

海南恒泰芒果产业股份有限公司

1999年年度报告

年度报告正文（境内）

海南恒泰芒果产业股份有限公司
1999年年度报告

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。
北京京都会计师事务所为本公司出具了有保留意见、带解释性说明的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

- 一、公司简介
- 1、公司法定中文名称：海南恒泰芒果产业股份有限公司
公司英文名称：Hainan Heng Tai Mango Industries Co.,Ltd.
 - 2、公司法定代表：李长盛
 - 3、董事会秘书：刘志山
联 系 地 址：海口市义龙路28号恒泰大厦9楼
电话：0898-6758819
传真：0898-6790405
董事会秘书授权代表：吕广伟
联 系 地 址：海口市义龙路28号恒泰大厦9楼
电话：0898-6758819
传真：0898-6790405
 - 4、公司注册地址：海南省海口市国贸大道45号
公司办公地址：海南省海口市义龙路28号
邮 政 编 码：570102
 - 5、公司信息披露报纸名称：上海证券报
中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年报备置地点：海口市义龙路28号恒泰大厦9楼董秘办
 - 6、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：恒泰芒果
股票代码：600097

二、会计数据和业务数据摘要

1、1999年度利润实现情况	单位：人民币元
利润总额	-97833760.74
净利润	-72521036.65
扣除非经常性损益后的净利润	-72521036.65
主营业务利润	6580347.97
其他业务利润	277246.87
营业利润	-97246421.20
投资收益	-615791.67

补贴收入	294030.78
营业外收支净额	-265578.65
经营活动产生的现金流量净额	-4240482.47
现金及现金等价物净增加额	-3576019.37

2、公司前三年的会计数据和财务指标

指标项目	1999年度	1998年度		1997年度
		调整前	调整后	
主营业务收入	59781523.96	195767327.02	195767327.02	230899725.11
净利润	-72521036.65	10618053.67	13527609.67	57612520.11
总资产	715315841.23	792179726.61	769839399.43	632072545.22
股东权益	264443365.14	382927620.05	361003388.34	359682390.38
每股收益	-0.63	0.092	0.12	0.50
每股净资产	2.29	3.32	3.13	3.12
调整后每股净资产	1.82	2.74	2.55	3.08
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.04	-0.68	-0.68	
净资产收益率	-27%	2.77%	4%	16.02%

注：（1）1998年调整后的主要会计数据和财务指标根据财政部财会字（1999）35号文，49号文有关规定，改变会计政策，进行追溯调整所致。

（2）有关财务指标的计算公式：

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

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/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%

3、报告期内股东权益变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	115449889	--	--	115449889	
资本公积	199247157.27	--	--	199247157.27	
法定盈余公积	15465683.38	--	--	15465683.38	
其中：公益金	7732841.69	--	--	7732841.69	
减：未确认投资损失准备	21023134.48	24038986.55	--	45062121.03	销售公司本年度内亏损
未分配利润	44130951.48	-72521036.65	--	-28390085.17	效益滑坡，经营亏损
股东权益合计	361003388.34	-96560023.20	--	264443365.14	

三、股本变动情况

1、股本变动情况
股份变动情况表

股份类别	1999.01.01	本期增减				1999.12.31
		新发股	送股	转增股	小计	
A. 尚未流通股份						
1. 发起人股份	80,449,889	--	--	--	--	80,449,889
其中:国家	--	--	--	--	--	
:境内法人	80,449,889	--	--	--	--	80,449,889
2. 募集法人股份	--	--	--	--	--	
3. 内部职工股	--	--	--	--	--	
4. 优先股或其他	--	--	--	--	--	
其中:转配股	--	--	--	--	--	
小计	80,449,889	--	--	--	--	80,449,889
B. 已流通股份						
普通股	35,000,000	--	--	--	--	35,000,000
小计	35,000,000	--	--	--	--	35,000,000
股份总数	115,449,889	--	--	--	--	115,449,889

股票发行与上市情况
证券种类：人民币普通股
发行日期：1997年5月21日-23日
发行价格：6.61元/股
发行数量：35000000股
上市日期：1997年6月19日
获准上市交易数量：35000000

2、股东情况介绍
报告期末股东总数为30523户。
前10名股东持股情况

股东名称	持股数量	持股比例%
海南恒泰集团有限公司	55510423	48.08
海南昌银投资开发有限公司	17409356	15.08
海南银泰建设投资开发公司	3411075	2.95
海南富华房地产开发公司长沙公司	2413497	2.09
海南国信实业发展有限公司	1705538	1.48
孙先斌	370200	0.32
金鑫基金	350000	0.30
王 勇	300890	0.26
王占合	299170	0.26
财证证券	180400	0.16

持有公司5%以上（含5%）股份的股东本年度无股份增减变动。截止1999年12月31日，海南恒泰集团有限公司以其法人股5551万股股票为本公司流动资金贷款提供了质押担保，质押股票仍在上海证券交易所按质押合同规定锁定。

持股10%以上（含5%）的法人股东的情况

A、海南恒泰集团有限公司

法定代表人：李长盛

经营范围：热带经济作物综合开发、高科技工农业综合开发、房地产综合开发经营；饮料、食品的生产、销售；矿产品、建材、化工原料及产品（专营除外）、旅游业、纺织原料及产品、土特产品、包装材料、机械产品、酒类的经营。

B、海南昌银投资开发有限公司

法定代表人：文德

经营范围：房地产开发、工农业投资开发、旅游、娱乐业、经销建筑材料、土特产品、五金交电。

（四）、股东大会简介

一九九九年四月二十六日董事会以公告方式在上海证券报刊登关于召开一九九八年年度股东大会的公告，一九九九年六月八日海南恒泰芒果产业股份有限公司九八年年度股东大会在海口市泰华酒店召开，出席股东代表11人，代表股份80472889股，占公司总股本69.7%，符合《公司法》和《公司章程》关于召开股东大会的有关规定。经大会审议，以投票方式通过如下决议：

一、审议并通过《一九九八年董事会工作报告》

二、审议并通过《一九九八年监事会工作报告》

三、审议并通过《一九九八年财务决算报告》

四、审议并通过《一九九八年利润分配预案》

五、审议并通过《一九九九年生产经营计划》

六、审议并通过《配股实施情况的议案》

以上议案的投票表决已经海口市第二公证处公证，表决结果真实、有效。本次股东大会决议公告已于一九九九年六月九日刊登在上海证券报。

（五）、董事会报告

1、公司经营情况

公司所处的行业以及在本行业中的地位。

公司所属行业横跨农业及饮料工业，从事芒果西番莲等热带水果种植、保鲜贮运、原浆及果汁饮料的综合开发和一体化经营。

海南恒泰芒果产业股份有限公司一直积极致力于热带水果产业的综合开发，目前已发展成为以热带经济作物综合开发和高科技工农业综合开发为主的大型股份制企业。公司以“振兴民族饮料工业、争创世界名牌产品”为宗旨，初步形成了大原料基地、大加工工业、大市场布局的规模经营，在全国主要热作产区和全国饮料市场形成了包括鲜果-保鲜-原浆-饮料-营销五大环节的芒果西番莲产业化的系统工程，为我国最大的芒果西番莲综合开发企业，也是目前国内唯一一家从事热带水果产业综合开发的上市公司。芒果西番莲产业化系统工程曾先后列为国家重点扶贫开发项目、绿色食品重点项目、全国光彩事业重点项目、全国贸工农一体化重点实施项目。公司生产的“园之梦”系列饮料是目前国内唯一同时获得“绿色食品”“国宴饮料”两项殊荣的果汁饮料品牌。“园之梦”芒果青皮、椰香、吕宋、黄玉、白玉、白象牙等六大品种九八年被评为海南省优质农产品称号。

公司主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务主要从事芒果西番莲鲜果、原浆、饮料及制品的生产与销售。一九九九年，由于生产流动资金的严重不足以及库存长期积压造成九九年度销售收入大幅度萎缩，生产经营形势急剧恶化。一九九九年完成主营收入59781523.96元，比上年度减少135985803.06元，其中鲜果销售收入22588113.66元，原浆销售收入605885.73元，饮料销售收入18063674.09元，分别比上年度下降58%，98%和81%，主营业务利润6580347.97元，利润总额-97833760.74元。经营业绩首次出现亏损。

公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩。

	儋州恒泰	销售公司	百色恒泰	镇江恒泰
主营业务收入(元)	7920136.23	9263887.34	2672944.01	23687997.61
主营业务利润(元)	1188097.46	-3281034.98	-47392.41	3097268.44
营业利润(元)	-8593574.35	-24050260.53	-4834813.94	-1613538.77
净利润(元)	-8449626.50	-24038986.55	-5011159.54	-1609628.32

(4)在经营中出现的问题与困难及解决方案

A、生产流动资金不足是造成九九年度经营萎缩的主要原因。恒泰芒果产业上市以来，坚持实施“大原料基地、大加工工业、大市场布局”的规模化发展战略。随着产业规模的不断扩大，后续发展资金不足的矛盾日益突出。进入九九年以来，由于前期巨额广告费支出发挥效益的滞后，使生产活动资金出现长期断流，银行信誉受到严重影响，致使九九年度融资工作进展缓慢，无法保证生产经营活动的正常进行。

B、设备闲置，库存积压是资金断流带来的直接负面影响。公司上市以来，充分利用募股资金解决了恒泰芒果产业的产能问题，饮料生产能力迅速提高到12万吨/年，但由于九九资金断流的影响，生产能力已大部分闲置，除此之外，库存积压形势仍十分严峻，截止99年底，公司仍有近亿元的库存由于缺乏启动资金而无法转化为流动资金，实现良性循环。

