

辽宁华锦通达化工股份有限公司
截至 2007 年 4 月 30 日中期财务报表
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
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6
合并现金流量表	7-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司股东权益变动表	12
母公司现金流量表	13-14
财务报表附注	15-

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）截至 2007 年 4 月 30 日中期财务报表，包括 2007 年 4 月 30 日的合并资产负债表、2007 年 1 至 4 月的合并利润及股东权益变动表和现金流量表，2007 年 4 月 30 日的母公司资产负债表、2007 年 1 至 4 月的母公司利润及股东权益变动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

按照财政部财会[2006]3 号“财政部关于印发《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则的通知”（以下简称新企业会计准则）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新企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了辽通化工 2007 年 4 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1 至 4 月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

2007 年 1 至 4 月

金额单位：人民币元

一、基本情况

(一) 公司概况

辽宁华锦通达化工股份有限公司(2002 年 10 月 8 日更名前为深圳辽河通达化工股份有限公司,以下简称本公司或公司)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,本公司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,并换领了辽宁省工商行政管理局颁发的 2100001051272 号企业法人营业执照。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司行业性质：化工生产行业

本公司的主要经营范围为：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)。

主要产品：液氨、甲苯、混合二甲苯、苯、抽余油、尿素(中间产品液氨)。

(三) 公司控股股东及实际控制人

本公司之控股股东为辽宁华锦化工(集团)有限责任公司,截至 2007 年 4 月 30 日控股股东持

有本公司股份占本公司总股本的 60.26%；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）现金出资方式对华锦集团公司进行增资扩股，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，从而兵器集团成为本公司的实际控制人。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司编制的 2007 年 4 月 30 日的合并资产负债表、2007 年 1 至 4 月的合并利润及股东权益变动表和现金流量表，2007 年 4 月 30 日的母公司资产负债表、2007 年 1 至 4 月的母公司利润及股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，2007 年 月 日经本公司第三届董事会第 次会议决议同意将此财务报告作为非公开发行股票发行情况报告书的一项内容向中国证券监督管理委员会报送。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，2007 年 1 至 4 月实际发生的交易和事项，按照新企业会计准则和中国证监会证监发[2006]136 号“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。同时按财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五至十九条的规定，对 2006 年 12 月 31 日可比资产负债表和 2006 年 1 至 4 月可比利润表进行了追溯调整。

三、遵循新企业会计准则的声明

本公司郑重声明：本公司编制的 2007 年 4 月 30 日的公司及合并资产负债表、2007 年 1 至 4 月的公司及合并利润表及股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，符合财政部财会[2006]3 号“财政部关于印发《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则的通知”（以下简称新企业会计准则）的要求，真实、完整地反映了本公司 2007 年 4 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1 至 4 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、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

执行财政部财会 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。

2.会计期间

会计期间采用公历年度制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产（除另有说明外）以历史成本为计价原则。

5.现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

6.外币业务核算方法

本公司 2007 年 1 至 4 月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。

资产负债表日，外币报表项目的折算按下列规定进行处理：

(1)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除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当期损益。

(2)以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3)以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

7.外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币会计报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

8.金融资产的分类、确认和计量

金融资产的分类

本公司根据金融资产的持有目的的不同将金融资产划分为以下四类：以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融资产的确认和计量

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具，包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资，主要是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该持有至到期投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。主要包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款、采购货物或接受劳务而预付的款项以及其他应收款项。应收款项应按合同或协议价款等予以初始确认计量。

(4)可供出售金融资产。主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损

益。

金融工具公允价值的确定

- (1)存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值。
- (2)金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

9.金融资产减值

金融资产减值的确认标准

- (1)发行方或债务人发生严重财务困难。
- (2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- (3)债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- (4)债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- (5)因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。
- (6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。
- (7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使权益工具投资人可能无法收回投资成本。
- (8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- (9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值的计量

(1)应收款项：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，并计入当期损益（资产减值损失）。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，可以按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，并计入当期损益（资产减值损失）。

本公司通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备。坏账准备的计提比例如下：

<u>应收款项总额账龄</u>	<u>坏账准备计提比例</u>
-----------------	-----------------

1 年以内 (含 1 年, 以下类推)	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	15%
3 至 4 年	20%
4 至 5 年	25%
5 年以上	30%

(2)持有至到期投资 :资产负债表日,本公司根据各项持有至到期投资预计未来现金流量现值抵于其账面价值的差额确认持有至到期投资的减值损失并计入当期损益。

(3)可供出售金融资产 :本公司已对可供出售金融资产按公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。但是当某项可供出售金融资产公允价值发生较大幅度的下降、且预期这种下降的趋势是持续的和非暂时性的,应认定该项可供出售金融资产发生减值。在确认可供出售金融资产的减值时,应将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出并计入当期损益。

10.金融资产转移的确认和计量

金融资产转移的确认

(1)本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的不终止对该项金融资产的确认。

(2)本公司对既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当区别下列情况进行处理:

A.放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该金融资产。

B.未放弃对该金融资产控制的,应当按照继续涉入所转移金融资产的程序确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产转移的计量

(1)本公司对金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益:

A.所转移金融资产的账面价值。

B.因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2)本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终

止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 本公司对既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。以充分反映本公司保留的权利和承担的义务。

11. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债的分类

本公司根据金融负债的持有目的的不同将金融负债划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

金融负债的确认和计量

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

12. 存货

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。

13. 长期股权投资

长期股权投资的初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资按下述规定确定长期股权投资的初始成本：同一控制下的企业合并，应当以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始成本，长期股权投资初始投资成本与支付的价款之间的差额计入资本公积，资本公积不足冲减的计入留存收益。

非同一控制下的企业合并，应当以合并成本作为长期股权投资的初始成本。合并成本包括：A.取得被合并方的控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；B.合并方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用；C.在合并合同或协议中约定的未来事项很可能发生，并且能可靠计量对合并成本的影响金额。

(2)除企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，以实际支付的价款或确定的价值作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资的后续计量

对占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽占被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股权投资采用成本法核算；对占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上或虽占被投资单位有表决权资本总额不足 50% (含 20%)，但有权决定被投资单位的财务和经营决策并能够据以从被投资单位经营活动中获取利益的，即对被投资单位实施控制的长期投资，也采用权益法核算；除上述采用成本法核算以外的长期股权投资，即对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1)采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价，追加或收回的投资应当调整长期股权投资的成本。

(2)采用权益法核算的长期股权投资，对长期股权投资取得时的初始投资成本小于在被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资取得时的初始投资成本大于在被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；

收益确认方法

(1)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。

(2)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。确认被投资单位发生的净亏损，除对被投资单位负有承担额外损失以外，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

(3)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。

14.投资性房产

投资性房产标准

本公司的投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1)已出租的土地使用权。
- (2)持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3)已出租的建筑物。

投资性房产的计量

本公司的投资性房产采用成本模式计量。本公司对投资性房产成本扣除累计减值及净残值后，根据各项投资房产的使用所限按直线法计提折旧并计入当期损益。

15.固定资产

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：

<u>类 别</u>	<u>预计使用年限（年）</u>	<u>年折旧率（%）</u>
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。

16.在建工程

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，并终止利息资本化。

17.无形资产

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。

18.长期待摊费用

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。

19.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。

20.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%
企业所得税	应纳税所得额	33%/0%

本公司 2007 年 1 至 4 月主要税种的税率和税率优惠，较 2006 年度没有发生变化。

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。

21.资产减值

确认资产减值的标准

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现

金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产减值的计量

资产负债表日，本公司对各项资产进行判断，按资产的可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备并计入当期损益。

22.资产组

资产组的认定

本公司对资产组的认定是与其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。

资产组的减值

本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。

本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和0，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

23.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。

24.政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

25.所得税

会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法资产负债表债务法。

暂时性差异

（1）本公司在取得资产、负债时，应当确定其计税基础。资产的计税基础是指本公司收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以自应税经济利益中抵扣的金额；负债的计税基础是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按税法规定可予抵扣的金额。

（2）当资产的账面价值小于计税基础或负债的账面价值大于计税基础，形成可抵扣暂时性差异；当资产的账面价值大于计税基础或负债的账面价值小于计税基础，形成应纳税暂时性差异。

递延所得税资产和递延所得税负债的确认

除下列事项外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，和以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产：

（1）商誉的初始确认。

(2)不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认。

26.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。

27.合并财务报表

合并财务报表范围的确定原则

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。

1.通过同一控制下的企业合并取得的子公司列示如下：

公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	经营范围
锦西天然气化工有限责任公司	葫芦岛市	生产企业	59,532.60 万元	化学肥料、化工产品加工制造、销售
阿克苏华锦化肥有限责任公司	新疆阿克苏库车县	生产企业	10,000 万元	化学肥料生产、销售

公司名称	期末实际投资余额	实质净投资余额	持股比例	表决权比例	核算方式及是否合并
锦西天然气化工有限责任公司	72,673.36 万元	72,673.36 万元	100%	100%	成本法、合并
阿克苏华锦化肥有限责任公司	21,556.30 万元	21,556.30 万元	100%	100%	成本法、合并

