

四川美丰化工股份有限公司

# 2005 年半年度报告



二〇〇五年七月

四川美丰化工股份有限公司

**2005 年半年度报告目录**

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况	1
第三节	股本变动和主要股东持股情况	3
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	4
第五节	管理层讨论与分析	5
第六节	重要事项	7
第七节	财务报告	9
第八节	备查文件	10
附一：	会计报表	11
附二：	会计报表附注	21

## 第一节 重要提示

本公司董事会及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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司董事长张晓彬先生、总经理曾昌耀先生、总会计师彭建华先生及副总会计师会计机构负责人董国政先生声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

公司董事王世兆先生因公出差，书面委托董事陈平先生代为出席会议并行使表决权。

本报告期经四川君和会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

(一) 公司中文名称：四川美丰化工股份有限公司

英文名称：SICHUAN MEIFENG CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

英文名称缩写：SCMF

(二) 公司法定代表人：张晓彬

(三) 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	舒绍敏	宋仕全
联系地址	四川省德阳市奎华南路 10 号	四川省德阳市奎华南路 10 号
电话	0838-2304235	0838-2304235
传真	0838-2304228	0838-2304228
电子信箱	mf618000@sina.com	

(四) 公司注册地址：四川省射洪县太和镇新阳街87号

邮政编码：629200

公司办公地址：四川省德阳市奎华南路10号

邮政编码：618000

公司国际互联网网址：<http://www.scmeif.com>

公司电子邮件信箱：[gsb@scmeif.com](mailto:gsb@scmeif.com)

(五) 公司指定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

指定半年报披露的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：本公司董事会办公室（证券部）

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：四川美丰

公司股票代码：000731

(七) 其他有关资料：

公司最近一次变更注册登记日期：2005年7月6日

公司最近一次变更注册登记地点：四川省射洪县太和镇新阳街87号

企业法人营业执照注册号：5100001822750

税务登记号码：510922520100265

公司聘请的会计师事务所名称：四川君和会计师事务所

会计师事务所办公地址：成都市走马街68号锦城大厦10层

## 二、主要财务数据和指标

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期比年初数增减(%)	
流动资产(元)	402,871,952.20	338,441,642.87	19.04	
流动负债(元)	497,225,380.97	337,560,852.51	47.30	
总资产(元)	1,638,649,707.32	1,452,090,603.31	12.85	
股东权益（不包含少数股东权益）(元)	1,025,833,670.56	1,000,344,781.19	2.55	
每股净资产	4.1757	4.0720	2.55	
调整后的每股净资产	4.1749	4.0715	2.54	
项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	
净利润(元)	136,038,454.37	85,118,824.99	59.82	
扣除非经常性损益后的净利润(元)	136,025,560.70	86,287,836.67	57.64	
每股收益(元)	摊薄	0.5538	0.3465	59.83
	加权	0.5538	0.3465	59.83
净资产收益率(%)	摊薄	13.26	9.44	增加3.82个百分点
	加权	12.73	9.14	增加3.59个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	217,871,742.55	168,689,708.13	29.16	
非经常性损益项目		金额(元)		
处置长期资产产生的损益		-337,877.06		
扣除后的营业外收入、支出		354,457.85		
所得税影响		3,687.12		
合 计		12,893.67		

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内股本无变动情况

二、截至2005年6月30日公司前十名股东、前十名流通股股东持股表

单位：股

报告期末股东总数	27,488					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
成都华川石油天然气勘探开发总公司	0	45,033,470	18.33	未流通	无	国有股东
四川美丰(集团)有限责任公司	0	43,707,420	17.79	未流通	无	国有股东
四川天晨投资控股集团有限公司	0	27,437,910	11.17	未流通	27,437,910	社会法人股东
重庆国际信托投资有限公司	0	18,617,300	7.58	未流通	16,850,000	社会法人股东
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,804,390	8,860,962	3.61	已流通	未知	社会公众股东
招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金	0	4,967,124	2.02	已流通	未知	社会公众股东
中国银行-同盛证券投资基金	-87,121	3,075,249	1.25	已流通	未知	社会公众股东
中国建设银行-上投摩根中国优势证券投资基金	-2,858,849	2,646,781	1.08	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行-申万巴黎盛利精选证券投资基金	2,444,613	2,444,613	1.00	已流通	未知	社会公众股东
裕隆证券投资基金	115,544	2,440,700	0.99	已流通	未知	社会公众股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）				期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）	
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金				8,860,962	A股	
招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金				4,967,124	A股	
中国银行-同盛证券投资基金				3,075,249	A股	
中国建设银行-上投摩根中国优势证券投资基金				2,646,781	A股	
中国工商银行-申万巴黎盛利精选证券投资基金				2,444,613	A股	
裕隆证券投资基金				2,440,700	A股	
汉盛证券投资基金				2,206,977	A股	
全国社保基金一零八组合				1,719,586	A股	
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金				1,650,000	A股	
中国工商银行-东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金				1,340,650	A股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中，已知第一大股东成都华川石油天然气勘探开发总公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明				股东名称	约定持股期限	
				无		无

三、公司控股股东和实际控制人报告期内未发生变化。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况无变动

二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

2005 年 1 月 17 日，经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，解聘勾永梁先生总工程师职务，聘任周泉水先生为公司总工程师、舒绍敏先生为公司副总经理（详见 2005 年 1 月 19 日的《证券时报》、《中国证券报》）。

2005 年 6 月 3 日，经公司第四届董事会第十七次会议审议通过，聘任方文川先生为公司副总经理（详见 2005 年 6 月 4 日的《证券时报》、《中国证券报》）。

#### 第五节 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况简析

报告期内，公司继续坚持“抓住机遇、超常发展、再铸辉煌、成就伟业”的发展方针，紧紧抓住化肥市场需求旺盛的机遇，加强安全生产，深化成本管理，构建营销网络，建设人文美丰，克服了能源供应紧张、原辅材料价格上涨等困难，确保生产装置安全、稳定、高效、经济运行，取得了良好的经营业绩，净利润比去年同期增长 59.82%。

项目	2005 年 1-6 月(元)	2004 年 1-6 月(元)	增幅(%)
主营业务收入	596,373,339.72	425,250,396.91	40.24
主营业务利润	186,451,496.76	131,835,140.93	41.43
净利润	136,038,454.37	85,118,824.99	59.82
现金及现金等价物净增加额	81,065,312.66	-54,160,340.79	244.14
项目	2005 年 6 月 30 日(元)	2004 年 12 月 31 日(元)	增幅(%)
总资产	1,638,649,707.32	1,452,090,603.31	12.85
股东权益	1,025,833,670.56	1,000,344,781.19	2.55

主营业务收入、主营业务利润、净利润比上年同期增加，主要原因是主要产品尿素市场较好，且产销量增加所致。

现金及现金等价物净增加额比上年同期增加，主要原因是报告期销售情况好，货款回笼率高，使经营活动产生的净现金流量增加，且筹资活动产生的净现金流量比上年同期有所增加所致。

总资产、股东权益与年初相比变动的主要原因是实施上年度利润分配和本期实现利润所致。

## 二、主要经营情况

### 1. 主营业务范围及经营状况

本公司主要从事合成氨、尿素等化学肥料，以及三聚氰胺、塑料包装袋、PVC 管材管件的制造、销售。

报告期内，公司产品主营业务收入、主营业务成本、毛利率等情况如下：

单位：万元

主营业务分行业情况						
	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 (%)
化学肥料制造业	55,845.90	37,126.27	33.52%	42.63%	41.10%	0.72%
其他行业	3,791.43	3,514.66	7.30%	12.56%	25.52%	-9.58%
其中:关联交易	1,413.38	1,100.73	22.12%			
主营业务分产品情况						
尿素	55,547.85	36,896.51	33.58%	42.52%	40.94%	0.75%
三聚氰胺	1,856.57	1,650.18	11.12%	3.35%	25.21%	-23.29%
编织袋及PVC管材管件	1,934.86	1,864.48	3.64%	23.09%	25.79%	-2.07%
其它化工产品	298.05	229.76	22.91%	65.69%	71.81%	-2.75%
其中:关联交易	1,413.38	1,100.73	22.12%			
关联交易的定价原则	不低于本公司向其他独立第三方销售产品的市场平均价格					

### 报告期内主营业务分地区情况

地区	主营业务收入 (万元)	主营业务收入比上年增减 (%)
四川省内	38,254.92	40.05%
四川省外	21,382.41	75.73%

2. 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3. 经营中的问题与困难

(1) 天然气、电力供应有时不能达到公司满负荷生产需要。

(2) 天然气及其他生产用原材料价格上涨使公司成本有一定上升。

## 三、投资情况

(一) 公司 2002 年配股募集资金项目投入情况

根据中国证监会证监发行字[2002]24 号文核准，公司实施了 2002 年配股方案，共募集到资金 134,608,727.94 元（扣除发行费用）。募集资金承诺投资项目的投资情况如下：

单位：万元

募集资金总额	13,460.87		本年度已使用募集资金总额	0		
			已累计使用募集资金总额	13,460.87		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 6000 吨三聚氰胺技改工程	3,249	否	1,126.00	3,686.16	是	是
环保节能综合技术改造项目	7,356	否	6,065.34	958	否	是
合成氨装置优化节能技术改造项目	7,930	否	6,269.53	-	否	否
两套全循环尿素装备采用 CO <sub>2</sub> 气提工艺节能技术改造项目	6,359	否	不用本次募集资金	-	-	-

根据《配股说明书》，按募集资金投向的轻重缓急顺序，经公司 2002 年度（第十七次）股东大会审议通过，决定不使用募集资金投入建设两套全循环尿素装备采用 CO<sub>2</sub> 气提工艺节能技术改造项目。

环保节能综合技术改造项目已于 2004 年末竣工，报告期已经产生收益。合成氨装置优化节能技术改造项目未达到《配股说明书》披露的计划进度，主要原因是：公司 2002 年的资产重组、2003 年“非典”影响公司部分招投标工作及部分设备供应商推迟交货，致使项目未达到计划进度。

根据四川省化工行业办公室川化行办规[2003]17 号文的批复，环保节能综合技术改造项目初步设计投资为 8,442 万元，合成氨装置优化节能技术改造项目初步设计投资 9,110 万元，与原可研批准投资有所增加。

(二) 重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

项目名称	计划投资(万元)	已投资(万元)
低压氨合成及配套工程	5,415	3,803.49
日产 1000 吨气提尿素装置技改项目	9,996.97	8,202.42
合成氨装置配套公用工程	1,989	639.61
合成氨装置配套输变电技改项目	1,940	628.38
美丰包装工业园	5,000	2,553.81

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况。

报告期内,公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求一致。

### 二、2004 年度利润分配方案执行情况。

公司 2004 年度利润分配方案即以 2004 年末公司总股本 24,566.57 万股为基数,向全体股东每 10 股分配现金股利 4.50 元(含税)。本次派息的股权登记日为 2005 年 6 月 16 日,除息日为 2005 年 6 月 17 日,派息已实施完成。

### 三、2005 年半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

### 四、报告期内及以前公司没有发生重大诉讼、仲裁事项。

### 五、报告期内未发生,也无持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组情况。

### 六、报告期内重大关联交易情况。

(一)天然气供应:2005 年 1-6 月中国石化股份公司西南分公司川西采输处为德阳分公司供应天然气 63,397,220 立方米,占德阳分公司 2005 年 1-6 月天然气消耗总量的 61.58%,天然气交易价格第一季度为 0.6335 元/立方米确定,第二季度均价为 0.7175 元/立方米,总金额 4,320.11 万元。2005 年 1-6 月绵阳市天能燃气开发有限责任公司为本公司绵阳分公司供应天然气 80,092,478 立方米,占绵阳分公司 2005 年 1-6 月天然气消耗总量的 100%,天然气交易价格第一季度为 0.67 元/立方米,第二季度均价为 0.751 元/立方米,总金额为 5,672.08 万元。

(二)尿素销售:2005 年 1-2 月淡季德阳分公司销售给四川美丰氰胺有限责任公司 800 吨(含次品)尿素,金额为 128 万元,平均单价为 1,600.00 元。2005 年 1-6 月绵阳分公司销售给四川美丰氰胺有限责任公司 9,049 吨(含次品)尿素,金额为 1,469.11 万元,淡旺季平均单价为 1,623.51 元。

上述关联交易经公司 2004 年度股东大会审议批准,详见 2005 年 5 月 28 日的《证

券时报》、《中国证券报》。

#### 七、重大合同。

(一) 报告期内公司没有发生或以前期间发生延续到报告期的重大托管、承包、租赁其它公司的资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 公司没有发生或以前期间发生延续到报告期的重大担保事项。

(三) 报告期内公司没有发生或以前期间发生延续到报告期的重大委托理财事项。

八、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。本公司也未发现持有公司股份 5% 以上 (含 5%) 的股东发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

九、公司半年度财务报告经四川君和会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

十、公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚及深交所公开谴责的情形。

十一、公司控股股东及其子公司没有占用公司资金情况。

#### 十二、报告期内公司担保事项

截至报告期末，公司无对外担保，也没有对控股子公司担保的情况。

十三、独立董事对公司累计和当期对外担保的专项说明和独立意见。

根据中国证监发[2003]56 号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对四川美丰化工股份有限公司的关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细核查。

