

黑龙江黑化股份有限公司

600179

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告(未经审计)	9
八、备查文件目录	37

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、独立董事张忠义，因公出差未能参加本次董事会。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人阎树忠，主管会计工作负责人刘亚芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：黑龙江黑化股份有限公司
公司英文名称：Hei LongJiang Hei Hua Co., Ltd
公司英文名称缩写：HH
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：黑化股份
公司 A 股代码：600179
- 3、公司注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街 2 号
公司办公地址：黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街 2 号
邮政编码：161041
公司电子信箱：hhgf@163.net
- 4、公司法定代表人：阎树忠
- 5、公司董事会秘书：王宏伟
电话：0452-8927411
传真：0452-6884895
E-mail：hungway@163.com
联系地址：黑龙江黑化股份有限公司
公司证券事务代表：刘喜涛
电话：0452-8927290
传真：0452-6884895
E-mail：zlz600179@sohu.com
联系地址：黑龙江黑化股份有限公司
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：董事会秘书处
- 7、公司其他基本情况：公司法人营业执照注册号：2300001100459
公司税务登记号码：230206702847417
公司聘请的境内会计师事务所名称：辽宁天健会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：沈阳市沈河区北京街 16 号

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
流动资产	750,163,153.09	694,845,815.77	7.96
流动负债	896,623,025.23	892,347,093.94	0.48
总资产	1,780,143,630.98	1,761,264,199.13	1.07

股东权益 (不含少数股东权益)	865,072,784.44	854,919,706.76	1.19
每股净资产	2.62	2.59	1.16
调整后的每股净资产	2.53	2.51	0.80
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
净利润	10,153,077.68	13,624,871.45	-25.48
扣除非经常性损益后的净利润	10,258,099.82	13,651,309.35	-24.86
每股收益	0.03	0.04	-25.00
每股收益 ^{注1}	0.03		
净资产收益率 (%)	1.17	1.62	下降 0.45 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	27,270,202.05	11,160,879.90	144.34

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	105,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	22.14
合计	105,022.14

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	4.99	5.02	0.13	0.13
营业利润	1.69	1.70	0.04	0.04
净利润	1.17	1.18	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	1.19	1.19	0.03	0.03

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中:								
国家持有股份	210,301,730						-460,000	209,841,730
境内法人持有股份	19,698,270						460,000	20,158,270
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								

4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	230,000,000						230,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	100,000,000						100,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	100,000,000						100,000,000
三、股份总数	330,000,000						330,000,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 53,451 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
黑龙江黑化集团有限公司	-460,000	209,841,730	63.59	未流通	质押 71,960,000 冻结 137,881,730	国有股东
上海金轮橡胶轮胎有限公司		16,600,000	5.030	未流通	未知	法人股东
隆泰资产		2,000,000	0.606	未流通	未知	法人股东
江苏金泰建设发展有限公司		1,098,270	0.333	未流通	未知	法人股东
内蒙古日信担保投资(集团)有限公司		981,500	0.297	已流通	未知	社会公众股东
工装自控工程(无锡)有限公司	460,000	460,000	0.139	未流通	未知	法人股东
倪新峰	214,600	214,600	0.065	已流通	未知	社会公众股东
白新钢		147,730	0.045	已流通	未知	社会公众股东
王大榜	146,999	146,999	0.045	已流通	未知	社会公众股东
柳德水	10,000	140,000	0.042	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司第一名股东与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，但公司不晓第 2 名股东至第 10 名股东之间是否存在关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
内蒙古日信担保投资(集团)有限公司	981,500	A股
倪新峰	214,600	A股
白新钢	147,730	A股

王大榜	146,999	A 股
柳德水	140,000	A 股
姚雪琴	135,000	A 股
李 YUN	131,600	A 股
兴和证券投资基金	121,243	A 股
张建中	110,600	A 股
宋 琼	110,485	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司董事会、管理层针对煤化工行业及自身的实际情况,适时调整生产,积极采取措施,挖潜降耗,加强成本管理,提高市场竞争力,将产品价格下滑和原料价格上涨带给公司的负面影响降到最低。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司经营范围是：生产与销售焦炭及焦化产品、化学肥料、甲醇等。属于炼焦业及化肥业。报告期内实现主营业务收入 51,377 万元，比上年同期增长 40.23%；实现主营业务利润 4,317 万元，比上年同期下降 7.76%。主营业务利润下降系焦炭、尿素成本增长所致。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 万元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
炼焦业	41,532	30,165	27.37	18.90	14.80	2.59
分产品						
焦炭	31,249	20,626	33.99	18.93	13.56	3.12

尿素	8,027	14,002	-74.44	618.62	238.70	-1.46
焦炉气	6,277	6,283	0.10	37.71	37.24	0.54
其中:关联交易	9,143	8,494	7.64	/	/	/
关联交易的定价原则		按照双方签署的关联交易协议结算。				

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
省内	17,901	121.36
省外	32,992	15.55

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 17,409 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
黑化集团中美碧碧肥有限公司	复合肥等化工产品	29,430,000.00	40,848,347.26	199,283.20

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内, 原料煤相对紧张, 煤价居高不下。为此公司全力以赴, 拓展新的供应客户, 加大原料储备, 确保公司生产的正常进行。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会以及管理层均严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及规范性文件的要求进行规范运作。

