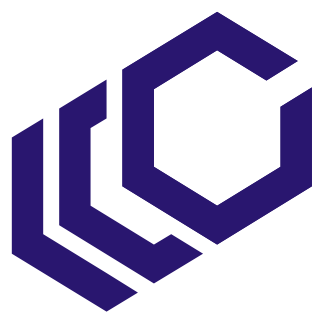


山东鲁西化工股份有限公司

Shandong Luxi Chemical Co., Ltd.

# 2004 年年度报告



二〇〇五年三月十四日

## 目 录

重要提示.....	2
第一章 公司基本情况简介.....	2
第二章 会计数据和业务数据摘要.....	3
第三章 股本变动及股东情况.....	5
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
第五章 公司治理结构.....	11
第六章 股东大会情况简介.....	12
第七章 董事会报告.....	13
第八章 监事会报告.....	21
第九章 重要事项.....	22
第十章 财务报告.....	24
第十一章备查文件目录.....	59

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

公司董事长张金成先生、主管会计工作负责人杜凤莲女士、会计机构负责人邓绍云先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一章 公司基本情况简介

一、公司的法定中文名称：山东鲁西化工股份有限公司

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

二、公司法定代表人：张金成

三、公司董事会秘书：梁和军

证券事务代表：陶广强

联系地址：山东省聊城市鲁化路 68 号

电 话：0635-8332286

传 真：0635-8334366

电子信箱：[lxhg@lc-public.sd.cninfo.net](mailto:lxhg@lc-public.sd.cninfo.net)

四、公司注册及办公地址：山东省聊城市鲁化路 68 号

邮政编码：252000

公司国际互连网网址：<http://www.luxichemical.com>

公司电子信箱：[lc\\_lxhg@public.lcptt.sd.cn](mailto:lc_lxhg@public.lcptt.sd.cn)

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：鲁西化工

股票代码：000830

七、其他有关资料：

公司变更注册登记日期：2004 年 6 月 21 日

地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3700001801062

税务登记号码：372500614071479

公司聘请的会计师事务所名称：中和正信会计师事务所有限公司

办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、本年度主要利润指标情况（单位：人民币元）

项 目	金 额
利润总额	179,846,515.29
净利润	117,785,774.00
扣除非经常性损益后的净利润	117,815,750.90
主营业务利润	344,151,104.49
其他业务利润	6,860,400.59
营业利润	159,175,994.54
投资收益	9,202.67
补贴收入	20,706,059.72
营业外收支净额	-44,741.64
经营活动产生的现金流量净额	373,641,091.43
现金及现金等价物净增加额	-12,678,896.36

注：非经常性损益项目及金额（单位：人民币元）

项 目	金 额
营业外收支净额（扣除所得税影响数）	-29,976.90

### 二、公司近三年的主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

指标项目	2004 年	2003 年	2002 年
主营业务收入	2,855,288,347.27	2,009,162,656.97	1,246,607,733.06
净利润	117,785,774.00	79,714,499.73	71,155,754.12
总资产	3,085,053,767.37	3,053,661,449.41	2,083,326,678.48
股东权益(不含少数股东权益)	1,250,684,909.65	1,131,948,154.07	979,588,767.89
每股收益(元/股)	0.378	0.307	0.286
每股净资产(元/股)	4.008	4.353	3.932
调整后的每股净资产(元/股)	4.004	4.349	3.915
每股经营活动产生的现金流量净额	1.198	0.778	0.576
净资产收益率(%)	9.418	7.042	7.264
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.893	7.759	6.471

### 三、报告期利润表附表(单位:人民币元)

项 目	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	27.52	28.90	1.103	1.103
营业利润	12.73	13.37	0.510	0.510
净利润	9.418	9.891	0.378	0.378
扣除非经常性损益后的净利润	9.420	9.893	0.378	0.378

### 四、报告期内股东权益变动情况:(单位:人民币元)

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本	260,010,683.00	52,002,136.00		312,012,819.00
资本公积	550,273,204.44	950,981.58	52,002,136.00	499,222,050.02
盈余公积	80,039,569.66	38,425,305.40		118,464,875.06
法定公益金	40,019,784.83	19,212,652.70		59,232,437.53
未分配利润	241,624,696.97	117,785,774.00	38,425,305.40	320,985,165.57
股东权益合计	1,131,948,154.07	157,162,060.98	38,425,305.40	1,250,684,909.65

变动原因:

1、股本增加原因为:本期资本公积金转增股本所致;

- 2、资本公积减少原因为：同上
- 3、盈余公积、法定公益金增加原因为：本年度实现的净利润中提取所致；
- 4、未分配利润增加原因为：公司本年度实现净利润所致；

### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表:

单位：股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其它	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	174,115,361			34,823,072			34,823,072	208,938,433
其中：								
国家持有股份	174,115,361			34,823,072			34,823,072	208,938,433
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、定向法人股	4,898,000			979,600			979,600	5,877,600
其中：								
国家股	4,764,667			952,933			952,933	5,717,600
境内法人股	133,333			26,667			26,667	160,000
其它								
3、内部职工股	5,997,333			1,199,466			1,199,466	7,196,799
4、优先股或其它								
未上市流通股份合计	185,010,694			37,002,138			37,002,138	222,012,832
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	74,999,989			14,999,998			14,999,998	89,999,987
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其它								
已流通股份合计	74,999,989			14,999,998			14,999,998	89,999,987
三、股份合计	260,010,683			52,002,136			52,002,136	312,012,819

(二) 股票发行与上市情况

1、前三年历次股票发行情况

公司于 2002 年 8 月 21 日召开的 2002 年第一次临时股东大会审议通过了《关于山东鲁西化工股份有限公司吸收合并山东鲁平化工股份有限公司的预案》，于 2002 年 12 月获中国证监会证监公司字[2002]20 号文批准。同意公司向山东鲁平化工股份有限公司全体股东定向发行 10,895,333 股普通股，折股比例为 1 : 1.5，其中向国有股股东定向发行 4,764,667 股，向法人股股东定向发行 133,333 股，向原在场外非经批准股票交易所挂牌交易的个人股股东定向发行 5,997,333 股。公司于 2003 年 4 月 2 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了股份变动公告。

2、报告期内股份变动情况

经 2004 年 5 月 12 日召开的 2003 年年度股东大会审议通过，以 2003 年末总股本 260,010,683 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。转增后公司总股本由原来的 260,010,683 股变更为 312,012,819 股。转增股份中可流通部分于 2004 年 5 月 25 日上市流通。

3、内部职工股情况

2002 年 12 月 20 日经中国证监会证监公司字[2002]20 号文批准，向鲁平化工股份有限公司原在场外非经批准股票交易所挂牌交易的个人股股东，以 1 : 1.5 折股比例定向发行 5,997,333 股。对个人股股东定向发行的股票，在本次发行完成后满三年可上市流通。公司于 2003 年 4 月 2 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了股份变动公告。

二、股东情况介绍

(一) 报告期末股东总数为 35742 户。

(二) 报告期末持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东

股东名称	年度内股份增减变动	年末持股(股)	股份类别	报告期内所持股份质押或冻结情况
山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	34,823,072	208,938,433	国有法人股	无

(三) 公司前 10 名股东的持股情况

股东名称（全称）	报告期内 增 减	期末持股数量	比例 （%）	股份类别 （已流通 或未流通）	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 （国有股东 或 外 资 股 东）
山东聊城鲁西化工集团有 限责任公司	34,823,072	208,938,433	66.96	未流通	0	国有法人股
聊城市国有资产管理局	952,933	5,717,600	1.83	未流通	0	国家股
全国社保基金一零七组合	3,671,799	3,671,799	1.18	流通股	未知	
全国社保基金一零三组合	2,144,781	2,144,781	0.69	流通股	未知	
中国银行—华夏大盘精选 证券投资基金	1,615,358	1,615,358	0.52	流通股	未知	
兴业证券投资基金	764,756	764,756	0.25	流通股	未知	
华夏证券有限公司	-211,268	493,293	0.16	流通股	未知	
兴华证券投资基金	375,900	375,900	0.12	流通股	未知	
梁锦国		286,000	0.09	流通股	未知	
杨勇国		166,699	0.05	流通股	未知	

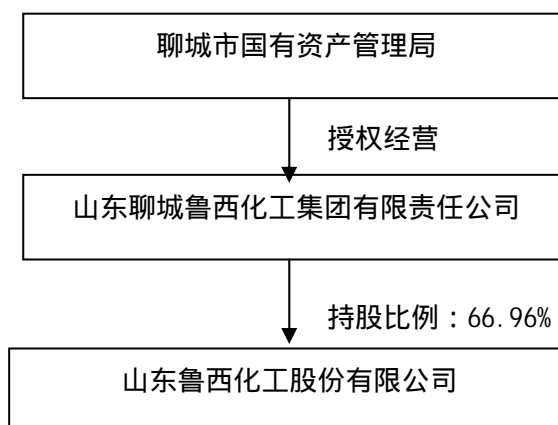
说明：1、前 10 名股东中，聊城市国有资产管理局系国有法人股股东山东聊城鲁西化工集团有限责任公司的实际控制人，与其他社会公众股不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、公司控股股东报告期内未发生变化。

公司控股股东为山东聊城鲁西化工集团有限责任公司。集团公司成立于 1990 年，法定代表人：张金成，注册资本：30600 万元，经营范围为：机械制造、科研开发、交通服务、化工原料（危险品除外）；经营本企业自产产品及技术的出口业务（国家统一联合经营的商品除外）；进口本企业生产、科技所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术；进料加工和“三来一补”业务等。

3、山东聊城鲁西化工集团有限责任公司的实际控制人为聊城市国有资产管理局。法定代表人：汤广。报告期内控股股东无变更情况。

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





(四) 公司无其他持股在 10%以上(含 10%)的法人股东。

(五) 公司前 10 名流通股股东情况

股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
全国社保基金一零七组合	3,671,799	A
全国社保基金一零三组合	2,144,781	A
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	1,615,358	A
兴业证券投资基金	764,756	A
华夏证券有限公司	493,293	A
兴华证券投资基金	375,900	A
梁锦国	286,000	A
杨勇国	166,699	A
詹奕君	147,266	A
柴智杰	137,400	A

说明：公司前 10 名流通股股东，第三、第四、第六流通股股东均为华夏基金管理有限公司旗下管理的基金，具有关联关系。其它流通股股东之间有无关联关系或是否属于一致行动人不祥。

