

# 国投原宜实业股份有限公司

SDIC YUANYI INDUSTRY CO., LTD

## 2002 年半年度报告

二〇〇二年八月

# 目 录

- 一、 公司基本情况
- 二、 主要财务数据和财务指标
- 三、 股本变动及主要股东持股情况介绍
- 四、 董事、监事、高级管理人员情况
- 五、 管理层讨论与分析
- 六、 重要事项
- 七、 财务报告
- 八、 备查文件

## 重要提示

本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司本期财务报告未经审计。

### 一、公司简介

(一) 公司中文名称：国投原宜实业股份有限公司

公司英文名称：SDIC YUANYI INDUSTRY CO., LTD

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 原宜

A 股代码：000826

(三) 公司注册地址：湖北省宜昌市沿江大道 114 号

公司办公地址：湖北省宜昌市沿江大道 114 号

邮 政 编 码：443000

公司互联网址：<http://www.gtyy.com>

公司电子信箱：[Sdicgtyy@public.yc.hb.cn](mailto:Sdicgtyy@public.yc.hb.cn)

(四) 公司法定代表人：覃其贵

(五) 公司董事会秘书：徐海田

联系地址：湖北省宜昌市沿江大道 114 号

联系电话：0717--6236206

传 真：0717—6233167

(六) 公司指定信息披露报纸：《中国证券报》 《证券时报》

登载公司年度报告的指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>

年度报告备置地点：公司投资发展部

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 财务数据

单位:人民币元

项 目	本期数	上年同期数
净利润(元)	-14,835,617.15	-32,953,835.90
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-14,822,710.38	-32,781,514.32
净资产收益率%(全面摊薄)	-5.22	-9.01
每股收益(元/股)(全面摊薄)	-0.082	-0.182
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.02	-0.01
项 目	期末数	期初数
股东权益(不包含少数股东权益)(元)	284,012,335.26	298,847,952.41
每股净资产(元/股)	1.56	1.65
调整后的每股净资产(元/股)	1.56	1.65

### (二) 扣除非经常性损益项目和涉及的金额

项 目	期末数	期初数
营业外收入	37,093.23	7,429.92
营业外支出	50,000.00	1,756,498.37

## 三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 本报告期内,公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 报告期末,公司股东总数为:3098个。

(三) 报告期末,公司前十名股东持股情况:

	股 东 名 称	持股数(股)	占总股本比例(%)	备 注
1.	湖北红旗电工集团有限公司	71500000	39.40	国有法人股股东
2.	宜昌市夷陵国有资产经营公司	38493000	21.21	国家股股东
3.	宜昌建银金融科技有限责任公司	6500000	3.58	国有法人股股东
4.	江苏恒生投资管理有限公司	1682787	0.93	社会公众股股东

5.	云南田坝水电站	1470237	0.81	社会公众股股东
6.	金瑞四方医药科技投资有限责任公司	1360941	0.75	社会公众股股东
7.	扬子江石油化工有限责任公司工会委员会	1359152	0.75	社会公众股股东
8.	新疆鸿福大饭店	1189189	0.66	社会公众股股东
9.	云天化集团有限责任公司	1080989	0.60	社会公众股股东
10.	孙二妮	783825	0.43	社会公众股股东

注：

持有本公司 5%以上股份的为湖北红旗电工集团有限公司和宜昌市夷陵国有资产经营公司，上述股东报告期末所持股份未发生变化，无质押及冻结情况。

湖北红旗电工集团有限公司与宜昌市夷陵国有资产经营公司为关联股东。

持股 10% 以上法人股东情况：

湖北红旗电工集团有限公司：

湖北红旗电工集团有限公司(以下简称“红旗电工”)，注册地：湖北省宜昌市夷陵路348号；工商注册号码：4200001000301；法定代表人：冯华强；办公地址：宜昌市夷陵路348号。红旗电工主营业务为电线电缆、电缆附件、开关设备及电器元件的制造、销售；自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务。主营业务所在地在湖北省宜昌市。

报告期内控股股东无变更情况。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况：

由于工作变动，蒋向齐先生、叶又生先生向公司提出申请辞去董事职务，公司于 2002 年 5 月 30 日召开的三届九次董事会审议通过了关于蒋向齐先生、叶又生先生辞去公司董事职务的议案，并于本次召开的董事会审议通过了增设樊行健先生、杨柱安先生为公司独立董事的议案。

