



川化股份有限公司
Sichuan Chemical Company Ltd.

2005 年 半年度报告

川化股份有限公司董事会

二 五年八月二日



目 录

重要提示

一、公司基本情况.....	3
二、主要财务数据和指标.....	4
三、股本变动及主要股东持股情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项	10
七、财务报告（未经审计）.....	14
八、备查文件.....	48



重要提示：本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长苏重光先生、总经理邹仲平先生、会计机构负责人王逢渡先生声明：保证本半年度报告中的财务会计报告真实、完整。

公司独立董事曹光先生因公出差，不能出席会议，委托独立董事吴显名先生代为出席会议并全权行使表决权。

公司半年度财务报告未经审计。

一、公司基本情况

（一）公司法定中、英文名称及缩写

- 1、中文名称：川化股份有限公司
- 2、英文名称：SICHUAN CHEMICAL COMPANY LIMITED
- 3、英文名称缩写：SCC

（二）公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

- 1、上市交易所：深圳证券交易所
- 2、股票简称：川化股份
- 3、股票代码：000155

（三）公司注册地址、办公地址、邮政编码、国际互联网网址、电子信箱

- 1、公司注册地址及办公地址：四川省成都市青白江区大弯镇团结路 311 号
- 2、公司邮政编码：610301
- 3、公司国际互联网网址：<http://www.scwltd.com>
- 4、公司电子信箱：scc@scwltd.com

（四）公司法定代表人：苏重光

（五）董事会秘书：刘勇

证券事务代表：郑林

联系电话：董事会秘书（028）89300888 证券事务代表（028）89301891

传 真：（028）89301890



电子信箱：[董事会秘书 scc@scwltd.com](mailto:董事会秘书_scc@scwltd.com) 证券事务代表 zhl@scwltd.com

联系地址：四川省成都市青白江区大弯镇团结路 311 号。

(六) 公司选定的信息披露报报刊：《中国证券报》、《证券时报》

信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司中报备置地点：公司二号办公楼董事会秘书室

(七) 其他有关资料

- 1、公司首次注册登记日期：1997 年 10 月 20 日
- 2、公司最近一次变更注册登记日期：2004 年 6 月 30 日
- 3、注册登记地点：四川省成都市四川省工商行政管理局
- 4、企业法人营业执照注册号：5100001808454
- 5、税务登记号码：510113202285163
- 6、公司聘请的会计师事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司
- 7、会计师事务所的办公地址：中国成都市洗面桥街 5 号

二、主要财务数据和指标

1、本报告期与报告期期初、上年同期相比的财务指标 单位：(人民币)元

指标项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比报 告期期初增减 (%)
流动资产	524,903,951.25	674,043,237.14	-22.13
流动负债	609,130,718.16	698,592,361.12	-12.81
总资产	2,269,179,209.24	2,224,850,609.81	1.99
股东权益(不含少数股东权益)	1,486,544,901.08	1,446,362,344.38	2.78
每股净资产	3.163	3.077	2.79
调整后每股净资产	3.142	3.053	2.92
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期末比上 年同期增减 (%)
净利润	87,179,483.02	-66,970,831.84	230.18
扣除非经常性损益后的净利润	97,344,912.33	-57,321,848.97	269.82
每股收益	0.185	-0.142	230.28
净资产收益率 (%) 摊薄	5.865	-4.883	10.75
净资产收益率 (%) 加权	5.882	-4.628	10.51
经营活动产生的现金流量净额	162,492,438.65	26,455,887.98	514.20%

2、扣除非经常性损益项目和涉及金额

单位：(人民币)元



项 目	金 额
减：营业外收入	172,826.80
补贴收入	7,000,000.00
加：营业外支出	19,132,155.40
减：所得税影响	1,793,899.29
合 计	10,165,429.31

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内，本公司股本结构未发生变动。

(二) 主要股东持股情况

1、报告期末，本公司股东总数为 65,077 户。

2、报告期末公司前十名股东持股情况

单位：股

股 东 名 称	期末持股数	报告期 增减	持股比例 (%)	股份性质 和种类
川化集团有限责任公司	340,000,000	无	72.34	国有股
四川省通力建设工程有限公司	1,327,780	未知	0.28	流通股
北京国际信托投资有限公司	920,616	未知	0.20	流通股
李发玉	627,100	未知	0.13	流通股
雷萍	585,000	186,000	0.12	流通股
黄元泽	542,000	未知	0.12	流通股
龚宇明	512,900	133,900	0.11	流通股
上海北亚华欣置业有限公司	459,300	-160,900	0.10	流通股
王成周	350,000	-100,000	0.07	流通股
成都好主人宠物食品有限公司	322,200	未知	0.07	流通股

3、报告期末公司前十名流通股股东持股情况

单位：股

股 东 名 称	期末持 股数	报告期 增减	持股比例 (%)	股份性质 和种类
四川省通力建设工程有限公司	1,327,780	未知	0.28	公众股 A 股
北京国际信托投资有限公司	920,616	未知	0.20	公众股 A 股
李发玉	627,100	未知	0.13	公众股 A 股
雷萍	585,000	186,000	0.12	公众股 A 股
黄元泽	542,000	未知	0.12	公众股 A 股
龚宇明	512,900	133,900	0.11	公众股 A 股
上海北亚华欣置业有限公司	459,300	-160,900	0.10	公众股 A 股
王成周	350,000	-100,000	0.07	会众股 A 股
成都好主人宠物食品有限公司	322,200	未知	0.07	公众股 A 股
王国英	300,000	-80,000	0.06	公众股 A 股



注：本公司前 10 名股东中，国有法人股股东川化集团有限责任公司与其他股东之间以及流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。在流通股股东之间，公司未知其关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、持股 5%以上股东情况

截止本报告期末，持有本公司 5%以上股份的股东为川化集团有限责任公司，所持本公司股份 34,000 万股，占公司总股本的 72.34%，股份类别为国有法人股。报告期内，该控股股东所持股份未发生增减、变动，无质押、冻结或托管等情况。

(三) 公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东为川化集团有限责任公司。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，本公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票变动情况

报告期内，本公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

(二) 报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员变化情况

报告期内，本公司董事、监事和高级管理人员均未发生变化。

五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果以及财务状况简要分析

主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化及其原因

项 目	金 额 (元)		增 减 率 (%)
	本 期 数	上 年 同 期 数	
主营业务收入	791,958,189.11	367,164,585.18	115.70
主营业务利润	248,523,351.32	37,818,028.32	557.16
净利润	87,179,483.02	-66,970,831.84	230.18
现金及现金等价物净增加额	-149,920,046.60	-109,298,267.31	-37.17

注：变动的主要原因是：(1) 主营业务利润与去年同期相比增加 557.16%，



主要是生产装置有效作业时间大幅度增加,使得报告期主要产品产销量增加,主营业务收入大幅度增加,产品单位成本降低,产品毛利率提高所致。(2)净利润同比增加 230.18%,主要是主营业务利润增加 21,070.53 万元。(3)现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 37.17%,主要是购置固定资产和在建工程投资支出增加以及归还银行贷款所致。

(二) 报告期公司主要经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营状况

公司主要从事合成氨、尿素、三聚氰胺、硝酸铵、硫酸、浓硝酸、硫酸钾、过氧化氢、液体二氧化碳、催化剂等化肥、化工产品的生产和销售。

在报告期内,受惠于国家对农业的优惠政策,公司生产经营承接去年年末扭亏为盈的良好态势,继续出现良好的发展势头。期间,虽然遇到第二化肥厂生产装置年度计划停车检修二十五天的不利因素,但是,公司经营管理层在董事会的领导下,一方面加强供气协调工作,另一方面号召全公司人员“壮川化豪情,鼓全员士气,争创首季开门红”,同时进一步强化内部管理,狠抓责任落实,严控工艺指标,强化工艺管理,精心操作,狠抓装置的稳定运行,保证了生产装置在二、三月份安全稳定的生产。在确保生产装置安全稳定运行的前提下,公司遵循年初提出的“巩固提高,稳步推新;降低成本,提高收益”的工作方针,一方面提出了“加强管理,确保实现时间过半,任务过半”的生产经营目标,另一方面努力提高装置的营运能力,降低生产成本,优化资源配置,确保装置的经济运行,使资源发挥最大的效益。同时继续完善绩效管理制度,向管理要效益,进一步深化和推进管理模式创新,探索激励约束机制,提升管理水平。通过艰苦不懈的努力,公司的生产经营实现了时间过半,任务过半的生产经营目标。截止报告期末,公司生产尿素 30.32 万吨,三聚氰胺 0.89 万吨。实现主营业务收入 79,196 万元、主营业务利润 24,852 万元、净利润 8,718 万元,分别比去年同期增加 42,479 万元、21,071 万元和 15,415 万元。

2、公司主营业务分行业的情况

单位:(人民币)万元

	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 肥	51,501.49	32,113.06	37.65	123.22	73.13	18.04
化 工	27,694.33	21,744.96	21.48	102.98	52.45	26.02



其中:关联交易	1,550.43	1,124.84	27.45	-90.80	-90.23	-4.27
---------	----------	----------	-------	--------	--------	-------

3、占公司主营业务收入 10%以上的产品销售情况 单位:(人民币)万元

	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 (%)
尿 素	49,937.22	33,221.65	33.47	306.45	221.37	17.61
结晶硝酸铵	9,416.21	5,171.66	45.08	18.88	-19.68	26.37
三聚氰胺	7,466.77	6,545.75	12.33	62.22	4.23	48.77
其 它	12,375.62	8,918.96	27.93	3.94	-8.57	10.03
其中:关联交易	1,550.43	1,124.84	27.45	-90.80	-90.23	-4.27

4、主营业务地区分布情况 单位:(人民币)万元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
四川省	79,195.82	115.70
其中:关联交易	1,550.43	-90.80

5、主营业务构成变化情况

行 业	占主营收入的比例(%)		占主营成本的比例(%)	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
化 肥	65.03	62.84	59.63	56.53
化 工	34.97	37.16	40.37	43.47

