

四川银山化工(集团)股份有限公司 二〇〇一年年度报告

一、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。四川君和会计师事务所为本公司出具了带解释性说明的无保留意见审计报告，请投资者注意阅读。公司董事曲俊升、杨建新先生因工作、身体健康原因未能出席五届董事会第十次会议，并分别委托冯敬文、曹长庆先生行使表决权。

二、公司基本情况简介

1. 公司法定中文名称：四川银山化工(集团)股份有限公司

公司法定英文名称：SICHUAN YINSHAN CHEMICAL INDUSTRY (GROUP) CO., LTD

缩写：YSCI

2. 公司法定代表人：冯敬文

3. 公司董事会秘书：石焱

电话：(0832)5452216

授权代表：林荔

电话：(0832)5452216

传真：(0832)5452216

联系地址：四川省内江市资中县银山镇四川银山化工(集团)股份有限公司

董事办

电子信箱：zzyshg@163.net

4. 公司注册地址：四川省内江市资中县银山镇

公司办公地址：四川省内江市资中县银山镇

邮政编码：641201

公司国际互联网网址：<http://www.yinshan.com.cn>

电子信箱：zzyshg@163.net

5. 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 银山

股票代码：000675

7.其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1988 年 12 月 28 日

地点：四川省内江市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：5110001800164

税务登记号码：川国税资中字 511025206403665

公司聘请的会计师事务所名称：四川君和会计师事务所

办公地址：成都市走马街 68 号锦城大厦 10 楼

三、会计数据和业务数据摘要

1. 公司本年度实现利润情况 单位：万元

利润总额	-15,071.16
净利润	-14,971.55
扣除非经常性损益后的净利润	-13,698.00
主营业务利润	1,156.86
其他业务利润	75.65
营业利润	-13,797.61
投资收益	-1,001.90
营业外收支净额	-271.65
经营活动产生的现金流量净额	835.80
现金及现金等价物增减额	-37.23

注：非经常性损益主要包括：投资收益-1,001.90 万元，营业外收入 96.41 万元，营业外支出 368.06 万元。

2. 截止本年度末公司前三年的主要会计数据和财务指标:

单位:人民币元

项 目	2001 年	2000 年		1999 年
		调整前	调整后	
主营业务收入	215,127,763.56	209,916,137.27	209,916,137.27	281,759,919.31
净利润	-149,715,524.01	-59,643,381.44	-61,841,773.44	-47,087,145.16
总资产	473,280,209.66	645,150,799.73	596,378,955.68	679,578,851.82
股东权益(不含少数股东权益)	-138,202,257.28	78,173,972.21	9,793,286.93	137,817,353.65
每股收益	-1.31	-0.52	-0.54	-0.41
每股净资产	-1.21	0.68	0.09	1.21
调整后的每股净资产	-1.26	0.58	-0.06	1.08
每股经营活动产生的现金流量净额	0.07	0.22	0.22	-0.01
净资产收益率(%)	-108.33	-76.29	-631.47	-34.17

3. 报告期内股东权益变动情况:

项目	股本(万股)	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益
期初数	11,435.0262	50,447,961.51	13,270,101.82	3,785,660.01	-168,275,038.40	9,793,286.93
本期增加		2,268,347.59				
本期减少			548,367.79	548,367.79	149,715,524.01	147,995,544.21
期末数	11,435.0262	52,716,309.10	12,721,734.03	3,237,292.22	-317,990,562.41	-138,202,257.28

变动原因:资本公积增加系债务重组收益所致; 盈余公积、法定公益金减少均系公司用住房周转金冲销盈余公积金所致; 未分配利润、股东权益减少系公司调整以前年度损益及本年度亏损所致。

四、股本变动及股东情况

1.股本变动情况

单位:股

	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	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	66,061,762						66,061,762
境内法人持有股份	15,138,500						15,138,500
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内资职工股							
4、优先股或其他	81,200,262						81,200,262
未上市流通股合计							
二、已上市流通股							
1、人民币普通股	33,150,000						33,150,000
2、境内上市的外资股							
1.1 境外上市的外资股							
1.2 其他							
已上市流通股合计	33,150,000						33,150,000
三、股份总数	114,350,262						114,350,262

注：已流通股份中包括被深圳证券登记公司锁定的 40,885 股公司高管人员所持股份及 13,260 股公众未托管股份。

2、股票发行与上市情况

①截至本报告期末为止，公司未发行新股。公司社会公众股 1500 万股经中国证监会和深交所批准，于 1996 年 12 月 26 日在深交所挂牌上市。本报告年度股票交易终止日期为 2001 年 12 月 31 日。

②本报告期内，公司股份总数及结构均未发生变动。

3、股东情况介绍

(1) 截至 2001 年 12 月 31 日止，公司共有股东 12169 户。

(2) 公司前 10 名股东为：

名次	股 东 名 称	持股数(股)	占总股本比率(%)	股份性质
1	内江市国有资产管理局	66061762	57.77	国有股
2	四川郎酒集团有限责任公司	3536000	3.09	法人股
3	四川省信托投资公司	2210000	1.93	法人股
4	内江市沱江信托投资公司	2210000	1.93	法人股
5	工行四川省信托投资公司 内江办事处	2210000	1.93	法人股
6	深圳市大鹏投资策划有限 责任公司	1700000	1.49	法人股
7	浙江省国际信托投资公司	1389194	1.21	社会公众 股
8	中国人民保险公司内江市分公司	1105000	0.97	法人股
9	四川省建设信托投资公司内江办事处	1105000	0.97	法人股
10	成都千百鸿实业有限公司	552500	0.48	法人股

注：1) 内江市国有资产管理局（以下简称：国资局）为公司第一大股东，代表国家持有股份，其所持股份的 29.77%已授权山西汇科数码科技有限公司（以下简称：山西汇科）代行股东权利，山西汇科作为公司潜在的第一大股东。

2) 本公司无持股 10%（含 10%）以上的法人股东。

3) 前十名股东中，第 7 股东属社会公众股。前十名股东之间不存在关联关系。

4) 上述 10 名股东所持股份共计 82079456 股，其中已上市流通股份为 1389194 股。

五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、现任董事、监事及高级管理人员基本情况：

姓 名	性别	年龄(岁)	任 期	年初持股(股)	年末持股(股)	年度报酬(元)
冯敬文 董事、董事长	男	50	2001.5.13-2004.5.13.			
刘宗平 董事、副董事长	男	58	2001.5.13-2004.5.13.		12155	22659
曹长庆 董事	男	40	2001.5.13-2004.5.13			
杨建新 董事、总经理	男	47	2001.5.13-2004.5.13			36000
王永昌 董事	男	45	2001.5.13-2004.5.13			
彭 鑫 董事	男	41	2001.5.13-2004.5.13			21981
曲俊升 董事	男	30	2001.5.13-2004.5.13			
罗立平 董事	男	38	2001.5.13-2004.5.13			
谢代荣 监事会主席	男	57	2001.5.13-2004.5.13		8840	22506
曾国定 监事	男	54	2001.5.13-2004.5.13		8840	8708
李泽祥 监事	男	55	2001.5.13-2004.5.13		11050	22353
赵保平 监事	男	46	2001.5.13-2004.5.13			
李公羽 监事	男	45	2001.5.13-2004.5.13			

2、年度报酬情况

(1) 报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员年薪报酬总额为 13.4207 万元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 81,165 元。因其差距小，未划分区间。

(2) 公司董事冯敬文、曹长庆、王永昌、曲俊升、罗立平先生，监事赵保平、李公羽先生未在本公司领取报酬。

3、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

(1) 报告期内，因公司第四届董事会换届，原董事王治仲、陈维明、刘钢、汤寿坤、李泽祥、唐明忠、詹自强、杨菊敏、李广俊、蔡明先生不再担任本公司董事职务；因公司第三届监事会换届，原监事周谟云、付向明、侯伯光、邓正才先生不再担任公司监事职务。

(2) 报告期内，公司董事会于 2001 年 5 月 13 日召开会议，同意聘任杨建新先生为公司总经理；苏波、艾小明、彭鑫、王勇先生为公司副总经理；艾小明先生为公司董事会秘书；王中泰先生为公司财务负责人。

(3) 2001 年 6 月 20 日艾小明先生于辞去公司董事、董事会秘书、副总

经理职务；2001年8月12日公司董事会聘任石焱先生为公司董事会秘书。

4、员工情况：

截止2001年12月31日，公司员工总数为5983名，在职人员3649名，其中具有中专以上学历的270名，大专以上学历的401名，本科以上学历的27名，硕士研究生6名；公司从事生产作业人员3050名，管理人员599名，销售人员67名，财务人员31名，退休职工人数为1716名。

六、公司治理结构

1、本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。公司已制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露制度》等治理性文件，公司这些规则符合中国证监会和国家经贸委于2002年1月7日发布的《上市公司治理准则》规范性的文件要求。

报告期内，公司治理结构与《上市公司治理准则》的要求存在的主要差异为尚未制定《股东大会议事规则》、尚未设立独立董事等方面，公司将结合实际情况不断完善上述相关规则。

2、独立董事履行职责情况

公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》的规定要求，正在积极起草和修订相关规则，物色独立董事人选。

七、股东大会简介

1、股东大会通知、召集、召开情况：

关于召开及延期召开2000年度股东大会的通知，本公司分别于2001年2月20日、3月23日、4月21日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

2、2001年5月13日，公司2000年度股东大会在公司本部八楼会议室召开，参加会议的股东及股东代理人共13人，代表股份为7129.3217万股，占公司总股份的62%。本次大会审议通过并形成如下决议：

- A. 批准《2000年度董事会工作报告》；
- B. 批准《2000年度监事会工作报告》；
- C. 批准《公司2000年度财务决算报告》；
- D. 同意续聘四川君和会计师事务所为公司财务审计中介机构，聘期一年；

E. 审议通过关于修改《公司章程》相关条款的议案；

F. 审议通过《关于住房周转金冲销法定公益金及会计处理方法调整的议案》；

G. 审议通过《关于第四届董事会换届暨推荐第五届董事会董事的议案》；

H. 审议通过《关于第三届监事会换届暨推荐第四届监事会监事的议案》。

以上决议于 2001 年 5 月 15 日分别刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

3、选举、更换公司董事、监事情况：

公司第四届董事会、第三届监事会因任期届满，本次股东大会选举冯敬文、曹长庆、杨建新、王永昌、艾小明、彭鑫、曲俊升、罗立平先生为公司第五届董事会董事；选举谢代荣、曾国定、李泽祥、赵保平、李公羽为公司第四届监事会监事。

八、董事会报告

1. 公司主营业务范围及经营情况：

(1) 公司主营业务范围：制造、加工、销售磷酸一铵、过磷酸铵、硫酸、液氨、碳酸氢铵、液（固）亚硫酸铵、水泥等产品。

A. 按行业、产品分类分析：

单位:万元

项 目	主 营 业 务 收 入	占主营业务(%)	主营业务利润	占主营业务(%)	毛利率(%)
磷 酸 一 铵	11,751.69	55	1,441.68	125	12
过 磷 酸 钙	1,761.83	8	123.32	11	7
碳 铵	5,492.33	26	430.00	37	8
建材及化工产品	462.68	2	-520.00	-45	-1.12

B. 报告期内，公司实现主营业务收入 21,512.78 万元，其中占主营业务收入 10%以上的产品有磷酸一铵、碳铵；实现主营业务利润为 1,156.86 万元，占主营业务利润 10%以上的产品有磷酸一铵、过磷酸钙、碳铵。公司主营业务及其结构较 2000 年未发生较大变化。

2、本公司主要控股子公司情况介绍：

1) 公司控股子公司——四川银山化工销售有限公司，注册资本为 1000 万元，公司投资 800 万元，占该公司股权 80%。该公司主要销售本公司产品，2001 年实现净利润-498.02 万元。该公司报表已纳入公司合并会计报表。

