

# 丹东化学纤维股份有限公司

DANDONG CHEMICAL FIBRE CO., LTD

2005年半年度报告

# 目 录

第一章	公司基本情况	1
第二章	股本变动及主要股东持股情况	3
第三章	董事、监事、高级管理人员情况	5
第四章	管理层讨论与分析	5
第五章	重要事项	8
第六章	财务会计报告	11
第七章	备查文件目录	43

# 丹东化学纤维股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 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、公司董事长梁健先生、总经理赵向东先生、财务总监孙凯捷女士声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。
- 3、本公司半年度财务报告未经审计。

### 第一章 公司基本情况

#### 一、公司概况

- 1、公司法定中文名称：丹东化学纤维股份有限公司  
公司法定英文名称：DANDONG CHEMICAL FIBRE CO., LTD  
英文缩写：DDCF
- 2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
股票简称：丹东化纤  
股票代码：000498
- 3、公司注册、办公地址：辽宁省丹东市振兴区纤维街 58 号  
邮政编码：118002  
公司国际互联网网址：<http://www.dcfic.com>  
电子信箱：[pyd@dcfic.com](mailto:pyd@dcfic.com)  
联系电话：0415—6193027  
传 真：0415—6160297
- 4、公司法定代表人：梁健
- 5、公司董事会秘书：潘跃东

联系地址：辽宁省丹东市振兴区纤维街 58 号

电 话：0415—6192957

传 真：0415—6191684

电子信箱：0498@dcfic.com

6、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

7、其它有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 22 日

注册登记地点：丹东市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2004 年 1 月 7 日

注册登记地点：丹东市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：2106001110586

公司税务登记号码：21060312010586x

公司聘请的会计师事务所名称：北京中天华正会计师事务所

办公地址：北京市东长安街 10 号长安大厦三层

## 二、主要财务数据和指标

### 1、报告期主要财务数据和指标

单位：人民币元

财务指标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本期末比期初 增减(%)
流动资产	1,170,865,501.74	1,058,316,918.23	10.63
流动负债	1,488,795,732.26	1,422,877,178.81	4.63
总资产	2,179,219,136.99	2,102,189,850.36	3.66
股东权益(不包含少数股东权益)	525,393,404.73	514,282,671.55	2.16
每股净资产	1.35	1.32	2.27
调整后的每股净资产	1.31	1.30	0.77
财务指标	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	本期比上年同期 增减(%)
净利润	11,063,814.02	66,203,871.35	-83.28
扣除非经常性损益后的净利润	8,940,294.30	62,730,493.21	-85.75
每股收益	0.028	0.170	-83.52
净资产收益率	2.11	12.41	下降 10.3 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	58,337,872.35	152,071,964.42	-61.64

扣除非经常性损益项目：

非经常性损益项目	金额（元）
营业外支出	(-)132,909.86
以前年度已经计提减值准备转回	2,256,429.58
合计	2,123,519.72

## 2、利润表附表

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	6.06	6.12	0.081	0.081
营业利润	2.13	2.15	0.029	0.029
净利润	2.11	2.13	0.028	0.028
扣除非经常性损益后的净利润	1.70	1.72	0.023	0.023

## 第二章 股本变动及主要股东持股情况

### 一、股本情况

报告期内公司股本及结构未发生变动。

### 二、主要股东持股情况。

#### 1、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	55251人					
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	质押或冻结的股份数量	股东性质
丹东化学纤维(集团)有限责任公司	0	202,500,000	51.92	未流通	202,500,000	法人股
丹东国际信托投资公司	0	7,300,000	1.87	未流通	无	法人股
中国银行大连国际信托咨询公司	0	2,000,000	0.51	未流通	无	法人股
中国石油化工总公司辽阳石化化纤公司	0	2,000,000	0.51	未流通	无	法人股
开山屯化学纤维浆厂	0	1,000,000	0.26	未流通	1,000,000	法人股
锦化化工(集团)有限责任公司	0	1,000,000	0.26	未流通	无	法人股
青岛欧邦德赛投资有限公司	未知	643,200	0.16	已流通	未知	流通股
陈立	未知	556,910	0.14	已流通	未知	流通股
陶宏	未知	551,645	0.14	已流通	未知	流通股
谢贵兰	未知	446,040	0.11	已流通	未知	流通股
股东名称	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
青岛欧邦德赛投资有限公司	643,200		A			
陈立	556,910		A			
陶宏	511,645		A			

谢贵兰	446,040	A
张爱华	400,018	A
刘佩华	379,000	A
潘安义	345,500	A
王春莲	340,000	A
沈海根	320,100	A
聂松林	316,100	A
前十名股东关联关系说明	<p>(1)、丹东化学纤维(集团)有限责任公司于 2002 年 7 月将持有的本公司 20,250 万股中的 10,125 万股质押给中国建设银行丹东市分行,为本公司贷款 12,000 万元人民币提供质押担保,质押期从 2002 年 7 月 2 日至 2007 年 7 月 1 日。</p> <p>(2)、2005 年 2 月 28 日丹东化学纤维(集团)有限责任公司以其持有的本公司 10,125 万股法人股为厦门升汇纺织工业控股有限公司提供的为期半年的借款合同质押在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份解冻登记手续。同日将持有的 10,125 万股为厦门纺控与中国银行厦门分行借款 10,000 万元提供质押担保,质押期限为质权人提出解冻为止。</p> <p>(3)、开山屯化学纤维浆厂持有的本公司法人股 1,000,000 股被司法冻结。</p> <p>(4)、前十名股东中法人股东之间不存在关联关系,未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。</p>	
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、报告期公司控股股东及实际控制人情况

#### 1、公司控股股东

公司的控股股东为丹东化学纤维(集团)有限责任公司,1996 年 12 月成立,法定代表人:陈泳妃,注册资本:3.28 亿元,经营范围:化纤、纺织品制造及对外经济技术合作等业务。报告期内未发生变化。

#### 2、公司实际控制人

公司的实际控制人为升汇投资集团有限公司。2001 年 4 月成立,企业性质为民营企业,注册资本为壹亿贰仟肆佰万元人民币。公司主营业务范围包括对纺织业,证券业的投资;建筑材料、钢材、化工产品、五金交电、纺织品、服装、鞋帽、普通机械的销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易。

### 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、公司董事、监事、高级管理人员股份变动情况

报告期内，除公司总经理赵向东先生、财务总监孙凯捷女士、副总经理兼董秘潘跃东先生持有公司股份外，其他董事、监事及其高级管理人员未持有公司股份。

姓名	性别	职务	期初持股数	期末持股数
赵向东	男	总经理	38,000	38,000
孙凯捷	女	财务总监	12,000	12,000
潘跃东	男	副总经理兼董秘	12,600	12,600

#### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

(1)、2005年4月18日，公司四届十二次董事会，同意高宏先生因工作变动原因辞去董事及副董事长职务。

(2)、报告期内，王卫岗先生在公司四届八次监事会上提出辞去监事职务。

(3)、2005年5月23日公司召开的2004年度股东大会，选举王卫岗先生为四届董事会董事，于辉先生为四届监事会监事。

(4)、2005年5月23日召开的四届十次监事会上，选举俞国泰为监事会召集人。

### 第四章 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

报告期内，受欧美设限、原材料、能源价格不断上涨的影响，纺织行业从去年的畅销步入了滞销阶段。公司的形势也和国内其它同行业一样，产品价格大幅度下跌，销售数量萎缩，经济效益滑坡。上半年，完成化纤总产量 26,655 吨，实现销售收入 33,444 万元。

#### 二、报告期内财务状况及经营成果

##### 1、报告期经营成果

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减(%)
主营业务收入	334,441,670.29	444,190,628.38	-24.71
主营业务利润	31,820,349.15	98,709,261.65	-67.76

净利润	11,063,814.02	66,203,871.35	-83.29
项目	报告期末	上年度期末	报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,179,219,136.99	2,102,189,850.36	3.66
股东权益	525,393,404.73	514,282,671.55	2.16
长期负债	165,030,000.00	165,030,000.00	-

注：主营业务收入减少为销售价格下降所致。

主营业务利润减少是因为销售收入下降所致。

净利润减少是主营业务利润下降所致。

总资产增加是因为存货等增加所致。

股东权益增加是本期盈利所致。

## 2、报告期占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品

单位：人民币万元

项目	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 (%)
按行业：						
化纤	31,368.10	27,692.10	11.72	-26.18	-16.06	-47.58
热电	1,763.53	2,346.90	-33.08	15.21	110.74	-221.43
其他	312.54	136.28	56.40	-21.12	-3.93	-12.16
合计	33,444.17	30,175.28	9.77	-24.71	-11.88	-57.33
其中： 关联交易	9,064.25	7,411.66	18.23	58.93	52.67	94.76
按产品：						
粘胶短纤维	21,340.45	17,416.28	18.39	-28.01	-20.63	-29.18
粘胶长丝	10,027.64	10,275.81	-2.47	-21.95	-6.96	-117.60
电、汽	1,763.53	2,346.91	-33.08	15.22	110.74	-221.43
其他	312.55	136.28	56.40	-21.13	-3.93	-12.16
合计	33,444.17	30,175.28	9.77	-24.71	-11.88	-57.33
其中： 关联交易	9,064.25	7,411.66	18.23	58.93	52.67	94.76
关联交易定价原则	(1) 本公司与关联方之间的货物交易按同期市场价格确定。 (2) 本公司按下列标准向集团公司收取： 蒸汽 88 元/吨、工业用水 0.53 元/吨、供暖 22 元/平方米。 (3) 集团公司按以下标准收取综合服务费用： 警卫消防费：发生费用总额的 70%。 厂区垃圾清运费：实际发生额。 职工住宅取暖费：23.80 元/平方米。					

其中：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 8,686 万元。

### 3、主营业务分地区构成情况

地 区	主营业务收入（万元）	主营业务收入比上年增减(%)
辽吉黑地区	10,982.77	8.72
京津晋冀蒙	863.47	-13.89
江浙沪皖	12,032.17	-36.71
鲁豫湘鄂	2,142.36	-50.01
陕甘宁川	310.91	-
渝蜀贵	4.05	-
广东福建及其他地区	7,108.44	-29.04
合计	33,444.17	-24.71

### 4、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的说明

报告期内公司毛利率较去年同期下降了 57%。主要原因：一是由于价格下跌，市场需求下降，主导产品粘胶短纤维与粘胶长丝的业务收入分别比去年下降了 28%和 21%；二是原材料煤、电、酸、碱价格持续上涨，导致生产成本进一步上升。

### 5、报告期内对利润产生重大影响的其他经营业务活动

2005 年 5 月 13 日召开的临时股东大会，审议通过了《关于将生产特种天然高湿模量粘胶纤维的全部相关机器设备、房屋构建物和土地出租给丹东东洋特种纤维有限公司的议案》。出租期限自 2005 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止，年租金 5802 万元。相关公告分别刊登在 2005 年 4 月 13 日及 2005 年 5 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

### 6、生产经营中出现的问题与困难

随着我国粘胶纤维产能的迅速扩张，粘胶长丝供大于求的局面已经形成。我国做为全球纺织的生产、消费和出口大国，由于纺织贸易争端，对我国纺织品进口设限，必然给纺织业带来负面影响。从去年四季度以来，粘胶纤维生产用的酸、碱和煤价提高过快，使产品成本增加，造成公司生产和销售困难，致使资金紧张。在这种情况下公司提出进一步降低消耗，降低成本，注重对原材料消耗的管理与考核。在原料采购

中注重质量的同时，努力降低采购价格。继续重点做好水刺无纺布粘胶短纤维、有色粘胶长丝的生产和市场开发工作，为公司的经营带来新的经济增长点。

### 三、报告期内投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

#### 2、重大非募集资金投资项目情况

报告期内，无重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

### 四、对下一报告期的业绩预测

由于粘胶纤维销售价格今年以来一直在低位徘徊，加之原材料涨价等因素影响，预计下一报告期与去年同期相比利润将有一定幅度的下降，请投资者注意投资风险。

## 第五章 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内公司按照《公司法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于发布〈上市公司股东大会网络投票工作指引〉的通知》等相关内容，认真做好公司的各项治理工作，各项工作比较规范，与文件要求基本不存在差异。

### 二、公司中期不进行利润分配及资本公积金转增股本。

### 三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 五、报告期内重大关联交易事项(与日常经营相关的关联交易事项)

#### (一)、购销商品、提供劳务交易

##### 1、销售货物

关联方名称	交易内容	定价方式	金额(元)	
			本年数	上年同期数
丹东化纤(集团)有限责任公司	水、电、汽、暖	市场价格	5,643,0001.17	6,630,217.29

丹东化学纤维(集团)进出口有限责任公司		市场价格		616,413.09
厦门华纶纺织贸易有限公司		市场价格		7,327,140.37
上海中纶纺织科技发展有限公司	粘胶产品	市场价格	3,762,311.12	
丹东海燕化纤设计工程有限公司	水、电、汽、暖	市场价格	16,200.00	
丹东东洋特种纤维有限公司	水、电、汽、租金	市场价格	81,221,020.12	

## 2、采购货物

关联交易方	交易内容	定价原则	交易金额(元)	去年同期(元)
丹东化纤沿江开发区进出口公司	进口原料	进口实际价格	326,756.22	28,905,704.74
丹东化纤集团进出口有限责任公司	进口原料	进口实际价格	6,522,265.19	19,090,128.44
厦门华纶纺织贸易有限公司	进口原料	市场价格	57,264,745.88	51,009,316.83

(二)、报告期公司无资产收购、出售事项。

(三)、公司关联债权、债务事项

单位：元

关联方名称	与上市公司关系	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
厦门华纶纺织贸易有限公司	同受升汇控制	440,413,979.05		483,385,040.42	119,602,046.86
厦门华纶纺织工业有限公司	同受升汇控制	40,000,000.00		40,550,000.00	1,869,241.90
丹东东洋特种纤维有限公司	同受升汇控制	110,852,457.50	33,520,839.38	81,012,519.89	
丹东化学纤维(集团)有限责任公司	母公司	21,511,005.92		23,138,774.96	4,533,605.20
丹化(集团)进出口有限公司	同一母公司	138,356,987.96		214,348,382.19	122,833,558.01
丹东海燕设计工程有限公司	同一母公司	18,418.12	48,706.09		
丹东化纤沿江开发区进出口公司	同一母公司	327,427.70		435,000.00	127,402.96
安徽芜湖裕中纺织股份有限公司	同受升汇控制	5,000,000.00		10,000,000.00	8,000,000.00
上海中纶纺织科技有限公司	同受升汇控制	4,401,904.00		5,040,787.00	638,883.00
福州丰纺贸易有限公司	同受升汇控制		28,000,000.00		

## 六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁其他公司资产事项

报告期内无托管、承包、租赁其他公司资产情况。

2、其他公司托管、承包、租赁公司资产事项

公司四届十一次董事会会议审议通过了《关于将生产特种天然高湿模量粘胶纤维的全部相关机器设备、房屋构建物和土地出租给丹东东洋特种纤维有限公司的议案》，该资产出租期限为五年，自 2005 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，年租金 5802 万元。此议案经公司 2005 年临时股东大会审议通过，相关公告分别刊登在 2005 年 4 月 13 日及 2005 年 5 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3、报告期内发生及以前期间发生延续到报告期的重大担保合同情况：

单位：万元

公司对外担保情况						
担保对象	发生日期(协议签署日期)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
丹东石油化工总厂	20030828	500	贷款担保	20030828-20060224	否	否
合计		500				
报告期内担保发生额合计				0		
报告期内担保余额合计				500		
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				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0		
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额				500		
担保总额占公司净资产的比例				0.95%		
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				0		
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				0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额				0		
违规担保总额				0		

4、报告期内无委托他人进行现金资产管理的事项。

七、独立董事关于对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上

市公司对外担保若干问题的通知》要求，我们对公司 2005 年上半年财务报告及公司对外担保情况进行了核查，截止 2005 年 6 月 30 日，公司的对外担保累计金额为 500 万元，担保方式为贷款担保，我们认为公司的对外担保符合证监发[2003]56 号文件要求。

八、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东无对公司经营、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

## 第六章 财务会计报告

(一)、本公司半年度财务报告未经审计

(二)、会计报表

资产负债表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2005-6-30

单位：人民币：元

资 产	附注	期末数	期初数	负债及股东权益	附注	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金	(五)1	667,154,073.23	733,729,763.83	短期借款	(五)15	591,790,000.00	606,790,000.00
短期投资		200,000.00	200,000.00	应付票据	(五)16	545,830,000.00	365,850,000.00
应收票据	(五)2	7,092,510.00	470,000.00	应付账款	(五)17	188,391,548.20	271,114,146.85
应收股利				预收账款	(五)18	20,284,815.69	14,216,750.36
应收利息				应付工资	(五)19	1,837,437.50	3,686,274.30
应收账款	(五)3	56,676,726.36	45,974,309.11	应付福利费		7,041,987.47	10,606,741.61
其他应收款	(五)4	21,295,893.16	4,876,206.98	应付股利	(五)20	290,040.00	290,040.00
预收账款	(五)5	240,501,414.98	135,424,438.55	应交税金	(五)21	-2,437,265.98	2,480,521.11
应收补贴款				其他未交款	(五)22	3,890,644.19	3,973,108.82
存货	(五)6	177,944,884.01	137,642,199.76	其他应付款	(五)23	41,876,525.19	52,715,634.40
待摊费用				预提费用	(五)24		1,153,961.36
一年内到期的长期股权投资				预计负债	(五)25		
其他流动资产				一年内到期的长期负债	(五)26	90,000,000.00	90,000,000.00
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,170,865,501.74</b>	<b>1,058,316,918.23</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,488,795,732.26</b>	<b>1,422,877,178.81</b>
<b>长期投资</b>				<b>长期负债</b>			
长期股权投资	(六)2	21,875,003.81	39,875,003.81	长期借款	(五)27	138,000,000.00	138,000,000.00
长期债权投资				应付债券			
<b>长期投资合计</b>		<b>21,875,003.81</b>	<b>39,875,003.81</b>	长期应付款			
其中：合并价差				专项应付款	(五)28	27,030,000.00	27,030,000.00
				其他长期负债			
<b>固定资产</b>							
固定资产原价	(五)7	1,498,517,506.85	1,201,687,473.50				
减：累计折旧	(五)7	640,437,635.90	604,856,120.60	<b>长期负债合计</b>		<b>165,030,000.00</b>	<b>165,030,000.00</b>
固定资产净值	(五)7	858,079,870.95	596,831,352.90				
减：固定资产减值准备	(五)8	44,491,578.03	44,491,578.03	<b>递延事项</b>			
固定资产净额		813,588,292.92	552,339,774.87	递延应付款项			
工程物资	(五)9	8,235,254.30	13,547,986.53				
在建工程	(五)10	40,993,048.70	313,125,297.24	<b>负 债 合 计</b>		<b>1,653,825,732.26</b>	<b>1,587,907,178.81</b>
固定资产清理							
				少数股东权益			
<b>固定资产合计</b>		<b>862,816,595.92</b>	<b>879,013,058.64</b>				
<b>无形资产及其他资产</b>				<b>股东权益</b>			
无形资产	(五)12	123,662,035.52	124,984,869.68	股本		390,000,000.00	390,000,000.00
长期待摊费用	(五)13			资本公积		171,382,488.70	171,335,569.54
其他长期资产	(五)14			盈余公积		36,532,311.70	36,532,311.70
				其中：法定公益金		12,177,437.23	12,177,437.23
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>123,662,035.52</b>	<b>124,984,869.68</b>	未分配利润		-72,521,395.67	-83,585,209.69
<b>递延事项</b>				外币报表折算差额			
递延应付款项				<b>股东权益合计</b>		<b>525,393,404.73</b>	<b>514,282,671.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,179,219,136.99</b>	<b>2,102,189,850.36</b>	<b>负债及股东权益合计</b>		<b>2,179,219,136.99</b>	<b>2,102,189,850.36</b>

单位负责人：梁健

单位主管会计工作负责人：孙朝捷

会计机构负责人：武奕越

## 利润及利润分配表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2005-6-30

单位：人民币元

项目	附注	本期数	同期数
一、主营业务收入	(五)33	334,441,670.29	444,190,628.38
减：主营业务成本	(五)34	301,752,800.40	342,456,443.26
主营业务税金及附加	(五)35	868,520.74	3,024,923.47
二、主营业务利润		31,820,349.15	98,709,261.65
加：其他业务利润	(五)36	21,521,371.39	4,357,494.10
减：营业费用		1,726,494.68	2,018,544.84
管理费用		18,066,083.06	14,222,843.53
财务费用	(五)37	22,352,418.92	20,506,903.83
三、营业利润		11,196,723.88	66,318,463.55
加：投资收益			
补贴收入			
营业外收入	(五)38		
减：营业外支出	(五)39	132,909.86	114,592.20
四、利润总额		11,063,814.02	66,203,871.35
减：所得税			
少数股东本期损益			
五、净利润		11,063,814.02	66,203,871.35
加：年初未分配利润		-83,585,209.69	-130,026,137.60
盈余公积金转入数			
六、可供分配的利润		-72,521,395.67	-63,822,266.25
减：提取法定公积金			
提取法定公益金			
职工福利及奖励金			
七、可供股东分配的利润		-72,521,395.67	-63,822,266.25
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利			
八、未分配利润		-72,521,395.67	-63,822,266.25

**补充资料：**

项 目	本年数 金额	上年数 金额
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	99,682.95	
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加利润总额减少以“-”表示		
4、会计估计变更增加利润总额减少以“-”表示		3,979,769.70
5、债务重组损失		
6、其他	33,226.91	

单位负责人：梁健

单位主管会计工作的负责人：孙凯捷

会计机构负责人：武奕越

现金流量表

2005年1月1日~2005年6月30日

金额单位：人民币元

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

报 表 项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>	1		<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	41	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	179,646,744.68	净利润	42	11,063,814.02
收到的税费返还	3		加：计提的资产减值准备	43	-977,505.45
收到的其他与经营活动有关的现金	4	111,860,671.48	固定资产折旧	44	35,923,160.35
	5		无形资产摊销	45	1,322,834.16
<b>现金流入小计</b>	6	291,507,416.16	长期待摊费用摊销	46	
购买商品、接受劳务支付的现金	7	149,894,215.59	待摊费用的减少（减：增加）	47	
支付给职工以及为职工支付的现金	8	29,243,265.92	预提费用的增加（减：减少）	48	-1,153,961.36
支付各项税费	9	18,072,223.23	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	49	99,682.95
支付的其他与经营活动有关的现金	10	35,959,839.07	固定资产报废损失	50	
	11		财务费用	51	25,621,641.95
	12			52	
	13			53	
<b>现金流出小计</b>	12	233,169,543.81	投资损失（减：收益）	52	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	13	58,337,872.35	递延税款贷项（减：借项）	53	
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>	14		存货的减少（减：增加）	54	-38,046,254.67
收回投资所收到的现金	15	15,300,000.00	经营性应收项目的减少（减：增加）	55	-40,100,513.99
取得投资收益所收到的现金	16		经营性应付项目的增加（减：减少）	56	64,584,974.39
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	17		其他	57	
收到的其他与投资活动有关的现金	18			58	
	19			59	
<b>现金流入小计</b>	20	15,300,000.00	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	60	58,337,872.35
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	21	3,140,990.18		61	
投资所支付的现金	22		<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>	62	
支付的其他与投资活动有关的现金	23		债务转为资本	63	
	24		一年内到期的可转换公司债券	64	
<b>现金流出小计</b>	25	3,140,990.18	融资租入固定资产	65	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	26	12,159,009.82		66	
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	27			67	
吸收投资所收到的现金	28		<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>	68	
取得借款所收到的现金	29	195,400,000.00	现金的期末余额	69	430,926,756.37
收到的其他与筹资活动有关的现金	30	3,269,223.03	减：现金的期初余额	70	489,586,158.02
	31		加：现金等价物的期末余额	71	
<b>现金流入小计</b>	32	198,669,223.03	减：现金等价物的期初余额	72	
偿还债务所支付的现金	33	210,400,000.00		73	
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	34	24,848,680.97		74	
支付的其他与筹资活动有关的现金	35	92,576,825.88		75	
	36			76	
	39			77	
	40			78	
	41			79	
<b>现金流出小计</b>	37	327,825,506.85		77	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	38	-129,156,283.82		78	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	39			79	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	40	-58,659,401.65	<b>现金及现金等价物净增加额</b>	80	-58,659,401.65

单位负责人：梁健

单位主管会计工作的负责人：孙凯捷

会计机构负责人：武凌越

## 资产减值准备明细表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2005年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	10,808,545.60	1,278,924.13				12,087,469.73
其中：应收账款	10,564,283.55	751,571.90				11,315,855.45
其他应收款	244,262.05	527,352.23				771,614.28
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	5,345,947.00		2,256,429.58		2,256,429.58	3,089,517.42
其中：库存商品	5,345,947.00		2,256,429.58		2,256,429.58	3,089,517.42
原材料						
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	44,491,578.03					44,491,578.03
其中：房屋、建筑物						
机器设备	44,491,578.03					44,491,578.03
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	2,473,362.87					2,473,362.87
八、委托贷款减值准备						

单位负责人：梁健

单位主管会计工作负责人：孙凯捷

会计机构负责人：武凌越

### (三)、会计报表附注

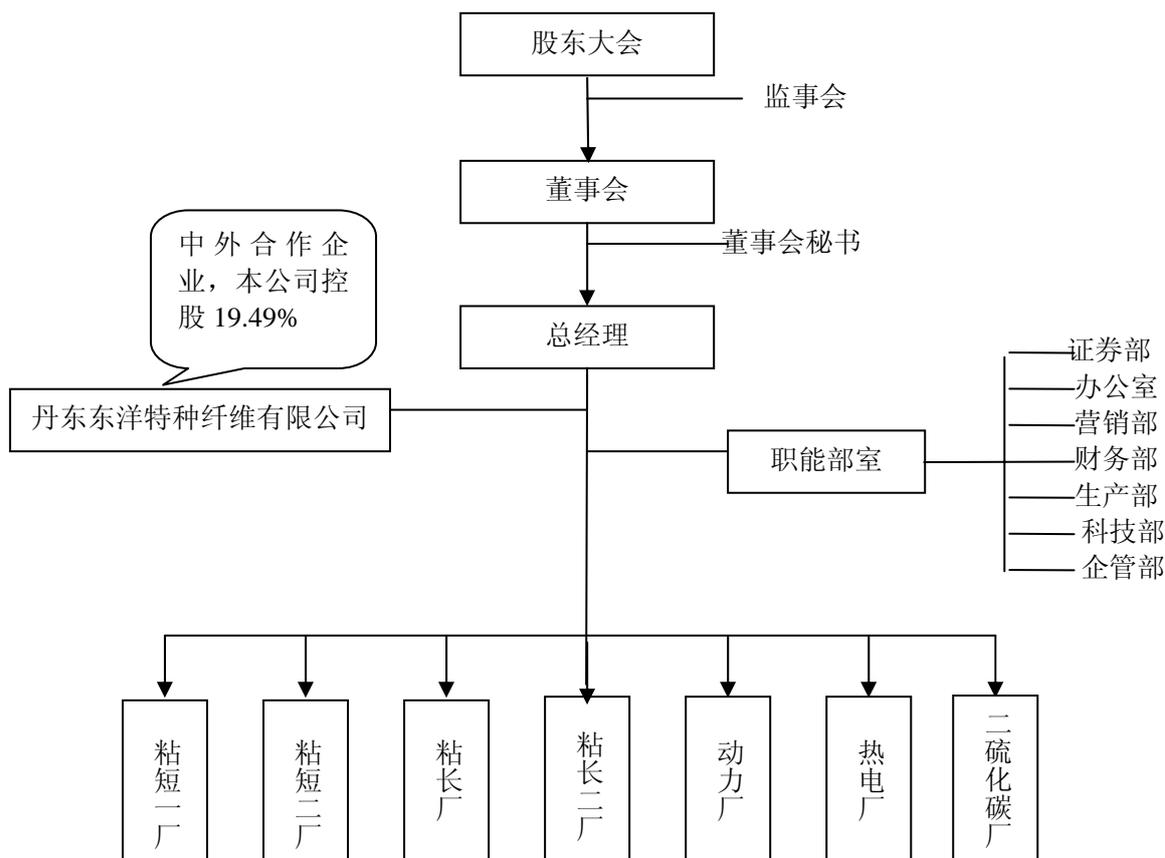
#### 一、公司简介

##### 1、丹东化学纤维股份有限公司简介

丹东化学纤维股份有限公司（以下简称“股份公司”或“公司”、“本公司”）系于1993年6月经辽宁省体改委批准，由原丹东化学纤维工业（集团）总公司独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1997年5月经中国证监会批准，公司向社会公开发行6000万A股股票，并于同年6月9日在深圳证券交易所挂牌交易。公司属于纺织工业大型原料生产企业，主营业务为粘胶短纤维、粘胶长丝等产品的生产与销售、化纤技术咨询服务以及电力生产、供热服务。工商注册号：2106001110586；注册地址：丹东市振兴区纤维街58号；法定代表人：梁健。

公司的股本总额为39,000万股，其中：社会法人股21,600万股，占总股本的55.38%；公司公众流通股17,400万股，占总股本的44.62%。

##### 2、股份公司的基本组织架构



#### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

自2001年1月1日起本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制原则，资产的计价遵循历史成本原则。本公司改制设立时，发起人投入的资产按经评估确认的价值记账。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币经济业务时，按发生当月一日中国人民银行公布的市场中间价折合人民币记账，月末对货币性项目的外币金额按期末中国人民银行公布的市场中间价进行调整，发生的差额，属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，且在其尚未交付使用前的，按照借款费用资本化的原则进行处理，计入有关固定资产的购建成本；属于筹建期的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、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确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资，包括股票、债券、基金等。本公司的短期投资，以取得时的实际成本计价。投资转让或到期兑付时，确认投资损益。在期末对短期投资按照成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 坏账损失的核算方法、计提方法和计提比例

坏账损失采用备抵法核算；鉴于公司逾期5年以上的应收款项的逐渐增多，且收回的希望很小，出于谨慎性考虑，从本年起，应收款项按如下比例分析帐龄计提坏账准备，具体计提比例为：

未逾期	不计提
逾期1年以内	5%；
逾期1—2年	10%；
逾期2—3年	30%；
逾期3—4年	50%；
逾期4—5年	70%；

逾期 5 年以上 100%。

对于特殊项目的应收帐款采用个别认定法，即按具体款项的可收回性计提坏帐准备。

(2) 提取范围：本公司的应收账款和其他应收款的余额。

(3) 坏账的确认标准

- ① 因债务人破产，按照法律程序以其破产财产清偿后，仍然无法收回的应收款项；
- ② 因债务人死亡，以其遗产清偿后又无义务承担人偿还，确实无法收回的应收款项；
- ③ 因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项；
- ④ 对确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### 9、存货核算方法

(1) 存货主要包括：库存商品、原材料、低值易耗品、包装物、在产品等。

(2) 存货计价方法：

主要原材料、燃料、库存商品(产成品)入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；辅助材料、包装物、低值易耗品购入时按实际成本计价，发出按移动加权平均法计价。低值易耗品、包装物在领用时一次性摊销。

(3) 存货跌价准备按单个存货项目的账面成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

(4) 存货可变现净值按其形态分别确定：

库存商品，按其预计售价减去处置费用、相关的税金后的余额确定；

在产品，按其产成品的预计售价减去至完工时尚需发生的成本、处置费用后的余额确定；

其他存货，按现行重置成本确定。

(5) 存货盘存采用永续盘存制，每年年末均实施盘点。

#### 10、长期投资核算方法

长期投资，是指除短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过 1 年(不含 1 年)的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券、长期债权投资和其他长期投资。

(1) 长期债权投资

以现金购入的长期债券投资，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；初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

(2) 长期股权投资

投资取得时按根据《企业会计制度》规定确定的初始投资成本入账。投资占被投资单位有表

决权资本总额 20%以下，或虽 20%以上（含 20%）但不具有重大影响的，按成本法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上（含 20%），或虽不足 20%但有重大影响的按权益法核算；投资占被投资单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但具有实质控制权的，按权益法核算并编制合并会计报表。

### （3）股权投资差额的摊销方法

采用权益法核算时，长期股权投资最初以初始投资成本计量，投资企业的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理。

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，自取得股权的当月起开始摊销，如果合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；如果合同没有规定投资期限则按不超过 10 年的期限平均摊销，计入损益。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。

### （4）长期投资减值准备的确认标准、计提方法

长期投资减值准备：本公司于每年年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，并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时，按其预计未来可收回金额低于账面价值的差额，逐项提取长期投资减值准备，计入当期损益。

## 11、固定资产计价、折旧和减值准备核算方法

（1）固定资产标准：固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、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，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产管理；

（2）固定资产分类：房屋建筑物、专用设备、机器设备、运输设备；

（3）固定资产计价方法：按取得时的实际成本计价；本公司改制设立时，发起人投入的固定资产按经评估确认的价值记账。公司对固定资产进行更新改造时，将更新改造的固定资产账面价值转入在建工程，并在此基础上核算经更新改造后的固定资产原价。

（4）固定资产折旧方法：

采用直线法计提折旧，并按各类固定资产的原价和预计使用年限扣除 3% 的残值后确定其折旧率。

除以下情况外，公司对所有固定资产（包括未使用、不需用的固定资产和因大修理停用的固定资产）计提折旧：

- ①已提足折旧仍继续使用的固定资产；
- ②按规定单独估价作为固定资产入账的土地。
- ③处于更新改造过程而停止使用的固定资产。

更新改造项目达到预定可使用状态转为固定资产后，按重新确定的折旧方法和该项固定资产

尚可使用年限计提折旧。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备，下同），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

分类折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	13-35 年	2.77-7.46
机械设备	12 年	8.08
动力设备	15 年	6.46
传导设备	20 年	4.85
自动化设备	10 年	9.70
输电设备	33 年	2.94
运输设备	9 年	10.78

(5) 固定资产减值准备：

本公司固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价及利息资本化

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，按借款费用资本化原则计算相应数额计入所购建固定资产的成本，所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止

借款费用的资本化，以后发生的借款费用，直接记入财务费用。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

上述"达到预定可使用状态"，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司于每年年度终了，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减值，则计提减值准备。本公司在建工程项目发生下列情况之一时计提在建工程减值准备：

①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；

②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利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 13、借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。专门借款，是指为购建固定资产而专门借入的款项。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下原则处理：

①因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合借款费用会计准则规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本。

②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；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，则于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间

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。

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，则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。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；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (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，利息的资本化金额按如下公式计算：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{}} \times \text{资本化率}$$

累计支出加权平均数按如下公式计算：

$$\text{累计支出加权平均数} = \sum \left[ \frac{\text{每笔资产支出金额} \times \text{每笔资产实际占用天数或月数}}{\text{会计期间涵盖的天数或月数}} \right]$$

资本化率按下列原则确定：

①为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。加权平均利率按如下公式计算：

$$\text{加权平均利率} = \frac{\text{专门借款当期实际发生的利息之和}}{\text{专门借款本金加权平均数}} \times 100\%$$

其中，“专门借款本金加权平均数”按如下公式计算：

$$\text{专门借款本金加权平均数} = \sum \left[ \frac{\text{每笔专门借款本金} \times \text{每笔借款实际占用天数或月数}}{\text{会计期间涵盖的天数或月数}} \right]$$

如果专门借款存在折价或溢价，则将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化率作相应调整。折价或溢价的摊销，采用直线法。

在应予资本化的每一会计期间，经上述公式计算得出的利息和折价或溢价摊销的资本化金额，如果超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额，则以当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额作为资本化金额。与专门借款有关的利息收入于发生时直接计入当期财务费用。

## 14、无形资产计价、摊销方法和计提减值准备

### (1) 无形资产计价

无形资产，是指企业为生产商品或者提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。购入的无形资产按实际支付的价款计价，投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值计价。

### (2) 无形资产的摊销方法

本公司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。合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定有效期限的，按不超过法律

规定的有效期限平均摊销，经营期短于有效期限的，按不超过经营期的期限平均摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。合同和法律均未规定受益期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

本公司无形资产为土地使用权，按受益期限 50 年平均摊销。本公司控股子公司丹东东洋特种纤维有限公司无形资产为专有技术使用权，按经营期限 12 年平均摊销。

### (3) 无形资产减值准备

本公司无形资产在期末时按账面成本与预计可收回金额孰低计价，期末按无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

### 15、长期待摊费用的摊销方法、摊销年限

长期待摊费用，是指公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等。长期待摊费用单独核算，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。开办费在公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司控股子公司丹东东洋特种纤维有限公司自取得营业执照以来一直处于筹建期，除购建固定资产以外，该公司所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。本年由于该公司主要经营项目特种天然高湿模量粘胶纤维（CMD）改造工程已进入试生产阶段，故筹建期间费用全部转入管理费用。

### 16、收入确认原则

商品销售：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品经营权相联系的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企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或已取得收取款项的证据时，确认营业收入的实现。

### 17、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

### 18、利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程规定，税后利润按下列顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%；
- (3) 提取法定公益金 5%；
- (4) 提取任意公积金；
- (5) 向投资者分配利润。

### 19、财务报表的编制方法

本公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然不足 50%，但具有实际控制权的，则将其列入合并会计报表范围。截止 2005 年 6 月 30 日本公司的非控股子公司为丹东东洋特种纤维有限公司，从 2005 年 1 月 26 日起丹化股份持股由原来的 67.42%减持至 19.49%，不再具有控制权，故从本年起的不在进行合并报表。

### 三、主要税项

(1) 增值税：本公司主要产品适用 17% 的税率，汽、暖适用 13% 的税率，水适用 6% 的税率。

(2) 城市维护建设税：按实际应缴纳流转税额的 7% 计缴。

(3) 教育附加费：按实际应缴纳流转税额的 4% 计缴，其中根据辽宁省地方税务局辽地税所 [1999]223 号《辽宁省地方教育费征收管理暂行办法》提取地方教育费附加 1%。

(4) 企业所得税：本公司按应纳税所得额的 33% 计缴所得税。本年度公司净利润用于弥补以前年度亏损，未计缴企业所得税。

### 四、合营企业

控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	成立时间
丹东东洋特种纤维有限公司	生产加工企业	13600 万元	生产特种化学纤维、普通纤维及相关的售后服务，开发化纤生产的新技术和服务	2650 万元	19.49%	2000 年 10 月

丹东东洋特种纤维有限公司 2005 年以前是本公司的控股子公司，纳入合并报表范围内，2004 年 12 月 29 日，本公司第四届董事会第十次会议决定，将本公司持有的丹东东洋特种纤维有限公司（以下简称“东洋特纤”）34.85% 股权予以出让，转让价格为 2300 万元。其中：本公司将持有的 7.58% 东洋特纤股权（折合人民币 500 万元）转让予福建升汇纺织工业控股有限公司（以下简称“升汇工控”）；将持有的 27.27% 东洋特纤股权（折合人民币 1,800 万元）转让予萨摩亚志年投资有限公司。2004 年 12 月 30 日，丹东市对外贸易经济合作局以丹外经[2004]588 号文件《关于丹东东洋特种纤维有限公司增资转股及合同章程修改协议的批复》批准上述股权转让事宜和升汇工控对东洋特纤增资 7,000 万元。变更后公司投资总额为 23,500 万元人民币，注册资本为 13,600 万元人民币。其中，升汇工控持股 55.15%，丹东化纤持股 19.49%，日本东洋纺绩株式会社持股 12.13%，萨摩亚志年投资有限公司持股 13.24%。

2005 年 1 月 26 日，有关股权购买和增资各方资金已到位，辽宁东华会计师事务所有限责任公司为此出具了 [2005] 辽东华外验字第 4 号验资报告，东洋特纤工商登记变更业已办理完毕，变

更后营业执照注册号企作丹 01 总字第 000886，法定代表人为王卫岗，注册资本 13,600 万元，经营范围和经营期限不变。

升汇工控对东洋特纤增资后，导致升汇工控成为东洋特纤控股股东，本公司对东洋特纤不再具有控制权，因此自 2005 年开始不再将东洋特纤纳入合并会计报表范围。

## 五、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
现 金	1.360.00	0.11
银行存款	345.325.396.37	489.586.157.91
其他货币资金	321.827.316.86	244.143.605.81
合 计	<u>667.154.073.23</u>	<u>733.729.763.83</u>

注：减少原因：本期销售收入减少导致货币资金减少。

### 2、短期投资：

种 类	2005年6月30日		2004年12月31日	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资				
债券投资				
其他投资	200,000.00		200,000.00	
合 计	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>	

注：其他投资为本公司 2004 年 11 月 26 日购买的 198,000 份嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金，2004 年 12 月 31 日该基金净值为 1.0010 元/份，2005 年 6 月 30 日基金净值为 1.0296 元/份，未有减值。根据该基金公告，该基金于 2005 年 3 月 1 日起开始办理申购、赎回等日常交易业务，故本年从 3 月 1 日起将其列为现金等价物。

### 3、应收票据

票据种类	2005年6月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	7,092.510.00	470,000.00
合 计	<u>7,092.510.00</u>	<u>470,000.00</u>

注：本公司无用于质押的应收票据。

### 4、应收账款

账 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
未逾期	23,712,365.77	41.94%	0	35,229,722.61	51.81%	0

逾期1年以内	9,641,660.50	17.04%	482,083.03	8,748,025.54	12.87%	437,401.27
逾期1—2年	5,828,167.93	10.31%	582,816.79	6,392,386.51	9.40%	639,238.65
逾期2—3年	6,343,824.34	11.22%	1,903,147.30	4,083,184.89	6.01%	1,224,955.47
逾期3—4年	4,821,622.36	8.53%	2,410,811.18	6,596,141.32	9.70%	3,298,070.66
逾期4—5年	3,351,755.05	5.93%	2,346,228.54	4,089,771.81	6.01%	2,862,840.27
逾期5年以上	2,839,196.71	5.02%	2,839,196.71	2,853,349.13	4.20%	2,853,349.13
合计	<u>56,538,592.66</u>	100%	<u>10,564,283.55</u>	<u>67,992,581.81</u>	100%	<u>11,315,855.45</u>
其中:						
前五名金额合计	17,664,856.94			29,665,522.61		

①无持本公司股份 5%以上股东单位欠款。

②本期计提坏账准备比例超过 50%的应收账款

客户名称	金额	比例	账龄
青岛第四棉纺织厂	2,581,409.72	50%	四年到五年
丹东纺织厂	2,360,477.50	50%	四年到五年
珍珠丝绸厂	857,483.80	50%	四年到五年
赤峰西格玛公司	828,811.48	100%	六年以上
东港长山柞木棉织厂	750,572.98	70%	五年到六年
甘肃省轻纺公司	718,626.92	70%	五年到六年
沈阳纺织厂	641,237.09	70%	五年到六年
包头市纺织总厂	559,733.50	70%	五年到六年
丹东宏业粘合剂厂	487,007.63	100%	六年以上
凤城丝绸厂	347,727.59	100%	六年以上
丹东丝绸五厂	343,173.64	100%	六年以上
丹东无线电四厂	290,847.16	70%	五年到六年
内江华诚棉纺织厂	262,423.49	50%	四年到五年
丹东卫生学校	245,261.34	70%	五年到六年
新乡化纤毛纺厂	237,628.17	70%	五年到六年
沿江鑫元福利厂	235,156.50	50%	四年到五年
湘潭纺织印染厂	171,000.00	70%	五年到六年
四川巴中棉纺织厂	170,000.00	70%	五年到六年
腾飞纺织厂	159,999.95	100%	六年以上
丹东铝材厂	124,431.70	100%	六年以上
四川纺织达川棉纺织	122,855.62	100%	六年以上
山东鲁纺万通公司	119,646.71	50%	四年到五年
金华安杰纺织公司	109,501.60	100%	六年以上
沈阳鲜康无纺布	98,875.23	50%	四年到五年
纤维民政福利厂	95,531.90	100%	六年以上
长海织布厂	93,993.66	70%	五年到六年
金坛金宾烟酒公司	87,046.88	100%	六年以上
德胜织布厂	66,503.00	70%	五年到六年
丹化贸工公司	61,529.42	70%	五年到六年
振兴区残联日用品厂	38,860.10	100%	六年以上
化纤幼儿园	35,997.78	70%	五年到六年
凤城化纤织布厂	31,585.90	50%	四年到五年
沈华康实业公司	25,271.32	100%	六年以上

甘肃棉纺织厂	24,446.15	50%	四年到五年
岫岩第二镁矿	21,874.55	100%	六年以上
鞍山市玻璃厂	20,000.00	50%	四年到五年
辽阳福利化工厂	15,851.25	100%	六年以上
电力安装公司	14,152.42	100%	六年以上
安阳予北棉纺厂	14,048.98	70%	五年到六年
佳木斯东方无纺布	12,638.84	70%	五年到六年
广元棉纺织厂	11,618.89	70%	五年到六年
丹东物资振兴分公司	11,190.50	100%	六年以上
东港纸品厂	5,192.50	100%	六年以上
丹东调谐器(待转)	4,940.00	70%	五年到六年
大同化纤纺织厂	4,396.07	100%	六年以上
丹东五金交电	4,001.40	100%	六年以上
阜新华宁纺织厂	3,132.96	50%	四年到五年
四川锦华纺织	2,774.94	100%	六年以上
桃源纺织厂	2,000.00	100%	六年以上
丹东纺专学校	1,997.88	70%	五年到六年
聊城棉纺织厂	1,546.70	70%	五年到六年
大连岩业工贸	1,303.36	50%	四年到五年
济南鲁兰纺纱厂	990.00	100%	六年以上
郑州五棉	376.09	100%	六年以上
丹东劳动技校	330.00	100%	六年以上
保定华强纺织公司	200.00	50%	四年到五年
沈阳龙源无纺布公司	49.50	70%	五年到六年
合 计	13,539,262.26		

注：上列单位曾是本公司多年合作伙伴，近几年处于不景气状态，资金周转较困难，可能无法全部收回。为此，本公司根据谨慎性原则，对该部分应收账款按其期末余额提取了 50%-100% 的坏账准备。

③变动原因说明：

应收账款增加原因为赊销比例增加所至。

5、其他应收款：

账 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
未逾期	3,866,150.94	75.50%	-	17,039,746.63	80.74%	
逾期1年以内	741,216.89	14.48%	37,060.85			
逾期1—2年	-			4,515,162.81	17.29%	451,516.28
逾期2—3年	437,000.00	8.53%	131,100.00			
逾期3—4年	-			385,000.00		192,500.00
逾期4—5年	-					
逾期5年以上	76,101.20	1.49%	76,101.20	127,598.00	0.50%	127,598.00
合 计	<u>5,120,469.03</u>	<u>100%</u>	<u>244,262.05</u>	<u>22,067,507.44</u>	<u>100%</u>	<u>771,614.28</u>
其中：						
前五名金额合计	4,908,803.77			21,899,307.57		

① 年末无持本公司股份 5%以上股东单位的欠款；

② 大额欠款明细：

主要客户名称	金 额	款项性质	发生时间
丹东东洋特种纤维有限公司	20,675,648.40	租金	2005 年
天津海事法院	729,540.00	划款	2003 年
中国化纤协会	365,000.00	保证金	2001 年

6、预付账款

账 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	135,424,438.55	100%	240,501,414.98	100%
合 计	135,424,438.55	100%	240,501,414.98	<u>100%</u>

注：无持本公司股份 5%以上股东单位的欠款。

7、存货及存货跌价准备

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
产成品	67,756,616.97	5,345,947.00	103,600,454.08	3,089,517.42
在产品	14,670,958.28		12,379,989.64	
原材料	59,887,441.33		64,383,944.90	
包装物	297,530.06		294,512.24	
委托加工物资	346,817.34		346,817.34	
低值易耗品	28,782.78		28,683.23	
合 计	<u>142,988,146.76</u>	<u>5,345,947.00</u>	<u>181,034,401.43</u>	<u>3,089,517.42</u>

注：(1) 存货增加是因为粘短库存增加所致。

8、长期投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	39,875,003.81		18,000,000.00	21,875,003.81
合计	39,875,003.81		18,000,000.00	21,875,003.81

注：2004 年 12.29 日本公司第四届董事会第十次会议决定，将本公司持有的丹东东洋特种纤维有限公司 27.27% 股权（折人民币 1800 万），出让予萨摩志年投资有限公司。因出让股权款在本年度内收到，故本年度作出账务处理。

其中：长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	备注
丹东东洋特种纤维有限公司	12	21,875,003.81	19.49%	成本法

注：丹化股份由原持东洋纺 67.42% 股权，转让后持 19.49%，不再具有控制权。按企业《企业会计制度》有关规定，应中止采用权益法核算，改按成本法核算。投资的账面价值作为新的投资成本。

9、固定资产及累计折旧：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值	1,201,687,473.50	297,400,051.35	570,018.00	1,498,517,506.85
其中：房屋建筑物	397,594,686.39	18,673,921.19		416,268,607.58
机械设备	313,255,555.21	85,343,661.55	123,000.00	398,476,216.76
专用设备	486,932,611.90	193,382,468.61		680,315,080.51
运输设备	3,904,620.00		447,018.00	3,457,602.00
累计折旧	604,856,120.60	35,923,160.35	341,645.05	640,437,635.90
其中：房屋建筑物	163,636,161.90	7,731,772.63		171,367,934.53
机械设备	214,719,582.65	7,693,887.44	119,310.00	222,294,160.09
专用设备	223,493,649.95	20,396,464.51		243,890,114.46
运输设备	3,006,726.10	101,035.77	222,335.05	2,885,426.82
固定资产净值	596,831,352.90			858,079,870.95

注：①本期固定资产增加，为在建工程完工转入 297,068,907.33 元，购入 331,144.02 元。

②公司部分固定资产用于贷款抵押，取得短期借款 22,550 万元、长期借款 3,300 万元。用于贷款抵押的机器设备原值 514,500,383.80 元，净值 274,327,434.24 元。房屋原值 35,110,950.00 元，净值 13,729,951.17 元。

③公司本年将涤长、涤短厂厂房和二硫化碳厂厂房及设备继续分别租赁给东港市五兴纺织有限公司和丹东市弘明化工有限公司。上述租赁资产账面原值 43,643,612.41 元，已计提固定资产减值准备 45,660.91 元。

④公司本年将粘短二厂厂房及设备租赁继续给东洋特种纤维有限公司。

10、固定资产减值准备：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	44,491,578.03			44,491,578.03
合 计	<u>44,491,578.03</u>			<u>44,491,578.03</u>

注：没有迹象表明本报告期固定资产发生明显贬值，故本报告期末提取固定资产减值准备。

11、工程物资：

项 目	期 初 数	期 末 数
工程物资	13.547.986.53	8.235.254.30

注：本期工程物资的减少主要是在建工程领用所致。

12、在建工程：

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期他减少	期末数	资金来源	工程投入占 预算的比例
环保工程改造	700	3,122,065.11				3,122,065.11	自筹、贷款	44.6%
其中：利息资本化数额		398,978.06				398978.06		
粘短二厂特种纤维 CMD 改造项目	27000	302,869,532.27	24,373,855.11	296,267,217.33		30,976,170.05	自筹、贷款	121.2%
其中：利息资本化数额		14,615,235.76						
电厂澄清池改造 150 技术开发项目			1,845.00	1,845.00				
电厂四级子坝加高工程	1100	3,309,000.69				3,309,000.69	自筹	30.08%
双效蒸发高湿提硝	93.5	914,595.90				914,595.90	自筹	97.82%
取水工程	150	836,741.00				836,741.00	自筹	55.78%
6000 吨后续工程	21810	1,050,148.22				1,050,148.22	自筹、贷款	
水源取水系统改造	130	1,060,000.00				1,060,000.00	自筹	81.54%
涤纶锅炉技术改造	280	1,362,005.83				1,362,005.83	自筹	48.64%
粘长有色丝扩产改造	50	69,233.02			16,153.84	53,079.18	自筹	10.62%
粘短一厂黄化自控系统改造	140	151,137.75				151,137.75	自筹	10.8%
热电厂化学水二号澄清池改造	80	560,000.00	239,845.00	799,845.00		0.00	自筹	
粘长二厂提质系统改造	260	294,200.32	254,267.52			548,467.84	自筹	21.09%
热电厂生水系统改造	80		83,000.00			83,000.00		
另购工程			331,144.02	331,144.02				
大修理工程			8,286,436.25		8,286,436.25			
合计		315,598,660.11	33,570,392.90	297,400,051.35	8,302,590.09	43,466,411.57		

注：本期在建工程减少主要为粘短二厂 CMD 工程试生产结束转入固定资产。

13、在建工程减值准备

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末余额	原因
双效蒸发高湿提硝	914,595.90			914,595.90	长期停建
取水工程	251,022.30			251,022.30	停建
电厂四级子坝加高工程	992,700.20			992,700.20	停建
粘长二厂6000吨后续工程	315,044.47			315,044.47	停建
合计	<u>2,473,362.87</u>			<u>2,473,362.87</u>	

14、无形资产

种类	取得方式	原始金额	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	出让	6,492,369.00	5,064,048.43			64,923.48	1,493,244.24	4,999,124.95	38年零6个月
土地使用权	出让	123,904,205.10	119,920,821.25			1,257,910.68	5,241,294.34	118,662,910.57	47年零2个月
合计		<u>130,396,574.10</u>	<u>124,984,869.68</u>			<u>1,322,834.16</u>	<u>6,734,538.58</u>	<u>123,662,035.52</u>	

注：本公司无形资产未发生减值情形，未提取无形资产减值准备。土地使用权已用于公司短期借款抵押。

15、短期借款

借款条件	金额	币种
抵押借款	289,190,000.00	人民币
保证借款	288,200,000.00	人民币
质押借款	14,400,000.00	人民币
合计	<u>591,790,000.00</u>	

注：本公司无到期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	365,850,000.00	545,830,000.00
合计	<u>365,850,000.00</u>	<u>545,830,000.00</u>

注：无逾期未付的应付票据。

17、应付账款

	期初数	期末数
应付账款	271,114,146.85	188,391,548.20

注：无欠持有本公司5%以上股东单位的款项。

18、预收账款

项目	期初数	期末数
预收账款	14,216,750.36	20,284,815.69

①无欠持有本公司 5%以上股东单位的款项；

②本公司账龄超过三年的预收账款截至 2005 年 6 月 30 日共计 2,295,076.74 元（189 户），系销售客户结算余款及包装物押金，待返还。

19、应付工资

	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
应付工资	3,686,274.30	1,837,437.50

注：应付工资减少系支付工资所致。

20、应付股利

<u>股东单位名称</u>	<u>期 末 数</u>	<u>原 因</u>
开山屯化纤浆厂	60,000.00	未领取
锦西化工集团有限公司	60,000.00	未领取
内部职工股利	170,040.00	未领取
合 计	<u>290,040.00</u>	

21、应交税金

<u>项 目</u>	<u>税 率</u>	<u>期 末 数</u>
增值税	17%； 13%	-904,210.02
营业税	5%	337,279.00
企业所得税	33%	-4,924,761.69
房产税	1.2%	83,777.33
城建税	7%	2,340,838.34
土地使用税	3元/m <sup>2</sup>	535,440.58
代扣代缴个人所得税		20,389.10
投资方向调节税		73,981.38
合 计		<u>-2,437,265.98</u>

注：企业所得税负值系以前年度多缴纳的所得税。

22、其他应交款

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>期 末 数</u>
教育费附加	应交流转税额的 4%	3,890,644.19

23、其他应付款

	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
其他应付款	52,715,634.40	41,876,525.19

①欠持有本公司 5%以上股东单位的款项

<u>单位名称</u>	<u>金 额</u>	<u>款项性质</u>	<u>发生时间</u>
丹东化学纤维(集团)有限责任公司	4,533,605.20	往来款	2005 年

②其中大额欠款明细:

<u>单位名称</u>	<u>金 额</u>	<u>款项性质</u>	<u>发生时间</u>
安徽裕中纺织股份有限公司	8,000,000.00	往来款	2004—2005
堤坝河道维护费	5,502,320.40	河道维护费	2004 年—2005
代扣职工个人养老保险	4,704,805.08	养老保险	2004 年—2005
丹东化学纤维(集团)有限责任公司	4,533,605.20	往来款	2005 年
代扣职工个人失业保险	4,108,386.13	失业保险	2004 年—2005
工会经费	3,969,333.62	工会经费	2004 年—2005
教育经费	3,307,936.46	教育经费	2004 年—2005
住房公积金	2,588,389.63	住房公积金	2001—2003 年 6 月
厦门升汇华纶纺织工业有限公司	1,876,207.90	往来款	2005.03

注：公司无账龄超过三年的大额其他应付款。

24、预提费用

<u>费用类别</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
电费	1,153,961.36	0.00

25、一年内到期的长期负债

<u>项 目</u>	<u>借款条件</u>	<u>金 额</u>	<u>币 种</u>
长期借款	保证	60,000,000.00	人民币
长期借款	抵押	0.00	人民币
长期借款	抵押加保证	30,000,000.00	人民币
合 计		<u>90,000,000.00</u>	

26、长期借款

<u>借款条件</u>	<u>金 额</u>	<u>币 种</u>
-------------	------------	------------

保证借款	55,000,000.00	人民币
抵押借款	33,000,000.00	人民币
抵押加保证	50,000,000.00	人民币
合 计	<u>138,000,000.00</u>	

27、专项应付款

<u>拨款用途</u>	<u>拨款文号</u>	<u>期末余额</u>
环保补助款	待查	5,370,000.00
财政局科技三项费用拨款	丹财指企字[2002]17号	60,000.00
国债专项资金	国经贸投资[2003]205号	21,600,000.00
合 计		<u>27,030,000.00</u>

注：本期上述款项涉及的项目均尚未完成，待完工后转入资本公积金。

28、股 本

<u>项 目</u>	<u>期 初 数</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>				<u>期 末 数</u>
		<u>配股</u>	<u>送股</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其他</u>	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	202,500,000.00					202,500,000.00
其中：国家拥有股份						
境内法人持有股份	202,500,000.00					202,500,000.00
外资法人持有股份						
其他						
2、募集法人股	13,500,000.00					13,500,000.00
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
合 计	<u>216,000,000.00</u>					<u>216,000,000.00</u>
二、已流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	174,000,000.00					174,000,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已流通股份合计	<u>174,000,000.00</u>					<u>174,000,000.00</u>
三、股份总额	<u>390,000,000.00</u>					<u>390,000,000.00</u>

注：上述出资业经沈阳会计师事务所有限公司验字（1998）0020号验资报告验证。

29、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	144,300,000.00			144,300,000.00
拨款转入	25,390,000.00			25,390,000.00
关联交易差价	519,662.49			519,662.49
其他资本公积	1,125,907.05	46,919.16		1,172,826.21
合计	<u>171,335,569.54</u>	<u>46,919.16</u>		<u>171,382,488.70</u>

注：本期增加 46,919.16 元为债务重组收益。

30、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	24,354,874.47			24,354,874.47
法定公益金	12,177,437.23			12,177,437.23
合计	<u>36,532,311.70</u>			<u>36,532,311.70</u>

31、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-83,585,209.69	11,063,814.02		-72,521,395.67

注：本期实现净利润 11,063,814.02 元转入未分配利润。

32、主营业务收入

(1) 按产品分类

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
粘胶短纤维	213,404,463.62	296,438,244.79
粘胶长丝	100,276,394.31	128,483,640.56
电、汽、暖	17,635,316.16	15,306,132.55
废杂品	3,125,496.20	3,962,610.48
合计	<u>334,441,670.29</u>	<u>444,190,628.38</u>

(2) 按地区分类

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
辽吉黑地区	109,827,650.22	101,021,015.42
京津晋冀蒙	8,634,718.35	10,028,333.78
江浙沪皖	120,321,713.47	190,097,111.72
鲁豫湘鄂	21,423,571.87	42,860,725.03
陕甘宁川	3,109,052.92	

渝蜀贵	40, 520. 43	
广东福建及其他	71, 084, 443. 03	100, 183, 424. 43
合 计	<u>334, 441, 670. 29</u>	<u>444, 190, 628. 38</u>

(3) 公司前五名客户销售收入总额 115, 300, 202. 66 元, 占公司全部销售收入的 34. 48%.

(4) 本期比上年收入减少的主要原因: 产品景气低迷期, 粘胶产品的售价、销量均出现下降。

### 33、主营业务成本

#### (1) 按产品分类

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
粘胶短纤维	174, 162, 816. 36	219, 447, 651. 78
粘胶长丝	102, 758, 070. 55	110, 454, 016. 16
电、汽、暖	23, 469, 118. 63	11, 136, 118. 81
废杂品	1, 362, 794. 86	1, 418, 656. 51
合 计	<u>301, 752, 800. 40</u>	<u>342, 456, 443. 26</u>

#### (2) 按地区分类

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
辽吉黑地区	108, 659, 777. 43	76, 864, 883. 21
京津晋冀蒙	5, 198, 365. 10	6, 683, 873. 02
江浙沪皖	105, 869, 341. 49	157, 311, 629. 14
鲁豫湘鄂	16, 806, 506. 86	31, 128, 052. 03
陕甘宁川	2, 808, 503. 93	
渝蜀贵	29, 401. 47	
广东福建及其他	62, 380, 904. 12	70, 468, 005. 86
合 计	<u>301, 752, 800. 40</u>	<u>342, 456, 443. 26</u>

(3) 主营业务成本减少的主要原因: 是产品销售量的减少所致.

### 34、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城市维护建设税	流转税的 7%	552, 695. 01	1, 924, 951. 30
教育费附加	流转税的 4%	315, 825. 73	1, 099, 972. 17
合 计		<u>868, 520. 74</u>	<u>3, 024, 923. 47</u>

### 35、其他业务利润

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
材料销售	526, 111. 92	22, 674. 52
废旧物资销售	424, 845. 30	921, 677. 13

水电销售	4,310,285.38	3,293,495.99
其他费用	-2,444.48	18,194.98
固定资产出租	16,262,573.27	101,451.48
合 计	<u>21,521,371.39</u>	<u>4,357,494.10</u>

注：其他业务利润增加主要为粘短二厂租赁收入所致。

36、管理费用：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
劳动保险费	6,148,253.09	5,110,719.89
折旧费	171,830.31	1,969,555.63
工资	2,597,291.10	1,409,655.25
房产税	1,711,527.05	1,401,018.86
无形资产摊销	1,322,834.16	1,292,377.32
排污费	500,000.00	500,000.00
修理费	546,804.24	680,854.24
办公费	1,074,484.90	897,389.24
土地使用税	927,131.10	927,131.20
水资源费	600,000.00	1,000,000.00
上市费及中介机构费用	516,000.00	432,000.00
保险费	204,830.23	40,000.00
河道堤坝费	344,000.00	446,140.00
工会经费	419,799.16	299,515.04
仓储经费	283,185.00	376,655.86
研究开发费	6,428.00	33,761.00
取暖费	9,170.69	4,117.50
业务招待费	298,565.10	258,667.00
差旅费	216,173.41	183,946.26
其他税费	242,846.41	7,170.00
咨询费	770,374.00	493,325.00
坏帐准备	1,278,924.13	-3,400,711.37
存货跌价准备	-2,256,429.58	-166,406.30
其他	132,060.56	25,961.91
合 计	18,066,083.06	14,222,843.53

37、财务费用：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
-----	-----------	-----------

利息支出	25,265,291.12	23,777,767.30
减：利息收入	3,269,223.03	3,510,610.16
加：汇兑损益		
加：手续费	356,350.83	239,746.69
合计	<u>22,352,418.92</u>	<u>20,506,903.83</u>

38、营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产净损失	99,682.95	
罚款、滞纳金支出	12,567.71	57,978.20
赔偿支出	20,659.20	56,614.00
合 计	<u>132,909.86</u>	<u>114,592.20</u>

注：营业外支出增加主要为处理固定资产净损失增加所致。

39、收到的其他与经营活动有关的现金

项目或内容	金 额
集团公司等单位往来款	111,860,671.48
合 计	111,860,671.48

40、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 35,959,839.07 元,其大额明细如下:

项目或内容	金 额
集团公司等单位往来款	23,609,209.21
靖江三龙还款	6,000,000.00
仓储、装卸费	1,390,246.40
上市管理费等	1,256,000.00
合计	32,255,455.61

41、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目或内容	金 额
存款利息	3,269,223.03
合 计	3,269,223.03

42、支付其他与筹资活动有关的现金

项目或内容	金 额
本期定期存款及保证金等	92,083,711.05
靖江三龙利息	136,764.00
银行手续费	356,350.83
合 计	92,576,825.88

注：本年将定期存款 14,400,000.00 元（已质押）、银行承兑汇票保证金 222,027,316.86 元，列入支付的其他与筹资活动有关的现金中，相应地在现金及现金等价物期末余额中扣除了此款项，并将 200,000.00 元短期投资列入现金等价物中，因而现金及现金等价物期末余额比货币资金期末余额少 236,227,316.86 元；将上年定期存款 14,400,000.00 元（已质押）、银行承兑汇票保证金 239,743,065.81 元，列入上年支付的其他与筹资活动有关的现金中，因而现金及现金等价物期初余额比货币资金期初余额少 254,143,065.81 元；最终使现金流量表中现金及现金等价物净增加额与资产负债表货币资金净增加额相差 7,916,288.95 元。

六、关联方关系及其交易

(一)、存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
丹东化学纤维（集团）有限责任公司	辽宁省 丹东市	制造：粘胶纤维，涤纶纤维，无纺布，工业用布，经编制品，棉絮；开展对外经济技术合作业务；承包境外纺织工程及境内国际工程招标工程，上述境外工程所需设备，材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。	控股股东	有限责任公司	陈泳妃
升汇投资集团有限公司	福建省厦 门市	对纺织业，证券业的投资；建筑材料、钢材、化工产品、五金交电、纺织品、服装、鞋帽、之母公司普通机械的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。	控股股东	有限责任公司	陈泳妃

(二)存在控制关系关联方的注册资本及其变化：

企业名称	2003年12月31日	本期增加数	本期减少	2005年6月30日
丹东化学纤维（集团）有限责任公司	32,800 万元			32,800 万元
升汇投资集团有限公司	12,400 万元			12,400 万元

(三)存在控制关系关联方所持股份的权益及其变化.

企业名称	2004年12月31日	比例	本期增加	本期减少	2005年6月30日	比例
丹东化学纤维(集团)有限责任公司	20,250万元	51.92%			20,250万元	51.92%
升汇投资集团有限公司	无				无	

(四)不存在控制关联关系的关联方

企业名称	与本公司之关联关系
丹东化纤沿江开发区进出口公司	同一母公司
丹东化学纤维(集团)进出口有限责任公司	同一母公司
丹东经编织造有限公司	同一母公司
丹东工业用布织造有限公司	同一母公司
丹东海燕化纤设计工程有限公司	同一母公司
北京雷龙化纤工程技术有限公司	同一母公司
厦门华纶纺织贸易有限公司	同受升汇集团控制
厦门升汇纺织工业控股有限公司	同受升汇集团控制
厦门升汇华纶纺织工业有限公司	同受升汇集团控制
安徽芜湖裕中纺织股份有限公司	同受升汇集团控制
上海中纶纺织科技有限公司	同受升汇集团控制

(五)本公司与关联方的交易披露如下:

1、定价政策:按下列原则定价。

(1)本公司与关联方之间的货物交易按同期市场价格确定。

(2)本公司按下列标准向集团公司收取:

蒸汽 88 元/吨、工业用水 0.53 元/吨、供暖 22 元/平方米。

(3)集团公司按以下标准收取综合服务费用:

警卫消防费 : 发生费用总额的 70%。

厂区垃圾清运费 : 实际发生额。

职工住宅取暖费 : 23.80 元/平方米。

2、销售货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
丹东化学纤维(集团)有限责任公司	5,643,001.17	6,630,217.29
丹东化学纤维(集团)进出口有限责任公司		616,413.09

厦门华纶纺织贸易有限公司		7,327,140.37
上海中纶纺织科技发展有限公司	3,762,311.12	
丹东海燕化纤设计工程有限公司	16,200.00	
丹东东洋特种纤维有限公司	81,221,020.12	

3、采购货物

<u>企业名称</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
丹东化纤沿江开发区进出口公司	326,756.22	9,265,729.49
厦门华纶纺织贸易有限公司	57,264,745.88	31,760,975.17
丹东化纤(集团)进出口有限公司	6,522,265.19	

4、担保

(1) 2002年集团公司以其拥有的本公司国有法人股股权的50%共计10,125万股(占本公司总股本的25.96%)为本公司贷款1.2亿元提供质押担保,质押期从2002年7月2日至2007年7月1日止,已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。

(2) 2005年2月28日丹东化学纤维(集团)有限责任公司以其持有的本公司10,125万股法人股为厦门升汇纺织工业控股有限公司提供的为期半年的借款合同质押在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份解冻登记手续。同日将持有的10,125万股为厦门纺控与中国银行厦门分行借款10,000万元提供质押担保,质押期限为质权人提出解冻为止。

(3) 本期升汇集团为本公司短期借款349,000,000.00元、长期借款、132,000,000.00元、提供贷款保证,为本公司545,830,000.00元银行承兑汇票提供保证。

(4) 安徽裕中纺织股份有限公司为本公司10,000,000.00元短期借款提供贷款保证。

5、其他

(1) 统一缴纳社会保险金

本公司与集团公司统一缴纳职工养老保险金,2005年1-6月本公司承担5,398,386.25元,2004年1-6月本公司承担4,582,398.34元。

6、关联方应收应付款项金额:

<u>科目名称</u>	<u>余额</u>		<u>占所属科目全部应收(付)款项余额的比重(%)</u>	
	<u>2005年</u>	<u>2004年</u>	<u>2005年</u>	<u>2004年</u>
	<u>6月30日</u>	<u>12月31日</u>	<u>6月30日</u>	<u>12月31日</u>
<b>应收账款</b>				
厦门华纶纺织贸易有限公司	-2,046.86		-0.0036%	

科目名称	余额		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	2005年	2004年	2005年	2004年
	6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
丹东化学纤维(集团)进出口有限责任公司	1,871,529.77	1,870,092.77	3.30%	4.06%
厦门升汇华纶纺织工业有限公司	6,966.00	6,966.00	0.012%	0.02%
<b>预付账款</b>				
厦门升汇纺织工业控股有限公司				
厦门华纶纺织贸易有限公司		1,600,000.00		2.91%
<b>工程物资-预付设备材料款</b>				
丹东化学纤维(集团)有限责任公司	-233,419.95	2,289,390.68	-2.83%	2.91%
<b>应付票据</b>				
厦门华纶纺织贸易有限公司	119,600,000.	30,000,000.00	21.91%	7.78%
<b>应付账款</b>				
丹东化学纤维(集团)有限责任公司		8,114,597.70		2.91%
北京雷龙化纤工程技术有限公司	515,000.00	515,000.00	0.27%	0.18%
丹东化纤沿江开发区进出口公司	127,402.96	234,975.25	0.067%	0.08%
丹东工业用布织造有限公司	203,846.78	203,846.78	0.108%	0.07%
丹东海燕化纤设计工程有限公司	800,000.00	800,000.00	0.42%	0.29%
厦门华纶纺织贸易有限公司		46,630,985.49		16.70%
丹东化学纤维(集团)进出口有限责任公司	571,482.58	12,550,432.31	0.30%	4.49%
<b>其他应付款</b>				
丹东化学纤维(集团)有限责任公司	4,533,605.20	6,161,374.24	10.83%	11.69%
安徽芜湖裕中纺织股份有限公司	8,000,000.00		19.10%	5.69%
湖南金迪化纤有限责任公司		3,000,000.00		6.64%
厦门升汇纺织工业控股有限公司		4,640,000.00		8.80%
厦门升汇华纶纺织工业有限公司	1,876,207.90		4.48%	
<b>其他应收款</b>				
丹东东洋特种纤维有限公司	20,675,648.48		93.69%	

**七、或有事项**

1、对外担保:

本公司存在以下或有负债:截至2005年6月30日,本公司对外担保情况如下:

被担保单位	担保金额(万元)	担保债务期限	保证期间	类别	贷款银行
丹东石油化工总厂	500	20030828-20060224	借款到期次日起两年	贷款担保	中国工商银行
合计	500				

以上债务担保责任共计500万元，丹东石油化工总厂正处于改制阶段，该单位的经营情况、财务状况正常，预期不存在还款困难。因此，对上述公司的担保极小可能会给本公司造成不利影响。

#### 八、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至2005年7月28日，本公司2005年6月末应收票据702,510.00元已背书转让。

### 第七章 备查文件

- 1、载有董事长签名的2005年半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 4、公司章程文本。

丹东化学纤维股份有限公司

2005年8月24日