

汕头宏业（集团）股份有限公司

2001 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重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

深圳鹏城会计师事务所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

	名 称	页码
第一节	公司简介	1
第二节	会计数据和业务数据摘要	2
第三节	股本变动及股东情况	3-5
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	5-6
第五节	公司治理结构	6-8
第六节	股东大会情况简介	8-9
第七节	董事会报告	9-15
第八节	监事会报告	15-16
第九节	重要事项	17-18
第十节	财务报告	19-50
第十一节	备查文件目录	18

第一节 公司简介

1、公司法定名称：汕头宏业（集团）股份有限公司

公司法定英文名称：SHANTOU HONGYE (GROUP) CO., LTD.

英文缩写：H.Y.

2、公司法定代表人：曹宏达先生

联系地址：汕头市天山路宏业大楼

电话：0754-8895208

传真：0754-8897377

3、公司董事会秘书：黄钦亮先生

联系地址：汕头市天山路宏业大楼

电话：0754-8893332

传真：0754-8895312

电子信箱：ahuang@pub.shantou.gd.cn

4、公司注册地址：汕头市天山路宏业大楼

公司办公地址：汕头市天山路宏业大楼

邮编：515041

电子信箱：hygroup@pub.shantou.gd.cn

5、公司选定的信息披露报纸名称《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 宏业

股票代码：000689

第二节 会计数据和业务数据摘要

1、年度主要利润指标情况（单位：人民币元）

利润总额：-466,500,373.66

净利润：-466,500,373.66

扣除非经常性损益后的净利润：-237,055,886.57

主营业务利润：0.00

其它业务利润：0.00

营业利润：-202,016,115.95

投资收益：-35,039,770.62

补贴收入：0.00

营业外收支净额：-229,444,487.09

经营活动产生的现金流量净额：-862,082.68

现金及现金等价物净增加额：-1,360,645.11

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

营业外收支净额项目：-229,444,487.09

1、截止报告期末本公司前三年主要会计数据和财务数据（单位：人民币：元）

项 目	2001 年	2000 年		1999 年
		调整后	调整前	
主营业务收入				
净利润	-466,500,373.66	-120,510,160.67	-76,984,936.73	-90,194,771.83
总资产	35,655,216.18	251,803,392.65	289,576,341.63	353,148,036.20
股东权益	-448,637,933.36	17,862,440.30	47,540,696.29	124,525,633.02
每股收益（摊薄）	-4.192	-1.083	-0.692	-0.811
（加权）	-4.192	-1.083	-0.692	-0.811
每股净资产	-4.032	0.161	0.427	1.119
调整后每股净资产	-2.130	-0.097	0.169	1.109
净资产收益率（%）		-674.66	-161.93	1.04
每股经营活动产生的	-0.008	0.0175	0.0176	-0.414
现金净流量				

3、报告期内股东权益变动情况

单位：元

项目	股本(万股)	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	11128	124,102,301.52	12,035,243.16		-229,555,104.38	17,862,440.30
本期增加						
本期减少					446,500,373.66	466,500,373.66
期末数	11128	124,102,301.52	12,035,243.16		-686,055,478.04	-448,637,933.36

注：未分配利润及股东权益合计数期末数比期初数减少的原因是公司发生亏损以及计提坏帐准备、预计负债影响。

第三节 股本变动及股东情况

1、股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中								
国家持有股份	1976							1976
境内法人持有股份	4264							4264
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他未上市流通股份合计	6240							6240
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	4888							4888
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	4888							4888
4、其他								
已上市流通股份合								

计								
三、股份总数	11128							11128

2、股东情况介绍

(1) 报告期末公司股东总数为 19471 户。

(2) 报告期末公司主要股东持股情况

名次	股东名称	报告期末持有量(万股)	占总股本比例(%)
1	深圳市凯瑞达实业有限公司	1976	17.76
2	中国建设银行汕头市信托投资公司	1040	9.35
3	中国银行汕头信托咨询公司	1040	9.35
4	汕头市建安(集团)公司	748.8	6.73
5	汕头经济特区金达实业总公司	520	4.67
6	深圳市城市建设开发(集团)公司	499.2	4.49
7	汕头市金园区金达有限公司	416	3.74
8	黄长锦	49.348	0.44
9	张家昶	38.59	0.35
10	陈妈添	27.9144	0.25

说明:

(1) 持有本公司 5%以上股份的股东有:

深圳市凯瑞达实业有限公司, 报告期末该司持有本公司 1976 万股国有法人股, 股份未质押或冻结。

中国建设银行汕头市信托投资公司, 报告期末持有本公司 1040 万股国有法人股, 股份未质押或冻结。

中国银行汕头信托咨询公司, 报告期末持有本公司 1040 万股国有法人股, 股份未质押或冻结。

汕头市建安(集团)公司, 报告期末持有本公司 748.8 万股国有法人股, 股份已被冻结。

(2) 公司控股股东情况介绍:

深圳市凯瑞达实业有限公司持有本公司 1976 万股国有法人股, 占本公司总股本的 17.76%, 是公司的第一大股东。

该司法定代表人: 李云

成立日期: 1994 年 10 月 20 日

主要业务和产品：兴办各类实体；设计、开发、生产、销售、安装计算机硬件及软件；工业及办公自动化系统的设计、安装；国内商业、物资供销业；各类投资信息咨询。

注册资本：3300 万元

第一大股东的控股股东是深圳市华都珠宝金行有限公司

该司法定代表人：李云

成立日期：1991 年 6 月 17 日

主要业务和产品：主要从事金银首饰销售，国内商业、物资供销业（不含专营、专控商品）

注册资本 2212 万元

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、董事、监事、高级管理人员情况

姓名	性别	年龄	职务	年初持股数	年末持股数
曹宏达	男	58	董事长	0	0
桂真亮	男	41	董事、总经理	0	0
苏启强	男	40	董事	0	0
王炜	男	32	董事	0	0
吴永良	男	48	董事	0	0
赵国权	男	47	董事	0	0
黄楚文	男	46	董事	1248	1248
王德军	男		董事	0	0
赖文胜	男	33	董事	0	0
何冠韩	男	43	监事会主席	0	0
钟森波	男	33	监事	0	0
曾俊波	男		监事	0	0

陈绮萍	女	50	监事	0	0
杜剑波	男	49	监事	0	0
芮奕平	男	48	副总经理	9150	9150
周应齐	男	39	董事会秘书、副 总经理	832	832
马永钟	男	39	副总经理	0	0
林凯雄	男	31	副总经理	0	0

说明：

(1) 以上部分董事、监事及高级管理人员的年度报酬总额为：28 万元，其中在 2.9 万元至 3.1 万元年度报酬数额区间的有 4 人；在 2.7 万元至 2.9 万元年度报酬额区间的有 4 人；在 2.5 至 2.7 万元年度报酬区间的有 2 人。另外，其他未在公司上班的任职董事和监事不在公司领取报酬。

(2) 报告期内，侯建潮、蔡承通、何冠韩辞去董事职务，补选苏启强、桂真亮、王德军为公司董事；曾选何冠韩为公司监事。

(3) 因工作变动关系，2002 年 1 月 23 日公司董事会免去周应齐董事会秘书职务，聘任黄钦亮为董事会秘书。

(4) 因工作变动关系，2002 年 4 月 16 日，董事会同意马永钟、林凯雄辞去公司副总经理职务，聘任林育城、郑和涌、谢荣辉为公司副总经理。同意桂真亮辞去其兼任的财务总监职务，聘任姚镇豪为财务总监。

2、 公司员工的数量和专业素质情况：由于生产经营情况不正常，公司现有 40 名员工正常上班，60 多名员工待岗。在正常上班的员工中，70%大专以上毕业，研究生 2 名，高级职称 2 名。在正常上班的员工中，财务人员 6 名，技术人员 10 名，其余为行政人员。

第五节 公司治理结构

1、 公司治理结构情况

最近时期，公司正在按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。

(1) 关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《上市公司股东大会规范意见》规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东尤其是中小股东享有平等地位和权利。公司的关联交易公平合理。

(2) 关于控股股东与上市公司：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面实行了“五分开”，公司董事会、监事会及内部机构能够独立运作。

(3) 董事与董事会：公司董事候选人的选聘程序和董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。各位董事能够认真履行董事的权利、义务和责任。但由于公司长时间处于非正常的经营状态，公司第二届董事会超期，未能换届。公司董事会已经着手进行换届选举的安排，董事候选人已经董事会通过，拟提交下次股东大会选举。另外，按照中国证监会的有关要求，公司正在物色独立董事人选，按照规范要求，建立独立董事制度。

(4) 关于监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司监事会建立了《监事会议事规则》，监事会按法定程序召集、召开，公司监事会能够本着对全体股东负责的精神，独立有效地对公司董事、监事和高级管理人员及公司财务进行监督和检查。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：由于公司经营处于非正常时期，公司目前只实施浮动工资制度，奖勤罚懒。待经营恢复正常以后，公司将制定以经营业绩为核心的考核奖惩办法，实行年度利润指标与公司高管人员及分、子公司经理收入和职工收入“双挂钩”办法，并实行风险抵押金办法。

