

# 重庆天健会计师事务所

PAN-CHINA (CHONGQING) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

重天健审[2003]208号

## 审计报告

重庆渝港钛白粉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆渝港钛白粉股份有限公司(以下简称“贵公司”)2003年6月30日的资产负债表、2003年1-6月的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 6 月 30 日的财务状况以及 2003 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

重庆天健会计师事务所

有限责任公司

中国 · 重庆

中国注册会计师：石义杰

中国注册会计师：张 凯

二00三年七月十五日

## 资产负债表

编制单位：重庆渝港钛白粉股份有限公司 2003年6月30日 单位：人民币元

资 产	附注编号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5、(1)	41,502,863.84	93,563,642.39
短期投资			
应收票据	5、(2)	7,345,594.44	11,715,878.79
应收股利			
应收利息			
应收账款	5、(3)	28,477,637.73	36,108,993.70
其他应收款	5、(3)	1,269,036.82	18,258,253.99
预付账款	5、(4)	3,884,553.65	2,132,982.91
应收补贴款			
存货	5、(5)	32,542,679.09	40,562,805.02
待摊费用	5、(6)	274,696.41	584,198.61
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		115,297,061.98	202,926,755.41
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	5、(7)	600,000.00	600,000.00
长期债权投资			
长期投资合计		600,000.00	600,000.00
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	5、(8)	796,930,391.03	784,985,202.90
减：累计折旧	5、(8)	334,567,942.83	311,304,743.22
固定资产净值		462,362,448.20	473,680,459.68
减：固定资产减值准备		52,133,821.38	53,588,711.45
固定资产净额		410,228,626.82	420,091,748.23
工程物资	5、(9)	1,315,713.49	2,027.35
在建工程	5、(1)	37,695,870.95	10,281,938.93
固定资产清理			
固定资产合计		449,240,211.26	430,375,714.51
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	5、(11)	5,540,883.28	5,604,571.60
长期待摊费用			
其他长期资产	5、(12)	1,529,481.43	2,029,481.43
无形资产及其他资产合计		7,070,364.71	7,634,053.03
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
资产总计		572,207,637.95	641,536,522.95
<b>负债和股东权益</b>			
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5、(13)	127,500,000.00	25,122,109.94

应付票据			
应付账款	5、(14)	23,720,156.61	20,539,940.27
预收账款	5、(14)	322,791.19	473,157.47
应付工资		2,058,549.39	1,330,695.40
应付福利费		562,327.78	428,907.37
应付股利		582.00	582.00
应交税金	5、(15)	7,928,340.99	4,728,769.91
其他应交款	5、(16)	138,080.18	262,945.74
其他应付款	5、(14)	24,782,447.04	39,298,464.85
预提费用		361,713.75	
预计负债			
一年内到期的长期负债	5、(17)	48,572,015.27	169,048,049.22
其他流动负债			
流动负债合计		235,947,004.20	261,233,622.17
长期负债：			
长期借款	5、(18)	300,000.00	124,305,145.03
应付债券			
长期应付款	5、(19)	40,949,816.37	44,549,816.37
专项应付款		50,000.00	50,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		41,299,816.37	168,904,961.40
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		277,246,820.57	430,138,583.57
股东权益：			
股本	5、(20)	156,006,240.00	156,006,240.00
减：已归还投资			
股本净额		156,006,240.00	156,006,240.00
资本公积	5、(21)	127,284,623.65	72,465,531.05
盈余公积	5、(22)	3,949,024.32	3,949,024.32
其中：法定公益金		1,316,341.44	1,316,341.44
拟分配股利	5、(23)	3,744,149.76	
未分配利润	5、(24)	3,976,779.65	-21,022,855.99
股东权益合计		294,960,817.38	211,397,939.38
负债和股东权益总计		572,207,637.95	641,536,522.95

公司法定代表人：黄立人

主管会计工作的公司负责人：代冬梅

公司会计机构负责人：陈萍

## 利润及利润分配表

编制单位：重庆渝港钛白粉股份有限公司 2003年1—6月 单位：人民币元

项 目	附注编号	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5、(25)	126,955,180.91	106,529,357.77
减：主营业务成本	5、(25)	96,175,582.56	84,551,348.09
主营业务税金及附加	5、(26)	1,917,768.49	1,223,887.96
二、主营业务利润		28,861,829.86	20,754,121.72
加：其他业务利润		534,588.11	11,064.92
减：营业费用		1,854,516.70	1,983,702.90
管理费用		15,355,204.37	10,339,297.21
财务费用	5、(27)	3,214,650.59	5,902,158.42
三、营业利润		8,972,046.31	2,540,028.11
加：投资收益			
补贴收入	5、(28)	1,042,323.00	5,420,000.00
营业外收入		19,350.83	41,863.25
减：营业外支出	5、(29)	950,273.78	
四、利润总额		9,083,446.36	8,001,891.36
减：所得税		1,362,516.95	1,200,283.70
五、净利润		7,720,929.41	6,801,607.66
加：年初未分配利润		-21,022,855.99	-42,578,702.13
其他转入		21,022,855.99	
六、可供分配的利润		7,720,929.41	-35,777,094.47
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供投资者分配的利润		7,720,929.41	-35,777,094.47
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		3,744,149.76	
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		3,976,779.65	-35,777,094.47
补充资料：			
项 目	附注编号	本期数	上年同期数
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		-75,841,948.59	-3,917,754.63
6、其他			

