



山东胜利股份有限公司

SHANDONG SHENGLI CO., LTD.

# 2005

## 半年度报告

## 目 录

重要提示	2
第一节 公司基本情况	2
第二节 主要财务数据和指标	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况	4
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节 管理层讨论与分析	7
第六节 重要事项	9
第七节 财务报告	12
第八节 备查文件	58

# 山东胜利股份有限公司

## 2005年半年度报告

**重要提示：**公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

马莹、戴晓兰董事因事请假，未出席审议本报告的董事会会议，分别书面委托王坚、朱小芳董事代为出席并行使表决权。

公司负责人王鹏先生、主管会计工作负责人臧其文女士、会计机构负责人李守清女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本次财务报告未经审计。

**释 义：**如未特别说明，文中“公司”、“本公司”、“胜利股份”指山东胜利股份有限公司。

### 第一节 公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：山东胜利股份有限公司  
中文名称缩写：胜利股份  
公司法定英文名称：SHANDONG SHENGLI CO., LTD.  
英文名称缩写：SDSL
- (二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
股票简称：胜利股份  
股票代码：000407
- (三) 公司注册地址：山东省济南市黑虎泉西路 139 号胜利大厦  
邮政编码：250011  
公司办公地址：山东省济南市高新区东辰大街胜利生物工程园  
邮政编码：250101  
公司网址：www.vicome.com  
电子信箱：sd000407@yahoo.com.cn
- (四) 公司法定代表人：王鹏

(五) 公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘志强	杜以宏
联系地址	山东省济南市高新区东辰大街胜利生物工程园	
电话	(0531) 86920495 86930581	(0531) 86920495
传真	(0531) 86018518	(0531) 86018518
电子信箱	sd000407@yahoo.com.cn	du0342@sina.com

(六) 信息披露媒体:

公司选定的中国证监会指定报纸:《中国证券报》、《证券时报》

指定互联网网址: www.cninfo.com.cn

半年度报告备置地点: 公司董事会秘书处

(七) 其他有关资料:

公司首次注册登记日期: 1994年5月11日

注册地点: 山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 3700001800865

税务登记号码: 370102163074944

## 第二节 主要财务数据和指标

(一) 本期与上年度期末指标比较

单位: 人民币元

项 目	报告期期末	上年度期末数	报告期末比年初数增减(+、-) %
流动资产	677,606,589.04	523,988,937.35	+29.32
流动负债	615,612,594.51	450,874,979.65	+36.54
总资产	1,411,005,758.91	1,193,134,144.50	+18.26
股东权益(不含少数股东权益)	574,703,925.38	560,389,383.78	+2.55
每股净资产	2.00	1.95	+2.56
调整后的每股净资产	1.95	1.90	+2.63

(二) 报告期与上年同期指标比较

单位: 人民币元

项 目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减(+、-) %
净利润	14,314,541.60	7,569,435.91	+89.11
扣除非经常性损益后的净利润*	9,990,799.77	7,602,902.95	+31.41
净资产收益率(%)	2.49	1.37	增加1.12个百分点

每股收益	0.05	0.03	+89.11
经营活动产生的现金流量净额	7,146,405.48	29,986,037.50	-76.17

注：报告期扣除的非经常性损益项目及金额：

减：处置长期股权投资收益 6,975,290.62 元；

营业外收入 122,333.67 元；

加：营业外支出 644,278.27 元；

所得税 2,129,604.19 元。

(三) 利润表附表

单位：人民币元

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.01	11.15	0.22	0.22
营业利润	3.27	3.31	0.07	0.07
净利润	2.49	2.52	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	1.74	1.76	0.03	0.03

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期公司股本未发生变动。

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其它	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	1,200,000							1,200,000
其中：国家拥有股份	1,200,000							1,200,000
2、募集法人股份	113,270,520							113,270,520
3、内部职工股								
未上市流通股份合计	114,470,520							114,470,520
二、已上市流通股份	173,035,989							173,035,989
人民币普通股	173,035,989							173,035,989

已上市流通股份合计	173,035,989						173,035,989
三、股份总数	287,506,509						287,506,509

(二) 主要股东持股情况

1、 股东数量:

截止报告期末, 公司股东总数为 59,798 户。

2、 前 10 名股东持股情况

单位: 股

名次	股东名称	本期持股增减 (+/-)	期末持股	持股数占总股本比例 (%)	股份类别 (已流通、未流通)	质押、冻结和托管情况	股份性质
1	山东胜利投资股份有限公司		52,093,291	18.12	其中 1,336,771 股已流通, 其余 50,756,520 股未流通		其中流通股 1,336,771 股; 法人股 50,756,520 股
2	广州市通百惠服务有限公司		43,560,000	15.15	未流通		法人股
3	胜邦企业投资集团有限公司	-3,012,218	15,700,000	5.46	已流通		流通股
4	润华集团股份有限公司		8,775,000	3.05	未流通	全部质押冻结	法人股
5	山东省交通开发投资公司		3,510,000	1.22	未流通		法人股
6	山东储备物资管理局三三四处		2,316,600	0.81	未流通		法人股
7	山东省农业生产资料公司		1,755,000	0.61	未流通		法人股
8	深圳市奥港实业有限公司		1,200,000	0.42	未流通		国家股
9	胜利集团劳动服务公司		947,700	0.33	未流通		法人股
10	王露云		907,758	0.32	已流通		流通股

3、 前 10 名股东持股情况说明

(1) 第一大股东山东胜利投资股份有限公司是经山东省人民政府鲁政股字 2002[35] 号文批准设立的股份有限公司, 该公司股东由胜利股份和胜邦企业投资集团有限公司的中、高级管理层组成, 与胜利股份和胜邦企业投资集团有限公司具有关联人身份的关联关

系。

(2) 第八大股东深圳市奥港实业有限公司于 2000 年 1 月通过拍卖拍受国家股 100 万股，2004 年实施公积金转增股本后持股增至 120 万股。截止报告期末，尚未办理股份性质变更手续。

4、前 10 名流通股股东持股情况

单位：股

名次	股东名称	期末持有流通股数量	种类
1	胜邦企业投资集团有限公司	15,700,000	A 股
2	山东胜利投资股份有限公司	1,336,771	A 股
3	王露云	907,758	A 股
4	谷浩平	756,800	A 股
5	刘永霄	375,200	A 股
6	李大全	363,689	A 股
7	马伟国	326,400	A 股
8	徐永祥	312,000	A 股
9	杨太顺	281,332	A 股
10	秦 科	276,000	A 股
关联关系说明		山东胜利投资股份有限公司与胜利股份和胜邦企业投资集团有限公司具有关联人身份的关联关系；本公司未知其他流通股股东之间是否具有关联关系或是否属于一致行动人。	
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		不适用。	

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内因公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变动：

单位：股

序号	姓名	职务	期初持股	股份增减 (+、-)	期末持股
1	马莹	副董事长	31,099	0	31,099
2	王鹏	董事长	20,731	0	20,731
3	隋立祖	董事	20,731	0	20,731

注：其他董事、监事及高级管理人员未持有公司股份。

(二) 报告期内公司董事、监事及高级管理人员无新聘或解聘情形

## 第五节 管理层讨论与分析

### （一）财务报告与重大事项分析

本期公司完成主营业务收入 57,185.04 万元，主营业务利润 6,325.57 万元，实现净利润 1,431.45 万元，分别较上年同期增长 32.77%、29.97%和 89.11%，各项指标呈现出了稳定的增长态势。

报告期，公司部分产品原材料价格仍处高位，同时由于竞争加剧，产品价格下滑，毛利率受到一定影响。面对不利形势，公司经营班子群策群力，奋力拼搏，一方面通过进一步盘活公司资源，使资源得到更有效的发挥和利用，另一方面，积极开拓市场，扩大经营规模，主营业务收入和主营业务利润实现了同步增长。

经一线员工的艰苦努力，章丘农化产业生产基地 5 月份进入试车投产阶段，济宁生物产业生产基地建设也按计划进度顺利进行，农化和生物产业生产基地的建成投产将为公司未来的发展奠定良好的基础。

下半年，公司经营班子将在上半年取得较好成绩的基础上，再接再厉，奋力开拓，带领广大员工努力完成年初制定的经营目标。

### （二）主要财务数据分析

单位：人民币元

项 目	本 期	上年同期	增减 (+、-) %
主营业务收入	571,850,440.06	430,696,265.76	+32.77
主营业务利润	63,255,733.22	48,669,555.15	+29.97
净利润	14,314,541.60	7,569,435.91	+89.11
现金及现金等价物净增加额	-48,680,109.22	37,065,021.36	-231.34
项 目	期末数	期初数	增减 (+、-) %
总资产	1,411,005,758.91	1,193,134,144.50	+18.26
股东权益	574,703,925.38	560,389,383.78	+2.55

- 注： 1、主营业务收入上升主要系公司产品市场份额扩大所致；
- 2、主营业务利润上升主要系公司主营业务收入增长所致；
- 3、净利润较上年同期上升幅度较大，一方面是由于公司主营业务持续增长，另一方面是由于公司转让全资子公司青岛胜奇凯商贸有限公司股权，实现投资收益所致；
- 4、现金及现金等价物净增加额较上年同期有较大幅度减少，主要系固定资产投资



大幅增加所致；

5、总资产增加主要系经营规模扩大流动资金占用增加及固定资产投资增加所致；

6、股东权益增加主要系公司实现净利润所致。

### （三）报告期的经营情况

1、报告期公司主要产业范围包括生物产业、塑胶产业、农药产业和贸易产业，没有发生变化。

#### 2、占主营业务收入 10%以上的产业经营情况

塑胶产业：该产业本期营业收入 13,734.83 万元，营业成本 11,825.83 万元，毛利率 13.90%，市场主要分布于华东、华北、西北地区。报告期该产业通过奋力开拓市场，在重点区域精耕细作，收入较上年同期有了大幅提升，但由于原材料成本持续上升，毛利水平下滑，净收益受到一定影响。

