

沈阳化工股份有限公司 2005 年半年度报告

(正文)

第一节 重要提示

1. 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。

2. 没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3. 董事黄光璞因公出差缺席审议本报告的董事会会议。

4. 公司董事长王大壮、总会计师曹秀英及会计机构负责人范国燕声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

5. 本报告中财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

2.1 公司基本资料

1. 公司的法定中文名称:沈阳化工股份有限公司

英文名称:SHENYANG CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD.

2. 股票上市证券交易所:深圳证券交易所

股票简称:沈阳化工

股票代码:000698

3. 注册地址：沈阳市经济技术开发区沈大路 888 号 (110141)

办公地址：沈阳市铁西区卫工北街 46 号 (110026)

互联网网址：<http://www.sychem.com>

4. 法定代表人：王大壮

5. 董事会秘书：杨志国

证券事务代表：胡显铎

联系地址：沈阳市铁西区卫工北街 46 号

联系电话：024-25553506

联系传真：024-25553060

电子信箱：ss000698@126.com

6. 选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》

选定的中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn/default.htm>

公司半年度报告备置地点：公司证券办公室

7. 其他有关资料

公司最近一次变更注册登记日期：2004 年 7 月 29 日

地点：沈阳市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：2101001104307 (1-1)

税务登记号码；210114243490075

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要财务数据和指标

单位：元、元/股

	2005.06.30	2004.12.31
流动资产	1,343,121,934.26	1,054,548,596.79
流动负债	1,649,514,260.57	1,435,351,032.69
总资产	3,683,194,660.17	3,370,780,264.94
股东权益 (不含少数股东权益)	1,473,069,728.88	1,460,890,200.63
每股净资产	3.49	3.46
调整后的每股净资产	3.24	3.18

	报告期（1 - 6 月）	上年同期
净利润	34,133,569.26	27,357,350.49
扣除非经常性损益后的净利润	11,631,444.60	25,743,470.68
经营活动产生的现金流量净额	86,798,258.91	89,034,063.49
净资产收益率	2.32%	1.89%
每股收益	0.081	0.065

2.2.2 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	369,736.11
营业外支出	2,686,073.35
未确认的投资损失	-909,208.74
补贴收入	571,667.54
企业所得税抵免	22,573,194.33
偶然性所得负担的税金	-764,391.29
偶然性所得净额	22,502,124.66

第三节 股本变动及股东情况

3.1 本公司在本报告期内没有因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起股份数及结构变动。

3.2 股东情况

3.2.1 本公司在本报告期期末股东总数为 80903 人。

3.2.2 前十名股东持股情况表

股东名称	报告期内增减	期末持股数量	股份类别	冻结情况
沈阳化工集团有限公司	0	197,110,560	国有股	全部质押、冻结
合正投资管理有限公司	0	28,096,000	法人股	全部质押
杭州玮峰实业发展有限公司	0	10,000,000	法人股	
刘忠环	434,722	1,873,521	流通股	
钟海光	0	349,940	流通股	

朱茜	302,518	302,518	流通股	
卢均	-2,500	293,511	流通股	
朱长弓	235,000	235,000	流通股	
邵力	-20,000	230,000	流通股	
钟海亮	0	212,080	流通股	

说明：公司非流通股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。

3.2.3 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
刘忠环	1,873,521	A股
钟海光	349,940	A股
朱茜	302,518	A股
卢均	293,511	A股
朱长弓	235,000	A股
邵力	230,000	A股
钟海亮	212,080	A股
卢继英	212,080	A股
杭州信谊经济信息咨询有限公司	210,000	A股
薛瑛	197,000	A股

说明：流通股股东之间，未获知是否存在关联关系或属于一致行动人。

3.3 本公司控股股东及实际控制人在本报告期内没有发生变更情况。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 本公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股票在本报告期内没有发生变动情况。

4.2 本公司董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

经公司股东大会 2004 年年度会议审议通过，免去马秀香其监事职务，并选举李忠臣为公司第三届监事会监事，任期至本届期满。

第五节 管理层讨论与分析

5.1 经营活动的总体状况

上半年，化工市场继续保持较快增长态势，自主性增长动力继续得以延续。但 2005 年国际油价继 2004 年非理性上涨后，继续呈现不断上涨趋势，受原油、能源等主要原材料上涨影响造成公司近亿元减利。公司面对石油化工市场机遇和挑战，顺势而进，逆势而上，一方面科学组织生产经济活动，优化产品结构，强化企业内部管理，降本增效，另一方面，加快技术发展和盈利产品的扩产改造。通过强有力措施，上半年在消化了子公司沈阳石蜡化工有限公司由于原油价格和成品油价格“倒挂”形成政策性亏损的重大因素影响后，公司经济效益继续稳步增长，上半年实现销售收入 162006 万元，同比增长 11.95%，公司净利润 3413 万元，同比增长 24.75%。

主导产品产量完成情况：烧碱 8.5 万吨，同比增长 9.5%；糊树脂 4.0 万吨，同比增长 71.2%；原油加工量 19.7 万吨，同比减少 36.8%

5.1.1 主营业务的范围及经营状况

单位：万元

		主营业务收入	主营业务成本	毛利率
分行业	石油化工	66371.80	63455.19	4.00%
	氯碱化工	78754.57	61351.23	22.00%
	汽车涂料	3546.98	2852.91	20.00%
	造纸业	10050.79	7844.59	22.00%
	模具制造	3281.88	1938.03	41.00%
分产品	汽油	19590.86	19026.15	3.00%
	柴油	12979.85	13396.56	-3.00%
	丙烯	13275.69	10829.04	18.00%
	糊树脂	34382.95	24960.90	27.00%
	液碱	13236.20	10818.63	18.00%
	液氯	5937.78	3442.36	42.00%

报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易金额为 0 元。

5.1.2 利润构成、主营业务盈利能力发生重大变化的说明

报告期内公司主营业务及主营业务结构未发生较大变化，主要为氯碱化工、石油化工、模具加工等。但公司石油化工行业由于受国际定价的原油价格上涨幅度远远大于国内定价成品油价格上涨幅度的价格变动影响，盈利能力大幅降低，该部分主营业务出现较大亏损。

5.1.3 对净利润产生重大影响的其他经营业务

经主管税务机关的批准，根据《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》的规定，公司 3 万吨糊树脂扩建公用工程改造项目和扩产工程配套项目申报国产设备投资额抵免新增企业所得税 22,573,194.33 元。本次抵免企业所得税产生的损益占本期净利润的 66%。

5.1.4 经营中的困难和解决方案

由于国内原油市场价格持续上扬，公司子公司沈阳石蜡化工有限公司生产经营形势非常困难，为了减少亏损，该公司采取了以下主要措施：

在原油价格较高的情况下，进行为期 2 个月的全面停车检修，有效降低了亏损幅度，也确保了安全生产。

利用有限的原油资源，提高经济运行质量，提高产品质量和收率，降低消耗和能源。

大力开展“降本增效”活动，重新核定下半年的费用和消耗的考核指标，加大考核力度，压缩各项费用支出，加强费用控制。

5.2 投资情况

5.2.1 在报告期内，公司没有募集资金，也没有以前期间募集资金使用延续到报告期的情况。

5.2.2 重大非募集资金投资项目

2万吨/年特种聚氯乙烯(糊树脂)扩产项目。为了充分发挥公司在糊树脂产品中的技术优势,增强公司竞争力和抗风险能力,公司自筹资金建设2万吨/年特种聚氯乙烯扩产项目。该项目历时近5个月,在2005年7月基本完成建设,计划投资总额为7502万元。本报告期没有产生效益。

13万吨/年丙烯酸及酯项目。为了利用公司现有的上下游产品优势,加快调整公司产品结构,我公司控股子公司沈阳石蜡化工有限公司根据自身实际情况,通过国际技术和资源的有力融合,投资建设该项目。该项目计划投资总额为12.87亿元,由国家提供连续3年国债贴息,目前已完成一期土建工程和储罐罐体制作,设备订购完成60%,已进入二期土建,项目总进度为30%。本报告期没有产生效益。

5.3 上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

岳华会计师事务所有限公司为我公司2004年年度报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告,强调事项为我公司与铁岭财政局就企业收购合同纠纷案对本公司的影响具有重大不确定性。在本报告期内,由于该诉讼案在报告期内尚未结案,本公司仍将诉讼标的沈阳化工开原纸业有限公司纳入公司合并范围。有关该诉讼案的进展情况详见本报告6.3“重大诉讼事项”。

第六节 重要事项

6.1 公司治理情况

为贯彻落实《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》的精神,根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的有关规定,公司董事会通过修订《公司章程》中有关分类表决制度、董事会及董事长

权限等有关内容，把保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益落在了实处，进一步完善了公司治理结构。

6.2 利润分配方案实施情况

公司股东大会 2004 年年度会议审议通过了公司 2004 年度利润分配方案：全体股东每 10 股派息 0.50 元（含税），不进行资本公积金转增股本。本方案预计在 2005 年 8 月下旬实施。

