

锦化化工集团氯碱股份有限公司

二〇〇五年半年度报告

重要提示

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。

公司负责人董事长陈世杰先生、主管会计工作负责人财务总监李胜泽先生及财务部长李晓光先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况.....	2
二、股本变动和主要股东持股情况.....	3
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、管理层讨论与分析.....	5
五、重要事项.....	8
六、财务报告.....	10
七、备查文件.....	36

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介：

1、公司名称

公司法定中文名称：锦化化工集团氯碱股份有限公司

公司法定英文名称：JIN HUA GROUP CHLOR-ALKALI CO, LTD

2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：锦化氯碱

股票代码：000818

3、公司注册地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街

公司办公地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街

邮政编码：125001

公司国际互联网网址：www.jihuagroup.com

电子信箱：jhca@jihuagroup.com

4、公司法定代表人：陈世杰

5、公司董事会秘书：赵志鹏

公司证券事务代表：李士君

联系地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街

锦化化工集团氯碱股份有限公司证券部

联系电话：0429-2709065

传真：0429-2901152

电子信箱：jhca@jihuagroup.com

6、公司信息披露报刊名称：《证券时报》、《中国证券报》

刊登公司半年度报告的中国证监会指定互联网网址：<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

1、财务状况

单位：人民币元

项目	报告期		上年度期末	
	合并数据	母公司数据	合并数据	母公司数据
流动资产	1,480,295,216.63	1,398,,111,214.96	1,291,063,240.80	1,218,394,570.63
流动负债	1,536,416,715.21	1,263,846,831.57	1,261,520,465.53	1,011,423,035.99
总资产	3,313,723,510.16	3,008,307,251.35	3,224,812,171.41	2,931,279,917.38
股东权益	1,157,582,930.48	1,157,582,930.48	1,163,912,087.56	1,163,912,087.56

每股净资产	3.405	3.405	3.423	3.423
调整后的				
每股净资产	3.293	3.293	3.246	3.246

2、经营成果

净利润	10,666,133.32	10,666,133.32	1,184,041.55	1,184,041.55
扣除非经常性				
损益后的净利润	9,476,292.35	1,113,361.97	-3,294,719.94	-3,386,143.62
每股收益	0.031	0.031	0.003	0.003
净资产收益率%	0.92	0.92	0.103	0.103
经营活动产生的				
现金流量净额	119,018,214.74	130,852,754.09	120,644,608.15	2,066,577.78

非经常性损益项目及金额：

项目	金额	
	合并	母公司
收取资金占用费：	7,942,285.49	7,942,285.49
营业外收入：	10,000.00	10,000.00
营业外支出：	10,669,276.82	624,859.10
以前年度计提存货跌价转回	3,906,832.30	2,225,344.96

3、利润表附表

指标	金额	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
报告期利润					
主营业务利润	116,025,726.76	10.02	10.00	0.3413	0.3413
营业利润	26,157,613.02	2.26	2.25	0.0769	0.0769
净利润	10,666,133.32	0.92	0.92	0.0314	0.0314
扣除非经常性损益后的净利润	9,476,292.35	0.82	0.82	0.0279	0.0279

注：上述主要财务指标计算公司如下：

净资产收益率=净利润/报告期末股东权益

每股收益=净利润/报告期末普通股股数

调整后的每股净资产=(报告期末股东权益-三年以上帐款-待摊费用-待处理流动资产、固定资产损益-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数余额)/报告期末普通股股份总数

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股本结构情况如下表：

单位：万股

项目	本次变动前	配股	送股	本期公积金转增股本	增发	本期其他变动	本次变动后
一、尚未流通股份	25,000.00						25,000.00
国家持有的股份	25,000.00						25,000.00
二、已流通股份	9,000.00						9,000.00
人民币普通股	9,000.00						9,000.00
股本总数	34,000.00						34,000.00

报告期内公司股份总数及股本结构无变化。

(二) 公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况：

报告期末股东总数	32429 户					
前十名股东持股情况：						
股东名称	报告期内增减	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)
锦化化工(集团)有限责任公司		250,000,000	73.53	未流通	30,000,000	国有股
韩文辉		351,193	0.1032	流通		
李冠丘		276,000	0.0811	流通		
李振林		240,400	0.0707	流通		
蒋春鸣		192,800	0.0567	流通		
许哲		185,000	0.0544	流通		
翁祖昌		182,635	0.0537	流通		
胡彬峰		173,300	0.0509	流通		
唐木雄		165,500	0.0486	流通		
王思红		150,000	0.0441	流通		
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)			

韩文辉	351,193	A股
李冠丘	276,000	A股
李振林	240,400	A股
蒋春鸣	192,800	A股
许哲	185,000	A股
翁祖昌	182,635	A股
胡彬峰	173,300	A股
唐木雄	165,500	A股
王思红	150,000	A股
刘昌友	149,200	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东锦化化工(集团)与流通股股东不存在关联关系或一致行动关系,流通股股东间是否存在关联关系未知。	
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

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票无变动情况。

(二) 报告期内,公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

报告期内,原公司总经理付野先生因工作变动辞去总经理职务,经2005年4月13日召开的三届七次董事会选举霍学东先生任公司总经理。

四、管理层讨论与分析

(一) 报告期公司的经营成果及财务状况分析

1、报告期公司经营成果分析

报告期,公司抓住化工市场的有利时机,克服原料紧缺,运输困难等不利因素,努力工作,强化管理,增收节支,取得了较好的经济效益。上半年,公司累计实现主营业务收入138651万元,主营业务收入增长率为31.04%;发生主营业务成本126561万元,主营业务成本增长率为28.82%;获得主营业务利润11602.57万元,主营业务增长率为61.23%。其中母公司实现主营业务收入133940.91万元,其增长率为52.81%;发生主营业务成本119664.81万元,其增长率为47.91%;获

得主营业务利润 13789.43 万元，主营业务利润增长率为 115.96%。报告期，公司发生期间费用 8981.58 万元，营业外支出 1066.93 万元（主要为本公司控股的聚氯乙烯公司的停车维持费 1004 万元）。上半年，公司累计实现净利润 1066.61 万元，与去年同期相比增长 948.21 万元，增长率为 800.85%。

报告期经营成果具体构成项目如下：

项目	报告期（万元）	上年同期（万元）	增减（%）
主营业务收入	138,651.20	105,807.11	31.04
主营业务成本	126,561.95	98,249.98	28.82
主营业务利润	11,602.57	7,196.07	61.23
其他业务利润	-5.23	54.29	-----
期间费用	8,981.58	6,921.82	29.76
营业外收入	1.00	-----	-----
营业外支出	1,066.93	158.78	571.95
所得税	1510.38	4.64	32451.29
净利润	1,066.61	118.40	800.85