6、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务活动。

7、经营中的问题与困难

(1) 公司经营中存在的主要问题与困难是:

- (a) 部分生产装置的工艺、设备还需进一步改进与加强。
- (b) 天然气供应状况在一定程度上影响到公司生产装置的高负荷运行。
- (c) 生产装置的营运效率还较低。

(2) 解决措施:

面对以上问题与困难,公司一方面加大供气协调工作,为生产经营创造良好的外部条件;另一方面强化生产管理、工艺和设备的管理,进一步细化和完善工艺和设备管理制度,提高综合管理水平;第三,着力推进企业创新工作,激发职工创新热情,着眼长远发展,做好技术攻关和改造工作,下大力气保持生产装置的长周期、满负荷运行;第四,合理配置资源,组织优化运行,努力提高装置的效率和效能,努力提高存量资产的运营能力。

(三) 公司投资情况

1、募集资金的投资情况



截止报告期末，公司募集资金项目累计投资 77,967 万元，其中报告期内实际投资 2,457.68 万元。

(1) 报告期内实际投资项目情况

大化肥装置增产节能技术改造项目。根据公司二〇〇四年年度股东大会的决议，报告期内，公司将募集资金余额 2,457.68 万元调向大化肥装置增产节能技术改造项目，即由原来承诺的投资金额 26,833 万元调增为 29,290.68 万元。

(2) 报告期内已完成投资项目收益情况

大化肥装置增产节能技术改造项目，报告期内实现毛利 979.72 万元。

(3) 报告期内，募集资金已全部使用完毕。

2、非募集资金投资情况

报告期内，利用非募集资金 19,613.49 万元投资以下项目：

(1) 公司以自筹资金 167.39 万元投入新建年产大化肥装置增产节能技术改造项目。

(2) 公司以自筹资金 15,604.09 万元投入 3 万吨三聚氰胺制备扩产技术改造项目。

(3) 公司以自筹资金 2,640.67 万元投入年产 2.6 万吨三聚氰胺扩建项目

(4) 公司以自筹资金 56.09 万元投入硫酸 1# 中锅改造项目。

(5) 公司以自筹资金 241.29 万元投入环保节水改造项目。

(6) 公司以自筹资金 28.07 万元投入老三胺 1# 环保改造项目。

(7) 公司以自筹资金 828.05 万元投入技改、技措工程。

(8) 公司以自筹资金 26.68 万元先期投入一化合成氨燃气轮机技术改造项目。

(9) 公司以自筹资金 21.16 万元投入造粒硝铵改造项目。

3、对外投资情况

经公司第三届董事会二〇〇五年第五次临时会议审议通过，决定以自有资金人民币 6,885 万元（占该新公司总股本的 51%），与泸天化集团有限责任公司、四川天然气化工厂、四川天华股份有限公司共同合资组建四川锦华化工有限责任公司（详见 2005 年 5 月 31 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的公司第三届董事会二〇〇五年第五次临时会议决议公告）。



4、对子公司的投资

经公司第三届董事会二 五年临时会议（通讯方式）审议通过，决定与合资方按比例同时对四川川化青上化工有限公司追加投资，本公司出资人民币 568.40 万元（自有资金），在该子公司原有年产 2 万吨硫酸钾、2.4 万吨盐酸装置的基础上扩建 1 万吨硫酸钾及 1.2 万吨盐酸装置。该项投资后，公司对四川川化青上化工有限公司的持股比例不变，仍为 70%（控股）。

（四）业绩预告

根据公司现在良好的生产经营情况，经初步预计，本报告期至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比，将会大幅度上升，其净利润的大致范围为 1.2 亿元~1.5 亿元左右。其原因为：1、目前国家重视农业的政策支撑。2、尿素市场价格的继续趋好。3、公司主要生产装置运转良好，产量较去年提高（二四年一月至九月累计净利润为-6,168 万元）。

六、重要事项

（一）公司治理情况

1、关于建立、健全各种制度：报告期内，除已建立的各种制度外，公司按照中国证监会以及深圳证券交易所的要求，对《公司章程》进行了部分修改和完善，还对《公司章程》的附件：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了部分修改和完善。同时，制定了《公司重大信息内部报告制度》。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东严格按照中国证监会《上市公司治理准则》的要求和规定行事，未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产和财务、机构和业务方面实现了“五分开”。

3、关于董事、监事会及股东大会：公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》的规定和要求召开三会，各位董事、监事和部分股东都能按时出席会议，以认真的态度审议每一项议案，并积极发言，保证了公司决策的科学性和专业性。

4、关于信息披露及投资者关系管理：公司严格按照《上市规则》的规定，



真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保所有股东能平等地获得信息。公司按照《投资者关系管理制度》的要求，与公司主要股东保持着经常性的联系。能热情、耐心地回答投资者的电话咨询以及热情、周到地接待投资者的来访。

(二) 报告期内，公司利润分配执行情况

2005 年 5 月 12 日，公司召开了 2004 年年度股东大会，审议通过了公司 2004 年年度利润分配方案：以 2004 年年末总股本 470,000,000 股计，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。2005 年 6 月 24 日，公司在《中国证券报》、《证券时报》刊登了公司 2004 年年度分红派息实施公告，股权登记日为 2005 年 6 月 29 日，除息日为 2005 年 6 月 30 日，派息日为 2005 年 6 月 30 日。该次利润分配已完成。

(三) 报告期内，公司利润分配情况

本报告期内不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内，公司无重大资产收购，出售或处置以及企业兼并事项。

(六) 报告期内，公司关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

(1) 关联交易购进及关联费用

单位：(人民币)元

关联方	关联交易内容	交易价格	交易金额	占采购金额的比例(%)	结算方式
川化集团有限责任公司	材料	市场价格	18,702,653.39	3.21	先货后款
	劳务	市场价格	40,830.71	0.01	先货后款
	租赁土地	协议价格	2,468,034.38	0.42	先货后款
	设备租赁	协议价格	1,204,466.94	0.21	先货后款
川化蜀江化工厂	包装物	市场价格	17,110,320.64	2.94	先货后款

(2) 关联交易销售

单位：(人民币)元

关联方	关联交易内容	交易价格	交易金额	占销售金额的比例(%)	结算方式
川化集团有限责任公司	转供天然气	市场价	1,021,533.62	0.12	先货后款
	销售初级蒸汽等副产品	市场价	266,966.34	0.03	先货后款
	销售材料	市场价	187,646.06	0.02	先货后款
	电	市场价	215,784.42	0.03	先货后款
川化蜀江化工厂	销售尿素、三胺	市场价	1,964,752.08	0.24	先款后货
川化味之素有限公司	销售硫酸 合成氨 电费	市场价	4,669,071.28	0.57	先货后款
川化青上化工有限公司	销售硫酸 硝酸铵 电费	市场价	3,446,491.95	0.42	先货后款

(3) 定价原则：公司关联交易的定价是根据市场价格，按照公平、公正、



合理的原则确定的。

(4) 与日常经营相关的关联交易的执行情况

报告期内，与日常经营相关的关联交易情况正常，双方均按照签定的协议执行，未发生不履行协议的情况以及纠纷。

2、报告期内资产收购发生的关联交易事项

去年，在公司召开第三届董事会二 四年第六次临时会议上，审议通过了《川化股份有限公司关于收购川化集团有限责任公司部分资产的议案》（详见 2004 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的公司第三届董事会二 四年第六次临时会议决议公告及关联交易公告）。当时，因未获四川省国资委批准而未实施。

该收购事项于 2005 年 4 月被四川省国资委批准，现已进行了实施。截止到本报告期末，已实施完毕并已过户。

3、报告期末，公司与关联方在债权、债务和担保等方面的情况

(1) 公司与关联方的债权、债务情况

单位：(人民币)元

关联方	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
川化荣生公司	0.00	1,967,766.45	0.00	0.00
川化味之素有限公司	384,143.15	384,143.15	0.00	0.00
川化青上化工有限公司	4,978,947.13	568,180.14	285,030.27	2,235.50
川化建筑安装公司	505,436.35	111,598.57	0.00	0.00
川化集团有限责任公司	166,377.80	166,377.80	3,897,773.15	2,589,823.99

- 公司报告期内与关联方的债权债务均为双方供销滚动结算形成的。

(2) 报告期内公司与关联方担保情况

单位：(人民币)元

借款单位	借款金额	借款期限 (年)	担保单位
建行青白江支行	40,000,000.00	一年	川化集团有限责任公司
中行青白江支行	50,000,000.00	一年	川化集团有限责任公司
工行青白江支行	108,460,000.00	一年	川化集团有限责任公司
农行青白江支行	30,000,000.00	一年	川化集团有限责任公司
青白江信用联社	30,000,000.00	一年	川化集团有限责任公司
浦发银行成都市分行	30,000,000.00	一年	川化集团有限责任公司
建行青白江支行	140,000,000.00	四年	川化集团有限责任公司
合计	428,460,000.00		

(七) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产以及其他公



司托管、承包、租赁本公司资产事项。

2、公司对外担保及对控股子公司的担保事项

报告期内，公司未发生对外担保。也未发生对控股子公司的担保。

3、报告期内或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行资产管理情况：

(1) 2004 年 2 月 24 日，公司以自有资金与中国银河证券有限责任公司签订了为期一年的《委托资产管理协议》，金额为人民币 5,000 万元。由于流动性等原因，资产变现困难，致使该项委托资产在 2005 年 2 月 23 日到期后未能如期清算（详见 2005 年 2 月 26 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的公司委托理财进展公告）。截止报告期末，公司尚未收回该笔资产。

公司对此事相当重视，要求中国银河证券有限责任公司切实履行在二 五 年内分步分次完成该项资产的全部清算的承诺。

(2) 报告期内未发生新的委托理财，逾期未收回的委托理财本金为人民币 5,000 万元。

4、报告期内，公司各项业务合同履行正常，无重大合同纠纷发生。

(八) 公司或持股 5%以上的股东，对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内，公司或持股 5%以上股东未在指定的报刊及网站上披露任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺。

(九) 报告期内，其他对公司产生重大影响的重要事项

1、报告期内，未发生其他对公司产生重大影响的重要事项。

2、报告期内，公司、公司董事会及董事在报告期内未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、以及证券交易所公开谴责。

(十) 报告期内已披露重要信息索引

1、《川化股份有限公司业绩预告修正公告》，刊登于 2005 年 1 月 7 日《中国证券报》第 18 版、《证券时报》第 7 版，同时刊载于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

2、《川化股份有限公司关于委托理财进展的公告》，刊登于 2005 年 2 月 26 日《中国证券报》第 B02 版、《证券时报》第 A31 版，同时刊载于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

3、《川化股份有限公司 2004 年年度报告摘要》，刊登于 2005 年 3 月 22 日《中



国证券报》第 C26 版、《证券时报》第 42 版，同时刊载于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

4、《川化股份有限公司第三届董事会二 五年第四次临时会议决议公告暨召开 2004 年年度股东大会的通知》，刊登于 2005 年 4 月 8 日《中国证券报》第 C17 版、《证券时报》第 44 版，同时刊载于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

5、《川化股份有限公司第一季度报告》，刊登于 2005 年 4 月 16 日《中国证券报》第 C59 版、《证券时报》第 A57 版，同时刊载于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

6、《川化股份有限公司董事会关联交易进展的公告》，刊登于 2005 年 4 月 27 日《中国证券报》第 C02 版、《证券时报》第 51 版，同时刊载于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

7、《川化股份有限公司二 四年股东大会决议公告》，刊登于 2005 年 5 月 13 日《中国证券报》第 C07 版、《证券时报》第 34 版，同时刊载于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

8、《川化股份有限公司第三届董事会二 五年第五次临时会议决议公告》，刊登于 2005 年 5 月 31 日《中国证券报》第 C10 版、《证券时报》第 13 版，同时刊载于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

七、财务会计报告（未经审计）

（一）会计报表

资产负债表

编制单位：川化股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项 目	注 释	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	299,612,095.93	221,618,907.51	449,532,142.53	382,872,670.68
短期投资	2	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
应收票据	3	9,228,000.00	6,478,000.00	3,949,922.00	3,949,922.00
应收股利					



应收利息					
应收账款	4	12,332,333.43	9,539,370.16	24,590,873.78	23,502,496.16
其他应收款	5	1,634,709.54	1,318,469.34	6,865,123.66	6,777,561.84
预付账款	6	18,887,376.67	9,656,357.15	16,645,828.48	16,521,104.51
应收补贴款					
存货	7	146,148,819.98	129,836,422.69	135,225,988.88	133,381,629.08
待摊费用	8	2,060,615.70	2,060,615.70	2,233,357.81	2,233,357.81
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		524,903,951.25	415,508,142.55	674,043,237.14	604,238,742.08
长期投资：					
长期股权投资	9	59,471,448.71	84,420,374.66	37,970,830.38	60,296,756.95
长期债权投资					
长期投资合计		59,471,448.71	84,420,374.66	37,970,830.38	60,296,756.95
固定资产：					
固定资产原价	10	3,134,820,420.49	3,134,491,379.66	3,068,675,764.12	3,068,400,713.29
减：累计折旧	10	1,837,957,841.85	1,837,909,924.82	1,799,123,374.07	1,799,105,785.60
固定资产净值		1,296,862,578.64	1,296,581,454.84	1,269,552,390.05	1,269,294,927.69
减：：固定资产减值准备	11	5,040,438.70	5,040,438.70	3,636,137.59	3,636,137.59
固定资产净额		1,291,822,139.94	1,291,541,016.14	1,265,916,252.46	1,265,658,790.10
工程物资	12	7,629,633.93	7,629,633.93	7,259,293.73	7,259,293.73
在建工程	13	356,948,048.07	355,280,657.17	210,820,401.96	210,820,401.96
固定资产清理					
固定资产合计		1,656,399,821.94	1,654,451,307.24	1,483,995,948.15	1,483,738,485.79
无形资产及其他资产：					
无形资产	14	20,815,794.59	20,815,794.59	23,086,706.01	23,086,706.01
长期待摊费用	15	7,588,192.75	7,588,192.75	5,753,888.13	5,753,888.13
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		28,403,987.34	28,403,987.34	28,840,594.14	28,840,594.14
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,269,179,209.24	2,182,783,811.79	2,224,850,609.81	2,177,114,578.96
负债和所有者权益：					
流动负债：					
短期借款	16	288,460,000.00	288,460,000.00	398,460,000.00	398,460,000.00
应付票据	17	50,999,306.30	50,999,306.30	96,754,793.09	96,754,793.09
应付账款	18	61,557,097.58	61,557,097.58	59,022,933.78	59,022,933.78
预收账款	19	107,689,493.52	35,992,856.90	58,416,940.85	34,578,766.20
应付工资		16,935,074.30	16,935,074.30	16,935,074.30	16,935,074.30
应付福利费		30,705,419.56	30,575,988.45	28,371,534.07	28,261,831.19
应付股利					
应交税金	20	23,675,709.14	29,481,884.99	17,540,190.51	23,242,688.96



其他应交款	21	1,837,445.97	1,329,614.50	2,072,026.13	1,391,246.69
其他应付款	22	15,213,292.13	14,776,622.47	21,018,868.39	20,604,900.37
预提费用	23	12,057,879.66	12,057,879.66		
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		609,130,718.16	542,166,325.15	698,592,361.12	679,252,234.58
长期负债：					
长期借款	24	140,000,000.00	140,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	25	3,010,471.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		143,010,471.00	141,500,000.00	51,500,000.00	51,500,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		752,141,189.16	683,666,325.15	750,092,361.12	730,752,234.58
少数股东权益		30,493,119.00		28,395,904.31	
股东权益：					
股本	26	470,000,000.00	470,000,000.00	470,000,000.00	470,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额		470,000,000.00	470,000,000.00	470,000,000.00	470,000,000.00
资本公积	27	813,471,383.01	813,471,383.01	813,468,309.33	813,468,309.33
盈余公积	28	100,253,294.30	100,253,294.30	100,253,294.30	100,253,294.30
其中：公益金		50,126,647.14	50,126,647.14	50,126,647.14	50,126,647.14
未分配利润	29	102,820,223.77	115,392,809.33	62,640,740.75	62,640,740.75
股东权益合计		1,486,544,901.08	1,499,117,486.64	1,446,362,344.38	1,446,362,344.38
负债和股东权益合计		2,269,179,209.24	2,182,783,811.79	2,224,850,609.81	2,177,114,578.96

企业负责人：苏重光

企业主管会计工作负责人：邹仲平

企业会计机构负责人：王逢渡

资产减值准备明细表(合并数)

单位：(人民币)元

项 目	期初余额	本 期 增加数	本 期 转回数	期末余额
一、坏账准备合计	29,952,811.69	13,451,825.81		43,404,637.50
其中：应收账款	29,017,806.24	13,085,744.31		42,103,550.55
其他应收款	935,005.45	366,081.50		1,301,086.95
二、短期投资跌价准备合计	15,000,000.00			15,000,000.00
其中：股票投资				
债券投资				



其他投资	15,000,000.00		15,000,000.00
三、存货跌价准备合计	12,382,977.42	11,522,012.02	23,904,989.44
其中：原材料	10,389,355.30	11,522,012.02	21,911,367.32
库存商品	1,993,622.12		1,993,622.12
四、长期投资减值准备合计			
其中：长期股权投资			
长期债权投资			
五、固定资产减值准备合计	3,636,137.59	1,404,301.11	5,040,438.70
其中：房屋、建筑物	621,864.00	1,371,670.17	1,993,534.17
机器设备	3,014,273.59	32,630.94	3,046,904.53
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		3,418,804.03	3,418,804.03
企业负责人：苏重光	企业主管会计工作负责人：邹仲平	企业会计机构负责人：王逢渡	

资产减值准备明细表(母公司数)

单位：(人民币)元

项 目	期初余额	本 期 增加数	本 期 转回数	期末余额
一、坏账准备合计	29,890,920.14	13,451,825.81		43,342,745.95
其中：应收账款	28,960,523.21	13,085,744.31		42,046,267.52
其他应收款	930,396.93	366,081.50		1,296,478.43
二、短期投资跌价准备合计	15,000,000.00			15,000,000.00
其中：股票投资				
债券投资				
其他投资	15,000,000.00			15,000,000.00
三、存货跌价准备合计	12,382,977.42	11,522,012.02		23,904,989.44
其中：原材料	10,389,355.30	11,522,012.02		21,911,367.32
库存商品	1,993,622.12			1,993,622.12
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	3,636,137.59	1,404,301.11		5,040,438.70
其中：房屋、建筑物	621,864.00	1,371,670.17		1,993,534.17
机器设备	3,014,273.59	32,630.94		3,046,904.53
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		3,418,804.03		3,418,804.03
八、委托贷款减值准备				



企业负责人：苏重光

企业主管会计工作负责人：邹仲平

企业会计机构负责人：王逢渡

利润表附表

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	16.718	16.768	0.529	0.529
营业利润	8.100	8.124	0.256	0.256
净利润	5.865	5.882	0.185	0.185
扣除非经常性 损益后的净利润	6.548	6.568	0.207	0.207

利润表及利润分配表

编制单位：川化股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项 目	注 释	本 期 数		上 年 同 期 数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	30	791,958,189.11	693,843,784.33	367,164,585.18	367,164,585.18
减：主营业务成本	30	538,580,218.75	448,428,334.73	328,114,535.36	328,114,535.36
主营业务税金及附加	31	4,854,619.04	4,813,360.57	1,232,021.50	1,232,021.50
二、主营业务利润		248,523,351.32	240,602,089.03	37,818,028.32	37,818,028.32
加：其他业务利润	32	1,687,526.28	4,723,374.31	1,203,947.74	1,203,947.74
减：营业费用	33	6,202,190.41	2,183,606.86	2,154,854.85	2,154,854.85
管理费用	34	116,402,521.20	114,158,906.92	87,572,163.47	87,572,163.47
财务费用	35	7,200,965.91	7,478,010.77	7,686,975.91	7,686,975.91
三、营业利润		120,405,200.08	121,504,938.79	-58,392,018.17	-58,392,018.17
加：投资收益	36	1,959,207.33	7,116,566.61	4,609,917.32	4,609,917.32
补贴收入	37	7,000,000.00	7,000,000.00		
营业外收入	38	172,826.80	165,009.37	101,718.06	101,718.06
减：营业外支出	39	19,132,155.40	18,431,139.97	13,290,449.05	13,290,449.05
四、利润总额		110,405,078.81	117,355,374.80	-66,970,831.84	-66,970,831.84
减：所得税	40	18,270,485.89	17,603,306.22		
少数股东权益		4,955,109.90			
五、净利润		87,179,483.02	99,752,068.58	-66,970,831.84	-66,970,831.84
加：年初未分配利润		62,640,740.75	62,640,740.75	116,563,059.26	116,563,059.26



六、可供分配的利润	149,820,223.77	162,392,809.33	49,592,227.42	49,592,227.42
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
七、可供投资者分配的利润	149,820,223.77	162,392,809.33	49,592,227.42	49,592,227.42
减：已分配普通股股利	47,000,000.00	47,000,000.00	56,400,000.00	56,400,000.00
应付普通股股利				
八、未分配利润	102,820,223.77	115,392,809.33	-6,807,772.58	-6,807,772.58

利润表补充资料

项 目	上年同期数	本期数		上年累计数
	合并数	合并数	母公司数	合并数
出售、处置部门或被投资单位所得收益	0	0	0	0
自然灾害发生的损失	0	0	0	0
会计政策变更增加(或减少)利润总额	0	0	0	0
会计估计变更增加(或减少)利润总额	0	0	0	0
债务重组损失	0	0	0	0
其它	0	0	0	0

企业负责人：苏重光 企业主管会计工作负责人：邹仲平 企业会计机构负责人：王逢渡

现金流量表

编制：川化股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项 目	注 释	2005 年 1-6 月	
		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		976,679,510.64	810,205,536.37
收到的税费返还		8,597,731.87	7,087,260.87
收到的其他与经营活动有关的现金	41	317,579.69	32,717.40
现金流入小计		985,594,822.20	817,325,514.64
购买商品、接受劳务支付的现金		632,184,561.62	490,385,311.65
支付给职工以及为职工支付的现金		83,199,541.37	82,260,474.29
支付的各项税费		79,405,763.71	76,730,739.83
支付的其他与经营活动有关的现金	42	28,312,516.85	23,903,902.79
现金流出小计		823,102,383.55	673,280,428.56
经营活动产生的现金流量净额		162,492,438.65	144,045,086.08
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		1,142,589.00	3,676,948.90
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			



收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,142,589.00	3,676,948.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	220,711,670.58	218,990,289.68
投资所支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	235,711,670.58	233,990,289.68
投资活动产生的现金流量净额	-234,569,081.58	-230,313,340.78
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	288,460,000.00	288,460,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	288,460,000.00	288,460,000.00
偿还债务所支付的现金	308,460,000.00	308,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	57,843,403.67	54,985,508.47
其中：子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	366,303,403.67	363,445,508.47
筹资活动产生的现金流量净额	-77,843,403.67	-74,985,508.47
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-149,920,046.60	-161,253,763.17
补充资料：		
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	87,179,483.02	99,752,068.58
加：少数股东损益	4,955,109.90	
计提的资产减值准备	29,796,942.97	29,796,942.97
固定资产折旧	53,274,819.25	53,244,430.69
无形资产摊销	2,677,290.46	2,677,290.46
长期待摊费用摊销	1,381,719.82	1,381,719.82
待摊费用减少（减：增加）	172,741.91	172,741.91
预提费用增加（减：减少）	28,397,803.79	28,397,803.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		
固定资产报废损失	10,269,340.65	8,758,869.65
财务费用	7,478,010.77	7,478,010.77
投资损失（减：收益）	-1,959,267.33	-7,116,566.61
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-10,922,831.10	3,545,206.39
经营性应收项目的减少（减：增加）	5,504,832.13	7,475,342.93



经营性应付项目的增加(减：减少)	-55,713,557.59	-91,518,775.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	162,492,438.65	144,045,086.08
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	299,612,095.93	221,618,907.51
减：现金的期初余额	449,532,142.53	382,872,670.68
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	-149,920,046.60	-161,253,763.17

企业负责人：苏重光

企业主管会计工作负责人：邹仲平

企业会计机构负责人：王逢渡

(二) 会计报表附注

1、公司简介

川化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1997年9月经国家经济体制改革委员会“体改生[1997]157号”文件批准,由川化集团有限责任公司(以下简称“川化集团公司”)作为独家发起人,发起设立的股份有限公司。公司于1997年10月20日经四川省工商行政管理局核准登记注册成立。公司主要经营范围是化学肥料、基本化学原料、有机化学产品的生产和销售;化学工业方面的技术开发与技术服务;主要产品是合成氨、尿素、三聚氰胺、硝酸铵、硫酸、过氧化氢等。公司设立时的注册资本为人民币3.4亿元,按每股面值人民币1元,折合3.4亿股,全部是由川化集团公司持有并行使股权的国有法人股。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字(2000)124号”文件批准,2000年9月8日、9日,公司在深圳证券交易所通过网上申购和网下配售,向社会公众公开发行人民币普通股13,000万股,发行价为6.18元/股。本次公开募股后,公司总股本为47,000万股。

公司法定地址是四川省成都市青白江区团结路311号;法定代表人苏重光。

2、公司采用的主要会计政策、会计估计

(1) 会计制度：执行中华人民共和国财政部颁发的企业会计准则、企业会



计制度及其补充规定。

(2) 会计年度：公历每年一月一日起至十二月三十一日止，本报告期是二五年一月一日起至二五年六月三十日止。

(3) 记账本位币：以人民币作为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则：记账基础为权责发生制，资产的计价除川化集团公司投入的资产按评估结果调整记账外均遵循历史成本原则。

(5) 外币业务核算方法：会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时外汇市场中间汇价折合记账本位币入账，期末将货币性项目外币账户余额按照期末外汇市场中间汇价折合为本位币，调整后的记账本位币金额与原账面金额之间的差额，作为汇兑损益，列入财务费用。

(6) 现金等价物的确定标准：将期限在 3 个月内、流动性强、变现风险小、易于转变为确定金额现金的短期投资作为现金等价物。

(7) 坏账损失的核算方法：坏账确认标准是(a)债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收账款；(b)债务人逾期未履行偿债义务且有明显迹象无法收回，经公司董事会决议认可的应收款项。

公司采用备抵法核算坏账损失，按照应收账款、其他应收款年末余额的 5% 并结合个别认定法计提坏账准备。

(8) 存货核算方法：存货分为原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等大类，存货盘存制度采用永续盘存制。

原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物取得和发出时按计划成本计价，发出后按期结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；在产品、库存商品取得时按实际成本计价，库存商品发出时按加权平均法计价。

存货跌价准备按期末单个存货项目的账面成本高于其可变现净值的差额确认，账面成本低于其可变现净值的存货不计提跌价准备；确认的存货跌价准备记入当期损益。单个存货项目的可变现净值由公司材料物资采购部门和市场营销部门及物价监管部门根据市场公允价扣除存货变现费用后确定。

(9) 短期投资核算方法：短期投资是指能够随时变现并且持有时间不超过一年的投资，主要包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资成本的确定：以取得短期投资时实际支付的全部价款确定为短期投



资的成本，包括税金、手续费等相关费用；实际支付的价款中包含的已宣告发放而尚未领取的现金股利和已到期尚未领取的债券利息作为应收款项，不记入短期投资成本。

短期投资收益的确认：以实际收到投资收益款时确认当期投资收益。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法计价，中期期末或年度终了，将持有的股票投资、债券投资和其他投资的账面成本逐项与其当日市价比较，按市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

(10) 长期投资的核算方法

(a) 长期股权投资的核算方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。计价按投资时实际支付的金额或评估、协议确定的价值记账。对其他单位的投资，占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下的，采用成本法核算；占被投资企业有表决权资本总额 20% (含 20%) 以上的采用权益法核算；占被投资企业有表决权资本总额 50% (不含 50%) 以上的按照权益法核算，并根据财政部“财会字(1995)11 号”文件《关于印发合并会计报表暂行规定》及“财会二字(1996)2 号”文件《关于合并会计报表合并范围请示的复函》确定合并会计报表的合并范围，编制合并会计报表。

(b) 长期债券投资：长期债券投资按实际支付的款项扣除支付的自发行日起至债券购入日止已到期尚未领取的利息后的余额作为实际成本记账。实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法采用直线法。投资收益按当期应计利息和应分摊的溢价或折价计算确认。

对单项投资，根据被投资单位由于股票市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可回收金额低于长期股权投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按预计可回收金额低于长期股权投资的账面价值的差额，计提长期投资减值准备，记入当期损益。

(11) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产计价方法

公司拥有的使用期限在一年以上、单位价值在人民币 2,000 元以上的房屋、建筑物、机器、设备、器具、工具等生产经营性资产作为固定资产；不属于生产



经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

固定资产按实际成本计价。川化集团公司投入本公司的固定资产，于 1997 年 10 月 21 日按国家国有资产管理局“国资评[1997]805 号”文件确认的结果进行了账务调整。

累计折旧计提方法

(a) 根据四川省化工厅批准并抄送四川省财政厅备案的“川化财(1997)第 328 号文件”，公司成立时取得的固定资产按重置固定资产价值扣除 3%净残值后，采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、原始价值、预计残值确定的折旧率如下：

固定资产类别	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	3	2.7564
专用设备	3	3.3858
通用设备	3	6.6040
交通运输设备	3	4.4633
其他设备	3	3.5520

(b)、公司 97 年 10 月成立后新增的固定资产，参照行业会计制度规定的固定资产折旧年限结合公司实际情况计提折旧，按固定资产价值扣除 3%净残值后，采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、原始价值、预计残值确定的折旧率如下：