公司法定代表人：黄立人

主管会计工作的公司负责人：代冬梅

公司会计机构负责人：陈萍

## 现金流量表

编制单位：重庆渝港钛白粉股份有限公司 2003年1—6月 单位：人民币元

项 目	附注编号	金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		110,215,219.43
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	5、(30)	3,029,648.42
现金流入小计		113,244,867.85
购买商品、接受劳务支付的现金		32,748,240.08
支付给职工以及为职工支付的现金		14,480,906.47
支付的各项税费		19,232,609.47
支付的其他与经营活动有关的现金	5、(30)	6,716,124.83
现金流出小计		73,177,880.85
经营活动产生的现金流量净额		40,066,987.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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所收回的现金净额		17,474.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		17,474.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,771,667.95
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		22,771,667.95
投资活动产生的现金流量净额		-22,754,193.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		110,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		110,000,000.00
偿还债务所支付的现金		144,667,675.48
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,705,896.12
支付的其他与筹资活动有关的现金	5、(30)	2,000,000.00
现金流出小计		179,373,571.60
筹资活动产生的现金流量净额		-69,373,571.60
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
		-52,060,778.55
<b>补充资料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润		7,720,929.41
加：计提的资产减值准备		596,980.88
固定资产折旧		26,750,798.16
无形资产摊销		63,688.32
长期待摊费用摊销		

待摊费用减少(减:增加)		309,502.20
预提费用增加(减:减少)		361,713.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		805,412.46
固定资产报废损失		
财务费用		4,323,076.98
投资损失(减:收益)		
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)		8,020,125.93
经营性应收项目的减少(减:增加)		-1,251,948.66
经营性应付项目的增加(减:减少)		-7,633,292.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
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		41,502,863.84
减:现金的期初余额		93,563,642.39
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		-52,060,778.55

公司法定代表人:黄立人

主管会计工作的公司负责人:代冬梅

公司会计机构负责人:陈萍

# 会计报表附注

## 一、公司简介

重庆渝港钛白粉股份有限公司(以下简称公司)前身是重庆化工厂。为兴建钛白粉项目,1990年9月重庆化工厂以土地使用权和现金等资产与香港中渝实业有限公司共同设立了重庆渝港钛白粉有限公司。1992年5月经重庆市体改委以渝改发(92)31号文批准,由重庆化工厂和原中外合资重庆渝港钛白粉有限公司改组设立重庆渝港钛白粉股份有限公司。1993年7月,公司的社会公众股在深圳证券交易所上市交易。

1999年香港中渝实业有限公司将其持有的公司法人股3,728.26万股以零价格全部转让给重庆市国有资产管理局。2000年重庆市国有资产管理局将所持公司7,456.52万股国家股以零价格转让给中国长城资产管理公司。经上述股权转让,中国长城资产管理公司成为公司第一大股东,持有公司57.36%的股权。2001年9月,公司按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股份。2002年10月,经财政部财企[2002]560号文批准,中国长城资产管理公司向攀枝花钢铁(集团)公司转让3900万股企业法人股。2003年6月,公司以2002年末总股本156,006,240股为基数,用资本公积向全体股东每10股转增2股。

公司因1996年至1998年连续3年亏损,被深圳证券交易所自1998年4月30日起股票实行特别处理,1999年7月9日股票实行特别转让服务,2001年11月20日股票恢复上市。

公司属于化工行业,主要生产和销售金红石、锐钛型钛白粉及其副产品、工业硫酸、硫酸二甲酯等。

地址:重庆市巴南区走马二村51号。

## 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

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

自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。



#### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 6、现金等价物的确定标准

将三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

#### 7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按投资总体市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。但如果某项短期投资比重较大（如占整个短期投资10%及以上），按单项投资为基础计算并确定计提跌价准备。

#### 8、坏账核算方法

##### （1）坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

##### （2）坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

##### （3）坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时,按账龄分析法与个别认定法组合对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备。

按照账龄法计提坏账准备的计提比例列示如下:

账龄	比例(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

#### (4) 账龄的确定方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下,收到债务单位当期偿还的部分债务,应当逐笔认定收到的是哪一笔应收款项;如果确实无法认定的,按照先发生先收回的原则确定。

## 9、存货核算方法

### (1) 存货分类

存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品、包装物。

### (2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

### (3) 存货计价方法和摊销方法

原材料按计划成本法核算,月末调整材料成本差异;产成品按实际成本核算,发出产成品采用加权平均法结转成本;低值易耗品采用一次摊销法核算。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时,存货以成本与可变现净值孰低计量,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

## 10、长期投资核算方法

### （1）长期股权投资

持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。股权投资差额的摊销，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按10年平均摊销，摊销金额计入当期损益。

### （2）长期债权投资

持有的在1年内（不含1年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

### （3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 11、委托贷款核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

## 12、固定资产核算方法

### (1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过2000元。

### (2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

### (3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	40	2.375	5
生产专用设备	10	9.7	3
运输工具	12	8.08	3
其他设备	10	9.7	3

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### (4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

## 13、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 14、借款费用核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：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；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}} \times \text{资本化率}$$

#### 15、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不超过10年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使 用年限	相关合同规定 受益年限	法律规定的 有效年限	摊销年限
土地使用权	50	50	50	50

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

#### 16、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、应付债券核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或是折价，在存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

## 18、收入确认原则

### （1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

### （3）让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入金额能够可靠的计量。

## 19、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

## 20、合并会计报表的编制方法

### （1）合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对控股企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

### （2）合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有母子公司相应指标总和的比例在10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也在10%以下。

