

山东华鲁恒升化工股份有限公司

2005 年半年度报告



山东华鲁恒升化工股份有限公司董事会

二〇〇五年八月编制



目 录

第一节	重要提示-----	2
第二节	公司基本情况简介-----	3
第三节	股本变动及主要股东持股情况-----	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况-----	6
第五节	管理层讨论与分析-----	7
第六节	重要事项-----	9
第七节	财务报告（未经审计）-----	11
第八节	备查文件-----	35



第一节 重 要 提 示

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

公司全体董事出席董事会会议。

公司董事长王春涛、总经理杨振峰及财务负责人李红女士保证本半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。



第二节 公司基本情况

- 1、**公司的法定中文名称：**山东华鲁恒升化工股份有限公司
中文缩写：华鲁恒升
公司的法定英文名称缩写：SHANDONG HUALU-HENGSHENG CHEMICAL CO., LTD
- 2、**公司法定代表人：**王春涛
公司董事会秘书：董岩
- 3、**联系地址：**山东省德州市天衢西路 24 号
电话：0534-2465426
传真：0534-2465079
电子信箱：HL600426@sina.com
- 4、**公司注册地址：**山东省德州市天衢西路 24 号
公司办公地址：山东省德州市天衢西路 24 号
邮政编码：253024
公司国际互联网网址：<http://www.hl-hengsheng.com>
电子信箱：HL600426@sina.com
- 5、**公司选定的信息披露报纸名称：**《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
信息披露媒体网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、**公司股票上市交易所：**上海证券交易所
股票简称：华鲁恒升
股票代码：600426
- 7、**其他有关资料**
公司注册日期：2000 年 4 月 25 日
地 点：山东省德州市天衢西路 24 号
营业执照注册号：3700001806025
税务登记号码：3714017233286858
会计师事务所名称：山东汇德会计师事务所有限公司
办公地址：青岛市东海西路 39 号世纪大厦 26 楼



8、主要财务数据与指标

	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(元)	670,255,440.83	492,611,533.85	36.06
流动负债(元)	511,531,003.02	434,004,370.42	17.86
总资产(元)	2,582,508,531.65	2,384,791,665.39	8.29
股东权益(不含少数股东权益)(元)	823,695,803.44	738,113,019.78	11.59
每股净资产(元)	3.29	4.42	-25.57
调整后的每股净资产(元)	3.28	4.42	-25.79
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润(元)	75,612,783.66	45,458,665.77	66.33
扣除非经常性损益后的净利润(元)	75,337,133.08	45,630,763.97	65.10
每股收益(元)	0.302	0.272	11.03
每股收益 ^{注1} (元)	0.302	0.272	11.03
净资产收益率 (%)	9.18	6.92	增加 2.26 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	98,380,628.54	48,818,437.79	101.52

注:报告期内,公司按照每 10 股转增 5 股的比例实施了资本公积转增股本,实施后公司股本由 16700 万股增加为 25050 万股。报告期内的每股收益、每股净资产均按新股本计算,上年度期末、上年同期数据按原股本计算。

2005 年 1-6 月份扣除的非经常性损益项目和金额(扣除所得税影响)

单位:元

非经常性损益项目	金额
其他营业外收支净额	418,318.64
处理固定资产损益	-13,122.28
各项减值准备的冲回	6,222.42
所得税影响数	135,768.20
非经营性损益净额	275,650.58

9、利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.91	17.08	0.52	0.52
营业利润	12.89	13.83	0.42	0.42
净利润	9.18	9.85	0.302	0.302
扣除非经常性损益后的净利润	9.15	9.82	0.301	0.301



第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、公司股本变动情况

	本次变动前	本次变动增减(+、-)					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股								
1、发起人股份	107,000,000			53,500,000			53,500,000	160,500,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	107,000,000			53,500,000			53,500,000	160,500,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	107,000,000			53,500,000			53,500,000	160,500,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	60,000,000			30,000,000			30,000,000	90,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	60,000,000			30,000,000			30,000,000	90,000,000
三、股份总数	167,000,000			83,500,000			83,500,000	250,500,000

公司 2004 年度股东大会审议表决通过了资本公积转增股本方案：以 2004 年末总股本 16700 万股为基数，每 10 股转增 5 股。该项方案已于 2005 年 3 月 23 日执行完毕。

实施资本公积转增股本后，公司股本由 16700 万元增加为 25050 万元，股本变更后的股权结构为：国有法人股为 15952.5 万股，占总股本的 63.68%；法人股为 97.5 万股，占总股本的 0.39%；流通股为 9000 万股，占总股本的 35.93%。

二、报告期末股东总数及前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数		14857 户				
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别	股份状态（质押或冻	股东性质（国有股东或外



山东华鲁恒升化工股份有限公司 2005 年半年度报告正文

					结)	资股东)
山东华鲁恒升集团有限公司	+52687500	158062500	63.10	未流通	无	国有股东
国联安德盛小盘精选证券投资基金	+6774265	12414764	4.96	已流通	未知	法人股东
银河银泰理财分红证券投资基金	+2043387	3953992	1.58	已流通	未知	法人股东
博时精选股票证券投资基金	+779528	3680805	1.47	已流通	未知	法人股东
安顺证券投资基金	+2880000	2880000	1.15	已流通	未知	法人股东
全国社保基金一一一组合	+2803455	2803455	1.12	已流通	未知	法人股东
银丰证券投资基金	+2542217	2542217	1.01	已流通	未知	法人股东
银华一道琼斯 88 精选证券投资基金	+2154803	2154803	0.86	已流通	未知	法人股东
安瑞证券投资基金	+2138205	2138205	0.85	已流通	未知	法人股东
天华证券投资基金	+1920504	1920504	0.77	已流通	未知	法人股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)		期末持有流通股的数量		种类 (A、B、H 股或其它)		
国联安德盛小盘精选证券投资基金		12414764		A 股		
银河银泰理财分红证券投资基金		3953992		A 股		
博时精选股票证券投资基金		3680805		A 股		
安顺证券投资基金		2880000		A 股		
全国社保基金一一一组合		2803455		A 股		
银丰证券投资基金		2542217		A 股		
银华一道琼斯 88 精选证券投资基金		2154803		A 股		
安瑞证券投资基金		2138205		A 股		
天华证券投资基金		1920504		A 股		
华安上证 180 指数增强型证券投资基金		1477785		A 股		
前十名股东关联关系或一致行动的说明		<p>1、上述股东之间银河银泰理财分红证券投资基金、银丰证券投资基金均为银河基金管理有限公司旗下基金；安顺证券投资基金、安瑞证券投资基金和华安上证 180 指数增强型证券投资基金均为华安基金管理有限公司旗下基金；银华一道琼斯 88 精选证券投资基金、天华证券投资基金均为银华基金管理有限公司旗下基金；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、报告期末，持有公司股份达 5% 以上 (含 5%) 股东所持股份无质押、冻结或托管的情况。</p>				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称		约定持股期限		
		无		无		

