

锦化化工集团氯碱股份有限公司

二〇〇五年年度报告

(正文)

二〇〇六年四月编制

目 录

一、公司基本情况简介.....	1
二、会计数据和业务数据摘要.....	2
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
五、公司治理结构.....	9
六、股东大会情况简介.....	10
七、董事会报告.....	10
八、监事会报告.....	19
九、重要事项.....	20
十、财务报告.....	22
十一、备查文件.....	60

锦化化工集团氯碱股份有限公司

二〇〇五年年度报告

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高管人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

辽宁天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

全体董事均出席本次董事会议。

本公司董事长陈世杰、财务总监李胜泽、财务部长李晓光声明：保证本年度报告中的财务报告真实、完整。

一、公司基本情况简介

1、公司名称

中文名称：锦化化工集团氯碱股份有限公司

英文名称：JIN HUA GROUP CHLOR-ALKALICO, LTD

英文名称缩写：JHC

2、公司法定代表人：陈世杰

3、公司董事会秘书：赵志鹏

证券事务代表：李世君

联系地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街

联系电话：0429-2709065

传 真：0429-2901152

电子信箱：jhca@jinhuagroup.com

4、公司注册地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街

公司办公地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街

邮 政 编 码：125001

电 子 信 箱：jhca@jinhuagroup.com

5、公司信息披露的报刊：《中国证券报》、《证券时报》

刊登年度报告的中国证监会指定网站的网址：

http://www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：锦化氯碱

股票代码：000818

7、其他有关情况

公司首次注册登记日期：1997年9月16日

变更注册登记日期：2003年11月12日

企业法人营业执照注册号：2100001049099

税务登记号码：211402123728536

聘请的会计师事务所名称：辽宁天健会计师事务所有限公司

办公地址：辽宁省沈阳市沈河区北站路16号

二、会计数据和业务数据摘要

1、本年度主要利润指标（单位：人民币元）

利润总额	45,140,203.82
净利润	30,771,495.35
扣除非经常性损益后的净利润	35,502,608.26
主营业务利润	269,436,542.74
其他业务利润	1,062,962.15
营业利润	57,654,798.50
投资收益	-597,414.00
营业外收支净额	-11,917,180.68
经营活动产生的现金流量净额	586,004,419.76
现金及现金等价物净增加额	302,304,645.53

注：非经常性损益项目涉及金额：

收取资金占用费	8,570,170.20
营业外收入	71,000.00
营业外支出	-11,988,180.68
以前年度已经计提资产减值准备转回	636,000
非经常性损益的所得税影响数	-2,020,102.43
非经常性损益项目金额合计	-4,731,112.91

2、公司三年来主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

项目	2005 年	2004 年	2003 年	
			调整前	调整后
主营业务收入	2,952,726,789.36	2,490,258,170.49	1,773,308,273.99	1,773,308,273.99
净利润	30,771,495.35	8,992,611.73	6,450,211.20	-16,301,941.00
总资产	3,329,991,635.73	3,224,812,171.41	3,199,136,678.93	3,200,869,678.81
股东权益	1,178,688,292.51	1,163,912,087.56	1,153,186,475.95	1,154,919,475.83
每股收益	0.0905	0.0264	0.019	-0.0479
每股净资产	3.467	3.423	3.392	3.397
调整后的每股净资产	3.312	3.246	3.238	3.243
每股经营活动产生的				
现金流量净额	1.723	0.520	-0.204	-0.204
净资产收益率 (%)	2.611	0.773	0.559	-1.410
扣除非经常性损益后的				
净资产收益率 (%)	3.012	0.335	-1.390	-3.360

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则》第九号规定，编制如下利润表附表：

指标	数据	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润					
主营业务利润	269,436,542.74	22.86	23.01	0.79	0.79
营业利润	57,654,798.50	4.89	4.92	0.17	0.17
净利润	30,771,495.35	2.61	2.63	0.09	0.09
扣除非经常性损益	35,502,608.26	3.01	3.03	0.10	0.10
后的净利润					

3、报告期内股东权益变动情况及变动原因

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益
期初数	340,000,000.00	770,810,998.54	21,969,980.06	7,323,326.70	31,131,108.96	1,163,912,087.56
本期增加		1,004,709.60	4,615,724.31	1,538,574.77	26,155,771.04	
本期减少					17,000,000.00	
期末数	340,000,000.00	771,815,708.14	26,585,704.37	8,861,901.47	40,286,880.00	1,178,688,292.51

变动原因：资本公积增加原因为用于环保装置改造的政府环保返还款 100 万元，在其装置改造完成后形成资产的部分，计入资本公积。另外本公司控股的子公司核销的无法支付的应付帐款，本公司按照投资比例计算计入资本公积---股权投资准备 4709.60 元。

盈余公积、法定公益金及未分配利润增加为本期从税后利润中提取的两金及未分配利润增加所致。

本报告期末分配利润减少 1700 万元为 2005 年公司分配 2004 年度现金股利所致。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、公司股份变动情况表

单位：股

项目	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份	250,000,000.00							250,000,000.00
国家持有的股份	250,000,000.00							250,000,000.00
二、已上市流通股份	90,000,000.00							90,000,000.00
人民币普通股	90,000,000.00							90,000,000.00
股份总数	340,000,000.00							340,000,000.00

2、股票发行与上市情况

- (1) 报告期前三年公司无股票及衍生证券的发行。
- (2) 报告期公司股份总数及其结构未发生变化。
- (3) 报告期公司无内部职工股。

(二) 股东情况介绍

1、2005 年年末，公司共有股东 31531 户。

2、主要股东持股情况

名次	股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)	股份类别
(1)	锦化化工(集团)有限责任公司	250000000	73.53	国有法人股
(2)	翁祖昌	319386	0.0939	流通股
(3)	李冠丘	276000	0.0811	流通股
(4)	刘振林	273355	0.0803	流通股
(5)	王明惠	218000	0.0641	流通股
(6)	韩建国	217800	0.0640	流通股
(7)	黄志平	200000	0.0588	流通股
(8)	黄贤富	200000	0.0588	流通股
(9)	黄振源	188930	0.0555	流通股
(10)	胡彬峰	173300	0.0509	流通股

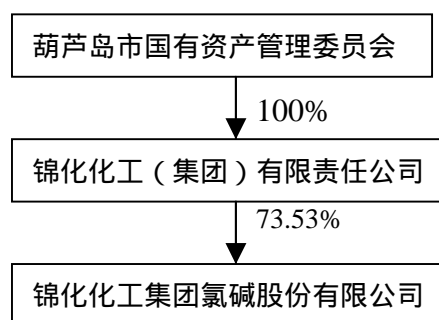
公司前 10 名股东中，已知法人股东锦化化工（集团）有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系和《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的

一致行动人的情况。公司未知其他流通股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司前 10 名股东中，锦化化工（集团）有限责任公司代表国家持股，报告期该股份尚未取得流通。其所持股份于 2002 年 11 月 1 日起被司法冻结 3000 万股，2006 年 3 月 8 日该冻结解除。

3、锦化化工（集团）有限责任公司是本公司的第一大股东，代表国家控股本公司。公司原名为锦西化工厂，1939 年建厂，1996 年改制更名为锦化化工（集团）有限责任公司。公司法定代表人：陈世杰，注册资本 101379 万元，主要业务范围：环己酮、水泥等产品制造及建筑安装、机械加工、运输、资本投资等。与本公司存在产品、劳务、运输等方面的关联关系。锦化化工（集团）有限责任公司的性质为国有控股企业。

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



5、公司前 10 名流通股股东情况：

名次	股东名称	股票种类	持股数（股）	占总股本比例（%）
1	翁祖昌	A	319386	0.0939
2	李冠丘	A	276000	0.0811
3	刘振林	A	273355	0.0803
4	王明惠	A	218000	0.0641
5	韩建国	A	217800	0.0640
6	黄志平	A	200000	0.0588
7	黄贤富	A	200000	0.0588
8	黄振源	A	188930	0.0555
9	胡彬峰	A	173300	0.0509
10	许磊	A	170000	0.0500

公司未知前 10 名流通股股东是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

四、公司董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	本公司职务	性别	年龄	任期起止时间	年初持股数	年末持股数	股东单位职务	股东单位职务任期
陈世杰	董事长	男	51	2003.10-2006.10	0	0	锦化集团董事长 党委书记	2003、8月起
霍学东	董事、总经理	男	42	2004.11-2006.10	0	0		
龙守春	董事	男	48	2004.11-2006.10	0	0	锦化集团工会主席 党委副书记	2005、10月起
王铁山	董事	男	38	2003.10-2006.10	0	0	锦化集团副总经理	2005、10月起
孟建华	董事	男	50	2004.11-2006.10	0	0	锦化集团副总经理	2005、10月起
孙琦	独立董事	男	38	2003.10-2006.10	0	0		
张春林	独立董事	男	39	2003.10-2006.10	0	0		
侯志红	独立董事	女	41	2003.10-2006.10	0	0		
刘长坤	监事会主席	男	49	2004.11-2006.10	0	0	锦化集团监事会主席	2005、10月起
王依安	监事	男	56	2003.10-2006.10	0	0	锦化集团工程部部长	2002、1月起
李玉友	监事	男	45	2003.10-2006.10	0	0		
姚宝吉	监事	男	46	2003.10-2006.10	0	0		
李春玉	副总经理	男	45	2003.10-2006.10	0	0		
薛之化	副总经理	男	50	2003.10-2006.10	0	0		
李建华	副总经理	男	52	2003.10-2006.10	0	0		
李胜泽	财务总监	男	45	2003.10-2006.10	0	0		
李晓光	财务部长	男	40	2003.10-2006.10	0	0		
赵志鹏	董事会秘书	男	54	2003.10-2006.10	4080	4080		

2、主要工作经历

陈世杰 1971年参加工作。历任锦西天然气化工有限责任公司总经理、党委书记；葫芦岛市经贸委主任、党组书记、市政府副秘书长；锦化集团董事长、总经理、党委书记；2003年10月当选本公司董事长。

兼任锦化集团控股的葫芦岛锦晖石油化工储运有限公司董事长、兼任锦化集团控股的葫芦岛锦丰乙烯有限公司董事长。

霍学东 1981年参加工作。任锦化集团总经理助理、锦化集团副总经理；2004年11月当选本公司董事，2005年4月当选公司总经理。

龙守春 1976年参加工作。历任锦化集团工程公司副经理、经理；锦化集团总经理助理；锦化集团工会主席、党委副书记；2004年11月当选本公司董事。

王铁山 1989年参加工作。历任锦化氯碱销售公司经理；锦化集团总经理助理、副总经理；2003年10月当选本公司董事。

孟建华 1969年参加工作。历任锦化氯碱财务部长；锦化集团改革办主任；锦化集团总经理助理、副总经理；2004年11月当选本公司董事。

刘长坤 1974 年参加工作。历任锦化集团总经理助理；锦化集团纪委书记、监事会主席；2004 年 11 月当选本公司监事、监事会主席。

王依安 1968 年参加工作。历任锦化集团计划处副处长、企管处副处长、资产部部长、工程项目部部长；2003 年 10 月当选本公司监事。

李玉友 1980 年参加工作。历任树脂厂政工办副主任、工会主席；2003 年 10 月当选本公司职工代表监事。

姚宝吉 1978 年参加工作。历任锦化氯碱盐水车间班长、工段长；2003 年 10 月当选本公司职工代表监事。

李春玉 1983 年参加工作。历任锦化集团树脂厂副厂长；锦化集团副总工程师、科协主席、总经理助理、副总经理；2003 年 10 月任职本公司副总经理。

薛之化 1974 年参加工作。历任锦化集团副总工程师兼技术中心主任；锦化集团总经理助理、副总经理；2003 年 10 月任职本公司副总经理。

李建华 1970 年参加工作。历任本公司聚醚厂主任、副厂长、厂长；2003 年 10 月任职本公司副总经理。

李胜泽 1984 年参加工作。历任锦化集团财务处科长、副处长；2003 年 5 月任职本公司财务总监。

李晓光 1987 年参加工作。历任锦化集团氯碱厂人秘科副科长,分检站站长；锦化氯碱财务部科长；2003 年 5 月任职本公司财务部长。

赵志鹏 1968 年参加工作。历任锦化集团组织部副部长；锦化氯碱证券办主任；1999 年 3 月任职本公司董事会秘书。

3、年度报酬情况

(1) 现任公司董事、监事和高级管理人员延续执行结构工资标准，在工资结构中含职务（岗位）工资成份。公司还尚未实行董事、监事、高管人员的年薪制度或其他薪酬制度。

(2) 公司董事、监事及高级管理人员在报告期内的报酬总额。

董事、总经理	霍学东	14275 元
副总经理	李春玉	14392 元
副总经理	薛之化	15233 元
副总经理	李建华	58050 元
监事	李玉友	13766 元
监事	姚宝吉	14690 元
财务总监	李胜泽	12791 元
财务部长	李晓光	11320 元
董事会秘书	赵志鹏	14814 元

(3) 全体董事、监事及高级管理人员的报酬合计为 213231 元。

公司董事陈世杰、龙守春、王铁山、孟建华；监事刘长坤、王依安均在控股股东锦化化工（集团）有限责任公司领取薪酬。

(4) 公司独立董事每人年度津贴为 15000 元。

4、报告期内人事变动情况

(1) 因工作变动等原因，本报告期离任的监事赵忠波先生。

(2) 本报告期高管人员的聘任或解聘情况。

报告期内，原公司总经理付野先生因工作变动辞去总经理职务；经 2005 年 4 月召开的公司三届七次董事会选举，董事霍学东先生任公司总经理。

(二) 公司员工情况

1、本报告期末，公司在职员工 4248 人。

2、公司员工构成情况

生产人员	3515 人	占 82.74%
销售人员	117 人	占 2.75%
技术人员	266 人	占 6.26%
财务人员	39 人	占 0.91%
行政人员	311 人	占 7.32%

