

# 重庆天健会计师事务所

PAN-CHINA (CHONGQING) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

重天健审 [2004]70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12月31日的资产负债表、2003年度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12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

---

(此页无正文)

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 四年二月二十六日

## 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、本公司)的前身是重庆化工厂。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出资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月经重庆市经济体制改革委员会以渝改发(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3900万股国家股。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。本次转增股本后,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%)。

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

将期限短（一般是指从购买日起，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。如果某项短期投资比重较大（占整个短期投资10%及以上），以单项投资为基础计算并计提跌价准备。

## 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) 账龄的确认方法

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，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。

采用权益法核算时，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。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定期间摊销计入当期损益，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。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于2003年3月17日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于2003年3月17日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。

## (2) 长期债权投资

持有的在1年内（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。

### (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	9.70	3
运输工具	12	8.08	3
其他设备	10	9.70	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：

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

#### 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；该摊销期限不得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，则不应超过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	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。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

## 17、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；收入金额能够可靠地计量。

## 18、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

## 19、会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

A、根据《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》的规定，对于长期股权投资中初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之

间的差额，由原来按一定期限摊销进入损益而改作为资本公积处理。该会计政策变更对原有的处理方法不作追溯调整，对股权投资差额的贷方余额继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕；对于2003年3月17日及以后新发生的对外投资而产生的股权投资贷方差额，直接计入资本公积。该会计政策变更对当年会计报表无影响。

B、根据修订后的《资产负债表日后事项》具体会计准则，对资产负债表日后至财务报告批准日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后调整事项计入“应付股利”项目，现改为仅在报告年度资产负债表中“未分配利润”项目下单独列示。上述会计政策变更采用追溯调整法，对2002、2003年度会计报表、2003年年初应付股利及2003年年初留存收益无影响。

## 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；对合营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：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所有母子公司相应指标总和的比例应在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应在10%以下。

## 三、税项

项目	适用税率（%）	批准机关及文件
增值税	17	
城市维护建设税	7	
教育费附加	3	
交通重点建设附加费	5	

所得税 15 重庆市国家税务局渝国税函  
[2002]147号

#### 四、控股子公司及合营企业

无控股子公司或合营企业。

#### 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	年 末 数			年 初 数		
	原 币	汇 率	折 合 人 民 币	原 币	汇 率	折 合 人 民 币
现 金	26,891.31		26,891.31	48,608.63		48,608.63
银行 存款			29,829,467.5			93,515,033.7
			2			6
其中：美 元	660,766.2	8.276	5,468,963.77	4,615,651.1	8.277	38,205,129.1
	2	7		4	3	8
合 计			<u>29,856,358.8</u>			<u>93,563,642.3</u>
			3			9

##### 2、应收票据

(1) 明细列示如下：

种 类	年 末 数	年 初 数
银行 承兑 汇票	6,776,034.37	11,215,878.79
商业 承兑 汇票		500,000.00
合 计	<u>6,776,034.37</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	年末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	20,413,183.96	84.73	1,020,659.20	37,205,363.73	95.73	1,860,268.1
1—2年	2,142,645.08	8.89	214,264.51	251,449.14	0.65	25,144.91
2—3年	127,228.64	0.53	38,168.59	339,222.50	0.87	101,766.75
3—4年	339,222.50	1.41	169,611.25	549,721.40	1.41	274,860.70
4—5年	549,721.40	2.28	439,777.12	126,387.42	0.33	101,109.94
5年以上	519,325.12	2.16	519,325.12	392,937.70	1.01	392,937.70
合 计	<u>24,091,326.70</u>	<u>100.00</u>	<u>2,401,805.79</u>	<u>38,865,081.89</u>	<u>100.00</u>	<u>2,756,088.1</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为9,184,721.90元，占应收账款总额的38.12%。

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	年末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,555,117.01	54.34	177,755.85	1,324,051.75	7.16	62,486.99
1—2年	20,000.00	0.31	2,000.00	6,084,872.91	32.92	127,827.29
2—3年	80,000.00	1.22	24,000.00	300.00		90.00
3—4年	57,142.32	0.87	28,571.16	76,067.22	0.41	38,033.61
4—5年	201,787.41	3.08	161,429.93			
5年以上	2,628,366.75	40.18	1,434,956.67	11,001,400.00	59.51	
合 计	<u>6,542,413.49</u>	<u>100.00</u>	<u>1,828,713.61</u>	<u>18,486,691.88</u>	<u>100.00</u>	<u>228,437.89</u>