2005 年上半年与去年同期相比，公司经济效益大幅度提高。分析其原因主要有以下几项：

（1）母公司经营的十五种主要产品盈利空间扩大，主营业务利润增加。报告期，母公司抓住市场行情上涨的有利时机，强化销售工作，使我们经营的主要产品销售价格平均上涨 38.34%，增加主营业务收入 36,475 万元；但其对应的产品销售成本平均上涨 32.35%，增加主营业务成本 28,679 万元。产品销售价格的增长幅度大于其销售成本的增长幅度 5.99 个百分点，扩大了产品的盈利空间，使母公司主营业务毛利率达 10.84%，比去年同期（7.91%）上涨 2.93 个百分点，此项因素增加母公司主营业务利润 6741 万元，对母公司主营业务利润增长的贡献率为 90.21%。

（2）母公司提高产品产量，扩大销售数量，增加主营业务收入 9243 万元，多获得主营业务利润 731 万元，对母公司主营业务利润增长的贡献率为 9.79%。

（3）报告期，由于国际原油价格上涨，致使国际、国内市场的乙烯、氯乙烯单体原料价格大幅度上涨，而聚氯乙烯产品价格涨幅有限，造成氧氯化法生产的聚氯乙烯树脂盈利空间急剧降低，产品没有边际贡献。因此，母公司控股的葫芦岛锦化聚氯乙烯公司，从三月份开始停产检修，等待市场时机。上半年，该公司累计亏损 3566 万元，母公司投资收益并入其亏损额 2466.75 万元，该项因素直接影响了股份公司当期效益。

(4) 报告期公司期间费用增加 2059.75 万元。其主要原因是母公司期间费用增加 2363.44 万元所致。

报告期，母公司营业费用增加 1195 万元，其主要影响因素是：第一，商品出口业务扩大，出口产品运费、港使费等费用增加 764 万元；第二，国内销售产品运费增加 145 万元，第三，本公司支付控股母公司商标使用费 130 万元。

报告期，母公司财务费用增加 911 万元，其主要原因是利息费用增加所致。

报告期，母公司管理费用增加 256 万元，主要为公司补提了坏帐准备 172.35 万元和排污费增加 128 万元所致。

2、报告期公司财务状况变动情况

项目	报告期		上年期末	
	合并数据	母公司数据	合并数据	母公司数据
总资产	3,313,723,510.16	3,008,307,251.35	3,224,812,171.41	2,931,279,917.38
股东权益	1,157,582,930.48	1,157,582,930.48	1,163,912,087.56	1,163,912,087.56

报告期末，公司合并报表总资产增加了 8891 万元。其中货币资金增加了 18919 万元；其他应收帐款增加了 6427 万元（主要为母公司应收葫芦岛锦化动力热电公司款项增加 4517 万元）；存货减少了 3420 万元（主要是母公司期末库存聚醚产品减少 3602 吨，存货成本降低了 4846 万元所致）；固定资产由于计提折旧，帐面净值减少了 9449 万元；无形资产及长期待摊费用，由于摊销，帐面价值减少了 700 万元。

报告期末，公司短期借款增加 17998 万元，长期借款减少，16909 万元，变动原因为公司筹措短期借款偿还到期的长期借款。

所有者权益：报告期所有者权益降低了 633 万元。其原因有二，第一，上半年公司股东大会通过股利分配决议，公司分配现金股利 1700 万元，另外，报告期公司盈利 1066 万元，两者共同作用使所有者权益降低了 633 万元。

(二) 报告期公司经营情况

本公司是生产经营基础化工原料的氯碱化工企业。公司主要从事烧碱、氯化苯、液氯（气氯）、聚氯乙烯、三氯乙烯、环氧丙烷、聚醚等产品的生产与销售。公司报告期实现主营业务收入 138651 万元，获主营业务利润 11603 万元，主营业务利润比去年同期增长 4407 万元，增长率为 61.23%。

1、主要产品的主营业务收入、成本及毛利情况如下：

品种	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	毛利率%
烧碱	24710.59	15169.08	9541.52	38.62
氯化苯	4941.30	4664.18	277.11	5.61

液氯	3365.57	2236.94	1128.63	33.53
聚氯乙烯	21909.32	25051.74	- 3142.42	-14.34
三氯乙烯	2064.01	1707.44	356.56	17.28
环氧丙烷	33084.74	28194.09	4890.65	14.78
聚醚	44302.99	45438.96	- 1135.97	- 2.56
其他	4272.68	4099.52	173.18	4.05
合计	138651.20	126561.95	12089.29	

注：上述主营业务利润合计数 12089.29 万元，没有扣除主营业务税金及附加 486.67 万元。

2、报告期主要产品产量及市场占有率

产品名称	报告期产量（吨）	去年同期产量（吨）	增减%	市场占有率%
烧碱	150446	147131	2.25	3.03
氯化苯	7808	4427	76.3	
液氯	13107	11197	17.06	
聚氯乙烯	28090	25330	10.90	1.40
三氯乙烯	3757	2960	26.93	
环氧丙烷	56422	49918	13.03	24.06
聚醚	30957	34520	- 10.32	16.11

报告期公司抓住化工市场好转的有利时机，千方百计保证生产装置安全、均衡、稳定、高负荷运行，使公司生产的主要产品产量都有较大幅度的提高，为公司经济效益的提高奠定了基础。至于聚醚产品产量减低是因为生产聚醚产品需要耗用的环氧丙烷原料，而报告期环氧丙烷的盈利能力大于聚醚产品的盈利能力，公司调整了产品结构，加大了环氧丙烷的销售数量，从而降低了聚醚的生产量。

（三）经营中存在的问题与困难及解决方案

主要问题是大宗资源性诸如原盐、丙烯等采购难问题，针对这个问题，公司一是大力拓宽国内外原料采购供应渠道，二是积极调整产品结构，使公司生产及经营趋于稳定，经济运行质量有所保障。

（四）报告期公司无募集资金使用情况。

（五）报告期公司无非募集资金投资项目。

五、重要事项

（一）公司治理的实际状况

公司能够按照中国证监会有关文件的要求，规范公司法人治理结构，逐步实现与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面的“五分开”。同时严格按照《公司法》、《董事会议事规则》办事，修订完善了《公司章程》。公司新一届董事会成员中独立董事 3 人，占董事总数的三分之一，符合中国证监会的相关规定，公司的治理结构更趋完善，从而保证了公司各项决策的民主、科学。

(二) 公司前期拟定，在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案：在公司股东和全体员工的共同努力下，2004 年度我公司取得了较好的经营业绩，全年实现净利润 8,992,611.73 元，加上年结转的未分配利润 22,138,497.23 元，可供股东分配的利润合计 31,131,108.96 元。

经 2004 年度股东大会审议通过的公司 2004 年度的利润分配方案是：以公司总股本 34000 万股为基数，按每 10 股派发 0.50 元（含税）进行现金分配，利润分配总额为 17,000,000.00 元。该方案已于 2005 年 6 月 29 日实施完毕。

(三) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易事项

1、购销商品及提供劳务发生的关联交易事项。

本公司是由控股股东锦化化工（集团）有限公司在资产重组基础上，改制设立的股份公司。本公司在生产经营过程中，存在与控股股东及其子公司的关联交易。本公司与控股股东及其子公司签定了《综合服务合同》、《销售合同》、《动能服务合同》、《污水处理合同》等关联交易合同，以规范和约束双方在关联交易中的权利、义务及行为。

(1) 报告期本公司与控股股东发生的购销商品、提供劳务的关联交易。

A、报告期公司从控股股东采购包装桶、辅助材料等货物，支付金额 6275.43 万元，占公司当期采购总成本的 5.60%。公司接受控股股东提供的劳务 803.10 万元。

B、报告期公司向控股股东销售烧碱、盐酸等产品，销售金额 443.09 万元，占公司当期主营业务收入的 0.32%。提供其他劳务收入 50.19 万元，占公司其他业务收入的 5.08%。

(2) 本公司与控股股东的控股子公司----葫芦岛锦化动力热电有限公司的购销商品及提供劳务的关联交易

A、报告期本公司从动力热电公司采购蒸汽、电，工业气体等货物，支付金额 24918.58 万元，占公司当期采购总成本的 22.22%，公司接受其劳务 118.51 万元。

B、报告期本公司向动力热电公司销售烧碱、盐酸等产品，销售金额 177.48 万元，占公司当期主营业务收入的 0.13%。提供污水处理等劳务 123.36 万元。占

公司其他业务收入的 12.48 %。

2、本公司与关联方报告期末债权债务事项

截止 2005 年 6 月 30 日，控股股东锦化集团公司占用本公司资金(合并数据) 38894 万元，比期初减少 407 万元。

截止 2005 年 6 月 30 日，锦化集团公司的控股子公司葫芦岛锦化动力热电公司占用本公司资金 4517 万元。

截止 2005 年 6 月 30 日，葫芦岛锦化氯乙烯有限公司占用本公司资金 9941 万元，比期初增加 90 万元。

(五) 重大合同及履行情况

1、报告期内及以前发生但延续至报告期，公司无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产情况。

2、重大担保事项

本公司为控股子公司葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司在中国银行葫芦岛市分行展期贷款 600 万元美元继续提供担保，该担保随展期到 2006 年 6 月 25 日。

3、报告期及以前发生延续至本报告期，公司无委托理财事项。

4、报告期内公司无其它重大合同。

(六) 报告期内，公司董事会及公司董事、监事和高管人员无受证券监管部门稽查、行政处罚、通报批评、公开谴责或被采取司法强制措施的情况发生。

(七) 公司与“营口海花”经济纠纷案件，经辽宁省高级人民法院调解，本公司获胜，现已收回营口市中级人民法院强行扣划的款项 94 万余元。

六、财务报告

公司半年度财务报告未经审计。

1、会计报表(附后)

2、会计报表附注

(一) 公司的基本情况

锦化化工集团氯碱股份有限公司(以下简称“公司”)是经辽宁省人民政府辽政(1997)80 号文批准，由锦化化工(集团)有限责任公司(以下简称“锦化集团”)作为独家发起人，采取募集方式设立的股份有限公司。1997 年 9 月经中国证监会证监发字(1997)426 号和(1997)427 号文批准，公司向社会公开发行 9000 万股社会公众股，并于同年 10 月在深交所挂牌交易截至 2005 年 6 月 30 日，公司

总股本为人民币 34000 万元，其中：国家股 25000 万元、流通股 9000 万元。

本公司属化工行业，经营范围：烧碱、氯化苯、聚氯乙烯、三氯乙烯、氯气、合成盐酸、副产盐酸、环氧丙烷、聚醚、丙二醇制造加工销售（凭许可证经营）及污水处理业务、技术开发与服务、资产经营。

（二）会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、公司目前执行的会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》与《企业会计制度》及其相关规定。

2、会计年度

自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

3、记帐本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以实际成本作为计价原则。

5、外币业务的核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时中国人民银行公布的市场汇价折合人民币入账，期末各种外币账户余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整，产生的汇兑差额，与购建固定资产有关的按资本化原则进行处理；与筹建期间有关的计入长期待摊费用；与生产经营有关的计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

公司将持有期限短（一般指从购买之日起，三个月内到期）、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作为确定现金等价物的标准。

7、短期投资核算方法

1) 短期投资计价及收益确认方法：短期投资按取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有已宣告发放但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未收到的债券利息，则作为应收项目单独核算。实际收到短期投资的现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已计入应收项目的现金股利或利息除外。处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确定为当期损益。

2) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对短期投资进行全面检查，如果发现由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按该可收回金额低于其账面价值的差额计提短期投资跌价准备。短期投资跌价准备按单项资产计提，并计入当期损益。

8、坏帐核算方法

1) 坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回的款项；债务人逾期未履行其偿债义务，且有足够证据表明确实无法收回的款项。

2) 坏账损失核算方法：采用备抵法。

3) 坏账准备的计提方法：按账龄分析法和个别确认法确认，各账龄段坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	15
三至四年	20
四至五年	30
五年以上	50

9、存货核算方法

1) 存货的分类：分为原材料、辅助材料、在产品、库存商品。

2) 存货的取得和发出的计价方法：原材料及辅助材料取得时按计划成本核算，材料成本差异按加权平均法计算差异率，其发出时将计划成本按差异率分摊材料成本差异并调整为实际成本核算；库存商品取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法核算；在产品按实际成本计价。

3) 存货的盘存制度及低值易耗品和包装物的摊销方法：存货采用永续盘存制。低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。包装物按定额消耗法核算，并直接计入成本费用。

4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对存货进行全面清查，如果发现由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本价等原因致使存货成本有不可收回部分，按其不可收回部分计提存货跌价准备。按单项存货或存货类别计量成本和可变现净值，当成本高于可变现净值时，按其差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

10、长期投资核算方法

1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：以投资时实际支付的价款或投资各方确认的价值入账。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%(不含 20%)以下，或虽超过 20%(含 20%)，但没有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%(不含 50%)以

上或虽不足 50% (含 50%) 但对被投资企业具有实质控制权的, 采用权益法核算, 并合并财务报表。投资收益按成本法或权益法核算确认。

2) 股权投资差额摊销方法和期限: 采用直线法摊销, 合同规定投资期限的按投资期限摊销; 没有规定投资期限的, 其借方差额按不超过 10 年摊销, 贷方差额按不低于 10 年摊销。

3) 长期债权投资的计价及收益的确认方法: 公司按取得时实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)扣除已到期尚未领取的债券利息, 作为初始成本入账。以权责发生制原则按期计提利息, 并计入当期损益。

4) 长期债券投资溢价或折价的摊销方法: 在债券购入后至到期日止的期间内按直线法, 于确认债券利息收入的同时进行摊销。

5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法: 公司至少于每年年度终了, 对长期投资逐项进行检查。如果发现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其可收回金额低于其账面价值的, 按其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单项资产计提, 并计入当期损益。

11、固定资产核算方法

1) 固定资产的确认标准: 使用年限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输设备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的物品, 单位价值在 2000 元以上, 并且使用期限超过 2 年的, 也作为固定资产。

2) 固定资产分类: 房屋及建筑物、机器设备、运输工具。

3) 固定资产计价方法: 按取得时的实际成本计价。

4) 固定资产折旧方法: 采用年限平均法。

固定资产类别	预计可使用年限	净残值率%
房屋及建筑物	25	4
机器设备	14	4
运输工具	8	4

5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法: 公司至少于每年年度终了, 对固定资产逐项进行检查, 如果发现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回收金额低于其账面价值的, 将该可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提, 并计入当期损益。

12、在建工程核算方法

1) 在建工程的计价方法及结转为固定资产的时点：在建工程按取得时的实际成本计价，当在建工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。

2) 在建工程减值准备确认标准及计提方法：公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如果发现工程项目在性能上或技术上已经落后，且给公司带来的经济利益具有重大的不确定性；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，则计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

13、借款费用的会计处理方法

1) 借款费用资本化的确认原则：为生产经营活动借入的款项所发生的借款费用计入当期损益。为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前，予以资本化，计入所购建固定资产的价值；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，应于发生当期直接计入当期损益。

2) 资本化期间：从为购建固定资产而专门借入的款项投入到在建项目起，至所购建固定资产达到预定可使用状态止，确认为资本化期间。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直到资产的购建活动重新开始；如果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，则借款费用的资本化继续进行。

3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率。

14、无形资产核算方法

1) 无形资产计价方法：按取得时的实际成本计价。

2) 无形资产摊销年限和摊销方法：以无形资产法定有效年限，或受益年限，或二者中孰短原则确定；无法确定有效年限或受益年限的，按不超过10年确定，并在确定的年限内分期平均摊销。

3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对无形资产逐项进行检查，如果发现由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造价值的的能力受到重大不利影响；或由于市价大幅度下跌，在剩余摊销年限内预计不能恢复；或存在已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值及其他足以证明无形资产实质上已发生减值的情形，而导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

15、长期待摊费用核算方法

1) 摊销方法：在受益期内平均摊销。

2) 摊销年限：按受益期确定；在筹建期间发生的开办费，从开始生产经营的当月一次性计入损益。

16、收入确认原则

1) 销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留对该商品与所有权相联系的继续管理权和实施控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务：在劳务已经提供、收到价款或取得了收取款项的证据时，确认劳务收入的实现。

3) 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入公司且收入的金额能够可靠的计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

17、所得税会计处理方法

采用应付税款法。

18、合并财务报表的编制方法

1) 财务报表合并范围的确定原则：在公司长期股权投资中对持有 50%（不含 50%）以上有表决权股份的单位，或虽不足 50%（含 50%）但对其有实质控制权的子公司纳入合并财务报表编制范围。

2) 编制方法：按财政部颁布的财会（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《关于合并报表合并范围请示的复函》，以及财政部《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（二）》的规定，以公司和纳入合并财务报表范围内子公司财务报表及其他有关资料为依据，在抵销重大内部交易、资金往来等交易项目的基础上，编制财务报表。

（三）税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售收入	17
营业税	劳务收入	5
城市维护建设税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费	应交流转税额	1
所得税	应纳税所得额	33

（四）控股子公司及合营企业

1. 控股子公司

控股子公司名称	注册资本	经营范围	投资额	权益比例
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	100,360,000.00	生产销售聚氯乙烯	67,756,288.11	70%

(五) 财务报表项目附注(以下除特别标注外,金额原则上人民币元)

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	6,721.96	10,393.38
银行存款	117,309,503.99	68,340,687.97
其他货币资金	333,257,335.71	193,024,803.37
合 计	450,573,561.66	261,375,884.72

其中:定期存款总额为14400万元,信用证保证金为12600万元。

2、短期投资

项目	年末余额		年初余额	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
债券投资	700000		700000	
其中:国债投资				
其他债券投资				
合计	700000		700000	

短期投资主要是购买农业银行代理发行的基金所致。

3、应收票据

应收票据期末数为33,835,123.20元,期初数48,252,230.43元,均为半年期无息银行承兑汇票。

4、应收帐款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金额(元)	比例(%)	坏帐准备	金额(元)	比例(%)	坏帐准备
1年以内	23,861,919.79	30.85	594,058.5	23,329,819.33	31.38	1,166,490.97
1—2年	2,613,465.61	3.38	261,346.56	1,401,098.58	1.88	140,109.86
2—3年	1,454,570.72	1.88	218,185.61	1,424,878.44	1.92	213,731.77
3年以上	49,423,868.12	63.89	23,019,540.81	48,187,326.46	64.82	20,849,278.42
合计	77,353,824.24	100	24,093,131.48	74,343,122.81	100	22,369,611.02

(2) 无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款前五名合计为2383万元,占期末应收账款余额的31.39%。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	557,344,762.32	99.65	24,673,476.35	492,681,360.79	99.51	24,634,068.04
2年	2,007,746.19	0.35	200,774.62	2,401,829.33	0.49	240,182.93
3年						
3年以上						
合计	559,352,508.51	100	24,874,250.97	495,083,190.12	100	24,874,250.97

(2) 持本公司5%以上股份的股东—锦化化工(集团)有限公司欠款 38894 万元。

6、预付账款

公司期末数为 242,893,150.07 元，期初数为 259,857,891.59 元，期末数比期初数减少 16,964,741.52 元，系预付购货款减少所致。

7、存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	9,587,031.53		16,355,369.84	
辅助材	23,407,995.39	636,000	25,439,721.15	636,000.00
在产品	26,318,423.95		17,134,888.69	
库存商	116,765,285.03	10,946,184.17	155,066,686.80	14,665,883.36
合计	176,078,735.90	11,582,184.17	213,996,666.48	15,301,883.36

存货期末比期初减少 37,917,930.58 元，系库存商品减少所致。

8、长期投资

项目	年末余额	年初余额
长期股权投资	4,000,000	4,000,000
其中：对子公司投资		
对其他企业投资	4,000,000	4,000,000

长期投资是对辽宁北方锦化聚氨酯有限公司的投资 400 万元，持有被投资单位 40%股权。

股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期摊销	摊余金额	形成原因	摊销年限
葫芦岛锦化聚氯 乙烯有限公司	4,779,311.91	3,883,190.90	298,707	3,584,483.90	收购股权	8

股权投资差额为 2003 年溢价收购葫芦岛锦化聚氯乙烯有限责任公司 34% 股权所致。

9、固定资产

(1) 固定资产原值

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	555,582,382.28		556,010.70	555,026,371.58
机器设备	2,437,496,604.04	3,921,971.27	11,319,111.28	2,430,099,464.03
合计	2,993,078,986.32	3,921,971.27	11,875,121.98	2,985,125,835.61

本期机器设备增加，主要是本公司增加联产 HCL 设备等。房屋建筑物、机器设备减少是子公司为锦化集团公司代建项目，决算后转给集团公司。

固定资产无置换、抵押或担保情况。

因公司资产尚处于良好状态，故在执行资产减值准备制度时，对固定资产未计提减值准备。

(2) 累计折旧

累计折旧	期初余额	本期计提额	本年减少额	期末余额
房屋及建筑	141,738,165.85	10,845,325.08		152,583,490.93
机器设备	986,140,008.31	75,686,147.10	1,061,826,155.41	
合计	1,127,878,174.16	86,531,472.18	1,214,409,646.34	

10、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加额	本期转出额	期末余额	资金来源
大修理工程	7,859,178.84	566,701.92		8,425,880.76	

截止报告日，未发现在建工程有会计制度规定的长期停建并且在未来 3 年内不会重新开工、在技术性能上落后及其他足以证明在建工程已经发生减值等情况的存在，故本期未对在建工程提减值准备。

11、工程物资

项目	期末数	期初数
器材	16,536,443.02	15,636,601.66

12、无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
专有技术	80,449,898.35	25,201,929.39			6,423,569.04	18,778,360.35	1--6 年

公司上市时无形资产原始金额按 10 年摊销，2000 年底收购无形资产按受益年限 5 年摊销。

本公司无形资产目前正常使用，没有发生带来经济利益减值的迹象，故未计

提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
离子交换膜	11,967,217.66	5,553,838.40	6,134,119.83	11,386,936.23	1年
合计	11,967,217.66	5,553,838.40	6,134,119.83	11,386,936.23	1年

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款 -- 人民币	467,440,000.00	287,460,000.00
保证借款—美元	5,260,000.00	5,260,000.00
折合人民币	43,534,390.00	43,534,390.00
合计	510,974,390.00	330,994,390.00

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	291,500,000.00	270,400,000.00
合计	291,500,000.00	270,400,000.00

本公司所列票据均为无息银行承兑汇票，兑付期限 3-6 个月。

16、应付账款

应付账款期末数为 241,629,766.94 元，期初数为 184,057,172.80 元，均为原材料赊欠款。

应付账款年末余额中不含有应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东的款项。

17、预收账款

预收账款期末数为 49,125,432.88 元，期初数为 96,481,085.36 元，均为预收的货款。

18、应付福利费

期末数为 2,952,160.20 元，期初数为 0 元。

期末应付福利费为已计提但未支付的福利费。

19、应交税金

税种	期末数	期初数	报告期税率
增值税	10,550,144.96	9,118,809.11	17%, 13%, 6%
营业税	345,185.50	447,490.14	5%
城建税	1,082,957.09	29,126.72	7%
企业所得税	26,383,582.77	12,999,496.22	33%

房产税	436,403.65	144,000.00	1.2%
印花税	100,000.00	71,959.41	
个人所得税	450,686.51	9,213.94	九级超额累进税率
合计	39,348,960.48	22,820,095.54	

20、其他应交款

项 目	期末数	性质及计缴标准
教育费附加	464,124.47	按应缴流转税税额的 3%
地方教育费	154,708.16	按应缴流转税税额的 1%
合 计	618,832.63	

21、预提费用

项目	金额
劳务费	4,488,688.85
化工助剂、原料	3,200,234.71
清水费	10,571,672.04
利息	1,022,175.00
合计	19,282,770.60

本期末预提费用均为正常业务预提。

22、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	76,381,281.46	49,896,673.86

本项目期末余额中，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

23、一年内到期长期借款

项目	金额
质押借款—美元	2,000,000.00
--折合人民币	16,553,000.00
保证借款—人民币	146,953,102.64
保证借款—美元	17,048,355.00
--折合人民币	141,097,017.38
合计	304,603,120.02

一年内长期借款起止期为 2004 年 12 月 31 日至 2005 年 12 月 31 日。

24、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款—美元	13,000,000.00	13,000,000.00

--折合人民币	107,594,500.00	107,594,500.00
保证借款—人民币	418,240,032.27	498,950,000.00
保证借款—美元	9,385,107.50	20,859,630.00
--折合人民币	77,575,842.50	165,953,293.83
合计	603,410,374.77	772,497,793.83

长期借款中的质押借款1,300万美元及一年内到期的长期借款中的质押借款200万美元是以锦化化工(集团)有限责任公司持有的本公司7000万股股权作为质押。

25、股本

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未上市流通股份				
A. 发起人股份	250,000,000.00			250,000,000.00
其中：				
国家持有股份	250,000,000.00			250,000,000.00
境内法人持有股份				
境外法人持有股份				
其他：				
B. 募集法人股份	0			
C. 内部职工股				
D. 优先股或其他				
未上市流通股份合计	250,000,000.00			250,000,000.00
已上市流通股	90,000,000.00			90,000,000.00
A. 人民币普通股				
B. 境内上市的外资股				
C. 境外上市的外资股				
D. 其他				
已上市流通股	90,000,000.00			90,000,000.00
股份总数	340,000,000.00			340,000,000.00

本公司大股东锦化集团公司所持有的国有股中，有3000万股因欠辽宁省信托投资公司款，经辽宁省沈阳市中级人民法院裁定财产保全，予以冻结，冻结时间自2002年11月1日起。

26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

股本溢价	555,208,379.09		555,208,379.09
拨款转入	188,400,000.00		188,400,000.00
股权投资准备	89,382.42	4709.6	94,092.02
关联交易差价	27,113,237.03		27,113,237.03
合计	770,810,998.54	4709.6	770,815,708.14

本期股权投资准备增加是因为本公司的子公司无法支付的应付账款转入资本公积所致。

27、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,646,653.36			14,646,653.36
法定公益金	7,323,326.70			7,323,326.70
合计	21,969,980.06			21,969,980.06

28、未分配利润

项目	金额
净利润	10,666,133.32
加：年初未分配利润	31,131,108.96
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
已付普通股股利	17,000,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	24,797,242.28

29、主营业务收入/主营业务成本

公司报告期主营业务收入 138,651 万元，主营业务成本为 126,562 万元。

主要产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利(%)
离子膜烧碱	247,105,902.81	151,690,751.20	38.61
环氧丙烷	330,847,412.03	281,940,928.26	14.78
聚氯乙烯	219,093,202.97	250,517,440.22	-14.34
聚醚	443,029,884.80	454,389,603.73	-2.56
液氯	33,655,732.79	22,369,429.54	33.53
氯化苯	49,412,959.85	46,641,816.57	5.61
三氯乙烯	20,640,058.11	17,074,433.64	17.27
其他	42,726,858.72	40,995,074.62	4.05

合计	1,386,512,012.08	1,265,619,477.78	8.72
----	------------------	------------------	------

30、主营业务税金及附加

项 目	本期数	计缴标准
城 建 税	3,097,059.34	应纳流转税税额的 7%
教育费附加	1,327,311.15	应纳流转税税额的 3%
地方教育费	442,437.05	应纳流转税税额的 1%
合 计	4,866,807.54	

31、其他业务利润

项目	收入	支出	利润
辅助材料	147,871.21	128,393.13	19,478.08
原料及燃料	5,436,127.95	6,054,778.28	-618,650.33
劳务收入	2,440,164.70	2,291,877.38	148,287.32
租金收入	825,955.10	690,040.45	135,914.65
其他	1,036,061.56	773,420.28	262,641.28
合计	9,886,180.52	9,939,509.52	-52,329.00

32、营业费用

项目	2005年1—6月	2004年1—6月
工资及福利费	537,038.70	503,651.32
仓储费	781,281.76	877,153.47
运输费	3,097,683.50	2,441,825.70
综合活动经费	3,595,367.25	3,094,404.31
出口费用	8,567,400.65	
其他	1,915,040.64	214,774.37
合计	18,493,812.50	7,131,809.17

33、管理费用

项目	2005年1—6月	2004年1-6月
工资及福利费	2,029,142.34	1,531,347.31
无形资产摊销	5,587,898.22	5,295,047.85
保险费	5,745,455.69	5,764,920.01
技术开发费	840,084.64	1,004,433.39
排污费	2,700,000.00	1,425,000.00
旅费	433,759.40	445,075.67
审计费	750,000.00	450,000.00

房产税	997,483.80	917,678.04
其他	3,949,179.72	6,070,247.48
合计	23,033,003.81	22,903,749.75

34、财务费用

项目	2005年1—6月	2004年1—6月
利息支出	59,345,520.44	49,446,672.21
减：利息收入	12,276,496.48	10,668,971.60
汇兑损失	129,925.32	46,153.19
减：汇兑收益	19,954.03	
加：其他	1,109,973.18	358,897.87
合计	48,288,968.43	39,182,751.67

本期收取集团公司和其他单位资金占用费 7,942,285.49 元。

35、营业外收支

营业外收入：收到的违约金 10000 元。

营业外支出明细为：铁路延期费 86,009.00 元，违约金 13,750 元，教育经费 582,520.11 元，停车维持费 10,044,417.72 元，其他-57,420.01 元。

停车维持费为本公司的子公司锦化聚氯乙烯公司停车所发生。

36、所得税

本期所得税费用 15,103,849.07 元。

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005年1-6月
出口费用	6,806,564.90
支付的营业费	3,368,076.05
支付的差旅费	433,759.40
支付的运费	3,170,701.13
营业外支出	1,204,337.00
审计、咨询服务费	741,500.00
其他	1,756,883.11
合计	17,481,821.59

(六) 母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

账龄分析

账龄	期末数		坏帐准备	期初数		坏帐准备
	金额(元)	比例(%)		金额(元)	比例(%)	
1年以内	23,861,919.79	31.43	594,058.50	2,3329,819.33	32.00	1,166,490.97
1—2年	2,613,465.61	3.44	261,346.56	1,401,098.58	1.92	140,109.86
2—3年	1,401,048.33	1.85	210,157.25	1,371,356.05	1.88	205,703.41
3年以上	48,050,780.12	63.28	22,332,996.81	9,235,298.77	12.67	1,847,059.75
合计划内	75,927,213.85	100	23,398,559.12	72,916,512.42	100.00	21,675,038.66

本期应收账款账龄结构有一定变化，按本企业坏账准备计提比例计提坏账，坏账准备比前期增加 1,723,520.46 元。

无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	669,958,978.73	100	23,322,327.67	540,572,756.60	99.96	23,282,919.36
1-2年				214,191.14	0.04	39,408.31
2-3年						
3年以上						
合计	669,958,978.73	100	23,322,327.67	540,786,947.74	100	23,322,327.67

欠款单位

欠款单位	欠款金额	占总额比例(%)
锦化化工(集团)有限责任公司	425,760,709.00	63.55
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	47,988,424.55	7.16
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	148,842,787.05	22.21
锦化动力热电公司	45,713,084.28	6.82
备用金	525,319.70	0.08
其他	1,128,654.15	0.18
合计	669,958,978.73	100

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	70,607,448.08	0		24,958,154.82	45,649,293.26	0

无被投资单位与公司会计政策的重大差异,无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期摊销	摊余金额	形成原因	摊销年限
芦岛锦化聚氯 乙烯有限公司	4,779,311.91	3,883,190.90	298,707.00	3,584,483.90	收购股权	8

4、投资收益

项 目	金 额(元)
股权投资收益	-24,664,157.42
股权投资差额摊销	-298,707.00
合 计	-24,962,864.42

以上投资收益数为本公司投资的锦化聚氯乙烯公司的收益。

5、 主营业务收入/主营业务成本

公司报告期主营业务收入 876488488.51 元 ,主营业务成本为 809027480.23 元。

主要产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利
离子膜烧碱	247,105,902.81	151,690,751.20	38.61
环氧丙烷	330,847,412.03	281,940,928.26	14.78
聚氯乙烯	171,990,378.20	181,546,054.72	-5.56
聚醚	443,029,884.80	454,389,603.73	-2.56
液氯	33,655,732.79	22,369,429.54	33.53
氯化苯	49,412,959.85	46,641,816.57	5.61
三氯乙烯	20,640,058.11	17,074,433.64	17.27
其他	42,726,858.72	40,995,074.62	4.05
合计	1,339,409,187.31	1,196,648,092.28	10.66

(七) 关联方关系及其交易

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	关系	性质类型	法定代表
锦化化工(集团) 有限责任公司	葫芦岛市连山区化工街	化工产品生产销售	母公司	国有企业	陈世杰

葫芦岛锦化聚氯

乙烯有限公司 葫芦岛市连山区化工街 生产销售聚氯乙烯 子公司 中外合资 鹿志军

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
锦化化工(集团) 有限责任公司	863,700,000.00			863,700,000.00
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	100,360,000.00			100,360,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及变化(单位:万元)

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
锦化化工(集团) 有限责任公司	25,000	73.53%					25,000	73.53%
葫芦岛锦化聚氯 乙烯有限公司	7025.20	70%					7025.20	70%

2、关联方交易

(1) 定价政策

根据关联交易协议,本公司与锦化集团相互销售货物按市场价格结算,没有市场价格的按双方协议价格;锦化动力热电公司提供动能服务,按实际成本附加1% - 2%管理费结算;锦化集团为本公司提供计量、电修及仓储等服务,按成本加2%管理费结算。

本公司代理锦化集团及其子公司进行污水处理,按本公司污水处理厂上月污水处理单位成本加20%的价格结算。

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
锦化动力热电公司	同一母公司
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	同一母公司

(3) 采购货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
锦化化工(集团)有限责任公司	62,754,306.15	278,528,492.87
锦化动力热电公司	249,185,760.62	
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	101,331,982.66	165,804,093.57

(4) 销售货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
锦化化工(集团)有限责任公司	4,430,884.98	6,854,316.12
锦化动力热电公司	1,774,835.24	

葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	9,529,027.06	24,578,634.13
--------------	--------------	---------------

(5) 接受其他劳务

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
锦化化工(集团)有限责任公司	8,030,999.31	7,231,212.72
锦化动力热电公司	1,185,169.12	

