



锦化化工集团氯碱股份有限公司

二〇〇七年年度报告

（正文）

中国 · 葫芦岛

二〇〇八年四月编制



目 录

第一节 重要提示	2
第二节 公司基本情况简介	2
第三节 会计数据和业务数据摘要	3
第四节 股本变动及股东情况	5
第五节 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第六节 公司治理结构	13
第七节 股东大会情况简介	15
第八节 董事会报告	16
第九节 监事会报告	26
第十节 重要事项	27
第十一节 财务报告	33
第十二节 备查文件	103



第一节 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。

所有董事均已出席。没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司董事长陈世杰先生、财务总监李晓光先生及财务部长毕迎霞女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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。

第二节 公司基本情况简介

一、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

二、公司法定代表人：陈世杰

三、公司董事会秘书：宋春林

证券事务代表：宋立志

联系地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街

联系电话：0429-2901152

传 真：0429-2901152

电子信箱：jhca@jinhuaigroup.com

四、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@jinhuaigroup.com

五、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：公司董事会秘书处

六、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

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997 年 9 月 16 日

变更注册登记日期：2006 年 9 月 18 日

企业法人营业执照注册号：2114001000071

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

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本报告期主要财务数据

单位：元

项目	金额
营业利润	19,251,629.79
利润总额	28,323,347.70
归属于上市公司股东的净利润	20,363,343.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,097,284.46
经营活动产生的现金流量净额	182,876,259.47

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	516,464.10
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	21,200,000.00
委托投资损益	1,325,940.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-12,644,746.19
小 计	10,397,657.91
减：所得税影响金额	5,103,966.24
少数股东损益影响金额	27,632.73
非经常性损益净额	5,266,058.94



三、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：元

项目	2007 年	2006 年		本年比上年 增减（%）	2005 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	2,145,490,469.00	2,720,542,529.12	2,768,936,034.72	-22.52	3,067,943,440.77	3,067,943,440.77
利润总额	28,323,347.70	56,589,537.43	63,868,368.09	-55.65	45,140,203.82	45,737,617.82
归属于上市公司股东的净利润	20,363,343.40	40,605,719.63	42,021,710.78	-51.54	35,583,614.25	36,181,028.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,097,284.46	31,049,024.97	32,465,016.12	-53.50	40,314,727.16	40,912,141.16
经营活动产生的现金流量净额	182,876,259.47	-19,007,376.19	-105,532,448.96	273.29	586,004,419.76	586,004,419.76
项目	2007 年末	2006 年末		本年末比上年 末增减（%）	2005 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	3,692,235,200.83	3,413,685,293.09	3,390,827,150.26	8.89	3,329,991,635.73	3,326,705,858.83
所有者权益（或股东权益）	1,204,611,331.61	1,207,106,131.04	1,184,247,988.21	1.72	1,183,500,411.41	1,180,214,634.51

2、主要财务指标

单位：元

项目	2007 年	2006 年		本年比上年 增减（%）	2005 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益	0.0599	0.1194	0.1236	-51.54	0.0905	0.0923
稀释每股收益	0.0599	0.1194	0.1236	-51.54	0.0905	0.0923
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0444	0.0913	0.0955	-53.51	0.1186	0.1203
全面摊薄净资产收益率	1.69%	3.36%	3.55%	-1.86	3.01%	3.07%
加权平均净资产收益率	1.71%	3.40%	3.55%	-1.84	3.03%	3.09%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	1.25%	2.57%	2.74%	-1.49	3.41%	3.47%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.26%	2.60%	2.75%	-1.49	3.44%	3.49%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.538	-0.056	-0.31	273.55	1.723	1.723



项目	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末 增减(%)	2005 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	3.543	3.550	3.483	1.72	3.467	3.457

四、报告期内股东权益变动情况及变动原因

单位：万元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益
期 初 数	34000	74754	3126	6545	958	119383
本期增加			535	1502		2037
本期减少					68	68
期 末	34000	74754	3661	8047	890	121352

变动原因：本期公司实现净利润 1969 万元，其中归属于母公司股东的净利润为 2036 万元。股东权益期初为 119383 万元，加上本期权益增加的 2036 万元，期末股东权益为 121352 万元。

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股权变动情况表

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	217600000	64.00%				-10547482	-10547482	207052518	60.898%
1、国家持股		0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	207046969	60.90%					0	207046969	60.896%
3、其他内资持股	10553031	3.10%				-10547482	-10547482	5549	0.0016%
其中：		0.00%					0	0	0.00%
境内非国有法人持股	10553031	3.10%				-10553031	-10553031	0	0.00%
境内自然人持股		0.00%				5549	5549	5549	0.0016%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：		0.00%					0	0	0.00%



境外法人持股		0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股		0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	122400000	36.00%				10547482	10547482	132947482	39.102%
1、人民币普通股	122400000	36.00%				10547482	10547482	132947482	39.102%
2、境内上市的外资股		0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股		0.00%					0	0	0.00%
4、其他		0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	340000000	100.00%				0	0	340000000	100.00%

2、限售股份变动

单位：元

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
锦化集团	207046969			207046969	股改	见注（3）
封闭母线	10553031	10553031		0	股改	2007年3月19日
赵志鹏			5549	5549	高管持股	
合计	217600000	10553031	5549	207052518		

注：（1）“锦化集团”指控股股东锦化化工（集团）有限责任公司

（2）“封闭母线”指阜新封闭母线有限责任公司

（3）2008年3月14日限售期满新增可上市交易的股份数量17,000,000股；

2009年3月14日限售期满新增可上市交易的股份数量190,046,969股。

3、报告期内股份变动原因：

2006年3月13日公司实施股权分置改革，公司非流通股股东阜新封闭母线有限责任公司承诺其持有的锦化氯碱非流通股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市流通或转让。2007年3月19日公司非流通股股东阜新封闭母线有限责任公司持有的10553031股解除限售。

报告期内公司高管持有5549股有限售条件股份。

4、报告期内公司股份总数没有变化。

5、证券发行与上市情况

（1）报告期前三年公司无股票及衍生证券的发行。

（2）报告期公司股份结构变动是因为部分限售流通股解除限售所致。

（3）报告期公司无内部职工股。



二、股东及实际控制人情况

(一) 股东基本情况

1、2007 年年末，公司共有股东 26070 户。

2、主要股东持股情况

单位：股

股东总数			26070		
前 10 名股东持股情况：					
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
锦化化工（集团）有限责任公司	国有法人	60.90	207,046,969	207,046,969	207,046,969
北京欧沛汶投资有限责任公司	境内法人	0.54	1,830,000		
张智勇	境内自然人	0.53	1,800,000		
谢湘菊	境内自然人	0.30	1,029,601		
北京万汇通达电力科技有限公司	境内法人	0.27	921,140		
上海德慎昌进出口有限公司	境内法人	0.21	730,000		
魏达林	境内自然人	0.20	666,500		
郭滨	境内自然人	0.17	584,000		
周先桂	境内自然人	0.14	480,000		
吕政纲	境内自然人	0.14	468,080		
前 10 名无限售条件股东持股情况：					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
北京欧沛汶投资有限责任公司		1,830,000		人民币普通股	
张智勇		1,800,000		人民币普通股	
谢湘菊		1,029,601		人民币普通股	
北京万汇通达电力科技有限公司		921,140		人民币普通股	
上海德慎昌进出口有限公司		730,000		人民币普通股	
魏达林		666,500		人民币普通股	
郭滨		584,000		人民币普通股	
周先桂		480,000		人民币普通股	
吕政纲		468,080		人民币普通股	
刘云祯		460,080		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		第一大股东锦化化工（集团）有限责任公司与流通股股东不存在关联关系或一致行动关系，流通股股东间是否存在关联关系未知。			

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，经股改报告期该股份为有限售条件的流通股。

（二）控股股东情况

1、锦化化工（集团）有限责任公司为国有独资公司，是本公司的第一大股东，代表国家控股本公司。锦化集团法定代表人：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。

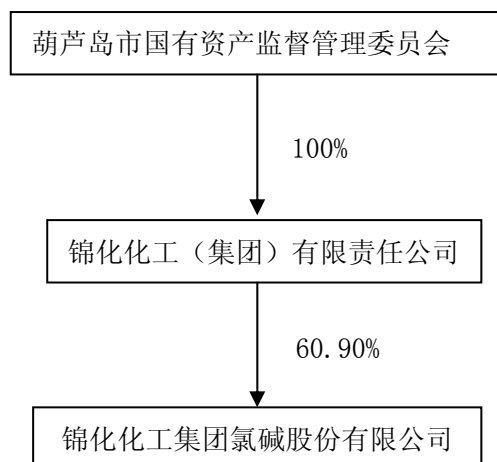
2007 年 10 月 24 日辽宁葫芦岛市中级人民法院裁定锦化化工（集团）有限责任公司破产重整，并依法指定管理人接管企业。

2、其所持股份的质押和冻结情况如下：

股份持有人	质押或冻结机构	数量	性质	冻结日期	解冻日期
锦化集团	中国银行葫芦岛分行	70,000,000	质押	2006.06.05	申请终止日时止
锦化集团	厦门市中级人民法院	70,000,000	司法冻结	2006.09.27	2008.03.25
锦化集团	华夏银行沈阳中山广场支行	30,000,000	质押	2006.08.24	申请终止日时止
锦化集团	厦门市中级人民法院	30,000,000	司法冻结	2006.09.27	2008.03.25
锦化集团	湘潭市中级人民法院	32,000,000	司法冻结	2006.09.08	2008.03.07
锦化集团	辽宁葫芦岛市中级人民法院	75,046,969	司法冻结	2006.09.27	2008.03.26

（三）实际控制人情况

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



锦化化工（集团）有限责任公司为国有独资公司，葫芦岛市国有资产监督



管理委员会持有其 100%股权。锦化化工（集团）有限责任公司代表国家持有本公司 207,046,969 股，占公司总股本的 60.90%，是公司第一大股东。葫芦岛市国有资产监督管理委员会是公司的最终实际控制人。

第五节 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、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	持股数量		变动原因
					年初	年末	
陈世杰	董事长	男	53	2003.10.29-2010.10.29	---	---	
霍学东	副董事长	男	44	2004.11.26-2010.10.29	---	---	
孟建华	董事	男	52	2004.11.26-2010.10.29	---	---	
龙守春	董事	男	50	2004.11.26-2010.10.29	---	---	
王铁山	董事、总经理	男	40	2007.10.29-2010.10.29	---	---	
李春玉	董事、副总经理	男	47	2007.10.29-2010.10.29	---	---	
孙 琦	独立董事	男	40	2003.10.29-2010.10.29	---	---	
张春林	独立董事	男	41	2003.10.29-2010.10.29	---	---	
邵英魁	独立董事	男	53	2007.10.29-2010.10.29	---	---	
刘长坤	监事会主席	男	51	2004.11.26-2010.10.29	---	---	
丁立新	监事	男	43	2007.10.29-2010.10.29	---	---	
钟海峰	监事	男	45	2007.10.29-2010.10.29	---	---	
姚宝吉	监事	男	47	2000.09.12-2010.10.29	---	---	
李晓义	监事	男	44	2007.10.29-2010.10.29	---	---	
薛之化	副总经理	男	52	2003.10.29-2010.10.29	---	---	
宋春林	副总经理、董秘	男	39	2006.04.05-2010.10.29	---	---	
张 旭	副总经理	男	42	2006.04.05-2010.10.29	---	---	



李德徽	副总经理	男	39	2006.04.05- 2010.10.29	---	---	
李晓光	财务总监	男	42	2007.03.27- 2010.10.29	---	---	
合 计					---	---	

注：（1）公司没有实施股权激励，上述人员未被授予过限制性股票。

2、董事、监事及高管人员主要工作经历

陈世杰 男 53 岁 中共党员，研究生学历，经济师，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 9 月当选本公司董事长。2007 年 10 月 29 日再次当选本公司董事长。

霍学东 男 44 岁 中共党员，本科学历，工程师，1981 年参加工作。历任锦化集团总经理助理、锦化集团副总经理、总经理。2004 年 11 月当选本公司董事。2007 年 10 月当选本公司副董事长。

孟建华 男 52 岁 1969 年参加工作。历任锦化集团财务处副处长、处长；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，2007 年 10 月再次当选本公司董事。

龙守春 男 50 岁 中共党员，大学学历，工程师，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，2007 年 10 月再次当选本公司董事。

王铁山 男 40 岁 中共党员，硕士研究生，高级工程师，1989 年参加工作。历任锦化氯碱销售公司经理；锦化氯碱股份有限公司总经理助理、副总经理、总经理。2003 年 10 月当选本公司董事。2007 年 10 月 29 日再次当选公司董事、总经理。

李春玉 男 47 岁 中共党员，学士学位，高级工程师，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；2005 年 9 月任职锦化氯碱常务副总经理。2007 年 10 月 29 日当选公司董事。副总经理。

兼任葫芦岛锦化动力热电有限公司董事长。

张春林 男 41 岁 民建会员，本科学历，注册会计师。1987 年参加工作。历任葫芦岛市财政局会计师事务所副主任会计师；葫芦岛市海信会计师事务所主任会计师；辽宁金信会计师事务所有限公司主任会计师。2003 年 10 月当选



本公司独立董事。2007 年 10 月再次当选本公司独立董事。

孙琦 男 40 岁 博士学位，1989 年参加工作。历任辽宁创业集团有限公司处长；沈阳昌普发展有限公司副总经理；沈阳金昌普新材料有限公司副总经理；美国 CPC 国际投资有限公司中国区投资总监。2003 年 10 月当选本公司独立董事，2007 年 10 月再次当选本公司独立董事。

邵英魁 男 53 岁 中共党员，大专学历，1971 年参加工作。历任建平县律师事务所主任；辽宁一鸣律师事务所主任；辽宁大鸣律师事务所主任。2007 年 10 月当选本公司独立董事。

刘长坤 男 51 岁 中共党员，大学学历，工程师，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、副总经理。2004 年 11 月当选本公司监事、监事会主席。2007 年 10 月再次当选本公司监事、监事会主席。

丁立新 男 43 岁 中共党员，大学学历，会计师，1984 年参加工作。历任锦化集团财务处科长、副处长、处长、副总会计师。2007 年 10 月当选本公司监事

钟海峰 男 45 岁 中共党员，本科学历，高级政工师，1982 年参加工作。历任锦西化工第二中学团委书记；锦化集团公司工会部长、副主席；锦化集团公司纪委副书记。2007 年 10 月当选本公司监事。

姚宝吉 男 47 岁 中共党员，1978 年参加工作。历任锦化氯碱盐水车间班长、工段长；2007 年 10 月再次当选本公司职工代表监事。

李晓义 男 44 岁 中共党员，党校毕业，助理政工师，1980 年参加工作。历任锦化氯碱水银电解车间段长、工会主席；八万吨离子膜车间工会主席，2007 年 10 月当选本公司职工代表监事。

薛之化 男 52 岁 中共党员，学士学位，教授级高工，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 月任职锦化氯碱副总经理，2007 年 10 月再次当选本公司副总经理。

宋春林 男 39 岁 中共党员，学士学位，高级工程师，1990 年 7 月参加工作。历任离子膜车间副主任、生产科副科长，氯碱厂厂长助理、副厂长，2005 年 9 月任锦化氯碱副总经理，2007 年 10 月再次当选本公司副总经理，兼任董事会秘书。

张旭 男 42 岁 1988 年 11 月参加工作。历任葫芦岛市计划经济委员会科员、葫芦岛市工业发展总公司国际贸易部经理、葫芦岛市船舶燃料公司业务经理、葫芦岛市节能中心主任、葫芦岛市锦晖石油化工储运有限公司总经理，2006 年 4 月任本公司副总经理，2007 年 10 月再次当选本公司副总经理。



李德徽 男 39 岁 1993 年 8 月参加工作。历任 8 万吨 PO 车间副主任、聚氨酯开发中心主任、聚醚厂副厂长等职，2006 年 4 月任本公司副总经理，2007 年 10 月再次当选本公司副总经理。

李晓光 男 42 岁 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，2007 年 3 月当选公司财务总监，10 月再次当选新一届公司财务总监。

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。

姓 名	职 务	单 位	报告期内从公司领取的 报酬总额
王铁山	董事、总经理	元	19338
李春玉	董事、副总经理	元	21894
姚宝吉	监事	元	16623
李晓义	监事	元	13621
丁立新	监事	元	19482
薛之化	副总经理	元	22722
宋春林	副总经理、董事会秘书	元	19254
李德徽	副总经理	元	17862
李晓光	财务总监	元	17618
合 计		元	168414

(3) 以上全体董事、监事及高级管理人员的报酬合计 168413 元。

公司董事长陈世杰；董事霍学东、孟建华、龙守春；监事会主席刘长坤、监事钟海峰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（不含税）。

4、报告期内人事变动情况

报告期，因公司换届选举，产生了新一届董事、监事和高级管理人员。

(1) 解聘离职情况。报告期公司进行了换届选举，独立董事侯志红女士，董事李建华先生，副总经理张继明先生，副总经理李国文先生，董事会秘书赵志鹏先生离职。

(2) 聘任情况。报告期，公司选举产生了新一届董事会、监事会和高级管



理人员。具体情况为：选举陈世杰先生为董事长；选举霍学东先生为副董事长；选举孟建华、龙守春先生为董事；张春林、孙琦、邵英魁先生为独立董事；选举王铁山先生为公司董事、总经理；选举李春玉先生为公司董事、副总经理；选举刘长坤先生为监事会主席；选举丁立新、钟海峰、姚宝吉、李晓义先生为公司监事；选举薛之化、宋春林、张旭、李德徽先生为公司副总经理，宋春林先生兼任董事会秘书；选举李晓光先生为财务总监。

