

审 计 报 告

鄂信审字（2002）第0038号

国投原宜实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司2002年12月31日的资产负债表、2002年度的利润及利润分配表、2002年度的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2002年12月31日的财务状况及2002年度的经营成果和2002年度的现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外，我们注意到：

贵公司期末短期借款余额119,391,300.00元均系逾期借款，至审计报告日尚有99,391,300.00元未偿还，也未办理展期手续，其中向中国建设银行三峡分行的借款6,904.5万元系以拥有的土地使用权1,505万元、房屋所有权2,129万元、设备7,035万元，合计价值10,669万元作抵押取得的借款，如银行提起诉讼则贵公司的持续经营能力将存在重大不确定性。

贵公司已处于全面停产状态，如会计报表附注十.所述之贵公司的产业转型不能最终完成，公司的持续经营能力将存在重大不确定

性。

贵公司已将对远安原宜化工有限公司股权投资过户给宜昌磷化工业集团有限公司，但截止审计报告日，尚未收到股权转让款。

湖北大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师 汪巧琳

中国·武汉

中国注册会计师 熊 涛

2003 年 1 月 25 日

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。

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”。

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。

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，坏帐准备按帐龄分析法计提，帐龄按个别认定确认。

(2) 计提对象：公司期末应收款项余额（包括应收帐款和其他应收款），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
3 年以上	90

(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帐，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 market 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。截止审计报告日，除远安原宜化工有限责任公司的股权转让款因未收到50%的付款外，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。

19、主要会计政策的变更

公司应收款项账龄划分原采用最后余额法，根据财政部财会[2002]18号文《关于印发〈关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答〉的通知》相应精神，公司从2002年1月1日起，对应收款项账龄采用个别认定法，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，逐笔认定收到款项的账龄期间，对确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

由于会计政策的变更的累计影响数不能合理确定，公司采用未来适用法，对2002年的净利润的影响为减少净利润11,275,629.21元。

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：按应税纳税所得额的 33% 计提并缴纳。

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

如附注二-18. (3) 合并范围的变化所述。

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
三峡证券有限责任公司	80000	200	0.25%	证券承销、自营、代理、投资咨询，收购和兼并，基金和资产管理
湖北双环碱业股份有限公司	24498.216	70	0.286%	纯碱、烧碱、氯化铵、精细化工等系列产品生产与销售

五、资产负债表主要项目注释

1、货币资金期末余额 66,415,807.83元

项 目	期末余额 (元)	期初余额 (元)
现 金	52,526.43	407,134.98
银行存款	66,363,281.40	107,432,949.31
其他货币资金		96,748.72
合 计	66,415,807.83	107,936,833.01

注：货币资金减少4,152.10万元，主要系支付到期承兑汇票1,370.00万元及偿还银行借款2,290.37万元所致。

2、应收帐款期末余额 10,656,185.50元

帐 龄	期末余额			期初余额		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备 (元)
1年以内	6,019,041.99	43.07	300,951.90	28,480,958.71	90.34	1,424,047.94
1-2年	3,738,336.11	26.75	373,833.61	2,340,240.83	7.42	234,024.08
2-3年	2,879,422.79	20.60	1,439,711.40	704,986.89	2.24	352,493.45
3年以上	1,338,815.19	9.58	1,204,933.67			
合 计	13,975,616.08	100.00	3,319,430.58	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9,293,653.47元,占应收账款期末余额的66.50%,如下表所示：

客户名称	欠款金额	帐 龄		
		一年以内	1-2年	2-3年
宜昌中磷化工有限责任公司	2,311,205.13	2,311,205.13		
宜昌原宜经济发展有限责任公司	2,881,761.63	2,881,761.63		
深圳市中侨进出口贸易有限责任公司	1,509,050.47			1,509,050.47
重庆万州区诚信化工原料公司	1,362,000.00		1,362,000.00	
沙市活力二八集团股份有限公司	1,229,636.24	108,391.31	1,121,244.93	
合 计	9,293,653.47	5,301,358.07	2,483,244.93	1,509,050.47

(3) 期末较期初数减少1,755.06万元,主要原因系公司本期与有关债权单位及宜昌中磷化工有限公司签订《债务转移协议》,将债权15,100,679.78元、债务

26,189,147.41元转移至宜昌中磷化工有限公司所致。

(4) 应收账款账龄中:2-3年段及3年以上分别大于上年1-2年段及2-3年段,系本期按财政部财会字[2002]18号文相关精神,将账龄划分由原最后余额法变为个别认定法所致。

