

**山东大成农药股份有限公司**

**600882**

**2005 年半年度报告**

## 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告(未经审计).....	9
八、备查文件目录.....	41

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人耿佃杰，主管会计工作负责人陈玉顺，会计机构负责人（会计主管人员）李波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：山东大成农药股份有限公司  
公司英文名称：SHANDONG DACHENG PESTICIDE CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：大成股份  
公司 A 股代码：600882
- 3、公司注册地址：山东省淄博市张店区洪沟路 25 号  
公司办公地址：山东省淄博市张店区洪沟路 25 号  
邮政编码：255009  
公司国际互联网网址：<http://www.shandongdacheng.com>  
公司电子信箱：[sdnyl@zb-public.sd.cninfo.net](mailto:sdnyl@zb-public.sd.cninfo.net)
- 4、公司法定代表人：耿佃杰
- 5、公司董事会秘书：于宁  
电话：0533-2111919  
传真：0533-2113511  
E-mail：[yn\\_882@vip.163.com](mailto:yn_882@vip.163.com)  
联系地址：山东省淄博市张店区洪沟路 25 号  
公司证券事务代表：张国昌  
电话：0533-2111999-6502  
传真：0533-2113511  
E-mail：[yn\\_882@vip.163.com](mailto:yn_882@vip.163.com)  
联系地址：山东省淄博市张店区洪沟路 25 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券投资部
- 7、公司其他基本情况：公司变更注册登记日期：2004 年 3 月 12 日  
公司变更注册登记地点：山东省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：3700001801569  
税务登记号码：370303164102345  
公司聘请的会计师事务所名称：上海上会会计师事务所有限公司  
公司聘请的会计师事务所办公地址：上海市威海路 755 号

### （二）主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)

流动资产	730,610,730.09	793,220,074.08	-7.89
流动负债	776,241,406.14	727,422,957.34	6.71
总资产	1,357,970,960.65	1,303,074,765.57	4.21
股东权益(不含少数股东权益)	495,607,474.12	489,512,268.95	1.25
每股净资产	2.67	2.63	1.52
调整后的每股净资产	2.29	2.28	0.44
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	6,987,920.76	9,209,239.79	-24.12
扣除非经常性损益后的净利润	6,436,037.72	9,589,525.08	-32.88
每股收益	0.04	0.05	-20.00
净资产收益率(%)	1.41	1.85	-23.78
经营活动产生的现金流量净额	19,627,855.62	25,790,472.90	-23.89

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	200,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	351,883.04
合计	551,883.04

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.39	9.44	0.25	0.25
营业利润	1.81	1.82	0.05	0.05
净利润	1.41	1.42	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	1.30	1.31	0.03	0.03

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 52,343 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
淄博市国有资产管理局	0	87,739,146	47.210	未流通	0	国有股东
张店向阳化工厂	0	586,385	0.316	未流通	未知	法人股东

李兴成	9,869	359,101	0.193	已流通	未知	社会公众股东
林步清	0	248,800	0.134	已流通	未知	社会公众股东
陈丹艳	104,315	219,699	0.118	已流通	未知	社会公众股东
鲍秀清	0	203,000	0.109	已流通	未知	社会公众股东
罗辉	-5,000	200,000	0.108	已流通	未知	社会公众股东
朱晔	0	192,826	0.104	已流通	未知	社会公众股东
陈卫	30,500	176,800	0.095	已流通	未知	社会公众股东
弋国海	0	176,700	0.095	已流通	未知	社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

1) 国家股股东与其余 9 名股东之间不存在关联关系；2) 公司未知其余股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

#### 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

公司无战略投资者或一般法人参与配售新股情况。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
李兴成	359,101	A 股
林步清	248,800	A 股
陈丹艳	219,699	A 股
鲍秀清	203,000	A 股
罗辉	200,000	A 股
朱晔	192,826	A 股
陈卫	176,800	A 股
弋国海	176,700	A 股
程德利	144,399	A 股
韩国茂	132,000	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

1) 国家股股东与其余 9 名股东之间不存在关联关系；2) 公司未知其余股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经公司 2005 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第九次会议审议通过，根据公司经营工作需要，董事会决定王志毅先生、郑茜先生不再担任公司副总经理，杨德江先生不再担任公司总经济师；聘任王贵生先生为公司总经济师。

经公司 2005 年 6 月 7 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，唐勇先生、杜晓云女士不再担任公司监事会监事，选举孙波峰先生、张纪庆先生担任公司监事会股东代表监事。

经公司 2005 年 6 月 7 日召开的第五届监事会第五次会议审议通过，孙波峰先生担任监事长。

## 五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，公司紧紧围绕年度经营目标，按照既定的工作方针，在化工市场比较景气，农药市场由淡转旺的外部环境下，突出重点，强化措施，努力消化电力涨价和部分化工原料价格居高不下等不利因素，合理调配生产作业计划，积极做好氯碱产品与农药产品的协调平衡，降低不合理产品库存，实现资源的最优化组合。在营销工作中，坚持以销定产，对农药及液氯等旺销产品实行现款现货策略，加速资金周转。受市场需求等因素拉动，氯碱化工、农药产品市场平均价格均比去年同期有不同程度的增长，同时受制于化工原料供应不及时、电力供应紧张等因素影响，主要产品产量同比略有下降。上半年，公司销售化工产品 24.45 万吨，比去年同期增长 4%；农药产品销售 13876 吨，比去年同期下降 21%，农药销量减少的主要原因是去年经销商采取囤货销售的方式，因而去年同期农药销售量较大，今年销售市场回归正常。2005 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 38112.38 万元，比去年同期增长 0.24%，净利润 698.79 万元，比去年同期下降 24.12%，净利润下降的主要原因是本期生产所需能源、化工原料涨价所致。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

本报告期，公司致力于化学农药、基本化学原料的生产与销售，主营业务范围未发生变化。

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

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
农药	220,275,892.77	203,030,220.39	7.83	-4.64	1.03	-5.17
化工	156,815,954.66	128,199,149.80	18.25	8.30	0.97	5.94
其他	4,031,934.81	3,190,708.73	20.86	-8.49	4.95	-10.14
分产品						
敌敌畏	88,518,098.37	81,610,221.24	7.80	-8.01	5.09	-11.49
氧乐果	48,760,975.38	42,026,268.56	13.81	-9.63	-7.83	-1.69
烧碱	83,211,187.52	75,079,740.40	9.77	52.34	39.95	7.99
氯化产品	44,911,308.94	26,210,337.48	41.64	22.14	-6.46	17.85

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
山东省内	221,928,378.40	-2.73
山东省外	159,195,403.84	4.71

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期, 公司主要化工产品毛利率高于去年, 主要是市场需求旺盛, 产品价格上涨; 农药产品毛利率下降, 主要是化工原料价格大幅上涨, 且超过了农药产品涨价幅度。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
淄博大成热电有限公司	热电的生产与销售	电、蒸汽	16,000	22,334	

至本报告期末, 淄博大成热电有限公司相关工程尚处于建设期, 未产生效益。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

受公司所在地区电力供应紧张的影响, 上半年公司生产用电多次出现拉闸限电现象, 造成主要产品产量均有不同程度的欠产; 同时用电价格的再次上涨加重了公司的运营成本。

对此, 公司将抓紧控股子公司淄博大成热电有限公司相关项目的建设进度, 争取 2005 年底前投产发电, 以缓解本公司生产用电紧张的局面。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

本报告期, 经公司 2004 年度股东大会审议通过, 公司与山东大成化工集团有限公司共同出资组建淄博大成热电有限公司, 该热电公司注册资本 16000 万元, 其中本公司占 90%, 项目总投资约 30000 万元, 目前工商登记事宜已办理完毕, 工程项目正处于建设中, 主体设备已安装到位, 预计 2005 年底前投入运营。

3、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 73,700 万元人民币, 报告期实际完成 38,112 万元人民币; 报告期拟订的三项费用为 7,800 万元人民币, 实际完成 3,676 万元人民币。

(四) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

本公司 2004 年度财务报告经上海上会会计师事务所审计, 被出具了带说明段审计意见的审计报告, 原因是公司控股股东淄博市国有资产管理局 1999 年以所持有淄博热电股份有限公司部分国家股折合人民币 55,313,798 元作价参与公司配股, 截至审计报告日该股权过户手续仍在办理之中。

至本报告期末，上述股权过户事项仍未办妥。目前，公司根据国家股权分置改革试点相关文件精神，结合自身实际情况，正着手制订相关解决方案，同时将上述股权过户事项及被控股股东占用的其他资产事项一起予以解决。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《证券法》、《公司法》、中国证监会《上市公司治理准则》及《公司章程》等有关规定的要求，努力健全和完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。

本报告期，公司制定了《独立董事工作制度》，修订了《公司章程》及《股东大会议事规则》，在日常工作中认真执行相关规定，促进公司和董事、监事及其他高级管理人员行为进一步规范化。下一步，公司将根据情况逐步建立董事会下设的各专业委员会，并完善相关制度，更好地发挥董事会的职能。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会决议，公司 2004 年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本方案。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2005 年中期无利润分配及公积金转增股本预案。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
淄博合力化工有限公司	采购甲脂、石灰乳等原料	市场价		10,395,405.54	5.94	银行转帐		