### 三、税项

项目	适用税率（%）	批准机关及文件
增值税	17	
城建税	7	
教育费附加	3	
重点建设附加	5	
所得税	15	注

注：根据重庆市国家税务局渝国税函[2002]147号批复，公司本期所得税暂按15%计缴。

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1、控股子公司及合营企业基本情况如下：

控股子公司及合营企业名称	经营范围	注册资本	本公司对其实际投资额(万元)	所占权益比例(%)	是否合并
重庆山川化工有限公司	电解二氧化锰等化工产品生产销售	102.25万 美元	341	70.66	否

2、重庆山川化工有限公司未纳入合并会计报表范围，系因该公司自1993年起一直停产，亏损严重，截止1998年12月31日本公司对其投资的账面价值已减至零。目前该公司经营期已届满，正在清算中。

### 五、会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

#### 1、货币资金

(1) 明细列示如下：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	68,744.59		68,744.59	48,608.63		48,608.63
银行存款	41,434,119.25		41,434,119.25	93,515,033.76		93,515,033.76
其中：美元	2,336,504.30	8.2774	19,340,180.69	4,615,651.14	8.2773	38,205,129.18
合计			<u>41,502,863.84</u>			<u>93,563,642.39</u>

(2) 银行存款中有定期存款 516,048.75 元人民币，存款期限自 2002 年 9 月 16 日至 2003 年 9 月 16 日。该定期存款可随时支取。

## 2、应收票据

(1) 明细列示如下：

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	7,345,594.44	11,215,878.79
商业承兑汇票		500,000.00
合 计	<u>7,345,594.44</u>	<u>11,715,878.79</u>

(2) 无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、应收款项

(1) 应收账款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	26,320,689.40	84.07	1,316,034.47	37,205,363.73	95.73	1,860,268.19
1—2年	3,446,178.03	11.01	344,617.81	251,449.14	0.65	25,144.91
2—3年	131,238.64	0.42	39,371.59	339,222.50	0.87	101,766.75
3—4年	339,222.50	1.08	169,611.25	549,721.40	1.41	274,860.70
4—5年	549,721.40	1.76	439,777.12	126,387.42	0.33	101,109.94
5年以上	519,325.12	1.66	519,325.12	392,937.70	1.01	392,937.70
合 计	<u>31,306,375.09</u>	<u>100.00</u>	<u>2,828,737.36</u>	<u>38,865,081.89</u>	<u>100.00</u>	<u>2,756,088.19</u>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为12,723,264.34元，占应收账款总额的40.64%。

c、无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。



## (2) 其他应收款

## a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以下	593,977.37	31.26	29,698.87	1,324,051.75	7.16	62,486.99
1—2年	58,171.00	3.06	5,817.10	6,084,872.91	32.92	127,827.29
2—3年	687,632.31	36.19	206,289.69	300.00		90.00
3—4年	252,007.40	13.26	126,003.70	76,067.22	0.41	38,033.61
4—5年	225,290.49	11.86	180,232.39			
5年以上	83,189.36	4.37	83,189.36	11,001,400.00	59.51	
合 计	<u>1,900,267.93</u>	<u>100.00</u>	<u>631,231.11</u>	<u>18,486,691.88</u>	<u>100.00</u>	<u>228,437.89</u>

注：期初余额中有15,882,312.00元（其中账龄在1年以内的金额为74,312.00元，在1-2年以内的金额为4,806,600.00元，5年以上的金额为11,001,400.00元）因有房产作担保，未计提坏账准备，详见附注十、2。

本期将账龄2年以上的预付账款623,420.44元转入其他应收款。

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为1,033,214.41元，占其他应收款总额的54.37%。

c、无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

## 4、预付账款

## (1) 账龄分析列示如下：

账龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	所占比例(%)	金 额	所占比例(%)
1年以内	3,884,133.65	99.99	1,350,928.53	63.34
1—2年	420.00	0.01	212,330.88	9.95
2—3年			178,392.24	8.36
3年以上			391,331.26	18.35
合 计	<u>3,884,553.65</u>	<u>100.00</u>	<u>2,132,982.91</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 5、存货

(1) 存货账面余额列示如下：

项 目	期末数	期初数
原材料	22,286,933.70	24,989,070.91
在产品	1,928,415.09	2,896,453.42
产成品	10,357,281.38	14,160,159.03
低值易耗品	570,366.81	657,180.22
包装物	881,147.68	1,341,407.01
合 计	<u>36,024,144.66</u>	<u>44,044,270.59</u>

(2) 存货跌价准备列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期转回	期末数	可变现净值 确定依据
原材料	3,481,465.57			3,481,465.57	期末市价减去 预计变现费用
合 计	<u>3,481,465.57</u>			<u>3,481,465.57</u>	

## 6、待摊费用

项 目	期末数	期初数	期末结存余额原因
保险费	274,696.41	584,198.61	摊销期跨期
合 计	<u>274,696.41</u>	<u>584,198.61</u>	

## 7、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
股票投资	600,000.00		600,000.00	
其他股权投资	4,250,000.00	4,250,000.00	4,250,000.00	4,250,000.00
合 计	<u>4,850,000.00</u>	<u>4,250,000.00</u>	<u>4,850,000.00</u>	<u>4,250,000.00</u>

(2) 长期股票投资明细列示如下：

被投资单位 名称	股份类别	股票数量 (万股)	占被投资公司 注册资本 比例(%)	初始投资成 本(万元)	期末市 价总额
重庆国际信 托投资公司	普通股	40		60	