3、其他应收款期末余额 192,075,789.51元

帐 龄	期末余额			期初余额		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备 (元)
1年以内	10,046,998.73	4.37	502,349.93	206,740,064.94	92.54	10,337,003.25
1-2年	201,511,135.78	87.68	20,151,113.58	2,846,257.13	1.27	284,625.71
2-3年	687,937.82	0.30	343,968.92	404,423.19	0.18	202,211.60
3年以上	17,577,339.89	7.65	16,750,190.28	13,407,540.38	6.00	12,066,786.34
合 计	229,823,412.22	100.00	37,747,622.71	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) 其它应收款3年以上账龄大于上年相应账龄段的账龄,主要原因公司已停产将预付账款相应账龄转入其它应收款及按财政部财会字[2002]18号文相应精神,将账龄划分由原最后余额法变为个别认定法所致。

(3) 其它应收款三年以上的款项与计提的坏账准备不成比例系将已不可收回的款项9,305,841.83元在报请董事会核销前全额计提坏账准备所致;

(4) 期末余额中前5名总额为219,899,624.88元,占其它应收款期末余额的95.68%,如下表所示;

客户名称	欠款金额	1 年以内	帐 龄	
			1-2 年	3 年以上
宜昌市磷化工业集团有限责任公司	201,756,549.19		201,756,549.19	
宜昌中磷化工有限责任公司	9,619,063.69	9,619,063.69		
南京港泰电子有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
宜昌县柳树沟矿业有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
宜昌市猴王集团集团有限公司	2,024,012.00			2,024,012.00
合 计	219,899,624.88	9,619,063.69	201,756,549.19	8,524,012.00

4、应收补贴款期末余额 34,543.12元

注：系应收增值税出口退税款。

5、存货期末余额 1,020,923.54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			7,509,837.23	2,119.57
低值易耗品				
库存商品	1,020,923.54		51,188,022.38	1,980,709.09
包装物			206,258.82	
其 他				
合 计	1,020,923.54		58,904,118.43	1,982,828.66

注：期末较期初减少5,788.32万元,主要系公司本期停产,销售期初库存存货所致。

6、长期投资期末余额 17,209,321.89元

(1) 长期投资本期发生数

项 目	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末余额 (元)
长期股权投资	17,209,321.89			17,209,321.89

(2) 长期股权投资

A、股票投资

被投资单位名称	股票 类别	数量 (万股)	占股本比例 (%)	投资金额 (元)	期末市价 (元)
双环科技	法人股	70	0.286	700,000.00	3,395,000.00

注：股票期末市价来自中国证监会指定刊登上市公司相关信息报刊上刊登的2002年12月31日收盘价4.85元/股。

B、其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额 (元)	占股本比例 (%)
三峡证券有限公司	未标明	2,000,000.00	1.33
远安原宜化工有限公司	正出售	14,509,321.89	66.67
小 计		16,509,321.89	

注：如附注二-18. (3) 合并范围变化所述截止审计报告日,公司对远安原宜化工有限公司股权过户手续已办理,但收到的股权转让款尚未达到50%,故未确认收益。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值期末余额 134,081,094.80元

类 别	期初余额 (元)	本年增加额 (元)	本年减少额 (元)	期末余额 (元)
房屋建筑物	99,238,207.74	0.00	24,731,005.90	74,507,201.84
机器设备	70,837,206.57	0.00	21,884,742.88	48,952,463.69
运输设备	4,496,461.02	357,000.00	1,644,467.62	3,208,993.40
其他设备	7,502,837.62	0.00	90,401.75	7,412,435.87
小 计	182,074,712.95	357,000.00	48,350,618.15	134,081,094.80

(2) 累计折旧期末余额 51,925,081.76元

类 别	期初余额 (元)	本年增加额 (元)	本年减少额 (元)	期末余额 (元)
房屋建筑物	22,123,969.39	3,502,218.03	7,525,440.39	18,100,747.03
机器设备	29,813,580.03	7,073,007.10	6,286,704.41	30,599,882.72
运输设备	3,355,103.05	531,661.32	1,489,587.65	2,397,176.72
其 他	2,941,733.62	649,564.30	2,764,022.63	827,275.29
合 计	58,234,386.09	11,756,450.75	18,065,755.08	51,925,081.76
固定资产净值	124,098,951.89			82,156,013.04
固定资产减值准备	18,977,293.74	11,087,240.51		30,064,534.25
固定资产净额	105,121,658.15			52,091,478.79

注：(1) 期末固定资产抵押：2002年1月30日，公司以拥有的土地使用权1,505万元、房屋所有权2,129万元、设备7,035万元，合计价值10,669万元作抵押向中国建设银行三峡分行借款8,904.5万元。