(6) 关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，认真接待股东来访和咨询。公司按照信息披露的要求，明确了有关部门和人员的分工与责任，制定了重大事项报告制度。公司及时、准确、真实、完整地披露公司有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

2、公司治理结构存在的问题和改进计划

(1) 公司尚未建立独立董事制度，公司目前正在根据有关法规的要求，物色独

立董事人选，抓紧设立独立董事，完善公司治理结构。

(2) 公司正在研究制定董事、监事的绩效考核办法，建立激励与约束相结合的薪酬制度。

(3) 公司正在根据中国证监会有关法律法规的要求，修改《公司章程》，建立和完善公司各项基本管理制度，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》已经董事会通过，下次股东大会审议通过即可实行。

第六节 股东大会简介

1、报告期内公司召开一次股东大会和二次临时股东大会。

2001年5月25日在汕头市花园宾馆会议厅召开2000年年度股东大会（会议通知于2001年3月27日在《证券时报》公告），出席会议股东（或授权代表）共5人，代表股份53120191股，占公司总股本47.74%，董事长蔡承通先生主持大会，会议审议通过如下决议：

(1) 以赞成票53120191股，占出席会议股份总数的100%，反对票0股，弃权票0股，通过《2000年度董事会工作报告》。

(2) 以赞成票53120191股，占出席会议股份总数的100%，反对票0股，弃权票0股，通过《2000年度监事会工作报告》。

(3) 以赞成票53120191股，占出席会议股份总数的100%，反对票0股，弃权票0股，通过《2000年年度报告和年度报告摘要》。

(4) 以赞成票53120191股，占出席会议股份总数的100%，反对票0股，弃权票0股，通过《2000年度财务决算报告》。

(5) 以赞成票53120191股，占出席会议股份总数的100%，反对票0股，弃权票0股，通过《2000年利润分配预案和2001年利润分配政策》。

(6) 以赞成票53120191股，占出席会议股份总数的100%，反对票0股，弃权票0股，通过《续聘深圳华鹏会计师事务所担任本公司2001年年度会计报表审计工作》。

2001年度第一次临时股东大会于2001年3月21日在汕头市花园宾馆会议厅召开（会议通知于2001年2月21日在《证券时报》公告），出席会议股东（或授权代表）

共 4 人，代表股份 5304 万股，占公司总股本 47.66%，董事长蔡承通先生主持大会，会议审议通过如下决议

- (1) 续聘深圳华鹏会计师事务所担任本公司 2000 年年度会计报表审计工作；
- (2) 同意曾俊波担任本公司监事。

2001 年度第二次临时股东大会于 2001 年 11 月 30 日在汕头市花园宾馆会议厅召开（会议通知于 2001 年 10 月 30 日在《证券时报》公告），出席会议股东（或授权代表）共 5 人，代表股份 5304 万股，占公司总股本 47.66%，董事长蔡承通先生主持大会，会议审议通过如下决议：

(1) 以赞成票 5304 万股，占出席会议股份总数的 100%，反对票 0 股，弃权票 0 股，同意蔡承通辞去公司董事会董事职务。

(2) 以赞成票 5304 万股，占出席会议股份总数的 100%，反对票 0 股，弃权票 0 股，同意何冠韩辞去公司董事会董事职务。

(3) 以赞成票 5304 万股，占出席会议股份总数的 100%，反对票 0 股，弃权票 0 股，同意侯建潮辞去公司董事会董事职务。

(4)、以赞成票 5304 万股，占出席会议股份总数的 100%，反对票 0 股，弃权票 0 股，同意苏启强担任公司董事会董事职务。

(5) 以赞成票 5304 万股，占出席会议股份总数的 100%，反对票 0 股，弃权票 0 股，同意桂真亮担任公司董事会董事职务。

(6) 以赞成票 5304 万股，占出席会议股份总数的 100%，反对票 0 股，弃权票 0 股，同意王德军担任公司董事会董事职务。

(7) 以赞成票 5304 万股，占出席会议股份总数的 100%，反对票 0 股，弃权票 0 股，同意何冠韩担任公司监事会监事职务。

第七节 董事会报告

一、 公司经营情况

几年以来，公司经营处于全面停顿状态。2001 年 10 月 15 日，深圳凯瑞达实业公司成为公司第一大股东以后，精心准备优质资产，及时输送高素质的经营管理人才，密切

协调政府、债权人，全面清理资产和债务，全力以赴为公司的成功重组而努力，但终因公司或有负债的影响，致使公司无法完成重组大业，经营仍处于停顿状态。

1、 本公司与国华商业银行香港分行（下称国华银行）担保纠纷一案，因国华银行申请财产保全，2001年3月31日广东省高级人民法院作出裁定书，对本公司的不动产、股票、债券、股权、银行存款等资产查封、扣押和冻结。2001年12月9日广东省高级人民法院对该案作出一审判决，本公司应付连带赔偿责任，赔偿金额约3.1亿元人民币。这严重地影响本公司正常运作和资产重组进行。

2、 主营业务经营情况

(1) 本公司原子公司——汕特荣华电解铜厂（下称铜厂）已在2001年12月25日经汕头市中级人民法院判决，退还汕特荣华铜业公司（下称铜业公司）。1998年本公司与铜业公司协议收购铜厂70%的股权，在产权移交及实际运作中发现资产被高估，其变现能力与评估价格相差很大，且在交易前相关资产被铜业公司进行贷款抵押，致使相关资产于1999年3月被法院查封，造成该项目产权无法完成交易，铜厂一直处于停顿状态。本公司于2001年11月向汕头市中级人民法院起诉，要求解除《产权转让合同》，2001年12月25日汕头市中级人民法院作出判决，铜厂退还铜业公司，由铜业公司偿还本公司的收购款5600万元及利息。

(2) 截止2001年12月31日本公司流动负债4.84亿元，其中预计负债2.26亿元。所有借款均已逾期未还，大部分债权人已向法院提起诉讼。

(3) 截止2001年公司已经连续三年主营业务停顿，未取得任何营业收入，公司没有现金流入，现公司人员工资及诉讼费用等全部由第一大股东垫付。

为改善财务状况，增强持续经营能力，寻求公司成功重组方案，公司仍在采取积极措施，努力改变现状。

二、 公司投资情况

(1) 公司年初长期投资为36,565,750.28万元，年末为8,565.557.00万元，比年初减少28,000,193.28万元，降低76.57%。长期投资减少的原因是本年计提减值准备35,066,667.12元所致。

长期股权投资

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例	投资金额	减值准备
广东省佛开高速公路股份有限公司	高速公路建设	0.07%	500,500.00	
深圳天极光电技术实业股份有限公司	可擦写光盘生产	1.26%	5,125,000.00	5,125,000.00
四川西南华神药业股份有限公司	中成药制造	0.77%	505,000.00	
深圳“三九”胃泰股份有限公司	医药制造	0.19%	208,000.00	
合计			6,338,500.00	5,125,000.00

其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	本期权益增减	减值准备
汕头华龙娱乐城有限公司	234,294.41		234,294.41
金海岸花园别墅	43,710,000.00	7,073,473.84	45,712,237.84
汕头市宏业电脑有限公司	400,000.00		
汕头市兴业花园	5,123,370.21		3,823,370.21
汕头市桐坑嘉欣工业城	1,325,121.00		750,000.00
合计	50,792,785.62	7,073,473.84	50,519,902.46

(2) 报告期内无新募集资金投资项目。

(3) 报告期内无非募集资金投资项目。

三、公司财务状况

1、公司财务指标分析

指标名称	2001年	2000年	增减变动原因
总资产	35,655,216.18	251,803,329.65	本年度亏损及计提准备
长期负债			
股东权益	-448,637,933.36	17,862,440.30	本年度亏损及计提准备

主营业务利润	0	0
净利润	-466,500,373.66	-120,202,528.96

计提准备

2、董事会对深圳鹏城会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告的说明

本年度深圳鹏城会计师事务所出具了无法表示意见的审计报告，针对报告中涉及的事项，董事会作如下说明：

(1) 关于资产被法院查封、扣押和冻结：

由于本公司与香港国华银行担保纠纷案件（案情进展见本公司2000年4月20日、8月8日，2001年2月21日、4月5日和2002年1月9日《证券时报》），广东省高级人民法院于2001年3月13日裁定将本公司不动产、股票、债券及股权查封、扣押和冻结。现该案件广东省人民法院已作出一审判决，本公司已上诉于最高人民法院，争取减免赔偿责任。

(2) 关于自1999年以来公司完全停止正常的经营运作：

如本节一、2、(1)所述，相关资产被法院查封，致使该厂生产处于停顿状态。又由于或有负债的影响，致使本公司资产重组不能顺利进行。

(3) 关于财务状况持续恶化：

A、因连续几年没有营业收入，公司无力偿还借款本息，截止2001年12月31日，本公司借款金额为1.5亿元，已逾期三年未还。

B、汕头市达美斯金属贸易中心、汕头市炜源贸易公司等相关债务人实际上已严重资不抵债，现金流量不足，基本上没有可供偿债的有效资产，有的债务人甚至无法找到等原因，基本上没有收回欠款的可能性，公司计提相关坏帐准备17767万元。

