

山东华阳科技股份有限公司

600532

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	3
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	38

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、公司负责人封照波先生，主管会计工作负责人李云祥先生，会计机构负责人（会计主管人员）黄昌存先生声明：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：山东华阳科技股份有限公司
公司英文名称：SHANDONG HUAYANG TECHNOLOGY 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：华阳科技
公司 A 股代码：600532
- 3、公司注册地址：山东省宁阳县磁窑镇
公司办公地址：山东省宁阳县磁窑镇
邮政编码：271411
公司国际互联网网址：www.huayang.com
公司电子信箱：cnhy@huayang.com
- 4、公司法定代表人：封照波
- 5、公司董事会秘书：周忠
电话：0538-5826209
传真：0538-5826269
E-mail：huayang1000@126.com
联系地址：山东省宁阳县磁窑镇
公司证券事务代表：靳茂国
电话：0538-5826208
传真：0538-5826269
E-mail：hy1000@126.com
联系地址：山东省宁阳县磁窑镇
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 30 日
公司首次注册登记地点：山东省工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2004 年 8 月 22 日
公司变更注册登记地点：山东省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：3700001804867
公司税务登记号码：370921720757247
公司聘请的境内会计师事务所名称：利安达信隆会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 20 层 2008 室

（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	491,386,866.63	408,690,058.92	20.23
流动负债	253,748,310.85	223,712,180.38	13.43
总资产	797,708,598.05	713,226,402.91	11.85
股东权益(不含少数股东权益)	386,445,398.41	377,805,668.22	2.29
每股净资产	3.30	3.23	2.17
调整后的每股净资产	3.28	3.22	1.86
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	8,639,730.19	8,761,016.93	-1.38
扣除非经常性损益后的净利润	8,642,431.18	8,848,294.02	-2.33
每股收益	0.07	0.10	-30.00
净资产收益率(%)	2.24	2.38	减少0.14个百分点
经营活动产生的现金流量净额	15,397,794.00	-32,290,502.92	不适用

每股收益与上年同期相比下降30%主要系公司股本由9000万股扩至11700万股所致。

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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-4,031.33
所得税影响数	1,330.34
合计	-2,700.99

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	9.15	9.25	0.30	0.30
营业利润	2.46	2.48	0.08	0.08
净利润	2.24	2.26	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	2.24	2.26	0.07	0.07

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21,624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)
山东华阳农药化工集团有限公司	0	62,256,740	53.21	未流通	冻结 5,750,000	国有股东
泰安飞达助剂有限公司	0	1,030,510	0.88	未流通	未知	法人股东
泰安市泰山农业生产资料站	0	650,000	0.56	未流通	冻结 650,000	法人股东

山东省农药研究所	0	534,170	0.46	未流通	未知	国有股东
山东农业大学	0	528,580	0.45	未流通	未知	国有股东
谢玉林	0	170,040	0.15	已流通	未知	社会公众股东
高玉彬	-19,611	160,000	0.14	已流通	未知	社会公众股东
蔡美玲	-360	158,000	0.14	已流通	未知	社会公众股东
刘岩	21,000	108,550	0.09	已流通	未知	社会公众股东
毕秀凤		100,900	0.09	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

前十名股东中，山东华阳农药化工集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

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）
谢玉林	170,040	A股
高玉彬	160,000	A股
蔡美玲	158,000	A股
刘岩	108,550	A股
毕秀凤	100,900	A股
仝立峰	98,950	A股
龚苏平	92,690	A股
贾树平	91,050	A股
石铁生	88,540	A股
刘守键	80,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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

公司控股股东山东华阳农药化工集团有限公司与前十名流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司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

- 1、公司二届五次监事会审议通过了唐荣元监事辞职暨提名王福伟为监事候选人的预案；
- 2、公司 2004 年度股东大会审议通过了《关于增补高杰为独立董事的议案》及《关于增补王福伟为监事的议案》；
- 3、公司二届十七次董事会审议通过了韩畅巨先生辞去公司董事、副董事长、总经理职务的议案，同意韩畅巨先生辞去公司董事、副董事长、总经理职务，根据董事长封照波提名，董事会决定聘任闫新华先生担任公司总经理。

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

报告期内，生产农药所需的各种石油化工原料、煤炭、电力、运输价格不断提高，导致公司产品成本有不同程度的上升。对此，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，强化措施，科学调整生产品种，加大盈利空间大的品种生产，压缩盈利空间小的品种生产，努力消化原料价格上升等不利因素，增加收益，实现了销售收入的稳步增长。报告期实现销售收入 27834.12 万元，比上年同期增长 10.21%，实现净利润 863.97 万元，比上年同期下降 1.38%。

为应对 2007 年高毒农药淘汰的政策变化，公司积极争取了乙酰甲胺磷国债贴息项目，目前，项目已开工建设，为公司的可持续发展奠定了基础。

(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

公司主营业务为许可范围内的农药及农药中间体的研究、开发、推广、制造和销售。包括杀虫剂、杀菌剂、除草剂、种衣剂等。

报告期内，公司实现销售收入 27834.12 万元，比上年同期增长 10.21%，实现净利润 863.97 万元，比上年同期下降 1.38%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 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	278,341,227.39	242,982,619.35	12.70	10.21	12.17	减少 1.53 个百分点
分产品						
甲基 1605 系列	45,098,046.76	40,708,681.94	9.73	-11.05	-1.35	减少 8.88 个百分点
灭多威系列	23,335,269.35	20,459,379.18	12.32	-5.70	-11.27	增加 5.50 个百分点
神农丹系列	37,968,602.38	19,865,829.23	47.68	37.47	47.73	减少 3.63 个百分点
二甲戊乐灵系列	60,507,319.72	56,522,119.10	6.59			

(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 (%)
国内	236,424,682.08	12.17
国外	41,916,545.31	0.35
合计	278,341,227.39	10.21

(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
山东华阳和乐农药有限公司	对硫磷、螨死净、辛硫磷、农得乐、增效复配菊酯、微量元素叶面肥系列制造、销售。	乙基 1605、辛硫磷系列产品	3,160	8,145.58	15.23
西安华阳化工科技有限公司	农药、农药中间体、精细化工产品的研究、开发、制造、推广、销售；化肥的研究、开发、推广、销售。	农药制剂	500	581.79	1.90

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司面临主要原材料、石化类产品等价格上涨，运输、税收等费用增加等不利因素，直接影响农药产品生产成本和销售利润。对此，公司积极采取有效措施，严格控制成本费用，努力降本增效，克服由此带来的困难，努力提高业绩水平。

针对生产成本上升的问题，公司从原材料采购入手，采取购销比价、签订长期供货合同、预付货款等措施，稳定原材料购进价格，并力争有一定程度的降幅。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年通过首次发行募集资金 23,468.3 万元人民币，已累计使用 16,976.77 万元人民币，其中本年度已使用 793.69 万元人民币，尚未使用 6,491.54 万元人民币，尚未使用募集资金集中存放在泰安市城市信用社营业部和建设银行宁阳县支行。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
1500 吨/年二甲戊乐灵技术改造项目	7,850	否	9,165.56	2,375		是	否
2000 吨/年毒死蜱原药技术改造项目	4,809	否	4,080.65	919		否	否
100 吨/年苯磺隆原药技术改造项目	4,960	否	256.30	1,230		否	否
100 吨/年戊唑醇技术改造项目	4,845	否	3,474.25	1,095		否	否
200 吨/年溴虫腈原药技术改造项目	4,728	否		1,357		否	否
3000 吨/年氯乙酰氯技术改造项目	4,679	否		790		否	否
合计	31,871	/	16,976.77	7,766		/	/

1)、1500 吨/年二甲戊乐灵技术改造项目因市场原因而未达到预计收益。

2)、2000 吨/年毒死蜱原药技术改造项目因市场状况发生变化，同时进行工艺改进，公司适当控制了投资进度，目前项目正在积极实施当中，尚未产生收益。

3)、100 吨/年苯磺隆原药技术改造项目由于市场原因，公司对该项目暂缓建设。

4)、100 吨/年戊唑醇技术改造项目因公司在该项目建设初期对投资进度进行适度控制，目前该项目正在积极实施当中，尚未产生收益。

5)、200 吨/年溴虫腈原药技术改造项目和 3000 吨/年氯乙酰氯技术改造项目因公司为集中精力建设排位靠前的项目，同时由于募集资金不足及市场变化原因，对这两个项目暂缓投入。

