919,582.00	160,577.01	2,759,004.99
托管收入	17,002,700.55		17,002,700.55
联营收入	29,017,394.12	1,951,743.72	27,065,650.40
合计	49,211,676.67	2,127,280.73	47,084,395.94

24. 财务费用

项目	2000 年度	1999 年度
利息支出	26,836,318.87	21,818,272.07
减：利息收入	1,426,231.43	620,424.00
汇兑损益		-15,250.00
其他	651,692.26	489,826.63
合计	26,061,779.70	21,672,424.70

25. 补贴收入

本年度补贴收入为 4,400,000.00 元，均为财政补贴。

26. 营业外收入

项目	金额

资产置换收益	18,638,463.10
长款收入	1,278,668.84
商品降价、破损补偿	300,928.47
固定资产处置收益	69,900.05
其他	174,960.89
合计	20,462,921.35

注：资产置换收益系公司与兰州佛慈制药厂资产置换差额收益。

附注(五) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方：(单位：人民币元)

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
兰州民百佛慈集团有限公司	兰州市城关区中山路368号	国有资产的 经营与管理	控股股东	国有独资	何光明
兰州佛慈制药厂	兰州市城关区盐场路502号	出口内销中 成药、西药	受同一母 公司控制	国有	何光明
兰州民百家电维修中心	兰州市城关区民主西路83号	维修批零、兼营	子公司	国有	范余祯

2. 存在控制关系的关联方的实收资本及变化：(单位：人民币元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
兰州民百家电维修中心	250,052.28			250,052.28.30

3. 存在控制关系的关联方所持股份变化：(单位：人民币元)

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
兰州民百佛慈集团有限公司			39,554,000.00	33.75			39,554,000.00	33.75
兰州民百家电维修中心	250,052.28	100					250,052.28	100

4. 关联方交易：

A. 本公司向关联方采购货物明细项目列示如下：

关联方名称	本期数		期末数	
	购货金额	占购货比例	购货金额	占购货比例
兰州民百家电维修中心	6,240,372.00	0.84%	11,463,561.00	1.20%

公司与关联企业之间的业务往来均按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待；公司与子公司之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

B. 公司与关联方其他管理交易列示如下：

交易类别	关联方名称	金额
资产置换	兰州佛慈制药厂	18,638,463.10
资产托管	兰州民百佛慈集团有限公司	17,002,700.55

5. 关联方应收应付款项余额：

项目	关联方名称	上年数余额	本年余额	内容
应收帐款	兰州民百家电维修中心	430,455.00	251,495.67	货款
其他应付款	兰州民百家电维修中心		2,000,000.00	保证金

附注(六) 重大事项

公司在以前年度披露的“公司与台商欧戈国际开发有限公司就双方合资创办的兰州民百针织有限公司诉讼”一案，最高人民法院判决公司向欧戈国际开发有限公司支付人民币1,604,457.73元。上述诉讼案件二审后，公司对此判决不服，已向最高人民法院提出再审的申请，待最高人民法院给予再审结果后，予以披露。

附注(七) 或有事项

长期投资中，被投资单位为厦门华辉百货有限公司的投资原始金额为30,000,000.00元，该公司控股股东因拖欠工程款，其债权人已向当地法院提起诉讼，厦门市思明区法院已受理该项起诉。

附注(八) 期后事项

该公司董事会于2001年2月21日召开会议，审议通过设立“兰州化大光明科技发展有限公司”，该公司注册资本为人民币2000万元，公司以货币和资产出资1300万元，占公司注册资本的65%，北京化大以技术评估作价出资700万元，占公司注册资本的35%。审议通过公司与兰州全志电子有限公司共同设立“兰州REDE电子发展有限公司”，该公司注册资本为人民币2000万元，公司以货币和资产出资1300万元，占公司注册资本的65%，兰州全志电子有限公司以技术评估作价出资700万元，占公司注册资本的35%。审议通过公司拟出资人民币3000万元设立“兰州新希望投资咨询有限公司”，进行高科技项目投资、股权投资及融资。以上三项议案所达项目均为非募集资金投资项目。

