



四川宏达化工股份有限公司
二 一年年度报告

年
度
报
告

四川宏达化工股份有限公司
二 二年三月

重要提示

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

公司年度财务报告已由华证会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

公司独立董事邓长根先生因出差未出席公司第三届董事会第二次会议，委托独立董事孙传敏先生代为表决。

目 录

一	<u>公司基本情况简介</u>	3
二	<u>会计数据和业务数据摘要</u>	4
三	<u>股本变动及股东情况</u>	5
四	<u>董事、监事、高级管理人员和员工情况</u>	9
五	<u>公司治理结构</u>	11
六	<u>股东大会情况简介</u>	12
七	<u>董事会报告</u>	13
八	<u>监事会报告</u>	20
九	<u>重要事项</u>	21
十	<u>财务报告</u>	23
十一	<u>备查文件目录</u>	67

一 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：四川宏达化工股份有限公司
公司法定英文名称：Sichuan Hongda Chemical Industry Co.,Ltd.
- 二、公司法定代表人：刘沧龙
- 三、公司董事会秘书：王延俊
证券事务代表：王礼春
联系地址：四川省成都市锦里东路 2 号
电话：028—6141081
传真：028—6140372
电子信箱：hongdazqb@163.net
- 四、公司注册地址：四川省什邡市民主镇
邮政编码：618418
公司办公地址：四川省成都市锦里东路 2 号宏达大厦
邮政编码：610041
电子信箱：hongdazqb@163.net
- 五、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年报的中国证监会指定网站网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 六、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：宏达股份
股票代码：600331
- 七、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1994 年 6 月 30 日
变更注册登记日期：2001 年 12 月 29 日
注册登记地点：什邡市民主镇
企业法人营业执照注册号：5106001800132
税务登记号码：510625205363163
公司未流通股票的托管机构名称：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司聘请的会计师事务所名称：华证会计师事务所有限公司
办公地址：北京市西城区金融街 27 号投资广场 A 座 12 层

邮编：100032

电话：010—66211199

传真：010—66211196

二 会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要会计数据情况 (单位：人民币元)

项目	金 额
利润总额	32,912,983.99
净利润	22,238,564.54
扣除非经常性损益后的净利润	21,148,694.90
主营业务利润	82,774,009.84
其他业务利润	276,942.85
营业利润	32,046,312.89
投资收益	—
补贴收入	22,239.94
营业外收支净额	844,431.16
经营活动产生的现金流量净额	52,348,567.61
现金及现金等价物净增减额	477,291,536.75

注：扣除的非经常性损益项目和金额

1、技术改造贴息	760,000.00
2、营业外收支净额	844,431.16
3、补贴收入	22,239.94
4、所得税影响额	536,801.46

(二) 截止报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标情况：

财务指标	2001 年	2000 年	1999 年
主营业务收入(元)	372,461,360.30	347,328,400.42	282,504,512.41
净利润(元)	22,238,564.54	36,571,048.71	43,126,622.10
总资产(元)	1,145,447,720.32	521,446,977.92	445,115,638.17
股东权益(不含 少数股东权益)	661,571,413.85	217,121,054.33	180,550,005.62
每股收益(摊薄,元/股)	0.1711	0.4571	0.5391
(加权,元/股)	0.2687	0.4571	0.5391
扣除非经营性损益的 每股收益(摊薄,元/股)	0.1627	0.4700	0.4206

每股净资产(元/股)	5.09	2.71	2.26
调整后每股净资产(元/股)	5.06	2.67	2.21
每股经营活动产生的			
现金流量净额(元/股)	0.402	-0.528	0.715
净资产收益率(摊薄,%)	3.36	16.84	23.89
(加权,%)	8.90	17.68	23.69

(三) 利润表附表

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.51	33.11	0.6367	1.0000
营业利润	4.84	12.82	0.2465	0.3871
净利润	3.36	8.90	0.1711	0.2687
扣除非经常性损益	3.20	8.46	0.1627	0.2555
后的净利润				

(四) 股东权益变动情况及原因(单位：人民币元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	80,000,000.00	50,000,000.00		130,000,000.00	发行股票
资本公积	3,897,729.93	391,711,794.98		395,609,524.91	股票溢价
盈余公积	38,892,350.62	4,002,941.61		42,895,292.23	计提
法定公益金	21,528,662.05	2,223,856.45		23,752,518.50	计提
未分配利润	72,802,311.73	2,223,856.45	25,726,798.06	69,314,078.21	利润分配
股东权益合计	217,121,054.33	444,450,359.52		661,571,413.85	发行股票

三 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况：

1、股份变动情况表：

项目	2001.1.1	本年增(减)变动				2001.12.31
		送股	公积金转股	其他	小计	
一.尚未流通的股份						
1.发起人股份	78,000,000.00	--	--	--	--	78,000,000.00

其中: 境内法人拥有股份	78,000,000.00	--	--	--	--	78,000,000.00
2.内部职工股份	2,000,000.00	--	--	--	--	2,000,000.00
尚未流通股份合计	80,000,000.00	--	--	--	--	80,000,000.00
二.已流通股份						
境内上市的人民币普通股*	--	--	--	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
三.股本总额	80,000,000.00	--	--	50,000,000.00	50,000,000.00	130,000,000.00

报告期内公司无送股、转增股本或内部职工股上市的情形。

2、股票发行与上市情况

1) 经中国证监会证监发行字[2001]95号文核准,公司于2001年12月4日公开发行5,000万股(A股)每股面值1.00元人民币普通股,全部采用网上累计投标询价方式发行,按5倍的超额认购倍数确定最终的发行价格。询价区间为8.58元/股~9.18元/股,发行价格9.18元/股,股票发行对象是在上海证券交易所开立账户的境内自然人和法人(法律、法规禁止购买者除外)。

2) 经上海证券交易所“上证上字[2001]200号”文批准,公司股票于2001年12月20日在上海证券交易所挂牌交易,股票简称“宏达股份”,股票代码“600331”。公司总股本13,000万股,可流通股5,000万股。

3) 公司的内部职工股是严格按照国家有关规定,于1994年1月,经四川省经济体制改革委员会以川体改(94)263号文批准,以定向募集方式,按1元/股的发行价发行125万股,发行比例占总股本的2.5%;1998年2月,本公司经股东大会审议通过97年度分红送股方案,即以未分配利润按10:6比例向全体股东送红股3,000万股,由此,本公司内部职工股本扩大至200万股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为30714户。

2、主要股东持股情况

1) 持股5%以上(含5%)股东的股份变动情况

股东名称	期初数 (万股)	报告期内 增减(+ -)	期末数 (万股)	持股比例 (%)
什邡宏达发展有限公司	2,787.2		2,787.2	21.44
广汉市平原实业发展有限公司	2,091.2		2,091.2	16.09
绵阳市益多园房地产开发有限责任公司	1,480		1,480	11.38
成都宏昌化工建材商贸公司	1,220.8		1,220.8	9.39

注:A、什邡宏达发展有限公司为本公司第一大股东,公司的发起人之一,

持股份 2,787.2 万股为未上市流通的法人股，占公司总股份的 21.44%；广汉市平原实业发展有限公司为本公司主要股东之一，持有本公司未上市流通的法人股 2,091.2 万股，占总股本的 16.086%；绵阳市益多园房地产开发有限责任公司为本公司主要股东之一，持有本公司法人股 1,480 万股，占公司总股份的 11.385%；成都宏昌化工建材商贸公司为本公司主要股东之一，持有本公司法人股 1,220.8 万股，占公司总股份的 9.391%。

B、报告期内，持股 5%（含 5%）以上的法人股东所持股份未发生质押、冻结情况。

2) 公司前十名股东持股情况（截止 2001 年 12 月 31 日）

序号	持有股数 (股)	股东名称	期初数 (股)	本期 增加	本期 减少	期末数 (股)	变动原因
1	27872000	什邡宏达发展有限公司	27872000			27872000	
2	20912000	广汉市平原实业发展有限公司	20912000			20912000	
3	14800000	绵阳市益多园房地产开发有限责任公司	14800000			14800000	
4	12208000	成都宏昌化工建材商贸公司	12208000			12208000	
5	1920000	川化集团有限责任公司	1920000			1920000	
6	785200	泰和基金	0	785200		785200	购买流通股
7	510946	张伦贤	0	510946		510946	购买流通股
8	306000	邱朗葆	0	306000		306000	购买流通股
9	288000	什邡市电力公司	288000			288000	
10	283000	中信证券	0	283000		283000	购买流通股

本公司上述股东中什邡宏达发展有限公司与广汉市平原实业发展有限公司属人员关联企业，即什邡宏达的控股股东刘沧龙与广汉市平原实业发展有限公司的董事长刘汉是堂兄弟关系。除此以外，其他股东之间无关联关系。

3) 公司控股股东情况介绍

控股股东名称：什邡宏达发展有限公司

法定代表人：赵道全先生

成立时间：1999 年 5 月 13 日

注册资本：3,000 万元（人民币）

股权结构：本公司董事长刘沧龙持有其 96.6% 的股份，刘海龙持有其 3% 的股份，赵道全持有其 0.4% 的股份

经营范围：主营业务为化工产品、有色金属的生产销售

4) 公司控股股东的控股股东情况介绍

本公司控股股东什邡宏达发展有限公司，实际控制人为刘沧龙先生。

本公司控股股东的控股股东情况如下：

刘沧龙先生 男 46 岁，大专文化，高级经济师。从事经营管理工作 22 年，四川省宏达联合化工总厂创办人，四川省政协委员，德阳市人大代表，曾荣获“全国优秀企业厂长(经理、董事长)”、“四川省优秀企业经营者”等称号，现成都理工大学客座教授、四川宏达（集团）有限责任公司董事长、本公司董事长、核心技术人员。1992 年组织硫酸废水综合利用新科研项目，获四川省乡镇企业科技进步三等奖；1995 年组织研制硫精矿改为锌精矿生产焙砂、尾气制酸新工艺，获四川省乡镇企业局科技进步二等奖，德阳市政府科技进步三等奖，德阳市乡镇企业局新工艺一等奖，什邡县政府科技进步一等奖；

5) 其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东情况

控股股东名称：广汉市平原实业发展有限公司

法定代表人：刘汉先生

成立时间：1994 年 5 月 9 日

注册资本：3,000 万元（人民币）

股权结构：本公司副董事长刘汉持有其 80%的股份，刘建持有其 20%的股份（该公司除持有本公司股权外，投资四川宏达（集团）有限公司，出资额占其注册资本 26%）

经营范围：主营业务为金属材料、木材、润滑油、润滑脂、铁合金、焊接设备、粮油、农副产品、化工原料、五金交电、建筑材料的销售

控股股东名称：绵阳市益多园房地产开发有限责任公司

法定代表人：孙晓东先生

成立时间：1993 年 12 月 20 日

注册资本：1,539 万元（人民币）

股权结构：李斌持有其 93%的股份，孙晓东持有其 7%的股份

经营范围：主营业务为房地产经营、物业管理，以及五金交电、金属材料、化工产品等的销售

控股股东名称：成都宏昌化工建材商贸公司

法定代表人：高潮先生

成立时间：1994 年 6 月 4 日

注册资本：3,000 万元人民币

经营范围：主营业务为矿产品、化工产品及其原料、建筑材料及辅料、金属

材料等的销售

报告期内本公司控股股东没有发生变化。

四 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

					持股数(万股)	
姓名	性别	职务	年龄	任期起止日期	期初数	期末数
刘沧龙	男	董事长	46	2002.2—2005.2	4.24	4.24
刘汉	男	副董事长	36	2002.2—2005.2	5.6	5.6
刘海龙	男	董事、总经理	52	2002.2—2005.2	0.16	0.16
孙晓东	男	董事	32	2002.2—2005.2		
高潮	男	董事	46	2002.2—2005.2	0.48	0.48
周佑禄	男	董事	48	2002.2—2005.2	0.32	0.32
周子江	男	董事	50	2002.2—2005.2		
孙传敏	男	独立董事	48	2002.2—2005.2		
邓长根	男	独立董事	53	2002.2—2005.2		
王保林	男	监事会召集人	52	2002.2—2005.2	2.56	2.56
王怀俊	男	监事	36	2002.2—2005.2	0.16	0.16
胡世清	女	监事	31	2002.2—2005.2		
张照海	男	副总经理	46	2002.2—2005.2	3.36	3.36
包维春	男	总会计师	36	2002.2—2005.2		
葛益馨	男	总工程师	57	2002.2—2005.2	0.64	0.64
王延俊	男	董事会秘书	28	2002.2—2005.2		

注：1、发行前三年上述人员持股数量及持股比例没有发生变化，2002年2月董事、监事、高级管理人员进行换届选举，换届后董事、监事、高级管理人员任职未发生变化。

本公司所有董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持有本公司股份数额为175,200股，占本公司本次发行前总股本的0.212%；所持股份没有质押或冻结的情况。