#### 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
淄博合力化工有限公司	销售盐酸、材料、废酸等	市场价		7,565,308.32	1.99	银行转帐		
山东成丰化工有限公司	代垫及销售原材料等	市场价		5,721,414.84	1.50	银行转帐		

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
淄博市国有资产管理局	控股股东		55,671,501.00			
山东大成化工集团有限公司	关联人(与公司同一董事长)	40,018,789.16	22,083,862.86			
山东成丰化工有限公司	联营公司		21,894,977.81			
合计	/	40,018,789.16	99,650,341.67	/		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 55,671,501.00 元人民币。

关联债权债务形成原因：垫付及生产周转。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期，公司未托管其他公司资产，本公司资产也未被其他公司托管。

2、承包情况

本报告期，公司未承包其他公司资产，本公司资产也未被其他公司承包。

3、租赁情况

本报告期，公司未租赁其他公司资产，本公司资产也未被其他公司租赁。

4、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
张店向阳化工厂	2004-09-17	1,500,000.00	连带责任担保	2004-09-17~2005-09-14	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			1,500,000.00			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			12,990,000.00			
报告期末对控股子公司担保余额合计			17,990,000.00			
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额			19,490,000.00			
担保总额占公司净资产的比例			3.93			
公司违规担保情况						

为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	0

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期，公司无其他应披露而未披露的重大合同事项。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

至本报告期末，公司替控股股东代垫的非经营性支出及离退休人员费用仍未解决。淄博市财政局曾以淄财企[2002]65 号文承诺以以后年度国家股分红及企业改制等措施予以解决，但是由于近年来公司实现利润较少，未实施利润分配，同时也无其他有效抵减代垫费用措施，因此该款项本期未减少。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。经公司 2004 年度股东大会审议通过，公司继续聘任上海上会会计师事务所有限公司为 2005 年度审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山东大成农药股份有限公司董事会公告	《上海证券报》C 叠	2005-04-15	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-15/600882_20050415_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-15/600882_20050415_1.pdf</a>
山东大成农药股份有限公司 2004 年年度报告摘要	《上海证券报》C40 版	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600882_2004_nzy.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600882_2004_nzy.pdf</a>
山东大成农药股份有限公司 2004 年年度报告		2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600882_2004_n.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600882_2004_n.pdf</a>
山东大成农药股份有限公司第五届董事会第九次	《上海证券报》C39	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600882_20050427_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600882_20050427_1.pdf</a>

会议决议公告	版		
山东大成农药股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》C39 版	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600882_20050427_2.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600882_20050427_2.pdf</a>
山东大成农药股份有限公司第一季度报告	《上海证券报》C40 版	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600882_2005_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600882_2005_1.pdf</a>
山东大成农药股份有限公司对外投资公告	《上海证券报》C57 版	2005-04-29	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-29/600882_20050429_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-29/600882_20050429_1.pdf</a>
山东大成农药股份有限公司关于召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》C57 版	2005-04-29	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-29/600882_20050429_2.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-29/600882_20050429_2.pdf</a>
山东大成农药股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C 叠	2005-06-08	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-06-08/600882_20050608_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-06-08/600882_20050608_1.pdf</a>
山东大成农药股份有限公司第五届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》C 叠	2005-06-08	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-06-08/600882_20050608_2.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-06-08/600882_20050608_2.pdf</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

#### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东大成农药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金	1		91,579,593.08	103,251,009.43	90,055,548.87	101,296,410.38
短期投资	2		1,235,699.05	1,235,699.05	1,235,699.05	1,235,699.05
应收票据	3		3,960,218.00	5,625,794.00	4,060,218.00	5,412,794.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	4	1	106,631,035.76	109,197,005.18	100,979,200.50	107,377,482.13
其他应收款	5	2	200,401,194.33	271,916,714.74	207,226,694.73	276,218,851.10
预付账款	6		57,425,705.88	53,345,096.42	56,332,286.68	53,043,787.97

应收补贴款	7					
存货	8		268,857,716.95	248,425,298.15	250,693,610.92	232,945,463.89
待摊费用	9		519,567.04	223,457.11	241,033.42	220,886.70
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			730,610,730.09	793,220,074.08	710,824,292.17	777,751,375.22
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	10	3	281,465,878.26	137,465,878.26	294,191,280.68	150,404,055.89
长期债权投资						
长期投资合计			281,465,878.26	137,465,878.26	294,191,280.68	150,404,055.89
其中：合并价差	10		-398,745.81	-398,745.81		
其中：股权投资差 额	10		-398,745.81	-398,745.81		
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	11		503,441,638.85	449,878,097.43	494,309,723.41	440,751,582.37
减：累计折旧	11		216,847,905.02	203,263,066.53	212,888,967.66	199,799,728.02
固定资产净值			286,593,733.83	246,615,030.90	281,420,755.75	240,951,854.35
减：固定资产减值 准备	12		23,034,317.04	23,034,317.04	23,034,317.04	23,034,317.04
固定资产净额			263,559,416.79	223,580,713.86	258,386,438.71	217,917,537.31
工程物资						
在建工程	13		62,377,326.44	128,078,855.36	62,377,326.44	128,078,855.36
固定资产清理	14		526,446.66	931,979.26	526,446.66	931,979.26
固定资产合计			326,463,189.89	352,591,548.48	321,290,211.81	346,928,371.93
<b>无形资产及其他 资产：</b>						
无形资产	15		19,431,162.41	19,797,264.75	19,402,995.43	19,762,597.79
长期待摊费用	16					
其他长期资产						
无形资产及其他资 产合计			19,431,162.41	19,797,264.75	19,402,995.43	19,762,597.79
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,357,970,960.65	1,303,074,765.57	1,345,708,780.09	1,294,846,400.83
<b>流动负债：</b>						
短期借款	17		544,781,435.00	497,231,435.00	411,331,435.00	372,531,435.00
应付票据	18			4,400,000.00	133,450,000.00	129,100,000.00
应付账款	19		146,440,153.02	122,801,240.25	131,766,356.19	112,434,003.23
预收账款	20		29,763,708.57	62,134,180.83	25,770,988.93	58,393,368.18
应付工资	21		78,176.61	78,177.11		
应付福利费			3,588,858.18	2,037,294.11	2,396,157.33	1,068,801.03
应付股利	22		2,804,232.52	2,804,232.52	2,804,232.52	2,804,232.52

应交税金	23		3,531,520.88	-5,860,589.57	3,508,069.01	-6,036,134.78
其他应交款	24		3,745.37	7,804.63	1,388.47	2,249.18
其他应付款	25		39,720,689.11	34,789,182.46	46,262,597.45	41,447,698.92
预提费用	26		5,528,886.88		5,328,886.88	
预计负债						
一年内到期的长期负债	27			7,000,000.00		7,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			776,241,406.14	727,422,957.34	762,620,111.78	718,745,653.28
<b>长期负债：</b>						
长期借款	28		85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			861,241,406.14	812,422,957.34	847,620,111.78	803,745,653.28
少数股东权益			1,122,080.39	1,139,539.28		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	29		185,849,063.00	185,849,063.00	185,849,063.00	185,849,063.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额						
资本公积	30		260,117,015.15	260,117,015.15	260,248,655.47	260,248,655.47
盈余公积	31		33,306,611.35	33,306,611.35	31,236,276.16	31,236,276.16
其中：法定公益金			2,095,180.44	2,095,180.44	1,431,581.95	1,431,581.95
未分配利润	32		19,567,087.47	12,579,166.71	20,754,673.68	13,766,752.92
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失			3,232,302.85	2,339,587.26		
所有者权益（或股东权益）合计			495,607,474.12	489,512,268.95	498,088,668.31	491,100,747.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,357,970,960.65	1,303,074,765.57	1,345,708,780.09	1,294,846,400.83

公司法定代表人：耿佃杰      主管会计工作负责人：陈玉顺      会计机构负责人：李波

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东大成农药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	33	4	381,123,782.24	380,193,264.86	369,733,268.66	369,063,625.90
减: 主营业务成本	33	4	334,420,078.92	330,979,678.14	325,392,885.34	322,077,404.00
主营业务税金及附加	34		151,470.64	191,122.10	84,601.53	162,624.38
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			46,552,232.68	49,022,464.62	44,255,781.79	46,823,597.52
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	35		-846,066.43	694,224.68	-846,113.45	672,499.19
减: 营业费用			5,142,026.26	6,943,498.97	4,923,516.36	6,619,716.67
管理费用			22,268,986.41	22,914,803.36	19,073,093.48	20,124,304.52
财务费用	36	5	9,346,820.56	7,293,313.25	9,347,595.29	7,294,236.35
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			8,948,333.02	12,565,073.72	10,065,463.21	13,457,839.17
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	37	5	-1,272,946.25	734,808.02	97,224.79	470,579.85
补贴收入	38		200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
营业外收入	39		68,044.48	50,000.30	68,044.48	0.30
减: 营业外支出	40		6,819.50	383,285.30	1,000.00	383,285.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			7,936,611.75	13,166,596.74	10,429,732.48	13,745,134.02
减: 所得税	41		3,441,811.72	4,535,894.23	3,441,811.72	4,535,894.23
减: 少数股东损益			739,182.12	-8,017.56		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)	42		3,232,302.85	570,519.72		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			6,987,920.76	9,209,239.79	6,987,920.76	9,209,239.79
加: 年初未分配利润			12,579,166.71	10,494,933.62	13,766,752.92	12,565,268.81
其他转入						
六、可供分配的利润			19,567,087.47	19,704,173.41	20,754,673.68	21,774,508.60
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			19,567,087.47	19,704,173.41	20,754,673.68	21,774,508.60
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补)	29		19,567,087.47	19,704,173.41	20,754,673.68	21,774,508.60

