

四川银山化工(集团)股份有限公司 二〇〇二年半年度报告

重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司半年度财务报告已经四川君和会计师事务所审计并出具了拒绝表示意见的审计报告，本公司管理层对相关事项已作说明，请投资者注意阅读。

本公司董事曲俊升、罗立平、赖宏先生和李国芳女士因故未能出席本次董事会；公司董事王永昌、曹长庆、杨建新先生委托刘宗平先生行使表决权。

一、公司基本情况

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

3. 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

4. 公司法定代表人：刘宗平

5. 公司董事会秘书：林荔

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

电话(传真)：(0832)5452216

电子信箱：zzyshg@163.net

6.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>

公司半年度报告备置地点: 公司董事会办公室

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

二、主要财务数据和指标

单位: 人民币万元

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
净利润	-3780.93	-1184.10
*扣除非经常性损益后的净利润	-3776.52	-1131.18
净资产收益率 (%)	21.48	-17.95
每股收益	-0.33	-0.10
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.11	0.06
	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
股东权益 (不含少数股东权益)	-17602.60	-13820.23
每股净资产	-1.54	-1.21
调整后的每股净资产	-1.78	-1.26

*注: 非经常性损益主要包括: 营业外收入 71.65 万元, 营业外支出 76.06 万元。

三、股本变动及主要股东持股情况

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

2、报告期末, 公司共有股东 11465 户。

3、公司前 10 名股东持股情况：

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公司	1700000	1.49	法人股
7	中国人民保险公司内江市分公司	1105000	0.97	法人股
8	四川省建设信托投资公司内江办事处	1105000	0.97	法人股
9.	成都千百鸿实业有限公司	552500	0.48	法人股
10	大鹏证券有限责任有限公司	510000	0.45	法人股

注：1) 内江市国有资产管理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代行股东权利。

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 6 名股东是第 10 名股东的子公司。

四、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况未发生变化。

2、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

(1) 2002 年 3 月 6 日，公司五届董事会第八次会议同意杨建新先生辞去公司总经理职务；同意苏波、王勇先生辞去公司副总经理职务。

(2) 2002 年 3 月 11 日，公司五届董事会临时会议同意王中泰先生辞去公司财务负责人职务；同意聘任周贤高先生为公司财务负责人。

(3) 2002 年 4 月 24 日，公司五届董事会第十次会议同意增补胡光友、唐明华先生为公司董事；同意聘任胡光友先生为公司总经理；同意冯敬文先生辞去公司董事、董事长职务，并选举刘宗平先生为公司董事长；同意石焰先生辞去公司董事会

秘书职务。

(4) 2002 年 4 月 28 日, 公司五届董事会第十一次会议同意周贤高先生辞去公司财务负责人职务。

(5) 2002 年 5 月 12 日, 公司五届董事会临时会议同意聘任邹宪君先生为公司财务负责人。

(6) 2002 年 5 月 29 日, 公司董事会同意聘任赖宏先生、李国芳女士为公司独立董事。

上述董事的聘任和解聘均已经公司股东大会审议批准。

五、管理层讨论与分析

1、主要财务指标分析

(1) 报告期与上年同期相比的财务指标 (单位: 万元)

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	增减 (+、 -) %
主营业务收入	7051. 55	12598. 91	-44. 03
主营业务利润	62. 95	1928. 60	-96. 74
净利润	-3780. 93	-1184. 10	219. 31
现金及现金等价物净增加额	-294. 55	-124. 39	136. 80

以上财务指标与上年同期相比发生较大变化, 其主要原因是:

因为公司资信状况及资产状况严重恶化, 筹措资金相当困难, 致使公司生产经营不能正常运行, 公司生产基本处于时开时停的状况, 使产品生产和销售的投入和产出不成比例, 而固定费用又不能因此减少, 所以收入锐减, 成本上升, 亏损急剧增加, 现金净流量也大幅度负增长。

(2) 报告期与年初数相比的财务指标 (单位: 万元)

项 目	2002、 6、 30、	2001、 12、 31、	增减 (+、 -) %
总资产	45900. 21	47328. 02	-3. 02
股东权益	-17602. 60	-13820. 23	27. 37

报告期末, 总资产、股东权益余额较年初减少主要系公司上半年亏损所致。

2、报告期内主要经营情况

(1) 公司主营磷酸一铵、过磷酸钙、碳铵、水泥等产品的生产和销售。

(2) 按行业、产品分类分析:

单位:万元

项 目	主营业务收入	主营业务成本	占收入的比例(%)
磷 铵 、 过 钙	4696.64	4948.95	66.60
碳 铵	2350.46	2024.58	33.33
建材及化工产品	4.45	4.70	0.07

报告期内,公司主营业务未发生变化。

3、报告期内投资情况说明

- (1) 报告期内,公司无募集资金或以前期间募集资金延续使用情况。
- (2) 报告期内,公司无重大非募集资金投资项目。
- (3) 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责任公司	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%

注：（1）报告期内，四川银山化工销售有限责任公司暂停营业。

（2）其他七家子公司尚未开展正常业务。

4、下半年的经营计划的简要说明

公司下半年拟采取“划小单位，分片运作，租赁经营，自求生存，盘活一块，稳定一方”的形式开展生产经营，并积极推进公司员工分流安置工作，即将公司下属各生产单位按地域和产品进行划分，实行招标租赁经营，由承租者自筹资金，自主经营，自负盈亏，自求生存，从而达到盘活一块，稳定一方的目的。

