

四川美丰化工股份有限公司

# 2004 年年度报告



二〇〇五年一月

## 四川美丰化工股份有限公司

# 2004 年年度报告目录

一、 重要提示 .....	1
二、 公司基本情况简介 .....	1
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	2
四、 股本变动及股东情况 .....	4
五、 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	6
六、 公司治理结构 .....	11
七、 股东大会情况简介 .....	12
八、 董事会报告 .....	13
九、 监事会报告 .....	21
十、 重要事项 .....	23
十一、 财务报告 .....	24
十二、 备查文件目录 .....	25

## 一、 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。

本公司董事长张晓彬先生、总经理曾昌耀先生、总会计师彭建华先生及会计机构负责人副总会计师董国政先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司董事曾昌耀书面委托董事闵隆刚代为出席会议并行使投票表决权，独立董事刘星书面委托独立董事黄友代为出席会议并行使表决权。

## 二、 公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：四川美丰化工股份有限公司

英文名称：SICHUAN MEIFENG CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

英文名称缩写：SCMF

(二) 公司法定代表人：张晓彬

(三) 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	舒绍敏	宋仕全
联系地址	四川省德阳市奎华南路 10 号	四川省德阳市奎华南路 10 号
电话	0838-2304235	0838-2304235
传真	0838-2304228	0838-2304228
电子信箱	mf618000@sina.com	

(四) 公司注册地址：四川省射洪县太和镇新阳街87号

邮政编码：629200

公司办公地址：四川省德阳市奎华南路10号

邮政编码：618000

公司国际互联网网址：<http://www.scmeif.com>

公司电子邮件信箱：[gsb@scmeif.com](mailto:gsb@scmeif.com)

(五) 公司指定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：本公司董事会办公室（证券部）

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：四川美丰

公司股票代码：000731

(七) 其他有关资料：

公司最近一次变更注册登记日期：2003年1月6日

公司最近一次变更注册登记地点：四川省射洪县太和镇新阳街87号

企业法人营业执照注册号：5109221800048

税务登记号码：510922520100265

公司聘请的会计师事务所名称：四川君和会计师事务所

会计师事务所办公地址：成都市走马街68号锦城大厦10层

### 三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要会计数据

单位：元

利润总额	224,540,800.21
净利润	183,287,255.03
扣除非经常性损益后的净利润*	182,839,602.50
主营业务利润	310,925,647.64
其他业务利润	116,603.59
营业利润	236,706,471.61
投资收益	155,325.88
补贴收入	-
营业外收支净额	-12,320,997.28
经营活动产生的现金流量净额	345,963,416.85
现金及现金等价物净增加额	-10,818,101.14

\*：非经常性损益项目及金额为：

处置长期资产产生的损益：	-2,414,261.40 元
营业外收支净额：	-2,107,990.26 元
以前年度已计提减值准备转回：	4,418,946.44 元
所得税影响：	550,957.75 元

非经常性损益影响净利润金额为：447,652.53 元

(二) 截止报告期末前三年的主要会计数据和财务指标

单位：元

指标项目	2004年	2003年	2002年
主营业务收入	929,679,649.98	792,265,357.74	514,236,606.83
净利润	183,287,255.03	112,050,756.04	79,963,839.48
总资产	1,452,090,603.31	1,292,350,024.66	1,310,946,812.27
股东权益	1,000,344,781.19	902,715,383.97	839,797,767.93
每股收益	0.746	0.456	0.325
每股净资产	4.0720	3.6745	3.4184
调整后的每股净资产	4.0715	3.6742	3.4179
每股经营活动产生的现金流量净额	1.4083	0.7242	0.5306
净资产收益率(%)	18.32	12.41	9.52
加权扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	19.36	11.90	8.82

(三) 利润表附表

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	31.08	32.93	1.266	1.266
营业利润	23.66	25.07	0.964	0.964
净利润	18.32	19.41	0.746	0.746
扣除非经常性损益后的净利润	18.28	19.36	0.744	0.744

利润表附表是按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则(第9号)》要求计算的。

(四) 股东权益变动情况及原因

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	245,665,700	290,794,200.92	191,614,013.91	27,966,858.83	174,641,469.14	902,715,383.97
本期增加		325,137.19	28,404,229.33	9,468,076.44	183,287,255.03	212,016,621.55
本期减少					114,387,224.33	114,387,224.33
期末数	245,665,700	291,119,338.11	220,018,243.24	37,434,935.27	243,541,499.84	1,000,344,781.19
变动原因		因天宇信息技术有限公司股权变动产生的股权投资准备。 德阳市、绵阳市环保局拨款转入。	本年提取	本年提取	本年实现和2003年度现金股利分配	前述项目变动

#### 四、 股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1. 股份变动情况表

数量单位：股

	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	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1.发起人股份	89,130,890						89,130,890
其中：							
国家持有股份	89,130,890						89,130,890
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2.募集法人股份	55,421,910						55,421,910
3.内部职工股							
4.优先股或其他							
未上市流通股份合计	144,552,800						144,552,800
二、已上市流通股份							
1.人民币普通股	101,112,900						101,112,900
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
已上市流通股份合计	101,112,900						101,112,900
三、股份总数	245,665,700						245,665,700

##### 2. 股票发行与上市情况

根据中国证监会证监发行字[2002]24号文核准，公司实施了2002年配股方案，配股缴款日为2002年3月25日至4月5日，配股价6.02元/股，共配售股份2,333.37万股。

##### (二) 股东情况

1. 报告期末股东总数为24,628户。
2. 公司前十名股东持股情况(截止2004年12月31日)。

名次	股东名称	持股数(股)	占总股本(%)	股份性质	冻结和质押情况
1	成都华川石油天然气勘探开发总公司	45,033,470	18.33	国有法人股	
2	四川美丰(集团)有限责任公司	43,707,420	17.79	国家股	

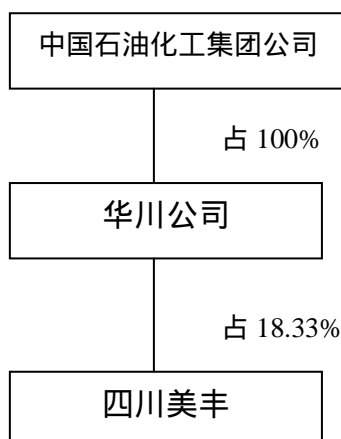
3	四川天晨投资控股集团有限公司	27,437,910	11.17	法人股	已冻结
4	重庆国际信托投资有限公司	18,617,300	7.58	法人股	冻结1685万股
5	中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	7,056,572	2.87	流通股	
6	中国建设银行 - 上投摩根中国优势证券投资基金	5,505,630	2.24	流通股	
7	招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	4,967,124	2.02	流通股	
8	中国银行 - 同盛证券投资基金	3,162,370	1.29	流通股	
9	汉盛证券投资基金	2,674,888	1.09	流通股	
10	裕隆证券投资基金	2,325,156	0.95	流通股	

前十名股东中的国有法人股股东华川公司与其他股东之间不存在关联关系，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；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。第三、第四大股东所持股份质押冻结情况详见本公司 2004 年 8 月 20 日和 7 月 6 日在《证券时报》和《中国证券报》的公告。

### 3. 公司控股股东情况介绍

成都华川石油天然气勘探开发总公司持有本公司国有法人股 4,503.347 万股，为本公司第一大股东，法定代表人为乐绍东。该公司成立于 1995 年 10 月 1 日，注册资本 10,500 万元，经营范围：石油、天然气、盐业、地表及地层深部各类地质矿产的勘查、开发、加工，工程地质、水文地质勘察设计和施工，地球物理、地球化学等。

华川公司的实质控制人中国石油化工集团公司，法定代表人陈同海。该公司成立于 1998 年 7 月，是国家独资设立的特大型石油石化企业集团，系国家授权投资的机构和国家控股公司，注册资本为 1,049 亿元，主要从事石油和天然气勘探、开发、炼油化工、管道运输、油气炼化产品销售，石油工程技术服务、石油机械加工制造、石油及石化产品贸易和对外合资合作，实行上中下游、内外贸、产销一体化经营。



4、其他持股在 10%以上（含 10%）的股东。

（1）四川美丰(集团)有限责任公司持有本公司国家股 4,370.742 万股，占总股本的 17.79%，法定代表人陈平先生。该公司成立于 1996 年 7 月 5 日，注册资本 2 亿元，经营范围：合成氨、尿素、碳酸氢铵、磷肥、硫酸、精细化工产品。

（2）四川天晨投资控股集团有限公司持有本公司法人股 2,743.791 万股，占总股本的 11.17%，法定代表人闵隆刚先生。该公司成立于 2002 年 5 月 13 日，注册资本 12,000 万元，经营范围：科技、交通、旅游、商贸等项目投资及管理咨询服务，股权投资，风险投资，企业资产重组的咨询服务。

5、前十名流通股股东持股情况(截止 2004 年 12 月 31 日)。

名次	股东名称	持股数(股)	持股种类
1	中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	7,056,572	A 股
2	中国建设银行 - 上投摩根中国优势证券投资基金	5,505,630	A 股
3	招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	4,967,124	A 股
4	中国银行 - 同盛证券投资基金	3,162,370	A 股
5	汉盛证券投资基金	2,674,888	A 股
6	裕隆证券投资基金	2,325,156	A 股
7	上海宝钢设备检测公司	1,960,021	A 股
8	全国社保基金一零八组合	1,919,586	A 股
9	景阳证券投资基金	1,792,759	A 股
10	中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	1,768,785	A 股

未知前十名流通股股东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》中规定的一致行动人，前十名流通股股东与公司前十名股东中的非流通股股东不存在关联关系。

## 五、 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任期起止时间	年初持股数(股)	年末持股数(股)
张晓彬	董事长	男	1960.4	2002.12-2005.12	0	0
陈平	常务副董事长 常务副总经理	男	1937.2	2002.12-2005.12	34320	34320
闵隆刚	副董事长	男	1963.1	2002.12-2005.12	0	0
曾昌耀	董事、总经理	男	1959.3	2002.12-2005.12	0	0
李锡都	董事	女	1955.12	2002.12-2005.12	0	0
王世兆	董事	男	1955.10	2002.12-2005.12	34320	34320
刘星	独立董事	男	1956.9	2002.12-2005.12	0	0



黄友	独立董事	男	1962.8	2002.12-2005.12	0	0
封希德	独立董事	男	1950.6	2002.12-2005.12	0	0
彭科席	监事会召集人	男	1945.12	2002.12-2005.12	34320	34320
黄利国	监事	男	1955.7	2002.12-2005.12	0	0
苟莹	监事	男	1957.9	2002.12-2005.12	0	0
童刚	监事	男	1966.10	2002.12-2005.12	27456	27456
胡代寿	监事	男	1956.6	2002.12-2005.12	0	0
廖永方	监事	男	1963.10	2002.12-2005.12	0	0
龙华	监事	男	1975.9	2003.8-2005.12	0	0
郑必超	监事	男	1955.3	2002.12-2005.12	0	0
雷明春	监事	女	1958.8	2002.12-2005.12	0	0
舒绍敏	董事会秘书	男	1970.10	2003.3-2005.12	0	0
黄瑞阳	副总经理	男	1943.9	2002.12-2005.12	34320	34320
袁开放	副总经理	男	1960.11	2002.12-2005.12	0	0
谢生华	副总经理	男	1955.2	2002.12-2005.12	34320	34320
蔡兴福	副总经理	男	1953.3	2002.12-2005.12	0	0
勾永梁	总工程师	男	1943.4	2002.12-2005.12	34320	34320
彭建华	总会计师	男	1968.10	2002.12-2005.12	0	0

注：董事、监事在股东单位兼职情况：

常务副董事长陈平先生从2002年至今任美丰集团董事长；

副董事长闵隆刚先生从2003年至今任天晨投资董事长；

董事李锡都女士从2002年至今任华川公司总会计师；

监事黄利国先生从2002年至今任华川公司党委副书记；

监事苟莹先生从2002年至今任华川公司行政办公室主任；

监事胡代寿先生从2002年至今任天晨投资常务副总经理；

副总经理蔡兴福先生从2002年至今任美丰集团董事。

## (二) 公司现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

董事长：张晓彬，1983年参加工作，曾任西南石油局副总经济师兼计划财务处处长、成都华川石油天然气勘探开发总公司总经济师、副总经理。2000年获四川省政府授予“任内卓越业绩经营者”荣誉称号。现任中石化集团西南石油局副局长，四川美丰农资化工有限责任公司董事长。

常务副董事长、常务副总经理：陈平，1954年2月参加工作，曾任射洪县氮肥厂厂长、党委书记至四川美丰化工股份有限公司成立。曾任本公司一至三届董事长兼总经理。现任四川美丰（集团）有限责任公司董事长。

副董事长：闵隆刚，1979年参加工作，曾任绵阳市泰正天然气开发有限责任公司总经

理，现任四川天晨投资控股集团有限公司董事长。

董事、总经理：曾昌耀，1977年参加工作，曾任四川省绵阳市计划经济委员会副处长、处长，绵阳市天能燃气开发有限责任公司董事长兼总经理，绵阳市联星化工有限责任公司副董事长兼总经理。现任绵阳市天能燃气开发有限责任公司董事长，四川美丰农资化工有限责任公司董事。

董事：李锡都，1974年参加工作，曾任成都华川石油天然气勘探开发总公司计划财务处主任经济师、计划财务处处长，现任成都华川石油天然气勘探开发总公司总会计师兼计划财务处处长。

董事、副总经理：王世兆，1976年参加工作，曾任车间副主任、主任、办公室主任、厂工会副主席、副厂长、副董事长、副总经理等职。现任四川美丰农资化工有限责任公司董事，四川天宇信息产业开发有限公司副董事长。

独立董事：黄友，高级会计师、律师、注册会计师。历任四川省财政厅法规会计制度处副处长、四川省总会计师协会副会长、四川省财务成本研究会副秘书长、四川省社会中介机构清理整顿领导小组办公室副主任、四川省工商联七届常务委员，现任四川省注册会计师协会秘书长（法定代表人），西南财经大学会计系副教授、西南财经大学会计学院硕士研究生导师、四川天天律师事务所律师。

独立董事：刘星，历任重庆大学计算机及自动化系辅导员、管理工程系技术经济教研室秘书、工业外贸教研室副主任、香港城市大学研究员、香港中文大学会计学院访问教授等职，现任重庆大学工商管理学院副院长、教授、博士生导师。

独立董事：封希德，1971年参加工作，曾任西南财经大学处长、部长等职。现任西南财经大学副校长、四川省校办产业协会理事长、四川西财经济技术开发公司董事长、四川西财高科技股份有限公司董事长。

监事会召集人、工会主席：彭科席，1970年参加工作。历任梓潼县氮肥厂副厂长，任梓潼县乡镇企业局副局长，计划经济委员会副主任，本公司副厂长、董事等职。

监事：黄利国，1975年8月参加工作，曾任西南石油局第二物探大队分队长、组织人事科科长、党委副书记、西南石油局组织处长、党委委员、机关党委副书记、党政办公室主任。现任成都华川石油天然气勘探开发总公司党委副书记兼纪委书记。