6.3 重大诉讼仲裁事项

2004 年 4 月，铁岭市财政局就本公司在 1999 年向其收购沈阳化工开原纸业有限公司全部股权而引起的企业收购合同纠纷向辽宁省铁岭市中级人民法院提起民事诉讼。

2004 年 8 月，根据辽宁省高级人民法院裁定和委托，此案由本溪市中级人民法院审理，并于 2005 年 3 月下达了一审《民事判决书》（（2004）本民二合初字第 71 号）。判决结果如下：

（1）原告铁岭市财政局与被告本公司 1999 年 6 月 8 日以收购股权形式签订的企业出售《协议书》、《协议书（补充）》等内容的《协议书》均无效。

（2）原告铁岭市财政局与被告本公司互相返还依前款协议而取得的财产：原告铁岭市财政局于本判决生效之次日起十日内返还被告本公司价款 2,750 万元，并给付被告本公司 1,450 万元经营成果补偿金，合计 4,200 万元；被告本公司同时返还原告铁岭市财政局案件标的企业沈阳化工开原纸业有限公司。

本公司已就上述判决提起上诉，目前此案二审正在判决之中。

6.4 收购、出售资产及资产重组事项

2005 年 1 月 1 日，本公司以 8280 万元收购了沈阳化工集团有限公司持有的沈阳石蜡化工有限公司 10.15% 股权。该事项详见 6.5 “关联交易事项”。

6.5 关联交易事项

6.5.1 购销商品、提供劳务交易

在报告期内，公司发生的购销商品、提供劳务关联交易均为日常关联交易。经公司第三届董事会第十四次审议通过，预计公司 2005 年度日常关联交易总额为 2800 万元，为本公司提供劳务的关联方分别为沈阳华实石油化工安装有限公司、沈阳沈化运输有限公司和沈阳华诚化工有限公司，报告期内实际发生额分别为 1103 万元、232 万元和 586 万元。

上述关联方是公司上市时的剥离企业，对公司的各项情况十分了解，同时化工设备的修缮、化工产品的运输等存在特殊性，需要比较稳定的专业公司和专业人员。为了充分利用现有资源、保证安全生产，公司有必要与上述关联人长期进行此类日常关联交易。

公司的日常关联交易符合相关法律法规及制度的规定，双方的交易行为是在市场经济的原则下公平合理地进行，以达到互惠互利的目的，对公司独立性不会构成影响，没有损害本公司及股东的利益，可以满足公司日常生产经营正常运作。

6.5.2 资产收购、出售交易

交易方：沈阳化工集团有限公司（本公司第一大股东）、本公司；

交易内容：收购沈阳化工集团有限公司持有的沈阳石蜡化工有限公司 10.15% 股权。；

定价原则：以沈阳石蜡化工有限公司 2004 年 12 月 31 日经审计的帐面净资产值作为定价参考依据。

交易价格：8280 万元；

交易结算方式：现金支付；

交易对本公司的影响：沈阳蜡化公司是本公司主要的控股子公司，该公司经营状况一直保持稳定，并因该公司的二个国债项目均已获得国家发展和改革委员会

会的最终核准，具有可持续发展前景，因此，本公司增持该公司股权可以为本公司带来长期的、稳定的、较好的投资收益。

6.5.3 与关联方存在债权、债务或担保事项

关联方为本公司提供借款担保

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司之控股股东沈阳化工集团有限公司为本公司担保借款金额为 22,700 万元，为本公司控股子公司沈阳石蜡化工有限公司提供借款担保金额为 31,600 万元，为本公司控股子公司沈阳子午线轮胎模具有限公司提供借款担保金额为 4445 万元，为本公司控股子公司沈阳金碧兰化工有限公司提供借款担保金额为 700 万元。

本公司为关联方提供借款担保

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司为关联方沈阳昊源物业投资有限公司提供借款担保金额为人民币 400 万元，另其与沈阳化工集团共同为其关联方沈阳海星昊源房产开发有限公司提供借款担保金额为人民币 2800 万元。

关联债权债务往来

单位：万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
沈阳化工集团有限公司	本公司之控股子公司	0.00	0.00	832.65	2,431.03
沈阳石蜡化工总厂	同受本公司之控股股东控制	1.10	4,775.96	0.00	0.00
沈阳华诚化工有限公司	同受本公司之控股股东控制	0.00	0.00	642.20	85.58
沈阳华实石油化工安装有限公司	同受本公司之控股股东控制	0.00	0.00	788.20	374.53
沈阳沈化运输有限公司	同受本公司之控股股东控制	0.13	876.84	0.00	0.00
沈阳化工厂	同受本公司之控股股东控制	682.78	5,127.68	0.00	0.00
合计		684.01	10,780.48	2,263.05	2,891.14

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 684.01 万元，余额 10,780.48 万元。

6.6 担保事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司对外担保余额为(不包括对控股子公司的担保)：

单位：万元

担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期
沈阳红梅味精股份有限公司	2003.1.22	260.00	连带责任担保	2004.01-2006.01
沈阳红梅味精股份有限公司	1999.12.31	3,073.00	连带责任担保	2003.10-2005.10
沈阳海星昊源房产开发有限公司	2003.2.28	2,800.00	连带责任担保	2003.10-2005.10
沈阳昊源物业投资有限公司	2003.7.23	400.00	连带责任担保	2004.07-2006.07

第七节 财务报告

7.1 本财务报告未经审计

7.2 财务报表

资产负债表

编制单位：沈阳化工股份有限公司 2005年6月30日 单位：人民币元

项目	2005.06.30		2004.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	350,781,025.68	70,665,272.87	127,042,906.82	83,813,381.01
短期投资	653,963.00		653,963.00	
应收票据	89,517,104.61	71,960,312.69	68,239,295.31	31,619,331.05
应收股利	2,400,000.00	8,883,230.22	371,000.00	371,000.00
应收利息				
应收账款	248,742,303.44	100,903,346.70	227,879,957.90	101,710,932.58
其他应收款	156,028,732.21	80,791,009.67	138,001,354.93	77,741,020.77
预付账款	93,317,183.78	40,302,115.90	125,468,783.78	7,177,859.95
应收补贴款				
存货	399,074,975.57	72,027,379.24	363,176,766.87	81,503,919.65
待摊费用	2,606,645.97	1,568,219.01	3,714,568.18	1,463,225.00
其他流动资产				
流动资产合计	1,343,121,934.26	447,100,886.30	1,054,548,596.79	385,400,670.01
长期投资：				
长期股权投资	41,223,810.29	988,491,470.48	39,184,482.79	1,025,545,621.45
其中：合并价差	-2,522,161.04		-2,522,161.04	
长期投资合计	41,223,810.29	988,491,470.48	39,184,482.79	1,025,545,621.45
固定资产：				
固定资产原价	3,167,434,711.23	1,277,515,471.61	3,171,310,674.95	1,270,850,514.23
减：累计折旧	1,206,657,734.79	558,850,095.60	1,128,578,200.08	524,827,666.59
固定资产净值	1,960,776,976.44	718,665,376.01	2,042,732,474.87	746,022,847.64
减：固定资产减值准备	522,426.36	70,000.00	522,426.36	70,000.00
固定资产净额	1,960,254,550.08	718,595,376.01	2,042,210,048.51	745,952,847.64
工程物资	85,287,362.30	2,283,022.45	38,330,151.45	2,338,167.35
在建工程	107,327,077.24	24,783,820.52	46,004,227.98	10,017,549.07
固定资产清理	-1,470,000.00			
固定资产合计	2,151,398,989.62	745,662,218.98	2,126,544,427.94	758,308,564.06
无形资产及其他资产：				
无形资产	108,313,294.29	45,804,428.80	109,879,913.93	46,387,518.34
长期待摊费用	39,136,631.71		40,622,843.49	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	147,449,926.00	45,804,428.80	150,502,757.42	46,387,518.34
递延税款借项				
资产总计	3,683,194,660.17	2,227,059,004.56	3,370,780,264.94	2,215,642,373.86

