

# 福建九州集团股份有限公司 2002 年半年度报告

FUJIAN JIUZHOU GROUP CO.LTD

## **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。公司董事李曙光先生、陈少华先生因故未能出席审议此次半年度报告的董事会。

本半年度报告摘要的目的仅是为公众提供公司上半年的简要情况，报告全文同时刊载于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。投资者在做出重大决策之前，应当仔细阅读半年度报告全文。

本公司 2002 年半年度财务会计报告已经福建华兴会计师事务所有限责任公司审计并出具无法发表意见的审计报告，本公司管理层对相关事项已作说明，请投资者注意阅读。

## 第一节 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：福建省厦门市莲花香秀里 62 号八楼  
邮政编码：361009  
公司网址：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、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
- 6、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

## 第二节 主要财务数据和指标

项目	单位：人民币元	
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
净利润	-52,015,015.15	-29,094,210.59
扣除非经常性损益后的净利润		
净资产收益率 (%)		
每股收益	-0.17	-0.01
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0015	
	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
股东权益不含少数股东权益		
每股净资产	-4.45	-4.27
调整后的每股净资产		

## 第三节、股东变动和主要股东持股情况

1、报告期内，公司不存在因发行新股、送股、配股等原因引起的股份总数及结构发生变动的情况。

2、2001 年 6 月 30 日公司股东户数 71834 户

3、2001 年 6 月 30 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
荆梅珠	2190900	0.74	公众股
上海鸿欣经济发展有限公司	1550000	0.57	法人股

石希艳	1107200	0.37	公众股
刘肖麟	1028450	0.35	公众股
华信投资	1000000	0.34	公众股
黎红	990800	0.33	公众股
钟平安	715663	0.24	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 万股仍被江西省高级人民法院冻结, 1600 万股被江西省景德镇市中级人民法院冻结。

2) 报告期内, 无控股股东发生变动的情况。

3) 公司未知前十大股东之间的关联关系。

4) 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。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。
- 二、董事、监事变动情况
  - 1、经公司第三届董事会第三十次会议提名推荐，并经 2002 年第二次临时股东大会审议通过，聘任李曙光先生、陈少华先生为公司独立董事。
  - 2、董事邵军先生因工作变动辞去董事职务，提名王伟刚先生为董事候选人，尚未提请股东大会审议。报告期内公司监事未发生变动。
- 三、高管人员变动情况
  - 1、报告期内蔡适期先生辞去总经理职务，聘任高宏先生为公司总经理；
  - 2、蒋云旭先生辞去公司副总经理职务；
  - 3、王伟刚先生辞去财务总监职务，其余高管人员未发生变动。

#### 第五节 管理层讨论与分析

- 一、报告期内公司经营情况及财务状况简要分析  
报告期内，公司经营状况仍然亏损，主要财务指标无重大变化。

单位：人民币万元

项目	2002.1—6 月	2001.1—6 月	增减 (%)
主营业务收入		589,935.01	-100
主营业务利润		17,747.95	-100
净利润	- 52,015,015.35	-29,094,210.59	78.78
项目	2002、6、30、	2001、12、31、	增减 (%)
总资产	144,175,661.11	373,347,864.67	-61.38
股东权益	-1,320,182,396.69	-757,900,735.02	74.19

分析：由于公司资不抵债数额巨大且债务关系复杂分散，债务和解未能实现；同时公司下属子公司仅龙岩高岭土公司仍然盈利，其余子公司大多亏损或已经停业，故上半年公司经营状况较去年同期未有改观。亏损增加原因主要为巨额财务费用和预计负债的计提，报告期末总资产、股东权益余额较年初减少主要为公司上半年亏损所致以及对龙岩高岭土公司改用成本法核算造成。

## 二、 报告期内主要经营情况

报告期内，公司在大股东福建升汇集团的帮助下，努力清理不良资产，收缩战线；同时试图逐步恢复和启动贸易、房产租赁等非生产性业务，力争在多方面采取措施摆脱困境，但收效并不明显。下属子公司除龙岩高岭土公司外以外基本处于停产的状态。由于公司财务费用巨大，中期仍然大幅亏损。

报告期内公司主营业务未发生变化；无募集资金或以前期间募集资金延续使用情况；无重大非募集资金投资项目。

### 三、资产重组情况

自 2001 年 11 月,福建升汇纺织投资集团有限公司受托管理公司国有股以来,进行了全面的资产和债务清查,并力图在此基础上进行大规模重组。但由于公司历史遗留问题复杂,债务负担沉重,重组工作困难重重。虽与众多债权银行进行多轮谈判协商,但最后均无实质进展,由此导致公司中期财务费用居高不下,中期仍然亏损,持续经营能力无法恢复,未能最终实现中期盈利并保牌的预期目的。

### 四、下半年的经营计划

下半年,如公司仍无有效措施改善目前状况,仅靠自身努力将难以维持正常的生产经营活动。根据中国证监会颁布的《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法(修订)》及《深圳证券交易所股票上市规则》第十章(修订稿)的有关规定,公司未能在 2002 年 6 月 30 日前实现中期盈利,将面临退市。但公司仍将不懈努力,将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、指引继续重组,争取在退市后积极创造条件使公司股票能进入股份代办转让市场交易。同时,公司管理层仍将坚守岗位,努力维持存量资产的生产经营活动。

