

青海山川铁合金股份有限公司

2001 年年度报告

第一节 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。

本公司 2001 年年度报告已经五联联合会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

董事卢少储、张德雷、郝传福、全生明、高继来因故未出席本次董事会，委托其他董事代为出席并行使表决权。

第二节 公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：青海山川铁合金股份有限公司
公司法定英文名称：QINGHAI SHANCHUAN FERROALLOY CO.,LTD
- (二) 公司法定代表人：王俊卿
- (三) 公司董事会秘书：张光周
联系地址：青海省西宁市朝阳西路 112 号
电 话：(0971) 5509464
传 真：(0971) 5507586
电子信箱：scgfix@public.xn.qh.cn
- (四) 公司注册地址：青海省西宁市朝阳西路 112 号
公司办公地址：青海省西宁市朝阳西路 112 号
邮政编码：810028
电子信箱：scgfix@public.xn.qh.cn
- (五) 公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：[http:// www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)
公司年度报告备置地点：公司证券部
- (六) 公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：山川股份
股票代码：600714
- (七) 其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1996 年 5 月 25 日
登记地点：青海省西宁市
企业法人营业执照注册号：6300001200857
税务登记号码：630105226591667
公司聘请的会计师事务所名称：五联联合会计师事务所有限公司
办公地址：西宁市胜利路 10 号

第三节 会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度公司主要利润指标 (单位：人民币元)

序号	项 目	数 据
1	利润总额	25,238,325.66
2	净利润	22,490,786.99
3	扣除非经常性损益后的净利润	21,831,444.14
4	主营业务利润	48,458,748.63
5	其他业务利润	-195,936.21
6	营业利润	10,734,295.05
7	投资收益	13,844,687.76
8	补贴收入	665,776.25
9	营业外收支净额	-6,433.40
10	经营活动产生的现金流量净额	-1,657,556.03
11	现金及现金等价物净增减额	-1,939,237.00

[注]：扣除非经常性损益的项目及涉及金额

项 目	涉及金额
营业外收入及补贴收入	711,176.33
其中：补贴收入	665,776.25
营业外收入	45,400.08
营业外支出	51,833.48

(二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

序号	项 目	单位	2001 年度 (或 2001 年 12 月 31 日)	2000 年度 (或 2000 年 12 月 31 日)	1999 年度 (或 1999 年 12 月 31 日)
1	主营业务收入	元	153,067,493.41	156,934,680.65	142,763,755.29
2	净利润	元	22,490,786.99	20,819,738.52	18,719,478.05
3	总资产	元	346,795,419.73	332,572,644.42	335,916,358.81
4	股东权益 (不含少数股东权益)	元	217,422,568.13	198,018,080.61	181,835,842.09
5	每股收益 (摊薄)	元/股	0.2086	0.1931	0.1997
6	每股收益 (加权)	元/股	0.2086	0.1931	
7	每股收益 (扣除非经常性损益)	元/股	0.2025	0.1939	0.2017
8	每股净资产	元/股	2.0167	1.8367	1.9396
9	调整后的每股净资产	元/股		1.7859	1.8952
10	每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	-0.015	-0.062	0.40
11	净资产收益率 (摊薄)	%	10.34	10.51	10.29
12	净资产收益率 (加权)	%	10.91	10.83	
13	扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	%	10.04	10.56	10.40

(三) 净资产收益率和每股收益的计算及披露

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
主营业务利润	22.29	23.50	0.45	0.45
营业利润	4.94	5.21	0.10	0.10
净利润	10.34	10.91	0.21	0.21
扣除非经营性损益后的净利润	10.04	10.59	0.20	0.20

(四) 报告期内股东权益变动情况及原因(单位：人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中：法定 公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	107,812,500.00	72,704,099.93	13,350,147.63	5,191,518.12	1,065,033.58	194,931,781.14
本期增加			4,498,157.40	2,249,078.70	17,992,629.59	22,490,786.99
本期减少						
期末数	107,812,500.00	72,704,099.93	17,848,305.03	7,440,596.82	19,057,663.17	217,422,568.13

变动原因：股东权益增加的原因是本年度实现的净利润转入。

第四节 股份变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	79,062,500							79,062,500
其中：								
国家持有股份						39,675,000	39,675,000	39,675,000
境内法人持有股份	79,062,500					-39,675,000	-39,675,000	39,387,500
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	79,062,500							79,062,500
未上市流通股份合计	28,750,000							28,750,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股								
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	28,750,000							28,750,000
4、其他								
已上市流通股份合计								
三、股份总数	107,812,500							107,812,500

(二) 股票发行与上市情况

1、截至报告期末为止的前三年公司没有股票发行情况。

2、公司于2001年5月25日实施了2000年度分红送股方案，即以2000年末的总股本93,750,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.5股，计14,062,500股。方案实施后，公司的股份总数由93,750,000股变为107,812,500股，其中：流通股由25,000,000股变为28,750,000股。

截止报告期末，公司总股本为 107,812,500 股。

3、公司没有现存的内部职工股。

(三) 股东情况介绍

(1) 报告期末股东总数为 6169 户。

(2) 至报告期末公司前 10 名股东持股情况：

名次	股东名称	年初持股数量 (股)	年末持股数量 (股)	持股占总股 本比例 (%)	所持股份 类别	所持股份质押或 冻结情况
1	青海省投资公司	34,500,000	39,675,000	36.80	国家股	无质押冻结情况
2	青海省电力公司	26,250,000	30,187,500	28.00	国有法人股	无质押冻结情况
3	五矿国际有色金属贸易公司	3,750,000	4,312,500	4.00	法人股	无质押冻结情况
4	青海百货股份有限公司	2,750,000	3,162,500	2.93	法人股	无质押冻结情况
5	青海三普药业股份有限公司	500,000	575,000	0.53	法人股	无质押冻结情况
6	朱兰祖		319,222	0.296	流通股	
7	肖玉琴		317,824	0.295	流通股	
8	中国冶金进出口青海公司	250,000	287,500	0.27	法人股	无质押冻结情况
9	中国磨料磨具进出口联营公司海南分公司	250,000	287,500	0.27	法人股	无质押冻结情况
10	贵州省机械进出口有限公司	250,000	287,500	0.27	法人股	无质押冻结情况

(3) 公司第一大股东——青海省投资公司基本情况：

公司法定代表人：苗晓雷

成立日期：1993 年 6 月 5 日

注册资本：壹拾亿元

企业类型：有限责任公司

经营范围：国资委授权经营的国有资产；以产权为纽带进行资本运营；对投资项目作为业主成员进行全过程管理；办理设备租赁、资金筹措、融通业务；项目、债权和股权投资；贷款担保业托管、投资咨询；工业生产资料（国家专项规定的除外）销售；房地产开发。

注：2001 年 6 月 6 日经财政部财企（2001）380 号文《财政部关于青海山川铁合金股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》批准，将山川集团持有的本公司 3967.50 万股国有法人股划转给青海省投资公司持有。划转后青海省投资公司持有本公司股份 3967.50 万股，占总股本的 36.80%，为本公司第一大股东。

此项公告刊登于 2001 年 6 月 27 日的《上海证券报》。

(4) 其他持股在 10% 以上（含 10%）的法人股东——青海省电力公司基本情况：

公司法定代表人：任书辉

成立日期：1990 年 4 月

注册资本：玖亿肆仟壹佰壹拾叁万元

经济性质：国有经济

经营范围：主营：电力生产。兼营：电力工程勘测、设计、设施安装、设备调试、电力物资供应；出口：稀土钢芯铝绞线及绝缘架空线、硅橡胶绝缘子、10KV 及以下高低压开关柜、35KV 及以下电气开关、铁合金系列产品及其他本企业自产产品和技术；进口：本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备及零配件等。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）现任董事、监事、高级管理人员情况

姓名	性别	年龄	公司职务	任期起止日	持股数（股）		股份增减变动量	增减变动原因
					年初数	年末数		
王俊卿	男	43	董事长、总经理	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
尚凤和	男	45	董事	1999.5.25-2002.5.25	625	719	94	送股
张国为	男	44	董事	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
卢少储	男	59	董事	1999.5.25-2002.5.25	625	719	94	送股
魏青胜	男	41	董事、副总经理	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
刘宏升	男	54	副董事长	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
全生明	男	38	董事	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
高继来	男	49	董事	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
胡长栋	男	38	董事	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
郝传福	男	33	董事	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
	男	50	董事	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
李赛君	女	53	监事会主席	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
高培森	男	53	监事	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
尹立君	男	34	监事	1999.5.25-2002.5.25	250	288	38	送股
刘怀宇	男	36	监事	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
黄明延	男	33	监事	1999.5.25-2002.5.25	0	0	0	无
张光周	男	47	副总经理兼 董事会秘书		0	0	0	无
王启民	男	39	副总经理		0	0	0	无
陈斌	男	32	总会计师		0	0	0	无

董事、监事在股东单位任职情况：

- 1、 副董事长刘宏升先生在股东单位青海省电力公司任副总经济师；
- 2、 董事全生明先生在股东单位青海省电力公司任营销部主任；
- 3、 董事高继来先生在股东单位青海省电力公司任计划发展部主任经济师；
- 4、 董事胡长栋先生在股东单位青海省电力公司任财务部主任会计师；
- 5、 董事张德雷先生在股东单位任副董事长、总经理；
- 6、 监事刘怀宇先生在股东单位青海省电力公司审计部。

（二）现任董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

报告期内，在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据第一大股东制定的《目标责任状》和有关工资管理和等级标准的规定领取。现任董事、监事、高级管理人员年度报酬总额（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴和其他津贴等）情况如下：

姓名	年度报酬总额	基本工资	各项奖金、福利、补贴	领取报酬单位
王俊卿	35,906.00	32,315.40	3,590.60	本公司
尚凤和				
张国为	26,000.00	23,400.00	2,600.00	本公司
卢少储				
魏青胜	23,400.00	21,060.00	2,340.00	本公司
刘宏升				在股东单位领取报酬
全生明				在股东单位领取报酬
高继来				在股东单位领取报酬
胡长栋				在股东单位领取报酬
郝传福				在股东单位领取报酬
张德雷				在股东单位领取报酬
李赛君				在股东单位领取报酬
高培森	16,500.00	14,850.00	1,650.00	本公司
尹立君	8,380.00	7,123.00	1,257.00	本公司
刘怀宇				在股东单位领取报酬
黄明延				在股东单位领取报酬
张光周	23,400.00	21,060.00	2,340.00	本公司
王启民	23,400.00	21,060.00	2,340.00	本公司
陈斌	23,400.00	21,060.00	2,340.00	本公司