监事：苟莹，1975年参加工作，曾任地矿部西南石油地质局团委副书记、书记、地矿

部西南石油地质局成都地质山水旅游公司总经理、成都华川石油天然气勘探开发总公司重组改制办公室常务副主任。现任成都华川石油天然气勘探开发总公司行政办公室主任。

监事：童刚，1987年大学毕业后分配到华北药厂工作，担任技术员；1989年调入本公司，曾任尿素工程指挥部副部长、尿素车间副主任、生产部副部长、部长、副总经理等职，现任本公司德阳分公司副经理。

监事：胡代寿，1973年参加工作，1976年应征入伍，先后在中国人民解放军81021部队、81065部队、81244部队服役；1986年从部队转业，在四川省绵阳市政府办公室、绵阳市体改委工作，曾任绵阳市体改委副主任。现任四川天晨投资控股集团常务副总经理。

监事：廖永方，1983年参加工作在四川省劳改局工作，现任绵阳市泰正天然气开发有限责任公司副总经理。

监事：龙华，1995年7月起在本公司工作至今，历任本公司车间副主任、公司团委副书记、公司科协秘书长。现任公司董事会办公室副主任、公司办公室副主任、证券部副经理、工程指挥部综合办公室主任、团委书记，四川美丰农资化工有限责任公司监事。

监事：郑必超，1979年参加工作，曾任绵阳市氮肥厂电仪车间主任、尿素分厂副厂长兼党总支书记、联星公司一分厂厂长兼党总支书记，现任公司绵阳分公司经理助理。

监事：雷明春，1976年12月参加工作，曾任射洪航运公司造船厂工人、射洪县航运公司砂砖厂工人、射洪县航运公司二车队会计、射洪县塑料纺织厂财务科长，现任公司射洪分公司财务科长。

副总经理、德阳分公司经理：黄瑞阳，1962年参加工作，曾任机修车间主任、副厂长，公司董事、副总经理、总经理等职。

副总经理、绵阳分公司经理：袁开放，1982年参加工作，曾任中石化西南石油局第十一普查勘探大队体改办主任、中石化西南石油局驻新疆办事处主任、绵阳市联星化工有限责任公司常务副总经理、党委副书记、纪委书记。

副总经理、销售分公司经理：谢生华，1976年参加工作，曾任本公司车间副主任、主任、副总经理、销售公司经理、董事等职。现任四川美丰农资化工有限责任公司董事。

副总经理、射洪分公司经理：蔡兴福，1976年参加工作，曾任射洪县航运公司机动船轮机长，射洪县砂砖厂副厂长兼车队队长，射洪县塑料纺织厂厂长兼党支部书记、本公司副总经理等职。现任四川美丰（集团）有限责任公司董事。

总工程师：勾永梁，1966年参加工作。曾任生产技术科长、第一副厂长、总工程师、副董事长、副总经理等职。

总会计师：彭建华，1989年参加工作，1999年9月完成首都经贸大学会计硕士研究生班学习。曾任中石化西南石油局第二普查勘探大队计财科主管会计、计财科副科长、计财科科长、成都华川石油天然气勘探开发总公司计财处主任会计师。

董事会秘书：舒绍敏，1992年参加工作，曾任中石化西南石油局第二物探大队247、249分队技术负责、副队长，中石化西南石油局第二物探大队办公室副主任、主任。现任四川美丰农资化工有限责任公司监事会召集人，四川天宇信息产业开发有限公司董事。

### （三）年度报酬情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序及确定依据为：

2004年度公司董事、监事、高级管理人员的年度报酬（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等）均依据四川省人事厅和劳动厅有关工资管理的规定，按照公司劳动人事工资制度，结合个人工作情况和绩效考评结果发放。

公司董事、监事及高级管理人员共计25人，在本公司领取薪酬的21人（不含独立董事），年度薪酬总额为262.1万元（年度薪酬包括基本工资、各种奖金、福利、补贴、住房津贴及其它津贴、个人所得税等）。

金额最高的前三名董事的报酬总额为77.8万元。

金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为70.6万元。

公司董事、监事、高级管理人员（不包括独立董事）年度报酬总额在3万元至10万元区间9人；在10万元至20万元区间8人；在20万元至30万元区间4人。公司监事黄利国先生不在本公司领取报酬，在华川公司领取报酬。

公司独立董事的年度报酬为3.5万元（含税）。

### （三）报告期内董事、监事离任情况及高级管理人员变动情况

- 1.报告期内董事、监事没有发生变动。
- 2.报告期内公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有发生变动。

### （四）员工情况

公司现有在编员工2,090人，其中生产人员1,906人，销售人员59人，财务人员30人，行

政人员60人，其他人员35人。公司在编员工中，大中专以上文化程度员工1,399人，占公司总人数的66.94%，专业技术人员673人，占公司总人数的32.20%。公司现有离退休人员299人，已全部纳入社会统筹保险，不需要公司承担费用。

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，根据已制订的公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金管理办法》、《印鉴使用管理办法》、《经营管理制度》、《投资管理办法》、《信息披露管理办法》、《控股股东行为规范条例》、《合同管理制度》、《审计工作规定(试行)》、《劳动用工管理办法》、《经济责任制实施办法》、《资金管理办法》和《筹资管理制度》等一系列内部控制制度规范公司运作。公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，并制订了各个委员会的工作规则，分别设立了各专门委员会的办事机构。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

### (二) 独立董事履行职责情况

公司董事会成员中设立了三名独立董事，符合中国证监会的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。独立董事任职以来，能够按照《独立董事工作制度》的要求，认真、勤勉、尽责的履行独立董事职责，参加公司的董事会和股东大会，对公司的关联交易等事项均发表了独立意见，积极了解公司的各项运作情况，为董事会科学、客观地决策起到了积极的作用，维护了公司整体利益及中小股东的合法利益，报告期内没有发生对公司有关事项提出异议的情况。

独立董事出席董事会的情况：

独立董事 姓名	本年应参加董 事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
刘 星	5	5	0	0	
黄 友	5	5	0	0	

封希德	5	4	1	0	
-----	---	---	---	---	--

### (三) 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东及其他关联方，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬。公司具有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司能够独立做出财务决策，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立的采购和销售系统，资产完整，权属清晰。公司设立了健全的组织机构体系，办公机构完全与控股股东分开，内部机构独立，与控股股东职能部门之间无从属关系。

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

依据四川省人事厅和劳动厅有关工资管理的规定，按照公司劳动人事工资制度，结合个人工作情况和绩效考评结果发放。本公司将根据现代企业制度的要求，建立对高管人员有效的考评及激励机制。

## 七、 股东大会情况简介

### (一) 报告期内召开的股东大会情况

报告期内公司共召开了两次股东大会。

1. 公司 2003 年度（第十九次）股东大会（会议通知以公告形式于 2004 年 3 月 2 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》上）于 2004 年 4 月 16 日在四川省德阳市菱华南路 10 号召开。出席会议的股东和股东授权代表 11 名，代表公司发行在外有表决权股份 137,122,130 股，占公司发行在外有表决权股份总数的 55.82%，会议符合《公司法》和公司《章程》规定。董事长张晓彬先生因公出差，委托常务副董事长陈平先生主持会议。会议审议通过了以下议案：

- (1) 《公司 2003 年度董事会工作报告》；
- (2) 《公司 2003 年度监事会工作报告》；
- (3) 《公司 2003 年度财务决算报告》；
- (4) 《公司 2003 年度利润分配预案》；
- (5) 《关于公司 2003 年年度报告正文和摘要的预案》；

(6) 《关于续聘会计师事务所的预案》。

会议决议公告刊登于2004年4月17日的《证券时报》、《中国证券报》上。

2. 公司第二十次(临时)股东大会(会议通知以公告形式于2004年7月20日刊登在《证券时报》、《中国证券报》上)于2004年8月27日在四川省德阳市菱华南路10号召开。出席会议的股东和股东授权代表11名,代表公司发行在外有表决权股份135,029,476股,占公司发行在外有表决权股份总数的54.96%,会议符合《公司法》和公司《章程》规定。会议由董事长张晓彬先生主持。会议审议通过了《关于向绵阳市天能燃气开发有限责任公司购买天然气的议案》。

会议决议公告刊登于2004年8月28日的《证券时报》、《中国证券报》上。

(二) 报告期内公司董事、监事无变动。

## 八、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况

2004年,是美丰公司30年发展史上最为辉煌的一年。公司员工精诚团结、勤奋工作,认真坚持“抓住机遇、超常发展、再铸辉煌、成就伟业”的发展方针,全面超额完成了各项年度目标任务,发展开辟新思路,改革取得新突破,工作推出新举措,业绩创造新辉煌,实现了“一个确保,两个增加,三个提高”。

一个确保。确保了公司2004年无安全环保重大事故发生,一般微小事故下降,公司实现了健康、协调、持续发展。

两个增加。一是经济效益大幅增加。各项主要经济指标同比均有大幅度增长。二是员工收入增加。我们按照“企业增效,员工增薪,各有所得,永不满足”的分配机制,带领广大员工在奔小康的征程中阔步前进。

三个提高。一是四川美丰知名度和美誉度大幅提高。公司荣获中国企业文化建设先进单位、全国质量管理先进企业等称号,美丰尿素再获国家免检产品,美丰商标荣获中国氮肥行业第一件驰名商标称号,公司形象进一步提升。二是公司管理水平进一步提高。公司决策更趋科学化、民主化;公司管理更为制度化、规范化;成本管理成效显著;技改工程建设稳步推进。三是通过大力建设“以人为本、与人为善、诚信勤勉、共谋发展”的美丰文化,员工凝聚力大为提高,核心竞争力显著增强。

2004年度，公司生产尿素 638,000 吨，三聚氰胺 6,162 吨，编织袋 3,640 吨、PVC 管材管件 360 吨；销售尿素 610,698 吨，三聚氰胺 5,847 吨，编织袋 3,619 吨、PVC 管材管件 354 吨；实现主营业务收入 92,967.96 万元、利润总额 22,454.08 万元、净利润 18,328.73 万元，分别比上年增长 17.34%、63.42%、63.58%。

## (二) 主营业务的范围及其经营状况

本公司主要从事化学肥料、合成氨、尿素、碳酸氢铵、三聚氰胺、塑料包装袋及 PVC 管材管件等制造、销售。

报告期内主营业务收入、主营业务利润构成情况如下：

单位：万元

分行业或分产品	主营业务收入		主营业务利润	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<b>主营业务分行业</b>				
化学肥料制造业	85,335.29	91.78	29,670.45	95.42
其它化工行业	7,632.67	8.22	1,422.11	4.58
<b>主营业务分产品</b>				
尿素	85,335.29	91.78	29,670.45	95.42
三聚氰胺	4,205.85	4.53	1,205.26	3.88
编织袋及 PVC 管材管件	3,098.23	3.33	139.81	0.45
其它化工产品	328.59	0.36	77.04	0.25

报告期内，占公司主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的产品销售情况

单位：万元

产品名称	产品销售收入	产品销售成本	毛利率%
尿素	853,352,910.58	551,467,079.98	35.38

报告期内主营业务分地区情况

地区	主营业务收入 (万元)	主营业务收入比上年增减 (%)
四川省内	61,386.75	41.10
四川省外	28,578.35	1.43
国外	3,002.87	-60.20



### (三) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

本公司参股公司为四川天宇信息产业开发有限公司，营业执照注册号[5101001800132]，法定代表人崔新桓先生，注册资本为人民币 231.81 万元，其中本公司 84.142 万元，占注册资本的 36.3%，成立日期为 1998 年 8 月 21 日。天宇公司经营范围为：计算机软硬件设计、生产、销售，计算机系统集成，电子原器件、通讯器材（不含无线电发射设备）的研制、生产、销售、信息咨询、计算机网络信息服务(不含电脑游戏)。天宇公司报告期内实现销售收入 899.08 万元，净利润 69.39 万元。

本公司控股的四川美丰农资化工有限责任公司，营业执照注册号[5101061801550]，法定代表人张晓彬先生，注册资本为人民币 5000 万元，其中本公司 4250 万元，占注册资本的 85%，成立日期为 2004 年 11 月 16 日。美丰农资公司经营范围是，销售：化肥、复合肥、化工产品（不含化学危险品）、三聚氰胺、农机、农具；生产（限分公司经营）、销售塑料编织袋、管材管件；仓储服务（不含危险品）；农业技术服务；商品进出口贸易（国家禁止或限制经营的品种除外）。四川美丰农资化工有限责任公司 2004 年实现净利润 456.65 万元。本投资事项已于 2004 年 11 月 5 日报深交所备案。

### (四) 主要供应商、客户情况

公司前五名供应商采购金额合计 36,719.77 万元，占公司年度采购总额的 67.36%；

公司前五名客户销售额合计 20,681.18 万元，占公司年度销售总额的 22.25%。

### (五) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年公司面临的主要问题有：

- 1.公司生产成本上升。天然气价格上涨，本公司部分生产用天然气从 2004 年 4 月起每立方米涨价 0.03 元左右；钢材、PVC、各种配件、辅料等价格都有不同程度的上涨。
- 2.公司原燃材料天然气、电力供应偶有紧张，不能满足公司长周期、满负荷生产。
- 3.国家对尿素出厂价实行限价政策，对公司业绩有一定不利影响。

解决方案：

2004 年，化肥企业都普遍面临上述问题，我们的解决方案，一是首先通过强化管理和优化生产，降低公司生产成本、管理费用，把降本增效作为 2004 年的工作重点，并取得了显著的成效；二是协调天然气、电力等原燃材料的供应工作，在全国都面临天然气、电力紧张的情况下，基本确保了公司生产用天然气、电力的供应量；三是提高公司产品的知名度和美誉度，今年美丰商标被认定为全国氮肥行业第一件驰名商标，美丰牌产品的市场竞争力进一步增强；四是成立美丰农资化工有限责任公司，构筑全新的市场营销网络，增强公司盈利能力。

### (六) 公司投资情况

## 1. 公司报告期内募集资金使用情况

根据中国证监会证监发行字[2002]24号文核准，公司实施了2002年配股方案，共募集到资金134,608,727.94元（扣除发行费用）。募集资金承诺投资项目的投资情况如下：

单位：万元

募集资金总额	13,460.87		本年度已使用募集资金总额		5,060.81	
			已累计使用募集资金总额		13,460.87	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产6000吨三聚氰胺技改工程	3,249	否	1,126.00	3291.16	是	是
环保节能综合技术改造项目	7,356	否	6,065.34	0	否	否
合成氨装置优化节能技术改造项目	7,930	否	6,269.53	0	否	否
两套全循环尿素装备采用CO <sub>2</sub> 气提工艺节能技术改造项目	6,359	否	不用本次募集资金	-	-	-

根据《配股说明书》，按募集资金投向的轻重缓急顺序，经公司2002年度（第十七次）股东大会审议通过，决定不使用募集资金投入建设两套全循环尿素装备采用CO<sub>2</sub>气提工艺节能技术改造项目。

环保节能综合技术改造项目、合成氨装置优化节能技术改造项目未达到《配股说明书》披露的计划进度，主要原因是：公司2002年的资产重组、2003年“非典”影响公司部分招投标工作及部分设备供应商推迟交货，致使项目未达到计划进度。

根据四川省化工行业办公室川化行办规[2003]17号文的批复，环保节能综合技术改造项目初步设计投资为8,442万元，合成氨装置优化节能技术改造项目初步设计投资9,110万元，与原可研批准投资有所增加。

