

海南金盘实业股份有限公司 1997 年度报告摘要

重要提示:本公司董事局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。本年度报告摘要摘自年度报告正本,投资者欲了解详细内容应阅读年度报告正本。

一、公司简况

1. 公司中文名称:海南金盘实业股份有限公司

公司英文名称: HAINAN JINPAN ENTERPRISE CO., LTD

2. 公司注册地址及办公地址:海口市金盘开发区金盘路 21 号

邮政编码: 570216

3. 公司法定代表人:唐苏宁

4. 公司咨询机构:证券部

公司信息披露人:梁德辉 章黔

联系电话:(0898)6822672

传真:(0898)6816370

5. 公司股票上市地:深圳证券交易所

公司股票简称:琼金盘

公司股票代码:0572

二、会计数据与业务数据摘要

1. 本年度利润总额及构成

单位:人民币元

指标项目	1997 年度
利润总额	1,055,551.55
其中:主营业务利润	(-), 6,370,963.65
其他业务利润	6,272.25
投资收益	382,664.80
补贴收入	6,673,945.13
营业外收支净额	363,633.02
净利润	1,055,551.55

2. 主要会计数据和业务数据

单位:人民币元

指标项目	1997 年	1996 年	1995 年
主营业务收入	98145094.89	100113316.72	(-)30950157.73
净利润	1055551.55	16615011.20	(-)55463608.19
总资产	1057181998.82	1004241183.34	922617097.73
股东权益	382518914.18	381463362.63	364848351.43
每股收益(摊薄)	0.005	0.1005	(-)0.33
每股净资产(摊薄)	1.77	2.29	2.19
调整后的每股净资产(摊薄)	1.05	1.58	1.78
净资产收益率%(摊薄)	0.28	4.35	(-)15.2
(加权)	0.28		

注:1)以上数据和指标系合并报表数据。

2)全面摊薄后的计算方法:

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—待处理财产净损失—递延资产)/年度末普通股股份总数

3) 加权平均后的计算方法

净资产收益率=净利润/[(年初股东权益, 年末股东权益)/2]

3. 股东权益变动情况

单位: 人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	合计
其中: 公益金		未分配利润		
期初数	166072704	204925434.28	10465224.35	
	9535618.82			381463362.63
本期增加	49821806		1041474.77	
	347158.25	14076.78		
本期减少		49821806.00		
期末数	215894510	155103628.28	11506699.12	
	9882777.07	14076.78		382518914.18

注: 1) 本公司 1997 年 5 月 20 日实施 1996 年度的资本公积金转增股本的方案: 每 10 股转增 3 股, 使本期股本增加了 49,821,806 股, 使本期的资本公积金减少了 49,821,806.00 元。

2) 本年度提取法定公积金 694,316.52 元

3) 本年度提取法定公益金 347,158.25 元

4) 本年度净利润在提取法定公积金、公益金后可供股东分配的利润 14,076.78 元。

三、股本变动及股东情况

1. 股本结构情况

数量单位: 股

股份类别	期初数	本期变动增加数	期末数
		公积金转股	
(一) 尚未流通股份			
1 发起人股份	86327426	25898227	112225653
其中: 国家拥有股份	64030466	19209139	83239605
境内法人持有股份	22296960	6689088	28986048
2 募集法人股	12930737	3879217	16809954
尚未流通股份合计	99258163	29777444	129035607
(二) 已流通股份			
1 A 股	66814541	20044362	86858903
其中: 高管股	211680	63504	275184
已流通股份合计	66814541	20044362	86858903
(三) 股份总数	166072704	49821806	215894510

2. 股东数量

本报告期末股东总数为 58,714 户。其中, 国家股东 1 名; 高管股股东 8 名。

3. 主要股东持股情况

数量单位: 股

股东名称 年末数 占总股本比例%

海口市财政局(持国家股)	83239605	38.56
中国工行海南信托投资公司	19324032	8.95
中国银行海口信托咨询公司	9662016	4.48
海口金盘物业有限公司	4579554	2.12
海口房地产投资开发公司	1834560	0.85
海南瑞群实业有限公司	428064	0.198
赵国忠	309500	0.143
李研	273000	0.126
天津信托投资公司	270000	0.125
詹淑琴	260000	0.12