九、公司的其他有关资料

1. 公司首次注册登记日和地址

(1)注册日期：1992年9月8日

(2)注册地址：兰州市城关区民主西路7号

变更注册日期：1997年4月1日

变更注册地址：兰州市城关区中山路368号

2. 企业法人营业执照注册号：22433688-1

3. 税务登记号码：620101224336881

4. 公司未流通股股票托管机构名称：上海中央登记结算公司

5. 公司聘请的会计师事务所名称和地址 32

(1)名称：五联联合会计师事务所有限公司

(2)地址：兰州市民主东路249号移动通信大厦五楼

十、备查文件

1. 载有法定代表人、总会计师、主管会计签名并盖章的会计报告；

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稿；

3. 报告期内公司在《上海证券报》披露的所有公司文件的正本及公司原稿。

4. 国家财政部财企[2000]304号文件。

5. 甘肃省财政厅甘财注会发[2000]62号文件。

兰州民百（集团）股份有

限公司董事会

2001年

3月8日

财务审计报告

联审字[2000]第1021号

兰州民百（股份）有限公司全体股东：

我所接受委托，审计了贵公司 2000 年 12 月 31 日的资产负债表、2000 年度的利润及利润分配表和现金流量表。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》、《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 日的财务状况和 2000 年度的经营成果及现金流量情况，会计处理方法选用遵循了一贯性原则。

五联联合会计师事务所有限公司
民主东路 249 号移动通信大厦五楼
二 00 一年三月八日

中国注册会计师：刘志文
赵 燕

1. 会计报表(附后)

(1)资产负债表

(2)利润及利润分配表

(3)现金流量表

2. 审计报告

本公司 2000 年度报告经五联联合会计师事务所有限公司中国注册会计师刘志文、赵燕等审计，出具了五联审字[2001]第 1021 号无保留意见的审计报告。

3. 会计报表附注

附注(一) 公司概况

兰州民百(集团)股份有限公司(以下简称“公司”)是一九九二年四月十四日经兰州市人民政府以兰政发[1992]第 60 号文批准，在原兰州民主西路百货大楼整体改制的基础上，由原半州民主西路百货大楼、兰州第三产业集团公司和南京呈现元建筑装饰有限公司三家发起人发起，以定向募集方式设立而成的。一九九二年八月九日经甘肃省工商行政管理局核准登记注册并取得企业法人营业执照，注册号为 22433688-1。一九九六年八月二日经中国证监会批准，公司股票在上海证券交易所上市交易，股票简称“兰州民百”，股票代码：600738。公司主营百货商品的批发和零售业务。

附注(二) 公司主要会计政策、会计估计

1. 会计制度：

公司会计核算执行《股份有限公司会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度：

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记帐本位币：

本公司以人民币为记帐本位币。

4. 记帐基础和计价原则：

公司以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价基础。

5. 外币业务核算方法：

涉及外币的经济业务，按发生时的市场汇率折合为人民币记帐，期末外币帐户金额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相关资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

6. 现金等价物的确定标准：

以三个月内到期、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作为现金等价物。

7. 坏帐核算方法：

本公司对于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和因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表现无法收回的应收款项确认为坏帐损失。

坏帐损失采用备抵法核算，年末根据应收帐款、其他应收款的帐龄分别提取，提取比例为：1年以内，不提取坏帐；1-2年，提取比例为1%；2-3年，提取比例为5%；3-4年，提取比例为15%；4-5年，提取比例为30%；5-6年，提取比例为50%。

8. 存货核算方法：

公司存货包括库存商品、商品采购、商品进销差价、低值易耗品等。库存商品采用售价核算，商品售价与进价的差额，在“商品进销差价”科目核算，月终按差价率计算分摊当月已售商品的进销差价。低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

期末存货采用成本与可变现净值孰低计价。在会计期末通过比较计算出应计提的存货跌价准备，计如当期损益。

9. 短期投资核算方法：

短期投资采用成本与市价孰抵法计价。

短期投资跌价准备，期末按短期投资的总成本高于总市价的差额计提跌价准备。

10. 长期投资核算方法：

(1)股权投资按投资时实际支付的价款入帐。公司对被投资单位的投资占该单位有表决权股本总额的20%或20%以上，或虽投资不足20%但有重大影响，则采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权股本总额的20%以下，或虽投资占该单位有表决权股本总额的20%或20%以上，但不具有重大影响，则采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资取得时的成本与其在被投资单位股东权益中所占的份额的差额，通过“股权投资差额”核算，协议约定有经营期限的，执行新制度后按剩余期限摊销。

(2)债券投资的入帐价值及收益的确认，按实际支付的价款记帐，按权责发生制计算应计利息。

长期投资减值准备在市价持续下跌及被投资公司经营状况恶化时按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额计提。