五、福建华兴会计师事务所对本公司 2002 年中期财务报告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公司董事会就涉及事项作如下说明。

1、公司对应收款项提取了 76,923.58 万元的坏账准备,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。

2、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，其变现价值低于帐面价值，因此公司提取了相应的跌价准备。

3、福建龙岩九州高岭土公司的前身为龙岩高岭土有限公司，1996 年，九州综合商社与龙岩市政府签署兼并协议，对其实行了兼并。1997 年 10 月，九州综合商社与九州股份进行资产置换，龙岩高岭土公司被置换进入九州股份。但 2000 年 9 月该公司被托管给龙岩市政府，有关方面据此对我司对该子公司的产权持有异议，使华兴会计师事务所无法对该子公司实施必要的审计程序，我司因此改用成本法对其进行核算。

公司董事会认为，委托管理并非产权转让行为；其法定代表人杨幼义曾担任九州股份的董事职务，九州股份向其委派了财务总监。因此在历次财务报告中对其报表进行了合并。

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。

4、公司固定资产余额 2,699.11 万元中主要为在建工程九州大厦帐面资产余额。该大厦已停工多年，开发商聚泰房地产公司已停业，处境极为困难。鉴于目前情况，该大厦已不具备开发、变现的价值，故对其全额计提了减值准备。

5、公司依据已经判决的对外担保所承担的连带责任，计提了 46,803.11 万元的预计损失，并计入损益。公司董事会认为，公司上述对外担保的对象主要是部分下属子公司，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。

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，中期报告公告后公司股票将终止上市。

7、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。

## 第六节 重要事项

### 一、公司有关利润分配预案

由于公司今年中期仍然亏损，无利润可分配。

### 二、报告期内公司重大诉讼事项

经法院判决：

1) 中建三局厦门公司偿还银行贷款本金 3000 万元及利息 722.74 万元。，本公司承担连带清偿责任。(2002 年 1 月 24 日《证券时报》)。

2) 九州映雪啤酒集团有限公司偿还银行贷款本金 371 万元及利息、罚息。本公司承担连带清偿责任。(2002 年 1 月 24 日《证券时报》)。

3) 经厦门市中级人民法院民事裁定书，将福建九州集团房地产开发有限公司拥有的位于北京市大兴区黄村念坛工业区用地，面积 66661 平方米土地使用权以评估价 2099.8 万元，扣除评估费 43298 元，合计 2095.47 万元折抵厦门市农村信用合作社联合社等额债务。福建九州集团房地产开发有限公司为本公司控股子公司。(2002 年 1 月 24 日《证券时报》)。

4) 中国瓷都九州洁具厂偿还借款本金 200 万及利息 8.26 万元，本公司承担连带清偿责任。(2002 年 3 月 26 日《证券时报》)。

5) 福建九州映雪啤酒集团有限公司偿还借款本金 452 万元及利息，本公司承担连带清偿责任。(2002 年 4 月 16 日《证券时报》)。

6) 福建九州集团装饰工程公司偿还借款本金 199.22 万利息，本公司承担连带清偿责任。(2002 年 5 月 17 日《证券时报》)。

### 三、报告期内公司重大担保事项。

公司鉴于对下属子公司南平电机厂的贷款担保由历史原因形成，在南平电机厂提供存货抵押方式反担保的基础上，同意为南平电机厂续保，续保金额为 2342 万(其中中国工商银行南平市延平支行 1442 万、福建兴业银行南平分行 900 万)，

续保期限为六个月（自贷款发放之日起）。（2002 年 4 月 16 日《证券时报》）。

四、报告期内公司无收购资产、吸收合并事项情况。

五、报告期内公司无重大关联交易事项。

六、其他事项

1) 本公司于 2002 年 2 月 5 日收到江西省高级人民法院通知，对冻结本公司国家股股权 4966.5 万股中的 4110 万股予以解除冻结，对余下的 856.5 万股继续冻结。法院认为：该 856.5 万股系福建九州综合商社有限公司在受委托持有福建九州集团股份有限公司国家股股权期间，用其自身资产配股而形成的，国有资产管理部门不能再将其委托给其他公司持有，也不存在有关部门规定的国有资产无偿划转的事由。福建九州综合商社有限公司为国有独资企业，2001 年 10 月 25 日之前，受本公司第一大股东福建省财政厅委托管理其在本公司的股权。现福建省财政厅委托福建升汇纺织投资集团有限公司管理其在本公司的股权。（2002 年 2 月 6 日《证券时报》）。

2) 本公司在资产清理过程中发现，原下属全资子公司福建莆田农业工程有限公司未经公司总部同意，擅自于 2001 年 11 月 19 日与吴向荣等四人签订了《莆田秋芦洪南基地承包经营合同》，将其承包期限为 50 年的 200 亩莆田秋芦洪南基地的所有山地及配套设施以远低于正常情况的价格转包给吴向荣等四人。该子公司行为已严重违反了本公司 2001 年 5 月 28 日下发的闽九综（2001）024 号《关于加强资产管理防止企业资产流失的紧急通知》，对公司资产造成了巨大损失，严重侵害了本公司全体股东的利益。（2002 年 2 月 8 日《证券时报》）。