(2) 固定资产期初数与上年年末数不一致, 系本期根据与施工方的结算资料对上年底在建工程完工资产暂估入账调整所致。

(3) 固定资产原值较上年期末数减少4,825.22万元, 累计折旧较上年期末数减少630.93万元, 主要原因系公司所属磷酸盐分公司固定资产因破损拆除处理所致。固定资产报废处理已经公司董事会批准。

(4) 固定资产减值准备系根据湖北大信资产评估公司以2002年12月31日为基准日的资产评估结果确定的。

8、无形资产期末余额 25,620,127.21元

项 目	原始金额 (元)	期初余额 (元)	本年增加额 (元)	本期转出 额 (元)	本年摊销额 (元)	累计摊销额 (元)	期末余额 (元)	剩余摊销 年限 (年)
50 年土地使 用权	29,091,716.00	26,106,363.53	105,000.00		591,236.32	3,471,588.79	25,620,127.21	42.67

注：2002年1月30日, 公司以拥有的土地使用权1,505万元、房屋所有权2,129万元、设备7,035万元, 合计价值10,669万元作抵押向中国建设银行三峡分行借款8,904.5万元。

9、短期借款期末余额 119,391,300.00元

项 目	期末余额 (元)	期初余额 (元)
抵押借款	89,045,000.00	89,045,000.00
信用借款	30,346,300.00	45,250,000.00
担保借款		8,000,000.00
合 计	119,391,300.00	142,295,000.00

注：(1) 逾期未偿还的借款

借款银行	年初余额 (元)	贷款年利率 (%)	借款起止期限
招商银行	4,990,000.00	5.022	2002.1.18-2002.5.16
招商银行	25,106,300.00	5.265	2001.6.22-2002.6.21
三峡建行	89,045,000.00	7.56	2001.3-2002.3
环保借款	250,000.00	6.10	2001.1.5-2001.5.31

合计	119,391,300.00		
----	----------------	--	--

上述逾期借款中至审计报告日尚余99,391,300.00元未偿还，也未办理展期手续。

(2) 抵押借款：详见注释五-7固定资产。

10、应付帐款期末余额 15,384,172.89元

帐 龄	期末余额		期初余额	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1年以内	804,891.78	5.23	38,941,004.25	86.68
1-2年	10,826,868.39	70.38	3,039,848.87	6.77
2-3年	808,583.82	5.26	2,943,828.90	6.55
3年以上	2,943,828.90	19.14		
合 计	15,384,172.89	100.00	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2,954.05万元,主要系公司本期与有关债权单位及宜昌中磷化工有限公司签订《债务转移协议》，将债务2,618.91万元转移至宜昌中磷化工有限公司所致。

(3) 三年以上的应付账款的形成原因主要系公司停产未与供应商结算。

11、预收帐款期末余额 727,401.45元

期初余额 24,699,325.99元

注：(1) 无欠持本公司5%以上（含5%）股份的股东的款项；

(2) 期末较期初数减少2,397.19万元，主要系磷酸盐分公司以前预收的出口货物款项本期实现销售转销所致。

12、应交税金期末余额 4,033,386.40元

项 目	期末余额 (元)	期初余额 (元)
增值税	3,001,271.23	-664,751.79

营业税	2,173,817.28	2,006,118.28
城市维护建设税	875,921.58	564,299.93
企业所得税	-4,607,139.37	-4,607,139.37
个人所得税	1,995,568.95	2,055,966.48
其 他	593,946.73	-28,904.46
合 计	4,033,386.40	-674,410.93

注：应交税金较期初增加470.78万元，主要系本期应交增值税及营业税增加所致。

13、其他未交款期末余额 515,574.81元

项 目	期末余额 (元)	期初余额 (元)
教育费附加	208,709.04	75,156.90
地方教育发展费	306,865.77	53,282.50
其 它	-	145,055.32
合 计	515,574.81	273,494.72

14、其他应付款期末余额 11,602,927.66元

期初余额 20,214,891.96元

注：(1) 无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东的款项；

(2) 期末较期初数减少861.20万元，主要原因是：

A. 公司上年因与三峡建行代理结算原各关联单位利息358.69万元，本期因已与三峡建行及原各关联公司理顺结算关系予以转账；

B. 将原欠付深圳久盛投资公司570万元经债权人同意转让给宜昌磷化工业集团有限公司承担。

(3) 超过三年以上的大额应付款项：

单 位	金 额 (元)	款项性质
宜昌建银科技金融有限公司	3,769,715.44	应付股利转往来

15、预提费用期末余额 13,321,430.17元

类 别	期末余额 (元)	期初余额 (元)
电 费	16,198.10	16,198.10
利 息	13,305,232.07	2,161,336.93
合 计	13,321,430.17	2,177,535.03