2) 公司控股子公司——内江银化川硫化肥有限责任公司注册资本为 550 万元，内江银化内氮化肥有限责任公司注册资本 200 万元，内江环保建材有限责任公司注册资本 200 万元，内江银化氟化物有限责任公司注册资本 250 万元，内江银化塑编有限责任公司注册资本 100 万元，内江银化银磷化肥有限责任公司注册资本 400 万元，内江银化威氮化肥有限责任公司注册资本 200 万元。上述七家子公司于 2001 年 11 月 23 日成立，因成立时间短，均未开展正常业务。

3、主要供应商、客户情况：

报告期内，本公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购金额的 52%，公司向前五名客户销售额合计占公司销售总额的 28%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案：

2001 年，是公司生产经营最为困难的一年。由于公司资金严重短缺，原燃材料、备品备件无法到位，导致生产时断时续，装置开工严重不足，影响产品产量减少，生产成本增加，加之公司对 2001 年的农资市场估算不足，把主要精力放在市场的开拓和巩固上，忽视了企业内部系统的启动、管理，出现了有市场无产品的现象，致使公司 2001 年再度出现巨额亏损。

针对上述问题，公司将对有限资金加强管理，保证生产满负荷运行，建立适应产品市场的营销体制，并通过资产重组，将公司原有大量不良资产剥离出去，进一步调整产品结构和转换经营机制，力争使公司在 2002 年出现较大改观。

5、报告期内的投资情况：

(1) 报告期内，本公司无募集资金，也无前期募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(2) 报告期内，本公司所投资的子公司有关情况：

被投资公司名称	主要经营活动	投资额	投资权益比例
四川银山化工销售有限公司	销售化工产品及其他	800 万元	80.00%
内江银化川硫化肥有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	450 万元	81.82%
内江银化内氮化肥有限责任公司	生产销售合成铵、磷铵等	160 万元	80.00%
内江环保建材有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	280 万元	80.00%
内江银化氟化物有限责任公司	生产销售氟化硫、无水氢氟酸、液体二氧化硫	200 万元	80.00%

内江银化塑编有限责任公司	生产销售塑料编织袋、其他包装用品	80 万元	80.00%
内江银化银磷化肥有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	320 万元	80.00%
内江银化威氮化肥有限责任公司	生产销售碳铵等	200 万元	80.00%

(3) 报告期内公司无非募集资金的重大项目。

6、公司财务状况：

单位：万元

项 目	2001 年度	2000 年度调整前	调整后	增减
总资产	47,328.02	64,515.08	59,637.90	-12,309.88
长期负债	10,626.78	14,338.79	14,338.79	-3,712.01
股东权益	-13,820.23	7,817.40	979.33	-14,799.56
主营业务利润	1,156.86	-2,060.84	-2,037.09	3,193.95
净利润	-14,971.55	-5,964.34	-6,184.18	-8,787.37

说明：1) 总资产减少主要是今年新增减值准备 11,465 万元所致；

2) 长期负债减少是部份长期负债转为流动负债所致；

3) 股东权益大幅度减少主要是因本年度亏损 14,971.55 万元所致；

4) 主营业务利润增长主要是原料成本、产品消耗有所下降，再加上去年把银磷、川硫两主厂管理费用进入营业成本，今年把两主厂管理费用并入报表管理费用所致。

7、四川君和会计师事务所对公司 2001 年财务审计报告出具了带解释性说明的无保留意见审计报告，公司董事会就所涉及事项作如下说明：

1) 本公司已连续三年亏损，2001 年度公司亏损 14,971.55 万元，净资产 13,820.23 万元，财务状况严重恶化，公司持续经营能力受到较大影响。2002 年 3 月已授权公司副董事长刘宗平先生代行总经理职权，全面负责公司生产经营。目前，除公司建材厂因原料准备不足未开车外（但其设备投产时间较短，工艺技术也较先进，对将来开车并取得盈利没有影响），公司所属各生产分厂均在开车生产，单产均能达到设计能力；今年产品销售市场回升，我公司产品全面畅销，并可以取得一定的利润。公司拟通过资产重组剥离大量不良资产，这将为摆脱历史债务和公司产品转型奠定基础。综上所述，我公司仍将有较强的持续经营能力。

2) 关于个人股溢价收入 1,500 万元未在本公司财务账面和财务报表上反映的说明：本公司在 2001 年度财务决算过程中对原投资部账务进行清理，发现将

1994 年（公司尚未上市）以前收到的股票溢价收入 1070 万元列入公司投资部单独核算，1995 年至 1997 年之间，投资部又陆续收到 430 万元股票溢价款，上述两项合计 1,500 万元均未在本公司财务账面和财务报表上反映，并在 1994 年至 1998 年间冲减费用 1,006 万元。2001 年初，公司原财务负责人（2000 年该同志已离开公司工作岗位）由司法机关立案，目前该案尚无结论。

公司对上述款项清理后已转入本年度财务部核算，并作为重大会计差错追溯调整了资本公积。

8、新年度的经营计划：

1) 努力开好装置，增加产品产量，降低成本。加强非生产费用的控制，对资金实行高度的统收统支，保证生产系统长周期正常运转。

2) 狠抓市场营销，重塑企业市场形象。2001 年，由于公司生产不正常，致使供货合同未能完全兑现，使公司的市场形象严重受损，今年的销售工作主要精力将放在拓展市场、理顺渠道、重塑市场形象上，并建立适应产品市场的营销体系。

3) 继续进行资产重组工作，通过出售资产、转让股权将原有的大量不良资产剥离出公司，使公司资产状况得以改善，相应减少公司亏损，为公司将来转型和摆脱历史债务奠定基础。

4) 精减机构，转变工作作风。公司将本着精干高效的原则，精减管理部门，压缩非生产人员充实生产第一线；公司还将逐步创造条件，制定合理的薪酬制度，让外流人员回公司竞争上岗。

5) 加大清收债务偿还的力度。

6) 进一步加强政治思想工作，对员工进行职业道德教育，技术业务培训，形成良好的企业文化氛围，培养和建立一支在企业困难时期敢于吃苦、勇于创新的员工队伍。

9. 董事会日常工作情况：

（1）报告期内董事会的会议情况及决议内容：

报告期内，本公司董事会共召开了十六次会议。

第一次会议于 2001 年 1 月 18 日召开，会议同意为四川峨眉柴油机股份有限公司向中国农业银行内江市分行申请 2000 万元贷款提供担保；审议通过公司 2000 年度预亏公告。

第二次会议于 2001 年 2 月 15 日召开，审议通过了公司 2000 年度报告正本

及摘要；2000 年度利润分配方案；2001 年利润分配预案；同意续聘四川君和会计师事务所为公司 2001 年度财务审计中介机构；决定于 3 月 29 日召开 2000 年度股东大会；同意聘任王中泰先生为公司财务负责人；公司连续两年亏损，公司股票实行特别处理。

第三次会议于 2001 年 4 月 18 日召开，审议通过了关于公司银行账户被法院冻结的公告事项。

第四次会议于 2001 年 4 月 26 日召开，审议通过了公司第四届董事会换届方案；修改《公司章程》部分条款的议案；关于住房周转金冲销法定公益金及会计处理方法调整的议案；截止 2001 年 4 月 26 日公司以资产作抵押向资中县工行申请流动资金贷款累计 1402 万元。

第五次会议于 2001 年 5 月 13 日召开，会议选举冯敬文先生为公司董事长；刘宗平先生为公司副董事长；经董事长提名，同意聘任杨建新先生为公司总经理；同意聘任艾小明先生为公司董事会秘书，并指定石焱先生为公司证券事务代表；同意聘任苏波、艾小明、彭鑫、王勇先生为公司副总经理；同意聘任王中泰先生为公司财务负责人；审议通过了总经理、副总经理的薪酬。

第六次会议于 2001 年 5 月 23 日召开，审议通过了关于延期至 4 月 29 日召开 2000 年度股东大会的议案；关于 2000 年度报告的补充公告；同意为四川峨眉柴油机股份有限公司向中信实业银行成都分行申请 1200 万元贷款提供担保。

第七次会议于 2001 年 6 月 20 日召开，会议同意艾小明先生辞去公司董事、董事会秘书、副总经理职务。

第八次会议于 2001 年 6 月 29 日召开，会议审议通过了 2001 年中期预亏公告。

第九次会议于 2001 年 7 月 8 日召开，会议同意以每年 40 万元租赁山西阳泉兴宇集团所属年产 4 万吨硫基氮磷钾三元复肥装置，并授权公司经理班子具体实施相关事项。

第十次会议于 2001 年 8 月 12 日召开，会议审议通过 2001 年中报正本及摘要；2001 年中期利润分配方案；2001 年上半年总经理工作报告；通过了计提资产减值准备及核销损失的内部控制制度；通过了公司 2001 年经营班子经营目标考核办法；通过了《关于规范公司信息披露事务的通知》；同意以银磷厂等七个分厂、分公司的净资产出资分别设立有限责任公司的议案；同意聘任石焱先生为公司董事会秘书。

第十一次会议于 2001 年 9 月 27 日召开，会议审议通过了 2001 年中报补充公告。

第十二次会议于 2001 年 10 月 26 日召开，会议审议通过了 2001 年第三季度季报；通过了《公司与四川内江银山化工连锁销售有限责任公司共同出资设立七个有限责任公司》的议案；通过了《关于解决内江富鑫天泉经贸有限责任公司历史遗留问题的协议》的议案；国资局对公司豁免债务的议案。

第十三次会议于 2001 年 11 月 12 日召开，审议通过了《关于变更设立七家有限责任公司出资方》的议案，改由山西雷蚨德科技有限公司出资。

第十四次会议于 2001 年 11 月 22 日召开，审议通过了《关于设立七家子公司债务重组》、《关于收取资金占用费》、关于出售五家子公司股权、关于以增资扩股的方式控股深圳市清华斯维尔软件科技有限公司、关于修改公司〈章程〉、关于提请股东大会授权董事会的议案。

第十五次会议于 2001 年 11 月 28 日召开，会议同意将“设立七家子公司的债务重组”变更为“出售资产给七家子公司”；将出售五家子公司股权中定价方式变更为溢价出售；审议通过了《重大资产重组及关联交易公告》文稿；决定于 2001 年 12 月 30 日召开 2001 年临时股东大会。

第十六次会议于 2001 年 12 月 22 日召开，审议通过了取消 2001 年临时股东大会及预亏公告。

(2) 董事会对股东大会决议的执行情况：

股东大会决议内容	执行情况
继聘四川君和会计师事务所的决议	完成
修改《公司章程》相关条款的决议	完成
住房周转金冲销法定公益金及会计处理方法调整的决议	完成
董事会换届	完成
监事会换届	完成

10、本年度利润分配预案：

经四川君和会计师事务所审计，公司 2001 度亏损 14,971.55 万元。故 2001 年度不分配，也不进行资本公积金转增股本。

九、监事会报告

2000 年度内，公司监事会召开了六次会议，会议审议通过了如下事项：

第一次会议于 2001 年 2 月 15 日召开，审议通过了 2000 年度监事会工作报告。

第二次会议于 2001 年 4 月 26 日召开，审议通过了三届监事会换届，推荐四届监事会的议案。

第三次会议于 2001 年 5 月 13 日召开，选举谢代荣先生为公司监事会主席。

第四次会议于 2001 年 8 月 12 日召开，会议审议通过 2001 年度中期报告；2001 年度上半年总经理工作报告；2001 年度经营班子考核办法；《关于规范公司信息披露事务的通知》。

第五次会议于 2001 年 10 月 26 日召开，审议通过了 2001 年第三季度总经理工作报告；《公司与四川内江银山化工连锁销售有限责任公司共同出资设立 4 个有限责任公司的议案》；《关于解决内江市富鑫天泉实业有限公司历史遗留的协议的议案》；内江市国资局对公司《债务豁免通知书的议案》。

第六次会议于 2001 年 11 月 22 日召开，审议通过了《关于设立七家子公司的议案》；《关于出售五家子公司的议案》；《关于修改〈章程〉部分条款的议案》；《关于召开 2001 年度临时股东大会的议案》。