我们认为，截止 2005 年 6 月 30 日，四川美丰化工股份有限公司的控股股东成都华川石油天然气勘探开发总公司及其他关联方没有占用四川美丰化工股份有限公司资金情况；四川美丰化工股份有限公司无累计及当期对外担保的情况，公司严格遵循《公司法》、《证券法》及中国证监会证监发[2003]56 号文关于上市公司对外担保的有关规定。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

## 审计报告

君和审字（2005）第 1124 号

四川美丰化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川美丰化工股份有限公司（以下简称“美丰化工公司”）2005 年 6 月 30 日的资产负债表以及 2005 年 1-6 月的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是美丰化工公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了美丰化工公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四川君和会计师事务所有限责任公司      中国注册会计师：贺 军

中国·四川·成都      中国注册会计师：谢宇春

报告日期：2005 年 7 月 28 日

二、会计报表（见附一）

三、会计报表附注（见附二）

## 第八节 备查文件

公司办公地点备置完整的备查文件，供中国证监会、深交所、中国证监会四川证监局及有关主管部门及股东查询，备查文件包括：

- (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、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程。

四川美丰化工股份有限公司

董事长：

二 五年七月二十八日

附一：

## 合并资产负债表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

会企 01 表 单位:元

资 产	期末数		年初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产				
货币资金	246,349,313.04	122,767,872.87	165,284,000.38	86,808,197.33
短期投资	-	-	-	-
应收票据	21,781,618.30	1,820,000.00	3,756,126.78	2,691,912.00
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款	4,874,004.05	15,341,490.78	3,708,843.97	3,706,636.29
其他应收款	6,594,574.72	4,790,314.88	1,671,264.42	1,505,586.08
预付账款	84,230,129.01	83,910,129.01	106,352,456.63	106,352,456.63
应收补贴款	-	-	-	-
存货	39,042,313.08	39,042,313.08	57,668,950.69	50,398,607.48
待摊费用	-	-	-	-
一年内到期长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	402,871,952.20	267,672,120.62	338,441,642.87	251,463,395.81
长期投资：				
长期股权投资	2,017,899.38	56,364,948.87	2,243,450.49	48,624,944.98
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	2,017,899.38	56,364,948.87	2,243,450.49	48,624,944.98
其中：合并价差	-	-	-	-
其中：股权投资差额	641,067.07	641,067.07	705,173.77	705,173.77
固定资产：				
固定资产原值	1,244,641,581.13	1,243,856,797.98	1,240,536,086.62	1,240,527,525.62
减：累计折旧	395,781,036.89	395,768,455.76	351,552,013.73	351,551,944.39
固定资产净值	848,860,544.24	848,088,342.22	888,984,072.89	888,975,581.23
减：固定资产减值准备	15,277,641.34	15,277,641.34	15,277,641.34	15,277,641.34
固定资产净额	833,582,902.90	832,810,700.88	873,706,431.55	873,697,939.89
工程物资	22,917,983.58	22,917,983.58	11,477,278.33	11,477,278.33
在建工程	306,760,330.60	306,760,330.60	154,317,518.93	154,317,518.93
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	1,163,261,217.08	1,162,489,015.06	1,039,501,228.81	1,039,492,737.15
无形资产及其他资产：				
无形资产	70,429,313.66	70,382,632.08	71,826,637.14	71,782,387.14
长期待摊费用	69,325.00	69,325.00	77,644.00	77,644.00
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	70,498,638.66	70,451,957.08	71,904,281.14	71,860,031.14
递延税项：				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	1,638,649,707.32	1,556,978,041.63	1,452,090,603.31	1,411,441,109.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(续)

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

会企 01 表 单位:元

负债和股东权益	期末数		年初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	210,000,000.00	210,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
应付票据	-	-	-	-
应付账款	61,464,918.02	61,285,907.32	46,544,002.63	45,999,002.63
预收账款	65,361,686.43	142,150.38	61,661,699.56	32,881,478.31
应付工资	19,363,844.45	18,546,438.41	6,520,100.00	5,705,100.00
应付福利费	13,534,325.53	13,349,052.62	10,606,934.90	10,485,309.29
应付股利	65,206,236.73	65,206,236.73	493,850.00	493,850.00
应付利息	-	-	-	-
应交税金	24,930,125.57	25,185,776.65	13,816,971.04	12,248,225.46
其他应交款	145,942.02	145,942.02	67,236.99	67,236.99
其他应付款	21,715,208.88	15,779,773.60	21,535,735.61	18,709,024.10
预提费用	15,503,093.34	15,503,093.34	6,314,321.78	6,314,321.78
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	497,225,380.97	425,144,371.07	337,560,852.51	302,903,548.56
长期负债：				
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	106,000,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00
递延税项：				
递延税项贷项	-	-	-	-
负债合计	603,225,380.97	531,144,371.07	443,560,852.51	408,903,548.56
少数股东权益	9,590,655.79	-	8,184,969.61	
股东权益：				
股本	245,665,700.00	245,665,700.00	245,665,700.00	245,665,700.00
减：已归还投资			-	-
股本净额	245,665,700.00	245,665,700.00	245,665,700.00	245,665,700.00
资本公积	291,119,338.11	291,119,338.11	291,119,338.11	291,119,338.11
盈余公积	220,018,243.24	219,436,019.07	220,018,243.24	219,436,019.07
其中：法定公益金	37,434,935.27	37,240,860.55	37,434,935.27	37,240,860.55
未分配利润	269,030,389.21	269,612,613.38	243,541,499.84	246,316,503.34
其中：现金股利	-	-	110,549,565.00	110,549,565.00
股东权益合计	1,025,833,670.56	1,025,833,670.56	1,000,344,781.19	1,002,537,560.52
负债及股东权益合计	1,638,649,707.32	1,556,978,041.63	1,452,090,603.31	1,411,441,109.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产减值准备明细表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司 2005 年 1-6 月 会企 01 表附表 1 单位：元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	342,357.33	443,725.32	-	-	-	786,082.65
其中：应收账款	251,164.39	118,637.86			-	369,802.25
其他应收款	91,192.94	325,087.46			-	416,280.40
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-				-	-
债券投资	-				-	-
三、存货跌价准备合计	2,829,523.64	-	-	-	-	2,829,523.64
其中：库存商品	2,029.15				-	2,029.15
原材料	2,777,217.47				-	2,777,217.47
自制半成品	50,277.02				-	50,277.02
四、长期投资减值准备合计	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00
其中：长期股权投资	150,000.00				-	150,000.00
长期债权投资	-				-	-
五、固定资产减值准备合计	15,277,641.34	-	-	-	-	15,277,641.34
其中：房屋、建筑物	1,249,999.61				-	1,249,999.61
机器设备	13,949,295.15				-	13,949,295.15
其他	78,346.58				-	78,346.58
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益增减变动表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司 2005 年 1-6 月      会企 01 表附表 2 单位：元

项目	期末数	上年数
一、股本：		
年初余额	245,665,700.00	245,665,700.00
本年增加数		-
其中：资本公积转入		-
盈余公积转入		-
利润分配转入		-
新增股本		-
本年减少数		-
年末余额	245,665,700.00	245,665,700.00
二、资本公积：		-
年初余额	291,119,338.11	290,794,200.92
本年增加数	-	325,137.19
其中：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		125,137.19
拨款转入		200,000.00
外币资本折算差额		-
关联交易差价		-
其他资本公积		-
本年减少数		-
其中：转增股本		-
年末余额	291,119,338.11	291,119,338.11
三、法定和任意盈余公积：		-
年初余额	182,583,307.97	163,647,155.08
本年增加数	-	18,936,152.89
其中：从净利润中提取数	-	18,936,152.89
其中：法定盈余公积	-	18,936,152.89
任意盈余公积	-	-
储备基金		-
企业发展基金		-
法定公益金转入数		-
本年减少数		-
其中：弥补亏损		-
转增股本		-
分派现金股利或利润		-
分派股票股利		-
年末余额	182,583,307.97	182,583,307.97
其中：法定盈余公积	74,869,870.56	74,869,870.56
储备基金		-
企业发展基金		-
四、法定公益金：		-
年初余额	37,434,935.27	27,966,858.83
本年增加数	-	9,468,076.44
其中：从净利润中提取数	-	9,468,076.44
本年减少数		-
其中：集体福利支出		-
年末余额	37,434,935.27	37,434,935.27
五、未分配利润：		-
年初未分配利润	243,541,499.84	174,641,469.14
本年净利润	136,038,454.37	183,287,255.03
本年利润分配	110,549,565.00	114,387,224.33
期末未分配利润	269,030,389.21	243,541,499.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 应交增值税明细表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司 2005 年 1-6 月 会企 01 表附表 3 单位：元

项目	合并数	母公司
<b>一、应交增值税：</b>		
1. 年初未抵扣数	-614,243.01	-
2. 销项税额	72,543,327.21	69,168,155.69
出口退税	-	-
进项税额转出	582,983.23	582,983.23
转出多交增值税	-	-
3. 进项税额	38,785,629.99	35,832,092.42
已交税金	1,110.97	1,110.97
减免税额	-	-
出口抵减内销产品应纳税额	-	-
转出未交增值税	33,917,935.53	33,917,935.53
4. 期末未抵扣数	-192,609.06	-
<b>二、未交增值税：</b>		
1. 年初未交数	1,869,775.03	1,940,495.35
2. 本期转入数	33,917,935.53	33,917,935.53
3. 本期已交数	30,151,596.94	30,151,596.94
4. 期末未交数	5,636,113.62	5,706,833.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利 润 表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2005 年 1-6 月

会企 02 表单位：元

项 目	本年累计数		上年同期数
	合并数	母公司	
一、主营业务收入	596,373,339.72	511,907,526.23	425,250,396.91
减：主营业务成本	406,409,252.35	340,191,608.92	291,129,957.06
主营业务税金及附加	3,512,590.61	3,512,590.61	2,285,298.92
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	186,451,496.76	168,203,326.70	131,835,140.93
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	10,863.24	10,863.24	99,413.61
减：营业费用	3,995,392.02	3,191,968.00	7,794,016.02
管理费用	32,373,570.39	28,685,114.54	17,345,243.18
财务费用	6,708,925.80	7,021,320.92	5,440,869.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	143,384,471.79	129,315,786.48	101,354,426.29
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-207,551.11	9,883,003.89	586,574.32
补贴收入	22,277,685.26	22,277,685.26	
营业外收入	517,122.65	517,122.65	88,135.00
减：营业外支出	500,541.86	495,877.06	1,693,926.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	165,471,186.73	161,497,721.22	100,335,209.18
减：所得税	27,652,046.18	27,652,046.18	15,216,384.19
少数股东损益	1,780,686.18	-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	136,038,454.37	133,845,675.04	85,118,824.99
<b>附注：</b>			
项 目	本年累计数		上年同期数
	合并数	母公司	
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			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项目	本年累计数		上年同期数
	合并数	母公司	
一、净利润	136,038,454.37	133,845,675.04	85,118,824.99
加：年初未分配利润	243,541,499.84	246,316,503.34	174,641,469.14
其他转入	-	-	
二、可供分配的利润	379,579,954.21	380,162,178.38	259,760,294.13
减：提取的法定盈余公积	-	-	-
提取的法定公益金	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-
提取储备基金	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-
利润归还投资	-	-	-
三、可供股东分配的利润	379,579,954.21	380,162,178.38	259,760,294.13
减：应付优先股股利	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	110,549,565.00	110,549,565.00	85,982,995.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
四、未分配利润	269,030,389.21	269,612,613.38	173,777,299.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表附表—指标计算表

编制单位:四川美丰化工股份有限公司

单位:元

报告期利润	金额		净资产收益率				每股收益			
			2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月		2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	186,451,496.76	131,835,140.93	18.18%	17.45%	14.62%	14.61%	0.759	0.759	0.537	0.537
营业利润	143,384,471.79	101,354,426.29	13.98%	13.42%	11.24%	10.89%	0.584	0.584	0.413	0.413
净利润	136,038,454.37	85,118,824.99	13.26%	12.73%	9.44%	9.14%	0.554	0.554	0.347	0.347
扣除非经常性损益后的净利润	136,025,560.70	86,287,836.67	13.26%	12.73%	9.57%	9.27%	0.554	0.554	0.351	0.351

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上述指标的计算过程：

1.全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

2.加权平均净资产收益率 (ROE)

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

P：报告期利润

NP：报告期净利润

E<sub>0</sub>：期初净资产E<sub>i</sub>：报告期发行新股或债转股等新增净资产E<sub>j</sub>：报告期回购或现金分红等减少净资产M<sub>0</sub>：报告期月份数M<sub>i</sub>：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数M<sub>j</sub>：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数

3.全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

4.加权平均每股收益 (EPS)

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

P：报告期利润

S<sub>0</sub>：期初股份总数S<sub>1</sub>：报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数S<sub>i</sub>：报告期因发行新股或债转股等增加股份数S<sub>j</sub>：报告期因回购或缩股等减少股份数M<sub>0</sub>：报告期月份数M<sub>i</sub>：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数M<sub>j</sub>：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数