2.本公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

3.同一控制下的企业合并的判断依据：锦天化公司和阿克苏华锦公司在被本公司合并前后、本公司在合并锦天化公司和阿克苏华锦公司前后均同受华锦集团控制，且该控制并非暂时性的。故本公司合并锦天化公司、阿克苏华锦公司属于同一控制下的企业合并。

合并财务报表的编制方法

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。

五、会计政策及会计估计变更以及差错更正的说明

会计政策变更事项

按照财政部财会[2006]3号“财政部关于印发《企业会计准则第1号——存货》等38项具体准则的通知”(以下简称新企业会计准则),本公司自2007年1月1日开始执行新企业会计准则,有关重大会计政策变更事项说明如下:

(1)原对控制的子公司采用权益法核算,现按新企业会计准则改为按成本法核算。

(2)原对同一控制下企业合并形成的股权投资贷方差额计入资本公积,现按新企业会计准则改为于合并完成时计入当期损益。

(3)原对存在的解除与职工劳动关系而给予补偿于实际支付补偿时确认当期损益(分期支付分期确认),现按新企业会计准则改为于确定与职工解除劳动关系计划时全额确认为预计负债。

(4)原所得税按应付税款法核算,现按新企业会计准则改为按纳税影响会计法的债务法核算。

会计政策变更的影响

上述会计政策的变更,本公司已根据财政部2006年2月15日颁发的《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五至十九条的规定,追溯调整了2006年12月31日可比资产负债表和2006年1至4月可比利润表。

(1)对有关期间净利润的列示如下:

项 目	2007年1至4月	2006年度	2006年度1至4月
对控制的子公司由权益法改为成本法核算	-	-	-
同一控制下企业合并形成的股权投资贷方差额会计处理的变更	-	-	-
职工辞退补偿会计处理的变更(总额)	3,879,238.84	11,637,716.52	3,879,238.84
职工辞退补偿会计处理的变更(未确认融资费用)	-1,490,646.83	-4,768,982.50	-1,638,123.62
所得税会计处理的变理	-173,654.97	-330,926.00	-73,753.83
合 计	2,214,937.04	6,537,808.02	2,167,361.39

(2)对有关截止日股东权益的影响列示如下:

项 目	2007-4-30	2006-12-31	2005-12-31
-----	-----------	------------	------------

对控制的子公司由权益法改为成本法核算	-	-	-
同一控制下企业合并形成的股权投资贷	-	-	-
方差额会计处理的变更			
职工辞退补偿会计处理的变更(总额)	-80,494,469.30	-84,373,708.14	-96,011,424.66
职工辞退补偿会计处理的变更(未确认融 资费用)	12,007,884.69	13,498,531.52	18,267,514.02
所得税会计处理的变更	<u>19,432,560.20</u>	<u>19,606,215.17</u>	<u>19,937,141.17</u>
合 计	<u>-49,054,024.41</u>	<u>-51,268,961.45</u>	<u>-57,806,769.47</u>

六、报表重要项目的说明

1.货币资金

项 目	币种	2007-4-30		2006-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	25,074.13	25,074.13	18,746.35	18,746.35
银行存款	RMB	642,103,767.98	642,103,767.98	433,287,415.79	433,287,415.79
	EUR	1,247.25	<u>13,096.11</u>	3,001.03	<u>29,925.67</u>
小 计			<u>642,141,938.22</u>		<u>433,336,087.81</u>
其他货币资金	RMB	1,727,766.21	<u>1,727,766.21</u>	1,528,344.89	<u>1,528,344.89</u>
合 计			<u>643,869,704.43</u>		<u>434,864,432.70</u>

货币资金 2007 年 4 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加了 209,005,271.73 元 增幅为 48.06 % , 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

票据种类	2007-4-30	2006-12-31
银行承兑汇票	993,000.00	31,811,099.00

截至 2007 年 4 月 30 日，本公司已背书转让或贴现但尚未到期的应收票据列示如下：

出票单位及类别	出票日区间	到期日区间	金 额
---------	-------	-------	-----

新疆农资集团有限责任公司	2006年11月1日至	2007年5月1日至	170,450,726.29
等单位出票的银行承兑汇票	2007年4月16日	2007年10月16日	

应收票据 2007年4月30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 2007年4月30日较2006年12月31日减少了30,818,099.00元，减幅为96.88%，主要系本公司之全资子公司阿克苏华锦公司2006年12月31日持有及2007年1至4月收到的银行承兑汇票用于购货所致。

3. 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

2007-4-30				
账龄	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	35,339,541.60	67.99	1,756,512.24	33,583,029.36
1至2年	79,260.08	0.15	7,926.01	71,334.07
2至3年	90,000.00	0.17	13,500.00	76,500.00
5年以上	16,469,327.78	31.69	9,881,596.66	6,587,731.12
合计	51,978,129.46	100.00	11,659,534.91	40,318,594.55

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

(1) 应收账款 2007年4月30日余额风险分析：

2007-4-30				
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	45,627,129.18	87.78	11,339,486.73	34,287,642.45
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	-	-	-	-

的应收账款

其他单项金额不重大应收款项	<u>6,351,000.28</u>	<u>12.22</u>	<u>320,048.18</u>	<u>6,030,952.10</u>
小 计	<u>51,978,129.46</u>	<u>100.00</u>	<u>11,659,534.91</u>	<u>40,318,594.55</u>

本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 500 万元。

(2)应收账款 2007 年 4 月 30 日余额中前五名欠款单位金额合计为 45,627,129.18 元 ,占应收账款总额的 87.78% ;持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款为 1,591,405.56 元 ,详见附注八 (三)。

(3)应收账款 2007 年 4 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加了 24,182,038.93 元 ,增幅为 87.00% ,主要系 2007 年 1 至 4 月产品销售收入大幅增加所致。

(4)应收账款 2007 年 4 月 30 日累计计提坏账准备比例较大的 (40%或以上) 主要明细如下 :

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>计提坏账准备金额</u>	<u>计提比例</u>	<u>账龄</u>
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,本公司预计本公司该款项全面清理结束可收回 40%以上。

4.预付款项

预付款项的账龄分析列示如下 :

<u>账 龄</u>	<u>2007-4-30</u>		<u>2006-12-31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占总额比 例 (%)</u>	<u>金 额</u>	<u>占总额比 例 (%)</u>
1 年以内	92,830,253.33	99.93	56,349,921.65	97.95
1 至 2 年	-	-	609,841.80	1.06
2 至 3 年	-	-	570,129.90	0.99
3 至 4 年	<u>61,129.11</u>	<u>0.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 计	<u>92,891,382.44</u>	<u>100.00</u>	<u>57,529,893.35</u>	<u>100.00</u>

预付款项 2007 年 4 月 30 日余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款为 3,750,000.00 元, 详见附注八 (三)。

预付款项 2007 年 4 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加了 35,361,489.09 元, 增幅为 61.47%, 主要系本公司之控股子公司阿克苏华锦公司于 2006 年 2 月投产, 产能增加致预付购料款增加所致。

5.其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

2007-4-30				
账 龄	金 额	占总额比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	9,655,618.03	64.89	435,312.04	9,220,305.99
1 至 2 年	4,348,723.54	29.23	434,872.35	3,913,851.19
2 至 3 年	312,785.22	2.10	46,917.78	265,867.44
3 至 4 年	500,556.00	3.37	100,111.20	400,444.80
4 至 5 年	6,000.00	0.04	1,500.00	4,500.00
5 年以上	55,521.00	0.37	16,656.30	38,864.70
合 计	14,879,203.79	100.00	1,035,369.67	13,843,834.12

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

其他应收款 2007 年 4 月 30 日余额中前五名欠款单位金额合计为 6,148,110.11 元, 占总额的比例为 63.36%; 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

6. 存货

项 目	2007-4-30			2006-12-31		
	总 额	跌价准备	净 额	总 额	跌价准备	净 额
原材料	194,844,775.75	-	194,844,775.75	180,464,221.70	95,009.47	180,369,212.23
半成品	10,215,684.27	-	10,215,684.27	18,097,910.01	-	18,097,910.01
在产品	29,102,556.98	-	29,102,556.98	17,486,357.93	-	17,486,357.93
产成品	49,534,602.78	332,578.37	49,202,024.41	28,944,799.35	-	28,944,799.35
低值易耗品	3,730,952.24	-	3,730,952.24	353,547.03	-	353,547.03
合 计	<u>287,428,572.02</u>	<u>332,578.37</u>	<u>287,095,993.65</u>	<u>245,346,836.02</u>	<u>95,009.47</u>	<u>245,251,826.55</u>

存货总额 2007 年 4 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加了 42,081,736.00 元，增幅为 17.15%，主要系本公司之控股子公司阿克苏华锦公司于 2006 年 2 月投产，产能扩大致原料储备增加和产成品库存增加所致。

7. 长期股权投资

长期投资列示如下：

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
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>

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。

8. 固定资产及累计折旧

类 别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
固定资产原值				
一般房屋建筑物	604,302,347.71	9,668,455.00	-	613,970,802.71
专用房屋建筑物	1,221,767,709.19	2,184,969.25	9,670,455.00 *1	1,214,282,223.44
动力设备	1,315,444,746.34	2,245,914.52	16,338,765.10	1,301,351,895.76
传导设备	1,479,998,293.98	26,190,471.06	23,000.00	1,506,165,765.04