3、非募集资金项目情况

1)、5000 吨/年乙酰甲胺磷项目

公司出资 6,182 万元人民币投资该项目，已开始建设，投入资金 180.63 万元，尚未产生收益。

根据国家发改委办公厅（急）发改办工业[2003]1063 号“关于组织申报替代甲胺磷等五种高毒有机磷农药专项项目的通知”及国家发改委办公厅发改办工业[2005]184 号“关于编报 2005 年农药结构调整项目国债资金申请报告的通知”，我公司提报的 5000 吨/年乙酰甲胺磷原药项目，被列入 2005 年农药结构调整国债专项。项目建设完成后，可有效缓解高毒农药退出市场后的需求。项目贷款总额 4,328 万元，2005 年 4 月 18 日已获中国银行宁阳支行批准。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和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，建立现代企业制度，规范公司运作。根据中国证监会发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》及《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，及时修改了《公司

章程》的有关内容，促进公司治理水平不断提高。同时，公司将继续对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》进行不断的完善，进一步提高公司治理水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2004 年度股东大会审议通过，2004 年度利润不分配、不转增。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(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
山东华阳农药化工集团有限公司	30%液碱	市场价格	519.10	5,869,763.36	3.45	支票或承兑 汇票结算	541	无影响
山东华阳农药化工集团有限公司	液氯	市场价格	2,029.04	8,802,169.87	5.17	支票或承兑 汇票结算	2,124	无影响
山东华阳农药化工集团有限公司	其他	市场价格		2,812,870.79		支票或承兑 汇票结算		无影响
山东华阳农药化工集团有限公司	劳务	公开招标		904,929.91	11.16	支票或承兑 汇票结算		无影响
泰安华阳包装印刷有限公司	包装物	公开招标		2,126,745.32	1.25	支票或承兑 汇票结算		无影响
山东省宁阳县华阳化工有限公司	原材料	市场价格		1,011,242.73	0.59	支票或承兑 汇票结算		无影响
山东省宁阳县华阳运输公司	劳务	参照市场价格协商定价		771,001.05	9.51	支票或承兑 汇票结算		无影响
山东华阳迪尔化工有限公司	原材料	市场价格	1,385	487,365.40	0.29	支票或承兑 汇票结算	1,400	无影响
宁阳县华阳化工机械有限公司	设备	公开招标		3,550,840.00	65.52	支票或承兑 汇票结算		无影响
宁阳县华阳化工机械有限公司	劳务	参照市场价格协商定价		2,314,640.65	28.54	支票或承兑 汇票结算		无影响
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	蒸汽	市场价格	95	4,560,285.00	100	支票或承兑 汇票结算	95	无影响

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
山东华阳农药化工集团有限公司	辅助材料	市场价格		217,883.23	0.08	支票或承兑 汇票结算		无影响
山东省宁阳县华阳化工有限公司	盐酸及辅助材料	市场价格		160,775.93	0.06	支票或承兑 汇票结算		无影响
山东省宁阳县华阳运输公司	辅助材料	市场价格		685.63		支票或承兑 汇票结算		无影响
山东省宁阳县华阳肥料有限公司	辅助材料	市场价格		1,447.29		支票或承兑 汇票结算		无影响

公司与关联方的交易主要是对集团公司及其下属子公司的原材料、水、汽及劳务的采购，租赁集团公司土地、房屋及公司向关联方提供零星物资，属于公司正常生产经营所必需的业务，为了不影响公司正常经营，关联交易将继续存在。为维护公司及非关联方股东的利益，本公司与关联方签订了关联交易协议，并经公司股东大会审议批准，关联交易价格公允、合理。

公司与关联方的交易符合年初关于日常关联交易公告预计的范围和进度，交易条件未发生变化，未对公司利润产生影响。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

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重大合同。

(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

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任利安达信隆会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

(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
日常关联交易公告	《上海证券报》C 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn
二届五次监事会决议公告	《上海证券报》C 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn
二届董事会十四次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》C 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn
2004 年度报告摘要	《上海证券报》C 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn
董事会关于修改公司 2004 年度股东大会议案的公告	《上海证券报》C 版	2005-04-07	http://www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	《上海证券报》C 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
二届十七次董事会决议公告	《上海证券报》C 版	2005-06-28	http://www.sse.com.cn

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: 山东华阳科技股份有限公司

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
流动资产：						
货币资金	5.1		219,698,211.05	184,666,622.68	218,311,070.40	183,178,508.84
短期投资						
应收票据	5.2		8,984,319.50	7,581,716.50	8,984,319.50	7,581,716.50
应收股利						
应收利息						
应收账款	5.3	6.1	83,045,733.87	59,264,453.45	82,506,042.73	55,805,602.46
其他应收款	5.4	6.2	11,159,342.78	13,992,785.98	7,742,272.21	11,481,308.58
预付账款	5.5		64,421,858.20	43,160,768.95	60,603,704.52	41,340,955.31
应收补贴款						
存货	5.6		103,261,868.28	99,773,714.27	73,693,718.39	87,974,957.62
待摊费用	5.7		815,532.95	249,997.09	535,990.11	203,785.69
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			491,386,866.63	408,690,058.92	452,377,117.86	387,566,835.00
长期投资：						
长期股权投资		6.3		2,550,000.00	20,092,243.40	19,997,250.94
长期债权投资						
长期投资合计				2,550,000.00	20,092,243.40	19,997,250.94
固定资产：						
固定资产原价	5.8		285,733,637.78	283,161,201.97	244,369,018.53	242,902,519.72
减：累计折旧	5.8		117,949,643.79	104,623,290.94	107,767,946.52	96,050,783.46
固定资产净值	5.8		167,783,993.99	178,537,911.03	136,601,072.01	146,851,736.26
减：固定资产减值准备	5.8					
固定资产净额	5.8		167,783,993.99	178,537,911.03	136,601,072.01	146,851,736.26
工程物资	5.9		16,663,474.73	16,878,567.77	16,645,846.00	16,659,546.00
在建工程	5.10		105,867,781.49	90,160,646.32	104,676,989.87	89,088,832.84
固定资产清理						
固定资产合计			290,315,250.21	285,577,125.12	257,923,907.88	252,600,115.10
无形资产及其他资产：						
无形资产	5.11		15,764,397.82	16,150,053.42	1,969,683.82	2,151,705.42
长期待摊费用	5.12		242,083.39	259,165.45		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			16,006,481.21	16,409,218.87	1,969,683.82	2,151,705.42

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			797,708,598.05	713,226,402.91	732,362,952.96	662,315,906.46
流动负债：						
短期借款	5.13		94,100,000.00	99,200,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
应付票据	5.14		20,000,000.00		20,000,000.00	
应付账款	5.15		91,922,089.20	59,472,754.66	71,745,976.39	53,846,615.63
预收账款	5.16		31,506,614.90	53,594,594.94	29,013,059.26	51,424,842.63
应付工资	5.17		2,330,750.31	1,608,276.99	1,252,059.80	1,608,276.99
应付福利费			4,158,923.23	3,566,303.56	3,742,775.79	3,302,783.81
应付股利						
应交税金	5.18		-86,674.73	-2,419,958.52	1,666,197.68	-1,346,984.77
其他应交款	5.19		1,351.09			
其他应付款	5.20		6,190,242.41	2,743,990.87	4,100,027.35	1,756,965.65
预提费用	5.21		3,625,014.44	5,946,217.88	3,247,014.44	5,946,217.88
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			253,748,310.85	223,712,180.38	204,767,110.71	186,538,717.82
长期负债：						
长期借款	5.22		141,280,000.00	98,000,000.00	141,280,000.00	98,000,000.00
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			141,280,000.00	98,000,000.00	141,280,000.00	98,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			395,028,310.85	321,712,180.38	346,047,110.71	284,538,717.82
少数股东权益			16,234,888.79	13,708,554.31		
股东权益：						
股本	5.23		117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00
减：已归还投资						
股本净额			117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00
资本公积	5.24		189,672,983.80	189,672,983.80	189,672,983.80	189,672,983.80
盈余公积	5.25		12,353,130.74	12,353,130.74	12,353,130.74	12,353,130.74
其中：法定公益金			4,117,710.25	4,117,710.25	4,117,710.25	4,117,710.25
未分配利润	5.26		67,419,283.87	58,779,553.68	67,289,727.71	58,751,074.10
股东权益合计			386,445,398.41	377,805,668.22	386,315,842.25	377,777,188.64
负债和所有者权益总计			797,708,598.05	713,226,402.91	732,362,952.96	662,315,906.46

