

鞍山合成（集团）股份有限公司 2001 年年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载数据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、准确性和完整性负个别及连带责任。

辽宁天健会计师事务所有限公司为本公司出具了无保留有解释性说明的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

董事沈竟康先生未出席公司董事会第三届十二次会议。

一、公司简介

1、公司法定中文名称：鞍山合成（集团）股份有限公司

英文名称：ANSHAN CO-OPERATION (GROUP) CO., LTD

英文缩写：ACOC

2、公司法定代表人：贺殿斌先生

3、公司董事会秘书：王月红女士

联系地址：中国辽宁省鞍山市铁西区柳西街 168 号

电话：(0412) 8840881

传真：(0412) 8813178

电子信箱：ashcjt@china.com

4、公司注册地址及办公地址：中国辽宁省鞍山市铁西区柳西街 168 号

邮政编码：114011

电子信箱：ashc@ashcjt.com

网址：<http://www.ashcjt.com>

5、公司选定信息披露的报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司股权事务部

6、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：鞍山合成

股票代码：600669

7、公司首次注册日期：1992 年 11 月 15 日

首次注册地点：辽宁省鞍山市

8、企业法人营业执照注册号：11888394-1

9、税务登记号码：210303118900151

10、公司聘任的会计师事务所：辽宁天健会计师事务所有限公司

地址：辽宁省沈阳市和平区南京北街 103 号

11、公司聘任的律师事务所：沈阳市第四律师事务所

地址：辽宁省沈阳市沈河区十一纬路 117 号

二、会计数据和业务数据摘要

（一）本年度主要利润指标情况（金额单位：人民币元）

项目	2001 年
1、利润总额：	-102,634,566.59
2、净利润：	-98,735,225.00
3、扣除非经常性损益后的净利润：	-91,404,417.53
4、主营业务利润：	-2,235,032.47
5、其它业务利润：	588,494.76

6、营业利润：	-95,303,759.12
7、投资收益：	763,925.87
8、补贴收入：	-
9、营业外收支净额：	-8,094,733.34
10、经营活动产生的现金流量净额：	-117,988,244.71
11、现金及现金等价物净增加额：	-30,096,886.89
说明：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：-7,330,807.47 元	

①营业外收支净额：-8,094,733.34 元

②投资收益：763,925.87 元

(二)、公司近三年主要会计资料和财务指标(金额单位:人民币元)

项目	2001 年度	2000 年度	
		调整前	调整后
主营业务收入	48,449,362.83	182,789,881.68	167,004,794.12
净利润	-98,735,225.00	22,447,008.54	8,522,732.91
总资产	878,911,725.72	992,763,321.11	977,263,240.21
股东权益	219,268,540.16	328,771,180.25	314,846,904.62
(不含少数股东权益)			
每股收益	-0.43	0.097	0.04
每股净资产	0.94	1.42	1.36
调整后的每股净资产	0.61	1.20	1.16
每股经营活动产生 的现金流量净额	-0.51	-0.038	-0.038
净资产收益率(%)	-45.03	6.83	2.71

项目	1999 年度	
	调整前	调整后
主营业务收入	220,828,447.03	134,613,105.16
净利润	39,623,698.33	30,881,170.90
总资产	992,996,045.32	880,915,512.90
股东权益	314,197,316.13	306,324,171.71
(不含少数股东权益)		
每股收益	0.17	0.13
每股净资产	1.35	1.32
调整后的每股净资产	1.14	1.13
每股经营活动产生 的现金流量净额	-0.06	-0.12
净资产收益率(%)	12.61	324.17

计算公式如下：

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产=(年度末股东权益-三年以上的应收款项净额-待摊费用-长期待摊费用)/年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

上述公式中的应收款项包括应收帐款、其它应收款、预付帐款、应收股利、应收利息、应收补贴款。

(三)、报告期内利润表附表:

报告期利润		净资产收益率(%)	
		全面摊薄	加权平均
营业利润	-95,303,759.12	-43.46	-35.90
净利润	-98,735,225.00	-45.03	-37.19
扣除非经常性损益后的净利润	-91,404,417.53	-41.69	-34.43

报告期利润		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均
营业利润	-0.41	-0.41	-0.41
净利润	-0.43	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后的净利润	-0.39	-0.39	-0.39

*注:报告期末至本报告披露日,本公司股本未发生变化。

(四)、报告期内股东权益变动情况(金额单位:人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金
期初数	232,170,832	13,353,707.48	24,842,413.99	8,280,804.66
本期增加	-	3,156,860.54	-	-
本期减少	-	-	-	-
期末数	232,170,832	16,510,568.02	24,842,413.99	8,280,804.66

项目	未分配利润	股东权益合计
期初数	44,479,951.15	314,846,904.62
本期增加	-	3,156,860.54
本期减少	98,735,225.00	98,735,225.00
期末数	-54,255,273.85	219,268,540.16

变动原因:①资本公积金增加为子公司财政拨款。

②本年度股东权益本期减少主要是由于2001年亏损98,735,225.00元所致。

③未分配利润变动是本年度亏损由以前年度未分配利润弥补所致。

三、股东变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、公司股份变动情况表

项目	期初数	数量单位:股				
		本次变动增减(+、-)				
		配股	送股	公积金转股	其它	小计
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	83,522,332		-		-	
其中:						
国家持有股份	37,111,382		-		-	
境内法人持有股份	46,410,950		-		-	

境外法人持有股份			
其它			
2、募集法人股份			
3、内部职工股			
4、优先股或其它			
未上市流通股份合计	83,522,332	0	0
二、已流通股份			
1、人民币普通股	148,648,500	-	-
2、境内上市的外资股			
3、境外上市的外资股			
4、其它			
已上市流通股份合计	148,648,500	-	-
三、股份总数	232,170,832	0	0

项目 期末数

一、未上市流通股份	
1、发起人股份	83,522,332
其中：	
国家持有股份	37,111,382
境内法人持有股份	46,410,950
境外法人持有股份	
其它	
2、募集法人股份	
3、内部职工股	
4、优先股或其它	
未上市流通股份合计	83,522,332
二、已流通股份	
1、人民币普通股	148,648,500
2、境内上市的外资股	
3、境外上市的外资股	
4、其它	
已上市流通股份合计	148,648,500
三、股份总数	232,170,832

（二）股票发行与上市情况

1、本公司于 1992 年 5 月首次向社会公开发行人民币普通股 38,500,000 股，发行价格为人民币 1.00 元，1993 年 8 月 6 日获准在上海证券交易所挂牌上市。

2、1994 年 1 月 3 日公司以总股本 77,830,000 股为基数向全体股东按每 10 股送 1 股配 9 股的比例进行送配，配股价格为 2.00 元。公司总股本增至 120,264,000 股。

3、1995 年 5 月公司以 1994 年末总股本 120,264,000 股为基数向全体股东按每 10 股送 1 股的比例送红股，公司总股本增至 132,291,073 股。1996、1997 年公司总股本均为 132,291,073 股。

4、1998 年 6 月 30 日公司以 1997 年末总股本 132,291,073 股为基数向全体股东按每 10 股送 3.5 股的比例送红股，公司总股本增至 178,592,948 股。

5、1999年7月1日以1998年末总股本178,592,948股为基数，向全体股东按每10股送1.5股的比例送红股，共计送26,788,942股，以资本公积金转增股本形式，向全体股东每10股转增1.5股，共计转增26,788,942股。送红股及转增股份53,577,884股于1999年7月2日上市交易，公司总股本增至232,170,832股。

6、2000年度至本报告期内公司未实施利润分配方案，公司总股本无有变化仍为232,170,832股。

（三）股东情况

1、报告期末股东总数（单位：户）

报告期末公司股东总数为87,123户，其中国家股股东1户，社会法人股股东2户，社会公众股87,120户。

2、公司期末前10名股东持股情况

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股权性质
1	鞍山市国有资产管理局	37,111,382	15.98	国有股
2	上海中科生命科技发展有限公司	34,802,408	14.99	法人股
3	上海复旦生物科技有限公司	11,608,542	5.00	法人股
4	兴华基金	300,000	0.13	流通股
5	新疆宏信	292,960	0.13	流通股
6	东建汽运	219,000	0.09	流通股
7	马普安	203,800	0.09	流通股
8	郑井平	200,000	0.09	流通股
9	赵吉昌	178,835	0.08	流通股
10	杨凤仙	175,700	0.08	流通股

说明：

①前十名股东中，第一大股东与其它股东之间不存在关联关系。

②报告期内公司持股5%以上股东未发生质押、冻结等情况。

③公司第三大股东上海复旦生物科技有限公司股权转让，具体详见本报告重要事项。

④报告期内，持有本公司5%以上（含5%）股份的股东为公司第一大股东国家股股东——鞍山

市国有资产管理局，占公司总股本的15.98%，公司第二、三大股东社会法人股股东——上海中科生

命科技发展有限公司和上海复旦生物科技有限公司，分别占公司总股本的14.99%和5.00%。

注：自2002年1月1日起，鞍山市国有资产管理局更名为鞍山市国有资产管理委员会办公室，具体变更手续正在办理之中。

3、持股5%以上的法人股东介绍

①上海中科生命科技发展有限公司为本公司社会法人股股东，持有公司34,802,408股，占总股本的14.99%。

公司法定代表人：张金福

公司成立日期：1999年12月14日

注册资本：人民币壹亿元

经营范围：实业投资及投资咨询，生命科学、信息技术领域的“四技”服务，自行开发产品的销售（专项审批除外）。

②上海复旦生物科技有限公司为本公司社会法人股股东，持有公司11,608,542股，占总股本的5%。

公司法定代表人：毛裕民

公司成立日期：1993 年

注册资本：8,000 万元人民币

主要经营范围：生物、生化专业领域四技服务，生物制品，生化产品，试剂及相关原材料环保设备的销售，对从事生物技术高科技企业进行实业投资。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 公司董事、监事、高级管理人员情况：

1、基本情况：

姓名	职务	性别	年龄	任期起止时间	年初持股数	年末持股数
贺殿斌	董事长	男	44	2000.10-2003.10	0	0
张金福	副董事长	男	46	2000.10-2003.10	0	0
刘桂春	董事、总经理	女	45	2000.10-2003.10	0	0
尹庆海	董事、副总经理	男	46	2000.10-2003.10	0	0
沈竟康	董事	男	50	2000.10-2003.10	0	0
罗飞跃	董事	男	39	2000.10-2003.10	0	0
屠建平	董事	男	39	2000.10-2003.10	0	0
山惠兴	监事会主席	男	35	2000.10-2003.10	0	0
张立凯	监事	男	44	2000.10-2003.10	0	0
周 伟	监事	男	42	2000.10-2003.10	0	0
贾晓平	副总经理	男	42	2000.10-2003.10	0	0
郭燕琳	董事会秘书	女	24	2000.10-2002.02	0	0

公司董事、监事及高级管理人员均未持有本公司股票。

2、公司董事、监事在股东单位任职情况：

姓名	任职单位	职务
张金福	上海中科生命科技发展有限公司	董事长
沈竟康	上海中科生命科技发展有限公司	副董事长
罗飞跃	上海中科生命科技发展有限公司	董事
屠建平	上海复旦生物科技有限公司	总经理助理
山惠兴	上海中科生命科技发展有限公司	董事

(二) 年度报酬情况

董事长贺殿斌先生、董事刘桂春女士、尹庆海先生及高级管理人员张立凯、周伟、贾晓平先生在本公司领取薪金，报酬实行岗位工资制，按月发放。其它董事、监事未在本公司领取薪金。

现任董事、监事及高级管理人员共 12 人，在公司领取报酬的 6 人，年度报酬总额为 12.4 万元，其中年度报酬 2 万以上的 4 人，1 至 2 万元的 2 人。在公司领取报酬金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 6.6 万元。