固定资产类别	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	3	3.2333
专用设备	3	6.9286
通用设备	3	6.9286
交通运输设备	3	9.7000
其他设备	3	9.7000

固定资产减值准备：

报告期末，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，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产的减值准备：一是长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；二是由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；三是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；四是已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；五是其它实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(12) 在建工程核算方法：为建造固定资产而进行的各种建筑工程所发生的实际支出记入在建工程成本；用借款进行的工程发生的借款利息，在固定资产尚未交付使用前发生的，进行资本化处理，记入在建工程成本；在固定资产交付使用后发生的，记入当期损益；在建工程完工达到预计可使用状态时按预计价值转入固定资产，竣工结算后按竣工结算价调整固定资产价值。

在建工程减值准备：

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，对在建工程计提在建工程减值准备：一是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；二是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；三是其它足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

(13) 借款费用的会计处理方法：为购建固定资产而发生的借款费用，在固定资产尚未交付使用前发生的，予以资本化，记入所建造的固定资产的价值；在筹建期间发生的借款费用(除为购建固定资产而发生的借款费用外)，记入开办费；除上述借款费用以外的其他借款费用均于发生当期直接记入当期损益。

(14) 无形资产计价和摊销方法：股东投入的无形资产，按评估确认的价值入账；购入的无形资产，按实际支付的价款入账。无形资产摊销，合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过十年的期限摊销。

无形资产减值准备：

期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。在报告期末，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：一是某项无形资产已被其它新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；二是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；三是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；四是其它足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

(15) 长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按实际发生数入账，在受益期限内平均摊销。

(16) 收入的确认原则

(a) 销售商品的收入，满足下列条件时确认收入：(a-1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(a-2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；(a-3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；(a-4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(b) 劳务收入，按下列原则确认收入：参照销售商品确认收入的原则，在同一年度开始并完成的劳务，确认收入参照销售商品确认收入的原则；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且满足下述条件，按照完工百分比法确认收入：(b-1) 劳务的总收入和总成本能够可靠的计量；(b-2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；(b-3) 劳务的完成程度能够可靠的确定。

(17) 所得税的会计处理方法：所得税会计处理采用应付税款法。

(18) 利润分配：公司的利润总额扣除按规定缴纳的所得税后的余额为税后利润。税后利润按照以下顺序分配：(a) 弥补亏损；(b) 提取 10% 法定盈余公积金；(c) 提取 10% 法定公益金；(d) 经股东大会决议提取任意盈余公积金；(e) 支付普通股股利。

(19)、合并会计报表的编制方法

(a) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(b) 合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% 以下（含 50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比



例应在10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在10%以下。

(20) 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明：

(a)、主要会计政策变更说明

公司本报告期无主要会计政策变更。

(b)、会计估计变更的说明

公司本报告期无会计估计变更。

(c) 重大会计差错更正的说明

公司本报告期无重大会计差错更正。

3、税 项

1、企业所得税：公司根据四川省地方税务局川地税函【2002】402号《四川省地方税务局关于同意川化股份有限公司减按15%税率征收企业所得税的批复》之规定，我公司可享受西部开发优惠政策，所得税减按15%征收，该优惠政策可执行到2010年。本报告期公司符合国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的70%的规定，故本报告期所得税税率暂按15%执行。本公司目前正待取得成都市地税局审核确认。

2、增值税：公司为增值税一般纳税人，按产品类型分别按17%、13%税率计算增值税-销项税，其中：NK复肥、NP复肥、造粒硝铵免税，尿素按13%计算销项税，其他产品按17%计算销项税，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣；出口产品根据国家规定的退税率享受出口退税，三聚氰胺出口退税率为13%。公司本报告期根据财政部、国家税务总局《关于继续对尿素产品实行增值税先征后返政策的通知》（财税[2005]9号文件）规定，公司生产销售的尿素继续实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额返还50%的政策。

3、营业税：公司营业税应税项目分别按3%或5%税率计算缴纳营业税。

4、城市维护建设税：按增值税和营业税应纳税额的7%计算缴纳城市维护建设税。

5、教育费附加：公司按增值税和营业税应纳税额的3%计算缴纳教育费附加。

6、地方教育费附加：公司根据四川省人民政府（川府函[2004]67号）文通知，按增值税和营业税应纳税额的1%计算缴纳地方教育费附加。

7、其他税项按国家有关规定计算缴纳。



4、控股子公司及合营企业

控股子公司及合营企业名称	业务性质	经营范围	注册资本	本公司对其实际投资额	所占权益比例(%)	是否已合并报表
一、控股子公司						
四川化青上化工有限公司	工业	从事硫酸钾、盐酸及相关化肥、化工产品的生产和销售	500 万美元	3473 万元	70	否
四川省川化新天府化工有限责任公司	商业	销售；化学肥料、化工产品及其原料(不含危险品)、普通机械、电器机械、金属材料、建筑材料、塑料制品	5000 万元	2550 万元	51	是
二、合营企业						

本公司无合营企业

四川川化青上化工有限公司 2004 年 12 月 31 日资产总额为 5,679.45 万元，2004 年度销售收入为 6,243.50 万元。根据财政部“财会二字(1996)2 号”文件，《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，本公司未将四川川化青上化工有限公司纳入合并报表范围。本报告期根据董事会决议决定向四川川化青上化工有限公司追加投资人民币 568.40 万元，该项投资本公司与其他投资方均是按原持股比例追加投资。追加投资后公司的持股比例仍为 70%（控股）。

四川省川化新天府化工有限责任公司（以下简称“新天府公司”）系公司于 2004 年 3 月 12 日出资 2000 万元与川化集团有限责任公司等公司共同投资设立，注册资本 5000 万元（投入资本经四川华泰会计师事务所有限公司川华泰会验字[2004]第 3-135 号验资报告审验），公司持股 40%。2004 年 12 月 31 日川化股份有限公司收购了衡平信托投资有限责任公司所持新天府公司 7% 的股份以及四川省化学工业研究设计院所持新天府公司 4% 的股份，收购后公司持有新天府公司 51% 的股份。

5、会计报表主要项目注释

注 1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
现金	13,350.07	5.38
银行存款	299,598,745.86	449,532,137.15
其他货币资金		
合计	299,612,095.93	449,532,142.53

本期货币资金减少 14,992.00 万元，减幅 33.35%，主要系购置固定资产



和在建工程投资支出增加。

注 2、短期投资

单位：元

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
一、股权投资合计				
其中：股票投资				
二、债券投资				
其中：国债投资				
其他债券				
三、其他投资	50,000,000.00	15,000,000.00	50,000,000.00	15,000,000.00
合计	50,000,000.00	15,000,000.00	50,000,000.00	15,000,000.00

(a) 短期投资跌价准备列示如下：

项 目	期 初 数	本 年 增加	本年因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期 末 数
股权投资					
债券投资					
其他投资	15,000,000.00				15,000,000.00
合 计	15,000,000.00				15,000,000.00

注 3、应收票据

单位：元

应收票据	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	9,228,000.00	3,949,922.00
合计	9,228,000.00	3,949,922.00

期末应收票据中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的承兑汇票。

期末应收票据增加主要系本报告期收到的银行承兑汇票较上期增加。

注 4、应收账款

单位：元

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,540,988.31	21.20	1,328,300.97	14,153,369.78	26.40	707,668.49
1-2 年	4,298,372.56	7.90	2,178,726.47	2,099,808.41	3.92	104,990.42
2-3 年	4,308,062.30	7.91	4,308,062.30	6,416,130.62	11.97	320,806.53
3 年以上	34,288,460.81	62.99	34,288,460.81	30,939,371.21	57.71	27,884,340.80
合计	54,435,883.98	100.00	42,103,550.55	53,608,680.02	100.00	29,017,806.24



期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的欠款。

期末应收账款前五名债务人金额合计 12,854,977.56 元,占应收账款期末总额的 23.61%。

应收账款中,应收重庆特殊钢厂、都江堰市第二农资公司、成都市锦江复合肥厂等公司欠款,因欠款单位破产、清算以及长期催收无果等等原因,预计无法收回,故公司对此全额计提坏账准备。

注 5、其他应收款

单位:元

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,245,657.08	42.43	48,079.98	425,989.70	5.46	21,299.49
1-2年	460,139.41	15.67	23,006.97	6,144,139.41	78.77	307,206.97
2-3年						
3年以上	1,230,000.00	41.90	1,230,000.00	1,230,000.00	15.77	606,498.99
合计	2,935,796.49	100.00	1,301,086.95	7,800,129.11	100.00	935,005.45

期末其他应收款中持本公司 5%(含 5%)股权以上股东单位的款项明细如下: 单位:元

股东名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
川化集团公司	166,377.80	一年以内	应收材料款
合计	166,377.80	一年以内	应收材料款

期末其他应收款前五名债务人债务金额合计:2,559,568.57 元,占其他应收款期末总额的 87.18%。

甘肃省中国农业银行平凉市支行银行承兑汇票 1,000,000.00 元发生法律诉讼,四川省成都市中级人民法院于 2002 年 5 月 10 日作出(2002)成民再终字第 26 号民事判决,判定公司胜诉并已发生法律效力,2003 年 5 月 21 日平凉支行进行申诉,四川省高级人民法院以(2002)川民监字第 93 号民事裁定书裁定由四川省高级人民法院进行提审,并于 2004 年 4 月 19 日作出(2003)川民再终字第 89 号民事判决,判定公司胜诉并已发生法律效力,但至今未能收回。故公司根据此情况对此款项以及相关诉讼费用 123 万元全额计提了坏账准备。

注 6、预付账款

单位:元

账龄	期末金额	比例(%)	期初金额	比例(%)
1年以内	18,821,342.67	99.65	16,579,794.48	99.60
1-2年			-	-



2-3 年	66,034.00	0.35	66,034.00	0.40
3 年以上				
合计	18,887,376.67	100.00	16,645,828.48	100.00