截止报告期末, 公司治理的实际情况基本符合中国证监会公司治理的有关要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内, 公司没有以前期间拟订在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期, 公司不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项
 本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
黑龙江黑化集团有限公司	购买恩德气	依据与关联方签订的关联交易协议、合同价格结算。	0.50/立方米	87,278,253.50	100.00	现款结算
黑龙江黑化集团有限公司	购买合成氨	依据与关联方签订的关联交易协议、合同价格结算。	1,939.99/吨	17,205,867.45	100.00	现款结算
黑龙江黑化集团有限公司	台班费、加工件	依据与关联方签订的关联交易协议、合同价格结算。		30,106,575.90	100.00	现款结算

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
黑龙江黑化集团有限公司	销售焦炉气	依据与关联方签订的关联交易协议、合同价格结算。	0.8/立方米	60,189,365.10	95.89	现款结算
黑龙江黑化集团有限公司	销售水电气	依据与关联方签订的关联交易协议、合同价格结算。		68,915,964.20	89.61	现款结算
黑龙江黑化集团有限公司	销售材料	依据与关联方签订的关联交易协议、合同价格结算。		49,679,945.47	97.95	现款结算

由于本公司是由黑化集团公司独家发起设立的股份公司，加之化工行业生产的特殊性，使公司对上述辅助性服务具有一定程度的依赖性。在可预见的将来，该等关联交易将会持续发生。

3、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	
黑龙江黑化集团有限公司	母公司	273,161,231.42	305,889,796.86	302,468,653.04	
黑龙江黑化集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	28,620,156.73	11,427,993.39	49,226,692.35	
黑龙江黑化集团富龙公司	母公司的全资子公司	954,109.73	17,973,202.51		
齐齐哈尔德科化工有限公司	其他	26,109,256.90		26,109,256.90	
黑化集团威尔瑞斯气体有限公司	母公司的控股子公司		3,521.28		

合计	/	328,844,754.78	335,294,514.04	
----	---	----------------	----------------	--

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 328,844,754.78 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 335,294,514.04 元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象		担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
双鸭山矿业集团有限公司		4,000	连带责任担保	2005-03-21 ~ 2006-03-21	否	否
黑龙江黑化进出口有限责任公司		500	连带责任担保	2004-12-31 ~ 2005-11-15	否	是
黑龙江第一重工股份有限公司		3,980	连带责任担保	2005-04-26 ~ 2006-04-26	否	否
报告期内担保发生额合计						7,980
报告期末担保余额合计						8,480
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额						8,480
担保总额占公司净资产的比例						9.80
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额						500
违规担保总额						500

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任辽宁天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司为黑龙江第一重工股份有限公司提供担保的公告	《中国证券报》 在第 C70 版。	2005-04-30	网址为 http://www.sse.com.cn ; 在“上市公司资料检索中”输入 “600179”可查询。
公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 在第 C10 版。	2005-05-11	网址为 http://www.sse.com.cn ; 在“上市公司资料检索中”输入 “600179”可查询。
公司国有法人股继续冻结的公告	《中国证券报》 在第 A15 版。	2005-05-12	网址为 http://www.sse.com.cn ; 在“上市公司资料检索中”输入 “600179”可查询。
公司国有法人股继续冻结的公告	《中国证券报》 在第 C02 版。	2005-06-09	网址为 http://www.sse.com.cn ; 在“上市公司资料检索中”输入 “600179”可查询。

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 黑龙江黑化股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		59,783,297.06	34,471,224.11	58,104,657.73	33,621,126.60
短期投资						
应收票据	2		1,000,000.00	5,350,000.00	1,000,000.00	5,350,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	3		521,063,558.65	456,389,816.66	518,336,628.45	454,510,824.47
其他应收款	4		13,741,326.76	24,121,174.88	13,508,411.34	23,871,036.79
预付账款	5		52,014,271.02	82,293,565.23	49,193,478.27	76,260,886.04
应收补贴款						
存货	6		101,162,825.03	91,783,915.88	95,292,100.73	87,733,322.77
待摊费用	7		1,397,874.57	436,119.01	1,397,874.57	436,119.01
一年内到期的长期						

债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			750,163,153.09	694,845,815.77	736,833,151.09	681,783,315.68
长期投资：						
长期股权投资	8		635,402.54	635,402.54	18,142,675.57	18,013,815.25
长期债权投资						
长期投资合计			635,402.54	635,402.54	18,142,675.57	18,013,815.25
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	9		1,419,947,966.86	1,420,007,366.86	1,396,337,301.60	1,396,337,301.60
减：累计折旧			402,133,075.29	363,855,748.53	400,045,481.71	362,366,600.53
固定资产净值			1,017,814,891.57	1,056,151,618.33	996,291,819.89	1,033,970,701.07
减：固定资产减值准备			417,861.97	417,861.97	417,861.97	417,861.97
固定资产净额			1,017,397,029.60	1,055,733,756.36	995,873,957.92	1,033,552,839.10
工程物资						
在建工程	10		11,948,045.75	10,049,224.46	11,948,045.75	10,049,224.46
固定资产清理						
固定资产合计			1,029,345,075.35	1,065,782,980.82	1,007,822,003.67	1,043,602,063.56
无形资产及其他资产：						
无形资产						
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计						
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,780,143,630.98	1,761,264,199.13	1,762,797,830.33	1,743,399,194.49
流动负债：						
短期借款	11		472,760,000.00	464,290,000.00	472,760,000.00	459,910,000.00
应付票据	12		32,000,000.00	27,000,000.00	32,000,000.00	27,000,000.00
应付账款	13		212,390,126.95	196,082,150.36	210,112,912.41	193,142,034.30
预收账款	14		61,185,558.71	87,611,390.49	61,185,558.71	87,611,390.49
应付工资						
应付福利费			5,151,408.27	3,931,258.62	4,735,411.02	3,553,293.75
应付股利						
应交税金	15		94,888,146.54	89,035,303.59	95,172,972.48	89,356,658.62
其他应交款	16		3,120,989.22	2,926,276.45	3,120,989.22	2,926,276.45
其他应付款	17		11,646,973.54	21,400,165.77	10,952,376.36	20,774,830.43
预提费用			3,479,822.00	70,548.66	3,479,822.00	