注：年初余额中有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。

本年将账龄在2年以上的预付账款623,420.44元转入其他应收款。

年末余额中有2,386,820.17元（账龄在5年以上），从其他长期资产转入，单项计提坏账准备1,193,410.08元，详见附注七、1。

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为5,756,427.86元，占其他应收款总额的87.99%。

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	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,674,559.58	100.00	1,350,928.53	63.34
1—2年			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>3,674,559.58</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的欠款。

#### 5、存货

(1) 存货账面余额列示如下：

项目	年末数		年初数	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
原材料	23,966,692.13	1,178,161.02	24,989,070.91	3,481,465.57
在产品	2,683,128.18		2,896,453.42	
产成品	10,209,504.47		14,160,159.03	
低值易耗品	800,996.80		657,180.22	
包装物	489,734.10		1,341,407.01	
合计	<u>38,150,055.68</u>	<u>1,178,161.02</u>	<u>44,044,270.59</u>	<u>3,481,465.57</u>

(2) 存货跌价准备列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年转回	年末数	可变现净值 确定依据 期末市价减去预计 变现费用
原材料	3,481,465.57		2,303,304.55	1,178,161.02	

变现费用

合 计 3,481,465.57                      2,303,304.55    1,178,161.02

## 6、待摊费用

项 目	年末数	年初数	期末结存余额原因
保险费		584,198.61	摊销期间跨期
合 计		<u>584,198.61</u>	

## 7、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	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票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

注：本年公司对重庆山川化工有限公司进行了清算，共收回投资收益608,210.18元。

(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	年末数	年初数	计提的原因
成都华福印务有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00	预计投资无法收回
合 计	<u>4,250,000.00</u>	<u>4,250,000.00</u>	

## 8、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋建筑物	173,449,236.52	18,213,577.40	4,383,126.33	187,279,687.59
生产专用设备	466,503,184.55	1,572,449.04	7,929,168.05	460,146,465.54
运输设备	5,242,813.93	639,384.54	663,037.36	5,219,161.11
其他设备	2,527,939.72	211,940.00	349,414.00	2,390,465.72
融资租入固定资产	137,262,028.18			137,262,028.18
合 计	<u>784,985,202.90</u>	<u>20,637,350.98</u>	<u>13,324,745.74</u>	<u>792,297,808.14</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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋建筑物	22,428,149.36	4,250,039.16	144,798.19	26,533,390.33
生产专用设备	216,974,050.17	40,921,553.98	4,769,487.38	253,126,116.77
运输设备	2,442,310.47	394,476.10	484,522.17	2,352,264.40
其他设备	826,930.88	211,422.95	309,869.63	728,484.20
融资租入固定资产	68,633,302.34	7,723,374.73		76,356,677.07
合 计	<u>311,304,743.22</u>	<u>53,500,866.92</u>	<u>5,708,677.37</u>	<u>359,096,932.77</u>

(3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提的原因
生产专用设备	53,459,504.55		1,435,963.28	52,023,541.27	购建期过长
其他设备	34,975.92		34,975.92		
运输设备	22,264.92	97,080.11	119,345.03		长期闲置
融资租入固定资产	71,966.06			71,966.06	长期闲置
合 计	<u>53,588,711.45</u>	<u>97,080.11</u>	<u>1,590,284.23</u>	<u>52,095,507.33</u>	

注：本年减少系清理固定资产转出已计提减值准备。

(4) 本年由在建工程转入1,700,019.04元，其中：1,556,319.04元为生产专用设备；143,700.00元为其他设备。

(5) 固定资产中：原值为15,595,946.32元、净值为11,364,914.02元的房屋，原值为324,898,523.01元、净值为108,983,906.99元的生产专用设备用于公司的贷款抵押。其中：净值为4,184,482.95元的房屋，净值为7,486,900.96元的生产专用设备用于抵押的贷款已归还，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	9,317,475.99	36,843,744.54		36,843,744.54
生产专用设备	91,100,807.65	67,039,201.08	24,061,606.57	71,966.06	23,989,640.51
合 计	<u>137,262,028.18</u>	<u>76,356,677.07</u>	<u>60,905,351.11</u>	<u>71,966.06</u>	<u>60,833,385.05</u>