公司法定代表人：封照波

主管会计工作负责人：李云祥

会计机构负责人：黄昌存

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东华阳科技股份有限公司

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	5.27	6.4	278,341,227.39	252,549,422.36	236,062,771.54	215,762,291.28
减: 主营业务成本	5.28	6.5	242,982,619.35	216,616,804.13	204,271,491.48	183,741,685.88
主营业务税金及附加	5.29		17,677.59		17,677.59	
二、主营业务利润			35,340,930.45	35,932,618.23	31,773,602.47	32,020,605.40
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5.30		1,165,627.55	1,009,073.28	1,094,773.30	994,144.81
减: 营业费用			10,888,429.08	8,522,949.03	9,838,057.90	7,503,129.62
管理费用			10,556,272.66	11,184,445.86	8,529,669.18	9,275,320.30
财务费用	5.31		5,572,851.76	3,945,999.52	5,384,882.63	3,156,471.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			9,489,004.50	13,288,297.10	9,115,766.06	13,079,828.63
加: 投资收益(损失以“-”号填列)		6.6			94,992.46	69,828.23
补贴收入						
营业外收入	5.32		23,588.46	3,700.00	23,538.46	
减: 营业外支出	5.33		27,619.79	133,964.32	11,119.79	107,905.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			9,484,973.17	13,158,032.78	9,223,177.19	13,041,751.66
减: 所得税	5.34		768,908.49	4,342,150.81	684,523.58	4,280,734.73
减: 少数股东损益			76,334.49	54,865.04		
加: 未确认投资损失						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			8,639,730.19	8,761,016.93	8,538,653.61	8,761,016.93
加: 年初未分配利润			58,779,553.68	43,096,605.28	58,751,074.10	43,096,605.28
其他转入						
六、可供分配的利润			67,419,283.87	51,857,622.21	67,289,727.71	51,857,622.21
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、可供股东分配的利润			67,419,283.87	51,857,622.21	67,289,727.71	51,857,622.21
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			67,419,283.87	51,857,622.21	67,289,727.71	51,857,622.21
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他			-4,031.33	-130,264.32	12,418.67	-107,905.20

公司法定代表人: 封照波

主管会计工作负责人: 李云祥

会计机构负责人: 黄昌存

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东华阳科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			274,362,137.06	237,639,807.73
收到的税费返还			3,210,567.47	3,210,567.47
收到的其他与经营活动有关的现金			670,161.80	62,700.72
现金流入小计			278,242,866.33	240,913,075.92
购买商品、接受劳务支付的现金			234,366,621.66	201,960,013.70
支付给职工以及为职工支付的现金			12,658,633.01	10,703,580.52
支付的各项税费			2,032,899.93	1,985,679.56
支付的其他与经营活动有关的现金	5.35		13,786,917.73	12,789,660.46
现金流出小计			262,845,072.33	227,438,934.24
经营活动产生的现金流量净额			15,397,794.00	13,474,141.68
二、投资活动产生的现金流量：				
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			29,067.44	29,067.44
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			29,067.44	29,067.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			17,484,149.51	16,354,954.21
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			17,484,149.51	16,354,954.21
投资活动产生的现金流量净额			-17,455,082.07	-16,325,886.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			5,000,000.00	
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			43,280,000.00	43,280,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			48,280,000.00	43,280,000.00
偿还债务所支付的现金			5,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			6,091,123.56	5,295,693.35
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			11,191,123.56	5,295,693.35
筹资活动产生的现金流量净额			37,088,876.44	37,984,306.65
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			35,031,588.37	35,132,561.56
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			8,639,730.19	8,538,653.61
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			76,334.49	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,029,548.56	1,091,823.82
固定资产折旧			13,568,734.16	11,959,544.37
无形资产摊销			485,655.60	282,021.60
长期待摊费用摊销			17,082.06	
待摊费用减少(减：增加)			-565,535.86	-332,204.42
预提费用增加(减：减少)			-2,321,203.44	-2,699,203.44
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-23,538.46	-23,538.46
固定资产报废损失			11,119.79	11,119.79
财务费用			5,572,851.76	5,384,882.63
投资损失(减：收益)				-94,992.46
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-3,488,154.01	14,281,239.23
经营性应收项目的减少(减：增加)			-40,463,688.43	-43,626,756.11
经营性应付项目的增加(减：减少)			32,858,857.59	18,701,551.52
其他				
经营活动产生的现金流量净额			15,397,794.00	13,474,141.68
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			219,698,211.05	218,311,070.40
减：现金的期初余额			184,666,622.68	183,178,508.84
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			35,031,588.37	35,132,561.56

公司法定代表人：封照波 主管会计工作负责人：李云祥 会计机构负责人：黄昌存

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东华阳科技股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	3,712,499.29	1,029,548.56		4,742,047.85
其中: 应收账款	3,202,058.64	787,027.89		3,989,086.53
其他应收款	510,440.65	242,520.67		752,961.32
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	252,994.71			252,994.71
其中: 库存商品	252,994.71			252,994.71
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
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	3,965,494.00	1,029,548.56		4,995,042.56

公司法定代表人: 封照波 主管会计工作负责人: 李云祥 会计机构负责人: 黄昌存

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东华阳科技股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	3,527,849.96	1,091,823.82		4,619,673.78
其中: 应收账款	3,095,083.87	877,311.18		3,972,395.05
其他应收款	432,766.09	214,512.64		647,278.73
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	252,994.71			252,994.71
其中: 库存商品	252,994.71			252,994.71
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
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	3,780,844.67	1,091,823.82		4,872,668.49

公司法定代表人: 封照波 主管会计工作负责人: 李云祥 会计机构负责人: 黄昌存

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东华阳科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期数	上期数
一、股本：		
期初余额	117,000,000.00	90,000,000.00
本期增加数		27,000,000.00
其中：资本公积转入		27,000,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	117,000,000.00	117,000,000.00
二、资本公积：		
期初余额	189,672,983.80	216,572,983.80
本期增加数		100,000.00
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		100,000.00
本期减少数		27,000,000.00
其中：转增股本		
期末余额	189,672,983.80	189,672,983.80
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	8,235,420.49	6,393,718.28
本期增加数		1,841,702.21
其中：从净利润中提取数		1,841,702.21
其中：法定盈余公积		1,841,702.21
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		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	8,235,420.49	8,235,420.49
其中：法定盈余公积	8,235,420.49	8,235,420.49
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
期初余额	4,117,710.25	3,196,859.14
本期增加数		920,851.11
其中：从净利润中提取数		920,851.11
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	4,117,710.25	4,117,710.25
五、未分配利润：		
期初未分配利润	58,779,553.68	43,096,605.28
本期净利润	8,639,730.19	18,445,501.72
本期利润分配		2,762,553.32
期末未分配利润	67,419,283.87	58,779,553.68

公司法定代表人：封照波

主管会计工作负责人：李云祥

会计机构负责人：黄昌存

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东华阳科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	-4,067,910.88
2. 销项税额	35,501,006.62
出口退税	6,312,000.45
进项税额转出	3,153,823.27
转出多交增值税	
3. 进项税额	38,347,285.24
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	3,101,432.98
转出未交增值税	1,030,254.18
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	-1,580,052.94
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	1,030,254.18
3. 本期已交数	196,431.97
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	833,822.21

公司法定代表人: 封照波 主管会计工作负责人: 李云祥 会计机构负责人: 黄昌存

(二) 报表附注 (除特别说明外, 金额以人民币元表述)

注释一、公司基本情况

1、公司设立情况

山东华阳科技股份有限公司(以下简称本公司)是经山东省人民政府鲁政股字[1999]第 53 号文件和山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[1999]第 77 号文件批准, 由山东华阳农药化工集团有限公司、泰安飞达助剂有限公司、泰安市泰山农业生产资料站、山东省农药研究所、山东农业大学共同发起设立的股份有限公司。公司设立于 1999 年 12 月 30 日, 注册资本 5000 万元。2002 年 10 月 16 日经中国证券监督管理委员会批准, 向社会公开发行人民币普通股股票 4000 万股, 每股面值 1 元, 变更后的注册资本为人民币 9000 万元。2004 年 7 月 19 日, 本公司根据 2003 年度股东大会决议, 以 2003 年末总股本 9000 万股为基数, 实施了每 10 股转增 3 股的公积金转增股本方案, 共计转增 2700 万股。报告期末, 本公司总股本为 11700 万股, 其中流通股 5200 万股, 非流通股 6500 万股。