(3) 报告期内无应对长期股权投资计提减值准备的情况。

(4) 除长期股票投资外的其他长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额
重庆山川化工有限公司	1990.1-2002.8	70.66	
成都华福印务有限公司		16.67	4,250,000.00

(5) 除长期股票投资外的其他长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期末数	期初数	计提的原因
成都华福印务有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00	长期未取得投资收益
合计	<u>4,250,000.00</u>	<u>4,250,000.00</u>	

(6) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额
重庆山川化工有限公司	3,410,000.00		-3,410,000.00		-3,410,000.00
					0

注：对重庆山川化工有限公司的投资成本为341万元，因该公司自1993年起一直停产，亏损严重，截止1998年12月31日本公司对其投资的账面价值已减至零，目前该公司经营期已届满，正在清算中。

## 8、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	173,449,236.52	18,213,577.40	1,902,145.48	189,760,668.44
生产专用设备	466,503,184.55	747,819.04	4,866,145.92	462,384,857.67
运输设备	5,242,813.93	379,437.00	472,641.91	5,149,609.02
其他设备	2,527,939.72	68,240.00	222,952.00	2,373,227.72
融资租赁固定资产	137,262,028.18			137,262,028.18
合计	<u>784,985,202.90</u>	<u>19,409,073.44</u>	<u>7,463,885.31</u>	<u>796,930,391.03</u>

注：房屋建筑物本期增加情况详见附注十、2。

(2) 累计折旧列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

房屋建筑物	22,428,149.36	2,023,118.36	79,994.05	24,371,273.67
生产专用设备	216,974,050.17	20,434,447.87	2,785,462.84	234,623,035.20
运输设备	2,442,310.47	209,684.39	309,777.24	2,342,217.62
其他设备	826,930.88	208,834.73	295,670.25	740,095.36
融资租赁固定 资产	68,633,302.34	3,874,712.81	16,694.17	72,491,320.98
合 计	<u>311,304,743.22</u>	<u>26,750,798.16</u>	<u>3,487,598.55</u>	<u>334,567,942.83</u>

## (3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提的原因
生产专用设备	53,459,504.55		1,422,107.61	52,037,396.94	购建期过长
其他设备	34,975.92		34,975.92		
运输设备	22,264.92	121,538.49	119,345.03	24,458.38	长期闲置
融资租赁固定 资产	71,966.06			71,966.06	长期闲置
合 计	<u>53,588,711.45</u>	<u>121,538.49</u>	<u>1,576,428.56</u>	<u>52,133,821.38</u>	

注：本期减少系清理固定资产转出已计提减值准备。

(4) 本期由在建工程转入747,819.04元，全部为生产专用设备。

(5) 固定资产中：原值为9,340,866.73元、净值为8,082,834.02元的房屋，原值为326,054,781.51元、净值为159,634,658.58元的生产专用设备用于公司的贷款抵押。其中，净值为4,243,482.21元的房屋和净值为18,612,549.16元的生产专用设备用于抵押担保的贷款已归还，解押手续尚在办理中。

## (6) 融资租入固定资产明细列示如下：

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值	减值准备	账面净额
房屋建筑物	46,161,220.53	8,769,311.13	37,391,909.40		37,391,909.40
生产专用设备	91,100,807.65	63,722,009.85	27,378,797.80	71,966.06	27,306,831.74
合 计	<u>137,262,028.18</u>	<u>72,491,320.98</u>	<u>64,770,707.20</u>	<u>71,966.06</u>	<u>64,698,741.14</u>

## 9、工程物资

项 目	期末数		期初数	
	账面原值	减值准备	账面原值	减值准备
专用设备	1,273,489.00			

专用材料	42,224.49	2,027.35
合 计	<u>1,315,713.49</u>	<u>2,027.35</u>

## 10、在建工程

(1) 明细列示如下：

工程名称	预算数 (万元)	资金 来源	投入比例 (%)	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
二期工程	17,461	贷款、 自筹	21.59	10,281,938.9 3	27,413,932.02			37,695,870.9 5
晶种制备槽					236,239.04	236,239.04		
零固					511,580.00	511,580.00		
合 计				<u>10,281,938.9 3</u>	<u>28,161,751.06</u>	<u>747,819.04</u>		<u>37,695,870.9 5</u>

(2) 报告期内无应计提减值准备情况。

(3) 报告期内利息资本化金额为20,618.40 元，资本化率为6.534%。

## 11、无形资产

(1) 余额及增减明细列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
土地使用权	5,604,571.60			63,688.32	5,540,883.28
合 计	<u>5,604,571.60</u>			<u>63,688.32</u>	<u>5,540,883.28</u>

(2) 具体情况列示如下：

项 目	取得 方式	原始价值	累计转出	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	购买	11,123,174.19	4,666,108.28	916,182.63	39.5
合 计		<u>11,123,174.19</u>	<u>4,666,108.28</u>	<u>916,182.63</u>	

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

## 12、其他长期资产

(1) 余额明细列示如下：

项 目	欠款性质及内容	期末数		期初数	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备

应收重庆同心 药业集团有限 公司欠款	公司1997年代该公 司及其子公司偿还 银行借款而形成	2,386,867.60	857,386.17	2,886,867.60	857,386.17
--------------------------	-----------------------------------	--------------	------------	--------------	------------

