

股票简称：“金马股份” 股票代码：000980 临编 2002--5

黄山金马股份有限公司董事会二届三次会议决议公告

黄山金马股份有限公司董事会二届三次会议于 2002 年 4 月 12 日在公司本部会议室召开，应到董事 11 人，实到董事 11 人，符合《公司法》和公司《章程》的有关规定。经过认真讨论、审议，会议通过了以下决议：

一、审议通过了将本公司部分应收款项形成的债权转让给黄山金马集团有限公司的议案。

鉴于公司正在通过改变部分募集资金投向，进行产业产品结构的重大调整优化，同时为加快部分应收款项形成的债权处置，改善公司资产质量，同意将截止 2000 年 12 月 31 日经审计的本公司应收款项形成的债权 94,079,041.08 元转让给黄山金马集团有限公司。由于黄山金马集团有限公司被授权持有本公司国家股 90302980 股，占本公司总股本的 60.2%，系本公司控股股东，且本次转让标的占本公司同期净资产的 18.16%，根据有关规定，本次债权转让构成重大关联交易。

由于本公司个别领导和有关部门对关联交易缺乏应有的理解，导

致与黄山金马集团有限公司签署债权转让协议时，未履行有关程序。本次会议对该等交易事项补充进行审议、追认。表决时，本次交易的关联方董事履行了回避制度，公司独立董事发表了独立意见，非关联方董事一致表决通过了上述议案。

涉及本次转让相关债权的坏帐准备事项，本公司董事会经研究，决定不计提坏帐准备。理由如下：

- 1、经对集团公司近三年会计报表的审查分析，目前集团公司资产质量较好，资产负债结构合理，具备较好的支付能力；
- 2、本次交易相关债权由本公司销售车用仪表、微电机等商品形成的应收款项构成，该等应收款项此前已由本公司计提了坏帐准备。该等坏帐准备在本次债权转让实施时，本公司将其转为资本公积---关联交易价差处理。
- 3、本次交易如成功后，相关债权按协议将由集团在 2002 年年度支付完毕。
- 4、集团公司拟在 2002 年度进行资产重组，并已获得有权部门的认可，以确保本公司利益不受损害。

此项交易尚须获得股东大会的批准，与该关联交易有利害关系的关联人将放弃在股东大会上对该议案的投票权。

对于双方协议中提到的转让价款的支付方式为等额资产或货币资金，公司董事会将在发布 2001 年度股东大会召开通知时，披露相关议案，具体阐述该支付方式的操作意见，并提交股东大会审议批准。

具体内容参见黄山金马股份有限公司关联交易公告和合肥皖建投资咨询有限责任公司出具的独立财务顾问报告。

二、 审议通过了关于本公司执行新的企业会计准则的议案。

三、 审议通过了关于本公司 2000--2001 年委托理财自查情况的报告。具体内容参见本公司 2000--2001 年委托理财自查情况的公告。

四、 审议通过了关于对黄山金马集团有限公司向本公司的借款不计提“坏帐准备”的议案。

经对集团公司近三年会计报表的审查，本公司董事会认为，集团公司资产负债结构合理，具备较好的支付能力，因而对上述借款不计提坏帐准备。

五、 审议通过了关于本公司 2001 年年度募集资金使用情况的自查报告。具体内容将随公司 2001 年年度报告同时对外披露。

六、 审议通过了关于本公司 2001 年期末会计差错的自查更正补充报告。

2001 年 12 月，公司经营层组织力量对财务进行自查发现，由于本公司上市时间较短，财务部门力量薄弱，对《企业会计制度》和《企业会计准则》的执行不力，导致公司帐务处理存在偏差，需要调整。具体如下：

1、经对存货资产进行全面、彻底的盘点后，发现由于仓库管理不健全、收发单据不完备等原因，造成 2000 年底实际盘亏 12,551,248.62 元。

2、经对本公司所有原始单据进行清查、核实，依据《企业会计

制度》第 104 条对费用的确认，发现共计有 5,594,017.23 元单据应计入 2000 年的财务费用，22,500.00 元单据应计入 2000 年管理费用，1,762,188.00 元单据应计入 2000 年营业费用。

3、依据《企业会计制度》第 16 条对投资收益的确认，发现共计 3,227,410.00 元应冲抵当期投资成本，而不能体现为以前年度投资收益。

4、依据《企业会计制度》第 59 条对固定资产减值准备的确认，应补提固定资产减值准备 1,200,051.83 元。另，根据《企业会计制度》的有关规定，应追溯调整。

5、依据《企业会计制度》第二章第三节对在建工程的确认，发现有 5,880,363.56 元应于 2000 年计入清理损失。

6、依据《企业会计制度》的相关规定，应于以前年度补提折旧 1,804,216.72 元、水利基金 300,000.00 元、养老保险 1,200,000.00 元。

有鉴于此，本次会议本着审慎、稳健的原则，决定采纳公司经营层的意见予以追认和补充公告，并责成其更正。本次调整，将影响本公司资产 222,469,894.04 元，负债 256,011,890.00，所有者权益 33,541,995.96 元<其中影响 2000 年度损益 30,961,304.59 元>，提请投