三、报告期内，公司控股股东及公司实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股份。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2005 年 1 月 15 日公司召开第 2 届董事会第 12 次会议、2005 年 2 月 26 日公司召开 2004 年度股东大会，审议通过了增选常怀春先生为公司二届董事会董事的议案。详细内



容分别见 2005 年 1 月 18 日、2005 年 3 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

第五节 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，公司紧紧抓住化肥销售形势良好的机遇，坚持以提高运营管理水平为中心，努力提高运营质量和效率：强化安全生产和生产组织，优化操作，新建项目的产能逐步得到释放，主导产品产量稳步提高；大力开展节能降耗和增收节支，生产成本进一步降低；遵循“客户首选”的企业理念，按照“立足国内，积极参与国际市场竞争”的经营思路，进一步开拓化工产品市场，市场份额得到有效扩大；在原材料供应仍较紧张的情况下，积极做好内外协调工作，与主要供应商建立了长期合作关系，既保证了原料供应，又降低了成本费用。上述措施的实施，有效地克服了市场环境的不利影响，公司的经营业绩保持了良好的增长势头。

报告期内，公司现金流充足，各项经济指标较上年同期实现了较大幅度的增长。1-6 月份，公司经营活动产生的现金流量净额为 98,380,628.54 元，较去年同期增长 101.52%；完成销售收入 6.61 亿元，实现主营业务利润 1.31 亿元，净利润 7561.28 万元，分别比去年同期增长 51.66%、47.52%和 66.33%。

二、报告期内经营情况

1、主营业务范围

公司主营业务范围为尿素、有机胺等产品的生产和销售。

2、主营业务收入及主营业务成本构成情况

单位：元 币种：人民币 未经审计

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
化肥	301,746,488.81	241,036,464.96	20.12	37.98	37.19	增加 0.46 个百分点
化工	359,323,238.48	284,996,015.51	20.69	65.44	69.09	减少 1.71 个百分点
其中关联交易	0	0	0	0	0	0
分产品						
尿素	301,746,488.81	241,036,464.96	20.12	37.98	37.19	增加 0.46 个百分点
DMF	229,388,110.28	183,248,965.71	20.11	43.11	50.03	减少 3.69 个百分点
三甲胺	53,944,550.76	41,596,665.10	22.89	18.95	14.52	增加 2.98 个百分点
其中关联交易	0	0	0	0	0	0
关联交易的定价原则						



关联交易的解释说明	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。
-----------	--

3、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币 未经审计

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
北方	506,734,868.85	47.74
南方	154,128,853.04	89.57
出口	206,005.40	-98.22

4、报告期内，公司经营利润构成、主营业务或其结构变化情况

(1) 报告期实现主营业务收入 66107 万元，较上年同期增长 51.66%，增长的主要原因是公司主导产品产销量增加及尿素产品销售价格略有上升所致。

(2) 报告期实现主营业务利润 13108 万元，较上年同期增长 47.52%，增长的主要原因是公司主导产品产销量增加、尿素产品价格上升及产品结构更趋合理、部分产品成本下降所致。

(3) 报告期实现净利润 7561 万元，较上年同期增长 66.33%，增长的主要原因是公司主导产品产销量增加、公司推行“三审一核”的预算管理制度从而使单位销售收入的期间费用下降所致。

5、报告期内，公司主营业务盈利能力未发生重大变化。

6、报告期内，没有对利润产生重大影响的其他经营活动。

7、报告期内，没有单个参股公司的投资收益对公司的净利润影响达到 10%以上。

8、在经营中出现的问题及解决方案

报告期内，受纺织品贸易摩擦影响，DMF 产品下游需求增长趋缓，与此同时，国内 DMF 产能出现较快增长，从而导致 DMF 价格出现一定幅度的下滑。公司对这一趋势进行了市场分析和预测，并迅速做出反应：首先，抢在价格下滑苗头出现前和经销渠道联手压低产成品库存，争取经营主动权；其次，强化客户关系管理，进一步巩固与重要客户的战略合作伙伴关系，截至 6 月底，公司 DMF 产品市场投放量较上年同期增长 49%，国内市场占有率较年初增长 8%以上；第三，积极开拓国际市场，参与国际市场竞争，公司产品已经开始进入 DMF 主要生产国，今后将进一步拓展和完善国际销售渠道和销售策略；第四，及时调整公司战略，发挥和膨胀既有优势，在市场整合中抢占先机，巩固和强化公司在 DMF 市场中的主导地位；第五，加强生产管理，精心组织，优化操作，进一步强化低成本优势；第六，加快技术改造步伐，依靠稳定的产品质量、规模化的产品产量、低于同行业的成本消耗，增强企业参与市场竞争的能力；第七，利用公司一头多尾的产品链优势，进行产品结构调整，确保公司当期效益最大化。



三、报告期内投资情况

1、报告期内无募集资金投资项目情况

2、报告期内重大非募集资金投资项目情况

(1) 8 万吨/年 DMF 改 15 万吨/年项目

报告期内该项目投资 332.73 万元，累计投资 332.73 万元，工程进度为 1.96%；

(2) 原料煤本地化及动力结构调整项目

报告期内该项目投资 315.77 万元，累计投资 315.77 万元，工程进度为 0.56%；

(3) 洁净煤气化生产 20 万吨/年甲醇项目

报告期内该项目投资 195.85 万元，累计投资 195.85 万元，工程进度为 0.53%。

第六节 重要事项

一、公司治理结构情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及中国证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，并根据《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等进行了相应的修改，目前公司的治理结构基本符合中国证监会的要求。

二、利润分配方案的执行情况

1、公司 2005 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、2005 年 2 月 26 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了以下利润分配及资本公积金转增股本的方案：以 2004 年末总股本 16700 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 1.0 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。