法定代表人：

总会计师：

会计主管：

资产负债表（续）

编制单位：沈阳化工股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项目	2005.06.30		2004.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	927,016,263.32	229,500,000.00	682,950,000.00	249,500,000.00
应付票据	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
应付账款	322,251,289.97	149,346,891.44	349,755,002.77	131,130,529.20
预收账款	39,569,765.54	15,200,180.08	42,853,873.79	22,850,232.65
应付工资	32,759,947.42	29,924,793.01	28,961,303.52	24,123,312.37
应付福利费	22,870,670.87	11,227,831.60	19,067,878.22	8,035,676.42
应付股利	21,120,328.00	21,120,328.00		
应交税金	-2,039,572.44	396,920.49	31,840,215.27	18,214,537.19
其他应交款	2,532,486.01	1,144,153.79	2,537,872.02	885,490.04
其他应付款	176,618,274.63	125,488,243.61	186,641,095.02	126,868,297.39
预提费用	15,814,807.25	3,356,179.20	5,743,792.08	569,250.00
预计负债				
一年内到期的长期负债	27,000,000.00	27,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,649,514,260.57	677,705,521.22	1,435,351,032.69	667,177,325.26
长期负债:				
长期借款	372,875,370.52	43,500,000.00	187,875,370.52	58,500,000.00
长期应付款	50,570,132.99		39,889,966.83	
专项应付款	4,266,652.61	3,197,652.61	1,466,954.86	397,954.86
其他长期负债				
长期负债合计	427,712,156.12	46,697,652.61	229,232,292.21	58,897,954.86
递延税款贷项				
负债合计	2,077,226,416.69	724,403,173.83	1,664,583,324.90	726,075,280.12
少数股东权益	132,898,514.60		245,306,739.41	
所有者权益（或股东权益）				
实收资本（或股本）	422,406,560.00	422,406,560.00	422,406,560.00	422,406,560.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	422,406,560.00	422,406,560.00	422,406,560.00	422,406,560.00
资本公积	556,576,234.49	556,576,234.49	556,500,738.76	556,500,738.76
盈余公积	218,444,890.87	181,702,207.05	216,296,401.20	181,702,207.05
其中：法定公益金	70,126,006.73	60,567,402.35	69,409,843.52	60,567,402.35
未确认的投资损失	30,880,673.86		29,971,465.12	
未分配利润	306,522,717.38	341,970,829.19	295,657,965.79	328,957,587.93
所有者权益合计	1,473,069,728.88	1,502,655,830.73	1,460,890,200.63	1,489,567,093.74
负债和所有者权益总计	3,683,194,660.17	2,227,059,004.56	3,370,780,264.94	2,215,642,373.86

法定代表人：

总会计师：

会计主管：

利润及利润分配表

编制单位：沈阳化工股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项目	2005.01-06		2004.01-06	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,620,060,481.93	618,881,694.90	1,447,838,925.23	422,520,301.65
减：主营业务成本	1,374,419,766.94	455,509,345.05	1,204,312,247.54	323,031,591.42
主营业务税金及附加	30,383,103.30	5,269,909.64	43,677,461.87	3,279,296.96
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	215,257,611.69	158,102,440.21	199,849,215.82	96,209,413.27
加：其他业务利润(亏损以“-”号列)	-494,280.34	914,644.68	432,537.09	604,988.89
减：营业费用	26,067,790.52	15,389,911.35	25,091,738.65	9,448,706.61
管理费用	139,174,526.35	70,772,143.12	111,232,594.73	53,446,602.68
财务费用	25,484,854.89	8,681,233.15	21,827,310.65	9,368,122.70
三、营业利润(亏损以“-”号列)	24,036,159.59	64,173,797.27	42,130,108.88	24,550,970.17
加：投资收益(损失以“-”号列)	1,712,567.11	-32,455,126.83	1,694,719.34	11,891,702.78
补贴收入	571,667.54		1,106,104.14	
营业外收入	369,736.11	5,000.00	200,611.95	2,000.00
减：营业外支出	2,686,073.35	2,344,312.00	1,776,763.62	1,469,913.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	24,004,057.00	29,379,358.44	43,354,780.69	34,974,759.07
减：所得税	-4,030,567.49	-4,754,210.82	14,465,542.05	7,617,408.58
减：少数股东损益	-5,189,736.03		3,865,913.95	
加：未确认的投资损失	909,208.74		2,334,025.80	
五、净利润(净亏损以“-”号列)	34,133,569.26	34,133,569.26	27,357,350.49	27,357,350.49
加：年初未分配利润	295,657,965.79	328,957,587.93	258,313,852.44	291,519,239.62
其他转入	-2,148,489.67		-1,827,297.05	
六、可供分配的利润	327,643,045.38	363,091,157.19	283,843,905.88	318,876,590.11
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				
提取储备基金			251,725.58	
提取企业发展基金			251,725.57	
七、可供投资者分配的利润	327,643,045.38	363,091,157.19	283,340,454.73	318,876,590.11
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	21,120,328.00	21,120,328.00		
转作资本(股本)的普通股股利				
八、未分配利润	306,522,717.38	341,970,829.19	283,340,454.73	318,876,590.11
利润表(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				

法定代表人：

总会计师：

会计主管：

现金流量表

编制单位：沈阳化工股份有限公司
人民币元

2005年6月30日

单位：

项目	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	1,603,170,539.19	469,695,536.31
收到的税费返还	9,553,124.76	6,273,177.98
收到的其他与经营活动有关的现金	66,804,617.38	3,385,039.02
经营活动产生的现金流入小计	1,679,528,281.33	479,353,753.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,309,357,852.92	258,208,028.81
支付给职工以及为职工支付的现金	102,558,305.67	59,922,438.26
支付的各项税费	123,888,061.42	73,888,170.10
支付的其他与经营活动有关的现金	56,925,802.41	23,279,870.53
经营活动产生的现金流出小计	1,592,730,022.42	415,298,507.70
经营活动产生的现金流量净额	86,798,258.91	64,055,245.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	78,961,000.00	78,961,000.00
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	296,967.52	3,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动产生的现金流入小计	109,257,967.52	78,964,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	71,074,847.88	38,494,122.84
投资所支付的现金	82,807,951.27	82,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	64,922,661.46	
投资活动产生的现金流出小计	218,805,460.61	121,294,122.84
投资活动产生的现金流量净额	-109,547,493.09	-42,330,122.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	832,000,000.00	47,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,949,697.75	3,949,697.75
筹资活动产生的现金流入小计	835,949,697.75	51,849,697.75
偿还债务所支付的现金	455,310,888.95	76,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	127,937,805.76	9,822,928.66
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,213,650.00	
筹资活动产生的现金流出小计	589,462,344.71	86,722,928.66
筹资活动产生的现金流量净额	246,487,353.04	-34,873,230.91
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
	223,738,118.86	-13,148,108.14

法定代表人：

总会计师：

会计主管：

现金流量表（补充资料）

编制单位：沈阳化工股份有限公司
人民币元

2005年6月30日

单位：

项目	合并	母公司
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,133,569.26	34,133,569.26
加：计提的资产减值准备	9,528,799.28	10,161,187.78
固定资产折旧	69,122,557.24	34,032,259.01
无形资产摊销	1,566,619.64	583,089.54
长期待摊费用摊销	1,486,211.78	
待摊费用减少（减：增加）	1,107,922.21	-104,994.01
预提费用增加（减：减少）	10,071,015.17	2,786,929.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	8,721,421.26	-3,000.00
固定资产报废损失		
财务费用	25,484,854.89	8,681,233.15
投资损失（减：收益）	-1,712,567.11	32,455,126.83
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-35,898,208.70	9,476,540.41
经营性应收项目的减少（减：增加）	8,690,651.48	-49,463,437.23
经营性应付项目的增加（减：减少）	-58,588,832.53	-25,623,264.62
其他	19,183,189.81	6,940,006.29
少数股东本期收益	-5,189,736.03	
减：未确认的投资损失	909,208.74	
经营活动产生的现金流量净额	86,798,258.91	64,055,245.61
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	350,781,025.68	70,665,272.87
减：现金的期初余额	127,042,906.82	83,813,381.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	223,738,118.86	-13,148,108.14

法定代表人：

总会计师：

会计主管：

资产减值准备明细表

编制单位：沈阳化工股份有限公司

2005年06月30日

单位：人民币元

项目	2004.12.31		本期增加数		本期转回数		2005.06.30	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏帐准备合计	52,145,929.45	36,278,427.85	10,161,187.78	10,161,187.78			62,307,117.23	46,439,615.63
其中：应收帐款	35,590,388.73	26,484,795.38	10,161,187.78	10,161,187.78			45,751,576.51	36,645,983.16
其他应收款	16,555,540.72	9,793,632.47					16,555,540.72	9,793,632.47
二、短期投资跌价准备合计								
其中：股票投资								
债券投资								
三、存货跌价准备合计	20,896,175.79	11,491,329.60			632,388.50		20,263,787.29	11,491,329.60
其中：原材料	9,170,424.79	8,994,528.00					9,170,424.79	8,994,528.00
在产品	7,547,231.25	972,013.61			632,388.50		6,914,842.75	972,013.61
库存商品	4,178,519.75	1,524,787.99					4,178,519.75	1,524,787.99
四、长期投资减值准备合计	473,714.89						473,714.89	
其中：长期股权投资	473,714.89						473,714.89	
长期债权投资								
五、固定资产减值准备合计	522,426.36	70,000.00					522,426.36	70,000.00
其中：房屋建筑物	8,152.97						8,152.97	
机器设备	439,102.17						439,102.17	
运输工具	75,171.22	70,000.00					75,171.22	70,000.00
六、无形资产减值准备								
七、在建工程减值准备	396,312.90	292,057.90					396,312.90	292,057.90
八、委托贷款减值准备								
总 计	74,434,559.39	48,131,815.35	10,161,187.78	10,161,187.78	632,388.50		83,963,358.67	58,293,003.13

