

汕头宏业（集团）股份有限公司

2002 年半年度报告

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司半年度财务报告已经深圳鹏城会计师事务所审计并出具拒绝表示意见的审计报告，本公司管理层对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

目 录

	名 称	页码
第一节	公司基本情况	1-2
第二节	股本变动及主要股东持股情况	2-3
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	3-4
第四节	管理层讨论与分析	4-5
第五节	重要事项	5-7
第六节	财务报告	9-36
第七节	备查文件目录	8

第一节 公司基本情况

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

3、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

电话：0754-8897377

传真：0754-8897377

电子信箱：hygroup@pub.shantou.gd.cn

4、公司法定代表人：曹宏达先生

5、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

6、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

7、主要财务数据和指标

指标项目	单位：元	
	2002年1-6月	2001年1-6月
净利润	-13,634,104.76	-12,934,429.03
扣除非经常性损益后的净利润*	-13,634,104.76	-12,712,184.41
每股收益	-0.1225	-0.1162
净资产收益率		
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0003	-0.003
	2002年6月30日	2001年12月31日
每股净资产	-4.154	-4.032
调整后每股净资产	-4.154	-4.032
股东权益(不含少数股东权益)	-462,272,038.12	-448,637,933.36

*注：上年同期合并了子公司汕头市荣华电解铜厂有限公司，因法院判决不属投资，本年不予合并，同时调整上年同期利润及利润分配表的相关损益科目。调整前上年同期净利润为-14,530,966.71元，每股收益-0.1306，调整后为-12,934,429.03元，每股收益-0.1162。

第二节、股本变动及主要股东持股情况

1、报告期内公司无送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他引起股份总数及结构变动的行为。

2、报告期期末股东总数 18098 名。

3、主要股东持股情况介绍

2002年6月30日前在册，拥有公司股份前十名股东情况。

名次	股东名称	本期末持股数(股)	本期持股变动增减情况(+/-)	持股占总股本比例(%)	持有股份的质押或冻结情况	股份性质
1	深圳市凯瑞达实业有限公司	19,760,000		17.76		国有股

2	中国建设银行汕头市信托投资公司	10,400,000		9.35		国有股
3	中国银行汕头信托咨询公司	10,400,000		9.35		国有股
4	汕头市建安(集团)公司	7,488,000		6.73	冻结	国有股
5	汕头经济特区金达实业总公司	5,200,000		4.67		法人股
6	深圳市城市建设开发(集团)公司	4,992,000		4.49		国有股
7	汕头市金园区金达有限公司	4,160,000		3.74		法人股
8	谭敏新	450,273		0.004		流通股
9	邱志铭	383,803		0.003		流通股
10	洪叶文	329,769		0.003		流通股

其中;

- 1、持股 5% (含 5%) 以上股东所持有股份报告期内未发生变动;
- 2、前十名股东中汕头经济特区金达实业总公司 与汕头市金园区金达有限公司是同一控股股东, 流通股东未知是否存在关联关系。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内, 公司董事会、监事会进行了换届选举。经 2002 年 5 月 28 日召开的 2001 年股东大会通过, 选举曹宏达、桂真亮、赖文胜、王德军、叶天培、黄钦亮、谢荣辉、韩新鸿、赵国权等九人为公司第三届董事会董事, 选举何冠韩、钟森波、刘悦凯、杜剑波、曾俊波等 5 人为公司第三届监事会监事。

2、2002 年 1 月 23 日, 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。

3、2002 年 4 月 16 日, 因工作变动关系, 马永钟、林凯雄辞去公司副总经理职务; 根据桂真亮总经理提名, 董事会聘任林育城、郑

和涌、谢荣辉为公司副总经理，姚镇豪为财务总监。

4、2002年5月14日，董事会免去芮奕平、周应齐公司副总经理职务。

5、2002年6月28日，钟森波辞去监事职务。

第四节 管理层讨论与分析

1、上半年财务状况分析：由于公司负债累累，诉讼费用及财务费用较大，亏损额达1363万元，与上年同期大致相当。总资产与年初数相比减少了200万元，为计提固定资产折旧和收回部分欠款及无形资产摊销所致；股东权益与年初数相比减少了1363万元，为亏损所致。