资者注意投资风险。有关情况本公司还将在 2001 年年度报告中予以披露。

附：黄山金马股份有限公司关联交易公告

独立财务顾问报告

关于公司 2000—2001 年委托理财自查情况的公告

黄山金马股份有限公司董事会

2002 年 4 月 12 日

股票简称：“金马股份” 股票代码：000980 临编 2002—6

黄山金马股份有限公司关联交易公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

一、关联交易概述

黄山金马股份有限公司 以下简称“本公司” 于 2001 年 12 月 20 日在公司本部同黄山金马集团有限公司 以下简称“集团公司”

签订了《债权转让协议书》，签署人分别为本公司法定代表人方汉佐先生和集团公司法定代表人潘金根先生，拟将本公司截止 2000 年 12 月 31 日经审计的部分应收款项形成的债权 94,079,041.08 元人民币转让给集团公司。

根据深圳证券交易所《股票上市规则》 2001 年修订版 的有关规定，及本次关联交易标的占本公司同期净资产的 18.16% 之实际，本次交易构成重大关联交易。

由于本公司个别领导和有关部门对关联交易缺乏应有的理解，导致与黄山金马集团有限公司签署债权转让协议时，未履行有关规定程序。公司董事会发现后及时纠错，召开专门会议，对该等交易事项进行审议，补充履行相关程序。

本公司董事会对上述债权转让事项进行了认真、细致的分析研究，关联方董事在表决时依据有关规定作了回避，经非关联方董事表决一致通过了上述债权转让议案。

此项交易尚须获得股东大会的批准，与该关联交易有利害关系的关联人将放弃在股东大会上对该议案的投票权。

对于双方协议中提到的转让价款的支付方式为等额资产或货币资金，公司董事会将在发布 2001 年度股东大会召开通知时，披露相关议案，具体阐述该支付方式的操作意见，并提交股东大会审议批准。

此项交易勿须经过其他有关部门批准。

二、关联方介绍

1、转让方：黄山金马股份有限公司

住所：黄山市歙县壕城路 1 号

办公地址：同上

法定代表人：方汉佐

注册资本：15000 万元

经营范围：汽车仪表、摩托车仪表及车用零部件，电机系列产品，电子电器产品，电工仪表，化工产品 不含危险品，润滑油，包装制品，光伏节能装备产品，健身器材的生产、销售，旅游服务，本企业自产产品及技术出口，本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口 以上经营范围中未取得专项审批的项目以及国家限定公司经营和禁止进口的商品及技术除外。

企业性质：股份有限公司 上市。

历史沿革、主营业务、2000 年度经审计的净利润和截止 2001 年 6 月 30 日的净资产请参阅“金马股份”的招股说明书和上市后所有定期报告。

税务登记证号：341021711767072

最近五年未受过行政处罚 ,未发生涉及与经济纠纷有关的重大民事纠纷诉讼或者仲裁。

2、受让方：黄山金马集团有限公司

住所：黄山市歙县壕城路 1 号

办公地址：同上

法定代表人：潘金根

注册资本：13000 万元

经营范围：经营本企业自产机电产品，成套设备以及相关技术。进口本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、备品备件、仪器仪表、零配件的进口业务 国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外。开展中外合资经营、合作生产及“三来一补”业务。经营电工仪表、电子产品、包装制品、汽车 不含小轿车、摩托车整车及零配件的营销。

企业性质：国有独资公司。

历史沿革：集团公司现已形成了以汽车仪表、摩托车仪表为主，微电机等为辅的产品结构。其中,汽车仪表市场占有率为 10%左右，摩托车仪表的品种与产销量连续十二年居国内同行业首位，一直与嘉陵、轻骑、金城、建设等国内大摩托车厂家生产的各种排量、各种型号的摩托车原装配套，并出口东南亚、中东和欧美；微电机具备年产 50 万台的生产能力。集团公司被列为首批国家火炬计划重点高新技术企业，全国汽车、摩托车零部件一类定点生产企业，全国精神文明建设先进单位，安徽省首批现代企业制度试点企业，省 56 户扶优扶强企业之一，省高新技术产业三个“百亿元工程”首批承担单位，省“九五”汽车关键零部件先进制造技术应用工程首批试点企业，省管理示范企业，省质量最佳企业，省重合同、守信用企业。

集团公司近三年年度财务报告反映，1999、2000、2001 年中期总资产分别为 563,552,083.84 元、891,463,494.48 元、911,349,502.30

元；资产负债率分别为 55.27%、35.13%和 35.17%；1999、2000 年度净利润分别为 39,358,189.68 元、38,304,608.50 元。2001 年中期利润总额为 14,677,588.22 元。

最近五年未受过行政处罚，未发生涉及与经济纠纷有关的重大民事纠纷诉讼或者仲裁。

税务登记证号：341021704949505

3、关联方关系

黄山金马集团有限公司被授权持有本公司 90302980 股，占本公司总股本的 60.20%，为本公司第一大股东。

三、关联交易标的基本情况

鉴于本公司正在落实 2000 年度股东大会决议，通过改变部分募集资金投向，进行产业产品结构调整优化，同时为盘活资产存量，加快应收款项处置，改善主业经营性资产质量，拟将应收济南轻骑摩托车有限公司、山东华日集团总公司、合肥世纪车业有限公司、歙县修造厂等 138 家企业的债权合计 94,079,041.08 元转让给集团公司。