C、“园之梦”饮料产品的市场营销网络建设受到较大的冲击。公司在“园之梦”市场营销网络方面，前期一直维持了较高比例的投入，初步形成全国性的市场营销网络，确立了知名牌地位，进入九九年以来，由于市场投入缺乏连续性，以及生产单位不能正常运转而导致的货源紧缺都给九九年的市场营销工作带来了极大的负面影响。

D、沉重的财务负担和巨额的费用摊销是影响九九年业绩的重要因素。恒泰芒果产业近几年发展迅速，资产规模日益壮大，同时由于产业开发尚未形成规模效益，无法实现自身的良性循环，因此负债经营导致的财务费用过高的问题也日益突出，一九九九年公司的财务费用为2695.49万元，加上九七、九八年广告费的摊销1159.6万元，合计为3855.09万元，占亏损总额的39%。

解决上述问题的方案：

a、恒泰芒果产业所出现的资金断链问题存在着产业发展的客观原因，同时也存在着公司发展当中产业布局以及资金使用不合理方面的主观原因，公司将积极调整产品结构，充分利用恒泰芒果产业的政策优势，以重点产品为突破口，迅速恢复与银行的合作，重塑银企关系，使企业尽快摆脱困境。

b、盘活存量资产，迅速实现自身的良性循环。

目前公司仍存在着生产能力与市场营销以及产能与资金方面的矛盾，针对这一情况，充分利用自身的规模优势与其它企业展开广泛合作，以解决短期内由于流动资金不足而存在的产能过剩问题。另外，公司将集中优势资金集中解决目前的库存积压，使库存物资迅速转化为流动资金，带动产业整体步入良性循环。

c、继续巩固和加强“园之梦”饮料市场营销网络的建设。

“园之梦”市场营销网络的建设是产业发展的最关键的环节。由于前期的巨额投入形成了一定的市场基础，在目前资金缺乏的情况下，继续巩固和加强现有的市场营销网络是十分必要的，公司将充分考虑到市场营销与现阶段生产能力的矛盾问题，采取稳中求进的营销策略，以恢复九九年生产经营给市场营销工作所带来的不良影响。

d、债务负担沉重是公司今后发展所面临的最为严峻的问题。虽然公司整体的负债率并不十分高，但由于公司所从事的是农业和饮料业的开发，其资产的流动性受到严重限制，这势必影响公司今后几年的资本运作，因此，公司将积极与有关单位及股东间探讨，寻找合理解决公司债务重组及产业重组方面的思路与办法，以加强公司在资本市场的融资功能。

2、公司财务状况

(1) 本公司报告期内总资产71531.84万元，比上年减少5452.36万元，主要原因为：股份公司制度要求计提四项准备及部分费用摊销。

长期负债0万元，比上年减少736.8万元，主要原因为：原长期借款已转一年内到期借款。

股东权益26444.34万元，比上年减少9656万元，主要为：由于经营亏损，效益滑坡。

主营业务利润658.03万元，比上年减少7603.95万元，主要原因为：由于主营业务收入大幅度下降造成。

净利润-7252万元，比上年减少8604.36万元，主要原因为：由于销售量大幅度下降造成。

(2) 对会计师事务所出具的有解释性说明、保留意见的审计报告所涉及事项的说明。

a、关于广告费的摊销

本公司1998年度将广告费64246470.34元列入长期待摊费用已由北京京都会计师事务所出具了保留意见，董事会认为广告费投入所形成的收益具有滞后性，采用分期摊销的方法更符合公司实际，并已在九八年年度报告中进行了相关说明，1999年度按照董事会决议精神已摊销11596049.74元。

b、关于垫付资金、代还借款等欠收恒泰集团款项的说明。

截止1999年12月31日，公司欠收恒泰集团7927.58万元。其中，代还借款、代收销贷款2176.50万元，代垫广告费用5751.08万元。关于代还借款、代收销贷款2176.50万元恒泰集团目前尚无能力偿还该款项；关于代垫广告费用5751.08万元，是公司截止九八年底垫付的恒泰集团应承担的广告费用，但本公司作为“园之梦”商标唯一的使用单位，也不再向恒泰集团支付商标使用费，目前本公司就商标所有权正与恒泰集团进行充分协商，商标所有权转让后，恒泰集团将尽快偿还该笔款项。

c、关于运营资金不足问题

本公司所从事的是集芒果生产--加工--保鲜--饮料--市场营销为一体的产业化系统工程，产业本身具有流动资金占用量大，运转周期长等特点，后续投资不足始终制约着产业的规模化发展，而九九年出现的资金断流更加剧了生产经营的压力，为此董事会将采取集中资金优势，逐步盘活方式，积极进行产品结构和债务结构的调整，尽快解决公司运营资金不足的矛盾。

d、关于未确认投资损失准备的问题

截止1999年12月31日，本公司全资子公司海南恒泰销售有限公司已累计亏损5006.21万元，扣除实收资本500万元，由此形成4506.21万元未确认投资损失准备。

e、关于本公司欠收子公司款项的说明

受融资条件限制，本公司贷款发生额集中发生在母公司，由母公司为子公司垫付营运资金，由此产生欠收子公司16506.09万元的款项，该款项已合并抵销。

3、公司投资情况

报告期内公司无募集资金使用及非募集资金的重大投资项目。

4、中国加入世界贸易组织（WTO）将对公司产生的影响。中国加入世界贸易组织（WTO）对中国饮料业来说，其影响是正面的。

A、中国饮料行业是在市场竞争中迅速成长起来的，具备较强的竞争条件，据统计中国饮料前二十强企业的总产量已占到全国总产量的42%，因此入关后，国外饮料除已经进入中国市场的可口可乐、百事可乐等，其它的并不会对中国饮料市场产生大的冲击。

B、中国入关后，将引来更多的合资大型仓储式的零售模式，以更实惠的价格，改变人们的消费习惯从而间接刺激产品销售。

C、入关后，国内包装企业将全面加强先进国家的科技、经济交流，饮料产品的包装新技术和新材料将可能大幅度降低包装成本，从而大幅度降低饮料的单位成本，使果汁饮料更能为消费者所接受。

5、新年度的业务发展计划

2000年公司所面临的经营环境依然十分严峻，由于资金断链所带来生产、销售、市场品牌以及债务危机仍将是困扰2000年脱困的主要因素，为此，公司经营班子在董事会领导下，将着重做好以下几方面工作，力争实现2000年全面扭亏的经营目标。

(1) 盘活存量资产，弥补生产流动资金不足。截止1999年来，公司存货已达9581.43万元，公司将尽最大努力，在短期内实现库存资产转化为流动资金，以此为突破口，激活其它存量资产，实现局部系统的自身良性循环。

(2) 调整产业布局，发挥区域公司效益最大化。2000年公司将根据资金运营的实际情况，分别对各二级公司的生产经营进行大幅度调整，重点保证镇江饮料生产厂的满负荷运转，并力保销售系统在东北、华北、西北区域等重点市场的市场网络建设，芒果鲜果的生产和销售要保持自身的良性运转，并对公司2000年扭亏增效工作发挥积极作用，其它各二级公司原则上收缩经营，

尽可能发挥现有的产能优势与同行业开展租赁、委托加工等多种经营，以保证公司整体脱困目标的实现。

(3) 加强内部管理，压缩费用开支

开源节流是2000年公司经营工作的重心，在内部管理上将全面服从经营工作的整体要求，人事管理方面，2000公司将进行大幅度裁员，预计将在总体上裁员30%，同时加强人员的流动性，特别是重点加强各生产企业间的人员流动，保证2000年重点市场，重点生产单位的人员需求，管理部门的裁员幅度将会达到50%，以形成灵活高效的管理运行新机制。在财务管理方面，2000年公司将继续实行严格内部控制制度，压缩各项费用开支，发挥非常时期资金使用的最大效益，保证2000年扭亏增效整体工作目标的实现。

(4) 协调债权、债务关系，探索债务重组资本运作的新思路。

债务负担沉重与产业协调发展的矛盾一直困扰着企业的发展，特别是由于资产断链所引发债务危机形势十分严峻，因此，如何协调到期债务的危机，重新恢复企业的融资功能仍将是2000年的工作重点，同时如何发挥各大股东在金融系统的融资优势，如何与各大股东开展债务、资产方面深层次的合作，寻求债务重组、产业重组的新思路，是解决当前企业经营困难的有效途径，因此，公司将在互惠互利的基础上，积极与各大股东协调、探讨，争取得到各大股东对产业的进一步支持，使企业尽快摆脱困境。

6、董事会日常工作情况

(1) 报告期董事会召开情况

a、海南恒泰芒果产业股份有限公司第一届董事会第六次会议于1999年4月23日在海口市泰华酒店召开，会议审议通过如下决议：

- 一、审议通过九八年度总裁业务工作报告
- 二、审议通过九八年度财务决算及九九年财务预算报告
- 三、审议通过董事会工作报告
- 四、审议通过九八年度利润分配及资本公积转增股本预案
- 五、审议通过九八年度报告及报告摘要
- 六、审议通过九九年生产经营计划
- 七、审议通过人事变动议案
- 八、审议通过关于配股实施情况的议案
- 九、审议通过关于召开一九九八年股东大会事宜。

本次董事会公告于一九九九年四月二十六日刊登在上海证券报。

b、海南恒泰芒果产业股份有限公司第一届董事会第七次会议于一九九九年八月十三日召开，会议审议并通过以下主要议案：

- 一、审议通过一九九九年中期报告
- 二、审议通过一九九九年中期利润分配方案。

董事会公告已于1999年7月17日刊登在上海证券报。

(2) 报告期内公司没有进行利润分配，也无资本公积金转增股本。报告期内没有进行配股和增发新股。

7、董、监事、高级管理人员

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	年度报酬(元)
李长盛	董事长兼总裁	男	48	1997.6-2000.6	12000	12000	96000
文 德	副董事长	男	41	1997.6-2000.6	1800	1800	
陈志贤	董事	男	37	1997.6-2000.6	1000	1000	
杨 萍	董事	女	52	1997.6-2000.6	3600	3600	
吴三周	董事	女	49	1997.6-2000.6	1000	1000	
刘志山	董事	男	39	1997.6-2000.6	3600	3600	48000