2、报告期经营情况：公司上半年主营业务依然停顿，没有营业收入。公司的主要工作是协调债权人，理顺债权债务关系；积极组织法律诉讼，努力减少因直接负债及或有负债而产生的法律纠纷可能给公司造成的损失；进行清产核资，努力挖掘潜力，进行公司内部改革，精简机构，节约开支；同时完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，为公司将来重组奠定基础。

3、报告期内公司无投资情况。

4、下半年的经营计划：

公司上半年亏损，根据《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法》的规定，公司股票将被终止上市。退市后，公司管理层与公司全体同仁，仍将坚守岗位，恪尽职守，努力维持正常运作。工作重点是应对诉讼、债务重组及寻求出路。公司管理层竭尽全力来化解直接负债和或有负债的风险，努力协调利益关联各方进行股权置换或资产重组，按照中国证券业协会颁布的《证券公司代办股份转让服务

业务试点办法》的规定，积极创造条件，申请公司股票进入三板进行交易，努力改善公司的运作环境，千方百计恢复公司的正常经营，并逐步发展壮大，以期寻求重新恢复上市的契机。

5、因公司下半年持续经营能力存在重大的不确定性，故预计下一报告期仍将出现亏损。

6、公司上半年财务报告经深圳鹏城会计师事务所审计并且出具拒绝表示意见的审计报告，其中涉及的有关事项，公司管理层做如下说明：

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、7月30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，本公司上诉于最高人民法院，最高人民法院已决定受理。公司管理层希望最高人民法院作出对公司有利的判决，减少公司的损失。

报告期内，由于公司没有经营业务，财务状况继续恶化，无法偿还借款，加之诉讼缠身，特别是巨额或有负债的压力，严重地阻碍了公司重组的进行，至今重组工作没有取得实质性进展，公司持续经营仍存在重大不确定性。公司管理层希望，在当地政府的大力支持下，全力以赴解决两单或有负债问题，尽快进行公司债务重组，协调公司利益各方，努力寻求公司重组解决方案，使公司步入正轨，走向良性循环。

第五节 重要事项

1、公司已经根据国家有关规定在公司章程中加入有关独立董事的规定，由于公司经营困难，股票又即将终止上市，无法找到合适人选，因而公司目前尚未有独立董事。公司股票终止上市之后，公司仍将继续寻找合适人选，引入独立董事，并逐步完善独立董事制度。

2、公司在报告期内没有实施利润分配方案、公积金转增股本方案，发行新股方案。

3、公司重大诉讼事项：

(1) 本公司涉诉的关于为香港达利丰集团向国华商业银行香港分行(下称“国华银行”)取得授信额度贷款提供担保合同纠纷一案，广东省高级人民法院已作出一审判决，公司和汕头经济特区新业发展有限公司应向国华银行连带赔偿本金港币 44,082,157.07 元，美元 25,771,093.15 元，利息港币 1,443,383.13 元、美元 708,517.61 元(计至 2000 年 1 月 3 日止)，本公司不服以上判决，已上诉到最高人民法院，最高人民法院已经受理。(该担保诉讼过程详见本公司 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、7 月 30 日《证券时报》)。

(2) 本公司与广东粤财信托投资公司借款纠纷一案，广东省汕头市中级人民法院作出判定如下：被执行人宏业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。上述别墅本公司作为长期投资项目，帐面投资总额 4371 万元，已提长期投资减值准备 1793 万元。本公司认为作价过低，向广东省汕头市中级人民法院提出异议(案情进展详见 2000 年 5 月 18 日、8 月 8 日和 2001 年 4 月 5 日《证券时报》及 2002 年 3 月 20 日《证券时报》)。

(3) 因中国银行汕头市分行 1998 年 10 月为本公司开立远期信

用证，信用证于 1999 年 4 月到期，本公司未能全额付还信用证项下资金，由中国银行汕头市分行垫款，共结欠其垫款本金计 1136125.62 美元。中国银行汕头分行向汕头市中级人民法院起诉，要求本公司立即偿还中国银行汕头市分行垫款本金美元 1136125.62 元及至全款还清之日止的相应利息（详见 2002 年 5 月 21 日《证券时报》）。