## 现金流量表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司 2005 年 1-6 月 会企 03 表 单位：元

项 目	合并数	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	589,491,817.18	534,723,293.61
收到的税费返还	22,277,685.26	22,277,685.26
收到的其他与经营活动有关的现金	1,573,141.25	9,122.65
现金流入小计	613,342,643.69	557,010,101.52
购买商品、接受劳务支付的现金	279,144,075.38	278,850,715.38
支付给职工以及为职工支付的现金	38,161,810.60	36,444,112.72
支付的各项税费	59,265,672.14	56,813,487.33
支付的其他与经营活动有关的现金	18,899,343.02	15,473,038.56
现金流出小计	395,470,901.14	387,581,353.99
经营活动产生的现金流量净额	217,871,742.55	169,428,747.53
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	18,000.00	2,143,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	786,000.00	786,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	820,782.36	505,618.11
现金流入小计	1,624,782.36	3,434,618.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	128,778,277.58	127,625,755.43
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	128,778,277.58	127,625,755.43
投资活动产生的现金流量净额	-127,153,495.22	-124,191,137.32
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	170,000,000.00	170,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	170,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务所支付的现金	130,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49,652,934.67	49,277,934.67
其中：子公司支付少数股东股利	375,000.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	179,652,934.67	179,277,934.67
筹资活动产生的现金流量净额	-9,652,934.67	-9,277,934.67
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	81,065,312.66	35,959,675.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表附表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

补充资料	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	136,038,454.37	133,845,675.04
加：少数股东损益	1,780,686.18	-
计提的资产减值准备	443,725.32	339,111.17
固定资产折旧	44,269,596.10	44,257,084.31
无形资产摊销	1,427,623.48	1,418,755.06
长期待摊费用摊销	8,319.00	8,319.00
待摊费用的减少（减：增加）	-	-
预提费用的增加（减：减少）	9,188,771.56	9,188,771.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-450,122.94	-450,122.94
固定资产报废损失	280,000.00	280,000.00
财务费用	6,670,561.41	6,985,725.66
投资损失（减：收益）	207,551.11	-9,883,003.89
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	18,626,637.61	11,356,294.40
经营性应收项目的减少（减：增加）	-20,824,256.37	-10,782,405.54
经营性应付项目的增加（减：减少）	20,204,195.72	-17,135,456.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	217,871,742.55	169,428,747.53
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	246,349,313.04	122,767,872.87
减：现金的期初余额	165,284,000.38	86,808,197.33
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	81,065,312.66	35,959,675.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附二： 四川美丰化工股份有限公司会计报表附注

2005年1月1日至2005年6月30日

### 一、 本公司基本情况

四川美丰化工股份有限公司（以下简称“本公司”）是 1993 年 12 月 10 日经四川省体改委[川体改（1993）200 号]批准，由四川省射洪县氮肥厂与四川省第一建筑工业工程公司等 5 家单位发起设立的股份有限公司。四川省射洪县氮肥厂在改制时于 1993 年 5 月委托射洪会计师事务所对其 1993 年 3 月 31 日全部资产进行评估，评估结果是总资产 63,251,415.00 元，扣除负债后的净资产为 43,817,251.00 元，其中非生产经营性净资产为 3,779,251.00 元，生产经营性净资产为 40,038,000.00 元。评估结果经射洪县国有资产管理局[射国资发（1993）10 号]确认，并界定了评估后净资产产权，将非生产经营性资产剥离后的全部净资产 40,038,000.00 元投入本公司，成为设立时的国家股。1994 年 3 月 3 日本公司正式成立，在射洪县工商行政管理局办理了注册登记，成立时的注册资本为人民币 52,234,000.00 元，经营范围是主营合成氨、碳铵、尿素、复合肥、石灰、精细化工产品和煤气的生产和销售，兼营建筑材料、化工机械等。

1997 年 5 月经中国证监会[证监发（1997）229 号、230 号]批准，本公司公开发行 2,300 万人民币普通股票，总股本达到 75,234,000.00 元。1998 年 4 月，本公司向全体股东分配 1997 年度股票股利（每 10 股送 3 股），股本总额达到 97,804,200.00 元。1998 年 4 月 30 日，本公司向射洪县工商行政管理局办理了变更登记，变更后的经营范围是主营化学肥料、尿素、碳酸氢铵、合成氨、复肥及化工产品，三聚氰胺、塑料编织袋、PVC 管材管件制造、销售，国家外经贸部门核定的进出口业务，兼营石灰、金属门柜制造、销售。

1999 年 5 月 3 日，本公司第 10 次临时股东大会决议通过了 1999 年度配股方案：以 1997 年末股本总额为基数每 10 股配 3 股，其中国家股股东认购 604 万股，其余承诺放弃；法人股认购 3 万股，其余承诺放弃；内部职工股认购 39.18 万股，社会公众股认购 690 万股。配股方案经中国证监会[证监公司字（1999）49 号]批准实施。配股结束后，股本总额达到 111,166,000 元。1999 年 9 月向遂宁工商行政管理局射洪县分局申请换发了注册号为 5109221800048 的企业法人营业执照。2000 年 5 月本公司实施了第 11 次股东大会决议，以 1999 年末总股本 111,166,000 股为基数用资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，用未分配

利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，股本总额增至 222,332,000 元。根据中国证监会[证监发字(1997)229号]规定，本公司内部职工股 4,179,200 股自新股发行之日起已满 3 年，于 2000 年 5 月 30 日在深圳证券交易所上市流通。

1999 年 9 月 16 日，本公司与射洪县国有资产管理局、射洪县塑料纺织厂签订《收购协议书》，以东方资产评估事务所[东评所评报字(1999)第 50 号]评估的净资产 711.66 万元为收购价格，收购射洪县塑料纺织厂的全部净资产，1999 年 9 月 27 日支付了全部收购款 711.66 万元。收购完成后，射洪县塑料纺织厂原企业法人营业执照注销，更名为“四川美丰股份有限公司射洪分公司”，1999 年 9 月 21 日办理了工商变更登记。该收购事项于 1999 年 9 月 15 日经本公司第 2 届董事会第 15 次会议审议通过，1999 年 9 月 19 日经射洪县人民政府[射府函(1999)56号]批准。

经 2000 年度股东大会决议，本公司以 2000 年末总股本 222,332,000 股为基数，按 10 : 3 的比例向全体股东配售股份，可配售股份总额为 66,699,600 股，其中国家股股东和法人股股东可配股份 43,365,840 股，承诺全部放弃应配股份；社会公众股股东可配股份 23,333,760 股，均以现金认购。本次实际可配股份总数为 23,333,760 股，配股价为 6.02 元/股。配股方案经中国证监会[证监发行字(2002)24号]核准实施，向社会公众股股东配售 23,333,700 股。2002 年 4 月配股结束后，本公司股本总额达到 245,665,700.00 元。2002 年 4 月本公司向遂宁工商行政管理局射洪分局申请换发了注册号为 5109221800048(1-1)的企业法人营业执照。

2002 年 7 月 13 日，本公司与绵阳市联星化工有限责任公司(简称“联星化工公司”)签署了《资产收购协议书》，以中联资产评估有限公司[中联评报字(2002)第 31 号]评估结果 38,373.19 万元为收购价格，收购联星化工公司与合成氨、尿素生产经营相关的经营性资产，实际支付现金 18,353.97 万元，承担债务 20,019.22 万元。收购完成后，以所收购的资产设立了四川美丰化工股份有限公司绵阳分公司，2002 年 8 月 16 日取得四川省绵阳市工商行政管理局颁发的注册号为 5107001903059 号的营业执照。收购事项于 2002 年 8 月 23 日经本公司第 15 次(临时)股东大会审议通过。

2002 年 7 月 13 日，本公司控股股东四川美丰(集团)有限责任公司分别与成都华川石油天然气勘探开发总公司及绵阳市天晨投资有限责任公司签署《股份转让协议书》，将持有国家股 11,617.88 万股中的 4,503.347 万股转让给成都华川石油天然气勘探开发总公司，

2,743.791 万股转让给绵阳市天晨投资有限责任公司。2002 年 10 月 22 日，国家股转让过户手续完成后，本公司总股本仍为 24,566.57 万股，其中成都华川石油天然气勘探开发总公司持有 4,503.34 万股，占总股本的 18.33%，股份性质为国有法人股；四川美丰（集团）有限责任公司持有国家股 4,370.742 万股，占总股本的 17.79%；绵阳市天晨投资有限责任公司持有 2,743.791 万股，占总股本的 11.17%，股份性质为法人股。2002 年 9 月 18 日股权转让事项获财政部[财企(2002)381 号]《财政部关于四川美丰化工股份有限公司国家股转让有关问题的批复》批准。股权转让后，本公司法定代表人由陈平变更为张晓彬。

本公司荣获全国“五一”劳动奖状、“中国十大诚信企业”、四川省优秀企业等多项称号，“美丰”牌尿素荣获“四川省名牌产品”称号，“美丰”牌荣获“四川省著名商标”，中国驰名商标。2002 年 3 月、2002 年 10 月分别被中国农业银行四川省分行及银通投资咨询公司评定为 AAA 级信用企业。

## 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本公司会计核算执行《企业会计准则》和《企业会计制度》，以及财政部发布的有关补充规定。

### 2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

对发生的外币业务，以业务发生当月期初的外币市场汇价折合为人民币记账。对各外币账户的外币年末余额，按照外币年末市场汇价折合为人民币，按外币年末市场汇价折合的人民币金额与原账面人民币金额的差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益列入长期待摊费用（在开始经营的当月计入当期损益）；属与购建固定资产有关的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前，记入各项在建固定资产成本；除上述情况以外发生的汇兑损益，计入当期财务费用。

#### 6、各主要财务报表项目的折算汇率，以及外币报表折算差额的处理方法

对需合并以外币表示的子公司会计报表，所有资产、负债类项目均按照合并会计报表日的市场汇率折算为人民币，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人民币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示，折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在“未分配利润”项目后单独反映，年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。利润表和利润分配表中有关反映发生额的项目均按照合并会计报表日的市场汇率折算为人民币，上年实际数按照上年折算后的利润表和利润分配表的数额列示。现金流量表中有关反映发生额的项目均按照合并会计报表日的市场汇率折算为人民币，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

#### 7、现金等价物的确定标准

根据《企业会计准则—现金流量表》规定，现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于变现及价值变动风险很小的投资。

#### 8、短期投资核算方法

短期投资在取得时按照投资成本计量，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。当实际收到发放的现金股利和利息时，除已记入应收项目的现金股利或利息外，冲减短期投资的账面价值。

对持有的短期投资，在年末以成本与市价孰低计价。按类别比较短期投资的成本与市价，以市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，确认为当期损益。在处置短期投资时，将其账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

#### 9、坏账核算方法

按照《企业财务通则》第 13 条规定确认坏账，实际发生坏账损失时冲减坏账准备金。坏账的确认标准是因债务人（单位）已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

坏账损失采用“备抵法”核算，根据财政部[财会字（1999）35 号]规定，坏账准备按账龄分析法计提，账龄在 1 年以内应收款项按期末余额 5% 计提，1 至 2 年按 10% 计提，2 至 3 年按 30% 计提，3 至 4 年按 50% 计提，4 至 5 年按 80% 计提，5 年以上的按 100% 计提。对

出现异常的应收款项，根据其实际可收回情况采用个别认定法计提坏账准备，计入当年度损益。纳入合并范围内子公司的应收款项不计提坏账准备。

#### 10、存货核算方法

存货主要是修理用备品备件、燃料（煤）、产成品和低值易耗品及包装物，均采用实际成本进行日常核算，生产领用原、辅材料及销售发出产成品的成本按加权平均法计算；低值易耗品于领用时一次性摊销。产品生产的主要原料是天然气，由于生产工艺过程的特点决定按当月实际耗用数全部计入当月生产成本而不包括在存货中。生产成本计算对象为合成氨、碳酸氢铵、尿素、三聚氰胺。成本项目为能直接归集的原料（天然气、水）、辅料（盐）、动力（电）、直接人工费和间接费用（制造费用），分为合成氨和碳酸氢铵、尿素、三聚氰胺两步，采用品种法和分步法相结合，分别归集和分配各步各品种产品的生产成本。

存货采用永续盘存制。报告期末，对存货进行全面清查后，按账面成本与可变现净值孰低计价，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

#### 11、长期投资核算方法

（1）长期债权投资：按取得债权的实际成本计价，如实际支付价款中包括已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。按期计算应收利息，计算的利息收入调整债券投资溢价和折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。债券溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

（2）长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利，作为应收项目单独核算不计入投资成本。对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以上或虽不足 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投票表决权资本总额 50% 以上或对被投资单位的财务和经营活动有实际控制权的采用权益法核算，并按《合并会计报表暂行规定》合并被投资企业的会计报表。对长期股权投资差额，合同规定了投资期限的按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，借方差额（即初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额）按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销，贷方差额（即初始投资成本小于应享有被投资单

位所有者权益份额之间的差额), 按照财政部[财会(2003)10号]规定记入“资本公积—股权投资准备”科目, 但 2003 年以前发生的仍按原规定分期摊销。采用成本法核算时, 被投资单位宣告分派的利润或现金股利作为当期投资收益; 采用权益法核算时, 按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润的份额作为当期投资收益。

(3) 在报告期末, 对长期投资逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本, 并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复, 则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。