## 2. 报告期内非募集资金投资的重大项目及在建工程

项目名称	计划投资(万元)	已投资(万元)	备注
低压氨合成及配套工程	5,415	3,435.05	
日产1000吨气提尿素装置技改项目工程	9,997	642.80	
合成氨装置配套公用工程	1,989	608.17	
合成氨装置配套输变电技改项目	1,940	545.01	
美丰包装工业园	5,000	2,030.07	

## 3. 其它投资情况

为了适应国内外化肥市场的变化，抢占化肥流通市场的制高点，拓展公司的发展空间，改进公司盈利模式，增强公司竞争能力，提高公司经营效益，推动公司快速、持续、健康发展，经公司第四届董事会第十四次（临时）会议审议通过，公司出资4,250万元、绵阳盛大农

资有限责任公司出资 750 万元，共同投资设立四川美丰农资化工有限责任公司。

### (七) 公司报告期内财务状况、经营成果

单位：万元

指标项目	2004 年末	2003 年末	增长比例(%)
总资产	145,209.06	129,235.00	12.36
股东权益	100,034.48	90,271.54	10.82
主营业务利润	31,092.56	18,978.06	63.83
净利润	18,328.73	11,205.08	63.58
现金及现金等价物净增加	-1,081.81	-5,617.52	80.74

增减变动的主要原因：

本年度主营业务利润比上年增长 63.83%，净利润比上年增长 63.58%，主要原因是：2004 年由于尿素销售单价上涨，毛利率上升所致。

总资产和股东权益上升主要是因为利润上涨。

现金及现金等价物净增加额的变化是因为：本年度经营活动净现金流量增长幅度为 94.45%。

### (八) 生产经营环境以及宏观政策、法规变化对公司的财务状况和经营成果产生的影响

1、根据国家发改委等六部委联合下发的紧急通知(发改电[2004]1号)精神，国家 2004 年恢复对尿素生产增值税先征后返 50%的优惠政策。本公司 2004 年度的返税未反应在本报告期内，将反应在 2005 年度中。

2、根据四川省地方税务局《关于西部大开发企业所得税优惠政策审批管理有关问题的通知》(川地税发[2003]66号)文精神，本公司 2004 年度企业所得税可按 15%缴纳。

3、根据《四川省人民政府办公厅关于对尿素价格实行临时干预措施的紧急通知》(川府办发电[2004]32号)的规定，从 2004 年 4 月 26 日起，四川省内尿素生产企业的尿素出厂最高价格一律按每吨 1400 元执行，不再执行上浮的规定。此规定对本公司 2004 年度经营业绩产生一定的不利影响。

4、四川省物价局等相关单位于 11 月 30 日联合发出《关于转发国家发改委等五部委关于做好化肥生产供应工作加强价格监管的通知》的通知》，允许自 2004 年 12 月 1 日起，全省大中型氮肥生产企业的尿素出厂中准价统一由现行的每吨 1400 元提高到 1500 元，可以上浮 10%，下浮不限，且 2005 年继续执行对尿素生产增值税先征后返 50%的优惠政策。

### (九) 2005 年度经营计划

2005 年，是四川美丰发展道路上极其关键的一年。公司将继续坚持“抓住机遇、超常

发展、再铸辉煌、成就伟业”的发展方针，做好以下主要工作。

1.确保生产装置安全、优质、低耗、长周期、经济运行。采取有效措施，加强外供天然气和电力等协调工作，优化公司资源配置，拓展公司发展空间；深入推行“成本倒推与成本正算相结合”的管理模式，降本增效；强化生产管理，做好安全、环保、消防工作；严格按ISO9000 质量管理体系和 ISO10012 计量体系规范运行，建立高标准的质量、计量保证体系。

2.抓好在建技改工程的建设工作，确保投资项目一次性开车成功，尽快形成新的经济效益增长点。

3.大力建设“以人为本、与人为善、诚信勤勉、共谋发展”为核心的美丰企业文化，塑造美丰企业精神，培育核心竞争力。

4.大力实施人才战略，创新人才管理理念，健全人才培养机制，为公司可持续发展奠定坚实基础。

5.大力实施品牌战略，狠抓产品质量和市场营销工作，构筑全新的营销网络，增强产品的市场竞争力。

6.健全制度，规范管理。按照《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立现代企业制度，完善法人治理结构，确保公司规范运作。

#### (十) 董事会日常工作情况

##### 1、报告期内共召开五次董事会。

(1) 公司第四届董事会第十次会议于2004年2月27日在四川省德阳市菱华南路10号召开。会议应到董事9人，实到董事7人，董事曾昌耀先生书面委托董事闵隆刚先生代为出席会议并行使表决权，独立董事封希德先生书面委托独立董事黄友先生代为出席会议并行使表决权，公司监事列席了会议。会议由董事长张晓彬先生主持。会议审议通过了以下事项：

- 《公司2003年度董事会工作报告》；
- 《公司2003年度财务决算报告》；
- 《公司2003年度利润分配预案》；
- 《关于公司2003年年度报告正文和摘要的预案》；
- 《关于续聘会计师事务所的预案》；
- 《关于召开公司2003年度（第十九次）股东大会的议案》；
- 《关于提取2003年度资产减值准备的议案》；
- 《关于变更部分固定资产折旧年限的议案》。

会议决议公告刊登在2004年3月2日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(2) 公司第四届董事会第十一次会议于2004年4月16日在四川省德阳市菱华南路10号召开。会议应到董事9人,实到董事8人,董事长张晓彬先生因公出差,委托董事李锡都女士代为出席会议并行使投票表决权,委托常务副董事长陈平先生主持会议,公司监事列席了会议。会议审议通过了《关于公司2004年第一季度报告的议案》。

(3) 公司第四届董事会第十二次会议于2004年7月16日,在四川省德阳市菱华南路10号召开。会议应到董事9人,实到董事9人。公司监事列席了会议。会议由董事长张晓彬先生主持。会议以举手表决方式审议通过了以下事项:

- 《关于向绵阳市天能燃气开发有限责任公司购买天然气的议案》;
- 《关于公司2004年半年度报告的议案》;
- 《关于召开公司第二十次(临时)股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在2004年7月20日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(4) 公司第四届董事会第十三次会议于2004年10月15日在四川省德阳市菱华南路10号召开,会议应到董事9人,实到董事8人,董事陈平先生因公出差,书面委托董事王世兆先生代为出席会议并行使表决权。会议由董事长张晓彬先生主持。会议审议通过了以下议案:

- 《关于日产600吨合成氨配套公用工程技改项目的议案》;
- 《关于日产600吨合成氨配套输变电技改项目的议案》;
- 《关于日产1000吨汽提尿素工程配套尿素成品库房及装运场地项目的议案》。

(5) 公司第四届董事会第十四次(临时)会议于2004年11月4日以通讯方式召开。应参加会议董事9人,实际参加会议董事9人。会议由董事长张晓彬先生主持。会议审议通过了《关于投资设立四川美丰农资化工有限责任公司的议案》。公司出资4,250万元、绵阳盛大农资有限责任公司出资750万元,共同投资设立四川美丰农资化工有限责任公司。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,董事会根据《公司法》、《证券法》及公司《章程》等法律、法规的有关规定,认真履行职责,严格执行股东大会授权的各项事宜,具体情况如下:

按公司2003年度(第十九次)股东大会决议,对公司2003年度利润进行分配,以2003年末总股本为基数,向全体股东每10股派发现金3.5元(含税),分红派息公告刊登于2004年5月11日的《证券时报》和《中国证券报》,本次分红派息的股权登记日为2004年5月18日,除息日为2004年5月19日。

### (十一) 公司2004年度利润分配预案

经四川君和会计师事务所审计,本公司2004年度实现利润总额224,540,800.21元,实现

净利润 183,287,255.03 元。按公司《章程》有关规定，提取 10%法定公积金 18,328,725.50 元、提取 5%法定公益金 9,164,362.75 元，加上年度未分配利润 88,658,474.14 元，本年度实际可供股东分配的利润 243,541,499.84 元。

2004 年度利润分配和公积金转增股本预案为：以 2004 年末公司总股本 24,566.57 万股为基数，每 10 股派现金 4.50 元（含税），派现金共计 110,549,565.00 元；2004 年度不用资本公积金转增股本。

此预案需公司 2004 年度（第二十一）次股东大会审议通过。

## （十二）其他报告事项

- 1、报告期内，公司选定的信息披露报纸仍为《证券时报》和《中国证券报》；
- 2、四川君和会计师事务所对本公司大股东及关联方资金占用和担保情况出具了专项说明（君和审字（2005）第 1004 号）。

根据中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会[证监发（2003）56 号]《关于规范上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，我们在对四川美丰化工股份有限公司（以下简称“美丰化工公司”）2004 年度会计报表进行审计时，就其大股东及其他关联方资金占用情况进行了审核，现将审核情况说明如下：

### <一>美丰化工公司大股东及其他重要关联方基本情况。

名称	与上市公司关系
成都华川石油天然气勘探开发总公司	为美丰化工公司的国家股持有单位，持有 18.33%股份，为第 1 大股东
四川美丰（集团）有限责任公司	为美丰化工公司的国家股持有单位，持有 17.79%股份，为第 2 大股东
四川天晨投资控股集团有限公司	为美丰化工公司的法人持股单位，持有 11.17%股份，为第 3 大股东

<二>截止 2004 年末，美丰化工公司大股东及其他关联方占用资金的原因、资金占用的时点金额（余额）和全年累计占用金额（累计额）、资金占用的名称及其与美丰化工公司的关系、资金占用方式。

大股东及其他关联方名称	与上市公司关系	资金占用余额	全年累计资金占用额	资金占用方式	资金占用原因
成都华川石油天然气勘探开发总公司	第 1 大股东	无	无	无	无
四川美丰（集团）有限责任公司	第 2 大股东	无	无	无	无
四川天晨投资控股集团有限公司	第 3 大股东	无	无	无	无

<三>2004 年度美丰化工公司大股东及其他关联方偿还占用资金的情况，包括以现金和非现金方式偿还的具体情况。

大股东及其他关联方名称	与上市公司关系	偿还占用资金金额	偿还方式的具体情况

成都华川石油天然气勘探开发总公司	第1大股东	无	无
四川美丰(集团)有限责任公司	第2大股东	无	无
四川天晨投资控股集团有限公司	第3大股东	无	无

<四>2004年度美丰化工公司大股东及其他关联方新增资金占用的情况包括新增资金占用方的名称、占用方式和资金占用原因。

大股东及其他关联方名称	与上市公司关系	资金占用余额	全年累计资金占用额	资金占用方式	资金占用原因
成都华川石油天然气勘探开发总公司	第1大股东	无	无	无	无
四川美丰(集团)有限责任公司	第2大股东	无	无	无	无
四川天晨投资控股集团有限公司	第3大股东	无	无	无	无

### 3、独立董事对公司累计和当期对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监发[2003]56号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对四川美丰化工股份有限公司的关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细核查。

我们认为，截止2004年12月31日，四川美丰化工股份有限公司的控股股东成都华川石油天然气勘探开发总公司及其他关联方没有占用四川美丰化工股份有限公司资金情况；四川美丰化工股份有限公司无累计及当期对外担保的情况，公司严格遵循《公司法》、《证券法》及中国证监会证监发[2003]56号文关于上市公司对外担保的有关规定。

### 4、关于同业竞争情况的说明

我公司现有6000吨/年三聚氰胺的生产规模。本公司第二大股东四川美丰(集团)有限责任公司新建一条1.2万吨/年三聚氰胺，于2004年7月试车投产后对本公司三聚氰胺产品形成了一定程度的竞争。但三聚氰胺产品的销售收入仅占本公司主营业务收入的5%左右，因此，四川美丰(集团)有限责任公司生产三聚氰胺对本公司经营的影响很小。

## 九、 监事会报告

2004年度，公司监事会根据《公司法》、《证券法》和公司《章程》等有关规定，本着对股东负责的态度，认真履行了监事会的职能。本年度公司监事会共召开了两次会议，监事会成员列席了公司召开的董事会，参加了公司2003年度(第十九次)股东大会、第二十次(临时)股东大会，对公司重大决策和决议的形成表决程序进行了审查和监督，对公司依法运作情况进行了检查。

### (一) 监事会日常工作情况

1、公司第四届监事会第六次会议于2004年2月27日在四川省德阳市菱华南路10号召开，应到监事9人，实到监事9人，会议由公司监事会召集人彭科席先生主持。会议审议通过以下事项：

- (1) 《公司2003年度监事会工作报告》；
- (2) 《公司2003年度财务决算报告》；
- (3) 《公司2003年度利润分配预案》；
- (4) 《关于公司2003年年度报告正文和年度报告摘要的预案》；
- (5) 《关于提取2003年度资产减值准备的议案》。

会议决议公告刊登在2004年3月2日的《证券时报》和《中国证券报》上。

2、公司第四届监事会第七次会议于2004年7月16日在四川省德阳市菱华南路10号召开。会议应到监事9人，实到监事8人，公司监事黄利国因公出差。会议由监事会召集人彭科席先生主持。会议审议通过了《关于向绵阳市天能燃气开发有限责任公司购买天然气的议案》和《关于公司2004年半年度报告的议案》。

会议决议公告刊登在2004年7月20日的《证券时报》和《中国证券报》上。

### (二) 监事会独立意见

2004年度，公司监事会通过对公司生产经营运作情况、内部规章制度的执行情况进行检查，对公司会计报表进行审核，对公司董事和高级管理人员履行职责的情况进行监督。

#### 1.公司依法运作情况

公司监事会根据有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员履行职务情况及公司的各项管理制度进行了监督，认为公司董事会为公司的长远发展，为股东的利益，做到了诚信勤勉、尽职尽责，其决策程序符合《公司法》及公司《章程》的规定；每次董事会会议、股东大会的召开和有关决议及信息披露工作，均符合《公司法》及公司《章程》，以及国家其他有关法律法规的规定；公司各项内部控制制度健全、完善，经营决策程序科学合理，公司能严格按照《公司法》、《证券法》、《深交所上市规则》和其他有关规章制度规范运作，公司董事、高级管理人员在履行公司职务时没有违反法律、法规及公司《章程》，也没有损害公司利益和股东权益的行为。

#### 2.公司财务状况

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查，认为公司2004年度财务报告是



真实地反映公司的财务状况和经营成果,四川君和会计师事务所出具的无保留意见的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

### 3.公司募集资金投资项目情况

公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致,不存在募集资金变更的情形。

### 4.报告期内公司无收购、出售资产情况

### 5.关联交易

公司与各方的关联交易价格合理,合同规范,双方均严格按协议履行权利义务,未损害本公司利益,无内幕交易行为。

### (三) 股东大会决议执行情况。

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议,对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容,公司监事会无异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督,认为公司董事会能够认真执行股东大会的有关决议。

## 十、 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情况。

### (三) 重大关联交易事项

1.本公司与绵阳市天能燃气开发有限责任公司(简称:天能公司)签署了《2004年度天然气供用合同》。公司购买天能公司的天然气是公司正常生产经营所需,交易价格在国家有关政策指导价基础上,协议定价为0.67元/立方米,报告期交易总金额9,186.72万元,占同类交易金额35.37%。(详情见2004年8月28日《证券时报》和《中国证券报》)。

