

鞍山第一工程机械股份有限公司

2001 年度报告

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。

上海立信长江会计师事务所为本公司出具了拒绝表示意见的审计报告，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。

目 录

- 一、公司基本情况介绍
- 二、会计数据和业务数据摘要
- 三、股本变动及股东情况
- 四、董事、监事、高级管理人员
- 五、公司治理结构
- 六、股东大会情况简介
- 七、董事会报告
- 八、监事会报告
- 九、重要事项
- 十、财务报告
- 十一、备查文件目录

第一节、公司简介

- 1、**公司的法定中文名称：鞍山第一工程机械股份有限公司**
中文简称：鞍山一工
英文简称：ANSHAN NO.1 CONSTRUCTION MACHINERY CO.,LTD.
英文简称：ASCM
- 2、**公司法定代表人：沈铁方**
- 3、**公司董事会秘书：米嘉扬**
联系地址：辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号
电话：0412--6211526 6213830
传真：0412--6211644
- 4 **公司注册地址：辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号**
公司办公地址：辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号
邮政编码：114042
公司网址：<http://www.as-cm.com.cn>
电子信箱：yigong@online.ln.cn
- 5、**公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》**
中国证监会指定刊登公司年度报告国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 6：**公司股票上市交易所：上海证券交易所**
股票简称：ST 鞍一工
股票代码：600813
- 7、**其他有关资料**
公司首次注册日期：1993 年 5 月 12 日
公司首次注册地址：鞍山市立山区红旗路 30 号
企业法人营业执照注册号：2103001100300-1
税务登记号码：210304118899736
公司聘请的会计师事务所：上海立信长江会计师事务所有限公司
办公地址：上海南京东路 61 号 4 楼

二、会计数据和业务数据摘要

1、公司本年度主要会计数据（单位：人民币元）

利润总额	-782,266,856.64
净利润	-764,231,015.70
扣除非经营性损益后的净利润	-763,800,518.18
主营业务利润	-30,020,083.51
营业利润	-770,394,899.63
营业外收支净额	-430,497.52
经营活动产生的现金流量净额	-18,154,079.11
现金及现金等价物净增加额	44,831,068.18
注：①固定资产清理收入及罚没款	233,494.03
②固定资产清理支出	663,991.55

2、报告期末前三年的主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

指标项目	2001 年	2000 年		1999 年	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	79,040,993.93	130,704,911.45	130,704,911.45	118,263,213.20	118,263,213.20
净利润	-764,231,015.70	-127,398,340.10	-127,398,340.10	-25,459,270.51	-89,203,034.58
总资产	648,827,664.21	1,330,096,515.08	1,266,352,751.01	1,405,246,158.03	1,341,502,393.96
股东权益	-808,497,932.87	14,809,338.34	-48,934,425.73	141,207,678.44	77,463,914.37
每股收益（摊薄）	-2.96	-0.49	-0.49	-0.10	-0.35
每股收益（加权）	-2.96	-0.49	-0.49	-0.10	-0.35
扣除非经营性损益后的每股收益	-2.96	-0.49	-0.49	-0.37	-0.62
每股净资产	-3.13	-0.06	-0.19	0.55	0.30
调整后的每股净资产	-3.13	-0.99	-1.24	-0.39	-0.64
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.07	-0.02	-0.02	-0.21	-0.21
净资产收益率（加权）（%）					
净资产收益率（摊薄）（%）					

3、按照中国证监会《公开发行证券信息披露编报规则（第 9 号）》要求计算 2001 年报告期利润的净资产收益率和每股收益。

报告期利润率	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润			-0.12	-0.12
营业利润			-2.99	-2.99
净利润			-2.96	-2.96
扣除非经营性损益后的净利润			-2.96	-2.96

四、报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	未确认的投资损失	股东权益合计
期初数	258,000,000.00	231,906,533.61	15,252,267.18	6,328,019.74	-544,577,733.87		-39,418,933.08
本期增加		13,190,000.00			-764,231,015.70	-18,037,984.09	-751,041,015.70

本期减少

期末数 258,000,000.00 245,096,533.61 15,252,267.18 6,328,019.74 -1,308,808,749.57 -18,037,984.09 -808,497,932.87

变动原因：1、本期将辽宁省财政厅 2000 年拨入的科技三项费用 100,000.00 元、鞍山市财政局拨款 13,090,000.00 元转入资本公积。

2、未分配利润减少系本年度亏损所致。

第三节、股本变动及股东情况

一、股本变动情况

股份变动情况表

(单位:股)

	本次变动增减(+ -)						本次 变动后
	本次 变动前	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、 尚未流通股份							
1、 发起人股份							
其中：							
国家持有股份	80,263,200						80,263,200
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、 募集法人股份	78,136,800						78,136,800
3、 内部职工股							
4、 优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	158,400,000						158,400,000
二、 已上市流通股份							
1、 人民币普通股	99,600,000						99,600,000
2、 境内上市的外资股							
3、 境外上市的外资股							
4、 其他							
已上市流通股份合计	99,600,000						99,600,000
三、 股份总数	258,000,000						258,000,000

注：报告期内无股本变动。

二、主要股东持股情况

(1)报告期末公司股东总数为 381221 户。

(2)前十名股东持股情况

股东名称	持股数(万股)	所占比例 (%)
1 鞍山市国有资产管理局	8026.32	31.11
2 红旗机械	500.00	2.13
3 小旋枫	437.48	1.70
4 鞍山市五环实业股份有限公司	360.00	1.40
5 红拖金达经销处	295.44	1.15
6 沈阳万众企业股份有限公司	264.00	1.02
7 海南华通股份有限公司	240.00	0.93
8 灯塔县前进金属制品厂	240.00	0.93
9 鞍山财政信用发展总公司	240.00	0.93
10 鞍山市宏达房屋开发公司	222.00	0.86

注：1、鞍山市国有资产管理局代表国家持有股份 8026.32 万股，未发生质押、冻结现象。其他股东为法人股股东。

2、前十名股东之间不存在关联关系。

报告期内，鞍山一工国有股股权由辽工集团持有转为鞍山市国有资产管理局持有，上述信息已于 2001 年 4 月 26 日在《上海证券报》披露。

第四节、董事、监事、高级管理人员

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)
沈铁方	男	55	董事长、总经理	2000.5-2003.5	0	0
黄文政	男	56	董事、副总经理	2000.5-2003.5	0	0
谭泓	男	49	董事、副总经理、董秘	2000.5-2003.5	0	0
黄效东	男	56	董事、副总经理	2000.5-2003.5	0	0
王 罡	男	35	董事、副总经理	2000.5-2003.5	2000	2000
于三川	男	35	董事、副总经理	2000.5-2003.5	0	0
李洪国	男	51	董事	2000.5-2003.5	0	0
任贯田	男	56	监事会主席	2000.5-2003.5	0	0
国忠吉	男	54	监事 纪委书记	2000.5-2003.5	0	0
贺树钢	女	44	监事 工会副主席	2000.5-2003.5	0	0
孔祥维	男	49	副总经理	2000.5-2003.5	0	0
王志刚	男	40	副总经理	2000.8-2003.5	0	0
张翼翔	男	42	副总经理	2000.8-2003.5	0	0
李 刚	男	48	总经理助理	2000.5-2003.5	0	0
关秉达	男	56	总经理助理	2000.5-2003.5	0	0

以上董事、监事、高级管理人员未在股东单位任职。

二、公司董事、监事、高级管理人员的年度报酬情况

1、公司董事、监事、高级管理人员的年度报酬的决策程序、报酬确定依据：

根据《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定。

2、报告期内，上述董事、监事、高级管理人员的年度报酬总额为 153488 元，金额最高的前三名董事的报酬为 40000 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬为 41974 元。上述人员年度报酬皆在 10000-20000 元区间内。沈铁方、谭泓、李洪国董事不在本公司领取报酬。

3、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

报告期内，李学政董事因健康原因，申请辞去董事职务，已获公司年度股东大会批准。

2002 年 1 月 13 日，公司董事、董秘、副总经理谭泓先生因工作调动，申请辞去公司董事、董秘、副总经理职务；董事会聘任米嘉扬先生为公司董事会秘书、董事候选人。上述议案已获 2002 年 3 月 12 日召开的公司 2002 年第一次临时股东大会批准。

2002 年 3 月，公司董事、董事长、代总经理沈铁方先生申请辞去公司董事、董事长、代总经理职务；董事会推选黄效东董事为董事会召集人、代行董事长职务；董事会提名徐政忠先生为公司董事、董事长候选人，上述议案将提交公司股东大会审议批准。

三、员工数量和专业素质情况

2001 年末公司在册员工 6098 人，高中（含中专、技校）以上文化程度人数约占公司总人数的 68%。其中生产人员 1980 人，销售人员 164 人，技术人员 244 人，财务人员 38 人，行政人员 271 人，其余为不在岗人员。

公司治理结构

一、公司治理情况

公司上市以来，针对公司实际情况，按照《公司法》、《证券法》及有关规范性文件，加强公司治理，强化董事会、监事会、股东大会工作。目前正在按照《上市公司治理准则》的要求，修改《公司章程》，制定《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《股东大会议事规则》。

1、公司能严格按《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东享有平等地位，股东大会能按规定聘请律师出席并出具法律意见书。公司能认真接待股东的咨询电话，促进股东与上市公司间的沟通。

2、公司能按《公司章程》的有关规定，按规定程序选举公司董事和聘任公司高级管理人员。董事能认真审议董事会和股东大会的各项议案。

3、公司监事会的人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会能定期召开会议，在董事会讨论重大议案时，监事会成员能列席会议。监事会能对公司财务及董事、监事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效的监督。

4、公司目前正在探索建立有效的董事、监事、高级管理人员的绩效评价和激励机制。

5、控股股东与公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。公

司具有完整的业务及自主经营能力。公司关联交易定价合理，并对定价依据予以充分披露。

6、公司能按法律、法规及公司章程的有关规定，履行信息披露业务。公司将进一步加强信息披露方面的工作。

二、独立董事履行职责情况

报告期内公司尚未聘请独立董事，公司将按《上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《上市公司治理准则》的规定，建立独立董事制度，聘请独立董事。