农药产业：该产业本期营业收入 14,389.76 万元，营业成本 11,582.82 万元，毛利率 19.51%。报告期该产业在增加新的产品品种的同时，积极开拓国内外市场，以行业发展为契机，继续保持上升势头，营业收入、净利润分别较上年同期增长 54.50%、20.13%。

贸易产业：该产业本期营业收入 26,651.18 万元，营业成本 25,327.03 万元，毛利率 4.97%，各项指标基本保持上年同期水平，经营业务范围主要集中于山东省内。

#### 3、对净利润影响 10%以上的参股公司情况

报告期不存在对本公司净利润影响 10%以上的参股公司。

#### 4、经营中的问题与困难

一是公司塑胶产业行业毛利率下滑；二是主导产业的发展速度与公司要求尚有一定差距。

对此，公司将积极探索解决方案，一是塑胶产业面对不断上涨的原材料价格，坚持走差异化内涵式发展的路子，在细分市场上下功夫，不断增强获利能力；二是生物产业要在公司 GMP 认证以及济宁生物生产基地建设的基础上，以市场为导向，以研发和销售为工作重点，以项目为突破，全力提升产业培育和发展速度。

### （四）报告期的投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期无募集资金使用事项。

#### 2、重大非募集资金投资情况

(1) 公司控股子公司山东胜利生物工程有限公司实施的济宁黄霉素项目及配套工程截止报告期末累计投资 7,016 万元, 预计 2005 年四季度项目建成并试车投产。

(2) 预计投资 5,800 万元的章丘草甘膦项目截止报告期末累计投资 4,243 万元, 2005 年 4 月末建成并试车投产, 预计下半年产生收益。

## 第六节 重要事项

### (一) 公司治理

报告期, 公司依法规范运作, 治理状况良好, 公司与股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到完全分开, 拥有独立完整的业务及自主经营能力, 制度建设和信息披露等方面均符合中国证监会及深圳证券交易所的有关要求。同时, 针对中国证监会山东监管局 2004 年 5 月 19 日至 5 月 27 日对公司例行巡检所提出的有关要求, 公司全部完成了整改, 规范和完善了相关程序和制度, 为进一步提高公司治理水准, 保持公司健康良性发展起到了积极的促进作用。在《新财富》杂志评选的 2005 年中国百名优秀治理公司排行榜上, 公司荣列其中。

### (二) 公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况

2005 年 4 月 28 日, 公司 2004 年年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案, 决定 2004 年度利润不分配, 也不实施资本公积金转增股本。

### (三) 公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案情况

公司本期无利润分配及资本公积金转增股本预案。

### (四) 报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内重大收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况及进程

2005 年 5 月 31 日, 山东胜利股份有限公司(以下简称"本公司")与青岛丰润达工贸中心(以下简称"青岛丰润达")签定股权转让协议, 将全资子公司青岛胜奇凯商贸有限公司(以下简称"青岛胜奇凯公司")全部股权转让给青岛丰润达。应青岛丰润达要求, 本公司在合同条款及付款条件不变的情况下, 将股权过户给中国石化山东泰山石油股份有限公司。

2005 年 3 月 24 日, 本公司召开的四届九次董事会会议审议并通过了转让青岛胜奇

凯公司的意向性议案。会议应参加表决的董事 11 名，实际参加表决的董事 11 名，符合《公司法》和本公司章程的有关规定。会议审议并一致通过了该项股权转让事项。公司全部共四名独立董事均对该转让事项投了赞成票，并按规定发表了独立意见。

此次股权转让总价款为 1,550 万元，为公司形成 714.97 万元投资收益，扣除企业所得税等因素，影响公司二 00 五年度净利润 479.03 万元，占报告期净利润的 32.52%。

本次股权转让在实现公司资产的保值增值的基础上，进一步优化了公司产业结构，提高了资源利用率，有利于公司集中资源培育主导产业，有利于公司的长远发展。

该转让事项公告刊载于 2005 年 6 月 2 日《中国证券报》、《证券时报》和深交所巨潮互联网。

目前，该项资产转让已完成相关手续，款项支付亦按合同规定履行中。

(六) 报告期内重大关联交易事项

- 1、 报告期内公司不存在重大商品和劳务交易及资产出售、收购等关联交易事项；
- 2、 报告期内公司不存在债权、债务或担保等重大关联交易事项；
- 3、 报告期内公司无其他重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、 不存在报告期内发生或以前期间发生的延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项；

2、 担保情况：

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
----	----	----	----	----	----	----
报告期内担保发生额合计			0			
报告期内担保余额合计			0			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				9,000 万元		
报告期末对控股子公司担保余额合计				9,000 万元		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				9,000 万元		
担保总额占公司净资产的比例				15.66%		
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	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
违规担保总额	0

注：

2005年3月24日，本公司四届九次董事会会议审议通过了关于与长江南京航道工程局进行银行贷款互保的意向性议案，公司拟与长江南航在2005-2007年内互相提供累计不超过壹亿元人民币的银行贷款担保，该专项公告于2005年3月26日进行了披露。截止报告期末，该担保事项尚未实施。

3、不存在报告期内发生或以前期间发生的但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项，公司亦不存在任何其他委托理财的情形。

(八) 不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内或以前期间发生的延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重大影响的承诺事项。报告期内公司未发生其他对公司产生重大影响的重要事项。

(九) 对照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的规定，本公司不存在关联方占用资金的情形；对外担保情况见本节(七)、2条，符合国家法律法规对上市公司对外担保的要求。

(十) 报告期内发生或以前期间发生的延续到报告期的其他信息索引

1、2005年3月26日，公司2004年年度报告摘要、四届九次董事会会议决议公告、关于与长江南京航道工程局进行银行贷款互保的公告、四届十次监事会会议决议公告、关于召开2004年年度股东大会的通知、关于修改公司章程的提案和关于修改公司治理纲要的提案刊载于《中国证券报》C05版及《证券时报》第A20版，公司2004年年度报告全文同时刊载于巨潮互联网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

2、2005年4月20日，公司2005年第一季度报告刊载于《中国证券报》第C45版及《证券时报》第66版，该报告全文同时刊载于巨潮互联网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

3、2005年4月29日，公司2004年年度股东大会决议公告刊载于《中国证券报》第C01版及《证券时报》第80版，该决议公告同时刊载于巨潮互联网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

4、2005年6月2日，公司关于转让全资子公司青岛胜奇凯商贸有限公司股权的公告刊载于《中国证券报》第C01版及《证券时报》第9版，该决议公告同时刊载于巨潮互联网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

## 第七节 财务报告

## (一) 财务报表

编制单位：山东胜利股份有限公司  
 资产负债表  
 2005年6月30日  
 会企01表  
 单位：人民币元

项 目	附注号	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	57,643,533.82	31,712,514.99	106,323,643.04	82,637,078.32
短期投资					
应收票据	2	100,778,316.25	51,770,780.30	75,290,299.72	43,794,647.83
应收股利					-
应收利息					-
应收账款	3	69,399,218.35	68,357,541.90	57,446,677.87	36,263,189.47
其他应收款	4	39,814,037.98	394,993,557.52	36,484,030.64	252,688,909.99
预付账款	5	168,029,346.89	70,901,500.85	94,269,611.95	53,158,475.17
应收补贴款	6	1,388,668.26		296,076.09	-
存货	7	239,963,961.28	55,357,948.94	153,656,544.12	41,092,715.77
待摊费用	8	589,506.21	229,994.81	222,053.92	170,062.82
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		677,606,589.04	673,323,839.31	523,988,937.35	509,805,079.37
长期投资：					
长期股权投资	9	115,521,491.94	306,465,843.82	106,557,513.78	290,267,001.02
长期债权投资					
长期投资合计		115,521,491.94	306,465,843.82	106,557,513.78	290,267,001.02
其中：合并价差		198,661.61		227,041.85	
固定资产：					
固定资产原价	10	569,743,115.89	359,553,799.77	583,105,099.39	373,019,578.84
减：累计折旧	10	99,187,338.45	35,118,123.99	91,061,282.29	32,699,754.52
固定资产净值		470,555,777.44	324,435,675.78	492,043,817.10	340,319,824.32
减：固定资产减值准备	10	6,393,322.73	6,232,244.97	9,152,688.27	8,991,610.51
固定资产净额		464,162,454.71	318,203,430.81	482,891,128.83	331,328,213.81
工程物资		20,201,545.00		12,798,575.00	
在建工程	11	96,267,810.27	3,363,405.33	48,325,496.40	2,666,301.42
固定资产清理		6,909,927.81	6,909,927.81		
固定资产合计		587,541,737.79	328,476,763.95	544,015,200.23	333,994,515.23
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	30,250,964.89	23,141,576.85	18,479,608.87	5,887,019.46
长期待摊费用	13	84,975.25		92,884.27	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		30,335,940.14	23,141,576.85	18,572,493.14	5,887,019.46
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,411,005,758.91	1,331,408,023.93	1,193,134,144.50	1,139,953,615.08