2、所处行业: 化工行业。

3、经营范围: 许可范围的农药及农药中间体的研究、开发、推广、制造、销售。

4、公司主要产品: 神农丹、1605 原油及乳油、灭多威等。

注释二、公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

5、外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。期末外币账户余额，均按期末市场汇价（中间价）折合本位币进行调整，由此产生的差额，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

（1）本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

（2）短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时，按所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收益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，并计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，在计提的跌价准备范围内按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

（1）根据公司董事会决议，本公司坏账损失采用备抵法核算。

（2）坏账准备金的提取采用账龄分析法，按应收款项（含应收账款、其他应收款，下同）期末余额的比例计提，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定的坏账准备计提比例为：

账龄 1 年以内（含 1 年），按应收款项合计金额的 3%提取；

账龄 1 至 2 年的，按应收款项合计金额的 6%提取；

账龄 2 至 3 年的，按应收款项合计金额的 30%提取；

账龄 3 年以上的，按应收款项合计金额的 60%提取；

如债务单位现金流量严重不足，资不抵债等原因导致短期内无法收回的应收款项，本公司全额计提坏账准备。

（3）坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。

债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

9、存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品、自制半成品、包装物、低值易耗品等大类。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 存货取得和发出的计价方法：公司购入并验收入库原材料按计划成本计价，并按月结转成本差异，将计划成本调整为实际成本；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本；产成品按实际成本核算，在发出时按加权平均法结转成本。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：

已经霉烂变质的存货；

已经过期且无转让价值的存货；

生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；

其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；

因产品更新换代，原有库存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；

因提供的产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；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备，计入当期损益。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资，按实际支付的价款计价，占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上(含 20%)，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额的 20%以下或虽投资达到 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按一定的期限平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限为合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同未规定期限的，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，计入资本公积—股权投资准备。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应付利息后作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：

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

对无市价的长期投资存在下列情形的计提减值准备：

- 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；
- 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；

有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，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。

11、固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 固定资产的标准为：对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具、工具及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在二年以上者列入固定资产。

(2) 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产分类为：非生产房屋及建筑物、受强腐蚀生产用房、化工设备、仪器仪表设备、动力运输设备。

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
非生产房屋及建筑物	35	2.77	3
受强腐蚀生产用房	20	4.85	3
化工设备	7	13.86	3
仪器仪表设备	8	12.125	3
动力运输设备	8	12.125	3

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值

的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产全额计提减值准备：

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

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的专项借款利息及外币折算差额在固定资产达到预定可使用状态前计入在建工程成本，在固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产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；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

- 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

13、借款费用的核算方法

(1) 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 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。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

其他借款利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额均于发生当期确认为费用，直接计入当期费用。

(3) 借款费用资本化及金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定，利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价方法为：按实际成本计价。

(2) 摊销方法：在受益期内平均摊销，不能确定受益期的按十年摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提：每年年度终了检查各项无形资产预计给企业带来未来的经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备，并计入当期损益。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值准备按单项计提。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、应付债券的核算

应付债券按实际收到的款项记账，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

17、收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

18、成本、费用确认原则

本公司在合理划分期间费用和成本的基础上，对期间费用直接计入当期损益；成本计入所生产的产品、提供劳务的成本，对当期已销售或已提供劳务的成本转入当期损益。

19、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

20、合并会计报表的编制方法

本公司将投资持有 50%以上（不含 50%）权益性资本的公司纳入合并会计报表范围。本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》及其相关规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易等有关项目的基础上，合并各项目数额予以编制。

纳入合并会计报表范围的子公司的会计制度如与本公司不一致，在合并会计报表时已将其按《企业会计制度》进行调整。

21、股利分配方法

本公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度的亏损；
- (2) 按百分之十的比例提取法定公积金；
- (3) 按百分之五的比例提取法定公益金；
- (4) 提取任意公积金；
- (5) 支付股东股利。

注释三、税项

1、增值税

按应税产品种类适用的不同税率分别计算销项税额，减可抵扣的进项税额缴纳。出口销售采用“免抵退”的出口退税方法。

2、营业税

本公司本年度各项营业税应税收入的营业率为：5%。

3、城建税、教育费附加

母公司分别按照应缴纳流转税额的 5%、3%的比例计缴城建税和教育费附加；子公司分别按照应缴纳流转税额的 7%、3%的比例计缴城建税和教育费附加。

4、所得税

母公司及子公司均适用 33%的所得税率。

5、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

注释四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	法定代表人	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
山东华阳和乐农药有限公司	韩畅巨	3160 万	1770 万	56%	对硫磷等农药
西安华阳化工科技有限公司	韩畅巨	500 万	255 万	51%	农药产品生产经营

2、合并会计报表范围的变化说明

本公司 2005 年 1 月出资 255 万元与陕西省石油化工研究设计院共同出资新设成立了西安华阳化工科技有限公司，该公司注册资本 500 万元，业经岳华会计师事务所有限责任公司陕西分所出具的岳陕验字（2004）第 013 号验资报告验证确认，因此本期会计报表将西安华阳化工科技有限公司纳入了合并会计报表范围。

注释五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005.6.30	2004.12.31
现金	1,840,843.97	1,485,437.44
银行存款	217,857,367.08	183,121,569.24
其中：美元	1,508,626.32	19,888.25
人民币	216,348,740.76	183,101,680.99
其他货币资金		59,616.00
合 计	<u>219,698,211.05</u>	<u>184,666,622.68</u>

注：2005 年 6 月 30 日银行存款中有 182,554.00 美元，折合人民币 1,508,626.32 元。

2、应收票据

项 目	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	8,984,319.50	7,581,716.50
合 计	<u>8,984,319.50</u>	<u>7,581,716.50</u>

3、应收账款

(1) 账龄分析及坏账准备

账 龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1 年以内	63,532,162.85	73.00	1,905,964.88	61,626,197.97	51,538,160.15	82.51	1,546,144.83	49,992,015.32
1-2 年	21,756,918.76	25.00	1,305,415.13	20,451,503.63	8,294,506.53	13.28	497,670.39	7,796,836.14
2-3 年	899,122.52	1.03	269,736.76	629,385.76	1,406,879.41	2.25	422,063.82	984,815.59
3 年以上	<u>846,616.27</u>	<u>0.97</u>	<u>507,969.76</u>	<u>338,646.51</u>	<u>1,226,966.00</u>	<u>1.96</u>	<u>736,179.60</u>	<u>490,786.40</u>
合 计	<u>87,034,820.40</u>	<u>100.00</u>	<u>3,989,086.53</u>	<u>83,045,733.87</u>	<u>62,466,512.09</u>	<u>100.00</u>	<u>3,202,058.64</u>	<u>59,264,453.45</u>

(2) 本公司应收账款期末较期初增加 24,568,308.31 元，增幅 39.33%，主要原因为 公司扩大销售网络、销售渠道延伸、客户增多； 为及时满足当地客户的需求部分产品在市场上铺货； 新增合并控股子公司西安华阳化工科技有限公司报表较期初增加 1,010,785.42 元。

(3) 本公司按照账龄法确定计提坏账准备的比例，本年度对账龄三年以上的应收账款按 60% 计提坏账准备。

(4) 应收账款前五名金额合计为 9,737,178.65 元，占应收账款余额的 11.19%。

(5) 截止 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

4、其他应收款

(1) 账龄分析及坏账准备

账 龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1 年以内	9,081,699.75	76.24	272,450.99	8,809,248.76	12,925,329.39	89.12	387,759.89	12,537,569.50
1-2 年	1,681,998.47	14.12	100,919.91	1,581,078.56	1,461,201.70	10.08	87,672.10	1,373,529.60
2-3 年	1,031,910.34	8.66	309,573.10	722,337.24	116,695.54	0.80	35,008.66	81,686.88
3 年以上	<u>116,695.54</u>	<u>0.98</u>	<u>70,017.32</u>	<u>46,678.22</u>				
合 计	<u>11,912,304.10</u>	<u>100.00</u>	<u>752,961.32</u>	<u>11,159,342.78</u>	<u>14,503,226.63</u>	<u>100.00</u>	<u>510,440.65</u>	<u>13,992,785.98</u>