本次交易标的应收前十位的客户款项构成如下：

客户名称	应收款金额元	帐龄
济南轻骑摩托车股份有限公司	3,476,987.69	1-2 年
合肥世纪车业有限公司	3,427,137.80	同上
重庆万亚机车制造有限公司	3,414,309.82	同上
重庆建设隆鑫摩托车有限公司	2,960,520.00	同上
长春长铃摩托车有限公司	2,618,793.31	2-3 年
重庆建设工业有限责任公司	2,131,470.64	2-3 年
泾县喷灌水泵厂	1,105,920.00	1-2 年
南宁重工业供销公司	1,017,480.00	同上
靖安县机械厂	876,100.00	同上

歙县农机修造厂	546,780.00	同上
---------	------------	----

涉及本次转让相关债权的坏帐准备事项，本公司董事会经研究，决定不计提坏帐准备。理由如下：

- 1、 经对集团公司近三年会计报表的审查分析，目前集团公司资产质量较好，资产负债结构合理，具备较好的支付能力；
- 2、 本次交易相关债权由本公司销售车用仪表、微电机等商品形成的应收款项构成，该等应收款项此前已由本公司计提了坏帐准备。该等坏帐准备在本次债权转让实施时，本公司已将其转为资本公积---关联交易价差处理。
- 3、 本次交易如成功后，相关债权按协议将由集团公司在 2002 年年度支付完毕。
- 4、 集团公司拟在 2002 年度进行资产重组，并已获得有权部门的认可，以确保本公司利益不受损害。

资产转让手续完成后，本公司将按《企业会计制度》、《企业会计准则》及有关规定处理。

四、关联交易合同的主要内容和定价政策

1、定价政策

以 2000 年 12 月 31 日为基准日的经华证会计师事务所审计的本公司 2000 年度财务审计报告确定的部分应收款项数值作为交易价格。

2、 交易价格和交易结算方式

双方同意债权转让价格为人民币 94，079，041.08 元。

集团公司承诺在 2002 年 4 月 20 日前支付 40,000,000.00 元；在 2002 年 8 月 20 日前支付 30,000,000.00 元；其余款项 24，079，041.08 元在 2002 年 12 月 20 日前支付。

转让价款的支付方式为：等额资产或货币资金。

本次交易履行的时间：协议规定为一年。

3、 协议生效条件

A 双方签署转让协议；

B 本公司 2001 年年度股东大会批准上述转让协议。

五、进行关联交易的目的以及本次关联交易对本公司的影响

本次关联交易如获得本公司股东大会批准实施，将明显改善现有主业的经营性资产结构和质量，化解经营和财务风险，增强本公司核心竞争力，同时有助于公司集中人、财、物力投入轿车仪表和光伏水泵项目的实施，加快产业产品结构调整优化的步伐，整合提高本公司基本面素质，为全体股东创造财富。

六、 独立董事对关联交易的意见

独立董事认为：本次关联交易有利于本公司实现现有资源的整合和优化配置，以及产业产品结构的战略调整，使本公司规避经营和财务风险，提高本公司经济实力和市场竞争力。本次交易是公平、公正和合理的，应予支持。同时独立董事指出，集团公司必须认真履行交易双方签订的债权转让协议，采取有效措施，尽快把相关等额资产或货币资金支付给本公司，本公司也应采取积极措施，敦促集团公司

予以支付，并履行信息披露义务。

七、独立财务顾问意见

A、对本次债权转让暨关联交易的分析

鉴于本次债权转让是金马股份与控股股东进行的关联交易，为此，独立财务顾问针对其合法性及其对全体股东特别是非关联股东的影响，就本次债权转让暨关联交易进行以下分析：

1、合法性

- (1) 本次债权转让暨关联交易标的所涉及的资产为金马股份所有；
- (2) 本次债权转让暨关联交易双方已签订了《债权转让协议书》；
- (3) 本次债权转让暨关联交易已经过金马股份董事会审议通过。

2、公正与公平性

- (1) 本次债权转让暨关联交易由华证会计师事务所有限公司对本次债权转让的标的进行了审计；
- (2) 本次债权转让暨关联交易的资产作价以经审计的资产价值为依据，由债权转让双方协商确定，交易定价的过程是公平的；
- (3) 本次债权转让暨关联交易按照转让双方意愿，遵循了市场原则。

B、总体评价

在核阅与本次债权转让暨关联交易有关的资料、华证会计师事务所有限公司出具的审计报告以及本次债权转让暨关联交易双方提供的资料，并在独立财务顾问报告所依据的假设前提成立的情况下，独立财务顾问出具以下意见：

1、本次债权转让暨关联交易有利于盘活金马股份的部分存量资产，优化资产结构，提高资产质量，降低经营和财务风险，增强市场竞争力和发展后劲；

2、本次债权转让的资产作价以审计后的资产价值为依据，由转

让双方协商确定，遵循了市场原则；

3、本次债权转让的转让双方对严格履行《债权转让协议书》负有不可推卸的法律责任。为了维护转让双方及广大股东的权益，集团公司应按期、足额支付应付款项；金马股份应采取切实有效的措施，认真执行本次债权转让协议。建议金马股份董事会尽快成立特别委员会，敦促集团公司按时履行本次债权转让的有关协议；