王作义	董事	男	39	1997.6-2000.6			
殷格非	董事	男	34	1997.6-2000.6	3600	3600	
贺志力	董事	男	37	1997.6-2000.6	3600	3600	36000
何志鹏	监事长	男	65	1997.6-2000.6	3600	3600	36000
林爱英	监事	女	38	1997.6-2000.6			
童欣生	监事	男	49	1997.6-2000.6			36000
闫 华	监事	男	42	1997.6-2000.6			36000
赵红月	财务经理	女	42	1997.6-2000.6			24600
蔡文凯	副总裁	男	56	1999.4-2002.4			48000

本公司董事、监事不在公司领取报酬，董、监事兼任高级管理人员只按高级管理人员领取报酬，公司总裁年度报酬96000元，副总裁报酬48000元，总裁助理报酬36000元，财务经理报酬24600元。

报告期董、监事、高级管理人员离任情况

姓 名	职 务	离任原因
刘忠民	董事、副总裁	身体原因
刘志山	副总裁	出国深造

聘任或解聘公司经理、董事会秘书情况：

经第六次董事会研究决定，聘任蔡文凯同志为副总裁。刘志山同志因出国学习，不再担任副总裁职务。

(2) 一九九九年末，公司员工1088人，其中管理人员90人，营销和销售150人，工程技术人员148人。财务和会计人员50人，生产工人600人，其它人员50人；其中硕士以上学历16人，本科180人，大专学历350人，中专学历192人，本公司没有退休人员。

8、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案，本公司1999年度实现利润-7252万元，加年初未分配利润4413.09万元，实际可供股东分配的利润为-2839万元，公司本年度首次出现亏损，且未分配利润为负数，因此本年度不进行利润分配。

1999年末，本公司资本公积金为19924.72万元，因公司尚未摆脱经营困境，经营董事会研究决定，本年度公积金不转增股本。该分配预案尚需经股东大会审议通过。

(六) 监事会报告

1、报告期内，公司召开了一次监事会会议，有关情况和决议内容报告如下：

一九九九年四月二十三日第一届监事会第四次会议在海口市泰华酒店召开，经认真审议，会议通过了《监事会工作报告》，并对董事会九八年度的工作表示满意。

2、一年来监事会成员先后列席了公司第一届董事会第六次、第七次会议，本年度监事会依据《公司法》、《公司章程》的有关规定，在职权范围内对公司的财务及经营情况进行了核查后认为：

公司能够按照国家法律、行政法规以及国家各项经济政策的要求依法从事经营活动；公司在重大决策方面能够依照有关法律、法规以及《公司章程》的有关规定，决策程序合法；公司在内部管理已经建立和健全较为完善的内部控制制度；公司董事、经理执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程以及损害公司利益的行为。

3、北京京都会计师事务所为本公司出具了带有保留意见及解释性说明的审计报告，报告中所列关于长期待摊、其它应收款等事项的说明真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

4、本报告期内没有募集资金使用和变更的情况。

5、本报告期内没有收购、出售资产情况。

6、报告期内公司所发生的关联交易均属生产销售所发生内部往来，经查关联交易充分体现了公平原则，不存在损害上市公司利

益行为。

7、本年度公司生产经营出现了较大亏损，监事会认为，亏损的主要原因是由于公司经营上没有合理地处理好生产能力、资金需求和市场开拓三者的协调关系，导致公司在出现资金断流后出现经营困难，对于审计报告有关说明事项，监事会认为：

a、长期待摊费用的处理方法符合公司的产业特点，但董事会必须充分认识到今后几年的生产经营压力，采取积极措施，通过增加销售、降低成本等方式减轻广告费摊销带来的不良影响。

b、关于欠收恒泰集团7927.58万元代垫广告费等款项，监事会认为本公司与恒泰集团之间发生的垫付广告费与品牌使用费应明确计算，既然本公司为“园之梦”品牌唯一使用者，而且广告费也全部由本公司垫付，应该尽早取得“园之梦”商标的所有权，以减少与恒泰集团的关联交易。

c、关于未确认投资损失准备与本公司欠收子公司款项的说明，监事会认为未确认投资损失准备是由于会计制度发生变化造成的，而本公司欠收子公司巨额款项是由于公司财务体制不规范造成的，要求董事会尽快完善财务体制的建设。

监事会希望公司能够及时总结经验教训，迅速调整经营思路，使公司尽快摆脱困境，实现扭亏增效。

（七）重要事项

1、重大诉讼、仲裁事项

（1）一九九九年七月二十八日，广东省深圳市中级人民法院公开审理本公司与招商银行总行营业部抵押贷款纠纷一案，判决本公司如数分期归还尚欠招商银行总行营业部贷款本金人民币3,042万元、利息283万元和1999年7月21日至本金全部归还之日止的利息。上述款项分期归还最后截止日为2001年6月30日。

（2）一九九九年十二月十九日，海南省海口市中级人民法院公开审理了中国信达信托投资公司与海南恒泰集团有限公司担保借款纠纷一案，判决本公司于判决发生法律效力之日起三十日内偿还原告借款本金美元200万元及利息。逾期支付按《中华人民共和国民事诉讼法》第232条的规定执行。

（3）一九九九年十二月二十八日，湖南省长沙市中级人民法院公开审理了本公司与长沙市商业银行高信支行借款纠纷一案，判决本公司在判决后十日内归还长沙市商业银行高信支行本金860万元及利息，海南恒泰集团有限公司对上述款项承担连带赔偿责任。因本金与利息计算方面有误，本公司已提起上诉。

（4）一九九九年八月二十三日，海口市新华区人民法院公开审理了佛山兴达容器有限公司于本公司的全资子公司儋州恒泰芒果综合制作有限公司（以下简称“子公司”）购销合同纠纷一案，判决本公司及子公司向原告偿付货款人民币242万元及延付该货款的违约金。

（5）一九九九年八月五日，百色地区中级人民法院公开审理了百色地区冷冻厂与本公司控股子公司百色恒泰芒果产业有限公司欠付芒果浆冷藏费纠纷一案，判决百色恒泰芒果产业有限公司如数分期偿还百色地区冷冻厂芒果浆冷藏费及滞纳金合计人民币242万元。上述款项分期归还最后截止日为2000年4月30日。

（6）一九九九年十月十二日，广东省广州市中级人民法院公开审理了广东省白马广告有限公司与本公司欠付“圆之梦”系列产品广告款纠纷一案，判决本公司清偿欠款628万元及利息给原告，逾期支付按《中华人民共和国民事诉讼法》第232条的规定执行。

（7）本公司一九九九年度另有三起因广告代理、加工、销售合同被起诉案件，涉及金额近百万元。

由于公司目前资金困难，均未能按以上判决结果履行还款义务，若上述判决进行强制执行的话将对2000年脱困工作带来不利影响。

2、报告期内公司、公司董事及高级管理人员没有受监管部门处罚的情况。

3、报告期内公司没有控股股东变更，董事会换届、改选或半数以上成员变动、公司总经理变更，以及解聘董事会秘书的情况发生。

4、报告期内公司没有收购及出售资产，吸收合并事项。

5、重大关联交易事项请详细阅读会计附注有关说明。

6、本公司与控股股东海南恒泰集团有限公司在人员方面做到了人员独立，在资产、财务方面仍存在以下问题：

(1) 本公司目前仍在使用海南恒泰集团有限公司“园之梦”商标，虽然为该商标的唯一使用者，但所有权至今仍属恒泰集团。

(2) 恒泰集团为本公司9877万元人民币，365万美元短期借款和一年内到期的89万美元长期借款提供担保。

(3) 本公司1999年继续无偿使用恒泰集团提供的办公用房、交通工具、通讯设备及办公设备等资产。

7、报告期内公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

8、报告期公司没有聘任、解聘会计师事务所。

9、报告期内没有重大合同和担保事项。

10、报告期无更改名称或股票简称的情况。

11、报告期内除重大诉讼外，没有《证券法》第六十二第、《股票条例》第六十条和《信息细则》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) 财务审计报告

(九) 承诺事项

截止1999年12月31日，本公司不存在重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项中的非调整事项

2000年3月8日，海南省中级人民法院公开审理了本公司与中国建设银行海南省儋州市支行银行承兑汇票逾期纠纷一案，判决本公司在判决后十日内偿还中国建设银行海南省儋州市支行银行承兑垫款人民币1,763万元及利息。

(十一) 公司的其他有关资料

1、公司首次注册登记日期：一九九七年六月十日

注册登记地点：海口市国贸大道45号

2、企业法人营业执照注册号：(琼企)4600001002968

3、税务登记号码：460100294188888

4、未流通股票的托管机构名称：上海证券中央登记结算公司

5、会计师事务所名称：北京京都会计师事务所有限责任公司

办公地点：北京市建国门外大街22号赛特广场五层

备查文件：

1、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员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正本；

3、报告期内在上海证券报公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

海南恒泰芒果产业股份有限公司

二000年四月五日

审计报告及会计报表附注（境内）

审计报告

北京京都审字(2000)第589号

海南恒泰芒果产业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了海南恒泰芒果产业股份有限公司(以下简称 贵公司)一九九九年十二月三十一日公司及合并资产负债表、一九九九年度公司及合并利润表和利润分配表、一九九九年度公司及合并现金流量表。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。我们的审计是根据《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。

如会计报表附注二.13、附注五.13所述，贵公司于1998年将64,246,470.34元广告费列为长期待摊费用，并自1999年起摊销。1999年度按董事会有关决议摊销11,596,049.74元。