类 别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
工作机器设备	857,003,198.17	457,002.24	14,069,310.75	843,390,889.66
仪器仪表	504,783,848.83	1,244,533.38	80,800.00	505,947,582.21
起重运输设备	63,854,617.98	150,999.00	-	64,005,616.98
管理用具及其他	35,395,071.07	883,634.42	61,861.00	36,216,844.49
固定资产装修	2,364,900.00	-	-	2,364,900.00
合 计	6,084,914,733.27	43,025,978.87	40,244,191.85	6,087,696,520.29
累计折旧：				
一般房屋建筑物	156,127,216.67	8,964,138.60	-	165,091,355.27
专用房屋建筑物	485,988,235.95	12,756,456.40	3,905,960.83	494,838,731.52
动力设备	715,562,177.26	20,512,977.05	356,794.36	735,718,359.95
传导设备	537,640,411.91	20,727,281.11	116,838.56	558,250,854.46
工作机器设备	296,339,872.28	17,609,324.19	6,633,942.89	307,315,253.58
仪器仪表	225,643,777.32	11,032,518.94	30,856.04	236,645,440.22
起重运输设备	41,531,861.30	1,400,159.77	-	42,932,021.07
管理用具及其他	25,424,972.42	1,024,977.65	58,540.75	26,391,409.32
固定资产装修	394,100.00	353,384.41	-	747,484.41
合 计	2,484,652,625.11	94,381,218.12	11,102,933.43	2,567,930,909.80
净 值	3,600,262,108.16			3,519,765,610.49
固定资产减值准备：				
一般房屋建筑物	4,600,720.49	-	-	4,600,720.49
专用房屋建筑物	3,446,056.75	-	-	3,446,056.75
动力设备	12,020,986.48	-	-	12,020,986.48
传导设备	17,583,077.70	-	-	17,583,077.70
工作机器设备	2,300,619.40	-	-	2,300,619.40
仪器仪表	7,954,293.20	-	-	7,954,293.20
起重运输设备	137,576.92	-	-	137,576.92
管理用具及其他	179,802.15	-	-	179,802.15

类 别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
合 计	48,223,133.09	-	-	48,223,133.09
固定资产净额*2	3,552,038,975.07			3,471,542,477.40

*1 系本公司本期将部分专用房屋建筑物类别的固定资产调入一般房屋建筑物类别。

*2 中已用于抵押的固定资产列示如下：

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
一般房屋建筑物	334,562,301.03	59,345,638.70	275,216,662.33
专用房屋建筑物	958,536,947.82	227,853,530.96	730,683,416.86
机器设备	522,209,033.20	103,284,402.69	418,924,630.51
合 计	1,815,308,282.05	390,483,572.35	1,424,824,709.70

本公司 2007 年 4 月 30 日余额中融资租入固定资产列示如下：

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
传导设备	70,373,900.00	795,900.00	69,578,000.00
工作机器设备	66,626,100.00	1,507,000.00	65,119,100.00
合 计	137,000,000.00	2,302,900.00	134,697,100.00

9.在建工程

工程项目名称	2006-12-31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2007-4-30	资金来源
复合肥改造项目	71,538,756.74	1,143,808.71	-	-	72,682,565.45	其他
变电所工程	200,000.00	71,189.00	-	-	271,189.00	其他
合成车间改造工程	15,951,689.10	6,354,902.35	-	-	22,306,591.45	其他
碳酸二甲酯工程	2,947,420.79	5,228,764.79	-	-	8,176,185.58	其他
其它工程	6,435,116.96	2,019,228.61	-	-	8,454,345.57	其他
合 计	97,072,983.59	14,817,893.46	-	-	111,890,877.05	

10.工程物资

项 目	2007-4-30	2006-12-31
专用材料	9,466,779.77	4,187,436.02

11.无形资产

类 别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
-----	------------	------	------	-----------

原始发生额：

专有技术	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
土地使用权	4,008,368.20	-	-	4,008,368.20
原始发生额合计	14,008,368.20	-	-	14,008,368.20

累计摊销：

专有技术	3,750,008.00	416,668.00	-	4,166,676.00
土地使用权	126,931.66	41,600.00	-	168,531.66
累计摊销合计	3,876,939.66	458,268.00	-	4,335,207.66

无形资产减值准备：

专有技术	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
无形资产减值准备合计	-	-	-	-

无形资产净额	10,131,428.54			9,673,160.54
--------	---------------	--	--	--------------

12. 长期待摊费用

项目	原始发生额	2006-12-31	本期增加	本期摊销	2007-4-30	剩余
						摊销期(月)
设备防腐费用	3,830,241.35	2,300,000.00	-	255,349.42	2,044,650.58	32
变电所费用	14,060,786.00	14,060,786.00	-	544,199.42	13,516,586.58	92
合计		16,360,786.00	-	799,548.84	15,561,237.16	

13. 递延所得税资产

项目	2007-4-30			
	可抵扣暂时性 差异金额	所得税 税率	递延所得税 资产	可抵扣期限
锦天化公司：				
应收账款账面价值低于计税基础	7,980,314.81	33%	2,633,503.89	无
其他应收款账面价值低于计税基础	706,375.13	33%	233,103.79	无
存货账面价值低于计税基础	-	33%	-	无
固定资产账面价值低于计税基础	39,789,485.53	33%	13,130,530.22	无
应付职工薪酬价值高于计税基础	11,407,064.00	33%	3,764,331.12	无

未确认融资费用高于计税基础	-996,693.38	33%	-328,908.82
锦天化公司小计	58,886,546.09		19,432,560.20
阿克苏华锦公司：			
应收账款账面价值低于计税基础	-	0%	-
其他应收款账面价值低于计税基础	136,606.23	0%	-
阿克苏华锦公司小计	136,606.23		-
合 计	59,023,152.32		19,432,560.20

项 目	2006-12-31			
	可抵扣暂时性 差异金额	所得税 税率	递延所得税 资产	可抵扣期限
锦天化公司：				
应收账款账面价值低于计税基础	8,435,619.84	33%	2,783,754.55	无
其他应收款账面价值低于计税基础	424,391.02	33%	140,049.04	无
存货账面价值低于计税基础	95,009.47	33%	31,353.13	无
固定资产账面价值低于计税基础	39,789,485.53	33%	13,130,530.22	无
应付职工薪酬价值高于计税基础	11,890,144.00	33%	3,923,747.52	无
未确认融资费用高于计税基础	-1,221,876.65	33%	-403,219.29	
锦天化公司小计	59,412,773.21		19,606,215.17	
阿克苏华锦公司：				
应收账款账面价值低于计税基础	31,206.26	0%	-	无
其他应收款账面价值低于计税基础	60,464.87	0%	-	无
阿克苏华锦公司小计	91,671.13		-	无
合 计	60,726,320.99		19,606,215.17	

14.其他非流动资产

类 别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
未确认融资费用*	13,498,531.52	-	1,490,646.83	12,007,884.69

*系本公司应当支付的职工辞退补偿原值与折现值的差额。

15.资产减值准备明细表

项 目	2006-12-31	本期增加数	本期减少数			2007-4-30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备	11,086,629.48	1,608,275.10	-	-	-	12,694,904.58
其中：应收账款	10,456,529.02	1,203,005.89	-	-	-	11,659,534.91
其他应收款	630,100.46	405,269.21	-	-	-	1,035,369.67
二、存货跌价准备	95,009.47	332,578.37	-	95,009.47	95,009.47	332,578.37
其中：库存备件	95,009.47	-	-	95,009.47	95,009.47	-
库存商品	-	322,578.37	-	-	-	332,578.37
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
合 计	59,404,772.04	1,940,853.47	-	95,009.47	95,009.47	61,250,616.04

16.短期借款

借款类别	2007-4-30	2006-12-31
银行借款	1,077,000,000.00	1,052,000,000.00
其中：信用	60,000,000.00	-
保证	565,000,000.00	600,000,000.00
抵押	452,000,000.00	452,000,000.00

短期借款 2007 年 4 月 30 日余额中，保证借款全部系由本公司之控股股东华锦集团公司提供担保；抵押借款系由本公司及本公司之控股股东华锦集团公司用房屋及土地使用权共同提供抵押。

截至 2007 年 4 月 30 日止，本公司短期借款无逾期借款。

17.应付账款

应付账款 2007 年 4 月 30 日余额为 244,958,732.66 元，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。详见附注八（三）。

18.预收款项

预收款项 2007 年 4 月 30 日余额为 66,963,778.59 元，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

