

白鸽（集团）股份有限公司

2003 年半年度报告

（全文）

重要提示

本公司董事会及其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。

公司董事会负责人蒋蒙宁先生、总经理朱国峰先生、副总经理兼总会计师王辉先生、财务部部长李新建先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

释义

公司、本公司、股份公司：系指白鸽（集团）股份有限公司；
白鸽集团、集团公司：系指公司之控股股东白鸽集团有限责任公司。

目 录

第一部分	公司基本情况.....	3
第二部分	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第三部分	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四部分	管理层讨论与分析.....	7
第五部分	重要事项.....	14
第六部分	财务报告.....	25
第七部分	备查文件.....	49

第一部分 公司基本情况

一、公司基本信息

1、公司法定中、英文名称

中文名称：白鸽（集团）股份有限公司

英文名称：WHITEDOVE (GROUP)CO., LTD

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：* S T 白鸽

公司股票代码：0 0 0 5 4 4

3、公司注册地址：河南省郑州市华山路 7 8 号

公司办公地址：河南省郑州市华山路 7 8 号

邮政编码：4 5 0 0 0 7

公司电子信箱：board@whitedove.com.cn

公司国际互联网网址：<http://www.whitedove.com.cn/>

4、公司法定代表人：朱宝贵

5、董事会秘书：曹长岭

证券事务代表：马学锋

电 话：(0371) 7198530 (0371) 7198762

电子信箱：cc11@zy165.com xfma371@sina.com.cn

传 真：(0371) 7611770

联系地址：河南省郑州市华山路 78 号

6、公司选定的信息披露报刊：《证券时报》

登载公司年度报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn/>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

7、公司首次注册登记的日期：1993 年 12 月 1 日

公司首次注册登记的地点：河南省郑州市华山路 78 号

企业法人营业执照注册号：4100001001077

税务登记号码：41010216996944—X

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	本报告期（1-6）	上年度期末
流动资产	696,871,659.64	679,733,345.30
流动负债	1,029,433,808.41	1,010,727,604.61
总资产	1,116,036,683.98	1,110,106,913.53
股东权益（不含少数股东权益）	-3,154,019.48	5,199,128.18
每股净资产	-0.0117	0.02
调整后的每股净资产	-0.189	-0.13
	本报告期（1-6）	上年同期
净利润	-8,353,147.66	-13,317,208.43
扣除非经常性损益后的净利润	-11,552,792.84	-8,182,870.44
扣除的项目及相关金额：营业外收入	85,482.84	1,501,296.31
营业外支出	549,380.28	6,635,634.30
补贴收入	3,663,542.62	
每股收益	-0.031	-0.049
净资产收益率(%)		-37.72
经营活动产生的现金流量净额	16,232,247.00	-36,399,722.02

第二部分 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内股本变动情况表

截止日期 2003 年 6 月 30 日

数量单位 股

股份类别	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	92,536,432							92,536,432
境内法人持有股份	68,181,818							68,181,818
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	160,718,250							160,718,250
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	108,741,549							108,741,549
2、境内上市的外资股								
1、 境外上市的外资股								
2、 其他								
已上市流通股份合计	108,741,549							108,741,549
三、股份总数	269,459,799							269,459,799

二、报告期末股东总数

截止到 2003 年 6 月 30 日公司股东总数为 37,622 户，其中国家股股东 1 户，法人股股东 1 户；其它股东 37,620 户。

三、主要股东持股情况

截止 2003 年 6 月 30 日持有本公司股票的前十名股东名单：

股东名称	报告期内 增减 变动数	期末 持股数量	比例 (%)	股份类 别	质押或冻 结的数量	股东性 质
郑州市国有资产管理局	无	92,536,432	34.34	未流通	39,000,000	国有股
东莞市东糖集团有限公司	无	68,181,818	25.30	未流通	无	法人股
东北证券有限责任公司	—	972,545	0.361	已流通	未知	流通股
航空信托投资有限责任公司	—	632,100	0.235	已流通	未知	流通股
吴潮平	—	618,900	0.23	已流通	未知	流通股
钟国莲	—	615,300	0.228	已流通	未知	流通股
吕凤玖	—	588,500	0.218	已流通	未知	流通股
张冬梅	—	535,549	0.199	已流通	未知	流通股
李守兰	—	468,900	0.174	已流通	未知	流通股
赖成先	—	418,000	0.155	已流通	未知	流通股

注 1：以上前两名股东之间不存在关联关系，亦非一致行动人；
其余股东情况不详。

注 2：2002 年元月 7 日，河南省高级人民法院下达（1999）豫法执字第 53 号民事裁定书，因白鸽集团有限责任公司未能履行与东方资产管理公司郑州办事处达成的还款协议（1993 年 10 月至 1994 年 7 月间，白鸽（集团）股份有限公司为兆峰陶瓷河南彩釉有限公司提供担保一事），根据协议约定及郑州市国有资产管理局同意，河

南省高级人民法院于 2002 年 1 月 7 日裁定：扣押郑州市国有资产管理局持有的白鸽集团有限责任公司受托管理的本公司国有股份 3900 万股。

四、控股股东介绍

报告期内公司控股股东没有发生变化，仍为白鸽集团有限责任公司。

第三部分 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高管人员持有公司股票的情况

报告期内本公司董事、监事、高管人员均未持有公司股票，也未发生变动。

二、报告期内董事、监事、高管人员变动情况

报告期内，公司原董事、董事长朱宝贵先生因工作变动提出辞去公司董事、董事长职务，并经公司第三届二十次董事会和公司 2002 年度股东大会批准同意。决定暂由蒋蒙宁董事代行董事长职务。

第四部分 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

（一）财务指标分析

报告期内，公司实现主营业务收入 20186.4 万元，上年同期为 24418.9 万元；主营业务利润 5557.2 万元，上年同期为 5886.7 万元；净利润-835.3 万元，上年同期为-1317.9 万元；经营活动产生的现金

流量 1623.2 万元，上年同期为-3640 万元；现金及现金等价物净增加额 895 万元，上年同期为-3667 万元。

公司管理层分析认为，主营业务收入较上年同期下降 17.33%的主要原因是：1-4 月份公司上下等待重组的观望气氛浓厚，营销系统、生产系统工作的主动性、积极性不足；上半年的“非典”影响。

亏损程度较上年同期下降 36.62%主要原因是报告期补贴收入科目增加了财政退回房产税 360 万元，营业外支出科目同比减少计提固定资产减值准备 518 万元、减少地产地销销项税转出 86 万元、减少债务重组损失 36 万元。

经营活动产生的现金流量及现金等价物净增加额较上年同期分别增加 5263.2 万元和 4562 万元，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金同比下降了 4839 万元。

（二）报告期工作回顾

今年五月份以来，围绕着“扭亏为盈，摘掉*ST 帽子”的年度经营目标，针对公司面临的严峻形势以及存在的问题，公司管理层积极开展了一系列的工作，取得了一定的成绩。

1、在公司内部开展“转变观念、深化改革”学习教育活动，引导全体员工想大事、谋大事、干实事、促发展；从思想观念、工作作风、大局意识、敬业精神等方面对中层管理人员进行整顿，使中层管理人员进一步解放思想，开阔视野，看到差距，振奋其干事创业的精神。通过“转变观念、深化改革”的实施，给公司上下带来了精神状态的变化，工作思路的创新。