公司退市后，按照中国证券业协会颁布的《证券公司代办股份转让服务业务试点办法》的规定，积极创造条件，申请公司股票进行股份转让服务，使公司脱困、重组、再上市。

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

6、四川君和会计师事务所对本公司 2002 年中期财务报告出具了拒绝表示意见的审计报告，公司董事会就涉及事项作如下说明：

报告期内，由于公司连续三年亏损，财务状况极度恶化，生产经营处于停止状态，债务剥离和资产重组工作均无实质性进展，公司持续经营存在重大不确定性。

目前，在市委、市政府的大力支持下，公司拟采取招标租赁等方式，尽快恢复生产，现租赁的各项前期准备工作已基本完成；公司原债务剥离方案已取得了主要债权人同意，下半年，公司将继续债务剥离、资产重组工作，在公司退市已成定局的情况下，积极与债权人重新磋商，达成债务转移的让步协议，为公司重组工作创造良好的条件。

下半年，如公司仍无有效措施改善目前状况，在现有体制下，仅靠自身努力将难以维持正常的生产经营活动。

7、对 2001 年非标准无保留意见审计报告涉及事项的变化及处理情况说明

2001 年，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的审计报告，董事会就涉及事项的变化及处理情况作如下说明：

（1）关于公司持续经营能力问题

2002 年上半年，公司虽积极多方筹措资金，但因公司已连续三年亏损，银行债务沉重，流动资金极度匮乏，无法保证生产所必需的原燃材料及备品备件，7 月份

以来，公司生产经营处于停产状态；另一方面，公司拟通过债务重组剥离大量不良资产，但该项工作现尚无实质性进展，公司持续经营能力受到很大影响。

（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

本公司对上述款项清理后已转入 2001 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。该事项已在公司 2001 年年度报告中反映。

六、重要事项

1、上年度末，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。本报告期内，公司已根据要求制定了《股东大会议事规则》，并已聘赖宏先生、李国芳女士为公司独立董事。

2、报告期内，公司实现净利润-3780.93 万元，根据中国证监会发布的《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票将被终止上市。

3、重大诉讼与仲裁事项

（1）公司在报告期内发生的诉讼事项

*公司应诉案件共三起，累计涉及金额为 19126.21 万元，目前上述案件尚未开庭审理。该事项详细情况已于 2002 年 7 月 13 日在《中国证券报》、《证券时报》上予以公告。

该案件如被法院判决执行，公司财务状况将进一步恶化。

*公司起诉案件共 11 起，累计涉及金额 275 万元。现已由内江市中级人民法院受理，尚未判决。

（2）上年度报告中已披露的重大诉讼案件的进展情况

*关于我公司与黑龙江牡丹江化肥总厂货款纠纷案（涉及金额 117 万元），现已进入执行程序，并已部份执行。

*关于我公司与河南省土壤肥料集团公司货款纠纷案（涉及金额 113 万元），现已执行过半。

*关于我公司与河南驻马店地区中化肥业有限公司货款纠纷案（涉及金额 300 万

元），现已大部份执行。

4、资产重组事项

(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，尚未得到批准。

(2) 经公司董事会及临时股东大会审议通过了债务重组方案，即《关于出售公司资产》、《关于转让五家子公司股权转让》的议案（上述事项详细情况已于 2002 年 3 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》上公告）。目前，由于公司无力支付积欠债权银行的利息、抵押资产不足等原因，致使公司债务剥离及重组工作均无实质性进展，资产移交和债务转移工作未能完成。

5、对外担保事项

截止 2002 年 6 月 30 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；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、本财务报告已经四川君和会计师事务所审计，审计会计师为何勇、刘宇，审计费用为 12 万元。

7、其他重大事项

(1) 由于公司 1999 年至 2001 年连续三年亏损，2002 年 4 月 29 日起，公司股票已被深圳证券交易所暂停上市。

(2) 公司董事会于 2002 年 6 月 6 日在《证券时报》、《中国证券报》上刊登了“2002 年中期预亏公告”。

(3) 截止 2002 年 6 月 30 日，公司逾期贷款为 7338 万元。

(4) 公司 2001 年年度股东大会于 2002 年 5 月 24 日召开，相关公告事项已于 2002 年 5 月 25 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

七、财务报告

1、会计报表（附后）

2、会计报表附注

审 计 报 告

君和审（2002）第 20052 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，审计贵公司 2002 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2002 年 1-6 月的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2002 年 1-6 月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。我们的审计是根据中国注册会计师《独立审计准则》进行的。

在审计过程中我们注意到：贵公司 1999 年度、2000 年度、2001 年度及 2002 年 1-6 月连续亏损，截止 2002 年 6 月 30 日净资产为 -17,602 万元，已经严重资不抵债；资产负债率高达 137%、流动比率仅为 22.49%，财务状况极度恶化，难以继续获得供应商的正常商业信用，生产经营处于停止状态；贵公司因无法偿还到期债务、主要经营资产被法院查封、扣押或冻结。

如会计报表附注 10 第 3 项所述，贵公司于 2002 年 4 月 30 日经 2002 年临时股东大会批准的出售资产及相应转移债务方案未能取得实质性进展。

由于尚无改善上述状况的有效措施，贵公司能否持续经营存在重大不确定性，我们未能就持续经营假设的合理性获取必要的审计证据，故无法对贵公司按持续经营假设编制的上述会计报表是否符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定、是否公允地反映了贵公司 2002 年 6 月 30 日的财务状况及合并财务状况、2002 年 1-6 月的经营成果和合并经营成果发表审计意见。

