

# 福建九州集团股份有限公司

## 2001 年年度报告

### 重要提示

本公司董事会及全体董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

岳华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了无法表示意见的审计报告，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。

## 目 录

一、公司基本情况简介.....	
二、会计数据和业务数据摘要.....	
三、股本变动及股东情况.....	
四、董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	
五、公司治理结构.....	
六、股东大会简介.....	
七、董事会报告.....	
八、监事会报告.....	
九、重要事项.....	
十、财务报告.....	
十一、备查文件目录.....	

## 第一章 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：福建九州集团股份有限公司

中文名称缩写：九州股份

公司法定英文名称：FUJIAN JIUZHOU GROUP CO.,LTD

英文名称缩写：jzgf

2、公司注册地址：福建省厦门市莲花香秀里 62 号八楼

公司办公地址：福建省厦门市湖滨东路湖光大厦五楼

邮政编码：361004

公司网址：[www.jzgroup.com.cn](http://www.jzgroup.com.cn)

3、法定代表人：梁 健

4、公司董事会秘书：林 熹

联系电话：0592 - 5365688

传 真：0592 - 5365613

电子信箱：535383@sohu.com

联系地址：福建省厦门市湖滨东路湖光大厦五楼

5、公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称：ST 九州

公司股票代码：000653

6、信息披露媒体

指定信息披露网址：[HTTP://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

指定信息披露报纸：《证券时报》

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

7、其他有关资料

公司首次注册地址：厦门市湖滨东路湖光大厦五、八楼。

公司注册时间：1993 年 4 月 1 日

企业法人营业执照注册号：3502001004432

税务登记号码：国税：350204155003919

地税：3502041550039190

聘请会计师事务所：岳华会计师事务所有限责任公司

会计师事务所地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 B 座 12 层

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司本年度主要利润指标

利润总额：-462,946,760.15 元

净利润：-468,825,170.48 元

扣除非经常性损益后的净利润：-298,341,532.54 元

主营业务利润：40,222,694.70 元

其他业务利润：0 元

营业利润：-170,483,637.94 元

投资收益：-4,807,539.45 元

补贴收入：0 元

营业外收支净额：-287,655,582.76 元

经营活动产生的现金流量净额：12,975,613.59 元

现金及现金等价物净增加额：-10,248,039.67 元

\*注：扣除的非经常性损益项目涉及金额总计-401,527,277.63 元，具体项目如下：

营业外收入：65,288.49 元

营业外支出：261,154,647.55 元(不含在建工程/固定资产减值准备)

营业外收支净额：-287,655,582.76 元

投资收益：-4,807,539.45 元

补贴收入：0 元

会计估计变更影响数：133,465,379.12

转让子公司坏账损失：2,150,000.00

合计：-292,463,122.21 元

减所得税：5,878,410.33 元

扣除非经常性损益金额：-298,341,532.54 元。

## 二、截止报告期末，公司前三年的主要会计数据和财务指标

项目	2001 年	2000 年	1999 年
主营业务收入	70,969,668.70	77,340,316.80	349,182,235.23
净利润	-468,825,170.48	-933,976,961.91	-415,689,622.40
总资产	179,512,013.09	397,565,559.87	1,367,805,400.25
股东权益	-1,268,167,381.34	-799,406,753.15	169,260,481.39
每股收益	-1.58	-3.15	-1.40
每股净资产	-4.27	-2.69	0.57
调整后的每股净资产	-4.28	-2.83	0.44
每股经营活动产生的现金流量净额	0.04	0.14	0.12
净资产收益率（摊薄）			
净资产收益率（加权）			

## 三、报告期内股东权益变动情况及原因

项目	股本(实收资本)	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	所有者权益合计
期初数	29671.14	168,493,145.54	35,192,862.42	13,658,168.57	-1,299,804,161.11	-799,406,753.15
本期增加	0	64,542.29			-468,825,170.48	
本期减少	0					
期末数	29671.14	168,557,687.83	35,192,862.42	13,658,168.57	-1,768,629,331.59	-1,268,167,381.34

## 第三章 股本变动和股东情况

## 一、股本变动情况表（单位：万股）

项 目	期初数	本次变动增减（+、-）				期末数
		配股	送股	公积金转股	其他 小计	
1. 尚未流通股份						
(1) 发起人股份	6,566.50					6,566.50
其中：国家拥有股份	6,566.50					6,566.50
境内法人持有股份	1400.00					1400.00
(2) 募集法人股						
尚未流通股合计	7,966.50					7,966.50
2. 已上市流通股份						
人民币普通股	21,704.64					21,704.64
已流通股份合计	21,704.64					21,704.64
3. 股份总额	29,671.14					29,671.14

## 二、股票发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]314、315 号文批准，公司于 1996 年 11 月 13 日以每股 6.6 元的价格向社会公开发行 3,248 万股社会公众股(含 1,547.2 万股占额度上市的内部职工股)，1996 年 11 月 26 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。公司 1997 年第一次临时股东大会，通过公积金 10 转 8 股和 1993-1995 年滚存利润 10 送 2 股的方案，转送股后公司总股本为 25,983.6 万股，经中国证券监督管理委员会核准，公司于 1998 年 11 月 4 日以公司 1996 年末股本为基数，以 10 : 3 的比例进行配股，共发行新股 3,687.54 万股。配股完成后，公司总股本为 29,671.14 万股。

## 三、主要股东持股情况：

1、2001 年 12 月 31 日公司股东户数 79704 户

2、2001 年 12 月 31 日公司前十名股东持股情况

持 股 单 位	持股数	比率%	股份类别
---------	-----	-----	------

福建省国有资产管理局	65665000	22.13	国家股
上海胡新华贸易有限公司	8100000	2.20	法人股
厦门合信联贸易有限公司	4000000	1.35	法人股
上海鸿欣经济发展有限公司	1550000	0.57	法人股
黎红	990800	0.33	公众股
刘肖麟	794050	0.27	公众股
钟平安	715663	0.24	公众股
李丽华	713283	0.24	公众股
山东省资产管理有限公司	692225	0.23	公众股
福建晋江凤竹针织漂染实业有限公司	629700	0.21	公众股

1) 持股 5%以上的股东是福建省国有资产管理局,该股东在报告期内所持有的股份 856.5 万股被江西省高级人民法院裁定冻结,1600 万股被江西省景德镇市中级人民法院裁定冻结。

2) 报告期内,无控股股东发生变动的情况。

3) 前十大股东之间的关联关系未知。

#### 四、控股股东情况介绍

控股股东名称:福建省财政厅

法定代表人:马潞生

福建省财政厅自 1997 年至 2001 年 10 月 24 日,授权福建九州综合商社有限公司行使国家股权权利。

2001 年 10 月 25 日,经福建省人民政府批准,福建省财政厅与福建升汇纺织投资集团有限公司(以下简称“升汇集团”)签订了《福建九州集团股份有限公司国家股股权转让合同书》和《福建九州集团股份有限公司国家股股权托管协议书》。本公司第一大股东福建省财政厅拟将其持有的本公司全部国家股 65665000 股(占公司总股本的 22.13%),转让给升汇集团。因本公司净资产已为负值,因此股权转让采取零价格转让。升汇集团承诺,在股权转让合同生效之日起三年内,不转让本次受让的国家股。该股权转

让事项须报经国家财政部批准。在国家财政部批准该股权转让之前，福建省财政厅将其所持有的国家股股份除股份处置权之外的权益，全部委托升汇集团管理，托管期限自托管协议书签订之日起至拟转让股份正式过户之日止。

升汇集团系在福建省工商行政管理局登记注册的有限责任公司，该集团公司成立于 2001 年 4 月 16 日（前身为福建升汇投资有限公司），注册资本为人民币 1.24 亿元，经营范围为：对纺织业、证券业的投资；建筑材料、钢材、化工产品、交电产品、普通机械销售。该公司主要从事对纺织业的投资业务，涉及棉纺织、化纤化工、贸易、高科技、金融等领域。公司法定代表人为陈泳妃，公司住所为福州市五四路新天地大厦 27 层。截止 2000 年 12 月 31 日，升汇集团总资产 3 亿元，总负债 0.5 亿元，净资产 2.5 亿元，当年实现净利润 0.48 亿元。

#### 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### 一、基本情况

姓名	职务	性别	任期
梁 健	董事长	男	2001.11—2004.11
高 宏	副董事长	男	2001.11—2004.11
蔡适期	副董事长、总经理	男	2001.11—2004.11
林 熹	董事、董秘、副总经理	男	2001.11—2004.11
邵 军	董事、副总经理	男	2001.11—2004.11
俞国泰	监事会主席	男	2001.11—2004.11
曾路兵	监事	男	2001.11—2004.11
严 明	监事	男	2001.11—2004.11
力大勋	副总经理	男	2001.11—2004.11

蒋云旭 副总经理 男 2001.11—2002.1

公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均不持有公司股票。

公司董事长梁健兼任福建升汇纺织投资集团有限公司董事、CEO。

## 二、年度报酬情况

公司董监事和高级管理人员的报酬水平根据同行业的平均水平确认，在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员在 3.5 万元以上的有 4 人，在 3 万元至 3.5 万元的有 2 人，在 2.5 万元至 3 万元的有 4 人。报酬最高的前三名董事报酬总额为 18 万元，报酬金额最高的前三名高级管理人员报酬总额为 16 万元。

## 三、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1) 公司于 2001 年 4 月 2 日召开了 2001 年度第一次临时股东大会，免去吴健俩、池金明、周小华董事职务，同意吴素丹、罗斌、董彬辞去公司董事职务，同意增补郑守全、施水广、力大勋为公司董事。

大会同意免去林庆龙公司监事职务，同意陈文桂、郑建顺、黄景敏辞去公司监事职务，同意增补何汉强、史海山、严明为公司监事。

2) 公司于 2001 年 11 月 16 日召开第三次临时股东大会，审议通过《关于改选公司部分董、监事的议案》；同意谢良生、郑守全、施水广、力大勋、熊越辞去董事职务。同时免去曹福盛董事职务。增补梁健、高宏、林熹为公司董事。

大会同意何汉强、张垂铭、史海山、陈剑胜辞去监事职务，增补俞国泰、曾路兵为公司监事。

## 四、公司员工情况

报告期内公司员工 1349 人，其中专科以上员工占总数的 20.8%；30 岁以下的员工占总数的 43.6%；生产人员占总数的 57.9%。

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理状况

公司根据法律、法规和公司章程的规定，建立了健全的组织机构。公司将按照有关法律、法规和公司章程的规定，制订详细的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并拟提请公司股东大会审议通过。

公司治理情况主要体现在以下几个方面：

#### 1、关于股东和股东大会

公司能够保证全体股东享有法律、法规和公司章程规定的各项权利，特别是中小股东能够平等地参与公司的决策，保证其能充分行使权利。公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，并聘请有证券法律业务资格的律师出具法律意见书。公司的关联交易事项维护了股东的权益，信息披露及时完整。

#### 2、关于控股股东和公司的关系

公司和控股股东福建省财政厅以及授权委托的升汇集团实现了“五分开”，但与原受托管理方九州商社之间存在部分资产、账面纠缠错杂关系，公司已在逐步清理当中。公司董事会、监事会能够按照公司章程独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事全部具备合法的任职资格，并按照公司章程的规定履行职责，公司将按照中国证券监督管理委员会的规定设立独立董事。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事任职资格符合法律、法规和公司章程的规定，并按照公司章程的规定履行职责。公司的职工监事严明由职工代表大会选举产生。

#### 5、关于绩效评价和激励约束制度

公司将建立有效的绩效评价和激励约束制度。

#### 6、关于利益相关者

公司将按照公司章程的规定进行规范运作，切实维护债权人、员工和客户的利益；同时公司与利益相关者密切合作，努力使公司尽早走出困境。

#### 7、关于信息披露和透明度

公司按照法律、法规和《上市规则》等有关规定进行信息披露，特别是有关公司关联交易、资产重组等事项，力求及时、准确、完整地进行披露，保证所有股东平等地得到信息。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司尚未建立独立董事制度，但公司拟聘请两名独立董事，已经将建立独立董事制度列入议事日程，公司将按照中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》的要求，尽快确定独立董事候选人。

### 三、公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务上分开情况

本公司第一大股东福建省国有资产管理局，持股数 6566.5 万股，占公司股本总额 29671.14 万股的 22.13%，省国资局原委托九州综合商社经营其在本公司的资产，2001 年 10 月 25 日，福建省财政厅将其所持有的国家股份除股份处置权之外的权益，全部委托福建升汇纺织投资集团有限公司管理。

1、业务方面：公司具有独立的业务体系和决策体系，公司与控股股东（实际控制人）不存在任何的同业竞争关系。

2、资产方面：由于历史原因，公司部分资产的产权比较混乱，有各种遗留问题待清理，公司董事会目前正在和有关部门协商解决。

3、人员方面：公司制定了独立完整的管理规章制度，设立了专门机构负责劳动人事及工资管理工作；公司总经理、副总经理、财务负责人均属

专职，且均在公司领薪。

4、机构方面：公司按照《公司法》的规定设立了相应的组织机构，股东大会是公司的权力机构，董事会是公司的决策执行机构，公司实行董事会领导下的总经理负责制。同时公司设立了完全独立的职能部门。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门和财务人员，建立了完整独立的会计核算体系以及独立的财务管理制度，但由于历史原因与九州商社仍然存在着难以理清的关系。

## 第六章 股东大会简介

### 一、年度股东大会情况

公司于2001年5月31日召开2000年度股东大会，召开该大会的通知于2001年4月30日在《证券时报》公告。

2000年度股东大会审议通过以下议案：

- 1) 审议通过公司2000年度董事会工作报告；
- 2) 审议通过公司2000年度监事会工作报告；
- 3) 审议通过公司2000年度财务决算报告；
- 4) 审议通过公司2000年度利润分配预案；
- 5) 审议通过董事会关于计提四项资产减值准备的决议；
- 6) 审议通过公司2000年年度报告；
- 7) 审议通过公司章程修正案；
- 8) 审议通过公司将福建九州映雪啤酒集团有限公司转让给九州综合商社的议案。

公司年度股东大会决议于2001年6月1日在《证券时报》公告。

### 二、临时股东大会情况

公司在报告期内共召开四次临时股东大会

- 1、2001年4月2日，公司召开了2001年度第一次临时股东大会，审

## 议关于改选部分董事、监事的议案

大会同意免去吴健俩、池金明、周小华董事职务，同意吴素丹、罗斌、董彬辞去公司董事职务，同意增补郑守全、施水广、力大勋为公司董事。

大会同意免去林庆龙公司监事职务，同意陈文桂、郑建顺、黄景敏辞去公司监事职务，同意增补何汉强、史海山、严明为公司监事，大会未能通过增补林荣发、郭超为公司监事的议案。