## 资产负债表(续)

会企01表

编制单位: 山东胜利股份有限公司

2005年6月30日

单位: 人民币元

项 目	附注号	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:					
短期借款	14	280,000,000.00	250,000,000.00	243,875,272.33	243,875,272.33
应付票据	15	111,617,496.40	51,684,296.40	33,900,000.00	33,900,000.00
应付账款	16	122,581,362.52	33,260,034.51	56,738,901.82	18,494,250.05
预收账款	17	21,184,085.69	20,350,759.84	15,181,741.93	3,603,144.30
应付工资		93,036.26	93,036.26	93,036.26	93,036.26
应付福利费		2,906,731.74	1,038,923.59	2,622,573.74	1,066,537.51
应付股利	18	1,872,857.41	1,010,281.42	2,140,414.57	1,010,281.42
应交税金	19	-7,214,257.61	-3,901,245.64	-2,938,189.32	-2,516,222.97
其他应付款	20	299,985.41	610.57	116,889.11	1,434.67
其他应付款	21	50,385,750.54	199,900,107.14	29,144,339.21	74,359,186.38
预提费用		1,885,546.15	4,750.00		
预计负债					
一年内到期的长期负债	22	30,000,000.00	30,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		615,612,594.51	583,441,554.09	450,874,979.65	443,886,919.95
长期负债:					
长期借款	23	173,262,544.46	173,262,544.46	135,677,311.35	135,677,311.35
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		173,262,544.46	173,262,544.46	135,677,311.35	135,677,311.35
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		788,875,138.97	756,704,098.55	586,552,291.00	579,564,231.30
少数股东权益		47,426,694.56		46,192,469.72	
股东权益:					
股本	24	287,506,509.00	287,506,509.00	287,506,509.00	287,506,509.00
减: 已归还投资					
股本净额		287,506,509.00	287,506,509.00	287,506,509.00	287,506,509.00
资本公积	25	154,541,866.66	154,541,866.66	154,541,866.66	154,541,866.66
盈余公积	26	43,748,808.73	43,748,808.73	43,748,808.73	43,748,808.73
其中: 法定公益金	26	14,459,103.68	14,459,103.68	14,459,103.68	14,459,103.68
未分配利润	27	88,906,740.99	88,906,740.99	74,592,199.39	74,592,199.39
拟分配现金股利					
股东权益合计		574,703,925.38	574,703,925.38	560,389,383.78	560,389,383.78
负债和股东权益总计		1,411,005,758.91	1,331,408,023.93	1,193,134,144.50	1,139,953,615.08

## 利 润 表

会企02表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注号	合并数		母公司数	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	28	571,850,440.06	430,696,265.76	125,141,673.94	78,323,925.62
减：主营业务成本	28	508,028,419.31	381,673,117.64	117,040,086.48	69,836,268.44
主营业务税金及附加	29	566,287.53	353,592.97	38,769.75	73,234.56
二、主营业务利润		63,255,733.22	48,669,555.15	8,062,817.71	8,414,422.62
加：其他业务利润	30	572,277.85	1,054,596.11	300,345.26	1,017,871.61
减：营业费用		13,166,721.32	8,457,769.62	2,964,160.16	2,573,160.12
管理费用		21,217,791.62	17,143,275.17	11,643,354.79	8,769,044.58
财务费用	31	10,637,875.76	9,422,209.29	4,654,792.72	5,950,154.26
三、营业利润		18,805,622.37	14,700,897.18	-10,899,144.70	-7,860,064.73
加：投资收益	32	7,717,324.25	1,552,074.24	25,610,092.11	15,572,557.26
补贴收入		30,529.77			
营业外收入	33	122,333.67	213,937.51		87,104.82
减：营业外支出	34	644,278.27	247,404.55	530,750.13	6,488.00
四、利润总额		26,031,531.79	16,219,504.38	14,180,197.28	7,793,109.35
减：所得税	35	10,137,949.19	8,001,373.15	-134,344.32	223,673.44
少数股东损益		1,579,041.00	648,695.32		
五、净利润		14,314,541.60	7,569,435.91	14,314,541.60	7,569,435.91

## 利润分配表

会企02表附表1

编制单位：山东胜利股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注号	合并数		母公司数	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、净利润		14,314,541.60	7,569,435.91	14,314,541.60	7,569,435.91
加：年初未分配利润		74,592,199.39	59,766,118.69	74,592,199.39	59,766,118.69
其他转入					
二、可供分配的利润		88,906,740.99	67,335,554.60	88,906,740.99	67,335,554.60
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					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		88,906,740.99	67,335,554.60	88,906,740.99	67,335,554.60
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					
四、未分配利润		88,906,740.99	67,335,554.60	88,906,740.99	67,335,554.60
补充资料：					
项 目		本期累计数		上年同期数	
1、出售、处置部门或投资单位所得收益		6,975,290.62			
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					



## 现金流量表

会企03表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	680,935,906.54	111,124,261.03
收到税费返还	3	1,229,166.02	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	24,744,781.21	115,328,005.36
现金流入小计	9	706,909,853.77	226,452,266.39
购买商品、接受劳务支付的现金	10	643,101,646.22	147,624,799.87
支付给职工以及为职工支付的现金	12	15,980,368.76	5,075,972.74
支付的各项税费	13	15,824,055.97	2,149,816.29
支付的其他与经营活动有关的现金	18	24,857,377.34	3,789,565.09
现金流出小计	20	699,763,448.29	158,640,153.99
经营活动产生的现金流量净额	21	7,146,405.48	67,812,112.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	11,009,906.31	11,023,636.56
取得投资收益所收到的现金	23	880,000.00	10,024,067.49
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	25	18,187,893.32	17,990,787.92
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29	30,077,799.63	39,038,491.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	96,469,352.11	8,211,927.79
投资所支付的现金	31	10,700,000.00	10,700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	107,169,352.11	18,911,927.79
投资活动产生的现金流量净额	37	-77,091,552.48	20,126,564.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	38		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	39		
借款所收到的现金	40	216,000,000.00	186,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	216,000,000.00	186,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	180,545,201.43	180,545,201.43
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	13,825,498.58	6,889,502.95
其中：子公司支付少数股东的股利	47	612,373.32	
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		137,428,535.53
现金流出小计	53	194,370,700.01	324,863,239.91
筹资活动产生的现金流量净额	54	21,629,299.99	-138,863,239.91
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、合并报表范围变动对现金的影响	56	-364,262.21	
六、现金及现金等价物净增加额	57	-48,680,109.22	-50,924,563.33

## 现金流量表补充资料

2005年1-6月

补充资料	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	14,314,541.60	14,314,541.60
加：少数股东本期损益		1,579,041.00	
计提的资产减值准备	58	804,344.62	-96,724.72
固定资产折旧	59	11,931,334.47	5,342,702.77
无形资产摊销	60	917,241.98	367,583.36
长期待摊费用摊销	61	26,288.26	
待摊费用减少（减：增加）	64	-367,452.29	-59,931.99
预提费用增加（减：减少）	65	1,880,796.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	441,652.44	530,750.13
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	11,468,425.99	5,144,803.68
投资损失（减：收益）	69	-7,717,324.25	-25,610,092.11
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-86,307,417.16	-14,265,233.17
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-85,818,343.91	55,782,997.73
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	143,993,276.58	26,360,715.12
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	7,146,405.48	67,812,112.40
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	57,643,533.82	31,712,514.99
减：现金的期初余额	80	106,323,643.04	82,637,078.32
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	-48,680,109.22	-50,924,563.33

附件(一)

利润表附表

编制单位: 山东胜利股份有限公司

2005年1-6月

单位: 人民币元

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	63,255,733.22	11.01	11.15	0.22	0.22
营业利润	18,805,622.37	3.27	3.31	0.07	0.07
净利润	14,314,541.60	2.49	2.52	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	9,990,799.77	1.74	1.76	0.03	0.03

附件 (二)

合并资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位: 山东胜利股份有限公司

2005年1-6月

单位: 人民币元

项目	行次	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	
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
一、坏账准备合计	1	4,943,721.50	804,344.62	-	-	-	5,748,066.12
其中: 应收账款	2	3,023,509.36	629,081.08			-	3,652,590.44
其他应收款	3	1,920,212.14	175,263.54			-	2,095,475.68
二、短期投资跌价准备合计	4					-	-
其中: 股票投资	5					-	-
债券投资	6					-	-
三、存货跌价准备合计	7	2,122,196.52	-	-	-	-	2,122,196.52
其中: 库存商品	8	1,620,187.32				-	1,620,187.32
包装物	9	502,009.20				-	502,009.20
在产品	10					-	-
其 他	11					-	-
四、长期投资减值准备合计	12					-	-
其中: 长期股权投资	13					-	-
长期债权投资	14					-	-
五、固定资产减值准备合计	15	9,152,688.27	-	-	2,759,365.54	2,759,365.54	6,393,322.73
其中: 房屋、建筑物	16	8,991,610.51			2,759,365.54	2,759,365.54	6,232,244.97
专用设备	17	161,077.76				-	161,077.76
通用设备	18					-	-
运输设备	19					-	-
其它设备	20					-	-
六、无形资产减值准备合计	21					-	-
其中: 专利权	22					-	-
商标权	23					-	-
七、在建工程减值准备合计	24					-	-
八、委托贷款减值准备合计	25					-	-
九、总计	26	16,218,606.29	804,344.62	-	2,759,365.54	2,759,365.54	14,263,585.37

附件（三）

母公司资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：山东胜利股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项目	行次	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	
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
一、坏账准备合计	1	3,322,764.57	21,998.84	-	118,723.56	118,723.56	3,226,039.85
其中：应收账款	2	1,821,522.43	21,998.84			-	1,843,521.27
其他应收款	3	1,501,242.14			118,723.56	118,723.56	1,382,518.58
二、短期投资跌价准备合计	4					-	-
其中：股票投资	5					-	-
债券投资	6					-	-
三、存货跌价准备合计	7	180,043.13	-	-	-	-	180,043.13
其中：库存商品	8	180,043.13				-	180,043.13
包装物	9					-	-
在产品	10					-	-
其 他	11					-	-
四、长期投资减值准备合计	12					-	-
其中：长期股权投资	13					-	-
长期债权投资	14					-	-
五、固定资产减值准备合计	15	8,991,610.51	-	-	2,759,365.54	2,759,365.54	6,232,244.97
其中：房屋、建筑物	16	8,991,610.51			2,759,365.54	2,759,365.54	6,232,244.97
专用设备	17					-	-
通用设备	18					-	-
运输设备	19					-	-
其它设备	20					-	-
六、无形资产减值准备合计	21					-	-
其中：专利权	22					-	-
商标权	23					-	-
七、在建工程减值准备合计	24					-	-
八、委托贷款减值准备合计	25					-	-
九、总计	26	12,494,418.21	21,998.84	-	2,878,089.10	2,878,089.10	9,638,327.95

