

鞍山合成（集团）股份有限公司

2002年年度报告

辽宁·鞍山

二〇〇三年三月

鞍山合成（集团）股份有限公司董事会

目 录

一、重要提示	第 3 页
二、公司基本情况简介	第 4 页
三、会计数据和业务数据摘要	第 5 页
四、股本变动及股东情况	第 8 页
五、董事、监事、高级管理人员和员工情况	第 10 页
六、公司治理结构	第 12 页
七、股东大会情况简介	第 14 页
八、董事会报告	第 15 页
九、监事会报告	第 22 页
十、重要事项	第 24 页
十一、财务报告	第 27 页
十二、备查文件目录	第 51 页

第一节 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。

公司董事刘桂春女士因公出差，未出席三届十八次董事会会议，委托公司董事长贺殿斌先生出席会议，并代其行使表决权。

公司董事长贺殿斌先生和副总经理、总会计师贾晓平先生声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

鞍山合成（集团）股份有限公司

董 事 会

第二节、公司基本情况简介

一、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

二、公司法定代表人：贺殿斌先生

三、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：hcjtzqb@163.com

四、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：hcjtzqb@163.com

五、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](http://www.sse.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司股权事务部

六、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：ST鞍合成

股票代码：600669

七、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

八、企业法人营业执照注册号：11888394-1

九、税务登记号码：210303118900151

十、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

十一、公司聘任的律师事务所：辽宁辛西亚律师事务所

地址：辽宁省沈阳市沈河区十一纬路117号

第三节、会计数据和业务数据摘要

一、2002 年度公司各项会计数据（金额单位：人民币元）

项 目	2002 年
1、利润总额	-192,872,334.18
2、净利润	-192,664,777.67
3、扣除非经常性损益后的净利润	-184,979,154.57
4、主营业务利润	-439,310.95
5、其它业务利润	256,325.51
6、营业利润	-190,013,224.83
7、投资收益	-875,293.87
8、补贴收入	-
9、营业外收支净额	-1,983,815.48
10、经营活动产生的现金流量净额	-49,696,327.16
11、现金及现金等价物净增加额	-54,057,865.20

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额：

扣除项目	金 额（元）
原材料盘亏	8,056,362.25
库存商品盘亏	572,366.90
处置固定资产净收益	1,967,056.23
营业外收支净额	-1,983,815.48
投资收益	-875,293.87

二、截止到报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

(金额单位:人民币元)

指标名称	2002 年度	2001 年度	2000 年度	
			调整前	调整后
主营业务收入	25,430,354.46	48,449,362.83	182,789,881.68	167,004,794.12
净利润	-192,664,777.67	-98,735,225.00	22,447,008.54	8,522,732.91
每股收益	-0.83	-0.43	0.097	0.04
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.21	-0.51	-0.038	-0.038
净资产收益率(%)	-724.20	-45.03	6.83	2.71
扣除经常性损益后的净资产收益率(加权)	-695.31	-39.37	-0.0025	-0.0025

指标名称	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日	
			调整前	调整后
总资产	731,489,685.81	878,911,725.72	992,763,321.11	977,263,240.21
股东权益(不含少数股东权益)	26,603,762.49	219,268,540.16	328,771,180.25	314,846,904.62
每股净资产	0.11	0.94	1.42	1.36
调整后的每股净资产	-0.03	0.61	1.20	1.16

三、利润表附表：

2002年度利润	金 额	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	-439,310.95	-1.65	-0.36	-0.002	-0.002
营业利润	-190,013,224.83	-714.23	-154.56	-0.818	-0.818
净利润	-192,664,777.67	-724.20	-156.72	-0.830	-0.830
扣除非经常性损益后的净利润	-184,979,154.57	-695.31	-150.47	-0.797	-0.797

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	未分配利润	股东权益合计
期 初 数	232,170,832	16,510,568.02	24,842,413.99	8,280,804.66	-54,255,273.85	219,268,540.16
本期增加	-	-	-	-	-192,664,777.67	-192,664,777.67
本期减少	-	-	-	-	-	-
期 末 数	232,170,832	16,510,568.02	24,842,413.99	8,280,804.66	-246,920,051.52	26,603,762.49
变动原因	无变动	无变动	无变动	无变动	本年利润转入	本年利润转入

第四节、股本变动及股东情况

一、股份变动情况

公司股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减（+、-）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	83,522,332							83,522,332
其中：								
国家持有股份	37,111,382							37,111,382
境内法人持有股份	46,410,950							46,410,950
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	83,522,332							83,522,332
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	148,648,500							148,648,500
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	148,648,500							148,648,500
三、股份总数	232,170,832							232,170,832

二、股票发行与上市情况

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。

- 1、截至报告期末前三年公司无发行股票情况。
- 2、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。
- 3、公司无内部职工股。

三、股东情况介绍

1、报告期末股东总数（单位：户）

截至2002年12月31日，公司登记在册股东总数为77,894户，其中国家股股东1户，社会法人股股东2户，社会公众股77,891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	上海中泽国际贸易有限公司	11,608,542	5.00	法人股
4	庄新建	324,295	0.13	流通股
5	宏源证券股份有限公司	292,960	0.13	流通股
6	沈雪英	281,500	0.09	流通股
7	郑井平	200,000	0.09	流通股
8	城市导报社	196,336	0.09	流通股
9	赵吉昌	178,835	0.08	流通股
10	李吉军	174,300	0.08	流通股

说明：

鞍山市国有资产管理局是公司的控股股东，其他股东之间公司未知其是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

本公司原第三大股东上海复旦生物科技有限公司于 2001 年 10 月 16 日与上海中泽国际贸易有限公司签订了股权转让协议（具体详见 2001 年 10 月 17 日《中国证券报》和《上海证券报》刊登的公告），该股权转让已于 2002 年 5 月 30 日办理完股权过户手续。

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中泽国际贸易有限公司，分别占公司总股本的 14.99%和 5.00%。

3、报告期内公司持股 5%以上股东未发生质押、冻结等情况。

4、持股10%以上的法人股东介绍

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：生命科学、信息技术领域的“四技”服务，实业投资及投资咨询，国内贸易（除专项审批），自行开发产品的销售；医疗器械（经营范围见许可证）的销售。（以上涉及许可经营的凭许可证经营）。

第五节、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	45	2000.10 - 2003.10	0	0
张金福	副董事长	男	47	2000.10 - 2003.10	0	0
刘桂春	董事、总经理	女	46	2000.10 - 2003.10	0	0
尹庆海	董事、副总经理	男	47	2000.10 - 2003.10	0	0
罗飞跃	董事	男	40	2000.10 - 2003.10	0	0
屠建平	董事	男	40	2000.10 - 2003.10	0	0
张晓华	董事	男	25	2002.10 - 2003.10	0	0
潘立侠	独立董事	女	46	2002.01 - 2003.10	0	0
王忠伟	独立董事	男	47	2002.01 - 2003.10	0	0
山惠兴	监事会主席	男	36	2000.10 - 2003.10	0	0
张立凯	监事	男	46	2000.10 - 2003.10	0	0
周 伟	监事	男	43	2000.10 - 2003.10	0	0
贾晓平	副总经理、 总会计师	男	43	2000.10 - 2003.10	0	0
王月红	董事会秘书	女	40	2002.03 - 2003.10	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	任职期间
张金福	上海中科生命科技发展有限公司	董事长	2001.08—今
张晓华	上海中科生命科技发展有限公司	经理助理	2000.06—今
罗飞跃	上海中科生命科技发展有限公司	董事	1999.12—今
屠建平	上海复旦生物科技有限公司	总经理助理	2000.09—今
山惠兴	上海中科生命科技发展有限公司	董事	1999.12—今

二、 年度报酬情况

1、本公司独立董事在公司领取独立董事津贴。根据 2002 年 5 月 10 日召开的 2001 年度股东大会审议通过的《关于独立董事津贴的议案》，每位独立董事津贴标准为人民币 1.2 万/年。

2、2002 年度，公司董事、监事的报酬实行岗位工资制，按月发放。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、贾晓平先生和王月红女士在本公司领取薪金，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 7 人，年度报酬总额为 4.94 万元。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 2.42 万元。

三、 报告期内董事、监事、高级管理人员离任、聘任情况及原因

1、2002 年 2 月 27 日，公司第三届董事会十一次会议聘任王月红女士为公司董事会秘书，并同意郭燕琳女士因工作调动原因，不再担任公司董事会秘书职务。（详见 2002 年 2 月 28 日《中国证券报》《上海证券报》）

2、2002 年 12 月 3 日，2002 年第二次临时股东大会选举张晓华先生为公司第三届董事会董事，同意沈竟康先生不再担任公司董事职务；（详见 2002 年 12 月 3 日《中国证券报》《上海证券报》）。

四、 公司员工数量、专业构成

截止 2002 年 12 月 31 日，公司现有在职员工 1131 人。在岗人员 102 人，其中：财务人员 11 人，行政人员和管理人员 91 人。退休人员 147 人，技术人员 191 人，员工平均文化程度高中。

第六节、公司治理结构

一、公司法人治理情况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》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。建立了比较完善的现代企业制度、规范了公司自身运作，加强了信息披露工作，实现了“三分开”。进一步完善公司治理结构和现代企业制度，维护公司和广大股东的利益，保证公司的健康发展。2002 年度公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，修改了《公司章程》。完成了上市公司建立现代企业制度的自查工作。公司目前治理现状如下：

