



四川宏达化工股份有限公司

Sichuan Hongda Chemical Industry Co.,Ltd.

二 二年年度报告

目 录

一	公司基本情况简介.....	3
二	会计数据和业务数据摘要.....	4
三	股本变动及股东情况.....	5
四	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	9
五	公司治理结构.....	1 1
六	股东大会情况简介.....	1 3
七	董事会报告.....	1 5
八	监事会报告.....	2 2
九	重要事项.....	2 4
十	财务报告.....	2 6
十一	备查文件目录.....	7 3

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—86141081
传真：028—86140372
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
公司国际互联网网址：<http://www.sichuanhongda.com>
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

(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	15.47	15.48	0.8116	0.8116
营业利润	5.53	5.53	0.2899	0.2899
净利润	5.81	5.82	0.3049	0.3049
扣除非经常性损益后的净利润	4.62	4.63	0.2426	0.2426

(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	130,000,000.00			130,000,000.00	
资本公积	395,609,524.91	243,551.41		395,853,076.32	
盈余公积	66,647,810.73	11,099,359.26		77,747,169.99	计提
法定公益金	23,752,518.50	3,964,056.88		27,716,575.38	计提
未分配利润	69,314,078.21	9,041,209.55		78,355,287.76	净利润增加
股东权益合计	661,571,413.85	20,384,120.22		681,955,534.07	净利润增加

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：

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	33,345,920.00							33,345,920.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	33,345,920.00							33,345,920.00
境外法人持有股份								

其他								
2、募集法人股份	44,654,080.00							44,654,080.00
3、内部职工股	2,000,000.00							2,000,000.00
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	80,000,000.00							80,000,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	50,000,000.00							50,000,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	50,000,000.00							50,000,000.00
三、股份总数	130,000,000.00							130,000,000.00

2、股票发行与上市情况

1) 发行日期：2001年12月6日

发行价格：9.18元/股

发行数量：5,000万股

上市地点：上海证券交易所

上市交易日期：2001年12月20日

2) 报告期内公司无送股、转增股本、或内部职工股上市等事项，故本年度公司股份总数及结构未发生变动。

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22597户。

2、持股5%以上(含5%)股东的股份变动情况

单位：万股

股东名称	期初数	报告期内增减(+、-)	期末数
什邡宏达发展有限公司	2787.2	192	2979.2

1) 报告期内公司股东川化集团有限责任公司将其所持有的本公司 192 万股 (占总股本的 1.48%) 发起法人股转让给什邡宏达发展有限公司, 转让后本公司总股本不变, 什邡宏达发展有限公司持有本公司 2,979.2 万股, 占总股本 22.92%, 川化集团有限责任公司不再持有本公司股权。

2) 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。

3、报告期末公司前十名股东持股情况 (截止 2002 年 12 月 31 日)

序号	股东名称	持股数量(股)	占总股本比例(%)
1	什邡宏达发展有限公司	29792000	22.92
2	广汉市平原实业发展有限公司	20912000	16.09
3	绵阳市益多园房地产开发有限公司	14800000	11.38
4	成都宏昌化工建材商贸公司	12208000	9.39
5	鹏华行业成长证券投资基金	576236	0.44
6	景博证券投资基金	326000	0.25
7	上海保高科技顾问有限公司	320000	0.25
8	长盛成长价值证券投资基金	306453	0.24
9	什邡明珠电力有限责任公司	288000	0.22
10	李瑞轩	273727	0.21

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, 即什邡宏达发展有限公司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。除此之外, 其他法人股东之间无关联关系; 社会公众股东之间未知是否存在关联关系。

4、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 99.6% 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。

5、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，其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 48岁，大专文化，高级经济师。从事经营管理工作24年，四川省宏达联合化工总厂创办人，四川宏达（集团）有限公司董事长、本公司董事长、核心技术人员。

6、其他持股10%（含10%）以上的法人股东情况

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。

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。

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。

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

姓名	性别	职务	年龄	任期起止日期	年初持股数(万股)	年末持股数(万股)	变动原因
刘沧龙	男	董事长	48	2002.2—2005.2	4.24	4.24	
刘汉	男	副董事长	38	2002.2—2005.2	5.6	5.6	
刘海龙	男	董事、总经理	54	2002.2—2005.2	0.16	0.16	
孙晓东	男	董事	34	2002.2—2005.2			
高潮	男	董事	48	2002.2—2005.2	0.48	0.48	
周佑禄	男	董事	50	2002.2—2005.2	0.32	0.42	购买流通股
孙传敏	男	独立董事	50	2002.2—2005.2			
邓长根	男	独立董事	55	2002.2—2005.2			
仓玲	女	独立董事	45	2002.10—2005.2			
王保林	男	监事会召集人	54	2002.2—2005.2	2.56	2.56	
王怀俊	男	监事	38	2002.2—2005.2	0.16	0.16	
胡世清	女	监事	33	2002.2—2005.2			
杨骞	男	副总经理	48	2002.3—2005.2			
张照海	男	副总经理	48	2002.2—2005.2	3.36	3.36	
包维春	男	总会计师	38	2002.2—2005.2			
葛益馨	男	总工程师	59	2002.2—2005.2	0.64	0.64	
王延俊	男	董事会秘书	30	2002.2—2005.2			

