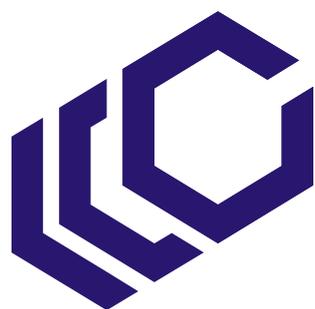


山东鲁西化工股份有限公司

Shandong Luxi Chemical Co., Ltd

2005 年半年度报告



二〇〇五年八月



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。

公司董事长张金成先生，副总经理、总会计师杜凤莲女士，会计机构负责人邓绍云先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第一节 目 录

| | | |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 目录..... | 1 |
| 第二节 | 公司基本情况..... | 2 |
| 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..... | 10 |
| 第七节 | 财务报告..... | 14 |
| 第八节 | 备查文件..... | 48 |



第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：山东鲁西化工股份有限公司

公司法定英文名称：Shandong Luxi Chemical Co., Ltd.

二、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：鲁西化工

股票代码：000830

三、公司注册地址：山东省聊城市鲁化路 68 号

公司办公地址：山东省聊城市鲁化路 68 号

邮政编码：252000

公司网址：[http:// www.luxichemical.com](http://www.luxichemical.com)

公司电子信箱：lxhg@public.lcptt.sd.cn

四、法定代表人姓名：张金成

五、公司董事会秘书：杜凤莲

证券事务代表：陶广强

联系地址：山东省聊城市鲁化路 68 号

联系电话：0635-8332286

传 真：0635-8334366

电子信箱：lxhgtao@126.com

六、公司选定的信息披露指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券处、深圳证券交易所

七、其它有关资料：

公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 11 日

公司变更注册登记日期：2005 年 7 月 04 日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3700001801062

税务登记号码：372500614071479

公司聘请的会计师事务所名称：中和正信会计师事务所有限公司

办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层

八、主要财务数据和指标：

单位：人民币元

| 项 目 | 本报告期末 | 上年度期末 | 报告期末比年初数增 减(%) |
|----------------|------------------|------------------|--------------------|
| 流动资产 | 883,503,161.86 | 703,449,282.98 | 25.60 |
| 流动负债 | 1,050,141,456.14 | 827,747,714.27 | 26.87 |
| 总资产 | 3,385,187,676.16 | 3,085,053,767.37 | 9.73 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 1,295,522,000.44 | 1,250,684,909.65 | 3.59 |
| 每股净资产(元/股) | 3.194 | 4.008 | -20.31 |
| 调整后的每股净资产(元/股) | 3.182 | 4.004 | -20.53 |
| 项 目 | 报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
| 净利润 | 75,834,027.29 | 42,709,331.31 | 77.56 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 75,678,603.48 | 42,571,597.53 | 77.77 |
| 每股收益(元/股) | 0.187 | 0.137 | 36.50 |
| 净资产收益率(%) | 5.85 | 3.63 | 增加 2.22 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 131,021,382.75 | 96,717,367.00 | 35.47 |

注：本报告期非经常性损益 155,423.81 元，涉及的项目和金额如下：

单位：人民币元

| 项 目 | 金 额 |
|---------|------------|
| 营业外收支净额 | 231,975.84 |
| 所得税影响 | 76,552.03 |
| 合计 | 155,423.81 |

净资产收益率和每股收益利润表附表：

| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益（元/股） | |
|---------------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 16.46 | 16.68 | 0.526 | 0.526 |
| 营业利润 | 8.88 | 9.00 | 0.284 | 0.284 |
| 净利润 | 5.85 | 5.93 | 0.187 | 0.187 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 5.84 | 5.92 | 0.187 | 0.187 |

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、 报告期内公司股本变动情况表：

单位：股

| 项 目 | 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 | 208,938,433 | | | 62,681,530 | | | 62,681,530 | 271,619,963 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 208,938,433 | | | 62,681,530 | | | 62,681,530 | 271,619,963 |
| 境内法人持有股份 | | | | | | | | |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2、定向法人股 | 5,877,600 | | | 1,763,280 | | | 1,763,280 | 7,640,880 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家股 | 5,717,600 | | | 1,715,280 | | | 1,715,280 | 7,432,880 |
| 境内法人股 | 160,000 | | | 48,000 | | | 48,000 | 208,000 |
| 其它 | | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其它 | | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 214,816,033 | | | 64,444,810 | | | 64,444,810 | 279,260,843 |
| 二、已流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 89,999,987 | | | 26,999,996 | | | 26,999,996 | 116,999,983 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其它(暂时锁定) | 7,196,799 | | | 2,159,039 | | | 2,159,039 | 9,355,838 |
| 已流通股份合计 | 97,196,786 | | | 29,159,035 | | | 29,159,035 | 126,355,821 |
| 三、股份合计 | 312,012,819 | | | 93,603,845 | | | 93,603,846 | 405,616,664 |

注：1、暂时锁定的流通股份为 2003 年吸收合并鲁平化工时的个人流通股，按规定锁定期为 3 年，应于 2006 年 4 月到期流通。

2、公司 2005 年 4 月 18 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过了 2004 年年度资本公积金转增股本的议案，以 2004 年末公司总股本 312,012,819 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。转增后公司总股本由原来的 312,012,819 股变更为 405,616,664 股。公司于 2005 年 4 月 21 日在《中国证券报》上刊登了资本公积金转增股本实施公告。已经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信会验字（2005）第 2 - 021 号验资报告审验。

二、报告期末前十名股东、前十名流通股股东持股情况： 单位：股

| 报告期末股东总数 | 36933 户 | | | | | |
|------------------|------------|-------------|----------------|---------------|------------|-----------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例（%） | 股份类别（已流通或未流通） | 质押或冻结的股份数量 | 股东性质（国有股东或外资股东） |
| 山东聊城鲁西化工集团有限责任公司 | 62,681,530 | 271,619,963 | 66.97 | 未流通 | 0 | 国有法人股 |
| 聊城市国有资产管理局 | 1,715,280 | 7,432,880 | 1.83 | 未流通 | 0 | 国家股 |
| 全国社保基金一零三组合 | 476,398 | 2,621,179 | 0.65 | 流通股 | 未知 | |
| 中国银行 - 同盛证券投资基金 | - | 2,078,477 | 0.51 | 流通股 | 未知 | |
| 兴和证券投资基金 | 574,604 | 693,404 | 0.17 | 流通股 | 未知 | |
| 华夏证券有限公司 | 147,988 | 641,281 | 0.16 | 流通股 | 未知 | |
| 华宝信托投资有限责任公司 | 351,997 | 457,457 | 0.11 | 流通股 | 未知 | |
| 梁锦国 | 85,800 | 371,800 | 0.09 | 流通股 | 未知 | |
| 华伟 | - | 266,000 | 0.07 | 流通股 | 未知 | |
| 中土畜深圳进出口公司 | 118,000 | 226,000 | 0.06 | 流通股 | 未知 | |
| 前十名流通股股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 期末持有流通股的数量 | | 种类（A、B、H 股或其它） | | | |
| 全国社保基金一零三组合 | 2,621,179 | | A | | | |
| 中国银行 - 同盛证券投资基金 | 2,078,477 | | A | | | |
| 兴和证券投资基金 | 693,404 | | A | | | |
| 华夏证券有限公司 | 641,281 | | A | | | |
| 华宝信托投资有限责任公司 | 457,457 | | A | | | |
| 梁锦国 | 371,800 | | A | | | |
| 华伟 | 266,000 | | A | | | |
| 中土畜深圳进出口公司 | 226,000 | | A | | | |
| 杨勇国 | 216,709 | | A | | | |
| 周淑敏 | 208,240 | | A | | | |

| | | |
|---------------------------|---|--------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 聊城市国有资产管理局系国有法人股股东山东聊城鲁西化工集团有限责任公司的实际控制人。 | |
| 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明 | 股东名称 | 约定持股期限 |
| | 无 | 无 |

注：1、公司报告期末持有公司股份达 5%以上（含 5%）股东为山东聊城鲁西化工集团有限责任公司，系国有法人股。报告期内公司实施了 2004 年度资本公积金转增股本的方案，每 10 股转增 3 股，所持有公司股票由 208,938,433 股增加为 271,619,963 股，占公司总股本的 66.97%，国有法人股股东所持股份未发生被质押、冻结或托管的情况。

2、前 10 名股东中，聊城市国有资产管理局系国有法人股股东山东聊城鲁西化工集团有限责任公司的实际控制人，与其他社会公众股不存在关联关系，社会公众股股东之间是否存在关联关系不详，也未知社会公众股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、公司控股股东报告期内未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况。

报告期内，公司实施了 2004 年度每 10 股转增 3 股的资本公积金转增股本的方案，公司现任董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况：

| 序号 | 姓名 | 职 务 | 期初持股数（股） | 报告期增加数（股） | 期末持股数（股） |
|----|-----|---------|----------|-----------|----------|
| 1 | 张金成 | 董事长 | 5,399 | 1,620 | 7,019 |
| 2 | 焦延滨 | 董事、总经理 | 5,399 | 1,619 | 7,018 |
| 3 | 杜凤莲 | 董事、副总经理 | 2,880 | 864 | 3,744 |
| 4 | 梁和军 | 董事 | 4,859 | 1,458 | 6,317 |
| 5 | 李广源 | 独立董事 | 0 | 2600 | 2,600 |
| 6 | 白晓林 | 监事会主席 | 5,398 | 1,619 | 7,017 |
| 7 | 于清 | 监事 | 7,019 | 2,106 | 9,125 |

二、公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

(一) 2005 年 3 月 14 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过了关于变更公司董事会秘书的议案,经董事会研究同意梁合军先生辞去公司董事会秘书职务。经董事会提名委员会提名,董事会决定聘公司董事、副总经理、总会计师杜凤莲代行董事会秘书职责,待该同志取得董事会秘书资格证书后再正式聘为公司董事会秘书。此公告已于 2005 年 3 月 17 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

(二) 2005 年 3 月 14 日召开的第三届监事会第五次会议审议通过了关于增加王富兴为公司第三届监事会职工监事的议案,此公告已于 2005 年 3 月 17 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