C、因本公司与香港国华银行担保案件，广东省高级人民法院作出一审判决，本公司应对金额约31778万元负连带赔偿责任，公司2001年计提减值准备15889万元。另外，对为华星进出口有限公司、中国华通物产集团提供担保本金1.11亿元及利息，计提预计负债6103万元。

D、公司2001年还按规定计提了固定资产减值准备、无形资产减值准备、长期投资减值准备。

B、C、D共计提各项准备44158万元，每股计提准备3.97元，使每股净资产达到-4.03元。

(4) 关于持续经营能力的问题，本公司拟在汕头市政府和第一大股东的支持下进行重组，具体如下：

A、因涉及对外担保事项造成的资产封冻，使公司重组受阻，公司积极组织法律诉讼，努力摆脱公司或有负债的赔偿责任，寻求成功重组方案；

B、为收购荣华电解铜厂而负债的 5600 万元，公司为维护自身合法权益，已向当地法院提起诉讼。汕头市中级人民法院已于 2001 年 12 月 25 日做出判决：1、废除原来的转让合同。2、判决书生效后十天内荣华铜业公司付还宏业集团 5600 万元，逾期还款要加收利息。

C、其它短期负债，拟争取市政府支持，协调债权人达成谅解，采用以资抵债、减息挂帐等方式处理。

D、在条件允许的情况下，深圳凯瑞达实业有限公司拟组织相关具有赢利能力、可持续发展的电子信息产业资产通过置换注入本公司，通过公司重组，使宏业经营走上正轨，扭亏为盈，力争在深交所规定的期限内恢复上市交易。

四、2002 年的业务发展规划

由于公司面临退市的危机，公司在 2002 年度的首要任务是恢复公司股票上市。2002 年的主要工作是：

(1) 吸取历史教训，建立健全公司治理结构，完善经营体制，规范运作。

(2) 努力寻求市政府、债权人及股东等多方面的支持，继续清理盘活资产，减少债务本金，降低财务费用。

(3) 通过法律手段，对公司涉及的或有负债事项积极组织诉讼，力争减免公司应负的赔偿责任。

(4) 借助第一大股东深圳市凯瑞达实业有限公司的经营实力进行资产置换，使本公司主营业务由传统低效产业蜕变为新技术产业。新技术产业注入本公司之后，将给本公司带来可持续获利能力，使公司逐步成长为可持续发展的电子信息技术产业集团企业。

(5) 开源节流，减员增效，建立现代企业制度，吸引人才，为公司恢复正常经营奠定基础。

五、董事会日常工作情况

(1) 报告期内董事会的会议情况及决议内容如下：

2001年2月20日召开第二届董事会2001年第一次临时会议，会议作出如下决议：
1、同意续聘深圳华鹏会计师事务所担任本公司2000年年度会计报表审计工作。2、定于2001年3月21日召开临时股东大会，审议续聘深圳华鹏会计师事务所担任本公司2000年年度会计报表审计工作及曾俊波担任本公司监事议案。本次会议决议公告刊登于2001年2月21日《证券时报》。

2001年3月24日在深圳市银湖度假村召开第二届董事会2001年第一次会议，应到董事9人，实到董事8人，1人委托代表参加并表决，公司全体监事和高级管理人员列席了会议，会议审议通过：1、公司2000年度董事会工作报告；2、公司2000年年度报告和年度报告摘要；3、公司2000年度财务决算报告；4、公司2000年利润分配预案：不进行分配，也不进行公积金转增股本；5、公司2001年股利分配政策：如果扭亏为盈，弥补以前年度亏损；6、公司机构调整及优化劳动组合的方案；7、续聘深圳华鹏会计师事务所担任本公司2001年年度会计报表审计工作。8、决定于2001年5月25日召开2000年度股东大会。审议①2000年度董事会工作报告；②2000年度年度报告和年度报告摘要；③2000年度财务决算报告；④2000年利润分配预案及2001年股利分配政策；⑤2000年度监事会工作报告；⑥续聘深圳华鹏会计师事务所担任本公司2001年年度会计报表审计工作。本次会议决议公告刊登于2001年3月27日《证券时报》。

2001年4月28日在汕头市天山路宏业大楼七楼会议厅召开第二届董事会2001年第二次临时会议，应到董事9人，实到董事5人，1人委托其他董事代表参加并表决，公司全体监事和高级管理人员列席了会议，会议审议通过了《公司2001年度第一季度报告》。本次会议决议公告刊登于2001年4月30日《证券时报》。

2001年8月4日在深圳市银湖度假村召开第二届董事会2001年第二次会议，应到董事9人，实到董事5人，1人委托代表参加并表决，公司全体监事和高级管理人员列席了会议，会议审议通过了：2001年中期报告全文及摘要和2001年中期利润分配方案。本次会议决议公告刊登于2001年8月7日《证券时报》。

2001年10月27日在深圳市银湖度假村召开2001年第三次临时会议，应到董事9人，实到董事8人，1人委托其他董事代表出席并表决，公司全体监事和高级管理人员出席了会议。会议审议通过了：（1）公司2001年第三季度报告。（2）同意蔡承通先生辞去董事长职务，一致选举曹宏达先生为董事长。（3）同意蔡承通先生、何冠韩

先生、侯建潮先生辞去董事职务。同意苏启强先生、桂真亮先生、王德军先生为董事候选人。(4) 同意公司经营班子作下列调整：①同意芮奕平辞去常务副总经理职务；②同意王炜辞去副总经理、财务总监职务；③同意何冠韩辞去副总经理职务；④聘任桂真亮为常务副总经理、财务总监；⑤聘任芮奕平为副总经理。(5) 委任黄钦亮先生为公司董事会证券事务代表。(6) 决定于 2001 年 11 月 30 日召开 2001 年第二次临时股东大会，①审议蔡承通、何冠韩、侯建潮辞去董事职务，选举苏启强、桂真亮、王德军为董事的事项；②选举何冠韩为公司监事。本次会议决议公告刊登于 2001 年 10 月 29 日《证券时报》。

2001 年 11 月 30 日在汕头市花园宾馆会议厅召开第二届董事会 2001 年第四次临时会议，应到董事 9 人，实到董事 6 人，3 人委托其他董事代表出席并表决，公司全体监事和高级管理人员列席了会议。会议作出如下决议：1、因深圳华鹏会计师事务所业务繁多，不能满足本公司会计报表审计的时间要求，因此不再聘任深圳华鹏会计师事务所承担本公司 2001 年度审计工作，改聘深圳鹏城会计师事务所担任本公司 2001 年度会计报表的审计工作。2、定于 2002 年 1 月 10 日召开 2002 年第一次临时股东大会，审议变更会计师事务所，聘任深圳鹏城会计师事务所担任本公司 2001 年度会计报表的审计工作。本次会议决议公告刊登于 2000 年 12 月 1 日《证券时报》。

六、2001 年的利润分配方案为：不分配，不转增。

第八节 监事会报告

2001 年度，公司监事会根据《公司法》和公司章程等有关规定，本着负责、勤勉的态度，认真履行了监事会的职能，召开了 4 次会议，列席公司各次董事会会议和股东大会，审查和监督公司重大决策程序，检查了公司依法运作情况。

1、监事会日常工作，报告期内，监事会召开 4 次会议：

(1) 2001 年 3 月 24 日在深圳市银湖度假村召开第二届董事会 2001 年第一次会议，会议应到监事 4 人，实到监事 4 人。会议由监事会临时召集人钟森波主持，会议审议通过了：①公司 2000 年监事会工作报告。②公司 2000 年度报告及年度报告摘要。③公司 2000 年度财务决算报告；④公司 2000 年利润分配预案；⑤公司 2001 年股利分配政

策：如果扭亏为盈，弥补以前年度亏损（见 2001 年 3 月 27 日《证券时报》）；

（2）2001 年 8 月 4 日在深圳市银湖度假村召开第二届董事会 2001 年第二次会议，应到监事 4 人，实到监事 4 人。会议审议通过：① 2001 年中期报告全文及摘要；② 2001 年中期利润分配方案（见 2001 年 8 月 7 日《证券时报》）。

（3）2001 年 10 月 27 日在深圳市银湖度假村召开第二届董事会 2001 年第三次会议，应到监事 4 人，实到监事 4 人。会议审议通过公司 2001 年第三季度报告，同意何冠韩先生为公司监事候选人（见 2001 年 10 月 29 日《证券时报》）。

（4）2001 年 11 月 30 日在汕头市花园宾馆会议厅召开 2001 年第四次会议，应到监事 5 人，实到监事 5 人。会议审议通过钟森波先生辞去监事会临时召集人职务，选举何冠韩先生为监事会主席。