公司于 2002 年 6 月 14 日召开的临时董事会审议通过关于更换独立董事的议案：公司第三届九次董事会提名，选举杨柱安先生、樊行健先生为公司独立董事。但经有关部门指出，杨柱安先生在政府部门任职，属公务员性质，不符合中国证监会以及深圳证券交易所关于设立独立董事有关规定。经公司研究决定更换张双照先生为公司独立董事。并于 2002 年 6 月 30 日上午召开的 2002 年度临时股东大会审议通过。

## 五． 管理层讨论与分析

### （一）报告期主要经营情况以及财务状况

#### 1、经营情况分析

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	增减（%）
主营业务收入	44,060,633.52	58,621,024.10	-24.84
主营业务利润	2,766,979.36	767,773.09	260.4
净利润	-14,835,617.15	-32,953,835.90	54.98
现金及现金等价物净增加额	-19,367,210.04	14,433,388.86	-234.18

变动原因：

1、公司2002年上半年主营业务收入较2001年上半年减少24.84%，减少的原因是与2001年上半年相比公司主导产品销售量下降。

2、公司2002年上半年主营业务利润较2001年上半年增加260.4%，增加的原因是2002年上半年主导产品销售价格比上年同期略有上升。

3、公司2002年上半年净利润较2001年上半年增加54.98%，增加的主要原因是公司2001年年末重大资产出售，出售了全部控股子公司股权和两家分公司资产，减少了亏损。

4、公司2002年上半年现金及现金等价物净增加额比2001年上半年减少234.18%，减少的原因是因大部分经营款项于2001年已预收，本期经营活动现金流量净减少601万元；因公司筹资力度减弱，且兑付银行承兑汇票，筹资活动现金流量净减少3148.36万元。

### （二）公司财务状况

单位：人民币万元

项 目	本期数	上年同期数	增减幅度%
-----	-----	-------	-------

总资产	46,607.36	61,844.14	-24.64
长期负债	0	0	
股东权益	28,401.23	36,587.84	-22.38
主营业务收入	4,406.06	5,862.10	-24.84
主营业务利润	276.70	76.78	260.38

财务状况变动原因：

(1) 总资产 2002 年比 2001 年同期减少 15236.78 万元，主要原因是：2001 年末公司出售了全部控股子公司股权及两家分公司资产。

(2) 股东权益 2002 年比 2001 年同期减少 8186.61 万元，主要原因是：2001 年下半年及本期经营亏损。

(3) 主营业务收入 2002 年比 2001 年同期减少 1456.04 万元，主要原因是：磷化工产品销量下降。

(4) 主营业务利润 2002 年比 2001 年同期增加 199.92 万元，主要原因是：主导产品销价比上年同期略有上升所致。

(三) 报告期内公司经营情况

1、公司主营业务业绩：

类 别	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)
磷化产品	44,060,633.52	41,030,692.50
墙体材料		
合 计	44,060,633.52	41,030,692.50

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案：

公司所处的行业为磷化工业，近年来该行业竞争激烈，利润率持续走低，公司主营业务市场低迷，主导产品三聚磷酸钠的市场售价持续走低，行业价格战的激烈竞争日益加剧，同时，由于生产所需原材料价格上涨，公司的主营业务收入明显减少，产品利润空间不断下降。报告期内，公司外部经营环境进一步恶化，公司主营业务受到环保政策和市场竞争更加激烈的严重影响，市场占有率和产品产量进一步萎缩，报告期内，主营业务收入比去

年同期下降 24.84%，出现了较大亏损。

董事会认为报告期内公司经营所面临的困难，客观反映出公司产品产业结构不合理，资产质量下降，盈利能力下滑，已不能满足市场的需要，技术进步水平已滞后于同业先进水平。因此，要摆脱目前的困境，公司必须优化调整产业结构，提高资产质量和持续盈利能力。目前，公司正在争取进行资产重组，以期公司资产质量得到提升，扭转公司持续亏损的局面。

### （三）投资情况

#### 1、延续至报告期内募集资金使用情况

本报告期内公司未募集资金，前次发行 A 股募集资金在本报告期内尚未完成的情况如下：

前期募集资金中投资 4998 万元用于《1 万吨/年高品质五硫化二磷》项目，由于云南和辽宁等地已相继建成了与本公司拟建的同类型装置，该产品的市场容量已接近饱和，为降低投资风险，公司决定暂缓投入，公司将在积极稳妥的情况下寻求新的项目予以实施，以避免投资风险，维护股东权益。公司尚未使用的募集资金存于银行专户管理。

