

审 计 报 告

锦化化工集团氯碱股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表、2002 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们注意到，贵公司本年度由控股股东--锦化化工（集团）有限责任公司购入的原材料丙烯，系按照双方签定的有关协议中约定的价格结算，该价格低于锦化化工（集团）有限责任公司实际采购价，我们提请贵公司按公允价格进行调整，贵公司未予采纳。

我们认为，除上述事项外，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：赵一

中国·沈阳

二〇〇三年四月十九日

中国注册会计师：赵凤丽

财务报表附注

1、公司的基本情况

锦化化工集团氯碱股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经辽宁省人民政府辽政(1997)80 号文批准，由锦化化工（集团）有限责任公司(以下简称锦化集团)作为独家发起人，采取募集方式设立的股份有限公司。1997 年 9 月经中国证监会证监发字(1997)426 号和(1997)427 号文批准，公司向社会公开发行 9000 万股社会公众股，并于同年 10 月在深交所挂牌交易截至 2002 年 12 月 31 日，公司总股本为人民币 34000 万元，其中：国家股 25000 万元、流通股 9000 万元。

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

2、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1)公司目前执行的会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》与《企业会计制度》及其相关规定。

2)会计年度

自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

3)记帐本位币

以人民币为记账本位币。

4)记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以实际成本作为计价原则。

5)外币业务的核算方法

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

6)现金等价物的确定标准

公司将持有期限短（一般指从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

7)短期投资核算方法

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

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

8)坏帐核算方法

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

(2)坏账损失核算方法：采用备抵法。

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

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

9)存货核算方法

(1)存货的分类：分为原材料、辅助材料、在产品、库存商品。

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

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

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

10)长期投资核算方法

(1)长期股权投资的计价及收益确认方法：以投资时实际支付的价款或投资各方确认的价值入账。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%(不含 20%)以下，

或虽超过 20%(含 20%),但没有重大影响的,采用成本法核算;投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%(含 20%)以上,或虽投资不足 20%,但有重大影响的,采用权益法核算;投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上或虽不足 50%(含 50%)但对被投资企业具有实质控制权的,采用权益法核算,并合并财务报表。投资收益按成本法或权益法核算确认。

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

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

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

(5)长期投资减值准备的确认标准和计提方法:公司至少于每年年度终了,对长期投资逐项进行检查。如果发现由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的,按其可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项资产计提,并计入当期损益。

11)固定资产核算方法

(1)固定资产的确认标准:使用年限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等;不属于生产经营主要设备的物品,单位价值在 2000 元以上,并且使用期限超过 2 年的,也作为固定资产。

(2)固定资产分类:房屋及建筑物、机器设备、运输工具。

(3)固定资产计价方法:按取得时的实际成本计价。

(4)固定资产折旧方法:采用年限平均法。

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

(5)固定资产减值准备的确认标准和计提方法:公司至少于每年年度终了,对固定资产逐项进行检查,如果发现由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于其账面价值的,将该可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提,并计入当期损益。

12)在建工程核算方法

(1)在建工程的计价方法及结转为固定资产的时点:在建工程按取得时的实际

成本计价，当在建工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。

(2)在建工程减值准备确认标准及计提方法：公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如果发现工程项目在性能上或技术上已经落后，且给公司带来的经济利益具有重大的不确定性；或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

13)借款费用的会计处理方法

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

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

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

14)无形资产核算方法

(1)无形资产计价方法：按取得时的实际成本计价。

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

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

15)长期待摊费用核算方法

(1)摊销方法：在受益期内平均摊销。

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

16)收入确认原则

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

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

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

17)所得税会计处理方法

采用应付税款法。

18)会计政策变更的内容和对公司财务状况、经营成果的影响数

公司对未使用、不需用固定资产原不计提折旧，现按照《企业会计准则——固定资产》及财政部财会字（2002）18号文件“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答”的有关规定，从2002年1月1日起，改为执行对上述固定资产计提折旧的政策并作为会计政策变更，采用追溯调整法处理。

由于上述会计政策变更调整了期初留存收益及相关项目的年初数；利润及利润分配表的上年数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为9,431,535.24元，相应调减了2002年年初留存收益9,431,535.24元，其中，未分配利润调减了9,431,535.24元，利润及利润分配表上年同期数的年初未分配利润调减了9,431,535.24元。

19)年初数调整

(1)本公司十二万吨离子膜工程于2000年12月交付使用，由于当年未办理决算，按工程概算395,750,000.00元估价记入固定资产，2002年12月份该工程款项已基本结算完毕，决算金额约为339,961,905.31元，较概算减少55,788,094.69元，本期在编制会计报表时，相应的调整期初固定资产原值及累计折旧，由于该会计事项的影响，年初数的固定资产原值调减了55,788,094.69元，年初数的累计折旧调减了3,472,971.68元，调减了2001年折旧费3,472,971.68元，调增2002年初留存收益3,472,971.68元。

(2)2002年11月锦化集团将18840万元国债重点项目补助金转给本公司，该款项已分别于2000年及2001年由财政局拨给锦化集团，属八万吨环氧炳烷系列装置工程配套资金，由于八万吨环氧炳烷系列装置已于2000年末由本公司收购，根据政策规定将该项目补助金转给本公司，根据拨款时间，该项拨款的6252万元应于2000年、13,188万元应于2001年转入本公司，在本期编制财务报表时，对该笔业务涉及的金额调整了期初与锦化集团往来的金额并记入本公司资本公积科

目。

(3)由于被投资单位 - 葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司本期收到葫芦岛市国税局涉外分局退还的基本建设中采购国产设备增值税进项税款，调整了固定资产原值，并对上期计提的折旧额进行了调整，由于被投资单位上期损益调整，本公司相应地调整了上年投资收益 112,378.13 元，调增了 2002 年年初留存收益 112,378.13 元。

20)合并财务报表的编制方法

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

(2)编制方法：按财政部颁布的财会（1995）11 号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字（1996）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定，以公司和纳入合并财务报表范围内子公司财务报表及其他有关资料为依据，在抵销重大内部交易、资金往来等交易项目的基础上，编制财务报表。

3、税项

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

4、控股子公司及合营企业

联营公司名称	注册资本	经营范围	投资额	权益比例
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	100,360,000.00	生产销售聚氯乙烯	36,129,600.00	36%

5、财务报表主要项目附注（无特别标注，单位均为人民币元）

1)货币资金

项 目	<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
现 金	8,633.40	2,181.73
银 行 存 款	268,343,247.99	328,848,808.28
其他货币资金	67,434,514.55	127,905,000.00
合 计	<u>335,786,395.94</u>	<u>456,755,990.01</u>