四川君和会计师事务所

中国注册会计师：刘宇

中国注册会计师：何勇

中国·成都

报告时间：2002 年 7 月 20 日

四川银山化工（集团）股份有限公司会计报表附注

2002 年 1 月 1 日～2002 年 6 月 30 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。2002 年 4 月 29 日，本公司因连续三年亏损，按照中国证监会的规定，本公司公众股暂停在深交所上市流通。

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。

附注 2、本公司本年度中期会计报表所采用的会计政策、会计估计及合并会计报表编制方法与上年度一致，具体如下：

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

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、自制半成品、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，按个别存货分别计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值并计提存货跌价准备。

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，并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，初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，按 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人在建工程成本, 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, 按预计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的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、合并报表的编制方法

(1) 合并会计报表编制方法与上年度一致：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)本期合并报表范围与上年度一致无变化：本年度纳入合并范围的控股子公司有四川银山化工销售有限责任公司、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。

20、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% 再返还 18% 的优惠政策至 2001 年 12 月 31 日。从 2002 年 1 月 1 日起，税率为 33%。

其他税项按国家规定计缴。

附注 3、公司本年度存在控制关系的关联企业无变化

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责任公司	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	生产销售六氟化硫、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%

2、本公司无合营企业。

附注 4、合并会计报表主要项目注释(金额单位为人民币元)：

4.01、货币资金

类 别	期 初数	期 末数
现金	705,465.28	153,993.95
银行存款	3,155,972.08	229,129.41
其他货币资金	2,683.22	535,542.47
合 计	3,864,120.58	918,665.83

本公司主要资金结算账户，已被法院冻结。

4.02、应收账款

①、账龄分析：

账 龄	期 初 数			期 末 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	18,207,026.64	25.03%	4,511,756.66
一至二年	23,763,419.65	33.14%	8,322,901.23	14,896,432.71	20.48%	5,217,327.30
二至三年	10,334,237.44	14.41%	4,296,001.40	12,906,062.57	17.74%	4,091,245.09
三年以上	23,329,922.31	32.53%	19,505,540.28	26,726,640.68	36.75%	19,556,110.92
合 计	71,710,529.88	100%	33,378,723.08	72,736,162.60	100%	33,376,439.97

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合计为 10,649,245.14 元,占应收账款总额的 14.64%，大额债务人列示如下：

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
河南省汝南县农业生产资料公司	2,130,527.24	货 款	3 年以上
四川省荣县农业生产资料公司	2,093,789.62	货 款	1—2 年
南化磷肥厂	2,064,446.29	货 款	3 年以上
山东省吉地尔复合肥厂	1,908,659.07	货 款	2—3 年

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 2002 年 6 月 30 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。

4.03、其他应收款

①、账龄分析：

账 龄	期 初 数			期 末 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	22,746,344.57	31.82%	1,364,780.67
一至二年	16,865,366.92	24.66%	1,011,922.02	24,031,630.39	33.62%	7,209,489.12
二至三年	5,749,757.52	8.40%	832,857.82	9,692,136.20	13.56%	2,756,327.88
三年以上	14,070,641.98	20.58%	13,477,395.80	15,019,051.48	21.01%	5,833,924.26
合 计	68,371,235.40	100.00%	17,223,303.78	71,489,162.64	100%	17,164,521.93

②、本项目中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

③、其他应收款主要单位明细如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
内江市富鑫天泉实业有限公司	29,025,720.32	往来款	1-2 年
成都科泰房地产公司	4,144,340.00	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	1,187,350.00	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% 计提坏账准备 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。

4.04、预付账款

(1)、账龄分析:

账 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	4,703,543.60	82.48%	5,408,539.92	75.17%
一至二年	883,697.02	15.50%	1,783,740.38	24.80%
二至三年	84,331.21	1.48%	0.00	0.00%
三年以上	31,075.32	0.54%	1,240.00	0.03%
合 计	5,702,647.15	100.00%	7,193,520.30	100%

②本项目中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

4.05、存货

(1)、存货明细:

项 目	期 初 数	期 末 数
原材料	19,676,844.35	13,064,532.27
包装物	1,143,271.26	1,039,634.94
在产品	1,752,964.00	1,249,026.76
产成品	7,780,534.94	8,544,192.32
低值易耗品	96,094.03	33,913.20
自制半成品	1,064,656.53	140,486.28
合 计	31,514,365.11	24,071,785.77

(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	96,784.24	3,674,302.72	1,709,089.56
包装物	0.00			
在产品	715,192.37			715,192.37

产成品	2,973,856.31	461,464.89	222,244.86	3,213,076.34
低值易耗品	0.00			
自制半成品	323,411.20		323,411.20	
合计	9,299,067.92	558,249.13	4,219,958.78	5,637,358.27

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。

4.06、长期投资

(1)、概况：

项目	期初余额		本期增加数	本期减少数	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	15,876,357.00	10,898,604.20			15,876,357.00	10,898,604.20
其他股权投资	840,531.24	211,780.00		42,909.08	797,622.16	211,780.00
合计	16,716,888.24	11,110,384.20		42,909.08	16,673,979.16	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
北京中嘉联公司	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	-42,909.08		138,065.11
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	-42,909.08		-502,377.84

说明: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,尚未实际履行。本期减少 42,909.08 元系冲减原多记股权投资差额。因资产重组无实质性进展,故暂未摊销股权投资差额。