（4）本公司于 1998 年 9 月向广东发展银行汕头分行贷款人民币 680 万元，期限为 1998 年 9 月 30 日至 1998 年 12 月 15 日，抵押物为本公司位于汕头市紫云庄中贸大楼北座一至三层 2144.18 平方米房产。现已逾期未还，广东发展银行汕头分行向汕头市中级人民法院提起诉讼，要求本公司立即应偿还贷款本金 680 万元及利息、罚息 1805546.2 元（暂计至 2002 年 3 月 20 日，以后另计），请求法院依法判决本公司承担抵押担保责任，对所提供的抵押房产享有优先受偿权（详见 2002 年 7 月 22 日《证券时报》）。

（5）本公司分别于 1998 年 3 月和 1998 年 6 月向中国光大银行汕头支行（原中国投资银行汕头支行）各借款人民币 1000 万元，合计 2000 万元借款已逾期未还，光大银行向汕头市中级人民法院提起诉讼，要求本公司应偿还借款本金 2000 万元及利息，对上述借款承担抵押担保责任的汕头市石榴园 29 幢的房产和位于汕头市金园区工业城第七片区土地使用权及房产，光大银行享有优先受偿权（详见 2002 年 4 月 24 日《证券时报》）。

4、重大担保情况：

（1）1998 年 9 月 24 日本公司为华星进出口有限责任公司向中国银行总行贷款 3700 万元提供担保，贷款已逾期未还。

（2）1998 年 12 月 24 日、1999 年 2 月 9 日分别为中国华通物产集团公司向中国银行总行贷款各 3700 万元（合计 7400 万元）提供担保，贷款已逾期未还。

5、本报告由深圳鹏城会计师事务所承担审计工作，签字注册会计师是吴宇煌和李萍。审计费用6万元，差旅费用由我方负责。

第六节 财务报告

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

第七节 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。
 - 5、公司章程；
- 文件存放地：董事会办公室

董事长：曹宏达

汕头宏业（集团）股份有限公司

2002-08-15

审计报告

深鹏所审字[2002]66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2002年6月30日公司及合并的资产负债表、2002年1至6月公司及合并的利润及利润分配表和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，我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的，在审计过程中我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

截止2002年6月30日，贵公司不动产、股票、债券及股权投资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-4.15元；短期借款150,613,000元均逾期3年以上，不能偿还到期债务；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7月26日

中国注册会计师

吴宇煌

中国注册会计师

李萍

合并资产负债表

2002年6月30日

资 产	附注	2002-6-30		2001-12-31	
		合并	公司	合并	公司
		流动资产:			
货币资金	五、1	127,166.82	113,975.64	97,611.88	82,391.07
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收帐款	五、2	-	-	-	-
其他应收款	五、3	5,199,178.57	5,288,582.85	6,287,337.14	5,390,283.55
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		5,326,345.39	5,402,558.49	6,384,949.02	5,472,674.62
长期投资:					
长期股权投资	五、4, 六、1	8,559,857.00	15,848,705.13	8,559,857.00	15,935,848.46
长期债权投资		5,700.00	3,700.00	5,700.00	3,700.00
长期资产合计		8,565,557.00	15,852,405.13	8,565,557.00	15,939,548.46
其中:合并价差					
股权投资差额					
固定资产:					
固定资产原价	五、5	73,837,973.36	73,345,173.36	73,837,973.36	73,345,173.36
减:累计折旧		10,099,366.35	9,833,366.35	9,306,073.32	9,059,073.32
固定资产净值		63,738,607.01	63,511,807.01	64,531,900.04	64,286,100.04
减:固定资产减值准备	五、6	48,150,185.76	48,051,185.76	48,150,185.76	48,051,185.76
固定资产净额		15,588,421.25	15,460,621.25	16,381,714.28	16,234,914.28
工程物资		-	-	-	-
在建工程		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		15,588,421.25	15,460,621.25	16,381,714.28	16,234,914.28
无形资产及其他资产:					
无形资产	五、7	4,172,657.60	3,698,400.00	4,310,657.60	3,836,400.00
长期待摊费用		-	-	12,338.28	12,338.28
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		4,172,657.60	3,698,400.00	4,322,995.88	3,848,738.28
递延税项:					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		33,652,981.24	40,413,984.87	35,655,216.18	41,495,875.64