亏损以“-”号填列)						
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失				277,285.30		277,285.30
6. 其他						

公司法定代表人：耿佃杰 主管会计工作负责人：陈玉顺 会计机构负责人：李波

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位：山东大成农药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			432,607,805.14	422,695,010.08
收到的税费返还			179,908.34	179,908.34
收到的其他与经营活动有关的现金	43		1,368,446.25	1,281,491.53
现金流入小计			434,156,159.73	424,156,409.95
购买商品、接受劳务支付的现金			368,846,036.75	361,245,793.72
支付给职工以及为职工支付的现金			22,017,517.83	21,060,729.24
支付的各项税费			6,932,865.75	6,532,788.34
支付的其他与经营活动有关的现金	44		16,731,883.78	16,073,386.93
现金流出小计			414,528,304.11	404,912,698.23
经营活动产生的现金流量净额			19,627,855.62	19,243,711.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			310,000.00	310,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			405,532.60	405,532.60
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			715,532.60	715,532.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			8,852,100.02	8,037,401.28
投资所支付的现金			45,240,000.00	45,240,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			54,092,100.02	53,277,401.28
投资活动产生的现金流量净额			-53,376,567.42	-52,561,868.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				

吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			245,600,000.00	245,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	45			
现金流入小计			245,600,000.00	245,600,000.00
偿还债务所支付的现金			213,800,000.00	213,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			9,715,780.36	9,715,780.36
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			223,515,780.36	223,515,780.36
筹资活动产生的现金流量净额			22,084,219.64	22,084,219.64
四、汇率变动对现金的影响			-6,924.19	-6,924.19
五、现金及现金等价物净增加额			-11,671,416.35	-11,240,861.51
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			6,987,920.76	6,987,920.76
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			739,182.12	
减：未确认的投资损失			3,232,302.85	
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			13,584,838.49	13,089,239.64
无形资产摊销			366,102.34	359,602.36
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-296,109.93	-20,146.72
预提费用增加(减：减少)			5,528,886.88	5,328,886.88
处理固定资产、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			9,903,693.71	9,903,493.71
投资损失(减：收益)			1,272,946.25	-97,224.79
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-20,432,418.80	-17,748,147.03
经营性应收项目的减少(减：增加)			-30,174,308.07	-34,639,365.25
经营性应付项目的增加(减：减少)			35,379,424.72	36,079,452.16
其他				
经营活动产生的现金流量净额			19,627,855.62	19,243,711.72
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				

现金的期末余额			91,579,593.08	90,055,548.87
减：现金的期初余额			103,251,009.43	101,296,410.38
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			-11,671,416.35	-11,240,861.51

公司法定代表人：耿佃杰 主管会计工作负责人：陈玉顺 会计机构负责人：李波

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：山东大成农药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	29,263,064.11	128,147.06	128,147.06	128,147.06	29,263,064.11
其中：应收账款	11,156,752.55	128,147.06			11,284,899.61
其他应收款	18,106,311.56		128,147.06	128,147.06	17,978,164.50
短期投资跌价准备合计	64,300.95				64,300.95
其中：股票投资	64,300.95				64,300.95
债券投资					
存货跌价准备合计	4,374,991.23				4,374,991.23
其中：库存商品	4,295,590.80				4,295,590.80
原材料	79,400.43				79,400.43
长期投资减值准备合计	12,534,120.94				12,534,120.94
其中：长期股权投资	12,534,120.94				12,534,120.94
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	23,034,317.04				23,034,317.04
其中：房屋、建筑物					
机器设备	23,034,317.04				23,034,317.04
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：耿佃杰 主管会计工作负责人：陈玉顺 会计机构负责人：李波

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：山东大成农药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	

坏账准备合计	28,523,779.61	0.18	0.18	0.18	28,523,779.61
其中：应收账款	10,699,721.21		0.18	0.18	10,699,721.03
其他应收款	17,824,058.40	0.18			17,824,058.58
短期投资跌价准备合计	64,300.95				64,300.95
其中：股票投资	64,300.95				64,300.95
债券投资					
存货跌价准备合计	3,256,735.73				3,256,735.73
其中：库存商品	3,256,735.73				3,256,735.73
原材料					
长期投资减值准备合计	12,534,120.94				12,534,120.94
其中：长期股权投资	12,534,120.94				12,534,120.94
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	23,034,317.04				23,034,317.04
其中：房屋、建筑物					
机器设备	23,034,317.04				23,034,317.04
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：耿佃杰    主管会计工作负责人：陈玉顺    会计机构负责人：李波

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位：山东大成农药股份有限公司

单位：元    币种：人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	185,849,063.00	185,849,063.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	185,849,063.00	185,849,063.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	260,117,015.15	260,051,753.85
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		

股权投资准备		65,261.30
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	260,117,015.15	260,117,015.15
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	31,211,430.91	31,061,245.40
本期增加数		150,185.51
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		150,185.51
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	31,211,430.91	31,211,430.91
其中：法定盈余公积	24,339,680.88	24,339,680.88
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	2,095,180.44	1,944,994.93
本期增加数		150,185.51
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	2,095,180.44	2,095,180.44
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	12,579,166.71	10,494,933.62
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	6,987,920.76	2,384,604.11
本期利润分配		300,371.02
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	19,567,087.47	12,579,166.71

公司法定代表人：耿佃杰    主管会计工作负责人：陈玉顺    会计机构负责人：李波

## (二) 会计报表附注

### 一、公司的基本情况

山东大成农药股份有限公司(以下简称“公司”)系于 1988 年经山东省体改委鲁体改生字(1988)第 56 号文批准,采用社会募集方式设立的股份有限公司。公司股票于 1995 年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易。公司属化工行业。

公司营业执照注册号:3700001801569

注册地址:淄博市张店区洪沟路 25 号

经营范围:化学农药、基本化学原料的生产、销售;公路货物运输;批准范围的进出口业务等。

主要产品:敌敌畏、氧化乐果、敌百虫、烧碱及液氯等。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、执行的会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、《企业会计制度》及相关补充规定。

#### 2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则,以实际成本为计价基础。如果以后财产发生减值,则计提相应的资产减值准备。

#### 5、外币业务核算方法

对涉及外币的经济业务采用当月 1 日人民币市场中间汇价折合人民币记账,期末按期末人民币市场中间汇价进行调整。与购建固定资产有关的汇兑差额计入相关资产价值;在筹建期间发生的与购建固定资产无关的汇兑差额计入长期待摊费用,其它汇兑差额列作财务费用。(美元、日元、港元、欧元之外的外币,先按纽约市场牌价折合美元,再根据人民币市场中间汇价折合人民币。)

#### 6、外币会计报表的折算方法

外币会计报表的折算采用现行汇率法。

#### 7、现金等价物的确定标准

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

#### 8、短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券、基金等。

(1) 短期投资计价:按取得时的投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定:

A、以现金购入的短期投资,按实际支付的全部价款,包括税金、手续费等相关费用入账,但不包括在取得短期投资时,实际支付价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利,或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资,按投资各方确认的价值,作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资或以应收债权换入的短期投资,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为短期投资成本,但不包括所接受的短期投资中已宣告而尚未领取的现金股利,或已到付息期但尚未领取的债券利息。

D、以非货币性交易换入的短期投资,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为短期投资成本。

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

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

A、短期投资跌价准备的确认标准：期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

B、短期投资跌价准备的计提方法：按单项投资计提跌价准备。

## 9、坏账核算方法

(1) 坏账损失确认标准：

A、凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；

B、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

C、债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 坏账核算方法：采用备抵法。

(3) 坏账准备计提方法：根据期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额，按账龄分析法计提坏账准备，并计入当期管理费用。其中对公司截至 2002 年 12 月 31 日因历史遗留问题产生的非经营性支出和离退休人员费用挂账公司不再计提坏账准备。

公司坏账准备计提的比例列示如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1~2 年	10%
2~3 年	20%
3 年以上	40%

对有确凿证据表明无法收回的应收款项，按其期末余额的 100%计提坏账准备。

## 10、存货核算方法

(1) 存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品等。

(2) 原材料日常以计划成本计价；月份终了，按照发出各种原材料的计划成本计算应负担的成本差异，将存货的计划成本调整为实际成本；在产品 and 产成品按实际成本入库，发出时按全月一次加权平均法核算；低值易耗品及包装物等按实际成本计价，在领用或发出时采用一次摊销法核算。

(3) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，对存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。

A、存货跌价准备的确认标准：公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

## 11、长期投资核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：以取得时支付的全部价款扣除实际支付的分期付息债券中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，计入投资收益。

(2) 长期股权投资的计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资、法人股投资、其他股权投资和联营投资。长期股权投资按投资时实际支付的价款入账。

A、股票投资和法人股投资按成本法核算。

B、其他股权投资：投资额占被投资企业表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；投资额占被投资企业表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

C、联营投资按照有关联营合同或协议确认投资收益。

D、长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的按 10 年平均摊销。自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积-股权投资准备”科目。

(3)长期投资减值准备的确认标准及计提方法

A、长期投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

B、长期投资减值准备的计提方法：期末按单个投资项目可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款的计价及利息确认方法：按实际委托的贷款金额入账。期末按委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回的，应停止计息并冲回已计提的利息。