注：预提费用较上年数增加1,114.39万元，系欠付银行利息及借款逾期按合同计提逾期借款罚息所致。

16、股本

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
一、尚未流通股份		
1、发起人股	116,493,000.00	116,493,000.00
其中：国家拥有股份	38,493,000.00	38,493,000.00
境内法人持有股份	78,000,000.00	78,000,000.00
外资法人持有股份		
2、募集法人股		
3、内部职工股	19,500,000.00	19,500,000.00
4、优先股或其他		
尚未流通股份合计	135,993,000.00	135,993,000.00
二、已流通股份		
1、境内上市的人民币普通股	45,500,000.00	45,500,000.00
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		
其中：公司职工股		
已流通股份合计	45,500,000.00	45,500,000.00
三、股份总数	181,493,000.00	181,493,000.00

17、资本公积

项 目	期初余额 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末余额 (元)
股本溢价	165,046,847.87			165,046,847.87
被投资单位股权投资准备	2,092,036.96			2,092,036.96
其它资本公积转入	646,687.91	3,169,792.50		3,816,480.41
合 计	167,785,572.74	3,169,792.50		170,955,365.24

注：资本公积增加系核销无法支付的应付款项106.45万元，本期收关联方资产租赁收入超出一年期存款利率110%部分210.53万元。

18、盈余公积

项 目	期初余额 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末余额 (元)
法定盈余公积金	21,082,232.25			21,082,232.25
公益金	21,082,232.26			21,082,232.26
任意盈余公积	24,889,332.62			24,889,332.62
合 计	67,053,797.13			67,053,797.13

19、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	-107,045,712.00
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	-224,530,129.46

六、利润及利润分配表项目注释

20、主营业务收入

(1) 按产品分类

类 别	本年发生额 (元)	上年发生额 (元)
磷化产品	49,029,156.91	122,512,009.08
墙体材料		672,673.82
合 计	49,029,156.91	123,184,682.90

(2) 按地区分类

项 目	本年发生额 (元)	上年发生额 (元)
国外部分	35,965,786.10	46,595,784.40
国内部分	13,063,370.81	76,588,898.50
合 计	49,029,156.91	123,184,682.90

注：(1) 公司本期前五名客户销售收入30,431,241.15元，占总额62.07%。

(2) 主营业务收入较上年减少7,415.55万元占60.20%，主要原因系公司本期将所属磷酸盐分公司的全部厂房及设备租赁给宜昌中磷化工有限公司经营，本期销售均系以前年度库存商品。

21、主营业务成本

类 别	本年发生额 (元)	上年发生额 (元)
磷化产品	46,532,318.12	116,434,342.60
墙体材料		647,727.18
合 计	46,532,318.12	117,082,069.78

注：主营业务成本较上年减少7,054.98万元占60.26%，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。

22、其他业务利润本年发生额 -119,844.64元

上年发生额 226,682.62元

项 目	其它业务收入 (元)	其它业务支出 (元)	其它业务利润 (元)
材料销售	6,216,293.25	7,400,387.89	-1,184,094.64
固定资产租租赁	1,248,720.00	184,470.00	1,064,250.00
合计	7,465,013.25	7,584,857.89	-119,844.64

注：其它业务利润较上年增加34.65万元，主要原因是本期将所属磷酸盐分公司的全部厂房及设备租赁给宜昌中磷化工有限公司经营，取得租赁收入335.40万元(其中计入其它业务收入124.87万元，其余计入资本公积)；同时因公司已停产故本期材料及其它销售均较上年减少。

23、营业费用

项 目	本年发生额 (元)	上年发生额 (元)
工资及福利费	405,937.83	410,682.81
业务费	57,070.94	253,461.19
运输费	4,858,035.67	7,873,921.23
装卸费		623,079.88
差旅费	7,000.00	213,259.03
广告费		1,102.32
包装费	18,222.21	182,240.47
其他	140,228.45	851,402.28
合 计	5,486,495.10	10,409,149.21

注：本年较上年减少492.27万元，主要原因是将所属磷酸盐分公司的全部厂房及设备租赁给宜昌中磷化工有限公司经营，同时公司已停产，销售减少从而相应营业费用较上年减少。