## 9、工程物资

项 目	年末数		年初数	
	账面原值	减值准备	账面原值	减值准备
专用设备	26,608,164.43			
专用材料	1,515,728.20		2,027.35	
合 计	<u>28,123,892.63</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 (%)	年初数	本年增加	本年转固	其他 减少	年末数
钛白粉二期 扩建改造工程	17,461	自筹	53.19	10,281,938.93	82,592,489.35			92,874,428.28
晶种制备槽					236,239.04	236,239.04		
零星工程					1,463,780.00	1,463,780.00	0	
硫酸储罐					64,750.00			64,750.00
合 计				<u>10,281,938.93</u>	<u>84,357,258.39</u>	<u>1,700,019.04</u>		<u>92,939,178.28</u>

(2) 报告期内利息资本化金额为262,189.58 元，资本化率为6.534%。

(3) 报告期内无应计提减值准备情况。

## 11、无形资产

(1) 余额及增减明细列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	年末数
土地使用权	5,604,571.60			127,377.48	5,477,194.12
合 计	<u>5,604,571.60</u>			<u>127,377.48</u>	<u>5,477,194.12</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		5,645,980.07	39年
合计		<u>11,123,174.1</u>		<u>5,645,980.07</u>	

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

(4) 上述土地使用权证面积共384,953.40平方米，其中164,990.90平方米的土地使用证已用于公司的贷款抵押。

## 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	年末数		年初数	
		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			2,886,867.60	857,386.17

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。由于重庆同心药业集团有限公司没有按期付款，目前本公司正在对该公司提起诉讼，年末将余额转入其他应收款。

## 13、短期借款

项目	年末数	年初数
抵押借款	127,500,000.00	17,500,000.00
信用借款	35,000,000.00	7,622,109.94
合计	<u>162,500,000.00</u>	<u>25,122,109.94</u>

## 14、应付款项

(1) 应付账款

- a. 无账龄超过三年的大额应付账款。
- b. 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

- a. 无账龄超过一年的大额预收账款。

b. 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

a. 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
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
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、应付股利

投资者	年末数	年初数	欠付原因
社会公众股股利	582.00	582.00	
非流通股股利			
其中：中国长城资产管理公司	1,211,477.76		尚未支付
攀枝花钢铁（集团）公司			
合 计	<u>1,212,059.76</u>	<u>582.00</u>	

16、应交税金

税 种	年末数	年初数	执行税率 (%)
增值税	1,572,984.21	3,189,411.80	17
城建税	106,698.16	230,077.93	7
所得税	5,807,991.81	1,309,280.18	15
合 计	<u>7,487,674.18</u>	<u>4,728,769.91</u>	

17、其他应交款

项 目	年未数	年初数	计缴标准
教育费附加	45,727.78	98,604.64	流转税的3%
交通重点建设附加费	76,212.97	164,341.10	流转税的5%
合 计	<u>121,940.75</u>	<u>262,945.74</u>	

### 18、预提费用

项 目	年未数	年初数
预提排污费	2,400,000.00	
合 计	<u>2,400,000.00</u>	

### 19、一年内到期的长期负债

(1) 分项列示如下：

项 目	年未数	年初数
长期借款	24,298,502.47	144,782,149.22
逾期未兑付债券		24,265,900.00
合 计	<u>24,298,502.47</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	年未数	年初数
信用借款	24,298,502.47	111,404,359.56
抵押借款		33,377,789.66
合 计	<u>24,298,502.47</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	年未数		合 计
		本 金	应计利息	
建行巴南区支行	2001.2.29- 2002.12.28	780,000.00	11,419.20	791,419.20
合 计		<u>780,000.00</u>	<u>11,419.20</u>	<u>791,419.20</u>

### 20、长期借款

借款分项目列示如下：

借款条件	年未数	年初数
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	300,000.00	124,305,145.03