二、公司员工情况

1、本报告期末，公司在职员工 5305 人。

2、公司员工构成情况

生产人员	4351 人	占 82%
销售人员	87 人	占 2%
技术人员	340 人	占 6%
财务人员	60 人	占 1%
行政人员	467 人	占 9%

3、公司员工大、中专以上学历的 4423 人，占员工总数的 83 %；具有专业技术职称的 793 人，占员工总数的 15 %。

4、公司现有离退休职工 654 人。

第六节 公司治理结构

一、公司治理结构情况

按照中国证监会有关强化上市公司治理结构的要求，公司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。为提高董事会重大事项的决策质量和效率，保证董事会决策的科学性，董事会组织成立了专门委员会，制定了议事规则。董事会、监事会、高管层等管理和监督机构能严格按照公司《章程》和“议事规则”实施决策、监督及管理。报告期，公司按照中国证监会关于加强规范运作相关文件精神，进行了认真细致的自查及整改，并在结合治理评价意见要求的基础上，公司又进一步建立健全了内部控制制度和组织机构，进一步加大规范运作力度，进一步强化公司治理的结构，从而保证了决策的科学性和民主性。

二、独立董事履行职责情况

(1) 2007 年公司独立董事能积极履行独立董事义务，做到了恪尽职守、坚



持原则，在涉及公司重大事项等方面能客观公允地发表独立意见，对公司的长远规划和发展能提出独到的见解和意见，为完善公司治理结构促进规范运作、维护广大投资者利益起到了积极的推进作用。

(2) 报告期，独立董事均能按规定出席公司召开的董事会。

(3) 报告期，独立董事对公司未提出异议事项。

三、独立运作方面

近年来，公司按照上级监管部门要求，不断强化法人治理结构，实施规范运作，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面实现了分开管理与独立运营。

(1) 人员方面：公司的劳动、人事、工资管理均由本公司统一管理，有独立的工资帐户。本公司董事长在控股公司任董事长，是控股股东的法定代表人；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：公司拥有独立的生产运营系统，经营性资产完整良好，公共设施齐全，水、电、汽、厂区铁路、包装容器制造等均以收购方式归属本公司；涉及关联交易事项均以协议的方式进行约定和结算；公司的专有技术归本公司所有，商标归控股股东所有，以协议方式有偿使用。

(3) 财务方面：公司形成了较完善的财务核算体系，机构、人员、银行帐户独立，并建立了比较完善的财务管理制度。

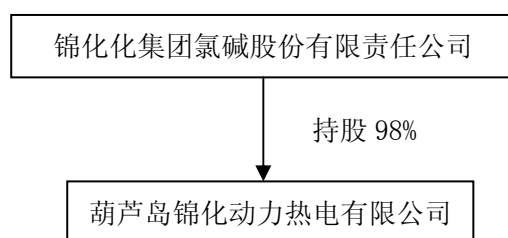
(4) 机构方面：完善公司组织管理机构，涵盖生产机动、产品质量检验、安全环保、原材料供应与产品销售、财务及证券管理。

(5) 管理方面：公司已做为独立的法人企业自主管理，建立了较完善的生产指挥系统和营销系统，经营管理制度健全。通过资产置换，主营业务与控股股东不存在同业竞争，具备了较强的自主经营能力。

四、公司内部控制总体评价

公司根据证监会相关文件精神和深交所《上市公司内部控制指引》的要求，建立了较为完善、有效的公司治理结构。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等规章制度完备，并能够得到切实执行。在人员、资产、财务、机构、业务方面与控股股东实现了分开管理与独立运营。公司持有葫芦岛锦化动力热电有限公司 98% 股权，为加强对子公司管理，提高其内部控制管理水平，进一步加强子公司规范运作，公司制订了《子公司管理制度》，《子公司管理制度》的切实执行，保证了子公司在日常管理、重大事项决策及信息披露等方面同样能够依法运营，严格管理。

公司与控股子公司控制关系结构图：



在内控制度建立健全工作上，公司按照监管部门的要求，建立了较为完善的内部控制制度，报告期公司修改完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》。审议通过了公司内控制度汇编，其中包括：《公文处理制度》、《印信管理制度》、《重大事项决策制度》、《对外担保内部控制制度》、《关联交易管理制度》、《子公司管理制度》、《固定资产管理办法》、《绩效考核制度》、《公司内部审计制度》、《信息披露管理制度》等 10 项涉及公司管理各个方面工作的内部控制制度。从而有效的保证了公司在生产经营、财务管理、信息披露等方面工作的高效、合规运作。

公司监事会和独立董事认为，公司对内部控制情况的自我评价客观准确。通过深入开展治理专项活动，公司治理结构得到进一步完善，公司运作更加规范。按照监管部门的要求，公司修订和新建立了多项内部控制制度，保证了公司内部控制有章可循，通过加强内控制度的执行力，在兼顾成本的前提下科学的保证了公司内控体系的完整性和可操作性。

五、公司对高级管理人员的考评情况

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

第七节 股东大会情况简介

本报告期，公司共召开两次股东大会，即 2006 年年度股东大会和 2007 年第一次临时股东大会。

其中：2007 年 4 月 26 日召开了 2006 年年度股东大会。会议审议通过了《2006 年度董事会工作报告》、《2006 年度监事会工作报告》、《2006 年度财务决算报告》、《2006 年度利润分配及公积金转增股本议案》《修改关联交易议案》及《续聘审计机构议案》；

2007 年 10 月 29 日召开了 2007 年第一次临时股东大会。会议审议通过了《董事会、监事会换届选举议案》以及修改《公司章程》和《三会议事规则》等议案。



以上相关决议公告分别刊登在 2007 年 4 月 27 日和 2007 年 10 月 30 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

第八节 董事会报告

一、报告期公司经营情况回顾

1、总体经营情况

2007 年，公司董事会本着勤勉务实原则，科学决策，勇于创新，在公司全体员工的共同努力拼搏下，公司克服了原料价格持续高位运行，部分产品销路不畅等多方面不利因素影响，特别是 2007 年一季度本地区遭遇大雪侵袭，由于雪灾等客观原因，对公司效益影响较大。但董事会面对困难沉着应对保证了公司全年生产经营平稳运行。

2007 年实现营业收入 214549 万元，是去年同期的 77.48%；实现营业毛利 25348 万元，是去年同期的 90.31%；实现净利润 2036 万元，是去年同期的 48.46%；

2007 年主要产品产量分别为：烧碱（100%）完成 297990 吨，是去年同期的 98.15%；氯化苯完成 19735 吨，是去年同期的 92.43%；环氧丙烷完成 98764 吨，是去年同期的 88.66%；聚醚完成 25034 吨，是去年同期的 60.11%。

经营生产工作呈现五个主要特点：

一是坚持以市场为导向，准确把握市场趋势，适时调整产品销售结构和出货策略，保证了销售利润最佳。

二是主要生产装置安全、平稳、高负荷运行。通过精心组织，科学安排，充分利用现有资源优化产品结构，从而为装置高产低耗奠定了坚实基础，2007 年 8 月份、12 月份烧碱（100%）月产 2 次创历史同期最好水平；氯化苯 12 月份创月产历史同期最好水平。

三是通过小改小革和强化工艺控制，主要产品定额消耗水平同比有不同程度下降。为公司赢得了较好的经济效益。

四是加大了对主导产品生产装置的技术改造力度，着力提高企业核心竞争力，不断解决影响生产的瓶颈问题。不仅能为企业增加经济效益，也保护了环境更取得了很好的社会效益。

五是主要产品盈利能力出现结构性变化。其中：烧碱产品继续保持较强的市场需求、较高的价格和较高的盈利水平；而环氧丙烷、聚醚市场需求缩减，价格下降，产品出现较大亏损。



2、主营业务的范围及经营情况

(1) 公司主营业务范围

本公司属于基础化工原料制造业，主要从事烧碱、氯、氯化苯、盐酸、环氧丙烷、聚醚、丙二醇等化工产品的生产与销售。

本公司的控股子公司主要从事电力、热力的生产和供应。

(2) 公司主营业务业绩

I、报告期公司实现营业收入 214549.04 万元，发生营业成本 189200.68 万元，获得营业毛利 25348.36 万元。其中：公司本部全年实现主营业务收入 201757.32 万元，获得主营业务利润 24825.54 万元，主营业务毛利率为 12.30%，主营业务利润比 2006 年增加 1723.95 万元，增长率为 7.46%；实现其它业务利润 224.85 万元。

II、报告期公司发生期间费用 21696.86 万元。比去年同期的 22843.67 万元，增长 5.02%。

综上全年实现营业利润 1925.16 万元，实现净利润 1968.76 万元，其中归属于母公司股东的净利润为 2036.33 万元，与 2006 年相比，归属于母公司股东的净利润降低了 2165.84 万元，降低率为 51.54%。

(3) 主营业务分行业、产品情况：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	营业利润率 比上年增减 (%)
基础化学原料制造业	201,757.32	175,885.62	12.82	-20.67	-30.88	3.33
电力、热力的生产和供应业	12,791.73	13,315.06	-4.09	-43.30	-28.51	-21.53
主营业务分产品情况						
烧碱	58,334.78	30,114.00	48.38	10.57	-11.04	12.54
氯化苯	10,826.67	10,255.13	5.28	1.05	-4.47	5.47
氯气	15,488.96	12,276.00	20.74	1,793.82	892.99	71.90
环氧丙烷	80,020.26	80,709.22	-0.86	10.90	-3.07	-8.15
聚醚	29,241.94	34,820.62	-19.08	46.88	39.18	-15.08
其他	20,636.54	21,035.81	-1.93	-67.84	-64.56	-9.47

I、报告期，烧碱系列产品市场销售情况良好，呈现出稳中有升的形势，烧碱（100%）销售价格每吨上涨 243.66 元，平均销售价格涨幅 14.57%。而同期烧碱产品主营业务成本下降 7.06%，产品毛利率与 2006 年相比提高了 12.96 个



百分点，从而多获利润 9434.47 万元；

II、报告期，液体氯等产品多获利润 2867.61 万元；

III、报告期，环氧丙烷系列产品销售市场总体表现不甚理想，效益情况同比有较大幅度下滑。环氧丙烷、聚醚系列产品平均销售价格降低 12.81%，但同期环氧丙烷、聚醚系列产品成本却只降低 3.67%，其产品降价幅度大大超过成本降低幅度，从而降低了产品的盈利能力，使该系列产品由盈转亏，2007 年与 2006 年相比共减少利润 10600.62 万元。

(4) 主营业务分地区情况：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年 增减 (%)
南方	31,163.00	-63.88
北方	165,544.05	5.74
国外	17,842.00	-1.58

(5) 公司主营产品国内市场占有率情况：

烧碱占 2.19%，国内排名第七位；环氧丙烷占 12%，国内排名第三位；

(6) 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 74030 万元，占全年采购总额的 46.67%。前五名销售商年销售额 71819 万元，占公司年度销售总额的 33.47%。

3、公司财务状况及经营成果

(1) 主要财务指标：

项目	单位	2007 年	2006 年	比去年同期增 减 (%)
总资产	万元	369223	339083	8.89
长期负债	万元	80990	78426	3.27
股东权益	万元	121352	119383	1.65
主营业务利润	万元	24833	28607	-13.19
净利润(归属母公司股东)	万元	2036	4202	-51.55
现金及现金等价物增加额	万元	-6641	4284	-255.02

(2) 主要财务指标增减变动原因

I、报告期公司财务状况变动情况



本报告期期末与期初相比，公司合并总资产增加了 30141 万元。资产增减变动幅度较大的项目有：货币资金增加 2389 万元，其主要是母公司增加了 9458 万元；应收票据增加了 16938 万元，其原因是母公司期末节余的销售商品收到的商业汇票增加所致；长期股权投资增加 6580 万元，为本期增加对辽宁北方锦化聚氨脂有限公司投资所致。截止报告期末，股份公司对其累计投资额已达 9600 万元；固定资产净值减少 12942 万元，主要为当期计提折旧所致；在建工程增加 5166 万元，主要是动力热电公司电站技改投资增加所致；其他长期资产中列示 7000 万元，是股份公司为葫芦岛华天实业有限公司，能尽快完成氯乙烯工艺路线改造，进而扩大股份公司氯气销售数量而委托建设银行贷给华天公司的委托贷款。

报告期末合并报表负债增加 28172 万元，期末资产负债率为 67.13%；母公司资产负债率为 63.54%，流动比率为 0.77，速动比率为 0.70。报告期数额变动较大的负债项目有：银行贷款增加 25207 万元，主要是由于一年内到期的长期负债到期转为短期借款所致；应付票据减少 6270 万元，为动力热电公司开出的银行承兑汇票减少所致；预收帐款增加 9928 万元，为母公司预收出口烧碱产品预收货款所致，一年内到期的非流动负债增加 22116.51 万元，主要由于长期借款转为一年内到期的非流动负债所致。

报告期所有者权益增加 1969 万元，为公司当期实现的净利润。

II、报告期经营成果变动的原因

报告期股份公司本部实现主营业务收入 201757 万元，与 2006 年相比主营业务收入减少了 52575 万元，其中：由于本报告期公司不再经营聚氯乙烯系列产品而减少主营业务收入 33535 万元，因聚醚等产品销售数量降低而减少主营业务收入 15954 万元，因可比产品平均销售价格降低减少主营业务收入 3092 万元。但报告期股份公司本部实现主营业务利润 24826 万元，本年公司本部主营业务利润与 2006 年相比增加了 1724 万元，增长率为 7.46%。

利润构成主要为：烧碱产品实现利润 28154 万元，液体氯等氯产品实现利润 3791 万元，环氧丙烷、聚醚产品亏损 6268 万元。其烧碱等产品的盈利原因分析前面已有阐述。

报告期公司实现净利润 1968.76 万元，其中归属于母公司普通股股东的净利润为 2036.33 万元。与 2006 年相比，归属于普通股股东的净利润降低了 2165.84 万元，降低率 51.54%。净利润构成如下：

单位：万元

项目	2007 年实际	2006 年实际	比同期增减额	增减百分比
营业毛利	25,348.37	28,067.20	-2,718.83	-9.69%



期间费用	21,696.86	22,843.65	-1,146.79	-5.02%
销售费用	4,427.51	4,246.09	181.42	4.27%
管理费用	6,200.31	7,820.76	-1,620.45	-20.72%
财务费用	11,069.04	10,776.82	292.22	2.71%
营业利润	1,925.16	4,374.94	-2,449.78	-56.00%
营业外收入	2,247.68	4,527.24	-2,279.56	-50.35%
营业外支出	1,340.51	2,515.34	-1,174.83	-46.71%
利润总额	2,832.33	6,386.84	-3,554.51	-55.65%
所得税	863.57	2,405.26	-1,541.69	-64.10%
归属于母公司股东净利润	2,036.33	4,202.17	-2,165.84	-51.54%

影响净利润变化主要原因说明：

A、合并报表营业毛利减少 2718.83 万元。其中：母公司营业毛利增加 1674.65 万元，增加原因主要为母公司主营业务利润增加所致，其母公司主营业务利润增加原因前述已进行过详细说明。本公司控股的动力热电公司营业毛利减少约为 4013.03 万元，其主要原因是由于原煤、重油价格上涨，以及其外转供电量降低，使其主营业务利润下降所致。

B、销售费用增加 181.42 万元，是母公司费用增加所致。

C、管理费用减少了 1620.75 万元，主要是股份公司本部管理费用减少 868.79 万元，原因是按照新准则职工劳动保险不再直接列入管理费用中，而是以职工所在岗位，分别列入制造费用等科目。另外，股份公司支付给动力热电公司并列入管理费用的土地使用费，在合并报表时予以抵消处理，减少管理费用 199 万元。

D、财务费用增加 292.22 万元，主要为母公司支付贷款利息增加所致。

E、营业外收入减少 2279.56 万元，主要原因是 2006 年股份公司置换出四万吨聚氯乙烯生产装置评估增值 4469 万元，本报告期没有这一因素。本期公司取得营业外收入 2247.68 万元，主要是股份本部获得省政府财政贴息 2000 万元。

F、营业外支出降低 1174.83 万元，原因是 2006 年公司并入了聚氯乙烯公司停车维持费所致。报告期股份公司本部发生营业外支出 1340.51 万元。

G、所得税费用列示了 863.57 万元，为股份公司本部和控股子公司动力热电公司固定资产加速折旧计提的所得税费。

报告期股份公司本部实现利润总额 5903.44 万元，当期应计提所得税费用。但 2006 年股份公司纳税申报表上列示 2006 年度应纳税所得额为-6400 万元(为转让 PVC 股权净损失)，用上年亏损抵补本年利润，当期不计提所得税费用。

除此之外，影响报告期公司净利润的另一个重要因素是，公司控股的动力热电公司当期净亏损 3378.50 万元，减少股份公司利润 3310.93 万元。



(3) 报告期，公司现金流量构成情况

报告期公司销售商品、提供劳务收到现金 231826.67 万元，购买商品、接受劳务支付现金 196463.14 万元，支付给职工及为职工支付的现金 8608.35 万元，支付的各项税费 9721.88 万元。合并报表经营活动净现金流量为 18287.62 万元。