注：1、本公司一名董事所持股份增加的原因是购买流通股。

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股东单位广汉市平原实业发展有限公司任董事长。
- 2) 董事孙晓东先生在股东单位绵阳市益多园房地产开发有限责任公司任董事长。
- 3) 董事高潮先生在股东单位成都宏昌化工建材商贸公司任法定代表、总经理。
- 4) 董事周佑禄先生在股东单位什邡明珠电力有限责任公司任总经理。

(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、养老退休金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 98.5 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 45.5 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 35.5 万元。

公司现任董事、监事、高级管理人员共 17 人，在公司领取报酬的 10 人，其

五 公司治理结构

（一）公司治理情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规的规定与要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作制度》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理办法》和《财务、会计管理和内控制度》等规章制度，完善了公司治理结构。

2002年，公司顺利通过了中国证监会和国家经贸委联合开展的上市公司建立现代企业制度检查。

1、股东与股东大会

按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定，股东按其所持有股份享有平等权利，并承担相应义务。公司股东大会的召开和表决程序规范，历次股东大会均有律师现场见证。

2、董事与董事会

公司董事的选聘严格按照《公司章程》的规定，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会建立了《董事会议事规则》，董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

3、监事与监事会

监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。监事会建立了《监事会议事规则》，监事会会议符合相关规定的要求，有完整、真实的会议记录。公司监事本着对公司股东负责的精神依法、认真、独立地对公司财务以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

4、高级管理人员的绩效评价和激励约束机制

报告期内，公司以年度经营目标考核机制对公司高级管理人员进行了考核。通过考核，公司高级管理人员能够认真履行职责，积极工作。

5、利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行和其他债权人、员工、消费者等其他利益相关者的合法权益，能够与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

公司特别关注公益事业和环境保护问题，重视公司的社会责任。

6、信息披露与透明度

公司制定了《信息披露管理办法》，能够按照法律、法规和监管部门的相关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，并确保所有股东享有平等的权利和机会获得公司应予公告的信息。

（二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司董事会按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，已于2002年10月完善了独立董事制度。自任职以来，公司独立董事出席了报告期内各次董事会会议，认真审议各项议题，并按照有关规定，对公司的募集资金投向、技术改造和对外投资、经营管理等事项提出了建议和意见，切实有效地维护了广大中小投资者的利益。

（三）控股股东与上市公司

本公司与控股股东实现了业务分开、人员独立、资产独立、财务独立、机构独立，具体情况如下：

业务方面：公司独立于控股股东，独立从事生产经营活动，与控股股东无同业竞争，拥有独立的生产、销售和财务系统。

人员方面：公司在劳动、人事方面，有独立的管理系统，公司各级管理人员全部在公司领取报酬，没有在控股股东单位兼任职务。

资产方面：公司生产系统和配套设施独立，拥有较为健全的管理体系。公司产品所使用的商标，以及工业产权、非专利技术等无形资产均为公司独立拥有。

财务方面：公司建立了独立的财会部门，独立在银行开户，并按照上市公司的要求，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立完税。

机构方面：公司设立了独立于控股股东的生产、管理、营销等部门，各部门均具有独立完整的业务及自主管理能力。

六 股东大会情况简介

(一) 股东大会情况：

2002 年公司共召开了三次股东大会，即 2001 年年度股东大会、2002 年第一次临时股东大会和 2002 年第二次临时股东大会。

1、2001 年年度股东大会

会议召开通知刊登于 2002 年 3 月 28 日的《上海证券报》。本次股东大会于 2002 年 4 月 29 日在四川什邡金桥酒店二楼会议室召开。大会由刘沧龙董事长主持，参加大会股东及股东代表 12 人，代表股份 78,103,200 股，占公司总股份的 60.08%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。

会议审议通过了以下决议：

- 1) 会议审议通过了公司 2001 年度董事会工作报告；
- 2) 会议审议通过了 2001 年度监事会工作报告；
- 3) 会议审议通过了公司 2001 年度财务决算报告和 2001 年年度报告及其摘要；
- 4) 会议审议通过了公司 2001 年度利润分配预案；
- 5) 会议审议通过了公司章程修正案；
- 6) 会议审议通过了公司股东大会议事规则；
- 7) 会议审议通过了公司独立董事、董事、监事津贴的议案；
- 8) 会议审议通过了关于更换会计师事务所的议案；
- 9) 会议审议通过了关于聘请 2002 年度会计师事务所的议案。

海南圣合律师事务所对会议全过程进行了监督和见证，并出具了相关的法律意见书，以上会议决议刊登于 2002 年 4 月 30 日的《上海证券报》。

2、2002 年第一次临时股东大会

会议召开通知刊登于 2002 年 1 月 9 日的《上海证券报》。本次临时股东大会于 2002 年 2 月 8 日在四川什邡金桥酒店二楼会议室召开。大会由董事长刘沧龙先生主持，参加大会股东及股东代表 17 人，代表股份 78,208,800 股，占公司总股份的 60.16%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。