2、报告期内董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

1) 副董事长刘汉先生在本公司控股股东广汉市平原实业发展有限公司任董事长。

2) 董事孙晓东先生在本公司控股股东绵阳市益多园房地产开发有限责任公司任董事长。

3) 董事高潮先生在本公司控股股东成都宏昌化工建材商贸公司任法定代表、总经理。

（二）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员享有的福利、劳动保险、劳动保险、养老保险和医疗保险等待遇均按国家和四川省有关法律、法规执行。

现任董事、监事、高级管理人员在公司领取的年度报酬总额为 79.56 万元。金额最高的前三名高级管理人员在公司领取报酬，总额为 42.48 万元。在公司领取薪金金额最高的前三名董事（只有二名董事），总额为 32.4 万元。

公司现任董事、监事、高级管理人员共 16 人，在公司领取报酬的 9 人，其中年度报酬数额在 5 万元以下的 1 人，年度报酬数额在 5—10 万元之间的有 4 人，年度报酬数额在 10—18 万元之间的 4 人。

未在公司领取报酬、津贴、的董事、监事情况如下：

姓名	性别	职务	报酬、津贴领取单位
刘 汉	男	副董事长	在股东单位领取报酬
孙晓东	男	董事	在股东单位领取报酬
周子江	男	董事	在股东单位领取报酬
周佑禄	男	董事	在股东单位领取报酬
高 潮	男	董事	在股东单位领取报酬

公司于 2001 年 4 月 2 日聘任了 2 位独立董事，根据公司 2001 年第一次临时股东大会决议，独立董事津贴每年 12000 元，2001 年度津贴在报告期内未支付，已于 2002 年 2 月支付。独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费及按《公司章程》行使权利所需的合理费用据实报销。

（三）报告期内董事、监事、高级管理人员离任情况及原因

报告期内没有董事、监事、高级管理人员离任及解聘公司总经理、董事会秘书的情况。

（四）公司员工情况

期末在职职工人数	1516 人
专业构成	
生产人员	1083 人
销售人员	45 人
技术人员	332 人
财务人员	20 人
行政人员	36 人
教育程度（按学历划分）	
大专以上	125

高中、中专	312
高中以下	1079

五 公司治理结构

（一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和其它有关法律、法规的要求，按照中国证监会和国家经贸委与 2002 年 1 月 7 日发布的《上市公司治理准则》的规范性文件的要求，进一步完善了公司法人治理结构，主要内容如下：

1、关于股东与股东大会：为确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，公司制订了《股东大会议事规则》，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，行使股东的表决权；

2、关于第一大股东与上市公司的关系：第一大股东行为规范，没有直接或间接干预公司决策和经营活动的行为；公司与第一大股东再人员、资产、财务、机构和业务方面做到了五分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，控股股东与公司独立核算、独立承担责任和风险。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选举程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会订立了《董事会议事规则》公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，并能忠实、诚信、勤勉地履行职责；积极地学习有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；

4、监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定；公司监事会订立了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务、经营及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效与激励机制约束机制：公司正积极着手建立公正、透明的董事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制；经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其它债权人、公司员工及公司客户等其他利益相关者地合法权利，并与其积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。同时，公司特别关注环境保护和其他公益事业的发展。

7、关于信息披露工作与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、

接待股东咨询；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，并保证所有股东享有平等的机会获取信息。

（二）独立董事履行职责情况

公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司独立董事制度的指导意见》的规定要求，于 2001 年 4 月增设了两名独立董事，在一系列的重大决议中发表了独立意见，公司董事会还将再聘任一名会计专业人士作为公司独立董事，并于 2002 年 6 月 30 日以前完善独立董事制度。

（三）公司在于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上的“五分开”情况：

1、业务方面

公司设有独立的采购、销售等业务部门，其采购渠道、销售网络均独立于控股股东。

2、人员方面

公司在劳动、人事和工资管理等方面均独立控股股东，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，其薪酬由公司支付，没有在股东单位担任任何行政职务和领取任何报酬。

3、资产方面

公司拥有独立的生产系统和配套设施，拥有全部产品的注册商标、非专利技术及其它无形资产。

4、机构方面

公司生产、经营的组织管理机构独立于控股股东，现有的组织机构设置能满足公司正常生产、经营的需要。

5、财务方面

公司设有独立的财会部门，具有独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立纳税，具有独立的银行帐户。

六 股东大会情况简介

2001 年公司共召开二次股东大会，即 2001 年第一次临时股东大会和年度股东大会。

（一）公司于 2001 年 3 月 1 日将公司 2001 年第一次临时股东大会会议通

知（包括召开时间、地点）审议事项及其他事项等相关议案送达公司各股东。

（二）公司 2001 年第一次临时股东大会于 2001 年 4 月 2 日在四川宏达化工股份有限公司会议室召开。大会由刘沧龙董事长主持，参加大会股东及股东代表 11 人，代表股份 78110400 股，占公司总股份的 97.638%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。大会由董事长刘沧龙先生主持。

会议审议通过了以下决议：

- 1、会议审议通过了聘请孙传敏先生和邓长根先生为公司独立董事的议案；
- 2、会议审议通过了公司《章程》修改的议案；
- 3、会议审议通过了支付独立董事报酬的议案。

（三）公司于 2001 年 5 月 14 日将公司 2000 年度股东大会的股东大会会议通知（包括召开时间、地点）审议事项及其他事项等相关议案送达公司各股东。

（四）公司 2000 年度股东大会于 2001 年 6 月 15 日在四川宏达化工股份有限公司二楼会议室召开。大会由董事长刘沧龙先生主持，参加大会股东及股东代表 10 人，代表股份 78032000 股，占公司总股份的 97.54%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。大会由董事长刘沧龙先生主持。

会议审议通过了以下决议：

- 1、会议审议通过了 2000 年度董事会工作报告；
- 2、会议审议通过了 2000 年度监事会工作报告；
- 3、会议审议通过了 2000 年度财务报告；
- 4、会议审议通过了 2000 年度利润分配预案；
- 5、会议审议通过了公司发行前的滚存利润由发行后的新老股东共享议案；
- 6、会议审议通过了续聘财务审计机构的议案；
- 7、会议审议通过了公司于 2001 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》的议案。

七 董事会报告

（一）公司经营情况

1、主营业务范围及经营情况

2001 年，公司以提高经济效益为中心，不断增强综合竞争力，锌锭产品受国际、国内价格波动较大的情况下，公司通过扩大生产规模，注重技术进步，

强化各项管理，深挖内部潜力，降低成本费用，调整营销策略，取得了较好的经营成果。

公司目前主要产品所处行业分别为冶金业和化工业，情况如下：

1) 主营业务收入

项目	2001 年	2000 年
化工业	186,712,555.20	187,254,059.75
冶金业	185,748,805.10	160,074,340.67
合 计	372,461,360.30	347,328,400.42

2) 按销售地区列示

项目	2001 年	2000 年
东北地区	17,169,711.78	11,629,415.04
华北地区	9,112,116.96	1,794,550.61
华中地区	5,479,448.73	7,641,001.65
华东地区	180,629,312.69	92,701,873.86
华南地区	4,845,659.09	5,896,527.68
西北地区	533, 721.49	1,291,351.18
西南地区	144,584,693.82	224,647,058.75
国 外	10,106,695.74	1,726,621.65
合 计	372,461,360.30	347,328,400.42

3) 主营业务利润

项 目	2001 年	2000 年
化工业	45,419,421.89	42,372,661.76
冶金业	37,354,587.95	48,025,985.44
合 计	82,774,009.84	90,398,647.20

4) 产品销售毛利率

项 目	2001 年	2000 年
化工业	24.33%	22.63%
冶金业	20.11%	30.00%

2、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

控股子公司的经营情况：

四川安县宏达化工有限公司，主营业务为工业硫酸、普通过磷酸钙、复混肥、萘乙酮的生产和销售，主要产品为普通过磷酸钙、工业硫酸和复混肥。公司持有四川安县宏达化工有限公司 98% 的股份。本报告期内，该公司全年实现主营业务收入 1,055.05 万元，净利润-6.38 万元。

3、主要供应商、客户情况

2001 年，公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的 11.31%，向前五名客户销售金额占公司全年销售总额的 25.28%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决办法

公司主要从事有色金属锌和化肥的生产和销售。在经营中的问题和困难主要体现在国际市场锌锭价格，近年来市场价格波动较大；由于我国普通化肥市场已呈现出供过于求的局面，公司的部分化肥产品主要销往国内的产粮区，广大农民的购买力水平的变化和市场激烈竞争给公司带来收入不确定性。

针对上述经营中的问题和困难，公司将坚持优质优价的原则，以质优价廉扩大市场份额；充分利用资源综合利用的优势，运用募集资金，加强技改力度，扩大生产规模，低生产成本，体现了经济效益；公司以优质的服务，不断开发新市场，扩大客户群。

公司将充分利用本次募集资金，进行产品结构调整，提高产品的技术含量，开发高附加值的产品，增强公司的竞争力。

公司将加大对高级管理层的监督管理，使公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面完全分开并加强管理，特别加强对供应、生产和销售系统的管理；公司将继续坚持唯才是举的用人机制，取得了较好的效果。

公司将积极收集国际、国内市场的信息，洞悉国内外市场的现状和变化趋势，积极学习行业内先进的管理模式，结合本公司的特点和管理经验，提高公司在国内同行业中的竞争力。

（二）公司投资情况

1、募集资金情况

1) 募集资金承诺投资项目与实际投资情况

公司于 2001 年 12 月采用上网发行方式向社会公开发行了人民币 A 种股票 5000 万股，扣除发行费用后的实际募集资金为 44,167.4 万元。全部用于《招股说明书》中承诺的使用项目，截止报告期末实际共投入资金 11,568.57 万元

承诺投资项目	计划投资 (万元)	已完成投资 (万元)	未完成投资 (万元)	完成 进度 (%)
(不含流动资金)				
1、年产 3 万吨电解锌 技改工程	12,439	8,438.2	4,000.8	80
2、年产 2 万吨氧化锌 技改工程				
3、年产 6 万吨烟气硫酸 技改工程				
4、硫酸配套 3000KM 余热发 电及生产配套技改工程	4,130	—	—	—
5、年产 20 万吨硫基三元 复合肥技改工程	4,600	—	—	—
6、年产 3 万吨 (100%P2O5) 湿法磷酸技改工程	3,206	3,130.37	75.63	98
7、年产 18 万吨硫磺 制酸技改工程	3,982	—	—	—
8、年产 2 万吨硫酸锌 技改工程	3,391	—	—	—
9、年产 2 万吨磷酸二氢钾 技改工程	3,437	—	—	—
合 计	35,185	11,568.57	4,076.43	—

2) 尚未使用的募集资金情况

公司 2001 年 12 月公开发行股票 5000 万股，扣除发行费用后的实际募集资金为 44,167.40 万元，截止 2001 年底，公司完成投资 11,568.57 万元，尚有 32,598.83 万元存入银行。

2、非募集资金投资项目情况

报告期内，公司运用自有资金投资 777 万元修建民金公路，截止报告期末已全面竣工投入使用；公司运用自有资金 900 万元投资电解锌技改工程，并于 2001 年 3 月竣工投产，该工程计划 950 万元，截止报告期末已完成投资 900 万

元。

(三) 公司财务状况

项目	2001年(元)	2000年(元)	增减(%)
总资产	1,145,447,720.32	521,446,977.92	119.67
长期负债	102,859,960.00	105,980,000.00	-2.94
股东权益	661,571,413.85	217,121,054.33	204.70
主营业务利润	82,774,009.84	90,398,647.20	-8.43
净利润	22,238,564.54	36,571,048.71	-39.19

变动原因：总资产及股东权益增长的原因主要是发行流通股和发行股票溢价所致；净利润减少的原因主要是销售费用、财务费用、管理费用增加；锌锭价格下跌、锌锭原料价格上涨。

(四) 公司生产经营环境及宏观政策发生重大变化的影响

中国成为世界贸易组织正式成员，对公司而言是利大于弊：加入世贸后，将有利于扩大锌产品和部份化工产品进一步拓展国际市场，对公司锌锭产品的生产和销售将产生积极影响。

1、不利因素：

中国加入 WTO，对我国化肥行业的冲击无疑是巨大的。一是直接冲击，最主要表现在价格上。由于国际化肥企业在资源、生产设备、生产工艺、生产规模等多方面有优势，因而国际市场上绝大多数品种的化肥价格均低于我国国内。二是间接冲击，加入 WTO，不仅对化肥本身造成强大的冲击，而且对与化肥行业息息相关的农业也有巨大冲击。我国是个名副其实的农业大国，但却不是农业强国。美国、加拿大等国农业机械化水平非常高，耕作成本很低，具有明显的价格优势，加入 WTO 后，将会有大量质优价廉的农产品进入我国，据有关专家估计，我国农民每年将减少收入 500-600 亿元。农民收入减少了，用肥水平自然会下降，这对化肥行业而言，无疑是有影响的。

