



湖北宜化化工股份有限公司

Hubei Yihua Chemical Industry Co., LTD

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。

公司董事唐春风先生、刘燕红女士委托董事余晨扬先生，董事王华雄先生委托董事王在孝先生，董事吴书平先生委托董事强炜先生，独立董事陈继勇先生、甘德安先生委托独立董事李守明先生代为出席公司四届十次董事会并行使表决权。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长蒋远华先生、总经理王华雄先生、财务总监王在孝先生和会计主管肖永清先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、	公司基本情况.....	2	
二、	主要财务数据和指标.....	3	
三、	股本变动及主要股东持股情况.....	4	
四、	董事、监事及高级管理人员情况.....	6	
五、	管理层讨论与分析.....	7	
六、	重要事项.....	10	
七、	财务报告（未经审计）.....	12	
八、	备查文件.....	13	
附件：			
（一）会计报表			
	资产负债表.....	14	
	利润及利润分配表.....	15	
	现金流量表.....	16	
	现金流量表补充资料.....	17	
	资产减值准备明细表.....	18	
	净资产收益率及每股收益计算表.....	19	
（二）报表附注.....			20

一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：湖北宜化化工股份有限公司

公司法定英文名称：Hubei Yihua Chemical Industry Co., LTD

公司英文名称缩写：HBYH

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：湖北宜化

股票代码：000422

(三) 公司注册地址：湖北省宜昌市猗亭大道399号

邮政编码：443007

公司办公地址：湖北省宜昌市东山大道102号

邮政编码：443000

(四) 公司法定代表人：蒋远华

(五) 公司董事会秘书：余晨扬

证券事务代表：张拥军

电话：0717-6442268、6444588

传真：0717-6448689

联系地址：湖北省宜昌市东山大道102号

公司网址：<http://www.hbyh.cn>

电子信箱：yhirn@hbyh.cn

(六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和指标

单位：元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	783,608,700.30	682,610,647.90	14.80%
流动负债	821,855,941.29	725,949,500.92	13.21%
总资产	2,621,567,270.01	2,432,600,861.49	7.77%
股东权益(不含少数股东 权益)	1,167,615,890.55	1,130,577,110.97	3.28%
每股净资产	4.31	4.59	-6.10%
调整后的每股净资产	4.29	4.58	-6.33%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	74,019,101.43	56,088,608.99	31.97%
扣除非经常性损益后的净 利润	65,613,344.34	54,812,739.78	19.70%
每股收益	0.27	0.26	3.85%
净资产收益率	6.34%	6.36%	减少0.02个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	141,048,514.84	115,162,417.60	22.48%

注：扣除非经常性损益金额合计 8,405,747.10 元，涉及项目有：

- 1、营业外收支净额元 2,342,995.62 元；
- 2、短期投资收益 112,450.42 元
- 3、补贴收入 10,068,200.00 元；
- 4、所得税影响金额 4,117,898.94 元。

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内股本变动情况

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+, -)		本次变动后
		公积金转股	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	62,875,822	6,287,582	6,287,582	69,163,404
其中：	62,875,822	6,287,582	6,287,582	69,163,404
国家持有股份				
境内法人持有股份	0	0	0	0
境外法人持有股份	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
2、募集法人股份	42,154,183	4,215,418	4,215,418	46,369,601
3、内部职工股	0	0	0	0
4、优先股或其他	0	0	0	0
未上市流通股份合计	105,030,005	10,503,000	10,503,000	115,533,005
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	141,505,474	14,150,547	14,150,547	155,656,021
2、境内上市的外资股	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0
已上市流通股份合计	141,505,474	14,150,547	14,150,547	155,656,021
三、股份总数	246,535,479	24,653,547	24,653,547	271,189,026

(二) 公司前十名股东、前十名流通股东持股情况

报告期末股东总数	37,523					
前十名股东持股情况						
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)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
湖北宜化集团有限责任公司	6,023,203.00	66,255,232.00	24.43%	未流通	0.00	国有股东
中国信达资产管理公司	1,427,400.00	15,701,400.00	5.79%	未流通	0.00	其他
中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资基金	3,093,008.00	9,017,320.00	3.33%	已流通	0.00	其他
宜昌市供电局	676,845.00	7,445,295.00	2.75%	未流通	0.00	其他
宏源证券股份有限公司	531,469.00	5,846,159.00	2.16%	已流通	0.00	其他
湖北三环投资管理有限公司	507,000.00	5,577,000.00	2.06%	未流通	0.00	其他
裕隆证券投资基金	1,129,837.00	5,500,000.00	2.03%	已流通	0.00	其他
中国银行-同盛证券投资基金	3,965,056.00	3,965,056.00	1.46%	已流通	0.00	其他
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	2,200,474.00	3,483,957.00	1.28%	已流通	0.00	其他

中国建设银行-宝康灵活配置证券投资基金	3,083,080.00	3,083,080.00	1.14%	已流通	0.00	其他
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资基金	9,017,320.00		A股			
宏源证券股份有限公司	5,846,159.00		A股			
裕隆证券投资基金	5,500,000.00		A股			
中国银行-同盛证券投资基金	3,965,056.00		A股			
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	3,483,957.00		A股			
中国建设银行-宝康灵活配置证券投资基金	3,083,080.00		A股			
中国民生银行股份有限公司-天治品质优选混合型证券投资基金	2,875,116.00		A股			
广发证券股份有限公司	2,200,091.00		A股			
同德证券投资基金	1,522,403.00		A股			
中国工商银行-申万巴黎盛利精选证券投资基金	1,400,000.00		A股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名股东中,中国信达资产管理公司持有宏源证券股份有限公司40.07%的股份,为其控股股东。其他股东之间未知关联关系及一致行动人情况。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明						
股东名称	约定持股期限					
无	无					

注:1、持股5%以上股东为湖北宜化集团有限责任公司和中国信达资产管理公司,其所持本公司股份在报告期内未进行任何质押、未被任何部门冻结或托管,报告期内股份变动的原因系公司实施2004年度利润分配方案,以公积金每10股转增1股所致。

(三) 控股股东情况

报告期内,公司控股股东未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票变动情况。

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
蒋远华	董事长	7,413.00	8,154.00	公积金转股
傅建均	董事	10,610.00	11,671.00	公积金转股

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2005年2月1日，公司四届八次董事会聘任陈腊春先生为公司副总经理：因工作变动，同意吴世华先生辞去公司副总经理职务。

2005年4月16日，公司四届九次董事会聘任卞平官先生、刘晓先生为公司副总经理。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内经营情况

1、主营业务的范围及经营情况

公司属于化肥化工行业，主营化肥化工产品的制造与销售。公司主要产品有尿素、季戊四醇、甲醇、甲醛、聚氯乙烯、烧碱等。

报告期内，公司所处行业及经营范围未发生变化。报告期内公司实现主营业务收入 113,132.57 万元，主营业务利润 17,336.23 万元，净利润 7,401.91 万元，与去年同期相比，分别增长 46.83%、18.08%、31.97%。

2、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的行业或产品情况

	主营业务收入 金额(元)	主营业务成本 金额(元)	毛利率 %	主营业务收入 比去年同期 增减(%)	主营业务成本 比去年同期 增减(%)	毛利率比去年 同期 增减(%)
分行业						
化学肥料制造业	50,981.38	41,612.79	18.38%	26.55%	31.63%	减少 3.14 个百分点
有机化学产品制造业	23,478.91	19,419.09	17.29%	38.33%	48.49%	减少 5.66 个百分点
其中：关联交易	报告期湖北宜化集团有限公司代理出口销售公司尿素产品金额为 4,641,134.58 元，占本期销售货物总金额的 0.41%。					
分产品						
尿素	50,981.38	41,612.79	18.38%	26.55%	31.63%	减少 3.14 个百分点
季戊四醇	17,504.43	14,637.98	16.38%	70.83%	90.64%	减少 6.64 个百分点
聚氯乙烯	28,295.72	25,941.28	8.32%	160.03%	184.24%	减少 7.81 个百分点
其中：关联交易	报告期湖北宜化集团有限公司代理出口销售公司尿素产品金额为 4,641,134.58 元，占本期销售货物总金额的 0.41%。					
关联交易的定价原则	市场价格					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 4,641,134.58 元。

3、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力情况

(1) 报告期内主营业务结构变化情况：化肥（尿素）销售收入占主营业务收入的比重由去年同期的 52% 下降至 45%；有机化工产品销售收入占主营业务收入的比重为 21%，与去年同期基本持平，其中季戊四醇实现销售收入占主营业务收入比重由去年同期的 13% 升至 15%；聚氯乙烯销售收入占主营业务收入收比重由去年同期的 14% 升至 25%。变化的主要原因是氯碱工程及 PVC 工程扩建，募集资金投资项目完成，相关产品产量增加所致；

