

白鸽（集团）股份有限公司
2003 年度财务报告

目 录：

● 审计报告	2
● 资产负债表	3-4
● 利润表	5
● 现金流量表	6-7
● 利润分配表	8
● 全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益	8
● 资产减值准备明细表	9
● 会计报表附注	10-37

审计报告

中洲光华(2004)股审字第 021 号

白鸽（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的白鸽（集团）股份有限公司(以下简称白鸽公司) 2003 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2003 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是白鸽公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了白鸽公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况和 2003 年的经营成果以及现金流量。

中国注册会计师

北京中洲光华会计师事务所有限公司

中国·北京

复兴门内大街 158 号远洋大厦

中国注册会计师

报告日期：2004 年 03 月 22 日

资产负债表

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 12 月 31 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	27,062,608.97	15,673,344.32	44,453,239.15	16,458,094.60
短期投资					
应收票据		684,988.00	684,988.00		
应收股利					
应收利息					
应收账款	2/a	126,230,334.98	109,613,025.36	167,561,685.76	132,188,894.69
其他应收款	3/b	15,280,871.46	8,811,767.86	219,028,077.39	216,070,492.54
预付帐款	4	15,145,026.24	10,001,782.28	22,679,905.00	8,585,999.33
应收补贴款					
存货	5	172,849,252.35	129,259,446.87	224,402,097.12	172,504,858.90
待摊费用		4,212.00		1,608,340.88	1,148,097.48
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		357,257,294.00	274,044,354.69	679,733,345.30	546,956,437.54
长期投资：					
长期股权投资	6/c	59,715,124.91	101,862,911.25	87,024,229.81	221,667,472.21
长期债权投资					
合并价差		1,309,040.82		5,559,827.81	
长期投资合计		61,024,165.73	101,862,911.25	92,584,057.62	221,667,472.21
固定资产：					
固定资产原价	7	625,960,344.07	552,774,393.82	749,872,346.85	453,853,389.51
减：累计折旧	7	320,012,715.86	281,077,279.00	419,967,483.39	259,905,721.79
固定资产净值		305,947,628.21	271,697,114.82	329,904,863.46	193,947,667.72
减：固定资产减值准备		619,086.55	619,086.55	40,143,584.75	39,097,125.70
固定资产净额		305,328,541.66	271,078,028.27	289,761,278.71	154,850,542.02
工程物资					
在建工程	8	22,078,144.56	1,378,575.15	31,437,364.09	27,144,891.09
固定资产清理					
固定资产合计		327,406,686.22	272,456,603.42	321,198,642.80	181,995,433.11
无形资产及其他资产：					
无形资产	9	187,294,517.93	180,794,090.10	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		187,294,517.93	180,794,090.10	16,590,867.81	9,020,836.76
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		932,982,663.88	829,157,959.46	1,110,106,913.53	959,640,179.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

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12月31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	10	210,968,231.52	182,568,231.52	498,624,128.00	465,042,128.00
应付票据	11	4,506,557.00	4,506,557.00	16,200,000.00	16,200,000.00
应付账款	12	87,831,698.99	58,617,581.45	105,985,269.08	59,206,364.35
预收账款	13	21,462,942.17	16,353,375.65	61,619,386.16	57,857,976.71
应付工资	14	2,799,307.13	2,799,307.13	35,216,741.87	35,216,741.87
应付福利费		7,252,774.75	6,065,361.28	35,696,756.72	32,662,207.49
应付股利					
应交税金	15	21,819,981.17	27,945,293.65	165,653.70	9,100,989.38
其他应交款	16	348,990.23	325,448.34	3,286,740.86	2,964,005.48
其他应付款	17	221,325,537.20	211,959,335.57	236,739,010.81	215,552,274.86
预提费用	18	2,685,505.88	2,685,505.88	2,036,375.72	949,955.72
预计负债					
一年内到期的长期负债	19	4,430,715.25	330,715.25	15,157,541.69	11,057,541.69
其他流动负债					
流动负债合计		585,432,241.29	514,156,712.72	1,010,727,604.61	905,810,185.55
长期负债:					
长期借款	20	11,172,571.90	11,172,571.90	41,235,597.37	41,235,597.37
应付债券					
长期应付款	21	16,901,335.99	1,841,355.00	19,501,335.99	1,841,355.00
专项应付款				100,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		28,073,907.89	13,013,926.90	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		619,060,062.70	532,724,553.14	1,077,118,451.49	954,441,051.44
少数股东权益		17,489,194.86		27,789,333.86	
股东权益					
股本	22	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	23	467,597,537.32	467,597,537.32	215,967,262.44	215,967,262.44
盈余公积	24	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	25	-462,594,453.38	-462,594,453.38	-502,198,456.64	-502,198,456.64
外币报表折算差额					
股东权益合计		296,433,406.32	296,433,406.32	5,199,128.18	5,199,128.18
负债及股东权益合计		932,982,663.88	829,157,959.46	1,110,106,913.53	959,640,179.62

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：白鸽（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2003 年度		2002 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	26/d	527,856,425.64	230,509,217.41	507,783,325.35	249,744,992.78
减：主营业务成本	26/d	390,084,853.16	161,687,650.38	384,598,567.00	186,814,820.37
主营业务税金及附加	27	2,303,026.46	1,616,093.99	2,269,096.36	1,586,333.52
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		135,468,546.02	67,205,473.04	120,915,661.99	61,343,838.89
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	28	5,274,827.57	5,599,167.79	2,519,538.46	2,220,297.43
减：营业费用		63,801,666.17	28,696,778.81	71,978,863.01	32,328,245.42
管理费用		42,755,695.40	17,839,223.24	69,767,757.16	42,311,399.72
财务费用	29	29,622,049.40	27,256,906.91	35,509,040.64	33,357,986.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		4,563,962.62	-988,268.13	-53,820,460.36	-44,433,495.80
加：投资收益（损失以“—”号填列）	30/e	12,441,128.95	15,898,262.44	-1,017,182.44	-14,837,519.71
补贴收入	31	23,606,593.62	23,606,593.62		
营业外收入	32	2,051,222.34	1,964,849.04	3,096,630.58	578,497.71
减：营业外支出	33	811,834.67	681,916.87	8,527,709.31	1,107,520.90
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		41,851,072.86	39,799,520.10	-60,268,721.53	-59,800,038.70
减：所得税		626,884.42	195,516.84	1,056,928.34	280,627.52
减：少数股东损益		1,620,185.18		-1,244,983.65	
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		39,604,003.26	39,604,003.26	-60,080,666.22	-60,080,666.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：白鸽(集团)股份有限公司