本次临时股东大会决议于 2001 年 4 月 3 日刊登在《证券时报》上。

2、公司于 2001 年 8 月 28 日召开第二次临时股东大会，审议通过以下议案。

审议通过公司将福建九州集团股份有限公司莆田公司转让给福建九州综合商社有限公司的议案；

审议通过公司将福建九州福鼎啤酒有限公司转让给福建九州综合商社有限公司的议案。

本次临时股东大会决议于 2001 年 8 月 29 日刊登于《证券时报》上。

3、公司于 2001 年 11 月 16 日召开第三次临时股东大会，审议通过以下议案：

审议通过《关于改选公司部分董、监事的议案》；

审议通过《关于修改公司章程部分条款的议案》；

审议通过《关于变更公司名称的议案》；

审议通过《关于授予公司董事会资产处置权限的议案》。

本次临时股东大会决议于 2001 年 11 月 17 日刊登于《证券时报》上。

4、公司于 2001 年 12 月 24 日召开第四次临时股东大会，大会审议了以下议案：

审议通过了《关于向福建升汇纺织投资集团转让子公司福建省九州集团保税品有限公司全部股权的议案》；

审议通过了《关于向福建升汇纺织投资集团转让子公司厦门象屿九州进出口有限公司全部股权的议案》；

审议通过了《关于向福建升汇纺织投资集团转让子公司北京九州宏昌经贸有限公司 80% 股权的的议案》；

审议通过了《关于对财务情况进行全面清查，并严格根据有关会计法规和财务制度进行账务处理的议案》；

《关于修改应收账款的坏账准备计提政策的议案》未获通过。

本次临时股东大会决议于 2001 年 12 月 25 日刊登于《证券时报》上。

公司历次股东大会的通知、召开、表决均符合公司章程和中国证券监督管理委员会《上市公司股东大会规范意见》的规定，并由有资质的律师事务所律师出具法律意见书。

## 第七章 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### 1、公司的行业及在本行业内的地位

公司是综合类上市公司，主要经营进出口贸易、房地产、啤酒生产与销售、高岭土采掘加工等。由于公司经营状况恶化，目前啤酒行业已经转让给其他方。因公司流动资金枯竭，进出口业务和房地产业务停顿已久，公司目前只有高岭土公司经营尚为正常。

#### 2、公司主要业务的经营情况

##### 1) 报告期内主要业务的情况

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数

进出口贸易						
房地产业						
工业	70,969,668.70	77,340,316.80	28,499,122.91	37,640,390.00	42,470,545.79	39,699,926.80
合计						

## 2) 占主营业务 10%以上业务情况说明

2001 年，公司经营极为困难，公司在多方面采取一系列的措施，努力摆脱困境，但收效不明显。由于资金短缺，公司的进出口业务基本停顿，而房地产业务由于资金及开发商原因已经停止。公司本部基本上已经没有现金流入。除龙岩高岭土公司外，其他工业企业已经转让给第三方或拟在近期内转让。

公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩：

公司名称	主营业务收入	主营业务利润
福建龙岩高岭土公司	70,969,668.70	40,222,694.70

## 3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2001 年，公司主要受沉重的债务负担等历史形成的因素的影响，经营环境十分严峻，经营活动基本停顿，同时，公司对原有资产进行彻底清理，并按照国家有关会计政策的规定进行调整，出现严重的亏损。

针对以上情况，一方面公司将积极挖潜，加强管理、下岗分流以减少支出，剥离低效、劣质资产，另一方面积极争取政府、银行的支持，并寻找合作伙伴，通过重组使公司获得新生。

## 二、公司财务情况

### 1、公司财务状况分析

指标名称	2001 年	2000 年	增减变动原因
总资产	179,512,013.09	397,565,559.87	合并范围变化及本年度亏损

长期负债	1,903,379.00	1,903,379.00	
股东权益	-1,268,167,381.34	-799,406,753.15	本年度亏损
主营业务利润	40,222,694.70	36,535,962.82	土矿毛利率提高
净利润	-468,825,170.48	-933,976,961.91	

2、本年度岳华会计师事务所有限责任公司出具了无法表示意见的审计报告，针对审计报告中所涉及的事项，董事会现作如下说明：

1) 公司依据已经判决的对外担保所承担的连带责任，计提了 25400.77 万元的预计损失，并计入 2001 年度损益。公司董事会认为，公司上述对外担保的对象主要是厦门海洋实业（集团）股份有限公司、厦门开元外贸有限公司以及公司的部分下属子公司，海洋实业目前经营状况恶化，本年度已经预告亏损，即将暂停上市，已经没有偿债能力。而开元外贸有限公司由于参与走私，其法定代表人下落不明，公司已经停止营业。公司提供担保的下属子公司大部分已经资不抵债并关门停业。鉴于被担保对象的上述情况，且判决已经生效，公司必须承担连带责任，本着谨慎原则，公司对该担保金额计提预计损失。

2) 公司对应收款项提取了 77,268.88 元的坏账准备，主要原因是，公司大额的应收账款主要是应收福建九州综合商社有限公司和香港盛康国际有限公司，合计金额占总的应收账款比例为 90% 以上，上述的应收账款已经超过了三年，而且九州综合商社已经严重资不抵债，濒临破产，没有偿还能力；公司至今无法和香港盛康公司取得联系，也无法确认其还款能力，公司董事会认为，上述两家公司已经无法偿还其所欠公司的款项。因此按照 100% 的比例提取了坏账准备。其它提取坏账准备的应收款项也属于类似情形。

3) 由于公司库存商品中的木漆碗是公司外贸部门对外出口产品库存，其变现价值低于账面价值，因此公司提取了相应的跌价准备。

4) 1997 年 10 月，福建九州综合商社有限公司以部分土地作价 7565.97 万元用于抵偿对公司的欠款，土地性质为划拨用地，目前其产权过户手续正在办理，公司董事会将尽快敦促有关部门和人员办理相关手续。

5) 公司 2001 年将公司拥有的福建九州映雪啤酒集团有限公司、福建九州福鼎啤酒有限公司、福建九州集团股份有限公司莆田公司无偿转让给九州综合商社。由于转让的公司发展前景并不乐观，行业地位较低，且均已经实际资不抵债，采取零价格转让是公允的。剥离上述资产也有利于公司下一步的重组工作开展。福鼎啤酒公司账面净资产虽然有 1800 万元，但其对九州综合商社的 1945 万元应收款项实际上九州综合商社已没有能力承担还款责任。因此，公司董事会认为，实际的净资产应该扣除该款项，即为负值。

6) 九州集团股份有限公司 2001 年主营业务已经处于停顿状态，并且严重资不抵债，财务状况严重恶化，诉讼案件众多，已经判决的款项无力支付，经营环境十分严峻，公司的持续经营能力缺乏，本年度报告公告后将被暂停上市。公司董事会认为，要改变公司的现状，仅仅依靠公司自身力量是不可能的，需要有关部门、债权人以及重组方的大力支持和配合，公司董事会将竭力促成公司重组成功。

7) 九州集团股份有限公司大部分对外投资的子公司已经资不抵债且停业关门，主要的业务骨干已经离开公司，无法提供相应的材料给审计机构。

8) 就中国证券监督管理委员会处罚决定中提及的问题，公司董事会将采取以下方式解决：

(1) 对于公司在定向募集阶段未实际到资的资金，公司将向未出资到位的股东追缴或要求大股东福建省财政厅予以补齐。

(2) 对于公司与原国有资产授权经营方福建九州综合商社的巨额欠款，由于九州商社已经没有偿还能力，公司正在要求其以适当的方式力争偿还部分债务。

(3) 鉴于公司部分产权不明晰的资产，公司将在政府相关部门的支持下，与各方协商解决。

(4) 新的一年中，公司将进一步规范信息披露工作。

9) 关于公司中报、季报和本次年度报告的巨大差异。

公司中报、季报和本次年度报告在相关的财务数据上产生了较大的差异，特别是年度报告所披露的亏损额较前有大幅度的上升，主要原因是升汇集团入主以来，根据2001年12月24日召开的第四次临时股东大会通过的《关于对财务情况进行全面清查，并严格根据有关会计法规和财务制度进行账务处理的议案》，同时按照会计规范全面实施了《企业会计制度》，并提取了大额的预提损失和坏账准备所致。

### 三、公司投资情况

报告期内，公司没有对外投资事项。

### 四、公司生产经营环境的重大变化

公司经营活动基本停顿，现金流量枯竭，债务沉重，大部分资产和银行账号被冻结，而公司的部分原董事和原高级管理人员也受到了中国证券监督管理委员会的行政处罚和司法机关的刑事处罚，严重影响公司的正常经营。公司已经丧失了持续经营的能力和对外偿债的能力。公司董事会认为仅仅依靠公司自身的力量，公司的生产经营环境在短期内改善难度很大。

### 五、公司 2002 年度经营计划

鉴于公司的困难和问题，公司董事会提出了初步的重组思路，并将采取以下措施：

1、调整主要公司经营管理层。鉴于公司第一大股东已将所持有的股份

托管给升汇集团，2001年11月，公司股东大会审议通过调整董事、监事的议案，由升汇集团推荐主要的管理人员。

2、对公司资产进行彻底的清理和核实，通过出售、重组资产等方式，收缩战线，尽快退出低效产业。

3、争取政府、主管部门和债权人的支持，通过债务重组和资产重组，努力使公司彻底摆脱困境。

4、通过重组，公司将尽快剥离劣质资产、置换进入有盈利前景的资产和项目，力求尽快恢复上市。

董事会提醒投资者，由于公司债务沉重，资产重组的困难很大，目前尚无实质性的进展，能否成功尚属未知之数。

#### 六、董事会日常工作情况

报告期内，公司共召开十一次董事会，会议内容如下：

一)2001年3月16日，公司第三届董事会十五次会议在公司八楼会议室召开，审议通过同意吴素丹、罗斌、董彬辞去董事、副总经理职务决议。

二)2001年4月26日，公司第三届董事会第十七次会议在公司八楼会议室召开，审议通过：将福建九州映雪啤酒集团有限公司全部资产无偿转让给九州综合商社。

三)2001年4月28日，公司第三届董事会第十八次会议在公司八楼会议室召开，审议通过如下决议：

- 1、审议通过了2000年年度董事会工作报告
- 2、审议通过了2000年年度财务决算报告
- 3、审议通过了2000年年度利润分配预案
- 4、审议通过了2000年年度报告及年度报告摘要
- 5、审议通过了计提四项资产减值准备的决议
- 6、审议通过了《公司章程》修正案

7、审议通过了公司召开 2000 年年度股东大会的方案，定于 2001 年 5 月 31 日召开年度股东大会

四) 2001 年 6 月 1 日，公司第三届董事会第十九次会议在公司八楼会议室召开，审议通过决议：将福建九州集团股份有限公司莆田公司全部资产无偿转让给九州综合商社。并提请下一次股东大会审议

五) 2001 年 7 月 26 日，公司第三届董事会第二十次会议在公司八楼会议室召开，审议通过如下决议：

1、将福建九州福鼎啤酒有限公司全部资产无偿转让给九州综合商社。并提请下一次股东大会审议

2、定于 8 月 28 日召开公司第二次股东大会

六) 2001 年 10 月 25 日，公司第三届董事会第二十三次会议在公司八楼会议室召开，审议通过《公司 2001 年第三季度报告》

七) 2001 年 10 月 15 日，公司第三届董事会第二十四次会议在公司八楼会议室召开，审议通过决议：

1、审议通过《关于改选公司部分董事的议案》

2、审议通过《关于修改公司章程部分条款的议案》

3、审议通过《关于变更公司名称的议案》

4、审议通过《关于授予公司董事会资产处置权限的议案》

5、定于 2001 年 11 月 16 日召开公司 2001 年第三次临时股东大会

八) 2001 年 10 月 25 日，公司第三届董事会第二十五次会议于在公司八楼会议室召开，审议通过《公司第三季度报告》。

九) 2001 年 11 月 16 日，公司第三届董事会第二十六次会议在公司八楼会议室召开，审议通过：

1、选举梁健先生为公司董事长；

2、同意熊越、杨幼义、周晶辞去公司副总经理职务，聘任林熹、力大

勋、蒋云旭为公司副总经理；

3、因工作变动，同意邵军辞去董事会秘书，聘任林熹为公司董事会秘书。

4、公司计划对财务情况进行全面清查

5、对应收账款的坏账准备计提政策做出修改

十) 2001 年 11 月 22 日，公司第三届董事会第二十七次会议在公司八楼会议室召开，审议通过：

1、审议通过了关于公司向福建升汇纺织投资集团出售资产的事项

2、定于 2001 年 12 月 24 日召开公司 2001 年第四次临时股东大会

七、利润分配预案

本年度公司亏损，将不进行利润分配。公司董事会预计 2002 年公司的经营利润将用于弥补亏损，不进行分配。

八、报告期内公司在《证券时报》上进行信息披露，没有变化。

## 第八章 监事会报告

一、报告期内公司共召开十次监事会会议，会议内容如下：

一) 2001 年 2 月 20 日，公司第三届监事会第十二次会议在公司八楼会议室召开，审议通过如下决议：

1、鉴于公司人员机构变动，同意陈文桂、郑建顺、黄景敏辞去监事职务。

2、增补严明、林荣发、郭超为公司监事会成员。上述任免提请下一次股东大会审议。

二) 2001 年 4 月 2 日，公司监事会在公司八楼会议室召开，审议通过如下决议：

选举何汉强为公司监事会主席。

三)2001年4月26日,公司第三届监事会第十三次会议在公司八楼会议室召开,审议通过:将福建九州映雪啤酒集团有限公司全部资产无偿转让给九州综合商社。

四)2001年4月28日,公司第三届监事会第十四次会议在公司八楼会议室召开,审议通过如下决议:

- 1、审议通过了2000年年度监事会工作报告;
- 2、审议通过了2000年年度报告及年度报告摘要;
- 3、监事会认为董事会通过关于计提四项资产减值准备的决议,程序合法,依据充分。

五)2001年6月1日,公司第三届监事会第十五次会议在公司八楼会议室召开,审议通过决议:将福建九州集团股份有限公司莆田公司全部资产无偿转让给九州综合商社,符合全体股东利益。

六)2001年7月26日,公司第三届监事会第十六次会议在公司八楼会议室召开,审议通过决议:决定将福建九州福鼎啤酒有限公司全部资产无偿转让给九州综合商社,符合全体股东利益。

七)2001年10月16日,公司第三届监事会第十七次会议在公司八楼会议室召开,审议通过如下决议:

- 1、何汉强、张垂铭、史海山、陈剑胜不再担任公司监事;
- 2、监事会推举曾路兵、林艳娟为公司监事候选人。

八)2001年10月26日,公司第三届监事会第十八次会议在公司八楼会议室召开,审议通过如下决议:

- 1、因工作变动原因,林艳娟不再担任公司监事候选人。
- 2、监事会推举俞国泰为公司监事候选人。

九)2001年11月16日,公司第三届监事会第十九次会议在公司八楼

会议室召开，审议通过选举俞国泰为公司监事会主席。

十) 2001 年 11 月 22 日，公司第三届监事会第二十次会议在公司八楼会议室召开，会议审议通过了关于公司向升汇集团出售资产的事项。

二、就公司依法运作情况，检查公司财务情况、收购、出售资产交易价格是否合理、关联交易的独立意见。

公司监事会认为，在报告期内，公司根据监管部门的意见进行了整改，公司依法运作有了较大的改进，公司历次的出售资产和关联交易的交易价格根据相关的评估结果和中介机构意见而确定，是合理的，不存在通过关联交易损害公司和中小股东的利益的情形。

三、报告期内，监事会成员列席了历次董事会、股东大会和重要的总经理办公会议。公司监事会认为，公司新任董事会成员和高级管理层能够按照法律法规和公司章程的规定合法经营，信息披露比较规范，为公司的重组工作做了大量的工作。针对岳华会计师事务所有限责任公司出具的无法表示意见的审计报告，公司监事会原则同意董事会的说明，并认为公司应严格规范运作，切实做好信息披露工作。

## 第九章 重要事项

一、本年度内公司的重大诉讼、仲裁事项。

1、2001 年 2 月 27 日公司收到泉州市中级人民法院《刑事判决书》本公司犯走私普通货物罪，并处罚金 20000 万元，继续追缴公司非法所得 1364.8 万元。福建省高级人民法院二审维持原判(2001 年 2 月 28 日、4 月 17 日《证券时报》)。

2、本公司为福州心连心贸易有限公司贷款 100 万元提供担保，后该公司被注销，法院判决：本公司偿还银行贷款 100 万元及利息(2001 年 2 月 24

日《证券时报》)。

3、公司承包厦门万石娱乐中心，未按时交纳承包金，法院判决：终止承包经营合同，公司向厦门万石娱乐中心支付承包金 268.33 万元及滞纳金，按月承包金 38.33 万元向万石娱乐中心支付一年的场地使用费，厦门万石娱乐中心向公司支付 521.4 万元后，公司投入的财产归万石娱乐中心所有(2001 年 2 月 24 日《证券时报》)。

4、本公司与蔡奇剑为福建九福公益有限公司两次向福建兴业银行华林支行借款共计 600 万元提供担保。法院判决：九福公司偿还借款本金 600 万元及利息 45.3 万元，本公司与蔡奇剑承担连带责任(2001 年 4 月 7 日《证券时报》)。

5、公司于同日收到厦门市中级人民法院 7 份《民事判决书》，原告均为厦门市农村信用合作社联合社，本公司均为被告，7 份判决如下：

1) 厦门九州鹭岛经贸有限公司偿还借款本金 1000 万元及利息 80.20 万元，本公司承担连带清偿责任。

2) 厦门九州医疗保健品公司偿还借款本金 600 万元及利息 57.47 万元，本公司承担连带清偿责任。

3) 厦门九州集团保税品公司偿还借款本金 1050 万元及利息 51.98 万元，本公司承担连带清偿责任。

4) 本公司偿还借款本金 500 万元及利息 52.65 万元，厦门九州医疗保健品公司和九州综合商社承担连带清偿责任。

5) 本公司偿还借款本金 600 万元及利息 66.88 万元，九州集团保税品公司承担连带清偿责任。

6) 本公司偿还借款本金 700 万元及利息 76.8 万元，九州集团保税品公司承担连带清偿责任。

7) 厦门捷建新型建材有限公司偿还借款本金 640 万元及利息 75.43 万

元，本公司承担连带清偿责任(2001年4月7日《证券时报》)。

6、本公司以九州大厦(办公大楼)质押，向建行厦门市分行借款1500万元。法院判决：本公司偿还借款本金1500万元及利息87.75万元，若公司未按期还款，原告有权依法拍卖、变卖九州大厦，优先受偿(2001年4月17日《证券时报》)。

7、本公司向建行厦门市分行借款500万元，厦门海洋(集团)股份公司提供担保。法院判决：本公司偿还借款本金500万元，利息29.06万元，海洋实业承担连带责任(2001年4月7日《证券时报》)。

8、本公司两次向建行厦门市分行借款共计1000万元，厦门开元外贸集团有限公司提供担保。期满后，本公司偿还本金100万元及部分利息。法院判决：本公司偿还借款本金900万元及利息47.68万元，开元外贸公司承担连带责任(2001年4月7日《证券时报》)。

9、本公司向工行厦门市分行借款150万美元，厦门海洋实业(集团)股份有限公司提供担保。法院判决：本公司偿还借款本金150万美元，海洋集团承担连带责任(2001年4月17日《证券时报》)。

10、本公司为厦门开元外贸集团有限公司向工行厦门市分行借款2200万元提供担保。法院判决：开元外贸集团偿还借款本金2200万元及利息157.52万元，本公司承担连带责任(2001年4月17日《证券时报》)。

11、本公司为厦门开元外贸集团有限公司向工行厦门市分行借款1600万元提供担保。法院判决：开元外贸集团偿还借款本金1600万元及利息118.73万元，本公司承担连带责任(2001年4月17日《证券时报》)。

12、本公司向福建兴业银行厦门分行借款100万美元，厦门开元外贸集团有限公司提供担保。法院判决：本公司偿还银行借款100万美元及利息25.59万美元，开元外贸集团承担连带责任(2001年4月17日《证券时报》)。

13、本公司为厦门九溪实业有限公司三次向交通银行厦门分行借款共

计 450 万元提供担保。法院判决：九溪实业公司偿还借款本金 450 万元及利息 45.74 万元，本公司承担连带责任(2001 年 4 月 17 日《证券时报》)。

14、本公司为九州集团房地产公司两次向农行厦门市江头支行借款共计 490 万元提供担保。法院判决：九州集团房地产公司偿还借款本金 490 万元及利息 73.89 万元，本公司承担连带责任(2001 年 5 月 15 日《证券时报》)。

15、本公司为厦门云顶房地产有限公司向光大银行厦门支行借款 600 万元提供担保，法院判决：云顶房地产公司偿还银行借款本金 600 万元及利息 62.47 万元，律师费 3.31 万元，本公司承担连带责任(2001 年 5 月 15 日《证券时报》)。

16、本公司向福建兴业银行厦门分行借款 900 万元，由厦门开元外贸集团有限公司提供担保，九州集团房地产开发公司以 4 个单元房产作为抵押担保物。法院判决：本公司偿还借款本金 900 万元及利息 108.61 万元，开元外贸集团和九州集团房地产公司承担连带责任(2001 年 5 月 17 日《证券时报》)。

17、福建省和润贸易有限公司向福建兴业银行华林支行借款 200 万元，本公司和潘海舟、蔡奇剑提供担保。法院判决：福建省和润贸易公司偿还借款 200 万元，本公司及潘海舟、蔡奇剑承担连带责任(2001 年 5 月 17 日《证券时报》)。

18、本公司将 8 台设备转让给浙江省信托投资股份有限公司后回租，年租金 543.56 万元，福建省中福实业股份公司提供担保。法院判决：本公司支付给浙江信托公司租金 543.36 万元，名义货价 10 万元，违约金 99.14 万元，律师代理费 4.23 万元，中福公司对租金和律师代理费承担连带责任(2001 年 5 月 26 日《证券时报》)。

19、本公司向工行厦门市分行借款 200 万元，厦门中润实业集团有限公司提供担保。法院判决：本公司偿还贷款本金 200 万元利息 8.82 万元，

中润公司承担连带责任(2001年5月26日《证券时报》)。

20、本公司向工行厦门市分行借款 200 万元，厦门湖光大厦第五层 4 个单元房产提供抵押担保。法院判决：本公司偿还贷款 200 万元利息 18.42 万元，以抵押房产承担连带责任(2001年5月26日《证券时报》)。

21、本公司为厦门映雪啤酒有限公司向工行厦门市思明支行借款 200 万元提供担保，法院判决：厦门映雪啤酒有限公司偿还贷款本金 171 万元及利息 20.96 万元，本公司承担连带责任(2001年5月26日《证券时报》)。

22、厦门市中级人民法院作出民事裁定，冻结本公司的银行存款 1150 万元，同时查封、冻结本公司在下属全资子公司九州龙岩高岭土公司投资 100% 的股权，未经法院同意，不允许办理有关股权变更，过户手续(2001年5月30日《证券时报》)。

23、本公司为厦门华湖进出口公司向农行厦门市湖里支行借款 1180 万元提供担保。法院判决：华湖公司偿还借款 1180 万元及利息 216.45 万元，本公司承担连带责任(2001年6月9日《证券时报》)。

24、光大银行厦门支行为厦门开元外贸集团有限公司提供美元开证额度，代垫 222.75 万美元，本公司和厦门远华房地产开发有限公司提供担保。法院判决：开元外贸公司返还银行信用卡代垫款 222.74 万美元及利息 36.67 万美元，本公司与远华房地产公司承担连带责任(2001年6月9日《证券时报》)。

25、本公司偿还福建省晋江市福联鞋业有限公司货款 127.09 万元(2001年7月20日《证券时报》)。

26、九州莆田玻璃制品有限公司偿还债权人借款 1505 万元及利息 517.12 万元，本公司承担连带清偿责任(2001年7月20日《证券时报》)。

27、九州股份公司莆田公司偿还债权人借款 460 万元及利息，本公司承担连带责任(2001年7月20日《证券时报》)。

28、本公司偿还银行借款本金 4270 万元及利息 304.48 万元，福建省中福实业股份有限公司承担连带责任（2001 年 8 月 22 日《证券时报》）。

29、本公司偿还银行借款本金 600 万元，厦门海德有限公司承担连带责任（2001 年 8 月 22 日《证券时报》）。

30、厦门象屿九州进出口有限公司偿还银行借款本金 280 万元及利息，本公司和九州集团保税品公司承担连带责任（2001 年 8 月 22 日《证券时报》）。

31、福建省厦门中院判决：1、厦门市欢乐园公司偿还银行借款本金 200 万元及利息，本公司承担连带责任；2、本公司偿还银行借款本金 500 万元及利息；3、本公司偿还银行借款本金 3300 万元及利息；4、本公司偿还景福公司货款款本金 79.39 万美元及利息。（2001 年 10 月 13 日《证券时报》）。

32、福建省莆田中院判决，福建莆田九州农业工程有限公司偿还银行借款 300 万元及自 1999 年 10 月 19 日起至指定还款日止的利息、罚息，本公司对上述债务承担连带责任（2001 年 12 月 11 日《证券时报》）。

33、厦门市中级人民法院判决，公司返还禾山信用社购房款 599.77 万元并支付利息（2001 年 12 月 11 日《证券时报》）。

二、报告期内，公司的重大收购及出售资产、吸收、合并事项。

详见公司重大关联交易事项

三、报告期内公司的重大关联交易事项。

1、2001 年 3 月 30 日，本公司与福建九州综合商社有限公司签订了《转让协议书》。本公司将全资子公司福建九州映雪啤酒集团有限公司全部资产转让给九州综合商社。

福建九州映雪集团有限公司评估前后价值：

	总资产	总负债	净资产
评估前	241,144,626.79	213,666,527.48	27,478,099.31

评估后      219,286,625.84    219,675,652.13      -389,026.29

鉴于福建九州映雪啤酒集团有限公司资产评估净值已为负数，公司董事会决定将该公司全部资产零价格转让给九州综合商社。2001年5月31日公司年度股东大会审议通过（2001年4月28日、2001年6月1日《证券时报》）。

2、2001年6月5日，本公司与福建九州综合商社有限公司签订了《转让协议书》。本公司将全资子公司福建九州集团股份有限公司莆田公司全部资产转让给九州综合商社。

福建九州集团股份有限公司莆田公司评估前后价值：

	总资产	总负债	净资产
评估前	5,506,026.48	16,496,388.03	-10,990,361.55
评估后	15,772,670.12	16,496,388.03	-723,717.91

总资产增加系在建工程评估增值和存货、应收账款调账所致。

鉴于福建九州集团股份有限公司莆田公司资产评估值已为负数，公司董事会决定将该公司全部资产零价格转让给九州综合商社。公司于2001年8月28日召开第二次临时股东大会，审议通过了将福建九州集团股份有限公司莆田公司和福建九州福鼎啤酒有限公司98.43%的权益转让给福建九州综合商社有限公司的议案（2001年8月29日《证券时报》）。该议案经2001年8月28日公司2000年第二次临时股东大会审议（2001年6月6日、2001年7月28日《证券时报》）。目前，莆田公司转让手续仍在办理过程中。

3、2001年7月26日，本公司与福建九州综合商社有限公司签订了《转让协议书》。本公司将公司拥有的福建九州福鼎啤酒有限公司98.43%的股权转让给九州综合商社。

福建九州福鼎啤酒有限公司评估前后价值：

总资产	总负债	净资产
-----	-----	-----

评估前	114,691,874.54	87,455,084.51	27,236,790.03
评估后	110,914,603.34	92,670,829.99	18,243,773.35

鉴于福建九州福鼎啤酒有限公司对九州综合商社有 1945 万元应收款，实际上无法收回，因此福建九州福鼎啤酒有限公司实际的资产评估值应为负数，公司董事会决定将该公司全部资产零价格转让给九州综合商社。该议案经 2001 年 8 月 28 日公司 2000 年第二次临时股东大会审议通过（2001 年 6 月 6 日、2001 年 7 月 28 日《证券时报》）。

公司于 2001 年 8 月 28 日召开第二次临时股东大会，审议通过了将福建九州集团股份有限公司莆田公司和福建九州福鼎啤酒有限公司 98.43% 的权益转让给福建九州综合商社有限公司的议案（2001 年 8 月 29 日《证券时报》）。

4、公司于 2001 年 11 月 22 日与福建升汇投资集团有限公司签订了三份股权转让协议书，公司将全资拥有的福建省九州集团保税品公司、厦门象屿九州进出口有限公司及公司拥有的北京九州宏昌经贸有限公司 80% 的股权转让给福建升汇投资集团有限公司。因股权转让协议书所约定的合同履行条件并未实现，即公司国家股股权仍处于被冻结的状态，该项交易并未实施。

#### 四、报告期内，公司的资产托管事项

鉴于公司 2000 年度巨额亏损，且正在接受有关部门调查，公司经营状况发生变化，为了确保下属工业企业正常运作，按照省人民政府的部署，将龙岩高岭土公司委托龙岩市政府管理。协议签订后，由于龙岩市国资局对九州原兼并行为存有异议，企业自行对财务数据进行调整，公司董事会对此不予以确认。