2、有利因素：

(1) 冲击虽然较大，但对化肥行业而言，加入 WTO，也并非“百弊而无一利”。目前我国化肥市场是无序竞争，各种非正当竞争手段层出不穷，加入 WTO 后，可以有效地净化市场竞争环境，这对真正有实力的企业、对正规企业无疑是件好事。

(2) 可以促进化肥产业结构调整、技术升级，使目前失衡的化肥结构趋

于合理，提高我国整个化肥行业的竞争力。

(3) 可以扩大出口。相对于众多第三世界国家而言，我们可以扩大对东南亚等周边缺肥国家的出口，可以利用我们的技术和管理经验直接参加国际市场竞争。

(五) 华证会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

(六) 公司新年度的业务发展计划

2002 年公司将继续坚持以经济效益为中心，以化肥、电解锌等为主导产品，以科技为先导，吸收应用科研成果，不断提高产品的科技含量和附加值，提高产品档次，以股东利益最大化为目标，加快发展步伐。根据公司的实际情况，争取给投资者以较好的回报。

为了实现上述经营目标，公司拟采取以下措施：

1、充分利用资源综合利用、化肥与冶金有机结合的自身优势，进一步加大新产品的开发，确保公司主营业务的持续、稳定、健康发展。

2、抓好项目建设，加强对工程进度的管理、现场施工的监督，财务的审计。保证项目高质量地及时建成投产，创造新的利润增长点。

3、加强营销队伍管理，优化营销人员素质结构，强化现代市场营销观念，加强市场信息的收集、分析，利用我国加入 W T O 的有利形势，建立完善的市场营销网络，立足国内，积极开拓国际市场。

4、继续完善和落实公司内部目标责任制，加强企业内部管理，强化成本目标管理，挖掘内部潜力，降低管理费用，提高管理效率。

5、坚持任人唯贤、人才为本的理念、实施人才战略，引进各类管理和专业技术人才，注重企业内部的人才培养，实行有效的激励和约束机制，提高管理和科研水平。

6、强化技术进步，进一步提升工艺水平和产品科技含量，充分运用技术手段降低成本，提高质量增强获利能力。

7、进一步完善企业的法人治理结构。依照中国证券监督管理委员会、国家经贸委联合发布的《上市公司治理准则》的要求，规范股东大会、关联交易和控股股东的行为，健全独立董事制度，保障公司规范化运作。

(七) 董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内董事公共召开了三次会议。

公司第二届第十五次董事会决议于 2001 年 2 月 26 日在公司 2 楼会议室召开，审议通过了如下决议：

- A、《关于聘请独立董事的议案》；
- B、《关于修改公司《章程》第九十三条的议案》。

公司第二届第十六次董事会决议于 2001 年 3 月 12 日在公司 2 楼会议室召开，审议通过了如下决议：

- A、《2000 年度工作总结和 2001 年度工作计划》；
- B、《2000 年度财务报告》；
- C、《2000 年度利润分配预案》；
- D、《关于公司发行前的滚存利润由发行后的新老股东共享的议案》；
- E、《关于续聘财务审计机构议案》；
- F、《关于公司 2001 年 1 月 1 日起执行“企业会计制度”》；
- G、《关于同意召开年度股东大会的议案》。

公司第二届第十七次董事会决议于 2001 年 12 月 28 日在宏达大厦 28 楼会议室召开，审议通过了如下决议：

《关于公司变更注册资本的议案》

2、董事会对股东大会的执行情况

根据 2000 年度股东大会决议和授权，公司董事会实施了 2000 年度利润分配方案：将 2000 年度实现的净利润按 10%、10%、8%提取法定盈余公积金、法定公益金、任意盈余公积金后的滚存未分配利润由公司股票发行后的新老股东共享。

（八）本次利润分配预案或资本公积金转增预案

经华证会计师事务所有限公司审计，本公司 2001 年实现利润 32,912,983.99 元，净利润为 22,238,564.54 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定分别按 10%、10%、8%提取法定盈余公积 2,223,856.45 元、法定公益金 2,223,856.45 元、任意盈余公积 1,779,085.16 元，加上 2001 年年初未分配利润 72,802,311.73 元，可供股东分配的利润为 88,814,078.21 元。

董事会决定本次利润分配的预案为：拟以公司 2001 年末总股本 13000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），计 19,500,000 元，剩余 69,314,078.21 元结转以后年度分配，资本公积金本次不转增股本。

以上利润分配预案和资本公积金转增股本预案需提交年度股东大会审议。

（九）预计 2002 年度的利润分配政策

公司 2002 年度拟分配利润一次：当年实现净利润提取法定盈余公积金、法定公益金、任意盈余公积金后，加上上年结转未分配利润，分配现金股利的比例不低于 20%，不送红股。公司 2002 年度资本公积金是否转增股本将视公司的发展情况而定。如果转增，转增比例高于每 10 股转增 3 股。

八 监事会报告

（一）报告期内监事会会议情况：

2001 年度，公司监事会共召开了两次会议，具体情况如下：

1、2001 年 2 月 26 日召开了监事会 2001 年第一次会议

会议审议通过了董事会《关于聘请独立董事的议案》；

会议审议通过了董事会《关于修改公司《章程》第九十三条的议案》。

2、2001 年 3 月 12 日召开了监事会 2001 年第二次会议

会议审议通过了《2000 年度监事会报告》；

会议审议通过了《2000 年度董事会工作报告》；

会议审议通过了董事会《关于 2000 年度利润分配预案》；

根据《公司法》及公司章程的有关规定，监事列席了董事会会议。

（二）监事会对公司 2001 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况：

公司监事会根据国家有关法律、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，公司高级管理人员执行职务情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会 2001 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它有关法规制度进行规范运作，工作认真负责、完善了内部管理和内部控制制度，建立了比较规范的股东大会和董事会议事规则等良好的内控机制，重大事项的决策程序是合法有效的。公司董事、经理及其他高管人员执行职务时没有违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况：

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真细致的检查，认为公司 2001 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，华证会计师事

务所出具的审计意见和有关事项作出的评价是客观公正的。

3、公司本次募集资金实际投入与《招股说明书》中披露的项目一致，项目进展按计划进行。

4、监事会对公司的关联交易进行了认真审核，严格把关，认为公司关联交易行为遵循公平合理、自愿诚信的原则，没有损害上市公司利益，无内幕交易，无损害股东权益或造成公司资产流失的交易行为。

九 重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项

(三) 报告期内公司关联交易事项

1、存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
什邡宏达发展有限公司	四川什邡	化工产品、有色金 属的生产销售	本公司第一大股东	有限责任	赵道全

2、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
广汉市平原实业发展有限公司	本公司股东(第二大)之一
绵阳市益多园房地产开发有限责任公司	本公司股东(第三大)之一
成都宏昌化工建材商贸公司	本公司股东(第四大)之一
川化集团有限责任公司	本公司股东(第五大)之一
什邡市电力公司	本公司股东(第六大)之一
四川宏达(集团)有限公司	与本公司同一董事长
四川省蜀星企业发展有限责任公司	本公司董事长控股之公司
四川汉龙(集团)有限公司	本公司副董事长系该公司法人代表
成都江南房地产开发有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司

3、关联公司交易事项

1) 代垫款项

本公司之关联公司四川宏达(集团)有限公司 2001 年为本公司代垫工程

款人民币 7,105,481.39 元 ,代垫电费 10,000,000.00 元 ,代垫其他费用 7,035,698.82 元 , 上述代垫的款项截至 2001 年 12 月 31 日止尚有人民币 4,868,813.53 元未归还。

本公司之关联公司四川省蜀星企业发展有限责任公司 2001 年为本公司代垫工程款人民币 1,105,544.00 元 , 上述代垫的款项截至 2001 年 12 月 31 日止尚未归还。

2)购买资产

1999 年 12 月 25 日 , 经本公司 1999 年第四次临时股东大会决议 , 本公司与成都江南房地产开发有限公司签订购销合同 , 购买该公司商品房宏达大厦 , 该大厦建筑面积为 27776.25 平方米 , 总价款为人民币 141,186,200.00 元。本公司 2000 年前支付人民币 100,000,000.00 元 , 2000 年支付人民币 20,000,000.00 元 , 2001 年支付人民币 21,186,200.00 元 , 截止 2001 年 12 月 31 日 , 本公司已支付全部购房款。

2001 年 10 月 9 日 , 本公司与成都江南房地产开发有限公司签订委托装修协议 , 委托成都江南房地产开发有限公司装修宏达大厦 , 协议总价款人民币 10,000,000.00 元 , 本公司 2001 年支付房屋装修工程款人民币 8,513,800.00 元 , 已结算价款人民币 4,646,305.67 元。

3)担保事项

截止 2001 年 12 月 31 日 , 四川宏达 (集团) 有限公司和什邡宏达发展有限公司分别为本公司借款人民币 4500 万元和 4000 万元提供担保。

4、报告期内本公司没有重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

5、报告期内本公司未发生担保事项。

6、报告期内本公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项 , 未来也没有委托理财计划。

(四) 公司或持股 5% 以上股东在报告期或持续到报告期内的承诺事项及承诺履行情况

控股股东承诺不与公司同业竞争。

(五) 2001 年度 , 本公司聘请华证会计师事务所为公司审计机构 , 支付审计费 56 万元 , 差旅费 2.1 万元 (其中 : 年报审计费 33 万元 , 上市审计费 20 万

元，股票融资验资费 3 万元）。

2000 年度，本公司支付审计费 70 万元，差旅费 5 万元（其中：年报审计费 20 万元，上市审计费 50 万元）。

（六）在报告期内公司、公司董事会及董事、高级管理人员在报告期内没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十 财务报告

（一）审计报告

华证证字[2002]第 155 号

四川宏达化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了 贵公司 2001 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司的资产负债表、2001 年度的合并利润及利润分配表和母公司的利润及利润分配表、2001 年度的合并现金流量表和母公司的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责。我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合 贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录、审核有关证据等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2001 年 12 月 31 日的财务状况及 2001 年度的经营成果和 2001 年度的现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

华证会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师：乐之立

中国注册会计师：李 瑛

2002 年 3 月 17 日

2002 年 3 月 26 日（附注十.1）

(二) 会计报表

1、合并资产负债表

编制单位:四川宏达化工股份有限公司

单位:人民币元

资产类	附注	2001.12.31	2000.12.31
流动资产:			
货币资金	五.1	499,642,106.25	22,350,569.50
短期投资		--	--
应收票据	五.2	6,885,000.00	30,000.00
应收股利		--	--
应收利息		--	--
应收账款	二.9、五.3	55,234,204.86	49,255,193.50
其他应收款	二.9、五.4	6,909,127.01	12,868,499.60
预付账款	五.5	37,983,983.45	149,431,904.24
应收补贴款		--	--
存货	二.10、五.6	41,707,348.67	38,091,238.64
待摊费用	五.7	727,139.86	458,052.89
待处理流动资产净损失		--	--
一年内到期的长期债权投资		--	--
其他流动资产		--	--
流动资产合计		649,088,910.10	272,485,458.37
长期投资:			
长期股权投资		--	--
长期债权投资		--	--
长期投资合计		--	--
其中:股权投资差额		--	--
固定资产:			
固定资产原值	二.12、五.8	510,745,688.66	315,942,559.54
减:累计折旧	二.12、五.8	142,485,953.63	121,182,120.55
固定资产净值	二.12、五.8	368,259,735.03	194,760,438.99
减:固定资产减值准备	二.12、五.8	--	--
固定资产净额	二.12、五.8	368,259,735.03	194,760,438.99
工程物资		8,882,014.03	220,453.38
在建工程	二.13、五.9	89,510,942.15	25,006,598.41
固定资产清理		--	--
固定资产合计		466,652,691.21	219,987,490.78
无形资产及其他资产:			
无形资产	二.15、五.10	29,450,519.01	28,604,828.77
长期待摊费用	二.16、五.11	255,600.00	369,200.00
其他长期资产		--	--
无形资产及其他资产合计		29,706,119.01	28,974,028.77
递延税项:			
递延税款借项		--	--
资产总计		1,145,447,720.32	521,446,977.92