(2) 其他应收款前五名金额合计为 4,167,709.43 元, 占其他应收款余额的 34.99%。

本公司其他应收款期末较期初减少 2,590,922.53 元, 减幅 17.86%, 主要原因是 公司已收到出口退税款; 经营事业部、采购部、技术开发中心等内部单位大包干工资费用已兑现。

(3) 截止 2005 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

5、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005.6.30	比例%	2004.12.31	比例%
1 年以下	45,569,576.25	70.74	40,879,463.99	94.71
1-2 年	16,682,629.33	25.90	1,280,050.91	2.97
2-3 年	1,211,644.78	1.88	1,001,254.05	2.32
3 年以上	<u>958,007.84</u>	<u>1.48</u>		
合 计	<u>64,421,858.20</u>	<u>100.00</u>	<u>43,160,768.95</u>	<u>100.00</u>

(2) 本公司预付账款期末较期初增加 21,261,089.25 元, 增幅 49.26%, 主要原因为预付采购款增加和尚未结算的货款。

(3) 期末账龄一至二年的预付款为 16,682,629.33 元, 主要是尚未结算的货款, 二年以上的预付款 2,169,652.62 元, 主要是尚未结算的零星尾款。

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

6、存货

(1) 存货明细

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	18,474,002.11		18,474,002.11	23,621,885.38		23,621,885.38
库存商品	43,383,001.50	252,994.71	43,130,006.79	25,150,864.34	252,994.71	24,897,869.63
在产品	19,760,980.17		19,760,980.17	17,784,025.49		17,784,025.49
自制半成品	17,866,755.66		17,866,755.66	30,598,463.89		30,598,463.89
包装物	3,101,165.00		3,101,165.00	2,977,653.52		2,977,653.52
低值易耗品	79,662.27		79,662.27	37,297.50		37,297.50
委托加工物资	137,590.62		137,590.62	137,590.62		137,590.62
委托代销商品	0.00		0.00	1,466,080.94		1,466,080.94
材料成本差异	<u>711,705.66</u>		<u>711,705.66</u>	<u>-1,747,152.70</u>		<u>-1,747,152.70</u>
合 计	<u>103,514,862.99</u>	<u>252,994.71</u>	<u>103,261,868.28</u>	<u>100,026,708.98</u>	<u>252,994.71</u>	<u>99,773,714.27</u>

(2) 本公司期末采用成本与可变现净值孰低计价原则, 按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备, 计入当期损益。

7、待摊费用

项 目	2004.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2005.6.30
财产保险费	249,997.09	952,577.39	387,041.53	0.00	815,532.95
合 计	<u>249,997.09</u>	<u>952,577.39</u>	<u>387,041.53</u>	<u>0.00</u>	<u>815,532.95</u>

8、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
固定资产原值：				
非生产房屋及建筑物	17,067,460.20			17,067,460.20
受强腐蚀生产用房	55,166,581.94			55,166,581.94
化工设备	185,486,510.10	1,939,910.90	245,780.00	187,180,641.00
仪器仪表设备	19,137,669.12	740,296.00		19,877,965.12
动力运输设备	<u>6,302,980.61</u>	<u>150,700.00</u>	<u>12,691.09</u>	<u>6,440,989.52</u>
合 计	<u>283,161,201.97</u>	<u>2,830,906.90</u>	<u>258,471.09</u>	<u>285,733,637.78</u>
累计折旧：				
非生产房屋及建筑物	1,988,684.23	303,840.57		2,292,524.80
受强腐蚀生产用房	19,072,859.64	1,329,032.42		20,401,892.06
化工设备	71,878,688.32	10,508,429.93	234,757.66	82,152,360.59
仪器仪表设备	7,985,784.62	1,099,452.26		9,085,236.88
动力运输设备	<u>3,697,274.13</u>	<u>327,978.98</u>	<u>7,623.65</u>	<u>4,017,629.46</u>
合 计	<u>104,623,290.94</u>	<u>13,568,734.16</u>	<u>242,381.31</u>	<u>117,949,643.79</u>
固定资产净值：	<u>178,537,911.03</u>			<u>167,783,993.99</u>
固定资产净额：	<u>178,537,911.03</u>			<u>167,783,993.99</u>

(2) 2005 年 6 月 30 日固定资产余额中有 117,136,508.23 元用于公司抵押贷款，其中 10,875,508.23 元为房屋抵押、106,261,000.00 元为设备抵押。

(3) 本期固定资产增加额全部为直接购入。

(4) 本公司期末固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备。

9、工程物资

物资名称	2005.6.30	2004.12.31
专用材料	16,663,474.73	16,878,567.77
预付设备款		
合 计	<u>16,663,474.73</u>	<u>16,878,567.77</u>

10、在建工程

(1) 在建工程

项目	2005.6.30		2004.12.31		
	预算数 (万元)	账面金额 减值准备	净值	账面金额 减值准备	净值
戊唑醇	4,845.00	34,742,474.53	34,742,474.53	31,589,123.54	31,589,123.54
二甲戊乐灵		3,870,112.80	3,870,112.80	1,911,780.90	1,911,780.90

苯磺隆	4,960.00	2,563,045.07	2,563,045.07	2,563,045.07	2,563,045.07
毒死蜱	4,809.00	40,806,515.90	40,806,515.90	36,022,938.32	36,022,938.32
乙酰甲胺磷		1,806,343.15	1,806,343.15		
技改		<u>22,079,290.04</u>	<u>22,079,290.04</u>	<u>18,073,758.49</u>	<u>18,073,758.49</u>
合计		<u>105,867,781.49</u>	<u>105,867,781.49</u>	<u>90,160,646.32</u>	<u>90,160,646.32</u>

(2) 明细情况

工程名称	2004.12.31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他 减少数	2005.6.30	完工 程度%	资金来源
戊唑醇	31,589,123.54	3,153,350.99			34,742,474.53	71.71	募集资金
二甲戊乐灵技改	1,911,780.90	1,958,331.90			3,870,112.80		自筹
苯磺隆	2,563,045.07				2,563,045.07		5.17募集资金
毒死蜱	36,022,938.32	4,783,577.58			40,806,515.90	84.85	贷款、募集资金
乙酰甲胺磷		1,806,343.15			1,806,343.15		贷款
技改	<u>18,073,758.49</u>	<u>4,005,531.55</u>			<u>22,079,290.04</u>		自筹
合计	<u>90,160,646.32</u>	<u>15,707,135.17</u>			<u>105,867,781.49</u>		

(3) 资本化的利息金额：

工程名称	2004.12.31	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	2005.6.30
毒死蜱	7,398.02				7,398.02
合计	<u>7,398.02</u>				<u>7,398.02</u>

(4) 本公司期末在建工程不存在减值的情况，未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产

项 目	2005.6.30		净值	2004.12.31		净值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
土地使用权 1	1,822,084.00		1,822,084.00	1,843,264.00		1,843,264.00
土地使用权 2	1,505,867.00		1,505,867.00	1,522,253.00		1,522,253.00
土地使用权 3	10,455,386.00		10,455,386.00	10,571,834.00		10,571,834.00
甲基嘧啶磷技术	5,158.00		5,158.00	36,160.00		36,160.00
吡虫清技术	6,219.00		6,219.00	24,837.00		24,837.00
5%顺式氰戊菊酯乳油	11,740.07		11,740.07	15,653.39		15,653.39
戊唑醇技术	90,104.14		90,104.14	180,208.24		180,208.24
除草剂技术	6,199.99		6,199.99	8,266.69		8,266.69
种衣剂-胶悬剂	52,500.18		52,500.18	57,500.16		57,500.16
玉米除草剂烟嘧磺隆	375,609.59		375,609.59	409,755.95		409,755.95
邻二甲苯硝化技术				45,000.00		45,000.00
硫双威技术	147,052.61		147,052.61	163,635.89		163,635.89
苯磺隆技术	238,657.72		238,657.72	249,030.70		249,030.70
2.2%除草剂技术	3,333.28		3,333.28	6,666.64		6,666.64
溴虫腈技术	365,625.00		365,625.00	393,750.00		393,750.00
氟虫腈技术	243,750.00		243,750.00	262,500.00		262,500.00
25 毒死蜱微胶囊剂	227,947.81		227,947.81	240,051.25		240,051.25
40 戊福可湿粉	33,185.17		33,185.17	37,333.33		37,333.33
聚碳酸酯	73,978.26		73,978.26	82,353.18		82,353.18