监事会对公司 2001 年度下列事项意见为：

（1） 公司依法运作情况

公司董事会能够遵照《公司法》和《公司章程》行使权利，决策程序合法。公司建立有较为完善的内部控制和管理制度。未收到股东对公司董事、经理在执行职务时违反法律、法规、公司章程的举报或投诉。

（2） 检查公司财务的情况

公司 2001 年度财务报告符合《企业会计准则》及《股份有限公司会计制度》的有关规定，真实地反映了公司 2001 年度的财务状况、经营成果和年度资金流量情况。

四川君和会计师事务所对公司 2001 年度财务审计报告所出具的审计意见真实、准确、公允。

（3） 公司本年度及其上三年度内未募集资金。

十、重要事项

1、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项:

*公司应诉事项共 34 起, 涉及金额 5094.04 万元, 其中已在上一年的年度报告中披露过, 现仍在执行过程中的事项如下:

1) 关于公司欠大鹏证券有限责任公司 3000 万元一案, 尚未执行。现大鹏证券已同意将该笔债务转移给富鑫天泉经贸有限责任公司, 该事项已于 2002 年 4 月 16 日在《中国证券报》、《证券时报》上公告。

2) 关于公司欠资阳天台公司购货款 490 万元一案, 现正在被执行过程中。

*公司诉讼事项共 42 起, 涉及金额 2696 万元, 其中关于公司“应收销货款” 1508.50 万元诉讼事项 (其 1778.50 万元诉讼事项的相关情况已在公司 2000 年度报告中披露, 差额部分已执行完毕), 法院判决胜诉, 现已部份执行。

本年度发生的金额较大的诉讼事项如下:

1) 我公司与黑龙江牡丹江化肥总厂货款纠纷案

本案于 2001 年 6 月 15 日由内江市中级人民法院受理, (地址: 四川省内江市)。原告: 四川银山化工 (集团) 股份有限公司, 法定代表人: 冯敬文 (董事长), 委托代理人: 谢照辉 (公司职员); 被告: 黑龙江牡丹江化肥总厂。

黑龙江牡丹江化肥总厂欠我公司货款 117 万元, 我公司请求法院判令该厂立即偿付此款并承担本案诉讼费及资金利息。现本案正在调解过程中。

2) 我公司与广东绿宝复合肥有限公司货款纠纷案

本案于 2001 年 6 月 20 日由内江市中级人民法院受理, (地址: 四川省内江市)。原告: 四川银山化工 (集团) 股份有限公司, 法定代表人: 冯敬文 (董事长), 委托代理人: 唐美仙 (公司职员); 被告: 广东绿宝复合肥有限公司。

广东绿宝复合肥有限公司欠我公司货款 21.94 万元, 我公司请求法院判决该公司偿还货款并承担诉讼费及资金利息。法院于 2001 年 6 月 27 日进行调解。调解结果: 被告于调解当日支付货款, 我公司放弃资金利息。双方均自觉履行了调解书义务。

3) 公司与河南省土壤肥料集团公司 (河南省土肥站) 货款纠纷案

本案于 2001 年 8 月 25 日由内江市中级人民法院受理, (地址: 四川省内江市)。原告: 四川银山化工 (集团) 股份有限公司, 法定代表人: 冯敬文 (董事长), 委托代理人: 唐美仙 (公司职员); 被告: 河南省土壤肥料集团公司。

河南省土肥站欠我公司货款 113 万元 (原告起诉标的), 我公司请求法院判

令该农司立即付款并承担诉讼费及资金利息。现双方达成庭外和解协议,经调帐,双方确认标的约为 39 万元, 被告正逐步还款。

4) 我公司与河南驻马店地区中化肥业有限公司货款纠纷案

本案于 2001 年 10 月 8 日由内江市中级人民法院受理, (地址: 四川省内江市)。原告: 四川银山化工(集团)股份有限公司, 法定代表人: 王治仲(董事长), 委托代理人: 谢照辉(公司职员); 被告: 河南驻马店地区中化肥业有限公司, 法定代表人: 张留海(董事长)。

河南驻马店地区中化肥业有限公司欠我公司货款 300 万元(余款待对帐后确定), 我公司请求法院判决该司偿还货款并承担诉讼费及资金利息。法院调解结果: 被告 2000 年 10 月开始分期付款, 此案正在执行过程中。

*本公司下属分厂一威远氮肥厂为威远县丝绸总公司、威远县国营绸厂、威远县锅厂、国营运输公司提供贷款担保(金额为 196 万元), 现被法院判决承担连带责任。因该厂相关职能部门未及时将上述事项提交公司董事会, 致使公司未及时履行信息披露义务。

2、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况及进程:

1) 公司第一大股东内江市国有资产管理局于 2000 年 7 月 27 分别与山西汇科数码科技有限公司等三家公司签订了“银山化工国有股权转让协议书”, 并委托山西汇科数码科技有限公司代行 29.77%的股东权利(涉及资产重组的相关事项已在公司 2000 年度报告中披露)。目前, 公司国有股转让事项已报财政部尚待审批。

2) 2002 年 3 月 14 日, 公司五届董事会第九次会议审议通过了《关于出售公司资产》、《关于转让五家子公司股权转让》的议案(上述事项已于 2002 年 3 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》上公告), 该次资产重组所涉及的债务转移进展情况已分别于 2002 年 4 月 4 日、4 月 16 日予以公告。

3、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项:

类型	资产帐面值(万元)	带来的收入(万元)	是否为关联交易
租赁	500.00		否

托管、承包、租赁情况说明:

为提高本公司磷铵产品深加工程度，增加产品利润，公司董事会同意租赁山西阳泉星宇集团所属年产4万吨硫基氮磷钾三元复肥的装置一套，该装置价值500万元人民币，并授权公司经营班子实施相关事项。目前该租赁协议已中止。

5、公司对外担保事项：

截止2001年12月31日，公司对外担保累计金额为8375万元。其中公司为方向光电担保2945万元，该公司以前年度已到期的贷款现均全部解除本公司的担保责任；为峨眉柴油机集团公司担保3430万元全部到期，目前债权银行均未对公司提出任何要求；为威远康达（集团）股份有限公司担保2000万元。

6、公司或持股5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况：

报告期内公司或持股5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

7、报告期内，公司于2001年9月接受成都证管办统一巡检，并于2001年12月10日收到《关于对四川银山化工（集团）股份有限公司2001年巡回检查的整改意见》，公司结合实际情况制定了相应的整改措施，并于2002年1月18日在《中国证券报》、《证券时报》上公告。

8、其它重大事项：

1)关于公司个人股溢价收入1500万元未在本公司财务账面和财务报表上反映的情况见“八、董事会报告 7、董事会对审计意见的说明”。

2)由于本公司巡场、叙永等原料采购点及部分原料供应客户人员变动频繁、相关单据交接缓慢，公司对原料采购费用的结算不及时等原因，本公司1997年以前的运费1373万元没有入账。此事项属于以前年度重大会计差错，已经追溯调整。

3)棠湖、科泰重大债权的形成、当前状况及对本公司资产的影响

本公司1994年与四川科泰房地产开发公司(以下简称科泰公司)签订联合建房合同，约定本公司投入资金800万元，后由于业务发展，本公司又借给成都科泰公司400万元，合计1200万元。本公司按约定通过投资部账户将款付给科泰公司，由于科泰公司违约，未能偿还到期债务及投资本金，2000年度内江市中级人民法院执行本公司欠工行资中县分行的到期债务，曾查封科泰公司位于成都市太升北路江信大厦22层等房产执行诉前财产保全，2001年度，科泰公司向成都市青羊区人民法院反诉本公司合同无效，四川省高院通知内江市中院中止执行清偿本公司所欠第三人到期债务。考虑全额收回相当困难，本公司在2001年度对以上债权计提了50%坏账准备。

1994 年，本公司与成都市棠湖旅游开发有限责任公司（以下简称棠湖公司）签订联合建房合同，本公司投资部按约定投入 500 万元，后本公司又向棠湖公司拆借资金 260 万元。经本公司多方努力，陆续收回部份拆借资金，现棠湖公司尚欠本公司 718 万元，2001 年度本公司委托内江市中院以执行第三人到期债务的形式进行处理，经查棠湖公司已变换办公场地，其负责人无法找到，相关法律文件无法送达，本公司 2001 年度对上述债权全额计提了坏账准备。

9. 公司与控股股东在人员、资产、财务上“三分开”情况：

①在人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立。经理、副经理及高级管理人员在公司领取报酬，未在控股股东单位担任职务。

②在资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统、完整的厂区和配套设施，工业产权、非专利技术等无形资产由公司拥有。

③在财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，并在银行独立开户。

10. 公司续聘四川君和会计师事务所负责本公司 2001 年度的财务审计工作。

11. 报告期内未发生更改名称或股票简称的情况。

12. 公司董事会于 2001 年 12 月 22 日在《证券时报》、《中国证券报》上刊登了“2001 年度预亏公告”。

十一、财务报告

审 计 报 告

君和审(2002)第2042号

四川银山化工(集团)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了贵公司2001年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2001年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表、2001年度的现金流量表和合并现金流量表。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,我们结合贵公司的实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为,上述会计报表符合《企业会计准则》及《企业会计制度》的有关规定,在所有重大方面公允地反映了贵公司2001年12月31日的财务状况及合并财务状况、2001年度的经营成果及合并经营成果、2001年度现金流量情况及合并现金流量情况,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外,我们注意到:

1、由于贵公司近三年连续亏损,其中2001年度亏损14,972万元,净资产为-13,820万元,财务状况严重恶化,持续经营能力受到较大影响。

2、如会计报表附注10.1所述,贵公司将1994年以前收到的个人股票溢价款1070万元及1995—1997年期间陆续收到的430万元股票溢价款列入公司投资部单独核算,没有在贵公司财务账面和会计报表上反映,并在1994—1998年间以冲减费用等方式增加公司利润1006万元。我们在1999年接受委托审计贵公司1998年度会计报表以来,贵公司没有向本所提供真实完整的会计资料。2001年,贵公司对投资部账务进行了清理,按投资部账面余额纳入公司2001年度会计报表,并作为会计差错进行了追溯调整,调增了资本公积1500万元、冲减了以前年度虚作利润1006万元。虽然贵公司本次对投资部的会计资料进行了清查,但是由于贵公司投资部的运作、管理和会计核算较为混乱,投资部负责人及有关经办人员在投资部的业务活动中存在违纪违法行为,目前正在接受纪检司法机关的审查,有关当事人或被拘留或已离开贵公司,由此形成的不确定事项可能给贵公司造成的影响尚待纪检司法机关调查结案后才能明确。

四川君和会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：刘 宇

中国 • 四川 • 成都

中国注册会计师：何 勇

报告日期 2002 年 4 月 12 日

四川银山化工（集团）股份有限公司会计报表附注

2001 年 1 月 1 日~2001 年 12 月 31 日

附注 1、 公司简介：

四川银山化工（集团）股份有限公司(以下简称本公司)是经四川省体改委批准进行首批集团股份制试点的企业，于 1988 年 10 月 22 日由原四川省银山磷肥厂改组设立，同年经内江市人民政府内府发(1988)211 号文、中国人民银行内江市支行内人金(1988)498 号文批准进行股份制改组试点并向社会公开发行股票；1993 年 11 月 30 日经国家体改委体改生(1993)201 号文批准继续进行规范化股份制企业试点；1996 年 12 月经中国证监会批准本公司社会公众股在深交所上市流通。

本公司属化工部磷复肥重点骨干生产企业，经营范围为生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙、液氨、碳酸氢铵、液（固）亚硫酸铵、水泥等产品。本公司现具有年产磷铵 15 万吨、过钙 38 万吨、硫酸 25 万吨、合成铵 4.5 万吨的生产能力。

附注 2、 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：

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

3、记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础：

本公司采用权责发生制为记账原则，各项资产以取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法：

本公司以人民币为记账本位币，当外币业务发生时，采用业务发生当日外汇牌价中间价为折算汇率进行折算，期末对有关外币账户余额按期末外汇牌价的中间价进行调整，差额计入当期损益。