24、管理费用

项 目	本年发生额 (元)	上年发生额 (元)
-----	--------------	--------------

工资及福利费	5,319,416.81	2,240,468.46
折旧费	11,756,450.75	5,794,702.10
招待费	421,485.19	1,129,746.47
差旅费	16,016.50	419,511.13
保险费	3,591,245.40	862,810.77
无形、递延资产摊销	591,236.32	638,015.46
坏帐准备	16,165,860.92	23,423,628.57
存货盘亏	3,653,171.34	272,583.71
技术开发费		267,860.90
税金	920,601.58	604,881.23
董事会费	933,134.36	458,150.70
审计费	857,248.78	626,061.30
坏账损失	2,150,759.84	
其它	1,428,659.11	5,042,545.02
合 计	47,805,286.90	41,780,965.82

注：本期比上期数增长602.43万元，主要系本期公司停产故将生产设备及厂房折旧均计入管理费用所致。

25、财务费用

项 目	本年发生额 (元)	上年发生额 (元)
利息支出	14,843,609.05	11,202,869.04
减：利息收入	388,330.39	7,340,832.83
金融机构手续费	2,230.10	36,829.10
合 计	14,457,508.76	3,898,865.31

注：本期利息支出较上期增长364.07万元，系公司对逾期借款按合同条款计提逾期加收利息所致，利息收入较上年减少695.25万元，主要系上年收原各控股子公司资金占用费719万元，而本年不存在向原各控股子公司提供资金故无资金占用费收入所致。

26、营业外收入

项 目	本年发生额 (元)	上年发生额 (元)
处理固定资产净收益	54,453.85	
各种罚款收入		955.00
其 他	119,043.82	6,474.92
合 计	173,497.67	7,429.92

27、营业外支出

项 目	本年发生额 (元)	上年发生额 (元)
处理固定资产净损失	30,102,975.94	1,615,923.37
各种罚款支出	173,047.37	140,575.00
固定资产减值准备	11,087,240.51	
合 计	41,363,263.82	1,756,498.37

注：(1) 本年较上年增加 3,321.72 万元,主要系公司所属磷酸盐分公司的固定资产因破损拆除处理所致。

(2) 本期公司聘请湖北大信资产评估公司对公司固定资产进行评估,按评估结果计提了固定资产减值准备 1108.72 万元。

七、现金流量表项目注释

30、支付的其它与经营活动有关的现金22,753,339.53元,
其中：

往来款	15,269,053.73
招待费	421,485.19
董事会费	933,134.36
审计费	857,248.78
运输费	4,858,035.67
差旅费	7,000.00

包装费	18,222.21
-----	-----------

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

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 (元)	本期增加数 (元)	期末余额 (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	金 额	持股比例	金 额	持股比例	金 额	持股比例
	(元)	比例	(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) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
宜昌磷化工工业集团有限公司	前控股股东

宜昌市中磷化工有限公司	本公司所属磷酸盐分公司负责人熊涛兼任该公司法定代表人
-------------	----------------------------

注：(1) 公司与前控股股东宜昌磷化工业集团有限公司2002年以前没有完全实现“五分开”，按中国证监会武汉证管办证监巡检字[2002]08号文的有关要求，公司已实施了相应的整改措施。

(2) 熊涛2002年底已被免去公司所属磷酸盐分公司负责人职务。

(三) 关联方交易情况

1、销售货物

关联方名称	本期发生额	上期发生额
宜昌市中磷化有限公司	11,468,883.30	
关联方销售占同期销售的比例	23.89%	
定价依据	协商定价	

注：销售货物中主营业务销售5,359,766.51元，其它业务销售6,109,116.79元。

2、资产租赁

本年5-12月将固定资产8600万元租赁给宜昌市中磷化有限公司，取得租赁收入335.4万元，其中计入其它业务收入124.872万元，其余计入资本公积。详见附注十.1所述。

3、公司与关联方的应收、应付款项

往来类别	关联单位	期末余额 (元)	期初余额 (元)
其它应收款	宜昌磷化工业集团有限公司	201,756,549.19	202,567,686.28
其它应收款	宜昌市中磷化工有限公司	11,930,268.82	

注：公司对关联方的资金占用未收取资金占用费。

九、或有事项及期后事项

2002年1月30日，公司以拥有的土地使用权1,505万元、房屋所有权2,129万元、设备7,035万元，合计价值10,669万元作抵押向中国建设银行三峡分行借款8,904.5万元。

截止2002年12月31日已逾期短期借款余额99,391,300.00元，至审计报告日尚未偿还，也未办理展期手续。

十、其它重要事项

1、2002年10月28日公司三届十二次董事会审议通过将所属磷酸盐化工厂的厂房及设备资产租赁给宜昌中磷化工有限责任公司的议案，租赁资产净值计8600万元，按同期银行借款利率5.85%计算利息，租赁期为2002年5月1日至2002年12月31日。2002年12月30日，公司第三届十三次董事会审议通过了将所属磷酸盐化工厂的厂房及设备资产继续租赁给宜昌中磷化工有限责任公司的议案租赁资产净值合计为人民币8000万元，租赁价格比照银行同期贷款利率每年5.31%计算，合计为212.4万元，租赁期限为2003年1月1日——2003年6月30日。