4. 公司董事、监事及高级管理人员持股情况

数量单位：股

姓名	职务	年初数	年末数
唐苏宁	董事局主席、总裁	44800	58240
陈朝栋	董事、副总裁	28000	36400
吴兴礼	董事、副总裁	28000	36400
梁德辉	董事、副总裁	28000	36400
叶能材	董事	0	0
李天敏	董事	0	0
何东海	董事	0	0
林卫国	董事	0	0
梁冠雄	监事会召集人	21280	27664
邢益松	监事	0	0
吴齐渊	监事	0	0
庄应和	监事	0	0
陈新	监事	0	0
陈玉颜	副总裁	28000	36400
吴雁洪	副总裁	28000	36400
章黔	董事局秘书	0	0
曾忠淮	财务部主任	0	0

变化原因：本公司于1997年5月20日按10:3的比例实施1996年度公积金转增股本所致。

四、募集资金使用情况

报告年度末为止三年内，公司均未募集资金，也无此前年度募集资金延续到本年度使用。在此之前募集的资金已按承诺投资项目，陆续投入开发区的基础设施建设和三个工业项目。其中，金盘饮料公司(矿泉水厂)、墙地砖厂都已投产，取得了良好的经营业绩，成为公司主要营业收入的来源。

五、重要事项

(一)、重大事件

1. 报告期内的股东大会、董事局会议、监事会会议情况简介。

(1) 股东大会情况

公司于1997年5月8日在公司“金来宫”召开1996年度股东大会。出席会议的股东及股东授权代理人共28人，代表股份91,122,920股，占总股本的54.87%。本次股东大会审议通过了以下决议：

- 1) 审议通过了董事局 1996 年度工作报告及 1997 年度工作计划;
- 2) 审议通过了监事会 1996 年度工作报告;
- 3) 审议通过了公司 1996 年度财务决算报告;
- 4) 审议通过了公司弥补 1995 年度亏损的议案: 用公司 1996 年度税前 利润 16, 615, 011. 20 元、公司法定盈余公积金 11, 212, 880. 76 元和任意盈余公积金 27, 568, 064. 70 元共 55, 395, 956. 66 元弥补 1995 年度亏损;
- 5) 审议通过了公司 1996 年度利润预案及分红方案: 1996 年度利润完 全用于弥补 1995 年度的亏损, 1996 年度不做利润分配, 对公司全体股东不进行分红;
- 6) 审议通过了公司资本公积金转增股本的议案: 每 10 股转增 3 股;
- 7) 审议通过了股东大会、董事局、监事会及总裁工作细则;
- 8) 审议通过了修改公司章程的议案;
- 9) 审议通过增选董事的议案, 通过投票选举林卫国为公司的董事。

(2) 董事会情况

本年度内, 公司董事局共召开了 6 次董事会议。

1) 于 1997 年 3 月 28 日召开二届二次董事会议, 会议审议通过了董事 局 1996 年度工作报告及 1997 年度工作计划、1996 年度财务决算报告、公司弥补 1995 年度亏损的议案、关于 1996 年度利润分配预案及分红方案、关于资本公积金转增股本的议案、关于修改公司章程的议案及召开 1996 年度股东大会的事项。

2) 于 1997 年 4 月 25 日召开了临时董事会议, 会议审议通过了增选公 司董事的议案;

3) 于 1997 年 6 月 27 日召开了临时董事会议, 会议审议通过了关于以 控股方式兼并海南金鹿企业发展总公司的议案及设立海南金鹿企业有限公司的议案。

4) 于 1997 年 7 月 27 日召开临时董事会议, 会议审议通过了关于为海 口金盘饮料公司向中行借款 400 万元提供担保的议案。

5) 于 1997 年 8 月 22 日召开了二届三次董事会议, 会议审议通过了 1997 年中期报告、1997 年中期不分红的议案及关于海口金盘饮料公司新增 年产 1. 5 万吨矿泉水项目的议案。

6) 于 1997 年 9 月 30 日召开临时董事会议, 会议审议通过了关于为海 口金盘饮料公司向中行贷款 620 万元提供担保的议案。

(3) 监事会情况

本年度内监事会共召开了三次会议。

1997 年 3 月 28 日监事会召开了二届二次会议, 会议审议通过了监事 会 1996 年度工作报告。

1997 年 6 月 23 日监事会召开了临时监事会议, 听取了公司经营管理 班子关于以控股方式兼并海南金鹿企业发展总公司的议案及设立海南金鹿企业有限公司的议案, 并提出了较好的建议。