第五节 管理层讨论与分析

一、公司经营成果及财务状况分析

单位：人民币元

| 项目 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 | 同期增减 (%) | 增减变动情况分析 |
|--------------|------------------|------------------|----------|-------------------------------|
| 主营业务收入 | 1,096,673,333.35 | 1,287,401,061.15 | 17.39 | 同比复合肥产品产销量增加及主要产品销售价格上涨。 |
| 主营业务利润 | 167,306,962.89 | 213,208,280.01 | 27.44 | 本期产品产销量增加及化肥价格上涨、单位生产成本消耗降低所致 |
| 净利润 | 42,709,331.31 | 75,834,027.29 | 77.56 | 同上 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -8,222,709.96 | 7,821,665.66 | 195.12 | 经营活动产生现金流量同比增长 |
| 项目 | 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 | 增减 (%) | 增减变动情况分析 |
| 总资产 | 3,085,053,767.37 | 3,385,187,676.16 | 9.73 | 详见资产负债表 |

| | | | | |
|------|------------------|------------------|------|---------|
| 股东权益 | 1,250,684,909.65 | 1,295,522,000.44 | 3.59 | 本期净利润增加 |
|------|------------------|------------------|------|---------|

二、报告期内公司经营情况

(一) 主营业务范围及经营状况

公司主营业务是化肥的生产与销售，主要产品为尿素、复合肥。公司以“创鲁西品牌，做百年企业”的经营理念为指引，2005年确立了“贯彻理念、执行标准、扩大规范、培育队伍、健康发展”的工作方针，精心培育企业文化，加强标准化管理，注重培养管理队伍，为公司做大做强奠定了坚实的发展基础。上半年公司生产经营稳定，不断加大节能降耗技术改造，克服原材料货源紧张、价格上涨的不利因素，抓住化肥市场发展的有利时机，进一步扩大了市场占有率，完成了各项预期目标。

公司报告期内实现主营业务收入 128,740.11 万元，较上年同期增长 17.39%，主营业务利润 21,320.83 万元，较上年同期增长 27.44%，净利润 7,583.4 万元，较上年同期增长 77.56%。

(二) 报告期内，占公司主营业务收入或主营业务利润 10%的行业和产品构成情况：

单位：人民币万元

| 项目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年同期增减(%) | 主营业务成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|---------|------------|------------|--------|------------------|------------------|---------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 化学肥料制造业 | 128,740.11 | 107,008.81 | 16.88 | 17.39 | 15.44 | 增加了 1.41 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 尿素 | 61,877.00 | 49,405.09 | 20.16 | -4.47 | -7.45 | 增加了 2.84 个百分点 |
| 复合肥 | 42,809.55 | 35,417.50 | 17.27 | 50.46 | 44.95 | 增加了 3.15 个百分点 |

(三) 报告期内，公司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(%) |
|---------|-----------|------------------|
| 省内及周边省份 | 85,624.38 | 20.12 |
| 东北区及内蒙 | 29,871.85 | 8.95 |
| 其他区域 | 13,243.88 | 20.76 |

(四) 报告期利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力情况

单位：人民币万元

| 项 目 | 金 额 | | 占利润总额的比例 | |
|---------|-----------|-----------|----------|---------|
| | 报告期 | 上年同期 | 报告期(%) | 上年同期(%) |
| 利润总额 | 11,517.89 | 6,518.21 | 100.00 | 100 |
| 主营业务利润 | 21,320.83 | 16,730.70 | 185.11 | 256.68 |
| 其他业务利润 | 473.01 | 153.67 | 4.11 | 2.36 |
| 期间费用 | 10,494.53 | 10,386.71 | 91.12 | 159.35 |
| 投资收益 | 0.14 | 0 | 0.00 | 0 |
| 补贴收入 | 195.24 | 0 | 1.70 | 0 |
| 营业外收支净额 | 23.20 | 20.56 | 0.20 | 0.32 |

注：1、报告期内主营业务利润同比增加 4590.13 万元，占利润总额的比例同比减少 71.57%。主要原因为主导产品销售价格上升，原材料价格上升，生产成本增加所占利润总额的比例下降。

2、报告期内期间费用同比增加了 107.82 万元，占利润总额的比例同比减少 68.23%。主要原因为公司加大三项期间费用支出的控制，在收入大幅度增长的同时期间费用支出与同期基本持平。

(五) 报告期内，无对利润产生重大影响的其他经营业务情况。

(六) 经营中出现的问题与困难

报告期内，公司面临的问题与困难主要有：一是国家能源供求矛盾突出，原料价格持续上涨且供应紧张；二是尿素产品限价政策及国家调整关税将对公司的经营产生影响。

公司面对存在的问题及不利因素，积极采取有效措施：

1、加强原材料的采购工作，及时掌握市场信息，积极协调运输部门，积

极与国家有关部门协调联系，争取国家对行业的优惠政策，确保原材料采购的高质量低价位；

2、加强市场营销力度，广泛宣传，以“鲁西化工、真诚为农”为宗旨，不断提升鲁西化工的品牌优势，逐步提高市场占有率；

3、加大技改力度，加强成本管理，深挖内潜，使主要产品消耗进一步降低；加大安全生产投入，确保生产稳定运行。

三、公司投资情况

(一) 报告期内无募集资金使用情况；

(二) 报告期重大非募集资金项目的投资情况： 单位：人民币元

| 工程名称 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入固定资 产数 | 2005 年 6 月 30 日 | 项目进 度 |
|----------|------------------|----------------|---------------|-----------------|----------|
| 合成氨技改项目 | 29,490,682.67 | 30,831,067.22 | 51,049,779.42 | 9,271,970.47 | 90% |
| 节能技术改造项目 | | 58,280,464.04 | | 58,280,464.04 | 60% |
| 水汽项目 | 71,660,453.99 | 35,204,188.31 | | 106,864,642.30 | 80% |
| 烧碱项目 | | 85,675,413.13 | | 85,675,413.13 | 80% |
| 其他技改项目 | 4,220,478.24 | 17,633,871.19 | 858,694.69 | 20,995,654.74 | 80% |
| 合 计 | 105,371,614.90 | 227,625,003.89 | 51,908,474.11 | 281,088,144.68 | |

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范运作，公司的实际治理状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

二、公司以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况。

(一) 公司 2005 年 4 月 18 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过了

2004 年年度利润分配及资本公积金转增股本的预案，以 2004 年末公司总股本 312,012,819 股为基数，每 10 股派现金股利 1 元（含税），共计分配股利 31,201,281.9 元，可供分配的利润余额结转下一年度。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。该方案刊登于 2005 年 4 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2005 年 4 月 21 日公司在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了利润分配和资本公积金转增股本实施公告。股权登记日为 2005 年 4 月 26 日，除权（除息）日为 2005 年 4 月 27 日。转增股份的起始交易日为 2005 年 4 月 27 日，现金红利发放日为 2005 年 4 月 27 日。

（二）公司董事会决定 2005 年度中期利润不分配、也不实施资本公积金转增股本。

三、公司报告期内无发生及以前期间发生但持续到报告期内的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期大资产收购、出售及资产重组事项。

2005 年 3 月 14 日公司第三届董事会第五次会议决议通过了关于转让山东聊城鲁西化工第六化肥厂 29% 股权议案；公司与山东聊城中盛贸易有限公司签订了《股权转让协议》，公司将持有控股子公司山东聊城鲁西化工第六化肥厂 29% 的股权转让给山东聊城中盛贸易有限公司，其转让价格为 501.4 万元，转让后本公司将持有山东聊城鲁西化工第六化肥厂 80% 股权降到 51%。

五、关联方交易事项

详见会计报告（七、关联方关系及交易）。

六、重大合同及履行情况

（一）公司报告期内无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 报告期内公司无对外担保合同情况，报告期内无对控股子公司提供重大担保合同，报告期末对控股子公司担保余额为 1.2 亿元。

(三) 无重大委托他人进行现金资产管理事项。

七、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

九、控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

控股股东及其子公司生产经营性预付占用上市公司资金为 2075.57 万元；上市公司生产经营性占用控股股东及其子公司 37.15 万元。公司不存在中国证监会《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)中规定的违规资金占用情况。

十、独立董事对公司的担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《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)及深交所《关于做好上市公司 2005 年半年度报告工作的通知》的要求，对公司的对外担保、违规担保情况进行核实，基于独立董事的独立判断，我们认为：公司严格执行中国证监会证监发[2003]56号文件精神，公司不存在对外担保、违规担保的情况。

十一、公司按照第三届董事会第三次会议审议通过的《关于中国证监会山东监管局对公司巡回检查的整改方案》要求，2005 年 3 月底前已全部整改完毕。

十二、2005 年 5 月 23 日，财政部、国家税务总局下发了财税[2005]87

号《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》，自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50%调整为暂免征收增值税。

十三、根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》(国发[2004]3号)、中国证监会《关于上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》(证监发[2005]32号)和中国证监会、国家国资委《关于做好股权分置改革试点工作的意见》等有关文件的规定，经中国证监会批准，山东鲁西化工股份有限公司成为第二批股权分置改革试点公司，是山东省第一家参与股改的企业。公司于2005年7月14日公告了股改方案，由非流通股东向股权登记日登记在册的流通股东支付对价，流通股股东每10股获得3股。

十四、报告期内公司披露过的重要事项信息索引

| 编 号 | 重 要 事 项 | 刊登时间 |
|----------|-----------------------------|-----------------|
| 2005-001 | 第三届董事会第四次会议决议公告 | 2005 年 1 月 15 日 |
| 2005-002 | 第三届监事会第四次会议决议公告 | 2005 年 1 月 15 日 |
| 2005-003 | 关于中国证监会山东监管局对公司巡回检查的整改方案 | 2005 年 1 月 15 日 |
| 2005-004 | 山东鲁西化工股份有限公司 2004 年度报告摘要 | 2005 年 3 月 17 日 |
| 2005-005 | 第三届董事会第五次会议决议公告 | 2005 年 3 月 17 日 |
| 2005-007 | 山东鲁西化工股份有限公司日常关联交易公告 | 2005 年 3 月 17 日 |
| 2005-010 | 第三届董事会第六次会议决议公告 | 2005 年 4 月 16 日 |
| 2005-012 | 鲁西化工 2005 年上半年业绩预增公告 | 2005 年 4 月 16 日 |
| 2005-014 | 鲁西化工股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告 | 2005 年 4 月 16 日 |
| 2005-015 | 2004 年年度利润分配和资本公积金转增股本实施公告 | 2005 年 4 月 21 日 |
| 2005-017 | 鲁西化工股份有限公司关于股权分置改革试点事项公告 | 2005 年 6 月 17 日 |