1、关于股东与股东大会：2002年度股东大会上通过了《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。

2、控股股东与上市公司的关系：控股股东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，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：公司严格按照《公司章程》规定选举董事，公司董事会目前拥有董事九人，其中独立董事两人，董事会的人数及人员构成符合当前有关法律法规的要求。董事会制定了《董事会议事规则》，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；并在2002年度第一次临时股东大会上选举两名独立董事。

4、监事与监事会：监事会制定了《监事会议事规则》，并认真履行自己的职责，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求；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

报告期内，根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立董事制度的指导意见》的要求，本公司于2002年1月28日召开的2002年度第一次临时股东大会选举了两名独立董事，公司独立董事上任以来，对公司目前的经营情况和治理有了一定的了解，积极参加股东大会和董事会，按照有关规定履行职责，对公司涉及独立董事应发表独立意见的事项，能认真了解情况、查询资料，并发表独立意见。

三、公司与控股股东“五分开”情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面实现了“五分开”，具体情况如下：

- 1、业务方面：公司拥有独立的采购和销售系统，与控股股东不存在依赖关系。
- 2、人员方面：公司设立专门的机构负责劳动、人事、及工资管理，并制定了相应的劳动人事管理制度。实现上市公司与控股股东在人员方面分开。
- 3、资产方面：本公司拥有独立的生产体系，辅助生产系统和配套设施、工业产权、商标、非专利技术的无形资产均由本公司拥有。
- 4、机构方面：公司股东大会、董事会、监事会、经理层职责划分明确：公司与控股股东的办公机构和生产经营场所分开。不存在混合经营合署办公的情况。
- 5、财务方面：本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，并在银行独立开户。

四、公司治理结构与《上市公司治理准则》存在的差异

根据公司目前实际经营情况，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、公司尚未建立高级管理人员的考评及激励机制，以及相应的奖励制度。

目前，公司正努力完善上述公司治理制度，设立薪酬、战略、审计、提名等委员会；以及高级管理人员的考评及激励机制，相应的奖励制度。

第七节、股东大会情况简介

报告期内，本公司共召开了三次股东大会，分别为 2002 年第一次临时股东大会，2002 年第二次临时股东大会和 2001 年年度股东大会。

一、2002 年第一次临时股东大会

会议召开通知刊登于 2001 年 12 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

公司 2002 年度第 1 次临时股东大会于 2002 年 1 月 28 日在公司二楼会议室召开，出席会议的股东及股东授权代表共 3 人，代表股份数 83,522,332 股，占公司总股份 23,217,832 万股的 35.97%，本次股东大会逐项审议并通过如下提案：

- （一）审议通过了《公司章程修正案》；
- （二）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》；
- （三）审议通过了《关于〈股东大会议事规则〉的提案》。

上述会议决议公告刊登于 2002 年 1 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

二、2002 年第二次临时股东大会

会议召开通知刊登于 2002 年 11 月 2 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

公司 2002 年度第 2 次临时股东大会于 2002 年 12 月 2 日在公司二楼会议室召开，出席会议的股东及股东授权代表共 3 人，代表股份数 83,522,332 股，占公司总股份 23,217,832 万股的 35.97%，本次股东大会逐项审议并通过如下提案：

- （一）会议增补张晓华先生为公司第三届董事会董事
- （二）审议《关于修改公司章程部分条款的议案》。

三、2001 年度股东大会

会议召开通知刊登于 2002 年 4 月 10 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

公司 2001 年度股东大会于 2002 年 5 月 10 日在公司二楼会议室召开，出席会议的股东及股东授权代表共 3 人，代表股份数 83,522,332 股，占公司总股份 232,170,832 股的

35.97%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。本次股东大会逐项审议并通过如下提案：

- （一）审议通过了公司 2001 年度报告和年度报告摘要；
- （二）审议通过了公司 2001 年度董事会工作报告；
- （三）审议通过了公司 2001 年度监事会工作报告；
- （四）审议通过了公司 2001 年度财务决算报告；
- （五）审议通过了公司 2001 年度利润分配方案；
- （六）审议通过了关于公司修改内部控制制度的议案；
- （七）审议通过了关于续聘辽宁天健会计师事务所有限公司为公司审计机构并决定其年度报酬的议案；
- （八）审议通过了关于公司独立董事津贴的议案；

第八节、董事会报告

一、公司经营情况的分析与讨论：

（一） 主营业务范围及其经营状况

1、公司主营业务范围

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、公司的经营状况：

报告期内，公司主营涤纶长丝生产和销售，由于受国际石油市场涨价的影响，化纤原料涨价，部分产品的成本高于销售价格，导致公司涤纶长丝产品生产出现倒挂现象。且由于资金短缺致使公司失去持续经营能力，截止报告期内，公司主营业务处于停顿状态。

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。报告期内，公司一直在积极进行资产重组工作，但均未有实质性进展。

2002 年度公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

按行业分析表：

单位：人民币元

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比 上年增减(%)	主营业务成本 比上年增减 (%)	毛利率比上 年增减(%)
化纤	14,158,039.72	20,252,932.63	-30	-59.17	-54.69	33.93
医药	11,272,314.74	5,208,941.55	116.04	-18.14	-10.14	-13.53
合计	25,430,354.46	25,461,874.18	-0.12	-47.51	-49.57	-97.29

主营业务按地区分析表：

单位：人民币元

地 区	主营业务收入	
	金 额	比上年增减(%)
辽宁省	8,509,377.28	-59.49
山东省	652,545.57	-76.60
浙江省	3,505,018.71	-83.34
河北省	1,491,098.16	-58.75
合 计	14,158,039.72	-70.78

(二) 主要控股公司的经营情况及业绩

名 称	注册资本	投资比例	主营业务	报告期净利润(元)
鞍山市先臻药业有限公司	500 万元	97%	中成药、西药、人工合成牛黄、保健品制造和经营。	-6,918,550.45
鞍山合泰膨体纱有限公司	550 美元	65%	膨体纱产品	公司尚在筹建中，未投入运营。
鞍山合发房屋开发公司	247 万元	100%	房地产	该公司歇业未发生业务。

（三）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 1,082.81 万元，占公司全部采购额的 85.2%。报告期内公司向前 5 名客户销售的收入总额为 250.60 万元，占公司全年主营业务收入的 9.8%。

（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：

公司主营业务为化纤生产，由于生产原料涨价、市场竞争激烈等因素，特别是由于公司资金短缺，致使公司失去持续经营能力，公司控股子公司在不同程度上也出现亏损。截止报告期内，公司主营业务处于停顿状态。目前公司主要困难是银行贷款逾期，财务负担过重。

2、公司针对以上状况采取的主要措施：

（1）积极进行资产重组，通过重组缓解资金短缺带来的主营业务停产、职工下岗等一系列问题。

（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，在完善各项管理制度的基础上，积极探索对参股公司管理的有效办法，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。

二、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。

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	2002 年 12 月 30 日	2001 年 12 月 31 日	增减变动（+、- %）
总资产	731,489,685.81	878,911,725.72	-16.77
长期负债	46,017,533.60	46,478,668.80	-0.99
股东权益	26,603,762.49	219,268,540.16	-87.87
主营业务利润	-439,310.95	-2,235,032.47	-80.34
净利润	-192,664,777.67	-98,735,225.00	95.13

上述各项变动主要原因：

总资产减少主要是流动资产中货币资金和其他应收款减少所致。

长期负债变动原因是长期借款减少。

股东权益减少主要是报告期末分配利润亏损增加所致。

主营业务利润变动主要原因是化纤主业停产所致。

净利润亏损增加主要原因是增加计提坏账准备使管理费用增加所致。

四、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

报告期内公司主营业务处于停顿，此款项不适用。

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

解释性说明审计报告涉及事项的基本情况：

公司 2002 年度已停产，至审计报告日止，尚未恢复生产；长、短期借款 57,509 万元，逾期 52,535 万元；母体公司固定资产 33,709 万元已全部被抵押和依法查封；对外提供担保 29,168 万元，已逾期贷款担保 27,268 万元，其中为鞍山凯维腾有限公司担保 8,500 万元中有本金 4,713 万元，利息及罚息 784 万元已被起诉。另外，公司 2002 年度发生 17 笔欠款诉讼事项，累计金额 1,399 万元。

鉴于上述事项将对公司持续经营产生重大影响。

（1）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持续经营情况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，致使母公司生产经营全部停产，银行贷款逾期。

- 公司 2002 年度已停产，至审计报告日止，尚未恢复生产；
- 截止 2002 年 12 月 31 日，公司长、短期借款 57,509 万元，逾期 52,535 万元；
- 母体公司固定资产 33,709 万元已全部被抵押和依法查封；
- 对外提供担保 29,168 万元，已逾期贷款担保 27,268 万元，其中为鞍山凯维腾有限公司担保 8,500 万元中有本金 4,713 万元，利息及罚息 784 万元已被起诉。

另外，公司 2002 年度发生 17 笔欠款诉讼事项，累计金额 1,399 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。公司董事会提醒广大投资者注意投资风险。

（2）消除该事项及其影响的可能性及具体措施：

目前公司已将化纤生产 FDY、POY 前纺纺丝线及加弹机等全部设备，出租给山东菏泽龙燕化纤制造有限公司经营生产。租赁合同于 2002 年 12 月 3 日签订（具体详见 2002 年 12 月 4 日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上的公告）。通过出租厂房、设备盘活公司固定资产。

尽快与债权银行协商解决债务问题，签订新的借款协议。

积极进行资产重组，通过重组缓解资金短缺带来的主营业务停产问题。

六、新年度的经营计划

截止报告期内，公司已连续两年出现亏损，根据目前现状，靠公司自身的能力已难以扭亏为盈，唯有资产重组才能使公司走出困境。公司董事会已达成共识，新年的主要工作任务是积极寻找诚信、可靠且具有实力的公司，在债权人的配合下进行资产重组。

七、董事会日常工作情况

（一）2002 年度董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了 7 次会议，具体情况如下：

- 1、2002 年 2 月 28 日，第三届董事会召开第十一次会议，应到董事 9 人，实到 7 人，监事 3 人列席会议，根据公司董事长贺殿斌先生提名，聘任王月红女士为公司董事会秘书，本次会议审议并通过。

本次会议决议已于 2002 年 3 月 1 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

2、2002 年 4 月 4 日，第三届董事会召开第十二次会议，应到董事 9 人，实到 8 人，3 人因公缺席，监事 2 人列席，审议并通过了如下议案：

- 一、审议通过了公司 2001 年度报告和年度报告摘要；
- 二、审议通过了公司 2001 年度董事会工作报告；
- 三、审议通过了公司 2001 年度财务决算报告；
- 四、审议通过了公司 2001 年度利润分配预案及 2002 年利润分配政策

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。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。

五、审议通过了关于公司修改内部控制制度的议案；

六、审议通过了关于续聘辽宁天健会计师事务所有限公司为公司审计机构并决定其年度报酬的议案；

- 七、审议通过了关于独立董事津贴的议案；
- 八、审议通过了公司独立董事制度；
- 九、审议通过了公司信息披露管理办法；
- 十、审议通过了关于公司申请股票交易实行特别处理的议案；
- 十一、审议通过了关于召开 2001 年度股东大会的议案。

本次会议决议已于 2002 年 4 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

3、2002 年 4 月 25 日，第三届董事会召开第十三次会议，应到董事 9 人，实到 8 人，监事 3 人，因公缺席 2 人列席，会议审议并通过了如下议案：

一、审议并通过了公司 2002 年第一季度报告。

4、2002 年 6 月 17 日，第三届董事会召开第十四次会议，应到董事 9 人，实到 6 人，监事 3 人列席会议，会议审议并通过了如下议案：

一、审议并通过了《公司关于建立现代企业制度情况的自查报告》。

5、2002 年 6 月 28 日，第三届董事会召开第十五次会议，应到董事 9 人，实到 6 人，监事 3 人列席会议，会议审议并通过了如下议案：

公司为鞍山环园高新技术产业开发区有限公司向鞍山商业银行贷款 1900 万元人民币提供担保。

本次会议决议已于 2002 年 7 月 2 在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

6、2002年8月20日，第三届董事会第十六次会议，应到董事9人，实到8，公司2名监事列席参加本次会议。会议审议并通过了如下决议：经与会董事认真审议，一致通过如下议案：

- 一、《公司2002年半年度报告及摘要》；
- 二、《公司2002年半年度不进行利润分配和资本公积金转增股本的议案》；

公司 2002 年上半年度实现净利润为 -39,472,913.56 元，加上年初未分配利润为 -54,255,273.85 元，公司未分配利润余额为-93,728,187.41 元。没有可供股东分配的利润。

三、审议通过了《公司以设备进行抵押向工行鞍山分行道西支行贷款 4950 万元人民币的议案》。

经辽宁东方资产评估有限责任公司对本公司设备进行了评估，并出具了资产评估报告辽东评报字（2002）第 018 号。评估基准日为 2001 年 12 月 31 日，公司设备的重值价值为 13,178.68 万元，评估价值为 10,281.81 万元。

公司以评估值 10,281.81 万元的设备作抵押向中国工商银行鞍山分行道西支行申请贷款 4950 万元，期限为一年期，此次贷款为转贷。

本次会议决议已于 2002 年 8 月 21 在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

7、2002年10月28日，第三届董事会第十七次会议，应到会董事9名，出席会议的董事8人，公司2名监事、经与会董事认真审议，一致通过如下议案：

- 一、审议通过了《公司 2002 年第三季度报告》；
- 二、审议通过了《关于提名改选公司董事的议案》；
- 三、审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》；
- 四、审议通过了《关于召开公司 2002 年度第二次临时股东大会的议案》。

本次会议决议已于 2002 年 10 月 29 在《中国证券报》、《上海证券报》刊发公告。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会对股东大会通过的《公司 2001 年度利润分配方案》的决议执行情况

况：2002 年 5 月 10 日，召开了 2001 年年度股东大会，审议并通过了公司 2001 年度利润分配方案：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。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。

公司董事会执行了此项决议。（详见 2002 年 5 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》公告。）

八、本年度利润分配预案和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 2002 年度共实现净利润为 -192,664,777.67 元，加上以前年度未分配利润 -54,255,273.85 元后，公司未分配利润余额为 -246,920,051.52 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 2002 年度股东大会审议通过。

九、选定信息披露报纸的变更情况

报告期内，本公司选定的信息披露的报刊无变化，仍为《中国证券报》和《上海证券报》。

第九节、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 4 次会议，具体情况如下：

- 1、2002 年 4 月 4 日，三届监事会第六次会议在公司二楼会议室召开，应到监事 3 人，

实到 2 人，经与会监事逐项认真审议，一致通过了如下决议：

- （1）公司 2001 年年度监事会工作报告；
- （2）2001 年年度报告和 2001 年度报告摘要；
- （3）2001 年度利润分配预案及 2002 年利润分配政策。

此次会议决议已于 2002 年 4 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登公告。

2、2002 年 4 月 25 日，三届监事会第七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：

公司 2002 年度第一季度报告

此次会议决议已于 2002 年 4 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登公告。

3、2002 年 8 月 20 日，三届监事会第八次会议在公司二楼会议室召开，应到监事 3 人，实到 2 人，逐项审议通过了如下决议：

- （1）公司 2002 年半年度报告及摘要；
- （2）公司 2002 年半年度不进行利润分配和资本公积金转增股本的议案。

此次会议决议已于 2002 年 8 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登公告。

4、2002 年 10 月 28 日，三届监事会第九次会议在公司二楼会议室召开，应到监事 3 人，实到 2 人，逐项审议通过了如下决议：

- （1）公司 2002 年度第三季度报告；
- （2）关于修改公司章程部分条款的议案。

此次会议决议已于 2002 年 10 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 2002 年度有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会在广大股东、公司董事会及经营班子的大力支持配合下，公司监事会根据国家有关法律法规对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员履行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，公司监事会认为：

1、公司依法运作情况：2002 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、监事会对有解释性说明审计报告的说明的意见

本年度，辽宁天健会计师事务所有限公司对本公司出具了有解释性说明的无保留意见的审计报告，公司董事会对此进行了解释性说明，监事会完全同意说明内容。

第十节、重要事项

一、 公司重大诉讼、仲裁事项：

报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项情况如下：

1、2002 年 2 月 22 日，经辽宁省大连市中级人民法院，就本公司向中国光大银行股份有限公司大连分行借款 340 和 480 万美元逾期事宜起诉进行判决。

（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。）

由于公司无力偿还借款，2002 年 9 月 13 日，辽宁省大连市中级人民法院就上述事项进行了裁定。依法查封本公司位于鞍山市铁西区柳西街厂院内真丝车间的厂房及设备、细丝车间的部分设备及部分房产，以及公司所持有的鞍山志成纤维有限公司 49%的股权。查封期间不得转让、变卖、抵押。

（此事宜公司已于 2002 年 9 月 13 日在《中国证券报》《上海证券报》上公告。）

2、2002 年 6 月 20 日，中国银行鞍山分行就本公司两项借款事宜提起诉讼，具体如下：

（1）在 1996 年至 1998 年期间为鞍山凯维腾纺织染有限公司多笔贷款提供担保，累计人民币借款本金 1240 万元；外汇本金 702,919.17 美元，利息 30,206,501.15 元人民币。该贷款鞍山凯维腾纺织染有限公司未履行还款义务，本公司将承担连带责任。

（2）在 1997 年 11 月 14 日本公司兼并鞍山彩蕾风雨衣公司，同时继承该公司对中国银行鞍山分行的全部债务总额为人民币 1034 万元和美元 49.6 万元。截止 2002 年 5 月 20 日本公司累计欠款余额为本金人民币 1134 万元 外汇本金 39.6 万美元 利息 2,257,496.11

元人民币。其中，鞍山化纤毛纺织总厂为本公司提供人民币 300 万元的贷款担保，鞍山印染厂为本公司提供人民币本金 834 万元和外汇本金 39.6 万美元的贷款担保。（此事宜公司已于 2002 年 6 月 21 日在《中国证券报》《上海证券报》上公告。）

2002 年 7 月 26 日，该事项经辽宁省鞍山市中级人民法院调解（2002）鞍民三初字第 91 号，本公司偿还原告中国银行鞍山分行的欠款。

鞍山化纤毛纺织总厂和鞍山印染厂分别承担连带清责任。

3、2002 年 12 月 2 日，鞍山商业银行建设支行就本公司为鞍山凯维腾纺织染有限公司三笔贷款合计 4,713 万元和利息及罚息为 7,842,454.48 元提供担保起诉。

（此事宜公司已于 2002 年 12 月 3 日在《中国证券报》《上海证券报》上公告。）

4、除上述事项外，2002 年度公司发生 17 笔欠款诉讼事项，累计金额为 1399.52 万元。

二、公司收购及出售资产、吸收合并事项

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，本公司无重大关联交易事项。

四、报告期内公司重大合同及其履行情况

（一）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：

2002 年 12 月 3 日，公司与山东菏泽龙燕化纤制造有限公司签订了租赁合同。公司将化纤生产 FDY、POY 前纺纺丝线及加弹机等全部设备，出租给山东菏泽龙燕化纤制造有限公司经营生产，租期三年。（详见 2002 年 12 月 5 日《中国证券报》《上海证券报》）

（二）报告期内，公司对外担保事项

1、报告期内发生的对外担保情况：

2002 年 6 月 28 日，公司为鞍山环园高新技术产业开发有限公司提供金额 1900 万元的贷款担保，期限一年。（详见 2002 年 7 月 2 日《中国证券报》和《上海证券报》）

2、截止 2002 年 12 月 30 日，公司贷款互保单位为鞍山化纺厂，公司为其贷款担保金额 500 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 12452 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；鞍山先臻药业有限公司 1497 万元，以上贷款担保期限均为一年。

根据上述条款，本公司累计对外担保金额为 29,168 万元。其中逾期担保金额为 25,771 万元。互保和反担保的金额为 2,445 万元。

（三）公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况：

报告期内，公司或持股 5%以上股东没有在指定报纸和网上披露承诺事项。

（四）委托理财情况

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

五、报告期内，公司改聘、解聘会计事务所情况：

公司 2001 年度股东大会决定续聘辽宁天健会计事务所有限公司承担 2002 年度财务报告审计工作。

六、公司、公司董事及董事会受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评和证券交易所公开谴责情况

报告期内公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评和证券交易所公开谴责的情况。

七、其他重大事项：

1、公司股权转让过户事宜

本公司原第三大股东上海复旦生物科技有限公司于 2001 年 10 月 16 日与上海中泽国际贸易有限公司签订了股权转让协议，该股权转让已于 2002 年 5 月 30 日办理完股权过户手续。（此事宜公司已于 2002 年 6 月 11 日在《中国证券报》《上海证券报》上公告。）

2、2002 年 8 月 20 日，公司三届董事会十六次会议通过了以 10,281 万元的设备作抵押向中国工商银行鞍山分行道西支行贷款 4,950 万元事宜，此次贷款用于偿还以前到期的贷款。（此事宜公司已于 2002 年 8 月 22 日在《中国证券报》《上海证券报》上公告。）

3、2002 年 9 月 17 日，公司董事会同意下属子公司鞍山市先臻药业有限公司以部份资产出资与辽宁大生药业有限公司组建成立了辽宁先臻制药有限公司，注册资本 900 万元，

公司占 33.33%的股份。

八、期后事项：

- 1、2002 年度母公司已停产，截至报告期尚未恢复生产。
- 2、母公司固定资产 33,709 万元已全部被抵押和查封。
- 3、公司逾期贷款（含长、短期及一年内到期的借款）52,535 万元，根据公司目前现状，本公司无力偿还。

上述事项将对公司持续经营产生重大影响。

第十一节、财务报告

一、审计报告

本公司二〇〇二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、范广珣审计，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(2003)301 号。

辽天会证审字(2003)301 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 2002 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2002 年度的利润及利润分配表和合并利润标记利润分配表、现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

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

此外，我们注意到：

贵公司 2002 年度已停产，至审计报告日止，尚未恢复生产；长、短期借款 57,509 万

元，逾期 52,535 万元；母体公司固定资产 33,709 万元已全部被抵押和依法查封；对外提供担保 29,168 万元，已逾期贷款担保 27,268 万元，其中为鞍山市凯维腾有限公司担保的 8,500 万元中有本金 4,713 万元，利息及罚息 784 万元已被起诉。另外，贵公司 2002 年度发生 17 笔欠款诉讼事项，累计金额 1,399 万元。

上述事项将对贵公司持续经营产生重大影响。

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：范广珣

二〇〇三年三月二十七日

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注

（一）公司简介

鞍山合成（集团）股份有限公司(以下简称公司)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，持股比例 15.98%；社会法人股 46,410,950 股，持股比例 19.99%；上市流通股 148,648,500 股，持股比例 64.03%。

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。

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司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》、《企业会计准则》及其相关规定。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价作为折算汇率折合人民币入账。月末将外币账户的外币余额按月末市场汇价进行调整，产生的汇兑损益，与购建固定资产有关的借款费用按资本化原则进行处理；属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期损益。

6、现金等价物的确认标准

公司将持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、坏账核算方法

（1）坏账确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然无法收回的款项；债务人逾期未履行其偿债义务且超过三年确实不能收回的应收账款。

（2）坏账损失核算方法：采用备抵法。

（3）公司坏账准备的确认标准：按应收款项期末余额百分比法和个别确认法确认。

（4）公司坏账准备的计提方法：采用期末余额百分比法，按应收款项期末余额的 5% 计提坏帐准备，并采取个别确认法确定坏账损失。

8、存货核算方法

（1）存货的分类：分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、库存商品六大类。

（2）存货取得和发出的计价方法：各种存货按取得时的实际成本计价。材料日常采用计划成本核算，月末发出时计算结转材料成本差异（大宗原、燃料按个别差异率、一般材料按类别计算综合差异率）；自制半成品、库存商品发出时采用先进先出法。

（3）存货的盘存制度及低值易耗品的摊销方法：存货采用永续盘存制。低值易耗品领用时采用“五五摊销法”核算。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对存货进行全面清查，如发现由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价低于成本等原因，致使存货有不可收回部分，按其不可收回部分提取存货跌价准备。按单项存货计量成本和可变现

净值,当成本高于可变现净值时,按其差额计提存货跌价准备,并计入当期损益。

9、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法:

长期股权投资在投资时按实际支付的价款或投资各方确认的价值入账。

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,长期股权投资采用成本法核算;对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。公司对其他单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以上,或虽投资不足 20%但有重大影响的,采用权益法核算;投资额占被投资企业表决权资本 50%以上的采用权益法核算,并合并会计报表;公司对其他单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以下,或虽然对其他单位的投资占该单位表决权资本总额 20%或 20%以上但不具有重大影响的,采用成本法核算。投资收益按成本法和权益法分别核算确认。

(2)股权投资差额的摊销方法和期限:采用直线法摊销。合同规定投资期限的按合同规定期限摊销;没有规定期限的一般按不超过 10 年摊销。

(3) 长期债权投资的计价及收益的确认方法

公司按取得时实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)扣除已到期尚未领取的债券利息,作为初始成本入账。并按权责发生制原则按期计提利息,计入当期损益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法:在债券购入后至到期日止的期间内按直线法,于确认债券利息收入同时进行摊销。

(5) 长期投资减值准备确认标准和计提方法

公司至少于每年年度终了,对长期投资逐项进行检查,如果发现由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的,按可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项资产计提,并计入当期损益。

10、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准:使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、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,并且使用期限超过2年的,也应当作为固定资产。

(2) 固定资产的分类:房屋及建筑物、通用设备、专用设备、交通运输设备、其他设

备。

（3）固定资产的计价方法：按取得时的实际成本计价。

（4）固定资产的折旧方法：采用年限平均法。

各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	预计可使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	3	2.43
通用设备	14	3	6.93
专用设备	22	3	4.41
运输设备	12	3	8.08
管理用及其它	14	3	6.93

（5）固定资产减值准备的确认标准和计提方法：

公司至少于每年年度终了,对固定资产进行检查,如果发现市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致其可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于其账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。

11、在建工程核算方法

（1）在建工程的计价方法及结转为固定资产的时点：

在建工程按取得时的实际成本计价，当在建工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。

（2）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如果存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项资产计提。

12、借款费用的会计处理方法

（1）资本化费用的确认原则：为生产经营活动借入的款项所发生的借款费用计入当期损益。为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预

定可使用状态前,予以资本化,计入所购建固定资产成本。在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的,应于发生当期直接计入当期财务费用。

(2)资本化期间:从为购建固定资产而专门借入的款项投入到在建项目起,到所购建固定资产达到预定可使用状态止,确认为资本化期间。如果固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始;如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状况所必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。

(3)借款费用资本化金额的计算方法:

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×资本化率。

13、无形资产计价和摊销方法

(1)无形资产计价方法:按取得时的实际成本计价。

(2)无形资产摊销期限和摊销方法:以无形资产法定有效年限,或受益年限,或二者中孰短原则确定,无法定有效年限或受益年限的,按不超过10年确定,并在确定的预计使用年限内分期平均摊销。

(3)无形资产减值准备的确认标准和计提方法:公司至少于每年年度终了,对无形资产进行逐项检查。如果发现由于无形资产已被其他新技术所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;或由于市价大幅度下跌,在剩余摊销年限内预计不能恢复;或存在已超过法律保护期限,但仍存在部分使用价值;或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生的减值的情形,而导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备按单项资产计提。

14、长期待摊费用摊销方法

(1)摊销方法:长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2)摊销期限:按长期待摊费用的受益期确定;在筹建期间发生的开办费,从开始生产经营的当月起一次计入损益。

(3)根据2002年1月1日起施行的《企业会计准则—固定资产》,关于不能导致固定资产性能的改变或固定资产未来经济利益增加的费用化后续支出应确认为费用。

15、收入确认原则

（1）销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实质控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

16、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用应付税款法。

17、利润分配：本公司税后利润按如下顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损。
- （2）提取 10%法定盈余公积（当该项公积金达到注册资本的 50%时，不再提取）。
- （3）提取 5%法定公益金。
- （4）经股东会议决议提取任意盈余公积金。
- （5）支付股东股利。

（三）税项：

1、流转税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》公司须缴纳增值税，增值税税率为 17%，并按应缴纳增值税额的 7%、3%、1%分别计缴城市建设维护税、教育费附加、地方教育费。

2、企业所得税：根据辽宁省人民政府辽政（1999）110 号文件规定和财政部《关于进一步认真贯彻落实国务院〈关于纠正地方自行制定税收先征后返政策的通知〉的通知》（财税[2000]99 号），公司的企业所得税执行“先按 33%的法定税率征收，18%部分由同级财政返还，实际执行 15%税率”的优惠政策，该政策执行到 2001 年 12 月 31 日止，至 2002 年 1 月 1 日起继续执行 33%的企业所得税税率。

3、其他税项：包括个人所得税、房产税、车船使用税、印花税等，按国家有关规定计算扣缴。

（四）控股子公司及合营企业

1、纳入合并报表范围内的子公司

企业名称	注册地址	法人代表	注册资本	经营范围	公司持股比例
鞍山市先臻药业有限公司	鞍山市铁西区	盖雪松	500 万元	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	经营范围	公司持股比例
鞍山合发房屋开发公司	鞍山市铁西区	刘振文	247 万元	房地产	100%
鞍山合泰膨体纱有限公司	鞍山市铁西区	刘桂春	550 万美元	膨体纱产品	65%

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

（2）鞍山合泰膨体纱有限公司鉴于该公司尚处于筹建期，未纳入合并报表。

（五）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	646.37	9,144.71
银行存款	2,980,812.85	57,030,179.71
其他货币资金		
合 计	2,981,459.22	57,039,324.42

2、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,344,791.03	6.51	117,239.55	14,065,752.40	32.68	582,783.75
1 - 2 年	8,308,878.04	23.06	415,443.90	17,668,669.41	41.05	772,096.92
2 - 3 年	14,212,485.01	39.45	8,284,153.33	1,369,493.82	3.18	59,907.97
3 年以上	11,161,330.19	30.98	1,174,294.46	9,938,552.43	23.09	1,353,878.57
合计	36,027,484.27	100	9,991,131.24	43,042,468.06	100	2,768,667.21

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。

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	7,972,135.88	应收销货款
鞍山事成实业发展公司	1,108,724.77	应收销货款
辽阳华金纺织染有限公司	855,187.98	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

3、其他应收款

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	233,779,067.33	72.48	83,493,761.80	242,188,209.04	80.03	12,055,238.42
1 - 2 年	35,773,193.89	11.09	1,788,659.70	13,059,179.90	4.31	653,958.82
2 - 3 年	3,022,547.81	0.94	151,127.39	2,884,271.15	0.95	144,481.10
3 年以上	49,958,078.04	15.49	12,394,397.52	44,487,667.13	14.71	8,063,792.20
合计	322,532,887.07	100	92,826,946.41	302,619,327.22	100	20,917,470.54

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。

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	133,474,381.58	企业帮扶形成资金占用	2 年以内
鞍山兴合腾鳌纸塑包装制品厂	36,478,953.82	企业帮扶形成的资金占	3 年以内
鞍山彩蕾风雨衣有限公司	12,061,838.59	贷款担保风险责任借款	2 年以内
鞍山精诚织染公司	13,870,791.05	借 款	3 年以内
鞍山振合实业公司	8,138,984.69		

4、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	945,691.06	3	4,533,880.86	16
1 - 2 年	7,293,041.58	23	13,241,877.27	47
2 - 3 年	13,241,877.27	42	1,246,001.17	4
3 年以上	10,428,306.12	32	9,182,304.95	33
合 计	31,908,916.03	100	28,204,064.25	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。

预付账款中未有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5、存货

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	7,974,015.01	1,181,483.70	16,655,506.13	1,117,039.89
库存商品	2,906,913.11	105,413.14	4,727,765.18	2,078,370.02
低值易耗品	70,878.25		29,390.05	
合 计	10,951,806.37	1,286,896.84	21,412,661.36	3,195,409.91

期末比期初减少的主要原因系无款采购原材料。

6、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	101,969.25	31,710.36	112,539.37	21,140.24
其 他					
合 计	1,498,446.94	101,969.25	31,710.36	112,539.37	21,140.24

7、长期投资

项目	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	57,151,790.31	8,915,558.49	16,696,725.74	872,674.12	73,580,402.50	9,520,119.06
其中：长期股权投资差额	2,010,851.65			268,113.55	1,742,738.10	
长期债权投资	1,400.00			1,400.00	197,380.25	
合 计	57,153,190.31	8,915,558.49	16,894,105.99	874,074.12	73,777,782.75	9,520,119.06

长期股权投资

（1）其他股权投资

序号	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
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		16,696,725.74	65%
11	长期股权投资差额		1,742,738.10	
	合计		73,580,402.50	
	减:长期股权投资减值准备		9,520,119.06	
	长期股权投资净额		64,060,283.44	

上述 1-6 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，摊销余额 1,742,738.10 元。

（2）股票投资

股票名称	股 数	期末数	市价
“大成价值增长”基金	200,000.00	197,380.25	197,380.25

8、固定资产及累计折旧

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
固定资产原值				
房屋及建筑物	132,793,420.87			132,793,420.87
通用设备	291,251,393.44	28,100.00	2,418,266.96	288,861,226.48
专用设备	12,696,035.56	40,000.00		12,736,035.56
运输设备	5,267,725.99		687,832.74	4,579,893.25
其 他	2,829,584.72	43,650.00	45,020.00	2,828,214.72
合 计	444,838,160.58	111,750.00	3,151,119.70	441,798,790.88
累计折旧				
房屋及建筑物	8,310,774.79	3,201,124.12		11,511,898.91
通用设备	59,985,039.54	19,902,953.68	128,694.46	79,759,298.76
专用设备	3,752,318.88	538,549.49		4,290,868.37
运输设备	1,855,765.00	419,283.33	514,530.03	1,760,518.30

其 他	1,079,942.31	192,755.27	5,692.19	1,265,005.39
合 计	74,981,840.52	24,254,665.89	648,916.68	98,587,589.73
固定资产减值准备	7,452,299.24			7,452,299.24
净 额	362,404,020.82			335,758,901.91

公司固定资产（除纳入合并报表的先臻药业有限公司外）已全部被抵押及依法查封。
子公司鞍山市先臻药业有限公司固定资产未参加财产保险。

9、在建工程

项目名称	期 初 数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	项目进度
变电所改造	761,760.79			761,760.79	借款	98%
合 计	761,760.79			761,760.79		

在建工程未提减值准备。

10、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	期 末 数	剩余摊销期限
土地使用权	3,148,878.40	633,232.65			316,147.92	317,084.73	1 年
职工住房使用权	4,440,147.35	3,405,484.81			798,087.25	2,607,397.56	4-8 年
技术使用权	15,000,000.00	11,250,000.00			1,500,000.00	9,750,000.00	6 年
合 计	22,589,025.75	15,288,717.46			2,614,235.17	12,674,482.29	

（1）无形资产技术使用权为子公司 - 鞍山市先臻药业有限公司收购一类新药“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。

（2）无形资产未提减值准备。

11、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	期 末 数	剩余摊销年限
租赁费	6,621,695.08	1,931,327.93			662,169.51	1,269,158.42	2
技术转让费	33,000,000.00	24,750,000.00			3,300,000.00	21,450,000.00	6.5
合 计	39,621,695.08	26,681,327.93			3,962,169.51	22,719,158.42	

12、短期借款

贷款行名称	贷款余额	贷款期限	利率	借款条件
铁西工商行	111,924,000.00	2002 年 02 月	7.605%	担保

铁西交行	45,850,000.00	2002 年 07 月	7.605%	担保
铁西城市信用社	580,000.00	2002 年 07 月	7.599%	担保
信托投资公司	8,250,000.00	2002 年 12 月	6.340%	担保
立山合作银行	250,000.00	2002 年 02 月	7.610%	担保
城市合作银行建西支行	1,500,000.00	2002 年 07 月	7.604%	担保
中行营业部	3,000,000.00	2002 年 12 月	7.366%	担保
交行营业部	5,000,000.00	2002 年 04 月	7.604%	担保
农行兴盛分行	13,020,000.00	2003 年 12 月	5.752%	担保
中行开发区支行	900,000.00	2003 年 12 月	6.903%	担保
商业银行	200,000.00	2003 年 12 月	5.752%	担保
财政	150,000.00	2003 年 12 月	5.752%	担保
合 计	190,624,000.00			

