

宁夏大元化工股份有限公司

600146

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告(未经审计)	7
八、备查文件目录	36

一、重要提示

- 1、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。
- 2、董事连柯，因出差，委托董事王朝刚先生出席会议并表决有关事项。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人徐斌先生，主管会计工作负责人童开宏先生，会计机构负责人（会计主管人员）童开宏先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：宁夏大元化工股份有限公司
公司英文名称：NINGXIA DAYUAN CHEMICAL CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：*ST 大元
公司 A 股代码：600146
- 3、公司注册地址：银川经济技术开发区经天东路南侧 8 号
公司办公地址：宁夏银川市兴庆区北京东路 339 号
邮政编码：750001
公司国际互联网网址：nxdygf@email.nx.cninfo.net
公司电子信箱：600146@sina.com
- 4、公司法定代表人：徐斌
- 5、公司董事会秘书：李云
电话：0951 - 6199875
传真：0951 - 6199875
E-mail：600146@sina.com
联系地址：宁夏银川市兴庆区北京东路 339 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券时报》
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>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1999 年 6 月 29 日
公司法人营业执照注册号：6400021200014
公司税务登记号码：640101710658608

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末
流动资产	158,864,172.52	132,611,462.24
流动负债	57,634,376.80	51,511,595.26
总资产	390,136,370.94	381,625,834.88
股东权益(不含少数股东权益)	322,135,992.17	319,992,104.67
每股净资产	1.61	1.60
调整后的每股净资产	1.58	1.59
	报告期(1-6月)	上年同期
净利润	2,143,887.50	-7,358,447.42
扣除非经常性损益后的净利润	-2,409,853.68	-7,391,464.43
每股收益	0.01	-0.04
净资产收益率(%)	0.67	-2.30
经营活动产生的现金流量净额	-3,692,659.39	-28,585,490.43

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	244,294.01
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	4,475.74
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,304,971.43
合计	4,553,741.18

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

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	0.90	0.90	0.01	0.01
营业利润	0.37	0.37	0.01	0.01
净利润	0.67	0.67	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	-0.75	-0.75	-0.01	-0.01

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		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	140,000,000							140,000,000
其中:								
国家持有股份	140,000,000							140,000,000
境内法人持有股份								
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							
未上市流通股份合计	140,000,000						140,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	60,000,000						60,000,000
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							
三、股份总数	200,000,000						200,000,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 11,981 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
宁夏回族自治区综合投资公司	0	140,000,000	70	未流通	无	国有股东
潘元庆	525,400	710,000	0.35	已流通	未知	自然人股东
陈 胜	421,400	421,400	0.21	已流通	未知	自然人股东
崔 琳	0	404,360	0.20	已流通	未知	自然人股东
邵永祥	400,000	400,000	0.20	已流通	未知	自然人股东
杨晓明	0	365,100	0.18	已流通	未知	自然人股东
孟禅金	0	304,200	0.15	已流通	未知	自然人股东
时 剑	0	279,411	0.14	已流通	未知	自然人股东
张传盛	248,800	248,800	0.12	已流通	未知	自然人股东
柳 杰	240,000	240,000	0.12	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中第一位所持有的是国有股，第 2 至 10 位所持有的是流通股，公司不知第 2-10 位股东间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
潘元庆	710,000	A 股
陈 胜	421,400	A 股
崔 琳	404,360	A 股
邵永祥	400,000	A 股
杨晓明	365,100	A 股
孟禅金	304,200	A 股
时 剑	279,411	A 股
张传盛	248,800	A 股
柳 杰	240,000	A 股
王泽志	228,500	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司不知前 10 位流通股股东间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名股东中第一位所持有的是国家股，公司不知第 1 大股东与前 10 位流通股股东间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：宁夏回族自治区综合投资公司

新实际控制人名称：宁夏回族自治区人民政府国有资产监督管理委员会

控股股东发生变更的日期：2004-05-14

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2004-05-25

根据宁夏回族自治区人民政府宁政函(2001)203 号文件精神，宁夏回族自治区人民政府将本公司第一大股东宁夏大元炼油化工有限责任公司持有的国家股 14000 万股(占总股本比例的 70%)无偿划拨给宁夏综合投资公司持有,有关的划转手续已经于 2004 年 5 月 14 日完成，宁夏综合投资公司已经成为我公司第一大股东。有关情况已经公告于 2004 年 5 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、本公司第三届董事会董事刘万洲先生因工作调动原因，辞去董事职务。同时公司第一大股东宁夏回族自治区综合投资公司推荐宋学东先生为公司第三届董事会董事，根据公司董事会提名委员会审议，认为宋学东先生具备担任上市公司董事的资格；符合宁夏大元化工股份有限公司章程规定的任职条件。董事会推选宋学东先生担任本届公司董事职务。

2、本公司第三届监事会主席丁杰先生因工作安排原因辞去监事会监事的职务。2005 年 6 月 22 日监事会接到公司职工代表大会的通知，选举黄勇先生为第三届监事会职工监事。本届监事会根据公司章程的相关规定拟选举韩冰先生为第三届监事会主席。

3、根据工作分工安排，本公司童开宏先生辞去董事会秘书职务。按照《公司章程》的有关规定，经公司董事长提名，公司董事会提名委员会审议，董事会聘任李云先生为本公司董事会秘书。

4、沙有伟先生因个人原因，辞去副总经理职务。按照《公司章程》的有关规定，经公司总经理提名，公司董事会提名委员会审议，董事会聘任丁杰先生为本公司副总经理。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内，本着合理配置资源，节约生产损耗，加大销售力度的原则，公司对原有的组织结构做出了调整。取消了原 3 个销售分公司的设置，划分出 3 个重点销售区域，针对重点目标市场，加大市场的开发力度。本报告期公司实现主营业务收入 28,174,416.55 元，比上年同期增长 33.10%，实现净利润 2,143,887.50 元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司经营范围是：主营：生产销售工程用塑料板材、管材、异型材、电线、电缆；
兼营：国内贸易、化工原材料、石油化工产品、化学试剂、机电设备、环保设备与器材、生物制品销售及进出口贸易。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币						
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
塑料板材	12,430,799.87	12,557,584.52	-1.02	34.10	9.64	增加 22.54 个百分点
苹果酸及防老剂	15,743,616.68	12,587,112.72	20.05	32.32	25.76	增加 4.17 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币		
分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
大连	12,430,799.87	34.10
南京	15,743,616.68	32.32