(2) 委托贷款减值准备的确认标准及计提方法：期末按贷款本金与可收回金额孰低计量。按单个委托贷款项目可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

13、固定资产及折旧核算方法

(1)固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年、单位价值较高的有形资产。

(2)固定资产分类：分为房屋及建筑屋、管道设备、机器设备等。

(3)固定资产计价：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按《企业会计准则-非货币性交易》之相关规定处理。

(4)固定资产折旧：固定资产折旧采用年限平均法计算，并按固定资产原值计算使用年限和残值率，确定折旧率。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。符合资本化条件的固定资产装修费用，在二次装修期间与固定资产尚可使用年限二者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产分类及使用年限如下：

类别	使用年限	残值率	折旧率
房屋建筑物	10-35 年	3%	2.77-9.70%
管道设备	5-20 年	3%	4.85-19.40%
机器设备及其他	4-18 年	3%	5.39-24.25%
固定资产装修	2-5 年	-	50.00-20.00%

(5)固定资产减值准备计提方法：期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算工程在建过程中实际发生的全部支出。在建工程结转为固定资产的时点：当所建造的固定资产完工交付使用时，按工程项目的实际成本结转固定资产。如尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再做调整。

(2)在建工程减值准备的确认标准：在建工程长期停建并且预计在三年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上、技术上已经落后，给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。

(3)在建工程减值准备的计提方法：期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

#### 15、借款费用核算方法

为购建固定资产的专用借款所发生的借款费用在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时按资本化原则计入所购建的固定资产成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，在发生时直接计入财务费用；其他借款费用均于发生时确认为费用，直接计入当期损益。

#### 16、无形资产核算方法

(1)无形资产计价和摊销：无形资产取得时按实际成本计价，在预计受益期限内平均摊销。

公司土地使用权和专利技术摊销年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	30-50 年
专利技术	10 年

(2)无形资产减值准备计提方法：期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

#### 17、长期待摊费用核算方法

(1)长期待摊费用计价：长期待摊费用是指企业已经支出但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用以实际成本计价。

(2)长期待摊费用摊销方法：在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

(3)除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18、应付债券核算方法

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

#### 19、收入确认原则

##### (1)销售商品的收入确认原则

销售商品的收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

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

##### (2)提供劳务的确认原则

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

B、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，期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

##### (3)让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

- A、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

#### 20、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### 21、重要会计政策、会计估计变更

本期无重要会计政策、会计估计变更。

## 22、合并会计报表的编制方法

(1)合并范围的确定原则：根据企业会计准则及财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》之规定，会计报表合并范围的确认原则为对被投资单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额的 50%以上(不含 50%)的控股公司，或虽占 50%以下(含 50%)、但实质拥有经营管理控制权的公司。另根据财政部会计司财会二字(1996)2 号文规定，当子公司资产总额、销售收入及当期净利润额均不足公司 10%时，根据重要性原则，该子公司可以不纳入合并范围。

(2)合并报表的编制方法：合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据进行编制。合并时已将内部交易事项、内部债权债务等合并抵消。

## 三、主要税项

### 1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司农药产品销项税率为 13%，其他产品销项税率 17%。

### 2、所得税

公司本期企业所得税税率为 33%。

## 四、控股子公司情况表

### 1、控股子公司

企业名称	所属行业	注册资本	投资成本	股权比例	经营范围	是否纳入合并范围
淄博大成科技发展投资有限公司	投资、服务业	10,000,000.00	9,000,000.00	90%	高新技术产业投资、高新技术产品的开发、转让；信息咨询服务*	是
淄博合力化工有限公司*1	制造业	9,000,000.00	4,590,000.00	51%	制造销售丁苯吡乳胶系列产品、精细化工产品*	否
淄博鲁和防蛀制品有限公司	制造业	30 万美元	22.5 万美元	75%	生产对位二氯苯防蛀、防霉、清新系列产品，销售本公司生产的产品(以上经营范围需经审批或许可经营的，凭审批手续或许可证经营)	是
淄博鲁祥化工有限公司	制造业	600,000.00	1,596,864.57	100%	农用乳化剂、塑料制品的生产、加工、销售*	是
淄博创成工程设计有限公司	设计服务业	1,000,000.00	800,000.00	80%	化工工程设计；低压容器、中压容器设计；技术咨询；化工产品批发零售(不含危险品)(以上经营范围需经审批或许可经营的，凭审批手续或许可证经营)；	是
山东农药厂劳动服务公司	制造业	1,280,000.00	712,341.03	100%	烟酒糖茶、百货、二类机电产品，陶瓷，加工纸制品，农药器械，普通建材，化工产品(不含化学危险品)，文化用品，装饰材料，包装制品	是
淄博鲁创化工机械有限公司	制造业	600,000.00	393,122.18	65%	化工设备及配件制造、销售；化工工程安装；防腐保温工程等；	是
淄博大成热电有限公司*2	电力	160,000,000.00	144,000,000.00	90%	热电生产、热电销售	否

\*1：未纳入合并报表子公司 2005 年 6 月 30 日总资产、净资产和 2005 年中期净利润列示如下：

子公司名称	2005 年 6 月 30 日总资产	2005 年 6 月 30 日净资产	2005 年中期净利润
淄博合力化工有限公司	44,814,879.43	19,024,017.98	154,885.61

\*2：公司尚未正式投入生产运营。

## 五、合并会计报表项目附注(单位：人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			939,281.27			238,854.39

小计			939,281.27			238,854.39
银行存款						
人民币			34,552,873.04			47,328,013.45
美元	54,278.79	8.2765	<u>449,238.42</u>	504,369.71	8.2765	<u>4,174,415.90</u>
小计			35,002,111.46			51,502,429.35
其他货币资金						
定期存款						300,000.00
汇票保证金			<u>55,638,200.35</u>			<u>51,209,725.69</u>
小计			<u>55,638,200.35</u>			<u>51,509,725.69</u>
合计			<u>91,579,593.08</u>			<u>103,251,009.43</u>

## 2、短期投资

项目	期末数		期初数	
	投资成本	短期投资 跌价准备	投资成本	短期投资 跌价准备
股权投资	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
其他股权投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-
金融债券投资	-	-	-	-
企业债券投资	-	-	-	-
证券投资基金	1,300,000.00	64,300.95	1,300,000.00	64,300.95
其他	=	=	=	=
合计	<u>1,300,000.00</u>	<u>64,300.95</u>	<u>1,300,000.00</u>	<u>64,300.95</u>

### 期末短期投资明细列示：

品种	数量(份)	投资成本	2005 年中期期末市值
中信经典配置基金	990,189.01	1,000,000.00	936,124.69
南方宝元债券基金	198,400.00	200,000.00	203,617.92
南方避险增值基金	99,010.00	100,000.00	99,574.36

## 3、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,960,218.00	5,625,794.00
商业承兑汇票	=	=
合计	<u>3,960,218.00</u>	<u>5,625,794.00</u>

## 4、应收账款

账龄	期末数				
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账计提比例	坏账准备金	账面价值
1 年以内	97,638,744.19	82.80%	5.00%	4,881,937.21	92,756,806.98
1-2 年	5,040,652.43	4.27%	10.00%	504,065.24	4,536,587.19
2-3 年	978,591.72	0.83%	20.00%	195,718.34	782,873.37
3 年以上	14,257,947.03	12.09%	40.00%	5,703,178.81	8,554,768.22
合计	<u>117,915,935.37</u>	<u>100.00%</u>		<u>11,284,899.61</u>	<u>106,631,035.76</u>

账龄	期初数				
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账计提比例	坏账准备金	账面价值
1 年以内	100,443,597.71	83.46%	5.00%	5,022,179.90	95,421,417.81
1-2 年	5,319,702.72	4.42%	10.00%	531,970.27	4,787,732.45
2-3 年	1,167,902.69	0.97%	20.00%	233,580.54	934,322.15
3 年以上	<u>13,422,554.61</u>	<u>11.15%</u>	40.00%	<u>5,369,021.84</u>	<u>8,053,532.77</u>
合计	<u>120,353,757.73</u>	<u>100.00%</u>		<u>11,156,752.55</u>	<u>109,197,005.18</u>

(1) 本公司期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	74,724,608.37	70.08%	87,177,399.76	72.43%

#### 5、其他应收款

账龄	期末数				
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账计提比例	坏账准备金	账面价值
1 年以内	128,981,273.31	59.06%	5.00%	6,449,063.67	122,532,209.64
1-2 年	6,282,430.82	2.88%	10.00%	628,243.08	5,654,187.74
2-3 年	12,070,668.99	5.53%	10.00%	1,207,066.90	10,863,602.09
3 年以上	<u>71,044,985.71</u>	<u>32.53%</u>	40.00%	<u>9,693,790.85</u>	<u>61,351,194.86</u>
合计	<u>218,379,358.83</u>	<u>100.00%</u>		<u>17,978,164.50</u>	<u>200,401,194.33</u>