以上信息公告均刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

十五、上述信息公告公司同时刊载于巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上，投资者登录网站，在“个股查询”中输入公司股票代码“000830”查询。

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

会企 01 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币

| 资 产 | 注 释 号 | 2005 年 6 月 30 日 | | 年初数 | |
|--------------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 合并数 | 母公司数 | 合并数 | 母公司数 |
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 199,903,727.87 | 150,692,245.30 | 192,082,062.21 | 146,619,978.27 |
| 短期投资 | | 400,000.00 | 400,000.00 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 应收票据 | 2 | 34,370,000.00 | 8,484,996.00 | 20,681,330.94 | 6,311,500.00 |
| 应收股利 | | | - | | |
| 应收利息 | | | - | | |
| 应收账款 | 3 | 50,669,309.30 | 6,511,692.36 | 57,578,624.51 | 9,178,472.81 |
| 其他应收款 | 4 | 18,920,740.38 | 100,058,320.88 | 15,856,558.40 | 68,728,747.00 |
| 预付账款 | 5 | 91,667,068.71 | 35,685,400.78 | 109,023,575.22 | 22,686,892.49 |
| 应收补贴款 | | | - | | |
| 存货 | 6 | 484,337,385.11 | 60,443,469.33 | 307,827,131.70 | 72,014,925.04 |
| 待摊费用 | | 3,234,930.49 | - | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | - | | |
| 其他流动资产 | | | - | | |
| 流动资产合计 | | 883,503,161.86 | 362,276,124.65 | 703,449,282.98 | 325,940,515.61 |
| 长期投资 | | | | | |
| 长期股权投资 | 7 | 50,000.00 | 726,120,472.70 | 16,850,000.00 | 747,930,872.70 |
| 长期债权投资 | | | - | | |
| 长期投资合计 | | 50,000.00 | 726,120,472.70 | 16,850,000.00 | 747,930,872.70 |
| 其中：合并价差 | | | - | | |
| 固定资产 | | | | | |
| 固定资产原值 | 8 | 2,981,115,241.85 | 1,185,681,863.56 | 2,916,337,426.05 | 1,130,878,587.16 |
| 减：累计折旧 | | 956,334,161.54 | 410,442,454.38 | 845,598,517.95 | 373,813,956.54 |
| 固定资产净值 | | 2,024,781,080.31 | 775,239,409.18 | 2,070,738,908.10 | 757,064,630.62 |
| 减：固定资产减值准备 | | 6,872,836.28 | 6,872,836.28 | 6,872,836.28 | 6,872,836.28 |
| 固定资产净额 | | 2,017,908,244.03 | 768,366,572.90 | 2,063,866,071.82 | 750,191,794.34 |
| 工程物资 | | 8,186,357.06 | 7,648,664.29 | 208,396.83 | |
| 在建工程 | 9 | 281,088,144.68 | 244,089,360.95 | 105,371,614.90 | 103,534,260.90 |
| 固定资产清理 | | 45,000.00 | - | | |
| 固定资产合计 | | 2,307,227,745.77 | 1,020,104,598.14 | 2,169,446,083.55 | 853,726,055.24 |
| 无形资产及其他资产 | | | | | |
| 无形资产 | 10 | 193,669,205.82 | 466,466.71 | 195,282,533.72 | 102,607.47 |
| 长期待摊费用 | 11 | 737,562.71 | 737,562.71 | 25,867.12 | 25,867.12 |
| 其他长期资产 | | | - | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | 194,406,768.53 | 1,204,029.42 | 195,308,400.84 | 128,474.59 |
| | | | - | | |
| 递延税项 | | | | | |
| 递延税款借项 | | | - | | |
| 资产总计 | | 3,385,187,676.16 | 2,109,705,224.91 | 3,085,053,767.37 | 1,927,725,918.14 |

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

资产负债表（续）

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 注 | 2005 年 6 月 30 日 | | 年初数 | |
|------------------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 合并数 | 母公司数 | 合并数 | 母公司数 |
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | 12 | 136,000,000.00 | 127,000,000.00 | 99,540,000.00 | 96,540,000.00 |
| 应付票据 | 13 | 283,600,000.00 | 218,600,000.00 | 149,400,000.00 | 77,400,000.00 |
| 应付账款 | 14 | 415,220,657.30 | 85,013,432.44 | 375,063,999.23 | 116,845,560.14 |
| 预收账款 | 15 | 100,824,774.16 | 27,925,956.73 | 97,143,276.97 | 21,601,587.81 |
| 应付工资 | | 6,024,310.85 | - | 6,314,085.83 | |
| 应付福利费 | | 9,761,405.80 | 3,369,182.75 | 6,453,960.91 | 2,646,630.71 |
| 应付股利 | | | | | |
| 应交税金 | 16 | 11,656,132.58 | 7,380,716.19 | 34,385,510.22 | 15,483,020.34 |
| 其他应交款 | 17 | 215,809.51 | 58,555.72 | 187,336.23 | 90,837.29 |
| 其他应付款 | 18 | 58,940,224.87 | 49,553,688.50 | 57,058,112.61 | 41,402,113.20 |
| 预提费用 | 19 | 27,898,141.07 | 8,102,981.52 | 2,201,432.27 | 631,259.00 |
| 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 | | 1,050,141,456.14 | 527,004,513.85 | 827,747,714.27 | 372,641,008.49 |
| 长期负债 | 20 | | | | |
| 长期借款 | | 991,710,884.11 | 334,400,000.00 | 965,610,884.11 | 304,400,000.00 |
| 应付债券 | | - | - | | |
| 长期应付款 | | 27,374,327.72 | - | 26,917,796.32 | |
| 专项应付款 | | - | - | | |
| 其他长期负债 | | - | - | | |
| 长期负债合计 | | 1,019,085,211.83 | 334,400,000.00 | 992,528,680.43 | 304,400,000.00 |
| 递延税项 | | | | | |
| 递延税款贷项 | | - | - | | |
| 负债合计 | | 2,069,226,667.97 | 861,404,513.85 | 1,820,276,394.70 | 677,041,008.49 |
| 少数股东权益 | | 20,439,007.75 | - | 14,092,463.02 | |
| 股东权益 | 21 | | | | |
| 股本 | | 405,616,664.00 | 405,616,664.00 | 312,012,819.00 | 312,012,819.00 |
| 减：已归还投资 | | - | - | | |
| 股本净额 | 22 | 405,616,664.00 | 405,616,664.00 | 312,012,819.00 | 312,012,819.00 |
| 资本公积 | 23 | 405,822,550.42 | 405,618,205.02 | 499,222,050.02 | 499,222,050.02 |
| 盈余公积 | | 118,464,875.06 | 97,939,650.72 | 118,464,875.06 | 97,939,650.72 |
| 其中：法定公益金 | 24 | 59,232,437.53 | 48,969,825.36 | 59,232,437.53 | 48,969,825.36 |
| 未分配利润 | | 365,617,910.96 | 339,126,191.32 | 320,985,165.57 | 341,510,389.91 |
| 其中：拟分配现金股利 | | - | - | 31,201,281.90 | 31,201,281.90 |
| 股东权益合计 | | 1,295,522,000.44 | 1,248,300,711.06 | 1,250,684,909.65 | 1,250,684,909.65 |
| 负债和股东权益合计 | | 3,385,187,676.16 | 2,109,705,224.91 | 3,085,053,767.37 | 1,927,725,918.14 |

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2005 年 6 月

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2005 年 1-6 月份 | | 2004 年 1-6 月份 | |
|--------------------|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 25 | 1,287,401,061.15 | 361,868,173.47 | 1,096,673,333.35 | 285,415,610.15 |
| 减：主营业务成本 | 26 | 1,070,088,110.59 | 292,025,120.36 | 926,995,387.79 | 227,578,468.65 |
| 主营业务税金及附加 | 27 | 4,104,670.55 | 1,809,490.73 | 2,370,982.67 | 1,043,627.16 |
| 二、主营业务利润 | | 213,208,280.01 | 68,033,562.38 | 167,306,962.89 | 56,793,514.34 |
| 加：其他业务利润 | | 4,730,114.30 | 1,155,843.05 | 1,536,734.81 | |
| 减：营业费用 | | 13,856,009.88 | 710,624.24 | 19,100,123.35 | 1,585,405.57 |
| 管理费用 | | 48,723,888.09 | 15,101,921.92 | 44,219,600.35 | 15,895,613.65 |
| 财务费用 | 28 | 42,365,365.57 | 10,510,604.17 | 40,547,401.00 | 10,395,280.64 |
| 三、营业利润 | | 112,993,130.77 | 42,866,255.10 | 64,976,573.00 | 28,917,214.48 |
| 加：投资收益 | | 1,350.00 | | | |
| 补贴收入 | 29 | 1,952,395.65 | | | |
| 营业外收入 | | 683,947.78 | 144,317.00 | 1,127,894.90 | 54,294.00 |
| 减：营业外支出 | 30 | 451,971.94 | | 922,322.10 | 23,259.75 |
| 四、利润总额 | | 115,178,852.26 | 43,010,572.10 | 65,182,145.80 | 28,948,248.73 |
| 减：所得税 | 31 | 38,009,021.25 | 14,193,488.79 | 21,510,108.11 | 9,552,922.08 |
| 少数股东损益 | | 1,335,803.72 | | 962,706.38 | |
| 五、净利润 | | 75,834,027.29 | 28,817,083.31 | 42,709,331.31 | 19,395,326.65 |
| 加：年初未分配利润 | | 320,985,165.57 | 341,510,389.91 | 241,624,696.97 | 247,281,770.71 |
| 其他转入 | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | 396,819,192.86 | 370,327,473.22 | 284,334,028.28 | 266,677,097.36 |
| 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 | | | | | |
| 七、可供投资者分配利润 | | 396,819,192.86 | 370,327,473.22 | 284,334,028.28 | 266,677,097.36 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | |
| 已付普通股股利 | | 31,201,281.90 | 31,201,281.90 | | |
| 转作资本（或股本）的普通股股利 | | | | | |
| 八、未分配利润 | | 365,617,910.96 | 339,126,191.32 | 284,334,028.28 | 266,677,097.36 |

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云



| | | | |
|-------------------|--|--|--|
| 补充资料： | | | |
| 1、出售处置部门或被投资单位所得收 | | | |
| 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：山东鲁西化工股份有限公司