我们认为，除存在上述问题外，上述会计报表的编制符合《企业会计准则》及《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 贵公司一九九九年十二月三十一日的财务状况及一九九九年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外，在审计过程中，我们注意到：

- 1、如会计报表附注六.2A所述，截止1999年12月31日，贵公司因垫付资金、代还借款等仍欠收海南恒泰集团有限公司7,927.58万元。贵公司1998、1999年度未就该等往来资金计收使用费。
- 2、截止1999年12月31日，贵公司合并流动资产为28,324.71万元，合并流动负债为43,197.78万元，该等财务状况显示 贵公司营运资金不足。
- 3、贵公司全资子公司海南恒泰销售有限公司已连续亏损，截止1999年12月31日，该公司累计亏损5,006.21万元，如会计报表附注五.25所述，贵公司由此形成4,506.21万元未确认投资损失准备。
- 4、如会计报表附注六.2所述，截止1999年12月31日，贵公司欠收子公司16,506.09万元，该等款项于合并时抵销，但子公司经营情况和财务状况显示其无力偿还 贵公司该等款项。

北京京都会计师事务所有限责任公司
北京建外大街22号赛特广场五层

中国注册会计师：童登书
中国注册会计师：王友业

二〇〇〇年三月二十九日

2、会计报表附注

一、公司简介

海南恒泰芒果产业股份有限公司（以下简称 本公司）于一九九七年四月一日经海南省证券管理办公室琼证办（1997）62号和琼证办（1997）138号批复批准，由海口恒泰实业有限公司变更、以募集方式设立。

经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）第234号批复批准，本公司于一九九七年五月二十一日至二十三日在海南省海口市发行人民币普通股3,500万股，发行后公司股本为115,449,889元，并在海南省工商行政管理局核准变更登记，现企业法人营业执照注册号为（琼企）4600001002968。

本公司所属行业为综合类，主营范围包括热带经济作物综合开发、高科技工、农业综合开发、饮料、食品的生产、销售等。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《股份有限公司会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

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

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

年度内发生的外币业务，本公司按发生日市场汇价折合为本位币记帐，月末或年度终了对外币帐户余额按月末或年末市场汇价进行调整，折合差额记入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

7、坏帐核算方法

(1) 本公司采用备抵法核算坏帐损失。自1999年1月1日起，本公司根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况，对应收款项（包括应收帐款和其他应收款）采用帐龄分析法计提坏帐准备，各帐龄坏帐准备的计提比例如下：

帐 龄 计提比例

1年以内 5%

1-2年 20%

2-3年 30%

3-4年 50%

4-5年 80%

5年以上 100%

(2) 本公司确认坏帐损失的情形为：

a、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

b、因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍不能收回的应收款项。

(3) 计提比例确定原则

由于饮料销售的客户群变化较大，谨慎原则考虑，本公司对逾期较长的应收款项计提较高比例的坏帐准备，其中三至四年为50%，四至五年为80%，五年以上为100%。

8、存货核算方法

本公司存货包括原材料、包装物、产成品、库存商品、在产品、自制半成品、低值易耗品等。各类存货以实际成本计价。原材料、包装物、产成品及库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本，低值易耗品采用五五摊销法核算。

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货计提存货跌价准备。

9、长期投资核算方法

本公司对外股权投资，按投资时实际支付的价款或确定的价值记帐。对其他单位的投资占该单位资本总额20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位资本总额20%或20%以上但不具有重大影响，采用成本法核算；对其他单位的投资占该单位资本总额20%或20%以上，或虽然投资不足20%但有重大影响，采用权益法核算。采用权益法核算时，本公司按分享或分担的被投资企业实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整长期股权投资的帐面价值。

本公司对外股权投资时的取得成本与被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入股权投资差额核算，并按投资期限平均摊销。

本公司对外债权投资，按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项费用，以及支付的自发行之日起至购入债券日的应计

利息后的余额作为实际成本记帐。发行的折价、溢价在债券存续期内平均摊销。债券投资按权责发生制原则计提利息。

本公司期末长期投资计提减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指单位价值在2000元以上（含2000元），使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备等。固定资产按取得时的实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产估计使用年限、残值率、年折旧率如下：

类别	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	25-40年	5%	2.38%-3.80%
果木	50年	5%	1.90%
机器设备	12年	5%	7.92%
运输设备	8年	5%	11.88%
其他设备	5-8年	5%	11.88%-19%

11、在建工程的核算方法

本公司按投入或购置价值核算在建工程。固定资产在未交付使用之前发生的借款利息，计入在建工程的成本（利息资本化）。工程完工并交付使用时，按工程的实际成本转入固定资产。

12、无形资产计价和摊销方法

本公司无形资产以评估值（1996年前取得的土地使用权）和实际购置价值（1997年1月1日后取得）计价。土地使用权按使用期限采用直线法摊销。饮料生产专有技术按10年期平均摊销。

13、开办费、长期待摊费用摊销方法

本公司开办费、长期待摊费用按实际成本计价。开办费按5年摊销；长期待摊费用中广告费，按海恒股（1999）002号董事会决议的7年期递增摊销。

14、收入确认原则

产品已经发出，已将产品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该产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，并且与销售该产品相关的成本能够可靠计量时，确认营业收入的实现。

15、所得税的会计处理方法

本公司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

本公司对拥有50%以上权益的子公司会计报表进行合并，合并会计报表系根据财政部《合并会计报表暂行规定》编制。合并时，公司相互间重大交易及往来余额均已抵销。

17、公司1999年度会计政策、会计估计变更的说明

本公司按照《股份有限公司会计制度》有关会计处理问题补充规定，从1999年1月1日起改变如下会计政策：

- （1）坏帐准备原按应收帐款期末余额的3‰计提，现改按帐龄分析法计提，计提范围包括应收帐款和其他应收款。
- （2）期末存货原按成本计价，现改为按成本与可变现净值孰低计价。
- （3）期末短期投资原按成本计价，现改为按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价准备。
- （4）期末长期投资原不计提减值准备，现改为计提减值准备。

上述会计政策变更已采用追溯调整法，调整了1999年年初留存收益及相关项目的期初数；利润表、利润分配表的1998年度数栏，已按调整后数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为22,340,327.18元，其中，坏帐准备计提方法变更的累积影响数为18,353,911.64元，存货计价方法变更的累积影响数为3,986,415.54元。由于会计政策变更，调减了1998年度净利润18,113,578.48元；调减了1999年年初留存收益21,924,231.71元，其中，未分配利润调减21,290,655.29元，盈余公积调减633,576.42元；利润分配表1998年度数栏的年初未分配利润调减3,143,498.14元。

三、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税

根据国家税务总局国税明电（1993）078号通知，海南经济特区生产的产品，在本特区销售的，均一律暂免征增值税。
本公司全资子公司-儋州恒泰芒果综合制作有限公司按年度应缴增值税额的35%计缴。

(2) 农业特产税

根据海南恒泰昌江芒果有限公司与昌江县财政局签定的农业特产税承包协议，海南恒泰昌江芒果有限公司1999年定额上缴农业特产税13.60万元。

(3) 所得税

本公司1999年度减半计缴企业所得税。
儋州恒泰芒果综合制作有限公司1999年度免征企业所得税；百色恒泰芒果产业有限公司1999年1-4月免征企业所得税，从1999年5月1日起按33%征收。

2. 优惠税负及批文

(1) 增值税

根据国家税务总局国税明电（1993）089号通知规定，海南经济特区生产的产品，在本特区销售的，均一律暂免征收增值税。
海南省儋州市国家税务局核定本公司全资子公司-儋州恒泰芒果综合制作有限公司搞内外销售比例为65：35，即按销售收入的35%计算增值税。

(2) 所得税

根据国务院国发（1998）26号"关于鼓励开发海南岛的规定"第十二条：在海南岛举办的企业，从事生产经营所得和其他所得，均按15%的税率征收企业所得税。其中，从事农业开发经营的企业，经营期限在15年以上的，从开始获利的年度起，第一至第五年免征企业所得税，第六至第十年减半征收企业所得税。
根据海南省人民政府琼府（1988）27号"关于鼓励投资的税收优惠办法"，从事农业开发经营的企业，经营期限在15年以上的，从开始获利的年度起，第一至第五年免征企业所得税，第六至第十年减半征收企业所得税；在海南岛举办的各类企业，从事生产经营所得和其他所得，从1988年7月1日起免征地方所得税，减半征收企业所得税，即按7.5%的税率计缴企业所得税。
根据儋州市地方税务局儋地税（1998）第12号通知，儋州恒泰芒果综合制作有限公司1999年度免征企业所得税。
根据广西省百色地区地方税务局百地税征字（97-1）号通知，百色恒泰芒果产业有限公司1996年5月1日至1999年4月30日免征企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

截止1999年12月31日，本公司控股子公司及合营企业概况如下：

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额	权益比例
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	各种热带水果加工与销售	1000万元	1000万元	100%
百色恒泰芒果产业有限公司	热带经济作物综合开发，高科技农业综合开发		1000万元	900万元 90%
海南恒泰销售有限公司	鲜水果、原浆、原辅材料、饮料的销售	500万元	500万元	100%
镇江恒泰实业有限公司	金属包装材料及容器瓶盖、食品、饮料、果酒的生产、销售	4351.30万元	2262.70万元	52%
重庆百色园之梦饮料营销部	园之梦品牌高浓度冲释型果汁饮料	20万元	17万元	85%

说明：除重庆百色园之梦饮料营销部外，其他公司均纳入1999年度合并报表的合并范围。

重庆百色园之梦饮料营销部系百色恒泰芒果产业有限公司出资17万元，与重庆科技大学共同组建，其1999年12月31日总资产、1999年度销售收入和净利润较小，符合财政部财会二字（96）2号《关于合并报表范围的复函》的规定，1999年度会计报