会议审议通过了以下决议：

- 1) 会议审议通过了关于公司董事会换届选举的议案；
- 2) 会议审议通过了关于公司监事会换届选举的议案。

海南圣合律师事务所对会议全过程进行了监督和见证，并出具了相关的法律

意见书，以上会议决议刊登于 2002 年 2 月 9 日的《上海证券报》。

3、2002 年第二次临时股东大会

会议召开通知刊登于 2002 年 9 月 12 日的《上海证券报》。本次临时股东大会于 2002 年 10 月 13 日在四川什邡金桥酒店二楼会议室召开。大会由董事长刘沧龙先生主持，参加大会股东及股东代表 12 人，代表股份 78,136,800 股，占公司总股份的 60.11%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。

会议审议通过了以下决议：

- 1) 会议审议通过了关于聘请仓玲女士为公司独立董事的议案；
- 2) 会议审议通过了关于公司变更部份募集资金用途的议案；
- 3) 会议审议通过了关于周子江先生辞去公司董事职务的议案。

海南圣合律师事务所对会议全过程进行了监督和见证，并出具了相关的法律意见书，以上会议决议刊登于 2002 年 10 月 15 日的《上海证券报》。

(二) 选举、更换公司董事、监事情况：

1、根据《公司法》《公司章程》的有关规定，公司于 2002 年 2 月 8 日召开 2002 年第一次临时股东大会，选举产生第三届董事会成员和第三届监事会成员，具体如下：

(1) 选举刘沧龙、刘汉、刘海龙、孙晓东、高潮、周子江、周佑禄、孙传敏邓长根等九人为第三届董事会成员，其中孙传敏、邓长根为独立董事。

(2) 选举王保林、王怀俊为公司第三届监事会成员，另胡世清女士作为职工代表直接进入监事会。

以上股东大会决议公告刊登于 2002 年 2 月 9 日的《上海证券报》。

2、公司于 2002 年 10 月 13 日召开 2002 年第二次临时股东大会选举仓玲女士为公司独立董事；同意周子江先生辞去公司董事职务。

以上股东大会决议公告刊登于 2002 年 10 月 15 日的《上海证券报》。

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

公司主要产品所处行业分别为冶金业和化工业，情况如下：

(1) 报告期内公司主营业务收入，主营业务利润的构成情况：

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工业	251,395,709.44	194,476,691.67	22.64	34.64	37.64	-6.95
冶金业	270,294,109.58	220,992,815.39	18.24	45.52	49.94	-13.21

(2) 主营业务分地区情况：

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国内	378,799,269.04	4.54
国外	142,890,549.98	1,313.82

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 四川华宏国际经济技术投资有限公司（原成都华宏经济技术投资有限公司）

主营业务：项目投资（不含金融及证券业）；生产、销售化工原料及产品；生产电解锌；批发、零售、代购、代销五金交电、矿产品（国家限制经营的除外）；电器机械及器材、仪表仪器、金属材料（不含稀贵金属）等；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；销售农业管理部门批准经营的拾肆种常规化肥饲料。

注册资本 3800 万元，本公司持有其权益 95%，2002 年该公司实现主营业务收入 11,244.52 万元，净利润 640.77 万元。

(2) 四川绵竹川润化工有限公司

主要产品为：液氨、碳铵、活性磷酸钙、磷酸三钙。

注册资本 3,583.5 万元，本公司持有其权益 86.51%，2002 年该公司实现主营业务收入 3,535.25 万元，净利润 209.58 万元。

(3) 四川安县宏达化工有限公司

主要产品为工业硫酸、普通过磷酸钙和复混肥。

本公司持有其权益的 98%，2002 年该公司实现主营业务收入 698.48 万元，净利润-11.60 万元。

3、主要供应商、客户情况

报告期内本公司前五名供应商合计的供应总额占年度采购总额的 14.66% ,向前五名客户销售金额占公司全年销售总额的 45.58%。

4、经营中出现的问题及解决方案

报告期内，锌锭的市场价格仍在低位运行，锌精矿、硫磺等原材料价格上涨；四川地区冬季以来供电紧张，影响公司正常生产。面对不利的市场形势，公司将充分利用现货与期货两个市场有机结合，有效地锁定利润，规避市场风险，加快募股项目建设进度，提高规模效益，降低生产成本，增加公司收益。同时，继续与电力等相关部门进行协调与汇报，将电力对公司生产的影响降到最低程度。

(二) 公司投资情况

1、募集资金情况

2001 公司股票发行募集资金净额为 44,167.40 万元，延续使用至本报告期。截止 2002 年 12 月 31 日，公司已投入使用的募集资金为 36,725.74 万元，占募集资金净额的 83.15%；尚未使用的募集资金为 7,441.66 万元，占募集资金的 16.85%，全部存放于公司在银行开立的募集资金专用帐户。

募集资金的使用情况

募集资金总额	44167.40 万元		本年度已使用募集资金总额	20,593.40 万元	
			已累计使用募集资金总额	36,725.74 万元	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
年产 3 万吨电解锌技改工程	4,985 万元	否	15,567.39 万元	668 万元	是
年产 2 万吨氧化锌技改工程	4,875 万元	否			
年产 6 万吨烟气硫酸技改工程	4,976 万元	否			
年产 3 万吨湿法磷酸技改工程	4,933 万元	否	5,297.49 万元	136 万元	是
年产 20 万吨硫基三元复合肥技改工程	5,900 万元	否	4,502.00 万元		是