2005 年 3 月 16 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登了利润分配和资本公积转增股本实施公告。股权登记日为 2004 年 3 月 21 日，除息除权日为 2005 年 3 月 22 日，新增可流通股上市日为 2005 年 3 月 23 日，现金红利发放日为 2005 年 3 月 28 日。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也未发生以前期间发生持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项，也未发生以前期间发



生持续到本报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易事项

关联方	交易内容	交易金额（元） （不含税）	平均单价 （含税）	定价原 则	占同类产 品交易额 比%	占主营业务 成本比例%
山东华鲁恒升集团有限公司	土地租赁	411,338.04	4 元/M ²	协议价格	100	
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	采购热电	89,657,246.55	21.69 元/GJ	市场价格	100	17.04
		1,729,820.32	0.34 元/度	市场价格	0.22	0.33
德州德化装备工程有限公司	工程劳务及设备	6,325,982.67		按工程定 额取费		
合计		98,124,387.58				

说明：

公司与山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司因采购热电产生的关联交易，主要为公司采购工业用蒸汽所致，采购价格为 21.69 元/GJ（含税价格），该价格执行德州市物价局德价工发[1995]124 号文件规定的工业供热价格。

六、重大合同及履行情况

1、本公司在报告期内未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

2、公司报告期内未发生担保事项。

3、公司报告期内未发生委托理财事项。

七、持有公司股份 5%以上的股东承诺事项

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

八、控股股东及其子公司占用公司资金情况

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发）[2003]56 号（以下简称《通知》）要求，公司进行了自查，公司不存在《通知》中所述关于关联方违规占用资金的情况和对控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况。

九、其他事项

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



十、报告期内重要事项索引

事项名称	刊载的报刊名称	日期	刊登的互联网网站及检索路径
公司 2004 年度业绩增长的提示性公告	中国证券报 上海证券报	2005-01-11	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司第二届第十二次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会通知	中国证券报 上海证券报	2005-01-18	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司第二届第七次监事会决议公告	中国证券报 上海证券报	2005-01-18	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司 2004 年度报告全文		2005-01-18	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司 2004 年度报告摘要	中国证券报 上海证券报	2005-01-18	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司关于召开 2004 年度股东大会的再次通知	中国证券报 上海证券报	2005-02-04	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 上海证券报	2005-03-01	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
关于尿素上缴增值税 50% 部分退付到帐的公告	中国证券报 上海证券报	2005-03-11	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司 2004 年度利润分配和资本公积转增股本实施公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2005-03-16	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司 2005 年一季度业绩预增公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2005-04-09	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司第二届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会通知	中国证券报 上海证券报 证券时报	2005-04-25	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司日常关联交易公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2005-04-25	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2005-05-31	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司关于执行暂免征收尿素产品增值税政策的公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2005-06-18	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn

第七节 财务报告

(未经审计)

- 一、 会计报表 (附后)
- 二、 会计报表附注 (附后)



资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司

单位：人民币元

序号	项目	附注	期末数	期初数
	资产			
	流动资产：			
1	货币资金	1	455,905,010.21	346,094,639.21
2	短期投资			
3	应收票据	2	46,479,252.51	4,530,558.90
4	应收股利			
5	应收利息			
6	应收账款		-	-
7	其他应收款	3	831,888.74	929,373.31
8	预付账款	4	48,098,990.78	38,626,584.88
9	应收补贴款			
10	存货	5	115,833,688.96	102,261,248.45
11	待摊费用	6	3,106,609.63	169,129.10
21	一年内到期的长期债权投资			
24	其他流动资产			
30	流动资产合计		670,255,440.83	492,611,533.85
	长期投资：			
31	长期股权投资			
32	长期债权投资			
33	长期投资合计			
34	其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			
35	其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			
	固定资产：			
39	固定资产原值	7	2,326,989,431.64	2,245,250,099.08
40	减：累计折旧	7	453,476,032.24	375,225,087.87
41	固定资产净值	7	1,873,513,399.40	1,870,025,011.21
42	减：固定资产减值准备			
43	固定资产净额		1,873,513,399.40	1,870,025,011.21
44	工程物资	8	28,753,884.18	22,155,120.33
45	在建工程	9	9,985,807.24	-
46	固定资产清理			
50	固定资产合计		1,912,253,090.82	1,892,180,131.54
	无形资产及其他资产：			
51	无形资产			
52	长期待摊费用			
53	其他长期资产			
54	无形资产及其他资产合计		-	-
	递延税项：			
55	递延税款借项			
60	资产总计		2,582,508,531.65	2,384,791,665.39

公司法定代表人：王春涛

主管会计工作的
2005 年 6 月 30 日 负责人：杨振峰

公司会计机
构负责人：李红



资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司

单位：人民币元

序号	项目	附注	期末数	期初数
	负债及股东权益			
	流动负债：			
61	短期借款	10	126,000,000.00	70,000,000.00
62	应付票据	11	40,571,725.45	
63	应付账款	12	205,687,881.36	255,206,567.78
64	预收账款	13	78,536,331.44	53,586,488.32
65	应付工资			
66	应付福利费		15,823,703.44	15,802,444.20
67	应付股利			
68	应交税金	14	13,075,901.36	-11,453,254.13
69	其他应付款	15	224,525.57	250,343.56
70	其他应付款	16	5,610,934.40	4,611,780.69
71	预提费用		-	
72	预计负债			
78	一年内到期的长期负债	17	26,000,000.00	46,000,000.00
79	其他流动负债			
80	流动负债合计		511,531,003.02	434,004,370.42
	长期负债：			
81	长期借款	18	1,099,330,000.00	1,036,000,000.00
82	应付债券			
83	长期应付款			
84	专项应付款	19	147,951,725.19	176,674,275.19
85	其他长期负债			
87	长期负债合计		1,247,281,725.19	1,212,674,275.19
88	递延税款：			
89	递延税款贷项			
90	负债合计		1,758,812,728.21	1,646,678,645.61
91	少数股东权益(合并报表填列)			
	股东权益：			
92	股本	20	250,500,000.00	167,000,000.00
93	资本公积	21	300,180,492.77	357,010,492.77
94	盈余公积	22	45,968,218.84	45,968,218.84
95	其中：法定公益金		15,322,739.61	15,322,739.61
96	减：未确认投资损失(合并报表填列)			
97	未分配利润	23	227,047,091.83	168,134,308.17
98	外币报表折算差额(合并报表填列)			
99	股东权益合计		823,695,803.44	738,113,019.78
100	负债和股东权益总计		2,582,508,531.65	2,384,791,665.39