4、公司主要控股子公司的经营情况及业绩

2006 年 5 月本公司与大股东以资抵债方式获得了锦化动力热电公司 98%的股权。动力热电公司经营范围：发电（自发自用）、工业蒸汽、交直流电供应、工业清水及民用饮用水、工业风生产及供应等。公司注册资本 28030 万元，资产总额 90916 万元。报告期末，动力热电公司实现营业收入 66946.05 万元，营业成本 67495.10 万元，营业毛利亏损 549.05 万元，发生期间费用 2451.52 万元，全年营业利润亏损 3071.10 万元。净利润亏损 3378.50 万元。按股份公司持有的 98%股权计算并入其亏损后，减少股份公司利润 3310.93 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，主要产品烧碱、液氯、氯化苯、环氧丙烷、聚醚等用途广泛，主要销售对象包括化纤、医药及聚氨酯企业等。由于国家对高耗能行业的产业政策，氯碱行业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。但随着美国及全球范围内经济走势的不确定性因素加强以及国内新建装置的陆续投产，烧碱市场竞争将更加激烈。环氧丙烷尽管世界市场需求仍保持强劲的增长势头，但我公司所需丙烯等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。聚氨酯行业的未来发展前景广阔，产品用途涉及人们生产、生活的方方面面。

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、技术条件和环保节能因素，合理开发碱、氯、氢的衍生产品，努力做到生产装置稳定运行，产品综合能耗水平严格控制，产品结构不断提升和优化，企业核心竞争力进一步提高。

2、公司未来的发展机遇与挑战

公司做为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 30 万吨离子法烧碱、12.5 万吨环氧丙烷、11 万吨聚醚的生产能力，在产量上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；离子膜烧碱具有较强的市场竞争力，相比其它工艺更具节能优势更符合国家节能要求；加之公司技术人才优势，在未来可以更好参与和适应激烈的市场竞争。为此，一要加快新建项目的建设速度，5 万吨/年 TDI 项目要加快建设速



度，尽早形成效益；二是对现有的聚醚牌号进行调整，提高高附加值产品比例；三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。四要加大科技投入力度，搞好科研开发，增强企业自主创新能力。

3、新年度经营计划

2008 年工作的总体思路是：以党的十七大精神为指针，充分利用国家振兴东北老工业基地的重要机遇，全面落实科学发展观和可持续性发展战略，着力推进结构调整和效益优化，提高企业经济运行质量，增强企业的综合竞争力，加快落实“十一五”规划，为做强做大上市公司而努力拼搏。

2008 年的工作目标是：

效益指标同比要有一定幅度的增长，主要产品产量：烧碱（100%）32.2 万吨；环氧丙烷 10 万吨；聚醚完成 4 万吨、氯化苯完成 2.2 万吨。

具体措施：

（1）以考核效益指标和增量指标为主提高企业经济运行质量为中心，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）加强工艺指标控制，加强产品消耗定额管理，按照建设节约型企业的要求，量化指标，严格考核，有奖有罚。

（3）提高企业管理水平，加强公司内部控制制度建设，切实提高制度执行力，保证公司高效运作。

（4）提升企业的整体素质和科技含量。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，加快循环经济的创新与运用，打造科技创新型企业。

（5）全力推进 5 万吨/年 TDI 项目和厂内原料等配套工程建设，确保按计划完成，提升锦化聚氨酯产品在国内的竞争力。

4、资金需求及使用计划

（1）资金支出计划

2008 年资金投入的重点一是满足公司参股的（40%股权）5 万吨/年 TDI 项目及其配套工程建设需求；二是最大限度保证生产经营特别是大宗原燃材料采购的资金需求；三是增加公司内部技术改造及研发方面资金投入。

（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、原盐等均需对外采购，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。

(3) 节能环保方面风险及应对

根据国家节能和环保政策要求，所有高耗能行业势必受到严格限制，行业准入门槛提高。对此公司将加大资金和技术力量投入，发展新工艺新技术，发挥现有离子膜法生产烧碱的技术和能耗低的优势，实现节能与效益双赢。

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。

报告期公司投入 TDI 项目 6580 万元，累计投资 9600 万元，目前该项目设计工作、设备、仪表、电器等的招标采购工作基本完成；主要土建工程已交付安装，随着订购的各种工程物资、设备的到货，工程建设已进入安装阶段。工程建设进展顺利。

四、董事会日常工作

1、报告期召开的董事会议情况

报告期，公司共召开七次董事会议。

(1) 三届十八次董事会于 2007 年 3 月 27 日在公司所在地召开，会议审议并通过了：《2006 年度董事会工作报告》；《2006 年度财务决算报告》；《2006 年度利润分配和公积金转增股本预案》；《2006 年年度报告》及《报告摘要》；《关于修订公司控股子公司葫芦岛锦化动力热电有限公司关联交易的议案》；《继续聘请辽宁天健会计师事务所有限公司为本公司 2007 年度审计机构的议案》；关于人事变动事项及召开公司 2006 年度股东大会的有关事宜。相关决议公告刊登在 2007 年 3 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯网站上。

(2) 三届十九次董事会于 2007 年 4 月 18 日在公司所在地召开，会议审议通过了：《2007 年第一季度报告》；《关于公司实施新会计准则后会计政策变更的



议案》。相关决议公告刊登在 2007 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯网站上。

(3) 三届二十次董事会于 2007 年 8 月 7 日在公司所在地召开，会议审议通过了《2007 年度中期报告》。相关决议公告刊登在 2007 年 8 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯网站上。

(4) 三届二十一次董事会于 2007 年 10 月 11 日在公司所在地召开，会议审议通过了：《董事会换届选举议案》；《关于独立董事津贴费用标准议案》；修改《公司章程》议案；修改《股东大会议事规则》议案；修改《董事会议事规则》议案及召开公司 2007 年度第一次临时股东大会的有关事宜。相关决议公告刊登在 2007 年 10 月 13 日《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯网站上。

(5) 三届二十二次董事会于 2007 年 10 月 26 日在公司所在地召开，会议审议通过了：《2007 年第三季度报告》。相关决议公告刊登在 2007 年 10 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯网站上。

(6) 四届一次董事会于 2007 年 10 月 29 日在公司所在地召开，会议审议通过了：选举陈世杰先生为公司第四届董事会董事长；选举霍学东先生为第四届董事会副董事长；聘任王铁山为公司总经理；聘宋春林为董事会秘书；聘任李春玉、薛之化、宋春林、张旭、李德徽为公司副总经理；李晓光先生为公司财务总监；聘任宋立志先生为公司证券事务代表。相关决议公告刊登在 2007 年 10 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯网站上。

(7) 四届二次董事会于 2007 年 12 月 10 日在公司所在地召开，会议审议通过了：《关于制订锦化化工集团氯碱股份有限公司内控制度汇编的议案》；《关于锦化化工集团氯碱股份有限公司董事会专业委员会机构设置的议案》；《关于制订锦化化工集团氯碱股份有限公司董事会专业委员会工作细则的议案》；《治理专项活动整改报告》。相关决议公告刊登在 2007 年 12 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯网站上。

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。

3、审计委员会关于年审会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告

2007 年度锦化化工集团氯碱股份有限公司继续聘请辽宁天健会计师事务所对公司 2007 年度财务报告进行审计。此次审计，辽宁天健会计师事务所外勤审计四周，内勤审核两周，审计时间充分，审计结束后，为公司 2007 年财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。报告认为，公司财务报表已经按照企业会计准则及相关的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2007 年 12 月 31 日的



财务状况和 2007 年度的经营成果及现金流量。

2007 年年度审计之前，为了企业财务会计核算符合新会计准则的要求，全面、真实、客观的反映公司财务状况、经营成果，顺畅的完成年度审计工作，审计委员会多次与辽宁天健会计师事务所进行沟通、协商。并于 2007 年 12 月对 2007 年 1 至 11 月份的业务进行了预审，并对年终决算涉及的相关会计问题及业务处理进行了商讨。公司在此基础上编制了完整的审前财务报告，并报送公司管理层和董事会审阅。审计过程中，公司与事务所紧密配合，积极主动的为事务所介绍本年经营情况、财务状况、内部控制制度、技术改造及未来发展等情况，事务所坚持独立、客观、公正的原则，保持应有的谨慎，搜集审阅分析了本年度有关的会计资料及经济业务发生的原始依据，实施了检查、测试计算、分析性符合、现场观看、实地监盘，获得了充分的审计证据，形成了初步的审计意见。此后，在初步审计意见的基础上进行了进一步沟通、协商，探求业务实质及其应采用的核算方法，最终达成一致意见。

此外，在审计过程中，事务所对公司内部控制、业务管理、财务核算需要改进、提高的工作提出了建设性意见。

审计委员会认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报告能够充分反映公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

五、本次利润分配及公积金转增股本预案

2007 年度公司实现净利润（归属母公司所有者的净利润）20,363,343.40 元，加上年末分配利润 65,445,693.14 元，提取 5,347,261.65 元盈余公积后 本年可供股东分配利润是 80,461,774.89 元。董事会鉴于 2007 年实际盈利情况，考虑公司参股 40% 的 TDI 工程及其配套工程建设，以及市场通胀原料涨价预期保证原料的可靠资金需求等方面因素，董事会提出 2007 年度利润不分配，也不进行公积金转增股本的预案。

六、报告期公司研发和自主创新情况

2007 年，公司面对外部激烈竞争的环境，根据自身发展的需要，针对环氧丙烷、聚醚、烧碱等几大主要产品，通过引进—消化—吸收—创新的发展模式，积极研发、加大投入，进行了环氧丙烷尾气回收技术开发；聚氨酯慢回弹泡沫的研制；单组份聚氨酯涂料及系列产品的开发等，这些具有创新意义的技术开发，有力的推动了企业的技术进步，增强了企业核心竞争力。

七、报告期，公司执行新会计准则情况

公司从 2007 年 1 月 1 日起，执行财政部颁布的新企业会计准则体系。



根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定，以及证监会会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，公司对相关事项进行了追溯调整，追溯调整涉及的主要内容详见财务报表附注。

八、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：

截止报告期末公司实际对外担保总额为 55300 万元。对于每笔担保我们都认真审查，研究，独立发表意见，我们认为：

报告期，公司与葫芦岛锌业股份有限公司实行互保，担保金额为 25000 万元；为葫芦岛锌业股份有限公司提供最高限额保证 18600 万元，扣除保证金后实际公司为其担保金额为 9300 万元；公司为葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司提供担保额为 7000 万元；公司为辽宁宏程塑料型材有限公司提供担保额为 10000 万元，公司与其实行互保；公司为参股子公司辽宁北方锦化聚氨脂有限公司提供最高限额保证 14000 万元，报告期末公司为其实际担保额为 4000 万元，截止财务报告报出日公司为其实际担保额为 8000 万元。

我们对上述担保的意见是：

1、为锌业股份和辽宁宏程塑料型材有限公司担保是互保性质；锌业股份、辽宁宏程塑料型材及葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司等被担保方均具有较强的经营能力，预计该担保对本公司不构成经营风险。

2、为辽宁北方锦化聚氨脂有限公司提供的担保，有利于其 TDI 工程项目建设，预计该担保对本公司不构成经营风险。

第九节 监事会报告

一、报告期监事会会议情况

2007 年公司监事会共召开 7 次会议。

(1) 2007 年 3 月 27 日召开的三届十七次监事会议，审议通过了《2006 年度监事会工作报告》；《2006 年年度报告》及《报告摘要》；《关于修订本公司控股子公司葫芦岛锦化动力热电有限公司部分关联交易事项议案》。

(2) 2007 年 4 月 18 日召开的三届十八次监事会议，审议通过了《2007 年第一季度报告》及《关于会计政策变更的议案》。

(3) 2007 年 8 月 7 日召开的三届十九次会议，审议通过了《2007 年度中期报告》。

(4) 2007 年 10 月 11 日召开的三届二十次会议，审议通过了《监事会换届



选举的议案》；修改《公司章程》、《股东大会议事规则》和《监事会议事规则》；《关于公司委托建行向葫芦岛华天实业有限公司贷款的议案》。

(5) 2007 年 10 月 26 日召开的三届二十一次会议，审议通过了《2007 年第三季度报告》。

(6) 2007 年 10 月 29 日召开的四届一次会议，审议通过了《选举刘长坤为第四届监事会主席议案》。

(7) 2007 年 12 月 10 日召开的四届二次会议，审议通过了《关于制订锦化化工集团氯碱股份有限公司内控制度汇编的议案》及《治理专项活动整改报告》。

以上决议公告均刊登在《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯网站上。

二、监事会对公司 2007 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；通过治理专项活动，公司内部控制体系得到进一步完善；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客观真实地反映了公司 2007 年度财务状况和经营成果。

(3) 公司与关联方发生的部分产品、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。

第十节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内本公司未发生企业破产重整相关事项。

三、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，本公司及其控股子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。

本公司及其控股子公司锦化动力热电有限公司与关联方签定了《动能服务合同》、《综合服务合同》、《销售合同》等，上述合同均已经公司股东大会审议通过，并就相关事项在报刊和指定网站进行了披露。

1、日常关联交易事项

(1) 报告期公司从锦化集团公司采购货物 367.73 万元，占公司当期采购



总成本的 0.23%，采购动能及接受集团公司提供的劳务 4956.09 万元。

(2) 报告期公司向锦化集团公司销售烧碱等产品 140.37 万元，占当期主营业务收入的 0.067%，为集团公司提供动能及劳务 5687.54 万元。

(3) 报告期公司从聚氯乙烯公司采购货物 11.02 万元，占公司当期采购总成本的 0.006%。

(4) 报告期股份公司向聚氯乙烯公司销售氯气、氢气等产品 7562.32 万元，占当期主营业务收入的 3.62%，提供动能及污水处理等劳务 1110.25 万元。

(5) 报告期公司从氯乙烯公司采购货物 14.50 万元，占公司当期采购总成本的 0.009%。

(6) 报告期股份公司向氯乙烯公司销售氯气、氢气等产品 1113.12 万元，占当期主营业务收入的 0.53%，提供动能及污水处理等劳务 3195.34 万元。

(7) 报告期公司支付锦化集团公司商标使用费 187.29 万元。

(8) 报告期末合并后，锦化集团公司欠锦化氯碱往来款 77 万元。其中主要是锦化集团公司欠动力热电公司公用工程款项 91 万元。

氯乙烯公司欠股份公司本部氯气等款项 6339 万元。

聚氯乙烯公司欠股份本部氯、氢气等产品款项 3816 万元，欠动力热电公司公用工程款项 59 万元，合并后欠股份公司 3875 万元。

2、其他重大关联交易事项：无

三、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，担保金额为 25000 万元；为其提供最高限额保证 18600 万元，扣除保证金后实际公司为其担保金额为 9300 万元；

公司为葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司提供担保额为 7000 万元；

公司为辽宁宏程塑料型材有限公司提供担保额为 10000 万元，公司与其实行互保；

公司为参股子公司辽宁北方锦化聚氨脂有限公司提供最高限额保证 14000 万元，报告期末公司为其实际担保额为 4000 万元，截止财务报告报出日公司为其实际担保额为 8000 万元。（详细内容请见财务报表附注）

3、报告期委托事项



报告期，经公司董事会审议批准，同意公司委托建设银行向葫芦岛华天实业有限公司贷款，用于推进其项目建设。葫芦岛华天实业有限公司（以下简称“华天实业”）是由葫芦岛市国资委代表葫芦岛市政府出资成立的国有独资有限责任公司，与本公司不构成关联关系。

此次公司委托建行向华天实业贷款金额为人民币 7000 万元，期限 36 个月，贷款利率执行人民银行基准利率上浮 10%。

公司独立董事候志红女士、张春林、孙琦先生发表独立意见：根据《公司法》、《深交所上市规则》和《公司章程》等有关规定认为，公司本着公平、公正互利之原则为华天实业提供委托贷款人民币 7000 万元，用于推进其生产系统原料路线改造和工业废渣回收利用工程改造。委托贷款符合法律法规有关规定，本次委托贷款能有效控制风险，不会损害公司股东利益。

以上详细内容已公告刊登在 2007 年 10 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯网站上。

4、公司及持有公司股份 5%以上（含 5%）股东承诺情况。

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，公司于 2006 年 3 月 13 日完成了股权分置改革。

公司控股股东锦化化工（集团）有限责任做出以下承诺：

（1）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；

（2）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。

公司非流通股股东阜新封闭母线有限责任公司（以下简称“阜封公司”）做出如下承诺：

（1）阜封公司将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；

（2）阜封公司持有的锦化氯碱非流通股将自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。

承诺履行情况：公司原非流通股股东严格履行了在股权分置改革时所做出的上述承诺。

四、报告期内，公司董事会及公司董事、监事和高管人员无受证券监管部门稽查、行政处罚、通报批评、公开谴责或被采取司法强制措施。



五、持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况。

2006 年 10 月 20 日，本公司的控股子公司葫芦岛锦化动力热电有限公司（以下称“锦化动力热电”）与锦州市商业银行股份有限公司（以下称“锦州商行”）达成投资入股协议。锦化动力热电公司出资 20,000,000 元，投资入股锦州商行持有其 20,000,000 股份，占其总股本 742,638,666 股的 2.69%。

持有锦州商业银行股份有限公司股权情况表

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
锦州市商业银行	20,000,000	20,000,000	2.69%	20,000,000	0		长期股权投资	股权投资
合 计	20,000,000	20,000,000	2.69%	20,000,000	0			

注：①金融企业包括证券公司、商业银行、保险公司、期货公司、信托公司等；

②期末账面价值应当扣除已计提的减值准备；

③报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

六、公司以前年度发生的财产失窃案情况。

公司以前年度产品失窃案的主要情况，已在《2006 年年度定期报告》、《2007 年度中期报告》和《2007 年第三季度报告》中进行了详细披露。

报告期，葫芦岛市中级人民法院依法受理此案，经审理后做出一审判决。本案涉案总价值 4331 万元，公安机关追缴赃款 1725 万元及部分赃物。相关涉案人员已由葫芦岛市中级人民法院依法分别判处有期徒刑，受到法律制裁。另外，税务机关根据法律规定，确认公司共需补交增值税及其滞纳金 407.93 万元；实际公司已经补交增值税 407.93 万元。