(2) 报告期内实现主营业务收入 113,132.57 万元，同比增长 46.83%，增长的主要原因系氯碱工程及 PVC 工程扩建，募集资金投资项目完成，相关产品产量增加所致；

(3) 报告期内实现主营业务利润 17,336.23 万元，与去年同期相比增长 18.08%。增长的主要原因系氯碱工程及 PVC 工程扩建，募集资金投资项目完成，相关产品产量增加所致；

(4) 报告期实现净利润 7,401.91 万元，与去年同期相比增长 31.97%。增长的主要原因系氯碱工程及 PVC 工程扩建，募集资金投资项目完成，相关产品产量增加所致。

4、报告期内无对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务。

5、报告期内，公司来源于宜昌宜化太平洋热电有限公司的投资收益为 26,643,366.08 元，占公司净利润的 36%。

6、经营中的问题与困难

报告期内，公司面临的问题与困难主要有：一是煤炭供应紧张，价格上涨，电力及生产原材料价格上涨，运力紧张等；二是随着公司产品结构的调整，产品销售压力进一步增大。

针对存在的问题与困难，公司采取的措施：一是加大技改投入和改造力度，完善粉煤成型气化技术，消化煤炭、电力及生产原材料涨价等因素，降低产品成本，提高产品竞争力。二是在销售方面，推行品牌经营战略。优化升级市场网络，充分利用市场优势及区位优势。三是围绕生产资源的综合利用进行产品结构的优化调整。四是创新公司各项管理，在招投标方面实行 100%的物资招标，在“比较管理”方面，实行全员参与、全方位的比较管理，将比较管理充分运用于生产、销售、管理等各个环节，有效降低产品成本，提升公司竞争力。

(二) 投资情况分析

1、报告期内，公司募集资金使用情况。

(1) 募集资金运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额	18,979.71		本年度已使用募集资金总额		9411.37	
			已累计使用募集资金总额		18,979.71	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
合成氨尿素节能技改项目	11,000.00	否	7,863.60	2,822.59	是	是
多元醇项目	6,200.00	是	6,300.08	503.84	是	是
补充流动资金	-	-	4816.03	-	-	-
合计	17,200.00	-	18,979.71	3,326.43	-	-
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)						
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	多元醇项目中的三羟甲基丙烷项目变更为乙醛项目，变更原因详见公司2005年2月3日《变更募集资金用途公告》（2005年2月3日的《中国证券报》、《证券时报》）；变更程序：经2005年2月1日公司四届八次董事会审议，并提经2005年4月16日召开的2004年度股东大会审议通过。					

(2) 变更项目情况

单位：（人民币）万元

变更投资项目的资金总额							2,006.00
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益	
乙醛	多元醇项目中的三羟甲基丙烷	2,279.00	2,091.00	299.62	是	是	
合计	-	2,279.00	2,091.00	299.62	-	-	
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）							

2、重大非募股资金投资情况：

报告期内，非募集资金主要投入以下项目：

- （1）氯碱改扩建工程，报告期投资 59,276,343.47 元；
- （2）PVC 及配套工程，报告期投资 41,168,800.25 元；
- （3）双子楼工程，报告期投资 51,664,120.18 元；
- （4）有机工程改造，本期投资 32,431.95 元；
- （5）其它在建工程本期投资 21,388,507.62 元。

六、重要事项

(一) 报告期内，公司的实际治理状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

(二) 公司上年度利润分配方案及其执行情况

经 2005 年 4 月 16 日公司 2004 年度股东大会批准，公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 246,535,479 股为基数，向全体股东每 10 股分派现金红利 1.5 元（含税），资本公积转增股本方案为：以公司现有总股本 246,535,479 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股。该利润分配方案刊登于 2005 年 2 月 1 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2005 年 5 月 12 日，公司在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了分红派息及资本公积转增股本公告，股权登记日：2005 年 5 月 20 日；除权除息日：2005 年 5 月 23 日；红利发放日：2005 年 5 月 23 日，本次所转增可流通股份起始交易日为 2005 年 5 月 23 日。

(三) 本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司无重大资产收购、出售或处置事项。

(五) 报告期内，公司无重大关联交易。关联交易情况详见会计报表附注<十、关联方及关联交易>。

(六) 报告期内，公司无重大合同履行情况。

(七) 报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(八) 报告期本公司聘任的会计师事务所未变化。

(九) 报告期内，公司与控股股东、子公司及其他关联方在采购货物、销售货物方面涉及金额共计 5,033,684.34 元。报告期末，公司应收关联方帐款 0 元，应付关联方帐款 2,864,062.88。上述资金均为公司经营的正常资金往来。

(十) 本公司在报告期内未发生为控股子公司的担保情况。

(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，湖北宜化化工股份有限公司无累计和当前对外担保情况，也无累计和当前对控股子公司的担保情况，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：我们认为湖北宜化化工股份有限公司严格控制了对外担保，未发生对控股子公司和对外担保情况，保护了广大投资者的合法权益。

(十二) 报告期内，公司无对外委托理财情况。

(十三) 其他重大事项

- 1、报告期内，公司、公司董事、监事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况；
- 2、2005 年 4 月 16 日，公司召开四届九次董事会，审议通过公司 2005 年第一季度报告；
- 3、本公司非募集资金投资的氯碱二期工程及本公司子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司投资的

PVC二期工程于2005年2月底建成，上述项目达标达产后，加上本公司一期工程形成的年产6万吨烧碱、6万吨PVC生产能力，本公司将具备年产12万吨烧碱、12万吨PVC的生产能力，有利于公司产品结构的优化调整，将进一步增强公司抵御风险的能力。

4、2005年5月23日，财政部、国家税务总局以财税[2005]87号发布了《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》，明确自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。该政策旨在扶持化肥生产，保证化肥市场的稳定，平稳尿素价格。该政策的持续时间尚未确定。执行该政策，公司增值税由先征后返50%调整为暂免征收，该项政策的调整，预计每年将给公司增加净利润1500万元左右。

(十四) 报告期内公告索引

时间	公告内容	指定披露报纸
2005-01-25	关于股票交易异常波动公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-02-03	2004年年度报告摘要	《中国证券报》《证券时报》
2005-02-03	四届八次董事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-02-03	召开2004年股东年会通知	《中国证券报》《证券时报》
2005-02-03	四届四次监事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-02-03	对外投资公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-02-03	变更募集资金用途公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-04-06	关于氯碱及PVC二期工程投产的提示公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-04-06	2005年第一季度业绩预增提示性公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-04-19	四届九次董事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-04-19	2004年股东年会决议公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-04-19	2005年半年度业绩预增提示性公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-04-19	2005年第一季度报告	《中国证券报》《证券时报》
2005-05-16	2004年度分红派息及转增股本实施公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-06-10	关于执行暂免征收尿素产品增值税政策的公告	《中国证券报》《证券时报》
2005-07-13	2005年半年度业绩预增修正公告	《中国证券报》《证券时报》

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（详见附件）

（二）会计报表附注（详见附件）

八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名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；
- (五) 其他有关资料。

湖北宜化化工股份有限公司

董事长：蒋远华

二零零五年七月三十日

资 产 负 债 表

编制单位: 湖北宜化化工股份有限公司

2005年6月30日

单位: 人民币元

项 目	注 释 号	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	188,224,268.74	171,146,421.24	200,856,062.78	183,068,635.08
短期投资	2	7,015,900.00	7,015,900.00	8,815,900.00	8,815,900.00
应收票据	3	43,522,505.80	25,635,789.80	25,831,880.95	19,147,860.95
应收股利					
应收利息					
应收账款	4	35,880,476.06	44,370,699.03	32,342,806.29	32,897,799.78
其他应收款	5	9,858,926.61	181,958,581.46	18,280,818.82	210,657,445.64
预付账款	6	245,186,901.44	127,842,164.46	177,985,614.21	117,750,198.45
应收补贴款		11,361,327.06	11,361,327.06		
存 货	7	239,086,144.07	210,111,479.83	218,063,052.13	168,234,404.24
待摊费用	8	3,472,250.52	2,509,729.80	434,512.72	
待处理流动资产净损失					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		783,608,700.30	781,952,092.68	682,610,647.90	740,572,244.14
长期投资：					
长期股权投资			178,170,966.90		101,783,745.50
长期债权投资	9	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合并价差	10	3,287,189.90	-	3,543,334.58	
长期投资合计		5,287,189.90	180,170,966.90	5,543,334.58	103,783,745.50
固定资产：					
固定资产原价	11	2,524,261,969.95	1,932,901,073.51	2,276,742,444.82	1,779,108,648.01
减：累计折旧		742,187,461.06	577,419,715.05	639,262,839.07	496,828,368.65
固定资产净值		1,782,074,508.89	1,355,481,358.46	1,637,479,605.75	1,282,280,279.36
减：固定资产减值准备		161,011,258.29	114,942,703.96	161,011,258.29	114,942,703.96
固定资产净额		1,621,063,250.60	1,240,538,654.50	1,476,468,347.46	1,167,337,575.40
工程物资					
在建工程	12	202,417,064.26	170,796,998.93	259,216,977.06	217,644,151.17
减：在建工程减值准备		508,237.43	508,237.43	508,237.43	508,237.43
在建工程净额		201,908,826.83	170,288,761.50	258,708,739.63	217,135,913.74
固定资产清理		-34,795.03	-34,795.03		
固定资产合计		1,822,937,282.40	1,410,792,620.97	1,735,177,087.09	1,384,473,489.14
无形资产及其他资产：					
无形资产	13	8,607,663.90	8,607,663.90	9,269,791.92	9,269,791.92
长期待摊费用	14	1,126,433.51	-		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		9,734,097.41	8,607,663.90	9,269,791.92	9,269,791.92
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,621,567,270.01	2,381,523,344.45	2,432,600,861.49	2,238,099,270.70