2005 年 1-6 月份

单位：人民币

元

| 项 目 | 注释号 | 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 | | 1,312,058,387.66 | 382,200,848.43 |
| 收到的税费返还 | | 1,952,395.65 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 31 | 4,093,596.52 | 1,896,939.90 |
| 现金流入小计 | | 1,318,104,379.83 | 384,097,788.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,024,712,200.12 | 255,656,691.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 54,748,069.98 | 16,497,024.64 |
| 支付的各项税费 | | 87,850,804.84 | 38,095,272.14 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 32 | 19,771,922.14 | 5,422,070.64 |
| 现金流出小计 | | 1,187,082,997.08 | 315,671,059.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 131,021,382.75 | 68,426,728.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 21,810,400.00 | 21,810,400.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 1,350.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | 21,811,750.00 | 21,810,400.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 159,294,749.21 | 145,492,735.73 |
| 投资所支付的现金 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 159,294,749.21 | 145,492,735.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -137,482,999.21 | -123,682,335.73 |
| 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 | | 513,600,000.00 | 373,900,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | 513,600,000.00 | 373,900,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 427,140,000.00 | 273,440,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 72,176,717.88 | 41,132,126.17 |

| | | | |
|------------------|----|----------------|----------------|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 499,316,718.42 | 314,572,126.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 14,283,281.58 | 59,327,873.83 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、合并报表范围变动对现金的影响 | 33 | | |
| 六、现金及现金等价物净增加额 | | 7,821,665.66 | 4,072,267.03 |

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

现金流量表（续）

会企 03 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2005 年 1-6 月份

单位：人民币元

| 补充资料 | 注释号 | 合并数 | 母公司数 |
|-----------------------------|-----|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | | 75,834,027.29 | 28,817,083.31 |
| 加：少数股东损益 | | 1,335,803.72 | |
| 计提的资产减值准备 | | | |
| 固定资产折旧 | | 110,735,643.59 | 36,628,497.84 |
| 无形资产摊销 | | 2,298,611.91 | 4,040.76 |
| 长期待摊费用摊销 | | 25,867.12 | 25,867.12 |
| 待摊费用的减少（减：增加） | | -3,234,930.49 | |
| 预提费用的增加（减：减少） | | 25,696,708.80 | 7,471,722.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | | |
| 固定资产报废损失 | | | |
| 财务费用 | | 42,365,365.57 | 10,510,604.17 |
| 投资损失（减：收益） | | -1,350.00 | |
| 递延税款贷项（减：借项） | | | |
| 存货的减少（减：增加） | | -176,510,253.41 | 11,571,455.71 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | -2,487,028.93 | -48,965,158.95 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | 54,962,917.58 | 22,362,616.45 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 131,021,382.75 | 68,426,728.93 |
| 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 | | 199,903,727.87 | 150,692,245.30 |
| 减：现金的期初余额 | | 192,082,062.21 | 146,619,978.27 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | | 7,821,665.66 | 4,072,267.03 |

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云：

资产减值准备明细表(合并)

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2005 年 1-6 月份

单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 年初 余额 | 本年 增加数 | 本年减少数 | | | 年末 余额 |
|--------------|----|---------------|-----------|--------------------|-----------------|--------------|---------------|
| | | | | 因资产价 值回升转 回数 | 其他原 因转出 数 | 合计 | |
| 一、坏帐准备合计 | 1 | 13,458,813.39 | 41,798.05 | × | × | 1,651,779.21 | 11,848,832.23 |
| 其中：应收帐款 | 2 | 10,428,024.92 | | × | × | 1,651,779.21 | 8,776,245.71 |
| 其他应收款 | 3 | 3,030,788.47 | 41,798.05 | × | × | | 3,072,586.52 |
| 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 | | | | | | |
| 其中：库存商品 | 8 | | | | | | |
| 原材料 | 9 | | | | | | |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | 11 | | | | | | |
| 长期债权投资 | 12 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 13 | 6,872,836.28 | | | | | 6,872,836.28 |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 | | | | | | |
| 机器设备 | 15 | 6,872,836.28 | | | | | 6,872,836.28 |
| 运输设备 | | | | | | | |
| 六、无形资产减值准备合计 | 16 | | | | | | |
| 其中：专利权 | 17 | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|----|---------------|-----------|--|--|--------------|---------------|
| 商标权 | 18 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | 19 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | 20 | | | | | | |
| 九、总计 | 21 | 20,331,649.67 | 41,798.05 | | | 1,651,779.21 | 18,721,668.51 |

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2005 年 1-6 月份

单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 年初 余额 | 本年 增加数 | 本年减少数 | | | 年末 余额 |
|------------------|----|--------------|--------------|--------------------|-------------|------------|--------------|
| | | | | 因资产价 值回升转 回数 | 其他原因 转出数 | 合计 | |
| 一、坏帐准备合计 | 1 | 4,289,162.51 | 1,335,128.43 | × | × | 552,154.25 | 5,072,136.69 |
| 其中：应 收帐款 | 2 | 3,702,705.15 | | × | × | 552,154.25 | 3,150,550.90 |
| 其他应收款 | 3 | 586,457.36 | 1,335,128.43 | × | × | | 1,921,585.79 |
| 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 | | | | | | |
| 其中：库 存商品 | 8 | | | | | | |
| 原材料 | 9 | | | | | | |
| 四、长期投资减值 准备合计 | 10 | | | | | | |
| 其中：长 期股权投资 | 11 | | | | | | |
| 长期债权投资 | 12 | | | | | | |
| 五、固定资产减值 准备合计 | 13 | 6,872,836.28 | | | | | 6,872,836.28 |
| 其中：房 屋、建筑物 | 14 | | | | | | |
| 机器设备 | 15 | 6,872,836.28 | | | | | 6,872,836.28 |
| 运输设备 | | | | | | | |
| 六、无形资产减值 准备合计 | 16 | | | | | | |
| 其中：专利权 | 17 | | | | | | |
| 商标权 | 18 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|----|---------------|--------------|--|------------|---------------|
| 七、在建工程减值准备 | 19 | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | 20 | | | | | |
| 九、总计 | 21 | 11,161,998.79 | 1,335,128.43 | | 552,154.25 | 11,944,972.97 |

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2005 年 6 月份

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2005 年 6 月份 | | 年初数 | |
|--------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并数 | 母公司数 | 合并数 | 母公司数 |
| 一、股本： | | | | | |
| 年初余额 | 1 | 312,012,819.00 | 312,012,819.00 | 260,010,683.00 | 260,010,683.00 |
| 本年增加数 | 2 | 93,603,845.00 | 93,603,845.00 | 52,002,136.00 | 52,002,136.00 |
| 其中：资本公积转入 | 3 | 93,603,845.00 | 93,603,845.00 | 52,002,136.00 | 52,002,136.00 |
| 盈余公积转入 | 4 | | | | |
| 利润分配转入 | 5 | | | | |
| 新增股本 | 6 | 93,603,845.00 | 93,603,845.00 | 52,002,136.00 | 52,002,136.00 |
| 本年减少数 | 7 | | | | |
| 年末余额 | 8 | 405,616,664.00 | 405,616,664.00 | 312,012,819.00 | 312,012,819.00 |
| 二、资本公积： | | | | | |
| 年初余额 | 9 | 499,222,050.02 | 499,222,050.02 | 550,273,204.44 | 550,273,204.44 |
| 本年增加数 | 10 | | | 950,981.58 | 950,981.58 |
| 其中：股本溢价 | 11 | | | | |
| 接受捐赠非现金资产准备 | 12 | | | | |
| 接受现金捐赠 | 13 | | | | |
| 股权投资准备 | 14 | | | 500,981.58 | 500,981.58 |
| 拨款转入 | 15 | | | 450,000.00 | 450,000.00 |
| 外币资本折算差额 | 16 | | | | |
| 其他资本公积 | 17 | 204,345.40 | | | |
| 本年减少数 | 18 | 93,603,845.00 | 93,603,845.00 | 52,002,136.00 | 52,002,136.00 |
| 其中：转赠股本 | 19 | 93,603,845.00 | 93,603,845.00 | 52,002,136.00 | 52,002,136.00 |
| 返还所得税转出 | 20 | | | | |
| 年末余额 | 21 | 405,822,550.42 | 405,618,205.02 | 499,222,050.02 | 499,222,050.02 |
| 三、法定和任意盈余公积： | | | | | |
| 年初余额 | 22 | 59,232,437.53 | 48,969,825.36 | 40,019,784.83 | 37,191,247.96 |
| 本年增加数 | 23 | | | 19,212,652.70 | 11,778,577.40 |
| 其中：从净利润中提取数 | 24 | | | 19,212,652.70 | 11,778,577.40 |
| 法定盈余公积 | 25 | | | 19,212,652.70 | 11,778,577.40 |
| 任意盈余公积 | 26 | | | | |
| 法定公益金转入数 | 29 | | | | |
| 本年减少数 | 30 | | | | |
| 其中：弥补亏损 | 31 | | | | |
| 转赠股本 | 32 | | | | |
| 分配现金股利或利润 | 33 | | | | |
| 分配股票股利 | 34 | | | | |
| 年末余额 | 35 | 59,232,437.53 | 48,969,825.36 | 59,232,437.53 | 48,969,825.36 |
| 其中：法定盈余公积 | 36 | 59,232,437.53 | 48,969,825.36 | 59,232,437.53 | 48,969,825.36 |
| 四、法定公益金 | | | | | |
| 年初余额 | 39 | 59,232,437.53 | 48,969,825.36 | 40,019,784.83 | 37,191,247.96 |

| | | | | | |
|-----------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 本年增加数 | 40 | | | 19,212,652.70 | 11,778,577.40 |
| 其中：从净利润中提取数 | 41 | | | 19,212,652.70 | 11,778,577.40 |
| 本年减少数 | 42 | | | | |
| 年末余额 | 44 | 59,232,437.53 | 48,969,825.36 | 59,232,437.53 | 48,969,825.36 |
| 五、未分配利润 | | | | | |
| 年初未分配利润 | 45 | 320,985,165.57 | 341,510,389.91 | 241,624,696.97 | 247,281,770.71 |
| 本年净利润（净亏损以“-”号填列） | 46 | 75,834,027.29 | 28,817,083.31 | 117,785,774.00 | 117,785,774.00 |
| 本年利润分配 | 47 | 31,201,281.90 | 31,201,281.90 | 38,425,305.40 | 23,557,154.80 |
| 年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 48 | 365,617,910.96 | 339,126,191.32 | 320,985,165.57 | 341,510,389.91 |