2.报告期内本公司向中国石化股份公司西南分公司购买天然气11,528.33万立方米。天然气交易价格在国家政策指导价的基础上,协议定价为0.634元/立方米,交易总金额7,302.98万元,占同类交易金额28.12%。本公司第一大股东与中国石化股份公司西南分公司的最终控制人均为中国石油化工集团公司,根据《深圳证券交易所股票上市规则(2004年修订)》的有关规定,此次交易构成关联交易。天然气是公司生产所必需的原料,中国石化股份公司西南分公司是四川地区主要的天然气供应商之一,为推动公司持续、健康、快速发展,此类

交易仍将延续下去。公司将在今后发生此类交易时按照《深圳证券交易所股票上市规则(2004年修订)》的相关规定,履行审议程序,并及时披露信息。

#### (四) 重大合同履行情况

报告期内公司各项业务合同履行正常,无重大合同纠纷发生:

1.报告期内公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产以及其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

2.报告期内公司未对外发生担保事项。

3.报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项。

(五) 报告期内公司、公司董事会及董事没有受到监管部门的处罚。

(六) 报告期内,公司没有发生《证券法》第六十二条、《公开发行股票信息披露实施细则》(试行)第十七条所列的重大事件。

#### (七) 聘任、解聘会计师事务所情况

2004年4月16日召开的公司2003年度(第十九次)股东大会决定,续聘四川君和会计师事务所负责本公司会计报表审计,聘期一年。该机构从1998年至2004年连续7年为公司提供审计服务。根据公司与四川君和会计师事务所协商签订的业务约定书,公司2004年度报告审计费用为36万元(不包括审计人员的差旅费、食宿费),向其支付的报酬中无应付未付款项。

## 十一、 财务报告

经四川君和会计师事务所中国注册会计师审计,并出具了标准无保留意见的审计报告,报告如下。

### (一) 审计报告

## 审 计 报 告

君和审字(2005)第1005号

四川美丰化工股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的四川美丰化工股份有限公司(以下简称“美丰化工公司”)二〇〇四年十二月三十一日的资产负债表以及二〇〇四年度的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是美丰化工公司管理当局的责任,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美丰化工公司二〇〇四年十二月三十一日的财务状况以及二〇〇四年度的经营成果和现金流量。

四川君和会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师:贺 军

中国、四川、成都

中国注册会计师:谢宇春

报告日期:二〇〇五年一月十七日

(二) 财务报表(见附件一)

(三) 会计报表附注(见附件二)

## 十二、 备查文件目录

公司在办公场所备置下述文件的原件,当中国证监会、证券交易所要求提供时,或股东依据法规或公司《章程》要求查阅时,公司予以及时提供:

- 1、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在《证券时报》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:张晓彬**

**四川美丰化工股份有限公司**

**二〇〇五年一月十七日**

## 合并资产负债表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

会企 01 表 单位：元

资产	注释	年末数		年初数
		合并数	母公司	
流动资产				
货币资金	1	165,284,000.38	86,808,197.33	176,102,101.52
短期投资	2	-	-	-
应收票据	3	3,756,126.78	2,691,912.00	1,803,684.26
应收股利		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收账款	4	3,708,843.97	3,706,636.29	4,873,958.72
其他应收款	5	1,671,264.42	1,505,586.08	1,476,328.87
预付账款	6	106,352,456.63	106,352,456.63	72,861,938.36
应收补贴款		-	-	6,703,636.70
存货	7	57,668,950.69	50,398,607.48	40,071,777.27
待摊费用		-	-	-
一年内到期长期债权投资		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		338,441,642.87	251,463,395.81	303,893,425.70
长期投资：				
长期股权投资	8	2,243,450.49	48,624,944.98	1,962,987.42
长期债权投资		-	-	-
长期投资合计		2,243,450.49	48,624,944.98	1,962,987.42
其中：合并价差		-	-	-
其中：股权投资差额		-	-	-
固定资产：				
固定资产原值	9	1,240,536,086.62	1,240,527,525.62	1,159,263,700.41
减：累计折旧	9	351,552,013.73	351,551,944.39	278,460,192.38
固定资产净值	9	888,984,072.89	888,975,581.23	880,803,508.03
减：固定资产减值准备	9	15,277,641.34	15,277,641.34	11,648,642.16
固定资产净额	9	873,706,431.55	873,697,939.89	869,154,865.87
工程物资	10	11,477,278.33	11,477,278.33	1,230,260.95
在建工程	11	154,317,518.93	154,317,518.93	41,398,971.94
固定资产清理		-	-	-
固定资产合计		1,039,501,228.81	1,039,492,737.15	911,784,098.76
无形资产及其他资产：				
无形资产	12	71,826,637.14	71,782,387.14	74,615,230.78
长期待摊费用	13	77,644.00	77,644.00	94,282.00
其他长期资产		-	-	-
无形资产及其他资产合计		71,904,281.14	71,860,031.14	74,709,512.78
递延税项：				
递延税款借项		-	-	-
资产总计		1,452,090,603.31	1,411,441,109.08	1,292,350,024.66

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

## 合并资产负债表(续)

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

会企 01 表 单位:元

负债和股东权益	注释	年末数		年初数
		合并数	母公司	
流动负债：				
短期借款	14	70,000,000.00	70,000,000.00	190,000,000.00
应付票据		-	-	-
应付账款	15	46,544,002.63	45,999,002.63	13,533,017.62
预收账款	16	61,661,699.56	32,881,478.31	11,850,504.46
应付工资	17	6,520,100.00	5,705,100.00	4,858,281.76
应付福利费	17	10,606,934.90	10,485,309.29	8,586,734.74
应付股利	18	493,850.00	493,850.00	700,265.00
应付利息		-	-	-
应交税金	19	13,816,971.04	12,248,225.46	8,978,111.47
其他应交款	20	67,236.99	67,236.99	138,529.31
其他应付款	21	21,535,735.61	18,709,024.10	44,191,954.04
预提费用	22	6,314,321.78	6,314,321.78	6,797,242.29
预计负债		-	-	-
一年内到期的长期负债	23	100,000,000.00	100,000,000.00	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		337,560,852.51	302,903,548.56	289,634,640.69
长期负债：				
长期借款	24	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款	25	6,000,000.00	6,000,000.00	-
其他长期负债		-	-	-
长期负债合计		106,000,000.00	106,000,000.00	100,000,000.00
递延税项：				
递延税项贷项		-	-	-
负债合计		443,560,852.51	408,903,548.56	389,634,640.69
少数股东权益		8,184,969.61		
股东权益：				
股本	26	245,665,700.00	245,665,700.00	245,665,700.00
减：已归还投资		-	-	-
股本净额	26	245,665,700.00	245,665,700.00	245,665,700.00
资本公积	27	291,119,338.11	291,119,338.11	290,794,200.92
盈余公积	28	220,018,243.24	219,436,019.07	191,614,013.91
其中：法定公益金		37,434,935.27	37,240,860.55	27,966,858.83
未分配利润	29	243,541,499.84	246,316,503.34	174,641,469.14
其中：现金股利		110,549,565.00	110,549,565.00	85,982,995.00
股东权益合计		1,000,344,781.19	1,002,537,560.52	902,715,383.97
负债及股东权益合计		1,452,090,603.31	1,411,441,109.08	1,292,350,024.66

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

## 资产减值准备明细表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2004 年度

会企 01 表附表 1 单位：元

项目	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、坏账准备合计	373,124.17	80,063.34	-	110,830.18	110,830.18	342,357.33
其中：应收账款	293,861.36	68,133.21		110,830.18	110,830.18	251,164.39
其他应收款	79,262.81	11,930.13			-	91,192.94
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-				-	-
债券投资	-				-	-
三、存货跌价准备合计	1,546,727.93	1,531,995.99	56,780.10	192,420.00	249,200.10	2,829,523.82
其中：库存商品	51,536.33		49,507.28		49,507.28	2,029.05
原材料	1,481,098.95	1,495,811.62	7,272.82	192,420.00	199,692.82	2,777,217.75
自制半成品	14,092.65	36,184.37			-	50,277.02
四、长期投资减值准备合计	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00
其中：长期股权投资	150,000.00				-	150,000.00
长期债权投资	-				-	-
五、固定资产减值准备合计	11,648,642.16	7,798,745.62	-	4,169,746.44	4,169,746.44	15,277,641.34
其中：房屋、建筑物	1,300,307.93			50,308.32	50,308.32	1,249,999.61
机器设备	10,275,128.50	7,793,604.77		4,119,438.12	4,119,438.12	13,949,295.15
其他	73,205.73	5,140.85			-	78,346.58
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

## 股东权益增减变动表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司      2004 年度      会企 01 表附表 2 单位：

项目	注释	本年数	上年数
<b>一、股本：</b>			
年初余额		245,665,700.00	245,665,700.00
本年增加数			
其中：资本公积转入			
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本年减少数			
年末余额		245,665,700.00	245,665,700.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额		290,794,200.92	290,794,200.92
本年增加数		325,137.19	-
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		125,137.19	
拨款转入		200,000.00	
外币资本折算差额			
关联交易差价			
其他资本公积			
本年减少数		-	
其中：转增股本			
年末余额		291,119,338.11	290,794,200.92
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
年初余额		163,647,155.08	152,442,079.48
本年增加数		18,936,152.89	11,205,075.60
其中：从净利润中提取数		18,936,152.89	11,205,075.60
其中：法定盈余公积		18,936,152.89	11,205,075.60
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
法定公益金转入数			
本年减少数			
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			
年末余额		182,583,307.97	163,647,155.08
其中：法定盈余公积		74,869,870.56	55,933,717.67
储备基金			
企业发展基金			
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额		27,966,858.83	22,364,321.03
本年增加数		9,468,076.44	5,602,537.80
其中：从净利润中提取数		9,468,076.44	5,602,537.80
本年减少数			
其中：集体福利支出			
年末余额		37,434,935.27	27,966,858.83
<b>五、未分配利润：</b>			
年初未分配利润		174,641,469.14	128,531,466.50
本年净利润		183,287,255.03	112,050,756.04
本年利润分配		114,387,224.33	65,940,753.40
年末未分配利润		243,541,499.84	174,641,469.14

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

## 应交增值税明细表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司 2004 年

会企 01 表附表 3 单位：元

项目	注释	合并数	母公司
一、应交增值税：			
1、年初未抵扣数		-1,204,472.91	-1,204,472.91
2、销项税额		124,373,663.19	123,265,444.65
出口退税		2,747,413.12	2,747,413.12
进项税额转出		1,271,204.12	1,271,204.12
转出多交增值税		-	-
		-	-
		-	-
3、进项税额		74,746,082.21	73,480,758.27
已交税金		-	-
减免税额		-	-
出口抵减内销产品应纳税额		-	-
转出未交增值税		52,598,830.71	52,598,830.71
		-	-
		-	-
4、期末未抵扣数		-157,105.40	-
二、未交增值税：		-	-
1、年初未交数		4,197,068.85	4,197,068.85
2、本期转入数		52,598,830.71	52,598,830.71
3、本期已交数		55,383,262.14	54,855,404.21
4、期末未交数		1,412,637.42	1,940,495.35

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政



## 利 润 表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2004 年度

会企 02 表单位：元

项目	注释	本年累计数		上年实际数
		合并数	母公司	
一、主营业务收入	30	929,679,649.98	913,807,218.88	792,265,357.74
减：主营业务成本	30	613,108,626.53	608,126,314.66	598,429,138.61
主营业务税金及附加	31	5,645,375.81	5,599,662.05	4,055,629.83
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		310,925,647.64	300,081,242.17	189,780,589.30
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		116,603.59	116,603.59	746,066.82
减：营业费用	32	20,859,579.15	16,451,119.05	18,014,850.75
管理费用	33	42,026,152.46	40,169,488.08	28,330,159.52
财务费用	34	11,450,048.01	11,498,160.70	15,087,263.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		236,706,471.61	232,079,077.93	129,094,382.72
加：投资收益（损失以“-”号填列）	35	155,325.88	4,036,820.37	4,405,632.33
补贴收入		-	-	4,831,751.37
营业外收入	36	495,009.74	495,009.74	388,994.90
减：营业外支出	37	12,816,007.02	12,816,007.02	1,316,601.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		224,540,800.21	223,794,901.02	137,404,159.40
减：所得税		40,568,575.57	38,314,866.66	25,353,403.36
少数股东损益		684,969.61	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,287,255.03	185,480,034.36	112,050,756.04

## 附注：

项目	本年累计数		上年实际数
	合并数	母公司	
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			

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

## 利润分配表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司 2004 年度 会企 02 表附表 1 单位：元

项目	注释	本年数		上年实际数
		合并数	母公司	
一、净利润		183,287,255.03	185,480,034.36	112,050,756.04
加：年初未分配利润		174,641,469.14	174,641,469.14	128,531,466.50
其他转入		-	-	-
二、可供分配的利润		357,928,724.17	360,121,503.50	240,582,222.54
减：提取的法定盈余公积		18,936,152.89	18,548,003.44	11,205,075.60
提取的法定公益金		9,468,076.44	9,274,001.72	5,602,537.80
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		-	-	-
三、可供股东分配的利润		329,524,494.84	332,299,498.34	223,774,609.14
减：应付优先股股利		-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-
应付普通股股利		85,982,995.00	85,982,995.00	49,133,140.00
转作股本的普通股股利		-	-	-
四、未分配利润		243,541,499.84	246,316,503.34	174,641,469.14

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

# 分部报表（业务分部）

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2004 年度

会企 02 表

附表 2

项目	化肥及副产品		包装袋及管材管件		抵销		未分配项目		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入合计	1,022,983,006.58	828,867,486.65	41,845,652.10	37,182,572.76	135,010,577.79	72,638,830.43			929,818,080.89	793,411,228.98
其中：对外营业收入	900,154,784.72	766,797,953.61	29,663,296.17	26,613,276.37		-			929,818,080.89	793,411,229.98
分部间营业收入	122,828,221.86	62,069,533.04	12,182,355.93	10,569,296.39	135,010,577.79	72,638,830.43			-	-
二、营业成本合计	719,613,061.93	640,918,234.60	38,988,060.29	34,605,168.69	139,825,292.66	72,638,829.43			618,775,829.56	602,884,573.86
其中：对外营业成本	598,977,619.40	568,279,405.17	26,805,704.36	34,605,168.69	7,007,494.20	-			618,775,829.56	602,884,573.86
分部间营业成本	120,635,442.53	72,638,829.43	12,182,355.93	-	132,817,798.46	72,638,829.43			-	-
三、期间费用合计	65,633,983.19	60,105,968.61	1,694,302.23	1,326,304.79	-7,007,494.20	-			74,335,779.62	61,432,273.40
四、营业利润合计	237,735,961.36	127,843,283.44	1,163,289.58	1,251,099.28	2,192,779.33	-			236,706,471.61	129,094,382.72
五、资产总额	1,462,197,594.87	1,238,081,995.43	70,887,126.72	54,268,029.23	80,994,118.28	-			1,452,090,603.31	1,292,350,024.66
六、负债总额	405,039,773.56	386,754,349.37	70,940,923.41	2,880,291.32	32,419,844.46	-			443,560,852.51	389,634,640.69

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

## 分部报表 (地区分部)

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

2004 年度

会企 02 表附表 2 单位：元

项目	德阳分部		射洪分部		绵阳分部		成都分部		汇总抵销		未分配项目		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入合计	538,704,105.21	529,571,351.71	41,845,652.10	37,182,572.76	366,712,195.29	299,296,134.94	117,566,706.08	-	135,010,577.79	72,638,830.43			929,818,080.89	793,411,228.98
其中：对外营业收入	453,908,282.26	517,357,169.81	29,663,296.17	26,613,276.37	328,679,796.38	249,440,783.80	117,566,706.08						929,818,080.89	793,411,229.98
分部间营业收入	84,795,822.95	12,214,181.90	12,182,355.93	10,569,296.39	38,032,398.91	49,855,351.14			135,010,577.79	72,638,830.43			-	-1.00
二、营业成本合计	359,370,659.27	398,888,493.58	38,988,060.29	34,605,168.69	255,712,881.38	242,029,741.02	104,529,521.28		139,825,292.66	72,638,829.43			618,775,829.56	602,884,573.86
其中：对外营业成本	351,469,243.34	326,439,861.69	26,805,704.36	34,605,168.69	242,480,350.43	241,839,543.48	5,028,025.63		7,007,494.20				618,775,829.56	602,884,573.86
分部间营业成本	7,901,415.93	72,448,631.89	12,182,355.93		13,232,530.95	190,197.54	99,501,495.65		132,817,798.46	72,638,829.43			-	-
三、期间费用合计	40,536,485.87	36,995,981.93	1,694,302.23	1,326,304.79	18,880,485.53	23,109,986.68	6,217,011.79		-7,007,494.20				74,335,779.62	61,432,273.40
四、营业利润合计	138,796,960.07	93,686,876.20	1,163,289.58	1,251,099.28	92,118,828.28	34,156,407.24	6,820,173.01		2,192,779.33				236,706,471.61	129,094,382.72
五、资产总额	904,755,975.48	816,613,345.66	70,887,126.72	54,268,029.23	435,798,006.88	421,468,649.77	121,643,612.51		80,994,118.28				1,452,090,603.31	1,292,350,024.66
六、负债总额	8,822,238.93	337,442,194.37	70,940,923.41	2,880,291.32	329,140,386.22	49,312,155.00	67,077,148.41		32,419,844.46				443,560,852.51	389,634,640.69

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

## 利润表附表—指标计算表

编制单位:四川美丰化工股份有限公司

单位:元

报告期利润	金额		净资产收益率				每股收益			
			2004 年		2003 年		2004 年		2003 年	
	2004 年	2003 年	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	310,925,647.64	189,780,589.30	31.08%	32.93%	21.02%	21.89%	1.266	1.266	0.773	0.773
营业利润	236,706,471.61	129,094,382.72	23.66%	25.07%	14.30%	14.89%	0.964	0.964	0.525	0.525
净利润	183,287,255.03	112,050,756.04	18.32%	19.41%	12.41%	12.92%	0.746	0.746	0.456	0.456
扣除非经常性损益后的净利润	186,981,532.10	107,452,357.95	18.28%	19.36%	11.90%	12.39%	0.744	0.744	0.437	0.437

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

上述指标的计算过程：

1、全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

3、全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

2、加权平均净资产收益率 (ROE)

4、加权平均每股收益 (EPS)

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP/2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0}$$

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0}$$

P 报告期利润

P 报告期利润

NP 报告期净利润

S<sub>0</sub> 期初股份总数E<sub>0</sub> 期初净资产S<sub>1</sub> 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数E<sub>i</sub> 报告期发行新股或债转股等新增净资产S<sub>i</sub> 报告期因发行新股或债转股等增加股份数E<sub>j</sub> 报告期回购或现金分红等减少净资产S<sub>j</sub> 报告期因回购或缩股等减少股份数M<sub>0</sub> 报告期月份数M<sub>0</sub> 报告期月份数M<sub>i</sub> 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数M<sub>i</sub> 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数M<sub>j</sub> 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数M<sub>j</sub> 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数

## 现金流量表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司 2004 年度 会企 03 表单位：元

项目	注释	合并数	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		1,085,219,639.03	1,055,055,435.81
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	38	316,326.06	316,326.06
现金流入小计		1,085,535,965.09	1,055,371,761.87
购买商品、接受劳务支付的现金		545,128,356.89	544,325,610.75
支付给职工以及为职工支付的现金		66,225,443.20	66,171,688.82
支付的各项税费		99,963,630.88	99,390,059.19
支付的其他与经营活动有关的现金	39	28,255,117.27	27,957,100.62
现金流出小计		739,572,548.24	737,844,459.38
经营活动产生的现金流量净额		345,963,416.85	317,527,302.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
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所收回的现金净额		1,787,860.00	1,787,860.00
收到的其他与投资活动有关的现金	40	7,702,498.39	7,654,248.70
现金流入小计		9,490,358.39	9,442,108.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		254,609,078.88	254,600,517.88
投资所支付的现金		-	42,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	41	-	-
现金流出小计		254,609,078.88	297,100,517.88
投资活动产生的现金流量净额		-245,118,720.49	-287,658,409.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		7,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金		7,500,000.00	-
发行债券所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		170,000,000.00	170,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	42	-	-
现金流入小计		177,500,000.00	170,000,000.00
偿还债务所支付的现金		190,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		99,162,797.50	99,162,797.50
支付的其他与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流出小计		289,162,797.50	289,162,797.50
筹资活动产生的现金流量净额		-111,662,797.50	-119,162,797.50
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-10,818,101.14	-89,293,904.19

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

## 现金流量表附表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司 2004 年度 会企 03 表单位：元

项目	注释	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		183,287,255.03	185,480,034.36
加：少数股东损益		684,969.61	-
加：计提的资产减值准备		9,050,774.58	9,041,938.39
固定资产折旧		83,411,909.71	83,411,840.37
无形资产摊销		2,835,562.64	2,834,812.64
长期待摊费用摊销		16,638.00	16,638.00
待摊费用的减少（减：增加）		-	-
预提费用的增加（减：减少）		-489,693.01	-489,693.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		2,235,577.72	2,235,577.72
固定资产报废损失		-	-
财务费用		11,377,661.61	11,425,911.30
投资损失（减：收益）		-155,325.88	-4,036,820.37
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-18,879,969.03	-11,609,625.82
经营性应收项目的减少（减：增加）		6,769,843.25	8,269,321.73
经营性应付项目的增加（减：减少）		65,818,212.62	30,947,367.18
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		345,963,416.85	317,527,302.49
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		165,284,000.38	86,808,197.33
减：现金的期初余额		176,102,101.52	176,102,101.52
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		-10,818,101.14	-89,293,904.19

法定代表人：张晓彬

财务负责人：彭建华

会计机构负责人：董国政

## 四川美丰化工股份有限公司会计报表附注

2004年1月1日至2004年12月31日

### 一、 本公司基本情况

四川美丰化工股份有限公司（以下简称“本公司”）是 1993 年 12 月 10 日经四川省体改委[川体改(1993)200 号]批准，由四川省射洪县氮肥厂与四川省第一建筑工业工程公司等 5 家单位发起设立的股份有限公司。四川省射洪县氮肥厂在改制时于 1993 年 5 月委托射洪会计师事务所对其 1993 年 3 月 31 日全部资产进行评估，评估结果是总资产 63,251,415.00 元，扣除负债后的净资产为 43,817,251.00 元，其中非生产经营性资产为 3,779,251.00 元，生产经营性净资产为 40,038,000.00 元。评估结果经射洪县国有资产管理局[射国资发(1993)10 号]确认，并界定了评估后净资产产权，将非生产经营性资产剥离后的全部净资产 40,038,000.00 元投入本公司，成为设立时的国家股。1994 年 3 月 3 日本公司正式成立，在射洪县工商行政管理局办理了注册登记，成立时的注册资本为人民币 52,234,000.00 元，经营范围是主营合成氨、碳铵、尿素、复合肥、石灰、精细化工产品和煤气的生产和销售，兼营建筑材料、化工机械等。

1997 年 5 月经中国证监会[证监发(1997)229 号、230 号]批准，本公司公开发行 2,300 万人民币普通股票，总股本达到 75,234,000.00 元。1998 年 4 月，本公司向全体股东分配 1997 年度股票股利（每 10 股送 3 股），股本总额达到 97,804,200.00 元。1998 年 4 月 30 日，本公司向射洪县工商行政管理局办理了变更登记，变更后的经营范围是主营化学肥料、尿素、碳酸氢铵、合成氨、复肥及化工产品，三聚氰胺、塑料编织袋、PVC 管材管件制造、销售，国家外经贸部门核定的进出口业务，兼营石灰、金属门柜制造、销售。

1999 年 5 月 3 日，本公司第 10 次临时股东大会决议通过了 1999 年度配股方案：以 1997 年末股本总额为基数每 10 股配 3 股，其中国家股股东认购 604 万股，其余承诺放弃；法人股认购 3 万股，其余承诺放弃；内部职工股认购 39.18 万股，社会公众股认购 690 万股。配股方案经中国证监会[证监公司字(1999)49 号]批准实施。配股结束后，股本总额达到 111,166,000 元。1999 年 9 月向遂宁工商行政管理局射洪县分局申请换发了注册号为 5109221800048 的企业法人营业执照。2000 年 5 月本公司实施了第十一次股东大会决议，以 1999 年末总股本 111,166,000 股为基数用资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，用未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，股本总额增至 222,332,000 元。根据中国证监会[证监发字(1997)229 号]规定，本公司内部职工股 4,179,200 股自新股发行之日起已满 3 年，于 2000



年 5 月 30 日在深圳证券交易所上市流通。

1999 年 9 月 16 日，本公司与射洪县国有资产管理局、射洪县塑料纺织厂签订《收购协议书》，以东方资产评估事务所[东评所评报字(1999)第 50 号]评估的净资产 711.66 万元为收购价格，收购射洪县塑料纺织厂的全部净资产，1999 年 9 月 27 日支付了全部收购款 711.66 万元。收购完成后，射洪县塑料纺织厂原企业法人营业执照注销，更名为“四川美丰股份有限公司射洪分公司”，1999 年 9 月 21 日办理了工商变更登记。该收购事项于 1999 年 9 月 15 日经本公司第 2 届董事会第 15 次会议审议通过，1999 年 9 月 19 日经射洪县人民政府[射府函(1999)56 号]批准。

经本公司 2000 年度股东大会决议，以 2000 年末总股本 222,332,000 股为基数，按 10 : 3 的比例向全体股东配售股份，可配售股份总额为 66,699,600 股。其中国家股股东和法人股股东可配股份 43,365,840 股，承诺全部放弃应配股份；社会公众股股东可配股份 23,333,760 股，均以现金认购。本次实际可配股份总数为 23,333,760 股，配股价为 6.02 元/股。配股方案经中国证监会[证监发行字(2002)24 号]核准实施，向社会公众股股东配售 23,333,700 股。2002 年 4 月配股结束后，本公司股本总额达到 245,665,700.00 元。2002 年 4 月本公司向遂宁工商行政管理局射洪分局申请换发了注册号为 5109221800048(1-1)的企业法人营业执照。

2002 年 7 月 13 日，本公司与绵阳市联星化工有限责任公司（简称“联星化工公司”）签署了《资产收购协议书》，以中联资产评估有限公司[中联评报字(2002)第 31 号]评估的结果 38,373.19 万元为收购价格，收购联星化工公司与合成氨、尿素生产经营相关的经营性资产，实际支付现金 18,353.97 万元，承担债务 20,019.22 万元。收购完成后，以所收购的资产设立了四川美丰化工股份有限公司绵阳分公司，2002 年 8 月 16 日取得四川省绵阳市工商行政管理局颁发的注册号为 5107001903059 号的营业执照。收购事项于 2002 年 8 月 23 日经本公司第 15 次（临时）股东大会审议通过。

2002 年 7 月 13 日，本公司控股股东四川美丰（集团）有限责任公司分别与成都华川石油天然气勘探开发总公司及绵阳市天晨投资有限责任公司签署《股份转让协议书》，将持有国家股 11,617.88 万股中的 4,503.347 万股转让给成都华川石油天然气勘探开发总公司，2,743.791 万股转让给绵阳市天晨投资有限责任公司。2002 年 10 月 22 日，国家股转让过户手续完成后，本公司总股本仍为 24,566.57 万股，其中成都华川石油天然气勘探开发总公司持有 4,503.34 万股，占总股本的 18.33%，股份性质为国有法人股；四川美丰（集团）有限责任公司持有国家股 4,370.742 万股，占总股本的 17.79%；绵阳市天晨投资有限责任公司持有 2,743.791 万股，占总股本的 11.17%，股份性质为法人股。2002 年 9 月 18 日股权转让事项获财政部 [财企(2002)381 号]《财政部关于四川美丰化工股份有限公司国家股转让有关问

题的批复》批准。股权转让后，本公司法定代表人由陈平变更为张晓彬。

本公司荣获全国“五一”劳动奖状、“中国十大诚信企业”、四川省优秀企业等多项称号，“美丰”牌尿素荣获“四川省名牌产品”称号，“美丰”牌荣获“四川省著名商标”，中国驰名商标。2002年3月、2002年10月分别被中国农业银行四川省分行及银通投资咨询公司评定为AAA级信用企业。

## 二、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

本公司会计核算执行《企业会计准则》和《企业会计制度》，以及财政部发布的有关补充规定。

### 2、会计年度

自公历1月1日至12月31日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

对发生的外币业务，以业务发生当月期初的外币市场汇价折合为人民币记账。对各外币账户的外币年末余额，按照外币年末市场汇价折合为人民币，按外币年末市场汇价折合的人民币金额与原账面人民币金额的差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益列入长期待摊费用（在开始经营的当月计入当期损益）；属与购建固定资产有关的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前，记入各项在建固定资产成本；除上述情况以外发生的汇兑损益，计入当期财务费用。

### 6、各主要财务报表项目的折算汇率，以及外币报表折算差额的处理方法

对需合并以外币表示的子公司会计报表，所有资产、负债类项目均按照合并会计报表日的市场汇率折算为人民币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为人民币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示，折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在“未分配利润”项目后单独反映，年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。利润表和利润分配表中有关反映发生额的项目均按照合并会计报表日的市场汇率折算为人民币，上年实际数按照上年折算后的利润表和利润分配表的数额列示。现金流量表中有关反

映发生额的项目均按照合并会计报表日的市场汇率折算为人民币,汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

#### 7、现金等价物的确定标准

根据《企业会计准则—现金流量表》规定,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、易于变现及价值变动风险很小的投资。

#### 8、短期投资核算方法

短期投资在取得时按照投资成本计量,如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息,作为应收项目单独核算不计入投资成本。当实际收到发放的现金股利和利息时,除已记入应收项目的现金股利或利息外,冲减短期投资的账面价值。

对持有的短期投资,在年末以成本与市价孰低计价。按类别比较短期投资的成本与市价,以市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备,确认为当期损益。在处置短期投资时,将其账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

#### 9、坏账核算方法

按照《企业财务通则》第13条规定确认坏账,实际发生坏账损失时冲减坏账准备金。坏账的确认标准是因债务人(单位)已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

坏账损失采用“备抵法”核算,根据财政部[财会字(1999)35号]规定,坏账准备按账龄分析法计提,账龄在1年以内应收款项按期末余额5%计提,1至2年按10%计提,2至3年按30%计提,3至4年按50%计提,4至5年按80%计提,5年以上的按100%计提。对出现异常的应收款项,根据其实际可收回情况采用个别认定法计提坏账准备,计入当年度损益。纳入合并范围内子公司的应收款项不计提坏帐准备。