## 附件（四）

非经常性损益计算表

序号	非经常性损益项目	金额	税率	影响额	
1	处置长期投资收益	6,975,290.62	33%	4,673,444.72	非经常性收入
2	营业外收入	122,333.67		81,963.55	非经常性收入
其中：(1)	处置固定资产收益	77,506.35	33%	51,929.25	
(2)	其他收入	44,827.32	33%	30,034.30	
3	营业外支出	644,278.27		431,666.44	非经常性支出
其中：(1)	处置固定资产净损失	519,158.79	33%	347,836.39	
(2)	罚款及捐赠支出	117,150.48	33%	78,490.82	
(3)	其他支出	7,969.00	33%	5,339.23	
	合计	6,453,346.02		4,323,741.83	非经常性收益

# 山东胜利股份有限公司

## 2005年半年度会计报表附注

### 一、公司简介

山东胜利股份有限公司（以下简称“公司”）是由山东省胜利集团公司独家发起，经山东省经济体制改革委员会于1993年3月18日以鲁体改生字(1993)第38号文批准设立，并于1994年4月26日以鲁体改生字(1994)第103号文批复正式创立的股份有限公司。公司A股于1996年7月3日在深交所挂牌上市。

1997年4月29日，公司第六次股东大会审议通过配股方案，经山东省证券管理办公室鲁证管字(1997)46号文同意，并经中国证券监督管理委员会证监上字(1997)78号文批准，配股后公司总股本为9680万股；1998年5月18日，公司股东大会审议通过1997年度利润分配方案，以股本9680万股为基数，每10股送红股2股派发现金0.5元(含税)，用资本公积每10股转增3股，送股后公司总股本为14520万股；1999年10月8日公司第九次股东大会审议通过1999年度中期利润分配方案，以总股本14520万股为基数，每10股送红股2股派发现金0.5元(含税)，用资本公积每10股转增3股，公司转增股本后总股本为21780万股；1999年10月，经中国证监会济南证券监管办公室济证管字(1999)61号文初审通过，并经中国证券监督管理委员会证监公司字(1999)150号文复审批准，公司向全体股东配售21,788,758股普通股，配售完成后公司总股本为239,588,758股。2004年4月28日，公司2003年度股东大会通过决议，以总股本239,588,758股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增2股，至此公司总股本为287,506,509股。

公司营业执照注册号：3700001800865

注册地址：济南市黑虎泉西路139号胜利大厦

公司经营范围：塑胶产品的研制、生产、销售、安装；批准范围的进

出口业务；化工产品（不含易燃易爆危险品）、建筑材料、汽车（不含小轿车）及配件、电子产品、船用设备及配件、钢材的销售；技术咨询、开发、转让；房地产开发；石油设备维修；0.25%莪萘烷碱乳油杀虫剂的生产、销售；燃料油自营和代理进口业务；兽用原料（海南霉素）及其预混剂的生产销售（有效期至2005年12月31日）。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：公司采用公历年度，即从1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币：公司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：采用外币业务发生时的市场汇率折算为记账本位币，期末对各外币账户的外币期末余额按期末市场汇率折算，汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的处理原则处理；其他汇兑损益计入当期财务费用。

6、外币会计报表的折算方法：外币会计报表的折算采用现行汇率法。

7、现金等价物确定标准：持有期限短（不超过三个月），流动性强，易于转换为已知金额的现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

### 8、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续



费等相关费用)，但不包括实际价款中包含的已宣告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；

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告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作为短期投资成本；

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定换入短期投资成本：收到补价的，按照换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费，减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，于实际收到时作投资成本的收回。处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：中期期末或年度终了，按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

## 9、坏账核算方法

(1) 坏账确认标准：因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的债权；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权；债务人逾期三年未能履行偿债义务的债权。需要核销的相关债权，公司经理层应向董事会提供被核销方的财务状况或法院裁决结果等具体核销依据，董事会应对该事项做出专门决议。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例：坏账准备的计提方法采用应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额百分比法，按应收款项年末余额的5%计提坏账准备。公司对纳入合并会计报表范围的内部关联企业间发生的应收款项未计提坏账准备。

#### 10、存货核算方法

(1) 存货分为：原材料、在产品、半成品、库存商品、委托代销商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 原材料、库存商品按取得时的实际成本计价，发出或领用时采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品、包装物按取得时的实际成本计价，发出或领用时，采用“一次摊销法”核算。

(4) 存货实行永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

A、存货跌价准备的确认标准：公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

#### 11、长期投资的核算方法

##### （一）长期股权投资

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%(含 20%)以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 长期股权投资采用权益法时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”，并分别情况进行会计处理：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，股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，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，计入资本公积科目。

(4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

## (二) 长期债权投资

(1) 长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作

为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(三) 长期投资减值准备计提标准及方法：

A、长期投资减值准备计提标准：

① 对有市价的长期投资根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- a、市价持续 2 年低于账面价值；
- b、该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- c、被投资单位当年发生严重亏损；
- d、被投资单位持续 2 年发生亏损；
- e、被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

② 对无市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

a、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

b、被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶

化;

c、被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化,被投资单位已失去竞争能力,从而导致财务状况发生严重恶化,如进行清理整顿、清算等;

d、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

B、长期投资减值准备计提方法:按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

## 12、固定资产及折旧核算方法

(1) 固定资产确认标准:固定资产,指同时具有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、使用年限超过一年; C、单位价值较高。

(2) 固定资产计价方法:购建的固定资产,按购建时实际成本计价;企业接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产,或以应收债权换入的固定资产,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为入账价值;以非货币性交易换入的固定资产,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为入账价值;

(3) 固定资产折旧:采用直线法计提折旧。

A、未计提减值准备的固定资产,按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率3%)计提折旧。固定资产分类及折旧率如下:

类 别	估计经济使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30—70	3.23—1.39
通用设备	8—12	12.13—8.08
专用设备	10—20	9.70—4.85
运输工具	6—10	16.17—9.70

其 他

3—5

32.33—19.40

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

C、已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(4) 固定资产减值准备的确认前提及计提方法

A、固定资产减值准备的确认前提：期末，公司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，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备金额。

B、固定资产减值准备的计提方法：期末按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

① 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；

② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③ 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；

④ 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；

⑤ 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际成本核算，在在建工程达到预定可使用状态时确认为固定资产。在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的与工程有关的专门借款费用支出计入工程造价，在达到预定可使用状态后与工程有关的借款费用支出停止资本化，计入当期损益。

(2) 期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

A、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

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

C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 在建工程减值准备的计提方法：在建工程期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 14、借款费用的会计处理

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。当同时满足以下三个条件时，借款费用开始资本化：

A、资产支出(只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时直接计入当期财务费用。

#### (3) 利息资本化金额计算方法

每一个会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数\*资本化率

#### 15、无形资产核算方法

##### (1) 无形资产计价

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；自行

开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

#### (2) 无形资产摊销方法

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的受益年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

#### (3) 无形资产减值准备

期末，公司对各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力进行检查，按预计可收回金额低于无形资产账面价值的部分计提减值准备。

#### (4) 无形资产减值准备的计提方法

按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

### 16、长期待摊费用摊销方法

公司筹建期间所发生的费用(除购建固定资产外)，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次性计入开始生产经营当月的损益；公司其他长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

### 17、应付债券的核算方法

公司发行债券，按照实际的发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

### 18、收入确认原则

#### (1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入和成本能够可靠的计量。



## (2) 提供劳务

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，以资产负债表日已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

19、所得税会计处理方法：公司采用应付税款法。

## 20、会计报表编制方法

(1) 母公司会计报表编制方法：以公司及下属分公司的会计报表为基础编制汇总会计报表，公司及下属分公司之间的内部交易及债权与债务项目均予以抵销。

(2) 合并会计报表编制方法：根据《企业会计准则》及根据财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》之规定，公司对长期股权投资占被投资单位表决权资本50%以上或虽不超过50%但对其拥有实际经营管理控制权的单位，纳入合并会计报表范围。同时，根据财政部财会工字（1996）2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》规定，当子公司资产总额、销售收入和利润按下列标准计算得出的比率均在10%以下时，该子公司可以不纳入合并会计报表，即该子公司的资产总额不足母公司资产总额及所有子公司资产总额合计额的10%、子公司的销售收入不足母公司销售收入与其所有子公司销售收入的合计额的10%以及该子公司当期净利润中母公司所拥有的数额不足母公司当期净利润额的10%。对于本年度有累计未弥补亏损或本年度发生亏损的子公司，即使符合上述标准，也应当将其纳入合并范围，但根据《合并报表暂行规定》的规定，对于关停并转的子公司及非持续经营的所有者权益为负数的子公司不纳入合并会计报表。

合并会计报表以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易及资金往来均互相抵销。

### 三、税项

#### 1、增值税

(1) 山东胜利股份有限公司的分公司、子公司除山东胜利生物技术开发有限公司外，依照《增值税暂行条例》计提，即按销售货物或应税劳务销售额的 13%或 17%计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。

