



辽宁华锦通达化工股份有限公司

2005 年半年度报告

重要提示

本公司董事会及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。

董事安建青未能参加本次董事会。

公司董事长冯恩良先生、总会计师王维良先生、财务处处长姜兴佳先生声明：保证公司2005年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一部分：公司简介 -----	第 3 页
第二部分：主要财务数据和指标 -----	第 4 页
第三部分：股本变动及股东情况介绍 -----	第 6 页
第四部分：董事、监事、高级管理人员和员工情况 -----	第 8 页
第五部分：管理层讨论与分析 -----	第 9 页
第六部分：重要事项 -----	第 11 页
第七部分：财务报告 -----	第 13 页
第八部分：备查文件目录 -----	第 24 页
附 表：合并资产负债表 -----	第 25 页
合并资产负债表续 -----	第 26 页
母公司资产负债表 -----	第 27 页
母公司资产负债表续 -----	第 28 页
利润表及利润分配表 -----	第 29 页
母公司利润表及利润分配表 -----	第 30 页
合并现金流量表 -----	第 31 页
母公司现金流量表 -----	第 33 页
资产减值明细表 -----	第 35 页
净资产收益率及每股收益变动表 -----	第 36 页
非经常性损益明细表 -----	第 37 页

第一部分 公司简介

一、公司法定中英文名称

- 1、中文名称: 辽宁华锦通达化工股份有限公司
- 2、英文名称: LIAONING HUAJIN TONGDA CHEMICALS COMPANY LIMITED

二、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

- 1、上市交易所: 深圳证券交易所
- 2、股票简称: 辽通化工
- 3、股票代码: 000059

三、公司注册地址、办公地址、邮政编码和电子信箱

- 1、公司注册地址: 辽宁省盘锦市双台子区红旗大街
- 2、办公地址: 辽宁省盘锦市双台子区红旗大街
- 3、公司邮政编码: 124021
- 4、公司电子信箱: LTDM@MAIL.PJPTT.LN.CN

四、公司法定代表人: 冯恩良

五、董事会秘书: 陆峰

联系电话: 0755-25986651
传 真: 0755-25985575

六、公司选定的信息披露报刊: 中国证券报、证券时报

信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>
公司中报备置地点: 辽宁省盘锦市双台子区红旗大街

七、其他有关资料

公司于二 二 年九月二十七日变更注册登记.

工商登记号码: 2100001051272

税务登记号码:

地税: 地税登字 211160822490192

国税: 国税登字 211102279309506

公司未流通股票的托管机构: 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

公司的所聘请的会计师事务所: 深圳鹏城会计师事务所

办公地址: 深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦 5 楼

第二部分 主要财务数据和指标

一、本报告期公司主要经营数据（单位：人民币元）

项 目	
利润总额	167565726.28
净利润	119090310.11
扣除非经常性损益后的净利润	76929164.46
主营业务利润	229765380.93
其他业务利润	4730660.60
营业利润	170196052.79
投资收益	0
补贴收入	0
营业外收支净额	(2630326.51)
经营活动产生的现金流量净额	250200286.82
现金及现金等价物净增加额	486296701.95

注：非经常性损益是指公司正常经营损益之外的、一次性或偶发性损益，本公司本年度扣除非经常性损益项目主要为营业外收支净额、补贴收入和锦西天然气化工有限责任公司汇兑损益。

扣除非经常性损益的项目和金额

营业外收支净额	-2630326.51
补贴收入	0
汇兑损益	44791472.16

二、公司主要会计数据和财务指标

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产（元）	906772625.81	635893637.40	396656910.64
流动负债（元）	801147957.57	569099765.13	752187448.43
总资产（元）	3732636108.65	2860952609.47	3018799461.66
股东权益(不包含少数股东权益)	1532042139.19	1331612514.35	1418952535.71
净利润(万元)	11909	5879	13650.8
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	7692.9	5777	15946.1
每股收益（元）	0.1796	0.0886	0.206
每股净资产（元）	2.31	2.007	2.189
调整后每股净资产(元)	2.228	2.006	2.108
净资产收益率（%）	7.77	4.4149	9.41
每股经营活动产生的现金流量净值(元)	0.377	0.16	0.757

注：主要财务指标计算方法

- 1、本报告期末普通股股份总数为 663225214 股。
- 2、每股收益、每股净资产、调整后的每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额和净资产收益率等财务指标的计算公式如下：

$$\text{每股收益} = \text{净利润} / \text{报告期普通股股份总额}$$

每股净资产=报告期股东权益/报告期普通股股份总额

调整后每股净资产=(股东权益-三年以上应收帐款-待摊费用 - 长期待摊费用)/报告期普通股股份
总额

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/报告期普通股股份总额

净资产收益率=净利润/报告期股东权益 × 100%

第三部分 股本变动及股东情况介绍

一、报告期内本公司股本结构未发生变动。

二、股东情况介绍

1. 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司股东数量为 80658 户。

2. 报告期止，本公司前十名股东情况：

股东名称(全称)	年度内增减(股)	年末持股数量(股)	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量(股)	股东性质(国有股东或外资股东)
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	0	459,335,214	69.26	未流通	0	国有股东
深圳通达化工总公司	0	30,000,000	4.52	未流通	6500000	国有股东
深圳市华润石化投资发展有限公司	0	2,845,512	0.43	未流通	未知	
深圳鹏龙工贸公司	0	2,044,488	0.31	未流通	未知	
陈建忠	未知	400,000	0.06	已流通	未知	
符友金	未知	380,000	0.06	已流通	未知	
李勇华	未知	300,031	0.05	已流通	未知	
北京新丰瑞和科技有限公司	未知	290,590	0.05	已流通	未知	
王春波	未知	284,412	0.04	已流通	未知	
周虹	未知	276,600	0.04	已流通	未知	
前十名股东关联关系或一致行动的说明	本公司前 10 名股东中辽宁华锦化工(集团)有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