账龄	期初数				
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账计提比例	坏账准备金	账面价值
1 年以内	209,944,685.60	72.38%	5.00%	10,497,234.28	199,447,451.32
1-2 年	4,898,100.81	1.69%	10.00%	489,810.08	4,408,290.73
2-3 年	10,924,633.45	3.77%	20.00%	1,063,609.37	9,861,024.08
3 年以上	<u>64,255,606.44</u>	<u>22.16%</u>	40.00%	<u>6,055,657.83</u>	<u>58,199,948.61</u>
合计	<u>290,023,026.30</u>	<u>100.00%</u>		<u>18,106,311.56</u>	<u>271,916,714.74</u>

(1) 本公司期末应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项列示参见附注七-1(4)关联方应收应付款项余额。

(2) 期末其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款前五名	125,651,247.07	62.70%	232,127,658.59	80.04%
合计				

(3) 期末金额较大的其他应收款列示如下：

户名或内容	金额	备注
淄博市国有资产管理局(非经营性支出及离退休人员费用)	55,671,501.00	*1
淄博大成热电有限公司	22,083,862.86	借款
山东成丰化工有限公司	21,894,977.81	借款
山东大成化工集团有限公司腈纶分公司	14,950,000.00	借款

淄博成合川化工有限公司 11,050,905.40 借款

\* 1 : 公司根据淄博市财政局淄财企[2002]65 号文《关于山东大成农药股份有限公司离退休人员费用和非经营性支出挂账问题的批复》的规定和本公司第四届董事会第十四次会议决议,对剩余的离退休人员费用和非经营性支出挂账 55,671,501.00 元不再提取坏账准备。

6、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	55,316,559.83	96.33%	51,392,171.79	96.34%
1-2 年	982,064.87	1.71%	863,501.73	1.62%
2-3 年	181,878.54	0.32%	157,005.40	0.29%
3 年以上	945,202.64	1.65%	932,417.50	1.75%
合计	<u>57,425,705.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>53,345,096.42</u>	<u>100.00%</u>

(1) 本公司期末无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 期末预付账款 1 年以上余额 2,109,146.05 元,主要系部分工程设备预付款尾款尚未结算。

7、应收补贴款

类别	期末数	期初数
应收出口退税	=	=
合计	=	=

8、存货

(1) 存货原值

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	31,829,684.18	79,400.43	31,750,283.75	26,560,231.67	79,400.43	26,480,831.24
产成品	142,621,235.59	4,295,590.80	138,325,644.79	147,644,769.69	4,295,590.80	143,349,178.89
在产品	87,366,271.37	-	87,366,271.37	69,568,633.68	-	69,568,633.68
委托加工物资	11,415,517.04	=	11,415,517.04	9,026,654.34	=	9,026,654.34
合计	<u>273,232,708.18</u>	<u>4,374,991.23</u>	<u>268,857,716.95</u>	<u>252,800,289.38</u>	<u>4,374,991.23</u>	<u>248,425,298.15</u>

(2) 存货跌价准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	79,400.43	-	-	79,400.43
产成品	4,295,590.80	=	=	4,295,590.80
合计	<u>4,374,991.23</u>	=	=	<u>4,374,991.23</u>

9、待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	220,886.70	796,113.21	500,003.28	516,996.63
制版费	2,570.41	=	=	2,570.41
合计	<u>223,457.11</u>	<u>796,113.21</u>	<u>500,003.28</u>	<u>519,567.04</u>

## 10、长期股权投资

### (1) 账面价值

项目	期末数			期初数				
	期末余额	股权投资 资差额	减值准备	账面价值	期初余额	股权投资 资差额	减值 准备	账面价值
股票(法人股)	36,902,000.00	-	-11,200,000.00	25,702,000.00	36,902,000.00	-	-11,200,000.00	25,702,000.00
子公司	153,623,257.51	-398,745.81	-	153,224,511.70	9,623,257.51	-398,745.81	-	9,224,511.70
联营企业	103,373,487.50	-	-1,334,120.94	102,039,366.56	103,373,487.50	-	-1,334,120.94	102,039,366.56
其他股权投资	<u>500,000.00</u>	=	=	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	=	=	<u>500,000.00</u>
合计	<u>294,398,745.01</u>	<u>-398,745.81</u>	<u>-12,534,120.94</u>	<u>281,465,878.26</u>	<u>150,398,745.01</u>	<u>-398,745.81</u>	<u>-12,534,120.94</u>	<u>137,465,878.26</u>

### (2) 股票(法人股)投资

公司名称	股份类别	投资金额
天同证券有限责任公司	法人股	28,000,000.00
交通银行股份有限公司	法人股	2,636,000.00
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	法人股	2,496,000.00
山东新华制药股份有限公司	法人股	750,000.00
淄博市商业银行	法人股	<u>3,020,000.00</u>
合计		<u>36,902,000.00</u>

### (3) 子公司、联营企业、其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	投资到期日	占被投资单位注 册资本的比例
子公司			
淄博合力化工有限公司	9,623,257.51	不约定期限	51.00%
淄博大成热电有限公司	144,000,000.00	不约定期限	90.00%
小计	<u>153,623,257.51</u>		
联营企业			
山东成丰化工有限公司	37,991,427.19	2020.06.12	44.43%
淄博热电股份有限公司*1	57,106,361.98	不约定期限	25.22%
泰安市裕隆宾馆	5,231,921.94	不约定期限	48.00%
江苏世通网络股份有限公司	3,043,776.39	不约定期限	27.08%
小计	<u>103,373,487.50</u>		
其他股权投资			
泰安市国色环境工程有限公司	500,000.00	不约定期限	10.00%
小计	<u>500,000.00</u>		
合计	<u>257,496,745.01</u>		

\*1：公司截至 2005 年 6 月 30 日对淄博热电股份有限公司投资余额 57,106,361.98 元，其中 55,313,798.00 元系公司控股股东淄博市国有资产管理局 1999 年以所持淄博热电股份有限公司部分国家股进行配股时所折算金额，后公司又追加零星投资 1,792,563.98 元。截至 2005 年 6 月 30 日上述股权过户手续尚在办理之中。

### (4) 长期投资减值准备

公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天同证券有限责任公司	11,200,000.00	-	-	11,200,000.00
山东成丰化工有限公司	<u>1,334,120.94</u>	=	=	<u>1,334,120.94</u>
合计	<u>12,534,120.94</u>	=	=	<u>12,534,120.94</u>

## 11、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	102,592,788.21	17,414,193.68		120,006,981.89
管道设备	123,387,006.71	9,309,876.04		132,696,882.75
机器设备及其它	222,001,776.81	28,735,997.40		250,737,774.21
固定资产装修	<u>1,896,525.70</u>		<u>1,896,525.70</u>	-
合计	<u>449,878,097.43</u>	<u>55,460,067.12</u>	<u>1,896,525.70</u>	<u>503,441,638.85</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	37,841,613.08	1,227,735.96	467,478.15	38,601,870.89
管道设备	52,951,439.12	7,474,729.68	42,874.48	60,383,294.32
机器设备及其它	112,470,014.33	9,839,510.62	4,446,785.14	117,862,739.81
固定资产装修	=	=	=	=
合计	<u>203,263,066.53</u>	<u>18,541,976.26</u>	<u>4,957,137.77</u>	<u>216,847,905.02</u>
净值	246,615,030.90			286,593,733.83

本期在建工程完工转入 72,344,318.49 元。

## 12、固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备及其它	<u>23,034,317.04</u>	=	=	<u>23,034,317.04</u>
合计	<u>23,034,317.04</u>	=	=	<u>23,034,317.04</u>

## 13、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减 少	期末数	资金来源
菊酯生物农药工程	75,332,416.22	2,898,164.30	50,770,395.40	-	27,460,185.12	自筹
百草枯工程	10,940,466.86	986,735.46	-	-	11,927,202.32	自筹
2000 吨除草剂技改	10,151,772.18	-	10,147,816.79	-	3,955.39	自筹
苯胺项目	8,691,716.60	-	-	-	8,691,716.60	自筹
氯乙烷、氯苯、生化技改	8,596,376.48	967,593.13	969,546.02	-	8,594,423.59	自筹
乙烯利项目	2,904,856.04	-	2,904,856.04	-	-	自筹
三氯杀螨醇厂房及库房改造	2,310,405.31	171,056.86	2,481,462.17	-	-	自筹
敌敌畏工程	2,000,778.38	249,826.70	24,074.51	-	2,226,530.57	自筹
三氯杀螨醇提纯改造	1,561,539.45	79,824.69	-	-	1,641,364.14	自筹
三万吨烧碱扩建	1,084,265.19	547,892.14	1,336,475.31	-	295,682.02	自筹
其他	<u>4,504,262.65</u>	<u>741,696.29</u>	<u>3,709,692.25</u>	=	<u>1,536,266.69</u>	自筹
合计	<u>128,078,855.36</u>	<u>6,642,789.57</u>	<u>72,344,318.49</u>	=	<u>62,377,326.44</u>	

本期利息资本化金额列示：

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定资产	期末数
菊酯生物农药工程	4,217,800.63	-	3,389,880.23	827,920.40
2000 吨除草剂技改	1,452,476.21	-	1452476.21	-
氯乙烷、氯苯、生化技改	1,101,447.26	-	335352.06	766,095.20
百草枯工程	<u>395,027.43</u>	=	=	<u>395,027.43</u>

合计 7,166,751.53 = 5,177,708.50 1,989,043.03

本期在建工程利息资本化率为年利率 7.16%。

本期在建工程未发生减值情形。

14、固定资产清理

项目	期末数	期初数
烧碱化工专用设备	<u>526,446.66</u>	<u>931,979.26</u>
合计	<u>526,446.66</u>	<u>931,979.26</u>