第六节、股东大会情况简介

报告期内公司召开了二次股东大会。

一、公司 2000 年度股东大会

1、公司于 2001 年 5 月 21 日在《上海证券报》刊登了关于召开 2000 年度股东大会的公告。

2、2000 年度股东大会于 6 月 26 日上午在公司会议室召开，参加会议的股东及代表共 31 人，代表股份 9873 万股，占公司总股本的 38.72%，符合《公司法》与《公司章程》的有关规定。

2000 年度股东大会审议并通过如下决议：

- 一、审议通过了公司 2001 年度董事会工作报告；
- 二、审议通过了公司 2001 年度监事会工作报告；
- 三、审议通过了公司 2001 年度财务决算报告及利润分配方案；
- 四、审议通过 2001 年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案
- 五、审议通过公司预计 2002 年利润分配政策

股东大会决议刊登在 2001 年 6 月 27 日《上海证券报》上。

二、公司 2001 年度第一次临时股东大会

1、公司于 2001 年 11 月 16 日在《上海证券报》刊登了关于召开 2001 年度第一次临时股东大会的公告。

2、2001 年度第一次临时股东大会于 12 月 16 日上午在公司会议室召开，参加会议的股东及代表共 14 人，代表股份 9350.32 万股，占公司总股本的 36.24%，符合《公司法》与《公司章程》的有关规定。

2001 年度第一次临时股东大会审议并通过如下决议：

- 一、审议通过了《关于转让部分厂区土地的议案》
- 二、审议通过《关于修改公司章程的议案》

股东大会决议刊登在 2001 年 12 月 17 日《上海证券报》上。

第七节、董事会报告

一、公司经营情况

(一)、公司主营业务的范围及经营情况

公司属工程机械行业，是国内生产推土机的大规模专业厂之一，公司的技术设备在国内同行业处于领先水平。公司主要从事“红旗”牌系列推土机、通井机及配件的生产与销售，并提供售后服务。

截止 2001 年末，公司实现主营业务收入 79,040,993.93 元，主营业务利润-30,020,083.51 元。

公司报告期内主营业务收入及利润构成情况：(单位：万元)

项目	主营业务收入	比例	主营业务利润	比例
推土机	71,282,796.89	90.18	-27,359,964.38	91.14
通井机	2,175,213.68	2.75	-563,536.51	1.88
配件	5,582,983.36	7.07	-2,096,582.62	6.98
合计	79,040,993.93	100	-30,020,083.51	100

公司产品销售于国内。

(二) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司：

进出口公司的主要业务分布于东南亚，由于公司主营业务萎缩，其业务受到极大的影响，报告期实现销售收入 12,469,740.50 元，利润-22,409,577.80 元。

2、鞍山红旗工程机械链条有限公司：

因关键设备发生故障，该公司暂时歇业。

(三)、公司前五名供应商合计采购金额占公司年度采购总额的 26.53%。公司前五名客户合计销售额占公司年度销售总额的 31.80%。

(四)、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2001 年，公司仍然面临财务费用、管理费用高及资金紧张等问题，严重影响了企业的正常生产经营活动，致使公司产品成本、费用增大，主机产量较上年减少 63.65%。公司新型产品 D6D、高原型推土机等因资金因素未批量生产，以新产品占领市场的计划没有实现，公司产品市场份额逐渐下降，没有完成年度生产计划，主营业务继续亏损。

解决方案：

1、抓住“十五”期间国家加大基础建设投资的机遇，加快公司产品结构调整、产品升级换代，提高产品的市场竞争能力及市场占有率。

2、做好公司富余人员的分流工作，尽可能降低公司的管理费用。

3、进行公司内部机构改革，强化公司内部管理，落实公司各项管理制度，开源节流，努力降低生产成本，并保障公司生产经营的正常运行。

4、资产及债务重组是公司重新发展的根本保证，公司将力争在这方面取得突破，为公司重新发展奠定基础。

二、公司投资情况

本年度无新募集资金，亦无前期募集资金延续使用至报告期。

三、公司财务状况（单位：元）

项目	2001 年	2000 年	增减 (%)
总资产	648,827,664.21	1,266,352,751.01	-51.24
股东权益	-808,497,932.87	-39,418,933.08	1951.04
主营业务利润	-30,020,083.51	-15,015,359.33	9.93
净利润	-764,231,015.70	-127,398,340.10	499.88

(1) 本报告期总资产较上年同期减少 617,525,086.80 元，主要原因是：公司本年度计提坏账准备会计政策发生了变更，增加了坏账准备金所致。

(2) 股东权益较上年同期减少 769,078,999.79 元，主要是本期净利润减少所致。

(3) 主营业务利润较上年同期减少 15,004,924.18 元，主要原因是生产及销售减少，导致成本上升所致。

(4) 净利润较上年同期减少 636,832,675.60 元，主要原因是：公司本年度计提坏账准备会计政策发生了变更，增加了坏账准备金所致。

四、董事会对 2001 年财务审计报告意见的说明。

上海立信长江会计师事务所对公司出具的审计报告，真实、客观地反映了公司财务状况和经营成果。

公司虽然债务负担过重、资金紧张，但公司技术装备及生产能力在国内同行业中依然领先。公司将强化内部管理，进行内部机构改革，使下属各分厂走向市场，并通过减员增效，努力降低成本，提高资产赢利水平，提高产品的市

市场竞争力；公司将加大资产及债务重组力度，与相关方面积极探讨资产及债务重组的可能性，努力降低财务费用，并力争取得突破。通过上述努力，公司有可能走出低谷，走上持续发展的道路。

五、生产经营环境及宏观政策、法规发生重大变化对公司的财务状况和经营成果产生重要影响。

(1) 随着国家西部开发战略的实施及加大基本建设的投入，工程机械产品市场回暖，将对公司主营业务的具有明显的促进作用。

(2) 我国加入 WTO 后，因公司的主营产品与国外的产品分属不同的类别、层次，并且具有性能价格比的优势，有助于公司拓展国外市场。

六、公司新年度的经营计划

公司制定了 2002 年经营计划，即主营业务收入较上年提高 5%，成本费用降低 15%。生产主机 280 台，销售额提高 5%，市场占有率提高 5%。

为此，公司将采取以下措施：

1、加快公司产品结构调整、产品升级换代，积极发展轮式装载机，高原型、沙漠型推土机、人工植被摊铺机，以提高企业产品的市场竞争能力及市场占有率。

2、进行公司内部机构改革，强化公司内部管理，开源节流，努力降低生产成本，并保障公司生产经营的正常运行。

3、做好公司富余人员的分流工作，尽可能降低公司的管理费用。

4、公司将力争在资产及债务重组方面取得突破，极大降低财务费用，为公司重新发展奠定基础。

七、董事会日常工作情况

(一)、报告期内董事会的会议情况及决议内容

在报告期内，公司董事会召开了六次会议。

1、公司董事会于 2001 年 2 月 26 日召开会议，会议审议通过关于 2000 年度公司预计出现亏损的议案。

会议决议刊登在 2001 年 2 月 27 日《上海证券报》上。

2、公司董事会于 2001 年 4 月 22 日召开会议，会议审议并通过如下决议：

一、2001 年度董事会报告。

二、2001 年年度报告及摘要。

三、2001 年度财务决算报告

四、2001 年度利润分配预案及 2002 年利润分配政策

五、关于李学政先生辞去董事职务的议案

六、关于修改《公司章程》的议案

会议决议刊登在 2001 年 4 月 25 日《上海证券报》上。

3、公司董事会会议于 2001 年 5 月 21 日召开，会议审议通过如下决议：

一、审议通过取消修改《公司章程》的议案

二、审议通过《关于召开公司 2001 年度股东大会的议案》

会议决议刊登在 2001 年 5 月 22 日《上海证券报》上。

4、公司董事会会议于 2001 年 8 月 20 日召开，会议审议通过如下决议：

一、审议通过《公司 2001 年中期报告》及《报告摘要》

二、审议通过《公司 2001 年中期利润分配方案》

三、审议通过《关于公司计提各项资产减值准备的议案》

会议决议刊登在 2001 年 8 月 21 日《上海证券报》上。

5、公司董事会会议于 2001 年 10 月 11 日召开，会议审议通过如下决议：

审议通过《关于中国证监会沈阳证管办巡检问题的整改报告》

会议决议刊登在 2001 年 10 月 12 日《上海证券报》上。

6、公司董事会会议于 2001 年 11 月 10 日召开，会议审议通过如下决议：

一、审议通过《关于转让部分厂区土地的议案》

二、审议通过《关于修改公司章程的议案》

三、审议通过《关于召开公司 2001 年度第一次临时股东大会的议案》

会议决议刊登在 2001 年 11 月 16 日《上海证券报》上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会认真执行了股东大会的各项决议，及时完成了股东大会交办的各项工作。

八、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经上海立信长江会计师事务所有限公司审计报告确认，本公司 2001 年度实现利润-764,231,015.70 元，董事会研究决定，本次利润不分配，也不进行公积金转增股本。

预计公司 2002 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

九、其他报告事项

公司董事会选定《上海证券报》为公司 2001 年度信息披露指定报刊。

第八节、监事会报告

一、监事会工作情况

报告期内，除列席公司董事会外，监事会共召开了三次会议。监事会已对公司的重大事项和董事会的各项决议，进行了认真审核。

(1)、公司第三届监事会三次会议于 2001 年 4 月 22 日在公司会议室召开会议，会议经表决形成以下决议：

- 1、审议通过了 2001 年度监事会工作报告。
- 2、审议通过了公司《2001 年度报告》及《2001 年度报告摘要》。
- 3、审议通过了公司《2001 年度财务报告》
- 4、审议通过了《2001 年度利润分配预案》
- 5、审议通过了《预计 2001 年度利润分配政策》
- 6、审议通过修改《公司章程》的议案

(2)、公司第三届监事会四次会议于 2001 年 8 月 20 日在公司会议室召开会议，会议经表决形成以下决议：

- 1、审议通过了公司《2001 年期报告及报告》及《2001 年度报告摘要》。
- 2、审议通过《关于公司计提各项资产减值准备的议案》
- 3、审议通过对公司 2001 上半年经营决策情况的监察报告

(3)、公司第三届监事会五次会议于 2001 年 11 月 10 日在公司会议室召开，会议审议并通过了如下决议：

- 1、审议通过《关于转让部分厂区土地的议案》
- 2、审议通过《关于修改公司章程的议案》
- 3、审议通过《关于召开公司 2001 年度第一次临时股东大会的议案》