4.07、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	167,878,500.82	3,780,960.26	2,714,762.26	168,944,698.82
机器设备	383,634,359.59	869,842.88	2,980,374.00	381,523,828.47

运输设备	11,057,996.65		2,069,069.10	8,988,927.55
其他设备	3,140,651.73			3,140,651.73
小 计	565,711,508.79	4,650,803.14	7,764,205.36	562,598,106.57

(2). 累计折旧:

房屋及建筑物	65,611,937.23	3,030,814.15	836,026.08	67,806,725.30
机器设备	190,425,809.62	9,755,851.92	2,616,406.86	197,565,254.68
运输设备	5,346,962.28	439,988.80	543,957.68	5,242,993.40
其他	2,060,882.09	589,315.85		2,650,197.94
小 计	263,445,591.22	13,815,970.72	3,996,390.62	273,265,171.32

(3). 固定资产净值:

固定资产净值	302,265,917.57			289,332,935.25
--------	----------------	--	--	----------------

(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	33,994.90		10,640,392.38
机器设备	24,591,463.64	361,247.95		24,952,711.59
运输设备	5,492,252.33		251,086.32	5,241,166.01
其他设备	61,532.6			61,532.6
小 计	40,751,646.05	395,242.85	251,086.32	40,895,802.58

本期无在建工程转入数。

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原值分别为 5,161 万元和 22,265 万元。

房屋建筑物中有原值 12,909,501.85 元, 净值 8,557,795.19 元尚未办理产权过户手续。

4.08、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转固数	其他减少数	期末数	资金来源	投入占预算的比例
300 吨六氟化硫工程		28,356,295.71	2,628,093.18			30,984,388.89	贷款	
其中:利息资本化额		1,572,627.33				1,572,627.33		

零星技改工程		873,094.70	5,917.09			879,011.79	
其中:利息资本化额		0.00				0.00	
合 计		29,229,390.41	2,634,010.27	0.00	0.00	31,863,400.68	
其中:利息资本化额		1,572,627.33	0.00	0.00	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	8,823,765.31	3,126,661.69		11,950,427.00	已停工、且评估减值
合计	8,823,765.31	3,126,661.69		11,950,427.00	

4.09、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	66,592,012.28			853,073.80	7,746,274.95	65,738,938.48	405 年
减:减值准备			3,365,245.00					3,365,245.00	
合计		73,485,213.43	63,226,767.28			853,073.80	7,746,274.95	62,373,693.48	405 年

4.10、短期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	100,920,000.00	100,920,000.00	
担保借款	51,180,000.00	51,180,000.00	
信用借款	1,500,000.00	6,500,000.00	
合计	153,600,000.00	158,600,000.00	

以上短期借款中, 逾期贷款共 73,380,000.00 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	39,930,000.00
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

贷款单位	借款原因	逾期原因	金额
中信实业银行成都分行	流动资金周转	资金周转困难	15,000,000.00
内江市农行	流动资金周转	资金周转困难	7,280,000.00
资中县农行	流动资金周转	资金周转困难	6,200,000.00
内江市工行	流动资金周转	资金周转困难	1,100,000.00
史家镇农村信用社	流动资金周转	资金周转困难	800,000.00
威远环保局	流动资金周转	资金周转困难	300,000.00
威远城市信用社	流动资金周转	资金周转困难	150,000.00
威远县财政局	流动资金周转	资金周转困难	420,000.00
合 计			73,380,000.00

4.11 应付账款

本项目期末余额 38,722,853.67 元，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

4.12 预收账款

本项目期末余额 18,071,337.35 元，无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

4.13 应付工资

本项目期末数 7,529,078.38 元，系拖欠职工工资。

4.14 应交税金

税 种	期初数	期 末数
企业所得税	536,212.12	536,212.12
增值税	1,738,486.03	2,211,329.92
城建税	107,559.42	-183,760.54
营业税	69,970.63	131,371.80
土地使用税	487,098.15	430,301.21
房产税	82,799.82	260,529.06
其他	64,138.62	317,818.47
合 计	3,086,264.79	3,703,802.04

4.15 其他应交款

项目	期末余额	计缴标准
教育费附加	62,281.32	应交流转税额的 3%
交通费附加	75,843.18	应交流转税额的 4%
住房公积金	2,557,887.54	
其他	604,496.25	
合计	3,300,508.29	

4.16、其他应付款

1、本项目期末余额 157,435,455.35 元，其中欠本公司第一大股东—内江市国有资产管理局 21,560,770.24 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	41,305,050.00
内江市国有资产管理局	借款本金	21,560,770.24
内江市财政局	借款	13,074,424.68
资中县社会保险局	社保费	15,121,019.48
山西汇科数码科技有限公司	借款	5,965,157.82
职工集资款		3,786,083.30
合计		100,812,505.52

4.17 预提费用

项目	期初数	期末数	备注
电费	880,263.52	1,317,699.33	预提电费
赔产费	200,482.50	422,537.00	
利息	11,360,487.90	24,233,304.23	借款利息
其他	523,990.97	1,109,626.27	
合计	12,965,224.89	27,083,166.83	

本项目期末比期初增加,主要是当期资金周转困难, 所提费用未支付所致。

4.18 预计负债

项目	期初数	期末数	预计依据

提供担保	1,960,000.00	1,960,000.00	民事判决书
未决诉讼	3,450,697.30	3,672,259.65	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	5,632,259.65	

4.19、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	期初数	期末数	备注
抵押借款	23,850,000.00	30,620,000.00	
担保借款	66,785,500.00	77,480,000.00	
信用借款		485,500.00	
合计	90,635,500.00	108,585,500.00	