期末固定资产清理余额 526,446.66 元，主要系一批到期拟处理的烧碱化工专用设备的账面净值。该批资产截至 2005 年 6 月 30 日公司仍与买方处于洽谈之中。

15、无形资产

类别	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出额	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限(年)
土地使用权	购入	28,250,345.83	19,762,597.79	-	-	359,602.36	8,847,350.40	19,402,995.43	27-41
专利技术	购入	<u>130,000.00</u>	<u>34,666.96</u>	-	-	6,499.98	<u>101,833.02</u>	<u>28,166.98</u>	2.7
合计		<u>28,380,345.83</u>	<u>19,797,264.75</u>	=	=	<u>366,102.34</u>	<u>8,949,183.42</u>	<u>19,431,162.41</u>	

注：截止期末，公司土地使用权用于抵押借款之原值 19,452,574.96 元，净值 13,331,414.49 元。

16、长期待摊费用

类别	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
合计		=	=	=	=	=	

17、短期借款

类别	期末数	期初数
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	420,081,435.00	372,531,435.00
其中：美元借款	美元 2,790,000.00	美元 2,790,000.00
票据贴现	<u>124,700,000.00</u>	<u>124,700,000.00</u>
合计	<u>544,781,435.00</u>	<u>497,231,435.00</u>

18、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	4,400,000.00
商业承兑汇票	=	=
合计	=	<u>4,400,000.00</u>

19、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	132,058,243.17	90.18%	109,539,663.58	89.20%
1-2 年	13,282,712.87	9.07%	12,278,134.61	10.00%
2-3 年	290,134.15	0.20%	253,345.01	0.21%
3 年以上	<u>809,062.83</u>	0.55%	<u>730,097.05</u>	<u>0.59%</u>
合计	<u>146,440,153.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>122,801,240.25</u>	<u>100.00%</u>

(1)期末无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2)期末账龄超过 3 年的应付账款余额 809,062.83 元，主要系未结算的设备及工程尾款。

20、预收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	余额	比例	余额	比例
1 年以内	28,434,059.65	95.53%	59,158,853.77	95.21%
1 年以上	<u>1,329,648.92</u>	<u>4.47%</u>	<u>2,975,327.06</u>	<u>4.79%</u>
合计	<u>29,763,708.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>62,134,180.83</u>	<u>100.00%</u>

- (1) 期末无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。  
 (2) 期末账龄超过 1 年的预收账款余额 1,329,648.92 元, 主要系尚未结算的货款尾款。

#### 21、应付工资

	期末数	期初数
余额	78,176.61	78,177.11

截至 2005 年 6 月 30 日止, 应付工资中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

#### 22、应付股利

股份类别	期末数	期初数
国家股股利	2,670,583.23	2,670,583.23
法人股股利	<u>133,649.29</u>	<u>137,549.29</u>
合计	<u>2,804,232.52</u>	<u>2,808,132.52</u>

#### 23、应交税金

税种	法定税率	期末数	期初数
土地使用税		381,732.13	381,732.13
房产税		119,029.37	112,414.19
营业税	5%	38,197.45	38,197.45
城建税	应交流转税的 7%	7,184.47	14,971.05
个人所得税	超额累进税率	3,763.24	3,763.24
企业所得税	33%	2,898,801.08	-968,962.72
增值税	详见会计报表附注三、主要税项	<u>153,028.96</u>	<u>-5,442,704.91</u>
合计		<u>3,601,736.70</u>	<u>-5,860,589.57</u>

#### 24、其他应交款

税种	计缴标准	期末数	期初数
教育费附加	应交流转税的 3%	<u>3,745.37</u>	<u>7,804.63</u>
合计		<u>3,745.37</u>	<u>7,804.63</u>

#### 25、其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	32,036,261.39	80.65%	27,320,018.00	78.53%
1-2 年	5,759,040.95	14.50%	5,554,255.69	15.96%
2-3 年	935,476.00	2.36%	924,998.00	2.66%
3 年以上	<u>989,910.77</u>	<u>2.49%</u>	<u>989,910.77</u>	<u>2.85%</u>
合计	<u>39,720,689.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,789,182.46</u>	<u>100.00%</u>

- (1)期末无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。  
 (2)期末其他应付款账龄超过 3 年余额 989,910.77 元，主要系应付职工集资款尾款。  
 (3)期末其他应付款中金额较大款项列示如下：

户名或内容	期末余额	性质内容	账龄
预收购房款	4,650,000.00	处置固定资产收入	1 年以内
暂收款	4,000,000.00	预收购材料款	1 年以内
职工教育基金	3,257,846.70	职工教育基金	1-3 年
淄博成合福工贸有限公司	847,140.72	借款	2-3 年
山东恒利达有限责任公司	812,000.00	借款	2-3 年

26、预提费用

类别	期末数	期初数
离子膜更换费	3,150,107.26	-
其他	11,895.52	=
合计	5,528,886.88	≡

27、一年内到期的长期负债

类别	期末数	期初数
保证借款	=	7,000,000.00
合计	≡	7,000,000.00

28、长期借款

类别	期末数	期初数
抵押借款*	55,000,000.00	55,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	-	-
质押借款	=	=
合计	85,000,000.00	85,000,000.00

\*：系公司以淄地项(2003)第 A00089 号土地为抵押之借款。

29、股本

本期变动及说明	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	87,739,146.00	-	-	-	-	-	87,739,146.00
其中：国家拥有股份	87,739,146.00	-	-	-	-	-	87,739,146.00
境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股	1,280,295.00	-	-	-	-	-	1,280,295.00
3、转配股	=	=	=	=	=	=	=
尚未流通股份合计	89,019,441.00	-	-	-	-	-	89,019,441.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	96,829,622.00	=	=	=	=	=	96,829,622.00
已流通股份合计	96,829,622.00	=	=	=	=	=	96,829,622.00
三、股份总数	185,849,063.00	≡	≡	≡	≡	≡	185,849,063.00

30、资本公积

项目	期初数	本期增加*	本期减少	期末数
股票溢价	259,284,930.04	-	-	259,284,930.04
股权投资准备	832,085.11	=	=	832,085.11
合计	<u>260,117,015.15</u>	=	=	<u>260,117,015.15</u>

31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	24,339,680.88	-	-	24,339,680.88
法定公益金	2,095,180.44	-	-	2,095,180.44
任意盈余公积	<u>6,871,750.03</u>	=	=	<u>6,871,750.03</u>
合计	<u>33,306,611.35</u>	=	=	<u>33,306,611.35</u>

32、未分配利润

项目	金额
净利润	6,987,920.76
加：期初未分配利润	<u>12,579,166.71</u>
可供分配的利润	19,567,087.47
减：提取法定盈余公积	-
减：提取法定公益金	=
期末未分配利润	<u>19,567,087.47</u>

33、主营业务收入及主营业务成本

业务分类	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农药	220,275,892.77	203,030,220.39	230,995,885.84	200,966,420.68
化工	156,815,954.66	128,199,149.80	144,791,377.40	126,973,116.34
其他	<u>4,031,934.81</u>	<u>3,190,708.73</u>	<u>4,406,001.62</u>	<u>3,040,141.12</u>
合计	<u>381,123,782.24</u>	<u>334,420,078.92</u>	<u>380,193,264.86</u>	<u>330,979,678.14</u>

地区分类	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东省内	221,928,378.40	190,151,256.87	228,153,978.24	138,250,211.56
山东省外	<u>159,195,403.84</u>	<u>144,268,822.05</u>	<u>152,039,286.62</u>	<u>192,729,466.58</u>
合计	<u>381,123,782.24</u>	<u>334,420,078.92</u>	<u>380,193,264.86</u>	<u>330,979,678.14</u>

公司本期向前五名客户销售收入总额 117,325,797.16 元，占本期全部销售收入比例为 30.78%。

34、主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	10,198.16	11,478.36
城建税	66,007.12	81,048.69
教育费附加	<u>75,265.36</u>	<u>98,595.05</u>
合计	<u>151,470.64</u>	<u>191,122.10</u>

35、其他业务利润

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	<u>22,408,854.98</u>	<u>23,254,921.41</u>	<u>-846,066.43</u>	<u>14,984,306.20</u>	<u>14,290,081.52</u>	<u>694,224.68</u>
合计	<u>22,408,854.98</u>	<u>23,254,921.41</u>	<u>-846,066.43</u>	<u>14,984,306.20</u>	<u>14,290,081.52</u>	<u>694,224.68</u>

36、财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	10,322,833.08	11,284,730.06
减：利息收入	1,168,446.25	4,128,431.24
汇兑损失	6,924.19	-
减：汇兑收益		40,930.02
其他*1	<u>185,509.54</u>	<u>177,944.45</u>
合计	<u>9,346,820.56</u>	<u>7,293,313.25</u>

\*1：主要系手续费。

37、投资收益

项目	本期数	上期数
期末调整的权益法下被投资公司权益净增减额	-1,582,946.25	420,579.85
法人股投资分回收益	310,000.00 *1	264,228.17
股权投资差额摊销	-	-
短期投资转让收益	-	-
短期投资跌价准备计提(转回)	-	-
长期股权投资减值准备	=	<u>50,000.00</u>
合计	<u>-1,272,946.25</u>	<u>734,808.02</u>