3. 本公司持股 5%及 10%以上的股东只有辽宁华锦化工(集团)有限责任公司，也是本公司的控股股东，其法定代表人为冯恩良先生。公司成立于 1995 年 12 月 11 日，为辽宁省政府授权经营的国有独资公司。经营范围为：塑料加工、精细化工、石油化工、电力、机械制造、建筑安装等。

报告期本公司控股股东没有变更

4. 前十名流通股股东持股情况

股东名称(全称)	年末持有流通股数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
陈建忠	400,000	A
符友金	380,000	A
李勇华	300,031	A
北京新丰瑞和科技有限公司	290,590	A
王春波	284,412	A
周虹	276,600	A
庞伟国	270,000	A

彭亮	255,100	A
黄妙婵	247,800	A
陈任光	237,900	A
前十名流通股股东关联关系的说明	本公司未知前10名流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

第四部分 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因
冯恩良	董事长	男	0	0	
王明江	董事	男	0	0	
于国宏	董事	男	0	0	
李玉德	董事	男	0	0	
李万忠	董事、总经理	男	0	0	
安建青	董事	男	0	0	
李华	独立董事	男	0	0	
郭瓦力	独立董事	女	0	0	
刘永泽	独立董事	男	0	0	
吕庆刚	监事会召集人	男	0	0	
王利人	董事	男	0	0	
王永杰	监事	男	0	0	
许晓军	副总、总工程师	男	0	0	
唐力	副总经理	男	0	0	
王维良	财务总监	男	0	0	
沈锡泽	副总经理	男			
陆峰	董事会秘书	男	1,300	1,300	

二、本公司报告期内无董事、监事、高级管理人员的聘任及解聘情况

第五部分 管理层讨论与分析

一、经营成果以及财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化原因

项目	金 额		增减率 (%)
	报告期	上年同期	
主营业务收入 (万元)	88758.1	76489.1	16.04
主营业务利润 (万元)	22976.5	16433.2	39.82
毛利率 (%)	25.89	21.98	20.53
净利润 (万元)	11909	5879	102.57
现金及现金等价物净增加额 (万元)	48629.7	22020.9	120.83

变动的主要原因：

本年度主导产品尿素保持高价，同时装置开车稳定。

加大销售力度，减少销售环节，公司上半年主营业务收入稳步增长。

现金及现金等价物增加是公司今年上半年销售价格保持较高水平，同时新疆化肥建设增加部分贷款。

2、总资产、股东权益与期初相比变化原因

项目	金 额		增减率 (%)
	报告期	期初余额	
总资产 (万元)	373263.6	301879.9	23.65
股东权益 (万元)	153204.2	141895.3	7.97

变动的主要原因是：

总资产增加一方面是新疆化肥建设期贷款增加，另一方面是净资产增加所致。

净资产增加主要是由于净利润增加。

二、报告期公司主要经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营状况

本公司主要从事化学肥料的生产与销售，目前为国内大型尿素生产商之一，主导产品尿素主要销售地区是辽宁省及周边地区。

本公司主导产品---尿素属石油化工行业，目前在辽宁省的市场占有率在 90%以上，2005 年上半年该产品实现销售收 79731.04 万元，销售成本 53028.56 万元。

2005年上半年，是本公司快速发展的一年。“化改”工程投产后，抓住尿素产品价格持续高位的有利时机，团结协作，奋力拼搏，克服困难，本年度前6个月，共生产合成氨267026吨、尿素46万吨、复合肥0.3万吨，加工混合苯3.5万吨，甲醇19895.08吨，实现主营业务收入88258万元，主营业务利润22976万元，实现利润总额16756万元，比上年同期上升了124%。

上半年工作重点：

- 以扩大产业规模为重点，加快新疆化肥基地建设
- 不断完善装置运行管理体系，保证新装置安稳长满优
- 加强基础管理工作，巩固经营成果
- 强化生产经营与销售管理，持久保持主导产品的产销两旺

2、控股子公司的经营情况及业绩

本公司主要控股公司为锦西天然气化工有限责任公司，该公司与本公司同属石油化工行业，生产产品为尿素。锦西天然气化工有限责任公司注册资本 59532.6 万元，资产总额 184636.66 万元，2005 年上半年实现净利润 8974.79 万元。

3、本报告期控股子公司汇兑损益为正值，为公司增加利润4479万元。

三、公司投资情况

1、本报告期无募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金投资情况

经公司三届三次董事会及 2004 年第一次临时股东大会审议，本公司以 19031 万元收购了新疆阿克苏华

锦化肥有限责任公司。截止到 2005 年 6 月 30 日,公司共投入新疆项目 33000 万元。该项目预计将于 2005 年 10 月份建成投产。(详细内容请参考“公司三届三次董事会及 2004 年第一次临时股东大会决议公告”)