(6) 提供其他劳务

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
锦化化工(集团)有限责任公司	501,883.22	2,082,004.60
锦化动力热电公司	1,233,647.60	
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	179,420.32	1,170,267.30

(7) 关联方应收应付款项余额

企业名称	项目	2005年6月30日	2004年12月31日
锦化化工(集团)有限责任公司	其他应收款	388,944,889.52	393,010,054.95
锦化动力热电公司	其他应收款	45,174,232.48	
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	其他应收款	99,415,149.52	98,515,831.43

其它，报告期本公司收取控股股东—锦化集团公司资金占用费 684 万元，支付给锦化集团公司商标使用费 130 万元；收取锦化氯乙烯公司资金占用费为 110 万元。

资产负债表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注 号	行次	合并		母公司	
			本期期末	本期期初	本期期末	本期期初
流动资产：						
货币资金	1	1	450,573,561.66	261,375,884.72	284,839,413.13	194,712,445.53
短期投资	2	2	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00
应收票据	3	3	33,835,123.20	48,252,230.43	29,681,123.20	39,554,189.43
应收股利		4				
应收利息		5				
应收帐款	4	6	53,260,692.76	51,973,511.79	52,528,654.73	51,241,473.76
其他应收款	5	7	534,478,257.54	470,208,939.15	646,636,651.06	517,464,620.07
预付帐款	6	8	242,893,150.07	259,857,891.59	233,035,457.41	231,801,190.53
应收补贴款		9				
存货	7	10	164,496,551.73	198,694,783.12	150,632,035.76	182,920,651.31
待摊费用		11	57,879.67		57,879.67	
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		31	1,480,295,216.63	1,291,063,240.80	1,398,111,214.96	1,218,394,570.63
长期投资：						
长期股权投资	8	32	7,584,483.90	7,883,190.90	45,649,293.26	70,607,448.08
长期债权投资		34				
长期投资合计		38	7,584,483.90	7,883,190.90	45,649,293.26	70,607,448.08
其中：合并价差						
固定资产：						
固定资产原价	9	39	2,985,125,835.61	2,993,078,986.32	2,671,004,743.19	2,667,229,151.92
减：累计折旧	9	40	1,214,409,646.34	1,127,878,174.16	1,147,004,238.58	1,070,148,928.39
固定资产净值		41	1,770,716,189.27	1,865,200,812.16	1,524,000,504.61	1,597,080,223.53
减：固定资产减值准备		42				
固定资产净额		43	1,770,716,189.27	1,865,200,812.16	1,524,000,504.61	1,597,080,223.53
工程物资	11	44	16,536,443.02	15,636,601.66	11,147,440.24	10,197,399.13
在建工程	10	45	8,425,880.76	7,859,178.84	8,425,880.76	7,859,178.84
固定资产清理		46				

固定资产合计		50	1,795,678,513.05	1,888,696,592.66	1,543,573,825.61	1,615,136,801.50
无形资产及其他资产：						
无形资产	12	51	18,778,360.35	25,201,929.39	9,585,981.29	15,173,879.51
长期待摊费用	13	52	11,386,936.23	11,967,217.66	11,386,936.23	11,967,217.66
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		60	30,165,296.58	37,169,147.05	20,972,917.52	27,141,097.17
递延税项：						
递延税款借项		61				
资产合计		67	3,313,723,510.16	3,224,812,171.41	3,008,307,251.35	2,931,279,917.38
负债及所有者权益						
流动负债：						
短期借款	14	68	510,974,390.00	330,994,390.00	437,440,000.00	257,460,000.00
应付票据	15	69	291,500,000.00	270,400,000.00	182,500,000.00	162,500,000.00
应付帐款	16	70	241,629,766.94	184,057,172.80	218,804,264.46	164,491,141.63
预收帐款	17	71	49,125,432.88	96,481,085.36	48,219,373.78	88,568,790.90
应付工资		72				
应付福利费	18	73	2,952,160.20		2,952,160.20	
应付股利		74				
应交税金	19	75	39,348,960.48	22,820,095.54	43,904,001.63	23,895,379.12
其他应交款	20	80	618,832.63	16,643.83	618,832.63	16,643.83
其他应付款	22	81	76,381,281.46	49,896,673.86	42,900,447.20	44,981,665.32
预提费用	21	82	19,282,770.60	2,251,284.12	19,249,620.60	2,251,284.12
预计负债		83				
一年内到期的长期负债	23	86	304,603,120.02	304,603,120.02	267,258,131.07	267,258,131.07
其他流动负债		90				
流动负债合计		100	1,536,416,715.21	1,261,520,465.53	1,263,846,831.57	1,011,423,035.99
长期负债：						
长期借款	24	101	603,410,374.77	772,497,793.83	586,877,489.30	755,944,793.83
应付债券		102				
长期应付款		103				
专项应付款		106				
其他长期负债		108				
长期负债合计		110	603,410,374.77	772,497,793.83	586,877,489.30	755,944,793.83
递延税项：						
递延税款贷项		111				
负债合计		114	2,139,827,089.98	2,034,018,259.36	1,850,724,320.87	1,767,367,829.82

少数股东权益			16,313,489.70	26,881,824.49		
股东权益：						
股本	25	115	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
减：已归还投资		116				
股本净额		117	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	26	118	770,815,708.14	770,810,998.54	770,815,708.14	770,810,998.54
盈余公积	27	119	21,969,980.06	21,969,980.06	21,969,980.06	21,969,980.06
其中：法定公益金		120	7,323,326.70	7,323,326.70	7,323,326.70	7,323,326.70
未分配利润	28	121	24,797,242.28	31,131,108.96	24,797,242.28	31,131,108.96
拟分配的现金股利				17,000,000.00		17,000,000.00
外币报表折算差额						
其他权益						
股东权益合计		122	1,157,582,930.48	1,163,912,087.56	1,157,582,930.48	1,163,912,087.56
负债和股东权益总计		135	3,313,723,510.16	3,224,812,171.41	3,008,307,251.35	2,931,279,917.38

法定代表人：陈世杰 主管会计工作负责人：李胜泽 会计机构负责人：李晓光

利润表及利润分配表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司 2005年6月30日 单位：人民币元

