
大庆华科股份有限公司财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

中兴宇审字（2006）第5117号

大庆华科股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大庆华科股份有限公司（以下简称：大庆华科）2006年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2006年1-6月的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及2006年1-6月现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是大庆华科管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了大庆华科2006年6月30日的财务状况以及2006年1-6月的经营成果和现金流量。

北京中兴宇会计师事务所
有限责任公司
中国 · 北京

中国注册会计师：腾英超
中国注册会计师：纪 杰
二〇〇六年八月十日

二、会计报表：

资 产 负 债 表

编制单位：大庆华科股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	55,208,750.44	53,867,247.91	61,904,180.10	60,899,574.38
短期投资				
应收票据	2,242,430.00	2,242,430.00	1,210,000.00	1,210,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	7,828,066.79	15,290,489.72	9,885,575.20	13,858,468.27
其他应收款	2,171,394.16	2,160,227.27	2,844,875.15	2,819,820.03
预付账款	1,207,797.03	1,207,797.03	7,610,462.33	7,609,383.11
应收补贴款	413,166.56	413,166.56		
存货	84,470,034.09	78,147,786.61	58,548,704.88	54,455,205.24
待摊费用			142,783.32	89,910.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	153,541,639.07	153,329,145.10	142,146,580.98	140,942,361.03
长期投资：				
长期股权投资	1,101,117.15	8,280,522.08	1,101,117.15	9,008,282.08
长期债权投资				
长期投资合计	1,101,117.15	8,280,522.08	1,101,117.15	9,008,282.08
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	494,989,147.53	473,488,134.05	495,125,172.07	473,624,158.59
减：累计折旧	168,551,823.66	160,483,524.51	152,079,445.75	144,513,896.90
固定资产净值	326,437,323.87	313,004,609.54	343,045,726.32	329,110,261.69
减：固定资产减值准备	1,948,675.14	891,400.00	1,948,675.14	891,400.00
固定资产净额	324,488,648.73	312,113,209.54	341,097,051.18	328,218,861.69
工程物资	103,581.64	103,581.64		
在建工程	2,281,378.01	2,281,378.01		
固定资产清理				
固定资产合计	326,873,608.38	314,498,169.19	341,097,051.18	328,218,861.69
无形资产及其他资产：				
无形资产	3,046,792.97	282,499.79	3,273,549.59	352,499.81
长期待摊费用	950,625.12	950,625.12	1,143,803.49	1,143,803.49
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	3,997,418.09	1,233,124.91	4,417,353.08	1,496,303.30
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	485,513,782.69	477,340,961.28	488,762,102.39	479,665,808.10

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：杨露清

资 产 负 债 表（续表）

编制单位：大庆华科股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款				
应付票据				
应付账款	27,873,430.86	27,485,635.48	48,985,481.16	48,518,156.38
预收账款	7,108,831.14	6,884,270.71	6,154,083.56	6,076,323.13
应付工资	1,060,785.16	1,054,985.16		
应付福利费	1,347,401.45	1,247,067.50	1,534,502.71	1,462,606.19
应付股利				
应交税金	-2,065,772.60	-1,468,779.71	473,912.47	663,868.68
其他应交款	540.00	540.00	87,713.00	87,093.71
其他应付款	6,074,148.91	5,988,918.80	5,825,340.67	5,750,336.45
预提费用	1,724,457.13	1,704,457.15		
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	43,123,822.05	42,897,095.09	63,061,033.57	62,558,384.54
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	8,999,945.00	8,999,945.00	540,000.00	540,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	8,999,945.00	8,999,945.00	540,000.00	540,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	52,123,767.05	51,897,040.09	63,601,033.57	63,098,384.54
少数股东权益	7,747,324.65		8,558,949.46	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
资本公积	250,766,618.67	250,766,618.67	250,466,618.67	250,466,618.67
盈余公积	25,294,736.05	25,294,736.05	25,294,736.05	25,294,736.05
其中：法定公益金				
未分配利润	34,581,336.27	34,382,566.47	25,840,764.64	25,806,068.84
其中：现金股利	6,900,000.00	6,900,000.00	6,900,000.00	6,900,000.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	425,642,690.99	425,443,921.19	416,602,119.36	416,567,423.56

负债和所有者权益（或股东权益）合计	485,513,782.69	477,340,961.28	488,762,102.39	479,665,808.10
-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：杨露清

利润及利润分配表

编制单位：大庆华科股份有限公司

2006 年 1--6 月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	393,832,823.55	379,383,551.16	414,945,578.07	402,138,973.80
减：主营业务成本	367,934,511.35	353,397,311.77	381,913,042.81	369,201,616.94
主营业务税金及附加	273,273.07	258,358.60	1,093,966.82	1,090,611.82
二、主营业务利润	25,625,039.13	25,727,880.79	31,938,568.44	31,846,745.04
加：其他业务利润	-1,599,237.24	-1,599,274.91	-2,126,730.04	-2,126,730.04
减：营业费用	3,197,646.39	2,743,091.33	2,743,664.86	2,445,265.93
管理费用	11,502,632.20	10,679,244.82	10,909,304.14	10,106,213.46
财务费用	-235,684.86	-230,249.24	-70,575.12	-66,813.66
三、营业利润（	9,561,208.16	10,936,518.97	16,229,444.52	17,235,349.27
加：投资收益		-727,760.00		-517,598.86
补贴收入	33,912.00	33,912.00	17,000.00	17,000.00
营业外收入	9,090.00	9,090.00	45,340.00	45,340.00
减：营业外支出	33,335.52	33,335.52	392,931.86	392,931.86
四、利润总额（	9,570,874.64	10,218,425.45	15,898,852.66	16,387,158.55
减：所得税	1,641,927.82	1,641,927.82	2,535,713.61	2,535,713.61
少数股东损益	-811,624.81		-544,011.17	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	8,740,571.63	8,576,497.63	13,907,150.22	13,851,444.94
加：年初未分配利润	25,840,764.64	25,806,068.84	14,614,482.45	14,639,554.98
其他转入				
六、可供分配的利润	34,581,336.27	34,382,566.47	28,521,632.67	28,490,999.92
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	34,581,336.27	34,382,566.47	28,521,632.67	28,490,999.92
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本的普通股股利				
八、未分配利润	34,581,336.27	34,382,566.47	28,521,632.67	28,490,999.92

