

武汉祥龙电业股份有限公司

600769

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	30

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司董事熊先胜先生因公未能出席，特书面委托董事江涤清先生代为行使表决权，董事贺斐先因公未能出席，特书面委托董事王季明先生代为行使表决权，独立董事虞晓锋先生因公未能出席，特书面委托独立董事许家林先生代为行使表决权董事刘成龙先生、刘刚先生因公未能出席。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人江涤清，主管会计工作负责人王季明，会计机构负责人（会计主管人员）丁新华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：武汉祥龙电业股份有限公司
公司英文名称：WUHAN XIANGLONG POWER INDUSTRY CO. LTD
公司英文名称缩写：xl dy
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：祥龙电业
公司 A 股代码：600769
- 3、公司注册地址：武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
公司办公地址：武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
邮政编码：430078
公司电子信箱：pxl dy@publ ic. wh. hb. cn
- 4、公司法定代表人：江涤清
- 5、公司董事会秘书：杨思兵
电话：027-87600367
传真：027-87600367
E-mail：pxl dy@publ ic. wh. hb. cn
联系地址：武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
公司证券事务代表：方玮琦
电话：027-87602482
传真：02787600367
E-mail：pxl dy@publ ic. wh. hb. cn
联系地址：武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：本公司证券部

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	278,673,029.30	268,803,226.71	3.67
流动负债	244,592,063.49	245,304,258.30	-0.29
总资产	1,025,800,209.70	1,011,184,802.16	1.45
股东权益（不含少数股东权益）	771,208,146.21	765,880,543.86	0.70
每股净资产	2.21	2.20	0.45
调整后的每股净资产	2.18	2.17	0.46
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	5,327,602.35	3,895,528.62	36.76
扣除非经常性损益后的净利润	5,384,280.92	5,391,876.72	-0.14

每股收益	0.0153	0.0112	36.61
净资产收益率(%)	0.70	0.51	增加 0.19 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	25,945,141.81	15,623,130.86	66.07

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-56,750.90
以前年度已经计提各项减值准备的转回	72.33
合计	-56,678.57

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.01	6.01	0.1328	0.1328
营业利润	0.86	0.86	0.0191	0.0191
净利润	0.69	0.69	0.0153	0.0153
扣除非经常性损益后的净利润	0.70	0.70	0.0154	0.0154

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 52,906 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
宏源证券股份有限公司		110,837,796	31.77	未流通	未知	国有股东
中国工商银行湖北省分行		89,642,204	25.70	未流通	未知	国有股东
武汉华原能源物资开发公司		26,816,000	7.69	未流通	未知	国有股东
武汉市电力开发公司		13,760,000	3.94	未流通	未知	国有股东
武汉建设投资公司		8,629,213	2.47	未流通	未知	国有股东
武汉市洪山吕墩农工商总公司		3,200,000	0.92	未流通	未知	法人股东
武汉机场综合发展总公司		3,200,000	0.92	未流通	未知	国有股东
中达信实业投资有限公司		2,000,000	0.58	未流通	未知	法人股东
北京清大电子仪器联合公司		1,686,630	0.48	未流通	未知	法人股东
华泰证券有限责任公司		964,157	0.28	未流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
李恩普	346,400	A股
李滢	286,000	A股
张麦香	238,453	A股
李波	232,500	A股
谭元	227,800	A股
黄广胜	160,000	A股
周岩	155,400	A股
李春晓	141,300	A股
褚群	134,000	A股
石必桢	132,128	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年以来，公司以“年度经营目标”统揽全局，着重抓现场和市场并重的策略，不断优化经营模式，经受住了煤电油运瓶颈及主力产品价格大幅下滑、大宗原材料价格维持高位等不利因素的严峻考验，保持了生产经营和经济效益稳步增长的良好势头。半年度实现了主营业务收入 449,356,197.00 元，主营业务利润 46,318,508.50 元，净利润 5,327,602.35 元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司属于基本化工原料企业。公司经营范围：主营基本化工原料产品的生产和销售及发电、供电、供热。

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

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务 收入比上 年同期增 减(%)	主营业务 成本比上 年同期增 减(%)	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工产品	441,931,729.47	393,689,239.29	10.92	33.43	34.58	减少 0.76 个百分点
供电供汽	2,189,944.28	1,735,174.78	20.77	-10.63	-2.72	减少 6.43 个百分点
运输	5,234,523.25	5,365,092.17	-2.49	20.01	48.93	减少 19.89 个百分点

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 强化目标任务，明确经营责任。

今年以来，按照科学发展观，公司以“年度经营目标”为出发点，将产值、收入及利润等主要经济指标分解到各单位；各单位紧紧围绕“目标经营责任制”，结合实际情况，将“经营目标”细化为安全、成本、质量、产销率、回款率、经济效益等生产经营考核指标，并层层签订责任书。

(2) 加大技改力度，增强发展后劲。

今年以来，旨在提高产品档次，增强企业发展后劲，公司立足于发挥本企业的比较优势，在挖掘现有装置潜力的基础上，按计划、集中有限的资金启动了一批技改项目，通过加大技改力度，极大地提高了实际运行素质和效率。

(3) 大力开拓市场，精心组织生产。

今年以来，依据煤电油运瓶颈的制约，特别是供销市场行情大幅波动的压力，公司紧贴市场脉搏，加大了市场策划的力度：一方面积极走访原煤、电石、卤水（盐）、纯苯等大宗原材料的供应商，以及 PVC 树脂、烧碱、氯化苯等主要产品的客户，稳定供、销渠道。另一方面，在准确把握市场行情的同时，为提高市场份额，按照“增畅、拓平、限滞”的策略，合理分配资源，优化产品结构，确保了高负荷开车。与此同时，公司通过强化生产管理过程，努力提高运行素质，大幅度降低生产成本，弥补了市场价格带来的不利影响。

(4) 突出安全意识，夯实基础管理。

今年以来，公司坚持“安全第一”的方针，在与各单位签订“安全责任状”的基础上，开展了“春季百安赛”等行之有效的活动，并加大了“两律”、“禁烟火”的监管力度；4月中旬，公司顺利通过了“国务院安委会危化品安全督导组”的检查。为提高员工的综合素质，公司采取多种方式加强了职工的技能培训，同时，进一步规范了劳动用工，健全了人力资源管理平台。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

（1）、副产酸精制工程

公司出资 1,246,383.42 元人民币投资该项目，正在进行，

（2）、氯化苯技改工程

公司出资 961,444.27 元人民币投资该项目，正在进行，

（3）、锅炉改造

公司出资 508,637.67 元人民币投资该项目，正在进行，

（4）、树脂工艺改造项目

公司出资 34,622,241.74 元人民币投资该项目，正在进行，

注：树脂工艺改造项目金额中含工程物资 5987203 元。

（5）、氯碱技改工程

公司出资 1,643,000.00 元人民币投资该项目，正在进行，

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》和上海证券交易所《股票上市规则(2004 年修订)》的规定和要求,结合公司实际情况,分别对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了修改,并于 2005 年 5 月 25 日召开的 2004 年度股东大会予以通过。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案为不分配,实现利润用于弥补以前年度亏损,并用于公司扩大再生产与技改项目。

(三) 公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
武汉葛化集团有限公司		市场价格		1,008,299.97	0.25			无

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	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	收取的资金占费用的金额	发生额	余额
武汉葛化集团有限公司	关联人(与公司同一董事长)				5,195,756.19	248,746.97
合计	/			/	5,195,756.19	248,746.97

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第四次会议决议公告、第五届监事会第四次会议决议公告、关于召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》 C26-27 版 《上海证券报》 C18 - 19 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn，通过“上市公司公告全文”栏查询
武汉祥龙电业股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》 B-09 版 《上海证券报》 C-6 版	2005-05-26	http://www.sse.com.cn，通过“上市公司公告全文”栏查询

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

审计报告

(二) 财务报表

资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			35,350,315.15	34,533,829.15		
短期投资						
应收票据			6,523,697.38	8,867,089.38		
应收股利						
应收利息						
应收账款			61,732,047.42	57,927,629.22		
其他应收款			17,754,552.84	21,560,213.82		
预付账款			22,039,209.67	15,370,527.06		
应收补贴款						
存货			134,941,396.58	128,387,434.51		
待摊费用			331,810.26	2,156,503.57		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			278,673,029.30	268,803,226.71		
长期投资：						
长期股权投资			2,000,000.00	2,000,000.00		
长期债权投资						
长期投资合计			2,000,000.00	2,000,000.00		
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			928,792,369.46	932,524,411.60		
减：累计折旧			398,930,058.71	382,554,505.12		
固定资产净值			529,862,310.75	549,969,906.48		
减：固定资产减值准备			25,142,292.03	25,142,292.03		
固定资产净额			504,720,018.72	524,827,614.45		
工程物资			5,987,203.00			
在建工程			32,994,504.10	11,799,806.82		
固定资产清理						
固定资产合计			543,701,725.82	536,627,421.27		
无形资产及其他资产：						
无形资产			201,090,183.36	203,364,954.54		
长期待摊费用			335,271.22	389,199.64		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			201,425,454.58	203,754,154.18		

递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,025,800,209.70	1,011,184,802.16		
流动负债：					
短期借款		73,550,000.00	76,350,000.00		
应付票据		6,068,593.80	5,683,343.21		
应付账款		44,609,839.84	61,426,867.67		
预收账款		50,189,054.82	41,347,115.62		
应付工资		5,282,648.32	7,487,426.65		
应付福利费		8,402,456.27	7,577,371.73		
应付股利		291,817.00	291,817.00		
应交税金		8,919,846.06	12,627,407.78		
其他应交款		5,369,529.61	7,169,012.74		
其他应付款		37,746,004.13	25,343,895.90		
预提费用		4,162,273.64			
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		244,592,063.49	245,304,258.30		
长期负债：					
长期借款		10,000,000.00			
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		10,000,000.00			
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		254,592,063.49	245,304,258.30		
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		348,816,000.00	348,816,000.00		
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额					
资本公积		395,375,065.80	395,375,065.80		
盈余公积		41,472,066.17	41,472,066.17		
其中：法定公益金		13,526,571.37	13,526,571.37		
未分配利润		-14,454,985.76	-19,782,588.11		
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		771,208,146.21	765,880,543.86		
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,025,800,209.70	1,011,184,802.16		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			449,356,197.00	338,028,580.60		
减:主营业务成本			400,789,506.24	297,923,031.36		
主营业务税金及附加			2,248,182.26	1,765,176.69		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			46,318,508.50	38,340,372.55		
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			571,634.42	1,239,241.28		
减:营业费用			6,910,617.67	3,919,486.74		
管理费用			31,043,785.51	26,857,500.93		
财务费用			2,266,039.91	2,382,018.63		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			6,669,699.83	6,420,607.53		
加:投资收益(损失以“-”号填列)						
补贴收入						
营业外收入			79,351.50	139,925.00		
减:营业外支出			1,421,448.98	2,665,003.91		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			5,327,602.35	3,895,528.62		
减:所得税						
减:少数股东损益						
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			5,327,602.35	3,895,528.62		
加:年初未分配利润			-19,782,588.11	-25,687,480.99		
其他转入						
六、可供分配的利润			-14,454,985.76	-21,791,952.37		
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-14,454,985.76	-21,791,952.37		
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-14,454,985.76	-21,791,952.37		
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			536,999,267.48	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			4,027,154.46	
现金流入小计			541,026,421.94	
购买商品、接受劳务支付的现金			450,509,389.03	
支付给职工以及为职工支付的现金			32,475,747.45	
支付的各项税费			19,983,031.63	
支付的其他与经营活动有关的现金			12,113,112.02	
现金流出小计			515,081,280.13	
经营活动产生的现金流量净额			25,945,141.81	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			763,727.50	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			763,727.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			30,686,929.02	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			30,686,929.02	
投资活动产生的现金流量净额			-29,923,201.52	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			30,600,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			30,600,000.00	
偿还债务所支付的现金			23,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			2,252,454.29	
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			153,000.00	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			25,805,454.29	

筹资活动产生的现金流量净额			4,794,545.71	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			816,486.00	
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			5,327,602.35	
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-72.33	
固定资产折旧			24,117,582.59	
无形资产摊销			2,274,771.18	
长期待摊费用摊销			53,928.42	
待摊费用减少(减：增加)			1,824,693.31	
预提费用增加(减：减少)			4,162,273.64	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失			947,818.00	
财务费用			2,266,039.91	
投资损失(减：收益)				
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-6,566,710.21	
经营性应收项目的减少(减：增加)			-3,815,337.83	
经营性应付项目的增加(减：减少)			-4,647,447.22	
其他				
经营活动产生的现金流量净额			25,945,141.81	
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			35,350,315.15	
减：现金的期初余额			34,533,829.15	
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			816,486.00	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	4,626,276.58	221,421.17	221,493.50	221,493.50	4,626,204.25
其中: 应收账款	3,371,449.32	221,421.17			3,592,870.49
其他应收款	1,254,827.26			221,493.50	1,033,333.76
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	7,639,594.39				7,639,594.39
其中: 库存商品	3,742,665.02				3,742,665.02
原材料	3,896,929.37				3,896,929.37
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	25,142,292.03				25,142,292.03
其中: 房屋、建筑物	6,198,653.13				6,198,653.13
机器设备	18,660,391.86				18,660,391.86
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	37,408,163.00	221,421.17		221,493.50	37,408,090.67

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

公司概况

武汉祥龙电业股份有限公司（以下简称公司），系 1993 年经武汉市经济体制改革委员会批准设立的股份有限公司。1996 年 11 月，公司股票在上海证券交易所挂牌交易。截止至 2005 年 6 月 30 日公司总股本为 34,881.60 万股。

公司企业法人营业执照注册号为：4201001101954—01。

经营范围包括：发电、供电、供热；发电设备及配件、仪器仪表销售、安装、维修；本公司电厂废次资源的综合利用；供发电技术、化工原料和精细化工产品技术开发、成果转让、咨询、人才培养、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；汽车运输；化工原料、建筑材料、机械电器产品销售；组织化工产品的生产；蓄电池用 PVC 烧结隔板制造；承接高、低压电气设备及线路安装、调试、检修；金属结构加工；化工机械工程安装；防腐油漆及涂料的喷刷；硬质 PVC 设备制作、安装。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）

法定代表人：江涤清

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指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。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

（2）短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

（3）处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资总体计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备，应收款项的计提比例为 5.50%

9、存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、包装物、库存商品、在产品。

(2) 取得时的计价方法：按实际成本计价。

(3) 发出的计价方法：按加权平均法计价。

(4) 存货的盘点制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

(6) 包装物中钢瓶按 5-10 年分期摊销，除钢瓶外的其他包装物领用时一次性摊销。

(7) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

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

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

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

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

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

(7) 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

(8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按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，确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

11、委托贷款核算方法

- (1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。
- (2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。
- (3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	4	2.4-3.84
通用设备	7-25	4	3.84-13.71
专用设备	10-16	4	6-9.6
运输设备	6-15	4	6.4-16
其他设备	5-7	4	13.71-19.2

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

(6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

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

(8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- B. 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利益具有很大的不确定性；
- C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价及摊销方法

(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. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价。

C. 投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

D. 通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

E. 接受捐赠的无形资产，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计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F. 自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

A. 公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已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；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按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。

B. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

B. 暂停资本化：若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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

(4) 本报告期，已发生专项借款 1000 万元，用于树脂工艺改造项目，当期利息费用 15.30 万元已予以资本化。

17、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

18、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、增值税销项税率分别为供电、化工产品销项税率为 17%，供气收入销项税率为 13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税税率为营业收入的 3%。

3、城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

6、地方教育发展费为销售收入的 1‰。

7、平抑副食品价格基金为销售收入的 1‰。

8、所得税：公司企业所得税税率为 33%。

(五) 会计报表附注：

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金		
银行存款	35,330,315.15	34,513,829.15
其他货币资金	20,000.00	20,000.00
合计	35,350,315.15	34,533,829.15

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	持票人	期末数	期初数
银行承兑汇票	武汉祥龙电业股份有限公司	6,523,697.38	8,764,089.38
商业承兑汇票	武汉祥龙电业股份有限公司		103,000.00
合计	/	6,523,697.38	8,867,089.38

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	29,487,667.94	45.14	1,621,821.74	5.50	27,865,846.20	27,493,651.79	44.85	1,512,150.85	5.50	25,981,500.94
一至二年	12,777,553.94	19.56	702,765.47	5.50	12,074,788.47	11,884,276.72	19.39	653,635.21	5.50	11,230,641.51
二至三年	14,423,741.87	22.08	793,305.80	5.50	13,630,436.07	13,687,844.86	22.33	752,831.47	5.50	12,935,013.39
三年以上	8,635,954.16	13.22	474,977.48	5.50	8,160,976.68	8,233,305.17	13.43	452,831.79	5.50	7,780,473.38
合计	65,324,917.91	100.00	3,592,870.49	5.50	61,732,047.42	61,299,078.54	100.00	3,371,449.32	5.50	57,927,629.22

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	3,371,449.32	221,421.17				3,592,870.49

注：应收帐款坏帐准备本期增加为应收账款期末余额增加所致。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	14,186,098.49	22.72	13,803,019.64	22.52

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	7,915,336.62	42.13	435,343.51	5.50	7,479,993.11	9,574,246.40	41.97	526,583.55	5.50	9,047,662.85
一至二年	5,495,456.83	29.25	302,250.13	5.50	5,193,206.70	6,625,622.75	29.04	364,409.25	5.50	6,261,213.50

二至三年	3,470,122.66	18.47	190,856.75	5.50	3,279,265.91	4,238,281.47	18.58	233,105.48	5.50	4,005,175.99
三年以上	1,906,970.49	10.15	104,883.37	5.50	1,802,087.12	2,376,890.46	10.41	130,728.98	5.50	2,246,161.48
合计	18,787,886.60	100.00	1,033,333.76	5.50	17,754,552.84	22,815,041.08	100.00	1,254,827.26	5.50	21,560,213.82

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,254,827.26			221,493.50	221,493.50	1,033,333.76

注: 其他应收款坏帐准备本期减少为其他应收账款期末余额减少所致。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	8,278,518.69	44.06	13,276,444.00	58.19

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
武汉市电力开发公司	6,177,700.00	2003	电力集资款
长江化工厂	1,000,000.00	2000	暂借款
张盛忠	556,119.79	2005	借支
林长春	469,578.90	2005	借支
张为民	75,120.00	2005	借支
合计	8,278,518.69	/	/

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

5、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	15,921,125.07	72.24	10,207,703.81	66.41
一至二年	3,936,202.85	17.86	3,331,794.25	21.68
二至三年	2,181,881.75	9.90	1,831,029.00	11.91
三年以上				
合计	22,039,209.67	100.00	15,370,527.06	100.00

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

(3) 账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因, 主要是预付采购原材料及设备款尚未结算所致。

(4) 期末余额比期初余额增加 666.87 万元主要是预付购买原材料货款所致。

6、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,109,706.74	3,896,929.37	62,212,777.37	58,999,448.67	3,896,929.37	55,102,519.30
库存商品	59,665,227.61	3,742,665.02	55,922,562.59	64,178,310.49	3,742,665.02	60,435,645.47
包装物	1,224,633.19		1,224,633.19	1,254,553.97		1,254,553.97
在产品	15,581,423.43		15,581,423.43	11,594,715.77		11,594,715.77
合计	142,580,990.97	7,639,594.39	134,941,396.58	136,027,028.90	7,639,594.39	128,387,434.51

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	3,896,929.37			3,896,929.37
库存商品	3,742,665.02			3,742,665.02
合计	7,639,594.39			7,639,594.39

7、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	2,156,503.57		1,824,693.31	331,810.26	受益期内
合计	2,156,503.57		1,824,693.31	331,810.26	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	2,000,000.00			2,000,000.00
股权投资差额				
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	2,000,000.00	/	/	2,000,000.00

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	期末余额
武汉化工发展区开发投资有限公司	6.25	2,004 ~ 2,024	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	932,524,411.60	4,957,804.86	8,689,847.00	928,792,369.46
其中：房屋及建筑物	280,425,068.11	550,319.00		280,975,387.11
机器设备	652,099,343.49	4,407,485.86	8,689,847.00	647,816,982.35
二、累计折旧合计：	382,554,505.12	24,117,582.59	7,742,029.00	398,930,058.71
其中：房屋及建筑物	75,249,502.42	3,246,493.17		78,495,995.59
机器设备	307,305,002.70	20,871,089.42	7,742,029.00	320,434,063.12
三、固定资产净值合计	549,969,906.48	-19,159,777.73	947,818.00	529,862,310.75
其中：房屋及建筑物	205,175,565.69	-2,696,174.17		202,479,391.52
机器设备	344,794,340.79	-16,463,603.56	947,818.00	327,382,919.23
四、减值准备合计	25,142,292.03			25,142,292.03
其中：房屋及建筑物	6,198,653.13			6,198,653.13
机器设备	18,943,638.90			18,943,638.90
五、固定资产净额合计	524,827,614.45	-19,159,777.73	947,818.00	504,720,018.72
其中：房屋及建筑物	198,976,912.56	-2,696,174.17		196,280,738.39
机器设备	325,850,701.89	-16,463,603.56	947,818.00	308,439,280.33

注 1：固定资产期末余额中有原值 6,156.64 万元的构筑物及其辅助设施、原值 2,054.48 万元的机器设备、原值 2,127.42 万元的运输设备用于抵押，取得贷款 2,700.00 万元。

注 2：固定资产期末余额中有原值 709.80 万元的房产及构筑物和土地使用权原值 1,370.4 万元用于抵押，取得贷款 1,000.00 万元。

注 3：固定资产期末余额中有原值 2,979.26 万元的房产及构筑物和土地使用权原值 4,829.05 万元用于抵押，取得贷款 2,060.00 万元。

注 4：固定资产期末余额中 2001 年度向武汉葛化集团有限公司购入及 1998 年度武汉葛化集团有限公司配股投入的部分房屋及建筑物、运输设备的资产产权变更手续尚在办理当中，详见会计报表附注（十）其他重要事项说明。

注 5：固定资产减值准备计提原因说明：房屋及建筑物、设备长期闲置。

10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
树脂工艺改造项目		5,987,203.00		5,987,203.00
合计		5,987,203.00		5,987,203.00

11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	32,994,504.10		32,994,504.10	11,799,806.82		11,799,806.82

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	利息资本化率	资金来源	期末数
副产酸精制工程		1,245,045.82	1,337.6					自筹	1,246,383.42
氯化苯技改工程			961,444.27					自筹	961,444.27

锅炉改造			508,637.67					自筹	508,637.67
树脂工艺改造项目	50,000,000.00	10,554,761.00	18,080,277.74			69.24	6.12	自筹	28,635,038.74
氯碱技改工程			1,643,000.00					自筹	1,643,000.00
合计	50,000,000.00	11,799,806.82	21,194,697.28			/	/	/	32,994,504.10

注 1：截止期末，树脂工艺改造项目专项借款 1000 万元，适用会计政策见会计报表附注（三）-16-（4）。

注 2：期末在建工程未出现减值，故未计提在建工程减值准备。

12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	201,090,183.36		201,090,183.36	203,364,954.54		203,364,954.54

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	投入	74,754,393.00	65,036,321.91			747,543.93	10,465,615.02	64,288,777.98	516 个月
土地使用权	购买	105,976,836.00	98,508,669.70			1,066,880.90	8,535,047.20	97,441,788.80	548 个月
土地使用权	购买	43,042,387.50	39,819,962.93			460,346.35	3,682,770.92	39,359,616.58	513 个月
合计	/	223,773,616.50	203,364,954.54			2,274,771.18	22,683,433.14	201,090,183.36	/

注 1：期末无形资产未出现减值，故未计提无形资产减值准备。

注 2：无形资产期末余额中有原值 4,304.24 万元的土地使用权用于抵押，取得贷款 2,595.00 万元。

注 3：无形资产期末余额中有原值 1,370.4 万元的土地使用权和固定资产原值 709.80 万元用于抵押，取得贷款 1,000.00 万元。

注 4：无形资产期末余额中有原值 4,829.05 万元和固定资产期末余额中有原值 2,979.26 万元的房产及构筑物用于抵押，取得贷款 2,060.00 万元。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
包装物	834,283.94	389,199.64	53,928.42	499,012.72	335,271.22	1-3.8 年
合计	834,283.94	389,199.64	53,928.42	499,012.72	335,271.22	/

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		

抵押借款	73,550,000.00	54,950,000.00
担保借款		21,400,000.00
信用借款		
合计	73,550,000.00	76,350,000.00

注 1：以土地使用权原值 4,829.05 万元、固定资产原值 2,979.26 万元用于抵押，取得贷款 2,060.00 万元。

注 2：以固定资产中原值 6,156.64 万元的构筑物及其辅助设施、原值 2,054.48 万元的机器设备、原值 2,127.42 万元的运输设备用于抵押，取得贷款 2,700.00 万元。

注 3：以土地使用权原值 4,304.24 万元用于抵押，取得贷款 2,595.00 万元。

15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	6,068,593.80	5,683,343.21
合计	6,068,593.80	5,683,343.21

注 1：应付票据期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：期后承兑情况详见会计报表附注（八）资产负债表日后事项。

16、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	44,609,839.84	100	61,426,867.67	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	44,609,839.84	100	61,426,867.67	100

注 1：应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	50,189,054.82	100	41,347,115.62	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	50,189,054.82	100	41,347,115.62	100

注：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	5,282,648.32	7,487,426.65	计提未发放
合计	5,282,648.32	7,487,426.65	/

19、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	8,402,456.27	7,577,371.73	计提未支付
合计	8,402,456.27	7,577,371.73	/

20、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
社会公众股	291,817.00	291,817.00	尚未领取
合计	291,817.00	291,817.00	/

21、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	5,473,982.00	6,381,179.15	见会计报表附注（三）税项
营业税	33,307.86	39,022.79	同上
所得税	-3,055,075.84	-3,055,075.84	同上
个人所得税			
城建税	3,696,779.19	5,007,940.23	同上
房产税	1,452,503.05	1,987,643.05	
土地使用税	1,318,349.80	2,266,698.40	
合计	8,919,846.06	12,627,407.78	/

22、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	1,638,479.05	2,070,007.54	见会计报表附注（三）税项
平抑副食品价格基金	1,580,492.86	1,701,585.54	同上
堤防维护费	1,006,924.98	1,695,834.12	同上
地方教育发展基金	1,143,632.72	1,701,585.54	同上
合计	5,369,529.61	7,169,012.74	

23、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	37,746,004.13	100	25,343,895.90	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	37,746,004.13	100	25,343,895.90	100

(2) 其他应付款的说明：

注：其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

24、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
维修费	4,162,273.64		尚未支付
合计	4,162,273.64		/

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	
担保借款		
信用借款		
合计	10,000,000.00	

注 1：以固定资产中房屋原值 709.80 万元、土地使用权原值 1,370.38 万元作抵押，取得长期贷款 1,000.00 万元。

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中国信合花山信用社	2005-04-01	2007-03-31	6.12	人民币		10,000,000.00				
合计	/	/	/	/	/	10,000,000.00	/	/	/	

26、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	258,256,000.00							258,256,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	3,200,000.00							3,200,000.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	261,456,000.00							261,456,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	87,360,000.00							87,360,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	87,360,000.00							87,360,000.00
三、股份总数	348,816,000.00							348,816,000.00

27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	395,375,065.80			395,375,065.80
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	395,375,065.80			395,375,065.80

28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,945,494.80			27,945,494.80
法定公益金	13,526,571.37			13,526,571.37
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	41,472,066.17			41,472,066.17