2、监事会独立意见：

（1）公司能够依法运作，决策秩序合规合法，有比较完善的内部控制制度，2001 年度公司董事和经理执行公司职务时无违反法律、法规和公司章程或损害公司利益的行为。

（2）公司副总经理芮奕平、周应齐由于历史问题，受到纪委监察部门立案调查。

（3）深圳鹏城会计师事务所出具的财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

（4）公司最近一次（1996 年）募集资金实际投入和承诺项目基本一致，其变更部分符合法律规定。

（5）报告期内公司无重大关联交易。

（6）监事会认为：董事会关于 2001 年年度审计报告的说明基本反映了公司目前状况和有关问题形成的历史原因。

对于公司巨额的或有负债及其他历史遗留问题，公司新的管理层在今后运作中应吸取历史的教训，规范运作，并采取各种有效措施，力争早日化解或有负债风险，为债务重组创造条件，避免公司退市。

（7）公司近年经营陷于停顿，处于十分困难境地，因此，必须进一步加强企业管理，深化人事与工资制度改革，节约开支和提高效率。

第九节 重要事项

1、本年度公司的重大诉讼、仲裁事项。

(1) 1997年11月3日，本公司与汕头经济特区荣华铜业公司（以下称“铜业公司”）就铜业公司下属汕头经济特区荣华电解铜厂（以下称“电解铜厂”）部分产权转让一事签订《产权转让合同》，向铜业公司受让电解铜厂70%的产权，并以广东资产评估公司1997年9月15日对电解铜厂的评估结果为依据，受让价格确定为人民币5600万元。本公司履行了包括支付5600万元的各项义务，而铜业公司未能履行移交电解铜厂全部资产和办理相应变更手续的义务，导致本公司无法对电解铜厂资产进行正常经营管理。由于铜业公司严重违约，本公司于2001年12月17日向汕头市中级人民法院起诉，请求解除本公司与铜业公司于1997年11月3日签订的《产权转让合同》，铜业公司应返还产权转让款人民币5600万元。汕头市中级人民法院已于2001年12月25日作出判决，解除双方签订的《产权转让合同》，铜业公司应付还本公司转让款人民币5600万元。（见2001年12月31日《证券时报》）

(2) 本公司与国华商业银行香港分行担保纠纷一案，广东省高级人民法院已作出判决。本公司不服判决，已向中国最高人民法院提出上诉。（案件进展详见本公司2000年4月20日、8月8日，2001年2月21日、4月5日、2002年1月9日《证券时报》之公告）

(3) 本公司与广东粤财信托投资公司借款纠纷一案，本公司所有的位于汕头市龙湖区新津河边金津花园A1-A3、A5-A8、A10-A16、B1-B8、B11-B15等共27幢别墅作价6339045元以物抵债给申请执行人粤财公司，抵偿本案部分债务。（案情进展详见2000年5月18日、8月8日、2001年4月5日和2002年3月20日《证券时报》本公司之公告）

2、报告期内公司无收购、出售资产及吸收合并等情况。

3、报告期内本公司向第一大股东借款413万元，因为本公司已经没有收入来源，公司正常运转的费用是靠借款来维持的。

4、本公司为华星进出口有限责任公司于1998年9月24日向中国银行总行贷款3700万元提供担保，至2001年末华星公司未付贷款本息4632万元；为中国华通物产集团公司于1998年12月24日向中国银行总行贷款3700万元提供担保，至2001年末中国华通物产集团未付贷款本息4562万元；为中国华通物产集团于1999年2月9日向中国银行总行贷

款 3700 万元提供担保，至 2001 年末中国华通物产集团公司未付贷未本息 4516 万元；上述贷款已逾期未还。

5、2002 年 1 月 10 日临时股东大会决议通过，改聘深圳鹏城会计师事务所承担本公司审计工作。年审计费用 12.6 万元，差旅费用由我方负责。

6、本公司无其它应披露而未披露的事项。

第十节 财务会计报告

- 1、 审计报告（附后）
- 2、 会计报表（附后）
- 3、 会计报表附注（附后）

第十一节 备查文件

- 1、 载有公司董事长亲笔签名的公司年度报告正本。
- 2、 载有法定代表人、财务总监、会计经办人员签名的公司会计报表。
- 3、 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文。
- 4、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

汕头宏业（集团）股份有限公司

董 事 会

2002 年 4 月 16 日

汕头宏业（集团）股份有限公司

2001 年度会计报表

审计报告

深鹏所股审字[2002]50 号

汕头宏业（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 日公司及合并的资产负债表、2001 年公司及合并的利润及利润分配表和现金流量表进行审计。截止 2001 年 12 月 31 日，贵公司不动产、股票、债券及股权均被广东省高级人民法院查封、扣押和冻结，贵公司实际已丧失对以上资产的控制权；自 1999 年以来贵公司已完全停止正常的经营运作，财务状况持续恶化，累计经营亏损巨大，每股净资产已跌至-4.03 元；短期借款 150,613,000 元均逾期 3 年以上，不能偿还到期债务公司；且公司目前对今后的持续经营仍无实质性措施。

由于上述问题造成的重大影响及贵公司不能就持续经营假设的合理性提供必要的审计证据，我们无法对贵公司上述会计报表的整体反映发表审计意见。

深圳鹏城会计师事务所

中国 · 深圳

2002 年 2 月 8 日

中国注册会计师

吴宇煌

中国注册会计师

李萍

资产负债表

2001年12月31日

金额单位:人民币元

资 产	附注	2001-12-31		2000-12-31	
		合并	公司	合并	公司
		流动资产:			
货币资金	六、1	97,611.88	82,391.07	1,458,256.99	1,444,928.59
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收帐款	六、2	-	-	729,650.91	-
其他应收款	六、3	6,287,337.14	5,390,283.55	179,260,106.61	177,991,430.48
预付帐款		-	-	-	-
应收补贴款		-	-	-	-
存货		-	-	-	-
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
流动资产合计		6,384,949.02	5,472,674.62	181,448,014.51	179,436,359.07
长期投资:					
长期股权投资	六、4 七、1	8,559,857.00	15,935,848.46	36,553,050.28	47,823,228.78
长期债权投资		5,700.00	3,700.00	12,700.00	10,700.00
长期资产合计		8,565,557.00	15,939,548.46	36,565,750.28	47,833,928.78
其中:合并价差					
股权投资差额					
固定资产:					
固定资产原价	六、5	73,837,973.36	73,345,173.36	74,217,273.36	73,724,473.36
减:累计折旧		9,306,073.32	9,059,073.32	7,921,275.95	7,712,275.95
固定资产净值		64,531,900.04	64,286,100.04	66,295,997.41	66,012,197.41
减:固定资产减值准备	六、6	48,150,185.76	48,051,185.76	45,095,256.56	44,996,256.56
固定资产净额		16,381,714.28	16,234,914.28	21,200,740.85	21,015,940.85
工程物资		-	-	-	-
在建工程		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		16,381,714.28	16,234,914.28	21,200,740.85	21,015,940.85
无形资产及其他资产:					
无形资产	六、7	4,310,657.60	3,836,400.00	12,488,910.81	12,014,653.21
长期待摊费用	六、8	12,338.28	12,338.28	99,976.20	99,976.20
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		4,322,995.88	3,848,738.28	12,588,887.01	12,114,629.41
递延税项:					
递延税项借项		-	-	-	-
资产合计		35,655,216.18	41,495,875.64	251,803,392.65	260,400,858.11

资产负债表(续)

2001年12月31日

金额单位:人民币元

负债及所有者权益	附注	2001-12-31		2000-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	六、9	150,613,000.00	148,813,000.00	155,833,000.00	153,833,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付帐款		-	-	53,450.00	-
预收帐款	六、10	53,450.00	-	-	-
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		267,525.14	197,718.78	146,769.50	99,261.26
应付股利		-	-	-	-
应交税金	六、11	1,331,537.14	1,327,734.65	315,157.73	311,355.24
其他应交款		21,146.09	21,511.09	9,432.16	9,797.16
其他应付款	六、12	43,956,603.09	52,329,044.40	30,894,428.27	41,830,305.46
预提费用	六、13	62,257,726.76	61,652,638.76	46,688,714.69	46,454,698.69
预计负债		225,792,161.32	225,792,161.32	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
流动负债合计		484,293,149.54	490,133,809.00	233,940,952.35	242,538,417.81
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					
递延税项贷项		-	-	-	-
负债合计		-	-	-	-
少数股东权益:					
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益:					
股本	六、14	111,280,000.00	111,280,000.00	111,280,000.00	111,280,000.00
资本公积	六、15	124,102,301.52	124,102,301.52	124,102,301.52	124,102,301.52
盈余公积	六、16	12,035,243.16	12,035,243.16	12,035,243.16	12,035,243.16
其中:法定公益金		3,656,605.04	3,656,605.04	3,656,605.04	3,656,605.04
未分配利润	六、17	(696,055,478.04)	(96,055,478.04)	(229,555,104.38)	(229,555,104.38)
股东权益合计		(448,637,933.36)	(448,637,933.36)	17,862,440.30	17,862,440.30
负债及所有者权益总计		35,655,216.18	41,495,875.64	251,803,392.65	260,400,858.11
企业负责人:				财务负责人:	