主管会计工作的

公司会计机

公司法定代表人：王春涛

公司负责人：杨振峰

构负责人：李红



利 润 表

2005 年 1-6 月

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司

单位：人民币元

序号	项目	附注	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
1	一、主营业务收入	24	661,069,727.29	435,887,066.02
2	减：主营业务成本	25	526,032,480.47	344,247,848.02
3	主营业务税金及附加	26	3,956,940.32	2,780,297.13
4	二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		131,080,306.50	88,858,920.87
5	加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	27		449,123.02
6	减：营业费用	28	8,962,044.47	5,115,765.24
7	管理费用		13,065,022.07	11,845,034.80
8	财务费用	29	2,882,933.59	4,241,625.99
10	三、营业利润(亏损以“-”号填列)		106,170,306.37	68,105,617.86
11	加：投资收益(亏损以“-”号填列)			
12	补贴收入	30	6,279,398.25	
13	营业外收入	31	418,318.64	51,237.02
14	减：营业外支出	32	13,122.28	308,100.00
15	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		112,854,900.98	67,848,754.88
16	减：所得税		37,242,117.32	22,390,089.11
17	少数股东损益(合并报表填列)			
18	加：未确认投资损失(合并报表填列)			
20	五、净利润(亏损总额以“-”号填列)		75,612,783.66	45,458,665.77
21	加：年初未分配利润		168,134,308.17	85,968,067.40
22	其他转入			
25	六、可供分配的利润		243,747,091.83	131,426,733.17
26	减：提取法定盈余公积			
27	提取法定公益金			
28	提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			
35	七、可供股东分配的利润		243,747,091.83	131,426,733.17
36	减：应付优先股股利			
37	提取任意盈余公积			
38	应付普通股股利		16,700,000.00	25,050,000.00
39	转作股本的普通股股利			
40	八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		227,047,091.83	106,376,733.17
	补充资料：			
41	1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			
42	2.自然灾害发生的损失			
43	3.会计政策变更增加(或减少)利润总额			
44	4.会计估计变更增加(或减少)利润总额			
45	5.债务重组损失			
46	6.其他			

公司法定代表人：王春涛

主管会计工作的
公司负责人：

杨振峰

公司会计机
构负责人：李红



现金流量表

2005 年 1-6 月份

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司

单位：人民币元

序号	项目	附注	金额
	一、经营活动产生的现金流量：		
1	销售商品、提供劳务收到的现金		502,450,741.67
2	收到的税费返还		6,279,398.25
3	收到的其他与经营活动有关的现金		1,884,631.33
5	经营活动现金流入小计		510,614,771.25
6	购买商品、接受劳务支付的现金		324,067,108.11
7	支付给职工以及为职工支付的现金		20,194,012.33
8	支付的各项税费		55,144,431.46
9	支付的其他与经营活动有关的现金	33	12,828,590.81
10	经营活动现金流出小计		412,234,142.71
11	经营活动现金流量净额		98,380,628.54
	二、投资活动产生的现金流量：		
12	收回投资所收到的现金		
13	其中：出售子公司收到的现金		
14	取得投资收益所收到的现金		
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		80,000.00
16	收到的其他与投资活动有关的现金		26,670,000.00
17	投资活动现金流入小计		26,750,000.00
18	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		106,785,026.35
19	投资所支付的现金		
20	支付的其他与投资活动有关的现金		
22	投资活动现金流出小计		106,785,026.35
25	投资活动产生的现金流量净额		-80,035,026.35
	三、筹资活动产生的现金流量：		
26	吸收投资所收到的现金		
27	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
28	借款所收到的现金		179,330,000.00
29	收到其他与筹资活动有关的现金		1,988,170.95
30	筹资活动现金流入小计		181,318,170.95
31	偿还债务所支付的现金		80,000,000.00
32	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,853,402.14
33	其中：支付少数股东的股利		
34	支付的其他与筹资活动有关的现金		
35	其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
36	筹资活动现金流出小计		89,853,402.14
40	筹资活动产生的现金流量净额		91,464,768.81
41	四、汇率变动对现金的影响		-
42	五、现金及现金等价物净增加额		109,810,371.00
	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		



山东华鲁恒升化工股份有限公司 2005 年半年度报告正文

43	净利润(亏损以“-”号填列)		75,612,783.66
44	加: 少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
45	减: 未确认的投资损失		
46	加: 计提的资产减值准备		-6,222.42
47	固定资产折旧		78,538,428.61
48	无形资产摊销		
49	长期待摊费用摊销		
50	待摊费用的减少(减:增加)		-2,937,480.53
51	预提费用的增加(减:减少)		-
52	处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		13,122.28
53	固定资产报废损失		
54	财务费用		2,882,933.59
55	投资损失(减:收益)		
56	递延税款贷项(减:借项)		
57	存货的减少(减:增加)		-13,572,440.51
58	经营性应收项目的减少(减:增加)		-16,895,143.50
59	经营性应付项目的增加(减:减少)		-25,255,352.64
60	其他(预计负债的增加)		
65	经营活动产生的现金流量净额		98,380,628.54
	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
66	债务转为资本		
67	一年内到期的可转换公司债券		
68	融资租入固定资产		
	3、现金及现金等价物净增加情况:		
69	现金的期末余额		455,905,010.21
70	减: 现金的期初余额		346,094,639.21
71	加: 现金等价物的期末余额		-
72	减: 现金等价物的期初余额		-
73	现金及现金等价物净增加额		109,810,371.00

企业法定代表人: 王春涛 主管会计工作的公司负责人: 杨振峰 公司会计机构负责人: 李红



资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司

项目	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	59,321.70	-	6,222.42		6,222.42	53,099.28
其中：应收账款	2	-					-
其他应收款	3	59,321.70		6,222.42		6,222.42	53,099.28
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	-	-	-		-	-
其中：库存商品	8	-		-		-	-
原材料	9	-				-	-
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	59,321.70	-	6,222.42	-	6,222.42	53,099.28

