

辽宁华锦通达化工股份有限公司

2007 年半年度财务报告

(未审计)

辽宁华锦通达化工股份有限公司董事会

财务报表附注

2007 年 1 至 6 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）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：液氨；甲苯；压缩氮气；液氧；液氩；抽余油（闪点小于 61 摄氏度）；尿素（中间产品液氨）；混合二甲苯；苯；复合肥（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 6 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 6 月 30 日的合并资产负债表、2007 年 1 至 6 月的合并利润及股东权益变动表和现金流量表，2007 年 6 月 30 日的母公司资产负债表、2007 年 1 至 6 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 8 月 6 日经本公司第三届董事会第二十次会议决议同意将此财务报告向深圳证券交易所报送。

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 6 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 6 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 6 月 30 日的公司及合并资产负债表、2007 年 1 至 6 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 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1 至 6 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. 会计期间

会计期间采用公历年度制，即公历每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 计量属性在 2007 年 1 至 6 月发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性。

截至 2007 年 6 月 30 日，本公司报表项目余额中无计量属性发生变化的情况。

4. 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。

5. 外币业务核算方法

本公司 2007 年 1 至 6 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。

6. 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。

7. 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：

应收款项总额账龄	坏账准备计提比例
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。

8.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。

9. 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。

10. 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。

11. 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，并且能可靠计时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。

12.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年限按直线法计提折旧并计入当期损益。

13.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：

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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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
----	------	----

	水销售收入	6%
增值税	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 6 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：

(1)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。

(2)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。

19.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。

20.资产组

资产组的认定

本公司对资产组的认定是以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。

21.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

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	32,428.44 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	43,984.74 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。

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 6 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 6 月	2006 年度	2006 年度 1 至 6 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)	5,818,858.26	11,637,716.52	5,818,858.26
职工辞退补偿会计处理的变更(未确认融 资费用)	-2,217,236.51	-4,768,982.50	-2,956,295.43
所得税会计处理的变理	-159,701.94	-330,926.00	-239,124.60
合 计	3,441,919.81	6,537,808.02	2,623,438.23

(2)对有关截止日股东权益的影响列示如下：

项 目	2007-6-30	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)	-78,554,849.88	-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)	11,281,294.91	13,498,531.52	18,267,514.02
所得税会计处理的变更	19,446,513.23	19,606,215.17	19,937,141.17

合 计 -47,827,041.74 -51,268,961.45 -57,806,769.47

六、报表重要项目的说明

1.货币资金

项 目	币种	2007-6-30		2006-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	3,044.98	3,044.98	18,746.35	18,746.35
银行存款	RMB	1,152,073,779.44	1,152,073,779.44	433,287,415.79	433,287,415.79
	EUR	1,247.25	12,437.33	3,001.03	29,925.67
小 计			1,152,089,261.75		433,336,087.81
其他货币资金	RMB	1,786,209.75	1,786,209.75	1,528,344.89	1,528,344.89
合 计			1,153,875,471.50		434,864,432.70

货币资金 2007 年 6 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加了 719,011,038.80 元，增幅为 165.34%，主要系发行短期融
 债 6 亿元及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	2007-6-30	2006-12-31
银行承兑汇票	11,811,471.20	31,811,099.00

截至 2007 年 6 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
新疆生产建设兵团生产资料 供应公司	2007 年 6 月 15	2007 年 11 月 15 日	10000000

应收票据 2007 年 6 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 6 月 30 日较 2006 年 12 月 31 日减少了 19,999,627.80 元，减幅为 62.87%，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 6 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：

2007-6-30				
账 龄	金 额	占总额比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	48,786,657.08	74.76	574,932.36	48,211,724.72
5 年以上	16,469,327.78	25.24	9,881,596.66	6,587,731.12
合 计	65,255,984.86	100.00	10,456,529.02	54,799,455.84

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 6 月 30 日余额风险分析：

2007-6-30				
账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	53,195,330.42	81.52	10,136,480.84	43,058,849.58
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	12,060,654.44	18.48	320,048.18	11,740,606.26
小 计	65,255,984.86	100.00	10,456,529.02	54,799,455.84

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 6 月 30 日余额中前五名欠款单位金额合计为 53,195,330.42 元，占应收账款总额的 81.52%；持有

本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款为 8,252,105.86 元，详见附注八（三）。

(3)应收账款 2007 年 6 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加了 37,459,894.33 元，增幅为 134.77%，主要系 2007 年 1 至 6 月产品销售收入大幅增加所致。