2003年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		607,313,039.30	269,663,167.75
收到的税费返还		24,061,634.15	1,871,502.78
收到的其他与经营活动有关的现金		22,068,233.54	21,964,849.04
现金流入小计		653,442,906.99	293,499,519.57
购买商品、接受劳务支付的现金		484,062,641.09	200,201,862.60
支付给职工以及为职工支付的现金		55,322,218.50	31,418,283.72
支付的各项税费		29,915,019.86	21,870,732.11
支付的其他与经营活动有关的现金	34	66,762,291.23	25,199,330.65
现金流出小计		636,062,170.68	278,690,209.08
经营活动产生的现金流量净额		17,380,736.31	14,809,310.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
出售子公司所收到的现金		18,105,616.92	24,050,000.00
取得投资收益所收到的现金		69,190.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		554,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		350,131.10	
现金流入小计		19,078,938.94	24,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,235,401.29	2,419,396.03
投资的所支付的现金		4,100,000.00	24,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		31,335,401.29	26,419,396.03
投资活动产生的现金流量净额		-12,256,462.35	-2,369,396.03
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		91,520,000.00	75,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,494.55	
现金流入小计		91,521,494.55	75,000,000.00
偿还债务所支付的现金		44,778,102.66	21,336,102.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,622,049.40	27,256,906.91
支付的其他与筹资活动有关的现金		39,636,246.63	39,631,655.17
现金流出小计		114,036,398.69	88,224,664.74
筹资活动产生现金流量净额		-22,514,904.14	-13,224,664.74
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		-17,390,630.18	-784,750.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表（续）

编制单位：白鸽（集团）股份有限公司

2003年度

金额单位：人民币元

补充资料	注释	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		39,604,003.26	39,604,003.26
加：少数股东损益		1,620,185.18	
计提的资产减值准备		-740,563.90	-1,508,837.09
固定资产折旧		38,770,456.61	28,177,829.86
无形资产摊销		2,740,758.88	2,026,746.66
长期待摊费用摊销		1,228.80	
待摊费用减少（减：增加）		1,604,128.88	1,148,097.48
预提费用增加（减：减少）		649,130.16	1,735,550.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		255,200.86	177,466.38
固定资产报废损失			
财务费用		29,622,049.40	27,256,906.91
投资损失（减：收益）		-12,441,128.95	-15,898,262.44
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-9,118,025.86	-10,351,016.22
经营性应收项目的减少（减：增加）		33,144,410.01	15,829,530.61
经营性应付项目的增加（减：减少）		-105,718,592.50	-73,388,705.08
其他		-2,612,504.52	
经营活动产生的现金流量净额		17,380,736.31	14,809,310.49
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		27,062,608.97	15,673,344.32
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		-17,390,630.18	-784,750.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表附表

利润分配表

编制单位：白鸽（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2003 年度		2002 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		39,604,003.26	39,604,003.26	-60,080,666.22	-60,080,666.22
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		-462,594,453.38	-462,594,453.38	-502,198,456.64	-502,198,456.64
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		-462,594,453.38	-462,594,453.38	-502,198,456.64	-502,198,456.64
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		-462,594,453.38	-462,594,453.38	-502,198,456.64	-502,198,456.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

编制单位：白鸽（集团）股份有限公司

2003年度

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	45.70%	89.82%	0.5027	0.5027
营业利润	1.54%	3.03%	0.0169	0.0169
净利润	13.36%	26.26%	0.1470	0.1470
扣除非经常性损益后的净利润	0.87%	1.70%	0.0095	0.0095

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表附表

资产减值准备明细表

编制单位：白鸽（集团）股份有限公司

2003年度

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	159,280,505.78	3,011,251.85			130,368,192.72	31,923,564.91
其中：应收账款	121,271,679.71	3,011,251.85			101,520,550.75	22,762,380.81
其他应收款	38,008,826.07				28,847,641.97	9,161,184.10
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	84,722,569.47		213,772.13	75,224,943.61	75,438,715.74	9,283,853.73
其中：库存商品	75,990,330.68		213,772.13	66,492,704.82	66,706,476.95	9,283,853.73
原材料	8,732,238.79			8,732,238.79	8,732,238.79	
四、长期投资跌价准备合计	17,239,637.13			15,739,637.13	15,739,637.13	1,500,000.00
其中：长期股权投资	17,239,637.13			15,739,637.13	15,739,637.13	1,500,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	40,143,584.75			39,524,498.20	39,524,498.20	619,086.55
其中：房屋建筑物	1,683,102.42			1,064,015.87	1,064,015.87	619,086.55
机械设备	38,460,482.33			38,460,482.33	38,460,482.33	
六、无形资产减值准备	930,000.00			930,000.00	930,000.00	
其中：专利权	930,000.00			930,000.00	930,000.00	
商标权						
七、在建工程减值准备	23,844,533.51			23,844,533.51	23,844,533.51	
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

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。

公司经营范围：磨料、磨具制造、销售。企业自产产品及相关技术的出口业务；生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；承办本企业中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务。生产销售酵母系列产品、酵母深加工产品、食品添加剂。2003 年 10 月，公司将控股的广东丹宝利酵母有限公司转让。2003 年 12 月，本公司与郑州市热力总公司进行资产置换后，经营业务增加城市供热项目。

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：借方差额的摊销，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，一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积科目；

（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；与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用；

（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，在建造完成后转入固定资产。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. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本年度无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

20. 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。

深圳二砂深联有限公司按应纳增值税额的 1%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。

（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

金额单位：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 (%)
深圳市二砂深联有限公司	4,269.02	磨料磨具生产销售与进出口	3,415.21	80.00%
白鸽集团股份公司上海公司	850.84	涂附磨具转换	730.87	85.90%
白鸽集团进出口有限公司	1000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	800.00	80.00%
珠海市斗门井岸镇联营磨具材料厂	1,587.91	磨料磨具生产销售	859.00	55.00%
上海二砂深联磨料磨具有限公司	67.76	销售磨料磨具	67.76	100.00%
武汉砂威磨料磨具有限公司	50.00	磨料磨具等制品批零	50.00	100.00%
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	500.00	涂附磨具生产与销售	400.00	80.00%

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 180.00 60.00%

未纳入合并范围的子公司郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司系 2003 年底新成立单位,尚未正常开展生产经营;海南三鸟农业综合开发有限公司正处于清理阶段。

(2) 合并会计报表范围的变更

(A) 合并会计报表范围增加:白鸽集团进出口有限公司、上海二砂深联磨料磨具有限公司、武汉砂威磨料磨具有限公司。

白鸽集团进出口有限公司由原持股 50%增加至 80%,故本年将其纳入合并报表;武汉砂威磨料磨具有限公司和上海二砂深联磨料磨具有限公司系子公司深圳市二砂深联有限公司于本期新投资成立并纳入合并范围之子公司。

(B) 合并会计报表范围减少:广东丹宝利酵母有限公司、海南白鸽贸易有限公司、上海白鸽进出口有限公司。

由于公司本年度将其所持有上述公司股权转让,期末未合并其资产负债表,将其转让日之前损益纳入合并利润表。

被出售子公司在出售日及上年末资产、负债、经营成果情况:

项 目	广东丹宝利酵母有限公司		海南白鸽贸易有限公司		上海白鸽进出口有限公司	
	2003\07\29	2002\12\31	2003\12\20	2002\12\31	2003\12\20	2002\12\31
资产负债						
流动资产	50,742,210.51	52,155,451.33	4,651,904.15	14,522,537.52	1,537,765.53	14,836,891.04
长期投资	100,000.00					
固定资产	99,357,518.49	100,737,456.40	13,517.36	29,109.61	1,828,578.11	1,933,004.00
无形资产						
资产合计	150,199,729.00	152,892,907.73	4,665,421.51	14,551,647.13	3,366,343.64	16,769,895.04
流动负债	16,365,152.29	24,919,732.46	2,170,120.48	12,456,980.78	475,718.85	13,856,366.32
长期负债	100,000.00	100,000.00				
负债合计	16,465,152.29	25,019,732.46	2,170,120.48	12,456,980.78	475,718.85	13,856,366.32
净资产	133,734,576.71	127,873,175.27	2,495,301.03	2,094,666.35	2,890,624.79	2,913,528.72