二、监事会独立意见

(1)、公司能遵守《公司法》、《证券法》等国家法律、法规和《公司章程》，报告期内，公司依法运作，规范管理，公司董事、经理和高级管理人员在执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(2)、上海立信长江会计师事务所出具的 2001 年度审计报告，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(3)、报告期内公司无募集资金行为；

(4)、报告期内公司出售资产行为 :报告期内公司把位于厂区内的土地 26.08 万平方米,以评估价 426 元/平方米转让给关联方鞍山红旗拖拉机(集团)有限公司。交易价格合理,没有发现内幕交易,没有损害股东权益或造成公司资产流失。

(5)、同意董事会对上海立信长江会计师事务所出具的拒绝表示意见审计报告所涉及事项的说明。

第九节、重要事项

一、报告期内,本公司无重大诉讼、仲裁事项

二、报告期内公司出售资产事项

详见公司重大关联交易事项

三、报告期内,公司重大关联交易事项

公司于 2001 年 11 月 10 日,与鞍山红旗拖拉机(集团)有限公司(简称红拖集团)签订《土地转让协议书》,协议将厂区内土地 26.08 万平方米,以评估价 426 元/平方米为交易价格,转让给红拖集团,交易金额计 11110.08 万元。协议规定,红拖集团以现金支付购地款项,年内至少支付购地款 50%以上,其余价款 2002 年上半年内分两次支付。红拖集团已于 2001 年 12 月 30 日支付首批款项 6371 万元。

上述土地系公司于 1992 年改制时,国家以 30 元/平方米折价入股方式投入公司的。2001 年 11 月公司以出让方式,以 42.6 元/平方米,取得该土地的 50 年使用权。

负责公司 2001 年年报审计工作的上海立信长江会计师事务所对公司此次土地交易收入不予确认利润。

四、其他重大合同(含担保等)及其履行情况

1、报告期内,公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内,公司为外单位担保共 9 户,金额 14540 万元,其中互保贷款 5 户,计 11078 万元,至本报告期结束仍然没有撤保。

3、报告期内,公司无委托他人进行现金资产管理事项。

五、公司聘任、解聘会计师事务所情况

因公司原审计机构辽宁天健会计师事务所今年审计业务繁重，经双方友好协商同意不再续签审计协约。经 2002 年 3 月 12 日召开的公司 2001 年度第一次临时股东大会审议通过，公司决定聘任上海立信长江会计师事务所为公司新的审计机构，负责审计公司 2001 年年度财务报表。

支付给上海立信长江会计师事务所的报酬情况如下（单位：万元）

项目	2001 年度
审计费用	18
差旅费	2
合计	20

六、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

中国证监会沈阳证管办于 2001 年 9 月 6 日开始对公司进行例行巡回检查，并于 2001 年 9 月 18 日对公司出具《限期整改通知书》沈证办上市字[2001]46 号。公司董事会对此进行了认真学习和讨论，并形成整改报告：

- 1、关于公司规范运作方面存在的问题。公司已经解决、改正。
- 2、关于募集资金使用方面存在的问题。公司已对相关问题予以重新披露，并做了深刻检讨与反省。
- 3、未将全资子公司纳入合并报表范围。公司已将其纳入合并范围。
- 4、对关联企业应收款项问题。公司已于 2001 年财务报告中充分计提坏帐准备。这个问题基本解决。
- 5、关于公司管理上存在的问题。公司已制定相应规章制度予以完善。整改报告刊登于 2001 年 10 月 12 日《上海证券报》上。

第十节、财务报告

一、审计报告

审计报告

信长会师报字(2001)第 10793 号

鞍山第一工程机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对 贵公司二 〇〇 一年十二月三十一日母公司及合并的资产负债表，二 〇〇 一年度母公司及合并的利润及利润分配表和现金流量表进行审计。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。

一、我们注意到前任注册会计师对贵公司二 〇〇〇 年度会计报表出具了无保留意见加说明段的审计报告，我们无法获取充分、适当的审计证据，确定年初数对上述会计报表整体反映的影响程度。

二、由于贵公司内部控制制度不够完善，我们无法获取充分、适当的审计证据，对存货进行核实，以确定其对上述会计报表整体反映的影响程度。

三、贵公司在连续二年亏损的情况下继续发生亏损，本年度亏损金额 76,423.10 万元；截至二 〇〇 一年十二月三十一日， 贵公司净资产为负数 80,375.02 万元；贵公司借款总额为人民币 79,073.91 万元（其中逾期借款达人民币 71,174.89 万元），欠付利息 18,449.16 万元，占负债总额 66.92%；贵公司尚欠职工工资及集资款合计为 5,781.62 万元，我们无法确认贵公司依据持续经营的原则编制的会计报表的合理性。

由于上述原因，我们无法确认贵公司依据持续经营的原则编制的会计报表的合理性。我们无法对 贵公司上述会计报表是否符合《企业会计准则》、《企业会计制度》的有关规定，以及是否在所有重大方面公允地反映了贵公司二 〇〇 一年十二月三十一日的财务状况和二 〇〇 一年度经营成果和现金流量情况发表审计意见。

上海立信长江会计师事务所有限公司

中国注册会计师

地址：中国·上海

南京东路 61 号
新黄浦大厦四楼

戴定毅
韩频

电话：63606600

传真：(021)63501004

邮编：200002

二 〇〇 二年四月二十五日

二、经审计会计报表及附注

(一) 会计报表 (附后)

(二) 会计报表及附注

一、公司简介：

鞍山第一工程机械股份有限公司(以下简称“本公司”)系经辽宁省体改委辽体改发(1992)76 号和辽体改发(1992)97 号文件批准,在原鞍山红旗拖拉机制造厂的基础上通过公开募集资金改制成的股份有限公司。本公司经营范围为工程机械、拖拉机、推土机、通井机、钢材加工、电镀、推土机大修、钢窗(门)制造、代办铁路运输、经营本企业生产产品的出口业务、经营本企业生产所需原辅材料、设备的进口业务、承办本企业中外合资、合作生产业务、承办本企业进料加工和“三来一补”业务等。

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

(一) 会计制度：执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记帐本位币：采用人民币为记帐本位币。

(四) 记帐基础和计价原则：以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法：外币业务按发生当日的市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记帐，期末外币帐户余额按期末市场汇价折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户期末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准：在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起，三个月到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 短期投资核算方法：

1、取得的计价方法：

取得投资时按实际支付的价款(扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息)、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；以非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提：

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认：

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

(八) 坏帐核算方法：

1、坏帐的确认标准：

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，经董事会批准核销。

2、坏帐损失的核算方法：采用备抵法核算，按帐龄分析方法并结合个别认定法估算坏帐损失。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例。

公司原按应收款项年末余额(包括应收帐款和其他应收款)的13%计提坏账准备。经公司董事会决定，从2001年起，按照期末应收款项余额帐龄结合个别认定计提坏帐准备：

1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

(九) 存货核算方法：

1、存货分类为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、委托加工物资、发出商品、委托代销商品、受托代销商品、分期收款发出商品。

2、取得和发出的计价方法：

库存的主要材料按计划成本计价，其材料成本差异按当月末差异率计算分摊；一般材料和委托加工物资、产成品、在产品等按实际成本计价，领用及发出时采用加权平均计价法；低值易耗品按实际成本计价，采用一次摊销法。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

3、存货跌价准备的确认标准、计提方法：

年中、年末，对存货进行全面清查后，当存货可变现净值低于其成本时，按照公司管理权限，经批准提取存货跌价准备，并视为已实现的损失，计入当期损益。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

(十) 长期投资核算方法：

1、取得的计价方法：

长期股权投资取得时的成本：按发生的实际成本确定，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法：

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。

3、长期债权投资的核算方法：

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提：

中期末及年末，按预计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。

（十一）固定资产计价和折旧方法：

1、固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋及建筑物、专用设备、运输设备以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

2、固定资产的分类：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备；

3、固定资产的取得计价：

遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐价值。

4、固定资产折旧采用直线法。根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	3%	2.425%
通用设备	23	3%	4.22%
专用设备	19	3%	5.11%
运输设备	14	3%	6.93%
其 他	10	3%	9.7%

5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

(十二) 在建工程核算方法：

1、取得的计价方法：

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提：

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

(十三) 无形资产核算方法：

1、取得的计价方法：按取得时的实际成本入帐；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法：采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提：

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

(十四) 长期待摊费用摊销方法：

1、开办费转销方法：在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销，其中：

固定资产大修理支出按大修理间隔期限平均摊销；

租入固定资产改良支出按租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限平均摊销。

(十五) 借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则：

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间：

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

(十六) 收入确认原则：

1、销售商品：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，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

(十七) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

(十八) 本年度主要会计政策、会计估计的变更及影响：

1、根据《企业会计制度》及有关规定，公司应计提固定资产减值准备、在建工程减值准备、无形资产减值准备，委托贷款减值准备，开办费应于开始生产经营当月一次计入损益，且作为会计政策变更，进行追溯调整。

2、本次会计政策变更的影响数及累计影响数：

项 目	固定资产 减值准备	在建工程 减值准备	合计
对 2000 年初留存收益影响	-48,751,940.93	-14,991,823.14	-63,743,764.07
其中：对 2000 年初未分配利润影响	-48,751,940.93	-14,991,823.14	-63,743,764.07
对上年净利润影响	---	---	---
对 2001 年初留存收益影响	-48,751,940.93	-14,991,823.14	-63,743,764.07
其中：对 2001 年初未分配利润影响	-48,751,940.93	-14,991,823.14	-63,743,764.07
对本年净利润影响	---	---	---

3、本次会计估计变更的影响数：

应收帐款、其他应收款计提坏帐准备比例由 13%改为帐龄分析法(详见(八)3), 对本年利润总额影响为-622,045,859.51 元。

(十) 合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项：

公司主要税种和税率为：

税 种	税 率
增值税	13%、17%
营业税	5%
城建税	7%
所得税	33%

四、控股子公司及合营企业：

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：

被投资单位全称	注册资本 (千元)	经营范围	本公司投资 额(千元)	本公司所占 投资比例	是否 合并	备注
鞍山红旗拖拉机制造厂 进出口公司	5,000	工程机械进出口贸易、钢材、推土机、拖拉机组装	5,000	100%	是	---
鞍山红旗工程机械链条有限公司	1,120	工程机械配件加工、链条、五金化工	1,120	100%	否	公司歇业