(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	48,130,000.00
国家开发银行	技改贷款	资金周转困难	8,000,000.00
资中县建行	技改贷款	资金周转困难	1,960,000.00
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			61,705,500.00

4.20 长期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	47,720,000.00	40,950,000.00	
担保借款	46,460,000.00	34,750,000.00	
信用借款			
合计	94,180,000.00	75,700,000.00	

4.21 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	882,000.00	4,382,000.00
合计		5,482,314.73	882,000.00	6,364,314.73

4.22 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							
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

4.23 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	15,646.26	30,102.36	200,964,93.51
合计	52,716,309.10			52,701,853.00

4.24 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	3,237,292.22			3,237,292.22
任意盈余公积				
合 计	12,721,734.03			12,721,734.03

4.25 未分配利润

项 目	金 额
(1). 本期净利润	-37,809,258.98
加: 年初未分配利润	-317,990,562.41
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	-355,799,821.39

4.26 主营业务收入

项目	本期数 (2002.1-6)	上年同期数
建材类		7,102,913.59
化工产品	70,515,516.19	118,886,269.55
合计	70,515,516.19	125,989,183.14

4.27 主营业务成本

项目	本期数	上年同期数
建材类		6,008,328.02
化工产品	69,782,326.14	100,565,450.50
合计	69,782,326.14	106,573,778.52

4.28 管理费用

本项目本期发生数为 23,818,482.90 元, 比上年同期增加了 61.07%。

4.29 财务费用

类 别	本年发生数	上年同期数
利息支出	13,987,761.35	9,737,928.55
减:利息收入	1,353.62	12,572.53
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他	2,555.24	179,574.8
合 计	13,988,962.97	9,904,930.82

4.30 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	1,760,048.39	
办公费用	519,571.48	
业务费用	798,841.15	
差旅费用	689,360.02	
水电费用	378,544.94	
排污、环保及赔产费用	920,383.77	
修理费用	272,775.03	
财产保险费用	113,192.36	
支付的其他费用	1,044,709.80	
支付的往来款项	2,780,635.22	
合 计	9,278,062.16	

附注 5、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):

5.01、应收账款

①、账龄分析:

账 龄	期 初 数			期 末 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	16,845,401.64	28.60%	4,211,350.41

一至二年	11,527,953.08	19.79%	7,691,677.18	14,896,432.71	25.29%	5,217,327.30
二至三年	10,334,237.44	17.74%	3,920,054.23	8,631,358.62	14.65%	4,039,395.31
三年以上	23,329,922.31	40.04%	19,235,472.70	18,531,646.73	31.46%	18,161,013.80
合计	58,261,543.08	100%	31,631,369.93	58,904,839.70	100%	31,629,086.82

②、本项目中无持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

5.02、其他应收款

①、账龄分析:

账 龄	期 初 数			期 末 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	21,314,712.25	32.04%	1,364,780.67
一至二年	7,247,138.91	10.91%	617,355.63	30,645,418.95	46.07%	9,193,625.67
二至三年	1,526,125.23	2.30%	171,432.02	9,534,960.31	14.34%	2,711,628.93
三年以上	3,361,422.60	5.06%	1,385,259.96	5,019,051.48	7.55%	3,688,773.21
合 计	66,411,800.10	100.00%	17,017,590.34	66,514,142.99	100%	16,958,808.49

②、本项目中为内江市富鑫天泉实业有限公司代垫费用 29,025,720.32 元。

5.03、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	20,162,085.38	100,000.00		187,928.09	19,974,157.29	100,000.00
长期债权投资	15,876,357.00	10,898,604.20			15,876,357.00	10,898,604.20
合计	36,038,442.38	10,998,604.20			35,850,514.29	10,998,604.20

(2)长期股权投资:

被投资单位	投资期限	投资金额	占被投资公司 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	-42,909.08		138,065.11
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	-42,909.08		-502,377.84

(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	-5,278,445.86	-145,019.01	-5,423,464.87

5.04、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	70,526,497.04	69,782,326.14
建材类		
合计	70,526,497.04	69,782,326.14

5.05、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	-145,019.01		-145,019.01
减值准备调整			
合 计	-145,019.01		-145,019.01

附注 6、 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	资中县银城镇	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	资中县银城镇	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	资中县银城镇	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	资中县银城镇	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	资中县银城镇	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	资中县银城镇	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：上述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	2,000,000.00			2,000,000.00

限责任公司				
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 7、本公司经营的季节性或者周期性特征

本公司农用化肥的销售旺季集中在上半年的3、4月份及下半年9、10月份粮食作物播种时节。近年由于市场供需情况的变化，没有明显的季节性特征。本公司其他化工、建材产品不存在季节性或周期性特征。

附注 8、或有及承诺事项

1、本公司对外担保无变化，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。

2、诉讼事项

(1)、本公司本期向内江市中级人民法院提起诉讼 11 起，涉案金额 275 万元，均已受理，尚未判决。

(2)、本公司本期被债权人起诉事项 3 起，涉案金额 19129 万元，均已受理，尚未判决。

附注 9、其他重要事项

1、本公司因连续三年亏损，按照中国证监会的规定，2002 年 4 月 29 日，本公司公众股暂停在深交所上市流通。因本公司 2002 年 1-6 月继续亏损根据中国证监会《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法》规定本公司于中期报告披露后十五个工作日后将被深交所终止上市。