## 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	期初持 股数(股)	报告期增 加数(股)	期末持 股数(股)
张金成	董事长	男	47	2004.05 2007.05	4,499	900	5,399
焦延滨	董事、总经理	男	44	2004.05 2007.05	4,499	900	5,399
杜凤莲	董事、副总经理	女	46	2004.05 2007.05	2,400	480	2,880
梁和军	董事、董秘	男	48	2004.05 2007.05	4,049	810	4,859
李广源	独立董事	男	44	2004.05 2007.05	0	0	0
孟宪东	独立董事	男	37	2004.05 2007.05	0	0	0
王庆功	独立董事	男	46	2004.05 2007.05	0	0	0
白晓林	监事会主席	男	51	2004.05 2007.05	4,499	899	5,398
于清	监事	男	46	2004.05 2007.05	5,849	1170	7,019
姜吉涛	监事	男	34	2004.05 2007.05	0	0	0

说明：1、报告期内公司现任董事、监事和高级管理人员持股数量增加，原因是公司年度内实施了每 10 股转增 2 股的分配方案。

2、董事、监事在股东单位任职情况：

姓 名	任职的股东单位	职 务	任职期间
张金成	山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	董事长、总经理	2001 年 6 月至今

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和除股东单位外的其他单位的任职及兼职情况

张金成：曾任鲁西化肥厂设备科长、副厂长，东阿化肥厂党委书记兼厂长，东阿化工集团董事长、总经理兼党委书记，鲁西化工股份有限公司副总经理。现任山东鲁西化工股份有限公司董事长。

焦延滨：曾任鲁西化肥厂车间主任、调度主任、副厂长，鲁西化工集团有限责任公司副总经理，鲁西化工股份有限公司副总经理。现任山东鲁西化工股份有限公司董事、总经理。

杜凤莲：曾任东阿化肥厂财务科长、财务副厂长、总会计师。现任山东鲁西化工股份有限公司董事、副总经理、总会计师。

梁和军：曾任鲁西化肥厂办公室副主任、主任，鲁西化工集团有限责任公司总经理助理、综合办副主任。现任山东鲁西化工股份有限公司董事、董事会秘书、证券处处长。

王庆功：曾任聊城大学宣传部理论教育科科长、经法系副主任、主任，聊城大学教务处处长、党总支副书记、聊城大学党委副书记，产业经济研究所所长。现任山东警察学院党委副书记、副校长，2003 年 8 月至今担任本公司独立董事。

孟宪东：1990 年取得律师资格，曾在山东光岳律师事务所从事专职律师、现任山东光岳律师事务所副主任，2001 年 12 月至今担任本公司独立董事。

李广源：1993 年取得中国注册会计师资格，2000 年取得高级会计师资格，1999 年 12 月至今在聊城华越会计师事务所任所长、主任会计师，2001 年 12 月至今担任本公司独立董事。

白晓林：曾任鲁西化肥厂调度主任、技术科长、副厂长，鲁西化工集团有限责任公司常务副总经理、总经理、总工程师，山东鲁西化工股份有限公司副董事长、董事

长。现任山东鲁西化工股份有限公司监事会主席。

于清：曾任鲁西化肥厂车间主任、技术开发办主任、鲁西化工集团有限责任公司阳谷化工总厂厂长兼党委书记、安全生产处处长、认证办主任。现任山东鲁西化工股份有限公司监事、公司企管处处长。

姜吉涛：曾任东阿化肥厂车间值班长、调度主任、企管科长、企管部副部长，鲁西化工集团有限责任公司企管处处长。现任山东鲁西化工股份有限公司职工监事。

### （三）年度报酬情况

本公司董事、监事、高级管理人员报酬均依据公司制定的劳动、人事及工资管理制度、岗位技能工资标准规定按月发放。

现任董事、监事、高级管理人员的年度报酬总额（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴和其他津贴等）为 162.6 万元，报酬总额最高的前三名董事报酬总额为 92.6 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 65 万元。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员报酬数额在 30 万元以上的人数为 3 人，在（15-30）万元区间人数为 3 人，在 15 万元以下人数为 1 人。

报告期内独立董事李广源、孟宪东、王庆功先生不在本公司领取报酬及津贴。

### （三）在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

1、2004 年 5 月 12 日召开的 2003 年年度股东大会审议通过了董事会、监事会换届选举的议案，原董事会成员白晓林不再担任董事职务、原监事会成员杨西超、扈瑞祥、蒋家会不再担任监事职务。张金成、焦延滨、杜凤莲、梁和军、李广源、孟宪东、王庆功为第三届董事会成员；白晓林、于清为第三届监事会成员，姜吉涛为第三届监事会职工监事。此公告已于 2004 年 5 月 13 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

2、2004 年 5 月 12 日公司召开了第三届董事会第一次会议，会议选举张金成为公司第三届董事会董事长，聘焦延滨为公司总经理，聘梁和军为公司董事会秘书；经总经理提名，聘杜凤莲为公司副总经理、总会计师。2004 年 5 月 12 日召开了第三届监事会第一次会议，会议选举白晓林为公司第三届监事会主席。

## 二、公司员工情况

公司现有在册员工为 6737 人，其中生产人员 5061 人，销售人员 255 人，技术人员 460 人，财务人员 76 人，管理人员 885 人。具有大专及大专以上学历 677 人，中专学历人员为 2121 人。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及中国证监会有关文件的要求、不断完善公司的法人治理结构，建立健全了《投资者关系管理制度》、《投资者来电来访制度》等一系列规章制度和实施细则。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》要求，结合公司的实际情况，进一步修改完善了《公司章程》，报告期内公司治理状况符合中国证监会有关文件的要求。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事根据法律、法规和《公司章程》的有关规定，认真履行了独立董事的职责。年度内共召集召开了五次董事会，独立董事均按规定亲自参加，并列席了年度股东大会，对公司发生的凡需独立董事发表意见的重大关联交易和其它重大事项均进行了认真审核，并出具了独立董事意见书，在维护公司及全体股东的合法权益方面发挥了重要作用。

#### 报告期内，独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	报告期应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	备注
王庆功	5	5	0	0	
李广源	5	5	0	0	
孟宪东	5	5	0	0	

报告期内，公司独立董事没有对相关事项提出异议的情况。

三、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到了“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### （一）人员方面

公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在本公司专职工作和领取薪酬，未在控股股东单位担任除董事以外的其他职务。

#### （二）资产方面

公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立的采购、销售、生产系统、辅助生产系统和配套设施。工业产权、非专利技术等无形资产均由本公司拥有。

### （三）财务方面

公司设有独立的财务部门、独立的会计核算体系和健全的财务管理制度。具有专职财务人员、独立的银行帐户。

### （四）机构方面

公司设立了独立于控股股东的、健全的组织机构职能体系。

### （五）业务方面

公司具有独立完整的业务和自主经营能力。

### 四、对高级管理人员的考评及激励机制

按照股东大会审议通过的关于对公司管理层的考核与长期激励机制的议案，公司董事会薪酬与考核委员会制定了《公司管理层的考核与长期激励机制管理办法》，对公司管理层严格按照此办法进行年终考评，实施激励政策。

## 第六章 股东大会情况简介

报告期内公司召集召开了一次年度股东大会。

### （一）股东大会的通知、召集、召开情况：

股东大会通知刊登于 2004 年 4 月 2 日的《中国证券报》、《证券时报》上，股东大会于 2004 年 5 月 12 日在公司二楼会议室召开。出席会议的股东及股东授权代表 22 人，代表股份 178,925,466 股，占公司股本总数的 68.81%，会议由董事长白晓林先生主持，公司董事、监事和高级管理人员出席了本次大会。大会逐项表决并以记名投票方式审议通过了如下决议：

- 1、审议通过了 2003 年董事会工作报告；
- 2、审议通过了 2003 年监事会工作报告；
- 3、审议通过了 2003 年年度报告正文及报告摘要；
- 4、审议通过了 2003 年年度财务决算报告；
- 5、审议通过了 2003 年年度利润分配及资本公积转增股本的预案。

经中和正信会计师事务所有限公司审计，本公司 2003 年度利润总额为

122,233,369.44 元,净利润为 79,714,499.73 元。根据《公司法》和公司章程的有关规定,按净利润的 10%提取法定盈余公积金 7,971,449.97 元;按净利润的 10%提取法定公益金 7,971,449.97 元,2003 年度可供股东分配的利润为 63,771,599.79 元。加上年初未分配利润 183,510,170.92 元,本次可供股东分配的利润为 247,281,770.71 元。2003 年度资本公积转赠股本的预案为:以 2003 年末总股本 260010683 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。2003 年度利润不进行分配。

- 6、经逐项表决,以特别决议审议通过了公司关于修改公司章程的议案;
- 7、审议通过关于续聘会计师事务所的议案;
- 8、审议通过关于对建立公司管理层的考核与长期激励机制的议案;
- 9、经逐项表决,审议通过了董事会换届选举的议案;
- 10、经逐项表决,审议通过了公司监事会换届选举的议案。

(二) 山东万航律师事务所律师为本次股东大会的见证律师,并出具了法律意见书。

(三) 会议决议公告刊登于 2004 年 5 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(四) 选举、更换公司董事、监事情况

经 2004 年 5 月 12 日的股东大会审议通过了董事会换届选举的议案及监事会换届选举的议案。第三届董事会成员为:张金成、焦延滨、杜凤莲、梁和军、王庆功、李广源、孟宪东;第三届监事会成员为:白晓林、于清、姜吉涛。

## 第七章 董事会报告

### 一、公司经营成果、财务状况及分析

报告期内,经过公司全体员工的共同努力,圆满完成了年初确定的任务目标。2004 年国家发布了《中共中央国务院关于促进农民增收若干政策的意见》(中央一号文件),相继出台了一系列支持“三农”发展的优惠政策,大大提高了农民种粮积极性,进一步带动化肥需求量的增长。公司抓住化肥市场发展的有利时机,进一步扩大了市场占有率。在原料供应紧张,价格上涨,运力不畅等不利因素下,公司以“创鲁西品牌,做百年企业”的经营理念为指引,大力培养安全文化,强化安全意识,加强标准化管理,加大技改力度,提高产品质量,实现了企业稳产低耗的良好局面。公