#### 2、非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资事项。

### （四）下半年经营计划

#### 1、主要经营工作

对上半年各项经营情况进行分析有的放矢提出具体措施确保全年经营计划的顺利完成，继续抓好资产经营方面的一系列工作积极盘活存量资产，抓好二级公司的扭亏工作。

公司将加强对下属公司管理，进行产品产业结构的调整，扭转当前经营上的困难局面。

#### 2、公司对 2002 年第三季度的业绩情况预计：

根据公司目前的经营情况，公司预计 2002 年第三季度将继续出现亏损。

## 六、重要事项

### （一）公司治理结构情况

报告期内，根据《公司法》、《上市公司治理准则》的有关规定，按照中国证监会、国家经贸委《关于开展上市公司建立现代企业制度检查的通知》（证监发[2002]32号）精神，公司结合企业实际，对公司治理情况进行了自查，并在2002年6月14日召开的第三届十次董事会上审议通过了关于《公司建立现代企业制度的自查报告》的议案，董事会认为公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

（二）报告期内，由于公司经营亏损，未实行利润分配与资本公积金转增股本。

（三）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

（四）报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置事项发生。

（五）报告期内，公司无重大关联交易事项发生。

（六）报告期内，公司无重大合同事项。

（七）报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

（八）其他重大事项。

作为高能耗企业，公司2001年度未能获得电价优惠，公司已于2002年5月向市有关部门提出了电价补贴申请。

**七、财务会计报告**  
**( 未经审计 )**  
**国投原宜实业股份有限公司**  
**2002 年度会计报表注释**

**一、公司概况**

国投原宜实业股份有限公司(以下简称“公司”)原名“国投原宜磷化股份有限公司”,是经湖北省体改委鄂改[1993]30 号文批准,由原湖北原宜经济发展(集团)股份有限公司以定向募集方式改组设立的股份有限公司。1998 年 1 月 15 日,经中国证监会证监发字[1997]497 号和证监发字[1997]498 号文批准,公司在深圳证券交易所上网发行 3500 万股普通股,同年 2 月 25 日挂牌上市,发行后注册资本为人民币 13,961 万元。

企业法人营业执照注册号:4200001000350

公司注册地址:湖北省宜昌市沿江大道 114 号

公司法定代表人:覃其贵

公司经营范围:工业原材料、化工、建材、塑胶、电子产品及关联产品的生产与销售;房地产开发;高科技产品开发;汽车客货储运;国内公民旅游服务;公司自产的磷矿资源及其加工产品、铝型材、机电产品的出口;公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口;电线、电缆及其附件、开关电器及其成套控制设备,其他电器设备的制造与销售。

公司经 1998 年度股东大会审议批准,以总股本 13,961 万股为基数,向全体股东每 10 股送 3 股,股本增至 18,149.3 万股,并将名称变更为“国投原宜实业股份有限公司”。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度：采用公历年度即自1月1日起至12月31日止。

3、记帐本位币：公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则：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：公司发生外币业务时，以业务发生时的基准汇率折合为人民币记帐；期末，公司将各外币账户余额按期末基准汇率折合为人民币记帐，折合金额与原帐面金额的差额，作为汇兑损益计入当期损益，其中属于筹建期发生的汇兑损益计入长期待摊费用，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则-借款费用》的规定进行处理。

### 6、现金等价物确定标准

公司将持有期限短(一般是指从购买日起不超过三个月)、流动性强、可随时变现为已知金额的现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

### 7、坏帐损失核算

(1) 核算方法：采用备抵法核算，坏帐准备按账龄分析法计提，账龄按最后余额法确认。

(2) 计提对象：公司期末应收款项余额(包括应收账款和其他应收款)，其中扣除与公司控制关联方单位发生的应收款项。

### (3) 计提比例：

帐 龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	50

(4) 坏帐的确认标准：

- A、债务人破产，依法清算后无法收回的应收款项；
- B、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- C、债务人撤消，资不抵债或现金流量严重不足，确实无法收回的应收款项。

(5) 坏帐的确认必须报董事会批准。

## 8、存货核算

(1) 存货主要包括：原材料、库存商品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得时按实际成本入账，其中通过债务重组、非货币性交易取得时按相关企业会计准则的规定确定其实际成本；发出或领用原材料、自制半成品和库存商品时，按移动平均法进行核算；低值易耗品在领用时，采用一次摊销法进行摊销。