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币					
公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
南京国海生物工程有限公司	生产加工	生产销售防老剂、苹果酸以及手性生物制品为主的多品种、高附加值产品	2,044.20	4,792.69	79.97

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

为了进一步贴近市场需求，扩展 PVC 板材市场，公司三届四次董事会决议投资 PVC 室内装饰板材及门芯板项目。该项目在工艺设计和设备选型上布局合理，流程通畅，设备机械化及自动化水平高，生产工艺与技术处于当前国际先进水平。项目总投资 3,200 万元人民币，生产期平均年销售收入为 8,124 万元，年均利润总额为 1,213 万元，投资利润率为 37.9%，投资回收期为税后 2.63 年，本项目有较大的抗风险能力。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

本公司第三届董事会结合公司实际情况制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等一系列规章制度，与控股股东在人员、财务、资产、机构和业务上“五分开”。公司独立运营，规范运作，主要表现在以下几个方面：

1、股东与股东大会：公司保证所有股东，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；公司能够按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，行使股东的表决权；公司制定的《股东大会议事规则》，进一步明确股东大会的职能和责任，规范运作。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面做到了“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

3、关于董事与董事会：公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了《董事会议事规则》，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，学习有关法律法规，了解作为上市公司董事的权利和责任并认真履行其义务。

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

5、关于相关利益者：公司能够尊重消费者等其他利益相关者的合法权益。

6、关于信息披露与透明度：公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露制度》，指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访和咨询工作；公司能够按照有关规定，真实、完整、及时地披露有关信息，努力使投资者有平等的机会获得信息。

报告期内，公司未发生证监发(2003) 56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》涉及的违规担保事项，也无任何违规与关联方资金往来的行为。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

出售资产情况

为进一步优化公司资产结构，有效降低经营风险，提高公司资产的盈利能力，2005年6月23日经公司三届四次董事会审议通过，公司向大连美邦化工储运有限公司转让持有的宁夏三新真空锅炉制造有限公司49%的股权，该资产的帐面价值为11,059,414.49元人民币，实际出售金额为11,059,414.49元人民币，本次出售价格以三新锅炉的2004年12月31日的净资产为作价依据。该事项已于2005年6月24日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

本次资产出售不构成中国证监会《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》（证监公司字[2001]105号）等法律、行政法规、规章和其他规范性文件规定的重大资产重组行为。本次股权出售后公司主营业务不会改变。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

宁夏大元化工股份有限公司将 2,900 万元人民币委托宁都创业投资有限公司进行投资理财，委托期限为 2004 年 1 月 2 日至 2007 年 1 月 2 日，约定收益为年收益率 7%，实际收回本金 0 万元人民币，实际获得的收益为 203 万元人民币，该事项已于 2003 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

公司董事会二届九次会议审议通过，于 2003 年 5 月 23 日与宁都创业投资有限公司签订了《委托协议书》，决定将自有资金 2900 万元委托给宁都创业进行投资理财增值管理。委托期限为三年；宁都创业保证本公司能每年获得固定收益，其年收益率为委托理财资金金额的 7%，并在委托期间的每年 12 月 31 日前将应得收益直接支付给本公司。深圳北融投资集团有限公司与本公司就上述委托事宜签订了《担保协议》，担保方就委托理财约定收益的实现、本金的回收等事宜承担连带担保责任。本公司已于 2004 年 12 月 29 日收到委托宁都创业投资有限公司管理的资金 2004 年度的固定收益 203 万元。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 宁夏大元化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	6.1		18,757,895.66	50,203,603.55	15,327,216.14	48,654,393.06
短期投资						
应收票据	6.2		38,026.79	473,630.00		
应收股利						
应收利息						
应收账款	6.3	6.38	9,034,536.28	6,788,624.74	2,908,967.91	1,486,920.16
其他应收款	6.4	6.39	27,516,802.65	9,337,069.56	24,495,485.29	6,964,812.65
预付账款	6.5		66,667,709.30	26,725,674.20	57,240,813.95	25,056,539.00
应收补贴款						
存货	6.6		36,792,132.21	39,043,571.00	34,207,326.87	36,253,412.83
待摊费用	6.7		57,069.63	39,289.19		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			158,864,172.52	132,611,462.24	134,179,810.16	118,416,077.70
长期投资：						
长期股权投资	6.8	6.40	7,003,165.84	16,921,728.57	16,193,128.11	25,735,816.30
长期债权投资	6.9	6.41	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
长期投资合计			36,003,165.84	45,921,728.57	45,193,128.11	54,735,816.30
其中：合并价差						
其中：股权投资差额			253,056.84	272,522.26		
固定资产：						
固定资产原价	6.10		127,595,695.63	126,117,488.95	105,449,741.78	104,452,368.13
减：累计折旧	6.10		41,808,976.85	36,636,022.50	30,653,233.12	25,989,241.85
固定资产净值	6.10		85,786,718.78	89,481,466.45	74,796,508.66	78,463,126.28
减：固定资产减值准备	6.11		2,548,523.80	2,548,523.80		
固定资产净额			83,238,194.98	86,932,942.65	74,796,508.66	78,463,126.28
工程物资	6.12		183,514.56	811,430.40		
在建工程	6.13		4,372,470.67	7,985,562.71		
固定资产清理						
固定资产合计			87,794,180.21	95,729,935.76	74,796,508.66	78,463,126.28
无形资产及其他资产：						
无形资产	6.14		106,143,466.44	107,286,257.40	99,079,968.54	100,145,344.56
长期待摊费用	6.15		1,331,385.93	76,450.91		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			107,474,852.37	107,362,708.31	99,079,968.54	100,145,344.56

