

一. 公司简介

1. 公司法定中文名称：西南化机股份有限公司
英文名称：SOUTHWEST CHEMICAL MACHINERY CO.LTD
英文名称缩写：SWCM
2. 公司法定代表人：王计
3. 公司董事会秘书：阎建军
联系地址：西南化机股份有限公司董事会办公室
联系电话：(0838) 8501521 8213333-3027
传 真：(0838) 8204843
电子信箱：SCYan@163.net
4. 公司注册地址：四川省什邡市两路口镇
公司办公地址：四川省什邡市两路口镇
邮政编码：618407
公司电子信箱：SWCM@163.net
5. 公司选定的信息披露报刊名称：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
6. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：西南化机
股票代码：0838

二. 会计数据和业务数据摘要

(一). 本年度利润总额及构成: (单位: 元)

项 目	金 额
利润总额	-8,805,907.47
净利润	-8,805,907.47
扣除非经常性损益后的净利润	-8,805,907.47
主营业务利润	10,812,763.30
其他业务利润	6,003,694.09
投资收益	-
补贴收入	-
营业外收支净额	-475,648.24
经营活动产生的现金流量净额	6,164,811.71
现金及现金等价物净增加额	4,638,199.58

(二). 近三年主要会计数据和财务指标:

1. 追溯调整后

项 目	1999 年度	1998 年度	1997 年度
主营业务收入(元)	82,356,477.68	79,379,387.01	86,396,371.41
净利润(元)	-8,805,907.47	693,079.99	-467,170.14
总资产(元)	239,127,407.32	224,089,657.36	195,945,768.53
股东权益(元)	68,551,118.15	77,357,025.62	73,657,648.63
每股收益(元)	-0.135	0.011	-0.007
加权每股收益(元)	-0.135	0.011	-0.008
扣除非经常性损益后的每股收益(元)	-0.135	-0.159	-0.043
每股净资产(元)	1.053	1.188	1.131
调整后的每股净资产(元)	0.893	1.021	1.022
每股经营活动产生的现金流量净额	0.095	-0.018	-
净资产收益率(%)	-12.85	0.90	-0.63

2. 追溯调整前

项 目	1999 年度	1998 年度	1997 年度
主营业务收入(元)	82,356,477.68	79,379,387.01	86,396,371.41
净利润(元)	-8,805,907.47	11,552,110.16	11,073,521.15
总资产(元)	239,127,407.32	252,534,804.29	213,531,885.29
股东权益(元)	68,551,118.15	105,903,025.55	94,350,915.39
每股收益(元)	-0.135	0.177	0.170
加权每股收益(元)	-0.135	0.177	0.192
扣除非经常性损益后的每股收益(元)	-0.135	-0.008	0.134
每股净资产(元)	1.053	1.63	1.45
调整后的每股净资产(元)	0.893	1.459	1.340
每股经营活动产生的现金流量净额	0.095	-0.018	-
净资产收益率(%)	-12.85	10.90	11.74

注：主要财务指标的计算公式：

每股收益 = 净利润 ÷ 年度末普通股股份总数

每股净资产 = 年度末股东权益 ÷ 年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产 = (年度末股东权益 - 三年以上应收款项 - 待摊费用 - 待处理(流动、固定)资产净损失 - 开办费 - 长期待摊费用 - 住房周转金负数余额) ÷ 年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额 = 经营活动产生的现金流量净额 ÷ 年度末普通股股份总数

净资产收益率 = (净利润 ÷ 年度末股东权益) × 100%

3. 报告期内股东权益变动情况：(单位：元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	65,119,860	12,215,760.94	7,593,825.57	1,293,322.92	-7,572,420.89	77,357,025.62
本期增加	-	-	-	-	-8,805,907.47	-8,805,907.47
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末数	65,119,860	12,215,760.94	7,593,825.57	1,293,322.92	-16,378,328.36	68,551,118.15

变动原因：公司报告期内年末股东权益为 68,551,118.15 元，比年初减少 8,805,907.47 元，系公司本年度亏损造成未分配利润减少 8,805,907.47 元所致。

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：(单位：万股)

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份							
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	2459.886						2459.886
2. 募集法人股	2297.100						2297.100
尚未流通股份合计	4756.986						4756.986
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	1755.000						1755.000
已流通股份合计	1755.000						1755.000
三、股份总额	6511.986						6511.986

2. 股票发行与上市情况：

经中国证监会 1997 年 6 月 19 日证监发字[1997]360 号文批复，1,350 万股社会公众股获准上市流通。1997 年 6 月 26 日，“西南化机”股票在深圳证券交易所上市。

(二). 股东情况介绍：

1. 截止 1999 年 12 月 31 日，公司股东总数为 10,574 户，其中国家股东 1 户，法人股东 20 户，社会公众股东 10,553 户。

2. 公司前十名股东持股情况：

序号	股东名称	持有股数(股)	占总股份(%)	备注
1	中国二重集团有限公司	24,598,860	37.77	国家股
2	山东临沂工业搪瓷股份有限公司	3,900,000	5.99	法人股
3	德阳市化机持股联合会	3,341,000	5.13	法人股
4	深圳西来洋投资发展公司	2,600,000	3.99	法人股
5	深圳福田区投资管理公司	1,690,000	2.60	法人股
6	福建华福	1,662,707	2.55	社会公众股
7	深圳鹏城港水产公司	1,560,000	2.40	法人股
8	四川金路股份有限公司	1,300,000	1.99	法人股
9	深圳有色金属财务有限公司	1,300,000	1.99	法人股
10	深圳筑银投资发展有限公司	1,300,000	1.99	法人股

3. 本公司持股 10%以上的法人股东为中国二重集团有限公司,持有本公司股份 2459.886 万股,法定代表人姚正耀。经营范围:普通机械、成台套设备、金属制品设计、制造、安装、修理,金属冶炼加工,土木工程建筑、设计,国内外工程承包,机械及相关技术、产品及所需原材料、机械设备、零配件进出口,锅炉安装,技术咨询服务,运输,金属材料,仓储服务等。

四. 股东大会简介

1999 年 6 月 25 日, 公司在中国二重集团公司华西宾馆召开了 1998 年度股东大会 (会议通知刊登于 1999 年 5 月 25 日《中国证券报》和《证券时报》)。出席会议的股东及委托代理人共 47 人, 代表股份 3380.806 万股, 占公司股份总额的 51.92%。股东通过记名投票表决, 审议并通过如下决议:

1. 审议并通过 1998 年度董事会工作报告。同意者 3380.806 万股, 占出席会议股东代表股份的 100%。

2. 审议并通过 1998 年度监事会工作报告。同意者 3380.806 万股, 占出席会议股东代表股份的 100%。

3. 审议并通过总经理业务报告。同意者 3380.806 万股, 占出席会议股东代表股份的 100%。

4. 审议并通过公司 1998 年度财务决算报告。同意者 3380.806 万股, 占出席会议股东代表股份的 100%。

5. 审议并通过公司 1998 年度利润分配方案。

经四川君和会计师事务所审计, 1998 年度公司净利润为 11,552,110.16 元, 提取 10%法定公积金 1,155,211.02 元, 提取 5%法定公益金 577,605.51 元, 可分配利润为 9,819,293.63 元。加 1997 年度未分配利润 9,427,737.87 元, 可供股东分配利润为 19,247,031.50 元。1998 年度可供股东分配的利润不分配; 也不进行资本公积金转增股本。