案件发生后公司董事会多次例会，认真查找公司管理存在的问题，加大内部控制制度的监管力度，有针对性的进行了整改：主要包括加强在制品和副产品的盘点工作监督力度；加强生产装置工艺控制，严格控制定额消耗水平；加强生产、储运、物流、计量、出入门等各环节的过程控制等。

以上详细内容已公告刊登在《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯



网上。

七、公司控股股东破产重整情况

2007 年 10 月 24 日，控股股东锦化化工（集团）有限责任公司（以下简称“锦化集团”）收到辽宁省葫芦岛市中级人民法院民事裁定书（2007）葫民二破字第 5 号和（2007）葫民二破字第 5-2 号。法院认为，锦化集团公司多年亏损，不能清偿到期债务，且资产不足以清偿全部债务，符合法定破产条件，裁定：受理锦化化工（集团）有限责任公司破产重整申请，指定管理人接管破产企业，进行企业破产重整。

2007 年 12 月 5 日锦化集团破产重整第一次债权人会议在葫芦岛市召开，会议通报了锦化集团申请破产重整案件的受理情况、锦化集团管理人的工作情况、债权人申报债权的确认情况等。

2008 年 3 月 31 日锦化集团及其破产管理人在葫芦岛市召开第二次债权人会议，债权人依法以分组方式表决通过了锦化集团《重整计划草案》，《重整计划草案》已获得葫芦岛市中级人民法院裁定批准。法院认为本次债权人会议重整计划表决通过的程序符合《企业破产法》的规定。申请人提出的重整计划符合《企业破产法》的相关规定且具有可行性。葫芦岛市中级人民法院依法裁定如下：

- 一、批准申请人提出的重整计划；
- 二、终止重整程序。

重整计划本着对锦化集团实施重整工作之目的，实现了在现实基础上的各方综合利益最大化，计划以分组按比例方式清偿债务，通过债权人减债减轻了企业负担，为后续发展创造了条件。

公司在锦化集团破产重整期间，根据获悉的锦化集团重整进程中的实际情况，按照《上市规则》的有关规定向深圳证券交易所申请并获准，公司股票“锦化氯碱”于 2007 年 12 月 3 日至 2008 年 1 月 8 日期间停牌。

以上详细情况已公告刊登在《中国证券报》、《证券时报》及深交所巨潮资讯网上。

八、公司聘请会计师事务所情况。

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 10 年。本年度公司支付给该机构的审计报酬为 90 万元。

九、报告期接待调研、沟通、采访情况。

公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关于规定，本着公开、公平、公正原则，在报告期内公司接待了相关证券公司的调研，



在接待过程中，未发生私下、提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

报告期内接待调研沟通基本情况表

时间	地点	方式	接待对象	谈论内容及提供的资料
2007年6月	公司所在地	实地调研	锦化：董事会秘书 申银万国：调研员	公司基本情况

注：接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

根据治理专项活动要求，2007 年 9 月 21 日设立了“上市公司治理专项活动”公众评议方式，接受公众评议。

十、报告期公司无更改名称及股票简称的情况。

十一、其他事项。无。



第十一节 财务报告

辽天会证审字[2008]S171 号

审计报告

锦化化工集团氯碱股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的锦化化工集团氯碱股份有限公司（以下简称“锦化氯碱公司”）的财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是锦化氯碱公司管理层的责任，这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了



基础。

三、审计意见

我们认为，上述锦化氯碱公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了锦化氯碱公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：关涛

中国·沈阳

二零零八年四月二十三日

中国注册会计师：魏泓



资产负债表

会企 01 表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2007-12-31

单位：元

资 产	附注	年末余额		年初余额	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	八、1	680330927.11	666683370.47	656436741.58	572102928.25
交易性金融资产		0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	八、2	176452746.44	171944346.44	7070169.06	6542753.59
应收账款	八、3	30856141.04	28700785.32	46531434.69	44104809.01
预付款项	八、4	259917411.85	219733919.41	188517473.71	185873404.18
应收利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	八、5	121096605.70	246349545.02	106477791.61	232481096.97
存货	八、6	154862458.16	124148039.83	152277260.91	115656733.38
一年内到期的非流动资产		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		1423516290.30	1457560006.49	1157310871.56	1156761725.38
非流动资产：		0.00			
可供出售金融资产		0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	八、7	115998400.00	570368282.97	50200000.00	504569882.97
投资性房地产	八、8	91817979.94	1778597.48	93747674.71	1819354.13
固定资产	八、9	1521366152.94	1115523576.89	1650785749.03	1218940715.29
在建工程	八、10	62427821.00	18945909.34	10763445.53	7563591.06
工程物资	八、11	1151178.35	481700.01	305200.01	305200.01
固定资产清理		0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	八、12	398446693.94	166357886.22	413482679.41	176432699.81
开发支出		0.00	0.00	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	八、13	7510684.36	7510684.36	14231530.01	14231530.01
递延所得税资产		0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	八、14	70000000.00	70000000.00	0.00	0.00
非流动资产合计		2268718910.53	1950966637.27	2233516278.70	1923862973.28
		0.00			
		0.00			
资产总计		3692235200.83	3408526643.76	3390827150.26	3080624698.66

企业负责人：陈世杰

财务总监：李晓光

会计机构负责人：毕迎霞



资产负债表(续)

会企 01 表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2007-12-31

单位：元

负债和股东权益	附注	年末余额		年初余额	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款	八、15	901074613.60	883774613.60	649000000.00	649000000.00
交易性金融负债					
应付票据	八、16	218300000.00	239000000.00	281000000.00	231000000.00
应付账款	八、17	160318434.72	124014132.57	193836489.51	165492091.31
预收款项	八、18	137191274.89	136603961.37	37903048.13	37456790.34
应付职工薪酬	八、19	5354130.16	3351829.05	1021406.48	693021.40
应交税费	八、20	44341371.25	33644012.53	18590619.66	16068758.69
应付利息		3470000.00	3470000.00	2168481.18	2168481.18
应付股利					
其他应付款	八、21	104876943.79	82737791.40	45892601.31	20801816.64
一年内到期的非流动负债	八、22	394886213.93	394886213.93	173721089.69	173721089.69
其他流动负债	八、23	0.00	0.00	9603831.23	3322238.41
流动负债合计		1969812982.34	1901482554.45	1412737567.19	1299724287.66
非流动负债：					
长期借款	八、24	446853211.50	212093211.50	735111632.22	549251632.22
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	八、25	6350000.00	5950000.00	5532291.56	5132291.56
预计负债					
递延所得税负债	八、26	52248855.88	43101818.55	43613152.13	37540044.41
其他非流动负债	八、27	3450000.00	3450000.00	0.00	0.00
非流动负债合计		508902067.38	264595030.05	784257075.91	591923968.19
负债合计		2478715049.72	2166077584.50	2196994643.10	1891648255.85
股东权益：					
股本	八、28	340000000.00	340000000.00	340000000.00	340000000.00
资本公积	八、29	747541574.16	747541574.16	747541574.16	747541574.16
减：库存股					
盈余公积	八、30	36607982.56	36607982.56	31260720.91	31260720.91
未分配利润	八、31	80461774.89	118299502.54	65445693.14	70174147.74
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		1204611331.61	1242449059.26	1184247988.21	1188976442.81
少数股东权益		8908819.50	0.00	9584518.95	0.00
股东权益合计		1213520151.11	1242449059.26	1193832507.16	1188976442.81
负债和股东权益总计		3692235200.83	3408526643.76	3390827150.26	3080624698.66

企业负责人：陈世杰

财务总监：李晓光

会计机构负责人：毕迎霞



利 润 表

会企 02 表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2007 年度

单位：元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	八、32	2145490469.00	2378385356.48	2768936034.72	2607676805.88
减：营业成本	八、32	1892006860.94	2117419839.03	2488264029.80	2363457878.01
营业税金及附加	八、33	12764447.75	10461646.16	12980881.24	10302033.63
销售费用		44275124.44	44275124.44	42460938.52	42460938.52
管理费用		62003161.40	49009896.22	78207592.75	57697795.26
财务费用		110690400.80	101159897.70	107768158.64	89082906.91
资产减值损失		5823183.88	5311895.98	-8175478.10	-874803.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	八、34	1324340.00	1324340.00	-3680535.04	-22282503.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1600.00	-1600.00		0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19251629.79	52071396.95	43749376.83	23267554.05
加：营业外收入	八、35	22476844.06	20211304.64	45272472.57	45106175.71
减：营业外支出	八、36	13405126.15	13248311.00	25153481.31	3644083.17
其中：非流动资产处置损失		736301.32	674058.54	2122594.14	1931701.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28323347.70	59034390.59	63868368.09	64729646.59
减：所得税费用	八、37	8635703.75	5561774.14	24052588.93	17979481.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19687643.95	53472616.45	39815779.16	46750165.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润				5862839.51	
归属于母公司股东的净利润		20363343.40		42021710.78	
少数股东损益		-675699.45		-8068771.13	
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.06		0.12	
（二）稀释每股收益		0.06		0.12	

企业负责人：陈世杰

财务总监：李晓光

会计机构负责人：毕迎霞



现金流量表

会企 03 表

单位：元

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2007 年度

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并数	母公司数	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		2318266654.06	2219552542.72	2450969292.46	2300938840.85
收到的税费返还		1000000.00	0.00	4936.58	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	八、38	34990271.52	31072300.74	12946391.33	9500123.76
经营活动现金流入小计		2354256925.58	2250624843.46	2463920620.37	2310438964.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1964631388.23	1905305926.93	2082859945.30	2085342441.39
支付给职工以及为职工支付的现金		86083523.78	49340149.53	88737378.51	52591934.96
支付的各项税费		97218828.96	77319983.96	156530119.16	117991425.52
支付其他与经营活动有关的现金	八、39	23446925.14	21204899.58	241325626.36	40197837.27
经营活动现金流出小计		2171380666.11	2053170960.00	2569453069.33	2296123639.14
经营活动产生的现金流量净额		182876259.47	197453883.46	-105532448.96	14315325.47
二、投资活动产生的现金流量：		0.00		0.00	
收回投资收到的现金		0.00	0.00	700000.00	700000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00	73879.99	73879.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		2074807.45	0.00	505503.22	505503.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	八、40	8713187.02	8713187.02	127233781.80	17052550.14
投资活动现金流入小计		10787994.47	8713187.02	128513165.01	18331933.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142543335.75	63520498.28	98804887.72	96500535.89
投资支付的现金		135800000.00	135800000.00	35000000.00	15000000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	36061457.11	34300000.00
投资活动现金流出小计		278343335.75	199320498.28	169866344.83	145800535.89
投资活动产生的现金流量净额		-267555341.28	-190607311.26	-41353179.82	-127468602.54
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00		0.00	
吸收投资收到的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00	0.00	
取得借款收到的现金		1445834613.60	1183774613.60	1870037208.00	1575868356.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	
筹资活动现金流入小计		1445834613.60	1183774613.60	1870037208.00	1575868356.00
偿还债务支付的现金		1317866616.66	1122006616.66	1552730138.89	1308561286.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108877276.82	93516674.14	127582505.54	107791250.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	
筹资活动现金流出小计		1426743893.48	1215523290.80	1680312644.43	1416352537.49
筹资活动产生的现金流量净额		19090720.12	-31748677.20	189724563.57	159515818.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-817452.78	-817452.78	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-66405814.47	-25719557.78	42838934.79	46362541.44
加：年初现金及现金等价物余额		521136741.58	466802928.25	486792121.93	420440386.81
六、年末现金及现金等价物余额		454730927.11	441083370.47	529631056.72	466802928.25
其中：被合并方在合并前的现金及现金等价物余额				8494315.14	

企业负责人：陈世杰

财务总监：李晓光

会计机构负责人：毕迎霞



合并股东权益变动表

会企 04 表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2007 年度

单位：元

项 目	本年金额								上年金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	3400000.00	771815708.14	0.00	31241440.89	64048982.01	0.00	9584518.95	1216690649.99	3400000.00	771815708.14	0.00	26585704.37	45098998.90	0.00	9387355.87	1192887767.28
加：会计政策变更		-24274133.98		19280.02	1396711.13		0.00	-22858142.83								0.00
前期差错更正							0.00	0.00								0.00
二、本年年初余额	3400000.00	747541574.16	0.00	31260720.91	65445693.14	0.00	9584518.95	1193832507.16	3400000.00	771815708.14	0.00	26585704.37	45098998.90	0.00	9387355.87	1192887767.28
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	5347261.65	15016081.75	0.00	-675699.45	19687643.95	0.00	-24274133.98	0.00	4675016.54	20346694.24	0.00	197163.08	944739.88
(一)净利润					20363343.40		-675699.45	19687643.95					42021710.78		-8068771.13	33952939.65
(二)直接计入股东权益的 利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-24274133.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-24274133.98
1. 可供出售金融资产公允 价值变动净额								0.00								0.00
2. 权益法下被投资单位其 他所有者权益变动的影响							0.00	0.00								0.00
3. 与计入股东权益项目相 关的所得税影响								0.00								0.00
4. 其他								0.00		-24274133.98						-24274133.98



上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	20363343.40	0.00	-675699.45	19687643.95	0.00	-24274133.98	0.00	0.00	42021710.78	0.00	-8068771.13	9678805.67
(三) 股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8265934.21	8265934.21
1. 股东投入资本							0.00	0.00								0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								0.00								0.00
3. 其他							0.00	0.00							8265934.21	8265934.21
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	5347261.65	-5347261.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4675016.54	-21675016.54		0.00	-17000000.00
1. 提取盈余公积				5347261.65	-5347261.65			0.00				4675016.54	-4675016.54		0.00	0.00
2. 对股东的分配							0.00	0.00					-17000000.00			-17000000.00
3. 其他								0.00								0.00
(五) 股东权益内部结转	0.00							0.00								0.00
1. 资本公积转增股本								0.00								0.00
2. 盈余公积转增股本								0.00								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00								0.00
4. 其他								0.00								0.00
四、本年年末余额	34000000	747541574.16	0.00	36607982.56	80461774.89	0.00	8908819.50	121352015.11	34000000	747541574.16	0.00	31260720.91	65445693.14	0.00	9584518.95	1193832507.16

企业负责人：陈世杰

财务总监：李晓光

会计机构负责人：毕迎霞



锦化化工集团氯碱股份有限公司

2007 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

锦化化工集团氯碱股份有限公司（以下简称“本公司”或“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“锦化集团公司”）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 年末公司总股本为人民币 34000 万股，其中：国有法人股 25000 万股、流通股 9000 万股。

2006 年公司根据辽国资经营[2006]28 号文“关于锦化化工集团氯碱股份有限公司股权分置改革有关问题的批复”，并经本公司股东大会表决通过，公司非流通股股东（锦化集团公司和阜新封闭母线有限公司）向流通股股东支付合计 3240 万股，2006 年末国有法人股变更为 21760 万股，流通股变更为 12240 万股。

根据公司股权分置改革方案，2007 年 3 月 19 日公司非流通股股东阜新封闭母线有限责任公司持有的本公司 10,553,031 股解除限售。截止 2007 年年末国有法人股变更为 207,046,969 股，境内自然人即高管持有 5,549 股为有限售条件股份，流通股股份变更为 132,947,482 股。

本公司属化工行业，经营范围：烧碱、氯化苯、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、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下列编制基础编制的财务报表，符合企业会计准则及相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等财务信息。



三、财务报表的编制基础

本公司的财务报表是以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的要求编制的。

四、主要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司自公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（三）计量属性及计量属性在本期发生变化的报表项目

本公司在对报表项目进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

本年报表项目的计量属性未发生变化。

（四）编制现金流量表时现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将持有的期限短（一般指从购入日起不超过 3 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确定为现金等价物。

（五）外币折算及汇兑损益的处理方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1. 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

2. 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。即期汇率是指当日中国人民银行公布的市场汇率中间价。

与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。



（六）金融工具的核算方法

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等；金融负债包括交易性金融负债和指定以公允价值计量且变动计入当期的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认与计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

持有至到期投资处置时，将所取得的价款与该持有至到期投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司应将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个会计年度不能再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

②根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；



③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积

（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

(七) 金融资产减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 应收款项

对于期末单项金额重大的应收款项应单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款



项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合账龄情况确定以下坏账准备的计提比例：

账龄情况	一般坏账计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	15%
3-4年	20%
4-5年	30%
5年以上	50%

(2) 持有至到期投资

期末如果有客观证据表明持有至到期投资发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。若持有至到期投资属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

(3) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(八) 金融资产转移的确认与计量

1. 金融资产转移的确认

企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产，如不附任何保证条款的金融资产出售等。

2. 金融资产转移的计量



金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（九）存货的核算方法

1. 存货的分类依据

公司根据存货存在的实际状态，将存货划分为：在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品、处在生产、安装过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和辅助材料。

2. 存货的计量属性

公司的存货按照实际成本进行初始计量。购入并已验收入库的原材料及辅助材料按计划成本核算，材料成本差异按加权平均法计算差异率，材料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；在产品及入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品按加权平均法计量。公司的低值易耗品及包装物按实际需要量采购，并采用一次转销法计入相关资产成本或当期损益。

3. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 存货的减值

公司定期对存货进行盘点。期末存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单



个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十）长期股权投资的核算方法

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括公司能够对被投资单位实施控制的子公司的投资；对被投资单位具有共同控制或重大影响的合营企业和联营企业的投资；以及其他对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的准备持有超过一年的股权投资。

2. 长期股权投资的初始计量和后续计量

（1）长期股权投资的初始计量

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本、长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日对作为合并对价付出的资产等按照公允价值计量，公允价值与账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方净资产公允价值的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方净资产公允价值的差额，经复核后，差额计入当期损益。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初



