

锦化化工集团氯碱股份有限公司

二〇〇四年半年度财务报告

(未经审计)

二〇〇四年八月编制

锦化化工集团氯碱股份有限公司

二〇〇三年半年度财务报告

一、会计报表附注

二、会计报表

1、资产负债表

2、利润及利润分配表

3、现金流量表

4、资产减值准备明细表

会计报表附注

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 2004 年 6 月 30 日，公司总股本为人民币 34000 万股，其中：国家股 25000 万股、流通股 9000 万股。

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、丙二醇的制造加工销售（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

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。

3、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

8、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，将该可回收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能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、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

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%

五、财务报表项目附注（以下除特别标注外，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	7006.81	7083.28
银行存款	153,955,827.30	138,563,440.42
其他货币资金	422,990,163.83	166,433,505.00
合 计	576,952,997.94	305,004,028.70

其中：定期存款总额为 31400 万元，信用证保证金为 18740 万元。

2、应收票据

应收票据期末数为 48,353,719.3 元，期初数 27,980,388.75 元，均为半年期无息银行承兑汇票。

3、应收帐款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金额(元)	比例 (%)	坏帐准备	金额(元)	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	20,916,211.75	27.18	1,045,810.58	9,895,043.16	12.93	494,752.16
1—2 年	6,527,327.01	8.48	927,350.30	12,791,008.48	16.72	1,279,100.85

2—3 年	6,285,924.04	8.17	942,888.60	11,569,770.70	15.12	1,941,428.81
3 年以上	43,234,550.51	56.17	20,314,184.18	42,265,794.5	55.23	19,514,951.84
合 计	76,964,013.31	100	23,230,233.66	76,521,616.84	100	23,230,233.66

(2) 无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款前五名合计为 18,878,596.78 元,占期末应收账款余额的 35.13%。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	524,582,663.45	100	26,810,595.32	533,181,988.34	99.99	26,803,530.30
1-2 年				70,650.16	0.01	7,065.02
1-3 年						
3 年以上						
合计	524,582,663.45	100	26,810,595.32	533,252,638.50	100	26,810,595.32

(2) 持本公司 5%以上股份的股东—锦化化工(集团)有限公司欠款 42297 万元。

5、预付账款

公司期末数为 112,366,659.07 元,期初数为 123,407,329.46 元,期末数比期初数减少 1104 万元,系预付购货款减少所致。

6、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	9,274,891.50		13,449,011.61	
辅助材料	18,768,939.94	636,000	17,683,651.27	636,000
在产品	20,615,065.99		18,000,545.44	
库存商品	108,312,321.69		81,120,029.49	
合 计	156,971,219.12	636,000	130,253,237.81	636,000

存货期末比期初增加 26,717,981.31 元,系库存商品增加所致。

7、长期投资

股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期摊销	摊余金额	形成原因	摊销年限
葫芦岛锦化聚氯 乙烯有限公司	4,779,311.91	4,480,604.89		4,480,604.89	收购股权	8

8、固定资产

(1) 固定资产原值

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	556,446,741.54	6,402,421.35	53,458,129.29	501,960,077.22
机器设备	2,179,389,530.31	121,371,518.96	374,806.00	2,300,386,243.27
合 计	2,735,836,271.85	127,773,940.31	53,832,935.29	2,802,346,320.49

本期机器设备增加较多，主要是本公司的子公司锦化聚氯乙烯公司决算增加 11892 万元；本期房屋及建筑物减少也是由于聚氯乙烯公司决算，用实际价格调整暂估价格所致。

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时，对固定资产未计提减值准备。

(2) 累计折旧

累计折旧	期初余额	本期计提额	本年减少额	期末余额
房屋及建筑物	120,265,019.28	10,957,640.78		131,222,660.06
机器设备	841,073,538.05	67,699,786.52	107,487.49	908,665,837.08
合 计	961,338,557.33	78,657,427.30	107,487.49	1,039,888,497.14

9、在建工程

工程名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转出额	期末余额	资金来源
聚氯乙烯工程		6,150,357.71		6,150,357.71	0	自筹
大修理工程		5,789,362.50	169,040.17		5,958,402.67	
五万吨粒碱	84093100.00	74,268,053.87	7,348,641.61		81,616,695.48	贷款
(资本化金额)		6,122,101.67			6,122,101.67	
氯化苯	30385600.00	8,948,543.09		8,948,543.09	0	贷款
(资本化金额)		512,488.38		512,488.38	0	
八万吨环氧丙烷	1203060000	112,212,930.32	19,128,564.44		131,341,494.76	贷款
(资本化金额)		19,706,842.82	1,571,381.69		21,278,224.51	
合计		207,369,247.49	26,646,246.22	15,098,900.80	218,916,592.91	

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、在技术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，故本期未对在建工程提减值准备。

10、工程物资

项目	期末数	期初数
器材	14,400,047.28	20,078,641.30

11、无形资产

种类	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	79,615,758.87	37,099,075.29			5,295,047.85	31,804,027.44	2—7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。

期末无形资产不存在账面价值高于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
工程维修费	2,973,864.30	776,104.68	1,971,546.78	1,778,422.2	1 年
离子交换膜	6,895,120.06	9,891,867.28	3,644,889.47	13,142,097.87	1.5 年
合计	9,868,984.36	10,667,971.96	5,616,436.25	14,920,520.07	

本项目报告期比年初增加了 51.19%，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。

13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	494,335,442.00	328,535,442.00
合 计	494,335,442.00	328,535,442.00

本项目报告期较年初上升了 50.46%，原因是流动资金需求增加所致。

14、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	333,950,000.00	173,200,000.00
商业承兑汇票		7,800,000.00
合计	333,950,000.00	181,000,000.00

本公司所列票据均为无息银行承兑汇票，兑付期限均为六个月。

15、应付账款

应付账款期末数为 163,536,174.98 元，期初数为 165,147,807.08 元，均为原材料赊欠款。

16、预收账款

预收账款期末数为 45,525,629.16 元，期初数为 51,736,290.76 元，均为预收

的货款。

17、应付福利费

期末数为 2,966,291.23 元， 期初数为 364,046.63 元。

18、应交税金

税种	期末数	期初数	报告期税率
增值税	12,668,062.01	23,864,643.08	17%,13%,6%
城建税	254,757.51	2,027,298.37	7%
企业所得税	46,449.64	1,719,762.52	33%
营业税	271,750.00	466,436.09	5%
印花税	100,000.00	219,095.59	
个人所得税	4,314.87	18,835.01	九级超额累进税率
房产税	0	517,274.39	1.2%
合计	13,345,334.03	28,833,345.05	

19、其他应交款

项 目	期末数	期初数	性质及计缴标准
教育费附加	145,575.20	1,396,106.85	按应缴流转税税额的 4%
合 计	145,575.20	1,396,106.85	

20、预提费用

预提费用期末数为 4,604,020.61 元，期初为 0 元，均为预提的生产车间已耗用的原材料成本。

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	24,053,729.11	47,482,362.90

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。

22、一年内到期长期借款

类别	币别	期末数	期初数
保证借款	人民币	171,865,408.98	173,852,659.57
保证借款	美元	10,308,355.00	11,308,355.00
	(折人民币)	85,440,148.84	93,619,470.66
合计		257,305,557.82	267,472,130.23

23、长期借款

类别	币别	期末数	期初数
保证借款	人民币	601,301,276.21	620,950,000.00
保证借款	美元	44,383,807.50	39,907,985.00
	(折人民币)	367,351,459.54	323,296,649.41
合计		968,652,735.75	944,246,649.41

公司本期美元借款增加为偿还出口信贷，会计期末无到期未偿还的长期借款。

24、股本

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未上市流通股份				
A. 发起人股份	250,000,000.00			250,000,000.00
其中：				
国家持有股份	250,000,000.00			250,000,000.00
境内法人持有股份				
境外法人持有股份				
其他：				
B. 募集法人股份	0			
C. 内部职工股				
D. 优先股或其他				
未上市流通股份合计	250,000,000.00			250,000,000.00 已
上市流通股	90,000,000.00			90,000,000.00
A. 人民币普通股				
B. 境内上市的外资股				
C. 境外上市的外资股				
D. 其他				
已上市流通股	90,000,000.00			90,000,000.00
股份总数	340,000,000.00			340,000,000.00

本公司大股东锦化集团公司所持有的国有股中,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。

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	746,325,846.46	746,325,846.46

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	21,969,980.06			21,969,980.06

27、未分配利润

项目	期末数	期初数
净利润	1,184,041.55	6,450,211.20
加：年初未分配利润	44,890,649.43	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		
期末未分配利润	46,074,690.98	44,890,649.43

28、主营业务收入/主营业务成本

公司报告期主营业务收入 105,807 万元，主营业务成本为 98,250 万元。

主要产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利
离子膜烧碱	148,947,659.17	106,287,458.51	42,660,200.66
环氧丙烷	127,447,264.90	121,165,968.16	6,281,296.74
聚氯乙烯	361,303,792.81	351,372,747.81	9,931,045.00
聚醚	298,251,922.86	303,109,539.20	-4,857,616.34
液氯	42,010,023.65	26,529,097.41	15,480,926.24
氯化苯	21,588,878.10	18,798,125.38	2,790,752.72
三氯乙烯	16,841,622.32	15,110,660.72	1,730,961.60
其他	41,679,945.44	40,126,276.96	1,553,668.48
合计	1,058,071,109.25	982,499,874.15	75,571,235.10

29、主营业务税金及附加

项 目	本期数	计缴标准
营业税	0	应税收入的 5%
城 建 税	2,297,601.26	应纳流转税税额的 7%
教育费附加	1,312,915.00	应纳流转税税额的 3%
合 计	3,610,516.26	

30、其他业务利润

项目	收入	支出	利润
辅助材料	55,982.66	65,482.50	-9,499.84
原料及燃料	785,901.1	838,501.71	-52,600.61
劳务收入	2,918,110.98	2,491,672.35	426,438.63
租金收入	929,646.06	751,083.98	178,562.08
合计	4689,640.80	4,146,740.54	542,900.26

31、营业费用

项目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
工资及福利费	503,651.32	450,271.86
仓储费	877,153.47	909,771.25
运输费	2,441,825.70	882,887.90
综合活动经费	3,094,404.31	1,770,074.67
其他	214,774.37	109,517.87
合计	7,131,809.17	4,122,523.55

32、管理费用

项目	2004 年 1—6 月	2003 年 1-6 月
工资及福利费	1,531,347.31	1,522,259.80
无形资产摊销	5,295,047.85	5,518,386.60
保险费	5,764,920.01	4,817,741.77
技术开发费	1,004,433.39	1,152,881.93
排污费	1,425,000.00	0
旅费	445,075.67	530,249.40
审计费	450,000.00	0
房产税	917,678.04	833,678.04
综合费用	1,730,005.69	2,951,882.30
其他(折旧、取暖等)	4,340,241.79	5,119,607.32

合计	22,903,749.75	22,446,687.16
33、财务费用		
项目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
利息支出	49,446,672.21	38,242,341.44
减：利息收入	10,668,971.6	5,424,387.21
汇兑损失	46,153.19	
减：汇兑收益		
加：其他	358,897.87	
合 计	39,182,751.67	32,817,954.23

本项目本期较上年同期上升了 19.39%，主要原因是：(1) 因合并会计报表，并入聚氯乙炔公司财务费用 317 万元。(2) 工程利息本期费用化比去年增加 402 万元。(3) 母公司本期短期借款增加，相应短期借款利息支出增加。

本期收取集团公司和其他单位资金占用费 6,066,549.65 元。

34、营业外收支

营业外支出明细为：铁路延期费 124,220.00 元，违约金 116,075.08 元，教育经费 989,979.89 元，停车维持费 148,203.68 元，固定资产报废：209,309.51 元，合计为 1,587,788.16 元。

35、所得税

本期所得税费用 46,449.64 元。

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2004 年 6 月
支付的营业费	3,974,498.13
支付的差旅费	1,309,592.64
营业外支出	550,675.63
支付的运费	5,789,733.20
咨询服务费	752,105.87
其他	5,574,463.75
合计	17,951,069.22

六、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

① 账龄分析

账 龄	期末数		坏帐准备		期初数		坏帐准备
	金 额(元)	比例(%)	金 额(元)	比例(%)	金 额(元)	比例(%)	
1年以内	20,916,211.75	27.67	1,045,810.58	9,895,043.16	13.17	494,752.16	
1—2年	5,154,239.01	6.82	515,423.90	12,791,008.48	17.02	1,279,100.85	
2—3年	6,285,924.04	8.32	942,888.60	10,196,682.70	13.57	1,529,502.41	
3年以上	43,234,550.51	57.19	20,314,184.18	42,265,794.50	56.24	19,514,951.84	
合 计	75,590,925.31	100.00	22,818,307.26	75,148,528.84	100	22,818,307.26	

本期应收账款账龄结构有一定变化,按本企业坏账准备计提比例计提坏账,坏账准备比前期应减少 11765.25 元,数额较小,所以本期未冲减。

报表应收账款净额中还包括代垫运费 828,314.55 元,计提坏账准备基数中不包含此数,因为本月代垫运费下月即能收回,不存在坏账情况。

无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

①账龄分析

		期末数		期初数		
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	587,303,795.17	100.00	24,731,596.71	494,490,633.87	99.99	24,724,531.69
1-2年				70,650.16	0.01	7,065.02
2-3年						
3年以上						
合计	587,303,795.17		24,731,596.71	494,561,284.03	100.00	24,731,596.71

欠款单位	欠款金额	占总额比例 (%)
锦化化工(集团)有限责任公司	423,280,641.19	72.07
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	71,858,725.11	12.24
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	92,772,479.58	15.80
备用金	78,414.34	0.01
其他	-686,465.05	-0.12
合计	587,303,795.17	100.00

3、长期股权投资

(1) 明细情况

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

长期股权投资	73,864,656.43	0	1,089,734.71	74,954,391.14	0
--------	---------------	---	--------------	---------------	---

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) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期摊销	摊余金额	形成原因	摊销年限
---------	------	------	------	------	------	------

葫芦岛锦化聚氯

乙烯有限公司	4,779,311.91	4,480,604.89		4,480,604.89	收购股权	8
--------	--------------	--------------	--	--------------	------	---

本期股权投资差额未摊销，待年终一起摊销。

4、投资收益

项 目	金 额(元)
-----	--------

股权投资收益	1,089,734.71
--------	--------------

股权投资差额摊销

合 计	1,089,734.71
-----	--------------

以上投资收益数为本公司投资的锦化聚氯乙烯公司的收益。

5、 主营业务收入/主营业务成本

公司报告期主营业务收入 876488488.51 元，主营业务成本为 809027480.23 元。

主要产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利
离子膜烧碱	148,947,659.17	106,287,458.51	42,660,200.66
环氧丙烷	127,447,264.90	121,165,968.16	6,281,296.74
聚氯乙烯	179,206,333.07	177,385,514.89	1,820,818.18
聚醚	298,251,922.86	303,109,539.20	-4,857,616.34
液氯	42,010,023.65	26,529,097.41	15,480,926.24
氯化苯	21,588,878.10	18,798,125.38	2,790,752.72
三氯乙烯	16,841,622.32	15,110,660.72	1,730,961.60
其他	41,679,945.44	40,126,276.96	1,553,668.48
合计	876,488,488.51	809,027,480.23	67,461,008.28

七、关联方关系及其交易

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	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	生产销售聚氯 乙烯	子公司	中外合资	鹿志军

(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
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	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	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	73.53%					25,000	73.53%
葫芦岛锦化聚氯 乙烯有限公司	7025.20	70%					7025.20	70%

2、关联方交易

(1) 定价政策

①根据关联交易协议，本公司与锦化集团相互销售货物按市场价格结算，没有市场价格的按双方协议价格；锦化集团为本公司提供动能服务，按实际成本附加 1%—2%管理费结算；锦化集团为本公司提供计量、电修及仓储等服务，按成本加 2%管理费结算。