合并资产负债表(续)

负债及所有者权益	附注	2002年6月30日		金额单位:人民币元	
		2002-6-30		2001-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、8	150,613,000.00	148,813,000.00	150,613,000.00	148,813,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付帐款		-	-	-	-
预收帐款	五、9	53,450.00	-	53,450.00	-
应付工资		98,000.00	98,000.00	-	-
应付福利费		295,076.68	225,467.52	267,525.14	197,718.78
应付股利		-	-	-	-
应交税金	五、10	1,630,828.46	1,627,025.97	1,331,537.14	1,327,734.65
其他应交款		21,146.09	21,511.09	21,146.09	21,511.09
其他应付款	五、11	45,934,951.70	55,227,539.98	43,956,603.09	52,329,044.40
预提费用	五、12	71,486,405.11	70,881,317.11	62,257,726.76	61,652,638.76
预计负债	五、13	225,792,161.32	225,792,161.32	225,792,161.32	225,792,161.32
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
流动负债合计		495,925,019.36	502,686,022.99	484,293,149.54	490,133,809.00
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		495,925,019.36	502,686,022.99	484,293,149.54	490,133,809.00
少数股东权益:					
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益:					
股本	五、14	111,280,000.00	111,280,000.00	111,280,000.00	11,280,000.00
资本公积	五、15	124,102,301.52	124,102,301.52	124,102,301.52	124,102,301.52
盈余公积	五、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
未确认的投资损失		-	-	-	-
未分配利润	五、17	-709,689,582.80	-709,689,582.80	-696,055,478.04	-696,055,478.04
外币报表折算差额		-	-	-	-
股东权益合计		-462,272,038.12	-462,272,038.12	-448,637,933.36	-448,637,933.36
负债及所有者权益总计		33,652,981.24	40,413,984.87	35,655,216.18	41,495,875.64

合并利润及利润分配表

项 目	附注	2002 年度 1—6 月		金额单位:人民币元	
		2002 年 1—6 月		2001 年 1—6 月	
		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		-	-	-	-
减:营业费用		-	-	-	-
管理费用	五、 18	4,405,169.82	4,318,026.49	2,942,932.29	2,693,791.17
财务费用	五、 19	9,228,934.94	9,228,934.94	10,018,393.24	10,018,393.24
三、营业利润		-13,634,104.76	-13,546,961.43	-12,961,325.53	-12,712,184.41
加:投资收益	五、 20,六、 2	-	-87,143.33	26,896.50	-222,244.62
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入		-	-	-	-
减:营业外支出		-	-	-	-
四、利润总额		-13,634,104.76	-13,634,104.76	-12,934,429.03	-12,934,429.03
减:所得税		-	-	-	-
少数股东损益					
未确认投资损失					
五、净利润		-13,634,104.76	-13,634,104.76	-12,934,429.03	-12,934,429.03
加:年初未分配利润		-696,055,478.04	-696,055,478.04	-229,555,104.3	-229,555,104.38
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		-709,689,582.80	-709,689,582.80	-242,489,533.4	-242,489,533.41
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		-709,689,582.80	-709,689,582.80	-242,489,533.4	-242,489,533.41
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		-709,689,582.80	-709,689,582.80	-242,489,533.4	-242,489,533.41

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
- 4、 会计估计变更增加（或减少）利润总额
- 5、 债券重组损失
- 6、 其他

合并利润及利润分配表附表

2002 年度 1—6 月

金额单位:人民币元

项目	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	
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
主营业务利润								
营业利润	-241.23%		-111.56%		-0.12		-0.12	
净利润	-240.73%		-111.33%		-0.12		-0.12	
扣除非经常性损益后的净利润	-240.73%		-111.33%		-0.12		-0.12	

计算过程：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

加权平均净资产收益率= $P/(E_0+N_p/2+E_i*M_i/M_0-E_j*M_j/M_0)$

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

加权平均每股收益= $P/(S_0+S_1+S_i*M_i/M_0-S_j*M_j*M_0)$

符号说明：

项目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
P：报告期利润		
Np：报告期净利润	-13,634,104.76	-12,934,429.03
Eo：期初净资产	-448,637,933.36	5,373,071.19
Ei：报告期发行新股增加的净资产		
Ej：报告期分红减少的净资产		
Mi：新增净资产下一月份起至报告期末的月份数		
Mj：减少净资产下一月份起至报告期末的月份数		
Mo：报告期月份数	6	6
So：期初股份总数	111,280,000	111,280,000
S1：报告期因公积金转增资本或股票股利分红等增加股份数		
Si：报告期因发行新股增加的股份数		
Sj：报告期因回购或缩股等减少的股份数		