硫酸配套 3000KW 余热发 电及生产配套技 改工程	4,990 万元	否	3,719.35 万元		是
年产 18 万吨硫 磺制酸技改工程	4,878 万元	否			
年产 2 万吨磷酸 二氢钾技改工程	4,980 万元	否	3,665.34 万元		是
合计		—	32,751.57 万元	804 万元	—
变更原因及变更 程序说明（分具 体项目）	年产 2 万吨硫酸锌技改工程项目：经过公司第三届董事会第七次会议和 2002 年年度第二次临时股东大会通过，将该项目变更为 5000 吨/年活性磷酸钙技改项目。详细原因请见 2002 年 9 月 12 日和 10 月 15 日的《上海证券报》。				

变更项目情况

变更投资项目的 资金总额	3,952 万元				
变更后的项目	对应的原承 诺项目	变更项目拟 投入金额	实际投入金额	产生收益 金额	是否符合计 划进度和预 计收益
5000 吨/年活性 磷酸钙技改项目	年产 2 万吨 硫酸锌技改 工程	4,760 万元	3,974.17 万元		是

2、非募集资金项目情况

1) 根据公司第二届董事会第十八次会议决议，以自有资金 3610 万元投资组建了四川华宏经济技术投资公司。详见 2002 年 1 月 9 日《上海证券报》。

2) 根据公司第三届董事会第二次会议决议，投资 3323 万元进行电解锌“3 改 5”万吨/年技改工程，投资 3318 万元进行烟气硫酸“6 改 10”万吨/年技改工程，详见 2002 年 3 月 28 日《上海证券报》。

3) 经公司第三届董事会第六次会议通过，以 1705.0055 万元收购四川绵竹川润化工有限公司 86.51% 的出资。详见 2002 年 8 月 27 日《上海证券报》。

4) 报告期内，公司以 500 万元/年租金租赁四川省什化股份有限公司现有生产场地、房屋、设备等进行生产经营。详见 2002 年 9 月 4 日《上海证券报》。

（三）报告期内的财务状况

项目	2002 年 (元)	2001 年 (元)	增减 (%)
总资产	1,441,615,887.74	1,145,447,720.32	25.86
长期负债	16,819,960.00	102,859,960.00	-83.65
股东权益	681,955,534.07	661,571,413.85	3.08
主营业务利润	105,507,979.12	82,774,009.84	27.46
净利润	39,640,568.81	22,238,564.54	78.25

变动主要原因：

- 1) 总资产增加主要是借款增加和利润增加所致；
- 2) 长期负债减少主要是归还长期借款所致；
- 3) 股东权益增加主要是利润增加所致；
- 4) 主营业务利润增加主要是控股子公司四川华宏国际经济技术投资有限公司和四川绵竹川润化工有限公司主营业务利润增加所致；
- 5) 净利润增加主要是控股子公司四川华宏国际经济技术投资有限公司和四川绵竹川润化工有限公司利润增加；宏达大厦租金增加；摊销上市冻结资金利息以及所得税减按 15% 征收所致。

（四）公司生产经营环境及宏观政策发生重大变化的影响

根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发[2001]73 号）、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47 号）规定，本公司及控股子公司四川绵竹川润化工有限公司 2002 年度减按 15% 税率征收企业所得税。该税收优惠政策对公司的经营效益产生积极影响。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期内董事会共召开了十次会议。

1) 公司第二届第十八次董事会于 2002 年 1 月 6 日在宏达大厦 28 楼会议室召开。应到董事 9 人，实到董事 9 人。审议通过了如下决议：

- A、《组建成都华隆经济技术投资有限公司的议案》；
- B、《公司董事会换届选举的议案》；
- C、《关于召开 2002 年第一次临时股东大会的有关事项》；

本次董事会决议公告刊登于 2002 年 1 月 9 日的《上海证券报》。

2) 公司第二届第十九次董事会于 2002 年 1 月 27 日在宏达大厦 28 楼会议室召开。应到董事 9 人, 实到董事 8 人, 1 名董事因故不能参加, 委托其他董事代为表决。审议通过了如下决议:

- A、《关于更换会计师事务所的议案》;
- B、《关于聘请律师事务所的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2002 年 1 月 29 日的《上海证券报》。

3) 公司三届董事会第一次会议于 2002 年 2 月 8 日在什邡市金桥酒店二楼会议室召开, 应到董事 9 人, 实到董事 8 人, 1 名董事因故不能参加, 委托其他董事代为表决。审议通过了如下决议:

- A、选举刘沧龙先生为公司董事长, 刘汉先生为公司副董事长;
- B、聘任刘海龙先生为公司总经理;
- C、聘任王延俊先生为公司董事会秘书;
- D、聘任张照海先生为公司副总经理;
- E、聘任包维春先生为公司总会计师(财务负责人);
- F、聘任葛益馨先生为公司总工程师。

本次董事会决议公告刊登于 2002 年 2 月 9 日的《上海证券报》。

4) 公司三届董事会第二次会议于 2002 年 3 月 26 日在宏达大厦 28 楼会议室召开, 应到董事 9 人, 实到董事 8 人, 1 名董事因故不能参加, 委托其他董事代为表决。审议通过了如下决议:

- A、《2001 年总经理年度工作报告》;
- B、《2001 年董事会年度工作报告》;
- C、《2001 年年度报告及其摘要》;
- D、《2001 年度财务决算报告》;
- E、《公司 2001 年度利润分配预案》;
- F、《公司预计 2002 年度利润分配政策》;
- G、《公司章程修正案》、《股东大会议事规则》;
- H、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作制度》、《公司信息披露管理办法》、《公司募集资金管理办法》、《财务、会计管理和内控制度》;
- I、《电解锌“3 改 5”万吨/年技改工程的议案》;
- J、《烟气硫酸“6 改 10”万吨/年技改工程的议案》;

K、《聘任高级管理人员的议案》；

L、《聘任董事会证券事务代表的议案》；

M、《独立董事、董事、监事津贴的议案》、《聘请二〇〇二年度财务审计机构的议案》；

N、《召开 2001 年度股东大会的有关事宜》。

本次董事会决议公告刊登于 2002 年 3 月 28 日的《上海证券报》。

5) 公司三届董事会第三会议于 2002 年 4 月 25 日在宏达大厦 28 楼会议室召开，应到董事 9 人，实到董事 8 人，1 名董事因故不能参加，委托其他董事代为表决。审议通过了如下决议：

《公司 2002 年第一季度财务报告》。

公司 2002 年第一季度财务报告刊登于 2002 年 4 月 27 日的《上海证券报》。

6) 公司三届董事会第四次会议 2002 年 6 月 26 日在宏达大厦 28 楼会议室召开，应到董事 9 人，实到董事 8 人，1 名董事因故不能参加，委托其他董事代为表决。审议通过了如下决议：

A、《上市公司自查报告》；

B、《聘请仓玲女士为公司独立董事的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2002 年 6 月 27 日的《上海证券报》。

7) 公司第三届董事会第五次会议于 2002 年 8 月 6 日在宏达大厦 28 楼会议室召开，应到董事 9 人，实到董事 7 人，2 名董事因故不能参加，委托其他董事代为表决，审议通过了如下决议：

《公司 2002 年半年度报告》。

公司 2002 年半年度报告摘要刊登于 2002 年 8 月 8 日的《上海证券报》。

8) 公司第三届董事会第六次会议于 2002 年 8 月 26 日在宏达大厦 28 楼会议室召开，应到董事 9 人，实到董事 8 人，1 名董事因故不能参加，委托其他董事代为表决，审议通过了如下决议：

《公司关于收购四川绵竹川润化工有限公司部分股权的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2002 年 8 月 27 日的《上海证券报》。

9) 公司第三届董事会第七次会议于 2002 年 9 月 10 日在宏达大厦 28 楼会议室召开，应到董事 9 人，实到董事 8 人，1 名董事因故不能参加，委托其他董事代为表决，审议通过了如下决议：

- A、《公司变更部分募集资金用途的议案》；
- B、《关于周子江先生辞去公司董事职务的议案》；
- C、《关于召开 2002 年度第二次临时股东大会的有关事项》。

本次董事会决议公告刊登于 2002 年 9 月 12 日的《上海证券报》。

10) 公司第三届董事会第八次会议于 2002 年 10 月 18 日在宏达大厦 28 楼会议室召开，应到董事 9 人，实到董事 9 人。审议通过了如下决议：

《公司 2002 年度第三季度报告》。

公司 2002 年第三季度报告刊登于 2002 年 10 月 19 日的《上海证券报》。

2、董事会对股东大会的执行情况

公司 2001 年度利润分配方案经公司 2001 年年度股东大会决议通过，以 2001 年年末总股本 13000 万股为基数，向全体股东每股派发红利 1.5 元（含税）。于 2002 年 6 月 20 日完成了股利的派发工作。详见 2002 年 6 月 10 日的《上海证券报》。

（六）本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经华证会计师事务所有限公司审计，本公司 2002 年实现利润总额 47,229,243.51 元，净利润为 39,640,568.81 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定按 10% 分别提取法定盈余公积 3,964,056.88 元，法定公益金 3,964,056.88 元；按 8% 提取任意盈余公积 3,171,245.50 元，加上 2002 年年初未分配利润 69,314,078.21 元，可供股东分配的利润为 97,855,287.76 元。

董事会决定本次利润分配的预案为：拟以公司 2002 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，余额 78,355,287.76 元转至下年度，资本公积金本次不转增股本。

以上预案需经股东大会审议通过后实施。

（七）其他披露事项

报告期本公司没有变更信息披露报刊。

八 监事会报告

(一) 2002 年度监事会工作情况

本报告期内共召开了五次监事会，具体内容如下：

1、公司监事会 2002 年第一次会议于 2002 年 1 月 6 日在宏达大厦 28 楼会议室召开。应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。

以上监事会决议公告刊登于 2002 年 1 月 9 日的《上海证券报》。

2、公司第三届监事会第一次会议于 2002 年 2 月 8 日在什邡市金桥酒店二楼会议室召开。应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议审议通过了《关于选举王保林先生为公司第三届监事会召集人的议案》。

以上监事会决议公告刊登于 2002 年 2 月 9 日的《上海证券报》。

3、公司第三届监事会第二次会议于 2002 年 3 月 26 日在宏达大厦 28 楼会议室召开。应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议审议通过了如下决议：