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

山东鲁西化工股份有限公司

会计报表附注

一、公司基本情况

山东鲁西化工股份有限公司（以下简称“公司”）是经中国证监会证监发字[1998]126号、证监发字[1998]127号文批准，由山东聊城鲁西化工集团有限责任公司（原山东聊城鲁西化工集团总公司）作为发起人，以其生产尿素、碳酸氢铵产品的鲁西化肥厂、东阿化肥厂两个企业的部分生产经营性资产投入公司，采取募集方式设立的股份公司，公司于1998年5月25日公开发行人民币A种股票5,000万股，发行后总股本为20,000万股。1999年5月31日，公司购并了山东聊城鲁西化工集团有限责任公司所属阳谷化工厂的第一期硫基N、P、K三元复合肥以及配套的硫磺制酸、余热发电生产线装置。2002年9月30日，公司购并了山东聊城鲁西化工集团有限责任公司鲁西复合肥生产线装置。

2000年9月1日至9月14日，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]128号文件批准，公司向全体股东配售新股1,590万股，每股面值人民币1元，增加股本1,590万元，配售后公司股本总额21,590万元。2000年9月22日2000年第一次临时股东大会决议并通过，公司以实施配股后的股本向全体股东每10股转增1.53846股，共转增股本33,215,350股，每股面值1元，共转增股本33,215,350.00元，变更后的股本总额为249,115,350.00元，已经山东烟台乾聚会计师事务所有限公司烟乾会验字[2000]31号、35号审验。

2003年5月1日，经山东省人民政府鲁政字（1999）145号文和中国证券监督管理委员会证监公司字[2002]20号批准，公司以定向发行股票方式吸收合并山东鲁平化工股份有限公司（以下简称“鲁平化工”），即向鲁平化工全体股东定向增发鲁西化工人民币普通股10,895,333股的方

式，换取鲁平化工全部股份，注销鲁平化工独立法人资格，将其资产并入公司。吸收合并后公司的股本总额为 260,010,683.00 元，已经天一会计师事务所有限公司天一会验字（2003）第 2-032 号审验。

2004 年 5 月，经公司 2003 年度股东大会决议通过，以 2003 年末总股本 260,010,683.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。变更后的股本总额为 312,012,819.00 元，已经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信会验字（2004）第 2 - 076 号验资报告审验。

2005 年 4 月，经公司 2004 年度股东大会决议通过，以 2004 年末总股本 312,012,819.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。变更后的股本总额为 405,616,664.00 元，已经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信会验字（2005）第 2 - 021 号验资报告审验。

公司经营范围：尿素、碳酸氢铵化肥的生产及本公司产品销售；合成氨、复合肥、工业盐酸、工业硫酸、复混肥的生产、销售；批准范围内的电量上网销售；资格证书范围内自营进出口业务。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

公司以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法

公司发生的外币业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率折合为人民币记账，报告期末对货币性外币账户余额按期末市场汇率折算，其折算差额与购建固定资产有关并且在其达到预定可使用状态前的记入固定资产成本，与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用

6、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、坏账及坏账准备的核算方法

公司坏账采用备抵法核算，根据董事会决议，坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）的期末余额采用账龄分析法计提，计提比例为：

| 账 龄 | 计提比例 |
|------|------|
| 一年以内 | 4.5% |
| 一至二年 | 20% |
| 二至三年 | 30% |
| 三至五年 | 50% |
| 五年以上 | 100% |

坏账按以下原则进行确认：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；
- (2) 债务人遭受自然灾害或意外事故，损失巨大，确实无法清偿的应收款项；
- (3) 债务人逾期未能履行偿债义务，超过三年仍然不能收回，且具有足够证据表明无法收回的应收款项。

8、存货核算方法及存货跌价准备计提方法

- (1) 存货包括：原材料、包装物、库存商品、自制半成品、低值易耗品等；
- (2) 原材料、包装物、库存商品的取得按实际成本计价，发出时按加权平均法计价；



(3) 存货盘存制度为永续盘存制；

(4) 低值易耗品采用领用时一次摊销法核算；

(5) 根据董事会决议，存货跌价准备按单个存货项目的可变现净值低于成本部分计提。当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

A、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

B、企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

C、企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

D、因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

E、其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。公司对拥有 20%以下或拥有 20%以上股权但对被投资单位的经营管理不具有重大影响的长期股权投资，采用成本法核算；对拥有 20%以上或虽拥有 20%以下股权但对被投资单位的经营管理具有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对拥有 50%以上股权并对被投资单位的经营管理拥有控制权的长期股权投资，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

长期股权投资采用权益法核算时，投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，在合同规定的投资期限内摊销，无投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，确认为资本公积。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款记账，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息作应收利息处理，实际支付的价款中包含的尚未到付息期的债券利息计入成本；长期债券

投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或加上折价摊销金额后确认为当期投资收益；长期债券投资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) 长期投资减值准备

公司期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；

使用期限超过一年；

单位价值较高。

(2) 固定资产计价：按取得时的实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出；

(3) 固定资产分类为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、交通工具；

(4) 固定资产采用直线法计提折旧，固定资产分类折旧率如下：

| 类 别 | 使用年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|----------|-------------|
| 房 屋 建 筑 | 15-30 | 3 | 3.23-6.47 |
| 通用设备 | 12-17 | 3 | 5.71-8.08 |
| 专用设备 | 10-17 | 3 | 5.71-9.70 |
| 交通工具 | 5-8 | 3 | 12.13-19.40 |

(5) 固定资产减值准备：公司期末对固定资产逐项进行检查，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预计可收回金额低于账面价值的，按单项资产预计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。

11、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的成本计价，为该工程所发生的借款利息支出资本化政策详见



第 14 项。

在建工程于所建造固定资产达到预定可使用状态时转作固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

12、无形资产计价及摊销政策

无形资产按取得时发生的实际成本计价，按合同规定受益期、法律规定有效年限、经营期中较短的年限分期平均摊销。合同没有规定受益期，法律亦没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

公司期末对无形资产逐项进行检查，如果出现以下情形时，计提无形资产减值准备：

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

(2) 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；

(3) 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；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

13、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。

14、借款费用的会计处理方法

因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，

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，直接计入财务费用。

专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额，当同时满足以下三个条件时，应当开始资本化，计入所购建固定资产成本：

(1) 资本支出（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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

固定资产的购建发生非正常中断并且中断时间连续超过三个月（含三个月）应当暂停借款费用资本化，中断期间所发生的借款费用，直接计入当期财务费用。在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

15、收入确认的方法

(1) 销售商品：公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果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。

(3) 让渡资产使用权：让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

16、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用应付税款法。

17、利润分配

根据国家有关法律和财务制度规定，企业所得税税后利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损（指连续五年用所得税税前利润弥补亏损后，仍未弥补的亏损）。
- (2) 按 10%提取法定盈余公积金。
- (3) 按 10%提取公益金。
- (4) 提取任意盈余公积金。
- (5) 经董事会决议并经股东大会批准，向投资者分配股利。

18、合并报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策，合并报表范围内各公司间的交易和资金往来等均已在合并时抵销。

三、税项

1、企业所得税

本公司及控股子公司适用所得税率为 33%。

2、增值税

2005 年 5 月 23 日，财政部、国家税务总局下发了财税[2005]87 号《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》，自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50% 调整为暂免征收增值税。

尿素产品的销项税率为 13%，液氨产品的销项税率为 17%，公司按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。

复合肥、磷肥免征增值税。

聊城鲁西化工第四化肥厂与聊城鲁西化工第五化肥厂 2005 年度办理了一般纳税人,按应税产品与非应税产品比例进行抵扣进项税后的差额计算缴纳增值税。

3、房产税

按计税房产原值扣除 30%后,按年税率 1.2%分季缴纳。

4、城市维护建设税

以应缴增值税的 7%、5%计算缴纳。

5、教育费附加

以应缴增值税的 3%计算缴纳,另外按应缴增值税 1%计算缴纳地方教育费附加。

6、其他税种

按国家的有关税法规定计算缴纳。

四、控股子公司

(一) 控股子公司

截止 2005 年 6 月 30 日公司的控股子公司概况如下:

| 被投资单位名称 | 注册地 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 投资额(万元) | 所占权益比例 |
|-----------------|------------|-----------|--------|-----------|--------|
| 山东聊城鲁西化工第二化肥厂 | 东阿县城阿胶街96号 | 23,528.00 | 尿素、合成氨 | 23,187.89 | 98.55 |
| 平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司 | 平阴县青龙路15号 | 9,004.00 | 尿素、合成氨 | 8,900.30 | 98.85 |

| | | | | | |
|-------------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|-------|
| 聊城鲁西化工第四化肥厂 | 聊城市光狱路中段 | 11,227.00 | 复合肥、 复混肥 | 11,127.00 | 99.11 |
| 聊城鲁西化工第五化肥厂 | 阳谷县城西汉桥路 13号 | 18,582.00 | 复合肥、 复混肥 | 18,202.02 | 97.96 |
| 山东聊城鲁西化工第六化 肥厂 | 东阿县北环路中段 | 1,828.00 | 复混肥、 硫酸 | 817.355 | 51.00 |

原控股子公司聊城鲁西化工工业基地有限公司，一直未进行经营，2005 年 4 月份将其注销。报告期内公司将持有山东聊城鲁西化工第六化肥厂的 29% 股权，转让给山东聊城中盛贸易有限公司，转让后公司持有山东聊城鲁西化工第六化肥厂 51% 的股权。

(二) 合并范围

本期合并范围未发生变化。

五、合并会计报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

1、货币资金

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|-----------------|
| 现 金 | 66,682.42 | 165,460.82 |
| 银行存款 | 154,315,379.79 | 62,638,267.05 |
| 其他货币资金 | 37,700,000.00 | 137,100,000.00 |
| 合 计 | 192,082,062.21 | 199,903,727.87 |

说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|-----------------|
| 银行承兑汇票 | 20,681,330.94 | 34,370,000.00 |
| 合 计 | 20,681,330.94 | 34,370,000.00 |