3、公司员工本科以上学历的 228 人，占员工总数的 5.36%；大中专科学历的 537 人，占员工总数的 12.64%；具有专业技术职称的 538 人，占员工总数的 12.66%。

4、公司现有离退休职工 608 人。

五、公司治理结构

1、公司治理结构情况

按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求，公司已建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经理层健全，在董事会中，配备了三分之一以上具有独立董事资格并经过培训获得证书的独立董事。各机构均制定了议事规则，并能较好的按照公司《章程》和“议事规则”实施决策、监督及管理。公司按照中国证监会的有关文件要求，不断克服与改进工作中的不足，强化公司治理的规范性，促使公司走上健康发展的轨道。

2、独立董事履行职责情况

(1) 2005 年公司独立董事能较好的履行独立董事义务，做到了尽职尽责、一丝不苟，涉及公司重大事项如关联交易等能客观公允地发表独立意见，对公司的长远发展和规划能提出独到的见解和意见，为促进公司的规范运作、维护广大投资者利益起到了积极的推进作用。

(2) 报告期，三名独立董事董事会议出席率 100%。

(3) 报告期，独立董事对公司未提出异议事项。

3、独立运作方面

近年来，公司按照上级有关文件精神的要求，不断强化法人治理结构，实施规范运作，已基本做到了与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开管理与独立运作。

(1) 人员方面：公司的劳动、人事、工资等业务均由本公司自行管理，有独立的工资帐户，开支渠道与控股股东严格分开。本公司董事长在控股股东任董事长、总经理，是控股股东的法定代表人；本公司总经理、副总经理等高级管理人员在控股公司不任行政职务，均在本公司领取薪酬。

(2) 资产方面：本公司拥有独立的生产装置及部分辅助装置，经营性资产完整独立，但有部分公共设施如水、电、厂区铁路等以及蒸汽、氧气、氮气等工业有用气体与控股股东共同使用，其资产属控股股东所有，两公司以关联交易协议的方式对关联事项进行约定和结算。公司的专有技术归本公司所有，商标归控股股东所有，以协议方式本公司无偿使用。

(3) 财务方面：公司建立了独立的财务管理及核算体系，机构、人员、银行帐户独立，并且建立了比较完善的财务管理制度。

(4) 机构方面：公司建立了较完善的组织管理机构，包括生产指挥、产品质量检测、安全环保、原材料供应与产品销售、财务及证券管理等。

(5) 管理方面：本公司是独立法人企业，治理结构健全且有完备的生产、经营及管理体系，主营业务与控股股东不存在同业竞争，因此，具有完整独立的业务和较强的自主经营能力。

4、公司对高级管理人员的考评以经济效益为主要考核指标，采用员工评议、董事会、监事会评价的方式进行。

六、股东大会情况简介

本报告期，公司召开股东大会 1 次，即 2004 年度股东大会。

公司 2004 年度股东大会于 2005 年 5 月 20 日在公司所在地召开。大会决议刊登在 2004 年 5 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

广东经天律师事务所魏晓律师为本次股东大会出具了“法律意见书”。

七、董事会报告

(一) 报告期公司经营情况的讨论与分析

1、总体经营情况

2005年，公司董事会科学决策，大胆管理，并着力于机制、体制的转变，公司干群同心协力，克服了资金紧张、原燃材料大幅上涨等重重困难，取得了较丰硕的经营成果。工作中注重以提高经济运行质量和企业经济效益为中心，充分利用好资源，优化产品结构，合理组织生产，在搞好均衡稳定生产的同时，加大对装置的技术改造和科技投入力度，从而保证了装置的高产、稳产、低耗、高效，圆满地完成了全年的经营生产任务。全年实现主营业务收入 295273 万元，同比增长 18.57%；实现主营业务利润 26944 万元，同比增长 42.01%；实现净利润 3077 万元，同比增长 242.27%。产品产量烧碱(100%)完成 307018 吨，同比增长 1.21%；三氯乙烯完成 7616 吨，同比增长 12.85%；环氧丙烷完成 116357 吨，同比增长 13.02%；氯化苯完成 20835 吨，同比增长 130.76%。烧碱、三氯乙烯等三种主要产品的产量创历史新高，聚氯乙烯、三氯乙烯、环氧丙烷、聚醚产品的产销率均达到 100%。

全年出口创汇首次突破 2000 万美元大关，达到 2322 万美元，增速列全市第一，为公司历年最好水平。

2005年，面对化工市场波澜起伏，产品销售价格涨落频繁的情况。一是以市场为导向，把握市场趋势，适时调整产品、销售结构，保持生产装置的经济运行，为企业多创效益；二是各部门积极努力，从点滴入手，开发新产品，降低成本，节约开支；三是加大对主导产品生产技术的创新力度，全年实施技改项目 13 项，有 7 项投入运行，不仅带来了较好的社会效益和环境效益，且为企业增加了经济效益，增强了企业的核心竞争力。

2005年，锦化“东方红”牌烧碱喜获中国名牌称号，实现了葫芦岛市在中国名牌产品上零的突破。氯乙烯系列产品以及聚醚产品已获国家专利。

5 万吨/年 TDI 项目一期工程已进入实质阶段，重点设备开始招标采购，与其配套的四期电站项目可研报告已获市经委批复，目前处在资金筹措阶段。

2、主营业务的范围及经营情况

(1) 公司主营业务范围

本公司属基础化工原料生产行业，主要经营烧碱、氯化苯、合成盐酸、聚氯乙烯、三氯乙烯、环氧丙烷、聚醚、丙二醇等化工产品。

(2) 公司主营业务业绩

报告期公司实现主营业务收入 295273 万元，发生主营业务成本 266944 万元，实现主营业务利润 26944 万元。主营业务利润同比增长 42.01%。

主营业务分产品情况：

产品名称	主营业务收入(万元)	所占比例%	主营业务利润(万元)	所占比例%
烧碱	52474	17.77	19555	69.03

氯化苯	11513	3.90	931	3.29
液 氯	4616	1.56	1148	4.05
聚氯乙烯	49404	16.73	-6133	-21.64
三氯乙烯	4980	1.68	877	3.10
环氧丙烷	76583	25.94	12275	43.33
聚醚	87443	29.61	-914	-3.23
丙二醇	1539	0.52	106	0.37
其他	6721	2.27	484	1.71
合计	295273	100	28329	100

注：上述主营业务利润合计数据未扣除主营业务税金及附加 1384 万元。

主要产品分地区情况：

地区	主营业务收入(万元)	所占比例%
北方地区	183981	62.31
南方地区	92347	31.27
国外地区	18945	6.42
合 计	295273	100

公司主营产品国内市场占有情况：

烧碱占 2.48%,国内排名第四位；聚氯乙烯占 1.66%,国内排名第二十四位；环氧丙烷占 23.66%，国内排名第一位；聚醚占 13.70%，国内排名第二位。

占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品有：

烧碱、液氯、聚氯乙烯、三氯乙烯、环氧丙烷及聚醚，上述产品均属化工产品，其生产行业属化工行业。相关指标如下：

产品名称	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)	毛利率%
烧碱	52474	32920	37.26
液氯	4616	3468	24.87
氯化苯	11513	10582	8.09
聚氯乙烯	49404	55537	-12.41
三氯乙烯	4980	4103	17.61
环氧丙烷	76583	64308	16.03
聚醚	87443	88357	-1.05

主要供应商及客户情况：

报告期内，本公司从前五名供应商合计采购金额占全年采购总额的 23.85%。前五名客户销售额占公司年度销售总额的 13.46 %。

3、公司财务状况及经营成果

(1) 主要财务指标:(单位:人民币万元)

项目	2005年	2004年	05年与04年比增减%
总资产	332999	322481	3.26
长期负债	46697	77250	-39.55
股东权益	117869	116391	1.27
主营业务利润	26944	18973	42.01
净利润	3077	899	242.27
现金及现金 等价物增加额	30230	-1891	-----

(2) 增减变动原因:

报告期公司总资产比上年末增加 10518 万元,增长率为 3.26%。其中,资产增减变动较大的项目有:货币资金增加 32561 万元主要为母公司银行存款和承兑汇票保证金增加所致;应收票据增加 1151 万元,为销售产品收取银行承兑汇票增加所致;其他应收款增加 14293 万元,主要为预付锦化动力热电公司部分水、电、蒸气款项所致;预付帐款减少 6224 万元,为预付公司生产所需主要原料款减少所致;存货减少 6167 万元,为期末库存商品减少所致;固定资产原值减少 9798 万元,为八万吨环氧丙烷工程决算,决算金额比暂估入帐价值减少所致;无形资产增加 2270 万元,主要为八万吨环氧丙烷工程决算增加专有技术所致。

报告期应付票据增加 16865 万元,主要为母公司开出银行承兑汇票支付原材料和动力价款所致。长期负债减少 30552 万元,其原因是本期公司偿还了长期借款 24071 万元,其余部分长期负债转入一年内到期长期负债项目。

报告期公司股东权益增加 1478 万元,主要为公司当年实现的净利润 3077 万,分配 2004 年度现金股利 1700 万元所致。

报告期公司主营业务利润增加 7971 万元,增长率为 42.01%。其构成为股份公司本部主营业务利润增加 13239 万元,其控股子公司主营业务利润减少 5268 万元。股份公司本身主营业务利润增长的主要原因是:第一,化工产品市场持续向好,产品价格坚挺,增加了销售收入。2005 年股份公司生产经营的主要产品价格平均上涨 24.15%,增加主营业务收入 53532 万元,其对主营业务收入增长的贡献率为 72.29%。另外,公司加强了生产管理,保证生产装置满负荷运行,提高产量,扩大销售,增加销售收入 20507 万元,对销售收入增长的贡献率为 27.69%。报告期因销售收入增加,使主营业务利润增加 6136 万元。第二,努力控制产品生产成成本,使公司产品成本增长率低于产品销售价格增长率 3.39 百分点,公司主营业务毛利率提高了 2.55 个百分点,扩大了产品盈利空间,增加主营业务利润 7107 万元。

净利润

报告期内，公司实现净利润 3077 万元，比去年同期增加了 2178 万元。其具体构成项目列示如下： 单位：万元

项目	2005 年	2004 年	增减额	增减百分比%
主营业务利润	26944	18973	7971	42.01
其他业务利润	106	145	-39	-26.89
营业利润	5765	2066	3699	179.04
管理费用	7102	6121	981	16.03
财务费用	9318	9057	261	4.31
营业费用	4865	1875	2990	159.47
投资收益	-60	-60	0	0
营业外收入	7	25	-18	-72
营业外支出	1199	289	910	314.88
利润总额	4514	1742	2772	159.13
所得税	3187	1128	2059	182.54
少数股东权益	-1750	-285	-1465	-514.04
净利润	3077	899	2178	242.27

影响利润变化主要原因的说明：

a、主营业务利润增加原因如上述。

b、其他业务利润减少 39 万元。

c、营业费用增加 2990 万元，主要原因：一是报告期公司为加大液碱销售力度，对部分用碱大户改变定价与结算方式，实行一票到家结算价，产品销售运费由公司承担，使 2005 年运费增加 871 万元；二是公司产品出口业务增加，使产品出口费用增加 1291 万元。

d、管理费用增加 981 万元，主要为八万吨环氧丙烷工程决算增加无形资产，当年摊销 592 万元及核销坏帐所致。

e、财务费用增加 261 万元，为利息支出增加所致。

f、营业外支出增加 910 万元，主要为本公司控股的子公司 8 万吨聚氯乙烯装置停产维持费增加所致。

g、报告期所得税费用增加 2059 万元，为本期应纳税所得额增加，造成应交所得税增加所致。

(3) 报告期公司现金及现金等价物净增加额为 30230 万元。其中：一是销售商品收到现金 289100 万元，购买原料接受劳务支付现金 211231 万元，为职工支

付的工资、奖金等现金支出 4903 万元，经营活动产生现金净流入 58600 万元；二是购建固定资产、购买离子交换膜等其他资产支付现金 2573 万元，支付给辽宁北方锦化聚氨酯有限公司投资款 1120 万元，支付银行承兑汇票保证金等与其他与投资活动有关的现金 4260 万元，收到银行存款利息、资金占用费等与投资活动有关的现金 3377 万元，投资活动产生的现金净流量为-4575 万元；三地从银行借款收到现金 142625 万元，偿还银行借款支付现金 154189 万元，分配股利偿付利息支付现金 12229 万元，筹资活动产生现金净流量为-23794 万元。

4、公司主要控股公司的经营情况及业绩

本公司持有葫芦岛锦化聚氯乙烯公司 70% 的股权。该公司为中外合作经营企业，属基础化工原料生产企业。注册资本 10036 万元，资产总额 44537 万元。公司主要产品为聚氯乙烯树脂，年生产能力为 8 万吨。2005 年由于国际原油价格上涨，使该公司生产耗用的氯乙烯原料价格也迅速上涨，而国内聚氯乙烯产品价格涨幅有限，致使该公司开工不足，出现经营亏损。报告期聚氯乙烯公司全年生产聚氯乙烯产品 35389 万吨，实现销售收入 21031 万元，主营业务亏损 4124 万元，全年净利润亏损 5831 万元。本公司当期合并利润表并入亏损额 4085 万元。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局。

公司所处行业为基础化工行业，主要产品的销售对象为塑料加工、化纤及医药企业等。由于全球经济持续好转，塑料工业仍将保持快速发展势头，其消费领域不断拓展，用途更加广泛。“十一五”期间，年平均塑料管道工程用量即可超过 200 万吨。另外在当前油价上涨、能源紧缺的形势下，发展离子膜法烧碱已成为氯碱企业调整产品结构，节能降耗，增加市场竞争力的主要措施。但全球范围内烧碱过剩和产品同质化趋势使市场竞争更加激烈。同时，尽管世界环氧丙烷市场需求仍保持强劲的增长势头，但我公司所需丙烯、乙烯资源国内供需缺口较大，部分仍需进口，其价格的涨幅对环氧丙烷的生产成本影响较大。

为此，公司要在抓好现有装置的安全稳定运行外，加大科技投入力度，充分考虑市场、原料和技术条件，合理开发碱、氯、氢的衍生产品，努力做到生产系统化、经营多元化，走循环经济路线。

2、公司未来的发展机遇与挑战

公司是以基础化工生产为主的老工业基地，通过科技投入和改扩建，目前已形成年产 5 万吨聚氯乙烯、30 万吨烧碱、12 万吨环氧丙烷的生产能力，形成了一定规模优势，其中环氧丙烷生产在国内乃至亚洲都具有较大市场份额；离子膜烧碱也具有较强的市场竞争力，加之公司技术人才优势，可望在未来的市场中起到举足轻重的作用。为此，一要加快新建项目的建设速度，5 万吨/年 TDI 项目要加

加快建设速度，尽早形成效益；二要利用国家振兴东北老工业基地的有利契机，加快产业结构调整，在现有生产装置满负荷、高产、稳产前提下，尽快解决原料来源问题。公司未来要以煤炭为源头，通过煤制甲醇，由甲醇制乙烯、丙烯等低碳烯烃替代石脑油为原料制烯烃的工艺路线。“十一五”期间，初步规划建设 80 万吨/年甲醇制取 30 万吨丙烯、乙烯项目，彻底解决公司所需丙烯、乙烯原料的来源问题；三要加大科技投入力度，搞好科研开发，增强企业的自主创新能力。

3、新年度经营计划

2006 年工作的总体思路是：以党的十六届四中、五中全会精神为指针，牢牢把握和充分利用国家实施东北老工业基地振兴战略的重要机遇，以体制创新、制度创新、规范运作和增加企业效益为中心，努力改善和提高企业经济运行质量，增强企业的综合竞争力，加快“十一五”规划的实施，为实现企业可持续发展奠定坚实基础。

2006 年的工作目标是：

主营业务收入同比有一定幅度的提高，主要产品产量：烧碱突破 30.5 万吨；聚氯乙烯完成 5.5 万吨；环氧丙烷突破 11.5 万吨；聚醚完成 7 万吨。具体措施：

(1) 推进企业经营的战略性调整，以提高企业经济运行质量和经济效益为中心，加快产品结构和原料结构的调整，确保生产装置的高负荷、长周期运行，力争经济总量有一定程度的提高。

(2) 以专业化、精细化管理为重点，不断提高企业的管理水平。

千方百计降低产品消耗定额，打造有竞争力的成本水平，按照建设节约型企业的要求，做好节能降耗工作，努力深入开展双增双节工作，降低费用支出。

(3) 深化企业改革，着力推进企业体制、机制创新。

一是创建新的企业管理体制和灵活有效的运营机制；二是建立起行之有效的约束、激励机制，充分调动和激发广大员工的积极性、创造性。

(4) 加大科技投入力度，全面提升企业的整体素质和综合竞争力。

一是对制约生产的瓶颈问题进行攻关，加大新品种、新牌号的研发力度，全年要增加 5~8 个聚醚新牌号；二是加快循环经济的创新与运用，打造科技创新型企业；三是推进企业管理理念和管理方式的根本性转变，提高全员整体素质。

(5) 全力实施“十五”规划项目，使企业发展再上新台阶。

合资建设的 5 万吨/年 TDI 项目要全面开工建设，与之配套的烧碱及四期电站工程，要积极做好资金筹措和开工准备。

4、资金需求及使用计划

(1) 资金支出计划

2006 年资金投入的重点是 5 万吨/年 TDI 项目及与之配套的四期电站工程，同

时最大限度地保证经营生产特别是大宗原燃材料采购的资金需求。

（2）融资计划

公司将根据企业生产经营及发展的需求，制定合理的资金需求计划，选择最优融资组合，以最低的融资成本为公司持续发展筹措资金。

5、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及对策措施。

（1）市场风险及对策

未来几年氯碱企业的发展无论是规模还是格局，均会发生较大变化，市场竞争异常激烈。公司既要稳定现有的市场份额，又要不断拓展空间，提高市场占有率，同时在加大科技投入方面下功夫，提高产品质量，树立品牌形象，让东方红牌产品誉满神州。

（2）原料来源风险及对策

公司所需大宗原料如丙烯、乙烯等大多需要进口，受石油价格上涨影响，将给公司产品增加成本压力。为此，必须加快产品结构调整，尽可能解决原料路线问题，研发、试制可替代品，做到良性循环。

（三）公司的投资情况

- 1、报告期内，本公司无募集资金投入。
- 2、报告期非募集资金投资情况。

报告期本公司投入辽宁北方锦化聚氨酯有限公司 1120 万元，截止报告期末累计投资 1520 万元。本公司在该公司的持股比例为 40%。目前该公司的 TDI 项目正处于建设筹备阶段。

（四）会计政策、会计估计变更

公司 2005 年度将所得税的会计处理方法，由原应付税款法变更为纳税影响会计法。变更原因是公司 2005 年度根据财税[2005]17 号文《关于东北老工业基地资产折旧与摊销政策执行口径的通知》及辽国税发[2005]64 号文《辽宁省国家税务局转发财政部国家税务总局关于东北老工业基地资产折旧与摊销政策执行口径的通知》规定，对固定资产折旧采取在不改变现行企业的固定资产折旧年限的情况下，建立本企业的税务会计管理体系，另行核算加速折旧的相关数据，在计算应纳税所得额时予以扣除的办法进行核算。由此公司在 2005 年度计算应纳税所得额时，由于固定资产加速折旧可以抵扣 6164 万元的加速折旧费用，按应付税款，可减少当期所得税费用 2034 万元，净利润增加 2034 万元，而净利润的增加不是由于企业正常经营所得产生，而是由于税收优惠生产的。为正确核算公司的经营成本，使公司的财务报告所反映的企业财务状况、经营成果更为可靠，更为相关，公司将所得税会计处理方法由应会税款法，变更为纳税影响会计法。

根据变更后的会计政策，计算当期的所得税费用为 31,865,195.49 元，当期应交所得税为 12,304,632.29 元，确认递延税款贷项为 19,560,563.20 元。

根据会计准则规定，由于上述会计政策变更应采用追溯调整法，应调增 2004 年期初未分配利润及递延税款借项 15,666,046.56 元，应调增 2004 年净利润及递延税款借项 2,888,342.59 元。由于无法预计未来三年有足够的应纳税所得额予以转回，根据稳健性原则，以前年度所得税费用仍按应付税款法处理，不进行追溯调整。

（五）董事会日常工作

1、报告期召开的董事会议情况

报告期，公司共召开四次董事会议。

（1）三届七次董事会议于 2005 年 4 月 13 日在公司所在地召开。会议决议刊登在 2005 年 4 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

（2）三届八次董事会议于 2005 年 4 月 25 日在公司所在地召开。会议决议刊登在 2005 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

（3）三届九次董事会议于 2005 年 8 月 10 日召开。会议决议刊登在 2005 年 8 月 13 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

（4）三届十次董事会议于 2005 年 10 月 24 日在公司所在地召开。会议决议刊登在 2005 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2、董事会执行股东大会决议情况

报告期内，董事会能够忠实履行职责，贯彻执行股东大会的各项决议，未有违反股东大会决议事项的行为和事件发生。

（六）本次利润分配及公积金转增股本预案

公司 2005 年实现净利润 30,771,495.35 元，提取 10% 法定盈余公积金 3,077,149.54 元，提取 5% 法定公益金 1,538,574.77 元，加上年末未分配利润 14,131,108.96 元，可供股东分配利润 40,286,880.00 元。公司三届十三次董事会提出的 2005 年度利润分配及公积金转增股本的预案是：

1、以公司总股本 34000 万股为基数，按每 10 股派发 0.50 元（含税）进行现金分配，利润分配总额为 17,000,000.00 元，剩余 23,286,880.00 元，用于新项目建设及以后年度分配。

2、本年度不进行分积金转增股本。

（七）其他事项

独立董事对公司担保等情况的专项说明及独立意见：

报告期，公司与葫芦岛锌业股份有限公司实行互保，担保余额为人民币 31350 万元，美元 590.4 万元；葫芦岛有色金属集团有限公司为本公司做了反担保；公司

为控股子公司葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司担保的金额为人民币 800 万元，美元 1126 万元，葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司为本公司做了反担保；公司为丹东化纤（集团）有限公司（下称丹化集团）担保的金额为人民币 4000 万元。

葫芦岛锌业股份有限公司是一家上市公司。其反担保方葫芦岛有色金属集团是国有独资企业，注册资本 12.1 亿元，总资产 124 亿元。主要产品有精锌、电解锌、电解铜、黄金、硫酸等。目前生产经营正常，预计出具的反担保能够保障本公司利益不受侵害。

聚氯乙烯公司是 1995 年注册成立的中外合作企业，公司注册资本 10036 万元，总资产 50711 万元，公司年产 8 万吨聚氯乙烯的工艺装置在国内处于领先水平，公司管理先进，产品质量上乘，偶有石油价格上调导致生产原料成本高而形成利润负值的情况外，公司总的经营状况较正常，预计其出具的反担保能够保障本公司的利益不受损害。

丹化集团注册资本 32800 万元，经营范围：化纤、纺织品制造及对外经济技术合作等业务。丹化集团是丹东化纤股份有限公司（000498）的母公司，持有丹东化纤 51.92% 股份。该担保期分别为 2005 年 9 月 28 日至 2006 年 8 月 28 日和 2006 年 3 月 31 日至 2006 年 9 月 30 日。锦化氯碱为规避担保风险，正在履行与丹化集团签定反担保协议，确保该担保不给公司造成利益损失。

八、监事会报告

1、报告期监事会会议情况

2005 年公司监事会共召开四次会议。

（1）三届七次监事会议于 2005 年 4 月 13 日召开。会议议题及决议内容：通过了 2004 年度监事会工作报告；通过了公司 2004 年度报告及报告摘要；通过了公司与关联人重新签订日常关联交易合同事项；通过了公司与关联人 2005 年日常关联交易预测的议案；通过了公司 2003 年度重大会计差错更正事项；通过了人事变动事项。

（2）三届八次监事会议于 2005 年 4 月 25 日召开。会议审议并通过了公司 2005 年度第一季度报告。

（3）三届九次监事会议于 2005 年 8 月 10 日召开。会议的主要议题是：通过了公司 2005 年半年度报告及摘要；通过了公司 2005 年半年度财务报告。

（4）三届十次监事会议于 2005 年 10 月 24 日召开。会议议题及决议内容：通过了公司 2005 年第三季度报告；通过了有关公司贷款质押事项。

2、监事会对公司 2005 年度工作的评价

（1）公司能较好的按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及国家法律法规

进行运作；一年来公司的各项重大决策未出现失误；公司的内控制度逐步健全完善；公司董事及高级管理人员能认真履行工作职责，未出现违法违纪、损害公司利益的行为和现象。

(2) 公司财务会计制度健全。辽宁天健会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告及公司的财务报告，真实地反映了公司 2005 年度的财务状况和经营成果。

(3) 公司与控股股东间发生的部分产品、公用工程等方面的关联交易，均按照《关联交易协议》约定的价格进行结算，关联交易公平、合理。

九、重要事项

1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、重大关联交易事项

本公司是控股股东即锦化化工（集团）有限责任公司（简称：锦化集团）资产重组基础上改制设立的股份公司。在生产经营中，本公司与锦化集团及其子公司存在关联交易和债权、债务往来。2005 年本公司与锦化动力热电有限公司签定了《动能服务合同》，与锦化化工（集团）有限责任公司签定了《综合服务合同》，与锦化化工（集团）有限责任公司、锦化动力热电有限公司、锦化氯乙烯有限公司签定了《销售合同》，上述合同均经公司股东大会通过，并在《中国证券报》、《中国证券时报》予以披露。

报告期，本公司与关联方发生的交易事项：

(1) 报告期本公司向锦化集团公司采购货物包括辅助材料，包装桶等支付金额为 10859 万元，占本公司采购总成本的 4.85%，接受修理等劳务 1776 万元。

(2) 报告期本公司向锦化集团公司销售烧碱、合成盐酸、氯气、氢气等产品，销售金额为 607 万元，占公司主营业务收入的 0.21%。为控股股东提供污水处理及其他劳务金额为 22 万元。

(3) 报告期本公司向锦化动力热电公司采购水、电、蒸气等支付金额 60397 万元，接受劳务 191 万元。

(4) 报告期本公司向锦化动力热电公司销售液碱、合成盐酸等销售金额为 410 万元，占公司主营业务收入的 0.14%。提供劳务 277 万元。

(5) 报告期本公司向锦化氯乙烯公司采购氯乙烯单体等支付金额 22471 万元。本公司向该公司销售氯气等支付金额 13549 万元。

(6) 报告期末本公司应收控股股东锦化集团公司往来款 38639 万元。其中本公司应收锦化集团公司往来款 40531 万元，本公司的子公司锦化聚氯乙烯公司应付锦化集团公司往来款 1892 万元。

本公司应收锦化动力热电公司往来款 10244.6 万元。应收葫芦岛锦化氯乙烯公司往来款 15257 万元。

报告期本公司收取锦化集团资金占用费 747 万元。收取葫芦岛锦化氯乙烯公司资金占用费 110 万元。

控股股东对资金占用做出如下还款安排：

以资产抵偿占用资金 50992.2 万元，该以资抵债方案已经公司三届十二次董事会审议，并已报送中国证监会审查；预计现金分红还债 1035 万元。

上述还款安排实施后，控股股东及其附属企业与本公司的非经营性资金占用将全部还清。

清欠方案实施时间表：

计划还款时间	清欠方式	清欠金额（万元）	备注
2006 年 1 月底			
2006 年 2 月底			
2006 年 3 月底			
2006 年 4 月底			
2006 年 5 月底	以资抵债	50992.2	
2006 年 6 月底	现金分红	1035	
2006 年 7 月底			
2006 年 8 月底			
2006 年 9 月底			
2006 年 10 月底			
2006 年 11 月底			
2006 年 12 月底			
合计		52027.2	

(7) 报告期本公司支付给锦化集团公司商标使用费 276 万元，土地使用费 282 万元。

3、重大合同情况

(1) 报告期，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

(2) 重大担保事项。

公司与葫芦岛锌业股份有限公司实行互保，报告期内担保余额为人民币 31350 万元，美元 590.4 万元；葫芦岛有色金属集团有限公司为本公司做了反担保；公司为丹东化学纤维（集团）有限责任公司担保余额为 4000 万元人民币；公司为控股

子公司葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司担保的余额为人民币 800 万元，美元 1126 万元，葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司为本公司做了反担保。

以上详见会计报表附注。

4、股改承诺事项

(1) 根据国务院国资委等五部委《关于上市公司股权分置改革的指导意见》按照中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》及深圳证券交易所的相关规定，作出以下承诺：

公司控股股东所持非流通股自获得流通权后，在二十四个月内不上市交易或者转让；

在上述承诺期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。

(2) 根据中国证券监督管理委员会证监公司字[2005]37 号《关于集中解决上市公司资金被占用和违规担保问题的通知》的规定，锦化集团与锦化氯碱就其占用资金偿还事宜达成一致意见，锦化集团同意对偿还债务作出安排，并承诺：

占用资金偿还时间：2006 年 12 月 31 日以前偿还其全部占用资金。

占用资金偿还方式：

A、以资抵债。拟用锦化集团所属的动力热电公司的股权抵偿上市公司债务，预计抵销债务约为 90%以上。

B、现金分红抵债。将 2006 年底前所有的现金分红全部用于还债。

5、本年度公司聘请的会计师事务所未变更，仍为辽宁天健会计师事务所有限公司。该机构已为本公司连续服务 8 年。本年度公司支付给该机构的审计报酬为 55 万元。

6、报告期公司无更改名称及股票简称的情况。

7、其他事项。无。

十、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 2005 年 12 月 31 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） 主要会计政策、会计估计

公司的下列会计政策、会计估计系根据企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定所制定。

1 会计制度

本公司及子公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。资产按取得时的实际成本入账；各项财产如果发生减值，按《企业会计制度》的有关规定计提相应的减值准备。

5 外币业务的核算方法

本公司发生的外币业务，在业务发生时采用期初中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币记账。期末时，各种货币性项目外币账户的外币余额均按照期末汇率折合为人民币，按照期末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入该项在建固定资产成本；其他情况，作为汇兑损益计入当期损益。

6 外币会计报表的折算方法

本公司不涉及外币会计报表及其折算方法。

7 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金包括库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8 短期投资

短期投资指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年(含 1 年)的投资，包括股票、债券、基金等。

短期投资按取得时的初始投资成本入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。处置投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低的原则计量，对市价低于成本的差额，计提短期

投资跌价准备。具体计提方法为以单项投资的市价与成本进行比较，如果市价低于成本，按其差额计提短期投资跌价准备。

9 应收款项与坏账损失

(a) 坏账损失的核算方法

应收款项指应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

(b) 应收款项坏账准备计提比例

应收账款坏账准备具体提取比例为：

账龄	比例
一年以内	5%
一到二年	10%
二到三年	15%
三到四年	20%
四到五年	30%
五年以上	50%

其他应收款坏账准备的计提比例：

账龄	比例
一年以内	5%
一到二年	10%
二到三年	15%
三到四年	20%
四到五年	30%
五年以上	50%

如果某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照该账龄段比例计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

(c) 坏账损失确认标准

因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。上述确实不能收回的应收款项，报经批准后作为坏账予以核销。

10 存货

存货包括原材料、辅助材料、在产品和产成品

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。

存货盘存制度采用永续盘存制。期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量,可变现净值按正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。存货跌价准备按单个存货项目计提。当存在下列情况之一时,应当计提存货跌价准备:

- (1)市价持续下跌,并且在可预见的未来无回升的希望;
- (2)企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格;
- (3)企业因产品更新换代,原有库存原材料已不适应新产品的需要,而该原材料的市场价格又低于其账面成本;
- (4)因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌;
- (5)其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

11 长期投资

长期投资包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资、不能或不准备随时变现的债券和其他债权投资。

(a) 长期股权投资

长期股权投资以取得时的初始投资成本入账。

对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下,或虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,但不具有重大影响的,采用成本法核算;对被投资单位投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但有重大影响的,采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时,其初始投资成本大于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额,作为长期股权投资差额,对有投资期限的按剩余投资期限平均摊销计入损益,对无投资期限的按不超过 10 年平均摊销计入损益。对于初始投资成本小于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额,计入资本公积。

(b) 长期债权投资

长期债权投资以取得时的初始投资成本入账。

债券初始投资成本扣除相关费用及应收利息,与债券面值之间的差额,作为债券溢价或折价,在购入后至到期前的期间内采用直线法分期摊销。

(c) 长期投资减值准备确认标准和计提方法

长期投资期末按账面价值与可收回金额孰低计量。长期投资减值准备按单个投资项目的账面价值高于其可收回金额的差额提取,预计的长期投资减值损失计入当期损益。

12 固定资产和折旧

使用年限在 1 年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具等;单位价值在 2000 元以上以及使用期限在 2 年以上的非生产经营用设备和物品,作为固定资产核算。

固定资产以取得时的成本入账。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地外,本公司对所有的固定资产计提折旧。固定资产折旧采用直线法计提。按固定资产类别、预计可使用年限和预计净残值率确定的折旧率如下:

类 别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	4%	3.84%
机器设备	14 年	4%	6.86%
运输工具	8 年	4%	12.00%

与固定资产有关的后续支出,如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计,如延长了固定资产的使用寿命,或者使产品质量实质性提高,或者使产品成本实质性降低,则计入固定资产账面价值,其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额;对固定资产的修理及维护而发生的后续支出,于发生时计入当期损益。

期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。本公司于期末对固定资产进行检查,如发现存在减值情况时,则计算固定资产的可收回金额,以确定是否已经发生减值,对于可收回金额低于其账面价值的固定资产,按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备,并计入当期损益。

13 在建工程

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。本公司建造的固定资产已达到预定可使用状态之日起,根据工程实际成本,按估计的价值转入固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再作调整。

本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。

14 无形资产和摊销

无形资产在取得时，按其实际成本入账。无形资产在确认后发生的后续支出，在发生时确认为当期费用。

无形资产应自取得当月起，按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。合同没有规定受益期，法律亦没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

期末无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

15 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

在筹建期间发生的开办费，从开始生产经营的当月起一次性计入损益。

16 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用等借款费用按实际发生额确认为资本化金额。其他借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

17 收入确认原则

(a) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该商品实施继续管理和控制,与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入和成本能够可靠计量时确认营业收入的实现。

(b) 提供劳务

在已经提供劳务,相关的收入和成本能够可靠计量,与劳务相关的经济利益能够流入时确认劳务收入。

(c) 让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入企业,收入金额能够可靠地计量时确认收入。

18 所得税的会计处理方法

纳税影响会计法

(三) 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

1 会计政策的变更

公司本年度所得税会计处理方法,由应付税款法变更为纳税影响会计法,因该项会计政策变更,使公司本年度所得税费用增加 19,560,563.20 元,净利润减少 19,560,563.20 元,递延税款贷项增加 19,560,563.20 元。按会计准则规定,该项会计政策变更,公司应作追溯调整,经计算将出现递延税款借项,由于公司无法预计未来三年有足够的应纳税所得额予以转回,本着稳健性原则,公司以前年度所得税会计处理方法仍按应付税款法处理。

2 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计的变更事项。

3 重大会计差错的更正

本公司本年度无重大会计差错的更正事项。

(四) 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	33%	应纳税所得额

增值税	17%	销售产品，按应纳税销售额的 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额
营业税	5%	应税营业收入或劳务收入
城市建设税	7%	应交流转税税额
教育费附加	3%	应交流转税税额
地方教育费	1%	应交流转税税额
房产税	1.2%、12%	应税房产价值或房屋租赁收入
印花税	0.005—0.01% 5 元/件	购销合同、借款合同、财产保险合同 会计账簿

(五) 合并会计报表的编制方法

1 合并会计报表范围的确定原则

本公司将直接投资比例达 50%以上的子公司纳入合并范围；将直接投资比例虽没有超过 50%，但通过子公司间接投资或与子公司合并投资比例达 50%以上的子公司也纳入合并范围；虽然直接或间接投资比例均未达到 50%以上，但通过其他方式能够实际控制其生产、经营的被投资单位也纳入合并范围。

2 合并会计报表编制依据及编制方法

合并会计报表以母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表及其他相关资料为依据，按照财政部《合并会计报表暂行规定》（财会字[1995]11 号）的要求编制，对公司内部之间的重大交易、资金往来均在合并时予以抵消。

3 本期纳入合并报表子公司的基本情况

公司名称	注册资本	拥有权益比例		注册地址	主营业务	法定代表人
		直接	间接			
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	100,360,000	70%		葫芦岛市连山区化工街	生产、销售聚氯乙烯产品及所需原辅材料	鹿志军

(六) 合并会计报表主要项目注释

1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	7,186.82	10,393.38
银行存款	284,702,343.43	68,340,687.97

其他货币资金	302,271,000.00	193,024,803.37
合计	586,980,530.25	261,375,884.72

(1) 货币期末较期初增加 124%，主要是本期化工原料市场较好，经营活动生产的现金流增加所致。

(2) 其他货币资金明细如下：

存入银行	金额	存款用途	存款期限	利率	冻结或 质押
锦州商业业银行	4,200,000.00	承兑保证金	2005.7.5-2006.1.4	活期	冻结
锦州商业业银行	2,400,000.00	承兑保证金	2005.7.29-2006.1.11	活期	冻结
锦州商业业银行	3,600,000.00	承兑保证金	2004.7.29-2006.1.18	活期	冻结
锦州商业业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.9-2006.3.8	活期	冻结
锦州商业业银行	2,100,000.00	承兑保证金	2005.10.25-2006.4.19	活期	冻结
锦州商业业银行	2,100,000.00	承兑保证金	2005.4.30-2006.4.24	活期	冻结
锦州商业业银行	2,400,000.00	承兑保证金	2005.12.27-2005.5.23	活期	冻结
锦州商业业银行	2,400,000.00	承兑保证金	2005.12.27-2006.5.30	活期	冻结
锦州商业业银行	2,400,000.00	承兑保证金	2005.12.27-2006.6.22	活期	冻结
锦州商业业银行	2,400,000.00	承兑保证金	2005.12.27-2006.6.26	活期	冻结
锦州商业业银行	2,400,000.00	承兑保证金	2005.12.20-2006.6.6	活期	冻结
锦州商业业银行	2,400,000.00	承兑保证金	2005.12.20-2006.6.9	活期	冻结
锦州商业业银行	2,400,000.00	承兑保证金	2005.12.20-2006.6.13	活期	冻结
锦州商业业银行	2,400,000.00	承兑保证金	2005.12.20-2006.6.19	活期	冻结
光大银行	3,200,000.00	承兑保证金	2005.10.11-2006.4.4	活期	冻结
光大银行	3,200,000.00	承兑保证金	2005.10.11-2006.4.7	活期	冻结
光大银行	3,200,000.00	承兑保证金	2005.10.11-2006.4.11	活期	冻结
广东发展银行	5,000,000.00	承兑保证金	2005.11.21-2006.5.19	活期	冻结
广东发展银行	4,500,000.00	承兑保证金	2005.11.29-2006.4.28	活期	冻结
广东发展银行	5,000,000.00	承兑保证金	2005.5.24-2006.5.10	活期	冻结
广东发展银行	4,500,000.00	承兑保证金	2005.5.24-2006.5.16	活期	冻结