11. 固定资产计价和折旧方法：

公司固定资产指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在2000元以上，且使用年限超过两年的也作为固定资产。固定资产按实际成本计价，并按企业财务制度规定分类和确定折旧年限。固定资产折旧采用直线法，预计净残值率5%。分类折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-45年	6.33-2.11
机器设备	5-15年	19-6.33
运输工具	8年	11.88
其他	5-20年	19-4.75

12. 在建工程核算方法：

公司在建工程核算采用实际成本法。用借款进行的工程所发生的借款利息在固定资产尚未交付使用前发生的，计入工程成本。工程完工交付使用且办理竣工手续时，按实际支出转入固定资产。

13. 无形资产计价和摊销：

土地使用权按取得时的实际成本入帐，按40年分期平均摊销。

14. 收入确认原则：

商品销售，公司已将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，确认营业收入的实现。

提供劳务，按照完工百分比法确认相关的劳务收入。并以劳动合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠的计量为前提。如提供的劳务合同在同一年度内开始完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现。

他人使用本企业资产而收取的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

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. 合并会计报表的编制方法：

(1)合并范围的确定原则：控股 51%以上的子公司及财政部财会二字(96)2号文件所规定的合并范围。

(2)公司所控制的境内子公司情况及合并范围如下：

被投资单位名称	注册地	法人代表	实收资本	本公司持股比例	是否合并	不合并原因
民百家电维修中心	兰州	范余祯	25 万元	100%	否	*

*注：根据财政部财会二字(96)2号文件规定，民百家电维修中心的资产、利润未达到规定的标准，所以不列入合并范围。

17. 利润分配政策：

公司税后利润的分配顺序为：

- (1)弥补以前年度亏损；
- (2)提取 10%的法定盈余公积金和 5%的法定公益金；
- (3)提取任意盈余公积金(按股东大会决议提取)；
- (4)支付普通股股利(按董事会决议报经股东大会通过)。

附注(三) 税项

1. 增值税：按销项税额减进项税额后计缴，税率为 17%。
2. 营业税：按场地租赁收入的 5%计缴。
3. 消费税：按销售额(不含增值税额)的 5%计缴。
4. 城市维护建设税：按应交流转税额的 7%计缴。
5. 教育费附加：按应交流转税额的 3%计缴。

6. 所得税：根据兰州市人民政府兰政办函字[1998]28 号文批复，本公司的所得税从 1998 年起实行先征后返，先按 33%的比例税率征缴，再由市财政返还税率的 18%，返还后公司的实际税负为 15%。

附注(四) 会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

1. 货币资金

二零零零年十二月三十一日余额为 116,708,377.74 元，明细如下：

项 目	期初数	期末数
现 金	44,248.64	62,313.35
银 行 存 款	37,210,787.59	85,876,960.83
其他货币资金	320,610.75	30,769,103.56
合 计	37,575,646.98	116,708,377.74

2. 短期投资

项 目	期初数		期末数		市值
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备	
债券投资	30,000,000.00				
合 计	30,000,000.00				

3. 应收帐款、其他应收款

(1) 本公司应收帐款、其他应收款帐龄分析如下：

帐 龄	期初数			期末数	
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)
一年以内	23,484,783.79	80.16		23,329,666.33	74.89
一至二年	3,852,555.98	13.15	38,525.56	494,394.59	1.59
二至三年	859,058.24	2.93	42,952.91	4,243,080.83	13.62
三年以上	1,100,131.40	3.76	165,019.71	3,084,967.31	9.90
合 计	29,296,529.41	100.00	246,498.18	31,152,109.06	100.00

帐 龄	期末数 坏帐准备
一年以内	
一至二年	4,943.95
二至三年	212,154.04
三年以上	462,745.10
合 计	679,843.09

(2) 本公司应收帐款主要明细项目列示如下：

单 位	金额	欠款时间	欠款原因
民百针织有限公司	2,810,211.23	98 年	货款
兰州亚欧餐饮娱乐有限公司	1,000,000.00	2000 年	货款
香港万新行	586,013.25	2000 年	货款
兰州民百家电维修中心	251,495.67	99 年	货款
金昌服装公司	127,554.12	2000 年	货款

(3) 公司其他应收款主要明细项目列示如下：

单 位	金额	欠款时间	欠款原因
兰州亚欧餐饮娱乐有限公司	4,500,000.00	2000 年	联营款
甘肃长青房地产公司	4,500,000.00	2000 年	物业费
西安交大思源化工有限公司	3,000,000.00	2000 年	投资款
亚欧商厦副食部	2,782,447.12	2000 年	周转金
兰州民百亚欧千食城	2,159,625.60	2000 年	周转金