6、编制现金流量表时现金等价物的确定标准：

本公司将所持有的期限短、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等视为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1)本公司将购入的能随时变现并且持有时间不准备超过 1 年的投资,包括股票、债券、基金等,作为短期投资核算。短期投资按取得时的投资成本入账,短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益,除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外,作为冲减投资成本处理。

(2)短期投资的期末计价:本公司短期投资在期末按成本与市价孰低计量,对市价低于成本的计提短期投资跌价准备。

(3)短期投资跌价准备:期末,对短期投资进行全面检查,分别按单项投资(该投资占短期投资整体 10%及以上)或投资类别,比较短期投资的成本与市价,按市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、应收款项的坏账核算方法:

①、本公司坏账核算采用备抵法,按期末应收款项余额百分比法计提坏账准备,提取比例为 6%。对个别应收款项,如果预计坏账损失大于 6%,则根据具体情况加大个别项目的坏账准备计提比例。

②、坏账确认标准:

A、债务人失踪、死亡、撤销或破产,以其财产清偿后尚不能收回的部分;

B、账龄在五年以上、债务单位资不抵债、现金流量严重不足,确有证据表明不能收回。

9、存货核算方法:

①、本公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品。

②、核算方法:本公司主要原、燃材料采用实际成本法核算;辅助材料及其他材料、包装物等的购入与发出采用计划价核算;实际成本与计划成本的差额计入“材料成本差异”;月末按分类材料成本差异率计算发出材料应分摊的差异,将发出材料计划成本调整为实际成本;产成品按实际成本核算,发出时按后进先出法计价;低值易耗品领用时按一次摊销法摊销(成批领用,列入待摊费用分期摊销)。

③、期末存货成本高于可变现净值的差额,按存货类别或个别存货分别计提

存货跌价准备。

10、长期投资的核算方法：

(1)、本公司将短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过 1 年的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券、其他债权投资和其他长期投资等，作为长期投资核算。

(2)、长期股权投资的核算：长期股权投资在取得时按初始投资成本入账，并根据不同情况分别采用成本法或权益法进行核算。

投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽达到或超过 20%但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或以上，或虽不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）的采用权益法核算，合并被投资企业的会计报表。

(3)、长期股权投资差额：本公司将按权益法进行核算的长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。对股权投资差额，合同规定了投资期限的按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年期限摊销。

(4)、长期债权投资的核算：长期债权投资在取得时按实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本包括实际支付的价款（包括税金、手续费等各项附加费用）减去已到期但尚未领取的债券利息。券面有利率的，按利率计算当年投资收益；券面无利率的，在兑付时按实际收取的利息数计算投资收益；债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。

(5)、长期投资减值准备：由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产及其折旧：

(1)本公司固定资产标准为：使用年限在一年以上，单位价值在 2000 元以上

的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于主要生产经营设备的，单位价值在 2000 元以上且使用年限在 2 年以上的资产亦列入固定资产核算。

(2)固定资产按取得时的实际成本计价。

(3)固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值(原值的 5%)确定其折旧率,分类折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-35 年	4.8-2.7%
机器设备	11-14 年	8.6-6.8%
运输设备	11-12 年	8.6-7.9%
其他设备	5-15 年	19.0-6.3%

(4)固定资产减值准备：本公司按单项固定资产计提减值准备。在期末，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按其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。

12、在建工程核算方法：

在建工程以实际成本计价，工程成本包括前期工程费用、工程直接成本、直接施工管理费。在建工程完工并交付使用时转入固定资产。利息资本化方法：为购建固定资产发生的贷款利息在工程交付使用前计入在建工程成本，工程完工交付使用后的利息费用计入当期损益。

在建工程减值准备：本公司在期末对有证据表明在建工程已经发生了减值的情况，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，如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，并且给企业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

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时满足以下三个条件时记入所购建的固定资产成本：A、资产支出已经发生，B、借款费用已经发生，C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建

活动已经开始。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期直接计入财务费用。

14、无形资产计价及摊销方法：

本公司无形资产按取得时的实际成本计价。土地使用权价值在所获土地法定使用年限内平均摊销；其他无形资产在有效受益年限内平均摊销。

无形资产减值准备：期末，检查各项无形资产预计给企业带来经济利益的能力，当存在下列一项或若干项情况时，计提减值准备：某项无形资产已被其他新技术等替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法律保护期限，但仍然具备部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

对已被其他新技术等所替代且已无使用价值和转让价值的无形资产、已超过法律保护期限并已不能为企业带来经济利益的无形资产、以及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产将其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发生的支出入账，在预计受益期内平均摊销。

16、应付债券的核算方法

公司发行债券时，按发行价格总额计入应付债券，实际发行价格与票面价值之间的差额计入债券溢价或折价，并在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

17、收入确认原则：

（1）销售商品：已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再拥有对该商品的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务：劳务已经完成，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与提供该劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（3）他人使用本公司资产：在同时满足①与交易相关的经济利益能够流入公司，②收入的金额能够可靠地计量的条件时，利息收入按使用资金的时间和

适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定。

18、所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、会计政策、会计估计变更的内容、理由和对公司财务状况、经营成果的影响数。

本公司按财政部财会(2000)25号的规定，从2001年1月1日起执行《企业会计制度》，为此变更了以下会计政策：①固定资产期末计量从按账面价值计量变更为按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备；②在建工程期末计量从按账面价值计量变更为按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备；③无形资产期末计量从按账面价值计量变更为按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备；④开办费的摊销由原来自开业之日起5年内平均摊销计入当期损益，改为在企业开始生产经营当月一次计入当月损益。

对上述会计政策的变更，本公司按规定采用追溯调整法进行了会计处理，其变更的累计影响数为52,657,826.74元，对2001年净利润的影响数为282,829.62元，其中：计提固定资产减值准备40,751,646.05元，计提在建工程减值准备8,823,765.31元，计提无形资产减值准备3,365,245.00元。相应调减了2001年度净利润282,829.62元，追溯调整2000年年初未分配利润52,657,826.74元。

20、重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响数

(1)、补计1997年发生的采购货物运费13,730,712.85元，调增了资产负债表中的应付账款13,730,712.85元，调减了期初未分配利润13,730,712.85元。

(2)、补计1999年及以前的职工退休统筹费用2,988,628.71万元，调减了资产负债表中的其他应收款2,988,628.71元和减少了期初未分配利润2,988,628.71元。

(3)、补计2000年度深圳大鹏证券公司借款利息2,106,000.00元，本公司作了追溯调整，调增了资产负债表中的其他应付款2,106,000.00元和减少期初未

分配利润 2,106,000.00 元。

(4)、公司投资部于 1994 年将原个人股溢价单独设账核算，以前未将其核算资料并入本公司会计报表，本年公司将其并入本公司账内，调增资本公积 15,000,000 元，调整了 1996、1997、1998 年度用个人股溢价冲销费用而虚作的利润 10,058,078.00 元，对投资部 1999 年及以前经营亏损 1,517,510.60 元（1999 年底至现在停止经营）并入账内作了追溯调整，减少了期初未分配利润 11,575,588.60 元。

(5)、补计川硫分厂征地未安置人员以前年度生活费用，作了追溯调整，调增资产负债表中的其他应付款 1,061,751.00 元，相应调增了 2000 年管理费用 92,392.00 元和调减了 2000 年度期初未分配利润 969,359.00 元。

(6)、根据资中县地税局稽查结果，本公司多计以前年度所得税 749,822.62 元，本公司作了追溯调整，调减了资产负债表中的应交税金 749,822.62 元，调增了期初未分配利润 749,822.62 元。

上述(1)~(6)项调整后，减少 2000 年度利润 2,198,392.00 元；减少 2000 年度期初未分配利润 28,524,466.54 元。

因会计政策变更及重大会计差错的调整而调减了 2001 年净利润为 282,829.62 元；调减了 2000 年净利润 2,198,392.00 元；调减了 2000 年年初未分配利润 81,182,293.28 元。

21、合并报表的编制方法：

(1)合并会计报表编制方法：本公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他有关资料为依据，按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制而成，公司间的重大内部交易及资金往来在合并时予以抵销。

(2)本期合并报表范围变化情况：上年度纳入合并范围的只有控股子公司——四川银山化工销售有限责任公司。2001 年 11 月 21 日，投资设立了控股子公司——内江银化川硫化肥有限责任公司、内江银化内氮化肥有限责任公司、内江银化环保建材有限责任公司、内江银化氟化物有限责任公司、内江银化塑编有限责任公司、内江银化银磷化肥有限责任公司、内江银化威氮有限责任公司，期末将其纳入了会计报表合并范围。

附注 3、 税项

1、增值税：税率 17%，其中碳铵、磷酸一铵、过磷酸钙、复混肥，根据财政部、国家税务总局财税字〔1998〕78 号文规定免交增值税；磷酸二铵自 2001 年 7 月 31 日免税期结束，自 2001 年 8 月 1 日起按 17% 的税率计交增值税。

2、营业税：租赁收入税率 5%。

3、城建税和教育费附加：分别按应缴纳增值税和营业税额的 5% 和 3% 计缴；

4、所得税：根据四川省财政厅川财税〔2000〕38 号文批准，本公司享受企业所得税先征收 33% 再反还 18% 的优惠政策至 2001 年 12 月 31 日。

其他税项按国家规定计缴。

附注 4、 子公司及合营企业：

1、本公司所控制的子公司的有关情况：

子公司名称	经营范围	投资额	投资比例
四川银山化工销售有限公司	销售化工产品及其他	800 万元	80.00%
内江银化川硫化肥有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	450 万元	81.82%
内江银化内氮化肥有限责任公司	生产销售合成铵、磷铵等	160 万元	80.00%
内江环保建材有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	280 万元	80.00%
内江银化氟化物有限责任公司	生产销售氟化硫、无水氢氟酸、液体二氧化硫	200 万元	80.00%
内江银化塑编有限责任公司	生产销售塑料编织袋、其他包装用品	80 万元	80.00%
内江银化银磷化肥有限责任公司	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	320 万元	80.00%
内江银化威氮化肥有限责任公司	生产销售碳铵等	200 万元	80.00%

本公司无合营企业。

2、本年度已将上述由本公司控制的子公司全部纳入了合并会计报表的范围。

附注 5、 合并会计报表主要项目注释（金额单位为人民币元）：

5.01、货币资金

类 别	期 末 数	期 初 数
现金	705,465.28	1,906,610.72
银行存款	3,155,972.08	2,356,123.02
其他货币资金	2,683.22	1,787.65
合 计	3,864,120.58	4,264,521.39

本公司主要资金结算账户，已被法院冻结，现资金结算采取借用其他单位账号和个人账户。

5.02、应收票据

本项目期末余额 326,800.00 元，全部为银行承兑汇票，无用于抵押的票据。

5.03、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
一年以内	14,282,950.48	19.92%	1,254,280.17	38,644,417.39	41.95%	2,318,665.04
一至二年	23,763,419.65	33.14%	8,322,901.23	27,222,888.49	29.55%	1,633,373.31
二至三年	10,334,237.44	14.41%	4,296,001.40	22,635,658.14	24.57%	1,358,139.49
三年以上	23,329,922.31	32.53%	19,505,540.28	3,625,941.15	3.93%	217,556.47
合 计	71,710,529.88	100%	33,378,723.08	92,128,905.17	100%	5,527,734.31

②、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

③、应收账款余额前五名金额为 10,876,737.07 元,占应收账款的 15.17%，具体列示如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
衡水市农业生产资料公司	2,451,822.92	货款	3 年以上
山东临清丰源复肥厂	2,132,151.00	货款	1 年内
河南汝南县农业生产资料公司	2,130,527.24	货款	1-2 年
四川荣县农业生产资料公司	2,097,789.62	货款	1-2 年