司连续三年化肥产销量在全国同行业排名第一，并进入全国石化行业百强，2004 年 9 月份，公司成为全国化肥行业同时拥有尿素、复合肥产品荣获国家免检的企业，取得了历史上较好的成绩。

公司全年实现主营业务收入 285,528.83 万元，同比增长 42.11%，主营业务利润 34,415.11 万元，同比增长 25.04%，实现净利润 11,778.58 万元，同比增长 47.76%。

## 二、公司经营情况

### (一) 主营业务收入的范围及其经营状况

1、公司主营业务主要是化肥的生产与销售，主要产品为尿素、复合肥。

2、报告期内公司主营业务收入、主营业务利润构成情况

#### (1) 地区划分

单位：人民币万元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
省内及周边地区	161,011.90	59.45
东北地区	49,831.63	-5.77
华中、华南各省份	17,813.53	46.31
河南、河北	48,334.42	99.81
其他省份	8,537.35	-20.13

#### (2) 按产品划分

单位：人民币万元

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减
化学肥料制造业	285528.83	250558.55	12.17	42.11	44.82	减少 1.64 个百分点
尿素	151,025.31	12,673.91	16.08	44.99	50.64	减少 3.14 个百分点
复合肥	107,702.79	97,790.30	9.20	37.80	38.01	减少 0.14 个百分点

### (二) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司名称	注册资本	资产总额	主要产品或服务	投资额	净利润	所占权益比例(%)
山东聊城鲁西化工第二化肥厂	23,528.00	73,522.64	尿素	23,187.89	3,378.51	98.55
平阴鲁西化工第三	9,004.00	29,150.07	尿素	8,900.30	576.65	98.85

化肥厂有限公司						
聊城鲁西化工第四化肥厂	11,227.00	31,366.44	复合肥	11,127.00	2,394.93	99.11
聊城鲁西化工第五化肥厂	18,582.00	60,321.17	复合肥	18,202.02	1,223.13	97.96
山东聊城鲁西化工第六化肥厂	1,828.00	12,092.59	硫酸 复合肥	1,282.08	106.72	80

### （三）主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额为 557,074,126.71 元，占年度采购总额的比例为 20.36%；前五名客户销售收入总额为 296,204,567.61 元，占销售收入总额的 10.37%。

### （四）在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司在经营中出现的主要问题：一是原料供应紧张及价格上涨问题。国家能源供求矛盾突出，原料供应货源紧张，价格持续上涨；同时货运机动车限制超载超吨，运力紧张，造成生产成本增加，预计 2005 年公司仍将面临这样的经营局面。二是 2004 年上半年公司部分企业进行了生产检修，使产量及经济效益受到影响。三是 2004 年前三季度复合肥产品销售遇到了一定困难，产生了较大库存。

针对存在的问题与困难，公司采取的措施：

一是积极拓宽原料采购渠道，消除中间环节，实行定点定矿、集中采购，把原料采购纳入规范管理的轨道，继续实施原料大库存，满足生产需要。

二是加强市场营销力度，规范销售的各个细节和行为，建立健全各项制度，狠抓制度的执行。较好地把握了市场变化，及时调整了应对策略，大幅度减少了产品库存，提高了企业效益。

三是加强标准化管理，2004 年在全公司内推行“职业健康安全、质量、环境管理体系”认证工作，使公司的管理更加标准化、科学化。

## 三、公司投资情况

（一）报告期内公司未有募集资金使用情况

（二）报告期内公司非募集资金使用情况



工程名称	2003年12月31日	本期增加	本期转入固定资产数	2004年12月31日	项目进度
合成氨技改项目		71,475,834.41	41,985,151.74	29,490,682.67	75%
综合节能技术改造项目	12,040,026.20		12,040,026.20		100%
水汽项目		71,660,453.99		71,660,453.99	50%
其他技改项目	16,248,191.23	29,100,715.24	41,128,428.23	4,220,478.24	90%
合计	28,288,217.43	172,237,003.64	95,153,606.17	105,371,614.90	

#### 四、公司财务状况

单位:人民币万元

项目	2004年	2003年	同期增减(%)
总资产	308,505.38	305,366.14	1.03
股东权益	125,068.49	113,194.82	10.49
主营业务收入	285,528.83	200,916.27	42.11
主营业务利润	34,415.11	27,523.26	25.04
净利润	11,778.58	7,971.45	47.76
现金及现金净增加额	-1267.89	13,880.76	-109.13

注:1、股东权益增加 10.49%，主要是本年度净利润增加所致；  
 2、主营业务收入增加 42.11%，主要是产品产销量增加，销售价格上升所致；  
 3、主营业务利润增加 25.04%，主要是产品产销量增加，销售价格上升所致；  
 4、净利润增加 47.76%，主要是主营业务利润增加及增值税返还所致；  
 5、现金及现金净增加额减少 109.13%，主要是投资增加及期末偿还贷款、货币资金减少所致。

#### 五、生产经营环境以及宏观政策、法规变化对本公司的影响

(一) 2004年1月17日，财政部、国家税务总局下发的财税[2004]33号《关于尿素产品增值税先征后返问题的通知》规定，自2004年1月1日到2004年12月31日，对尿素生产企业生产销售的尿素产品，实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额返还50%的办法。公司2004年已返还增值税2070.6万元。

(二) 2004年11月17日，国家发改委等部委联合下发了《关于做好化肥生产供应工作加强价格监管的通知》中规定继续实行促进化肥生产流通在税收、电价、运输等方面给予优惠政策，对合成氨年产能30万吨以上的大氮肥企业，从2004年12月1日起将1998年确定的中准价水平由现行每吨1400元提高到1500元，上浮幅度为

10%（上限1650 元不变），将对公司效益将产生积极的影响。

2005 年继续实行对尿素、磷酸二铵等主要化肥产品暂停出口退税的政策，将对公司出口业务产生一定负面影响。

## 六、董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容：

报告期内公司董事会共召开了五次会议。

1、2004 年 3 月 31 日，公司召开了第二届董事会第十六次会议。应到董事 8 人，实到董事 8 人，公司监事列席了会议。会议审议并通过了以下决议：

审议通过了 2003 年董事会工作报告；

审议通过了 2003 年年度报告及摘要；

审议通过了 2003 年年度财务决算报告；

审议通过了 2003 年年度利润分配及资本公积转增股本的预案；

审议通过了关于修改公司章程的议案；

审议通过了关于聘请杜凤莲女士为公司副总经理、总会计师的议案；

审议通过了关于董事会换届选举的议案；

审议通过了关于建立对公司管理层的考核与长期激励机制的议案；

审议关于续聘会计师事务所的议案；

审议通过了公司投资者关系管理制度；

审议通过了关于召开 2003 年年度股东大会的通知。

此董事会决议公告刊登于 2004 年 4 月 2 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2、2004 年 4 月 21 日公司召开了第二届董事会第十七次会议，应到董事 8 人，实到董事 8 人，公司监事列席了会议。会议审议并通过了公司 2004 年第一季度报告。

此董事会决议公告刊登于 2004 年 4 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

3、2004 年 5 月 12 日公司召开了第三届董事会第一次会议，应到董事 7 人，实到董事 7 人。会议由董事张金成先生主持，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司全体监事列席了会议。会议审议通过了以下决议：

会议选举张金成先生为公司第三届董事会董事长；

聘任焦延滨先生为公司总经理；

经总经理提名，聘任杜凤莲女士为公司副总经理、总会计师；

经董事长提名，聘任梁和军先生为公司第三届董事会秘书；

审议通过了调整董事会专门委员会成员的议案。

公司战略委员会：召集人张金成，成员：王庆功、焦延滨；

公司审计委员会：召集人李广源，成员：孟宪东、杜凤莲；

公司提名委员会：召集人孟宪东，成员：张金成、李广源；

公司薪酬与考核委员会：召集人孟宪东 成员：张金成、李广源。

此董事会决议公告刊登于 2004 年 5 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

4、2004 年 8 月 11 日公司召开了第三届董事会第二次会议。应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事列席了会议。会议审议并通过了以下决议：

审议通过了公司 2004 年半年度报告正文及摘要；

审议通过了关于与关联方产品购销关联交易的议案。

此董事会决议公告刊登于 2004 年 8 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

5、2004 年 10 月 18 日公司召开了第三届董事会第三次会议，应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事列席了会议。会议审议通过了以下决议：

审议通过了公司 2004 年第三季度报告；

审议通过了关于投资组建聊城鲁西化工工业基地有限公司的议案；

此董事会决议公告刊登于 2004 年 10 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

## （二）董事会对股东大会的执行情况

报告期内，董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律、法规规定，恪尽职守，依法、诚信地执行了股东大会审议通过的各项决议。具体情况如下：

1、根据股东大会决议，董事会及时修改了公司章程，并将修改后的公司章程挂接在中国证监会指定“巨潮资讯”网站上。

2、公司 2004 年的会计审计机构仍为中和正信会计师事务所。

3、股东大会审议通过的 2003 年度资本公积转增股本的预案：以 2003 年末总股本 260,010,683 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。董事会于 2004 年 5 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了资本公积金转增股本实施公告，股权登记日为 2004 年 5 月 24 日，转增股份上市交易日为 2004 年 5 月 25 日。

## 七、公司 2004 年年度利润分配及资本公积转增股本的预案

经中和正信会计师事务所有限公司审计，本公司 2004 年度利润总额为

179,846,515.29 元，净利润为 117,785,774.00 元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 19,212,652.70 元；按净利润的 10%提取法定公益金 19,212,652.70 元，2004 年度可供股东分配的利润为 79,360,468.60。加上年初未分配利润 241,624,696.97 元，本年度可供股东分配的利润为 320,985,165.57 元。

公司 2004 年利润分配方案为：以 2004 年末公司总股本 312,012,819 股为基数，每 10 股派现金股利 1 元（含税），共计分配股利 31,201,281.9 元，可供分配的利润余额结转下一年度。

2004 年度进行资本公积金转增股本预案：以 2004 年末总股本 312,012,819 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

#### 八、其他披露事项

（一）报告期内，公司所指定的信息披露的报纸《中国证券报》及《证券时报》无变更。

（二）中和正信会计师事务所有限公司对控股股东及关联方占用资金情况的专项说明：

### 专项审核报告

中和正信专审字(2005)第 2—042 号

**山东鲁西化工股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，根据中国注册会计师独立审计准则审计了山东鲁西化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表以及 2004 年度的现金流量表（以下简称“会计报表”），并于 2005 年 3 月 14 日出具了中和正信会审字（2005）第 2-88 无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）的要求，贵公司编制了列示于本专项审核说明附件所附的截止 2004 年 12 月 31 日贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司 2004 年度财务报告时所依据的会计资料和