同意者 3380.806 万股, 占出席会议股东代表股份的 100%。

6. 审议并通过继续聘请四川君和会计师事务所为公司会计报表审计单位的议案。聘期一年。同意者 3380.806 万股, 占出席会议股东代表股份的 100%。

1998 年度股东大会决议公告刊登于 1999 年 6 月 26 日《中国证券报》和《证券时报》。

五. 董事会报告

(一). 公司经营情况

公司系化工机械制造企业，归口化工行业。

1. 1999 年度公司经营情况

公司主要从事化工机械设备及金属制品的设计、制造、安装、销售等。1999 年，公司在经营方面遇到了前所未有的困难，由于化肥市场产品积压，化工企业开工不足，对化机行业影响极大；行业平均利润率不断降低；成台机器产品方面，同样遇到订单不足等困难。加之流动资金严重匮乏，回收货款难度较大等，对公司经营状况带来较大影响。在这种情况下，公司带领全体员工齐心协力、拓展市场、群策群力、共渡难关。公司主要进行了以下四个方面的工作：

①新产品新技术开发取得了新的进展。在化工压力容器制造方面，在科研院校的指导下，采用水溶全循环技术，开发成功公司制造史上单台吨位最大的 $\Phi 1400$ 尿素合成塔；开发了 1000m^3 四带混合式球罐，增强了产品竞争力；经国家科技部评定，公司原为四川化工总厂制造的 20 万吨/年合成氨关键设备 CO_2 吸收塔、再生塔获国家科技进步一等奖。在成台机器产品方面，首次完成了与法国法马通公司合作制造的广东岭澳核电设备的制造合同；成功地开发了立体车库、170 吨矿用电动车车箱国产化、大型桥机、转炉等新产品，立体车库已完成了专家鉴定；为济南钢厂大型双边剪、营口中板轧机改造、鞍钢酸轧机组和邯钢 1680 轧机等项目提供了 4000 余吨的配套设备；同时，积极抓住西部大开发的机遇，努力开发大型水泥设备市场，并已取得了 2 套年产 30 万吨水泥设备的订货合同。经国家经贸委批准，公司取得了进出口自营权；被四川省科委评定为“高新技术企业”。

②产品质量稳定提高。公司全面贯彻实施了《质保手册》（第七版），保证了质保体系的正常运行；加强了产品制造全过程的质量控制，严格执行质量奖惩条例，各项质量指标全面提高。其中，焊缝一次探伤合格率达 99.14%，铆焊件一次交验合格率达 99.58%，金加工件废品率为 0，铸钢件合格率达 98.28%。同时，加强了售后服务工作，建立了产品出厂跟踪制度，为巩固老用户，发展

新用户，进一步开拓市场创造了条件。

③企业管理得到进一步加强。公司按照资产重组及资产置换后的新格局，建立了新的组织机构和运行机制，基本理顺了股份公司、二重万方铸锻厂及工业区的资产财务关系，建立了新的核算体系。在资金紧缺，产品微利的情况下，公司加强了资金调度，实行了资金筹措责任制，确保投入产出；加强了物资采购管理，实行了比价购销，进一步降低采购成本；加强了期间费用的控制，降低了制造成本。

④深化改革取得一定成效。公司努力盘活存量资产，对下属有关公司实行了资产经营承包；对生产经营单位签订了多种形式的承包合同，落实了经济责任制。同时，针对订单不足，任务不饱满等情况，公司采取提前离岗、下岗、内部歇工、轮休等多种方式进行减员增效；并将部份工资与职工贡献直接挂钩进行再分配，取得了一定的成效。

2. 在经营中出现的问题与困难及解决方案。

1999 年度，公司在经营生产中遇到很大困难，主要是：

- ①市场竞争激烈，产品订价偏低，货款回收困难，经营形势难以乐观；
- ②流动资金严重不足，投入产出较为被动，部分产品不能按期交货；
- ③产品结构、设备更新、技术改造等不能完全适应市场的要求。
- ④新产品开发前期投入大，在未形成批量规模前，尚不能实现预期回报。

针对以上问题，公司在新的年度致力于：

- ①通过开发市场，加大结构调整的力度，改变经营的被动局面；
- ②加强资金回笼，千方百计筹措资金，确保投入产出；
- ③结合新产品开发，推动技术进步，加速与新产品开发配套的设备改造，使已开发的新产品尽快占领市场。

(二) 公司财务状况

1. 公司财务状况：

项目	1999 年度	1998 年度	增减变动%
总资产 (万元)	23,912.74	22,408.97	+6.71
长期负债 (万元)	-608.56	90.11	
股东权益 (万元)	6855.11	7,735.70	-11.38
利润总额 (万元)	-880.59	273.17	

变动原因:

- ①总资产增加 6.71%，系货币资金及应收款项净额增加所致；
- ②长期负债减少系转入一年内到期长期负债；
- ③股东权益下降 11.38%，系 1999 年亏损抵减所致；
- ④实现利润为亏损 880.59 万元，主要原因是市场竞争激烈，同类产品订价大幅下降，产品毛利率较同期下降 9.62%。

2. 对四川君和会计师事务所出具的解释性意见所涉及事项的说明:

按照财政部财会字[1999]35 号文《关于印发〈股份有限公司会计制度〉有关会计处理补充规定的通知》的规定，公司董事会制定了《资产减值准备的计提及核销制度》，并对以往年度沉淀的存货，进行了彻底清理。鉴于部分合同撤销及未有效执行，使部分产成品无法继续销售，已投料未完工的在产品无法继续制造；加之公司化工专用产品具有非标、不定型、材料特殊等特点，转卖处置较困难，其变现能力很低，因此提取了存货跌价准备 16,822,051.40 元。

(三) 公司投资情况

报告期内，公司没有募集资金；也没有报告期之前募集资金使用延续到报告期内的情况。

(四) 2000 年度业务发展规划

2000 年，公司总体工作方针是：拓展市场，产品创新，深化改革，强化管理。公司将紧紧围绕提高经济效益这个中心，抓住西部大开发的发展机遇，进一步转换经营机制，增强市场竞争能力，实现持续、稳定、健康、有序发展。

1. 进一步拓展市场。坚持以市场为导向，建立适应市场经济的营销体制，在巩固化工压力容器、重型金属结构件等传统产品的基础上，大力开拓制药、环保、石化、铁路线材等边缘市场，不断提高市场占有率。

2. 进一步加快产品结构的调整，积极开发高技术含量、高附加值的产品，抓紧正在进行的环保设备旋风分离器的开发；巩固已开发的电站辅机及烟机设备；并加紧深冷设备及深冷球罐、中型尿素高压圈设备、高温热壁加氢反应器的开发工作。

3. 进一步深化内部改革。公司将加大改革力度，继续层层落实经济责任制，改革用工制度和分配制度，健全激励机制和约束机制。同时，针对公司实际，进一步剥离不良资产，提高公司的资产质量和创利能力。