上述情况，公司曾于 2000 年年度报告中披露。公司董事会认为，由于资产评估工作未能进行，根据协议约定，协议并未正式生效。目前，公司

就针对龙岩高岭土公司等问题，正在省政府的协助下与相关部门进行协商和协调。同时，由于公司新的股权托管方已经着手进行重组工作，公司不再考虑对龙岩高岭土公司进行委托管理。

五、报告期内公司未有新的对外担保事项。

六、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项

七、报告期内，公司或持股 5% 以上股东未在指定报刊及网站上刊登承诺事项。

八、报告期内，公司聘请福建华兴会计师事务所有限公司担任本公司的财务审计工作，公司 2001 年度给予会计师事务所总报酬为 30 万元。

公司三届董事会二十九次会议于 2002 年 3 月 7 日通过决议，鉴于公司与福建华兴会计师事务所有限公司的业务聘期已满，决定改聘岳华会计师事务所有限责任公司对公司进行财务审计。定于 2002 年 4 月 8 日召开 2002 年度第一次临时股东大会对该议案进行审议。

九、其他重要事项

1、报告期内，公司、及部分原董事、高级管理人员和财务负责人因违反证券法规而被中国证券监督管理委员会行政处罚。

根据中国证券监督管理委员会证监罚字[2001]21 号《行政处罚决定书》，公司存在 1993 年定向募集资金不到位、1996 年发行过程中信息披露及在申报材料中虚假陈述以及其他问题。据此，对九州股份处以警告，对九州股份的部分董事、高级管理人员处以罚款。

2、报告期内，公司仍然享受厦门经济特区税收优惠政策。

3、由于公司已经连续二年亏损，按照有关规定，本年度亏损后，公司将在年报公布后被暂停上市。

## 第十章 财务报告

## 合并资产负债表(一)

编制单位：福建九州集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2001年12月31日	2000年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	14,554,170.71	24,794,768.05
短期投资			
应收票据	2	2,087,143.20	1,100,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	2,784,999.87	75,333,877.83
其他应收款	4	1,898,795.08	93,980,882.81
预付账款	5	362,068.85	765,018.42
应收补贴款	6	971,563.65	591,820.66
存货	7	5,493,366.52	4,824,834.08
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		28,152,107.88	201,391,201.85
长期资产：			
长期股权投资	8	19,729,332.93	25,713,442.83
长期债权投资			
长期投资合计		19,729,332.93	25,713,442.83
固定资产：			
固定资产原价	9	87,143,258.59	109,330,502.86
减：累计折旧		25,451,220.34	33,722,563.68
固定资产净值		61,692,038.25	75,607,939.18
减：固定资产减值准备		700,000.00	1,390,000.00
固定资产净额		60,992,038.25	74,217,939.18
工程物资			
在建工程	10	10,741,263.13	32,562,719.51
固定资产清理			
固定资产合计		71,733,301.38	106,780,658.69
无形资产及其他资产：			
无形资产	11	59,897,270.90	63,680,256.50
长期待摊费用			
其他长期资产			

无形资产及其他资产合计		59,897,270.90	63,680,256.50
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		179,512,013.09	397,565,559.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(二)

编制单位：福建九州集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2001年12月31日	2000年12月31日
流动负债：			
短期借款	12	477,610,733.03	503,148,606.88
应付票据			
应付账款	13	54,306,230.04	54,090,030.86
预收账款	14	53,026,886.78	61,083,896.51
应付工资		1,783,469.31	340,382.06
应付福利费		62,477.55	-146,602.74
应付股利			
应交税金	15	8,100,228.49	15,089,879.33
其他应交款	16	102,097.44	152,446.06
其他应付款	17	310,877,489.74	299,534,673.00
预提费用	18	88,922,476.20	60,249,385.17
预计负债	19	450,983,926.85	196,976,236.89
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,445,776,015.43	1,190,518,934.02
长期负债：			
长期借款			4,550,000.00
应付债券			
长期应付款	20	1,903,379.00	1,903,379.00
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		1,903,379.00	6,453,379.00
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		1,447,679,394.43	1,196,972,313.02
股东权益			

股本	21	296,711,400.00	296,711,400.00
减：已归还投资			
股本净额		296,711,400.00	296,711,400.00
资本公积	22	168,557,687.83	168,493,145.54
盈余公积	23	35,192,862.42	35,192,862.42
其中：法定公益金		13,685,168.57	13,685,168.57
未分配利润	24	-1,768,629,331.59	-1,299,804,161.11
股东权益合计		-1,268,167,381.34	-799,406,753.15
负债及股东权益总计		179,512,013.09	397,565,559.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并利润及利润分配表

编制单位：福建九州集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2001年度	2000年度
一、主营业务收入	25	70,969,668.70	77,340,316.80
减：主营业务成本	26	28,499,122.91	37,640,390.00
主营业务税金及附加	27	2,247,851.09	3,163,963.98
二、主营业务利润		40,222,694.70	36,535,962.82
加：其他业务利润	28		146,136.00
减：营业费用		7,078,160.63	9,874,019.99
管理费用		171,860,503.09	443,460,939.89
财务费用	29	31,767,668.92	41,392,961.92
三、营业利润		-170,483,637.94	-458,045,822.98
加：投资收益	30	-4,807,539.45	-57,086,911.20
补贴收入			
营业外收入	31	65,288.49	75,744.04
减：营业外支出	32	287,720,871.25	413,588,496.33
四、利润总额		-462,946,760.15	-928,645,486.47
减：所得税		5,878,410.33	5,331,475.44
五、净利润		-468,825,170.48	-933,976,961.91
加：年初未分配利润		-1,299,804,161.11	-365,827,199.20
其他转入			
六、可供分配利润		-1,768,629,331.59	-1,299,804,161.11
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			

七、可供投资者分配的利润		-1,768,629,331.59	-1,299,804,161.11
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		-1,768,629,331.59	-1,299,804,161.11
补充资料：			
1、出售处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		-26,566,223.70	-2,463,000.00
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		-133,465,379.12	
5、债务重组损失			
6、其他			

## 合并现金流量表

2001 年度

编制单位：福建九州集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		78,188,270.09
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	33	18,534,463.14
现金流入小计		96,722,733.23
购买商品、接受劳务支付的现金		39,767,935.53
支付给职工以及为职工支付的现金		9,408,003.77
支付的各项税费		25,849,481.75
支付的其他与经营活动有关的现金	34	8,721,698.59
现金流出小计		83,747,119.64
经营活动产生的现金流量净额		12,975,613.59
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,176,570.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		90,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		1,267,370.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,658,057.08
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		

现金流出小计		6,658,057.08
投资活动产生的现金流量净额		-5,390,686.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		95,095.35
现金流入小计		95,095.35
偿还债务所支付的现金		16,195,503.45
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,727,796.33
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,762.20
现金流出小计		17,928,061.98
筹资活动产生的现金流量净额		-17,832,966.63

项 目	注释	金 额
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-10,248,039.67
补充资料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		-468,825,170.48
加：计提的资产减值准备		166,942,484.44
固定资产折旧		5,180,279.52
无形资产摊销		3,782,985.60
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		31,257,294.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		7,647,604.58
固定资产报废损失		994,334.59
财务费用		1,720,354.00
投资损失（减：收益）		4,807,539.45
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		2,548,306.66
经营性应收项目的减少（减：增加）		11,468,454.57
经营性应付项目的增加（减：减少）		-3,895,390.81
其他		249,346,537.16
经营活动产生的现金流量净额		12,975,613.59
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		14,164,310.59
减：现金的期初余额		24,412,350.26

加：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		-10,248,039.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表(一)

编制单位：福建九州集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2001年12月31日	2000年12月31日
流动资产：			
货币资金		984,689.03	2,687,227.00
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	1		71,380,771.97
其他应收款	2	1,024,733.23	91,613,423.21
预付账款			
应收补贴款		971,563.65	591,820.66
存货		75,216.00	75,216.00
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		3,056,201.91	166,348,458.84
长期资产：			
长期股权投资	3	121,311,976.46	119,579,756.23
长期债权投资			
长期投资合计		121,311,976.46	119,579,756.23
固定资产：			
固定资产原价		26,750,446.85	48,851,315.56
减：累计折旧		7,421,494.15	16,926,876.05
固定资产净值		19,328,952.70	31,924,439.51
减：固定资产减值准备		700,000.00	1,390,000.00
固定资产净额		18,628,952.70	30,534,439.51
工程物资			
在建工程			25,957,551.70
固定资产清理			
固定资产合计		18,628,952.70	56,491,991.21
无形资产及其他资产：			
无形资产			

长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计			
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		142,997,131.07	342,420,206.28

### 母公司资产负债表(二)

编制单位：福建九州集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2001年12月31日	2000年12月31日
流动负债：			
短期借款		475,960,733.03	491,198,606.88
应付票据			
应付账款		53,809,105.15	52,899,359.18
预收账款		49,989,265.01	56,876,985.83
应付工资			
应付福利费		-812,653.71	-556,866.22
应付股利			
应交税金		7,450,489.29	7,437,963.28
其他应交款		-4,986.64	-4,986.64
其他应付款		287,585,747.17	280,761,966.64
预提费用		86,202,886.26	56,237,693.59
预计负债		450,983,926.85	196,976,236.89
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,411,164,512.41	1,141,826,959.43
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		1,411,164,512.41	1,141,826,959.43
股东权益			
股本		296,711,400.00	296,711,400.00

减：已归还投资			
股本净额		296,711,400.00	296,711,400.00
资本公积		168,557,687.83	168,493,145.54
盈余公积		35,192,862.42	35,192,862.42
其中：法定公益金		13,685,168.57	13,685,168.57
未分配利润		-1,768,629,331.59	-1,299,804,161.11
股东权益合计		-1,268,167,381.34	-799,406,753.15
负债及股东权益总计		142,997,131.07	342,420,206.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润及利润分配表

编制单位：福建九州集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2001年度	2000年度
一、主营业务收入	4		2,186,740.27
减：主营业务成本	5		2,151,626.49
主营业务税金及附加			
二、主营业务利润			35,113.78
加：其他业务利润	6		146,136.00
减：营业费用			328,893.07
管理费用		153,722,920.97	429,681,558.09
财务费用	7	31,355,047.73	40,086,263.36
三、营业利润		-185,077,968.70	-469,915,464.74
加：投资收益	8	2,844,248.39	-50,598,840.24
补贴收入			
营业外收入	9	62,288.49	51,762.63
减：营业外支出	10	286,653,738.66	413,514,419.56
四、利润总额		-468,825,170.48	-933,976,961.91
减：所得税			
五、净利润		-468,825,170.48	-933,976,961.91
加：年初未分配利润		-1,299,804,161.11	-365,827,199.20
其他转入			
六、可供分配利润		-1,768,629,331.59	-1,299,804,161.11
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供投资者分配的利润		-1,768,629,331.59	-1,299,804,161.11
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		-1,768,629,331.59	-1,299,804,161.11
补充资料：			
1、出售处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		-26,566,223.70	-2,463,000.00
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		-133,465,379.12	
5、债务重组损失			
6、其他			

## 母公司现金流量表

2001 年度

编制单位：福建九州集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	金 额
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		
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		4,884,074.21
现金流入小计		4,884,074.21
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		2,008,073.82
支付的各项税费		
支付的其他与经营活动有关的现金		3,283,005.70
现金流出小计		5,291,079.52
经营活动产生的现金流量净额		-407,005.31
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,176,570.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		90,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		1,267,370.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		1,267,370.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		1,345,503.45
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,224,841.99
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		2,570,345.44
筹资活动产生的现金流量净额		-2,570,345.44
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-1,709,980.30
补充资料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		-468,825,170.48
加：计提的资产减值准备		164,817,983.98
固定资产折旧		2,244,402.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

待摊费用减少(减:增加)		
预提费用增加(减:减少)		29,965,192.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		7,647,604.58
固定资产报废损失		
财务费用		1,217,399.66
投资损失(减:收益)		-2,844,248.39
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)		2,816,665.83
经营性应收项目的减少(减:增加)		11,131,451.29
经营性应付项目的增加(减:减少)		-2,585,976.64
其他		254,007,689.96
经营活动产生的现金流量净额		-407,005.31
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额		594,828.91
减:现金的期初余额		2,304,809.21
加: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		-1,709,980.30

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并资产减值准备明细表

2001-12-31

编制单位：福建九州集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏帐准备合计	660,150,754.14	140,376,260.74	27,838,244.34	772,688,770.54
其中：应收帐款	600,512,839.42	52,071,141.72	-	652,583,981.14
其他应收款	59,637,914.72	88,305,119.02	27,838,244.34	120,104,789.40
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	9,997,481.35		7,794,464.24	2,203,017.11
其中：库存商品	9,997,481.35		7,794,464.24	2,203,017.11
原材料				
低值易耗品				
在产品、自制半成品				
四、长期投资减值准备合计	400,000.00			400,000.00
其中：长期股权投资	400,000.00			400,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	1,390,000.00	608,672.00	1,298,672.00	700,000.00
其中：房屋、建筑物	1,390,000.00		990,000.00	400,000.00
机械设备				
电子设备		290,000.00	290,000.00	
运输设备		18,672.00	18,672.00	
其他设备		300,000.00		300,000.00
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	673,000.00	25,957,551.70		26,630,551.70
八、委托贷款减值准备				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并净资产收益率及每股收益计算表

2001 年度

编制单位：福建九州集团股份有限公司

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润			0.1356	0.1356
营业利润			-0.5746	-0.5746
净利润			-1.5801	-1.5801
扣除非经常性损益后的净利润			-0.2269	-0.2269

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 审 计 报 告

岳总审字[2002]第 A170 号

福建九州集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对 贵公司 2001 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2001 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2001 年度的现金流量表及合并现金流量表进行审计。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。

在审计中我们注意到：

一、福建九州龙岩高岭土公司系 1997 年 11 月通过与福建九州综合商社有限公司进行资产置换取得，但未办理有关产权及工商登记变更手续；2000 年 9 月 13 日，贵公司与龙岩市国有资产管理局签订协议，将该公司委托龙岩市政府管理；2001 年 5 月 28 日，因贵公司未归还福建兴业银行厦门分行的逾期借款涉诉，贵公司持有的该公司股权被福建省厦门市中级人民法院冻结。贵公司 2001 年对全资子公司福建九州龙岩高岭土公司的投资按权益法核算，并将其纳入合并会计报表范围，其资产总额、主营业务收入分别占合并会计报表的 78.43%、100 %。我们无法获取必要的审计证据判断贵公司上述长期投资核算方法及合并会计报表范围的合理性。

二、贵公司依据已判决的对外担保所负连带赔偿责任，将 25,400.77 万元的预计损失计入 2001 年度损益，该款项尚未支付。我们无法获取充分、适当的审计证据判断对外担保事项的完整性及上述预计损失金额的合理性。