2、坚持科技兴企的发展战略，建立技术创新和技术进步的科技管理体制和运营机制，将技术改造管理职能划入公司技术中心，加强技术中心的科技创新职能。

修订、完善科技政策和措施，编制制定了《关于科技政策的若干规定》、《技术促销、技术服务管理办法》、《关于产业化的新产品、新技术成果评价、考核及奖励的规定》、《白鸽公司现执行的磨料磨具产品目录》。

根据公司发展目标，编制了普通磨料、磨具及产品形象发展规划，重新编制下发了 2003 年技术工作项目调整计划，制定了 16 项新产品开发任务。

技术改造工作取得进展。完成了《柔软布基高档涂附磨具》项目，编制了该项目的总结及相关材料；完成了陶瓷公司 3.2 吨抓斗吊车电气控制改造项目和 3 台车式窑窑车增量项目；完成砂带树脂冷库项目和固化炉项目的设计方案；制作完成精磨公司油石平面磨床设备。

3、出台了营销管理改革方案和销售管理办法，设立新的营销管理中心，全面负责公司的营销管理工作，实行营销架构“全国一盘棋”，即统一指挥、统一管理、统一政策。同时又在科级以上管理人员中选拔 50 名以上优秀人员，成立“磨具销售公司”，实施贴牌战术，独立开展营销工作，形成与营销管理中心竞争的态势。

4、加强“白鸽”牌商标管理，规范公司商标使用行为。

5、为了创造出“营销围着市场转、生产围着营销转、公司围着

效益转”的良性运营机制，公司策划了《运营机制整顿方案》。根据方案精神要求，公司进行了机构和职能整合，规范了主要业务流程，界定了主要管理接口，制定了业绩评价方法，建立了管理基础工作。

6、深化改革，完善各种管理制度。为了彻底解决对外投资企业产权不清、管理不力、投资不见效益的问题，公司拟定了对外投资企业清理整顿方案，对各被投资企业的基本情况、资产状况、生产经营状况、产权关系、发展预测进行全面的调查，调整了被投资企业的董事会人选。

坚持“以质量求生存”的经营战略，对公司主要分公司进行质量体系审核，抓好各项基础管理工作，稳定产品质量。

对主要分公司实行计件工资制，增加工资分配的透明度，充分调动员工的积极性，从而实现降低成本、提高工作效率的改革目的。

7、为了盘活存量资产，公司加大了对长期拖欠款的清理力度，取得了显著的成果。

8、历史遗留的对外担保，引起了诉讼事项，给公司的经营发展以及资产重组工作带来了巨大的困扰，公司在报告期内通过与各诉讼方进行协商或积极采取应诉措施，为公司今后的发展和资产重组工作排除障碍。

（三）资产重组工作进展情况

由于公司连续两年亏损，资产质量不断恶化，自主经营发展能力严重下降，引入战略投资者对公司进行重组势在必行。报告期内，公司出售了业绩持续下滑的广东丹宝利酵母有限公司的股权，同时

剥离了一部分长期负债，为公司的资产重组工作打下了良好的基础。

（四）下半年的工作思路

通过今年五月份以来的改革，公司的精神面貌、经营形势都有了一定的好转，为下半年的工作打下了良好的基础。由于今年生产启动严重滞后，没有实现时间过半、任务过半的目标要求，所以，下半年是实现公司年度总体目标的关键时刻。公司力争重点做好以下几方面的工作：

1、为从根本上转换公司经营机制，解决好公司深层次的矛盾和问题促进公司良性发展。公司将着手进行公司改革、改制，结合职工身份置换，深化公司各项改革。

2、严格质量控制，提高质量提系运行的有效性

3、加强营销队伍建设，拓宽市场销售渠道。

4、坚持以科技为先导、效益为中心、依托技术创新发展企业的指导思想，不断提高高技术、高附加值产品的比重，加大新产品的开发力度。

5、加强资产管理，理顺产权关系，剥离公司不良和无效资产，制定处置办法，盘活资产，做好商标使用费和资产使用分的收缴管理工作。

二、报告期内经营情况

（一）报告期内，公司的主营业务范围没有发生变化，仍然是固结磨具、涂附磨具、酵母产品的生产和销售。固结磨具实现主营业务收入 23,045,484.00 元，主营业务成本 14,316,642.88 元，毛利率

37.88%；涂附磨具实现主营业务收入 33,032,417.11 元，主营业务成本 24,230,526.80 元，毛利率 26.65%；酵母产品实现主营业务收入 37,075,886.14 元，主营业务成本 30,790,688.81 元，毛利率 16.95%。

（二）报告期内固结磨具产品实现销售收入较上年同期的 2009 万元增长 12.84%，酵母产品实现销售收入较上年同期的 3205 万元增长 15.69%，主要原因是公司加强了市场营销措施，积极调整产品结构的结果。但涂附磨具产品实现销售收入较上年同期的 4039 万元下降了 18.22%，主要原因是上半年受“非典”影响，广东地区等主要市场定货量大幅度下降。

（三）报告期内没有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动发生。

（四）参股公司介绍

1、深圳市二砂深联有限公司

该公司是公司八十年代中期投资设立的有限责任公司，该公司注册资本 869 万元，报告期资产总额 8953 万元，主要产品有“白鸽”牌、“砂威”牌树脂高速切割砂轮，本公司拥有该公司 60%的股权。

报告期内该公司实现主营业务收入 4624.1 万元，主营业务利润 1256.6 万元，净利润 160.7 万元，影响本公司投资收益 96.4 万元。

2、广东丹宝利酵母有限公司

广东丹宝利酵母有限公司是公司投资 11730 万元收购的有限责任公司，公司持有 90%的股权。该公司注册资本 12000 万元，主要产品有鲜酵母、高活性干酵母，是广东省高科技企业。

报告期内该公司实现主营业务收入 3707.6 万元，主营业务利润

42.9 万元，净利润-239.6 万元，影响本公司投资收益-215.6 万元。

(五)、经营中的问题与困难

报告期内，虽然公司采取了一系列的改革措施，但因起步较晚，目前仍有以下几方面的问题有待解决。

1、部分管理人员和员工思考问题的方式，仍停留在过去的思维上，没有突破原有的思维定势，缺乏跳出老传统、放眼看世界的胸怀和眼界。

2、企业改革改制不彻底，只停留在表面上，没有规范的整体发展思路，一些单位经营意识但不，满足于现状，缺乏将企业作大作强的意识。

3、公司内部产权机制仍停留在工厂制上，效率低下，经营理念、管理思路、产权关系、运营机制存在严重的缺陷。

4、整体上等、靠、要思想严重，对扭亏增盈、确保公司不退市信心不足，有畏难情绪。

5、对销售队伍建设和经营网点考核不严，监管不力，造成多个网点经营状况不良，市场份额不断萎缩。

6、产品结构不尽合理，在市场竞争中缺乏绝对优势。

7、生产经营上述于管理，忽视发展，把改变公司现状的希望其妥在资产重组上。

8、公司目前的已决诉讼事项均面临执行，将给公司以后的经营带来一定的压力。未决诉讼事项的判决结果若对公司不利，也将给公司以后的经营成果增加负面影响。

三、报告期投资情况

（一）报告期内公司没有募集资金或以前年度募集资金在报告期延续使用的情况。

（二）报告期内公司没有非募集资金投资项目。

四、下一报告期盈利预测

根据公司上半年度经营状况的发展趋势，以及今年以来公司各项改革措施的落实情况，预计下一报告期公司将弥补年内亏损。

五、对上年度审计报告解释性说明的说明

在上年度的审计报告中，会计师事务所对上年度财务报告出具解释性说明如下：如附注十、3 所述，贵公司为河南省机械设备进出口公司向中国银行河南分行借款本息计人民币 29,726,928.18 元提供担保，由于河南省机械设备进出口公司到期未履行还款义务，中国银行河南分行已向河南省郑州市中级人民法院提起诉讼。