合并现金流量表

2002年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注	2002年1-6月	
		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		2,625,705.02	2,567,694.02
现金流入小计		<u>2,625,705.02</u>	<u>2,567,694.02</u>
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		304,180.63	244,140.00
支付的各项税费			
支付的其他与经营活动有关的现金		2,291,813.93	2,291,813.93
现金流出小计		<u>2,595,994.56</u>	<u>2,535,953.93</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>29,710.46</u>	<u>31,740.09</u>
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			
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			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		-	-
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			
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			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		155.52	155.52
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		<u>155.52</u>	<u>155.52</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-155.52</u>	<u>-155.52</u>
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		<u>29,554.94</u>	<u>31,584.57</u>

合并现金流量表(续)

项 目	2002年1-6月	金额单位:人民币元	
	附注	2002年1-6月	
		合并	公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		-13,634,104.76	-13,634,104.76
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			
固定资产折旧		793,293.03	774,293.03
无形资产摊销		138,000.00	138,000.00
长期待摊费用摊销		12,338.28	12,338.28
待摊费用的减少(减:增加)			
预提费用的增加(减:减少)			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			
财务费用		9,228,934.94	9,228,934.94
投资损失(减:收益)			-87,143.33
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)		1,088,158.57	101,700.70
经营性应付项目的增加(减:减少)		2,403,090.40	3,497,721.23
其他			
经营活动产生的现金流量净额		29,710.46	31,740.09
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		127,166.82	113,975.64
减:现金的期初余额		97,611.88	82,391.07
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		29,554.94	31,584.57

(附注系会计报表的组成部分)

会计报表附注

2002 年 1-6 月

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 10 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:

资产类别	使用年限	年折旧率
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 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； 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； 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； 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、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	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

四、控股子公司有关情况

1. 所控制的境内外所有子公司情况及合并范围:

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	拥有股权		投资额 (万元)	主营业务	是否 合并
			直接	间接			
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同期利润及利润分配表未汇总,本年对此汇总,并同时调整利润及利润分配表的年初未分配利润。

2) 应合并的全资子公司经济公司及物业公司上年同期利润及利润分配表均未合并,本年对此合并,并同时调整利润及利润分配表的相关损益科目。

3) 上年同期合并了子公司汕头市荣华电解铜厂有限公司,因法院判决不属投资,本年不予合并,同时调整上年同期利润及利润分配表的相关损益科目。

调整前上年同期净利润为-14,530,966.71 元,调整后为-12,934,429.03 元。

五、合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	币 种	2002-6-30		2001-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	-	88,404.98	-	59,316.32

银行存款	RMB	-	<u>38,761.84</u>	-	<u>38,295.56</u>
合计			<u><u>127,166.82</u></u>		<u><u>97,611.88</u></u>

2. 应收账款

2002-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
3年以上	<u>733,317.50</u>	<u>100%</u>	<u>733,317.50</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>733,317.50</u></u>		<u><u>733,317.50</u></u>	<u><u>-</u></u>

2001-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
3年以上	<u>733,317.50</u>	<u>100%</u>	<u>733,317.50</u>	
合计	<u><u>733,317.50</u></u>		<u><u>733,317.50</u></u>	

于 2002 年 6 月 30 日大额欠款单位情况如下：

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
汕头远东经济发展公司	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
		额		
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

2002-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	<u>1,854,317.79</u>	<u>0.67%</u>	<u>-</u>	<u>1,854,317.79</u>
3年以上	<u>273,008,219.56</u>	<u>99.33%</u>	<u>269,663,358.78</u>	<u>3,344,860.78</u>
合计	<u><u>274,862,537.35</u></u>	<u><u>100%</u></u>	<u><u>269,663,358.78</u></u>	<u><u>5,199,178.57</u></u>