合并资产负债表（续）

编制单位：四川宏达化工股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益类	附注	2001.12.31	2000.12.31
流动负债：			
短期借款	五.12	238,330,000.00	126,330,000.00
应付票据	五.13	4,000,000.00	14,900,000.00
应付账款	五.14	32,217,923.06	17,615,291.63
预收账款	五.15	30,115,541.83	9,732,049.13
应付工资	五.16	1,065,802.93	183,001.48
应付福利费	五.17	6,016,337.93	4,039,142.27
应付股利	十.1	19,500,000.00	--
应交税金	二.21、五.18	(5,012,827.24)	13,128,502.47
其他应交款	五.19	61,822.03	596,213.98
其他应付款	五.20	25,177,723.78	7,903,911.19
预提费用	五.21	4,349,002.00	1,790,708.00
预计负债		--	--
一年内到期的长期负 债	五.22	4,200,000.00	--
其他流动负债		--	--
流动负债合计		360,021,326.32	196,218,820.15
长期负债：			
长期借款	五.23	101,440,000.00	105,640,000.00
应付债券		--	--
长期应付款		--	--
专项应付款	五.24	1,419,960.00	340,000.00
其他长期负债		--	--
长期负债合计		102,859,960.00	105,980,000.00
递延税项：			
递延税款贷项	二.19、五.25	1,919,777.43	1,919,777.43
负债合计		464,801,063.75	304,118,597.58
递延收益	五.26	18,866,063.48	--
少数股东权益	五.27	209,179.24	207,326.01
股东权益：			
股本	五.28	130,000,000.00	80,000,000.00
减：已归还投资		--	--
股本净额	五.28	130,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	五.29	395,609,524.91	3,897,729.93
盈余公积	五.30	66,647,810.73	60,421,012.67
其中：法定公益金	五.30	23,752,518.50	21,528,662.05
未分配利润	五.31	69,314,078.21	72,802,311.73
股东权益合计		661,571,413.85	217,121,054.33
负债及股东权益总计		1,145,447,720.32	521,446,977.92

（所附注释系合并会计报表的组成部分）

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

2、合并利润及利润分配表

编制单位: 四川宏达化工股份有限公司		单位:人民币元	
项 目	附注	2001 年度	2000 年度
一. 主营业务收入	二.20、五.32	372,461,360.30	347,328,400.42
减: 主营业务成本	五.33	288,684,539.64	256,377,351.12
主营业务税金及附加	五.34	1,002,810.82	552,402.10
二. 主营业务利润		82,774,009.84	90,398,647.20
加: 其他业务利润	五.35	276,942.85	(270,024.56)
减: 营业费用		17,232,857.42	9,444,604.33
管理费用		14,608,907.38	12,829,924.05
财务费用	五.36	19,162,875.00	11,785,589.51
三. 营业利润		32,046,312.89	56,068,504.75
加: 投资收益		--	--
补贴收入		22,239.94	3,975.78
营业外收入	五.37	928,012.34	29,916.75
减: 营业外支出	五.38	83,581.18	689,654.63
四. 利润总额		32,912,983.99	55,412,742.65
减: 所得税	二.21	10,672,566.22	18,836,333.85
少数股东损益		1,853.23	5,360.09
五. 净利润		22,238,564.54	36,571,048.71
加: 年初未分配利润		72,802,311.73	
其他转入		--	--
六. 可供分配利润		95,040,876.27	83,042,205.36
减: 提取法定盈余公积		2,223,856.45	3,657,104.87
提取法定公益金		2,223,856.45	3,657,104.87
七. 可供股东分配的利润		90,593,163.37	75,727,995.62
减: 应付优先股股利		--	--
提取任意盈余公积		1,779,085.16	2,925,683.89
应付普通股股利		19,500,000.00	--
转作股本的普通股股利		--	--
八. 未分配利润		69,314,078.21	72,802,311.73

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人:

财务负责人:

会计主管:

合并利润表附表

编制单位：四川宏达化工股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.51	33.11	0.6367	1.0000
营业利润	4.84	12.82	0.2465	0.3871
净利润	3.36	8.90	0.1711	0.2687
扣除非经常性损益后的净利润	3.20	8.46	0.1627	0.2555

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期净利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期净利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 扣除非经常性损益后的净利润 = 净利润 - 补贴收入 - 营业外收入 + 营业外支出 - 交易价格显失公允的关联交易导致的损益 - 处理下属部门、被投

资单位股权损益 – 资产置换损益 – 政策有效期短于 3 年，越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免以及其他政府补贴 – 比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数 – 流动资产盘盈、盘亏损益 – 支付或收取的资金占用费 – 委托投资损益 – 其他非经常性损益项目

除补贴收入、营业外收入、营业外支出和财务费用的技改贴息项目外，本公司无其他非经常性损益项目。

法定代表人： 财务负责人： 会计主管：

3、合并现金流量表

编制单位：四川宏达化工股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注	2001 年度	
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		379,060,721.42	
收到的税费返还		959.50	
收到的其他与经营活动有关的现金	五.39	32,524,480.94	
现金流入小计		<u>411,586,161.86</u>	
购买商品、接受劳务支付的现金		260,995,048.82	
支付给职工以及为职工支付的现金		22,447,930.70	
支付的各项税费		50,551,169.49	
支付的其他与经营活动有关的现金	五.40	25,243,445.24	
现金流出小计		<u>359,237,594.25</u>	
经营活动产生的现金流量净额		<u>52,348,567.61</u>	
二.投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		--	
取得投资收益收到的现金		--	
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		2,500.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		--	
现金流入小计		<u>2,500.00</u>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		133,361,334.95	
投资所支付的现金		--	
支付的其他与投资活动有关的现金		--	
现金流出小计		<u>133,361,334.95</u>	
投资活动产生的现金流量净额		<u>(133,358,834.95)</u>	
三.筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		448,331,500.00	
借款所收到的现金		238,330,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.41	19,724,194.61	
现金流入小计		<u>706,385,694.61</u>	

偿还债务所支付的现金		126,330,000.00
发生筹资费用所支付的现金		--
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,240,630.77
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.42	1,513,259.75
现金流出小计		148,083,890.52
筹资活动产生的现金流量净额		558,301,804.09
四.汇率变动对现金的影响		--
五.现金及现金等价物净增加额	二.7	477,291,536.75

法定代表人:

财务负责人:

会计主管:

合并现金流量表（补充资料）

编制单位: 四川宏达化工股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2001 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	22,238,564.54
加: 少数股东本年损益	1,853.23
加: 计提的资产减值准备	(596,374.90)
固定资产折旧	22,189,950.84
无形资产摊销	654,234.76
长期待摊费用摊销	113,600.00
待摊费用的减少	(269,086.97)
预提费用的增加	2,558,294.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	62,652.97
固定资产报废损失	--
财务费用	20,244,077.31
投资损失(减收益)	--
递延税款贷项(减借项)	--
存货的减少(减增加)	(3,447,106.57)
经营性应收项目的减少(减增加)	(25,008,925.20)
经营性应付项目的增加(减减少)	13,606,833.60
其他	--
经营活动产生的现金流量净额	52,348,567.61
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动	
债务转为资本	--
一年内到期的可转换债券	--
融资租入固定资产	--

3. 现金及现金等价物净增加情况:

货币资金的期末余额	499,642,106.25
减: 货币资金的期初余额	22,350,569.50
现金等价物的期末余额	--
减: 现金等价物的期初余额	--
现金及现金等价物净增加额	<u>477,291,536.75</u>

法定代表人:

财务负责人:

会计主管:

4、合并资产减值准备明细表

编制单位: 四川宏达化工股份有限公司

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、坏账准备合计	8,248,193.61	165,263.60	592,635.04	7,820,822.17
其中: 应收账款	4,290,027.45	165,263.60	--	4,455,291.05
其他应收款	3,958,166.16	--	592,635.04	3,365,531.12
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	257,123.02	88,119.56	257,123.02	88,119.56
其中: 原材料	257,123.02	--	257,123.02	--
产成品	--	88,119.56	--	88,119.56
四、长期投资减值准备合计	--	--	--	--
其中: 长期股权投资	--	--	--	--
长期债权投资	--	--	--	--
五、固定资产减值准备合计	--	--	--	--
其中: 房屋、建筑物	--	--	--	--
机器设备	--	--	--	--
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	--	--	--	--

法定代表人:

财务负责人:

会计主管:

5、资产负债表（母公司）

编制单位：四川宏达化工股份有限公司

单位：人民币元

资产类	附注	2001.12.31	2000.12.31
流动资产：			
货币资金		496,792,796.81	21,150,679.42
短期投资		--	--
应收票据		6,885,000.00	30,000.00
应收股利		--	--
应收利息		--	--
应收账款	二.9、六.1	54,299,352.71	48,094,763.55
其他应收款	二.9、六.2	6,763,049.92	12,751,815.50
预付账款		37,880,856.16	149,431,904.24
应收补贴款		--	--
存货	二.10	40,914,282.53	37,055,873.04
待摊费用		513,535.10	313,058.31
一年内到期的长期债权		--	--
投资			
其他流动资产		--	--
流动资产合计		644,048,873.23	268,828,094.06
长期投资：			
长期股权投资	二.11、六.3	10,145,193.37	10,055,311.74
长期债权投资		--	--
长期投资合计		10,145,193.37	10,055,311.74
其中：股权投资差额		--	--
固定资产：			
固定资产原值	二.12、六.4	493,951,211.21	299,218,082.09
减：累计折旧	二.12、六.4	130,856,114.27	110,480,137.18
固定资产净值	二.12、六.4	363,095,096.94	188,737,944.91
减：固定资产减值准备	二.12、六.4	--	--
固定资产净额	二.12、六.4	363,095,096.94	188,737,944.91
工程物资		8,882,014.03	220,453.38
在建工程	二.13	89,422,938.78	25,005,051.91
固定资产清理		--	--
固定资产合计		461,400,049.75	213,963,450.20
无形资产及其他资产：			
无形资产	二.15	27,369,961.45	26,480,315.81
长期待摊费用		--	--
其他长期资产		--	--
无形资产及其他资产合		27,369,961.45	26,480,315.81
计			
递延税项：			
递延税款借项		--	--
资产总计		1,142,964,077.80	519,327,171.81

资产负债表（母公司）（续）

编制单位：四川宏达化工股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益类	附注	2001.12.31	2000.12.31
流动负债：			
短期借款		235,330,000.00	123,330,000.00
应付票据		4,000,000.00	14,900,000.00
应付账款		31,451,960.64	16,969,673.13
预收账款		30,115,541.83	9,689,514.32
应付工资		912,881.65	113,735.86
应付福利费		5,739,280.91	3,828,802.02
应付股利		19,500,000.00	--
应交税金	二.21	(5,470,773.08)	12,764,996.01
其他应交款		59,946.77	594,924.23
其他应付款		27,559,022.32	10,323,986.48
预提费用		4,349,002.00	1,790,708.00
预计负债		--	--
一年内到期的长期负债		4,200,000.00	--
其他流动负债		--	--
流动负债合计		357,746,863.04	194,306,340.05
长期负债：			
长期借款		101,440,000.00	105,640,000.00
应付债券		--	--
长期应付款		--	--
专项应付款		1,419,960.00	340,000.00
其他长期负债		--	--
长期负债合计		102,859,960.00	105,980,000.00
递延税项：			
递延税款贷项	二.19	1,919,777.43	1,919,777.43
负债合计		462,526,600.47	302,206,117.48
递延收益		18,866,063.48	--
股东权益：			
股本		130,000,000.00	80,000,000.00
减：已归还投资		--	--
股本净额		130,000,000.00	80,000,000.00
资本公积		395,609,524.91	3,897,729.93
盈余公积		66,647,810.73	60,421,012.67
其中：法定公益金		23,752,518.50	21,528,662.05
未分配利润		69,314,078.21	72,802,311.73
股东权益合计		661,571,413.85	217,121,054.33
负债及股东权益合计		1,142,964,077.80	519,327,171.81

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

6、利润及利润分配表（母公司）

编制单位：四川宏达化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2001 年度	2000 年度
一.主营业务收入	二.20、六.5	361,910,857.03	337,029,983.93
减：主营业务成本	六.6	279,921,906.09	247,543,977.30
主营业务税金及附加		957,617.60	512,919.70
二.主营业务利润		81,031,333.34	88,973,086.93
加：其他业务利润		220,526.77	(356,609.80)
减：营业费用		17,071,657.91	9,254,118.16
管理费用		13,279,042.05	11,818,404.29
财务费用		18,951,061.16	11,834,516.47
三.营业利润		31,950,098.99	55,709,438.21
加：投资收益	六.7	89,881.63	259,964.67
补贴收入		22,239.94	--
营业外收入		928,012.34	29,916.75
减：营业外支出		83,581.18	685,179.30
四.利润总额		32,906,651.72	55,314,140.33
减：所得税	二.21	10,668,087.18	18,743,091.62
五.净利润		22,238,564.54	36,571,048.71
加：年初未分配利润		72,802,311.73	46,471,156.65
其他转入		--	--
六.可供分配利润		95,040,876.27	83,042,205.36
减：提取法定盈余公积		2,223,856.45	3,657,104.87
提取法定公益金		2,223,856.45	3,657,104.87
七.可供股东分配的利润		90,593,163.37	75,727,995.62
减：应付优先股股利		--	--
提取任意盈余公积		1,779,085.16	2,925,683.89
应付普通股股利		19,500,000.00	--
转作股本的普通股股利		--	--
八.未分配利润		69,314,078.21	72,802,311.73