- 1) 审议通过公司 2001 年度监事会工作报告；
- 2) 审议通过公司 2001 年年度报告；
- 3) 审议通过公司 2001 年度财务决算报告；
- 4) 审议通过公司财务、会计管理和内控制度；
- 5) 审议通过公司监事会议事规则；
- 6) 审议董事会通过的《关于修改公司章程的议案》。

以上监事会决议公告刊登于 2002 年 3 月 28 日的《上海证券报》。

4、公司第三届监事会第三次会议于 2002 年 8 月 6 日在宏达大厦 28 楼会议室召开。应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议审议通过了《公司 2002 年半年度报告》。

5、公司第三届监事会第四次会议于 2002 年 9 月 10 日在宏达大厦 28 楼会议室召开。应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议审议通过了《公司变更部份募集资金用途的议案》。

以上监事会决议公告刊登于 2002 年 9 月 12 日的《上海证券报》。

在日常工作中，公司监事列席了公司董事会会议，对公司信息披露情况、财务情况、投资情况、交易情况等重大问题进行了有效的监督。对公司高级管理人员执行公司职务进行了全过程监督。

（二）监事会对公司 2002 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

公司董事会 2002 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，经营决策科学合理，进一步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。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监督和检查。本年度财务报告经华证会计师事务所审计并出具了无保留意见的审计报告，监事会认为公司 2002 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司董事会作出变更募集资金计划投向的决定（原计划投入的年产 2 万吨硫酸锌技改项目变更为年产 5000 吨活性磷酸钙技改项目）是本着积极、认真和对股东负责的态度，为了提高募集资金使用效率，根据公司的实际生产情况作出的投资决策，符合股东利益和公司整体利益；其余项目与承诺投资项目一致，募集资金使用良好。

4、报告期内关联交易坚持公平、公开原则，未出现损害公司利益，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) 报告期内收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内本公司无重大收购,出售资产事宜,其他投资情况详见本报告第七部分“董事会工作报告”。

(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
绵阳市益多园房地产开发有限责任公司	本公司股东
成都宏昌化工建材商贸公司	本公司股东
什邡明珠电力有限责任公司	本公司股东
四川宏达(集团)有限公司	与本公司同一董事长
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

截至 2002 年 12 月 31 日止,四川宏达(集团)有限公司为本公司短期借款人民币 20,000,000.00 元提供保证担保。

截至 2002 年 12 月 31 日止,什邡宏达发展有限公司为本公司短期借款人民币 20,000,000.00 元提供保证担保。

4、报告期内本公司未发生担保事项。

5、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。

(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) 2002 年度,本公司聘请华证会计师事务所有限公司为公司审计机构,支付年报审计费 40 万元,差旅费 5.38 万元。该会计师事务所已为本公司进行了

两个会计年度的审计。

(六) 在报告期内公司、公司董事会及董事、高经营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。

(七)其他重要事项

本公司于 2002 年 8 月 30 日与四川省什化股份有限公司签订了《场地、房屋、设备租赁合同》，租赁四川省什化股份有限公司账面价值为人民币 46,961,014.11 元的场地、房屋、设备等资产，租赁期自 2002 年 9 月 1 日始共 15 年，租金为每年 5,000,000.00 元。

十 财务报告

第一节 审计报告

审 计 报 告

华证年审证字[2003]第4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2002年12月31日的合并资产负债表和母公司的资产负债表、2002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、2002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2002年12月31日的财务状况及2002年度的经营成果和2002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

中国注册会计师：乐之立

中国 北京

中国注册会计师：李 瑛

2003年2月24日

2003年2月26日（附注十.1）

第二节 会计报表

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	15.47	15.48	0.8116	0.8116
营业利润	5.53	5.53	0.2899	0.2899
净利润	5.81	5.82	0.3049	0.3049
扣除非经常性损益后的 净利润	4.62	4.63	0.2426	0.2426

(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

除营业外收入和营业外支出项目外，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：

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	2002 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		558,581,705.46
收到的税费返还		642,213.77
收到的其他与经营活动有关的现金	五.44	2,330,158.70
现金流入小计		561,554,077.93
购买商品、接受劳务支付的现金		507,043,516.39
支付给职工以及为职工支付的现金		31,179,119.62
支付的各项税费		20,934,610.76
支付的其他与经营活动有关的现金	五.45	53,670,163.72
现金流出小计		612,827,410.49
经营活动产生的现金流量净额		(51,273,332.56)
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		30,012.29
收到的其他与投资活动有关的现金		--
现金流入小计		30,012.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		219,803,235.88
投资所支付的现金		(4,017,357.87)
支付的其他与投资活动有关的现金		--
现金流出小计		215,785,878.01
投资活动产生的现金流量净额		(215,755,865.72)
三. 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		1,900,000.00
借款所收到的现金		677,120,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		--
现金流入小计		679,020,000.00
偿还债务所支付的现金		554,120,000.00
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		41,421,560.52
支付的其他与筹资活动有关的现金		--
现金流出小计		595,541,560.52
筹资活动产生的现金流量净额		83,478,439.48
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	(183,550,758.80)