公司法定代表人：王春涛

主管会计工作的公司负责人：杨振峰

公司会计机构负责人：李红



山东华鲁恒升化工股份有限公司

会计报表附注

一、公司基本情况

山东华鲁恒升化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),是以山东华鲁恒升集团有限公司作为主发起人,联合山东华鲁国际商务中心有限公司、山东省化肥工业总公司、鲁银投资集团股份有限公司、山东省石油化工经贸集团总公司、山东德棉集团有限公司共同发起,并于 2000 年 4 月 24 日经山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[2000]第 29 号文批准以发起设立方式组建, 2000 年 4 月 26 日经山东省工商行政管理局批准注册的股份有限公司,企业法人营业执照号码为 3700001806025。

根据中国证券监督管理委员会证监发(2002)27 号文核准,公司 6,000 万股社会公众股于 2002 年 6 月 5 日在上海证券交易所向二级市场投资者定价配售发行,发行价格 6.28 元。公司股票已于 2002 年 6 月 20 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司所处行业及经营范围:公司属于化工行业,主要从事化学肥料、醇类、醛类、树脂、胺类、羰基化合物、液氮、液氧、液氩、氢气、一氧化碳的生产、销售。

本公司的主要产品为尿素、DMF、有机胺、甲醛等。

二、本公司采用的主要会计政策和会计估计

1、本公司执行的会计制度

执行财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账基础和计价原则

公司的记账基础为权责发生制,以历史成本为计价原则。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、外币业务的核算

涉及外币的经济业务记账汇率采用业务发生时市场汇率,期末按市场基准汇价调整外币账户余额,汇兑损益计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物的标准:指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



本公司现金及现金等价物包括:现金、银行存款、其他货币资金和持有期限不超过三个月的短期债券投资。

7、短期投资的核算方法

短期投资在取得时按投资成本计量。持有期间所收到的股利、利息等收益,冲减投资成本;出售短期投资所获得的价款,减去短期投资账面价值以及未收到的应收股利、应收利息后,作为投资收益或损失,计入当期投资损益。期末时对短期投资按成本与市价孰低计价,按单个投资项目的市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备,预计的短期投资跌价损失计入当期损益。

8、坏账损失核算方法

(1) 坏账损失确认标准

本公司对债务人破产或死亡,以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项;债务人遭受自然灾害或意外事故,损失巨大,确实无法清偿的应收款项;债务人逾期未能履行偿债义务,超过三年仍然不能收回,且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例

按期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额的 6%计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货分类:原材料、自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品;

(2) 外购存货按实际成本入账;

(3) 领用和发出存货,按加权平均法计价;低值易耗品于领用时一次摊销;

(4) 各类存货采用永续盘存制,期末进行实地清查盘点。

公司存货期末时按成本与可变现净值孰低计价,按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额,计提存货跌价准备。可变现净值是以估计售价减去销售所必需的估计费用后的价值。

10、长期股权投资核算方法

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽不足 20%但具有重大影响的,采用权益法核算;对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下,或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,但不具有重大影响,采用成本法核算。对



持有 50%（不含 50%）以上被投资单位权益性资本，以及虽不持有 50%以上的权益性资本，但对被投资单位具有实质性控制权的，合并会计报表。

采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。股权投资借方差额按不超过 10 年的期限摊销计入投资损益；股权投资贷方差额于发生时计入资本公积。

长期股权投资在期末时按照其账面价值与可收回金额孰低计价，对于可收回金额低于账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益。

11、长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本入账，并按权责发生制原则计算应计利息。债券的溢价或折价在债券存续期间内确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

12、固定资产计价及其折旧政策

(1) 固定资产标准：使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列作固定资产。

(2) 固定资产在取得时按取得时的成本入账。

(3) 固定资产折旧采用直线法。预计净残值率、分类折旧年限、年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	折旧年限（年）	年折旧率(%)
房屋建筑物	3%	25-30	3.23-3.88
机器设备	3%	10-14	6.93-9.70
运输设备	3%	8	12.13
电子设备	3%	5	19.40

(4) 固定资产在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，计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算

在建工程是指正在施工中尚未完工和虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。



如果有证据表明在建工程发生减值，存在下列所述情形之一的，本公司计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 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；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价及摊销政策

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

本公司期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

因借款而发生的利息，折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均以发生当期确认为费用，直接计入财务费用。

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

- (1) 资本支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。固定资产的购建发生非正常中断并且中断时间连续超过三个月（含三个月）暂停借款费用资本化，中断期间所发生的借款费用，直接计入当期财务费用。

在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

17、收入确认方法

- (1) 在下列条件均能满足时商品销售收入予以确认



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

(2) 在下列条件均能满足时提供劳务收入予以确认

在同一年度内开始并完成的劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认劳务收入；跨年度的，劳务合同总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 在下列条件均能满足时让渡资产使用权取得收入予以确认

与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

三、税项

1、增值税：

(1) 尿素产品税率为 13%，其余产品税率为 17%。

根据财政部 国家税务总局财税[2005]9 号文件《关于继续对尿素产品实行增值税先征后返政策的通知》规定，自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，对尿素生产企业生产销售的尿素产品，继续实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额返还 50%的政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2005]87 号文件《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》规定，自 2005 年 7 月 1 日起对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50%调整为暂免征收增值税。

(2) 出口产品实行“免、抵、退”税政策。

根据财政部、国家税务总局财税明电[2004]1 号文件《关于暂停尿素出口退税的紧急通知》规定，自 2004 年 3 月 16 日至 2005 年 3 月 15 日，国家对出口商品代码为 3102100010、3102100090、31028000 的尿素产品一律暂停增值税出口退税。

经国务院批准，国务院关税税则委员会下达了《关于调整尿素出口暂定关税的通知》。通知规定，自 2005 年 6 月 1 日至 12 月 31 日，对尿素（HS31021000）出口暂定税率作如下调整：（1）自 2005 年 6 月 1 日起，停止执行 260 元/吨的出口暂定税率；（2）自 2005 年 6 月 1 日起至 10 月 31 日止，按 30%税率计征出口季节性暂定关税。（3）自 2005 年 11 月 1 日起至 12 月 31 日止，按 15%税率计征出口暂定关税。

2、所得税：



按应纳税所得额的 33% 计算缴纳。

3、房产税：自用部分按计税房产原值扣除 30% 后，按年税率 1.2% 缴纳；出租房产按年租金的 12% 缴纳。

4、城建税：按应缴流转税额的 7% 缴纳。

5、教育费附加：按应缴流转税额的 3% 缴纳。

6、地方教育费附加：按应缴流转税额的 1% 缴纳。

7、以上其他税费按国家规定执行。

四、会计报表主要项目注释

下列被注释的会计报表项目除特别注明外，未注明货币单位的均为人民币元。

1、**货币资金**：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 455,905,010.21 元。