始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 长期股权投资的后续计量

①公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

公司对子公司的长期股权投资按照初始投资成本计价，子公司宣告分派的利润，确认为当期损益，公司确认投资收益，仅限于子公司接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。按权益法进行调整时，将公司应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

②公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照合营企业和联营企业宣告分派的利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

③公司对其他长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价。子公司宣告分派的利润，确认为当期损益，公司确认投资收益，仅限于子公司接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(十一) 投资性房地产的核算方法



1. 投资性房地产的种类

公司投资性房地产指已出租的房屋建筑物及已出租的土地使用权。

2. 投资性房地产的计量模式

公司只有在与该房地产有关的经济利益很可能流入企业，并且该房地产的成本可以可靠的计量情况下才将该房地产确认为投资性房地产。

公司投资性房地产初始计量采用成本法模式。

公司采用成本模式计量的房屋建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第 4 号-固定资产》，按照公司固定资产的相关政策执行。

公司采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用《企业会计准则第 6 号-无形资产》，按照公司无形资产的相关政策执行。

（十二）固定资产的核算方法

1. 固定资产的确认条件

公司的固定资产指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；同时该固定资产的成本能够可靠地计量时，才确认为固定资产。

2. 固定资产的初始计量和后续计量

（1）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

① 外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

② 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③ 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按相应的企业会计准则确定。

（2）固定资产的后续计量



公司对所有固定资产计提折旧, 但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。

固定资产折旧按照固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额在预计使用年限内计提, 已计提减值准备的固定资产, 在确认应计折旧额时, 还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。

固定资产的后续支出, 符合公司固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 同时终止被替换部分的账面价值; 不符合公司固定资产确认条件的, 在发生时记入当期损益。

3. 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计提固定资产折旧。各类固定资产的预计使用年限、残值率和年折旧率分别为:

类 别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	25 年	4%	3.84%
机器设备	14 年	4%	6.86%
运输工具	8 年	4%	12%

(十三) 在建工程的核算方法

1. 在建工程的类别

在建工程按工程项目分类核算。

2. 结转为固定资产的标准和时点

在建工程以实际发生的支出作为工程成本入账, 在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值确定转入固定资产的成本, 并计提折旧; 待办理竣工决算后, 按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 无形资产的核算方法

1. 无形资产的范围

公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资



产。

2. 无形资产的确认原则

当与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；同时该无形资产的成本能够可靠地计量时，才能确认为无形资产。

(1) 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

①内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

②内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产。

——完成该无形资产以使其能够运用于生产在技术上具有可行性；

——具有完成该无形资产并使其运用于生产的意图。

——公司能够证明通过运用该无形资产生产的产品存在市场，或运用于内部使用时，能够给公司带来经济利益。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 公司自创的商誉以及内部生产的品牌等，不确认为无形资产。

3. 无形资产的计量属性

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

③投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的企业会计准则确定。



(2) 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

具体摊销年限：

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	50 年
专有技术	6-10 年

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

公司于期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

(十五) 长期待摊费用的摊销方法、摊销年限

长期待摊费用包括离子膜等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。如果长期待摊费用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。

所有筹建期间所发生的费用，于发生时计入当期损益，不再确认为资产。

具体摊销年限：

名称	摊销年限
离子膜	2 年

(十六) 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回



金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

1. 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2. 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应



当根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

3. 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4. 表明一项资产可能发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

（十七）借款费用的会计处理方法

1. 借款费用资本化的确认原则

公司因借款而发生的利息及其他相关成本形成的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化的条件

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件而以



支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3. 借款费用资本化期间

是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用暂停资本化期间是指公司符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断（不包括必要的中断程序）、且中断时间连续过 3 个月的期间。此期间的借款费用暂停资本化，确认为费用，并计入当期损益。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十八）职工薪酬的核算方法

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费等社会保险费；工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等；其他为获得职工提供服务的相关支出。

2. 职工薪酬的确认与计量



(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

①由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本。

②由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

③除上述之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

(2) 公司为职工缴纳的养老保险费、失业保险费等社会保险费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，并根据职工提供服务的受益对象计入相关成本、费用。

职工薪酬项目	计提基数	计提比例	备注
养老保险费	职工工资总额	28%	其中：单位承担20%，个人按本人上年度月平均工资的8%缴纳
失业保险费	职工工资总额	3%	其中：单位承担2%，个人按本人上年度月平均工资的1%缴纳
住房公积金	职工工资额级次	24 元/人/月	其中：单位承担 18 元，个人承担 6 元
职工薪酬项目	计提基数	计提比例	备注
工会经费	职工工资总额	2%	
职工福利费	职工工资总额		从 2007 年 1 月 1 日起不再计提，在 14% 范围内据实列支
职工教育经费	职工工资总额		在 1% 范围内据实列支

(十九) 收入的确认原则

收入分为销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入确认收入。

1. 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，并不再保留与商品相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经收到或取得了收取价款的证据，并且与销售商品相关的成本能够可靠地计量时，确认为销售商品收入的实现。



2. 提供劳务：劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入公司；劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3. 让渡资产使用权：让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。利息收入和使用费收入在以下条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量。

（二十）政府补助的核算方法

1. 政府补助的范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本，作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，若存在相关递延收益的，冲减相关递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，计入当期损益。

（二十一）所得税费用的核算方法

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础



予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

1. 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

2. 所得税的计量原则

(1) 公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

(2) 公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，已减记的金额予以转回。

(3) 除企业合并，以及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在所有者权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

（二十二）会计政策、会计估计变更和会计差错更正及其影响

公司从2007年1月1日起，执行财政部颁布的企业会计准则。

根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定，以及证监会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，公司对相关事项进行了追溯调整，追溯调整涉及的主要内容包括：

1. 公司于 2006 年 5 月 31 日完成了对葫芦岛锦化动力热电有限公司（以下简



称“动力公司”）持股 98%的股权划转手续。根据新企业会计准则规定，该控股合并属于同一控制下的企业合并。在编制 2007 年度可比报表时，已将动力公司 2006 年 1 至 5 月利润表和现金流量表经与母公司相关项目抵销后合并。合并后净利润调增 7,278,830.66 元，其中：被合并方动力公司合并前实现的净利润为 5,862,839.51 元，对动力公司股权投资差额冲回 1,415,991.15 元；合并后现金净流入调增 7,682,723.46 元。

2. 按照财政部《企业会计准则解释第 1 号》规定，对 2007 年初所有者权益追溯调整事项进行修正：公司于 2007 年初按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定，对属于同一控制下因企业合并产生的尚未摊销完毕的长期股权投资差额 22,858,142.83 元已全额冲销，并调整了期初留存收益。在编制 2007 年可比报表时，对以上业务视同发生时即按照新会计准则进行账务处理，其中：调减 2007 年初资本公积 24,274,133.98 元，调增盈余公积 19,280.02 元，调增未分配利润 1,396,711.13 元。

3. 本年度公司未发生前期会计差错更正事项。

五、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 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
税种	税率	计税基础
房产税	1.2%、12%	应税房产价值或房屋租赁收入
土地使用费	12 元/平方米/ 年	
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



六、企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

七、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本集团将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。



(一) 本年纳入合并财务报表的子公司

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			
葫芦岛锦化动力热电有限公司	28,030.5万元	98%		葫芦岛国家专利技术精细化工园区	发电、工业蒸汽、交直流电、工业及民用清水等	李春玉

(二) 本年合并报表范围未发生变更

(三) 少数股东权益和少数股东损益

项目	年初余额	少数股东损益 本年增减	其他增减	年末余额
葫芦岛锦化动力热电有限公司	9,584,518.95	-675,699.45		8,908,819.50

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币种	年末余额			年初余额		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	人民币	11,252.67		11,252.67	7,841.90		7,841.90
	小计			11,252.67			7,841.90
银行存款	人民币	563,985,945.51		563,985,945.51	150,971,701.05		150,971,701.05
	美元	70,842.60	7.3046	517,476.86			
	小计			564,503,422.37			150,971,701.05
其他货币资金	人民币	115,816,252.07		115,816,252.07	505,457,198.63		505,457,198.63
	小计			115,816,252.07			505,457,198.63
	合计			680,330,927.11			656,436,741.58

(1) 期末余额较期初余额增加23,894,185.53元, 主要由于经营活动增加货币资金所致。



(2) 银行存款中已质押的定期存款为 160,000,000.00 元

其中：13000 万元存款期限为 2007 年 8 月 30 日至 2008 年 2 月 29 日；

1500 万元存款期限为 2007 年 9 月 21 日至 2008 年 3 月 21 日；

1500 万元存款期限为 2007 年 9 月 24 日至 2008 年 3 月 24 日。

(3) 其他货币资金中保证期超过 3 个月的保证金余额为 65,600,000.00 元。

除以上事项外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(4) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	年末余额	年初余额
货币资金	680,330,927.11	656,436,741.58
短期国债投资		
减：变现受限制的银行存款	225,600,000.00	135,300,000.00
现金及现金等价物	454,730,927.11	521,136,741.58

2. 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额	是否贴现或质押
银行承兑汇票	176,452,746.44	7,070,169.06	质押余额2100万元
合 计	176,452,746.44	7,070,169.06	

(1) 应收票据余额中有应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东锦化集团公司的票据，余额为3,500,000.00元。

(2) 已质押的银行承兑票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
常州市远扬钢管有限公司	2007.11.09	2008.5.9	500,000.00
绍兴市恒丰聚氨酯实业有限公司	2007.11.22	2008.5.22	4,500,000.00
河北新朝阳化工股份有限公司	2007.11.28	2008.5.28	4,000,000.00
厦门建发股份有限公司	2007.12.28	2008.3.27	12,000,000.00
合 计			21,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款余额分析



项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的应收款项								
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项								
三、其他不重大应收款项								
其中：1年以内	9,075,095.92	18.17%	393,204.56	8,681,891.36	26,929,338.20	41.60%	592,915.15	26,336,423.05
1-2年	4,533,271.19	9.08%	453,327.12	4,079,944.07	2,178,751.77	3.37%	217,875.18	1,960,876.59
2-3年	2,082,536.10	4.17%	312,380.41	1,770,155.69	1,891,539.81	2.92%	283,730.97	1,607,808.84
3-5年	2,604,644.63	5.22%	621,694.74	1,982,949.89	1,963,027.11	3.04%	488,142.32	1,474,884.79
5年以上	31,639,839.19	63.36%	17,298,639.16	14,341,200.03	31,763,560.70	49.07%	16,612,119.28	15,151,441.42
合 计	49,935,387.03	100.00%	19,079,245.99	30,856,141.04	64,726,217.59	100.00%	18,194,782.90	46,531,434.69

(2) 采用个别认定计提坏账准备：本年对外销售采取信用证结算方式，应收账款的收回不存在风险，所以本年末出口销售的应收账款 1,211,004.60 元未计提坏账准备；本年末应收浙江常山化工责任有限公司（以下简称“常山化工”）货款余额 1,496,761.24 元，该拖欠货款已于 2003 年 12 月经葫芦岛市中级人民法院判决付给本公司，由于常山化工无力支付，本年对该货款余额全额计提了坏账准备。

(3) 本年度实际冲销的应收账款 889,090.44 元，系债务人阜新化工厂经法院判决破产，破产债权清偿率为零，故对此债权予以全额冲销。

(4) 应收账款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的重大款项。

(5) 应收账款前 5 名欠款单位列示如下：

债 务 人	金 额	比例 (%)	账 龄
辽源第二化工厂	4,511,214.45	9.03	5年以上
丹东化学纤维股份有限公司	3,274,569.12	6.56	1-2年
金城造纸股份有限公司	3,192,061.35	6.39	5年以上
华福实业总公司	3,083,404.80	6.17	1年以内
锦化劳服化工一厂	2,436,154.49	4.88	2-3年以内
合计	16,497,404.21	33.03	



4. 预付款项

(1) 预付款项余额分析

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	247,567,287.87	95.25	166,724,095.57	88.44
1-2 年	8,488,254.79	3.27	8,693,097.94	4.61
2-3 年	3,861,869.19	1.48	2,297,031.49	1.22
3 年以上			10,803,248.71	5.73
合 计	259,917,411.85	100.00	188,517,473.71	100.00

(2) 预付款项余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的重大款项。

(3) 账龄1年以上的预付款项共计12,350,123.98元，主要为预付的材料款尚未结算所致，

原账龄在3年以上的预付款项共计10,680,288.86元，已转入其他应收款，并计提了坏账准备。

(4) 预付账款余额较大的预付款：

债 务 人	金 额	比例 (%)	性质或原因
辽宁省电力有限公司葫芦岛供电公司市场营销部	50,341,299.61	19.37	预付电费
中国石油天然气股份有限公司锦西石化分公司	32,970,365.26	12.68	预付货款
兴城市兴茂白灰经销有限公司	18,073,099.97	6.95	预付货款
河北省南堡盐场	17,977,523.62	6.92	预付货款
本溪钢铁(集团)有限责任公司焦化厂	14,886,142.79	5.73	预付货款
合 计	134,248,431.25	51.65	

5. 其他应收款

(1) 其他应收款余额分析



项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的应收款项								
其中：1年以内	103,066,400.52	79.19%	5,565,118.67	97,501,281.85	98,390,734.81	87.52%	4,919,536.74	93,471,198.07
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上								
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项								
三、其他不重大应收款项								
其中：1年以内	12,016,505.20	9.23%	600,825.26	11,415,679.94	10,200,354.83	9.07%	510,017.74	9,690,337.09
1-2年	599,034.95	0.46%	59,903.50	539,131.45	1,278,108.18	1.14%	127,810.82	1,150,297.36
2-3年	1,244,390.18	0.96%	186,658.53	1,057,731.65	2,548,187.17	2.27%	382,228.08	2,165,959.09
3-5年	13,228,476.03	10.16%	2,645,695.22	10,582,780.81				
5年以上								
合 计	130,154,806.88	100.00%	9,058,201.18	121,096,605.70	112,417,384.99	100.00%	5,939,593.38	106,477,791.61

(2) 采用个别认定计提坏账准备：应收控股股东锦化集团公司 915,108.10 元，根据其破产重整方案，计提了 50%的坏账准备。

(3) 本年度无实际冲销的其他应收款。

(4) 其他应收关联方款项占其他应收款总额的比例为 82.59%。

(5) 其他应收款前 5 名欠款单位列示如下：

债 务 人	金 额	比例 (%)	账龄
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	63,391,785.64	48.70	1年以内
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	38,755,754.90	29.78	1年以内
葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司	5,347,072.71	4.11	1年以内
TDI配套设施项目部	3,149,923.74	2.42	2-3年、3年以上
葫芦岛华天实业有限公司	1,586,282.56	1.22	1年以内
合计	112,230,819.55	86.23	



6. 存货

	年末余额		年末余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	51,302,651.35	275,391.50	50,098,727.49	
辅助材料	32,011,113.66		28,967,620.25	
在产品	22,516,229.27		15,311,915.25	
产成品	61,087,096.07	11,779,240.69	69,022,607.56	11,123,609.64
合计	166,917,090.35	12,054,632.19	163,400,870.55	11,123,609.64
存货净额	154,862,458.16		152,277,260.91	

存货跌价准备增减变动情况

	年初余额	本期计提	本期转回	年末余额
原材料		275,391.50		275,391.50
辅助材料				
在产品				
产成品	11,123,609.64	655,631.05		11,779,240.69
合计	11,123,609.64	931,022.55		12,054,632.19

计提存货跌价准备的依据：根据存货期末实际成本与可变现净值孰低的原则，对实际成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。

7. 长期股权投资

(1) 增减变动情况

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	30,200,000.00		65,800,000.00	1,600.00	95,998,400.00	
其中：对子公司投资						
对联营企业投资	30,200,000.00		65,800,000.00	1,600.00	95,998,400.00	
二、其他股权投资	20,000,000.00				20,000,000.00	
合 计	50,200,000.00		65,800,000.00	1,600.00	115,998,400.00	

(2) 长期股权投资

被投资公司名称	与本公司关系	投资期限	占被投资公司注册 资本比例
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	联营公司	2004. 11. 16-2008. 7. 28	40%

初始投资额	年初投资余额	本年度追加（减 少）投资	累计追加（减 少）投资	本年度权益 增减额	本年度现 金红利	累计权益增 减额	年末余额
96,000,000.00	30,200,000.00	65,800,000.00	96,000,000.00	-1,600.00		-1,600.00	95,998,400.00

2007 年 6 月 28 日本公司对辽宁北方锦化聚氨酯有限公司新增投资 6580 万元，



截止本 年末累计投资 9600 万元，占被投资方实收资本的 40%。

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业 持股比例	本企业在 被投资单 位表决权 比例	年末净资产总额	本年营业收 入总额	本年净利润
联营企业							
辽宁北方锦化聚氨酯有 限公司	葫芦岛市	TDI项目的前期筹备 及投资建设	40%	40%	368,890,820.05		-4,000.00

(3) 按照新会计准则，2007 年年初对控股子公司葫芦岛锦化动力热电有限公司长期股权投资差额进行了追溯调整，即调减长期股权投资差额 22,858,142.83 元。

(4) 长期股权投资无减值准备。

8. 投资性房地产

投资性房地产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物原价	994,560.00			994,560.00
土地使用权原值	95,536,361.68			95,536,361.68
合 计	96,530,921.68			96,530,921.68
房屋及建筑物累计折旧	388,721.90	38,191.08		426,912.98
土地使用权累计摊销	2,394,525.07	1,891,503.69		4,286,028.76
合 计	2,783,246.97	1,929,694.77		4,712,941.74
减值准备				
房屋及建筑物				
土地使用权				
合 计				
投资性房地产账面价值				
房屋及建筑物	605,838.10			567,647.02
土地使用权	93,141,836.61			91,250,332.92
合 计	93,747,674.71			91,817,979.94