股东权益增减变动表

编制单位：沈阳化工股份有限公司

2005年06月30日

单位：人民币元

项目	2005.01-06
一、股本：	
年初余额	422,406,560.00
本年增加数	
本年减少数	
年末余额	422,406,560.00
二、资本公积：	
年初余额	556,500,738.76
本年增加数	75,495.73
本年减少数	
年末余额	556,576,234.49
三、法定和任意盈余公积：	
年初余额	146,886,557.68
本年增加数	1,432,326.46
本年减少数	
年末余额	148,318,884.14
四、法定公益金：	
年初余额	69,409,843.52
本年增加数	716,163.21
本年减少数	
年末余额	70,126,006.73
五、未分配利润：	
年初未分配利润	295,657,965.79
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	34,133,569.26
其他转入	-2,148,489.67
本年利润分配	21,120,328.00
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	306,522,717.38

合并利润表附表

编制单位：沈阳化工股份有限公司

2005年06月30日

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.61	14.56	0.510	0.510
营业利润	1.63	1.63	0.057	0.057
净利润	2.32	2.31	0.081	0.081
扣除非正常损益后的净利润	0.79	0.79	0.028	0.028

7.3 会计附注

一、公司简介

沈阳化工股份有限公司(以下简称“本公司”)是1992年经沈阳市经济体制改革委员会以沈体改委(1992)34号文批准,以沈阳化工厂为基础改组设立的股份制企业。经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)23号和(1997)24号文批准,本公司向社会公开发行8000万A股股票。经深圳证券交易所深证发[1997]55号《上市通知书》批准,前述股票于1997年2月20日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后本公司股本总额为22,940万股。本公司另于1998年经中国证券监督管理委员会批准配股,1999年经股东大会批准送股与资本公积金转股,至此,总股本为422,406,560股,业已领取了注册号为2101001104307(1-1)的企业法人营业执照。

公司注册地址:沈阳市经济技术开发区沈大路888号。

公司法定代表人:王大壮。

公司经营范围:化工产品、化工设备、压力容器;汽车客货运输;化工技术转让、液氯钢瓶出租;承包境外化工行业工程及境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;资讯服务;(建筑工程安装、设计、施工子公司持证经营);经营本企业自产产品及相关技术的出口服务;经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术进出口服务;经营进料加工和“三来一补”业务;石油化工产品及制品加工、技术转让、技术咨询;子午线轮胎模具加工制造;汽车油漆生产;制浆、纸制品生产。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定。

2. 会计年度

采用公历年度为会计年度,即:自公历日历年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则,以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法

本公司会计年度内发生的非本位币经济业务,按业务发生之日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币记账。月末,对货币性项目中的外币余额按月末的基准汇价进行调整,由此所产生的折合人民币差额,除筹建期间及与固定资产购建相关的部分可予资本化外,其余计入当期损益。

6、外币会计报表的折算

子公司的非本位币会计报表,均按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法,折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额,以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。本公司本年度不存在上述子公司外币报表折算事项。

7、现金等价物的确认依据

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、短期投资的核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价,即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息,除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息,于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外,直接冲减短期投资账面成本。

期末,短期投资采用成本与市价孰低法计价,按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较,市价低于成本的部分,计提短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升,按增回的数额(以补足以前已计提的数额为限)冲销已计提的跌价准备。

处置短期投资时,将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资损益。

9、坏账核算方法

坏账确认标准:债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回;债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

本公司的坏账核算采用备抵法,坏账准备按应收账款和其他应收款期末余额之和的5%提取。但扣除正常结算期内的应收款项(两个月内)、银行保证金等不会出现坏账的往来款项;对经个别确认不能收回的应收款项全额计提坏账准备。

10、存货的核算方法和计提存货跌价准备的方法

本公司存货主要包括:原材料、在产品、库存商品、包装物和产成品等各类存货。

原材料按计划成本计价，原材料成本差异采用当月加权平均差异率计算结转；低值易耗品在领用时一次摊销；包装物在领用时一次摊销；产成品按实际成本核算，发出时采用加权平均法。

存货的盘存制度为永续盘存制。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，计入当年度损益类账项；提取时按单项存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。存货可变现净值以决算日估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

11、长期股权投资及其减值准备的核算方法

（1）股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账

（2）长期股权投资

a.长期股权投资的计价

长期股权投资取得时按照初始投资成本计价。

b.股权投资差额

股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，其长期股权投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额的借方差额，以及长期股权投资核算由成本法改为权益法时，投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额的借方差额。其自形成之日起摊销，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年的期限平均摊销。

c.收益确认方法

对于长期股权投资，若本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，按成本法核算，若本公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。采用成本法核算的，在被投资企业宣告分派利润或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企业在接受投资后产生的累计利润的分配额，所获得的被投资企业宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资企业股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益，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，作为当期投资损益。

本公司在确认被投资企业发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限，如果被投资企业以后各期实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

（3）长期债权投资

a.长期债权投资的计价

长期债权投资取得时按实际成本计价。本公司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)减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本入账。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

b.长期债券投资溢折价的摊销

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债权利息、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，债券的溢价和折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

c.收益确认方法

债券投资按照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投资损益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资损益。

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。

（4）长期投资减值准备

本公司对长期投资提取长期投资减值准备。

年末，本公司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差额计提长期投资减值准备。

12、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

（1）固定资产的标准：

固定资产指同时满足 a.该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；b.该固定资产的成本能够可靠地计量；二个条件并同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高

公司的环保设备和安全设备等资产，虽然不能直接为本公司带来经济利益，却有助于本公司从相关资产获得经济利益，也确认为固定资产，但这类资产与相关资产的账面价值之和不能超过这两类资产可收回金额总额。

（2）固定资产的计价方法：

固定资产按取得时的成本入账。

a.外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值；

b.自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

c.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两者中较低者计价；

d.以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价。

e.其它单位投资转入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

f.公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；

g.接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

如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，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

如同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

h.盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

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，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

i.与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(3) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限及预计的残值率制定其折旧率。已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率。固定资产分类及各类折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
受腐蚀性房屋	25 年	5%	3.88%
生产用房屋	20 - 40 年	5%	2.25% - 4.85%
非生产用房屋	20 - 40 年	5%	2.25% - 4.85%
机器设备	10 - 30 年	5%	3.00% - 9.70%
运输工具	5 - 12 年	5%	7.50% - 19.40%
电子设备及用具	5 - 10 年	5%	9.00% - 19.40%
运输设备	6-12 年	5%	7.92%-15.83%

(4) 固定资产减值准备

a. 本公司在期末或者在年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果发现存在下列情况，本公司将计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值：

固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对本公司产生负面影响；

同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响本公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对本公司产生负面影响；

其他有可能表明资产已发生减值的情况。

如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，本公司将按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

b. 当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- 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；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 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；
- 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其它实质上已经不能再给本公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

如已计提减值准备的固定资产的价值以后又得以恢复，应在原已提减值准备的范围内转回。

13. 在建工程及其减值准备的核算办法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际发生额计价，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。利息资本化金额的计算、确认方法是：在利息资本化期间，将在建工程所发生的累计支出加权平均数乘以资本化率计算得出，但资本化金额以当期专门借款实际发生的利息和溢（折）价摊销的合计数额为限。

在建工程达到设定用途并交付使用时按实际成本转入固定资产；已交付使用但尚未办理工程竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程成本等资料估价转入固定资产并计提折旧，待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已计提折旧。

期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备，并计入当期损益：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复，应在原已提减值准备的范围内转回。

14. 无形资产计价、摊销政策及无形资产减值准备的计提方法

本公司对购入或按法律程序取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账。研究开发费用直接进入当期损益。

各种无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。摊销方法采用直线法。

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，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，应将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

被其他新技术所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，应计提无形资产减值准备：

被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

15、长期待摊费用摊销方法：

开办费于公司正式营业的当月起一次性计入当期损益。其他长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

16、收入确认原则

(1) 公司销售商品取得的收入所采用的确认方法：

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入与成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

(2) 公司提供劳务取得的收入所采用的确认方法：

a. 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，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

b. 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提，按完工百分比法确认收入。

(3) 公司允许他人使用公司资产取得的收入所采用的确认方法：

a. 与交易相关的经济利益能够流入公司；

b. 收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

公司的所得税核算采用应付税款法。

18、会计政策、会计估计变更

公司本期无会计政策、会计估计变更。

19、会计差错的更正

公司本期无会计差错更正。

20、合并会计报表的编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

本公司对拥有控制权的子公司在编制合并会计报表时纳入合并范围。

本公司对未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，已根据财政部财会函字（1999）10号文的有关规定，在合并会计报表的“未分配利润”项目上的“未确认的投资损失”中列示，同时，在利润表的“少数股东损益”项目下的“未确认的投资损失”中列示。

本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据，合并各项目数据。编制合并会计报表时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指本公司所属子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益；少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

三、税项

纳入合并报表的各公司适用的主要税种及税率如下：

税项	计税基础	税率
增值税	产品销售收入	17%、13%
消费税	应税产品销售数量	117.6元/吨、277.6元/吨
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	4%
企业所得税	应纳税所得额	33%