由于上述租赁协议的执行，公司实际上已停产，故公司与有关债权、债务单位及宜昌中磷化工有限责任公司签定债权、债务转让协议，转让给宜昌中磷化工有限公司债权15,100,679.78元、债务26,189,147.41元。

2、2002年12月31日，公司第一大股东--湖北红旗电工集团有限公司和公司第二大股东--宜昌市夷陵国有资产经营公司与北京桑

德环保集团有限公司分别签署了《股权转让协议》，协议转让所持有的国投原宜国家股，数量分别为71,500,000股，占国投原宜总股本的39.40%；38,493,000股，占国投原宜总股本的21.21%。本次转让的每股股权价格以国投原宜2002年12月31日经评估的每股净资产为准，总价款为每股净资产乘以转让股权数。受让方以现金和双方认可的资产支付股权转让对价；受让方在《股权转让协议》签订之日起三个工作日内向夷陵国资支付预付款1000万元人民币后，该《股权转让协议》生效，在该协议经财政部批准之后和中国证监会豁免要约收购义务后5个工作日内交付剩余现金（资产交付另行约定）。

上述股权转让行为需取得中国证监会的审核及对北京桑德环保集团有限公司全面要约收购义务的豁免，同时需要获得国家财政部批准。至审计报告日，受让方已向夷陵国资支付预付款1000万元人民币。

在签署《股权转让协议》的同日，上述三方签署了《股权托管协议》，公司第一大股东--湖北红旗电工集团有限公司和公司第二大股东--宜昌市夷陵国有资产经营公司分别将《股权转让协议》确定的拟转让的国投原宜的股权委托给北京桑德环保集团有限公司管理，托管期限自《股权托管协议》签订之日起至完成该等托管股权转让过户之日止。在托管期限内，转让方将其合并持有的国投原宜60.61%股权的股东权利委托北京桑德环保集团有限公司行使。除处分权利外，北京桑德环保集团有限公司享有但不限于如下权利内容：股权收益权；参加股东大会权利以及在股东大会上行使完全表决权；依法对国投原宜行使经营管理权；提名国投原宜董事、独立董事、监事以及其他需要提名的经营管理人员的权利以及其他应属

于股东应当行使的权利。

上述收购完成后，北京桑德环保集团有限公司拟改变公司的主营业务，拟由磷化工生产经营转为城市供水及污水处理等相关业务；拟对国投原宜的重大资产、负债进行处置；拟改变上市公司现任董事会或者高级管理人员的组成。

3、公司第二大股东- 夷陵国资拥有公司38,493,000股权（占总股本的21.21%），因夷陵国资与宜昌市财政局债务纠纷一事，已被湖北省宜昌市伍家岗区人民法院冻结，期限为一年（从2002年11月12日起至2003年11月11日止）。

十一、补充资料

资产减值准备明细表					
编制单位：国投原宜实业股份公司		2002 年 12 月 31 日		单位：人民币元	
项目		年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、	坏账准备合计	24,901,192.37	16,165,860.92		41,067,053.29
	其中：应收账款	2,010,565.47	1,308,865.11		3,319,430.58
	其他应收款	22,890,626.90	14,856,995.81		37,747,622.71
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	1,982,828.66		1,982,828.66	
	其中：库存商品	1,980,709.09		1,980,709.09	
	原材料	2,119.57		2,119.57	
	低值易耗品				
四、	长期投资减值准备				
	其中：长期股权投资				
	长期债权投资				
五、	固定资产减值准备合计	18,977,293.74	11,087,240.51		30,064,534.25
	其中：				
	机器设备	10,567,633.17	10,234,069.09		20,801,702.26
	房屋	6,930,443.15	853,171.42		7,783,614.57
	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：专有技术				
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：覃其贵		主管会计工作负责人：周曰政		会计主管：易山	

2、指标计算表

净资产收益率及每股收益计算表					
二 〇 〇 二 年度					
编制单位：国投原宜实业股份公司 2002 年 1-12 月 单位：人民币元					
报告期利润		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		1.033	0.821	0.011	0.011
营业利润		-33.777	-26.844	-0.363	-0.363
净利润		-54.903	-43.634	-0.590	-0.590
扣除非经常损益后的净利润		-39.464	-31.364	-0.424	-0.424
计算过程：					
全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产					
全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总额					
加权平均净资产收益率=P/（Eo+Np/2+Ei*Mj/Mo-Ej*Mj/Mo）					
加权平均每股收益=P/（So+S1+Si*Mj/Mo-Sj*Mj/Mo）					
其中：					
项					