经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。

除了对贵公司实施 2004 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对控股股东及其他关联方资金占用情况执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附送 :2004 年度山东鲁西化工股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况表

### 控股股东及其他关联方占用资金情况表

资金占用方名称	关联方关系	2003 年 12 月 31 日余额	本年借方累计发生额	本年贷方累计发生额	2004 年 12 月 31 日余额
应收账款					
阳谷化工厂	同一母公司	2,683,064.24		2,683,064.24	
合计		2,683,064.24		2,683,064.24	
其他应收款					
阳谷化工厂	同一母公司	9,382,431.68	3,502,453.37	12,884,885.05	
合计		9,382,431.68	3,502,453.37	12,884,885.05	
预付账款					
聊城化工机械厂	同一母公司	3,723,833.35	7,164,810.12	10,263,668.95	624,974.52
聊城锅炉安装公司			4,771,915.62	4,395,296.51	376,619.11
山东聊城鲁西化工集团总公司锅炉厂			2,454,524.98	731,524.98	1,723,000.00
合计	同一母公司	3,723,833.35	14,391,250.72	15,390,490.44	2,724,593.63
应付账款					
聊城蓝威化工有限公司			171,597.59	201,716.49	30,118.90
山东聊城鲁西化工集团总公司锅炉厂	同一母公司		71,524.40	211,171.60	139,647.20
合计			243,121.99	412,888.09	169,766.10
预收账款					
聊城蓝威化工有限公司	同一母公司		559,411.99	580,338.40	20,926.41
合计			559,411.99	580,338.40	20,926.41
其他应付款					
山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	控股股东	512,509.38	13,099,645.98	12,604,092.36	16,955.76
合计		512,509.38	13,099,645.98	12,604,092.36	16,955.76

中和正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师: 路 清

中国注册会计师: 宋广信

二 五年三月十四日

(三) 独立董事就公司担保情况的专项说明及独立意见：

根据证监发[2003]56 号《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》和《公司章程》等有关规定，我们本着认真负责的态度，基于独立判断的立场，对山东鲁西化工股份有限公司对外担保情况进行了认真的核查，截止2004 年12 月31 日，关联方没有占用上市公司资金情况，公司未对外提供任何形式的担保，我们认为公司能够审慎对待并严格控制对外担保，有效规避了对外担保产生的债务风险。

## 第八章 监事会报告

### 一、报告期内监事会的工作情况

报告期内监事会共召开了五次会议。

(一) 2004 年 03 月 31 日公司召开了第二届监事会第十六次会议，应到监事 3 人，实到监事 2 人，监事会主席杨西超授权委托监事扈瑞祥主持会议，会议审议并通过了以下决议：

审议通过了 2003 年监事会工作报告；

审议通过了 2003 年年度报告正文及报告摘要；

审议通过了 2003 年年度财务决算报告；

审议通过了 2003 年年度利润分配及资本公积转增股本的预案；

审议通过了关于监事会换届选举的议案；

(二) 2004 年 04 月 21 日公司召开了第二届监事会第十七次会议，应到监事 3 人，实到监事 2 人。监事会主席杨西超先生授权委托监事扈瑞祥先生主持会议，会议审议并通过了公司 2004 年第一季度报告。

(三) 2004 年 5 月 12 日公司召开了第三届监事会第一次会议，应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议审议通过了选举白晓林先生为公司第三届监事会主席。

(四) 2004 年 8 月 11 日公司召开了第三届监事会第二次会议, 应到监事 3 人, 实到监事 3 人。会议审议并通过了以下决议:

审议通过了公司 2004 年半年度报告正文及摘要;

审议通过了关于与关联方产品购销关联交易的议案。

(五) 2004 年 8 月 11 日公司召开了第三届监事会第二次会议, 应到监事 3 人, 实到监事 3 人。会议审议并通过了以下决议:

审议通过了公司 2004 年半年度报告正文及摘要;

审议通过了关于与关联方产品购销关联交易的议案。

## 二、监事会对以下事项发表独立意见

### (一) 公司依法运作情况

报告期内, 公司股东大会、董事会能够依据国家有关法律、法规规范运作, 公司董事会认真履行了股东大会的有关决议。公司决策程序合法, 已建立了较完善的内部控制制度, 信息披露及时、完整、准确、透明。公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### (二) 检查公司财务的情况

中和正信会计师事务所有限公司对公司 2004 年年度财务报告出具了无保留意见的审计报告, 监事会认为公司 2004 年年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

### (三) 公司收购、出售资产情况

公司在报告期内无收购、出售资产情况。

(四) 公司与关联方发生关联交易公平, 无损害上市公司及中、小股东利益的行为。

## 第九章 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内无收购及出售资产、吸收合并事项。

三、重大关联交易

详见会计报表附注: 四、控股子公司; 七、关联方关系及交易

四、重大合同及履行情况

(一) 报告期内公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包租赁公司资产事项；

(二) 报告期内公司无对外担保情况；

(三) 报告期内公司对控股子公司山东聊城鲁西化工第二化肥厂提供 1.2 亿元贷款担保。

(四) 报告期内公司未发生委托他人进行资产现金管理事项。

五、本年度公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

六、在报告期内公司续聘中和正信会计师事务所有限公司为公司审计机构，报告年度公司支付中和正信会计师事务所的报酬为 30 万元，均为年度审计费用和专项审计费用，本公司不承担其差旅费用。该会计师事务所为公司提供审计服务的连续年限为 3 年。

七、报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

八、中国证监会及其派出机构对公司检查及公司整改情况

中国证监会山东监管局于 2004 年 11 月 30 日至 12 月 4 日对公司进行了现场巡回检查，并且于 12 月 21 日下达了《整改通知》(鲁证监公司字[2004]62 号)。公司以董事长为第一责任人，形成了《关于中国证监会山东监管局对公司巡回检查的整改方案》，并经 2005 年 1 月 13 日第三届董事会第四次会议审议通过。关于“公司控股公司的部分权证办理不及时”问题，公司已授权相关负责人专门负责办理，于 2005 年 3 月底前办理完毕。其他的整改事项全部于 2004 年底已整改完毕。详情请见 2005 年 1 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上的公告。



## 第十章 财务报告

### 审计报告

中和正信会审字(2005)第 2-88 号

**山东鲁西化工股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的山东鲁西化工股份有限公司（以下简称鲁西化工）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2004 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是鲁西化工管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了鲁西化工 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度经营成果和现金流量情况。

中和正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：路 清

中国注册会计师：宋广信

二 00 五年三月十四日

# 资产负债表

会企 01 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	注释号	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产					
货币资金	1	192,082,062.21	146,619,978.27	204,760,959.11	163,009,779.81
短期投资		400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
应收票据	2	20,681,330.94	6,311,500.00	13,754,267.25	1,402,680.25
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	57,578,624.51	9,178,472.81	79,614,256.46	16,178,931.38
其他应收款	4	15,856,558.40	68,728,747.00	49,592,635.45	427,204,512.66
预付账款	5	109,023,575.22	22,686,892.49	261,735,876.54	95,413,659.66
应收补贴款					
存货	6	307,827,131.70	72,014,925.04	200,708,766.18	17,270,235.92
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		703,449,282.98	325,940,515.61	810,566,760.99	720,879,799.68
长期投资					
长期股权投资		16,850,000.00	747,930,872.70		655,062,264.15
长期债权投资					
长期投资合计		16,850,000.00	747,930,872.70		655,062,264.15
其中：合并价差					
固定资产					
固定资产原值	7	2,916,337,426.05	1,130,878,587.16	2,667,193,874.83	1,023,664,950.56
减：累计折旧		845,598,517.95	373,813,956.54	644,123,313.76	308,927,972.34
固定资产净值		2,070,738,908.10	757,064,630.62	2,023,070,561.07	714,736,978.22
减：固定资产减值准备		6,872,836.28	6,872,836.28	6,872,836.28	6,872,836.28
固定资产净额		2,063,866,071.82	750,191,794.34	2,016,197,724.79	707,864,141.94
工程物资		208,396.83		266,161.48	
在建工程	8	105,371,614.90	103,534,260.90	28,288,217.43	27,654,363.35
固定资产清理					
固定资产合计		2,169,446,083.55	853,726,055.24	2,044,752,103.70	735,518,505.29
无形资产及其他资产					
无形资产	9	195,282,533.72	102,607.47	198,171,117.64	
长期待摊费用	10	25,867.12	25,867.12	171,467.08	171,467.08
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		195,308,400.84	128,474.59	198,342,584.72	171,467.08
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		3,085,053,767.37	1,927,725,918.14	3,053,661,449.41	2,111,632,036.20

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

## 资产负债表 (续)

会企 01 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债和股东权益	注释号	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债					
短期借款	11	99,540,000.00	96,540,000.00	74,100,000.00	49,580,000.00
应付票据	12	149,400,000.00	77,400,000.00	224,300,000.00	187,300,000.00
应付账款	13	375,063,999.23	116,845,560.14	280,051,394.75	72,363,745.42
预收账款	14	97,143,276.97	21,601,587.81	57,250,700.84	16,989,663.23
应付工资		6,314,085.83	0.00	5,053,851.24	0.00
应付福利费		6,453,960.91	2,646,630.71	9,208,232.63	4,864,341.48
应付股利		0.00	0.00		
应交税金	15	34,385,510.22	15,483,020.34	14,372,678.76	5,189,399.10
其他应交款	16	187,336.23	90,837.29	58,984.27	65,651.48
其他应付款	17	57,058,112.61	41,402,113.2	35,734,105.37	8,048,790.78
预提费用	18	2,201,432.27	631,259.00	2,495,836.03	732,290.64
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		827,747,714.27	372,641,008.49	702,625,783.89	345,133,882.13
长期负债					
长期借款	19	965,610,884.11	304,400,000.00	1,113,990,000.00	634,400,000.00
应付债券		0.00			
长期应付款		26,917,796.32		92,242,010.68	150,000.00
专项应付款		0.00			
其他长期负债		0.00			
长期负债合计		992,528,680.43	304,400,000.00	1,206,232,010.68	634,550,000.00
递延税项					
递延税款贷项					
负债合计		1,820,276,394.70	677,041,008.49	1,908,857,794.57	979,683,882.13
少数股东权益		14,092,463.02		12,855,500.77	
股东权益					
股本	20	312,012,819.00	312,012,819.00	260,010,683.00	260,010,683.00
减：已归还投资		0.00	0.00		
股本净额		312,012,819.00	312,012,819.00	260,010,683.00	260,010,683.00
资本公积	21	499,222,050.02	499,222,050.02	550,273,204.44	550,273,204.44
盈余公积	22	118,464,875.06	97,939,650.72	80,039,569.66	74,382,495.92
其中：法定公益金		59,232,437.53	48,969,825.36	40,019,784.83	37,191,247.96
未分配利润	23	320,985,165.57	341,510,389.91	241,624,696.97	247,281,770.71
其中：拟分配现金股利		31,201,281.90	31,201,281.90		
股东权益合计		1,250,684,909.65	1,250,684,909.65	1,131,948,154.07	1,131,948,154.07
负债和股东权益合计		3,085,053,767.37	1,927,725,918.14	3,053,661,449.41	2,111,632,036.20