(4)应收账款 2007 年 6 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：

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，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：

账 龄	2007-6-30		2006-12-31	
	金 额	占总额比 例（%）	金 额	占总额比 例（%）
1 年以内	106,275,735.88	99.94	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	59,600.00	0.06	-	-
合 计	106,335,335.88	100.00	57,529,893.35	100.00

预付款项 2007 年 6 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 6 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加了 48,805,442.53 元，增幅为 84.83%，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：

2007-6-30

账 龄	金 额	占总额比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	19,007,988.07	78.46	380,816.22	18,627,171.85
1 至 2 年	4,348,723.54	17.95	144,634.88	4,204,088.66
2 至 3 年	312,785.22	1.29	86,793.06	225,992.16
3 至 4 年	500,556.00	2.07	1,200.00	499,356.00
5 年以上	55,521.00	0.23	16,656.30	38,864.70
合 计	24,225,573.83	100.00	630,100.46	23,595,473.37

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 6 月 30 日余额中前五名欠款单位金额合计为 4,457,153.57 元，占总额的比例为 18.40%；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	2007-6-30			2006-12-31		
	总 额	跌价准备	净 额	总 额	跌价准备	净 额
原材料	211,049,780.82	-	211,049,780.82	180,464,221.70	95,009.47	180,369,212.23

半成品	32,723,522.41	-	32,723,522.41	18,097,910.01	-	18,097,910.01
在产品	28,136,604.62	-	28,136,604.62	17,486,357.93	-	17,486,357.93
产成品	15,014,844.30		15,014,844.30	28,944,799.35	-	28,944,799.35
低值易耗品	2,842,168.78	-	2,842,168.78	353,547.03	-	353,547.03
合计	289,766,920.93		289,766,920.93	245,346,836.02	95,009.47	245,251,826.55

存货总额 2007 年 6 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加了 44,515,094.38，增幅为 18.15%，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	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。

8.固定资产及累计折旧

类 别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
固定资产原值				
一般房屋建筑物	604,302,347.71	10,951,997.42	-	615,254,345.13
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	2007-6-30
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	44,309,521.29	40,244,191.85	6,088,980,062.71
累计折旧:				
一般房屋建筑物	156,127,216.67	12,908,359.58	-	169,035,576.25
专用房屋建筑物	485,988,235.95	18,550,446.85	3,905,960.83	500,632,721.97
动力设备	715,562,177.26	29,538,686.95	356,794.36	744,744,069.85
传导设备	537,640,411.91	29,847,284.79	116,838.56	567,370,858.14
工作机器设备	296,339,872.28	25,357,426.83	6,633,942.89	315,063,356.22
仪器仪表	225,643,777.32	15,886,827.27	30,856.04	241,499,748.55
起重运输设备	41,531,861.30	2,016,230.07	-	43,548,091.37
管理用具及其他	25,424,972.42	1,475,967.82	58,540.75	26,842,399.49
固定资产装修	394,100.00	508,873.55	-	902,973.55
合 计	2,484,652,625.11	136,090,103.71	11,102,933.43	2,609,639,795.39
净 值	3,600,262,108.16			3,479,340,267.32

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

类别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
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
合计	48,223,133.09	-	-	48,223,133.09
固定资产净额*2	3,552,038,975.07			3,431,117,134.23

*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 6 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	2007-6-30	资金来源
复合肥改造项目	71,538,756.74	1,558,663.96	-	-	73,097,420.7	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	9,602,816.16	-	-	25,554,505.26	其他
碳酸二甲酯工程	2,947,420.79	6,814,535.27	-	-	9,761,956.06	其他

其它工程	6,435,116.96	569,684.64	-	6,131,320.26	873,481.34	其他
合 计	97,072,983.59	18,616,889.03	-	6,131,320.26	109,558,552.36	

10.工程物资

项 目	2007-6-30	2006-12-31
专用材料	2,965,622.66	4,187,436.02

11.无形资产

类 别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
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	625,002.00	-	4,375,010.00
土地使用权	126,931.66	46,762.21	-	173,693.87
累计摊销合计	3,876,939.66	671,764.21	-	4,548,703.87
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			9,459,664.33

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	2007-6-30	剩余 摊销期(月)

设备防腐费用	3,830,241.35	2,300,000.00	-	575,000	1,725,000.00	30
变电所费用	14,060,786.00	14,060,786.00	-	1,360,786	12,700,000.00	90
合计		16,360,786.00	-	1,935,786.00	14,425,000.00	