2、2002 年 5 月 20 日中国工商银行资中支行向内江市中级人民法院起诉，诉请本公司立即偿还其借款本金和利息及实现债权的费用，鉴于本公司财务状况恶化、涉及重大经济纠纷，中国工商银行资中支行请求提前收回尚未到期的借款。内江市中级人民法院以（2002）内民初字第 87 号--93 号民事裁定书查封、扣押或冻结本公司相应价值的财产 1.91 亿元。

附注 10、资产出售及债务转移进展情况

1、本公司因原重组方案未获财政部批准，原重组方山西汇科数码科技有限公司于 2002 年 2 月向内江市政府移交了本公司的经营管理权。同时内江市委、市政府组织成立了银山化工生产自救领导小组，在该小组领导下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公司脱困，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

所属各生产厂均恢复了生产。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。

2、本公司已经连续三年零六个月出现亏损，面临沉重的历史债务和流动资金极度匮乏的压力，各个分厂因流动资金短缺生产经营时断时续。公司目前的情况，在现有体制下，仅仅依靠自身努力已经难以维持正常的生产经营活动。

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《关于出售公司资产的议案》和《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。

(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

位一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, 本公司拟剥离负债获得了部份债权人的同意并签署了有关协议。

(5). 四川银山化工（集团）股份有限公司 2002 年临时股东大会于 2002 年 4 月 30 日审议通过了以下议案: 《关于出售公司资产的议案》; 《关于转让五家子公司股权的议案》; 《关于提请股东大会授权董事会的议案》。

经公司 2002 年 4 月 30 日召开的临时股东大会审议通过的关于债务重组方案, 公司在具体实施该方案过程中, 相关债权人提出的附加条件因目前公司资产严重缩水, 抵押、担保物不足等原因, 截止 2002 年 6 月 30 日, 资产、债务剥离工作无实质性进展。

附注 11、期后事项

本公司因流动资金短缺, 无法保证生产所需原燃材料、备品备件的供应, 所属银磷、川硫、建材等主要分厂于 7 月初相继停产。目前正在准备实施各分厂的租赁工作。

四川银山化工（集团）股份有限公司董事会

2002 年 7 月 15 日

八、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有董事长、财务总监、主管会计签名并盖章的财务报告文本。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本。
- 4、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件。
- 5、公司章程

四川银山化工（集团）股份有限公司

董 事 会

2002 年 7 月 27 日

资产负债表

编制单位：四川银山化工（集团）股份有限公司 2002年6月30日

资产	附注	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:					
货币资金	4.01	918,665.83	3,864,120.58	884,590.76	1,600,318.57
短期投资					
应收票据		500,000.00	326,800.00	500,000.00	
应收股利					
应收利息					
应收帐款	4.02	39,359,722.63	38,331,806.80	27,275,752.88	26,630,173.15
其他应收款	4.03	54,324,640.71	51,147,931.62	49,555,334.50	49,394,209.76
预付帐款	4.04	7,193,520.30	5,702,647.15	5,298,428.51	5,702,647.15
应收补贴款			402,106.48		402,106.48
存货	4.05	18,434,427.50	22,215,297.19	18,434,427.50	22,215,297.19
待摊费用		453,777.11	171,333.49	453,777.11	171,333.49
一年内到期长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		121,184,754.08	122,162,043.31	102,402,311.26	106,116,085.79
长期投资:					
长期股权投资	4.06	585,842.16	628,751.24	19,874,157.29	20,062,085.38
长期债权投资	4.06	4,977,752.80	4,977,752.80	4,977,752.80	4,977,752.80
长期投资合计		5,563,594.96	5,606,504.04	24,851,910.09	25,039,838.18
其中:合并价差		453,777.11			
固定资产:					
固定资产原价	4.07	562,598,106.57	565,711,508.79	508,717,442.57	511,830,844.79
减: 累计折旧	4.07	273,265,171.32	263,445,591.22	235,162,957.76	227,034,668.16
固定资产净值	4.07	289,332,935.25	302,265,917.57	273,554,484.81	284,796,176.63
减: 固定资产减值准备	4.07	40,895,802.58	40,751,646.05	40,895,802.58	40,751,646.05
固定资产净额		248,437,132.67	261,514,271.52	232,658,682.23	244,044,530.58
工程物资		982,529.25	320,644.41	982,529.25	320,644.41
在建工程	4.08	19,912,973.68	20,405,625.10	19,912,973.68	20,405,625.10
固定资产清理		536,295.96		536,295.96	
固定资产合计		269,868,931.56	282,240,541.03	254,090,481.12	264,770,800.09
无形资产及其他资产:					
无形资产	4.09	62,373,693.48	63,226,767.28	62,373,693.48	63,226,767.28
长期待摊费用		11,084.00	44,354.00	11,084.00	44,354.00
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		62,384,777.48	63,271,121.28	62,384,777.48	63,271,121.28
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		459,002,058.08	473,280,209.66	443,729,479.95	459,197,845.34

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

资产负债表 (续)