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

7、现金流量表（母公司）

编制单位：四川宏达化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2001 年度
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	368,272,781.52
收到的税费返还	--
收到的其他与经营活动有关的现金	32,512,110.13
现金流入小计	400,784,891.65
购买商品、接受劳务支付的现金	254,686,886.25
支付给职工以及为职工支付的现金	20,924,412.99
支付的各项税费	50,132,099.64
支付的其他与经营活动有关的现金	24,741,100.85
现金流出小计	350,484,499.73
经营活动产生的现金流量净额	50,300,391.92
二.投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到现金	--
取得投资收益收到的现金	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	2,500.00
净额	
收到的其他与投资活动有关的现金	--
现金流入小计	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	133,204,878.08
投资所支付的现金	--
支付的其他与投资活动有关的现金	--
现金流出小计	133,204,878.08
投资活动产生的现金流量净额	(133,202,378.08)
三.筹资活动产生的现金流量	
吸收投资所收到的现金	448,331,500.00
借款所收到的现金	235,330,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	19,724,194.61
现金流入小计	703,385,694.61
偿还债务所支付的现金	123,330,000.00
发生筹资费用所支付的现金	--
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19,998,331.31
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,513,259.75
现金流出小计	144,841,591.06
筹资活动产生的现金流量净额	558,544,103.55
四.汇率变动对现金的影响	--
五.现金及现金等价物净增加额	475,642,117.39

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

现金流量表（母公司）（补充资料）

编制单位：四川宏达化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2001 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	22,238,564.54
加：计提的资产减值准备	(592,053.07)
固定资产折旧	21,262,094.85
无形资产摊销	610,279.36
长期待摊费用摊销	--
待摊费用的减少	(200,476.79)
预提费用的增加	2,558,294.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	62,652.97
固定资产报废损失	--
财务费用	20,020,107.31
投资损失(减收益)	(89,881.63)
递延税款贷项(减借项)	--
存货的减少(减增加)	(3,689,406.03)
经营性应收项目的减少(减增加)	(21,810,061.90)
经营性应付项目的增加(减减少)	9,930,278.31
其他	--
经营活动产生的现金流量净额	50,300,391.92
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动	
债务转为资本	--
一年内到期的可转换债券	--
融资租入固定资产	--
3.现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	496,792,796.81
减：货币资金的期初余额	21,150,679.42
现金等价物的期末余额	--
减：现金等价物的期初余额	--
现金及现金等价物净增加额	475,642,117.39

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

8、资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：四川宏达化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、坏账准备合计	8,180,977.08	177,122.43	600,172.04	7,757,927.47
其中：应收账款	4,228,952.19	177,122.43	--	4,406,074.62
其他应收款	3,952,024.89	--	600,172.04	3,351,852.85
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	257,123.02	88,119.56	257,123.02	88,119.56
其中：原材料	257,123.02	--	257,123.02	--
产成品	--	88,119.56	--	88,119.56
四、长期投资减值准备合计	--	--	--	--
其中：长期股权投资	--	--	--	--
长期债权投资	--	--	--	--
五、固定资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--
机器设备	--	--	--	--
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	--	--	--	--

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

9、股东权益增减变动表

编制单位：四川宏达化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2001年度
一、股本：	
年初余额	80,000,000.00
本年增加数	50,000,000.00
本年减少数	--
年末余额	<u>130,000,000.00</u>
二、资本公积：	
年初余额	3,897,729.93
本年增加数	391,711,794.98
本年减少数	--
年末余额	<u>395,609,524.91</u>
三、法定和任意盈余公积：	
年初余额	38,892,350.62
本年增加数	4,002,941.61
其中：从净利润中提取数	4,002,941.61
其中：法定盈余公积	2,223,856.45
任意盈余公积	1,779,085.16
法定公益金转入数	--
本年减少数	--
年末余额	<u>42,895,292.23</u>
其中：法定盈余公积	
四、法定公益金：	
年初余额	21,528,662.05
本年增加数	2,223,856.45
其中：从净利润中提取数	2,223,856.45
本年减少数	--
年末余额	<u>23,752,518.50</u>
五、未分配利润	
年初未分配利润	72,802,311.73
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	22,238,564.54
其他转入	--
本年利润分配	25,726,798.06
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	<u><u>69,314,078.21</u></u>

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

(三) 会计报表附注：

单位：人民币元

一、公司基本情况

1、历史沿革

四川宏达化工股份有限公司（以下简称“本公司”），系 1994 年 1 月 28 日经四川省经济体制改革委员会以川体改（94）263 号文批复同意，由四川省宏达联合化工总厂（后更名为什邡宏达发展有限公司）、四川省工商新技术开发公司、四川化工总厂（后更名为川化集团有限责任公司）、什邡县电力公司（后更名为什邡市电力公司）、什邡县地方电力开发公司（后更名为什邡市地方电力开发公司）等五家企业共同发起，并向北海兴垦房地产开发公司、四川省国际信托投资公司、成都宏昌化工建材商贸公司、绵阳市益多园房地产开发有限责任公司、四川省什邡县银兴实业总公司、中国银行什邡支行劳动服务公司、广汉市平原实业发展有限总公司、什邡县双盛建筑材料厂（后更名为什邡市双盛建筑材料厂）等八家企业和内部职工定向募集股份设立的股份有限公司，正式成立于 1994 年 6 月 30 日，企业法人营业执照注册号为 5106001800132，总股本为人民币 5000 万股，其中：发起人股 2084.12 万股，占总股本的 41.68%；定向募集法人股 2790.88 万股，占总股本的 55.82%；内部职工股 125 万股，占总股本的 2.50%。

1997 年 11 月 27 日，本公司的部分股东转让其股权，转让后本公司的法人股股东由原来的 13 家减少到 7 家。

经本公司股东大会决议并于 1998 年 2 月 28 日经德阳市经济体制改革委员会以德经改发[1998]22 号《德阳市体改委关于对四川宏达化工股份有限公司 1997 年度利润分配方案报告的批复》同意本公司以 1997 年末总股本 5000 万股为基数，按 10：6 的比例向全体股东派送红股 3000 万股。送股后本公司总股本为 8000 万股。

2001 年 11 月 7 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]95 号文批复同意本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股股票 5,000 万股。该股票于 2001 年 12 月 6 日在上海证券交易所通过网上累计投标询价的方式发行，并于 2001 年 12 月 20 日在上海证券交易所挂牌上市。本公司于 2001 年 12 月 29 日办理了工商变更登记手续。

2、所处行业

本公司从事冶金、化工行业。

3、经营范围

本公司经营范围为：工业硫酸、普通过磷酸钙、复合肥、锌锭、氧化锌、硝酸钾、氯化氨、氟硅酸钠、塑料编织袋、硫酸钾、磷酸二氢钾、磷酸氢钙、磷铵生产销售，建工建材、化工原料批发零售、饮食娱乐，矿产品（国家限制经营的除外）销售，经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营本企业和本企业成员企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

4、主要产品

本公司的主要产品为：普通过磷酸钙、复合肥、工业硫酸、锌锭、氧化锌、磷酸氢钙、磷酸一氨、磷酸二氢钾。

二、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

本公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项资产除按规定应以评估价值计价外，均按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记帐。年度终了，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当年度损益。

6、外币会计报表的折算

子公司的非本位币会计报表，均按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法，折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。本公司本年度不存在上述子公司外币报表折算事项。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资计价及其收益确认方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减短期投资账面成本，处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当年度投资收（损）益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较，市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备，并计入当年度损益类帐项。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，应按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

9、坏账核算方法

(1)本公司确认坏账损失的标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据和应收款项逾期 5 年以上，该等应收款项列为坏账损失。

(2)坏账损失的核算方法:本公司坏账损失核算采用备抵法，并根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法估计坏账准备，规定的提取比例为：账龄 1 年（含 1 年,以下类推）以内的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的,按其余额的 30%计提；账龄 3-4 年的，按

其余额的 50%计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80%计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。

10、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、产成品、在制品、备品备件等七类。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货的取得以实际成本计价，发出存货的成本按加权平均法计算确定。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

本公司存货跌价损失准备采用备抵法，存货可变现净值以有关存货的估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定，期末存货以决算日存货成本低于可变现净值计算的差额提取存货跌价准备，并计入当年度损益。

存货的细节在五.6 中表述。

11、长期投资核算方法

(1)长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资取得时按照初始投资成本计价。

b.股权投资差额

股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时,其长期股权投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额的差额,以及长期股权投资核算由成本法改为权益法时,投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额的差额。自形成之日起摊销,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销,合同没有规定投资期限的,按 10 年的期限平均摊销。

c.收益确认方法

对于长期股权投资,若母公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,按成本法核算,若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上,或虽投资不足 20%,但有重大影响的,按权益法核算。采用成本法核算的,在被投资公司宣告发放现金股利时确认投资收益,但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分,作为初始投资成本的收回,冲减投资的帐面价值;采用权益法核算的,以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础,在各会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额,确认投资收益,并调

整长期股权投资的帐面价值。处置股权投资时,将投资的帐面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时,以投资帐面价值减记至零为限,如果被投资单位以后各年(期)实现净利润,本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,恢复投资的帐面价值。

(2)长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资取得时按实际成本计价。本公司长期债权投资按实际支付的款项扣除支付的税金、手续费等各项附加费用,以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际投资成本计价入帐;债权投资实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价,采用直线法于债券存续期内平均摊销。

b.长期债券投资溢折价的摊销

长期债券投资的实际成本与债券票面价值的差额,作为溢价或折价,债券的溢价和折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销,摊销方法为直线法。

c.收益确认方法

债券投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益,摊销方法采用直线法。其他债权投资按期计算的应收利息,确认为当期投资收益。处置长期债权投资时,按实际取得的价款与长期债权投资帐面价值的差额,作为当期投资收益。

(3)长期投资减值准备

本公司对长期投资提取长期投资减值准备。

年末,本公司对长期投资逐项进行检查,如果长期投资的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投资的账面价值,则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备,首先冲抵该项投资的资本公积准备项目,不足冲抵的差额部分确认为当年度损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的,则在原已确认的投资损失的数额内转回。

12、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、建筑物、机器、机械、运

输工具以及其它与生产、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，单位价值在人民币 2,000.00 元以上，并且使用期限超过二年的，也列为固定资产。

(2) 固定资产计价: 固定资产按实际成本计价，惟本公司收购的原四川什化集团公司的破产财产以其破产清算组移交的以拍卖价为基础编制的清单所列示的价格作为入账价值，本公司之子公司--四川安县宏达化工有限公司的固定资产中属股东投入的部分按评估值计价。

(3) 固定资产资产减值准备：

本公司每年末对固定资产进行逐项检查，若因市价持续下跌，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作为固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

(一)长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

(二)由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

(三)虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

(四)已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

(五)其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(4) 固定资产折旧方法:

固定资产折旧采用直线法分类平均计算，并根据各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 3%)确定其年分类折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3.23
机器设备	12	8.08
运输设备	6	16.17
电子及其它设备	8	12.13

固定资产及其折旧的细节在五.8 中表述。

13、在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按实际成本入帐。包括直接建筑及安装成本,以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇

汇兑损益。

利息资本化的计算方法是：在利息资本化期间将在建工程所发生的平均累计债务支出乘以资本化率。

在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时按实际成本转入固定资产；已交付使用但尚未办理工程竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程成本等资料估价转入固定资产，并计提折旧，待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已计提折旧。

决算日，在建工程按照帐面价值与可收回金额孰低计量，将可收回金额低于帐面价值的差额提取在建工程减值准备。如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备，并计入当年度损益：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的在建工程减值准备。

在建工程的细节在五.9中表述。

14、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益,为购建固定资产而筹集资金发生的借款费用,在固定资产尚未完工交付使用前发生的,计入有关固定资产的购建成本,固定资产交付使用后发生的计入当期损益。借款费用资本化金额的计算方法是根据截至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率确认的。

15、无形资产计价和摊销方法

公司对购入或按法律程序取得的无形资产,按实际支付金额入账;对接受投资转入的无形资产,按合同约定或评估确定的价值入账。研究开发费用直接进入当期损益。

各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销。

决算日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的计提减值准备，并计入当年度损益。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