(2) 山东胜利生物技术开发有限公司被认定为小规模纳税人，增值税按 6%税率计征。

2、营业税：按应税营业额的 3%-5%计提并缴纳。

3、城市维护建设税：按应纳流转税额的 7%计提并缴纳。

4、教育费附加：按应纳流转税额的 1%-3%计提并缴纳。

#### 5、所得税

(1) 山东胜利股份有限公司按 33%税率计征所得税。

(2) 山东海上石油服务有限公司是地处沿海经济开发区内的中外合资企业，所得税税率 24%，地方所得税税率 3%，实际税率 27%。

(3) 根据陕西省地方税务局陕地税函[2003]46号文的批复，陕西华山胜利塑胶有限公司从 2001 年度起，按 15%的税率征收企业所得税。

(4) 其他子公司按 33%税率计征所得税。

### 四、控股子公司及合营企业

截至 2005 年 6 月 30 日止公司的控股子公司：

#### 1、纳入合并报表范围的子公司

企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	股权比例 (%)	原始投资 (万元)	是否 合并
------	--------------	------	-------------	--------------	----------

陕西华山胜利塑胶有限公司	5800	塑胶管材管件、塑料制品及相关产品研制、生产销售	51	2958	是
山东胜邦绿野化学有限公司	2500	生产农药及其他精细化工产品，销售本公司自产品	85	2040.11	是
东营胜利绿野农药化工有限公司	1300	农药加工，精细化工产品研制、生产、销售。	51	670	是
济南胜邦绿野化学有限公司	1000	农药、精细化工的制造(筹建六个月)(未取得许可证前不得生产经营)	100	1000	是
济南胜邦绿野国际贸易有限公司	100	货物进出口、技术进出口(国家法律、行政法规禁止经营的项目除外，国家法律、行政法规规定需限制经营的项目，取得许可证后方可经营)	100	100	是
东营胜邦塑胶有限公司	1500	塑胶产品的生产、研制及销售。	100	1500	是
山东海上石油服务有限公司	美元 200	海上石油平台，船舶及其仪器仪表等维修服务	68.90	137.80	是
山东胜宇药业有限公司	800	登记证范围内饲料、饲料原料、饲料添加剂及许可证范围内兽药的销售。	100	800	是
山东胜利物资公司	500	销售汽车及配件、机电设备等	100	500	是
青岛胜利石化产品销售有限公司	500	批发：汽油、煤油、柴油	94	470	是
山东中油胜利石油销售有限公司	500	许可范围内的汽、柴油等仓储、销售	90	450	是
山东胜利生物技术开发有限公司	500	植物生长调节剂、天然植物保护液研制、生产、销售等	80	400	是
青岛胜利环宇商贸有限公司	200	批发、零售：精细化工产品(不含危险品)，五金交电，机械电子设备，家用电器，日用杂品；商品信息技术咨询及中介服务。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外(以上项目须经许可经营的，凭许可证经营)。	100	200	是

山东胜利生物工程有限公司	5000	生物工程项目的筹建	100	5000	是
山东胜邦管道安装工程有限公司	500	市政公用工程施工; 化工石油设备管道安装工程、管道工程施工(以上凭资质证书经营); 建筑设备租赁; 工程技术咨询服务; 建筑材料、钢材销售。	90	398	是

## 2、未纳入合并报表的子公司

企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	股权比例 (%)	原始投资 (万元)	是否 合并
胜利(新西兰)商贸有限公司	28 美元	家电代理销售等	100	232.1595	否

注: 根据财政部财会工字(1996)2号文有关规定, 因胜利(新西兰)商贸有限公司的收入、利润及资产总额均未达到母公司与所有子公司之和的10%, 对公司财务状况及经营成果的影响很小, 根据重要性原则, 本次未纳入合并范围。

## 五、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
现 金	457,687.17	540,829.82
银行存款	37,214,754.86	94,352,905.51
其他货币资金	19,971,091.79	11,429,907.71
合 计	57,643,533.82	106,323,643.04

注: (1) 公司货币资金期末余额较期初余额减少45.78%, 主要原因系公司本期投资活动产生现金净流量减少所致;

(2) 银行存款中其中: 外币存款209,429.51美元, 按期末汇率中间价1:8.2765, 折合人民币1,733,343.34元;

(3) 其他货币资金系承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

种 类	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)	备 注
银行承兑汇票	32,589,539.20	14,952,262.17	
商业承兑汇票	68,188,777.05	60,338,037.55	
合 计	100,778,316.25	75,290,299.72	

注：期末应收票据中无已质押票据。

### 3、应收账款

账 龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	43,409,895.82	59.42	2,170,494.79	27,289,724.33	45.13	1,364,486.21
1-2年	2,330,423.02	3.19	116,521.15	6,049,707.23	10.00	302,485.36
2-3年	12,686,849.44	17.37	634,342.47	13,062,211.37	21.60	653,110.57
3年以上	14,624,640.51	20.02	731,232.03	14,068,544.30	23.27	703,427.22
合 计	73,051,808.79	100	3,652,590.44	60,470,187.23	100	3,023,509.36
应收账款净值	69,399,218.35			57,446,677.87		

注：(1) 应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 应收账款大额前五名合计数为27,636,655.50元，占应收账款总额的37.83%。

### 4、其他应收款

账 龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	19,721,297.69	47.06	986,064.88	18,126,154.58	47.19	906,307.73
1-2年	820,455.56	1.96	41,022.78	1,831,000.79	4.77	91,550.04
2-3年	4,509,075.38	10.76	225,453.77	4,066,567.31	10.58	203,328.37

3年以上	16,858,685.03	40.22	842,934.25	14,380,520.10	37.46	719,026.00
合计	41,909,513.66	100	2,095,475.68	38,404,242.78	100	1,920,212.14
其他应收款净值	39,814,037.98		36,484,030.64			

注：(1) 其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 其他应收款大额前五名合计数为 17,234,440.00 元，占其他应收款总额的 41.12%。

## 5、预付账款

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1年内	133,778,873.51	79.62	67,328,337.22	71.42
1-2年	6,687,540.86	3.98	4,677,284.03	4.96
2-3年	18,247,584.38	10.86	15,940,133.74	16.91
3年以上	9,315,348.14	5.54	6,323,856.96	6.71
合计	168,029,346.89	100	94,269,611.95	100

注：(1) 预付账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 超过1年账龄的预付账款系预付的货款及尚未结算的款项；

(3) 1年以内的预付账款增加主要是未结算的工程款所致。

## 6、应收补贴款 1,388,668.26 元

注：应收补贴款余额系应收的增值税出口退税款。

## 7、存货

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额 (元)	跌价准备 (元)	金额 (元)	跌价准备 (元)
库存商品	88,147,657.58	1,620,187.32	93,400,117.36	1,620,187.32
原材料	37,729,424.23		18,521,975.83	
在产品	16,439,232.08		13,096,872.92	
低值易耗品	325,257.55		581,630.68	
委托代销商品	88,455,371.21		20,927,301.91	
自制半成品	5,034,734.41		4,753,033.51	

包装物	5,536,931.30	502,009.20	4,480,851.62	502,009.20
其他	417,549.44		16,956.81	
合计	242,086,157.80	2,122,196.52	155,778,740.64	2,122,196.52
存货净值	239,963,961.28		153,656,544.12	

注：公司存货原值较上年末增加 55.40%，主要是公司控股子公司山东胜邦绿野化学有限公司本期生产规模扩大，相应地原材料和委托代销商品增加所致。

## 8、待摊费用

类别	2004年12月31日 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	其他减少 (元)	2005年6月30日 (元)
保险费	174,148.00	383,275.92	269,200.04		288,223.88
租赁费	700.00		700.00		
其他	47,205.92	566,166.86	312,090.45		301,282.33
合计	222,053.92	949,442.78	581,990.49		589,506.21

## 9、长期投资

项目	2004年12月31日 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	2005年6月30日 (元)
长期股权投资	106,557,513.78	13,316,870.00	4,352,891.84	115,521,491.94
合计	106,557,513.78	13,316,870.00	4,352,891.84	115,521,491.94

### (1) 长期股权投资

被投资单位名称	投资 期限 (年)	初始投资额 (万元)	追加投资额 (元)	占被投资单 位注册资本 比例(%)	本期权益 增减额 (+、-)	累计权益 增减额 (+、-)	本期转让 金额 (元)	本期分回 现金红利 (元)	期末 投资金额 (元)	备注
山东省资产管理有限公司	长期	3,549.29		11.25					35,492,885.28	成本法
胜利(新西兰)商贸有限公司	长期	232.1595		100	531,966.66	901,507.03			3,223,102.03	权益法
山东石油设备服务有限公司	长期	118.287474		35	-401,700.90	2,475,982.60			3,658,857.34	权益法
山东胜利石油化工有限公司	长期	1,000		20					2,435,447.04	成本法
胜邦塑胶管道系统集团有限公司	长期	4,000		40	-746,808.58	-6,642,646.30			33,471,122.86	权益法
深圳胜义环保有限公司	长期	400		20	625,774.78	6,147,552.82		1,280,000.00	5,311,472.60	权益法

青岛胜信投资有限公司	10	2,000		40	7,549.34	113,602.61		20,113,602.61	权益法
青岛市商业银行	长期	16,2708		0.02				162,708.00	成本法
青岛胜通海岸置业发展有限公司	长期	1,050	10,500,000.00	35	-1,702.41	-1,702.41		10,498,297.59	权益法
山东胜利石油有限公司	长期	100		100			1,198,055.47		权益法
青岛胜奇凯商贸有限公司	长期	200	1,860,186.38	100	-13,730.25		1,846,456.13		权益法
青岛西豪建筑工程有限公司	长期	20	200,000.00	40	755,334.98	755,334.98		955,334.98	权益法
合    计		12,686.01	12,560,186.38		756,683.62	3,749,631.33	3,044,511.60	1,280,000.00	115,322,830.33