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

## 利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项 目	注释号	2004 年度		2003 年度	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	24	2,855,288,347.27	662,224,680.82	2,009,162,656.97	1,383,948,027.57
减：主营业务成本	25	2,505,585,547.30	562,190,008.96	1,730,113,188.91	1,189,449,990.36
主营业务税金及附加	26	5,551,695.48	2,538,988.89	3,816,914.76	3,023,801.95
二、主营业务利润		344,151,104.49	97,495,682.97	275,232,553.30	191,474,235.26
加：其他业务利润		6,860,400.59	1,719,559.07	1,736,054.87	926,640.15
减：营业费用		31,712,175.69	2,235,982.88	34,525,941.29	23,860,549.21
管理费用		85,789,977.39	30,340,920.96	64,919,453.83	45,176,637.89
财务费用	27	74,333,357.46	13,900,085.79	63,000,108.91	45,143,819.00
三、营业利润		159,175,994.54	52,738,252.41	114,523,104.14	78,219,869.31
加：投资收益		9,202.67	75,571,148.72		28,069,341.73
补贴收入	28	20,706,059.72	12,267,288.02	8,628,502.20	4,627,517.98
营业外收入		2,674,495.80	71,041.00	906,618.97	523,278.92
减：营业外支出	29	2,719,237.44	343,598.92	1,824,855.87	1,325,683.43
四、利润总额		179,846,515.29	140,304,131.23	122,233,369.44	110,114,324.51
减：所得税	30	60,829,081.58	22,518,357.23	42,106,446.52	30,399,824.78
少数股东损益		1,231,659.71		412,423.19	
五、净利润		117,785,774.00	117,785,774.00	79,714,499.73	79,714,499.73
加：年初未分配利润		241,624,696.97	247,281,770.71	183,510,170.92	183,510,170.92
其他转入					
六、可供分配的利润		359,410,470.97	365,067,544.71	263,224,670.65	263,224,670.65
减：提取法定盈余公积		19,212,652.70	11,778,577.40	10,799,986.84	7,971,449.97
提取法定公益金		19,212,652.70	11,778,577.40	10,799,986.84	7,971,449.97
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配利润		320,985,165.57	341,510,389.91	241,624,696.97	247,281,770.71
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作资本（或股本）的普通股股利					
八、未分配利润		320,985,165.57	341,510,389.91	241,624,696.97	247,281,770.71

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

## 现金流量表

会企 03 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数	母公司数
<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		2,609,224,281.02	608,318,422.30
收到的税费返还		20,706,059.72	12,267,288.02
收到的其他与经营活动有关的现金	31	6,193,758.84	2,254,677.04
现金流入小计		2,636,124,099.58	622,840,387.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,999,510,007.21	444,195,827.99
支付给职工以及为职工支付的现金		109,289,821.85	38,976,490.54
支付的各项税费		116,106,100.61	41,907,851.27
支付的其他与经营活动有关的现金	32	37,577,078.48	16,750,348.65
现金流出小计		2,262,483,008.15	541,830,518.45
经营活动产生的现金流量净额		373,641,091.43	81,009,868.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		5,680.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,800.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		8,480.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		218,779,814.23	118,391,135.48
投资所支付的现金		16,800,000.00	16,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		235,579,814.23	135,191,135.48
投资活动产生的现金流量净额		-235,571,333.31	-135,191,135.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		512,660,000.00	133,960,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		512,660,000.00	133,960,000.00
偿还债务所支付的现金		590,015,279.73	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		73,393,374.75	15,168,534.97
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		663,408,654.48	96,168,534.97
筹资活动产生的现金流量净额		-150,748,654.48	37,791,465.03
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、合并报表范围变动对现金的影响</b>			
六、现金及现金等价物净增加额	33	-12,678,896.36	-16,389,801.54

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

## 现金流量表（续）

会企 03 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

补充资料	注释号	合并数	母公司数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润		117,785,774.00	117,785,774.00
加：少数股东损益		1,231,659.71	
计提的资产减值准备		-2,874,848.36	-625,266.90
固定资产折旧		202,141,154.54	64,885,984.20
无形资产摊销		4,597,223.82	10,624.12
长期待摊费用摊销		145,599.96	145,599.96
待摊费用的减少（减：增加）			
预提费用的增加（减：减少）		167,495.66	-101,031.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		841,667.87	
固定资产报废损失			
财务费用		75,588,159.05	15,168,534.97
投资损失（减：收益）		-9,202.67	-75,571,148.72
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-114,008,124.71	-54,729,035.63
经营性应收项目的减少（减：增加）		25,153,385.79	46,963,754.50
经营性应付项目的增加（减：减少）		62,881,146.77	-32,923,919.95
其他			
经营活动产生的现金流量净额		373,641,091.43	81,009,868.91
<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		192,082,062.75	146,619,978.27
减：现金的期初余额		204,760,959.11	163,009,779.81
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		-12,678,896.36	-16,389,801.54

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

## 资产减值准备明细表(合并)

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项目	行次	年初 余额	本年 增加数	本年减少数			年末 余额
				因资产 价值回 升转回 数	其他原因 转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	16,647,490.71	367,208.53	×	×	3,555,885.85	13,458,813.39
其中：应收帐款	2	12,084,113.00	202,832.98	×	×	1,858,921.06	10,428,024.92
其他应收款	3	4,563,377.71	164,375.55	×	×	1,696,964.79	3,030,788.47
二、短期投资跌价 准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备 合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值 准备合计	10						
其中：长期股权 投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值 准备合计	13	6,872,836.28					6,872,836.28
其中：房屋、建 筑物	14						
机器设备	15	6,872,836.28					6,872,836.28
运输设备							
六、无形资产减值 准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值 准备	19						
八、委托贷款减值 准备	20						
九、总计	21	23,520,326.99	367,208.53			3,555,885.85	20,331,649.67

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

## 资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项目	行次	年初 余额	本年 增加数	本年减少数			年末 余额
				因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	4,934,326.93		×	×	645,167.42	4,289,159.51
其中：应收帐款	2	3,787,025.39		×	×	84,320.24	3,702,705.15
其他应收款	3	1,147,301.54		×	×	560,847.18	586,454.36
二、短期投资跌价 准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备 合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值 准备合计	10						
其中：长期股 权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值 准备合计	13	6,872,836.28					6,872,836.28
其中：房屋、 建筑物	14						
机器设备	15	6,872,836.28					6,872,836.28
运输设备							

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云



## 股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

单位：人民币元

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2004 年

项 目	行次	2004 年度		2003 年度	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、股本：					
年初余额	1	260,010,683.00	260,010,683.00	249,115,350.00	249,115,350.00
本年增加数	2	52,002,136.00	52,002,136.00	10,895,333.00	10,895,333.00
其中：资本公积转入	3	52,002,136.00	52,002,136.00		
盈余公积转入	4				
利润分配转入	5				
新增股本	6	52,002,136.00	52,002,136.00	10,895,333.00	10,895,333.00
本年减少数	7				
年末余额	8	312,012,819.00	312,012,819.00	260,010,683.00	260,010,683.00
二、资本公积：					
年初余额	9	550,273,204.44	550,273,204.44	488,523,650.99	488,523,650.99
本年增加数	10	950,981.58	950,981.58	61,749,553.45	61,749,553.45
其中：股本溢价	11			15,039,771.73	15,039,771.73
接受捐赠非现金资产准备	12				
接受现金捐赠	13				
股权投资准备	14	500,981.58	500,981.58		
拨款转入	15	450,000.00	450,000.00		
外币资本折算差额	16				
其他资本公积	17			46,709,781.72	46,709,781.72
本年减少数	18	52,002,136.00	52,002,136.00		
其中：转赠股本	19	52,002,136.00	52,002,136.00		
返还所得税转出	20				
年末余额	21	499,222,050.02	499,222,050.02	550,273,204.44	550,273,204.44
三、法定和任意盈余公积：					
年初余额	22	40,019,784.83	37,191,247.96	29,219,797.99	29,219,797.99
本年增加数	23	19,212,652.70	11,778,577.40	10,799,986.84	7,971,449.97
其中：从净利润中提取数	24	19,212,652.70	11,778,577.40	10,799,986.84	7,971,449.97
其中：法定盈余公积	25	19,212,652.70	11,778,577.40	10,799,986.84	7,971,449.97
任意盈余公积	26				
储备基金	27				
企业发展基金	28				
法定公益金转入数	29				
本年减少数	30				
其中：弥补亏损	31				
转赠股本	32				
分配现金股利或利润	33				
分配股票股利	34				
年末余额	35	59,232,437.53	48,969,825.36	40,019,784.83	37,191,247.96
其中：法定盈余公积	36	59,232,437.53	48,969,825.36	40,019,784.83	37,191,247.96
储备基金	37				
企业发展基金	38				