三、截止 2001 年 12 月 31 日，贵公司应收款项(应收账款及其他应收款)余额 77,737.26 万元，计提坏账准备 77,268.88 万元，其中 2001 年度计提坏账准备 14,037.63 万元。我们无法实施必要的审计程序和获取必要的审计证据确认应收款项余额及判断坏账准备估计的合理性。

四、截止 2001 年 12 月 31 日，贵公司存货余额 769.64 万元，提取的存货跌价准备 220.30 万元。由于无法实施必要的审计程序，我们无法确认存货的期末价值。

五、1997 年 10 月福建九州综合商社有限公司作价 7,565.97 万元用于抵偿欠贵公司款项的土地使用权相关变更手续尚未办理，土地使用权仍为国有划拨性质。我们

无法获取必要的审计证据判断该事项对会计报表的影响。

六、贵公司大部分子公司已经资不抵债且处于停业状态，我们无法实施必要的审计程序及获取必要的审计证据对贵公司长期投资价值做出判断。

七、贵公司 2001 年度主营业务已处于停顿状态，截止 2001 年 12 月 31 日，已严重资不抵债，营运资金出现巨额负数，主要财务指标显示其财务状况严重恶化；同时，贵公司面临支付因走私被判处的 2 亿元罚金及交缴 1,364.80 万元非法所得以及 47,596.07 万元借款逾期而导致的债权人起诉及法院判决执行支付的巨大压力，持续经营能力已受到严重影响，我们无法取得必要的证据判断贵公司依据持续经营假设编制的上述会计报表的合理性。

由于上述事项的影响，我们无法对上述会计报表整体反映发表意见。

此外，贵公司 1993 年定向募集股金时，为内部职工购买股票垫资 432 万元，致使定向募集股金未全额到位。中国证券监督管理委员会于 2001 年 10 月 26 日对贵公司做出行政处罚决定，责成贵公司董事会追缴 1993 年定向募集中未到位股金。截止审计报告日，贵公司仍未收回该笔资金。

岳华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：魏先锋

中国·北京

中国注册会计师：邵立新

二零零二年四月八日

## 会计报表附注

### 一、公司简介

福建九州集团股份有限公司（以下简称“公司”）前身为 1985 年成立的福建九州经济联发集团，1992 年 10 月福建九州经济联发集团经福建省体改委批准，采用“定向募集”方式设立福建九州（集团）股份有限公司。1996 年 11 月，经中国证监会批准，向社会公开发行 3,248 万股股票并在深圳证券交易所上市流通，公司名称为福建九州集团股份有限公司，股票代码 000653。1998 年 11 月 4 日，经中国证监会批准配股 36,875,400 股，配股后公司总股本为 29,671.14 万元，流通股为 21,704.64 万股。公司法定代表人谢良生。2001 年 11 月福建省财政厅将其持有的国家股 6,566.5 万股托管给福建升汇纺织投资集团有限公司，经公司第三届董事会第二十六次会议决议，选举梁健为公司董事长。公司主要从事自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外）经营进料加工和“三来一补”业务、开展对销贸易和转口贸易，批发饮料（不含酒类）、烟草（限零售）、纺织品、服装、鞋帽、日用百货、五金、交电、化工及化工材料（不含化学危险品）、日用杂品、建筑材料、金属材料、矿产品、机械电子设备、石油制品（不含成品油）、工艺美术品（不含金银首饰），房地产开发与经营，水轮发电机的开发、生产及销售。由于公司涉及走私及经营不善，公司的经营活动已萎缩，连续两年亏损，目前股票名称为“ST九州”。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司执行的会计制度：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算

对发生的外币经济业务，按业务发生当日的市场汇率折算入账，月末、年末外币账户按期末市场汇率进行调整，差额计入当期汇兑损益。

6、现金等价物的确定标准

以持有的期限短（指从购入之日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资的核算方法

## (1)短期投资计价及收益确认方法：

短期投资取得时以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息计价。

短期投资持有期间收到的股利或利息，冲减短期投资成本；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计价。

## (2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

如单项短期投资期末的市价低于成本，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

## 8、坏账损失的核算方法

坏账损失采用“备抵法”核算，有确凿证据表明已形成坏账的应收款项全额计提坏账准备，其余款项根据账龄分别按以下比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	30%
3 年以上	40%

坏账按下列原则确认：

- (1)因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回的款项；
  - (2)因债务人逾期未能履行偿债义务，超过 3 年经法定程序仍不能收回的款项。
- 依上述原则确认的坏账须报董事会批准后方可列作坏账损失。

## 9、存货的核算方法

- (1)存货分类：原材料、库存商品、自制半成品、产成品、包装物。
- (2)存货的盘存制度：永续盘存制。

(3)存货的计价：购入时按实际成本计价；发出时，进出口贸易中大宗商品采用个别计价法，其他库存商品、材料采用先进先出法。

低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

(4)存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末以“成本与可变现净值孰低”计价。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

## 10、长期投资的核算方法

## (1)长期股权投资的核算方法：

取得时计价：按取得时的实际成本计价。

核算方法：公司持有被投资单位有表决权资本总额低于 20%，或虽占 20% (含) 以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；持有被投资单位有表决权资本总额 20% (含) 以上，或虽不足 20% 但具有重大影响的，按权益法核算；对实质性控股的对外股权投资或持有被投资单位表决权资本 50% 以上的对外股权投资编制合并会计报表。

股权投资差额的摊销方法：合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年期平均摊销。

#### (2) 长期债权投资的核算方法：

长期债权投资的计价方法：

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债权投资的收益确认方法：

债券投资按期计算利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资损益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按权责发生制原则确认投资收益。

债券处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的收益或损失。

长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

长期债券投资溢价或折价在债券持有期内按直线法平均摊销。

#### (3) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值时，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 11、固定资产计价与折旧政策

公司固定资产标准为使用期限超过一年的房屋建筑物、机械设备、运输工具、电子设备以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 2,000 元以上，并且使用期限超过二年的资产。

固定资产按历史成本计价。

固定资产分为房屋及建筑物、机械设备、电子设备、运输工具、电子设备、其他五大类。

折旧按类别采用“直线法”核算，各类固定资产折旧年限、预计净残值率及年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋和建筑物	30 ~ 50	5%	1.90% ~ 3.17%

机械设备	10	3%	9.70%
电子设备	5	3%	19.40%
运输工具	8	3%	12.125%
其他	5	3%	19.40%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

期末如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可能使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### 12、在建工程核算方法

按购建时发生的实际成本核算，资产达到预定可使用状态时转入固定资产，资产在未达到预定可使用状态之前发生的专门借款费用，计入有关资产的购建成本。

期末如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：购建固定资产的专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币专门借款发生的汇兑差额，在购建固定资产达到预定可使用状态之前予以资本化，计入资产的原始价值；在购建固定资产达到预定可使用状态之后，计入当期损益。其他借款费用均于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

(2) 借款费用资本化金额的确定：

利息资本化金额的确定：至截止当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数乘以资本化率确定；如果借款存在折价或溢价，则应将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化率作相应调整；

辅助费用资本化金额的确定：应予资本化的辅助费用为当期辅助费用的实际发生额；

外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定 :应予资本化的汇兑差额为当期外币  
借款本金及利息所发生的汇兑差额。

#### 14、无形资产计价及摊销方法

##### (1)无形资产计价

无形资产按实际成本计价。

##### (2)无形资产摊销

摊销方法采用“直线法”，在预计使用年限、合同规定的受益年限、法律规定的有效年限三者之中的较短年限内，自取得当月起平均摊销。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起在 10 年内平均摊销。

##### (3)无形资产减值准备

期末按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生的减值迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

#### 15、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用的摊销方法采用直线法，自费用发生之日起按受益期摊销。

#### 16、收入确认的方法

##### (1)销售商品

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

##### (2)提供劳务

所提供劳务在同一会计年度内开始并完成，与劳务相关的收入和成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司时，在劳务完成时确认为劳务收入的实现；

所提供劳务开始和完成分属不同的会计年度，且该项交易的结果在资产负债表日能可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现；

所提供劳务交易的结果在资产负债表日不能可靠估计的，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本确认收入和成本，已经发生的预计不能得到补偿的劳务成本确认为当期费用，不确认收入。

(3)他人使用本企业的资产取得的收入：以与交易相关的经济利益能够流入公司、收入、成本的金额能够可靠地计量为原则确认为收入的实现。

#### 17、所得税的会计处理方法：采用“应付税款法”。

#### 18、合并会计报表编制方法：

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》

和财会字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定编制合并会计报表。编制合并会计报表时,以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为基础,抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

### 19、会计政策及会计估计变更

#### (1)会计政策变更

公司原执行《股份有限公司会计制度》及有关补充规定,根据财政部财会[2000]25号文规定,2001年1月1日起开始执行《企业会计制度》及其补充规定。相关会计政策变更及其影响说明如下:

#### 固定资产减值准备

公司原不计提固定资产减值准备,2001年1月1日起改按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。此项会计政策已采用追溯调整法,变更的累积影响数为1,390,000.00元;2000年度的净利润调减1,390,000.00元。

#### 在建工程减值准备

公司原不计提在建工程减值准备,2001年1月1日起改按单项在建工程计提在建工程减值准备。此项会计政策已采用追溯调整法,变更的累积影响数为673,000.00元;2000年度的净利润调减673,000.00元。

#### 无形资产减值准备

公司原不计提无形资产减值准备,2001年1月1日起改按单项无形资产计提无形资产减值准备。纳入合并会计报表范围的福建九州龙岩高岭土公司土地使用权本期未计提减值准备。

### 三、税项:

- 1、增值税:一般纳税人,销项税率为17%;
- 2、所得税:厦门市内适用15%的所得税税率,厦门市外适用33%的所得税税率;
- 3、城市维护建设税:按应交纳流转税额的7%计缴;
- 4、教育费附加:按应交纳流转税额的3%计缴;
- 5、基础建设附加费:按应交纳流转税额的3.5%计缴;
- 6、资源税:按原矿产量每吨3元计缴;
- 7、坑木特产税:按原矿洞采量每吨2元计缴;
- 8、社会事业发展费:母公司按应纳营业税额的4%、应纳消费税额的2%、应纳增值税额的3%计缴,福建九州龙岩高岭土公司按销售收入的0.2%计缴。

## 四、控股子公司、合并会计报表的编报范围及子公司会计政策的调整

## (一) 控股子公司及合营企业

公司名称	经济性质	注册资	投资	股权比例	主要经营范围	备注
		本 (万 元)	额 (万 元)			
北京九州宏昌经贸有限公司	有限责任	1,100	880	80%	销售、技术开发、信息咨询	资不抵债
福建九州龙岩高岭土公司	国有经济	5,348		100%	采选加工及销售高岭土	已托管
福建省九州集团保税品公司	国有企业	2,000	2,000	100%	保税及转口贸易	资不抵债
福建九州集团房地产开发有限公司	有限责任	9,600	9,200	95.83%	房地产开发与经营	资不抵债
厦门象屿九州进出口有限公司	有限公司	500	500	100%	进出口贸易	资不抵债
厦门滨海有限公司	有限责任	1,000	500	50%	批发零售 房地产管理	资不抵债
福建九州南平电机厂			2,330	100%	电机加工、生产	资不抵债
厦门九州医疗保健品有限公司	有限责任	400		95%		已被吊销
九州针织机械厂			40			
九州得利彩印						

## (二) 合并会计报表的编报范围及子公司会计政策的调整

报告期除福建九州龙岩高岭土公司纳入合并会计报表范围外，其余子公司因经营亏损、资不抵债、停业，公司拟在近期进行资产置换，未纳入报告期合并会计报表编报范围，会计报表合并范围的变动调整了期初会计报表的相关项目。福建九州龙岩高岭土公司执行《工业企业会计制度》，合并时未按《企业会计制度》进行调整。

## 五、会计报表主要项目注释

除特别注明外，金额单位为人民币元，“期初”系指 2001 年 1 月 1 日，“本期”系指 2001 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日，“期末”系指 2001 年 12 月 31 日。

### (一) 合并会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金期末余额 14,554,170.71 元

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现 金			12,725.21			113,324.74
银行存款—人民币			12,766,259.55			23,084,749.12
银行存款—美元	39,289.80	8.2766	325,185.95	190,529.06	8.2781	1,577,218.61
银行存款—港币				12,375.20	1.0606	13,125.14
银行存款—德国马克				1,319.77	3.9316	5,188.80
银行存款—法国法郎				976.14	1.1723	1,144.33
银行存款—瑞士法郎				3.33	5.1982	17.31
其他货币资金			1,450,000.00			
合 计			14,554,170.71			24,794,768.05

注：截止 2000 年 12 月 31 日，公司被冻结的银行存款为 382,417.79 元，截止 2001 年 12 月 31 日，公司被冻结的银行存款为 389,860.12 元。

#### 2、应收票据期末余额 2,087,143.20 元

出票人	出票日期	到期日	金 额	票据种类	备 注
临沂市罗庄区兴达瓷厂	2001.7.20	2002.1.19	1,000,000.00	银行承兑	期后承兑
临沂陶瓷股份有限公司	2001.10.10	2002.4.10	300,000.00	银行承兑	
山东临沂瓷厂	2001.11.12	2002.5.10	200,000.00	银行承兑	
临沂陶瓷股份有限公司	2001.12.14	2002.6.13	300,000.00	银行承兑	
山东临沂瓷厂	2001.12.12	2002.3.12	287,143.20	银行承兑	期后承兑
合 计			2,087,143.20		

#### 3、应收账款期末账面价值 2,784,999.87 元

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备

1 年以内	2,631,138.80	0.40%	78,934.16	16,005,133.84	2.36%	10,412,349.21
1 至 2 年	13,281,971.80	2.03%	13,106,858.68	316,276,136.82	46.80%	298,663,441.92
2 至 3 年	304,614,265.60	46.48%	304,556,583.49	163,530,397.82	24.20%	140,613,561.70
3 年以上	334,841,604.81	51.09%	334,841,604.81	180,035,048.77	26.64%	150,823,486.59
合 计	655,368,981.01	100%	652,583,981.14	675,846,717.25	100%	600,512,839.42

注：本期母公司对 2001 年以前发生的应收款项全额计提坏账准备。

#### (2)主要款项

单位名称	金 额	欠款时间	款项性质	备 注
福建九州综合商社有限公司	564,657,208.90	3 年以上	往来款	
香港盛康国际	44,948,555.08	3 年以上	货 款	
天顺纺织贸易公司	5,630,903.61	3 年以上	货 款	
PINE ACTION	3,731,490.00	3 年以上	货 款	
银华水产开发有限公司	2,956,420.00	3 年以上	货 款	
合 计	621,924,577.59			