项 目	广东丹宝利酵母有限公司		海南白鸽贸易有限公司		上海白鸽进出口有限公司	
	2003 年 1-7 月	2002 年度	2003 年 1-12.20	2002 年度	2003 年 1-12.20	2002 年度
经营成果						
主营业务收入	43,323,030.35	64,734,118.13	51,013,275.67	65,619,925.03	18,777,711.31	40,101,648.24
主营业务利润	8,150,848.50	8,674,191.37	6,551,595.59	8,540,790.38	3,337,708.53	8,230,521.73
利润总额	3,484.57	-14,124,642.96	48,256.26	-624,378.89	6,509.02	-1,855,596.22
所得税			18,038.46	142,597.85	976.35	249,141.94
净利润	3,484.57	-14,124,642.96	30,217.80	-766,976.74	5,532.67	-2,104,738.16

五、 会计报表主要项目注释(截至 2003 年 12 月 31 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			年末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金			786,152.69			1,100,002.82
其中:港元	27,251.34	1.0611	28,916.40	3,881.39	1.0657	4,136.40
美元	2,571.83	8.2773	21,287.81	7,383.11	8.2767	61,107.79
人民币			735,948.48			1,034,758.63
银行存款			43,667,086.46			25,962,606.15
其中:港元	192,416.60	1.0611	204,173.25	482,785.54	1.0657	514,504.55
美元	39,699.30	8.2773	328,603.02	63,017.19	8.2767	521,574.37
人民币			43,134,310.19			24,926,527.23
其他货币资金						
合计			44,453,239.15			27,062,608.97

注释2、 应收账款

账龄	年初数			年末数		
	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	119,713,395.87	80.35	5,985,669.79
1—2 年	36,629,174.84	12.68	7,325,834.96	10,843,741.09	7.28	2,168,748.22
2—3 年	22,243,827.31	7.70	8,897,530.92	3,673,080.52	2.47	1,469,232.21
3 年以上	107,571,880.79	37.24	98,928,889.70	14,762,498.31	9.90	13,138,730.59
合 计	288,833,365.47	100.00	121,271,679.71	148,992,715.79	100.00	22,762,380.81

应收账款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

应收帐款减少的主要原因是资产转让,详见附注六之(四)。

内容	金额	比例
应收账款项目前五名金额合计	14,262,419.47	9.57%

注释3、 其他应收款

账龄	年初数			年末数		
	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	12,278,329.02	50.24	560,139.74
1—2 年	65,385,984.23	25.44	1,753,182.77	792,777.64	3.24	158,555.53
2—3 年	60,220,224.24	23.43	5,289,657.86	3,168,845.30	12.96	1,267,538.12
3 年以上	58,597,944.04	22.80	29,810,821.98	8,202,103.60	33.56	7,174,950.71
合 计	257,036,903.46	100.00	38,008,826.07	24,442,055.56	100.00	9,161,184.10

其他应收款期末余额无持本公司 5% 以上股份的股东单位的欠款。

项目	金额	比例
其他应收款项目前五名金额合计	3,678,907.63	15.05%

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
郑州市郑圆公司深圳分公司	1,442,975.02	3-4 年	欠款	未结算	5.90%
海南白鸽贸易有限公司	1,000,000.00	1 年以内		未结算	4.09%
上海白鸽进出口有限公司	600,000.00	1 年以内		未结算	2.45%
白鸽实业总公司房产经营公司	277,080.91	1 年以内		未结算	1.13%

其他应收款减少的主要原因是资产置换，详见附注六之（四）。

注释4、 预付账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,106,778.87	66.61	11,918,495.61	78.70
1—2 年	5,020,498.79	22.14	13,821.51	0.09
2—3 年	2,048,843.84	9.03	2,000,418.17	13.21
3 年以上	503,783.50	2.22	1,212,290.95	8.00
合计	22,679,905.00	100.00	15,145,026.24	100.00

预付账款中无持本公司 5% 以(含 5%)上股份的股东单位的欠款。

注释5、 存货

项目	年初数	年末数
原材料	43,624,048.78	13,243,013.02
在产品	12,225,428.82	5,227,453.90
自制半成品		11,186,663.74
库存商品	248,246,070.17	151,956,422.75
低值易耗品	5,029,118.82	519,552.67
合计	309,124,666.59	182,133,106.08

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		66,706,476.95	9,283,853.73
合计	84,722,569.47		75,438,715.74	9,283,853.73

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。

本期存货和存货跌价准备减少的主要原因是资产转让，详见附注六之（四）。

注释6、 长期股权投资

项目	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	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	4,000,000.00	12,719,639.08	6,160,000.00	1,500,000.00
对合营企业投资	24,173,164.30			24,173,164.30		
对联营企业投资	39,241,374.56	3,480,488.90	250,047.15	4,469,587.30	35,021,834.41	
其他企业投资	25,969,689.00	1,300,000.00		5,936,398.50	20,033,290.50	
小计	104,263,866.94	17,239,637.13	4,250,047.15	47,298,789.18	61,215,124.91	1,500,000.00

(1) 长期股票投资

公司无长期股票投资。

(2) 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
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	长期	80%	4,000,000.00	4,000,000.00		
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	
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	1998-2048	40.89%	30,564,587.00	35,021,834.41		
国泰君安证券股份有限公司	长期	0.41%	19,063,601.50	19,063,601.50		
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		
合计			56,757,877.50	61,215,124.91	1,500,000.00	

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	本期追加投资 额	本期权益增 减额	分得的 现金红 利	股权投资差 额摊销	期末余额
白鸽集团进出口有限公司	24,173,164.30	-24,173,164.30				
上海二砂深联磨料磨具有限公司	860,490.85	-860,490.85				
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司		4,000,000.00				4,000,000.00
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	34,898,286.12		250,047.15		-126,498.86	35,021,834.41
合计	59,931,941.27	-21,033,655.15	250,047.15		-126,498.86	39,021,834.41

白鸽集团进出口有限公司、上海二砂深联磨料磨具有限公司本期增加为负数、期末余额为零，

系期初未合并报表本期纳入合并报表所致；郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司系 2003 年新成立单位，尚未开展经营业务，故未纳入合并报表。

(3) 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
郑州圣戈班白鸽有限公司	6,324,943.10	50	5,818,947.66	126,498.86	632,494.30	5,692,448.80	投资

(3) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销		本期转出	本期摊销	累计摊销额	摊余金额	形成原因
		期限	期初余额					
广东丹宝利酵母有限公司	7,942,611.14	10	5,559,827.81	5,096,508.83	463,318.98	2,846,102.31		投资
深圳市二砂深联有限公司	629,352.39	10		629,352.39	15,733.81	15,733.81	613,618.58	投资
白鸽集团进出口有限公司	695,422.24	10		695,422.24			695,422.24	投资
合计	9,267,385.77		5,559,827.81	1,324,774.63	5,096,508.83	479,052.79	2,861,836.12	1,309,040.82