(2) 协议还款期限及还款进度列示如下：

协议还款期限	协议还款额	协议还款期限	协议还款额
2001.6.28-2001.9.25	200,000.00	2002.11.20之前	500,000.00
2002.2.20之前	300,000.00	2003.2.20之前	500,000.00
2002.5.20之前	300,000.00	2003.5.20之前	500,000.00
2002.8.20之前	300,000.00	2003.10.20之前	付清欠款

注：2001年6月公司与重庆同心药业集团有限公司签定还款协议，公司将对其债权从其他应收款转入其他长期资产。

公司2001年12月收到第一期还款20万元，2002年收到还款140万元，2003年3月收到还款50万元。

该债权按初始金额的20%计提坏账准备。

### 13、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	117,500,000.00	17,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	7,622,109.94
合计	<u>127,500,000.00</u>	<u>25,122,109.94</u>

### 14、应付款项

(1) 应付账款

- 无账龄超过三年的大额应付账款。
- 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款

- 无账龄超过一年的大额预收账款。
- 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应付款

- 金额较大的其他应付款列示如下：

项目	金额	性质或内容
中国化学工程第三建筑公司	10,099,422.00	工程款
职工养老金	2,715,839.52	职工养老金

应付购房款	1,748,945.93	家属区集资建房款
应付集资款	1,021,710.00	集资款

b、账龄超过三年的大额其他应付款列示如下：

项 目	金 额
中国化学工程第三建筑公司	10,099,422.00
职工养老金	2,715,839.52
应付购房款	1,748,945.93
应付集资款	1,021,710.00

c、欠持本公司32.36%表决权股份的股东单位中国长城资产管理公司200,000.00元。

## 15、应交税金

税 种	期末数	期初数	执行税率(%)
增值税	2,429,386.88	3,189,411.80	17
所得税	5,478,133.95	1,309,280.18	15
城建税	20,820.16	230,077.93	7
合 计	<u>7,928,340.99</u>	<u>4,728,769.91</u>	

## 16、其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	51,780.07	98,604.64	流转税的3%
重点交通建设附加费	86,300.11	164,341.10	流转税的5%
合 计	<u>138,080.18</u>	<u>262,945.74</u>	

## 17、一年内到期的长期负债

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数	期初数
长期借款	24,306,115.27	144,782,149.22
逾期未兑付债券	24,265,900.00	24,265,900.00
合 计	<u>48,572,015.27</u>	<u>169,048,049.22</u>

(2) 一年内到期的长期借款列示如下：

借款条件	期末数	期初数
信用借款	24,306,115.27	111,404,359.56
抵押借款		33,377,789.66
合计	<u>24,306,115.27</u>	<u>144,782,149.22</u>

## (3) 一年内到期的长期借款中已到期未归还借款：

项目	借款期限	本金	应计利息	期末数
建行巴南区支行	2001.2.29- 2002.12.28	780,000.00	7,612.80	787,612.80
合计		<u>780,000.00</u>	<u>7,612.80</u>	<u>787,612.80</u>

## (4) 逾期未兑付债券列示如下：

项目	期限	发行日期	面值总额	应计利息总额	期末数
农行五年期减息债券	5年	92.11	15,072,000.00	9,193,900.00	24,265,900.00
合计			<u>15,072,000.00</u>	<u>9,193,900.00</u>	<u>24,265,900.00</u>

注：该债券于2003年7月15日进行了重组，详见附注九、2。

## 18、长期借款

借款分项目列示如下：

借款条件	期末数	期初数
抵押借款		25,659,615.70
信用借款	300,000.00	53,709,454.73
或有支出		44,936,074.60
合计	<u>300,000.00</u>	<u>124,305,145.03</u>

注：或有支出期初数因未定因素已消除，本期已全部转入资本公积，详见附注十、1。

## 19、长期应付款

单位名称	性质	期限	初始金额	应计利息	期末数
重庆化工厂	融资租赁款	2000.7-2010.12	67,200,000.00		40,949,816.37
合计			<u>67,200,000.00</u>		<u>40,949,816.37</u>

## 20、股本

股本明细项目列示如下：



项 目	期初数	本期增加		期末数
		资本公积转增股本	其他	
一、未上市流通股份	89,478,240.00			89,478,240.00
发起人股份				
其中：境内法人持有股份	89,478,240.00			89,478,240.00
二、已上市流通股份	66,528,000.00			66,528,000.00
境内上市的普通股	66,528,000.00			66,528,000.00
三、股份总数	<u>156,006,240.00</u>			<u>156,006,240.00</u>

## 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
其他	72,465,531.05	75,841,948.59	21,022,855.99	127,284,623.65
合 计	<u>72,465,531.05</u>	<u>75,841,948.59</u>	<u>21,022,855.99</u>	<u>127,284,623.65</u>

注：本期增加数75,841,948.59元系本期债务重组收益（详见附注十），本期减少系根据2003年6月16日公司股东大会决议：以资本公积21,022,855.99元弥补亏损。

## 22、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	2,632,682.88			2,632,682.88
公益金	1,316,341.44			1,316,341.44
任意盈余公积				
合 计	<u>3,949,024.32</u>			<u>3,949,024.32</u>

## 23、拟分配股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拟分配现金股利		3,744,149.76		3,744,149.76
合 计		<u>3,744,149.76</u>		<u>3,744,149.76</u>

注：根据公司2003年第九次董事会决议，拟以每10股转增2股后的总股本187,207,488股（详见附注九、1）为基数，向全体股东每10股派现金红利0.20元（含税），共计派发现金3,744,149.76元。本分配预案需提交公司股东大会审议通过后实施。