公司法人代表人：蒋远华

主管会计工作的负责人：王在孝

会计主管人员：肖永清

资 产 负 债 表(续表)

编制单位: 湖北宜化化工股份有限公司

2005年6月30日

单位: 人民币元

项 目	注释号	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:					
短期借款	15	450,000,000.00	450,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00
应付票据	16	20,000,000.00	20,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
应付账款	17	159,751,074.58	144,161,169.03	128,057,188.14	104,431,442.82
预收账款	18	78,745,383.73	53,532,659.54	165,129,554.16	144,214,737.68
应付工资		55,557,986.99	64,924,772.60	112,122.39	13,801.19
应付福利费		112,122.74	13,801.54	7,224,894.09	5,225,796.18
应付股利	19	11,078,141.83	8,545,087.18	4,029,239.50	4,029,239.50
应交税金	20	9,433,926.89	4,716,626.71	5,160,558.21	581,793.80
其他应交款	21	19,794,578.70	19,794,578.70	1,437,119.58	1,256,383.83
其他应付款	22	1,525,594.55	1,344,858.80	39,675,494.95	23,750,252.13
预提费用	23	15,857,131.28	8,064,050.61	7,123,329.90	4,208,863.41
一年内到期的长期负债	24			30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		821,855,941.29	775,097,604.71	725,949,500.92	655,712,310.54
长期负债:					
长期借款	25	437,250,000.00	437,250,000.00	450,250,000.00	450,250,000.00
应付债券					
长期应付款	26	1,559,849.19	1,559,849.19	1,559,849.19	1,559,849.19
长期负债合计		438,809,849.19	438,809,849.19	451,809,849.19	451,809,849.19
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		1,260,665,790.48	1,213,907,453.90	1,177,759,350.11	1,107,522,159.73
少数股东权益	27	193,285,588.98		124,264,400.41	
股东权益:					
股本	28	271,189,026.00	271,189,026.00	246,535,479.00	246,535,479.00
资本公积	29	563,568,938.90	563,568,938.90	588,222,485.90	588,222,485.90
盈余公积	30	84,836,311.96	84,836,311.96	73,733,446.75	73,733,446.75
其中: 公益金		28,278,770.62	28,278,770.62	24,577,815.55	24,577,815.55
未分配利润	31	248,021,613.69	248,021,613.69	185,105,377.47	185,105,377.47
拟分派现金股利					
股东权益合计		1,167,615,890.55	1,167,615,890.55	1,130,577,110.97	1,130,577,110.97
负债及股东权益总计		2,621,567,270.01	2,381,523,344.45	2,432,600,861.49	2,238,099,270.70

公司法人代表人: 蒋远华

主管会计工作的负责人: 王在孝

会计主管人员: 肖永清

利润及利润分配表

编制单位: 湖北宜化化工股份有限公司

2005年1-6月

单位: 人民币元

项 目	注释号	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	32	1,131,325,721.61	842,722,217.48	770,489,485.83	631,616,468.82
减:折扣与折让					
主营业务收入净额		1,131,325,721.61	842,722,217.48	770,489,485.83	631,616,468.82
减:主营业务成本		954,647,147.31	719,376,414.33	621,441,329.28	499,361,952.42
主营业务税金及附加		3,316,268.31	3,316,268.31	2,224,435.73	2,224,435.73
二、主营业务利润		173,362,305.99	120,029,534.84	146,823,720.82	130,030,080.67
加:其他业务利润	33	2,018,246.65	1,597,604.06	-24,931.10	-1,458,947.42
减:营业费用	34	20,494,590.72	17,643,562.07	17,633,317.61	16,176,459.01
管理费用		35,373,128.12	33,263,140.43	28,317,672.93	24,348,997.86
财务费用	35	24,483,199.66	24,164,401.02	20,530,569.13	19,844,728.86
三、营业利润		95,029,634.14	46,556,035.38	80,317,230.05	68,200,947.52
加:投资收益	36	-143,694.26	26,499,671.82	60,532.43	5,894,979.30
补贴收入	37	10,068,200.00	10,068,200.00	353,334.19	15,000.00
营业外收入		292,119.23	261,342.84	1,375,308.44	1,368,053.83
减:营业外支出		-2,050,876.39	-1,998,851.39	204,286.87	94,126.87
四、利润总额		107,297,135.50	85,384,101.43	81,902,118.24	75,384,853.78
减:所得税	38	12,765,000.00	11,365,000.00	21,321,501.49	19,296,244.79
少数股东权益		20,513,034.07		4,492,007.76	
五、净利润		74,019,101.43	74,019,101.43	56,088,608.99	56,088,608.99
加:年初未分配利润		185,105,377.47	185,105,377.47	123,825,536.54	123,825,536.54
六、可供分配的利润		259,124,478.90	259,124,478.90	179,914,145.53	179,914,145.53
减:提取法定盈余公积		7,401,910.14	7,401,910.14	5,608,860.90	5,608,860.90
提取法定公益金		3,700,955.07	3,700,955.07	2,804,430.45	2,804,430.45
提取职工奖励及福利基					
提取企业发展基金					
提取企业储备基金					
七、可供股东分配的利润		248,021,613.69	248,021,613.69	171,500,854.18	171,500,854.18
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		248,021,613.69	248,021,613.69	171,500,854.18	171,500,854.18

补充资料:

项 目	本年累计数	上年实际数
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		

公司法人代表人: 蒋远华

主管会计工作的负责人: 王在孝

会计主管人员: 肖永清

现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,251,305,742.56	890,761,571.29
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	360,319.23	329,542.84
现金流入小计	1,251,666,061.79	891,091,114.13
购买商品、接受劳务支付的现金	987,397,201.65	758,072,374.65
支付给职工以及为职工支付的现金	29,656,234.40	25,329,746.36
支付的各项税费	66,887,716.56	45,816,904.93
支付的其他与经营活动有关的现金	26,676,394.34	-37,911,682.17
现金流出小计	1,110,617,546.95	791,307,343.77
经营活动产生的现金流量净额	141,048,514.84	99,783,770.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	10,200,000.00	10,200,000.00
取得投资收益所收到的现金	112,450.42	3,112,450.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,298,851.39	2,298,851.39
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	12,611,301.81	15,611,301.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	251,117,271.34	110,588,178.81
投资所支付的现金	8,400,000.00	61,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	1,126,433.51	
现金流出小计	260,643,704.85	171,988,178.81
投资活动产生的现金流量净额	-248,032,403.04	-156,376,877.00
三、筹资流动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	50,000,000.00	
借款所收到的现金	180,000,000.00	180,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	230,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务所支付的现金	93,000,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	42,647,905.84	42,329,107.20
支付的其他与筹资有关的现金		
现金流出小计	135,647,905.84	135,329,107.20
筹资活动产生的现金流量净额	94,352,094.16	44,670,892.80
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物的净增加额		
	-12,631,794.04	-11,922,213.84

公司法定代表人：蒋远华

主管会计工作的负责人：王在孝

会计主管人员：肖永清

补 充 资 料

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币

元

项 目	合并数	母公司数
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		
以对外投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
融资租入固定资产		
2、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,019,101.43	74,019,101.43
加：少数股东损益	20,513,034.07	
计提的资产减值准备	-311,758.90	-127,412.77
计提的固定资产折旧	103,267,058.37	80,933,782.78
无形资产摊销	662,128.02	662,128.02
其他长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-2,342,995.62	-2,260,194.23
待摊费用减少（减：增加）	-3,037,737.80	-2,509,729.80
预提费用增加（减：减少）	8,733,801.38	3,855,187.20
财务费用	24,483,199.66	24,164,401.02
投资损失（减：收益）	143,694.26	-26,499,671.82
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-21,023,091.94	-41,877,075.59
经营性应收项目的减少（减：增加）	-32,801,408.74	-7,410,556.99
经营性应付项目的增加（减：减少）	-31,256,509.35	-3,166,188.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	141,048,514.84	99,783,770.36
3、现金及现金等价物增加情况：		
库存现金及银行存款的期末余额		
减：库存现金及银行存款的期初余额		
现金等价物的期末余额	188,224,268.74	171,146,421.24
减：现金等价物的期初余额	200,856,062.78	183,068,635.08
现金及现金等价物净增加额	-12,631,794.04	-11,922,213.84