被其他新技术所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

无形资产的细节在五.10 中表述。

16、长期待摊费用的核算方法

本公司的长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，并按直线法摊销。有明确受益期的,按受益期平均摊销。

长期待摊费用的细节在五.11 中表述。

17、应付债券

(1)计价与摊销：按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2)应计利息：根据债券面值按照规定的利率按期计提利息，并按有关规定，分别计入工程成本或当期财务费用。

18、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

按上述条件确认的负债，其金额应是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

按上述条件确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、递延收益

递延收益是指本公司以网上累计投标询价的方式，公开发行人股票时，无效申购的资金在冻结期间形成的利息收入。自股票发行之日起分 24 个月分摊计入营业外收入。

递延收益的细节在五.26 中表述。

20、收入确认原则

商品销售：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的收入与成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：公司在交易的结果能够可靠估计时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

收入的细节在附注五.32 中表述。

21、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

22、会计政策、会计估计变更

本公司自 2001 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》，与原执行的《股份有限公司企业会计制度》相比，主要有以下会计政策变更事项：

（1）期末固定资产原不计提减值准备，现每期末对固定资产进行逐项检查，

若因市价持续下跌，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作为固定资产减值准备；

(2) 期末在建工程原不计提减值准备，现每期末对在建工程进行逐项检查，对于可收回金额低于账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备；

(3) 期末无形资产原不计提减值准备，现每期末逐项检查无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按账面价值与可收回金额孰低计量，对预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备；

(4) 开办费原从开始生产经营当月起，按直线法摊销，现在开始生产经营的当月一次性计入开始生产经营当月的损益。因开办费计提方法变更的累积影响数为人民币 264,010.34 元。由于会计政策变更，调减了 1999 年度的净利润人民币 403,903.84 元，调减了 1999 年度的盈余公积人民币 113,093.07 元，调减了 2000 年年初的留存收益人民币 290,810.77 元；调增了 2000 年度的净利润人民币 37,222.81 元，调增了 2000 年度的盈余公积人民币 10,422.38 元，调减了 2001 年年初的留存收益人民币 264,010.34 元。

23、合并会计报表编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

本公司对拥有控制权的子公司(详情列示于附注四控股子公司及联营企业概况)在编制合并会计报表时纳入合并范围，其所执行的行业会计制度，业已在会计报表合并时予以必要的调整。

本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据，合并各项目数据。编制合并会计报表时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指本公司所属子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益；少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。

三、税项

(1) 流转税

本公司主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	13%、17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	1%、5%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%

本公司的子公司——四川安县宏达化工有限公司 1999 年 11 月 23 日以前为增值税小规模纳税人，适用增值税率为 6%，1999 年 11 月 23 日经四川省安县国家税务局认定为增值税一般纳税人，适用增值税率为 17%；本公司生产的锌焙砂适用税率为 13%；本公司生产的锌锭、氧化锌、氟硅酸钠、硫酸适用税率为 17%。

据财政部、国家税务总局财税[2001]113 号文规定，本公司及子公司生产的普通过磷酸钙、磷酸二氢钾、复合肥、磷酸氢钙、磷酸一铵、肥钙产品免征增值税。

(2) 所得税

本公司所得税税率为 33%，其会计处理方法采用应付税款法。

税项的细节在五.18 中表述。

四、控股子公司及联营公司

1、本公司的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	拥有权益	经营范围	会计报表是否合并
四川安县宏达化工有限公司	四川安县	RMB 990 万	RMB 970 万	97.98%	生产销售工业硫酸、普通工业级烧碱	是

2、本公司的分公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	负责人	经营范围
四川宏达化工股份有限公司什化分公司 *	四川什邡	张长荣	化工产品及其原料、建筑材料的生产销售、化工设备制造、安装、客货运输

*：1999 年 11 月 3 日，经本公司 1999 年第三次临时股东大会决议，本公司经与四川什化集团公司破产清算组协议，并经四川省德阳市中级人民法院（1999）德经破字第 17-9 号民事裁定书裁定，本公司以人民币 110,000,000.00 元购买原四川什化集团公司全部破产财产。1999 年 12 月 23 日，本公司以上述资产作为出资，成立四川宏达化工股份有限公司什化分公司。

五、会计报表主要项目注释（合并报表）

1. 货币资金

项 目	币 种	2001.12.31	2000.12.31
现 金	人民币	2,181,538.71	355,482.61
银行存款	人民币	497,460,567.54	21,995,086.89
合 计		499,642,106.25	22,350,569.50

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司货币资金余额比 2000 年 12 月 31 日增加了 2,135.48% 是公开发行股票筹资所致。

2. 应收票据

种 类	2001.12.31	2000.12.31
银行承兑汇票	6,885,000.00	30,000.00

票据贴现及背书转让情况详见附注十。

3. 应收账款

帐 龄	2001.12.31				2000.12.31			
	金额	比例(%)	坏帐准备	净额	金额	比例(%)	坏帐准备	净额
一年以内	51,654,411.42	86.54	2,582,720.57	49,071,690.85	49,089,621.07	91.68	2,454,481.05	46,635,140.02
一至二年	4,837,910.17	8.11	483,791.02	4,354,119.15	2,003,255.26	3.74	200,325.52	1,802,929.74
二至三年	1,843,567.77	3.09	553,070.33	1,290,497.44	982,078.52	1.83	294,623.56	687,454.96
三至四年	937,928.54	1.57	468,964.27	468,964.27	244,665.78	0.46	122,332.89	122,332.89
四至五年	244,665.78	0.41	195,732.63	48,933.15	36,679.47	0.07	29,343.58	7,335.89
五年以上	171,012.23	0.28	171,012.23	-	1,188,920.85	2.22	1,188,920.85	-
合计	59,689,495.91	100	4,455,291.05	55,234,204.86	53,545,220.95	100	4,290,027.45	49,255,193.50

应收账款年末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

欠款金额前五名的单位累计欠款人民币 33,569,621.51 元，占本公司应收账款年末余额的 56.24%。

4. 其他应收款

帐龄	2001.12.31				2000.12.31			
	金额	比例(%)	坏帐准备	净额	金额	比例(%)	坏帐准备	净额
一年以内	5,389,964.63	52.46	269,498.23	5,120,466.40	11,869,189.48	70.54	593,459.48	11,275,730.00
一至二年	1,377,880.47	13.41	137,788.05	1,240,092.42	1,077,272.64	6.40	107,727.25	969,545.39
二至三年	291,862.92	2.84	87,558.88	204,304.04	635,505.99	3.78	190,651.80	444,854.19
三至四年	630,560.49	6.14	315,280.24	315,280.25	159,015.61	0.95	79,507.81	79,507.80
四至五年	144,919.49	1.41	115,935.59	28,983.90	494,311.12	2.94	395,448.90	98,862.22
五年以上	2,439,470.13	23.74	2,439,470.13	-	2,591,370.92	15.39	2,591,370.92	-
合计	10,274,658.13	100	3,365,531.12	6,909,127.01	16,826,665.76	100	3,958,166.16	12,868,499.60

欠款金额较大的单位情况如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
中国农业银行什邡市支行	1,000,000.00	2001	应付票据保证金
四川华宏经济技术投资有限公司	626,246.00	2001	前期开办费

其他应收款年末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5. 预付账款

账龄	2001.12.31		2000.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	34,932,773.06	91.97	149,431,904.24	100
一至二年	3,051,210.39	8.03	--	--
合计	37,983,983.45	100	149,431,904.24	100

预付账款年末余额中预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东—宏昌化工建材商贸公司的款项人民币 788,379.52 元，详情见附注七.6。

上述预付账款中,账龄超过一年的主要是预付原钢维西分公司款项人民币 2,774,791.70 元，该款项因供货方未开具发票而尚未结算。

6. 存货及存货跌价准备

项目	2001.12.31			2000.12.31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	12,810,393.50	--	12,810,393.50	15,816,910.71	257,123.02	15,559,787.69
包装物	373,643.57	--	373,643.57	690,337.31	--	690,337.31
低值易耗品	1,408,885.67	--	1,408,885.67	1,639,512.53	--	1,639,512.53
产成品	16,750,351.86	88,119.56	16,662,232.30	5,859,382.68	--	5,859,382.68
在制品	1,173,985.00	--	1,173,985.00	1,492,978.73	--	1,492,978.73
备品备件	3,821,009.19	--	3,821,009.19	4,298,223.77	--	4,298,223.77
自制半成品	5,457,199.44	--	5,457,199.44	8,551,015.93	--	8,551,015.93
	41,795,468.23	88,119.56	41,707,348.67	38,348,361.66	257,123.02	38,091,238.64

存货跌价准备计提依据：根据成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

本年度本公司向前五名供应商购货的金额为人民币 36,188,325.08 元，占本年度购货总金额的 11.31%。

7. 待摊费用

类别	2001.1.1	本年增加	本年摊销(或减少)	2001.12.31
维修费	458,052.89	2,305,500.64	2,053,141.17	710,412.36
其他	--	44,365.00	27,637.50	16,727.50
	<u>458,052.89</u>	<u>2,349,865.64</u>	<u>2,080,778.67</u>	<u>727,139.86</u>

8. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	2001.1.1	本年增加	本年减少	2001.12.31
固定资产原值：				
房屋建筑物	103,731,085.79	160,466,027.16	1,331,962.45	262,865,150.50
机器设备	160,271,576.84	31,679,800.84	85,038.18	191,866,339.50
运输工具	4,747,699.19	2,424,219.87	611,670.68	6,560,248.38
电子及其他设备	47,192,197.72	2,311,865.05	50,112.49	49,453,950.28
	<u>315,942,559.54</u>	<u>196,881,912.92</u>	<u>2,078,783.80</u>	<u>510,745,688.66</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	16,494,380.90	3,622,088.43	358,110.30	19,758,359.03
机器设备	64,442,070.65	12,893,695.39	--	77,335,766.04
运输工具	2,087,594.12	827,846.98	497,071.41	2,418,369.69
电子及其他设备	38,158,074.88	4,846,320.04	30,936.05	42,973,458.87
	<u>121,182,120.55</u>	<u>22,189,950.84</u>	<u>886,117.76</u>	<u>142,485,953.63</u>
净值	<u>194,760,438.99</u>			<u>368,259,735.03</u>
固定资产减值准备	--			--
固定资产净额	<u>194,760,438.99</u>			<u>368,259,735.03</u>

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司固定资产原值比 2000 年 12 月 31 日增加 61.66%，增加的主要固定资产原值列示如下：

	房屋建筑物	机器设备	电子及其他设备	合计
宏达大厦 *	145,832,505.67	--	--	145,832,505.67
电解锌技改	1,986,760.98	6,992,137.35	--	8,978,898.33
湿法磷酸技改	3,276,938.52	23,256,384.62	2,205,198.89	28,738,522.03
合计	<u>151,096,205.17</u>	<u>30,248,521.97</u>	<u>2,205,198.89</u>	<u>183,549,926.03</u>

* 1999 年 12 月 25 日，经本公司 1999 年第四次临时股东大会决议，本公司与成都江南房地产开发有限公司签订购销合同，购买该公司商品房宏达大厦，

该大厦建筑面积为 27776.25 平方米，总价款为人民币 141,186,200.00 元。本公司 2000 年前支付人民币 100,000,000.00 元，2000 年支付人民币 20,000,000.00 元，2001 年支付人民币 21,186,200.00 元，截止 2001 年 12 月 31 日，本公司已支付全部购房款。

2001 年 10 月 9 日，本公司与成都江南房地产开发有限公司签订委托装修协议，委托成都江南房地产开发有限公司装修宏达大厦，协议总价款人民币 10,000,000.00 元，本公司 2001 年支付房屋装修工程款人民币 8,513,800.00 元，已结算价款人民币 4,646,305.67 元。

宏达大厦结转固定资产人民币 145,832,505.67 元。其中，房屋价款人民币 141,186,200.00 元；已结算初次装修款人民币 4,646,305.67 元。该房屋已交付使用，惟相关产权过户手续尚在办理之中。

本公司本年度由在建工程转入的固定资产原值为人民币 45,879,855.72 元。

本公司因技改而停用的固定资产原值人民币 41,717,929.92 元，净值人民币 24,349,253.82 元，其中 2001 年度未提折旧的资产原值为人民币 24,613,271.76 元。