4. 进一步强化企业管理工作。重点抓好质量管理、成本费用管理等工作，严格实行经济核算，不断降低期间费用，提高企业综合效益。

5. 进一步优化资源配置，继续进行有效的资产重组和资产置换，谋求公司发展的新途径和方法，培育新的利润增长点。

(五) 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，董事会共召开四次董事会会议：

——1999 年 1 月 4 日，公司在中国二重华西宾馆召开了第三届董事会第十一次会议。会议由董事长王计先生主持，出席会议董事 7 人，授权委托 2 人，监事会主席列席了会议。

会议根据公司与二重集团有限公司资产重组和资产置换后的新格局，研究了公司机构设置问题。决定公司管理机构为两办四部一所，下辖两个厂。即董事会办公室、公司办公室、营销部、资产经营部、财务部、质量部和化机研究所；两厂为什邡化机制造厂、德阳金结重型制造厂。同时，并明确了高级管理人员的分工。

——1999 年 4 月 20 日，公司在中国二重集团有限公司华西宾馆召开了第三届董事会第十二次会议。会议由董事长王计先生主持。出席会议董事 7 人，授权委托 2 人；全体监事列席了会议。会议通过以下决议：

①审议通过了公司 1998 年度董事会工作报告；

②审议通过了总经理业务工作报告；

③审议通过了公司 1998 年度报告及摘要；

④审议通过了公司 1998 年度财务决算报告；

⑤审议通过了公司 1998 年度利润分配预案：

决定 1998 年度可供分配利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

⑥决定召开 1998 年度股东大会，具体事宜另行公告。

会议决议刊登于 1999 年 4 月 22 日《证券时报》。

——1999 年 7 月 27 日，公司在中国二重集团有限公司华西宾馆召开了第三届董事会第十三次会议。会议由董事长王计先生主持，出席会议董事 7 人，授权委托 2 人，监事会主席和部分高级管理人员列席了会议。会议通过以下决议：

①审议通过公司 1999 年度中期报告；

②公司 1999 年度中期不进行利润分配；也不进行资本公积金转增股本。

会议决议刊登于 1999 年 7 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》。

——1999 年 12 月 22 日，公司在本部召开了第三届董事会第十四次会议。会议由董事长王计先生主持，出席会议董事 7 人，全体监事和有关人员列席了会议。

会议听取了公司所投资的什邡家俱厂的经营状况和存在的问题的汇报。为了更好地发挥投资效益，谋取较好的投资回报，经研究同意什邡家俱厂利用地理优势，与房地产公司进行联合开发。

2. 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会依法、诚信、尽职尽责地执行了股东大会的各项决议。股东大

会通过的各项议案均得到落实。

(六) 公司管理层及员工情况

1. 董事、监事、高级管理人员

姓名	职 务	性别	年龄	任 期	年初持 股数	年末持 股数
王计	董事长	男	46	1998~2000 年	0	0
杨巨伦	董事、总经理	男	45	1998~2000 年	3900	3900
刘华学	董事	男	36	1998~2000 年	0	0
李瑞潮	董事、副总经理	男	43	1998~2000 年	0	0
杨树荣	董事	男	57	1998~2000 年	3900	3900
吴世金	董事	男	55	1998~2000 年	0	0
余海宗	董事	男	35	1998~2000 年	0	0
陈克强	董事	男	54	1998~2000 年	0	0
梅奇	董事、副总经理	男	36	1998~2000 年	1300	1300
李若川	监事会主席	男	53	1998~2000 年	0	0
张贵安	监事、党委书记	男	54	1998~2000 年	3900	3900
张传福	监事	男	47	1998~2000 年	1300	1300
李飞	监事	男	32	1998~2000 年	0	0
江茂德	监事	男	43	1998~2000 年	0	0
强凯	副总经理兼总工程师	男	41	1998~2000 年	1300	1300
潘强	副总经理	男	36	1998~2000 年	1300	1300
倪德重	副总经理	男	38	1998~2000 年	0	0
周六一	总会计师	男	38	1998~2000 年	0	0
阎建军	董事会秘书	男	46	1998~2000 年	0	0

①以上董事、监事及高级管理人员年末持股数与年初持股数相比未发生变化。

②以上部分董事、监事及高级管理人员的年度报酬总额约为 15 万元。其中，年度报酬在 1.2~1.5 万元有 5 人，1~1.2 万元有 7 人，0.8~1 万元有 1 人，不在公司领取报酬的有 6 人（王计、刘华学、余海宗、吴世金、陈克强、李若川）。

③报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生变化。

2. 公司员工情况

1999 年底，公司拥有员工 1685 人，其中，大中专以上学历者 420 人，占员工总数的 25%；公司具有专业技术职称的 369 人，其中高级职称 21 人，中级职称 102 人，初级职称 246 人。

(七). 本次利润分配预案

经四川君和会计师事务所审计，公司本年度实现净利润-8,805,907.47 元，由于本公司按照财政部[1999]财会字 35 号文件要求，采用追溯法计提四项资产减值准备，调整后上年度未分配利润为-7,572,420.89 元。经 2000 年 4 月 24 日董事会三届十五次会议研究决定，1999 年度不分配，也不进行资本公积金转增股本。此方案尚需公司 1999 年度股东大会审议通过。

(八). 其他事项

公司本年度选定的信息披露报刊仍为《中国证券报》、《证券时报》，无变更。

六. 监事会报告

1. 监事会会议情况

1999 年公司监事会根据《公司法》、《公司章程》和《证券法》的有关规定，认真履行了监督职责。年度内召开了二次监事会会议，列席了董事会历次会议。

——1999 年 4 月 20 日，在中国二重集团华西宾馆召开了第三届监事会第八次会议。会议审议通过了公司 1998 年度监事会工作报告；审议通过了公司 1998 年度报告及摘要。

——1999 年 10 月 8 日，在公司本部召开了第三届监事会第九次会议。会议主要学习了中共中央十五届四中全会文件精神；听取了总经理对公司生产经营情况的介绍汇报；检查了公司董事及高级管理人员执行公司职务情况；检查了监事会工作制度的执行情况。

2. 监事会独立意见

①1999 年度，公司能够依法运作，董事会和经理班子按照股东大会决议的要求，切实履行了各自的职责，其决策程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定；并进一步完善了内部各项控制制度。未发现公司董事及其他高管人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

②报告期内公司未募集资金。

③1999 年度公司有关关联交易公平，无损害公司利益。

④同意董事会通过的《资产减值准备的计提及核销制度》，并按有关规定提取坏帐准备。

⑤对四川君和会计师事务所出具的解释性意见所涉及事项的说明：

按照财政部财会字[1999]35 号文《关于印发〈股份有限公司会计制度〉有关会计处理补充规定的通知》的规定，公司董事会制定了《资产减值准备的计提及核销制度》，并对以往年度沉淀的存货，进行了彻底清理。鉴于部分合同撤销及未有效执行，使部分产成品无法继续销售，已投料未完工的在产品无法继续制造；加之公司化工专用产品具有非标、不定型、材料特殊等特点，转卖处置较困难，其变现能力很低，因此提取了存货跌价准备 16,822,051.40 元。