公司法定代表人：蒋远华

主管会计工作的负责人：王在孝

会计主管人员：肖永清

资产减值准备明细表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			资产价值回升 转回	其他原因转 出	合计	
一、坏账准备合计	3,231,295.24	225,808.69		537,567.59	537,567.59	2,919,536.34
其中：应收账款	2,064,434.46	225,808.69				2,290,243.15
其他应收款	1,166,860.78			537,567.59	537,567.59	629,293.19
二、短期投资跌价准备合计	184,100.00					184,100.00
其中：股票投资	184,100.00					184,100.00
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,597,189.56					1,597,189.56
其中：库存商品						
原材料	1,597,189.56					1,597,189.56
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	161,011,258.29					161,011,258.29
其中：房屋、建筑物	46,029,165.56					46,029,165.56
机器设备	114,982,092.73					114,982,092.73
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	508,237.43					508,237.43
八、委托贷款减值准备						
合计	166,532,080.52	225,808.69		537,567.59	537,567.59	166,220,321.62

公司法定代表人：蒋远华

主管会计工作的负责人：王在孝

会计主管人员：肖永清

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

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	14.85	14.85	0.6393	0.6393
营业利润	8.14	8.14	0.3504	0.3504
净利润	6.34	6.34	0.2729	0.2729
扣除非经常性损益后的净利润	5.62	5.62	0.2419	0.2419

计算过程：

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

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + N_p / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$ 加权平均每股收益= $P / (S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0)$

其中：

项目		金额
P：报告期利润	主营业务利润	173,362,305.99
	营业利润	95,029,634.14
	净利润	74,019,101.43
	扣除非经常性损益后的净利润	65,613,354.34
NP：报告期净利润		74,019,101.43
E ₀ ：期初净资产		1,130,577,110.97
E _i ：报告期发行新股或债转股等新增净资产		
E _j ：报告期回购或现金分红等减少净资产		
M ₀ ：报告期月份数		6
M _i ：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
M _j ：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
S ₀ ：期初股本总数		246,535,479.00
S ₁ ：报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数		24,653,547.00
S _i ：报告期因发行新股或债转股等增加的股份数		
S _j ：报告期因回购或缩股等减少股份数		
M ₀ ：报告期月份数		6
M _i ：新增股本下一月份起至报告期期末的月份数		2
M _j ：减少股本下一月份起至报告期期末的月份数		
期末净资产数		1,167,615,890.55
期末股份总数		271,189,026.00

湖北宜化化工股份公司 2005年半年度会计报表附注

一、公司概况

湖北宜化化工股份有限公司(以下简称“公司”),是经湖北省体改委鄂改[1992]42号文批准,于1992年设立的定向募集股份有限公司。经中国证券管理监督委员会证监发字[1996]118号文和证监发字[1996]119号文批准,1996年8月,公司在深交所公开发行1,635万社会公众股,注册资本6,538.54万元。

1997年1月13日,经湖北省证券管理委员会鄂证办字[1997]05号文批准,公司以资本公积每10股转增5股,股本增至9,807.81万股;1997年6月27日,经湖北省证券管理委员会以鄂证办函[1997]29号文批准,公司以1996年度分红方案每10股送3股,股本增至12,750.153万股;1997年,经湖北省证券管理委员会鄂证办函[1997]38号文同意,并经中国证券监督管理委员会证监上字[1997]105号文批准,公司以1997年股本12,750.153万股为基数,按10股配1.5384股方案进行配股,法人股放弃329.943万股,实际配股为1,632.619万股,股本增至14,381.772万股。

1998年10月27日,经临时股东大会通过,鄂证监函[1998]43号文批准,公司以原有股本14,381.772万股为基数,用未分配利润每10股送3股,共送红股43,145,315股。股本增至186,963,035股。

2001年7月12日,本公司经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]65号文批准,以股本18,696.3035万股为基数,按10股配3股方案进行配股,国家股实配179.802万股、法人股放弃配股权,实际配股为2,691.7335万股,股本增至21,388.037万股。

2004年10月25日,本公司经中国证监会证监发行字〔2004〕142号文批准,以股本21,388.037万股为基数,按10股配3股方案进行配股,

国家股、法人股放弃配股权，实际配股为 3,265.5109 万股，股本增至 24,653.5479 万股。

经 2005 年 4 月 16 日召开的 2004 年股东年会审议通过，公司以 2004 年末总股本为基数，以资本公积每 10 股转增 1 股，总股本增加 24,653,547 股，总股本增至 271,189,026 股。

公司在湖北省工商行政管理局登记注册。

营业执照注册号：4200001000398

注册资本人民币：271,189,026.00 元

法定代表人：蒋远华

法定地址：宜昌市猇亭区

公司经营范围：化肥、化工产品制造销售；化工技术咨询；设备制造与安装；粉煤调剂串换；汽车运输、饮食服务、文化娱乐；日用百货建筑材料销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度：公司采用公历年度，即从每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则：公司的记账原则为权责发生制，各项财产物资均按实际成本计价。

5、外币业务核算方法：公司发生外币业务时，采用业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折合人民币入账。期末时，按期末基准汇率进行调整，调整后的各外币账户余额与原账面余额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益在固定资产达到预计可使用状态

前计入在建固定资产的成本。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、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。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资的计价

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

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

C、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。如果所接受的短期投资中含有已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，按应收债权的账面价值减去应收股利或应收利息，加上应支付的相关税费后的金额，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的短期投资成本；

a、收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；

b、支付补价的，按应收债权账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为短期投资成本；

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关费用，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下规定确定换入的短期投资成本：

a、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付

的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；

b、支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资的收益确认：短期投资持有期间所获得的现金股利利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；处置时按收到的处置收入与短期投资的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备：公司期末短期投资采用成本与市价孰低计量，按单项投资成本高于市价的差额提取短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算，坏账准备按期末应收款项余额的6%计提(其中对子公司的应收款项不计提坏帐准备)。

(2) 坏账的确认标准

A、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

B、债务人破产，依法清偿后确实无法收回的应收款项；

C、债务人撤销，资不抵债，现金流量严重不足，而确实无法收回的应收款项；

D、债务人逾期未能履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收账款。

(3) 坏账的确认必须报董事会批准

9、存货核算方法

(1) 存货主要包括：原材料、辅助材料、自制半成品、包装物、低值易耗品、库存商品。

(2) 存货取得时按实际成本入账，其中通过债务重组、非货币性交易取得时按相关企业会计准则的规定确定其实际成本；发出或领用原材

料、自制半成品和库存商品时，按加权平均法进行核算；低值易耗品在领用时，采用一次摊销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备

A、期末存货按成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，按其差额提取存货跌价准备。计提方法：单项比较法。

B、公司在中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，如由于损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因，存货成本不可收回时，提取存货跌价准备。

C、已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，在原已确认的存货跌价准备金额内转回。

D、已计提跌价准备的存货在领用、出售时不同时调整已计提的跌价准备，待中期期末或年度终了时再予以调整。

(4) 存货盘点制度：永续盘存制。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资

A、长期股权投资计价

a、公司对外长期股权投资，按投资时实际支付的全部价款，包括相关税费入账。

b、以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，其投资成本按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定。

c、以债务重组而取得的投资，其投资成本按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。

公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上的以及虽在50%以下但有实际控制权的单位，采用权益法核算并编制合并会计报表。公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额20%以上（含20%）或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司对其

他单位投资占被投资单位有表决权资本总额20%以下或虽占20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

B、长期股权投资收益的确认：采用成本法核算的公司，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时，计入投资收益；采用权益法核算的公司，中期期末或年度终了，按应分享或分担的被投资单位实现的净利润或净亏损的份额，计入投资收益；

C、股权投资差额的摊销：初始投资额超过应享有被投资单位所有权份额之间的差额，按不超过10年期限平均摊销。初始投资额低于应享有被投资单位所有权份额之间的差额，计入资本公积。

(2) 长期债权投资

A、长期债权投资的计价方法：取得时以实际成本作为初始投资成本入账；

B、长期债权投资按期计算应收利息，并按扣除债券投资溢价或折价摊销后的余额确认为当期投资收益；

C、长期债权投资的溢价或折价，在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备：公司期末长期投资按投资账面价值与可收回金额孰低计量，如被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致可收回金额低于账面价值，按个别投资项目可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产和折旧核算

(1) 固定资产的标准：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限在1年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备，单位价值在2000元以上，并且使用年限超过2年的物品。

(2) 固定资产的计价

固定资产按取得时的实际成本计价，包括买价、安装费、运杂费、保险、税收以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理的、必要的支出。同时，根据取得的不同方式按下列原则确定：