年初余额较上年年末余额增加93,747,674.71元，系执行新会计准则对本年初原在无形资产和固定资产中核算的房屋、建筑物及土地使用权，重分类为投资性房地产所致。

9. 固定资产及累计折旧



固定资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值				
房屋、建筑物	906,970,933.27	5,150,214.76	665,320.95	911,455,827.08
机器设备	2,118,317,536.77	18,654,497.56	4,861,689.38	2,132,110,344.95
运输设备	85,979,022.93	1,219,183.29	2,387,359.70	84,810,846.52
合计	3,111,267,492.97	25,023,895.61	7,914,370.03	3,128,377,018.55
累计折旧				-
房屋、建筑物	270,500,388.81	34,047,562.35	327,446.10	304,220,505.06
机器设备	1,135,789,116.61	113,911,021.82	3,722,478.37	1,245,977,660.06
运输设备	54,192,238.52	4,504,851.86	1,884,389.89	56,812,700.49
合计	1,460,481,743.94	152,463,436.03	5,934,314.36	1,607,010,865.61
固定资产减值				-
固定资产净值				
房屋、建筑物	636,470,544.46			607,235,322.02
机器设备	982,528,420.16			886,132,684.89
运输设备	31,786,784.41			27,998,146.03
合计	1,650,785,749.03			1,521,366,152.94

(1) 本年增加固定资产 25,023,895.61 元，主要是锅炉、盐水车间设备、烧碱车间设备更新改造所致。

(2) 本年减少固定资产 7,914,370.03 元，主要是槽车、干燥设备、片碱设备报废所致。

(3) 2006 年公司因贷款业务与中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行签订了两份“最高额抵押合同”：编号 DY-2006-002 号担保期为 2006 年 1 月 4 日至 2009 年 1 月 4 日，最高担保额为人民币 6,600 万元，抵押物评估值为人民币 9,894.63 万元；编号 DY-2006-003 号担保期为 2006 年 1 月 4 日至 2009 年 1 月 4 日，最高担保额为人民币 46,000 万元；抵押物为房屋建筑物及机器设备，评估值为人民币 65,722.69 万元，上述抵押已经市国有资产委员会批复。

2007 年公司因贷款业务与中国农业银行葫芦岛市分行签定了一份“最高额抵押合同”：编号 ABCS(2004)2006 号担保期为 2007 年 3 月 21 日至 2009 年 3 月 21 日，最高担保额为人民币 9,000 万元；抵押物为房屋、土地，抵押物暂作价 15,167.74 万元。

本公司控股子公司葫芦岛锦化动力热电有限公司，与中国银行股份有限公司葫芦岛分行签订了一份“最高额抵押合同”：编号为 2006 年葫中银抵字 034001



号，抵押物为厂房及土地使用权，其中厂房屋原值 4,590 万元，抵押作价 2,200 万元；土地使用权原值 12,816 万元、抵押作价 7,690 万元；抵押期为 2006 年 12 月 31 日至 2010 年 12 月 30 日，合同担保债务本金金额不超过 9,890 万元。

(4) 本年增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用为 152,463,436.03 元。

截止年末，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产中房屋及建筑物原值为 4,149,386.59 元、账面净值为 131,249.93 元，机械设备原值为 343,931,689.62 元、账面净值为 12,942,479.98 元，运输工具原值为 22,697,068.65 元、账面净值为 1,223,113.79 元。

(5) 截止年末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(6) 本年度公司经市国有资产管理委员会批复，对部分已无法满足生产要求设备进行了报废处理。报废的固定资产设备净值为 1,829,798.74 元，已在营业外支出中反映。

(7) 截止年末，本公司未发现固定资产中有应计提减值准备的情况。

10. 在建工程

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算的比例(%)
聚醚9号线管线改造	350万元	2,182,735.52				2,182,735.52	自有资金	62.36
四期电站	18000万元	3,199,854.47	40,282,057.19			43,481,911.66	贷款及自筹	24.16
TDI项目配套工程	6036万元	233,830.45	8,900,478.00			9,134,308.45	自有资金	15.13
其他项目		5,147,025.09	4,131,626.96	1,649,786.68		7,628,865.37	自有资金	
合 计	-	10,763,445.53	53,314,162.15	1,649,786.68		62,427,821.00		

(1) 本年四期电站工程发生了借款费用资本化金额5,554,164.56元，确定的借款费用资本化率为7.13—7.42%。

(2) 报告期内在建工程未发生减值的情形，未计提在建工程减值准备。

11. 工程物资



	年末余额	年初余额
设备器材	1,151,178.35	305,200.01
减：减值准备		
合计	1,151,178.35	305,200.01

年末较年初增加 845, 978. 34 元，主要由于增加了工程物资的采购。

12. 无形资产及减值准备

种类	原始金额	年初余额	本年增加	本年转出	本年摊销	年末余额	取得方式	累计摊销额	剩余摊销年限
专有技术	46,066,683.40	31,155,898.06			6,439,391.16	24,716,506.90	自创	21,350,176.50	12-60月
土地使用权	389,043,481.18	382,326,781.35			8,596,594.31	373,730,187.04	外购	15,313,294.14	472月
合 计	435,110,164.58	413,482,679.41			15,035,985.47	398,446,693.94		36,663,470.64	

(1) 年初余额中土地使用权较上年期末余额增加143, 908, 142. 99元，系执行新会计准则对本年初原在固定资产核算的土地使用权，现作为无形资产核算所致。

(2) 公司本年与中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行签订了一份抵押合同，编号为DY-2007-001号：被担保方为锦化化工集团氯碱股份有限公司，抵押物为土地使用权，抵押物的评估价值为18, 497. 55万元，抵押期为抵押期间为2007年10月17日至2008年10月16日。

(3) 本公司无形资产目前正常使用，没有发现发生带来经济利益减值的迹象，故本年无形资产未计提减值准备。

13. 长期待摊费用

种类	原始发生额	年初余额	本年增加	本年摊销	本年转出	年末余额	累计摊销额	剩余摊销年限
离子膜	34,650,382.07	14,231,530.01	5,493,835.26	12,214,680.91		7,510,684.36	27,139,697.71	1-2年
合 计		14,231,530.01		12,214,680.91		7,510,684.36		

14. 其他非流动资产

2007 年 9 月 30 日，公司委托中国建设银行葫芦岛化工支行，向葫芦岛华天实业有限公司贷款 7000 万元，用于该公司生产系统原料路线技术改造，贷款期



限自 2007 年 9 月 30 日至 2010 年 9 月 29 日，利率为执行人民银行基准利率上浮 10%。

种类	年末余额	年初余额
委托贷款	70,000,000.00	-
合计	70,000,000.00	-

15. 短期借款

借款条件	年末余额	年初余额
保证借款	473,500,000.00	363,000,000.00
抵押借款	393,000,000.00	286,000,000.00
质押借款	34,574,613.60	
合计	901,074,613.60	649,000,000.00

年末余额中的抵押、保证情况详见本附注“八、9. (3)”及“八、12. (2)”。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	218,300,000.00	261,000,000.00
商业承兑汇票		20,000,000.00
合计	218,300,000.00	281,000,000.00

年末应付票据均为六个月以内到期。

17. 应付账款

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	138,523,329.54	86.41	172,065,501.97	88.77
1-2年	14,096,712.37	8.79	9,220,994.55	4.76
2-3年	1,794,951.34	1.12	3,173,499.85	1.64
3年以上	5,903,441.47	3.68	9,376,493.14	4.84
合 计	160,318,434.72	100.00	193,836,489.51	100.00



(1) 应付账款年末比年初减少33,518,054.79元,主要系前期采购货物当期结算所致。

(2) 应付账款余额中不包括欠持有本公司5%或以上表决权股份的股东的款项。

(3) 账龄超过1年的应付账款为21,795,105.18元,主要是由于前期采购货物尚未结算所致。

18. 预收款项

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	129,679,812.68	94.52	27,150,802.42	71.63
1-2年	1,186,943.86	0.87	3,678,555.33	9.71
2-3年	1,595,920.18	1.16	3,673,781.18	9.69
3年以上	4,728,598.17	3.45	3,399,909.20	8.97
合 计	137,191,274.89	100.00	37,903,048.13	100.00

(1) 预收账款余额中不包括欠持有本公司5%或以上表决权股份的股东的款项。

(2) 账龄超过1年的预收账款为7,511,462.21元,主要是货已发出,尚未办理结算所致。

19. 应付职工薪酬

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		84,184,315.50	84,184,315.50	
(2) 职工福利费		40,530.00	40,530.00	
(3) 保险费		26,807,934.45	22,935,898.80	3,872,035.65
其中: a. 医疗保险费		1,448,999.15	1,244,028.56	204,970.59
b. 基本养老保险费		22,950,476.55	19,631,801.50	3,318,675.05
c. 失业保险费		2,408,458.75	2,060,068.74	348,390.01
(4) 住房公积金		1,806,516.00	1,520,764.00	285,752.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,021,406.48	2,114,820.76	1,939,884.73	1,196,342.51
合 计	1,021,406.48	114,954,116.71	110,621,393.03	5,354,130.16

(1) 公司的工资、奖金、津贴和补贴无属于工效挂钩部分的职工薪酬。

(2) 报告期内本公司没有拖欠职工工资的情况发生。



20. 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	25,704,012.30	10,979,387.76
营业税	237,715.59	217,886.10
城市维护建设税	1,634,128.45	1,870,462.68
企业所得税	5,622,247.09	7,342,009.61
房产税	389,655.33	-2,641,357.56
土地使用税	5,624,122.58	133.33
待抵扣固定资产增值税	-987,026.48	-514,108.95
印花税	410,113.57	267,370.89
代扣代缴个人所得税	375.54	
教育费附加	2,577,661.08	1,068,835.80
待扣税金	3,128,366.20	
合 计	44,341,371.25	18,590,619.66

21. 其他应付款

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	95,958,296.44	91.50	41,449,128.05	90.32
1-2年	3,798,351.55	3.62	4,000,628.68	8.72
2-3年	3,149,954.70	3.00	92,008.00	0.20
3年以上	1,970,341.10	1.88	350,836.58	0.76
合 计	104,876,943.79	100.00	45,892,601.31	100.00

(1) 年末账龄超过一年的其他应付款8,918,647.35元。

(2) 其他应付款余额中包含应付持有本公司5%以上表决权股份之股东锦化集团公司145,834.42元。

22. 一年内到期的非流动负债

贷款单位	年末余额	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
建行葫芦岛化工支行	358,010,000.00	5.85%	9年4个月	固定资产抵押	环氧丙烷技改
中行葫芦岛支行	14,609,200.00	6.70%	4年1个月-4年7个月	股权质押*1	环氧丙烷技改
中行葫芦岛支行	22,267,013.93	6.96%	5—7年	保证*2	环氧丙烷、聚醚、离子膜技改
合 计	394,886,213.93				



贷款单位	年初余额	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
建行葫芦岛化工支行	110,000,000.00	6.84%	8年4个月	固定资产抵押	环氧丙烷技改
中行葫芦岛支行	15,617,400.00	6.70%	3年1个月-3年7个月	股权质押	环氧丙烷技改
中行葫芦岛支行	23,803,689.69	6.96%	4-6年	保证	环氧丙烷、聚醚、离子膜技改
工行葫芦岛支行滨海分理处	24,300,000.00	6.48%	5年4个月-5年8个月	保证	氯化苯技改
合 计	173,721,089.69				

(1) 年末余额较年初增加 221,165,124.24 元，主要系长期借款将到期转入所致。

(2) 年末余额中：*1：质押借款原币为 200 万美元；保证借款原币为 3,048,355.00 美元。

(3) 年末余额中的抵押、保证情况详见本附注“八、9.(3)”及“八、12.(2)”。

23. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预提水电费		6,031,592.82
预提材料费		1,933,722.02
其他		1,638,516.39
合 计		9,603,831.23

24. 长期借款



贷款单位	年末余额	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
中行葫芦岛支行	51,132,200.00	6.70%	2004.3-2012.1	股权质押*1	环氧丙烷技改
中行葫芦岛支行	23,246,159.04	6.96%	2001.9-2011.8	保证*2	环氧丙烷技改
中行葫芦岛支行	29,119,787.90	6.96%	2002.3-2012.3	保证*3	聚醚技改
中行葫芦岛支行	18,595,064.56	6.96%	2001.7-2011.7	保证*4	离子膜技改
锦州商行	20,000,000.00	6.30%	2006.12-2009.12	保证	补充流动资金
葫芦岛财政局	70,000,000.00	6.57%	2007.4-2010.4		补充流动资金
中行葫芦岛分行	50,000,000.00	7.13%	2006.12-2009.12	抵押	四期电站项目扩建
中行葫芦岛分行	20,000,000.00	7.43%	2007.3-2010.6	抵押	四期电站项目扩建
中行葫芦岛分行	28,900,000.00	7.62%	2007.7-2010.12	抵押	四期电站项目扩建
建行葫芦岛化工支行	135,860,000.00	6.30%	2006.6-2009.6	保证	用于流动资金
合 计	446,853,211.50				

贷款单位	年初余额	贷款利率	贷款期限	贷款条件	贷款资金用途
建行葫芦岛化工支行	358,010,000.00	5.85%	1999.6-2008.10	固定资产抵押	环氧丙烷技改
中行葫芦岛支行	70,776,991.51	6.70%	2004.3-2012.1	股权质押	环氧丙烷技改
中行葫芦岛支行	33,159,783.30	6.96%	2001.9-2011.8	保证	环氧丙烷技改
中行葫芦岛支行	40,088,819.93	6.96%	2002.3-2012.3	保证	聚醚技改
中行葫芦岛支行	27,216,037.48	6.96%	2001.7-2011.7	保证	离子膜技改
锦州商行	20,000,000.00	6.30%	2006.12-2009.12	保证	补充流动资金
中行葫芦岛分行	50,000,000.00	7.13%	2006.12-2009.12	抵押	四期电站项目扩建
建行葫芦岛化工支行	135,860,000.00	6.30%	2006.6-2009.6	保证	用于流动资金
合 计	735,111,632.22				

(1) 本年末较年初减少 288,258,420.72 元,主要系将到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。

(2) 年末余额中:

*1:质押借款原币700万美元以及一年到期的非流动负债质押借款原币200万美元,是以锦化集团公司持有的本公司7000万股股权作质押;

*2:保证借款原币为3,182,400.00美元;

*3:保证借款原币为3,986,500.00美元;

*4:保证借款原币为2,545,665.00美元。

(3) 长期借款年末余额中的抵押、保证情况详见本附注“八、9.(3)”及“八、12.(2)”。

**25. 专项应付款**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
环保返还款	400,000.00			400,000.00
前瓦村地下水污染	400,000.00			400,000.00
皂化渣库存封库工程	3,900,000.00			3,900,000.00
系列高性能新聚醚	250,000.00			250,000.00
绿色化工催化剂及工艺研究	282,291.56	817,708.44		1,100,000.00
高附加值端氨基聚	300,000.00			300,000.00
合 计	5,532,291.56	817,708.44		6,350,000.00

26. 递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
固定资产加速折旧	52,248,855.88	43,613,152.13
合 计	52,248,855.88	43,613,152.13

根据财政部、国务院和国家税务总局财税(2004)153号文《关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》及辽宁省国家税务局辽国税发(2005)64号文件《辽宁省国家税务局转发财政部 国家税务总局东北老工业基地资产折旧与摊销政策口径的通知》精神, 本公司采用了不改变公司现行的固定资产折旧政策, 在计算应纳税所得额时按加速折旧计算当期固定资产折旧费的方法, 从而形成了应纳税暂时性差异。

27. 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	3,450,000.00	
合 计	3,450,000.00	

年末比年初增加 345 万元, 系本期收到葫芦岛财政局环保专项资金 345 万元。



28. 股本

	本年变动前		本年变动增减（+，-）				本年变动后		
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	207,046,969	60.90%						207,046,969	60.8962%
3、其他内资持股	10,553,031	3.10%				-10,553,031	-10,553,031		
其中：境内法人持股	10,553,031	3.10%				-10,553,031	-10,553,031		
境内自然人持股						5,549	5,549	5,549	0.0016%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	217,600,000	64.00%				-10,547,482	-10,547,482	207,052,518	60.8978%
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	122,400,000	36.00%				10,547,482	10,547,482	132,947,482	39.1022%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	122,400,000	36.00%						132,947,482	39.1022%
三、股份总数	340,000,000	100.00%						340,000,000	100.00%

根据公司股权分置改革方案，2007 年 3 月 19 日公司非流通股股东阜新封闭母线有限责任公司持有的本公司 10,553,031 股解除限售。境内自然人即高管持有 5,549 股为有限售条件股份。

本年末公司控股股东锦化集团公司持有的本公司 207,046,969 股均处于司法冻结中。

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	530,934,245.11			530,934,245.11
其他资本公积	216,607,329.05			216,607,329.05
合 计	747,541,574.16	-		747,541,574.16



资本公积年初余额较上年年末调减 24,274,133.98 元,详见本附注“四、(二十二)2”。

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	31,260,720.91	5,347,261.65		36,607,982.56
任意盈余公积				-
合 计	31,260,720.91	5,347,261.65		36,607,982.56

盈余公积年初余额较上年年末余额调增 19,280.02 元,详见本附注“四、(二十二)2”。

本年公司根据章程,按照税后利润的 10%提取法定盈余公积,当该公积金余额累计已达公司注册资本的 50%时不再提取。

31. 未分配利润

项 目	年 末 余 额
上年年末余额	64,048,982.01
加: 会计政策变更	1,396,711.13
会计差错更正	
其他调整因素	
本年年年初余额	65,445,693.14
本年增减变动	15,016,081.75
加: 净利润	20,363,343.40
减: 提取法定盈余公积	5,347,261.65
提取任意盈余公积	
现金股利	
本期末未分配利润	80,461,774.89