19.应付职工薪酬

类 别	2006-12-31	本期增加	本期支付	2007-4-30
工资、资金、津贴和补贴	1,017,158.77	49,853,254.12	49,996,827.55	873,585.34
职工福利费	1,915,962.48	8,653,784.63	9,192,796.61	1,376,950.50
社会保险费	2,803,320.14	15,603,637.43	13,464,309.17	4,942,648.40
其中：医疗保险费	475,565.87	3,346,939.47	3,228,759.52	593,745.82
基本养老保险费	1,774,308.41	9,393,811.80	8,496,504.40	2,671,615.81
劳动保护费	-	943,245.62	943,245.62	-
失业保险费	396,263.91	1,387,843.64	263,950.33	1,520,157.22
工伤保险费	112,211.29	433,332.04	388,413.78	157,129.55
生育保险费	44,970.66	98,464.86	143,435.52	-
住房公积金	1,259,794.00	4,070,198.60	4,755,104.60	574,888.00
工会经费和职工教育经费	388,726.75	1,847,086.42	1,381,959.81	853,853.36
劳动保护费	-	1,107,792.01	1,107,792.01	-
因解除劳动关系给予的补偿	84,373,708.14	-	3,879,238.84	80,494,469.30
合 计	91,758,670.28	81,135,753.21	83,778,028.59	89,116,394.90

20.应交税费

税 种	2007-4-30	2006-12-31
营业税	108,388.76	815,602.53
增值税	-5,055,990.59	-2,742,443.08
企业所得税	30,555,343.43	8,177,750.99
房产税	234,335.80	165,188.17

城市维护建设税	165,177.53	181,123.17
土地使用税	803,457.19	58,641.87
教育费附加	73,305.79	79,970.31
地方教育费附加	24,241.02	26,660.10
合 计	<u>26,908,258.93</u>	<u>6,762,494.06</u>

21.应付利息

项 目	2007-4-30	2006-12-31
银行借款利息	5,007,964.35	-
国债转贷资金利息	575,450.00	-
合 计	<u>5,583,414.35</u>	<u>-</u>

22.其他应付款

其他应付款 2007 年 4 月 30 日余额为 104,001,735.44 元，其中欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项为 80,000.00 元，详见附注八（三）。

23.一年内到期的非流动负债

类别	2007-4-30	2006-12-31
银行借款	275,600,000.00	152,100,000.00
其中：信用借款	4,600,000.00	4,600,000.00
保证借款	215,000,000.00	91,500,000.00
抵押借款	56,000,000.00	56,000,000.00

2007 年 4 月 30 日一年内到期的非流动负债明细列示如下：

贷款单位	借款本金	年利率	借款期限	借款条件
辽宁省建设投资公司	4,600,000.00		*1	信用
中国建设银行盘锦分行化工支行	60,000,000.00	6.300%	2005-12-29 至 2007-12-29	保证*2
中国建设银行盘锦分行化工支行	90,000,000.00	6.300%	2005-12-30 至 2008-01-09	保证*2
中国建设银行盘锦分行化工支行	10,000,000.00	6.300%	2006-04-12 至 2008-04-12	保证*2
中国建设银行盘锦分行化工支行	40,000,000.00	6.300%	2006-04-18 至 2008-04-17	保证*2
华夏银行沈阳分行五爱支行	15,000,000.00	5.670%	2005-05-13 至 2007-05-13	保证*2
中国银行盘锦分行辽河支行	18,000,000.00	7.524%	2003-09-12 至 2007-06-20	抵押*3
中国银行盘锦分行辽河支行	18,000,000.00	7.524%	2003-09-12 至 2007-12-20	抵押*3
中国银行盘锦分行辽河支行	10,000,000.00	7.821%	2003-09-12 至 2007-08-20	抵押*3

中国银行盘锦分行辽河支行	10,000,000.00	7.821%	2003-09-12 至 2008-02-20	抵押*3
合 计	275,600,000.00			

*1 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 2007 年 4 月 30 日已累计归还 15,400,000.00 元。

*2 均由本公司之控股股东华锦集团公司提供担保。

*3 系由本公司与本公司之全资子公司锦天公司提供的房屋及土地使用权作抵押。

24.长期借款

借款类别	2007-4-30		2006-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款		833,907,717.25		975,167,364.59
其中：保证借款*1	EUR30,057,906.46	315,607,717.25	EUR 30,523,290.76	313,367,364.59
保证借款*2	361,500,000.00	361,500,000.00	RMB495,000,000.00	495,000,000.00
抵押借款*3	156,800,000.00	156,800,000.00	RMB166,800,000.00	166,800,000.00

2007 年 4 月 30 日长期借款明细列示如下：

贷款单位	借款本金	年利率	借款期限	借款条件
法国政府贷款(中国银行葫芦岛分行转贷)	EUR30,057,906.46	2.000%	1987 年至 2024-06-30	保证*1
华夏银行沈阳分行五爱支行	15,000,000.00	5.670%	2005-05-13 至 2008-05-13	保证*2
中国建设银行盘锦分行化工支行	30,000,000.00	5.670%	2006-09-18 至 2008-09-13	保证*3
中国建设银行盘锦分行化工支行	20,000,000.00	6.300%	2005-05-11 至 2008-05-10	保证*3
中国建设银行盘锦分行化工支行	20,000,000.00	6.300%	2005-12-29 至 2008-12-28	保证*3
中国银行葫芦岛分行	10,000,000.00	5.760%	2005-09-28 至 2008-09-05	保证*3
中国银行葫芦岛分行	10,000,000.00	5.760%	2005-11-24 至 2008-11-15	保证*3
中国银行葫芦岛分行	10,000,000.00	5.760%	2005-11-28 至 2008-11-25	保证*3
中国银行葫芦岛分行	6,500,000.00	6.300%	2007-01-11 至 2010-01-10	保证*3
中国银行葫芦岛分行	10,000,000.00	6.300%	2007-01-21 至 2010-01-20	保证*3
中国银行库车县支行	80,000,000.00	6.435%	2005-06-02 至 2008-12-02	保证*3
中国银行库车县支行	50,000,000.00	6.435%	2005-06-10 至 2010-06-10	保证*3
中国银行库车县支行	50,000,000.00	6.732%	2005-06-23 至 2010-12-10	保证*3
中国银行库车县支行	50,000,000.00	6.732%	2005-07-06 至 2011-07-05	保证*3
中国银行盘锦分行辽河支行	18,000,000.00	7.524%	2003-09-12 至 2008-06-20	抵押*4

中国银行盘锦分行辽河支行	18,000,000.00	7,524%	2004-03-31 至 2008-12-21	抵押*4
中国银行盘锦分行辽河支行	12,800,000.00	7,524%	2004-03-31 至 2009-06-20	抵押*4
中国银行盘锦分行辽河支行	10,000,000.00	7.821%	2004-03-31 至 2008-08-20	抵押*4
中国银行盘锦分行辽河支行	13,000,000.00	7.821%	2004-03-31 至 2009-02-20	抵押*4
中国银行盘锦分行辽河支行	13,000,000.00	7.821%	2004-03-31 至 2009-08-20	抵押*4
中国银行盘锦分行辽河支行	16,000,000.00	7.821%	2004-03-31 至 2010-02-20	抵押*4
中国银行盘锦分行辽河支行	16,000,000.00	7.821%	2004-03-31 至 2010-08-20	抵押*4
中国银行盘锦分行辽河支行	20,000,000.00	7.821%	2004-03-31 至 2011-02-20	抵押*4
中国银行盘锦分行辽河支行	<u>20,000,000.00</u>	7.821%	2004-03-31 至 2011-08-20	抵押*4
折合人民币合计	<u>833,907,717.25</u>			

*1 系本公司之全资子公司锦天化公司的欧元借款，原币 30,057,906.46 元，2007 年 4 月 30 日按欧元对人民币的汇率 1:10.49999 折算成人民币，由辽宁省财政厅、辽宁省计划委员会提供担保。

*2 系本公司为本公司之全资子公司锦天化公司提供担保。

*3 系由本公司之控股股东华锦集团公司提供担保。

*4 系由本公司与本公司之全资子公司锦天公司提供的房屋及土地使用权作抵押。

25.长期应付款

项 目	2007-4-30	2006-12-31
应付融资租入固定资产租赁费*	98,700,165.76	98,700,165.76
职工住房改革房屋维修基金	<u>1,332,757.19</u>	<u>-</u>
合 计	<u>100,032,922.95</u>	<u>98,700,165.76</u>

*2002 年 10 月 24 日，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。

26.专项应付款

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
阿克苏华锦公司：				
新疆维吾尔自治区库	27,080,000.00	-	-	27,080,000.00
车县财政局转贷的国				
债专项资金(本金)				
新疆维吾尔自治区库	345,270.00	-	345,270.00	-
车县财政局转贷的国				
债专项资金(利息)				
新疆维吾尔自治区阿	-	500,000.00	500,000.00	-
克苏财政局拨付的技				
术改造专项资金				
阿克苏华锦公司小计	27,425,270.00	500,000.00	845,270.00	27,080,000.00
锦天化公司：				
辽宁省葫芦岛市财务	400,000.00	-	-	400,000.00
局拨付的外贸发展资				
金				
国家财政部和辽宁省	805,000.00	545,000.00	-	1,350,000.00
葫芦岛市财政局拨付				
的科技三项经费				
辽宁省财政厅拨付的	357,437.10	142,562.90	-	500,000.00
甲醇二甲醚合成工业				
专项资金				
辽宁省财政厅拨付的	750,000.00	1,030,000.00	-	1,780,000.00
循环经济项目专项资				
金				