项 目	2005-6-30	2004-12-31
现 金	2,691.94	15,122.35
银 行 存 款	436,206,527.35	346,079,516.86
其他货币资金	19,695,790.92	
合 计	455,905,010.21	346,094,639.21

注：2005 年 6 月 30 日货币资金余额比 2004 年 12 月 31 日增加 31.73%，主要原因是化肥原料煤本地化及动力结构调整项目贷款和国债补助金到位所致。

2、**应收票据**：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 46,479,252.51 元。

注：

(1) 2005 年 6 月 30 日应收票据余额比 2004 年 12 月 31 日增加 41,948,693.61 元，主要原因是产品产销量增加所致。

(2) 上述应收票据为无息银行承兑汇票，且无质押。

3、**其他应收款**：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 831,888.74 元。

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	731,874.90	82.70	43,912.49	795,581.89	80.47	47,734.91
1年至2年	126,634.40	14.31	7598.06	176,634.40	17.87	10,598.06
2年至3年	10,000.00	1.13	600.00	3,600.00	0.36	216.00
3年以上	16,478.72	1.86	988.73	12,878.72	1.30	772.73
合 计	884,988.02	100.00	53,099.28	988,695.01	100.00	59,321.70



注：

- (1) 其他应收款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。
- (2) 欠款前五名合计为 503,308.57 元，占其他应收款期末余额 56.87%。
- (3) 其他应收款余额较大的为应收代垫运输费。

4、预付账款：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 48,098,990.78 元。

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	46,301,449.88	96.26	36,276,606.17	93.92
1年至2年	1,055,834.44	2.20	1,773,955.31	4.59
2年至3年	681,612.81	1.42	512,024.75	1.33
3年以上	60,093.65	0.12	63,998.65	0.16
合 计	48,098,990.78	100.00	38,626,584.88	100.00

注：

- (1) 预付账款余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。
- (2) 一年以上的预付账款合计为 1,797,540.90 元，主要原因是供应商发票未开具所致。

5、存货：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 115,833,688.96 元。

项 目	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	75,723,719.56	-	72,679,078.84	-
产成品	39,839,336.44		29,514,812.23	
低值易耗品	15,364.64	-	40,881.50	-
包装物	255,268.32	-	26,475.88	-
合 计	115,833,688.96		102,261,248.45	

注：由于期末存货的可变现净值均高于存货成本，所以公司未计提存货跌价准备。

6、待摊费用：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 3,106,609.63 元。

类 别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
保险费	169,129.10	4,331,609.63	1,394,129.10	3,106,609.63

注：2005 年 6 月 30 日的余额系公司支付的企业财产保险费按受益期摊销尚未摊销完毕的部分。



7、固定资产及累计折旧

固定资产原值	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
房屋建筑物	287,108,408.54		-	287,108,408.54
机器设备	1,838,840,865.17	64,483,086.77	374,650.50	1,902,949,301.44
运输设备	9,175,285.00	2,203,852.04	-	11,379,137.04
电子设备	17,473,313.57	13,214.25	-	17,486,527.82
土地	92,652,226.80	15,413,830.00	-	108,066,056.80
合 计	2,245,250,099.08	82,113,983.06	374,650.50	2,326,989,431.64
累计折旧	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
房屋建筑物	43,982,234.65	4,056,393.66	-	48,038,628.31
机器设备	323,562,270.20	70,854,070.21	287,484.24	394,128,856.17
运输设备	4,386,388.87	918,138.60	-	5,304,527.47
电子设备	3,289,951.10	1,617,078.90	-	4,907,030.00
土地	4,243.05	1,092,747.24	-	1,096,990.29
合 计	375,225,087.87	78,538,428.61	287,484.24	453,476,032.24
固定资产净值	1,870,025,011.21			1,873,513,399.40

注：

(1) 本公司固定资产无对外抵押、担保情况。

(2) 本公司固定资产不存在减值的情况，故未计提固定资产减值准备。

8、工程物资：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 28,753,884.18 元。

类 别	2005-6-30	2004-12-31
预付大型设备款	6,360,509.02	3,376,667.60
专 用 设 备		576,712.00
工 程 材 料	19,582,876.40	16,998,510.16
预 付 材 料 款	2,810,498.76	1,203,230.57
合 计	28,753,884.18	22,155,120.33

9、在建工程：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 9,985,807.24 元。

工程名称	2004-12-31	本期增加	本期转入固定资产	2005-6-30	资金来源	完工进度
大氮肥项目	-	79,896,916.77	79,896,916.77		募集、贷款	100%



8 万吨/年 DMF 改 15 万吨/年项目	-	3,327,273.61		3,327,273.61	贷款、自筹	1.96%
化肥原料煤本地化及动力结构调整项目	-	3,157,731.64		3,157,731.64	贷款、自筹	0.56%
洁净煤气化生产 20 万吨/年甲醇项目	-	1,958,479.34		1,958,479.34	贷款、自筹	0.53%
其他零星工程	-	1,542,322.65		1,542,322.65	自筹	
合 计	-	89,882,724.01	79,896,916.77	9,985,807.24		

注：2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日增加，主要原因是：

(1) 化肥原料煤本地化及动力结构调整项目、洁净煤气化生产 20 万吨/年甲醇项目、8 万吨/年 DMF 改 15 万吨/年项目全部开工所致；

(2) 大氮肥项目本期发生额主要原因是尾项工程形成。

10、短期借款：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 126,000,000.00 元。

借款条件	2005-6-30	2004-12-31
保证借款	96,000,000.00	
信用借款	30,000,000.00	70,000,000.00
合 计	126,000,000.00	70,000,000.00

注：

(1) 2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日增加 80%，主要原因是大氮肥投产后，增加流动资金贷款所致。

(2) 本年度内无到期未偿还的短期借款。

11、应付票据：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 40,571,725.45 元

注：2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日增加，主要原因是产品产量增加致使物资采购量增加所致。

12、应付账款：截至 2005 年 6 月 30 日余额为 205,687,881.36 元。

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	202,829,385.10	98.61	250,293,416.41	98.07
1 年至 2 年	869,533.51	0.42	2,918,572.90	1.14
2 年至 3 年	1,425,336.52	0.69	1,581,488.56	0.62
3 年以上	563,626.23	0.28	413,089.91	0.17
合 计	205,687,881.36	100.00	255,206,567.78	100.00