(3)无应收持公司 5% 以上有表决权股份的主要股东的款项。

(4)期末余额中欠款前五名合计621,924,577.59元，占应收账款期末余额的比例为 94.90%。

(5)福建九州综合商社有限公司原为公司国家股股权托管单位。

#### 4、其他应收款期末账面价值 1,898,795.08 元

##### (1)账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	1,710,166.46	1.40%	51,304.99	5,078,694.23	3.30%	146,360.83
1 至 2 年	1,896,945.46	1.56%	1,827,851.85	95,840,069.91	62.39%	36,129,789.81
2 至 3 年	84,221,786.38	69.03%	84,150,946.38	43,419,833.07	28.26%	23,124,631.28
3 年以上	34,174,686.18	28.01%	34,074,686.18	9,280,200.32	6.05%	237,132.80
合 计	122,003,584.48	100%	120,104,789.40	153,618,797.53	100%	59,637,914.72

注：本期母公司对 2001 年以前发生的应收款项全额计提坏账准备。

##### (2)主要款项

单位名称	金 额	欠款时间	款项性质
福建九州南平电机厂	65,430,000.00	2~3 年	往来款

福建省九州集团保税品公司	7,187,644.26	2~3 年	往来款
北京九州宏昌贸易有限公司	14,865,984.76	3 年以上	往来款
龙岩酿酒总厂	2,441,885.98	3 年以上	往来款
新中胜公司	1,774,008.40	3 年以上	往来款
合 计	91,699,523.40		

(3)无应收持公司 5% 以上有表决权股份的主要股东的款项。

(4)期末余额中欠款金额前五名合计 91,699,523.40 元，占其他应收款期末余额的比例为 75.16%。

#### 5、预付账款期末余额362,068.85元

##### (1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	360,713.70	99.62%	764,845.82	99.98%
1 至 2 年	1,182.55	0.33%	172.60	0.02%
2 至 3 年	172.60	0.05%		
3 年以上				
合 计	362,068.85	100%	765,018.42	100%

##### (2)主要款项

单位名称	金 额	欠款时间	款项性质
龙岩市水利电力工程处	200,000.00	1 年以内	货 款
唐山冶金矿山机械厂	41,000.00	1 年以内	货 款
广东顺德时代家具有限公司	32,000.00	1 年以内	货 款
龙岩红炭山矿业有限公司	30,000.00	1 年以内	货 款
曾涛泽	20,000.00	1 年以内	货 款
合 计	323,000.00		

(3)无预付持公司 5% 以上有表决权股份的主要股东的款项。

#### 6、应收补贴款期末余额971,563.65元

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	971,563.65	591,820.66
合 计	971,563.65	591,820.66

## 7、存货期末账面价值 5,493,366.52 元

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	333,558.41		887,917.60	
库存商品	2,278,233.11	2,203,017.11	10,072,697.35	9,997,481.35
自制半成品	599,427.80		382,733.24	
产成品	4,084,991.04		2,333,848.89	
包装物	400,173.27		1,145,118.35	
合 计	7,696,383.63	2,203,017.11	14,822,315.43	9,997,481.35

注：2001 年 12 月 31 日库存商品中的木漆餐具可变现净值低于账面价值，故计提跌价准备。

## 8、长期投资期末账面价值 19,729,332.93 元

## (1)长期投资明细

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	26,113,442.83	400,000.00		5,984,109.90	20,129,332.93	400,000.00
长期债权投资						
合 计	26,113,442.83	400,000.00		5,984,109.90	20,129,332.93	400,000.00

## (2)长期股权投资明细

被投资单位名称	投资起止期	初始投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	核算方法	备注
福建省九州集团保税品公司	1992.9 ~	20,000,000.00	100%		权益法	资符抵债
厦门象屿九州进出口有限公司	1995.7 ~	5,000,000.00	100%		权益法	资符抵债
厦门鹭意彩色母粒有限公司	1991.7 ~	17.92 万美元	5%		成本法	
厦门滨海有限公司	1992 ~	5,000,000.00	50%		权益法	资符抵债
北京九州宏昌经贸有限公司	1993 ~	8,800,000.00	80%		权益法	资符抵债
厦门联合信托投资有限责任公司	1997 ~	16,600,000.00	3.21%		成本法	
福建九州集团房地产开发有限公司	1992 ~	92,000,000.00	95.83%		权益法	资符抵债
福建兴业证券公司	1999 ~	1,000,000.00	100 万股		成本法	
厦门九州医疗保健品有限公司	1993 ~	4,000,000.00	100%		权益法	被吊销
福建九州南平电机厂	1999 ~	23,300,129.85	100%		权益法	资符抵债
九州针织机械厂	1989 ~	400,000.00	20%	400,000.00	权益法	停 产
九州得和探印	1987 ~		22.5%		权益法	

注：(1)因公司的控股子公司福建省九州集团保税品公司、厦门象屿九州进出口有限公司、厦门滨海有限公司、北京九州宏昌经贸有限公司、福建九州集团房地产开发有限公司、厦门九州医疗保健品有限公司、福建九州南平电机厂已资不抵债，对其长期投资的账面价值已减计至零。

(2)厦门九州医疗保健品有限公司 2001 年 7 月 5 日已被吊销营业执照。

(3)九州针织机械厂已停产，公司于 2000 年已对其全额计提减值准备。

(4)因公司未按期归还福建兴业银行厦门分行到期借款 100 万美元及利息 25.59 万美元涉及诉讼，经福建省厦门市中级人民法院以（2001）厦经执字第 128 号裁定，冻结公司持有的福建九州龙岩高岭土公司 100% 的股权，未经法院同意不允许办理有关股权变更过户手续。

## 9、固定资产

(1)原价	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	79,754,736.80	2,398,445.76	14,761,733.88	67,391,448.68
机械设备	13,296,514.00	87,400.00	2,654,234.07	10,729,679.93
运输工具	8,860,950.61	106,000.00	3,025,147.21	5,941,803.40
电子设备	5,746,378.11	20,480.00	4,328,987.87	1,437,870.24
其他	1,671,923.34		29,467.00	1,642,456.34
合计	109,330,502.86	2,612,325.76	24,799,570.03	87,143,258.59
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	15,052,811.26	1,908,039.42	5,080,411.20	11,880,439.48
机械设备	6,979,991.19	1,427,337.50	1,663,133.79	6,744,194.90
运输工具	5,972,941.45	1,007,358.03	2,575,921.21	4,404,378.27
电子设备	4,648,622.02	574,223.62	4,105,033.82	1,117,811.82
其他	1,068,197.76	263,320.95	27,122.84	1,304,395.87
合计	33,722,563.68	5,180,279.52	13,451,622.86	25,451,220.34
(3)净值	75,607,939.18			61,692,038.25

注：(1)本期固定资产增加的主要原因为：

纳入合并范围的子公司福建九州高岭土公司集资建房完工,由在建工程转入 2,067,782.20 元；

福建九州高岭土公司建造 440 台阶公路增加 330,663.56 元；

(2)本期固定资产减少的主要原因为：

对于已办理房改的住房（禾祥东 17 号宿舍）原值 4,037,270.19 元，累计折旧 1,889,675.28 元，净值 2,147,594.91 元，按会计制度规定予以核销，调减本期净利润 1,967,906.91 元；

公司于 1997 年购置新金花园 14 套职工住房，1999 年经厦门市住房制度改革办公室批准向职工出售 13 套住房。但由于 1997 年该住房已抵押给建行象屿

支行，故未能给职工办理产权过户手续。本期将 13 套住房按房改房处理，调减本期净利润 2,020,402.83 元；

浦南工业厂房已闲置不用，无法再为公司带来经济效益，故本期将其固定资产净值一次摊销完毕，调减本期净利润 3,360,286.29 元；

本期对于盘亏、待报废等固定资产进行处理，调减本期净利润 341,513.16 元。

### (3)抵押情况

1999 年 4 月本公司将房产-湖光大厦五层全部抵押给中国工商银行厦门分行，取得银行借款 200 万元；

1998 年 10 月本公司将房产-九州综合大楼 1-10 层，全部抵押给中国建设银行厦门分行，取得银行借款 1,500 万元；

1997 年 3 月本公司将房产-新金花园 14 套住房，全部抵押给中国建设银行厦门分行，取得银行借款 2,203,181.00 元。1999 年向职工售出 13 套，因产权已被抵押，故未给职工办理产权过户手续。2001 法院判决应以其房产-新金花园 14 套住房对其借款承担连带清偿责任。

### (4)减值准备增减变动情况

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海滨别墅	990,000.00		990,000.00	
哈尔滨危改房	400,000.00			400,000.00
电脑网络		200,000.00	200,000.00	
电脑软件		90,000.00	90,000.00	
办公桌椅		300,000.00		300,000.00
风速摩托		18,672.00	18,672.00	
合计	1,390,000.00	608,672.00	1,298,672.00	700,000.00

## 10、在建工程

工程名称	期初数		本期增加数	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末数		资金 来源
	金额	减值准备				金额	减值准备	
厦门九州大厦	26,630,551.70	673,000.00				26,630,551.70	26,630,551.70	
综合楼	4,606,289.13		3,483,690.00			8,089,979.13		自筹
矿山及尾砂技术改造	70,000.00					70,000.00		自筹
矿山技改(土建)			2,336,804.00			2,336,804.00		自筹
5T 抓斗	244,480.00					244,480.00		自筹
集资住房	464,057.38			464,057.38				自筹
集资住房 AB	836,136.98		348,547.57	1,184,684.55				自筹

集资住房 C	58,833.18		58,833.18					自筹
生活区公共设施	325,371.14		34,835.95		360,207.09			自筹
合 计	33,235,719.51	673,000.00	6,203,877.52		2,067,782.20		37,371,814.83	26,630,551.70

注：(1) 1998 年 10 月 20 日，公司与中国农业银行象屿支行签定了编号为农银抵借字湖滨第 9800045 号最高额抵押担保借款合同，将厦门九州大厦首层 400 平米、第五层 2,240.55 平米、第十九层 2,256.95 平米、第十八层 1,102.49 平米抵押给中国农业银行厦门分行湖滨支行，陆续取得借款 3,300 万元，借款期间为 1999 年 6 月至 2000 年 5 月。2001 年 8 月 31 日，根据厦门中级人民法院判决：本公司如逾期还款则湖滨支行将有权拍卖或变卖上述抵押的厦门九州大厦楼层，到目前为止尚未执行。

(2) 厦门九州大厦始建于 1991 年，因各种原因，期间多次停工，直至 1998 年才封顶，之后又长期停工，一直未达到可使用状态。现开发商聚泰房地产开发公司经营运转已经停止，没有继续承建该大厦的能力。并且在可预计的将来，该工程不可能再开工，也无法变卖，故全额计提减值准备。

#### 11、无形资产期末账面价值 59,897,270.90 元

类 别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	投入	75,659,710.90	63,680,256.50			3,782,985.60	15,762,440.00	59,897,270.90	15 年零 10 个月
合 计		75,659,710.90	63,680,256.50			3,782,985.60	15,762,440.00	59,897,270.90	

注：无形资产系公司 1997 年 11 月从福建九州综合商社有限公司抵债取得的土地使用权，公司将其增资投入福建九州龙岩高岭土公司，该土地使用权的相关过户手续一直未办理，土地性质仍为国有划拨。本期未对其计提减值准备。

#### 12、短期借款期末余额 477,610,733.03 元

借款类别	期末数			期初数		
	原币 (美元)	汇率	人民币	原币 (美元)	汇率	人民币
保证借款-人民币			339,109,509.40			351,067,012.84
保证借款-美元	5,616,453.06	8.2766	46,485,135.40	5,616,453.06	8.2781	46,493,560.08
抵押借款-人民币			67,390,791.23			67,390,791.23
抵押借款-美元	1,700,000.00	8.2766	14,070,220.00	2,988,806.94	8.2781	24,741,642.73
质押借款			10,555,077.00			13,455,600.00
合 计	7,316,453.06		477,610,733.03	8,605,260.00		503,148,606.88

注：(1)母公司短期借款 475,960,733.03 元已全部逾期，由于公司经营萎缩，无融资渠道，无力偿还借款。

(2)逾期借款明细

贷款单位	贷款日	到期日	贷款余额	贷款资金用途	担保类别	月利率(‰)
工行总行营业部	98.12.30	99.12.30	50,000,000.00	流动资金周转	保证	6.3525
工行厦门分行	99.1.14	99.9.15	8,499,973.58	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.1.22	99.9.15	4,000,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.2.11	99.10.12	4,000,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.2.26	99.10.15	4,000,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.3.17	99.10.15	4,500,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.4.30	99.11.20	2,000,000.00	流动资金周转	抵押	5.3625
工行厦门分行	99.5.19	99.11.25	2,000,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.5.31	99.12.6	2,400,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.5.31	99.12.6	3,100,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.6.1	99.12.15	1,100,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.6.29	2000.1.15	3,950,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.6.30	2000.1.15	4,000,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.6.30	2000.2.15	4,000,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.7.5	2000.2.15	1,400,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.7.6	2000.2.15	188,100.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.8.18	2000.3.15	9,500,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.8.19	2000.4.10	9,400,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.8.19	2000.5.10	9,000,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.8.19	2000.5.15	8,900,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.8.19	2000.6.10	8,500,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.8.19	2000.4.15	6,900,000.00	流动资金周转	保证	5.3625
工行厦门分行	99.1.26	99.7.20	12,414,900.00	流动资金周转	保证	6.4375
工行厦门分行	99.8.9	99.9.8	792,567.22	流动资金周转	保证	
工行厦门分行	99.12.6	99.12.21	2,561,607.70	流动资金周转	保证	
工行福州分行	98.7.17	99.7.17	7,888,000.00	流动资金周转	抵押	9.24
工行福州分行	99.2.10	99.11.2	3,000,000.00	流动资金周转	保证	5.8575
福州五四工行	99.1.25	99.12.24	5,886,260.48	流动资金周转	保证	5.901
福州五四工行	98.7.17	99.7.17	14,070,220.00	转口贸易	抵押	7.4375
省工行营业部	98.5.28	99.4.25	9,000,000.00	流动资金周转	保证	7.26
省工行营业部	98.5.28	98.8.25	3,000,000.00	流动资金周转	保证	6.435
建行象屿支行	97.3.5	2000.3.5	502,791.91	购房按揭贷款	抵押	
建行厦门市湖滨分行	98.3.26	99.3.25	6,000,000.00	流动资金周转	保证	7.26
建行厦门市湖滨分行	98.8.17	99.3.17	3,000,000.00	流动资金周转	保证	6.3525
建行厦门市湖滨分行	98.10.28	99.10.28	15,000,000.00	流动资金周转	抵押	6.3525
建行厦门市湖滨分行	98.12.25	99.7.25	5,000,000.00	流动资金周转	保证	
建行厦门市湖滨分行	99.5.24	2000.5.24	5,019,477.00	流动资金周转	质押	5.8575
福州建行	98.2.20	98.10.20	16,553,200.00	流动资金周转	保证	7.0469
农行厦门分行梧村分理处	99.6.24	2000.1.24	5,000,000.00	流动资金周转	抵押	5.3625
农行厦门分行梧村分理处	99.6.25	2000.1.25	5,000,000.00	流动资金周转	抵押	5.3625
农行厦门分行梧村分理处	99.6.28	2000.2.28	5,000,000.00	流动资金周转	抵押	5.3625
农行厦门分行梧村分理处	99.6.29	2000.2.29	5,000,000.00	流动资金周转	抵押	5.3625
农行厦门分行梧村分理处	99.6.30	2000.3.30	5,000,000.00	流动资金周转	抵押	5.3625
农行厦门分行梧村分理处	99.6.30	2000.3.30	5,000,000.00	流动资金周转	抵押	5.3625
农行厦门分行梧村分理处	99.9.2	2000.5.2	3,000,000.00	流动资金周转	抵押	5.3625
农行厦门分行梧村分理处	98.11.5	99.6.5	5,000,000.00	流动资金周转	保证	6.3525
农行厦门分行梧村分理处	98.4.27	98.11.27	1,000,000.00	流动资金周转	保证	7.26
农行厦门分行梧村分理处	98.7.29	98.11.29	5,000,000.00	流动资金周转	保证	6.0225
厦门农联社营业部	98.9.29	99.4.28	6,000,000.00	流动资金周转	保证	8.085
厦门农联社营业部	98.11.25	99.6.24	7,000,000.00	流动资金周转	保证	8.6625
厦门农联社营业部	99.3.31	99.10.30	5,000,000.00	流动资金周转	保证	7.9875
兴业银行厦门分行	94.9.21	94.12.15	4,000,000.00	流动资金周转	保证	