广东丹宝利酵母有限公司合并价差减少的原因是转让该公司股权，详见附注六之(四)。

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	172,569,617.87	9,841,964.26	337,137,038.08
机器设备	534,380,931.60	59,316,090.52	336,084,088.12	257,612,934.00
运输设备	28,724,518.18	2,633,494.38	11,954,978.25	19,403,034.31
其他	12,357,512.60	8,385,640.51	8,935,815.43	11,807,337.68
合计	749,872,346.85	242,904,843.28	366,816,846.06	625,960,344.07
累计折旧：				
房屋建筑物	81,580,518.24	57,372,769.34	2,086,462.44	136,866,825.14
机器设备	310,504,930.16	28,934,893.70	176,190,606.01	163,249,217.85
运输设备	20,909,485.82	1,720,260.28	9,940,545.82	12,689,200.28
其他	6,972,549.17	6,893,680.84	6,658,757.42	7,207,472.59
合计	419,967,483.39	94,921,604.16	194,876,371.69	320,012,715.86
净值	329,904,863.46			305,947,628.21

本期新增固定资产中有16,551,148.12元由在建工程转入。

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		资产置换转出
机器设备	38,460,482.33		37,841,395.78	619,086.55	资产置换出售

子公司转出

合计	40,143,584.75	39,524,498.20	619,086.55
----	---------------	---------------	------------

本期固定资产、累计折旧和固定资产减值准备变动的的主要原因是因为资产置换，详见附注六之(四)。

注释8、 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末余额	资金 来源	工程投 入比例
高档涂附项目		12,220,945.36	3,768,951.91	15,989,897.27			自筹	完工
其他		38,685,279.24	9,787,657.15		47,094,361.24	1,378,575.15	自筹	转出
酵母吨技改		1,500,000.00			1,500,000.00			转出
深联零星工程		265,673.00	355,577.85	561,250.85		60,000.00	自筹	10%
酵母废水工程	3,260,000	2,610,000.00			2,610,000.00		自筹	转出
深联龙岗新厂	80,000,000		20,639,569.41			20,639,569.41		80%
合计		55,281,897.60	34,551,756.32	16,551,148.12	51,204,361.24	22,078,144.56		80%

本期无利息资本化。

在建工程减值准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他	23,844,533.51		23,844,533.51		
合计	23,844,533.51		23,844,533.51		

在建工程和在建工程减值准备减少的主要原因是资产转让，详见附注六之(四)。

注释9、 无形资产

类别	原值	年初数	本期 增加	本期 转出额	本期 摊销	累计 摊销	年末数	剩余 年限	取得 方式
土地使用权	200,260,759.10	15,270,417.03	173,924,404.00	1,410,000.00	2,462,170.76	14,938,108.83	185,322,650.27	40	
电力增容权	850,300.00	731,754.16			17,006.04	135,551.88	714,748.12	45	
商标专利权	1,240,000.00	496,024.00			123,996.00	867,972.00	372,028.00	4	投资转入
工业技术产权	1,338,480.00	732,336.00			75,768.00	681,912.00	656,568.00	10	投资转入
企业形象设计	491,304.00	288,770.04			61,413.00	263,946.96	227,357.04	8	购买
金蝶软件	2,000.00	1,566.58			400.08	833.50	1,166.50	3	购买
合计	204,182,843.10	17,520,867.81	173,924,404.00	1,410,000.00	2,740,753.88	16,888,325.17	187,294,517.93		

公司土地使用权已作借款抵押。

无形资产减值准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
土地使用权	930,000.00		930,000.00		
合计	930,000.00		930,000.00		

无形资产本期增加主要是从白鸽集团有限责任公司转入土地使用权，详见附注六之(四)。无

形资产减少主要是深圳市二砂深联有限公司转让的土地使用权。

注释10、 短期借款

借款类别	年初数	年末数	备注
抵押借款	143,242,460.00	150,293,564.52	
保证借款	349,262,000.00	41,684,847.00	
信用借款	6,119,668.00	18,989,820.00	
合计	498,624,128.00	210,968,231.52	

其中逾期借款：

贷款单位	贷款金额	利率	资金用途
郑州市环保局	569,668.00	2.88%	废水治理

注释11、 应付票据

种类	年初数	年末数
银行承兑汇票	16,200,000.00	4,506,557.00

应付票据期末余额中无欠持本公司5%以上股份的股东单位的款项。

注释12、 应付账款

项目	年初数	年末数
应付账款	105,985,269.08	87,831,698.99

应付账款期末余额中无欠持本公司5%以上股份的股东单位的款项。

注释13、 预收账款

项目	年初数	年末数
预收账款	61,619,386.16	21,462,942.17

预收账款期末余额中无欠持本公司5%以上股份的股东单位的款项。

注释14、 应付工资

项目	年初数	年末数
应付工资	35,216,741.87	2,799,307.13

应付工资期末余额为已计提尚未支付的职工工资，应付工资期末比期初减少的主要原因为资产转让，详见附注六之（四）。

注释15、 应交税金

项目	法定税率	年末数	欠缴原因
增值税	17%、13%	18,189,901.14	已提取未缴

城建税	7%、1%	523,934.09	已提取未缴
企业所得税	33%、15%	1,828,633.63	已提取未缴
房产税	1.20%	440,932.72	已提取未缴
土地使用税		782,316.98	已提取未缴
其他		54,262.61	已提取未缴
合计		21,819,981.17	

注释16、 其他应交款

项目	计缴标准	年末数	欠缴原因
教育费附加	3%	342,965.61	已提取未缴
其他		6,024.62	已提取未缴
合计		348,990.23	

注释17、 其他应付款

项目	年初数	年末数
其他应付款	236,739,010.81	221,325,537.20

其他应付款中含持本公司 5%以上股份的股东单位款项详见附注六之(三)。

金额较大的应付款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质或内容
郑州市热力总公司	96,803,749.47	1 年以内	暂借资产置换款
国泰君安证券股份有限公司	24,960,833.32	1 年以内	债券本息
白鸽集团有限责任公司	14,120,787.59	1 年以内	资产转让款
郑州二砂实业总公司	8,934,409.00	1 年以内	暂借款
郑州燃气集团有限公司	6,000,000.00	1 年以内	暂借款

注释18、 预提费用

费用项目	年初数	年末数	结存原因
预提利息	800,720.22	11,449.57	未到结转日
预提促销费	1,086,420.00		
预提资产租赁费		250,000.00	未到结转日
预计供热成本		2,303,120.81	
其他	149,235.50	120,935.50	
合计	2,036,375.72	2,685,505.88	

注释19、 一年内到期的长期负债

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
中行河南省分行	165,357.63	88.04.15-03.06.30	7.40%	担保
中行河南省分行	165,357.62	88.04.15-03.12.31	7.40%	担保
东方资产管理公司	1,500,000.00	2003.12.31		
东方资产管理公司	2,600,000.00	2004.12.31		
合计	4,430,715.25			