毒死蜱技术	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		
合 计	<u>15,764,397.82</u>	<u>15,764,397.82</u>	<u>16,150,053.42</u>	<u>16,150,053.42</u>

(2) 无形资产明细

项 目	取得方式	原始金额	期初余额	本期转入	本期摊销	本期转出	期末余额	累计摊销	剩余摊销期限
土地使用权 1	投入	1,913,300.00	1,843,264.00		21,180.00		1,822,084.00	91,216.00	516 月
土地使用权 2	投入	1,578,400.00	1,522,253.00		16,386.00		1,505,867.00	72,533.00	551 月
土地使用权 3	投入	10,984,700.00	10,571,834.00		116,448.00		10,455,386.00	529,314.00	539 月
甲基嘧啶磷技术	投入	144,667.00	36,160.00		31,002.00		5,158.00	139,509.00	1 月
吡虫清技术	投入	90,000.00	24,837.00		18,618.00		6,219.00	83,781.00	2 月
5%顺式氰戊菊酯乳油	投入	58,700.00	15,653.39		3,913.32		11,740.07	46,959.93	18 月
戊唑醇技术	投入	450,000.00	180,208.24		90,104.10		90,104.14	359,895.86	6 月
除草剂技术	投入	31,000.00	8,266.69		2,066.70		6,199.99	24,800.01	12 月
种衣剂-胶悬剂	购买	100,000.00	57,500.16		4,999.98		52,500.18	47,499.82	63 月
玉米除草剂烟嘧磺隆	购买	700,000.00	409,755.95		34,146.36		375,609.59	324,390.41	66 月
邻二甲苯硝化技术	购买	240,000.00	45,000.00		45,000.00		0.00	240,000.00	0 月
硫双威技术	购买	373,691.00	163,635.89		16,583.28		147,052.61	226,638.39	38 月
苯磺隆技术	购买	380,422.00	249,030.70		10,372.98		238,657.72	141,764.28	38 月
2.2%除草剂技术	购买	40,000.00	6,666.64		3,333.36		3,333.28	36,666.72	6 月
溴虫腈技术	购买	450,000.00	393,750.00		28,125.00		365,625.00	84,375.00	78 月
氟虫腈技术	购买	300,000.00	262,500.00		18,750.00		243,750.00	56,250.00	78 月
25 毒死蜱微胶囊剂	购买	242,850.00	240,051.25		12,103.44		227,947.81	14,902.19	113 月
40 戊福可湿粉	购买	40,000.00	37,333.33		4,148.16		33,185.17	6,814.83	48 月
聚碳酸酯	购买	83,749.00	82,353.18		8,374.92		73,978.26	9,770.74	53 月
毒死蜱技术	购买	<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>			<u>100,000.00</u>		60 月
合 计		<u>18,301,479.00</u>	<u>16,150,053.42</u>	<u>100,000.00</u>	<u>485,655.60</u>		<u>15,764,397.82</u>	<u>2,537,081.18</u>	

(3) 本公司 2005 年 6 月 30 日无形资产中的土地使用权已用于山东华阳和乐农药有限公司贷款抵押。

(4) 本公司期末无形资产不存在减值的情况，未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项目名称	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.6.30	累计摊销	剩余摊销期限
土地租赁费	174,000.00	123,249.99		14,500.00	108,749.99	65,250.01	45 月
土地改良费	<u>138,571.00</u>	<u>135,915.46</u>		<u>2,582.06</u>	<u>133,333.40</u>	<u>5,237.60</u>	310 月
合计	<u>312,571.00</u>	<u>259,165.45</u>		<u>17,082.06</u>	<u>242,083.39</u>	<u>70487.61</u>	

13、短期借款

类 别	2005.6.30	2004.12.31
抵押借款	94,100,000.00	99,200,000.00
合 计	<u>94,100,000.00</u>	<u>99,200,000.00</u>

注：上述短期借款以 106,261,000.00 元的固定资产机械设备作为抵押。本公司短期借款期末较期初减少 5,100,000.00 元，减幅 5.14%，主要是子公司山东华阳和乐农药有限公司归还流动资金贷款所致。

14、应付票据

项 目	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合 计	<u>20,000,000.00</u>	

注：本公司增加应付票据 2000 万元，主要是增补流动资金。

15、应付账款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
应付账款	91,922,089.20	59,472,754.66

注 1：本公司应付账款期末较期初增加 32,449,334.54 元，增幅 54.56%，主要原因为利用公司信用延期付款。

注 2：截止 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

16、预收账款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
预收账款	31,506,614.90	53,594,594.94

注 1：本公司预收账款期末较期初减少 22,087,980.04 元，减幅 41.21%，主要原因为公司期初部分预收货款已发货结算；

注 2：截止 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

17、应付工资

项 目	2005.6.30	2004.12.31
应付工资	2,330,750.31	1,608,276.99

18、应交税金

税 种	2005.6.30	2004.12.31
增值税	-746,230.73	-4,067,910.88
城建税	0.00	
企业所得税	637,721.48	1,647,952.36
房产税	<u>21,834.52</u>	
合 计	<u>-86,674.73</u>	<u>-2,419,958.52</u>

注：公司的执行税率见附注三。

19、其他应交款

项 目	2005.6.30	2004.12.31	计缴标准
教育费附加	1,351.09		当期应纳流转税的3%
合 计	<u>1,351.09</u>		

20、其他应付款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
其他应付款	6,190,242.41	2,743,990.87

注 1：本公司其他应付款较期初增加 3,446,251.54 元, 主要原因是尚未结算的广告宣传费；

注 2：截止 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

21、预提费用

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31	期末结存原因
销售包干	330,000.00	4,009,414.28	尚未结算
养老保险	1,800,000.00		尚未支付
技术开发费	500,000.00	500,000.00	尚未结算
能源费	48,000.00	1,286,803.60	尚未支付
利息	150,000.00	150,000.00	尚未支付
其他	797,014.44		
合 计	<u>3,625,014.44</u>	<u>5,946,217.88</u>	

22、长期借款

借款单位	金额	年利率	借款期限	借款条件
工商银行宁阳支行	58,000,000.00	6.138%	2002.12.12-2006.12.11	抵押
工商银行宁阳支行	<u>40,000,000.00</u>	6.138%	2002.10.31-2006.10.30	抵押
中国银行宁阳支行	<u>12,000,000.00</u>	6.435%	2005.04.28-2008.04.20	担保
中国银行宁阳支行	<u>18,000,000.00</u>	6.435%	2005.04.28-2009.04.20	担保
中国银行宁阳支行	<u>13,280,000.00</u>	6.435%	2005.04.28-2010.04.20	担保
合 计	<u>141,280,000.00</u>			

23、股本

项 目	2004. 12. 31	本期变动增减（+、-）				小 计	数量单位：股
		配股额	送股额	公积金转股	其他		2005. 6. 30
尚未上市流通股份							
发起人股份	65,000,000.00						65,000,000.00
其中：							
国家拥有股份	63,319,490.00						63,319,490.00
境内法人持有股份	1,680,510.00						1,680,510.00
境外法人持有股份							
其他							
募集法人股							
内部职工股							
优先股或其他							
其中：转配股							
尚未流通股份合计	<u>65,000,000.00</u>						<u>65,000,000.00</u>
已流通股份							
境内上市的人民币普通股	52,000,000.00						52,000,000.00
其中：高管股							
已流通股份合计	<u>52,000,000.00</u>						<u>52,000,000.00</u>
股份总数	<u>117,000,000.00</u>						<u>117,000,000.00</u>

24、资本公积

类别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	179,183,120.51			179,183,120.51
股权投资准备	40,249.63			40,249.63
其他资本公积	10,449,613.66			10,449,613.66
合计	189,672,983.80			189,672,983.80

25、盈余公积

类别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
法定盈余公积	8,235,420.49			8,235,420.49
法定公益金	4,117,710.25			4,117,710.25
合计	12,353,130.74			12,353,130.74

26、未分配利润

项目	2005.6.30	2004.12.31
期初未分配利润	58,779,553.68	43,096,605.28
加：本期利润转入	8,639,730.19	18,445,501.72
减：提取法定盈余公积		1,841,702.21
提取法定公益金		920,851.11
减：应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
期末未分配利润	67,419,283.87	58,779,553.68