兴业银行厦门分行	99.1.29	99.11.29	10,000,000.00	流动资金周转	保证	5.8575
兴业银行厦门分行	99.3.22	99.11.22	5,000,000.00	流动资金周转	保证	5.8575
兴业银行厦门分行	99.4.7	2000.3.31	9,000,000.00	流动资金周转	抵押	6.39
兴业银行厦门分行	99.6.30	2000.1.30	9,700,000.00	流动资金周转	保证	5.85
兴业银行厦门分行	99.6.30	2000.1.30	5,000,000.00	流动资金周转	保证	5.85
兴业银行厦门分行	99.9.30	2000.7.30	2,000,000.00	流动资金周转	保证	6.3375
兴业银行厦门分行	98.8.24	99.4.23	8,276,600.00	流动资金周转	保证	7.75
厦门滨海信用社	98.4.1	99.3.1	2,400,000.00	流动资金周转	保证	
厦信国际信托投资公司	97.11.6	98.5.5	1,386,938.59	流动资金周转	保证	7.92
厦门联合信托投资有限责任公司	99.7.30	2000.7.30	434,496.55	流动资金周转	保证	5.3625
中国进出口银行	98.12.31	99.12.30	50,000,000.00	卖方信贷借款	保证	4.5
福建华兴信托投资公司	97.1.20	98.1.20	8,200,000.00	流动资金周转	保证	7.2
华侨信托		99.4.29	5,500,000.00	流动资金周转		5.8575
华侨信托		99.12.31	5,000,000.00	流动资金周转		
福州合作银行	99.8.10	00.8.9	3,500,000.00	流动资金周转	保证	5.85
浙江工行信托	98.6.2	99.6.2	5,535,600.00	流动资金周转	质押	
省财政厅			18,000,000.00	流动资金周转		

## (3) 抵押贷款情况：

1999 年 4 月公司向工行厦门分行借款 200 万元，以厦门湖光大厦 5 层抵押，抵押物经评估，双方确认抵押物价值为 303.43 万元。

1998 年 7 月公司向工行福州分行借款 820 万元（现已归还 31.2 万元），以福安市福安大厦及附属物抵押，抵押物评估值为 5,514.78 万元。

1998 年 10 月公司向建行厦门市湖滨分行借款 1,500 万元，以综合大楼抵押，抵押物评估价值 2,484 万元。

1999 年 6 月至 9 月公司向农行厦门分行梧村分理处借款 3,300 万元，以九州大厦在建工程抵押，抵押物评估价值为 4,943.84 万元。

## 13、应付账款期末余额 54,306,230.04 元

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	2,615,835.92	4.82%	2,384,715.41	4.41%
1 至 2 年	713,131.01	1.31%	10,527,490.35	19.46%
2 至 3 年	6,731,155.82	12.39%	15,811,406.76	29.23%
3 年以上	44,246,107.29	81.48%	25,366,418.34	46.90%
合 计	54,306,230.04	100%	54,090,030.86	100%

## (2) 主要款项

单位名称	金 额	欠款时间	款项性质
------	-----	------	------

福建实达电脑集团股份有 限公司	7,000,000.00	3 年以上	往来款
福建九州集团装修工程有限公 司	4,870,000.00	3 年以上	货 款
福建省九州集团保税品公司	4,000,000.00	3 年以上	货 款
烟台市麦芽厂	3,404,827.53	3 年以上	货 款
暂估入库	3,151,587.27	3 年以上	货 款
合 计	22,426,414.80		

(3)无欠付持公司 5% 以上有表决权股份的主要股东的款项。

#### 14、预收账款期末余额 53,026,886.78 元

(1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	3,053,048.77	5.76%	10,027,786.64	16.42%
1 至 2 年	5,606,653.64	10.57%	45,746,965.58	74.89%
2 至 3 年	35,951,233.43	67.80%	2,272,712.67	3.72%
3 年以上	8,415,950.94	15.87%	3,036,431.62	4.97%
合 计	53,026,886.78	100%	61,083,896.51	100%

(2)主要款项

单位名称	金 额	欠款时间	款项性质
CHINA FREE INVESTMEN	12,418,767.85	2~3 年	暂收款
厦门九州鹭岛经贸有限 公司	9,750,000.00	2~3 年	往来款
南大药业公司	5,493,178.61	2~3 年	往来款
晋江长茂	2,704,615.91	2~3 年	往来款
厦门滨海有限公司	2,503,637.50	3 年以上	往来款
合 计	32,870,199.87		

(3)无预收持公司 5% 以上有表决权股份的主要股东的款项。

#### 15、应交税金期末余额8,100,228.49元

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	-2,291,573.8	-882,206.00
	4	
营业税	995,385.31	995,385.31
城建税	46,034.29	189,312.66
所得税	9,146,703.58	13,875,244.93
房产税	119,530.58	119,530.58
个人所得税	12,526.01	
基础设施附加费	-7,185.36	-7,185.36
资源税	89,912.76	776,199.21
坑木特产税	-11,104.84	23,598.00
合 计	8,100,228.49	15,089,879.33

注：计缴标准见附注三。

#### 16、其他应交款期末余额102,097.44元

项 目	期末数	期初数
教育费附加	26,751.57	108,624.93
社会事业发展费	3,259.03	43,821.13
住房公积金	72,086.84	
合 计	102,097.44	152,446.06

注：计缴标准见附注三。

#### 17、其他应付款期末余额310,877,489.74元

##### (1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	245,399,611.53	78.93%	222,872,166.21	74.40%
1 至 2 年	3,758,043.14	1.21%	7,600,857.88	2.54%
2 至 3 年	3,284,321.88	1.06%	33,698,470.41	11.25%
3 年以上	58,435,513.19	18.80%	35,363,178.50	11.81%
合 计	310,877,489.74	100%	299,534,673.00	100%

注：3 年以上的其他应付款主要为欠付的职工集资款、往来款。

##### (2)主要款项

单位项目名称	金 额	欠款时间	款项性质
未支付的罚金	213,648,297.04	1~2年	走私罚没

福建省九州集团保税品公司	21,761,124.41	2~3年	往来款
矿山维简费	16,914,779.79	1年以内	按8元/吨计提
职工集资款	16,237,100.00	3年以上	集资款
福建九州医疗保健品有限公司	7,743,061.23	3年以上	往来款
合 计	276,304,362.47		

(3)无欠持公司5%以上有表决权股份的主要股东的款项。

#### 18、预提费用期末余额88,922,476.20元

项 目	期末数	期初数	备 注
利 息	86,202,886.26	56,237,693.59	
装运费		289,873.33	
露天采剥费	2,719,589.94	3,521,818.25	
其 他		200,000.00	
合 计	88,922,476.20	60,249,385.17	

#### 19、预计负债期末余额 450,983,926.85 元

项 目	期末数	期初数	备 注
预计损失	450,983,926.85	196,976,236.89	对外担保连带赔偿金额
合 计	450,983,926.85	196,976,236.89	

注：预计负债系公司根据法院判决书预计的对外担保损失，其中计入2000年度的预计损失为196,976,236.89元；计入本期的预计损失为254,007,689.96元。

#### 20、长期应付款期末余额 1,903,379.00 元

种 类	初始金额	应计利息	期末数	备 注
龙岩市财政局	1,100,346.50		1,100,346.50	
龙岩市人民银行	803,032.50		803,032.50	

合 计	1,903,379.00	1,903,379.00
-----	--------------	--------------

## 21、股本期末余额 296,711,400.00 元

项 目	期初数		本期增(+)减(-)变动(万元)				小计	期末数 (万元)
	(万元)	配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	7,966.50							7,966.50
其中：								
国家持有股份	6,566.50							6,566.50
境内法人持有股份	1,400.00							1,400.00
境外法人持有股份								
其他								
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								
未上市流通股份合计	7,966.50							7,966.50
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	21,704.64							21,704.64
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	21,704.64							21,704.64
三、股份总数	29,671.14							29,671.14

## 22、资本公积期末余额 168,557,687.83 元

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	168,296,526.85			168,296,526.85
其他资本公积	196,618.69			196,618.69
股权投资准备		64,542.29		64,542.29
合 计	168,493,145.54	64,542.29		168,557,687.83

## 23、盈余公积期末余额35,192,862.42元

项 目	期初数	本期 增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,507,693.85			21,507,693.85
法定公益金	13,685,168.57			13,685,168.57
任意盈余公积				
合 计	35,192,862.42			35,192,862.42

## 24、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	-1,299,804,161.11
加：本期净利润转入	-468,825,170.48
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
转增资本	
期末未分配利润	-1,768,629,331.59

## 25、主营业务收入

项 目	2001 年度	2000 年度
高岭土矿	70,969,668.70	75,153,576.53
商品销售		2,186,740.27
合 计	70,969,668.70	77,340,316.80

## 26、主营业务成本

项 目	2001 年度	2000 年度
高岭土矿	28,449,122.91	35,488,763.51
商品销售		2,151,626.49
合 计	28,499,122.91	37,640,390.00

## 27、主营业务税金及附加

项 目	2001 年 度	2000 年度
城建税		529,124.40
	531,988.55	
教育费附加		302,356.79
	303,993.46	
资源税	1,139,877.44	1,907,580.71
坑木特产税	130,052.30	270,664.32
社会事业发展费	141,939.34	154,237.76
合 计	2,247,851.09	3,163,963.98

## 28、其他业务利润

项 目	2001 年度	2000 年度
房租收入		146,136.00
合 计		146,136.00

## 29、财务费用

项 目	2001 年度	2000 年度
利息支出	31,865,094.30	41,526,844.20
减：利息收入	108,902.87	128,706.37
汇兑损失	4,751.74	
减：汇兑收益		9,516.75
金融机构手续费		105.10
其 他	6,725.75	4,235.74
合 计	31,767,668.92	41,392,961.92

## 30、投资收益

项 目	2001 年度	2000 年度
短期投资收益		
长期投资收益		
其中：债权投资收益		
股权投资收益		
其中：厦门象屿九州进出口有限公司	-2,627,433.61	-304,157.75
福建省九州集团保税品公司	-1,297,302.27	-17,378,297.95
福建九州南平电机厂	-882,803.57	37,457.57
中泰信托投资有限责任公司 （原厦门联合信托投资有限责 任公司		1,176,570.45
福建九州集团股份有限公司 莆田公司		-4,454,816.24
福建九州福鼎啤酒有限公司		-30,939,966.03
厦门九州医疗保健品有限公司		-4,873,701.25
长期投资减值准备		-400,000.00

其他		50,000.00
合 计	-4,807,539.45	-57,086,911.20

## 31、营业外收入

项 目	2001 年度	2000 年度
处置固定资产净收益	41,704.61	51,762.63
其 他	23,583.88	23,981.41
合 计	65,288.49	75,744.04

## 32、营业外支出

项 目	2001 年度	2000 年度
或有损失	254,007,689.96	196,976,236.89
走私罚没支出		213,648,297.04
滞纳金		1,000.00
违约金、赔偿金	829,739.26	828,471.27
固定资产减值准备	608,672.00	1,390,000.00
在建工程减值准备	25,957,551.70	673,000.00
处理固定资产净损失	5,324,157.49	23,811.13
其 他	993,060.84	47,680.00
合 计	287,720,871.25	413,588,496.33

## 33、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	7,094,119.20
押 金	550,000.00
代收职工安置费	643,323.00
其 他	10,247,020.94
合 计	18,534,463.14

## 34、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	1,099,332.12
职工经济补偿金	524,750.00
差旅费	331,017.09
运输费	1,484,975.20
装卸费	1,055,095.20
办公费	463,247.74
预付装修费	80,000.00
其 他	3,683,281.24
合 计	8,721,698.59

## (二)母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款期末账面价值 0.00 元

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内				13,749,671.49	2.05%	10,314,685.34
1 至 2 年	13,097,642.19	2.01%	13,097,642.19	315,067,007.96	46.93%	298,652,985.48
2 至 3 年	304,531,862.59	46.73%	304,531,862.59	162,678,062.16	24.23%	140,357,861.00
3 年以上	334,056,980.05	51.26%	334,056,980.05	179,877,749.34	26.79%	150,666,187.16
合 计	651,686,484.83	100 %	651,686,484.83	671,372,490.95	100%	599,991,718.98

#### (2)主要款项

单位名称	金 额	欠款时间	款项性质	备注
福建九州综合商社有限公司	564,657,208.90	3 年以上	往来款	
香港盛康国际	44,948,555.08	3 年以上	货 款	
天顺纺织贸易公司	5,630,903.61	3 年以上	货 款	
PINE ACTION	3,731,490.00	3 年以上	货 款	
银华水产开发有限公司	2,956,420.00	3 年以上	货 款	
合 计	621,924,577.59			

(3)期末无应收持公司 5% 以上有表决权股份的主要股东的款项。

(4)期末余额中欠款金额前五名合计 621,924,577.59 元，占应收账款期末余额

的比例为 95.43%。

(5)期末余额中应收福建九州综合商社有限公司(原公司国家股股权托管单位, 持投比例 22.13%) 564,657,208.90 元, 占应收账款期末余额的 86.65%, 根据公司董事会决议, 已全额计提坏账准备。