上述事项已在 2001 年年报资产负债表日后事项中披露。

## 第七节 财务会计报告（经审计）

### 一、审计报告

#### 审 计 报 告

闽华兴所（2002）审字G-064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2002年6月30日的资产负债表、2002年1月至6月的利润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。

在审计中我们注意到：

一、截止2002年6月30日，贵公司应收款项（应收账款及其他应收款）余额77,189.58万元，累计提取的坏账准备76,923.58万元，应收款项净额为266万元。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的余额及判断坏账准备估计的合理性。

二、截止2002年6月30日，贵公司存货余额227.82万元，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。

三、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，至今尚未办理有关产权及工商登记变更手续，且贵公司持有的该公司股权被厦门市中级人民法院冻结。目前，贵公司对该公司的实际控制权受到限制，故未将其纳入报告期会计报表。

由于贵公司的原因，我们无法对福建九州龙岩高岭土公司及其他各子公司实施必要的审计程序及获取必要的审计证据，从而，我们无法对贵公司长期投资价值做出判断。

四、截止2002年6月30日，贵公司固定资产余额2,675.79万元，提取的固定资产减值准备70万元。在建工程余额2,663.06万元，贵公司全额提取了在建工程减值准备。由于无法实施必要的审计程序，我们无法确认固定资产及在建工程的余额及判断相应减值准备估计的合理性。

五、截止2002年6月30日，贵公司预计的对外担保应承担连带赔偿责任的累计损失为46,803.11万元，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。

六、截止2002年6月30日，贵公司短期借款47,034.64万元，相应财务费用3,820.98万元，上述借款均已逾期，并且部分债务已经债权人起诉。由于无法实施必要的审计程序，我们无法确定财务费用计提的准确性。

七、贵公司主营业务已处于完全停顿状态。截止2002年6月30日，部分银行账户仍处于冻结状态，根据贵公司提供的会计资料表明，贵公司已严重资不抵债（股东权益为-132,018.24万元），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，贵公司面临着债务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。

福建华兴有限责任会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·福州

二 二年八月二十七日

## 二、会计报表（附后）

## 三、会计报表附注

### 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。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。由于公司涉及走私及经营不善，公司的经营活动已萎缩，连续三年亏损，目前股票已经被暂停上市。

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。

#### 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：

①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。

②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。

③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：

①取得时计价：按取得时的实际成本计价。

②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。

③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：

##### ①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。

②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。

##### ③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：

① 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；

② 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；

③ 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：

① 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；

②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；

③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。

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、社会事业发展费：按应纳营业税额的 4%、应纳增值税额的 3%计缴。

四、控股子公司、合并会计报表的编报范围：

(一) 控股子公司及合营企业：

公司名称	经济性质	注册资本(万元)	投资额(万元)	股权比例	主要经营范围
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、咨询
福建省九州集团保税品公	国有企	2,000	2,000	100%	保税及转口贸易

司	业				
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
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
厦门滨海有限公司	有限责 任	1,000	500	50%	批发零售及房地 产管理
福建九州南平电机厂	全民所 有	2,330	2,330	100%	电机加工、生产
厦门九州医疗保健品有限 公司	有限责 任	400	400	100%	
九州针织机械厂				40	

其中：北京九州宏昌经贸有限公司、福建省九州集团保税品公司、福建九州集团房地产开发有限公司、厦门象屿九州进出口有限公司、厦门滨海有限公司、福建九州南平电机厂均已资不抵债；福建九州龙岩高岭土公司已托管；厦门九州医疗保健品有限公司已被吊销。

#### （二）合并会计报表的编报范围：

由于公司对福建九州龙岩高岭土公司的实际控制权受到限制，因此，报告期内未将福建九州龙岩高岭土公司纳入合并会计报表范围。

其余子公司因经营亏损、资不抵债、停业，并且由于各子公司的相关人员大多已经离职，无法提供必要的会计报表，因此公司未将各子公司纳入报告期合并会计报表编报范围。

对此，公司提供母公司会计报表，期初数、上年同期数等相关的会计数据均以此为基础进行编制。

#### 五、会计报表主要项目注释：

##### （一）资产负债表项目：

##### 1、货币资金：

项目	期末数	期初数
现金	20,913.26	10,455.98
银行存款	967,654.38	974,233.05

其他货币资金		
合 计	988,567.64	984,689.03

注：截止 2001 年 12 月 31 日，公司被冻结的银行存款为 389,860.12 元，截止 2002 年 6 月 30 日，公司被冻结的银行存款为 355,094.78 元。

## 2、应收账款：

### (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—2 年	8,240,830.00	1.26	8,240,830.00	13,097,642.19	2.01	13,097,642.19
2—3 年	15,192,470.27	2.33	15,192,470.27	304,531,862.59	46.73	304,531,862.59
3 年以上	628,228,571.51	96.41	628,228,571.51	334,056,980.05	51.26	334,056,980.05
合 计	651,661,871.78	100	651,661,871.78	651,686,484.83	100	651,686,484.83

(2) 本账户余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

(3) 列示欠款金额前五名的单位：

单 位	金 额	占总额的比例 %	欠 款 时 间	款 项 性 质
福建九州综合商社有限公司	564,625,791.75	86.64	3 年以 上	往来款
香港盛康国际	44,948,555.08	6.90	3 年以 上	货款
天顺纺织贸易公司	5,630,903.61	0.86	3 年以 上	货款
PINE ACTION	3,731,490.00	0.57	3 年以 上	货款