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

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	7,820,822.17	2,779,886.01	--	10,600,708.18
其中：应收账款	4,455,291.05	275,726.80	--	4,731,017.85
其他应收款	3,365,531.12	2,504,159.21	--	5,869,690.33
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	88,119.56	219,402.00	88,119.56	219,402.00
其中：原材料	--	--	--	--
产成品	88,119.56	219,402.00	88,119.56	219,402.00
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	--	1,310,000.00	--	1,310,000.00
其中：房屋、建筑物	--	1,310,000.00	--	1,310,000.00
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：

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	2002 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		511,685,539.81
收到的税费返还		642,213.77
收到的其他与经营活动有关的现金		2,572,451.28
现金流入小计		514,900,204.86
购买商品、接受劳务支付的现金		462,615,242.41
支付给职工以及为职工支付的现金		26,627,143.46
支付的各项税费		19,003,847.63
支付的其他与经营活动有关的现金		64,208,196.91
现金流出小计		572,454,430.41
经营活动产生的现金流量净额		(57,554,225.55)
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净额		2,012.29
收到的其他与投资活动有关的现金		--
现金流入小计		2,012.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		214,007,030.32
投资所支付的现金		53,150,055.00
支付的其他与投资活动有关的现金		--
现金流出小计		267,157,085.32
投资活动产生的现金流量净额		(267,155,073.03)
三. 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		--
借款所收到的现金		666,120,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		--
现金流入小计		666,120,000.00
偿还债务所支付的现金		526,120,000.00
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		39,708,720.41
支付的其他与筹资活动有关的现金		--
现金流出小计		565,828,720.41
筹资活动产生的现金流量净额		100,291,279.59
四. 汇率变动对现金的影响		--
五. 现金及现金等价物净增加额		(224,418,018.99)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

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	7,757,927.47	436,519.43	564,927.22	7,629,519.68
其中：应收账款	4,406,074.62	--	564,927.22	3,841,147.40
其他应收款	3,351,852.85	436,519.43	--	3,788,372.28
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	88,119.56	--	88,119.56	--
其中：原材料	--	--	--	--
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：

第三节 会计报表附注

四川宏达化工股份有限公司会计报表附注

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（后更名为什邡明珠电力有限责任公司）、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。

2002年6月,本公司发起人股东川化集团有限责任公司将其持有的本公司192万股股份转让予什邡宏达发展有限公司,转让后本公司的法人股股东由原来的6家减少到5家。

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、碳酸氢铵、液氨。

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。

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。

存货的细节在五.7中表述。

11. 长期投资核算方法

(1)长期债权投资:本公司债权投资按实际支付的款项扣除已到期尚未领取的利息后计价入账,债权投资实际成本与债券票面价值的溢价/折价,采用直线法于债券存续期内摊销。

(2)长期股权投资：本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及存货、固定资产、无形资产的账面净值加应缴纳的增值税等计价入账。

(3)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，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额。期末时，对股权投资差额按以下期限摊销：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，对借方差额按不高于 10 年的期限平均摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限平均摊销。

(4)收益确认方法。本公司对被投资公司的长期投资采用下列会计处理方法：对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有控制、共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资成本。

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。

决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于长期股权投资账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。

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、50	3.23、1.94
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五.10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：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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。

在建工程的细节在五.11 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

(1) 无形资产的计价和摊销方法：

无形资产按形成或取得时的实际成本计价，并按受益年限或规定年限按直

线法摊销。本公司的无形资产具体项目及摊销年限如下：

土地使用权，自取得之日起分 50 年摊销。

专利使用权，自取得之日起分 6 年摊销。

(2) 无形资产减值准备：

期末，按帐面价值与可收回金额孰低计量，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于帐面价值的差额计提无形资产减值准备：

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

B. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

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：

(1) 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；

(2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 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：

(1) 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；

(2)超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(3)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。

无形资产的细节在五.12 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；无受益期的，分 5 年平均摊销。

长期待摊费用的细节在五.13 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。

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。

递延收益的细节在五.29 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。

收入的细节在附注五.35 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 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%、7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%

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、碳酸氢氨、复合肥、磷酸氢钙、磷酸一铵、肥钙、碳酸氢铵产品免征增值税。

(2) 所得税

A、本公司主要生产销售电解锌锭、氧化锌、普钙、钾肥、磷酸氢钙等产品,符合《当前国家重点鼓励的产业、产品和技术目录(2000年修订)》相关内容,根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》(国发办[2001]73号)、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)规定,经四川省地方税务局于

*1.2002年8月27日，本公司与四川绵竹川润化工有限公司职工代表张永林签署了股权转让协议书，本公司以每股0.55元人民币受让四川绵竹川润化工有限公司3100.01万股股权，转让价款总额为人民币1705.0055万元，股权转让事项完成后本公司拥有四川绵竹川润化工有限公司86.51%的股权。股权转让后注册资本业经四川永和会计师事务所川永和验[2002]187号验资报告验证在案。

*2.2002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国际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。

2、合并会计报表范围变更

由于上述*1、*2所述原因，本公司2002年度合并会计报表范围与2001年度相比增加以下内容：（1）四川绵竹川润化工有限公司2002年12月31日资产负债表、公司股本结构变更日至2002年12月31日利润及利润分配表和现金流量表；（2）四川华宏国际经济技术投资有限公司2002年12月31日资产负债表、公司正式成立日至2002年12月31日利润及利润分配表和现金流量表。