股东权益增减变动表

编制单位：国投原宜实业股份公司 2002 年度			单位：人民币元
项目	行次	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）：		181,493,000.00	181,493,000.00
期初余额	1	181,493,000.00	181,493,000.00
本期增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本（或股本）	6		
本期减少数	10		
期末余额	15	181,493,000.00	181,493,000.00
二、资本公积：			
期初余额	16	167,785,572.74	167,785,572.74
本期增加数	17	3,169,792.50	
其中：资本（或股本）溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
资本评估增值准备	24		
其他资本公积	30	3,169,792.50	
本期减少数	40		
其中：转增资本（或股本）	41		
期末余额	45	170,955,365.24	167,785,572.74
三、盈余公积：			
期初余额	46	67,053,797.13	67,053,797.13
本期增加数	47	-	-
其中：从净利润中提取数	48	-	-
其中：法定盈余公积	49	-	-
任意盈余公积	50	-	-
法定公益金	51	-	-
本期减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增资本（或股本）	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
期末余额	62	67,053,797.13	67,053,797.13
其中：法定盈余公积	63	21,082,232.25	21,082,232.25
法定公益金	64	21,082,232.26	21,082,232.26
四、未分配利润：	65		-
期初未分配利润	66	-117,484,417.46	-55,446,767.24
本期净利润	67	-107,045,712.00	-62,037,650.22
本期利润分配	68	-	-
期末未分配利润	69	-224,530,129.46	-117,484,417.46
企业法定代表人：覃其贵		主管会计工作负责人：周日政	会计主管：易山

资产负债表

编制单位：国投原宜实业股份公司 2002 年 12 月 31 日 单位：人民币元			
资产	注释号	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	66,415,807.83	107,936,833.01
短期投资		-	-
减：短期投资跌价准备		-	-
短期投资		-	-
应收票据		-	650,000.00
应收股利			-
应收利息		-	-
应收帐款	2	13,975,616.08	31,526,186.43
应收账款	2	10,656,185.50	29,515,620.96
其它应收款	3	229,823,412.22	223,398,285.64
其它应收款	3	192,075,789.51	200,507,658.74
预付帐款		-	2,081,377.66
应收补贴款	4	34,543.12	1,505,176.95
存货	5	1,020,923.54	56,921,289.77
待摊费用		-	-
待处理流动资产净损失			-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		270,203,249.50	399,117,957.09
长期投资：		-	-
长期股权投资	6	17,209,321.89	17,209,321.89
长期债权投资		-	-
长期投资合计		17,209,321.89	17,209,321.89
固定资产：		-	-
固定资产原价	7	134,081,094.80	182,333,337.98
减：累计折旧		51,925,081.76	58,234,386.09
固定资产净值		82,156,013.04	124,098,951.89
固定资产减值准备		30,064,534.25	18,977,293.74
固定资产净额		52,091,478.79	105,121,658.15
在建工程		-	-
固定资产清理		-	0.00
工程物资		-	0.00
固定资产合计		52,091,478.79	105,121,658.15
无形资产及其他资产：		-	0.00
无形资产	8	25,620,127.21	26,106,363.53
无形资产减值准备		-	0.00
无形资产		25,620,127.21	26,106,363.53
长期待摊费用		-	0.00
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		25,620,127.21	26,106,363.53
递延税项：		-	0.00
递延税款借项		-	0.00
资产总计		365,124,177.39	547,555,300.66
企业法定代表人：覃其贵 主管会计工作的负责人：周曰政 会计主管：易山			

资产负债表(续表)

