

# 财务报告

## 一、公司的基本情况

锦化化工集团氯碱股份有限公司(以下简称公司)是经辽宁省人民政府辽政(1997)80号文批准,由锦化化工(集团)有限责任公司(以下简称锦化集团)作为独家发起人,采取募集方式设立的股份有限公司。1997年9月经中国证监会证监发字(1997)426号和(1997)427号文批准,公司向社会公开发行9000万股社会公众股,并于同年10月在深交所挂牌交易截至2003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、副产盐酸、环氧丙烷、聚醚、丙二醇制造加工销售(凭许可证经营)及污水处理业务、技术开发与服务、资产经营。

## 二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### (一) 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。

### (二) 会计年度

自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

### (三) 记帐本位币

以人民币为记账本位币。

### (四) 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。

### (五) 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。

### (六) 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。

### （七） 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。

### （八） 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

### （九） 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。

#### （十）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。

#### （十一）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。

#### （十二）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。

### （十三）借款费用的会计处理方法

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

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

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

### （十四）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 ability 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。

### （十五）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。

### （十六）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。

#### (十七) 所得税会计处理方法

采用应付税款法。

#### (十八) 合并财务报表的编制方法

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

2. 编制方法：按财政部颁布的财会 (1995) 11 号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字 (1996) 2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》，以及财政部《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答 (二)》的规定，以公司和纳入合并财务报表范围内子公司财务报表及其他有关资料为依据，在抵销重大内部交易、资金往来等交易项目的基础上，编制财务报表。

### 三、税项

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

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1. 控股子公司

控股子公司名称	注册资本	经营范围	投资额	权益比例
---------	------	------	-----	------

葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司 100,360,000.00 生产销售聚氯乙烯 67,756,288.11 70%

2、本年度因收购葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司（以下简称“聚氯乙烯公司”）34%的股权，本公司持有聚氯乙烯有限公司的股权增加至 70%，期末将该公司并入了公司合并会计报表。

## 五、财务报表主要项目附注（无特别标注，金额单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项 目	2003-12-31	2002-12-31
现金	7,083.28	2,181.73
银行存款	138,563,440.42	328,848,808.28
其他货币资金	166,433,505.00	127,905,000.00
合 计	<u>305,004,028.70</u>	<u>456,755,990.01</u>

本项目期末比年初下降 33.22%，其主要原因： 偿还长短期贷款 6420 万元； 偿还到期承兑汇票。

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
中信银行葫芦岛分行	29,906,100.00	1.71%	2003.11.11	2004.2.11	银行承兑保证金
建设银行葫芦岛分行	22,000,000.00	1.71%	2003.12.27	2004.3.27	银行承兑保证金
工商银行葫芦岛分行	11,610,000.00	0.99%	活期		银行承兑保证金
广东发展银行沈阳分行	20,417,405.00	1.71%	2003.11.14	2004.4.11	银行承兑保证金
建设银行葫芦岛分行	1,000,000.00	0.99%	活期		工程质量保证金
建设银行葫芦岛分行	250,000.00	0.99%	活期		工程质量保证金
建设银行葫芦岛分行	750,000.00	0.99%	活期		工程质量保证金
中国银行葫芦岛分行	50,000,000.00	1.89%	2003.12	2004.6	银行承兑保证金
中国银行葫芦岛分行	1,500,000.00	1.89%	2003.8.11	2004.2.11	银行承兑保证金
光大银行沈阳分行	10,000,000.00	1.89%	2003.10.24	2004.4.24	银行承兑保证金
光大银行沈阳分行	6,000,000.00	1.89%	2003.3.21	2004.3.21	银行承兑保证金
光大银行沈阳分行	10,000,000.00	1.89%	2003.3.25	2004.3.25	银行承兑保证金
中信银行沈阳分行	3,000,000.00	1.89%	2003.10.30	2004.4.30	银行承兑保证金
合 计	<u>166,433,505.00</u>				

(3) 其他货币资金中 2004 年 4 月 1 日以后到期的在编制现金流量表时不作为现金等价物。

## 2. 应收票据

项 目	2003-12-31	2002-12-31
银行承兑汇票	27,980,388.75	21,613,722.50
合 计	<u>27,980,388.75</u>	<u>21,613,722.50</u>

## 3. 应收款项

### (1) 应收账款

账龄	2003-12-31			2002-12-31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,895,043.16	12.93	494,752.16	26,749,461.07	31.03	1,337,473.05	5
1--2 年	12,791,008.48	16.72	1,279,100.85	12,637,178.14	14.67	1,263,717.81	10
2--3 年	11,569,770.70	15.12	1,941,428.81	4,304,383.69	5.00	645,657.55	15
3 年以上	42,265,794.50	55.23	19,514,951.84	42,477,092.46	49.30	17,524,577.21	20-50
合 计	<u>76,521,616.84</u>	<u>100.00</u>	<u>23,230,233.66</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 11.19%，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 17,990,914.87 元，占应收账款期末余额的 23.51%。

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	2003-12-31			2002-12-31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	533,181,988.34	99.99	26,803,530.30	475,501,383.56	99.97	15,223,540.82	5
1--2 年	70,650.16	0.01	7,065.02	102,918.31	0.03	10,291.83	10
2--3 年							15
3 年以上							20-50
合 计	<u>533,252,638.50</u>	<u>100.00</u>	<u>26,810,595.32</u>	<u>475,604,301.87</u>	<u>100.00</u>	<u>15,233,832.65</u>	

期末其他应收款余额中欠款前五名的累计欠款金额为 532,499,209.19 元，占其他应收款期末余额的 99.86%。

坏帐准备期末比年初上升 75.99%，主要是本期锦化集团及葫芦岛锦化氯乙烯有限公司占用资金增加使计提坏帐准备增加，同时合并会计报表聚氯乙烯公司并入坏账准备 2,078,998.61 元。

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——锦化集团欠款 452,810,689.20 元。

金额较大的其他应收款明细：

单 位	<u>2003-12-31</u>	内 容
锦化化工(集团)有限责任公司	452,810,689.20	往来款
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	79,582,435.12	往来款
合 计	<u>532,393,124.32</u>	

#### 4. 预付账款

账龄	<u>2003-12-31</u>		<u>2002-12-31</u>	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以下	105,768,726.41	85.71	53,675,354.76	73.97
1 - 2 年	4,908,032.74	3.98	4,541,865.65	6.26
2 - 3 年	5,898,892.92	4.77	11,468,944.94	15.81
3 年以上	6,831,677.39	5.54	2,875,436.19	3.96
合 计	<u>123,407,329.46</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 70.07%，其主要原因为：因合并会计报表，并入聚氯乙烯公司期末数 25,240,260.63 元；其余主要是预付款原材料采购款。

超过一年的期末预付账款合计为 17,638,603.05 元，为预付的材料款，尚未进行结算所致。

期末 2-3 年预付款余额大于期初 1-2 年预付款余额，是因为合并会计报表，并入聚氯乙烯公司期末 2-3 年预收款所致。

#### 5. 存货

项 目	<u>2003-12-31</u>		<u>2002-12-31</u>	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	13,449,011.61		7,266,862.56	
辅助材料	17,683,651.27	636,000.00	15,104,382.45	
在产品	18,000,545.44		10,955,711.27	

产成品	81,120,029.49	57,912,678.47	264,688.06
合计	<u>130,253,237.81</u>	<u>636,000.00</u>	<u>91,239,634.75</u>

本项目期末比年初上升 42.76%，其主要原因：因合并会计报表，并入聚氯乙烯公司期末存货 18,513,095.04 元；母公司期末产成品及原料储备增加所致。

## 6. 长期投资

### 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期摊销	摊余价值	摊销年限	形成原因
锦化聚氯乙烯有限公司	4,779,311.89	0.00	298,707.00	4,480,604.89	8 年	收购股权

股权投资差额是本期溢价收购聚氯乙烯公司 34% 的股权所致。

## 7. 固定资产及累计折旧

固定资产原值：	<u>2002-12-31</u>	本期增加	本期减少	<u>20003-12-31</u>
房屋建筑物	450,133,935.33	113,453,395.81	7,140,589.60	556,446,741.54
机器设备	1,989,753,281.16	190,061,069.05	424,819.90	2,179,389,530.31
合计	2,439,887,216.49	303,514,464.86	7,565,409.50	2,735,836,271.85
累计折旧：				
房屋建筑物	92,297,145.16	27,967,874.12		120,265,019.28
机器设备	688,383,893.06	152,825,004.91	135,359.92	841,073,538.05
合计	780,681,038.22	180,792,879.03	135,359.92	961,338,557.33
固定资产净值	1,659,206,178.27			1,774,497,714.52
固定资产减值准备				
固定资产净额	1,659,206,178.27			1,774,497,714.52

本期固定资产净增加 295,949,055.36 元，其中：因合并会计报表，并入聚氯乙烯公司固定资产净增加 274,661,971.75 元；由工程物资转入 675,118.78 元；由在建工程转入 20,611,964.83 元。

(2) 固定资产原值期初数中房屋原值比 2002 年报增加 20,425,934.55 元，设备原值比 2002 年报减少 20,425,934.55 元，原因是 2002 年末 12 万吨离子膜工程按暂估值入账，2003 年决算后按房屋及设备实际决算数调整所致。

(3) 固定资产无置换、抵押或担保情况。

(4)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	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
器材	20,078,641.30	16,271,770.96

本项目期末较年初上升了 3,806,870.34 元,原因是合并聚氯乙烯公司工程物资增加所致。

## 9. 在建工程

工程项目名称	预算数	<u>2002-12-31</u>	本期增加	本期转入固定		<u>2003-12-31</u>	资金来源	投入占预算比例	资本
				资产数	其他减少				化率
大修理工程		3,131,505.55	7,690,190.12	1,009,121.85	4,023,211.32	5,789,362.50			
五万吨粒碱	84,093,100.00	57,086,062.89	19,700,578.48		2,518,587.50	74,268,053.87	贷款	88.32%	6.633
(资本化金额)		4,130,430.74	2,291,414.20		299,743.27	6,122,101.67			
氯化苯	30,385,600.00	5,548,534.18	3,400,008.91			8,948,543.09	贷款	29.45%	6.336
(资本化金额)		40,846.33	471,642.05			512,488.38			
八万吨环氧丙烷	1,203,060,000	120,624,352.99	16,966,184.95	19,602,842.98	5,774,764.64	112,212,930.32	贷款	100.00%	5.825
(资本化金额)		13,905,995.05	6,758,787.18	183,419.11	774,520.30	19,706,842.82			
其他		1,271,522.00			1,271,522.00				
聚氯乙烯			6,150,357.71			6,150,357.71			
合计		<u>187,661,977.61</u>	<u>53,907,320.17</u>	<u>20,611,964.83</u>	<u>13,588,085.46</u>	<u>207,369,247.49</u>			

截止报告日,未发现在建工程有会计制度规定的长期停建并且在未来 3 年内不会重新开工、技术在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。

八万吨环氧丙烷工程实体建造已基本完成,大部分资产已于 2001 年末暂估入固定资产,在建工程余额为尚未调试正常的聚醚 C、D 线资产。

## 10、无形资产

种类	取得方式	原始金额	<u>2002-12-31</u>	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	<u>2003-12-31</u>	剩余摊销年限
专有技术	外购	79,615,758.87	36,436,456.97	13,370,733.16		12,708,114.84	42,516,683.58	37,099,075.29	2-7 年

合 计 79,615,758.87 36,436,456.97 12,708,114.84 42,516,683.58 37,099,075.29

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的迹象，故没有计提无形资产减值准备。

因合并会计报表，并入聚氯乙烯公司无形资产原始金额 16,713,416.44 元；期末余额 11,699,391.52 元。

### 11. 长期待摊费用

种 类	原始金额	<u>2002-12-31</u>	本期增加	本期摊销	累计摊销额	<u>2003-12-31</u>	剩余摊 销年限
离子膜	9,934,951.17	225,758.47	9,709,192.70	3,039,831.11	3,039,831.11	6,895,120.06	2 年
工程维修费	14,667,747.25	3,439,259.43	11,228,487.82	11,693,882.95	11,693,882.95	2,973,864.30	1 年
合 计	<u>24,602,698.42</u>	<u>3,665,017.90</u>	<u>20,937,680.52</u>	<u>14,733,714.06</u>	<u>14,733,714.06</u>	<u>9,868,984.36</u>	

本项目期末比期初上升了 169.28%，主要原因是新离子膜车间更换离子膜使长期待摊费用增加所致。

### 12. 短期借款

借款类别	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
抵押借款		
信用借款		
保证借款	328,535,442.00	168,000,000.00
质押借款		70,000,000.00
合 计	<u>328,535,442.00</u>	<u>238,000,000.00</u>

本项目期末较年初上升了 38.04%，原因是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。

### 13. 应付票据

票据类别	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
银行承兑汇票	173,200,000.00	231,850,000.00
商业承兑汇票	7,800,000.00	
合 计	<u>181,000,000.00</u>	<u>231,850,000.00</u>

截止 2003 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和商业承兑汇票，票据兑付期限为 6 个月。

## 14. 应付款项

### (1) 应付账款

账龄	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以下	114,789,038.01	69.51	117,722,838.91	74.31
1 - 2 年	18,257,601.35	11.06	23,231,523.28	14.66
2 - 3 年	16,606,425.12	10.05	16,545,463.05	10.44
3 年以上	15,494,742.60	9.38	937,481.60	0.59
合 计	<u>165,147,807.08</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。

### (2) 预收账款

账龄	2003-12-31	2002-12-31
1 年以下	41,152,867.85	9,745,632.14
1 - 2 年	6,389,565.38	4,716,357.52
2 - 3 年	4,193,857.53	
3 年以上		
合 计	<u>51,736,290.76</u>	<u>14,461,989.66</u>

期末比期初上升了 257.74%，主要原因是产品紧俏，购货单位预付货款增加。

账龄超过 1 年的预收账款，主要是货已发出，但因价格问题尚未办理结算。

### (3) 其他应付款

账龄	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以下	26,488,085.41	55.79	59,884,981.71	93.83
1 - 2 年	20,994,277.49	44.21	3,937,818.90	6.17
2 - 3 年				
3 年以上				
合 计	<u>47,482,362.90</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。

### 15. 应付工资

项 目	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
应付工资		3,547,887.06

本项目期末较年初下降了 100.00%，原因是本期无应付未支付的职工工资。

### 16. 应交税金

税 种	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>	报告期税率
增值税	23,864,643.08	34,651,320.50	17% 13% 6%
城建税	2,027,298.37	2,213,355.47	7%
企业所得税	1,719,762.52	101,088.19	33%
营业税	466,436.09	252,657.40	5%
印花税	219,095.59	19,289.98	
个人所得税	18,835.01	7,221.92	九级超额累进税率
房产税	517,274.39		1.2%
合计	<u>28,833,345.05</u>	<u>37,244,933.46</u>	

### 17. 其他应交款

项 目	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>	计缴标准
教育附加费	1,396,106.85	1,396,969.64	应缴流转税的 4%
合 计	<u>1,396,106.85</u>	<u>1,396,969.64</u>	

### 18. 预提费用

类 别	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>	原 因
包装劳务费		2,831,422.22	应计未付
水工费		3,669,178.29	应计未付
合 计		<u>6,500,600.51</u>	

本项目期末较年初下降了 100%，主要系期末将上述两项费用转入其他应付款核算。

### 19. 一年内到期的长期负债

类 别	币 别	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
保证借款	人民币	173,852,659.57	139,815,219.95

保证借款	美 元	11,308,355.00	3,048,355.00
	(折人民币)	93,619,470.66	25,232,148.84
合 计		<u>267,472,130.23</u>	<u>165,047,368.79</u>

## 20. 长期借款

类 别	币 别	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
保证借款	人民币	620,950,000.00	710,160,000.00
保证借款	美 元	39,907,985.00	38,956,340.00
	(折人民币)	323,296,649.41	322,379,876.30
合 计		<u>944,246,649.41</u>	<u>1,032,539,876.30</u>

## 21. 股本

	<u>2002-12-31</u>	本次变动增减(+,-)					<u>2003-12-31</u>
		配股	送股	公积金转股	其 他	小计	
一、尚未流通股份							
1、A 发起人股份	250,000,000						250,000,000
其中：							
国家拥有股份	250,000,000						250,000,000
境内法人持有股份							
B 募集法人股							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	250,000,000						250,000,000
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	90,000,000						90,000,000
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	90,000,000						90,000,000
三、股份总数	<u>340,000,000</u>						<u>340,000,000</u>

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

## 22. 资本公积

项 目	<u>2002-12-31</u>	本期增加	本期减少	<u>2003-12-31</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>746,325,846.46</u>			<u>746,325,846.46</u>

## 23. 盈余公积

项 目	<u>2002-12-31</u>	本期增加	本期减少	<u>2003-12-31</u>
法定盈余公积	14,646,653.36			14,646,653.36
法定公益金	7,323,326.70			7,323,326.70
合 计	<u>21,969,980.06</u>			<u>21,969,980.06</u>

## 24. 未分配利润

项目	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>
净利润	6,450,211.20	2,752,357.13
加：年初未分配利润	38,440,438.23	35,688,081.10
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		
年末未分配利润	<u>44,890,649.43</u>	<u>38,440,438.23</u>

## 25. 主营业务收入及成本

项目	<u>2003 年度</u>		<u>2002 年度</u>	
	收 入	成 本	收 入	成 本
离子固碱	1,593,379.34	1,902,950.99	233,501.12	275,221.15
新离子固碱	19,300,136.49	15,501,930.95	29,137,372.57	24,508,644.26

离子膜碱	51,747,731.57	42,962,455.91	42,127,518.74	43,173,445.37
新离子膜液碱	237,472,468.06	165,259,847.02	236,946,762.93	171,911,905.10
次氯酸钠	1,177,308.55	1,190,697.42	2,540,258.18	1,510,654.60
液氯	38,994,958.70	30,783,244.23	25,441,105.79	23,045,850.10
氯化苯	54,767,756.15	48,364,620.58	39,153,034.03	33,395,304.17
合成盐酸	2,331,557.78	3,053,358.98	3,167,790.76	3,438,496.78
副产盐酸	4,210,392.92	5,734,227.88	4,248,558.71	6,170,931.78
氯乙烯	3,225,094.00	3,232,403.91	5,929,127.52	6,501,448.14
氢气	6,385,773.24	6,321,773.64	4,199,329.73	3,889,139.18
PVC(新)	194,045,398.59	174,897,030.14	3,647,460.06	3,659,010.11
PVC(卫生)	299,161,338.96	303,728,000.65	277,560,552.71	284,017,134.07
三氯乙烯	33,792,364.87	31,016,904.43	24,232,068.61	20,301,460.91
丙二醇	255,455.50	207,419.32	327,835.54	453,031.47
环氧丙烷(旧)	105,481,568.17	100,177,181.89	93,051,533.23	89,184,994.90
聚醚(旧)	36,675,643.57	35,773,142.80	133,111,285.21	135,406,907.88
环氧丙烷(8万吨)	112,923,125.66	111,672,262.68	101,409,173.46	92,916,856.02
聚醚(8万吨)	467,830,140.56	473,151,078.70	329,628,780.82	352,838,140.00
残次品	23,308,081.52	23,272,730.60	13,288,642.48	13,247,886.29
氯气	45,786,674.87	31,076,449.40	1,480,000.00	1,118,251.00
丙二醇(8万吨)	32,841,924.92	30,630,695.75	19,546,307.55	19,187,299.62
合 计	<u>1,773,308,273.99</u>	<u>1,639,910,407.87</u>	<u>1,390,407,999.75</u>	<u>1,330,152,012.90</u>

(1) 本期主营业务收入比上期上升了 27.54%，主要原因是 03 年化工市场开始转好，化工产品价格上扬，产品盈利空间增加。

(2) 本期销售收入前五名合计 186,262,043.00 元，占主营业务收入总额的 10.49%。

## 26. 主营业务税金及附加

项 目	<u>2003-12-31</u>	<u>2002-12-31</u>	计缴标准
营业税		216,682.07	应税收入的 5%
城市维护建设税	4,342,517.07	4,060,629.66	应缴流转税的 7%
教育附加费	2,481,438.29	2,320,359.80	应缴流转税的 4%
合 计	<u>6,823,955.36</u>	<u>6,597,671.53</u>	

## 27. 其他业务利润

项目	2003 年度			2002 年度		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
辅助材料	5,533,372.84	5,434,125.70	99,247.14	10,461,756.10	10,899,484.05	-437,727.95
原 材 料	20,061,156.68	19,970,684.34	90,472.34	35,470,696.86	33,607,549.22	1,863,147.64
工程物资	1,043,006.00	1,047,443.00	-4,437.00	416,884.38	416,884.38	-
运 费	1,923,581.82	2,088,647.27	-165,065.45	2,976,787.87	2,162,622.17	814,165.70
仓储费	0.00	0.00	0.00	785,299.70	806,812.02	-21,512.32
槽车租金	2,194,088.28	1,393,562.71	800,525.57	1,969,817.31	1,452,103.13	517,714.18
劳务收入	157,691.19	145,782.35	11,908.84	156,153.25	156,153.25	-
租金收入	1,200,000.00	421,200.00	778,800.00	1,200,000.00	712,710.35	487,289.65
液氯瓶	421,118.49	520,657.39	-99,538.90	228,523.30	412,325.33	-183,802.03
污水费	5,762,558.26	4,587,765.60	1,174,792.66	15,315,250.97	12,367,067.06	2,948,183.91
调合	182,370.26	182,370.26	0.00			
燃料	109,188.92	0.00	109,188.92			
其他	138,008.62	0.00	138,008.62			
合计	<u>38,726,141.36</u>	<u>35,792,238.62</u>	<u>2,933,902.74</u>	<u>68,981,169.74</u>	<u>62,993,710.96</u>	<u>5,987,458.78</u>

本项目本期比上期下降了 51.00%，系本期销售原材料、排污收费和倒运费形成的利润下降所致。

## 28、财务费用

类 别	2003 年度	2002 年度
利息支出	88,498,555.70	69,359,635.64
减：利息收入	40,525,954.40	41,111,342.38
汇兑损失	83,317.32	-41,575.35
减：汇兑收益		
加：其 他	1,027,257.54	239,098.66
合 计	<u>49,083,176.16</u>	<u>28,445,816.57</u>

本项目本期较上期上升了 72.55%，主要原因是：因合并会计报表，并入聚氯乙烯公司本期发生额 6,619,837.75 元；母公司本年短期借款倒贷发生频繁，使短期借款利息支出大幅增加，承兑汇票贴现利息支出增加以及支付银行垫款利息增加所致。

利息收入 40,525,954.40 元,其中:政府贴息 28,000,000.00 元;收锦化集团资金占用费 6,117,640.47 元;利息收入 6,408,313.93 元。

## 29. 投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度
期末调整被投资公司	4,405,087.14	-15,436,994.22
所有者权益净增加额		
股权转让收益		37,617,995.31
合 计	<u>4,405,087.14</u>	<u>22,181,001.09</u>

本期投资收益是对聚氯乙烯公司按权益法计算的 2003 年(1-6)月实现的投资收益,按财政部《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(二)》的相关规定,对收购日(2003 年 6 月 30 日)后聚氯乙烯公司 2003 年下半年的利润表纳入了合并会计报表。

## 30. 营业外收入及支出

### (1) 营业外收入

项 目	2003 年度	2002 年度
冻结资金利息		1,552,807.17
罚款收入	500.00	100.00
处理固定资产收益	179,620.00	
合 计	<u>180,120.00</u>	<u>1,552,907.17</u>

本项目本年度比上年度下降了 88.40%,原因系原申购股票冻结资金利息上年已摊销完毕。

### (2) 营业外支出

项 目	2003 年度	2002 年度
教育支出	990,000.00	1,000,000.00
罚款支出	673,643.83	1,011,930.11
停车维修费	10,133,612.62	1,373,984.09
处理固定资产损失	6,465.72	
工程物资减值准备	797,998.20	
合 计	<u>12,601,720.37</u>	<u>3,385,914.20</u>

本项目本期比上期上升了 272.18%,系本期停车维护费增加及计提工程物资减值准备所致。

### 31 . 公司全年收到及支出的其他与经营活动、投资活动、筹资活动有关现金

#### (1) 公司全年收到的其他与经营活动有关现金

2003 年度收到的其他与经营活动有关的现金主要为锦化集团劳服公司还款。

#### (2) 公司全年支付的其他与经营活动有关的现金

2003 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 53,568,762.54 元。

主要项目如下：

主要项目	金 额
运费	3,290,072.73
销售包干费	4,142,020.77
港杂费	1,543,552.08
差旅费	1,413,017.27
审计费	710,000.00
办公费	645,520.56
修理费	611,475.91
其他费用及往来款	41,213,103.22

(3) 公司收到的其他与投资活动有关的现金主要是收取的资金占用费及利息收入。

收到的其他与筹资活动有关的现金 2800 万元,是收到的葫芦岛市财政局拨给的贷款贴息。

### 32 . 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 20,131,517.57 元,其中: 因期初数中未含聚氯乙烯公司 2003 年 6 月 30 日货币资金余额 50,834,112.57 元; 母公司期末减少三个月内不能支付的定期存款及汇票保证金等 30,702,595.00 元。

## 六、 母公司财务报表有关项目附注

### 1. 应收账款

账 龄	2003-12-31		2002-12-31		计提比例 (%)
	金 额	比例 (%) 坏账准备	金 额	比例 (%) 坏账准备	

1 年以内	9,895,043.16	13.17	494,752.16	26,749,461.07	31.03	1,337,473.05	5
1---2 年	12,791,008.48	17.02	1,279,100.85	12,637,178.14	14.67	1,263,717.81	10
2---3 年	10,196,682.70	13.57	1,529,502.41	4,304,383.69	5.00	645,657.55	15
3 年以上	42,265,794.50	56.24	19,514,951.84	42,477,092.46	49.30	17,524,577.21	20-50
合 计	<u>75,148,528.84</u>	<u>100.00</u>	<u>22,818,307.26</u>	<u>86,168,115.36</u>	<u>100.00</u>	<u>20,771,425.62</u>	

期末应收账款余额中无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

## 2. 其他应收款

账龄	2003-12-31			2002-12-31			计提比例
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备	
1 年以内	494,490,633.87	99.99	24,724,531.69	475,501,383.56	99.97	15,223,540.82	5
1---2 年	70,650.16	0.01	7,065.02	102,918.31	0.03	10,291.83	10
2---3 年							15
3 年以上							20-50
合 计	<u>494,561,284.03</u>	<u>100.00</u>	<u>24,731,596.71</u>	<u>475,604,301.87</u>	<u>100.00</u>	<u>15,233,832.65</u>	

期末其他应收款余额中欠款前五名的累计欠款金额为 494,160,985.56 元占其他应收款期末余额的 99.92%。

坏帐准备期末比年初上升 62.35%，主要是本期锦化集团占用资金增加使计提坏帐准备增加。

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——锦化集团欠款 422,751,434.86 元。

金额较大的其他应收款明细：

单 位	2003-12-31	内 容
锦化化工(集团)有限责任公司	422,751,434.86	往来款
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	71,303,465.83	往来款
合 计	<u>494,054,900.69</u>	

## 3. 长期股权投资

### (1) 长期投资明细

项 目	2002-12-31		本期 增加	本期 减少	2003-12-31	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	29,167,880.40	0.00	44,995,483.03	298,707.00	73,864,656.43	0.00

合 计

## (2) 对子公司股权投资

被投资子公司名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例
锦化聚氯乙烯有限公司	15	67,756,288.11	70%
合 计		<u>67,756,288.11</u>	<u>70%</u>

上述投资无实际投资比例与注册资本比例不一致的情况。

## (3) 采用权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资金额	被投资单位权益增减额	累计分得的现金红利额	权益累计增减额
锦化聚氯乙烯有限公司	36,129,600.00	36,406,000.00	8,675,369.03		-3,151,548.47
合 计	<u>36,129,600.00</u>	<u>36,406,000.00</u>	<u>8,675,369.03</u>		<u>-3,151,548.47</u>

## (4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期摊销	摊余价值	摊销年限	形成原因
锦化聚氯乙烯有限公司	4,779,311.89		298,707.00	4,480,604.89	8	收购股权

## 4. 主营业务收入、主营业务成本

项目	2003 年度		2002 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
离子固碱	1,593,379.34	1,902,950.99	233,501.12	275,221.15
新离子固碱	19,300,136.49	15,501,930.95	29,137,372.57	24,508,644.26
离子膜碱	51,747,731.57	42,962,455.91	42,127,518.74	43,173,445.37
新离子膜液碱	237,472,468.06	165,259,847.02	236,946,762.93	171,911,905.10
次氯酸钠	1,177,308.55	1,190,697.42	2,540,258.18	1,510,654.60
液氯	38,994,958.70	30,783,244.23	25,441,105.79	23,045,850.10
氯化苯	54,767,756.15	48,364,620.58	39,153,034.03	33,395,304.17
合成盐酸	2,331,557.78	3,053,358.98	3,167,790.76	3,438,496.78
副产盐酸	4,210,392.92	5,734,227.88	4,248,558.71	6,170,931.78
氯乙烯	3,225,094.00	3,232,403.91	5,929,127.52	6,501,448.14
氢气	6,385,773.24	6,321,773.64	4,199,329.73	3,889,139.18
PVC (新)	16,139,992.72	17,530,430.50	3,647,460.06	3,659,010.11

PVC (卫生)	299,161,338.96	303,728,000.65	277,560,552.71	284,017,134.07
三氯乙烯	33,792,364.87	31,016,904.43	24,232,068.61	20,301,460.91
丙二醇	255,455.50	207,419.32	327,835.54	453,031.47
环氧丙烷 (旧)	105,481,568.17	100,177,181.89	93,051,533.23	89,184,994.90
聚醚 (旧)	36,675,643.57	35,773,142.80	133,111,285.21	135,406,907.88
环氧丙烷 (8万吨)	112,923,125.66	111,672,262.68	101,409,173.46	92,916,856.02
聚醚 (8万吨)	467,830,140.56	473,151,078.70	329,628,780.82	352,838,140.00
残次品	23,308,081.52	23,272,730.60	13,288,642.48	13,247,886.29
氯气	45,786,674.87	31,076,449.40	1,480,000.00	1,118,251.00
丙二醇 (8万吨)	32,841,924.92	30,630,695.75	19,546,307.55	19,187,299.62
合 计	<u>1,595,402,868.12</u>	<u>1,482,543,808.23</u>	<u>1,390,407,999.75</u>	<u>1,330,152,012.90</u>

## 5. 投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度
损益调整	8,675,369.03	-15,436,994.22
股权转让收益		37,617,995.31
合 计	<u>8,675,369.03</u>	<u>22,181,001.09</u>

## 七、关联方关系及交易

### (一) 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	化工产品生产及销售	母公司	国有独资	陈世杰
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	葫芦岛市连山区化工街	聚氯乙烯生产及销售	子公司	有限责任	陈世杰

#### 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
锦化化工(集团)有限责任公司	863,700,000.00			863,700,000.00
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	100,360,000.00			100,360,000.00

### 3. 存在控制关系的关联方所持股份及变化(单位:万元)

企业名称	2002-12-31		本期增加		本期减少		2003-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
锦化化工(集团)有限责任公司	25,000.00	73.53%					25,000.00	73.53%
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	3,612.96	36.00%	3,412.24	34.00%			7,025.20	70.00%

## (二) 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签订的协议,本公司代理锦化集团进行污水处理的价格按上月实际成本加 20% 结算。

根据公司与锦化集团签订的协议,2003 年度锦化集团代理本公司进口丙烯按 3542 元/吨结算。

本公司销往葫芦岛锦化氯乙烯有限公司液碱按市价结算;本公司销往葫芦岛锦化氯乙烯有限公司气体氯按液氯的市场价格减去液氯的加工费结算。

### 2. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
葫芦岛锦化机械安装有限责任公司	同一母公司
葫芦岛锦化建安防腐公司	同一母公司
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	同一法人

### 3. 采购货物

企业名称	2003 年	2002 年
锦化化工(集团)有限责任公司	682,409,746.45	620,176,222.70
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	273,325,182.91	8,320,933.92

#### 4. 销售货物

企业名称	2003 年	2002 年
锦化化工(集团)有限责任公司	164,894,774.28	206,352,249.16
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	57,227,485.38	6,604,174.23

#### 5. 接受其他劳务

企业名称	2003 年	2002 年
锦化化工(集团)有限责任公司	15,719,744.67	60,670,403.40
葫芦岛锦化机械安装有限责任公司	10,004,895.09	8,049,041.96
葫芦岛锦化建安防腐公司	2,698,237.02	1,786,093.26

#### 6. 其他非经营性交易交易额 (借方发生额)

企业名称	2003 年	2002 年
锦化化工(集团)有限责任公司	960,747,328.47	1,110,394,300.26
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	195,032,486.73	144,678,373.92

#### 7. 关联方应收应付款项余额

企业名称	项目	2003 年	2002 年
锦化化工(集团)有限责任公司	其他应收款	452,810,689.20	383,842,439.98
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	其他应收款	79,582,435.12	43,323,158.99
葫芦岛锦化机械安装有限责任公司	其他应付款	2,609,635.91	3,463,167.11
葫芦岛锦化建安防腐公司	其他应付款	319,525.21	2,259,233.90

#### 8. 其它关联交易事项

- . 公司为锦化集团提供污水处理等劳务 12,086,407.87 元。
- . 公司本年度向锦化集团收取资金占用费 6,117,640.47 元。
- . 公司本年度向锦化集团收取房屋租赁费 1,200,000.00 元。
- . 2003 年 5 月 30 日, 锦化氯碱与其大股东锦化化工(集团)有限责任公司签署了《股权转让协议》, 锦化氯碱以 3640.6 万元, 收购锦化化工(集团)有限责任公司持有的葫芦岛聚氯乙烯有限公司 34% 股权, 该关联交易已于 2003 年 5 月 30 日经锦化氯碱二届十七次董事会决议通过并公告, 关于 2003 年 6 月 30 日经锦化氯碱 2003 年一次临时股东大会决议通过并公告。锦化化工(集团)已于 2003 年 6 月以偿债方式将该项交易的价款划转锦化氯碱。

## 八、或有事项

1. 公司为控股子公司葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司在中国人行葫芦岛分行贷款 600 万美元提供担保，担保期为 2002 年 1 月 7 日至 2004 年 12 月 15 日。

2. 公司诉浙江常山化工责任有限公司(以下简称“常山化工”)拖欠货款案，已于 2002 年 11 月向葫芦岛市中级人民法院提起诉讼，2003 年 12 月葫芦岛市中级人民法院一审判决被告常山化工付给本公司货款 2,646,802.82 元，常山化工不服，上诉至辽宁省高级人民法院，目前此案正在审理中。

## 九、承诺事项

公司本年度不存在重大承诺事项。

## 十、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。

## 十一、其他重要事项

公司不存在其他重要事项

锦化化工集团氯碱股份有限公司

二 四年三月三十日

## 资 产 负 债 表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	五、1	305,004,028.70	275,375,891.71	456,755,990.01	456,755,990.01
短期投资	2					
应收票据	3	五、2	27,980,388.75	27,272,388.75	21,613,722.50	21,613,722.50
应收股利	4					
应收利息	5					
应收账款	6	五、3	53,291,383.18	52,330,221.58	65,396,689.74	65,396,689.74
其他应收款	7	五、3	506,442,043.18	469,829,687.32	460,370,469.22	460,370,469.22
预付账款	8	五、4	123,407,329.46	98,167,068.83	72,561,601.54	72,561,601.54
应收补贴款	9					
存货	10	五、5	129,617,237.81	111,740,142.77	90,974,946.69	90,974,946.69
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		1,145,742,411.08	1,034,715,400.96	1,167,673,419.70	1,167,673,419.70
长期投资：						
长期股权投资	32	五、6	4,480,604.89	73,864,656.43	29,167,880.40	29,167,880.40
长期债权投资	34					
长期投资合计	38		4,480,604.89	73,864,656.43	29,167,880.40	29,167,880.40
固定资产：						
固定资产原价	39	五、7	2,735,836,271.85	2,461,174,300.10	2,439,887,216.49	2,439,887,216.49
减：累计折旧	40	五、7	961,338,557.33	921,645,932.56	780,681,038.22	780,681,038.22
固定资产净值	41		1,774,497,714.52	1,539,528,367.54	1,659,206,178.27	1,659,206,178.27

减:固定资产减值准备	42					
固定资产净额	43		1,774,497,714.52	1,539,528,367.54	1,659,206,178.27	1,659,206,178.27
工程物资	44	五、8	20,078,641.30	15,047,386.77	16,271,770.96	16,271,770.96
在建工程	45	五、9	207,369,247.49	201,218,889.78	187,661,977.61	187,661,977.61
固定资产清理	46					
固定资产合计	50		2,001,945,603.31	1,755,794,644.09	1,863,139,926.84	1,863,139,926.84
无形资产及其他资产:						
无形资产	51	五、10	37,099,075.29	25,399,683.77	36,436,456.97	36,436,456.97
长期待摊费用	52	五、11	9,868,984.36	9,868,984.36	3,665,017.90	3,665,017.90
其他长期资产	53					
无形及其他资产合计	60		46,968,059.65	35,268,668.13	40,101,474.87	40,101,474.87
递延税项:						
递延税款借项	61					
资产总计	67		3,199,136,678.93	2,899,643,369.61	3,100,082,701.81	3,100,082,701.81

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 资产负债表 (续)

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：元

负债和股东权益	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:						
短期借款	68	五、12	328,535,442.00	255,000,000.00	238,000,000.00	238,000,000.00
应付票据	69	五、13	181,000,000.00	116,500,000.00	231,850,000.00	231,850,000.00
应付账款	70	五、14	165,147,807.08	141,868,663.73	158,437,306.84	158,437,306.84
预收账款	71	五、14	51,736,290.76	40,817,781.40	14,461,989.66	14,461,989.66
应付工资	72	五、15			3,547,887.06	3,547,887.06
应付福利费	73		364,046.63		496,704.19	496,704.19
应付股利	74					
应交税金	75	五、16	28,833,345.05	25,330,940.15	37,244,933.46	37,244,933.46
其他应交款	80	五、17	1,396,106.85	1,396,106.85	1,396,969.64	1,396,969.64
其他应付款	81	五、14	47,482,362.90	49,158,131.25	63,822,800.61	63,822,800.61
预提费用	82	五、18			6,500,600.51	6,500,600.51
预计负债	83					
一年内到期的长期 负债	86	五、19	267,472,130.23	204,138,620.87	165,047,368.79	165,047,368.79
其他流动负债	90					
流动负债合计	100		1,071,967,531.50	834,210,244.25	920,806,560.76	920,806,560.76
长期负债:						
长期借款	101	五、20	944,246,649.41	912,246,649.41	1,032,539,876.30	1,032,539,876.30
应付债券	102					
长期应付款	103					
专项应付款	106					
其他长期负债	108					

长期负债合计	110		944,246,649.41	912,246,649.41	1,032,539,876.30	1,032,539,876.30
递延税项:						
递延税款贷项	111					
负债合计	114		2,016,214,180.91	1,746,456,893.66	1,953,346,437.06	1,953,346,437.06
少数股东权益			29,736,022.07			
股东权益:						
股本	115	五、21	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
减:已归还投资	116					
股本净额	117	五、21	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	118	五、22	746,325,846.46	746,325,846.46	746,325,846.46	746,325,846.46
盈余公积	119	五、23	21,969,980.06	21,969,980.06	21,969,980.06	21,969,980.06
其中:法定公益金	120		7,323,326.70	7,323,326.70	7,323,326.70	7,323,326.70
未分配利润	121	五、24	44,890,649.43	44,890,649.43	38,440,438.23	38,440,438.23
股东权益合计	122		1,153,186,475.95	1,153,186,475.95	1,146,736,264.75	1,146,736,264.75
负债和股东权益总计	135		3,199,136,678.93	2,899,643,369.61	3,100,082,701.81	3,100,082,701.81

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利 润 表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2003 年度

单位：元

项	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	五、25	1,773,308,273.99	1,595,402,868.12	1,390,407,999.75	1,390,407,999.75
减：主营业务成本	4	五、25	1,639,910,407.87	1,482,543,808.23	1,330,152,012.90	1,330,152,012.90
主营业务税金及附加	5	五、26	6,823,955.36	6,823,955.36	6,597,671.53	6,597,671.53
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10		126,573,910.76	106,035,104.53	53,658,315.32	53,658,315.32
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	五、27	2,933,902.74	3,118,395.01	5,987,458.78	5,987,458.78
减：营业费用	14		11,527,720.00	9,077,605.35	8,840,488.69	8,840,488.69
管理费用	15		50,880,309.59	46,494,348.92	39,955,105.77	39,955,105.77
财务费用	16	五、28	49,083,176.16	42,463,338.41	28,445,816.57	28,445,816.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		18,016,607.75	11,118,206.86	-17,595,636.93	-17,595,636.93
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19	五、29	4,405,087.14	8,675,369.03	22,181,001.09	22,181,001.09
补贴收入	22					
营业外收入	23	五、30	180,120.00	180,120.00	1,552,907.17	1,552,907.17
减：营业外支出	25	五、30	12,601,720.37	11,803,722.17	3,385,914.20	3,385,914.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27		10,000,094.52	8,169,973.72	2,752,357.13	2,752,357.13
减：所得税	28		1,719,762.52	1,719,762.52		
少数股东本期损益	29		1,830,120.80			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		6,450,211.20	6,450,211.20	2,752,357.13	2,752,357.13

补充资料:

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				37,617,995.31	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					
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					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润分配表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2003 年度

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）	1		6,450,211.20	6,450,211.20	2,752,357.13	2,752,357.13
加：年初未分配利润	2		38,440,438.23	38,440,438.23	35,688,081.10	35,688,081.10
其他转入	4					
二、可供分配的利润	8		44,890,649.43	44,890,649.43	38,440,438.23	38,440,438.23
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		44,890,649.43	44,890,649.43	38,440,438.23	38,440,438.23
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	五、24	44,890,649.43	44,890,649.43	38,440,438.23	38,440,438.23

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2003 年度

单位：元

项 目	行次	附注	合并数	母公司数
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		1,555,236,009.48	1,363,114,757.08
收到的税费返还	3		12,912.52	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	五、31	5,122,761.62	5,129,181.13
现金流入小计	9		1,560,371,683.62	1,368,243,938.21
购买商品、接受劳务支付的现金	10		1,445,312,222.07	1,261,739,766.97
支付给职工以及为职工支付的现金	12		39,794,831.85	38,528,907.11
支付的各项税费	13		91,130,857.49	87,801,779.19
支付的其他与经营活动有关的现金	18	五、31	53,568,762.54	52,791,236.02
现金流出小计	20		1,629,806,673.95	1,440,861,689.29
经营活动产生的现金流量净额	21		-69,434,990.33	-72,617,751.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	22		69,071,139.00	69,071,139.00
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		170,924.00	170,924.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28	五、31	12,112,501.07	12,112,501.07
现金流入小计	29		1,354,564.07	81,354,564.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		5,430,861.61	35,484,621.62
投资所支付的现金	31			
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
现金流出小计	36		5,430,861.61	35,484,621.62
投资活动产生的现金流量净额	37		5,923,702.46	45,869,942.45
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		01,131,668.00	695,795,700.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	五、31	8,110,180.88	28,000,000.00
现金流入小计	44		29,241,848.88	723,795,700.00
偿还债务所支付的现金	45		86,913,528.85	759,275,888.33
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		0,700,511.04	88,449,506.34
支付的其他与筹资活动有关的现金	52			
现金流出小计	53		77,614,039.89	847,725,394.67
筹资活动产生的现金流量净额	54		148,372,191.01	-123,929,694.67
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		-171,883,478.88	-150,677,503.30

企业负责人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料	行次	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	57		6,450,211.20	6,450,211.20
加: 少数股东本期损益	58		1,830,120.80	
计提的资产减值准备	59		15,136,226.45	11,279,957.64
固定资产折旧	60		149,082,300.25	141,035,662.04
无形资产摊销	61		13,543,785.67	11,036,773.20
长期待摊费用摊销	62		14,733,714.06	14,733,714.06
待摊费用减少(减:增加)	64			
预提费用增加(减:减少)	65		-7,066,919.62	-6,500,600.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	66		-170,924.00	-170,924.00
固定资产报废损失	67			
财务费用	68		49,083,176.16	42,463,338.41
投资损失(减:收益)	69		-4,405,087.14	-8,675,369.03
递延税款贷项(减:借项)	70			
存货的减少(减:增加)	71		-20,938,592.39	-20,765,196.08
经营性应收项目的减少(减:增加)	72		-115,190,333.78	-110,908,940.52
经营性应付项目的增加(减:减少)	73		-171,522,667.99	-152,596,377.49
其他	74			
经营活动产生的现金流量净额	75		-69,434,990.33	-72,617,751.08
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	76			
一年内到期的可转换公司债券	77			
融资租入固定资产	78			
3. 现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	79		221,676,694.57	191,958,486.71
减: 现金的期初余额	80		393,560,173.45	342,635,990.01
加: 现金等价物的期末余额	81			
减: 现金等价物的期初余额	82			
现金及现金等价物净增加额	83	五、32	-171,883,478.88	-150,677,503.30

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 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

2003 年度

单位：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	36,005,258.27	14,035,570.71		50,040,828.98
其中：应收账款	20,771,425.62	2,458,808.04		23,230,233.66
其他应收款	15,233,832.65	11,576,762.67		26,810,595.32
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	264,688.06	636,000.00	264,688.06	636,000.00
其中：库存商品	264,688.06		264,688.06	
原材料				
辅助材料		636,000.00		636,000.00
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备		797,998.20		797,998.20
八、委托贷款减值准备				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 应交增值税明细表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司      2003 年度      单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
<b>一、应交增值税：</b>			
1. 年初未抵扣数	1		
2. 销项税额	2	346,775,387.89	250,483,406.29
出口退税	3		
进项税额转出	4		
转出多交增值税	5		
	6		
	7		
3. 进项税额	8	275,465,029.60	190,381,017.13
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	71,310,358.29	60,102,389.16
	13		
	14		
4. 期末未抵扣数(以"-"号填列)	15		
<b>二、未交增值税：</b>			
1. 年初未交数(多交数以"-"号填列)	16	34,651,320.50	75,873.87
2. 本期转入数(多交数以"-"号填列)	17	71,310,358.29	60,102,389.16
3. 本期已交数	18	82,097,035.71	25,526,942.53
4. 期末未交数(多交数以"-"号填列)	20	23,864,643.08	34,651,320.50

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益增减变动表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司      2003 年度      单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
<b>一、股本：</b>			
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
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额	16	746,325,846.46	743,608,379.09
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		
外币资本折算差额	23		
关联交易价差	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	746,325,846.46
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
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		
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	14,646,653.36	14,646,653.36
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	7,323,326.70	7,323,326.70
本年增加数	67		
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	38,440,438.23	35,688,081.10
本年净利润	77	6,450,211.20	2,752,357.13
本年利润分配	78		
年末未分配利润	80	44,890,649.43	38,440,438.23

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利 润 表 附 表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2003 年度

指标		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润	金额				
主营业务利润	126,573,910.76	10.9760%	11.01%	0.3723	0.3723
营业利润	18,016,607.75	1.56%	1.57%	0.0530	0.0530
净利润	6,450,211.20	0.56%	0.56%	0.0190	0.0190
扣除非经常性损益后的净利润	-16,053,048.42	-1.39%	-1.40%	-0.0472	-0.0472

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	
营业利润	净资产收益率	全 面 摊 薄 =126,573,910.76/1,153,186,475.95=10.98%
		加 权 平 均 =126,573,910.76/1,149,961,370.35=11.01%
	每股收益(元)	全 面 摊 薄 =126,573,910.76/340,000,000.00=0.3723
		加 权 平 均 =126,573,910.76/340,000,000.00=0.3723
营业利润	净资产收益率	全 面 摊 薄 =18,016,607.75/1,153,186,475.95=1.56%
		加 权 平 均 =18,016,607.75/1,149,961,370.35=1.57%
	每股收益(元)	全 面 摊 薄 =18,016,607.75/340,000,000.00=0.0530
		加 权 平 均 =18,016,607.75/340,000,000.00=0.0530
净利润	净资产收益率	全 面 摊 薄 =6,450,211.20/1,153,186,475.95=0.56%
		加 权 平 均 =6,450,211.20/1,149,961,370.35=0.56%
	每股收益(元)	全 面 摊 薄 =6,450,211.20/340,000,000.00=0.0190
		加 权 平 均 =6,450,211.20/340,000,000.00=0.0190

		加 权 平 均 =6,450,211.20/340,000,000.00=0.0190
扣除非经常性损益 后净利润	净资产收益率	全 面 摊 薄 =-16,053,048.42/1,153,186,475.95=-1.39%
		加 权 平 均 =-16,053,048.42/1,149,961,370.35=-1.40%
	每股收益(元)	全 面 摊 薄 =-16,053,048.42/340,000,000.00=-0.0472
		加 权 平 均 =-16,053,048.42/340,000,000.00=-0.0472

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 非经常性损益项目

序号	非经常性损益项目	发生额
1	处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产产生损益	
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3	各种形式的政府补贴	28,000,000.00
4	计入当期的对非金融企业收取的资金占用费	6,117,640.47
5	短期投资收益	
6	委托投资收益	
7	扣除根据企业会计制度规定计提资产减值准备后的营业外收支	-11,614,380.85
8	因不可抗力因素，如自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9	以前年度计提的各项减值准备的转回	
10	债务重组损益	
11	资产置换损益	
12	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
13	比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
14	中国证监会认定的其他项目	
	合计	22,503,259.62