本公司农药类产品、石油液化气按13%缴纳增值税。

本公司所属子公司沈阳石蜡化工有限公司按从量定额方法计算缴纳消费税，其中汽油及计划外销售石脑油消费税税率为277.6元/吨，柴油消费税税率为117.6元/吨。

本年度纳入合并范围的子公司沈阳关西涂料有限公司所得税税率为24%，其他并表范围内的子公司及母公司均执行统一所得税率33%。

本公司近年来技术改造项目规模较大，按《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》经审批后所需国产设备投资的40%可从企业技术改造项目设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。

本公司其他税项按国家有关的具体规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

本公司的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并	
						2005年	2004年
沈阳石蜡化工有限公司	沈阳市	74,800 万元	70,080 万元	88.74%	石油化工产品、技术转让技术咨询等	是	是
沈阳石蜡化工槽车运输有限公司	沈阳市	100 万元	51 万元	51%	自备铁路槽车运输	是	是
沈阳金碧兰化工有限公司	沈阳市	723 万美元	477 万美元	66%	化工及相关产品	是	是
沈阳子午线轮胎模具有限公司	沈阳市	3,817 万元	3,015 万元	98%	轮胎模具加工	是	是
沈阳化工开原纸业有限公司	开原市	2,750 万元	15,141 万元	100%	纸制品加工	是	是
沈阳关西涂料有限公司	沈阳市	500 万美元	554 万美元	60%	汽车涂料生产	是	是

沈阳石蜡化工有限公司的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并	
						2005年	2004年
沈阳金脉石油有限公司	沈阳市	350 万元	350 万元	100%	汽油及石油产品	是	是
沈阳化工集团运输有限公司	沈阳市	100 万元	80 万元	80%	专用铁路运输、装卸、自备铁路罐车租赁等	是	是
沈阳于洪区北李官加油站	沈阳市	509 万元	509 万元	100%	汽油及石油产品	是	是
沈阳化工集团蜡化液化汽有限公司	沈阳市	100 万元	80 万元	80%	液化汽零售	是	是

沈阳子午线轮胎模具有限公司的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并	
						2004年	2003年
上海生生轮胎模具有限公司	上海市	400 万元	340 万元	85%	轮胎模具加工	是	是

五、会计报表主要项目注释（合并报表）

1. 货币资金

项目	2005.06.30	2004.12.31
现金	70,124.00	42,389.35
银行存款	350,710,901.68	126,641,857.47
其他货币资金		358,660.00
合计	350,781,025.68	127,042,906.82

货币资金期末余额较期初余额变动较大，主要是因本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司增加丙烯酸工程贷款影响所致。

2. 应收账款

账龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	146,094,912.93	49.61%	6,158,520.50	139,936,392.43	131,281,649.64	48.82%	8,970,372.77	122,311,276.87
1 - 2年	40,005,354.43	13.58%	1,814,891.45	38,190,462.98	44,843,189.75	17.02%	2,242,159.49	42,601,030.26
2 - 3年	8,568,464.09	2.91%	447,229.15	8,121,234.94	11,415,585.49	4.33%	570,779.29	10,844,806.20
3年以上	99,825,148.50	33.90%	37,330,935.41	62,494,213.09	75,929,921.75	29.83%	23,807,077.18	52,122,844.57
合计	294,493,879.95	100.00%	45,751,576.51	248,742,303.44	263,470,346.63	100.00%	35,590,388.73	227,879,957.90

无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

期末应收账款金额前五名合计 46,933,451.12 元，占应收账款的比例为 15.94%。

3. 其他应收款

账龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	126,951,171.35	73.56%	7,523,622.02	119,427,549.33	108,185,775.70	70.00%	6,640,491.85	101,545,283.85
1 - 2年	1,476,805.72	0.86%	50,162.46	1,426,643.26	2,067,794.60	1.34%	82,538.45	1,985,256.15
2 - 3年	16,477,165.53	9.55%	1,332,480.48	15,144,685.05	15,273,246.32	9.88%	3,074,071.13	12,199,175.19
3年以上	27,679,130.33	16.04%	7,649,275.76	20,029,854.57	29,030,079.03	18.78%	6,758,439.29	22,271,639.74
合计	172,584,272.93	100.00%	16,555,540.72	156,028,732.21	154,556,895.65	100.00%	16,555,540.72	138,001,354.93

无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

期末其他应收款金额前五名合计 106,798,927.76 元，占其他应收款的比例为 61.88%

4. 预付账款

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	93,317,183.78	100.00%	121,417,071.21	96.77%
1 - 2年			4,051,712.57	3.23%
2 - 3年				
3年以上				
合计	93,317,183.78	100.00%	125,468,783.78	100.00%

预付账款期末余额较期初余额变动较大，主要是本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司因原油市场价格上涨而减少预付货款额度影响所致。

5. 存货及存货跌价准备

项目	2005.06.30	2004.12.31

	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	204,988,062.45	9,170,424.79	195,817,637.66	168,272,993.75	9,170,424.79	159,102,568.96
在产品	27,118,216.59	6,914,842.75	20,203,373.84	44,295,021.20	7,547,231.25	36,747,789.95
产成品	140,183,208.81	4,178,519.75	136,004,689.06	101,373,022.66	4,178,519.75	97,194,502.91
低值易耗品	703,270.63		703,270.63	802,992.44		802,992.44
自制半成品	45,142,247.59		45,142,247.59	67,051,674.51		67,051,674.51
包装物	1,203,756.79		1,203,756.79	2,277,238.10		2,277,238.10
合计	419,338,762.86	20,263,787.29	399,074,975.57	384,072,942.66	20,896,175.79	363,176,766.87

6. 待摊费用

项目	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.06.30
企业保险费	2,740,781.50	2,170,012.87	2,770,964.76	2,139,829.61
排污费	286,660.67	100,000.00	139,998.00	246,662.67
技术服务费	133,333.33			133,333.33
其他	553,792.68	603,175.93	1,070,148.25	86,820.36
合计	3,714,568.18	2,873,188.80	3,981,111.01	2,606,645.97

7. 长期投资

(1) 长期股权投资：

项目	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.06.30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	-2,522,161.04				-2,522,161.04	
对合营投资	11,339,617.32				11,339,617.32	
其他股权投资	30,840,741.40	473,714.89	2,039,327.50		32,880,068.90	473,714.89
合计	39,658,197.68	473,714.89	2,039,327.50		41,697,525.18	473,714.89

(2) 按权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资	被投资单位当期权益增减额	分得现金股利	累计权益增减	本期转出数	期末余额
沈阳普利司通有限公司	27,634,252.84	2,039,327.52		3,889,517.81		31,523,770.65

(3) 按成本法核算的股权投资

被投资单位	投资期限	投资比例	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
上海虹远鞋业部件模具有限公司	20年	10%	782,583.38			782,583.38
开原格林德碱回收有限公司	10年	50%	11,339,617.32			11,339,617.32
北京福田环保动力股份有限公司	永久	0.13%	500,000.00			500,000.00
大中华联营公司			10,000.00			10,000.00
上海华冠工贸服务公司			63,714.89			63,714.89
合计			12,695,915.59			12,695,915.59

(4) 股权投资差额明细列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销期限	2004.12.31	本期增加	本期摊销	摊余价值
沈阳石蜡化工有限公司	9,060.00	20年	6,946.00			6,946.00
其中：沈阳化工集团运输有限公司	9,060.00	20年				
沈阳子午线轮胎模具有限公司	-2,529,107.04	10年	-2,529,107.04			-2,529,107.04
其中：上海生生轮胎模具有限公司	-2,529,107.04	10年				
合计	-2,520,047.04		-2,522,161.04			-2,522,161.04

(5) 长期投资减值准备

被投资单位	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
大中华联营公司	10,000.00			10,000.00
上海华冠工贸服务公司	63,714.89			63,714.89
北京福田环保动力股份有限公司	400,000.00			400,000.00
合计	473,714.89			473,714.89

8. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
固定资产原值：				
房屋、建筑物	759,856,703.30	6,236,033.51	1,640,100.00	764,452,636.81
机器设备	2,082,558,260.36	8,566,907.91	20,468,979.48	2,070,656,188.79
电子设备	122,850,016.55	1,691,600.25		124,541,616.80
运输工具	99,013,146.52	2,972,946.71	1,392,638.99	100,593,454.24
其他	107,032,548.22	308,686.33	150,419.96	107,190,814.59
合计	3,171,310,674.95	19,776,174.71	23,652,138.43	3,167,434,711.23
累计折旧：				
房屋、建筑物	148,380,037.64	12,949,001.42	178,705.72	161,150,333.34
机器设备	816,579,885.35	60,364,718.21	6,644,330.61	870,300,272.95
电子设备	61,423,285.57	5,053,496.10		66,476,781.67
运输工具	41,079,697.40	4,405,505.11	735,552.32	44,749,650.19
其他	61,115,294.12	2,865,402.52		63,980,696.64
合计	1,128,578,200.08	85,638,123.36	7,558,588.65	1,206,657,734.79
净值	2,042,732,474.87			1,960,776,976.44
固定资产减值准备				
房屋、建筑物	8,152.97			8,152.97
机器设备	439,102.17			439,102.17
电子设备				
运输工具	75,171.22			75,171.22
其他				
合计	522,426.36			522,426.36
固定资产净额	2,042,210,048.51			1,960,254,550.08