葫芦岛商业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.30-2006.2.27	活期	冻结
葫芦岛商业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.30-2006.2.3	活期	冻结
葫芦岛商业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.30-2006.3.15	活期	冻结
葫芦岛商业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.30-2006.3.3	活期	冻结
葫芦岛商业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.30-2006.3.9	活期	冻结
葫芦岛商业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.30-2006.3.21	活期	冻结
葫芦岛商业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.30-2006.3.27	活期	冻结
葫芦岛商业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.30-2006.2.9	活期	冻结
葫芦岛商业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.30-2006.2.15	活期	冻结
葫芦岛商业银行	3,000,000.00	承兑保证金	2005.9.30-2006.2.22	活期	冻结
深发展大连营业部	99,350,000.00	承兑保证金	2005.7.28-2006.1.28	活期	冻结
沈阳中信银行	19,000,000.00	承兑保证金	2005.10.26-2006.4.26		
中国银行葫芦岛分行	3,441,000.00	信用证保证金		活期	冻结
中国银行葫芦岛分行	2,280,000.00	承兑保证金	2005.8.23-2006.1.25	活期	冻结
中国银行	1,500,000.00	承兑保证金	2005.8.5-2006.1.20	无	冻结
中国银行	1,500,000.00	承兑保证金	2005.8.17-2006.1.25	无	冻结
华夏银行	30,000,000.00	定期	2005.12.30-2006.6.30	2.07%	冻结
华夏银行	20,000,000.00	定期	2005.12.30-2006.3.30	1.71%	冻结
中国银行	30,000,000.00	定期	2005.12.30-2006.3.30	1.71%	冻结
合计	<u>302,271,000.00</u>				

(3) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项 目	年末金额	年初金额
货币资金	586,980,530.25	261,375,884.72
短期国债投资		
减：变现受限制的银行存款	101,000,000.00	77,700,000.00
现金及现金等价物	<u>485,980,530.25</u>	<u>183,675,884.72</u>

2 短期投资

年末余额

年初余额

项 目	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资				
其中：股票投资				
债券投资	700,000.00		700,000.00	
其中：国债投资				
其他债券投资				
其他投资				
合计	700,000.00		700,000.00	

3 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,755,746.88	48,252,230.43
合计	59,755,746.88	48,252,230.43

应收票据年末比年初上升 23.84%，其主要原因是销售产品收到票据增加所致。

4/5 应收账款/其他应收款

应收账款/其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	应收账款	年末余额		应收账款	年初余额	
		比例 (%)	坏账准备		比例 (%)	坏账准备
一年以内	11,256,488.00	20.91	562,824.40	23,329,819.33	31.38	1,166,490.97
一到二年	2,944,538.27	5.47	294,453.83	1,401,098.58	1.88	140,109.86
二到三年	1,157,119.55	2.15	173,567.93	1,424,878.44	1.92	213,731.77
三到四年	1,114,419.72	2.07	222,883.95	10,608,386.77	14.27	2,533,603.75
四到五年	10,108,785.56	18.78	3,719,179.67	2,368,975.87	3.19	710,692.76
五年以上	27,247,204.21	50.62	14,353,941.04	35,209,963.82	47.36	17,604,981.91
合 计	53,828,555.31	100.00	19,326,850.82	74,343,122.81	100.00	22,369,611.02

- (1) 应收账款年末余额中账龄在三到四年的应收厦门海星船务公司款 1,373,088.00 元采用个别认定计提坏账准备，按照应收账款余额的 80% 计提坏账准备 1,098,470.40 元。
- (2) 应收账款年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的欠款。

(3) 本年度实际核销的应收账款为应收江阴农药厂、鞍山印染厂等 28 家的货款，原因是债务人破产，应收账款无法收回，本年核销应收账款金额为 9,714,428.95 元，已经临时董事会决议批准。

(4) 应收账款前 5 名欠款单位列示如下：

债务人	金额	账龄
辽源第二化工厂	4,511,214.45	五年以上
丹东化学纤维股份有限公司	3,643,791.12	一年以内
金城造纸股份有限公司	3,192,061.35	四至五年
葫芦岛锦化劳服化工一厂	2,436,154.49	一年以内
沈阳凯兴经贸总公司	2,138,745.28	五年以上

(5) 应收账款年末前五名债务人的累计欠款金额为 15,921,966.69 元，占应收账款年末余额的 29.58%。

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
一年以内	642,963,718.02	99.60	32,148,185.90	492,681,360.79	99.51	24,634,068.04
一到二年	2,586,471.11	0.40	258,647.11	2,401,829.33	0.49	240,182.93
二到三年						
三到四年						
四到五年						
五年以上						
合计	645,550,189.13	100.00	32,406,833.01	495,083,190.12	100.00	24,874,250.97

其他应收款年末余额中应收前五名债务人款项 641,418,963.10 元，占其他应收款年末余额的 99.36%。

其他应收款年末余额中含应收持本公司 73.53%表决权股份的股东单位-锦化化工（集团）有限责任公司的款项 386,394,190.31 元。

其他应收款的主要性质与内容列示如下：

项目	金额	性质或内容
锦化化工(集团)有限责任公司	386,394,190.31	往来款
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	152,578,732.44	往来款

葫芦岛锦化动力热电有限公司

102,446,040.35

往来款

6 预付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	68,779,328.18	34.81%	242,337,905.44	93.26
一到二年	114,156,099.03	57.77%	3,466,048.83	1.33
二到三年	2,812,561.82	1.42%	2,401,807.70	0.92
三年以上	11,865,184.89	6.00%	11,652,129.62	4.49
合计	197,613,173.92	100.00	259,857,891.59	100.00

- (1) 预付账款年末余额比年初下降 58.59%，系预付购货款减少所致。
- (2) 预付账款年末账龄超过一年的金额合计为 128,833,845.74 元，为预付的材料款尚未结算所致。
- (3) 其中前 5 名预付单位列示如下：

债务人	金额	账龄
厦门升汇国际贸易控股有限公司	113,300,000.00	1 至 2 年
厦门华纶纺织贸易有限公司	17,808,735.22	1 年以内
中国石油天然气股份有限公司	9,474,396.68	1 年以内
鞍钢集团新铁公司	8,809,534.55	1 年以内
本溪钢铁有限责任公司	5,619,372.97	1 年以内

预付账款年末余额中预付款前五名单位金额 155,012,039.42 元，占年末预付账款总额的 60.41%。

7 存货

项目	年末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	10,538,009.07		16,355,369.84	
辅助材料	32,000,496.25		25,439,721.15	636,000.00
在产品	14,820,477.55		17,134,888.69	
产成品	91,759,052.83	12,100,645.94	155,066,686.80	14,665,883.36
合计	149,118,035.70	12,100,645.94	213,996,666.48	15,301,883.36

存货年末余额比年初下降了 30.32%，主要原因是本公司产品市场销售好，产成品库存减少所致。

存货跌价准备增减变动情况：

项目	年初余额	本期计提	本期转回	年末余额
原材料				
辅助材料	636,000.00		636,000.00	
在产品				
产成品	14,665,883.36		2,565,237.42	12,100,645.94
合计	15,301,883.36		3,201,237.42	12,100,645.94

8 长期投资

项目	年末余额	年初余额
长期股权投资	15,200,000.00	4,000,000.00
其中：对子公司的投资		
对其他企业投资	15,200,000.00	4,000,000.00
长期债权投资		
其中：国债投资		
其他长期投资		
股权投资差额	3,285,776.90	3,883,190.90
减：减值准备		
合计	18,485,776.90	7,883,190.90

长期投资本期增加系对辽宁北方锦化聚氨脂有限公司增加投资所致。

(!) 股权投资差额

被投资单位	原始金额	年初余额	本期摊销	累计摊销	年末余额	剩余摊销年限
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	4,779,311.89	3,883,190.90	597,414.00	1,493,534.99	3,285,776.90	5.5 年
小计	4,779,311.89	3,883,190.90	597,414.00	1,493,534.99	3,285,776.90	

股权投资差额是 2003 年溢价收购葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司 34% 股权所致。

9 固定资产及累计折旧

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
固定资产原值				
房屋、建筑物	555,582,382.28	140,339,458.56	556,010.70	695,365,830.14
机器设备	2,401,938,481.24	-229,889,942.28	8,513,633.09	2,163,534,905.87
运输设备	35,558,122.80	860,873.00	220,000.00	36,198,995.80
合 计	2,993,078,986.32	-88,689,610.72	9,289,643.79	2,895,099,731.81
累计折旧				
类 别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋、建筑物	141,738,165.85	51,048,874.56		192,787,040.41
机器设备	969,015,440.72	104,500,448.55		1,071,609,242.90
运输设备	17,124,567.59	3,053,158.70	16,134.14	22,068,238.52
合 计	1,127,878,174.16	158,602,481.81	16,134.14	1,286,464,521.83
固定资产净值	1,865,200,812.16			1,608,635,209.98

- (1) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入 9,863,437.05 元，本期 P0 工程决算，调减原暂估入账固定资产原值 103,563,410.09 元。
- (2) 本年减少的固定资产中，出售的固定资产原值 9,289,643.79 元、净值 9,273,509.65 元；
- (3) 本公司以氯碱分厂经评估后的机器设备（初始评估值 6 亿元）为本公司从葫芦岛建设银行借入 143,000,000.00 元贷款作抵押。抵押期为 2006 年 1 月 4 日至 2007 年 1 月 3 日。
- (4) 本年增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用为 158,602,481.81 元；
- (5) 截止 2005 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产；
- (6) 固定资产减值准备：

因公司资产处于良好状态，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。

10 工程物资

项 目	年末余额	年初余额
器 材	6,513,618.78	16,434,599.86
减：减值准备	797,998.20	797,998.20
合计	5,715,620.58	15,636,601.66

本期工程物资年末比年初减少63.45%，主要原因是在建工程领用及工程项目完工结转入辅材所致；

11 在建工程

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额	资金来源
			减少总金额	转入固定资产		
大修理工程 (资本化金额)	7,859,178.84	7,617,577.58		9,863,437.05	5,613,319.37	自筹
合 计	<u>7,859,178.84</u>	<u>7,617,577.58</u>		<u>9,863,437.05</u>	<u>5,613,319.37</u>	

在建工程年末余额为未完工的大修理工程，不存在会计制度规定的减值情况，所以本公司在建工程年末未计提减值准备。

12 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			本年摊销	本年转出	
专有技术	25,201,929.39	41,465,983.14	18,770,849.62		47,897,062.91
合 计	<u>25,201,929.39</u>	<u>41,465,983.14</u>	<u>18,770,849.62</u>		<u>47,897,062.91</u>
	取得方式	原始金额	摊销期限	累计摊销额	剩余摊销期限
专有技术	购入	121,915,881.49	5-10年	74,018,818.58	1-6年
合计		<u>121,915,881.49</u>		<u>74,018,818.58</u>	

(1) 本公司上市时无形资产原始金额按10年摊销，2000年度收购的无形资产按受益年限5年摊销。

(2) 无形资产计提减值情况：

因本公司无形资产目前正常使用，没有发生带来经济利益减值的迹象，所以本年度无形资产未计提减值准备。

(3) 无形资产年末余额比年初余额上升90.05%，主要原因是本年度八万吨环氧丙烷工程决算中专有技术转入所致。

13 长期待摊费用

年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
------	------	------	------

项目			本年摊销	本年转出
离子膜	11,967,217.66	15,040,983.20	13,075,456.29	13,932,744.57
合计	11,967,217.66	15,040,983.20	13,075,456.29	13,932,744.57

项目	原始金额	摊销期限	累计摊销额	剩余摊销期限
离子膜	29,657,282.38	2年	15,724,537.81	1年
合计	29,657,282.38		15,724,537.81	

14 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款-人民币	380,500,000.00	287,460,000.00
保证借款-美元	9,260,000.00	5,260,000.00
折合人民币	74,730,052.00	43,534,390.00
合计	455,230,052.00	330,994,390.00

15 应付票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	439,057,226.00	270,400,000.00
合计	439,057,226.00	270,400,000.00

- (1) 应付票据年末余额中含应付葫芦岛锦化动力热电有限公司票据 429,057,226.00 元。
- (2) 应付票据年末余额中应付葫芦岛锦化氯乙烯有限公司票据 10,000,000.00 元。
- (3) 截止 2005 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 3-6 个月。

16 应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	188,392,722.58	82.15%	153,968,855.20	83.65%

一到二年	12,529,137.07	5.46%	4,235,157.61	2.30%
二到三年	4,118,237.13	1.80%	1,859,802.43	1.01%
三年以上	24,286,809.76	10.59%	23,993,357.56	13.04%
合计	229,326,906.54	100.00%	184,057,172.80	100.00%

应付账款年末余额中不含有应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东的款项。

17 预收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	58,247,039.74	87.31%	92,436,032.93	95.81%
一到二年	4,443,564.02	6.66%	3,537,510.49	3.67%
二到三年	3,537,373.82	5.30%	507,541.94	0.52%
三年以上	488,212.61	0.73%		
合计	66,716,190.19	100.00%	96,481,085.36	100.00%

(1) 预收账款年末比年初下降 30.85%，主要原因是本年度购货单位现款交易增加所致。

(2) 其中前 5 名债权列示如下：

债权人名称	主要内容	年末余额
葫芦岛锦晖贸易公司	预收货款	11,128,368.71
辽宁正新化工原料有限责任公司	预收货款	6,004,735.37
德纳(南京)化工有限公司	预收货款	4,230,000.00
天津中铁现代化工物流有限公司	预收货款	2,185,504.36
佛山市金宝马化工有限公司	预收货款	2,154,500.00

预收账款年末余额中前五名债权人预收款金额为 25,703,108.44 元，占年末预收账款总额的 38.53%。

(3) 账龄超过一年的预收账款原因：主要是货已发出，但因价格问题尚未办理结算所致。

18 其他应付款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例

一年以内	29,591,571.69	89.05%	30,053,188.23	60.23%
一到二年	5,966,660.53	10.95%	19,843,485.63	39.77%
二到三年				
三年以上				
合计	35,558,232.22	100.00%	49,896,673.86	100.00%

其中前 5 名债权人列示如下：

项目	性质或内容	年末余额
葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司	清运费	7,929,962.51
葫芦岛锦化机械安装有限公司	修理费	4,508,345.03
葫芦岛锦化公路运输有限责任公司	运费	1,827,862.04
中国化学工程第六建设公司	工程款	1,550,000.00
葫芦岛锦化建安防腐有限公司	修理费	1,131,022.67