一年内到期的应付东方资产管理公司款项详见附注十之 3。

注释20、 长期借款

借款类别	年初数	年末数	备注
保证借款	28,235,597.37	11,172,571.90	
信用借款	13,000,000.00		
合计	41,235,597.37	11,172,571.90	

公司期末无逾期借款。

注释21、 长期应付款

种类	期限	初始金额	应计利息	期末余额	借款条件	备注
东方资产管理公司	2002-2006	25,859,980.99		15,059,980.99		注
科技三项费用拨款	2002-2004			1,841,355.00		
		25,859,980.99		16,901,335.99		

应付东方资产管理公司款项形成原因详见附注十之 4。

注释22、 股本

项目	年初数	本期变动增减			年末数
		配股	送股	公积金转股	
一、尚未流通股份					
发起人股份					
其中：					
国家持有股份	92,536,432.00				92,536,432.00
境内法人持有股份	68,181,818.00				68,181,818.00
内部职工股					
尚未流通股份合计	160,718,250.00				160,718,250.00
二、已流通股份					
境内上市人民币普通股	108,741,549.00				108,741,549.00
三、股份总数	269,459,799.00				269,459,799.00

2003年10月12日，公司第二大股东东莞市东糖集团有限公司与郑州亚能热电有限公司签订了《股份转让协议书》将其持有的公司68,181,818股法人股(占公司总股本的25.30%)以每股0.293元的价格转让给郑州亚能热电有限公司。

注释23、 资本公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
股本溢价	107,245,538.55			107,245,538.55
资产评估增值准备	47,462,854.00			47,462,854.00
股权投资准备	11,276,127.46			11,276,127.46
债务重组收益	154,763.05	9,453,473.92		9,608,236.97
无法支付的款项	699.34	2,696,342.36		2,697,041.70
关联交易价差		238,942,426.51		238,942,426.51
接受捐赠非现金资产准备		538,032.09		538,032.09
其他资本公积	49,827,280.04			49,827,280.04
合计	215,967,262.44	251,630,274.88		467,597,537.32

1、债务重组收益945.37万元，主要为公司与中国银行河南省分行债务重组收益，详见附注十之4。

2、关联交易价差23,894.24万元，形成原因详见附注六之(四)。

3、无法支付的款项为公司计提的“爱白鸽”保证金利息与实际支付的利息差额，本年度该保证金已经兑付完毕。

4、接受捐赠非现金资产准备为公司接受子公司深圳市二砂深联有限公司其他股东捐赠的该公司股权。

注释24、 盈余公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
法定盈余公积	10,985,261.69			10,985,261.69
公益金	10,985,261.69			10,985,261.69
合计	21,970,523.38			21,970,523.38

注释25、 未分配利润

项目	分配比例	金额
年初未分配利润		-502,198,456.64
加：本期净利润		39,604,003.26
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
期末未分配利润		-462,594,453.38

注释26、 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	476,675,028.76	443,049,207.22	349,308,053.99	329,039,900.46	127,366,974.77	114,009,306.76
酵母	43,323,030.35	64,734,118.13	34,761,420.06	55,558,666.54	8,561,610.29	9,175,451.59
供热	7,858,366.53		6,015,379.11		1,842,987.42	
合计	527,856,425.64	507,783,325.35	390,084,853.16	384,598,567.00	137,771,572.48	123,184,758.35

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	259,747,740.69	249,744,992.78	182,126,759.42	186,814,820.37	77,620,981.27	62,930,172.41
上海地区	50,356,487.41	70,382,209.73	42,660,727.56	58,149,178.60	7,695,759.85	12,233,031.13
广东地区	185,469,758.28	156,535,785.84	139,592,763.13	117,056,146.13	45,876,995.15	39,479,639.71
海南地区	51,038,306.29	65,619,925.03	44,460,470.08	57,078,009.93	6,577,836.21	8,541,915.10
相互抵销	18,755,867.03	34,499,588.03	18,755,867.03	34,499,588.03		
合计	527,856,425.64	507,783,325.35	390,084,853.16	384,598,567.00	137,771,572.48	123,184,758.35

前五名销售商销售总额 13,728,066.04 元，占销售收入比例 2.60%。

注释27、 主营业务税金及附加

项目	本年发生数		上年发生数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
城建税	1,503,659.74	7%、1%	1,508,830.57	7%、1%
教育费附加	773,704.04	3%	760,179.14	3%
其他	25,662.68		86.65	
合计	2,303,026.46		2,269,096.36	

注释28、 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	4,347,093.63	865,846.01	1,267,756.96	1,204,675.52
水电气外供	14,407,408.26	13,796,289.92	12,615,205.40	12,968,428.28

出口代理服务	2,404,320.36	1,305,188.30		
房屋租赁	123,000.00	31,298.44		
其它	364,668.14	373,040.15	3,059,429.24	249,749.34
合计	21,646,490.39	16,371,662.82	16,942,391.60	14,422,853.14

注释29、 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	29,240,178.45	35,988,945.09
减：利息收入	213,509.49	765,344.04
汇兑损失	235,002.51	175,237.77
减：汇兑收益		306,998.08
其他	360,377.93	417,199.90
合计	29,622,049.40	35,509,040.64

注释30、 投资收益

项 目	金 额
债权投资收益	
其中：债券投资收益	
委托贷款收益	
其他债权投资收益	
股权（票）投资收益	12,441,128.95
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	
期末按权益法调整的被投资公司损益	250,047.15
股权投资差额摊销	-605,551.65
股权转让收益	12,722,089.73
其他股权投资收益	74,543.72
合 计	12,441,128.95

本期将海南白鸽贸易有限公司等 9 家公司股权出售给百瑞信托投资有限公司，取得投资收益 12,722,089.73 元，收益明细：

单 位	出售前帐面价值	出售价值	取得收益
海南白鸽贸易有限公司	1,593,663.11	7,100,000.00	5,506,336.89
上海白鸽进出口公司	2,335,249.12	7,400,000.00	5,064,750.88
上海爱姆意机电公司	2,000,000.00	2,200,000.00	200,000.00
郑州百货大楼股份有限公司	700,000.00	1,500,000.00	800,000.00

国泰君安投资管理股份有限公司	1,936,398.50	2,000,000.00	63,601.50
深圳中鸽光电技术发展公司		100,000.00	100,000.00
青岛白鸽对外贸易商社	900,000.00	1,000,000.00	100,000.00
郑州密县耐火材料厂	862,599.54	1,500,000.00	637,400.46
深圳磨料磨具工业公司		250,000.00	250,000.00
合 计	10,327,910.27	23,050,000.00	12,722,089.73

注释31、 补贴收入

项目	本期数	备注
退还房产税	3,606,593.62	注 1
财政补贴	20,000,000.00	注 2
合 计	23,606,593.62	

1、经郑州市地方税务局直属局批准，同意公司免缴欠缴的 1998-2001 年度房产税 1,735,090.84 元，退还已经缴纳的房产税 1,871,502.78 元。