(二) 合并会计报表范围的确定：

按财政部有关合并报表的规定编制。合并范围是公司拥有其过半数以上（不包括半数）权益性资本的被投资企业。

与2000年度合并会计报表范围相比，本期合并会计报表范围发生变动。由于鞍山红旗工程机械链条有限公司继续歇业，本年度未纳入合并报表范围；但鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司本年度严重亏损，净资产出现负数，本年度将其纳入合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释：

(一) 货币资金：

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	68,532.50	55,035.20
银行存款	50,312,711.25	5,495,140.37
其他货币资金	---	---
合 计	50,381,243.75	5,550,175.57

货币资金期末数比期初增加 44,831,068.18 元，增加比例为 88.98%，增加原因：年末鞍山红旗拖拉机（集团）有限公司汇入 63,719,000 元。（详见附注十一其他重要事项）。

(二) 应收帐款：

1、帐龄分析：

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1 年以内	15,807,706.73	6.52%	5%	790,385.33	24,800,741.26	10.88%	13%	3,224,096.36
1—2 年	11,236,823.49	4.63%	20%	2,247,364.70	26,439,565.51	11.60%	13%	3,437,143.52
2—3 年	16,927,736.70	6.98%	50%	8,463,868.35	34,651,246.46	15.20%	13%	4,504,662.04
3 年以上	198,622,426.16	81.87%	100%	198,622,426.16	142,011,620.77	62.32%	13%	18,461,510.70
合 计	242,594,693.08	100.00%	---	210,124,044.54	227,903,174.00	100.00%	---	29,627,412.62

2、应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 36,468,870.21 元，占应收帐款总金额的 15.03%。

3、金额较大的应收帐款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
宏达房屋开发公司	10,930,919.00	主机款
中国兴南集团大连公司	10,627,485.58	主机款
鞍惠工贸公司	6,375,994.57	主机款
总装厂海南分公司	4,641,000.00	主机款
鞍山一工南宁公司	3,893,471.06	主机款

4、应收帐款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(三) 其他应收款：

1、帐龄分析：

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1 年以内	84,129,975.86	13.04%	5%	4,206,498.80	24,815,912.76	4.01%	13%	3,226,068.65
1—2 年	26,309,688.39	4.08%	20%	5,261,937.67	232,793,352.28	37.62%	13%	30,263,135.80
2—3 年	33,522,875.45	5.20%	50%	16,761,437.72	191,324,559.70	30.92%	13%	24,872,192.76
3 年以上	501,085,495.45	77.68%	100%	501,085,035.45	169,811,545.81	27.44%	13%	22,075,500.96
合 计	645,048,035.15	100.00%	---	527,315,369.64	618,745,370.55	100.00%	---	80,436,898.17

2、其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 544,045,479.20 元，占其他应收款总金额的比例为 84.34%。

3、金额较大的其他应收款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
鞍山万荣铸轧有限公司	367,349,842.74	往来款
鞍山红拖产业公司	125,382,357.08	往来款
鞍山锅炉辅机厂	21,357,241.73	设备原材料欠款
鞍山鞋革装具厂	15,889,513.58	往来款
鞍山铸钢厂	14,066,524.07	往来款

5、其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(四) 预付帐款：

1、帐龄分析：

帐 龄	期 末 数		期 初 数		未收回原因
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例	
1 年以内	5,152,627.89	100.00%	6,586,197.76	40.11%	---
1—2 年	---	---	556,414.08	3.39%	---
2—3 年	---	---	712,704.95	4.34%	---
3 年以上	---	---	8,566,360.49	52.16%	---
合 计	5,152,627.89	100.00%	16,421,677.28	100.00%	---

2、金额较大的预付帐款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
沈阳新华标准件厂	434,880.18	材料款
沈阳上柴东风柴油机销售公司	360,000.00	材料款
天津动力机厂	203,988.38	材料款
瓦房店轴承厂	164,337.70	材料款
辽鞍工程机械物资公司	153,598.15	材料款

3、预付帐款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付帐款期末数比期初减少 11,269,049.39 元，减少比例为 68.62%，减少原因为：1 年以上预付帐款转入其他应收款。

(五) 存货及存货跌价准备：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
原材料	63,835,316.20	2,347,301.57	73,837,167.91	2,534,714.41
库存商品	259,829.06	---	---	---
产成品	26,277,019.68	358,286.12	28,580,050.85	358,286.12
在产品	19,299,510.51	1,601,522.34	18,314,493.03	---
合 计	109,671,675.45	4,307,110.03	120,731,711.79	2,893,000.53

(六) 长期投资：

项 目	期末数		期初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	18,832,142.10	17,089,261.63	23,193,190.08	5,536,962.21
长期债权投资	---	---	---	---
合 计	18,832,142.10	17,089,261.63	23,193,190.08	5,536,962.21

1、长期股权投资：

其他股权投资：

(1) 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资 起止 期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资 增减额	期末帐面余额	减值准备
鞍山市交行立山支行	无约	20%	1,223,100.00	---	1,223,100.00	---
鞍山市机械公司	定期	5%	30,000.00	---	30,000.00	30,000.00
海南华通轮船股份公司	限	20%	2,000,000.00	---	2,000,000.00	2,000,000.00
海南华通银山租赁有限公司	---	24%	12,002,598.84	---	12,002,598.84	12,002,598.84
广东汕头经济区鞍山钢厂	---	21.04%	2,820,000.00	---	2,820,000.00	2,820,000.00
鞍山万荣铸轧有限公司	---	47.61%	---	---	---	---
鞍山红旗工程机械链条有限公司	---	100%	236,662.79	---	236,662.79	236,662.79
小计	---	---	18,312,361.63	---	18,312,361.63	17,089,261.63

(2) 权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中：投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计
鞍山支重轮制造有限公司	无约定 期限	30%	509,234.74	10,545.73	—	10,545.73	—	—	497,243.82	—	519,780.47
小计	—	—	509,234.74	10,545.73	—	10,545.73	—	—	497,243.82	—	519,780.47

2、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
鞍山市机械公司	30,000.00	---	---	30,000.00	被投资单位持续亏损
海南华通轮船股份公司	---	2,000,000.00	---	2,000,000.00	注
广东汕头经济区鞍汕钢厂	1,269,000.00	1,551,000.00	---	2,820,000.00	注
海南华通银山租赁有限公司	4,001,299.42	8,001,299.42	---	12,002,598.84	注
鞍山红旗工程机械链条有限公司	236,662.79	---	---	236,662.79	被投资单位持续亏损
合 计	5,536,962.21	11,552,299.42	---	17,089,261.63	---

注：未能了解其经营状况，且未给企业带来经济利益。

(七) 固定资产原值及累计折旧：

1、固定资产原值：

类 别	期初原值	本年增加	本年减少	期末原值
房屋及建筑物	140,951,219.00	---	---	140,951,219.00
通用设备	244,154,865.15	13,610.00	296,872.09	243,871,603.06
专用设备	1,781,910.25	---	304,119.20	1,477,791.05
运输工具	16,317,927.87	---	673,875.73	15,644,052.14
其 他	71,738,202.27	---	---	71,738,202.27
合 计	474,944,124.54	13,610.00	1,274,867.02	473,682,867.52

2、累计折旧：

类 别	期初原值	本年增加	本年提取	本年减少	年末数
房屋及建筑物	25,507,360.66	---	3,267,944.38	---	28,775,305.04
通用设备	63,833,511.57	3,144.60	11,332,695.93	81,850.30	75,087,501.80
专用设备	1,604,226.28	---	48,590.16	297,201.92	1,355,614.52
运输工具	7,212,113.64	---	1,323,718.66	355,056.55	8,180,775.75
其 他	13,020,164.79	---	707,814.41	---	13,727,979.20
合 计	111,177,376.94	3,144.60	16,680,763.54	734,108.77	127,127,176.31

3、固定资产减值准备：

类 别	期初数	本年增加	本年减少	期末数	计提原因
通用设备	46,272,180.16	---	---	46,272,180.16	可收回金额低于帐面价值
运输工具	166,157.95	---	---	166,157.95	同上
其 他	2,313,602.82	---	---	2,313,602.82	同上
合 计	48,751,940.93	---	---	48,751,940.93	---

(八) 在建工程：

工程项目名称	期初数	本期增加	其他减少	期末数
装载机合资项目	5,769,126.49	---	---	5,769,126.49
挖掘机合资项目	4,663,400.00	---	4,663,400.00	---
引进推土机技术	7,681,488.30	16,015.00	---	7,697,503.30
镀锌板工程	225,532.92	---	---	225,532.92
发展新型推土机	30,929,927.78	---	---	30,929,927.78
技术中心	1,179,425.00	---	---	1,179,425.00
其 他	3,669,336.11	---	16,015.00	3,653,321.11
合 计	54,118,236.60	16,015.00	4,679,415.00	49,454,836.60

在建工程减值准备：

工程项目名称	期初数	期末数	计提原因
装载机合资项目	5,769,126.49	5,769,126.49	预计 3 年内不会开工
引进推土机技术	7,209,854.80	7,209,854.80	可收回金额低于帐面价值
镀锌板工程	225,532.92	225,532.92	可收回金额低于帐面价值
发展新型推土机	527,883.93	527,883.93	可收回金额低于帐面价值
技术中心	1,179,425.00	1,179,425.00	可收回金额低于帐面价值
其 他	80,000.00	80,000.00	可收回金额低于帐面价值
合 计	14,991,823.14	14,991,823.14	---

(九) 无形资产：

类 别	原 值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	17,100,000.00	3,990,000.00	955,178.90	---	1,710,000.00	14,820,000.00	3,235,178.90	50 年
千山土地使用权	8,800,000.00	8,272,000.23	---	8,096,000.00	176,000.23	704,000.00	---	---
商 品 房	306,250.00	279,635.27	---	---	279,635.27	306,250.00	---	---
代 建 费	2,109,728.25	1,799,627.69	188,350.15	---	1,987,977.84	2,109,728.25	---	---
利渤海尔技术资料	12,879,525.09	3,622,366.43	---	---	3,622,366.43	12,879,525.09	---	---
财务软件	7,500.00	2,000.00	---	---	2,000.00	7,500.00	---	---
合 计	41,203,003.34	17,965,629.62	1,143,529.05	8,096,000.00	7,777,979.77	28,909,669.5	3,235,178.90	---