#### 10、存货核算方法

存货主要是修理用备品备件、燃料(煤)、产成品和低值易耗品及包装物,均采用实际成本进行日常核算,生产领用原、辅材料及销售发出产成品的成本按加权平均法计算;低值易耗品于领用时一次性摊销。产品生产的主要原料是天然气,由于生产工艺过程的特点决定按当月实际耗用数全部计入当月生产成本而不包括在存货中。生产成本计算对象为合成氨、碳酸氢铵、尿素、三聚氰胺。成本项目为能直接归集的原料(天然气、水)、辅料(盐)、动力(电)、直接人工费和间接费用(制造费用),分为合成氨和碳酸氢铵、尿素、三聚氰胺两步,采用品种法和分步法相结合,分别归集和分配各步各品种产品的生产成本。

存货采用永续盘存制。报告期末,对存货进行全面清查后,按账面成本与可变现净值孰低计价,由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成

本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

### 11、长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：按取得债权的实际成本计价，如实际支付价款中包括已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。按期计算应收利息，计算的利息收入调整债券投资溢价和折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。债券溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

(2) 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认的价值记账，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利，作为应收项目单独核算不计入投资成本。对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以上或虽不足 20% 但有重大影响的采用权益法核算；投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 50% 以上或对被投资单位的财务和经营活动有实际控制权的采用权益法核算，并按《合并会计报表暂行规定》合并被投资企业的会计报表。对长期股权投资差额，合同规定了投资期限的按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，借方差额（即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）按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销，贷方差额（即初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额），按照财政部[财会（2003）10 号]规定记入“资本公积—股权投资准备”科目，但 2003 年以前发生的仍按原规定分期摊销。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利作为当期投资收益；采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润的份额作为当期投资收益。

(3) 在报告期末，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恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。

### 12、委托贷款计价及其减值准备的确认标准、计提方法

委托贷款按实际委托的贷款金额入账，并按照规定利率计提利息入账；如果计提的利息到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。报告期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额，则按其差额计提委托贷款减值准备，记入当期损益。

### 13、固定资产计价及折旧方法

固定资产以实际成本计价。固定资产是指使用期限超过 1 年，单位价值在 2,000 元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他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，但单位价值在 2,000 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产。固定资产折旧按平均年限法计算，并按固定资产类别的原价，估计使用年限和 3% 的残值率确定各类固定资产折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率	残值率(%)
房屋建筑物			
—生产及其他用房屋建筑物	25 年	3.88	3
—简易房	10 年	9.70	3
专用设备	14 年	6.93	3
机械设备	14 年	6.93	3
运输设备	12 年	8.08	3
仪器仪表	12 年	8.08	3
其他设备	5-12 年	19.40 -8.08	3

2002 年 7 月 13 日本公司与绵阳市联星化工有限责任公司签署《资产收购协议书》，以中联资产评估有限公司[中联评报字(2002)第 31 号]评估的结果 38,373.19 万元为收购价格，收购联星化工公司与合成氨、尿素生产经营相关的经营性资产（其中固定资产价值为 374,700,392.25 元）。收购完成后，本公司以所收购的资产设立了四川美丰化工股份有限公司绵阳分公司。根据《企业会计制度》及《企业会计准则-固定资产》的规定，绵阳分公司以固定资产的买价作为固定资产的入帐价值；并按照各项资产原值（即买价）、预计使用年限和 3% 的残值率确定各项固定资产折旧率，其中预计使用年限是按照本公司会计政策中披露的各类资产使用年限乘以该资产的成新率（评估报告中列示）确定。因此绵阳分公司各类资产的实际年平均折旧率详见下表：（数据取自 2004 年度会计报表）

类别	固定资产原值	累计折旧	实际折旧率	分类折旧率	折旧率差异
1	2	3	$4=3/2*100$	5	$6=4-5$
房屋及建筑物	84,189,139.33	3,972,024.87	4.72%	3.88%	0.84%
专用设备	167,603,256.66	15,122,701.79	9.02%	6.93%	2.09%
机械设备	82,059,818.54	8,074,851.90	9.84%	6.93%	2.91%
运输设备	4,932,513.44	435,687.24	8.83%	8.08%	0.75%
仪器仪表	47,384,574.75	5,425,017.62	11.45%	8.08%	3.37%
电子设备	851,202.41	61,365.96	7.21%	9.70%	-2.49%
合计	387,020,505.13	33,091,649.38			

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低付款租赁额的现值两

者中较低者，作为入账价值。融资租赁资产占资产总额比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额作为固定资产的入账价值。

报告期末，对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，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，将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，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；

虽然固定资产尚可使用，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再给企业带来经济利益的固定资产。

#### 14、在建工程核算方法

在建工程支出是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，按实际成本核算，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。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资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

在报告期末，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，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提减值准备：

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；

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了减值的情形。

#### 15、借款费用资本化的确认原则、资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法。

借款费用主要是长、短期银行借款和应付债券的利息支出，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。按所筹集资金的用途分别核算。为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用在固定资产达到预定可使用状态前，发生的辅助费用和汇兑差额直接予以资本化，发生的利息、折价或溢价的摊销在开始资本化到停止资本化的会计期间（扣除暂停资本化期间），按以下公式计算资本化金额：

资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

记入有关固定资产的购建成本；除此以外的借款费用记入当期损益。

#### 16、无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价。无形资产包括土地使用权、地方天然气使用权及财务软件。土地使用权按照权证所列使用期限或购买时的剩余使用年限平均摊销。地方天然气使用权是本公司 1995 年 8 月与德阳市中区天然气公司签订“集资使用地方天然气合同”，按合同规定支付的金额 500 万元入账，购得 12 年内每天使用 5 万立方米天然气使用权。该项使用权价值于 1995 年 8 月开始按 12 年平均摊销。财务软件从投入使用的当月起按 3 年摊销。

报告期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

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；

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。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账，按受益期平均摊销。

#### 18、应付债券的核算

发行债券时，按实际收到的款项计价；按期计算应付利息，计算的利息支出调整债券溢价和折价摊销额后的金额，记入当期损益或调整在建工程价值。债券发行溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

#### 19、营业收入确认原则

(1) 营业收入（商品销售）确认的原则是：已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入实现。

(3) 他人使用资产：按与相关的经济利益能够流入，且收入的金额能够可靠地计量时

确认收入。

#### 20、所得税的会计处理方法

对所得税采用应付税款法进行会计处理。

#### 21、合并会计报表编制方法

合并范围按照财政部[财会字(1995)11号]《合并会计报表暂行规定》和财政部[财会二字(1996)2号]的规定确定。

合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》的规定,以本公司和纳入合并范围各子公司的会计报表以及其他有关资料为依据,按《合并会计报表暂行规定》合并各项目数额编制。相互间的重大业务和资金往来均在会计报表合并时抵销。如果子公司执行会计制度与本公司不一致的,以本公司会计制度为准,对子公司会计报表项目进行调整后予以合并。

合并范围发生变化的,按财政部[财会(2002)18号]《关于执行企业会计制度及其相关准则问题解答(一)的通知》的有关解释进行会计处理。

### 三、税项

本公司应纳税项如下:

1、流转税:根据财政部、国家税务总局[财税(2004)33号]《财政部、国家税务总局关于尿素产品增值税先征后返的通知》规定,自2004年1月1日至2004年12月31日,本公司生产销售的尿素产品,实行先按13%计算销项税,以抵扣了进项税后的金额缴纳增值税;后按实际缴纳增值税额返还50%的办法。三聚氰胺、合成氨和附产品石灰及射洪分公司生产的塑料包装袋、管材管件按销售收入17%计算销项税,以抵扣了进项税后的金额缴纳增值税。另按应纳增值税、营业税额的7%(塑料包装袋、管材管件为5%)、3%分别计缴城建税、教育费附加。

2、企业所得税:根据国家税务总局[国税发(2002)47号]《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》及四川省地方税务局[川地税发(2003)66号]《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策审批管理有关问题的通知》规定,对设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且其当年主营业务收入超过企业总收入70%的企业,经主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税,第一年报省级税务机关审核确认,第二年及以后年度报地、市级税务机关审核确认后执行。本公司2002年度经四川省地方税务局[川地税函(2002)136号]批准按15%税率计缴企业所得税;2003年度经遂宁市地方税务局[遂地税审字(2003)第02号]批准按15%税率计缴企业所得税;2004



年度暂按 15% 税率计缴企业所得税，待年度纳税申报前再报遂宁市地方税务局核准。

3、其他税项：按国家规定计缴。

#### 四、控股子公司及合营企业、内部所属单位

##### 1、控股子公司概况

名称	成立日	注册地	注册资本	投资金额	拥有权益	主要业务
四川美丰农资化工有限责任公司	2004.11.16	成都	50,000,000.00	42,500,000.00	85%	销售：化肥、复合肥、化工产品、三聚氰胺、农机、农具；生产、销售：塑料编织袋、管材管件；仓储服务；农业技术服务；商品进出口贸易。

四川美丰农资化工有限责任公司（以下简称“美丰农资公司”）是由本公司和绵阳盛大农资有限责任公司共同投资设立的有限责任公司。2004 年 11 月 16 日，美丰农资公司取得注册号为 5101061801550 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中本公司出资 4,250.00 万元，占注册资本的 85%；绵阳盛大农资有限责任公司出资 750 万元，占注册资本的 15%。经营范围是销售：化肥、复合肥、化工产品（不含化学危险品）、三聚氰胺、农机、农具；生产、销售：塑料编织袋、管材管件；仓储服务（不含危险品）；农业技术服务；商品进出口贸易（国家禁止或限制经营的品种除外）。投资事项于 2004 年 11 月 4 日经本公司第 4 届 14 次（临时）董事会审议通过。

##### 2、合营企业概况如下：

公司名称	注册地	注册资本	初始投资额	本公司拥有权益	经营范围
四川天宇信息产业开发有限公司	成都市	2,318,120.00	2,460,000.00	36.30%	计算机软硬件、网络服务

四川天宇信息产业开发有限公司（以下简称“天宇公司”）是由四川省经济信息中心、成都创鑫计算机应用技术有限公司、成都市簇锦房地产开发有限公司共同出资组建的有限责任公司，1998 年 8 月 21 日正式成立，取得由成都市工商行政管理局颁发的注册号为 [5101001800132] 的企业法人营业执照。法定代表人为张波，注册资本为人民币 500 万元，其中四川省经济信息中心出资 200 万元、成都市簇锦房地产开发有限公司出资 150 万元、成都创鑫计算机应用技术有限公司出资 150 万元。经营范围是计算机软硬件设计、生产、销售，计算机系统集成，电子原器件、通讯器材（不含无线电发射设备）的研制、生产、销售、信息咨询、网络服务。

2000 年 5 月 16 日，天宇公司召开 2000 年度第一届第六次股东会议，作出增加注册资

本金 353.242 万元的决议，同意本公司出资 353.242 万元参股天宇公司。2000 年 7 月 7 日，本公司与四川省经济信息中心、成都市簇锦房地产开发有限公司、成都创鑫计算机应用技术有限公司签订投资参股天宇公司协议书，约定由本公司出资 3,000 万元，其中注册资本 353.242 万元，资本公积 2,646.758 万元。变更后天宇公司注册资本为人民币 853.242 万元，其中本公司 353.242 万元，占注册资本的 41.40%；四川省经济信息中心 200 万元，占注册资本的 23.44%；成都市簇锦房地产开发有限公司 150 万元，占注册资本的 17.58%；成都创鑫计算机应用技术有限公司 150 万元，占注册资本的 17.58%。

根据天宇公司 2002 年第十三次、第十四次股东会会议决议和修改后章程的规定，天宇公司因派生分立而减少注册资本人民币 650 万元，变更后天宇公司的注册资本为人民币 203.242 万元，其中本公司出资为人民币 84.142 万元，占注册资本的 41.40%，四川省经济信息中心出资为人民币 47.64 万元，占注册资本的 23.44%，成都簇锦房地产开发有限公司出资为人民币 35.73 万元，占注册资本的 17.58%，成都创鑫计算机应用技术有限公司出资为人民币 35.73 万元，占注册资本的 17.58%。

2004 年 6 月 8 日，天宇公司召开股东会议，作出增加注册资本金 28.57 万元的决议，同意四川省建设信息中心出资 28.57 万元参股天宇公司。2004 年 6 月 8 日，四川省建设信息中心与本公司、四川省经济信息中心、成都市簇锦房地产开发有限公司、成都创鑫计算机应用技术有限公司签订投资参股天宇公司协议书，约定由四川省建设信息中心出资 90.00 万元，其中注册资本 28.57 万元，资本公积 61.43 万元。变更后天宇公司注册资本为人民币 231.812 万元，其中本公司 84.142 万元，占注册资本的 36.30%；四川省经济信息中心 47.64 万元，占注册资本的 20.55%；成都市簇锦房地产开发有限公司 35.73 万元，占注册资本的 15.41%；成都创鑫计算机应用技术有限公司 35.73 万元，占注册资本的 15.41%；四川省建设信息中心 28.57 万元，占注册资本的 12.33%。

### 3、内部所属单位如下：

名称	营业场所	成立日期	负责人	主要经营范围
四川美丰化工股份有限公司 德阳分公司	德阳市	1997/10/09	黄瑞阳	制造、销售化肥及化工产品。
四川美丰化工股份有限公司 绵阳分公司	绵阳市	2002/8/16	袁开放	化学肥料、尿素、碳酸氢铵、合成氨、复肥及化工产品，三聚氰胺、塑料编织袋、PVC 管材管件制造、销售等
四川美丰化工股份有限公司 射洪分公司	射洪县	1999/12/28	蔡兴福	塑料编织袋、PVC 管材管件制造、销售等
四川美丰化工股份有限公司 销售分公司	射洪县	2000/09/13	谢生华	本企业生产的化肥及化工产品销售，国家有专项规定除外。

以上 4 个分公司由本公司统一汇总后编制本公司的会计报表。

## 五、合并会计报表范围的变化

2004 年 11 月 4 日，经本公司第 4 届 14 次（临时）董事会审议通过，本公司与绵阳盛大农资有限责任公司共同投资设立美丰农资公司。2004 年 11 月 16 日，美丰农资公司取得注册号为 5101061801550 的企业法人营业执照。自 2004 年 12 月起将美丰农资公司纳入本公司合并报表范围。美丰农资公司 2004 年末的财务状况、经营成果如下：

财务状况	2004 年 12 月 31 日
流动资产	121,590,870.85
长期投资	--
固定资产	8,491.66
无形资产及其他资产	44,250.00
资产总计	121,643,612.51
流动负债	67,077,148.41
负债总计	67,077,148.41
股东权益合计	54,566,464.10
经营成果	2004 年 12 月
主营业务利润	13,037,184.80
营业利润	6,820,173.01
利润总额	6,820,173.01
所得税	2,253,708.91
净利润	4,566,464.10

## 六、合并会计报表主要项目注释

### 注 1、货币资金

货币资金年末余额如下：

项目	年初数	年末数
现金	914,445.43	890,773.51
银行存款	175,187,656.09	164,393,226.87
合计	176,102,101.52	165,284,000.38