9. 在建工程

项目	2004.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2005.06.30	资金来源	进度
蜡化工程	2,566,131.35	12,440,873.29			15,007,004.64	自筹	
丙烯酸工程	23,391,717.55	25,981,395.84			49,373,113.39	自筹及贷款	30%
催化热裂解 CPP 及 PVC 改造	9,111,044.46	834,962.55			9,946,007.01	自筹及贷款	1%
白炭黑水处理系统	862,312.00				862,312.00	自筹	95%
其他零星工程	7,269,079.76	22,916,697.72	1,269,164.28		28,916,613.20		
隔膜电槽改造	3,200,255.76	418,084.14			3,618,339.90	自筹	92%
合计	46,400,540.88	62,592,013.54	1,269,164.28		107,723,390.14		

在建工程期末余额较期初余额变动较大,主要是因本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司蜡化工程、丙烯酸工程等项目增加影响所致。

在建工程减值准备

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30	计提原因
蜡化工程	78,915.00			78,915.00	局部停建
其他零星工程	317,397.90			317,397.90	局部停建
合计	396,312.90			396,312.90	

10. 工程物资

项目	2005.06.30	2004.12.31
工程材料	14,206,328.99	14,398,851.82
工程设备	18,656,884.16	6,704,618.59
预付大型设备款	52,424,149.15	17,226,681.04
合计	85,287,362.30	38,330,151.45

工程物资期末余额较期初余额变动较大,主要是因本公司之子公司沈阳金碧兰化工有限公司工程物资暂估增加影响所致。

11. 短期借款

借款种类	币种	2005.06.30	2004.12.31
担保借款	人民币	646,500,000.00	413,170,000.00
抵押借款	人民币	193,150,000.00	193,150,000.00
信用借款	人民币	87,366,263.32	76,630,000.00
合计		927,016,263.32	682,950,000.00

短期借款期末余额较期初余额变动较大,主要是因本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司增加贷款影响所致。

上述短期借款中逾期借款明细如下：

借款单位	贷款银行	金额	期限
沈阳化工开原纸业有限公司	工商银行铁岭分行	7,500,000.00	2003.2 - 2004.2
沈阳化工开原纸业有限公司	工商银行铁岭分行	7,500,000.00	2003.5 - 2004.5
沈阳化工开原纸业有限公司	工商银行铁岭分行	7,000,000.00	2003.8 - 2004.8
沈阳化工开原纸业有限公司	工商银行铁岭分行	7,570,000.00	2003.10 - 2004.10
沈阳化工股份有限公司	工商银行兴顺支行	27,550,000.00	2002.12 - 2003.12
沈阳化工股份有限公司	工商银行兴顺支行	14,950,000.00	2003.4 - 2004.4
沈阳化工股份有限公司	工商银行兴顺支行	28,500,000.00	2002.10 - 2003.10
沈阳化工股份有限公司	工商银行兴顺支行	27,000,000.00	2004.8 - 2004.12
沈阳化工股份有限公司	工商银行兴顺支行	27,000,000.00	2004.8 - 2004.12
沈阳子午线轮胎模具有限公司	工商银行北陵支行	28,580,000.00	到期日 2003.4
沈阳子午线轮胎模具有限公司	建设银行皇姑支行	370,000.00	2001.10 - 2002.9
上海生生轮胎模具有限公司	中国建设银行	10,200,000.00	到期日 2003.6
合计		193,720,000.00	

12. 应付账款

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	213,628,756.87	66.29%	275,919,112.78	78.89%
1-2年	60,874,254.95	18.89%	21,659,727.23	6.19%
2-3年	10,169,929.16	3.16%	4,088,899.31	1.17%
3年以上	37,578,348.99	11.66%	48,087,263.45	13.75%
合计	322,251,289.97	100.00%	349,755,002.77	100.00%

无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

期末应付账款金额前五名合计 21,214,884.85 元，占应付账款比例为 6.58%。

13. 预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,524,638.10	89.78%	35,846,855.73	83.65%
1-2年	1,674,436.29	4.23%	1,168,411.53	2.73%
2-3年	476,371.11	1.20%	382,683.44	0.89%
3年以上	1,894,320.04	4.79%	5,455,923.09	12.73%
合计	39,569,765.54	100.00%	42,853,873.79	100.00%

无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

期末预收账款金额前五名合计 3,267,826.47 元，占预收账款比例为 8.26%。

14. 应交税金

税种	2005.06.30	2004.12.31
增值税	-1,157,816.24	5,915,284.26
营业税	156,131.01	162,025.30
消费税	5,023,629.31	5,106,312.05
城市维护建设税	2,175,062.92	2,487,800.82
企业所得税	-3,561,235.25	24,421,771.36
房产税	-510,266.26	283,271.95
城镇土地使用税	7,855.62	826,659.62
个人所得税	1,022,473.19	337,388.52
待抵扣进项税	-5,195,406.74	-7,700,298.61
合计	-2,039,572.44	31,840,215.27

应交税金期末余额较期初余额变动较大，主要是因本公司 2004 年国产设备抵免企业所得税 22,573,194.33 元与企业财产损失 2,538,396.64 元当期已获审批而冲减所得税费用及本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司增值税留抵扣税额增加影响所致。

15. 应付股利

项目	2005.06.30	2004.12.31
应付股利	21,120,328.00	

应付股利期末余额较期初余额变动较大，主要是因本公司通过 2004 年度利润分配方案，全体股东每 10 股派息 0.50 元（含税）影响所致。

16. 其他应付款

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	86,813,419.25	49.15%	67,418,669.76	36.12%
1-2 年	18,390,461.03	10.41%	24,065,986.73	12.89%
2-3 年	40,986,353.55	23.21%	36,468,116.64	19.54%
3 年以上	30,428,040.80	17.23%	58,688,321.89	31.45%
合计	176,618,274.63	100.00%	186,641,095.02	100.00%

应付持本公司 5% 以上股份的股东单位的款项：

单位名称	金额	经济内容
沈阳化工集团有限公司	24,310,326.83	往来款

期末其他应付款金额前五名合计 63,147,521.76 元，占其他应付款比例为 35.75%。

17. 预提费用

项目	2005.06.30	2004.12.31
利息	12,378,628.05	4,854,538.08
排污费	2,290,000.00	
其他	1,146,179.20	889,254.00
合计	15,814,807.25	5,743,792.08

预提费用期末余额较期初余额变动较大，主要是因本公司排污费未结算及本公司之子公司沈阳金碧兰化工有限公司贷款利息未清算影响所致。

18. 长期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
担保借款	227,875,370.52	142,875,370.52
抵押借款	145,000,000.00	45,000,000.00
合计	372,875,370.52	187,875,370.52

长期借款期末余额较期初余额变动较大，主要是因本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司丙烯酸项目工程贷款增加影响所致。

19. 资本公积

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
股本溢价	505,087,696.00			505,087,696.00
股权投资准备	15,136,068.30	74,206.08		15,210,274.38
其他资本公积	36,276,974.46	1,289.65		36,278,264.11
合计	556,500,738.76	75,495.73		556,576,234.49

20. 未分配利润

项目	2005.01-06
本年净利润	34,133,569.26
加：年初未分配利润	295,657,965.79
加：其他转入	-2,148,489.67
本期可供分配的利润	327,643,045.38
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取职工奖福基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
应付普通股股利	21,120,328.00
期末未分配利润	306,522,717.38

其他转入主要为本公司本期对子公司沈阳石蜡化工有限公司增资,合并报表时按增资后比例享有其年初盈余公积份额时增补盈余公积金 1,432,326.45 元,增补公益金 716,163.22 元,合计 2,148,489.67 元,从而相应减少期初未分配利润。另外,本公司通过 2004 年度利润分配方案,全体股东每 10 股派息 0.50 元(含税),总计 21,120,328.00 元。

21. 主营业务收入

(1) 按产品分类

项目	2005.01-06	2004.01-06
石油化工产品	663,718,086.30	869,659,597.98
氯碱化工产品	787,545,760.96	427,273,058.65
汽车油漆产品	35,469,898.54	40,417,226.48
造纸产品	100,507,912.74	83,731,574.15
轮胎模具产品	32,818,823.39	26,757,467.97
合计	1,620,060,481.93	1,447,838,925.23

(2) 按地区分类

地区	2005.01-06	2004.01-06
沈阳地区	615,006,265.69	661,540,209.96
其他地区	1,005,054,216.24	786,298,715.27
合计	1,620,060,481.93	1,447,838,925.23

22. 主营业务税金及附加

项目	2005.01-06	2004.01-06
营业税	348,613.34	424,133.50
城建税	5,640,819.96	6,403,422.40
教育费附加	3,025,504.16	3,418,188.46
消费税	21,368,165.84	33,431,717.51
合计	30,383,103.30	43,677,461.87

主营业务税金及附加期末余额较期初余额变动较大,主要是因本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司应税消费品销售减少影响所致。