4、从本次《债权转让协议书》签订的内容、日期和金马股份董事会有关决议日期来看，本次债权转让未能严格履行规定的程序。为此，金马股份可能面对其他非关联股东和有关方面的指责，如补救措施不力，在资本市场上将存在融资信誉风险。建议金马股份采取有效措施，切实加强法制意识和内部管理，严格执行法定程序和信息披露制度；

5、为了维护全体股东的权益，金马股份应加速调整和优化产业结构，改善公司基本面，提升企业竞争力和抗风险能力。

本次关联交易理由、主要假设和考虑因素请参阅本次交易的独立财务顾问报告。

八、 备查文件

- 1、本公司董事会二届三次会议决议；
- 2、本公司监事会二届二次会议决议；
- 3、债权转让协议；
- 4、本公司 2000 年度财务审计报告；
- 5、合肥皖建投资咨询有限公司独立财务顾问报告原件。

黄山金马股份有限公司董事会

2002 年 4 月 12 日

股票简称：“金马股份” 股票代码：000980 临编 2002—7

合肥皖建投资咨询有限公司
关于黄山金马股份有限公司与黄山金马集团有限公司
债权转让暨关联交易的独立财务顾问报告

一、释义

除非另有说明，以下简称在本报告中的含义如下：

金马股份：指黄山金马股份有限公司

集团公司：指黄山金马集团有限公司

中国证监会：指中国证券监督管理委员会

深交所：指深圳证券交易所

独立财务顾问：指合肥皖建投资咨询有限公司

债权转让暨关联交易：指黄山金马股份有限公司将其部分应收款项形成的债权转让给黄山金马集团有限公司

转让双方：指黄山金马股份有限公司、黄山金马集团有限公司

元：指人民币元

二、绪言

受金马股份的委托,合肥皖建投资咨询有限公司对本次债权转让暨关联交易行为发表独立财务顾问报告。本独立财务顾问报告依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、深交所《股票上市规则》等有关法律、法规和规章制作。

本独立财务顾问报告所依据的文件、资料、意见等由本次债权转让暨关联交易的转让双方提供。转让双方保证其所提供的所有文件、资料、意见的真实性、准确性和完整性并承担相应的全部责任。

本独立财务顾问本着勤勉、尽责的态度,对本次债权转让暨关联交易双方所提供的资料进行了核阅,并按照客观、独立、公正原则,发表独立的意见,以供广大投资者及有关各方参考。同时,本独立财务顾问特作如下声明:

- 1、本独立财务顾问与本次债权转让暨关联交易双方不存在相互持股情况;
- 2、本独立财务顾问未参与本次债权转让暨关联交易事项相关条款的磋商和谈判;
- 3、本独立财务顾问报告旨在就本次债权转让暨关联交易是否公平、合理发表意见,不包括应由金马股份董事会负责的对本次债权转让暨关联交易在商业上的可行性论证;
- 4、本独立财务顾问仅就既定的债权转让暨关联交易事实作表述,并就其相关影响发表意见。

三、本次债权转让暨关联交易双方的基本情况及关系

(一) 基本情况

1、黄山金马股份有限公司

注册地:黄山市歙县壕城路1号

法定代表人:方汉佐

注册资本:15000万元

公司经营范围:汽车仪表、摩托车仪表及车用零部件、电机系列产品、电子电器产品、电工仪表、化工产品(不含危险品)、润滑油、包装制品、光伏节能装备产品、健身器材生产、销售,旅游服务,本

企业自产产品及技术出口、本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口。（以上经营范围中未取得专项审批的项目以及国家限定公司经营和禁止进口的商品及技术除外）

2、黄山金马集团有限公司

注册地：黄山市歙县壕城路1号

法定代表人：潘金根

注册资本：13000万元

公司经营范围：经营本企业自产机电产品、成套设备以及相关技术，进口本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、备品备件、仪器仪表，零配件的进口业务（国家实行核定公司经营的14种进口商品除外）。开展对外合资经营，合作生产及“三来一补”业务。经营电工仪表，电子产品，包装制品，汽车（不含小轿车）、摩托车整车及零配件的营销。

集团公司2000年年度财务报告反映：总资产为891,463,194.48元；总负债为313,205,179.99元；净资产为514,029,000.91元；主营业务收入为385,103,294.45元；利润总额为44,825,786.72元。2001年中期财务报告反映：总资产为911,349,502.30元；总负债为320,562,388.79元；净资产为526,558,099.93元；主营业务收入为175,232,766.65元；利润总额为14,677,588.22元（未审计）。