编制单位: 四川银山化工(集团)股份有限公司 2002年6月30日

负债及股东权益	附注	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:					
短期借款	4.10	158,600,000.00	153,600,000.00	153,600,000.00	153,600,000.00
应付票据			7,160,000.00		
应付帐款	4.11	38,722,853.67	46,695,523.07	38,702,853.67	46,675,523.07
预收帐款	4.12	18,071,337.35	13,755,328.51	12,829,110.56	10,706,617.41
应付工资	4.13	7,529,078.38	8,636,464.77	7,529,078.38	8,636,464.77
应付福利费		9,110,980.09	7,513,437.83	9,110,980.09	7,513,437.83
应付股利		982,236.50	982,236.50	982,236.50	982,236.50
应交税金	4.14	3,703,802.04	3,086,264.79	3,703,802.04	3,086,264.79
其他应交款	4.15	3,300,508.29	2,814,620.46	3,300,508.29	2,814,620.46
其他应付款	4.16	157,435,455.35	143,587,061.78	157,169,237.80	144,513,797.10
预提费用	4.17	27,083,166.83	12,965,224.89	27,083,166.83	12,965,224.89
预计负债	4.18	5,632,259.65	5,410,697.30	5,632,259.65	5,410,697.30
一年内到期的长期负债	4.19	108,585,500.00	90,635,500.00	108,585,500.00	90,635,500.00
其他流动负债					
流动负债合计		538,757,178.15	496,842,359.90	528,228,733.81	487,540,384.12
长期负债:					
长期借款	4.20	75,700,000.00	94,180,000.00	75,700,000.00	94,180,000.00
应付债券					
长期应付款	4.21	6,364,314.73	6,217,314.73	6,364,314.73	6,217,314.73
专项应付款		5,870,500.00	5,870,500.00	5,870,500.00	5,870,500.00
其他长期负债					
长期负债合计		87,934,814.73	106,267,814.73	87,934,814.73	106,267,814.73
递延税项:					
递延税款贷项		3,591,903.77	3,591,903.77	3,591,903.77	3,591,903.77
负债合计		630,283,896.65	606,702,078.40	619,755,452.31	597,400,102.62
少数股东权益		4,744,133.79	4,780,388.54		
股东权益:					
股本	4.22	114,350,262.00	114,350,262.00	114,350,262.00	114,350,262.00
减: 已归还投资					
股本净额		114,350,262.00	114,350,262.00	114,350,262.00	114,350,262.00
资本公积	4.23	52,701,853.00	52,716,309.10	52,701,853.00	52,716,309.10
盈余公积	4.24	12,721,734.03	12,721,734.03	12,721,734.03	12,721,734.03
其中: 法定公益金		3,237,292.22	3,237,292.22	3,237,292.22	3,237,292.22
未分配利润	4.25	-355,799,821.39	-317,990,562.41	-355,799,821.39	-317,990,562.41
股东权益合计		-176,025,972.36	-138,202,257.28	-176,025,972.36	-138,202,257.28
负债及股东权益总计		459,002,058.08	473,280,209.66	443,729,479.95	459,197,845.34

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

利润及利润分配表

编制单位: 四川银山化工(集团)股份有限公司

2002年1-6月

项目	附注	合并数			母公司数		
		2002年4月1日至6月30日	2002年1月1日至6月30日	2001年1月1日至6月30日	2002年4月1日至6月30日	2002年1月1日至6月30日	2001年1月1日至6月30日
一、主营业务收入	4.26	46,937,374.27	70,515,516.19	125,989,183.14	46,948,355.12	70,526,497.04	121,370,630.80
减: 主营业务成本	4.27	44,916,228.98	69,782,326.14	106,573,778.52	44,913,878.98	69,782,326.14	106,573,778.52
主营业务税金及附加		68,925.21	103,652.47	129,362.22	68,925.21	103,652.47	129,362.22
三、主营业务利润		1,952,220.08	629,537.58	19,286,042.40	1,965,550.93	640,518.43	14,667,490.06
加: 其他业务利润		619,966.38	1,102,257.69	559,502.60	619,966.38	1,102,257.69	559,502.60
减: 营业费用		1,237,353.70	1,725,753.31	6,339,951.04	1,268,385.32	1,705,940.26	2,397,308.29
管理费用	4.28	13,977,907.29	23,818,482.90	14,788,089.94	13,951,708.73	23,670,457.75	14,730,058.88
财务费用	4.29	6,738,292.95	13,988,962.97	9,904,930.82	6,740,510.27	13,995,122.74	9,909,058.25
三、营业利润		-19,381,367.48	-37,801,403.91	-11,187,426.80	-19,375,087.01	-37,628,744.63	-11,809,432.76
加: 投资收益					-46,721.87	-145,019.01	497,604.77
补贴收入							
营业外收入		706,737.26	716,508.88	1,038,363.39	706,737.26	716,508.88	1,038,363.39
减: 营业外支出		405,517.20	760,618.70	1,567,515.82	400,117.20	752,004.22	1,567,515.82
四、利润总额		-19,080,147.42	-37,845,513.73	-11,716,579.23	-19,068,466.95	-37,809,258.98	-11,840,980.42
减: 所得税							
少数股东损益		-11,680.47	-36,254.75	124,401.19			
五、净利润		-19,068,466.95	-37,809,258.98	-11,840,980.42	-19,068,466.95	-37,809,258.98	-11,840,980.42
加: 年初未分配利润		-336,731,351.44	-317,990,562.41	-84,894,353.12	-336,731,351.44	-317,990,562.41	-84,894,353.12
其他转入							
六、可供分配的利润		-355,799,818.39	-355,799,821.39	-96,735,333.54	-355,799,818.39	-355,799,821.39	-96,735,333.54
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、可供投资者分配利润		-355,799,818.39	-355,799,821.39	-96,735,333.54	-355,799,818.39	-355,799,821.39	-96,735,333.54
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		-355,799,818.39	-355,799,821.39	-96,735,333.54	-355,799,818.39	-355,799,821.39	-96,735,333.54