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			390,136,370.94	381,625,834.88	353,249,415.47	351,760,364.84
流动负债：						
短期借款	6.16		7,400,000.00	5,000,000.00		
应付票据			2,450,000.00			
应付账款	6.17		5,191,399.28	7,216,581.51	3,530,755.14	5,142,762.42
预收账款	6.18		2,090,922.00	1,195,160.79	734,503.90	727,233.99
应付工资				137,919.38		
应付福利费			1,543,310.23	1,441,359.78	1,041,677.72	965,068.99
应付股利						
应交税金	6.19		25,000,356.01	24,240,204.40	24,853,474.49	23,526,447.15
其他应交款	6.20		849,405.87	851,619.86	841,142.75	843,874.97
其他应付款	6.21		12,791,038.39	11,198,508.04	211,869.30	662,872.65
预提费用	6.22		317,945.02	230,242.00		
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			57,634,376.80	51,511,595.76	31,213,423.30	31,868,260.17
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	6.23			179,991.01		
其他长期负债						
长期负债合计				179,991.01		
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			57,634,376.80	51,691,586.77	31,213,423.30	31,868,260.17
少数股东权益			10,366,001.97	9,942,143.44		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	6.24		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	6.25		250,284,269.48	250,284,269.48	250,284,269.48	250,284,269.48
盈余公积	6.26		8,409,807.11	8,409,807.11	8,353,838.79	8,353,838.79
其中：法定公益金			2,798,605.01	2,798,605.01	2,784,612.93	2,784,612.93
未分配利润	6.27		-136,558,084.42	-138,701,971.92	-136,602,116.10	-138,746,003.60
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						

减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			322,135,992.17	319,992,104.67	322,035,992.17	319,892,104.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计			390,136,370.94	381,625,834.88	353,249,415.47	351,760,364.84

公司法定代表人：徐斌 主管会计工作负责人：童开宏 会计机构负责人：童开宏

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：宁夏大元化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	6.28	6.42	28,174,416.55	21,167,968.70	12,430,799.87	9,269,427.06
减：主营业务成本	6.28	6.42	25,144,697.24	21,461,809.27	12,557,584.52	11,453,014.89
主营业务税金及附加	6.29		126,502.46	43,422.91	89,086.88	1,429.23
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			2,903,216.85	-337,263.48	-215,871.53	-2,185,017.06
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	6.30		3,158,643.12	7,324.70	3,158,643.12	7,799.61
减：营业费用	6.31		2,728,317.78	2,150,878.99	1,692,754.83	1,492,744.71
管理费用	6.32		2,012,325.19	4,870,309.40	712,806.93	3,788,384.85
财务费用	6.33		143,092.48	40,337.26	-88,546.42	-83,911.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,178,124.52	-7,391,464.43	625,756.25	-7,374,435.48
加：投资收益（损失以“-”号填列）	6.34	6.43	1,140,851.76	-22,590.96	1,516,726.30	11,604.06
补贴收入			244,294.01			
营业外收入	6.35		7,714.19	104,497.00	3,643.40	4,447.00
减：营业外支出	6.36		3,238.45	14,694.00	2,238.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			2,567,746.03	-7,324,252.39	2,143,887.50	-7,358,384.42
减：所得税						
减：少数股东损益			423,858.53	34,195.03		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			2,143,887.50	-7,358,447.42	2,143,887.50	-7,358,384.42
加：年初未分配利润			-138,701,971.92	-101,779,013.80	-138,746,003.60	-101,723,045.48
其他转入						
六、可供分配的利润			-136,558,084.42	-109,137,461.22	-136,602,116.10	-109,081,492.90
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						

利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-136,558,084.42	-109,137,461.22	-136,602,116.10	-109,081,492.90
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						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-136,558,084.42	-109,137,461.22	-136,602,116.10	-109,081,492.90
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
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						

公司法定代表人：徐斌 主管会计工作负责人：董开宏 会计机构负责人：董开宏

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：宁夏大元化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			37,716,574.48	20,556,009.96
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	6.37		158,813.48	94,510.48
现金流入小计			37,875,387.96	20,650,520.44
购买商品、接受劳务支付的现金			33,600,508.28	18,021,797.78
支付给职工以及为职工支付的现金			3,542,600.17	2,569,811.94
支付的各项税费			1,913,236.55	1,422,646.55
支付的其他与经营活动有关的现金	6.37		2,511,702.35	1,901,235.88
现金流出小计			41,568,047.35	23,915,492.15
经营活动产生的现金流量净额			-3,692,659.39	-3,264,971.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金			6,957.29	
取得投资收益所收到的现金			900,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金			906,957.29	

现金流入小计			33,658,819.29	30,062,205.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金			4,858,819.29	1,262,205.21
现金流出小计			-3,951,862.00	-1,262,205.21
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			5,400,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			5,400,000.00	
偿还债务所支付的现金			600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			236,789.71	
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			836,789.71	
筹资活动产生的现金流量净额			4,563,210.29	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-31,881,311.10	-33,327,176.92
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			2,143,887.50	2,143,887.50
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			423,858.53	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-3,276,276.84	-3,326,925.76
固定资产折旧			5,215,154.64	4,706,191.56
无形资产摊销			1,142,790.69	1,065,376.02
长期待摊费用摊销			503,836.10	
待摊费用减少(减：增加)			-17,780.44	
预提费用增加(减：减少)			87,703.02	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			236,789.71	
投资损失(减：收益)			-1,140,851.76	-1,516,726.30
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			5,415,558.46	5,210,205.63
经营性应收项目的减少(减：增加)			-18,112,931.74	-10,892,143.49
经营性应付项目的增加(减：减少)			3,685,602.74	-654,836.87