（二）交易双方的关系

集团公司被授权持有金马股份国家股90,302,980.00股，占金马股份总股本的60.20%，为金马股份的控股股东。

四、本次债权转让暨关联交易的动因和具备的条件

（一）本次债权转让暨关联交易的动因

主要是金马股份为了盘活部分存量资产，特别是加快其应收款项的回笼速度，以降低其经营和财务风险，增强其市场竞争力和发展后劲。

（二）本次债权转让暨关联交易具备的条件

1、华证会计师事务所有限公司为金马股份出具了 2000 年年度财务审计报告；

2、集团公司董事局于 2001 年 12 月 18 日审议通过债权转让暨关联交易的有关事项；

3、债权转让暨关联交易双方于 2001 年 12 月 20 日签署了《债权转让协议书》，具有法律效力；

4、金马股份董事会于 2002 年 4 月 12 日审议通过本次债权转让暨关联交易的有关协议。

五、本次债权转让暨关联交易的目标和原则

（一）本次债权转让暨关联交易目标

金马股份通过盘活部分存量资产，有利于提高资产质量，降低经营和财务风险，调整资产结构，增加经营资金，提高经济效益，增强市场竞争力和发展后劲。

（二）本次债权转让暨关联交易原则

根据国家现行的有关法律、法规和有关主管部门所制订的规章和政策，结合金马股份的实际情况，本次债权转让暨关联交易过程遵循以下原则：

- 1、合法性原则；
- 2、可操作性原则；
- 3、公正、公开、公平的原则；
- 4、重视所有股东特别是中小股东权益；
- 5、诚实信用、协商一致原则。

六、本次债权转让暨关联交易的基本内容

（一）基本情况

1、债权转让的转让方和受让方：转让方为金马股份，受让方为集团公司；

2、债权转让有关协议生效日期：2001 年 12 月 18 日由集团公司董事局决议通过债权转让有关事项，2001 年 12 月 20 日转让双方的法人代表签署《债权转让协议书》，并于 2002 年 4 月 12 日由金马股

份董事会决议追认确立。

(二) 债权转让暨关联交易的交易内容

1、债权转让标的：金马股份持有的对济南轻骑摩托车有限公司、山东华日集团总公司、合肥世纪车业有限公司、歙县农机修造厂等 138 家公司享有的应收款项所形成的债权。集团公司亦同意受让上述债权；

2、债权转让资产状况：本次债权转让的债权主要是金马股份在历史发展过程中，因长期业务往来而形成的对济南轻骑摩托车有限公司、山东华日集团总公司、合肥世纪车业有限公司、歙县农机修造厂等 138 家公司的应收款项；

3、债权转让定价方式：本次债权转让标的资产值价格以华证会计师事务所有限公司审计的截止 2000 年 12 月 31 日的确定值 94,079,041.08 元为准，由债权转让双方协商确认；

4、债权转让价款支付时间：集团公司支付金马股份债权转让价款的期限为一年，自债权转让协议生效之日起计算。具体的支付办法为：集团公司在 2002 年 4 月 20 日前支付 40,000,000.00 元；在 2002 年 8 月 20 日前支付 30,000,000.00 元；其余款项 24,079,041.08 元在 2002 年 12 月 20 日前支付。

债权转让价款的支付方式为：等额资产或货币资金。

七、本次债权转让暨关联交易对非关联股东权益的保护

集团公司为金马股份控股股东，根据深交所《股票上市规则》的有关规定，集团公司为金马股份关联方，本次债权转让行为属关联交易。本次债权转让暨关联交易的标的合计为 94,079,041.08 元，占金马股份 2000 年年度经审计后净资产的 18.16 %。

本次债权转让暨关联交易重视对金马股份非关联股东权益的保护，主要体现在以下几个方面：

1、本次债权转让暨关联交易及交易价格的确定重视了公开、公平、公正的原则；

2、董事会就本次债权转让暨关联交易进行表决时，关联方董事履行了回避义务，独立董事发表了独立意见，非关联方董事表决通过

了本次债权转让暨关联交易议案；

3、金马股份董事会二届三次会议决议公告已将本次债权转让暨关联交易提请公司 2001 年年度股东大会审议批准。同时明确，与该关联交易有利害关系的关联人应放弃在股东大会上对该关联交易的表决权。

八、独立财务顾问意见

（一）基本假设

本独立财务顾问报告，建立在以下假设基础之上：

- 1、现行法律法规无重大变化；
- 2、转让双方所在地区的社会、经济环境无重大变化；
- 3、无其他不可抗力造成的重大不利影响；
- 4、本次债权转让暨关联交易行为得到相关方的有效认可；
- 5、本次债权转让暨关联交易活动涉及的所有协议得到有效批准，相关方遵循诚实信用原则，各项合同协议得以充分履行；
- 6、本次债权转让暨关联交易不存在其它障碍，能如期完成；
- 7、转让双方提供的资料具备真实性、准确性、完整性和及时性；
- 8、有关中介机构对本次债权转让暨关联交易所出具的相关法律、财务文件真实可靠。

（二）独立财务顾问意见

A、对本次债权转让暨关联交易的分析

鉴于本次债权转让是金马股份与控股股东进行的关联交易，为此，本独立财务顾问针对其合法性及其对全体股东特别是非关联股东的影响，就本次债权转让暨关联交易进行以下分析：

1、合法性

- （4）本次债权转让暨关联交易标的所涉及的资产为金马股份所有；
- （5）本次债权转让暨关联交易双方已签订了《债权转让协议书》；
- （6）本次债权转让暨关联交易已经过金马股份董事会审议通过。