本公司固定资产中，原值人民币 294,926,324.49 元的固定资产及附注五.10 中原始金额为人民币 29,526,520.33 元的土地使用权已被抵押。

固定资产的账面价值均低于可收回金额，故未计提减值准备。

9. 在建工程

2001.12.31

工程项目名称	2001.12.31					合 计
	年产 2 万吨氧化 锌、3 万吨电解锌、 6 万吨硫酸技改	电解锌技改	湿法磷酸技改	民金路改建	其它工程	
预算数	124,393,300.00	9,500,000.00	32,061,600.00	--	--	--
年初数	11,048,219.54	1,461,151.19	10,545,091.06	1,698,651.48	253,485.14	25,006,598.41
(其中:利息资 本化金额)	55,191.80	--	--	--	--	55,191.80
本期增加	73,388,957.88	7,820,569.35	20,758,600.97	6,068,933.89	2,475,267.81	110,512,329.90
(其中:利息资 本化金额)	--	--	--	--	--	--
本期转入固定 资产数	--	8,978,898.33	28,738,521.43	7,767,585.37	394,850.59	45,879,855.72
(其中:利息资 本化金额)	--	--	--	--	--	--

其他减少数	55,191.80	--	--	--	72,938.64	128,130.44
(其中:利息资本化金额)	55,191.80	--	--	--	--	55,191.80
期末数	<u>84,381,985.62</u>	<u>302,822.21</u>	<u>2,565,170.60</u>	<u>--</u>	<u>2,260,963.72</u>	<u>89,510,942.15</u>
资金来源	自筹	自筹	自筹	自筹	自筹	
项目进度	80%	95%	98%	100%		

在建工程 2001 年 12 月 31 日比 2000 年 12 月 31 日增加 257.95%，主要是由于年产 2 万吨氧化锌、3 万吨电解锌、6 万吨硫酸技改投资增加。

在建工程的账面价值均低于可收回金额，故未计提减值准备。

10. 无形资产

	2001.12.31				合计
	土地使用权				
	公司本部		什化分公司	四川安县宏达化工有限公司	
取得方式	有偿出让	有偿出让	有偿出让	有偿出让	
原始金额	9,090,367.34	1,499,925.00	18,238,381.03	2,197,771.96	31,026,445.33
2001.1.1	8,606,702.41	--	17,873,613.40	2,124,512.96	28,604,828.77
本年增加	--	1,499,925.00	--	--	1,499,925.00
本年摊销	198,112.56	--	412,166.80	43,955.40	654,234.76
累计摊销	<u>681,777.49</u>	--	<u>776,934.43</u>	<u>117,214.40</u>	<u>1,575,926.32</u>
2001.12.31	<u>8,408,589.85</u>	<u>1,499,925.00</u>	<u>17,461,446.60</u>	<u>2,080,557.56</u>	<u>29,450,519.01</u>
剩余摊销年限	46 年 7 个月	49 年 4 个月	42 年 2 个月	47 年 3 个月	
土地面积(m ²)	112,526.60	59,999.70	287,724.90	22,666.79	
座落位置	四川什邡	四川什邡	四川什邡	四川安县	
是否抵押	是	否	是	是	

无形资产的账面价值均低于可收回金额，故未计提减值准备。

11. 长期待摊费用

类别	原始发生额	2001.1.1	本年增加	本年摊销	2001.12.31	摊余年限
电力增容费	568,000.00	369,200.00	--	113,600.00	255,600.00	27 个月

12. 短期借款

借款类别	2001.12.31	2000.12.31
抵押借款	138,330,000.00	126,330,000.00
担保借款	100,000,000.00	--
	<u>238,330,000.00</u>	<u>126,330,000.00</u>

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司短期借款比 2000 年 12 月 31 日增加

88.66%，是本公司因流动资金需要而增加贷款所致。

年末无已到期未偿还的短期借款。

13.应付票据

种 类	2001.12.31	2000.12.31
银行承兑汇票	4,000,000.00	14,900,000.00

年末无到期应付未付票据。

应付票据年末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

14.应付账款

账 龄	2001.12.31		2000.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	30,754,459.34	95.46	16,916,176.38	96.03
一年以上二年以内	764,365.63	2.37	699,115.25	3.97
二年以上三年以内	699,098.09	2.17	--	--
合 计	32,217,923.06	100	17,615,291.63	100

应付账款年末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

15.预收账款

账 龄	2001.12.31		2000.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	29,569,347.93	98.18	9,145,187.51	93.97
一年以上二年以内	438,191.12	1.46	560,930.96	5.76
二年以上三年以内	87,072.12	0.29	20,930.66	0.22
三年以上者	20,930.66	0.07	5,000.00	0.05
合 计	30,115,541.83	100	9,732,049.13	100

预收账款年末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

16.应付工资

2001.1.1	本年增加	本年减少	2001.12.31
183,001.48	19,136,250.18	18,253,448.73	1,065,802.93

17.应付福利费

2001.1.1	本年增加	本年减少	2001.12.31
4,039,142.27	2,637,160.74	659,965.08	6,016,337.93

18. 应交税金

税 种	2001.12.31	2000.12.31
增值税	972,794.21	1,825,476.52
城市维护建设税	4,533.77	33,066.76
企业所得税*	(6,274,027.35)	11,269,959.19
印花税	283,872.13	--
	<u>(5,012,827.24)</u>	<u>13,128,502.47</u>

*应交企业所得税余额为负数，是本公司多交的企业所得税。

其他应交款

项目	2001.12.31	2000.12.31
教育费附加	10,386.59	96,989.47
交通费附加	9,025.82	1,102.67
代扣代缴税金	42,409.62	498,121.84
	<u>61,822.03</u>	<u>596,213.98</u>

19. 其他应付款

账 龄	2001.12.31		2000.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	21,864,442.19	86.84	6,461,928.09	81.76
一年以上二年以内	2,606,505.69	10.35	1,000,741.97	12.66
二年以上三年以内	381,541.97	1.52	128,396.44	1.62
三年以上	325,233.93	1.29	312,844.69	3.96
合 计	<u>25,177,723.78</u>	<u>100</u>	<u>7,903,911.19</u>	<u>100</u>

其他应付款年末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

20. 预提费用

类别及项目	2001.12.31	2000.12.31
预提 12 月份电费	4,349,002.00	1,790,708.00

21. 一年内到期的长期负债

借款类别	2001.12.31	2000.12.31
抵押借款	4,200,000.00	--

22. 长期借款

借款类别	2001.12.31	2000.12.31
抵押借款	101,440,000.00	105,640,000.00

23.专项应付款

项目	2001.12.31	2000.12.31
技改资金	1,129,960.00	50,000.00
三废治理资金	290,000.00	290,000.00
合计	1,419,960.00	340,000.00

24.递延税款贷项

项目	2001.12.31	2000.12.31
递延税款贷项*	1,919,777.43	1,919,777.43

*：系本公司 1999 年 3 月以固定资产对本公司的子公司四川安县宏达化工有限公司投资时，按评估增值额应计提的所得税，该项递延税款将在本公司处置被投资公司——四川安县宏达化工有限公司时一并处置。

25.递延收益

种类	原始金额	2001.1.1	本年增加	本年摊销	累计摊销	2001.12.31
股票发行无 效申购利息	19,686,327.11	--	19,686,327.11	820,263.63	820,263.63	18,866,063.48

26.少数股东权益

项目	2001.12.31	2000.12.31
少数股东权益	209,179.24	207,326.01

27.股本

项目	2001.1.1	本年增(减)变动				2001.12.31
		送股	公积金转股	其他	小计	
一.尚未流通的股份						
1.发起人股份	78,000,000.00	--	--	--	--	78,000,000.00
其中：境内法人拥有股份	78,000,000.00	--	--	--	--	78,000,000.00
2.内部职工股份	2,000,000.00	--	--	--	--	2,000,000.00
尚未流通股份合计	80,000,000.00	--	--	--	--	80,000,000.00
二.已流通股份						
境内上市的人民币普通股*	--	--	--	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
三.股本总额	80,000,000.00	--	--	50,000,000.00	50,000,000.00	130,000,000.00

上述实收股本业经深圳同人会计师事务所有限公司以深同证验字[2001]第 024 号验资报告验证在案。

*2001年11月7日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]95号文批复同意本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股股票5,000万股。该股票于2001年12月6日在上海证券交易所通过网上累计投标询价的方式发行,并于2001年12月20日在上海证券交易所挂牌上市。本公司于2001年12月29日办理了工商变更登记手续。

28.资本公积

项目	2001.1.1	本年增加	本年减少	2001.12.31
股本溢价	--	391,711,794.98	--	391,711,794.98
股权投资准备	3,897,729.93	--	--	3,897,729.93
合计	3,897,729.93	391,711,794.98	--	395,609,524.91

截至2001年12月31日止,本公司资本公积余额比2000年12月31日增加10,049.74%,具体明细及形成过程列示如下:

项目	金额
股本溢价	409,000,000.00
加:有效申购利息	37,867.50
减:中介机构费用	2,530,000.00
承销及上市推荐费	9,062,000.00
审核费	30,000.00
定价发行手续费	1,606,500.00
报刊公告费	1,836,850.00
其他	2,260,722.52
	391,711,794.98

29.盈余公积

项目	2001.1.1	本年增加	本年减少	2001.12.31
法定盈余公积	21,528,662.05	2,223,856.45	--	23,752,518.50
任意盈余公积	17,363,688.57	1,779,085.16	--	19,142,773.73
法定公益金	21,528,662.05	2,223,856.45	--	23,752,518.50
合计	60,421,012.67	6,226,798.06	--	66,647,810.73

30.未分配利润

项目	2001.12.31
本年净利润	22,238,564.54
加:年初未分配利润	72,802,311.73
资本公积弥补亏损	--

本年度可供分配利润	95,040,876.27
减：提取法定盈余公积*	2,223,856.45
提取法定公益金*	2,223,856.45
提取任意盈余公积*	1,779,085.16
应付普通股股利*	19,500,000.00
年末未分配利润	<u>69,314,078.21</u>

*详见附注十.1

31.主营业务收入

项 目	2001 年度	2000 年度
化工业	186,712,555.20	187,254,059.75
冶金业	185,748,805.10	160,074,340.67
合 计	<u>372,461,360.30</u>	<u>347,328,400.42</u>

主营业务收入按销售分布地区列示如下：

分布地区	2001 年度	2000 年度
东北地区	17,169,711.78	11,629,415.04
华北地区	9,112,116.96	1,794,550.61
华中地区	5,479,448.73	7,641,001.65
华东地区	180,629,312.69	92,701,873.86
华南地区	4,845,659.09	5,896,527.68
西北地区	533,721.49	1,291,351.18
西南地区	144,584,693.82	224,647,058.75
国外	10,106,695.74	1,726,621.65
合 计	<u>372,461,360.30</u>	<u>347,328,400.42</u>

主营业务收入按产品品种列示如下：

项 目	2001 年度	2000 年度
锌锭	166,968,428.25	139,936,479.47
磷酸氢钙	31,127,807.41	23,710,556.92
磷铵	93,257,769.69	51,943,501.29
普通过磷酸钙	32,689,517.53	27,458,025.81
复合肥	10,245,624.49	45,329,584.00
磷酸二氢钾	5,976,290.00	27,825,120.00
氧化锌	12,083,606.81	15,743,916.08
其他	20,112,316.12	15,381,216.85
合 计	<u>372,461,360.30</u>	<u>347,328,400.42</u>

向前五名销售客户销售总额为人民币 94,155,230.68 元，占销售收入总额的比例为 25.28%。

32.主营业务成本

项 目	2001 年度	2000 年度
产品销售成本	288,684,539.64	256,377,351.12

主营业务成本按行业列示如下：

项 目	2001 年度	2000 年度
化工业	141,293,133.31	144,881,397.99
冶金业	147,391,406.33	111,495,953.13
合 计	288,684,539.64	256,377,351.12

主营业务成本按销售分布地区列示如下：

分布地区	2001 年度	2000 年度
东北地区	12,931,774.69	10,572,813.74
华北地区	7,011,047.64	1,500,000.35
华中地区	4,509,571.37	6,396,609.82
华东地区	140,932,371.40	65,241,261.52
华南地区	3,732,839.51	4,700,047.98
西北地区	404,032.48	1,136,369.30
西南地区	110,924,067.48	165,732,588.61
国外	8,238,835.07	1,097,659.80
合 计	288,684,539.64	256,377,351.12

33.主营业务税金及附加

项 目	2001 年度	2000 年度
城市维护建设税	212,378.51	142,025.77
交通费附加	197,738.07	23,781.37
教育费附加	592,694.24	386,594.96
合 计	1,002,810.82	552,402.10

34.其他业务利润

项 目	2001 年度	2000 年度
原材料销售	29,374.21	(408,224.98)
废料销售	228,128.68	135,911.67
其他	19,439.96	2,288.75
合 计	276,942.85	(270,024.56)

35.财务费用

项 目	2001 年度	2000 年度
利息支出 *	19,484,077.31	12,258,718.18
减：利息收入	393,274.68	564,448.86
其他	72,072.37	91,320.19
合 计	19,162,875.00	11,785,589.51