A、购置、建造的固定资产按其达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值；

B、投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账；

C、融资租入、非货币性交易和债务重组取得的固定资产按相关企业会计准则的规定确定其入账价值；

D、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；捐赠方没有提供凭据的，同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受固定资产的预计未来现金流量现值作为其入账价值；

E、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价值减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为其入账价值；

F、经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用作为其入账价值。

(3) 固定资产的折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，其分类及折旧年限如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑类	20-25	4	4.80—3.84
机器设备	7—14	4	13.71—6.86
仪器仪表	10—15	4	9.60—6.40
运输设备	8-12	4	12.00—8.00
其他设备	10-15	4	9.60—6.40

(4) 固定资产减值准备

A、确认标准：公司期末对固定资产进行全面清查，如果存在损失、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值时，按其差额计提固定资产减值准备，并对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。

d、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

B、计提方法：期末，公司在全面清查的基础上，按单个固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面净值的差额计提减值准备。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程计价：在建工程按实际发生的支出确定其工程成本并单独核算。当工程已达到预定可使用状态时，按暂估价值转入固定资产，待办理竣工决算后进行账面价值调整。

(2) 在建工程减值准备

A、确认标准：期末公司在全面清查的基础上，对存在下列情况之一的在建工程，应当计提减值准备：

a、长期停建并且预计在3年内不会重新开工的在建工程

b、所建工程无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性。

c、其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

B、计提方法：按单个在建工程账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额；

(2) 专门借款费用在其同时符合以下条件下予以资本化：A、资产支出已经发生；B、借款费用已经发生；C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；

(3) 其他借款费用应当于发生时确认为当期损益；

(4) 如在建工程发生非正常中断，且中断时间超过3个月以上（含3个月），应当暂停借款费用资本化，部分资产达到预计可使用状态，该资产停止资本化。

14、无形资产计价及摊销

(1) 无形资产计价

A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B、股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账。

C、自行开发并按法定程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价。

D、接受捐赠的无形资产按有关凭据标明的金额，加上支付的税费入账；没有凭据的按同类或类似无形资产市场价格估算的金额，加上应支付的相关税费入账；不存在活跃市场的按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定。

E、通过债务重组取得的无形资产，按《企业会计准则—债务重组》确定其入账价值。

F、通过非货币交易取得的无形资产，按《企业会计准则—非货币性资产交易》确定其入账价值。

(2) 摊销方法：无形资产应自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。

(3) 减值准备：按单个无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

(4) 当存在下列一项或若干项情况时应当计提无形资产减值准备：

a、某项无形资产已被其它新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

b、某项无形资产的市价当期已大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复。

c、某项无形资产已超过法律的保护期限，但仍然具有部分使用价值。

d、其它足以证实该无形资产已发生减值的情形。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按费用项目受益年限采用直线法摊销，其中筹建期间所发生的费用，待企业开始生产经营当月起一次计入当期损益。

16、收入确认原则

(1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

B、公司没有保留正常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制权；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入与成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务在下列条件均能满足时确认收入：

A、劳动总收入和总成本能够可靠地计量；

B、与交易相关的经济利益能够流入企业；

C、劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 让渡资产使用权在下列条件均能满足时确认收入：

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确认原则：公司对其他单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额 50%以上的，以及虽在 50%以下但有实际控制权的，采用权益法核算，并将该单位纳入合并报表的范围；根据财会字[1996]2 号文，子公司资产总额、销售收入、当期利润均不足合并报表 10%的，可以不合并会计报表。

(2) 合并所采用的会计方法：根据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并报表，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成，合并时，公司的重大内部交易、资金往来、母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中所持份额等均相互抵销。

三、税项

1、增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2001]113 号《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》，公司生产的碳铵、复合肥免征增值税。尿素产品 2005 年 1 月 1 日到 2005 年 6 月 30 日的适用税率为 13%，蒸汽税率为 13%，其余有机产品、电力按国家有关规定缴纳增值税税率为 17%。

根据财政部、国家税务总局财税[2004]33 号《关于尿素产品增值税先征后退的通知》，自 2005 年 1 月 1 日到 2005 年 6 月 30 日，公司生产销售的尿素，实行先按规定征收，后按实际缴纳返还 50%的办法。根据财政部、国家税务总局财税[2005]87 号发布了《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》，自 2005 年 7 月 1 日起，公司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。

2、城市维护建设税

按应纳流转税额的 7% 计提并缴纳 , 本公司控股子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司不缴纳城市维护建设税。

3、教育费附加

按应纳流转税额的 3% 计提并缴纳 , 本公司控股子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司不缴纳教育费附加。

4、所得税

公司及所属分公司 , 所得税按 33% 征收。

公司控股子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司所得税适用税率为 15%。

四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地	注册资本	初始投资额	本公司拥有权益	经营范围
宜昌宜化太平洋热电有限公司	宜昌	2998 万美 元	6,784,158 美 元	36.5%	电力、热力的生产和销售,制造销售聚氯乙烯树脂等
贵州宜化化工有限责任公司	贵州省 兴义市	10000 万 元	10000 万元	50%	化肥化工产品的制造与销售

1、2001 年 , 根据公司第三届董事会决议及第一次临时股东大会决议 , 公司与英国国际电力公司签定了《股权收购协议》, 公司受让了英国国际电力公司持有的宜昌宜化太平洋热电有限公司 36.5% 的股权。

2、2001 年 10 月 22 日 , 公司在宜昌市与英国国际电力公司签署了《股权托管协议》, 协议规定 : 英国国际电力公司将其持有的宜昌宜化太平洋热电有限公司 25% 的股权委托公司管理, 同时公司享有上述委托管理的宜昌宜化太平洋热电有限公司 20% 的股股权的收益分配权 , 本公司保证英方剩余 5% 股权每年的回报不低于 6 万美元。

3、根据《股权托管协议》和《股权收购协议》, 公司实际拥有宜昌宜化太平洋热电有限公司 61.5% 的控制权和 56.5% 的收益分配权。公司本

期合并会计报表。

4、经公司2005年2月1日召开的四届八次董事会审议，2005年4月16日召开的2004年度股东大会审议通过，批准投资设立贵州宜化化工有限责任公司，公司持有该公司50%的股权，本期合并会计报表。

五、合并资产负债表项目注释

1、货币资金期末余额 188,224,268.74 元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
现 金	540,654.82	116,840.81
银行存款	187,683,613.92	200,739,221.97
其他货币资金		
合 计	188,224,268.74	200,856,062.78

2、短期投资期末余额 7,015,900 元

投资种类	期末数(元)	跌价准备(元)	期初数(元)	跌价准备(元)
基金投资	7,200,000.00	184,100.00	9,000,000.00	184,100.00
合 计	7,200,000.00	184,100.00	9,000,000.00	184,100.00

注：(1)期末投资明细如下：

项 目	基金成本(元)	基金净值(元)	跌价准备(元)
长信基金	600,000.00	600,000.00	
国泰金马稳健回报	800,000.00	772,000.00	28,000.00
华宝兴业多策略增长	500,000.00	483,700.00	16,300.00
富国天瑞基金	1,000,000.00	1,000,000.00	
申万巴黎盛利精选	3,000,000.00	2,860,200.00	139,800.00
东方龙	1,300,000.00	1,000,000.00	
合 计	7,200,000.00	7,015,900.00	184,100.00

注：(1)无投资变现的重大限制；

3、应收票据期末余额 43,522,505.80 元

票据种类	期末数(元)	期初数(元)
银行承兑汇票	43,522,505.80	25,831,880.95

注：(1)期末较期初增加 68%，主要原因系 PVC 产品销售为开拓市场而大量采取票据结算所致；

(2)期末无用于质押的票据；

4、应收账款期末净额 35,880,476.06 元

账龄	期末余额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	期初余额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年内	32,429,795.72	84.96	1,945,787.74	28,913,859.58	84.03	1,734,831.58
1-2 年	5,345,681.29	14.00	320,740.88	5,283,953.41	15.36	317,037.21
2-3 年	395,242.20	1.04	23,714.53	209,427.76	0.61	12,565.67
合计	38,170,719.21	100.00	2,290,243.15	34,407,240.75	100.00	2,064,434.46
应收账款 净额	35,880,476.06			32,342,806.29		

注：(1) 期末较期初增加 10.93%，主要系化工产品销售增加和本期新投产氯碱及 PVC 产品的销售增加所致；

(2) 期末余额中前 5 名总额为 13,657,846.67 元，占应收账款期末余额的 38.06%；

(3) 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5、其他应收款期末净额 9,858,926.61 元

账龄	期末余额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	期初余额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	10,287,923.64	98.09	617,275.42	19,332,292.93	99.41	1,159,937.58
1-2 年	160,832.50	1.53	9,649.95	102,766.22	0.53	6,165.97
2-3 年	39,463.66	0.38	2,367.82	12,620.45	0.06	757.23
合计	10,488,219.80		629,293.19	19,447,679.60	100	1,166,860.78
其他应收 款净额	9,858,926.61			18,280,818.82		