注：

(1) 应付账款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(2) 应付账款余额中账龄 3 年以上的金额为 563,626.23 元，其主要原因是公司原购入的设备配件按照合同规定欠付的质量保证金和设备维检质保金，到期后客户未及时进行结算。

13、预收账款：2005 年 6 月 30 日余额为 78,536,331.44 元。

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	77,683,627.15	98.91	52,373,690.31	97.73
1 年至 2 年	184,973.17	0.24	764,240.40	1.43
2 年至 3 年	262,130.60	0.33	352,774.40	0.66
3 年以上	405,600.52	0.52	95,783.21	0.18
合 计	78,536,331.44	100.00	53,586,488.32	100.00

注：

(1) 2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日增加 46.56%，主要原因是预收产品货款所致。

(2) 预收账款余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 账龄超过一年的预收账款 852,704.29 元，主要原因是由于部分客户留存资金未及时清算所致。

14、应交税金：2005 年 6 月 30 日余额为 13,075,901.36 元。

项 目	2005-6-30	2004-12-31
增值税	5,532,162.25	3,387,726.14
所得税	5,876,595.56	-16,274,958.27
城建税	387,250.59	584,134.95
房产税	91,650.45	104,524.05
营业税	-11.00	5,364.00
印花税	21,220.40	97,621.00
土地使用税		642,334.00
个人所得税	1,167,033.11	



合 计 13,075,901.36 -11,453,254.13

注：2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日增加较多，主要原因是：

(1) 公司 2004 年 1-10 月实现的所得税已经上缴，2004 年 12 月德州市地方税务局批准抵免企业所得税 24,369,732.22 元所致。

(2) 报告期内未缴税金系当期实现、次月缴纳所致。

15、其他应交款：2005 年 6 月 30 日余额为 224,525.57 元，系应交未交的教育费附加。

16、其他应付款：2005 年 6 月 30 日余额为 5,610,934.40 元。

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	5,427,636.51	96.73	3,996,553.68	86.66
1 年至 2 年	10,000.00	0.18	355,779.87	7.71
2 年至 3 年	64,130.43	1.14	125,279.68	2.72
3 年以上	109,167.46	1.95	134,167.46	2.91
合 计	5,610,934.40	100.00	4,611,780.69	100.00

注：

(1) 其他应付款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(2) 其他应付款余额中金额较大的款项系公司计提的职工教育经费等。

17、一年内到期的长期负债：2005 年 6 月 30 日余额 26,000,000.00 元。

借款条件	2005-6-30	2004-12-31
保证借款	26,000,000.00	46,000,000.00
合 计	26,000,000.00	46,000,000.00

注：2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日减少 43.48%，主要原因是归还到期贷款所致。

18、长期借款：2005 年 6 月 30 日余额 1,099,330,000.00 元

借款条件	2005-6-30	2004-12-31
保证借款	1,086,000,000.00	1,036,000,000.00
国债补助金	13,330,000.00	
合 计	1,099,330,000.00	1,036,000,000.00

注：

(1) 根据《山东省财政厅与山东华鲁恒升化工股份有限公司转贷国债资金协议》规定，山东省财政厅将中央国债资金 1333 万元转贷给山东华鲁恒升化工股份有限公司，专项用于化肥原料煤本地化及动力结构调整项目。



(2) 本年度内无到期未偿还的长期借款。

19、专项应付款：2005 年 6 月 30 日余额 147,951,725.19 元。

专项应付款	2005-6-30	2004-12-31
财政贴息	147,951,725.19	176,590,875.19
污染防治贷款贴息		83,400.00
合 计	147,951,725.19	176,674,275.19

注：财政贴息系德州市财政局根据德州市经济委员会、德州市发展计划委员会、德州市财政局德经技改发[2003]45 号、[2002]202 号文件关于国家重点技术改造项目资金计划的通知规定拨付贴息资金。财政贴息的减少是公司向银行支付贴息贷款利息所致。

20、股本：2005 年 6 月 30 日余额为 250,500,000.00 元。

股权种类	股东名称	2005-6-30	2004-12-31
国有法人股	山东华鲁恒升集团有限公司	158,062,500.00	105,375,000.00
国有法人股	山东省化肥工业总公司	487,500.00	325,000.00
国有法人股	山东省石油化工经贸集团总公司	487,500.00	325,000.00
国有法人股	山东德棉集团有限公司	487,500.00	325,000.00
法人股	山东华鲁国际商务中心有限公司	487,500.00	325,000.00
法人股	鲁银投资集团股份有限公司	487,500.00	325,000.00
流通股	略	90,000,000.00	60,000,000.00
合 计		250,500,000.00	167,000,000.00

注：2005 年 1 月 15 日，经公司第二届董事会第十二次会议决议，以公司 2004 年 12 月 31 日的总股本 167,000,000.00 股为基数以资本公积每 10 股转增 5 股，并经 2005 年 2 月 26 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。山东汇德会计师事务所有限公司于 2005 年 3 月 25 日以 (2005) 汇所验字第 4-002 号验资报告对上述股本进行验证。

21、资本公积：2005 年 6 月 30 日余额为 300,180,492.77 元。

项 目	2005-6-30	2004-12-31
股 本 溢 价	273,089,509.23	356,589,509.23
其他资本公积	420,983.54	420,983.54
国债补助金	26,670,000.00	
合 计	300,180,492.77	357,010,492.77

注：

(1) 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日减少，主要原因是公司以资本公积转增股本所致



(2) 山东省财政厅根据鲁财建指[2005]9 号文《关于下达 2005 年国债专项资金基本建设支出预算通知》规定，拨付国债专项资金，专项用于公司化肥原料煤本地化及动力结构调整项目。

22、盈余公积：2005 年 6 月 30 日余额为 45,968,218.84 元。

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
法定盈余公积	30,645,479.23		-	30,645,479.23
法定公益金	15,322,739.61		-	15,322,739.61
合 计	45,968,218.84		-	45,968,218.84

23、未分配利润：2005 年 6 月 30 日余额为 227,047,091.83 元。

项 目	2005-6-30	2004-12-31
期初未分配利润	168,134,308.17	85,968,067.40
本期净利润	75,612,783.66	126,136,753.85
可供分配的利润	243,747,091.83	212,104,821.25
减：提取法定盈余公积		12,613,675.39
提取法定公益金		6,306,837.69
应付普通股股利	16,700,000.00	25,050,000.00
期末未分配利润	227,047,091.83	168,134,308.17