千山土地使用权本期转出，系转让给鞍山市土地局，取得现金 980 万元。

(十) 长期待摊费用：

项 目	期初数	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
期初未抵扣税金	194,875.52	176,684.21	18,191.31	---
合 计	194,875.52	176,684.21	18,191.31	---

(十一) 短期借款

1、 短期借款：

借款类别	期末数	期初数
保证借款	277,855,167.81	255,498,992.00
抵押借款	268,630,000.00	266,730,000.00
合 计	546,485,167.81	522,228,992.00

抵押借款的抵押物为固定资产。

已到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	未按期偿还原因
工行灵山支行	427,670,000.00	0.53625%—0.792%	无资金归还
交行立山支行	8,900,000.00	0.63375%	无资金归还
商行建钢支行	2,000,000.00	0.63375%	无资金归还
中行立山支行	11,840,000.00	0.70125%	无资金归还
市 中 行	2,648,512.00	浮动利率	无资金归还
市 建 行	1,900,000.00	0.924%	无资金归还
市信托公司	30,500,000.00	0.53625%	无资金归还
北京信托投资公司	2,000,000.00	1.65%	无资金归还
工行鞍山分行营业部	7,540,812.20	0.756%	无资金归还
中行鞍山分行营业部	12,255,843.61	浮动利率	无资金归还
合 计	507,255,167.81	---	---

(十二) 应付帐款：

期末数	期初数
204,617,576.51	210,421,968.91

1、 期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

2、 帐龄超过三年的大额应付帐款：

债权人名称	金 额	性质或内容
杭州齿轮箱厂	2,929,250.42	材料款
中国机械设备进出口公司	1,336,076.80	材料款
抚顺工程机械厂	866,500.00	材料款
红拖技术开发公司	791,898.42	材料款
本钢特钢厂	658,000.00	材料款

(十三) 预收帐款：

期末数	期初数
32,266,992.14	37,300,172.06
1、期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。	
2、帐龄超过三年的大额应付帐款：	

债权人名称	金 额	性质或内容
鞍山市红旗拖拉机厂维修队	768,813.98	材料款
山西红拖工程机械销售公司	754,500.00	材料款
中国冶金进出口公司大连公司	700,000.00	材料款
海口红海工贸公司	689,014.38	材料款
吉林长春农机有限公司	642,500.00	材料款

(十四) 其他应付款：

期末数	期初数
161,194,452.87	93,767,503.23
1、期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。	
2、帐龄超过三年的大额其他应付款：	

债权人名称	金 额	性质或内容
大连环海旅游开发公司	3,704,806.70	往来款
海城第三建筑公司	2,358,280.32	往来款
沈阳自动化研究所	560,000.00	往来款
工程起重机厂	420,000.00	往来款

3、其他应付款期末数比期初数增加 67,426,949.64 元，增加比例为 71.91%，增加原因为：鞍山红旗拖拉机集团有限公司汇入支付购买土地使用权款 63,719,000 元，期后公司又汇回鞍山红旗拖拉机集团有限公司 50,000,000 元（详见附注十一其他重要事项）。

(十五) 应付工资：

期末数	期初数
34,379,064.62	36,370,173.93

(十六) 应交税金：

税 种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	1,487,834.48	1,352,366.37	13%、17%
营业税	4,460,674.75	-313,576.15	5%
城建税	688,763.32	286,465.28	流转税的 7%

所得税	-3,486.95	44,921.20	33%
房产税	374,883.60	-177,175.80	1.2%、12%
印花税	111,110.08	100,000.00	---
土地税	2,877,919.42	1,798,409.90	---
土地增资税	370.84	370.84	---
合 计	9,998,069.54	3,091,781.64	---

(十七) 其他应交款：

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	1,668,786.90	1,438,994.85	流转税的 3%
水利基金	285,934.99	204,863.28	销售收入 0.1%
其 他	59,239.63	---	---
合 计	2,013,961.52	1,643,858.13	---

(十八) 预提费用：

类 别	期末数	期初数	结存原因
借款利息	184,491,559.98	141,534,993.59	预提应计利息
合 计	184,491,559.98	141,534,993.59	---

(十九) 一年内到期的长期负债

期末数	期初数
267,691,052.37	246,607,265.97

1、一年内到期的长期借款：

借款条件	期末数	期初数
保证借款	244,253,911.42	228,952,019.71
小 计	244,253,911.42	228,952,019.71

其中：期末外币借款的外币金额为 2,667,782.40 元，折算汇率 8.2766，折合人民币 22,080,167.81 元。

已到期未偿还的一年内到期的长期借款：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	未按期偿还原因
工行灵山支行	136,733,793.10	0.668%—1.26%	无资金归还
交行立山支行	17,072,820.60	0.63525%	无资金归还
鞍山市中行	50,359,711.23	浮动利率	无资金归还
鞍山市建行	327,433.57	0.54%	无资金归还
鞍山市农行	39,760,152.92	0.9%	无资金归还
合 计	244,253,911.42		

2、一年内到期的长期应付款：

种 类	期末数	期初数
支付职工集资款	23,437,140.95	17,655,246.26
合 计	23,437,140.95	17,655,246.26

(二十) 股本：

	期末数	比例%	期初数	比例%
1、未上市流通股份				
发起人股份	158,400,000.00	61.40	158,400,000.00	61.40
其中：				
国家持有股份	80,263,200.00	31.11	80,263,200.00	31.11
其中：国有股	80,263,200.00	31.11	80,263,200.00	31.11
国有法人股				
境内法人持有股份	78,136,800.00	30.29	78,136,800.00	30.29
未上市流通股份合计	158,400,000.00	61.40	158,400,000.00	61.40
2、已上市流通股份				
人民币普通股	99,600,000.00	38.60	99,600,000.00	38.60
已上市流通股份合计	99,600,000.00	38.60	99,600,000.00	38.60
3、股份总数	258,000,000.00	100.00	258,000,000.00	100.00

(二十一) 资本公积：

项 目	期初数	本年增加	期末数
资产评估增值准备	230,906,533.61	---	230,906,533.61
其他资本公积	1,000,000.00	13,190,000.00	14,190,000.00
合 计	231,906,533.61	13,190,000.00	245,096,533.61

注：本期将辽宁省财政厅 2000 年拨入的科技三项费用 100,000.00 元、鞍山市财政局拨款 13,090,000.00 元转入资本公积。

(二十二) 盈余公积：

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	8,924,247.44	8,924,247.44
法定公益金	6,328,019.74	6,328,019.74
任意盈余公积	---	---
合 计	15,252,267.18	15,252,267.18

(二十三) 未分配利润：

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-490,349,462.45	---
调整期初未分配利润		
(调增为+，调减为-)	-54,228,271.42	---
调整后期初未分配利润	-544,577,733.87	---
加：本期净利润	-764,231,015.70	---
年末未分配利润	-1,308,808,749.57	---

调整期初未分配利润-54,228,271.42 元，其中：

1、根据财政部财企(2000) 295 号文规定，将住房周转金余额调整计入期初未分配利润 9,515,492.65 元；

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-63,743,764.07 元 (详见附注二(十八) 2)；

(二十四) 主营业务收入、主营业务成本：

项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
1.工业	79,040,993.93	130,704,911.45	109,040,041.75	145,308,803.27	-29,999,047.82	-14,603,891.82
小计	79,040,993.93	130,704,911.45	109,040,041.75	145,308,803.27	-29,999,047.82	-14,603,891.82

公司向前五名客户销售总额为 26,150,000 元，占公司全部主营业务收入的 33.08%。

主营业务收入本期比上期减少 51,663,917.52 元，减少比例 39.53%，主要原因因为经营资金不足，无法正常生产经营，导致单位成本上升，毛利率下降。

(二十五) 主营业务税金及附加：

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
城建税	流转税的 7%	13,445.24	288,027.26
教育费附加	流转税的 3%	7,590.45	123,440.25
合 计	---	21,035.69	411,467.51

(二十六) 其他业务利润：

类 别	本年发生数			上年发生数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材 料	---	---	---	19,789,468.92	21,929,834.76	-2,140,365.84
劳 务	---	---	---	4,571,068.52	3,918,471.67	652,596.85
合 计	---	---	---	24,360,537.44	25,848,306.43	-1,487,768.99

(二十七) 财务费用：

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	64,463,184.76	54,026,244.42
减：利息收入	7,086.60	10,270.33
汇兑损失	12,952.35	---
减：汇兑收益	6,643.74	5,315.00
其 他	125,618.54	---
合 计	64,588,025.31	54,010,659.09

(二十八) 投资收益：

1、本年发生数：

类 别	股票投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	减值准备	合 计
短期投资	---	---	---	---	---
长期股权投资	---	100,294.20	10,545.73	-11,552,299.42	-11,441,459.49
长期债权投资	---	---	---	---	---
合 计	---	100,294.20	10,545.73	-11,552,299.42	-11,441,459.49

2、上年发生数：

类 别	股票投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	减值准备	合 计
短期投资	97,848.00	---	---	---	97,848.00
长期股权投资	---	-646,195.12	---	-1,791,996.49	-2,438,191.61
长期债权投资	---	---	---	---	---
合 计	97,848.00	-646,195.12	---	-1,791,996.49	-2,340,343.61

本期投资收益减少 9,101,115.88 元，主要原因是计提长期投资减值准备。

(二十九) 营业外收入：

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理收入	146,937.85	70,513.90
罚 没	---	10,000.00
其 他	86,556.18	---
合 计	233,494.03	80,513.90

(三十) 营业外支出：

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理支出	513,696.10	331,926.18
罚款支出	51,900.00	---
其 他	98,395.45	---
合 计	663,991.55	331,926.18