(三) 报告期内董事、监事、高级管理人员离任情况

报告期内公司董事、监事及其它高级管理人员未发生变化

(四) 报告期末至本报告披露期间董事、监事、高级管理人员变化情况

1、2001 年 12 月 28 日，公司三届十次董事会会议，根据有关规定，公司董事会提名王忠伟先生和潘立侠女士为公司独立董事候选人。

2002 年 1 月 28 日公司 2002 年第 1 次临时股东大会审议通过了《关于推荐王忠伟先生和潘立侠女士为公司独立董事候选人的提案》，并聘任王忠伟先生和潘立侠女士为公司第三届董事会独立董事。详见 2001 年 12 月 29 日和 2002 年 1 月 29 日《中国证券报》和

《上海证券报》。

2、2002年2月28日，公司三届十一次董事会会议，公司董事会秘书郭燕琳女士因工作调动，辞去董事会秘书职务。根据公司董事长贺殿斌先生提名，董事会聘任王月红女士为公司董事会秘书。详见2002年3月2日《中国证券报》和《上海证券报》。

3、董事、监事、高级管理人员变化情况：

姓名	职务	性别	年龄	任期起止时间	年初持股数	年末持股数
贺殿斌	董事长	男	44	2000.10-2003.10	0	0
张金福	副董事长	男	46	2000.10-2003.10	0	0
刘桂春	董事、总经理	女	45	2000.10-2003.10	0	0
尹庆海	董事、副总经理	男	46	2000.10-2003.10	0	0
沈竟康	董事	男	50	2000.10-2003.10	0	0
罗飞跃	董事	男	39	2000.10-2003.10	0	0
屠建平	董事	男	39	2000.10-2003.10	0	0
潘立侠	独立董事	女	45	2002.01-2003.10	0	0
王忠伟	独立董事	男	46	2002.01-2003.10	0	0
山惠兴	监事会主席	男	35	2000.10-2003.10	0	0
张立凯	监事	男	44	2000.10-2003.10	0	0
周伟	监事	男	42	2000.10-2003.10	0	0
贾晓平	副总经理	男	42	2000.10-2003.10	0	0
王月红	董事会秘书	女	39	2002.03-2003.10	0	0

（五） 公司员工的数量、专业构成

截止2001年12月31日，公司现有在职员工1163人，其中生产人员403人，销售人员12人，技术人员191人，财务人员29人，行政人员56人，退休人员126人，员工平均文化程度高中。

五、公司治理结构

（一）公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会颁布的有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

为保证公司内部运作的规范，公司先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并修改了《公司章程》，依据《上市公司治理准则》进行了完善和补充。

1、股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司建立了《股东大会议事规则》，严格按照《公司章程》和中国证监会颁发的《上市公司股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，从通知发布、文件准备、召开地点、表决方式、会议监督等各个方面保证并鼓励更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司关联交易严格按照有关法规坚持公平合理，并对定价依据予以了充分披露。

2、控股股东与上市公司的关系：公司控股股东鞍山国有资产管理局对本公司和其它股东履行诚信义务，行为规范，没有超越股东大会直接和间接干预公司的决策和经营活动，并支持公司深化劳动、人事、分配制度的改革，转换经营管理机制，建立管理人员竞聘上岗、能上能下，职工择优录用、能进能出，充分尊重本公司的独立性；本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上严格实行分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

3、董事与董事会：公司董事会目前拥有董事九人，其中独立董事2人，董事会的人数及人员构成符合当前有关法律法规的要求。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，保证董事选聘公开、公正、独立。公司董事会成员具备合理的专业结构，具备履行职务所必需的知识、技能和素质。熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；

同时，公司按照有关规定聘用独立董事两名，使他们在公司决策中发挥应有的作用。

4、监事与监事会：公司监事会目前拥有监事3人，其中股东代表监事2人，职工代表监事1人，监事会建立了规范的《监事会议事规则》。严格履行自己的职责，本着向全体股东负责的精神对公司董事、经理及其它高级管理人员的尽职情况进行监督，促进了公司的规范运作。

5、信息披露与透明度：公司指定董事会秘书和证券事务代表负责信息披露工作，接待股东来访咨询、联系股东，向投资者提供公司公开披露的资料等。公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东平等的机会获得信息。及时披露大股东或公司实际控制人的详细数据和股份变化情况，按照有关议事规则和《上市公司治理准则》等要求规范运作，切实维护中小股东的利益。

（二）独立董事履行职责情况

公司目前有两名独立董事，均为2002年1月28日公司临时股东大会选举产生的，首次参与了2002年2月28日公司召开的第三届董事会十一次会议，对公司聘任高级管理人员事宜发表独立意见，同意公司聘任的董事会秘书人选。独立董事将按照有关规定履行其责，并在2002年6月30日前，公司按规定建立独立董事制度。

（三）公司治理结构与《上市公司治理准则》存在的差异

目前公司治理结构与《上市公司治理准则》存在的差异主要有：

- 1、公司董事会尚未设立薪酬、战略、审计、提名等委员会。
- 2、公司尚未建立对高级管理人员的考评及激励机制，以及相应的奖励制度。

六、股东大会情况简介

本公司2001年度共召开股东大会1次，临时股东大会1次

1、关于2000年度股东年会会议通知，公司于2001年2月12日以公告方式刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2000年股东年会于2001年3月16日上午9时在公司二楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及授权代表共8人。代表本公司股份83,525,932股，占公司总股本的35.97%，公司董事、监事和高级管理人员列席了会议。会议以记名投票方式通过了以下决议：

- （1）、审议公司董事会2000年度工作报告
- （2）、审议公司监事会2000年度工作报告
- （3）、审议公司2000年度财务决算暨财务预算报告
- （4）、审议公司2000年利润分配预案
- （5）、审议公司2001年配股预案

2、关于2001年度第一次临时股东会会议通知，公告于2001年1月17日以公告方式刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

公司于2001年2月17日在公司二楼会议室召开2001年临时股东大会。参加大会的股东及股东代表10人，代表所持有股份83,527,732股，占本公司股本总额的35.98%，公司董事、监事和高级管理人员列席了会议。会议以记名投票方式通过了以下决议：

（1）、审议董事会《拟受让辽宁国大股份有限公司持有之沈阳中国医科大学制药有限公司60%股权项目》的提案

- （2）、审议董事会《调整公司2000年度配股预案募集资金投向》的提案

七、董事会报告

（一）公司经营情况：

- 1、公司主营业务范围及其经营状况

公司及控股公司经营业务范围包括：化纤、医药、中成药、人工合成牛黄、保健品制造和经营等。

2001 年是公司上市以来最困难的一年，公司主营涤纶长丝的生产和销售，由于化纤市场出现了有史以来的低迷，特别是加入 WTO 后化纤市场受到的冲击更大，涤纶长丝产品价格急剧下滑，部分产品的成本高于销售价格，为了减少亏损 2001 年 10 月部分车间被迫停产检修至今。致使公司主营出现亏损。

公司主营业务收入 4,844.9 万元，与去年同期 16,700 万元相比，主营业务出现严重减少。主营业务利润-223.5 万元，与去年同期 2,794.9 万元相比，利润出现大幅下降。

2、主要控股公司的经营情况及业绩

(1) 鞍山市先臻药业有限公司经营情况：截止报告期末，本公司持有该公司 97% 的股权，该公司注册资本 500 万元。经营范围：中成药、西药、人工合成牛黄、保健品制造和经营。报告期内该公司实现主营业务收入 1376.98 万元，主营业务利润 777.9 万元，管理费用 874.71 万元，财务费用 105.16 万元，本期实际利润-577.51 万元。

(2) 鞍山合泰膨体纱有限公司经营情况：截止报告期末，本公司持有该公司 65% 的股权，该公司注册资本 550 万美元。经营范围：膨体纱产品。该公司尚在筹建中，未投入运营。

(3) 鞍山合发房屋开发公司经营情况：截止报告期末，本公司持有该公司 100% 的股权，该公司注册资本 247 万元。经营范围：房地产。该公司歇业未发生业务。

3、主要供货商、客户情况

报告期内公司向前五名供货商采购的总额为 1,173 万元，占公司全部采购额的 25%。报告期内公司向前 5 名客户销售的收入总额为 1,202 万元，占公司全年主营业务收入的 24.8%。

(三) 公司财务状况：

主要会计科目增加变动情况及变动原因

项目	2001 年 12 月 30 日	2000 年 12 月 31 日	增减变动 (+、-%)
总资产	878,911,725.72	977,263,240.21	-10.06
长期负债	46,478,668.80	32,385,412.97	43.51
股东权益	219,268,540.16	314,846,904.62	-30.36
主营业务利润	-2,235,032.47	27,949,497.02	-108.00
净利润	-98,735,225.00	8,522,732.91	-1258.49

上述各项变动主要原因：

①总资产减少主要是报告期内亏损所致。

②长期负债增加主要是增加财政三项科技费用。

③股东权益减少主要是报告期内亏损所致。

④主营业务利润减少主要是化纤行业不景气，公司 2001 年部分停产。

⑤净利润减少主要是主营业务利润减少和调整上年会计差错，以及新会计制度计提减值准备所致。

(四) 经营中出现的问题与困难及解决方案

1、经营中出现的问题与困难：

2001 年公司经营出现前所未有的困难，由于国内化纤市场持续低迷，产品竞争激烈，公司化纤产品没有竞争力，使公司主营业务大幅度下滑。另外，公司财务费用负担过重，造成公司 2001 年度出现亏损。

2、解决方案：

(1) 进一步加大公司管理力度，努力降低成本，增加效益。调整产业结构，使公司向优势产业，优势企业倾斜。

(2) 加强对参控股公司的管理，提高投资收益率；以股权为纽带，积极探索对参股公司管理的有效办法，建立健全各项管理制度。定期对参控股企业的财务状况和经营情况进行检查，及时掌握经营状况。

(3) 继续理顺各种关系, 加大债权追缴力度, 盘活不良资产、协调、减少、化解部分债务负担。

(五) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

本报告期内, 公司无募集资金投资, 前次募集资金也未有延用到本报告期内。

2、其它投资使用情况

本报告期内, 公司无其它投资。

(六) 公司生产经营环境以及宏观政策、法规的变化对公司产生的重要影响

1、随着中国加入 WTO 后, 对公司未来经营活动产生一定的影响:

(1) 加入 WTO 后, 化纤原料市场将与国际全面接轨, 随着化纤进口的非关税措施逐步取消、关税进一步降低, 化纤企业又将面临较大的市场竞争压力, 特别是国内化纤企业产品的过剩生产, 使得竞争环境日趋激烈, 将会对本公司产生不利的影响。

(2) 入世之后, 公司将直接面对着亚洲其它化纤生产地台湾、日本、韩国等大型企业的竞争, 这些都将对本公司的生产利润带来不利影响。

2、根据国家财政部财会字[2000]25 号文件、财会字[2000]17 号文件以及财政部 2001 年 7 月 7 发布的《实施〈企业会计制度〉及其相关准则问答解答》的有关规定, 本公司从 2001 年 1 月 1 日起执行新《企业会计制度》, 公司结合文件对内部控制制度进行了补充规定。由于公司按照国家计提八项减值准备会计政策的规定计提坏账、减值准备、导致了公司业绩出现大幅度的亏损。

(七) 公司董事会、管理层对会计师事务所出具的有解释性说明的无保留意见审计报告的说明

1、解释性说明审计报告涉及事项的基本情况

①关于公司部分车间生产停产的情况: 由于受加入 WTO 国内化纤市场与国际提前接轨的影响, 涤纶长丝产品价格急剧下滑, 产品成本高于产品售价, 为了减少损失 2001 年 10 月开始部分车间停产检修至审计报告日。

②长、短期贷款逾期:

截止 2001 年 12 月 31 日, 公司长、短期借款及应付利息合计为: 57,690 万元, 其中逾期贷款金额为: 23,929 万元。2002 年 1 月 1 日至 2002 年 3 月 31 日止, 公司将到期的银行贷款金额为 4,252 万元。根据公司目前经营情况, 上述银行贷款本公司暂无能力偿还。

2、注册会计师对该事项的基本意见

①关于部分业务停产的情况

由于化纤产品销价下降, 部分产品成本高于销价, 生产越多, 亏损越大。为了减少损失, 从 2001 年 10 月开始, 鞍山合成与化纤产品相关的部分车间停产, 对此, 鞍山合成已即时公告, 目前该部分车间仍处于停产状态。

②关于逾期贷款无力偿还的情况

截止 2001 年 12 月 31 日, 鞍山合成长、短期借款及其应付利息合计为 57,690 万元 (长期借款利息 5,212 万元), 其中逾期贷款 23,929 万元。到 2002 年 3 月底有 4,252 万元贷款到期。由于企业经营不景气, 以上逾期贷款就目前来看无力偿还, 对此鞍山合成已予以公告。

鉴于上述两方面情况, 我们认为有必要提醒投资者关注。

3、公司董事会对该事项的说明及影响:

公司董事会同意注册会计师对公司经营情况和贷款逾期所出具的解释性说明。

报告期内, 由于受国内化纤产品竞争激烈, 市场持续低迷的影响, 部分产品成本高于销售价格。致使公司生产经营部分停产, 银行贷款逾期。公司董事会提醒广大投资者注意投资

风险。

4、消除该事项及其影响的可能性及具体措施：

①积极调整产品结构，改变经营策略。在有可能的情况下，改变公司的主营业务，扭转公司主营业务亏损的局面。

②尽快与债权银行协商解决债务问题，签订新的借款协议。

该事项的进展程度本公司将按上海证券交易所有关规定及时披露。

(八)新年度的经营计划

1、加强内部管理，切实发挥财务监管职能，努力削减财务费用的支出。

2、继续加强对子公司的管理，重点加大对控股子公司——鞍山市先臻药业有限公司的投资力度，使其充分发挥医药行业的优势，给公司带来良好的经济效益。

3、发挥并挖掘资本市场的潜能，积极寻求具有诚信、可靠的合作伙伴，在有可能的情况下，改变公司的主营业务，从根本上解决公司存在的实际困难，摆脱目前的困境，使其能够持续稳定的发展。

(九)董事会日常工作情况

1、2001 年度董事会会议情况及决议内容

报告期内公司董事会召开了 7 次会议，具体情况如下：

(1) 2001 年 1 月 17 日，第三届董事会召开第四次会议，应到董事 7 人，实到 4 人，3 人因公缺席，监事 2 人列席，审议并通过了如下决议：

一、《拟受让辽宁国大股份有限公司持有之沈阳中国医科大学制药有限公司 60%股权项目》的提案；

二、《调整公司 2000 年配股预案募集资金投向》的提案；

三、《召开 2001 年第 1 次临时股东大会》的提案。

本次会议决议已于 2001 年 1 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

(2) 2001 年 2 月 12 日，第三届董事会召开第五次会议，应到董事 7 人，实到 7 人，监事 3 人列席，审议并通过了如下决议：

一、《2000 年年度公司董事会工作报告》；

二、《2000 年年度报告》及《2000 年年度报告摘要》；

三、《2000 年度财务决算暨财务预算报告》；

四、《2000 年度利润分配预案》经辽宁天健会计师事务所有限公司审计，公司 2000 年实现利润总额 22,527,855.38 元，净利润 22,447,008.54 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取法定公积金 2,244,700.86 元，提取法定公益金 1,122,350.43 元，加上上年度末的未分配利润 37,235,628.16 元，至本报告期末可供股东分配利润共计 56,315,585.41 元。考虑到公司明年发展计划及配套资金的需要，董事会建议本年度暂不分配、不转增。公司未分配利润将用于控股子公司鞍山市先臻药业有限公司新产品开发。

五、《对 2001 年利润分配政策的预测》；

六、《2001 年增资配股预案》；

七、《2001 年增资配股募集资金可行性报告》；

八、《关于召开公司 2000 年度股东大会的事项》。

本次会议决议已于 2001 年 2 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

(3) 2001 年 3 月 15 日，第三届董事会召开第六次会议，应到董事 7 人，实到 5 人，2 人因公缺席，监事 3 人列席，审议并通过了如下决议：

一、《委托上海东创投资管理有限公司进行资金管理（1880 万元人民币）》的提案；

二、《委托上中沪投资管理有限公司进行资金管理（3000 万元人民币）》的提案。

本次会议决议已于 2001 年 3 月 17 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

(4) 2001 年 5 月 17 日, 第三届董事会召开第七次会议, 应到董事 7 人, 实到 4 人, 3 人因公缺席, 监事 2 人列席, 形成决议如下: 根据中国证监会最新颁布的证监发[2001]43 号文《关于做好上市公司新股发行工作的通知》、《上市公司新股发行管理办法》, 与会董事认真对照、审议了本公司拟申报的增资配股材料, 一致认为公司目前不具备证监会新规定的增资配股条件, 故原定 2001 年 5 月 9 日之后通知召开临时股东大会审议《公司 2000 年增资配股预案》提案取消。

本次会议决议已于 2001 年 5 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

(5) 2001 年 5 月 31 日, 第三届董事会召开第八次会议, 应到董事 7 人, 实到 4 人, 3 人因公缺席, 监事 2 人列席, 经与会董事认真审议, 形成决议如下: 考虑到公司目前项目投资资金需要, 同意提前终止同上海中沪资产管理有限公司和上海东创资产管理有限公司于 2001 年 3 月 15 日签署的委托资金管理协议。

本次会议决议已于 2001 年 6 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

(6) 2001 年 8 月 26 日, 第三届董事会召开第九次会议, 应到董事 7 人, 实到 4 人, 3 人因公缺席, 监事 2 人列席, 审议并通过决议如下决议:

一、公司 2001 年中期报告及摘要;

二、公司 2001 年中期利润及分配方案:

本次不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本;

三、通过关于公司内部控制制度(补充规定)的报告。

本次会议决议已于 2001 年 8 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

(7) 2001 年 12 月 28 日, 第三届董事会召开第十次会议, 应到董事 7 人, 实到 5 人, 2 人因公缺席, 监事 3 人列席, 审议并通过决议如下:

一、《修改公司章程部分条款》的提案;

二、《提名王忠伟先生和潘立侠女士为公司独立董事候选人》的提案;

三、《股东大会议事规则》的提案;

四、《董事会议事规则》的提案;

五、《关于召开公司 2002 年度第 1 次临时股东大会》的提案。

本次会议决议已于 2001 年 12 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 报告期内, 董事会对股东大会通过的《公司 2000 年度利润分配方案》的决议执行情况: 2001 年 3 月 16 日, 召开了 2000 年年度股东大会, 审议并通过了公司 2000 年度利润分配方案: 公司 2000 年度可供股东分配利润共计 56,315,585.41 元, 考虑到公司明年发展计划及配套资金的需要, 董事会建议本年度暂不分配、不转增。公司未分配利润将用于控股子公司鞍山市先臻药业有限公司新产品开发。公司董事会执行了此项决议。(详见 2001 年 3 月 20 日《中国证券报》、《上海证券报》公告。)

(2) 报告期内, 董事会对股东大会通过的《公司 2000 年增资配股预案》的决议执行情况: 2001 年 2 月 19 日, 召开了 2001 年度第 1 次临时股东大会, 审议并通过了公司董事会关于《调整公司 2000 年度配股预定募集资金投向》的提案, 决定撤销兴建年产 2000 吨氨纶项目, 新增《拟受让辽宁国大股份有限公司持有之沈阳中国医科大学制药有限公司 60%股权项目》作为公司 2000 年配股预案的募集资金投向专案。按新的配股条件规定, 公司不具备增资配股条件, 故公司 2000 年增资配股预案未能如期实施。(详见 2001 年 2 月 20 日《中国证券报》、《上海证券报》公告。)

(十) 利润分配、资本公积金转增股本预案及 2002 年利润分配政策

1、本次利润分配预案及资本公积金转增股本预案

经辽宁天健会计师事务所有限公司审计完毕, 公司 2001 年度共实现净利润为-

98,735,225.00 元,冲减以前年度未分配利润等 44,479,951.15 元后,公司未分配利润余额为-54,255,273.85 元,没有可供股东分配的利润。

根据公司目前的实际情况,董事会决定不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。该预案需提交公司 2001 年度股东大会审议通过。

公司三届董事会第五次会议通过了 2001 年利润分配政策,主要内容“公司拟在 2001 年分配一次,公司 2001 年实现净利润拟用于股利分配的比例约为 10%。”鉴于公司 2001 年度净利润亏损,不能实现公司原定 2001 年度预计分配政策。

2、公司 2002 年利润分配政策预计

鉴于公司 2001 年公司经营出现的亏损程度严重,2002 年度实现的利润先用于弥补 2001 年度的亏损,弥补后若仍有利润按规定提取两金。预计公司在 2002 年度利润不分配不转增。

(十一) 其它报告事项

本公司选定的信息披露的报刊为《中国证券报》和《上海证券报》。

八、监事会报告

报告期内,公司第三届监事会认真按照《公司法》、《公司章程》的有关规定行使职权,本着对全体股东负责的精神,认真履行了监督职能,列席了报告期内公司召开的历次董事会和股东大会、临时股东大会,对董事会会议所做出的决议和股东大会召开程序及决议进行了监督,切实地维护了公司和股东的合法权益。检查公司财务状况;监督经营管理情况,对公司依法运作情况发表了独立意见,维护了广大股东的利益。

(一)、监事会工作情况:报告期内监事会召开了 3 次会议,

1、2001 年 2 月 12 日,三届监事会第三次会议在公司二楼会议室召开,应到监事 3 人,实到 3 人,经与会监事逐项认真审议,一致通过了如下决议:

- 一、公司 2000 年年度董事会工作报告;
- 二、2000 年年度报告和 2000 年度报告摘要;
- 三、2000 年度财务决算暨财务预算报告。

此次会议决议已于 2001 年 2 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登公告。

2、2001 年 8 月 26 日,三届监事会第四次会议在公司二楼会议室召开,应到监事 3 人,实到 2 人,会议逐项审议通过了如下决议:

- 一、公司 2001 年中期报告及摘要;
- 二、关于公司内部控制制度(补充规定)的报告。

根据国家财政部财会字[2000]25 号文件规定,公司从 2001 年 1 月 1 日起执行新《企业会计制度》。

此次会议决议已于 2001 年 8 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登公告。

3、2001 年 12 月 28 日,三届监事会第五次会议在公司二楼会议室召开,应到监事 3 人,实到 3 人,逐项审议通过了如下决议:

- 一、《关于修改公司章程的提案》;
- 二、《关于提名王忠伟先生和潘立侠女士为公司独立董事候选人的提案》;
- 三、《关于〈监事会议事规则〉的提案》。

此次会议决议已于 2001 年 12 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登公告。

(二) 监事会对公司 2001 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况:公司监事会认为,2001 年度公司董事会各项决议、决策程序合法有效,严格按照《公司法》、《公司章程》及其它有关法律法规进行规范运作,工作认真负责、经营决策科学合理,建立和完善了内部管理和内部控制制度,未发现公司董事、经理、高级管理人员在执行职务时有违反法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、公司财务情况:公司监事会认真审阅了会计师事务所出具的有关审计意见,监事会认

为：辽宁天健会计师事务所有限公司为公司出具了解释性说明的无保留意见审计报告，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。公司董事会对解释说明涉及的事项进行了说明，公司监事会认为董事会的说明真实、准确、完整的反映了该事项的真实情况。