### 注 2、短期投资

在报告期内无短期投资。

### 注 3、应收票据

## 应收票据 2004 年末余额如下：

应收票据单位	出票人	出票日	到期日	金额
什邡农得利天府复合肥厂	武穴市农业技术综合开发公司第五门市部	2004.12.9	2005.6.9	54,520.00
都江堰拉法基水泥有限公司	四川华西集团有限公司	2004.11.29	2005.4.29	300,000.00
都江堰拉法基水泥有限公司	成都市光华城市建设有限公司	2004.11.26	2005.2.15	200,000.00
德阳致远化工有限责任公司	四川什邡卷烟厂	2004.12.22	2005.6.22	100,000.00
射洪沱牌曲酒营销有限公司	宁国市经贸商行	2004.12.3	2005.3.3	83,808.00
新都化学工业有限公司	安徽辉隆农资集团有限公司	2004.11.22	2005.5.22	150,000.00
新都化学工业有限公司	安徽辉隆农资集团有限公司	2004.11.22	2005.5.22	150,000.00
新都化学工业有限公司	张家界农丰农业生产资料有限公司	2004.9.13	2005.3.9	200,000.00
都江堰拉法基水泥有限公司	成都市第六建筑工程公司	2004.12.2	2005.5.30	200,000.00
都江堰拉法基水泥有限公司	成都市光华城市建设有限公司	2004.12.3	2005.3.2	200,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南亚大新材料科技股份有限公司	2004.7.26	2005.1.26	200,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	泉州佳丽包装制品有限公司	2004.7.27	2005.1.26	14,240.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	台州宏达轻纺有限公司	2004.7.26	2005.1.26	95,475.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	重庆亿隆漆业有限公司	2004.8.3	2005.2.3	14,394.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	增城市峰光摩托车销售有限公司	2004.9.3	2005.3.3	20,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	台州宏达轻纺有限公司	2004.9.6	2005.3.6	95,475.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2004.11.9	2005.5.8	614,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	常州市美奇服饰材料有限公司	2004.11.26	2005.5.26	40,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	北京瑞嘉欧亚木业有限公司	2004.12.3	2005.3.3	100,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	浙江恒鑫纺织印染有限公司	2004.10.29	2005.4.29	50,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	新野县新大昌摩托城	2004.10.21	2005.4.21	100,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	常州市佳德宝装饰材料有限公司	2004.12.2	2005.6.2	50,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	济南轻骑摩托车股份有限公司	2004.11.8	2005.5.8	40,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	湖南晶磊鑫进出口有限公司	2004.12.1	2005.5.29	600,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	浙江新天佑经编染整有限公司	2004.10.12	2005.1.12	50,000.00
湖南晶磊鑫进出口有限公司	佛山市顺德区恒基电器电线公司	2004.7.29	2005.1.28	13,634.78
湖南晶磊鑫进出口有限公司	佛山市顺德区恒基电器电线公司	2004.9.23	2005.3.22	20,580.00
合计				3,756,126.78

应收票据本年末余额均为银行承兑汇票。

#### 注 4、应收账款

应收账款年末余额、账龄如下：

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,997,017.85	96.69	249,850.89	3,574,946.84	90.28	178,747.34
1-2 年	36,151.00	0.70	3,615.10	300,284.26	7.58	30,028.42
2-3 年	134,651.23	2.61	40,395.37	--	--	--
3 年以上	--	--	--	84,777.26	2.14	42,388.63
合计	5,167,820.08	100.00	293,861.36	3,960,008.36	100.00	251,164.39

应收账款 2004 年末余额较年初减少 1,207,811.72 元，下降 23.37%，主要是本公司年初及时收回上年度末的货款所致。

应收账款 2004 年末余额中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。2004 年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2,739,082.80 元，占应收账款总金额的比例为 69.17%。

#### 注 5、其他应收款

其他应收款年末余额、账龄如下：

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,549,658.77	99.62	77,482.94	1,748,519.32	99.21	87,425.97
1-2 年	--	--	--	8,005.13	0.45	800.51
2-3 年	5,932.91	0.38	1,779.87	--	--	--
3 年以上	--	--	--	5,932.91	0.34	2,966.46
合计	1,555,591.68	100.00	79,262.81	1,762,457.36	100.00	91,192.94

其他应收款 2004 年末余额中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款；其中欠款金额较大的单位如下，其余为职工备用金：

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
绵阳市电业局城区供电局	500,000.00	一年以内	电费保证金
旌阳区集资建房专户	500,000.00	一年以内	修建单身宿舍专项存款
四川冠城大厦	174,398.25	一年以内	租房保证金
合计	1,174,398.25	占其他应收款总额的 66.63%	

## 注 6、预付账款

预付账款年末余额、账龄如下：

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	72,549,208.42	99.58	97,472,088.37	91.65
1-2 年	308,911.08	0.42	8,801,837.00	8.28
2-3 年	3,274.26	--	77,611.66	0.07
3 年以上	544.60	--	919.60	--
合计	72,861,938.36	100	106,352,456.63	100.00

预付账款本年末余额较上年末增加 33,490,518.27 元，增长 45.96%，主要原因是：本年度预付工程设备款较上年增加 31,230,557.78 元；2004 年 12 月 24 日本公司以 1,500.00 万元的价格竞拍下德阳市秀水宾馆土地、房屋设备等资产，根据《拍卖成交确认书》支付成交价款 500 万元、成交佣金 30 万元。

预付账款本年末余额中预付本公司募集资金项目合成氨装置优化节能技术改造项目设备款 17,248,628.95 元。

预付账款本年末余额中，账龄在 1 年以上未结算款项 8,880,368.26 元，主要原因是工程用设备的生产、制作、安装过程较长，尚未完成并进行结算所致。

预付账款 2004 年末余额中无预付持有本公司 5% 以上股份股东单位的款项，其中欠款金额前五名的单位如下：

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
大连冰山集团金州重型机器有限公司	16,956,375.00	1-2 年	工程款
佛山市东武贸易有限公司	10,400,000.00	1-2 年	工程款
绵阳市天能燃气开发公司	6,662,342.56	1 年以内	预付天然气款
张家港市化工机械有限公司	5,864,410.00	1 年以内	工程款
绵阳市泰正天然气开发公司	5,729,456.52	1 年以内	预付天然气款
合计	45,612,584.08	占预付账款总额的 42.89%	

## 注 7、存货

项目	年初数		年末数	
	金额	跌价准备	金额*	跌价准备**
原材料	23,302,215.32	1,481,098.95	21,977,362.82	2,777,217.37
包装物	532,208.51	--	507,807.03	--

自制半成品	2,602,438.26	14,092.65	3,388,673.01	50,277.02
库存商品	15,174,297.21	51,536.33	34,574,254.14	2,029.15
低值易耗品	7,345.90	--	50,377.23	--
合计	41,618,505.20	1,546,727.93	60,498,474.23	2,829,523.54

\*存货年末数比年初增加 18,879,969.03 元，增长 45.36%，主要原因是根据四川省政府为保证明年春耕省内用肥，要求省内三大化肥企业对尿素有一定冬储的精神，本公司尿素库存有所增加，使库存商品比上年增加 19,399,956.93 元。

\*\*存货跌价准备较年初增加 1,282,795.61 元，主要原因是：本公司绵阳分公司针对库存的残次冷背材料计提存货跌价准备 1,495,811.62 元；本公司德阳分公司本年领用部分已计提存货跌价准备的材料，转出相应的存货跌价准备 192,420.28 元。

## 注 8、长期投资

### (1) 长期投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	2,112,987.42	150,000.00	408,676.47	128,213.40	2,393,450.49	150,000.00
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	2,112,987.42	150,000.00	408,676.47	128,213.40	2,393,450.49	150,000.00

本年增加数 408,676.47 元，包括：本公司按天宇公司 2004 年度净利润 607,440.27 元及出资比例 36.30%（2004 年 1 - 7 月为 41.40%）计算的损益调整金额 283,539.28 元；2004 年 7 月天宇公司新增注册资本 285,700.00 元，由四川省建设信息中心出资 900,000.00 元认购，出资额超过注册资本的部分 614,300.00 元记入天宇公司资本公积科目。增资后，本公司重新计算了投资比例和应享有的权益，本公司应享有的权益超过投资成本的金额 125,137.19 元，记入本科目及资本公积。

本年减少数 128,213.40 元，为摊销本年度天宇公司的股权投资差额。

### (2) 长期股权投资

#### 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备
四川什化股份有限公司	法人股	150,000 股	0.138%	150,000.00	150,000.00

1992 年 12 月投资 15 万元认购四川什化股份有限公司法人股 15 万股，因该公司亏损严重、资不抵债，已对其投资计提了全额减值准备。

## 其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	投资比例	减值准备	备注
四川天宇信息产业开发有限公司	2000.7-2018.4	1,962,987.42	36.30%	--	权益法

天宇公司概况详见会计报表附注四、2。本年度对天宇公司投资的增减变化情况如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
投资成本	1,177,865.94	--	--	1,177,865.94
损益调整	-1,613,053.21	283,539.28	--	-1,329,513.93
股权投资准备	1,564,787.52	125,137.19	--	1,689,924.71
股权投资差额	833,387.17	--	128,213.40	705,173.77
合计	1,962,987.42	408,676.47	128,213.40	2,243,450.49

股权投资差额原值为 1,282,134.06 元，摊销期为 10 年，本年度摊销金额为 128,213.40 元。

## 注 9、固定资产及折旧

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>原值</b>				
房屋及建筑物	193,759,571.98	9,754,057.08	2,277,802.12	201,235,826.94
专用设备	725,234,222.15	83,296,215.94	15,805,041.05	792,725,397.04
机械设备	141,507,564.71	369,260.15	430,429.35	141,446,395.51
运输设备	13,651,458.93	5,032,013.00	--	18,683,471.93
仪器仪表	75,132,376.55	386,691.98	--	75,519,068.53
其他设备	9,978,506.09	947,420.58	--	10,925,926.67
合计	1,159,263,700.41	99,785,658.73	18,513,272.52	1,240,536,086.62
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	26,063,822.22	8,387,654.98	518,744.89	33,932,732.31
专用设备	204,049,277.32	51,872,951.90	9,493,713.77	246,428,515.45
机械设备	24,893,803.85	12,030,323.17	307,629.70	36,616,497.32
运输设备	2,943,134.39	1,462,401.22	--	4,405,535.61
仪器仪表	17,039,418.51	7,691,012.14	--	24,730,430.65
其他设备	3,470,736.09	1,967,566.30	--	5,438,302.39
合计	278,460,192.38	83,411,909.71	10,320,088.36	351,552,013.73
<b>净值</b>	880,803,508.03			888,984,072.89
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物	1,300,307.93	--	50,308.32	1,249,999.61



专用设备	10,033,813.33	7,699,729.18	4,111,694.32	13,621,848.19
机械设备	239,427.41	93,875.59	7,743.80	325,559.20
运输设备	--	--	--	--
仪器仪表	1,887.76	--	--	1,887.76
其他设备	73,205.73	5,140.85	--	78,346.58
合计	11,648,642.16	7,798,745.62	4,169,746.44	15,277,641.34
<b>固定资产净额</b>	869,154,865.87			873,706,431.55

(1) 固定资产本年增加数为 99,785,658.73 元，主要是：

本年由“在建工程”转入固定资产 91,691,918.39 元；本年外购固定资产 8,093,740.34 元。

固定资产原值本年增加数中包括本公司募集资金项目环保节能综合技术改造项目暂估转入数 82,323,950.29 元。

(2) 固定资产本年减少数为 18,513,272.52 元，主要是：

德阳分公司以 1,277,220.00 元的价格出售已停用将报废的脱碳车间设备，该批设备帐面价值为 1,098,536.32 元（帐面原值 13,018,832.20 元、已提折旧 7,900,186.28 元、已提减值准备 4,020,109.60 元），处理设备净收益 178,683.68 元转入营业外收入。

根据[川美丰（2004）75]《关于德阳分公司 L3.3-17/320 型氮氢压缩机工段报废的批复》，本公司德阳分公司将该工段设备报废，转出报废设备原值 1,311,166.00 元、累计折旧 1,161,529.16 元、固定资产减值准备 149,636.84 元。

根据[川美丰（2004）175]《关于绵阳分公司二分厂碳化系统设备报废的批复》，本公司绵阳分公司将该系统设备报废，转出报废设备原值 2,860,204.97 元、累计折旧 1,104,764.52 元，收回设备处理收入 507,640.00 元（已扣税 10,360.00 元），处理净损失 1,247,800.45 元转入营业外支出。

根据[川美丰（2004）185]《关于绵阳分公司拆除闲置厂房并核销资产的批复》，本公司绵阳分公司将闲置厂房拆除，转出闲置厂房原值 1,323,069.35 元、累计折旧 153,608.40 元，收回残值 3,000.00 元，处理净损失 1,166,460.95 元转入营业外支出。

(3) 根据本公司董事会决议，因部分设备陈旧、消耗高、技术性能差对本公司绵阳分公司计提固定资产减值准备 5,032,734.86 元；因部分设备腐蚀严重、安全性能较差对本公司德阳分公司计提固定资产减值准备 2,766,010.76 元，其中技改工程转固针对原固定资产计提减值准备 2,271,676.84 元，盘点时发现的已停用的固定资产计提减值准备 494,333.92 元。

(4) 固定资产年末数中已提足折旧继续使用的设备如下：

项目	原值	累计折旧	减值准备	帐面价值
房屋及建筑物	--	--	--	--
专用设备	3,180,601.00	3,085,182.97	--	95,418.03
机械设备	121,282.40	117,643.92	--	3,638.48
运输设备	7,658.29	7,428.54	--	229.75
仪器仪表	1,575,650.70	1,528,381.19	--	47,269.51
其他设备	1,901,880.55	1,844,824.13	--	57,056.42
合计	6,787,072.94	6,583,460.75	--	203,612.19

固定资产年末数中暂时闲置的设备如下：

项目	原值	累计折旧	减值准备	帐面价值
房屋及建筑物	2,079,898.08	856,630.71	1,223,041.17	226.20
专用设备	17,915,656.55	9,089,206.34	8,679,445.12	147,005.09
机械设备	371,837.82	153,573.60	217,985.22	279.00
运输设备	--	--	--	--
仪器仪表	20,766.00	18,878.24	1,887.76	--
其他设备	227,253.98	150,334.41	72,972.05	3,947.52
合计	20,615,412.43	10,268,623.30	10,195,331.32	151,457.81

本年未将固定资产用于借款的抵押或为外单位提供担保。

#### 注 10、工程物资

项目	年初数	年末数
钢材	1,213,409.80	1,407,050.00
建材	--	--
设备	12,529.50	9,970,020.33
电器仪表	--	--
专用材料	4,321.65	65,208.00
工具器具	--	35,000.00
合计	1,230,260.95	11,477,278.33

工程物资年末数比上年增加 10,247,017.38 元，主要原因是待安装工程设备增加。

#### 注 11、在建工程

2004 年末在建工程明细如下：

工程名称	年初数	本年增加	本年 转固数	其他 减少数	年末数	预算数 (万元)	资金 来源	项目 进度%
------	-----	------	-----------	-----------	-----	-------------	----------	-----------