未分配利润年初余额较上年年末余额调增 1,396,711.13 元,详见本附注“四、(二十二)2”。根据四届三次董事会决议,本年不进行利润分配,不进行公积金转增股本。

32. 营业收入、成本及毛利



项目	本年金额		
	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务收入	2,123,473,526.48	1,862,378,543.03	261,094,983.45
其他业务收入	22,016,942.52	29,628,317.91	-7,611,375.39
合计	2,145,490,469.00	1,892,006,860.94	253,483,608.06

项目	上年金额		
	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务收入	2,609,531,599.64	2,310,477,924.89	299,053,674.75
其他业务收入	159,404,435.08	177,786,104.91	-18,381,669.83
合计	2,768,936,034.72	2,488,264,029.80	280,672,004.92

项目	本年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
液碱	574,244,671.56	292,706,228.52	281,538,443.04
环氧丙烷	800,202,634.81	806,976,197.22	-6,773,562.41
聚醚	264,185,126.96	318,576,755.82	-54,391,628.86
其他	998,525,409.20	957,803,677.52	40,721,731.68
小计	2,637,157,842.53	2,376,062,859.08	261,094,983.45
抵销	513,684,316.05	513,684,316.05	-
合计	2,123,473,526.48	1,862,378,543.03	261,094,983.45

项目	上年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
液碱	510,891,316.91	322,309,261.30	188,582,055.61
环氧丙烷	898,128,435.80	832,695,000.31	65,433,435.49
聚醚	533,745,589.26	556,009,072.45	-22,263,483.19
其他	994,071,894.13	957,602,485.03	36,469,409.10
小计	2,936,837,236.10	2,668,615,819.09	268,221,417.01
抵销	327,305,636.46	358,137,894.20	-30,832,257.74
合计	2,609,531,599.64	2,310,477,924.89	299,053,674.75



项目	本年金额		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
辅助材料	23,177,839.44	22,455,049.11	722,790.33
原材料	2,115,694.94	2,368,729.95	-253,035.01
污水处理费	6,839,904.36	6,048,914.20	790,990.16
电费	324,982,005.18	324,982,005.18	-
包装桶	21,536,268.55	21,113,988.76	422,279.79
仓储劳务	16,029,822.57	15,025,318.87	1,004,503.70
其他	16,006,524.42	24,313,948.78	-8,307,424.36
小 计	410,688,059.46	416,307,954.85	-5,619,895.39
抵 销	388,671,116.94	386,679,636.94	1,991,480.00
合计	22,016,942.52	29,628,317.91	-7,611,375.39

项目	上年金额		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
辅助材料	16,826,469.12	16,548,224.98	278,244.14
原材料	35,954,846.90	35,097,527.77	857,319.13
污水处理费	4,213,093.14	3,581,479.98	631,613.16
电费			
包装桶	31,553,492.91	30,934,796.96	618,695.95
仓储劳务	15,619,823.06	15,429,911.33	189,911.73
其他	55,236,709.95	76,194,163.89	-20,957,453.94
合计	159,404,435.08	177,786,104.91	-18,381,669.83

(1) 本年较上年减少营业收入 623,445,565.72 元、营业成本 596,257,168.06 元, 主要由于 2006 年公司置出 4 万吨/年聚氯乙烯装置, 本年度公司主营业务没有聚氯乙烯、三氯乙烯两种产品, 减少公司当期主营业务收入 34,889 万元、主营业务成本 33,413 万元; 另外本年度由于环氧丙烷、聚醚产品价格下降, 减少了主营业务收入; 聚醚产量下降减少了主营业务成本。

(2) 前五名客户营业收入合计 718,187,256.31 元, 占营业收入总额比例为 33.47%。

33. 营业税金及附加



项目	本年金额	上年金额
营业税	948,115.86	
城市维护建设税	7,519,483.94	8,260,560.79
教育费附加	4,296,847.95	4,720,320.45
合计	12,764,447.75	12,980,881.24

34. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
股权投资差额摊销		-497,845.00
股权投资转让收益		-3,182,690.04
委托贷款利息收益	1,325,940.00	
联营企业投资收益	-1,600.00	
合计	1,324,340.00	-3,680,535.04

本年较上年增加 5,004,875.04 元，主要由于本年执行新会计准则，无股权投资差额摊销，并新增委托贷款利息收入所致。

对上年同期数的追溯调整，详见本附注“四、(二十二)1”。

35. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
处置非流动资产损益	1,252,765.42	44,663,280.42
违约金收入	24,078.64	
政府补助	21,200,000.00	
其他		609,192.15
合计	22,476,844.06	45,272,472.57

36. 营业外支出



项目	本年金额	上年金额
罚款支出	895,382.53	195,343.80
停车维持费	7,488,350.14	22,367,162.09
处理固定资产损失	736,301.32	2,122,594.14
非常损失	4,173,523.96	
其他	111,568.20	468,381.28
合计	13,405,126.15	25,153,481.31

37. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
递延所得税费用	8,635,703.75	24,052,588.93
合计	8,635,703.75	24,052,588.93

38. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
技改财政贴息	20,000,000.00
环保专项资金	3,450,000.00
收扣发的养老保险等	9,895,912.63
其他	1,644,358.89
合计	34,990,271.52

39. 支付的其他与经营活动有关的现金



项目	本年金额
银行手续费	1,741,392.56
中介费	977,000.00
销售费用	5,538,473.04
港杂、租赁费	3,760,111.59
大修自营提奖、副产品奖等	2,357,332.66
诉讼费、结算登记费	741,905.20
交通补助、会费、取暖费等	2,432,673.03
旅费、招待费	1,362,903.68
银行顾问费等	2,675,000.00
其他	1,860,133.38
合计	23,446,925.14

40. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
利息收入	8,713,187.02
合计	8,713,187.02

八、母公司财务报表有关项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款余额分析

项目	年末余额				年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的应收款项								
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项								
三、其他不重大应收款项								
其中：1年以内	7,174,153.48	15.06%	298,157.44	6,875,996.04	24,457,106.44	39.34%	469,303.56	23,987,802.88
1-2年	4,208,384.00	8.83%	420,838.40	3,787,545.60	2,092,078.98	3.37%	209,207.90	1,882,871.08
2-3年	2,015,404.42	4.23%	302,310.66	1,713,093.76	1,891,539.81	3.04%	283,730.97	1,607,808.84
3-5年	2,604,644.63	5.47%	621,694.74	1,982,949.89	1,963,027.11	3.16%	488,142.32	1,474,884.79
5年以上	31,639,839.19	66.41%	17,298,639.16	14,341,200.03	31,763,560.70	51.09%	16,612,119.28	15,151,441.42
合计	47,642,425.72	100.00%	18,941,640.40	28,700,785.32	62,167,313.04	100.00%	18,062,504.03	44,104,809.01



(2) 采用个别认定计提坏账准备：本年对外销售采取信用证结算方式，应收账款的收回不存在风险，所以本年末出口销售的应收账款 1,211,004.60 元未计提坏账准备；本年末应收浙江常山化工责任有限公司（以下简称“常山化工”）货款余额 1,496,761.24 元，该拖欠货款已于 2003 年 12 月经葫芦岛市中级人民法院判决付给本公司，由于常山化工无力支付，本年对该货款余额全额计提了坏账准备。

(3) 本年度实际冲销的应收账款 889,090.44 元，系债务人阜新化工厂经法院判决破产，破产债权清偿率为零，故对此债权予以全额冲销。

(4) 应收账款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的重大款项。

(5) 应收账款前 5 名欠款单位列示如下：

债 务 人	金 额	比例 (%)	账龄
辽源第二化工厂	4,511,214.45	9.47	5年以上
丹东化学纤维股份有限公司	3,274,569.12	6.87	1-2年
金城造纸股份有限公司	3,192,061.35	6.70	5年以上
华福实业总公司	3,083,404.80	6.47	1年以内
锦化劳服化工一厂	2,436,154.49	5.11	1-3年以内
合计	16,497,404.21	34.63	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款余额分析



项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
一、单项金额重大的应收款项								
其中：1年以内	101,559,742.38	39.87%	5,077,987.12	96,481,755.26	101,669,352.14	42.68%	5,083,467.61	96,585,884.53
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上								
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项								
三、其他不重大应收款项								
其中：1年以内	138,092,692.07	54.22%	385,479.02	137,707,213.05	132,749,393.45	55.73%	5,232,096.27	127,517,297.18
1-2年	599,034.95	0.24%	59,903.50	539,131.45	1,253,876.18	0.53%	125,387.62	1,128,488.56
2-3年	1,221,958.18	0.48%	183,293.73	1,038,664.45	2,548,187.17	1.07%	382,228.08	2,165,959.09
3-5年	13,228,476.03	5.19%	2,645,695.22	10,582,780.81				
5年以上								
合 计	254,701,903.61	100.00%	8,352,358.59	246,349,545.02	238,220,808.94	100.00%	5,739,711.97	232,481,096.97

(2) 其他应收款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 其他应收关联方款项占应收账款总额的比例为 92.34%。

(4) 原账龄在 3 年以上的预付款项共计 10,680,288.86 元，已转入其他应收款，并计提了坏账准备。

(5) 其他应收账款前 5 名欠款单位列示如下：

债 务 人	金 额	比例 (%)	账 龄
葫芦岛锦化动力热电有限公司	130,383,111.68	51.19	1年以内
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	63,395,537.52	24.89	1年以内
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	38,164,204.86	14.98	1年以内
葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司	3,265,902.00	1.28	1年以内
TDI配套设施项目部	3,149,923.74	1.24	2-3年、3年以上
合 计	238,358,679.80	93.58	

3. 长期股权投资

(1) 增减变动情况



项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	504,569,882.97	-	65,800,000.00	1,600.00	570,368,282.97	
其中：对子公司投资	474,369,882.97				474,369,882.97	
对联营企业投资	30,200,000.00		65,800,000.00	1,600.00	95,998,400.00	
二、其他股权投资					-	
合 计	504,569,882.97	-	65,800,000.00	1,600.00	570,368,282.97	-

(2) 长期股权投资

被投资公司名称	与本公司关系	投资期限	占被投资公司注册 资本比例
葫芦岛锦化动力热电有限公司	子公司	2004. 12. 27至长期	98%
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	联营公司	2004. 11. 16-2008. 7. 28	40%

与子公司 关系	初始投资额	年初投资余额	本年度追加（减 少）投资	累计追加（减 少）投资	本年度权益 增减额	本年度现 金红利	累计权益 增减额	年末余额
子公司	474,369,882.97	474,369,882.97						474,369,882.97
联营公司	96,000,000.00	30,200,000.00	65,800,000.00	96,000,000.00	-1,600.00		-1,600.00	95,998,400.00
合计	570,369,882.97	504,569,882.97	65,800,000.00	96,000,000.00	-1,600.00		-1,600.00	570,368,282.97

2007 年 6 月 28 日本公司对辽宁北方锦化聚氨酯有限新增投资 6580 万元，截止本年末累计投资 9600 万元，占被投资方的 40%。

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业 持股比例	本企业在 被投资单 位表决权 比例	年末净资产总额	本年营业收入总 额	当年净利润
同一控制下的子 公司							
葫芦岛锦化动力 热电有限公司	葫芦岛市	发电，工业蒸 汽，交直流电等	98%	98%	445,440,974.82	669,460,545.51	-33,784,972.50
联营企业							
辽宁北方锦化聚 氨酯有限公司	葫芦岛市	TDI项目的前期 筹备及投资建设	40%	40%	368,890,820.05		-4,000.00



(3) 按照新会计准则, 2007 年年初对控股子公司葫芦岛锦化动力热电有限公司长期股权投资差额进行了追溯调整, 即调减长期股权投资差额 22,858,142.83 元。

(4) 长期股权投资无减值准备。

4. 营业收入、成本及毛利

项目	本年金额		
	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务收入	2,017,573,241.41	1,758,856,252.72	258,716,988.69
其他业务收入	360,812,115.07	358,563,586.31	2,248,528.76
合计	2,378,385,356.48	2,117,419,839.03	260,965,517.45

项目	上年金额		
	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务收入	2,543,319,603.51	2,302,001,690.98	241,317,912.53
其他业务收入	64,357,202.37	61,456,187.03	2,901,015.34
合计	2,607,676,805.88	2,363,457,878.01	244,218,927.87

项目	本年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
液碱	574,244,671.56	292,706,228.52	281,538,443.04
环氧丙烷	800,202,634.81	806,976,197.22	-6,773,562.41
聚醚	264,185,126.96	318,576,755.82	-54,391,628.86
其他	378,940,808.08	340,597,071.16	38,343,736.92
合计	2,017,573,241.41	1,758,856,252.72	258,716,988.69



项目	上年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
液碱	510,891,316.91	322,309,261.30	188,582,055.61
环氧丙烷	898,128,435.80	832,695,000.31	65,433,435.49
聚醚	533,745,589.26	556,009,072.45	-22,263,483.19
其他	600,554,261.54	590,988,356.92	9,565,904.62
合计	2,543,319,603.51	2,302,001,690.98	241,317,912.53

项目	本年金额		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
辅助材料	23,177,839.44	22,455,049.11	722,790.33
原材料	2,115,694.94	2,368,729.95	-253,035.01
污水处理费	6,839,904.36	6,048,914.20	790,990.16
电费	324,982,005.18	324,982,005.18	
其他	3,696,671.15	2,708,887.87	987,783.28
合计	360,812,115.07	358,563,586.31	2,248,528.76

项目	上年金额		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
辅助材料	16,826,469.12	16,548,224.98	278,244.14
原材料	35,954,846.90	35,097,527.77	857,319.13
污水处理费	4,213,093.14	3,581,479.98	631,613.16
电费			
其他	7,362,793.21	6,228,954.30	1,133,838.91
合计	64,357,202.37	61,456,187.03	2,901,015.34

前五名客户营业收入合计716,002,511.49元，占营业收入总额比例为30.09%。

5. 投资收益



项目	本年金额	上年金额
委托贷款利息收益	1,325,940.00	
联营企业投资收益	-1,600.00	
股权投资差额摊销		-497,845.00
股权投资转让收益		-3,256,570.03
年末调整的被投资单位 所有者权益增减的金额		-18,601,968.13
其他权益		73,879.99
合计	1,324,340.00	-22,282,503.17

本年较上年增加 23,606,843.17 元，主要由于本年执行新会计准则，无股权投资差额摊销，并新增委托贷款利息收入，同时无上年股权转让损失。

执行企业会计准则，对 2006 年投资收益进行追溯调整，冲回摊销的长期股权投资差额，增加投资收益 1,415,991.15 元，冲回对子公司动力公司净利润的损益调整，减少投资收益 1,223,190.97 元。

九 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/组织 机构代码	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 12371620-1	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
葫芦岛锦化动力 热电有限公 76833534-2	葫芦岛市连 山区化工街	电、蒸汽生产 及销售	子公司	有限责任	李春玉

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（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)有限公司	101,379.00	101,379.00
葫芦岛锦化动力热电有限公司	28,032.05	28,032.05

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（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	%
锦化化工(集团)有限责任公司	20,704.7 0	60.9 0					20,704.7 0	60.9 0
葫芦岛锦化动力热电有限公司	47,436.9 9	98.0 0					47,436.9 9	98.0 0

4. 不存在控制关系的关联方的性质：

关联企业名称	组织机构代码	与本公司的关系
辽宁北方锦化聚氨脂有限公司	768323835	本公司之联营公司
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	70178791-8	受同一母公司控制,同一法人代表
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	70178790-X	受同一母公司控制
葫芦岛锦化机械安装公司	70178737-9	受同一母公司控制
葫芦岛锦化建筑机械安装公司	12371314-X	受同一母公司控制
葫芦岛锦化公路运输有限公司	747100704	受同一母公司控制

（二）关联交易

1. 定价政策



(1) 根据葫芦岛锦化动力热电有限公司与本公司及其他关联方签定的《动能服务合同》，葫芦岛锦化动力热电有限公司提供直流电、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；交流电、蒸汽、清水本年度 1-4 月按提供方当月发生的实际成本附加 2%管理费进行结算，5-12 月份按物价局定价或市场价；其他动能服务按当月发生的实际成本加 2%管理费结算。

(2) 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职工福利、消防保安、计量话务、原料仓储及提供辅助材料等服务，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。

(3) 根据本公司与锦化集团公司、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。

(4) 根据本公司与锦化集团公司、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。

(5) 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。

2. 交易的金额及相应比例

(1) 采购货物

关联方名称	本年数	比例%	上年数	比例
锦化化工（集团）有限责任公司	3,677,379.40	0.23	21,835,490.94	0.91
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	145,072.13	0.009		
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	110,246.01	0.006		

(2) 销售货物

关联方名称	本年数	比例%	上年数	比例%
锦化化工（集团）有限责任公司	1,403,664.09	0.067	22,257,384.99	0.85



	11,131,170.6		19,437,387	
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	2	0.53	.21	0.74
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	75,623,174.5			
	4	3.62		

(3) 接受动能服务及其他劳务

关联方名称	本年数	上年数
锦化化工（集团）有限责任公司	49,560,949.8	
	3	202,845,840.40
葫芦岛锦化机械安装公司	14,083,879.0	
	9	9,163,025.90
葫芦岛锦化建筑机械安装公司	32,311,737.6	
	1	38,100,263.24
葫芦岛锦化公路运输有限公司	14,340,195.1	
	6	18,034,082.58

(4) 提供动能、污水处理及其他劳务

关联方名称	本年数	上年数
锦化化工（集团）有限责任公司	56,875,467.8	
	7	
	31,953,377.3	
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	4	909,511.00
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	11,102,515.3	
	4	