补充资料：

项 目	本年累计数	上年实际数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5. 债务重组损失		
6. 其他		

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：杨露清

现 金 流 量 表

编制单位：大庆华科股份有限公司

2006 年 1--6 月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	462,379,679.81	459,030,100.13
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	9,448,181.92	9,442,345.30
现金流入小计	471,827,861.73	468,472,445.43
购买商品、接受劳务支付的现金	450,638,145.42	448,844,447.71
支付给职工以及为职工支付的现金	12,751,807.15	12,343,234.39
支付的各项税费	4,288,645.79	4,109,203.15
支付的其他与经营活动有关的现金	4,431,677.94	3,794,871.56
现金流出小计	472,110,276.30	469,091,756.81
经营活动产生的现金流量净额	-282,414.57	-619,311.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	82,000.00	82,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	82,000.00	82,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,495,015.09	6,495,015.09
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	6,495,015.09	6,495,015.09
投资活动产生的现金流量净额	-6,413,015.09	-6,413,015.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		

支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,695,429.66	-7,032,326.47

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：杨露清

现金流量表（续表）

编制单位：大庆华科股份有限公司

2005 年 1—6 月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,740,571.63	8,576,497.63
加：计提的资产减值准备	-1,784,751.19	-1,655,049.80
固定资产折旧	16,638,250.35	16,135,500.05
无形资产摊销	226,756.62	70,000.02
长期待摊费用摊销	255,913.41	255,913.41
待摊费用减少（减：增加）	142,783.32	89,910.00
预提费用增加（减：减少）	1,724,457.13	1,704,457.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	33,335.52	33,335.52
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失（减：收益）		727,760.00
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-24,162,978.56	-21,943,989.70
经营性应收项目的减少（减：增加）	7,217,203.28	3,598,009.91
经营性应付项目的增加（减：减少）	-8,502,331.27	-8,211,655.57
其他		
少数股东损益	-811,624.81	
经营活动产生的现金流量净额	-282,414.57	-619,311.38
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情况：		
现金的期末余额	55,208,750.44	53,867,247.91
减：现金的期初余额	61,904,180.10	60,899,574.38
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,695,429.66	-7,032,326.47

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：杨露清

资产减值准备明细表

编制单位：大庆华科股份有限公司

2006 年 1—6 月

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏账准备合计	3,216,844.11	140,887.80	167,288.34	3,190,443.57
其中：应收账款	2,876,209.55	132,851.18	162,096.07	2,846,964.66
其他应收款	340,634.56	8,036.62	5,192.27	343,478.91
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,052,757.85	90,249.47	1,848,600.12	294,407.20
其中：库存商品	1,862,243.50	90,249.47	1,848,600.12	103,892.85
原材料	190,514.35			190,514.35
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	1,948,675.14			1,948,675.14
其中：房屋、建筑物				
机器设备	1,948,675.14			1,948,675.14
六、无形资产减值准备合计	528,000.00			528,000.00
其中：专利权	528,000.00			528,000.00
商标权				
七、在建工程减值准备合计				
八、委托贷款减值准备合计				
九、总计	7,746,277.10	231,137.27	2,015,888.46	5,961,525.91

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：杨露清

股东权益增减变动表

编制单位：大庆华科股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

项 目	2006 年 1—6 月	2005 年 1—12 月
一、实收资本（或股本）		
年初余额	115,000,000.00	115,000,000.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）		
本年减少数		
年末余额	115,000,000.00	115,000,000.00
二、资本公积		
年初余额	250,466,618.67	250,466,618.67
本年增加数	300,000.00	

其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	300 000 00	
本年减少数		
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	250 766 618 67	250 466 618 67
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	25 294 736 05	22 620 665 42
本年增加数		2 791 628 46
其中：从净利润中提取数		2 791 628 46
其中：法定盈余公积		2 791 628 46
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		117 557 83
其中：弥补亏损		
转增资本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	25 294 736 05	25 294 736 05
其中：法定盈余公积	25 294 736 05	25 294 736 05
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额		
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	-	-
五、未分配利润		
年初未分配利润	25 840 764 64	14 614 482 45
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	8 740 571 63	14 017 910 65
本年利润分配		2 791 628 46
年末未分配利润	34 581 336 27	25 840 764 64

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：杨露清

三、会计报表附注

2006 年中期会计报表附注

一、 公司的基本情况

大庆华科股份有限公司（以下简称“本公司”）是经黑龙江省体改委黑体改复字[1998]54号文件批准，由大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司、大庆龙化新实业总公司、大庆龙源石化股份有限公司、大庆高新技术产业开发区建设开发总公司、大庆高新技术产业开发区