七. 重要事项

1. 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
2. 报告期内，公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。
3. 报告期内，公司控股股东未变更；公司董事会未换届；董事会成员、总经理、董事会秘书等无变更。

4. 报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并等事项。

5. 重大关联交易事项：

①向关联方销售货物及提供劳务：

关联单位	商品及劳务类别	金额（元）
中国二重集团有限公司	大型机械配件	42,016,444.54
二重万路运业有限公司	托管劳务	6,000,000.00
合 计		48,016,444.54

②向关联方购进货物：

关联单位	商品类别	金额（元）
中国二重集团有限公司	原材料	49,661.15
二重万通物资有限公司	原材料	20,635,093.57
合 计		20,684,754.72

③关联方应收应付款余额：

性质	关联单位	金额（元）
应收账款	中国二重集团有限公司	23,236,124.28
其他应收款	中国二重集团有限公司	23,923,377.52
应付账款	二重万通物资有限公司	5,181,748.99

6. 公司与控股股东在人员、资产、财务上“三分开”情况：

①. 本公司控股股东为中国二重集团有限公司。本公司在人员上完全独立，公司董事长由二重集团公司副总经理担任；公司高级管理人员无在控股股东单位双重任职的情况；公司财务负责人及财务人员无在关联公司兼职情况；股份公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

②. 本公司资产完整。拥有独立的资产管理体系和产、供、销系统；与控股股东在相同产品生产经营方面无同业竞争情况。

③. 本公司财务完全独立。设有独立的财务部门及核算体系；具有规范、独立的财务会计制度；独立在银行开户，无与控股股东共用一个账户的情况，并独立依法纳税。

7. 根据本公司与中国二重集团有限公司 1998 年 11 月 6 日签订并经 1998 年 12 月 7 日公司临时股东大会审议通过的《资产托管协议》，本公司 1998 年 7 月 1 日~1999 年 6 月 30 日，对德阳万路运业有限责任公司进行资产托管。本年度收取其托管费 600 万元。

8. 报告期内，公司无改聘、解聘会计师事务所的情况。

9. 报告期内，公司为解决流动资金不足问题，与四川金鑫股份有限公司相互对等担保 1700 万元。

10. 报告期内，公司无变更名称和股票简称的情况。

11. “四项计提”对公司财务状况及经营成果的影响：

本公司 1999 年度全面计提了四项资产减值准备，并采用追溯法进行了追溯调整。累积调减 1999 年初留存收益 24,247,153.28 元，其中，未分配利润调减 20,610,080.29 元，盈余公积调减 3,637,072.99 元。影响减少 1999 年当年利润 957,354.89 元。

八. 财务会计报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

君和审 (2000) 第 2037 号

西南化机股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了贵公司 1999 年 12 月 31 日的资产负债表, 1999 年度利润表及利润分配表和 1999 年度现金流量表。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》及《股份有限公司会计制度》的有关规定,在所有重大方面公允地反映了贵公司 1999 年 12 月 31 日的财务状况和 1999 年度的经营成果及 1999 年度的现金流量情况,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

我们注意到,贵公司因部份合同撤销及未有效执行,使部份产成品无法继续销售、已投料未完工在产品无法继续制造,加之贵公司化工专用产品具有非标、不定型、材质特殊等特点,转卖及另行处置困难等原因,提取了存货跌价准备 16,822,051.40 元,对贵公司财务状况造成了一定影响。

四川君和会计师事务所

中国注册会计师:何勇

中国·四川·成都

中国注册会计师:邵寿铨

2000 年 4 月 16 日

(二) 财务报表附后

三) 会计报表附注

附注 1、公司概况:

西南化机股份有限公司(以下简称本公司)是根据四川省人民政府川府发(1988)36 号文件精神,经德阳市人民政府德市府函(1989)31 号文批准,在原四川化工设备机械厂基础上改制,于 1989 年 4 月向社会公开发行股票的股份制试点企业。1993 年 11 月 30 日,根据国家体改委体改生(1993)204 号文同意,公司继续进行规范化股份制试点。1997 年 6 月 26 日,根据中国证监会证监发字(1997)360 号文批准,公司股票正式在深圳证券交易所挂牌交易。公司上市时总股本为 5,009.22 万股,1997 年 9 月 17 日,经四川省证管办川证办(1997)158 号文同意,公司向全体股东按 10:3 比例送红股,送股后,公司总股本为 6,511.986 万元。

1998 年 11 月 4 日,经四川省人民政府川府函(1998)583 号文同意,将本公司国家股 2,459.886 万股划转给中国二重集团有限公司持有。同时,本公司与中国二重集团有限公司签定了资产托管协议,由本公司托管中国二重集团有限公司所属万路运业有限责任公司并收取托管费,托管时间为 1998 年 7 月 1 日—1999 年 6 月 30 日。

公司属化工机械制造企业,主营化工压力容器、石油、医药、橡胶等机械设备的制造以及大型机械设备配件加工。

附注 2、主要会计政策、会计估计:

2-1 会计制度:

本公司会计核算执行《股份有限公司会计制度》及其补充规定。

2-2 会计年度:

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2-3 记帐本位币:

本公司以人民币作为记帐本位币。

2-4 记帐原则和计价基础:

本公司以权责发生制为记帐原则, 各项资产以取得时的实际成本计价。

2-5 外币业务核算方法:

对发生的外币业务, 以业务发生时的外币市场汇价折合为人民币记帐, 各外币帐户期末余额按照外币期末市场汇价折合为人民币, 折合金额与原帐面人民币金额的差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益列入开办费; 属购建固定资产发生的汇兑损益, 在固定资产交付使用前, 记入各项在建固定资产成本; 除上述情况以外发生的汇兑损益, 计入财务费用。

2-6 现金等价物的确定标准:

现金等价物是指本公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2-7 坏帐核算方法:

坏帐的确认标准: 债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回的, 或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年以上而且具有明显特征表明无法收回的应收帐款项, 确认为坏帐损失。

坏帐损失采用备抵法核算, 本公司原按年末应收帐款余额的 5% 计提坏帐准备。根据本公司董事会决议, 公司应收款项(包括应收帐款和其他应收款, 不含应收第一大股东中国二重集团有限公司及其他下属单位款项及应收政府承诺用有效资产抵偿的代垫非生产经营费用)自 1999 年 1 月 1 日起, 根据债务单位财务状况、偿还能力等情况, 按帐龄分析法计提坏帐准备。坏帐准备计提的比例如下:

1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	40%
5 年以上	55%

如有确凿证据表明应收款项不能收回，或收回可能性较小，则加大坏帐准备计提比例，直至达 100%。

2-8 存货核算方法：

存货分为原材料、低值易耗品、自制半成品、产成品。存货的购入按实际成本核算，存货的发出按加权平均法计价，低值易耗品及包装物在领用时实行一次性摊销。

期末存货用单项比较法按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

2-9 长期投资的核算方法：

①长期股权投资计价及收益确认方法：按投资时实际支付的价款或评估、协议确定的价值记帐。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上时，按权益法核算并编制合并会计报表。股权投资差额按 10 年期摊销。