逾期原因失去银行信用，无法展期。

13、应付账款

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	1,144,516.62	16,360,119.47
1-2 年	16,182,759.98	2,090,610.48
2-3 年	1,708,729.12	4,515,841.15
3 年以上	20,744,215.61	19,312,783.77
合 计	39,780,221.33	42,279,354.87

应付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位。

14、预收账款

期 末 数	期 初 数
18,356,880.36	21,218,951.36

预收账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

15、应付工资

期 末 数	期 初 数
228,957.65	228,927.65

16、应付福利费

期 末 数	期 初 数
-2,649,661.00	-2,797,793.41

17、应交税金

税 种	期末数	税率
增值税	320,900.11	17%
营业税	434,643.44	5%
城维税	-114,622.48	7%
企业所得税	-8,782,961.37	33%
房产税	265,905.64	1.2%
土地使用税	142,056.98	2 元/m ²
代扣代缴个人所得税	41,071.50	
印花税	4,247.41	
合 计	-7,688,758.77	

18、其他未交款

期 末 数	期 初 数
4,406,693.97	4,376,174.90

主要是应交 1992 年以前的能交基金和预算调节基金。

19、其他应付款

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	20,081,813.30	24,996,515.04
1-2 年	13,812,304.74	6,700,442.38
2-3 年	9,732,948.52	1,740,512.91
3 年以上	5,109,866.25	4,057,696.94
合 计	48,736,932.81	37,495,167.27

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。

20、预提费用

项目	期末数	期初数	原因
水电汽款	348,484.06	299,281.73	发票未收到
利息	15,405,549.11	3,335,314.17	预提短期借款利息
承包费		434,000.00	按销售收入 8%提取承包费
合计	15,754,033.17	4,068,595.90	

21、一年内到期的长期负债

贷款行名称	期末数	期限	年利率%	借款条件	欠款原因
工行道西支行	99,730,000.00	1999.9-2002.12	7.8390%	担保借款	资金不足
工行道西支行	33,570,000.00	2000.11-2001.11	7.8390%	担保借款	资金不足
市财信公司	6,723,603.90	1997-1999.8	10.0800%	担保借款	资金不足
工行业务部	8,000,000.00	1995.10-1997.10	10.0800%	担保借款	资金不足
工行营业部	38,072,360.00	1995.10-1997.12	9.5000%	担保借款	资金不足
农行营业部	14,600,000.00	1999.6-2002.6	7.0200%	担保借款	未到期
合作银行银河支行	600,000.00	1997.12-2000.12	11.2300%	担保借款	资金不足
大连光大银行	65,868,119.99	1997.9-2001.3	12.000%	担保借款	资金不足
建行山南支行	980,000.00	1998.10-1999.10	10.5200%	担保借款	资金不足
利息	82,403,643.64				资金不足
合计	350,547,727.53				

22、长期借款

借款单位	期末数	借款期限	年利率	借款条件
交行国际部	20,000,000.00	1999.12-2003.12	7.7220%	担保借款
中行营业部	11,617,533.60	1997.12-2004.12	7.7220%	担保借款
农行营业部	2,300,000.00	2001.01-2003.01	7.02%	担保借款
合计	33,917,533.60			

23、专项应付款 12,100,000.00 元为财政三项科技费用拨款。

24、股本

项目	本次变动前	数量单位：股	
		本次变动增减（+，-） 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%。

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资准备	3,156,860.54			3,156,860.54
其他资本公积转入	13,353,707.48			13,353,707.48
合 计	16,510,568.02			16,510,568.02

26、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

27、未分配利润

项 目	期 末 数
净利润	-192,664,777.67
加：年初未分配利润	-54,255,273.85
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	-246,920,051.52

28、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
化纤	34,679,527.36	14,158,039.72	44,693,980.82	20,252,932.63
医药	13,769,835.47	11,272,314.74	5,796,979.13	5,208,941.55
合计	48,449,362.83	25,430,354.46	50,490,959.95	25,461,874.18

前五名销售大户金额及所占比例

单 位	金 额	比 例
1、江苏吴江市坛丘万	511,977.03	2.01%
2、江苏吴江市玉翔化	555,733.74	2.18%
3、江苏吴江中远纺织有限公司	497,577.78	1.96%
4、鞍山丝织印染厂	460,666.20	1.81%
5、天津银海丝织厂	480,039.60	1.89%

29 主营业务税金及附加

税 种	金 额	计税标准及税率
营业税	226,813.23	按处置不动产销售额 5%
城维税	115,167.82	应交增值税、营业税的 7%
教育费附加	49,357.64	应交增值税、营业税的 3%
地方教育费	16,452.54	应交增值税、营业税的 1%
合 计	407,791.23	

30、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
销售材料	743,795.54	757,101.52	-13,305.98
水电汽收入	273,096.22		273,096.22

加工费	25,871.63	52,948.86	-27,077.23
其他	25,000.00	1,387.50	23,612.50
合 计	1,067,763.39	811,437.88	256,325.51

31、管理费用

本年发生数	上年发生数
145,582,683.34	46,632,480.45

本年比上年增加的主要原因是计提坏账准备 78,286,396.39 元所致。

32、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	42,067,780.32	42,281,753.90
减：利息收入	276,225.19	112,082.63
汇兑损失		6,540.16
减：汇兑收益		
其他	3,346.64	30,682.05
合 计	41,794,901.77	42,206,893.48

33、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
短期投资收益		1,032,039.42
股权投资差额摊销	-268,113.55	-268,113.55
长期投资减值准备	-607,180.32	
合 计	-875,293.87	763,925.87

34、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数
处置固定资产收益	59,217.74	230,309.82
其他收入		37,761.50
合 计	59,217.74	268,071.32

35、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	2,026,273.97	3,313,774.66
固定资产减值准备		4,685,182.24
罚金支出	16,259.25	68,759.20
债务重组损失		291,788.56
其 他	500.00	3,300.00
合 计	2,043,033.22	8,362,804.66

36、支付的其他与经营活动有关的现金

顶 目	金 额
管理费用	74,335,751.76
营业费用	315,410.51
营业外支出	2,041,433.22
其他应收款	-1,340,181.06
预提费用	-12,070,234.94
其他应付款	-4,202,575.48
待摊费用	109,571.86
合 计	59,189,175.87

(六) 母公司会计报表主要项目注释：

1、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	804,745.60	2.87	40,237.28	11,655,675.08	34.69	582,783.75
1 - 2 年	6,754,668.75	24.05	337,733.44	15,441,938.48	45.96	772,096.92
2 - 3 年	14,116,243.92	50.26	8,279,341.28	1,198,159.30	3.57	59,907.97
3 年以上	6,412,034.89	22.82	637,285.54	5,305,136.92	15.78	581,940.45
合 计	28,087,693.16	100.00	9,294,597.54	33,600,909.78	100.00	1,996,729.09

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

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	248,423,655.30	79.16	78,231,228.84	239,834,925.86	80.01	11,574,591.79
1 - 2 年	12,813,548.95	4.08	640,677.45	12,725,907.69	4.25	636,295.39
2 - 3 年	2,803,906.01	0.89	140,195.30	2,795,089.80	0.93	139,754.49
3 年以上	49,781,598.94	15.87	17,484,879.85	44,387,877.55	14.81	8,057,811.83
合 计	313,822,709.20	100.00	96,496,981.44	299,743,800.90	100.00	20,408,453.50

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

项 目	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	88,098,736.18	8,915,558.49	16,092,165.17	6,979,107.49	97,816,354.43	9,520,119.06
其中:长期股权投资差额	2,010,851.65			268,113.55	1,742,738.10	
长期债权投资						
合 计	88,098,736.18	8,915,558.49	16,092,165.17	6,979,107.49	97,816,354.43	9,520,119.06

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 1,742,738.10 元。

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		25,978,390.03	97%
鞍山合泰膨体纱有限公司		16,696,725.74	65%
合 计		97,816,354.43	
减：长期股权投资减值准备		9,520,119.06	
净 值		88,296,235.37	

4、主营业务收入及主营业务成本

品 种	主营业务收入	主营业务成本
细丝	14,158,039.72	20,252,932.63
合 计	14,158,039.72	20,252,932.63

5、投资收益

本期数	-7,583,668.06
其中：按权益法核算损益调整	-6,710,993.94
长期股权投资差额	-268,113.55
长期股权投资减值准备	-604,560.57

（七）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	经济性质	法人 代表
鞍山合发房屋开 发公司	鞍山市铁西区	房地产开发	全资子公司	有限责任	刘振文
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	有限责任	盖雪松
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	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	期 初 数	本期增加	本期减少	期 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

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
鞍山合发房屋 开发公司	2,470,000.00	100%					2,470,000.00	100%
鞍山市先臻药 业有限公司	4,850,000.00	97%					4,850,000.00	97%
鞍山合泰膨体 纱有限公司	0	65	16,696,725.74	65%			16,696,725.74	65%

(4) 不存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金 额	比 例	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%					39,840,000.00	49%
台安第二造纸厂	404,560.57	5%					404,560.57	5%
鞍山工业集团公司	300,000.00	20%					300,000.00	20%
鞍山市金环有限公 司	500,000.00	20%					500,000.00	20%