四、公司下半年业务计划

1、全力以赴搞好生产,节能降耗。

我们要以安全连续为前提,提高装置负荷。做好天然气供应工作,最大限度地挖掘装置的生产潜能,充分发挥改造效果。

2、加强企业管理,巩固经营成果。

做好费用控制,减少资金占用;实行全员参与,保持现场管理成果;严格化工原料及产量质量的监督考核;建立动态培训机制,确保职工技能达标。

3、加快技术更新步伐,增强企业实力

4、强化营销管理,努力实现利润最大化。

针对下半年化肥市场进入淡季的状况及早采取应对措施,落实营销目标,强化营销责任,努力做到产品售价高、货币回笼快、销售渠道稳、经济效益好。狠抓销售工作,落实营销人员责任指标,建立责任追究制度,严格考核规范结算方式,严格执行先款后货原则确保产销率100%,货款回笼率100%。

5、规范股份公司运作

按照监管部门的要求进一步规范公司运作,认真开好股东大会、董事会和监事会,建立和完善独立董事制度,坚持按照及时、准确、真实的原则做好信息披露工作。

6、积极推进股权分置改革工作。

7、加快新疆化肥建设步伐,争取在今年10月份建成投产。

第六部分 重要事项

一、公司治理情况

报告期内公司严格按照中国证监会有关文件的要求对《公司章程》等管理制度进行修改完善，制定并实施了《公司治理细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《经理工作细则》，以保证公司在经营管理及信息披露上更加规范。

二、报告期内公司利润分配执行情况

公司本报告期并未分配利润和转增股本。

三、报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项

四、报告期内无收购及资产出售情况。

五、报告期内公司重大关联交易事项

具体内容详见公司中期财务报告第五部分：关联方关系及关联交易

六、重大合同执行情况

报告期内本公司无其他重大合同

七、公司或持股5 % 以上的股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内公司或持股5%以上股东没有在指定的报纸和网站上披露承诺事项

八、公司聘任和解聘会计师事务所的情况

报告期本公司聘任会计师事务所未变化

九、本公司控股股东及其子公司占用公司资金情况

具体内容详见公司中期财务报告第五部分：关联方关系及关联交易

十、本公司在报告期内未给控股股东及其子公司提供担保。

十一、独立董事对公司对外担保情况出具了专项说明：截止2005 年6 月30 日，辽宁华锦通达化工股份有限公司无累计和当前对外担保情况，公司严格遵守了证监发[2003]56 号文关于对外担保的有关规定；独立董事对公司对外担保情况发表了独立意见：我们认为辽宁华锦通达化工股份有限公司严格控制了对外担保，未发生对外担保情况，保护了广大投资者的合法权益。

十二、本公司在报告期未有任何委托理财情况。

十三、预计公司本年度1-9月份经营业绩与上年同期相比仍会有较大幅度地增长。

十四、其他事项

财政部、国家税务总局以财税（2005）87号文发布了《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》。通知中规定：“为支持农业发展，经国务院批准，自2005年7月1日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税”。

照此通知执行，本公司从2005年7月1日起至12月31日，预计可暂免缴纳2000万元左右的尿素产品增值税。

十五、公告索引

时间	公告内容	披露报纸
2005年1月31日	2004年业绩修正公告	中国证券报、证券时报
2005年2月23日	三届五次董事会公告、三届三次监事会公告	中国证券报、证券时报
2005年3月29日	股东大会地址变更公告	中国证券报、证券时报

2005年4月2日	股东大会新增议案公告	中国证券报、证券时报
2005年4月15日	三届六次董事会公告	中国证券报、证券时报
2005年4月29日	2004年年度股东大会公告	中国证券报、证券时报
2005年6月11日	重大事项公告	中国证券报、证券时报
2005年7月12日	2005年半年度业绩修正公告	中国证券报、证券时报

第七部分 财务报告

本财务报告未经审计

一、会计报表（见附件）

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》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度采用日历年度制,即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记帐本位币

本公司记帐本位币为人民币。

4. 记帐基础和计价原则

本公司的记帐原则为权责发生制,计价基础为历史成本法。其后如果发生减值,则按规定计提减值准备。

5. 外币业务核算方法

本公司报告期内发生的非本位币经济业务,按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记帐。年度终了,货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整,由此产生的折合人民币差额,业已计入本报告期损益。

6. 合并会计报表的编制基准和编制方法

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。

本公司列入合并会计报表范围的子公司(详情列示于附注四控股子公司概况)所执行的行业会计制度,已在会计报表合并时做必要的调整。

本公司及其子公司间的所有重大交易,均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益是指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享的利润(或应承担的亏损)。

7. 现金等价物的确定标准:

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

8. 坏帐核算方法

本公司确认坏帐损失的标准: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,该等应收帐款列为坏帐损失。

坏帐损失的核算方法:本公司坏帐损失核算采用备抵法,根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,以决算日应收款项(包括应收帐款和其他应收款,不包含关联公司往来款项)的余额,按帐龄分析法计提。提取比例为:帐龄1年(含1年,以下类推)以内的计提5%,帐龄1-2年的计提10%,帐龄2-3年的计提15%,帐龄3-4年计提20%,帐龄4-5年计提25%,帐龄5年以上的计提30%。并计入当年度损益。

关联公司间的往来款项视回收的可能情况计提坏帐准备。

9. 存货核算方法

本公司的存货分为原材料、在制品、产成品、低值易耗品四类,各类存货的取得以实际成本计价,发出存货的成本除备件实行个别认定法外,均以加权平均法计算确定。决算日,存货按成本与可变现净值孰低法计价。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

存货跌价准备,以决算日存货可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备,存货跌价损失已计入当年度损益。

10. 长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资,对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额,以及对长期股权投资由成本法改为权益法时,投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额,设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按10年的期限平均摊销,贷方差额计入“资本公积”。

c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额20%(含20%)以上,但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算;对占投资单位有表决权资本总额20%(含20%)以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足20%,但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法(或实际利率法)。

c. 长期债权投资收益确认方法

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

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11. 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、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等,以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币 2,000 元以上,使用期限超过二年的物品。