区华滨化工有限公司共同发起设立的。本公司于 1998 年 12 月 8 日正式成立并向黑龙江省工商行政管理局领取了 2300001101503 号企业法人营业执照。本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]94 号文件批准于 2000 年 7 月 7 日上网定价发行社会公众股 3,000 万股, 股票代码: 000985。本公司原名为“大庆华科(集团)股份有限公司”, 2002 年 4 月 3 日经黑龙江省工商行政管理局核准将公司名称变更为“大庆华科股份有限公司”。

本公司经营范围为: 生产销售石油化工产品乙腈、裂解碳五、裂解碳九、石油树脂、丙烯、聚丙烯、聚烯烃涂覆料、填充料、绝缘料、护套料、耐候料等; 进出口业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度:

本公司执行财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度:

采用公历年度, 即每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则:

本公司以权责发生制为记账基础, 各项财产以历史成本为计价原则, 如果发生减值, 则计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法:

外币经济业务按月初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账, 月末对货币性项目中外币余额按月末市场汇率进行调整, 因汇率变动发生的差额, 作为汇兑损益, 计入当期损益; 属于筹建期间的, 计入长期待摊费用; 属于与购建固定资产有关的借款发生的, 按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准:

现金等价物指公司持有期限在三个月内、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。

7、坏账核算方法:

确认坏账损失的标准为: 有确凿证据表明该项应收款项(包括应收账款和其他应收款)不能收回或收回的可能性不大, 如因债务人死亡或债务单位破产, 资不抵债, 现金流量严重不足, 发生严重自然灾害导致停产而在短期内无法偿付债务, 以及其他足以证明应收款项发生损失和应收款项逾期五年以上。

坏账损失采用备抵法核算。根据公司以往的应收款项发生坏账的情况等经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况、以及其他相关信息，坏账准备的提取采用账龄分析法，计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

8、存货核算方法；

（1）存货的分类

本公司的存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品、库存商品、在产品和发出商品。

（2）存货的计价、摊销和跌价准备

各种存货按取得时的实际成本计价，领用或发出原材料、产成品、库存商品采用加权平均法确定其实际成本核算。

包装物和低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

存货在期末时按成本与可变现净值孰低计量。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本部分，确认为存货跌价准备。

（3）存货的盘存制度

存货的管理按永续盘存制。公司至少于年末，对各种存货进行全面盘点，并根据盘点结果调整账面记录。

9、短期投资核算方法；

（1）短期投资的计价

短期投资在取得时按照投资成本计价。投资成本是指公司取得短期投资时实际支付的价款（包括税金、手续费和相关费用）或者放弃非现金资产的账面价值等。实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息单独核算，不构成投资成本。

（2）短期投资收益确认方法

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减投资成本处理。

出售短期投资所获得的价款，减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资的期末计价及短期投资跌价准备

短期投资在期末时以单项投资为基础按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

10、长期投资核算方法：

（1）长期股权投资

本公司长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；占被投资单位有表决权资本总额 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

采用成本法核算时，除追加投资、将应分得的现金股利或利润转为投资或收回投资外，长期股权投资的账面价值一般应当保持不变。被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额作为股权投资差额，按一定期限平均摊销计入损益；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；在采用权益法核算时，公司在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外），调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，也应当根据具体情况调整投资的账面价值。

处置长期股权投资时，按实际取得的价款与投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

（2）长期债权投资

长期债权投资在取得时，应按取得时的实际成本，作为初始投资成本。实际成本中包含的已到付息期但尚未领取的债权利息单独核算，不构成投资成本。

对长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算利息收入，确认为当期投资收益。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

（3）长期投资减值准备

长期投资在期末时按照其账面余额与可收回金额孰低计量。如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化，导致其可收回金额低于投资的账面余额，按单项投资项目可收回金额低于账面余额的差额，确认为长期投资减值准备。

11、 固定资产计价和折旧政策及固定资产减值的计提方法：

（1）固定资产标准

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等资产；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

（2）固定资产计价

固定资产按取得时的实际成本作为入账价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的成本根据具体情况分别确定：

A. 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等作为入账价值。

B. 自行建造的固定资产，按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

C. 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

D. 融资租入的固定资产，按租赁开始日的最低租赁付款额作为入账价值。

E. 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

F. 公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

G. 以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

H. 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

①捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。

②捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如受赠的系旧的固定资产，按照上述方法确认的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

I. 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

J. 经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用，作为入账价值。

固定资产的入账价值中，还应当包括公司为取得固定资产而缴纳的契税，耕地占用税、车辆购置税等相关税费。

(3) 固定资产折旧的分类及折旧方法

固定资产折旧根据固定资产原值扣除 3% 的残值及固定资产减值准备后考虑使用年限，采用直线法分类计算折旧，各类固定资产的年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	15——40	2.43%——6.47%
通用设备	5——15	6.47%——19.40%
专用设备	8——14	6.93%——12.13%
运输设备	10	9.7%

(4) 固定资产减值准备

固定资产在期末时按照账面净值与可收回金额孰低计量。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面净值的，按单项固定资产可收回金额低于账面净值的差额，确认为固定资产减值准备。

12、在建工程及其减值准备的核算方法：

(1) 在建工程的取得计价

在建工程按工程项目分项核算，按照实际发生的支出确定其工程成本。自营工程的支出包括直接材料、直接工资、直接机械费等；出包工程的支出包括应支付的工程价款等。设备安装工程还包括所安装设备的价值、工程安装费用、工程试运转所发生的净支出等。如有为在建工程而发生的专门借款，在建工程成本中还包括应当予以资本化的借款费用。

(2) 在建工程结转固定资产时点

在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产，已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再做调整。

(3) 在建工程的期末计价和在建工程减值准备

在建工程在期末时按照账面余额与可收回金额孰低计量。如果有证据表明在建工程已经发生了减值，导致可收回金额低于账面余额，确认为在建工程减值准备。

13、借款费用的资本化：

(1) 借款费用资本化的范围和确认条件

借款费用资本化的范围包括因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额以及因安排专门借款而发生的辅助费用。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化。

(2) 暂停资本化和停止资本化

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化。

(3) 资本化金额的确定

在应予资本化的每一个会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额按如下公式计算：每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

在应予资本化的每一个会计期间，利息和折旧或溢价摊销的资本化金额，不得超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

在应予资本化的每一个会计期间，汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

14、无形资产及其减值准备核算方法：

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

A、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

B、投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。

C、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。

D、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。

E、接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

①捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。

②捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；

同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

F、开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研制与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益，并且在该无形资产获得成功并依法申请取得权利时，也不再将其资本化。

无形资产在确认后发生的支出，在发生时计入当期损益，不计入无形资产的成本。

（2）无形资产的摊销方法

无形资产的摊销采用平均年限法，自取得当月起在预计使用年限内平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

A、合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

若预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益，则将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（3）无形资产的期末计价和无形资产减值准备

无形资产在期末时按照账面余额与可收回金额孰低计量。如果由于技术陈旧、被其他技术所代替、不再受法律保护等原因，导致其可收回金额低于其账面余额的，按单项无形资产可收回金额低于账面余额的差额，确认为无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用的摊销采用平均年限法，在费用项目的受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出，在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益。

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

16、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入确认原则：

（1）商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再对商品实施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企业，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

销售商品的收入按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣在实际发生时作为当期财务费用；销售折让在发生时直接冲减当期收入；已经确认收入的售出商品发生销售退回的，冲减退回当期的收入，但资产负债表日及以前售出的商品在资产负债表日至财务会

计报告批准报出日之间退回的，冲减报告年度的收入。

（2）劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在其交易的结果能够可靠估计的情况下（即劳务总收入和总成本能够可靠的计量，相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时），在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量：

①如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

②如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；

③如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入；

提供劳务的总收入，按公司与接受劳务方签订的合同或协议的金额确定。现金折扣应当在实际发生时作为当期费用。

（3）让渡资产使用权收入（包括利息收入和使用费收入）：

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠的计量时确认收入。

利息按他人使用本公司现金的时间和适用利率计算确定；使用费按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同收入

如果建造合同的结果能够可靠地估计，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即作为费用，不确认收入。

18、所得税的会计处理方法：本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制方法：

根据财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定本公司将拥有表决权资本总额50%（不含50%）以上，或者虽不足50%以上但对其具有实质性控制权的被投资单位纳入合并范围。

合并方法：以母公司和纳入合并范围的子公司的个别报表以及其他有关资料为依据，合并会计报表各项目数额，并对母公司与子公司、子公司相互之间的权益性投资与所有者权益、债权与债务、重要的内部交易予以抵销。对子公司与母公司不一致的会计政策，按母公司的会计政策对相关事项进行调整。

本公司与纳入合并范围的子公司均执行《企业会计制度》，其采用的会计政策与本公司一致。

20、主要会计政策变更的说明：

无

三、税项

1、增值税：石油液化气产品按销售收入的 13%税率计算销项税，其它产品按销售收入的 17%税率计算销项税，扣除经税务机关确认可以抵扣的进项税后缴纳增值税；

2、城建税：按应纳流转税税额的 7%计缴；

3、教育费附加：按应纳流转税税额的 3%计缴；

4、所得税：本公司已被认定为高新技术企业，并在国家级高新技术产业开发区内注册，按财政部<财税字（94）001 号>文件的规定，经大庆高新技术产业开发区管委会<庆开管发[1999]29 号>文件批复，所得税享受优惠，税率为 15%；子公司均执行 33%的所得税税率。

四、控股子公司及合营企业

控股子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	占权益比例
大庆恒致电缆材料股份有限公司	工业	4030 万元	生产、销售聚烯烃电缆 材料系列产品及相关产品	1900 万元	47.15%
北京科巨利技术有限公司	贸易	100 万元	依法律、法规的规定自 主选择经营项目	55 万元	55%
营口经济技术开发区信德 经贸有限公司	贸易	100 万元	经销石油制品、化工产品等	51 万元	51%

本期合并范围未发生变化

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

注释 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币原币	汇率	本币	外币原币	汇率	本币
现金			13,128.75			2,649.37
银行存款			55,195,621.69			61,901,530.73
其中：美元	218,658.38	7.99	1,747,573.50	1,417.36	8.07	11,439.36
其他货币资金						
合 计	218,658.38	-	55,208,750.44	1,417.36	-	61,904,180.10

注释 2 、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,242,430.00	1,210,000.00
商业承兑汇票		
合 计	2,242,430.00	1,210,000.00

应收票据期末数比期初数增加 85.32%的原因系本公司部分产品销售时使用应收票据的结算方式增加所致。

注释 3、应收账款

账 龄	计提 坏账准 备比例	期末数			期初数		
		金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	5%	5,132,631.34	48.08%	235,366.37	6,143,873.61	48.14%	307,193.68
1—2年	10%	-	0.00%	-	474,356.27	3.72%	47,435.63
2—3年	30%	2,545,482.84	23.85%	845,003.16	4,953,493.35	38.82%	1,486,048.01
3-4年	50%	1,933,255.75	18.11%	831,182.91	-	0.00%	-
4-5年	80%	641,246.52	6.01%	512,997.22	772,646.52	6.05%	618,117.23
5年以上	100%	422,415.00	3.96%	422,415.00	417,415.00	3.27%	417,415.00
合 计		10,675,031.45	100%	2,846,964.66	12,761,784.75	100%	2,876,209.55

(1) 无持本公司 5 %（含 5 %）以上股份的股东单位的欠款。

(2) 本账户期末余额中欠款前五名单位金额合计 6,617,107.64 元，占应收账款余额比例为 61.99%。

注释 4 、其他应收款

账 龄	坏账 准备计 提比例	期末数			期初数		
		金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	5%	221,816.02	8.82%	11,418.04	180,075.14	5.65%	9,003.76
1—2年	10%	2,262,700.00	89.97%	301,703.82	2,955,521.52	92.78%	295,552.15
2—3年	30%	—	0.00%	—	19,556.00		5,866.80
3—4年	50%	—		—	—	0.00%	—
4—5年	80%	—	0.00%	—	726.00		580.80
5年以上	100%	30,357.05	1.21%	30,357.05	29,631.05	0.93%	29,631.05
合 计		2,514,873.07	100%	343,478.91	3,185,509.71	100%	340,634.56

(1) 无持本公司 5 % (含 5 %) 以上股份的股东单位的欠款；

(2) 欠款金额前五名的累计欠款金额总计为 2,353,108.60 元，占其他应收款总金额的比例为 93.57%。

注释 5 、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1 年以内	1,207,797.03	100.00%	7,309,383.11	96.04%
1—2年			—	
2—3年			300,000.00	3.94%
3年以上			1,079.22	0.01%
合 计	1,207,797.03	100%	7,610,462.33	100%

(1) 无持本公司 5 % (含 5 %) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 本期预付账款减少主要系预付材料款减少所致。

注释 6 、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	45,096,203.04	190,514.35	22,572,842.68	190,514.35
库存商品	37,756,017.72	103,892.85	37,205,707.16	1,862,243.50
包装物	242,018.00		266,915.76	
低值易耗品	31,672.30		31,697.52	
自制半成品	1,638,530.23		524,299.61	
合 计	84,764,441.29	294,407.20	60,601,462.73	2,052,757.85

存货跌价准备变动情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	190,514.35			190,514.35
库存商品	1,862,243.50	100,008.45	1,858,359.10	103,892.85
合 计	2,052,757.85	100,008.45	1,858,359.10	294,407.20

(1) 期末经过对存货进行逐项检查,发现因上期计提存货跌价准备的碳五树脂产品本期已销售,故将上期计提的存货跌价准备冲回,

(2) 可变现净值的确定依据: 以公司期末销售价格扣除必要费用确定,同时考虑资产负债表日后事项的影响。

注释 7 、长期投资

类 别	期末数	期初数
长期股权投资	1,101,117.15	1,101,117.15
合 计	1,101,117.15	1,101,117.15

长期股权投资:

类 别	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	483,921.14		483,921.14	
其他股权投资	617,196.01		617,196.01	
合 计	1,101,117.15	-	1,101,117.15	-

其他股权投资 (成本法):

被投资单位名称	投资期限	投资比例	投资金额	期末余额	减值准备
大庆医药有限责任公司	长期	5.899%	425,250.00	617,196.01	
合 计		5.899%			

本公司原持有大庆医药有限责任公司25%的股权,该公司2003年进行增资,导致本公司持股比例下降至5.899%,对本公司无重大影响,因而自2003年起对该项投资的核算方法由权益法改为成本法。

注释 8、固定资产及折旧

固定资产原值:

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	164,780,032.29			164,780,032.29
专用设备	160,222,518.79	31,217,599.98	-28,000.00	191,468,118.77
通用设备	167,300,917.68	-31,206,426.98	131,577.79	135,962,912.91
运输设备	2,821,703.31	94,017.09	137,636.84	2,778,083.56
合 计	495,125,172.07	105,190.09	241,214.63	494,989,147.53

累计折旧：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	32,453,833.87	3,049,133.46	-60,111.25	35,563,078.58
专用设备	67,199,893.24	7,717,076.18	56,806.24	74,860,163.18
通用设备	51,029,148.57	5,662,082.68	93,770.78	56,597,460.47
运输设备	1,396,570.07	134,551.36		1,531,121.43
合 计	152,079,445.75	16,562,843.68	90,465.77	168,551,823.66

固定资产减值准备：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物				-
专用设备	1,815,675.14			1,815,675.14
通用设备	133,000.00			133,000.00
运输设备				-
合 计	1,948,675.14	-	-	1,948,675.14

固定资产净额：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	341,097,051.18	-16,457,653.59	150,748.86	324,488,648.73

- (1) 固定资产原值本期增加额中通用设备为负数的原因为2005年暂估结转固定资产时通用设备和专用设备串项，本期加以调整，
- (2) 截止2006年6月30日进行经营性租赁的固定资产原值为85,370,207.97元、净值为22,798,522.02元，分类披露明细如下：

项 目	期末数	
	固定资产原值	累计折旧
房屋及建筑物	34,078,055.51	4,873,956.64
专用设备	21,998,204.18	8,840,615.09
通用设备	28,933,451.67	8,904,251.98
运输设备	360,507.61	179,698.31
合 计	85,370,218.97	22,798,522.02

(3)截止2006年6月30日无用于抵押和担保的固定资产；

(4)截止 2006 年 6 月 30 日无融资租赁固定资产；

(5)期末经过对固定资产进行逐项检查,未发现固定资产可收回金额低于其账面价值的情况,故本期未补提固定资产减值准备。

注释 9、 在建工程

工程名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转固金额	其他减少数	期末余额	资金来源
C9石油树脂装置扩建项目			57,344.52			57,344.52	其他
乙烯裂解C5综合利用项目			1,377,067.35			1,377,067.35	其他
其 他			846,966.14			846,966.14	其他
合 计		-	2,281,378.01	-	-	2,281,378.01	

注释10、无形资产

项目	取得方式	原值	期初余额	本期增加数	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
专有技术	购买	4,250,000.00	1,672,499.81			202,000.02	2,779,500.21	1,470,499.79	1-5年
土地使用权	购买	2,478,568.47	2,129,049.78			24,756.60	374,275.29	2,104,293.18	43年
合 计		6,728,568.47	3,801,549.59	-	-	226,756.62	3,153,775.50	3,574,792.97	-

无形资产减

值准备：

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额	计提原因
专有技术	528,000.00			528,000.00	作为专有技术入股的硅烷料技术无法生产
合 计	528,000.00	-	-	528,000.00	

注释11、 长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销期限
溶剂油	2,280,803.83	1,143,803.49	62,735.04	255,913.41	1,330,178.71	950,625.12	1-2年
合 计	2,280,803.83	1,143,803.49	62,735.04	255,913.41	1,330,178.71	950,625.12	

溶剂油系一次性加入设备装置中可持续使用三年的材料。

注释12、 应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	13,020,952.73	46.71%	43,482,804.29	88.77%
1—2年	11,014,306.47	39.52%	2,564,702.05	5.24%
2—3年	1,716,199.25	6.16%	1,580,361.62	3.23%
3年以上	2,121,972.41	7.61%	1,357,613.20	2.77%
合 计	27,873,430.86	100%	48,985,481.16	100%

(1) 无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额为货款及应付的工程、设备款。

注释13、预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	6,531,296.26	91.88%	5,751,762.24	93.46%
1—2年	239,752.57	3.37%	215,378.68	3.50%
2—3年	199,825.17	2.81%	28,060.61	0.46%
3年以上	137,957.34	1.94%	158,882.03	2.58%
合 计	7,108,831.34	100%	6,154,083.56	100%

(1) 无欠持本公司 5 % (含 5 %) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款期末余额主要为预收货款。

注释14、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	-3,255,482.48	1,118,510.28
营业税	10,500.00	10,750.00
城建税	756.00	204,663.66
房产税	384,366.12	
土地使用税	216,160.02	
所得税	517,828.22	-1,110,290.82
个人所得税	60,868.60	250,279.35
印花税	-769.08	
合 计	-2,065,772.60	473,912.47

上述税种执行的法定税率及税收优惠政策见附注三——税项。

注释15、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	1, 531, 075. 48	25. 21%	2, 601, 291. 69	44. 65%
1—2年	1, 472, 974. 45	24. 25%	565, 734. 90	9. 71%
2—3年	565, 734. 90	9. 31%	850, 813. 40	14. 61%
3年以上	2, 504, 364. 08	41. 23%	1, 807, 500. 68	31. 03%
合 计	6, 074, 148. 91	100%	5, 825, 340. 67	100%

(1) 本账户期末余额中欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项为:

股东单位	金 额	性 质
大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司	3, 593, 620. 59 元	土地租赁费

注释 16 、预提费用

类 别	期末数	期初数
检修费	974, 457. 13	
劳务费	750, 000. 00	
合 计	1, 724, 457. 13	—

预提的劳务费系劳务已提供因尚未结算而在预提费用挂账, 检修费系计提每年均需进行的检修费用。

注释 17、 专项应付款

项 目	期 末 数	期 初 数	文 号
10 万吨 / 年 乙 烯 裂 解 C5 综 合 利 用 项 目	8, 309, 945. 00		黑财指(建)[2006]39号
抗紫外线高抗冲击阻燃ABS	40, 000. 00	40, 000. 00	
阻燃抗静电PE管材专用料	250, 000. 00	500, 000. 00	
合 计	8, 599, 945. 00	540, 000. 00	

注释18、 股 本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	85,000,000.00						85,000,000.00
其中：							-
国家拥有股份	83,980,900.00						83,980,900.00
境内法人持有股份	1,019,100.00						1,019,100.00
外资法人持有股份							-
其他							-
2、募集法人股							-
3、内部职工股							-
4、优先股或其他							-
尚未流通股份合计	85,000,000.00						85,000,000.00
二、已流通股份	-						-
1、境内上市的人民币普通股	30,000,000.00						30,000,000.00
2、境内上市的外资股							-
3、境外上市的外资股							-
4、其他							-
已流通股份合计	30,000,000.00						30,000,000.00
总计	115,000,000.00						115,000,000.00

注释19 、资本公积

项 目	期末数	期初数
期初余额	250,466,618.67	250,466,618.67
本期增加		
其中：股本溢价		
被投资单位股权投资准备		
其他资本公积	300,000.00	
未确认的关联收入		
本期减少		
其中：转增股本		
期末余额	250,766,618.67	250,466,618.67
其中：股本溢价	249,009,024.55	249,009,024.55
被投资单位股权投资准备		
其他资本公积	1,757,594.12	1,457,594.12
未确认的关联收入		

注释 20、 盈余公积

项 目	期末数	期初数
期初余额	25,294,736.05	22,620,665.42
本期增加	-	2,791,628.46
其中:提取法定盈余公积金		2,791,628.46
提取法定公益金		
本期减少		117,557.83
期末余额	25,294,736.05	25,294,736.05
其中:法定盈余公积金	25,294,736.05	25,294,736.05
法定公益金		

根据财政部财企[2006]67号“从2006年1月1日起,按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第167条进行利润分配,不再提取公益金;同时,为了保持企业间财务政策的一致性,国有企业以及其他企业一并停止实行公益金制度。企业对2005年12月31日的公益金结余,转作盈余公积金管理使用”的规定,本报告期公司对2005年12月31日的公益金结余数进行了追溯调整。

注释21、未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初余额	25,840,764.64	14,614,482.45
加:本期净利润	8,740,571.63	14,017,910.65
减:提取法定盈余公积		2,791,628.46
提取法定公益金		
分配普通股股利		
期末余额	34,581,336.27	25,840,764.64
其中:现金股利	6,900,000.00	6,900,000.00

报告期利润分配情况:根据公司章程及第三届第四次董事会会议通过以2005年末股东总数为基数,向全体股东按每10股派现金股利0.6元(含税)的预案,共计派发现金股利6,900,000元。该预案于2006年6月29日经公司2005年度股东大会审议通过。

注释22、主营业务收入成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工产品	379,383,551.16	353,397,311.77	402,138,973.80	369,201,616.94
电缆料	13,650,426.23	13,718,447.13	12,407,997.44	12,248,115.17
制药产品	-	-		-
其 他	798,846.16	818,752.45	398,606.83	463,310.70
合 计	393,832,823.55	367,934,511.35	414,945,578.07	381,913,042.81

(1) 本期收入减少主要原因是因聚丙烯一厂、二厂因原材料紧缺而开工不足，导致聚丙烯产品的产量下降所致。成本增加的主要原因是原材料价格上涨所致，同时因聚丙烯产品开工不足而导致单位固定成本增加。

注释 23、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
票据贴现利息		
减：利息收入	395,179.92	136,391.59
加：金融机构手续费	101,304.66	53,294.77
汇兑损益	58,190.40	12,521.70
合 计	-235,684.86	-70,575.12

注释24、2005年度现金流量表注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金大额发生数为：收到专项拨款 9,010,000 元、收到利息收入 389,343.3 元。

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

注释 25、应收账款

账 龄	计提 坏账准 备比例	期末数			期初数		
		金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	5%	13,394,244.25	77.23%	632,783.06	10,801,006.52	68.25%	540,050.32
1—2年	10%				474,356.27	3.00%	47,435.63
2—3年	30%	2,545,482.84	14.68%	845,003.16	4,520,843.78	28.57%	1,356,253.14
3—4年	50%	1,374,206.18	7.92%	551,658.13			
4—5年	80%	30,004.02	0.17%	24,003.22	30,004.02	0.19%	24,003.23
5年以上	100%						
合 计		17,343,937.29	100%	2,053,447.57	15,826,210.59	100%	1,967,742.32

(1) 无持本公司 5 %（含 5 %）以上股份的股东单位的欠款。

(2) 欠款金额前五名的累计欠款金额总计为 14,652,543.80 元，占应收账款总金额的比例为

84.48%。

注释 26、其他应收款

账 龄	计提 坏账准 备比例	期末数			期初数		
		金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	5%	208,887.72	8.45%	9,656.63	176,211.14	6%	8,810.56
1—2年	10%	2,262,700.00	91.55%	301,703.82	2,947,132.72	94%	294,713.27
2—3年	30%			—			
3—4年	50%			—			
4—5年	80%			—			
5年以上	100%			—			
合 计		2,471,587.72	100%	311,360.45	3,123,343.86	100%	303,523.83

(1) 无持本公司 5 %（含 5 %）以上股份的股东单位的欠款。

(2) 本账户期末余额中欠款前五名单位金额合计 2,353,108.60 元，占其他应收款期末余额比例为 95.21%。

注释 27、长期投资

类 别	期末数	期初数
长期股权投资	8,280,522.08	9,008,282.08
长期债权投资		
合 计	8,280,522.08	9,008,282.08

长期股权投资：

类 别	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	7,663,326.07		8,391,086.07	
其他股权投资	617,196.01		617,196.01	
合 计	8,280,522.08	—	9,008,282.08	—

按权益法核算的股权投资：

被投资单位 名称	初始投资额	投资 期限	投资 比例	期初余额	本期投 资成本 增减额	本期权益变动		累计 增减额	期末余额
						权益增减额	分得的红利		
大庆恒致电缆 材料股份有限 公司	19,000,000.00		47.15%	6,946,929.10		-677,309.86			6,269,619.24
北京科巨利技 术有限公司	550,000.00		55%	960,235.83		-50,450.14			909,785.69
营口经济技术 开发区信德经 贸有限公司	510,000.00		51%	483,921.14					483,921.14
合 计	20,060,000.00	—		8,391,086.07	—	-727,760.00	—	—	7,663,326.07

其他股权投资（成本法）：

被投资单位名称	投资期限	投资比例	投资金额	期末余额	减值准备
大庆医药有限责任公司		5.899%	425,250.00	617,196.01	
合 计		5.899%	425,250.00	617,196.01	-

注释 28、主营业务收入成本

(1)按业务分布

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工产品	379,383,551.16	353,397,311.77	402,138,973.80	369,201,616.94
合 计	379,383,551.16	353,397,311.77	402,138,973.80	369,201,616.94

(2)按地区分布

地区	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	364,171,431.99	341,042,413.24	395,481,051.77	363,542,238.87
境外	15,212,119.17	12,354,898.53	6,657,922.03	5,659,378.07
合 计	379,383,551.16	353,397,311.77	402,138,973.80	369,201,616.94

七、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司	黑龙江省大庆高新技术产业开发区	高科技产品的开发、生产、经营、技术服务，石化产品的生产销售	本公司发起人	国有	杨国义
大庆恒致电缆材料股份有限公司	黑龙江省大庆高新技术产业开发区	生产、销售聚丙烯电缆材料系列产品及相关产品	本公司之子公司	股份公司	李东明
北京科巨利技术有限公司	北京市海淀区学院路29号A座118室	依据法律、法规的规定自主选择经营项目	本公司之子公司	有限公司	万志强
营口经济技术开发区信德经贸有限公司	营口经济技术开发区鲅鱼圈区天山大街	经销石油制品、化工产品等	本公司之子公司	有限公司	隋祥波

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司	410,000,000.00			410,000,000.00
大庆恒致电缆材料股份有限公司	40,300,000.00			40,300,000.00
北京科巨利技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
营口经济技术开发区信德经贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
大庆高新技术开发区高科技开发总公司	83,641,200.00	72.73%					83,641,200.00	72.73%
大庆恒致电缆材料股份有限公司	19,000,000.00	47.15%					19,000,000.00	47.15%
北京科巨利技术有限公司	550,000.00	55%					550,000.00	55%
营口经济技术开发区信德经贸有限公司	510,000.00	51%					510,000.00	51%

（二）关联方交易事项

1、关联方交易的定价原则：

（1）采购原材料及水电汽等

由大庆龙化新实业有限公司及其他关联方提供原材料及水电气等按以下原则结算

- A、国家法律、法规及地方政府相应的法规、政策规定的价格及标准；
- B、市场一般通行的价格，产品价格由双方共同协商，不高于同期市场价格；
- C、若无可比的当地市场价格，则为推定价格（依据生产成本加合理的平均利润而构成的价格）。

（2）经营性租赁资产

2004年5月24日本公司与大庆医药有限责任公司签订租赁合同，将本公司所拥有的药业分公司全部固定资产、土地使用权等租赁给大庆医药有限责任公司，租赁期限为15年，自2004年7月1日起至2019年6月30日止。因考虑到大庆医药有限责任公司在租赁初期要开拓市场，需投入大量资金，双方约定支付租金可逐年递增。租金总额为9,200万元。大庆医药有限责任公司出资组建了黑龙江麦迪森制药有限公司，并将租赁本公司的资产转租给黑龙江麦迪森制药有限公司使用，2004年9月本公司又与大庆医药有限责任公司、黑龙江麦迪森制药有限公司签订协议，上述租赁费由黑龙江麦迪森制药有限公司直接支付给本公司，该协议不影响原签订的“租赁合同”的履行，如黑龙江麦迪森制药有限公司不能按期支付租金仍由大庆医药有限责任公司负责，本期租金收入为1,260,000元。

2、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司关系
大庆龙化新实业总公司	本公司发起人
大庆高新技术产业开发区新亿达电子有限公司	与本公司同一母公司
大庆同创信息产业股份有限公司	与本公司同一母公司
黑龙江柯远电子有限公司	与本公司同一母公司
大庆高新技术产业开发区斯滨现代技术公司	与本公司同一母公司
大庆医药有限责任公司	本公司参股公司、与本公司同一董事长
黑龙江麦迪森制药有限公司	与本公司同一董事长

3、采购货物

项目	本期数	上年同期数
大庆龙化新实业总公司	148,830,487.03	108,335,239.24
合 计	148,830,487.03	108,335,239.24

4、接受劳务

项目	本期数	上年同期数
大庆龙化新实业总公司	505,128.00	371,763.00
合 计	505,128.00	371,763.00

5、租赁土地

关联方单位	交易内容	本期发生额	上期发生额
大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司	租赁土地	400,013.83	394,244.62
合 计		400,013.83	394,244.62

6、出租资产

项目	本期数	上年同期数
黑龙江麦迪森制药有限公司	1,260,000.00	500,000.00

(三) 关联方应收应付款项及存款余额 (金额单位: 人民币元)

项 目	期末数	期初数
应收账款：		
大庆医药有限责任公司	1,748,669.42	2,567,284.07
黑龙江麦迪森制药有限公司	260,000.00	1,136,012.51
营口经济技术开发区信德经贸有限公司	2,263,269.92	2,780,839.92
其他应收款：		
大庆医药有限责任公司	2,232,000.00	2,281,333.36
黑龙江麦迪森制药有限公司	15,755.12	689,371.64
应付帐款：		
大庆龙化新实业总公司	23,326,094.02	24,229,561.84
其他应付款：		
大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司	3,593,620.59	3,199,385.43

八、或有事项

本期无需要披露的重大或有事项。

九、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后重大事项

本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、非经常性损益

非经常性损益系根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益(2004 年修订)》计算，计算过程如下：

处置固定资产、无形资产产生的损益	-33,335.52
各种形式的政府补贴	33,912.00
扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外收支	9,090.00
停工损失	-511,040.82
以前年度计提减值准备的冲回	1,848,600.12
减：所得税的影响	-75,206.15
合 计	1,272,019.63

十三、财务报表的批准报出

本财务报表经本公司第三届董事会第四次会议于 2006 年 8 月 10 日批准报出。

法定代表人：万志强

大庆华科股份有限公司

2006 年 8 月 10 日