其他应付款年末余额中应付前五名债权人金额为 16,947,192.25 元，占年末其他应付款总额的 47.66%。

19 应交税金

项目	年末余额	年初余额
增值税	20,242,210.15	9,118,809.11
营业税	54,665.22	447,490.14
城市维护建设税	2,631,881.31	29,126.72
企业所得税	25,304,128.51	12,999,496.22
房产税	0.00	144,000.00
印花税	6,076.53	71,959.41
代扣代缴个人所得税	6,282.50	9,213.94
合计	48,245,244.22	22,820,095.54

20 一年内到期的长期负债

项目	年末余额	年初余额
质押借款-美元	2,000,000.00	2,000,000.00
-折合人民币	16,140,400.00	16,553,000.00
保证借款-人民币	312,536,081.07	146,953,102.64
保证借款-美元	5,048,355.00	17,048,355.00
-折合人民币	40,741,234.52	141,097,017.38
合计	369,417,715.59	304,603,120.02

21 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款-美元	11,000,000.00	13,000,000.00
-折合人民币	88,772,200.00	107,594,500.00
保证借款-人民币	246,300,000.00	498,950,000.00
保证借款-美元	15,811,275.00	20,859,630.00
-折合人民币	127,600,151.51	165,953,293.83
合计	462,672,351.51	772,497,793.83

长期借款中的质押借款 1,100 万美元及一年内到期的长期借款中的质押借款 200 万美元是以锦化化工(集团)有限责任公司持有的本公司 7000 万股股权作为质押。

22 递延税款贷项

项目	年末余额	年初余额
所得税	19,560,563.20	

公司本期所得税核算应付税款法改为纳税影响会计法,年末余额系时间性差异引起的纳税所得与会计所得的差异形成的。

23 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
锦化化工(集团)有限责任公司	250,000,000.00	73.53			250,000,000.00	73.53
社会公众股份	90,000,000.00	26.47			90,000,000.00	26.47
合计	340,000,000.00	100.00			340,000,000.00	100.00

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。

24 资本公积

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
股本溢价	555,208,379.09			555,208,379.09
股权投资准备	89,382.42	4,709.60		94,092.02
拨款转入	188,400,000.00	1,000,000.00		189,400,000.00
关联交易差价	27,113,237.03			27,113,237.03
合计	770,810,998.54	1,004,709.60		771,815,708.14

本期资本公积增加主要是液氯充装工序安全生产改造完工，根据有关文件规定，将项目政府拨款转入资本公积所致。

25 盈余公积

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
法定盈余公积金	14,646,653.36	3,077,149.54		17,723,802.90
法定公益金	7,323,326.70	1,538,574.77		8,861,901.47
合计	21,969,980.06	4,615,724.31		26,585,704.37

26 未分配利润

项目	金额
2004 年年末余额	31,131,108.96
加：年初未分配利润调整数	
其中：重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	31,131,108.96
本年增加数	30,771,495.35
其中：本年净利润转入	30,771,495.35
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	4,615,724.31
本年分配现金股利数	17,000,000.00
本年分配股票股利数	

其他减少

本年年末余额	40,286,880.00
其中：董事会已批准的现金股利数	17,000,000.00

根据本公司第三届十三次董事会决议通过的 2005 年度利润分配方案，公司拟以 34000 万股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.5 元现金。

27 主营业务收入及主营业务成本

产品/ 业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
粒碱	1,797,790.58		1,826,287.00	
新离子固碱	25,567,525.43	19,025,554.58	23,845,236.57	16,162,713.51
离子膜液碱 50%	122,713,198.23	65,086,963.66	71,512,506.96	49,638,142.07
离子膜液碱 45%	353,157,643.26	305,015,156.92	220,786,876.70	201,560,832.51
离子膜液碱 32%	21,502,636.32	1,803,830.62	11,227,525.72	1,057,055.75
次氯酸钠	2,817,014.68	2,431,115.92	2,741,905.06	2,541,832.24
液氯	46,169,508.34	36,436,193.84	34,683,184.64	25,684,027.81
氯化苯	115,131,650.35	50,591,278.39	105,814,885.37	42,820,524.48
合成盐酸	5,419,252.84	6,665,735.95	4,943,174.89	6,570,833.06
副产盐酸	7,171,834.50	3,821,760.22	6,577,326.78	3,708,529.65
氯乙烯	44,979,513.05	1,841,223.20	44,157,494.86	1,624,261.67
氢气	896,859.60	2,196,896.52	895,739.37	2,196,896.52
聚氯乙烯	494,043,386.27	788,869,270.29	555,372,058.84	770,048,228.13
三氯乙烯	49,803,558.01	42,180,733.30	41,026,066.84	36,395,700.33
丙二醇	15,388,497.38	32,058,810.61	14,329,317.78	29,619,968.81
环氧丙烷	765,830,143.91	330,529,916.29	643,076,049.95	309,844,436.75
聚醚	874,538,499.11	714,501,871.03	883,677,444.31	725,725,800.13
残次品	41,337,574.06	34,567,220.81	41,315,165.49	34,619,290.50
氯气	9,440,216.49	52,634,638.34	6,611,585.96	33,424,600.78
小计	2,997,706,302.41	2,490,258,170.49	2,714,419,833.09	2,293,243,674.70
公司内业务分 部间抵销	44,979,513.05		44,979,513.05	546,096.00
合计	2,952,726,789.36	2,490,258,170.49	2,669,440,320.04	2,292,697,578.70

- (1) 主营业务收入本年度比上年度上升 18.57%，主要原因是 2005 年化工市场开始好转，化工产品价格上升，产品盈利空间增加所致。
- (2) 本年度销售收入前五名客户收入合计 397,361,038.39 元，占本年度主营业务收入的 13.46%。

28 主营业务税金及附加

项目	本年数	上年数	计缴标准
城市维护建设税	8,813,589.64	4,980,468.67	应缴流转税的 7%
教育费附加	5,036,336.94	2,845,982.09	应缴流转税的 4%
合 计	13,849,926.58	7,826,450.76	

29 其他业务利润

项目	本年数	上年数
其他业务收入：	<u>115,216,651.41</u>	<u>37,272,506.95</u>
辅助材料	334,377.13	428,510.55
原 材 料	28,170,312.21	25,895,864.95
氯乙烯	1,467,164.60	
运 费	880,006.43	1,676,434.52
槽车租金	1,104,824.73	1,603,809.89
劳务收入		38,362.32
租金收入		1,200,000.00
液氯瓶	253,452.03	322,676.83
污水费	3,274,110.42	4,920,810.87
乙烯	49,784,597.97	
二氯乙烷	27,137,936.37	
聚乙烯醇	816,000.00	
落地料及渣子料	532,104.27	
其他	1,461,765.25	1,186,037.02
其他业务支出：	<u>114,153,689.26</u>	<u>35,278,121.61</u>
辅助材料	296,824.62	315,028.95
原 材 料	27,643,657.06	25,958,533.71
氯乙烯	1,359,497.00	
运 费	95,868.40	2,356,503.27
槽车租金	1,131,389.21	1,206,704.50
劳务收入		42,462.18
租金收入		210,600.00
液氯瓶	219,062.83	401,345.84
污水费	2,889,782.85	3,448,231.80
乙烯	49,814,759.63	
二氯乙烷	27,003,218.91	
聚乙烯醇	800,000.00	
落地料及渣子料	541,506.91	
其他	2,358,121.84	1,338,711.36

其他业务利润	1,062,962.15	1,994,385.34
公司内业务分部间抵销		546,096.00
合计	1,062,962.15	1,448,289.34

30 财务费用

费用项目	本年数	上年数
利息支出	118,157,470.50	106,312,655.51
减：利息收入	5,905,116.12	6,131,076.95
减：资金占用费	8,570,170.20	10,893,851.57
减：财政贴息		
汇兑净损益	-11,862,843.44	316,740.44
银行手续费	1,358,352.60	962,536.88
合计	93,177,693.34	90,567,004.31

31 投资收益

项目	本年数	上年数
股票投资收益		
债权投资收益		
其中：债券收益		
其他债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额		
股权投资差额摊销	-597,414.00	-597,413.99
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
计提的投资减值准备		
其他投资收益		
合 计	-597,414.00	-597,413.99

32 营业外支出

主要项目类别	本年数	上年数
--------	-----	-----

教育支出	850,020.11	989,979.89
罚款支出	60,000.00	153,997.33
停车维修费	10,560,451.41	1,188,607.43
处理固定资产损失	53,865.86	275,337.00
违约金	241,871.31	282,343.60
其他	221,971.99	
合计	11,988,180.68	2,890,265.25

营业外支出本年度比上年度提高 314.78%，主要原因是本年度本公司所属子公司-葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司发生停车损失费。

33 本公司全年收到及支出的其他与经营活动、投资活动有关的现金

(1) 本公司全年收到的其他与经营活动有关的现金主要为

项目	金额
收扣发优待金、公积金、所得税、养老金、房租、失业保险金	5,190,000.00
企业保险赔偿款	830,000.00
收回法院扣款	570,000.00
收风险抵押金	80,000.00

(2) 本公司全年支付的其他与经营活动有关的现金主要有

项目	金额
销售费	6,400,000.00
教育经费	850,000.00
工会经费	1,150,000.00
审计费	660,000.00
法院扣款	600,000.00
出口费用	15,910,000.00
倒运费	2,480,000.00
旅费等杂费	5,920,000.00

(3) 本年收到的其他与投资活动有关的现金主要是银行存款利息及收到的资金占用费 14,475,286.32 元，收回三个月以上的定期存款 19,300,000.00。

(4) 本年度支付的其他与投资有关的现金为三个月以后到期的定期存款及其他货币资金。

(七) 母公司主要会计报表项目附注

1 应收账款

账龄	应收账款	年末余额 比例 (%)	坏账准备	应收账款	年初余额 比例 (%)	坏账准备
一年以内	10,973,738.00	21.06	548,686.90	23,329,819.33	32.00	1,166,490.97
一到二年	2,944,538.27	5.65	294,453.83	1,401,098.58	1.92	140,109.86
二到三年	1,157,119.55	2.22	173,567.93	1,371,356.05	1.88	205,703.41
三到四年	1,060,897.33	2.04	212,179.47	9,235,298.77	12.67	1,847,059.75
四到五年	8,735,697.56	16.76	2,620,709.27	2,368,975.87	3.25	710,692.76
五年以上	27,247,204.21	52.27	14,353,941.04	35,209,963.82	48.28	17,604,981.91
合计	52,119,194.92	100.00	18,203,538.44	72,916,512.42	100.00	21,675,038.66

(1) 应收账款年末余额中不含有应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东的款项。

(2) 应收款年末余额中前五名的累计欠款金额为 15,921,966.69 元 ,占应收款总额的 30.55%。

2 其他应收款

账龄	其他应收账款	年末余额 比例 (%)	坏账准备	其他应收账款	年初余额 比例 (%)	坏账准备
一年以内	721,346,048.00		27,789,870.74	540,572,756.60	99.96	23,282,919.36
一到二年	2,586,471.11		258,647.11	214,191.14	0.04	39,408.31
二到三年						
三到四年						
四到五年						
五年以上						
合计	723,932,519.11		28,048,517.85	540,786,947.74	100.00	23,322,327.67

(1) 其他应收款年末余额中前五名的累计欠款金额为 719,809,293.08 元 ,占其他应收款总额的 99.43%。

(2) 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 405,314,926.34 元。

(3) 金额较大的其他应收款明细:

项目	金额	性质或内容
锦化化工(集团)有限责任公司	405,314,926.34	往来款
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	102,847,985.23	往来款
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	146,627,897.08	往来款
葫芦岛锦化动力热电有限公司	65,018,484.43	往来款

3 长期股权投资

	年末余额	年初余额
长期股权投资		
其中：对子公司的投资	21,903,830.41	62,724,257.18
对其他企业投资	15,200,000.00	4,000,000.00
长期债权投资		
其中：国债投资		
其他长期投资		
股权投资差额	3,285,776.90	3,883,190.90
减：减值准备		
合计	40,389,607.31	70,607,448.08

(1) 长期股权投资

股权比例 %	年初余额	追加投资额	权益增减额	本期实收红利	年末余额	备注
一、成本法核算的长期股权投资						
			--	--		
小计						
二、权益法核算的长期股权投资						
对子公司投资	70%	62,724,257.18	-40,820,426.77		21,903,830.41	
对其他单位投资	40%	4,000,000.00			15,200,000.00	

小计	66,724,257.18	11,200,000.00	-40,820,426.77	37,103,830.41
合计	66,724,257.18	11,200,000.00	-40,820,426.77	37,103,830.41

(2) 股权投资差额

被投资单位	原始金额	年初余额	本期摊销	累计摊销	年末余额	剩余摊销年限
纳入合并范围子公司的股权投资差额						
葫芦岛锦化						
聚氯乙烯有限公司	4,779,311.89	3,883,190.90		597,414.00	3,285,776.90	5.5年
合计	4,779,311.89	3,883,190.90		597,414.00	3,285,776.90	