其他				
经营活动产生的现金流量净额			-3,692,659.39	-3,264,971.71
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			18,757,895.66	15,327,216.14
减：现金的期初余额			50,203,603.55	48,654,393.06
加：现金等价物的期末余额			38,026.79	
减：现金等价物的期初余额			473,630.00	
现金及现金等价物净增加额			-31,881,311.10	-33,327,176.92

公司法定代表人：徐斌 主管会计工作负责人：童开宏 会计机构负责人：童开宏

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：宁夏大元化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	5,739,174.60	1,108,884.62	60,724.11	6,787,335.11
其中：应收账款	357,296.06	151,268.47	59,936.12	448,628.41
其他应收款	5,381,878.54	957,616.15	787.99	6,338,706.70
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	3,188,276.66		3,164,119.67	24,156.99
其中：库存商品	1,215,323.63		1,191,166.64	24,156.99
原材料				
自制半成品	1,972,953.03		1,972,953.03	
长期投资减值准备合计	1,160,317.68		1,160,317.68	
其中：长期股权投资	1,160,317.68		1,160,317.68	
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	2,548,523.80			2,548,523.80
其中：房屋、建筑物	576,014.80			576,014.80
机器设备	1,972,509.00			1,972,509.00
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	12,636,292.74	1,108,884.62	4,385,161.46	9,360,015.90

公司法定代表人：徐斌 主管会计工作负责人：童开宏 会计机构负责人：童开宏

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 宁夏大元化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	5,335,281.87	1,058,235.70	60,724.11	6,332,793.46
其中: 应收账款	78,258.96	134,780.73	59,936.12	153,103.57
其他应收款	5,257,022.91	923,454.97	787.99	6,179,689.89
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	3,164,119.67		3,164,119.67	
其中: 库存商品	1,191,166.64		1,191,166.64	
原材料				
自制半成品	1,972,953.03		1,972,953.03	
长期投资减值准备合计	1,160,317.68		1,160,317.68	
其中: 长期股权投资	1,160,317.68		1,160,317.68	
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	9,659,719.22	1,058,235.70	4,385,161.46	6,332,793.46

公司法定代表人: 徐斌 主管会计工作负责人: 童开宏 会计机构负责人: 童开宏

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 宁夏大元化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	200,000,000.00	200,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	200,000,000.00	200,000,000.00
二、资本公积		

期初余额	250,284,269.48	250,284,269.48
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	250,284,269.48	250,284,269.48
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	5,611,202.10	5,611,202.10
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	5,611,202.10	5,611,202.10
其中：法定盈余公积	2,812,597.09	2,812,597.09
储备基金	2,798,605.01	2,798,605.01
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	2,798,605.01	2,798,605.01
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	2,798,605.01	2,798,605.01
五、未分配利润		
期初未分配利润	-138,701,971.92	-101,779,013.80
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	2,143,887.50	-36,922,958.12
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-136,558,084.42	-138,701,971.92

公司法定代表人：徐斌 主管会计工作负责人：童开宏 会计机构负责人：童开宏

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位: 宁夏大元化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	-1,068,710.93
2. 销项税额	3,556,490.55
出口退税	
进项税额转出	129,040.33
转出多交增值税	
3. 进项税额	2,029,299.54
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	587,520.41
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	17,409,150.31
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	587,520.41
3. 本期已交数	1,029,112.15
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	16,967,558.57

公司法定代表人: 徐斌 主管会计工作负责人: 童开宏 会计机构负责人: 童开宏

公司概况

宁夏大元化工股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”) 是经宁夏回族自治区政府宁政函 [1998]121 号《关于设立宁夏大元化工股份有限公司的批复》的批准, 由宁夏大元炼油化工有限责任公司独家发起, 采取募集方式设立的股份有限公司。

本公司于 1999 年 6 月 29 日向宁夏区工商行政管理局申请工商注册登记, 营业执照注册号: 6400001201663; 注册资本: 人民币 20000 万元; 法定代表人: 徐斌; 公司住所: 银川市经济技术开发区经天东路南侧 8 号; 公司的经营范围: 生产销售工程用塑料板材、管材、异型材、电线、电缆; 兼营: 国内贸易 (国家专项审批项目、取得许可证后方可经营); 化工原材料、石化产品、化学试剂 (不含危险品)、机电设备、环保设备与器材、生物制品销售。公司营业期限: 1999 年 6 月 29 日至 2014 年 2 月 9 日。

根据宁夏回族自治区人民政府宁政函[2001]203 号和国务院国有资产监督管理委员会国资产权函 [2003]107 号文件, 宁夏大元炼油化工有限责任公司将所持有的本公司 14000 万股国家股转让给宁夏回族自治区综合投资公司, 于 2003 年 12 月 22 日经中国证券监督管理委员会审核无异议后以上市部函 (2003) 319 号文件办理了股权过户手续。

本公司设总经理办公室、证券部、财务审计部、生产运行部、市场营销部等职能管理部门和子公司南京国海生物有限公司; 目前主要从事工程用塑料板材、苹果酸及其原料、副产品、防老剂的生产、加工和销售。

（二）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

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》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记帐标准，以历史成本法为计价原则。

5、外币会计报表的折算方法

本公司发生涉及外币的业务，按发生当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差，除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外，其他外币折算差异直接计入当期损益。

6、现金及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。

7、短期投资核算方法

1)、短期投资计价及收益确认方法

(1)本公司短期投资在取得时按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但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分期付息债券的利息不计入短期投资成本；

(2)在持有短期投资期间收到的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；

(3)转让处置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)、短期投资跌价准备的核算方法

本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。公司于每期期末时，对短期投资进行全面检查，市价低于成本的部分按单项投资计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：（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货款；（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货款。应收帐款的计提比例比例为 5% 坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备

9、存货核算方法

1)、存货的分类：存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品等。

2)、存货的取得和发出计价存货取得时按实际成本计价。领用和发出时，原材料、包装物、自制半成品、库存商品采用加权平均核算，低值易耗品采用“一次摊销法”核算。在产品按所耗原材料等费用计价核算。