2003 年 4 月 18 日郑州市中级人民法院已开庭审理此案，截止报告日判决结果尚未下达。

根据国家现行法律法规和调查研究结果，公司管理层认为，该诉讼事项不会对公司未来造成影响。

第五部分 重要事项

一、公司治理状况

公司在上一年度根据中国证监会及国家有关部委发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，通过一系列的治理，基本完善

了公司结构。

报告期内公司控股股东白鸽集团以其拥有的土地使用权偿还了拖欠公司的欠款（详见本报告第五部分、四、1），一举解决了大股东占用资金问题。

中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》中第一、（三）条规定，在二〇〇二年六月三十日前，董事会成员中应当至少包括 2 名独立董事；二〇〇三年六月三十日前，上市公司董事会成员中应当至少包括三分之一独立董事。公司在上年度按照此条规定已经聘任了两名独立董事，建立了独立董事制度，设立了董事会领导下的专门工作委员会。但在报告期内，因本届董事会将要期满，增补一名独立董事的工作未能按期完成。目前，董事会成员中独立董事未达到三分之一的比例。

二、报告期内实施利润分配情况

报告期内，公司没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

因公司中期实现利润为-8,353,147.66 元，累计可供分配利润为-510,551,604.30 元，将不进行利润分配。

三、重大诉讼、仲裁事项

1、中行河南省分行诉讼事项

2001 年 11 月 6 日中国银行河南省分行向郑州市中级人民法院提起诉讼，要求本公司履行偿还责任。2002 年 6 月 28 日法院判决本公司于判决生效后十日内偿还中国银行河南省分行借款本息

1648424 美元（利息计算至 2001 年 9 月 20 日），郑州电缆集团股份有限公司对此项债务负连带保证责任，诉讼费 78328 元人民币由公司负担。截至报告日，此案判决尚未执行。

此案判决的执行将给公司增加 78328 元期间费用。

公司已按照《股票上市规则》中有关信息披露的规定，在 2002 年年度报告中予以持续披露，详见 2003 年 4 月 22 日的《证券时报》，查询网站：www.cninfo.com.cn。

2、齐鲁石化诉讼事项

中国石化集团齐鲁石油化工有限公司（简称齐鲁公司）于 2002 年 4 月 3 日向淄博市中级人民法院提起诉讼，要求本公司偿还其货款。2003 年 3 月 10 日山东省高级人民法院下达终审判决书，判决本公司与白鸽集团有限责任公司（简称白鸽集团）共同偿还齐鲁公司贷款本金、违约金、诉讼费合计 6,389,715.06 元。2003 年 4 月 4 日，本公司与白鸽集团签订债务清偿协议书，双方约定若白鸽集团有限责任公司届时不能清偿债务，致使债权人向法院主张权力，造成本公司不得不代为清偿该笔债务时，白鸽集团有限责任公司承诺以自有资产等额向本公司清偿，以弥补相应损失。截至报告日，此案判决尚未执行。

公司已按照《股票上市规则》中有关信息披露的规定，在 2002 年年度报告中予以持续披露，详见 2003 年 4 月 22 日的《证券时报》，查询网站：www.cninfo.com.cn。

3、二砂深联担保诉讼事项

公司之子公司深圳市二砂深联有限公司（简称“二砂深联”）因

为中国磨料磨具进出口联营深圳公司担保引起的应付中国东方资产管理公司深圳办事处的债务合计 2,586 万元于 2001 年 11 月达成债务重组协议：二砂深联公司分 6 年共代原借款人偿还人民币 1600 万元，即 2001 年还款 300 万元，从 2002 年至 2006 年每年等额还款人民币 260 万元，免除其他债务，由白鸽（集团）股份有限公司承担连带清偿责任。截止报告日，二砂深联已偿还了应履行的到期债务。

公司已按照《股票上市规则》中有关信息披露的规定，在 2002 年年度报告中予以持续披露，详见 2003 年 4 月 22 日的《证券时报》，查询网站：www.cninfo.com.cn。

4、机械进出口公司担保诉讼事项

本公司的前身原第二砂轮厂于 1993 年 5 月为河南省机械设备进出口公司向中国银行河南分行借款 380 万美元元提供担保。由于河南省机械设备进出口公司到期未履行还款义务，中国银行河南分行于 2003 年 1 月 6 日向河南省郑州市中级人民法院提起诉讼，请求判令河南省机械设备进出口公司清偿借款本息暂计人民币 29,726,928.18 元；判令本公司对上述债务承担连带清偿责任。

2003 年 4 月 18 日郑州市中级人民法院已开庭审理此案，截止报告日判决尚未下达。

由于该担保事项发生较早，根据国家现行法律法规，结合本案实际情况，本公司的担保责任应已得到有效免除，故本公司认为对该担保事项不应承担赔偿责任。

公司已按照《股票上市规则》中有关信息披露的规定，就此案

件的详细情况在临时公告中予以披露，详见 2003 年 3 月 28 日的《证券时报》，查询网站：www.cninfo.com.cn。

5、国泰君安诉讼事项

2001 年 3 月 12 日，河南高院判定国泰君安证券股份有限公司（以下简称国泰君安公司）对本公司 1997 年 9 月发行的 4000 万元企业债券承担连带赔偿责任，2001 年 12 月，国泰君安公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求本公司偿还其因担保赔偿造成的损失 3,997.8 万元，案件审理期间，本公司与国泰君安公司经协商后达成民事和解协议。因本公司到期未能全部履行协议内容，2003 年 8 月 12 日本公司收到上海市第一中级人民法院查封、扣押财产通知，分别查封本公司持有的国泰君安证券股份有限公司 1533 万股股权和广东丹宝利酵母有限公司 5000 万股股权。

公司已按照《股票上市规则》中有关信息披露的规定，就此案件的详细情况在临时公告中予以披露，详见 2003 年 8 月 16 日的《证券时报》，查询网站：www.cninfo.com.cn。

6、内蒙远兴诉讼事项

内蒙古远兴天然碱股份有限公司向内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院提起诉讼，状告白鸽集团郑州玻璃制品有限公司（以下简称郑玻公司）拖欠其货款 3108483.22 元和利息，同时将本公司作为第二被告一并起诉，要求本公司承担连带责任。内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院于 2003 年 7 月 30 日开庭审理此案。

本公司认为，本公司与郑玻公司分别是两个独立的企业法人，郑

玻公司不是本公司的下属公司。本公司从未收到原告的货物，也无其他业务关系。原告诉请本公司承担偿债责任无法律依据。截止报告日，本案一审判决尚未下达。

7、黄河证券诉讼事项

本公司于 1993 年 11 月 20 日向黄河证券有限责任公司借款 170 万元，还款期限为 1993 年 12 月 28 日。经公司部分偿还后，截止 1999 年 4 月尚有余款 1019803 元及利息未能偿还，黄河证券有限责任公司于 99 年 4 月就该部分余款及利息向中级法院提起诉讼，请求判令公司偿还。

2000 年 3 月 8 日，省高院作出终审判决：我公司偿还黄河证券有限责任公司 1019803 元及利息（1993 年 11 月 22 日至 1993 年 12 月 28 日利息按当时法定贷款月利息计算，之后利息按中国人民银行逾期还款利息计算至判决还款之日），逾期加倍支付迟延付款的债务利息，并承担诉讼费 24355 元。