② 本公司代理锦化集团进行污水处理，按本公司污水处理厂上月污水处理单位成本加 20%的价格结算。

(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
葫芦岛锦化氯 乙烯有限公司	联营企业

(3) 采购货物

企业名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
锦化化工(集团) 有限责任公司	278,528,492.87	225,158,636.57
葫芦岛锦化氯 乙烯有限公司	165,804,093.57	111,215,085.52

(4) 销售货物

企业名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
------	--------------	--------------

锦化化工(集团)有限责任公司	6,854,316.12	14,151,779.89	
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	24,578,634.13	22,189,030.40	
(5) 接受其他劳务			
企业名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	
锦化化工(集团)有限责任公司	7,231,212.72	23,150,293.04	
(6) 提供其他劳务			
企业名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	
锦化化工(集团)有限责任公司	2,082,004.60	2,903,892.86	
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	1,170,267.30	1,290,618.14	
(7) 关联方应收应付款项余额			
企业名称	项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
锦化化工(集团)有限责任公司	其他应收款	422,970,641.19	452,810,689.20
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	其他应收款	94,735,427.59	79,582,435.12
其它, 报告期本公司收取控股股东—锦化集团公司资金占用费 544 万元,收取葫 芦岛锦化氯乙烯公司资金占用费为 63 万元。			

锦化化工集团氯碱股份有限公司

二 00 四年八月九日

资产负债表

编制单位：锦化氯碱股份公司

2004-06-31

单位：人民币元

资 产	附注 号	行 次	合 并		母公司	
			本期期末	本期期初	本期期末	本期期初
流动资产：						
货币资金	1	1	576,952,997.94	305,004,028.70	443,180,927.41	275,375,891.71
短期投资		2	500,000.00		500,000.00	
应收票据	2	3	48,353,719.30	27,980,388.75	3,530,961.80	27,272,388.75
应收股利		4				
应收利息		5				
应收帐款	3	6	53,733,779.65	53,291,383.18	52,772,618.05	52,330,221.58
其他应收款	4	7	497,772,068.13	506,442,043.18	562,572,198.46	469,829,687.32
预付帐款	5	8	112,366,659.07	123,407,329.46	81,499,597.86	98,167,068.83
应收补贴款		9				
存货	6	10	156,335,219.12	129,617,237.81	140,173,587.21	111,740,142.77
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	1,446,014,443.21	1,145,742,411.08	1,284,229,890.79	1,034,715,400.96
长期投资：						
长期股权投资	7	32	4,480,604.89	4,480,604.89	74,954,391.14	73,864,656.43
长期债权投资		34				
长期投资合计		38	4,480,604.89	4,480,604.89	74,954,391.14	73,864,656.43
其中：合并价差			4,480,604.89	4,480,604.89		
固定资产：						
固定资产原价	8	39	2,802,346,320.49	2,735,836,271.85	2,469,653,436.58	2,461,174,300.10
减：累计折旧	8	40	1,039,888,497.14	961,338,557.33	992,356,100.22	921,645,932.56
固定资产净值		41	1,762,457,823.35	1,774,497,714.52	1,477,297,336.36	1,539,528,367.54
减：固定资产减值准备		42				
固定资产净额		43	1,762,457,823.35	1,774,497,714.52	1,477,297,336.36	1,539,528,367.54