## 2、其他应收款期末账面价值 1,024,733.23 元

### (1)账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	1,056,426.01	0.89%	31,692.78	4,436,550.50	2.95%	133,096.52
1 至 2 年	1,824,215.34	1.54%	1,824,215.34	95,809,269.91	63.68%	36,128,249.80
2 至 3 年	84,120,586.38	70.94%	84,120,586.38	40,977,947.09	27.24%	22,392,065.49
3 年以上	31,572,800.20	26.63%	31,572,800.20	9,220,200.32	6.13%	177,132.80
合 计	118,574,027.93	100%	117,549,294.70	150,443,967.82	100%	58,830,544.61

### (2)主要款项

单位名称	金 额	欠款时间	款项性质
福建九州南平电机厂	65,430,000.00	2~3 年	往来款
北京九州宏昌经贸有限公司	14,865,984.76	3 年以上	往来款
厦门象屿港合进出口有限公司	9,999,735.00	2~3 年	货 款
福建省九州集团保税品公司	7,187,644.26	2~3 年	往来款
香港盛康公司	3,460,832.59	3 年以上	货 款
合 计	100,944,196.61		

(3)无应收持公司 5% 以上有表决权股份的主要股东的款项。

(4)期末余额中欠款金额前五名合计 100,944,196.61 元, 占其他应收款期末余额的比例为 85.13%。

## 3、长期投资期末账面价值 121,311,976.46 元

### (1)长期投资明细

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	119,979,756.23	400,000.00	7,716,330.13	5,984,109.90	121,711,976.46	400,000.00
长期债权投资						

合 计	119,979,756.23	400,000.00	7,716,330.13	5,984,109.90	121,711,976.46	400,000.00
-----	----------------	------------	--------------	--------------	----------------	------------

注：本期长期投资的增减变动系对子公司投资按权益法核算的调整数及收中泰信托投资有限责任公司（原厦门联合信托投资有限责任公司）分配的 2000 年利润。

(2)长期股权投资明细

被投资单位名称	投资起止期	初始投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	核算方法	备注
福建九州龙岩高岭土公司	1997.11 ~	7,703,449.60	100%		权益法	已托管
福建省九州集团保税品公司	1992.9 ~	20,000,000.00	100%		权益法	资不抵债
厦门象屿九州进出口有限公司	1995.7 ~	2,500,000.00	50%		权益法	资不抵债
厦门鹭意彩色母粒有限公司	1991.7 ~	17.92 万美元	5%		成本法	
厦门滨海有限公司	1992 ~	5,000,000.00	50%		权益法	资不抵债
北京九州宏昌经贸有限公司	1993 ~	8,800,000.00	80%		权益法	资不抵债
厦门联合信托投资有限责任公司	1997 ~	16,600,000.00	3.21%		成本法	
福建九州集团房地产开发有限公司	1992 ~	92,000,000.00	95.83%		权益法	资不抵债
福建兴业证券公司	1999 ~	1,000,000.00	100 万股		成本法	
厦门九州医疗保健品有限公司	1993 ~	3,200,000.00	80%		权益法	被吊销
福建九州南平电机厂	1999 ~	23,300,129.85	100%		权益法	资不抵债
九州针织机械厂	1989 ~	400,000.00	20%	400,000.00	成本法	停产
九州得利彩印	1987 ~		22.5%		成本法	

注：(1)公司的控股子公司福建省九州集团保税品公司、厦门象屿九州进出口有限公司、厦门滨海有限公司、北京九州宏昌经贸有限公司、福建九州集团房地产开发有限公司、厦门九州医疗保健品有限公司、福建九州南平电机厂已资不抵债,对其长期股权投资的账面价值已减计至零；

(2)厦门九州医疗保健品有限公司 2001 年 7 月 5 日已被吊销营业执照；

(3)九州针织机械厂已停产，公司于 2000 年已对其全额计提减值准备；

(4)因公司未按期归还福建兴业银行厦门分行到期借款 100 万美元及利息 25.59 万美元涉及诉讼，经福建省厦门市中级人民法院以（2001）厦经执字第 128 号裁定，冻结公司持有的福建九州龙岩高岭土公司 100% 的股权，未经法院同意不允许办理有关股权变更过户手续。

4、主营业务收入

项 目	2001 年度	2000 年度
商品销售		2,186,740.27

合 计 2,186,740.27

注：公司销售活动几乎停滞，系涉嫌走私、资不抵债、经营业务活动已停止所致。

#### 5、主营业务成本

项 目	2001 年度	2000 年度
商品销售		2,151,626.49
合 计		2,151,626.49

#### 6、其他业务利润

项 目	2001 年度	2000 年度
房租收入		146,136.00
合 计		146,136.00

#### 7、财务费用

项 目	2001 年度	2000 年度
利息支出	31,362,139.96	40,120,873.22
减：利息收入	13,807.52	25,198.21
汇兑损失	4,751.74	
减：汇兑收益		9,516.75
金融机构手续费		105.10
其 他	1,963.55	
合 计	31,355,047.73	40,086,263.36

#### 8、投资收益

项 目	2001 年度	2000 年度
短期投资收益		
长期投资收益		
其中：债权投资收益		
股权投资收益		
其中：福建九州龙岩高岭土公司	7,651,787.84	6,488,070.96
厦门象屿九州进出口有限公司	-2,627,433.61	-304,157.75
福建省九州集团保税品公司	-1,297,302.27	-17,378,297.95
福建九州南平电机厂	-882,803.57	37,457.57

中泰信托投资有限责任公司 (原厦门联合信托投资有限 责任公司)		1,176,570.45
福建九州集团股份有限公司 莆田公司		-4,454,816.24
福建九州福鼎啤酒有限公司		-30,939,966.03
厦门九州医疗保健品有限公司		-4,873,701.25
长期投资减值准备		-400,000.00
其他		50,000.00
合 计	2,844,248.39	-50,598,840.24

## 9、营业外收入

项 目	2001 年度	2000 年度
处置固定资产净收入	41,704.61	51,762.63
其 他	20,583.88	
合 计	62,288.49	51,762.63

## 10、营业外支出

项 目	2001 年度	2000 年 度
对外担保预计损失	254,007,689.96	196,976,236.89
走私罚没支出		213,648,297.04
滞纳金		1,000.00
违约金、赔偿金	811,928.26	825,885.63
固定资产减值准备	608,672.00	1,390,000.00
在建工程减值准备	25,957,551.70	673,000.00
处理固定资产净损失	4,329,822.90	
其 他	938,073.84	
合 计	286,653,738.66	413,514,419.56

## 六、关联方关系及其交易

## (一)存在控制关系的关联方

## 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与公司的关	经济性	法定代表人
				质	
福建九州综合商社有限公司	厦门市莲花 新 村香秀里 62号	基础设 施建设等	公司国家 股股权原 托管单位	国有独 资	赵裕昌
福建升汇纺织投资集团有 限公司			公司国家 股股权现 托管单位		
厦门滨海有限公司	厦门市黄厝 村委会办公 楼	批发零售 房地产管 理	控股子公 司	有限责 任	苏少宁
北京九州宏昌经贸有限公司	北京市海淀区 复兴路 83- 8号	销售、技 术开发、 信息咨询	控股子公 司	有限责 任	周晶
福建九州集团房地产开发有限公司	厦门市莲花 香秀里 62 号九州综合 商社大厦四 层	房地产开 发与经营	控股子公 司	有限责 任	熊越
厦门九州医疗保健品有限公司			控股子公 司	有限责 任	蒋利文
福建九州南平电机厂			全资子公 司		
福建省九州集团保税品公司	厦门市莲 花香秀里 62号九州 商社大厦 6 楼	保税及 转口贸易	全资子公 司	国有企 业	吴健俩

厦门市湖里  
保税市场大 进出口贸 控股子公 有限公  
厦 易 司 司 吴健俩  
第九层J座

厦门象屿九州进出口有限公司

注：2001年10月25日之前，福建九州综合商社有限公司为公司国家股股权托管单位，2001年10月25日至报告日，福建升汇纺织投资集团有限公司为公司国家股股权托管单位。

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数(万元)	本期增加	本期减少	期末数(万元)
福建九州综合商社有限公司	46,000			46,000
福建升汇纺织投资集团有限公司				
厦门滨海有限公司	1,000			1,000
北京九州宏昌经贸有限公司	1,100			1,100
福建九州集团房地产开发有限公司	9,600			9,600
厦门九州医疗保健品有限公司	400			400
厦门象屿九州进出口有限公司	500			500
福建省九州集团保税品公司	2,000			2,000
福建九州南平电机厂				

## 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
厦门滨海有限公司	5,000,000.00	50					5,000,000.00	50
北京九州宏昌经贸有限公司	8,800,000.00	80					8,800,000.00	80
福建九州集团房地产开发有限公司	92,000,000.00	95.83					92,000,000.00	95.83
厦门九州医疗保健品有限公司	3,200,000.00	80					3,200,000.00	80
厦门象屿九州进出口有限公司	2,500,000.00	50					2,500,000.00	50
福建省九州集团保税品公司	20,000,000.00	100					20,000,000.00	100
福建九州南平电机厂		100						100

## (二)不存在控制关系的关联方

企业名称	与公司的关系
厦门鹭意彩色母粒有限公司	参股

中泰信托投资有限责任公司 (原厦门联合信托投资有限责任公司)	参 股
福建兴业证券公司	参 股
九州针织机械厂	参 股
九州得利彩印	参 股

## (三)关联方往来款项余额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
<b>应收账款</b>				
福建九州综合商社有限公司	564,657,208.90	86.16%	574,315,047.07	84.98%
合 计	564,657,208.90	86.16%	574,315,047.07	84.98%
<b>其他应收款</b>				
北京九州宏昌经贸有限公司	14,865,984.76	12.18%	14,865,984.76	9.68%
福建九州南平电机厂	65,430,000.00	53.63%	65,430,000.00	42.59%
福建省九州集团保税品公司	7,187,644.26	5.89%	7,198,403.49	4.69%
厦门象屿九州进出口有限公司	251,630.29	0.21%	251,637.64	0.16%
九州得利彩印	1,281,846.60	1.05%	1,287,240.00	0.84%
合 计	89,017,105.91	72.96%	89,033,265.89	57.96%
<b>应付账款</b>				
福建九州集团保税品公司	4,000,000.00	7.37%	4,000,000.00	7.40%
合 计	4,000,000.00	7.37%	4,000,000.00	7.40%
<b>预收账款</b>				
厦门滨海有限公司	2,503,637.50	4.72%	2,503,637.50	4.10%
合 计	2,503,637.50	4.72%	2,503,637.50	4.10%
<b>其他应付款</b>				
福建升汇纺织投资集团有限公司	1,000,000.00	0.32%		
福建九州集团房地产开发有限公司	5,084,954.77	1.64%	4,976,429.98	0.83%
福建省九州集团保税品公司	21,761,124.41	7.00%	21,761,124.41	3.63%
厦门九州医疗保健品有限公司	7,743,061.23	2.49%	7,742,530.62	1.29%
合 计	35,589,140.41	11.45%	34,480,085.01	5.75%

#### (四)关联方交易

1、2001年公司将所属福建九州福鼎啤酒有限公司（以下简称“福鼎啤酒”）无偿转让给福建九州综合商社有限公司（以下简称“九州商社”），转让价格参照评估后的净资产。福鼎啤酒系1997年10月由九州商社兼并的福鼎市人民政府设立的福鼎啤酒厂，兼并后更名为福建九州福鼎啤酒有限公司。1998年公司配股时，福鼎啤酒作为国家股配股资金投入，投入时将其结欠中国工商银行福鼎市支行的借款1,945万元划归九州商社承担，并作了核减该债务的账务处理。后来由于各种原因未能办理债务转移手续。2001年7月，公司与九州商社签订资产转让协议，将福鼎啤酒的全部资产无偿转让给九州商社。此次交易是以评估后的净资产1,824.38万元扣减1,945万元的银行借款后无偿转让的。

2、2001年公司将所属福建九州映雪啤酒集团有限公司（以下简称“映雪啤酒”）无偿转让给九州商社。

3、2001年公司将所属福建九州集团股份有限公司莆田公司（以下简称“莆田”）无偿转让给九州商社，莆田产权转让手续尚未办理完毕。

4、截止 2001 年 12 月 31 日，公司为下属子公司提供贷款担保的本金为 160,248,992.19 元。

#### 七、或有事项

1、截止 2001 年 12 月 31 日，公司对外担保均已逾期，被担保企业大部分经营状况恶化或已停业，且无资产偿还。已涉诉讼未决的对外担保本金总额 17,373,227.50 元，未涉诉讼对外担保本金总额 177,791,000.00 元。

2、公司于 2002 年 3 月 22 日收到厦门市中级人民法院送达的应诉通知书，股民对公司及公司原十三名董事提起诉讼，要求公司及公司原十三名董事赔偿因公司虚假信息披露造成的投资损失 104,594.00 元。

#### 八、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十、非货币性交易事项

报告期内公司无偿转让三家子公司，详见附注六(四)。

## 十一、其他重要事项说明

1、公司 1993 年定向募集股金时，为内部职工购买股票垫资 432 万元，致使定向募集股金未全额到位。中国证券监督管理委员会证监罚字[2001]21 号《行政处罚决定书》责成公司董事会追缴 1993 年定向募集中未到位股金。截止报告日，公司尚未收到该笔资金。

2、公司因走私一审被福建省泉州市中级人民法院处罚金 20,000 万元并追缴非法所得 1,364.80 万元；福建省高级人民法院于 2001 年 4 月 5 日二审作出维持原判的判决。截止报告日，该款项尚未支付。

3、公司因受 4.20 案件的影响，根据董事会决议对 2001 年以前发生的应收款项全额计提坏账准备，由此调减本期净利润 133,465,379.12 元。

4、截止 2001 年 12 月 31 日，公司与其他企业或个人之间的应付款项已涉及诉讼并判决败诉的本金为 19,233,262.10 元，在审尚未判决的金额为 952,000.00 元。

5、因公司未按期归还福建兴业银行厦门分行到期借款 100 万美元及利息 25.59 万美元涉及诉讼，经福建省厦门市中级人民法院裁定，冻结公司持有的福建九州龙岩高岭土公司 100% 的股权，未经法院同意不允许办理有关股权变更过户手续。

6、公司于 2001 年将三家子公司福鼎啤酒、映雪啤酒、莆田无偿转让给九州商社。详见附注六(四)。

7、公司第一大股东福建省国有资产管理局持有公司的 6,566.50 万股国家股中有 856.50 万股被江西省高级人民法院裁定冻结，1,600.00 万股被江西省景德镇市中级人民法院裁定冻结。

## 第十一章 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的 2001 年年度报告正本。
- 2、载有董事长、财务负责人签名并盖章的 2001 年度会计报表。
- 3、报告期内在《证券时报》公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 4、公司章程。

法人代表签字：

福建九州集团股份有限公司

二 00 二年四月八日