23 . 其他业务利润

项目	2005.01-06 收入	2005.01-06 支出	2005.01-06 利润	2004.01-06 收入	2004.01-06 支出	2004.01-06 利润
销售材料	12,293,724.52	12,529,451.40	-235,726.88	6,351,718.74	6,218,836.76	132,881.98
运输	965,170.73	23,869.64	941,301.09	793,602.30	14,840.42	778,761.88
租赁费	1,634,953.60	2,141,630.86	-506,677.26	1,641,000.00	2,202,067.98	-561,067.98
其他	532,038.35	1,225,215.64	-693,177.29	542,834.98	460,873.77	81,961.21
合计	15,425,887.20	15,920,167.54	-494,280.34	9,329,156.02	8,896,618.93	432,537.09

24 . 营业外收入

项目	2005.01-06	2004.01-06
固定资产盘盈	29,934.52	
处置固定资产收益	216,675.21	2,000.00
罚款收入	65,946.00	5,900.00
其他	57,180.38	192,711.95
合计	369,736.11	200,611.95

25 . 营业外支出

项目	2005.01-06	2004.01-06
处置固定资产损失	174,037.18	80,240.62
债务重组损失		189,457.90
罚款支出	163,000.00	600.00
捐赠支出	30,000.00	
其他	2,319,036.17	1,506,465.10
合计	2,686,073.35	1,776,763.62

26 . 所得税

项目	2005.01-06	2004.01-06
所得税	-4,030,567.49	14,465,542.05
合计	-4,030,567.49	14,465,542.05

所得税期末余额较期初余额变动较大，主要是因本公司 2004 年国产设备抵免企业所得税 22,573,194.33 元本期已获审批而冲减所得税及本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司受原油市场价格上涨因素影响，利润大幅下降，从而所得税较去年同期减少所致。

六、会计报表主要项目注释（母公司报表）

1. 应收账款

账龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	45,519,261.87	33.09%	2,275,963.10	43,243,298.77	45,396,099.16	35.41%	2,068,824.38	43,327,274.78
1-2年	2,537,585.88	1.84%	126,879.29	2,410,706.59	10,527,239.85	8.21%	526,361.99	10,000,877.86
2-3年	4,904,268.44	3.57%	245,213.42	4,659,055.02	7,469,314.39	5.83%	373,465.72	7,095,848.67
3年以上	84,588,213.67	61.50%	33,997,927.35	50,590,286.32	64,803,074.56	50.55%	23,516,143.29	41,286,931.27
合计	137,549,329.86	100.00%	36,645,983.16	100,903,346.70	128,195,727.96	100.00%	26,484,795.38	101,710,932.58

无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

期末应收账款金额前五名合计 25,236,530.28 元,占应收帐款比例为 18.35%。

2. 其他应收款

账龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	62,725,259.37	69.24%	1,764,998.73	60,960,260.64	59,675,270.47	68.17%	1,764,998.71	57,910,271.76
1-2年	905,289.00	1.00%	45,264.45	860,024.55	956,208.50	1.09%	47,810.43	908,398.07
2-3年	15,695,663.69	17.33%	871,571.38	14,824,092.31	16,167,864.73	18.48%	2,210,716.83	13,957,147.90
3年以上	11,258,430.08	12.43%	7,111,797.91	4,146,632.17	10,735,309.54	12.26%	5,770,106.50	4,965,203.04
合计	90,584,642.14	100.00%	9,793,632.47	80,791,009.67	87,534,653.24	100.00%	9,793,632.47	77,741,020.77

无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

期末其他应收款金额前五名合计 59,447,283.50 元，占其他应收款的比例为 65.63%。

3. 长期投资

(1) 长期股权投资

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
对子公司投资	996,061,178.32	48,379,751.73	87,473,230.22	956,967,699.83
对合营投资				
对联营投资				
其他股权投资	29,484,443.13	2,039,327.52		31,523,770.65
合 计	1,025,545,621.45	50,419,079.25	87,473,230.22	988,491,470.48

(2) 权益法核算

被投资公司名称	初始投资	追加投资	被投资单位当期权益增减额	分得现金红利	累计权益增减	本期转出数	期末余额
沈阳石蜡化工有限公司	400,000,000.00	309,351,546.79	-39,250,260.75	85,073,230.22	57,747,691.13		682,026,007.70
沈阳石蜡化工槽车运输有限公司	510,000.00				-510,000.00		
沈阳金碧兰化工有限公司	39,480,812.97		9,091.08		-10,077,134.65		29,403,678.32
沈阳子午线轮胎模具有限公司	30,151,217.49		3,628,387.38		9,697,123.56		39,848,341.05
沈阳化工开原纸业有限公司	151,412,244.52		1,389,024.66		4,240,664.39		155,652,908.91
沈阳关西涂料有限公司	45,888,547.97		56,063.69	2,400,000.00	6,548,215.88		50,036,763.85
沈阳普利司通有限公司	27,634,252.84		2,039,327.52		3,889,517.81		31,523,770.65
合计	695,077,075.79	309,351,546.79	-32,128,366.42	87,473,230.22	71,536,078.12		988,491,470.48

4. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
固定资产原值：				
房屋、建筑物	304,710,813.69	6,228,082.24		310,938,895.93
机器设备	715,532,330.83	3,189,539.84	4,580,679.48	714,141,191.19
电子设备	119,016,747.88	1,547,728.45		120,564,476.33
运输工具	27,598,414.94			27,598,414.94
其他	103,992,206.89	280,286.33		104,272,493.22
合计	1,270,850,514.23	11,245,636.86	4,580,679.48	1,277,515,471.61
累计折旧：				
房屋、建筑物	56,259,860.81	5,432,827.62		61,692,688.43
机器设备	337,316,688.84	20,304,440.59	9,830.00	357,611,299.43
电子设备	59,828,886.26	4,687,384.08		64,516,270.34
运输工具	12,114,028.26	871,703.35		12,985,731.61
其他	59,308,202.42	2,735,903.37		62,044,105.79
合计	524,827,666.59	34,032,259.01	9,830.00	558,850,095.60
净值	746,022,847.64			718,665,376.01
固定资产减值准备				
房屋、建筑物				
机器设备				
电子设备				

运输工具	70,000.00			70,000.00
其他				
合计	70,000.00			70,000.00
固定资产净额	745,952,847.64			718,595,376.01

5. 主营业务收入及主营业务成本

(1) 按产品分类

项目	2005.01-06	2004.01-06
主营业务收入		
氯碱化工产品	618,881,694.90	422,520,301.65
主营业务成本		
氯碱化工产品	455,509,345.05	323,031,591.42

(2) 按地区分类

地区	2005.01-06	比例
沈阳地区	99,972,630.60	16.15%
其他地区	518,909,064.30	83.85%
合计	618,881,694.90	100.00%

本公司当期主营业务收入及成本较去年同期变动较大,主要是因氯碱产品价格及销售大幅增加所致。

6. 投资收益

项目	2005.01-06	2004.01-06
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-32,455,126.83	11,891,702.78
合计	-32,455,126.83	11,891,702.78

本公司当期投资收益较去年同期变动较大,主要是因本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司受原油市场价格上涨因素影响,净利润大幅下降,从而本公司投资收益较去年同期减少所致。

七、关联方关系及其主要交易

(一) 存在控制关系的关联方概况

1. 存在控制关系的关联方:

企业名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
沈阳化工集团有限公司	国有独资	王大壮	沈阳市	本公司之控股公司	石油化工产品、设备、压力容器、人造皮制造等

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下：

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沈阳化工集团有限公司	103,190,000.00			103,190,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比
沈阳化工集团有限公司	197,110,560.00	46.66%					197,110,560.00	46.66%

(二) 不存在控制关系的关联方概况

企业名称	注册地	与本公司关系
沈阳华实石油化工安装有限公司(沈阳石油化工建筑安装总公司)	沈阳市	本公司之控股股东的子公司
沈阳沈化运输有限公司(沈阳化工汽车运输队)	沈阳市	同受本公司之控股股东控制
沈阳石蜡化工总厂	沈阳市	同受本公司之控股股东控制
沈阳华诚化工有限公司	沈阳市	同受本公司之控股股东控制
沈阳化工厂	沈阳市	同受本公司之控股股东控制
沈阳海星昊源房产开发有限公司	沈阳市	同受本公司之控股股东控制
沈阳昊源物业投资有限公司	沈阳市	本公司之控股股东的子公司

(三) 关联交易

1. 购买劳务

关联单位	交易内容	本年 1-6 月劳务结算	上年劳务结算
沈阳华诚化工有限公司	购买劳务	586 万元	1,220 万元
沈阳华实石油化工安装有限公司	购买劳务	1,103 万元	970 万元
沈阳沈化运输有限公司	购买劳务	232 万元	410 万元

上述关联单位沈阳华诚化工有限公司、沈阳华实石油化工安装有限公司、沈阳沈化运输有限公司，是为本公司提供劳务的专业服务公司，本公司与其分别签订了综合服务协议，确定了定价原则，即有国家标准的执行国家标准，无国家标准的执行市场价格，本年度此定价原则没有发生变化。上述购买劳务关联交易均属本公司常年固定性支出，对本公司利润无重大影响。