表未予合并。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	1999.12.31	1998.12.31
现金	329,906.03	449,894.22
银行存款	1,091,048.89	3,526,040.26
其他货币资金	59,805.04	1,080,844.67
	1,480,759.96	5,056,779.15

2、应收帐款

A、帐龄分析及百分比

帐龄	1999.12.31		1998.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	19,465,916.20	20.40%	87,908,617.72	86.70%
一至二年	33,702,179.93	35.31%	13,489,185.02	13.30%
二至三年	42,185,205.78	44.20%	--	--
三年以上	80,570.79	0.09%	--	--
	95,433,872.70	100%	101,397,802.74	100%

说明：截止1999年12月31日，帐龄二至三年应收帐款包括重分类调整。

B、截止1999年12月31日，欠款金额前五名单位列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
海南天然饮料工业公司	9,734,134.59	1998年	货款
大连久盛水果公司	6,404,944.10	1998-1999年	芒果款
湛江昌隆水果公司	6,271,098.50	1998-1999年	芒果款
广州南方营销公司	5,950,763.30	1998-1999年	芒果款
西安永辉水果公司	5,414,061.10	1998-1999年	芒果款

C、截止1999年12月31日，以上应收帐款不存在持本公司5%以上股份的股东单位欠款。

3、其他应收款

A、帐龄分析及百分比

帐龄	1999.12.31		1998.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	9,938,878.36	9.08%	105,184,920.60	98.30%
一至二年	98,548,004.22	90.07%	1,815,571.98	1.70%
二至三年	926,829.51	0.85%	--	--
三年以上	--	--	--	--
	109,413,712.09	100%	107,000,492.58	100%

B、截止1999年12月31日，欠款金额前五名单位列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
海南恒泰集团有限公司	79,275,781.75	1998年	往来款
镇江金山制罐有限公司	5,557,626.30	1998年	往来款
江苏丹阳公司	3,875,047.49	1998年	往来款

沈阳园之梦科贸有限公司 2,330,518.04 1988年 往来款

湖南雄联高科技实业公司 500,000.00 1997-1998年 往来款

C、截止1999年12月31日，持本公司5%以上股份的股东单位欠款如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
海南恒泰集团有限公司	79,275,781.75	1998年	往来款

4、坏帐准备

帐龄	1999.12.31		1998.12.31		计提比例	金额
	应收款项	计提比例	金额	计提比例		
一年以内	29,404,794.56	5%	1,470,239.72	153,530,740.65	5%	7,676,537.03
一至二年	132,250,184.15	20%	26,450,036.83	54,786,983.88	20%	10,957,396.78
二至三年	43,112,035.29	30%	12,933,610.58	80,570.79	30%	24,171.24
三至四年	80,570.79	50%	40,285.39	--	50%	--
	204,847,584.79		40,894,172.52	208,398,295.32		18,658,105.05

5、预付帐款

A、帐龄分析及百分比

帐龄	1999.12.31		1998.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	5,158,597.77	19.42%	21,551,372.35	70.52%
一至二年	17,177,448.35	64.67%	9,009,220.40	29.48%
二至三年	4,225,630.50	15.91%	--	--
三年以上	--	--	--	--
	26,561,676.62	100%	30,560,592.75	100%

B、截止1999年12月31日，欠款金额前五名单位列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
福建省福源集团公司	3,809,205.28	1998-1999年	材料款
勐腊勐仑农工商联合公司	2,811,600.00	1999年	材料款
深圳利丰裕包装印刷公司	1,993,028.27	1999年	材料款
海南海宇锡板公司	1,519,618.75	1999年	材料款
盘锦盘古文化广告有限公司	1,513,000.00	1999年	广告费
北京胜人广告有限公司	1,239,090.00	1999年	广告费
深圳颂美包装设计有限公司	1,055,380.00	1999年	广告费

C、截止1999年12月31日，以上预付帐款不存在预付持本公司5%以上股份的股东单位款项。

6、存货及货跌价准备

类别	1999.12.31		1998.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
产成品及库存商品	41,712,523.68	1,323,279.15	31,270,890.89	845,951.16

原材料	15,349,398.84	277,415.55	15,063,603.25	42,916.80
材料采购	13,295,757.16	--	12,466,277.03	--
自制半成品	15,259,609.68	2,614,233.49	15,301,213.32	2,614,233.49
在产品	1,575,272.53	483,314.09	4,397,409.96	483,314.09
低值易耗品	1,076,484.00	--	929,086.29	
委托加工材料	5,278,637.66	8,557.07	5,154,945.36	
包装物	2,266,571.31	--	4,888,418.25	
	95,814,254.86	4,706,799.35	89,471,844.35	3,986,415.54

7、待摊费用

类别	1999.01.01	本期增加	本期摊销	1999.12.31
租赁费	80,563.47	1,255,376.24	1,308,110.21	27,829.50
订货会费	--	429,307.42	404,230.89	25,076.53
托盘制作费	17,500.00	49,000.00	66,500.00	--
饮料投产费用	--	170,870.23	156,631.04	14,239.19
其他	19,242.24	78,767.36	21,356.76	76,652.84
	117,305.71	1,983,321.25	1,956,828.90	143,798.06

8、长期投资

项目	1999.01.01	本期增加	本期减少	1999.12.31
其他股权投资	170,000.00	--	170,000.00	--
股权投资差额	10,190,857.87	--	445,791.67	9,745,066.20
	10,360,857.87		615,791.67	9,745,066.20

A、其他股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	本期权益	累计权益	累计投资额	权益比例
重庆园之梦营销部	170,000.00	-170,000.00	--	--	85%

B、股权投资差额明细

被投资单位名称	投资差额	形成原因	摊销期限
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	8,620,996.03	评估增值	35年
海南恒泰销售有限公司	125,271.23	评估增值	12年
百色恒泰芒果产业有限公司	1,890,382.28	评估增值	10年
	10,636,649.54		

被投资单位名称	本期摊销额	摊余金额	剩余摊销期限
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	246,314.17	8,128,367.69	33年
海南恒泰销售有限公司	10,439.27	104,392.69	10年
百色恒泰芒果产业有限公司	189,038.23	1,512,305.82	8年
	445,791.67	9,745,066.20	

说明：（1）股权投资差额系本公司投资于全资及控股子公司的长期投资评估增值。各子公司1996年12月31日净资产经北京中企华资产评估有限责任公司评估，并经海南省国有资产管理局和国家国有资产管理局确认，其增值明细如下：

公司名称	净资产增加
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	8,620,996.03

海南恒泰销售有限公司	125,271.23
百色恒泰芒果产业有限公司	1,890,382.28
	10,636,649.54

(2) 本公司1997年变更成立时,儋州恒泰芒果综合制作有限公司、海南恒泰销售有限公司及百色恒泰芒果产业有限公司的评估增值未调整各公司相关帐目,各公司评估增值作为海南恒泰芒果产业股份有限公司投资增值计入长期投资,并在剩余经营期限内平均摊销。

9、 固定资产及累计折旧

A、 固定资产原价

固定资产类别	1999.01.01	本期增加	本期减少	1999.12.31
房屋建筑物	64,109,920.61	--	--	64,109,920.61
果木	86,577,252.42	--	--	86,577,252.42
机器设备	91,941,917.09	1,252,193.11	732,435.02	92,461,675.18
运输工具	6,854,730.01	121,600.00	616,869.29	6,359,460.72
其他设备	2,207,106.13	73,650.91	--	2,280,757.04
	251,690,926.26	1,447,444.02	1,349,304.31	251,789,065.97

说明:上述固定资产中果木、房屋建筑物和机器设备部分已作为71,681,908.00元短期借款的抵押物。

B、 累计折旧

固定资产类别	1999.01.01	本期增加	本期减少	1999.12.31
房屋建筑物	3,706,188.29	2,143,442.86	--	5,849,631.15
果木	12,915,034.35	1,644,967.80	--	14,560,002.15
机器设备	10,288,631.54	6,493,232.28	1,242.16	16,780,621.66
运输工具	946,796.71	455,253.03	205,316.56	1,196,733.18
其他设备	375,836.13	285,998.53	--	661,834.66
	28,232,487.02	11,022,894.50	206,558.72	39,048,822.80

10、 在建工程

工程项目名称	1999.01.01	本期增加	本期减少	其中本期转固	1999.12.31	资金来源
银通办公楼	6,406,101.20	--	--	--	6,406,101.20	自筹
儋州三期工程	4,482,835.72	34,420.80	--	--	4,517,256.52	募集资金
果苗	5,363,819.13	205,178.37	--	--	5,568,997.50	自筹
鲜果保鲜工程	1,012,825.89	813,976.11	13,649.11	13,649.11	1,813,152.89	自筹
待安装设备	1,152,808.49	308,290.22	562,675.18	539,035.50	898,423.53	自筹
土地预付款	200,000.00	--	--	--	200,000.00	自筹
	18,618,390.43	1,361,865.50	576,324.29	552,684.61	19,403,931.64	

11、 无形资产

项目	原始金额	1999.01.01	本期增加	本期摊销	本期转出	1999.12.31
儋州69.18亩土地使用权	2,650,000.00	2,490,999.97	--	53,000.04	--	2,437,999.93

昌江4092.83亩土地使用权	63,480,000.00	60,778,723.42	--	1,350,638.28	--	59,428,085.14
机保村256亩土地使用权	126,670.00	124,136.56	--	2,533.44	--	121,603.12
白沙3820亩土地使用权	60,889,470.00	59,062,785.90	--	1,217,789.40	--	57,844,996.50
印铁总厂土地使用权	6,364,326.40	6,109,753.34	--	254,573.06	--	5,855,180.28
饮料生产专有技术	12,627,176.00	11,364,458.40	--	1,262,717.60	--	10,101,740.80
"莎啦啦"商标使用权	250,000.00	--	250,000.00	18,750.00	--	231,250.00
	146,137,642.40	139,930,857.59	250,000.00	4,160,001.82	--	136,020,855.77