预计负债						
一年内到期的长期负债						
流动负债合计			896,623,025.23	892,347,093.94	893,520,042.20	884,274,484.04
长期负债：						
长期借款	18		4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
应付债券						
长期应付款	19		4,380,000.00			
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			8,880,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			905,503,025.23	896,847,093.94	898,020,042.20	888,774,484.04
少数股东权益			9,567,821.31	9,497,398.43		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	20		330,000,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			330,000,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00
资本公积	21		387,262,813.93	387,262,813.93	387,262,813.93	387,262,813.93
盈余公积	22		22,089,284.47	22,089,284.47	22,089,284.47	22,089,284.47
其中：法定公益金			7,363,094.83	7,363,094.83	7,363,094.83	7,363,094.83
未分配利润	23		125,720,686.04	115,567,608.36	125,425,689.73	115,272,612.05
所有者权益（或股东权益）合计			865,072,784.44	854,919,706.76	864,777,788.13	854,624,710.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,780,143,630.98	1,761,264,199.13	1,762,797,830.33	1,743,399,194.49

公司法定代表人：阎树忠 主管会计工作负责人：刘亚芳 会计机构负责人：刘亚芳

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月份

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	24		513,765,340.24	366,385,473.10	508,926,543.95	366,385,473.10
减：主营业务成本	24		468,215,501.63	317,655,073.40	463,812,536.74	317,655,073.40
主营业务税金及附加	25		2,380,298.78	1,930,082.74	2,322,023.79	1,930,082.74
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			43,169,539.83	46,800,316.96	42,791,983.42	46,800,316.96
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	26		8,830,462.41	4,034,096.96	8,830,462.41	4,034,096.96

减：营业费用	27		11,399,603.76	7,612,577.94	11,215,891.94	7,612,577.94
管理费用	28		10,569,893.60	10,175,501.72	10,035,588.75	10,175,501.72
财务费用	29		15,401,085.88	13,167,097.73	15,404,776.48	13,167,097.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			14,629,419.00	19,879,236.53	14,966,188.66	19,879,236.53
加：投资收益（损失以“-”号填列）					128,860.32	
补贴收入	30		641,025.00			
营业外收入	31		27.86	495,852.05		495,852.05
减：营业外支出	32		105,050.00	26,437.90	50.00	26,437.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			15,165,421.86	20,348,650.68	15,094,998.98	20,348,650.68
减：所得税	33		4,941,921.30	6,723,779.23	4,941,921.30	6,723,779.23
减：少数股东损益			70,422.88			
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			10,153,077.68	13,624,871.45	10,153,077.68	13,624,871.45
加：年初未分配利润			115,567,608.36	92,681,894.25	115,272,612.05	92,681,894.25
其他转入						
六、可供分配的利润			125,720,686.04	106,306,765.70	125,425,689.73	106,306,765.70
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			125,720,686.04	106,306,765.70	125,425,689.73	106,306,765.70
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）						
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：阎树忠 主管会计工作负责人：刘亚芳 会计机构负责人：刘亚芳

现金流量表
2005 年 1-6 月份

编制单位: 黑龙江黑化股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			236,232,289.51	231,878,861.51
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	34		50,014,310.14	49,967,414.34
现金流入小计			286,246,599.65	281,846,275.85
购买商品、接受劳务支付的现金			173,976,538.77	171,237,671.84
支付给职工以及为职工支付的现金			17,078,085.50	16,586,552.41
支付的各项税费			30,488,420.90	30,449,902.04
支付的其他与经营活动有关的现金	35		37,433,352.43	37,130,489.33
现金流出小计			258,976,397.60	255,404,615.62
经营活动产生的现金流量净额			27,270,202.05	26,441,660.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
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				
收到的其他与投资活动有关的现金				
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			738,570.00	738,570.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			738,570.00	738,570.00
投资活动产生的现金流量净额			-738,570.00	-738,570.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			92,850,000.00	92,850,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			92,850,000.00	92,850,000.00
偿还债务所支付的现金			80,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,069,559.10	14,069,559.10
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			94,069,559.10	94,069,559.10

筹资活动产生的现金流量净额			-1,219,559.10	-1,219,559.10
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			25,312,072.95	24,483,531.13
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			10,153,077.68	10,153,077.68
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			70,422.88	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			38,277,326.76	37,678,881.18
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-961,755.56	-961,755.56
预提费用增加(减：减少)			3,409,273.34	3,479,822.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			105,000.00	
固定资产报废损失				
财务费用			15,401,085.88	15,404,776.48
投资损失(减：收益)				-128,860.32
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-9,378,909.15	-7,558,777.96
经营性应收项目的减少(减：增加)			-29,671,475.68	-37,843,515.50
经营性应付项目的增加(减：减少)			-133,844.10	6,218,012.23
其他				
经营活动产生的现金流量净额			27,270,202.05	26,441,660.23
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			59,783,297.06	58,104,657.73
减：现金的期初余额			34,471,224.11	33,621,126.60
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			25,312,072.95	24,483,531.13