期末预付账款中无持本公司 5%(含 5%)股权以上股东的欠款。

期末预付账款前五名债务人金额合计 9,656,357.15 元,占预付账款期末总额的 51.13%。

注 7、存货及存货跌价准备

单位：元

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
物资采购	7,541,369.83		9,633,778.98	
原材料	104,075,528.65	21,911,367.32	86,071,913.21	10,389,355.30
包装物	4,919,052.39		4,905,221.05	
低值易耗品	758,363.02		419,714.59	
材料成本差异	2,050,328.84		1,466,109.39	
自制半成品	5,206,753.10		5,355,197.10	
库存商品	45,502,413.59	1,993,622.12	39,757,031.98	1,993,622.12
合计	170,053,809.42	23,904,989.44	147,608,966.30	12,382,977.42

本报告期公司采购前五名合计 30,188.19 万元,占公司年度采购总额的 51.80%。

存货跌价准备列示如下:

项 目	期初数	本期增加	转 回 数	其他原 因转出 数	期末数	可变现净值 确定依据
原材料	10,389,355.30	11,522,012.02			21,911,367.32	市场价格
库存商品	1,993,622.12				1,993,622.12	销售价格 及合理费用
合 计	12,382,977.42	11,522,012.02			23,904,989.44	

注 8、待摊费用

单位：元

类 别	期末数	期初数
财产保险费	1,514,862.45	640,789.12
汽车保险费	16,002.40	
一销铂网	529,750.85	467,304.23
二销铂网		1,125,264.46
合 计	2,060,615.70	2,233,357.81

注 9、长期股权投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备



对子公司投资	37,994,960.71	31,494,342.38
对合营企业投资		
对联营企业投资	15,000,000.00	
其他股权投资	6,476,488.00	6,476,488.00
合并价差		
合 计	59,471,448.71	37,970,830.38

(a)对子公司投资的投资列示如下：

子公司名称	初始投资额	期初数	追加投资	本期被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	期末数
青上公司	29,050,000.00	31,494,342.38	5,684,000.00	1,959,207.33	1,142,589.00	37,994,960.71

对控股子公司投资：即对四川川化青上化工有限公司的投资，本公司采用权益法核算，初始投资额为 2,905.00 万元，占被投资单位注册资本的 70%，由于其资产总额、销售收入均未达到本公司相应项目的 10%。根据财政部“财会二字（1996）2 号”文件《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，本公司未将四川川化青上化工有限公司纳入合并报表范围。

(b)权益法核算的其他股权投资列示如下：

被投资公司名称	初始投资额（万元）	期初数	追加投资额	本期被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	期末数
四川华英化工有限责任公司	500.00	5,000,000.00				5,000,000.00

四川华英化工有限责任公司：由新天府公司与其他两名法人及三名自然人共同出资组建，于 2004 年 8 月 17 日注册成立，注册资本 2380 万元，其中新天府公司持有 21.01% 股份，由于该公司尚在筹建，故尚未开始生产经营活动。

(c)联营公司投资的投资列示如下

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资公司注册资本的比例	备注
四川天华富邦化工有限公司		15,000,000.00	8.11%	
合 计		15,000,000.00	8.11%	

(d) 成本法核算的其他股权投资列示如下：

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资公司注册资本的比例	备注
自贡鸿鹤化工股份有限公司		120,000.00		



重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	338,000.00	
川农资工贸有限责任公司	1,018,488.00	10.26%
合 计	1,476,488.00	

川农资工贸有限责任公司是新天府公司于 2004 年 7 月以 1,018,488.00 元收购川化集团持有四川农资工贸有限责任公司 100 万元股权，持股比例 10.26%，按成本法核算。

公司年末各项长期投资的账面价值低于其可收回金额，故未计提长期股权投资减值准备。

重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司原名为重庆恒达钢业股份公司。长期投资变现不存在重大限制。

注 10、固定资产原值

单位: 元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值				
房屋建筑物	265,441,379.03	8,949,758.94	494,441.74	273,896,696.23
专用设备	2,762,293,020.68	67,343,589.72	22,519,660.14	2,807,116,950.26
通用设备	8,171,606.64	9,211,299.00	91,613.39	17,291,292.25
交通运输设备	18,127,245.08	2,431,161.39	530,443.41	20,027,963.06
其他设备	14,642,512.69	2,018,842.00	173,836.00	16,487,518.69
小 计	3,068,675,764.12	89,954,651.05	23,809,994.68	3,134,820,420.49
累计折旧				
房屋建筑物	114,649,891.25	4,844,727.02	51,198.23	119,443,420.04
专用设备	1,671,543,641.58	46,765,457.97	14,153,370.97	1,704,155,728.58
通用设备	2,987,120.13	566,238.27	78,265.87	3,475,092.53
交通运输设备	2,884,264.28	856,067.12	175,199.31	3,565,132.09
其他设备	7,058,456.83	408,338.63	148,326.85	7,318,468.61
小 计	1,799,123,374.07	53,440,829.01	14,606,361.23	1,837,957,841.85
净 值	1,269,552,390.05			1,296,862,578.64
减: 减值准备	3,636,137.59			5,040,438.70
净 额	1,265,916,252.46			1,291,822,139.94

本期固定资产原值增加 66,144,656.37 元，主要系在建工程项目完工交付使用详见注 13；本公司固定资产无置换、抵押、担保等情况。

公司所占土地均为向川化集团公司租赁。租赁期 1997 年 10 月 22 日起至 2047 年 10 月 21 日止，每年支付租赁费 300 万元，从第四个会计年度起每年租金标准按照上一年度的租金标准加计国家统计局公布的当年物价指数变动幅度予以确认。



注 11、固定资产减值准备如下：

单位：元

项 目	计提原因	期初数	本期发生		期末数
			冲销数	提取数	
氨气生产线	停产封存	3,014,273.59		32,630.94	3,046,904.53
氨气生产线相关房屋建筑物	停产封存	621,864.00		1,371,670.17	1,993,534.17
合 计		3,636,137.59		1,404,301.11	5,040,438.70

注 12、工程物资

单位：元

工程物资	期 末 数	期 初 数
设备	6,396,080.99	6,207,565.28
低值易耗品	8,124.54	8,124.58
建筑材料	847,949.70	660,925.61
机电仪材料	377,478.70	382,678.26
合计	7,629,633.93	7,259,293.73

注 13、在建工程

单位：元

项 目	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金 来源	工程 进度
				转 固	其 他			
二化改造	38,000	16,697,485.55	16,458,807.74			33,156,293.29	募集 自筹	预交生产
第三套三胺	9,227.72	6,613,280.57	12,450,902.09			19,064,182.66	募集 自筹	预交生产
老三胺节能改造	4,300.00	44,166,268.50		33,668,915.21	10,497,353.29	0	募集	交付使用
造气节能改造	450	1,193,603.54	211,599.57			1,405,203.11	自筹	31.22%
2.6万吨三胺	19,000	43,666,160.28	26,406,693.67			70,072,853.95	自筹	36.88%
3万吨三胺工程	40,000	59,215,258.30	156,040,874.15			215,256,132.45	自筹	53.81%
一化成燃机改造	4,125.03	27,482,154.16	266,848.08	27,749,002.24		0	自筹	交付使用
硫酸#中锅改造	429	2,544,243.50	560,906			3,105,149.50	自筹	70.70%
老三胺#环保	249.89	1,475,958.43	280,749.23			1,756,707.66	自筹	70.30%
环保节水			2,412,889.18			2,412,889.18	自筹	
其他		7,765,989.13	11,434,264.69	5,062,813.52		14,137,440.30	自筹	
合 计		210,820,401.96	226,524,534.40	66,480,730.97	10,497,353.29	360,366,852.10	自筹	

在建工程未用于抵押。

本期在建工程比期初增加 149,546,450.14 元，增幅为 70.94%，主要原因是三万吨三胺投资增加。

在建工程减值准备如下：

单位：元

项 目	计提原因	期初数	本期发生	期末数
-----	------	-----	------	-----



		冲销数	提取数
三万吨三胺	工程地址变动,造成前期土建投资已无使用环境,转上价值		3,418,804.03
			3,418,804.03

利息资本化情况列示如下:

工程名称	期初数	本期增加	本期转回	其他减少	期末数	资本化率
三万吨三胺		1,687,477.90			1,687,477.90	5.58%

注 14、无形资产

单位:元

项 目	期初数	本期增加额	本期减少		期末数
			转出数	摊销数	
专有技术	23,086,706.01	406,379.04		2,677,290.46	20,815,794.59
合计	23,086,706.01	406,379.04		2,677,290.46	20,815,794.59

公司期末无形资产不存在预计可收回金额低于其账面价值的情况,故未计提无形资产减值准备。

本期增加主要系向美国 UOP 公司支付购买的 UOP 专利使用权的结算尾款。

注 15、长期待摊费用

单位:元

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
一合触媒	356,204.47		101,402.16	254,802.31
一合耐火球	213,048.42		22,826.64	190,221.78
一合分子筛	51,040.37		5,468.64	45,571.73
一合拉西环	35,794.59		3,835.08	31,959.51
高温变换触媒	1,229,066.63		294,976.02	934,090.61
甲烷化触媒	1,030,879.63		101,398.02	929,481.61
二合一阶段触媒	979,864.14		172,917.18	806,946.96
钴钼加氢触媒	895,643.21		63,221.88	832,421.33
低温变换触媒		3,216,024.44	357,336.04	2,858,688.40
浓硝酸氧化镁	209,764.67		20,680.68	189,083.99
钯触媒	752,582.00		237,657.48	514,924.52
合计	5,753,888.13	3,216,024.44	1,381,719.82	7,588,192.75

注 16、短期借款

单位:元

借 款 类 别	期末数	期初数
抵押借款		
担保借款	288,460,000.00	368,460,000.00
信用借款		30,000,000.00
合 计	288,460,000.00	398,460,000.00

期末本公司不存在逾期未偿还的短期借款。

公司的短期借款担保均为川化集团有限责任公司。

注 17、应付票据

单位:元

种类	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----



商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,999,306.30	96,754,793.09
合计	50,999,306.30	96,754,793.09