截止报告日，公司已以现金和物资等形式偿付 395000 元，尚余欠款 624803 元及相应利息。

四、重大资产收购、出售事项

1、 受让白鸽集团土地使用权事项

2003 年 4 月 13 日，本公司与白鸽集团有限责任公司（以下简称“白鸽集团”）在河南省郑州市签署了《土地使用权转让协议》，白鸽集团将其持有的位于郑州市华山路西侧的、郑国用（2003）字第 0068 号土地使用证所界定的 328611.44 平方米土地的使用权转让给

本公司，用以抵偿其所欠本公司款项 17380 万元。

该次交易的价格依据是土地使用权的评估价值；该项土地周边地带已由纯工业区演变为商业和居住区，且周边交通道路条件日益改善；周边土地使用权的市场价格。

该次交易构成关联交易。

通过该次关联交易，有效地清偿白鸽集团对本公司的欠款，消除了巨额欠款给本公司可能带来的潜在损失；交易完成后，会减少本公司的坏账计提金额，但由于土地使用权账面值增大，每年将产生 434.50 万元的土地使用权摊销费用；交易完成后，为本公司实施异地改造、盘活存量资产的发展战略提供了条件。

该次交易事项已经 2003 年 4 月 12 日召开的公司的三届十七次董事会审议通过，并经 2003 年 7 月 29 日召开的公司 2002 年度股东大会审议批准。

公司在 2003 年 4 月 16 日的《证券时报》上发布了本次关联交易公告，查询网站：www.cninfo.com.cn。

2、出售广东丹保利酵母有限公司 90%股权事项

2003 年 6 月 25 日，本公司与白鸽集团郑州二砂实业有限公司（以下简称“二砂实业”）在河南省郑州市签署了《股权转让协议》。本公司将持有的广东丹保利酵母有限公司（简称丹保利公司）90%股权（出资额为 108,000,000 元）以 121,806,130.09 元一次性转让给二砂实业，二砂实业以承担本公司债务 120,806,130.09 元和支付现金 1,000,000 元的方式受让。

该次交易的价格依据是 2002 年 12 月 31 日本公司持有丹宝利公

司 90%的股权，经审计的帐面价值；丹宝利公司目前的资产状况和经营状况及该公司未来的盈利能力。

该次交易构成关联交易。

通过该项关联交易，可以改善本公司资产质量和资产结构，减轻扭亏压力，有效实现 2003 年的经营目标，此关联交易具有较充分的必要性和合理性；交易完成后，可以减轻本公司偿还债务的压力；交易完成后，公司主营业务收入、主营业务成本都将相应减少，公司将从生物制品行业中退出，有助于公司做大做强磨料磨具业务。

该资产出售事项已经公司 2003 年 6 月 25 日召开的第三届二十次董事会审议通过，并于 2003 年 7 月 29 日经公司 2002 年度股东大会审议批准。

公司在 2003 年 6 月 28 日的《证券时报》上发布了本次关联交易公告，查询网站：www.cninfo.com.cn。

五、重大关联交易

（一）、购销商品、提供劳务交易

1、 采购

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			2003 年上半年	2002 年上半年	2003 年上半年	2002 年上半年	
白鸽集团有限责任公司	购买原材料	市价	210.62	346.44	100.00%	100.00%	转账
白鸽集团有限责任公司	购买水、电、汽	市价		699.09		100.00%	转账
白鸽集团有限责任公司	设备维修费	市价		31.96		100.00%	转账
东莞市东糖集团有限公司	购买原材料	市价	998.09	574.70	100.00%	100.00%	现金
东莞市东糖集团有限公司	购买水、电、汽	市价	415.59	298.93	100.00%	100.00%	现金

2、 销售

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价 原则	交易金额		占同类交易的比例		结算 方式
			2003 年上半年	2002 年上半年	2003 年上半年	2002 年上半年	
白鸽集团有限责任公司	销水、电、汽	市价	22.15		100%		转账
东莞市东糖集团有限公司	产品	市价	387.84	176.04	8.94%	4.69%	现金
东莞市一品鲜生物科技有限公司	产品	市价	524.40	266.35	12.09%	7.10%	现金

（二）资产收购、出售交易

见本报告第五部分四、重大资产收购、出售事项。

（三）债权、债务或担保事项

1、债权、债务

见本报告第六部分之会计报表附注六、（三）

2、担保事项

报告期内，本公司为控股股东白鸽集团下属企业郑州市白鸽树脂磨具厂的 160 万元人民币贷款提供担保。该笔担保是与控股股东实行五分开之前延续下来的担保事项，现该企业经营状况良好，具有完全偿债能力。

六、重大合同及其履行情况

（一）重大租赁事项

2002 年 6 月 30 日，本公司与本公司之控股股东单位白鸽集团有限责任公司签订资产租赁协议，白鸽集团有限责任公司将所属动力、电力、工程三个分公司的全部资产租赁给本公司经营使用，租赁期限自 2002 年 7 月 1 日至 2003 年 7 月 1 日，租赁费用以上述资产的帐面净资产为基数按同期银行利率计算，年租赁金额 120.70 万元。

2003 年上半年实际发生租赁费用 60 万元。自租赁期始，本公司生产所用水、电、汽不再向白鸽集团有限责任公司采购。

（二）重大担保事项

1、公司为郑州电缆（集团）股份有限公司 21289 万元人民币借款提供担保；

2、公司为郑州市白鸽树脂磨具厂 160 万元人民币借款提供担保；

3、公司为郑州市磨料厂 473 万元人民币借款提供担保；

4、公司为深圳市二砂深联有限公司 2090 万元人民币借款提供担保。

截止报告日，以上担保尚未出现担保风险。

（三）报告期内本公司未发生和以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、承诺事项

公司或持有公司股份 5%的股东的承诺事项在报告期内的履行情况如下：

1、大股东还款事项

公司之控股股东白鸽集团在报告期内切实履行了其还款承诺，于 2003 年 4 月 13 日与公司签订了以土地使用权还款的协议，且已获得公司董事会和股东大会的批准。

2、工商变更事项

报告期内，公司已将办理工商变更登记所需的有关资料报送河南省工商行政管理局。截止报告日，尚未获得批准。

八、重大影响事项

报告期内，公司、公司董事会、董事、监事及高管人员均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚及证券交易所的公开谴责；公司董事、高管人员也未被采取司法强制措施。

第六部分 财务报告

资产负债表(未经审计)

编制单位：白鸽（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释	2003年6月30日		2002年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	45,348,370.30	29,439,221.30	44,453,239.15	16,458,094.60
应收票据		134,286.00	134,286.00	-	-
应收帐款	2	150,706,210.63	118,761,605.34	167,561,685.76	132,188,894.69
其他应收款	3	220,304,331.65	221,119,900.02	219,028,077.39	216,070,492.54
预付帐款	4	28,315,120.39	7,605,788.27	22,679,905.00	8,585,999.33
存货	5	250,476,277.99	196,783,128.63	224,402,097.12	172,504,858.90
待摊费用		1,587,062.68	1,237,396.43	1,608,340.88	1,148,097.48
一年内到期的长期债权投资					
流动资产合计		696,871,659.64	575,081,325.99	679,733,345.30	546,956,437.54
长期投资：					
长期股权投资	6	85,725,611.11	219,051,516.94	87,024,229.81	221,667,472.21
合并价差		5,559,827.81		5,559,827.81	-
长期投资合计		91,285,438.92	219,051,516.94	92,584,057.62	221,667,472.21
固定资产：					
固定资产原值	7	750,663,256.90	452,221,194.75	749,872,346.85	453,853,389.51
减：累计折旧		434,029,718.38	266,744,242.89	419,967,483.39	259,905,721.79
固定资产净值		316,633,538.52	185,476,951.86	329,904,863.46	193,947,667.72
减：固定资产减值准备		40,143,584.75	39,097,125.70	40,143,584.75	39,097,125.70
固定资产净额		276,489,953.77	146,379,826.16	289,761,278.71	154,850,542.02
在建工程		35,634,557.35	29,023,155.32	31,437,364.09	27,144,891.09
固定资产清理		-87,855.23	144.77	-	-
固定资产合计		312,036,655.89	175,403,126.25	321,198,642.80	181,995,433.11
无形资产及其他资产：					
无形资产		15,842,929.53	8,979,227.48	16,590,867.81	9,020,836.76
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		15,842,929.53	8,979,227.48	16,590,867.81	9,020,836.76
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,116,036,683.98	978,515,196.66	1,110,106,913.53	959,640,179.62