## 24、未分配利润

未分配利润变动情况列示如下：

项 目	本年利润分 配比例 (%)	本期数	上年同期数	备注
期初未分配利润		-21,022,855.99	-42,578,702.13	
加：本年净利润		7,720,929.41	6,801,607.66	
其他转入		21,022,855.99		
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
应付普通股股利		3,744,149.76		
期末未分配利润		<u>3,976,779.65</u>	<u>-35,777,094.47</u>	

## 25、主营业务收入与主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

主营业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售钛白粉	124,786,947.03	94,530,111.93	102,931,128.08	81,667,120.83
销售硫酸	1,412,827.02	1,145,262.56	2,713,931.39	2,110,073.88
销售二甲酯	755,406.86	500,208.07	884,298.30	774,153.38
合计	<u>126,955,180.91</u>	<u>96,175,582.56</u>	<u>106,529,357.77</u>	<u>84,551,348.09</u>

(2) 前五名客户销售收入总额为41,104,658.97元，占本年主营业务收入的32.38%。

## 26、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
城建税	应交流转税的7%	894,958.62	571,147.72
教育费附加	应交流转税的3%	383,553.71	244,777.59
重点交通建设附加费	应交流转税的5%	639,256.16	407,962.65
合 计		<u>1,917,768.49</u>	<u>1,223,887.96</u>

## 27、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,269,164.18	6,265,898.42
减：利息收入	1,108,426.39	434,393.32

汇兑损失	23,079.10	6,200.00
减：汇兑收益		
其他	30,833.70	64,453.32
合计	<u>3,214,650.59</u>	<u>5,902,158.42</u>

## 28、补贴收入

项目	本期数	批准机关	批准文件	上年同期数
出口商品贴息	42,323.00			
财政贴息	1,000,000.00	重庆市巴南区财政局	巴财局发[2003]38号	5,420,000.00
合计	<u>1,042,323.00</u>			<u>5,420,000.00</u>

## 29、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
安置房处置损失	824,635.29	
固定资产减值准备	121,538.49	
捐赠支出	4,100.00	
合计	<u>950,273.78</u>	

## 30、支付或收到的其他与经营活动、投资活动、筹资活动有关的现金

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项目	金额（万元）
财政补贴	100
利息收入	110.84
收回重庆同心集团款项	50

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项目	金额（万元）
运输费	60.20
差旅费	40.68
修理费	22.29
办公费	50.63

(3) 本期支付的其他与筹资活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金额（万元）
融资租赁费	200

## 六、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方（金额单位：万元）

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
重庆山川化工有限公司	重庆市巴南区走马羊	USD102.25	生产销售化工产品	子公司	中外合资	周国柱

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动（金额单位：万元）

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆山川化工有限公司	USD102.25			USD102.25

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动（金额单位：万元）

关联方名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
重庆山川化工有限公司	341.00	70.66		341.00	70.66	

(4) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	余额		占全部应收(付)款项余额的比例 %	
	期末	期初	本期	期初
其他应付款：				
重庆山川化工有限公司	396,779.10	455,409.31	1.56	1.16

### 2、不存在控制关系的关联方及交易

(1) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
中国长城资产管理公司	第一大股东
攀枝花钢铁(集团)公司	第二大股东

重庆化工厂	第一大股东之全资附属企业
攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司	第二大股东之控股子公司
攀钢集团财务公司	第二大股东之控股子公司

## (2) 不存在控制关系的关联方交易

## 重庆化工厂为公司提供劳务

项目	本期数	上年同期数	定价原则
提供运输服务	186.5万元	211.4万元	协议价(参考市场价)
合计	<u>186.5万元</u>	<u>211.4万元</u>	

## 公司为重庆化工厂代垫款项及转供水电气

项目	本期数	上年同期数	定价原则
垫付材料、工资及退休费用		59万元	
垫付款项及转供水电气	35.4万元	67万元	市场价
合计	<u>35.4万元</u>	<u>126万元</u>	

## 财产租赁

公司与重庆化工厂于2000年7月签定财产租赁协议,根据该协议,公司租赁因抵偿债务转让给重庆化工厂的账面价值为9,469万元的厂房、设备,租期为2000年7月1日至2010年12月31日,年租金为640万元。2003年4月公司与重庆化工厂签定协议,重新确定本年度租金为480万元,公司将租金减免160万元确认为债务重组收益。公司本期实际支付租金200万元。

## 公司向攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司采购货物

项目	本期数	上年同期数	定价原则
钛精矿	520.53万元	357.99万元	市场价

## 提供资金

本期公司与攀钢集团财务公司签定了10,000万元的流动资金借款合同,借款年利率为4.7923%。借款条件为动产抵押,其中:5000万元的借款起止日为2003年3月14日至2004年2月14日,5000万元的借款起止日为2003年3月14日至2004年3月14日。本期实际支付借款利息123.87万元。

关联方	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	发生额	余额	月平均占用额	发生额	余额	月平均占用额
攀钢集团财务公司	10,000万元	10,000万元	5833.33万元			

### 技术服务

2003年4月15日公司与攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司签订技术服务协议(硫酸法钛白粉生产技术服务),协议金额100万元。本期已确认收入50万元,实际收款50万元。

### (3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	余额		占全部应收(付)款项余额的比例 %	
	期末	期初	期末	期初
其他应付款：				
中国长城资产管理公司	200,000.00	200,000.00	0.81	0.51
重庆化工厂	319,295.42	368,431.99	1.29	0.94
长期应付款：				
重庆化工厂	40,949,816.37	44,549,816.37	100.00	100.00
应付账款				
攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司		83,195.07		0.41
预付账款				
攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司	1,229,850.00		31.66	