(5) 其他关联交易事项

公司本年向锦化化工集团计提了商标使用费 1,872,937.00 元。

(6) 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	973,684,025.23	965,208,872.63
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	497,455,931.27	497,455,931.27
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	554,064,024.05	554,064,024.05
辽宁北方锦化聚氨脂有限公司		60,000,000.00

(7) 关联方交易期末未结余额

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	769,273.68	0.59	(8,475,152.93)	7.96
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	63,391,785.64	48.70	66,288,594.55	62.26
葫芦岛锦化动力热电有限公司			125,902,349.66	
葫芦岛锦化机械安装公司	(3,984,057.83)	3.80	1,702,008.73	3.63
葫芦岛锦化建筑机械安装公司	5,347,072.71	4.11	3,688,975.97	7.86
葫芦岛锦化公路运输有限公司	(555,902.95)	0.53	1,086,238.20	2.32
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	38,755,754.90	29.78		
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	(60,000,000.00)	57.21		
应收票据				
锦化化工(集团)有限责任公司	3,500,000.00	1.98		
葫芦岛锦化氯乙烯有限公司	92,383,039.00	52.36		
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司	2,635,835.59	1.49		

十、或有事项

保证事项

被保证人	银行	金额(万元)	期限	保证人
葫芦岛锌业股份有限公司	中国建设银行葫芦岛龙港支行	3,500	2006.11.16-2008.11.15	本公司
葫芦岛锌业股份有限公司	中国建设银行葫芦岛龙港支行	21,500	2006.5.30-2008.5.29	本公司
辽宁宏程塑料型材有限公司	辽阳市商业银行宏伟支行	10,000	2007.7.11-2008.7.10	本公司
合 计		<u>35,000</u>		



被保证人	银行	最高额保证 (万元)	期限	保证人
葫芦岛锌业股份有限公司	广东发展银行大连分行*1	9,600	2007.3.13-2008.3.13	本公司
葫芦岛锌业股份有限公司	锦州市商业银行金陵支行*2	4,000	2007.9.27-2008.3.27	本公司
葫芦岛锌业股份有限公司	锦州市商业银行金陵支行*3	5,000	2007.10.10-2008.4.10	本公司
葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司*4	中信实业银行沈阳城中支行	7,000	2007.3.13-2008.6.13	本公司
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司*5	中国建设银行葫芦岛开发支行	8,000	2007.11.27-2014.11.26	本公司
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司*6	中国银行葫芦岛分行	6,000	2007.4.10-2009.4.10	本公司
合 计		<u>39,600</u>		

*1:系最高限额本金(含保证金)9600 万元或敞口最高限额本金(不含保证金)4800 万元。

*2 和*3:系银行承兑汇票保证。保证金为 2000 万元和 2500 万元。

*4:被保证人为公司关联方,截至本年末,葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司在中信实业银行沈阳城中支行的贷款余额为 7000 万元。

*5:被保证人为公司关联方,截至本年末,辽宁北方锦化聚氨酯有限公司在中国建设银行葫芦岛开发支行贷款余额 2000 万元。

*6:被保证人为公司关联方,截至本年末,辽宁北方锦化聚氨酯有限公司在中国银行葫芦岛分行贷款余额 2000 万元。

十一、资产负债表日后事项

(一)担保事项

被保证人	银行	最高额保证 (万元)	期限	保证人
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司*7	中国建设银行葫芦岛开发支行	8,000	2007.11.27-2014.11.26	本公司
合 计		<u>8,000</u>		

*7:被保证人为公司关联方,截止财务报告报出日,辽宁北方锦化聚氨酯有限公司在中国建设银行葫芦岛分行贷款余额 6000 万元。

(二) 公司控股股东锦化集团公司持有本公司股份解冻情况

厦门市中级人民法院冻结的100,000,000股,冻结期间为2006年9月27日至2008年3月25日;湘潭市中级人民法院冻结的32,000,000股,冻结期间为2006年9月8日至2008年3月7日;辽宁省葫芦岛市中级人民法院冻结的75,046,969股,冻结期间为2006年9月27日至2008年3月26日。



十二、其他重要事项

(一) 公司控股股东破产重整情况：2007 年 10 月 24 日，控股股东锦化集团公司收到辽宁省葫芦岛市中级人民法院(2007)葫民二破字第 5 号和(2007)葫民二破字第 5-2 号民事裁定书。法院裁定受理其破产重整申请，指定管理人接管破产企业，进行企业破产重整。

2007 年 12 月 5 日锦化集团公司破产重整第一次债权人会议在葫芦岛市召开。2008 年 3 月 31 日锦化集团及其破产管理人在葫芦岛市召开第二次债权人会议，债权人依法以分组方式表决通过了锦化集团公司《重整计划草案》。截至财务报告报出日，锦化集团公司已接到葫芦岛市中级人民法院民事裁定书，法院依法批准申请人锦化集团公司提出的重整计划、终止重整程序。

(二) 公司以前年度发生的财产失窃案，已于 2007 年 5 月 29 日经辽宁省葫芦岛市中级人民法院审理后作出一审判决。本案涉案总价值 4331 万元，公安机关追缴赃款 1725 万元及部分赃物。相关涉案人员已由葫芦岛市中级人民法院依法分别判处有期徒刑，受到法律制裁。另外，税务机关根据法律规定，确认公司共需补交增值税 407.93 万元；补交城市建设税和教育费附加合计 44.87 万元。截至财务报告报出日，公司已经补交增值税 407.93 万元。

(三) 2007 年 9 月 30 日公司委托中国建设银行葫芦岛化工支行向葫芦岛华天实业有限公司贷款 7000 万元，用于该公司生产系统原料路线技术改造，贷款期限自 2007 年 9 月 30 日至 2010 年 9 月 29 日，利率为执行人民银行基准利率上浮 10%。

(四) 2007 年 12 月 7 日，经葫芦岛国资委批准，本公司的关联公司葫芦岛锦化聚氯乙烯有限公司被葫芦岛华天实业有限公司吸收合并，并由华天实业公司承接原聚氯乙烯公司全部的资产、负债和债权、债务。原聚氯乙烯公司已于 2008 年 1 月 2 日办理了工商注销登记。

十三、财务报告批准报出日

本公司截至 2007 年 12 月 31 日的财务报告已经公司董事会于 2008 年 4 月 23 日批准对外报出。



十四、补充资料

1. 净资产收益率及每股收益计算表

下述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=归属于上市公司股东的净利润÷归属于上市公司股东的期末净资产

其中，编制合并报表的，“归属于上市公司股东的净利润”是扣除“少数股东损益”后的金额；“归属于上市公司股东的期末净资产”不包括少数股东权益

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=归属于上市公司股东的利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中： P 为报告期归属于上市公司股东的利润； NP 为报告期归属于上市公司股东的净利润； E_0 为归属于上市公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于上市公司股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于上市公司股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为归属于上市公司股东的新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为归属于上市公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数

稀释每股收益（EPS）的计算公式如下：

稀释每股收益= $(P + \text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} \times (1 - \text{所得税率}) - \text{转换费用}) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 + \text{认股权证、期权行权增加股份数})$

2007年				
报告期利润	合并数			
	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
营业利润	1.60	1.61	0.0566	0.0566
归属于上市公司股东的净利润	1.69	1.70	0.0599	0.0599
归属于上市公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	1.25	1.26	0.0444	0.0444

2. 资产减值准备明细表



(1) 合并资产减值明细表

项目	年初余额	本年计提额	本年减少额			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	24,134,376.28	4,892,161.33		889,090.44	889,090.44	28,137,447.17
其中：应收账款	18,194,782.90	1,773,553.53		889,090.44	889,090.44	19,079,245.99
其他应收款	5,939,593.38	3,118,607.80				9,058,201.18
长期应收款						
二、存货跌价准备合计	11,123,609.64	931,022.55				12,054,632.19
其中：库存商品	11,123,609.64	655,631.05				11,779,240.69
原材料		275,391.50				275,391.50
消耗性生物资产						
三、持有至到期投资减值准备						
四、长期股权投资减值准备						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
投资性房地产						
六、工程物资减值准备						
七、在建工程减值准备						
八、生产性生物资产减值准备						
九、油气资产减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						

(2) 母公司资产减值明细表

项目	年初余额	本年计提额	本年减少额			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出(转销)额	合 计	
一、坏账准备合计	23,802,216.00	4,380,873.43		889,090.44	889,090.44	27,293,998.99
其中：应收账款	18,062,504.03	1,768,226.81		889,090.44	889,090.44	18,941,640.40
其他应收款	5,739,711.97	2,612,646.62				8,352,358.59
长期应收款						
二、存货跌价准备合计	11,123,609.64	931,022.55				12,054,632.19
其中：库存商品	11,123,609.64	655,631.05				11,779,240.69
原材料		275,391.50				275,391.50
消耗性生物资产						
三、持有至到期投资减值准备						
四、长期股权投资减值准备						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
投资性房地产						
六、工程物资减值准备						
七、在建工程减值准备						
八、生产性生物资产减值准备						
九、油气资产减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						



3. 现金流量表补充资料

补充资料	2007年		2006年	
	合并数	母公司数	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	20,363,343.40	53,472,616.45	47,884,550.29	46,750,165.38
加: 少数股东本期损益	-675,699.45		-8,068,771.13	
资产减值准备	5,823,183.88	5,311,895.98	-8,175,478.10	-874,803.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,504,192.68	113,665,979.29	185,182,525.45	122,428,452.45
无形资产摊销	16,924,923.59	10,074,813.59	11,299,772.46	8,017,255.84
长期待摊费用摊销	13,653,380.91	12,214,680.91	15,738,530.17	15,738,530.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-	-44,704,131.71	-44,693,517.88
固定资产报废损失	-516,464.10	674,058.54	2,119,151.55	1,931,701.49
公允价值变动损失	-	-		
财务费用	101,780,285.08	92,006,791.92	104,519,966.54	85,834,714.81
投资损失	1,600.00	1,600.00	3,680,535.04	22,282,503.17
递延所得税资产减少(减: 增加)	-	-		
递延所得税负债增加(减: 减少)	8,635,703.75	5,561,774.14	24,052,588.93	17,979,481.21
存货的减少	-2,513,094.28	-8,419,203.48	16,028,585.45	15,518,754.52
经营性应收项目的减少	-234,966,848.97	-200,232,575.92	31,538,992.12	38,664,876.46
经营性应付项目的增加	101,861,752.98	113,121,452.04	-486,629,266.02	-315,262,788.48
其他				
经营活动产生的现金流量净额	182,876,259.47	197,453,883.46	-105,532,448.96	14,315,325.47
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净增加(减少)情况:				
现金的期末余额	454,730,927.11	441,385,770.47	529,631,056.72	466,802,928.25
减: 现金的期初余额	521,136,741.58	466,802,928.25	486,792,121.93	420,440,386.81
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加(减少)额	-66,405,814.47	-25,417,157.78	42,838,934.79	46,362,541.44
其中: 被合并方在合并前的现金及现金等价物余额			8,494,315.14	

注: 2006 年净利润中含被合并方在合并前实现的净利润 5,862,839.51 元。



4. 非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	516,464.10
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关， 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	21,200,000.00
委托投资损益	1,325,940.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-12,644,746.19
小 计	10,397,657.91
减：所得税影响金额	5,103,966.24
少数股东损益影响金额	27,632.73
非经常性损益净额	5,266,058.94

5. 比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过 30%，或占公司 2007 年 12 月 31 日合并资产总额 5%或占公司 2007 年度合并利润总额 10%以上的主要项目列示如下：



项目	2007年12月31日/ 本年数	2006年12月31日/ 上年数	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
应收票据	176,452,746.44	7,070,169.06	169,382,577.38	2395.74%	1
预付账款	270,597,700.71	188,517,473.71	82,080,227.00	43.54%	2
长期股权投资	115,998,400.00	50,200,000.00	65,798,400.00	131.07%	3
在建工程	62,427,821.00	10,763,445.83	51,664,375.17	480.00%	4
长期待摊费用	7,510,684.36	14,231,530.01	-6,720,845.65	-47.23%	5
其他长期资产	70,000,000.00		70,000,000.00		6
短期借款	901,074,613.60	649,000,000.00	252,074,613.60	38.84%	7
预收账款	137,191,274.89	37,903,048.13	99,288,226.76	261.95%	8
应付职工薪酬	5,354,130.16	1,021,406.48	4,332,723.68	424.19%	9
应交税费	44,341,371.25	18,590,619.66	25,750,751.59	138.51%	10
其他应付款	104,876,943.79	45,892,601.31	58,984,342.48	128.53%	11
一年内到期的 非流动负债	394,886,213.93	173,721,089.69	221,165,124.24	127.31%	12
其他流动负债		9,603,831.23	-9,603,831.23	-100.00%	13
其他非流动负债	3,450,000.00		3,450,000.00		14
资产减值损失	5,823,183.88	-8,175,478.10	13,998,661.98	-171.23%	15
营业外收入	22,476,844.06	45,272,472.57	-22,795,628.51	-50.35%	16
营业外支出	13,405,126.15	25,153,481.31	-11,748,355.16	-46.71%	17
所得税费用	8,635,703.75	24,052,588.93	-15,416,885.18	-64.10%	18

变动说明:

(1) 应收票据较年初增加 169,382,577.38 元, 主要为应收银行承兑汇票增加所致;

(2) 预付账款较年初增加 82,080,227.00 元, 主要由于当期采购预付货款增加所致;

(3) 长期股权投资较年初增加 65,798,400.00 元, 主要由于本年增加了对辽宁北方锦化聚氨酯有限公司投资;

(4) 在建工程较年初 51,664,375.17 元, 主要由于增加了四期电站和 TDI 配套设施等工程的投入;

(5) 长期待摊费用较年初减少 6,720,845.65 元, 主要由于本年摊销电解槽离子交换膜所致;

(6) 其他非流动资产较年初增加 70,000,000.00 元, 主要由于本年公司新增



委托建行向葫芦岛市华天实业有限公司贷款所致；

(7) 短期借款较年初增加 252,074,613.60 元，主要由于上年一年内到期长期负债到期转为短期借款及新增流动资金贷款所致；

(8) 预收账款较年初增加 99,288,226.76 元，主要由于增加产品预收货款所致；

(9) 应付职工薪酬较年初增加 4,332,723.68 元，主要由于增加应支付的职工养老保险费等款项所致；

(10) 应交税费较年初增加 25,750,751.59 元，主要由于应交增值税增加所致；

(11) 其他应付款较年初增加 58,984,342.48 元，主要由于新增 TDI 配套设施借款所致；

(12) 一年内到期的非流动负债较年初增加 221,165,124.24 元，主要由于长期借款转入一年内到期的非流动负债所致；

(13) 其他流动负债较年初减少 9,603,831.23 元，主要由于预提费用已转入应付款项所致；

(14) 其他非流动负债较年初增加 3,450,000.00 元，主要由于本年收到葫芦岛财政局环保专项资金所致；

(15) 资产减值损失较上年增加 13,998,661.98 元，主要为本年计提存货跌价准备和坏账准备、上年有转回的减值损失影响所致；

(16) 营业外收入较上年减少 22,795,628.51 元，主要为上期资产置换形成收益，本期没有相应业务发生所致；

(17) 营业外支出较上年减少 11,748,355.16 元，主要为停车维持费减少所致；

(18) 所得税费用较上年减少 15,416,885.18 元，主要由于计算本年新增应纳税暂时性差异按照 25%适用税率计算所致。

6. 合并净利润差异调节表

本公司已经按照证监会会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，编制了调整后的上年同期利润表和 2007 年年初资产负债表，对上年同期利润表追溯调整以及与模拟执行新会计准则的净利润差异如下：



项 目	金 额
2006年合并净利润（原会计准则）	40,605,719.63
追溯调整项目影响合计数	7,161,573.87
其中：子公司原股权投资差额还原	1,415,991.15
子公司在被合并前实现的净利润（归属于母公司98%部分）	5,745,582.72
2006年归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	47,767,293.50
加：少数股东损益	-8,068,771.13
子公司在合并前实现的净利润（属于少数股东2%部分）	117,256.79
2006年合并净利润（新会计准则）	39,815,779.16
假定全面执行新会计准则的备考信息	
2006年度全面模拟新会计准则净利润	39,815,779.16

7. 2007 年初合并股东权益差异调节

本公司按照《企业会计准则》以及《企业会计准则解释第 1 号》规定，对年初所有者权益的调节过程以及作出修正的项目、影响金额及其原因如下：

项目名称	本年披露数	上年披露数	差额	说明
2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	1,207,106,131.04	1,207,106,131.04	-	
长期股权投资差额	22,858,142.83	22,858,142.83	-	
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资投资差额			-	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			-	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产			-	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			-	
符合预计负债确认条件的辞退补偿			-	
股份支付			-	
符合预计负债确认条件的重组义务			-	
企业合并			-	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			-	
根据新准则计提的商誉减值准备			-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	
金融工具分拆增加的权益			-	
衍生金融工具			-	
所得税			-	
其他（少数股东权益）	9,584,518.95	9,584,518.95	-	
2007年1月1日股东权益（新会计准则）	1,193,832,507.16	1,193,832,507.16	-	



8、利润表调整项目表

(2006.1.1—12.31)

单位：(人民币) 元

项目	调整前	调整后
营业成本	2,455,902,732.22	2,488,264,029.80
销售费用	42,460,938.52	42,460,938.52
管理费用	65,720,120.75	78,207,592.75
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-5,096,526.19	-3,680,535.04
所得税	24,052,588.93	24,052,588.93
净利润	40,605,719.63	42,021,710.78

第十二节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告的文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

锦化化工集团氯碱股份有限公司

董事长：陈世杰

二〇〇八年四月二十五日