资产负债表（续）（未经审计）

编制单位：白鸽（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2003年6月30日		2002年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款		505,559,544.52	465,109,544.52	498,624,128.00	465,042,128.00
应付票据	8	34,481,758.76	34,481,758.76	16,200,000.00	16,200,000.00
应付帐款	9	74,523,640.22	42,249,913.32	105,985,269.08	59,206,364.35
预收帐款		67,308,734.40	57,550,418.82	61,619,386.16	57,857,976.71
应付工资		36,714,743.07	36,617,361.87	35,216,741.87	35,216,741.87
应付福利费		36,423,052.94	32,773,683.13	35,696,756.72	32,662,207.49
应付股利				-	-
应交税金		-14,092,691.47	1,950,952.12	165,653.70	9,100,989.38
其他应交款		3,221,085.49	3,061,054.01	3,286,740.86	2,964,005.48
其他应付款	10	266,475,307.14	252,692,836.50	236,739,010.81	215,552,274.86
预提费用		3,661,091.65	862,415.72	2,036,375.72	949,955.72
预计负债				-	-
一年内到期的长期负债		15,157,541.69	11,057,541.69	15,157,541.69	11,057,541.69
其他流动负债					
流动负债合计		1,029,433,808.41	938,407,480.46	1,010,727,604.61	905,810,185.55
长期负债：					
长期借款		35,866,467.16	35,866,467.16	41,235,597.37	41,235,597.37
应付债券				-	-
长期应付款		19,501,335.99	1,841,355.00	19,501,335.99	1,841,355.00
专项应付款		100,000.00		100,000.00	-
长期负债合计		55,467,803.15	37,707,822.16	60,836,933.36	43,076,952.37
递延税项：					
递延税款贷项		5,553,913.52	5,553,913.52	5,553,913.52	5,553,913.52
负债合计		1,090,455,525.08	981,669,216.14	1,077,118,451.49	954,441,051.44
少数股东权益：		28,735,178.38		27,789,333.86	-
股东权益：					
股本		269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00
减：已归还投资					
股本净额		269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00
资本公积		215,967,262.44	215,967,262.44	215,967,262.44	215,967,262.44
盈余公积		21,970,523.38	21,970,523.38	21,970,523.38	21,970,523.38
其中：法定公益金		10,985,261.69	10,985,261.69	10,985,261.69	10,985,261.69
未分配利润		-510,551,604.30	-510,551,604.30	-502,198,456.64	-502,198,456.64
股东权益合计		-3,154,019.48	-3,154,019.48	5,199,128.18	5,199,128.18
外币报表折算差额					
负债和股东权益合计		1,116,036,683.98	978,515,196.66	1,110,106,913.53	959,640,179.62

利润表及利润分配表（未经审计）

编制单位：白鸽（集团）股份有限公司

项 目	注释	2003年6月		2002年6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	11	201,863,936.48	76,336,540.71	217,911,363.76	97,711,483.68
减：主营业务成本		145,362,417.06	51,283,137.32	163,027,726.83	70,453,941.49
主营业务税金及附加		929,676.52	489,309.15	864,880.21	455,423.09
二、主营业务利润		55,571,842.90	24,564,094.24	54,018,756.72	26,802,119.10
加：其他业务利润	12	1,235,392.14	1,099,176.17	411,088.54	311,506.83
减：营业费用		26,651,936.68	9,868,335.22	24,975,113.12	9,790,538.07
管理费用		25,651,983.02	11,529,292.16	22,173,925.42	10,398,885.49
财务费用		14,343,230.24	13,175,533.50	15,364,050.22	13,708,521.61
三、营业利润		-9,839,914.90	-8,909,890.47	-8,083,243.50	-6,784,319.24
加：投资收益		-1,055,061.08	-2,615,955.27	-6,760.47	-5,844,243.30
补贴收入	13	3,663,542.62	3,619,014.62		
营业外收入	14	85,482.84	81,380.96	1,501,296.31	11,028.53
减：营业外支出	15	549,380.28	460,646.14	6,635,634.30	560,643.53
四、利润总额		-7,695,330.80	-8,286,096.30	-13,224,341.97	-13,178,177.54
减：所得税		302,254.82	67,051.36	379,323.06	139,030.89
少数股东损益		355,562.04		-286,456.59	
五、净利润		-8,353,147.66	-8,353,147.66	-13,317,208.43	-13,317,208.43
加：年初未分配利润		-502,198,456.64	-502,198,456.64	-442,117,790.42	-442,117,790.42
其他转入					
六、可供分配的利润		-510,551,604.30	-510,551,604.30	-455,434,998.85	-455,434,998.85
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供投资者分配的利润		-510,551,604.30	-510,551,604.30	-455,434,998.85	-455,434,998.85
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		-510,551,604.30	-510,551,604.30	-455,434,998.85	-455,434,998.85

现金流量表（未经审计）

2003年6月

编制单位：白鸽（集团）股份有限公司

项 目	合并	母公司
一.经营活动产生的现金流量:		
销售商品提供劳务收到的现金	231,143,591.49	71,127,828.20
收到的税费返还	540,090.48	-
收到的其他与经营活动有关的现金	52,694,874.96	51,948,884.12
现 金 流 入 小 计	284,378,556.93	123,076,712.32
购买商品、接受劳务支付的现金	177,847,176.93	47,786,627.53
支付给职工以及为职工支付的现金	23,436,346.73	10,512,233.55
支付的各项税费	9,814,262.85	371,600.23
支付的其他与经营活动有关的现金	57,048,523.42	32,625,087.71
现 金 流 出 小 计	268,146,309.93	91,295,549.02
经营活动产生的现金流量净额	16,232,247.00	31,781,163.30
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	86,500.00	30,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现 金 流 入 小 计	86,500.00	30,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,925,076.63	789,258.75
投资所支付的现金	400,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现 金 流 出 小 计	5,325,076.63	789,258.75
投资活动产生的现金流量净额	-5,238,576.63	-758,758.75
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	228,143,590.62	198,323,450.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	162,223.17	145,154.89
现 金 流 入 小 计	228,305,813.79	198,468,604.89
偿还债务所支付的现金	224,595,882.88	203,763,882.88
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	13,723,446.62	12,719,556.99
支付的其他与筹资活动有关的现金	85,023.51	26,442.87
现 金 流 出 小 计	238,404,353.01	216,509,882.74
筹资活动产生的现金流量净额	-10,098,539.22	-18,041,277.85
四.汇率变动对现金的影响	-	-
五.现金及现金等价物净增加额	895,131.15	12,981,126.70

现 金 流 量 表(续) (未经审计)