南化磷肥厂	2,064,446.29	货款	3 年以上
-------	--------------	----	-------

本公司期末在对一般应收账款按余额的 6% 计提坏账准备的基础上, 根据本年收到的法院判决书、调解书及清欠应收款项过程中获悉的信息, 对部份应收账款加大计提了坏账准备 29,076,091.29 元。其中: 因债务单位破产或倒闭, 收回可能性很小的应收账款 27,010,805.58 元, 全额计提了坏账准备; 因债务单位已停业处于清算阶段或在 2001 年 12 月 31 日前收到判决书尚未执行的应收账款 3,250,122.16 元, 按 50% 计提坏账准备 1,625,061.08 元。

5.04、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
一年以内	31,685,468.98	46.36%	1,901,128.14	38,358,786.52	60.82%	2,505,052.14
一至二年	16,865,366.92	24.66%	1,011,922.02	10,646,005.77	16.88%	638,760.35
二至三年	5,749,757.52	8.40%	832,857.82	5,930,397.84	9.40%	355,823.87
三年以上	14,070,641.98	20.58%	13,477,395.80	8,140,244.14	12.90%	488,414.64
合 计	68,371,235.40	100.00%	17,223,303.78	63,075,434.27	100.00%	3,988,051.00

②、本项目中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

③、其他应收款余额前五名金额为 39,415,017.32 元, 占其他应收款的 57.65%, 具体列示如下:

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
内江富鑫天泉有限公司	27,612,149.75	代垫非生产费用	1 年内
成都科泰房地产公司	5,000,000.00	借款	3 年以上
银化集团有限责任公司	3,508,314.33	往来款	3 年以上
内江经贸公司	1,804,553.24	往来款	3 年以上
山西雷蚨德科技有限公司	1,490,000.00	往来款	1-2 年

为真实反映公司财务状况, 在对一般其他应收款按余额的 6% 计提了坏账准备的基础上, 根据本年收到的法院判决书、调解书及清欠应收款项过程中获悉的信息, 对部份其他应收款加大了计提坏账准备的比例: 因债务单位破产或倒闭, 无收回的可能性, 全额计提坏账准备的其他应收款余额为 6,185,322.02 元;

其他债务单位因停业或财务状况严重恶化，收回可能性很小的款项计 2,807,819.91 元，按 80%计提坏帐准备 2,246,255.93 元，因债务单位欠款时间长收回有一定难度的其他应收款余额为 6,036,401.27 元，已按 50%计提了坏账准备金 3,018,200.64 元；对其他收回有困难的项目 4,418,046.23 元，按 20-30%的比例计提了坏账准备 1,234,440.68 元；另对拟向下属子公司出售的资产在以 2001 年 11 月 21 日为基准日评估后的减值补提了坏账准备 1,515,518.45 元。上述增加计提的特别坏账准备合计 14,199,737.72 元。

5.05、预付账款：

①、账龄分析：

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	4,703,543.60	82.48%	22,521,923.41	63.33%
一至二年	883,697.02	15.50%	7,466,789.60	21.00%
二至三年	84,331.21	1.48%	4,312,576.15	12.12%
三年以上	31,075.32	0.54%	1,264,720.95	3.55%
合 计	5,702,647.15	100.00%	35,566,010.11	100.00%

②、预付账款前五名如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
贵州开磷集团	1,718,836.54	材料款	1-2 年
四川新华硫铁矿	901,417.26	材料款	1 年以内
银山化工银化经营部	495,999.01	材料款	1-2 年
银山化工叙永办事处	444,859.02	材料款	1 年以内
唐军	284,212.80	材料款	1-2 年

③、本项目中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

5.06、存货

(1)、存货明细：

项 目	期 末 数	期 初 数
原材料	19,676,844.35	20,378,697.64

包装物	1,143,271.26	1,639,936.91
在产品	1,752,964.00	3,681,417.25
产成品	7,780,534.94	12,286,967.25
低值易耗品	96,094.03	
自制半成品	1,064,656.53	
合 计	31,514,365.11	37,987,019.05

(2)、存货跌价准备:

项目	期初数	本期增加数	本期转回数	期末数
原材料		5,286,608.04		5,286,608.04
包装物				0.00
在产品	2,048,099.21		1,332,906.84	715,192.37
产成品	1,168,728.12	1,805,128.19		2,973,856.31
低值易耗品				0.00
自制半成品		323,411.20		323,411.20
合 计	3,216,827.33	7,415,147.43	1,332,906.84	9,299,067.92

本公司期末存货计价按 2001 年 12 月底的市价情况（部份拟向子公司出售的资产结合 2001 年 11 月 21 日的评估价值）考虑可变现净值，对账面价高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定：企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计变现费用后的价值作为可变现净值。

5.07、待摊费用

类 别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
企财产保险费	237,160.80	171,333.49	237,160.80	171,333.49
大修费用	3,136,316.99		3,136,316.99	
合 计	3,373,477.79	171,333.49	3,373,477.79	171,333.49

5.08、长期投资:

(1)、概况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少数	期末余额
----	------	------	-------	------

	金 额	减值准备	数		金 额	减值准备
长期债权投资	17,164,184.00	991,418.40		1,287,827.00	15,876,357.00	10,898,604.20
其他股权投资	1,000,000.00	100,000.00		159,468.76	840,531.24	211,780.00
合计	18,164,184.00	1,091,418.40		1,447,295.76	16,716,888.24	11,110,384.20

(2)长期股权投资—其他股权投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	备注
银磷复肥分厂	10年	500,000.00	29.5%	50,000.00	成本法
内江产权交易中心	5年	200,000.00		20,000.00	成本法
北京中糊磷公司	5年	300,000.00		30,000.00	成本法
四川银山化工连锁销售有限公司		300,000.00	3.00%	111,780.00	成本法
合计		1,300,000.00		211,780.00	

(3)长期债权投资:

①债券投资

债权种类	面值	年利 率	购入金额	到期日	期初应 收利息	本期利 息	期末应 收利息	减值准备	备注
电力债券	121,357.00	无	121,357.00					1,104.20	
合 计	121,357.00	无	121,357.00					1,104.20	

②其他债权投资

借款单位名称	本金	年 限	年利 率%	到期日	期初应收利 息	本期利息	期末应收 利息	减值准备
成都科泰房地产开发公司	7,150,000.00	6	31	99.12				3,575,000.00
成都棠湖旅游开发公司	7,180,000.00	4	30	99.12				7,180,000.00
兴隆科技开发中心	500,000.00	3	14	98.12				50,000.00
重庆太山实业总公司	500,000.00	3	18	98.12				50,000.00
江安五矿乡砂厂	395,000.00	10						39,500.00
兴文龙洞砂厂	30,000.00	10						3,000.00
合 计	15,755,000.00							10,897,500.00

(4)、股权投资差额:

被投资单位名称	初始原值	期初数	本期增加	本期摊销	摊余价值
内江银化川磷化肥有限责任公司	-1,913,184.71		-1,913,184.71		-1,913,184.71
内江银化内磷化肥有限责任公司	25,423.98		25,423.98		25,423.98
内江环磷建材有限公司	1,461,904.08		1,461,904.08		1,461,904.08

内江银化氟化物有限责任公司	-241,042.96		-241,042.96		-241,042.96
内江银化塑编有限责任公司	180,974.19		180,974.19		180,974.19
内江银化磷肥有限责任公司	207,595.66		207,595.66		207,595.66
内江银化威氮化肥有限责任公司	-181,139.00		-181,139.00		-181,139.00
合 计	-459,468.76		-459,468.76		-459,468.76

说明：①本期投资部账务并入增加长期债权投资 725 万元调整了年初数。

②本期计提长期投资减值准备比上年增加 10,018,965.80 元，其中对成都棠湖旅游开发公司投资时间长，与其合作项目无法落实，全额计提了减值准备 7,180,000.00 元；对成都科泰房地产开发公司投资时间长，本公司已提起了诉讼并经法院于 2000 年 7 月已对其财产实施了保全措施，因涉及合同纠纷，2001 年 8 月 四川省高级人民法院通知内江市中级人民法院中止执行，收回的可能性不易确定，故按 50% 计提了减值准备 3,575,000.00 元。

3、股权投资差额系 2001 年 11 月 21 日控股子公司设立时评估值与账面值的差额，按本公司资产重组计划，本公司所持股权将转让给内江市富鑫天泉有限责任公司，已签订相关协议，尚待股东大会批准。本年各子公司未正式营运，故暂未摊销股权投资差额。

5.09、固定资产及累计折旧

类 别	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
-----	-------	---------	---------	-------

(1).固定资产原值：

房屋及建筑物	128,240,737.89	20,785,748.41	2,229,242.07	167,878,500.82
机器设备	359,417,455.49	88,623,543.64	57,794,692.91	383,634,359.59
运输设备	21,727,813.19	3,500,420.90	4,532,344.14	11,057,996.65
其他设备	7,572,474.98	778,654.41	379,061.00	3,140,651.73
小 计	516,958,481.55	113,688,367.36	64,935,340.12	565,711,508.79

(2).累计折旧：

房屋及建筑物	42,712,471.36	5,322,331.06	926,554.63	65,611,937.23
机器设备	186,886,208.60	51,232,958.37	40,791,075.24	190,425,809.62
运输设备	15,322,956.77	787,157.88	957,724.34	5,346,962.28
其他	3,681,913.10	187,571.52	12,623.23	2,060,882.09
小 计	248,603,549.83	57,530,018.83	42,687,977.44	263,445,591.22

(3).固定资产净值：

固定资产净值	268,354,931.72			302,265,917.57
--------	----------------	--	--	----------------

(4).固定资产减值准备:

类 别	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
房屋及建筑物	10,606,397.48			10,606,397.48
机器设备	24,436,645.03	154,818.61		24,591,463.64
运输设备	5,492,252.33			5,492,252.33
其他设备	61,532.6			61,532.6
小 计	40,596,827.44	154,818.61		40,751,646.05

本期由在建工程完工转入 49,195,664.03 元。

上列固定资产中,用于贷款抵押的房屋建筑物和机器设备账面价值分别为 5,161 万元和 22,265 万元。

固定资产期末减值准备的计提是依据 2001 年 11 月 21 日的评估价值,再考虑期末市场价值因素,对市场价低于账面价值的资产计提了减值准备。因固定资产大部分是原企业改制时转入,且大部分减值因素是以前年度形成的,故已进行了追溯调整。

5.10、工程物资:

本项目期末数为 320,644.41 元,比期初数的 2,526,472.14 元,减少了 87.31%,主要是本期技改工程与 300 吨六氟化硫工程耗用工程物资所致。

5.11、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转回数	其他减少数	期末数	资金来源	投入占预算的比例
68.12 技改工程		4,176,736.63		4,176,736.63		0.00		
其中:利息资本化额		1,228,715.74		1,228,715.74		0.00		
10 万吨稀土复合工程		467,200.32		467,200.32		0.00		
其中:利息资本化额		6,903.00		6,903.00		0.00		
磷酸技改工程		7,481,016.48		7,481,016.48		0.00		
其中:利息资本化额		718,893.54		718,893.54		0.00		
300 吨六氟化硫工程		26,594,604.11	1,761,691.60			28,356,295.71	贷款	

其中：利息资本化额		2,385,832.44	-813,205.11			1,572,627.33		
综合楼工程		8,176,817.00		8,176,817.00		0.00		
其中：利息资本化额		1,711,981.56		1,711,981.56		0.00		
磷铵改十二工程		17,676,946.79		17,676,946.79		0.00		
其中：利息资本化额		4,605,153.88		4,605,153.88		0.00		
零星改造工程		11,621,917.88	468,123.63	11,216,946.81		873,094.70		
其中：利息资本化额		273,598.57		273,598.57		0.00		
合 计		76,195,239.21	2,229,815.23	49,195,664.03	0.00	29,229,390.41		
其中：利息资本化额		10,931,078.73	-813,205.11	8,545,246.29	0.00	1,572,627.33		

在建工程减值准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
300 吨六氟化硫工程	8,695,754.30	128,011.01		8,823,765.31	已停工、且评估减值
合 计	8,695,754.30	128,011.01		8,823,765.31	