13.递延所得税资产

项 目	2007-6-30			
	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	8,435,619.84	33%	2783,754.55	无
其他应收款账面价值低于计税基础	424,391.02	33%	140,049.03	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	11,165,524.00	33%	3,684,622.92	无
未确认融资费用高于计税基础	-886,192.34	33%	-292,443.49	
锦天化公司小计	58,928,800.85		19,446,513.23	
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	59,065,407.08		19,446,513.23	

2006-12-31

项 目	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	<u>59,412,773.21</u>		<u>19,606,215.17</u>	

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	<u>60,464.87</u>	0%	<u>-</u>	无
阿克苏华锦公司小计	<u>91,671.13</u>		<u>-</u>	无
合 计	<u>60,726,320.99</u>		<u>19,606,215.17</u>	

14.其他非流动资产

类 别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
未确认融资费用*	13,498,531.52	-	2,217,236.61	11,281,294.91

*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			2007-6-30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备	<u>11,086,629.48</u>		-	-	-	<u>11,086,629.48</u>
其中：应收账款	10,456,529.02		-	-	-	10,456,529.02
其他应收款	630,100.46		-	-	-	630,100.46
二、存货跌价准备	<u>95,009.47</u>		-	95,009.47	95,009.47	

其中：库存备件	95,009.47	-	-	95,009.47	95,009.47	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
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	-	-	95,009.47	95,009.47	59,309,762.57

16.短期借款

借款类别	2007-6-30	2006-12-31
银行借款	1,097,000,000.00	1,052,000,000.00
其中：信用	60,000,000.00	-
保证	585,000,000.00	600,000,000.00
抵押	452,000,000.00	452,000,000.00

短期借款 2007 年 6 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 6 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 6 月 30 日余额为 250,703,192.07 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 6 月 30 日余额为 92,856,579.36 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	2007-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	1,017,158.77	59,117,765.95	59,788,809.98	346,114.74
职工福利费	1,915,962.48	7,276,834.13	9,192,796.61	
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	-	1,324,884.88	1,324,884.88	-
因解除劳动关系给予的补偿	84,373,708.14	-	5,818,858.26	78,554,849.86
合 计	91,758,670.28	89,240,407.41	95,726,723.33	85,272,354.36

20. 应交税费

税 种	2007-6-30	2006-12-31
营业税	389,679.13	815,602.53
增值税	-3,779,084.35	-2,742,443.08
企业所得税	12,439,000.00	8,177,750.99
房产税	243,215.80	165,188.17
城市维护建设税	158,782.40	181,123.17

土地使用税	510,247.84	58,641.87
教育费附加	70,581.10	79,970.31
地方教育费附加	23,314.04	26,660.10
合 计	<u>10,055,735.96</u>	<u>6,762,494.06</u>

21.应付利息

项 目	2007-6-30	2006-12-31
银行借款利息	7,261,282.44	-
国债转贷资金利息	57,545.00	-
合 计	<u>7,318,827.44</u>	<u>-</u>

22.其他应付款

其他应付款 2007 年 6 月 30 日余额为 52,604,624.79 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	2007-6-30	2006-12-31
银行借款	212,600,000.00	152,100,000.00
其中：信用借款	4,600,000.00	4,600,000.00
保证借款	180,000,000.00	91,500,000.00
抵押借款	28,000,000.00	56,000,000.00

2007 年 6 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	30,000,000.00	6.300%	2006-04-18至2008-04-17	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2007-12-20	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2008-02-20	抵押*3
合 计	212,600,000.00			

*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 6 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	2007-6-30		2006-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款		825,811,494.04		975,167,364.59
其中：保证借款*1	EUR30,048,906.46	307,511,494.04	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 6 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）	EUR30,048,906.46	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	20,000,000.00	7.821%	2004-03-31 至 2011-08-20	抵押*4
折合人民币合计	825,811,494.04			

*1 系本公司之全资子公司锦天化公司的欧元借款，原币 30,048,906.46 元，2007 年 6 月 30 日按欧元对人民币的汇率 1:10.2337 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	2007-6-30	2006-12-31
-----	-----------	------------

应付融资租入固定资产租赁费*	95,510,165.76	98,700,165.76
职工住房改革房屋维修基金		-
合 计	<u>95,510,165.76</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	2007-6-30
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	<u>27,425,270.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>845,270.00</u>	<u>27,080,000.00</u>