报告期内，现任董事、监事、高级管理人员在本公司领取的年度报酬总额为 180,386 元，其中：20,000 元以上的 6 人；10,000 元以上的 1 人；10,000 元以下的 1 人。金额最高的前三名董事的报酬总额为 85,306 元；金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额 85,306 元。

（三）报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

因工作需要，经公司二届八次董事会会议决议通过，同意尚凤和先生辞去本公司董事长、总经理职务，并一致选举王俊卿先生为本公司董事长，并聘任其为本公司总经理。此项公告刊登于 2001 年 3 月 22 日的《上海证券报》。

（四）公司员工情况

公司在职员工人数为 1614 人，其中生产人员 1340 人，销售人员 49 人，技术人员 99 人，财务人员 18 人，管理人员 108 人。本科 74 人，大专 69 人，中专 38 人，高中 626 人。高级职称 21 人，中级职称 107 人，初级职称 174 人。需公司承担费用的离退休职工人数为 211 人。

第六节 公司治理结构

（一）根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股东大会规范意见》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的规定，公司制定了

《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《监事会议事规则》、《信息披露制度》。主要内容如下：

(1) 通过制定《股东会议事规则》，进一步规范股东与股东大会各自的职责，以确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，使所有股东能够充分行使自己的权利。

(2) 进一步规范公司董事会的工作，确保董事会高效运作和科学决策，保证董事根据公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责，制定了《董事会议事规则》。

(3) 为进一步规范公司监事会的工作，确保监事会有效行使职权，保证监事根据公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责，公司制定了《监事会议事规则》。

(4) 为保障本公司信息披露真实、及时、准确、合法、完整，制定了《信息披露制度》，以确保所有股东有平等的机会获得信息。

(二) 公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求，制定了《独立董事制度》，公司正在按照要求建立独立董事制度。

(三) 公司完全独立于控股股东，在业务、人员、资产、机构、财务等方面具有独立完整的业务及自主经营能力。

(四) 报告期内，公司与第一大股东签订《目标责任状》，根据《目标责任状》对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，并兑现。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和一次临时股东大会。具体情况如下：

1、经公司 2001 年 3 月 20 日召开的二届八次董事会会议决定，于 2001 年 3 月 22 日在《上海证券报》刊登召开 2000 年度股东年会的公告。

公司 2000 年度股东年会，于 2001 年 4 月 25 日上午在本公司办公大楼二楼会议室召开。参加会议的公司董事、监事、高级管理人员及股东和股东代表共 14 人，代表公司股份 60751500 股，占公司总股本 93750000 股的 64.801%。会议审议并通过了如下决议：

(1) 审议通过了《2000 年度董事会工作报告》；

(2) 审议通过了《2000 年度监事会工作报告》；

(3) 审议通过了《2000 年度财务决算报告》；

(4) 审议通过了《2000 年度利润分配预案》；

(5) 审议通过了《关于修改 公司章程 部分条款的议案》；

(6) 审议通过了《关于追认五联联合会计师事务所有限公司对本公司 2000 年度会计报告进行审计及续聘该所为本公司 2001 年度审计机构的议案》。

此次股东年会决议公告刊登于 2001 年 4 月 26 日《上海证券报》。

2、经公司董事会第二届第十次会议决定，于 2001 年 8 月 21 日在《上海证券报》刊登召开 2001 年第一次临时股东大会通告。

公司 2001 年度第一次临时股东大会，于 2001 年 9 月 22 日上午在本公司办公大楼二

楼会议室召开。参加会议的公司董事、监事、高级管理人员及股东和股东代表共 13 人，代表公司股份 69862788 股，占公司总股本 107812500 股的 64.8%。会议审议并通过了如下决议：

(1) 审议通过了《关于同意按青海省财政厅青财企字[2001]956 号文确认的评估结果实施资产抵债的议案》；

(2) 审议通过了《关于授权董事会办理资产抵债事宜的议案》。

此次临时股东大会公告刊登于 2001 年 9 月 25 日《上海证券报》。

第八节 董事会报告

(一) 报告期内公司主营业务的范围及其经营状况

1、公司是以生产、销售、开发铁合金系列产品为主的股份制企业，公司的主导产品是“山川牌”硅铁和铬系列产品。报告期内，公司主要生产硅铁。

公司本年度实现主营业务收入为 153,067,493.41 元，同比增长-2.46%，主营业务利润为 48,458,748.63 元，同比增长 14.69%。公司的生产及经营处于正常发展趋势。主营业务收入基本稳定，产销率一直保持较高的比例。主营业务利润的增加，主要是降低成本，公司生产经营状况稳定。主要经营数据为：

项 目	2001 年	2000 年
产品销售收入(元)	153,067,493.41	156,934,680.65
产品销售成本(元)	104,415,427.00	114,164,744.60
主营业务利润(元)	48,458,748.63	42,253,008.35
毛利率(%)	31.78	27.25
主营产量(吨)	43,533.00	41,500.00
投资收益(元)	13,844,687.76	5,624,586.75

投资收益是公司首次募集资金改投青海长青铝业有限公司 6000 万元在报告期内的投资回报。

2、占公司主营业务收入 10%以上产品的销售情况

公司产品比较单一，报告期内，主要生产和销售硅铁。在原第一大股东青海山川铸造铁合金集团有限责任公司以生产铸造产品的经营性资产抵偿债务后，公司增加了铸件的生产和销售。

3、报告期内，公司主营业务及其结构较前一报告期没有发生较大变化。

(二) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

青海长青铝业有限公司：注册资本贰仟贰佰壹拾叁万陆仟元（美元），主要从事电解铝及其相关的铝产品生产和销售。2001 年该公司总资产为 5.03 亿元，实现净利润 4425.08 万元。本公司投资青海长青铝业有限公司 6000 万元，占该公司 32.66%的股权。

(三) 主要供应商、客户情况

本年度公司向前五名供应商支付的采购金额合计为 1150.39 万元，占年度采购总额的

36.87%；公司向前五名客户销售产品金额合计为 1720.28 万元，占公司销售总额的 11.24%。

（四）经营中出现的问题与困难及解决方案

（1）问题与困难

硅铁市场无序竞争的局面仍然没有得到改善，国内硅铁产量总量控制的措施也没有见到成效，在供大于求的市场环境中，非理性的降价等因素对公司的生产经营造成了一定影响。

（2）解决方案

针对生产经营中出现的主要矛盾，公司董事会及经营班子积极开展市场调研，千方百计稳定主业的正常运行，一方面，积极拓展市场，加大自营出口比例；另一方面，动员全体员工，通过强化内部管理，进一步降低了成本，稳定了主营业务的市场竞争力，使主营业务在比较困难形势下，仍取得了较好的效益。

公司在生产经营中采取的主要措施是：

以市场营销为中心，在稳定老用户的同时，积极开拓新的市场，并始终保证一定比例的产销率。报告期内，公司自营出口比例上升至 70%，共自营出口 29000 吨，使公司的硅铁产品在日本市场继续占有一定的份额。

通过强化内部管理，使成本控制得到有效落实。报告期内，公司全面贯彻 ISO9002 质量管理体系，8 月 28 日，中国进出口商品质量认证中心西北评审中心向公司颁发了认证证书。ISO9002 质量体系已在公司全面稳定运行，保证了产品质量的稳定，各项主要经济指标都有不同程度的提高，生产成本有所下降。

建立和完善各项规章制度，用制度保证公司内部正常运行。公司先后制定了设备、安全、合同管理、招待费使用、财务审批等规章制度，并正在制定中层干部管理制度，能源物资供应、产品销售、财务管理与控制等规章制度，使公司的各项管理工作有章可循，按章办事，做任何事情，都能在有序且控制下进行。

进一步加快了公司内部“三项制度”改革的步伐。在用工制度上，对劳动合同到期的员工，根据公司生产经营工作的需要，分别进行了续签或解除合同。为精减人员、提高效率，对部分未到法定退休年龄的员工，实行了内部退养。在分配制度上，主要是加大了对效益工资考核的力度。经过内部“三项制度”的改革，进一步促进了员工观念的转变，适应市场经济的能力进一步得到锻炼和提高。

稳定生产，超额完成了产量计划，硅铁产量完成年计划的 108.8%，共完成 43533 吨，比上年度同比增加 4.89%。公司三个铁合金分厂七台冶炼炉全部运行稳定。

在生产经营正常运营的同时，公司完成了对铁合金三分厂两台 6300KVA 矿热炉烟气净化改造工程。工程结算为 395 万元，于报告期 10 月 14 日投入运行，并于 12 月 27 日在省环保局的主持下进行了正式验收，月回收微硅粉 110 吨。

（五）公司报告期内的投资情况

1、募集资金使用情况

公司在报告期内没有募集资金。也没有报告期之前延续至本年度使用的募集资金。

2、非募集资金投资情况

(1) 为推动公司已研制开发的硅铁烟气净化技术的进一步发展，并使其转化为生产力，增加公司收益，经公司 2001 年 3 月 20 日二届八次董事会审议通过，同青海金辉科创基金公司、青海省环境保护有限责任公司等六家企业法人及三位自然人，共同投资设立青海蓝天环保科技有限公司。我公司烟气净化粉尘收集的技术及设备已获三项国家专利。青海蓝天环保科技有限公司注册资本 800 万元，我公司以 10% 的技术股权和 160 万元现金出资，共计 240 万元，占注册资本的 30%。

(2) 根据国家关于环境治理的法规，如不尽快实施治理，将面临关闭停产的危险。经公司 2001 年 3 月 20 日二届八次董事会审议通过，决定对公司铁合金三分厂两台 6300KVA 矿热炉烟气净化系统进行技术改造，该工程已于 2001 年 10 月 14 日投入运行，并于 12 月 27 日在省环保局的主持下进行了正式验收。该工程结算价为 395 万元，可月回收微硅粉 110 吨。

(六) 公司财务状况

(单位：元)

项 目	2001 年	2000 年	增减 (%)
总资产	346,795,419.73	332,572,644.42	4.28
长期负债	0.00	0.00	0.00
股东权益	217,422,568.13	198,018,080.61	9.80
主营业务利润	48,458,748.63	42,253,008.35	14.69
净利润	22,490,786.99	20,819,738.52	8.03

变动原因：

- 1、总资产、股东权益增加的原因：本年度增加利润形成。
- 2、主营业务利润增加的原因：降低成本所致。
- 3、净利润增加的原因：本年度成本降低，增加利润所致。