工程物资	10	44	14,400,047.28	20,078,641.30	9,085,398.82	15,047,386.77
在建工程	9	45	218,916,592.91	207,369,247.49	218,916,592.91	201,218,889.78
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	1,995,774,463.54	2,001,945,603.31	1,705,299,328.09	1,755,794,644.09
无形资产及其他资产：						
无形资产	11	51	31,804,027.44	37,099,075.29	20,801,028.27	25,399,683.77
长期待摊费用	12	52	14,920,520.07	9,868,984.36	14,920,520.07	9,868,984.36
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		60	46,724,547.51	46,968,059.65	35,721,548.34	35,268,668.13
递延税项：						
递延税款借项		61				
资产合计		67	3,492,994,059.15	3,199,136,678.93	3,100,205,158.36	2,899,643,369.61
负债及所有者权益	附注 号	行 次	合 并		母公司	
			本期期末	本期期初	本期期末	本期期初
流动负债：						
短期借款	13	68	494,335,442.00	328,535,442.00	420,800,000.00	255,000,000.00
应付票据	14	69	333,950,000.00	181,000,000.00	163,000,000.00	116,500,000.00
应付帐款	15	70	163,536,174.98	165,147,807.08	142,118,492.03	141,868,663.73
预收帐款	16	71	45,525,629.16	51,736,290.76	38,272,482.45	40,817,781.40
应付工资		72				
应付福利费	17	73	2,966,291.23	364,046.63	2,966,291.23	
应付股利		74				
应交税金	18	75	13,345,334.03	28,833,345.05	12,646,150.78	25,330,940.15
其他应交款	19	80	145,575.72	1,396,106.85	145,575.72	1,396,106.85
其他应付款	21	81	24,053,729.11	47,482,362.90	20,646,731.42	49,158,131.25
预提费用	20	82	4,604,020.61		4,447,560.61	
预计负债		83				
一年内到期的长期负债	22	86	257,305,557.82	267,472,130.23	204,138,620.87	204,138,620.87
其他流动负债		90				
流动负债合计		100	1,339,767,754.66	1,071,967,531.50	1,009,181,905.11	834,210,244.25
长期负债：						
长期借款	23	101	968,652,735.75	944,246,649.41	936,652,735.75	912,246,649.41

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	968,652,735.75	944,246,649.41	936,652,735.75	912,246,649.41
递延税项：						
递延税款贷项		111				
负债合计		114	2,308,420,490.41	2,016,214,180.91	1,945,834,640.86	1,746,456,893.66
少数股东权益			30,203,051.24	29,736,022.07		
股东权益：						
股本	24	115	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	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	25	118	746,325,846.46	746,325,846.46	746,325,846.46	746,325,846.46
盈余公积	26	119	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	27	121	46,074,690.98	44,890,649.43	46,074,690.98	44,890,649.43
外币报表折算差额						
其他权益						
股东权益合计		122	1,154,370,517.50	1,153,186,475.95	1,154,370,517.50	1,153,186,475.95
负债和股东权益总计		135	3,492,994,059.15	3,199,136,678.93	3,100,205,158.36	2,899,643,369.61

法定代表人：陈世杰

主管会计工作负责人：李胜泽

会计机构负责人：李晓光

利润表及利润分配表

编制单位：锦化氯碱股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项目	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	1,058,071,109.25	753,248,207.97	876,488,488.51	753,248,207.97
减：主营业务成本	982,499,874.15	718,210,465.84	809,027,480.23	718,210,465.84
主营业务税金及附加	3,610,516.26	3,011,082.73	3,610,516.26	3,011,082.73
二、主营业务利润	71,960,718.84	32,026,659.40	63,850,492.02	32,026,659.40
加：其他业务利润	542,900.26	1,680,053.27	541,005.80	1,680,053.27
减：营业费用	7,131,809.17	4,122,523.55	6,264,051.80	4,122,523.55
管理费用	22,903,749.75	22,446,687.16	20,477,351.71	22,446,687.16
财务费用	39,182,751.67	32,817,954.23	36,012,973.35	32,817,954.23
三、营业利润	3,285,308.51	-25,680,452.27	1,637,120.96	-25,680,452.27
加：投资收益		4,703,794.14	1,089,734.71	4,703,794.14
补贴收入				
营业外收入		500.00		500.00
减：营业外支出	1,587,788.16	766,191.96	1,496,364.48	766,191.96
四、利润总额	1,697,520.35	-21,742,350.09	1,230,491.19	-21,742,350.09
减：所得税	46,449.64		46,449.64	
减：少数股东本期收益	467,029.16			
五、净利润	1,184,041.55	-21,742,350.09	1,184,041.55	-21,742,350.09
加：年初未分配利润	44,890,649.43	38,440,438.23	44,890,649.43	38,440,438.23
六、可供分配的利润	46,074,690.98	16,698,088.14	46,074,690.98	16,698,088.14
加：盈余公积补亏				
减：提取盈余公积				
应付利润				
七、未分配利润	46,074,690.98	16,698,088.14	46,074,690.98	16,698,088.14