注：(1) 期末较期初减少 46.07%，主要原因系公司代垫运费减少所致；

(2) 期末余额中前 5 名总额为 4,163,294.84 元，占其他应收款期末余额的 39.69%；

(3) 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

6、预付账款期末余额 245,186,901.44 元

账龄	期末余额 (元)	比例 (%)	期初余额 (元)	比例 (%)
1年以内	237,198,870.10	96.74	172,521,210.70	96.93
1-2年	7,988,031.34	3.26	5,464,403.51	3.07
合计	245,186,901.44	100	177,985,614.21	100.00

注：(1) 期末较期初增加 36%，主要原因：公司新项目预付工程及设备款所致；

(2) 一年以上预付账款主要系预付部分技改设备款；

(3) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

7、存货期末净额 239,086,144.07 元

项目	期末金额 (元)		期初金额 (元)	
	存货	存货跌价准备	存货	存货跌价准备
原材料	177,617,595.88	1,597,189.56	138,912,107.96	1,597,189.56
产成品	63,065,737.75		80,748,133.73	
合计	238,683,333.63	1,597,189.56	219,660,241.69	1,597,189.56
净额	239,086,144.07		218,063,052.13	

注：(1) 本期新增煤炭战略储备 3,500 余万元；

(2) 存货跌价准备主要是部分修理备件因市场因素存在减值所致。

8、待摊费用期末余额 3,472,250.52 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
低变触媒		1,467,846.15		1,467,846.15
铂金片		832,811.00	378,550.45	454,260.55
其他		413,374.52		413,374.52
财产保险	388,903.41	315,000.00	331,893.96	372,009.45
离子膜烧碱		451,338.20	112,834.56	338,503.64
丙碳脂		324,581.21	175,213.68	149,367.53
继电保护配置与 整定计算	33,333.31	100,000.00	41,666.64	91,666.67
托盘		85,470.08		85,470.08
甲醇触媒		216,550.97	143,978.50	72,572.47
脱色炭		262,734.87	235,555.41	27,179.46
人身保险	12,276.00		12,276.00	
合计	434,512.72	4,469,707.00	1,431,969.20	3,472,250.52

9、长期债权投资 期末余额 2,000,000.00 元

项目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
2004年中国银行次级债券 (第二期)	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

注: 2004年11月15日,公司与中银国际证券有限责任公司签定了2004年中国银行债券(第二期)分销协议,通过其购买了200万元的2004年中国银行债券(第二期)。此债券为十年期固定利率,投资人可转换、发行人可赎回,票面利率为4.94%(按年付息),起息日为2004年11月16日,发行价格为100元/百元面值。

10、合并价差 期末余额 3,287,189.90 元

(1) 合并价差明细情况

被投资单位	期末数(元)	期初数(元)
宜昌宜化太平洋热电有限公司	3,287,189.90	3,543,334.58

(2) 合并价差产生的原因

合并价差系公司根据2001年公司第三届董事会决议及第一次临时股东大会决议,受让英国国际电力公司持有的宜昌宜化太平洋热电有限公司36.5%的股权。上述投资共支付金额计56,151,475.76元,与公司在该公司所有者权益中所占份额的差额产生的股权投资差额5,122,893.44元,合并会计报表时形成合并差价。累计摊销股权投资差额1,835,703.54元。

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值期末余额 2,524,261,969.95 元

类别	期初余额 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末余额 (元)
房屋、建筑物	507,940,460.89	-47,775,675.23		460,164,785.66
机器设备	1,570,106,730.15	272,288,748.45	789,362.93	1,841,606,115.67
电器仪表设备	134,755,283.39	10,114,933.78		144,870,217.17
运输工具	17,614,311.36	2,207,939.33		19,822,250.69
其他设备	46,325,659.03	11,472,941.73		57,798,600.76
小计	2,276,742,444.82	248,308,888.06	789,362.93	2,524,261,969.95

(2) 累计折旧期末余额 742,187,461.06 元

类别	期初余额 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末余额 (元)
房屋、建筑物	83,195,038.67	11,562,320.50		94,757,359.17

机器设备	502,992,568.11	80,803,388.65	412,135.53	583,383,821.23
电器仪表设备	37,470,852.61	8,544,556.79		46,015,409.40
运输工具	2,575,501.59	738,076.82		3,313,578.41
其他设备	13,028,878.09	1,688,414.76		14,717,292.85
	639,262,839.07			742,187,461.06

(3) 固定资产减值准备期末余额 161,011,258.29 元

期初余额 161,011,258.29 元

(4) 固定资产净额期末余额 1,621,063,250.60 元

期初余额 1,476,468,347.46 元

注：(1) 本期在建工程完工转入固定资产 230,323,642.87 元；

(2) 固定资产期末余额中有 33,616.24 万元的机器设备作为抵押物向银行借款,详见短期借款及长期借款附注。

12、在建工程期末净额 201,908,826.83 元

(1) 汇总表

工程名称	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期转入 固定资产(元)	本期减 少(元)	期末余额 (元)	资金 来源
1、合成氨尿素优化节能技术改造项目	60,963,206.03	34,549,648.03	30,512,758.78		65,000,095.28	募集
其中:大颗粒尿素系统	11,510,036.05	6,672,856.77	554158.01		17,628,734.81	
煤加工系统	2,974,346.36	2,245,793.09			5,220,139.45	
尿素老系统改造	46,478,823.62	25,630,998.17	29,958,600.77		42,151,221.02	
2、有机工程改造	15,641,665.36	32,431.95			15,674,097.31	自筹
3、多元醇精细化工产品技术改造项目	51,986,179.84	11,403,878.57	54,597,071.56		8,792,986.85	募集
其中:季醇工程	24,563,383.82	582,470.37	25,145,854.19		0.00	
乙醛工程	10,088,493.61	10,821,408.20	20,909,901.81		0.00	
4、氯碱工程	31,181,610.28	59,276,343.47	69,259,195.68	-	21,198,758.07	自筹
其中:氯碱工程一期	1,236,010.43	822,614.61	1,289,833.39		768,791.65	
氯碱工程二期	29,945,599.85	58,453,728.86	67,969,362.29		20,429,966.42	
5、PVC工程及配套工程	39,518,149.48	41,168,800.25	75,954,616.85	-	4,732,332.88	自筹
其中:电厂扩建工程	2,761,251.24	4,718,161.09	2939085.75		4,540,326.58	

PVC工程一期	180,495.65	3,538,501.00	3,526,990.65		192,006.00	
PVC工程二期	36,576,402.59	32,912,138.16	69,488,540.45		0.30	
6、宜化双子楼工程	54,392,004.55	5,704,120.18			60,096,124.73	自筹
7、其他工程	5,534,161.52	21,388,507.62			26,922,669.14	自筹
其中:锅炉改造	1,056,329.66				1,056,329.66	
除尘器脱硫改造	280,101.61	20,869,187.79			21,149,289.40	
合计	259,216,977.06	173,523,730.07	230,323,642.87	0.00	202,417,064.26	

(2) 在建工程减值准备期末余额 508,237.43 元
期初余额 508,237.43 元

13、无形资产期末余额 8,607,663.90 元

项目名称	原值 (元)	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	本期减少 (元)	期末余额 (元)	剩余摊 销年限
单季及双季戊 四醇专有技术	13,242,560.00	9,269,791.92		662,128.02		8,607,663.90	7年
合计	13,242,560.00	9,269,791.92		662,128.02		8,607,663.90	

注:单季及双季戊四醇专有技术系购买韩国三洋化学实业(株)公司的季戊四醇专有技术;该技术合同价160万美元,折合人民币为13,242,560.00元,根据技术转让合同从2002年1月起按10年摊销。

14、长期待摊费用期末余额 1,126,433.51 元,属贵州宜化前期筹建费用

15、短期借款期末余额 450,000,000.00 元

借款类别	期末余额 (元)	期初余额 (元)	备注
信用借款	280,000,000.00	100,000,000.00	
担保借款	170,000,000.00	220,000,000.00	由湖北宜化集团有限责任公司担保
合计	450,000,000.00	320,000,000.00	

16、应付票据期末余额 20,000,000.00 元
期初余额 18,000,000.00 元

收款人名称	票据种类	出票日 (年.月.日)	承兑日 (年.月.日)	金额 (元)
宜昌宜化太平洋热电有限公司	银行承兑	2005.5.12	2005.11.12	20,000,000.00

17、应付账款期末余额 159,751,074.58 元

期初余额 128,057,188.14 元

注：无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

18、预收账款期末余额 78,745,383.73 元

期初余额 165,129,554.16 元

注：(1) 期末比期初减少52.31%，主要原因系消化尿素冬储肥；

(2) 无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

19、应付股利期末余额 19,794,578.70 元

期初余额 4,029,239.50 元

注：公司于2005年4月16日召开的2004年股东年会审议通过了以2004年末总股本246,535,479股为基数，按每10股派现金1.5元（含税金）向全体股东分配利润的方案，期末余额系法人股东尚未领取的股利。