四、法定公益金					
年初余额	39	40,019,784.83	37,191,247.96	29,219,797.99	29,219,797.99
本年增加数	40	19,212,652.70	11,778,577.40	10,799,986.84	7,971,449.97
其中：从净利润中提取数	41	19,212,652.70	11,778,577.40	10,799,986.84	7,971,449.97
本年减少数	42				
其中：集体福利支出	43				
年末余额	44	59,232,437.53	48,969,825.36	40,019,784.83	37,191,247.96
五、未分配利润					
年初未分配利润	45	241,624,696.97	247,281,770.71	183,510,170.92	183,510,170.92
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	46	117,785,774.00	117,785,774.00	79,714,499.73	79,714,499.73
本年利润分配	47	38,425,305.40	23,557,154.80	21,599,973.68	15,942,899.94
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	48	320,985,165.57	341,510,389.91	241,624,696.97	247,281,770.71

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

## 山东鲁西化工股份有限公司

### 会计报表附注

#### 一、公司基本情况

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

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

号、35 号审验。

2003 年 5 月 1 日，经山东省人民政府鲁政字（1999）145 号文和中国证券监督管理委员会证监公司字[2002]20 号批准，公司以定向发行股票方式吸收合并山东鲁平化工股份有限公司（以下简称“鲁平化工”）。即向鲁平化工全体股东定向增发鲁西化工人民币普通股 10,895,333 股的方式，换取鲁平化工全部股份，注销鲁平化工独立法人资格，将其资产并入公司。吸收合并后公司的股本总额为 260,010,683.00 元，已经天一会计师事务所有限公司天一会验字（2003）第 2-032 号审验。

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

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

## 二、公司采用的主要会计政策和会计估计

### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关补充规定。

### 2、会计年度

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账原则和计价基础

公司以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

### 5、外币业务核算方法

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

## 6、现金等价物的确定标准

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

## 7、坏账及坏账准备的核算方法

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

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

坏账按以下原则进行确认：

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

## 8、存货核算方法及存货跌价准备计提方法

- (1) 存货包括：原材料、包装物、库存商品、自制半成品、低值易耗品等；
- (2) 原材料、包装物、库存商品的取得按实际成本计价，发出时按加权平均法计价；
- (3) 存货盘存制度为永续盘存制；
- (4) 低值易耗品采用领用时一次摊销法核算；
- (5) 根据董事会决议，存货跌价准备按单个存货项目的可变现净值低于成本部

分计提。当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

- A、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- B、企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- C、企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- D、因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- E、其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

## 9、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

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

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

### (2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款记账，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息作应收利息处理，实际支付的价款中包含的尚未到付息期的债券利息计入成本；长期债券投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或加上折价摊销金额后确认为当期投资收益；长期债券投资的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

### (3) 长期投资减值准备

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

### 10、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；

使用期限超过一年；

单位价值较高。

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

(3) 固定资产分类为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、交通工具；

(4) 固定资产采用直线法计提折旧, 固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-30	3	3.23-6.47
通用设备	12-17	3	5.71-8.08
专用设备	10-17	3	5.71-9.70
交通工具	5-8	3	12.13-19.40

(5) 固定资产减值准备：公司期末对固定资产逐项进行检查, 由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值的, 按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

### 11、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的成本计价, 为该工程所发生的借款利息支出资本化政策详见第 14 项。

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

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

低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

## 12、无形资产计价及摊销政策

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

公司期末对无形资产逐项进行检查，如果出现以下情形时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

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

## 13、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。

## 14、借款费用的会计处理方法

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

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

- (1) 资本支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

固定资产的购建发生非正常中断并且中断时间连续超过三个月（含三个月）应

当暂停借款费用资本化，中断期间所发生的借款费用，直接计入当期财务费用。在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

### 15、收入确认的方法

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

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

### 16、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用应付税款法。

### 17、利润分配

根据国家有关法律和财务制度规定，企业所得税税后利润按以下顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损（指连续五年用所得税税前利润弥补亏损后，仍未弥补的亏损）。

(2) 按 10%提取法定盈余公积金。

(3) 按 10%提取公益金。

(4) 提取任意盈余公积金。

(5) 经董事会决议并经股东大会批准，向投资者分配股利。

### 18、合并报表的编制方法

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



### 三、税项

#### 1、企业所得税

本公司及控股子公司适用所得税率为 33%。

#### 2、增值税

2004 年 1 月 17 日，财政部、国家税务总局下发了财税[2004]33 号《关于尿素产品增值税先征后返问题的通知》，自 2004 年 1 月 1 日到 2004 年 12 月 31 日，对尿素生产企业生产销售的尿素产品，实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额返还 50%的办法。

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

复合肥、复混肥、磷肥免征增值税。

聊城鲁西化工第四化肥厂与聊城鲁西化工第五化肥厂 2004 年度为小规模纳税人，按应征增值税产品销售收入的 6%计征增值税。

#### 3、房产税

按计税房产原值扣除 30%后，按年税率 1.2%分季缴纳。

#### 4、城市维护建设税

以应缴增值税的 7%、5%计算缴纳。

#### 5、教育费附加

以应缴增值税的 3%计算缴纳。

#### 6、其他税种

按国家的有关税法规定计算缴纳。

### 四、控股子公司

### (一) 控股子公司

截止 2004 年 12 月 31 日公司的控股子公司概况如下：

被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权 益比例
山东聊城鲁西化工第二化肥厂	东阿县城阿胶街96号	23,528.00	尿素、合成氨	23,187.89	98.55
平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司	平阴县青龙路15号	9,004.00	尿素、合成氨	8,900.30	98.85
聊城鲁西化工第四化肥厂	聊城市光狱路中段	11,227.00	复合肥、复混肥	11,127.00	99.11
聊城鲁西化工第五化肥厂	阳谷县城西汉桥路13号	18,582.00	复合肥、复混肥	18,202.02	97.96
山东聊城鲁西化工第六化肥厂	东阿县北环路中段	1,828.00	复混肥、硫酸	1,282.08	80.00
聊城鲁西化工工业基地有限公司	东阿县顾官屯镇原粮种厂	2800.00	尿素、复合肥	1680.00	60.00

### (二) 合并范围

本年度新增控股子公司聊城鲁西化工工业基地有限公司成立以来一直未进行经营，根据财政部关于合并会计报表合并范围请示的复函[财会二字(1996)2号]文件之规定，其符合可不纳入合并范围的条件，故本次审计未将其纳入合并范围之内。

本年度合并范围未发生变化。

## 五、合并会计报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

### 1、货币资金

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
现 金	66,682.42	259,562.48
银行存款	154,315,379.79	64,001,396.63
其他货币资金	37,700,000.00	140,500,000.00
合 计	192,082,062.21	204,760,959.11

说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,681,330.94	13,754,267.25

合 计	20,681,330.94	13,754,267.25
-----	---------------	---------------

说明：

(1) 期末无质押的应收票据；

(2) 期末数较期初数增加 6,927,063.69 元，增幅 50.36%，主要原因是以票据方式结算增加所致。

### 3、应收账款

账 龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	34,752,140.81	51.10	1,563,936.34	55,274,792.11	60.28	2,487,365.65
1-2 年	18,819,052.02	27.67	3,761,810.40	29,235,126.32	31.88	5,847,025.26
2-3 年	11,762,606.33	17.30	3,528,781.90	3,668,730.82	4.00	1,100,619.24
3-5 年	2,198,707.98	3.23	1,099,353.99	1,741,234.74	1.90	870,617.38
5 年以上	474,142.29	0.70	474,142.29	1,778,485.47	1.94	1,778,485.47
合 计	68,006,649.43	100.00	10,428,024.92	91,698,369.46	100.00	12,084,113.00

说明：

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 期末余额中欠款前五名金额合计为 17,258,711.34 元，占应收账款总额的 25.38%。

### 4、其他应收款

账 龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,701,184.14	82.13	346,553.28	44,785,252.33	82.70	2,015,336.35
1-2 年	8,483,037.08	13.55	1,696,607.36	6,449,874.27	11.91	1,289,974.86
2-3 年	1,991,304.03	3.18	597,391.21	2,155,569.00	3.98	646,670.70
3-5 年	643,170.00	1.03	321,585.00	307,843.54	0.57	153,921.78
5 年以上	68,651.62	0.11	68,651.62	457,474.02	0.84	457,474.02
合 计	18,887,346.87	100.00	3,030,788.47	54,156,013.16	100.00	4,563,377.71

说明：

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 期末余额中欠款前五名金额合计为 5,454,144.98 元, 占其他应收款总额的 28.88%。

### 5、预付账款

账 龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	79,656,182.84	73.06	248,024,380.26	94.76
1-2 年	15,627,281.78	14.33	12,621,445.89	4.82
2-3 年	5,461,808.14	5.01	996,207.58	0.38
3 年以上	8,278,302.46	7.60	93842.81	0.04
合 计	109,023,575.22	100.00	261,735,876.54	100.00

说明:

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款;

(2) 期末数较期初数减少 152,712,301.32 元, 减幅 58.35%, 主要原因是上年度预付货款在本年度到货结算所致。

### 6、存货

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	261,250,602.00		92,949,869.34	
包装物	3,652,412.37		4,792,376.40	
库存商品	36,574,136.58		97,983,130.23	
在产品	5,875,057.38		4,551,661.84	
低值易耗品	474,923.37		431,728.37	
合 计	307,827,131.70		200,708,766.18	

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

### 7、长期投资

(1) 长期投资明细项目列示如下:

项目	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2004 年 12 月 31 日
长期债权投资				

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

(2)其他股权投资明细情况。

被投资单位名称	投资期限	被投资单位注册资本	原始投资金额	占权益比例	核算方法
聊城鲁西化工工业基地有限公司	20 年	28,000,000.00	16,800,000.00	60%	权益法
东阿农村信用社	长期		50,000.00		成本法
合计		28,000,000.00	16,850,000.00		

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

8、固定资产及累计折旧

类别	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
(1)固定资产原值				
房屋建筑物	441,002,187.30	33,734,203.93		474,736,391.23
专用设备	1,830,564,272.62	182,532,182.92	932,160.00	2,012,164,295.54
通用设备	371,266,973.15	32,340,747.35	644,696.75	402,963,023.75
交通工具	24,360,441.76	2,946,861.43	833,587.66	26,473,715.53
合计	2,667,193,874.83	251,553,995.63	2,410,444.41	2,916,337,426.05

(2)累计折旧

房屋及建筑物	79,732,042.88	22,352,019.17		102,084,062.05
专用设备	473,892,889.71	147,346,525.09	201,296.04	621,038,118.76
通用设备	80,686,765.04	29,378,319.13	127,984.93	109,937,099.24
交通工具	9,811,616.13	2,807,642.77	80,021.00	12,539,237.90
合计	644,123,313.76	210,884,506.16	409,301.97	845,598,517.95