(2) 固定资产计价:固定资产按实际成本计价，惟本公司在股份制改造中，按照发行股票并上市交易的有关规定，对改组范围内 1996 年 4 月 30 日的发起人资产进行了评估。本公司已将评估结果于公司成立日调整入帐，固定资产按评估后价值计价。

(3)固定资产折旧方法:固定资产折旧采用直线法计算,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(固定资产装修、土地使用权为 0,其他类别为原值的 5%)确定其折旧率。各类折旧率如下:

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
一般房屋、建筑物(土地使用权)	35(45)	2.71
专用房屋、建筑物	25	3.80
动力设备	18	5.28
传导设备	28	3.39
工作机器设备	14	6.78
仪器仪表	10	9.50
起重运输设备	6	15.83
管理用具及其他	5	19
固定资产装修	5	20

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计,则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计,则计入固定资产账面价值,其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出,计入固定资产账面价值,增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额;增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分,直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良,或固定资产修理和固定资产改良结合在一起,则按上述原则进行判断,其发生的后续支出,分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用,符合上述原则可予以资本化的,在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时,该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额,一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出,比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用,符合上述原则可予以资本化的,在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内,采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出,单设“经营租入固定资产改良”科目核

算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12.在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13.无形资产计价和摊销方法

无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并根据其受益期限按月平均摊销。

14.开办费、长期待摊费用摊销方法

本公司的开办费、长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，开办费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，长期待摊费用根据受益期限按月平均摊销。

15.收入确认原则

商品（产品）销售：公司将商品（产品）所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品（产品）不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据，与收入相关的商品（产品）成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

16.所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

17.利润分配方法：

本公司的利润分配依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，税后净利润在弥补以前年度未弥补

亏损后按以下比例分配：

提取法定公积金 10%

提取法定公益金 5%

提取任意盈余公积金及分红基金的比例由本公司股东大会根据公司实际情况确定。

三、税项

(1) 本公司主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	尿素、液化气销售收入	13%
	其他产品、商品销售收入	17%
营业税	营业收入	3%/5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	7%
教育费附加	增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	33%

四、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

本年度未发生会计政策、会计估计变更事项。

五、关联方关系及关联交易

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
辽宁华锦化工	盘锦市	石油化工产品、塑料	本公司股东	国有企业	冯恩良
(集团) 有限责任公司		制品、建材、机械设备等			

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
辽宁华锦化工	380,000,000.00	-----	-----	380,000,000.00

(集团) 有限责任公司

(3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位:股)

	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	%	数量	%	数量	%	数量	%
辽宁华锦化工								
(集团)有限责任公司	459,335,214	69.26	--	---	--		459,335,214	69.26

(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
盘锦乙烯有限责任公司	华锦集团公司之子公司
辽宁华锦(集团)进出口公司	华锦集团公司全资子公司
盘锦辽河塑料制品有限公司	华锦集团公司全资子公司
辽宁华锦(集团)动力运输公司	华锦集团公司全资子公司
辽河富腾热电厂	华锦集团公司之合营公司
辽宁华锦(集团)催化剂厂	华锦集团公司之合营公司
辽宁华锦(集团)华锦宾馆	华锦集团公司全资子公司
辽宁华锦(集团)销售公司	华锦集团公司全资子公司
辽宁华锦(集团)氯碱厂	华锦集团公司全资子公司
辽宁华锦(集团)建安公司	华锦集团公司全资子公司

(5)关联公司交易事项

采购货物

企业名称	2005.1-6	
	金额	占购货总额%
盘锦辽河塑料制品有限公司(购编织袋)	13,944,579.97	100
辽河富腾热电厂(购蒸汽)	74,000,164.56	100
辽河富腾热电厂(购电)	26,617,211.90	100

本年度关联公司采购货物遵循市场价格。

(6) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2005-6-30	2004-12-31	占全部应收(付)款余额的%	
	金额	金额	2005-6-30	2004-12-31
应收帐款				
辽宁华锦(集团)进出口公司	---	7,800,728.57	--	20.19
盘锦乙烯有限责任公司	649,013.33	1,952,364.36	1.81	5.05
辽河富腾热电厂	1,046,810.26	143,815.46	2.92	0.37
辽宁华锦(集团)催化剂厂	4,356,828.77	1,025,295.74	12.17	2.65
预收账款				
辽宁华锦(集团)华锦宾馆	3,088.42	39,961.92	---	--
应付账款				
辽宁华锦(集团)动力运输公司	---	533,585.34	---	0.67
辽宁华锦(集团)氯碱厂	---	180,396.14	---	0.23
辽宁华锦(集团)建安公司	381,749.97	---	1.41	---

(7) 关联公司交易计价依据

名称	购货单位	价格
编织袋	盘锦辽河塑料制品有限公司	2.0356 元/条
蒸汽	辽河富腾热电厂	108.1593 元/吨
电	辽河富腾热电厂	0.432 元/度

六、会计报表主要项目注释：

附注 1、应收帐款

2005-6-30				
帐龄	金额	所占比例%	坏帐准备	净额
1 年以下	17,975,796.79	49.61	13,880.79	17,961,916.00
1-2 年	1,790,689.14	4.94	159,017.92	1,631,671.22
5 年以上	16,469,327.78	45.45	4,940,798.33	11,528,529.45
合计	<u>36,235,813.71</u>	<u>100</u>	<u>5,113,697.04</u>	<u>31,122,116.67</u>