(七) 生产经营环境、宏观政策、法规的变化对公司产生的影响

目前的生产经营环境以及宏观政策、法规对公司的财务状况和经营成果还未产生重要影响。

中国加入 WTO 后，随着国际贸易的增加，对传统产业会有积极的影响，但在国内铁合金行业无序竞争及总量得不到有效控制的环境下，对硅铁产品效益的提高在短期内不会产生明显的影响。但学习掌握和运用世贸规则，使企业行为尽快与国际接轨，是公司的一项重要任务。

(八) 新年度的业务发展规划

鉴于目前世界经济形势的趋势及国内铁合金行业的现状，预计国际市场硅铁行情难以明显回升，而国内硅铁市场仍是买方市场，并在低价位徘徊。公司靠现有主业增加收入，提高效益的压力进一步加大。

因此，2002 年，对公司的发展将是更为严峻的考验。公司董事会、经营班子将切实加强领导和组织，使公司 2002 年预计收入同比增长 20%，成本费用增长幅度控制在 15%

左右。动员全体员工进一步增强危机感和紧迫感，从公司内部要进一步加强管理和成本控制，向管理要效益，从公司外部，要以追求利润最大化为目标，积极寻求新的利润增长点，使公司的各项工作有一个新的起色、新的面貌，力争给投资者以最佳的投资回报。

(1) 进一步加强内部管理。通过推进内部管理科学化、规范化，强化目标管理，加强监管，堵漏增收，严格纪律，确保和超额完成 2002 年计划任务。同时，通过挖掘内部潜力，进一步降低生产成本。在公司经营管理方面切实推行“内部控制”，有效防范和化解经营风险，保证公司资产的安全与完整。在采购的各个环节切实推行“比价采购”，以降低采购成本，杜绝采购各个环节可能存在的“跑、冒、滴、漏”。在生产经营全过程切实推行“预算管理”，做到事前有预算，事中有控制，事后有考核，考核要兑现。

(2) 精心组织，积极准备，加大协调力度，力争早日完成增发新股事宜，培育公司新的增长点。通过增发新股工作，使公司的业务结构得到较大力度的调整。

(3) 加强公司治理，完善公司治理结构。公司将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会有关规章、规定的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，规范公司运作。

根据有关部门发布的《上市公司治理准则》，公司将着手修订和制定有关的章程、规则、规章制度等，进一步探索上市公司规范运作的有效途径，确保规范运作。

(4) 进一步深化内部改革，树立适应市场经济环境的新的管理意识。要进一步解放思想，更新观念，提高认识，大胆创新，使公司内部的运行机制切实适应市场经济的客观要求。

(八) 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，公司共召开了五次董事会，具体情况如下：

(1) 公司 2001 年元月 10 日召开了临时董事会会议，公司共有 11 名董事，11 名董事以通讯表决方式通过了如下决议：

根据公司的具体情况和便于今后开展工作的需要，决定不再续聘天健会计师事务所，决定聘用五联联合会计师事务所有限公司对本公司 2000 年度会计报告进行审计。

会议决议公告刊登于 2001 年 1 月 11 日的《上海证券报》。

(2) 公司二届八次董事会会议于 2001 年 3 月 20 日上午在公司办公大楼二楼会议室召开，会议应到董事 11 人，实到董事 6 人，授权委托 5 人，4 名监事列席了本次会议。会议审议并通过了如下决议：

- a) 审议通过了《2000 年度董事会工作报告》；
- b) 审议通过了《2000 年年度报告及报告摘要》；
- c) 审议通过了《2000 年度财务决算报告》；
- d) 审议通过了《2000 年度利润分配预案及 2001 年度预计利润分配政策》；
- e) 审议通过了《关于两台 6300KVA 矿热炉烟气净化系统技术改造的议案》；
- f) 审议通过了《关于出资设立青海蓝天环保科技有限公司的议案》；

g) 审议通过了《关于续聘五联联合会计师事务所有限公司为公司 2001 年度审计机构的议案》;

h) 审议通过了《关于修改 公司章程 部分条款的议案》;

i) 审议通过了《关于公司董事会人事变动的议案》;

j) 审议通过了《关于公司经营班子人事变动的议案》;

k) 决定召开 2000 年度股东年会的有关事宜。

会议决议公告刊登于 2001 年 3 月 22 日的《上海证券报》。

(3) 公司二届九次董事会会议于 2001 年 8 月 3 日上午 9 时在公司办公大楼二楼会议室召开,会议应到董事 11 人,实到 6 人,授权委托 5 人。4 名监事列席了会议。经讨论和表决,会议通过了《青海山川铁合金股份有限公司关于接受青海山川铸造铁合金集团有限责任公司以部分资产抵偿占用款的议案》。

此项公告刊登于 2001 年 8 月 4 日的《上海证券报》。

(4) 公司董事会第二届第十次会议于 2001 年 8 月 18 日上午 9:00 在本公司二楼会议室召开。会议应到董事 11 人,实到董事 6 人,委托出席会议的董事 4 人,4 名监事列席了本次会议。本次会议一致通过了以下决议:

a) 审议通过了《青海山川铁合金股份有限公司 2001 年度中期报告及摘要》;

b) 审议通过了《关于计提固定资产减值准备的报告》;

c) 审议通过了《关于确认资产抵债中资产评估结果并同意按此结果实施资产抵债的议案》;

d) 审议通过了《提请临时股东大会授权董事会办理资产抵债事宜的议案》;

e) 审议通过了《关于召开 2001 年第一次临时股东大会通告》。

会议决议公告刊登于 2001 年 8 月 21 日的《上海证券报》。

(5) 公司于 2001 年 12 月 30 日以通讯表决方式召开了公司二届十一次董事会。公司现有董事 11 名,参加本次通讯表决的共有 10 名董事。参加通讯表决的 10 名董事一致同意《关于以通讯表决方式审议调整资产抵债方案部分内容的议案》。

此项公告刊登于 2002 年 1 月 4 日的《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规要求,严格按照股东大会的决议和授权,认真执行股东大会通过的各项决议内容,2001 年度对股东大会的决议,公司董事会执行情况如下:

(1) 公司 2000 年度利润分配执行情况:

公司 2000 年度的利润分配方案是:公司以 2000 年末的总股本 93,750,000 股为基数,向全体股东每 10 股派送现金红利 0.5 元(含税),计 4,687,500 元;每 10 股送红股 1.5 股,计 14,062,500 元。尚余未分配利润 3,534,073.15 元,结转下一年度分配。送红股股权登记日是 2001 年 5 月 25 日,已于 5 月 28 日完成送股工作;派发现金红利股权登记日为 2001 年 5 月 25 日,派发现金红利工作于 6 月 8 日全部完成。

鉴于公司 2000 年度利润分配预案实施后，公司的股本总额及股东持股数量将发生变化。公司董事会具体办理了《公司章程》有关变更事宜。

（2）公司实施资产抵债决议的执行情况：

经公司 2001 年 9 月 22 日 2001 年度第一次临时股东大会决议通过，公司于 2001 年 9 月 30 日与山川集团签署了《资产抵债协议》，并办理了资产移交，资产抵债协议确认的资产范围为：总资产 5672.05 万元，其中：净资产 4868.5 万元，负债 803 万元。按照《资产抵债协议》，山川集团用以抵债的净资产中包括 661.2 万元的土地使用权，在办理土地权属变更过程中，西宁市人民政府以宁政[2001]374 号文《关于青海山川铁合金股份有限公司用地的批复》，直接将这部分土地出让给本公司，根据市政府的批复，这部分土地权属直接归本公司。这样，实施资产抵债方案后，山川集团原抵债数额还差 661.2 万元，鉴于山川集团现状，经协商，并经公司二届十一次董事会通讯表决通过，同意山川集团以现有存货（机床铸件）抵偿抵债方案的不足部分，使资产抵债方案能够完全实施，将于公司 2001 年度股东年会通过后实施。

（九）本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案：

经五联联合会计师事务所有限公司审计，本年度实现净利润 22,490,786.99 元，提取 10%法定公积金 2,249,078.70 元，提取 10%法定公益金 2,249,078.70 元，本年度可供股东分配的利润 17,992,629.59 元，加上年初未分配利润 1,065,033.58 元，本期可供股东分配的利润为 19,057,663.17 元。根据公司的具体情况，董事会决定本次利润不分配；资本公积金本次不转增股本。

2001 年度实际实施的利润分配政策与 2000 年度报告预计的分配政策不相符。不分配的原因为：

一是鉴于铁合金市场的持续低迷的现状不会得到明显改善，为了保证公司持续经营的能力，故不分配。

二是公司近三年在青海长青铝业有限公司持续得到了较好的投资回报，但长青铝业生产规模较小，工艺及设备落后，必须进行技术改造。为了支持长青铝业的技术改造，使公司能够持续得到好的投资回报，公司董事会同意以增加资本金的投入方式，投资长青铝业 7,369,860.43 元，用以建设 70KA 自焙阳极电解槽节能扩产技术改造项目。这样，也会影响到公司的现金流。所以，2001 年度利润不分配。

预计 2002 年度的利润分配政策：

预计 2002 年度公司拟进行一次利润分配，2002 年实现的净利润及以往年度未分配利润用于股利分配的比例不低于 50%，分配形式拟为派发现金红利。2002 年度利润分配政策为预计方案，具体方法及分配比例届时将根据公司的实际情况拟定。公司董事会保留对预计方案修改、调整的权利，并提请股东大会审议批准。

预计 2002 年度的资本公积金转增股本的次数和比例：

2002 年度，公司资本公积金转增股本视公司的实际情况而定。

（十）其他报告事项

公司选定《上海证券报》为信息披露指定报刊，本报告期内无变更。

<http://www.sse.com.cn>为信息披露网址。

第九节 监事会报告

（一）报告期内监事会的工作情况

本报告期内公司监事会共召开三次监事会会议，具体情况如下：

1、公司二届五次监事会会议，于2001年3月20日上午在本公司办公楼会议室召开，公司共有5名监事，4名监事出席了会议。审议通过了如下决议：

- a) 审议通过了《2000年度监事会工作报告》；
- b) 审议通过了《2000年年度报告及报告摘要》；
- c) 审议通过了《2000年度利润分配预案及2001年度预计利润分配政策》。

会议决议公告刊登于2001年3月22日的《上海证券报》。

2、公司第二届监事会第六次会议于2001年8月3日在公司办公楼三楼会议室召开，应到监事5名，实到监事4名，会议审议了《青海山川铁合金股份有限公司关于接受青海山川铸造铁合金集团有限责任公司以部分资产抵偿占用款的议案》。