(3)固定资产净值

房屋及建筑物	36,127,014.42			372,652,329.18
专用设备	1,356,671,382.91			1,391,126,176.78
通用设备	290,580,208.11			293,025,924.51
交通工具	14,548,825.63			13,934,477.63

合计	2,023,070,561.07			2,070,738,908.10
----	------------------	--	--	------------------

(4) 固定资产减值准备

专用设备	6,872,836.28			6,872,836.28
合计	6,872,836.28			6,872,836.28

(5) 固定资产净额	2,016,197,724.79			2,063,866,071.82
------------	------------------	--	--	------------------

说明：

(1) 固定资产原值本期增加 251,553,995.63 元，主要为本年度新购的机器设备及在建工程完工转入；

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

(3) 公司存在部分停用固定资产，其可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备 6,872,836.28 元。

9、在建工程

工程名称	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产数	2004 年 12 月 31 日	资金来源
合成氨技改项目		71,475,834.41	41,985,151.74	29,490,682.67	自筹
综合节能技术改造项目	12,040,026.20		12,040,026.20		自筹
水汽项目		71,660,453.99		71,660,453.99	自筹
其他技改项目	16,248,191.23	29,100,715.24	41,128,428.23	4,220,478.24	自筹
合计	28,288,217.43	172,237,003.64	95,153,606.17	105,371,614.90	

说明：

(1) 公司在建工程不存在减值现象，故未计提在建工程减值准备；

(2) 在建工程本期无资本化利息。

10、无形资产

项目	原始发生额	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2004 年 12 月 31 日	剩余摊销年限
土地使用权	200,089,455.62	198,171,117.64	1,515,876.20	4,553,972.30	6,472,310.28	195,133,021.54	24 年-48.5 年
财务软件	195,557.30		195,557.30	46,045.12	46,045.12	149,512.18	
合计	200,285,012.92	198,171,117.64	1,711,433.50	4,600,017.42	6,518,355.40	195,282,533.72	

### 11、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2004 年 12 月 31 日	剩余摊销年限
房 租	1,140,000.00	171,467.08		145,599.96	1,114,132.0088	25,867.12	2 个月
合 计	1,140,000.00	171,467.08		145,599.96	1,114,132.88	25,867.12	

### 12、短期借款

借款类别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
担保借款	99,540,000.00	74,100,000.00
合 计	99,540,000.00	74,100,000.00

说明：

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

(2) 期末数较期初数增加 25,440,000.00 元，增幅 34.33%，主要原因是公司增加原料储备而增加短期借款所致。

### 13、应付票据

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	149,400,000.00	224,300,000.00
合 计	149,400,000.00	224,300,000.00

说明：

(1) 期末数较期初数减少 74,900,000.00 元，减幅为 33.39%，主要原因是公司本期票据到期承兑增加所致；

(2) 应付票据期末无逾期情况。

### 14、应付账款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
	375,063,999.23	280,051,394.75

说明：

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 本年度期末较期初增加 95,012,604.48 元，增幅 33.93%，主要原因为增加存

货储备相应增加信用购货所致。

### 15、预收账款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
	97,143,276.97	57,250,700.84

说明：

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日，无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项；

(2) 期末数较期初数增长 39,892,576.13 元，增幅 69.68%，主要原因是本年度公司销售情况较好，客户根据签定的销售合同提前预付款项增加所致。

### 16、应交税金

税 种	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
增值税	2,422,377.36	-1,997,388.29
城市维护建设税	-2,711,600.19	143,879.62
土地使用税	392,181.91	114,755.94
房产税	258,617.91	78,253.89
个人所得税	-20,634.90	
印花税	334,885.79	
企业所得税	33,701,321.18	16,024,304.88
其他	8,361.16	8,872.72
合 计	34,385,510.22	14,372,678.76

### 17、其他应交款

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	计提标准
教育费附加	187,336.23	58,984.27	应交流转税的 3%

### 18、其他应付款

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
	57,058,112.61	35,734,105.37

说明：截至 2004 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项；

### 19、预提费用



项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
利息	1,448,019.56	2,243,537.12
水电费	593,566.78	215,983.87
租赁费	7,500.00	5,315.04
其他	152,345.93	31,000.00
合计	2,201,432.27	2,495,836.03

## 20、长期借款

借款类别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
担保借款	930,610,884.11	1,067,990,000.00
抵押借款	35,000,000.00	46,000,000.00
合 计	965,610,884.11	1,113,990,000.00

说明：期末借款担保情况详见附注七、2、(4)；

## 21、股本

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
一、尚未流通股份		
(一) 发起人股份	208,938,433.00	174,115,360.00
其中：境内法人持有股份		174,115,360.00
(二) 其他股份	13,074,399.00	10,895,333.00
尚未流通股份合计	222,012,832.00	185,010,693.00
二、已流通股份		
1、境内上市的人民币普通股	89,999,987.00	74,999,990.00
已流通股份合计	89,999,987.00	74,999,990.00
三、股份总数	312,012,819.00	260,010,683.00

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

## 22、资本公积

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
股本溢价	500,805,068.41		52,002,136.00	448,802,932.41

其他转入	49,468,136.03	950,981.58		50,419,117.61
合 计	550,273,204.44			499,222,050.02

说明：

(1) 本期资本公积减少情况详见附注五、21。

(2) 其他转入增加主要为拨款转入。

### 23、盈余公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
期初数	80,039,569.66	58,439,595.98
本期增加	38,425,305.40	21,599,973.68
其中：法定盈余公积	19,212,652.70	10,799,986.84
法定公益金	19,212,652.70	10,799,986.84
期末数	118,464,875.06	80,039,569.66

### 24、未分配利润

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
期初未分配利润	241,624,696.97	183,510,170.92
加：本期实现净利润	117,785,774.00	79,714,499.73
减：提取法定盈余公积	19,212,652.70	10,799,986.84
减：提取法定公益金	19,212,652.70	10,799,986.84
减：应付普通股股利		
未分配利润	320,985,165.57	241,624,696.97
其中：拟分配现金股利	31,201,281.90	

说明：2005 年 3 月 14 日，经公司第三届董事会第五次会议决议，以 2004 年度末总股本 312,012,819.00 股为基数，每 10 股派送现金股利 1 元（含税），共计分配股利 31,201,281.90 元。上述现金股利分配预案尚需公司 2004 年度股东大会审议批准。

### 25、主营业务收入

项 目	2004 年度	2003 年度
尿素	1,510,253,054.12	1,041,598,157.49
复合肥	1,077,027,996.39	781,579,772.13
碳酸氢铵	40,801,421.59	37,197,156.75

复混肥	110,782,125.07	94,815,188.72
硫酸	85,819,420.35	24,226,703.85
盐酸	30,604,329.75	29,745,678.03
合计	2,855,288,347.27	2,009,162,656.97

说明：前五名客户销售收入总额为 296,204,567.61 元，占销售收入总额的 10.37%。

## 26、主营业务成本

项目	2004 年度	2003 年度
尿素	1,267,391,132.86	841,325,454.65
复合肥	977,902,988.71	708,554,612.12
碳酸氢铵	44,543,482.74	40,936,098.66
复混肥	105,052,518.78	89,018,055.07
硫酸	82,115,978.12	20,648,383.49
盐酸	28,579,446.09	29,630,584.92
合计	2,505,585,547.30	1,730,113,188.91

## 27、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2004 年度	2003 年度
城建税	应缴增值税的5%、7%	3,672,618.39	2,517,743.21
教育费附加	应缴增值税的3%	1,879,077.09	1,299,171.55
合计		5,551,695.48	3,816,914.76

## 28、财务费用

项目	2004 年度	2003 年度
利息支出	76,934,306.09	63,947,409.39
减：利息收入	3,015,634.19	1,199,150.74
金融机构手续费	414,685.56	251,850.26
合计	74,333,357.46	63,000,108.91

## 29、补贴收入

项目	2004 年度	2003 年度
返还增值税	20,706,059.72	8,495,502.20
防洪抗旱补贴		133,000.00
合计	20,706,059.72	8,628,502.20

说明：2004 年度补贴收入中返还增值税为 20,706,059.72 元。系根据财政部、国家税务总局下发的财税[2004]33 号《关于尿素产品增值税先征后返问题的通知》的规定，聊城市财政局以聊财预字[2004]51、52 号文退还的 2004 年度 1 - 11 月份已缴纳增值税的 50%。

### 30、营业外支出

项 目	2004 年度	2003 年度
捐赠支出		100,000.00
罚款支出	420,679.39	327,703.26
固定资产清理净损失	841,667.87	311,891.99
赔偿损失	1,208,649.91	498,889.83
固定资产减值		
其 他	248,240.27	586,370.79
合 计	2,719,237.44	1,824,855.87

### 31、所得税及所得税返还

项 目	2004 年度	2003 年度
税前会计利润	179,846,515.29	122,233,369.44
加：纳税调整额	4,484,034.95	5,361,923.04
本期应税所得额	184,330,550.24	127,595,292.48
所得税额	60,829,081.58	42,106,446.52
减：所得税返还		
本期所得税费用	60,829,081.58	42,106,446.52

### 32、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度	2003 年度
利息收入	3,015,634.19	1,199,150.74
罚款收入	1,327,132.34	479,137.32
其它	1,850,992.31	101,768.80
合 计	6,193,758.84	1,780,056.86

### 33、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度	2003 年度
办公费	3,622,171.99	2,142,019.74
保险费	729,314.78	1,792,585.21

差旅费	953,051.25	1,476,006.10
通讯费	1,257,723.65	1,177,947.07
招待费	2,540,650.67	1,919,514.05
水电费	1,066,071.62	890,272.55
土地租赁费	3,624,917.86	1,424,368.94
排污费	3,478,186.48	4,508,436.10
汽车支出	2,130,927.75	1,367,879.21
水资源费	4,136,931.00	1,292,352.09
销售人员费用	10,031,428.00	11,833,604.15
审计、顾问、律师费	2,605,415.33	1,462,781.00
其它	1,400,288.10	1,239,186.09
合计	37,577,078.48	32,526,952.30

## 六、母公司会计报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

注：2003 年 9 月公司将其原为分公司的鲁西化工二厂、三厂、四厂、五厂改制为子公司，故本期数据披露口径与前期不同。本期只包括股份公司本部及鲁西化工一厂，前期数据除包括股份公司本部及鲁西化工一厂外，还包括上述原分公司改制前数据。