锦天化公司：				
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	559,000.00	-	1,364,000.00
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	142,562.90	-	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	1,030,000.00	-	1,780,000.00
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	2,735,520.30	3,744,479.70	-	6,494,000.00
合 计	30,160,790.30	4,244,479.70	845,270.00	33,574,000.00

27.股本

2006-12-31		本期变动增减（+，-）		2007-6-30	
数量	比例（%）	数量	比例（%）	数量	比例（%）

	2006-12-31		本期变动增减（+，-）		2007-6-30	
	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>663,225,214</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>663,225,214</u>	<u>100.00</u>

28. 资本公积

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
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>738,199,710.14</u>	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>738,699,710.14</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	2007-6-30
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		166,234,210.46
减：利润分配		42,446,413.70
其中：提取法定盈余公积金	10%	
分配普通股股利		42,446,413.70
2007 年 6 月 30 日余额		413,502,453.25

31. 主营业务收入及成本

类 别	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
主营业务收入	1,387,142,799.72	1,204,113,187.94
其他业务收入	20,172,726.81	35,064,001.67
合计	1,407,315,526.53	1,239,177,189.61
类 别	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
主营业务成本	989,479,913.48	933,808,542.35
其他业务支出	24,966,318.25	24,894,945.92
合计	1,014,446,231.73	958,703,488.27

2007 年 1 至 6 月销售前五名金额合计为 567,593,388.29 元，占销售总额的 40.92%。

主营业务收入与成本 2007 年 1 至 6 月比 2006 年 1 至 6 月分别增加 183,029,611.78 元和 55,671,371.13 元，增幅分别为 15.20% 和 5.96%，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 6 月	2006 年 1 至 6 月
-----	------	----	----------------	----------------

营业税	应税营业收入	3%/5%	965,513.89	1,109,704.90
城市维护建设税	应交流转税额	7%	982,230.40	1,006,730.30
教育费附加	应交流转税额	3%	425,953.77	454,486.87
地方教育费附加	应交流转税额	1%	136,153.76	136,153.76
合 计			<u>2,509,851.82</u>	<u>2,707,075.83</u>

33.财务费用

类 别	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
利息支出	65,426,424.61	58,567,870.81
减：利息收入	1,466,091.18	478,998.15
未确认融资费用摊销	2,217,236.51	2,956,295.43
金融机构手续费	340,331.54	522,666.04
合 计	<u>66,517,901.48</u>	<u>61,567,834.13</u>

34.资产减值损失

项 目	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
坏账损失		83,963.85
存货跌价损失	-95,009.47	-
合 计	<u>-95,009.47</u>	<u>83,963.85</u>

35.汇兑收益

类 别	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
汇兑收益	931,374.84-	-
减：汇兑损失		18,050,969.04
合 计	<u>931,374.84-</u>	<u>-18,050,969.04</u>

36.营业外收入

项 目	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
处理固定资产净收益	4,580.00	29,904.35-
罚款收入	1,500.00	-
废品废料收入	127,380.00	213,683.04
其他	35,713.50	14131.24

合 计	169,173.50	257,718.63
-----	------------	------------

37.营业外支出

项 目	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
处理固定资产净损失	68,820.91	214,444.51
罚款支出	-	1,400.00
捐赠支出	101,740.00	80,000.00
子女教育经费	2,260,800.00	2,365,800.00
环境污染补偿费	391,000.00	781,458.00
其他	105,636.00	599,570.03
合 计	2,927,996.91	4,042,672.54

38.所得税费用

项 目	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
本期所得税费用	32,678,483.97	31,481,209.50
递延所得税费用(收益)		
合 计	32,678,483.97	31,481,209.50

39.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007 年 1 至 6 月	
	合 并	母公司
出售废品废料、罚款、保险费等零星收入	15,368,120.27	12,510,642.85
合 计	15,368,120.27	12,510,642.85

40.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007 年 1 至 6 月	
	合 并	母公司

项 目	2007 年 1 至 6 月	
	合 并	母 公 司
零星往来及付现费用	43,903,623.97	2,4267,828.90
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
包装、运输、装卸、修理等费用	7,580,633.36	5,610,181.85
营业外支出	2,927,996.91	2,786,618.62
合 计	46,831,620.88	27,054,447.52

七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

2007-6-30				
账 龄	金 额	占总额比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	54,373,281.79	100.00	538,895.74	53,834,386.05
合 计	54,373,281.79	100.00	538,895.74	53,834,386.05
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