2004-12-31				
帐龄	金额	所占比例%	坏帐准备	净额
1 年以下	21,595,718.18	55.88	87,348.21	21,508,369.97
1-2 年	180,399.00	0.47	18,039.21	162,359.79
2-3 年	399,351.51	1.03	67,511.29	331,840.22
5 年以上	16,469,327.78	42.62	4,940,798.33	11,528,529.45

合计 38,644,796.47 100 5,113,697.04 33,531,099.43

附注 2、其它应收款

2005-6-30

帐龄	金额	所占比例%	坏帐准备	净额
1 年以下	9,407,789.24	63.32	608,142.66	8,799,646.58
1-2 年	5,306,988.68	35.72	86,657.39	5,220,331.29
5 年以上	141,514.80	0.06	42,454.44	99,060.36
合计	<u>14,856,292.72</u>	<u>100</u>	<u>737,254.49</u>	<u>14,119,038.23</u>

2004-12-31

帐龄	金额	所占比例%	坏帐准备	净额
1 年以下	7,265,727.97	57.91	363,286.40	6,902,441.57
1- 2 年	3,285,716.83	26.19	208,071.68	3,077,645.15
2-3 年	1,915,979.80	15.27	143,225.61	1,772,754.19
4-5 年	24,058.00	0.19	6,014.50	18,043.50
5 年以上	55,521.00	0.44	16,656.30	38,864.70
合计	<u>12,547,003.60</u>	<u>100</u>	<u>737,254.49</u>	<u>11,809,749.11</u>

附注 3、预付帐款

2005-6-30

2004-12-31

账龄	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	18,949,147.76	89.66	31,755,653.09	92.45
1-2 年	2,184,646.89	10.34	2,594,759.70	7.55
合 计	<u>21,133,794.65</u>	<u>100.00</u>	<u>34,350,412.79</u>	<u>100.00</u>

附注 4、待摊费用

项目	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
保险费	3,690,192.52	5,856,076.68	2,706,283.50	6,839,985.70
大修费	----	13,265,244.10	----	13,265,244.10
其他	43,165.30	---	----	43,165.30
	<u>3,733,357.82</u>	<u>19,121,320.78</u>	<u>2,706,283.50</u>	<u>20,148,395.10</u>

附注 5、存货及存货跌价准备

2005-6-30

2004-12-31

项目	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	135,760,748.60	95,009.47	119,066,965.90	95,009.47
半成品	3,055,410.00		10,917,078.19	
在产品	8,469,827.26		----	
产成品	18,610,832.99		15,381,336.50	

低值易耗品	518,764.47		329,915.01	
合计	<u>166,415,583.32</u>	<u>95,009.47</u>	<u>145,695,295.60</u>	<u>95,009.47</u>

附注 6、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、长期股权投资	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
减: 减值准备	---	---	---	---
长期股权投资净额	<u>5,000,000.00</u>	---	---	<u>5,000,000.00</u>

附注 7、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
复合肥	1,856,602.22	759,358.61	---	2,615,960.83
碳酸二甲酯	6,477,362.60	797,383.19	235,042.74	7,039,703.05
甲醇扩产改造	5,582,780.97	1,610,394.77	84,615.39	7,108,560.35
新疆化肥	300,635,226.24	240,485,606.29	--	541,120,832.53
房屋建筑物改造	419,144.15	---	--	419,144.15
其它	1,437,892.59	2,868,119.81	--	4,306,012.40
	<u>316,409,008.77</u>	<u>246,520,862.67</u>	<u>319,658.13</u>	<u>562,610,213.31</u>

附注 8、无形资产

项目	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
专有技术	30,870,136.27	8,750,000.00	---	625,002.00	8,124,998.00
土地使用权		--	45,262,677.75	--	45,262,677.75
	<u>30,870,136.27</u>	<u>8,750,000.00</u>	<u>45,262,677.75</u>	<u>625,002.00</u>	<u>53,387,675.75</u>

附注 9、长期待摊费用

项目	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
设备防腐	3,830,241.35	3,830,241.35	--	3,830,241.35	--
金秋宾馆装修	1,000,000.00	280,000.00	--	140,000.00	140,000.00
新疆化肥开办费	10,196,457.43	10,196,457.43	6,882,794.42	--	17,079,251.85
其他		964,792.65	--	381,307.73	583,484.92
		<u>15,271,491.43</u>	<u>6,882,794.42</u>	<u>4,351,549.08</u>	<u>17,802,736.77</u>

附注 10、预提费用

类别及项目	2005-6-30	2004-12-31
-------	-----------	------------

材料	7,779,967.77	5,500,010.58
保险费	4,639,457.99	
利息	5,321,440.18	
销售费用	1,675,481.84	
大修费	34,230,000.00	
土地使用费	2,302,000.00	
管理费	5,754,047.55	
安全维护费	1,056,210.98	
	<u>62,758,606.31</u>	<u>5,500,010.58</u>

附注 11、财务费用

	2005-6-30	2004-6-30
利息支出	27,840,428.28	32,746,017.71
减：利息收入	466,850.47	642,344.86
汇兑损失	--	
减：汇兑收益	44,791,472.16	9,746,403.51
其他	550,296.72	621,673.17
	<u>(16,867,597.63)</u>	<u>22,978,942.51</u>

附注 12、其他业务利润

项目	2005-6-30			2004-6-30
	收入	成本	利润	利润
副产品销售	21,636,503.63	15,288,729.61	6,347,774.02	(300,464.44)
加工服务	1,986,201.32		1,986,201.32	1,853,867.89
水电费收入	646,494.40	590,103.92	56,390.48	(38,120.13)
其他	66,061.52	3,725,766.74	(3,659,705.22)	(1,882,504.11)
合计	<u>24,335,260.87</u>	<u>19,604,600.27</u>	<u>4,730,660.60</u>	<u>(367,220.79)</u>