#### 12、委托贷款计价及其减值准备的确认标准、计提方法

委托贷款按实际委托的贷款金额入账, 并按照规定利率计提利息入账; 如果计提的利息到期不能收回, 则停止计提利息, 并冲回原已计提的利息。报告期末对委托贷款本金进行全面检查, 如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额, 则按其差额计提委托贷款减值准备, 记入当期损益。

#### 13、固定资产计价及折旧方法

固定资产以实际成本计价。固定资产是指使用期限超过 1 年, 单位价值在 2,000 元以上的房屋、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。不属于生产经营主要设备的物品, 但单位价值在 2,000 元以上, 且使用期限超过两年的, 也作为固定资产。固定资产折旧按平均年限法计算, 并按固定资产类别的原价, 估计使用年限和 3% 的残值率确定各类固定资产折旧率如下:

类 别	使用年限	年折旧率	残值率(%)
房屋建筑物			
—生产及其他用房屋建筑物	25 年	3.88	3
—简易房	10 年	9.70	3
专用设备	14 年	6.93	3
机械设备	14 年	6.93	3
运输设备	12 年	8.08	3
仪器仪表	12 年	8.08	3
其他设备	5-12 年	19.40 -8.08	3

2002 年 7 月 13 日, 本公司与联星化工公司签署《资产收购协议书》, 以中联资产评估

有限公司[中联评报字(2002)第 31 号]评估结果 38,373.19 万元为收购价格,收购其与合成氨、尿素生产经营相关的经营性资产(其中固定资产价值为 374,700,392.25 元)。收购完成后,本公司以所收购的资产设立了绵阳分公司。根据《企业会计制度》及《企业会计准则-固定资产》的规定,绵阳分公司以固定资产的买价作为固定资产的入账价值;并按照各项资产原值(即买价)预计使用年限和 3%的残值率确定各项固定资产折旧率,其中预计使用年限是按照本公司会计政策中披露的各类资产使用年限乘以该资产的成新率(评估报告中列示)确定。绵阳分公司各类资产的实际年平均折旧率详见下表:(数据取自 2005 年 1-6 月会计报表)

类别	固定资产原值	2005 年 1-6 月折旧	实际折旧率	分类折旧率	折旧率差异
1	2	3	$4=(3/2)*2$	5	$6=4-5$
房屋及建筑物	84,189,139.33	1,958,740.32	4.65%	3.88%	0.77%
专用设备	167,660,056.66	7,611,278.73	9.08%	6.93%	2.15%
机械设备	82,175,818.54	3,930,483.82	9.57%	6.93%	2.64%
运输设备	5,293,306.41	236,314.35	8.93%	8.08%	0.85%
仪器仪表	47,410,989.84	2,735,291.48	11.54%	8.08%	3.46%
其他设备	859,722.41	44,439.68	10.34%	9.70%	0.64%
合计	387,589,033.19	16,516,548.38			

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低付款租赁额的现值两者中较低者,作为入账价值。融资租赁资产占资产总额比例等于或小于 30%的,在租赁开始日,按最低租赁付款额作为固定资产的入账价值。

报告期末,对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量,对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。当存在下列情况之一时,按照该项固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备:

- 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- 已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

#### 14、在建工程核算方法

在建工程支出是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，按实际成本核算，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

在报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

#### 15、借款费用资本化的确认原则、资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法。

借款费用主要是长、短期银行借款和应付债券的利息支出，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。按所筹集资金的用途分别核算。为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用在固定资产达到预定可使用状态前，发生的辅助费用和汇兑差额直接予以资本化，发生的利息、折价或溢价的摊销在开始资本化到停止资本化的会计期间（扣除暂停资本化期间），按以下公式计算资本化金额：

资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

记入有关固定资产的购建成本；除此以外的借款费用记入当期损益。

#### 16、无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价。无形资产包括土地使用权、地方天然气使用权及财务软件。土地使用权按照权证所列使用期限或购买时的剩余使用年限平均摊销。地方天然气使用权是本公司 1995 年 8 月与德阳市中区天然气公司签订“集资使用地方天然气合同”，按合同规定支付的金额 500 万元入账，购得 12 年内每天使用 5 万立方米天然气使用权。该项使用权价值于 1995 年 8 月开始按 12 年平均摊销。财务软件从投入使用的当月起按 3 年摊销。

报告期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产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：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账，按受益期平均摊销。

#### 18、应付债券的核算

发行债券时，按实际收到的款项计价；按期计算应付利息，计算的利息支出调整债券溢价和折价摊销额后的金额，记入当期损益或调整在建工程价值。债券发行溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

#### 19、营业收入确认原则

(1) 营业收入（商品销售）确认的原则是：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，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入实现。

(3) 他人使用资产：按与相关的经济利益能够流入，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### 20、所得税的会计处理方法

对所得税采用应付税款法进行会计处理。

#### 21、合并会计报表编制方法

合并范围按照财政部[财会字（1995）11号]《合并会计报表暂行规定》和财政部[财会

二字（1996）2 号]的规定确定。合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》的规定，以本公司和纳入合并范围各子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，按《合并会计报表暂行规定》合并各项目数额编制。相互间的重大业务和资金往来均在会计报表合并时抵销。如果子公司执行会计制度与本公司不一致的，以本公司会计制度为准，对子公司会计报表项目进行调整后予以合并。

合并范围发生变化的，按财政部[财会（2002）18 号]《关于执行 企业会计制度 及其相关准则问题解答（一）的通知》的有关解释进行会计处理。

### 三、税项

本公司应纳税项如下：

1、流转税：根据财政部、国家税务总局[财税（2005）87 号]《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》规定，自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50%调整为暂免征收增值税。三聚氰胺、液氨及射洪分公司生产的塑料包装袋、管材管件按销售收入 17%计算销项税，以抵扣了进项税后的金额缴纳增值税。另按应纳增值税、营业额的 7%（塑料包装袋、管材管件为 5%）、3%、1%分别计缴城建税、教育费附加、地方教育费附加。

2、企业所得税：根据国家税务总局[国税发（2002）47 号]《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》及四川省地方税务局[川地税发（2003）66 号]《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策审批管理有关问题的通知》规定，对设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入超过企业总收入 70%的企业，经主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税，第一年报省级税务机关审核确认，第二年及以后年度报地、市级税务机关审核确认后执行。2005 年 1 - 6 月暂按 15%税率计缴企业所得税，待本年度纳税申报前再报遂宁市地方税务局核准。

根据财政部、国家税务总局[财税（1994）001 号]《关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定：“对新办的独立核算的从事公用事业、商业、物资业、对外贸易业、旅游业、仓储业、居民服务业、饮食业、教育文化事业、卫生事业的企业或经营单位，自开业之日起，报经主管税务机关批准，可减征或免征所得税一年。” 本公司控股子公司四川美丰农资化工有限责任公司经主管税务机关成都市金牛区国税局批准，同意免缴 2005 年度企业所得税。

3、其他税项：按国家规定计缴。

#### 四、控股子公司及合营企业、内部所属单位

##### 1、控股子公司概况

名称	成立日	注册地	注册资本	投资金额	拥有权益	主要业务
四川美丰农资化工有限责任公司	2004.11.16	成都	50,000,000.00	42,500,000.00	85%	销售：化肥、复合肥、化工产品、三聚氰胺、农机、农具；生产、销售：塑料编织袋、管材管件；仓储服务；农业技术服务；商品进出口贸易。

四川美丰农资化工有限责任公司（简称“美丰农资公司”）是由本公司和绵阳盛大农资有限责任公司共同投资设立的有限责任公司。2004年11月16日，美丰农资公司取得注册号为5101061801550的企业法人营业执照，注册资本为人民币5,000.00万元，其中本公司出资4,250.00万元，占注册资本的85%；绵阳盛大农资有限责任公司出资750万元，占注册资本的15%。经营范围是销售：化肥、复合肥、化工产品（不含化学危险品）、三聚氰胺、农机、农具；生产、销售：塑料编织袋、管材管件；仓储服务（不含危险品）；农业技术服务；商品进出口贸易（国家禁止或限制经营的品种除外）。投资事项于2004年11月4日经本公司第4届14次（临时）董事会审议通过。该公司2004年12月开始纳入本公司合并会计报表范围。

##### 2、合营企业概况如下：

公司名称	注册地	注册资本	初始投资额	本公司拥有权益	经营范围
四川建设网有限责任公司	成都市	2,318,120.00	2,460,000.00	36.30%	计算机软硬件、网络服务

四川建设网有限责任公司（简称“建设网公司”）原名四川天宇信息产业开发有限公司（简称“原天宇公司”）是由四川省经济信息中心、成都创鑫计算机应用技术有限公司、成都市簇锦房地产开发有限公司共同出资组建的有限责任公司，1998年8月21日正式成立，取得由成都市工商行政管理局颁发的注册号为[5101001800132]的企业法人营业执照。法定代表人为张波，注册资本为人民币500万元，其中四川省经济信息中心出资200万元、成都市簇锦房地产开发有限公司出资150万元、成都创鑫计算机应用技术有限公司出资150万元。经营范围是计算机软硬件设计、生产、销售，计算机系统集成，电子原器件、通讯器材（不含无线电发射设备）的研制、生产、销售、信息咨询、网络服务。

2000 年 5 月 16 日，原天宇公司召开 2000 年度第一届第六次股东会议，作出增加注册资本金 353.242 万元的决议，同意本公司出资 353.242 万元参股原天宇公司。2000 年 7 月 7 日，本公司与四川省经济信息中心、成都市簇锦房地产开发有限公司、成都创鑫计算机应用技术有限公司签订投资参股原天宇公司协议书，约定由本公司出资 3,000 万元，其中注册资本 353.242 万元，资本公积 2,646.758 万元。变更后原天宇公司注册资本为人民币 853.242 万元，其中本公司 353.242 万元，占注册资本的 41.40%；四川省经济信息中心 200 万元，占注册资本的 23.44%；成都市簇锦房地产开发有限公司 150 万元，占注册资本的 17.58%；成都创鑫计算机应用技术有限公司 150 万元，占注册资本的 17.58%。

根据原天宇公司 2002 年第十三次、第十四次股东会会议决议和修改后章程的规定，原天宇公司因派生分立而减少注册资本人民币 650 万元，变更后原天宇公司的注册资本为人民币 203.242 万元，其中本公司出资为人民币 84.142 万元，占注册资本的 41.40%，四川省经济信息中心出资为人民币 47.64 万元，占注册资本的 23.44%，成都簇锦房地产开发有限公司出资为人民币 35.73 万元，占注册资本的 17.58%，成都创鑫计算机应用技术有限公司出资为人民币 35.73 万元，占注册资本的 17.58%。

2004 年 6 月 8 日，原天宇公司召开股东会议，作出增加注册资本金 28.57 万元的决议，同意四川省建设信息中心出资 28.57 万元参股原天宇公司。2004 年 6 月 8 日，四川省建设信息中心与本公司、四川省经济信息中心、成都市簇锦房地产开发有限公司、成都创鑫计算机应用技术有限公司签订投资参股原天宇公司协议书，约定由四川省建设信息中心出资 90.00 万元，其中注册资本 28.57 万元，资本公积 61.43 万元。变更后原天宇公司注册资本为人民币 231.812 万元，其中本公司 84.142 万元，占注册资本的 36.30%；四川省经济信息中心 47.64 万元，占注册资本的 20.55%；成都市簇锦房地产开发有限公司 35.73 万元，占注册资本的 15.41%；成都创鑫计算机应用技术有限公司 35.73 万元，占注册资本的 15.41%；四川省建设信息中心 28.57 万元，占注册资本的 12.33%。

根据四川省工商行政管理局〔（川）名称预核字(2005)第 1959 号〕《企业名称预先核准通知书》，原天宇公司于 2005 年 3 月 18 日更名为四川建设网有限责任公司。

### 3、内部所属单位如下：

名称	营业场所	成立日期	负责人	主要经营范围
四川美丰化工股份有限公司 德阳分公司	德阳市	1997/10/09	黄瑞阳	制造、销售化肥及化工产品。

四川美丰化工股份有限公司绵阳分公司	绵阳市	2002/8/16	袁开放	化学肥料、尿素、碳酸氢铵、合成氨、复肥及化工产品，三聚氰胺、塑料编织袋、PVC 管材管件制造、销售等
四川美丰化工股份有限公司射洪分公司	射洪县	1999/12/28	蔡兴福	塑料编织袋、PVC 管材管件制造、销售等
四川美丰化工股份有限公司销售分公司	射洪县	2000/09/13	谢生华	本企业生产的化肥及化工产品销售，国家有专项规定除外。

以上 4 个分公司由本公司统一汇总后编制本公司的会计报表。

## 五、合并会计报表主要项目注释

以下附注中“上年同期数”未经审计。

### 注 1、货币资金

货币资金 2005 年 6 月末余额如下：

项 目	年初数	期末数
现金	890,773.51	1,043,591.36
银行存款	164,393,226.87	230,305,721.68
其他货币资金	--	15,000,000.00
合计	165,284,000.38	246,349,313.04

货币资金本期末余额较年初增加 81,065,312.66 元，增长 49.05%，主要原因是：经营性净现金流增加 217,871,742.55 元； 本期投资活动净支出为 127,153,495.22 元。