### (3) 存货跌价准备

A、期末存货按成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，按其差额提取存货跌价准备。计提方法：单项比较法。

B、公司在中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，如由于损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因，存货成本不可收回时，提取存货跌价准备。

C、已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，在原已确认的存货跌价准备金额内转回。

D、已计提跌价准备的存货在领用、出售时不同时调整已计提的跌价准备，待中期期末或年度终了时再予以调整。

### (4) 存货盘点制度：永续盘存制。

## 9、长期股权投资及其减值准备的核算

(1) 长期股权投资是指公司投出的期限超过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。其取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的帐面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 公司对持有被投资单位有表决权资本总额20%(含20%)以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的投资，采用权益法核算。对持有被投资单位有表决权资本总额20%以下，或虽投资占20%（含20%）以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算。

采用权益法核算的单位，期中或年末，按应分享或分担的被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为公司当期投资损益。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资的帐面价值减记至零为限；采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认为当期投资收益。

(3) 长期股权投资采用权益法核算或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，取得投资时的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额计入股权投资差额。股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于10年的期限摊销。

(4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(5) 长期投资减值准备的计提：期末，公司对长期股权投资逐项进行检查，如果存在减值的情形，则按个别投资项目帐面价值高于其可收回金额的差额计提长期投资减值准备。

## 10、固定资产和折旧核算

(1) 固定资产的标准：使用年限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的物品。

### (2) 固定资产的计价

固定资产按取得时的实际成本计价，包括买价、安装费、运杂费、保险、税收以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理的、必要的支出。同时，根据取得的不同方式按下列原则确定：

A、购置、建造的固定资产按其达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值；

B、投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账；

C、融资租入、非货币性交易和债务重组取得的固定资产按相关企业会计准则的规定确定其入账价值；

D、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；捐赠方没有提供凭据的，同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受固定资产的预计未来现金流量现值作为其入账价值；

E、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价值减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为其入账价值；

F、经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用作为其入账价值。

(3) 固定资产减值准备：期末，公司对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的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，则按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### (4) 固定资产的折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，其分类及折旧年限如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑类	20--33	3	4.85--2.94
机器设备	7—13	3	13.86--7.46
仪器仪表	10—12	3	9.70—8.08
运输设备	5	3	19.40
其他设备	5—12	3	19.40--8.08

### 11、在建工程核算

(1) 在建工程核算方法：在建工程是指公司进行基建、安装、技术改造、大修理等工程所发生的实际支出，包括已耗用的工程物资、预付的工程款、未结算的工程支出等。其中与固定资产有关的专门借款利息，在工程达到预定可使用状态前计入工程成本，达到预定可使用状态后列入当期财务费用。所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算时，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备：期末，公司对在建工程逐项进行检查，如果存在：在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；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；其他足以证明在建工程已发生减值的其他情形，

则按单个工程项目可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 12、无形资产核算

(1) 无形资产计价：公司在取得无形资产时按实际成本计量。取得的实际成本按以下方法确定：

A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

B、投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值计价。但是，为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值计价；

C、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；

D、接受捐赠的无形资产，如捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价；没有同类或类似无形资产的市场价格的，按该无形资产的预计未来现金流量现值计价；

E、以非货币性交易换入的无形资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的有关规定确定其价值；

F、以债务重组方式取得的无形资产，按《企业会计准则—债务重组》的有关规定确定其价值。

(2) 无形资产摊销：公司无形资产主要是土地使用权。土地使用权按获得的40及50年使用年限采用直线法摊销。

(3) 无形资产减值准备：期末，公司对无形资产逐项进行检查，如果存在下列一项或若干项情况时，按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B、某项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；

C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

### 13、长期待摊费用摊销

公司长期待摊费用以实际发生的支出入账，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。其中，开办费先在本科目归集，待公司开始生产经营的当月起一次性计入当月的损益；发行股票支付的手续费或佣金等费用，减去股票发行冻结期间的利息收入后的余额，不够从发行股票的溢价中抵销的部分按 2 年期限摊销。

### 14、借款费用核算

(1) 借款费用是指企业因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用及外币借款而发生的汇兑损益。

(2) 专门借款费用在其符合以下条件时予以资本化：

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。

(3) 如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（含 3 个月），借款费用暂停资本化，并将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。