此项公告刊登于2001年8月4日的《上海证券报》。

3、公司二届七次监事会于2001年8月18日上午8时30分，在公司办公大楼二楼会议室召开，应到监事5人，实到4人，会议审议并通过了如下内容：

- a) 《青海山川铁合金股份有限公司2001年度中期报告及摘要》；
- b) 《关于计提固定资产减值准备的报告》；
- c) 《关于确认资产抵债中资产评估结果并同意按此结果实施资产抵债的议案》。

会议决议公告刊登于2001年8月21日的《上海证券报》。

（二）公司依法运作情况

公司监事会按照《公司章程》的有关规定，列席了本报告期内召开的历次董事会。2001年，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的情况及公司管理制度进行了监督。公司严格按照《公司法》和公司章程等法律、法规运作，建立和完善了法人治理结构和各项内部控制制度，先后制定了设备、安全、合同管理、招待费使用等规章制度。通过了ISO9002质量管理体系认证工作，生产程序严格按照质量体系标准操作，产品质量稳步提高。

报告期内，公司董事、经理执行公司职务时，以公司利益和股东权益为出发点，严格遵守法律、法规和公司章程，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（三）检查公司财务的情况

公司监事会认真审核了经五联联合会计师事务所有限公司审计并出具无保留意见的财务报告等有关资料，认为财务报告全面、真实、准确、客观地反映了本公司的财务状况和经营成果，本公司实现的业绩是真实的，各项费用支出比较合理，各项提留符合法律、法规和公司章程的规定。

(四) 公司报告期内没有募集资金。

(五) 公司收购资产情况：

经公司二届九次董事会会议审议，并经 2001 年第一次临时股东大会审议通过了《山川股份关于接受山川集团以部分资产抵偿占用款的议案》，监事会认为，实施山川集团以资产抵偿债务的方案符合本公司及山川集团的实际，有利于公司近期发展规划的实现，有利于改善公司财务结构。没有损害其他股东的合法权益。

第十节 重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易：

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理的费用由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

2、资产、股权转让发生的关联交易：

(1) 2001 年 6 月 6 日经财政部财企(2001)380 号文《财政部关于青海山川铁合金股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》批准，将山川集团持有的本公司 3967.50 万股国有法人股划转给青海省投资公司持有。划转后青海省投资公司持有本公司股份 3967.50 万股，占总股本的 36.80%，为本公司第一大股东。

此项公司刊登于 2001 年 6 月 27 日的《上海证券报》。

(2) 为减少山川股份与山川集团之间的关联交易，对山川股份资产进行有效组合，并妥善解决关联方较大数额的欠款问题。本公司 2001 年 8 月 3 日的二届九次董事会会议决议通过了《山川股份关于接受山川集团以部分资产抵偿占用款的议案》，并经 2001 年度第一次临时股东大会一致通过了《关于同意按青海省财政厅青财企字[2001]956 号文确认的评估结果实施资产抵债的议案》。该部分资产是山川集团生产铸造产品的经营性资产。临时股东大会授权董事会办理资产抵债相关事宜。

公司根据股东大会决议，于 2001 年 9 月 30 日与山川集团签署了《资产抵债协议》，资产抵债协议确认的资产范围为：总资产 5672.05 万元，其中净资产 4868.5 万元，负债 803 万元。

此项公告刊登于 2001 年 9 月 25 日的《上海证券报》。

(3) 山川集团用以抵债的 4868.5 万元净资产中，包括 661.2 万元的土地使用权。公司在办理这部分土地权属变更过程中，得知山川集团在由原山川机床铸造厂改制为公司制时，原土地权属未能变更。在这次变更过程中，西宁市人民政府以宁政[2001]374 号文

《关于青海山川铁合金股份有限公司用地的批复》，直接将这部分土地出让给山川股份。根据市政府的批复，公司已办理了这部分土地的权属变更。这部分土地权属已归山川股份。故实施资产抵债方案后，山川集团原抵债数额还差 661.2 万元。对这部分差额山川集团以现有存货（机床铸件）抵偿抵债方案的不足部分，使资产抵债方案能够完全实施，以维护全体股东的权益。

此项公告刊登于 2002 年 1 月 4 日的《上海证券报》。

3、公司与关联方不存在债权、债务往来、担保事项。

（四）重大合同及其履行情况

1、报告期内，本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内公司担保事项：

根据本公司与青海长青铝业有限公司签订的互相提供贷款担保协议，公司本期为青海长青铝业有限公司提供流动资金借款担保 5575 万元；青海长青铝业有限公司为本公司提供流动资金借款担保 6389 万元。

3、报告期内，公司各项业务合同履行正常，无重大合同纠纷发生。

（五）公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内没有承诺事项。

（六）报告期内，聘任、解聘会计师事务所情况：

根据公司的具体情况和便于今后开展工作需要，公司原聘任的会计师事务所为天健会计师事务所，经公司 2001 年元月 10 日的临时董事会会议讨论，并经 2000 年度股东大会追认通过，决定不再续聘天健会计师事务所，决定聘用五联联合会计师事务所有限公司对本公司 2000 年度会计报告进行审计，并续聘五联联合会计师事务所有限公司为本公司 2001 年度审计机构。2001 年度支付给五联联合会计师事务所有限公司报酬为 180,000 元。

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

（八）公司应披露的其他事项：

1、根据工作需要，尚凤和先生辞去公司董事长、总经理职务，王俊卿先生当选为公司董事长、总经理。公告刊登于 2001 年 3 月 22 日的《上海证券报》。

2、山川集团为公司第一大股东和发起人，持有公司 3967.50 万股国有法人股，占总股本的 36.8%。经财政部财企[2001]380 号文批准，将山川集团直接持有公司 3967.5 万股的国有法人股，划转给青海省投资公司直接持有。公告刊登于 2001 年 6 月 27 日的《上海证券报》。

3、因实施公司 2000 年度利润分配方案，公司章程相关条款变更刊登于 2001 年 4 月 26 日《上海证券报》。

4、更换审计会计师事务所公告刊登于 2001 年 4 月 26 日《上海证券报》。

5、山川集团以资产抵偿债务事宜刊登于 2001 年 9 月 25 日的《上海证券报》。

第十一节 财务报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

五联审字[2002]第 3001 号

青海山川铁合金股份有限公司全体股东：

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

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》、《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 日的财务状况和 2001 年度的经营成果及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

五联联合会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李迎香

中国 · 西宁

中国注册会计师：张宝媛

二 二 年三月八日

（二）会计报表（附后）

（三）会计报表附注

附注 1 公司简介

青海山川铁合金股份有限公司（以下简称本公司），是经青海省经济体制改革委员会青体改[1995]第 048 号文批准，以青海山川铸造铁合金集团有限责任公司（以下简称山川集团）所属之铁合金二分厂及其配套设施作为改制主体采取募集方式设立的股份有限公司。公司股票发行经中国证券监督管理委员会证监发审字[1996]32 号文批准。公司股票上市经上海证券交易所上证上（96）031 号文审核批准，于 1996 年 6 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本为 10,781.25 万元，总股本为 10,781.25 万股，其中国家股 3,967.50 万股，国有法人股 3,018.75 万股，法人股 920 万股，社会公众股 2,875 万股。

本公司经青海省工商行政管理局登记注册，注册号：6300001200857，法定代表人：王俊卿，注册地址：西宁市朝阳西路 112 号。

本公司经营范围：铁合金系列产品的开发、生产、销售、矿产品加工、冶炼、高新技术产品开发、房地产开发；证券投资、股权投资、企业收购与兼并；出口：硅铁、铬铁、微硅粉、金属硅、硅钙、硅铝、硅锰等其他本企业自产产品和技术；进口：本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、零配件及技术等。

附注 2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部制定的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2.2 会计年度

采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务及外币会计报表的折算汇率

2.5.1 外币业务的折算汇率

本公司以人民币为记账本位币；对于发生的外币业务，按发生时的市场汇率折合为人民币，期末外币账户余额按期末市场汇率进行调整；因外币专门借款而产生的折算差异在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入相关资产的价值，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的折算差异计入当期损益；其他外币业务产生的折算差异直接计入当期损益。

市场汇率以中国人民银行公布的人民币对外汇的市场基准汇率为准。

2.5.2 外币会计报表的折算汇率

本公司对境外子公司按本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表，均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表，然后以折算后的子公司会计报表

作为编制合并会计报表的基础：

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币；

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；

(4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后；

(5) 利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目应当按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短（指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作为现金等价物。

2.7 短期投资计价及其收益确认方法，短期投资跌价准备的确认标准、计提方法

2.7.1 短期投资计价

短期投资在取得时应当按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独核算，不构成短期投资成本；

(2) 已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其他货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为短期投资的成本；

(3) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

(4) 通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本；

(5) 以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

2.7.2 短期投资收益的确认

在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。

2.7.3 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法

本公司以每期最后一个交易日证券市场的市场价格作为短期投资期末计价的标准，按期末短期投资成本与市价孰低计提短期投资跌价准备。若期末短期投资成本高于市价，则按其差额计提短期投资跌价准备，计入当期投资损益。

2.8 坏账准备及损失的核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项;
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的项款。

2.8.2 坏账准备的计提方法、计提比例

本公司的坏帐准备采用备抵法核算,坏帐准备按应收款项(包括应收帐款、其他应收款)期末余额的8%计提。

本公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,经董事会批准作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

2.8.3 坏账损失的核算方法

实际发生坏账时,将确认为坏账的应收账款和其他应收款冲减坏账准备。

2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 存货的分类:存货主要包括原材料、产成品、包装物、委托加工材料、低值易耗品等。

2.9.2 存货取得的计价

原材料、低值易耗品采用计划成本核算,材料成本差异按固定方法每月摊入生产成本等项目。产成品等采用实际成本计价。

2.9.3 存货发出的计价方法

- (1) 产成品、包装物等采用加权平均核算;
- (2) 低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.4 存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.5 存货跌价准备的核算方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。年度终了,本公司对存货进行全面清查,如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货可变现净值低于成本价时,按规定计提存货跌价准备,计入当期损益。对已霉烂变质、已过期且无转让价值、生产中已不再需要且无使用价值和转让价值或其他足以证明无使用价值和转让价值的存货的账面价值全部转入当期损益。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

2.10 长期投资及长期投资减值准备核算方法

2.10.1 长期股权投资的核算方法

长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价,初始投资成本按照以下方法确定:

以现金购入的长期股权投资,按投资时实际支付的全部价款(包含支付的税金、手续费等相关费用)确定初始投资成本;实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利的,按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额,作为初始投

资成本。

以债务重组方式取得的长期债权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期股债投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

长期股权投资收益的确认方法

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽投资在 20% 以上，但不能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的，采用成本法核算，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益；本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上，或虽投资不足 20%，但能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的，采用权益法核算，按被投资单位当年实现的净损益和本公司所持股权比例计算的本公司应享有的净利润或应承担的净亏损作为当期投资损益；投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上或虽然不足 50% 但对被投资单位实际拥有控制权的，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

确认长期股权投资的投资收益时，应该以取得被投资单位股权后被投资单位实现的净损益为基础。

股权投资差额及其摊销

本公司将取得长期股权投资时的初始投资成本和应享有的被投资单位所有者权益份额之间的差额作为股权投资差额，若有约定的投资期限，则在约定的投资期限内平均摊销股权投资差额；若没有约定投资期限，则将股权投资差额的借方发生数在不超过 10 年的期限内平均摊销，股权投资差额的贷方发生数在不少于 10 年的期限内平均摊销。

2.10.2 长期债权投资的计价及收益确认方法

(1) 长期债权投资的计价

长期债权投资在取得时应按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

(2) 长期债券投资溢价或折价及其摊销

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税

费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

(3) 长期债权投资收益的确认

投资期间，在按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入的基础上，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。

(4) 本公司持有的可转换公司债券，在购买可转换公司债券以及将其转换为股份之前，应按一般债券投资进行处理。当企业行使转换权利，将其持有的债券投资转换为股份时，应按其账面价值减去收到的现金后的余额，作为股权投资的初始投资成本。

2.10.3 长期投资的处置

处置长期投资时，按实际取得的价款与长期投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

2.10.4 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司对所发生的长期股权投资，根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；

被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

被投资单位所从事产业生产技术或竞争者数量等发生变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；

被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化。

长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定，如按上述判断标准估计其未来可收回金额低于长期投资账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。

2.11 委托贷款的核算方法

2.11.1 委托贷款应按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，应该停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

2.11.2 本公司对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，应当计提减值准备。

2.11.3 在资产负债表上，委托贷款的本金和应收利息减去计提的减值准备后的净额，并入短期投资或长期债权投资项目。

2.12 固定资产、累计折旧和固定资产减值准备的核算方法

2.12.1 固定资产标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产，单位价值在 2000 元以上，且使用年限在两年以上的,也作为固定资产。

2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、通用机器设备、运输设备和其它设备等。

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司对固定资产采用实际成本法计价。各项固定资产的实际成本按以下方法确定：

(1) 外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

(4) 融资租入的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——租赁》的规定确定。

(5) 债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则 - - 债务重组》的规定确定。

(6) 非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则 - - 非货币性交易》的规定确定。

(7) 盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

(8) 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

—同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

—同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(9) 应当计入固定资产成本的借款费用，按《企业会计准则 - - 借款费用》的规定处理。

2.12.4 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30-35	3	2.77-3.23
机器设备	12-18	3	5.38-8.08
运输设备	9-12	3	8.08-10.77

本公司固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

2.12.5 固定资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。但当存在下列情形之一时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 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；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚且可使用，但使用后生产大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产，应当按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，应当按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

2.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

2.13.1 在建工程按实际发生成本核算，工程项目完工并办理竣工决算手续后结转为固定资产。对工期较长，金额较大，且分期分批完工的项目，在办理分项竣工手续后，暂估计入固定资产，待工程全部完工后，再按竣工决算价调整固定资产原价和已计提的折旧。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在固定资产达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若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效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。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 为公司筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

2.14.2 为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本。如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月），应当暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍应计入工程成本。

2.15 无形资产计价、摊销及无形资产减值准备的核算方法

2.15.1 无形资产计价和摊销方法

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

2.15.2 无形资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果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，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于帐面价值，将可收回金额低于帐面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.16 长期待摊费用摊销政策

开办费在发生时，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销；其他长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。

2.17 预计负债的核算方法

2.17.1 本公司不应确认或有负债和或有资产。

2.17.2 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

- (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。

2.17.3 预计负债金额的确认

- (1) 预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数；
- (2) 如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；
- (3) 如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：
 - 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - 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。

(4) 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不应当超过所确认负债的账面价值。

2.18 应付债券的核算方法

本公司发行的债券，对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

2.19 收入确认的方法

2.19.1 商（产）品销售收入的确认方法：本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的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，并且与销售该产品、商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.19.2 劳务收入的确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业应在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业应在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如预计已经发生的劳务成本不能全部得到补偿，应将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

2.19.3 让渡资产使用权收入的确认方法。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在均能满足以下条件时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时。

2.20 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。

2.21 会计政策、会计估计的变更内容、理由及对公司财务状况、经营成果的影响数

2.21.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

根据财政部财会[2000]25号文《关于印发〈企业会计制度〉的通知》和财会[2001]17号文《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定的通知》的有关规定和本公司董事会决议，本公司从2001年1月1日起变更如下会计政策：

(1) 短期投资和长期投资原按实际成本计价，现改为按照取得投资时的初始投资成本计价；委托贷款的期末计价按照贷款本金与可收回金额孰低计量

(2) 期末固定资产原按成本计价，现改为按账面价值与可收回金额孰低计量；

(3) 期末在建工程原按成本计价，现改为按账面价值与可收回金额孰低计量；

(4) 期末无形资产原按成本计价，现改为按账面价值与可收回金额孰低计量；

(5) 开办费的摊销政策由原来的按不超过 5 年的期限分期平均摊销改为在开始生产经营的当月一次性摊销；

(6) 发行股票的申购资金在冻结期间产生的利息收入，原采用有效申购资金在冻结期间的利息收入计入资本公积，无效申购资金在冻结期间的利息收入分 5 年平均转销的政策，现改为将全部冻结资金产生的利息收入先冲减发行股票支付的手续费或佣金等相关发行费用，若有余额则视同为溢价计入资本公积；

(7) 发生非货币性交易时，按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为换入资产的入账价值；如果涉及补价，若本公司支付补价，应当以换出资产账面价值加上补价和应支付的相关税费，作为换入资产入账价值；若本公司收到补价，应当以换出资产账面价值减去补价，加上应确认的收益和应支付的相关税费，作为换入资产入账价值；

(8) 发生债务重组时，若发生损失则直接计入当期损益，若产生收益则计入资本公积。

根据财政部财会 [2001]17 号文《关于印发贯彻实施<企业会计制度>有关政策衔接问题的规定的通知》和《实施 企业会计制度 及其相关准则问题解答》的有关规定，本公司对上述第 2—8 项会计政策的变更进行了追溯调整。上述会计政策变更产生的累计影响数为 3,086,299.47 元，其中：因计提固定资产减值准备产生的累计影响数为 3,086,299.47 元。由于追溯调整，导致本公司 2001 年 1 月 1 日的期初留存收益减少了 3,086,299.47 元，其中：盈余公积减少了 617,259.90 元，未分配利润了减少 2,469,039.57 元。变更会计政策涉及的相关项目的年初数或上年实际数已经按照追溯调整后的金额填列。

2.21.2 会计估计变更的内容、变更理由及影响

本公司无会计估计变更事项。

2.21.3 关联交易会计政策的变更

根据财政部 2001 年 12 月 21 日发布的《关于印发<关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定>的通知》，本公司决定从 2001 年 12 月 21 日起，对本公司与各关联单位之间发生的出售资产、转移债权、承担债务、承担费用、委托及受托经营以及资金占用等关联交易，按照《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》中确定的方法进行会计处理。

本公司对于关联交易会计处理方法的变更采用未来适用法进行处理。

2.22 重大会计差错的内容、更正金额、更正原因及其影响

本公司无重大会计差错更正事项。

2.23 合并会计报表编制方法

2.23.1 合并会计报表合并范围的确定原则：本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定合并的子公司和合营企业。对合营企业按《企业会计制度》也进行合并。

2.23.2 合并会计报表的编制方法：

对子公司和合营企业以本公司及其纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将本公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额，以及本公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来均在合并时抵消。

如果子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在重大差异，在合并前需按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行调整，然后以经调整后的个别会计报表为基础按照上述方法编制合并会计报表。

合营企业按照比例合并方法，对合营企业的资产、负债、收入、费用、利润予以合并。

2.23.3 少数股东权益和本期损益的确定：少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定，少数股东本期损益根据本公司所属各子公司各年度内实现的损益扣除本公司投资收益后的余额计算确定。

附注 3 税项

3.1 增值税：按照国家税收法规，本公司产品销售收入为计征增值税收入。按产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；

3.2 城市维护建设税：根据国家有关税收法规，按实交增值税、营业税税额的 7% 计算缴纳。

3.3 教育费附加：根据国家有关税收法规及当地有关规定，按实交增值税、营业税税额的 3% 计算缴纳。

3.4 所得税：根据青海省财政厅对《青海山川铁合金股份有限公司关于按 13% 税率计提上缴所得税的请示》的批复，本公司企业所得税先按 33% 计征，再由地方财政部门返还 20%，返还部分计入公司所得税费用科目，实际税负 13%。

附注 4 控股子公司及合营企业

4.1 控股子公司及合营企业概况

企业名称	经济性质	注册资本 (元)	法定代表人	经营范围	本公司投资额 (元)	本公司所占权益比例	是否合并
山川股份有限公司连云港分厂	有限责任	1,200,008.10	贺义男	铁合金加工销售	1,200,008.10	100%	否

4.2 未纳入合并会计报表范围的控股子公司未予合并的原因

连云港分厂 1997 年已停产，目前处于清理阶段，从 1998 年起均未合并会计报表。

附注 5 会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

本公司 2001 年 12 月 31 日的货币资金余额为 19,050,089.23 元。

5.1.1 分类列示

项 目	期末数			期初数		
	原币	折算汇率	金额	原币	折算汇率	金额
现 金			3,896.58			2972.26
银行存款			19,046,192.65			20,986,353.97
合 计			19,050,089.23			20,989,326.23

5.1.2 期末货币资金中,不存在冻结、抵押等变现限制;全部的货币资金不存在潜在的收回风险。

5.2 应收票据

本公司 2001 年 12 月 31 日应收票据的余额为 2,485,200.00 元。

5.2.1 分类列示

票据种类	票据金额
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	2,485,200.00
合 计	2,485,200.00