利润及利润分配表

2001 年度

项 目	附注	2001 年度		2000 年度	
		合并	公司	合并	公司
一.主营业务收入		-	-	-	-
减:主营业务成本		-	-	-	-
主营业务税金及附加		-	-	-	-
二.主营业务利润		-	-	-	-
加:其他业务利润	六、18	-	-	-4,137,238.75	-4,137,238.75
减:营业费用		-	-	-	-
管理费用	六、19	185,014,375.85	181,120,188.81	49,317,081.28	48,702,304.19
财务费用	六、20	17,001,740.10	17,001,740.10	19,721,844.67	19,721,851.82
三.营业利润		-202,016,115.95	-198,121,928.91	-73,176,164.70	-72,561,394.76
加:投资收益	六、21 七、2	-35,039,770.62	-38,933,957.66	72,656.25	-1,095,721.64
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	六、22	-	-	2,444.00	2,444.00
减:营业外支出	六、23	229,444,487.09	229,444,487.09	47,101,464.51	46,547,856.56
四.利润总额		-466,500,373.66	-466,500,373.66	-120,202,528.96	-120,202,528.96
减:所得税		-	-	307,631.71	307,631.71
少数股东损益					
未确认投资损失					
五.净利润		-466,500,373.66	-466,500,373.66	-120,510,160.67	-120,510,160.67
加:年初未分配利润		-229,555,104.38	-229,555,104.38	-109,044,943.71	-109,044,943.71
其他转入		-	-	-	-
六.可供分配的利润		-696,055,478.04	-696,055,478.04	-229,555,104.38	-229,555,104.38
减:提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七.可供股东分配的利润		-696,055,478.04	-696,055,478.04	-229,555,104.38	-229,555,104.38
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		-696,055,478.04	-696,055,478.04	-229,555,104.38	-229,555,104.38
企业负责人:				财务负责人:	

现金流量表
2001 年度

金额单位:人民币元

项 目	附注	2001 年度	
		合并	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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		4,408,181.38	3,755,150.59
现金流入小计		4,408,181.38	3,755,150.59
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		1,072,810.09	703,268.00
支付的各项税费			
支付的其他与经营活动有关的现金		4,197,453.97	4,115,857.68
现金流出小计		5,270,264.06	4,819,125.68
经营活动产生的现金流量净额		-862,082.68	-1,063,975.09
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		26,896.50	26,896.50
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		6,330,127.00	6,330,127.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		6,357,023.50	6,357,023.50
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		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		6,357,023.50	6,357,023.50
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		0.00	0.00
偿还债务所支付的现金		5,220,000.00	5,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,635,585.93	1,635,585.93
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		6,855,585.93	6,655,585.93
筹资活动产生的现金流量净额		-6,855,585.93	-6,655,585.93
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-1,360,645.11	-1,362,537.52

现金流量表(续)

2001年度

项 目	附注	2001年度	
		合并	公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		-466,500,373.66	-466,500,373.66
加:少数股东本期损益			
未确认的投资损失			
计提的资产减值准备		215,792,922.73	208,291,295.94
固定资产折旧		1,629,366.50	1,346,797.37
无形资产摊销		368,967.72	368,967.72
长期待摊费用摊销		87,637.92	87,637.92
待摊费用的减少(减:增加)		-	-
预提费用的增加(减:减少)		15,569,012.07	15,197,940.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		597,396.57	597,396.57
财务费用		17,001,740.10	17,001,740.10
投资损失(减:收益)		35,039,770.62	38,933,957.66
存货的减少(减:增加)			
递延税款贷项(减:借项)			
经营性应收项目的减少(减:增加)			
经营性应付项目的增加(减:减少)		179,551,476.75	
其他			183,610,665.22
经营活动产生的现金流量净额		-862,082.68	-1,063,975.09
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		97,611.88	82,391.07
减:现金的期初余额		1,458,256.99	1,444,928.59
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物的净增加额		-1,360,645.11	-1,362,537.52
企业负责人:		财务负责人:	

会计报表附注

2001 年度

金额单位：人民币元

一、公司简介

汕头宏业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1992 年 5 月 9 日经广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会以粤股审[1992]24 号文批准，并于 1992 年 11 月 18 日在汕头市工商行政管理局登记注册成立的股份制企业。1996 年 12 月，经中国证券监督管理委员会以证监发字[1996]412 号文批准本公司公开发行 1350 万股 A 股，并于 1996 年 12 月 31 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。至 2000 年 12 月 31 日止，本公司总股本 11,128 万股，其中法人股 6,240 万股，社会公众股 4,888 万股。

本公司经营范围：建筑材料，金属材料，化工产品，普通机械，电器机械及器材，电话通信设备，日用杂品、五金交电、百货的销售，电子计算机软件开发、装饰设计，电子计算机硬件技术服务。

二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值，则按规定计提减值准备。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营性业务，按年初中国人民银行公布的汇率折合为人民币入账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的汇率进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇

兑损益记入当年度财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7. 坏账核算方法

坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

坏帐损失核算采用备抵法，于决算日按照本公司董事会认为不能收回的应收款项计提坏帐准备。计提的坏账准备计入当年度管理费用。

8. 长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。期末时，对借方差额按 5 年的期限平均摊销，贷方差额按 10 年的期限平均摊销。

c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采

用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法(或实际利率法)。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的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投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

9、固定资产计价及其折旧方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
-------------	-------------	-------------

房屋建筑物	40 年	2.38%
机器设备	10-14 年	9.5%-6.79%
运输工具	10-14 年	9.5%-6.79%
其他设备	8-10 年	11.88%-9.5%

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，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。

10、.无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

11. 其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

a.开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

b.长期待摊费：自受益日起分 5 年平均摊销；

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

12.预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

a.该义务是企业承担的现时义务；

b.该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

13. 收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

14. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

15. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽不超过 50% 但具有实际控制权的

长期投资单位合并其会计报表。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

三、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

会计政策的变更

根据财政部财会[2000]25号文“关于印发《企业会计制度》的通知”和财政部[2001]17号文“关于印发《贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定》的通知”以及财政部2001年7月7日发布的《实施〈企业会计制度〉及其相关准则问题解答》的有关规定，本公司自2001年1月1日起执行《企业会计制度》，按《企业会计制度》规定计提固定资产、无形资产、在建工程（含工程物资）、委托贷款减值准备，按《企业会计制度》规定进行债务重组、非货币性交易处理，并对该等会计政策的变更采用追溯调整法处理，由此产生对各年度利润、利润分配及年初未分配利润的影响详见附注六17。

四、税项

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	销售收入，加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	33%

五、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1. 所控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围：

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		投资额	主营业务	是否
		(万元)	直接	间接	(万元)		合并
汕头市宏业经济发展公司	汕头市	1218	100%		1218	贸易，投资	是
汕头市高新技术产业开发区宏业物业发展公司	汕头市	300	100%		50	物业管理	是

2、合并报表范围的变化：

1)、对本公司应汇总的进出口部财务数据上年未汇总，本年对此汇总，并同时调整年初资产、负债、损益

2)、应合并的全资子公司经济公司及物业公司上年均未合并，本年对此合并，并同时

调整调整年初资产、负债、损益

六、合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	币种	2001-12-31		2000-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	-	59,316.32	-	535,554.95
小 计			59,316.32		535,554.95
银行存款	RMB	-	38,295.56	-	922,702.04
小 计			38,295.56		922,702.04
合 计			97,611.88		1,458,256.99

2.应收账款

账 龄	2001-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
3 年以上	733,317.50	100%	733,317.50	-
合 计	733,317.50		733,317.50	-

账 龄	2000-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
3 年以上	733,317.50	100%	3,666.59	729,650.91
合 计	733,317.50		3,666.59	729,650.91

于 2001 年 12 月 31 日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	坏账准备	欠款时间	欠款内容
汕头安华发展公司	722,351.75	722,351.75	3 年以上	往来款
汕特远东经济发展公司	10,965.75	10,965.75	3 年以上	往来款

应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

本公司于本期末累计计提的应收账款坏账准备比例较大的(40%或以上)主要明细如下：

单位名称	期末余额	期末计提金额	账龄	计提原因
汕头安华发展公司	722,351.75	722,351.75	3年以上	帐龄5年以上无法收回
汕头远东经济发展公司	10,965.75	10,965.75	3年以上	帐龄5年以上无法收回

3.其他应收款

2001-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,095,608.69	0.76%	-	2,095,608.69
1-2年	731,672.80	0.27%	-	731,672.80
2-3年	5,056,370.28	1.83%	4,319,945.11	736,425.17
3年以上	<u>268,067,044.15</u>	<u>97.14%</u>	<u>265,343,413.67</u>	<u>2,723,630.48</u>
合计	<u>275,950,695.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>269,663,358.78</u>	<u>6,287,337.14</u>
2000-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1-2年	3,812,695.04	1.40%	19,910,696.55	-16,098,001.51
2-3年	55,731,163.25	20.49%	72,409,718.88	-16,678,555.63
3年以上	<u>212,437,931.10</u>	<u>78.11%</u>	<u>401,267.35</u>	<u>212,036,663.75</u>
合计	<u>271,981,789.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>92,721,682.78</u>	<u>179,260,106.61</u>

于2001年12月31日前五名的欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	坏账准备	欠款时间	欠款原因
汕头经济特区荣华铜业公司	83,128,128.28	83,128,128.28	3年以上	投资及往来