\*1：本期公司法人股投资分回收益 310,000.00 元，系分得泰安市裕隆宾馆红利 100,000.00 元、淄博市商业银行红利 210,000.00 元。

38、补贴收入

项目	本期数	上期数
污染防治贷款贴息	200,000.00	-
科技三项经费补贴	=	<u>200,000.00</u>
合计	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

本期补贴收入 200,000.00 元系公司本期收到的污染防治贷款贴息。

39、营业外收入

主要项目类别	本期数	上期数
固定资产清理收益	68,034.48	50,000.30
其他	<u>10.00</u>	-
合计	<u>68,044.48</u>	<u>50,000.30</u>

40、营业外支出

主要项目类别	本期数	上期数
固定资产清理支出	5,819.50	
债务重组损失	-	277,285.30

罚款支出	1,000.00	3,000.00
排污费	-	102,000.00
其他	-	1,000.00
合计	<u>6,819.50</u>	<u>383,285.30</u>

41、所得税	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
发生额	3,441,811.72	4,535,894.23
其中：		
本期公司所得税计提	3,441,811.72	4,535,894.23
减：所得税减免	-	-
本期所得税	<u>3,441,811.72</u>	<u>4,535,894.23</u>

42、未确认投资损失

<u>项目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期同期数</u>
未确认投资损失*	3,232,302.85	570,519.72

\*：未确认投资损失系公司控股子公司淄博鲁和防蛀制品有限公司累计发生的超额亏损 1,298,242.15 元，淄博鲁创化工机械有限公司累计发生的超额亏损 1,934,060.70 元。

43、本期收到的其他与经营活动有关的现金 1,368,446.25 元，其中金额较大款项列示如下：

<u>项目</u>	<u>金额</u>
利息收入	1,168,446.25
补贴收入	200,000.00

44、本期支付的其他与经营活动有关的现金 16,073,386.93 元，其中金额较大款项列示如下：

<u>项目</u>	<u>金额</u>
山东成丰化工有限公司借款	5,000,000.00
山东大成化工集团有限公司腈纶分公司借款	4,000,000.00
运输费	1,810,070.04
业务提成	2,621,248.26
技术开发费	1,358,580.04

六、母公司会计报表项目附注

1、应收账款

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>				
	<u>金额</u>	<u>占应收账款</u>	<u>坏账计提比例</u>	<u>坏账准备金</u>	<u>账面价值</u>

		总额的比例			
1 年以内	92,219,336.15	82.58%	5.00%	4,610,966.81	87,608,369.34
1-2 年	5,025,455.79	4.50%	10.00%	502,545.58	4,522,910.21
2-3 年	937,215.96	0.84%	20.00%	187,443.19	749,772.77
3 年以上	<u>13,496,913.63</u>	12.09%	40.00%	<u>5,398,765.45</u>	8,098,148.18
合计	<u>111,678,921.53</u>	<u>100.00%</u>		<u>10,699,721.03</u>	<u>100,979,200.50</u>

账龄	期初数				
	金额	占应收账款总额的比例	坏账计提比例	坏账准备金	账面价值
1 年以内	99,642,482.13	84.39%	5.00%	4,982,124.11	94,660,358.02
1-2 年	5,286,098.30	4.48%	10.00%	528,609.83	4,757,488.47
2-3 年	352,309.51	0.29%	20.00%	70,461.90	281,847.61
3 年以上	<u>12,796,313.40</u>	<u>10.84%</u>	40.00%	<u>5,118,525.37</u>	7,677,788.03
合计	<u>118,077,203.34</u>	<u>100.00%</u>		<u>10,699,721.21</u>	<u>107,377,482.13</u>

(1) 本公司期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	74,724,608.37	74.00%	87,177,399.76	81.19%

## 2、其他应收款

	期末数				
	金额	占其他应收款总额的比例	坏账计提比例	坏账准备金	账面价值
1 年以内	138,189,045.06	61.40%	5.00%	6,909,452.25	131,279,592.81
1-2 年	5,304,529.91	2.36%	10.00%	530,452.99	4,774,076.92
2-3 年	13,404,194.95	5.96%	20.00%	2,680,838.99	10,723,355.96
3 年以上	<u>68,152,983.39</u>	<u>30.28%</u>	40.00%	<u>7,703,314.35</u>	<u>60,449,669.04</u>
合计	<u>225,050,753.31</u>	<u>100.00%</u>		<u>17,824,058.58</u>	<u>207,226,694.73</u>

账龄	期初数				
	金额	占其他应收款总额的比例	坏账计提比例	坏账准备金	账面价值
1 年以内	215,018,225.81	73.13%	5.00%	10,712,221.21	204,306,004.60
1-2 年	4,746,353.13	1.61%	10.00%	423,544.69	4,322,808.44
2-3 年	11,275,688.33	3.83%	20.00%	1,133,820.35	10,141,867.98
3 年以上	<u>63,002,642.23</u>	<u>21.43%</u>	40.00%	<u>5,554,472.15</u>	<u>57,448,170.08</u>
合计	<u>294,042,909.50</u>	<u>100.00%</u>		<u>17,824,058.40</u>	<u>276,218,851.10</u>

(1) 本公司期末应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项列示参见附注七-1(4)关联方应收应付款项余额。

(2) 期末其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

其他应收款前五名合计 125,651,247.07 60.63% 232,127,658.59 84.04%

(3) 期末金额较大的其他应收款列示如下：

户名或内容	金额	备注
淄博市国有资产管理局(非经营性支出及离退休人员费用)	55,671,501.00	*1
淄博大成热电有限公司	22,083,862.86	借款
山东成丰化工有限公司	21,894,977.81	借款
山东大成化工集团有限公司腈纶分公司	14,950,000.00	借款
淄博成合川化工有限公司	11,050,905.40	借款

\*1：公司根据淄博市财政局淄财企[2002]65 号文《关于山东大成农药股份有限公司离退休人员费用和非经营性支出挂账问题的批复》的规定和本公司第四届董事会第十四次会议决议，对剩余的离退休人员费用和非经营性支出挂账 55,671,501.00 元不再提取坏账准备。

### 3、长期股权投资

(1) 账面价值

项目	期末数				期初数			
	期末余额	股权投资差额	减值准备	账面价值	期初余额	股权投资差额	减值准备	账面价值
股票(法人股)投资	36,882,000.00	-	-11,200,000.00	25,682,000.00	36,882,000.00	-	-11,200,000.00	25,682,000.00
子公司	169,013,690.51	-	-	169,013,690.51	25,226,465.72	-	-	25,226,465.72
联营企业	100,329,711.11	-	-1,334,120.94	98,995,590.17	100,329,711.11	-	-1,334,120.94	98,995,590.17
其他股权投资	500,000.00	=	=	500,000.00	500,000.00	=	=	500,000.00
合计	<u>306,725,401.62</u>	=	<u>-12,534,120.94</u>	<u>294,191,280.68</u>	<u>162,938,176.83</u>	=	<u>-12,534,120.94</u>	<u>150,404,055.89</u>

(2) 股票(法人股)投资

公司名称	股份类别	投资金额
天同证券有限责任公司	法人股	28,000,000.00
淄博市商业银行	法人股	3,000,000.00
交通银行股份有限公司	法人股	2,636,000.00
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	法人股	2,496,000.00
山东新华制药股份有限公司	法人股	750,000.00
合计		<u>36,882,000.00</u>

(3) 子公司、联营企业及其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	投资到期日	占被投资单位注册资本的比例
子公司			
淄博大成科技发展投资有限公司	9,249,971.80	2005.12.31	90.00%
山东农药厂劳动服务公司	5,763,238.19	不约定期限	100.00%
淄博合力化工有限公司	9,623,257.51	不约定期限	51.00%
淄博创成工程设计有限公司	377,223.01	2006.05.12	80.00%
淄博大成热电有限公司	144,000,000.00	不约定期限	90.00%
小计	<u>169,013,690.51</u>		
联营企业			
山东成丰化工有限公司	37,991,427.19	2020.06.12	44.43%
淄博热电股份有限公司*	57,106,361.98	不约定期限	25.22%
泰安市裕隆宾馆	5,231,921.94	不约定期限	48.00%
小计	<u>100,329,711.11</u>		
其他股权投资			
泰安市国色环境工程有限公司	500,000.00	不约定期限	10.00%
小计	<u>500,000.00</u>		
合计	<u>269,843,401.62</u>		

\*：详见附注五-10 长期投资之其他股权投资。

(4)长期投资减值准备

公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天同证券有限责任公司	11,200,000.00	-	-	11,200,000.00
山东成丰化工有限公司	1,334,120.94	=	=	1,334,120.94
合计	12,534,120.94	=	=	12,534,120.94

4、未分配利润

项目	金额
净利润	6,987,920.76
加：期初未分配利润	13,766,752.92
可供分配的利润	20,754,673.68
减：提取法定盈余公积	-
减：提取法定公益金	-
期末未分配利润	20,754,673.68

5、主营业务收入及主营业务成本

业务分部	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农药收入	220,275,892.77	203,030,220.39	230,995,885.84	200,966,420.68
化工收入	149,457,375.89	122,362,664.95	138,067,740.06	121,110,983.32
其他收入	=	=	=	=
合计	369,733,268.66	325,392,885.34	369,063,625.90	322,077,404.00