## 七、或有事项

截止2003年6月30日,公司没有需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

2003年1月16日公司与中国化学工程第三建设公司签定了1.5万吨/年扩建至3万吨/年硫酸法钛白粉工程的工程发包合同,合同金额暂定4000万元(扣除发包方相关采购费用以后按实结算)。截止2003年6月30日,公司已经支付工程款823.6万元。

除上述承诺事项外,截止2003年6月30日,公司没有其他需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、2003年6月16日,公司2002年度股东大会通过了以2002年末总股本156,006,240股为

基数，用资本公积向全体股东每10股转增2股的议案。本次转增股本登记日为2003年7月9日，除权日为2003年7月10日，新增可流通股上市交易日为2003年7月10日。经上述股本变化，公司总股本为187,207,488股，其中：中国长城资产管理公司持有60,573,888股(占总股本的32.36%)，攀枝花钢铁(集团)公司持有46,800,000股(占总股本的25.00%)，社会公众持有股份79,833,600股(占总股本的42.64%)。

2、2003年7月15日，公司与重庆市农业银行渝中区支行，重庆市工商银行江北支行、建设银行重庆市分行以及重庆市农业银行分行营业部签定了《关于剪息债券兑付的协议》：公司在协议签定之日起一个月内分别向协议其他各方支付欠付的债券本金共计15,046,500.00元，并委托重庆市农业银行渝中区支行代为兑付个人持有的公司债券本金25,500.00元及利息2,677.50元。公司农行五年期剪息债券全部结清，该重组事项使公司获得重组收益9,191,222.50元。

截止2003年7月15日，公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他重要事项

1、公司本期共获得债务重组收益80,490,753.51元，扣除所得税后，净收益75,841,948.59元已全部结转资本公积，明细如下：

(1) 根据2003年1月公司与温州市龙湾状元兴隆机械配件厂、重庆市南桐矿务局签定的《抵款协议》及2003年1月公司与南桐矿务局签定的《协议》，南桐矿务局豁免公司所欠货款84,036.70元。

(2) 根据2003年2月公司与中国化学工程第三建设公司签定的《债务重组协议》，中国化学工程第三建设公司豁免公司债务4,562,688.75元。

(3) 根据2003年4月公司与中国东方资产管理公司重庆办事处签定的《债务清偿协议》，中国东方资产管理公司重庆办事处豁免公司债务4,740,000.00元。2003年4月公司已经全部清偿其债务，2000年债务重组协议中的未定因素已经消除，本期将以前年度或有利息9,819,096.41元确认为债务重组收益。

(4) 根据2003年4月公司与温州市龙湾状元兴隆机械配件厂、重庆市南桐矿务局签定的《抵款协议》及2003年1月公司与南桐矿务局签定的《协议》，南桐矿务局豁免公司所欠货款99,543.22元。

(5) 根据2003年4月公司与重庆化工厂签定的《降低财产租赁费用协议书》，重庆化工厂豁免公司2003年租赁费1,600,000.00元。

(6) 根据2003年6月公司与重庆市巴南区农村信用合作社联合社签定的《协议》，重庆市巴南区农村信用合作社联合社豁免公司债务400,000.00元。2003年6月公司已经全部清偿其债务，2000年债务重组协议中的未定因素已经消除，本期将以前年度或有利息4,423,491.60元确认为债务重组收益。

(7) 根据2003年3月4日公司与重庆市农村信用社城郊联合营业部签定《债务重组协议》重庆市农村信用社城郊联合营业部豁免公司债务24,068,452.86元。2000年债务重组协议中的未定因素已经消除，本期将以前年度或有利息30,693,443.97元确认为债务重组收益。

2、本期房屋建筑物增加18,213,577.40元，系公司向重庆斯达房屋建筑开发公司所购房产转固。

(1) 2001年11月，重庆斯达房屋建筑开发公司用万吉广场B栋正五层作价1,580.80万元抵偿其所欠公司债务624.40万元及合景国际所欠公司债务475.74万元，合景国际所欠本公司债务同时转移给斯达房屋。房屋总价与债权差价480.66万元已由公司以现金及钛白粉产品支付给斯达房屋。根据重庆市第三中级人民法院[2002]渝三中初字第7号《民事判决书》，公司从斯达房屋购入的房产已于1999年用于智翔实业公司向涪陵区农村信用社借款1690万元抵押，由于智翔实业公司未能按期还本付息，法院判决涪陵区农村信用社对上述抵押房地产享有优先受偿权。斯达房屋将其另外四处房产在重庆市房地产交易所办理限制登记手续，并承诺于2003年3月31日前办理好公司所购房产的购房登记手续；在未办理好购房登记手续前，将上述已办理限制登记的四处房产抵押给公司，抵押手续在3月27日之前办理完毕，若上述抵押物不足公司所购房产，则由其以等值资产补足。

(2) 2003年4月25日公司与斯达房屋重新签定购房合同，购房标的由原来的万吉广场B栋正五层改为万吉广场B栋正四层，建筑面积由原来的2470平方米改为2444.50平方米，购房差价及相关手续费2,411,265.40元已支付完毕，并取得了房产证，斯达房产承诺将在2003年12月31日前为公司办理好上述房产的土地使用证。本期将购房款从其他应收款转入固定资产。