3、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会会议和股东大会，对董事会会议、股东大会的召集、召开程序、议事规则、董事会对股东大会决议的执行情况进行了监督，对董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容无异议。监事会认为：2001 年公司依法运作；公司的决策程序符合法律法规和公司章程的规定，董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

4、监事会对有解释性说明审计报告的说明的意见

监事会对辽宁天健会计师事务所有限公司出具的有解释性说明的无保留意见的审计报告，进行了认真的审议，认为审计报告真实、准确、完整的反映了公司的财务状况和经营成果，公司的费用支出是合理的。未有发生侵犯股东利益的行为。

九、重要事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

因本公司与东北输变电设备集团公司共同向光大银行借款 820 万美元，本公司借用 520 万美元，东北输变电设备集团公司借用 300 万美元（由于东北输变电设备集团公司是本公司担保人，故以本公司的名义与光大银行签订借款合同，再由本公司将 300 万美元转给东北输变电设备集团公司。）借款到期后，东北输变电设备集团公司未偿还该项借款。为此，公司依法向法院提出诉讼。法院已冻结了东北输变电设备集团公司所持有的东北输变电机械制造股份有限公司（ST 东北电）4400 万股国有法人股股权，法院已裁决本公司胜诉。目前，股权拍卖正在进行之中。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况及进程，说明上述事项对公司财务状况和经营成果的影响：

报告期内，公司无收购兼并、资产重组事项。

（三）重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

（四）重大合同履行情况

1、报告期内无托管、承包、租赁上市公司资产事项；

2、担保事项：

（1）公司贷款互保单位为鞍山化纺厂，公司为其贷款担保金额 7294 万元，期限为一年。其它担保事项为：鞍山市凯维腾纺织染有限公司 8500 万元；鞍山胜宝医学生物工程有限公司 1499 万元；鞍山印染厂 5000 万元；鞍山丝织印染厂 1400 万元；鞍山合成彩蕾制衣有限公司 1420 万元。以上贷款担保期限均为一年。

（2）本公司为鞍山化纺厂提供 1690 万元贷款担保，2001 年 12 月 10 日到期，期限一年。目前已被起诉，并由鞍山中级人民法院判决。鞍山化纺厂返还欠款 1008 万元及利息，本公司将对鞍山化纺厂的贷款承担连带清偿责任。

3、委托理财事项：

报告期内根据本公司章程，以及股东大会授权董事会范围内，委托和解除资金管理情况如下：

（1）2001 年 3 月 15 日，公司董事会三届六次会议，研究决定。一致同意公司将金额为人民币 1880 万元和 3000 万元，分别委托上海东创资产管理有限公司和上海中沪资产管理有限公司管理，并签订《委托投资管理合同》。资金来源：自有资金。（此事宜公司已于 2001 年 3 月 17 日在《中国证券报》《上海证券报》上公告。）

（2）2001 年 6 月 6 日，公司董事会第三届第八次会议讨论，一致通过并经过与上海东

创资产管理有限公司和上海中沪资产管理有限公司两家委托投资公司协商，提前终止委托理财协议，并签订终止协定。截止 2001 年 6 月 5 日，公司已收回本金 4880 万元。（此事宜公司已于 2001 年 6 月 5 日在《中国证券报》《上海证券报》上公告。）

（五）公司及持股 5%以上股东的承诺事项

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东未在指定报刊及网站上刊登任何承诺事项。

（六）本报告期内公司续聘辽宁天健会计师事务所有限公司为公司审计单位。报告期内支付给辽宁天健会计师事务所有限公司的报酬情况：

项目	2001 年	2000 年	备注
财务审计费用	30 万元	36 万元	公司不承担差旅费及其它费用

（七）公司、公司董事会及董事在报告期内受处罚的情况：

报告期内，公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

（八）所得税优惠政策变化对公司经营业绩的影响：

2002 年 1 月 1 日起，公司将根据国家政策不再执行所得税优惠政策，执行 33%的所得税。

（九）其它重要事项

（1）2000 年 11 月 23 日，公司将持有的鞍山胜宝医学生物工程有限公司 75%的股权全部转让给鞍山国有资产经营公司。鞍山胜宝医学生物工程有限公司宣告发放的股利共计 46,060,590.94 元。已于 2001 年 2 月 8 日收回。

（2）公司 2000 年 4 月 25 日委托上海中和投资管理公司和上海中北投资管理公司进行资金管理，其金额分别为：2,500 万元。按双方签订的协议规定，上述款项均于 2001 年 1 月 31 日到期，并于 2001 年 2 月 6 日收回本息。

（3）2001 年 5 月 17 日，公司召开董事会三届七次会议，根据中国证监会最新颁布的证监发[2001]43 号文《关于做好上市公司新股发行工作的通知》、《上市公司新股发行管理办法》，公司董事认真对照、审议了本公司拟申报的增资配股材料，一致认为，公司目前不具备证监会新规定的增资配股条件，故原增资配股预案取消。（此事宜公司已于 2001 年 5 月 19 日在《中国证券报》《上海证券报》上公告。）

（4）上海复旦生物科技有限公司已于 2001 年 10 月 16 日同上海中泽国际贸易有限公司签定了《股权转让协议》。上海中泽国际贸易有限公司以每股 1.20 元的价格（合计价格为 13,930,250.40 元）受让了上海复旦生物科技有限公司持有本公司的全部股份；即 11,608,542 股，占总股本的 5%，成为公司第三大股东。此次协议转让公司股本未发生变化，目前股权过户手续尚在办理之中。公司于 2001 年 10 月 18 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了公告。

（5）1997 年 9 月 24 日，本公司与中国光大银行股份有限公司大连分行（以下简称：光大大连分行）分别签订了借款 340 万和 480 万美元的合同，就借款到期未还事宜。光大大连分行委托该行法律室主任李宝金代理于 2001 年 12 月 17 日向辽宁省大连市中级人民法院提出起诉。本公司委托鞍山市辽宁合成律师事务所王臣律师代理，就本公司欠款事宜进行了应诉。

借款到期后，截止 2001 年 9 月 20 日本公司欠款分别为本金 340 万美元及利息 1,081,832.36 美元和本金 480 万美元及利息 1,202,238.69 美元。2002 年 2 月 22 日，经辽宁省大连市中级人民法院民事判决书（2002）大经初字第 27 号和 28 号判决：公司偿还上述欠款本金及利息（自 2001 年 9 月 21 日起，在年利率为六个月 LIBOR+2.5%的基础上加收 20%的罚息计付）；

东北输变电设备集团公司对上述欠款承担连带清偿责任。此案件受理费分别为 191,006.00 元和 254,100.00 元人民币,由被告鞍山合成(集团)股份有限公司承担。

以上判决本公司没有异议,就还款事项本公司将与光大大连分行友好协商解决。(此事宜公司已于 2002 年 3 月 12 日在《中国证券报》《上海证券报》上公告。)

(6) 本公司向鞍山信托投资股份有限公司借款 810 万元,借款日期为 2000 年 12 月 26 日至 2001 年 7 月 26 日。贷款逾期已被起诉,并由鞍山中级人民法院(2001)鞍经初字第 297 号判决还款。

(7) 截止 2001 年 12 月 31 日,公司逾期贷款金额为: 23,929 万元,其中: 长期借款 22,756 万元。本公司于 2002 年 3 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了警示性公告。

(十) 期后事项

2002 年 1 月 1 日至 2002 年 3 月 31 日止,公司将到期的银行贷款为 4,252 万元。本公司于 2002 年 3 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了警示性公告。

十、财务报告

(一) 审计报告

本公司二〇〇一年度会计报表经辽宁天健会计师事务所有限公司中国注册会计师赵一、范广询审计,出具了有解释说明的无保留意见的审计报告辽天会证审字(2002) 78 号。

辽天会证审字(2002)78 号

审计报告

鞍山合成(集团)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了贵公司 2001 年 12 月 31 日的资产负债表及 2001 年度的利润及利润分配表和现金流量表。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 2001 年 12 月 31 日的财务状况及 2001 年度的经营成果和现金流量变动情况,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

我们注意到,如报表附注(九)重大事项 1、2、3 所述,公司目前仍处于部分停产状态。逾期贷款 23,929 万元无力偿还。

辽宁天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师: 赵一

中国·沈阳

中国注册会计师: 范广询

二〇〇二年四月三日

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计报表附注

1、公司简介

鞍山合成(集团)股份有限公司是经辽宁省人民政府辽体改发[1992]19 号文件批准,于 1992 年 5 月由鞍山合成纤维厂独家发起,采取募集方式设立的股份有限公司。1993 年 8 月 6 日在上海证券交易所正式挂牌上市,公司现有总股本 232,170,832 股,其中国家股 37,111,382 股,社会法人股 46,410,950 股,上市流通股 148,648,500 股。

现公司及控股公司经营范围包括: 化纤、医药、中成药、人工合成牛黄、保健品制造和经营等。

2、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

公司及控股子公司鞍山市先臻药业有限公司执行《企业会计制度》。

（2）会计年度

采用公历制，自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（3）记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

（4）记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以实际成本为计价原则。

（5）外币业务核算方法

发生的外币业务，按发生时的当日汇率计价，期末时对涉及到外币的帐户按期末汇率调整外汇差价，产生的汇兑损益按性质分别计入财务费用等相关科目。

（6）现金等价物的确定标准

将公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

（7）短期投资核算方法

短期投资发生时按实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利，在实际收到时计入当期投资收益。期末按成本与市价孰低计价，并按投资总体市价低于其账面成本的差额计提短期投资减值准备。

（8）坏账核算方法

本公司采用备抵法核算。根据公司董事会决议应收帐款按期末余额的 5% 计提坏账准备。其他应收款按期末余额 5% 计提坏账准备。同时：对确有债务人破产清偿或死亡遗产偿付后仍无法收回的款项及债务逾期未履行清偿义务且有确凿证据表明不能收回或回收可能性不大的应收款项按全额计提坏账准备。

（9）存货核算方法

①存货分类为：原材料、产成品、低值易耗品。

②取得和发出的计价方法：存货中的原料及产成品按实际成本计价，发出和领用采用加权平均法确定其成本；辅助材料、低值易耗品按计划成本计价；月末结转成本差异。低值易耗品采用一次摊销法。

③存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

④存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可能收回的部分。

⑤存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提。

（10）长期投资核算方法

①长期股权投资计价和收益确认方法：公司对外投资占对方表决权资本 20%（含 20%）以上，或虽不足 20%但有重大影响的采用权益法核算。其中占 50%以上的纳入合并报表；公司对外投资占对方表决权资本 20%以下，或虽超过 20%但不具有重大影响，采用成本法核算。

②股权投资差额的摊销期限：股权投资差额按 10 年分期摊销。

③长期投资减值准备的确认及计提方法：公司对被投资单位由于经营情况恶化等原因，导致可收回金额低于长期投资的帐面价值。这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备。

（11）固定资产计价和折旧方法

①固定资产标准：使用期限在一年以上，单价值在 2000 元以上的实物资产。

②固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、管理用具及其他。

③固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

④固定资产折旧的计提方法：固定资产折旧采用直线分类计提、残值率 3%。各类固定资

产折旧年限及折旧率分别如下：

固定资产类别	使用年限	折旧率（%）
房屋及建筑物	40 年	2.43
通用设备	14 年	6.93
专用设备	22 年	4.41
运输设备	12 年	8.08
管理用及其他	14 年	6.93

⑤固定资产减值准备确认标准：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预计可收回金额低于帐面价值。

⑥固定资产减值准备的计提方法：每半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其帐面价值的差额计提减值准备。

（12）在建工程核算方法

①在建工程核算方法：按实际成本核算，在工程完工交付使用后，转入固定资产。

②在建工程减值确认标准：长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是技术上已落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