达美斯金属贸易中心	59,006,897.68	59,006,897.68	3 年以上	往来款
汕头骏业房地产公司	51,959,804.31	51,959,804.31	3 年以上	往来款
炜源贸易公司	49,776,741.38	49,776,741.38	3 年以上	往来款
信发不锈钢制品公司	6,420,000.00	6,420,000.00	3 年以上	往来款

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

本期末其他应收款净额较上年减少 172,972,769.47 元，系本年增加计提坏帐准备 176,941,676.00 元所致。

本公司于本期末累计计提的其他应收款项坏账准备比例较大的主要明细如下：

单位名称	期末余额	期末计提金额	账龄	计提原因
汕特荣华铜业公司	83,128,128.28	83,128,128.28	3 年以上	丧失经营能力
达美斯金属贸易中心	59,006,897.68	59,006,897.68	3 年以上	无法取得联系
骏业房地产公司	51,959,804.31	51,959,804.31	3 年以上	丧失经营能力
炜源贸易公司	49,776,741.38	49,776,741.38	3 年以上	无法取得联系
信发不锈钢制品公司	6,420,000.00	6,420,000.00	3 年以上	无法取得联系
新业发展公司	5,967,903.35	5,967,903.35	3 年以上	无法取得联系
金达实业总公司	4,505,001.83	4,505,001.83	3 年以上	无法取得联系
揭东白塔金刚石厂	4,080,865.19	4,080,865.19	3 年以上	丧失经营能力
宏业金刚石公司	2,989,880.26	2,989,880.26	3 年以上	该企业已出售
个人欠款 (26 人)	1,256,024.10	1,256,024.10	3 年以上	无法收回
升平区美丝化妆品公司	254,000.00	254,000.00	3 年以上	帐龄五年以上
广东证券业协会	100,000.00	100,000.00	3 年以上	帐龄五年以上
北京中贸联公司	76,746.20	76,746.20	3 年以上	无法取得联系
宏业酒楼	70,959.30	70,959.30	3 年以上	丧失经营能力
达美斯铜材厂	45,478.98	45,478.98	3 年以上	无法取得联系
汕特华龙娱乐城	20,513.25	20,513.25	3 年以上	丧失经营能力
南华建设投资总公司	2,482.21	2,482.21	3 年以上	无法取得联系

武警南盾服务部	971.21	971.21	3 年以上	无法取得联系
宏业南北石材厂	961.27	961.27	3 年以上	丧失经营能力

4.长期投资

(1)长期投资列示如下:

项 目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31
长期股权投资				
	57,131,285.62	7,073,473.84	-	64,204,759.46
减：减值准备				
	20,578,235.34	35,066,667.12	-	55,644,902.46
长期股权投资净额				
	36,553,050.28	-27,993,193.28	-	8,559,857.00
长期债权投资				
	12,700.00	-	7,000.00	5,700.00
减：减值准备				
	-	-	-	-
长期债权投资净额				
	12,700.00	-	7,000.00	5,700.00
合 计				
	36,565,750.28	-27,993,193.28	7,000.00	8,565,557.00

本期末长期投资净额较上年减少 27,993,193.28 元，系本年计提减值准备 35,066,667.12 元所致。

(2)长期股权投资

a.股票投资

被投资单位	股份性质	股数	初始投资额	2000-12-31	本期权益调整	现金红利	本期增(减)	2001-12-31
成本法核算单位								
广东省高速公路股份有限公司	法人股	500,500.00	500,500.00	500,500.00				500,500.00
深圳天极光电技术实业股份有限公司	法人股	5,125,000.00	5,125,000.00	5,125,000.00				5,125,000.00
四川西南华神药业股份有限公司	法人股	505,000.00	505,000.00	505,000.00				505,000.00
深圳三九胃泰股份有限公司	法人股	208,000.0	208,000.00	208,000.00				208,000.00
合 计		6,338,500.0						

6,338,500.00 6,338,500.00

6,338,500.00

b.其他股权投资

被投资单位	初始投资额	2000-12-31	本期权益 调整*5	累计权益调整	本期增(减)	2001-12-31
成本法核算单位:						
汕头华龙娱乐城有限公司	234,294.41	234,294.41	-	-	-	234,294.41
汕头市金海岸花园别墅	43,710,000.00	43,710,000.00	-		7,073,473.84	50,783,473.84
汕头市宏业电脑有限公司	400,000.00	400,000.00	-		-	400,000.00
汕头市兴业花园	5,123,370.21	5,123,370.21	-		-	5,123,370.21
汕头市桐坑嘉欣工业城	1,325,121.00	1,325,121.00	-		-	1,325,121.00
合 计	50,792,785.62	50,792,785.62	-		7,073,473.84	57,866,259.46

c.长期股权投资减值准备

项 目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31	计提原因
					无法与被投资企业联系
深圳天极光电技术实业股份有限公司	2,175,000.00	2,950,000.00		5,125,000.00	项目已被拍卖
汕头市兴业花园	470,560.21	3,352,810.00		3,823,370.21	被法院裁定为以物抵债
汕头市金海岸花园别墅	17,932,675.13	27,779,562.71		45,712,237.84	停业多年
汕头市龙华娱乐城		234,294.41		234,294.41	地理位置及投资环境差
汕头市揭东桐坑嘉欣工业城		750,000.00		750,000.00	

合 计	20,578,235.34	35,066,667.12	-	55,644,902.46
-----	---------------	---------------	---	---------------

(3)长期债权投资

a. 债券投资

债券种类	面值	年利率	初始		本期摊销溢		本期	累计		减值准备	备注
			投资成本	到期日	2000-12-31	(折)价	应计利息	2001-12-31			
汕头海湾大桥债券	12,700.00	10.00%	12,700.00	2000-6-29	12,700.00	-7000.00				5,700.00	

5.固定资产及累计折旧

类 别	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31
固定资产原值				
房屋建筑物	71,259,838.46	-	-	71,259,838.46
机械设备	240,000.00	-	-	240,000.00
运输工具	2,165,400.00	-	382,200.00	1,783,200.00
电子设备	539,234.90	2,900.00	-	542,134.90
管理设备	-	-	-	-
其他设备	12,800.00	-	-	12,800.00
合 计	74,217,273.36	2,900.00	382,200.00	73,837,973.36
累计折旧：				
房屋建筑物	6,563,121.73	1,377,909.36	-	7,941,031.09
机械设备	118,749.75	16,285.68	-	135,035.43
运输工具	952,027.50	171,417.56	244,569.13	878,875.93
电子设备	287,376.97	63,753.90	-	351,130.87
管理设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合 计	7,921,275.95	1,629,366.50	244,569.13	9,306,073.32
净 值	66,295,997.41			64,531,900.04

有关固定资产抵押情况详见附注十一。

6.固定资产减值准备

类 别	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31
房屋建筑物	44,642,569.93	3,054,929.20	-	47,697,499.13

通用设备	-	-	-	-
运输工具	452,686.63	-	-	452,686.63
合计	<u>45,095,256.56</u>	<u>3,054,929.20</u>	<u>-</u>	<u>48,150,185.76</u>

7.无形资产

类别	取得方式	原始金额	2000-12-31	本期(转出)	本期摊销	2001-12-31	剩余摊销年限
土地使用权	购入	23,796,769.00	14,493,118.76	-7,809,285.49	368,967.72	6,314,865.55	43

有关无形资产抵押情况详见附注十一。

8.无形资产减值准备:

类别	2000-12-31	本期增加	本期转回	2001-12-31
土地使用权	2,004,207.95	-	-	2,004,207.95

9.长期待摊费用

项目	2000-12-31	本期增加	本期摊销	2001-12-31	剩余 摊销期(月)
装修费	99,976.20	-	87,637.92	12,338.28	

10.短期借款

借款类别	2001-12-31		2000-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款		68,420,000.00		73,640,000.00
其中：抵押		39,770,000.00		44,790,000.00
担保		28,650,000.00		28,850,000.00
信用		-		-
非银行金融机构借款		71,993,000.00		71,993,000.00
其中：信用		-		-
其他单位借款		<u>10,200,000.00</u>		<u>10,200,000.00</u>
合 计		<u>150,613,000.00</u>		<u>155,833,000.00</u>