2、根据郑州市财政局郑财国企[2003]13 号和郑财国企[2003]45 号文件，给予公司财政补贴 2000 万元。

注释32、 营业外收入

类别	金额
罚没收入	1,945,709.17
固定资产清理收入	21,357.00
其他	84,156.17
合计	2,051,222.34

注释33、 营业外支出

类别	金额
罚没支出	106,737.41
固定资产清理损失	303,597.86
滞纳金支出	328,155.59
其他	73,343.81
合计	811,834.67

注释34、 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 66,762,291.23 元, 主要系以现金支付的管理费用和营业费用。

(二) 母公司会计报表主要项目注释

注释a、 应收帐款

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	95,269,308.90	39.44	2,762,175.41	103,565,088.90	81.94	3,607,000.09
1—2 年	25,926,594.62	10.73	5,185,318.92	7,861,337.50	6.21	1,572,267.50
2—3 年	19,640,980.35	8.13	7,856,392.14	3,145,514.97	2.49	1,258,205.99
3 年以上	100,714,501.22	41.70	93,558,603.93	11,833,300.91	9.36	10,354,743.34
合 计	241,551,385.09	100.00	109,362,490.40	126,405,242.28	100.00	16,792,216.92

应收账款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

内 容	金 额	比例(%)
应收账款项目前五名金额合计	14,262,419.47	11.28

注释b、 其他应收款

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	71,169,416.75	28.33	1,019,338.49	6,142,072.93	37.43	308,096.15
1—2 年	65,087,538.23	25.90	1,693,493.57	447,073.06	2.72	89,414.61
2—3 年	59,153,956.69	23.54	4,863,150.84	2,809,993.60	17.12	1,123,997.44
3 年以上	55,846,152.58	22.23	27,610,588.81	7,011,472.86	42.73	6,077,336.39
合 计	251,257,064.25	100.00	35,186,571.71	16,410,612.45	100.00	7,598,844.59

其他应收款期末余额中无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

内 容	金 额	比例(%)
其他应收款项目前五名金额合计	9,441,858.37	57.54

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
上海华新分厂	4,257,746.70	5 年以上		未结算	25.95%
白鸽集团进出口有限公司	3,045,797.67	1 年以内		未结算	18.56%
海南白鸽贸易有限公司	1,000,000.00	1 年以内		未结算	6.09%
上海白鸽进出口有限公司	600,000.00	1 年以内		未结算	3.66%
二砂深联有限公司	538,314.00	4-5 年		未结算	3.28%

注释c、 长期股权投资

项目	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	143,952,881.48	6,439,148.23	53,103,225.09	148,298,320.23	48,757,786.34	1,500,000.00
对合营企业投资	24,173,164.30			24,173,164.30		
对联营企业投资	39,241,374.56	3,480,488.90	250,047.15	4,469,587.30	35,021,834.41	
其他企业投资	25,519,689.00	1,300,000.00		5,936,398.50	19,583,290.50	
小计	232,887,109.34	11,219,637.13	53,353,272.24	182,877,470.33	103,362,911.25	1,500,000.00

对子公司投资减少的主要原因是转让广东丹宝利酵母有限公司、上海白鸽进出口有限公司、海南白鸽贸易有限公司股权，详见附注六之(四)和附注十。

对合营企业投资本期减少系对白鸽进出口公司增加持股比例纳入对子公司投资核算所致。

对其他企业投资减少的主要原因为转让被投资单位股权，详见附注十。

(1)长期股票投资

本公司无股票投资。

(2)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		计提原因
				投资余额	减值准备	
深圳市二砂深联有限公司	长期	60%	33,522,775.97	34,335,475.56		
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	长期	85.90%	7,308,724.24	1,421,347.84		
海南三鸟农业综合开发公司	1997-2047	60%	1,800,000.00	2,160,000.00	1,500,000.00	
白鸽集团进出口有限公司	长期	50%	6,145,540.70	6,840,962.94		
郑州白鸽涂附磨具异型制品公司	长期	80.00%	4,000,000.00	4,000,000.00		
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	1998-2048	40.89%	30,564,587.00	35,021,834.41		
国泰君安证券股份有限公司	长期	0.41%	19,063,601.50	19,063,601.50		
中国浦发机械工业股份有限公司	长期	0.26%	519,689.00	519,689.00		
小计			102,924,918.41	103,362,911.25	1,500,000.00	

(3)其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所 有者权益份额	股权投资 差额摊销	分得现 金红利	期末余额
广东丹宝利酵母有限公司	120,645,685.56	-120,185,502.69	3,136.11	463,318.98		
深圳市二砂深联有限公司	9,421,148.58	20,538,032.09	4,392,028.70	15,733.81		34,335,475.56
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	1,985,076.37		-563,728.53			1,421,347.84
海南白鸽贸易有限公司	1,570,999.76	-1,593,663.11	22,663.35			
上海白鸽进出口有限公司	2,330,822.98	-2,335,249.12	4,426.14			
白鸽集团进出口有限公司	24,173,164.30	-17,000,000.00	-332,201.36			6,840,962.94
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司		4,000,000.00				4,000,000.00
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	34,898,286.12		250,047.15	126,498.86		35,021,834.41
合计	195,025,183.67	-116,576,382.83	3,776,371.56	605,551.65		81,619,620.75

广东丹宝利酵母有限公司、海南白鸽贸易有限公司、上海白鸽进出口有限公司追加投资为转让该公司股权，详见附注六之(四)和附注十。

白鸽集团进出口有限公司追加投资为该公司减资。

(4)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销年限	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	摊余金额	形成原因
白鸽集团进出口有限公司	695,422.24	10		695,422.24				695,422.24	投资
广东丹宝利酵母有限公司	7,942,611.14	10	5,559,827.81		5,096,508.83	463,318.98	2,846,102.31		投资
深圳市二砂深联有限公司	629,352.39	10		629,352.39		15,733.81	15,733.81	613,618.58	投资
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	6,324,943.10	50	5,818,947.66			126,498.86	632,494.30	5,692,448.80	投资
合计	15,592,328.87		11,378,775.47	1,324,774.63	5,096,508.83	605,551.65	3,494,330.42	7,001,489.62	

广东丹宝利酵母有限公司股权投资差额本期减少的原因是转让该公司股权，详见附注六之（四）。

注释d、 主营业务收入及主营业务成本

项目	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
磨料磨具销售	222,650,850.88	249,744,992.78	155,672,271.27	186,814,820.37	66,978,579.61	62,930,172.41
供热	7,858,366.53		6,015,379.11		1,842,987.42	
合计	230,509,217.41	249,744,992.78	161,687,650.38	186,814,820.37	68,821,567.03	62,930,172.41

前五名销售商销售总额 13,728,066.04 元，占销售收入比例 5.96%。

注释e、 投资收益

项 目	金 额
债权投资收益	
其中：债券投资收益	
委托贷款收益	
其他债权投资收益	
股权（票）投资收益	15,898,262.44
其中：联营公司或合营公司（项目）分配的利润	
期末按权益法调整的被投资公司损益	3,776,371.56
股权投资差额摊销	-605,551.65
股权转让收益	12,722,089.73
其他股权投资	5,352.80
合计	15,898,262.44