公司法定代表人：阎树忠 主管会计工作负责人：刘亚芳 会计机构负责人：刘亚芳

合并资产减值表
2005 年 1-6 月份

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	

坏账准备合计	26,431,901.38			26,431,901.38
其中：应收账款	25,162,365.85			25,162,365.85
其他应收款	1,269,535.53			1,269,535.53
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	6,290,488.85			6,290,488.85
其中：库存商品	6,290,488.85			6,290,488.85
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	417,861.97			417,861.97
其中：房屋、建筑物				
机器设备	417,861.97			417,861.97
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	33,140,252.20			33,140,252.20

公司法定代表人：阎树忠 主管会计工作负责人：刘亚芳 会计机构负责人：刘亚芳

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月份

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	25,177,992.70			25,177,992.70
其中：应收账款	23,921,622.34			23,921,622.34
其他应收款	1,256,370.36			1,256,370.36
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	6,290,488.85			6,290,488.85
其中：库存商品	6,290,488.85			6,290,488.85
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	417,861.97			417,861.97
其中：房屋、建筑物				

机器设备	417,861.97			417,861.97
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	31,886,343.52			31,886,343.52

公司法定代表人：阎树忠 主管会计工作负责人：刘亚芳 会计机构负责人：刘亚芳

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月份

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	330,000,000.00	330,000,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	330,000,000.00	330,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	387,262,813.93	387,262,813.93
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	387,262,813.93	387,262,813.93
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	14,726,189.64	12,068,458.13
本期增加数		2,657,731.51
其中：从净利润中提取数		2,657,731.51
法定盈余公积		2,657,731.51
任意盈余公积		
储备基金		

企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	14,726,189.64	14,726,189.64
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	7,363,094.83	6,034,229.08
本期增加数		1,328,865.75
其中：从净利润中提取数		1,328,865.75
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	7,363,094.83	7,363,094.83
五、未分配利润		
期初未分配利润	115,567,608.36	92,681,894.25
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	10,153,077.68	26,872,311.37
本期利润分配		3,986,597.26
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	125,720,686.04	115,567,608.36

公司法定代表人：阎树忠 主管会计工作负责人：刘亚芳 会计机构负责人：刘亚芳

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月份

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-36,529.09
2. 销项税额	100,126,458.88
出口退税	
进项税额转出	184,093.82
转出多交增值税	
3. 进项税额	72,166,998.92
已交税金	
减免税款	582,750.01
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	27,524,274.68
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	71,663,940.30
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	27,524,274.68
3. 本期已交数	21,058,789.03
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	78,165,955.04

公司法定代表人：阎树忠 主管会计工作负责人：刘亚芳 会计机构负责人：刘亚芳

公司概况

黑龙江黑化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经黑龙江省人民政府黑政函（1998）57号文批准，由黑龙江黑化集团有限公司（以下简称“集团公司”）作为独家发起人，并以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证监发字（1998）241号和证监发字（1998）242号批准，公司于1998年9月22日向社会公开发行人民币普通股10000万股。发行后公司总股本为33000万股，其中法人股23000万股，占总股本的69.70%；社会公众股10000万股，占总股本的30.30%。

公司属煤化工行业，主要生产销售焦炭、合成氨、尿素等化工产品。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

会计年度内发生的外币业务，采用当月1日中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）折合为人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于生产经营期间的，计入当期财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（购入日至到期日不超过3个月）、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资，包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额确认投资成本。

短期投资持有期间的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资账面价值。处置短期投资时，将实际取得的价款减去短期投资账面价值以及未收到已计入应收项目的股利、利息后的差额，确认为投资损益。

短期投资期末以成本与市价孰低的原则计价，按单项投资计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然无法收回的应收款项；B. 债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。以上大额不能收回的应收款项报经董事会批准后作为坏账。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法和个别认定法计提坏账准备，应收款项的计提比例为5%

但如有明显证据表明个别应收款项按 5%计提坏账不能反映坏账最佳估计时，按最佳估计比例计提坏账准备。

9、存货核算方法

1. 存货分类：原材料、半成品、库存商品、低值易耗品等。
2. 存货计价：各种存货盘存采用永续盘存制。取得时按实际成本入账；原材料、库存商品发出采用加权平均法核算；低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。
3. 存货跌价准备的确认标准及计提方法：存货在会计期末按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本部分按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

10、长期投资核算方法

1. 长期股权投资的计价和收益确认方法：长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）且拥有实际控制的，采用权益法核算，合并会计报表。
2. 长期股权投资差额核算方法：股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。
自财政部财会[2003]10 号文颁布后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。
3. 长期债权投资的计价和收益确认方法：长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直接法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。
4. 长期投资减值准备确认标准及计提方法：长期投资期末由于被投资单位市价持续下跌或经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可恢复，本公司期末按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。如果已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复的，应在已计提减值准备的范围内转回。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

1. 固定资产标准：固定资产是指同时具备以下特征的有形资产：A. 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；B. 使用年限超过 1 年；C. 单位价值较高。
2. 固定资产分类：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。
3. 固定资产计价方法：按实际成本计价。
4. 固定资产折旧方法：采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 3%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用，不预留残值)确定固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计尚可使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	15-40	6.47%-2.43%	3%
通用设备	10-28	9.70%-3.46%	3%
专用设备	14-15	6.93%-6.47%	3%
运输设备	12	8.08%	3%

5. 固定资产减值准备确认标准及计提方法

固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，计提固定资产减值准备。实质上已经不能再给本公司带来经济利益的固定资产，按其账面价值全额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