③在建工程减值准备计提方法：每半年结束或年度终了时，按在建工程可收回金额低于帐面价值的差额计提在建工程减值准备。

（13）无形资产计价及摊销方法

①无形资产计价方法：无形资产按实际成本半价。

②无形资产摊销方法：有确定的使用年限或有效使用年限按直线摊销法摊销，没有确定年限的按 10 年摊销。

③无形资产减值准备的确认标准：

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

ii 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；

iii 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；

iv 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。

④无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时。按单项无形资产的预计可收回金额低于其帐面价值的差额计提。

（14）长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按发生时实际成本计价，按受益期摊销。

（15）借款费用的会计处理方法

用于购建固定资产之外的借款费用、属于筹建期间发生的、先计入长期待摊费；在开始生产经营的当月，一次计入费用；属于生产经营期间发生的，直接进入当期损益。

（16）收入确认原则

商品销售：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：按照完工百分比法确认相关的劳务收入，如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，也可在完成劳务时确认营业收入的实现。

（17）所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。对实际收到的所得税返还冲减当期的所得税。

（18）主要会计政策、会计估计变更的说明及重大会计差错更正的说明

①会计政策、会计估计变更

本公司委托贷款、固定资产、在建工程 and 无形资产原不计提减值准备。现按照《企业会计准则》的规定和财政部财会〔2001〕17号文件的有关要求，从2001年1月1日起改为执行对上述资产期末可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备的会计政策。对上述会计政策变更已采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数。上述会计政策变更的累计影响数为11,052,967.74元。本年影响4,685,182.24元，以前年度为6,367,785.50元。其中固定资产减值准备计提方法变更累计影响7,452,299.24元，其中本年4,685,182.24元，以前年度2,767,117.00元。住房周转金会计政策变更影响3,600,668.50元。由于会计政策变更累计调减利润11,052,967.74元。其中2000年6,367,785.50元，本年度4,685,182.24元。

②会计估计变更累计影响净利润16,654,247.25元均为本年数，应收账款计提比例由原5%变更为5%，其他应收款由原计提比例3%变更为5%。

③会计差错更正

对2001年相关科目期初数或上年累计数做如下调整：

i 由于产品质量原因经用户所在地税务机关确认，将2001年销售退货业务做上年累计数调整。调整应收帐款18,468,552.45元，调整主营业务收入15,785,087.56元，调减主营业务利润11,278,246.34元。

ii 调整增加管理费用1,689,337.89元。其中长期待摊费用摊销1,671,401.79元，房产税17,936.10元。

iii 调整增加营业费用1,198,630.00元。其中广告费896,830.00元。承包费300,000.00元。（子公司）

iv 由于会计差错更正调减2000年利润14,166,214.23元。以上由于会计政策变更及会计差错更正追溯调整累计调减所得税6,512,979.24元；调减少数股东权益96,744.86元；调减留存收益13,924,275.36元。其中：未分配利润11,835,634.26元，盈余公积1,392,427.58元。公益金696,213.79元。

（19）合并会计报表编制方法

合并会计报表的编制是以母公司和纳入合并范围子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，按财政部《合并会计报表暂行规定》合并各项数额编制而成。合并报表子公司的主要会计政策与母公司一致。母公司与子公司相互间重大购销业务及资金往来在合并时抵销。

3、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
城维税	应纳增值税、营业税	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费	应纳增值税、营业税	1%
所得税	应纳税所得额	33%

4、控股子公司及合营企业

（1）纳入合并报表范围内的子公司

①纳入合并报表范围的子公司

企业名称	注册地址	法人代表	注册资本
鞍山市先臻药业有限公司	鞍山市铁西区	盖雪松	500万元

企业名称	经营范围	公司持股比例
------	------	--------

鞍山市先臻药业有限公司	中成药、西药、 人工合成牛黄、 保健品制造经营	97%
-------------	-------------------------------	-----

②未纳入合并报表范围的子公司

企业名称	注册地址	法人代表	注册资本
鞍山合发房屋开发公司	鞍山市铁西区	刘振文	247 万元
鞍山合泰膨体纱有限公司	鞍山市铁西区	刘桂春	550 万美元

企业名称	经营范围	公司持股比例
鞍山合发房屋开发公司	房地产	100%
鞍山合泰膨体纱有限公司	膨体纱产品	65%

i 鞍山合发房屋开发公司由于歇业未发生业务，已全额计提减值准备未纳入合并报表。

ii 鞍山合泰膨体纱有限公司鉴于该公司尚处于筹建期，本公司实际尚未投入资金，因此本年未纳入合并报表。

5、会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	9,144.71	2,512.73
银行存款	57,030,179.71	87,133,698.58
其他货币资金		
合计	57,039,324.42	87,136,211.31

(2)、短期投资和短期投资跌价准备

项目	期初数			
	投资金额	减值准备	本期增加	本期减少
其他投资	31,800,000.00		18,200,000.00	50,000,000.00

项目	期末数	
	投资金额	减值准备
其他投资	0	

(3) 应收股利期初余额为 46,060,590.94 元,为已出售控股子公司鞍山胜宝医学生物有限公司宣告发放的股利,报告期内已全部收到,期末无余额。

(4) 应收账款

帐龄	期末数		
	金额	比例%	坏帐准备
1 年以内	13,482,968.65	34	582,783.75
1-2 年	16,896,572.49	42	772,096.92
2-3 年	1,309,585.85	3	59,907.97
3 年以上	8,584,673.86	21	1,353,878.57

合计	40,273,800.85	100	2,768,667.21
----	---------------	-----	--------------

期初数

帐龄

	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	33,612,392.23	73.7	168,906.49
1-2 年	654,906.13	1.4	3,290.98
2-3 年	999,091.62	2.2	5,020.56
3 年以上	10,319,626.63	22.7	458,561.65
合计	45,586,016.61	100	635,779.68

应收帐款 3 年以上中全额计提坏帐准备 333,351.36 元。

无持有 5%(含 5%)以上股份股东欠款。

欠款金额前五名说明如下:

单位名称	金额	欠款原因
鞍山特区产业开发公司	7,467,471.98	应收销货款
鞍山事成实业发展公司	1,108,724.77	应收销货款
江苏华强化纤机械厂	528,025.80	应收销货款
常熟市梅李镇凯达经编厂	737,291.68	应收销货款
苏州新昌纺织有限公司	657,069.83	应收销货款

(5) 其他应收款

期末数

帐龄	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	230,132,970.62	81.7	12,055,238.42
1-2 年	12,405,221.08	4.4	653,958.82
2-3 年	2,739,790.05	1.0	144,481.10
3 年以上	36,423,874.93	12.9	8,063,792.20
合计	281,701,856.68	100	20,917,470.54

期初数

帐龄	金额	比例%	坏帐准备
1 年以内	142,908,633.08	79.7	430,015.95
1-2 年	22,597,035.45	12.6	67,995.09
2-3 年	12,062,280.00	6.7	2,820,511.37
3 年以上	1,704,339.23	1.0	6,150,831.51
合计	179,272,287.76	100	9,469,353.92

其中: 欠款金额前五名明细情况如下:

单位名称	金额	经济内容	年限
鞍山丝织印染厂	68,419,054.57	企业帮扶形成资金占用	2 年以内
鞍山腾鳌包装制品厂	36,520,337.11	企业帮扶形成的资金占	2 年以内
沈阳东北输变电设备集团公司	31,400,579.52	贷款担保风险责任借款	2 年以内
鞍山精诚织布染整有限公司	13,870,791.05	借款	2 年以内
鞍山百合典当公司	5,100,000.00	借款	2 年以内

其他应收款中未有持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(6) 预付帐款

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,533,880.86	16	65,322,766.10	86
1-2 年	13,241,877.27	47	394,891.33	0.5
2-3 年	1,246,001.17	4	5,008,791.18	6.6
3 年以上	9,182,304.95	33	5,208,377.94	6.9
合计	28,204,064.25	100	75,934,826.55	100

主要为预付原料款：①大连对外贸易公司 1256 万元。②大连经济技术开发区中北商贸公司 531 万元。③中国化纤公司 335 万元。

预付帐款中未有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

（7）存货

项目	期末数	跌价准备	期初数	跌价准备
原材料	15,538,466.24	1,117,039.89	18,464,332.00	1,283,783.51
库存商品	2,649,395.16	2,078,370.02	6,351,342.59	417,814.59
低值易耗品	29,390.05		122,414.14	
合计	18,217,251.45	3,195,409.91	24,938,088.73	1,701,598.10

（8）待摊费用

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	1,498,446.94	625,155.44	204,328.19	727,514.38	101,969.25
其他	210,849.28	2,508.00		2,508.00	
合计	1,709,296.22	627,663.44	204,328.19	730,022.38	101,969.25

（9）长期投资

①项目	期初数		本期增加	本期减少
	金额	减值准备		
长期股权投资	48,504,345.37	8,947,597.91		268,113.55
其中：长期股权投资差额	2,278,965.20			268,113.55
长期债权投资	1,400.00			
合计	48,505,745.37	8,947,597.91		268,113.55

①项目	期末数	
	金额	减值准备
长期股权投资	48,236,231.82	8,915,558.49
其中：长期股权投资差额	2,010,851.65	
长期债权投资	1,400.00	
合计	48,237,631.82	8,915,558.49

②长期股权投资

序	占被投资单位		
号	被投资单位名称	投资期限	投资金额 注册资本比例
1	台安第二造纸厂	5 年	404,560.57 5%
2	鞍山工业集团公司	无约定	300,000.00 20%
3	鞍山市金环有限公司	无约定	500,000.00 20%
4	鞍山市凯拓公司	无约定	432,000.00 10%

5	鞍山市民政绒织厂	10 年	200,000.00	10%
6	鞍山合发房屋开发公司	10 年	7,683,558.49	100%
7	鞍山丝织印染厂	10 年	1,203,552.00	5%
8	鞍山志成纤维有限公司		39,840,000.00	49%
9	鞍山合成彩蕾制衣有限公司		4,577,267.60	10%
10	鞍山合泰膨体纱有限公司		0	60%
11	长期股权投资差额		2,010,851.65	
	合计		57,151,790.31	
	减：长期股权投资减值准备		8,915,558.49	
	长期股权投资净额		48,237,631.82	

上述 2、3、4、6 项已全额计提减值准备。

长期股权投资差额按 10 年分期摊销，初始金额为 2,681,135.53 元，本期摊销 268,113.55 元，摊余金额 2,010,851.65 元。

(10) 固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少
固定资产原值			
房屋及建筑物	43,629,516.09	95,086,598.40	5,922,693.62
通用设备	287,713,233.34	5,030,428.79	2,656,435.74
专用设备	12,927,597.85	31,188.00	
运输设备	7,946,071.34	313,701.00	2,992,046.35
其他	4,193,193.73	64,767.00	526,959.25
合计	356,409,612.35	100,526,683.19	12,098,134.96
累计折旧			
房屋及建筑物	5,778,843.12	3,093,480.80	562,066.16
通用设备	45,500,209.75	15,403,865.65	1,642,610.38
专用设备	3,505,212.18	438,121.59	
运输设备	2,811,146.74	559,236.12	1,500,183.20
其他	1,604,854.67	292,105.46	300,375.82
合计	59,200,266.46	19,786,809.62	4,005,235.56
减：固定资产	2,767,117.00	4,685,182.24	
减值准备			
固定资产净额	294,442,228.89		

项目	期末数
固定资产原值	
房屋及建筑物	132,793,420.87
通用设备	290,087,226.39
专用设备	12,958,785.85
运输设备	5,267,725.99
其他	3,731,001.48
合计	444,838,160.58
累计折旧	
房屋及建筑物	8,310,257.76
通用设备	59,261,465.02