3)、存货的盘存制度为永续盘存制。

4)、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价。年度终了，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，同时计入当期损益。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；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

1)、长期股权投资的核算方法

1.1 长期股权投资的计价

(1)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，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。

(2)以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3)以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4)短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

1.2 长期股权投资的收益确认方法

(1)本公司对投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(2)本公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

1.3 股权投资差额及其摊销

本公司将取得长期股权投资时实际支付的成本大于在被投资单位所享有的权益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，则将股权投资差额在不超过 10 年的期限内平均摊销。本公司将取得长期股权投资时实际支付的成本小于在被投资单位所享有的权益之间的差额直接计入资本公积--股权投资准备科目。

在追加投资时若形成股权投资差额，与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。

2)、长期债权投资的计价及收益确认方法

本公司发生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）扣除已到付息期但尚未领取的利息后的余额作为长期债权投资的实际成本。

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。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，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。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。

3)、长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如由于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账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

11、委托贷款核算方法

1)、委托贷款按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回逾期三个月的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

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，计提委托贷款减值准备。

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，按委托贷款期限列入短期投资或长期债权投资项目。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

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、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产。对非生产经营用的资产，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。

1.1 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、机器设备、运输设备和其他设备等四类。

1.2 固定资产的计价方法

(1) 本公司对固定资产采用实际成本或确定的公允价值计价。购建固定资产使其达到可使用状态前所发生的符合资本化条件的借款费用予以资本化；有关重大扩充、更换及翻新、技术改造而增加的价值作为资本支出，列入固定资产。经常性修理及维护支出列为当期费用；固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处置净损益计入当期营业外收入或支出。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值（如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值）。

(3) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(4) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(5) 可予资本化的固定资产装修费用，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，采用平均年限法单独计提折旧。

(6) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，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，采用平均年限法单独计提折旧。

(7) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，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，采用平均年限法单独计提折旧。

1.3 固定资产的折旧方法

本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产、按照规定单独估价作为固定资产入账的土地外的所有固定资产均计提折旧。

固定资产折旧采用直线法计提。固定资产预计残值为资产原值的 5%，各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	年旧率（%）
房屋建筑物	20-25	4.75-3.80
机器设备	10-14	9.50-6.79
其中：模具	5	19.00
运输设备	10	9.50

其他设备 5-10 19.00-9.50

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。

1.4 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。

13、在建工程核算方法

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。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

2)、为在建工程项目而发生的借款费用，在项目已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；在固定资产已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。

3)、在建工程减值准备的计提标准及方法

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，则按预计可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法

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。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。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账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

除购建固定资产外，所有筹建期间所发生的费用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计入当月损益。

16、借款费用的会计处理方法

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)、公司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，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

3)、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）的，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计入工程成本。

4)、如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

17、收入确认原则

1)、商品销售收入的确认原则：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，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该产品、商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2)、劳务收入的确认原则：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，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，在资产负债表日对收入分别以下三种情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，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。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3)、让渡资产使用权收入的确认原则

利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件：（1）与交易相关的经济利益能够流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量时。

18、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。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

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。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

2)、合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据,合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目,并将本公司母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,以及本公司母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、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异,在合并时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必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业,合并报表时,按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

本期纳入合并范围的子公司为南京国海生物工程有限公司。

20、利润分配政策

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定,本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配:(1)弥补以前年度亏损;(2)提取 10%法定盈余公积金;(3)提取 5%法定公益金;(4)提取 5%任意盈余公积金;(5)分配股利,由董事会提出分配预案,经股东会决议通过后分配

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项

1、增值税:本公司为增值税一般纳税人。按照国家税收法规,本公司按产品销售收入 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。

2、营业税:根据国家有关税收法规,按照营业税应税的收入的规定比例计算缴纳。

3、城市维护建设税:根据国家有关税收法规,按应交流转税额的 7%、5%计算缴纳。

4、教育费附加:根据国家有关税收法规,按应交流转税额的 4%、3%计算缴纳。

5、企业所得税:

(1) 根据宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区地方税务局宁财(税)发[2002]657 号文件"关于我区上市公司企业所得税优惠政策规定"的通知, 本公司享受自治区人民政府确定税收优惠政策期满后, 可再享受减按 15%的税率征收企业所得税 5 年的照顾。

(2) 本公司的分公司大连分公司、北京分公司、上海分公司、广州分公司和子公司南京国海生物工程有限责任公司的适用税率为 33%。

(四) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
南京国海生物工程有限公司	南京市六合区雄州镇园林东路 89 号	李云政	2,044.20	果酸及生物制品	1,275	47		是

合并报表范围发生变更的内容和原因

本报告期合并范围无变更。

(五) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	78,842.10	328,945.83
银行存款	18,679,053.56	49,874,657.72
其他货币资金		
合计	18,757,895.66	50,203,603.55

本报告期末与期初相比现金余额大幅度减少的原因是公司利用自有资金投资门芯板项目所致。

2、应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,026.79	473,630.00
合计	38,026.79	473,630.00

本公司应收票据无抵押或质押。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。

3、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例 %		金额	比例	金额	计提比例 %	
一年以内	6,079,967.65	64.11	278,468.56	5	5,801,499.09	5,725,709.66	80.12	286,285.49	5	5,439,424.17
一至二年	2,911,863.76	30.71	145,593.19	5	2,766,270.57	902,234.66	12.63	45,111.74	5	857,122.92
二至三年	193,012.55	2.03	9,650.63	5	183,361.92	272,655.75	3.82	13,632.79	5	259,022.96
三年以上	298,320.73	3.15	14,916.03	5	283,404.70	245,320.73	3.43	12,266.04	5	233,054.69
合计	9,483,164.69	100	448,628.41		9,034,536.28	7,145,920.80	100	357,296.06		6,788,624.24