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
白鸽集团进出口有限公司	郑州	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	子公司	有限公司	刘先超
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	郑州	涂附磨具生产与销售	子公司	有限公司	禄清
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	周义德
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
珠海市斗门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	李凯
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	欧阳韧
武汉砂威磨料磨具有限公司	武汉	磨料磨具制品等批零	子公司之子公司	有限公司	欧阳韧
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

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	金额单位：人民币万元			
	年初数	本期增加	本期减少	年末数
白鸽集团有限责任公司	61,148.35			61,148.35
白鸽集团进出口有限公司	5,000.00		4,000.00	1,000.00
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司		500.00		500.00
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	2,269.02	2000.00		4,269.02
珠海市斗门井岸镇联营磨具材料厂	1,587.91			1,587.91
上海二砂深联磨料磨具有限公司	67.76			67.76
武汉砂威磨料磨具有限公司		50.00		50.00
海南三鸟农业综合开发有限公司	300.00			300.00

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		年末数	
	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	9,253.64	34.34					9,253.64	34.34
白鸽集团进出口有限公司	2,500.00	50.00			1700.00		800.00	80.00
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司			400.00	80.00			400.00	80.00
白鸽集团股份有限公司上海公司	730.87	85.90					730.87	85.90
深圳市二砂深联有限公司	1,361.41	60.00	1,990.87	20.00			3,352.28	80.00
珠海市斗门井岸镇联营磨具材料厂	821.30	55.00					821.30	55.00
上海二砂深联磨料磨具有限公司	67.76	100.00					67.76	100.00
武汉砂威磨料磨具有限公司			50.00	100.00			50.00	100.00
海南三鸟农业综合开发有限公司	180.00	60.00					180.00	60.00

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
郑州亚能热电有限公司	第二大股东
郑州市热力总公司	受同一关键管理人控制、第二大股东之股东
白鸽集团郑州二砂实业有限公司	受同一关键管理人控制
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	联营公司
东莞市东糖集团有限公司	原第二大股东
白鸽树脂磨具厂	同受母公司控制

(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年度	2002年度	2003年度	2002年度	
白鸽集团有限责任公司	购买原材料	市价	252.05	536.44	0.65%	1.39%	转账
白鸽集团有限责任公司	购买水、电、汽	市价		1,197.94		48.12%	转账
白鸽集团有限责任公司	设备维修费	市价		55.55		100.00%	转账
东莞市东糖集团有限公司	购买原材料	市价		2,159.03		5.61%	现金
东莞市东糖集团有限公司	购买水、电、汽	市价	1,083.78	688.80	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年度	2002年度	2003年度	2002年度	
白鸽集团有限责任公司	销水、电、汽	市价	246.89	1,200.30	23.50%	72.2%	转账
东莞市东糖集团有限公司	产品	市价		356.12		5.50%	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贷款利率计算，年租赁金额120.70万元。自租赁期开始，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。

2003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生产保障分公司的全部资产(不含土地)租赁给本公司经营使用，租赁期限自2003年7月1日至2005年7月1日，租赁费用以上述资产的帐面净值为基数按2.57%计算，年租赁金额50.00万元。2003年度实际发生租赁费用85.35万元。

(三)、 关联往来

金额单位：万元

企业名称	款项内容	年末数		年初数	
		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%
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%
白鸽集团进出口有限公司			101.63	0.40%
预付账款				
东莞市东糖集团有限公司	采购原材料		790.41	34.85%
其他应付款				
白鸽集团有限责任公司	资产转让款	1,412.08		6.38%
郑州市热力总公司	暂借和资产置换	9,680.37		43.74%

(四)其他关联交易

1、关于购买土地

经公司 2002 年度股东大会批准，2003 年 4 月 13 日，本公司与控股股东白鸽集团有限责任公司（以下简称“白鸽集团”）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 328,611.44 平方米土地的使用权转让给本公司，用以抵偿其截至 2002 年 12 月 31 日止所欠本公司款项 17,380 万元。经具有土地评估业务资格的郑州豫华土地评估咨询有限公司对该土地使用权的评估价格为 17,252.10 万元。双方协议作价 17,380 万元，白鸽集团同时承担该项土地的一切清理费用，本交易事项公司已经进行公告。

2、关于以转移债务方式转让资产

2003 年 12 月 20 日，经公司 2003 年度第一次临时股东大会决议通过，公司将账面原值为 106,036,539.48 元、净值为 11,563,222.48 元的应收账款和账面原值为 127,542,493.17 元、账面净值为 53,810,254.38 元的存货转让给白鸽集团有限责任公司，白鸽集团有限责任公司以承担公司 232,344,650.97 元债务的方式受让该等资产。本次交易资产账面净值与成交价的差额 166,971,174.11 元，记入资本公积，本交易事项公司已经进行公告。

3、关于资产置换

2003 年 12 月 20 日，经公司 2003 年度第一次临时股东大会决议通过，公司将账面原值为 63,748,249.94 元、净值为 40,453,242.39 元的其他应收款和账面原值为 139,339,438.08 元、账面净值为 33,691,610.32 元的固定资产与郑州市热力总公司经评估后的西区供热分公司固定资产进行置换，置入资产经北京中企华资产评估有限责任公司评估，评估价值为 172,183,203.00 元，本交易事项公司已经进行公告。

2003 年 12 月 29 日经郑州市财政局郑财国企[2003]42 号文批准郑州市热力总公司豁免公司因本次资产置换形成的债务 6,000 万元，记入资本公积，本交易事项公司已经进行公告。

4、出售广东丹保利酵母有限公司股权

2003 年 7 月 29 日，经公司 2002 年度股东大会审议批准，公司将控股子公司广东丹保利酵母

有限公司 90% 股权协议转让给白鸽集团郑州二砂实业有限公司，转让价格为 121,806,130.09 元，二砂实业以承担本公司工资等债务 120,806,130.09 元和支付现金 1,000,000.00 元的方式受让。本次交易实现收益 1,620,627.40 元，公司记入资本公积。本交易事项公司已经进行公告。

5、白鸽集团有限责任公司无偿承担债务

经郑州市财政局郑财国企[2003]40 号文批准，郑州市财政局决定豁免公司所欠原郑州市国资局 300 万元借款本息，并同意将公司 1000 万元国债本息转由白鸽集团有限责任公司承担，白鸽集团有限责任公司同意无偿接收公司原欠郑州市财政局的 1000 万元国债本息，本交易公司实现收益 13,350,625.00 元记入资本公积，本交易事项公司已经公告。

(五)担保事项：公司为白鸽树脂磨具厂 140 万元人民币借款提供担保。

七、 承诺事项

公司以固定资产原值 1,005.36 万元及土地作抵押取得 15,029 万元贷款。

八、 或有事项

1、担保事项：

- (1)公司为郑州电缆（集团）股份有限公司 13,099 万元人民币借款提供担保；
- (2)公司为控股子公司深圳市二砂深联有限公司的三笔贷款合计 2,150 万元人民币提供担保。