国家财政部拨付的缓释尿素培训专项资金	173,083.20	1,126,916.80	-	1,300,000.00
辽宁省葫芦岛市财政局拨付的省产业技术研究与开发费	250,000.00	-	-	250,000.00
国家财政部拨付的信息产业基金	-	900,000.00	-	900,000.00
锦天化公司小计	<u>2,735,520.30</u>	<u>3,744,479.70</u>	<u>-</u>	<u>6,480,000.00</u>
合计	<u><u>30,160,790.30</u></u>	<u><u>4,244,479.70</u></u>	<u><u>845,270.00</u></u>	<u><u>33,560,000.00</u></u>

27.股本

	2006-12-31		本期变动增减(+, -)		2007-4-30	
	数量	比例 (%)	数量	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	399,648,847	60.25	-	-	399,648,847	60.25
3、其他境内法人持股	-	-	-	-	-	-
4、境内自然人持股	5,934	-	-	-	5,934	-
5、境外法人持股	-	-	-	-	-	-
6、境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>399,654,781</u>	<u>60.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>399,654,781</u>	<u>60.25</u>
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	263,570,433	39.75	-	-	263,570,433	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	<u>263,570,433</u>	<u>39.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>263,570,433</u>	<u>39.75</u>
三、股份总数	<u><u>663,225,214</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>663,225,214</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

28.资本公积

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
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
以税还贷	20,886,905.00	-	-	20,886,905.00
拨款转入	54,230,000.00	500,000.00*	-	54,730,000.00
其他	4,747,678.17	-	-	4,747,678.17
合 计	<u>738,699,710.14</u>	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>738,199,710.14</u>

*系新疆维吾尔自治区阿克苏地区财政局据阿地财建[2006]108 号文拨付本公司之控股子公司阿克苏华锦公司技术改造专项资金。

29.盈余公积

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
法定盈余公积金	64,703,559.27	-	-	64,703,559.27

30.未分配利润

项 目	分配比例	金 额
2006 年 12 月 31 日余额		289,714,656.49
加：本期实现净利润		119,611,391.03
减：利润分配		-
其中：提取法定盈余公积金	10%	-
分配普通股股利		-
2007 年 4 月 30 日余额		<u>409,326,047.52</u>

31.主营业务收入及成本

类 别	2007 年 1 至 4 月	2006 年 1 至 4 月
主营业务收入	932,095,109.49	782,192,177.38
其他业务收入	21,254,960.70	14,171,837.43

合 计

953,350,070.19

796,364,014.81

主营业务收入、主营业务成本及主营业务毛利按业务类别列示如下：

业务	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007年1至4月	2006年1至4月	2007年1至4月	2006年1至4月	2007年1至4月	2006年1至4月
尿素	793,718,597.43	616,699,541.14	519,477,317.23	447,413,582.41	274,241,280.20	169,285,958.73
液氨	1,860,228.20	1,803,770.09	1,624,353.96	1,902,865.53	235,874.24	-99,095.44
甲醇	32,297,055.30	24,075,682.85	27,990,256.76	22,271,817.50	4,306,798.54	1,803,865.35
混合苯加工	6,708,188.99	-	8,755,811.57	-	-2,047,622.58	-
编织袋	9,200,223.52	8,860,161.24	7,106,813.00	7,039,096.85	2,093,410.52	1,821,064.39
塑料膜	14,428,330.99	21,063,579.60	14,778,253.85	20,741,028.91	-349,922.86	322,550.69
水	5,648,478.99	5,749,494.18	4,905,982.79	5,217,439.85	742,496.20	532,054.33
电	15,408,544.40	14,329,303.68	13,426,589.35	13,752,096.23	1,981,955.05	577,207.45
蒸汽	35,614,736.30	39,267,803.02	35,614,681.55	39,267,641.56	54.75	161.46
工程结算	6,497,050.65	12,418,967.34	3,424,038.83	10,240,848.37	3,073,011.82	2,178,118.97
二甲酯	-	5,747,373.12	-	9,891,254.62	-	-4,143,881.50
丙二醇	-	7,946,817.62	-	10,116,137.54	-	-2,169,319.92
型材	2,516,453.35	3,962,973.55	2,881,617.87	3,869,141.53	-365,164.52	93,832.02
机械加工	2,690,647.25	6,701,772.92	3,091,285.96	8,017,665.46	-400,638.71	-1,315,892.54
复合肥	-	750,758.00	-	4,174,042.80	-	-3,423,284.80
粉尘	4,174,709.99	-	3,530,461.44	-	644,248.55	-
其他	1,331,864.13	12,814,179.03	1,436,263.76	10,833,490.59	-104,399.63	1,980,688.44
合 计	932,095,109.49	782,192,177.38	648,043,727.92	614,748,149.75	284,051,381.57	167,444,027.63

2007年1至4月销售前五名金额合计为378,395,592.19元，占销售总额的41.60%。

主营业务收入与成本 2007年1至4月比2006年1至4月分别增加149,902,932.11元和33,295,578.17元，增幅分别为19.16%和5.42%，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. 营业税金及附加

税 种	计税基础	税率	2007年1至4月	2006年1至4月
营业税	应税营业收入	3%/5%	559,872.73	853,753.10
城市维护建设税	应交流转税额	7%	674,172.80	642,861.71
教育费附加	应交流转税额	3%	288,931.19	275,512.15
地方教育费附加	应交流转税额	1%	96,310.41	91,837.39

合 计	1,619,287.13	1,863,964.35
-----	--------------	--------------

33.财务费用

类 别	2007 年 1 至 4 月	2006 年 1 至 4 月
利息支出	40,926,479.90	38,362,088.82
减：利息收入	904,875.24	211,198.45
未确认融资费用摊销	1,490,646.83	1,638,123.62
金融机构手续费	329,010.79	8,881.41
合 计	41,841,262.28	39,797,895.40

34.资产减值损失

项 目	2007 年 1 至 4 月	2006 年 1 至 4 月
坏账损失	1,608,275.10	1,319,794.55
存货跌价损失	237,568.90	-
合 计	1,845,844.00	1,319,794.55

35.汇兑收益

类 别	2007 年 1 至 4 月	2006 年 1 至 4 月
汇兑收益	-	-
减：汇兑损失	7,164,189.59	15,447,918.78
合 计	-7,164,189.59	-15,447,918.78

36.营业外收入

项 目	2007 年 1 至 4 月	2006 年 1 至 4 月
处理固定资产净收益	4,580.00	-
罚款收入	1,500.00	-
废品废料收入	127,380.00	213,683.04
其他	14,000.00	3,532.00
合 计	147,460.00	217,215.04

37.营业外支出

项 目	2007 年 1 至 4 月	2006 年 1 至 4 月
-----	----------------	----------------

处理固定资产净损失	1,345,259.48	214,444.51
罚款支出	-	1,400.00
捐赠支出	97,740.00	80,000.00
子女教育经费	1,541,200.00	2,113,408.24
副产品车间停工检修损失	6,360,569.91	-
环境污染补偿费	81,000.00	681,458.00
其他	72,555.01	21,981.79
合 计	<u>9,498,324.40</u>	<u>3,112,692.54</u>

38.所得税费用

项 目	2007年1至4月	2006年1至4月
本期所得税费用	22,377,592.44	19,913,002.68
递延所得税费用(收益)	173,654.97	-1,618,608.09
合 计	<u>22,551,247.41</u>	<u>20,010,592.31</u>

39.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007年1至4月	
	合 并	母 公 司
收到控股子公司锦天化公司往来款净额	-	90,863,322.66
收到控股子公司阿克苏华锦公司往来款净额	-	60,400.00
出售废品废料、罚款等零星收入	147,460.00	1,500.00
合 计	<u>4,391,939.70</u>	<u>91,468,222.66</u>

40.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007年1至4月	
	合 并	母 公 司
零星往来及付现费用	51,672,079.80	17,668,252.94
其中：生产管理费	6,982,168.22	6,982,168.22
办公及差旅费	7,613,475.82	3,824,518.06
土地使用费	2,480,000.00	1,500,000.00

项 目	2007年1至4月	
	合 并	母 公 司
包装、运输、装卸、修理等费用	7,580,633.36	5,610,181.85
营业外支出	1,792,495.01	3,112,692.54
合 计	54,244,170.02	21,762,416.69

41.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2007年1至4月	
	合 并	母 公 司
收到政府财政部门等拨付的技改资金、科研经费等	4,244,479.70	-

七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

账 龄	2007-4-30			
	金 额	占总额比例(%)	坏账准备	净 额
1年以内	35,205,855.00	99.60	1,756,512.24	33,449,342.76
1至2年	52,000.00	0.15	5,200.00	46,800.00
2至3年	90,000.00	0.25	13,500.00	76,500.00
合 计	35,347,855.00	100.00	1,775,212.24	33,572,642.76

账 龄	2006-12-31			
	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

应收账款 2007年4月30日余额较2006年12月31日增加了24,101,824.73元,增幅为214.31%,主要系应收辽宁华锦化工(集团)进出口公司尿素货款增加所致。

2.其他应收款

2007-4-30

账龄	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	443,864,336.04	99.91	134,245.37	443,730,090.66
1至2年	105,251.54	0.02	10,525.15	94,726.39
2至3年	312,785.22	0.07	46,917.78	265,867.44
3至4年	3,500.00	-	700.00	2,800.00
合计	<u>444,285,872.80</u>	<u>100.00</u>	<u>192,388.31</u>	<u>444,093,484.49</u>

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>

3.长期投资

长期投资列示如下：

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
长期股权投资	942,296,597.55	-	-	942,296,597.55
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	<u>942,296,597.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>942,296,597.55</u>

长期股权投资明细：

被投资单位	股权比例	初始投资额	2006-12-31	本期权益调整*1	累计权益调整	2007-4-30
权益法核算单位：						
锦天化公司	100%	570,024,645.00	726,733,577.03	-	156,708,932.03	726,733,577.03
阿克苏华锦公司	100%	215,563,020.52	215,563,020.52	-	-	215,563,020.52
合计		<u>785,587,665.52</u>	<u>942,296,597.55</u>	<u>-</u>	<u>156,708,932.03</u>	<u>942,296,597.55</u>

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.主营业务收入及成本

类别	2007年1至4月	2006年1至4月
主营业务收入	352,520,588.74	467,260,988.44
其他业务收入	15,332,491.79	9,488,485.94
合计	367,853,080.53	476,749,474.38

主营业务收入、主营业务成本及主营业务毛利按业务类别列示如下：

业务	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007年1至4月	2006年1至4月	2007年1至4月	2006年1至4月	2007年1至4月	2006年1至4月
尿素	234,851,168.22	331,035,058.30	176,737,759.10	282,610,352.83	58,113,409.12	48,424,705.47
液氨	1,860,228.20	1,803,770.09	1,624,353.96	1,902,865.53	235,874.24	-99,095.44
混合苯加工	6,708,188.99	-	8,755,811.57	-	-2,047,622.58	-
复合肥	-	750,758.00	-	4,174,042.80	-	-3,423,284.80
编织袋	22,038,897.27	15,927,528.73	17,024,186.55	12,653,880.02	5,014,710.72	3,273,648.71
塑料膜	14,428,330.99	21,063,579.60	14,778,253.85	20,741,028.91	-349,922.86	322,550.69
水	5,648,478.99	5,749,494.18	4,905,982.79	5,217,439.85	742,496.20	532,054.33
电	15,408,544.40	14,329,303.68	13,426,589.35	13,752,096.23	1,981,955.05	577,207.45
蒸汽	35,614,736.30	39,267,803.02	35,614,681.55	39,267,641.56	54.75	161.46
工程结算	9,423,050.65	13,854,767.34	6,350,038.83	11,676,648.37	3,073,011.82	2,178,118.97
机械加工	2,690,647.25	6,701,772.92	3,091,285.96	8,017,665.46	-400,638.71	-1,315,892.54
型材	2,516,453.35	3,962,973.55	2,881,617.87	3,869,141.53	-365,164.52	93,832.02
其他	1,331,864.13	12,814,179.03	1,436,263.76	10,833,490.59	-104,399.63	1,980,688.44
合计	352,520,588.74	467,260,988.44	286,626,825.14	414,716,293.68	65,893,763.60	52,544,694.76

主营业务收入与成本 2007 年 1 至 4 月比 2006 年 1 至 4 月分别减少了 103,268,599.70 元和 128,089,468.54 元，减幅分别为 22.66%和 30.89%，主要系本公司阿克苏分公司于 2006 年 12 月变更为控股子公司阿克苏华锦公司，本公司 2007 年 1 至 4 月母公司汇总范围较 2006 年 1 至 4 月减少了阿克苏分公司所致。

八、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	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-4-30
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	380,000,000.00	2,120,000,000.00	-	2,500,000,000.00

(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	2006-12-31		本期增加		本期减少		2007-4-30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	399,648,847.00	60.26	-	-	-	-	399,648,847.00	60.26

(4) 不存在控制关系，但与本公司 2007 年 1 至 4 月发生交易或 2007 年 4 月 30 日存在往来的关联方

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	本公司控股股东全资之子公司
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

(二) 关联方交易事项

1. 采购货物

本公司 2007 年 1 至 4 月及 2006 年 1 至 4 月向关联方采购货物列示如下：

关联方名称	2007 年 1 至 4 月		2006 年 1 至 4 月	
	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)	10,474,789.60	2.16	8,919,912.35	1.95
辽宁华锦化工(集团)有限公司(电、蒸汽)	100,467,349.32	20.67	102,990,514.48	22.51
辽宁华锦化工(集团)置业公司(工作服及印刷品款等)	-	-	562,898.25	0.12
辽河商业城有限公司(煤)	-	-	160,330.60	0.04
辽宁华锦化工(集团)进出口公司(设备款)	-	-	1,070,000.00	0.23

本公司向关联公司采购货物遵循市场价格。

2. 销售货物

本公司 2007 年 1 至 4 月及 2006 年 1 至 4 月向关联方销售货物列示如下：

关联方名称	2007 年 1 至 4 月		2006 年 1 至 4 月	
	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(水电、蒸汽等)	43,040,061.48	4.62	46,472,203.06	5.84
辽宁华锦化工(集团)双兴工程塑料公司(电、蒸汽)	8,813,695.61	0.95	12,339,586.45	1.55
辽宁华锦化工(集团)置业公司(天然气等)	3,615,890.72	0.39	8,051,420.59	1.01
辽宁华锦化工(集团)进出口公司(水、	15,250,000.00	1.64	10,512.79	-

关联方名称	2007年1至4月		2006年1至4月	
	金 额	占年度销 货比例(%)	金 额	占年度销货 比例(%)
电、采暖费)				
辽宁锦禾农资公司(尿素)	136,244,860.00	14.62	136,571,979.66	17.15
辽河富腾热电厂(水、脱盐水、天然气 等)	525,215.30	0.06	623,738.68	0.08
辽河商业城有限公司(煤)	-	-	103,291.20	0.01
辽宁华锦化工(集团)有限公司(水、 电)	2,859,423.91	0.31	632,850.63	0.08

本公司向关联方销售货物的售价参照对外市场售价协商确定。

3.提供劳务

本公司2007年1至4月及2006年1至4月向关联方提供劳务列示如下：

关联方名称	2007年1至4月	2006年1至4月
辽宁华锦化工(集团)有限公司(工程施工)	-	14,781.00
辽宁华锦化工(集团)有限公司(运输服务)	-	205,010.79
盘锦乙烯有限责任公司(运输服务)	2,436,123.36	2,827,302.32
盘锦乙烯有限责任公司(工程施工)	2,214,788.09	11,187,917.00
盘锦乙烯有限责任公司(混合苯加工)	5,674,729.38	8,364,084.82
辽宁华锦化工(集团)双兴工程塑料公司(运输服务)	76,768.73	67,111.08
辽宁华锦化工(集团)双兴工程塑料公司(工程施工)	635,069.00	1,041,555.00
辽河富腾热电厂(运输服务)	2,491,386.55	2,448,511.04
辽河富腾热电厂(工程施工)	1,350,500.77	1,946,580.00
辽宁华锦化工(集团)进出口公司(混合苯加工)	-	1,596,339.90
辽宁华锦化工(集团)进出口公司(运输服务)	-	20,130.00
辽宁华锦化工(集团)置业公司(运输服务)	-	255,978.45

本公司向关联公司提供劳务的价格参照对外市场价协商确定。

4.接受劳务

本公司 2007 年 1 至 4 月及 2006 年 1 至 4 月接受关联方提供劳务列示如下：

关联方名称	2007 年 1 至 4 月	2006 年 1 至 4 月
辽宁华锦化工(集团)置业公司(工程施工)	3,750,000.00	2,760,000.00
辽宁华锦化工(集团)有限公司(工程施工)	5,000,000.00	-
辽宁华锦化工(集团)有限公司(综合服务费)	6,391,391.81	6,946,400.00
辽宁华锦化工(集团)有限公司(子女教育费)	1,401,800.00	1,575,200.00

本公司接受关联公司提供劳务的价格参照对外市场价协商确定。

5.接受担保

关联方名称	接受担保取得借款金额	
	2007-4-30	2006-12-31
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	1,111,500,000.00	871,500,000.00

6.接受关联方提供资产抵押

关联方名称	资产内容	提供抵押的资产 评估价值	取得借款金额 *1	
			2007-4-30	2006-12-31
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	房屋建筑物	57,907,008.00	286,000,000.00	286,000,000.00
	土地使用权	555,787,707.39		
	合计	613,694,715.39		

*1 系由本公司与本公司之控股股东华锦集团公司用房屋及土地使用权共同提供抵押取得借款 452,000,000.00 元。

(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(%)	
	2007-4-30	2006-12-31	2007-4-30	2006-12-31
应收账款：	22,301,460.07	7,815,009.42	42.91	28.12
辽河富腾热电厂	3,115,417.40	54,355.50	5.99	0.20
盘锦乙烯有限责任公司	2,342,949.07	-	4.51	-
辽宁华锦化工(集团)进出口公司	15,250,000.00	7,149,768.12	29.34	25.72
辽宁华锦化工(集团)双兴工程塑料公司	1,688.04	-	0.01	-
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	1,591,405.56	610,885.80	3.06	2.20
其他应收款：	-	-	-	-