1. 在建工程计价：在建工程按实际成本计价。当工程已达到预定可使用状态时转入固定资产核算，尚未办理竣工决算手续的，按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后，再对原估价进行调整。

2. 在建工程减值准备的确认标准及方法：在建工程存在长期停建，并在可预见的未来不会重新开工或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，且带来的经济利益具有很大的不确定性等情况时，期末按单项在建工程的账面价值高于可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法

1. 无形资产计价方法：无形资产按取得时的实际成本计价。

2. 无形资产摊销方法：采用直线法。合同与法律两者中有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定的年限平均摊销；两者均规定受益年限的，按孰低原则平均摊销；两者均未规定年限的，按受益年限平均摊销，摊销期限一般不超过 10 年。

3. 无形资产减值准备：期末对各项无形资产进行检查，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生的支出确认，在费用项目的受益期内分期平均摊销，一般不超过 5 年；筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营当月一次计入损益。

15、借款费用的会计处理方法

1. 借款费用确认原则：因购建固定资产借入专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入相应资产成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生的当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：A. 资产支出已经发生；B. 借款费用已经发生；C. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期损益，直至资产的购建活动重新开始。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

16、收入确认原则

1. 销售商品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

2. 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时，确认劳务收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务的交易结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务的交易结果不能可靠估计的情况下，期末对劳务收入分别按以下方法确认和计量：

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

(2) 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿, 按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入, 并按已经发生的劳务成本结转成本;

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿, 按已经发生的劳务成本确认为当期费用, 不确认收入。

3. 让渡资产使用权: 包括利息收入和使用费收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入本公司、收入金额能够可靠地计量的条件时, 确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法:

1. 合并财务报表合并范围的确定原则: 本公司拥有被投资企业 50% (不含 50%) 以上的表决权资本或虽未拥有被投资企业 50% (不含 50%) 以上表决权资本, 但对其有实际控制权的子公司, 纳入合并报表的编制范围; 但对行业特殊及规模较小的子公司, 符合财政部财会二字[1996]2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》文件规定的, 则不予合并。

2. 合并财务报表的编制方法: 根据财政部财会字[1995]11 号文件《合并会计报表暂行规定》及有关文件的要求, 以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表及其他有关资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1. 增值税: 按应纳税增值税收入的 17%、13%和 6%计算销项税额, 按在建工程领用原材料金额的 17%计算进项税额转出, 按销项税额和进项税额转出之和扣除符合规定可以抵扣的购买商品等支付的进项税后计缴。

2. 营业税: 按工程结算 3%代扣代缴。

3. 所得税: 本公司所得税按应纳税所得额的 33%计缴。

4. 城建税: 按应纳流转税税额的 7%计缴。

5. 教育费附加: 按应纳流转税税额的 3%计缴。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
				直接	间接	
黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司	29,430,000.00	复合肥的生产、销售	19,030,000.00	64.66		是

根据公司第二届董事会第二十六次会议决议，通过了以实物出资组建中美碧碧肥有限责任公司（以下简称“碧碧肥公司”）的议案。该议案于 2004 年 6 月 30 日实施。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	10,945.23	5,000.71
银行存款	32,772,351.83	14,466,223.40
其他货币资金	27,000,000.00	20,000,000.00
合计	59,783,297.06	34,471,224.11

货币资金期末比期初上升 73.43%，主要系本公司短期借款增加所致。

2、应收票据：

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数	出票日	到期日
银行承兑汇票	1,000,000.00	5,350,000.00	2005-03-25	2005-09-25
合计	1,000,000.00	5,350,000.00	/	/

应收票据期末无用于质押、贴现的商业承兑汇票。

应收票据期末比期初下降 81.31%，主要系为满足生产需要，将银行承兑汇票提前贴现所致。

银行承兑汇票明细

出票人名称	票据种类	出票日	到期日	金额	备注
诸城市彤光机械有限公司	银行承兑汇票	2005.3.25	2005.9.25	1,000,000.00	无息票据

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额		金额	比例	金额	
一年以内	493858680.71	90.42	19662746.10		393254922.03	81.66	19662746.10	
一至二年	7153245.46	1.31	1473667.56		25339666.67	5.26	1473667.56	
二至三年	15859383.21	2.90	2711414.52		37363874.43	7.76	2711414.52	
三年以上	29354615.12	5.37	1314537.67		25593719.38	5.32	1314537.67	
合计	546225924.50	100	25162365.85		481552182.51	100	25162365.85	

(2) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
黑龙江黑化集团有限公司	305,889,796.86	15,294,489.84	322,944,520.96	16,147,226.05
合计	305,889,796.86	15,294,489.84	322,944,520.96	16,147,226.05

应收账款余额中欠款前五名单位金额 377,343,099.21 元，占应收账款总额比例为 69.08%。
 应收账款余额中持有本公司 63.59%表决权股份的黑化集团公司欠款 305,889,796.86 元。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
一年以内	14,677,927.57	97.78	1,149,668.23		22,993,364.42	90.56	1,149,668.23	
一至二年	42,828.59	0.29	86,983.13		1,739,662.59	6.85	86,983.13	
二至三年	290,106.13	1.93	30,884.17		657,683.40	2.59	30,884.17	
合计	15,010,862.29	100	1,269,535.53		25,390,710.41	100	1,269,535.53	

其他应收款中欠款前五名单位金额 6,633,841.86 元，占其他应收款总额比例为 44.19%。
 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。
 其他应收款期末比期初下降 43.03%，主要系黑化集团公司还款所致。