本项目期末比年初上升 36.03%，其主要原因系销售回款率超过 100%，并增加了远期汇票采购业务所致。

银行存款中有 85,000,000.00 已用于短期借款质押。

其他货币资金明细如下：

存款金融机构名称	存 款 金 额	存款利率	存 款 日	到 期 日	性 质
光大银行	10,000,000.00	1.98%	2002 年 7 月	2003 年 7 月	承兑汇票保证金
建设银行	2,000,000.00				信用证保证金
工商银行	7,440,000.00	0.6%	2002 年 7 月	2003 年 1 月	承兑汇票保证金
工商银行	2,700,000.00	0.6%	2002 年 8 月	2003 年 2 月	承兑汇票保证金
工商银行	3,015,000.00	0.6%	2002 年 9 月	2003 年 3 月	承兑汇票保证金
工商银行	1,890,000.00	0.6%	2002 年 10 月	2003 年 5 月	承兑汇票保证金
工商银行	2,880,000.00	0.6%	2002 年 11 月	2003 年 6 月	承兑汇票保证金
工商银行	4,350,000.00	0.6%	2002 年 12 月	2003 年 7 月	承兑汇票保证金
广东发展银行	20,000,000.00	1.89%	2002 年 9 月	2003 年 3 月	承兑汇票保证金
广东发展银行	67,500,000.00	1.89%	2002 年 10 月	2003 年 3 月	承兑汇票保证金
建设银行	1,230,000.00	0.6%	2002 年 12 月	2003 年 3 月	信用证保证金
建设银行	1,000,000.00		2001 年		重大项目保证金
建设银行	3,900,000.00		2001 年		重大项目保证金
合计	127,905,000.00				

截止审计报告日前到期的承兑汇票已全部承付。

2) 应收票据

票据种类	<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
银行承兑汇票	<u>10,802,609.14</u>	<u>21,613,722.50</u>

本项目期末比年初上升 100.08%，其主要原因是为了减少回款风险公司向客户收取的银行承兑汇票。

3) 应收款项

(1) 应收账款

账 龄	<u>2001-12-31</u>			<u>2002-12-31</u>		
	余额	比例(%)	坏帐准备	余额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	74,216,832.13	59.94	3,710,841.60	26,749,461.07	31.03	1,337,473.05
1-2 年	5,426,305.30	4.38	542,630.53	12,637,178.14	14.67	1,263,717.81
2-3 年	6,450,715.74	5.21	967,607.36	4,304,383.69	5.00	645,657.55
3 年以上	37,723,924.39	30.47	14,364,243.40	42,477,092.46	49.30	17,524,577.21
合计	<u>123,817,777.56</u>	<u>100.00</u>	<u>19,585,322.89</u>	<u>86,168,115.36</u>	<u>100.00</u>	<u>20,771,425.62</u>

本项目期末比年初下降 30.41%，其主要原因是公司采取催收措施，加大清款力度所致。

期末应收账款欠款金额前五名的累计欠款金额为 17,724,158.71 元，占应收

账款期末余额的 20.57%。

期末应收账款余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2）其他应收款

账 龄	<u>2001-12-31</u>		<u>2002-12-31</u>	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	320,575,494.31	100.00	475,501,383.57	99.97
1-2 年			102,918.31	0.03
2-3 年				
3 年以上				
合 计	<u>320,575,494.31</u>	<u>100.00</u>	<u>475,604,301.88</u>	<u>100.00</u>

本项目期末比年初上升 48.36%，主要为锦化集团占用资金增加所致。

期末其他应收款余额中欠款前五名的累计欠款金额为 474,661,263.43 元占其他应收款期末余额的 99.80%。

坏帐准备期末比年初上升 100%，主要是本期对锦化集团占用资金计提了坏帐准备。

采取个别确认法，未提坏账准备的期末其他应收款余额合计为 171,030,567.62 元，项目内容及未计提坏帐原因如下：

应收锦化集团 80,000,000.00 元未提坏账准备，系该款项已于 2002 年 12 月 31 日借出并于 2003 年 1 月 6 日收回；应收大连保税区耐迪国际经贸有限公司的股权受让款 38,368,544.00 元，未过付款期，根据双方签订的协议，余款将于 2003 年 6 月 26 日以前付清，故未计提坏帐准备；应收葫芦岛锦化氯乙烯有限公司 43,324,158.99 元和应收葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司 8,339,995.84 元，系该两公司信用较好，且截止 2003 年 3 月末两公司已还清欠本公司的款项，故未提坏账准备；应收定期存款利息 786,125.00 元，系未到结算期，故未提坏账准备；一年以内的备用金 211,743.79 元系职工差旅费借款，不存在坏帐的可能性，故未提坏账准备。

期末其他应收款余额中含持有本公司 73.53%表决权股份的股东单位——锦化化工（集团）有限责任公司欠款 383,842,439.98 元。

金额较大的其他应收款明细：

单 位	<u>2002-12-31</u>	内容
锦化化工（集团）有限责任公司	383,842,439.98	往来款
大连保税区耐迪国际经贸有限公司	38,368,544.00	股权转让款

葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	43,324,158.99	往来款
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	8,339,995.46	往来款
合 计	<u>473,875,138.43</u>	

4) 预付账款

账龄	<u>2001-12-31</u>		<u>2002-12-31</u>	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	35,526,192.67	66.84	53,675,354.76	73.97
1—2 年	14,220,166.45	26.76	4,541,865.65	6.26
2—3 年	3,400,249.02	6.40	11,468,944.94	15.81
3 年以上			2,875,436.19	3.96
合 计	<u>53,146,608.14</u>	<u>100.00</u>	<u>72,561,601.54</u>	<u>100.00</u>

本项目期末比年初上升 36.53%，其主要原因为：主要原材料脱销，故预付款增加。

本项目期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

超过一年的期末预付账款合计为 18,886,246.78 元，为预付的材料款，系未进行结算所致。

5) 存货

项 目	<u>2001-12-31</u>		<u>2002-12-31</u>	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	19,208,708.85	308,573.05	7,266,862.56	
辅助材料	25,149,846.53		15,104,382.45	
在产品	12,513,250.43		10,955,711.27	
库存商品	82,711,504.50	2,865,609.86	57,912,678.47	264,688.06
合 计	<u>139,583,310.31</u>	<u>3,174,182.91</u>	<u>91,239,634.75</u>	<u>264,688.06</u>

本项目期末比年初下降 34.63%，其主要原因：其一、本期产量增加，原材料消耗增加。其二、本期产品销售率超过 100% 导致库存商品下降。

货跌价准备期末比年初下降 91.66%，其主要是市价回升所致。

6) 长期投资

(1) 明细情况

项目	<u>期初数</u>		<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	85,266,040.89	-15,347,611.80	40,750,548.69	29,167,880.40		

本项目期末较年初下降了 65.79%，原因是本期公司出售了葫芦岛锦晖石油

化工储运有限公司 18.75%的股权及葫芦岛锦化氯乙烯公司 36%的股权所致,具体出售股权情况见附注 8 重大事项说明。

无被投资单位与公司会计政策的重大差异,无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(2) 长期股权投资 - 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	占被投资方比例%	本年权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数	投资期限
锦化氯乙烯有限公司	36,129,600.00		36%	-6,448,552.46		-6,961,719.60	29,167,880.40	15 年
葫芦岛氯乙烯有限公司	35,985,600.00		36%	-34,537,229.90		-35,985,600.00	0	30 年

7) 固定资产

固定资产原值：				
项目	2001-12-31	本期增加	本期减少	2002-12-31
房屋建筑物	427,630,765.49	2,077,235.29		429,708,000.78
机器设备	1,997,630,361.00	12,548,854.71		2,010,179,215.71
				-
				-
合计	2,425,261,126.49	14,626,090.00		2,439,887,216.49
累计折旧：				
房屋建筑物	76,082,158.87	16,663,339.93	448,353.63	92,297,145.16
机器设备	561,776,609.92	129,631,901.19	3,024,618.05	688,383,893.06
合计	637,858,768.79	146,295,241.12	3,472,971.68	780,681,038.22
固定资产净值	1,787,402,357.70			1,659,206,178.27
固定资产减值准备				
固定资产净额	1,787,402,357.70			1,659,206,178.27

本期固定资产增加 14,626,090.00 元,其中:外购 3,221,604.32 元,由在建工程转入 11,404,485.68 元。

固定资产无置换、抵押或担保情况。

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

8) 工程物资

项目	2001 - 12 - 31	2002 - 12 - 31
----	----------------	----------------

器材

16,271,770.96

本项目期末较年初上升了 100%,原因是新增项目粒碱及氯化苯工程增加物质储备。

9)在建工程

工程项目名称	预算数	2001-12-31	本期增加	本期转入固 定资产数	其他减少	2002-12-31	资金 来源	投入占 预算比例	资本化 率(%)
大修理工程		639,930.68	16,463,087.97	9,671,035.57	4,300,477.53	3,131,505.55			
五万吨粒碱	84,093,100.00	31,521,426.11	25,564,636.78		2,862,149.74	57,086,062.89	贷款	70.49%	6.633
(资本化金额)		571,426.11	6,421,154.37		2,862,149.74	4,130,430.31			
氯化苯	30,385,600.00		5,548,534.18			5,548,534.18	贷款	18.26%	6.336
(资本化金额)			40,846.33			40,846.33			
八万吨环氧丙烷	123,540,000.00	101,530,339.16	19,094,013.83			120,624,352.99	贷款	96.64%	7.2714
(资本化金额)		5,173,995.38	8,731,999.67			13,905,995.05			6.633
其他		2,064,956.38	940,015.73	1,733,450.11		1,271,522.00			
合计		135,756,652.33	70,472,438.23	11,404,485.68	7,162,627.27	187,661,977.61			

本项目期末较年初上升了 38.23%,原因是八万吨环氧丙烷工程支出造成的,本期转入固定资产数系原有固定资产改扩建部分完工转入所致。

未发现在建工程有会计制度规定的长期停建并且在未来 3 年内不会重新开工、技术的性能上落后及其他足以证明在建工程已经发生减值等情况的存在,故期末未对在建工程计提减值准备。

10)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	期末数	剩余摊销期限
专有技术	外购	62,907,342.43	47,473,230.17			11,036,773.20	36,436,456.97	5 年

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

因公司无形资产目前使用正常,没有发生带来经济利益减值,故没有计提无形资产减值准备。

11)长期待摊费用

原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
7,998,770.36	2,955,552.42	5,043,217.94	1,292,146.36	3,041,606.10	3,665,017.90	1 年

12)短期借款

借款类别	2001-12-31	2002-12-31
------	------------	------------

抵押借款		
信用借款	50,000,000.00	
保证借款		168,000,000.00
质押借款		70,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>238,000,000.00</u>

本项目期末较年初上升了 376.00%,原因是八万吨环氧丙烷工程投产开工,流动资金需求增加所致。

本项目中无已到期未偿还的短期借款,质押借款为用定期存款质押。

13)应付票据

票据类别	<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
银行承兑汇票	138,050,000.00	231,850,000.00
合计	<u>138,050,000.00</u>	<u>231,850,000.00</u>

本项目期末较年初上升了 67.95%,主要系为锦化集团垫付货款 163,250,000.00 元所致。

截止 2002 年 12 月 31 日本公司所列示应付票据均为无息银行承兑汇票,票据兑付期限为 6 个月。

14)应付账款

	<u>2001-12-31</u>		<u>2002-12-31</u>	
账龄	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	125,476,837.80	74.54	117,722,838.91	74.31
1—2 年	24,299,700.02	14.43	23,231,523.28	14.66
2—3 年	17,546,863.47	10.42	16,545,463.05	10.44
3 年以上	1,020,201.85	0.61	937,481.60	0.59
合 计	<u>168,343,603.14</u>	<u>100.00</u>	<u>158,437,306.84</u>	<u>100.00</u>

本项目期末余额中,无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

15)预收账款

账龄	<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
1 年以内	25,255,397.10	9,745,632.14
1-2 年		4,716,357.52
2-3 年		
3 年以上		
合 计	<u>25,255,397.10</u>	<u>14,461,989.66</u>

账龄超过 1 年的预收账款,主要是易货抹帐形成的余额。

16)应付工资

<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
	3,547,887.06

本项目期末较年初上升了 100.00%,系 2002 年 12 月份应付未付的工资。

17)应交税金

项目	<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>	报告期税率
增值税	75,873.87	34,651,320.50	17%、13%、6%
城建税	19,737.24	2,213,355.47	7%
企业所得税	101,088.19	101,088.19	33%
营业税	50,759.00	252,657.40	5%
印花税	107,839.22	19,289.98	
个人所得税	11,484.88	7,221.92	八级累进税率
房产税	514,094.44		1.2%
合 计	<u>880,876.84</u>	<u>37,244,933.46</u>	

本项目期末较年初上升了 4175.57%,主要系增值税缴纳不及时所致。

18)其他应交款

项目	<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>	计缴标准
教育费附加	11,278.43	1,396,969.64	应税收入的 4%

本项目期末较年初上升了 12286.21%,主要系税金缴纳不及时所致。

19)其他应付款

	<u>2001-12-31</u>		<u>2002-12-31</u>	
账龄	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	52,161,570.55	99.95	59,884,981.71	93.83
1—2 年	23,509.25	0.05	3,937,818.90	6.17
2—3 年				
3 年以上				
合 计	<u>52,185,079.80</u>	<u>100.00</u>	<u>63,822,800.61</u>	<u>100.00</u>

本项目期末余额中，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

20)预提费用

类 别	<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>	原因
利 息	609,044.98		
包装劳务费	678,404.34	2,831,422.22	应计未付
水费		3,669,178.29	应计未付
合 计	<u>1,287,449.32</u>	<u>6,500,600.51</u>	

本项目期末较年初上升 404.92%,主要系期末应计未付的水费计提所致。

21)一年内到期的长期负债

类 别	币 别	<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
保证借款	人民币	155,000,000.00	139,815,219.95
保证借款	美元	3,901,369.13	3,048,355.00
	(折成人民币)	32,538,396.74	25,232,148.84
合计		<u>187,538,396.74</u>	<u>165,047,368.79</u>

22)长期借款

类别	币 别	<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
抵押借款	人民币		
保证借款	人民币	796,690,563.55	710,160,000.00
保证借款	美元	55,185,945.41	38,956,340.00
	(折成人民币)	456,757,288.60	322,379,876.30
信用借款			
合计		<u>1,253,447,852.15</u>	<u>1,032,539,876.30</u>

本项目减少主要原因是本公司与锦化集团签订协议，将无法办理转贷手续的亚洲开发银行贷款转给锦化集团所致，详见附注六关联方及其交易披露。

23)长期应付款

种 类	期限	初始金额	应计利息	期末余额
申购股票冻结资金利息	5 年	11,646,054.00		0

本项目期末较年初下降 100.00%，为申购股票冻结资金利息摊销完毕。

24)股本

项目	<u>2001-12-31</u>	本 期 变 动 增 减 (+/-)	<u>2002-12-31</u>
		送股 公积金转股 小计	
尚未流通股			
A 发起人股份	250,000,000.00		250,000,000.00
其中：			
国家拥有股份	250,000,000.00		250,000,000.00
境内法人持有股份			
B 募集法人股			
尚未流通股合计			
已流通股份			
境内上市的			
人民币普	90,000,000.00		90,000,000.00
股份合计	<u>340,000,000.00</u>		<u>340,000,000.00</u>

25)资本公积

项目	<u>2001-12-31</u>	本期增加	本期减少	<u>2002-12-31</u>
股本溢价	555,208,379.09			555,208,379.09
拨款转入	188,400,000.00			188,400,000.00
股权投资准备		89,382.42		89,382.42
关联交易差价		2,628,084.95		2,628,084.95
合计	<u>743,608,379.09</u>	<u>2,717,467.37</u>		<u>746,325,846.46</u>

本期因关联交易差价增加资本公积 2,628,084.95 元，系本公司 2002 年 12 月份销售产品给锦化集团，因当月对非关联方销售该产品未超过 20%，根据《关联方之间出售资产等有关会计处理规定》，对超过成本 20%部分收入进行了调整。

26)盈余公积

项 目	<u>2001-12-31</u>	本期增加数	本期减少数	<u>2002-12-31</u>
法定盈余公积	14,646,653.36			14,646,653.36
公益金	7,323,326.70			7,323,326.70
合计	<u>21,969,980.06</u>			<u>21,969,980.06</u>

27)未分配利润

项 目	<u>2001-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
净利润	-20,808,472.51	2,752,357.13
加:年初未分配利润	56,496,553.61	35,688,081.10
可供分配利润	35,688,081.10	38,440.438.23
减:提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
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		
未分配利润	<u>35,688,081.10</u>	<u>38,440,438.23</u>

28)主营业务收入及成本

项目	<u>2002 年度</u>		<u>2001 年度</u>	
	收 入	成 本	收 入	成 本
离子固碱	233,501.12	275,221.15	1,324,294.92	1,730,417.79
新离子固碱	29,137,372.57	24,508,644.26	25,039,728.72	26,195,827.04
离子膜碱	42,127,518.74	43,173,445.37	29,209,338.10	30,205,226.91
新离子膜液	236,946,762.93		206,960,980.43	172,334,259.55

碱		171,911,905.10		
次氯酸钠	2,540,258.18	1,510,654.60	638,465.81	1,122,787.65
液氯	25,441,105.79	23,045,850.10	36,729,537.88	26,713,854.83
氯化苯	39,153,034.03	33,395,304.17	64,300,489.18	62,400,457.85
气体氯			198,717.95	121,872.22
合成盐酸	3,167,790.76	3,438,496.78	3,457,389.18	3,763,264.52
副产盐酸	4,248,558.71	6,170,931.78	7,009,462.05	8,049,215.80
氯乙烯	5,929,127.52	6,501,448.14	3,223,264.11	2,784,367.08
氢气	4,199,329.73	3,889,139.18	6,007,654.91	6,347,349.55
PVC（新）	3,647,460.06	3,659,010.11	30,453,909.92	36,424,398.59
PVC（卫生）	277,560,552.71	284,017,134.07	206,494,905.12	212,689,476.84
三氯乙烯	24,232,068.61	20,301,460.91	20,937,430.80	17,395,349.86
丙二醇	327,835.54	453,031.47	1,233,685.20	1,851,093.14
环氧丙烷 （旧）	93,051,533.23	89,184,994.90	116,897,958.38	103,607,098.41
聚醚（旧）	133,111,285.21	135,406,907.88	252,353,698.58	232,625,093.87
环氧丙烷（8 万吨）	101,409,173.46	92,916,856.02	64,491,283.12	68,507,200.18
聚醚（8万吨）	329,628,780.82	352,838,140.00	37,831,391.85	32,906,932.13
残次品	13,288,642.48	13,247,886.29	10,640,242.31	10,599,055.54
氯气	1,480,000.00	1,118,251.00		
丙二醇（8万 吨）	19,546,307.55	19,187,299.62		
合 计	1,390,407,999.75	1,330,152,012.90	1,125,433,828.52	1,058,374,599.35

2002 年 4 月 28 日锦化集团与辽宁省电力有限公司签订了《以大代小购电协议》，协议规定，锦化集团每月以上年同期电量为基数，超过基数部分的电量为增量，对增量部分辽宁省电力有限公司按 0.25 元/千瓦发行，2002 年 5 至 11 月累计增量为 21994.7 千瓦时，优惠金额 3019.08 万元，由于锦化集团生产主体均已投入本公司，与上述优惠金额相关的增耗电量均为本公司所耗，因此锦化集团将上述供电补费 3019.08 万元全部转给了本公司，公司将上述供电补费冲减了当期销售成本。

29) 主营业务税金及附加

项目	2002 年度	2001 年度	计缴标准
营业税	216,682.07	50,759.00	应税收入的 5%
城建税	4,060,629.66	1,863,750.73	应缴流转税额的 7%
教育费附加	2,320,359.80	1,053,316.42	应缴流转税额的 4%
合计	<u>6,597,671.53</u>	<u>2,967,826.15</u>	

30)其他业务利润

	2002 年度			2001 年度		
项目	收入	成本	利润	收入	成本	利润
辅助材料	10,461,756.10	10,899,484.05	-437,727.95	8,620,386.91	8,552,439.88	67,947.03
原 材 料	35,470,696.86	33,607,549.22	1,863,147.64	26,232,403.39	26,806,905.62	-574,502.23
工程物资	416,884.38	416,884.38	-	135,000.00	135,000.00	-
运 费	2,976,787.87	2,162,622.17	814,165.70	3,662,663.70	3,411,498.76	251,164.94
仓储费	785,299.70	806,812.02	-21,512.32	781,522.08	766,203.22	15,318.86
槽车租金	1,969,817.31	1,452,103.13	517,714.18			-
劳务收入	156,153.25	156,153.25	-	342,633.61	405,964.43	-63,330.82
租金收入	1,200,000.00	712,710.35	487,289.65	12,094.03	16,298.92	-4,204.89
液氯瓶	228,523.30	412,325.33	-183,802.03	454,183.19	260,126.28	194,056.91
污水费	15,315,250.97	12,367,067.06	2,948,183.91	4,523,342.74	3,955,051.91	568,290.83
三合一酸				866,300.05	866,300.05	-
水电汽				13,072,925.09	13,072,925.09	
除盐水				1,853,014.51	1,853,014.51	-
空氧、氮 汽印刷				1,528,332.70	1,528,332.70	-
新po盐酸				16,284,860.44	16,284,860.44	-
合计	<u>68,981,169.74</u>	<u>62,993,710.96</u>	<u>5,987,458.78</u>	<u>78,369,662.44</u>	<u>77,914,921.81</u>	<u>454,740.63</u>

本项目本期比上期上升 1216.68%,系本期销售原材料、槽车租金及排污收费形成的利润所致。

31)财务费用

项目	2002 年度	2001 年度
利息支出	69,359,635.64	45,470,122.61
减利息收入	41,111,342.38	5,318,036.67
汇兑损益	-41,575.35	40,335.82
其他	239,098.66	164,257.54
合计	<u>28,445,816.57</u>	<u>40,356,679.30</u>

本项目减少的主要原因为 2002 年 12 月 18 日,公司收到葫芦岛市财政局 3000

万元技改贴息。根据葫芦岛财政局《关于给锦化化工集团氯碱股份有限公司银行贷款贴息的通知》，上述拨款作为对锦化氯碱八万吨离子膜、十二万吨离子膜、八万吨环氧丙烷本期贷款利息费用的补贴，冲减当期财务费用。

32) 投资收益

项 目	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
损益调整	-15,436,994.22	-1,849,159.11
股权转让收益	37,617,995.31	
债权投资收益		1,400,000.00
长期投资跌价		538,422.48
合计	<u>22,181,001.09</u>	<u>89,263.37</u>

本项目本期比上期上升 24748.94%，主要原因是本期转让葫芦岛锦晖石油化工储运公司 18.75%的股权及葫芦岛锦化氯乙烯公司 36%的股权所得的股权转让收益所致，详见附注十重大事项说明。投资收益构成详见下表：

被投资单位名称	<u>损益调整收益</u>	<u>股权转让收益</u>	<u>投资收益合计</u>
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	-6,650,313.01		-6,650,313.01
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	-8,786,681.21	27,867,995.31	19,081,314.10
葫芦岛锦晖石油化工储运有限公司		9,750,000.00	9,750,000.00
合 计	<u>-15,436,994.22</u>	<u>37,617,995.31</u>	<u>22,181,001.09</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

33) 营业外收入

项目	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
冻结资金利息	1,552,807.17	2,329,210.80
罚款收入	100.00	14,143.50
其他		275,155.87
合计	<u>1,552,907.17</u>	<u>2,618,510.17</u>

公司全年取得营业外收入 1,552,907.17 元，系原申购股票冻结资金利息按规定摊销 1,552,807.17 元；罚款收入 100.00 元。

34) 营业外支出

项 目	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
教育费支出	1,000,000.00	1,962,488.00
铁路延期费		593,511.27
罚款支出	1,011,930.11	159,074.70

停车维修费	1,373,984.09	5,168,742.27
处理固定资产损失		64,130.92
非常损失		92,360.80
合 计	<u>3,385,914.20</u>	<u>8,040,307.96</u>

本项目本期比上期下降 57.89%，系本期停车维护费资产减少所致。

35)所得税

项目	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
所得税	<u>0</u>	<u>- 9,736,219.16</u>

按所得税政策当年盈利可弥补上年亏损，故本期所得税为零。

36)公司全年支付的其他与经营活动有关的现金

2002 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 157,871,207.74 元。主要项目如下：

主要项目	<u>2002 年度</u>
支付的管理费用	7,300,415.88
支付的营业费用	9,499,047.99
主营业务税金及附加	4,808,408.25
支付的教育经费及罚款	2,011,925.21
支付的往来款	134,251,410.41
合 计	157,871,207.74

37)公司全年收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	<u>2002 年度</u>
财政补贴	30,000,000.00

38)现金及及现金等价物的净增加额

现金流量表中的现金及现金等价物的净增加额较资产负债表中货币资金的期末减期初数少了 11,412 万元，系三个月内不能支付的定期存款及汇票保证金等。

6、关联方关系及交易

1)关联方关系

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	关系	性质类型	法定代表
锦化化工(集团)有限责任公司	葫芦岛市连山区化工街	化工产品生产销售	母公司	国有企业	张立君

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
锦化化工(集团) 有限责任公司	863,700,000.00			863,700,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份及变化(单位：万元)

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
锦化化工(集团)	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
有限责任公司	25,000	73.53%					25,000	73.53%

2)关联方交易

(1)定价政策

根据关联交易协议，本公司销往锦化集团的产品按市场价格结算；本公司从锦化集团购入的各种材料按实际成本加 2%管理费计价；锦化集团为本公司提供的动能服务，如果有国家定价执行国家定价，没有国家定价执行市场价格，没有市场价格则按实际成本附加 1% - 2%管理费，其他综合服务按实际成本加 2%管理费执行。

根据公司与锦化集团 2001 年 12 月签订的协议，对本公司代理锦化集团进行污水处理的价格及排污比例进行了调整，调整后的价格为成本加 20%，计算依据由清水比例改为污水比例。

(2)不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
葫芦岛锦化机械安装有限责任公司	同一母公司
葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司	同一母公司
葫芦岛锦化建安防腐公司	同一母公司
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	联营
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	联营

(3)采购货物

企业名称	2002 年	2001 年
锦化化工(集团)有限责任公司	620,176,222.70	513,148,907.00
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	28,456,835.54	
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	8,320,933.92	46,125,167.51

(4)销售货物

企业名称	2002 年	2001 年
锦化化工(集团)有限责任公司	206,352,249.16	85,595,824.52
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	13,357,459.30	3,441,412.27
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	6,604,174.23	

(5)接受其他劳务

企业名称	2002 年	2001 年
------	--------	--------

锦化化工(集团)有限责任公司	60,670,403.40	26,770,028.25
葫芦岛锦化机械安装有限责任公司	8,049,041.96	
葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司	9,129,125.61	8,954,306.45
葫芦岛锦化建安防腐公司	1,786,093.26	

(6)关联方应收应付款项余额

企业名称	项目	2002.12.31	2001.12.31
锦化化工(集团)有限责任公司	其他应收款	383,842,439.98	208,434,565.44
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	其他应收款	8,339,995.46	17,573,048.30
葫芦岛锦化氯乙烯有限	其他应收款	43,323,158.99	33,225,606.48
葫芦岛锦化机械安装有限责任公	其他应付	3,463,167.11	5,727,213.06
葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司	其他应付款	4,772,677.44	2,077,818.74
葫芦岛锦化建安防腐公司	其他应付款	2,259,233.90	2,590,005.74

(7)其它关联事项

a、公司本年度向锦化集团收取资金占用费 3,926,637.66 元。

b、公司本年度向锦化集团收取房屋租赁费 1,200,000.00 元。

c、2002 年 11 月 30 日,公司与锦化集团签订协议,将一直未能办理转贷过户手续的亚洲开发银行贷款本息合计 238,159,581.56 元(其中本金 182,507,276.64 元,以前年度欠息 35,228,460.85 元,本期应计利息 13,923,844.07 元,亚行保证金 6,500,000.00 元)转回原借款人—锦化集团,并同时抵减锦化集团对本公司的欠款 224,235,737.49 元。协议约定,上述亚行贷款自 2002 年 1 月 1 日起即转由锦化集团实际承担,相应的该部分贷款本期应计利息 13,923,844.07 元亦由锦化集团承担。该项协议已取得了贷款保证人—葫芦岛市财政局的同意,并承诺承担还款连带责任。该事项已经公司董事会审议通过,但尚未经股东大会审议也未对外公告。

7、或有事项

(1)2002 年 11 月 22 日,公司第二届董事会临时会议决议,公司为葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司在中信银行沈阳城内支行贷款 2950 万元提供担保,担保期为 2002 年 11 月 29 日至 2003 年 11 月 28 日。

(2)2002 年 12 月 31 日,公司临时股东大会审议通过,公司与河北沧州化学工业股份有限公司签订了相互提供伍亿元人民币的贷款担保意向。

8、承诺事项

公司本年度不存在重大承诺事项。

9、资产负债表日后事项

公司不存在重大资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

1. 2002 年 12 月 26 日, 公司与大连保税区耐迪国际经贸公司签订《股权转让协议》, 将公司持有的葫芦岛锦晖石油化工储运有限公司的 18.75% 股权, 以 2475 万元转让给大连保税区耐迪国际经贸公司, 该协议已经公司董事会通过并公告。上述股权帐面投资成本为 1500 万元, 股权转让实现收益 975 万元, 已于 2002 年 12 月 25 日收到股权转让款项 1300 万元。

2. 2002 年 12 月 26 日, 公司与大连保税区耐迪国际经贸公司签订《股权转让协议》, 将公司持有的葫芦岛锦化氯乙烯有限公司的 36% 股权, 以 5361.8544 万元转让给大连保税区耐迪国际经贸公司, 该协议已经公司董事会通过并公告。上述股权帐面投资成本为 3598.56 万元, 转让前的应计权益为 2575.05 万元, 股权转让实现收益 2786.80 万元, 已于 2002 年 12 月 25 日收到股权转让款 2700 万元。

3. 公司的锦化集团因欠辽宁信托投资公司资金而被司法机关提出财产保全申请。经辽宁省沈阳市中级人民法院裁定, 冻结锦化集团持有的本公司 3000 万股国有法人股, 冻结日为 2002 年 11 月 1 日。

附表一

资产负债表

2002 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

单位：元

资 产	行次	附注	期末数	年初数
流动资产：				
货币资金	1	五、1	456,755,990.01	335,786,395.94
短期投资	2		-	-
应收票据	3	五、2	21,613,722.50	10,802,609.14
应收股利	4		-	-
应收利息	5		-	-
应收账款	6	五、3	65,396,689.74	104,232,454.67
其他应收款	7	五、3	460,370,469.22	320,575,494.31
预付账款	8	五、4	72,561,601.54	53,146,608.14
应收补贴款	9		-	-
存货	10	五、5	90,974,946.69	136,409,127.40
待摊费用	11		-	-
一年内到期的长期债权投资	21		-	-
其他流动资产	24		-	-
流动资产合计	31		1,167,673,419.70	960,952,689.60
长期投资：			-	-
长期股权投资	32	五、6	29,167,880.40	85,266,040.89
长期债权投资	34		-	-
长期投资合计	38		29,167,880.40	85,266,040.89
固定资产：			-	-
固定资产原价	39	五、7	2,439,887,216.49	2,425,261,126.49
减：累计折旧	40		780,681,038.22	637,858,768.79
固定资产净值	41		1,659,206,178.27	1,787,402,357.70
减：固定资产减值准备	42		-	-
固定资产净额	43		1,659,206,178.27	1,787,402,357.70
工程物资	44	五、8	16,271,770.96	-
在建工程	45	五、9	187,661,977.61	135,756,652.33
固定资产清理	46		-	-
固定资产合计	50		1,863,139,926.84	1,923,159,010.03
无形资产及其他资产：			-	-
无形资产	51	五、10	36,436,456.97	47,473,230.17
长期待摊费用	52	五、11	3,665,017.90	2,955,552.42

其他长期资产	53		-	-
无形及其他资产合计	60		40,101,474.87	50,428,782.59
递延税项：			-	-
递延税款借项	61		-	-
资 产 总 计	67		3,100,082,701.81	3,019,806,523.11

企业负责人：张立君

主管会计工作负责人：杨翠杰

会计机构负责人：李树平

资产负债表(续)

2002 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

单位：元

负债和股东权益	行次	附注	期末数	年初数
流动负债：				
短期借款	68	五、12	238,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	69	五、13	231,850,000.00	138,050,000.00
应付账款	70	五、14	158,437,306.84	168,343,603.14
预收账款	71	五、15	14,461,989.66	25,255,397.10
应付工资	72	五、16	3,547,887.06	-
应付福利费	73		496,704.19	-12,657.83
应付股利	74		-	-
应交税金	75	五、17	37,244,933.46	880,876.84
其他应交款	80	五、18	1,396,969.64	11,278.43
其他应付款	81	五、19	63,822,800.61	52,185,079.80
预提费用	82	五、20	6,500,600.51	1,287,449.32
预计负债	83		-	-
一年内到期的长期负债	86	五、21	165,047,368.79	187,538,396.74
其他流动负债	90		-	-
			-	-
流动负债合计	100		920,806,560.76	623,539,423.54
长期负债：			-	-
长期借款	101	五、22	1,032,539,876.30	1,253,447,852.15
应付债券	102		-	-
长期应付款	103	五、23	-	1,552,807.17
专项应付款	106		-	-
其他长期负债	108		-	-
长期负债合计	110		1,032,539,876.30	1,255,000,659.32
递延税项：			-	-
递延税款贷项	111		-	-

负债合计	114		1,953,346,437.06	1,878,540,082.86
			-	-
股东权益:			-	-
股本	115	五、24	340,000,000.00	340,000,000.00
减：已归还投资	116		-	-
股本净额	117		340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	118	五、25	746,325,846.46	743,608,379.09
盈余公积	119	五、26	21,969,980.06	21,969,980.06
其中：法定公益金	120		7,323,326.70	7,323,326.70
未分配利润	121	五、27	38,440,438.23	35,688,081.10
股东权益合计	122		1,146,736,264.75	,141,266,440.25
负债和股东权益总计	135		3,100,082,701.81	3,019,806,523.11

企业负责人：张立君

主管会计工作负责人：杨翠杰

会计机构负责人：李树平

附表二

利 润 表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2002 年度

会企 02 表

单位：元

项 目	行次	附注	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	五、28	1,390,407,999.75	1,125,433,828.52
减：主营业务成本	4	五、28	1,330,152,012.90	1,058,374,599.35
主营业务税金及附加	5	五、29	6,597,671.53	2,967,826.15
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10		53,658,315.32	64,091,403.02
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	五、30	5,987,458.78	454,740.63
减：营业费用	14		8,840,488.69	6,415,108.13
管理费用	15		39,955,105.77	42,986,513.47
财务费用	16	五、31	28,445,816.57	40,356,679.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		-17,595,636.93	-25,212,157.25
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19	五、32	22,181,001.09	89,263.37
补贴收入	22			
营业外收入	23	五、33	1,552,907.17	2,618,510.17
减：营业外支出	25	五、34	3,385,914.20	8,040,307.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27		2,752,357.13	-30,544,691.67
减：所得税	28	五、35		-9,736,219.16
	29			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		2,752,357.13	-20,808,472.51

补充资料：

项 目	本期累计数	上年同期数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	37,617,995.31	
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		-9,431,535.24
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		3,472,971.68
------	--	--------------

企业负责人：张立君

主管会计工作负责人：杨翠杰

会计机构负责人：李树平

利 润 分 配 表

会企 02 表附表

1

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司 2002 年度

单位：元

项 目	行次	附注	本期累计数	上年同期数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）	1		2,752,357.13	-20,808,472.51
加：年初未分配利润	2		35,688,081.10	56,496,553.61
其他转入	4			
二、可供分配的利润	8		38,440,438.23	35,688,081.10
减：提取法定盈余公积	9			
提取法定公益金	10			
提取职工奖励及福利基金	11			
提取储备基金	12			
提取企业发展基金	13			
利润归还投资	14			
三、可供股东分配的利润	16		38,440,438.23	35,688,081.10
减：应付优先股股利	17			
提取任意盈余公积	18			
应付普通股股利	19			
转作股本的普通股股利	20			
四、未分配利润	25		38,440,438.23	35,688,081.10

企业负责人：张立君

主管会计工作负责人：杨翠杰

会计机构负责人：李树平

附表三

现金流量表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2002 年

度

单位：元

项 目	行次	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1		1,534,243,465.20
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8		
经营活动产生的现金流入小计	9		1,534,243,465.20
购买商品、接受劳务支付的现金	10		1,087,675,978.60
支付给职工以及为职工支付的现金	12		39,026,757.68
支付的各项税费	13		31,366,247.97
支付的其他与经营活动有关的现金	18	五、36	157,871,207.74
经营活动产生的现金流出小计	20		1,315,940,191.99
经营活动产生的现金流量净额	21		218,303,273.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		40,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	23		
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	25		
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
投资活动产生的现金流入小计	29		40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		144,326,335.87
投资所支付的现金	31		114,120,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
投资活动产生的现金流出小计	36		258,446,335.87
投资活动产生的现金流量净额	37		-218,446,335.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40		147,720,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	五、37	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流入小计	44		177,720,000.00
偿还债务所支付的现金	45		98,394,523.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		72,332,819.28
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
筹资活动产生的现金流出小计	53		170,727,343.27
筹资活动产生的现金流量净额	54		6,992,656.73
四、汇率变动对现金的影响	55		