(1) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款中前五名金额合计为 3,343,763.87 元, 占应收账款总额的比例为 35.26%。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	25,879,338.07	76.44	1,293,966.90	5	24,585,371.17	2,234,750.25	15.18	111,737.52	5	2,123,376.73
一至二年	2,935,401.98	8.67	146,770.10	5	2,788,631.88	5,860,428.55	39.82	293,021.43	5	5,567,407.12
二至三年	47,376.00	0.14	2,368.80	5	45,007.20	630,376.00	4.28	31,518.80	5	598,857.20
三年以上	4,993,393.30	14.75	4,895,600.89	5	97,792.40	5,993,393.30	40.72	4,945,600.79	5	1,047,792.51
合计	33,855,509.35	100	6,338,706.70		27,516,802.65	14,718,948.10	100	5,381,878.54		9,337,069.56

(1) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款期末余额比期初余额增长较大的原因为本期转让宁夏三新真空锅炉制造有限公司股权尚欠有部分转让款未收回。

(3) 其他应收款中前五名金额合计为 29,149,868.31 元，占其他应收款总额的比例为 86.10%。

(4) 本公司对期末其他应收款中应收银川市财政局应返还的税款 4,890,453.82 元按全额计提了坏账准备，主要是因为该款项已逾期四年以上，且无迹象表明能收回。

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	66,053,793.22	99.08	26,111,758.12	97.71
一至二年	241,197.50	0.36	241,197.50	0.90
二至三年	5,850.00	0.01	5,850.00	0.02
三年以上	366,868.58	0.55	366,868.58	1.37
合计	66,667,709.30	100	26,725,674.20	100

(1) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 预付账款中账龄超过一年未收回的原因为：材料收到并已暂估入账，但发票未到。

(3) 预付账款期末余额比期初余额增加较大的原因为本期本公司预付了 PVC 门芯板材生产线定金所致。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,115,897.01		17,115,897.01	26,841,400.99		26,841,400.99
库存商品	8,340,719.14	24,156.99	8,316,562.15	8,028,938.38		8,028,938.38
包装物	189,578.45		189,578.45	186,849.00		186,849.00
低值易耗品	39,517.73		39,517.73	37,166.86		37,166.86
自制半成品	10,362,462.41		10,362,462.41	6,419,275.80	1,972,953.03	4,446,322.77
在产品	768,114.46		768,114.46	718,216.63		718,216.63
合计	36,816,289.20		36,792,132.21	42,231,847.66		39,043,571.00

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品	1,215,323.63		1,191,166.64	24,156.99
包装物				
低值易耗品				
自制半成品	1,972,953.03		1,972,953.03	
在产品				
合计	3,188,276.66		3,164,119.67	24,156.99

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
车辆保险	39,289.19	55,058.40	60,069.98	34,277.61	
阳树脂		27,350.43	4,558.41	22,792.02	
合计	39,289.19	82,408.83	64,628.39	57,069.63	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	17,809,523.49		11,059,414.49	6,750,109.00
股权投资差额	272,522.76		19,465.92	253,056.84
合并价差				
合计	18,082,046.25		11,078,880.41	7,003,165.84
减：长期股权投资减值准备	1,160,317.68		1,160,317.68	
长期股权投资净值合计	16,921,728.57	/	/	7,003,165.84

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	期初余额	期末余额	核算方法
金城造纸股份有限公司	2.25	4,750,109.00		成本法
宁夏福立升汽车销售公司	25	2,000,000.00		成本法

(3) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期减少	期末余额
南京国海生物工程有限公司	451,820.05	272,522.76	19,465.92	253,056.84
合计	451,820.05	272,522.76	19,465.92	253,056.84

(4) 长期债权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资	29,000,000.00			29,000,000.00
合计	29,000,000.00			29,000,000.00
减：长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	29,000,000.00	/	/	29,000,000.00

根据本公司与宁都创业投资有限公司签订的委托理财协议，本公司委托宁都创业投资有限公司进行投资委托理财增值管理的资金金额为人民币 2900 万元，管理期限为三年，自 2004 年 1 月 2 日至 2007 年 1 月 2 日止。宁都创业投资有限公司保证本公司每年获得固定收益，年固定收益率为委托理财资金金额的 7%。此项委托理财协议的履行由深圳北融投资集团有限公司承担连带保证责任。

9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	126,117,488.95	1,792,609.89	314,403.21	127,595,695.63
其中：房屋及建筑物	51,484,759.13	300,000.00		51,784,759.13
机器设备	70,593,485.18	1,142,726.18		71,736,211.36
运输设备	3,332,206.70		248,832.00	3,083,374.70
其他设备	707,037.94	349,883.71	65,571.21	991,350.44

二、累计折旧合计：	36,636,022.50	5,215,154.64	42,200.29	41,808,976.85
其中：房屋及建筑物	9,285,735.50	1,170,540.66		10,456,276.16
机器设备	26,636,450.12	3,793,939.37		30,430,389.49
运输设备	428,003.40	137,640.00	38,235.70	527,407.70
其他设备	285,833.48	113,034.61	3,964.59	394,903.50
三、固定资产净值合计	89,481,466.45			85,786,718.78
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
四、减值准备合计	2,548,523.80			2,548,523.80
其中：房屋及建筑物	576,014.80			576,014.80
机器设备	1,972,509.00			1,972,509.00
五、固定资产净额合计	86,932,942.65			83,238,294.98
其中：房屋及建筑物		41,623,008.83	40,752,468.07	
机器设备		41,984,526.06	39,333,312.87	

10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	429,995.37		246,480.81	183,514.56
专用设备	381,435.03		381,435.03	
合计	811,430.40		627,915.84	183,514.56

11、在建工程：

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
红山工业园	2,571,087.34	1,801,383.33			4,372,470.67
国海科技园	643,680.33		643,680.33		
预付工程款	4,770,795.04		4,770,795.04		
合计	7,985,562.71	1,801,383.33	5,414,475.37		4,372,470.67

本公司 2005 年 6 月 30 日不存在在建工程已经发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