注 2、短期投资：无。

### 注 3、应收票据

应收票据 2005 年 6 月末余额如下：

应收票据单位	出票人	出票日	到期日	金额
四川精细化工设计院成都分院	四川精细化工设计院成都分院	2004-12-27	2005-06-17	100,000.00*
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-01-20	2005-07-19	519,000.00
四川精细化工设计院成都分院	无锡凯马动力有限公司	2004-12-15	2005-06-15	50,000.00*
四川精细化工设计院成都分院	中原起重机械有限公司	2005-01-27	2005-07-27	50,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-03-01	2005-09-01	519,000.00
四川精细化工设计院成都分院	淄博思达电气有限公司	2005-01-21	2005-07-21	150,000.00

四川美丰化工股份有限公司 2005 年半年度报告全文

四川精细化工设计院成都分院	南阳金冠汽车齿轮有限责任公司	2005-01-10	2005-07-10	100,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-02-21	2005-08-19	302,085.00
四川精细化工设计院成都分院	西安蒙特电力开关制造有限公司	2005-01-21	2005-07-21	50,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	杭州圣山实业有限公司	2005-01-13	2005-07-13	100,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	重庆鑫源摩托车制造有限公司	2005-01-17	2005-07-17	150,000.00
中农广州公司	中农广州公司	2005-03-24	2005-09-24	10,000,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-01-17	2005-07-17	237,783.30
四川精细化工设计院成都分院	江苏法泰电器有限公司	2005-01-11	2005-07-11	312,000.00
四川精细化工设计院成都分院	乐清市杰达电器有限公司	2005-01-24	2005-07-23	800,000.00
四川精细化工设计院成都分院	浙江奔腾电器股份有限公司	2005-02-02	2005-08-02	300,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	漯河三剑客奶有限责任公司	2005-02-17	2005-08-17	100,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	济南轻骑摩托车股份有限公司	2005-02-02	2005-08-02	50,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	广州市劲川贸易有限公司	2005-02-01	2005-08-01	30,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	济宁市洁厨家电有限公司	2004-12-21	2005-06-21	30,000.00
四川精细化工设计院成都分院	浙江加西亚电子电器有限公司	2005-04-13	2005-10-12	915,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-04-26	2005-08-27	200,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-04-29	2005-10-29	100,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-04-26	2005-08-27	200,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-03-28	2005-09-28	100,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-03-02	2005-09-02	20,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-05-23	2005-11-23	746,250.00
四川精细化工设计院成都分院	四川精细化工设计院成都分院	2005-01-13	2005-07-13	30,000.00
四川精细化工设计院成都分院	四川精细化工设计院成都分院	2005-04-20	2005-10-20	21,000.00
四川精细化工设计院成都分院	四川精细化工设计院成都分院	2005-04-13	2005-10-13	200,000.00
四川精细化工设计院成都分院	四川精细化工设计院成都分院	2005-01-09	2005-07-23	500,000.00
四川精细化工设计院成都分院	四川精细化工设计院成都分院	2005-01-24	2005-07-23	500,000.00
四川精细化工设计院成都分院	四川精细化工设计院成都分院	2005-02-04	2005-08-03	1,400,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-06-02	2005-12-01	129,438.40
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-04-12	2005-07-29	238,061.60
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-05-16	2005-11-16	50,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-04-19	2005-10-19	90,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-05-20	2005-11-20	50,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2005-04-29	2005-10-29	522,000.00
都江堰拉法基水泥有限公司	四川迪康科技药业股份有限公司	2005.01.20	2005.07.20	500,000.00
都江堰拉法基水泥有限公司	四川恒泰物资进出口有限公司	2005.01.28	2005.07.28	200,000.00
都江堰拉法基水泥有限公司	四川省第一建筑工程公司	2005.04.07	2005.10.07	200,000.00

四川美丰化工股份有限公司 2005 年半年度报告全文

都江堰拉法基水泥有限公司	金坛市兰陵化工有限公司	2005.01.07	2005.07.07	100,000.00
都江堰拉法基水泥有限公司	四川宏祥商业发展有限公司	2005.04.12	2005.07.11	200,000.00
成都市新都化学工业公司	浙江农资集团金丰贸易有限公司	2005.04.06	2005.07.05	300,000.00
德阳市致远化工有限责任公司	陵县龙盛五金加工厂	2005.05.30	2005.11.30	20,000.00
德阳市致远化工有限责任公司	中国重型汽车集团济南商用车公司	2005.01.31	2005.07.31	100,000.00
德阳市致远化工有限责任公司	泰山集团股份有限公司	2005.04.01	2005.10.01	100,000.00
四川蓬莱盐化有限公司	新乡市双狮线缆有限公司	2005.01.26	2005.07.25	100,000.00
合计				21,781,618.30

\*截止 2005 年 6 月末已到期未兑付的银行承兑汇票 2 份、共 150,000.00 元，由于经办人员在办理背书转让过程中出现手写失误，银行不予承兑，现已补充好相关手续通过银行再办理兑付。应收票据本期末余额均为银行承兑汇票。

应收票据本期末余额较年初增加 18,025,491.52 元，增长 4.79 倍，主要原因是美丰农资公司大客户本期使用银行承兑汇票方式与其结算货款。

注 4、应收账款

应收账款余额、账龄如下：

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,574,946.84	90.28	178,747.34	4,683,001.93	89.31	234,150.10
1-2 年	300,284.26	7.58	30,028.42	236,256.83	4.50	23,625.68
2-3 年	--	--	--	251,236.51	4.79	75,370.95
3 年以上	84,777.26	2.14	42,388.63	73,311.03	1.40	36,655.52
合计	3,960,008.36	100.00	251,164.39	5,243,806.30	100.00	369,802.25

应收账款 2005 年 6 月末余额较年初增加 1,283,797.94 元，增长 32.42%，主要是本公司应收外销包装袋及 PVC 管材管件货款增加所致，其中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

2005 年 6 月末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2,766,512.65 元，占应收账款总金额的比例为 52.76%。

注 5、其他应收款

其他应收款余额、账龄如下：

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,748,519.32	99.21	87,425.97	5,771,281.20	82.32	288,564.05
1-2 年	8,005.13	0.45	800.51	1,226,173.97	17.49	122,617.40
2-3 年	--	--	--	8,005.13	0.11	2,401.54
3 年以上	5,932.91	0.34	2,966.46	5,394.82	0.08	2,697.41
合计	1,762,457.36	100.00	91,192.94	7,010,855.12	100.00	416,280.40

其他应收款 2005 年 6 月末余额较年初增加 5,248,397.76 元，增长 297.79%，主要是职工备用金及内部单位备用金一般在年终结算，本期末职工及内部单位备用金尚未结算，导致其他应收款较年初大幅增加。

其他应收款 2005 年 6 月末余额中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

其他应收款 2005 年 6 月末余额中欠款金额较大的单位如下：

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
能源办公室	1,000,000.00	一年以内	业务费暂借款
绵阳市电业局城区供电局	500,000.00	一年以内	电费保证金
旌阳区集资建房专户	500,000.00	一至两年	修建单身宿舍专项存款
中联资产评估有限公司	480,000.00	一年以内	拟发行可转债的资产评估费
绵阳市联星化工有限责任公司	227,620.26	一年以内	代付货款，期后已收回
合计	2,707,620.26	占其他应收款总额的 38.62%	

#### 注 6、预付账款

预付账款余额、账龄如下：

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	97,472,088.37	91.65	53,394,962.04	63.39
1-2 年	8,801,837.00	8.28	30,328,548.72	36.01
2-3 年	77,611.66	0.07	428,087.00	0.51
3 年以上	919.60	--	78,531.25	0.09
合计	106,352,456.63	100.00	84,230,129.01	100.00

预付账款 2005 年 6 月末余额较年初减少 22,122,327.62 元，减少 20.80%，主要是本年度预付工程设备款较上年减少。

预付账款 2005 年 6 月末余额中无预付持有本公司 5% 以上股份股东单位的款项，其中欠款金额前五名的单位如下：

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
德阳市长城拍卖有限责任公司	7,300,000.00	1-2 年	购秀水宾馆款
绵阳市天能燃气开发公司	6,131,536.08	1 年以内	预付天然气款
绵阳市泰正天然气开发公司	5,729,456.52	1-2 年	预付天然气款
佛山市东武贸易有限公司	5,760,010.66	1-2 年	预付工程款
成都旋力钢管有限公司	5,904,400.00	1-2 年	预付工程、材料款
合计	30,825,403.26	占预付账款总额的 36.60%	

注 7、存货

项目	年初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	21,977,362.92	2,777,217.47	20,254,686.41	2,777,217.47
包装物	507,807.03	--	388,501.47	--
自制半成品	3,388,673.01	50,277.02	2,581,486.49	50,277.02
库存商品	34,574,254.14	2,029.15	18,640,980.81	2,029.15
低值易耗品	50,377.23	--	6,181.54	--
合计	60,498,474.33	2,829,523.64	41,871,836.72	2,829,523.64

存货 2005 年 6 月末余额较年初减少 18,626,637.61 元，减少 30.79%，主要是根据四川省政府为保证今年春耕省内用肥，去年冬季要求省内三大化肥企业对尿素要有一定冬储的精神，本公司尿素年初库存较大，但期末尿素库存恢复至正常水平，使库存商品比年初减少 15,933,273.33 元。

注 8、长期投资

(1) 长期投资项目

项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	2,393,450.49	150,000.00	--	225,551.11	2,167,899.38	150,000.00
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	2,393,450.49	150,000.00	--	225,551.11	2,167,899.38	150,000.00

本期减少数225,551.11元 ,包括： 本公司按建设网公司2005年1 - 6月净利润-444,750.44元及出资比例36.30%计算的损益调整金额-161,444.41元； 本期摊销建设网公司的股权投资差额（借差）64,106.70元。

(2) 长期股权投资

股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备
四川什化股份有限公司	法人股	150,000 股	0.138%	150,000.00	150,000.00

1992 年 12 月投资 15 万元认购四川什化股份有限公司法人股 15 万股 ,因该公司亏损严重、资不抵债，已对其投资全额计提减值准备。

其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	投资比例	减值准备	备注
四川建设网有限责任公司	2000.7-2018.4	2,017,899.38	36.30%	--	权益法

建设网公司概况详见会计报表附注四、2。本期对建设网公司投资的增减变化情况如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
投资成本	1,177,865.94	--	--	1,177,865.94
损益调整	-1,329,513.93	--	161,444.41	-1,490,958.34
股权投资准备	1,689,924.71	--	--	1,689,924.71
股权投资差额	705,173.77	--	64,106.70	641,067.07
合计	2,243,450.49	--	225,551.11	2,017,899.38

股权投资差额原值为 1,282,134.06 元，摊销期为 10 年，本期摊销金额为 64,106.70 元。

注 9、固定资产及折旧

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原值</b>				
房屋及建筑物	201,235,826.94	22,000.00	--	201,257,826.94
专用设备	792,725,397.04	1,779,347.77	--	794,504,744.81
机械设备	141,446,395.51	151,630	--	141,598,025.51
运输设备	18,683,471.93	2,023,963.65	376,450.00	20,330,985.58
仪器仪表	75,519,068.53	26,415.09	--	75,545,483.62

四川美丰化工股份有限公司 2005 年半年度报告全文

其他设备	10,925,926.67	478,588.00	--	11,404,514.67
合计	1,240,536,086.62	4,481,944.51	376,450.00	1,244,641,581.13
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	33,932,732.31	4,338,027.78	--	38,270,760.09
专用设备	246,428,515.45	28,484,477.97	--	274,912,993.42
机械设备	36,616,497.32	5,953,884.57	--	42,570,381.89
运输设备	4,405,535.61	798,721.89	40,572.94	5,163,684.56
仪器仪表	24,730,430.65	3,867,502.38	--	28,597,933.03
其他设备	5,438,302.39	826,981.51	--	6,265,283.90
合计	351,552,013.73	44,269,596.10	40,572.94	395,781,036.89
<b>净值</b>	888,984,072.89			848,860,544.24
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物	1,249,999.61	--	--	1,249,999.61
专用设备	13,712,179.98	--	--	13,712,179.98
机械设备	235,227.41	--	--	235,227.41
运输设备	--	--	--	--
仪器仪表	1,887.76	--	--	1,887.76
其他设备	78,346.58	--	--	78,346.58
合计	15,277,641.34	--	--	15,277,641.34
<b>固定资产净额</b>	873,706,431.55			833,582,902.90

(1) 固定资产本期增加数为4,481,944.51元，包括：本期由“在建工程”转入固定资产 601,610.77 元；本期外购固定资产 3,880,333.74 元。

(2) 固定资产本期减少数为 376,450.00 元，是根据[川美丰(2005)49]号《关于工程指挥部驾驶员赵本国丢失车事件的通知》，将其丢失的三菱越野车，原值为 376,450.00 元、累计折旧 40,572.94 元（净值 335,877.06 元），扣除保险公司和个人赔偿款 278,000.00 元后的净损失 57,877.06 元转入本期营业外支出。

本期末以固定资产作为借款抵押或为外单位提供担保。

注 10、工程物资

项目	年初数	期末数
钢材	1,407,050.00	9,136,468.80
建材	--	--

四川美丰化工股份有限公司 2005 年半年度报告全文

设备	9,970,020.33	11,833,133.43
电器仪表	--	--
专用材料	65,208.00	1,948,381.35
工具器具	35,000.00	--
合计	11,477,278.33	22,917,983.58