### 1、应收账款

账 龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内				4,119,426.35	20.63	185,374.19
1-2 年	2,882,308.36	22.38	576,461.67	12,976,513.21	65.00	2,595,302.64
2-3 年	9,365,956.60	72.71	2,809,786.98	2,203,160.21	11.04	660,948.06
3-5 年	632,913.00	4.91	316,456.50	642,913.00	3.23	321,456.50
5 年以上				23,944.00	0.10	23,944.00
合 计	12,881,177.96	100.00	3,702,705.15	19,965,956.77	100.00	3,787,025.39

说明：

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日，无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

(2) 期末余额中欠款前五名金额合计为 10,653,120.60 元，占应收账款总额的 82.70%；

(3)期末数较期初数减少 7,084,778.81 元,减幅 35.48%,主要原因是公司本年度收回以前年度欠款所致。

## 2、其他应收款

账龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	67,754,664.82	97.75	102,749.36	424,714,128.07	99.15	61,703.46
1-2 年	244,538.69	0.35	48,907.74	2,945,025.57	0.69	589,005.11
2-3 年	1,116,000.85	1.61	334,800.26	200,000.00	0.05	60,000.00
3-5 年	200,000.00	0.29	100,000.00	112,135.18	0.03	56,067.59
5 年以上				380,525.38	0.08	380,525.38
合计	69,315,204.36	100.00	586,457.36	428,351,814.20	100.00	1,147,301.54

说明:(1)截至 2004 年 12 月 31 日,无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项;

(2)期末数中欠款前五名金额合计为 66,753,481.20 元,占其他应收款总额的 96.30%;

(3)期末数较期初数减少 358,475,765.66 元,减幅 83.91%,主要原因是子公司本年度偿还欠款增加所致。

(4)对子公司的应收款项未计提坏账准备。

## 3. 长期投资

### (1) 明细情况

项目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
长期股权投资				
其中:对子公司投资	655,062,264.15	92,868,608.55		747,930,872.70
对联营企业投资				
对合营企业投资				
其他股权投资				
合计	655,062,264.15	92,868,608.55		747,930,872.70

### (2) 对子公司投资明细

被投资单位名称	占被投资单位权益比例(%)	初始投资额	2003 年 12 月 31 日	增加投资	按权益法调整金额	2004 年 12 月 31 日
山东聊城鲁西化工第二化肥厂	98.55	231,878,900.00	243,497,337.54		33,413,669.72	276,911,007.26
平阴鲁西化工第三化肥厂	98.85	89,003,000.00	92,791,760.20		5,700,048.33	98,491,808.53
聊城鲁西化工第四化肥厂	99.11	111,270,000.00	119,888,794.69		24,108,578.75	143,997,373.44
聊城鲁西化工第五化肥厂	97.96	182,020,222.42	185,906,454.70		11,992,581.69	197,899,036.39
山东聊城鲁西化工第六化肥厂	80.00	12,820,800.00	12,977,917.02		853,730.06	13,831,647.08
聊城鲁西化工工业基地	60.00	16,800,000.00		16,800,000.00		16,800,000.00
合 计		643,792,922.42	655,062,264.15	16,800,000.00	76,068,608.55	747,930,872.70

#### 4、主营业务收入

##### (1) 明细情况

项 目	2004 年度	2003 年度
尿素	662,224,680.82	848,892,142.07
复合肥		472,757,684.98
碳酸氢铵		23,924,729.50
复混肥		27,010,730.26
硫酸		613,648.62
盐酸		10,749,092.14
合计	662,224,680.82	1,383,948,027.57

说明：本期与前期变动较大的原因为本期与前期数据披露口径的不同。2003 年 9 月公司将其原为分公司的鲁西化工二厂、三厂、四厂、五厂改制为子公司，故本期数据只包括股份公司本部及鲁西化工一厂，前期数据除包括股份公司本部及鲁西化工一厂外，还包括上述原分公司 1 - 8 月份数据。

#### 5、主营业务成本

##### (1) 明细情况

项 目	2004 年度	2003 年度
尿素	562,190,008.96	686,384,556.40
复合肥		440,189,868.22
碳酸氢铵		25,397,702.81
复混肥		26,222,017.57
硫酸		644,358.99
盐酸		10,611,486.37

合计	562,190,008.96	1,189,449,990.36
----	----------------	------------------

(2) 本期与前期相比变动较大的原因具体见附注六、4。

## 6、投资收益

### (1) 明细情况

项 目	2004 年度	2003 年度
股票投资收益		
债权投资收益	3,521.75	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	75,567,626.97	28,069,341.73
合 计	75,571,148.72	28,069,341.73

## 7、所得税

项 目	2004 年度	2003 年度
所得税	22,518,357.23	30,399,824.78

## 七、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	聊城市鲁化路 68 号	化工、机械	母公司	国有	张金成
山东聊城鲁西化工第二化肥厂	东阿县城阿胶街96号	尿素、合成氨	子公司	有限责任公司	王富兴
平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司	平阴县青龙路15号	尿素、合成氨	子公司	有限责任公司	蒋士平
聊城鲁西化工第四化肥厂	聊城市光狱路中段	复合肥、复混肥	子公司	有限责任公司	孟召祥
聊城鲁西化工第五化肥厂	阳谷县城西汉桥路13号	复合肥、复混肥	子公司	有限责任公司	蔡英强
山东聊城鲁西化工第六化肥厂	东阿县北环路中段	复混肥、硫酸	子公司	有限责任公司	董书国
聊城鲁西化工工业基地有限公司	东阿县顾官屯镇原粮种厂	尿素、复合肥	子公司	有限责任公司	张金成



(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2003年12月31日 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	2004年12月31日 (万元)
山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	30,600.00			30,600.00
山东聊城鲁西化工第二化肥厂	23,528.00			23,528.00
平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司	9,004.00			9,004.00
聊城鲁西化工第四化肥厂	11,227.00			11,227.00
聊城鲁西化工第五化肥厂	18,582.00			18,582.00
山东聊城鲁西化工第六化肥厂	1,828.00			1,828.00
聊城鲁西化工工业基地有限公司		2,800.00		2,800.00

(3)不存在控制关系的关联方

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

2、关联方交易

(1)定价原则：关联方交易是参照同类货物的市场价格定价。

(2)关联方交易

采购货物

企业名称	2004年度		2003年度	
	金额	占年度购货%	金额	占年度购货%
聊城蓝威化工有限公司	201,716.49	0.01	657,121.47	0.03
聊城化工机械厂	10,263,668.95	0.38	5,540,253.72	0.26
聊城锅炉厂	942,696.58	0.03	4,214,253.79	0.20
合计	11,408,082.02	0.42	10,411,628.98	0.49

接受劳务

企业名称	2004年度		2003年度	
	金额	占年度购货%	金额	占年度购货%

聊城锅炉安装公司	4,395,296.51	0.16	1,356,958.00	0.06
合计	4,395,296.51	0.16	1,356,958.00	0.06

销售货物：

企业名称	2004年度		2003年度	
	金 额	占年度销货%	金 额	占年度销货%
聊城蓝威化工有限公司	580,338.40	0.02	388,522.40	0.02
山东聊城鲁西化工集团第六化肥厂			6,080,188.00	0.30
山东聊城鲁西化工集团总公司阳谷化工厂			12,252,829.88	0.60
合计	580,338.40	0.02	18,725,540.28	0.92

根据 2004 年 10 月公司与山东聊城鲁西化工集团有限公司签定的土地租赁补充协议，本年度执行土地年租金每平方米不高于 15.8 元人民币，土地总额不超过 350 万元/年的土地租赁政策。公司本期支付山东聊城鲁西化工集团有限责任公司土地租赁费 3,399,756.90 元。

公司本年度与山东聊城鲁西化工集团有限公司之控股子公司聊城蓝威化工有限公司共同出资组建聊城鲁西化工工业基地有限公司，注册资本 2800 万元，公司出资 1680 万元，占注册资本的 60%。

(3) 关联方往来款项余额

关 联 单 位	科目名称	2004 年 12 月 31 日	比 例 (%)	2003 年 12 月 31 日	比 例 (%)
山东聊城鲁西化工集团总公司阳谷化工厂	应收账款			2,683,064.24	0.03
小计				2,683,064.24	0.03
山东聊城鲁西化工集团总公司阳谷化工厂	其他应收款			9,382,431.68	17.32
小计		354,946.86	0.57	9,382,431.68	17.32
聊城化工机械厂	预付账款	624,974.52	0.57	3,723,833.35	0.02
聊城鲁西化工集团总公司锅炉厂	预付账款	1,723,000.00	1.58		
聊城锅炉安装公司	预付账款	376,619.11	0.35		
小计		2,724,593.63	2.50		

聊城蓝威化工有限公司	应付账款	30,118.90	0.01		
聊城鲁西化工集团总公司 锅炉厂	应付账款	139,647.20	0.04		
小计		169,766.10	0.05		
聊城蓝威化工有限公司	预收账款	20,926.41	0.02		
聊城鲁西化工集团有限责 任公司	其他应付款	16,955.76	0.03		

#### (4) 借款担保情况

山东聊城鲁西化工集团有限责任公司为公司担保 40,094.00 万元，为公司之控股子公司山东聊城鲁西化工第二化肥厂担保 19,830.00 万元，为平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司担保 9,430.00 万元，为聊城鲁西化工第四化肥厂担保 9,600.00 万元，为聊城鲁西化工第五化肥厂担保 23,898.00 万元。

## 八、或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

2005 年 3 月 14 日，经公司第三届董事会第五次会议决议，以 2004 年度末总股本 312,012,819.00 股为基数，以资本公积向全体股东转增资本，每 10 股转增 3 股。上述资本公积转增资本预案尚需公司 2004 年度股东大会审议批准。

## 十一、其他重要事项

2005 年 1 月 10 日，国家税务总局下发财税[2005]9 号关于继续对尿素产品实行增值税先征后返政策的通知，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。

## 十一章 备查文件目录

公司办公地点备置完整的备查文件，以供中国证监会、深交所、山东证监局等有关主管部门及股东查询，备查文件包括：

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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、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。

四、在其它证券市场公布的年度报告。

董事长：张金成

山东鲁西化工股份有限公司

董事会

二 五年三月十四日