(4) 应收款项中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

4. 预付帐款

二零零零年十二月三十一日余额为 81,579,716.33 元，比上年度期末余额增长 43.75%，

主要是因为预付工程款尚未结算。

(1)预付帐款主要明细项目列示如下：

	金额	欠款时间	欠款原因
上海大众装潢设计有限公司	22,815,607.54	2000年	装修款
北京化工大学	8,000,000.00	2000年	设备款
长青建筑工程公司	5,555,419.00	99年	工程款
北京远东贸易公司	3,000,000.00	2000年	货款
深圳大富豪实业发展公司	1,999,166.08	2000年	货款

(2)预付帐款中无预付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

5. 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
期初进项税	1,348,427.12		1,348,427.12	
财产保险费	631,867.50	2,539,589.88	2,215,900.83	955,556.55
夕阳红管理费	40,000.00		40,000.00	
合计	2,020,294.62	2,539,589.88	3,604,327.95	955,556.55

6. 存货及跌价准备

二零零零年十二月三十一日余额为176,233,466.59元。

存货明细项目列示如下：

项目	期初数		期末数	
	金额	存货跌价准备	金额	
商品采购	135,035.04			
库存商品	48,151,423.87	8,807,840.11	57,785,473.29	
商品进销差价	-14,059,772.68		-16,872,826.46	
低值易耗品	2,185,796.64		2,401,518.25	
材料物资	6,687,223.64		6,461,342.04	
受托代销商品	189,941,652.90		126,457,959.47	
合计	233,041,359.41	8,807,840.11	176,233,466.59	

项目	期末数
	存货跌价准备
商品采购	
库存商品	8,713,311.75
商品进销差价	
低值易耗品	
材料物资	
受托代销商品	
合计	8,713,311.75

7. 长期投资

(1)二零零零年十二月三十一日余额为26,961,245.43元，明细如下：

项目	期初数		本期增加	本期减少
	金额	减值准备		

长期股权投资	27,749,696.16	21,502,585.28	4,832.06	797,944.39
长期债券投资	4,661.60			
合 计	27,754,357.76	21,502,585.28	4,832.06	797,944.39

项 目	期末数	
	金额	减值准备
长期股权投资	26,956,583.83	21,054,640.89
长期债券投资	4,661.60	
合 计	26,961,245.43	21,054,640.89

(2)上述长期股权投资系其他股权投资，明细如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例
厦门华辉百货有限公司	40年	30,000,000.00	30%
民百针织有限公司	12年	1,778,239.68	60%
民百家电维修中心		250,052.28	100%
哈尔滨秋林公司		180,000.00	
常州金狮公司		50,000.00	
合 计		32,258,291.96	

被投资单位名称	减值准备	本期权益 增(减)额	累计权益 增(减)额
厦门华辉百货有限公司	19,276,401.21		-5,306,540.19
民百针织有限公司	1,778,239.68		
民百家电维修中心		4,832.06	4,832.06
哈尔滨秋林公司			
常州金狮公司			
合 计	21,054,640.89	4,832.06	-5,301,708.13

(3)长期债券投资明细如下：

①债券投资：

债券 种类	面值	年利率	购入 金额	到期日	期初 应收利息	本期 利息	期末 应收利息
电力建 设债券	5,827.00		5,827.00				
债券 种类	减值 准备						
电力建 设债券							

注：债券投资系兰百转入的 1987 年发行的电力债券，该债券不计付利息，11 年后分五次还清。

8. 固定资产及累计折旧

二零零零年十二月三十一日固定资产原价为 683,551,306.93 元，累计折旧为 94,175,130.26 元，明细如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少
固定资产			
房屋建筑物	591,808,912.05	30,572,769.41	18,120,768.00
通用设备	2,156,669.00	305,504.04	1,122,824.04
专用设备	19,420,323.17	3,429,005.92	20,400.00
运输工具	14,822,363.22	89,000.00	249,916.00
其 他	39,272,983.97	1,210,974.64	23,290.45
合 计	667,481,251.41	35,607,254.01	19,537,198.49
累计折旧			
房屋建筑物	54,126,462.43	17,486,267.08	1,363,042.56
通用设备	1,134,298.29	231,368.25	78,282.20
专用设备	5,096,855.91	2,782,146.81	9,690.00
运输工具	5,693,019.34	1,272,731.43	156,975.45
其 他	4,551,644.98	3,412,333.91	4,007.96
合 计	70,602,280.95	25,184,847.48	1,611,998.17