20、应交税金期末余额 9,433,926.89 元

期初余额 5,160,558.21 元

未交税金项目	期末余额 (元)	期初余额 (元)
增值税	1,316,952.35	4,980,910.60
营业税	180,051.59	84,818.15
城建税	368,332.00	16,555.18
企业所得税	7,555,303.71	745,525.64
土地使用税	128,404.38	-9,113.63
房产税	-153,084.21	-470,380.03
个人所得税		
其他	37,967.07	-187,757.70
合计	9,433,926.89	5,160,558.21

注：(1) 所得税的适用税率详见税项注释。

21、其他应交款期末余额 1,525,594.55 元

期初余额 1,437,119.58 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
教育费附加	386,272.95	264,168.30
地方教育发展费	1,063,380.77	957,318.29

其 他	75,940.83	215,632.99
合 计	1,525,594.55	1,437,119.58

22、其他应付款期末余额 55,557,986.99 元
期初余额 39,675,494.95 元

注：(1) 期末比期初增加 40.03%，主要原因系应付工程质量保证金所致；

(2) 无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

23、预提费用期末余额 15,857,131.28 元
期初余额 7,123,329.90 元

项 目	期末余额 (元)	期初余额 (元)
水资源费	409,999.98	
利息	5,775,903.13	2,725,626.66
销售买断费用	667,036.38	1,225,965.63
蒸汽费	1,201,555.10	189,253.11
大修费	6,800,000.00	
其 它	1,002,636.69	2,982,484.50
合 计	15,857,131.28	7,123,329.90

24、一年内到期的长期负债期末余额 0 元

25、长期借款期末余额 437,250,000.00 元
期初余额 450,250,000.00 元

借款单位	金 额 (元)	借款期限 (年)	年利率 (%)	借款条件	备注
国家开发银行武汉分行	51,500,000.00	1998.12.20-2006.12.20	5.76	担保	注：(1)
中行三峡分行伍家岗支行	26,000,000.00	2002.06.17-2007.06.17	5.58	抵押	注：(2)
中行三峡分行伍家岗支行	34,000,000.00	2002.04.30-2007.04.30	5.58	抵押	注：(2)
中行三峡分行伍家岗支行	60,000,000.00	2003.05.06-2008.05.06	5.58	担保	注：(3)
中行三峡分行伍家岗支行	55,000,000.00	2003.04.22-2008.04.22	5.31	担保	注：(3)
建行三峡分行猗亭支行	50,000,000.00	2004.12.7-2007.6.6	5.76	抵押	注：(4)
建行三峡分行猗亭支行	50,000,000.00	2004.12.7-2007.12.6	5.76	抵押	注：(4)
建行三峡分行猗亭支行	50,000,000.00	2005.3.30-2008.3.30	5.76		
建行三峡分行猗亭支行	50,000,000.00	2005.1.25-2008.1.23	5.76		
工行三峡分行伍家岗支行	10,000,000.00	2004.07.28-2006.07.27	5.58	信用	
宜昌市财政局	750,000.00	2002.12.01-2006.11.30	-	担保	注：(5)
合 计	437,250,000.00				

注：(1) 公司向国家开发银行武汉分行的 5,150.00 万元借款由湖北宜化集团有限责任公司为其提供

担保。

(2) 中行三峡分行伍家岗支行借款 6,000 万元系用宜化太平洋热电有限公司账面原值 18,616.24 万元的机器设备作为抵押物。

(3) 公司向中行三峡分行伍家岗支行借款 11,500 万元由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保。

(4) 建行三峡分行市虎亭支行借款 10,000 万元系用湖北宜化化工股份有限公司账面原值 15,000.00 万元的机器设备作为抵押物。

(5) 公司向宜昌市财政局借款 75 万元由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保。

26、长期应付款期末余额 1,559,849.19 元

期初余额 1,559,849.19 元

项 目	期末余额(元)	期初余额(元)
技改基金	109,849.19	109,849.19
挖潜改造基金	500,000.00	500,000.00
新产品开发资金	200,000.00	200,000.00
技术创新基金	500,000.00	500,000.00
其他拨款	250,000.00	250,000.00
合 计	1,559,849.19	1,559,849.19

27、少数股东权益期末余额 193,285,588.98 元

期初余额 124,264,400.41 元

股东名称	期末余额 (元)	期初余额 (元)
湖北宜化集团有限责任公司	103,819,566.42	85,664,352.36
英国开曼能源开发有限公司(注)	39,466,022.56	38,600,048.05
枣阳化工工业有限公司	40,000,000.00	
贵州兴化化工有限责任公司	10,000,000.00	
合 计	193,285,588.98	124,264,400.41

注:(1)公司控股公司宜昌宜化太平洋热电有限公司原股东英国国际电力公司变更为英国开曼能源开发有限公司;

(2)根据《股权托管协议》,少数股东权益中英国开曼能源开发有限公司每年的增加数为宜昌宜化太平洋热电有限公司当期净利润的 5%。

28、股本期末余额 271,189,026 元

项 目	本次变动前	本次变动增减(+/-)	本次变动后
-----	-------	-------------	-------

(元)								
(元)	(元)	送	股	配股	增发	其它	小计	(元)
一、尚未流通股份								
1.发起人股份	62,875,822.00					6287582		69,163,404
其中：								
国家拥有股份	62,875,822.00					6287582		69,163,404
境内法人持有股份								
其它								
2.募集法人股	42,154,183.00					4215418		46,369,601
3.内部职工股						0		0.0
4.优先股及其它						0		0.0
尚未流通股份合计	105,030,005.00					10503000		115,533,005
二、已流通股份								
1.境内上市的人民币普通股	141,505,474.00					14150547		155,656,021
2.境外上市的外资股						0		0.0
3.境内上市的外资股						0		0.0
4.其它						0		0.0
已流通股份合计	141,505,474.00					14150547		155,656,021
三、股份总数	246,535,479.00					24653547		271,189,026

注:经 2005 年 4 月 16 日召开的 2004 年股东年会审议通过,公司以 2004 年末总股本为基数,以资本公积每 10 股转增 1 股,总股本增加 24653547 股,本次变更后总股本为 271,189,026 股。

29、资本公积期末余额 563,568,938.90 元

期初余额 588,222,485.90 元

项 目	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末余额 (元)
合 计	588,222,485.90		24,653,547	563,568,938.90

30、盈余公积期末余额 84,801,576.72 元

期初余额 73,733,446.75 元

项 目	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末余额 (元)
法定盈余公积金	49,155,631.20	7401910.14		56,557,541.34
法定公益金	24,577,815.55	3700955.07		28,278,770.62
合 计	73,733,446.75	11102865.21		84,836,311.96

31、未分配利润期末余额 248,021,613.69 元

期初余额 185,105,377.47 元

年初未分配利润	185,105,377.47
---------	----------------

加：本期实现净利润	74,019,101.43
减：提取法定公积金	7,401,910.14
提取法定公益金	3,700,955.07
应付普通股股利	
期末未分配利润	248,021,613.69

六、合并利润及利润分配表项目注释

32、主营业务收入、成本

产 品	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)	(元)	(元)
尿 素	509,813,826.40	402,846,519.62	416,127,870.60	316,142,177.28
化工产品	234,789,059.99	169,728,024.24	194,190,909.14	130,779,339.49
电力产品	25,099,788.25	45,178,367.84	25,556,271.14	44,895,987.81
氯碱产品	61,882,736.43	36,767,112.62	46,332,214.58	31,237,540.09
聚氯乙烯	282,957,167.06	108,815,730.06	259,412,820.81	91,265,266.29
其 他	16,783,143.48	7,153,731.45	13,027,061.04	7,121,018.32
合 计	1,131,325,721.61	770,489,485.83	954,647,147.31	621,441,329.28

注：(1) 主营业务收入较上年同期增长 46.83% ,主要原因系公司本期氯碱工程及 PVC 工程全面投产 , 相关新产品上市及公司尿素销售增加所致。

(2) 主营业务收入中对前五名客户的销售额为 304,504,784.58 元,占本期主营业务收入的 25.85%。

33、其他业务利润

项 目	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)
材料让售	580,694.12	-190,521.37
其 他	1,437,552.53	165,590.27
合 计	2,018,246.65	-24,931.10

34、营业费用

项 目	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)
工资及福利费	1,677,276.26	994,221.16

运输费	10,811,342.08	8,941,532.94
业务差旅费	4,639,053.14	3,415,498.21
宣传费	901,051.00	411,658.30
保险费	258,601.64	21,504.79
销售综合费	1,792,527.60	3,573,628.45
其他	414,739.00	275,273.76
合计	20,494,590.72	17,633,317.61