5.2.2 本公司期末的应收票据中,无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

5.3 应收账款

本公司 2001 年 12 月 31 日应收账款的净额为 30,895,398.56 元。

5.3.1 账龄分析

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	24,976,123.62	74.37	1,998,031.40	25,484,217.00	80.08	2,038,737.36
1—2年	7,453,825.58	22.20	596,364.54	4,714,929.66	14.82	377,194.38
2—3年	761,559.69	2.27	60,924.77	1,210,590.05	3.80	96,847.20
3年以上	390,446.06	1.16	31,235.68	414,149.23	1.30	33,131.94
合 计	33,581,954.95	100	2,686,556.39	31,823,885.94	100	2,545,910.88

5.3.2 本公司本期末应收账款前五名金额 12,848,068.74 元,占应收账款的 38.26%。

5.3.3 应收帐款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5.4 其他应收款

本公司 2001 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 8,060,133.12 元。

5.4.1 账龄分析

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	8,767,383.62	100	707,250.50	59,986,974.02	100	4,798,957.92
1—2年						
2—3年						
3年以上						
合 计	8,767,383.62	100	707,250.50	59,986,974.02	100	4,798,957.92

5.4.2 本公司期末其他应收款前五名金额 8,538,593.22 元,占其他应收款的 97.39%。

5.4.3 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5.5 预付账款

本公司 2001 年 12 月 31 日预付账款的净额为 5,561,279.67 元。

5.5.1 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,431,771.56	79.69	6,824,052.61	83.45
1—2 年	303,914.01	5.46	189,839.48	2.32
2—3 年	68,528.42	1.23	174,986.47	2.14
3 年以上	757,065.68	13.62	988,483.25	12.09
合计	5,561,279.67	100	8,177,361.81	100

5.5.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 1,129,508.11 元，未收回的主要原因在于货款尚未结算。

5.5.3 预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

5.6 应收补贴款

本公司 2001 年 12 月 31 日应收补贴款 313,536.05 元。分项列示如下：

项目及内容	期末数	期初数
硅铁销售补贴	313,536.05	313,536.05
合计	313,536.05	313,536.05

5.7 存货

本公司 2001 年 12 月 31 日存货的净额为 86,326,990.83 元。

5.7.1 分类列示

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	44,770,953.48	6,487,278.14	35,634,873.02	6,487,278.14
低值易耗品	2,121,343.40	2,047,249.43	2,153,381.54	2,047,249.43
库存商品	46,463,651.86		25,072,483.91	
在产品	1,505,569.66			
合计	94,861,518.40	8,534,527.57	62,860,738.47	8,534,527.57

5.7.2 本公司确定存货可变现净值的依据为：用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变

现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

5.8 待摊费用

本公司 2001 年 12 月 31 日待摊费用的余额为 402,139.71 元。

类 别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
期初进项税	174,029.81	55,592.52	229,622.33	
工具刀具摊销	257,251.33	39,967.68	185,160.21	112,058.80
电费进项税	4,085,034.69		4,085,034.69	
设备保险	110,000.00		110,000.00	
塑编袋	463,059.80	256,410.25	550,000.00	169,470.05
铁三烟气净化工程		63,150.86		63,150.86
工装残值		57,460.00		57,460.00
合 计	5,089,375.63	472,581.31	5,159,817.23	402,139.71

上述待摊费用年末结存余额为按受益期承担的应于期后摊销的数额。

5.9 长期股权投资

本公司 2001 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 75,936,840.27 元。

5.9.1 分类列示

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	65,151,739.26	16,209,687.76	5,424,586.75	75,936,840.27
其他长期股权投资				
合 计	65,151,739.26	16,209,687.76	5,424,586.75	75,936,840.27

5.9.2 其他长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	实际投资比例 (%)	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资金额	核算方法
山川股份有限公司连云港分厂		100	100	1,200,008.10	权益法
青海长青铝业有限公司		32.66	32.66	60,000,000.00	权益法
青海蓝天环保科技有限公司		30.00	30.00	2,400,000.00	权益法
甘肃工业大学科技创业公司		5.00	5.00	500,000.00	成本法
合 计				64,100,008.10	

5.9.3 其他长期股权投资减值准备计提和变动

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
山川股份有限公司连云港分厂	915,004.77			915,004.77	1997 年停产处于清理阶段
合计	915,004.77			915,004.77	

5.9.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	本期权益增减额 (+)(-)	累计权益增减额 (+)(-)	本期分得现金红利	期末余额
山川股份有限公司连云港分厂	1,200,008.10			-285,003.33		915,004.77
青海长青铝业有限公司	60,000,000.00		13,729,687.76	18,381,427.02	4,624,586.75	73,756,840.27
青海蓝天环保科技有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00

上述采用权益法核算的长期股权投资中不存在任何投资变现及投资收益汇回的重大限制。

5.9.5 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
青海蓝天环保科技有限公司	800,000.00		10	80,000.00	720,000.00
合计	800,000.00		10	80,000.00	720,000.00

5.10 长期债权投资

本公司 2001 年 12 月 31 日长期债权投资的净额为 912,000.00 元。

5.10.1 分类列示

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
长期债券投资	632,000.00	280,000.00		912,000.00
其他债权投资				
合计	632,000.00	280,000.00		912,000.00

该债券为含用电权的无息债券。

5.11 固定资产、累计折旧和固定资产减值准备

本公司 2001 年 12 月 31 日固定资产的净额为 95,588,397.44 元。

5.11.1 分类列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原值				
1、房屋建筑物	45,924,962.17	17,535,075.38		63,460,037.55
2、机器设备	80,399,002.32	11,253,990.06		91,652,992.38
3、运输设备	1,959,073.49	625,403.00	256,000.00	2,328,476.49

4、电子设备				
5、其他设备				
合 计	128,283,037.98	29,414,468.44	256,000.00	157,441,506.42
二、累计折旧				
1、房屋建筑物	16,737,380.97	1,826,466.37		18,563,847.34
2、机器设备	33,571,281.93	6,181,082.98		39,752,364.91
3、运输设备	133,928.63	316,668.63		450,597.26
4、电子设备				
5、其他设备				
合 计	50,442,591.53	8,324,217.98		58,766,809.51
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、固定资产减值准备				
1、房屋建筑物				
2、机器设备	3,086,299.47			3,086,299.47
3、运输设备				
4、电子设备				
5、其他设备				
合 计	3,086,299.47			3,086,299.47
四、固定资产净额	74,754,146.98			95,588,397.44

5.11.2 本公司本期增加的固定资产中，有 2,373,098.00 元系由完工的在建工程转入。

5.11.3 本公司本期不存在用固定资产与其他企业进行资产置换的事宜。

5.11.4 本公司 2001 年 12 月 31 日固定资产中,由于部分固定资产因为存在损坏、长期闲置等情形而导致可收回金额低于其帐面价值，故本公司计提了固定资产减值准备 3,086,299.47 元，并按规定进行了追溯调整。追溯调整对期初留存收益的影响见本附注 2.21 之说明。

5.12 在建工程

本公司 2001 年 12 月 31 日在建工程的净额为 1,611,207.23 元。

5.12.1 分项列示

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他 减少数	期末数	资金来源	投资 进度
铁三烟气 净化		0.00	1,611,207.23			1,611,207.23	自筹	
科研楼			2,373,098.00	2,373,098.00		0.00		
合计		0.00	3,984,305.23	2,373,098.00		1,611,207.23		

5.13 无形资产

本公司 2001 年 12 月 31 日无形资产的净额为 10,721,765.78 万元。

5.13.1 分项列示

项目	取得 方式	原值	期初余额	本期增加	本期转出	本期 摊销额	累计 摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
土地使用权	投入	12,183,825.00	10,965,442.31			243,676.53		10,721,765.78	44
合计		12,183,825.00	10,965,442.31			243,676.53		10,721,765.78	44

5.14 短期借款

本公司短期借款 2001 年 12 月 31 日余额为 67,740,000.00 元。

5.14.1 分项列示

借款种类	币种	期末数	期初数
抵押借款	人民币		
担保借款	人民币	67,740,000.00	63,220,000.00
信用借款	人民币		
合计		67,740,000.00	63,220,000.00

5.14.2 期末短期借款中由青海长青铝业有限责任公司提供担保的借款为 6,389.00 万元。

5.15 应付票据

本公司 2001 年 12 月 31 日应付票据的余额为 15,000,000.00 元。

票据种类	票据金额
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	15,000,000.00
合计	15,000,000.00

5.16 应付账款

本公司 2001 年 12 月 31 日应付账款的余额为 11,318,994.79 元。

5.16.1 账龄分析

账龄	金额	比例%
1 年以内	7,936,368.06	70.12
1—2 年	973,599.62	8.60
2—3 年	546,373.06	4.83
3 年以上	1,862,654.05	16.45
合计	11,318,994.79	100

无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5.16.2 本公司期末应付账款中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 1,862,654.05 元，未偿还的原因为业务滚动。

5.17 预收账款

本公司 2001 年 12 月 31 日预收账款的余额为 6,630,643.36 元。

5.17.1 账龄分析

账龄	金额	比例%
1 年以内	5,645,663.65	85.15
1—2 年	984,979.71	14.85
2—3 年		
3 年以上		
合计	6,630,643.36	100

无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5.17.2 本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 984,979.71 元，未结转

的原因系未结算的货款。

5.18 应付工资

本公司 2001 年 12 月 31 日应付工资的余额为 488,797.78 元，其中：根据本公司工资发放办法，当月工资在次月发放 488,797.78 元。

5.19 应交税金

5.19.1 本公司 2001 年 12 月 31 日应交税金的余额为 8,694,502.57 元，分税种如下：

项 目	期末数	法定税率(%)
增 值 税	1,692,494.45	17
企业所得税	5,450,169.00	13
营 业 税		
房 产 税	762,539.46	1.2
城市维护建设税	707,989.10	7
土地使用税		
代扣代缴个人所得税		
固定资产投资方向调节税	81,310.56	10
合 计	8,694,502.57	

5.20 其他应交款

本公司 2001 年 12 月 31 日其他应交款的余额为 1,075,549.52 元，明细如下：

项 目	计缴标准	期末余额	性质
教育费附加	3%	630,711.03	
住房公积金	5%	415,251.00	
其 他		29,587.49	
合 计		1,075,549.52	

5.21 其他应付款

本公司 2001 年 12 月 31 日其他应付款的余额为 8,659,176.35 元。

5.21.1 账龄分析

账 龄	金 额	比例 (%)
一年以内	7,129,176.35	82.33
一至二年	1,480,000.00	17.09
二至三年	50,000.00	0.58
三年以上		
合 计	8,659,176.35	100