②长期债权投资的计价：按投资时实际支付的成本计价并按权责发生制计算应计利息。

③长期投资的减值准备的计提：根据董事会决议，期末对长期投资进行分析后，估计可能产生的损失并计提减值准备。

2-10 固定资产及累计折旧：

(1)、本公司固定资产标准为：使用年限在一年以上，单位价值在 2000.00 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于主要生产经营设备，单位价值在 2000 元以上且使用年限在 2 年以上的资产亦作为固定资产核算。

(2)、固定资产按取得时的实际成本计价。

(3)、固定资产折旧采用直线法按分类折旧率计算,各类固定资产预计使用年限、净残值率及分类折旧率如下:

固定资产类别	净残值率	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	3%	10-40 年	2.43-9.70%
通用设备	3%	14 年	6.93%
专用设备	3%	12-18 年	5.39-8.08%
运输设备	3%	10-12 年	8.08-9.70%
其他设备	3%	5-12 年	8.08-19.40%

2-11 在建工程核算方法:

以实际成本计价,在建工程成本包括前期工程费用、工程直接成本、直接施工管理费等。利息资本化方法:为购建固定资产发生的贷款利息在工程交付使用前计入在建工程成本,工程完工交付使用后计入当期财务费用。机器设备验收调试完毕,达到正常使用状态,交付使用时,结转为固定资产;房屋及建筑物交付使用时转为固定资产。

2-12 无形资产计价和摊销:

本公司土地使用权以评估确认价值入帐核算,按 50 年平均摊销。

2-13 开办费、长期待摊费用摊销方法:

开办费、长期待摊费用以实际成本计价,按 5 年平均摊销

2-14 收入实现的确认:

①销售商品:已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

②提供劳务:劳务已经完成,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与提供该劳务有关的成本能够可靠地计量时,确认收入实现。

2-15 所得税的会计处理方法:

采用应付税款法核算。

2-16 合并会计报表编制方法:

本公司暂无需要编制合并会计报表的权益性投资。当需要编制合并会计报表时,本公司将按合并会计报表有关规定执行。

2-17 会计政策变更及其影响:

按财政部财会字[1999]35 号文《关于印发〈股份有限公司会计制度〉有关会计处理问题补充规定的通知》要求及本公司董事会批准的《资产减值准备计提办法》的规定,公司对会计政策进行了调整,原按应收账款余额的 5‰计提坏账准备,改为按应收款项帐龄分析法计提;短期投资、存货原不计提跌价准备,改为计提跌价准备;长期投资原未计提减值准备,改为计提减值准备。

上述会计政策变更已采用追溯调整法,调整了期初留存收益及相关项目的期初数;资产负债表年初数栏、利润表及利润分配表的上年累计数栏,已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为 24,247,153.28 元,其中,因坏账准备计提方法变更的累积影响数为 7,567,087.50 元、存货计价方法变更的累积影响数为 16,465,065.78 元、计提长期投资减值准备累积影响数为 215,000.00 元;由于会计政策变更,调减了 1998 年度的净利润 8,329,529.40 元;调减了 1999 年年初留存收益 24,247,153.28 元,其中,未分配利润调减了 20,610,080.29 元,盈余公积调减了 3,637,072.99 元;利润及利润分配表上年数栏的年初未分配利润调减了 13,529,980.30 元。

对 1999 年度的损益影响为减少利润 957,354.89 元,其中:计提坏帐准备 600,369.27 元;计提存货跌价准备 356,985.62 元。

2-18 会计差错调整内容及更正金额:

1999 年度会计核算中,发现了下述会计差错:

A.上年产成品盘亏 1,415,947.43 元,由于未查清原因,挂“待处理流动资

产损失”；经董事会批准后追溯记入 1998 年管理费用；

B.1998 年 10~12 月代垫的非生产经营费用 638,048.67 元，由于未得到国有资产经营公司的确认，追溯调整记入 1998 年营业外支出；

C.由于物资领用单据传递误差等原因,形成已完工产品追加成本挂帐 2,143,997.55 元，分别追溯调整记入 1996-1998 年产品销售成本。

D.1997 年 12 月，根据德阳市国有资产管理局德市国资企函(1997)15 号《关于确认什邡化机综合服务公司占用西南化机股份有限公司资产的函》的精神，本公司将部份资产与负债划入了什邡化机综合服务公司。经公司反复核实，其中划剥的部分资产系生产经营性资产，应予以更正。现报董事会同意，将上述资产及相应负债按会计差错进行调整，将其中的损失 3,107,150.00 元追溯调整至 1997 年。

附注 3、税项

3-1 本公司适用的流转税及附加的税种税率如下：

税种	计税依据	适用税率
增值税	销货或劳务收入	17%
城建税	应交流转税额	1%(本部)、7%(市区分厂)

3-2 所得税。经四川省人民政府办公厅川办函（1997）61 号《关于西南化机股份有限公司税赋问题的复函》同意，本公司上市后，比照其他上市公司的实际税赋水平，按 15% 负担企业所得税。

3-3 其他税费按国家规定征收比例计算缴纳。

附注 4、控股子公司及合营企业

本公司无控股子公司及合营企业。

附注 5、会计报表主要项目注释：（除另有注明外，单位为人民币元）

5-1 货币资金：

类别	年初数	年末数
现金	35,741.54	243,986.34
银行存款	565,989.01	4,451,599.80
其他货币资金	386,402.74	930,746.73
小 计	988,133.29	5,626,332.87

年末余额比年初增长 4.7 倍，系因对外借款增加及应付款尚未及时支付所致。

5-2 应收帐款：

(1)、帐龄分析：

帐 龄	年初数			年末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1 年以内	31,910,732.03	66.58%	433,230.39	48,209,744.32	77.94%	1,279,183.00
1-2 年	12,378,718.26	25.83%	1,237,871.83	7,929,390.95	12.82%	792,939.10
2-3 年	858,659.79	1.79%	171,731.96	3,155,473.92	5.11%	631,094.78
3 年以上	2,783,870.15	5.80%	1,662,334.52	2,556,691.89	4.13%	1,146,173.44
合 计	47,931,980.23	100.00%	3,505,168.70	61,851,301.08	100.00%	3,849,390.32

(2) 本项目中应收本公司第一大股东中国二重集团有限公司 23,246,124.28 元。

(3) 本项前 5 名债务人列示如下：

债务人名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中国二重集团有限公司	23,246,124.28	1 年以内	未结算配件加工款
广西河池公司	3,692,016.04	1 年以内	正常期限购货款
南方化肥成套公司	2,580,000.00	1-2 年	正常期限购货款
金路集团-川树厂	2,505,000.00	1 年以内	正常期限购货款
辉县化肥厂	2,070,000.00	1 年以内	正常期限购货款
小 计	34,093,140.32		正常期限购货款

5-3 其他应收款:

①帐龄	年 初 数			年 末 数		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
1 年以内	25,517,314.38	42.03%	3,851,380.81	33,846,282.03	43.76%	694,673.78
1-2 年	35,120,643.01	57.85%	423,096.41	42,671,180.50	55.17%	3,748,120.61
2-3 年	14,894.66	0.02%	2,978.93	739,626.44	0.96%	87,923.29
3 年以上	53,605.66	0.10%	24,122.55	83,757.09	0.11%	27,008.67
小 计	60,706,457.71	100.00%	4,301,578.70	77,340,846.06	100.00%	4,557,726.35