12、无形资产：

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数
大连分公司土地使用权	106,537,600.00	100,145,344.56			1,065,376.02	7,457,631.46	99,079,968.54
南京国海土地使用权	7,953,498.00	7,140,912.84			77,414.94	890,000.10	7,063,497.90
合计	114,491,098.00	107,286,257.40			1,142,790.96	8,347,631.56	106,143,466.44

大连分公司的土地使用权剩余摊销年限为 46 年。南京国海生物工程有限公司的土地使用权剩余摊销年限为 45 年。本公司于 2001 年 12 月 31 日根据《资产出售协议》、《资产出售补充协议》以及《资

产转让协议》，购入大连实德工程塑料有限公司的土地 222,693.30 平方米，原账面价值为 6,916,988.99 元，购入时经北京天健兴业资产评估有限公司评估后价值为 102,440,000.00 元，本公司以评估值购入并承担了相应契税 4,097,600.00 元。本公司 2005 年 6 月 30 日的无形资产可收回金额高于账面价值，故未计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
花卉树木	89,591.00	76,450.91		895.92	14,036.01	75,554.99
新产品试验成本			1,758,771.12	502,940.18	502,940.18	1,255,830.94
合计	89,591.00	76,450.91	1,758,771.12	503,836.10	516,976.19	1,331,385.93

本公司的子公司南京国海生物工程有限公司于 2000 年 10 月 31 日经南京五星资产评估有限责任公司对该公司的绿化苗木进行了评估，评估价值为 89,591.00 元，摊销期为 50 年。剩余摊销年限为 45 年。

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	5,000,000.00	2,000,000.00
担保借款	2,400,000.00	3,000,000.00
信用借款		
合计	7,400,000.00	5,000,000.00

本公司的期末短期借款中，子公司南京国海生物工程有限公司由六合县土地储备中心为本公司提供担保取得借款 240 万元。本公司的期末短期借款中，子公司南京国海生物工程有限公司以该公司拥有的六合区红山工业园的面积为 93688 平方米的土地使用权(使用年限 49 年，到 2053 年 12 月 25 日止)向银行做抵押，取得借款 500 万元。

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	3,031,121.79	58.39	6,524,835.72	90.41
一至二年	1,659,206.73	31.96	338,979.60	4.70
二至三年	280,894.38	5.41	153,476.01	2.13
三年以上	220,176.38	4.24	199,290.18	2.76
合计	5,191,399.28	100	7,216,581.51	100

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

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	1,932,148.00	92.41	1,036,386.79	86.72
一至二年	142,369.50	6.81	142,369.50	11.91
二至三年				
三年以上	16,404.50	0.78	16,404.50	1.37
合计	2,090,922.00	100	1,195,160.79	100

预收账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应交税金：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	16,967,558.57	16,340,439.38	17%
消费税	672,311.83	672,311.83	
个人所得税	33,385.71	92,408.25	
城建税	1,368,650.65	1,368,646.52	应交流转税的 7%、5%
企业所得税	-5,545.57	-5,545.57	33%
房产税	233,029.54	40,978.71	
契税	5,730,965.28	5,730,965.28	
合计	25,000,356.01	24,240,204.40	/

18、其他应交款：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	814,750.57	824,890.33	应交流转税的 4%、3%
地方教育费附加	34,655.30	24,225.00	应交流转税的 2%
堤坊维护费		2,439.34	
河道维护费		65.19	
合计	849,405.87	851,619.86	

19、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	10,429,659.39	81.53	8,578,207.47	76.60
一至二年	2,338,557.58	18.28	2,368,040.58	21.15
二至三年	21,921.42	0.17	251,359.99	2.24
三年以上	900.00	0.02	900.00	0.01
合计	12,791,038.39	100	11,198,508.04	100

其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

20、预提费用：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
银行借款利息		11,637.00	
销售费用	257,945.02	158,605.00	发票未报销
运输费用	60,000.00	60,000.00	尚未收到发票
合计	317,945.02	230,242.00	/

21、股本：

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		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	140,000,000.00							140,000,000.00
其中：								
国家持有股份	140,000,000.00							140,000,000.00
境内法人持有股份								
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								
未上市流通股份合计	140,000,000.00							140,000,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	60,000,000.00							60,000,000.00
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	60,000,000.00							60,000,000.00
三、股份总数	200,000,000.00							200,000,000.00

本公司控股股东宁夏回族自治区综合投资公司于 2005 年 6 月 16 日与大连实德投资有限公司签署协议,将其持有的本公司 14,000 万股国家股转让给大连实德投资有限公司。因该股权为国家股,所以该股权转让需上报宁夏回族自治区人民政府和国务院资产监督管理委员会审批后方可生效。宁夏回族自治区人民政府已于 2005 年 7 月 13 日以宁政函[2005]95 号文批准该项股权转让,现还需经国务院国有资产监督管理委员会批准后生效。

22、资本公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	241,532,821.50			241,532,821.50
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价	8,731,895.48			8,731,895.48
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	19,552.50			19,552.50
合计	250,284,269.48			250,284,269.48

23、盈余公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,812,597.09			2,812,597.09
法定公益金	2,798,605.01			2,798,605.01
任意盈余公积	2,798,605.01			2,798,605.01
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	8,409,807.11			8,409,807.11

24、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
净利润	2,143,887.50	-36,922,958.12
加：年初未分配利润	-138,701,971.92	-101,779,013.80
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
可供分配的利润	-136,558,084.42	-138,701,971.92
可供股东分配的利润	-136,558,084.42	-138,701,971.92
未分配利润	-136,558,084.42	-138,701,971.92

25、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料板材	12,430,799.87	12,557,584.52	9,269,427.06	11,453,014.89
苹果酸及防老剂	15,743,616.68	12,587,112.72	11,898,541.64	10,008,794.38
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	28,174,416.55	25,144,697.24	21,167,968.70	21,461,809.27

26、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	83,147.26	24,339.40	应交流转税的 7%、5%
教育费附加	43,355.20	19,083.51	应交流转税的 4%、3%
合计	126,502.46	43,422.91	/