利润表附表

项目		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润		-0.36%	-0.40%	0.006	0.006
营业利润		21.47%	24.06%	-0.33	-0.33
净利润		21.48%	24.06%	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后的净利润		21.44%	24.02%	-0.33	-0.33

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

现金流表

编制单位: 四川银山化工(集团)股份有限公司 2002年1-6月

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		80,167,315.98	79,748,941.63
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		6,636,019.30	5,536,633.04
现金流入小计		86,803,335.28	85,285,574.67
购买商品、接受劳务支付的现金		73,934,588.20	73,598,924.70
支付给职工以及为职工支付的现金		15,450,209.33	15,010,209.33
支付的各项税费		304,067.81	304,067.81
支付的其他与经营活动有关的现金		9,278,062.16	7,214,830.81
现金流出小计		98,966,927.50	96,128,032.65
经营活动产生的现金流量净额		-12,163,592.22	-10,842,457.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		10,200,000.00	10,200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		57,081.44	57,081.44
现金流入小计		10,257,081.44	10,257,081.44
偿还债务所支付的现金		495,461.58	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		130,351.27	130,351.27
支付的其他与筹资活动有关的现金		413,131.12	
现金流出小计		1,038,943.97	130,351.27
筹资活动产生的现金流量净额		9,218,137.47	10,126,730.17
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		-2,945,454.75	-715,727.81

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

附注:

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		-37,809,258.98	-37,809,258.98
加: 计提的资产减值准备		-451,956.49	-451,956.49
固定资产折旧		13,815,970.72	13,794,026.80
无形资产摊销		853,073.80	853,073.80
长期待摊费用的摊销		33,270.00	33,270.00
待摊费用的减少(减: 增加)		-282,443.62	-282,443.62
预提费用的增加(减: 减少)		1,245,125.61	1,245,125.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)			
固定资产报废损失			
财务费用		13,988,962.97	13,995,122.74
投资损失(减: 收益)			145,019.01
递延税款贷项(减: 借项)			
存货的减少(减: 增加)		7,442,579.34	7,442,579.34
经营性应收项目的减少(减: 增加)		-5,645,791.88	-6,933,684.39
经营性应付项目的增加(减: 减少)		-5,574,686.04	-3,094,894.15
其他		221,562.35	221,562.35
经营活动产生的现金流量净额		-12,163,592.22	-10,842,457.98
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		918,665.83	884,590.76
减: 现金的期初余额		3,864,120.58	1,600,318.57
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		-2,945,454.75	-715,727.81

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

资产减值准备表

编制单位：四川银山化工(集团)股份有限公司 2002年6月30日

单位：元

项目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	50,602,026.86	0.00	61,064.96	50,540,961.90
其中：应收帐款	33,378,723.08		2,283.11	33,376,439.97
其他应收款	17,223,303.78		58,781.85	17,164,521.93
二、短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股票投资				0.00
债券投资				0.00
三、存货跌价准备合计	9,299,067.92	558,249.13	4,219,958.78	5,637,358.27
其中：库存商品	2,973,856.31	461,464.89	222,249.86	3,213,071.34
原材料	5,286,608.04	96,784.24	3,674,302.72	1,709,089.56
四、长期投资减值准备合计	11,110,384.20	0.00	0.00	11,110,384.20
其中：长期股权投资	211,780.00			211,780.00
长期债权投资	10,898,604.20			10,898,604.20
五、固定资产减值准备合计	40,751,646.05	395,242.75	251,086.32	40,895,802.48
其中：房屋建筑物	10,606,397.48	33,994.80		10,640,392.28
机器设备	24,591,463.64	361,247.95		24,952,711.59
六、无形资产减值准备合计	3,365,245.00	0.00	0.00	3,365,245.00
其中：专利权				0.00
商标权				0.00
七、在建工程减值准备	8,823,765.31	3,126,661.69		11,950,427.00
八、委托贷款减值准备				0.00
合计	123,952,135.34	4,080,153.57	4,532,110.06	123,500,178.85

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

股东权益增减变动表

编制单位: 四川银山化工(集团)股份有限公司 2002年6月30日 单位: 元

项目	本期数	上年数
一、实收资本(股本) :		
年初余额	114,350,262.00	114,350,262.00
本年增加数	0.00	0.00
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本年减少		
年末余额	114,350,262.00	114,350,262.00
二、资本公积:		
年初余额	52,716,309.10	50,447,961.51
本年增加数	15,646.26	2,268,347.59
其中: 资本(股本) 溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	15,646.26	2,268,347.59
本年减少数	30,102.36	
其中: 转增资本(股本)		
年末余额	52,701,853.00	52,716,309.10
三、法定和任意盈余公积:		
年初余额	9,484,441.81	9,484,441.81
本年增加数	0.00	0.00
其中: 从净利润中提取数	0.00	0.00
其中: 法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数	0.00	0.00
其中: 弥补亏损		
转增资本(股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	9,484,441.81	9,484,441.81
其中: 法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金:		
年初余额	3,237,292.22	3,785,660.01
本年增加数		
其中: 从净利润中提取数		
本年减少数		548,367.79
其中: 集体福利支出		
年末余额	3,237,292.22	3,237,292.22
五、未分配利润:		
年初未分配利润	-317,990,562.41	-168,275,038.40
本年净利润	-37,809,258.98	-149,715,524.01
本年利润分配		
年末未分配利润	-355,799,821.39	-317,990,562.41

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人: