

辽宁华锦通达化工股份有限公司
截至 2006 年 12 月 31 日连续三年财务报表
审计报告

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润及利润分配表	5
合并现金流量表	6-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润及利润分配表	10
母公司现金流量表	11-12
财务报表附注	13-

审计报告

深鹏所股审字[2007] 号

辽宁华锦通达化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁华锦通达化工股份有限公司（以下简称辽通化工）财务报表，包括 2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2004 年度、2005 年度、2006 年度的合并及母公司利润及利润分配表和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

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是辽通化工管理层的责任。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作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，辽通化工财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了辽通化工 2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度、2005 年度、2006 年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 · 深圳

2007 年月日

中国注册会计师

巩启春

中国注册会计师

贺琬株

财务报表附注

2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司简介

辽宁华锦通达化工股份有限公司（2002 年 10 月更名前名称为“深圳辽河通达化工股份有限公司”，以下简称本公司）系经辽宁省经贸委员会于 1996 年 3 月 29 日以辽经贸发(1996)367 号文批准，由辽宁华锦化工（集团）有限责任公司（以下简称华锦集团公司）和深圳通达化工总公司共同发起，通过资产重组以社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）证监发字（1996）424 号文批准，本公司于 1997 年 1 月 3 日向社会公开发行人民币普通股 13,000 万股，并于 1997 年 1 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行上市后总股本为 61,500 万股。1997 年 1 月 23 日，本公司在深圳市工商行政管理局正式注册成立，领取深司法 N24701 号企业法人营业执照。

经中国证监会证监上字（1998）86 号文批准，本公司于 1998 年 9 月 11 日向全体股东配售 48,225,214 股普通股，配股后总股本变更为 663,225,214 股。

2002 年 10 月 8 日，更名为辽宁华锦通达化工股份有限公司，注册地址变更为辽宁省盘锦市双台子区化工街，并领取新的企业法人营业执照，注册号为 2100001051272。

本公司的经营范围：化学肥料、化工产品的加工制造、销售（不含易燃易爆危险品）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。

二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度采用日历年度制，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4.记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。其后如果发生减值，则按规定计提减值准备。

5.外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。

6.现金等价物的确定标准：

本公司将持有的期限短、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视为现金等价物。

7.坏账核算方法

坏账确认标准

- a.债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b.债务人逾期未履行偿债义务超过五年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

本公司采用备抵法核算坏账损失。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，以期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额，按账龄分析法计提一般坏账准备，规定的提取比例为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的计提 5%，账龄 1-2 年的计提 10%，账龄 2-3 年的计提 15%，账龄 3-4 年的计提 20%，账龄 4-5 年的计提 25%，账龄 5 年以上的计提 30%。

对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当期损益。

8.存货核算方法

本公司的存货分为原材料、在产品、半成品、产成品和低值易耗品五类，各类存货的取得以实际成本计价，发出存货的成本除备件实行个别认定法外，均以加权平均法计算确定。低值易耗品于

领用时采用一次摊销法摊销，存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，计提的存货跌价损失计入当期损益。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

9.长期投资核算方法

长期股权投资

a.长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b.股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按10年的期限平均摊销，贷方差额计入“资本公积”。

c.收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额20%（含20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额20%（含20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

长期债权投资

a.长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b.长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，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（或实际利率法）。

c.长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

10.固定资产核算方法

固定资产标准

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产计价:

固定资产以实际成本或重估价值计价。

固定资产折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（固定资产装修为 0，土地使用权为预计使用年限高于房屋或建筑物预计使用年限部分，其他类别为原值的 5%）确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

类 别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
一般房屋、建筑物(土地使用权)	35	2.71
专用房屋、建筑物	25	3.80
动力设备	18	5.28
传导设备	28	3.39
工作机器设备	14	6.78
仪器仪表	10	9.50
起重运输设备	6	15.83
管理用具及其他	5	19
固定资产装修	5	20

融资租入固定资产

融资租入固定资产于租赁开始日按最低租赁付款额作为融资租赁固定资产及长期应付账款的入账价值。租赁资产折旧采用与本公司自有应折旧资产一致的折旧政策。对于可合理确定租赁届满时将会取得其所有权的租赁资产，在其尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期满时能够取得所有权的租赁资产，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产减值准备

期末，固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

11. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

在建工程减值准备

期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

12.借款费用核算方法

借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，同时满足以下三个条件时予以资本化，计入所购建固定资产的成本：

- a.资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出）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。

借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本。如果固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月），将暂停借款费用的资本化，直至购建重新开始，再将其后至固定资产达到预定可使用状态前所发生的借款费用予以资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，将停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

借款费用资本化金额的计算方法

本公司满足上述资本化条件的借款费用，每一会计期间的利息资本化金额系根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数及资本化率计算确定。

13.无形资产核算方法

无形资产的计价

按取得时的实际成本计价。取得时的实际成本按以下规定确定：

- 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.接受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补价及应支付的相关税费，作为实际成本。

无形资产的摊销

自取得当月起按受益年限与法律规定的有效年限中较短者平均摊销。本公司所取得的土地使用权，按各土地使用权证上注明的使用年限平均摊销；专有技术按 8 年平均摊销。

无形资产减值准备

期末，当无形资产存在下列情况时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备：

- a.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会回升；
- c.其他足以表明无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

14.长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

开办费在开始生产经营的当月一次性计入损益，其他长期待摊费用根据受益期限按月平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15.收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于期末按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于期末按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

16. 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。

17. 利润分配方法:

本公司的利润分配依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后按以下比例分配：

提取法定公积金 10%

提取任意盈余公积金及分红基金的比例由本公司股东大会根据公司实际情况确定。

18. 合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则

对拥有超过 50% 以上股权并具有实质控制权，或虽然拥有不足 50% 以上股权，但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并范围。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的财务报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

三、税项

本公司适用的主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	水销售收入	6%
	天然气、蒸汽销售收入	13%
	其他产品、商品销售收入	17%
营业税	营业收入	3%/5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	7%
教育费附加	增值税、营业税额	3%

税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于暂免尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87号)的有关规定,自2005年7月1日起,本公司及本公司之全资子公司锦西天然气化工有限责任公司(以下简称锦天化公司)、阿克苏华锦化肥有限责任公司(以下简称阿克苏华锦公司)生产销售的尿素产品暂免征收增值税。

根据《新疆维吾尔自治区关于西部大开发税收优惠政策有关问题的实施意见》(新政发[2002]29号)的有关规定,经新疆维吾尔自治区国家税务局新国税办[2006]96号文批复,同意暂免征本公司之全资子公司阿克苏华锦公司2006年至2008年度企业所得税;经阿克苏地区地方税务局阿地税函[2006]19号文批复,同意免征阿克苏华锦公司2006年至2010年房产税、车船使用税及建设期内的土地使用税。

四、全资子公司

1.本公司的全资子公司概况列示如下:

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	直接拥有权益	经营范围	是否纳入合并范围
锦西天然气化工有限责任公司	葫芦岛市	59,532.60 万元	72,673.36 万元	100%	化学肥料、化工产品加工制造、销售	是
阿克苏华锦化肥有限责任公司	新疆阿克苏库车县	10,000 万元	21,556.30 万元	100%	化学肥料生产、销售	是

2.合并范围变动情况说明

本公司于2005年收购了本公司之控股子公司锦天化公司4.25%的全部少数股东权益,并拟将其变更为本公司的分公司,因此本公司在编制2005年度财务报表时,未将其作为全资子公司纳入合并报表范围,而是将其作为分公司纳入母公司汇总报表范围。但由于当地政府干预等原因,有关工商变更登记手续一直未能完成,因此,根据实质重于形式原则,本公司在编制2006年度财务报表时,将其作为全资子公司纳入合并报表范围,并对母公司上年同期比较数据作了相应调整,资产、负债总额均调减681,605,895.93元。

本公司于 2004 年向本公司之控股股东华锦集团公司收购了其拥有的阿克苏华锦公司全部资产，并将阿克苏华锦公司变更为本公司阿克苏分公司，有关工商变更登记手续已于 2006 年 8 月 10 日办理完毕。后考虑到分公司无法人资格，无法享受新疆当地的税收优惠政策，本公司于 2006 年 12 月 28 日将其变更登记为本公司的全资子公司。因此，在编制 2006 年度合并财务报表时，本公司将其资产负债表纳入合并报表范围。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币种	2006-12-31		2005-12-31		2004-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	18,746.35	18,746.35	11,600.02	11,600.02	4,035.28	4,035.28
银行存款	RMB	433,287,415.79	433,287,415.79	269,860,480.02	269,860,480.02	133,644,869.64	133,644,869.64
	EUR	3,001.03	29,925.67	46,756.20	447,910.37	19,627.48	169,553.07
	USD	-	-	-	-	3,840.18	31,786.32
小 计			<u>433,317,341.46</u>		<u>270,308,390.39</u>		<u>133,846,209.03</u>
其他货币资金	RMB	1,528,344.89	<u>1,528,344.89</u>	52,166,002.74	<u>52,166,002.74</u>	33,781,761.05	<u>33,781,761.05</u>
合 计			<u>434,864,432.70</u>		<u>322,485,993.15</u>		<u>167,632,005.36</u>

货币资金 2006 年 12 月 31 日余额较 2005 年 12 月 31 日增加了 112,378,439.55 元，增幅为 34.85%，主要系产品销售收入大幅增加且销售款及时收回所致。

2. 应收票据

种 类	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
银行承兑汇票	31,811,099.00	114,730.00	-

应收票据 2006 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

应收票据 2006 年 12 月 31 日余额较 2005 年 12 月 31 日增加了 31,696,369.00 元，增幅为 27,626.92%，主要系本公司之全资子公司阿克苏华锦公司于 2006 年 2 月开始生产经营，部分销售款

采用票据结算所致。

3.应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

2006-12-31				
账龄	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	11,154,878.05	40.13	557,743.89	10,597,134.16
1至2年	171,884.70	0.62	17,188.47	154,696.23
5年以上	16,469,327.78	59.25	9,881,596.66	6,587,731.12
合计	27,796,090.53	100.00	10,456,529.02	17,339,561.51

2005-12-31				
账龄	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	41,684,135.78	70.96	779,076.32	40,905,059.46
1至2年	298,610.00	0.51	29,861.00	268,749.00
2至3年	87,505.00	0.15	13,125.75	74,379.25
3至4年	202,406.60	0.34	40,481.32	161,925.28
5年以上	16,469,327.78	28.04	9,881,596.66	6,587,731.12
合计	58,741,985.16	100.00	10,744,141.05	47,997,844.11

2004-12-31				
账龄	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	21,595,718.18	55.88	87,348.21	21,508,369.97
1-2年	180,399.00	0.47	18,039.21	162,359.79
2-3年	399,351.51	1.03	67,511.29	331,840.22
5年以上	16,469,327.78	42.62	4,940,798.33	11,528,529.45
合计	38,644,796.47	100.00	5,113,697.04	33,531,099.43

应收账款 2006 年 12 月 31 日余额中前五名欠款单位金额合计为 24,628,226.10 元，占总额的 88.60%；持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款详见附注七（三）。

应收账款 2006 年 12 月 31 日余额较 2005 年 12 月 31 日减少了 30,945,894.63 元，减幅 52.68%，主要系产品销售款及时收回所致。

2006 年 12 月 31 日累计计提坏账准备比例较大的（40%或以上）应收账款主要明细列示如下：

单位名称	期末余额	计提坏账准备金额	计提比例	账龄
辽宁省农资总公司	16,469,327.78	9,881,596.66	60%	5 年以上

本公司之全资子公司锦天化公司于 2006 年 12 月 15 日与辽宁省农资总公司签订了《抵债协议》，辽宁省农资总公司同意将位于沈阳市黄姑区黄河北大街 9 号，建筑面积为 5,318.00 平方米的办公楼用于抵偿欠款，鉴于该房屋的相关产权过户手续仍在办理过程中，且锦天化公司对该房屋的最终处置价款难以确定（预计在扣除相关税费后可收回锦天化公司预计可收回该款项的 40%），故 2006 年 12 月 31 日对该欠款增加计提坏账准备。

4.其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

2006-12-31				
账龄	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	7,616,324.40	78.50	380,816.22	7,235,508.18
1 至 2 年	1,446,348.72	14.91	144,634.88	1,301,713.84
2 至 3 年	578,620.40	5.96	86,793.06	491,827.34
3 至 4 年	6,000.00	0.06	1,200.00	4,800.00
5 年以上	55,521.00	0.57	16,656.30	38,864.70
合计	9,702,814.52	100.00	630,100.46	9,072,714.06

2005-12-31				
账龄	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	10,761,610.76	71.73	535,297.94	10,226,312.82
1 至 2 年	3,842,882.62	25.61	384,288.26	3,458,594.36

2至3年	70,500.00	0.47	10,575.00	59,925.00
3至4年	126,902.10	0.85	25,380.42	101,521.68
4至5年	145,778.06	0.97	36,444.52	109,333.54
5年以上	<u>55,521.00</u>	<u>0.37</u>	<u>16,656.30</u>	<u>38,864.70</u>
合计	<u>15,003,194.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,008,642.44</u>	<u>13,994,552.10</u>

2004-12-31

账龄	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	7,265,727.97	57.91	363,286.40	6,902,441.57
1-2年	3,285,716.83	26.19	208,071.68	3,077,645.15
2-3年	1,915,979.80	15.27	143,225.61	1,772,754.19
4-5年	24,058.00	0.19	6,014.50	18,043.50
5年以上	<u>55,521.00</u>	<u>0.44</u>	<u>16,656.30</u>	<u>38,864.70</u>
合计	<u>12,547,003.60</u>	<u>100.00</u>	<u>737,254.49</u>	<u>11,809,749.11</u>

其他应收款 2006 年 12 月 31 日余额中前五名欠款单位金额合计为 5,409,768.65 元，占总额的比例为 55.75%；无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5. 预付账款

预付账款的账龄分析列示如下：

账龄	2006-12-31		2005-12-31		2004-12-31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	51,775,234.83	97.77	47,851,824.37	95.86	31,755,653.09	92.45
1至2年	609,841.80	1.15	2,057,120.00	4.12	2,594,759.70	7.55
2至3年	570,129.90	1.08	-	-	-	-
3至4年	-	-	8,999.90	0.02	-	-

合 计	<u>52,955,206.53</u>	<u>100.00</u>	<u>49,917,944.27</u>	<u>100.00</u>	<u>34,350,412.79</u>	<u>100.00</u>
-----	----------------------	---------------	----------------------	---------------	----------------------	---------------

预付账款 2006 年 12 月 31 日余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

6. 存货

2006-12-31			
存货类别	金 额	跌价准备	净 额
原材料	180,464,221.70	95,009.47	180,369,212.23
半成品	18,097,910.01	-	18,097,910.01
在产品	17,486,357.93	-	17,486,357.93
产成品	28,944,799.35	-	28,944,799.35
低值易耗品	353,547.03	-	353,547.03
合 计	<u>245,346,836.02</u>	<u>95,009.47</u>	<u>245,251,826.55</u>

2005-12-31			
存货类别	金 额	跌价准备	净 额
原材料	151,690,303.80	95,009.47	151,595,294.33
半成品	8,079,626.30	-	8,079,626.30
在产品	16,412,872.10	-	16,412,872.10
产成品	32,675,636.07	-	32,675,636.07
低值易耗品	590,059.75	-	590,059.75
合 计	<u>209,448,498.02</u>	<u>95,009.47</u>	<u>209,353,488.55</u>

2004-12-31			
存货类别	金 额	跌价准备	净 额
原材料	119,072,141.83	95,009.47	118,977,132.36
半成品	10,917,078.19	-	10,917,078.19
在产品	-	-	-
产成品	15,381,336.57	-	15,381,336.57

低值易耗品	<u>324,739.01</u>	<u>-</u>	<u>324,739.01</u>
合计	<u>145,695,295.60</u>	<u>95,009.47</u>	<u>145,600,286.13</u>

存货跌价准备

存货类别	2005-12-31	本期增加	本期转回	2006-12-31
原材料	95,009.47	-	-	95,009.47

存货类别	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-12-31
原材料	95,009.47	-	-	95,009.47

7.待摊费用

项目	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-12-31
保险费	9,986,071.50	10,117,147.59	15,655,660.27	4,447,558.82
其他	-	665,035.00	537,907.00	127,128.00
合计	<u>9,986,071.50</u>	<u>10,782,182.59</u>	<u>16,193,567.27</u>	<u>4,574,686.82</u>

项目	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-12-31
保险费	3,690,192.52	19,843,938.50	13,548,059.52	9,986,071.50
大修费	-	23,051,258.77	23,051,258.77	-
其他	43,165.30	-	43,165.30	-
合计	<u>3,733,357.82</u>	<u>42,895,197.27</u>	<u>36,642,483.59</u>	<u>9,986,071.50</u>

8.长期投资

长期投资列示如下：

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
长期股权投资	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000,000.00</u>

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

以上长期股权投资系本公司之全资子公司锦天化公司对葫芦岛港口开发有限公司的投资，投资比例为 4.898%，采用成本法核算。

9. 固定资产及累计折旧

类 别	2005-12-31	本期增加*1	本期减少	2006-12-31
固定资产原值				
一般房屋建筑物	491,338,557.64	153,068,538.00	40,104,747.93	604,302,347.71
专用房屋建筑物	968,382,486.74	265,823,260.20	12,438,037.75	1,221,767,709.19
动力设备	1,143,861,117.72	183,540,849.44	11,957,220.82	1,315,444,746.34
传导设备	1,188,905,742.27	293,256,753.71	2,164,202.00	1,479,998,293.98
工作机器设备	613,236,771.99	272,158,011.51	28,391,585.33	857,003,198.17
仪器仪表	353,193,861.94	160,077,353.37	8,487,366.48	504,783,848.83
起重运输设备	61,406,463.91	5,537,367.07	3,089,213.00	63,854,617.98
管理用具及其他	31,850,524.44	5,259,005.11	1,714,458.48	35,395,071.07
固定资产装修	2,797,770.70	2,364,900.00	2,797,770.70	2,364,900.00
合 计	4,854,973,297.35	1,341,086,038.41	111,144,602.49	6,084,914,733.27
累计折旧：				
一般房屋建筑物	150,924,837.01	14,927,740.24	9,725,360.58	156,127,216.67
专用房屋建筑物	449,693,590.70	38,888,559.13	2,593,913.88	485,988,235.95
动力设备	668,531,661.42	51,848,808.59	4,818,292.75	715,562,177.26
传导设备	507,668,619.14	30,442,722.78	470,930.01	537,640,411.91
工作机器设备	249,695,705.55	56,273,661.75	9,629,495.02	296,339,872.28
仪器仪表	191,427,636.28	40,402,891.41	6,186,750.37	225,643,777.32

类 别	2005-12-31	本期增加*1	本期减少	2006-12-31
起重运输设备	40,430,640.01	4,001,773.64	2,900,552.35	41,531,861.30
管理用具及其他	24,391,629.93	2,639,386.03	1,606,043.54	25,424,972.42
固定资产装修	279,777.07	394,100.00	279,777.07	394,100.00
合 计	2,283,044,097.11	239,819,643.57	38,211,115.57	2,484,652,625.11
净 值*2	2,571,929,200.24			3,600,262,108.16

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
固定资产原值				
一般房屋建筑物	382,910,233.61	109,621,523.26	1,193,199.23	491,338,557.64
专用房屋建筑物	731,257,099.58	240,285,862.16	3,160,475.00	968,382,486.74
动力设备	1,230,361,237.71	48,113,746.60	134,613,866.59	1,143,861,117.72
传导设备	1,114,632,903.86	94,415,631.41	20,142,793.00	1,188,905,742.27
工作机器设备	497,566,496.40	115,678,232.85	7,957.26	613,236,771.99
仪器仪表	309,798,859.40	55,464,663.79	12,069,661.25	353,193,861.94
起重运输设备	34,522,652.00	29,931,275.91	3,047,464.00	61,406,463.91
管理用具及其他	26,182,910.94	6,073,173.50	405,560.00	31,850,524.44
固定资产装修	12,109,931.00	-	9,312,160.30	2,797,770.70
合 计	4,339,342,324.50	699,584,109.48	183,953,136.63	4,854,973,297.35
累计折旧：				
一般房屋建筑物	109,025,752.19	42,224,658.24	325,573.42	150,924,837.01
专用房屋建筑物	280,506,394.17	171,720,284.79	2,533,088.26	449,693,590.70
动力设备	721,294,183.01	53,004,767.95	105,767,289.54	668,531,661.42
传导设备	467,344,008.54	53,549,912.67	13,225,302.07	507,668,619.14
工作机器设备	184,994,355.50	64,702,204.93	854.88	249,695,705.55
仪器仪表	193,718,706.49	14,702,778.64	16,993,848.85	191,427,636.28
起重运输设备	26,639,253.52	16,444,245.48	2,652,858.99	40,430,640.01
管理用具及其他	22,085,097.96	2,712,091.97	405,560.00	24,391,629.93
固定资产装修	1,417,314.04	-	1,137,536.97	279,777.07

合 计	2,007,025,065.42	419,060,944.67	143,041,912.98	2,283,044,097.11
净 值	2,332,317,259.08			2,571,929,200.24

*1 固定资产原值 2006 年度增加数中包含在建工程完工转入 1,271,724,987.27 元，其中本公司之全资子公司阿克苏华锦公司 30 万吨合成氨 52 万吨尿素项目（以下简称 3052 项目）本期完工预转固定资产金额为 1,238,940,276.01 元（含融资租入固定资产 98,700,165.76 元，有关说明见附注五.24），工程竣工决算尚在办理中。

*2 其中用于银行借款抵押的固定资产金额为 659,428,561.07 元，详见附注八。

10. 固定资产减值准备

类 别	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
一般房屋建筑物	3,253,638.05	-	-	3,253,638.05
专用房屋建筑物	4,793,139.19	-	-	4,793,139.19
动力设备	12,045,916.56	-	-	12,045,916.56
传导设备	17,583,077.70	-	-	17,583,077.70
工作机器设备	2,431,087.24	-	-	2,431,087.24
仪器仪表	7,954,293.20	-	-	7,954,293.20
起重运输设备	139,266.92	-	-	139,266.92
管理用具及其他	22,714.23	-	-	22,714.23
合 计	48,223,133.09	-	-	48,223,133.09

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
一般房屋建筑物	3,253,638.05	-	-	3,253,638.05
专用房屋建筑物	4,999,291.92	-	206,152.73	4,793,139.19
动力设备	12,763,999.22	-	718,082.66	12,045,916.56
传导设备	19,444,794.74	-	1,861,717.04	17,583,077.70
工作机器设备	6,490,084.60	-	4,058,997.36	2,431,087.24
仪器仪表	8,491,418.58	-	537,125.38	7,954,293.20
起重运输设备	139,266.92	-	-	139,266.92
管理用具及其他	22,714.23	-	-	22,714.23

合 计	55,605,208.26	-	7,382,075.17	48,223,133.09
-----	---------------	---	--------------	---------------

11.工程物资

项 目	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
专用材料	4,187,436.02	6,929,039.01	-

12.在建工程

工程项目名称	2005-12-31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2006-12-31	资金来源
复合肥改造项目	4,498,502.04	67,040,254.70	-	-	71,538,756.74	自筹
变电所工程*1	-	27,466,108.77	13,205,322.77	14,060,786.00	200,000.00	自筹
合成车间改造工程	-	15,951,689.10	-	-	15,951,689.10	自筹
碳酸二甲酯工程	-	6,772,116.89	3,824,696.10	-	2,947,420.79	自筹
3052 项目	932,308,927.74	306,631,348.27	1,238,940,276.01	-	-	借款、自筹
其它工程	10,317,735.38	12,172,073.97	15,754,692.39	300,000.00	6,435,116.96	自筹
合 计	947,125,165.16	436,033,591.70	1,271,724,987.27	14,360,786.00	97,072,983.59	

利息资本化金额*2：

工程项目	2005-12-31	本期增加	本期转入固定资产	2006-12-31
3052 项目	15,560,523.43	3,878,811.90	19,439,335.33	-

*1 系本公司之全资子公司锦天化公司本期新建的变电所，其他减少系转入长期待摊费用。

*2 本期利息资本化率为 7.14%。

在建工程减值准备

	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
金秋宾馆装修	136,623.89	--	136,623.89	--

该工程于本期完工转入固定资产，故转回其计提的减值准备。

工程项目名称	2004.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2005.12.31	资金来源
复合肥改造项目	1,856,602.22	529,219,117.06	526,577,217.24	--	4,498,502.04	自筹
碳酸二甲酯工程	6,477,362.60	6,687,980.10	13,165,342.70	--	--	自筹
甲醇扩产改造	5,582,780.97	1,618,129.12	7,200,910.09	--	--	自筹

房屋建筑物改造	419,144.15	-	419,144.15	-	-	自筹
3052 项目	310,831,683.67	621,477,244.07	--	-	932,308,927.74	借款、自筹
其它	1,437,892.59	9,915,722.73	1,035,879.94	--	10,317,735.38	自筹
合 计	326,605,466.20	1,168,918,193.08	548,398,494.12	--	947,125,165.16	

利息资本化金额*2：

工程项目	2004-12-31	本期增加	本期转入固定资产	2005-12-31
3052 项目	-	15,560,523.43	-	15,560,523.43

13.无形资产

类 别	取得方式	原始金额	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-12-31	剩余摊销年限
专有技术*1	购买	10,000,000.00	7,499,996.00	-	1,250,004.00	6,249,992.00	5 年
土地使用权*2	购买	4,008,368.20	3,861,168.70	147,199.50	126,931.66	3,881,436.54	48.5 年
合 计		14,008,368.20	11,361,164.70	147,199.50	1,376,935.66	10,131,428.54	

类 别	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增加(转出)	本期摊销	2005-12-31	剩余摊销年限
专有技术	购买	30,870,136.27	8,750,000.00	1,249,996.00	2,500,000.00	7,499,996.00	6 年
土地使用权	购买	29,263,900.00	-	3,879,246.00	18,077.30	3,861,168.70	50 年
合 计		60,134,036.27	8,750,000.00	5,129,242.00	2,518,077.30	11,361,164.70	

*1 系本公司之全资子公司锦天化公司向华东理工大学购买的“年产 1000 吨碳酸二甲酯生产技术”。

*2 系本公司之全资子公司锦天化公司向葫芦岛市连山区人民政府购买的 32,941.70 平方米土地的使用权，使用期限至 2055 年 5 月 31 日。

14.长期待摊费用

项 目	原始发生额	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-12-31	剩余 摊销期(月)
设备防腐费用	3,830,241.35	3,064,193.08	-	764,193.08	2,300,000.00	36
开办费*1	1,360,223.74	1,360,223.74	-	1,360,223.74	-	
变电所费用*2	14,060,786.00	-	14,060,786.00	-	14,060,786.00	96

其它	<u>336,730.40</u>	<u>-</u>	<u>336,730.40</u>	<u>-</u>
合计	<u>4,761,147.22</u>	<u>14,060,786.00</u>	<u>2,461,147.22</u>	<u>16,360,786.00</u>

项目	原始发生额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-12-31	剩余 摊销期(月)
设备防腐	3,830,241.35	3,830,241.35	-	766,048.27	3,064,193.08	48
开办费	1,360,223.74	-	1,360,223.74	-	1,360,223.74	
金秋宾馆装修	1,000,000.00	280,000.00	-	280,000.00	-	
其它		<u>964,792.65</u>	<u>-</u>	<u>628,062.25</u>	<u>336,730.40</u>	12
合计		<u>5,075,034.00</u>	<u>1,360,223.74</u>	<u>1,674,110.52</u>	<u>4,761,147.22</u>	

*1 系本公司之全资子公司阿克苏华锦公司所发生的开办费，于开始生产经营当月一次性计入损益。

*2 系本公司之全资子公司锦天化公司本期新建变电所，为引线进厂而未取得产权或未形成实物资产的支出。

15.短期借款

借款类别	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
银行借款	1,052,000,000.00	905,000,000.00	407,800,000.00
其中：担保	600,000,000.00	905,000,000.00	407,800,000.00
抵押	452,000,000.00	-	-

截止 2006 年 12 月 31 日，担保借款中人民币 540,000,000.00 元系由本公司之控股股东华锦集团提供担保；人民币 50,000,000.00 元系由本公司为本公司之全资子公司阿克苏华锦公司提供担保；人民币 10,000,000.00 元系由沈阳煤业集团提供担保。

抵押借款中人民币 286,000,000.00 元系由本公司及本公司之控股股东华锦集团用房屋及土地使用权共同提供抵押取得；人民币 166,000,000.00 元系本公司用房屋及土地使用权抵押取得，详见附注八。

截至 2006 年 12 月 31 日止，以上借款无逾期借款。

16.应付账款

应付账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2006-12-31	
	金 额	占总额比例(%)
1 年以内	202,094,538.58	80.58
1 至 2 年	47,761,227.73	19.05
2 至 3 年	50,752.12	0.02
3 至 4 年	869,207.54	0.35
合 计	250,775,725.97	100.00

应付账款 2006 年 12 月 31 日余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项详见附注七 (三)。

应付账款 2006 年 12 月 31 日余额比 2005 年 12 月 31 日增加了 165,157,497.28 元 , 增幅为 192.90% , 主要系本公司之全资子公司阿克苏华锦公司 3052 项目于本期完工投产 , 应付工程款及采购材料款增加所致。

17. 预收账款

预收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2006-12-31	
	金 额	占总额比例(%)
1 年以内	61,805,250.15	93.55
1 至 2 年	4,260,564.00	6.45
合 计	66,065,814.15	100.00

预收账款 2006 年 12 月 31 日余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

18. 应交税金

税 种	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
营业税	815,602.53	1,770,853.64	3,434,530.01
增值税	-2,742,443.08	-2,043,305.40	-3,804,403.48
企业所得税	8,177,750.99	66,082,481.34	23,462,426.40
房产税	165,188.17	577,726.66	385,006.76
城市维护建设税	181,123.17	274,579.55	3,187,474.06

土地使用税	58,641.87	39,094.58	39,094.58
个人所得税	-	-	30,825.90
合 计	<u>6,655,863.65</u>	<u>66,701,430.37</u>	<u>26,734,954.23</u>

税率及税收优惠政策有关说明见附注三。

19.其他应交款

税 种	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
教育费附加	79,970.31	122,998.37	1,355,772.52
地方教育费附加	26,660.10	38,223.69	451,924.18
合 计	<u>106,630.41</u>	<u>161,222.06</u>	<u>1,807,696.70</u>

20.其他应付款

其他应付款的账龄分析列示如下：

账 龄	2006-12-31	
	金 额	占总额比例(%)
1 年以内	19,102,574.85	49.95
1 至 2 年	<u>19,140,984.11</u>	<u>50.05</u>
合 计	<u>38,243,558.96</u>	<u>100.00</u>

其他应付款 2006 年 12 月 31 日余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项
详见附注七（三）。

21.预提费用

项 目	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
水电费	-	6,746,681.90	5,500,010.58
销售费用	-	-	2,615,669.24
维修费	<u>640,000.00</u>	-	-
合 计	<u>640,000.00</u>	<u>6,746,681.90</u>	<u>8,115,679.82</u>

22.一年内到期的长期负债

借款类别	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
银行借款	152,100,000.00	106,500,000.00	72,000,000.00

其中：信用*1	4,600,000.00	8,500,000.00	14,000,000.00
担保*2	91,500,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
抵押*2	56,000,000.00	58,000,000.00	28,000,000.00

*1 信用借款系向辽宁省建设投资公司借款，原借款 20,000,000.00 元已经到期，本公司未与其签订展期合同，截止到 2006 年 12 月 31 日已累计归还 15,400,000.00 元。

*2 担保借款、抵押借款有关说明见附注五.23。

23.长期借款

2006-12-31			
借款类别	原 币	汇 率	折合人民币
银行借款			975,167,364.59
其中：担保*1	EUR 30,523,290.76	10.2665	313,367,364.59
担保*2	RMB495,000,000.00	1.0000	495,000,000.00
抵押*3	RMB166,800,000.00	1.0000	166,800,000.00

2005-12-31			
借款类别	原 币	汇 率	折合人民币
银行借款			1,048,130,944.24
其中：担保	EUR32,634,732.25	9.5797	312,630,944.24
担保	RMB426,500,000.00	1.0000	426,500,000.00
抵押	RMB309,000,000.00	1.0000	309,000,000.00

2004-12-31			
借款类别	原 币	汇 率	折合人民币
银行借款			814,598,809.16
其中：担保	EUR34,725,137.77	11.2726	391,098,809.16
担保	RMB56,500,000.00	1.0000	56,500,000.00
抵押	RMB367,000,000.00	1.0000	367,000,000.00

*1 系本公司之全资子公司锦天化公司的 30,523,290.76 欧元借款，由辽宁省财政厅、辽宁省计

划委员会提供担保。

*2 担保借款中人民币 1,500 万元和一年内到期的长期借款中担保借款人民币 1,500 万元系由本公司为本公司之全资子公司锦天化公司提供担保；人民币 24,000 万元系由沈阳煤业集团提供担保；人民币 24,000 万元和一年内到期的长期借款中担保借款人民币 7,650 万元两项合计 31,650 万元，系由本公司之控股股东华锦集团提供担保。

*3 抵押借款中人民币 11,800 万元和一年内到期的长期借款中抵押借款人民币 2,000 万元两项合计 13,800 万元，系由本公司之全资子公司锦天化公司的房屋抵押取得；人民币 4,880 万元和一年内到期的长期借款中抵押借款人民币 3,600 万元两项合计 8,480 万元，系本公司用房屋及土地使用权抵押取得，详见附注八。

24. 长期应付款

项 目	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
应付融资租入固定资产租赁费	98,700,165.76	-	-

2002 年 10 月 24 日，本公司之全资子公司阿克苏华锦公司与阿克苏地区国兴资产经营有限责任公司（以下简称阿克苏国资公司）签订《租赁合同》，向阿克苏国资公司租赁由中石化广州分公司捐赠的 126,749,800.57 元（2002 年 6 月 30 日经审计后之账面价值）化肥生产设备，租赁期限 20 年，租赁费按租赁期利润总额或净利润的一定比例计算，具体为：享受 5 年免税期间，按当年利润总额的 15%；享受 3 年减免期间，按当年利润总额的 8.25%；减免期满后，按净利润的 6%。租赁期满后，阿克苏国资公司对租赁设备不再享有所有权。

根据租赁合同之约定，在租赁期满后，以上租赁资产的所有权转移给阿克苏华锦公司，因此将该租赁认定为融资租赁。但由于最低租赁付款额无法确定（20 年利润预测存在很大的不确定性），阿克苏华锦公司于租赁开始日（2006 年 1 月 1 日，免税期起始日）对该融资租入固定资产按原账面价值扣除报废、闲置设备的账面价值后 98,700,165.76 元入账，并以此作为长期应付款的入账金额，不确认融资费用，每年按利润总额或净利润的一定比例向出租方缴纳的租金用于冲减长期应付款。

25. 专项应付款

项 目	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
阿克苏华锦公司收到的专项应付款：			
新疆维吾尔自治区库车县财政局拨付的基础设施		54,230,000.00	
建设国债专项资金			

新疆维吾尔自治区库车县邮政局拨付的国债专项资 金转贷(本金)	27,080,000.00	27,080,000.00	-
新疆维吾尔自治区库车县邮政局拨付的国债专项资 金转贷(利息)	345,270.00	-	-
阿克苏华锦公司收到的专项应付款小计	27,425,270.00	81,310,000.00	-
锦天化公司收到的专项应付款：			
辽宁省葫芦岛市财务局拨付的外贸发展资金	400,000.00	400,000.00	-
国家财政部和辽宁省葫芦岛市财政局拨付的科技三 项经费	805,000.00	1,100,000.00	-
辽宁省财政厅拨付的甲醇二甲醚合成工业专项资金	357,437.10	500,000.00	-
辽宁省财政厅拨付的循环经济项目专项资金	750,000.00	800,000.00	-
国家财政部拨付的缓释尿素培训专项资金	173,083.20	200,000.00	-
辽宁省葫芦岛市财政局拨付的省产业技术与研究开 发费	250,000.00	-	-
锦天化公司收到的专项应付款小计	2,735,520.30	3,000,000.00	-
合 计	30,160,790.30	84,310,000.00	-

26.股本

股本类别	2005-12-31		本期变动增减(+ , -)		2006-12-31	
	数量	比例 (%)	数量*2	比例 (%)	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份						
1、国家持股	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	425,750,624	64.19	-26,101,777	3.94	399,648,847	60.25
3、其他境内法人持股	4,254,590	0.64	-4,254,590	0.64	-	-
4、境内自然人持股	-	-	-	-	-	-
5、境外法人持股	-	-	-	-	-	-
6、境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	430,005,214	64.83	-30,356,367	4.58	399,648,847	60.25

股本类别	2005-12-31		本期变动增减 (+, -)		2006-12-31	
	数量	比例 (%)	数量*2	比例 (%)	数量	比例 (%)
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	233,220,000	35.17	30,356,367	4.58	263,576,367	39.75
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	233,214,066	35.17	30,356,367	4.58	263,570,433	39.75
三、股份总数	663,225,214	100.00	-	-	663,225,214	100.00

股本类别	2004-12-31		本期变动增减 (+, -)		2005-12-31	
	数量	比例 (%)	数量*1	比例 (%)	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份						
1、国家持股	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	489,335,214	73.78	-63,584,590	-9.59	425,750,624	64.19
3、其他内资持股	4,890,000	0.74	-635,410	-0.10	4,254,590	0.64
其中：境内法人持股	4,890,000	0.74	-635,410	-0.10	4,254,590	0.64
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份小计	494,225,214	74.52	-64,220,000	-9.69	430,005,214	64.83
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	169,000,000	25.48	64,220,000	9.69	233,220,000	35.17
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
无限条件股份小计	169,000,000	25.48	64,220,000	9.69	233,220,000	35.17

三、股份总数	663,225,214	100.00	-	-	663,225,214	100.00
--------	-------------	--------	---	---	-------------	--------

*1 系本公司于股权分置改革于 2005 年 11 月 13 日实施完毕。详情见附注十。

*2 系本公司实施股权分置改革后，限售期为 12 个月的非流通股已于 2006 年 11 月 13 日转为流通股。

27. 资本公积

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
股本溢价	658,235,894.32	-	-	658,235,894.32
申购资金冻结利息	99,232.65	-	-	99,232.65
股权投资准备	3,330,528.56	-	-	3,330,528.56
以税还贷	20,886,905.00	-	-	20,886,905.00
拨款转入*	-	54,230,000.00	-	54,230,000.00
其他	4,747,678.17	-	-	4,747,678.17
合 计	687,300,238.70	54,230,000.00	-	741,530,238.70

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
股本溢价	658,235,894.32	-	-	658,235,894.32
申购资金冻结利息	99,232.65	-	-	99,232.65
股权投资准备	-	3,330,528.56	-	3,330,528.56
以税还贷	20,886,905.00	-	-	20,886,905.00
其他	2,218,743.09	2,528,935.08	-	4,747,678.17
合 计	681,440,775.06	5,859,463.64	-	687,300,238.70

*系本公司之全资子公司阿克苏华锦公司 3052 项目于本期完工，新疆库车县财政局的专项拨款 5,423.00 万元由专项应付款转入资本公积。

28. 盈余公积

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
法定盈余公积	29,584,464.77	42,636,749.84	-	72,221,214.61
法定公益金	33,697,200.45	-	33,697,200.45	-

合 计	63,281,665.22	42,636,749.84	33,697,200.45	72,221,214.61
项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
法定盈余公积	5,538,157.86	24,046,306.91	-	29,584,464.77
法定公益金	21,674,047.00	12,023,153.45	-	33,697,200.45
合 计	27,212,204.86	36,069,460.36	-	63,281,665.22

根据《公司法》和财政部“财企(2006)67号”文的有关规定，本公司于2006年1月1日开始不再实行公益金制度，公益金结余转入法定盈余公积金管理使用。

29.未分配利润

项 目	金 额
2004年1月1日余额	-73,782,605.18
加：2004年度实现净利润	127,456,935.44
减：2004年度利润分配	8,307,236.79
其中：提取法定盈余公积金	5,538,157.86
提取法定公益金	2,769,078.93
2004年12月31日余额	45,367,093.47
加：2005年度实现净利润	240,463,069.05
减：2005年度利润分配	36,069,460.36
其中：提取法定盈余公积金	24,046,306.91
提取法定公益金	12,023,153.45
2005年12月31日余额	249,760,702.16
加：2006年度实现净利润	89,314,281.27
减：2006年度利润分配	8,939,549.39
其中：提取法定盈余公积金	8,939,549.39
2006年12月31日余额	330,135,434.04

30.主营业务收入

业务类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
尿素	1,995,988,553.91	1,601,345,243.50	1,428,300,113.42
液氨	5,964,720.47	1,955,651.26	205,960.66
服务收入	31,189,615.43	20,665,213.26	18,868,975.06
甲醇	89,441,796.86	81,740,866.91	54,129,967.17
混合苯加工	21,051,717.46	-	-
编织袋	25,383,505.89	3,068,320.52	-
塑料膜	63,776,225.50	11,309,420.59	-
水	16,659,636.07	2,673,035.83	-
电	45,702,890.00	7,183,638.89	-
蒸汽	102,208,189.36	17,608,440.91	-
工程结算	37,986,314.01	6,841,278.72	-
二甲酯	8,909,885.00	35,722,241.93	1,060,451.80
丙二醇	11,020,964.96	44,474,746.90	970,012.45
型材	18,608,796.97	-	-
机械加工	5,023,516.63	-	-
复合肥	750,758.00	13,249,681.20	80,170,953.68
苯	-	1,672,150.59	48,555,718.55
甲苯	-	270,934.02	17,940,062.13
二甲苯	-	681,858.86	4,976,980.46
抽余油	-	427,789.88	7,528,372.85
其他	692,925.99	5,565,019.24	-
合计	<u>2,480,360,012.51</u>	<u>1,856,455,533.01</u>	<u>1,662,707,568.23</u>

2006 年度销售前五名金额合计为 753,591,775.53 元，占销售总额的 30.38%。

主营业务收入 2006 年度发生额比 2005 年度增加 623,904,479.50 元，增幅为 33.61%，主要系本公司之全资子公司阿克苏华锦公司于 2006 年 2 月开始生产经营所致。

31. 主营业务成本

	2006 年度	2005 年度	2004 年度
尿素	1,511,066,066.70	1,074,937,844.42	982,924,286.49
液氨	4,953,767.42	2,049,072.85	108,095.45
服务收入	23,514,288.71	25,306,594.71	24,950,844.66
甲醇	76,862,803.82	70,717,100.21	45,587,791.97
混合苯加工	24,672,023.81	-	-
编织袋	12,763,467.26	2,713,936.25	-

塑料膜	63,258,879.59	11,906,752.95	-
水	15,120,059.34	3,235,659.25	-
电	43,951,628.05	7,054,678.57	-
蒸汽	102,207,928.52	17,608,425.76	-
工程结算	31,933,670.27	9,971,030.34	-
二甲酯	16,203,875.13	56,557,120.43	4,810,180.66
丙二醇	13,275,659.36	47,371,677.04	969,801.99
型材	18,818,143.99	-	-
机械加工	3,971,236.50	-	-
复合肥	9,123,190.72	23,180,675.35	85,466,952.61
苯	-	1,388,226.19	40,592,318.64
甲苯	-	251,141.80	16,399,159.97
二甲苯	-	681,722.49	4,976,151.89
抽余油	-	178,571.91	6,900,531.63
其他	1,077,215.72	2,735,642.34	-
合计	<u>1,972,773,904.91</u>	<u>1,357,845,872.86</u>	<u>1,213,686,115.96</u>

主营业务成本 2006 年度发生额比 2005 年度增加 614,928,032.05 元，增幅为 45.29%，主要系本公司之全资子公司阿克苏华锦公司于 2006 年 2 月开始生产经营所致。

32.其他业务利润

业务项目	2006 年度		
	收入	支出	利润
房屋出租	351,500.00	-	351,500.00
副产品销售	27,623,090.24	23,260,866.03	4,362,224.21
加工、工程服务	4,818,284.13	7,218,861.97	-2,400,577.84
其他	1,912,612.73	1,664,289.02	248,323.71
合计	<u>34,705,487.10</u>	<u>32,144,017.02</u>	<u>2,561,470.08</u>

业务项目	2005 年度		
	收入	支出	利润
房屋出租	66,500.00	-	66,500.00
副产品销售	27,650,212.96	37,155,284.74	-9,505,071.78

加工、工程服务	4,170,798.11	1,236,113.03	2,934,685.08
水电费收入	1,435,900.82	1,456,536.05	-20,635.23
其他	66,061.52	-	66,061.52
合 计	33,389,473.41	38,947,933.82	6,458,460.41

业务项目	2005 年度		
	收入	支出	利润
房屋出租	141,341.00	-	141,341.00
副产品销售	15,772,648.47	21,184,411.79	-5,411,763.22
加工、工程服务	4,369,536.99	6,503,363.59	-2,133,826.60
水电费收入	1,439,388.19	1,404,225.63	35,162.56
其他	2,781,727.47	1,138,117.54	1,643,609.93
合 计	24,504,642.12	30,230,118.55	-5,725,476.43

33.财务费用

类 别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
利息支出	124,719,873.78	47,821,648.67	46,576,395.28
减：利息收入	1,755,987.44	1,421,048.01	1,386,147.87
汇兑损失	22,000,261.77	18,146.76	32,457,440.59
减：汇兑收益	-	57,534,708.77	-
调剂外汇手续费	1,017,240.34	1,043,417.55	-
金融机构手续费	44,911.66	17,384.33	-
其他	-	-	1,226,259.47
合 计	146,026,300.11	-10,055,159.47	78,873,947.47

34.补贴收入

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
增值税退税收入	-	18,112,185.89	28,949,942.03

35.营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净收益	29,904.35	88,580.00	1,169,875.01
罚款收入	16,280.00	-	-
其他收入	216,474.88	99,771.64	80,222.70
合 计	262,659.23	188,351.64	1,250,097.71

36.营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净损失	1,747,405.01	1,037,132.68	10,976,183.68
罚款支出	14,400.00	47,860.01	758,922.70
捐赠支出	2,331,098.00	-	34,000.00
独生子女教育经费	4,729,600.00	3,811,000.00	3,143,000.00
价格调解基金	400,000.00	933,860.49	5,261,800.00
计提固定资产减值准备	-	-7,382,075.17	-
环境污染补偿费	951,496.00	-	-
其他	158,279.56	1,004,955.66	194,575.58
合 计	10,332,278.57	-547,266.33	20,368,481.96

37.收到的其他与经营活动有关的现金

主要系收到的财政拨款、备用金还款、保险赔款、代垫职工水电费还款等。

38.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度	
	合 并	母公司
差旅费	18,314,761.10	5,019,318.93
车辆费	9,476,123.60	6,333,012.93
水电费	39,626,353.11	5,264,515.08
保险费	11,622,387.25	4,530,840.21
排污费	6,361,257.00	5,817,499.00

项 目	2006 年度	
	合 并	母 公 司
劳务费	11,374,315.73	7,328,322.76
取暖费	1,870,646.14	1,370,646.14
办公费	2,902,321.65	2,557,345.99
电话费	2,987,895.23	2,715,910.26
董事会费	1,058,957.59	1,058,957.59
综合服务费	19,976,730.93	19,976,730.93
子女教育费	5,460,400.00	5,460,400.00
其他	31,305,799.66	41,247,869.25
合 计	162,337,948.99	108,681,369.07

39.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2006 年度	
	合 并	母 公 司
资本化利息	3,878,811.90	3,878,811.90

六、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

2006-12-31				
账 龄	金 额	占总额比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	11,074,145.57	98.47	521,707.27	10,552,438.30
1 至 2 年	171,884.70	1.53	17,188.47	154,696.23
合 计	11,246,030.27	100.00	538,895.74	10,707,134.53

2005-12-31				
账 龄	金 额	占总额比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	41,349,949.88	100.00	762,367.03	40,587,582.85

2004-12-31				
账龄	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	21,243,103.70	100.00	79,908.47	21,163,195.23
1-2年	5.27	-	0.53	4.74
合计	<u>21,243,108.97</u>	<u>100.00</u>	<u>79,909.00</u>	<u>21,163,199.97</u>

应收账款 2006 年 12 月 31 日余额较 2005 年 12 月 31 日余额减少了 30,103,919.61 元，减幅为 72.80%，主要系产品销售款及时收回所致。

2.其他应收款

2006-12-31				
账龄	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	440,551,546.39	99.72	16,074.76	440,535,471.63
1至2年	1,169,351.45	0.26	116,935.15	1,052,416.30
2至3年	81,564.40	0.02	12,234.66	69,329.74
合计	<u>441,802,462.24</u>	<u>100.00</u>	<u>145,244.57</u>	<u>441,657,217.67</u>

2005-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	8,631,133.47	97.20	428,774.07	8,202,359.40
1至2年	248,322.28	2.80	24,832.23	223,490.05
合计	<u>8,879,455.75</u>	<u>100.00</u>	<u>453,606.30</u>	<u>8,425,849.45</u>

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	8,451,675.22	100.00	422,583.76	8,029,091.46

其他应收款 2006 年 12 月 31 日余额较 2005 年 12 月 31 日增加了 432,923,006.49 元，主要系本

期母公司汇总范围变化，应收本公司之全资子公司阿克苏华锦公司款项增加所致。

3.长期投资

长期投资列示如下：

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
长期股权投资	718,286,245.45	224,010,352.10	-	942,296,597.55
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	<u>718,286,245.45</u>	<u>224,010,352.10</u>	<u>-</u>	<u>942,296,597.55</u>

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	744,837,411.07	226,355,137.35	252,906,302.97	718,286,245.45
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	<u>744,837,411.07</u>	<u>226,355,137.35</u>	<u>252,906,302.97</u>	<u>718,286,245.45</u>

长期股权投资明细：

被投资单位	股权比例	初始投资额	2005-12-31	本期权益调整*1	累计权益调整	本期增(减)*2	2006-12-31
权益法核算单位：							
锦天化公司	100%	570,024,645.00	718,286,245.45	8,447,331.58	156,708,932.03	-	726,733,577.03
阿克苏华锦公司	100%	<u>215,563,020.52</u>	-	-	-	<u>215,563,020.52</u>	<u>215,563,020.52</u>
合 计		<u>785,587,665.52</u>	<u>718,286,245.45</u>	<u>8,447,331.58</u>	<u>156,708,932.03</u>	<u>215,563,020.52</u>	<u>942,296,597.55</u>

被投资单位	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-12-31
权益法核算单位：							
锦西天然气化工有限责任公司	100%	570,024,645.00	744,837,411.07		148,261,600.45		718,286,245.45

*1 本公司之全资子公司锦天化公司 2006 年度实现净利润 80,246,088.38 元，分配股利 71,798,756.80 元。

*2 系本公司阿克苏分公司于 2006 年 12 月 28 变更为全资子公司，从而增加本公司长期股权投资 215,563,020.52 元。

被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回亦不存在重大限制。

4.主营业务收入

业务类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
------	---------	---------	---------

尿素	1,200,338,935.86	779,317,169.63	694,254,298.38
液氨	9,333,438.42	1,955,651.26	205,960.66
服务收入	31,189,615.43	17,234,586.36	15,297,217.46
苯	-	1,672,150.59	48,555,718.55
甲苯	-	270,934.02	17,940,062.13
二甲苯	-	681,858.86	4,976,980.46
抽余油	-	427,789.88	7,528,372.85
混合苯加工	21,051,717.46	-	-
复合肥	750,758.00	13,249,681.20	80,170,953.68
编织袋	41,650,268.24	3,068,320.52	-
塑料膜	63,776,225.50	11,309,420.59	-
水	16,659,636.07	2,673,035.83	-
电	45,702,890.00	7,183,638.89	-
蒸汽	102,208,189.36	17,608,440.91	-
工程结算	47,269,880.38	6,841,278.72	-
机械加工	5,023,516.63	-	-
型材	18,608,796.97	-	-
其他	692,925.99	5,565,019.24	-
合计	<u>1,604,256,794.31</u>	<u>869,058,976.50</u>	<u>868,929,564.17</u>

主营业务收入 2006 年度比 2005 年度增加 735,197,817.81 元，增幅为 84.60%，主要系本公司阿克苏分公司于 2006 年 2 月开始生产经营所致。2006 年 12 月 28 日本公司阿克苏分公司变更为本公司之全资子公司阿克苏华锦公司。

5. 主营业务成本

业务类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
尿素	981,364,730.42	622,757,020.60	531,495,886.27
液氨	8,322,485.37	2,049,072.85	4,893,268.33
服务收入	23,514,288.71	24,232,874.92	23,505,523.36
苯	-	1,388,226.19	40,592,318.64
甲苯	-	251,141.80	16,399,159.97
二甲苯	-	681,722.49	4,976,151.89
抽余油	-	178,571.91	6,900,531.63
混合苯加工	24,672,023.81	-	-

复合肥	9,123,190.72	23,180,675.35	85,466,952.61
编织袋	28,949,017.02	2,713,936.25	-
塑料膜	63,258,879.59	11,906,752.95	-
水	15,120,059.34	3,235,659.25	-
电	43,951,628.05	7,054,678.57	-
蒸汽	102,207,928.52	17,608,425.76	-
工程结算	41,217,236.64	9,971,030.34	-
机械加工	3,971,236.50	-	-
型材	18,818,143.99	-	-
其他	1,077,215.72	2,735,642.34	-
合计	<u>1,365,568,064.40</u>	<u>729,945,431.57</u>	<u>714,229,792.70</u>

主营业务成本 2006 年度比 2005 年度增加 635,622,632.83 元，增幅为 87.08%，主要系本公司阿克苏分公司于 2006 年 2 月开始生产经营所致。2006 年 12 月 28 日本公司阿克苏分公司变更为本公司之全资子公司阿克苏华锦公司。

6. 投资收益

类别	2006 年度	2005 年度	2004 年度
权益法核算公司所有者权益净增(减)	80,246,088.38	187,294,607.47	80,790,706.13

七、关联方关系及交易

(一) 关联方概况

(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	法定代表人
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	盘锦市	石油化工产品、塑料制品、建材、机械设备等	本公司控股股东	国有企业	冯恩良

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004-12-31	本期增减	2005-12-31	本期增减	2006-12-31
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	380,000,000	-	380,000,000	2,120,000,000	2,500,000,000

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

股东名称	2004-12-31		本期增减*		2005-12-31		本期增减		2006-12-31	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	459,335,214	69.26	-59,696,367	9.00	399,648,847	60.26	-	-	399,648,847	60.26

*系本公司于 2005 年 11 月 13 日实施股权分置改革方案,由股权分置改革前本公司全体非流通股股东向每 10 股流通股送 3.8 股作为对价,以换取原非流通股的上市流通权。其中本公司控股股东华锦集团支付的对价为向流通股股东送股 59,696,367 股。

(4) 不存在控制关系,与本公司 2006 年度发生交易或 2006 年 12 月 31 日存在往来余额的关联方

企业名称	与本公司的关系
辽河富腾热电厂	本公司控股股东之合营公司
盘锦乙烯有限责任公司	本公司控股股东之子公司
辽宁华锦化工(集团)进出口公司	本公司控股股东之子公司
辽宁华锦化工(集团)华锦宾馆	本公司控股股东之子公司
辽宁华锦化工(集团)双兴工程塑料公司	本公司控股股东之全资子公司
辽宁华锦化工(集团)置业公司	本公司控股股东之全资子公司
辽宁锦禾农资公司	本公司控股股东之子公司
辽河商业城有限公司	本公司控股股东之子公司
辽河设计院	本公司控股股东之子公司

(二) 关联方交易事项

1.采购货物

关联方名称	2006 年度		2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度 购货比 例(%)	金 额	占年度 购货比 例(%)	金 额	占年度 购货比 例(%)
盘锦乙烯有限责任公司(混 合苯、聚丙烯)	24,605,685.47	1.60	3,612,102.58	0.47	35,332,163.27	8.67
辽宁华锦化工(集团)双兴工	2,408,000.00	0.16	-	-	-	-

程塑料公司（水处理剂）

辽宁华锦化工（集团）有限

公司（电、蒸汽） 301,112,474.96 19.6 147,084,903.71 19.16 179,302,031.10 44.03

盘锦辽河塑料制品有限公司

（购编织袋） - - - - 24,063,019.02 5.91

本公司向关联公司采购货物遵循市场价格。

2.销售货物

关联方名称	2006 年度		2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度 销货比 例(%)	金 额	占年度 销货比 例(%)	金 额	占年度 销货比 例(%)
盘锦乙烯有限责任公司 （苯、水电、蒸汽等）	125,439,756.87	6.63	22,648,319.77	1.19	1,364,012.51	1.73
辽宁华锦化工(集团)双兴工 程塑料公司(电、蒸汽)	28,758,073.27	1.52	3,511,816.13	0.18	-	-
辽宁华锦化工(集团)置业公 司（煤）	6,128,728.01	0.32	2,378,046.64	0.13	-	-
辽宁华锦化工（集团）进出 口公司（尿素）	81,281,988.00	4.29	-	-	-	-
辽宁锦禾农资公司（尿素）	345,718,173.00	18.27	106,086,620.35	5.71	-	-
辽河富腾热电厂（水、脱盐 水、天然气等）	1,952,341.28	0.11	1,913,874.80	0.10	-	-
辽河商业城有限公司（煤）	446,332.60	0.02	-	-	-	-

本公司向关联公司销售产品，售价参照对外市场售价协商确定。

3.提供劳务

关联方名称	2006 年度	2005 年度	2004 年度
辽宁华锦化工（集团）有限公司（工程施工）	9,103,455.70	-	-
盘锦乙烯有限责任公司（运输服务）	797,757.83	-	-
盘锦乙烯有限责任公司（工程施工）	16,583,699.10	4,296,105.80	-

盘锦乙烯有限责任公司(混合苯加工)	15,384,849.23	-	-
辽宁华锦化工(集团)双兴工程塑料公司(运输服务)	98,249.80	-	-
辽宁华锦化工(集团)双兴工程塑料公司(工程施工)	6,465,756.54	964,693.00	-
辽河富腾热电厂(运输服务)	7,310,122.71	543,141.29	-
辽河富腾热电厂(工程施工)	10,807,815.07	-	-
辽宁华锦化工(集团)进出口公司(混合苯加工)	3,834,400.85	-	-
辽宁华锦化工(集团)置业公司(工程施工)	49,104.24	-	-

本公司为关联公司提供劳务的价格系参照对外市场价协商确定。

4.接受劳务

关联方名称	2006 年度	2005 年度	2004 年度
辽河设计院(工程设计费)	506,000.00	-	-
辽宁华锦化工(集团)置业公司(工程施工)	15,000,000.00	-	-
辽宁华锦化工(集团)有限公司(工程施工)	15,000,000.00	-	-
辽宁华锦化工(集团)有限公司(综合服务费)	19,976,730.93	17,031,600.00	-
辽宁华锦化工(集团)有限公司(子女教育费)	5,460,400.00	3,811,000.00	-

5.接受关联方提供担保及关联方提供资产抵押情况

(1)截至 2006 年 12 月 31 日,关联方为本公司银行借款提供担保事项如下:

关联方名称	金 额	到 期 期 限
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	871,500,000.00	2007.1.10~2008.12.28

(2)截至 2006 年 12 月 31 日,关联方为本公司提供资产抵押情况如下:

关联方名称	资产内容	资产价值	取得贷款金 额	到期期限
辽宁华锦化工(集团)有 限责任公司	房屋建筑物	57,907,008.00	286,000,000	2007.02.20~2011.08.20
	土地使用权	555,787,707.39		
	合 计	613,694,715.39		

6.购买资产

2005 年 10 月 18 日,本公司召开 2005 年第一次临时股东大会审议通过了《辽宁华锦通达化工股份有限公司收购资产及股权的预案》。根据该议案,本公司以经评估的价值 35,975.32 万元向控股

股东华锦集团收购了提供各种必须的包装物等辅助生产资产和供水、运输等公用设施资产；以截止 2005 年 9 月 30 日未经审计净资产份额收购了华锦集团持有的锦天化公司 4.25% 的少数股东权益。

2004 年 10 月 15 日，本公司召开 2005 年第一次临时股东大会审议通过了《收购新疆阿克苏华锦化肥有限责任公司的议案》。根据该议案，本公司按照阿克苏华锦化肥有限责任公司截止 2004 年 7 月 31 日经评估的价值 19,031.64 万元收购了控股股东华锦集团所持该公司的全部股权。

(三) 关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额			占各往来账项余额比例(%)		
	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
应收账款：	7,815,009.42	21,676,665.71	9,869,908.39	28.12	36.90	25.61
辽河商业城有限公司	-	192,051.04	-	-	0.33	-
辽河富腾热电厂	54,355.50	1,786,609.50	143,815.46	0.20	3.04	0.37
盘锦乙烯有限责任公司	-	3,016,009.50	1,952,364.36	-	5.13	5.05
辽宁华锦化工（集团）进出口公司	7,149,768.12	14,678,472.09	7,800,728.57	25.72	24.99	20.19
辽宁华锦化工（集团）置业公司	-	1,768,028.02	-	-	3.01	-
辽宁华锦化工（集团）华锦宾馆	-	82,556.06	-	-	0.14	-
辽宁华锦化工（集团）双兴工程塑料公司	-	152,939.50	-	-	0.26	-
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	610,885.80	-	-	2.20	-	-
其他应收款：	-	43,497.58	-	-	0.24	-
辽宁华锦化工（集团）置业公司	-	43,497.58	-	-	0.24	-
预付账款：	-	2,843,791.09	-	-	5.70	-
辽宁华锦化工（集团）进出口公司	-	499,331.29	-	-	1.00	-
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	-	2,344,459.80	-	-	4.70	-
应付账款：	11,581,195.79	19,022,787.32	713,981.48	4.62	22.22	0.89
辽宁华锦化工（集团）进出口公司	1,194,595.17	1,194,595.17	-	0.48	1.40	-
辽宁锦禾农资公司	-	1,997,060.00	-	-	2.33	-
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	10,377,315.01	14,641,479.07	-	-	17.10	-
辽宁华锦化工（集团）置业公司	9,285.61	50,882.00	-	-	0.06	-
辽河商业城有限公司	-	1,138,771.08	-	-	1.33	-
辽宁华锦化工（集团）运输动力公司	-	-	533,585.34	-	-	0.67
辽宁华锦化工（集团）氯碱厂	-	-	180,396.14	-	-	0.23

关联方名称	金 额			占各往来账项余额比例(%)		
	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
预收账款：	81,337.12	955,753.49	39,961.92	0.12	1.05	0.03
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	-	50,000.00	-	-	0.05	-
辽宁锦禾农资公司	81,337.12	905,753.49	-	0.12	1.00	-
辽宁华锦化工（集团）华锦宾馆	-	-	39,961.92	-	-	0.03
其他应付款：	80,000.00	20,277.57	-	0.21	0.05	-
辽宁华锦化工（集团）置业公司	-	20,277.57	-	-	0.05	-
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	80,000.00	-	-	0.21	-	-

八、承诺事项

定向增发预案

2007年4月3日，本公司第三届董事会第十五次会议作出决议，关于公司符合增发股票条件和关于增发股票方案的议案，详情如下：

本公司拟采取定向增发或公开增发的方式增发不超过 60,000 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1 元，发行价格不低于 5.92 元/股。

除上述事项外，截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重大承诺事项。

九、或有事项

对外担保

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司之全资子公司锦天化公司为锦化氯碱股份有限公司（以下简称锦化氯碱）向中国建设银行股份有限公司辽宁省分行（以下简称建设银行辽宁省分行）美元借款 15,811,275.00 元、人民币借款 16,801 万元提供担保。详细内容列示如下：

币种	担保金额	担保余额	担保开始日	担保到期日
人民币	37,500,000.00	37,500,000.00	2003-01-09	2008-10-26
人民币	40,000,000.00	8,500,000.00	2003-01-09	2008-08-24
人民币	40,000,000.00	40,000,000.00	2003-01-09	2008-08-24
人民币	40,000,000.00	40,000,000.00	2003-01-09	2008-08-24
人民币	42,010,000.00	42,010,000.00	2003-01-09	2008-08-24
小计	199,510,000.00	168,010,000.00		

美元	30,483,550.00	15,811,275.00	1999-08-24	2014-08-24
----	---------------	---------------	------------	------------

以上担保为子公司个别管理人员没有通过子公司及本公司对外担保有关管理程序，及上报本公司董事会审议，亦未获得法人代表授权委托而签订。本公司董事会认为该有关担保合同应属无效合同并保留对该担保合同的抗辩权利。本公司正在进一步加大力度解决此担保问题，目前锦化氯碱已经承诺由其关联方承接上述担保，并为锦天化公司提供了反担保。

华锦集团公司已向建设银行辽宁省分行出具了《关于变更担保责任人的函》，明确表示由其承接上述担保。建设银行辽宁省分行已受理担保主体变更的申请，并于 2007 年 7 月 4 日出具了《关于变更锦化化工集团氯碱股份有限公司贷款保证人的回复意见》，原则同意将上述担保责任人变更为华锦集团，待报建设银行总行审批后正式实施。

除上述事项外，截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重大或有事项。

十、其他重大事项

控股股东重大股权变更事项

2006 年 3 月 10 日，中国兵器工业集团有限公司（以下简称兵器集团）与辽宁省国有资产监督管理委员会（以下简称辽宁省国资委）签署了《重组辽宁华锦化工（集团）有限责任公司的合作协议》，协议约定，兵器集团将通过现金出资方式对华锦集团进行增资扩股，取得华锦集团 60% 的股份，因华锦集团持有本公司 60.26% 的股份，从而兵器集团将成为本公司的实际控制人。

经中国证监会证监公司字（2006）108 号文批复，同意豁免兵器集团因控制本公司 60.26% 的股份而应履行的要约收购义务。

完成本次收购后，兵器集团不直接持有本公司的股份，该股份仍由华锦集团持有，本公司的股权结构不发生变化，有关股东权益和义务仍由华锦集团享有和承担。

重大资产抵押事项

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司抵押资产情况列示如下：

资产类别	账面价值	取得借款金额	期限
固定资产			
房屋建筑物	650,523,241.77		
土地使用权	622,600,034.69		
合计	1,273,123,276.46	674,800,000.00	2007.02.10~2011.08.20

取得借款中人民币 286,000,000.00 元系由本公司及本公司之控股股东华锦集团用房屋及土地使

用权共同提供抵押取得；人民币 388,800,000.00 元系本公司及本公司之全资子公司锦天化公司用房屋及土地使用权抵押取得。

股权分置改革

根据本公司 2005 年 10 月 18 日召开的相关股东会决议通过，经辽宁省政府《辽宁省人民政府关于辽宁华锦通达化工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》[辽政(2005)271号]和辽宁省国有资产监督管理委员会《关于辽宁华锦通达化工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》[辽国资经营(2005)285号]核准本公司股权分置改革方案。由本公司全体非流通股股东向本方案实施的股权登记日（即 2005 年 11 月 13 日）登记在册的全体流通股股东以送股的方式履行对价安排，非流通股股东共计向流通股股东送出 64,220,000 股，即流通股股东每 10 股获得 3.8 股，非流通股股东由此获得所持原非流通股份的上市流通权。2005 年 11 月 13 日，本公司上述股权分置改革方案业已实施完毕。本公司实施股权分置改革前后股份总数未发生变化。

重大购并事项

2004 年 10 月 15 日，本公司召开 2005 年第一次临时股东大会审议通过了《收购新疆阿克苏华锦化肥有限责任公司的议案》。根据该议案，本公司按照阿克苏华锦化肥有限责任公司截止 2004 年 7 月 31 日经评估的价值 19,031.64 万元收购了控股股东华锦集团所持该公司的全部股权。该公司已于 2006 年 2 月份投产。

重大已和解诉讼

2004 年 10 月 21 日，本公司之全资子公司锦天化公司就辽宁省农资总公司结欠其化肥款向沈阳市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令辽宁省农资总公司偿还锦天化公司本金及利息 2,400 余万元。沈阳市中级人民法院受理后随即查封了辽宁省农资总公司在辽宁化肥有限公司的股权及辽宁化肥有限公司账户。后辽宁省农资总公司提出调解申请，同意在代理本公司化肥销售的同时，分期偿还欠款 1,647 余万元。2006 年 12 月 15 日，锦天化公司与辽宁省农资总公司签订了《抵债协议》，辽宁省农资总公司同意将位于沈阳市黄姑区黄河北大街 9 号，建筑面积为 5,318.00 平方米的办公楼用于抵偿欠款。截至 2006 年 12 月 31 日，上述房屋产权过户及欠款清结手续仍在办理过程中。

除上述事项外，截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无需披露或需调整的其他重大事项。

十一、资产负债表日后事项

需披露的重大资产负债表日后事项

1.根据国家发改委《关于改革天然气出厂价格形成机制及近期适当提高天然气出厂价格的通知》(发改委【2005】2756号文)和自治区发改委新发改能价【2005】1262号和新发改能价【2006】197号文件精神,中石油土哈石油分公司从2006年7月1日起调整对新疆主要供气企业新疆燃气(集团)公司天然气的销售价格,由0.59元/立方米调整为0.616元/立方米,每立方米上调0.026元。同期,自治区发改委表示每立方米销售价格提高幅度不超过0.05元。

阿克苏华锦公司地处新疆,生产用主要原材料天然气系从中国石化股份有限公司西北分公司(以下简称:中石化西北分公司)购进的。鉴于天然气产地的不同品质有所区别,阿克苏华锦公司与中石化西北分公司签订的2006年度天然气购销合同单价为0.435元/M³。截至2007年4月30日仍执行原合同价0.435元/M³,目前本公司与中石化西北分公司就天然气单价是否上调及上调幅度正在协商之中。

2.本公司于2003年12月31日与广东发展银行沈阳分行(以下简称广发行沈阳分行)签定《最高额保证合同》,连同北京北大青鸟有限责任公司、沈阳公用集团有限公司、华锦集团等四家公司共同为沈阳公用发展股份有限公司(以下简称沈阳公用发展)于2003年12月31日至2005年12月31日期间向广发行沈阳分行借贷的最高余额贰亿元提供担保,其中本公司担保金额为伍仟万元整,为不可以循环使用额度。

截至本报告对外报出日,广发行沈阳分行已全部收回上述借款,本公司就上述事项的实际担保责任业已解除。

3.2007年6月5日,经本公司第三届董事会第十八次会议决议同意,本公司拟以自有资金17,664万元收购华锦集团公司所属ABS资产,本项交易属关联交易。

利润分配方案

2007年3月16日,本公司第三届董事会第十四次会议作出决议,2006年度利润分配预案如下:

本公司2006年度实现净利润89,314,281.27元,扣除按10%提取的法定盈余公积8,939,549.39元,加上年初未分配利润249,760,702.16元,可供股东分配的利润为339,074,983.43元。拟以2006年末总股本663,225,214股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.64元(含税),共需向股东派发现金红利42,446,413.70元。

此利润分配预案已获得本公司2006年年度股东大会审议批准。

2007年6月1日,本公司业已实施了上述利润分配方案。

发行短期融资券

2007年5月14日,经中国人民银行银发[2007]107号文“中国人民银行关于辽宁华锦通达化工股份有限公司发行短期融资券的通知”批准,核定本公司可发行短期融资券的最高限额为6亿元,

该限额有效期至 2008 年 4 月底。

2007 年 5 月 18 日，本公司已发行短期融资券 6 亿元，融资券名称：2007 年辽宁华锦通达化工股份有限公司第一期短期融资券（简称：07 辽通 CP01）融资期限为 2007 年 5 月 18 日至 2008 年 2 月 15 日、面值为 100 元、票面利率 4.1%、发行方式为贴现发行（支付利息后的净额）。本公司发行的短期融资券扣除利息及相关费用后实际融资净额为 58,212 万元。

除上述事项外，截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无需披露或需调整的其他重大资产负债表日后事项。

十二、补充资料

资产减值准备明细表

项 目	2005-12-31	本期增加数	本期减少数			2006-12-31
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备	11,752,783.49	-	-	666,154.01	666,154.01	11,086,629.48
其中：应收账款	10,744,141.05	-	-	287,612.03	287,612.03	10,456,529.02
其他应收款	1,008,642.44	-	-	378,541.98	378,541.98	630,100.46
二、存货跌价准备	95,009.47	-	-	-	-	95,009.47
其中：库存备件	95,009.47	-	-	-	-	95,009.47
三、固定资产减值准备	48,223,133.09	-	-	-	-	48,223,133.09
一般房屋建筑物	3,253,638.05	-	-	-	-	3,253,638.05
专用房屋建筑物	4,793,139.19	-	-	-	-	4,793,139.19
动力设备	12,045,916.56	-	-	-	-	12,045,916.56
传导设备	17,583,077.70	-	-	-	-	17,583,077.70
工作机器设备	2,431,087.24	-	-	-	-	2,431,087.24
仪器仪表	7,954,293.20	-	-	-	-	7,954,293.20
起重运输设备	139,266.92	-	-	-	-	139,266.92
管理用具及其他	22,714.23	-	-	-	-	22,714.23
四、在建工程减值准备	136,623.89	-	-	136,623.89	136,623.89	-
金秋宾馆装修	136,623.89	-	-	136,623.89	136,623.89	-

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期减少数		合计	2005-12-31
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数		
合 计	60,207,549.94	-	-	802,777.90	802,777.90	59,404,772.04
一、坏账准备	5,850,951.53	5,901,831.96	-	-	-	11,752,783.49
其中：应收账款	5,113,697.04	5,630,444.01	-	-	-	10,744,141.05
其他应收款	737,254.49	271,387.95	-	-	-	1,008,642.44
二、存货跌价准备	95,009.47	-	-	-	-	95,009.47
其中：库存备件	95,009.47	-	-	-	-	95,009.47
三、固定资产减值准备	55,605,208.26	-	-	7,382,075.17	7,382,075.17	48,223,133.09
一般房屋建筑物	3,253,638.05	-	-	-	-	3,253,638.05
专用房屋建筑物	4,999,291.92	-	-	206,152.73	206,152.73	4,793,139.19
动力设备	12,763,999.22	-	-	718,082.66	718,082.66	12,045,916.56
传导设备	19,444,794.74	-	-	1,861,717.04	1,861,717.04	17,583,077.70
工作机器设备	6,490,084.60	-	-	4,058,997.36	4,058,997.36	2,431,087.24
仪器仪表	8,491,418.58	-	-	537,125.38	537,125.38	7,954,293.20
起重运输设备	139,266.92	-	-	-	-	139,266.92
管理用具及其他	22,714.23	-	-	-	-	22,714.23
四、在建工程减值准备	136,623.89	-	-	-	-	136,623.89
金秋宾馆装修	136,623.89	-	-	-	-	136,623.89
合 计	61,687,793.15	5,901,831.96	-	7,382,075.17	7,382,075.17	60,207,549.94

相关指标计算表

1. 本公司本年度及上年度净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率 (ROE)					
	2006 年度		2005 年度		2004 年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	27.79%	29.40%	29.50%	31.85%	30.59%	31.99%
营业利润	7.63%	7.87%	19.61%	21.17%	11.61%	12.15%

净利润	4.94%	5.09%	14.45%	15.61%	8.99%	9.40%
扣除非经常性损益后的净利润	5.32%	5.48%	14.43%	15.57%	9.88%	10.33%

报告期利润	每股收益 (EPS)					
	2006 年度		2005 年度		2004 年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.7572	0.7572	0.7400	0.7400	0.6537	0.6537
营业利润	0.2079	0.2079	0.4918	0.4918	0.2482	0.2482
净利润	0.1347	0.1347	0.3626	0.3626	0.1922	0.1922
扣除非经常性损益后的净利润	0.1448	0.1448	0.3618	0.3618	0.2114	0.2111

2.计算方法

(1)全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2)加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3)加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股

份数； S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数； M_0 为报告期月份数； M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数； M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

3.非经常性损益明细表

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
营业外收入	262,659.23	188,351.64	1,250,097.71
营业外支出	-10,332,278.57	547,266.33	-20,368,481.96
非经常性损益应计的所得税	-3,322,974.38	242,753.93	-6,309,066.80
少数股东享有的份额	-	-38,859.79	-232,584.02
非经常性损益对净利润的影响	<u>-6,746,644.96</u>	<u>531,723.83</u>	<u>-12,576,733.42</u>
当期净利润	89,314,281.27	240,463,069.05	127,456,935.44
非经常性损益占当期净利润的比例	-7.55%	0.22%	-9.87%

上述 2006 年度公司及合并财务报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

公司法定代表人：_____	主管会计工作的 公司负责人：_____	会计机构负责人：_____
日 期：_____	日 期：_____	日 期：_____

辽宁华锦通达化工股份有限公司
合并资产负债表

2004年12月31日、2005年12月31日、2006年12月31日

金额单位:人民币元

资 产	附注	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动资产:				
货币资金	五.1	434,864,432.70	322,485,993.15	167,632,005.36
短期投资		-	-	-
应收票据	五.2	31,811,099.00	114,730.00	-
应收股利		-	-	-
应收账款	五.3	17,339,561.51	47,997,844.11	33,531,099.43
其他应收款	五.4	9,072,714.06	13,994,552.10	11,809,749.11
预付账款	五.5	52,955,206.53	49,917,944.27	34,350,412.79
应收补贴款		-	-	-
存货	五.6	245,251,826.55	209,353,488.55	145,600,286.13
待摊费用	五.7	4,574,686.82	9,986,071.50	3,733,357.82
一年内到期的长期债权投资		-	-	-
流动资产合计		795,869,527.17	653,850,623.68	396,656,910.64
长期投资:				
长期股权投资	五.8	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
长期债权投资		-	-	-
长期投资合计		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其中:合并价差		-	-	-
股权投资差额		-	-	-
固定资产:				
固定资产原价	五.9	6,084,914,733.27	4,854,973,297.35	4,339,342,324.50
减:累计折旧	五.9	2,484,652,625.11	2,283,044,097.11	2,007,025,065.42
固定资产净值		3,600,262,108.16	2,571,929,200.24	2,332,317,259.08
减:固定资产减值准备	五.10	48,223,133.09	48,223,133.09	55,605,208.26
固定资产净额		3,552,038,975.07	2,523,706,067.15	2,276,712,050.82
工程物资	五.11	4,187,436.02	6,929,039.01	-
在建工程	五.12	97,072,983.59	947,125,165.16	326,605,466.20
固定资产清理		-	-	-
固定资产合计		3,653,299,394.68	3,477,760,271.32	2,603,317,517.02
无形资产及其他资产:				
无形资产	五、13	10,131,428.54	11,361,164.70	8,750,000.00
长期待摊费用	五、14	16,360,786.00	4,761,147.22	5,075,034.00
其他长期资产		-	-	-
无形资产及其他资产合计		26,492,214.54	16,122,311.92	13,825,034.00
递延税项:				
递延税项借项		-	-	-
资产总计		4,480,661,136.39	4,152,733,206.92	3,018,799,461.66

辽宁华锦通达化工股份有限公司

合并资产负债表(续)

2004年12月31日、2005年12月31日、2006年12月31日

金额单位:人民币元				
负债及股东权益	附注	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动负债:				
短期借款	五.15	1,052,000,000.00	905,000,000.00	407,800,000.00
应付票据		-	50,000,000.00	-
应付账款	五.16	250,775,725.97	85,618,228.69	80,520,307.14
预收账款	五.17	66,065,814.15	90,959,756.35	118,491,756.98
应付工资		1,017,158.77	3,252,568.96	3,236,000.00
应付福利费		1,915,962.48	907,667.38	911,909.72
应付股利		-	-	-
应交税金	五.18	6,655,863.65	66,701,430.37	26,734,954.23
其他应交款	五.19	106,630.41	161,222.06	1,807,696.70
其他应付款	五.20	38,243,558.96	40,876,886.89	34,276,392.16
预提费用	五.21	640,000.00	6,746,681.90	8,115,679.82
预计负债		-	-	-
一年内到期的长期负债	五.22	152,100,000.00	106,500,000.00	72,000,000.00
流动负债合计		1,569,520,714.39	1,356,724,442.60	753,894,696.75
长期负债:				
长期借款	五.23	975,167,364.59	1,048,130,944.24	814,598,809.16
应付债券		-	-	-
长期应付款	五.24	98,700,165.76	-	-
专项应付款	五.25	30,160,790.30	84,310,000.00	-
其他长期负债		-	-	-
长期负债合计		1,104,028,320.65	1,132,440,944.24	814,598,809.16
递延税项				
递延税项贷项		-	-	-
负债合计		2,673,549,035.04	2,489,165,386.84	1,568,493,505.91
少数股东权益:				
少数股东权益		-	-	33,060,668.36
股东权益:				
股本	五.26	663,225,214.00	663,225,214.00	663,225,214.00
资本公积	五.27	741,530,238.70	687,300,238.70	681,440,775.06
盈余公积	五.28	72,221,214.61	63,281,665.22	27,212,204.86
未确认的投资损失		-	-	-
未分配利润	五.29	330,135,434.04	249,760,702.16	45,367,093.47
其中:拟分派现金股利		42,446,413.70	-	-
外币报表折算差额		-	-	-
股东权益合计		1,807,112,101.35	1,663,567,820.08	1,417,245,287.39
负债及股东权益总计		4,480,661,136.39	4,152,733,206.92	3,018,799,461.66

辽宁华锦通达化工股份有限公司

合并利润及利润分配表

2004年度、2005年度、2006年度

金额单位:人民币元

项 目	附注	2006年度	2005年度	2004年度
一.主营业务收入	五.30	2,480,360,012.51	1,856,455,533.01	1,662,707,568.23
减:主营业务成本	五.31	1,972,773,904.91	1,357,845,872.86	1,213,686,115.96
主营业务税金及附加		5,382,252.63	7,839,167.71	15,457,406.44
二.主营业务利润		502,203,854.97	490,770,492.44	433,564,045.83
加:其他业务利润	五.32	2,561,470.08	-6,458,460.41	-5,725,476.43
减:营业费用		26,521,259.15	22,494,654.97	38,890,967.05
管理费用		194,308,879.53	145,717,012.69	145,475,691.96
财务费用	五.33	146,026,300.11	-10,055,159.47	78,873,947.47
三.营业利润		137,908,886.26	326,155,523.84	164,597,962.92
加:投资收益		-	-	-
补贴收入	五.34	-	18,112,185.89	28,949,942.03
营业外收入	五.35	262,659.23	188,351.64	1,250,097.71
减:营业外支出	五.36	10,332,278.57	-547,266.33	20,368,481.96
四.利润总额		127,839,266.92	345,003,327.70	174,429,520.70
减:所得税		38,524,985.65	98,540,398.49	43,386,574.81
少数股东损益		-	5,999,860.16	3,586,010.45
未确认投资损失		-	-	-
五.净利润		89,314,281.27	240,463,069.05	127,456,935.44
加:年初未分配利润		249,760,702.16	45,367,093.47	-73,782,605.18
其他转入		-	-	-
六.可供分配的利润		339,074,983.43	285,830,162.52	53,674,330.26
减:提取法定盈余公积		8,939,549.39	24,046,306.91	5,538,157.86
提取法定公益金		-	12,023,153.45	2,769,078.93
七.可供股东分配的利润		330,135,434.04	249,760,702.16	45,367,093.47
减:应付优先股股利		-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-
应付普通股股利		-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-
八.未分配利润		330,135,434.04	249,760,702.16	45,367,093.47

补充资料:

项目	2006年度	2005年度	2004年度
1、出售、处置部门或投资单位所得收益			-
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			-

(附注系财务报表的组成部分)

辽宁华锦通达化工股份有限公司
合并现金流量表
2004年度、2005年度、2006年度

金额单位:人民币元

项 目	附注	2006年度	2005年度	2004年度
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		2,582,405,377.62	2,050,050,832.98	1,981,789,991.36
收到的税费返还		-	18,112,185.89	49,836,847.03
收到的其他与经营活动有关的现金	五.37	54,023,347.46	85,454,303.79	40,773,287.72
现金流入小计		<u>2,636,428,725.08</u>	<u>2,153,617,322.66</u>	<u>2,072,400,126.11</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,810,154,223.55	1,362,489,377.43	1,290,913,729.13
支付给职工以及为职工支付的现金		237,427,343.63	101,549,328.17	95,069,641.88
支付的各项税费		136,581,327.62	139,256,021.70	137,348,201.86
支付的其他与经营活动有关的现金	五.38	162,337,948.99	129,264,578.31	46,866,379.57
现金流出小计		<u>2,346,500,843.79</u>	<u>1,732,559,305.61</u>	<u>1,570,197,952.44</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>289,927,881.29</u>	<u>421,058,017.05</u>	<u>502,202,173.67</u>
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		-	-	3,000,000.00
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而收回的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		159,973,479.90	1,005,761,323.81	550,951,219.49
投资所支付的现金		-	35,730,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		<u>159,973,479.90</u>	<u>1,041,491,323.81</u>	<u>550,951,219.49</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-159,973,479.90</u>	<u>-1,041,491,323.81</u>	<u>-547,951,219.49</u>
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		731,000,000.00	1,302,548,697.09	564,864,317.03
收到的其他与筹资活动有关的现金		693,835.44	-	-
现金流入小计		<u>731,693,835.44</u>	<u>1,302,548,697.09</u>	<u>564,864,317.03</u>
偿还债务所支付的现金		624,549,923.50	479,800,000.00	469,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		120,841,061.88	47,461,402.54	46,416,506.88
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.39	3,878,811.90	-	-
现金流出小计		<u>749,269,797.28</u>	<u>527,261,402.54</u>	<u>515,916,506.88</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-17,575,961.84</u>	<u>775,287,294.55</u>	<u>48,947,810.15</u>
四、汇率变动对现金的影响额				
		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额				
		<u>112,378,439.55</u>	<u>154,853,987.79</u>	<u>3,198,764.33</u>

辽宁华锦通达化工股份有限公司
合并现金流量表(续)
2004年度、2005年度、2006年度

金额单位: 人民币元

项 目	2006年度	2005年度	2004年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	89,314,281.27	240,463,069.05	127,456,935.44
加:少数股东本期损益	-	-	3,586,010.45
未确认的投资损失	-	-	-
计提的资产减值准备	-666,154.01	-1,480,243.21	-6,540,719.17
固定资产折旧	239,819,643.57	171,707,227.21	151,312,073.99
无形资产摊销	1,376,935.66	2,518,077.30	3,352,038.97
长期待摊费用摊销	2,461,147.22	1,674,110.52	457,396.84
待摊费用的减少(减:增加)	5,411,384.68	-6,252,713.68	191,382.18
预提费用的增加(减:减少)	-6,106,681.90	-1,368,997.92	3,807,465.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	1,717,500.66	-	10,976,183.68
财务费用	146,026,300.11	-10,055,159.47	78,873,947.47
投资损失(减:收益)	-	-	-
存货的减少(减:增加)	-35,898,338.00	-63,753,202.42	42,747,005.45
递延税款贷项(减:借项)	-	-	-
经营性应收项目的减少(减:增加)	446,594.90	15,107,105.91	27,666,707.37
经营性应付项目的增加(减:减少)	-153,974,732.87	72,498,743.77	58,315,745.91
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>289,927,881.29</u>	<u>421,058,017.05</u>	<u>502,202,173.67</u>
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	98,700,165.76	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	434,864,432.70	322,485,993.15	167,632,005.36
减:现金的期初余额	322,485,993.15	167,632,005.36	164,433,241.03
加:现金等价物的期末余额	-	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物的净增加额	<u>112,378,439.55</u>	<u>154,853,987.79</u>	<u>3,198,764.33</u>