(三十一) 收到其他与经营活动有关的现金 2,867,281.02 元。

项 目	金 额
营业外收入	233,494.03
利息收入	7,086.60
往 来 款	2,626,700.39

(三十二) 支付的其他与经营活动有关的现金 9,722,321.12 元。

项 目	金 额
各项费用	9,722,321.12

(三十三) 收到的其他与投资活动有关的现金 63,753,211.57 元。

项 目	金 额
-----	-----

鞍山市红旗拖拉机（集团）有限公司汇入土地使用权款 63,719,000.00

本期新增纳入合并范围的子公司期初现金余额 34,211.57

(三十四) 收到的其他与筹资活动有关的现金 9,800,000.00 元。

项 目	金 额
鞍山市土地局	9,800,000.00

注：上述款项用于支付职工集资款。

(三十五) 支付的其他与筹资活动有关的现金 4,917,219.20 元。

项 目	金 额
支付职工集资款	4,917,219.20

六、母公司会计报表主要项目注释：

(一) 应收帐款：

1、帐龄分析：

帐 龄	帐面余额	期 末 数			帐面余额	期 初 数		
		占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备		占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1 年以内	9,806,301.14	4.49%	5%	490,315.05	24,800,741.26	10.88%	13%	3,224,096.36
1—2 年	11,236,823.49	5.14%	20%	2,247,364.70	26,439,565.51	11.60%	13%	3,437,143.52
2—3 年	14,750,019.48	6.75%	50%	7,375,009.74	34,651,246.46	15.20%	13%	4,504,662.04
3 年以上	182,786,177.68	83.62%	100%	182,786,177.68	142,011,620.77	62.32%	13%	18,461,510.70
合 计	218,579,321.79	100.00%	---	192,898,867.17	227,903,174.00	100.00%	---	29,627,412.62

2、应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 36,468,870.21 元，占应

收帐款总金额的 16.68%。

3、金额较大的应收帐款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
宏达房屋开发公司	10,930,919.00	主机款
中国兴南集团大连公司待	10,627,485.58	主机款
鞍惠工贸公司	6,375,994.57	主机款
总装厂海南分公司	4,641,000.00	主机款
鞍山一工南宁公司	3,893,471.06	主机款

4、应收帐款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（二）其他应收款：

1、帐龄分析：

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1 年以内	82,987,480.23	12.96%	5%	4,149,374.02	24,815,912.76	4.01%	13%	3,226,068.65
1—2 年	26,295,036.39	4.11%	20%	5,259,007.27	232,793,352.28	37.62%	13%	30,263,135.80
2—3 年	33,452,193.45	5.23%	50%	16,726,096.72	191,324,559.70	30.92%	13%	24,872,192.76
3 年以上	497,497,439.05	77.70%	100%	497,497,439.05	169,811,545.81	27.44%	13%	22,075,500.96
合 计	640,232,149.12	100.00%	---	523,631,917.06	618,745,370.55	100.00%	---	80,436,898.17

2、其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 544,045,479.20 元，占其他应收款总金额的比例为 84.98%。

3、金额较大的其他应收款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
鞍山万荣铸轧有限公司	367,349,842.74	往来款
鞍山红拖产业公司	125,382,357.08	往来款
鞍山锅炉辅机厂	21,357,241.73	设备原材料欠款
鞍山鞋革装具厂	15,889,513.58	往来款
鞍山铸钢厂	14,066,524.07	往来款

4、其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（三）长期投资：

项 目	期末数		期初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	18,832,142.10	17,089,261.63	23,193,190.08	5,536,962.21
长期债权投资	---	---	---	---
合 计	18,832,142.10	17,089,261.63	23,193,190.08	5,536,962.21

1、长期股权投资：

其他股权投资：

（1）成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起 止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资 增减额	期末帐面余额	减值准备
鞍山市交行立山支行	无约定 期限	20%	1,223,100.00	---	1,223,100.00	---

鞍山市机械公司	5%	30,000.00	---	30,000.00	30,000.00
海南华通轮船股份公司	20%	2,000,000.00	---	2,000,000.00	2,000,000.00
海南华通银山租赁有限公司	24%	12,002,598.84	---	12,002,598.84	12,002,598.84
广东汕头经济区鞍钢钢厂	21.04%	2,820,000.00	---	2,820,000.00	2,820,000.00
鞍山万荣钢材铸轧有限公司	47.61%	---	---	---	---
鞍山红旗工程机械链条有限公司	100%	236,662.79	---	236,662.79	236,662.79
小 计	---	18,312,361.63	---	18,312,361.63	17,089,261.63

(2) 权益法核算的对子公司股权投资：

	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中：投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计
鞍山支重轮制造有限公司	无约定 期限	30%	509,234.74	10,545.73	---	10,545.73	---	---	497,243.82	---	519,780.47
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	---	100%	4,371,593.71	-4,371,593.71	---	-4,371,593.71	---	---	5,000,000.00	---	---
小 计	---	---	4,880,828.45	-4,361,047.98	---	-4,361,047.98	---	---	5,497,243.82	---	519,780.47

2、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
鞍山市机械公司	30,000.00	---	---	30,000.00	被投资单位持续亏损
海南华通轮船股份公司	---	2,000,000.00	---	2,000,000.00	注
广东汕头经济区鞍钢钢厂	1,269,000.00	1,551,000.00	---	2,820,000.00	注
海南华通银山租赁有限公司	4,001,299.42	8,001,299.42	---	12,002,598.84	注
鞍山红旗工程机械链条有限公司	236,662.79	---	---	236,662.79	被投资单位持续亏损
合 计	5,536,962.21	11,552,299.42	---	17,089,261.63	---

注：未能了解其经营状况，且未给企业带来经济利益。

(四) 主营业务收入、成本：

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
工 业	67,853,431.00	130,704,911.45	98,346,088.03	145,308,803.27	-30,492,657.03	14,603.891.82
合 计	67,853,431.00	130,704,911.45	98,346,088.03	145,308,803.27	-30,492,657.03	14,603.891.82

(五) 投资收益：

1、本年发生数：

类 别	股票投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	减值准备	合 计
短期投资	---	---	---	---	---
长期股权投资	---	100,294.20	-4,361,047.98	-11,552,299.42	-15,813,053.20
长期债权投资	---	---	---	---	---
合 计	---	100,294.20	-4,361,047.98	-11,552,299.42	-15,813,053.20

2、上年发生数

类 别	股票投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	减值准备	合 计
短期投资	97,848.00	---	---	---	97,848.00
长期股权投资	---	---	-646,195.12	-1,791,996.49	-2,438,191.61
长期债权投资	---	---	---	---	---
合 计	97,848.00	---	-646,195.12	-1,791,996.49	-2,340,343.61

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、受本公司控制的关联方详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：千元）

企 业 名 称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	5,000	---	---	5,000
鞍山红旗工程机械链条有限公司	1,120	---	---	1,120

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：(单位：千元)

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	5,000	100	---	---	---	---	5,000	100
鞍山红旗工程机械链条有限公司	1,120	100	---	---	---	---	1,120	100

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
鞍山支重轮制造有限公司	联营公司
鞍山万荣铸轧有限公司	联营公司
鞍山红旗拖拉机(集团)有限公司	同一董事长

(三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司的相互关联交易已在合并会计报表时作抵销。

2、向关联方采购货物：

企业名称	本 年 金 额	上 年 金 额
鞍山万荣铸轧有限公司	---	7,428,818.40
鞍山支重轮制造有限公司	---	7,250,818.94
合 计	---	14,679,637.34

3、向关联方销售货物：

企业名称	本 年 金 额	上 年 金 额
鞍山万荣铸轧有限公司	---	4,299,131.72
鞍山支重轮制造有限公司	---	2,574,342.82
合 计	---	6,873,474.54

4、关联方应收应付款项余额：

项目	年末金额	
	本年末	上年末
应收帐款：		
鞍山支重轮制造有限公司	775,017.59	25,012.77
其他应收款：		
鞍山万荣铸轧有限公司	367,349,842.74	375,893,650.77
鞍山红旗工程机械链条有限公司	7,146,445.59	7,146,445.59
鞍山红旗拖拉机(集团)有限公司	5,821,041.06	---
其他应付款：		
鞍山红旗拖拉机(集团)有限公司	63,719,000.00	---

八、或有事项：

截止 2001 年 12 月 31 日公司为关联方及其他单位提供债务担保情况：

担保单位	金 额	备注
鞍山市第三机床厂	37,480,000.00	互保
鞍山市红旗拖拉机制造厂进出口公司	6,100,000.00	互保
鞍山市红旗拖拉机运输土石方处	870,000.00	单保
辽宁工程机械(集团)有限公司	21,000,000.00	单保

鞍山市红旗工程机械配件厂	1,750,000.00	单保
鞍山市丝织印染厂	11,000,000.00	单保
辽宁北方铸钢厂	39,700,000.00	互保
鞍山市自控仪表厂	18,280,000.00	互保
鞍山市立山钢管公司	9,220,000.00	互保
合 计	145,400,000.00	---

九、承诺事项：

截止 2001 年 12 月 31 日，除对外担保外，公司以固定资产抵押，取得借款 268,630,000 元

十、资产负债表日后事项：

本期无资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项：

(一) 本年度公司与鞍山红旗拖拉机(集团)有限公司签订土地转让协议书同意将厂区内的土地 26.08 万平方米，以评估价格转让给鞍山红旗拖拉机(集团)有限公司，交易金额为人民币 11,110.08 万元,公司于 2001 年 12 月末收到款项 6,371.9 万元，2002 年 2 月 28 日，公司未收到按协议收到的 25%款项。

由于公司转让土地使用权的一些条件尚未具备，故对该项收入予以冲回。

(二) 根据湘潭市岳塘区人民法院对中国银行鞍山市立山支行《民事裁定书》[2001]岳法执字第 35 号，要求该行冻结本公司存款 53.7 万元，因该行擅自解冻冻结款项 53.7 万元，致使此款被转移，裁定该行为被执行人。该行要求公司支付此笔款项，目前公司已支付 36.2 万元，余款 17.5 万元尚未支付。

(三) 1996 至 1997 年，解放军第 6409 工厂向公司提供配件计 75.9 万元，公司付货款 10.3 万元，欠 72.7 万元，经双方对帐，确认为 66.8 万元。第 6409 工厂向抚顺县法院递交民事起诉状，要求公司偿付人民币 66.8 万元。根据抚顺县人民法院对本公司的《执行通知书》[2001]执字第 105 号，要求公司偿还人民 66.8 万元目前尚未执行。

(四) 根据鞍山市中级人民法院《民事调解书》[2001]鞍经初字第 255 号，公司欠杭州前进齿轮箱集团有限公司自 1992 年以来货款 292.9 万元，经法院主持调解，双方达成调解协议，公司已以货物折抵欠杭州前进齿轮箱集团有限公司货款 49 万元，余款 243.9 万元公司尚未支付。