1997 年 8 月 22 日监事会召开了二届三次监事会议, 对公司 1997 年度 中报进行了审议。

2. 增资扩股事项

本公司于 1997 年 5 月 20 日按 10 : 3 的比例实施 1996 年度公积金转增股本的方案。

3. 兼并事项

本公司 1997 年 6 月 27 日的临时董事会议审议通过了公司以承担银行 债务本金 2031 万元的方式兼并海南金鹿企业发展总公司并设立本公司控股的海南金鹿企业有限公司。海南金鹿企业发展总公司总资产为 97, 516, 624. 69 元, 净资产为 53, 354, 828. 63 元。

4. 董事增选情况

公司 1996 年度股东大会审议通过了增选董事的议案, 并选举林卫国为公司董事。

5. 本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

6. 本报告期内未改变会计师事务所。

7. 其它事项:

负责本公司审计的海口会计师事务所从 1994 年起, 均在审计报告中作了以下说明: “海南金盘实业股份有限公司大额借款利息是用于长时期的开发才能使用或销售的房地产, 其借款利息按照财政部(93)财会字 30 号文件规定, 先记入‘递延资产’科目核算, 待后实现收入时本着收入与费用配比原则, 分摊记入‘财务费用’科目核算。”

(二)、本公司董事局 1997 年度分配预案

公司 1997 年度共实现净利润 1,055,551.55 元, 母公司和盈利子公司分别按 10% 提取法定公积金 694,316.52 元、5% 提取公益金 347,158.25 后, 本年度可供股东分配的利润为 14,076.78 元, 公司董事局决定 1997 年度利润在 1998 年度中期前不进行分配, 也不进行资本公积金转增股本。此议案将提请 1997 年度股东大会审议通过。

六、财务报告

(一)、审计意见

本公司财务报告经海口市会计师事务所注册会计师吴齐渊、马国华审计, 并出具无保留意见的审计报告(海所字[1998]第 060 号)。审计报告全文如下:

海所字(1998)第 060 号

审计报告

海南金盘实业股份有限公司董事会:

我们接受委托, 审计了贵公司 1997 年 12 月 31 日的资产负债表及 1997 年度损益表和财务状况变动表。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《股份制试点企业会计制度》的有关规定, 在所有重大方面公允地反映了贵公司 1997 年 12 月 31 日的财务状况及 1997 年度经营成果和资金变动情况, 会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

海南金盘实业股份有限公司大额借款利息是用于长时期的开发才能使用或销售的房地产, 其借款利息按照财政部(93)财会字第 30 号文件规定, 先记入“递延资产”科目核算, 待后实现收入时本着收入与费用配比原则, 分摊记入“财务费用”科目核算。

负责本公司审计的海口会计师事务所对我公司 1997 年度的会计报表进行审计时作了以下解释性说明: “海南金盘实业股份有限公司大额借款利息是用于长时期的开发才能使用或销售的房地产, 其借款利息按照财政部(93)财会字第 30 号文件规定, 先记入‘递延资产’科目核算, 待后实现收入时本着收入与费用配比原则, 分摊记入‘财务费用’科目核算。”对此海南金盘实业股份有限公司董事局认为是符合实际情况的, 这样处理也是恰当的。海南金盘实业股份有限公司监事会同意董事局的意见。

海口会计师事务所 中国注册会计师: 吴齐渊

中国注册会计师: 马国华

中国·海南·海口 1998 年 3 月 20 日

(二)、会计报表(附后)

1. 合并资产负债表;
2. 合并损益及利润分配表;
3. 合并财务状况变动表。

(三)、会计报表附注

1. 公司采用的主要会计政策

(1) 执行会计制度

公司执行《股份制试点企业会计制度》，涉及房地产开发经营业务，参照《房地产开发企业会计制度》。下属工业生产、进出口贸易等全资子公司，执行该行业会计制度。

(2) 会计期间

公司以公历年度的 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

(3) 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字(1995)11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》要求，以母公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的被投资企业，编制合并会计报表。