五、现金及现金等价物净增加额	56	五、38	6,849,594.07
补充资料:	行次	附注	金 额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	57		2,752,357.13
加：计提的资产减值准备	58		13,429,520.04
固定资产折旧	59		142,822,269.44
无形资产摊销	60		11,036,773.20
长期待摊费用摊销	61		2,867,556.10
待摊费用减少（减：增加）	62		
预提费用增加（减：减少）	63		5,213,151.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	64		
固定资产报废损失	65		
财务费用	66		46,812,582.92
投资损失（减：收益）	67		-22,181,001.09
递延税款贷项（减：借项）	68		
存货的减少（减：增加）	69		48,343,675.56
经营性应收项目的减少（减：增加）	70		-131,329,569.72
经营性应付项目的增加（减：减少）	71		98,535,958.44
其他	72		
经营活动产生的现金流量净额	73		218,303,273.21
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本	74		
一年内到期的可转换公司债券	75		
融资租入固定资产	76		
3.现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	77		342,635,990.01
减：现金的期初余额	78		335,786,395.94
加：现金等价物的期末余额	79		
减：现金等价物的期初余额	80		
现金及现金等价物净增加额	81		6,849,594.07

企业负责人：张立君

主管会计工作负责人：杨翠杰

会计机构负责人：李树平

附表四

资产减值准备明细表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	19,585,322.89	6,419,935.38		36,005,258.27
其中：应收账款	19,585,322.89	1,186,102.73		20,771,425.62
其他应收款		15,233,832.65		15,233,832.65
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	3,174,182.91	264,688.06	3,174,182.91	264,688.06
其中：库存商品	2,865,609.86	264,688.06	2,865,609.86	264,688.06
原材料	308,573.05		308,573.05	
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物、机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

企业负责人：张立君

主管会计工作负责人：杨翠杰

会计机构负责人：李树平

附表五

股东权益增减变动表

编制单位：锦化化工氯碱股份有限公司

2002 年度

单位:人民币元

项 目	行 次	本年数	上年数
一、股本：			
年初余额	1	340,000,000.00	340,000,000.00
本年增加数	2	-	-
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	340,000,000.00	340,000,000.00
二、资本公积			
年初余额	16	743,608,379.09	555,208,379.09
本年增加数	17	2,717,467.37	
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21	89,382.42	
拨款转入	22		188,400,000.00
外币资本折算差额	23		
关联交易差价	30	2,628,084.95	
本年减少数	40		
其中：转增股本	41		
年末余额	45	746,325,846.46	743,608,379.09
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	14,646,653.36	14,646,653.36
本年增加数	47	-	-
其中：从净利润中提取数	48	-	-
其中：法定盈余公积	49	-	-
任意盈余公积	50	-	-
储备基金	51	-	-
企业发展基金	52	-	-
法定公益金转入数	53		

本年减少数	54		-
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		-
年末余额	62	14,646,653.36	14,646,653.36
其中：法定盈余公积	63		
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	7,323,326.70	7,323,326.70
本年增加数	67		-
其中：从净利润中提取数	68		-
本年减少数	70		-
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	7,323,326.70	7,323,326.70
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	35,688,081.10	56,496,553.61
本年净利润	77	2,752,357.13	-20,808,472.51
公司成立前利润	78		
本年利润分配	79		-
年末未分配利润	80	38,440,438.23	35,668,081.10

企业负责人：张立君

主管会计工作负责人：杨翠杰

会计机构负责人：李树平

附表六

增值税明细表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司 2002 年度

单位：元

项 目	行 次	本年累计数	上年同期数
一、应交增值税：			
1. 年初未抵扣数	1		
2. 销项税额	2	250,483,406.29	204,236,908.78
出口退税	3		
进项税额转出	4		
转出多交增值税	5		
	7		
3. 进项税额	8	190,381,017.13	182,357,731.52
已交税金	9		
减免税款	10		
出口抵减内销产品应纳税额	11		
转出未交增值税	12	60,102,389.16	21,879,177.26
	13		
	14		
4. 期末未抵扣数(以"-"号填列)	15		
二、未交增值税：			
1. 年初未交数(多交数以"-"号填列)	16	75,873.87	1,799,675.35
2. 本期转入数(多交数以"-"号填列)	17	60,102,389.16	21,879,177.26
3. 本期已交数	18	25,526,942.53	23,602,978.74
4. 期末未交数(多交数以"-"号填列)	20	34,651,320.50	75,873.87

企业负责人：张立君

主管会计工作负责人：杨翠杰

会计机构负责人：李树平

附表七

非经常性损益计算表

	净利润	2,752,357.13
	项 目	发生额
减:	供电贴费	30,190,883.27
	股权转让收益	37,617,995.31
	财政贴息	30,000,000.00
	收取的资金占用费	3,926,637.67
	存货盘盈	13,430,351.01
	营业 外收入	1,552,907.17
加:	营业外支出	3,385,914.20
	合 计	113,332,860.23
减:	所得税影响数	-
	扣除非经常性损益后的净利润	-110,580,503.10

附表八

利润表附表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

指标		净资产收益率（%）		每股收益（元）	
报告期利润	金额	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	53,658,315.32	4.68	4.69	0.1578	0.1578
营业利润	-17,595,636.93	-1.53	-1.54	-0.0518	-0.0518
净利润	2,752,357.13	0.24	0.24	0.0081	0.0081
扣除非经常性损益后的净利润	-110,580,503.10	-9.64	-9.67	-0.3252	-0.3252

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定计算如下：

项目	计算过程	
主营业务利润	净资产收益率	全面摊薄=53658315.32/1146736264.75=4.68%
		加权平均=53658315.32/1142642618.82=4.69%
	每股收益（元）	全面摊薄=53658315.32/340000000=0.1578
		加 权 平 均 =53658315.32/(340000000+340000000)/2=0.1578
营业利润	净资产收益率	全面摊薄=-17595636.93/1146736264.75=-1.53%
		加权平均=-17595636.93/114264618.82=-1.54%
	每股收益（元）	全面摊薄=-17595636.93/340000000=-0.0518
		加权平均=-17595636.93/(340000000+340000000)/2=-0.0518
净利润	净资产收益率	全面摊薄=2752357.13/1146736264.75=0.24%
		加权平均=2752357.13/1142642618.82=0.24%
	每股收益（元）	全面摊薄=2752357.13/340000000=0.0081
		加 权 平 均 =2752357.13/(340000000+340000000)/2=0.0081
扣除非经常性损益后净利润	净资产收益率	全面摊薄=-110580503.10/1146736264.75=-9.64%
		加权平均=-110580503.10/114264618.82=-9.67%
	每股收益（元）	全面摊薄=-110580503.10/340000000=-0.3252
		加权平均=-110580503.10/(340000000+340000000)/2=-0.3252

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：