(4) 其他借款的利息、折价或溢价的摊销和汇兑损益，应在发生当期确认为财务费用。

### 15、收入的确认原则

(1) 销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、企业既没有保留通常与商品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；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入和成本能可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

B、与交易相关的经济利益能够流入企业；

C、劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 他人使用本企业资产的收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

16、所得税的会计处理：应付税款法

17、利润分配政策：根据公司章程，公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 提取法定公积金 10%；

(3) 提取法定公益金 10%；

(4) 提取任意公积金，提取比例由董事会拟订，报股东大会审议确定；

(5) 支付普通股股利。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表的范围：公司对其他单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额 50%以上的，以及虽在 50%以下但有实际控制权的，纳入合并报表的范围；根据财会二字(1996)2 号文，子公司资产总额、销售收入、当期利润均不足合并会计报表总额 10%的，可以不合并会计报表。

(2) 合并会计报表的方法：根据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并报表，以母公司和纳入合并范围的子公司的

会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成，合并时，公司的重大内部交易、资金往来、母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中所持份额等均相互抵销。

(3) 合并会计报表范围的变化：经 2001 年度第一次临时股东大会决议，公司将拥有的远安原宜化工有限责任公司 66.67%的股权，宜昌宏达铝业有限责任公司 75%的股权，宜昌原宜实业公司 80%的股权及宜都星原化工有限公司 60%的股权出售给湖北宜昌磷化工业集团公司。截止 2001 年 12 月 31 日，公司已对前述控股公司失去实际控制权。截止报告日，原各控股公司的股权过户手续已办理，本期不再纳入合并会计报表的范围。

本期报告比较会计报表及相应报表项目注释中的上年同期数栏已按调整后的数据列示。

### 三、税项

(1)、增值税：公司磷矿石销项税率 13%，其他产品均为 17%，公司按销售收入的 17%、13%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算纳税。

(2) 营业税：房产收入，除宜市地税发[2000]60 号文准予免交部分外，其余按收入的 5%计提并缴纳；其他按营业收入的 3%计提并缴纳。

(3) 城市维护建设税：按应纳增值税额、营业税额的 5%、7%计提并缴纳。

(4) 教育费附加：按应纳增值税额、营业税额的 3%计提并缴纳。

(5) 所得税：公司经湖北省人民政府“鄂政函[1997]115 号文”和宜昌市财政局“宜市财工发[1997]329 号文”批复确认，所得税按 33%征收，财政返还 18%。

按国发[2000]2 号文及财税[2000]99 号文《财政部关于进一步认真贯彻落实国务院 关于纠正地方自行制定税收先征后返政策的通知

的通知》的有关规定,上述税收优惠截止 2001 年 12 月 31 日到期。

#### 四、控股子公司、参股公司及其股权的变化

##### 1、控股子公司的变化

2001 年 11 月 23 日,公司与湖北宜昌磷化工业集团有限公司签订了《资产转让合同》,将拥有的远安原宜化工有限责任公司 66.67%的股权,宜昌宏达铝业有限责任公司 75%的股权,宜昌原宜实业公司 80%的股权,宜都星原化工有限公司 60%的股权和对宜昌宏达铝业、远安原宜化工有限责任公司、宜昌原宜实业有限公司的全部债权出售给湖北宜昌磷化工业集团公司。该事项已经 2001 年度第一次临时股东大会决议批准。截止 2001 年 12 月 31 日,公司已对前述控股公司失去实际控制权。截止报告日,原各控股公司的股权过户手续已办理。

##### 2、参股公司

公司名称	注册资本(万元)	实际投资额(万元)	持股比例(%)	经营范围
亚洲证券有限责任公司	18600	200	1.075%	证券承销、自营、代理、投资咨询,收购和兼并,基金和资产管理
湖北三环碱业股份有限公司	46414.5765	70	0.151%	纯碱、烧碱、氯化铵、精细化工等系列产品生产与销售

注:原三峡证券有限责任公司于 2002 年 3 月 28 日更名为亚洲证券有限责任公司。

#### 五、资产负债表主要项目注释

##### 1、货币资金期末余额88,569,622.97元

项 目	期末余额	期初余额
	(元)	(元)
现 金	43,452.11	407,134.98
银行存款	88,479,337.99	107,432,949.31
其他货币资金	46,832.87	96,748.72