说明：儋州和昌江土地使用权已作为3642万元短期借款的抵押物。

12、开办费

项 目	1999.01.01	本期增加	本期摊销	1999.12.31
销售公司网点开办费	1,500,132.75	--	500,044.32	1,000,088.43
儋州恒泰开办费	361,777.80	--	241,185.12	120,592.68
百色恒泰开办费	297,839.20	--	118,298.88	179,540.32
	2,159,749.75	--	859,528.32	1,300,221.43

13、长期待摊费用

种类	1999.01.01	本期增加	本期摊销	1999.12.31
广告费	64,246,470.34	--	11,596,049.74	52,650,420.60
金鹿卡	40,000.00	--	8,000.00	32,000.00
绿色食品商标使用费	220,000.00	--	44,000.00	176,000.00
	64,506,470.34	--	11,648,049.74	52,858,420.60

说明：本公司于1998年度支付或转入的广告费全部列为长期待摊费用，根据海恒股(1999)002号董事会决议，自1999年度起按7年递增摊销。

14、短期借款

借款类别	1999.12.31	1998.12.31
银行借款	304,721,485.00	244,977,400.00
其中：信用	17,630,000.00	--
抵押	108,101,908.00	99,977,400.00
担保	178,989,577.00	145,000,000.00

说明：a. 海南恒泰集团有限公司为本公司9877万元人民币借款和365万美元借款（折合人民币30,219,445元）提供担保；华夏证券有限公司为本公司5000万元人民币借款提供担保。

b. 年末抵押借款的抵押物为昌江、儋州部分土地及地上物和部分机器设备。

c. 本公司1763万元应付票据于1999年3月25日到期，按规定转为短期借款。

15、应付帐款

1999.12.31 1998.12.31
32,202,945.08 29,696,969.11

说明：截止1999年12月31日，应付帐款中不存在欠付持本公司5%以上股份的股东单位款项。

16、预收帐款

1999.12.31 1998.12.31
18,551,684.48 16,784,167.98

说明：截止1999年12月31日，预收帐款中不存在预收持本公司5%以上股份的股东单位款项。

17、应交税金

税种	1999.12.31	1998.12.31
增值税	3,212,033.78	2,204,659.04
城建税	203,472.82	184,714.28
所得税	--	--
个人所得税	29,147.00	--
房产税	98,730.97	--
土地使用税	66,670.00	--
农业特产税	138,360.00	20,000.00
	3,748,414.57	2,409,373.32

18、其他应付款

1999.12.31 1998.12.31
22,091,587.24 10,848,549.56

说明：截止1999年12月31日，其他应付款中不存在欠付持本公司5%以上股份的股东单位款项。

19、预提费用

类别	1999.12.31	1998.12.31
水电费	15,378.19	36,267.89
利息	37,814,105.97	11,778,265.41
资金占用费	13,434.77	--
加工费	174,687.72	144,131.88
房租	148,496.00	--
冷藏费	126,195.00	--
其他	7,713.50	82,112.00
	38,300,011.15	12,040,777.18

20、一年内到期的长期借款

借款类别	1999.12.31	1998.12.31
银行借款	7,368,577.00	33,987,255.00
其中：担保	7,368,577.00	33,987,255.00
非银行金融机构	--	6,622,960.00
其中：抵押	--	6,622,960.00
	7,368,577.00	40,610,215.00

说明：海南恒泰集团有限公司为本公司一年内到期的长期借款89万美元（折合人民币7,368,577.00元）提供担保。

21、长期借款

借款类别	1999.12.31	1998.12.31
银行借款	--	7,368,043.00
其中：担保借款	--	7,368,043.00

22、股本（单位：股）

股份类别	1999.01.01	本期增减				1999.12.31
		新发股	送股	转增股	小计	
A. 尚未流通股份						
1. 发起人股份	80,449,889	--	--	--	--	80,449,889
其中：国家	--	--	--	--	--	
：境内法人	80,449,889	--	--	--	--	80,449,889
2. 募集法人股份	--	--	--	--	--	
3. 内部职工股	--	--	--	--	--	
4. 优先股或其他	--	--	--	--	--	
其中：转配股	--	--	--	--	--	
小计	80,449,889	--	--	--	--	80,449,889
B. 已流通股份						
普通股	35,000,000	--	--	--	--	35,000,000
小计	35,000,000	--	--	--	--	35,000,000
股份总数	115,449,889	--	--	--	--	115,449,889

说明：（1）境内上市的人民币普通股中包括本公司高级管理人员所持48,200股，已按有关规定锁定。

（2）截止1999年12月31日，持本公司5%以上股份的股东单位有海南恒泰集团有限公司（持股48.08%）及海南昌银投资开发有限公司（持股15.08%）。

23、资本公积

项目	1999.01.01	本期增加	本期减少	1999.12.31
股本溢价	186,572,795.50	--	--	186,572,795.50
有效申购资金利息	47,185.77	--	--	47,185.77
无形资产评估增值	12,627,176.00	--	--	12,627,176.00
	199,247,157.27	--	--	199,247,157.27

说明：无形资产评估增值系本公司以园之梦系列饮料专有技术评估，作价出资组建镇江恒泰实业有限公司。

24、盈余公积

项 目	1999.01.01	本期增加	本期减少	1999.12.31
法定盈余公积	15,465,683.38	--	--	15,465,683.38
公益金	7,732,841.69	--	--	7,732,841.69
	23,198,525.07			23,198,525.07

25、未确认投资损失准备

1999.01.01	本期增加	本期减少	1999.12.31
21,023,134.48	24,038,986.55	--	45,062,121.03

说明：海南恒泰销售有限公司系本公司全资子公司，截止1999年12月31日，累计亏损50,062,121.03元，净资产为-45,062,121.03元，本期计提未确认投资损失准备24,038,986.55元。

26、未分配利润

1999.01.01	本期增加	本期减少	1999.12.31
44,130,951.48	-72,521,036.65	--	-28,390,085.17

27、主营业务收入

项目	1999年度	1998年度
鲜果	22,588,113.66	54,015,288.03
原浆	605,885.73	29,215,409.13
饮料	18,063,674.09	96,206,656.68
浓缩汁	590,477.50	1,979,475.28
外产品加工	17,486,700.32	14,350,497.90
水果罐头	446,672.66	--
	59,781,523.96	195,767,327.02

说明：1999年度主营业务收入减少135,985,803.06元，下降69.46%，主要是流动资金不足，正常生产经营不能正常进行。

28、其他业务利润

项目	1999年度			1998年度		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
废料销售	2,872,249.71	2,781,792.54	90,457.17	3,970,898.90	3,910,858.48	60,040.42
包装物出售	232,569.02	337,611.40	-105,042.38	--	--	--
加工费	75,396.75	17,494.99	57,901.76	--	--	--
其他	274,289.72	40,359.40	233,930.32	--	--	--
	3,454,505.20	3,177,258.33	277,246.87	3,970,898.90	3,910,858.48	60,040.42

29、财务费用

项目	1999年度	1998年度
利息支出	26,923,725.87	23,240,150.42
减：利息收入	18,601.65	265,367.54
利息净支出	26,905,124.22	22,974,782.88
手续费	45,386.18	439,077.28
汇兑损益	4,404.20	63,973.44
	26,954,914.60	23,477,833.60

30、投资收益

项目	1999年度	1998年度
股权投资收益	-170,000.00	--
其中：成本法核算	--	--
权益法核算	-170,000.00	--
债券利息	--	45.94
减：股权投资差额摊销	445,791.67	445,791.67
	-615,791.67	-445,745.73

31、 营业外收入

项目	1999年度	1998年度
出售废品	19,636.61	27,233.93
子弟学校收入	47,790.00	38,964.44
罚款收入	4,350.00	16,252.55
往来款处理	111,818.98	--
其他	1,412.70	7,524.95
	185,008.29	89,975.87

32、 营业外支出

项目	1999年度	1998年度
捐赠及赞助	30,192.00	264,136.64
固定资产清理损失	296,525.04	37,543.59
罚款支出	18,721.15	194,364.74
子弟学校支出	105,148.75	138,396.72
其他	--	12,274.81
	450,586.94	646,716.50

33、 未确认投资损失

1999年度	1998年度
24,038,986.55	21,023,134.48

说明：海南恒泰销售有限公司系本公司全资子公司，截止1999年12月31日，累计亏损50,062,121.03元，净资产为-45,062,121.03元，按权益法核算后1998年度未确认投资损失21,023,134.48元，1999年度未确认投资损失24,038,986.55元。

34、 支付的其他与经营活动有关的大额现金

项目	金 额
运输费	3,725,808.48
工资及福利费	2,477,818.71
差旅费	1,567,910.16
租赁费	1,531,973.42
邮电费	898,266.95
会务费	519,425.85
水电费	312,194.35
办公费	203,120.46
其他	462,898.24

六、 母公司会计报表主要项目注释

1、 应收帐款

A、 帐龄分析及百分比

帐龄	1999.12.31		1998.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
一年以内	3,199,447.89	11.06%	25,010,789.68	97.20%
一至二年	25,008,045.70	86.47%	719,416.80	2.80%

二至三年	713,416.95	2.47%	--	--
三年以上	--	--	--	--
	28,920,910.18	100%	25,730,206.48	100%

B、大额欠款列示

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
大连久盛水果公司	6,404,944.10	1998-1999年	芒果款
湛江昌隆水果公司	6,271,098.50	1998-1999年	芒果款
广州南方营销公司	5,950,763.30	1998-1999年	芒果款
西安永辉水果公司	5,414,061.10	1998-1999年	芒果款
沈阳云凤水果公司	2,909,097.40	1998-1999年	芒果款