银华水产开发有限公司	2,956,420.00	0.45	3年以上	货款
合 计	621,893,160.44	95.42		

## 3、其他应收款：

## (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	1,842,061.31	1.55		1,056,426.01	0.89	31,692.78
1—2 年	922,895.61	0.77	104,951.99	1,824,215.34	1.54	1,824,215.34
2—3 年	82,620,379.26	68.70	82,620,379.26	84,120,586.38	70.94	84,120,586.38
3 年以 上	34,848,576.50	28.98	34,848,576.50	31,572,800.20	26.63	31,572,800.20
合 计	120,233,912.68	100	117,573,907.75	118,574,027.93	100	117,549,294.70

(2) 本账户余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

(3) 列示欠款金额前五名的单位：

单 位	金 额	占总额的比 例%	欠款时间	款项性 质
福建九州南平电机厂	65,430,000.00	55.18	2-3 年	往来款
北京九州宏昌经贸有限公司	14,865,984.76	12.54	3 年以上	往来款
厦门象屿港合进出口有限公司	9,999,735.00	8.43	2-3 年	货款
福建省九州保税品有限公司	7,187,644.26	6.06	2-3 年	往来款

香港盛康公司	3,460,832.59	2.92	3年以上	货款
合 计	100,944,196.61	85.13		

4、应收补贴款：

项 目	期末数	期初数	性质或内容
应收出口退税	971,563.65	971,563.65	
合 计	971,563.65	971,563.65	

5、存货：

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	2,278,233.11	2,203,017.11	2,278,233.11	2,203,017.11
合 计	2,278,233.11	2,203,017.11	2,278,233.11	2,203,017.11

6、长期投资：

(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	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	121,711,976.46	400,000.00					121,711,976.46	400,000.00
计	121,711,976.46	400,000.00					121,711,976.46	400,000.00

(2) 长期股权投资明细：

被投资单位名称	投资起始	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	7,703,449.60	100		权益法	已托管
福建九州集团保税品公司	1992	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	5,000,000.00	100		权益法	资不抵债
厦门鹭意彩色母粒有限公司	1991	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	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	资不抵债
九州针织机械厂	1989	400,000.00	20	400,000	权益法	停产
九州得利彩印	1987		22.50		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、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股权变更过户手续。

#### 7、固定资产及累计折旧:

##### (1) 固定资产原值:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	19,666,983.11			19,666,983.11
通用设备	1,244,619.96	7,449.00		1,252,068.96
运输工具	4,250,836.41			4,250,836.41
管理用具	1,588,007.37			1,588,007.37
合 计	26,750,446.85	7,449.00		26,757,895.85

##### (2) 累计折旧:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	1,662,013.34	203,822.67		1,865,836.01
通用设备	1,006,132.00	86,971.93		1,093,103.93
运输工具	3,535,027.27	168,709.15		3,703,736.42
管理用具	1,218,321.54	8,565.52		1,226,887.06
合 计	7,421,494.15	468,069.27		7,889,563.42

(3) 固定资产净值: 期初数 19,328,952.70 元, 期末数 18,868,332.43 元。

##### (4) 固定资产减值准备:

项 目	期初数	本期增 加	本期减 少	期末数	计提原 因
房屋建筑物	400,000.00			400,000.00	

管理用具	300,000.00			300,000.00	
合 计	700,000.00			700,000.00	

抵押情况如下：

①1999 年 4 月本公司将湖光大厦五层全部抵押给中国工商银行厦门分行，取得借款 200 万元。

②1998 年 10 月本公司将九州综合大楼 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。

③1997 年 3 月本公司将新金花园 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 年法院判决以此 14 套住房对其借款承担连带清偿责任。

8、在建工程：

工程项目名称	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
厦门九州大厦	26,630,551.7 0	26,630,551.7 0	26,630,551.7 0	26,630,551.7 0
合 计	26,630,551.7 0	26,630,551.7 0	26,630,551.7 0	26,630,551.7 0

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 98800045 号最高抵押担保借款合同，将厦门九州大厦首层 400 平方米、第五层 2,240.55 平方米、第十九层 2,256.95 平方米、第十八层 1,102.49 平方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上述抵押的厦门九州大厦楼层。

(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。

## 9、短期借款：

## (1) 分类列示：

类 别	期末数	期初数
信用贷款	0.00	0.00
保证贷款	399,815,115.55	400,649,975.55
抵押贷款	65,511,817.40	70,291,280.48
质押贷款	5,019,477.00	5,019,477.00
合 计	470,346,409.95	475,960,733.03

(2) 母公司短期借款 470,346,409.95 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。

## (3) 已到期未偿还的借款：

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	资金用途
工行国业部	50,000,000.00	6.3525	流动资金贷款
工行国业部	8,500,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	4,000,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	4,000,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	4,000,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	4,500,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	2,000,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	2,000,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	2,400,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	3,100,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	1,100,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	3,950,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	4,000,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	4,000,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	1,400,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	188,073.58	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	9,500,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	9,400,000.00	5.3625	流动资金贷款