附注 13、营业外收入

项目	2005-6-30	2004-6-30
----	-----------	-----------

处理固定资产净收益	88,580.00	--
其他收入		971,610.82
合计	<u>88,580.00</u>	<u>971,610.82</u>

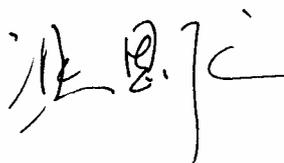
附注 14、营业外支出
项目

	2005-6-30	2004-6-30
处理固定资产净损失	271,812.93	37,055.84
罚款支出	2,050.00	30,400.00
捐赠支出	--	4,000.00
排污费	519,485.00	263,655.18
其他	1,925,558.58	1,879,795.00
合计	<u>2,718,906.51</u>	<u>2,214,906.02</u>

第八部分 备查文件目录

- 1、载有公司负责人主管会计工作负责人和财务负责人签名并盖章的会计报表
- 2、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 3、其他资料。

董事长：



辽宁华锦通达化工股份有限公司董事会
二 五年七月二十七日

合并资产负债表

编制单位:辽宁华锦通达化工股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

资产	期初数	期末数
流动资产:		
货币资金	167,632,005.36	653,928,707.31
短期投资		
应收票据	-	
应收股利		
应收利息		
应收帐款	33,531,099.43	31,122,116.67
其他应收款	11,809,749.11	14,119,038.23
预付帐款	34,350,412.79	21,133,794.65
应收补贴款		
存货	145,600,286.13	166,320,573.85
待摊费用	3,733,357.82	20,148,395.10
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产(上交折旧)		
流动资产合计	396,656,910.64	906,772,625.81
长期投资		
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00
长期债权投资		
长期投资合计	5,000,000.00	5,000,000.00
固定资产		
固定资产原价	4,339,342,324.50	4,191,593,751.85
减:累计折旧	2,007,025,065.42	1,948,925,686.58
固定资产净值	2,332,317,259.08	2,242,668,065.27
减:固定资产减值准备	55,605,208.26	55,605,208.26
固定资产净额	2,276,712,050.82	2,187,062,857.01
工程物资		
在建工程	316,409,008.77	562,610,213.31
固定资产清理		
固定资产合计	2,593,121,059.59	2,749,673,070.32
无形资产及其他资产		
无形资产	8,750,000.00	53,387,675.75
长期待摊费用	15,271,491.43	17,802,736.77
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	24,021,491.43	71,190,412.52
递延税项		
递延税款借项		
资产合计	3,018,799,461.66	3,732,636,108.65

合并资产负债表（续）

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

负债及股东权益	期初数	期末数
流动负债		
短期借款	407,800,000.00	461,500,000.00
应付票据	-	
应付帐款	80,520,307.14	57,921,750.70
预收帐款	118,491,756.98	100,224,047.04
应付工资	3,236,000.00	3,236,000.00
应付福利费	911,909.72	2,171,382.41
应付股利		
应交税金	29,233,826.68	30,081,686.58
其他应交款	217,245.17	192,567.30
其他应付款	34,276,392.16	83,061,917.23
预提费用	5,500,010.58	62,758,606.31
预计负债		
一年内到期的长期负债	72,000,000.00	-
其他流动负债		
流动负债合计	752,187,448.43	801,147,957.57
长期负债		
长期借款	814,598,809.16	1,334,090,641.78
应付债券		
长期应付款		27,080,000.00
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计	814,598,809.16	1,361,170,641.78
递延税项		
递延税款贷项		
负债合计	1,566,786,257.59	2,162,318,599.35
少数股东权益		
少数股东权益	33,060,668.36	38,275,370.11
股东权益		
股本	663,225,214.00	663,225,214.00
减：已归还投资		
股本净额	663,225,214.00	663,225,214.00
资本公积	681,440,775.06	681,924,695.89
盈余公积	27,212,204.86	27,212,204.86
其中：法定公益金	21,674,047.00	21,674,047.00
未分配利润	47,074,341.79	159,680,024.44
股东权益合计	1,418,952,535.71	1,532,042,139.19
负债及股东权益合计	3,018,799,461.66	3,732,636,108.65

公司负责人：冯恩良

财务负责人：王维良

资产负债表续 (母公司)

编制单位: 辽宁华锦通达化工股份有限公司

2005年6月30日

单位: 人民币元

负债及股东权益	期初数	期末数
流动负债		
短期借款		180,000,000.00
应付票据		-
应付帐款	39,224,522.72	197,405,734.83
预收帐款	116,420,370.49	100,224,047.04
应付工资	-	-
应付福利费	345,508.61	-273,544.02
应付股利		-
应交税金	-1,424,346.79	3,857,394.61
其他应交款	12,200.00	8,761.66
其他应付款	302,545,346.30	327,114,906.19
预提费用	5,500,010.58	19,187,876.43
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	462,623,611.91	827,525,176.74
长期负债		
长期借款	395,000,000.00	775,000,000.00
应付债券		-
长期应付款		27,080,000.00
专项应付款		-
其他长期负债		-
长期负债合计	395,000,000.00	802,080,000.00
递延税项		
递延税款贷项		-
负债合计	857,623,611.91	1,629,605,176.74
		-
少数股东权益		
少数股东权益		-
		-
股东权益		
股本	663,225,214.00	663,225,214.00
减: 已归还投资		-
股本净额	663,225,214.00	663,225,214.00
资本公积	681,440,775.06	681,924,695.89
盈余公积	27,212,204.86	27,212,204.86
其中: 法定公益金	21,674,047.00	21,674,047.00
未分配利润	47,074,341.79	159,680,024.44
股东权益合计	1,418,952,535.71	1,532,042,139.19
负债及股东权益合计	2,276,576,147.62	3,161,647,315.93