注：(1) 2005年3月24日，公司四届九次董事会通过了转让青岛胜奇凯公司的意向性议案，公司于2005年6月10日与中石化山东泰山石油股份有限公司(以下简称“泰山石油”)签署股权转让协议，以2005年4月30日为转让基准日，将公司控股公司青岛胜奇凯商贸有限公司100%的股权转让给泰山石油，转让后，公司不再持有青岛胜奇凯商贸有限公司股权。故将公司2004年12月31日对该公司长期股权投资账面余额1,860,186.38元作为本期追加投资额反映。此次股权转让协议价格为15,500,000.00元，公司结转对青岛胜奇凯商贸有限公司的股权投资成本1,846,456.13元，股权转让收益7,149,709.53元；

(2) 2005年3月，公司与青岛胜信投资有限公司达成协议，受让其持有的青岛胜通海岸置业发展有限公司35%股权。转让完成后，公司持有青岛胜通海岸置业发展有限公司35%股权，期末未纳入合并报表范围。将公司2005年3月30日对该公司长期股权投资账面投资余额10,500,000.00元作为本期追加投资额反映；

(3) 公司本期出资200,000.00元设立青岛西豪建筑工程有限公司，占40%的股权，采用权益法核算；

(4) 山东胜利石油有限公司期末清算完毕，清算损益为-174,418.91元。

## (2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额 (元)	摊销期限 (年)	2004年12月31日 (元)	本期增加额 (元)	本期摊销额 (元)	本期转出额 (元)	2005年6月30日 (元)
山东胜邦绿野化学有限公司	404,317.18	10	227,041.85		28,380.24		198,661.61
合    计	404,317.18		227,041.85		28,380.24		198,661.61

## 10、固定资产及累计折旧



固定资产原值	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋建筑物	280,335,716.00	16,961.24	15,358,828.85	264,993,848.39
通用设备	1,989,474.23	292,430.00	19,851.28	2,262,052.95
专用设备	231,927,224.00	684,829.00	166,200.00	232,445,853.00
运输工具	13,331,631.16	1,323,459.31	911,660.00	13,743,430.47
其他设备	55,521,054.00	1,490,645.53	713,768.45	56,297,931.08
小计	583,105,099.39	3,808,325.08	17,170,308.58	569,743,115.89

累计折旧	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋建筑物	25,212,769.73	2,771,247.28	2,347,108.83	25,636,908.18
通用设备	1,744,384.04	748,906.75	2,170.52	2,491,120.27
专用设备	54,046,412.32	6,575,790.69	152,360.01	60,469,843.00
运输工具	6,202,048.84	856,441.86	836,436.03	6,222,054.67
其他设备	3,855,667.36	978,947.89	467,202.92	4,367,412.33
小计	91,061,282.29	11,931,334.47	3,805,278.31	99,187,338.45

固定资产 减值准备	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋建筑物	8,991,610.51		2,759,365.54	6,232,244.97
通用设备				
专用设备	161,077.76			161,077.76
运输工具				
其他				
小计	9,152,688.27		2,759,365.54	6,393,322.73
固定资产净额	482,891,128.83			464,162,454.71

注：(1) 本期由在建工程转固定资产 116,000.00 元；

(2) 本期固定资产原值减少 17,170,308.58 元，其中：青岛胜奇凯公司期末因股权转让未纳入合并范围，相应转出固定资产原值 1,724,752.28 元，累计折旧 598,436.15 元；

公司处置房屋建筑物减少固定资产原值 14,210,333.80 元,减少累计折旧 2,256,897.35 元,相应减少固定资产减值准备 2,759,365.54 元,转入固定资产清理;

(3) 公司以房产抵押获得山东省建设银行 2002 年 9 月至 2005 年 9 月流动资金贷款授信额度 1.5 亿元,抵押的房产原值 114,545,602.00 元,净值 105,411,874.41 元;

(4) 本期经营租赁租出的固定资产明细如下:

资产种类	固定资产原值 (元)	累计折旧 (元)	固定资产减值准备 (元)	固定资产净额 (元)
房屋及建筑物	39,585,763.93	5,420,919.42	2,413,129.35	31,751,715.16
合 计	39,585,763.93	5,420,919.42	2,413,129.35	31,751,715.16

## 11、在建工程

工程名称	2004年12月31日 (元)	本期增加 (元)	本期转入 固定资产数(元)	其他减少数 (元)	2005年6月30日 (元)	资 金 来 源
农药技改工程	515,557.72				515,557.72	金融机构及其他
农化草甘膦项目	4,649,645.00	37,783,394.71			42,433,039.71	金融机构及其他
黄霉素项目	40,493,992.26	9,461,815.25			49,955,807.51	金融机构及其他
其 他	2,666,301.42	813,103.91	116,000.00		3,363,405.33	金融机构及其他
合 计	48,325,496.40	48,058,313.87	116,000.00		96,267,810.27	

## 12、无形资产

种 类	取得 方式	原始金额 (元)	2004年12月31日 (元)	本期增加 (元)	本期转出 (元)	本期摊销 (元)	累计摊销 (元)	2005年6月30日 (元)	剩余年限 (年)
山东胜利塑胶生产厂1号用地	购买	1,274,468.38	1,083,864.70			12,751.38	203,355.06	1,071,113.32	42年
山东胜利塑胶生产厂2号用地	购买	3,471,027.92	3,124,083.82			24,793.02	371,737.12	3,099,290.80	62.5年
山东胜利塑胶生产厂3号用地	购买	2,589,029.52	2,226,565.32			25,890.30	388,354.50	2,200,675.02	42.5年
山东胜利股份有限公司(济南)用地	购买	1,948,262.00	1,505,796.42			24,353.28	466,818.86	1,481,443.14	30.4年
青岛胜奇凯公司重庆路土地	购买	5,230,748.13	4,990,413.55		4,933,542.75	56,870.80	297,205.38		

(菌毒清)专利技术	投资	3,000,000.00	724,999.70		362,499.84	2,637,500.14	362,499.86	4年
0.25%莨菪烷碱乳油专有技术	购买	2,000,000.00	1,200,000.00		100,000.00	900,000.00	1,100,000.00	5.5年
黄霉菌技术	购买	800,000.00	758,333.33		40,000.00	81,666.67	718,333.33	8.5年
莫能菌技术	购买	150,000.00	140,000.00		7,500.00	17,500.00	132,500.00	8.5年
山东胜利石油化工有限公司用地	购买	720,813.00	591,066.21	583,858.05	7,208.16	136,954.95		
东营工业园住宅用地	购买	1,644,333.40	1,626,715.54	675,753.60	13,379.46	30,997.32	2,289,089.68	68.5年
生物技术系列植物生长调节剂专利技术	购买	1,000,000.00	400,000.00		50,000.00	650,000.00	350,000.00	3.5年
3%菜蛾立克乳油专利技术	购买	120,000.00	23,692.00		11,846.04	108,154.04	11,845.96	0.5年
用友软件	购买	284,090.00	49,078.41		16,656.72	251,668.31	32,421.69	1-3年
0.6%胜利菌素乳油	购买	100,000.00	34,999.87		10,000.02	75,000.15	24,999.85	1.25年
泰妙菌素技术	购买	360,000.00		360,000.00	12,000.00	12,000.00	348,000.00	14.5年
东营工业园工业用地	购买	17,170,245.20		17,170,245.20	141,492.96	141,492.96	17,028,752.24	48.67年
合计		41,863,017.55	18,479,608.87	18,205,998.80	5,517,400.80	917,241.98	6,770,405.46	30,250,964.89

### 13、长期待摊费用

种类	原始发生额	2004年12月31日	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	2005年6月30日
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
开办费	35,432.42	17,053.18	18,379.24		4,660.00	4,660.00	30,772.42
其他		75,831.09			21,628.26	21,628.26	54,202.83
合计	35,432.42	92,884.27	18,379.24		26,288.26	26,288.26	84,975.25

### 14、短期借款

借款类别	2005年6月30日	2004年12月31日
	(元)	(元)
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
担保借款	230,000,000.00	193,875,272.33
合计	280,000,000.00	243,875,272.33

## 15、应付票据

借款类别	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
银行承兑票据	111,617,496.40	33,900,000.00
合 计	111,617,496.40	33,900,000.00

注：应付票据期末余额较期初增加 229.26%，主要原因系公司控股子公司山东胜邦绿野化学有限公司为扩大生产经营大量采购存货，并较多地采用票据结算方式结算所致。

## 16、应付账款

项 目	金 额 (元)
2005年6月30日	122,581,362.52
2004年12月31日	56,738,901.82

注：应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 17、预收账款

项 目	金 额 (元)
2005年6月30日	21,184,085.69
2004年12月31日	15,181,741.93

注：预收账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 18、应付股利

类 别	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
法人股股利	862,575.99	1,130,133.15
社会公众股股利	1,010,281.42	1,010,281.42

合 计 1,872,857.41 2,140,414.57

注：(1) 法人股股利系下属控股子公司应支付给少数股东的股利 862,575.99 元；

(2) 社会公众股股利系尚未支付的托管股股利 1,010,281.42 元。

## 19、应交税金

税 项	税率	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	(%)	(元)	(元)
增值税	17	-11,833,692.80	-6,356,323.49
营业税	3-5	3,467.98	61,022.41
城市维护建设税	1-7	65,699.01	201,939.77
所得税	15-33	4,067,976.86	2,558,441.27
个人所得税		196,964.13	60,279.29
房产税		196,726.33	402,832.19
土地使用税		88,600.88	133,619.24
合 计		-7,214,257.61	-2,938,189.32