注：或有支出年初数本期已全部转入资本公积，详见附注十、1。

## 21、长期应付款

单位名称	性质	期限	初始金额	应计利息	年末数
重庆化工厂	融资租赁	2000.7- 2010.12	67,200,000.0 0		38,149,816.37
合 计			67,200,000.0 0		38,149,816.37

## 22、股本

股本明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	年末数
		资本公积转增股本	
一、未上市流通股份	89,478,240.00	17,895,648.00	107,373,888.00
发起人股份	89,478,240.00	17,895,648.00	107,373,888.00
其中：国家持有股份	50,478,240.00	10,095,648.00	60,573,888.00
境内法人持有股 份	39,000,000.00	7,800,000.00	46,800,000.00
二、已上市流通股份	66,528,000.00	13,305,600.00	79,833,600.00
境内上市的普通股	66,528,000.00	13,305,600.00	79,833,600.00
三、股份总数	156,006,240.00	31,201,248.00	187,207,488.00

注：本年股本新增加31,201,248.00元，系根据2003年6月16日本公司2002年度股东大会决议以2002年末总股本156,006,240.00为基数，用资本公积每10股转增2股增加形成。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%)。

## 23、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他资本公积	72,465,531.05	83,791,041.43	52,224,103.99	104,032,468.49
合 计	72,465,531.05	83,791,041.43	52,224,103.99	104,032,468.49

注：本年增加数83,791,041.43元系本年债务重组收益（详见附注十.1注释）。

本年减少52,224,103.99元系根据2003年6月16日公司股东大会决议：a.以资本公积21,022,855.99元弥补亏损；b.用资本公积31,201,248.00元每10股转增2股。

## 24、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	2,632,682.88	2,277,565.94		4,910,248.82
		4		
公益金	1,316,341.44	1,138,782.97		2,455,124.41
		7		
任意盈余公积				
合 计	<u>3,949,024.32</u>	<u>3,416,348.91</u>		<u>7,365,373.23</u>

## 25、未分配利润

未分配利润变动情况列示如下：

项 目	利润分配比例 (%)	本年数	上年数	备注
年初未分配利润		-21,022,855.99	-42,578,702.13	
加：本年净利润		22,775,659.37	21,555,846.14	
其他转入		21,022,855.99		注1
减：提取法定盈余公积	10	2,277,565.94		
提取法定公益金	5	1,138,782.97		
应付普通股股利		3,744,149.76		注2
年末未分配利润		<u>15,615,160.70</u>	<u>-21,022,855.99</u>	

注1：其他转入系根据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。

注2：根据2003年9月26日公司2003年第一次临时股东大会决议审议通过，以每10股转增2股后的总股本187,207,488股为基数，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。

## 26、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	本年数		上年数	
	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	254,149,090.24	189,718,891.11	229,242,826.51	177,444,787.62
销售硫酸	4,902,117.82	4,475,867.40	5,639,110.62	4,475,867.40
销售二甲酯	755,406.86	500,208.07	1,364,405.15	1,162,493.08
合计	<u>259,806,614.92</u>	<u>194,694,966.58</u>	<u>236,246,342.28</u>	<u>183,083,148.10</u>

(2) 2003年前五名客户销售收入总额为84,173,440.00元，占本年主营业务收入的32.40%。

## 27、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本年数	上年数
城建税	应交流转税的7%	1,779,291.59	1,505,604.93
教育费附加	应交流转税的3%	762,553.55	645,259.23
交通重点建设附加费	应交流转税的5%	1,270,922.58	1,075,432.09
合计		<u>3,812,767.72</u>	<u>3,226,296.25</u>

## 28、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	7,240,578.08	11,218,173.42
减：利息收入	1,235,204.44	774,503.69
汇兑损失	37,595.51	36,871.48
减：汇兑收益		1,581.67
其他	25,911.44	115,253.86
合计	<u>6,068,880.59</u>	<u>10,594,213.40</u>

## 29、补贴收入

项目	本年数	批准机关	批准文件	上年数
出口商品贴息	107,299.00			160,898.00
财政贴息	8,000,000.00	重庆市巴南区财政局	巴财局发 [2003]38号	14,420,000.00
合计	<u>8,107,299.00</u>			<u>14,580,898.00</u>