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	41,052,362.42	78.93	67,116,410.70	81.56
一至二年	6,327,274.85	12.16	10,425,002.42	12.67
二至三年	3,542,000.14	6.81	3,651,250.14	4.44
三年以上	1,092,633.61	2.10	1,100,901.97	1.34
合计	52,014,271.02	100.00	82,293,565.23	100.00

预付账款超过 1 年以上未收回的原因：未结算的款项。
 预付账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。
 预付账款期末比期初下降 36.79%，系本期材料入库增加所致。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
原材料	53,654,090.90			61,335,329.97		
库存商品	49,642,838.17	6,290,488.85		30,342,920.82	6,290,488.85	
自制半成品	4,019,915.61			6,190,422.58		
低值易耗品	136,469.20			170,647.89		

包装物			35,083.47	
合计	107,453,313.88	6,290,488.85	98,074,404.73	6,290,488.85

存货期末净值比期初上升 10.22%，系本期尿素产品增加所致。

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
保险费	436,119.01	1,908,106.23	946,350.67	1,397,874.57
合计	436,119.01	1,908,106.23	946,350.67	1,397,874.57

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差	635,402.54			635,402.54
合计	635,402.54			635,402.54
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

长期投资期末余额系与子公司中美碧碧肥公司形成的合并价差。

9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,420,007,366.86	90,600.00	150,000.00	1,419,947,966.86
其中：房屋及建筑物	345,996,217.24			345,996,217.24
机器设备	658,453,743.90			658,453,743.90
专用设备	411,326,044.35			411,326,044.35
运输工具	4,231,361.37	90,600.00	150,000.00	4,171,961.37
二、累计折旧合计：	363,855,748.53	38,277,326.76		402,133,075.29
其中：房屋及建筑物	82,607,412.12	4,583,700.03		87,191,112.15
机器设备	185,202,732.93	20,010,512.42		205,213,245.35
专用设备	95,142,595.69	13,524,407.01		108,667,002.70
运输工具	903,007.79	158,707.30		1,061,715.09
三、固定资产净值合计	1,055,733,756.36	-38,186,726.76	150,000.00	1,017,397,029.60
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

四、减值准备合计	417,861.97			417,861.97
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

本期为取得金融机构借款本公司以房屋建筑物和设备作为抵押，其中：抵押固定资产—房屋建筑物账面原值为 36,256,697.53 元，账面净值为 26,129,068.77 元；抵押固定资产—设备账面原值为 809,642,327.37 元，账面净值为 599,392,676.38 元。

10、在建工程：

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固 定资产	工程进度	资金来源	期末数
热电智能节电控制器		598,000.00			100%	自筹	598,000.00
焦化改造螺旋板型		262,025.93			100%	自筹	262,025.93
焦化供水油方式改造		21,819.33			100%	自筹	21,819.33
焦化污水泵改造		8,944.47			100%	自筹	8,944.47
热电 8 号炉改造	4,413,458.61	845,478.14			90%	自筹	5,258,936.75
电源带电合环工	50,000.00				96%	自筹	50,000.00
培训中心	4,881,461.18	150,000.00			80%	自筹	5,031,461.18
配煤煤斗	103,372.58	12,178.04			80%	自筹	115,550.62
储煤塔改造	416,396.82				40%	自筹	416,396.82
热电引风机改造	47,413.00				80%	自筹	47,413.00
销售大厅	40,377.05	375.38			85%	自筹	40,752.43
尿素热水塔蒸罐	75,973.62				85%	自筹	75,973.62
热电复合燃烧	20,771.60				50%	自筹	20,771.60
合计	10,049,224.46	1,898,821.29			/	/	11,948,045.75

在建工程期末比期初上升 18.90%，系本期加大改造力度，当期建设未完工所致；本期在建工程无利息资本化。

11、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	331,480,000.00	328,630,000.00
担保借款	141,280,000.00	95,660,000.00
合计	472,760,000.00	464,290,000.00

12、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,000,000.00	27,000,000.00

合计	32,000,000.00	27,000,000.00
----	---------------	---------------

应付票据均为无息银行承兑汇票，票据兑付期限均为 6 个月，到期日为 2005 年 8 月 6 日至 2005 年 12 月 29 日。

13、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	197,916,520.09	93.19	167,426,048.10	85.39
一至二年	6,688,663.06	3.15	18,706,011.36	9.54
二至三年	4,996,784.07	2.35	6,778,933.63	3.46
三年以上	2,788,159.73	1.31	3,171,157.27	1.61
合计	212,390,126.95	100.00	196,082,150.36	100.00

账龄三年以上的应付账款主要系长期材料采购过程中欠供货单位的尾款。
应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

14、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	44,646,077.46	72.97	73,973,549.35	84.43
一至二年	7,408,895.26	12.11	3,198,473.55	3.65
二至三年	3,015,841.72	4.93	3,493,426.43	3.99
三年以上	6,114,744.27	9.99	6,945,941.16	7.93
合计	61,185,558.71	100.00	87,611,390.49	100.00

账龄三年以上的预收账款主要系购货商长期购货形成的预付焦炭款的余款。
预收账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

15、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	78,165,955.04	71,663,940.30	17%、13%、6%
所得税	12,820,092.53	13,878,171.23	33%
个人所得税	5,029.70	48,632.29	八级累进
城建税	3,897,069.27	3,442,739.45	7%
房产税		1,820.32	1.2%
合计	94,888,146.54	89,035,303.59	/

应交税金期末比期初上升 6.57%，主要系应计未缴的增值税增加所致。

16、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	3,120,989.22	2,926,276.45	应纳流转税税额的 3%
合计	3,120,989.22	2,926,276.45	

其他应交款期末比期初上升 6.65%系因本期应交增值税增加所致。

17、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,887,953.95	67.73	11,576,677.35	54.10
一至二年	2,174,217.87	18.67	9,598,033.16	44.85
二至三年	1,283,031.36	11.02	90,537.18	0.42
三年以上	301,770.36	2.58	134,918.08	0.63
合计	11,646,973.54	100.00	21,400,165.77	100.00

(2) 其他应付款的说明：

其他应付款中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

18、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
担保借款		
信用借款		
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种		本币金额	利率	币种		本币金额
商业银行富区支行	2004-04-23	2006-04-23	6.0390	人民币		4,500,000.00	6.0390	人民币		4,500,000.00
合计	/	/	/	/	/	4,500,000.00	/	/	/	4,500,000.00

19、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
中国信达资产管理公司哈尔滨办事处	4,380,000.00		
合计	4,380,000.00		/

子公司碧碧肥公司 2004 年度账面的短期借款 438 万元在 2004 年 7 月接到中国银行齐齐哈尔分行富区支行通知已将该借款合同项下的全部权利依法转让给中国信达资产管理公司哈尔滨办事处，合同内容不变。该借款已到期，系本期并帐所致。

20、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减 (+, -)					小计	期末值
		配股	送股		增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	230,000,000.00						230,000,000.00	

其中：								
国家持有股份	210,301,730.00					-460,000.00	-460,000.00	209,841,730.00
境内法人持有股份	19,698,270.00					460,000.00	460,000.00	20,158,270.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	230,000,000.00							230,000,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	100,000,000.00							100,000,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	100,000,000.00							100,000,000.00
三、股份总数	330,000,000.00							330,000,000.00

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	387,179,868.75			387,179,868.75
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	82,945.18			82,945.18
合计	387,262,813.93			387,262,813.93

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,726,189.64			14,726,189.64
法定公益金	7,363,094.83			7,363,094.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	22,089,284.47			22,089,284.47

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

净利润	10,153,077.68	26,872,311.37
加：年初未分配利润	115,567,608.36	92,681,894.25
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,657,731.51
提取法定公益金		1,328,865.75
可供股东分配的利润	125,720,686.04	115,567,608.36
未分配利润	125,720,686.04	115,567,608.36

24、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
焦炭	312,489,322.36	206,258,286.29	106,231,036.07	262,753,325.93	181,625,003.86	81,128,322.07
尿素	80,273,333.88	140,024,410.43	-59,751,076.55	11,167,613.10	41,341,283.69	-30,173,670.59
焦炉煤气	62,767,908.09	62,830,968.28	-63,060.19	45,583,668.62	45,781,525.98	-197,857.36
甲醇	13,329,439.06	22,137,668.58	-8,808,229.52	4,302,127.06	11,699,144.41	-7,397,017.35
焦油	13,780,035.00	10,311,570.31	3,468,464.69	15,792,710.18	13,959,152.50	1,833,557.68
粗苯	23,152,342.70	18,898,229.07	4,254,113.63	16,349,052.20	11,972,671.07	4,376,381.13
其它化工产品	7,972,959.15	7,754,368.67	21,859,048	10,436,976.01	11,276,291.89	-839,315.88
其中：关联交易	91,434,789.73	84,935,914.41	6,498,875.32	82,640,638.52	77,303,131.22	5,337,507.30
合计	513,765,340.24	468,215,501.63	45,549,838.61	366,385,473.10	317,655,073.40	48,730,399.70

本期比同期营业收入增长 40.23%，主要为本期焦炭及尿素收入增长所致；营业成本增长 47.40% 系本期原料煤涨价，导致产品成本增加所致。

25、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
城建税	1,666,209.15	1,351,057.92	应缴流转税额的 7%
教育费附加	714,089.63	579,024.82	应缴流转税额的 3%
合计	2,380,298.78	1,930,082.74	/

26、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
合计	122,799,260.84	113,968,798.43	8,830,462.41	98,501,136.94	94,467,039.98	4,034,096.96

本期比同期上升 118.90%，系因本期销售电量增加所致。

27、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	14,176,798.40	13,122,939.42
减：利息收入	129,906.55	53,746.32
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	1,354,194.03	97,904.63
合计	15,401,085.88	13,167,097.73

28、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	收入来源
增值税减免	641,025.00		
合计	641,025.00		/

子公司碧碧肥公司生产的肥料属于农业生产资料，符合国家免征增值税政策形成。

29、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处置固定资产净收益		163,038.05
代办费收入	27.86	332,814.00
合计	27.86	495,852.05

30、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	105,000.00	
罚款支出	50.00	
滞纳金		437.90
捐赠支出		26,000.00
合计	105,050.00	26,437.90

31、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
所得税	4,941,921.30	6,723,779.23
合计	4,941,921.30	6,723,779.23

所得税本期比上期下降 26.50%，系本期利润总额下降所致。

32、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
	50,014,310.14
合计	50,014,310.14

主要系与关联公司之间拆借资金形成的往来还款。

33、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
支付营业费用	1,308,682.82
支付管理费用	9,856,861.71
支付往来款	26,267,807.90
合计	37,433,352.43

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
一年以内	493170851.21	90.95	19933550.91		398671018.25	83.33	19933550.91	
一至二年	2516572.02	0.46	1051977.71		21039554.29	4.40	1051977.71	
二至三年	13785467.25	2.54	1669090.66		33381813.15	6.97	1669090.66	
三年以上	32785360.31	6.05	1267003.06		25340061.12	5.30	1267003.06	
合计	542258250.79	100	23921622.34		478432446.81	100	23921622.34	