工程物资期末数比年初增加 11,440,705.25 元 ,主要是待安装工程设备和工程材料增加。

注 11、在建工程

2005 年 6 月末在建工程明细如下：

工程名称	年初数	本期增加	本期 转固数	其他 减少数	期末数	预算数 (万元)	资金 来源	项目 进度%
低压氨合成及配套工程	34,350,450.69	3,684,490.51		-	38,034,941.20	5,415.00	其他	97
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
日产 1000 吨气提尿素装置技改项目工程	6,427,985.01	75,596,223.09		-	82,024,208.10	9,996.97	其他	80
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
合成氨装置优化节能技术改造项目	63,686,970.99	22,429,312.17		-	86,116,283.16	9,110.00	募集	95
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
合成氨装置配套公用工程	6,081,687.69	314,436.02		-	6,396,123.71	1,989.00	其他	98
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
合成氨装置配套输变电技改项目	5,450,130.05	833,644.85		-	6,283,774.90	1,940.00	其他	95
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
德阳分公司新修库房	427,855.91	3,680,000.00		-	4,107,855.91	675.00	其他	95
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
职工经济适用房	190,539.80	2,404,662.20		-	2,595,202.00	250.00	其他	
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
三胺技改项目	389,529.63	16,386.00		-	405,915.63	87.00	其他	
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
美丰包装工业园	20,300,680.33	5,237,451.35		-	25,538,131.68	5,000.00	其他	50
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
ERP 一期工程	225,860.00	5,000.00		-	230,860.00		其他	
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
污水零排放工程	2,055,995.10	1,477,627.26		-	3,533,622.36	1,917.90	其他	34
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
预付工程款	11,866,638.27			11,866,638.27	-		其他	
其中：利息资本化金额	-			-	-	-	-	-
其他零星工程	2863,195.46	7,167,671.88	601,610.77	559,146.95	8,870,109.62		其他	

四川美丰化工股份有限公司 2005 年半年度报告全文

其中：利息资本化金额	-				-	-	-	-
生产准备技改项目		1,790,441.09			1,790,441.09	1,540.00	其他	60
其中：利息资本化金额					-			
循环水装置		2,939,472.74			2,939,472.74	695.16	其他	100
其中：利息资本化金额					-			
自控系统		11,763,320.90			11,763,320.90	1,287.17	其他	70
其中：利息资本化金额					-			
供配电改造工程		1,012,002.00			1,012,002.00	174.00	其他	100
其中：利息资本化金额					-			
尿素装置防腐工程		3,304,691.12			3,304,691.12	332.00	其他	60
其中：利息资本化金额					-			
粉体工程		3,798,032.10			3,798,032.10	416.00	其他	90
其中：利息资本化金额					-			
CO2 脱氢装置改造		872,657.04			872,657.04	89.70	其他	90
其中：利息资本化金额					-			
液氨输送		424,086.50			424,086.50	58.24	其他	95
其中：利息资本化金额					-			
库房工程		16,718,598.84			16,718,598.84	1,881.24	其他	80
其中：利息资本化金额					-			
合计	154,317,518.93	165,470,207.66	601,610.77	12,425,785.22	306,760,330.60			
其中：利息资本化金额								

在建工程本期减少 13,027,395.99 元，包括：(1) 本期转入固定资产 601,610.77 元。(2) 其他减少 12,425,785.22 元，其中： 预付工程款细分入各工程项目 11,866,638.27 元； 大修零星工程转入大修理费 279,146.95 元； 工程报废转入营业外支出 280,000.00 元。

注 12、无形资产

种类	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	76,960,447.54	70,647,928.54	--	--	1,186,572.78	7,499,091.78	69,461,355.76	13.83-63.25
天然气使用权	5,000,000.00	1,076,388.91	--	--	208,333.32	4,131,944.41	868,055.59	2.08
财务软件	217,540.00	102,319.69	30,300.00	--	32,717.38	117,637.69	99,902.31	0.17-3.75
合计	82,177,987.54	71,826,637.14	30,300.00	--	1,427,623.48	11,748,673.88	70,429,313.66	

注 13、长期待摊费用

种类	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限

电力增容费	166,380.00	77,644.00		8,319.00	97,055.00	69,325.00	4.25 年
-------	------------	-----------	--	----------	-----------	-----------	--------

注 14、短期借款

借款类别	年初数	期末数	备注
信用借款	70,000,000.00	210,000,000.00	
抵押借款	--	--	
担保借款	--	--	
合计	70,000,000.00	210,000,000.00	

短期借款 2005 年 6 月末余额比年初增加 140,000,000.00 元，上升 200.00%，主要是本期归还长期借款 100,000,000.00 元及增加固定资产投资，资金需求量增大所致。

注 15、应付账款

账龄	年初数	期末数
1 年以内	42,819,901.57	39,747,063.58
1-2 年	2,850,171.15	18,838,726.11
2-3 年	211,402.80	2,014,558.42
3 年以上	662,527.11	864,569.91
合计	46,544,002.63	61,464,918.02

应付账款 2005 年 6 月末余额比年初增加 14,920,915.39 元，增长 32.06%，主要是应付工程设备款增加所致。

应付账款 2005 年 6 月末余额中无应付持本公司 5% 以上股份股东单位的款项。

注 16、预收账款

账龄	年初数	期末数
1 年以内	61,661,699.56	65,296,935.15
1-2 年	--	64,751.28
2-3 年	--	--
3 年以上	--	--
合计	61,661,699.56	65,361,686.43

预收账款 2005 年 6 月末余额比上年末增加 3,699,986.87 元，增长 6.00%，主要是本期尿素市场好各商家预付货款增加所致。预收账款 2005 年 6 月末余额中无预收持本公司 5%

以上股份股东的款项。

注 17、应付工资

项目	年初数	期末数
未发工资*	835,100.00	1,186,105.95
未发效益工资及奖金**	5,685,000.00	18,177,738.50
合计	6,520,100.00	19,363,844.45

\*其中 1,183,646.51 元是绵阳分公司计提的 2005 年 6 月职工工资，2005 年 7 月已发放；  
2,459.44 元是农资公司尚未支付的职工工资。

\*\*期末未发效益工资及奖金较年初增加 12,492,738.50 元，主要原因是按公司签订的经济目标责任书提取的全公司效益工资。

注 18、应付股利

主要投资者	年初数	期末数
成都华川石油天然气勘探开发总公司	--	20,265,061.50
四川美丰（集团）有限责任公司	--	19,668,339.00
其他法人股东	493,850.00	25,272,836.23
社会公众	--	--
合计	493,850.00	65,206,236.73

2005 年 5 月 27 日经本公司 2004 年度股东大会决议，同意以 2004 年末总股本 24,566.57 万股为基数，每 10 股派现金股利 4.5 元（含税），共计 110,549,565.00 元。本期支付现金股利 45,837,178.27 元。

注 19、应交税金

应交税金 2005 年 6 月末明细项目如下：

项目	年初数	期末数
所得税*	11,209,767.09	14,405,937.31
城建税	125,440.43	257,764.94
营业税	44,541.91	2,082.29
房产税	32,850.50	36,695.10
增值税	1,255,532.02	5,360,509.69
土地使用税	11,639.03	11,699.15

代扣代缴个人所得税	1,137,200.06	4,855,437.09
合计	13,816,971.04	24,930,125.57

应交税金 2005 年 6 月末余额比年初增加 11,113,154.53 元，增长 80.43%，主要原因是：因利润总额增加，本期所得税增加 3,196,170.22 元；因销售收入较上年同期增长 171,122,942.81 元，应交增值税增加 4,104,977.67 元；代扣代缴个人所得税增加 3,718,237.03 元，是代扣职工及 2004 年流通股股利应计缴的个人所得税。

所得税：根据国家税务总局[国税发(2002)47号]《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》及四川省地方税务局[川地税发(2003)66号]《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策审批管理有关问题的通知》规定，对设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入超过企业总收入 70%的企业，经主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税，第一年报省级税务机关审核确认，第二年及以后年度报地、市级税务机关审核确认后执行。本公司 2002 年度经四川省地方税务局[川地税函(2002)136号]批准按 15% 税率计缴企业所得税；2003 年度经遂宁市地方税务局[遂地税审字(2003)第 02 号]批准按 15% 税率计缴企业所得税；2005 年 1-6 月暂按 15% 税率计缴企业所得税，待年度纳税申报前再报遂宁市地方税务局核准。

城建税：按应纳增值税、营业税额的 7%（塑料包装袋、管材管件为 5%）计缴。

增值税：根据财政部、国家税务总局[财税(2005)87号]《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》规定，自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50% 调整为暂免征收增值税。三聚氰胺、液氨和射洪分公司生产的塑料包装袋、管材管件按销售收入 17% 计算销项税，以抵扣了进项税后的金额缴纳增值税。

#### 注 20、其他应交款

项目	年初数	期末数
教育费附加	53,760.16	115,290.47
交通费附加	--	-
住房公积金	--	125.00

地方教育费附加	13,476.83	30,526.55
合计	67,236.99	145,942.02

教育费附加：按应纳增值税、营业税额的 3% 计缴；

地方教育费附加：按应纳增值税、营业税额的 1% 计缴。

#### 注 21、其他应付款

账龄	年初数	期末数
1 年以内	19,827,033.84	10,990,031.29
1-2 年	1,656,062.37	9,114,842.82
2-3 年	27,345.00	1,557,695.37
3 年以上	25,294.40	52,639.40
合计	21,535,735.61	21,715,208.88

其他应付款 2005 年 6 月末余额中无欠持本公司 5% 以上股份股东单位款项。

#### 注 22、预提费用

项目	年初数	期末数
借款利息	407,137.50	432,458.06
失业保险	--	--
排污费	--	295,932.44
天然气	2,631,269.65	6,889,936.70
动力电	3,275,914.63	7,884,766.14
合计	6,314,321.78	15,503,093.34

预提费用期末数主要为预提德阳、绵阳分公司 2005 年 6 月下旬尚未结算的气、电费。

#### 注 23、长期借款

借款单位	金额	借款期限	借款利率	借款条件
中国建设银行德阳市分行	30,000,000.00	2004.8.17~2006.8.16	4.1175‰	信用
中国建设银行德阳市分行	30,000,000.00	2004.8.23~2006.8.22	4.1175‰	信用
中国工商银行遂宁市分行	40,000,000.00	2004.9.1~2006.8.31	4.1175‰	信用
合计	100,000,000.00			

#### 注 24、专项应付款

专项应付款 2005 年 6 月末余额为 6,000,000.00 元，是绵阳市财政局根据绵阳市财政局、

绵阳市环保局[绵财建(2004)54号]《关于下达2004年第一批中央环境保护专项资金补助经费预算的通知》拨付给本公司绵阳分公司用于氮肥生产污水零排放综合治理工程的中央环境保护专项资金。

注 25、股本

项目	年初数	本次变动增减数(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、未上市流通股							
1、发起人股份	89,130,890.00	--	--	--			89,130,890.00
其中：国家持有股份	89,130,890.00	--	--	--			89,130,890.00
境内法人持有股份		--	--	--			
境外法人持有股份	--	--	--	--			--
2、募集法人股*	55,421,910.00	--	--	--			55,421,910.00
3、内部职工股	--	--	--	--			--
4、优先股或其他	--	--	--	--			--
其中：转配股	--	--	--	--			--
未上市流通股合计	144,552,800.00	--	--	--			144,552,800.00
二、已上市流通股							
1、人民币普通股	101,112,900.00		--	--			101,112,900.00
2、境内上市的外资股	--		--	--			--
3、境外上市的外资股	--		--	--			--
4、其他	--		--	--			--
已上市流通股合计	101,112,900.00		--	--			101,112,900.00
三、股份总数	245,665,700.00		--	--			245,665,700.00

\* 四川天晨投资控股集团有限公司将其持有的本公司 2,743.791 万股境内法人股（占公司总股本的 11.17%）全部质押给中加阳光投资担保有限公司，其股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押股份从 2004 年 8 月 17 日起予以冻结。重庆国际信托投资有限公司将其持有的本公司法人股分别质押给中国工商银行绵阳市涪城区支行 1,513 万股、中国农业银行绵阳市分行 172 万股，合计质押 1,685 万股（占公司总股本的 6.86%），其股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押股份均从 2004 年 6 月 8 日起予以冻结。

## 注 26、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	288,653,046.35		--	288,653,046.35
接收捐赠非现金资产准备	--		--	--
接收现金捐赠	--		--	--
股权投资准备	1,781,137.19		--	1,781,137.19
拨款转入	200,000.00		--	200,000.00
外币资本折算差额	--		--	--
关联交易差价	--		--	--
其他资本公积转入	485,154.57		--	485,154.57
合计	291,119,338.11		--	291,119,338.11

## 注 27、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	74,869,870.56	--	--	74,869,870.56
公益金	37,434,935.27	--	--	37,434,935.27
任意盈余公积	107,713,437.41	--	--	107,713,437.41
合计	220,018,243.24	--	--	220,018,243.24