4 主营业务收入、主营业务成本

产品/ 业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
粒碱	1,797,790.58		1,826,287.00	
新离子固碱	25,567,525.43	19,025,554.58	23,845,236.57	16,162,713.51
离子膜液碱 50%	122,713,198.23	65,086,963.66	71,512,506.96	49,638,142.07
离子膜液碱 45%	353,157,643.26	305,015,156.92	220,786,876.70	201,560,832.51
离子膜液碱 32%	21,502,636.32	1,803,830.62	11,227,525.72	1,057,055.75
次氯酸钠	2,817,014.68	2,431,115.92	2,741,905.06	2,541,832.24
液氯	46,169,508.34	36,436,193.84	34,683,184.64	25,684,027.81
氯化苯	115,131,650.35	50,591,278.39	105,814,885.37	42,820,524.48
合成盐酸	5,419,252.84	6,665,735.95	4,943,174.89	6,570,833.06
副产盐酸	7,171,834.50	3,821,760.22	6,577,326.78	3,708,529.65
氯乙烯	44,979,513.05	1,841,223.20	44,157,494.86	1,624,261.67
氢气	896,859.60	2,196,896.52	895,739.37	2,196,896.52
聚氯乙烯	283,727,743.48	372,501,109.43	303,815,467.19	364,579,580.74
三氯乙烯	49,803,558.01	42,180,733.30	41,026,066.84	36,395,700.33
丙二醇	15,388,497.38	32,058,810.61	14,329,317.78	29,619,968.81
环氧丙烷	765,830,143.91	330,529,916.29	643,076,049.95	309,844,436.75
聚醚	874,538,499.11	714,501,871.03	883,677,444.31	725,725,800.13
残次品	41,337,574.06	34,567,220.81	41,315,165.49	34,619,290.50
氯气	9,440,216.49	52,634,638.34	6,611,585.96	33,424,600.78
合计	2,787,390,659.62	2,073,890,009.63	2,462,863,241.44	1,887,775,027.31

(1) 主营业务收入本年度比上年度上升 34.40%，主要原因是本年度化工产品价格上升所致。

(2) 本年度销售收入前五名客户收入合计 397,361,038.39 元，占本年度主营业务收入的 14.26%。

5 投资收益

项目	本年数	上年数
股票投资收益		
债权投资收益		
其中：债券收益		
其他债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-40,825,136.37	-6,659,794.36
股权投资差额摊销	-597,414.00	-597,413.99
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
计提的投资减值准备		
其他投资收益		
合 计	<u>-41,422,550.37</u>	<u>-7,257,208.35</u>

(八) 关联方关系及其交易的说明

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	主要业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
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	鹿志军

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位：万元)

企业名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
锦化化工(集团)有限责任公司	86,370.00			86,370.00

葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	10,036.00	10,036.00
---------------	-----------	-----------

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位:万元):

企业名称	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
锦化工(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	7,025.20	70.00					7,025.20	70.00

(4) 不存在控制关系的关联方的性质:

关联企业名称	与本公司的关系
辽宁北方锦化聚氨脂有限公司	非控股子公司
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	受同一母公司控制,同一法人代表
葫芦岛锦化动力热电有限公司	受同一母公司控制
葫芦岛锦化机械安装公司	受同一母公司控制
葫芦岛锦化建筑机械安装公司	受同一母公司控制
葫芦岛锦化公路运输有限公司	受同一母公司控制

2 关联交易

(1) 定价政策

根据本公司与葫芦岛锦化动力热电有限公司葫芦岛签定的《动能服务合同》,葫芦岛锦化动力热电有限公司为本公司提供直流电、交流电、蒸汽及脱盐水、采暖、工业用氧气、氮气、空气等动能服务,直流电按提供方当月发生的实际成本附加1%管理费进行结算;采暖费按国家定价结算,其他动能服务按当月发生的实际成本加2%管理费结算。

根据本公司与锦化集团公司签定的《综合服务合同》,锦化集团公司为本公司提供厂区铁路运输、职工福利、消防保安、计量话务、原料仓储、提供辅助材料及包装桶等服务,职工福利服务按国家规定的工资总额的14%计缴;消防保安服务按双方的资产比例分摊费用;原料仓储按仓储总值比例分摊,并加2%管理费;其他服务按提供方发生的实际成本加2%管理费结算。

根据本公司与锦化集团公司、葫芦岛锦化动力热电有限公司及葫芦岛锦化氯乙烯有限公司签定的《销售合同》,本公司为锦化集团公司、葫芦岛锦化动力热电有限公司及葫芦岛锦化氯乙烯有限公司提供液碱、氯气、盐酸按市场价格结算。

根据本公司的控股子公司葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司与葫芦岛锦化氯乙烯有限公司签定的《销售合同》，葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司从葫芦岛锦化氯乙烯有限公司购入的氯乙烯单体按市场价结算。

根据本公司与锦化集团公司、葫芦岛锦化动力热电有限公司及葫芦岛锦化氯乙烯有限公司签定的《污水处理合同》，本公司为锦化集团公司、葫芦岛锦化动力热电有限公司及葫芦岛锦化氯乙烯有限公司提供污水处理服务，并按实际提供的污水处理量承担污水处理成本，并加 20%管理费。

根据本公司与锦化集团公司签定的《商标使用许可合同》，本公司所有产品使用锦化集团公司注册的“东方红牌”注册商标，并按销售总额的 1‰计付商标使用费。

根据本公司 2005 年第三届董事会临时会议决议，公司原租赁的 347124.96m² 土地的出租方由锦化集团改为葫芦岛锦化氯乙烯公司，土地租金由 6.15 元/m²·年，修改为 8.15 元/m²·年；本公司使用的 427909.64m² 的土地，因锦化集团尚未取得出让权，由本公司按 4 元/m²·年交纳土地使用税。

(2) 交易的金额或相应比例

采购货物

关联方名称	本期数	上年同期数
锦化化工（集团）有限责任公司	108,592,028.38	71,927,430.48
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	224,717,004.40	398,402,774.35

销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数
锦化化工（集团）有限责任公司	6,072,682.06	14,012,590.98
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	135,495,416.10	79,588,068.79
葫芦岛锦化动力热电有限公司	4,106,681.46	
接受动能服务及其他劳务		

关联方名称	本期数	上年同期数
锦化化工（集团）有限责任公司	17,757,703.31	580,368,209.60
葫芦岛锦化动力热电有限公司	605,868,280.11	
葫芦岛锦化机械安装公司	9,443,526.39	4,934,355.22
葫芦岛锦化建筑机械安装公司	36,243,755.35	30,688,174.65
葫芦岛锦化公路运输有限公司	20,656,415.82	11,896,958.33

提供污水处理及其他劳务

关联方名称	本期数	上年同期数
锦化化工（集团）有限责任公司	223,852.50	5,970,650.34
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	256,428.34	1,827,712.50
葫芦岛锦化动力热电有限公司	2,777,909.75	

其他关联交易事项

公司本期向锦化化工集团收取资金占用费 7,472,470.94 元；向葫芦岛锦化氯乙烯公司收取资金占用费 1,097,699.26 元。

公司本期向锦化化工集团计转了商标使用费 2,762,954.28 元；土地使用费 2,829,068.42 元。

其他关联往来

关联方名称	借方发生	贷方发生
锦化化工（集团）有限责任公司	1,226,490,662.18	1,239,508,644.22
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	280,482,337.51	226,658,261.02
葫芦岛锦化动力热电有限公司	824,485,037.69	721,856,999.26

关联方交易期末未结余额

往来科目及关联方名称	年末数		年初数	
	金额	占该项目的比例%	金额	占该项目的比例%
其他应收款(其他应付款)				
锦化化工（集团）有限责任公司	386,394,190.31	59.85	393,010,054.35	79.38
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	152,578,732.44	23.63	98,754,655.95	19.90
葫芦岛锦化动力热电公司	102,446,040.35	15.86		
葫芦岛锦化机械安装公司	(4,508,345.03)	12.67	(2,378,904.78)	4.77
葫芦岛锦化建筑机械安装公司	(7,929,962.51)	22.30	(12,950,221.41)	25.95
葫芦岛锦化公路运输有限公司	(1,827,862.04)	5.14	(1,552,096.22)	3.11

(九) 或有事项

(1) 担保事项

本公司为控股子公司葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司在中国银行葫芦岛分行贷款 1126 万美元提供担保,担保期为 2005 年 6 月 15 日至 2006 年 12 月 20 日；为 800 万元人民币贷款提供担保,担保日期为 2005 年 7 月 5 日至 2006 年 7 月 5 日。

控股子公司葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司为本公司从葫芦岛市商业银行站前支行借入 3500 万元贷款提供担保，担保期为 2005 年 12 月 24 到 2007 年 1 月 23 日。

本公司为子公司辽宁北方锦化聚氨脂有限公司银行贷款提供担保额度 2.3 亿元，截至财务报告日辽宁北方聚氨脂有限公司尚未发生借款。

本公司为葫芦岛锌业股份有限公司在中国建设银行葫芦岛分行贷款 2000 万人民币提供担保，担保期为 2005 年 5 月 31 日至 2006 年 5 月 30 日；为 19,500 万元人民币贷款提供担保，担保日期为 2005 年 12 月 7 日至 2006 年 12 月 6 日。

本公司为丹东化学纤维（集团）有限责任公司贷款 2000 万人民币提供担保，担保期为 2005 年 9 月 28 日至 2006 年 8 月 28 日；本公司以 2000 万元存款为其 2000 万元承兑汇票担保，担保期为 2006 年 3 月 31 日至 2006 年 9 月 30 日。

本公司为葫芦岛锌业股份有限公司 590.4 万美元信用证提供担保，担保期为 2005 年 11 月 14 日至 2006 年 11 月 30 日。

本公司为葫芦岛锌业股份有限公司 9850 万人民币承兑汇票提供担保，担保期为 2005 年 10 月 26 日至 2006 年 9 月 21 日。

（2） 本年度涉及未决诉讼案件的情况

本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，辽宁省高级法院驳回上诉维持原判，截止 2005 年 12 月 31 日，已执行回 100 万元，目前此案还在执行中。

（十） 资产负债表日后事项

- 1 2006 年 3 月 6 日，本公司公告了股权分置改革相关股东会议表决结果，通过了本公司非流通股股东拟以其所持有的部分股份作为股权分置改革的对价安排，方案实施股权登记日在册的全体流通股股东每 10 股获送 3.6 股普通股，非流通股股东合计向流通股股东支付 3240 万股。上述股权分置改革方案实施情况详见公司相关公告。
- 2 2006 年 4 月 8 日，本公司第三届董事会第十二次会议公告，审议并通过了《关于锦化化工（集团）有限公司以非现金资产抵偿占用锦化氯碱上市公司资金的议案》，锦化化工（集团）有限公司以其持有的葫芦岛锦化动力热电有限公司的 98%的股权 509,922,028 元，抵偿欠本公司的资金，上述以资抵债协议尚需经中国证监会及公司股东大会审议批准。详细内容请阅读本公司 2006 年 4 月 8 日的临时公告。

- 3 本公司与锦化集团共同为本公司控股子公司葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司在中信实业银行沈阳分行 5000 万元贷款提供担保,担保日期为 2006 年 3 月 29 日至 2007 年 3 月 22 日。
- 4 2006 年 3 月 17 日,本公司与中国农业银行葫芦岛市分行签定了《最高额抵押担保合同》,葫芦岛锦化聚氯乙烯有限责任公司以其土地使用权为本公司在中国农业银行葫芦岛分行 9900 万元贷款进行担保,担保期为 2006 年 3 月 20 日至 2007 年 3 月 20 日。

(十一) 非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
净利润	30,771,495.35	8,992,611.73
加(减):非经常性损益项目		
- 本年消化以前年度潜亏和挂账金额		
- 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损失(减:收益)		
- 无批准的税收返还、减免		
- 政府补贴		
- 收取的资金占用费	-8,570,170.20	-10,238,841.97
- 短期投资损失(减:收益)		
- 委托投资损失(减:收益)		
- 营业外收入	-71,000.00	-250,000.00
- 营业外支出	11,988,180.68	2,890,265.25
- 自然灾害而计提的各项资产减值准备		
- 以前年度已经计提各项减值准备的转回	-636,000.00	
- 债务重组损失(减:收益)		
- 资产置换损失(减:收益)		
- 交易价格显失公允的交易所产生的超过公允价值部分的损失(减:收益)		
- 对以前年度净利润的追溯调整		
- 其他非经常性损益项目		
非经常性损益的所得税影响数	2,020,102.43	2,507,530.32
扣除非经常性损益后的净利润	35,502,608.26	3,901,565.33

(十二) 其他重大事项

- 1 2003年12月29日,锦化化工(集团)有限责任公司与中国银行葫芦岛分行签定了2003年葫中银质字23010号《权利质押合同》,锦化化工(集团)有限责任公司以其持有的本公司7000万元国有法人股权,为本公司从中国银行葫芦岛分行借入的1600万美元贷款作质押。截止2005年12月31日,本公司已还款300万美元。
- 2 2005年8月26日,本公司发布了关于本公司控股股东锦化化工(集团)有限责任公司(以下简称“锦化集团”)股权结构变化的提示性公告,锦化集团拟增资扩股。2006年2月8日,锦化集团取得了增资扩股后的企业法人营业执照,公司类型由国有独资变更为有限责任公司,注册资本变更为101,379万元。根据锦化集团公司章程,葫芦岛市人民政府确定出资比例为50%;升汇投资集团有限公司确定的出资比例为45%;上海化纤经营开发有限公司确定的出资比例为5%。其中升汇投资集团有限公司下属的升汇厦门国际贸易控股有限公司、厦门华纶纺织贸易有限公司、丹东化学纤维股份有限公司与本公司有业务往来,详见本报表附注应收账款及预付账款项目。

(十三) 本公司2005年度会计报表于2006年4月15日业经本公司三届十三次董事会批准,根据经批准的2005年度利润分配和公积金转赠股本预案,公司拟以34000万股为基数,每10股派发现金0.5元现金。