工行国业部	9,000,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	8,900,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	8,500,000.00	5.3625	流动资金贷款
工行国业部	6,900,000.00	5.3625	流动资金贷款
建行象屿支行	502,791.91		按揭购房
建行湖滨支行	6,000,000.00	7.26	流动资金贷款
建行湖滨支行	3,000,000.00	6.3525	流动资金贷款
建行湖滨支行	15,000,000.00	6.3525	流动资金贷款
建行湖滨支行	5,000,000.00	5.8575	流动资金贷款
建行湖滨支行	5,019,477.00	5.8575	流动资金贷款
贷款单位	贷款金额	贷款利率(%)	资金用途
农行梧村分理处	1,000,000.00	7.26	流动资金贷款
农行梧村分理处	5,000,000.00	6.0225	流动资金贷款
农行梧村分理处	5,000,000.00	6.0225	流动资金贷款
农行梧村分理处	5,000,000.00	5.3652	流动资金贷款
农行梧村分理处	5,000,000.00	5.3652	流动资金贷款
农行梧村分理处	5,000,000.00	5.3652	流动资金贷款
农行梧村分理处	5,000,000.00	5.3652	流动资金贷款
农行梧村分理处	5,000,000.00	5.3652	流动资金贷款
农行梧村分理处	5,000,000.00	5.3652	流动资金贷款
农行梧村分理处	5,000,000.00	5.3652	流动资金贷款
农行梧村分理处	3,000,000.00	5.3652	流动资金贷款
农联社营业部	6,000,000.00	8.085	流动资金贷款
农联社营业部	7,000,000.00	8.6625	流动资金贷款
农联社营业部	5,000,000.00	7.9875	流动资金贷款
兴业营业部二科	4,000,000.00		流动资金贷款
兴业营业部	10,000,000.00	5.8575	流动资金贷款
兴业营业部	5,000,000.00	5.8575	流动资金贷款
兴业营业部	4,220,536.92	6.39	流动资金贷款
兴业营业部	9,700,000.00	5.85	流动资金贷款

兴业营业部	5,000,000.00	5.85	流动资金贷款
兴业营业部	2,000,000.00	6.3375	流动资金贷款
滨海信用社	2,400,000.00	9.24	流动资金贷款
厦信市区营业部	1,386,938.59	7.92	流动资金贷款
联合信托公司	434,496.55	5.3625	流动资金贷款
福州五四工行	7,888,000.00	6.45	流动资金贷款
福州五四工行	3,000,000.00	5.8575	流动资金贷款
中国进出口银行	50,000,000.00	4.5	流动资金贷款
华兴证券公司	8,200,000.00	7.2	流动资金贷款
省财政厅	18,000,000.00		流动资金贷款
贷款单位	贷款金额	贷款利率(%)	资金用途
华侨兴托	5,500,000.00		流动资金贷款
华侨兴托	5,000,000.00		流动资金贷款
省工行营业部	3,000,000.00	6.435	流动资金贷款
省工行营业部	9,000,000.00	7.26	流动资金贷款
福州合作银行	3,492,800.00	5.85	流动资金贷款
浙江工行信托	5,535,600.00		流动资金贷款
兴业营业部	8,276,600.00	浮动利率	流动资金贷款
工行国业部	12,414,900.00	浮动利率	流动资金贷款
工行国业部	792,567.22	浮动利率	流动资金贷款
工行国业部	2,561,607.70	浮动利率	流动资金贷款
福州五四工行	15,725,540.00	浮动利率	流动资金贷款
福州五四工行	3,403,280.48	浮动利率	流动资金贷款
福州建行	16,553,200.00	浮动利率	流动资金贷款
合 计	470,346,409.95		

## 10、应付款项：

(1) 应付账款期末余额 55,296,299.50 元。

(2) 前五名款项

单位名称	金额	占总额的比 例%	欠款时 间	款项性 质

福建实达电脑集团股份有 限公司	10,000,000.00	18.09	3年以 上	往 来 款
福建九州集团装修工程有 限公司	5,100,000.00	9.22	3年以 上	货 款
福建省九州集团保税品公 司	4,000,000.00	7.23	3年以 上	货 款
烟台市麦牙厂	3,404,827.53	6.16	3年以 上	货 款
暂估入库	3,151,587.27	5.70	3年以 上	货 款
合 计	25,656,414.80	46.40		

(3) 期末无欠持有公司 5% 以上有表决权股份的主要股东的款项。

#### 11、预收账款：

(1) 预收账款期末余额为 49,989,265.01 元。

(2) 其中前五名款项：

单位名称	金额	占总额的比例%	欠款时间	款项性质
CHINA FREE INVESTMEN	12,418,767.85	23.42	2-3 年	暂收款
厦门九州鹭岛经贸有限公司	9,750,000.00	18.39	2-3 年	往来款
南大药业公司	5,493,178.61	10.36	2-3 年	往来款
晋江长茂	2,704,615.91	5.10	2-3 年	往来款
厦门滨海有限公司	2,503,637.50	4.72	3 年以上	往来款
合 计	32,870,199.87	61.99		