5.21.2 无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5.21.2 金额较大的应付款项性质及内容：

单 位	欠款金额	欠款时间	款项性质
山西祁县华宇碳素厂	467,290.29	1 年以内	货款
济南圣泉集团公司	351,242.64	1 年以内	货款

5.22 预提费用

本公司 2001 年 12 月 31 日预提费用的余额为 6,061,739.92 元，明细如下：

类别	期初数	期末数
煤	441,373.72	640,088.44
电费		5,381,651.48
铁二锭模		40,000.00
合计	441,373.72	6,061,739.92

5.23 股本

5.23.1 本公司 2001 年 12 月 31 日的股本总额为 107,812,500.00 元，明细列示如下：

类别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、尚未流通股份				
1、发起人股份	79,062,500.00			79,062,500.00
国家拥有股份		39,675,000.00		39,675,000.00
境内法人持有股份	79,062,500.00		39,675,000.00	39,387,500.00
2、募集法人股份				
3、内部职工股				
4、优先股或其他股				
其中转融通尚未流通股份	79,062,500.00			79,062,500.00
二、流通股份				
境内上市的人民币普通股	28,750,000.00			28,750,000.00
境内上市的外币普通股				
已流通股份合计	28,750,000.00			28,750,000.00
三、股份总数	107,812,500.00			107,812,500.00

5.23.2 2001 年 6 月 6 日经财政部财企(2001)380 号文《财政部关于青海山川铁合金股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》批准，将山川集团持有本公司的 3,967.50 万股的国有法人股划转给青海省投资公司持有，划转后青海省投资公司持有本公司股份 3,967.50 万股，占总股本的 36.80%，为本公司第一大股东，股权性质界定为国家股。股权变更手续已于 2001 年 7 月 2 日在上海证券中央登记结算公司办理完毕。

2001 年 3 月 20 日，本公司董事会提议，以 2000 年末总股本 9375 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.5 元(含税)，计 4,687,500.00 元，每 10 股送红股 1.5 股，计 14,062,500.00 元。(该利润分配预案已在 2000 年报中作了调整)。2001 年 4 月 25 日，本公司 2000 年度股东大会审议通过该利润分配预案。本公司已作了相应的账务处理，14,062,500.00 元股本的增加业经五联联合会计师事务所有限公司五联青验字(2001)第 50 号验资报告审验。

5.24 资本公积

5.24.1 本公司 2001 年 12 月 31 日的资本公积为 72,704,099.93 元，分项列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	72,354,099.93			72,354,099.93
技改项目贴息	350,000.00			350,000.00
合计	72,704,099.93			72,704,099.93

5.25 盈余公积

5.25.1 本公司 2001 年 12 月 31 日的盈余公积为 17,848,305.03 元，分项列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
----	-----	-------	-------	-----

法定盈余公积	5,191,518.12	2,249,078.70		7,440,596.82
法定公益金	5,191,518.12	2,249,078.70		7,440,596.82
任意盈余公积	2,967,111.39			2,967,111.39
合 计	13,350,147.63	4,498,157.40		17,848,305.03

5.26 未分配利润

5.26.1 本公司 2001 年 12 月 31 日的未分配利润为 19,057,663.17 元，变动情况如下：

项 目	金 额
本年净利润	22,490,786.99
加：年初未分配利润	1,065,033.58
盈余公积转入	
可供分配的利润	
减：提取法定盈余公积	2,249,078.70
提取法定公益金	2,249,078.70
可供股东分配的利润	
减：提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	19,057,663.17

5.26.2 本公司本期末未分配利润的期初数较上期公布的期末数少 2,469,039.57 元，是由于本公司本期改变部分会计政策并进行追溯调整所致，详细情况见本附注 2.21 之说明。

5.26.3 2001 年度，依据公司董事会拟提请股东大会批准的利润分配方案，按本期净利润的 22,490,786.99 元，各 10% 的比例分别提取法定盈余公积、法定公益金 2,249,078.70、2,249,078.70 元，可供股东分配的利润 19,057,663.17 元不分配、不转增，该分配方案尚待股东大会通过。

5.27 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2001 年共计实现主营业务收入为 153,067,493.41 元；主营业务成本为 104,415,427.00 元

5.27.1 业务分部

项 目	2001 年		2000 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硅铁销售	138,072,168.75	91,189,602.35	144,684,851.17	103,000,516.69
高碳熔铁	3,444,808.66	3,498,479.21	2,564,873.80	2,372,662.72
低碳熔铁	191,025.62	196,956.29	1,175,064.58	1,221,787.18
微硅粉	6,426,366.05	4,694,375.70	5,447,434.69	4,650,306.09

硅熔合金			3,062,456.41	2,919,471.92
铸件	3,112,945.81	3,599,931.63		
粘土砂	1,065,375.98	1,060,768.85		
木模	754,802.54	175,312.97		
合计	153,067,493.41	104,415,427.00	156,934,680.65	114,164,744.60

5.27.2 地区分部

项 目	2001 年		2000 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、境内:				
1. 青海省	7,330,779.47	11,787,563.90	10,124,019.64	18,435,746.82
2. 河北省	9,136,997.18	6,448,915.83	11,994,021.20	7,736,099.26
3. 东北	5,376,640.00	3,794,155.20	8,380,342.61	5,402,261.20
4. 山西省	6,852,483.76	4,835,969.37	35,052,130.08	22,603,795.46
5. 山东省	4,199,848.39	2,964,721.87	15,247,509.76	9,832,727.54
6. 河南省	7,339,040.53	5,180,370.75	21,212,567.58	13,673,995.42
7. 江苏省	5,349,827.57	3,785,545.16	16,662,472.10	10,743,306.98
小 计	45,585,616.90	38,797,242.08	118,673,062.97	88,427,932.68
二、境外:				
1. 日本	96,733,688.86	59,056,366.43	34,435,455.91	23,163,130.73
2. 韩国	10,748,187.65	6,561,818.49	3,826,161.77	2,573,681.19
小 计	107,481,876.51	65,618,184.92	38,261,617.68	25,736,811.92
合 计	153,067,493.41	104,415,427.00	156,934,680.65	114,164,744.60

5.27.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 17,202,833.64 元，占本公司全部销售收入的 11.24%。

5.28 主营业务税金及附加

项 目	2001 年	2000 年	计缴标准
城建税	135,322.45	361,849.40	7
教育费附加	57,995.33	155,078.30	3
合 计	193,317.78	516,927.70	

5.29 财务费用

5.29.1 分项列示

项 目	2001 年	2000 年
利息支出	4,916,575.58	4,053,378.96
减：利息收入	112,981.89	30,392.75
手续费	36,137.77	12,188.52
资金占用费		-3,000,000.00
合 计	4,639,731.46	1,035,174.73

5.29.2 本公司本期应支付的利息支出、手续费和汇兑损益总额 4,752,713.35 元。

5.30 投资收益

5.30.1 分项列示

项 目	2001 年	2000 年
1.股权投资收益		
其中：(1)成本法	35,000.00	
其中：股票投资		
其他股权投资	35,000.00	
(2)权益法	13,729,687.76	5,624,586.75
其中：股票投资	13,729,687.76	
其他股权投资		
(3)股权转让收益		
(4)股权投资差额摊销	80,000.00	
2.债权投资收益		
其中：(1)债券利息收益		
(2)委托贷款利息收益		
(3)债权转让收益		
合 计	13,844,687.76	5,624,586.75

5.31 补贴收入

5.31.1 本公司本年度取得补贴收入 665,776.25 元，分项列示如下：

项 目	金 额	来 源
自产产品出口财政贴息	559,341.26	财政补贴
国内铸造件产品一般增值税先征后返	106,434.99	财政补贴
合 计	665,776.25	

5.31.2 上述 559,341.26 元补贴收入系根据财政厅青财企字[2001]1024 号文件取得的；106,43.99 元补贴收入系根据财政部驻青海省财政监察专员办事处财驻青退字第[2001]137 号文件取得的。均由财政拨补。

5.32 营业外收入

类别及内容	2001 年	2000 年
固定资产盘盈		
处置固定资产收益	37,575.75	50,000.00
出售无形资产收益		
罚款净收入		
其他	7,824.33	
合 计	45,400.08	50,000.00

5.33 营业外支出

类别及内容	2001 年	2000 年
固定资产盘亏		
处置固定资产净损失		12,000.00

罚款支出	24,437.14	
其他	27,396.34	125,873.88
合计	51,833.48	137,873.88

5.34 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 8,851,435.93 元，主要项目

项 目	本期数
银行承兑保证金返还	5,000,000.00
个人风险抵押金	42,000.00
其他	648,719.91
合计	5,690,719.91

5.35 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 9,837,806.77 元，其中：差旅费 595,693.26 元；业务招待费 356,573.44 元。

5.36 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金 352,959.30 元。为利息收入。

5.37 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 35,255.57 元，为金融机构手续费。

附注 6 关联方关系及其交易

6.1 关联方关系

6.1.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法定 代表人	注册资本 (万元)	与本公司 关系	注册地址	经营范围
青海省投资公司	有限责任	苗晓雷	100,000.00	母公司	西宁市	资本运营
青海山川铁合金股份有限公司连云港分厂	有限责任	贺义男	120.00	子公司	连云港	铁合金加工销售

6.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(万元)

关 联 方 名 称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
青海省投资公司	25,000.00	75,000.00		100,000.00
青海山川铁合金股份有限公司 连云港分厂	120.00			120.00

6.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(万元)

关 联 方 名 称	期初数		本期 增加数	本期 减少数	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
青海省投资公司			3,967.5		3,967.50	36.80

青海山川铁合金股份有限公司连云港分厂	120.00	100			120.00	100
山川集团	3,967.50	36.80		3,967.50		

6.1.4 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	经济性质	注册资本(万元)	与本公司关系	注册地址	法定代表人
山川集团	有限责任	5,738.03	同一母公司	西宁市朝阳西路 112 号	李长东
青海省电力公司	国有	94,113.00	持有本公司 28% 股份	西宁市新宁路	任书辉
青海省长青铝业有限公司	有限责任	18,373.12	公司持有其 32.66% 股份	西宁市朝阳西路 112 号	尚凤和

6.2 关联方交易

6.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理的费用由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