(2) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
黑龙江黑化集团有限公司	305,889,796.86	15,294,489.84	322,944,520.96	16,147,226.05
合计	305,889,796.86	15,294,489.84	322,944,520.96	16,147,226.05

应收账款余额中欠款前五名单位金额 377,343,099.21 元,占应收账款总额比例为 69.59%。

应收账款余额中持有本公司 63.59%表决权股份的集团公司欠款 305,889,796.86 元。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
一年以内	14,672,339.57	99.37	1,149,246.50		22,984,929.92	91.47	1,149,246.50	
一至二年	17,640.00	0.12	85,366.69		1,707,333.83	6.79	85,366.69	
二至三年	74,802.13	0.51	21,757.17		435,143.40	1.74	21,757.17	
合计	14,764,781.70	100	1,256,370.36		25,127,407.15	100	1,256,370.36	

其他应收款期末比期初下降 43.41%，主要系黑化集团公司还款所致。

其他应收款中欠款前五单位金额 6,633,841.86 元，占其他应收款总额比例为 44.93%。

其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	18,013,815.25	128,860.32		18,142,675.57
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	18,013,815.25	128,860.32		18,142,675.57
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

(2) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
黑化集团中美碧碧肥有限公司		668,844.78			33,442.24	635,402.54		10
合计		668,844.78			33,442.24	635,402.54	/	/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
焦炭	312,489,322.36	206,258,286.29	106,231,036.07	262,753,325.93	181,625,003.86	81,128,322.07
尿素	80,273,333.88	140,024,410.43	-59,751,076.55	11,167,613.10	41,341,283.69	-30,173,670.59
焦炉煤气	62,767,908.09	62,830,968.28	-63,060.19	45,583,668.62	45,781,525.98	-197,857.36
甲醇	13,329,439.06	22,137,668.58	-8,808,229.52	4,302,127.06	11,699,144.41	-7,397,017.35
焦油	13,780,035.00	10,311,570.31	3,468,464.69	15,792,710.18	13,959,152.50	1,833,557.68
粗苯	23,152,342.70	18,898,229.07	4,254,113.63	16,349,052.20	11,972,671.07	4,376,381.13
其它化工产品	3,134,162.86	3,351,403.78	-217,240.92	10,436,976.01	11,276,291.89	-839,315.88
其中：关联交易	91,434,789.73	84,935,914.41	6,498,875.32	82,640,638.52	77,303,131.22	5,337,507.30
合计	508,926,543.95	463,812,536.74	45,114,007.21	366,385,473.10	317,655,073.40	48,730,399.70

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
黑龙江黑化集团有限公司	齐齐哈尔市富区向阳大街 2 号	双氧水、硝酸铵等化工产品	母公司	有限责任公司	阎树忠
黑化集团中美碧碧肥有限责任公司	齐齐哈尔市富区黎明路 2 号	复合肥等化工产品	控股子公司	有限责任公司	刘兆力

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
黑龙江黑化集团有限公司	774,640,000.00		774,640,000.00
黑化集团中美碧碧肥有限责任公司	29,430,000.00		29,430,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
黑龙江黑化集团有限公司		63.59				63.59
黑化集团中美碧碧肥有限责任公司		64.66				64.66

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
黑龙江黑化集团进出口有限公司	母公司的控股子公司
黑龙江黑化集团富龙公司	母公司的控股子公司
黑化集团威尔瑞斯气体有限公司	母公司的控股子公司
黑龙江黑化赛鹰物业有限公司	股东的子公司
齐齐哈尔德科化工有限公司	其他
黑龙江黑化集团红岸塑料制品有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	本期数		上年同期数	
	金额		金额	
黑化集团有限公司	134,590,696.85		196,973,902.36	
黑化集团进出口公司	1,426,692.35		454,441.97	
齐市德科化工有限公司	737,877.00		1,343,510.26	
黑龙江黑化集团红岸塑料制品有限公司	7,238,258.18		10,124,075.10	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	本期数		上年同期数	
	金额		金额	
黑龙江黑化集团有限公司	178,785,274.77		257,803,978.62	
黑龙江黑化集团进出口有限公司	26,789,839.03		96,912,843.41	
黑龙江黑化集团富龙公司	954,109.73		1,677,523.33	
黑化威尔瑞斯气体有限公司			2,676.74	
齐齐哈尔德科化工有限公司	25,347,389.59		44,462,701.21	

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	黑龙江黑化集团有限公司	322,944,520.96	305,889,796.86
应收帐款	黑龙江黑化集团进出口公司	32,034,529.01	11,427,993.39
应收帐款	黑龙江黑化集团富龙公司	17,019,092.78	17,973,202.51
应收帐款	黑化威尔瑞斯气体有限公司	3,421.28	3,421.28
其他应收款	黑龙江黑化集团有限公司	12,252,697.52	
其他应收款	黑化威尔瑞斯气体有限公司	100.00	100.00

依据与关联方签订的关联交易协议、合同等，遵循平等、自愿、有偿的原则进行，对于外购的原材料，关联方之间销售按采购成本结算；对于自己生产的产品，关联方之间销售按关联协议、合同等结算。

(九) 或有事项

报告期内，公司在资产负债表日没有需要披露的或有事项。

(十) 承诺事项

报告期内，公司在资产负债表日没有需要披露承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

报告期内，公司在资产负债表日没有需要披露的日后事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：阎树忠
黑龙江黑化股份有限公司
2005 年 7 月 22 日