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	268,067,044.15	97.14%	265,343,413.67	2,723,630.48
合计	275,950,695.92	100.00%	269,663,358.78	6,287,337.14

于2002年6月30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
				投资及往来
汕头经济特区荣华铜业公司	83,131,628.28	83,128,128.28	3年以上	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	51,926,004.31	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	83,131,628.28	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	51,926,004.31	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	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-6-30
长期股权投资	64,204,759.46	-	-	64,204,759.46
减：减值准备	55,644,902.46	-	-	55,644,902.46
长期股权投资净额	8,559,857.00	-	-	8,559,857.00
长期债权投资	5,700.00	-	-	5,700.00
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	5,700.00	-	-	5,700.00
合 计	8,565,557.00	-	-	8,565,557.00

(2)长期股权投资

a.股票投资

被投资单位	股份性质	股数(万股)	初始投资额	2001-12-31	本期权益调整	现金红利	本期增(减)	2002-6-30
成本法核算单位								
广东省高速公路股份有限公司	法人股	50	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	512	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	50	505,000.00	505,000.00	-	-	-	505,000.00
深圳三九胃泰股份有限公司	法人股	10	208,000.00	208,000.00	-	-	-	208,000.00
合 计		622	6,338,500.00	6,338,500.00	-	-	-	6,338,500.00

其中: 广东省高速公路股份有限公司 法人股 50 万股, 金额 500,500.00 元; 深圳天极光电技术实业股份有限公司法人股 50 万股, 金额 500,500.00 元; 四川西南华神药业股份有限公司法人股 50 万股, 金额 505,000.00 元; 深圳三九胃泰股份有限公司法人股 10 万股, 金额 208,000.00 元均被广东省高级人民法院查封、扣押

b.其他股权投资

被投资单位	初始投资额	2001-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2002-6-30
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	50,783,473.84	-	-	-	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	57,866,259.46	-	-	-	57,866,259.46

c. 长期股权投资减值准备

项 目	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-6-30	计提原因
深圳天极光电技术实业股份有限公司	5,125,000.00	-	-	5,125,000.00	无法与被投资企业联系
汕头市兴业花园	3,823,370.21	-	-	3,823,370.21	项目已被拍卖
汕头市金海岸花园别墅	45,712,237.84	-	-	45,712,237.84	被法院裁定为以物抵债
汕头市龙华娱乐城	234,294.41	-	-	234,294.41	停业多年
汕头市揭东桐坑嘉欣工业城	750,000.00	-	-	750,000.00	地理位置及投资环境差
合 计	55,644,902.46	-	-	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	2002-6-30	减值准备	备注
			投资成本	到期日	2001-12-31	(折)价					
汕头海湾大桥债券	12,700.00	10.00%	12,700.00	2000-6-29	5,700.00	-	-	-	5,700.00		

汕头海湾大桥债券 5700 元被广东省高级人民法院查封、扣押

5. 固定资产及累计折旧

类 别	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-6-30
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	1,783,200.00	-	-	1,783,200.00

电子设备	542,134.90	-	-	542,134.90
管理设备	-	-	-	-
其他设备	12,800.00	-	-	12,800.00
合计	73,837,973.36	-	-	73,837,973.36
累计折旧：				
房屋建筑物	7,941,031.09	688,954.68	-	8,629,985.77
机械设备	135,035.43	8,142.84	-	143,178.27
运输工具	878,875.93	70,581.28	-	949,457.21
电子设备	351,130.87	25,614.23	-	376,745.10
管理设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合计	9,306,073.32	793,293.03	-	10,099,366.35
净值	64,531,900.04			63,738,607.01

有关固定资产抵押情况详见附注十。

其中汕头龙湖区紫云庄中贸大楼（宏业大楼），除北座 1-3 层及 6-7 层外被广东省高级人民法院查封、扣押

6. 固定资产减值准备

类别	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-6-30
房屋建筑物	47,697,499.13	-	-	47,697,499.13
通用设备	-	-	-	-
运输工具	452,686.63	-	-	452,686.63
合计	48,150,185.76	-	-	48,150,185.76

7. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	2001-12-31	本期(转出)	本期摊销	2002-6-30	剩余摊销年限
土地使用权	购入	14,500,000.00	6,314,865.55	-	138,000.00	6,176,865.55	42.50