(3) 本账户余额中无预收持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

#### 12、应交税金：

项 目	期末数	期初数
所得税	9,138,769.49	9,138,769.49
增值税	-2,814,611.44	-2,814,611.44
个人所得税	19,169.19	12,526.01
营业税	995,385.31	995,385.31
房产税	119,530.58	119,530.58
城建税	6,074.70	6,074.70
其他	-7,185.36	-7,185.36
合 计	7,457,132.47	7,450,489.29

## 13、其他应交款：

项 目	期末数	期初数
社会事业发展费	-8,904.17	-8,904.17
基础设施附加费		
教育费附加	4,106.76	3,917.53
防洪费		
合 计	-4,797.41	-4,986.64

## 14、其他应付款：

(1) 其他应付款期末余额 313,450,489.05 元。

(2) 主要款项：

单位名称	金额	占总额的比 例%	欠款时 间	款项性质
未支付的罚金	213,648,297.04	68.16	1--2 年	走私罚款
福建省九州集团保税品 公司	21,761,124.41	6.94	3 年以上	往来款
福建九州集团房地产开 发有限公司	17,022,085.36	5.43	1 年以内	往来款

职工集资款	11,953,927.50	3.81	3年以上	集资款
厦门华纶纺织贸易公司	8,100,000.00	2.58	1年以内	往来款
未支付的罚金利息	8,075,905.63	2.58	1年以内	走私罚金利息
合 计	280,561,339.94	89.51		

(3) 期末无欠持有公司 5%以上有表决权股份的主要股东的款项。

#### 15、预提费用：

类别	期末数	期初数	结存原因
利息	99,792,139.95	86,202,886.26	由于公司经营萎缩，无融资渠道，无力偿还
合计	99,792,139.95	86,202,886.26	

#### 16、预计负债：

项 目	期末数	期初数
对外提供担保	468,031,119.28	450,983,926.85
商业承兑票据贴现		
未决诉讼		
产品质量保证		
合 计	468,031,119.28	450,983,926.85

#### 17、股本：

项 目	期末数	期初数
一、未上市流通股	79,665,000.00	79,665,000.00
1、发起人股份	79,665,000.00	79,665,000.00
其中：		
国家持有股份	65,665,000.00	65,665,000.00
境内法人持有股份	14,000,000.00	14,000,000.00
二、已上市流通股份	217,046,400.00	217,046,400.00

1、人民币普通股	217,046,400.00	217,046,400.00
合 计	296,711,400.00	296,711,400.00

股本本期未变动。

18、资本公积：

项 目	期末数	期初数
股本溢价	168,296,526.85	168,296,526.85
股权投资准备	64,542.29	64,542.29
其他资本公积	196,618.69	196,618.69
合 计	168,557,687.83	168,557,687.83

资本公积本期未变动。

19、盈余公积：

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	21,507,693.85	21,507,693.85
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

盈余公积本期未变动。

20、未分配利润：

项 目	金 额
期初未分配利润	-1,768,629,331.59
加：本期净利润转入	-52,015,015.35
期末未分配利润	-1,820,644,346.94

(二) 利润表项目：

21、其他业务利润：

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	本年发生数	上年同期数	本年发生数	上年同期数	本年发生数	上年同期数
经营权转让	27,808.40					27,808.40
合 计	27,808.40					27,808.40

22、管理费用本期发生 5,753,612.06 元，其中：由厦门华纶纺织贸易有限公司、福建升汇纺织投资集团公司、厦门升汇华纶纺织工业有限公司分别为公司代付中介费用 210 万元、30 万元、70 万元，合计 310 万元。

23、财务费用：

项 目	本期发生数	上年同期数
利息支出	38,215,013.00	21,878,070.19
减：利息收入	5,217.93	774.68
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他	25.50	64.40
合 计	38,209,820.57	21,877,359.91

24、投资收益：

项 目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益		-354,627.94
股权投资收益		-2,927,413.72
合 计		-3,282,041.66

25、营业外收入、营业外支出：

(1) 营业外收入：

主要项目	本期发生数	上年同期数
出售固定资产		41,704.61
合 计		41,704.61

(2) 营业外支出：

主要项目	本期发生数	上年同期数
固定资产减值准备		740,172.00
海关罚没	3,485.49	
计提走私罚没滞纳金	8,075,905.63	

合 计	8,079,391.12	740,172.00
-----	--------------	------------

## 六、关联方关系及交易说明：

## (一)存在控制关系的关联方：

## 1、在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与公司的关系	经济性质	法定代表人
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	谢良生
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	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	南平市西芹镇	电机生产销售	全资子公司	全民所有制	许超群
福建省九州集团保税品公司	厦门市莲花香秀里62号	保税及转口贸易	全资子公司	国有企业	吴健俩
厦门象屿九州进出口有限公司	厦门市湖里保税市场大厦9层	进出口贸易	控股子公司	有限公司	吴健俩

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	2,001.30			2,001.30

## 3、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 (万元)	比例 %	金额 (万 元)	比例 %	金额 (万 元)	比 例%	金额 (万元)	比 例 %
厦门滨海有限公司	500	50					500	50
北京九州宏昌经贸有限公司	880	80					880	80
福建九州集团房地产开发有限公司	9,200	95.83					9,200	95.83
厦门九州医疗保健品有限公司	400	100					400	100
厦门象屿九州进出口有限公司	500	100					500	100
福建省九州集团保税品公司	2,000	100					2,000	100
福建九州南平电机厂	2,001.30	100					2,001.30	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
九州得利彩印公司	参股
福建九州龙岩高岭土公司	投资