（四）资产租用

本公司之子公司沈阳石蜡化工有限公司自成立以来一直无偿使用关联方沈阳石蜡化工总厂的全部土地 797,446.70 平方米。沈阳石蜡化工总厂为沈阳化工集团有限公司的全资子公司。该公司与沈阳石蜡化工有限公司于 1999 年 7 月 15 日签订了无偿使用土地的协议。本年度尚处无偿使用期，无偿使用截止日未明确。

（五）股权收购

本公司及沈阳化工集团有限公司（下称沈化集团）于 2004 年 9 月 26 日及 2005 年 2 月 18 日分别签订了《股权转让协议》《股权转让补充协议》，就本公司向沈化集团收购其所持有的沈阳石蜡化工有限公司（下称石蜡化工）股权一事达成共识。本公司欲收购沈化集团持有的石蜡化工 10.15% 的股权。股权转让日为 2005 年 1 月 1 日。此事项已经本公司股东大会 2005 年第一次临时会议审议通过，工商登记变更已办理完毕。至此本公司持有石蜡化工 88.74% 的股权，沈化集团持有其 11.26% 的股权。

八、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

九、或有事项

1. 未决诉讼

2004 年 4 月，铁岭市财政局就本公司在 1999 年向其收购沈阳化工开原纸业有限公司全部股权而引起的企业收购合同纠纷向辽宁省铁岭市中级人民法院提起民事诉讼。

2004 年 8 月，根据辽宁省高级人民法院裁定和委托，此案由本溪市中级人民法院审理，并于 2005 年 2 月 24 日下达了一审《民事判决书》（（2004）本民二合初字第 71 号）。判决结果如下：

（1）原告铁岭市财政局与被告本公司 1999 年 6 月 8 日以收购股权形式签订的企业出售《协议书》、《协议书（补充）》等内容的《协议书》均无效。

（2）原告铁岭市财政局与被告本公司互相返还依前款协议而取得的财产：原告铁岭市财政局于本判决生效之次日起十日内返还被告本公司价款 2750 万元，并给付被告本公司 1450 万元经营成果补偿金，合计 4200 万元；被告本公司同时返还原告铁岭市财政局案件标的企业沈阳化工开原纸业有限公司。

本公司已于 2005 年 3 月 18 日就上述判决向本溪中院提起上诉，截止 2005 年 6 月 30 日，此案尚无新的进展。

2. 担保事项

详见附表 2。

十、资产负债表日后事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、根据本公司之控股子公司沈阳石蜡化工有限公司、沈阳关西涂料有限公司董事会决议，上述公司对其截止 2004 年 12 月 31 日的未分配利润进行分配。本公司依持股比例分别取得 85,073,230.22 元、2,400,000.00 元的股利。

2、公司 2004 年度利润分配预案为每 10 股派发现金 0.50 元（含税）。该预案已经提请公司股东大会 2004 年年度会议审议通过，尚未实施。

3、2004 年 4 月，铁岭市财政局就本公司在 1999 年向其收购沈阳化工开原纸业有限公司全部股权而引起的企业收购合同纠纷向辽宁省铁岭市中级人民法院提起民事诉讼。

2004 年 8 月，根据辽宁省高级人民法院裁定和委托，此案由本溪市中级人民法院审理，并于 2005 年 3 月下达了一审《民事判决书》（（2004）本民二合初字第 71 号）。判决结果如下：

（1）原告铁岭市财政局与被告本公司 1999 年 6 月 8 日以收购股权形式签订的企业出售《协议书》、《协议书（补充）》等内容的《协议书》均无效。

（2）原告铁岭市财政局与被告本公司互相返还依前款协议而取得的财产：原告铁岭市财政局于本判决生效之次日起十日内返还被告本公司价款 2,750 万元，并给付被告本公司 1,450 万元经营成果补偿金，合计 4,200 万元；被告本公司同时返还原告铁岭市财政局案件标的企业沈阳化工开原纸业有限公司。

本公司已于 2005 年 3 月 18 日就上述判决向本溪中院提起上诉，目前此案尚无新的进展。截止 2005 年 6 月 30 日，沈阳化工开原纸业有限公司的资产总额 372,623,074.66 元，其中：流动资产 168,865,190.97 元，长期投资 11,339,617.32 元，固定资产合计 132,297,371.47 元，无形资产 60,120,894.90 元，负债总额 216,970,165.75 元，其中流动负债 121,400,032.76 元，长期负债 95,570,132.99 元，净资产 155,652,908.91 元，主营业务收入 100,507,912.74 元，主营业务成本 78,445,921.58 元，净利润 1,389,024.66 元。

4、2004年12月20日公司与控股子公司沈阳金碧兰化工有限公司(下称金碧兰公司)签订资产收购协议,先行收购了其环氧丙烷生产线中的部分资产,其收购价暂以账面价值作为准,待工程决算后按决算值进行调整。2004年末,先期收购的部分资产账面价值为10,295.80万元,并依收购合同暂由金碧兰公司使用。截止2005年6月30日,其工程尚未决算。

5、本公司近年来技术改造项目规模较大,按《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》经审批后所需国产设备投资的40%可从企业技术改造项目设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。

2005年3月15日经沈地税经发[2005]8号文确认本公司3万吨糊树脂扩建公用工程改造项目中本公司实际购买国产设备的投资以及经沈地税经发[2005]9号文确认本公司3万吨/年特种聚氯乙烯扩产工程配套项目中本公司实际购买国产设备的投资经审核后,投资的40%准予从企业技术改造项目设备购置当年经前一年新增的企业所得税中抵免。当年不能抵免的国产设备投资,按规定结转以后年度抵免,但最长不得超过5年。

本公司已将上述两工程中购买国产设备向主管税务机关申报,3万吨糊树脂扩建公用工程改造项目申报国产设备购置额20,480,477.57元,3万吨/年特种聚氯乙烯扩产工程配套项目申报国产设备投资额35,952,508.25元,共计56,432,985.82元。截止2005年6月30日,上述申报已得到主管税务机关的批复。按《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》经审批后上述国产设备投资的40%即22,573,194.33元可从新增的企业所得税中抵免。

附表:

1. 主营业务分行业、产品情况表

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入与上年同期增减 (%)	主营业务成本与上年同期增减 (%)	毛利率与上年同期增减 (%)
分行业						
石油化工	663,718,086.30	634,551,943.95	4%	-24%	-17%	-63%
氯碱化工	787,545,760.96	613,512,399.08	22%	84%	86%	-1%
汽车油漆	35,469,898.54	28,529,127.27	20%	-12%	3%	-12%
造纸	100,507,912.74	78,445,921.58	22%	20%	21%	-1%
轮胎模具	32,818,823.39	19,380,375.06	41%	23%	10%	19%
其中：关联交易						
分产品						
汽油	195,908,637.58	190,261,531.91	3%	-22%	-13%	-79%
柴油	129,798,577.43	133,965,638.34	-3%	-37%	-31%	-148%
丙烯	132,756,959.08	108,290,475.12	18%	-9%	-6%	-15%
糊树脂	343,829,546.75	249,609,026.67	27%	63%	71%	-4%
液碱	132,362,056.20	108,186,381.42	18%	81%	48%	18%
液氯	59,377,805.07	34,423,655.78	42%	23%	14%	5%
其中：关联交易						
关联交易定价原则	有国家标准的执行国家标准，无国家标准的执行公允市场价格。					

2. 担保事项

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）

担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
沈阳红梅味精股份有限公司	2003.01.22	260	连带责任担保	2004.01-2006.01	否	否
沈阳红梅味精股份有限公司	1999.12.31	3,073	连带责任担保	2003.10-2005.10	否	否
沈阳海星昊源房产开发有限公司	2003.02.28	2,800	连带责任担保	2003.10-2005.10	否	是
沈阳昊源物业投资有限公司	2003.07.23	400	连带责任担保	2004.07-2006.07	否	是
报告期内担保发生额合计						0
报告期内担保余额合计						6172.68
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						18,400.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						27,849.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						34,021.68
担保总额占公司净资产的比例						23.10%
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额						2839.68
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
违规担保总额						2839.68

3. 关联债务往来

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
沈阳化工集团有限公司	本公司之控股公司			8,326,453.48	24,310,326.83
沈阳石蜡化工总厂	同受本公司之控股股东控制	11,000.00	47,759,581.90		
沈阳华诚化工有限公司	同受本公司之控股股东控制			6,422,034.82	855,769.07
沈阳华实石油化工安装有限公司	本公司之控股股东的子公司			7,882,054.46	3,745,304.22
沈阳沈化运输有限公司	同受本公司之控股股东控制	1,345.63	8,768,358.00		
沈阳化工厂	同受本公司之控股股东控制	6,827,775.89	51,276,829.97		
合计		6,840,121.52	107,804,769.87	22,630,542.76	28,911,400.12

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 6,840,121.52 元，余额 107,804,769.87 元。