(五) 根据黑龙江省鸡西市中级人民法院对本公司的《民事判决书》[2000]鸡经初字第 39 号，公司与鸡西矿物局运销煤质处(简称该煤质处)与 1999 年签订协议书，该煤质处将在长春一汽的货款 460 万元的债权转让给公司，公司收到债权的同时，用现金支付煤质处 200 万元，余款用钢材顶帐。协议签订以后，公司付该煤质处现金 200 万元，余款 260 万元尚未归还。目前公司已支付该煤质处 60 万元，余款 200 万元尚未支付。

第十一节、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的 2001 年年度报告正本。**
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人签名并盖章的会计报表。**
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本。**
- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。**

鞍山第一工程机械股份有限公司

董事长：黄效东

二〇〇二年 四月二十五日

股份有限公司二〇〇一年度会计报表 资 产 负 债 表

编制单位:鞍山第一工程机械股份有限公司

2001年12月31日

会企地年01表
金额单位:元

资 产	行次	附注六	年初数	年末数	负债及股东权益	行次	年初数	年末数
流动资产：					流动负债：			
货币资金	1		5,550,175.57	50,299,053.17	短期借款	61	522,228,992.00	522,088,512.00
短期投资	2				应付票据	62		
应收票据	3				应付账款	63	210,421,968.91	193,766,813.34
应收股利	4				预收账款	64	37,300,172.06	46,852,379.06
应收利息	5				应付工资	65	36,370,173.93	34,244,661.32
应收账款	6	(一)	198,275,761.38	25,680,454.62	应付福利费	66	12,804,974.63	14,185,009.21
其他应收款	7	(二)	538,308,472.38	116,600,232.06	应付股利	67		
预付账款	8		16,421,677.28	4,962,627.89	应交税金	68	3,091,781.64	9,065,489.60
应收补贴款	9				其他应交款	69	1,643,858.13	2,009,997.24
存货	10		117,838,711.26	105,104,736.36	其他应付款	70	93,767,503.23	159,153,824.03
待摊费用	11				预提费用	71	141,534,993.59	181,332,511.05
					预计负债	72		
一年内到期的长期股权投资	21							
其他流动资产	24				一年内到期的长期负债	73	246,607,265.97	267,691,052.37
流动资产合计	30		876,394,797.87	302,647,104.10	其他流动负债	75		
					流动负债合计	80	1,305,771,684.09	1,430,390,249.22
长期投资：					长期负债：			
长期股权投资	31	(三)	17,656,227.87	1,742,880.47	长期借款	81		
长期债权投资	32				应付债券	82		
长期投资合计	33		17,656,227.87	1,742,880.47	长期应付款	83		
其中：合并价差(贷差以“－”号表示 合并报表填列)	34				专项应付款	84		
其中：股权投资差额(贷差以“－”号表示 合并报表填列)	35				其他长期负债	85		
固定资产：					长期负债合计	87		
固定资产原价	39		474,944,124.54	473,674,057.52	递延税款：	88		
减：累计折旧	40		111,177,376.94	127,122,269.71	递延税款贷项	89		
固定资产净值	41		363,766,747.60	346,551,787.81	负 债 合 计	90	1,305,771,684.09	1,430,390,249.22
减：固定资产减值准备	42		48,751,940.93	48,751,940.93				
固定资产净额	43		315,014,806.67	297,799,846.88	少数股东权益(合并报表填列)	91		
工程物资	44							
在建工程	45		39,126,413.46	34,463,013.46	股东权益：			
固定资产清理	46				股本	92	258,000,000.00	258,000,000.00
固定资产合计	50		354,141,220.13	332,262,860.34	资本公积	93	231,906,533.61	245,096,533.61
无形资产及其他资产：					盈余公积	94	15,252,267.18	15,252,267.18
无形资产	51		17,965,629.62	3,235,178.90	其中：法定公益金	95	6,328,019.74	6,328,019.74
长期待摊费用	52		194,875.52	18,191.31	未确认的投资损失	96		
其他长期资产	53				未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	97	-544,577,733.87	-1,308,832,834.89
无形资产及其他资产合计	54		18,160,505.14	3,253,370.21				
递延税项：					外币报表折算差额(合并报表填列)	98		
递延税款借项	55				股 东 权 益 合 计	99	-39,418,933.08	-790,484,034.10
资 产 总 计	60		1,266,352,751.01	639,906,215.12	负 债 及 股 东 权 益 总 计	100	1,266,352,751.01	639,906,215.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

股份有限公司二〇〇一年度会计报表
利润及利润分配表

编制单位:鞍山第一工程机械股份有限公司			2001年度			会企地年02表 金额单位:元				
项	目	行次	附注六	上年数	本年数	项	目	行次	上年数	本年数
一、主营业务收入		1	(四)	130,704,911.45	67,853,431.00	六、可供分配的利润(亏损以"－"号填列)		25	-544,577,733.87	-1,308,832,834.89
减:主营业务成本		2	(四)	145,308,803.27	98,346,088.03	减:提取法定盈余公积		26		
主营业务税金及附加		3		411,467.51	21,035.69	提取法定公益金		27		
二、主营业务利润(亏损以"－"号填列)		4		-15,015,359.33	-30,513,692.72	提取职工奖励及福利基金		28		
加:其他业务利润(亏损以"－"号填列)		5		-1,487,768.99						
减:营业费用		6		9,426,002.53	7,616,747.57					
管理费用		7		44,821,873.07	647,254,670.60					
财务费用		8		54,010,659.09	62,624,296.26	七、可供股东分配的利润(亏损以"－"号填列)		35	-544,577,733.87	-1,308,832,834.89
三、营业利润(亏损以"－"号填列)		10		-124,761,663.01	-748,009,407.15	减:应付优先股股利		36		
加:投资收益(损失以"－"号填列)		11	(五)	-2,340,343.61	-15,813,053.20	提取任意盈余公积		37		
补贴收入		12				应付普通股股利		38		
营业外收入		13		80,513.90	233,494.03	转作股本的普通股股利		39		
减:营业外支出		14		331,926.18	663,991.55	八、未分配利润(未弥补亏损以"－"号表示)		40	-544,577,733.87	-1,308,832,834.89
四、利润总额(亏损总额以"－"号填列)		15		-127,353,418.90	-764,252,957.87					
减:所得税		16		44,921.20	2,143.15	补充资料:				
减:少数股东损益(合并报表填列、亏损以"－"号填列)		17				1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		41		
加:未确认的投资损失(合并报表填列)		18				2.自然灾害发生的损失		42		
						3.会计政策变更增加(或减少)利润总额		43		-63,743,764.07
五、净利润(净亏损以"－"号填列)		20		-127,398,340.10	-764,255,101.02	4.会计估计变更增加(或减少)利润总额		44		
加:年初未分配利润(未弥补亏损以"－"号填列)		21		-426,694,886.42	-544,577,733.87	5.债务重组损失		45		
加:其他转入		22		9,515,492.65		6.其他		46		
法定代表人:			主管会计工作的负责人:			财务总监:			会计机构负责人:	

股份有限公司二〇〇一年度会计报表
现金流量表

会企地年03表

金额单位:元

编制单位:鞍山第一工程机械股份有限公司

2001年度

项	目	行次	金额	项	目	行次	金额	补充资料	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：				1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		1	33,392,427.80	吸收投资所收到的现金		26		净利润（亏损以“－”号表示）	43	-764,255,101.02
收到的税费返还		2		其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		27		加：少数股东本期损益（亏损以“－”号表示）	44	
收到的其他与经营活动有关的现金		3	2,867,281.02	借款所收到的现金		28	47,200,000.00	减：未确认的投资损失	45	
经营活动现金流入小计		5	36,259,708.82	收到的其他与筹资活动有关的现金		29	9,800,000.00	加：计提的资产减值准备	46	619,432,882.36
				筹资活动现金流入小计		30	57,000,000.00	固定资产折旧	47	16,679,001.54
购买商品、接受劳务支付的现金		6	32,962,432.59					无形资产摊销	48	7,777,979.77
支付给职工以及为职工支付的现金		7	9,641,605.56	偿还债务所支付的现金		31	47,340,000.00	长期待摊费用摊销	49	176,684.21
支付的各项税费		8	2,178,528.48	分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		32	5,655,139.28	待摊费用减少（减：增加）	50	
支付的其他与经营活动有关的现金		9	9,679,200.31	其中：子公司支付少数股东的股利		33		预提费用增加（减：减少）	51	
经营活动现金流出小计		10	54,461,766.94	支付的其他与筹资活动有关的现金		34	4,917,219.20	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	52	366,758.25
				其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		35		固定资产报废损失	53	
经营活动产生的现金流量净额		11	-18,202,058.12	筹资活动现金流出小计		36	57,912,358.48	财务费用	54	62,512,409.27
				筹资活动产生的现金流量净额		40	-912,358.48	投资损失（减：收益）	55	15,813,053.20
								递延税款贷项（减：借项）	56	
								存货的减少（减：增加）	57	11,832,685.91
				四、汇率变动对现金的影响		41		经营性应收项目的减少（减：增加）	58	2,007,595.47
二、投资活动产生的现金流量：								经营性应付项目的增加（减：减少）	59	9,453,992.92
收回投资所收到的现金		12		五、现金及现金等价物净增加额		42	44,748,877.60	其 他	60	
取得投资收益所收到的现金		13	100,294.20					经营活动产生的现金流量净额	65	-18,202,058.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		14	44,000.00					2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
收到的其他与投资活动有关的现金		15	63,719,000.00					债务转为资本	66	
投资活动现金流入小计		16	63,863,294.20					一年内到期的可转换公司债券	67	
								融资租入固定资产	68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18						3. 现金及现金等价物净增加情况：		
投资所支付的现金		19						现金的期末余额	69	50,299,053.17
支付的其他与投资活动有关的现金		20						减： 现金的期初余额	70	5,550,175.57
投资活动现金流出小计		22						加：现金等价物的期末余额	71	
								减： 现金等价物的期初余额	72	
投资活动产生的现金流量净额		25	63,863,294.20					现金及现金等价物净增加额	73	44,748,877.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