公司本期向前五名客户销售收入总额 117,325,797.16 元，占本期全部销售收入比例为 31.73%。

6、投资收益

项目	本期数	上期数
法人股投资分回收益	310,000.00	420,579.85
股权投资差额摊销	-	-
短期投资跌价准备转回(计提)	-	-
短期投资转让收益	-	-
期末调整的权益法下被投资公司权益净增减额	-212,775.21	50,000.00
长期股权投资减值准备	=	=
合计	97,224.79	470,579.85

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

(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	法定代表人
<b>控制方</b>					
淄博市国有资产管理局			控股股东		
<b>被控制方</b>					
淄博大成科技发展投资有限公司	淄博市张店区	高新技术产业投资、高新技术产品的开发转让、信息咨询服务	子公司	有限公司	高中华
淄博合力化工有限公司	淄博市张店区	制造销售丁苯吡乳胶系列产品、精细化工产品	子公司	有限公司	耿佃杰
淄博鲁和防蛀制品有限公司	淄博市张店区	生产及销售对位二氯苯防蛀、防霉、清新系列产品	子公司	中外合资公司	高中华
山东农药厂劳动服务公司	淄博市张店区	化工产品销售等	子公司	集体所有制	薛勇
淄博创成工程设计有限公司	淄博市开发区	化工工程设计；低高压容器设计；	子公司	有限公司	耿佃杰
淄博鲁祥化工有限公司	淄博市张店区	农用乳化剂、塑料制品的生产销售	子公司	有限公司	薛勇
淄博鲁创化工机械有限公司	淄博市开发区	化工设备及配件制造、销售；化工工程安装；防腐保温工程等；	子公司	有限公司	王登峰
淄博大成热电有限公司	淄博市张店区	热电生产、热电销售	子公司	有限公司	耿佃杰

(2)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
淄博大成科技发展投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
淄博合力化工有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
淄博鲁和防蛀制品有限公司	USD 300,000.00	-	-	USD 300,000.00
山东农药厂劳动服务公司	1,280,000.00	-	-	1,280,000.00
淄博创成工程设计有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
淄博鲁祥化工有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00
淄博鲁创化工机械有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00
淄博大成热电有限公司	-	160,000,000.00	-	160,000,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
淄博大成科技发展投资有限公司	9,000,000.00	90	-	-	-	-	9,000,000.00	90
淄博合力化工有限公司	4,590,000.00	51	-	-	-	-	4,590,000.00	51
淄博鲁和防蛀制品有限公司	USD225,000.00	75	-	-	-	-	USD225,000.00	75
淄博创成工程设计有限公司	800,000.00	80	-	-	-	-	800,000.00	80
山东农药厂劳动服务公司	1,280,000.00	100	-	-	-	-	1,280,000.00	100
淄博鲁祥化工有限公司	600,000.00	100	-	-	-	-	600,000.00	100
淄博鲁创化工机械有限公司	390,000.00	65	-	-	-	-	390,000.00	65
淄博大成热电有限公司			144,000,000.00	90%			144,000,000.00	90%

(4)存在控制关系的关联方交易

A、销售商品、提供劳务

关联方	关联事项	关联交易金额	
		本期数	上期数
淄博合力化工有限公司	销售盐酸、材料、废酸等	7,565,308.32	10,291,430.92

B、采购商品、接受劳务

关联方	关联事项	关联交易金额	
		本期数	上期数
淄博合力化工有限公司	采购甲脂、石灰乳等原料	10,395,405.54	10,323,202.41

C、关联方应收应付款项余额

报表项目	企业名称	期末数	期初数	占全部余额的比例(%)	
				期末数	期初数
其他应收款	淄博市国有资产管理局*	55,671,501.00	55,671,501.00	27.78	19.20
应收账款	淄博合力化工有限公司	19,498,858.70	22,148,844.52	18.29	18.40
其他应收款	淄博大成热电有限公司	22,083,862.86		11.02	

\*：根据淄博市财政局淄财企[2002]65 号文《关于山东大成农药股份有限公司离退休人员费用和非经营性支出挂账问题的批复》的规定，对截至 2002 年 12 月 31 日发生的离退休人员费用和非经营性支出挂账 55,671,501.00 元被界定为公司替大股东垫付的非经营性支出挂账。对上述款项拟通过以后年度国有股分红和企业改制等措施予以解决。

2、不存在控制关系的关联方情况

(1)不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业的关系
山东大成化工集团有限公司	同一法定代表人
山东成丰化工有限公司	联营企业

(2) 不存在控制关系的关联方交易

A、销售商品、提供劳务

关联方	关联事项	关联交易金额	
		本期数	上期数
山东成丰化工有限公司	代垫及销售原材料等	5,721,414.84	14,517,125.98

B、关联方应收应付款项余额

报表项目	公司名称	期末数	期初数	占全部余额的比例(%)	
				期末数	期初数
其他应收款	山东大成化工集团有限公司		130,265,073.70		44.92
其他应收款	山东成丰化工有限公司	21,894,977.81	21,894,977.81	10.93	7.55
应收账款	山东成丰化工有限公司	-	3,739,425.59	-	3.11

3、其他事项

(1)关联方为本公司担保

2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
担保单位	担保金额	担保单位	担保金额
山东大成化工集团有限公司	359,410,000.00	山东大成化工集团有限公司	392,531,435.00

(2)本公司为关联方担保

2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
被担保单位	担保金额	被担保单位	担保金额
淄博合力化工有限公司	17,990,000.00	淄博合力化工有限公司	8,750,000.00
山东成丰化工有限公司	-	山东成丰化工有限公司	2,000,000.00

八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司尚处于有效期内的担保事项列示如下：

担保业务种类	被担保人	担保金额	担保开始日	担保到期日	担保方式
贷款	淄博合力化工有限公司	1,000,000.00	2005-2-7	2006-1-7	连带责任担保

担保业务种类	被担保人	担保金额	担保开始日	担保到期日	担保方式
贷款	淄博合力化工有限公司	400,000.00	2005-1-31	2005-9-20	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	1,000,000.00	2005-3-25	2006-3-24	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	1,750,000.00	2005-3-25	2006-3-24	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	1,000,000.00	2005-3-10	2006-2-10	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	1,500,000.00	2005-4-12	2006-4-10	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	1,000,000.00	2005-5-13	2006-5-10	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	1,000,000.00	2004-8-30	2005-8-28	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	1,000,000.00	2004-11-2	2005-11-1	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	3,000,000.00	2004-9-17	2005-9-14	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	4,840,000.00	2005-1-14	2006-1-13	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	500,000.00	2005-3-25	2006-3-24	连带责任担保
小计		<u>17,990,000.00</u>			
贷款	张店向阳化工厂	1,500,000.00	2004-9-17	2005-9-14	连带责任担保
小计		<u>1,500,000.00</u>			
合计		<u>19,490,000.00</u>			

## 九、重大承诺事项

本报告期内无重大应披露的承诺事项。

## 十、其它重要事项

(一)根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》(2004 年修订)的规定，公司报告期内非经常性损益情况如下：

项 目	2005 年度中期
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
各种形式的政府补贴	-200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	-
委托投资损益	-
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-351,883.04
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-
债务重组损益	-
资产置换损益	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	-
中国证监会认定的符合定义规定的其它非经常性损益项目	=
小计	<u>-551,883.04</u>
加：少数股东损益收益影响数	-

加：企业所得税影响数 =  
 非经常性损益净额 -551,883.04

(二)公司报告期内全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益情况如下：

项目	2005 年 1-6 月			
	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	9.39%	9.44%	0.2505	0.2505
营业利润	1.81%	1.82%	0.0481	0.0481
净利润	1.41%	1.42%	0.0376	0.0376
扣除非经常性损益后的净利润	1.30%	1.31%	0.0346	0.0346
项目	2004 年 1-6 月			
	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	9.84%	9.93%	0.2638	0.2638
营业利润	2.52%	2.54%	0.0676	0.0676
净利润	1.85%	1.87%	0.0496	0.0496
扣除非经常性损益后的净利润	1.93%	1.94%	0.0516	0.0516

(三)公司报告期内资产减值准备明细表如下：

项目	2005 年 1-6 月					期末余额
	期初余额	本期增加数	本期减少数			
			本期转回数	本期转出数	本期转销数	
一、坏账准备合计	29,263,064.11					29,263,064.11
其中：应收账款	11,156,752.55	128,147.06				11,284,899.61
其他应收款	18,106,311.56			128,147.06		17,978,164.50
二、短期投资跌价准备合计	64,300.95					64,300.95
其中：股票投资						
债券投资						
开放式基金	64,300.95					64,300.95
三、存货跌价准备合计	4,374,991.23					4,374,991.23
其中：库存商品						
在产品						
产成品	4,295,590.80					4,295,590.80
低值易耗品						
分期收款发出商品						
原材料	79,400.43					79,400.43
四、长期投资减值准备合计	12,534,120.94					12,534,120.94
其中：长期股权投资	12,534,120.94					12,534,120.94
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	23,034,317.04					23,034,317.04
其中：房屋建筑物						
机器设备及其他	23,034,317.04					23,034,317.04
运输设备						
六、无形资产减值准备						
其中：土地使用权						
专利权						
专有技术						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本。
- (二) 载有公司法定代表人、公司财务负责人、财务会计部负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内公司在《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- (四) 公司章程文本。
- (五) 其他有关资料。

山东大成农药股份有限公司

董事长： 耿佃杰

2005 年 8 月 1 日