## 注 28、未分配利润

项目	本期发生数	上年同期实际数
一、净利润	136,038,454.37	85,118,824.99
加：年初未分配利润	243,541,499.84	174,641,469.14
其他转入	-	--
二、可供分配的利润	379,579,954.21	259,760,294.13
减：提取的法定盈余公积	--	--
提取的法定公益金	--	--
减：提取的任意盈余公积	--	--
三、可供股东分配的利润	379,579,954.21	259,760,294.13
减：转作股本的普通股股利	--	--
减：应付普通股股利*	110,549,565.00	85,982,995.00
四、年末未分配利润	269,030,389.21	173,777,299.13

\*2005 年 5 月 27 日经本公司 2004 年度股东大会决议，同意以 2004 年末总股本 24,566.57

万股为基数，每 10 股派现金股利 4.5 元（含税），共计 110,549,565.00 元。

注 29、主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
尿素	555,478,497.08	389,767,784.04	368,965,051.19	257,250,400.92
液氨	2,643,386.12	1,798,913.24	2,004,241.27	1,337,272.50
三聚氰胺	18,565,728.43	17,964,221.77	16,501,780.52	13,178,912.11
包装袋、管材管件	19,348,609.43	15,719,477.86	18,644,819.37	19,363,371.53
氨水	27,138.66	--	--	--
俄钾肥	309,980.00	--	293,360.00	--
合计	596,373,339.72	425,250,396.91	406,409,252.35	291,129,957.06

(1) 主营收入较上年同期增加 171,122,942.81 元，上升 40.24%，主要原因如下：

尿素销售收入较上年同期增加 165,710,713.04 元，其中因美丰农资公司尿素销售免征增值税，销售价格中包含增值税使销售收入增加 61,307,336.48 元、因价格上升使收入增加 62,204,061.87 元、因销量增加使收入增加 42,199,314.69 元；

三聚氰胺本期主要由于销售价格略有上升，收入较上年同期增加 1,384,387.66 元；

包装袋本期主要由于售价上升，收入较上年同期增加 3,629,131.57 元。

(2) 本期主营业务成本较上年同期增加 115,279,295.29 元，上升 39.60%，主要原因如下：

美丰农资公司尿素销售免征增值税，购进尿素增值税计入采购成本，使成本增加 58,871,854.04 元。

德阳分公司本期天然气价格比上年同期上涨 6.99%；绵阳分公司本期天然气价格比上年同期上涨 9.15%，导致生产成本比去年上升。

本期尿素销售数量比上年同期增加 32,244.97 吨，增长 10.83%。

(4) 本期前五名客户销售总额为 172,791,551.40 元，占收入总额的 28.97%。

注 30、主营业务税金及附加

项目	本期发生数	上年同期发生数
----	-------	---------

城建税	2,226,223.27	1,527,847.43
教育费附加	977,235.30	757,201.49
地方教育费附加	309,132.04	--
营业税	--	250.00
合计	3,512,590.61	2,285,298.92

主营业务税金较上年同期增加 1,227,291.69 元，上升 53.70%，是由于本期主营业务收入上升 40.24% 导致应纳增值税额增加，相应增加应纳增值税附加。

注 31、营业费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
工资及福利费	1,245,579.75	1,954,819.10
差旅费	126,853.64	300,118.30
通讯费	113,057.80	161,551.98
运杂费	1,610,995.69	729,885.55
广告宣传费	126,218.00	152,514.40
办公业务费	328,426.22	307,655.83
交通费	110,765.38	134,591.82
出口尿素运费	--	3,142,478.48
品牌申报费	14,186.08	344,880.30
其他	319,309.46	565,520.26
合计	3,995,392.02	7,794,016.02

营业费用本期发生数较上年同期发生数减少 3,798,624.00 元，下降 48.74%，主要原因是：工资及福利费较上年同期减少 709,239.35 元；在上年已成功申报美丰商标为中国驰名商标，今年品牌申报费仅发生少量后续支出，与上年同期相比减少支出 330,694.22 元；本期没有出口尿素，出口运费较上年同期减少 3,142,478.48 元。

注 32、管理费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
工资及工资附加	17,129,120.13	5,363,489.72
养老、失业、劳动保险	2,729,211.94	3,039,296.82
工会经费	300,510.89	94,096.31
职工教育经费	241,485.18	72,252.24

无形资产摊销	1,420,912.00	1,418,834.04
汽车费	620,579.46	392,408.99
中介费	887,474.23	360,000.00
业务招待费	1,880,470.90	1,017,893.87
折旧费	380,245.94	261,837.93
公司经费(含办公费、公告信息披露费等)	1,886,877.68	1,044,095.47
税金(含房产、印花、车船及土地使用税等)	1,589,731.95	1,725,265.06
财产保险费	148,901.27	619,523.93
住房公积金	28,278.00	324,495.00
差旅费	688,521.95	234,438.34
劳动保护费	173,050.00	259,880.00
广告费	654,024.20	86,707.00
资产减值准备(含存货, 坏账)	443,725.32	--
其他	1,170,449.35	1,030,728.46
合计	32,373,570.39	17,345,243.18

管理费用本期发生数较上年同期发生数增加 15,028,327.21 元，上升 86.64%，主要原因是：本期计提效益工资，使工资及福利较上年同期增加 11,765,630.41 元，上升 219.37%，并同时使工会经费及教育经费同比上升；由于本年公司准备发行债券，中介费较去年增加 527,474.23 元，上升 146.52%；公司经费较上年同期增加 842,782.21 元，增长 80.72%；资产减值准备比上年同期增加 443,725.32 元。

#### 注 33、财务费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	7,501,623.06	6,731,032.05
贴现息	9,763.33	--
减：利息收入	820,782.36	1,003,739.59
汇兑收益	--	--
减：汇兑损失	--	--
其他	18,321.77	48,173.64
合计	6,708,925.80	5,775,466.10

#### 34、投资收益

项目	本期实际	上年同期实际	备注
股票投资收益	18,000.00	--	
其中：股票转让收益	--	--	
短期投资跌价损失	--	--	
委托理财收益	--	--	
基金投资收益	--	--	
债权投资收益	--	--	
其中：债券收益	--	--	
委托贷款收益	--	--	
其他债权投资收益	--	--	
联营公司分配来的利润	--	--	
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-161,444.41	650,681.00	(1)
股权投资差额摊销	-64,106.70	-64,106.68	(2)
股权投资转让收益	--	--	
长期投资减值损失	--	--	
清算损益	--	--	
合计	-207,551.11	586,574.32	

本年投资收益主要构成如下：

(1) 期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额-161,444.41元，是本公司按建设网公司2005年1 - 6月净利润-444,750.44元及出资比例36.30%计算的损益调整金额；

(2) 为摊销本期建设网公司的股权投资差额-64,106.70元；

(3) 投资收益汇回无重大限制。

注 35、补贴收入

项目	本期发生数	上年同期发生数
增值税退还	22,277,685.26	--

根据财政部、国家税务总局[财税(2004)33号]《财政部、国家税务总局关于尿素产品增值税先征后返的通知》规定，自2004年1月1日至2004年12月31日，本公司生产销售的尿素产品，实行先按13%计算销项税，以抵扣了进项税后的金额缴纳增值税；后按实际缴纳增值税额返还50%的办法。本年退付的2004年已缴增值税22,277,685.26元经财政部驻四川省财政监察专员办事处[财驻川监退字(2005)120号]及[财驻川监退字(2005)133

号]批准，分别于 2005 年 6 月 17 日及 2005 年 6 月 24 日由中央金库旌阳区支库及国家金库绵阳市中心金库退还。

注 36、营业外收入

项目	本期发生数	上年同期发生数
处理废旧物资收益	510,772.65	87,955.00
罚款收入	800.00	180.00
其他	5,550.00	--
合计	517,122.65	88,135.00

注 37、营业外支出

项目	本期发生数	上年同期发生数
固定资产减值准备	--	1,693,926.43
处理固定资产净损失*	337,877.06	--
美丰教育基金	--	--
赞助款	162,664.80	--
其他	--	--
合计	500,541.86	1,693,926.43

\*详见会计报表附注六、9、11“固定资产及累计折旧”及“在建工程”。

注 38、收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金为 1,573,141.25 元，大额项目如下：

项目	金额
美丰农资公司销售连锁加盟保证金	1,549,018.60

注 39、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 18,899,343.02 元，主要是：

项目	金额
职工风险抵押金	3,722,000.00
业务招待费	1,983,810.60
中介机构费	1,507,474.23
职工暂借款	1,167,360.00
能源办公室借款	1,000,000.00

办公费用	836,761.20
差旅费	815,375.59
会议费	808,605.50
广告费	780,242.20
汽车费用	731,344.84
装卸费	557,036.84
租赁费	464,504.35
运输服务费	424,795.08
装修费	400,000.00
低值易耗品	183,233.00
劳动保护费	175,491.58
财产保险费	167,376.48
赞助费	158,000.00
董事会津贴	131,250.00
通讯费	113,057.80
物料消耗	102,360.00

注 40、收到的其他与投资活动有关的现金

本期收到的其他与投资活动有关的现金为 820,782.36 元，是存款利息收入。

注 41、支付的其他与投资活动有关的现金

本期支付的其他与投资活动有关的现金为 0.00 元。

注 42、收到的其他与筹资活动有关的现金

本期收到的其他与筹资活动有关的现金为 0.00 元。

注 43、支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金为 0.00 元。

**七、母公司会计报表主要项目注释**

注 1、应收账款

应收账款余额、账龄如下：

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,572,622.97	90.27	178,631.15	15,131,999.45	96.43	215,660.89

1-2 年	300,284.26	7.59	30,028.44	236,256.83	1.50	23,625.68
2-3 年	--	--	--	251,236.51	1.60	75,370.95
3 年以上	84,777.26	2.14	42,388.63	73,311.03	0.47	36,655.52
合计	3,957,684.49	100.00	251,048.22	15,692,803.82	100.00	351,313.04

应收账款 2005 年 6 月末余额较年初增加 11,735,119.33 元，上升 296.51%，主要是应收农资公司代收货款所致。

应收账款 2005 年 6 月末余额中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。2005 年 6 月末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 9,603,387.62 元，占应收账款总金额的比率为 61.20%。

一年内应收账款中应收本公司子公司美丰农资公司货款 2,568,967.62 元及美丰农资公司代收的本公司应收账款 8,249,814.15 元未计提坏账准备。

注 2、其他应收款

其他应收款余额、账龄如下：

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,574,121.07	99.13	78,706.06	3,872,060.32	75.75%	193,603.01
1-2 年	8,005.13	0.50	800.51	1,226,173.97	23.99%	122,617.40
2-3 年	--	--	--	8,005.13	0.16%	2,401.54
3 年以上	5,932.91	0.37	2,966.46	5,394.82	0.10%	2,697.41
合计	1,588,059.11	100.00	82,473.03	5,111,634.24	100.00%	321,319.36

其他应收款 2005 年 6 月末余额中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款；其中欠款金额较大的单位如下：

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
能源办公室	1,000,000.00	一年以内	备用金
旌阳区集资建房专户	500,000.00	一至两年	集资建房款
绵阳市电业局城区供电局	500,000.00	一年以内	电费保证金
中联资产评估有限公司	480,000.00	一年以内	拟发行可转债的资产评估费
绵阳市联星化工有限责任公司	227,620.26	一年以内	代付货款，期后已收回
合计	2,707,620.26	占其他应收款总额的 52.97%	

注 3、长期投资

(1) 长期投资项目

项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	48,774,944.98	150,000.00	10,090,555.00	2,350,551.11	56,514,948.87	150,000.00
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	48,774,944.98	150,000.00	10,090,555.00	2,350,551.11	56,514,948.87	150,000.00

本期增加数是期末根据美丰农资公司2005年1 - 6月净利润11,871,241.18元及本公司对其出资比例85%计算的损益调整额10,090,555.00元；

本期减少数 2,350,551.11 元，包括：本期收到美丰农资公司 2004 年现金股利 2,125,000.00 元，冲减对美丰农资公司的损益调整；本公司按建设网公司 2005 年 1 - 6 月净利润-444,750.44 元及出资比例 36.30%计算的损益调整金额 161,444.41 元；为摊销本年度建设网公司的股权投资差额（借差）64,106.70 元。

(2) 长期股权投资

股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备
四川什化股份有限公司	法人股	150,000 股	0.138%	150,000.00	150,000.00

1992 年 12 月投资 15 万元认购四川什化股份有限公司法人股 15 万股，因该公司亏损严重、资不抵债，已对其投资全额计提减值准备。

其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	投资比例	减值准备	备注
四川建设网有限责任公司	2000.7-2018.4	2,017,899.38	36.30%	--	权益法
四川美丰农资化工有限责任公司	2004.11 - 2024.11	54,347,049.49	85.00%	--	权益法
合计		56,364,948.87			

建设网公司概况详见会计报表附注四、2。建设网公司投资的增减变化情况详见会计报表附注六、8。美丰农资公司概况详见会计报表附注四、1。本期对美丰农资公司投资的增

减变化情况如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
投资成本	42,500,000.00	--	--	42,500,000.00
损益调整	3,881,494.49	10,090,555.00	2,125,000.00	11,847,049.49
合计	46,381,494.49	10,090,555.00	2,125,000.00	54,347,049.49