鞍山市凯拓公司	432,000.00	10%	432,000.00	10%
鞍山市民政绒织厂	200,000.00	10%	200,000.00	10%
鞍山市丝织印染厂	1,203,552.00	5%	1,203,552.00	5%
鞍山合成彩蕾制衣有限公司	4,577,267.60	10%	4,577,267.60	10%

2、关联交易：无。

3、关联方应收、应付款项金额

项 目	期 初 数	期 末 数
应收账款		
鞍山合成特产开发公司	7,467,471.98	7,467,471.98
其他应收款		
鞍山市彩蕾制衣有限公司	12,061,838.59	12,061,838.59
鞍山先臻药业有限公司	18,343,090.00	17,895,247.11
鞍山丝织印染厂	69,419,054.57	133,474,381.58
鞍山膨体纱有限公司	16,996,725.74	0.00
鞍山合成集团物资公司	3,104,992.59	3,104,992.59
鞍山精诚织染公司	13,870,791.05	13,870,791.05
鞍山振合实业公司	8,138,984.69	8,138,984.69
鞍山兴合纸塑制品厂	36,478,953.82	36,478,953.82
应付账款		
鞍山合成集团物资调剂中心	13,600,185.94	13,600,185.94
其他应付款		
鞍山志成纤维公司	3,333,333.36	3,346,207.49

（八）或有事项

1、公司为下列单位提供贷款担保，公司可能承担连带责任：

- （1）鞍山化纺厂 500 万元人民币(互保)；
- （2）鞍山市凯维腾有限公司 8,500 万元人民币；
- （3）鞍山胜宝医学生物工程有限公司 1,499 万元人民币；
- （4）鞍山市印染厂 12,452 万元人民币；
- （5）鞍山丝织印染厂 1,400 万元人民币；
- （6）鞍山彩蕾制衣有限公司 1,420 万元人民币；

（7）鞍山先臻药业有限公司 1,497 万元人民币；

（8）鞍山环园高新技术产业开发区有限公司 1,900 万元人民币（互保）。

上述担保金额合计 29,168 万元人民币，除“8”外其余均为逾期贷款担保。

2、公司重大诉讼：

（1）公司为鞍山凯维腾纺织印染有限公司向鞍山市商业银行建设支行贷款已被起诉。截止 2002 年 6 月 21 日贷款本金 4,713 万元，利息及罚息 7,842,452.48 元，本公司对上述债务承担连带责任。

（2）公司与中国光大银行股份有限公司大连分行借款 340 万美元和 480 万美元的合同，到期未还事宜已被起诉，依法查封公司真丝车间的厂房及设备、细丝车间的部分设备部分房产以及公司所持有的鞍山志成纤维有限公司 49%的股权。查封期间不得转让、变卖、抵押。

（3）公司 2002 年度还有 17 笔欠款诉讼事项，累计金额 1,399 万元。

（九）承诺事项

无。

（十）资产负债表日后事项

公司下属控股子公司(97%股权)鞍山先臻药业有限公司以实物资产与辽宁大生药业有限公司及一自然人共同出资设立辽宁先臻药业有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，下属公司占注册资本的 30%。于 2002 年 11 月 20 日经辽宁省工商行政管理局批准核发企业法人营业执照。2003 年开始正式运营，至 2003 年 2 月末实现利润 9.9 万元。

（十一）其他重大事项

1、公司 2002 年度已停产，至审计报告日止停产尚未恢复生产。

2、公司逾期贷款(含长、短期及一年内到期的借款)52,535 万元，现已无力偿还。

3、公司(母体公司)固定资产 33,709 万元已全部被抵押和依法查封。

4、基于上述事项的存在，本公司的持续经营将受重大影响，持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。公司本年度会计报表未对资产、负债的数额和分类做出在无法持续经营情况下所必需的调整。

第十二节、备查文件目录

- 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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

鞍山合成（集团）股份有限公司

董事长：

二〇〇三年三月二十七日

资产负债表

2002年12月31日

会企01表

编制单位：鞍山合成(集团)股份有限公司

单位：元

资 产	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	1	2,981,459.22	920,646.03	57,039,324.42	56,330,736.40
短期投资	2		-	-	-	-
应收票据	3		-	-	-	-
应收股利	4		-	-	-	-
应收利息	5		-	-	-	-
应收帐款	6	2	26,036,353.03	18,793,095.62	40,273,800.85	31,604,180.69
其他应收款	7	3	224,704,940.66	217,325,727.76	281,701,856.68	279,335,347.40
预付帐款	8	4	31,908,916.03	31,895,079.03	28,204,064.25	28,064,092.03
应收补贴款	9		-	-	-	-
存货	10	5	9,664,909.53	3,398,633.73	18,217,251.45	12,181,813.10
待摊费用	11	6	21,140.24	-	101,969.25	60,653.40
一年内到期的长期债权投资	21		-	-	-	-
其他流动资产	24		-	-	-	-
流动资产合计	31		295,317,718.71	272,333,182.17	425,538,266.90	407,576,823.02
长期投资：			-	-	-	-
长期股权投资	32	7	64,257,663.69	88,296,235.37	48,236,231.82	79,183,177.69
其中：股权投资差额	33	7	1,742,738.10	1,742,738.10	2,010,851.65	2,010,851.65
长期债权投资	34		-	-	1,400.00	-
长期投资合计	38		64,257,663.69	88,296,235.37	48,237,631.82	79,183,177.69
固定资产：			-	-	-	-
固定资产原价	39	8	441,798,790.88	430,338,174.07	444,838,160.58	433,475,693.77
减：累计折旧	40	8	98,587,589.73	93,249,857.32	74,981,840.52	70,064,866.89
固定资产净值	41	8	343,211,201.15	337,088,316.75	369,856,320.06	363,410,826.88
减：固定资产减值准备	42	8	7,452,299.24	7,414,451.05	7,452,299.24	7,414,451.05
固定资产净额	43		335,758,901.91	329,673,865.70	362,404,020.82	355,996,375.83
工程物资	44		-	-	-	-
在建工程	45	9	761,760.79	761,760.79	761,760.79	761,760.79
固定资产清理	46		-	-	-	-
固定资产合计	50		336,520,662.70	330,435,626.49	363,165,781.61	356,758,136.62
无形资产及其他资产：			-	-	-	-
无形资产	51	10	12,674,482.29	2,253,918.34	15,288,717.46	3,268,517.26
长期待摊费用	52	11	22,719,158.42	1,269,158.42	26,681,327.93	1,931,327.93
其他长期资产	53		-	-	-	-
无形及其他资产合计	60		35,393,640.71	3,523,076.76	41,970,045.39	5,199,845.19
			-	-	-	-
递延税项：			-	-	-	-
递延税款借项	61		-	-	-	-
资 产 总 计	67		731,489,685.81	694,588,120.79	878,911,725.72	848,717,982.52

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2002年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:鞍山合成(集团)股份有限公司

负债和所有者权益	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:						
短期借款	68	12	190,624,000.00	175,504,000.00	190,124,000.00	175,504,000.00
应付票据	69		-	-	-	-
应付帐款	70	13	39,780,221.33	38,273,429.47	42,279,354.87	39,866,986.83
预收帐款	71	14	18,356,880.36	12,986,931.42	21,218,951.36	16,368,528.20
应付工资	72	15	228,957.65	-	228,927.65	-
应付福利费	73	16	-2,649,661.00	-2,649,658.00	-2,797,793.41	-2,797,793.41
应付股利	74		-	-	-	-
应交税金	75	17	-7,688,758.77	-7,747,177.85	-9,007,012.11	-8,923,395.85
其他应交款	80	18	4,406,693.97	4,387,316.36	4,376,174.90	4,361,771.29
其他应付款	81	19	48,736,932.81	37,289,969.20	37,495,167.27	33,087,393.72
预提费用	82	20	15,754,033.17	15,674,286.57	4,068,595.90	3,604,051.63
预计负债	83		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	86	21	350,547,727.53	350,547,727.53	324,199,231.15	324,199,231.15
其他流动负债	90		-	-	-	-
			-	-	-	-
流动负债合计	100		658,097,027.05	624,266,824.70	612,185,597.58	585,270,773.56
长期负债:						
长期借款	101	22	33,917,533.60	31,617,533.60	34,378,668.80	32,078,668.80
应付债券	102		-	-	-	-
长期应付款	103		-	-	-	-
专项应付款	106	23	12,100,000.00	12,100,000.00	12,100,000.00	12,100,000.00
其他长期负债	108		-	-	-	-
长期负债合计	110		46,017,533.60	43,717,533.60	46,478,668.80	44,178,668.80
递延税项:						
递延税款贷项	111		-	-	-	-
负债合计	114		704,114,560.65	667,984,358.30	658,664,266.38	629,449,442.36
少数股东权益			771,362.67	-	978,919.18	-
股东权益:						
股本	115	24	232,170,832.00	232,170,832.00	232,170,832.00	232,170,832.00
减:已归还投资	116		-	-	-	-
股本净额	117	24	232,170,832.00	232,170,832.00	232,170,832.00	232,170,832.00
资本公积	118	25	16,510,568.02	16,510,568.02	16,510,568.02	16,510,568.02
盈余公积	119	26	24,842,413.99	24,842,413.99	24,842,413.99	24,842,413.99
其中:法定公益金	120		8,280,804.66	8,280,804.66	8,280,804.66	8,280,804.66
未分配利润	121	27	-246,920,051.52	-246,920,051.52	-54,255,273.85	-54,255,273.85
股东权益合计	122		26,603,762.49	26,603,762.49	219,268,540.16	219,268,540.16
负债和股东权益总计	135		731,489,685.81	694,588,120.79	878,911,725.72	848,717,982.52