## (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 %
1、应收账款				
福建九州综合商社有限公司	564,625,791.75	86.64	564,657,208.90	86.16
合 计	564,625,791.75	86.64	564,657,208.90	86.16
2、其他应收款				
北京九州宏昌经贸有限公司	14,865,984.76	12.36	14,865,984.76	12.54
福建九州南平电机厂	65,430,000.00	54.42	65,430,000.00	55.18
福建省九州集团保税品公司	7,187,644.26	5.98	7,187,644.26	6.06
厦门象屿九州进出口有限公司	251,630.29	0.21	251,630.29	0.21
九州得利彩印	1,281,846.60	1.07	1,281,846.60	1.08
合 计	89,017,105.91	74.04	89,017,105.91	75.07
3、应付账款				
福建省九州集团保税品公司	4,000,000.00	72.34	4,000,000.00	74.34
合 计	4,000,000.00	72.34	4,000,000.00	74.34
4、预收账款				
厦门滨海有限公司	2,503,637.50	5.01	2,503,637.50	5.01
合 计	2,503,637.50	5.01	2,503,637.50	5.01
5、其他应付款				
福建升汇纺织投资集团有限公司	1,480,000.00	0.48	1,000,000.00	0.35
福建九州集团房地产开发有限公司	15,343,614.36	5.02	5,084,954.77	1.77
福建省九州集团保税品公司	21,761,124.41	7.13	21,761,124.41	7.57
厦门九州医疗保健品有限公司	7,743,061.23	2.54	7,743,061.23	2.69
合 计	46,327,800.00	15.17	35,589,140.41	12.38

(四) 关联方交易:

本期公司无需要披露的重大关联方交易事项。

七、或有事项:

1、截止 2002 年 6 月 30 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经停业, 且无资产偿还。报告期内公司发生的重大诉讼事项如下:

(1) 中建三局厦门公司偿还银行贷款本金 3,000 万元及利息 722.74 万元, 本公司承担连带清偿责任。(2002 年 1 月 24 日《证券时报》)。

(2) 九州映雪啤酒集团有限公司偿还银行贷款本金 371 万元及利息、罚息。本公司承担连带清偿责任。(2002 年 1 月 24 日《证券时报》)。

(3) 经厦门市中级人民法院民事裁定书, 将福建九州集团房地产开发有限公司拥有的位于北京市大兴区黄村念坛工业区用地, 面积 66,661 平方米土地使用权以评估价 2,099.8 万元, 扣除评估费 43,298 元, 合计 2,095.47 万元折抵厦门市农村信用合作社联合社等额债务。福建九州集团房地产开发有限公司为本公司控股子公司。(2002 年 1 月 24 日《证券时报》)。

(4) 中国瓷都九州洁具厂偿还借款本金 200 万及利息 8.26 万元, 本公司承担连带清偿责任。(2002 年 3 月 26 日《证券时报》)。

(5) 福建九州映雪啤酒集团有限公司偿还借款本金 452 万元及利息, 本公司承担连带清偿责任。(2002 年 4 月 16 日《证券时报》)。

(6) 福建九州集团装饰工程公司偿还借款本金 199.22 万利息, 本公司承担连带清偿责任。(2002 年 5 月 17 日《证券时报》)。

另外, 报告期内公司发生的重大担保事项如下:

公司鉴于对下属子公司福建九州南平电机厂的贷款担保由历史原因形成, 在南平电机厂提供存货抵押方式反担保的基础上, 同意为南平电机厂续保, 续保金额为 2,342 万(其中中国工商银行南平市延平支行 1,442 万、福建兴业银行南平分行 900 万), 续保期限为六个月(自贷款发放之日起)。(2002 年 4 月 16 日《证券时报》)。

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、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、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。

4、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。

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告正本。
- 2、载有董事长、财务负责人签名并盖章的半年度财务报告。
- 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文本。
- 4、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。
- 5、公司章程。
- 6、其他备查文件。

文件存放处：公司董事会秘书办公室。

福建九州集团股份有限公司董事会

2002 年 8 月 27 日

附件:

## 资产负债表

2002-6-30

金额单位: 人民币元

资 产	附注	期末数	年初数
<b>流动资产:</b>			
货币资金		<b>988,567.64</b>	<b>984,689.03</b>
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款		-	-
其他应收款		<b>2,660,004.93</b>	<b>1,024,733.23</b>
预付账款		-	-
应收补贴款		<b>971,563.65</b>	<b>971,563.65</b>
存货		<b>75,216.00</b>	<b>75,216.00</b>
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		<b>4,695,352.22</b>	<b>3,056,201.91</b>
-		-	-
<b>长期投资:</b>		-	-
长期股权投资		<b>121,311,976.46</b>	<b>121,311,976.46</b>
长期债权投资		-	-
长期投资合计		<b>121,311,976.46</b>	<b>121,311,976.46</b>
-		-	-
<b>固定资产:</b>		-	-
固定资产原价		<b>26,757,895.85</b>	<b>26,750,446.85</b>
减: 累计折旧		<b>7,889,563.42</b>	<b>7,421,494.15</b>
固定资产净值		<b>18,868,332.43</b>	<b>19,328,952.70</b>
减: 固定资产减值准备		<b>700,000.00</b>	<b>700,000.00</b>
固定资产净额		<b>18,168,332.43</b>	<b>18,628,952.70</b>
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
-		-	-