期末应付票据中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

期末应付票据余额较期初减少 45,755,486.79 元，主要原因是应付票据贴现以及到期归还。

本公司的母公司——川化集团有限责任公司为本公司提供 100,000,000.00 元的银行承兑汇票担保。

注 18、应付账款

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,557,097.58	100.00	59,022,933.78	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	61,557,097.58	100.00	59,022,933.78	100.00

期末应付账款中无持有本公司 5%(含 5%)股权以上股东单位。

注 19、预收账款

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	105,912,326.04	98.35	56,796,963.03	97.23
1-2年	303,471.14	0.28	275,432.74	0.47
2-3年	617,273.17	0.57	615,368.82	1.05
3年以上	856,423.17	0.80	729,176.26	1.25
合计	107,689,493.52	100.00	58,416,940.85	100.00

期末预收账款中持本公司 5%(含 5%)股权以上股东单位的款项明细如下：

股东名称	预收金额	预收时间	预收原因
川化集团公司	2,475,418.45	一年以内	电费款等
合计	2,475,418.45	一年以内	电费款等

期末预收账款较期初增加 49,272,552.67 元，主要系 6 月份第二化肥厂停产检修，造成产品供应短缺，预收账款增加。



期末账龄超过 1 年的预收账款为 1,777,167.48 元,均为未结算的货款尾款。

注 20、应交税金

单位:元

项 目	期末数	期初数	执行税率
增值税	3,968,623.16	6,360,742.71	17% 13%
企业所得税	16,533,957.38	3,732,961.03	15%
营业税	121,237.41	110,085.51	5% 3%
城建税	2,003,263.24	2,234,555.25	7%
房产税	867,470.86	1,490,452.20	1.2%
印花税	79,623.92	395,877.72	
个人所得税	101,533.17	3,215,516.09	
合 计	23,675,709.14	17,540,190.51	

其注释详见会计报表附注 3、税项。

注 21、其他应交款

单位:元

项 目	性 质	计缴标准	期末数	期初数
副食品调控基金	附加费	按销售收入 0.10%	692,724.07	680,779.44
交通建设附加	附加费	本年应缴流转税的 4%	0.00	132,642.13
教育费附加	附加税	本年应缴流转税的 3%	858,541.40	957,666.50
地方教育费	附加税	本年应缴流转税的 1%	286,180.50	300,938.06
合 计			1,837,445.97	2,072,026.13

交通建设费附加从 2002 年 4 月起停止征收,公司本报告期按会计准则的要求予以转销。

注 22、其他应付款

单位:元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1年以内	15,206,067.72	99.95	20,726,835.45	98.61
1-2年			259,195.14	1.23
2-3年	7,224.41	0.05	32,837.80	0.16
3年以上				
合计	15,213,292.13	100.00	21,018,868.39	100.00

期末其他应付账款中持本公司 5%(含 5%)股权以上股东单位的款项明细如下:

单位:元

股东名称	应付金额	应付时间	应付原因
------	------	------	------



川化集团公司	114,405.54	1 年以内	未支付的费用
合 计	114,405.54	1 年以内	未支付的费用

期末其他应付账款前五名债权人债权金额合计：133,929.95 元，占其他应付款期末总额的 1.00%。

期末其他应付账款较期初减少 5,805,576.26 元，减幅 27.62%，主要系归还欠款。

注 23、预提费用

单位：元

类 别	期末数	期初数
固定资产大修费	11,240,334.31	
其 他	817,545.35	
合计	12,057,879.66	

注 24、长期借款

单位：元

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		
担保借款	140,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
合 计	140,000,000.00	50,000,000.00

年末本公司不存在逾期未偿还的长期借款。

公司的长期借款均由川化集团有限责任公司提供担保。

注 25、专项应付款

单位：元

种 类	期末数	期初数	款项性质	拨款单位
环保治污资金	1,000,000.00	1,000,000.00	拨款	四川省财政厅
环保补助资金	500,000.00	500,000.00	拨款	成都市青白江环保局
企业发展基金	1,510,471.00		拨款	成都市金牛区政府
合 计	3,010,471.00	1,500,000.00		

2004 年 12 月四川省财政厅对公司拨付 1,000,000.00 元的“两江”流域工业环保治污技术改造资金。

2004 年 12 月成都市青白江区环保局对公司拨付 500,000.00 元的“工业废水治理工程项目”环保补助资金。

2005 年 3 月成都市金牛区政府对公司纳入合并范围的下属子公司——新天府公司拨付 1,510,471.00 元的“企业发展基金”。

注 26、股本

项 目	期初数	本期变动(+、-)	期末数
-----	-----	-----------	-----



	(万元)	配股	送股	公积金转股	减资	小计	(万元)
一、尚未流通股份合计	34,000.00						34,000.00
其中：1、发起人股份	34,000.00						34,000.00
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
个人股份							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
二、已流通股份合计	13,000.00						13,000.00
1、境内上市人民币普通股	13,000.00						13,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
合 计	47,000.00						47,000.00

本公司是经国家经济体制改革委员会“体改生[1997]157号”文批准，由川化集团有限公司作为唯一发起人于1997年10月20日以发起方式设立的股份有限公司，公司设立时的注册资本为34,000万元，由中信会计师事务所对该项注册资本进行了验证，并出具了“中信会资字(1997)第011号”验资报告。2000年9月18日根据中国证券监督管理委员会“证监发行字(2000)124号”文，本公司向社会公开发行人民币普通股13,0000万元，由中信会计师事务所对该项注册资本进行了验证，并出具了“中信会资字(2000)第048号”验资报告。

注 27、资本公积

单位: 元

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 余 额
股本溢价	808,026,665.66			808,026,665.66
拨款转入	4,667,553.98			4,667,553.98
股权投资差额	148,287.02			148,287.02
其他资本公积	625,802.67	3,073.68		628,876.35
合 计	813,468,309.33	3,073.68		813,471,383.01

注 28、盈余公积

单位: 元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,126,647.16			50,126,647.16
法定公益金	50,126,647.14			50,126,647.14
任意公积金				



合 计 100,253,294.30 100,253,294.30

注 29、未分配利润

单位: 元

项 目	期末数	期初数
本年净利润	87,179,483.02	3,097,101.87
加: 年初未分配利润	62,640,740.75	116,563,059.26
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		309,710.19
提取法定公益金		309,710.19
分配普通股股利	47,000,000.00	56,400,000.00
转作股本的普通股股利		
未分配利润	102,820,223.77	62,640,740.75

注 30、主营业务收入及主营业务成本

单位: 元

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
尿素	499,372,181.07	332,216,504.53	122,860,693.33	103,374,167.95
结晶硝铵	94,162,122.30	51,716,663.17	79,210,603.11	64,388,012.73
三聚氰胺	74,667,724.89	65,457,494.22	46,029,704.25	62,801,355.27
其他产品	123,756,160.85	89,189,556.83	119,063,584.49	97,550,999.41
合 计	791,958,189.11	538,580,218.75	367,164,585.18	328,114,535.36

前 5 名客户销售情况:

	本期数		上年同期数	
	销售金额 (万元)	占公司全部销售 收入的比例(%)	销售金额(万元)	占公司全部销售 收入的比例(%)
前5名销售合计	14,183.35	17.91	19,018.60	51.80

注 31、主营业务税金及附加

单位: 元

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	3,104,306.09	822,651.22	本期应缴流转税的 7%
地方教育费附加	1,312,734.70	56,805.46	本期应缴流转税的 1%
教育费附加	437,578.25	352,564.82	本期应缴流转税的 3%
合 计	4,854,619.04	1,232,021.50	

注 32、其他业务利润

单位: 元

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润



汽车运费	5,373,774.46	3,591,600.47	1,782,173.99	306,268.30	1,076,205.61	-769,937.31
电	11,812,036.69	11,856,444.88	-44,408.19	14,751,380.64	14,510,075.73	241,304.91
材料销售	1,626,086.83	1,376,262.54	249,824.29	6,080,519.40	5,711,637.16	368,882.24
副产品回收	749,163.74	188,209.58	560,954.16	1,503,206.42	1,360,409.60	142,796.82
天然气	48,103.26	44,852.78	3,250.48	3,006,820.52	2,791,578.62	215,241.90
其他	7,294,302.45	8,158,570.90	-864,268.45	3,486,797.97	2,481,138.79	1,005,659.18
合计	26,903,467.43	25,215,941.15	1,687,526.28	29,134,993.25	27,931,045.51	1,203,947.74

注 33、营业费用

单位：元

类别	本期数	上年同期数
营业费用	6,202,190.41	2,154,854.85

本期营业费用增加主要是产品产量增加使产品仓储转运等营业费用增加所致。

注 34、管理费用

单位：元

类别	本期数	上年同期数
管理费用	116,402,521.20	87,572,163.47

本期管理费用增加 2,883.04 万元，主要系计提存货跌价准备增加 1,206.18 万元，计提坏账准备增加 1,297.37 万元。

注 35、财务费用

单位：元

类别	本期数	上年同期数
利息支出	11,102,172.80	8,734,047.54
减：利息收入	4,094,349.08	1,162,984.11
汇兑损失	32,716.16	20,101.99
减：汇兑收益		1,048.66
其他	160,426.03	96,859.15
合计	7,200,965.91	7,686,975.91

注 36、投资收益

单位：元

项目	本期数	上年同期数
股权投资收益	1,959,207.33	1,609,917.32
债权投资收益		
联营或联营企业分配来的利润		
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额(+ -)		
其他投资收益		3,000,000.00
合计	1,959,207.33	4,609,917.32

本期投资收益减少主要系公司为规避风险，未进行委托理财投资。

注 37、补贴收入

单位：元

项目	本期数	上年同期数
增值税返还	7,000,000.00	0.00



合 计	7,000,000.00	0.00
-----	--------------	------

注 38、营业外收入

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
借调管理费		4,759.00
处置固定资产收入		17,004.32
其他收入	172,826.80	79,954.74
合计	172,826.80	101,718.06