专用设备	3,943,333.77
运输设备	1,870,199.66
其他	1,596,584.31
合计	74,981,840.52
减：固定资产	7,452,299.24

减值准备

固定资产净额	362,404,020.82
--------	----------------

固定资产增加主要因素是在建工程完工转入。

无固定资产抵押。

(11) 在建工程

①工程项目

名称	期初数	本期增加	本期减少
长丝 15000T 扩建	83,693,033.13	300,000.00	83,993,033.13
多重多异涤纶仿毛	2,485,985.68		2,485,985.68
丝项目			
其他项目	8,319,878.01	1,302,217.00	8,860,334.22
合计	94,498,896.82	1,602,217.00	95,339,353.03

①工程项目

名称	期末数	资金来源	项目进度
长丝 15000T 扩建	0	借款	100%
多重多异涤纶仿毛	0	拨款	100%
丝项目			
其他项目	761,760.79	借款	98%
合计	761,760.79		

②其中：利息资本化

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长丝 15000T 扩建	12,969,496.61		12,969,496.61	0
多重多异涤纶仿毛	223,962.02		223,962.02	0
丝项目				
其他项目	1,232,780.20		1,232,780.20	0
合计	14,426,238.83		14,426,238.83	0

i 工程减少为已完工的在建工程转入固定资产。

ii 工程未提减值准备。

(12) 无形资产

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销
土地使用	3,148,878.40	949,380.57			316,147.92
权					
职工住房	4,440,147.35	4,117,805.78	85,240.00		797,560.97
使用权					
技术使用	15,000,000.00	12,750,000.00			1,500,000.00
权					
合计	22,589,025.75	17,817,186.35	85,240.00		2,613,708.89

项目	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	633,232.65	2 年
职工住房使用权	3,405,484.81	5-9 年
技术使用权	11,250,000.00	7 年
合计	15,288,717.46	

①无形资产未提减值准备。

②无形资产技术使用权为子公司一鞍山市先臻药业有限公司收一类新药“思复胜”技术使用权和杭州第一生物化学制药厂 400 平方米净化厂房及生产设备十年独家使用权。

(13)、长期待摊费用

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销
租赁费	6,621,695.08	2,593,497.44			662,169.51
技术转让费	33,000,000.00	28,050,000.00			3,300,000.00
合计	36,621,695.08	30,643,497.44			3,962,169.51

种类	期末数	剩余摊销年限
租赁费	1,931,327.93	2.9
技术转让费	24,750,000.00	7.5
合计	26,681,327.93	

(14) 短期借款明细

贷款行名称	贷款余额	贷款期限	利率	借款条件
铁西工商银行	126,544,000.00	2002 年 02 月	6.3375%	担保
铁西交行	45,000,000.00	2002 年 07 月	6.3375%	担保
铁西城市信用社	580,000.00	2002 年 07 月	6.3375%	担保
信托投资公司	8,250,000.00	2002 年 12 月	5.362%	担保
立山合作银行	250,000.00	2002 年 02 月	5.85%	担保
城市合作银行建西支行	1,500,000.00	2002 年 07 月	6.337%	担保
中行营业部	3,000,000.00	2002 年 12 月	6.135%	担保
交行营业部	5,000,000.00	2002 年 04 月	6.3375%	担保
合计	190,124,000.00			

(15) 应付帐款

帐龄	期末数	期初数
1 年以内	19,495,088.22	35,993,038.05
1-2 年	1,280,660.79	230,039.58
2-3 年	3,991,435.76	10,409.00
3 年以上	17,512,170.10	5,208,377.94

合计 42,279,354.87 41,441,864.57

应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位。

(16) 预收帐款

预收帐款期末数为 21,218,951.36 元, 期初数为 19,313,904.79 元。此项无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(17) 应付工资期末数为 228,927.65 元, 期初数为 228,927.65 元。

(18) 应付福利费期末数为-2,797,793.41 元, 期初数为-2,751,882.57 元。

(19) 应交税金明细

税种	期末未交数	税率
增值税	-322,443.32	17%
营业税	216,580.21	5%
城维税	12,917.25	7%
企业所得税	-9,256,856.76	33%
房产税	232,952.82	1.2%
土地使用税	64,152.19	2 元/平方米
代扣代缴个人所得税	45,685.50	
合计	-9,007,012.11	

(20) 其他未交款期末数为 4,376,174.90 元, 期初数为 4,813,727.25 元。主要是应交 1992 年以前的能交基金和预算调节基金。

(21) 其他应付款

帐龄	期末数	期初数
1 年以内	24,996,515.04	26,000,340.75
1-2 年	6,700,442.38	564,000.00
2-3 年	1,740,512.91	1,587,303.49
3 年以上	4,057,696.94	3,593,652.38
合计	37,495,167.27	31,745,296.62

其他应付款项中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位。

(22) 预提费用

项目	期末数	期初数	原因
租赁费		2,000,000.00	
水电汽款	299,281.73	1,741,835.63	发票未收到
利息	3,335,314.17		预提短期借款利息及罚息
职工统筹		37,458.15	
承包费	434,000.00		按销售收入 8%提取承包费
合计	4,068,595.90	4,573,293.78	

(23) 一年内到期的长期负债

贷款行名称	期末余额	到期日	年利率%	借款条件
工行道西支行	16,293,284.00	2002.12	7.74	担保借款
工行道西支行	117,006,716.00	2001.11	7.839	担保借款
市财信公司	6,723,603.90	1999.8	10.08	担保借款
工行业务部	8,000,000.00	1997.11	10.08	担保借款
工行营业部	38,079,260.00	1997.12	9.5	担保借款
农行营业部	14,600,000.00	2002.6	7.02	担保借款
合作银行银河支行	600,000.00	2000.12	11.23	担保借款

大连光大银行	67,880,420.00	2001.3	LBOR+2.5	担保借款
建行山南支行	1,000,000.00	1999.11	7.623	担保借款
利息	54,015,947.25			
合计	324,199,231.15			

贷款行名称	欠款原因
工行道西支行	未到期
工行道西支行	资金不足
市财信公司	资金不足
工行业务部	资金不足
工行营业部	资金不足
农行营业部	未到期
合作银行银河支行	资金不足
大连光大银行	资金不足
建行山南支行	资金不足
利息	资金不足
合计	

逾期金额已在附注(九)3 中说明。

(24) 长期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
交行国际部	20,000,000.00	2001.1-2003.12	7.72%	担保借款
中行营业部	12,078,668.80	2000.1-2004.11	7.72%	担保借款
农行营业部	2,300,000.00	2001.1-2002.12	7.02%	担保借款
合计	34,378,668.80			

(25) 专项应付款 12,100,000.00 元为财政三项科技费用。

(26) 股本

数量单位：股

项目	本次变动增减(+, -)		
	本次变动前	其他	本次变动后
一、未上市流通股份			
1、发起人股份			
国家持有股份	37,111,382.00		37,111,382.00
2、境内法人持有股份	46,410,950.00		46,410,950.00
未上市流通股份合计	83,522,332.00		83,522,332.00
二、已上市流通股份			
人民币普通股	148,648,500.00		148,648,500.00
已上市流通股份合计	148,648,500.00		148,648,500.00
三、股份总数	232,170,832.00		232,170,832.00

持股比例分别为：国家股 15.98%、法人股 19.99%、流通股 64.03%。

(27) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
接受捐赠资产准备				
住房周转金转入				
资产评估增值准备				

股权投资准备	3,156,860.54	3,156,860.54
被投资单位接受 捐赠准备		
被投资单位评估 增值准备		
被投资单位股权 投资准备		
被投资单位外币 资本折算差额		
其他资本公积转入	13,353,707.48	13,353,707.48
合计	13,353,707.48 3,156,860.54	16,510,568.02

本年增加为子公司财政拨款按权益法核算增加数。

(28) 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	16,561,609.33			16,561,609.33
公益金	8,280,804.66			8,280,804.66
任意盈余公积				
合计	24,842,413.99			24,842,413.99

因会计政策会计估计和会计差错更证,调减期初数 2,088,641.37 元。其中:盈余公积调整 1,392,427.58 元,公益金调整 696,213.79 元。

(29) 未分配利润

项目	期末数
净利润	-98,735,225.00
加:年初未分配利润	44,479,951.15
减:提法定盈余公积金	
提法定公益金	
提任意盈余公积	
提职工奖励及福利基金	
转作股本的普通股股利	
未分配利润年末数	-54,255,273.85

因会计政策会计估计变更和会计差错更正,调减年初未分配利润 11,835,634.26 元。

(30) 主营业务收入、主营业务成本

行 业	营业收入		营业成本	
	上年数	本年数	上年数	本年数
化	141,980,372.72	34,679,527.36	129,339,719.23	44,693,980.82
纤				
医	25,025,421.40	13,769,835.47	8,442,104.16	5,796,979.13
药				
合计	167,004,794.12	48,449,362.83	137,781,823.39	50,490,959.95

行 业	营业税金及附加		营业毛利	
	上年数	本年数	上年数	本年数
化	878,344.95		11,762,308.54	-10,014,453.46
纤				

医药	395,128.76	193,435.35	16,187,188.48	7,779,420.99
合计	1,273,473.71	193,435.35	27,949,497.02	-2,235,032.47

化纤行业主营业务收入较上年减少的主要原因是因化纤行业产品价格下调限制生产量及部分停产所致。

前五名销售大户金额及所占比例

单位	金额	比例 (%)
1、吴江鹏程化纤公司	5,783,512.28	12
2、浙江海宁海绍针纺有限公司	2,221,481.92	5
3、湖南长沙第二纺织厂	1,567,354.30	3
4、吴江裕隆纺织品公司	1,297,743.82	3
5、辽宁朝阳纺织集团	860,432.80	2

(31) 主营业务税金及附加

税种	金额	计税标准及税率
城维税	123,095.22	应交增值税、营业税的 7%
教育费附加	52,755.09	应交增值税、营业税的 3%
地方教育费	17,585.04	应交增值税、营业税的 1%
合计	193,435.35	

(32) 其他业务利润

项目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
销售废丝	459,995.48	93,068.15	366,927.33
销售其他材料	11,325,053.38	11,314,825.20	10,228.18
加工费	102,116.24	98,566.99	3,549.25
代理费	200,000.00	11,100.00	188,900.00
租赁费	20,000.00	1,110.00	18,890.00
合计	12,107,165.10	11,518,670.34	588,494.76

(33) 财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	42,281,753.90	30,678,279.99
减：利息收入	112,082.63	13,825,926.29
汇兑损失	6,540.16	
减：汇兑收益		24,986.87
其他	30,682.05	36,788.20
合计	42,206,893.48	16,864,155.03

(34) 投资收益本年发生额为 763,925.87 元。

①长期股权投资收益额为:32,039.42 元

②短期投资收益额为:1,000,000.00 元

③摊销长期股权投资差额为:-268,113.55 元

(35) 营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数
固定资产变价收入	230,309.82	2,060.38
罚款收入		
保险公司赔款		60,520.00
无法支付的应付款项		17,860.82

其他	37,761.50	90,835.68
合计	268,071.32	171,276.88

(36) 营业外支出

项目	本期实际	上年同期
固定资产清理损失	3,313,774.66	
固定资产减值准备	4,685,182.24	2,767,117.00
罚金支出	68,759.20	900
住房周转金		3,600,668.50
债务重组损失	291,788.56	
其他	3,300.00	2,133,950.58
合计	8,362,804.66	8,502,636.08

(37) 所得税-3,726,059.51 元, 为本年度实际收到的所得税返还。

(38) 支付的其他与经营活动有关的现金。

项目	金额
管理费用	38,337,119.96
营业费用	1,256,521.86
营业外支出	8,296,395.87
其他应收款	76,305,647.22
待摊费用	618,333.95
其他应付款	4,731,253.76
合计	129,545,272.62