编制单位：国投原宜实业股份有限公司		2002 年 12 月 31 日		单位：人民币元
负债及股东权益	注释号	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	
流动负债：				
短期借款	9	119,391,300.00	142,295,000.00	
应付票据		-	13,700,000.00	
应付帐款	10	15,384,172.89	44,924,682.02	
预收帐款	11	727,401.45	24,699,325.99	
应付工资		4,168,462.14	566,010.47	
应付福利费		1,007,488.96	530,818.99	
应付股利		-	-	
应交税金	12	4,033,386.40	-674,410.93	
其他应交款	13	515,574.81	273,494.72	
其他应付款	14	11,602,927.66	20,214,891.96	
预提费用	15	13,321,430.17	2,177,535.03	
一年内到期的长期负债		-	-	
其他流动负债		-	-	
流动负债合计		170,152,144.48	248,707,348.25	
长期负债：		-	-	
长期借款		-0.00	-	
应付债券		-	-	
长期应付款		-	-	
其他长期负债		-	-	
长期负债合计		-0.00	-	
递延税项：		-	-	
递延税款贷项		-	-	
负债合计		170,152,144.48	248,707,348.25	
少数股东权益：		-	-	
股东权益：		-	-	
股本	16	181,493,000.00	181,493,000.00	
资本公积	17	170,955,365.24	167,785,572.74	
盈余公积	18	67,053,797.13	67,053,797.13	
其中：公益金		21,082,232.26	21,082,232.26	
未分配利润	19	-224,530,129.46	-117,484,417.46	
外币报表折算差额		-	-	
股东权益合计		194,972,032.91	298,847,952.41	
负债及股东权益总计		365,124,177.39	547,555,300.66	
企业法定代表人：覃其贵 主管会计工作的负责人：周曰政 会计主管：易山				

利润及利润分配表

编制单位：国投原宜实业股份公司		2002 年度	单位：人民币元
项目	注释号	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	20	49,029,156.91	123,184,682.90
减：折扣与折让		-	-
主营业务收入净额		49,029,156.91	123,184,682.90
减：主营业务成本	21	46,532,318.12	117,082,069.78
主营业务税金及附加		483,649.24	496,581.90
二、主营业务利润		2,013,189.55	5,606,031.22
加：其他业务利润	22	-119,844.64	226,682.62
减：存货跌价损失		-	-
营业费用	23	5,486,495.10	10,409,149.21
管理费用	24	47,805,286.90	41,780,965.82
财务费用	25	14,457,508.76	3,898,865.31
三、营业利润		-65,855,945.85	-50,256,266.50
加：投资收益		-	-10,032,315.27
补贴收入		-	-
营业外收入	26	173,497.67	7,429.92
减：营业外支出	27	41,363,263.82	1,756,498.37
加：以前年度损益调整		-	-
四、利润总额		-107,045,712.00	-62,037,650.22
减：所得税		-	-
加：财政返回		-	-
减：少数股东损益		-	-
五、净利润		-107,045,712.00	-62,037,650.22
加：年初未分配利润		-117,484,417.46	-55,446,767.24
盈余公积转入		-	-
六、可供分配的利润		-224,530,129.46	-117,484,417.46
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		-224,530,129.46	-117,484,417.46
减：应付优先股股利		-	-
上交公司利润			
收分公司司利润			
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		-224,530,129.46	-117,484,417.46
企业法定代表人：覃其贵		主管会计工作的负责人：周曰政	会计主管：易山

补充资料		
编制单位：国投原宜实业股份公司		2002 年度
		单位：人民币元
项 目	本年数	上年数
1、出售处置部门或被投资单位所得收益		-2,966,385.88
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	-11,275,629.21	
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5、债务重组损失		
6、其它		

现金流量表

编制单位：国投原宜实业股份有限公司		2002 年 1-12 月	单位：人民币元
项目	注释号	金额	
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		26,134,762.35	
收到的税费返还		1,470,633.83	
收到的其他与经营活动有关的现金		388,330.39	
现金流入小计		27,993,726.57	
购买商品、接受劳务支付的现金		17,431,750.46	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,646,233.00	
支付的各项税费		618,014.85	
支付的其他与经营活动有关的现金	28	22,753,339.53	
现金流出小计		42,449,337.84	
经营活动产生的现金流量净额		-14,455,611.27	
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		462,000.00	
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		462,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-462,000.00	
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		10,000,000.00	
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		32,903,700.00	
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		3,699,713.91	
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		36,603,413.91	
筹资活动产生的现金流量净额		-26,603,413.91	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,521,025.18	
企业法定代表人：覃其贵		主管会计工作负责人：周曰政	会计主管：易山

附注：		
补 充 资 料	注释号	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		- 107,045,712.00
加：计提的资产减值准备		25,270,272.77
固定资产折旧		11,756,450.75
无形资产摊销		591,236.32
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		-
预提费用增加（减：减少）		11,143,895.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		30,048,522.09
财务费用		14,843,609.05
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		57,883,194.89
经营性应收项目的减少(减：增加)		13,246,077.60
经营性应付项目的增加(减：减少)		- 72,193,157.88
其 他		
经营活动产生的现金流量净额		- 14,455,611.27
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		66,415,807.83
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		- 41,521,025.18
企业法定代表人：覃其贵 主管会计工作负责人：周日政		会计主管：易山