应收账款 2007 年 6 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加了 43,127,251.52 元，增幅为 383.49%，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

2007-6-30				
账 龄	金 额	占总额比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	220,422,808.91	99.81	87,801.64	220,335,007.27
1 至 2 年	105,251.54	0.05	10,525.15	94,726.39
2 至 3 年	312,785.22	0.14	46,917.78	265,867.44
合 计	220,840,845.67	100.00	145,244.57	220,695,601.10

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	441,802,462.24	100.00	145,244.57	441,657,217.67

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	2007-6-30
长期股权投资	942,296,597.55	224,284,449.60-	-	1,166,581,047.15
减: 减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	942,296,597.55	224,284,449.60-	-	1,166,581,047.15

长期股权投资明细:

被投资单位	股权比例	初始投资额	累计权益调整	2006-12-31	追加投资	2007-6-30
锦天化公司	100%	570,024,645.00	156,708,932.03	726,733,577.03	-	726,733,577.03
阿克苏华锦公司	100%	215,563,020.52-		215,563,020.52	224,284,449.60-	439,847,470.12

权益法核算单位:

合 计	785,587,665.52	156,708,932.03	942,296,597.55	224,284,449.60-	1,166,581,047.15
-----	----------------	----------------	----------------	-----------------	------------------

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 6 月	2006 年 1 至 6 月
主营业务收入	572,968,748.91	717,909,960.66
其他业务收入	13,145,482.19	12,277,952.34
合 计	586,114,231.10	730,187,913.00

类 别	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
主营业务成本	461,825,733.54	617,119,729.97
其他业务支出	13,738,716.21	10,027,288.90
合 计	475,564,449.75	627,147,018.87

主营业务收入与成本 2007 年 1 至 6 月比 2006 年 1 至 6 月分别减少了 144,941,211.75 元和 155,293,996.43 元，减幅分别为 20.19% 和 25.16%，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 6 月母公司汇总范围较 2006 年 1 至 6 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	2007-6-30
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		2007-6-30	
	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 6 月发生交易或 2007 年 6 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 6 月及 2006 年 1 至 6 月向关联方采购货物列示如下：

关联方名称	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
	金 额	占年度购货	金 额	占年度购货

		比例(%)		比例(%)
盘锦乙烯有限责任公司（混合苯、聚丙烯）	7,491,124.40	1.03	5,964,835.80	1.02
辽宁华锦化工（集团）有限公司（电、蒸汽）	145,667,811.65	20.03	159,364,093.14	21.25
辽宁华锦化工(集团)置业公司(工作服及印刷品款等)	267,848.50	0.03	31,887.50	0.001

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 6 月及 2006 年 1 至 6 月向关联方销售货物列示如下：

关联方名称	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 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）	73,393,995.65	5.29	79,964,813.63	6.64
辽宁华锦化工(集团)双兴工程塑料公司(电、蒸汽)	13,158,320.26	0.94	13,977,982.00	1.16
辽宁华锦化工(集团)置业公司（天然气等）	394,164.61	0.03	358,454.87	0.03
辽宁华锦化工（集团）进出口公司（水、电、采暖费、尿素）	36,726,002.64	2.65	10,512.79	0.001-
辽宁锦禾农资公司（尿素）	198,168,880.71	14.28	19,4251,000.00	16.13
辽河富腾热电厂（水、脱盐水、天然气等）	836,530.06	0.06	935,298.46	0.07
辽河商业城有限公司（煤）	-	-	103,291.20	0.009
辽宁华锦化工（集团）有限公司（水、电）	5,998,834.39	0.43	6,461,372.88	0.54

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 6 月及 2006 年 1 至 6 月向关联方提供劳务列示如下：

关联方名称	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
辽宁华锦化工（集团）有限公司（工程施工）	3,154,118.00-	262,640.00
辽宁华锦化工（集团）有限公司（运输服务）	765,704.91-	282,650.85
盘锦乙烯有限责任公司（运输服务）	3,900,456.11	978,980.23
盘锦乙烯有限责任公司（工程施工）	8,456,818.06	13,256,403.77
盘锦乙烯有限责任公司（混合苯加工）	8,834,701.32	9,324,829.62
辽宁华锦化工(集团)双兴工程塑料公司（运输服务）	106,169.34	57,634.25
辽宁华锦化工(集团)双兴工程塑料公司（工程施工）	1,978,127.31	1,724,408.7
辽河富腾热电厂（运输服务）	3,582,126.55	1,370,454.39
辽河富腾热电厂（工程施工）	1,480,000.00	2,428,380.00
辽宁华锦化工（集团）进出口公司（混合苯加工）	-	331,543.80