公司负责人: 冯恩良

财务负责人: 王维良

合并利润及利润分配表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2005年1-6月	2004年1-6月	2004年1-12月
一、主营业务收入	1	887,580,999.53	764,891,232.99	1,662,707,568.23
减：主营业务成本	4	652,031,061.94	596,797,932.52	1,213,686,115.96
主营业务税金及附加	5	5,784,556.66	3,761,258.96	9,126,462.99
二、主营业务利润	10	229,765,380.93	164,332,041.51	439,894,989.28
加：其他业务利润	11	4,730,660.60	-367,220.79	-5,725,476.43
减：经营费用	14	16,035,465.83	15,495,294.30	36,275,297.81
管理费用	15	65,132,120.54	59,270,387.75	145,370,819.93
财务费用	16	-16,867,597.63	22,978,942.51	78,873,947.47
三、营业利润	18	170,196,052.79	66,220,196.16	173,649,447.64
加：投资收益	19		-	-
补贴收入	22		9,866,000.00	28,949,942.03
营业外收入	23	88,580.00	971,610.82	1,250,097.71
减：营业外支出	25	2,718,906.51	2,214,906.02	20,368,481.96
四、利润总额	27	167,565,726.28	74,842,900.96	183,481,005.42
减：所得税	28	44,661,129.78	14,443,903.02	43,386,574.81
少数股东损益	29	3,814,286.39	1,609,251.58	3,586,010.45
五、净利润	30	119,090,310.11	58,789,746.36	136,508,420.16
加：年初未分配利润	31	40,589,714.33	-68,994,484.70	-81,126,841.58
其他转入	32		-	-
六、可分配利润	33	159,680,024.44	-10,204,738.34	55,381,578.58
减：提取法定盈余公积	34		-	5,538,157.86
提取法定公益金	35		-	2,769,078.93
提取职工奖励及福利基金	36		-	
提取储备基金	37		-	
提取企业发展基金	38		-	
利润归还投资	39		-	
七、可供股东分配的利润	40	159,680,024.44	-10,204,738.34	47,074,341.79
减：应付优先股股利	41		-	
提取任意盈余公积金	42		-	
应付普通股股利	43		-	
转作股本的普通股股利	44		-	
八、未分配利润	45	159,680,024.44	-10,204,738.34	47,074,341.79

补充资料：

项目

- 1、出售、处置部门或投资单位所得收益
- 2、自然灾害发生的损失
- 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额
- 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额
- 5、债务重组损失
- 6、其他

公司负责人：冯恩良

财务负责人：王维良

利润及利润分配表（母公司）

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2005年1-6月	2004年1-6月	2004年1-12月
一、主营业务收入	1	434,372,489.68	439,514,754.15	868,929,564.17
减：主营业务成本	4	360,514,898.54	366,341,380.47	714,229,792.70
主营业务税金及附加	5	1,229,637.77	659,833.34	1,275,306.41
二、主营业务利润	10	72,627,953.37	72,513,540.34	153,424,465.06
加：其他业务利润	11	1,030,240.56	-300,464.44	-114,216.74
减：经营费用	14	3,323,746.34	8,445,191.31	15,454,852.53
管理费用	15	29,823,067.03	29,961,614.75	68,949,940.02
财务费用	16	4,665,436.42	10,028,719.83	7,680,750.87
三、营业利润	18	35,845,944.14	23,777,550.01	61,224,704.90
加：投资收益	19	85,933,628.62	36,255,491.55	80,790,706.13
补贴收入	22			5,443,385.56
营业外收入	23		971,610.82	1,085,118.77
减：营业外支出	25	2,689,262.65	2,214,906.02	12,035,495.20
四、利润总额	27	119,090,310.11	58,789,746.36	136,508,420.16
减：所得税	28			
少数股东损益	29			
五、净利润	30	119,090,310.11	58,789,746.36	136,508,420.16
加：年初未分配利润	31	40,589,714.33	-68,994,484.70	-81,126,841.58
其他转入	32			-
六、可分配利润	33	159,680,024.44	-10,204,738.34	55,381,578.58
减：提取法定盈余公积	34			5,538,157.86
提取法定公益金	35			2,769,078.93
提取职工奖励及福利基金	36			
提取储备基金	37			
提取企业发展基金	38			
利润归还投资	39			
七、可供股东分配的利润	40	159,680,024.44	-10,204,738.34	47,074,341.79
减：应付优先股股利	41			
提取任意盈余公积金	42			
应付普通股股利	43			
转作股本的普通股股利	44			
八、未分配利润	45	159,680,024.44	-10,204,738.34	47,074,341.79

补充资料：

项目

- 1、出售、处置部门或投资单位所得收益
- 2、自然灾害发生的损失
- 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额
- 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额
- 5、债务重组损失
- 6、其他