5.12、无形资产

种类	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	出让	73,485,213.43	56,368,117.32	12,588,825.85		2,364,930.89	1,690,324.70	66,592,012.28	41 年
减：减值准备			3,365,245.00					3,365,245.00	
合 计		73,485,213.43	53,002,872.32	12,588,825.85		2,364,930.89	1,690,324.70	63,226,767.28	41 年

本公司为设立前述 7 个控股子公司以 2001 年 5 月 31 日为基准日对本公司各分厂资产进行了评估，其中威远氮肥厂的土地使用权评估减值 3,365,254.00 元（计算至 2001 年 12 月 31 日）。本年按评估减值额计提了减值准备，并进行了追溯调整。

5.13、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	100,920,000.00	84,890,000.00	
担保借款	51,180,000.00	61,119,500.00	
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00	
合 计	153,600,000.00	147,509,500.00	

以上短期借款中，逾期贷款共 24,530,000.00 元，明细如下：

贷款单位	借款原因	逾期原因	金额
资中县工行	流动资金周转	资金周转困难	22,330,000.00
资中县联社	流动资金周转	资金周转困难	700,000.00
内江市财政局	流动资金周转	资金周转困难	1,500,000.00
合 计			24,530,000.00

5.14 应付票据

本项目期末余额 7,160,000.00 元，全部为银行承兑汇票。

5.15 应付账款

本项目期末余额 46,695,523.07 元，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

5.16 预收账款

本项目期末余额 13,755,328.51 元，无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

5.17 应付工资

本项目期末数 8,636,464.77 元，系拖欠职工工资。

5.18 应付股利

投资者名称	期末数	期初数	欠付原因
国家股股利			
法人股股利	851,496.50	851,496.50	
个人股股利	130,740.00	130,740.00	
合计	982,236.50	982,236.50	

5.19 应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数
企业所得税	536,212.12	536,212.12
增值税	1,738,486.03	844,147.05
城建税	107,559.42	63,112.45
营业税	69,970.63	-44,466.48

土地使用税	487,098.15	500,092.21
房产税	82,799.82	50,729.17
其他	64,138.62	51,357.28
合 计	3,086,264.79	2,001,183.80

5.20 其他应交款

项目	期末余额	计缴标准
教育费附加	89,347.85	应交流转税额的 3%
交通费附加	133,248.74	应交流转税额的 4%
住房公积金	2,557,887.54	
其他	34,136.33	
合计	2,814,620.46	

5.21、其他应付款

1、本项目期末余额 143,587,061.78 元，其中欠本公司第一大股东一内江市国有资产管理局款 21,560,800.00 元。

2、大额其他应付款项列示如下：

单位	内容	金额
深圳大鹏证券有限公司	借款本息	40,417,800.00
内江市国有资产管理局	借款本金	21,560,800.00
资中县社会保险局	社保费	12,688,133.13
山西汇科数码科技有限公司	借款	5,965,157.82
内江市财政局	借款	4,472,085.27
职工集资款		3,786,083.30
合计		88,890,059.52

3、账龄超过三年以上的大额应付款未偿付的原因：

单 位	金额	欠款原因
深圳大鹏证券有限公司	40,417,800.00	资金周转困难
职工集资款	3,786,083.30	资金周转困难

5.22 预提费用：

项目	期初数	期末数	备注
----	-----	-----	----

电费		880,263.52	预提电费
赔产费		200,482.50	
利息	437,608.58	11,360,487.90	借款利息
其他		523,990.97	
合计	437,608.58	12,965,224.89	

本项目期末比期初增加了 28.63 倍,主要是当期资金周转困难, 所提费用未付所致。

5.23 预计负债

项目	期初数	期末数	预计依据
提供担保		1,960,000.00	民事判决书
未决诉讼		3,450,697.30	民事判决书和根据律师估计胜诉可能性很小
合计		5,410,697.30	

5.24、一年内到期的长期负债

(1)一年内到期的长期借款:

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	23,850,000.00	11,160,000.00	
担保借款	66,785,500.00	42,100,000.00	
信用借款		500,000.00	
合计	90,635,500.00	53,760,000.00	

(2)一年内到期的长期借款中逾期贷款明细如下:

贷款单位	借款原因	逾期原因	金额
资中县工行	技改贷款	资金周转困难	23,170,000.00
国家开发银行	技改贷款	资金周转困难	8,350,000.00
资中县建行	技改贷款	资金周转困难	2,140,000.00
工行内江市中区支行	技改贷款	资金周转困难	3,130,000.00
四川省财政厅	技改贷款	资金周转困难	485,500.00
合 计			37,275,500.00

5.25 长期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	47,720,000.00	60,670,000.00	
担保借款	46,460,000.00	77,160,000.00	

信用借款			
合计	94,180,000.00	137,830,000.00	

5.26 长期应付款：

贷款单位	期限	初始金额	应计利息	期末余额
国家计委无息贷款		1,400,000.00		1,400,000.00
内江市财政局		582,314.73		582,314.73
四川省经济技术担保公司		3,500,000.00	735,000.00	4,235,000.00
合计		5,482,314.73	735,000.00	6,217,314.73

5.27 专项应付款：

本项目期末数为 5,870,500.00 元，为内江市市政府拨的单浆单槽技术改造拨款 2,000,000.00 元和根据本公司与威远县国土局签订的土地出让合同 2001-0012 号、威远县政府威府发(2001)第 118 号文土地出让金转作职工退休安置费 3,870,500.00 元。

5.28 股本

股本构成	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	66,061,762.00						66,061,762.00
其中：国家拥有股份	66,061,762.00						66,061,762.00
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股	15,138,500.00						15,138,500.00
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
尚未流通股份合计	81,200,262.00						81,200,262.00
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	33,150,000.00						33,150,000.00
2. 境内上市的外资股							

股本构成	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	33,150,000.00						33,150,000.00
三、股份总数	114,350,262.00						114,350,262.00

5.29 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
接收捐赠资产准备	7,292,653.11			7,292,653.11
资产评估增值准备	8,044,358.79			8,044,358.79
个人股股本溢价 *	15,000,000.00			15,000,000.00
债务重组收益		2,268,347.59		2,268,347.59
其他	20,110,949.61			20,110,949.61
合 计	50,447,961.51	2,268,347.59		52,716,309.10

注*：个人股溢价系 1994 年及以前募集个人股时的溢价收入，原在投资部核算，没有纳入财务账面及公司会计报表，现清理后转入财务部核算，作为重大会计差错追溯调整了资本公积的期初数及本年数。

5.30 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,484,441.81			9,484,441.81
公益金	3,785,660.01		548,367.79	3,237,292.22
任意盈余公积				
合 计	13,270,101.82		548,367.79	12,721,734.03

本期根据财政部号财会(2001)5 号文的规定，已用公益金弥补了住房周转金-548,367.79 元。

5.31 未分配利润

项 目	金 额
-----	-----

(1). 本年净利润	-149,715,524.01
加：年初未分配利润*	-168,275,038.40
盈余公积转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
转作股本的普通股股利	
(2). 期末未分配利润	-317,990,562.41

注* . 年初未分配利润调整情况

调整前未分配利润数	-84,894,353.12
减：会计政策调整以前年度损益数	-52,657,826.74
会计差错调整以前年度损益数	-30,722,858.54
加：调整以前年度所得税	
加：调整净利润相应调整盈余公积数	
调整后的年初未分配利润数	-168,275,038.40

会计政策变更调整当期和以前年度损益说明详见附注二第 19 项‘会计政策、会计估计变更的内容、理由和对公司财务状况、经营成果的影响数’。

重大会计差错调整以前年度损益说明详见附注二第 20 项‘重大会计差错的内容和金额、原因及其影响数’。

5.32 主营业务收入

项目	本期数	上期数
化工产品	210,500,970.77	203,372,976.98
建材类	4,626,792.79	6,543,160.29
合计	215,127,763.56	209,916,137.27

销售前五名客户合计为 21,107,275 元占本年度销售总额的 9.8%。

5.33 主营业务成本

项目	本期数	上期数
化工产品	193,334,577.02	219,210,026.46
建材类	9,828,382.69	10,838,283.96

合计	203,162,959.71	230,048,310.42
----	----------------	----------------

说明：1、本期化工产品成本下降是因为本期生产比上期较正常，生产成本有所下降所致；

2、本期建材成本大于收入，毛利率为负数，主要原因是因为磷铵生产不饱和，导致用磷铵废渣作原料的水泥生产不正常，成本较高所致。

5.34 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	金额
城建税	应交增值税额的 7%	277,376.86
教育费附加	应交增值税额的 3%	118,875.79
合 计		396,252.65

5.35 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
废旧物资	1,007,017.36	538,780.68	468,236.68
上车费	54,238.65	35,408.11	18,830.54
蜂窝煤	58,019.41	56,240.11	1,779.30
租金	41,100.00	0.00	41,100.00
矿渣	1,230,941.88	1,000,367.05	230,574.83
其他	29,466.58	33,528.50	-4,061.92
合计	2,420,783.88	1,664,324.45	756,459.43

5.36 营业费用

本项目本期发生数为 12,942,774.68 元,比上年同期增长了 1.89 倍,系因本公司当期在市场销售价格下降情况下,增大了销售力度,导致销售包干等费用的增加所致。

5.37 管理费用

本项目本期发生数为 108,825,067.99 元,比上年同期上升了 4.42 倍,主要原因是本年对应收款项加大计提了坏账准备、预计负债以及补计了部份社保金。

主要项目对比列示如下：

项目	2001 年发生额	2000 年发生额
----	-----------	-----------

1、坏帐准 备	42,888,110.58	8,410,247.42
2、预计负债	5410,697.30	
3、存货跌价损失	8,688,791.59	2,216,705.84
4、工资及福利	9,003,866.88	4,025,925.32
5、劳动保险费	11,470,510.06	7,622,606.81
6、材料消耗	3,612,456.98	512,011.62

5.38 财务费用

类 别	本年发生数	上年同期数
利息支出	28,137,799.35	22,777,643.54
减:利息收入	27,777.07	1,385,927.88
汇兑损失	85.00	
减:汇兑收益	0.00	
其他	423,178.38	400,169.83
合 计	28,533,285.66	21,791,885.49

5.39 投资收益

项目	2001 年	2000 年
股权投资收益		
债券投资收益		12,471.70
股权投资差价摊销		
非控股公司分来利润		
股权转让收益		
长期股权投资减值准备	-10,018,965.80	
合计	-10,018,965.80	12,471.70

本年投资收益为－10,018,965.80 元，系根据投资单位情况及法院执行情况等判断，对可能产生的损失计提的长期投资减值准备。

5.40 营业外支出

项目	本年数	上年数
债务重组损失	1,522,147.33	
处理固定资产净损失	746,824.87	
固定资产盘亏损失	756,354.75	

罚款支出	128,609.51	
其他	526,673.37	396,822.30
合计	3,680,609.83	396,822.30

本期比上同期相比增长了 8.28 倍,主要是债务重组损失和处置固定资产损失、固定资产盘亏所致。

5.41 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额	备注
运输费用	6,823,934.06	
办公费用	2,015,047.27	
业务费用	3,096,369.00	
差旅费用	2,674,141.48	
水电费用	1,469,221.78	
排污、环保及赔产费用	3,567,086.69	
修理费用	1,058,259.64	
财产保险费用	437,640.30	
支付的其他费用	4,051,161.94	
支付的往来款项	10,780,730.44	
合计	35,973,592.60	

附注 6、母公司财务报表主要项目附注（以下金额项目的单位均为人民币元）：

6.01、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
一年以内	13,069,430.25	22.43%	784,165.82	42,651,539.81	52.45	2,559,092.39
一至二年	11,527,953.08	19.79%	7,691,677.18	12,413,939.34	15.26	744,836.36
二至三年	10,334,237.44	17.74%	3,920,054.23	22,635,658.14	27.83	1,358,139.49

三年以上	23,329,922.31	40.04%	19,235,472.70	3,625,941.15	4.46	217,556.47
合 计	58,261,543.08	100%	31,631,369.93	81,327,078.44	100%	4,879,624.71