有关无形资产抵押情况详见附注十。

土地使用权均被广东省高级人民法院查封、扣押

无形资产减值准备：

类别	2001-12-31	本期增加	本期转回	2002-6-30
土地使用权	2,004,207.95		-	2,004,207.95

8. 短期借款

	2002-6-30	2001-12-31
--	-----------	------------

借款类别	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款		68,420,000.00		68,420,000.00
其中：抵押		39,770,000.00		39,770,000.00
担保		28,650,000.00		28,650,000.00
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		10,200,000.00		10,200,000.00
合 计		150,613,000.00		150,613,000.00

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	150,613,000.00				

9.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。

10. 应交税金

税 种	2002-6-30	2001-12-31
营业税	685,004.21	685,004.21
房产税	897,873.96	598,582.64
城市维护建设税	47,950.29	47,950.29
合 计	1,630,828.46	1,331,537.14

11. 其他应付款

其他应付款期末余额 45,934,951.70 元，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	6,884,493.36	本公司大股东
黄锡泉	3,200,000.00	

12. 预提费用

项 目	2002-6-30	2001-12-31
利 息	71,486,405.11	62,257,726.76

13. 预计负债

项 目	金 额
对外担保	221,052,232.51
法院判决应付赔偿损失	4,739,928.81
合 计	225,792,161.32

明细见附注八

14. 股本

	本期增（减）变动					小计	2002-6-30
	2001-12-31	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	2002-6-30	2001-12-31
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	2002-6-30	2001-12-31
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	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-6-30
未分配利润	-696,055,478.04	-13,634,104.76	-	-709,689,582.80

18.本年1—6月管理费用合计4,405,169.82元,较上年同期增加1,462,237.53元,系本年支付案件受理费1,422,277.13元所致。

20.财务费用

类 别	2002年1—6月	2001年1—6月
利息支出	9,228,934.94	10,018,393.24

21.投资收益

类 别	2002年1—6月	2001年1—6月
长期投资损益:	-	26,896.50
成本法核算的利润	-	26,896.50
合 计	-	26,896.50

六、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	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-6-30
长期股权投资	67,007,380.71	-	87,143.33	66,920,237.38
减：减值准备	51,071,532.25	-		51,071,532.25
长期股权投资净额	15,935,848.46	-	87,143.33	15,848,705.13
长期债权投资	3,700.00	-	-	3,700.00
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	3,700.00	-	-	3,700.00
合 计	15,939,548.46	-	87,143.33	15,852,405.13

(2)长期股权投资

a. 股票投资

被投资单位	初始投资额	2001-12-31	本期权益调整	现金红利	本期增(减)	2002-6-30
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	2001-12-31	本期权益调整*5	累计权益调整	本期增(减)	2002-6-30
一. 权益法核算单位：							
汕头宏业经济发展公司	100%	12,180,000.00	8,645,626.01	-19,000.00	-3,553,373.99	-	8,626,626.01
汕头市宏业物业发展公司	100%	500,000.00	605,486.45	-68,143.33	37,343.12	-	537,343.12
小 计		12,680,000.00	9,251,112.46	-87,143.33	-3,516,030.87	-	9,163,969.13
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	50,783,473.84	-	-	-	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	51,417,768.25	-	-	-	51,417,768.25
合 计		57,024,294.41	60,668,880.71	-87,143.33	-3,516,030.87	-	60,581,737.38

本公司拥有的汕头宏业经济发展有限公司 100% 股权和拥有汕头宏业物业公司 100% 股权被广东省高级人民法院查封、扣押

c. 长期股权投资减值准备

项 目	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-6-30	计提原因
深圳天极光电技术实业股份有限公司	5,125,000.00	-	-	5,125,000.00	无法与被投资企业联系
金海岸花园别墅	45,712,237.84	-	-	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	51,071,532.25	-	-	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		本期摊销溢		本期		累计		2002-6-30	减值准备	备注
			投资成本	到期日	2001-12-31	(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	3,700.00						3,700.00		