(39) 母公司会计报表主要项目注释:

① 应收账款

帐龄	金额	期末数	
		比例%	坏帐准备
1-2 年	14,669,841.56	46	772,096.92
2-3 年	1,138,251.33	4	59,907.97
3 年以上	4,723,196.47	15	581,940.45
合计	31,604,806.90	100	1,996,729.09

帐龄	金额	期初数	
		比例%	坏账准备
1-2 年	471,320.89	1	2,368.45
2-3 年	413,443.99	1	2,077.60
3 年以上	4,055,215.54	11	410,488.16
合计	36,954,894.71	100	575,813.18

应收账款中未有持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

② 其他应收款

帐龄	金额	期末数	
		比例 %	坏帐准备
1 年以内	228,260,334.07	82	11,574,591.79
1-2 年	12,089,612.30	4	636,295.39
2-3 年	2,655,335.31	1	139,754.49

3 年以上	36,330,065.72	13	8,057,811.83
合计	279,335,347.40	100	20,408,453.50

帐龄	金额	期初数 比例%	坏账准备
1 年以内	133,369,275.84	67	401,311.76
1-2 年	22,501,841.39	11	67,708.65
2-3 年	37,726,156.91	19	113,519.03
3 年以上	6,945,382.05	3	7,564,632.25
合计	200,542,656.19	100	8,147,171.69

其他应收款中未有持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

③长期投资

①项目	金额	期初数 减值准备	本期增加
长期股权投资	81,897,217.96	8,947,597.91	3,156,860.54
其中:长期股权投资差额	2,278,965.20		
长期债权投资			
合计	81,897,217.96	8,947,597.91	3,156,860.54

①项目	本期减少	金额	期末数 减值准备
长期股权投资	5,870,900.81	79,183,177.69	8,915,558.49
其中:长期股权投资差额		2,010,851.65	
长期债权投资			
合计	5,870,900.81	79,183,177.69	8,915,558.49

长期股权投资差额按 10 年分期摊销, 初始金额为 2,681,135.53 元, 本期摊销 268,113.55 元, 摊余金额 2,010,851.65 元。

②被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例
台安第二造纸厂	5 年	404,560.57	5%
鞍山工业集团公司	无约定	300,000.00	20%
鞍山市金环有限公司	无约定	500,000.00	20%
鞍山市凯拓公司	无约定	432,000.00	10%
鞍山市民政绒织厂	10 年	200,000.00	10%
鞍山合发房屋开发公司	10 年	7,683,558.49	100%
鞍山市丝织印染厂	10 年	1,203,552.00	5%
鞍山志成纤维有限公司	10 年	39,840,000.00	49%
鞍山合成彩蕾制衣有限公司		4,577,267.60	10%
鞍山市先臻药业有限公司		30,946,945.87	97%
鞍山合泰膨体纱有限公司		0	69%
长期股权投资差额		2,010,851.65	

减:长期股权投资减值准备	8,915,558.49
合计	79,183,177.69

④投资收益本年发生额为-4,838,861.39 元。

主要为：长期股权投资收益额-5,601,817.26 元；

短期投资收益额 1,000,000.00 元；

摊销长期股权投资差额-268,113.55 元；

收回长期投资 31,069.42 元。

⑤主营业务收入及主营业务成本如下：

品种	主营业务收入	主营业务成本
真丝	12,535,986.62	10,165,780.85
细丝	22,143,540.74	34,528,199.97
合计	34,679,527.36	44,693,980.82

6、关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

①存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系
鞍山市合发房屋开发公司	鞍山市铁西区	房地产开发	全资子公司
鞍山市先臻药业有 限公司	鞍山市铁西区	中成药、西药、人 工合成牛黄、保健 品制造经营	控股子公司
鞍山合泰膨体纱有 限公司	鞍山市铁西区	设计、生产、销售 膨体纱产品， 并对 销售后的产品进行 售后服务。	控股子公司

企业名称	经济性质	法人代表
鞍山市合发房屋开 发公司	有限责任	刘振文
鞍山市先臻药业有 限公司	有限责任	盖雪松
鞍山合泰膨体纱有 限公司	有限责任	刘桂春

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	本期减少	年末数
鞍山市合发房屋开发公司	2,470,000.00			2,470,000.00
鞍山市先臻药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
鞍山合泰膨体纱有限公司	550 万美元			550 万美元

③存在控制关系的关联方所持股份及其变化

项目	年初数	本年增加	本年减少
单位	金额 比例	金额 比例	金额 比例

鞍山市先臻药业有限公司	5,000,000.00	97%
鞍山合发房屋开发公司	2,470,000.00	100%
鞍山合泰膨体纱有限公司	0	65%

项目	年末余额	
单位	金额	比例
鞍山市先臻药业有限公司	5,000,000.00	97%
鞍山合发房屋开发公司	2,470,000.00	100%
鞍山合泰膨体纱有限公司	0	65%

④不存在控制关系的关联方所持股份及其变化

项目	年初数		本年增加		本年减少	
单位	金额	比例	金额	比例	金额	比例
鞍山志成纤维有限公司	39,840,000.00	49%				
台安第二造纸厂	404,560.57	5%				
鞍山工业集团公司	300,000.00	20%				
鞍山市金环有限公司	500,000.00	20%				
鞍山市凯拓公司	432,000.00	10%				
鞍山市民政绒织厂	200,000.00	10%				
鞍山市丝织印染厂	1,203,552.00	5%				

项目	年末余额	
单位	金额	比例
鞍山志成纤维有限公司	39,840,000.00	49%
台安第二造纸厂	404,560.57	5%
鞍山工业集团公司	300,000.00	20%
鞍山市金环有限公司	500,000.00	20%
鞍山市凯拓公司	432,000.00	10%
鞍山市民政绒织厂	200,000.00	10%
鞍山市丝织印染厂	1,203,552.00	5%

7、承诺事项

公司贷款互保单位为鞍山化纺厂，贷款担保金额为7294万元，期限为一年。其它担保事项为：鞍山市凯维腾纺织染有限公司8500万元；鞍山胜宝医学生物工程有限公司1499万元；鞍山印染厂5000万元；鞍山丝织印染厂1400万元；鞍山合成彩蕾制衣有限公司1420万元。上述贷款担保期限均为一年。

8、资产负债表日后调整事项

诉讼费445,106.00元人民币。

9、重大事项

(1) 公司自2001年10月至审计报告日止部分停产。

(2) 公司向中国光大银行股份有限公司大连分行借款340万和480万美元合同逾期已被对方起诉。

(3) 截止 2001 年 12 月 31 日, 公司逾期贷款金额为 23,929 万元。根据公司目前的营情况和偿债能力, 上述银行贷款无能力偿还。

(4) 本公司经鞍山市中级人民法院(2001)鞍经初字第 297 号判决, 偿还鞍山市信托投资股份有限公司欠款本金 810 万元人民币, 应付利息 94 万元人民币。

10、期后事项

2001 年 1 月 1 日至 2002 年 3 月 31 日, 公司到期的银行贷款为 4252 万元, 公司将无力偿还。

十一、备查文件

- 1、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员亲笔签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
- 3、公司章程

董事长签字: 贺殿斌
鞍山合成(集团)股份有限公司
董事会
二〇〇二年四月三日

资产负债表
编制单位: 鞍山合成(集团)股份有限公司
2001 年 12 月 31 日
合并

会企 01 表
单位: 元

资产	注释	期末数	年初数
流动资产:			
货币资金	注 1	57,039,324.42	87,136,211.31
短期投资	注 2	-	31,800,000.00
应收票据		-	-
应收股利	注 3	-	46,060,590.94
应收利息		-	-
应收账款	注 4	40,273,800.85	45,586,016.61
其他应收款	注 5	281,701,856.68	179,272,287.76
预付账款	注 6	28,204,064.25	75,934,826.55
应收补贴款		-	-
存货	注 7	18,217,251.45	24,938,088.73
待摊费用	注 8	101,969.25	627,663.44
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		425,538,266.90	491,355,685.34
长期投资:		-	-
长期股权投资	注 9	48,236,231.82	48,504,345.37
长期债权投资		1,400.00	1,400.00
长期投资合计		48,237,631.82	48,505,745.37
固定资产:		-	-
固定资产原价	注 10	444,838,160.58	356,409,612.35
减: 累计折旧		74,981,840.52	59,200,266.46

固定资产净值		369,856,320.06	297,209,345.89
减：固定资产减值准备		7,452,299.24	2,767,117.00
固定资产净额		362,404,020.82	294,442,228.89
工程物质		—	—
在建工程	注 11	761,760.79	94,498,896.82
固定资产清理		—	—
固定资产合计		363,165,781.61	388,941,125.71
		—	—
无形资产及其他资产：		—	—
无形资产	注 12	15,288,717.46	17,817,186.35
长期待摊费用	注 13	26,681,327.93	30,643,497.44
其他长期资产		—	—
无形资产及其他资产合计		41,970,045.39	48,460,683.79
		—	—
递延税项：		—	—
递延税款借款		—	—
资产总计		878,911,725.72	977,263,240.21

母公司

资产

	期末数	年初数
流动资产：		
货币资金	56,330,736.40	69,976,384.72
短期投资	—	31,800,000.00
应收票据	—	—
应收股利	—	46,060,590.94
应收利息	—	—
应收账款	31,604,180.69	36,954,894.71
其他应收款	279,335,347.40	200,542,656.19
预付账款	28,064,092.03	64,756,059.47
应收补贴款	—	—
存货	12,181,813.10	18,608,011.35
待摊费用	60,653.40	593,794.51
一年内到期的长期债权投资	—	—
其他流动资产	—	—
流动资产合计	407,576,823.02	469,292,391.89
长期投资：	—	—
长期股权投资	79,183,177.69	81,897,217.96
长期债权投资	—	—
长期投资合计	79,183,177.69	81,897,217.96
固定资产：	—	—
固定资产原价	433,475,693.77	345,132,340.54
减：累计折旧	70,064,866.89	54,553,626.58
固定资产净值	363,410,826.88	290,578,713.96

减：固定资产减值准备	7,414,451.05	2,767,117.00
固定资产净额	355,996,375.83	287,811,596.96
工程物质	-	-
在建工程	761,760.79	94,498,896.82
固定资产清理	-	-
固定资产合计	356,758,136.62	382,310,493.78
	-	-
无形资产及其他资产：	-	-
无形资产	3,268,517.26	4,263,891.57
长期待摊费用	1,931,327.93	2,593,497.44
其他长期资产	-	-
无形资产及其他资产合计	5,199,845.19	6,857,389.01
	-	-
递延税项：	-	-
递延税款借款	-	-
资产总计	848,717,982.52	940,357,492.64
企业负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
资产负债表		

会企 01 表

编制单位：鞍山合成(集团)股份有限公司 2001 年 12 月 31 日 单位：元
合并

负债和股东权益	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	注 14	190,124,000.00	177,664,000.00
应付票据		-	42,040,000.00
应付账款	注 15	42,279,354.87	41,441,864.57
预收账款	注 16	21,218,951.36	19,313,904.79
应付工资	注 17	228,927.65	228,927.65
应付福利费	注 18	-2,797,793.41	-2,751,882.57
应付股利		-	-
应交税金	注 19	-9,007,012.11	3,844,881.85
其他应交款	注 20	4,376,174.90	4,813,727.25
其他应付款	注 21	37,495,167.27	31,745,296.62
预提费用	注 22	4,068,595.90	4,573,293.78
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	注 23	324,199,231.15	306,062,342.28
其他流动负债		-	-
		-	-
流动负债合计		612,185,597.58	628,976,356.22
长期负债：		-	-
长期借款	注 24	34,378,668.80	22,085,412.97
应付债券		-	-
长期应付款		-	-