注：增值税为负数系尚未抵扣的进项税。

## 20、其他应交款

种 类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	计缴标准
	(元)	(元)	
教育费附加	30,268.98	86,545.61	应交增值税、营业税的 1-3%
水利建设基金	269,716.43	30,331.50	销售收入的 1% (青岛市)
义务教育费		12.00	
合 计	299,985.41	116,889.11	

## 21、其他应付款

项 目 金 额

(元)

2005年6月30日 50,385,750.54

2004年12月31日 29,144,339.21

注：其他应付款中无欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

## 22、一年内到期的长期负债

借款单位	2005年6月30日 (折合人民币元)	借款期限 (年/月/日)	年利率 (%)	外币数 (欧元)	汇率 (期末)	借款条件
中行济南分行	30,000,000.00	02.11.29-05.11.29	5.49			担保借款
合计	30,000,000.00					

注：一年内到期的长期负债3,000万元由齐鲁置业有限公司提供担保。

## 23、长期借款

借款单位	2005年6月30日 (折合人民币元)	2004年12月31日 (折合人民币元)	借款期限 (年/月/日)	年利率 (%)	外币数 (欧元)	汇率 (期末)	借款条件
奥地利政府贷款	13,262,544.46	15,677,311.35	1995/12/19-2015/12/18	4.50	1,331,447.09	1:9.9610	担保借款
建行黑西支行	20,000,000.00		2005/04/15-2007/04/15	5.76			抵押借款
建行黑西支行	20,000,000.00		2005/05/25-2007/05/25	5.76			抵押借款
中国银行济南分行	20,000,000.00	20,000,000.00	2003/06/05-2006/05/25	5.49			担保借款
建行黑西支行	20,000,000.00	20,000,000.00	2004/06/02-2006/06/02	6.039			抵押借款
建行黑西支行	20,000,000.00	20,000,000.00	2004/11/12-2006/11/12	5.76			抵押借款
农行明湖支行	30,000,000.00	30,000,000.00	2004/04/05-2006/04/04	5.49			担保借款
交行市中支行	30,000,000.00	30,000,000.00	2004/05/12-2006/05/12	5.49			担保借款
合计	173,262,544.46	135,677,311.35					

注：公司以房屋抵押获得长期借款8,000万元，长期借款中有6,000万元由齐鲁置业有限公司提供担保，2,000万元由山东胜利投资股份有限公司提供担保。

## 24、股本

项 目	2004年12月31日		本次变动增减(+,-)				2005年6月30日
	配股	送股	增发	资本公积转增	小计		
	(股)	(股)	(股)	(股)	(股)	(股)	

### 一、未上市流通股份

1、发起人股份	1,200,000.00	1,200,000.00
其中：国家持有股份	1,200,000.00	1,200,000.00
2、募集法人股份	113,270,520.00	113,270,520.00
3、内部职工股		
未上市流通股份合计	114,470,520.00	114,470,520.00
二、已上市流通股份		
1、人民币普通股	173,035,989.00	173,035,989.00
已上市流通股份合计	173,035,989.00	173,035,989.00
三、股份总数	287,506,509.00	287,506,509.00

## 25、资本公积

项 目	2004年12月31日 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	2005年6月30日 (元)
股本溢价	153,359,790.76			153,359,790.76
股权投资准备	1,182,075.90			1,182,075.90
合 计	154,541,866.66			154,541,866.66

## 26、盈余公积

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	28,918,207.35			28,918,207.35
法定公益金	14,459,103.68			14,459,103.68
任意盈余公积	371,497.70			371,497.70
合 计	43,748,808.73			43,748,808.73

## 27、未分配利润

项 目	提取比例 (%)	金 额 (元)
2004年12月31日		74,592,199.39
本期增加数		14,314,541.60
本期减少数		
其中：提取法定盈余公积	10	
提取法定公益金	5	

2005年6月30日

88,906,740.99

## 28、主营业务收入、成本

### (1) 按业务分部列示:

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
工 业	304,640,128.91	150,906,253.59	254,758,102.86	119,553,251.27	49,882,026.05	31,353,002.32
商 业	266,511,757.49	278,271,715.70	253,270,316.45	262,119,866.37	13,241,441.04	16,151,849.33
其 他	698,553.66	1,518,296.47			698,553.66	1,518,296.47
合 计	571,850,440.06	430,696,265.76	508,028,419.31	381,673,117.64	63,822,020.75	49,023,148.12

### (2) 按地区分布列示:

地 区	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
济南地区	221,994,631.32	135,054,480.96	182,219,617.93	105,554,660.13	39,775,013.39	29,499,820.83
东营地区	74,329,154.42	43,653,084.75	64,431,243.13	35,703,599.95	9,897,911.29	7,949,484.80
青岛地区	266,511,757.49	244,802,669.73	253,270,316.45	234,123,709.94	13,241,441.04	10,678,959.79
西安地区	9,014,896.83	7,186,030.32	8,107,241.80	6,291,147.62	907,655.03	894,882.70
合 计	571,850,440.06	430,696,265.76	508,028,419.31	381,673,117.64	63,822,020.75	49,023,148.12

注：公司前五名客户销售的收入总额为 358,293,832.57 元，占公司全部销售收入的 62.66%。

## 29、主营业务税金及附加

类 别	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	计缴标准
营业税	184,278.18	66,577.11	安装、租赁收入的 3%-5%
城建税	267,122.98	200,911.00	应纳增值税额、营业税额的 7%
教育费附加	114,886.37	86,104.86	应纳增值税额、营业税额的 1-3%
合 计	566,287.53	353,592.97	

## 30、其他业务利润



项 目	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)
其他业务利润	572,277.85	1,054,596.11
其他业务收入	806,335.37	1,498,282.52
其中：材料销售及运费收入	326,709.37	430,214.48
租赁费收入	314,500.00	682,333.00
代理费收入		353,000.00
其 他	165,126.00	32,735.04
减：其他业务支出	234,057.52	443,686.41
其中：材料销售及运费成本	207,790.84	382,063.44
应计税项	25,654.75	61,622.97
其 他	611.93	

### 31、财务费用

类 别	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)
利息支出	13,213,125.26	10,289,232.19
减：利息收入	1,148,178.59	764,991.77
汇兑损失	38,295.12	62,384.60
减：汇兑收益	1,744,699.27	390,440.23
金融机构手续费	279,333.24	226,024.50
合 计	10,637,875.76	9,422,209.29

### 32、投资收益

项 目	本期发生数			上年同期数		
	成本法	权益法	其 他	成本法	权益法	其他
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
短期投资收益						5,801.72
长期股权投资		770,413.87			1,500,226.18	
股权投资差额摊销		-28,380.24			46,046.34	
股权投资转让收益			7,149,709.53			

股权投资清算收益		-174,418.91		
合 计	742,033.63	6,975,290.62	1,546,272.52	5,801.72

注：(1) 公司将控股公司青岛胜奇凯商贸有限公司 100%股权转让给泰山石油，此次股权转让协议价格为 15,500,000.00 元，公司结转对青岛胜奇凯商贸有限公司的股权投资成本 1,846,456.13 元，因泰山石油放弃胜奇凯公司的全部债权与债务，所以公司同时结转对胜奇凯公司的应收债权 6,503,834.34 元，本次股权转让收益 7,149,709.53 元。

(2) 按权益法核算的参股公司报告期投资收益 770,413.87 元。

(3) 山东胜利石油有限公司清算收益-174,418.91 元。

(4) 投资收益不存在汇回的重大限制。

### 33、营业外收入

项 目	本期发生数(元)	上年同期数(元)
处理固定资产净收益	77,506.35	163,811.00
其 他	44,827.32	50,126.51
合 计	122,333.67	213,937.51

### 34、营业外支出

项 目	本期发生数(元)	上年同期数(元)
处理固定资产净损失	519,158.79	14,666.82
捐赠支出	42,320.00	7,800.00
其 他	82,799.48	224,937.73
合 计	644,278.27	247,404.55

35、所得税 10,137,949.19 元

上年同期数 8,001,373.15 元

36、支付的其他与经营活动有关的现金 24,857,377.34 元,主要由以下内容构成:

项 目	金 额 (元)
支付运输费	5,587,598.42
支付差旅费	1,167,496.59
支付广告宣传费	1,078,505.62
支付招待费	1,249,339.60
支付办公费	451,429.59

## 六、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

账 龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	46,260,202.71	65.90	646,478.25	10,989,548.57	28.86	467,056.07
1-2年	1,694,509.24	2.41	84,725.46	3,502,385.15	9.20	175,119.26
2-3年	8,437,170.49	12.02	421,858.52	10,208,013.93	26.80	510,400.70
3年以上	13,809,180.73	19.67	690,459.04	13,384,764.25	35.14	668,946.40
合 计	70,201,063.17	100	1,843,521.27	38,084,711.90	100	1,821,522.43
应收账款净值			68,357,541.90			36,263,189.47

注: (1) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款;  
(2) 应收账款大额前五名合计数 45,461,371.94 元, 占总额的 64.76%。

### 2、其他应收款

账 龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	371,090,306.55	93.62	118,230.10	233,439,657.80	91.84	756,540.03
1-2年	689,547.36	0.17	34,477.37	467,023.45	0.18	70,084.32
2-3年	14,467,545.99	3.65	723,377.30	10,826,442.80	4.26	201,569.87
3年以上	10,128,676.20	2.56	506,433.81	9,457,028.08	3.72	473,047.92
合 计	396,376,076.10	100	1,382,518.58	254,190,152.13	100	1,501,242.14

其他应收款净值 394,993,557.52 252,688,909.99

注：(1) 其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 其他应收款大额前五名合计数102,553,075.87元，占总额的25.87%；