固定资产合计		18,168,332.43	18,628,952.70
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		144,175,661.11	142,997,131.07
负债及股东权益	附注	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款		470,346,409.95	475,960,733.03
应付票据		-	-
应付账款		55,296,299.50	53,809,105.15
预收账款		49,989,265.01	49,989,265.01
应付工资		-	-
应付福利费		-	-812,653.71
应付股利		-	-
应交税金		7,457,132.47	7,450,489.29
其他未交款		-4,797.41	-4,986.64
其他应付款		313,450,489.05	287,585,747.17
预提费用		99,792,139.95	86,202,886.26
预计负债		468,031,119.28	450,983,926.85
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
-		-	-
流动负债合计		1,464,358,057.80	1,411,164,512.41
-		-	-
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		-	-
-		-	-

<i>递延税项:</i>		-	-
递延税款贷项		-	-
-		-	-
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,464,358,057.80</b>	<b>1,411,164,512.41</b>
-		-	-
-		-	-
-		-	-
<i>股东权益:</i>		-	-
股本		<b>296,711,400.00</b>	<b>296,711,400.00</b>
资本公积		<b>168,557,687.83</b>	<b>168,557,687.83</b>
盈余公积		<b>35,192,862.42</b>	<b>35,192,862.42</b>
其中:法定公益金		<b>13,685,168.57</b>	<b>13,685,168.57</b>
未分配利润		<b>-1,820,644,346.94</b>	<b>-1,768,629,331.59</b>
-		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>-1,320,182,396.69</b>	<b>-1,268,167,381.34</b>
<b>负债及股东权益合计</b>		<b>144,175,661.11</b>	<b>142,997,131.07</b>

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

## 利润表

2002 年 1-6 月

编制单位：福建九州集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期累计数	上年同期累计数
一、主营业务收入			589,935.01
减：主营业务成本			572,187.06
主营业务税金及附加			
二、主营业务利润		-	17,747.95
加：其他业务利润		27,808.40	
减：营业费用			
管理费用		5,753,612.06	3,254,089.58
财务费用		38,209,820.57	21,877,359.91
三、营业利润		-43,935,624.23	-25,113,701.54
加：投资收益			-3,282,041.66
补贴收入			
营业外收入			41,704.61
减：营业外支出		8,079,391.12	740,172.00
四、利润总额		-52,015,015.35	-29,094,210.59
减：所得税			
五、净利润		-52,015,015.35	-29,094,210.59

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2002 年 1-6 月

报 表 项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	7,296,519.75
	5	
现金流入小计	6	<b>7,296,519.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	7	
支付给职工以及为职工支付的现金	8	385,121.68
支付各项税费	9	200.00
支付的其他与经营活动有关的现金	10	6,471,771.09
	11	
现金流出小计	14	<b>6,857,092.77</b>
经营活动产生的现金流量净额	15	439,426.98
二、投资活动产生的现金流量	16	
收回投资所收到的现金	17	
取得投资收益所收到的现金	18	
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	19	
收到的其他与投资活动有关的现金	20	
	21	
现金流入小计	22	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	23	7,449.00
投资所支付的现金	24	
支付的其他与投资活动有关的现金	25	
	26	
现金流出小计	27	<b>7,449.00</b>
投资活动产生的现金流量净额	28	-7,449.00
三、筹资活动产生的现金流量	29	
吸收投资所收到的现金	30	
取得借款所收到的现金	31	
收到的其他与筹资活动有关的现金	32	
	33	
现金流入小计	34	-
偿还债务所支付的现金	35	7,200.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	36	420,899.37

支付的其他与筹资活动有关的现金	37	
	38	
现金流出小计	42	<b>428,099.37</b>
筹资活动产生的现金流量净额	43	-428,099.37
四、汇率变动对现金的影响额	44	
五、现金及现金等价物净增加额	45	3,878.61
补  充  资  料	行次	金  额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	51	
净利润	52	-52,015,015.35
加：计提的资产减值准备	53	
固定资产折旧	54	468,069.27
无形资产摊销	55	
长期待摊费用摊销	56	
待摊费用的减少（减：增加）	57	
预提费用的增加（减：减少）	58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	59	
固定资产报废损失	60	
财务费用	61	38,209,820.57
投资损失（减：收益）	64	
递延税款贷项（减：借项）	65	
存货的减少（减：增加）	66	
经营性应收项目的减少（减：增加）	67	-1,635,271.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	68	15,411,824.19
其他	69	
	70	
	71	
经营活动产生的现金流量净额	72	<b>439,426.98</b>
	73	
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	74	
债务转为资本	75	
一年内到期的可转换公司债券	76	
融资租入固定资产	77	
	78	
	79	
3、现金及现金等价物净增加情况	80	
现金的期末余额	81	988,567.64
减：现金的期初余额	82	984,689.03
加：现金等价物的期末余额	83	
减：现金等价物的期初余额	84	
	85	
	86	

	87	
	88	
	92	
	93	
	94	
现金及现金等价物净增加额	95	3,878.61

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：