公司负责人：冯恩良

财务负责人：王维良

合并现金流量表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项目	行次	金额
一、经营活动产生现金流量		
销售商品、提供劳务收到现金	1	932,785,926.59
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	21,864,121.66
现金流入小计	9	954,650,048.25
购买商品、接受劳务支付的现金	10	508,287,943.60
支付给职工以及为职工支付的工资	12	60,190,118.95
支付的各项税费	13	87,405,443.13
支付的其他与经济活动有关的现金	18	48,566,255.75
现金流出小计	20	704,449,761.43
经营活动产生现金流量净额	21	250,200,286.82
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	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	25	79,565.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	79,565.00
购建固定、无形、其他长期资产所支付的现金净额	30	328,141,487.47
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	70,619.77
现金流出小计	36	328,212,107.24
投资活动产生的现金流量净额	37	(328,132,542.24)
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	833,880,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	81,101,652.91
现金流入小计	44	914,981,652.91
偿还债务所支付的现金	45	325,816,695.20
分配股利或利润或偿还利息所支付的现金	46	24,936,000.34
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	
现金流出小计	53	350,752,695.54
筹资活动产生的现金流量	54	564,228,957.37
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	486,296,701.95

补充资料	行次	金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	57	119,090,310.11
加：计提的资产减值准备	58	
少数股东损益	59	5,214,701.75
固定资产折旧	60	83,024,254.64
无形资产摊销	61	643,079.30
长期待摊费用摊销	62	7,197,651.89
待摊费用的减少（减：增加）	64	(12,911,158.24)
预提费用的增加（减：减少）	65	57,258,595.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	(88,580.00)
固定资产报废损失	67	
财务费用	68	-16,877,597.63
投资损失（减：收益）	69	
递延税款贷（减：借项）	70	
存货的减少（减：增加）	71	(20,720,287.72)
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	99,693.64
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	28,269,623.35
其他	74	
经营活动产生的现金流量净额	75	250,200,286.82
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	76	
一年内到期的可转换公司债券	77	
融资租入固定资产	78	
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	79	653,928,707.31
减：现金的期初余额	80	167,632,005.36
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	486,296,701.95

母公司现金流量表

编制单位：深圳辽河通达化工股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项目	行次	金额
一、经营活动产生现金流量		
销售商品、提供劳务收到现金	1	562,825,131.99
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	21,864,121.66
现金流入小计	9	584,689,253.65
购买商品、接受劳务支付的现金	10	274,845,431.02
支付给职工以及为职工支付的工资	12	23,475,367.06
支付的各项税费	13	12,105,254.45
支付的其他与经济活动有关的现金	18	29,650,018.15
现金流出小计	20	340,076,070.68
经营活动产生现金流量净额	21	244,613,182.97
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	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	25	
收到的其他与投资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
购建固定、无形、其他长期资产所支付的现金净额	30	311,940,843.12
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	70,619.77
现金流出小计	36	312,011,462.89
投资活动产生的现金流量净额	37	(312,011,462.89)
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	587,080,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	80,912,915.89
现金流入小计	44	667,992,915.89
偿还债务所支付的现金	45	70,000,000.00
分配股利或利润或偿还利息所支付的现金	46	6,812,874.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	
现金流出小计	53	76,812,874.00
筹资活动产生的现金流量	54	591,180,041.89
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	523,781,761.97

补充资料	行次	金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	57	119,090,310.11
加：计提的资产减值准备	58	
固定资产折旧	59	33,758,698.64
无形资产摊销	60	
长期待摊费用摊销	61	3,169,162.21
待摊费用的减少（减：增加）	64	-3,205,102.50
预提费用的增加（减：减少）	65	13,687,865.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	
固定资产报废损失	67	
财务费用	68	4,665,436.42
投资损失（减：收益）	69	-85,933,628.62
递延税款贷（减：借项）	70	
存货的减少（减：增加）	71	-10,664,780.98
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-17,848,720.59
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	187,893,942.43
其他	74	-
经营活动产生的现金流量净额	75	244,613,182.97
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	76	
一年内到期的可转换公司债券	77	
融资租入固定资产	78	
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	79	634,851,123.56
减：现金的期初余额	80	111,069,361.59
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	523,781,761.97

公司负责人：冯恩良

财务负责人：王维良

资产减值明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-6-30
一、坏账准备	5,850,951.53			5,850,951.53
其中：应收账款	5,113,697.04			5,113,697.04
其他应收款	737,254.49			737,254.49
二、存货跌价准备	95,009.47			95,009.47
其中：库存备件	95,009.47			95,009.47
三、固定资产减值准备	55,605,208.26			55,605,208.26
一般房屋建筑物	3,253,638.05			3,253,638.05
专用房屋建筑物	4,999,291.92			4,999,291.92
动力设备	12,763,999.22			12,763,999.22
传导设备	19,444,794.74			19,444,794.74
工作机器设备	6,490,084.60			6,490,084.60
仪器仪表	8,491,418.58			8,491,418.58
起重运输设备	139,266.92			139,266.92
管理用具及其他	22,714.23			22,714.23
四、在建工程减值准备	136,623.89			136,623.89
金秋宾馆装修	136,623.89	--	--	136,623.89

净资产收益率及每股收益变动表

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.9973	15.5405	0.3464	0.3464
营业利润	11.1091	11.5114	0.2566	0.2566
净利润	7.7733	8.0548	0.1796	0.1796
扣除非经常性损益后净利润	5.0213	5.2032	0.1160	0.1160

2. 计算方法

(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 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 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：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

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 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当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至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份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：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

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

非经营性损益明细表

项 目	2005 年中期	2004 年中期
提取的资产减值准备	0	0
补贴收入	0	9866000.00
营业外收入	88580.00	971610.82
营业外支出	2718906.51	2124906.02
汇兑收益	44791472.16	9746403.51
合 计	42161145.65	18459108.31