上述借款已逾期未偿还情况：

贷款单位	贷款金额	借款期限	利率	用途	未按期偿还原因
建行汕头杏花支行	3,000,000.00	97/5/6-97/11/5	9.2400%	流动资金	无能力偿还
建行汕头杏花支行	3,000,000.00	97/5/20-97/11/19	9.2400%	流动资金	无能力偿还
建行汕头杏花支行	1,500,000.00	97/12/25-98/6/24	7.0125%	流动资金	无能力偿还
小计	7,500,000.00	97/5/6-98/6/24			
广发行汕头外马支行	3,500,000.00	98/7/27-98/12/14	6.0225%	流动资金	无能力偿还
广发行汕头外马支行	1,000,000.00	98/7/27-98/10/14	6.0225%	流动资金	无能力偿还
小计	4,500,000.00				
广发行汕头龙湖支行	6,800,000.00	98/9/30-98/12/15	6.0225%	流动资金	无能力偿还
汕头商行同益支行	1,970,000.00	97/6/20-97/9/30	9.2400%	流动资金	无能力偿还
建行市分行	20,000,000.00	98/6/29-99/6/15	7.2600%	流动资金	无能力偿还
光大银行汕头支行	10,000,000.00	98/3/26-99/3/25	7.2600%	流动资金	无能力偿还
光大银行汕头支行	10,000,000.00	99/6/17-99/12/16	5.1150%	流动资金	无能力偿还
小计	20,000,000.00				
汕头国际信托投资公司	6,000,000.00	95/9/27-96/9/27	10.8000%	流动资金	无能力偿还
汕头华侨信托投资公司	4,993,000.00	95/12/26-96/12/26	13.0000%	流动资金	无能力偿还
广东粤财信托投资公司	15,000,000.00	97/4/22-98/3/22	9.2400%	流动资金	无能力偿还
金恒信资产公司	46,000,000.00	98/12/17-99/11/26		流动资金	无能力偿还
交行汕头分行	5,850,000.00	99/5/26-99/11/26	5.6000%	流动资金	无能力偿还
汕头科委	400,000.00	93/12-95/12		流动资金	无能力偿还
汕头市商行建融支行	1,800,000.00	97/11/22-98/11/18	7.9200%	流动资金	无能力偿还
东方资产管理公司广州办	9,800,000.00	97/3-98/1		流动资金	无能力偿还
合计	<u>150,613,000.00</u>				

10.预收账款

预收账款期末余额 53,450.00，其中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款

项。

11. 应交税金

税 种	2001-12-31	2000-12-31
营业税	685,004.21	287,479.41
房产税	598,582.64	-
城市维护建设税	47,950.29	27,678.32
合 计	1,331,537.14	315,157.73

12. 其他应付款

其他应付款期末余额 43,956,603.09，其中大额明细如下

欠款单位	金 额	备 注
中达国际贸易公司	22,712,981.79	
深圳凯瑞达实业有限公 司	4,129,776.68	本公司大股东
黄锡泉	3,200,000.00	

13. 预提费用

项 目	2001-12-31	2000-12-31
利 息	62,257,726.76	46,688,714.69
合 计	62,257,726.76	46,688,714.69

14.股本

	本期增（减）变动					2001-12-31
	2000-12-31	配股	送股	公积金转股	其他	
一、期末未上市流通股份(股)						
1.发起人股份	62,400,000.00					62,400,000.00
其中:						-
国家持有股份	53,040,000.00					53,040,000.00
境内法人持有股份	9,360,000.00					9,360,000.00
未上市流通股份合计	62,400,000.00					62,400,000.00
二、已上市流通股份(股)						
1.人民币普通股	48,880,000.00					48,880,000.00
已上市流通股份合计	48,880,000.00					48,880,000.00
三、股份总数（股）	111,280,000.00					111,280,000.00

15.资本公积

项 目	2001-12-31	2000-12-31
股本溢价	117,692,301.52	117,692,301.52
其他资本公积	6,410,000.00	6,410,000.00
合 计	124,102,301.52	124,102,301.52

16.盈余公积

项 目	2001-12-31	2000-12-31
法定盈余公积	5,861,016.32	5,861,016.32
法定公益金	3,656,605.04	3,656,605.04
任意盈余公积	2,517,621.80	2,517,621.80
合 计	12,035,243.16	12,035,243.16

17.未分配利润

项 目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31
未分配利润	-229,555,104.38	-466,500,373.66		-696,055,478.04

(1)有关追溯调整对年初未分配利润的影响事项列示如下:

a. 本公司于 2001 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》，对固定资产、无形资产、在建工程(含工程物资)计提减值准备，并变更对开办费摊销方法，本公司采用追溯调整法处理该等会计政策的变更。

b. 影响年初未分配利润的其他事项:

(1)上述追溯调整事项对各年度利润影响情况如下:

项 目	2001 年度	2000 年度	2000 年度以前
计提固定资产减值准备	-3,054,929.20	-45,095,256.56	
计提无形资产减值准备		-2,004,207.95	
补交上年度所得税		-307,631.71	
荣华电解铜厂收益	2,279,114.09	3,881,872.28	14,079,761.78
其他			212,266.87
合 计	-775,815.11	-43,525,223.94	14,292,028.65

(2)对年初未分配利润的影响

项 目	2001 年度	2000 年度
年初未分配利润(追溯调整前)	-200,321,909.09	-123,336,972.36
追溯调整利润数	-29,233,195.29	14,292,028.65
追溯调整利润分配数		
年初未分配利润(追溯调整后)	-229,555,104.38	-109,044,943.71

18.其他业务利润

类 别	2001 年度	2000 年度
其他业务利润		-4,137,238.75

业务项目	2001 年度			2000 年度
	收入	成本	利润	利润
转让土地使用权				-4,137,238.75
合 计				-4,137,238.75

19.本年管理费用 185,014,375.85 元，较上年增加 135,697,294.57 元，系本年较上年多计提坏帐准备 136,337,021.94 元所致。

20.财务费用 类别	2001 年度	2000 年度
利息支出	17,001,740.10	19,721,851.82
21.投资收益 类别	2001 年度	2000 年度
长期投资损益： 成本法核算公司分配的利润	-35,039,770.62	72,656.25
合计	-35,039,770.62	72,656.25
22.营业外收入 项目	2001 年度	2000 年度
其他收入		2,444.00
23.营业外支出 项目	2001 年度	2000 年度
处理固定资产净损失	167,885.87	-
计提固定资产减值准备	3,054,929.20	45,095,256.56
无形资产转让支出	429,510.70	-
计提无形资产减值准备	-	2,004,207.95
预计负债	225,792,161.32	-
其他	-	2,000.00
合计	229,444,487.09	47,101,464.51

七、母公司会计报表主要项目注释

1. 长期投资

(1)长期投资列示如下：

项目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31
长期股权投资	67,930,903.91	7,073,473.84	7,996,997.04	67,007,380.71
减：减值准备	20,107,675.13	30,963,857.12		51,071,532.25
长期股权投资净额	47,823,228.78	-23,890,383.28	7,996,997.04	15,935,848.46
长期债权投资	10,700.00		7,000.00	3,700.00
减：减值准备				-
长期债权投资净额	10,700.00	-	7,000.00	3,700.00
合计	47,833,928.78	-23,890,383.28	8,003,997.04	15,939,548.46

(2)长期股权投资

a. 股票投资

被投资单位	初始投资额	2000-12-31	本期权益调整	现金红利	本期增(减)	2001-12-31
成本法核算单位						
广东省高速公路股份有限公司	500,500.00	500,500.00				500,500.00
深圳天极光电技术实业股份有限公司	5,125,000.00	5,125,000.00				5,125,000.00
四川西南华神药业股份有限公司	505,000.00	505,000.00				505,000.00
深圳三九胃泰股份有限公司	208,000.00	208,000.00				208,000.00
合计	6,338,500.00	6,338,500.00				6,338,500.00

b. 其他股权投资

被投资单位	股权比例	初始投资额	2000-12-31	本期末权益 调整*5	累计权益调整	本期增(减)	2001-12-31
一. 权益法核算单位:							
汕头宏业经济发展有限公司	100%	12,180,000.00	13,195,048.80	-4,549,422.79	-3,534,373.99		8,645,626.01
汕头宏业物业公司	100%	500,000.00	4,053,060.70	-3,447,574.25	105,486.45		605,486.45
小 计		12,680,000.00	17,248,109.50	-7,996,997.04	-3,428,887.54	-	9,251,112.46
二. 成本法核算单位:							
汕头华龙娱乐城有限公司		234,294.41	234,294.41				234,294.41
金海岸花园别墅		43,710,000.00	43,710,000.00		7,073,473.84		50,783,473.84
汕头市宏业电脑有限公司		400,000.00	400,000.00				400,000.00
小 计		44,344,294.41	44,344,294.41		7,073,473.84	-	51,417,768.25
合 计		57,024,294.41	61,592,403.91	-7,996,997.04	3,644,586.30	-	60,668,880.71

c. 长期股权投资减值准备

项 目	2000-12-31	本期增加	本期减少	2001-12-31	计提原因
深圳天极光电技术实业股份有限公司	2,175,000.00	2,950,000.00		5,125,000.00	无法与被投资企业联系
金海岸花园别墅	17,932,675.13	27,779,562.71		45,712,237.84	被法院裁定为以物抵债
龙华娱乐城		234,294.41		234,294.41	停业多年
合 计	20,107,675.13	30,963,857.12		51,071,532.25	

(3) 长期债券投资

a. 债券投资

债券种类	面值	年利率	初始		2000-12-31	本期摊销溢	本期	累计	2001-12-31	减值准备	备注
			投资成本	到期日		(折)价	应计利息	应收利息			
汕头海湾大桥债券	10,700.00	10.00%	10,700.00	2000-6-29	10,700.00	-7000.00			3,700.00		

2. 投资收益

类 别	2001 年度	2000 年度
长期投资损益:		
成本法核算公司分配的利润	-38,933,957.66	-1,095,721.64
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-30,936,960.62	72,656.25
短期投资损益	-7,996,997.04	-1,168,377.89
合 计	-38,933,957.66	-1,095,721.64