## 30、营业外支出

项 目	本年数	上年数
处置固定资产损失	3,100,461.02	354,260.10
计提的固定资产减值准备	97,080.11	1,479,348.45
其他支出	22,957.24	
合 计	<u>3,220,498.37</u>	<u>1,833,608.55</u>

### 31、收到或支付的其他与经营活动、筹资活动有关的现金

(1) 本年度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	810
收回重庆同心集团款项	50

(2) 本年度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）
差旅费	82
修理费	64
办公费	101
小车费	135

(3) 本年度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	480

## 六、关联方关系及其交易

### 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

重庆化工厂为本公司提供劳务

项 目	本年数	上年数	定价原则
提供运输服务	296.41万元	440万元	协议价(参考市场价)
合 计	<u>296.41万元</u>	<u>440万元</u>	

本公司为重庆化工厂代垫款项及转供水电气

项 目	本年数	上年数	定价原则
垫付材料、工资及退休费用	271.98万元	291万元	
转供水电气	115.54万元	131万元	市场价
合 计	<u>387.52万元</u>	<u>422万元</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。公司本年实际支付租金480万元。

公司向攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司采购货物

项 目	本年数	上年数	定价原则
钛精矿	1,478.64万元	855万元	市场价

提供资金

本年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:5,000万元的借款起止日为2003年3月14日至2004年2月14日,5,000万元的借款起止日为2003年3月14日至2004年3月14日。本年已归还贷款5,000万元,实际支付借款利息290.94万元。

关联方	本年数			上年数		
	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	5,000万元	7,916.67万元			

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。本年已确认收入100万元，实际收款100万元。

(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 (%)	
	年末数	年初数	年末数	年初数
其他应付款：				
中国长城资产管理公司	200,000.00	200,000.00	0.51	0.51
重庆化工厂	165,116.56	368,431.99	0.42	0.94
长期应付款：				
重庆化工厂	38,149,816.37	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	868,790.76		23.64	

七、或有事项

1. 截止2003年12月31日其他应收款中应收重庆同心药业集团有限公司欠款2,386,820.17元，系本公司1997年代该公司及其子公司偿还银行借款而形成，目前本公司正在对该公司提起诉讼，年末按欠款金额的50%计提了坏账准备1,193,410.08元。

2. 应收账款中有一个单位欠款涉及诉讼，诉讼标的91.79万元。

除上述事项外，截止2003年12月31日，公司没有其他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4,000万元（扣除发包方相

关采购费用以后按实结算)。截止2003年12月31日,公司已经支付工程款3,070.16万元。

除上述承诺事项外,截止2003年12月31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、中国长城资产管理公司与攀枝花钢铁(集团)公司于2004年1月9日签订了《股权转让协议》。根据协议,中国长城资产管理公司拟将其持有的公司国家股900万股(占公司总股本的4.8%)转让给攀枝花钢铁(集团)公司,转让价格为每股3.3415元。

本次转让完成后,长城公司持有本公司股份51573888股(占公司总股本的27.55%),成为公司第二大股东;攀枝花钢铁(集团)公司持有本公司股份55800000股(占公司总股本29.81%),成为公司第一大股东。目前,转让双方正在按照有关规定办理相关审批手续。

2、2004年2月26日本公司第三届董事会第十一次会议决议:按本年度实现净利润的10%提取法定盈余公积2,277,565.94元,按净利润的5%提取公益金1,138,782.97元,鉴于本年度中期已派送现金红利3,744,149.76元,为保证二期工程建设资金充足,本年度不再进行利润分配,也不进行资本公积转增股本。

截止2004年2月26日,公司没有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、公司本年共获得债务重组收益89,827,797.43元,扣除所得税后,净收益83,791,041.43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，本年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，本年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，本年将以前年度或有利息30,693,443.97元确认为债务重组收益。

(8) 根据2003年7月公司与温州市龙湾状元兴隆机械配件厂、重庆南桐矿务局签定的《抵款协议》及2003年7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76,409.80元。

(9) 根据2003年7月15日公司与重庆市农业银行渝中支行、重庆市工商银行江北支行、建设银行重庆市分行、重庆市农业银行分行营业部签定的《关于剪息债券兑付的协议》，本年将以前年度计提的逾期利息9,191,222.50元确认为债务重组收益。