* 其中，收到四川省财政厅技改贴息收入人民币 760,000.00 元。

2001 年财务费用比 2000 年增加 62.60%，主要是借款增加所致。

36.营业外收入

收入项目	2001 年度	2000 年度
处理固定资产收益	107,748.71	22,631.51
递延收益摊销	820,263.63	--
其他	--	7,285.24
合 计	928,012.34	29,916.75

37.营业外支出

支出项目	2001 年度	2000 年度
处理固定资产损失	62,652.97	682,053.86
罚款支出	20,928.21	6,120.00
捐赠支出	--	1,400.00
其他	--	80.77
合 计	83,581.18	689,654.63

38.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2001 年度
收往来款	26,491,431.58
票据保证金	3,200,000.00
技改贴息	760,000.00
其他	2,073,049.36
合 计	32,524,480.94

39.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2001 年度
营业费用、管理费用	22,313,224.15

支付往来款	2,930,221.09
合 计	25,243,445.24

40.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2001 年度
申购新股冻结资金利息	19,724,194.61

41.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2001 年度
发行费用	1,513,259.75

六、 会计报表主要项目注释 (母公司报表)

1.应收账款

帐龄	2001.12.31				2000.12.31			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额
一年以内	50,670,602.84	86.31	2,533,530.14	48,137,072.70	47,868,115.86	91.48	2,393,405.79	45,474,710.07
一至二年	4,837,650.17	8.24	483,765.02	4,353,885.15	2,003,255.26	3.83	200,325.52	1,802,929.74
二至三年	1,843,567.77	3.14	553,070.33	1,290,497.44	982,078.52	1.88	294,623.56	687,454.96
三至四年	937,928.54	1.60	468,964.27	468,964.27	244,665.78	0.47	122,332.89	122,332.89
四至五年	244,665.78	0.41	195,732.63	48,933.15	36,679.47	0.07	29,343.58	7,335.89
五年以上	171,012.23	0.30	171,012.23	--	1,188,920.85	2.27	1,188,920.85	--
合计	58,705,427.33	100	4,406,074.62	54,299,352.71	52,323,715.74	100	4,228,952.19	48,094,763.55

2.其他应收款

帐龄	2001.12.31				2000.12.31			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额	金额	比例 (%)	坏帐准备	净额
一年以内	5,344,019.27	52.83	267,200.96	5,076,818.31	11,746,364.11	70.32	587,318.21	11,159,045.90
一至二年	1,264,070.47	12.50	126,407.05	1,137,663.42	1,077,272.64	6.45	107,727.25	969,545.39
二至三年	291,862.92	2.89	87,558.88	204,304.04	635,505.99	3.80	190,651.80	444,854.19
三至四年	630,560.49	6.23	315,280.24	315,280.25	159,015.61	0.95	79,507.81	79,507.80
四至五年	144,919.49	1.43	115,935.59	28,983.90	494,311.12	2.96	395,448.90	98,862.22
五年以上	2,439,470.13	24.12	2,439,470.13	--	2,591,370.92	15.52	2,591,370.92	--
合计	10,114,902.77	100	3,351,852.85	6,763,049.92	16,703,840.39	100	3,952,024.89	12,751,815.50

3. 长期投资

母公司的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	2001-12-31					投资准备	合计
			投资成本	股权投资差额	损益调整				
					累计调整	本期调整			
安县宏达化工有限公司	10	97.98%	9,700,000.00	--	445,193.37	89,881.63	--	10,145,193.37	

4. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	2001.1.1	本年增加	本年减少	2001.12.31
固定资产原值：				
房屋建筑物	98,292,542.96	160,466,027.16	1,331,962.45	257,426,607.67
机器设备	149,065,430.80	31,609,800.84	85,038.18	180,590,193.46
运输工具	4,705,359.19	2,424,219.87	611,670.68	6,517,908.38
电子设备	47,154,749.14	2,311,865.05	50,112.49	49,416,501.70
	<u>299,218,082.09</u>	<u>196,811,912.92</u>	<u>2,078,783.80</u>	<u>493,951,211.21</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	14,417,594.95	3,447,359.41	358,110.30	17,506,844.06
机器设备	55,856,182.47	12,151,954.04	--	68,008,136.51
运输工具	2,050,041.55	821,002.00	497,071.41	2,373,972.14
电子设备	38,156,318.21	4,841,779.40	30,936.05	42,967,161.56
	<u>110,480,137.18</u>	<u>21,262,094.85</u>	<u>886,117.76</u>	<u>130,856,114.27</u>
净 值	<u>188,737,944.91</u>			<u>363,095,096.94</u>
固定资产减值准备	--			--
固定资产净额	<u>188,737,944.91</u>			<u>363,095,096.94</u>

5. 主营业务收入

项 目	2001 年度	2000 年度
锌锭	166,968,428.25	139,936,479.47
磷酸氢钙	31,127,807.41	18,446,129.49
磷铵	93,257,769.69	51,943,501.29
普通过磷酸钙	27,204,097.78	27,458,025.81
复合肥	9,908,955.09	45,205,080.00
磷酸二氢钾	5,976,290.00	27,825,120.00
氧化锌	12,083,606.81	15,743,916.08
其他	15,383,902.00	10,471,731.79
合 计	<u>361,910,857.03</u>	<u>337,029,983.93</u>

6. 主营业务成本

项 目	2001 年度	2000 年度
产品销售成本	279,921,906.09	247,543,977.30

7. 投资收益

项目	2001 年度	2000 年度
期末按投资公司所有者权益净增减的金额	89,881.63	259,964.67

七、 关联公司主要交易

1. 存在控制关系的关联方：

	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
什邡宏达发展有限公司	四川什邡	化工产品、有色金属的生产销售	本公司第一大股东	有限责任	赵道全

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2001.1.1	本年增加数	本年减少数	2001.12.31
什邡宏达发展有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2001.1.1	本年增加数	本年减少数	2001.12.31
什邡宏达发展有限公司	27,872,000.00	--	--	27,872,000.00

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
广汉市平原实业发展有限公司	本公司股东(第二大)之一
绵阳市益多园房地产开发有限责任公司	本公司股东(第三大)之一
成都宏昌化工建材商贸公司	本公司股东(第四大)之一
川化集团有限责任公司	本公司股东(第五大)之一
什邡市电力公司	本公司股东(第六大)之一
四川宏达(集团)有限公司	与本公司同一董事长
四川省蜀星企业发展有限责任公司	本公司董事长控股之公司
四川汉龙(集团)有限公司	本公司副董事长系该公司法人代表
成都江南房地产开发有限公司	四川宏达(集团)有限公司的下属公司

5. 关联公司交易事项

(1) 购货

本公司向关联公司购买本公司生产所需的氯化钾、尿素、锌精矿、磷铵、锌焙砂等各种原料，其交易价格按不高于交易发生当时的市场价格确定，结算方式及付款条件为：款到发货，每月结清。2001年度无向关联公司购货事项：

企业名称	2001年	2000年
四川省蜀星企业发展有限责任公司	--	53,999,775.02
成都宏昌化工建材商贸公司	--	25,672,598.10
四川宏达(集团)有限公司	--	15,610,990.30
	--	<u>95,283,363.42</u>

(2) 销货

本公司向关联公司销售锌锭、氧化锌等产品，其交易价格按不低于交易发生当时的市场价格确定，结算方式及付款条件为：款到发货，每月结清。2001年度无向关联公司销货事项：

企业名称	2001年	2000年
	金 额	金 额
四川省蜀星企业发展有限责任公司	--	44,787,800.00

(3)代垫款项

本公司之关联公司四川宏达（集团）有限公司 2001 年为本公司代垫工程款人民币 7,105,481.39 元，代垫电费 10,000,000.00 元，代垫其他费用 7,035,698.82 元，上述代垫的款项截至 2001 年 12 月 31 日止尚有人民币 4,868,813.53 元未归还。

本公司之关联公司四川省蜀星企业发展有限责任公司 2001 年为本公司代垫工程款人民币 1,105,544.00 元，上述代垫的款项截至 2001 年 12 月 31 日止尚未归还。

(4)购买资产

1999 年 12 月 25 日，经本公司 1999 年第四次临时股东大会决议，本公司与成都江南房地产开发有限公司签订购销合同，购买该公司商品房宏达大厦，该大厦建筑面积为 27776.25 平方米，总价款为人民币 141,186,200.00 元。本公司 2000 年前支付人民币 100,000,000.00 元，2000 年支付人民币 20,000,000.00 元，2001 年支付人民币 21,186,200.00 元，截止 2001 年 12 月 31 日，本公司已支付全部购房款。

2001 年 10 月 9 日，本公司与成都江南房地产开发有限公司签订委托装修协议，委托成都江南房地产开发有限公司装修宏达大厦，协议总价款人民币 10,000,000.00 元，本公司 2001 年支付房屋装修工程款人民币 8,513,800.00 元，已结算价款人民币 4,646,305.67 元。

(5)担保事项

截止 2001 年 12 月 31 日，四川宏达（集团）有限公司和什邡宏达发展有限公司分别为本公司借款人民币 4500 万元和 4000 万元提供担保。

6. 关联方应收、应付款项余额

企业名称	2001-12-31	2000-12-31	占全部应收（付）款项余额的比重（%）	
	金 额	金 额	2001.12.31	2000.12.31
预付帐款				
——川化集团有限责任公司	144,285.80	--	0.38	--
——成都宏昌化工建材商贸公司	788,370.52	788,370.52	2.08	0.53
——四川省蜀星企业发展有限责任公司	--	1,682,980.99	--	1.13
——成都江南房地产开发有限公司	3,867,494.33	120,000,000.00	10.18	80.30
应付票据				

——四川省蜀星企业发展有限责任公司	--	12,000,000.00	--	80.54
——成都宏昌化工建材商贸公司	--	2,900,000.00	--	19.46
其他应付款				
——四川宏达(集团)有限公司	4,868,813.53	--	19.34	--
——四川省蜀星企业发展有限责任公司	1,105,544.00	--	4.39	--

八、承诺事项

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司已批准并签约和已批准未签约的资本性支出明细项目列示如下：

	项目	金额
已批准并签约		
技改工程	年产 2 万吨氧化锌、3 万吨电解锌、6 万吨硫酸技改工程	31,039,300.35
	年产 3 万吨湿法磷酸技改工程	757,907.97
装修工程	宏达大厦	<u>1,486,200.00</u>
小计		<u>33,283,408.32</u>
已批准未签约		
技改工程	硫酸配套 3000KW 余热发电及生产配套技改工程	41,294,000.00
	年产 20 万吨硫基三元复合肥技改工程	45,811,700.00
	年产 2 万吨磷酸二氢钾技改工程	34,362,800.00
	年产 18 万吨硫磺制酸技改工程	39,821,600.00
	年产 2 万吨硫酸锌技改工程	<u>33,910,000.00</u>
小计		<u>195,200,100.00</u>
合计		<u><u>228,483,508.32</u></u>

九、或有事项

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司无任何重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后调整事项

根据 2002 年 3 月 26 日本公司董事会决议，2001 年度实现的净利润分别按 10%、10%、8% 的比例提取法定盈余公积金、法定公益金、任意盈余公积后，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元，按增发后总股本 130,000,000 股计算应付股利人民币 19,500,000.00 元。剩余未分配利润人民币 69,314,078.21 元结转下年度。

2、产负债表日后非调整事项

(1) 截止 2002 年 3 月 17 日，本公司已将应收票据人民币 4,835,000.00 元背书转让，并向银行贴现应收票据人民币 500,000.00 元。

(2) 截止 2002 年 3 月 17 日，本公司已归还到期之银行借款人民币 37,150,000.00 元。

(3) 截止 2002 年 3 月 17 日，本公司已支付到期之应付票据 4,000,000.00 万元。

(4) 2002 年 1 月 15 日，本公司与四川寰宇投资有限公司签署了出资协议书，双方以现金方式出资组建四川华宏经济技术投资有限公司，公司注册资本 3800 万元，本公司出资 3610 万元，拥有其 95% 的权益，上述资本业经四川协谊会计师事务所有限责任公司以川协谊验[2002]第 49 号验资报告验证在案。该公司于 2002 年 2 月 6 日领取企业法人营业执照，营业执照注册号为成工商（高新）字 5101091001218。

十一、结算日后帐项

自 2001 年 12 月 31 日后任何期间，本公司及子公司概无编制任何业经审计之账项。

十二、债务重组事项

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的债务重组事项。

十三、其他重要事项

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司原值人民币 294,926,324.49 元的固定资产及原始金额为人民币 29,526,520.33 元的土地使用权已为借款人民币 243,970,000.00 元设作抵押。

十一 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人员签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定的报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

四川宏达化工股份有限公司董事会

二 二年三月二十六日