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

辽宁华锦通达化工股份有限公司
母公司资产负债表

2004年12月31日、2005年12月31日、2006年12月31日

金额单位:人民币元

资 产	附注	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动资产:				
货币资金		416,001,579.02	304,547,964.60	111,069,361.59
短期投资		-	-	-
应收票据		553,000.00	-	-
应收股利		-	-	-
应收账款	六.1	10,707,134.53	40,587,582.85	21,163,199.97
其他应收款	六.2	441,657,217.67	8,425,849.45	8,029,091.46
预付账款		15,814,386.53	27,894,154.00	23,035,283.94
应收补贴款		-	-	-
存货		106,922,469.14	104,673,748.22	56,591,949.82
待摊费用		242,543.26	5,881,950.80	343,805.80
一年内到期的长期债权投资		-	-	-
流动资产合计		991,898,330.15	492,011,249.92	220,232,692.58
长期投资:				
长期股权投资	六.3	942,296,597.55	718,286,245.45	744,837,411.07
长期债权投资		-	-	-
长期投资合计		942,296,597.55	718,286,245.45	744,837,411.07
其中:合并价差		-	-	-
股权投资差额		-	-	-
固定资产:				
固定资产原价		2,452,332,487.28	2,517,800,343.84	2,034,562,402.26
减:累计折旧		1,252,316,484.37	1,198,525,426.82	1,022,024,712.03
固定资产净值		1,200,016,002.91	1,319,274,917.02	1,012,537,690.23
减:固定资产减值准备		8,433,647.56	8,433,647.56	15,815,722.73
固定资产净额		1,191,582,355.35	1,310,841,269.46	996,721,967.50
工程物资		-	6,929,039.01	-
在建工程		73,311,328.55	941,699,283.41	314,255,823.40
固定资产清理		-	-	-
固定资产合计		1,264,893,683.90	2,259,469,591.88	1,310,977,790.90
无形资产及其他资产:				
无形资产		-	-	-
长期待摊费用		-	1,360,223.74	528,253.07
其他长期资产		-	-	-
无形资产及其他资产合计		-	1,360,223.74	528,253.07
递延税项:				
递延税项借项		-	-	-
资产总计		3,199,088,611.61	3,471,127,310.99	2,276,576,147.62

辽宁华锦通达化工股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2004年12月31日、2005年12月31日、2006年12月31日

金额单位:人民币元

负债及股东权益	附注	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动负债:				
短期借款		672,000,000.00	545,000,000.00	-
应付票据		-	50,000,000.00	-
应付账款		308,604,008.17	288,524,240.56	39,224,522.72
预收账款		13,623,198.46	88,719,655.61	116,420,370.49
应付工资		263,158.77	16,568.96	-
应付福利费		1,009,477.26	325,222.71	345,508.61
应付股利		-	-	-
应交税金		-3,754,200.40	-2,736,897.16	-3,923,219.24
其他应交款		48,757.53	64,987.91	1,602,651.53
其他应付款		7,300,897.87	52,589,030.42	302,545,346.30
预提费用		-	6,746,681.90	8,115,679.82
预计负债		-	-	-
一年内到期的长期负债		116,000,000.00	58,000,000.00	-
流动负债合计		1,115,095,297.66	1,087,249,490.91	464,330,860.23
长期负债:				
长期借款		276,800,000.00	639,000,000.00	395,000,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	81,310,000.00	-
其他长期负债		-	-	-
长期负债合计		276,800,000.00	720,310,000.00	395,000,000.00
递延税项				
递延税项贷项		-	-	-
负债合计		1,391,895,297.66	1,807,559,490.91	859,330,860.23
少数股东权益:				
少数股东权益		-	-	-
股东权益:				
股本		663,225,214.00	663,225,214.00	663,225,214.00
资本公积		741,530,238.70	687,300,238.70	681,440,775.06
盈余公积		72,221,214.61	63,281,665.22	27,212,204.86
未确认的投资损失		-	-	-
未分配利润		330,216,646.64	249,760,702.16	45,367,093.47
其中:拟分派现金股利		42,446,413.70	-	-
外币报表折算差额		-	-	-
股东权益合计		1,807,193,313.95	1,663,567,820.08	1,417,245,287.39
负债及股东权益总计		3,199,088,611.61	3,471,127,310.99	2,276,576,147.62

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人:

会计机构负责人:

辽宁华锦通达化工股份有限公司
利润及利润分配表

2004年度、2005年度、2006年度

金额单位:人民币元

项 目	附注	2006年度	2005年度	2004年度
一.主营业务收入	六.4	1,604,256,794.31	869,058,976.50	868,929,564.17
减:主营业务成本	六.5	1,365,568,064.40	729,945,431.57	714,229,792.70
主营业务税金及附加		4,061,973.59	1,899,615.03	7,606,249.86
二.主营业务利润		234,626,756.32	137,213,929.90	147,093,521.61
加:其他业务利润		3,261,673.95	636,005.46	-114,216.74
减:营业费用		11,539,679.94	3,755,881.11	18,070,521.77
管理费用		121,625,132.55	71,113,212.11	69,054,812.05
财务费用		86,865,103.97	12,367,596.59	7,680,750.87
三.营业利润		17,858,513.81	50,613,245.55	52,173,220.18
加:投资收益	六.6	80,246,088.38	187,294,607.47	80,790,706.13
补贴收入		-	-	5,443,385.56
营业外收入		232,722.28	99,575.64	1,085,118.77
减:营业外支出		8,941,830.60	-2,455,640.39	12,035,495.20
四.利润总额		89,395,493.87	240,463,069.05	127,456,935.44
减:所得税		-	-	-
少数股东损益		-	-	-
未确认投资损失		-	-	-
五.净利润		89,395,493.87	240,463,069.05	127,456,935.44
加:年初未分配利润		249,760,702.16	45,367,093.47	-73,782,605.18
其他转入		-	-	-
六.可供分配的利润		339,156,196.03	285,830,162.52	53,674,330.26
减:提取法定盈余公积		8,939,549.39	24,046,306.91	5,538,157.86
提取法定公益金		-	12,023,153.45	2,769,078.93
七.可供股东分配的利润		330,216,646.64	249,760,702.16	45,367,093.47
减:应付优先股股利		-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-
应付普通股股利		-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-
八.未分配利润		330,216,646.64	249,760,702.16	45,367,093.47

补充资料：

项目	2006年度	2005年度	2004年度
1、出售、处置部门或投资单位所得收益	-		
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	-		

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作的公司

会计机构负责人：

辽宁华锦通达化工股份有限公司
母公司现金流量表
2004年度、2005年度、2006年度

金额单位:人民币元

项 目	附注	2006年度	2005年度	2004年度
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		2,020,826,535.00	877,971,313.96	1,038,179,751.09
收到的税费返还		-	-	5,443,385.56
收到的其他与经营活动有关的现金	五.37	43,171,292.69	64,607,906.28	205,340,914.01
现金流入小计		<u>2,063,997,827.69</u>	<u>942,579,220.24</u>	<u>1,248,964,050.66</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,570,144,948.70	451,839,950.43	888,893,811.10
支付给职工以及为职工支付的现金		156,577,764.35	47,137,295.33	46,766,025.62
支付的各项税费		31,679,786.41	21,693,824.44	17,835,061.47
支付的其他与经营活动有关的现金	五.38	108,681,369.07	53,985,685.59	39,896,050.36
现金流出小计		<u>1,867,083,868.53</u>	<u>574,656,755.79</u>	<u>993,390,948.55</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>196,913,959.16</u>	<u>367,922,464.45</u>	<u>255,573,102.11</u>
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而收回的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
停止汇总分公司所减少的现金		12,986,944.14	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		108,408,296.63	972,119,496.14	426,635,116.24
投资所支付的现金		-	35,730,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		<u>121,395,240.77</u>	<u>1,007,849,496.14</u>	<u>426,635,116.24</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-121,395,240.77</u>	<u>-1,007,849,496.14</u>	<u>-426,635,116.24</u>
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		331,000,000.00	847,000,000.00	138,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		693,835.44	-	-
现金流入小计		<u>331,693,835.44</u>	<u>847,000,000.00</u>	<u>138,000,000.00</u>
偿还债务所支付的现金		208,200,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		83,680,127.51	13,594,365.30	7,680,750.87
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.39	3,878,811.90	-	-
现金流出小计		<u>295,758,939.41</u>	<u>13,594,365.30</u>	<u>7,680,750.87</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>35,934,896.03</u>	<u>833,405,634.70</u>	<u>130,319,249.13</u>
四、汇率变动对现金的影响额		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		<u>111,453,614.42</u>	<u>193,478,603.01</u>	<u>-40,742,765.00</u>

辽宁华锦通达化工股份有限公司
母公司现金流量表(续)
2004年度、2005年度、2006年度

金额单位: 人民币元

项 目	2006年度	2005年度	2004年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	89,395,493.87	240,463,069.05	127,456,935.44
加:少数股东本期损益	-	-	-
未确认的投资损失	-	-	-
计提的资产减值准备	-691,101.55	-6,577,993.98	-838,111.44
固定资产折旧	137,353,899.42	70,406,062.75	55,690,432.53
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	2,124,416.82	-554,054.42	-
待摊费用的减少(减:增加)	5,512,279.54	-5,538,145.00	221,912.34
预提费用的增加(减:减少)	-6,106,681.90	-1,368,997.92	5,500,010.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	762,052.69	-944,204.67	7,636,632.32
财务费用	86,865,103.97	12,367,596.59	7,680,750.87
投资损失(减:收益)	-80,246,088.38	-187,294,607.47	-80,790,706.13
存货的减少(减:增加)	-34,407,086.21	-48,081,798.40	27,156,815.20
递延税款贷项(减:借项)	-	-	-
经营性应收项目的减少(减:增加)	17,280,822.76	273,757,909.32	-9,680,560.32
经营性应付项目的增加(减:减少)	-20,929,151.85	21,287,628.60	115,538,990.72
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>196,913,959.16</u>	<u>367,922,464.45</u>	<u>255,573,102.11</u>
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	416,001,579.02	304,547,964.60	111,069,361.59
减:现金的期初余额	304,547,964.60	111,069,361.59	151,812,126.59
加:现金等价物的期末余额	-	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物的净增加额	<u>111,453,614.42</u>	<u>193,478,603.01</u>	<u>-40,742,765.00</u>

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

附件1：

辽宁华锦通达化工股份有限公司
合并利润表附表——
净资产收益率及每股收益计算表

金额单位：人民币元

报告期利润	2006年度				2005年度				2004年度				
	报告期利润	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	502,203,854.97	27.79%	28.64%	0.7572	0.7572	29.50%	31.85%	0.7400	0.7400	30.59%	31.99%	0.6537	0.6537
营业利润	137,908,886.26	7.63%	7.87%	0.2079	0.2079	19.61%	21.17%	0.4918	0.4918	11.61%	12.15%	0.2482	0.2482
净利润	89,314,281.27	4.94%	5.09%	0.1347	0.1347	14.45%	15.61%	0.3626	0.3626	8.99%	9.40%	0.1922	0.1922
扣除非经常性损益后的净利润	96,060,926.23	5.32%	5.48%	0.1448	0.1448	14.42%	15.57%	0.3618	0.3618	9.88%	10.33%	0.2111	0.2111

上述指标的计算公式如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

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

其中：P为报告期利润

NP为报告期净利润

E₀为期初净资产；

E_i为当期发行新股或债转股等新增净资产；

E_j为当期回购或现金分红等减少净资产；

M₀为报告期月份数；

M_i为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；

M_j为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 加权平均每股收益= $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$

其中：P为报告期利润；

S₀为期初股份总数；

S₁为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i为当期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j为当期因回购或缩股等减少股份数；

M₀为报告期月份数；

M_i为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；

M_j为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

附件2：

辽宁华锦通达化工股份有限公司
非经常性损益表

会计期间：2004年度、2005年度、2006年度

序	项 目	2006年度	2005年度	2004年度
1	营业外收入	262,659.23	188,351.64	1,250,097.71
2	减：营业外支出	10,332,278.57	-547,266.33	20,368,481.96
	小计	-10,069,619.34	735,617.97	-19,118,384.25
3	减：非经常性损益应计的企业所得税	-3,322,974.38	242,753.93	-6,309,066.80
4	减：少数股东享有的份额	-	-38,859.79	-232,584.02
5	非经常性损益对净利润的影响	-6,746,644.96	531,723.83	-12,576,733.42
	当期净利润	89,314,281.27	240,463,069.05	127,456,935.44
	非经常性损益占当期净利润的比例	-7.55%	0.22%	-9.87%

法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：