汕头海湾大桥债券 3700 元被广东省高级人民法院查封、扣押。

2. 投资收益

类 别	2002 年 1—6 月	2001 年 1—6 月
长期投资损益：	-87,143.33	-222,244.62
成本法核算的收益	-	26,896.50
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-87,143.33	-249,141.12
短期投资损益		
合 计	-87,143.33	-222,244.62

七、关联方关系及交易

(一) 关联方概况

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	注册资本	本公司拥有		与本公司		
			股份比例	主 营 业 务	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)	2002-6-30
汕头市宏业经济发展公司	12,180,000.00	-	12,180,000.00
汕头市宏业物业发展公司	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	2001-12-31	比例	本期增加(减少)	2002-6-30	比例
汕头市宏业经济发展公司	8,645,626.01	-	-19,000.00	8,626,626.01	100%
汕头市高新技术产业开发区宏业物业发展公司	605,486.45	-	-68,143.33	537,343.12	100%
合 计	9,251,112.46	-	-87,143.33	9,163,969.13	100%

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
深圳市凯瑞达实业有限公司	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

(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 2002 年 6 月 30 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 元提供担保

(2)截止 2002 年 6 月 30 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净额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2002-6-30	2001-12-31	2002-6-30	2001-12-31

其它应付款

汕头建安房地产开发公司	2,032,084.00	2,032,084.00	4.42%	4.62%
深圳凯瑞达实业有限公司	6,884,493.36	4,129,776.08	14.99%	9.05%
合 计	8,916,577.36	6,161,860.08	-	-

八、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，2002 年 1 至 6 月应计未计利息为 1013 万元，公司已按 2001 年末本息余额 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 2002 年 1 至 6 月应计未计利息为 299 万元；上述贷款均已逾期未还，本公司已按 2001 年末本息余额 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，2002 年 1 至 6 月应计未计利息为 136 万元；上述贷款已逾期未还，本公司已按 2001 年末本息余额 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 1,132,232.5 元未还，法院已判决本公司偿还 1,132,232.5 元。本公司已按 100% 计提预计负债。

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

6、本公司为汕头市金刚石公司向汕头商业银行贷款担保 200 万元，该贷款已逾期。

7、本期末对预计负债计提利息

九、承诺事项

截至本报告日，本公司无需要披露的承诺事项

十、资产抵押情况

截至 2002 年 6 月 30 日止，本公司的资产抵押情况如下：

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

十一、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

十二、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，汕头经济特区荣华铜业公司于 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 元，现该项目已被汕头市中级人民法院裁定以 6,339,045 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 元。

3、本公司向光大银行汕头支行贷款 20,000,000 元，光大银行汕头支行已向汕头市中级人民法院提起诉讼，要求本公司偿还贷款本息 20,660,141.70 元。

4、本公司向广发行汕头分行贷款 6,800,000 元，广发行汕头分行已向汕头市中级人民法院提起诉讼，要求本公司偿还贷款本息 8,605,546.20 元。

5、1998 年 10 月本公司为中达国际贸易有限公司代理信用证业务，由中行汕头市分行垫付信用证款 1,136,125.62 美元，中行汕头市分行已向汕头市中级人民法院起诉，要求本公司

偿还垫付款本息。

6、本公司位于汕头市中山东路建安大厦 15 至 17 层，建筑面积 1,538.08 平方米，帐面净值 13,545,006 元已提减值准备 12,105,006 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 元。

7、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 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。

8、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 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 元。

9、本公司拥有的汕头市揭东白塔桐坑土地使用权 18.94 亩，2002 年 6 月 30 日帐面价值 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。

十三、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	270,396,675.78	-	-	270,396,675.78
其中：应收账款	733,317			733,317
其他应收款	269,663,358.78			269,663,358.78
二、长期投资减值准备	55,644,902.46	-	-	55,644,902.46
其中：长期股权投资	55,644,902.46			55,644,902.46
长期债权投资				
三、固定资产减值准备	48,150,185.76			48,150,185.76
其中：房屋建筑物	47,697,499.13			47,697,499.13
运输工具	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	376,195,971.95	-	-	376,195,971.95

十四、相关指标计算表

1. 本公司 2002 年 1-6 月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	-0.12	-0.12
净利润	-0.12	-0.12
扣除非经营性损益后的利润	-0.12	-0.12

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：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

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 2002 年 1-6 月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