合 计 88,569,622.97 107,936,833.01

注：货币资金减少主要系1370万元应付票据到期，货币资金偿付。

## 2、应收账款期末余额24,166,399.95元

帐 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	16,650,126.72	62.34	832,506.33	28,480,958.71	90.34	1,424,047.94
1-2年	8,300,285.85	31.08	830,028.59	2,340,240.83	7.42	234,024.08
2-3年	1,757,044.60	6.58	878,522.30	704,986.89	2.24	352,493.45
3年以上						
合 计	26,707,457.17	100	2,541,057.22	31,526,186.43	100	2,010,565.47

注：(1) 应收帐款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款；

(2) 期末余额中前5名总额为18,419,232.42元, 占应收账款期末余额的68.97%；

(3) 期末较期初数减少18%，主要原因是根据债权转让协议将部分债权转入到宜昌中磷化工有限责任公司所致。

## 3、其他应收款期末余额196,564,772.69元

帐 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	203,352,379.72	92.30	11,668,641.78	206,740,064.94	92.54	10,337,003.25
1-2年	725,511.76	0.33	652,101.61	2,846,257.13	1.28	284,625.71
2-3年	4,203,152.66	1.90	45,528.06	404,423.19	0.18	202,211.60
3年以上	12,052,504.45	5.47	11,402,504.45	13,407,540.38	6.00	12,066,786.34
合 计	220,333,548.59	100	23,768,775.90	223,398,285.64	100.00	22,890,626.90

注：(1) 其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款；

(2) 期末余额中前5名总额为210,325,880.29元, 占其它应收款期末余额的95.46%。

#### 4、存货期末余额 10,192,457.52元

项 目	期末余额 (元)		期初余额 (元)	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	2,436,697.78	1,314,832.94	7,509,837.23	1,314,832.94
低值易耗品				
库存商品	9,674,474.85	667,995.72	51,188,022.38	667,995.72
包装物			206,258.82	
其 他	64,113.55			
合 计	12,175,286.18	1,982,828.66	58,904,118.43	1,982,828.66

#### 5、应付账款期末余额13,413,616.05元

帐 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
	(元)	(%)	(元)	(%)
1年以内	7,231,288.30	53.91	38,941,004.25	86.68
1-2年	5,521,431.21	41.16	3,039,848.87	6.76
2-3年	660,896.54	4.93	2,943,828.90	6.56
合 计	13,413,616.05	100	44,924,682.02	100

注：(1) 无欠持公司5%以上(含5%)股份的股东单位款项；

(2) 期末较期初数减少70%，主要原因是根据债务转让协议将部分债务转入宜昌中磷化工有限责任公司。

#### 6、未分配利润

项 目	金 额
	(元)
期初未分配利润	-117,484,417.46
加：本期净利润	-8,985,617.15
减：提取法定盈余公积金	
减：提取法定公益金	

减：分配股利

年末未分配利润 -126,470,034.61

## 七、利润及利润分配表项目注释

### 7、主营业务收入

类别	本年发生数 (元)	上年同期数 (元)
磷化产品	44,060,633.52	58,303,328.56
墙体材料		317,695.54
合计	44,060,633.52	58,621,024.10

注：主营业务收入较上年减少33%，主要原因系公司主导产品市场竞争进一步加剧，本期市场开发仍无实质性进展。

### 8、主营业务成本

类别	本年发生数 (元)	上年同期数 (元)
磷化产品	41,030,692.50	57,663,200.16
墙体材料		288,744.21
合计	41,030,692.50	57,951,944.37

注：主营业务成本较上期减少41%，主要原因系随着主营业务收入下降，主营业务成本同步减少。

### 9、其他业务利润本年发生数 -1,060,340.82元

上年同期数 811,714.85元

项目	其它业务收入 (元)	其它业务支出 (元)	税金及附加 (元)	其它业务利润 (元)
材料销售	5,378,860.27	6,439,201.09		-1,060,340.82

注：其它业务利润亏损系出售化工材料亏损所致。

### 10、财务费用 4,656,057.58元

项目	本年发生数	上年同期数
----	-------	-------

	(元)	(元)
利息支出	4,933,195.67	4,361,354.78
减：利息收入	279,148.19	
金融机构手续费	2,010.10	15,220.20
合 计	4,656,057.58	4,376,574.98

#### 11、营业外收入 37,093.23元

项 目	本年发生数 (元)	上年同期数 (元)
处理固定资产净收益		
各种罚款收入		400.00
其 他	37,093.23	
合 计	37,093.23	400.00