(10) 根据2003年10月公司与广东省煤矿机械配件厂签定的《债务重组协议》广东省煤矿机械配件厂豁免公司所欠设备款69,411.62元。

2、本年房屋建筑物增加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，截止2003年12月31日，上述房产的土地使用证尚未办理完毕。本年将购房款从其他应收款转入固定资产。

3、本年公司对因累积亏损投资账面价值为零的子公司重庆山川化工有限公司（本公司持股70.66%）进行了清算，共收回投资收益608,210.18元。

## 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年度	2002年度	2003年度	2002年度	2003年度	2002年度	2003年度	2002年度
主营业务利润	19.51	23.62	21.87	25.84	0.33	0.32	0.33	0.32
营业利润	6.78	5.94	7.60	6.49	0.11	0.08	0.11	0.08
净利润	7.25	10.20	8.13	11.15	0.12	0.14	0.12	0.14
扣除非经常性 损益后净利润	5.01	10.91	5.61	11.93	0.08	0.15	0.08	0.15

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

附:非经常性损益明细表

明细项目	金 额
------	-----

处置长期股权投资产生的损益	608,210.18
处置固定资产产生的损益	-3,100,461.02
补贴收入	8,000,000.00
营业外收入	23,934.12
营业外支出	-22,957.24
存货跌价准备的冲回	2,303,304.55
坏账准备的冲回	354,282.40
合计	8,166,312.99
所得税的影响金额	-1,121,252.27
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,045,060.72

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；S0为期初股份总数；S1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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj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年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏账准备合计	3,841,912.25	1,782,766.36			1,394,159.21	4,230,519.40
其中：应收账款	2,756,088.19	182,490.64			536,773.04	2,401,805.79
其他应收款	228,437.89	1,600,275.72				1,828,713.61
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		2,303,304.55		2,303,304.55	1,178,161.02
其中：库存商品						
原材料	3,481,465.57		2,303,304.55		2,303,304.55	1,178,161.0
四、长期投资减值准备合计	4,250,000.00					4,250,000.0
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	97,080.11			1,590,284.23	52,095,507.33
其中：生产专用设备	53,459,504.55				1,435,963.28	52,023,541.27



其他设备	34,975.92				34,975.92	
运输设备	22,264.92	27,222.44			119,345.03	
融资租赁固定	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12月31日 或2003年度	2002年12月31日 或2002年度	差异变动金额	差异变 动幅度 (%)	原因 分析
在建工程	92,939,178.28	10,281,938.93	82,657,239.35	803.91	注1
短期借款	162,500,000.00	25,122,109.94	137,377,890.06	546.84	注2
长期借款	300,000.00	124,305,145.03	-124,005,145.03	-99.76%	注3
资本公积	104,032,468.49	72,465,531.05	31,566,937.44	43.56	注4
管理费用	30,743,009.82	23,421,949.04	7,321,060.78	31.26	注5
财务费用	6,068,880.59	10,594,213.40	-4,525,332.81	-42.72	注6
补贴收入	8,107,299.00	14,580,898.00	-6,473,599.00	-44.40	注7
营业外支 出	3,220,498.37	1,833,608.55	1,386,889.82	75.64	注8

原因分析：

注1：在建工程年末数比年初数增加82,657,239.35元、增幅803.91%，主要系本年加大对二期工程投入所致。

注2：短期借款年末数比年初数增加137,377,890.06元、增幅546.84%，主要系本年为二期工程向银行借入固定资产贷款60,000,000.00元及向攀钢集团财务公司借入流动资金50,000,000.00元所致。

注3：长期借款年末数比年初数减少124,005,145.03元、减幅99.76%，主要系本年对长期借款进行了大量债务重组，并偿还了债务重组后的借款所致。

注4：资本公积年末数比年初数增加31,566,937.44元、增幅43.56%，主要系本年用资本公积21,022,855.99元弥补亏损，用资本公积31,201,248.00元转增资本，以及获得债务重组收益83,791,041.43元。