法定代表人：陈世杰

主管会计工作负责人：李胜泽

会计机构负责人：李晓光

补充资料：

项目			本期累计数	上年同期数
1、出售、处置部门或投资单位所得收益			0	0
2、自然灾害发生的损失			0	0
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			0	0
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			0	0
5、债务 重组损失			0	0
6、其他			0	0

现金流量表

编制单位：锦化氯碱股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	行次	合并	母公司
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品 提供劳务收到的现金	1	1,091,641,406.52	878,587,378.63
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	93,528,192.16	25,396,629.85
现金流入小计	9	1,185,169,598.68	903,984,008.48
购买商品 接受劳务支付的现金	10	972,053,615.73	816,828,913.48
支付给职工以及为职工支付的现金	12	23,654,765.42	22,250,148.67
支付的各项税费	13	50,865,540.16	46,535,094.68
支付的其他与经营活动有关的现金	18	17,951,069.22	16,303,273.87
现金流出小计	20	1,064,524,990.53	901,917,430.70
经营活动产生的现金流量净额	21	120,644,608.15	2,066,577.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23	143,406.54	143,406.54
处置固定 无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	58,009.00	58,009.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28	7,099,053.62	7,099,053.62
现金流入小计	29	7,300,469.16	7,300,469.16
购建固定资产 无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	15,614,488.83	14,050,925.05
投资所支付的现金	31	500,000.00	500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35	347,501,879.02	244,491,079.02
现金流出小计	36	363,616,367.85	259,042,004.07
投资活动产生的现金流量净额	37	-356,315,898.69	-251,741,534.91
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	271,482,294.00	244,553,400.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	129,689.60	
现金流入小计	44	271,611,983.60	244,553,400.00
偿还债务所支付的现金	45	119,586,012.96	82,228,224.96
分配股利 利润和偿付利息所支付的现金	46	31,314,541.52	29,946,261.23
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	1,293,119.23	
现金流出小计	53	152,193,673.71	112,174,486.19

筹资活动产生的现金流量净额	54	119,418,309.89	132,378,913.81
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	-116,252,980.65	-117,296,043.32
补 充 资 料		合 并	母 公 司
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	57	1,184,041.55	1,184,041.55
加:少数股东本期损益		467,029.16	
计提的资产损失准备	58		
固定资产折旧	59	78,549,939.81	70,710,167.66
无形资产摊销	60	5,295,047.85	4,598,655.50
长期待摊费用摊销	61	5,616,436.25	5,616,436.25
待摊费用减少(减:增加)	64		-
预提费用增加(减:减少)	65	4,604,020.61	4,447,560.61
处置固定、无形资产和其他长期资产损失(减:收益)	66	209,309.51	209,309.51
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	39,182,751.67	36,012,973.35
投资损失(减:收益)	69		-1,089,734.71
递延税款贷项(减:借项)	70		
存货的减少(减:增加)	71	-27,331,981.31	-28,433,444.44
经营性应收项目的减少(减:增加)	72	-162,587,657.06	-77,236,083.23
经营性应付项目的增加(减:减少)	73	175,455,670.11	-13,953,304.27
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	120,644,608.15	2,066,577.78
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	105,423,713.92	74,662,443.39
减:现金的期初余额	80	221,676,694.57	191,958,486.71
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	-116,252,980.65	-117,296,043.32

法定代表人:陈世杰

主管会计工作负责人:李胜泽

会计机构负责人:李晓光

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

2004 年 6 月

单位：元

项 目	年初数	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	50,040,828.98			50,040,828.98
其中：应收账款	23,230,233.66			23,230,233.66
其他应收款	26,810,595.32			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	636,000.00			636,000.00
其中：库存商品				
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：陈世杰

主管会计工作负责人：李胜泽

会计机构负责人：李晓光