资产负债表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2005年12月31日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	586,980,530.25	491,440,386.81	261,375,884.72	194,712,445.53
短期投资	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00
应收票据	59,755,746.88	58,975,812.98	48,252,230.43	39,554,189.43
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	34,501,704.49	33,915,656.48	51,973,511.79	51,241,473.76
其他应收款	613,143,356.12	695,884,001.26	470,208,939.15	517,464,620.07
预付账款	197,613,173.92	191,185,446.17	259,857,891.59	231,801,190.53
应收补贴款	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	137,017,389.76	131,186,963.29	198,694,783.12	182,920,651.31
待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期 债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	1,629,711,901.42	1,603,288,266.99	1,291,063,240.80	1,218,394,570.63
长期投资：				
长期股权投资	18,485,776.90	40,389,607.31	7,883,190.90	70,607,448.08
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计	18,485,776.90	40,389,607.31	7,883,190.90	70,607,448.08
合并价差	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产：				
固定资产原价	2,895,099,731.81	2,578,156,030.85	2,993,078,986.32	2,667,229,151.92
减：累计折旧	1,286,464,521.83	1,209,339,492.43	1,127,878,174.16	1,070,148,928.39
固定资产净值	1,608,635,209.98	1,368,816,538.42	1,865,200,812.16	1,597,080,223.53
减：固定资产减 值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产净额	1,608,635,209.98	1,368,816,538.42	1,865,200,812.16	1,597,080,223.53
工程物资	5,715,620.58	492,909.41	15,636,601.66	10,197,399.13
在建工程	5,613,319.37	5,613,319.37	7,859,178.84	7,859,178.84
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00

固定资产合计	1,619,964,149.93	1,374,922,767.20	1,888,696,592.66	1,615,136,801.50
无形资产及其他资产：				
无形资产	47,897,062.91	39,540,354.67	25,201,929.39	15,173,879.51
长期待摊费用	13,932,744.57	13,932,744.57	11,967,217.66	11,967,217.66
其他长期资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计	61,829,807.48	53,473,099.24	37,169,147.05	27,141,097.17
递延税项：				
递延税款借项	0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计	3,329,991,635.73	3,072,073,740.74	3,224,812,171.41	2,931,279,917.38
流动负债：				
短期借款	455,230,052.00	300,500,000.00	330,994,390.00	257,460,000.00
应付票据	439,057,226.00	429,057,226.00	270,400,000.00	162,500,000.00
应付账款	229,326,906.54	178,621,562.82	184,057,172.80	164,491,141.63
预收账款	66,716,190.19	55,141,827.94	96,481,085.36	88,568,790.90
应付工资	3,573,950.00	3,573,950.00	0.00	0.00
应付福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税金	48,245,244.22	47,411,103.16	22,820,095.54	23,895,379.12
其他应交款	1,503,932.17	1,503,932.17	16,643.83	16,643.83
其他应付款	35,558,232.22	31,011,992.13	49,896,673.86	44,981,665.32
预提费用	6,753,623.71	6,753,623.71	2,251,284.12	2,251,284.12
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债	369,417,715.59	353,277,315.59	304,603,120.02	267,258,131.07
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	1,655,383,072.64	1,406,852,533.52	1,261,520,465.53	1,011,423,035.99
长期负债：				
长期借款	462,672,351.51	462,672,351.51	772,497,793.83	755,944,793.83
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	4,300,000.00	4,300,000.00	0.00	0.00
其他长期负债	0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计	466,972,351.51	466,972,351.51	772,497,793.83	755,944,793.83
递延税项：				
递延税款贷项	19,560,563.20	19,560,563.20	0.00	0.00
负债合计	2,141,915,987.35	1,893,385,448.23	2,034,018,259.36	1,767,367,829.82
少数股东权益	9,387,355.87	0.00	26,881,824.49	0.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
减：已归还投资	0.00	0.00	0.00	0.00

实收资本(或股本)净额	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	771,815,708.14	771,815,708.14	770,810,998.54	770,810,998.54
盈余公积	26,585,704.37	26,585,704.37	21,969,980.06	21,969,980.06
其中：法定公益金	8,861,901.47	8,861,901.47	7,323,326.70	7,323,326.70
未分配利润	40,286,880.00	40,286,880.00	31,131,108.96	31,131,108.96
其中：现金股利	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
未确认的投资损失	0.00	0.00	0.00	0.00
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
所有者权益(或股东权益)合计	1,178,688,292.51	1,178,688,292.51	1,163,912,087.56	1,163,912,087.56
负债和所有者权益(或股东权益)合计	3,329,991,635.73	3,072,073,740.74	3,224,812,171.41	2,931,279,917.38

法定代表人：陈世杰

主管会计机构负责人：李胜泽

会计机构负责人：李晓光

利润及利润分配表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	2,952,726,789.36	2,787,390,659.62	2,490,258,170.49	2,073,890,009.63
减：主营业务成本	2,669,440,320.04	2,462,863,241.44	2,292,697,578.70	1,887,775,027.31
主营业务税金及附加	13,849,926.58	13,849,926.58	7,826,450.76	7,826,450.76
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	269,436,542.74	310,677,491.60	189,734,141.03	178,288,531.56
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	1,062,962.15	688,742.02	1,448,289.34	2,125,106.14
减：营业费用	48,651,388.37	47,579,543.54	18,750,254.52	15,766,491.22
管理费用	71,015,624.68	68,484,771.68	61,209,344.45	51,098,281.02
财务费用	93,177,693.34	89,361,914.23	90,567,004.31	83,533,043.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	57,654,798.50	105,940,004.17	20,655,827.09	30,015,821.70
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	-597,414.00	-41,422,550.37	-597,413.99	-7,257,208.35
补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入	71,000.00	63,000.00	250,000.00	250,000.00
减：营业外支出	11,988,180.68	1,943,762.96	2,890,265.25	2,736,267.92

四、利润总额（亏损以“-”号填列）	45,140,203.82	62,636,690.84	17,418,147.85	20,272,345.43
减：所得税	31,865,195.49	31,865,195.49	11,279,733.70	11,279,733.70
少数股东损益	-17,496,487.02	0.00	-2,854,197.58	0.00
加：未确认的投资损失本期发生额	0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润（亏损以“-”号填列）	30,771,495.35	30,771,495.35	8,992,611.73	8,992,611.73
加：年初未分配利润	31,131,108.96	31,131,108.96	22,138,497.23	22,138,497.23
其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润	61,902,604.31	61,902,604.31	31,131,108.96	31,131,108.96
减：提取法定盈余公积	3,077,149.54	3,077,149.54	0.00	0.00
提取法定公益金	1,538,574.77	1,538,574.77	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供投资者分配的利润	57,286,880.00	57,286,880.00	31,131,108.96	31,131,108.96
减：应付优先股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	17,000,000.00	17,000,000.00	0.00	0.00
转作资本（或股本）的普通股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利润	40,286,880.00	40,286,880.00	31,131,108.96	31,131,108.96
利润表（补充资料）				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	0.00	0.00	0.00	0.00
2.自然灾害发生的损失	0.00	0.00	0.00	0.00
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额	-19,560,563.20	-19,560,563.20	0.00	0.00
4.会计估计变更增	0.00	0.00	0.00	0.00

加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00

法定代表人：陈世杰 主管会计机构负责人：李胜泽 会计机构负责人：李晓光

现金流量表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	2,891,004,402.05	2,668,312,627.29
收到的税费返还	0.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	9,775,229.16	5,677,225.09
现金流入小计	2,900,779,631.21	2,673,989,852.38
购买商品、接受劳务支付的现金	2,112,311,821.37	1,896,639,790.36
支付给职工以及为职工支付的现金	49,029,319.95	46,308,318.42
支付的各项税费	109,184,602.92	105,052,203.97
支付的其他与经营活动有关的现金	44,249,467.21	29,405,257.68
现金流出小计	2,314,775,211.45	2,077,405,570.43
经营活动产生的现金流量净额	586,004,419.76	596,584,281.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
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	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	33,775,286.32	12,263,392.60
现金流入小计	33,775,286.32	12,263,392.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	25,733,625.00	24,899,085.40
投资所支付的现金	11,200,000.00	11,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	42,600,000.00	42,600,000.00
现金流出小计	79,533,625.00	78,699,085.40
投资活动产生的现金流量净额	-45,758,338.68	-66,435,692.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	0.00	0.00
借款所收到的现金	1,426,251,676.00	1,204,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
现金流入小计	1,426,251,676.00	1,204,500,000.00
偿还债务所支付的现金	1,541,897,146.66	1,367,336,760.41
分配股利、利润或偿付利息所支付的现	122,295,964.89	113,183,887.46

金		
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
现金流出小计	1,664,193,111.55	1,480,520,647.87
筹资活动产生的现金流量净额	-237,941,435.55	-276,020,647.87
四、汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	302,304,645.53	254,127,941.28
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,771,495.35	30,771,495.35
加：计提的资产减值准备	2,662,709.78	1,670,307.33
固定资产折旧	158,602,481.81	139,206,698.18
无形资产摊销	18,770,849.62	17,099,507.98
长期待摊费用摊销	13,075,456.29	13,075,456.29
待摊费用减少（减：增加）	0.00	0.00
预提费用增加（减：减少）	4,502,339.59	4,502,339.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	0.00	0.00
固定资产报废损失	53,865.86	53,865.86
财务费用	90,317,920.64	86,657,170.31
投资损失（减：收益）	597,414.00	41,422,550.37
递延税款贷项（减：借项）	19,560,563.20	19,560,563.20
存货的减少（减：增加）	60,251,311.86	48,070,047.39
经营性应收项目的减少（减：增加）	-69,244,514.60	-138,697,080.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	273,579,013.38	333,191,360.75
其他	0.00	0.00
少数股东损益	-17,496,487.02	0.00
经营活动产生的现金流量净额	586,004,419.76	596,584,281.95
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	485,980,530.25	420,440,386.81
减：现金的期初余额	183,675,884.72	166,312,445.53
加：现金等价物期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	302,304,645.53	254,127,941.28

法定代表人：陈世杰

主管会计机构负责人：李胜泽

会计机构负责人：李晓光

利润表附表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2005 年度

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	269,436,542.74	22.86	23.01	0.79	0.79
营业利润	57,654,798.50	4.89	4.92	0.17	0.17
净利润	30,771,495.35	2.61	2.63	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	35,502,608.26	3.01	3.03	0.10	0.10

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=269,436,542.74/1,178,688,292.51=22.86%
		加权平均=269,436,542.74/1,170,797,835.24=23.01%
	每股收益 (元)	全面摊薄=269,436,542.74/340,000,000.00=0.7925
		加权平均=269,436,542.74/340,000,000.00=0.7925
营业利润	净资产收益率	全面摊薄=57,654,798.50/1,178,688,292.51=4.89%
		加权平均=57,654,798.50/1,170,797,835.24=4.92%
	每股收益 (元)	全面摊薄=57,654,798.50/340,000,000.00=0.1696
		加权平均=57,654,798.50/340,000,000.00=0.1696
净利润	净资产收益率	全面摊薄=30,771,495.35/1,178,688,292.51=2.61%
		加权平均=30,771,495.35/1,170,797,835.24=2.63%

	每股收益 (元)	全面摊薄=30,771,495.35/340,000,000.00=0.0905
		加权平均=30,771,495.35/340,000,000.00=0.0905
扣除非经常性损益后净利润	净资产收益率	全面摊薄=35,502,608.26/1,178,688,292.51=3.01%
		加权平均=35,502,608.26/1,170,797,835.24=3.03%
	每股收益 (元)	全面摊薄=35,502,608.26/340,000,000.00=0.1044
		加权平均=35,502,608.26/340,000,000.00=0.1044

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

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2005 年度

单位：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	770,810,998.54	770,810,998.54
本年增加数	17	1,004,709.60	
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	4,709.60	
拨款转入	22	1,000,000.00	

外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40		
其中：转增股本	41		
年末余额	45	771,815,708.14	770,810,998.54
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	3,077,149.54	
其中：从净利润中提取数	48	3,077,149.54	
其中：法定盈余公积	49	3,077,149.54	
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	17,723,802.90	14,646,653.36
其中：法定盈余公积	63	17,723,802.90	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	1,538,574.77	
其中：从净利润中提取数	68	1,538,574.77	
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	8,861,901.47	7,323,326.70
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	31,131,108.96	22,138,497.23
本年净利润	77	30,771,495.35	8,992,611.73
本年利润分配	78	21,615,724.31	
年末未分配利润	80	40,286,880.00	31,131,108.96

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

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出(转销)数	合 计	
一、坏账准备合计	47,243,861.99	4,489,821.84	0.00	0.00	0.00	51,733,683.83
其中：应收账款	22,369,611.02	-3,042,760.20	0.00	0.00	0.00	19,326,850.82
其他应收款	24,874,250.97	7,532,582.04	0.00	0.00	0.00	32,406,833.01
二、短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、存货跌价准备合计	15,301,883.36	415,617.07	636,000.00	2,980,854.49	3,616,854.49	12,100,645.94
其中：库存商品	14,665,883.36	415,617.07	0.00	2,980,854.49	2,980,854.49	12,100,645.94

原材料	636,000.00	0.00	636,000.00	0.00	636,000.00	0.00
四、长期投资减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：专利权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、在建工程减值准备	797,998.20	0.00	0.00	0.00	0.00	797,998.20
八、委托贷款减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

十一、备查文件

- 1、会计报表原件
- 2、审计报告原件
- 3、报告期内定期报告、临时报告原件。

锦化化工集团氯碱股份有限公司

董事长：陈世杰

二 00 六年四月十八日