

沧州化学工业股份有限公司

600722

2005 年半年度报告



二 00 五年八月

## 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、管理层讨论与分析.....	7
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告(未经审计).....	15
八、备查文件目录.....	45

## 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、公司独立董事赵锡军先生、周衡龙先生因出差在外未能参加会议，其他董事全部参加了本次会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人周振德先生，主管会计工作负责人张建珍先生，会计机构负责人（会计主管人员）朱俊庆先生声明：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：沧州化学工业股份有限公司

公司英文名称：CANGZHOU CHEMICAL INDUSTRIAL CO., LTD

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：沧州化工

公司 A 股代码：600722

3、公司注册地址：河北省沧州市南环中路 18 号

公司办公地址：河北省沧州市南环中路 18 号

邮政编码：061000

公司国际互联网网址：<http://www.czchem.com>

公司电子信箱：[info@czchem.com](mailto:info@czchem.com)

4、公司法定代表人：周振德

5、公司董事会秘书：邢金生

电话：0317-3030719

传真：0317-3042321

E-mail：[xjs69@sohu.com](mailto:xjs69@sohu.com)

联系地址：河北省沧州市南环中路 18 号

公司证券事务代表：刘国发

电话：0317-3030719

传真：0317-3042321

E-mail：[lgf70@tom.com](mailto:lgf70@tom.com)

联系地址：河北省沧州市南环中路 18 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.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 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	1,405,845,422.99	1,515,559,548.59	-7.24
流动负债	1,813,833,745.70	2,037,841,552.98	-10.99
总资产	3,930,526,634.25	3,883,084,720.89	1.22
股东权益(不含少数股东权益)	1,042,480,714.08	1,037,447,414.87	0.49
每股净资产	2.47	2.46	0.41
调整后的每股净资产	2.44	2.46	-0.81
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	5,033,299.21	28,976,779.80	-82.63
扣除非经常性损益后的净利润	2,972,429.15	28,925,029.01	-89.72
每股收益	0.012	0.069	-82.69
净资产收益率(%)	0.48	2.79	减少 2.31 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	20,751,160.94	160,548,417.27	-87.07

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
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	1,560,511.21
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	500,358.85
合计	2,060,870.06

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	8.05	8.07	0.199	0.199
营业利润	0.12	0.12	0.003	0.003
净利润	0.48	0.48	0.012	0.012
扣除非经常性损益后的净利润	0.29	0.29	0.007	0.007

### 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 59,604 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)
河北沧州化工实业集团有限公司	0	155,420,000	36.88	未流通	质押 55,000,000 冻结 3,000,000	国有股东
河北省建设投资公司	0	51,000,000	12.10	未流通	未知	国有股东
广州利德龙科技集团有限公司	0	50,000,000	11.86	未流通	冻结 25,000,000	法人股东
深圳市贵速实业发展有限公司	0	50,000,000	11.86	未流通	质押 50,000,000	法人股东
樊伟锡	未知	1,177,588	0.28	已流通		社会公众股东
蔡利国	未知	450,310	0.11	已流通		社会公众股东
沈华	未知	350,000	0.08	已流通		社会公众股东
韩杏军	未知	309,293	0.07	已流通		社会公众股东
周初盛	未知	287,800	0.07	已流通		社会公众股东
王朝	未知	255,000	0.06	已流通		社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，河北沧州化工实业集团有限公司是公司控股股东，公司与深圳市贵速实业发展有限公司共同投资建设沧州沧骅化学品储运有限公司，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

1、河北沧化实业集团有限公司持有本公司国家股 15542 万股占 36.88%，其所持有股份中有 5500 万股已作抵押，另有 300 万股因贷款纠纷被冻结，除此之外，未有其他法

律争议。法定代表人：周振德，注册资本 21795 万元。经营范围：聚氯乙烯树脂、氢氧化钠、液氯、塑料制品、造粒。

2、河北省建设投资公司持有公司国家股 5100 万股，占公司总股本的 12.10%。该公司成立于 1988 年，注册资本：882366 万元人民币，注册地址：河北省石家庄裕华西路 9 号，法人代表：王永忠，公司主营业务范围：在国家政策法规允许范围内：采取控股、参股、兼并、出售产权、委托贷款的资本运营方式开展投资业务；对企业进行抵押、担保业务（国家专项规定的除外）；对能源、交通、通讯、机电纺织、化工建材、农林项目进行投资管理。

3、广州利德龙科技集团有限公司成立于 1999 年元月，法定代表人：王咏梅，注册资本 6050 万元，位于广东省广州市天河北路 233 号中信广场 1606，主要从事科技产品的开发、推广应用，批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。

4、深圳市贵速实业发展有限公司成立于 1997 年，公司注册资本 3000 万元人民币，注册地址：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 3703 室，法人代表：杨鼎，公司主营业务范围：主要兴办实业、国内商业、物资供销、经营进出口业务。

除以上股东外，公司无其他法人股东持股 10%（含 10%）以上。

### 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）
樊伟锡	1,177,588	A 股
蔡利国	450,310	A 股
沈华	350,000	A 股
韩杏军	309,293	A 股
周初盛	287,800	A 股
王朝	255,000	A 股
汪雪飞	248,000	A 股
彭灿	243,100	A 股
徐震	234,000	A 股
施永坚	201,600	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或一致行动人的情况。

#### 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

报告期内,公司无新聘、解聘董事、监事和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

报告期内,由于公司所处 PVC 化工行业产能扩张过快,加之国家宏观调控的影响,致使 PVC 需求增长放缓,PVC 价格出现了大幅下降,报告期内,公司主要经济指标与上年同期相比均出现了较大幅度的下降。针对以上情况,公司采取了积极的应对措施,通过加强生产、供销和财务的管理,进一步节能降耗、控制成本,努力降低以上不利因素给公司造成的不利影响。

报告期内,公司实现主营业务收入 1,069,160,978.56 元,比去年同期减少 7.39%,实现主营业务利润 83,896,373.33 元,比去年同期减少 42.99%。实现净利润 5,033,299.21 元,比去年同期减少 82.63%。

### （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

1、公司所属行业为氯碱化工,具有 29 万吨/年 PVC 树脂,8 万吨烧碱(含 4 万吨离子膜烧碱)生产能力,公司为全国最大的 PVC 树脂生产基地之一。公司主营:化工原料(主要是聚氯乙烯树脂、烧碱)、塑料制品、建筑材料的批发零售;水泥的制造、销售。本企业自产产品和技术的出口和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口(国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外)。

公司的主导产品是 PVC 树脂、烧碱。占公司主营业务收入或利润 10%以上的业务是 PVC 树脂的生产和销售,所属行业为化工,公司不涉及到占公司主营业务收入或利润 10%以上的其他行业的生产经营。

报告期内公司主要产品 PVC 树脂市场占有率为:5%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 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						
化工行业	1,048,788,676.17	998,444,425.76	4.80	-7.67	1.82	减少 8.87 个百分点
分产品						
聚氯乙烯树脂	978,281,432.52	935,776,686.34	4.34	-9.65	0.95	减少 10.05 个百分点
其中: 关联交易	18,634,508.55	17,824,869.29	4.34	/	/	/
关联交易的定价原则	按市场价格					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入
华北	213,027,231.12
东北	136,038,144.00
华南	137,444,580.02
华东	285,014,082.32
华中	78,122,738.32
其中: 关联交易	18,634,508.55

(4) 其中: 报告期内上市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总金额为 3.805 万元。

(5) 主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内, 由于受原材料及能源动力价格上涨的影响, 增加了公司生产成本, 同时, 公司主导产品 PVC 树脂价格因市场产能扩张过快及需求放缓的影响, 价格下滑严重, 以上原因导致公司主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比减少 8.87 个百分点。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
沧州沧井化工有限公司	化工	聚氯乙烯树脂、氯乙烯单体的生产销售	188,780,000.15	779,663,337.39	-3,585,785.66



华夏新达科技股份有限公司(已托管)	软件开发及应用	计算机软件开发、技术转让、技术培训等	42,000,000.00	31,275,532.88	-1,964,833.67
揭阳华南沧化实业有限公司	贸易	聚氯乙烯树脂的销售	54,320,000.00	76,337,618.28	165,617.16
沧州沧骅化学工业有限公司	化工	聚氯乙烯树脂的生产和销售	288,570,000.06	968,306,483.59	0
沧州沧骅化学品储运有限公司	仓储、运输	化学品储运、运输、装卸	45,000,000.00	237,885,956.72	0
沧州引大入港输水有限公司	原水输送	原水的输送	34,500,000.00	75,139,936.38	-43,601.88

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司主导产品 PVC 树脂所需原材料及水电价格上涨，受 PVC 的产能扩张过快及国家宏观调控的影响，PVC 树脂价格下滑较大。以上原因导致公司生产成本上升，生产经营面临较大压力，预计这种状况仍会持续一段时间，短时期内不会出现较大改观。

### (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)、公司技改工程

公司出资 1,681,227.34 元人民币投资该项目，95%，

##### 2)、沧州沧骅化学工业股份有限公司

公司出资 175,840,053.35 元人民币投资该项目，80%，

(1)公司技改工程,本期投资 1,681,227.34 元,现在已完成 95%，其中已转固 927,099.42 元。

(2)公司对沧州沧骅化学工业股份有限公司的投资,本期投资 175,840,053.35 元,资金来源为银行贷款和自筹,该项目于 2004 年 6 月开工建设，目前工程进度为 80%,项目完工后公司 PVC(聚氯乙烯)的年生产能力将达到 70 万吨。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于公司所处 PVC 行业生产能力扩张过快, 公司主导产品聚氯乙烯价格较上年同期大幅下降, 加之公司原材料及动力价格的不断上涨, 预计年初至下一报告期的累计净利润与去年同期相比将出现较大幅度的下降。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照中国证监会《上市公司治理准则》、《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求, 不断完善公司法人治理结构, 公司依照中国证监会发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的通知, 上海证券交易所颁布的《上海证券交易所股票上市规则》(2004 年修订) 等治理规定性文件的要求, 于报告期内, 公司修订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《公司独立董事制度》、《公司关联交易管理办法》、《公司累积投票制度实施细则》《公司监事会议事规则》, 上述制度已经 2005 年 6 月 28 日召开的公司 2004 年度股东大会审议批准。

上述制度的修订和完善, 进一步加强了公司的基础性制度建设, 为提高公司治理水平和公司规范运作提供了制度保障。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内, 公司未实施利润分配方案、公积金转增股本方案。2005 年半年度利润分配方案为: 不分配、不转增。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年半年度, 公司利润分配或资本公积金转增预案为: 不分配、不转增。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

#### 1、重大诉讼仲裁事项的说明

报告期内, 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
沧化(集团)中捷盐场	向其购买原料盐			11,436,965.93	100	按协议结算		关联交易采用公允价格,对公司利润无额外影响

2、销售商品、提供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
揭阳华南沧化实业有限公司	向其销售聚氯乙烯树脂	市场价格		18,634,508.55	1.74	按协议结算		关联交易采用公允价格,对公司利润无额外影响
河北沧州化工实业集团有限公司	向其提供房屋、土地租赁	协议价格		1,410,735.50	100	按协议结算		关联交易采用公允价格,对公司利润无额外影响

(1) 公司产品与中捷盐场的产品处于上下游关系,中捷盐场所生产的产品——原盐正是公司的主要原料。本公司向其购买原料原盐,一方面减少了运输费用,降低了生产成本;另一方面保证了公司原料原盐的及时供应。

(2) 公司为拓展产品的销售渠道与市场,与揭阳华南沧化形成聚氯乙烯销售业务,选择关联方进行合作,可以降低公司的经营风险。

(3) 公司是由沧化集团部分改制设立的上市公司,公司与沧化集团的房屋及土地的租赁业务,一定程度上可实现资源的合理配制与利用。。

因今年原盐价格上涨较快,公司与沧化(集团)中捷盐场发生的关联交易金额比年初预计金额有较大幅度提高;公司与揭阳华南沧化实业有限公司的关联交易金额与年初预

计金额下降较多,原因是今年上半年聚氯乙烯价格大幅下降及对方采购数量减少所致,其他关联交易金额与年初预计金额基本相符。

### 3、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	收取的资金占用费的金 额	发生额	余额
河北沧州化工实业集团有限公司	控股股东		30,720,487.36			
河北沧州化工实业集团有限公司	控股股东					2,392,989.36
北京华夏新达软件有限公司	控股子公司		4,970,000.00			
沧州沧驿储运有限公司	控股子公司	8,503,624.00	190,534,821.24			
合计	/	8,503,624.00	226,225,308.60	/		2,392,989.36

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 28,327,498.00 元人民币。

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

报告期内,公司继续将公司持有的北京华夏新达软件股份有限公司的 2800 万股的股权委托北京恒信涌鑫商贸有限管理,托管期限为 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

#### 2、承包情况

本公司无承包事项。。

#### 3、租赁情况

1)、沧州化学工业股份有限公司将 21372 平方米的土地租赁给河北沧州化工实业集团有限公司,该资产涉及的金额为 690,708.5 元人民币,租赁的期限为 2001 年 1 月 1 日至 2011 年 1 月 1 日。

2)、沧州化学工业股份有限公司将 10185 平方米的仓库、办公室、生产车间租赁给河北沧州化工实业集团有限公司，该资产涉及的金额为 720,000 元人民币，租赁的期限为 2001 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

4、担保情况

单位: 元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
阳江市稀土厂有限公司	2004-06-18	40,000,000	连带责任担保	2004-06-18 ~ 2005-06-18	否	否
广州福达企业有限公司	2005-03-31	31,000,000	连带责任担保	2005-03-31 ~ 2005-08-31	否	否
报告期末担保余额合计				71,000,000		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				71,000,000		
担保总额占公司净资产的比例				6.87		

1)、2004 年 6 月 18 日，阳江市稀土厂有限公司提供担保，担保金额为 40,000,000 元人民币，担保期限为 2004 年 6 月 18 日至 2005 年 6 月 18 日，已逾期，逾期金额为 40,000,000 元人民币。

2)、2005 年 3 月 31 日，广州福达企业有限公司提供担保，担保金额为 31,000,000 元人民币，担保期限为 2005 年 3 月 31 日至 2005 年 8 月 31 日。

公司为阳江市稀土厂 4000 万元银行借款的担保于今年 6 月 18 日到期，阳江市稀土厂未能及时偿还该笔借款，公司正积极与其进行沟通，督促其尽快偿还上述借款。同时公司做好进一步追索的准备。

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

报告期内，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

报告期内，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、董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上海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
沧州化学工业股份有限公司股权质押和冻结公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-01-21	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司业绩修正公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-01-24	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司股权质押解除公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-03-22	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司四届二次董事会\监事会决议公告\2005 年预计日常关联交易公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-04-02	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司 2004 年年报及摘要	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-04-02	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司关于与河北宣化工程机械股份有限公司签订互保协议的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-04-08	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司 2005 年第一季度报告及摘要	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-04-25	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司第四届董事会第五次会议暨召开 2004 年度股东大会的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-05-25	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司与河北宝硕股份有限公司签订互保协议的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-05-25	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司股权质押解除公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-05-27	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司 2004 年度股东大会新增议案的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-06-18	www.sse.com.cn
沧州化学工业股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-06-29	www.sse.com.cn

## 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: 沧州化学工业股份有限公司

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
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		89,411,266.46	298,480,562.79	86,374,815.78	271,150,216.99
短期投资						
应收票据	2		5,250,529.60	22,661,568.64	4,969,029.60	21,522,075.40
应收股利						
应收利息						
应收账款	1	1	390,293,575.15	363,952,791.52	475,135,795.59	445,709,966.93
其他应收款	2	2	340,048,093.70	293,914,764.00	402,645,287.36	384,745,530.09
预付账款	5		81,869,502.05	134,737,846.69	81,869,502.05	134,674,529.68
应收补贴款						
存货	6		495,703,057.43	399,443,663.29	497,256,203.39	407,566,903.49
待摊费用	7		3,269,398.60	2,368,351.66	2,238,148.60	679,187.66
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,405,845,422.99	1,515,559,548.59	1,550,488,782.37	1,666,048,410.24
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	8	3	111,001,719.87	111,001,719.87	453,592,921.68	456,820,128.77
长期债权投资						
长期投资合计			111,001,719.87	111,001,719.87	453,592,921.68	456,820,128.77
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	9		2,144,775,648.96	2,141,889,531.17	1,228,897,156.74	1,227,343,957.32
减：累计折旧	9		615,335,814.71	560,373,274.35	398,924,603.60	365,397,967.92
固定资产净值	9		1,529,439,834.25	1,581,516,256.82	829,972,553.14	861,945,989.40
减：固定资产减值 准备	9		67,662,609.13	67,662,609.13	67,662,609.13	67,662,609.13
固定资产净额	9		1,461,777,225.12	1,513,853,647.69	762,309,944.01	794,283,380.27
工程物资	10		39,709,202.03	2,761,339.91	2,595,920.75	2,434,112.80

在建工程	11		788,574,638.86	611,053,358.17	11,395,474.17	9,714,246.83
固定资产清理						
固定资产合计			2,290,061,066.01	2,127,668,345.77	776,301,338.93	806,431,739.90
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	12		123,497,425.38	128,723,106.66	88,594,412.38	89,687,579.86
长期待摊费用	13		121,000.00	132,000.00	121,000.00	132,000.00
其他长期资产	4				284,175,483.00	284,175,483.00
无形资产及其他资产合计			123,618,425.38	128,855,106.66	372,890,895.38	373,995,062.86
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			3,930,526,634.25	3,883,084,720.89	3,153,273,938.36	3,303,295,341.77
<b>流动负债：</b>						
短期借款	14		1,182,000,000.00	1,095,000,000.00	952,000,000.00	865,000,000.00
应付票据	15		132,310,000.00	322,622,000.00	132,310,000.00	322,622,000.00
应付账款	16		323,974,924.18	407,536,790.78	310,470,178.73	402,003,297.26
预收账款	17		127,251,972.46	157,875,618.31	127,251,972.46	170,080,449.92
应付工资			279,338.99		279,338.99	
应付福利费			-4,362,765.64	-3,094,350.44	-3,588,432.31	-4,557,585.98
应付股利						
应交税金	18		14,955,607.75	35,240,475.83	4,518,715.44	32,404,529.79
其他应交款	19		131,128.24	173,139.40	131,128.24	173,139.40
其他应付款	20		36,732,366.71	19,317,966.20	44,070,574.15	26,349,891.63
预提费用	21		561,173.01	3,169,912.90	561,173.01	3,169,912.90
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			1,813,833,745.70	2,037,841,552.98	1,568,004,648.71	1,817,245,634.92
<b>长期负债：</b>						
长期借款	22		936,375,000.00	669,600,000.00	536,375,000.00	439,600,000.00
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			936,375,000.00	669,600,000.00	536,375,000.00	439,600,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			2,750,208,745.70	2,707,441,552.98	2,104,379,648.71	2,256,845,634.92
少数股东权益			137,837,174.47	138,195,753.04		
<b>所有者权益（或</b>						



<b>股东权益)：</b>						
实收资本 (或股本)	23		421,420,000.00	421,420,000.00	421,420,000.00	421,420,000.00
减：已归还投资						
实收资本 (或股本) 净额						
资本公积			298,415,335.77	298,415,335.77	298,415,335.77	298,415,335.77
盈余公积			83,961,899.99	83,961,899.99	78,668,253.17	78,668,253.17
其中：法定公益金			26,201,417.29	26,201,417.29	26,201,417.29	26,201,417.29
未分配利润	24		238,683,478.32	233,650,179.11	250,390,700.71	247,946,117.91
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			1,042,480,714.08	1,037,447,414.87	1,048,894,289.65	1,046,449,706.85
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计			3,930,526,634.25	3,883,084,720.89	3,153,273,938.36	3,303,295,341.77

公司法定代表人：周振德      主管会计工作负责人：张建珍      会计机构负责人：朱俊庆

**利润及利润分配表**  
2005 年 1-6 月

编制单位：沧州化学工业股份有限公司

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	25		1,069,160,978.56	1,154,494,408.05	1,135,504,660.30	1,220,202,267.95
减：主营业务成本	25		984,441,275.04	1,004,861,663.87	1,071,416,129.47	1,102,961,329.39
主营业务税金及附加	26		823,330.19	2,461,400.71	823,330.19	2,461,400.71
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			83,896,373.33	147,171,343.47	63,265,200.64	114,779,537.85
加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	27		3,505,932.21	3,287,386.56	3,397,083.91	3,214,319.03
减：营业费用	31		11,815,805.73	8,139,191.22	11,815,805.73	8,139,191.22
管理费用			26,429,832.21	42,186,264.82	15,321,691.04	30,307,417.26
财务费用	28		47,926,553.30	59,638,489.45	37,279,157.85	53,278,604.16
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)			1,230,114.30	40,494,784.54	2,245,629.93	26,268,644.24
加：投资收益 (损失以“-”号填列)				14,815.61	-3,227,207.09	13,550,009.17
补贴收入			2,944,247.49	2,127,524.88	2,944,247.49	2,127,524.88
营业外收入			521,451.19		497,733.24	

减：营业外支出		21,092.34	51,750.79	15,820.77	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,674,720.64	42,585,374.24	2,444,582.80	41,946,178.29
减：所得税			12,104,684.05		10,053,474.42
减：少数股东损益		-358,578.57	1,503,910.39		
加：未确认投资损失(合并报表填列)					
五、净利润(亏损以“-”号填列)		5,033,299.21	28,976,779.80	2,444,582.80	31,892,703.87
加：年初未分配利润		233,650,179.11	189,382,672.85	247,946,117.91	205,042,180.44
其他转入					
六、可供分配的利润		238,683,478.32	218,359,452.65	250,390,700.71	236,934,884.31
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		238,683,478.32	218,359,452.65	250,390,700.71	236,934,884.31
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)		238,683,478.32	218,359,452.65	250,390,700.71	236,934,884.31
<b>补充资料：</b>					
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：周振德      主管会计工作负责人：张建珍      会计机构负责人：朱俊庆

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位：沧州化学工业股份有限公司

单位：元    币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,598,492,800.19	1,598,492,800.19
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			2,847,550.10	356,692.92
现金流入小计			1,601,340,350.29	1,598,849,493.11
购买商品、接受劳务支付的现金			1,486,277,395.64	1,503,886,447.81
支付给职工以及为职工支付的现金			35,945,710.97	26,154,040.20
支付的各项税费			39,543,420.59	38,855,035.30
支付的其他与经营活动有关的现金	30		18,822,662.15	17,817,688.44
现金流出小计			1,580,589,189.35	1,586,713,211.75
经营活动产生的现金流量净额			20,751,160.94	12,136,281.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			201,257,943.40	2,829,508.17
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金	31		86,036,004.95	89,138,671.39
现金流出小计			287,293,948.35	91,968,179.56
投资活动产生的现金流量净额			-287,293,948.35	-91,968,179.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			930,815,603.44	662,815,603.44
收到的其他与筹资活动有关的现金	32		6,098,460.99	6,098,460.99
现金流入小计			936,914,064.43	668,914,064.43
偿还债务所支付的现金			577,040,603.44	479,040,603.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			60,370,118.92	52,787,113.01

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	33		241,533,227.05	241,533,227.05
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			878,943,949.41	773,360,943.50
筹资活动产生的现金流量净额			57,970,115.02	-104,446,879.07
四、汇率变动对现金的影响			-496,623.94	-496,623.94
五、现金及现金等价物净增加额			-209,069,296.33	-184,775,401.21
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			5,033,299.21	2,444,582.80
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-358,578.57	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			37,548.84	-88,825.67
固定资产折旧			54,906,585.92	33,526,635.68
无形资产摊销			5,211,002.71	1,078,488.91
长期待摊费用摊销			11,000.00	11,000.00
待摊费用减少(减：增加)			-901,046.94	-1,558,960.94
预提费用增加(减：减少)			-2,608,739.89	-2,608,739.89
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-497,733.24	-497,733.24
固定资产报废损失				
财务费用			42,054,205.50	33,222,673.13
投资损失(减：收益)				3,227,207.09
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-95,932,751.46	-89,362,657.22
经营性应收项目的减少(减：增加)			230,471,807.11	279,607,221.73
经营性应付项目的增加(减：减少)			-216,675,438.25	-246,864,611.02
其他				
经营活动产生的现金流量净额			20,751,160.94	12,136,281.36
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			89,411,266.46	86,374,815.78
减：现金的期初余额			298,480,562.79	271,150,216.99
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			-209,069,296.33	-184,775,401.21

公司法定代表人：周振德 主管会计工作负责人：张建珍 会计机构负责人：朱俊庆

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 沧州化学工业股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	9,327,799.04	132,365.75			9,691,990.56
其中: 应收账款	5,119,599.10	132,365.75			5,251,964.85
其他应收款	4,208,199.94	231,825.77			4,440,025.71
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	1,593,178.37	180,783.84	507,426.52		1,266,535.69
其中: 库存商品	806,848.72	180,783.84			987,632.56
原材料	786,329.65		507,426.52		278,903.13
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	67,662,609.13				67,662,609.13
其中: 房屋、建筑物	11,651,693.47				11,651,693.47
机器设备	52,970,448.12				52,970,448.12
运输设备	3,040,467.54				3,040,467.54
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					

公司法定代表人: 周振德

主管会计工作负责人: 张建珍

会计机构负责人: 朱俊庆

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 沧州化学工业股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	10,195,075.12	147,868.48			10,432,892.13
其中: 应收账款	5,530,439.18	147,868.48			5,678,307.66
其他应收款	4,664,635.94	89,948.53			4,754,584.47
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	1,593,178.37	180,783.84	507,426.52		1,266,535.69
其中: 库存商品	806,848.72	180,783.84			987,632.56
原材料	786,329.65		507,426.52		278,903.13
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	67,662,609.13				67,662,609.13
其中: 房屋、建筑物	11,651,693.47				11,651,693.47
机器设备	52,970,448.12				52,970,448.12
运输设备	3,040,467.54				3,040,467.54
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					

公司法定代表人: 周振德

主管会计工作负责人: 张建珍

会计机构负责人: 朱俊庆

## 沧州化学工业股份有限公司会计报表附注

### 一、公司简介

沧州化学工业股份有限公司（以下简称“本公司”）是经河北省经济体制改革委员会以冀体改股字[1994]20号文批准，由沧州市化工厂进行股份制改组，发起成立的定向募集股份有限公司。经本公司第三次股东大会决议通过，并经河北省人民政府冀政函[1995]118号文和中国证监会证监发审字[1996]71号文批准，本公司于1996年6月14日至17日向社会公开发行人2,312万股A股，共募集资金206,203,400元。经本公司1996年9月20日临时股东大会通过，并经河北省证券委批准，本公司于1996年9月27日利用资本公积按10:10的比例向全体股东转增股本，注册资本经河北省工商行政管理局变更为19,620万元。经本公司股东大会审议通过1999年度中期分配方案，以1999年6月30日的股本为基数，每10股送红股5股并以公积金转增5股，注册资本经河北省工商行政管理局变更为39,240万元。2000年度经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]59号文核准，以1999年末总股本39,240万股为基数，每10股配1.5股，配股价7元/股，向全体股东共配售2,902万股，其中：国家股配售1402万股，社会公众股配售1500万股。国家股股东可配4,386万股，经财政部财管字[1999]192号文批准，同意国家股股东认购1,402万股。配股后本公司股份总数为42,142万股，注册资本经河北省工商行政管理局变更为42,142万元。经河北省科学技术委员会冀科工字[1999]020号文件批准，本公司被认定为高新技术企业，认定证书编号为21-99J0018。公司的经营范围是：化工原料(主要包括PVC树脂、烧碱、盐酸等)的生产销售、塑料制品、建筑材料的批发零售；水泥的制造、销售；本企业自产产品和技术的出口和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口(国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外)。

### 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：

本公司原执行《股份有限公司会计制度》及其补充规定，从2001年1月1日起本公司执行财政部颁发的《企业会计制度》和《企业会计准则》及其补充规定。

#### 2. 会计年度：

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3. 记帐本位币：

以人民币为记帐本位币。

#### 4. 记帐基础和计价原则：

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

#### 5. 外币业务核算方法：

外币业务按发生时的市场汇率作为折合率，折算为人民币入帐，月末外币银行存款等外币帐户按月末市场汇率进行调整，所发生的汇兑差异属于资本性支出的记入资产的价值，属于收益性支出的记入当期损益。

**6. 现金等价物的确定标准：**

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. 坏帐核算方法：**

(1)确认坏帐损失的标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然无法收回；债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回。

(2)坏帐的核算方法：坏帐损失采用备抵法核算。本公司的应收款项(包括应收帐款和其他应收款)根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，坏帐准备按帐龄分析法计提，并计入当年损益。坏帐准备计提的比例列示如下：

帐 龄	计提比例
三年以内(含三年)	0.5%
三至四年(含四年)	10%
四至五年(含五年)	20%
五年以上	50%

**8. 存货核算方法：**

(1)原材料、燃料、辅助材料、备品备件、自制半成品采用计划成本计价，月末调整为实际成本；产成品入库按实际成本计价，发出采用加权平均法核算；低值易耗品在领用后一次摊销。

(2) 公司存货按报告期末存货成本与可变现净值孰低计价。

1)存货跌价准备的确认标准：本公司在期末对存货进行全面清查，如存在下述情况之一时，使存货成本高于可变现净值的，应按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

存货发生毁损；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。



2) 可变现净值,是指企业在正常经营过程中,以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

3) 存货跌价准备的计提方法:按单个存货项目的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。

#### 9. 短期投资核算方法:

(1) 短期投资指公司购入的能够随时变现且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票投资及债券投资等。

(2) 股票投资及债券投资以实际成本计价,即以购入时实际支付的价款扣除价款中包括的已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期但尚未领取的债券利息作为成本入账,出售时所得价款扣除帐面价值确认为收益。

(3) 短期投资的现金股利或利息,应于实际收到时,冲减投资的账面价值,但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

#### (4) 短期投资跌价准备

公司对短期投资计价采用成本与市价孰低法,按市价低于短期投资帐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投资类别计算确定,预计的短期投资跌价损失计入当期损益。公司期末无短期投资项目,故未计提该项准备。

#### 10. 长期股权投资的核算方法:

(1) 长期股权投资计价:长期股权投资在取得时应当按照初始投资成本入账。

(2) 企业对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但具有重大影响的,应当采用权益法核算。企业对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下,或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,但不具有重大影响的,应当采用成本法核算。

采用成本法核算时,被投资单位宣告分派的利润或现金股利,作为当期投资收益。企业确认的投资收益,仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分,作为初始投资成本的收回,冲减投资的账面价值。

采用权益法核算时,企业应当在取得股权投资后,按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额(法律、法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外),调整投资的账面价值,并作为当期投资损益。

(3) 长期股权投资采用权益法时,取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额,或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时,投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”,股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销。没有规定投资期限的,借方差额在 10 年内平均摊销,贷方差额按不低于 10 年的期限平均摊销。

(4) 处置股权投资时，应将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

**11. 长期债权投资核算方法：**

(1) 长期债权投资在取得时，应按取得时的实际成本作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资应当按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

**12. 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：**

(1) 长期投资减值准备的确认标准：公司在期末对长期投资逐项进行检查。

对有市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

市价持续 2 年低于账面价值；

该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；

被投资单位当年发生严重亏损；

被投资单位持续 2 年发生亏损；

被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

(2) 对无市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

被投资单位所在行业的技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(3) 本公司按照单个投资项目计提长期投资减值准备，计提的减值准备直接计入当期损益，已确认损失的长期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的数额内转回。

**13. 固定资产计价和折旧方法：**

(1) 固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的工具、器具等，以及不属于生产经营的主要设备但单位价值在人民币 2000 元以上，使用期限超过两年的物品。

(2) 固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧方法：本公司固定资产采用直线法计提折旧，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值率确定其折旧率。各类折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25—45	5	2.11—3.80
机器设备	8—18.50	5	5.13—11.88
运输设备	6—12	5	7.92—15.83
其他	5—14	5	6.78—19.00

注：纳入合并范围的子公司沧州沧井化工有限公司、沧州沧骅化工有限公司属外商投资企业固定资产的残值率为 10%。

(4) 固定资产减值准备：公司的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。

对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 14. 在建工程核算方法：

在建工程采用实际成本核算。

自营工程：按照直接材料、直接工资、直接机械施工费等计量；

出包工程：按照应支付的工程价款等计量；

设备安装工程：按照所安装设备的价值、工程安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

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。

所建造的工程应当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，并按关于计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。

在建工程减值准备：公司在期末对在建工程进行检查，对各项在建工程的可收回金额进行估计，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备。

(1) 长期停建并且预计在 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了减值的情形。

#### **15. 无形资产核算方法：**

(1) 无形资产以取得时的实际成本计价；

(2) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

(3) 无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如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，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

无形资产应当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，应当计提无形资产减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

#### **16. 长期待摊费用摊销方法：**

长期待摊费用按实际受益期限平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **17. 借款费用的会计处理方法：**

(1) 公司所发生的借款费用，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。因借款而发生的辅助费用包括手续费等。

(2) 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。

(3) 公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，满足上述资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，应当予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，应于发生当期直接计入当期财务费用。

(4) 因安排专门借款而发生的辅助费用，如果金额较大的，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，应当在发生时计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用

状态后发生的，直接计入当期财务费用。对于金额较小的辅助费用，也可以于发生当期直接计入财务费用。

#### 18. 收入确认原则：

(1)销售商品：

1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
2)企业既没有保留通常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；

3)与交易相关的经济利益能够流入企业；

4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)他人使用本企业资产的收入主要是使用费收入，使用费收入，应当在以下条件均能满足时予以确认：

1)与交易相关的经济利益能够流入企业；

2)收入的金额能够可靠地计量。

#### 19. 所得税的会计处理方法：

本公司采用应付税款法核算应交所得税。经沧州市地方税务局批准，同意我公司自2004年1月起，化工生产设备折旧税务处理实行年数总和法。

#### 20. 合并会计报表的编制范围及方法：

根据财政部财会字[1995]11号《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数据进行编制。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

(1)合并范围：公司拥有其半数以上(不包含半数)权益性资本的被投资企业或实质上被本公司控制的其他被投资企业。但同时符合以下条件的子公司可不纳入合并会计报表的编制范围：

- A. 子公司的期末总资产低于母公司期末总资产的 10%；
- B. 子公司的本期销售收入低于母公司本期销售收入的 10%；
- C. 子公司的本期净利润低于母公司本期净利润的 10%。

(2)公司在编制合并会计报表过程中，按照有关规定，对下列事项进行了抵销：

- A. 公司内部投资与被投资企业权益性资本；
- B. 公司与被投资企业之间的内部债权债务；
- C. 公司与被投资企业之间的内部销售等内部交易事项；
- D. 母子公司采用的会计制度不同，由此产生的差异根据重要性原则作相应调整。

#### 21. 会计差错调整：

本期无会计差错调整。

### 三、税项

(1) 增值税：按照《增值税暂行条例》计缴，即按销售收入的 17%或 13%计算销项税，符合规定的进项税从销项税额中抵扣。

(2) 营业税：按服务收入的 5%计缴。

(3) 城建税和教育费附加：分别按应交增值税、营业税的 7%和 4%计缴。

(4) 所得税：从 2002 年起本公司所得税按 33%计缴。

(5) 其他税项：房产税、车船使用税和印花税等税项按照税务局核定的标准交纳。

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1. 公司所控制的境内外所有子公司及合营企业：

企业名称	注册地址	经营范围	注册资本	投资金额	本公司持股比例	法定代表人
沧州沧井化工有限公司	沧州市南环中路 18 号	聚氯乙烯树脂、氯乙烯单体的生产销售	\$2,281.00 万元	\$1,711.27 万元	75.00%	周振德
北京华夏新达软件股份有限公司	北京海淀区上地信息路 16 号	计算机软件开发、技术转让、技术培训等	4,200 万元	2,800 万元	66.67%	苏桐贞
沧州沧骅化学工业有限公司	沧州市南环中路 18 号	聚氯乙烯树脂、氯乙烯单体的生产销售	28,857.06 万元	14,717.10 万元	51.00%	周振德
沧州沧骅化学品储运有限公司	沧州市南环中路 18 号	化学品储运、运输、装卸	4,500 万元	3,000 万元	66.67%	周振德
揭阳华南沧化实业有限责任公司	揭阳市东山蓝田大道路口	聚氯乙烯树脂的销售	5,432.00 万元	4,568.05 万元	84.09%	于华
沧州引大入港输水有限公司	沧州市南环中路 18 号	原水的输送	3450 万元	2,430.00 万元	70.40	曹建林

注 1：本期纳入合并范围的公司为沧州沧井化工有限公司、沧州沧骅化学工业有限公司。

## 五、合并会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金：

项 目	期 初 数	期 末 数
现金	27,562.44	31,502.61
银行存款	53,928,699.84	65,585,025.95
其他货币资金	244,524,300.51	23,794,737.90
合 计	298,480,562.79	89,411,266.46

注 1：其他货币资金为银行承兑汇票保证金账户余额。

### 2. 应收票据：

本期期末余额 5250529.6 元，票据全部为银行承兑汇票。

### 3. 应收账款：

账龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内	160,399,435.76	43.46	801,997.18	186,872,585.14	47.24	934,362.93
1-2年	147,804,349.36	40.05	739,021.75	147,804,349.36	37.37	739,021.75
2-3年	46,995,724.41	12.73	234,978.62	46,995,724.41	11.88	234,978.62
3-4年	5,535,057.12	1.50	553,505.71	5,535,057.12	1.40	553,505.71
4-5年	4,596,053.81	1.25	919,210.76	4,596,053.81	1.16	919,210.76
5年以上	3,741,770.16	1.01	1,870,885.08	3,741,770.16	0.95	1,870,885.08
合 计	369,072,390.62	100.00	5,119,599.10	395,545,540.00	100.00	5,251,964.85

注 1：应收帐款前五名金额合计为 309,479,790.85 元，占应收帐款总金额的 78.24%。

注 2：根据本公司历年的经验，三年内的应收款项发生坏帐的可能性很小，同时为保持会计政策的一致性，本公司规定对帐龄在 3 年之内的应收款项计提坏帐准备金的比例为 5%；另外出于稳健性的考虑对帐龄在三年以上的应收款项计提了比较高坏帐准备金，具体比例为 3-4 年为 10%，4-5 年 20%，5 年以上为 50%。

注 3：本项目中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位（沧化集团）欠款 94,361,014.29 元。

### 4. 其他应收款：

账龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内	131,608,118.66	44.15	658,040.60	313,896,947.60	91.12	1,569,484.74
1-2年	137,029,912.67	45.96	685,149.56	1,106,239.20	0.32	5,531.20
2-3年	4,640,381.45	1.56	23,201.91	4,640,381.45	1.35	23,201.91
3-4年	23,951,169.28	8.03	2,395,116.93	23,951,169.28	6.95	2,395,116.93
4-5年	-		-			
5年以上	893,381.88	0.30	446,690.94	893,381.88	0.26	446,690.94
合 计	298,122,963.94	100.00	4,208,199.94	344,488,119.41	100.00	4,440,025.71

注 1：其他应收帐款前五名金额合计为 146,914,762.65 元，占其他应收款总金额的 42.65%。

注 2：大额的欠款明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款原因	欠款时间
沧州沧骅储运公司	190,534,821.24	往来欠款	1年以内
沧州化工集团有限公司	30,720,487.36	往来欠款	1年以内
沧州电业局	19,763,000.00	集资款	3-4年
无机部运费	13,483,802.60	代垫费用	1-4年
北京恒信涌鑫商贸公司	10,707,822.69	托管经营欠款	1-3年
合计	265,209,933.89		

注 3：本项目中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位（沧化集团）的欠款 30,720,487.36 元。

#### 5. 预付账款：

账龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	130,427,846.69	96.80	77,559,502.05	94.74
1-2年	-			
2-3年	4,310,000.00	3.20	4,310,000.00	5.26
3年以上	-			
合 计	134,737,846.69	100.00	81,869,502.05	100.00

注 1：本项目中不含持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

注 2：本公司一年以上预付款项为尚未办理结算的款项。

#### 6. 存货及存货跌价准备：

(1) 帐面价值



项目	期 初 数			期 末 数		
	金 额	跌价准备	帐面净值	金 额	跌价准备	帐面净值
原材料	135,221,163.43	786,329.65	134,434,833.78	243,507,711.32	278,903.13	243,228,808.19
在产品	6,160,472.84		6,160,472.84	9,653,176.35		9,653,176.35
产成品	232,377,004.11	806,848.72	231,570,155.39	206,490,417.11	987,632.56	205,502,784.55
低值易耗品	27,278,201.28		27,278,201.28	37,318,288.34		37,318,288.34
合 计	401,036,841.66	1,593,178.37	399,443,663.29	496,969,593.12	1,266,535.69	495,703,057.43

注：由于本年部分原材料价格上涨、存量增加，导致原材料期末数较期初数增加。

(2) 跌价准备

类 别	期初数	本期计提	本期市价上涨转回	期末数
原材料	786,329.65		507,426.52	278,903.13
在产品	-			-
产成品	806,848.72	180,783.84		987,632.56
低值易耗品	-			-
合 计	1,593,178.37	180,783.84	507,426.52	1,266,535.69

注：存货可变现净值确定依据的说明：对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，期末根据成本与市价孰低计价原则，按存货大类的成本高于可变现净值的差额计提跌价准备。

7. 待摊费用：

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
资产保险费	2,368,351.66	3,316,380.71	2,415,333.77	3,269,398.60
合 计	2,368,351.66			3,269,398.60

8. 长期投资：

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
华夏新达软件公司	10,443,856.89				10,443,856.89	
沧州引大输水公司	24,300,000.00				24,300,000.00	
揭阳华南沧化公司	46,257,862.98				46,257,862.98	
沧州沧骅储运公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
合 计	111,001,719.87		-	-	111,001,719.87	

注 1：本公司在期末对长期投资进行检查，未发现有应计提长期投资减值准备的迹象发生。

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
原值				
房屋建筑物	422,398,266.87	927,099.42		423,325,366.29
机器设备	1,583,469,001.01	1,106,069.37		1,584,575,070.38
运输设备	29,782,152.67	536,849.00		30,319,001.67
其他	106,240,110.62	316,100.00		106,556,210.62
合 计	2,141,889,531.17	2,886,117.79	-	2,144,775,648.96
累计折旧				
房屋建筑物	65,308,956.48	7,128,513.20		72,437,469.68
机器设备	443,108,907.05	43,704,210.25		486,813,117.30
运输设备	7,834,669.51	1,030,318.02		8,864,987.53
其他	44,120,741.31	3,099,498.89		47,220,240.20
合 计	560,373,274.35	54,962,540.36	-	615,335,814.71
净 值	1,581,516,256.82			1,529,439,834.25
减值准备				
房屋建筑物	11,651,693.47			11,651,693.47
机器设备	52,970,448.12			52,970,448.12
运输设备	3,040,467.54			3,040,467.54
其他	-			-
合 计	67,662,609.13			67,662,609.13
净 额	1,513,853,647.69			1,461,777,225.12

10. 工程物资：

类 别	期 初 数	期 末 数
库存材料	2,761,339.91	39,709,202.03
合 计	2,761,339.91	39,709,202.03

11. 在建工程：

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	进度%
技改工程	9,714,246.83	2,608,326.76	927,099.42		11,395,474.17	自筹	95
40万吨/年PVC工程	601,339,111.34	175,840,053.35			777,179,164.69	自筹	80
合 计	611,053,358.17	178,448,380.11	927,099.42	-	788,574,638.86		

12. 无形资产：

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	98,142,491.00	88,488,829.86		1,078,488.91	87,410,340.95	40.50
pvc工业产权	50,539,651.00	27,796,808.01		2,526,982.56	25,269,825.45	5.00
聚乙烯工业产权	25,688,500.00	11,238,718.79		1,605,531.24	9,633,187.55	3.00
ERP软件	1,370,000.00	1,198,750.00		14,678.57	1,184,071.43	8.25
合计	174,370,642.00	128,723,106.66	-	5,225,681.28	123,497,425.38	

**13. 长期待摊费用：**

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
会议室改造	132,000.00		11,000.00	121,000.00
合计	132,000.00	-	11,000.00	121,000.00

**14. 短期借款：**

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	496,000,000.00	380,000,000.00
担保借款	599,000,000.00	802,000,000.00
合计	1,095,000,000.00	1,182,000,000.00

注 1：由河北沧州化工实业集团有限公司提供担保的短期借款金额为 13,000 万元。

**15. 应付票据：**

2005 年 6 月 30 日余额 132,310,000.00 元人民币，票据全部为银行承兑汇票。

注 1：本项目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

**16. 应付帐款：**

2005 年 6 月 30 日余额 323,974,924.18 元。

注：本项目中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

**17. 预收帐款：**

2005 年 6 月 30 日余额 127,251,972.46 元。

注：本项目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

**18. 应交税金：**

税 项	期 初 数	期 末 数
增值税	33,071,157.74	13,943,461.88
营业税	141,793.55	273,307.17
城建税	285,476.56	198,889.31
所得税	1,708,897.68	471,107.11
个人所得税	33,150.30	68,842.28
合计	35,240,475.83	14,955,607.75

**19. 其他应交款:**

项 目	期 初 数	期 末 数
教育费附加	173,139.40	131,128.24
合 计	173,139.40	131,128.24

**20. 其他应付款：**

账龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	19,197,966.20	99.38	36,612,366.71	99.67
1-2年	120,000.00	0.62	120,000.00	0.33
2-3年	-	0.00		
3年以上	-	0.00		
合 计	19,317,966.20	100.00	36,732,366.71	100.00

注：本项目中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项 2392989.6 元。

**21. 预提费用：**

类 别	期 初 数	期 末 数	期末结存原因
水费	3,169,912.90	-	
排污费	-	561,173.01	未支付
合 计	3,169,912.90	561,173.01	

**22. 长期借款：**

借 款 类 别	期 初 数	期 末 数
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
担保借款	569,600,000.00	836,375,000.00
合 计	669,600,000.00	936,375,000.00

注 1：长期借款中有 3,960 万元由河北沧化实业集团有限公司提供担保。

**23. 股本：**

公司股份变动情况表

数量单位：千股

项目	期初余额	本期变动增减(+,-)					期末余额
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、未上市流通股							
1、发起人股份	155,420						155,420
其中：国家持有股份	206,420						206,420

境内法人持有股份	100,000						100,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	306,420						306,420
二、已上市流通股							
1、人民币普通股	115,000						115,000
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	115,000						115,000
三、股份总数	421,420						421,420

**24. 未分配利润：**

2005 年 6 月 30 日余额为 238,638,478.32 元，具体来源如下：

项 目	金 额
2005 年年初未分配利润	233,650,179.11
加：2005 年 1-6 月的合并净利润	5,033,299.21
2005 年 6 月 30 日可供股东分配利润	238,638,478.32

**25. 主营业务收入和主营业务成本：**

行业	主营业务收入		主营业务成本		毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
化工产品	1,187,875,300.61	1,308,922,421.41	1,052,951,629.49	1,181,247,576.73	134,923,671.12	127,674,844.68
水、电、汽	67,045,317.10	65,808,151.59	53,321,968.54	44,806,655.06	13,723,348.56	21,001,496.53
水泥	19,670,667.03	18,495,728.50	20,015,968.69	15,323,301.78	-345,301.66	3,172,426.72
合 计	1,274,591,284.74	1,393,226,301.50	1,126,289,566.72	1,241,377,533.57	148,301,718.02	151,848,767.93
其中： 关联交易	-205,430,306.18	-238731893.5	-141,848,291.68	-236515869.70	-63,582,014.50	-221623.75
总计	1,069,160,978.56	1,154,494,408.05	984,441,275.04	1,004,861,663.87	84,719,703.52	151,627,144.18

注 1：本公司前五名客户销售收入总计为 327,356,059.66 元，占全部销售收入的 28.35%。

**26. 主营业务税金及附加：**

项 目	本期数	上年同期数
城建税	459,699.28	1,566,345.91
教育费附加	363,630.91	895,054.80
合 计	823,330.19	2,461,400.71

注：本期主营业务税金及附加降低幅度较大主要是因为本年度本公司的主营业务收入降低造成。

**27. 其他业务利润：**

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
1、材料销售	97,380,512.31	95,316,437.78	2,064,074.53
2、固定资产出租	720,000.00	39,960.00	680,040.00
3、土地出租	690,735.50	38,335.82	652,399.68
4、废旧物资销售	109,418.00		109,418.00
合 计	98,900,665.81	95,394,733.60	3,505,932.21

**28 . 财务费用：**

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	47,915,469.21	46,609,374.94
减：利息收入	8,467,698.16	1,305,268.01
汇兑损益	496,623.94	447,536.84
手续费	853,873.59	3,027,664.12
贴现息	7,128,284.72	10,859,181.56
合 计	47,926,553.30	59,638,489.45

**29. 营业外支出：**

类 别	本期数	上年同期数
1、赔偿金	600.00	
2、捐赠支出		
3、罚没支出	20,492.34	51,750.79
合 计	21,092.34	51,750.79

**30 . 支付的其他与经营活动有关的现金：**

支付的其他与经营活动有关的现金	18,822,662.15
其中：销售费用	9,714,951.74
办公费	3,515,490.48
差旅费	403,332.58

保险费	1,061,851.03
铁路费用	2,489,212.14

**31. 支付的其他与投资活动有关的现金：**

该项目本期发生额 86036004.95 元，是本期支付的项目筹建款项。

**32. 收到的其他与筹资活动有关的现金：**

本期收到的其他与筹资活动有关的现金发生额 6098460.99，为本期的利息收入款。

**33. 支付的其他与筹资活动有关的现金：**

该项目发生额 241553227.05 元，为偿还其他单位借款

**34. 非经常性损益：**

一、调增项目—营业外支出：	21,092.34
其中：赔偿金	600.00
捐赠支出	
罚没支出	20,492.34
二、调减项目	2,081,962.40
其中：收取资金占用费	1,560,511.21
：营业外收入	521,451.19
三、所得税影响数：	0
四、总计	-2,060,870.06

**六、母公司会计报表主要项目注释：**

**1. 应收账款**

账龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内	242,567,451.25	53.76	1 212 837.26	272,141,148.39	56.60	1 360 705.74
1-2年	147,804,349.36	32.76	739 021.75	147,804,349.36	30.74	739 021.75
2-3年	46,995,724.41	10.41	234 978.62	46,995,724.41	9.77	234 978.62
3-4年	5,535,057.12	1.23	553 505.71	5,535,057.12	1.15	553 505.71
4-5年	4,596,053.81	1.02	919 210.76	4,596,053.81	0.96	919 210.76
5年以上	3,741,770.16	0.83	1 870 885.08	3,741,770.16	0.78	1 870 885.08
合 计	451,240,406.11	100.00	5,530,439.18	480,814,103.25	100.00	5 678 307.66

注 1：应收帐款前五名金额合计 309,479,790.85 元，占应收帐款总金额的 64.37%。

注 2：根据本公司历年的经验，三年内的应收款项发生坏帐的可能性很小，同时为保持会计政策的一致性，本公司规定对帐龄在 3 年之内的应收款项计提坏帐准备金的比例为 5%；另外出于稳健性的考虑对帐龄在三年以上的应收款项计提了比较高坏帐准备金，具体比例为 3-4 年为 10%，4-5 年 20%，5 年以上为 50%。

注 3：本项目中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位（沧化集团）94,361,014.29 元。

## 2. 其他应收款

账龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内	222,895,320.75	57.24	1,114,476.60	376,808,700.02	92.49	1,884,043.50
1-2年	137,029,912.67	35.19	685,149.56	1,106,239.20	0.27	5,531.20
2-3年	4,640,381.45	1.19	23,201.91	4,640,381.45	1.14	23,201.91
3-4年	23,951,169.28	6.15	2,395,116.93	23,951,169.28	5.88	2,395,116.93
4-5年	-	0.00	-	-	0.00	-
5年以上	893,381.88	0.23	446,690.94	893,381.88	0.22	446,690.94
合 计	389,410,166.03	100.00	4,664,635.94	407,399,871.83	100.00	4,754,584.47

注 1：其他应收帐款前五名金额合计为 351,885,250.35 元，占其他应收款总金额的 86.37%。

注 2：大额的欠款明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款原因	欠款时间
沧州沧骅化学工业公司	215,678,310.39	往来欠款	1年以内
沧州沧骅化学品储运公司	72,239,650.00	往来欠款	1年以内
河北沧州化工实业集团有限公司	30,720,487.36	往来欠款	1年以内
沧州电业局	19,763,000.00	集资款	1-4年
无机部运费	13,483,802.60	代垫费用	1-3年
合计	351,885,250.35		

注 3：本项目中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位（沧化集团）的欠款为 30,720,487.36 元。

## 3. 长期投资：



(1) 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
沧井公司	192,272,458.90			3,227,207.09	189,045,251.81	
沧州沧骅储运	30,000,000.00				30,000,000.00	
北京华夏新达	10,443,856.89				10,443,856.89	
揭阳华南沧化	46,257,862.98				46,257,862.98	
沧州沧骅化学工业	153,545,950.00				153,545,950.00	
沧州引大输水公司	24,300,000.00				24,300,000.00	
合 计	456,820,128.77	-	-	3,227,207.09	453,592,921.68	-

(2) 被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占资本比例%	本期权益增减	累计权益增减	期末数	减值准备
沧州沧井化工有限责任公司	1999.04.29-2018.9.29	141,585,875.00	75.00	-3,227,207.09	47,459,376.81	189,045,251.81	
北京华夏新达软件股份有限公司	2000.06.30-2010.6.30	28,001,400.00	66.67		17,557,543.11	10,443,856.89	
揭阳华南沧化实业有限公司		45,680,477.70	84.09		577,385.28	46,257,862.98	
沧州沧骅储运有限公司		30,000,000.00	66.67			30,000,000.00	
沧州沧骅化学工业有限公司		147,170,950.00	51.00		6,375,000.00	153,545,950.00	
沧州引大入港输水有限公司		24,300,000.00	70.40			24,300,000.00	

注 1：该公司的子公司沧州沧骅化学工业有限公司、沧州沧骅化学品储运有限公司和沧州引大入港输水有限公司正处于建设期间。

注 2：本公司在期末对各项长期投资进行检查，未发现有应计提长期投资减值准备的迹象发生。

#### 4. 其他长期资产：

本公司其他长期资产 284,175,483.00 元，是按照沧井公司的章程约定，本公司投入的沧井公司投资总额与注册资本的差额部分，作为对本公司为合作公司沧井公司投入上述差额部分的的报偿，合作公司应将分配利润的 90%分配给本公司。

#### 5. 主营业务收入和主营业务成本：

行 业	主营业务收入	主营业务成本	毛 利
化工产品	1,048,788,676.17	998,444,425.76	50,344,250.41
水电汽	67,045,317.10	53,321,968.54	13,723,348.56
水泥	19,670,667.03	20,015,968.69	-345,301.66
合 计	1,135,504,660.30	1,071,782,362.99	63,722,297.31
其中：关联交易		-366,233.52	366,233.52
	1,135,504,660.30	1,071,416,129.47	64,088,530.83

注：本公司前五名客户销售收入总计为 327,356,059.66 元，占全部销售收入的 28.82%。

### 6. 投资收益：

投 资 类 别	本期数	上年同期数
其他股权投资投资收益	-3,227,207.09	13,550,009.17
合 计	-3,227,207.09	13,550,009.17

## 七、关联方关系及其交易

### 1. 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代 表人
河北沧州化工实业集团有限公司	沧州市南环中路 18 号	树脂、液氯生产及销售	本公司母 公司	有限责任 公司	周振德
沧州沧骅储运有限公司	沧州市南环中路 18 号	化学品储运、运输、装卸	本公司的 子公司	中外合作 企业	周振德
揭阳华南沧化实业有限公司	捷阳市东山蓝田大道路口	聚氯乙烯树脂的销售	本公司的 子公司	有限责任 公司	于华
沧州引大入港输水有限公司	沧州市南环中路 18 号	输水	本公司的 子公司	有限责任 公司	曹建林

### 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变动：

企 业 名 称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
河北沧州化工实业集团有限公司	217,950,000.00			217,950,000.00
沧州沧骅储运	45,000,000.00			45,000,000.00

有限公司				
沧州沧骅化学工业有限公司	218,026,360.00			218,026,360.00
揭阳华南沧化实业有限公司	54,323,317.52			54,323,317.52
沧州引大入港输水有限公司	34,500,000.00			34,500,000.00

**3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变动:**

企业名称	2004 年 12 月 31 日		2005 年 6 月 30 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
河北沧州化工实业集团有限公司	155,420,000.00	36.88%	155,420,000.00	36.88%
沧州沧骅储运有限公司	30,000,000.00	66.67%	30,000,000.00	66.67%
揭阳华南沧化实业有限公司	46,257,862.98	84.09%	46,257,862.98	84.09%
沧州引大入港输水有限公司	24,300,000.00	70.40%	24,300,000.00	70.40%

**4. 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
沧化(集团)中捷盐场	同一母公司
沧化(集团)进出口公司	同一母公司
沧化(集团)塑料片材厂	同一母公司
沧化(集团)塑料制品厂	同一母公司
北京华夏新达软件股份有限公司	托管子公司

**5. 同关联方债权、债务:**

本公司应收应付关联方款项如下:

项 目	金 额		比 例 (%)		备注
	2005.6.30	2004.12.31	本年	上年	
<b>1. 应收帐款</b>					
河北沧化集团有限公司	94,361,014.29	94,355,198.78	24.17	20.91	销货款
沧化(集团)进出口公司	97,664,348.45	97,664,348.45	25.02	26.46	采购款
<b>2. 其他应收款</b>					
河北沧化集团有限公司	30,720,487.36	38,912,081.57	9.03	13.05	往来款
北京华夏新达软件股份公司	4,970,000.00	4,970,000.00	1.46	1.67	往来款
沧州沧骅储运有限公司	190,534,821.24	182,031,197.24	56.03	61.06	往来款
<b>3. 预付帐款</b>					

沧化(集团)中捷盐场	35,968,284.55	45,335,253.10	43.93	33.65	货款
<b>4. 其他应付款</b>					
河北沧化集团有限公司	2,392,989.6	6,512,062.62	6.51	33.71	往来款
<b>5. 预收帐款</b>					
揭阳华南沧化实业有限公司	8,065,891.31	10,038,950.13	6.33	6.36	货款

**6. 本公司向关联方采购货物有关明细资料如下：**

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	比例%	金额	比例%
沧化(集团)中捷盐场	11,436,965.93	100.00	8,265,635.37	100.00

注 1：本公司向沧化（集团）中捷盐场购买的货物为生产所需的原盐及纯碱，价格采用市场价。

**7. 本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：**

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	比例%	金额	比例%
河北沧化集团有限公司	38,051.42	0.03	16,071.48	0.02
揭阳华南沧化实业有限公司	18,634,508.55	1.74	45,860,811.96	4.42

注：本公司向揭阳华南沧化实业有限公司销售的货物为树脂，价格采用市场价。

**8. 其他应披露的关联交易**

(1) 本公司成立后,与河北沧化集团有限公司（以下简称“集团公司”）在生产经营等方面存在关联交易,因此双方签定了《有偿管理与服务协议》、《商标许可使用协议》等一系列合同及协议。

(2) 按照本公司与集团公司签定的《房屋租赁协议》、《土地租赁协议》本公司本期收取房租收入 72 万元，土地租赁收入 69.07 万元。

(3) 集团公司为本公司的长短期借款共计 16,960 万元提供担保。

**八、或有事项**

(1) 本公司为阳江市稀土厂借款 4000 万元提供担保。保证期间为 2004 年 06 月 18 日—2005 年 06 月 18 日。

该项担保于今年 6 月 18 日到期,阳江市稀土厂未能及时偿还该笔借款，公司正积极与其进行沟通，督促其尽快偿还上述借款。同时公司已做好进一步追索的准备。

(2) 本公司为广州福达企业集团有限公司借款 3100 万元提供担保。保证期间为 2005 年 3 月 31 日—2005 年 8 月 31 日。

**九、承诺事项**

本公司资产负债表日没有需要说明的承诺事项。

**十、资产负债表日后事项**

本公司资产负债表日无需要披露的日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (三) 本报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上披露的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四) 公司章程。

董事长：周振德  
沧州化学工业股份有限公司  
2005 年 8 月 29 日