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

2002年

会企02表

单位：元

编制单位：鞍山合成(集团)股份有限公司

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	28	25,430,354.46	14,158,039.72	48,449,362.83	34,679,527.36
减：主营业务成本	4	28	25,461,874.18	20,252,932.63	50,490,959.95	44,693,980.82
主营业务税金及附加	5	29	407,791.23	251,762.68	193,435.35	-
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10		-439,310.95	-6,346,655.59	-2,235,032.47	-10,014,453.46
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	30	256,325.51	259,815.88	588,494.76	364,538.84
减：营业费用	14		2,452,654.28	64,205.83	4,817,847.48	866,336.84
管理费用	15	31	145,582,683.34	136,204,622.73	46,632,480.45	37,885,356.81
财务费用	16	32	41,794,901.77	40,743,225.86	42,206,893.48	41,155,289.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		-190,013,224.83	-183,098,894.13	-95,303,759.12	-89,556,897.75
加：投资收益	19	33	-875,293.87	-7,583,668.06	763,925.87	-4,838,861.39
补贴收入	22		-	-	-	-
营业外收入	23	34	59,217.74	59,217.74	268,071.32	227,870.50
减：营业外支出	25	35	2,043,033.22	2,041,433.22	8,362,804.66	8,293,395.87
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	27		-192,872,334.18	-192,664,777.67	-102,634,566.59	-102,461,284.51
减：所得税	28		-	-	-3,726,059.51	-3,726,059.51
少数股东本期损益	29		-207,556.51	-	-173,282.08	-
五、净利润（亏损以“-”号填列）	30		-192,664,777.67	-192,664,777.67	-98,735,225.00	-98,735,225.00

补充资料：

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
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					
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5.债务重组损失					
6.其他					

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 分 配 表
2002年

会企02表附表1
单位:人民币元

编制单位:鞍山合成(集团)股份有限公司

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
五、净利润(亏损以“-”号填列)	1		-192,664,777.67	-192,664,777.67	-98,735,225.00	-98,735,225.00
加:年初未分配利润	2		-54,255,273.85	-54,255,273.85	44,479,951.15	44,479,951.15
其他转入	4		-	-	-	-
六、可供分配的利润	8		-246,920,051.52	-246,920,051.52	-54,255,273.85	-54,255,273.85
减:提取法定盈余公积	9		-	-	-	-
提取法定公益金	10		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	11		-	-	-	-
提取储备基金	12		-	-	-	-
提取企业发展基金	13		-	-	-	-
利润归还投资	14		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润	16		-246,920,051.52	-246,920,051.52	-54,255,273.85	-54,255,273.85
减:应付优先股股利	17		-	-	-	-
提取任意盈余公积	18		-	-	-	-
应付普通股股利	19		-	-	-	-
转作股本的普通股股利	20		-	-	-	-
八、未分配利润	25		-246,920,051.52	-246,920,051.52	-54,255,273.85	-54,255,273.85

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现 金 流 量 表

2002年

会企03表

编制单位：鞍山合成(集团)股份有限公司

单位：元

项 目	行次	附注	合并数	母公司数
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	1		36,826,031.61	23,847,343.89
收到的税费返还	3		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8		1,009,217.74	59,217.74
现金流入小计	9		37,835,249.35	23,906,561.63
购买商品、接受劳务支付的现金	10		23,008,715.41	16,894,297.62
支付给职工以及为职工支付的现金	12		4,808,948.02	1,496,147.50
支付的各项税费	13		504,737.21	226,217.61
支付的其他与经营活动有关的现金	18	36	59,189,175.87	57,139,989.26
现金流出小计	20		87,511,576.51	75,756,651.99
经营活动产生的现金流量净额	21		-49,676,327.16	-51,850,090.36
二、投资活动产生的现金流量：			-	-
收回投资所收到的现金	22		1,400.00	-
取得投资收益所收到的现金	23		-	-
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	25		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	28		-	-
现金流入小计	29		1,400.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30		58,150.00	-
投资所支付的现金	31		200,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	35		-	-
现金流出小计	36		258,150.00	-
投资活动产生的现金流量净额	37		-256,750.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			-	-
吸收投资所收到的现金	38		-	-
借款所收到的现金	40		16,240,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		-	-
现金流入小计	44		16,240,000.00	-
偿还债务所支付的现金	45		15,740,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		4,624,788.04	3,560,000.01
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		-	-
现金流出小计	53		20,364,788.04	3,560,000.01
筹资活动产生的现金流量净额	54		-4,124,788.04	-3,560,000.01
四、汇率变动对现金的影响	55		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	56		-54,057,865.20	-55,410,090.37

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

补充资料	行次	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	57		-192,664,777.67	-192,664,777.67
加：少数股东本期损益	58		-207,556.51	-
计提的资产减值准备	59		85,740,720.73	83,639,490.78
固定资产折旧	60		23,605,749.21	23,184,990.43
无形资产摊销	61		2,614,235.17	1,014,598.92
长期待摊费用摊销	62		3,962,169.51	662,169.51
待摊费用减少（减：增加）	64		80,829.01	60,653.40
预提费用增加（减：减少）	65		11,685,437.27	12,070,234.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		-	-
固定资产报废损失	67		-	-
财务费用	68		41,794,901.77	40,743,225.86
投资损失（减：收益）	69		872,674.12	7,583,668.06
递延税款贷项（减：借项）	70		-	-
存货的减少（减：增加）	71		8,517,114.67	8,783,179.37
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		-37,826,771.66	-37,504,843.78
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		3,266,333.30	577,319.82
其他	74		-1,117,386.08	-
经营活动产生的现金流量净额	75		-49,676,327.16	-51,850,090.36
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			-	-
债务转为资本	76		-	-
一年内到期的可转换公司债券	77		-	-
融资租入固定资产	78		-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：			-	-
现金的期末余额	79		2,981,459.22	920,646.03
减：现金的期初余额	80		57,039,324.42	56,330,736.40
加：现金等价物的期末余额	81		-	-
减：现金等价物的期初余额	82		-	-
现金及现金等价物净增加额	83		-54,057,865.20	-55,410,090.37

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

股东权益增减变动表

会企01表附表2

编制单位：鞍山合成(集团)股份有限公司

2002年

单位：元

项 目	行 次	本年数	上年数
一、股本：			
年初余额	1	232,170,832.00	232,170,832.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	232,170,832.00	232,170,832.00
二、资本公积			
年初余额	16	16,510,568.02	16,510,568.02
本年增加数	17		
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40		
其中：转增股本	41		
年末余额	45	16,510,568.02	16,510,568.02
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	16,561,609.33	16,561,609.33
本年增加数	47		
其中：从净利润中提取数	48		
其中：法定盈余公积	49		
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	16,561,609.33	16,561,609.33
其中：法定盈余公积	63	16,561,609.33	16,561,609.33
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	8,280,804.66	8,280,804.66
本年增加数	67		
其中：从净利润中提取数	68		
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	8,280,804.66	8,280,804.66
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	-54,255,273.85	44,479,951.15
本年净利润	77	-192,664,777.67	-98,735,225.00
本年利润分配	78		
年末未分配利润	80	-246,920,051.52	-54,255,273.85

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：鞍山合成(集团)股份有限公司

2002年

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末数
一、坏帐准备合计	23,534,313.93	79,184,763.72	-	102,719,077.65
其中：应收帐款	2,768,667.21	7,222,464.03	-	9,991,131.24
其他应收款	20,765,646.72	71,962,299.69		92,727,946.41
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	3,195,409.91	-1,908,513.07		1,286,896.84
其中：库存商品	2,078,370.02	-1,972,956.88		105,413.14
原材料	1,110,679.55	65,698.29		1,176,377.84
四、长期投资减值准备合计	8,915,558.49	607,180.32	-	9,522,738.81
其中：长期股权投资	8,915,558.49	607,180.32		9,522,738.81
长期债权投资	-			
五、固定资产减值准备合计	7,452,299.24			7,452,299.24
其中：房屋、建筑物	-	-		-
机器设备	7,452,299.24	-		7,452,299.24
六、无形资产减值准备				-
其中：专利权				-
商标权				-
七、在建工程减值准备				-
八、委托贷款减值准备				-

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表附表

编制单位：鞍山合成(集团)股份有限公司 2002年度

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
主营业务利润	-1.65	-1.02	-0.36	-0.84	-0.002	-0.010	-0.002	-0.010
营业利润	-714.23	-43.46	-154.56	-35.90	-0.818	-0.410	-0.818	-0.410
净利润	-724.20	-45.03	-156.72	-37.19	-0.830	-0.425	-0.830	-0.425
扣除非正常损益后的净利润	-695.31	-42.25	-150.47	-34.89	-0.797	-0.399	-0.797	-0.399

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：