27、主营业务收入

(1) 按项目列示

项目	2005年1—6月份	2004年1—6月份
二甲戊乐灵系列	60,507,319.72	
甲基 1605 系列	45,098,046.76	50,700,126.95
灭多威系列	23,335,269.35	24,746,155.32
神农丹系列	37,968,602.38	27,619,439.59
多菌灵系列	17,408,291.77	17,563,946.03
甲胺磷系列	16,659,096.36	18,169,880.59
乙基 1605 系列	11,979,897.36	16,174,279.70
其他	65,384,703.69	97,575,594.18
合计	278,341,227.39	252,549,422.36

(2) 按地区列示如下：

地区	2005年1—6月份	2004年1—6月份
中国境内	239,696,267.14	213,925,770.44
中国境外	41,916,545.31	41,772,169.62
小计	281,612,812.45	255,697,940.06
公司内各业务分部间相互抵消	3,271,585.06	3,148,517.70
合计	278,341,227.39	252,549,422.36

(3) 本公司前五名客户销售总额为 37,525,491.95 元，占全部销售总额的 13.48%。

28、主营业务成本

(1) 按项目列示

项 目	2005年1—6月份	2004年1—6月份
二甲戊乐灵系列	56,522,119.10	
甲基 1605 系列	40,708,681.94	41,264,855.89
灭多威系列	20,459,379.18	23,057,488.02
神农丹系列	19,865,829.23	13,447,359.63
多菌灵系列	17,913,909.65	17,382,928.67
甲胺磷系列	15,405,290.95	17,713,000.74
乙基 1605 系列	11,210,680.48	14,847,493.27
其他	<u>60,896,728.82</u>	<u>88,903,677.91</u>
合 计	<u>242,982,619.35</u>	<u>216,616,804.13</u>

(2) 按地区列示如下：

地 区	2005年1—6月份	2004年1—6月份
中国境内	209,982,685.73	184,122,894.08
中国境外	36,271,518.68	35,642,427.75
小 计	246,254,204.41	219,765,321.83
公司内各业务分部间相互抵消	<u>3,271,585.06</u>	<u>3,148,517.70</u>
合 计	<u>242,982,619.35</u>	<u>216,616,804.13</u>

29、主营业务税金及附加

项 目	2005年1—6月份	2004年1—6月份
城建税	9,820.88	
教育费附加	<u>7,856.71</u>	
合 计	<u>17,677.59</u>	

注：税费计提标准见附注三。

30、其他业务利润

项 目	2005年1—6月份			2004年1—6月份		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料	23,954,072.11	22,817,596.26	1,136,475.85	17,655,401.02	16,737,573.69	917,827.33
其他	<u>633,363.89</u>	<u>604,212.19</u>	<u>29,151.70</u>	<u>369,484.08</u>	<u>278,238.13</u>	<u>91,245.95</u>
合 计	<u>24,587,436.00</u>	<u>23,421,808.45</u>	<u>1,165,627.55</u>	<u>18,024,885.10</u>	<u>17,015,811.82</u>	<u>1,009,073.28</u>

31、财务费用

项 目	2005年1—6月份	2004年1—6月份
利息支出	5,790,575.17	4,335,555.98
减：利息收入	670,161.80	507,085.44
利息净支出	5,120,413.37	3,828,470.54
汇兑损益	112,920.07	80,983.77
贴现利息	151,890.00	
手续费支出	<u>187,628.32</u>	<u>36,545.21</u>
合 计	<u>5,572,851.76</u>	<u>3,945,999.52</u>

注：本公司 2005 年 1—6 月份财务费用较 2004 年 1—6 月份增加 1,626,852.24 元，增幅 41.23%，主要原因是本公司短期贷款和国债贴息项目乙酰甲胺磷贷款增加所致。

32、营业外收入

项 目	2005年1—6月份	2004年1—6月份
罚款收入		
索赔收入		
其他	23,588.46	3,700.00
合 计	<u>23,588.46</u>	<u>3,700.00</u>

33、营业外支出

项 目	2005年1—6月份	2004年1—6月份
固定资产清理损失	11,119.79	11,905.20
罚款	16,300.00	20,310.00
其他	<u>200.00</u>	<u>101,749.12</u>
合 计	<u>27,619.79</u>	<u>133,964.32</u>

34、所得税

项 目	2005年1—6月份	2004年1—6月份
利润总额	9,484,973.17	13,158,032.78
应纳税所得额	9,383,896.59	13,158,032.78
所得税率	33%	33%
所得税额	3,096,685.87	4,342,150.81
减：抵免所得税	<u>2,327,777.38</u>	
所得税净额	<u>768,908.49</u>	<u>4,342,150.81</u>

注：根据宁地税发[2005]96号《关于对山东华阳科技股份有限公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》，2005年度国产设备投资抵免本期应缴企业所得税2,327,777.38元。

35、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付其他与经营活动有关的现金为13,786,917.73元，主要为当期支付的与经营费用、管理费用有关的非工资性现金支出，其主要明细是：

项 目	金 额
运输仓储装卸费	4,007,506.89
广告促销宣传费	976,140.59
技术开发费	750,648.20
财产保险费	450,000.00
其他	<u>7,602,622.05</u>
合 计	<u>13,786,917.73</u>

注释六、母公司会计报表有关项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析及坏账准备

账 龄	2005.6.30			2004.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备

1 年以内	62,975,780.23	72.82	1,889,273.41	61,086,506.82	47,972,334.39	81.45	1,439,170.06	46,533,164.33
1-2 年	21,756,918.76	25.16	1,305,415.13	20,451,503.63	8,294,506.53	14.08	497,670.39	7,796,836.14
2-3 年	899,122.52	1.04	269,736.76	629,385.76	1,406,879.41	2.39	422,063.82	984,815.59
3 年以上	<u>846,616.27</u>	<u>0.98</u>	<u>507,969.75</u>	<u>338,646.52</u>	<u>1,226,966.00</u>	<u>2.08</u>	<u>736,179.60</u>	<u>490,786.40</u>
合计	<u>86,478,437.78</u>	<u>100.00</u>	<u>3,972,395.05</u>	<u>82,506,042.73</u>	<u>58,900,686.33</u>	<u>100.00</u>	<u>3,095,083.87</u>	<u>55,805,602.46</u>

(2) 本公司应收账款期末较期初增加 27,577,751.45 元,增幅 46.82%,主要原因为 公司扩大销售网络、销售渠道向末端延伸、客户增多; 为及时满足当地客户的需求部分产品在市场上铺货。

(3) 本公司按照账龄法确定计提坏账准备的比例,本期对账龄三年以上的应收账款按 60%计提坏账准备。

(4) 应收账款前五名金额合计为 11,468,115.82 元,占应收账款 13.26%。

单位名称	所欠金额	账龄	欠款比例%	欠款原因
西安华阳化工科技有限公司	3,255,026.18	1 年以内	3.76	货款
马克西姆化工公司	2,827,066.91	1 年以内	3.27	货款
福建省建瓯市旺达农化有限公司	2,172,062.73	1 年以内	2.51	货款
福建省建瓯福农化工有限公司	1,678,920.00	1 年以内	1.94	货款
南通聚益得化工有限公司	<u>1,535,040.00</u>	1 年以内	1.78	货款
合计	<u>11,468,115.82</u>		13.26	

(5) 截止 2005 年 6 月 30 日,无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 账龄分析及坏账准备

账龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1 年以内	5,558,946.59	66.26	166,768.40	5,392,178.19	10,336,177.43	86.76	310,085.33	10,026,092.10
1-2 年	1,681,998.47	20.05	100,919.91	1,581,078.56	1,461,201.70	12.26	87,672.10	1,373,529.60
2-3 年	1,031,910.34	12.30	309,573.10	722,337.24	116,695.54	0.98	35,008.66	81,686.88
3 年以上	<u>116,695.54</u>	<u>1.39</u>	<u>70,017.32</u>	<u>46,678.22</u>				
合计	<u>8,389,550.94</u>	<u>100.00</u>	<u>647,278.73</u>	<u>7,742,272.21</u>	<u>11,914,074.67</u>	<u>100.00</u>	<u>432,766.09</u>	<u>11,481,308.58</u>