(3) 其他应收款中在合并报表时抵销的应收子公司的款项363,896,547.43元，未计提坏账准备。

### 3、长期投资

项 目	2004年12月31日 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	2005年6月30日 (元)
长期股权投资	290,267,001.02	29,363,181.73	13,164,338.93	306,465,843.82
合 计	290,267,001.02	29,363,181.73	13,164,338.93	306,465,843.82

注：A、本期长期股权投资增加29,363,181.73元，其中：

(1) 公司本期新增对参股公司投资10,700,000.00元；

(2) 公司本期按权益法核算共计增加损益调整18,663,181.73元。

B、本期长期股权投资减少13,164,338.93元，其中：

(1) 公司将控股公司青岛胜奇凯商贸有限公司100%股权转让给泰山石油，结转对青岛胜奇凯商贸有限公司的股权投资成本1,753,446.82元；

(2) 公司本期收到山东胜利石油有限公司清算款1,023,636.56元，相应结转股权投资成本958,444.38元；

(3) 公司本期长期股权投资减少10,424,067.49元，系公司本期收到各子公司及参股公司现金分红；

(4) 本期摊销股权投资差额28,380.24元。

### 4、主营业务收入、成本

(1) 按业务分部列示：

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)
工 业	124,443,120.28	6,937,105.11	117,040,086.48	5,317,099.86	7,403,033.80	1,620,005.25

商业		69,868,524.04		64,519,168.58		5,349,355.46
其他	698,553.66	1,518,296.47			698,553.66	1,518,296.47
合计	125,141,673.94	78,323,925.62	117,040,086.48	69,836,268.44	8,101,587.46	8,487,657.18

## (2) 按地区分布列示:

地区	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
济南地区	125,141,673.94	76,239,567.62	117,040,086.48	67,752,268.44	8,101,587.46	8,487,299.18
东营地区						
青岛地区		2,084,358.00		2,084,000.00		358.00
合计	125,141,673.94	78,323,925.62	117,040,086.48	69,836,268.44	8,101,587.46	8,487,657.18

注: 公司前五名客户销售的收入总额为 29,223,009.13 元, 占公司全部销售收入的 23.35%。

## 5、投资收益

项目	本年累计投资收益			上年同期投资收益		
	成本法	权益法	其他	成本法	权益法	其他
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
短期投资收益						5,801.72
长期股权投资		18,663,181.73			15,520,709.20	
股权投资差额摊销		-28,380.24			46,046.34	
股权投资转让收益			7,149,709.53			
股权投资清算收益			-174,418.91			
合计		18,634,801.49	6,975,290.62		15,566,755.54	5,801.72

## 七、关联企业及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方基本情况

企业名称	经济性质 或类型	与本公司 之关系	注册地址	法定代表人	经营范围	注册资本 (万元)
陕西华山胜利塑胶有限公司	有限责任	子公司	陕西省西安市	邓永宝	塑胶管材管件、塑料制品及 相关产品研制、生产销售等	5800
山东胜邦绿野化学有限公司	有限责任	子公司	山东省济南市	雷宪军	生产农药及其他精细化工产品, 销售本公司自产品	2500
山东海上石油服务有限公司	中外合资	子公司	山东省东营市	隋立祖	海上石油平台,船舶及其仪器仪表等 维修服务	美元 200
山东胜利物资公司	有限责任	子公司	山东省济南市	郑存举	汽车(不含小汽车)及配件,机电设备	500
山东胜利生物技术开发有限公司	有限责任	子公司	山东省济南市	孙向威	植物生长调节剂、天然植物保护液研制、 生产、销售等	500
山东中油胜利石油销售有限公司	有限责任	子公司	山东省济南市	徐建国	许可范围内的汽油等仓储、销售	500
青岛胜利石化产品销售有限公司	有限责任	子公司	山东省青岛市	王 鹏	批发:汽油、煤油、柴油	500
东营胜邦塑胶有限公司	有限责任	子公司	山东省东营市	朱光	塑胶产品的生产、研制及销售。	1500
东营胜利绿野农药化工有限公司	有限责任	子公司	山东省东营市	雷宪军	农药加工,精细化工产品研制、生产、销售。	1300
山东胜宇药业有限公司	有限责任	子公司	山东省济南市	雷宪军	登记证范围内饲料、饲料原料、 饲料添加剂及许可证范围内兽药的销售。	800
胜利(新西兰)商贸有限公司	有限责任	子公司	新西兰	隋立祖	家电代理销售	28 万美元
济南胜邦绿野化学有限公司	有限责任	子公司	山东省章丘市	雷宪军	农药、精细化工的制造(筹建六个月),(未取得许可证 前不得生产经营)	1000
济南胜邦绿野国际贸易有限公司	有限责任	子公司	山东省章丘市	雷宪军	货物进出口、技术进出口(国家法律、行政法规禁止经 营的项目除外,国家法律、行政法规规定需限制经营的 项目项目,取得许可证后方可经营)。	100
青岛胜利环宇商贸有限公司	有限责任	子公司	山东省青岛市	孟莲	批发、零售:精细化工产品(不含危险品),五金交电, 机械电子设备,家用电器,建筑材料,橡胶制品,针织 品,工艺美术品,日用杂品:商品信息技术咨询及中介 服务。自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限 定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外(以上项目 须经许可经营的,凭许可证经营)。	200
山东胜利生物工程有限公司	有限责任	子公司	山东省济宁市	王鹏	生物工程项目的筹建。	5000
山东胜邦管道安装工程有限公司	有限责任	子公司	山东省济南市	翟国华	市政公用工程施工;化工石油设备管道安装工程、管道 工程施工(以上凭资质证书经营);建筑材料、钢材销售。	500

注: (1) 截止本报告期末, 公司将青岛胜奇凯商贸有限公司股权全部转让给泰山石油, 详见

“长期股权投资”附注；

(2) 截止本报告期末，山东胜利石油有限公司清算完毕。

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初注册资本 (万元)	本年增减数 (万元)	期末注册资本 (万元)
陕西华山胜利塑胶有限公司	5800		5800
山东胜邦绿野化学有限公司	2500		2500
山东海上石油服务有限公司	美元 200		美元 200
山东胜利物资公司	500		500
山东胜利生物技术开发有限公司	500		500
山东胜利石油有限公司	100	-100	
山东中油胜利石油销售有限公司	500		500
青岛胜利石化产品销售有限公司	500		500
东营胜邦塑胶有限公司	1500		1500
东营胜利绿野农药化工有限公司	1300		1300
青岛胜奇凯商贸有限公司	200	-200	
山东胜宇药业有限公司	800		800
胜利(新西兰)商贸有限公司	28 万美元		28 万美元
济南胜邦绿野化学有限公司	1000		1000
济南胜邦绿野国际贸易有限公司	100		100
青岛胜利环宇商贸有限公司	200		200
山东胜利生物工程有限公司	5000		5000
山东胜邦管道安装工程有限公司	500		500

## 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2004年12月31日	本年增加	本年减少	2005年6月30日
------	-------------	------	------	------------

	金 额	比 例	金 额	金 额	金 额	比 例
	(万元)	(%)	(万元)	(万元)	(万元)	(%)
陕西华山胜利塑胶有限公司	2958	51			2958	51
山东胜邦绿野化学有限公司	2040.11	85			2040.11	85
山东海上石油服务有限公司	美元 137.8	68.90			美元 137.8	68.90
山东胜利物资公司	500	100			500	100
山东胜利生物技术开发有限公司	400	80			400	80
山东胜利石油有限公司	100	100		100		
山东中油胜利石油销售有限公司	450	90			450	90
青岛胜利石化产品销售有限公司	470	94			470	94
东营胜邦塑胶有限公司	1500	100			1500	100
东营胜利绿野农药化工有限公司	663	51			663	51
青岛胜奇凯商贸有限公司	200	100		200		
山东胜宇药业有限公司	800	100			800	100
胜利(新西兰)商贸有限公司	232.1595	100			232.1595	100
济南胜邦绿野化学有限公司	1000	100			1000	100
济南胜邦绿野国际贸易有限公司	100	100			100	100
青岛胜利环宇商贸有限公司	200	100			200	100
山东胜利生物工程有限公司	5000	100			5000	100
山东胜邦管道安装工程有限公司	398	90			398	90

#### 4、不存在控制关系的关联方的性质

名 称	与本公司的关系
深圳市胜义环保有限公司	参股公司
胜邦塑胶管道系统集团有限公司	参股公司

#### 5、关联交易



(1) 存在控制关系的关联方交易

公司与纳入合并报表范围内的存在控制关系的关联方之间的重大关联交易均在合并报表时予以抵销。

(2) 不存在控制关系的关联方交易

销售货物

企业名称	本期发生额 (元)	上年同期数 (元)	定价政策
胜邦塑胶管道系统集团有限公司	72,406,076.96	42,995,179.53	市场价格

6、关联款项

(1) 应收票据

名称	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)	款项性质
胜邦塑胶管道系统集团有限公司	38,318,687.90	37,702,789.04	货款

(2) 其他应收款

名称	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)	款项性质
深圳市胜义环保有限公司	127,566.41	-272,448.59	往来款

八、承诺事项及或有事项

截止本审计报告日公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本审计报告日公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止本审计报告日公司无需要披露的其他重大事项。

## 十一、补充资料

附件（一） 利润表附表

附件（二） 合并资产减值准备明细表

附件（三） 母公司资产减值准备明细表

附件（四） 非经常性损益计算表

## 第八节 备查文件

本公司已按中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，在公司董事会秘书处备置了齐备、完整的有关文件，供股东查询：

- （一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有董事长、总会计师、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公司文件的文本；
- （四）公司章程文本。

山东胜利股份有限公司董事会

董事长：王鹏

二〇〇五年八月二日