2、公正与公平性

(1)本次债权转让暨关联交易由华证会计师事务所有限公司对本次债权转让的标的进行了审计；

(2)本次债权转让暨关联交易的资产作价以经审计的资产价值为依据，由债权转让双方协商确定，交易定价的过程是公平的；

(3)本次债权转让暨关联交易按照转让双方意愿，遵循了市场原则。

B、总体评价

在核阅与本次债权转让暨关联交易有关的资料、华证会计师事务所有限公司出具的审计报告以及本次债权转让暨关联交易双方提供的资料，并在本报告所依据的假设前提成立的情况下，本独立财务顾问出具以下意见：

1、本次债权转让暨关联交易有利于盘活金马股份的部分存量资产，优化资产结构，提高资产质量，降低经营和财务风险，增强市场竞争力和发展后劲；

2、本次债权转让暨关联交易的资产作价以审计后的资产价值为依据，由转让双方协商确定，遵循了市场原则；

3、本次债权转让暨关联交易的转让双方对严格履行《债权转让协议书》负有不可推卸的法律责任。为了维护转让双方及广大股东的权益，集团公司应按期、足额支付应付款项；金马股份应采取切实有效的措施，认真执行本次债权转让协议。建议金马股份董事会尽快成立特别委员会，敦促集团公司按时履行本次债权转让暨关联交易的有关协议；

4、从本次《债权转让协议书》签订的内容、日期和金马股份董事会有关决议日期来看，本次债权转让暨关联交易未能严格履行规定的程序。为此，金马股份可能面对其他非关联股东和有关方面的指责，如补救措施不力，在资本市场上将存在融资信誉风险。建议金马股份采取有效措施，切实加强法制意识和内部管理，严格执行法定程序和信息披露制度；

5、为了维护全体股东的权益，金马股份应加速调整和优化产业结构，改善公司基本面，提升企业竞争力和抗风险能力。

九、提醒投资者注意的问题

- 1、本次关联交易属于金马股份和集团公司之间的关联交易；
- 2、本次债权转让暨关联交易事项须经金马股份股东大会审议通过方可生效，作为本次债权转让暨关联交易的有关关联方在相关表决中应履行回避义务；
- 3、本次债权转让暨关联交易中转让标的资产的价格最终须以金马股份股东大会决议为准；
- 4、本独立财务顾问同时注意到：2001 年金马股份为集团公司提供资金支持之关联交易中，集团公司仍有部分款项未能按协议归还金马股份；
- 5、本次债权转让暨关联交易实施过程中，存在着金马股份股东大会不能如期召开或金马股份股东大会不能批准和集团公司不能完全履行《债权转让协议书》的非系统性风险；
- 6、本独立财务顾问特别提请金马股份股东及投资者认真阅读或查阅与本次债权转让暨关联交易相关的金马股份董事会决议公告、关联交易公告及审计报告等信息披露资料；
- 7、本独立财务顾问报告仅就本次债权转让暨关联交易的事实及该交易行为对其他非关联股东和有关方面的影响做出客观、独立、公正的评价，不构成对金马股份的任何投资建议。投资者根据本独立财务顾问报告所作的任何投资决策可能产生的风险，本独立财务顾问不承担任何责任。

十、备查文件

- 1、黄山金马股份有限公司章程
- 2、黄山金马股份有限公司企业法人营业执照
- 3、黄山金马股份有限公司董事会二届三次会议决议
- 4、黄山金马股份有限公司监事会二届二次会议决议
- 5、金马股份与集团公司签订的《债权转让协议书》
- 6、华证会计师事务所有限公司出具的金马股份 2000 年年度财务审计报告

- 7、黄山金马股份有限公司 2000 年年度报告
- 8、黄山金马股份有限公司承诺函（2002 年 4 月 12 日）
- 9、黄山金马股份有限公司关联交易公告（金马股份临编 2002-6 号）
- 10、黄山金马集团有限公司企业法人营业执照
- 11、黄山金马集团有限公司董事局决议（2001 年 12 月 18 日）
- 12、黄山金马集团有限公司承诺函（2001 年 12 月 18 日）
- 13、黄山金马集团公司 2000 年年度财务报表
- 14、集团公司 2001 年中期财务报表

备查地点：黄山金马股份有限公司董事会秘书处

联系电话：0559-6516169

十一、关于独立财务顾问

公司名称：合肥皖建投资咨询有限责任公司

注册地址：安徽省合肥市屯溪路 306 号金安大厦 14 层

法人代表：李惠

邮政编码：230001

联系电话：0551-4666990

传真：0551-4673844

证券投资咨询业务资格证书编号：0125

合肥皖建投资咨询有限责任公司

二〇〇二年四月十三日

股票简称：“金马股份” 股票代码：000980 临编 2002—8

关于 2000—2001 年公司委托理财自查情况的公告

本公司曾于 2001 年 5 月 12 日发布公告称：公司于 2000 年 6 月 28 日、9 月 29 日先后两次与深圳市国贝投资发展有限公司 以下简称“国贝公司”签订了资金额分别为 4000 万元 期限 6 个月、6000 万元 期限 3 个月 收益率均为 12.5%的短期委托理财协议。到期后，国贝公司如期归还资金本息。2000 年 12 月 29 日，本公司又出资 10000 万元，与国贝公司续签了 7 个月的短期委托理财协议，收益率均为 12%，到期日为 2001 年 7 月 29 日。2001 年 9 月 30 日，本公司就上述短期委托理财本金收回事宜发布公告，国贝公司已如期归还本公司续签的委托理财协议本息，其中本金 10000 万元，收益 816 万元。现通过 2001 年报编制工作自查，发现原委托理财业务在信息披露上不够准确、充分、完整，籍此，补充公告其他委托理财协议及执行情况