纳入合并范围的全资子公司列示如下：

全资子公司名称	注册地	注册资本	出资额	法定代表人	主营业务
海口市工业开发进出口贸易公司	海口市	300 万元	300 万元	林诗清	进出口贸易
海口市工业建材发展公司	海口市	150 万元	150 万元	何启师	建筑材料
海口金盘饮料公司	海口市	1100 万元	1100 万元	颜浩	饮料食品
海口金盘建筑材料公司	海口市	5700 万元	5700 万元	何启师	墙地砖
合计		7250 万元	7250 万元		

本公司兼并后控股的海南金鹿企业发展有限公司尚未纳入合并报表，因为银行是 1997 年 12 月才为其核销完银行利息。故未纳入合并报表。

(4) 记帐原则和计价基础

公司会计核算采用权责发生制，借贷记帐法，以实际发生的成本为计价基础，以人民币为记帐本位币。

(5) 外币换算

公司会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月一日外汇市场价(中间价)折合为本位币，月末将各外币帐户余额按月末外汇市场汇率(中间价)进行调整，所产生的汇兑损益列入本年损益。

(6) 坏帐核算方法

公司及下属子公司的坏帐核算采用备抵法，坏帐准备按年末应收帐款余额(海口市金盘饮料公司按 5‰提取)的 3‰提取。

(7) 存货核算方法

公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、开发成本等五大类。

存货按实际成本计价，发出存货按加权平均法计算确定，低值易耗品采用一次性摊销法核算。

(8) 长期投资核算方法

公司投资占被投资单位权益性资本 50%(不含 50%)以上的按规定纳入合并会计报表，并采用权益法核算，占被投资单位权益性资本 25%(含 25%)以下的，采用成本法核算。

(9) 固定资产核算方法

固定资产按使用年限一年以上，单位价值 2000 元以上的房屋及建筑物、运输设备、通用设备、专用设备来确定，并按购建时的实际成本计价。

固定资产折旧采用按财产分类保留 4%残值后平均年限法计提。各类财产年折旧率如下：

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	4%	8—45 年	2.1%—12%
运输设备	4%	9—10 年	9.6%—10.7%
通用设备	4%	6—15 年	6.4%—16%

专用设备 4% 8—20年 4.8%—12%

(10) 在建工程核算方法

在建项目及购入设备按购建时的全部支出入账，在交付使用时按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(11) 无形资产及其摊销

公司无形资产为土地使用权按法定使用权 70 年平均分摊。

(12) 递延资产及其摊销

1 开办费：公司的开办费从 1993 年起按 5 年分期摊销。

2 筹备费：公司的筹备费为筹备股票上市所发生的费用从 1994 年起按 5 年平均摊销。

3 大额借款利息：公司大额借款利息是用于长时期的开发才能使用或销售的房地产，其借款利息按照财政部(93)财会字第 30 号文件规定，先记入“递延资产”科目核算，待后实现收入时本着收入与费用配比原则，分摊记入“财务费用”科目核算。

(13) 收入实现条件

公司以已完工的开发产品和商品为销售对象，以商品已经发出或劳务已提供，物权已转移买方，收到货款或取得收取货款的证据时为确认收入实现的依据。

(14) 税项

1 营业税：土地使用权转让及出售建筑物是根据海南省财税厅琼财 税(1990)流字第 112 号规定，按 5% 的税率计算。

2 城市维护建设税：按营业税的 7% 计算。

3 教育费附加：按营业税的 3% 计算。

4 物价调节基金：按营业税的 1% 计算。

5 增值税：公司下属子公司海口金盘饮料公司、海口金盘建筑材料公司、海口市工业建材发展公司，均享受国家规定地产地销产品部分返还增值税的优惠。

6 所得税：按规定税率为 15%。除海口金盘饮料公司今年经营第二年盈利，享受海南经济特区税收优惠，免征所得税。公司本部和下属其他公司出现经营亏损，免计所得税。

(15) 利润分配方法

根据公司法规定，按当年税后利润的 10%、5% 分别提取法定盈余公积和公益金。

2. 会计报表主要项目附注

(1) 应收帐款

帐龄	户数	期末余额(元)	占总额比例(%)
一年以内	113	19,708,347.59	41
一至二年	48	11,426,280.01	23.7
二至三年	19	331,453.20	0.7
三年以上	22	16,658,109.19	34.6
合计	202	48,124,189.99	100