6.2.2 本公司向各关联单位提供的供水供电、供暖服务及代购代销劳务明细资料如下：

关联方	交易内容	本期数	上期数
青海山川(集团)有限责任公司	供水供电	2,061,910.27	3,014,042.65
	供暖服务	1,082,945.37	1,291,732.56
	加工费	165,822.65	250,453.92
	材料销售	644,518.40	2,187,224.36
	合计	3,955,196.69	6,743,453.49

6.2.3 本公司接受各关联单位担保借款或为各关联单位提供借款担保明细资料如下：

借款单位	担保单位	金额(万元)
本公司	青海长青铝业有限公司	6,389.00
青海长青铝业有限公司	本公司	5,575.00

6.3 关联方应收应付款项余额

项目	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
其他应收款		
山川集团		54,722,163.48

其他应付款		
青海长青铝业有限公司	1,400,000.00	4,700,000.00
山川集团	410,766.68	
应付账款		
青海长青铝业有限公司	34,635.00	

附注 7 或有事项

根据本公司与青海长青铝业有限公司签订的互相提供贷款担保协议，公司本期为青海长青铝业有限公司提供流动资金借款担保 5575 万元；青海长青铝业有限公司为本公司提供流动资金借款担保 6389 万元。

截至 2001 年 12 月 31 日止，除上述或有事项外，本公司无需说明之或有事项。

附注 8 承诺事项

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司无需说明之承诺事项。

附注 9 资产负债表日后事项

10.1 本公司自 2002 年 1 月 1 日起，开始按照《存货》和《固定资产》准则对存货及固定资产相关的经济业务进行会计处理。根据本公司的测算，如果本公司自 2002 年 1 月 1 日起执行《存货》和《固定资产》准则，不会对本公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况、2002 年度的经营成果产生重大影响。

10.2 截至 2002 年 3 月 8 日止，本公司在 2001 年 12 月 31 日承担的下列债务的偿还情况如下：

项目	2001 年 12 月 31 日余额	2001 年 12 月 31 日至 2002 年 3 月 8 日偿还金额	2002 年 3 月 8 日余额
短期借款	67,740,000.00	0.00	67,740,000.00
应付票据	15,000,000.00	2,000,000.00	13,000,000.00
应付账款	11,318,994.79	4,917,617.82	6,401,376.97
其他应付款	8,659,176.35	1,861,814.18	6,797,362.17

10.3 截止 2001 年 12 月 31 日，本公司无其他需说明的资产负债表日后调整事项。

附注 10 其他重要事项

10.1 股东变更

2001 年 6 月 6 日经财政部财企（2001）380 号文《财政部关于青海山川铁合金股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》批准，将山川集团持有本公司 3,967.50 万股国有法人股划转给青海省投资公司持有。划转后青海省投资公司持有本公司股份 3,967.50 万股，占总股本的 36.80%，为本公司第一大股东，股权性质界定为国家股。股权变更手续已于 2001 年 7 月 2 日在上海证券中央登记结算公司办理完毕。

10.2 债务重组

为解决山川集团占有本公司资金的问题，本公司于 2001 年 9 月 22 日召开 2001 年度第一次临时股东大会，会议通过了《关于授权董事会办理资产抵债事宜的议案》。决议同

意以山川集团生产铸造产品的资产抵偿占用本公司款项，其资产主体包括具备生产能力的树脂砂铸造车间、粘土砂铸造车间、有色特种铸造车间、模型车间以及与其配套的全部经营性资产，属以上编制内的员工 500 人也随着资产的转移进入本公司。以上资产业经青海省财政厅以青财企字[2001]956 号确认的兴华评报字（2001）062 号《青海山川铸造铁合金集团有限公司资产评估报告书》批复。此资产重组方案已于 2001 年 9 月 30 日实施完成，抵顶本公司债务 4,868.5 万元。

10.3 本公司享受所得税按 13% 计提的优惠政策，2002 年 1 月 1 日起此项政策终止后，年影响净利润约 280 万元。

第十二节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人（财务主管）签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）上述文件的原件备置于公司董事会秘书处。

青海山川铁合金股份有限公司

二〇〇二年三月十日

资产负债表

会企01表

编制单位：青海山川铁合金股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2001年12月31日	2000年12月31日
流动资产			
货币资金	5.1	19,050,089.23	20,989,326.23
短期投资			
应收票据	5.2	2,485,200.00	100,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	5.3	30,895,398.56	29,277,975.06
其他应收款	5.4	8,060,133.12	55,188,016.10
预付账款	5.5	5,561,279.67	8,177,361.81
应收补贴款	5.6	313,536.05	313,536.05
应收出口退税		8,930,441.84	4,521,208.62
存货	5.7	86,326,990.83	54,326,216.90
待摊费用	5.8	402,139.71	5,089,375.63
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		162,025,209.01	177,983,016.40
长期投资：			
长期股权投资	5.9	75,936,840.27	65,151,739.26
长期债权投资	5.10	912,000.00	632,000.00
长期投资合计		76,848,840.27	65,783,739.26
固定资产：			
固定资产原价	5.11	157,441,506.42	128,283,037.98
减：累计折旧	5.11	58,766,809.51	50,442,591.53
固定资产净值		98,674,696.91	77,840,446.45
减：固定资产减值准备	5.11	3,086,299.47	3,086,299.47
固定资产净额		95,588,397.44	74,754,146.98
工程物资			
在建工程	5.12	1,611,207.23	
固定资产清理			
固定资产合计		97,199,604.67	74,754,146.98
无形资产及其他资产：			
无形资产	5.13	10,721,765.78	10,965,442.31
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		10,721,765.78	10,965,442.31
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		346,795,419.73	329,486,344.95

资产负债表（续）

会企01表

编制单位：青海山川铁合金股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2001年12月31日	2000年12月31日
流动负债			
短期借款	5.14	67,740,000.00	63,220,000.00
应付票据	5.15	15,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	5.16	11,318,994.79	21,318,757.00
预收账款	5.17	6,630,643.36	3,174,525.75
应付工资	5.18	488,797.78	486,894.78
应付福利费		3,703,447.31	2,876,584.75
应交税金	5.19	8,694,502.57	8,647,526.22
应付股利			4,687,500.00
其他应交款	5.20	1,075,549.52	874,655.58
其他应付款	5.21	8,659,176.35	8,826,746.01
预提费用	5.22	6,061,739.92	441,373.72
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		129,372,851.60	134,554,563.81
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税项贷项			
负债合计		129,372,851.60	134,554,563.81
少数股东权益			
股东权益：			
股本	5.23	107,812,500.00	107,812,500.00
减：已归还投资			
股本净额		107,812,500.00	107,812,500.00
资本公积	5.24	72,704,099.93	72,704,099.93
盈余公积	5.25	17,848,305.03	13,350,147.63
其中：法定公益金	5.25	7,440,596.82	5,191,518.12
未分配利润	5.26	19,057,663.17	1,065,033.58
股东权益合计		217,422,568.13	194,931,781.14
负债及股东权益合计		346,795,419.73	329,486,344.95

利润表

会企02表

编制单位：青海山川铁合金股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2001年	2000年
一、主营业务收入	5.27	153,067,493.41	156,934,680.65
减：主营业务成本	5.27	104,415,427.00	114,164,744.60
主营业务税金及附加	5.28	193,317.78	516,927.70
二、主营业务利润		48,458,748.63	42,253,008.35
加：其他业务利润		-195,936.21	992,221.50
减：营业费用		21,906,725.96	13,288,922.87
管理费用		10,982,059.95	10,611,207.08
财务费用	5.29	4,639,731.46	1,035,174.73
三、营业利润		10,734,295.05	18,309,925.17
加：投资收益	5.30	13,844,687.76	5,624,586.75
补贴收入	5.31	665,776.25	-
营业外收入	5.32	45,400.08	50,000.00
减：营业外支出	5.33	51,833.48	137,873.88
四、利润总额		25,238,325.66	23,846,638.04
减：所得税		2,747,538.67	3,026,899.52
少数股东本期损益		-	-
五、净利润		22,490,786.99	20,819,738.52

利润分配表

会企02表附表1

编制单位：青海山川铁合金股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2001年	2000年
一、净利润	22,490,786.99	20,819,738.52
加：年初未分配利润	1,065,033.58	3,159,242.76
其他转入	-	
二、可供分配的利润	23,555,820.57	23,978,981.28
减：提取法定盈余公积	2,249,078.70	2,081,973.85
提取法定公益金	2,249,078.70	2,081,973.85
三、可供投资者分配的利润	19,057,663.17	19,815,033.58
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	4,687,500.00
转作股本的普通股股利	-	14,062,500.00
四、未分配利润	19,057,663.17	1,065,033.58

现金流量表

会企03表

编制单位：青海山川铁合金股份有限公司

2001年

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1		160,395,051.83
收到的税费返还	3		12,260,610.62
收到的其他与经营活动有关的现金	8	5.34	8,851,435.93
现金流入小计	9		181,507,098.38
购买商品、接受劳务支付的现金	10		142,251,798.60
支付给职工及为职工支付的现金	12		13,971,838.20
支付的各项税费	13		17,103,210.84
支付的其他与经营活动有关的现金	18	5.35	9,837,806.77
现金流出小计	20		183,164,654.41
经营活动产生的现金流量净额	21		-1,657,556.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		4,659,586.75
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	25		
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		4,659,586.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		5,827,004.94
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36		5,827,004.94
投资活动产生的现金流量净额	37		-1,167,418.19
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		71,740,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	5.36	352,959.30
现金流入小计	44		72,092,959.30
偿还债务所支付的现金	45		66,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		4,951,966.51
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	5.37	35,255.57
现金流出小计	53		71,207,222.08
筹资活动产生的现金流量净额	54		885,737.22
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		-1,939,237.00

现金流量表附注：

会企03表

编制单位：青海山川铁合金股份有限公司

2001年

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	金 额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57		22,490,786.99
加：少数股东权益			
计提的资产减值准备	58		
固定资产折旧	59		8,324,217.98
无形资产摊销	60		243,676.53
长期待摊费用摊销	61		
待摊费用减少（减增加）	64		4,687,235.92
预提费用增加（减减少）	65		5,620,366.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	66		37,575.75
固定资产报废损失	67		
财务费用	68		4,639,731.46
投资损失（减收益）	69		-13,844,687.76
递延税款贷项（减借项）	70		
存货的减少（减增加）	71		-32,000,773.93
经营性应收项目的减少（减增加）	72		19,636,680.50
经营性应付项目的增加（减减少）	73		-21,492,365.67
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75		-1,657,556.03
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内至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		19,050,089.23
减：现金的期初余额	80		20,989,326.23
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		-1,939,237.00