②、本项目中应收本公司第一大股东往来款项 23,923,377.52 元。

③、主要欠款单位如下:

欠款单位	金 额	欠款时间	经济内容
德阳市国有资产经营公司[注]	38,182,783.17	1-2 年	代垫非生产经营费用
中国二重集团有限公司	23,923,377.52	1 年以内	往来款
四川省化工建设总公司	3,250,000.00	2 年	往来款
小 计	65,356,160.69		

注: 该代垫费用由德阳市国有资产经营公司德市国资经函(1998)字 08 号文确认, 并承诺政府以有效资产冲抵的方式解决, 1999 年度尚未以此债权换回有效资产。

④、对计提坏帐准备比例超过 40%的个别项目说明:

本公司在对债权单位财务状况和经营情况进行分析的基础上, 对以下两个单位的应款项增加了计提坏帐准备的比例:

债权单位	欠款金额	计提比例	计提金额	状况分析
二重万方铸锻厂	6,441,456.24	50%	3,220,728.12	该厂系用上年重组时置换出的不良资产组建的公司,1998 年至 1999 年出现严重亏损.
什邡皮鞋厂	304,296.15	100%	304,296.15	亏损严重,对该单位的投资已全额计提减值准备.
小 计			3,525,024.27	

5-4 预付帐款:

①、帐龄分析:

帐 龄	年初数		年末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	2,279,228.25	41.70%	1,998,017.19	36.72%
一至二年	906,977.95	16.59%	962,123.59	17.68%
二至三年	624,475.63	11.42%	873,210.00	16.05%
三年以上	1,655,616.65	30.29%	1,607,807.64	29.55%
小 计	5,466,298.48	100.00%	5,441,158.42	100.00%

②、本项目中无应收持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

③、主要欠款单位如下:

欠款单位	金 额	欠款时间	经济内容
协成房地产有限公司	573,210.00	97 年	预付材料款
鹰科金属材料有限公司	495,843.37	99 年	预付材料款
博力昌数控切割公司	300,000.00	97 年	预付材料款
九冶钛镍制造公司	290,000.00	96 年	预付材料款
重钢四川销售分公司	190,000.00	99 年	预付材料款

5-5 存货:

项 目	年初数		年末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	15,456,048.20		6,609,278.39	
低值易耗品	273,634.00	273,634.00	273,634.00	273,634.00
在产品	17,498,079.70	12,292,367.86	25,974,419.86	12,537,970.79
产成品	12,365,311.69	3,899,063.92	5,535,957.93	4,010,446.61
小 计	45,593,073.59	16,465,065.78	38,393,290.18	16,822,051.40

注: 由于本公司主要产品为化工专用设备, 基本上是小批单件生产, 销售对象具有单一性, 由于技术、资金、市场方面的原因, 部份存货不能继续加工和销售, 故计提了较大金额的存货跌价准备。

5-6 长期投资：

(1)、长期投资类别：

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	2,700,000.00	215,000.00			2,700,000.00	215,000.00
长期债权投资	275,000.00			180,000.00	95,000.00	
合计	2,975,000.00	215,000.00			2,795,000.00	215,000.00

(2)、长期股权投资

均为其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位股权比例	减值准备
成达化工设备开发公司	长期	750,000.00	25%	
上海华东化工设备成套公司	长期	20,000.00		
什邡家具厂	长期	1,555,000.00	23%	
什邡皮鞋厂	长期	215,000.00	15%	215000.00
蜀华化工进出口公司	长期	50,000.00		
四川省化工厅新技术公司	长期	50,000.00		
四川省化工装备联营公司	长期	40,000.00		
西南球罐工程公司	长期	20,000.00		
小 计		2,700,000.00		

(3)、长期债权投资：均为债券投资。

种类	面值	年利率	购入金额	到期日	期初应收利息	本期利息	期末应收利息	减值准备	备注
电力建设债券	95,000.00	--	95,000.00	2002.1.1 2002.8.1 2003.1.1	—	—	--		
小计	95,000.00		95,000.00						

5-7 固定资产及累计折旧:

类 别	年初数	本期增加	本期减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

①、固定资产原值:

房屋及建筑物	45,523,417.24			45,523,417.24
通用设备	49,669,148.76	2,312,568.29		51,981,717.05
专用设备	5,017,861.63	10,576.07		5,028,437.7
运输设备	15,379,043.87	789,391.50		16,168,435.37
其他设备	4,281,855.63	19,000.00	9,000.00	4,291,855.63
小 计	119,871,327.13	3,131,535.86	9,000.00	122,993,862.99

②、累计折旧:

房屋及建筑物	17,949,347.23	1,132,704.52		19,082,051.75
通用设备	29,544,385.93	1,728,886.99		31,273,272.92
专用设备	2,371,852.46	379,648.13		2,751,500.59
运输设备	10,153,200.54	770,340.32		10,923,540.86
其他	1,679,138.30	93,275.15		1,772,413.45
小 计	61,697,924.46	4,104,855.11		65,802,779.57

③、固定资产净值:

固定资产净值	58,173,402.67			57,191,083.42
--------	---------------	--	--	---------------

本年从在建工程转入 3,003,696.36 元。

固定资产中的部份机器设备（原值 19,129,582.02）已用作贷款抵押。

5-8 工程物资:

全部为建筑材料。

5-9 在建工程：

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固 定资产数	其他减 少数	期末数	资金 来源	工程 进度
九五技改工程	12,927,146.41	1,006,885.45	2,573,012.36		11,361,019.50	自筹	25%
其中利息资本化金额	3,153,101.82				3,153,101.82		
25 吨变位器	513,420.00				513,420.00		
辊子排焊机	366,684.00		366,684.00				
零星项目	393,760.87	3,090.00	64,000.00		332,850.87		
合计	14,201,011.28	1,009,975.45	3,003,696.36		12,207,290.37		
其中利息资本化金额	3,153,101.82				3,153,101.82		

5-10 无形资产：

种 类	原始金额	期初数	本期 增加	本期 转出	本期摊销	期末数
土地使用权	4,002,190.00	3,521,927.89			80,043.82	3,441,884.07
小 计	4,002,190.00	3,521,927.89			80,043.82	3,441,884.07

5-11 短期借款：

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	29,010,000.00	5,710,000.00
担保借款	26,410,000.00	37,130,000.00
信用借款	2,500,000.00	19,620,000.00
合 计	57,920,000.00	62,460,000.00

5-12 应付帐款：年末余额为 28,552,889.60 元。

本项目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

年末余额比年初 101%，系因本年资金紧张，未及时支付购货款所致。

5-13 预收帐款：年末余额为 14,482,579.01 元。

本项目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

5-14 应交税金：

税 种	期初数	期末数
增值税	4,634,138.77	8,631,947.66
城建税	25,049.74	53,840.53
营业税	100,000.00	419,034.42
所得税	-136,267.63	-136,267.63
小 计	4,622,920.88	8,968,554.98