②、本项目中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

6.02、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
一年以内	54,277,113.36	81.73%	14,843,542.73	38,015,750.42	60.61%	1,369,388.57
一至二年	7,247,138.91	10.91%	617,355.63	10,646,005.77	16.97%	638,760.35
二至三年	1,526,125.23	2.30%	171,432.02	5,930,397.84	9.45%	355,823.87
三年以上	3,361,422.60	5.06%	1,385,259.96	8,170,244.14	12.97%	488,414.64
合 计	66,411,800.10	100.00%	17,017,590.34	62,762,398.17	100%	2,852,387.43

②、本项目中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

③、其他应收款主要单位明细如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
成都科泰房地产公司	5,000,000.00	借款	3 年以上
银化集团有限责任公司	3,508,314.33	往来款	3 年以上
内江经贸公司	1,804,553.24	往来款	3 年以上
山西雷蚨德科技有限公司	1,490,000.00	往来款	1-2 年
阳泉宝峰复合肥有限责任公司	664,255.50	往来款	1 年内

6.03、长期投资：

(1)长期投资概况：

(1) 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
长期股权投资	7,705,682.92	100,000.00	16,440,531.24	3,984,128.78	20,162,085.38	100,000.00
长期债权投资	17,164,184.00	991,418.40	0	1,287,827.00	15,876,357.00	10,898,604.20
合计	24,869,866.92	1,091,418.40	16,440,531.24	5,271,955.78	36,038,442.38	10,998,604.20

(2)长期股权投资：

被投资单位	投资	投资金额	占被投资公司
-------	----	------	--------

	期限		股权比例	减值准备
银磷复肥分厂	10 年	500,000.00	29.50%	50,000.00
内江产权交易中心	5 年	200,000.00		20,000.00
北京中凌肥料公司	5 年	300,000.00		30,000.00
银山化工销售有限公司		8,000,000.00	80.00%	
内江银化川硫化肥有限责任公司		4,500,000.00	81.82%	
内江银化内氮化肥有限责任公司		1,600,000.00	80.00%	
内江环保建材有限责任公司		2,800,000.00	80.00%	
内江银化氟化物有限责任公司		2,000,000.00	80.00%	
内江银化塑编有限责任公司		800,000.00	80.00%	
内江银化银磷化肥有限责任公司		3,200,000.00	80.00%	
内江银化威氮化肥有限责任公司		2,000,000.00	80.00%	
小 计		25,900,000.00		100,000.00

(3)长期债权投资:

①债券投资

债权种类	面值	年利 率	购入金额	到期日	期初应 收利息	本期利 息	期末应 收利息	减值准备	备注
电力债券	121,357.00	无	121,357.00					1,104.20	
合 计	121,357.00	无	121,357.00					1,104.20	

②其他债权投资

借款单位名称	本金	年 限	年利 率%	到期日	期初应收利 息	本期 利息	期末应收 利息	减值准备
成都科泰房地产开发公司	7,150,000.00	6	31	99.12				3,575,000.00
成都棠湖旅游开发公司	7,180,000.00	4	30	99.12				7,180,000.00
兴隆科技开发中心	500,000.00	3	14	98.12				50,000.00
重庆太山实业总公司	500,000.00	3	18	98.12				50,000.00

江安五矿乡砂厂	395,000.00	10						39,500.00
兴文龙洞砂厂	30,000.00	10						3,000.00
合 计	15,755,000.00							10,897,500.00

(4)、股权投资差额：

被投资单位名称	初始原值	期初数	本期增加	本期摊销	摊余价值
内江银化川硫化肥有限责任公司	-1,913,184.71		-1,913,184.71		-1,913,184.71
内江银化内氮化肥有限责任公司	25,423.98		25,423.98		25,423.98
内江环保建材有限责任公司	1,461,904.08		1,461,904.08		1,461,904.08
内江银化氟化物有限责任公司	-241,042.96		-241,042.96		-241,042.96
内江银化塑编有限责任公司	180,974.19		180,974.19		180,974.19
内江银化银磷化肥有限责任公司	207,595.66		207,595.66		207,595.66
内江银化威氮化肥有限责任公司	-181,139.00		-181,139.00		-181,139.00
合 计	-459,468.76		-459,468.76		-459,468.76

(5)长期股权投资-损益调整：

被投资单位	投资成本	期初损益调整数	本期增加损益调整	期末损益调整数
银山化工销售有限公司	8,000,000.00	-1,294,317.08	-3,984,128.78	-5,278,445.86

①.本期投资部账务并入增加长期债权投资 725 万元调整了年初数。

②.本期计提长期投资减值准备比上年增加 10,018,965.80 元，主要成都棠湖旅游开发公司投资时间长,与其合作项目无法落实,全额计提了减值准备 7,180,000.00 元。成都科泰房地产开发公司投资时间长,本公司已提起了诉讼并经法院已对其财产进行了保全措施,因涉及资产权属不明,投资收回的可能性不确定,故按 50%计提了减值准备 3,575,000.00 元。

③.股权投资差额系本年 11 月 21 日控股子公司设立时评估值与账面值的差额。

对四川银山化工销售有限责任公司投资占该公司股权的 80%，公司按权益法核算该投资，由于该公司亏损，本期核算的该公司损益调整数为-3,984,128.78 元。

6.04、主营业务收入与成本

项目	主营业务收入	主营业务成本
化工产品	206,056,810.39	193,334,577.02

建材类	4,626,792.79	9,828,382.69
合计	210,683,603.18	203,162,959.71

6.05、投资收益

项 目	银山化工销售有限责任公司	其他	合计
股权投资收益	-3,984,128.78		-3,984,128.78
减值准备调整	-9,907,185.80		-9,907,185.80
合 计	-13,891,314.58		-13,891,314.58

附注 7、 关联方关系及交易：

1、存在控制关系关联方：

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	法定代表人
四川银山化工销售有限公司	资中县银山镇	销售化工产品及其他	控股子公司	有限责任公司	苏波
内江银化川硫化肥有限责任公司	资中县银山镇	生产销售磷铵、硫酸、过磷酸钙等	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江银化内氮化肥有限责任公司	四川内江市	制造、销售合成氨、碳铵等	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江环保建材有限责任公司	资中县银山镇	生产销售水泥及其它	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江银化氟化物有限责任公司	资中县银山镇	生产销售氟化硫等	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江银化塑编有限责任公司	资中县银山镇	生产销售塑料编织袋及其他包装用品	控股子公司	有限责任公司	杨建新
内江银化银磷化肥有限责任公司	资中县银山镇	生产销售磷铵、过磷酸钙等	控股子公司	有限责任公司	杨建新

内江银化威 氮化肥有限 责任公司	四川威远县	制造、销售合成 氨、碳铵等	控股子公司	有限责任公司	杨建新
------------------------	-------	------------------	-------	--------	-----

注：该关联方会计报表已纳入本公司合并会计报表。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
四川银山化工销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
内江银化川硫化肥有 限责任公司		5,500,000.00		5,500,000.00
内江银化内氮化肥有 限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00
内江环保建材有限责 任公司		2,000,000.00		2,000,000.00
内江银化氟化物有限 责任公司		2,500,000.00		2,500,000.00
内江银化塑编有限责 任公司		1,000,000.00		1,000,000.00
内江银化银磷化肥有 限责任公司		4,000,000.00		4,000,000.00
内江银化威氮化肥有 限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金 额 (万元)	比 例 %	金 额 (万元)	比 例 %	金 额 (万元)	比 例 %	金 额 (万元)	比 例 %
四川银山化工销 售有限公司	800	80%					800	80%
内江银化川硫化 肥有限责任公司			450	81.82			450	81.82
内江银化内氮化 肥有限责任公司			160	80			160	80

内江环保建材有 限责任公司			280	80			280	80
内江银化氟化物 有限责任公司			200	80			200	80
内江银化塑编有 限责任公司			80	80			80	80
内江银化银磷化 肥有限责任公司			320	80			320	80
内江银化威氮化 肥有限责任公司			200	80			200	80

4、不存在控制关系的关联方：

名称	注册资本	主营	注册地	投资比例
银山化工连 锁销售公司	1000 万元	本公司产品销 售	四川省内江市	3%

附注 8、或有及承诺事项：

本公司对外担保总额 8,375 万元,其中:

- 1、为内江峨柴集团有限责任公司提供了 3430 万元的贷款担保；
- 2、为四川方向光电股份有限公司（原内江峨柴股份有限公司）提供了 2945 万元的贷款担保；
- 3、为威远康达（集团）股份有限公司提供了 2000 万元的贷款担保。

附注 9、资产负债表日后的非调整事项：

1、本公司国有股转让方案尚未获得国家财政部批准,2002 年年初已授权副董事长刘宗平先生代行总经理职权，全面负责本公司生产经营工作，从 2002 年 2 月起组织本公司下属各分厂进行设备检修等生产准备工作，由于公司资金短缺，内江市政府积极支持本公司脱困，已拨入生产自救资金 750 万元，在 2002 年 3 月初,除建材厂因原料准备不足未开车外,本公司所属各生产厂均已恢复生产。

2、生产自救领导小组为理顺公司管理体制，发挥各生产分厂的积极性，使生产与销售密切联系，决定暂停控股子公司——银山化工销售有限责任公司的销售业务，该公司原业务划归公司下属分厂销售部门承担。

3、公司重组问题与进展：

(1).2002 年 3 月 14 日，本公司五届董事会第九次会议审议通过了如下决议

一、审议通过了《关于出售公司资产的议案》

二、审议通过了《关于转让五家子公司股权的议案》

(2).2002 年 3 月 14 日，本公司分别与五家子公司-内江银化川硫化肥有限责任公司（以下简称川硫化肥）、内江银化内氮化肥有限责任公司（以下简称内氮化肥）、内江银化环保建材有限责任公司（以下简称环保建材）、内江银化氟化物有限责任公司（以下简称内江氟化物）、内江银化塑编有限责任公司（以下简称银化塑编）签订了《资产转让协议》，将公司持有的川硫厂、内氮厂、化建厂、外贸公司、塑编厂已经用作出资之外的全部资产和土地，以 2001 年 11 月 21 日的评估值为定价依据，出售给相对应的五家子公司，出售资产账面价值为 27,264.38 万元,评估价值共计 29,911.77 万元。各子公司以承担债务的方式支付价款，余额以现金补足。

(3).2002 年 3 月 14 日与内江富鑫天泉经贸有限责任公司(以下简称“富鑫天泉”)签订《股权转让协议》，将公司持有的川硫化肥 81.82%股权、内氮化肥 80%股权、环保建材 80%股权、内江氟化物 80%股权、银化塑编 80%股权，以 2001 年 11 月 23 日的评估值为定价依据,转让给富鑫天泉,上述股权的账面价值为 1170 万元,评估值总计 1170 万元。富鑫天泉以承担债务的方式支付价款，余额以现金支付。

富鑫天泉原国有股权管理者为内江市国有资产管理局，2002 年 1 月 8 日经中共内江市委内委发[2002]15 号文批准，富鑫天泉移交资中县人民政府管理。因此，公司与富鑫天泉无关联关系，本次股权转让不属于关联交易。

(4).公司拟以 2001 年 12 月 31 日为基准日向下属子公司—内江银化川硫化肥有限责任公司、内江银化环保建材有限责任公司、内江银化内氮化肥有限责任公司、内江银化氟化物有限责任公司、内江银化塑编有限责任公司及非关联单位—内江富鑫天泉经贸有限责任公司等六家公司剥离负债总额

340,202,668.38 元,截止 2002 年 4 月 7 日,本公司拟剥离负债已经部分获得了债权人的同意并签署了有关协议;其他债权人的债务转移协议尚在签署过程中。

附注 10、其他重要事项:

1、本公司于 1994 年,将 1994 年以前收到的个人股票溢价收入 1070 万元列入公司投资部单独核算,未在本公司财务账面和财务报表上反映;1995—1997 年期间,投资部又陆续收到 430 万元股票溢价款,也未在本公司财务账面和财务报表上反映,并在 1994—1998 年间用冲减费用等方式增加公司利润 1006 万元。本公司未将投资部账务提供给会计师事务所进行审计,也没有向其提供相关情况。2001 年,原公司负责人、财务负责人及董事会秘书等有关人员由司法机关立案,投资部涉及的相关凭证、帐簿等也由检察机关调走,现按投资部所记的账面余额经清理,纳入 2001 年度本公司会计报表并作为重大会计差错作了追溯调整(其中调增了资本公积 1500 万元、冲减了以前年度虚作利润 1006 万元)。对会计报表项目的影晌详见附注 2.20、附注 5.8、附注 5.29 等。目前内江市纪检司法机关正在对相关责任人员进行立案审查,目前尚未结案。

2、由于本公司巡场、叙永等原料采购点及部分原料供应客户人员变动频繁、相关单据交接缓慢,公司对原料采购费用的结算不及时等原因,经清理,本公司 1997 年以前的运费 1373 万元没有入账,对此本年度作为重大会计差错作了追溯调整。

3、棠湖、科泰重大债权的形成、当前状况及对本公司资产的影响

本公司 1994 年与四川科泰房地产开发公司(以下简称科泰公司)签订联合建房合同,约定本公司投入资金 800 万元,后由于业务发展,本公司又借给成都科泰公司 400 万元,合计 1200 万元。本公司按约定通过投资部账户将款付给科泰公司,由于科泰公司违约,未能偿还到期债务及投资本金,2000 年度内江市中级人民法院执行本公司欠工行资中县分行的到期债务,曾查封科泰公司位于成都市太升北路江信大厦 22 层等房产执行诉前财产保全,2001 年度,科泰公司向成都市青羊区人民法院反诉本公司合同无效,四川省高院通知内江市中院中止执行清偿本公司所欠第三人到期债务。考虑全额收回相当困难,本公司在 2001 年度对以上债权计提了 50%坏账准备。

1994 年，本公司与成都市棠湖旅游开发有限责任公司（以下简称棠湖公司）签订联合建房合同，本公司投资部按约定投入 500 万元，后本公司又向棠湖公司拆借资金 260 万元。经本公司多方努力，陆续收回部份拆借资金，现棠湖公司尚欠本公司 718 万元，2001 年度本公司委托内江市中院以执行第三人到期债务的形式进行处理，经查棠湖公司已变换办公场地，其负责人无法找到，相关法律文件无法送达，本公司 2001 年度对上述债权全额计提了坏账准备。

4、被诉讼事项及预计负债的估计

(1). 本公司被法院判决经济诉讼案件 34 件，被判处应付款项为 50,940,368.12 元，扣除公司已计负债和已付款外，本公司预计负债 2,476,251.96 元。其中深圳大鹏证券公司诉本公司借款 3000 万元，本公司败诉，至 2001 年 12 月 31 日，本公司应付其本息合计 40,417,800.00 元。

(2). 本公司被诉讼已经法院受理的经济案件 7 件，败诉的可能性较大，本公司已预计负债 974,445.34 元。

(3). 本公司因对外担保被法院判决承担连带责任的经济案件 4 件，本公司已预计负债为 1,960,000.00 元。

5. 本公司债权存在纠纷及诉讼的事项涉及金额 2,696 万元，均已胜诉但无法执行，收回困难，本公司已对其加大计提坏账准备。

四川银山化工（集团）股份有限公司董事会

二零零二年四月十二日

十一、备查文件

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报表原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、公司章程。

资产负债表

单位：人民币元

项目	期末		期初	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	3864120.58	1600318.57	4264521.39	2962549.6
短期投资				
应收票据	326800		100000	
应收股利				
应收利息				
应收账款	38331806.8	26630173.15	86601170.86	76447453.73
其他应收款	51147931.62	49394209.76	59087383.27	59910010.74
预付账款	5702647.15	5702647.15	35566010.11	35566010.11
应收补贴款	402106.48	402106.48	402106.48	402106.48
存货	22215297.19	22215297.19	34770191.72	34770191.72
待摊费用	171333.49	171333.49	3373477.79	3373477.79
一年内到期的长期债权投资			14320	14320
其他流动资产			812934.81	812934.81
流动资产合计	122162043.3	106116085.8	224992116.4	214259055
长期投资：				
长期股权投资	628751.24	20062085.38	900000	7605682.92
长期债权投资	4977752.8	4977752.8	16172765.6	16172765.6
长期投资合计	5606504.04	25039838.18	17072765.6	23778448.52
其中：合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	565711508.8	511830844.8	516958481.6	516935284.6
减：累计折旧	263445591.2	227034668.2	248603549.8	248602922
固定资产净值	302265917.6	284796176.6	268354931.7	268332362.6
减：固定资产减值准备	40751646.05	40751646.05	40596827.44	40596827.44
固定资产净额	261514271.5	244044530.6	227758104.3	227735535.1
工程物资	320644.41	320644.41	2526472.14	2526472.14
在建工程	20405625.1	20405625.1	67499484.91	67499484.91
固定资产清理			45682.3	45682.3
固定资产合计	282240541	264770800.1	297829743.6	297807174.5
无形资产及其他资产：				
无形资产	63226767.28	63226767.28	53002872.32	53002872.32
长期待摊费用	44354	44354	2731262.51	2731262.51
其他长期资产			750195.19	705336.76
无形资产及其他资产合计	63271121.28	63271121.28	56484330.02	56439471.59
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	473280209.7	459197845.3	596378955.7	592284149.6

流动负债：

短期借款	153600000	153600000	147509500	147509500
应付票据	7160000		1300000	1300000
应付账款	46695523.07	46675523.07	78536375.82	78536375.82
预收账款	13755328.51	10706617.41	12481312.22	10062926.84
应付工资	8636464.77	8636464.77	7509251.16	7509251.16
应付福利费	7513437.83	7513437.83	6147921.54	6147921.54
应付股利	982236.5	982236.5	982356.5	982356.5
应交税金	3086264.79	3086264.79	2001183.8	2001183.8
其他应交款	2814620.46	2814620.46	2628511	2628511
其他应付款	143587061.8	144513797.1	124635437.7	124635437.7
预提费用	12965224.89	12965224.89	437608.58	437608.58
预计负债	5410697.3	5410697.3		
一年内到期的长期负债	90635500	90635500	53760000	53760000
其他流动负债	0	0		
流动负债合计	496842359.9	487540384.1	437929458.3	435511072.9

长期负债：

长期借款	94180000	94180000	137830000	137830000
应付债券				
长期应付款	6217314.73	6217314.73	5923314.73	5923314.73
专项应付款	5870500	5870500		
其他长期负债			-365428.78	-365428.78
长期负债合计	106267814.7	106267814.7	143387886	143387886

递延税项：

递延税款贷项	3591903.77	3591903.77	3591903.77	3591903.77
负债合计	606702078.4	597400102.6	584909248	582490862.6
少数股东权益	4780388.54		1676420.73	

所有者权益（或股东权益）：

实收资本（或股本）	114350262	114350262	114350262	114350262
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	114350262	114350262	114350262	114350262
资本公积	52716309.1	52716309.1	50447961.51	50447961.51
盈余公积	12721734.03	12721734.03	13270101.82	13270101.82
其中：法定公益金	3237292.22	3237292.22	3785660.01	3785660.01
未分配利润	-317990562.4	-317990562.4	-168275038.4	-168275038.4
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	-138202257.3	-138202257.3	9793286.93	9793286.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	473280209.7	459197845.3	596378955.7	592284149.6

利润及利润分配表

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	215127763.6	210683603.2	209916137.3	209678594.6
减：主营业务成本	203162959.7	203162959.7	230048310.4	230048310.4
主营业务税金及附加	396252.65	396252.65	238664.71	238664.71
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	11568551.2	7124390.82	-20370837.86	-20608380.51
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	756459.43	756459.43	2763000.4	2763000.4
减：营业费用	12942774.68	5971677.1	4468759.78	4468759.78
管理费用	108825068	107738647.8	20084410.49	18228396.27
财务费用	28533285.66	28537734.55	21791885.49	21792460.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-137976117.7	-134367209.2	-63952893.22	-62334996.87
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-10018965.8	-13891314.58	12471.7	-1281845.38
补贴收入			2058330.45	2058330.45
营业外收入	964137.13	963019.57	113560.66	113560.66
减：营业外支出	3680609.83	2420019.83	396822.3	396822.3
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-150711556.2	-149715524	-62165352.71	-61841773.44
减：所得税				
减：少数股东损益	-996032.19		-323579.27	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-149715524	-149715524	-61841773.44	-61841773.44
加：年初未分配利润	-168275038.4	-168275038.4	-106433265	-106433265
其他转入	0	0		
六、可供分配的利润	-317990562.4	-317990562.4	-168275038.4	-168275038.4
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	-317990562.4	-317990562.4	-168275038.4	-168275038.4
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-317990562.4	-317990562.4	-168275038.4	-168275038.4
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

现 金 流 量 表

编制单位：四川银山化工(集团)股份有限公司

2001 年度

单位：元

项 目	附注	合并数	母公司数
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		190,641,620.61	164,666,291.08
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		30,533,148.66	24,460,472.66
现金流入小计		221,174,769.27	189,126,763.74
购买商品、接受劳务支付的现金		145,271,378.43	124,780,923.70
支付给职工以及为职工支付的现金		27,622,895.72	26,138,373.96
支付的各项税费		3,976,950.68	3,957,950.68
支付的其他与经营活动有关的现金	5.41	35,973,592.60	23,081,393.78
现金流出小计		212,844,817.43	177,958,642.12
经营活动产生的现金流量净额		8,329,951.84	11,168,121.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		37,500.00	37,500.00
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所收回的现金净额		284,925.02	284,925.02
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		322,425.02	322,425.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		341,300.00	341,300.00
投资所支付的现金		300,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		641,300.00	341,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-318,874.98	-18,874.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		4,100,000.00	
借款所收到的现金		114,240,000.00	114,240,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		118,340,000.00	114,240,000.00
偿还债务所支付的现金		114,924,000.00	114,924,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,827,477.67	11,827,477.67
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		126,751,477.67	126,751,477.67
筹资活动产生的现金流量净额		-8,411,477.67	-12,511,477.67
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			
		-400,400.81	-1,362,231.03

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

现金流量表补充资料：

项 目	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		-149,715,524.01	-149,715,524.01
加：少数股东损益		-996,032.19	0.00
计提的资产减值准备		57,470,277.56	57,189,204.14
固定资产折旧		23,830,645.52	23,782,884.32
无形资产摊销		2,364,930.89	2,364,930.89
长期待摊费用的摊销		3,437,103.70	3,392,245.27
待摊费用的减少(减：增加)		2,892,534.40	2,892,534.40
预提费用的增加(减：减少)		12,527,616.31	12,527,616.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		-64,969.84	-64,969.84
固定资产报废损失		899,552.56	899,552.56
财务费用		11,827,477.67	11,827,477.67
投资损失(减：收益)		9,907,185.80	13,891,314.58
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		6,472,653.94	6,472,653.94
经营性应收项目的减少(减：增加)		17,145,702.64	11,037,265.06
经营性应付项目的增加(减：减少)		9,985,880.04	14,326,019.48
其他		344,916.85	344,916.85
经营活动产生的现金流量净额		8,329,951.84	11,168,121.62
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		3,864,120.58	1,600,318.57
减：现金的期初余额		4,264,521.39	2,962,549.60
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		-400,400.81	-1,362,231.03

单位负责人：

财务负责人：

制表：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	9515785.31	41086241.55		50602026.86
其中：应收账款	5527734.31	27850988.77		33378723.08
其他应收款	3988051	13235252.78		17223303.78
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	3216827.33	6082240.59		9299067.92
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计	1091418.4	10018965.8		11110384.2
其中：长期股权投资	100000	111780		211780
长期债权投资	991418.4	9907185.8		10898604.2
五、固定资产减值准备合计	40596827.44	154818.61		40751646.05
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备	3365245			3365245
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	8695754.3	128011.01		8823765.31
八、委托贷款减值准备				