(3) 长期债权投资：无。

注 4、未分配利润

项目	本期发生数	上年同期数
一、净利润	133,845,675.04	85,118,824.99
加：年初未分配利润	246,316,503.34	174,641,469.14
其他转入	-	--
二、可供分配的利润	380,162,178.38	259,760,294.13
减：提取的法定盈余公积		--
提取的法定公益金		--
减：提取的任意盈余公积		--
三、可供股东分配的利润	380,162,178.38	259,760,294.13
减：转作股本的普通股股利	--	--
减：应付普通股股利	110,549,565.00	85,982,995.00
四、年末未分配利润	269,612,613.38	173,777,299.13

\*2005 年 5 月 27 日经本公司 2004 年度股东大会决议，同意以 2004 年末总股本 24,566.57 万股为基数，每 10 股派现金股利 4.5 元（含税），共计 110,549,565.00 元。

注 5、主营业务收入和主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
尿素	473,796,303.34	389,767,784.04	305,297,610.42	257,250,400.92
液氨	2,414,271.58	1,798,913.24	1,877,603.03	1,337,272.50
三聚氰胺	16,348,341.88	17,964,221.77	14,371,576.10	13,178,912.11
包装袋、管材管件	19,348,609.43	15,719,477.86	18,644,819.37	19,363,371.53
氨水	--	--	--	--
合计	511,907,526.23	425,250,396.91	340,191,608.92	291,129,957.06

(1) 本期主营业务收入较上年同期增加 86,657,129.32 元，上升 20.38%，主要原因是：

尿素收入较上年同期增加 84,028,519.30 元，其中因价格上升增加 48,774,921.19 元，因销量上升增加 35,253,598.11 元；

三聚氰胺本期主要由于销售数量减少，收入较上年同期减少 1,615,879.89 元；

包装袋本期主要由于售价上升，收入较上年同期增加 3,629,131.57 元。

(2) 本期主营业务成本较上年同期增加 49,061,651.86 元，上升 16.85%，主要原因如下：

德阳分公司本期天然气价格比上年同期上涨 6.99%，绵阳分公司本期天然气价格比上年同期上涨 9.15%，导致生产成本比去年上升。

本期尿素销售数量比上年同期增加 26,937.77 吨，增长 9.04%。

(3) 本期毛利率为 33.54%，较上年同期 31.53%，增加 2.01%，主要是由于本期主营业务收入的增长速度略高于主营业务成本的增长速度所致。

#### 注 6、投资收益

项 目	本期数	上年同期数	备注
股票投资收益	18,000.00	--	
其中：股票转让收益	--	--	
短期投资跌价损失	--	--	
委托理财收益	--	--	
基金投资收益	--	--	
债权投资收益	--	--	
其中：债券收益	--	--	
委托贷款收益	--	--	
其他债权投资收益	--	--	
联营公司分配来的利润	--	--	
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	9,929,110.59	650,681.00	(1)
股权投资差额摊销	-64,106.70	-64,106.68	(2)
股权投资转让收益	--	--	
长期投资减值损失	--	--	
清算损益	--	--	
合计	9,883,003.89	586,574.32	

本期投资收益构成如下：

(1) 期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额 9,929,110.59 元，明细如下：

被投资方	期间	实现净利润	投资比例	投资收益
四川建设网有限责任公司	1-6 月	-444,750.44	36.30%	-161,444.41
四川美丰农资化工有限责任公司	1-6 月	11,871,241.18	85.00%	10,090,555.00
合计				9,929,110.59

(2) 摊销2005年1-6月对建设网公司的股权投资差额-64,106.70元。

(3) 投资收益汇回无重大限制。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类别	法定代表人
四川美丰农资化工有限责任公司	成都市	销售：化肥、复合肥、化工产品、三聚氰胺、农机、农具；生产、销售：塑料编织袋、管材管件；仓储服务；农业技术服务；商品进出口贸易。	子公司	有限责任公司	张晓彬

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：元）

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
四川美丰农资化工有限责任公司	42,500,000.00	--	--	42,500,000.00

(3) 不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司关系
绵阳市联星化工有限责任公司	受本公司第一大股东控制
绵阳市天能燃气开发有限责任公司	该公司法人代表与本公司总经理为同一自然人
四川建设网有限责任公司	本公司持有其36.30%的股份
中国石化股份西南分公司川西采输处	与本公司第一大股东同一最终控制人
四川美丰氰胺有限责任公司	该公司法人代表与本公司副董事长为同一自然人

### 2、关联方交易

天然气供应：2005 年 1-6 月中国石化股份公司西南分公司川西采输处为德阳分公司

供应天然气 63,397,220 立方米，占德阳分公司 2005 年 1-6 月天然气消耗总量的 61.58%，天然气交易价格前三季度在国家政策指导价基础上协议定价 0.6335 元/立方米确定，后一季度按 0.7175 元/立方米确定，总金额 43,201,107.16 元。2005 年 1-6 月绵阳市天能燃气开发有限责任公司为绵阳分公司供应天然气 80,092,478 立方米，占绵阳分公司 2005 年 1-6 月天然气消耗总量的 100.00%，天然气交易价格前三季度在国家政策指导价基础上协议定价 0.67 元/立方米确定，后一季度按 0.751 元/立方米确定，总金额为 56,720,806.48 元。

尿素销售：2005 年 1-2 月淡季德阳分公司销售给四川美丰氰胺有限责任公司 800 吨尿素（含粉尘及锅巴尿素），金额为 1,280,000.00 元，平均单价为 1,600.00 元。2005 年 1-6 月绵阳分公司销售给四川美丰氰胺有限责任公司 9,049 吨尿素（含粉尘及锅巴尿素），金额为 14,691,142.00 元，淡旺季平均单价为 1623.51 元。

### 3、关联方应收应付款项余额

项目	2005 年 6 月末	2004 年末
<b>预付账款：</b>		
绵阳市天能燃气开发有限责任公司	6,131,556.08	6,662,342.56
中国石化股份西南分公司川西采输处	3,800,000.00	3,400,000.00
<b>其他应收款：</b>		
绵阳市联星化工有限责任公司	227,620.26	--
<b>预收账款：</b>		
四川美丰氰胺有限责任公司	4,794,201.85	--

## 九、或有事项

2005 年 1-6 月，本公司无未决诉讼事项及重大经济纠纷，未发生对外提供重大担保事项。

## 十、承诺事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、债务重组事项

无。

## 十三、其他重要事项

1、四川天晨投资控股集团有限公司将其持有的本公司 2,743.791 万股境内法人股（占公司总股本的 11.17%）全部质押给中加阳光投资担保有限公司，其股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押股份从 2004 年 8 月 17 日起予以冻结。

2、重庆国际信托投资有限公司将其持有的本公司法人股分别质押给中国工商银行绵阳市涪城区支行 1,513 万股、中国农业银行绵阳市分行 172 万股，合计质押 1,685 万股（占公司总股本的 6.86%），其股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押股份均从 2004 年 6 月 8 日起予以冻结。

## 十四、补充资料

（一）按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》的要求，按全面摊薄和加权平均计算的 2005 年 1-6 月净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	2004 年 1-6 月		2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.62%	14.61%	18.18%	17.45%	0.537	0.537	0.759	0.759
营业利润	11.24%	10.89%	13.98%	13.42%	0.413	0.413	0.584	0.584
净利润	9.44%	9.14%	13.26%	12.73%	0.347	0.347	0.554	0.554
扣除非经常性损益后的净利润	9.57%	9.27%	13.26%	12.73%	0.351	0.351	0.554	0.554

（二）按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》规定，计算全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时，2004 年 1-6 月和 2005 年 1-6 月的非经常性损益列示如下：

非经常性损益项目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
营业外收入	88,135.00	517,122.65
营业外支出	1,693,926.43	500,541.86
减：所得税影响	13,220.25	3,687.12

(三) 主要会计报表项目变动幅度达 30% 以上的变动原因：

(1) 货币资金本期末余额较年初增加 81,065,312.66 元，增长 49.05%，主要原因是：经营性净现金流增加 217,871,742.55 元； 本期投资活动净支出为 127,153,495.22 元。

(2) 应收票据本期末余额较年初增加 18,025,491.52 元，增长 4.79 倍，主要原因是美丰农资公司大客户本期使用银行承兑汇票方式与其结算货款。

(3) 其他应收款 2005 年 6 月末余额较年初增加 5,248,397.76 元，增长 297.79%，主要是由于职工备用金及内部单位备用金一般在年终结算，本期末职工及内部单位备用金借款尚未结算，导致其他应收款较年初大幅增加。

(4) 存货本期末余额较年初减少 18,626,637.61 元，下降 32.30%，主要是：根据四川省政府为保证今年春耕省内用肥，去年冬季要求省内三大化肥企业对尿素要有一定冬储的精神，本公司尿素年初库存较大，但期末尿素库存恢复至正常水平，使库存商品比上年减少 15,933,273.33 元。

(5) 工程物资本期末余额较年初增加 11,440,705.25 元，增长 99.68%，主要原因是：待安装工程设备和工程材料增加。

(6) 在建工程本期末余额较年初增加 152,442,811.67 元，增长 98.79%，主要原因是各项工程本期发生建造及安装成本。

(7) 短期借款本期末余额较年初增加 140,000,000.00 元，增长 200.00%，主要原因是：主要是本期归还长期借款 100,000,000.00 元及增加固定资产投资，资金需求量增大所致。

(8) 应付账款本期末余额较年初增加 14,920,915.39 元，增长 32.06%，主要原因是应付工程设备款增加所致。

(9) 应付工资本期末余额较年初增加 12,843,744.45 元，增长 196.99%，主要原因是按公司签订的经济目标责任书提取的全公司效益工资。

(10) 应付股利本期末余额较年初增加 64,712,386.73 元，主要原因是：2005 年 5 月 27 日经本公司 2004 年度股东大会决议，同意以 2004 年末总股本 24,566.57 万股为基数，每 10 股派现金股利 4.5 元（含税），共计 110,549,565.00 元。本期支付现金股利 45,837,178.27 元。

(11) 应交税金本期末余额较年初增加 11,113,154.53 元, 增长 80.43%, 主要原因是: 因利润总额增加, 本期所得税增加 3,196,170.22 元; 因销售收入较上年同期增长 171,122,942.81 元, 应交增值税增加 4,104,977.67 元; 代扣代缴个人所得税增加 3,718,237.03 元, 是代扣职工及 2004 年流通股股利应计缴的个人所得税。

(12) 预提费用本期末余额较年初增加 9,188,771.56 元, 增长 145.52%, 主要原因是预提德阳、绵阳分公司 2005 年 6 月下旬尚未结算的气、电费。

(13) 主营收入较上年同期增加 171,122,942.81 元, 上升 40.24%, 主要原因如下: 尿素销售收入较上年同期增加 165,710,713.04 元, 其中因美丰农资公司尿素销售免征增值税, 销售价格中包含增值税使销售收入增加 61,307,336.48 元、因价格上升使收入增加 62,204,061.87 元、因销量增加使收入增加 42,199,314.69 元; 三聚氰胺本期主要由于销售价格略有上升, 收入较上年同期增加 1,384,387.66 元; 包装袋本期主要由于售价上升, 收入较上年同期增加 3,629,131.57 元。

(14) 本期主营业务成本较上年同期增加 115,279,295.29 元, 上升 39.60%, 主要原因如下: 美丰农资公司尿素销售免征增值税, 购进尿素增值税计入采购成本, 使成本增加 58,871,854.04 元。德阳分公司本期天然气价格比上年同期上涨 6.99%; 绵阳分公司本期天然气价格比上年同期上涨 9.15%, 导致生产成本比去年上升。本期尿素销售数量比上年同期增加 32,244.97 吨, 增长 10.83%。

(15) 营业费用本期发生数较上年同期发生数减少 3,798,624.00 元, 下降 48.74%, 主要原因是: 工资及福利费较上年同期减少 709,239.35 元; 在上年已成功申报美丰商标为中国驰名商标, 今年品牌申报费仅发生少量后续支出, 与上年同期相比减少支出 330,694.22 元; 本期没有出口尿素, 出口运费较上年同期减少 3,142,478.48 元。

(16) 管理费用本期发生数较上年同期发生数增加 15,028,327.21 元, 上升 86.64%, 主要原因是: 本期计提效益工资, 使工资及福利较上年同期增加 11,765,630.41 元, 上升 219.37%, 并同时使工会经费及教育经费同比上升; 由于本年公司准备发行债券, 中介费较去年增加 527,474.23 元, 上升 146.52%; 公司经费较上年同期增加 842,782.21 元, 增长

80.72%； 资产减值准备比上年同期增加 443,725.32 元所致。

（四）本期净利润比上年同期增加 50,919,629.38 元，主要原因是： 2005 年 1 - 6 月由于尿素销售单价上涨，毛利上升 53,996,062.77 元； 期间费用增加 8,318,275.21 元； 补贴收入较上年同期增加 22,277,685.26 元； 由于利润总额增加相应增加所得税 12,435,661.99 元。

（五）资产减值准备明细表

详见会计报表会企 01 表附表 1 资产减值准备明细表。

（六）合并会计报表与母公司会计报表主要差异

净收益差异

项目	2005 年 1-6 月
母公司净收益	133,845,675.04
加：本期已实现对外销售的上年内部销售商品中包含的内部销售利润	2,192,779.33
合并净收益	136,038,454.37