本项目年末余额比年初增长 94%，系因本年资金紧张，未及时上缴税金所致。

5-15 其他应付款：年末余额为 20,710,835.03 元。

本项目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

5-16 预提费用：

项 目	年初数	年末数	备 注
贷款利息	4,255,296.34	5,664,745.19	借款利息按季结算尚未支付
预计电费		1,838,973.49	预计电费下月初支付
小 计	4,255,296.34	7,503,718.68	

本项目年末余额比年初增长了 76%，主要是因为年末电费未能及时结算，进行了预估所致。

5-17 一年内到期的长期负债：

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	250,000.00	250,000.00
担保借款	22,940,000.00	28,500,000.00
信用借款		
合 计	23,190,000.00	28,750,000.00

本项目中逾期贷款如下：

借 款 单 位	金 额	到 期 日	逾 期 原 因
建设银行什邡分行	5,000,000.00	1999.12.26	资金紧张未偿还
建设银行什邡分行	5,000,000.00	1999.12.28	资金紧张未偿还
建设银行什邡分行	4,000,000.00	1999.12.25	资金紧张未偿还
建设银行什邡分行	7,000,000.00	1999.05.13	资金紧张未偿还
四川省财政厅	500,000.00	1999.12.17	资金紧张未偿还
四川省经济技投资公司	250,000.00	1999.03.07	资金紧张未偿还
小 计	21,750,000.00		

5-18 住房周转金：

期末余额为-6,085,551.89 元,系出售职工住房出售损失。

5-19 股本：

项 目	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份							
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	24,598,860						24,598,860
外资法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股	22,971,000						22,971,000
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
尚未流通股份合计	47,569,860						47,569,860
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	17,550,000						17,550,000
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计							
三、股份总数	65,119,860						65,119,860

5-20 资本公积:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资产评估增值	9,101,990.94			9,101,990.94
股本溢价	3,113,770.00			3,113,770.00
合 计	12,215,760.94			12,215,760.94

5-21 盈余公积:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,300,502.65			6,300,502.65
公益金	1,293,322.92			1,293,322.92
任意盈余公积				
合 计	7,593,825.57			7,593,825.57

5-22 未分配利润:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	-7,572,420.89	-8,805,907.47		-16,378,328.36

追溯调整年初未分配利润情况:

项 目	金 额
调整前上年未分配利润数	19,247,031.50
减: 会计政策变更影响 1996 年及以前净利润	7,981,533.92
会计政策变更影响 1997 年净利润	7,936,089.96
会计政策变更影响 1998 年净利润	8,329,529.40
减: 会计差错更正影响 1996 年及以前净利润	1,171,041.55
会计差错更正影响 1997 年净利润	3,604,601.33
会计差错更正影响 1998 年净利润	2,529,500.77
加: 追溯调整累积影响相应调整盈余公积数	4,732,844.54
调整后的年初未分配利润数	-7,572,420.89

5-23 其他业务利润:

种 类	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	751,678.96	508,276.80	243,402.16
运输收入	33,128.20	27,408.03	5,720.17
托管收入	6,000,000.00	333,050.00	5,666,950.00
其他	87,621.76		87,621.76
合 计	6,872,428.92	868,734.83	6,003,694.09

上述托管收入系根据本公司与中国二重有限公司签订的资产托管协议的规定确认的托管收入（全年托管收入为 800 万元, 上年已确认 200 万元）。

本年发生额比上年增加 2.1 倍, 系因本年托管收入产生较高利润所致。

5-24 销售费用:

本年发生额比上年下降 49.12%, 系因本年加强了费用控制所致。

5-25 财务费用:

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	7,425,555.43	9,632,187.29
减: 利息收入	181,203.39	4,785,001.47
汇兑损失	-	-
减: 汇兑收益	-	-
其他	5,230.95	12,052.55
小 计	7,249,582.99	4,859,238.37

本年财务费用比上年增加 49%, 系因上年德阳市国有资产经营公司向本公司支付了代垫非生产经营费用资金占用费, 本年未再支付。

5-26 支付的其他与经营活动有关的现金 13,848,737.39 元明细如下:

项 目	金 额
差旅费、办公费、修理费及业务费用	3,623,452.97
资金往来	8,000,000.00
代垫款项	953,204.23
其他	1,272,080.19
合 计	13,848,737.39

附注 6、关联关系及交易

6-1 存在控制关系关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国二重集团有限公司	德阳市	机械装备制造与销售	本公司第一大股东	国有	姚正耀

6-2 存在控制关系的关联方注册资本及其变化(单位: 万元):

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中国二重集团有限公司	42,000			42,000

6-3 不存在控制关系的关联方:

企业名称	与本公司关系	备注
二重万通物资有限公司	同属于第一大股东子公司	
二重万路运业有限公司	同属于第一大股东子公司, 由本公司进行托管	
二重万方铸锻厂	同属于第一大股东子公司	

6-4 关联单位往来款项:

会计科目	借/贷	金 额	经济内容
应收帐款—二重集团有限公司	借	23,246,124.28	销货款
其他应收款—二重集团有限公司	借	23,923,377.52	资金往来
应付帐款—二重万通物资有限公司	贷	5,181,748.99	购货款

6-5 关联交易：

(1)、购买货物及接受劳务：

供货单位名称	商品及劳务类别	数量	金额	定价原则
中国二重集团有限公司	原材料及半成品	一批	49,661.15	市场价加采购费
二重万通物资有限公司	原材料	一批	20,635,093.57	市场价加采购费

(2)、销售货物及提供劳务：

购买单位名称	商品及劳务类别	数量	金额	备注
中国二重集团有限公司	大型机械配件	一批	42,016,444.54	协议定价
二重万路运业有限公司	托管劳务	预定一年	6,000,000.00	协议定价

附注 7 、或有事项及财务承诺：

7-1 财务承诺：

本公司为四川什化股份有限公司贷款 250 万元、四川金鑫股份有限公司贷款 1,700 万元提供了担保。

7-2 或有事项：

本公司无需要披露的重要或有事项。

附注 8 、资产负债表日后非调整事项：

本公司无需要披露的资产负债表日后的非调整事项。

九. 公司其他有关资料

1. 公司变更注册登记日期：1999 年 10 月 18 日
地点：四川省德阳市工商行政管理局
2. 企业法人营业执照注册号：5106001800127-1 1/1
3. 税务登记号：510602205109229
4. 公司未流通股票托管机构：深圳证券登记有限公司
5. 公司聘请的会计师事务所名称：四川君和会计师事务所
办公地点：四川省成都市城守东大街 59-71 号南光大厦 20 楼

十. 备查文件

1. 载有法定代表人、总会计师、会计经办人员签名并盖章会计报表。
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
3. 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