注 39、营业外支出

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产损失	8,758,869.65	433,107.40
在建工程减值准备	3,418,804.03	
固定资产减值准备	1,404,301.11	
其他支出	710,114.61	
罚款支出	4,840,066.00	12,857,341.65
合计	19,132,155.40	13,290,449.05

罚款支出主要系四川省物价局以川价处[2005]1 号文件没收公司 450 万元天然气的结构气价差款。

注 40、所得税：

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
应纳所得税额	18,270,485.89	0.00

注 41、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额
保证金	312,394.47
其他	5,185.22
合计	317,579.69

注 42、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额
仓库经费	4,402,833.23
集团综合管理费	5,546,975.42
租赁费	1,205,373.53
技术开发费	2,027,759.14
土地使用费	2,468,034.78
出口三股费用	1,453,834.22
业务招待费	919,798.50
办公费	719,811.50
差旅费	888,659.19
财产保险	1,354,724.29
董事会费	76,966.80



电讯费	300,290.30
水电费	78,047.71
会议费	242,294.80
党务活动费	32,150.00
资料费	23,304.60
养路费	3,799.00
审计费	326,869.00
宣传费	17,155.00
试验检验费	76,034.00
其他	1,244,906.80
学会会费	17,600.00
信息披露费	546,521.90
展览费	28,028.50
广告费	45,300.00
业务费	262,477.81
销售服务费	306,270.97
运输费	2,995,680.43
罚款支付的现金	701,015.43
合计	28,312,516.85

6、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

(1)、应收款项及坏账准备

(a) 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	8,690,742.01	16.85	1,271,017.94	13,007,709.13	24.79	650,385.45
1-2年	4,298,372.56	8.33	2,178,726.47	2,099,808.41	4.00	104,990.42
2-3年	4,308,062.30	8.35	4,308,062.30	6,416,130.62	12.23	320,806.54
3年以上	34,288,460.81	66.47	34,288,460.81	30,939,371.21	58.98	27,884,340.80
合计	51,585,637.68	100.00	42,046,267.52	52,463,019.37	100.00	28,960,523.21

期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的欠款。

期末应收账款前五名债务人金额合计 12,854,977.56 元，占应收账款期末总额的 23.61%。

应收账款中，应收重庆特殊钢厂、都江堰市第二农资公司、成都市锦江复合肥厂等公司欠款，因欠款单位破产、清算以及长期催收无果等等原因预计无法收回，故公司对此全额计提坏账准备。

(b) 其他应收款



账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	924,808.36	35.37	43,471.46	333,819.36	4.33	16,690.97
1-2年	460,139.41	17.60	23,006.97	6,144,139.41	79.71	307,206.97
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	1,230,000.00	47.04	1,230,000.00	1,230,000.00	15.96	606,498.99
合计	2,614,947.77	100.00	1,296,478.43	7,707,958.77	100.00	930,396.93

期末其他应收款中持本公司 5%(含 5%)股权以上股东单位的款项明细如下：

单位：元			
股东名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
川化集团公司	166,377.80	一年以内	应收费用
合计	166,377.80	一年以内	应收费用

期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计 2,559,568.57 元，占年末其他应收款年末总额的 100.00%。

甘肃省中国农业银行平凉市支行银行承兑汇票 1,000,000.00 元发生法律诉讼一事详见会计报表附注 5 会计报表主要项目注释、注 5。

(2)、长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	68,962,374.66		59,838,756.95	
对合营企业投资				
对联营企业投资	15,000,000.00			
其他股权投资	458,000.00		458,000.00	
合并价差				
合计	84,420,374.66		60,296,756.95	

(a)、对子公司投资的投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	期初数	追加投资额	本期被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	期末数
四川川化青上化工有限公司	29,050,000.00	31,494,342.38	5,684,000.00	1,959,207.33	1,142,589.00	37,994,960.71
四川省川化新天府化工有限公司	20,000,000.00	28,344,414.57		5,157,359.28	2,534,359.90	30,967,413.95
合计	49,050,000.00	59,838,756.95	5,684,000.00	7,116,566.61	3,676,948.90	68,962,374.66



四川川化青上化工有限公司详见会计报表附注会计报表主要账项，注 9。

四川省川化新天府化工有限责任公司一事详见会计报表附注 4 控股子公司及合营企业。

(b)对联营公司投资的投资列示如下

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资公司 注册资本的比例	备注
四川天华富邦化工有限公司		15,000,000.00	8.11%	
合计		15,000,000.00	8.11%	

(c)成本法核算的其他股权投资列示如下：

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资公司 注册资本的比例	备注
自贡鸿鹤化工股份有限公司		120,000.00		
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司		338,000.00		
合计		458,000.00		

公司年末各项长期投资的账面价值低于其可收回金额，故未计提长期股权投资减值准备。

重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司原名为重庆恒达钢业股份公司。

长期投资变现不存在重大限制。

(3)、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股权投资收益	7,116,566.61	1,609,917.32
债权投资收益		
其他投资收益		3,000,000.00
短期投资跌价准备		
联营或合营企业分配来的利润		
年末调整的被投资公司所有者净增减的金额		
合计	7,116,566.61	4,609,917.32

本期投资收益较上年同期增加 2,506,649.29 元，增幅为 54.38%，其中股权投资收益增加 5,506,649.29 元，其他投资收益减少 3,000,000.00 元。股权投资收益增加主要是本期新增“新天府公司”的股权投资收益所致；其他投资收



益减少主要是公司已未进行委托资产管理。

7、关联方关系及其交易的披露

(1) 存在控制关系的关联方情况

(a) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	企业类型	法定代表人
川化集团有限责任公司	四川省成都市青白江区团结路大弯镇 311 号	化学肥料、无机化工、有机化工、合成材料、特种气体、催化剂等生产销售及相关技术进出口贸易等	母公司	有限责任公司	苏重光
川化青上化工有限公司	四川省成都市青白江区	生产销售硫酸钾、盐酸及相关化肥、化工产品	子公司	有限责任公司	苏重光
川化新天府化工有限公司	成都市金牛区肖家村一巷 6 号	销售：化学肥料、化工产品及其原料，化学肥料、化工产品及其原料研究、开发、技术服务。	子公司	有限责任公司	邹仲平

(b) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
川化集团有限责任公司	人民币 500,000,000.00 元			人民币 500,000,000.00 元
川化青上化工有限公司	美元 5,000,000.00 元			美元 5,000,000.00 元
川化新天府化工有限公司	人民币 50,000,000.00 元			人民币 50,000,000.00 元

(c) 存在控制关系的关联方持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数(万元)		本期增加		本期减少		期末数(万元)	
	金额	比例(%)	金额	比例	金额	比例	金额	比例(%)
川化集团有限责任公司	34,000	72.34					34,000	72.34
川化青上化工有限公司	350(美元)	70.00					350(美元)	70.00
川化新天府化工有限公司	2550	51.00					2550	51.00

(d) 公司与关联方的关系：

企业名称	与本公司的关系
川化集团有限责任公司	母公司
川化建筑安装公司	同一母公司
川化荣生公司	同一母公司
川化味之素有限公司	同一母公司
川化望江化工厂	同一母公司
川化青上化工有限公司	子公司

(2) 公司与关联方发生交易的情况下：

(a) 关联交易购进



企业名称	交易项目	定价政策	本期数	上年同期数
川化集团有限责任公司	工业蒸汽	协议价格		4,742,414.06
川化集团有限责任公司	生产水	协议价格		8,966,538.84
川化集团有限责任公司	脱氧、除盐水	协议价格		5,680,827.84
川化集团有限责任公司	材料	市场价格	18,702,653.39	566,999.44
川化集团有限责任公司	劳务	市场价格	40,830.71	7,703,066.62
川化望江化工厂	包装物	市场价格	17,110,320.64	4,247,931.29

(b) 关联交易销售

单位: 元

企业名称	交易项目	定价政策	本期数	上年同期数
川化集团有限责任公司	电	市场价格	215,784.42	4,630,677.98
川化集团有限责任公司	材料	市场价格	187,646.06	2,652,406.85
川化集团有限责任公司	初级蒸汽等副产品	市场价格	266,966.34	1,721,123.14
川化集团有限责任公司	天然气	市场价格	1,021,533.62	4,319,185.80
川化望江化工厂	三胺、尿素	市场价格	1,964,752.08	1,544,119.68
川化味之素有限公司	硫酸等	市场价格	4,669,491.95	4,876,371.92
川化青上化工有限公司	硫酸等	市场价格	3,446,491.95	2,238,888.89

(c) 关联费用

单位: 元

项目	企业名称	定价政策	本期数	上期数
土地租赁费	川化集团有限责任公司	国有土地使用权租赁合同	2,468,034.78	1,500,000.00
设备租赁费	川化集团有限责任公司	设备租赁协议	1,204,466.94	1,204,466.94

(d) 关联方债权债务情况

单位: 元

往来科目	往来单位	期末数	期初数
应收账款	川化荣生公司	1,967,766.45	1,967,766.45
应收账款	川化味之素有限公司	384,143.15	0.00
应收账款	川化青上公司	108,040.73	71,883.09
应收账款	川化建筑安装公司	111,598.57	39,119.64
其他应收款	川化集团公司	166,377.80	0.00
其他应收款	川化青上公司	460,139.41	6,144,139.41
应付账款	川化集团公司	0.00	1,432,995.93
预收账款	川化集团公司	2,475,418.45	362,075.83
预收账款	川化青上公司	2,235.50	0.00
预收账款	川化味之素有限公司	0.00	10,241,437.49



其他应付款	川化集团公司	114,405.54	114,405.54
-------	--------	------------	------------

(e) 关联担保

公司的借款担保均为川化集团有限责任公司。

8、或有事项

应收甘肃省中国农业银行平凉市支行欠款 1,230,000.00 元一事详见会计报表附注 5 会计报表主要项目注释、注 5。

9、重大事项

本报告期内无重大事项

10、承诺事项

本公司无需说明的承诺事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事会盖章及法定代表人签名的半年度报告。
- (二) 载有公司及法定代表人、主管会计工作负责人盖章的会计报表。
- (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正本及公告原稿。