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	5,327,602.35	6,322,554.51
加：年初未分配利润	-19,782,588.11	-26,105,142.62
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	-14,454,985.76	-19,782,588.11

30、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品	441,931,729.47	393,689,239.29	331,216,604.59	292,536,641.03
供电供气	2,189,944.28	1,735,174.78	2,450,349.31	1,783,844.62
运输	5,234,523.25	5,365,092.17	4,361,626.07	3,602,545.71
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	449,356,197.00	400,789,506.24	338,028,580.60	297,923,031.36

注 1：公司前五名客户销售的收入总额为 15,003.46 万元，占公司全部销售收入的比例为 33.39%。

注 2：主营业务收入本年比上年同期增加 11,132.76 万元，主要系销量增长及售价上涨所致。

注 3：主营业务成本本年比上年同期增加 10,286.65 万元，主要系销量增长及原材料进价上涨所致。

31、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		144,225.72	见会计报表附注（三）税项
城建税	1,542,931.01	1,134,665.68	同上
教育费附加	661,256.14	486,285.29	同上
地方教育发展基金	43,995.11		同上
合计	2,248,182.26	1,765,176.69	/

32、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租赁费				79,023.42	7,637.51	71,385.92
劳务收入	2,735,826.86	2,144,976.13	590,850.73	2,519,817.61	1,495,625.61	1,024,192.00
材料销售	143,481.25	162,697.56	-19,216.31	4,096,749.70	3,953,086.34	143,663.36
合计	2,879,308.11	2,307,673.69	571,634.42	6,695,590.73	5,456,349.45	1,239,241.28

33、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,246,480.39	2,363,092.80
减：利息收入	5,973.90	5,670.71
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	19,559.52	18,925.83
合计	2,266,039.91	2,382,018.63

34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理收入	42,451.20	97,395.00
其他收入	36,900.30	42,530.00
合计	79,351.50	139,925.00

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理损失	99,202.40	1,465,981.47
平抑副食品价格基金	505,042.21	378,437.81
堤防维护费	312,162.16	305,891.52

地方教育发展	505,042.21	378,437.81
债务重组损失		136,255.30
合计	1,421,448.98	2,665,003.91

36、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
其他往来款收回	4,027,154.46
合计	4,027,154.46

37、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
其中:业务费	4,394,918.62
排污费	1,530,130.32
办公费	1,438,865.04
差旅费	252,408.70
审计及咨询费	480,000.00
董事会费	423,910.00
合计	12,113,112.02

38、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
专项借款利息	153,000.00
合计	153,000.00

(六) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
宏源证券股份有限公司	新疆乌鲁木齐建设路2号	主营业务:证券的代理买卖;代理还本付息、分红派息;证券代保管、鉴证;代理登记开户;证券的自营买卖;证券的承销和上市推荐;证券投资咨询;资产管理;发起设立证券投资基金和基金管理公司。代理买卖外币有价证券;资信调查、咨询、见证业务(仅限外汇业务范围)。	控股股东	股份公司	高冠江

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
宏源证券股份有限公司	51,874.51		51,874.51

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
宏源证券股份有限公司	110,837,796	31.77			110,837,796	31.77

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
武汉葛化集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
武汉葛化集团有限公司			1,008,299.97	0.25		

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	武汉葛化集团有限公司	4,947,009.22	-248,746.97

(七) 或有事项
无

(八) 承诺事项
无

(九) 资产负债表日后事项

1、应收票据余额中，银行承兑汇票票据已于期后全部背书转让，商业承兑汇票票据已于期后到期承兑。

2、应付票据期末余款中有 140.72 万元已于期后到期承兑。

(十) 其他重要事项

1、公司 2001 年度向武汉葛化集团有限公司收购资产中的房产、车辆以及土地使用权的产权变更手续尚在办理当中。

2、武汉葛化集团有限公司 1998 年度用于配股资产中的房产以及土地使用权的产权变更手续尚在办理当中。

八、备查文件目录

(一) 载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。以上文件备置于公司证券部备查。

武汉祥龙电业股份有限公司
2005 年 8 月 23 日
董事长：江涤清