(2) 其他应收款前五名金额合计为 4,167,709.43 元,占其他应收款余额的 49.68%。

(3) 本公司其他应收款期末较期初减少 3,524,523.73 元,减幅 29.58%,主要原因是 公司已收到出口退税款; 经营事业部、采购部、技术开发中心等内部单位大包干工资费用已兑现。

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日,无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,092,243.40		20,092,243.40	19,997,250.94		19,997,250.94
合计	<u>20,092,243.40</u>		<u>20,092,243.40</u>	<u>19,997,250.94</u>		<u>19,997,250.94</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位 名称	初始投资额		权益变动			股权投资 准备	2005.6.30 账面 余额	占被投资 单位股权 比例%
	原始投资	本年增减	本期权益 增减	本年利润 分回	累计增减			
山东华阳和乐 农药有限公司	17,700,000.00		85,296.07		-207,702.62	40,249.63	17,532,547.01	56.00
西安华阳化工 科技有限公司	2,550,000.00		9,696.39		9,696.39		2,559,696.39	51.00
合 计	20,250,000.00		94,992.46		-198,006.23	40,249.63	20,092,243.40	

4、主营业务收入

(1) 项目列示

项 目	2005 年 1—6 月份	2004 年 1—6 月份
二甲戊乐灵系列	60,507,319.72	
甲基 1605 系列	45,098,046.76	50,700,126.95
灭多威系列	23,335,269.35	24,746,155.32
神农丹系列	37,968,602.38	27,619,439.59
多菌灵系列	17,408,291.77	17,563,946.03
甲胺磷系列	16,659,096.36	18,169,880.59
其他	35,086,145.20	76,962,742.80
合 计	236,062,771.54	215,762,291.28

(2) 本公司前五名客户销售总额为 37,525,491.95 元，占全部销售总额的 15.90%。

5、主营业务成本

项 目	2005年1—6月份	2004年1—6月份
二甲戊乐灵系列	56,522,119.10	
甲基 1605 系列	40,708,681.94	41,264,855.89
灭多威系列	20,459,379.18	23,057,488.02
神农丹系列	19,865,829.23	13,447,359.63
多菌灵系列	17,913,909.65	17,382,928.67
甲胺磷系列	15,405,290.95	17,712,000.74
其他	33,396,281.43	70,876,052.93
合 计	204,271,491.48	183,741,685.88

6、投资收益

项 目	2005年1—6月份	2004年1—6月份
被投资单位权益净增减额	94,992.46	69,828.23
股权投资差额摊销		
股权转让收益		
合 计	94,992.46	69,828.23

注释七、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	与本公司 的关系	经济性质	法定代 表人
山东华阳农药化工集团有限公司	泰安市宁阳县磁窑镇	化工原料	母公司	有限责任公司	田培善
山东华阳和乐农药有限公司	乐陵市铁营乡	对硫磷等农药	子公司	有限责任公司	韩畅巨
西安华阳化工科技有限公司	西安市东开发区	农药产品生产经营	子公司	有限责任公司	韩畅巨

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
山东华阳农药化工集团有限公司	100,340,000.00			100,340,000.00
山东华阳和乐农药有限公司	31,600,000.00			31,600,000.00
西安华阳化工科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位：万元)

企业名称	2004. 12. 31	比例(%)	本期增加	本期减少	2005. 6. 30	比例(%)
山东华阳农药化工集团有限公司	6,225.67	53.21			6,225.67	53.21
山东华阳和乐农药有限公司	1,770.00	56.00			1,770.00	56.00
西安华阳化工科技有限公司	255.00	51.00			255.00	51.00

(4) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
山东省宁阳县华阳肥料有限公司	受同一母公司控制
泰安华阳包装印刷有限公司	受同一母公司控制
山东省宁阳县华阳化工有限公司	受同一母公司控制
山东省宁阳县华阳运输有限公司	受同一母公司控制
宁阳县华阳化工机械有限公司	受同一母公司控制
宁阳县利丰化学品有限公司	受同一母公司控制
山东华阳迪尔化工有限公司	受同一母公司控制
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	受同一母公司控制

2、关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：

交易价格由双方按市场公允价格、协议价格或采取招标方式确定。

(2) 关联方交易

按照本公司与山东华阳农药化工集团有限公司签订的综合服务协议，本公司向山东华阳农药化工集团有限公司租赁房屋及土地使用权、采购必要的生产用化工原料、用水、用汽；委托山东华阳农药化工集团有限公司有偿处理生产污水。

销售商品

本公司 2004 年度向关联方销售商品的金额如下：

关联方名称	2005年1—6月份	2004年1—6月份
山东华阳农药化工集团有限公司	217,883.23	355,763.46
控股股东的下属子公司	162,908.85	250,138.55
合 计	380,792.08	605,902.01

采购商品及劳务

本公司 2004 年度向关联方采购商品的金额如下：

关联方名称	2005年1—6月份	2004年1—6月份
山东华阳农药化工集团有限公司	18,389,733.93	19,735,693.55
泰安华阳包装印刷有限公司	2,126,745.32	3,511,865.03
山东省宁阳县华阳化工有限公司	1,011,242.73	2,147,845.59
宁阳县华阳化工机械有限公司	5,865,480.65	6,333,480.40
山东省宁阳县华阳运输有限公司	771,001.05	<u>1,201,466.35</u>
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	4,560,285.00	
山东华阳迪尔化工有限公司	<u>487,365.40</u>	<u>183,679.60</u>
合 计	<u>33,211,854.08</u>	<u>33,114,030.52</u>

租赁资产

按照协议，公司租用山东华阳农药化工集团有限公司土地和房屋，全年租金分别为：

项 目	2005年1—6月份	2004年1—6月份
土地租赁费	124,226.16	124,226.16
房屋租赁费	35,748.00	35,748.00

(3) 关联方应收应付款项余额

企业 名称	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	百分比%	金额	百分比%
应收账款：				
山东省宁阳县华阳肥料有限公司	24,532.14	0.03	21,054.85	0.03
山东省宁阳县华阳化工有限公司			60,497.36	0.10
宁阳县利丰化学品有限公司	1,331,757.77	1.54	1,331,757.77	2.13
合 计	<u>1,356,289.91</u>	<u>1.57</u>	<u>1,413,309.98</u>	<u>2.26</u>
预付账款：				
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司			222,820.00	<u>0.52</u>
合 计			<u>222,820.00</u>	<u>0.52</u>
应付账款：				
宁阳县华阳化工机械有限公司	3,914,430.46	5.46	6,103.81	0.01
山东华阳农药化工集团有限公司			64,304.77	0.11
泰安华阳包装印刷有限公司	928,347.21	1.29	60,601.89	0.10
山东省宁阳县华阳运输有限公司	1,087,982.02	1.52	247,666.60	0.42
山东华阳迪尔化工有限公司	487,365.40	0.68	78,745.80	0.13
合 计	<u>6,418,125.09</u>	<u>8.95</u>	<u>457,422.87</u>	<u>0.77</u>

注释八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

注释九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司固定资产余额中有 117,136,508.23 元用于公司贷款抵押，其中：10,875,508.23 元为房屋抵押、106,261,000.00 元为设备抵押。无形资产余额中有 13,937,351.00 元的土地使用权已用于山东华阳和乐农药有限公司贷款抵押。

注释十、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司本报告期内无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

注释十一、其他重要事项

本公司本报告期内无需要披露的其他重要事项。

注释十二、委托理财

本公司在本报告期内无委托理财事项。

注释十三、利润表附表

	报告期利润 (人民币元)	全面摊薄净资产 收益率(%)	加权平均净资产收 益率(%)	全面摊薄每股收 益(元/股)	加权平均每股收 益(元/股)
主营业务利润	35,340,930.45	9.15	9.25	0.30	0.30
营业利润	9,489,004.50	2.46	2.48	0.08	0.08
净利润	8,639,730.19	2.24	2.26	0.07	0.07
扣除非经常性损益后 的净利润	8,642,431.18	2.24	2.26	0.07	0.07

上述二 五年一至六月份公司会计报表和会计报表有关附注，系我们按《企业会计准则》、《企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。

企业名称：山东华阳科技股份有限公司

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

日期：2005 年 8 月 16 日

日期：2005 年 8 月 16 日

日期：2005 年 8 月 16 日

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：封照波
山东华阳科技股份有限公司
2005 年 8 月 17 日