注5：管理费用本年数比上年同期数增加7,321,060.78元、增幅31.26%，主要系本年工资及附加和退休人员费用增加所致。

注6：财务费用本年数比上年同期数减少4,525,332.81元、减幅42.72%，主要系本年贷款减少以及利率降低所致。

注7：补贴收入本年数比上年同期数减少6,473,599.00元、减幅44.40%，主要系本年较上年同期少收到财政贴息收入642万元所致。

注8：营业外支出本年数比上年同期数增加1,386,889.82元、增幅75.64%，主要系本年处置固定资产损失309.86万元所致。

# 重庆天健会计师事务所

PAN-CHINA (CHONGQING) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

重天健函[2003]8号

## 关于重庆渝港钛白粉股份有限公司控股股东及其他关联方 资金占用的专项说明

重庆渝港钛白粉股份有限公司全体股东：

我们接受委托对重庆渝港钛白粉股份有限公司（以下简称“贵公司”）2003年年度会计报表进行审计，并出具了重天健[2003]70号无保留意见审计报告。根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，我们将2003年度贵公司控股股东及其他关联方占用资金的情况专项说明如下：

一、截止2003年12月31日，贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况：

关联方名称	与公司关系	对应的 会计科目	年初余额	全年借方累 计额	全年贷方累 计额	年末余额	占用方式	占用 原因
经营性占用：								
重庆化工厂	第一大股东 之全资附属	其他应付 款	368,431.99	3,875,259.97	3,671,944.54	165,116.56	共用水电 分配	结算 余额

攀枝花钢铁 有限责任公 司钛业公司	企业 第二大股东 之控股子公 司	预付账款 (注)	-83,195.07	15,738,345.57	14,786,359.74	868,790.76	原材料采 购款	未结 算
非经营性占用：								
--								

注：根据公司与攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司签定的2003年度钛矿买卖合同，公司向其采购钛矿采用“款到发货”结算方式。2003年度公司对其预付账款月平均余额为36.46万元。

二、2003年度贵公司控股股东及其他关联方偿还占用资金情况：

关联方名称	与公司关系	偿还金额	偿还方式
经营性占用：			
重庆化工厂	第一大股东之全资附属企业	3,671,944.54	提供运输劳务抵水电款
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	14,786,359.74	已结算原材料采购款
非经营性占用：			
--			

重庆天健会计师事务所有限责任公司

二 四年二月二十六日

资产负债表

编制单位：重庆渝港钛白粉股份有限公司

2003年12月31日

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	29,856,358.83		93,563,642.39	
短期投资				
应收票据	6,776,034.37		11,715,878.79	
应收股利				
应收利息				
应收账款	21,689,520.91		36,108,993.70	
其他应收款	4,713,699.88		18,258,253.99	
预付账款	3,674,559.58		2,132,982.91	
应收补贴款				
存货	36,971,894.66		40,562,805.02	
待摊费用			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	103,682,068.23		202,926,755.41	
长期投资：				
长期股权投资	600,000.00		600,000.00	
长期债权投资				
长期投资合计	600,000.00		600,000.00	
其中：合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	792,297,808.14		784,985,202.90	
减：累计折旧	359,096,932.77		311,304,743.22	
固定资产净值	433,200,875.37		473,680,459.68	
减：固定资产减值准备	52,095,507.33		53,588,711.45	
固定资产净额	381,105,368.04		420,091,748.23	
工程物资	28,123,892.63		2,027.35	
在建工程	92,939,178.28		10,281,938.93	
固定资产清理				
固定资产合计	502,168,438.95		430,375,714.51	
无形资产及其他资产：				
无形资产	5,477,194.12		5,604,571.60	
长期待摊费用				
其他长期资产			2,029,481.43	
无形资产及其他资产合计	5,477,194.12		7,634,053.03	
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	611,927,701.30		641,536,522.95	
流动负债：				
短期借款	162,500,000.00		25,122,109.94	
应付票据				
应付账款	16,037,736.71		20,539,940.27	
预收账款	1,685,988.07		473,157.47	
应付工资	3,182,449.71		1,330,695.40	
应付福利费	1,043,923.43		428,907.37	
应付股利	1,212,059.76		582.00	
应交税金	7,487,674.18		4,728,769.91	
其他应付款	121,940.75		262,945.74	