注:本期营业费用增加系产品运费增加所致。

35、财务费用

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
利息支出	24,897,800.00	20,843,120.40
减: 利息收入	-754,268.66	421,720.76
金融机构手续费	339,657.30	106,951.98
汇兑损失	11.02	2,217.51
合计	24,483,199.66	20,530,569.13

注: 财务费用较上年同期增长 19.25%,主要是借款增加所致。

36、投资收益

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
短期投资收益	112,450.42	316,677.11
股权投资差额摊销	-256,144.68	-256,144.68
短期投资跌价准备		
合计	-143694.2613	60,532.43

37、补贴收入

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
资源再利用项目免增值税		338,334.19
增值税返还	10,000,000.00	
外贸奖金	68,200.00	15,000.00
合计	10,068,200.00	353,334.19

38、所得税

本期所得税费用 12,765,000.00 元。

八、母公司会计报表项目注释

39、应收帐款期末净额 44,370,699.03 元

帐龄	期末余额 (元)	比例 (%)	坏帐准备 (元)	期初余额 (元)	比例 (%)	坏帐准备 (元)
1年内	28,681,921.34	61.77	1,720,915.28	22,054,271.88	63.83	1,323,256.32
1-2年	5,345,681.29	11.51	320,740.88	5,283,953.41	15.29	317,037.20
2-3年	395,242.20	0.85	23,714.53	209,427.76	0.61	12,565.67
1年内子公司应 收	12,013,224.89	25.87		7,003,005.92	20.27	
合计	46,436,069.72	100.00	2,065,370.69	34,550,658.97		100 1,652,859.19
应收帐款净额	44,370,699.03			32,897,799.78		

注:期末余额中1年内内部应收系对宜昌宜化太平洋热电有限公司的应收货款。

40、其他应收款期末净额 181,958,581.46 元

帐龄	期末余额 (元)	比例 (%)	坏帐准备 (元)	期初余额 (元)	比例 (%)	坏帐准备 (元)
1年以内	10,162,211.37	5.57	609,732.68	19,245,858.66	9.09	1,154,751.52
1-2年	160,832.50	0.09	9,649.95	102,766.22	0.05	6,165.97
2-3年	39,463.66	0.02	2,367.82	12,620.45	0.01	757.23
1年内子公司往来	172,217,824.38	94.32		192,457,875.03	90.85	
合计	182,580,331.91	100.00	621,750.45	211,819,120.36	100	1,161,674.72
其他应收款净额	181,958,581.46			210,657,445.64		

41、长期股权投资

(1) 长期投资

项 目	期初数(元)		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数(元)	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	101,783,745.50		76,643,366.08	256,144.68	178,170,966.90	
合 计	101,783,745.50		76,643,366.08	256,144.68	178,170,966.90	

注:(1) 长期股权投资本期增加 79,643,366.08 元,是公司本期对宜昌宜化太平洋热电有限公司长期股权投资按权益法应计的投资收益 26,643,366.08 元、投资贵州宜化化工有限责任公司 5000 万元。

(2) 长期股权投资本期减少 256,144.68 元,是公司本期对宜昌宜化太平洋热电有限公司投资形成股权投资差额 5,122,893.44 元,此股权投资差额按 10 年期限平均摊销,已累计摊销 1,835,703.54 元;

(2) 长期股权投资

A、其他股权投资

被投资单位名称	投资金额 (元)	投资期限 (年)	占被投资单位注册 资本的比例(%)	减值准备 (元)
宜昌宜化太平洋热电有限公司	124,883,777.00	22	36.50	
贵州宜化化工有限责任公司	50,000,000.00		50	
小 计	174,883,777.00			

B、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额 (元)	摊销期 限(年)	本期摊销额 (元)	累计摊销额 (元)	摊余金额 (元)
宜昌宜化太平洋热电有限公司	5,122,893.44	10	256,144.68	1,835,703.54	3,287,189.90
合 计	5,122,893.44	10	256,144.68	1,835,703.54	3,287,189.90

42、主营业务收入、成本

产 品	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
尿 素	509,813,826.40	402,846,519.62	430,701,723.96	317,364,784.81
化工产品	232,088,936.91	169,728,024.24	201,436,846.30	131,286,731.96
氯碱产品	92,607,697.63	49,306,754.72	81,221,133.88	41,177,182.19
其 他	8,211,756.54	9,735,170.24	6,016,710.19	9,263,253.46
合 计	842,722,217.48	631,616,468.82	719,376,414.33	499,361,952.42

43、投资收益

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
期末调整的被投资公司 所有者权益净增减金额	26,643,366.08	5,834,446.87
股权投资差额摊销	-256,144.68	-256,144.68
短期投资收益	112,450.42	316,677.11
短期投资跌价准备		

合 计	26,499,671.82	5,894,979.30
-----	---------------	--------------

九、分行业资料

项 目 类 别	主营业务收入(合并数)			主营业务成本(合并数)		
	境外销售	境内销售	收入合计	境外销售	境内销售	成本合计
尿 素	27,705,147.05	482,108,679.35	509,813,826.40	23,272,323.52	392,855,547.07	416,127,870.60
化工产品	33,461,870.55	201,327,189.44	234,789,059.99	28,332,165.79	165,858,743.35	194,190,909.14
电力产品		25,099,788.25	25,099,788.25		25,556,271.14	25,556,271.14
氯碱产品		61,882,736.43	61,882,736.43		46,332,214.58	46,332,214.58
聚氯乙烯		282,957,167.06	282,957,167.06		259,412,820.81	259,412,820.81
其 他		16,783,143.48	16,783,143.48		13,027,061.04	13,027,061.04
合 计	61,167,017.60	1,070,158,704.01	1,131,325,721.61	51,604,489.32	903,042,657.99	954,647,147.31

十、关联方及关联方交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济类型或性质	法定代表人
湖北宜化集团有限责任公司	宜昌市东山 大道 102 号	化肥、化工产 品制造与销售	母公司	有限责任	蒋远华
宜昌宜化太平洋热电有限公司	宜昌市猗亭区	电力、蒸汽、PVC 生产销售	控股子公司	中外合作	蒋远华
贵州宜化化工有限责任公司	贵州省兴义市	化肥化工产品制造 与销售	控股子公司	有限责任	蒋远华

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及变化

企业名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
	(万元)	(万元)	(万元)	(万元)
湖北宜化集团有限责任公司	20,500.00			20,500.00
宜昌宜化太平洋热电有限公司	\$2,998.00			\$2,998.00
贵州宜化化工有限责任公司				10,000.00

(3) 存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数 (元)	比例 (%)	期末数 (元)	比例 (%)
湖北宜化集团有限责任公司	60,232,029.00	28.16	60,232,029.00	24.43
宜昌宜化太平洋热电有限公司	101,783,745.50	36.50	124,883,777.00	36.50
贵州宜化化工有限责任公司	10,000.00	50.00	10,000.00	50.00

(4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济类型或性质	法定代表人
湖北楚星化工股份公司	枝城市化工路11号	化肥、化工产品的制造销售	同属宜化集团子公司	股份公司	蒋远华

2、关联方交易

(1) 采购货物

本公司2005年1-6月及2004年1-6月向关联方采购货物有关明细如下：

企业名称	2005年1-6月 (元)	占本期购货 百分比(%)	2004年1-6月 (元)	占本期购货 百分比(%)	定价原则	结算方式
湖北楚星化工股份公司	392,549.76				市场价格	定期结算
合计	392,549.76					

(2) 销售货物

本公司2005年1-6月及2004年1-6月向关联方销售货物有关明细如下：

企业名称	2005年1-6月 (元)	占本期销货 百分比(%)	2004年1-6月 (元)	占本期销货 百分比(%)	定价原则	结算方式
湖北宜化集团有限责任公司	4,641,134.58	0.41	6,839,817.24	0.87	市场价格	定期结算
宜化长阳化工公司			3,070,904.67	0.39	市场价格	定期结算
合计	4,641,134.58	0.41	9,910,721.91	1.26		

3、关联方应收应付款项

A、应(预)收帐款

项 目	关联方应收款项余额		占全部应收(付)款项余额的比重	
	2005年6月30日 (元)	2004年6月30日 (元)	2005年6月30日 (%)	2004年6月30日 (%)
湖北楚星化工股份公司		135,195.33		0.26
合计				

B、应付帐款

项 目	关联方应付款项余额		占全部应收(付)款项余额的比重	
	2005年6月30日 (元)	2004年6月30日 (元)	2005年6月30日 (%)	2004年6月30日 (%)
湖北宜化集团有 限责任公司	2,864,062.88			
合 计				

4、其他应披露事项

本公司的母公司湖北宜化集团有限公司为本公司短期借款计170,000,000.00元,长期借款计167,250,000.00元提供了担保。

十一、或有事项

截止报告日，本公司无重大需披露的或有事项。

十二、承诺事项

截止报告日，本公司无重大需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无重大需披露的资产负债表日后事项。