西南化机股份有限公司董事会

董事长：

2000 年 4 月 24 日

资产负债表

编制单位：西南化机股份有限公司

1999年12月31日

单位：元

资 产	附注	年初数	年末数
流动资产：			
货币资金	5.1	988,133.29	5,626,332.87
短期投资			
减：短期投资跌价准备			
短期投资净额			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	5.2	47,931,980.23	61,851,301.08
其他应收款	5.3	60,706,457.71	77,340,846.06
减：坏帐准备		7,806,747.40	8,407,116.67
应收款项净额		100,831,690.54	130,785,030.47
预付帐款	5.4	5,466,298.48	5,441,158.42
应收补贴款		8,420,000.00	
存 货	5.5	45,593,073.59	38,393,290.18
减：存货跌价准备		16,465,065.78	16,822,051.40
存货净额		29,128,007.81	21,571,238.78
待摊费用		271,775.15	87,251.96
待处理流动资产净损失			
一年内到期长期债权投资			120,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		145,105,905.27	163,631,012.50
长期投资：			
长期股权投资	5.6	2,700,000.00	2,700,000.00
长期债权投资	5.6	275,000.00	95,000.00
长期投资合计		2,975,000.00	2,795,000.00
减：长期投资跌价准备		215,000.00	215,000.00
长期投资净额		2,760,000.00	2,580,000.00
其中：股权投资差额			
固定资产：			
固定资产原价	5.7	119,871,327.13	122,993,862.99
减：累计折旧	5.7	61,697,924.46	65,802,779.57
固定资产净值		58,173,402.67	57,191,083.42
工程物资	5.8	327,410.25	76,136.96
在建工程	5.9	14,201,011.28	12,207,290.37
固定资产清理			
待处理固定资产净损失			
固定资产合计		72,701,824.20	69,474,510.75
无形资产及其他资产：			
无形资产	5.10	3,521,927.89	3,441,884.07
开办费			
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		3,521,927.89	3,441,884.07
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		224,089,657.36	239,127,407.32

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

资产负债表 (续)

编制单位:西南化机股份有限公司

1999年12月31日

单位:元

负债及股东权益	附注	年初数	年末数
流动负债:			
短期借款	5.11	57,920,000.00	62,460,000.00
应付票据		3,000,000.00	
应付帐款	5.12	14,158,660.96	28,552,889.60
预收帐款	5.13	12,438,610.77	14,482,579.01
代销商品款			
应付工资			
应付福利费		2,488,703.34	3,975,231.89
应付股利			
应交税金	5.14	4,622,920.88	8,968,554.98
其他应交款		949,525.02	1,258,031.87
其他应付款	5.15	22,807,808.27	20,710,835.03
预提费用	5.16	4,255,296.34	7,503,718.68
一年内到期长期负债	5.17	23,190,000.00	28,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		145,831,525.58	176,661,841.06
长期负债:			
长期借款		7,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
住房周转金	5.18	-6,098,893.84	-6,085,551.89
其他长期负债			
长期负债合计		901,106.16	-6,085,551.89
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		146,732,631.74	170,576,289.17
少数股东权益			
股东权益:			
股本	5.19	65,119,860.00	65,119,860.00
资本公积	5.20	12,215,760.94	12,215,760.94
盈余公积	5.21	7,593,825.57	7,593,825.57
其中:公益金		1,293,322.92	1,293,322.92
未分配利润	5.22	-7,572,420.89	-16,378,328.36
所有者权益合计		77,357,025.62	68,551,118.15
负债及所有者权益合计		224,089,657.36	239,127,407.32

企业负责人:

财务负责人:

制表人:

利润表

编制单位：西南化机股份有限公司

1999年度

单位：元

项 目	附注	本年累计	上年累计
一、主营业务收入		82,356,477.68	79,379,387.01
减:销售折扣与折让			
主营业务收入净额		82,356,477.68	79,379,387.01
减:主营业务成本		70,991,140.93	61,251,567.34
主营业务税金及附加		552,573.45	71,018.19
三、主营业务利润		10,812,763.30	18,056,801.48
加:其他业务利润	5.23	6,003,694.09	1,932,281.14
减:存货跌价损失		356,985.62	5,417,887.65
营业费用	5.24	877,077.82	1,723,693.08
管理费用		16,663,070.19	18,451,552.57
财务费用	5.25	7,249,582.99	4,859,238.37
三、营业利润		-8,330,259.23	-10,463,289.05
加:投资收益			11,500.00
补贴收入			8,420,000.00
营业外收入		66,176.11	5,795,175.51
减:营业外支出		541,824.35	1,031,698.80
四、利润总额		-8,805,907.47	2,731,687.66
减:所得税			2,038,607.67
减:少数股东本期损益			
五、净利润		-8,805,907.47	693,079.99

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

利润分配表

编制单位：西南化机股份有限公司

1999年度

单位：元

项 目	附注	本年累计	上年累计
一、净利润		-8,805,907.47	693,079.99
加：年初未分配利润		-7,572,420.89	-8,161,538.88
盈余公积转入			
二、可供分配的利润		-16,378,328.36	-7,468,458.89
减：提取法定盈余公积			69,308.00
提取法定公益金			34,654.00
三、可供股东分配利润		-16,378,328.36	-7,572,420.89
减：应付优先股股利			
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			
四、未分配利润		-16,378,328.36	-7,572,420.89

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位:西南化机股份有限公司

1999年度

单位:元

项 目	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		81,902,819.46
收取的租金		
收到的税费返还		8,420,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		19,407.19
现金流入小计		90,342,226.65
购买商品、接受劳务支付的现金		49,623,098.39
经营租赁所支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		19,676,687.54
实际缴纳的增值税款		802,786.63
支付的所得税款		
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		226,104.99
支付的其他与经营活动有关的现金	5.26	13,848,737.39
现金流出小计		84,177,414.94
经营活动产生的现金流量净额		6,164,811.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		60,000.00
权益性投资所收到的现金		
分得股利或利润所收到的现金		
取得债券利息收入所收到的现金		
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		24,400.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		84,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,742.79
权益性投资所支付的现金		
债权性投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		14,742.79
投资活动产生的现金流量净额		69,657.21
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收权益性投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
发行债券所收到的现金		
借款所收到的现金		24,770,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		181,203.39
现金流入小计		24,951,203.39
偿还债务所支付的现金		21,683,341.95
发生筹资费用所支付的现金		
分配股利或利润所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		4,864,130.78
融资租赁所支付的现金		
减少注册资本所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		26,547,472.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,596,269.34
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		4,638,199.58

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

现金流量表附注：

项 目	金 额
1. 不涉及现金收支的投资和筹资活动	
以固定资产偿还债务	
以投资偿还债务	
以固定资产进行长期投资	
以存货偿还债务	
融资租赁固定资产	
2. 将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	-8,805,907.47
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐	600,369.27
计提的存货跌价损失	356,985.62
固定资产折旧	4,071,130.94
无形资产摊销	80,043.82
待摊费用的减少	184,523.19
预提费用的增加	1,838,973.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-20,000.00
固定资产报废损失	
财务费用	7,249,582.99
投资损失（减收益）	
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少（减增加）	7,199,783.41
经营性应收项目的减少（减增加）	-22,108,569.14
经营性应付项目的增加（减减少）	17,481,893.14
其他	-1,963,997.55
经营活动产生的现金流量净额	6,164,811.71
3. 现金及现金等价物净增加情况	
货币资金的期末余额	5,626,332.87
减：货币资金的期初余额	988,133.29
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	4,638,199.58

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