2003年6月

白鸽（集团）股份有限公司

项 目	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-8,353,147.66	-8,353,147.66
少数股东损益	355,562.04	
加: 计提的资产损失准备	-	
固定资产折旧	14,062,234.99	6,838,521.10
无形资产摊销	94,998.00	-
长期待摊费用的摊销		-
待摊费用减少(减: 增加)	21,278.20	-89,298.95
预提费用增加(减: 减少)	1,624,715.93	-87,540.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-25,449.78	30,550.22
固定资产报废损失		
财务费用	14,343,230.24	13,175,533.50
投资损失(减: 收益)	-1,055,061.08	2,615,955.27
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减: 增加)	-14,245,393.75	-12,449,482.61
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-12,708,022.42	-2,161,662.68
经营性应付项目的增加(减: 减少)	22,117,302.29	32,261,735.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,232,247.00	31,781,163.30
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	45,348,370.30	29,439,221.30
减: 现金的期初余额	44,453,239.15	16,458,094.60
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	895,131.15	12,981,126.70

会计报表附注

一、公司基本情况

白鸽（集团）股份有限公司（以下简称公司）是 1992 年经河南省体制改革委员会豫体改字[1992]111 号文件批准设立的股份有限公司，经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 1993 年 12 月 8 日在深圳证券交易所上市交易。

公司主要从事磨料磨具及其相关工艺装备的生产、销售与进出口业务，兼营贸易、运输、服务等第三产业及科研成果转让；生产销售酵母系列产品、酵母深加工产品、食品添加剂。

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. 会计制度

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》，在编制合并会计报表时，子公司会计报表均按《企业会计制度》进行调整。

2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用外币业务发生时的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额，一般情况下作为汇兑损益列入当期财务费用。

6. 现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资及其收益核算方法：

（1）短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，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的投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低法计价；

（2）短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本的部分；

（3）短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按个别投资项目市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

（1）坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的

款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项；

（2）坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额（除应收母公司款项外）采用账龄分析法及个别认定法综合计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下：

1 年以内	5%
1—2 年	20%
2—3 年	40%
3—4 年	60%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

9. 存货核算方法

（1）存货分类为：公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等；

（2）存货计价方法：原材料取得时以实际成本计价，日常按计划成本核算，月末通过材料成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时按加权平均法计算；低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

（3）存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

（4）存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分。

（5）存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，

按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

10. 长期投资的核算方法

（1）长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及实际支付价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

（2）长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

（3）长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；

（4）股权投资差额的摊销期限：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额一般按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额一般按不低于 10 年的期限摊销；

（5）长期投资减值准备的确认标准：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账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

（6）长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了

时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

11. 固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产；

（2）固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其它；

（3）固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；

（4）固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 4%）制定其折旧率；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率%
房屋及建筑物	30-40 年	3.20-2.40
机器设备	7-28 年	13.71-3.43
运输工具	6-12 年	16.00-8.00
其它	5-12 年	19.20-8.00

（5）固定资产减值准备的确认标准：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预计可收回金额低于账面价值；

（6）固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定

资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

12. 在建工程核算方法

（1）在建工程核算方法：按实际成本核算，在交付使用后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

（2）在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

（3）在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

13. 委托贷款核算方法

（1）委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

（2）委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

（3）委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

14. 无形资产计价和摊销方法

（1）无形资产核算方法：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的，按股东

各方确定的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

（2）无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

（3）无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际成本计价，按实际受益期限摊销。

16. 借款费用的会计处理方法

用于购建固定资产而发生的借款费用，在购建固定资产尚未达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本，在购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入财务费用。购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），其中断期间发生的借款费用，不计入所购建固定资产的成本，将其计入当期财务费用，直到购建重新开始；但如果中断是使购建固定资产达到可使用状态所必需的程序，则中断期间所发生的借款费用，计入所购建固定资产的成本；

用于购建固定资产之外的借款费用，属于筹建期间发生的，先计

入长期待摊费用，在开始生产经营的当月，一次计入费用；属于生产经营期间发生的，直接计入当期财务费用。

17. 收入确认方法

（1）商品销售收入确认原则：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，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

（2）劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

（3）让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

19. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额

50%以上,或虽不足 50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围;合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

三、主要税项

(1) 增值税:按应税收入的 17%、13%适用税率扣除进项税额后计算缴纳。

(2) 营业税:按应税收入的 5%计算缴纳。

(3) 城建税:按应纳增值税额的 7%计算缴纳。

(4) 所得税:按 33%税率计算缴纳。

深圳二砂深联有限公司按 15%计征企业所得税。

根据广东省经济贸易委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局等五部门联合下发的粤经贸资源[2000]1051 号文件,广东丹宝利酵母有限公司享受资源综合利用减免税优惠政策,自 2001 年度起,免征所得税 5 年。

(5) 其它税费按相关规定计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

(1) 控股公司(含间接控股)情况

单位:人民币万元

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资金额 (万元)	拥有权 益(%)	是否 合并
深圳市二砂深联有限公司	869.00	磨料磨具生产销售与进出口	1,361.41	60.00%	是
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	850.84	涂附磨具转换	730.87	85.90%	是
深圳中鸽光电技术发展公司	150.00	光电产品生产和销售	186.67	60.00%	否
深圳磨料磨具工业公司	150.00	涂附磨具转换、贸易	500.00	100.00%	否

海南白鸽贸易有限公司	400.00	磨料贸易	300.00	75.00%	是
广东丹宝利酵母有限公司	12,000.00	酵母、食品添加剂生产销售	11,730.00	90.00%	是
青岛保税区白鸽国际贸易商社	180.00	磨料贸易	180.00	100.00%	否
威海市阳光实业有限公司	128.00	房地产开发销售	602.00	100.00%	否
上海二砂深联磨料磨具有限公司	50.00	磨料磨具销售	67.76	100.00%	否
海南三鸟农业综合开发有限公司	300.00	热带水果开发及管理	216.00	60.00%	否
上海白鸽进出口有限公司	300.00	磨料贸易	240.00	80.00%	是
斗门县井岸镇联营磨具材料厂	1,587.91	磨料磨具生产销售	873.35	55.00%	是

上述应纳入合并范围的子公司未对其进行合并会计报表主要系子公司已经歇业待清算等原因。

五、会计报表主要项目注释(截至 2003 年 6 月 30 日止,金额单位:人民币元)

(一) 合并会计报表主要项目注释

注释1、 货币资金

项目	年初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金	765,794.68		786,152.69	258,372.70		258,372.70
其中: 港元	27,251.34	1.0611	28,916.40	308.34	1.0611	326.84
美元	2,571.83	8.2773	21,287.81	28.83	8.2773	238.72
银行存款	43,463,205.79		43,667,086.46	45,089,997.60		45,089,997.60
其中: 港元	192,416.60	1.0611	204,173.25	195,724.81	1.0611	207,683.60
美元	39,699.30	8.2773	328,603.02	52,671.84	8.2773	435,980.63
其他货币资金						
合计			44,453,239.15			45,348,370.30

注释2、 应收账款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	122,388,482.53	42.38	6,119,424.13	106,766,091.34	39.81	5,338,304.57
1—2 年	36,629,174.84	12.68	7,325,834.96	34,288,196.62	12.78	6,857,639.32
2—3 年	22,243,827.31	7.70	8,897,530.92	18,194,250.33	6.78	7,277,700.13
3 年以上	107,571,880.79	37.24	98,928,889.70	108,955,120.58	40.63	98,023,804.22
合 计	288,833,365.47	100.00	121,271,679.71	268,203,658.87	100.00	117,497,448.24