3、公司 2003 年 6 月 16 日召开的 2002 年度股东大会通过了董事会《关于申请配股的议案》：以公司 2002 年底总股本按每 10 股转增 2 股后即 187,207,488 股为基数，按 10 配 3 的比例向全体股东配股，配股价格区间为 5.8 元/股—6.5 元/股，本次配股募集资金用于钛白粉二期扩建工程项目 配股决议自 2002 年度股东大会通过之日起有效期为一年。

重庆渝港钛白粉股份有限公司

公司法定代表人：黄立人

主管会计工作的公司负责人：代冬梅

公司会计机构负责人：陈萍

## 补充资料

资料一、利润表附表--净资产收益率和每股收益

资料二、资产减值准备明细表

资料三、变动异常的报表项目分析

资料一、利润表附表--净资产收益率和每股收益

按全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下：

报告期 利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
主营业务利润	9.79	10.97	11.92	11.26	0.19	0.13	0.19	0.13
营业利润	3.04	1.34	3.71	1.38	0.06	0.02	0.06	0.02
净利润	2.62	3.59	3.19	3.69	0.05	0.04	0.05	0.04
扣除非经常性 损益后净利润	2.89	3.58	3.52	3.67	0.05	0.04	0.05	0.04

公司法定代表人：黄立人 主管会计工作的公司负责人：代冬梅 公司会计机构负责人：陈萍

上述财务指标的计算方法：

### 1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

### 2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE)

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E<sub>0</sub>为期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益 (EPS)

$$EPS = P / ( S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 )$$

其中：P为报告期利润；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 资料二、公司资产减值准备明细表

编制单位：重庆渝港钛白粉股份有限公司      2003年1-6月      单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少	期末余额
一、坏账准备合计	3,841,912.25	475,442.39		4,317,354.64
其中：应收账款	2,756,088.19	72,649.17		2,828,737.36
其他应收款	228,437.89	402,793.22		631,231.11
其他长期资产	857,386.17			857,386.17
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	3,481,465.57			3,481,465.57
其中：库存商品				
原材料	3,481,465.57			3,481,465.57
四、长期投资减值准备合计	4,250,000.00			4,250,000.00
其中：长期股权投资				
其他股权投资	4,250,000.00			4,250,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	53,588,711.45	121,538.49	1,576,428.56	52,133,821.38
其中：生产专用设备	53,459,504.55		1,422,107.61	52,037,396.94
其他设备	34,975.92		34,975.92	
运输设备	22,264.92	121,538.49	119,345.03	24,458.38
融资租赁固定资产	71,966.06			71,966.06
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				

七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司法定代表人：黄立人 主管会计工作的公司负责人：代冬梅 公司会计机构负责人：陈萍

### 资料三、变动异常的报表项目分析

会计报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上，且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析：

项 目	2003年6月30日 或2003年1-6月	2002年12月31日 或2002年1-6月	差异变动金额	差异变动 幅度(%)	原因 分析
货币资金	41,502,863.84	93,563,642.39	-52,060,778.55	-55.64	注1
在建工程	37,695,870.95	10,281,938.93	27,413,932.02	266.62	注2
短期借款	127,500,000.00	25,122,109.94	102,377,890.06	407.52	注3
一年内到期的 长期负债	48,572,015.27	169,048,049.22	-120,476,033.95	-71.27	注4
资本公积	96,083,375.65	72,465,531.05	23,617,844.60	32.59	注5
主营业务税 金及附加	1,917,768.49	1,223,887.96	693,880.53	56.69	注6
管理费用	15,355,204.37	10,339,297.21	5,015,907.16	48.51	注7
财务费用	3,214,650.59	5,902,158.42	-2,687,507.83	-45.53	注8
补贴收入	1,042,323.00	5,420,000.00	-4,377,677.00	-80.77	注9
营业外支出	950,273.78	0.00	950,273.78	100.00	注10

原因分析：

注1：货币资金期末数比期初数减少52,060,778.55元、减幅55.64%，主要系本期偿还了大量借款及增加钛白粉二期工程投入所致。

注2：在建工程期末数比期初数增加27,413,932.02元、增幅266.62%，主要系本期加大对二期工程投入投入所致。

注3：短期借款期末数比期初数增加102,377,890.06元、增幅407.52%，主要系本期向攀钢集团财务公司借入流动资金借款100,000,000.00元所致。

注4：一年内到期的长期负债期末数比期初数减少120,476,033.95元、减幅71.27%，主要系本期偿还和重组了大量债务所致。

注5：资本公积期末数比期初数增加23,617,844.60元、增幅32.59%，主要系本期用资本公积21,022,855.99元弥补亏损及获得债务重组收益75,841,948.59元。

注6：主营业务税金及附加本期数比上年同期数增加693,880.53元、增幅56.69%，主要系本期主营业务收入增加等原因导致本期应交流转税金增加所致。

注7：管理费用本期数比上年同期数增加5,015,907.16元、增幅48.51%，主要系本期工资及附加和退休人员费用增加了272万元。

注8：财务费用本期数比上年同期数减少2,687,507.83元、减幅45.53%，主要系本期贷款减少以及利率降低所致。

注9：补贴收入本期数比上年同期数减少4,377,677.00元、减幅80.77%，主要系本期较上年同期少收到财政贴息收入442万元所致。

注10：营业外支出本期数比上年同期数增加950,273.78元、增幅100.00%，主要系本期处置安置房损失824,635.29元所致。

重庆渝港钛白粉股份有限公司

公司法定代表人：黄立人

主管会计工作的公司负责人：代冬梅

公司会计机构负责人：陈萍