股份有限公司二〇〇一年度会计报表
合并资产负债表

会企地年01表

编制单位:鞍山第一工程机械股份有限公司

2001年12月31日

金额单位:元

资 产	行次	年初数	年末数	负债及股东权益	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,550,175.57	50,381,243.75	短期借款	61	522,228,992.00	546,485,167.81
短期投资	2			应付票据	62		
应收票据	3			应付账款	63	210,421,968.91	204,617,576.51
应收股利	4			预收账款	64	37,300,172.06	32,266,992.14
应收利息	5			应付工资	65	36,370,173.93	34,379,064.62
应收账款	6	198,275,761.38	32,470,648.54	应付福利费	66	12,804,974.63	14,187,699.72
其他应收款	7	538,308,472.38	117,732,665.51	应付股利	67		
预付账款	8	16,421,677.28	5,152,627.89	应交税金	68	3,091,781.64	9,998,069.54
应收补贴款	9			其他应交款	69	1,643,858.13	2,013,961.52
存货	10	117,838,711.26	105,364,565.42	其他应付款	70	93,767,503.23	161,194,452.87
待摊费用	11			预提费用	71	141,534,993.59	184,491,559.98
				预计负债	72		
一年内到期的长期债权投资	21						
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	73	246,607,265.97	267,691,052.37
流动资产合计	30	876,394,797.87	311,101,751.11	其他流动负债	75		
				流动负债合计	80	1,305,771,684.09	1,457,325,597.08
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	31	17,656,227.87	1,742,880.47	长期借款	81		
长期债权投资	32			应付债券	82		
长期投资合计	33	17,656,227.87	1,742,880.47	长期应付款	83		
其中：合并价差(贷差以“－”号表示 合并报表填列)	34			专项应付款	84		
其中：股权投资差额(贷差以“－”号表示 合并报表填列)	35			其他长期负债	85		
固定资产：				长期负债合计	87		
固定资产原价	39	474,944,124.54	473,682,867.52	递延税款：	88		
减：累计折旧	40	111,177,376.94	127,127,176.31	递延税款贷项	89		
固定资产净值	41	363,766,747.60	346,555,691.21	负 债 合 计	90	1,305,771,684.09	1,457,325,597.08
减：固定资产减值准备	42	48,751,940.93	48,751,940.93				
固定资产净额	43	315,014,806.67	297,803,750.28	少数股东权益(合并报表填列)	91		
工程物资	44						
在建工程	45	39,126,413.46	34,463,013.46	股东权益：			
固定资产清理	46			股本	92	258,000,000.00	258,000,000.00
固定资产合计	50	354,141,220.13	332,266,763.74	资本公积	93	231,906,533.61	245,096,533.61
无形资产及其他资产：				盈余公积	94	15,252,267.18	15,252,267.18
无形资产	51	17,965,629.62	3,235,178.90	其中：法定公益金	95	6,328,019.74	6,328,019.74
长期待摊费用	52	194,875.52	18,191.31	未确认的投资损失	96		-18,037,984.09
其他长期资产	53			未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	97	-544,577,733.87	-1,308,808,749.57
无形资产及其他资产合计	54	18,160,505.14	3,253,370.21				
递延税项：				外币报表折算差额(合并报表填列)	98		
递延税款借项	55		462,898.68	股 东 权 益 合 计	99	-39,418,933.08	-808,497,932.87
资 产 总 计	60	1,266,352,751.01	648,827,664.21	负 债 及 股 东 权 益 总 计	100	1,266,352,751.01	648,827,664.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

股份有限公司二〇〇一年度会计报表
合并利润及利润分配表

会企地年02表
金额单位:元

编制单位:鞍山第一工程机械股份有限公司

2001年度

项 目	行次	上年数	本年数	项 目	行次	上年数	本年数
一、主营业务收入	1	130,704,911.45	79,040,993.93	六、可供分配的利润(亏损以"－"号填列)	25	-544,577,733.87	-1,308,808,749.57
减：主营业务成本	2	145,308,803.27	109,040,041.75	减：提取法定盈余公积	26		
主营业务税金及附加	3	411,467.51	21,035.69	提取法定公益金	27		
二、主营业务利润(亏损以“－”号填列)	4	-15,015,359.33	-30,020,083.51	提取职工奖励及福利基金	28		
加：其他业务利润(亏损以“－”号填列)	5	-1,487,768.99					
减：营业费用	6	9,426,002.53	7,643,156.67				
管理费用	7	44,821,873.07	668,143,634.14				
财务费用	8	54,010,659.09	64,588,025.31	七、可供股东分配的利润(亏损以"－"号填列)	35	-544,577,733.87	-1,308,808,749.57
三、营业利润(亏损以"－"号填列)	10	-124,761,663.01	-770,394,899.63	减：应付优先股股利	36		
加：投资收益(损失以"－"号填列)	11	-2,340,343.61	-11,441,459.49	提取任意盈余公积	37		
补贴收入	12			应付普通股股利	38		
营业外收入	13	80,513.90	233,494.03	转作股本的普通股股利	39		
减：营业外支出	14	331,926.18	663,991.55	八、未分配利润(未弥补亏损以"－"号表示)	40	-544,577,733.87	-1,308,808,749.57
四、利润总额(亏损总额以"－"号填列)	15	-127,353,418.90	-782,266,856.64				
减：所得税	16	44,921.20	2,143.15	补充资料：			
减：少数股东损益(合并报表填列、亏损以"－"号填列)	17			1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	41		
加：未确认的投资损失(合并报表填列)	18		18,037,984.09	2.自然灾害发生的损失	42		
				3.会计政策变更增加(或减少)利润总额	43		-63,743,764.07
五、净利润(净亏损以"－"号填列)	20	-127,398,340.10	-764,231,015.70	4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	44		
加：年初未分配利润(未弥补亏损以“－”号填列)	21	-426,694,886.42	-544,577,733.87	5.债务重组损失	45		
加：其他转入	22	9,515,492.65		6.其他	46		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

股份有限公司二〇〇一年度会计报表
合并现金流量表

会企地年03表

编制单位:鞍山第一工程机械股份有限公司

2001年度

金额单位:元

项 目	行次	附注五	金 额	项 目	行次	附注五	金 额	补充资料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：				1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1		41,593,976.09	吸收投资所收到的现金	26			净利润（亏损以“－”号表示）	43	-764,231,015.70
收到的税费返还	2			其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	27			加：少数股东本期损益（亏损以“－”号表示）	44	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	(三十一)	2,867,281.02	借款所收到的现金	28		47,200,000.00	减：未确认的投资损失	45	18,037,984.09
经营活动现金流入小计	5		44,461,257.11	收到的其他与筹资活动有关的现金	29	(三十四)	9,800,000.00	加：计提的资产减值准备	46	640,292,472.95
				筹资活动现金流入小计	30		57,000,000.00	固定资产折旧	47	16,680,763.54
购买商品、接受劳务支付的现金	6		41,067,381.06					无形资产摊销	48	7,777,979.77
支付给职工以及为职工支付的现金	7		9,647,105.56	偿还债务所支付的现金	31		47,340,000.00	长期待摊费用摊销	49	176,684.21
支付的各项税费	8		2,178,528.48	分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	32		5,655,139.28	待摊费用减少（减：增加）	50	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	(三十二)	9,722,321.12	其中：子公司支付少数股东的股利	33			预提费用增加（减：减少）	51	1,208,273.44
经营活动现金流出小计	10		62,615,336.22	支付的其他与筹资活动有关的现金	34	(三十五)	4,917,219.20	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	52	366,758.25
				其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35			固定资产报废损失	53	
经营活动产生的现金流量净额	11		-18,154,079.11	筹资活动现金流出小计	36		57,912,358.48	财务费用	54	64,463,184.76
				筹资活动产生的现金流量净额	40		-912,358.48	投资损失（减：收益）	55	11,441,459.49
								递延税款贷项（减：借项）	56	
								存货的减少（减：增加）	57	16,815,995.34
				四、汇率变动对现金的影响	41			经营性应收项目的减少（减：增加）	58	-2,017,689.77
二、投资活动产生的现金流量：								经营性应付项目的增加（减：减少）	59	6,909,038.70
收回投资所收到的现金	12			五、现金及现金等价物净增加额	42		44,831,068.18	其 他	60	
取得投资收益所收到的现金	13		100,294.20					经营活动产生的现金流量净额	65	-18,154,079.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	14		44,000.00					2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
收到的其他与投资活动有关的现金	15	(三十三)	63,753,211.57					债务转为资本	66	
投资活动现金流入小计	16		63,897,505.77					一年内到期的可转换公司债券	67	
								融资租入固定资产	68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18							3. 现金及现金等价物净增加情况：		
投资所支付的现金	19							现金的期末余额	69	50,381,243.75
支付的其他与投资活动有关的现金	20							减：现金的期初余额	70	5,550,175.57
投资活动现金流出小计	22							加：现金等价物的期末余额	71	
								减：现金等价物的期初余额	72	
投资活动产生的现金流量净额	25		63,897,505.77					现金及现金等价物净增加额	73	44,831,068.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

利润表附表

	净资产收益率		每股收益	
	摊薄 (%)	加权 (%)	摊薄	加权
主营业务利润	0.00	0.00	-0.12	-0.12
营业利润	0.00	0.00	-2.99	-2.99
净利润	0.00	0.00	-2.96	-2.96
扣除净利润	0.00	0.00	-2.96	-2.96

股份有限公司二〇〇一年度会计报表

资产减值准备明细表

编制单位:鞍山第一工程机械股份有限公司

2001年度

会企地年01表附表1

金额单位:元

项 目	行次	年初余额	本期增加数	本期转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	1	110,113,350.15	627,350,149.35		737,463,499.50
其中: 应收账款	2	29,676,451.98	180,471,677.88		210,148,129.86
其他应收款	3	80,436,898.17	446,878,471.47		527,315,369.64
二、短期投资跌价准备合计	4				
其中: 股票投资	5				
债券投资	6				
三、存货跌价准备合计	7	2,893,000.53	1,841,560.92	427,451.42	4,307,110.03
其中: 库存商品	8				
原材料	9	2,534,714.41	240,038.58	427,451.42	2,347,301.57
四、长期投资减值准备合计	10	5,536,962.21	11,552,299.42		17,089,261.63
其中: 长期股权投资	11	5,536,962.21	11,552,299.42		17,089,261.63
长期债权投资	12				
五、固定资产减值准备合计	13	48,751,940.93			48,751,940.93
其中: 房屋、建筑物	14				
机器设备	15				
六、无形资产减值准备合计	16				
其中: 专利权	17				
商标权	18				
七、在建工程减值准备	19	14,991,823.14			14,991,823.14
八、委托贷款减值准备	20				
其中: 短期					
长期					