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 6 月及 2006 年 1 至 6 月接受关联方提供劳务列示如下：

关联方名称	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
辽宁华锦化工(集团)置业公司	11,340,000.00	3,840,000.00
辽宁华锦化工（集团）有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00-
辽宁华锦化工（集团）有限公司（综合服务费）	10,425,447.82	10,416,073.78
辽宁华锦化工（集团）有限公司（子女教育费）	2,260,800.00	2,365,800.00

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	
	2007-6-30	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	评估价值	取得借款金额 *1	
			2007-6-30	2006-12-31
辽宁华锦化工（集团）	房屋建筑物	57,907,008.00	286,000,000.00	286,000,000.00
有限责任公司	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(%)	
	2007-6-30	2006-12-31	2007-6-30	2006-12-31
应收账款：	48,059,752.34	7,815,009.42	73.65	28.12
辽河富腾热电厂	360,736.50	54,355.50	0.55	0.20
盘锦乙烯有限责任公司	2,720,907.34	-	4.17	-
辽宁华锦化工（集团）进出口公司	36,726,002.64	7,149,768.12	52.28	25.72
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	8,252,105.86	610,885.80	12.65	2.20
其他应收款：	-	-	-	-
辽宁华锦化工（集团）置业公司	-	-	-	-
预付账款：	3,750,000.00	-	3.52	-
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	3,750,000.00	-	3.52	-
应付账款：	24,050,233.53	11,581,195.79	9.59	4.62
辽宁华锦化工（集团）进出口公司	1,194,595.17	1,194,595.17	0.47	0.48
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	22,855,638.36	10,377,315.01	9.12	-
辽宁华锦化工（集团）置业公司		9,285.61		-
预收账款：	12,750,000.00	81,337.12	13.73	0.12
辽宁锦禾农资公司	0	81,337.12		0.12

关联方名称	金 额		占各往来账项余额比例(%)	
	2007-6-30	2006-12-31	2007-6-30	2006-12-31
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	12,750,000.00		13.73	
其他应付款：				
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	80,000.00	80,000.00	0.15	0.21
辽宁华锦化工（集团）有限责任公司	80,000.00	80,000.00	0.15	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 6 月 30 日止，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

1 截至 2007 年 6 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	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 6 月 30 日止，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

截至 2007 年 6 月 30 日止，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 6 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. 本公司本年度净资产收益率和每股收益有关指标如下：

2007 年 1 至 6 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
营业利润	10.73%	10.97%	0.304	0.304
归属于公司普通股股东的净利润	8.84%	9.04%	0.251	0.251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93%	9.13%	0.253	0.253

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；
 Ei 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；
 Ej 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。

$$(3) \text{ 基本每股收益} = P \div S \quad S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

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	95,006.47	-83,963.85
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	-2758823.41	-3784953.91
	其他非经常性损益项目	931,374.84-	-18,050,969.04
	小计	-1,732,442.10	-21,919,886.80
15	减：非经常性损益应计的企业所得税		-
16	减：少数股东享有的份额	-	-
	非经常性损益对净利润的影响	-1,732,442.10	-21,919,886.80
	归属于母公司所有者净利润	15,604,970.33	2,608,497.75
	非经常性损益占同期归属于母公司所有者净利润比例	-11.1%	-840%

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

上述 2007 年 1 至 6 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。

3. 资产减值准备明细表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司 2007 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,086,629.48				11,086,629.48
二、存货跌价准备	95,009.47		95,009.47		0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	48,223,133.09				48,223,133.09
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	59,404,772.04		95,009.47		59,309,762.57

4. 资产减值损失

单位：（人民币）元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0.00	0.00

第八部分 备查文件目录

- 1、 载有公司负责人主管会计工作负责人和财务负责人签名并盖章的会计报表
- 2、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 3、 其他资料。

董事长：冯恩良

辽宁华锦通达化工股份有限公司董事会

二〇〇七年八月八日

资产负债表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,153,875,471.50	1,111,434,415.11	434,864,432.70	416,001,579.02
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	11,811,471.20		31,811,099.00	553,000.00
应收账款	54,799,455.84	53,834,386.05	17,339,561.51	10,707,134.53
预付款项	106,335,335.88	53,818,068.89	57,529,893.35	16,056,929.79
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	23,595,473.37	220,695,601.10	9,072,714.06	441,657,217.67
买入返售金融资产				
存货	289,766,920.93	134,868,414.48	245,251,826.55	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	1,640,184,128.72	1,574,650,885.63	795,869,527.17	991,898,330.15
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	5,000,000.00	1,166,581,047.15	5,000,000.00	942,296,597.55
投资性房地产				
固定资产	3,431,117,134.23	1,151,925,626.69	3,552,038,975.07	1,191,582,355.35
在建工程	109,558,552.36	74,914,351.19	97,072,983.59	73,311,328.55
工程物资	2,965,622.66		4,187,436.02	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	9,459,664.33		10,131,428.54	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	14,425,000.00		16,360,786.00	
递延所得税资产	19,446,513.23		19,606,215.17	
其他非流动资产	11,281,294.91	10,395,102.57	13,498,531.52	12,276,654.87

非流动资产合计	3,603,253,781.72	2,403,816,127.60	3,717,896,355.91	2,219,466,936.32
资产总计	5,243,437,910.44	3,978,467,013.23	4,513,765,883.08	3,211,365,266.47
流动负债：				
短期借款	1,097,000,000.00	707,000,000.00	1,052,000,000.00	672,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	250,703,192.07	435,391,745.23	250,775,725.97	308,604,008.17
预收款项	92,856,579.36	78,643,846.81	66,065,814.15	13,623,198.46
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	85,272,354.36	65,983,351.03	91,758,670.28	73,984,253.45
应交税费	10,055,735.96	-2,982,687.37	6,762,494.06	-3,705,442.87
应付利息	7,318,827.44			
其他应付款	52,604,624.79	9,485,796.23	34,431,718.07	7,072,844.59
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	212,600,000.00	116,000,000.00	152,100,000.00	116,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,808,411,313.98	1,409,522,051.93	1,653,894,422.53	1,187,578,861.80
非流动负债：				
长期借款	825,811,494.04	248,800,000.00	975,167,364.59	276,800,000.00
应付债券	600,000,000.00	600,000,000.00		
长期应付款	95,510,165.76		98,700,165.76	
专项应付款	33,574,000.00		30,160,790.30	
预计负债	0.00			
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,554,895,659.80	848,800,000.00	1,104,028,320.65	276,800,000.00
负债合计	3,363,306,973.78	2,258,322,051.93	2,757,922,743.18	1,464,378,861.80
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	663,225,214.00	663,225,214.00	663,225,214.00	663,225,214.00
资本公积	738,699,710.14	738,199,710.14	738,199,710.14	738,199,710.14
减：库存股				
盈余公积	64,703,559.27	63,383,401.73	64,703,559.27	63,383,401.73
一般风险准备				
未分配利润	413,502,453.25	255,336,635.43	289,714,656.49	282,178,078.80
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,880,130,936.66	1,720,144,961.30	1,755,843,139.90	1,746,986,404.67

少数股东权益				
所有者权益合计	1,880,130,936.66	1,720,144,961.30	1,755,843,139.90	1,746,986,404.67
负债和所有者权益总计	5,243,437,910.44	3,978,467,013.23	4,513,765,883.08	3,211,365,266.47

利润表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,407,315,526.53	586,114,231.10	1,239,177,189.61	730,187,913.00
其中：营业收入	1,407,315,526.53	586,114,231.10	1,239,177,189.61	730,187,913.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,206,575,383.53	567,728,915.65	1,119,699,000.16	723,764,556.99
其中：营业成本	1,014,446,231.73	475,564,449.75	958,703,488.27	627,147,018.87
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,509,851.82	1,918,835.36	2,707,075.83	2,000,441.06
销售费用	12,315,899.95	3,619,982.09	13,733,610.56	4,514,184.64
管理费用	110,880,508.02	55,726,282.95	82,903,027.52	46,440,713.77
财务费用	66,517,901.48	30,899,365.50	61,567,834.13	43,578,234.80
资产减值损失	-95,009.47		83,963.85	83,963.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）	931,374.84		-18,050,969.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	201,671,517.84	18,385,315.45	101,427,220.41	6,423,356.01
加：营业外收入	169,173.50	6,273.50	257,718.63	227,814.28
减：营业外支出	2,927,996.91	2,786,618.62	4,042,672.54	4,042,672.54
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	198,912,694.43	15,604,970.33	97,642,266.50	2,608,497.75
减：所得税费用	32,678,483.97		31,481,209.50	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	166,234,210.46	15,604,970.33	66,161,057.00	2,608,497.75
归属于母公司所有者的净利润	166,234,210.46	15,604,970.33	66,161,057.00	2,608,497.75
少数股东损益				