项 目	期末数
固定资产	
房屋建筑物	604,260,913.46
通用设备	1,339,349.00
专用设备	22,828,929.09
运输工具	14,661,447.22
其 他	40,460,686.16
合 计	683,551,306.93.
累计折旧	
房屋建筑物	70,249,686.95
通用设备	1,287,384.34
专用设备	7,869,312.72
运输工具	6,808,775.32
其 他	7,959,970.93
合 计	94,175,130.26

*由在建工程转入固定资产计 17,753,290.29 元。

**与兰州佛慈制药厂资产置换换入固定资产 7,654,120.00 元，换出固定资产 18,120,768.00 元

***抵押固定资产情况：本期公司将房屋及建筑物与机器设备作为贷款抵押，抵押金额：290,000,000.00 元。

9. 在建工程

在建工程明细如下：

项 目	民百、兰百大楼 装修扩建改建工程	合计
期初数	1,252,398.69	1,252,398.69
其中：利息资本化金额	287,901.94	287,901.94

本期增加	17,304,165.06	17,304,165.06
其中：利息资本化金额	1,919,378.59	1,919,378.59
本期转入固定资产数	17,753,270.29	17,753,270.29
其中：利息资本化金额	2,207,280.53	2,207,280.53
其他减少数		
其中：利息资本化金额		
期末数	803,293.46	803,293.46
其中：利息资本化金额		
资金来源	贷款、募集	
项目进度	93%	

10. 无形资产

无形资产明细如下：

种 类	原始金额	期初数	本期增加
民百土地使用权	7,489,700.00	5,982,245.06	
兰百土地使用权	31,618,800.00	31,222,800.00	
合并兰百商誉	6,633,455.55	6,633,455.55	
佛慈土地使用权	18,916,901.00		18,916,901.00
合 计	64,658,856.55	43,838,500.61	18,916,901.00

种 类	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
民百土地使用权	187,242.50	5,795,002.56	32 年
兰百土地使用权	790,428.31	30,432,371.69	39 年
合并兰百商誉	663,345.56	5,970,109.99	9 年
佛慈土地使用权		18,916,901.00	40 年
合 计	1,641,016.37	61,114,385.24	

注：本期新增土地使用权 18,916,901.00 元系与兰州佛慈制药厂资产置换换入。

11. 短期借款

二零零零年十二月三十一日余额为 255,000,000.00 元，明细如下：

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	126,000,000.00	106,000,000.00	
担保借款	59,880,000.00	149,000,000.00	
合 计	185,880,000.00	255,000,000.00	

说明：公司短期借款增加原因系本年新增贷款所致。

12. 应付帐款

二零零零年十二月三十一日余额为人民币 88,867,618.57 元，应付帐款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

13. 预收帐款

二零零零年十二月三十一日余额为人民币 22,298,539.87 元，预收帐款中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

14. 应交税金

二零零零年十二月三十一日余额为 3,653,929.92 元，明细如下：

项目	金额
增值税	1,269,071.09
消费税	72,903.01
营业税	455,756.37
企业所得税	54,509.73
房产税	1,053,869.34
个人所得税	18,989.66
固定资产投资方向调节税	-20,000.00
城市维护建设税	693,148.08
其他	55,682.64
合计	3,653,929.92

15. 其他应交款

二零零零年十二月三十一日余额为 174,822.75 元，均系欠交的教育费附加。

16. 其他应付款

二零零零年十二月三十一日余额为 21,638,014.63 元，其他应付款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17. 一年内到期的长期负债

二零零零年十二月三十一日余额为 100,000,000.00 元，明细如下：

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	139,760,000.00	100,000,000.00	
合 计	139,760,000.00	100,000,000.00	

18. 长期借款

二零零零年十二月三十一日余额为 74,475,268.62 元，明细如下：

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
工商东岗办事处	33,430,000.00	00.12.25-02.12.25	6.53%	抵押
工商东岗办事处	10,000,000.00	00.09.30-02.09.30	6.53%	抵押
工商东岗办事处	30,000,000.00	00.10.30-02.10.30	6.53%	抵押
利 息	1,045,268.62			
合 计	74,475,268.62			

19. 股本

项目	期初数	本期变动增减
一、尚未流通股份		
1. 发起人股份		
其中：		
国家拥有股份	21,120,000.00	18,434,000.00
境内法人持有股份	24,424,400.00	-18,434,000.00
2. 募集法人股	6,026,160.00	
尚未流通股份合计	51,570,560.00	
二、已流通股份		
1. 境内上市的人民币普通股	65,628,000.00	
已流通股份合计	65,628,000.00	