3、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	化工产品及原料、建筑材料的生产销售、化工设备制造、安装、客货运输

五、会计报表主要项目注释（合并报表）

1. 货币资金

项目	币种	2002.12.31	2001.12.31
现金	人民币	2,873,432.18	2,181,538.71
银行存款	人民币	308,317,915.27	497,460,567.54
其他货币资金	人民币	4,900,000.00	—
合计		316,091,347.45	499,642,106.25

截至2002年12月31日止，本公司货币资金余额比2001年12月31日减少了36.74%，主要是2002年度募股资金投入使用所致。

22. 其他应交款

项目	2002.12.31	2001.12.31
教育费附加	11,701.71	10,386.59
交通费附加	555.34	9,025.82
代扣代缴税金	9,622.01	42,409.62
副调基金	96,681.70	—
	<u>118,560.76</u>	<u>61,822.03</u>

23. 其他应付款

(1) 其他应付款的账龄分析列示如下：

账龄	2002.12.31		2001.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	32,883,977.59	97.99	21,864,442.19	86.84
一年以上二年以内	215,294.18	0.64	2,606,505.69	10.35
二年以上三年以内	260,507.91	0.78	381,541.97	1.52
三年以上	198,772.09	0.59	325,233.93	1.29
合计	<u>33,558,551.77</u>	<u>100</u>	<u>25,177,723.78</u>	<u>100</u>

其他应付款 2002 年 12 月 31 日余额中，欠付金额前五名的单位累计欠款人民币 21,186,857.48 元，占其他应付款年末余额的 63.13%。

其他应付款 2002 年 12 月 31 日余额中，无欠付持有本公司 5%以上表决权股份的股东款项。

24. 预提费用

类别及项目	节余原因	2002.12.31	2001.12.31
预提 12 月份电费		—	4,349,002.00
其他		52,759.40	—
		<u>52,759.40</u>	<u>4,349,002.00</u>

25. 一年内到期的长期负债

借款类别	2002.12.31	2001.12.31
长期借款	—	4,200,000.00

26. 长期借款

借款类别	2002.12.31	2001.12.31
抵押借款	14,000,000.00	101,440,000.00
信用借款	1,000,000.00	—
	<u>15,000,000.00</u>	<u>101,440,000.00</u>

抵押借款情况见附注五、9，五、11。

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	2002.1.1	本年增加数	本年减少数	2002.12.31
什邡宏达发展有限公司	27,872,000.00	1,920,000.00	—	29,592,000.00

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
绵阳市益多园房地产开发有限责任公司	本公司股东
成都宏昌化工建材商贸公司	本公司股东
什邡明珠电力有限责任公司	本公司股东
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

本公司与关联公司之间的交易，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：现金付款，每月结清。

(1) 担保事项

截至 2002 年 12 月 31 日止，四川宏达(集团)有限公司为本公司短期借款人民币 20,000,000.00 元提供保证担保。

截至 2002 年 12 月 31 日止，什邡宏达发展有限公司为本公司短期借款人民币 20,000,000.00 元提供保证担保。

(2) 委托代理出租

2001 年 12 月 22 日，本公司与成都江南房地产开发有限公司签订《“宏达大厦”写字楼出租委托代理合同》，委托其代理宏达大厦的出租事项，本公司按租金收入的 3% 向其支付手续费，2002 年度租赁手续费为人民币 357,729.77 元，已结算完毕。

(3) 房屋租赁

2002 年本公司向四川宏达(集团)有限公司及成都江南房地产开发有限公司出租本公司拥有的宏达大厦部分楼层，并分别实际收取租金人民币 6,863,857.98 元和人民币 289,647.60 元。

团总公司、怒江州国有资产管理局、云南省兰坪白族普米族自治县国有资产管理局、云南铜业（集团）有限公司签订了《增资协议书》，协议各方决定将兰坪有色金属有限公司注册资本由人民币 5,000 万元增加至 30,000 万元。本公司将以自有资金 15,300 万元作为出资，占兰坪有色金属有限公司增资后注册资本的 51%。

十一. 结算日后帐项

自 2002 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 2002 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

1、本公司及四川宏达（集团）有限公司于 2003 年 1 月 24 日与云南冶金集团总公司、怒江州国有资产管理局、云南省兰坪白族普米族自治县国有资产管理局、云南铜业（集团）有限公司签订了《增资协议书》，协议各方决定将兰坪有色金属有限公司注册资本由人民币 5,000 万元增加至 30,000 万元。本公司将以自有资金 15,300 万元作为出资，占兰坪有色金属有限公司增资后注册资本的 51%。

2、本公司于 2002 年 8 月 30 日与四川省什化股份有限公司签订了《场地、房屋、设备租赁合同》，租赁四川省什化股份有限公司账面价值为人民币 46,961,014.11 元的场地、房屋、设备等资产，租赁期自 2002 年 9 月 1 日始共 15 年，租金为每年 5,000,000.00 元。

截至 2002 年 12 月 31 日止，四川省什化股份有限公司（前身为德阳市什邡磷矿）的采矿许可证中，采矿权人的名称为德阳市什邡磷矿，有关变更手续正在办理之中。该磷矿现由四川省什化股份有限公司交由本公司直接管理和开采。