2、其他应收款

A、帐龄分析及百分比

帐龄	1999.12.31		1998.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
一年以内	171,957,664.84	65.86%	90,040,050.25	98.82%
一至二年	88,856,628.00	34.03%	1,072,753.64	1.18%
二至三年	280,580.40	0.11%	--	--
三年以上	--	--	--	--
	261,094,873.24	100%	91,112,803.89	100%

说明：截止1999年12月31日，其他应收款包括欠收子公司16,506.09万元。

B、大额欠款列示

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
海南恒泰集团有限公司	79,275,781.75	1998年	往来款
江苏丹阳公司	3,875,047.49	1998年	往来款
镇江金山制罐有限公司	5,557,626.30	1998年	往来款
北京园之梦科贸有限公司	371,254.00	1998年	往来款
湖南雄联高科技实业公司	500,000.00	1997-1998年	往来款

3、长期股权投资

项目	1999.01.01	本期增加	本期减少	1999.12.31
其他股权投资	121,301,121.89	-13,796,676.82	--	107,504,445.07
股权投资差额	10,190,857.87	--	445,791.67	9,745,066.20
	131,491,979.76	-13,796,676.82	445,791.67	117,249,511.27

A. 其他股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	本期权益	累计权益	累计投资额	权益比例
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	10,000,000.00	-8,449,626.50	76,630,605.87	86,630,605.87	100%
海南恒泰销售有限公司	5,000,000.00	--	-5,000,000.00	--	100%
百色恒泰芒果产业有限公司	9,000,000.00	-4,510,043.59	-8,539,965.63	460,034.37	90%
镇江恒泰实业有限公司	22,627,176.00	-837,006.73	-2,213,371.17	20,413,804.83	52%
	46,627,176.00	-13,796,676.82	60,877,269.07	107,504,445.07	

B. 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限		
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	8,620,996.03	评估增值	35年		
海南恒泰销售有限公司	125,271.23	评估增值	12年		
百色恒泰芒果产业有限公司	1,890,382.28	评估增值	10年		
	10,636,649.54				
	1999.01.01	本期增加	本期摊销额	摊余金额	
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	8,374,681.86	--	246,314.17	8,128,367.69	
海南恒泰销售有限公司	114,831.96	--	10,439.27	104,392.69	
百色恒泰芒果产业有限公司	1,701,344.05	--	189,038.23	1,512,305.82	
	10,190,857.87		445,791.67	9,745,066.20	

4、主营业务收入

项目	1999年度	1998年度	
水果罐头	446,672.66	--	
鲜果	22,588,113.66	54,015,288.03	
其他	--	779,555.85	
	23,034,786.32	54,794,843.88	

5、主营业务成本

项目	1999年度	1998年度	
水果罐头	466,764.61	--	
鲜果	21,119,573.85	20,203,734.13	
其他	--	397,573.48	
	21,586,338.46	20,601,307.61	

6、投资收益

项目	1999年度	1998年度	
股权投资收益	-13,796,676.82	22,584,397.13	
其中：成本法核算	--	--	
权益法核算	-13,796,676.82	22,584,397.13	
减：股权投资差额摊销	445,791.67	445,791.67	
	-14,242,468.49	22,138,605.46	

说明：对海南恒泰销售有限公司的权益法核算，本公司以其投资额至零为限。该公司1998、1999年度亏损数超过零限值计入合并会计报表的未确认投资损失，并计提未确认投资损失准备。

七、关联方关系及其交易

1、关联方概况

A、存在控制关系的关联方概况

a、关联方名称及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
海南恒泰集团有限公司	本公司之第一大股东（持股48.08%）
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	本公司之全资子公司
百色恒泰芒果产业有限公司	本公司之控股子公司（持权益90%）

海南恒泰销售有限公司	本公司之全资子公司
镇江恒泰实业有限公司	本公司之控股子公司（持权益52%）

b、关联方概况

关联方名称	性质	注册地	主营业务	法定代表人
海南恒泰集团有限公司	有限责任	海口市	热带经济作物综合开发、工农业高科技综合开发、房地产综合开发经营	李长盛
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	有限责任	儋州市海口	各种热带水果加工及销售	李长盛
百色恒泰芒果产业有限公司	有限责任	百色市	热带经济作物综合开发、高科技农业综合开发	李长盛
海南恒泰销售有限公司	有限责任	海口市	鲜水果、原浆、原辅料、饮料的销售	李长盛
镇江恒泰实业有限公司	有限责任	镇江市	金属包装材料及容器、瓶盖、食品、饮料、果酒的生产、销售	李长盛

c、关联方注册资本及其变化

关联方名称	1999.01.01	本期增加	本期减少	1999.12.31
海南恒泰集团有限公司	RMB15000万	--	--	RMB15000万
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	RMB1000万	--	--	RMB1000万
百色恒泰芒果产业有限公司	RMB1000万	--	--	RMB1000万
海南恒泰销售有限公司	RMB500万	--	--	RMB500万
镇江恒泰实业有限公司	RMB4351.3万	--	--	RMB4351.3万

d、关联方所持股份或拥有权益及其变化

关联方名称	1999.01.01		1999.12.31	
	股份（权益）	比例	股份（权益）	比例
海南恒泰集团有限公司	55,510,423.00	48.08%	55,510,423.00	48.08%
儋州恒泰芒果综合制作有限公司	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	100%
百色恒泰芒果产业有限公司	9,000,000.00	90%	9,000,000.00	90%
海南恒泰销售有限公司	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	100%
镇江恒泰实业有限公司	22,627,176.00	52%	22,627,176.00	52%

B、不存在控制关系的关联方概况

a. 关联方名称及与本公司关系

关联方名称 与本公司关系

海南天然饮料工业公司	本公司监事会主席为该公司法定代表人
镇江金山制罐有限公司	本公司股东海南恒泰集团有限公司之控股子公司
镇江印铁制罐总厂	本公司控股子公司之股东

b. 关联方概况

关联方名称	性质	注册地	法定代表人
海南天然饮料工业公司	有限责任	海口市	何志鹏
镇江金山制罐有限公司	中外合资	镇江市	沈友和
镇江印铁制罐总厂	国有企业	镇江市	沈友和

c. 关联方主营业务

关联方名称 主营业务

海南天然饮料工业公司 芒果及其他热带经济作物综合开发、生产、加工、销售

镇江金山制罐有限公司 生产销售马口铁饮料罐、金属罐及铝质易开盖

镇江印铁制罐总厂 制罐、瓶盖的制造、销售；罐头、三片罐内壁涂料铁的加工

2、关联交易

A、与存在控制关系关联方的关联交易

a. 借款担保

海南恒泰集团有限公司为本公司9877万元人民币、365万美元短期借款和一年内到期的89万美元长期借款提供担保。

b. 使用资产

本公司1999年度继续无偿使用海南恒泰集团有限公司提供的办公用房、交通工具、通讯设备及办公设备等资产，该等资产价值496.82万元。

c. 资金往来

本公司未收回1998年度为海南恒泰集团有限公司垫付资金79,275,781.75元，也未计提使用费。

B、与不存在控制关系关联方的关联交易

a. 本公司1999年度为镇江金山制罐有限公司代垫原材料款等5,909,785.98元。

b. 镇江印铁制罐总厂1999年度为本公司代垫购料款等1,593,018.28元。

3、关联交易未结算金额

关联方名称	帐户性质	1999.12.31
海南恒泰集团有限公司	其他应收款	79,275,781.75
海南天然饮料工业公司	应收帐款	9,734,134.59.
镇江印铁制罐总厂	其他应收款	1,310,873.73
镇江金山制罐有限公司	其他应收款	5,557,626.30
镇江金山制罐有限公司	其他应付款	3,261,785.59

八、或有事项、重大事项

1、一九九九年七月二十八日，广东省深圳市中级人民法院公开审理本公司与招商银行总行 营业部抵押贷款纠纷一案，判决本公司如数分期归还尚欠招商银行总行营业部贷款本金人民币3,042万元、利息283万元和1999年7月21日至本金全部归还之日止的利息。上述款项分期归还最后截止日为2001年6月30日。

2、一九九九年十二月十九日，海南省海口市中级人民法院公开审理了中国信达信托投资公司与海南恒泰集团有限公司担保借款纠纷一案，判决本公司于判决发生法律效力之日起三十日内偿还原告借款本金美元200万元及利息。逾期支付按《中华人民共和国民事诉讼法》第232条的规定执行。

3、一九九九年十二月二十八日，湖南省长沙市中级人民法院公开审理了本公司与长沙市商业银行高信支行借款纠纷一案，判决本公司在判决后十日内归还长沙市商业银行高信支行本金860万元及利息，海南恒泰集团有限公司对上述款项承担连带赔偿责任。因本金与利息计算方面有误，本公司已提起上诉。

4、一九九九年八月二十三日，海口市新华区人民法院公开审理了佛山兴达容器有限公司于本公司的全资子公司儋州恒泰芒果综合制作有限公司（以下简称“子公司”）购销合同纠纷一案，判决本公司及子公司向原告偿付货款人民币242万元及延付该货款的违约金。

5、一九九九年八月五日，百色地区中级人民法院公开审理了百色地区冷冻厂与本公司控股 子公司百色恒泰芒果产业有

限公司欠付芒果浆冷藏费纠纷一案，判决百色恒泰芒果产业有限公司如数分期偿还百色地区冷冻厂芒果浆冷藏费及滞纳金合计人民币242万元。上述款项分期归还最后截止日为2000年4月30日。

6、一九九九年十月十二日，广东省广州市中级人民法院公开审理了广东省白马广告有限公司与本公司欠付“圆之梦”系列产品广告款纠纷一案，判决本公司清偿欠款628万元及利息给原告，逾期支付按《中华人民共和国民事诉讼法》第232条的规定执行。