应收账款期末余额中有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款披露于本附注六（三）。

注释3、 其他应收款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	72,832,750.95	28.33	1,155,163.46	61,532,310.90	26.18	1,155,163.46
1—2 年	65,385,984.23	25.44	1,753,182.77	70,480,984.23	25.74	1,753,182.77
2—3 年	60,220,224.24	23.43	5,289,657.86	61,221,134.24	21.80	5,289,657.86
3 年以上	58,597,944.04	22.80	29,810,821.98	65,078,728.35	26.28	29,810,821.98
合 计	257,036,903.46	100.00	38,008,826.07	258,313,157.72	100.00	38,008,826.07

其他应收款中应收母公司白鸽集团有限责任公司款项不计提坏账准备。

其他应收款期末余额有持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款披露于本附注六（三）。

	金额	比例
其他应收款项目前五名金额合计	180,762,135.33	69.98%

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例
白鸽集团有限责任公司	168,189,526.47	4 年以内	资产收购余 款及代垫款	未结算	65.11%
郑州卢氏实业有限公司	5,000,000.00	2 年以内	货款	未结算	1.94%
郑州磨料磨具工装所	4,367,716.57	5 年以上	担保利息	未收回	1.69%
南海大酒店	1,766,841.71	5 年以上	投资款	未收回	0.68%
白鸽集团实业公司	2,627,931.73	3 年以内	货款	未结算	0.56%

注释4、 预付账款

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	15,106,778.87	66.61	15,593,130.08	55.07
1—2 年	5,020,498.79	22.14	7,982,028.79	28.19
2—3 年	2,048,843.84	9.03	4,066,020.11	14.36
3 年以上	503,783.50	2.22	673,941.41	2.38
合计	22,679,905.00	100.00	28,315,120.39	100.00

预付账款中有预付持本公司 5%以(含 5%)上股份的股东单位的欠款披露于本附注六（三）。

注释5、 存货

项目	年初数	期末数
原材料	43,624,048.78	40,052,757.18
在产品	12,225,428.82	21,322,119.52
库存商品	248,246,070.17	269,319,834.27
低值易耗品	5,029,118.82	4,504,136.49
合计	309,124,666.59	335,198,847.46

存货跌价准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	8,732,238.79			8,732,238.79
库存商品	75,990,330.68			75,990,330.68
合计	84,722,569.47			84,722,569.47

本年度存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的费用后的价值确定。

注释6、 长期股权投资

项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	14,879,639.08	12,459,148.23			14,879,639.08	12,459,148.23

对合营企业投资	24,173,164.30		1,055,061.09	23,118,103.21	
对联营企业投资	39,241,374.56	3,480,488.90	243,557.61	38,997,816.95	3,480,488.90
其他企业投资	25,969,689.00	1,300,000.00		25,969,689.00	1,300,000.00
小 计	104,263,866.94	17,239,637.13	1,298,618.70	102,965,248.24	17,239,637.13

长期股票投资

本期公司无长期股票投资。

(1) 长期股权投资

被投资公司名称	投资 期限	投资 比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
深圳中鸽光电技术发展公司	长 期	60%	1,866,670.00	1,209,664.16	1,209,664.16	
深圳磨料磨具工业公司	长期	100%	5,000,000.00	2,829,484.07	2,829,484.07	
海南三鸟农业综合开发公司	长期	60%	2,160,000.00	2,160,000.00	1,500,000.00	
青岛保税区白鸽国际贸易商社	长期	100%	1,800,000.00	1,800,000.00	900,000.00	
白鸽集团进出口有限公司	长期	50%	25,000,000.00	23,118,103.22		
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	1998-2048	40.89%	36,889,530.10	34,898,286.12		
郑州密县耐火材料厂	1994-2009	30%	4,500,000.00	4,343,088.44	3,480,488.90	
郑州百货大楼股份有限公司	长期	5%	2,000,000.00	2,000,000.00	1,300,000.00	
上海爱姆机电设备连锁有限公司	1998-2013	5.71%	2,000,000.00	2,000,000.00		
国泰君安证券股份公司	长期	0.41%	19,063,601.50	19,063,601.50		
国泰君安投资管理股份有限公司	长期	0.41%	1,936,398.50	1,936,398.50		
中国浦发机械工业股份公司	长期	0.26%	519,689.00	519,689.00		
井岸镇强友玻璃纤维制品厂	长期	30%	450,000.00	450,000.00		
上海二砂深联磨料磨具有限公司	长期	100%	677,613.60	616,933.23		
威海市阳光发展实业公司	长期	100%	6,020,000.00	6,020,000.00	6,020,000.00	
合计			109,883,502.70	102,965,248.24	17,239,637.13	

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期摊销	累计摊销额	摊余金额	形成原因
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	6,324,943.10	50	5,818,947.66		505,995.44	5,818,947.66	投资形成

注释7、 固定资产

项目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值
原值				
房屋建筑物	174,409,384.47			174,409,384.47

机器设备	534,380,931.60		481,638.78	533,899,292.82
运输设备	33,992,680.39	1,272,548.83		35,265,229.22
其他	7,089,350.39			7,089,350.39
合计	749,872,346.85	1,272,548.83	481,638.78	750,663,256.90
累计折旧				
房屋建筑物	81,580,518.24		2,751,266.73	84,331,784.97
机器设备	310,504,930.16		10,396,979.45	320,901,909.61
运输设备	24,909,485.82		834,071.82	25,743,557.64
其他	2,972,549.17		79,916.99	3,052,446.16
合计	419,967,483.39		14,062,234.99	434,029,718.38
净值	329,904,863.46			316,633,538.52

固定资产减值准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
房屋建筑物	1,683,102.42	-	-	1,683,102.42	-
机器设备	38,460,482.33		-	38,460,482.33	
合计	40,143,584.75		-	40,143,584.75	-

注释8、 应付票据

种类	年初数	期末数
银行承兑汇票	16,200,000.00	34,481,758.76

注释9、 应付账款

年初数	期末数
105,985,269.08	74,523,640.22

应付账款期末余额中无持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

注释10、 其他应付款

	年初数	期末数
	236,739,010.81	266,475,307.14

其他应付款期末余额中无持本公司5%以上股份的股东单位的款项。

注释11、 主营业务收入及主营业务成本

业务分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
磨料磨具	164,788,050.34	185,856,779.50	114,571,728.25	139,440,575.13	50,216,322.09	46,416,204.37
酵母	37,075,886.14	32,054,584.26	30,790,688.81	23,587,151.70	6,285,197.33	8,467,432.56
合计	201,863,936.48	217,911,363.76	145,362,417.06	163,027,726.83	56,501,519.42	54,883,636.93

地区分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
郑州地区	76,336,540.71	97,711,483.68	51,283,137.32	70,453,941.49	25,053,403.39	27,257,542.19
上海地区	21,310,308.01	26,635,484.98	16,971,878.30	22,303,768.55	4,338,429.71	4,331,716.43
广东地区	83,316,494.20	75,477,380.92	61,384,405.51	55,071,415.70	21,932,088.69	20,405,965.22
海南地区	33,189,432.89	29,013,321.26	28,011,835.26	26,124,908.17	3,177,597.63	2,888,413.09
相互抵销	12,288,839.33	10,926,307.08	12,288,839.33	10,926,307.08		
合计	201,863,936.48	217,911,363.76	145,362,417.06	163,027,726.83	56,501,519.42	54,883,636.93