说明：

(1) 期末无质押的应收票据；

(2) 期末数较期初数增加 13,688,669.06 元，增幅 66.19%，主要原因是以票据方式结算增加所致。

3、应收账款

| 账龄 | 2004 年 12 月 31 日 | | | 2005 年 6 月 30 日 | | |
|-------|------------------|--------|---------------|-----------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 34,752,140.81 | 51.10 | 1,563,936.34 | 31,022,003.89 | 52.19 | 1,395,990.18 |
| 1-2 年 | 18,819,052.02 | 27.67 | 3,761,810.40 | 16,935,101.75 | 28.49 | 3,387,020.35 |
| 2-3 年 | 11,762,606.33 | 17.30 | 3,528,781.90 | 9,407,329.24 | 15.83 | 2,822,198.77 |
| 3-5 年 | 2,198,707.98 | 3.23 | 1,099,353.99 | 1,820,167.42 | 3.06 | 910,083.71 |
| 5 年以上 | 474,142.29 | 0.70 | 474,142.29 | 260,952.70 | 0.44 | 260,952.70 |
| 合计 | 68,006,649.43 | 100.00 | 10,428,024.92 | 59,445,555.00 | 100.00 | 8,776,245.71 |

说明：

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 期末余额中欠款前五名金额合计为 10,701,100.22 元，占应收账款总额的 21.12%。

4、其他应收款

| 账龄 | 2004 年 12 月 31 日 | | | 2005 年 6 月 30 日 | | |
|-------|------------------|--------|--------------|-----------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 7,701,184.14 | 82.13 | 346,553.28 | 11,500,186.72 | 52.29 | 517,508.40 |
| 1-2 年 | 8,483,037.08 | 13.55 | 1,696,607.36 | 7,980,312.17 | 36.29 | 1,596,062.43 |
| 2-3 年 | 1,991,304.03 | 3.18 | 597,391.21 | 1,629,435.27 | 7.41 | 488,830.58 |
| 3-5 年 | 643,170.00 | 1.03 | 321,585.00 | 826,415.27 | 3.76 | 413,207.64 |
| 5 年以上 | 68,651.62 | 0.11 | 68,651.62 | 56,977.47 | 0.26 | 56,977.47 |
| 合计 | 18,887,346.87 | 100.00 | 3,030,788.47 | 21,993,326.90 | 100.00 | 3,072,586.52 |

说明：

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 期末余额中欠款前五名金额合计为 3,087,432.81 元，占其他应收款总额的 16.32%。

5、预付账款

| 账 龄 | 2004 年 12 月 31 日 | | 2005 年 6 月 30 日 | |
|-------|------------------|--------|-----------------|--------|
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 79,656,182.84 | 73.06 | 68,687,042.08 | 77.23 |
| 1-2 年 | 15,627,281.78 | 14.33 | 14,668,535.41 | 16.49 |
| 2-3 年 | 5,461,808.14 | 5.01 | 4,428,245.99 | 4.98 |
| 3 年以上 | 8,278,302.46 | 7.60 | 1,158,245.23 | 1.30 |
| 合 计 | 109,023,575.22 | 100.00 | 88,942,068.71 | 100.00 |

说明：

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款；

(2) 期末数较期初数减少 20,081,506.51 元，减幅 18.42%，主要原因是报告期公司督促以前形成的预付账款进行结算所致。

6、存货

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | | 2005 年 6 月 30 日 | |
|-------|------------------|------|-----------------|------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 261,250,602.00 | | 256,839,768.5 | |
| 包装物 | 3,652,412.37 | | 5,636,595.22 | |
| 库存商品 | 36,574,136.58 | | 213,827,393.9 | |
| 在产品 | 5,875,057.38 | | 7,595,099.03 | |
| 低值易耗品 | 474,923.37 | | 438,528.37 | |
| 合 计 | 307,827,131.70 | | 484,337,385.1 | |

说明：公司期末存货中不存在成本高于其可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

7、长期投资

(1) 长期投资明细项目列示如下：

| 项目 | 2004 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2005 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 长期债权投资 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--|---------------|-----------|
| 其中：债券投资 | | | | |
| 长期股权投资 | 16,850,000.00 | | 16,800,000.00 | 50,000.00 |
| 其中：其他股权投资 | 16,850,000.00 | | 16,800,000.00 | 50,000.00 |
| 合计 | 16,850,000.00 | | 16,800,000.00 | 50,000.00 |

(2)其他股权投资明细情况。

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 被投资单位注册资本 | 原始投资金额 | 占权益比例 | 核算方法 |
|---------|------|-----------|-----------|-------|------|
| 东阿农村信用社 | 长期 | | 50,000.00 | | 成本法 |
| 合计 | | | 50,000.00 | | |

(3)本报告期末，公司长期投资并无可变现净值低于账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

8、固定资产及累计折旧

| 类别 | 2004年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2005年6月30日 |
|-----------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| (1)固定资产原值 | | | | |
| 房屋建筑物 | 474,736,391.23 | 2,385,758.32 | | 477,122,149.55 |
| 专用设备 | 2,012,164,295.54 | 60,335,439.24 | 460,068.67 | 2,072,039,666.11 |
| 通用设备 | 402,963,023.75 | 2,236,615.46 | | 405,199,639.21 |
| 交通工具 | 26,473,715.53 | 1,066,345.00 | 786,273.55 | 26,753,786.98 |
| 合计 | 2,916,337,426.05 | 66,024,158.02 | 1,246,342.22 | 2,981,115,241.85 |
| (2)累计折旧 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 102,084,062.05 | 10,183,228.94 | | 112,267,290.99 |
| 专用设备 | 621,038,118.76 | 78,118,784.49 | | 699,156,903.25 |
| 通用设备 | 109,937,099.24 | 19,367,066.29 | | 129,304,165.53 |
| 交通工具 | 12,539,237.90 | 3,183,683.08 | 117,119.21 | 15,605,801.77 |
| 合计 | 845,598,517.95 | 110,852,762.8 | 117,119.21 | 956,334,161.54 |
| (3)固定资产净值 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 372,652,329.18 | | | 364,854,858.56 |
| 专用设备 | 1,391,126,176.78 | | | 1,372,882,762.86 |
| 通用设备 | 293,025,924.51 | | | 275,895,473.68 |
| 交通工具 | 13,934,477.63 | | | 11,147,985.21 |
| 合计 | 2,070,738,908.10 | | | 2,024,781,080.31 |

| | | | | |
|--------------|------------------|--|--|------------------|
| (4) 固定资产减值准备 | | | | |
| 专用设备 | 6,872,836.28 | | | 6,872,836.28 |
| 合计 | 6,872,836.28 | | | 6,872,836.28 |
| (5) 固定资产净额 | 2,063,866,071.82 | | | 2,017,908,244.03 |

说明：

(1) 固定资产原值本期增加 66,024,158.02 元，主要为本年度新购的机器设备及在建工程完工转入；

(2) 期末固定资产（原值）50,556,246.21 元用于银行借款抵押；

(3) 公司存在部分停用固定资产，其可收回金额低于账面价值，按单项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 6,872,836.28 元。

9、在建工程

| 工程名称 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入固定资 产数 | 2005 年 6 月 30 日 | 资金来 原 |
|----------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|----------|
| 合成氨技改项目 | 29,490,682.67 | 30,831,067.22 | 51,049,779.42 | 9,271,970.47 | 自筹 |
| 综合节能技术改造 项目 | | 58,280,464.04 | | 58,280,464.04 | 自筹 |
| 水汽项目 | 71,660,453.99 | 35,204,188.31 | | 106,864,642.30 | 自筹 |
| 烧碱项目 | | 85,675,413.13 | | 85,675,413.13 | 自筹 |
| 其他技改项目 | 4,220,478.24 | 17,633,871.19 | 858,694.69 | 20,995,654.74 | 自筹 |
| 合 计 | 105,371,614.90 | 227,625,003.89 | 51,908,474.11 | 281,088,144.68 | |

说明：

(1) 公司在建工程不存在减值现象，故未计提在建工程减值准备；

(2) 在建工程本期无资本化利息。

10、无形资产

| 项 目 | 原始发生 额 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2005 年 6 月 30 日 | 余摊销 限 |
|-----------|----------------|---------------------|------------|--------------|--------------|--------------------|---------------|
| 土地使 用权 | 200,089,455.62 | 195,133,021.54 | 667,900.00 | 2,248,752.12 | 8,721,062.40 | 193,552,169.42 | 23 年 -48 年 |

| | | | | | | | |
|------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|--|
| 财务软件 | 195,557.30 | 149,512.18 | | 32,475.78 | 78,520.90 | 117,036.40 | |
| 合计 | 200,285,012.92 | 195,282,533.72 | 667,900.00 | 2,281,227.90 | 8,799,583.30 | 193,669,205.82 | |

11、长期待摊费用

| 项目 | 原始发生额 | 2004年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2005年6月30日 | 剩余摊销年限 |
|-----|--------------|-------------|------------|-----------|--------------|------------|--------|
| 房租 | 1,140,000.00 | 25,867.12 | | 25,867.12 | 1,140,000.00 | | |
| 开办费 | | | 737,562.71 | | | 737,562.71 | |
| 合计 | 1,140,000.00 | 25,867.12 | 737,562.71 | 25,867.12 | 1,140,000.00 | 737,562.71 | |

12、短期借款

| 借款类别 | 2004年12月31日 | 2005年6月30日 |
|------|---------------|----------------|
| 担保借款 | 99,540,000.00 | 136,000,000.00 |
| 合计 | 99,540,000.00 | 136,000,000.00 |

说明：

(1) 期末借款担保单位为山东聊城鲁西化工集团有限责任公司，详见附注附注七、2、(4)。

(2) 期末数较期初数增加 36,460,000.00 元，增幅 36.63%，主要原因是公司增加流动资金借款所致。

13、应付票据

| 项目 | 2004年12月31日 | 2005年6月30日 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 149,400,000.00 | 283,600,000.00 |
| 合计 | 149,400,000.00 | 283,600,000.00 |

说明：

(1) 期末数较期初数增加 134,200,000 元，增幅为 89.83%，主要原因是报告期公司以票据结算增加所致；

(2) 应付票据期末无逾期情况。

14、应付账款

| | |
|------------------|-----------------|
| 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
| 375,063,999.23 | 415,220,657.30 |

说明：

(1)截至 2005 年 6 月 30 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

(2)本年度期末较期初增加 40,156,658.07 元，增幅 10.71%，主要原因为增加信用购货所致。

15、预收账款

| | |
|------------------|-----------------|
| 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
| 97,143,276.97 | 95,808,904.34 |

说明：

截至 2005 年 6 月 30 日，无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；

16、应交税金

| 税 种 | 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|-----------------|
| 增值税 | 2,422,377.36 | 5,517,338.22 |
| 城市维护建设税 | -2,711,600.19 | -1,985,478.47 |
| 土地使用税 | 392,181.91 | -64,985.04 |
| 房产税 | 258,617.91 | 61,405.34 |
| 个人所得税 | -20,634.90 | 378,103.01 |
| 印花税 | 334,885.79 | 59,761.92 |
| 企业所得税 | 33,701,321.18 | 7,663,324.37 |
| 其他 | 8,361.16 | 26,663.23 |
| 合 计 | 34,385,510.22 | 11,656,132.58 |

17、其他应交款

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 | 计提标准 |
|-------|------------------|-----------------|--------------------------|
| 教育费附加 | 187,336.23 | 215,809.51 | 应交流转税的 4%(含 1% 的地方教育费附加) |

18、其他应付款

| | |
|------------------|-----------------|
| 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
|------------------|-----------------|

57,058,112.61

58,360,464.97

说明：截至 2005 年 6 月 30 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项

19、预提费用

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|-----------------|
| 利息 | 1,448,019.56 | |
| 水电费 | 593,566.78 | 14,924,881.08 |
| 租赁费 | 7,500.00 | 1,781,000.00 |
| 安全投入 | | 8,316,949.23 |
| 其他 | 152,345.93 | 2,875,310.76 |
| 合计 | 2,201,432.27 | 27,898,141.07 |

20、长期借款

| 借款类别 | 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|-----------------|
| 担保借款 | 930,610,884.11 | 958,710,884.11 |
| 抵押借款 | 35,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 合 计 | 965,610,884.11 | 991,710,884.11 |

说明：期末借款担保情况详见附注七、2、（4）；

21、股本

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
|---------------|------------------|-----------------|
| 一、尚未流通股份 | | |
| （一）发起人股份 | 208,938,433.00 | 271,619,963.00 |
| 其中：境内法人持有股份 | | |
| （二）其他股份 | 5,877,600.00 | 7,640,880.00 |
| 尚未流通股份合计 | 214,816,033.00 | 279,260,843.00 |
| 二、已流通股份 | | |
| 1、境内上市的人民币普通股 | 97,196,786.00 | 126,355,821.00 |
| 已流通股份合计 | 97,196,786.00 | 126,355,821.00 |
| 三、股份总数 | 312,012,819.00 | 405,616,664.00 |

说明：2005 年 4 月，经公司 2004 年度股东大会决议通过，以 2004 年末总股本 312,012,819.00 股

为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。变更后的股本总额为 405,616,664.00 元，已经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信会验字（2005）第 2 - 021 号验资报告审验。

22、资本公积

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2005 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|------------|---------------|-----------------|
| 股本溢价 | 448,802,932.41 | | 93,603,845.00 | 355,199,087.41 |
| 其他转入 | 50,419,117.61 | 204,345.40 | | 50,623,463.01 |
| 合 计 | 499,222,050.02 | 204,345.40 | 93,603,845.00 | 405,822,550.42 |

说明：

(1) 本期资本公积减少情况详见附注五、21。

(2) 其他转入增加主要为债务重组形成。

23、盈余公积

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 期初数 | 80,039,569.66 | 80,039,569.66 |
| 本期增加 | 38,425,305.40 | 38,425,305.40 |
| 其中：法定盈余公积 | 19,212,652.70 | 19,212,652.70 |
| 法定公益金 | 19,212,652.70 | 19,212,652.70 |
| 期末数 | 118,464,875.06 | 118,464,875.06 |

24、未分配利润

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 2005 年 6 月 30 日 |
|------------|------------------|-----------------|
| 期初未分配利润 | 241,624,696.97 | 320,985,165.57 |
| 加：本期实现净利润 | 117,785,774.00 | 75,834,027.29 |
| 减：提取法定盈余公积 | 19,212,652.70 | |
| 减：提取法定公益金 | 19,212,652.70 | |
| 减：应付普通股股利 | | 579,759.90 |
| 减：已付普通股股利 | | 30,621,522.00 |
| 未分配利润 | 320,985,165.57 | 365,617,910.96 |
| 其中：拟分配现金股利 | 31,201,281.90 | |

说明：2005 年 4 月 18 日，2004 年年度股东大会决议通过，以 2004 年度末总股本 312,012,819.00

股为基数，每 10 股派送现金股利 1 元（含税），共计分配股利 31,201,281.90 元。

25、主营业务收入

| 项 目 | 2004 年 1-6 月份 | 2005 年 1-6 月份 |
|------|------------------|------------------|
| 尿素 | 647,745,190.11 | 618,770,033.19 |
| 复合肥 | 284,525,882.53 | 428,095,508.12 |
| 碳酸氢铵 | 24,916,380.75 | 11,064,204.80 |
| 液氨 | 23,290,455.58 | 23,971,758.80 |
| 复混肥 | 55,882,620.68 | 134,195,316.45 |
| 硫酸 | 37,958,076.95 | 41,048,218.47 |
| 盐酸 | 22,354,726.75 | 30,256,021.32 |
| 合计 | 1,096,673,333.35 | 1,287,401,061.15 |

说明：前五名客户销售收入总额为 85,815,290.6 元，占销售收入总额的 6.67%。

26、主营业务成本

| 项 目 | 2004 年度 | 2005 年 1-6 月份 |
|------|----------------|------------------|
| 尿素 | 535,528,786.86 | 494,050,893.42 |
| 复合肥 | 244,344,285.75 | 354,175,020.38 |
| 碳酸氢铵 | 27,354,195.83 | 13,374,562.09 |
| 液氨 | 23,215,265.92 | 22,094,054.81 |
| 复混肥 | 46,063,459.07 | 124,960,023.96 |
| 硫酸 | 37,873,168.72 | 34,538,171.69 |
| 盐酸 | 12,616,225.64 | 26,895,384.24 |
| 合 计 | 926,995,387.79 | 1,070,088,110.59 |

27、主营业务税金及附加

| 项 目 | 计缴标准 | 上年同期数 | 2005 年 1-6 月份 |
|-------|----------------------|--------------|---------------|
| 城建税 | 应缴增值税的5%、7% | 1,447,938.38 | 2,464,931.43 |
| 教育费附加 | 应缴增值税的4%(含1%地方教育费附加) | 923,044.29 | 1,639,739.12 |
| 合 计 | | 2,370,982.67 | 4,104,670.55 |

28、财务费用

| 项 目 | 上年同期数 | 2005 年 1-6 月份 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 41,555,196.42 | 43,975,610.71 |
| 减：利息收入 | 1,519,465.39 | 1,791,010.06 |
| 金融机构手续费 | 511,669.97 | 180,764.92 |
| 合 计 | 40,547,401.00 | 42,365,365.57 |

29、补贴收入

| 项 目 | 上年同期数 | 2005 年 1-6 月份 |
|--------|-------|---------------|
| 返还增值税 | | 1,952,395.65 |
| 防洪抗旱补贴 | | |
| 合 计 | | 1,952,395.65 |

30、营业外支出

| 项 目 | 上年同期数 | 2005 年 1-6 月份 |
|-----------|------------|---------------|
| 捐赠支出 | | |
| 罚款支出 | 23,259.75 | |
| 固定资产清理净损失 | | |
| 赔偿损失 | 795,925.24 | 343,306.12 |
| 固定资产减值 | | - |
| 其 他 | 103,137.11 | 108,665.82 |
| 合 计 | 922,322.10 | 451,971.94 |

31、所得税及所得税返还

| 项 目 | 上年同期数 | 2005 年 1-6 月份 |
|---------|---------------|----------------|
| 税前会计利润 | 65,182,145.80 | 115,178,852.26 |
| 加：纳税调整额 | | |
| 本期应税所得额 | 65,182,145.80 | 115,178,852.26 |
| 所得税额 | 21,510,108.11 | 38,009,021.25 |
| 减：所得税返还 | | |
| 本期所得税费用 | 21,510,108.11 | 38,009,021.25 |

32、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 上年同期数 | 2005 年 1-6 月份 |
|------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 1,519,465.39 | 1,791,010.06 |
| 罚款收入 | 415,605.06 | 595,266.77 |
| 其它 | 991,526.75 | 1,707,319.69 |
| 合 计 | 2,926,597.20 | 4,093,596.52 |

33、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 上年同期数 | 2005 年 1-6 月份 |
|-----------|---------------|---------------|
| 办公费 | 571,407.94 | 556,507.02 |
| 保险费 | 2,125,614.56 | 2,966,012.05 |
| 差旅费 | 538,966.20 | 1,291,359.27 |
| 通讯费 | 591,775.12 | 1,138,616.61 |
| 招待费 | 818,940.20 | 1,603,916.56 |
| 水电费 | 197,245.88 | 327,218.52 |
| 土地租赁费 | 712,184.47 | 79,001.83 |
| 排污费 | 757,236.53 | 1,726,665.00 |
| 汽车支出 | 614,764.49 | 1,604,497.67 |
| 水资源费 | 659,873.00 | 672,477.00 |
| 销售人员费用 | 8,033,659.15 | 4,149,426.08 |
| 审计、顾问、律师费 | 506,030.00 | 720,063.05 |
| 其它 | 658,756.93 | 2,936,161.48 |
| 合计 | 16,786,454.47 | 19,771,922.14 |

六、母公司会计报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

1、应收账款

| 账 龄 | 2004 年 12 月 31 日 | | | 2005 年 6 月 30 日 | | |
|-------|------------------|--------|-------------|-----------------|--------|-------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 1-2 年 | 2,882,308.3 | 22.38 | 576,461.67 | 1,994,307.00 | 20.64 | 398,861.40 |
| 2-3 年 | 9,365,956.6 | 72.71 | 2,809,786.9 | 6,203,160.21 | 64.20 | 1,860,948.0 |
| 3-5 年 | 632,913.00 | 4.91 | 316,456.50 | 1,148,069.23 | 11.88 | 574,034.62 |
| 5 年以上 | | | | 316,706.82 | 3.28 | 316,706.82 |
| 合 计 | 12,881,177. | 100.00 | 3,702,705.1 | 9,662,243.26 | 100.00 | 3,150,550.9 |