关联方名称	金 额		占各往来账项余额比例(%)	
	2007-4-30	2006-12-31	2007-4-30	2006-12-31
辽宁华锦化工(集团)置业公司	-	-	-	-
预付账款：	3,750,000.00	-	4.04	-
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	3,750,000.00	-	4.04	-
应付账款：	45,467,933.01	11,581,195.79	18.56	4.62
辽宁华锦化工(集团)进出口公司	1,194,595.17	1,194,595.17	0.49	0.48
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	44,122,297.84	10,377,315.01	18.01	-
辽宁华锦化工(集团)置业公司	151,040.00	9,285.61	0.06	-
预收账款：	4,939,780.86	81,337.12	7.38	0.12
辽宁锦禾农资公司	4,939,780.86	81,337.12	7.38	0.12
其他应付款：	80,000.00	80,000.00	0.08	0.21
辽宁华锦化工(集团)有限责任公司	80,000.00	80,000.00	0.08	0.21

九、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2007年4月30日,本公司无需披露的其他重大承诺事项。

十、或有事项

对外担保

截至2007年4月30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	<u>42,010,000.00</u>	<u>42,010,000.00</u>	2003-01-09	2008-08-24
小计	<u>199,510,000.00</u>	<u>168,010,000.00</u>		
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 2007 年 4 月 30 日，本公司无需披露的其他重大或有事项。

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2007年4月30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、其他重大事项

截至2007年4月30日，本公司无需披露的其他重大事项。

十三、补充资料

1.相关指标计算表

A. 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：

2007年1至4月

报告期利润	净资产收益率 (ROE)		每股收益 (EPS)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.38%	7.05%	0.1803	0.1803
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.74%	7.46%	0.1906	0.1906

2006年1至4月

报告期利润	净资产收益率 (ROE)		每股收益 (EPS)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	1.70%	1.69%	0.0433	0.0433
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	1.86%	0.0477	0.0477

B. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；
E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

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

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；
NP 为归属于公司普通股股东的净利润；

E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；

E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；

M₀ 为报告期月份数；

Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；

Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(3) \text{ 基本每股收益} = P \div S \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

S0 为期初股份总数；

S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Sj 为报告期因回购等减少股份数；

Sk 为报告期缩股数；

M0 报告期月份数；

Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：稀释每股收益 =

$$P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})$$

(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

S 为计算基本每股收益时所使用的加权平均股份数量；

S0 为期初股份总数；

S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Sk 为报告期缩股数；

M0 报告期月份数；

Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

C. 非经常性损益明细表

项 目	2007 年 1 至 4 月	2006 年 1 至 4 月
非流动资产处置损益	-1,340,679.48	-214,444.51
其他营业外收支净额	-8,010,184.92	-2,681,032.99
小 计	-9,350,864.40	-2,895,477.50
减：非经常性损益应计的所得税	-2,536,856.98	-
减：少数股东享有的份额	-	-
非经常性损益对归属于公司普通股	-6,814,007.42	-2,895,477.50
股东净利润的影响		

归属于公司普通股股东的净利润	119,611,391.03	28,746,199.53
非经常性损益对归属于公司普通股 股东净利润的影响占归属于公司普 通股股东净利润的比例	-5.70%	-10.07%

2 按新企业会计准则重新编制的 2006 年度备考利润表

A . 2006 年度利润表调整项目

项 目	调整前	追溯调整	调整后
营业成本	2,377,156,613.35	-6,868,734.02	2,370,287,879.33
所得税费用	38,524,985.65	330,926.00	38,855,911.65
净利润	89,314,281.27	6,537,808.02	95,852,089.29

B . 2006 年度利润表差异调节表

项 目	金 额
2006 年度净利润（原会计准则）	89,314,281.27
加：追溯调整项目影响合计数	6,537,808.02
其中：营业成本	6,868,734.02
所得税费用	-330,926.00
2006 年度净利润（新会计准则）	95,852,089.29
假定全面执行新会计准则的备考信息	
加：其他项目影响合计数	-
2006 年度模拟净利润	95,852,089.29
其中归属于公司普通股股东的当期净利润	95,852,089.29

C . 按追溯调整后的 2006 年度利润表计算的 2006 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	追溯调整 2006 年度			
	净资产收益率 (ROE)		每股收益 (EPS)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股	5.46%	5.32%	0.1445	0.1445

东的净利润				
扣除非经常性损益后				
归属于公司普通股股				
东的净利润	5.84%	5.69%	0.1547	0.1547

上述 2007 年 1 至 4 月合并及母公司财务报表和有关附注，系本公司按照新企业会计准则编制。

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

2007年4月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	2007-4-30	2006-12-31
流动资产：			
货币资金	六.1	643,869,704.43	434,864,432.70
交易性金融资产		-	-
应收票据	六.2	993,000.00	31,811,099.00
应收账款	六.3	40,318,594.55	17,339,561.51
预付款项	六.4	92,891,382.44	57,529,893.35
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六.5	13,843,834.12	9,072,714.06
存货	六.6	287,095,993.65	245,251,826.55
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,079,012,509.19	795,869,527.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六.7	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六.8	3,471,542,477.40	3,552,038,975.07
在建工程	六.9	111,890,877.05	97,072,983.59
工程物资	六.10	9,466,779.77	4,187,436.02
固定资产清理		-	-
无形资产	六.11	9,673,160.54	10,131,428.54
长期待摊费用	六.12	15,561,237.16	16,360,786.00
递延所得税资产	六.13	19,432,560.20	19,606,215.17
其他非流动资产	六.14	12,007,884.69	13,498,531.52
非流动资产合计		3,654,574,976.81	3,717,896,355.91
资产总计		4,733,587,486.00	4,513,765,883.08

辽宁华锦通达化工股份有限公司
合并资产负债表(续)

2007年4月30日

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2007-4-30	2006-12-31
流动负债：			
短期借款	六. 16	1,077,000,000.00	1,052,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六. 17	244,958,732.66	250,775,725.97
预收款项	六. 18	66,963,778.59	66,065,814.15
应付职工薪酬	六. 19	89,116,394.90	91,758,670.28
应交税费	六. 20	26,908,258.93	6,762,494.06
应付利息	六. 21	5,583,414.35	-
应付股利		-	-
其他应付款	六. 22	104,001,735.44	34,431,718.07
一年内到期的非流动负债	六. 23	275,600,000.00	152,100,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,890,132,314.87	1,653,894,422.53
非流动负债			
长期借款	六. 24	833,907,717.25	975,167,364.59
应付债券		-	-
长期应付款	六. 25	100,032,922.95	98,700,165.76
专项应付款	六. 26	33,560,000.00	30,160,790.30
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		967,500,640.20	1,104,028,320.65
负债合计		2,857,632,955.07	2,757,922,743.18
股东权益：			
股本	六. 27	663,225,214.00	663,225,214.00
资本公积	六. 28	738,699,710.14	738,199,710.14
减：库存股		-	-
盈余公积	六. 29	64,703,559.27	64,703,559.27
未分配利润	六. 30	409,326,047.52	289,714,656.49
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		1,875,954,530.93	1,755,843,139.90
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,875,954,530.93	1,755,843,139.90
负债和股东权益总计		4,733,587,486.00	4,513,765,883.08

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
合并利润及利润分配表

2007年1至4月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2007年1至4月	2006年1至4月
一、营业总收入	六.31	953,350,070.19	796,364,014.81
其中：营业收入	六.31	953,350,070.19	796,364,014.81
利息收入		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		668,384,972.27	625,782,231.79
其中：营业成本	六.31	668,384,972.27	625,782,231.79
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
营业税金及附加	六.32	1,619,287.13	1,863,964.35
销售费用		11,130,966.41	7,171,130.90
管理费用		69,850,045.67	53,328,809.70
财务费用	六.33	41,841,262.28	39,797,895.40
资产减值损失	六.34	1,845,844.00	1,319,794.55
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益	六.35	-7,164,189.59	-15,447,918.78
三、营业利润		151,513,502.84	51,652,269.34
加：营业外收入	六.36	147,460.00	217,215.04
减：营业外支出	六.37	9,498,324.40	3,112,692.54
其中：非流动资产处置损失	六.37	1,345,259.48	214,444.51
四、利润总额		142,162,638.44	48,756,791.84
减：所得税费用	六.38	22,551,247.41	20,010,592.31
六、净利润		119,611,391.03	28,746,199.53
归属于母公司所有者的净利润		119,611,391.03	28,746,199.53
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1803	0.0433
（二）稀释每股收益		0.1803	0.0433