其他应付款	39,237,119.43		39,298,464.85
预提费用	2,400,000.00		
预计负债			
一年内到期的长期负债	24,298,502.47		169,048,049.22
其他流动负债			
流动负债合计	259,207,394.51		261,233,622.17
长期负债：			
长期借款	300,000.00		124,305,145.03
应付债券			
长期应付款	38,149,816.37		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	38,499,816.37		168,904,961.40
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计	297,707,210.88		430,138,583.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	187,207,488.00		156,006,240.00
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	187,207,488.00		156,006,240.00
资本公积	104,032,468.49		72,465,531.05
盈余公积	7,365,373.23		3,949,024.32
其中：法定公益金	2,455,124.41		1,316,341.44
未分配利润	15,615,160.70		-21,022,855.99
其中：现金股利			
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计	314,220,490.42		211,397,939.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	611,927,701.30		641,536,522.95

法定代表人： 黄立人      主管会计工作负责人： 代冬梅      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 年度 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	259,806,614.92		236,246,342.28	
减：主营业务成本	194,694,966.58		183,083,148.10	
主营业务税金及附加	3,812,767.72		3,226,296.25	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	61,298,880.62		49,936,897.93	
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	947,105.05		781,667.42	
减：营业费用	4,135,956.09		4,151,825.37	
管理费用	30,743,009.82		23,421,949.04	
财务费用	6,068,880.59		10,594,213.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,298,139.17		12,550,577.54	
加：投资收益（损失以“-”号填列）	608,210.18			
补贴收入	8,107,299.00		14,580,898.00	
营业外收入	23,934.12		61,952.00	
减：营业外支出	3,220,498.37		1,833,608.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,817,084.10		25,359,818.99	
减：所得税	4,041,424.73		3,803,972.85	
减：少数股东损益				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,775,659.37		21,555,846.14	
加：年初未分配利润	-21,022,855.99		-42,578,702.13	
其他转入	21,022,855.99		0.00	
六、可供分配的利润	22,775,659.37		-21,022,855.99	
减：提取法定盈余公积	2,277,565.94			
提取法定公益金	1,138,782.97			
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	19,359,310.46		-21,022,855.99	
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			
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	15,615,160.70		-21,022,855.99	
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	-83,791,041.43		-11,343,425.18
6. 其他			

法定代表人： 黄立人      主管会计工作负责人： 代冬梅      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年度      单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	228,655,476.95	
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	10,437,255.19	
经营活动产生的现金流入小计	239,092,732.14	
购买商品、接受劳务支付的现金	90,331,210.12	
支付给职工以及为职工支付的现金	32,715,345.62	
支付的各项税费	39,156,982.69	
支付的其他与经营活动有关的现金	11,849,247.88	
经营活动产生的现金流出小计	174,052,786.31	
经营活动产生的现金流量净额	65,039,945.83	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	608,210.18	
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	23,874.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流入小计	632,084.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	71,395,742.35	
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流出小计	71,395,742.35	
投资活动产生的现金流量净额	-70,763,658.17	
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	212,500,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流入小计	212,500,000.00	
偿还债务所支付的现金	227,239,675.48	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	38,443,895.74	
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,800,000.00	
筹资活动产生的现金流出小计	270,483,571.22	
筹资活动产生的现金流量净额	-57,983,571.22	
四、汇率变动对现金的影响		



五、现金及现金等价物净增加额	-63,707,283.56	
补充资料:		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,775,659.37	
加:计提的资产减值准备	-1,817,617.29	
固定资产折旧	53,500,866.92	
无形资产摊销	127,377.48	
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)	584,198.61	
预提费用增加(减:减少)	2,400,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	1,875,010.91	
固定资产报废损失	1,202,227.28	
财务费用	7,240,578.08	
投资损失(减:收益)	-608,210.18	
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	3,321,384.96	
经营性应收项目的减少(减:增加)	-11,096,137.24	
经营性应付项目的增加(减:减少)	-14,465,393.07	
其他		
少数股东本期收益		
经营活动产生的现金流量净额	65,039,945.83	
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	29,856,358.83	
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	-63,707,283.56	

法定代表人： 黄立人                      主管会计工作负责人： 代冬梅                      会计机构负责人：陈萍