说明：

- (1) 截至 2005 年 6 月 30 日，无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；
- (2) 期末余额中欠款前五名金额合计为 1,768,914.36 元，占应收账款总额的 27.17%；

2、其他应收款

| 账龄 | 2004 年 12 月 31 日 | | | 2005 年 6 月 30 日 | | |
|-------|------------------|--------|------------|-----------------|--------|-------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 67,754,664.82 | 97.75 | 102,749.36 | 100,419,367.13 | 98.47 | 1,437,877.8 |
| 1-2 年 | 244,538.69 | 0.35 | 48,907.74 | 244,538.69 | 0.24 | 48,907.74 |
| 2-3 年 | 1,116,000.85 | 1.61 | 334,800.26 | 1,116,000.85 | 1.09 | 334,800.26 |
| 3-5 年 | 200,000.00 | 0.29 | 100,000.00 | 200,000.00 | 0.20 | 100,000.00 |
| 5 年以上 | | | | | | - |
| 合计 | 69,315,204.36 | 100.00 | 586,457.36 | 101,979,906.67 | 100.00 | 1,921,585.7 |

说明：

- (1) 截至 2005 年 6 月 30 日，无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；
- (2) 期末数中欠款前五名金额合计为 91,082,598.51 元，占其他应收款总额的 89.31%；
- (3) 期末数较期初数增加 31,329,573.88 元，增幅 45.58%，主要原因是报告期子公司借款款增加所致。
- (4) 对子公司的应收款项未计提坏账准备。

3. 长期投资

(1) 明细情况

| 项目 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2005 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|------|---------------|-----------------|
| 长期股权投资 | | | | |
| 其中：对子公司投资 | 747,930,872.70 | | 21,810,400.00 | 726,120,472.70 |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 其他股权投资 | | | | |

| | | | | |
|-----|----------------|--|---------------|----------------|
| 合 计 | 747,930,872.70 | | 21,810,400.00 | 726,120,472.70 |
|-----|----------------|--|---------------|----------------|

(2) 对子公司投资明细

| 被投资单位名称 | 占被投资单位权益比例(%) | 初始投资额 | 2004年12月31日 | 减少投资 | 按权益法调整金额 | 2005年6月30日 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 山东聊城鲁西化工第二化肥厂 | 98.55 | 231,878,900.00 | 276,911,007.26 | | | 276,911,007.26 |
| 平阴鲁西化工第三化肥厂 | 98.85 | 89,003,000.00 | 98,491,808.53 | | | 98,491,808.53 |
| 聊城鲁西化工第四化肥厂 | 99.11 | 111,270,000.00 | 143,997,373.44 | | | 143,997,373.44 |
| 聊城鲁西化工第五化肥厂 | 97.96 | 182,020,222.42 | 197,899,036.39 | | | 197,899,036.39 |
| 山东聊城鲁西化工第六化肥厂 | 51.00 | 12,820,800.00 | 13,831,647.08 | 5,010,400.00 | | 8,821,247.08 |
| 聊城鲁西化工工业基地有限公司 | | 16,800,000.00 | 16,800,000.00 | 16,800,000.00 | | |
| 合 计 | | 643,792,922.42 | 747,930,872.70 | 16,800,000.00 | | 726,120,472.70 |

4、主营业务收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 上年同期数 | 2005年1-6月份 |
|------|----------------|----------------|
| 尿素 | 285,415,610.15 | 343,529,576.70 |
| 复合肥 | | |
| 碳酸氢铵 | | |
| 液氨 | | 18,338,596.77 |
| 复混肥 | | |
| 硫酸 | | |
| 盐酸 | | |
| 合计 | 285,415,610.15 | 361,868,173.47 |

5、主营业务成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 上年同期数 | 2005 年 1-6 月份 |
|------|----------------|----------------|
| 尿素 | 227,578,468.65 | 275,573,307.04 |
| 复合肥 | | |
| 碳酸氢铵 | | |
| 液氨 | | 16,451,813.32 |
| 复混肥 | | |
| 硫酸 | | |
| 盐酸 | | |
| 合计 | 227,578,468.65 | 292,025,120.36 |

6、投资收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 2004 年度 | 2005 年 1-6 月份 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 股票投资收益 | | |
| 债权投资收益 | 3,521.75 | |
| 期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额 | 75,567,626.97 | |
| 合 计 | 75,571,148.72 | |

7、所得税

| 项 目 | 上年同期数 | 2005 年 1-6 月份 |
|-----|--------------|---------------|
| 所得税 | 9,552,922.08 | 14,193,488.79 |

七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1)存在控制关系的关联方

| 企 业 名 称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企业关系 | 经济性质或类型 | 法人代表 |
|------------------|-------------|--------|--------|---------|------|
| 山东聊城鲁西化工集团有限责任公司 | 聊城市鲁化路 68 号 | 化工、机械 | 母公司 | 国有 | 张金成 |
| 山东聊城鲁西化工第二化肥厂 | 东阿县城阿胶街96号 | 尿素、合成氨 | 子公司 | 有限责任公司 | 杨本华 |

| | | | | | |
|-----------------|-------------|---------|-----|--------|-----|
| 平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司 | 平阴县青龙路15号 | 尿素、合成氨 | 子公司 | 有限责任公司 | 蒋士平 |
| 聊城鲁西化工第四化肥厂 | 聊城市光狱路中段 | 复合肥、复混肥 | 子公司 | 有限责任公司 | 孟召祥 |
| 聊城鲁西化工第五化肥厂 | 阳谷县城西汉桥路13号 | 复合肥、复混肥 | 子公司 | 有限责任公司 | 蔡英强 |
| 山东聊城鲁西化工第六化肥厂 | 东阿县北环路中段 | 复混肥、硫酸 | 子公司 | 有限责任公司 | 董书国 |

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称 | 2004年12月31日 (万元) | 本期增加 (万元) | 本期减少 (万元) | 2005年1-6月份 (万元) |
|------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 山东聊城鲁西化工集团有限责任公司 | 30,600.00 | | | 30,600.00 |
| 山东聊城鲁西化工第二化肥厂 | 23,528.00 | | | 23,528.00 |
| 平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司 | 9,004.00 | | | 9,004.00 |
| 聊城鲁西化工第四化肥厂 | 11,227.00 | | | 11,227.00 |
| 聊城鲁西化工第五化肥厂 | 18,582.00 | | | 18,582.00 |
| 山东聊城鲁西化工第六化肥厂 | 1,828.00 | | | 1,828.00 |
| 聊城鲁西化工工业基地有限公司 | 2,800.00 | | 2,800.00 | |

(3) 不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 与本企业的关系 |
|--------------------|---------|
| 聊城化工机械厂 | 同一母公司 |
| 山东聊城鲁西化工集团总公司阳谷化工厂 | 同一母公司 |
| 聊城锅炉厂 | 同一母公司 |
| 聊城蓝威化工有限公司 | 同一母公司 |
| 聊城锅炉安装公司 | 同一母公司 |

2、关联方交易

(1) 定价原则：关联方交易是参照同类货物的市场价格定价。

(2) 关联方交易

采购货物

| 企业名称 | 上年同期 | | 2005年1-6月份 | |
|------|------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 占年度购货% | 金额 | 占年度购货% |
| | | | | |

| | | | | |
|------------|--------------|-------|---------------|-------|
| 聊城蓝威化工有限公司 | 84,400.00 | 14.00 | 168,800.00 | 0.01 |
| 聊城化工机械厂 | 3,509,600.00 | 1.75 | 22,640,411.82 | 12.58 |
| 聊城锅炉厂 | 1,975,208.00 | 0.93 | 2,916,581.50 | 1.62 |
| 合计 | 5,560,568.00 | 16.68 | 25,725,793.32 | 14.21 |

销售货物：

| 企业名称 | 上年同期 | | 2005年1-6月份 | |
|------------|------------|--------|------------|--------|
| | 金 额 | 占年度销货% | 金 额 | 占年度销货% |
| 聊城蓝威化工有限公司 | 147,600.00 | 0.39 | 231,140.51 | 0.58 |
| 合计 | 147,600.00 | 0.39 | 231,140.51 | 0.58 |

根据 2004 年 10 月公司与山东聊城鲁西化工集团有限公司签定的土地租赁补充协议，本年度执行土地年租金每平方米不高于 15.8 元人民币，土地总额不超过 350 万元/年的土地租赁政策。报告期公司未支付山东聊城鲁西化工集团有限责任公司土地租赁费。

(3)关联方往来款项余额

| 关 联 单 位 | 科目名称 | 2004 年 12 月 31 日 | 比例 (%) | 2005 年 6 月 30 日 | 比例 (%) |
|----------------|-------|------------------|--------|-----------------|--------|
| 聊城化工机械厂 | 预付账款 | 624,974.52 | 0.57 | 16,152,812.15 | 18.16 |
| 聊城鲁西化工集团总公司锅炉厂 | 预付账款 | 1,723,000.00 | 1.58 | 4,366,405.01 | 4.91 |
| 聊城锅炉安装公司 | 预付账款 | 376,619.11 | 0.35 | | |
| 聊城蓝威化工有限公司 | 预付账款 | | | 236,501.02 | 0.27 |
| 小 计 | | 2724,593.63 | 2.5 | 20,755,718.18 | 23.34 |
| 聊城蓝威化工有限公司 | 应付账款 | 30,118.90 | 0.01 | | |
| 聊城鲁西化工集团总公司锅炉厂 | 应付账款 | 139,647.20 | 0.04 | 51,980.25 | 0.01 |
| 聊城化工机械厂 | 应付账款 | | | 310,002.03 | 0.07 |
| 小 计 | | 169,766.10 | 0.05 | 361,982.28 | 0.08 |
| 聊城蓝威化工有限公司 | 预收账款 | 20,926.41 | 0.02 | 9476.82 | 0.01 |
| 聊城鲁西化工集团有限责任公司 | 其他应付款 | 16,955.76 | 0.03 | 16,955.76 | 0.02 |

八、或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

2005 年 5 月 23 日，财政部、国家税务总局下发了财税[2005]87 号《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》，自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50% 调整为暂免征收增值税。

第八节 备查文件

包括下列文件：

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 五、公司章程文本；
- 六、文件文本存放地为公司证券处。

董事长：张金成



山东鲁西化工股份有限公司
二 五年七月二十八日