如下：

- 一、 2000 年 8 月，与上海汉龙投资有限公司签订资产管理委托合同，将本公司资金 3000 万元委托其理财，委托期限自 2000 年 8 月 2 日至 2001 年 8 月 1 日，年收益率 12.5%。到期后，收回本金 3000 万元，收益 375 万元。该等委托未履行应有的决策程序。
- 二、 2000 年 8 月 11 日，与深圳市沃乐得投资有限公司签订协议，将本公司资金 7000 万元委托其理财，委托期限自 2000 年 8 月 16 日至 2001 年 8 月 15 日，年收益率 11%。到期后，应收回本金 7000 万元，应获得收益 770 万元。由于本公司中途抽回委托资金 3500 万元，到 2001 年 8 月 28 日，收回剩下的本金 3500 万元，累计获得收益 5,510,729.45 元。该等委托未履行应有的决策程序。
- 三、 2000 年 10 月 9 日，与国贝公司签订资产管理委托合同，将本公司资金 6000 万元委托其理财，委托期限自 2000 年 10 月 13 日至 2001 年 10 月 12 日，年收益率 12.5%。到期后，收回本金 6000 万元，收益 750 万元。该等委托未履行应有的决策程序。
- 四、 2000 年 10 月 17 日，与深圳市首证实业有限公司签订投

资合作协议书，将本公司资金 2000 万元委托其理财，委托期限自 2000 年 10 月 18 日至 2001 年 10 月 17 日，年收益率 12.5%。截止 2001 年 11 月 30 日，仅收回本金 2000 万元，未获得投资收益。该等委托未履行应有的决策程序。

五、 2000 年 11 月 9 日，与上海鑫恒投资咨询有限公司签订资产管理委托合同，将本公司资金 500 万元委托其理财，委托期限自 2000 年 11 月 16 日至 2001 年 10 月 15 日，年收益率 12.5%。到期后，收回本金 500 万元，收益 62.5 万元。该等委托未履行应有的决策程序。

六、 2000 年 11 月 9 日，与上海汉龙投资有限公司签订资产管理委托合同，将本公司资金 1500 万元委托其理财，委托期限自 2000 年 11 月 15 日至 2001 年 11 月 15 日，年收益率 12.5%。截止 2001 年 11 月 22 日，收回本金 1500 万元，收益 187.5 万元。该等委托未履行应有的决策程序。

七、 2001 年 10 月 12 日，与国贝公司签订资产管理委托合同，将本公司上述“三”委托其理财的到期资金 6000 万元继续委托其理财，委托期限自 2001 年 10 月 13 日至 2002 年 10 月 12 日，年收益率 12.5%。该等委托业经公司资本运作风险控制小组审查后报公司董事长批准。

八、 2001 年 11 月 22 日，与武汉证券有限责任公司签订国债投资管理协议，将本公司资金 6000 万元委托其买卖国债，委托期限自 2001 年 11 月 22 日至 2002 年 11 月 21 日，年收益率为不低于正常的国债投资收益水平。该等委托业经公司资本运作风险控制小组审查后报公司董事长批准。

九、 2001 年 12 月 17 日，与安徽天成投资有限责任公司签订委托购买国债合同，将本公司资金 1000 万元委托其买卖国债，委托期限自 2000 年 12 月 18 日至 2002 年 12 月 17 日，年收益率 8.5%。该等委托业经公司资本运作风险控制小组审查后报公司董事长批准。按照合同规定，年收益 85 万元已到帐。

截止本公告之日，本公司在外委托理财资金尚有 1.3 亿元，需到 2002 年下半年才到期。届时，本公司将对上述“七”、“八”、“九”项中的委托理财协议执行情况作出披露。

值此补充公告之际，本公司董事会向深圳证券交易所和全体投资者就上述委托理财前八项未履行规定程序，及未依照深圳证券交易所《股票上市规则》要求履行及时、真实、准确、完整的信息披露义务作出深刻检查，并诚挚致歉。本公司董事会同时郑重承诺，今后将加强学习有关证券法律法规，严格依法规范运作，履行好上市公司的信

息披露义务，对全体投资者负责。

附：

- 1、 本公司资本运作风险控制小组设立情况：由总经理办公会会议决定设立于 2001 年 3 月。2001 年 12 月 29 日后，董事会二届二次会议决定成立公司资本运作工作领导小组，为董事会授权机构。本公司资本运作风险控制小组随之消失。
- 2、 深圳市沃乐得投资有限公司：设立于 2000 年 3 月，住所在深圳市福田区华强北路新世纪酒店 631 室，注册资本 1000 万元，法定代表人：高建民，经营范围：投资兴办实业 具体项目另行申报；国内商业、物资供销业 不含专营、专控、专卖商品。
- 3、 安徽天成投资有限责任公司：住所在合肥市阜南路 166 号 5 楼，由安徽安振投资有限公司与安徽省国有资产运营有限公司各出资 3000 万元 占 60% 和 2000 万元 占 40% 共同组建，注册资本 5000 万元，法定代表人：刘锋，经营范围：项目投资及信息咨询服务。
- 4、 武汉证券有限责任公司：是经中国人民银行总行批准、全国成立最早的股份制证券公司之一，住所在武汉市江岸区