2、未决诉讼：

1993 年 5 月 26 日，中国银行河南分行与河南省机械设备进出口公司签订了金额为 380 万美元的借款，第二砂轮厂（本公司改制前身）为该笔借款提供了不可撤消担保书。至 1994 年 12 月，中国银行河南分行共向河南省机械设备进出口公司提供贷款 3,393,479.44 美元。借款到期后至今，河南省机械设备进出口公司不能偿还本金及相应逾期利息 2,689,960.80 美元。2003 年 3 月 12 日，中国银行河南省分行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计人民币 29,726,928.18 元，本公司对上述债务承担连带清偿责任。截止报告日该担保事项尚未结案。

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，本公司的担保责任已经得到有效免除，故本公司认为对该担保事项不应承担赔偿责任。

九、 资产负债表日后非调整事项

1、截止报告日，短期借款中有 500 万元已归还，有 8,100 万元已经办理展期手续。

2、2003 年 8 月，公司之子公司深圳市二砂深联有限公司与怡锋工业设备（深圳）有限公司签定协议，拟从该公司购进怡锋工业城房产一套，价值 4050 万元。2004 年元月公司将该套房产抵押给中国银行深圳市分行龙岗支行，取得借款 4050 万元，并将此款直接支付给怡锋工业设备（深圳）有限公司。

十、 其他重要事项

1、兆丰陶瓷担保

公司之控股股东白鸽集团有限责任公司(受郑州市国有资产管理局委托行使国家股权利)因为河南省兆峰陶瓷有限公司在中国银行河南省分行的贷款提供担保而被法院判决承担连带责任,2003年10月10日,中国东方资产管理公司郑州办事处(中行之资产管理公司)与郑州市热力总公司签订了债权转让协议,以2000万元的价格将该部分债权的全部本息4800.36万元转让给郑州市热力总公司,并由河南省高级人民法院下达(1999)豫法执字第53-6号民事裁定书,变更债权人为郑州市热力总公司。

由于本公司2002年度经审计的每股净资产为0.02元,控股股东原被中国东方资产管理公司郑州办事处申请扣押的本公司股权3900万股已不足以抵偿该笔债务。

2004年1月2日,河南省高级人民法院于下达(1999)豫法第53-7号民事裁定书:扣押担保人郑州市国有资产管理局所持有的本公司国有法人股92,536,432股。

2、国泰君安担保事项

2000年9月,本公司委托郑州信托投资公司承销发行的4000万元企业债券到期,由于本公司无力偿还到期债券,债券承付方郑州信托投资公司向河南省高级人民法院(以下简称河南高院)起诉本公司及债券担保方国泰君安证券股份有限公司(以下简称国泰君安公司),要求本公司及国泰君安公司承担还款责任。2001年3月12日,河南高院判定国泰君安公司对上述欠款承担连带赔偿责任,并于同年3月23日将国泰君安公司存款3,997.8万元划入郑州信托投资公司帐户,2001年11月8日,最高人民法院二审维持了河南高院的原审判决。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,2003年8月26日,本公司与国泰君安公司经协商后达成如下协议:(一)、本公司应当于2003年12月25日前偿还本金2000万元;(二)、2004年3月31日前偿还1500万元;(三)、2004年8月31日结清欠款。上述款(一)按5.5%年利率计算,(二)、(三)款按5%年利率计算,如本公司未按协议约定的期限和金额付款,国泰君安公司有权立即就全部剩余欠款本息向法院申请恢复执行。截止报告日,本公司已按约定协议偿还2000万元。

3、子公司担保事项

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。其间二砂深联如有任何一期还款逾期3个月未付,且白鸽股份公司也未履行连带清偿责任代为偿付,东方资产管理公司将全额恢复原有债权,并向法院申请恢复执行。截止报告日,本期应归还的部分已归还50万元。

4、中国银行借款事项

1988年4月及6月,原中国银行河南省分行分别与白鸽(集团)股份有限公司的前身第二砂

轮厂签订两份政府混合外汇贷款合同，约定根据中行和加拿大出口发展公司签订的协议，由中行向第二砂轮厂分别提供加拿大政府混合贷款 953 万美元和 331 万加元等值的美元贷款。因本公司未能按期偿还本息，2001 年 11 月 6 日中国银行河南省分行上诉至郑州市中级人民法院要求公司履行偿还责任。2002 年 6 月 28 日，经郑州市中级人民法院判决并下发（2002）郑经初字第 77 号民事判决书，判定本公司于本判决生效后十日内偿还中国银行河南省分行借款本金 1,648,424 美元。2003 年 12 月 18 日公司与中国银行河南省分行达成还款免息协议：豁免已计利息 737,351.76 美元，其余本金利息一次性偿还。截止报告日公司已按协议约定还清欠款。

5、齐鲁石化诉讼事项

2002 年 4 月，中国石化集团齐鲁石油化工公司（以下简称齐鲁石化）向淄博市中级人民法院提起诉讼，要求判决本公司偿还所欠贷款本息共计 7,324,290 元。由于本公司已于 1999 年将该笔债务转让给白鸽集团有限责任公司，因此本公司于 2002 年 10 月向山东省高级人民法院提起上诉，要求免除公司的债务清偿责任。2003 年 3 月 10 日本公司收到山东省高级人民法院（2003）鲁民经字第 15 号终审判决书，判决本公司与白鸽集团有限责任公司共同偿还齐鲁石化贷款本金 5,979,013.77 元；违约金 298,950.69 元；一审案件受理费 37,304.80 元、财产保全费 37,141.00 元由本公司与白鸽集团有限责任公司共同负担，二审案件受理费 46,631.00 元由本公司负担。根据本案的终审判决结果，本公司于 2003 年 4 月 4 日与白鸽集团有限责任公司签订债务清偿协议书，达成以下协议：（1）白鸽集团有限责任公司承担山东省高级人民法院（2003）鲁民经字第 15 号终审判决书项下确定的全部债务清偿责任（2）白鸽集团有限责任公司承担债务清偿总额为判决书项下确定的 6,315,269.26 元（含本金、违约金、诉讼费）；（3）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。三方于 2003 年 11 月 20 日，在山东省淄博市中级人民法院的主持下，经协商自愿达成了执行和解协议，白鸽集团独自承担全部债务，并于同日按协议约定履行了付款义务。至此，本案已全部执行完毕。

6、黄河证券诉讼事项

1993 年 11 月 20 日，公司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。截止 1999 年 4 月尚有余款 1,019,803 元及利息未能偿还，黄河证券有限责任公司就该部分余款及利息向中级法院提起诉讼。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 1,019,803 元及利息，并承担诉讼费 24355 元。截止报告日，公司已偿付 395,000 元，尚余欠款 624,803 元及相应利息。

7、转让上海白鸽进出口有限公司等 9 家公司股权

2003 年 12 月 20 日，经公司 2003 年度第一次临时股东大会决议通过，公司将上海白鸽进出口有限公司、海南白鸽贸易有限公司、深圳中鸽光电技术发展公司、深圳磨料磨具工业公司、青岛保税区白鸽国际贸易商社、郑州密县耐火材料厂、郑州百货大楼股份有限公司、上海爱姆意机电设备连锁有限公司、国泰君安投资管理股份有限公司 9 家公司的长期股权投资出售给百瑞信托投资有限责任公司。该等长期股权投资账面原值合计 20,020,457.91 元，账面净值合计 10,300,820.78 元，交

易价为 23,050,000 元。

白鸽(集团)股份有限公司