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2506		0.0998	
（二）稀释每股收益				

现金流量表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,467,044,986.17	630,054,329.89	1,289,349,880.19	402,010,692.41
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	15,368,120.27	12,510,642.85	31,296,806.68	27,741,925.01
经营活动现金流入小计	1,482,413,106.44	642,564,972.74	1,320,646,686.87	429,752,617.42
购买商品、接受劳务支付的现金	926,226,030.71	331,967,403.23	844,394,500.53	208,004,672.86
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	138,177,586.99	87,577,987.44	101,984,549.74	70,969,368.70
支付的各项税费	50,712,824.16	11,232,283.59	71,121,294.01	10,445,522.53
支付其他与经营活动有关的现金	46,831,620.88	27,054,447.52	58,170,344.39	23,352,072.59
经营活动现金流出小计	1,161,948,062.74	457,832,121.78	1,075,670,688.67	312,771,636.68
经营活动产生的现金流量净额	320,465,043.70	184,732,850.96	244,975,998.20	116,980,980.74
二、投资活动产生的现金流量：				

收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			120,011.36	
投资活动现金流入小计			120,011.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,694,021.46	22,954,235.67	74,489,541.92	14,430,194.17
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			663,150.39	
投资活动现金流出小计	53,694,021.46	22,954,235.67	75,152,692.31	14,430,194.17
投资活动产生的现金流量净额	-53,694,021.46	-22,954,235.67	-75,032,680.95	-14,430,194.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	596,400,000.00	596,400,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	303,500,000.00	60,000,000.00	468,000,000.00	315,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			277,963.70	
筹资活动现金流入小计	899,900,000.00	656,400,000.00	468,277,963.70	315,000,000.00
偿还债务支付的现金	349,614,495.70	53,000,000.00	256,763,048.10	118,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,045,487.74	69,745,779.20	52,187,947.35	43,578,234.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			7,645,916.63	
筹资活动现金流出小计	447,659,983.44	122,745,779.20	316,596,912.08	161,778,234.80
筹资活动产生的现金流量净额	452,240,016.56	533,65220.80	151,681,051.62	153,221,765.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	719,011,038.80	695,432,836.09	321,624,368.87	255,772,551.77
加：期初现金及现金等价物余额	434,864,432.70	416,001,579.02	322,485,993.15	304,547,964.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,153,875,471.50	1,111,434,415.11	644,110,362.02	560,320,516.37

7.2.4 所有者权益变动表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	663,225,214.00	741,530,238.70		72,221,214.61		330,135,434.04		1,807,112,101.35	663,225,214.00	687,300,238.70		63,281,665.22		249,760,702.16		1,663,567,820.08		
加：会计政策变更		-3,330,528.56		-7,517,655.34		-40,420,777.55		-51,268,961.45										
前期差错更正																		
二、本年年初余额	663,225,214.00	738,199,710.14		64,703,559.27		289,714,656.49		1,755,843,139.90	663,225,214.00	687,300,238.70		63,281,665.22		249,760,702.16		1,663,567,820.08		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		500,000.00				123,787,796.76		124,287,796.76		54,230,000.00		8,939,549.39		80,374,731.88		143,544,281.27		
（一）净利润						166,234,210.46		166,234,210.46						89,314,281.27		89,314,281.27		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位																		

其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他																		
上述（一）和（二）小计						166,234,210.46			166,234,210.46					89,314,281.27			89,314,281.27	
（三）所有者投入和减少资本	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	54,230,000.00	0.00	0.00	0.00			54,230,000.00	
1.所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他		500,000.00							500,000.00		54,230,000.00						54,230,000.00	
（四）利润分配						-42,446,413.70			-42,446,413.70				8,939,549.39	-8,939,549.39			0.00	
1. 提取盈余公积													8,939,549.39	-8,939,549.39			0.00	
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-42,446,413.70			-42,446,413.70									
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本																		

(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	663,225,214.00	738,699,710.14		64,703,559.27		413,502,453.25			1,880,130,936.66	663,225,214.00	741,530,238.70		72,221,214.61		330,135,434.04			1,807,112,101.35