专项应付款	注 25	12,100,000.00	10,300,000.00
其他长期负债		—	—
长期负债合计		46,478,668.80	32,385,412.97
递延税款：		—	—
递延税款贷项		—	—
负债合计		658,664,266.38	661,361,769.19
少数股东权益		978,919.18	1,054,566.40
		—	—
股东权益		—	—
股本	注 26	232,170,832.00	232,170,832.00
减：已归还投资		—	—
股本净额		232,170,832.00	232,170,832.00
资本公积	注 27	16,510,568.02	13,353,707.48
盈余公积	注 28	24,842,413.99	24,842,413.99
其中：法定公益金		8,280,804.66	8,280,804.66
未分配利润	注 29	-54,255,273.85	44,479,951.15
股东权益合计		219,268,540.16	314,846,904.62
负债和股东权益总计		878,911,725.72	977,263,240.21

母公司

负债和股东权益	期末数	年初数
流动负债：		
短期借款	175,504,000.00	162,504,000.00
应付票据	—	42,040,000.00
应付账款	39,866,986.83	39,103,109.42
预收账款	16,368,528.20	16,367,012.70
应付工资	—	—
应付福利费	-2,797,793.41	-2,764,501.13
应付股利	—	—
应交税金	-8,923,395.85	-5,183,682.82
其他应交款	4,361,771.29	4,593,076.35
其他应付款	33,087,393.72	28,961,982.62
预提费用	3,604,051.63	3,741,835.63
预计负债	—	—
一年内到期的长期负债	324,199,231.15	306,062,342.28
其他流动负债	—	—
	—	—
流动负债合计	585,270,773.56	595,425,175.05
长期负债：	—	—
长期借款	32,078,668.80	19,785,412.97
应付债券	—	—
长期应付款	—	—
专项应付款	12,100,000.00	10,300,000.00

其他长期负债	-	-
长期负债合计	44,178,668.80	30,085,412.97
递延税款：	-	-
递延税款贷项	-	-
负债合计	629,449,442.36	625,510,588.02
少数股东权益	-	-
	-	-
股东权益	-	-
股本	232,170,832.00	232,170,832.00
减：已归还投资	-	-
股本净额	232,170,832.00	232,170,832.00
资本公积	16,510,568.02	13,353,707.48
盈余公积	24,842,413.99	24,842,413.99
其中：法定公益金	8,280,804.66	8,280,804.66
未分配利润	-54,255,273.85	44,479,951.15
股东权益合计	219,268,540.16	314,846,904.62
负债和股东权益总计	848,717,982.52	940,357,492.64

企业负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表及利润分配表

会企 02 表

编制单位：鞍山合成(集团)股份有限公司

2001 年 01-12 月

单位：元

合并

项目	注释	本期累计数
一、主营业务收入	注 30	48,449,362.83
减：主营业务成本	注 30	50,490,959.95
主营业务税金及附加	注 31	193,435.35
二、主营业务利润（亏损以“一”号填列）		-2,235,032.47
加：其他业务利润	注 32	588,494.76
减：营业费用		4,817,847.48
管理费用		46,632,480.45
财务费用	注 33	42,206,893.48
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		-95,303,759.12
加：投资收益（损失以“一”号填列）	注 34	763,925.87
补贴收入		-
营业外收入	注 35	268,071.32
减：营业外支出	注 36	8,362,804.66
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		-102,634,566.59
减：所得税	注 37	-3,726,059.51
少数股东损益		-173,282.08
		-
		-
五、净利润(净亏损额以“一”号填列)		-98,735,225.00
加：年初未分配利润(未弥补亏损以“一”填列)		44,479,951.15
其他转入		-
六、可供分配的利润(亏损以“一”号填列)		-54,255,273.85

减：提取法定盈余公积	-
提取法定公益金	-
提取职工奖励及福利基金	-
提取储备基金	-
提取企业发展基金	-
利润归还投资	-
七、可供投资者分配的利润(亏损以“一”号填列)	-54,255,273.85
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(未弥补亏损以“一”填列)	-54,255,273.85

项目	合并 上年累计数
一、主营业务收入	167,004,794.12
减：主营业务成本	137,781,823.39
主营业务税金及附加	1,273,473.71
二、主营业务利润(亏损以“一”号填列)	27,949,497.02
加：其他业务利润	4,402,768.82
减：营业费用	9,535,284.21
管理费用	31,122,045.07
财务费用	16,864,155.03
三、营业利润(亏损以“一”号填列)	-25,169,218.47
加：投资收益(损失以“一”号填列)	35,494,433.32
补贴收入	-
营业外收入	171,276.88
减：营业外支出	8,502,636.08
四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)	1,993,855.65
减：所得税	-6,653,480.03
少数股东损益	124,602.77
	-
	-
五、净利润(净亏损额以“一”号填列)	8,522,732.91
加：年初未分配利润(未弥补亏损以“一”填列)	37,235,628.16
其他转入	-
六、可供分配的利润(亏损以“一”号填列)	45,758,361.07
减：提取法定盈余公积	852,273.28
提取法定公益金	426,136.64
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(亏损以“一”号填列)	44,479,951.15

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(未弥补亏损以“一”填列)	44,479,951.15

	母公司
项目	本期累计数
一、主营业务收入	34,679,527.36
减：主营业务成本	44,693,980.82
主营业务税金及附加	-
二、主营业务利润(亏损以“一”号填列)	-10,014,453.46
加：其他业务利润	364,538.84
减：营业费用	866,336.84
管理费用	37,885,356.81
财务费用	41,155,289.48
三、营业利润(亏损以“一”号填列)	-89,556,897.75
加：投资收益(损失以“一”号填列)	-4,838,861.39
补贴收入	-
营业外收入	227,870.50
减：营业外支出	8,293,395.87
四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)	-102,461,284.51
减：所得税	-3,726,059.51
少数股东损益	-
	-
	-
五、净利润(净亏损额以“一”号填列)	-98,735,225.00
加：年初未分配利润(未弥补亏损以“一”填列)	44,479,951.15
其他转入	-
六、可供分配的利润(亏损以“一”号填列)	-54,255,273.85
减：提取法定盈余公积	-
提取法定公益金	-
提取职工奖励及福利基金	-
提取储备基金	-
提取企业发展基金	-
利润归还投资	-
七、可供投资者分配的利润(亏损以“一”号填列)	-54,255,273.85
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(未弥补亏损以“一”填列)	-54,255,273.85

母公司

项目	上年累计数
一、主营业务收入	141,980,372.72
减：主营业务成本	129,339,719.23
主营业务税金及附加	878,344.95
二、主营业务利润（亏损以“一”号填列）	11,762,308.54
加：其他业务利润	4,386,331.06
减：营业费用	2,826,262.80
管理费用	23,764,341.31
财务费用	15,626,677.43
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-26,068,641.94
加：投资收益（损失以“一”号填列）	39,522,516.75
补贴收入	-
营业外收入	151,106.39
减：营业外支出	8,476,835.83
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	5,128,145.37
减：所得税	-3,394,587.54
少数股东损益	-
	-
五、净利润（净亏损额以“一”号填列）	8,522,732.91
加：年初未分配利润（未弥补亏损以“一”填列）	37,235,628.16
其他转入	-
六、可供分配的利润（亏损以“一”号填列）	45,758,361.07
减：提取法定盈余公积	852,273.28
提取法定公益金	426,136.64
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（亏损以“一”号填列）	44,479,951.15
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（未弥补亏损以“一”填列）	44,479,951.15
企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：	
补充资料：	

合并

项目	注释	本年累计数	上年累计数
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	-11,052,967.74		-6,367,785.50
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-16,654,247.25		
5、债务重组损失		291,788.56	

6、其他

项目	母公司	
	本年累计数	上年累计数
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	-11,015,119.55	-6,367,785.50
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-15,765,809.82	
5、债务重组损失	291,788.56	

6、其他

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

现金流量表

项目	2001 年 01-12 月 注释	会企 03 表 单位：元 合并数
编制单位：鞍山合成(集团)股份有限公司		
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		57,922,663.05
收到的税费返还		6,978,059.51
收到的其他与经营活动有关的现金		6,209,623.58
现金流入小计		71,110,346.14
购买商品、接受劳务支付的现金		30,814,182.67
支付给职工以及为职工支付的现金		13,640,947.39
支付的各项税费		15,098,188.17
支付的其他与经营活动有关的现金		129,545,272.62
现金流出小计		189,098,590.85
经营活动产生的现金流量净额		-117,988,244.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		34,514,040.27
取得投资收益所收到的现金		41,221,729.55
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		75,735,769.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产的支付的现金		-5,393,782.80
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		-4,647,334.05
现金流出小计		-10,041,116.85
投资活动产生的现金流量净额		85,776,886.67
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		66,140,144.70
收到的其他与筹资活动有关的现金		28,918.05
现金流入小计		66,169,062.75
偿还债务所支付的现金		21,450,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		42,604,591.60

支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	64,054,591.60
筹资活动产生的现金流量净额	2,114,471.15
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-30,096,886.89

项目	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	40,396,295.72
收到的税费返还	3,726,059.51
收到的其他与经营活动有关的现金	3,384,731.04
现金流入小计	47,507,086.27
购买商品、接受劳务支付的现金	26,411,055.63
支付给职工以及为职工支付的现金	6,732,952.31
支付的各项税费	3,971,018.09
支付的其他与经营活动有关的现金	113,889,450.45
现金流出小计	151,004,476.48
经营活动产生的现金流量净额	-103,497,390.21
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	34,514,040.27
取得投资收益所收到的现金	41,221,729.55
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	75,735,769.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产的支付的现金	-5,393,782.80
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	-4,647,334.05
现金流出小计	-10,041,116.85
投资活动产生的现金流量净额	85,776,886.67
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	55,530,144.70
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	55,530,144.70
偿还债务所支付的现金	10,300,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	41,155,289.48
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	51,455,289.48
筹资活动产生的现金流量净额	4,074,855.22
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-13,645,648.32
企业负责人： 主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
现金流量表	

会企 03 表

编制单位：鞍山合成(集团)股份有限公司 2001 年 01-12 月 单位：元
补充资料 注释 合并数

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	-98,735,225.00
减：少数股东本期损益	173,282.08
加：计提的资产减值准备	29,501,063.16
固定资产折旧	15,892,226.86
无形资产摊销	2,593,468.89
长期待摊费用摊销	3,962,169.51
待摊费用减少（减：增加）	-540,588.03
预提费用增加（减：减少）	-504,697.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	618,071.15
固定资产报废损失	2,656,435.74
财务费用	42,206,893.48
投资损失（减：收益）	-763,925.87
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	6,720,837.28
经营性应收项目的减少（减：增加）	-62,063,804.12
经营性应付项目的增加（减：减少）	-61,712,949.63
其他	2,355,061.83
经营活动产生的现金流量净额	-117,988,244.71

2、有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	57,039,324.42
减：现金的期初余额	87,136,211.31
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	-30,096,886.89

补充资料

母公司

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	-98,735,225.00
减：少数股东本期损益	
加：计提的资产减值准备	28,479,176.33
固定资产折旧	15,511,240.31
无形资产摊销	995,374.31
长期待摊费用摊销	662,169.51
待摊费用减少（减：增加）	-533,141.11
预提费用增加（减：减少）	-137,784.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	594,743.95
固定资产报废损失	2,656,435.74

财务费用	41,155,289.48
投资损失（减：收益）	4,838,861.39
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	6,426,198.25
经营性应收项目的减少（减：增加）	-64,257,223.01
经营性应付项目的增加（减：减少）	-41,153,506.36
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-103,497,390.21
2、有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	56,330,736.40
减：现金的期初余额	69,976,384.72
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	-13,645,648.32
企业负责人： 主管会计工作负责人：	会计机构负责人：