27、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	7,297,356.43	5,065,178.77	2,232,177.66			
土地租赁	1,489,000.00	562,534.54	926,465.46	217,776.93	210,452.23	7,324.70
合计	8,786,356.43	5,627,713.31	3,158,643.12	217,776.93	210,452.23	7,324.70

28、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	236,789.71	125,350.00
减:利息收入	101,467.77	90,526.97
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他	7,770.54	5,514.23
合计	143,092.48	40,337.26

29、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-19,465.92	-22,590.96
长期投资收益减值准备	1,160,317.68	
合计	1,140,851.76	-22,590.96

30、营业外收入：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入		50.00
处置固定资产净收益		100,000.00
其他	7,714.19	4,447.00
合计	7,714.19	104,497.00

31、营业外支出：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款支出		100.00
处置固定资产净损失		12,800.00
地方教育费附加		
其他支出	3,238.45	1,794.00
合计	3,238.45	14,694.00

(六) 母公司会计报表附注:

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	2,910,502.22	95.05	145,525.11	5	2,764,977.11	1,423,238.96	90.93	71,161.95	5	1,352,077.01
一至二年	151,569.26	4.95	7,578.46	5	143,990.80	141,940.16	9.07	7,097.01	5	134,843.15
合计	3,062,071.48	100	153,103.57		2,908,967.91	1,565,179.12	100	78,258.96		1,486,920.16

- (1) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。
 (2) 应收账款中前五名金额合计为 2,014,106.25 元, 占应收账款总额的比例为 66%。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	25,660,257.93	83.65	1,283,012.90	5	24,377,245.03	2,698,891.74	22.08	134,944.59	5	2,563,947.15
一至二年	124,463.43	0.41	6,223.17	5	118,240.26	3,049,490.00	24.95	152,474.50	5	2,897,015.50
二至三年				5		583,000.00	4.77	29,150.00	5	553,850.00
三年以上	4,890,453.82	15.94	4,890,453.82	5		5,890,453.82	48.20	4,940,453.82	5	950,000.00
合计	30,675,175.18	100	6,179,689.89		24,495,485.29	12,221,835.56	100	5,257,022.91		6,964,812.65

- (1) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。
 (2) 其他应收款中前五名金额合计为 29,149,868.31 元, 占其他应收款总额的比例为 95%。
 (3) 其他应收款期末余额比期初余额增长较大的原因为本期转让宁夏三新真空锅炉制造有限公司股权尚有部分转让款未收回。
 (4) 本公司对期末其他应收款中应收银川市财政局应返还的税款 4,890,453.82 元按全额计提了坏账准备, 主要是因为该款项已逾期四年以上, 且无迹象表明能收回。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	9,086,610.49	356,408.62		9,443,019.11
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	17,809,523.49		11,059,414.49	6,750,109.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	26,896,133.98	356,408.62	11,059,414.49	16,193,128.11
减：长期股权投资减值准备	1,160,317.68		1,160,317.68	
长期股权投资净值合计	25,735,216.30	/	/	16,193,128.11

(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司 注册资本比例 (%)	投资 成本	期初余额	分得的现 金红利	期末余额	核算方 法
金城造纸股份有限公司	2.25		4,750,109.00		4,750,109.00	成本法
宁夏福立升汽车销售公司	25		2,000,000.00		2,000,000.00	成本法
宁夏三新真空锅炉制造有限公司	49		11,059,414.49		0	成本法

(3) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期 增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成 原因	摊销 年限
南京国海生物工程 有限公司	451,820.05	272,522.76		19,465.92	198,763.21	253,056.84		
合计	451,820.05	272,522.76		19,465.92	198,763.21	253,056.84	/	/

(4) 长期债权投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资	29,000,000.00			29,000,000.00
合计	29,000,000.00			29,000,000.00
减: 长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	29,000,000.00	/	/	29,000,000.00

根据本公司与宁都创业投资有限公司签订的委托理财协议, 本公司委托宁都创业投资有限公司进行投资委托理财增值管理的资金金额为人民币 2900 万元, 管理期限为三年, 宁都创业投资有限公司保证本公司每年获得固定收益, 年固定收益率为委托理财资金金额的 7%。此项委托理财协议的履行由深圳北融投资集团有限公司承担连带保证责任。

4、主营业务收入及主营业务成本:

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料板材	12,430,799.87	12,557,584.52	9,269,427.06	11,453,014.89
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	12,430,799.87	12,557,584.52	9,269,427.06	11,453,014.89

5、投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-19,465.92	-22,590.96
长期投资收益减值准备	1,160,317.68	
其他长期投资收益	375,874.54	34,195.02
合计	1,516,726.30	11,604.06

本公司本期将持有的宁夏三新真空锅炉制造有限公司 49%的股权以 11,059,414.49 元的价格转让给大

连美邦化工储运有限公司，同时将计提的该股权投资减值准备 1,160,317.68 元予以转回。

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
宁夏回族自治区综合投资公司	银川市西大街 39 号	对能源、交通、原材料、机电等投资	控股股东	国有独资公司	焦连新

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
宁夏回族自治区综合投资公司	100,000,000		100,000,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
宁夏回族自治区综合投资公司	140,000,000	70			140,000,000	70

(八) 或有事项

无

(九) 承诺事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

本公司控股股东宁夏回族自治区综合投资公司与 2005 年 6 月 16 日与大连实德投资有限公司签署协议，将其持有的本公司 14,000 万股国家股转让给大连实德投资有限公司。因该项股权为国家股，所以该股权转让需上报宁夏回族自治区人民政府和国务院国有资产监督管理委员会审批后方可生效。宁夏回族自治区人民政府已于 2005 年 7 月 13 日以宁政函[2005]95 号文批准该项股权转让，现还需经国务院国有资产监督管理委员会批准后生效。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本
- (二) 载有本公司法定代表人、财务总监签名并盖章的财务报告文本
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本
- (四) 《公司章程》文本

董事长：徐斌

宁夏大元化工股份有限公司

2005 年 7 月 28 日