沿江大道 130 号，注册资本 20330 万元，法定代表人：李永宽，经营范围：代理证券发行业务；自营、代理证券买卖业务；代理证券还本付息和红利的支付业务。

- 5、 上海汉龙投资有限公司：设立于 2000 年 10 月 27 日，住所
在上海市青浦区商榻镇商周路 88 号，注册资本 10000 万元，
法定代表人：皇甫毅，经营范围：实业投资，高新产业投
资，资产管理，理财服务，投资咨询，信息咨询。
- 6、 上海鑫恒投资咨询有限公司：设立于 2000 年 9 月 1 日，住
所在上海市金山区枫涇镇桥湾里，注册资本 1000 万元，法
定代表人：李思川，经营范围：从事“投资咨询，企业管
理”领域内四技服务，企业形象策划 除广告，市场调研，
五金交电，电子产品销售。
- 7、 深圳市首证实业有限公司：设立于 2000 年 5 月 31 日，住
所在深圳市福田区百花三路南天大厦三栋 936 号，注册资
本 100 万元，法定代表人：朱建兵，经营范围：兴办实业
具体项目另行申报；国内商业、物资供销业 不含专营、
专控、专卖商品。
- 8、 委托理财协议清单，共 11 单；
- 9、 银行进帐单，共 21 单；

10、 受托方法人营业执照复印件。

黄山金马股份有限公司董事会

2002 年 4 月 12 日

股票简称：“金马股份” 股票代码：000980 临编 2002--9

黄山金马股份有限公司监事会二届二次会议决议公告

黄山金马股份有限公司监事会二届二次会议于 2002 年 4 月 12 日在公司本部会议室召开，应到监事 3 人，实到监事 3 人，符合《公司法》和公司《章程》的有关规定。经过认真讨论、审议，会议通过了以下决议：

一、审议通过了将本公司部分应收款项形成的债权转让给黄山金马集团有限公司的议案。

鉴于公司正在进行产业产品结构的重大调整优化，同时为加快部分应收款项形成的债权变现，改善公司资产质量，同意将截止 2000 年 12 月 31 日经审计的本公司部分应收款项形成的债权 94,079,041.08 元转让给黄山金马集团有限公司。由于黄山金马集团有限公司被授权持有本公司国家股 90302980 股，占本公司总股本的 60.2%，系本公司控股股东，且本次转让标的占本公司净资产的 18.16%，根据有关规定，本次债权转让构成重大关联交易。

该等关联交易事项，公司事先未按有关规定履行程序和公告，应

予纠正。公司董事会业已采取以下纠错行动：

1、对该项议案补充履行了有关决策程序，并进行了认真的审议。表决时，本次交易的关联方董事履行了回避制度，公司独立董事发表了独立意见，非关联方董事一致表决通过了上述议案。

2、聘请了具有证券从业资格的合肥皖建投资咨询有限责任公司为本次关联交易的独立财务顾问并出具了独立财务顾问报告。

涉及本次交易相关债权不计提坏帐准备的问题，与会公司监事赞同董事会阐述的四点理由，同意对本次债权转让的标的计提坏帐准备。

本公司监事会同时确认，根据有关规定，此项交易尚须获得股东大会的批准，与该关联交易有利害关系的关联人将放弃在股东大会上对该议案的投票权。

对于双方协议中提到的转让价款的支付方式为等额资产或货币资金，同意由公司董事会在发布 2001 年度股东大会召开通知时，披露相关议案，具体阐述该支付方式的操作意见，并提交股东大会审议批准。

本公司监事会对上述关联交易事项履行了审查、监督职责，现综上所述发表如下意见：

本公司的议案事项、决策程序和决议符合法律、法规和《章程》的规定。与该事项有关联关系的董事未参与表决。本次交易体现了公平、公正和公允的原则，从长远看，有利于公司长远发展战略的实施和公司利益，也符合全体股东的最大利益，未发现有关联交易方以

外的其他股东不利影响的情形。

二、审议通过了关于本公司执行新的企业会计准则的议案。

三、审议通过了关于本公司 2000--2001 年委托理财自查情况的报告。具体参阅本公司董事会的相关公告。

四、审议通过了关于对黄山金马集团有限公司向本公司的借款不计提“坏帐准备”的议案。经与会监事对集团公司近三年会计报表的审查，赞同公司董事会的分析，即目前集团公司资产负债结构合理，具备较好的支付能力，因而同意对上述借款不计提坏帐准备。

五、审议通过了本公司 2001 年度募集资金使用情况的自查报告。由公司在披露 2001 年年度报告时发布相关内容。

六、审议通过了公司 2001 年期末会计差错的自查更正报告。与会监事一致赞成公司董事会的决议意见，建议董事会和经营层总结经验教训，从人才引进和积极培训入手，加强财务部门建设，强化财务管理，使财务杠杆更好的为公司经营与发展服务。

黄山金马股份有限公司监事会

2002 年 4 月 12 日