三、股份总数 117,198,560.00

项目	期末数
一、尚未流通股份	
1. 发起人股份	
其中：	
国家拥有股份	39,554,000.00
境内法人持有股份	5,990,400.00
2. 募集法人股	6,026,160.00
尚未流通股份合计	51,570,560.00
二、已流通股份	
1. 境内上市的人民币普通股	65,628,000.00
已流通股份合计	65,628,000.00
三、股份总数	117,198,560.00

注：经国家财政部财企[2000]304号文件批准，本公司国家股及国家法人股持有单位即兰州市一商国有资产经营公司和兰州市第三产业集团公司，分别将持有的2112万股(占本公司总股本的18.02%)国家股和1843.4万股(占本公司总股本的15.73%)国有法人股划转给兰州民百佛慈集团公司持有，上述股权划转后股权性质界定为国家股。

20. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	177,181,722.69			177,181,722.69
接收捐赠实物资产	1,159,241.90			1,159,241.90
住房周转金转入				
资产评估增值				
投资准备				
合计	178,340,964.59			178,340,964.59

21. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,434,464.23	5,215,331.87		12,649,796.10
公益金	5,405,923.51	2,607,665.93	168,560.40	7,845,029.04
合计	12,840,387.74	7,822,997.80	168,560.40	20,494,825.14

22. 未分配利润

项目	金额	备注
本年净利润	52,153,318.71	
加：年初未分配利润	11,438,671.36	
减：提取法定盈余公积	5,215,331.87	
提取法定公益金	2,607,665.93	
转作股本的股利		
年末未分配利润	55,768,992.27	

注：根据财政部关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知(财企[2000]295号)

及关于印发《企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定》的通知的规定，将住房周转金余额调整期初未分配利润，并相应调整盈余公积。

23. 其他业务利润

本年度金额为 47,084,395.94 元，其构成如下：

项 目	收 入	成 本	利 润
场地出租收入	272,000.00	14,960.00	257,040.00
房产联建收入	2,919,582.00	160,577.01	2,759,004.99
托管收入	17,002,700.55		17,002,700.55
联营收入	29,017,394.12	1,951,743.72	27,065,650.40
合计	49,211,676.67	2,127,280.73	47,084,395.94

24. 财务费用

项 目	2000 年度	1999 年度
利息支出	26,836,318.87	21,818,272.07
减：利息收入	1,426,231.43	620,424.00
汇兑损益		-15,250.00
其 他	651,692.26	489,826.63
合 计	26,061,779.70	21,672,424.70

25. 补贴收入

本年度补贴收入为 4,400,000.00 元，均为财政补贴。

26. 营业外收入

项 目	金 额
资产置换收益	18,638,463.10
长款收入	1,278,668.84
商品降价、破损补偿	300,928.47
固定资产处置收益	69,900.05
其他	174,960.89
合计	20,462,921.35

注：资产置换收益系公司与兰州佛慈制药厂资产置换差额收益。

附注(五) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方：(单位：人民币元)

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质
兰州民百佛慈集团有限公司	兰州市城关区中山路 368 号	国有资产的 经营与管理	控股股东	国有独资
兰州佛慈制药厂	兰州市城关区盐场路 502 号	出口内销中 成药、西药	受同一母 公司控制	国有
兰州民百家电维修中心	兰州市城关区民主西路 83 号	维修批零、兼营	子公司	国有

企业名称	法定代表人
兰州民百佛慈集团有限公司	何光明

兰州佛慈制药厂 何光明

兰州民百家电
维修中心 范余祯

2. 存在控制关系的关联方的实收资本及变化：(单位：人民币元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
兰州民百家电维修中心	250,052.28		250,052.28	

3. 存在控制关系的关联方所持股份变化：(单位：人民币元)

企业名称	年初数		本期增加		本期减少	
	金额	%	金额	%	金额	%
兰州民百佛慈 集团有限公司			39,554,000.00	33.75		
兰州民百家电 维修中心	250,052.28	100				

企业名称	期末数	
	金额	%
兰州民百佛慈 集团有限公司	39,554,000.00	33.75
兰州民百家电 维修中心	250,052.28	100

4. 关联方交易：

A. 本公司向关联方采购货物明细项目列示如下：

关联方名称	本期数		占购货比例	购	期末数
	购货金额	占购货比例			