7、本公司一九九九年另有三起因广告代理、加工、销售合同被起诉案件，涉及金额近百万元。

（九）承诺事项

截止1999年12月31日，本公司不存在重大承诺事项。

（十）资产负债表日后事项中的非调整事项

2000年3月8日，海南省中级人民法院公开审理了本公司与中国建设银行海南省儋州市支行银行承兑汇票逾期纠纷一案，判决本公司在判决后十日内偿还中国建设银行海南省儋州市支行银行承兑垫款人民币1,763万元及利息。

资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,480,759.96	435,399.71	5,056,779.15	3,159,954.86
短期投资				
减：短期投资跌价准备				
短期投资净额				
应收票据			500,000.00	
应收股利				
应收利息				
应收帐款	95,433,872.70	28,920,910.18	101,397,802.74	25,730,206.48
其他应收款	109,413,712.09	261,094,873.24	107,000,492.58	91,112,803.89
减：坏帐准备	40,894,172.52	31,828,989.46	18,658,105.05	6,110,976.08
应收款项净额	163,953,412.27	258,186,793.96	189,740,190.27	110,732,034.29
预付帐款	26,561,676.62	10,644,124.53	30,560,592.75	19,409,615.78
应收补贴款				
存货	95,814,254.86	2,013,150.48	89,471,844.35	4,210,755.27
减：存货跌价准备	4,706,799.35		3,986,415.54	
存货净额	91,107,455.51	2,013,150.48	85,485,428.81	4,210,755.27
待摊费用	143,798.06		117,305.71	
待处理流动资产净损失			-655,662.48	46,165.55
一年内到期的长期债券投资				
其他流动资产				171,635,285.18
流动资产合计	283,247,102.42	271,279,468.68	310,804,634.21	309,193,810.93

资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
长期投资：				
长期股权投资	9,745,066.20	117,249,511.27	10,360,857.87	131,491,979.76
长期债权投资				
长期投资合计	9,745,066.20	117,249,511.27	10,360,857.87	131,491,979.76
其中：合并价差				
减：长期投资减值准备				
长期投资净额	9,745,066.20	117,249,511.27	10,360,857.87	131,491,979.76
固定资产：				
固定资产原价	251,789,065.97	95,823,955.39	251,690,926.26	96,101,848.09
减：累计折旧	39,048,822.80	16,390,440.66	28,232,487.02	14,231,234.60
固定资产净值	212,740,243.17	79,433,514.73	223,458,439.24	81,870,613.49
工程物资				
在建工程	19,403,931.64	16,352,867.22	18,618,390.43	16,113,268.05
固定资产清理				
待处理固定资产净损失				
固定资产合计	232,144,174.81	95,786,381.95	242,076,829.67	97,983,881.54
无形资产及其他资产：				
无形资产	136,020,855.77	117,625,934.76	139,930,857.59	119,965,645.88
开办费	1,300,221.43		2,159,749.75	
长期待摊费用	52,858,420.60	38,266,221.63	64,506,470.34	46,266,221.63
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	190,179,497.80	155,892,156.39	206,597,077.68	166,231,867.51
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	715,315,841.23	640,207,518.29	769,839,399.43	704,901,539.74

资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	304,721,485.00	296,821,485.00	244,977,400.00	238,577,400.00
应付票据			20,000,000.00	20,000,000.00
应付帐款	32,202,945.08	1,070,535.53	29,696,969.11	6,959,181.07
预收帐款	18,551,684.48		16,784,167.98	84,730.00
代销商品款				
应付工资	4,065,183.42	949,686.40	2,933,560.06	392,190.70
应付福利费	805,281.41	363,635.91	887,610.78	463,275.43
应付股利				
应交税金	3,748,414.57	92,353.23	2,409,373.32	20,000.00
其他应交款	122,679.65		110,980.47	
其他应付款	22,091,587.24	6,267,354.04	10,848,549.56	2,046,280.37
预提费用	38,300,011.15	33,344,161.98	12,040,777.18	8,951,398.95
一年内到期的长期负债	7,368,577.00		40,610,215.00	40,610,215.00
其他流动负债				
流动负债合计	431,977,849.00	338,909,212.09	381,299,603.46	318,104,671.52
长期负债：				
长期借款			7,368,043.00	
应付债券				
长期应付款				
住房周转金				
其他长期负债				
长期负债合计			7,368,043.00	

资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	431,977,849.00	338,909,212.09	388,667,646.46	318,104,671.52
少数股东权益	18,894,627.09		20,168,364.63	
股东权益：				
股本	115,449,889.00	115,449,889.00	115,449,889.00	115,449,889.00
资本公积	199,247,157.27	199,247,157.27	199,247,157.27	199,247,157.27
盈余公积	23,198,525.07	10,814,973.28	23,198,525.07	10,814,973.28
其中：公益金	7,732,841.69	3,604,991.09	7,732,841.69	3,604,991.09
加：未确认投资损失准备	-45,062,121.03		-21,023,134.48	
未分配利润	-28,390,085.17	-24,213,713.35	44,130,951.48	61,284,848.67
外币报表折算差额				
股东权益合计	264,443,365.14	301,298,306.20	361,003,388.34	386,796,868.22
负债和股东权益总计	715,315,841.23	640,207,518.29	769,839,399.43	704,901,539.74

备 注：

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	本期		上期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	59,781,523.96	23,034,786.32	195,767,327.02	54,794,843.38
减：折扣与折让				
主营业务收入净额	59,781,523.96	23,034,786.32	195,767,327.02	54,794,843.38
减：主营业务成本	53,016,892.27	21,586,338.46	112,409,101.45	20,601,307.61
主营业务税金及附加	184,283.72	123,037.54	738,372.11	247,368.00
二、主营业务利润	6,580,347.97	1,325,410.32	82,619,853.4600	33,946,167.77
加：其他业务利润	277,246.87	35,153.63	60,040.42	4,681.20
减：存货跌价损失	720,383.81		3,825,451.08	
营业费用	28,823,404.83	11,854,380.36	26,819,026.18	2,477,713.26
管理费用	47,605,312.80	35,615,479.00	44,819,757.81	18,829,215.41
财务费用	26,954,914.60	25,022,463.57	23,477,833.60	19,549,268.62
三、营业利润	-97,246,421.20	-71,131,758.98	-16,262,174.79	-6,905,348.32
加：投资收益	-615,791.67	-14,242,468.49	-445,745.73	22,138,605.46
补贴收入	294,030.78		7,972,222.62	
营业外收入	185,008.29	133,759.00	89,975.87	42,784.29
减：营业外支出	450,586.94	258,093.55	646,716.50	361,291.77
四、利润总额	-97,833,760.74	-85,498,562.02	-9,292,438.53	14,914,749.6600
减：所得税				
减：少数股东损益	-1,273,737.54		-1,796,913.72	
减：未确认投资损失	-24,038,986.55		-21,023,134.48	
五、净利润	-72,521,036.65	-85,498,562.02	13,527,609.6700	14,914,749.6600
加：年初未分配利润	44,130,951.48	61,284,848.67	37,392,866.75	48,607,311.45
盈余公积转入				

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
六、可供分配的利润	-28,390,085.17	-24,213,713.35	50,920,476.4200	63,522,061.1100
减：提取法定盈余公积金			4,526,349.96	1,491,474.96
减：提取法定公益金			2,263,174.98	745,737.48
七、可供股东分配的利润	-28,390,085.17	-24,213,713.35	44,130,951.4800	61,284,848.6700
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	-28,390,085.17	-24,213,713.35	44,130,951.4800	61,284,848.6700

备 注：

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
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	70,258,108.72	18,551,853.81
收取的租金		
收到的增值税销项税和退回的增值税款		
收到的除增值税以外的其他税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	20,625,231.25	12,950,987.88
经营活动现金流入小计	90,883,339.97	31,502,841.69
购买商品、接收劳务所支付的现金	55,790,829.38	16,642,301.40
经营租赁所支付的现金	2,275,817.28	
支付给职工以及为职工支付的现金	8,623,679.04	2,270,884.67
支付的增值税款	1,584,056.88	
支付的所得税款	1,001.21	
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	63,991.11	320.00
支付的其他与经营活动有关的现金	26,784,447.54	14,697,544.25
经营活动现金流出小计	95,123,822.44	33,611,050.32
经营活动产生的现金流量净额	-4,240,482.47	-2,108,208.6300
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
分得股利或利润所收到的现金		
取得债券利息收入所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	35,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,000.00	

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	152,930.55	51,345.17
权益性投资所支付的现金		
债权性投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	152,930.55	51,345.17
投资活动产生的现金流量净额	-117,930.55	-51,345.17
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		
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	1,900,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,900,000.00	
偿还债务所支付的现金	400,000.00	
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	717,606.35	565,001.35
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		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,117,606.35	565,001.35
筹资活动产生的现金流量净额	782,393.65	-565,001.35

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
四、汇率变动对现金流量的影响		
汇率变动对现金的影响额		
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	-3,576,019.37	-2,724,555.1500
六、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		
七、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-72,521,036.65	-85,498,562.02
加：少数股东损益	-1,273,737.54	
计提的坏帐准备或转销的坏帐	22,236,067.47	25,718,013.38
固定资产折旧	11,003,409.02	2,313,444.03
无形资产摊销	16,667,579.88	10,589,711.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	296,525.04	122,252.80
固定资产报废损失		
财务费用	26,912,348.53	25,030,961.73
投资损失（减：收益）	615,791.67	14,242,468.49
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-9,381,548.59	2,197,604.79
经营性应收项目的减少（减：增加）	376,179,833.50	133,054,774.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	-350,649,322.63	-129,628,877.52
增值税增加净额（减：减少）		
其他	-24,326,392.17	-250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,240,482.4700	-2,108,208.6300

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
八、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	1,480,759.96	435,399.71
减：货币资金的期初余额	5,056,779.33	3,159,954.86
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	-3,576,019.37	-2,724,555.15

备注：