注释12、 其他业务利润

项目	本年发生数		上年发生数	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	158,361.96	157,450.08	1,072,803.33	918,072.19
水电气外供	2,612,747.24	2,220,106.96	1,298,640.86	1,042,283.46
其它	1,090,904.75	249,064.77		
合计	3,862,013.95	2,626,621.81	2,371,444.19	1,960,355.65

注释13、 补贴收入

类别	金额
房产税减免	3,606,593.62
其他	56,949.00
合计	3,663,542.62

注释14、 营业外收入

类别	金额
罚没收入	4,817.09
固定资产清理收入	20,714.40
其他	59,951.35
合计	85,482.84

注释15、 营业外支出

类别	金额
罚没支出	296,113.75
固定资产清理损失	62,842.19
其他	190,424.34
合计	549,380.28

六、 关联方关系及其交易**(一)、 关联方关系****1、 存在控制关系的关联方**

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质 或类型	法人代表
白鸽集团有限责任公司	郑州	磨料磨具	母公司	有限公司	常宗贤

白鸽(集团)股份有限公司上海公司	上海	涂附磨具转换	子公司	有限公司	朱宝贵
斗门县井岸镇联营磨具材料厂	斗门县	磨料磨具	子公司之子公司	有限公司	陈金义
深圳市二砂深联有限公司	深圳	磨料磨具生产销售与进出口	子公司	有限公司	陈金义
上海二砂深联磨料磨具有限公司	上海	磨料磨具销售	子公司之子公司	有限公司	贾志涛
深圳磨料磨具工业公司	深圳	涂附磨具转换、贸易	子公司	有限公司	李宏建
威海市阳光实业有限公司	威海	房地产开发与销售	子公司之子公司	有限公司	张梅龙
海南白鸽贸易有限公司	海南	磨料贸易	子公司	有限公司	石凤群
上海白鸽进出口有限公司	上海	磨料贸易	子公司	有限公司	翟永正
青岛保税区白鸽国际贸易商社	青岛	磨料贸易	子公司	有限公司	石凤群
深圳中鸽光电技术发展公司	深圳	光电产品生产与销售	子公司	有限公司	樊双喜
海南三鸟农业综合开发有限公司	海南	热带水果综合基地开发及管理	子公司	有限公司	郝延忠
广东丹宝利酵母有限公司	东莞	酵母、食品添加剂的生产及销售	子公司	有限公司	李锦生

2、 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
白鸽集团有限责任公司	55,551.24			55,551.24
斗门县井岸镇联营磨具材料厂	1,587.91			1,587.91
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	850.84			850.84
深圳市二砂深联有限公司	869.00			869.00
上海二砂深联磨料磨具有限公司	50.00			50.00
深圳磨料磨具工业公司	150.00			150.00
威海市阳光实业有限公司	128.00			128.00
海南白鸽贸易有限公司	400.00			400.00
上海白鸽进出口有限公司	300.00			300.00
青岛保税区白鸽国际贸易商社	180.00			180.00
深圳中鸽光电技术发展公司	150.00			150.00
海南三鸟农业综合开发有限公司	300.00			300.00
广东丹宝利酵母有限公司	12,000.00			12,000.00

3、 存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例	金额	比例	金额	比例%
白鸽集团有限责任公司	9,253.25	34.34					9,253.25	34.34
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	730.87	85.90					730.87	85.90
斗门县井岸镇白鸽磨料厂	873.35	55.00					873.35	55.00
深圳市二砂深联有限公司	521.40	60.00					521.40	60.00
上海二砂深联磨料有限公司	50.00	100.00					50.00	100.00
深圳磨料磨具工业公司	150.00	100.00					150.00	100.00
山东威海阳光实业有限公司	128.00	100.00					128.00	100.00
海南白鸽贸易有限公司	300.00	75.00					300.00	75.00
上海白鸽进出口有限公司	240.00	80.00					240.00	80.00
青岛保税区白鸽国际贸易商社	180.00	100.00					180.00	100.00
深圳中鸽光电技术发展公司	90.00	60.00					90.00	60.00
海南三鸟农业综合开发有限公司	180.00	60.00					180.00	60.00
广东丹宝利酵母有限公司	10,800.00	90.00					10,800.00	90.00

4、 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
东莞市东糖集团有限公司	本公司股东
二砂实业公司	同一母公司
白鸽物业公司	同一母公司
白鸽集团进出口有限公司	合营

(二)、 关联交易

1、 采购

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			2003 年上半年	2002 年上半年	2003 年上半年	2002 年上半年	
白鸽集团有限责任公司	购买原材料	市价	210.62	346.44	100.00%	100.00%	转账
白鸽集团有限责任公司	购买水、电、汽	市价		699.09		100.00%	转账
白鸽集团有限责任公司	设备维修费	市价		31.96		100.00%	转账
东莞市东糖集团有限公司	购买原材料	市价	998.09	574.70	100.00%	100.00%	现金
东莞市东糖集团有限公司	购买水、电、汽	市价	415.59	298.93	100.00%	100.00%	现金

2、销售

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			2003 年上半年	2002 年上半年	2003 年上半年	2002 年上半年	
白鸽集团有限责任公司	销水、电、汽	市价	22.15		100%		转账
东莞市东糖集团有限公司	产品	市价	387.84	176.04	8.94%	4.69%	现金
东莞市一品鲜生物科技有限公司	产品	市价	524.40	266.35	12.09%	7.10%	现金

3、资产租赁：

2002年6月30日，本公司与本公司之控股股东单位白鸽集团有限责任公司签订资产租赁协议，白鸽集团有限责任公司将所属动力、电力、工程三个分公司的全部资产租赁给本公司经营使用，租赁期限自2002年7月1日至2003年7月1日，租赁费用以上述资产的帐面净资产为基数按同期银行利率计算，年租赁金额120.70万元。2003年上半年实际发生租赁费用60万元。自租赁期始，本公司生产所用水、电、汽不再向白鸽集团有限责任公司采购。

(三)、关联往来

金额单位：万元

企业名称	款项内容	年初数		期末数	
		金额	比例	金额	比例
应收账款					

东莞市东糖集团有限公司	销售商品	209.75	0.73%	281.42	1.05%
东莞市一品鲜生物科技有限公司	销售商品	124.95	0.43%	219.35	0.82%
其他应收款					
白鸽集团有限责任公司	交易往来款	17,380.73	67.62%	16,818.95	65.11%
白鸽集团进出口有限公司		101.63	0.40%	5.13	0.02%
预付账款					
东莞市东糖集团有限公司	采购原材料	790.41	34.85%	1,372.15	48.46%
其他应付款					
白鸽集团进出口有限公司		4,527.18	19.32%	4231.61	16.05%

第七部分 备查文件

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 载有公司董事长、总会计师、财务部部长签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、 公司章程文本；
- 五、 其他有关资料。

白鸽（集团）股份有限公司

二〇〇三年八月二十二日

资产减值准备明细表

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	159280505.8		3774231.47	155506274.3
其中：应收账款	121271679.7		3774231.47	117497448.2
其他应收款	38008826.07			38008826.07
二、短期投资跌价准备合计	0			0
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	84722569.47			84722569.47
其中：库存商品	75990330.68			75990330.68
原材料	8732238.79			8732238.79
四、长期投资减值准备合计	17239637.13			17239637.13
其中：长期股权投资	17239637.13			17239637.13
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	40143584.75			40143584.75
其中：房屋、建筑物	1683102.42			1683102.42
机器设备	38460482.33			38460482.33
六、无形资产减值准备	930000		930000	0
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	23844533.51		23844533.51	0
八、委托贷款减值准备	0			0

利润表补充资料

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.债务重组损失				
6.其他				