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
合并现金流量表
2007年1至4月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2007年1至4月	2006年1至4月
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		960,884,094.70	795,373,500.49
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六. 39	147,460.00	-
经营流动现金流入小计		961,031,554.70	795,373,500.49
购买商品、接受劳务支付的现金		527,122,705.57	489,777,352.20
支付给职工以及为职工支付的现金		83,778,028.59	71,661,055.01
支付的各项税费		16,392,185.73	55,145,904.68
支付的其他与经营活动有关的现金	六. 40	54,244,170.02	48,548,987.37
经营活动现金流出小计		681,537,089.91	665,133,299.26
经营活动产生的现金流量净额		279,494,464.79	130,240,201.23
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	六. 41	4,244,479.70	-
投资活动现金流入小计		4,244,479.70	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,042,634.73	45,721,354.61
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		40,042,634.73	45,721,354.61
投资活动产生的现金流量净额		-35,798,155.03	-45,721,354.61
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		423,500,000.00	502,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		423,500,000.00	502,000,000.00
偿还债务所支付的现金		416,259,647.34	321,574,384.30
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,767,201.10	32,658,026.29
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		451,026,848.44	354,232,410.59
筹资活动产生的现金流量净额		-27,526,848.44	147,767,589.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		-7,164,189.59	-15,447,918.78
六、现金及现金等价物净增加额		209,005,271.73	216,838,517.25
加：期初现金及现金等价物余额		434,864,432.70	322,485,993.15
六、期末现金及现金等价物的余额		643,869,704.43	539,324,510.40

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
合并现金流量表(续)
2007年1至4月

金额单位: 人民币元

项 目	2007年1至4月	2006年1至4月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	119,611,391.03	28,746,199.53
加:少数股东本期损益	-	-
计提的资产减值准备	1,845,844.00	1,319,794.55
固定资产折旧	90,475,257.29	71,467,838.06
无形资产摊销	458,268.00	458,268.00
长期待摊费用摊销	799,548.84	254,731.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	1,340,679.48	214,444.51
财务费用	41,841,262.28	39,797,895.40
投资损失(减:收益)	-	-
汇兑损失(减:收益)	7,164,189.59	15,447,918.78
存货的减少(减:增加)	-42,081,736.00	-5,374,560.63
递延所得税负债增加(减:递延所得税资产减少)	-173,654.97	-564,441.09
经营性应收项目的减少(减:增加)	-23,792,441.80	-89,081,243.67
经营性应付项目的增加(减:减少)	82,005,857.05	67,553,356.76
经营活动产生的现金流量净额	<u>279,494,464.79</u>	<u>130,240,201.23</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	134,697,100.00	-
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	643,869,704.43	539,324,510.40
减:现金的期初余额	434,864,432.70	322,485,993.15
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>209,005,271.73</u>	<u>216,838,517.25</u>

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

2007年4月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	2007-4-30	2006-12-31
流动资产：			
货币资金		590,880,170.16	416,001,579.02
交易性金融资产		-	-
应收票据		503,000.00	553,000.00
应收账款	七. 1	33,572,642.76	10,707,134.53
预付款项		19,800,089.81	16,056,929.79
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七. 2	444,093,484.49	441,657,217.67
存货		134,629,443.34	106,922,469.14
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,223,478,830.56	991,898,330.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七. 3	942,296,597.55	942,296,597.55
投资性房地产		-	-
固定资产		1,164,712,855.01	1,191,582,355.35
在建工程		74,455,137.26	73,311,328.55
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		11,011,191.31	12,276,654.87
非流动资产合计		2,192,475,781.13	2,219,466,936.32
资产总计		3,415,954,611.69	3,211,365,266.47

辽宁华锦通达化工股份有限公司
母公司资产负债表(续)

2007年4月30日

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2007-4-30	2006-12-31
流动负债：			
短期借款		707,000,000.00	672,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		437,787,581.24	308,604,008.17
预收款项		55,621,746.31	13,623,198.46
应付职工薪酬		69,480,568.42	73,984,253.45
应交税费		-4,634,905.64	-3,705,442.87
应付利息		513,425.00	-
应付股利		-	-
其他应付款		11,840,306.38	7,072,844.59
一年内到期的非流动负债		206,000,000.00	116,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,483,608,721.71	1,187,578,861.80
非流动负债			
长期借款		176,800,000.00	276,800,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		176,800,000.00	276,800,000.00
负债合计		1,660,408,721.71	1,464,378,861.80
股东权益：			
股本		663,225,214.00	663,225,214.00
资本公积		738,199,710.14	738,199,710.14
减：库存股		-	-
盈余公积		63,383,401.73	63,383,401.73
未分配利润		290,737,564.11	282,178,078.80
股东权益合计		1,755,545,889.98	1,746,986,404.67
负债和股东权益总计		3,415,954,611.69	3,211,365,266.47

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

母公司利润及利润分配表

2007年1至4月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2007年1至4月	2006年1至4月
一、营业收入	七.4	367,853,080.53	476,749,474.38
减：营业成本	七.4	298,610,080.05	422,805,722.44
营业税金及附加		1,139,067.54	1,308,927.38
销售费用		2,495,925.27	3,163,586.95
管理费用		34,939,186.16	28,858,095.58
财务费用		18,820,597.59	28,459,988.86
资产减值损失		1,616,038.61	1,139,042.34
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	40,967,129.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
二、营业利润		10,232,185.31	31,981,240.30
加：营业外收入		1,500.00	217,215.04
减：营业外支出		1,674,200.00	3,112,692.54
其中：非流动资产处置损失		-	214,444.51
三、利润总额		8,559,485.31	29,085,762.80
减：所得税费用		-	-
四、净利润		8,559,485.31	29,085,762.80
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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 现 金 流 量 表
2007年1至4月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2007年1至4月	2006年1至4月
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		385,799,803.65	251,756,062.69
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六.38	91,468,222.66	43,003,120.77
经营流动现金流入小计		477,268,026.31	294,759,183.46
购买商品、接受劳务支付的现金		207,376,055.90	172,816,660.88
支付给职工以及为职工支付的现金		45,768,335.98	41,825,791.26
支付的各项税费		13,880,205.50	8,273,669.98
支付的其他与经营活动有关的现金	六.39	21,762,416.69	24,481,637.28
经营活动现金流出小计		288,787,014.07	247,397,759.40
经营活动产生的现金流量净额		188,481,012.24	47,361,424.06
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	六.40	-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,560,712.07	18,037,033.26
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		21,560,712.07	18,037,033.26
投资活动产生的现金流量净额		-21,560,712.07	-18,037,033.26
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		280,000,000.00	315,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		280,000,000.00	315,000,000.00
偿还债务所支付的现金		255,000,000.00	100,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,041,709.03	18,403,350.10
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		272,041,709.03	118,603,350.10
筹资活动产生的现金流量净额		7,958,290.97	196,396,649.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		174,878,591.14	225,721,040.70
加：期初现金及现金等价物余额		416,001,579.02	304,547,964.60
六、期末现金及现金等价物的余额		590,880,170.16	530,269,005.30

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：2007年1至4月

序	项 目	2007年1至4月	2006年1至4月
1	非流动资产处置损益	-1,340,679.48	-214,444.51
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3	计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-	-
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	-	-
5	企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
6	非货币性资产交换损益	-	-
7	委托投资损益	-	-
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9	债务重组损益	-	-
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
14	除上述之外的其他营业外收支净额	-8,010,184.92	-2,681,032.99
	小计	<u>-9,350,864.40</u>	<u>-2,895,477.50</u>
15	减：非经常性损益应计的企业所得税	-2,536,856.98	-
16	减：少数股东享有的份额	-	-
	非经常性损益对净利润的影响	<u>-6,814,007.42</u>	<u>-2,895,477.50</u>
	归属于母公司所有者净利润	119,611,391.03	28,746,199.53
	非经常性损益占同期归属于母公司所有者净利润比例	-5.70%	-10.07%

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 现 金 流 量 表(续)
2007年1至4月

金额单位: 人民币元

项 目	2007年1至4月	2006年1至4月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	8,559,485.31	29,085,762.80
加:少数股东本期损益	-	-
计提的资产减值准备	1,616,038.61	1,139,042.34
固定资产折旧	34,330,604.69	37,926,004.55
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-	-
财务费用	17,555,134.03	28,459,988.86
投资损失(减:收益)	-	-40,967,129.47
汇兑损失(减:收益)	-	-
存货的减少(减:增加)	-28,039,552.57	-2,388,426.44
递延所得税负债增加(减:递延所得税资产减少)	-	-
经营性应收项目的减少(减:增加)	-17,322,596.30	-28,818,532.06
经营性应付项目的增加(减:减少)	171,781,898.47	22,924,713.48
经营活动产生的现金流量净额	<u>188,481,012.24</u>	<u>47,361,424.06</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	590,880,170.16	530,269,005.30
减:现金的期初余额	416,001,579.02	304,547,964.60
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><u>174,878,591.14</u></u>	<u><u>225,721,040.70</u></u>

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
执行新企业会计准则截至2006年12月31日股东权益变动表

编号	项目名称	金额
	2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	1,807,112,101.35
1	长期股权投资差额	-
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	-
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	-
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	-70,875,176.62
5	股份支付	-
6	符合预计负债确认条件的重组义务	-
7	企业合并	-
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-
	根据新准则计提的商誉减值准备	-
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	-
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-
10	金融工具分拆增加的权益	-
11	衍生金融工具	-
12	所得税	19,606,215.17
13	其他	-
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	<u>1,755,843,139.90</u>

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：