本年期末余额 48,124,189.99 元比上年期末余额 36,462,811.18 元增大，主要是母公司转让土地分期付款的原因。本年期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(2) 其他应收款

帐龄	户数	期末余额(元)	占总额比例(%)
一年以内	102	15,545,106.78	21.3
一至二年	44	39,806,935.28	54.4
二至三年	13	5,983,479.20	8.2
三年以上	57	11,747,378.73	16.1
合计	216	73,082,899.99	100

(3) 待摊费用

类别	期初余额(元)	期末余额(元)
修理费	35,000.00	280,024.23
广告费	764,693.00	336,279.16
其他费用	232,005.21	—
合计	1,031,698.21	616,303.39

(4) 长期投资

1) 股权投资

被投资单位名称	股数	占被投资公司股权比例	投资金额(人民币)
交通银行海南分行	200 万股	1%	280 万元
中国改革实业股份有限公司	500 万股	6.25%	500 万元
合计	700 万股		780 万元

2) 其他投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额(人民币)
海口市丰阳油脂食品有限公司	15 年	35%	140 万元

该公司已停业清算待处理。

(5) 在建工程

货币单位：人民币元

工程名称	工程预算	期初数	本期增加
期末数	资金来源	工程进度	
中法合资 PVC—地板胶项目	12310 万法郎	32149840.32	1175063.06
33324903.38	自筹	设备在调试中	
金盘饮料公司职工住宅楼	800 万人民币		810750.93
810750.93	集资	土建已完 19%	
矿泉水项目扩建	4500 万人民币		1007869.12
1007869.12	贷款及自筹	土建已完 40%	
合计		32149840.32	2993683.11
35143523.43			

上列中法合资 PVC 地板胶项目批准文号为[琼计工交(1991)1004 号文]，期末实际支用数为中方目前为止投入数。海口金盘饮料公司职工住宅楼项目系经海口市计划局批准，文号为[市计字(1997)58 号]，矿泉水项目扩建系经海南省工业厅批准，文号为[琼工改字(1996)478 号]。

(6) 递延资产

本年期末余额比上年期末余额增加主要原因是母公司投入房地产开发项目的大额借款利息。

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
1. 开办费	3395414.83		1269982.92	2125431.91
其中：母公司	143588.81		143588.81	
金盘饮料公司	1788583.23		808583.23	980000.00
金盘建筑材料	1463242.79		317810.88	1145431.91

公司

2. 上市公司筹办费	2648105.76		1324052.86	1324052.90
3. 大额借款利息	97827981.76	41319051.62	4195014.44	34952018.94
合计	103871502.35	41319051.62	6789050.22	138401503.75

(7) 投资收益

金额单位：元

被投资单位	股权投资收益		其他投资收益	
	成本法	权益法	成本法	权益法
长期投资交通银行海南省分行	382664.80			

(8) 补贴收入

补贴收入共计 6,673,945.13 元，系下属两家子公司享受海南经济特区地产地销产品返还增值税，其中矿泉水返还 3,080,686.59 元，墙地砖返还 3,593,258.54 元。

(9) 营业外收入

收入项目	金额(元)
行车安全奖励	5,754.00
出售回收废旧物资	1,584.74
违约滞纳金收入	461,671.15
合计	469,009.89

(10) 营业外支出

支出项目	金额(元)
处理固定资产净损失	59,807.87
滞纳金	30,000.00
罚款	15,569.00
合计	105,376.87

(11) 其他事项

1. 公司下属全资子公司经海南省工业厅琼工(96)478 号立项批准扩 建第二条矿泉水生产线项目。项目总投资额 4,500 万元，其中矿泉水进 口设备 330 万美元由海南省中行提供贷款，其余资金由企业自筹。扩建 工程已在 1997 年 10 月动工，预计 1998 年 5 月正式投产。新扩建工程 1997 年度已投入资金总额 3,063 万元，其中在建工程支出 100 万元，预付进口、国内配套设备、土建工程款等 2,960 万元。新扩建项目投产后，预计矿泉水年生产能力可增加 1.5 万吨。

2. 海口市技术工贸发展公司在 1993 年 5 月购海口市长秀开发区土地 向海口市工商银行借入人民币 600 万元，该公司这笔借款由我公司给予 担保至今。

海南金盘实业股份有限公司

董事局

1998 年 4 月 16 日