项目	本年累计数		上年同期数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1,386,512,012.08	1,339,409,187.31	1,058,071,109.25	876,488,488.51
减：主营业务成本	1,265,619,477.78	1,196,648,092.28	982,499,874.15	809,027,480.23
主营业务税金及附加	4,866,807.54	4,866,807.54	3,610,516.26	3,610,516.26
二、主营业务利润	116,025,726.76	137,894,287.49	71,960,718.84	63,850,492.02
加：其他业务利润	-52,329.00	-157,768.50	542,900.26	541,005.80
减：营业费用	18,493,812.50	18,221,880.52	7,131,809.17	6,264,051.80
管理费用	23,033,003.81	23,041,619.33	22,903,749.75	20,477,351.71
财务费用	48,288,968.43	45,125,313.23	39,182,751.67	36,012,973.35
三、营业利润	26,157,613.02	51,347,705.91	3,285,308.51	1,637,120.96
加：投资收益	-298,707.00	-24,962,864.42		1,089,734.71
补贴收入				
营业外收入	10,000.00	10,000.00		
减：营业外支出	10,669,276.82	624,859.10	1,587,788.16	1,496,364.48
四、利润总额	15,199,629.20	25,769,982.39	1,697,520.35	1,230,491.19
减：所得税	15,103,849.07	15,103,849.07	46,449.64	46,449.64
减：少数股东本期收益	-10,570,353.19		467,029.16	
五、净利润	10,666,133.32	10,666,133.32	1,184,041.55	1,184,041.55
加：年初未分配利润	31,131,108.96	31,131,108.96	44,890,649.43	44,890,649.43
六、可供分配的利润	41,797,242.28	41,797,242.28	46,074,690.98	46,074,690.98
加：盈余公积补亏				
减：提取盈余公积				
已付利润	17,000,000.00	17,000,000.00		
七、未分配利润	24,797,242.28	24,797,242.28	46,074,690.98	46,074,690.98

企业负责人：陈世杰 主管会计工作负责人：李胜泽 会计机构负责人：李晓光

利润表补充资料

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司 2005年1-6月 单位：人民币元

1、出售、处置部门或投资单位所得收益	本期累计数	上年同期数
2、自然灾害发生的损失	0	0
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	0	0
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	0	0
5、债务重组损失	0	0
6、其他	0	0

现金流量表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司 2005年6月30日 单位：人民币元

项 目	行次	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	1,385,604,783.76	1,340,552,391.66
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	7,280,760.45	3,246,511.31
现金流入小计	9	1,392,885,544.21	1,343,798,902.97
购买商品\接受劳务支付的现金	10	1,186,842,797.56	1,128,690,749.76
支付给职工以及为职工支付的现金	12	23,603,349.88	22,204,585.95
支付的各项税费	13	45,939,360.44	45,715,385.72
支付的其他与经营活动有关的现金	18	17,481,821.59	16,335,427.45
现金流出小计	20	1,273,867,329.47	1,212,946,148.88
经营活动产生的现金流量净额	21	119,018,214.74	130,852,754.09
二 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定\无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		
收到的其他与投资活动有关的现金	28	8,292,285.49	8,292,285.49
现金流入小计	29	8,292,285.49	8,292,285.49
购建固定\无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	14,731,521.49	14,247,024.39
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35	157,005.20	157,005.20
现金流出小计	36	14,888,526.69	14,404,029.59
投资活动产生的现金流量净额	37	-6,596,241.20	-6,111,744.10
三 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40	712,640,390.00	614,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	102,355,766.52	2,555,122.87
现金流入小计	44	814,996,156.52	616,555,122.87
偿还债务所支付的现金	45	697,498,311.41	598,857,921.41
分配股利\利润和偿付利息所支付的现金	46	52,655,955.22	49,716,049.01
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	2,472,077.80	2,251,086.15
现金流出小计	53	752,626,344.43	650,825,056.57
筹资活动产生的现金流量净额	54	62,369,812.09	-34,269,933.70
四 汇率变动对现金的影响			
五 现金及现金等价物净增加额	56	174,791,785.63	90,471,076.29

补 充 资 料			
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		合并	母公司
净利润	57	10,666,133.32	10,666,133.32
加：少数股东本期损益		-10,570,353.19	
计提的资产损失准备	58	-1,996,178.73	-314,691.39
固定资产折旧	59	86,531,472.18	76,855,310.19
无形资产摊销	60	6,423,569.04	5,587,898.22
长期待摊费用摊销	61	6,134,119.83	6,134,119.83
待摊费用减少(减:增加)	64	-57,879.67	-57,879.67
预提费用增加(减:减少)	65	17,031,486.48	16,998,336.48
处置固定.无形资产和其他长期资产损失 (减:收益)	66		-
固定资产报废损失	67		-
财务费用	68	48,288,968.43	45,125,313.23
投资损失(减:收益)	69	298,707.00	24,962,864.42
递延税款贷项(减:借项)	70		-
存货的减少(减:增加)	71	35,879,718.73	32,288,615.55
经营性应收项目的减少(减:增加)	72	-126,561,900.52	-121,820,412.61
经营性应付项目的增加(减:减少)	73	46,950,351.84	34,427,146.52
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	119,018,214.74	130,852,754.09
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3.现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	79	358,467,670.35	256,783,521.82
减:现金的期初余额	80	183,675,884.72	166,312,445.53
加:现金等价物的期末余额	81		
减:现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	174,791,785.63	90,471,076.29

企业负责人：陈世杰 主管会计工作负责人：李胜泽 会计机构负责人：李晓光

股东权益增减变动表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项 目	行次	本期数	上年数
一、股本：			
年初余额	1	340,000,000.00	340,000,000.00
本年增加数	2	0.00	
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	340,000,000.00	340,000,000.00
二、资本公积：			
年初余额	16	770,810,998.54	770,810,998.54
本年增加数	17	4,709.60	
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21	4,709.60	
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40		
其中：转增股本	41		
年末余额	45	770,815,708.14	770,810,998.54
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	14,646,653.36	14,646,653.36
本年增加数	47	0.00	0.00
其中：从净利润中提取数	48	0.00	0.00
其中：法定盈余公积	49	0.00	0.00
任意盈余公积	50	0.00	0.00
储备基金	51	0.00	0.00
企业发展基金	52	0.00	0.00
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54	0.00	0.00
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	14,646,653.36	14,646,653.36
其中：法定盈余公积	63	14,646,653.36	14,646,653.36
储备基金	64		

企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	7,323,326.70	7,323,326.70
本年增加数	67	0.00	0.00
其中：从净利润中提取数	68	0.00	0.00
本年减少数	70	0.00	0.00
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	7,323,326.70	7,323,326.70
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	31,131,108.96	22,138,497.23
本年净利润	77	10,666,133.32	8,992,611.73
本年利润分配	78	17,000,000.00	
年末未分配利润	80	24,797,242.28	31,131,108.96

企业负责人：陈世杰 主管会计工作负责人：李胜泽 会计机构负责人：李晓光

资产减值准备明细表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	年初数	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	47,243,861.99	1,723,520.46		48,967,382.45
其中：应收账款	22,369,611.02	1,723,520.46		24,093,131.48
其他应收款	24,874,250.97			24,874,250.97
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	15,301,883.36	187,133.11	3,906,832.30	11,582,184.17
其中：库存商品	14,665,883.36	187,133.11	3,906,832.30	10,946,184.17
原材料	636,000.00			636,000.00
辅助材料				
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				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
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	797,998.20		797,998.20	
八、委托贷款减值准备				

企业负责人：陈世杰

主管会计工作负责人：李胜泽

会计机构负责人：李晓光

七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告的文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其它有关资料。

锦化化工集团氯碱股份有限公司

董事长：陈世杰

二〇〇五年八月十日