#### 12、营业外支出 50,000.00元

项 目	本年发生数(元)	上年同期数(元)
处理固定资产净损失		87,378.58
各种罚款支出	50,000.00	85,343.00
捐赠支出		
非常损失		
其 他		
合 计	50,000.00	172,721.58

## 八、关联方交易及其披露

### (一) 存在控制关系的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
------	------	------	------------	-------------	-----------

湖北红旗电工集团 宜昌市宜陵路348号 电线电缆、开关设备等的制造、销售;自 大股东 有限责任公司 冯华强  
 有限公司 产机电等产品出口业务;企业生产、科研 (国有独资)  
 等所需的设备、材料的进口业务

## 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	本期增加数	期末余额
	(元)	(元)	(元)
湖北红旗电工集团有限公司	478,800,000.00		478,800,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金 额	持股比例	金 额	持股比例	金 额	持股比例	金 额	持股比例
	(元)	(%)	(元)	(%)	(元)	(%)	(元)	(%)
湖北红旗电工集团有限公司	71,500,000.00	39.40					71,500,000.00	39.40

### (二) 关联方交易及往来余额情况

本期与以上关联方无任何交易。与关联方湖北红旗电工集团有限公司无往来。

### 九、承诺事项、或有事项

公司目前不存在未决诉、未决索赔、税务纠纷、应收票据贴现等事项。

### 十、其它事项

公司作为高能耗企业,2001年度未获得电价优惠,公司已于2002年5月向市有关部门提出了电价补贴申请。

# 资产负债表

编制单位:国投原宜实业股份有限公司

2002年6月30日

单位:人民币元

资产	年初数	期末数	负债及所有者权益	年初数	期末数
流动资产:					
货币资金	107,936,833.01	88,569,622.97	短期借款	142,295,000.00	142,285,000.00
短期投资			应付票据	13,700,000.00	
应收票据	650,000.00	80,000.00	应付帐款	44,924,682.02	13,413,616.05
应收股利		-	预收帐款	24,699,325.99	8,127,260.51
应收利息			应付工资	566,010.47	252,199.01
应收帐款	29,515,620.96	24,166,399.95	应付福利费	530,818.99	586,457.06
其他应收款	200,507,658.74	196,564,772.69	应付股利	-	-
预付帐款	2,081,377.66	1,668,180.56	应交税金	-674,410.93	1,609,659.78
应收补贴款	1,505,176.95	57,466.01	其他应交款	273,494.72	352,383.22
存货	56,921,289.77	10,192,457.52	其他应付款	20,214,891.96	9,933,534.52
待摊费用		41,404.18	预提费用	2,177,535.03	5,501,134.93
一年内到期的长期债权投资		-	预计负债	-	-
其他流动资产		-	一年内到期的长期负债	-	-
流动资产合计	399,117,957.09	321,340,303.88	其他流动负债		-
长期投资:		-			-
长期股权投资	17,209,321.89	17,209,321.89	流动负债合计	248,707,348.25	182,061,245.08
长期债权投资		-	长期负债:		-
长期投资合计	17,209,321.89	17,209,321.89	长期借款		-
		-	应付债券		-
固定资产:		-	长期应付款		-
固定资产原价	182,333,337.98	181,583,299.91	专项应付款		-
减:累计折旧	58,234,386.09	61,003,134.47	其它长期负债		-
固定资产净值	124,098,951.89	120,580,165.44	长期负债合计		-
减:固定资产减值准备	18,977,293.74	18,977,293.74			-
固定资产净额	105,121,658.15	101,602,871.70	递延税项:		-
工程物资		-	递延税款贷项		-
在建工程		-	负债合计	248,707,348.25	182,061,245.08
固定资产清理		-	少数股东权益		-
固定资产合计	105,121,658.15	101,602,871.70	股东权益:		-
无形资产及其他资产:		-	股本	181,493,000.00	181,493,000.00
无形资产	26,106,363.53	25,921,082.87	资本公积	167,785,572.74	167,785,572.74
长期待摊费用		-	盈余公积	67,053,797.13	67,053,797.13
其他长期资产		-	其中:公益金	21,082,232.26	21,082,232.26
无形资产及其他资产合计	26,106,363.53	25,921,082.87	未分配利润	-117,484,417.46	-132,320,034.61
递延税项:		-	外币会计报表折算差额		-
递延税款借项		-	股东权益合计	298,847,952.41	284,012,335.26
资产总计	547,555,300.66	466,073,580.34	负债及股东权益总计	547,555,300.66	466,073,580.34