24、主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
尿素	301,746,488.81	218,691,582.49
其中：出口尿素		11,593,548.33
DMF	229,388,110.28	160,284,201.88
其中：出口 DMF	206,005.40	
三甲胺	53,944,550.76	45,350,365.92
甲醇	49,794,495.55	-
甲醛	7,845,401.03	7,448,099.48
一甲胺	7,388,076.08	1,880,046.16
二甲胺	6,591,035.04	2,232,770.09
液氨	4,371,569.74	
合 计	661,069,727.29	435,887,066.02

注：

(1) 公司前五名客户销售收入总额为 139,537,126.41 元，占总收入的 21.11%。

(2) 本期公司主营业务收入较上年同期增长 51.66%，主要原因是产品产销量增加所致。



25、主营业务成本

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
尿素	241,036,464.96	175,700,005.91
DMF	183,248,965.71	122,141,988.85
三甲胺	41,596,665.10	36,322,540.80
甲醇	39,118,390.12	
甲醛	6,849,906.43	6,933,826.79
一甲胺	6,296,041.94	1,538,411.44
二甲胺	4,255,070.57	1,611,074.23
液氨	3,630,975.64	
合计	526,032,480.47	344,247,848.02

注：本期公司主营业务成本较上年同期增长 52.81%，主要原因是产品产销量增加以及原材料煤炭价格上涨所致。

26、主营业务税金及附加

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城建税	2,518,996.26	1,946,207.96
教育费附加	1,079,569.83	834,089.17
地方教育费附加	358,374.23	
合计	3,956,940.32	2,780,297.13

27、其他业务利润

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务收入	447,630.59	541,200.77
其中：材料销售	447,630.59	142,779.41
租赁收入	-	400.00
其他收入	-	398,021.36
其他业务支出	447,630.59	92,077.75
其中：材料销售	447,630.59	92,077.75
其他业务利润	-	449,123.02
其中：材料销售	-	50,701.66
租赁收入	-	400.00



其他 - 398,021.36

28、营业费用

本期营业费用较上年同期增加 75.18%，主要原因是公司产品销售量增加及开拓市场导致相关费用增加。

29、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	4,792,385.00	4,486,168.88
减：利息收入	1,988,170.95	284,843.43
加：手续费	76,839.12	14,229.32
汇兑损益	1,880.42	26,071.22
合 计	2,882,933.59	4,241,625.99

注：本期财务费用比上年同期减少 32.03%，主要原因是银行存款利息收入增加所致。

30、补贴收入：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
增值税返还	6,279,398.25	—
合 计	6,279,398.25	—

注：本期补贴收入较上年同增加 6,279,398.25 元，主要原因是公司上半年收到 2004 年 1-7 月份内销尿素增值税退税所致。

31、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚没收入	8,766.24	250.00
赔偿收入	373,277.40	46,987.02
其他收入	36,275.00	4,000.00
合 计	418,318.64	51,237.02

32、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚 款 支 出		100.00
固定资产处理净损失	13,122.28	



捐 赠		270,000.00
其 他		38,000.00
合 计	13,122.28	308,100.00

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
运输费用	7,939,867.72
办公费	611,055.55
招待费	691,286.81
租赁费	446,938.04
宣传费	268,780.47
差旅费	655,040.41
会议费	172,004.65
工会经费	350,000.00
其 他	1,693,617.16
合 计	12,828,590.81

五、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	与本公司关系	经济性质	法定代表人
山东华鲁恒升集团有限公司	德州	五金件、塑料制品制造 化工原料(不含危险品)	母公司	国有独资	吴瑞林

(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
山东华鲁恒升集团有限公司	101,170,000.00	-	-	101,170,000.00

(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		本期减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
山东华鲁恒升集团有限公司	105,375,000.00	63.1%	52,687,500.00	-	-	-	158,062,500.00	63.1%

(4) 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司关系
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	同一母公司



德州德化装备工程有限公司	同一母公司
德州民馨服务有限公司	同一母公司
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	同一母公司
山东华鲁国际商务中心有限公司	非控股股东
山东省化肥工业总公司	非控股股东
鲁银投资集团股份有限公司	非控股股东
山东省石油化工经贸集团总公司	非控股股东
山东德棉集团有限公司	非控股股东

2、关联方交易

定价政策：本公司与关联方的交易遵循独立核算、公平合理、市价的原则。

(1) 采购（含税）

①山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1. 蒸汽	101, 312, 688. 60	36, 982, 209. 15
占总购汽比例 (%)	100. 00	100. 00
2、电	2, 023, 889. 78	7, 811, 509. 86
占总购电比例 (%)	0. 22	12. 17

注：本期外购蒸汽较上年同期增加 173. 95%，主要原因是本公司产品产量增加所致。

② 德州德化装备工程有限公司

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
工程劳务及设备	6, 325, 982. 67	5, 657, 636. 81

(2) 租赁

企业名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
山东华鲁恒升集团德州热电 有限责任公司		234, 464. 04
山东华鲁恒升集团有限公司	411, 338. 04	411, 338. 04

(3) 其他关联事项

担保

截至 2005 年 6 月 30 日由山东华鲁恒升集团有限公司提供信用担保获得贷款 1, 108, 000, 000. 00 元，由山东华鲁集团有限公司提供信用担保获得贷款 50, 000, 000. 00 元，由山东华鲁集团有限公司提供信用担保获得由山东省财政厅转贷的中央国债资金 13, 330, 000. 00 元，由华鲁控股集团有限公司提供信用担保获得贷款 50, 000, 000. 00 元。



六、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司无需披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日期后事项

1、2005 年 7 月 11 日已经归还银行贷款 36,000,000.00 元。

2、2005 年 8 月 17 日已经收到 2004 年 8-12 月份内销尿素增值税退税 3,265,451.97 元。

3、除以上事项外, 无需要披露的资产负债表日期后事项。

九、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

第八节 备查文件

一、载有董事长签名的半年度报告文本。

二、载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在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。

四、上述文件的备置地点：山东华鲁恒升化工股份有限公司证券部。

山东华鲁恒升化工股份有限公司

董事长：王春涛

二 00 五年八月二十五日