八、关联方关系及交易

(一) 关联方概况

1. 与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注五.2 列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	拥有本公司		主 营 业 务	与本公司		
		注册资本	股份比例		关系	经济性质	法定代表人
汕头市宏业经济发展公司	汕头市	12180,000.00	100%	贸易，投资	全资子公司		蔡承通
汕头市高新技术产业开发 区宏业物业发展公司	汕头市	3,000,000.00	100%	物业管理	全资子公司		马永勇

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

企业名称	2001-12-31	本期增加(减少)	2001-12-31
汕头市宏业经济发展公司	12180,000.00		12180,000.00
汕头市高新技术产业开发 区宏业物业发展公司	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	15,180,000.00		15,180,000.00

存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	2000-12-31	比例	本期增加(减少)	2001-12-31	比例
汕头市宏业经济发展公司	13,195,048.80		-4,549,422.79	8,645,626.01	100%
汕头市高新技术产业开发区宏业物业发展公司	3,553,060.70		-2,947,574.25	605,486.45	100%
合计	<u>16,748,109.50</u>		<u>7,496,997.04</u>	<u>9,251,112.46</u>	<u>100%</u>

2.不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司的关系
汕头市建安(集团)公司	本公司股东
汕头市经济特区金达实业总公司	本公司股东
汕头市建安房地产开发总公司	同一母公司
汕头市骏业房地产开发公司	同一母公司

(二)关联方交易事项

1.采购货物

本公司本期及上年未向关联方采购货物:

2.销售货物

本公司本期及上年未向关联方销售货物

3.担保事项

(1) 截至 2001 年 12 月 31 日止, 关联方汕头市建安(集团)公司对本公司银行借款 15,000,000.00 元提供担保

(2) 截止 2001 年 12 月 31 日止, 关联方未对本公司取得银行承兑汇票提供担保事项

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2001-12-31	2000-12-31	2001-12-31	2000-12-31

其他应收款：

汕头市骏业房地产开发公司		10,333,576.15		5.76%
汕头市经济特区金达实业公司		4,505,001.83		2.51%
合 计		14,838,577.98		

其它应付款

汕头建安房地产开发公司	2,032,084.00	2,032,084.00	4.62%	6.58%
深圳瑞达实业有限公司	4,129,776.08	465,792.21	9.05%	1.51%
合 计	6,161,860.08	2497876		

九、或有事项

1、本公司涉及诉讼国华商业银行香港分行贷款担保案，可能承担连带责任，涉案金额为港币 44,082,157.07 元、美元 25,771,093.15 元，及其相关利息，经广东省高级人民法院(2000)法经二初字第五号判决，本公司应承担本金人民币 26800 万元，利息人民币 750 万元，诉讼费用人民币 176 万元，另外，应计未计的从 2000 年至 2001 年利息人民币 4052 万元，合计人民币 31778 万元，公司本已年按 50%计提预计负债人民币 15889 万元。

2、本公司为华星进出口有限责任公司于 1998 年 9 月 24 日向中国银行总行贷款 3700 万元提供担保，至 2001 年末华星进出口有限责任公司未付贷款本息 4632 万元；为中国华通物产集团公司于 1998 年 12 月 24 日向中国银行总行贷款 3700 万元提供担保，至 2001 年末中国华通物产集团公司未付贷款本息 4562 万元；上述贷款均已逾期未还，本公司本年已按 50%计提预计负债 4597 万元。

3、本公司为中国华通物产集团公司于 1999 年 2 月 9 日向中国银行总行贷款 3700 万元提供担保，至 2001 年末中国华通物产集团公司未付贷未本息 4516 万元；上述贷款已逾期未还，本公司本年已按 33.3%计提预计负债 1506 万元。

4、本公司为汕头市金刚石公司向汕头商业银行贷款担保 138 万元，该贷款已还本金 59 万元，余款及利息 1132232.5 元未还，法院已判决本公司偿还 1132232.5 元。本公司本年计提预计负债 1,132,232.5 元。

5、本公司为汕头市建安集团公司提供贷款担保 100 万元，该贷款已逾期，已归还本金 2 万元。

十、承诺事项

截至本报告日,本公司无需要披露的承诺事项

十一、资产抵押情况

截至 2001 年 12 月 31 日止,本公司的资产抵押情况如下:

抵押物	账面金额	取得贷款的金额
深圳天极股份公司股权 500 万股	-	6,000,000.00
广东佛山高速公路股权 900 万股	500,500.00	4,993,000.00
房屋及土地使用权	10,079,200.00	49,570,000.00

十二、资产负债表日后非调整事项

截至本报告日,本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项

十三、其他重大事项

- 1、本公司 1997 年 11 月投入 5,600 万元给汕头经济特区荣华铜业公司购买汕头市荣华电解铜厂 70% 股权,并签订了《产权转让合同》,后因铜业公司提供的汕头市荣华电解铜厂资产不实,本公司于 2001 年 12 月 17 日向广东省汕头市中级人民法院提起诉讼,广东省汕头市中级人民法院(2002)汕中法经一初字第 8 号民事判决书判决:解除汕头宏业(集团)股份有限公司与汕头经济特区荣华铜业公司签订的《产权转让合同》。本公司对原投入的 5600 万元长期投资转入其它应收款不再对汕头市荣华电解铜厂实施控制,汕头经济特区荣铜业公司于 2000 年 12 月 27 日被工商部门吊销营业执照,由于汕头市荣华电解铜处于停业状态,有效资产均被法院查封,公司对该厂的欠款合计 83,128,128.28 元全额计提坏帐准备。目前公司尚未收到汕头经济特区荣华铜业公司要求上诉的有关情况。
- 2、本公司投资汕头市金海岸花园别墅 50,783,473.84 元,已提减值准备 45,712,237.84 元,余额 5,071,236.00 元,现该项目已被汕头市中级人民法院裁定以 6,339,045.00 元以物抵债给广东粤财信托投资公司,扣除有关费用后约可得抵债净额 5,071,236.00 元。

- 3、 本公司位于汕头市中山路建安大厦 15 至 17 层， 建筑面积 1,538.08 平方米， 帐面净值 13,545,006.00 元已提减值准备 12,105,006.00 元， 现已被债权人申请进入拍卖程序， 预计可收回净额 1,440,000.00 元。
- 4、 本公司位于汕头市 35 街区的宏业商厦土地使用权 7,614 亩， 2001 年净值为 7,092,253.21 元， 已被债权人申请拍卖， 成交价 1,230 万元， 扣除拍卖费用可收回净额约为 9,840,000.00 元， 但法院判决应偿还原合作开发商损失 6,677,675.61 元， 因至今尚未结算有关费用， 对差额部分计提预计负债 4,739,928.82 元。
- 5、 本公司拥有的汕头市揭东岗预制厂土地使用权 60 亩， 帐面净值 3,052,000.00 元， 该土地使用权地理位置及投资环境较差， 并已被债权人查封， 并计减值准备 1,549,600.00 元。
- 6、 本公司拥有的汕头市揭东白塔桐坑土地使用权 18.94 亩， 2001 年末帐面价值 928,865.55 元， 该土地使用权地理位置及投资环境较差， 并已被债权人查封， 并计减值准备 454,607.95 元。
- 7、 本公司坏帐准备采取由董事会个别认定， 本年末公司对应收款项长期挂帐及因该企业已完全失去经营能力， 或无法取得联系的由公司董事会作出决定全额计提坏帐准备， 本年共计提坏帐准备 176,941,676.00 元。

十四、 资产减值准备明细表

项 目	2000-12-31	本期增加数	本期转回数	2001-12-31
一、 坏账准备				
	<u>92,725,349.37</u>	<u>177,671,326.41</u>	<u>-</u>	<u>270,396,675.78</u>
其中： 应收账款	3,666.59	729,650.41		733,317.00
其他应收款	92,721,682.78	176,941,676.00		269,663,358.78
二、 长期投资减值准备				
	<u>20,578,235.34</u>	<u>35,066,667.12</u>	<u>-</u>	<u>55,644,902.46</u>
其中： 长期股权投资	20,578,235.34	35,066,667.12		55,644,902.46
长期债权投资				
三、 固定资产减值准备				
	<u>45,095,256.56</u>	<u>3,054,929.20</u>	<u>-</u>	<u>48,150,185.76</u>
其中： 房屋建筑物	44,642,569.93	3,054,929.20		47,697,499.13
通用设备				

专用设备				
运输工具				
其他设备	452,686.63			452,686.63
四、无形资产减值准备				
	2,004,207.95	-	-	2,004,207.95
合 计	160,403,049.22	215,792,922.73	-	376,195,971.95

十五、相关指标计算表

1. 本公司 2001 年净资产收益率和每股收益有关指标如下：

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				
营业利润			-1.82	-1.82
净利润			-4.19	-4.19
扣除非经营性损益后的利润			-2.13	-2.13

注：由于公司净资产为负数，所以无净资产收益率。

2. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{M}$$

EPS=—————

$$S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述 2001 年度公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制