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计主管:

## 利润及利润分配表

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
一、主营业务收入	44,060,633.52	58,621,024.10
减：折扣与折让	-	
主营业务收入净额	44,060,633.52	58,621,024.10
减：主营业务成本	41,030,692.50	57,951,944.37
主营业务税金及附加	262,961.66	-98,693.36
二、主营业务利润	2,766,979.36	767,773.09
加：其他业务利润	-1,060,340.82	811,714.85
营业费用	5,209,453.10	4,194,325.10
管理费用	6,663,838.24	7,497,022.36
财务费用	4,656,057.58	4,376,574.98
三、营业利润	-14,822,710.38	-14,488,434.50
加：投资收益	-	-18,293,079.82
补贴收入	-	
营业外收入	37,093.23	400.00
减：营业外支出	50,000.00	172,721.58
加：以前年度损益调整	-	
四、利润总额	-14,835,617.15	-32,953,835.90
减：所得税	-	
少数股东权益	-	
五、净利润	-14,835,617.15	-32,953,835.90
加：年初未分配利润	-117,484,417.46	-16,853,494.85
六、可供分配的利润	-132,320,034.61	-49,807,330.75
减：提取法定盈余公积	-	
提取法定公益金	-	
七、可供股东分配的利润	-132,320,034.61	-49,807,330.75
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	-132,320,034.61	-49,807,330.75

企业法定代表人：

会计主管：

# 现 金 流 量 表

编制单位:国投原宜实业股份有限公司

2002 年 6 月

单位:人民币元

项 目	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	19,297,347.46
收到的税费返还	1,275,152.36
收到的其他与经营活动有关的现金	4,591,056.90
现金流入小计	25,163,556.72
购买商品、接受劳务支付的现金	18,114,950.49
支付给职工以及为职工支付的现金	2,950,419.46
支付的各项税费	384,055.00
支付的其他与经营活动有关的现金	7,761,698.07
现金流出小计	29,211,123.02
经营活动产生的现金流量净额	-4,047,566.30
<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	-
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	-
<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	10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-
现金流入小计	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金	23,710,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	1,607,633.64
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,010.10
现金流出小计	25,319,643.74
筹资活动产生的现金流量净额	-15,319,643.74
<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>	-19,367,210.04

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

附注：

补充资料	金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-14,835,617.15
加：计提的资产减值准备	1,408,640.75
固定资产折旧	2,768,748.38
无形资产摊销	290,280.66
长期待摊费用摊销	-
待摊费用减少（减：增加）	-41,404.18
预提费用增加（减：减少）	3,323,599.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-
财务费用	4,933,195.67
投资损失（减：收益）	-
递延税款贷项（减：借项）	-
存货的减少（减：增加）	46,728,832.25
经营性应收项目的减少(减：增加)	-8,922,589.14
经营性应付项目的增加(减：减少)	-39,701,253.44
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,047,566.30
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	88,569,622.97
减：现金的期初余额	107,936,833.01
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	-19,367,210.04

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

## 资产减值准备明细表

编制单位:国投原宜实业股份有限公司

2002年6月30日

单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
一、坏帐准备	24,901,192.37	2,367,479.36	958,838.61	26,309,833.12
其中:应收帐款	2,010,565.47	530,491.75		2,541,057.22
其它应收款	22,890,626.90	1,836,987.61	958,838.61	23,768,775.90
二、短期投资跌价准备				
其中:股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备	1,982,828.66	0.00	0.00	1,982,828.66
其中:库存商品	1,982,828.66			1,982,828.66
原材料				0.00
低值易耗品				0.00
四、长期投资减值准备				
其中:长期股权投资				
长期债券投资				
五、固定资产减值准备	18,977,293.74	0.00	0.00	18,977,293.74
其中:机器设备	10,567,633.17			10,567,633.17
房屋	6,930,443.15			6,930,443.15
运输设备	21,712.93			21,712.93
其他	1,457,504.49			1,457,504.49
六、无形资产减值准备				
其中:专利技术				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
企业法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计主管:		

## 八、备查文件公司的其他有关资料

- 1、载有董事长亲笔签名的 2002 年半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报告。
- 3、报告期内公司在《中国证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- 4、公司章程文本。
- 5、其他有关资料。

国投原宜实业股份有限公司  
二〇〇二年八月二十五日