低压氨合成及配套工程	185,629.00	34,164,821.69	-	-	34,350,450.69	5,415	其他	65
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
日产 1000 吨气提尿素装置技改项目工程	1,502,948.93	4,925,036.08	-	-	6,427,985.01	9,997	其他	7
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
环保节能综合技术改造项目	16,083,638.78	66,240,311.51	82,323,950.29	-	-	8,442	募集	100
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
合成氨装置优化节能技术改造项目	4,170,379.03	59,516,591.96	-	-	63,686,970.99	9,110	募集	90
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
合成氨装置配套公用工程	-	6,081,687.69	-	-	6,081,687.69	1,989	其他	25
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
合成氨装置配套输变电技改项目	-	5,450,130.05	-	-	5,450,130.05	1,940	其他	25
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
德阳分公司新修库房	54,837.69	373,018.22	-	-	427,855.91		其他	
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
增设计量器	582,483.23	7,222.83	589,706.06	-	-	61	其他	100
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
改造低压甲氨冷凝器	604,641.54	139,415.79	744,057.33	-	0.00	70	其他	100
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
一/二期尿素蒸发改用碳铵工程	486,425.67	64,742.91	551,168.58	-	-	55	其他	100
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
新增脱盐水扩能	454,462.85	390,092.74	844,555.59	-	-	95	其他	100
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
职工经济适用房	-	190,539.80	-	-	190,539.80	250	其他	-
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
三胺技改项目	-	389,529.63	-	-	389,529.63	87	其他	-
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
美丰包装工业园	4,557,622.05	15,743,058.28	-	-	20,300,680.33	5,000	其他	40
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
ERP 一期工程	-	225,860.00	-	-	225,860.00		其他	-
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
污水零排放工程	-	2,055,995.10	-	-	2,055,995.10		其他	19.81
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
预付工程款	12,162,980.00	11,866,638.27	-	12,162,980.00	11,866,638.27			
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他零星工程	552,923.17	9,346,082.90	6,638,480.54	397,330.07	2,863,195.46		其他	
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	41,398,971.94	217,170,775.45	91,691,918.39	12,560,310.07	154,317,518.93			
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-

在建工程本年减少 104,252,228.46 元，包括：(1) 本年在建工程转入固定资产 91,691,918.39 元。(2) 其他减少 12,560,310.07 元，其中：预付工程款细分入各工程项目 12,162,980.00 元；大修零星工程完工转入大修理费 397,330.07 元。

#### 注 12、无形资产

种类	原始金额	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限
土地使用权	76,960,447.54	73,021,074.10	--	--	2,373,145.56	6,312,519.00	70,647,928.54	14.33-48.91
天然气使用权	5,000,000.00	1,493,055.55	--	--	416,666.64	3,923,611.09	1,076,388.91	2.58
财务软件	187,240.00	101,101.13	46,969.00	--	45,750.44	84,920.31	102,319.69	0.67-3
合计	82,147,687.54	74,615,230.78	46,969.00	--	2,835,562.64	10,321,050.40	71,826,637.14	

#### 注 13、长期待摊费用

种类	原始金额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限
电力增容费	166,380.00	94,282.00	--	16,638.00	88,736.00	77,644.00	4.75 年

#### 注 14、短期借款

借款类别	年初数	年末数	备注
信用借款	190,000,000.00	70,000,000.00	
抵押借款	--	--	
担保借款	--	--	
合计	190,000,000.00	70,000,000.00	

短期借款本年末余额比上年末减少 120,000,000.00 元，下降 63.16%，主要是本年收入增长，归还了部分流动资金借款所致。

#### 注 15、应付账款

账龄	年初数	年末数
1 年以内	12,436,649.13	42,819,901.57
1-2 年	263,446.69	2,850,171.15
2-3 年	665,053.99	211,402.80
3 年以上	167,867.81	662,527.11
合计	13,533,017.62	46,544,002.63

应付账款 2004 年末余额比上年末增加 33,010,985.01 元，增长 243.93%，主要是应付工程设备款增加所致。

应付账款 2004 年末余额中无应付持本公司 5% 以上股份股东单位的款项。

#### 注 16、预收账款

账龄	年初数	年末数
1 年以内	11,483,228.71	61,661,699.56
1-2 年	96,565.51	--
2-3 年	134,550.72	--
3 年以上	136,159.52	--
合计	11,850,504.46	61,661,699.56

预收账款本年末余额比上年末增加 49,811,195.10 元，增长 420.33%，主要是本年尿素市场好各商家预付货款所致。

预收账款 2004 年末余额中无预收持本公司 5% 以上股份股东的款项。

#### 注 17、应付工资

项目	年初数	年末数
未发工资*	805,620.00	835,100.00
未发效益工资及奖金**	4,052,661.76	5,685,000.00
合计	4,858,281.76	6,520,100.00

\*是绵阳分公司计提的 2004 年 12 月职工工资，2004 年 1 月已发放。

\*\*是按照本公司与各分公司签订的“2004 年经济目标责任书”约定计提的 2004 年度效益工资及奖金，将于 2005 年 3 月本公司经济工作会议后发放。

#### 注 18、应付股利

主要投资者	年初数	年末数
成都华川石油天然气勘探开发总公司	--	--
四川美丰（集团）有限责任公司	--	--
其他法人股股东	700,265.00	493,850.00
社会公众	--	--
合计	700,265.00	493,850.00

#### 注 19、应交税金

应交税金明细项目如下：

项目	年初数	年末数
所得税	5,403,681.95	11,209,767.09
城建税	320,608.81	125,440.43

营业税	38,041.11	44,541.91
房产税	--	32,850.50
增值税	2,992,595.94	1,255,532.02
土地使用税	--	11,639.03
代扣代缴个人所得税	223,183.66	1,137,200.06
合计	8,978,111.47	13,816,971.04

所得税：根据国家税务局[国税发(2002)47号]《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》及四川省地方税务局[川地税发(2003)66号]《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策审批管理有关问题的通知》规定，对设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入超过企业总收入70%的企业，经主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税，第一年报省级税务机关审核确认，第二年及以后年度报地、市级税务机关审核确认后执行。本公司2002年度经四川省地方税务局[川地税函(2002)136号]批准按15%税率计缴企业所得税；2003年度经遂宁市地方税务局[遂地税审字(2003)第02号]批准按15%税率计缴企业所得税；2004年度暂按15%税率计缴企业所得税，待年度纳税申报前再报遂宁市地方税务局核准。

城建税：按应纳增值税、营业税额的7%（塑料包装袋、管材管件为5%）计缴。

增值税：根据财政部、国家税务总局[财税(2004)33号]《财政部、国家税务总局关于尿素产品增值税先征后返的通知》规定，自2004年1月1日至2004年12月31日，本公司生产销售的尿素产品，实行先按13%计算销项税，以抵扣了进项税后的金额缴纳增值税；后按实际缴纳增值税额返还50%的办法。三聚氰胺、合成氨和副产品石灰及射洪分公司生产的塑料包装袋、管材管件按销售收入17%计算销项税，以抵扣了进项税后的金额缴纳增值税。

#### 注 20、其他应交款

项目	年初数	年末数
教育费附加	138,529.31	53,760.16
交通费附加	--	--
住房公积金	--	--
地方教育费附加	--	13,476.83
合计	138,529.31	67,236.99

教育费附加：按应纳增值税、营业税额的3%计缴；

地方教育费附加：根据四川省人民政府[川府函(2004)67号]《四川省人民政府关于印发四川省地方教育费附加征收使用管理办法的通知》，按单位缴纳的增值税、营业税、消费

税的 1%征收地方教育费附加。

#### 注 21、其他应付款

账龄	年初数	年末数
1 年以内	44,083,684.39	19,827,033.84
1-2 年	37,939.84	1,656,062.37
2-3 年	62,990.61	27,345.00
3 年以上	7,339.20	25,294.40
合计	44,191,954.04	21,535,735.61

其他应付款本年末余额比年初减少 22,656,218.43 元，下降 51.26%，主要原因是：绵阳分公司应付绵阳市联星化工有限责任公司土地出让款减少 33,570,000.00 元；根据本公司董事会决议，按 2004 年度净利润的 2% 计提董事长基金 3,709,600.00 元；应付工程质保金及维修保证金增加。

其他应付款 2004 年末余额中无欠持本公司 5% 以上股份股东单位款项。

#### 注 22、预提费用

项目	年初数	年末数
借款利息	400,365.00	407,137.50
劳保服装	300,000.00	-
天然气	4,653,735.50	2,631,269.65
动力电	1,443,141.79	3,275,914.63
合计	6,797,242.29	6,314,321.78

预提费用 2004 年末数主要为预提德阳、绵阳分公司 2004 年 12 月下旬尚未结算的气、电费。

#### 注 23、一年内到期的长期负债

借款单位	金额	借款期限	借款利率	借款条件
兴业银行成都分行	40,000,000.00	2003.5.22~2005.5.21	4.1175‰	信用
兴业银行成都分行	30,000,000.00	2003.6.2~2005.5.21	4.1175‰	信用
兴业银行成都分行	30,000,000.00	2003.6.30~2005.5.21	4.1175‰	信用
合计	100,000,000.00			

#### 注 24、长期借款

借款单位	金额	借款期限	借款利率	借款条件
------	----	------	------	------

中国建设银行德阳市分行	30,000,000.00	2004.8.17~2006.8.16	4.1175‰	信用
中国建设银行德阳市分行	30,000,000.00	2004.8.23~2006.8.22	4.1175‰	信用
中国工商银行遂宁市分行	40,000,000.00	2004.9.1~2006. 8.31	4.1175‰	信用
合计	100,000,000.00			

### 注 25、专项应付款

专项应付款 2004 年末余额为 6,000,000.00 元，是绵阳市财政局根据绵阳市财政局、绵阳市环保局[绵财建(2004)54号]《关于下达 2004 年第一批中央环境保护专项资金补助经费预算的通知》拨付给本公司绵阳分公司用于氮肥生产污水零排放综合治理工程的中央环境保护专项资金。

### 注 26、股本

项目	年初数	本次变动增减数(+、-)					年末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、未上市流通股							
1、发起人股份	89,130,890.00	--	--	--			89,130,890.00
其中：国家持有股份	89,130,890.00	--	--	--			89,130,890.00
境内法人持有股份		--	--	--			
境外法人持有股份	--	--	--	--			--
2、募集法人股*	55,421,910.00	--	--	--			55,421,910.00
3、内部职工股	--	--	--	--			--
4、优先股或其他	--	--	--	--			--
其中：转配股	--	--	--	--			--
未上市流通股合计	144,552,800.00	--	--	--			144,552,800.00
二、已上市流通股							
1、人民币普通股	101,112,900.00		--	--			101,112,900.00
2、境内上市的外资股	--		--	--			--
3、境外上市的外资股	--		--	--			--
4、其他	--		--	--			--
已上市流通股合计	101,112,900.00		--	--			101,112,900.00
三、股份总数	245,665,700.00		--	--			245,665,700.00

\* 四川天晨投资控股集团有限公司将其持有的本公司 2,743.791 万股境内法人股(占公司总股本的 11.17%)全部质押给中加阳光投资担保有限公司，其股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押股份从 2004 年 8 月 17 日起予



以冻结。重庆国际信托投资有限公司将其持有的本公司法人股分别质押给中国工商银行绵阳市涪城区支行 1,513 万股、中国农业银行绵阳市分行 172 万股，合计质押 1,685 万股（占公司总股本的 6.86%），其股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押股份均从 2004 年 6 月 8 日起予以冻结。

#### 注 27、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	288,653,046.35	--	--	288,653,046.35
接收捐赠非现金资产准备	--	--	--	--
接收现金捐赠	--	--	--	--
股权投资准备*	1,656,000.00	125,137.19	--	1,781,137.19
拨款转入**	--	200,000.00	--	200,000.00
外币资本折算差额	--	--	--	--
关联交易差价	--	--	--	--
其他资本公积转入	485,154.57	--	--	485,154.57
合计	290,794,200.92	325,137.19	--	291,119,338.11

\*股权投资准备本年增加原因是：2004 年 7 月天宇公司新增注册资本 285,700.00 元，由四川省建设信息中心出资 900,000.00 元认购，出资额超过注册资本的部分 614,300.00 元记入天宇公司资本公积科目；天宇公司增资后，本公司重新计算了对其投资比例和应享有的权益，本公司应享有的权益超过投资成本的金额 125,137.19 元，记入本科目。

\*\*拨款转入本年增加原因是：根据德阳市财政局、德阳市环境保护局《市级排污费污染治理专项资金补助通知》2004 年第 4 号文件规定，本公司德阳分公司在改建液氨贮罐报警喷淋装置及围堰和事故排放稀氨水收集贮槽污染治理项目完成后，将相应的环保拨款 100,000.00 元转入资本公积；本公司绵阳分公司在尿素碳铵液抽真空污染治理项目完成后，将相应的环保拨款 100,000.00 元转入资本公积。

#### 注 28、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	55,933,717.67	18,936,152.89	--	74,869,870.56
公益金	27,966,858.83	9,468,076.44	--	37,434,935.27
任意盈余公积	107,713,437.41	--	--	107,713,437.41
合计	191,614,013.91	28,404,229.33	--	220,018,243.24

2005 年 1 月 17 日，本公司董事会作出 2004 年度利润分配预案，对 2004 年实现的净利

润提取 10% 的法定公积金 18,548,003.44 元，提取 5% 的法定公益金 9,274,001.72 元。另本公司子公司美丰农资公司提取法定盈余公积 456,646.41 元、法定公益金 228,323.20 元，本公司按对其投资比例 85% 提取法定盈余公积 388,149.45 元、法定公益金 194,074.72 元。

#### 注 29、未分配利润

项目	本年发生数	上年实际数
一、净利润	183,287,255.03	112,050,756.04
加：年初未分配利润	174,641,469.14	128,531,466.50
其他转入	--	--
二、可供分配的利润	357,928,724.17	240,582,222.54
减：提取的法定盈余公积	18,936,152.89	11,205,075.60
提取的法定公益金	9,468,076.44	5,602,537.80
减：提取的任意盈余公积	--	--
三、可供股东分配的利润	329,524,494.84	223,774,609.14
减：转作股本的普通股股利	--	--
减：应付普通股股利	85,982,995.00	49,133,140.00
四、年末未分配利润	243,541,499.84	174,641,469.14

2005 年 1 月 17 日，本公司董事会作出 2004 年度利润分配的预案，对 2004 年实现的净利润提取 10% 的法定公积金 18,548,003.44 元，提取 5% 的法定公益金 9,274,001.72 元。另本公司子公司农资公司提取法定盈余公积 456,646.41 元、法定公益金 228,323.20 元，本公司按对其投资比例 85% 提取法定盈余公积 388,149.45 元、法定公益金 194,074.72 元。

2004 年末未分配利润中含现金股利 110,549,565.00 元。2005 年 1 月 17 日，本公司董事会作出 2004 年度利润分配的预案，以 2004 年末总股本 24,566.57 万股为基数，每 10 股派现金股利 4.5 元（含税），派现金共计 110,549,565.00 元。

#### 注 30、主营业务收入、主营业务成本

##### (1) 主营业务收入、主营业务成本业务分部报表

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
尿素	853,352,910.58	712,872,889.14	551,467,079.98	536,581,468.79
碳酸氢铵	--	1,660,729.80	--	1,742,599.51
液氨	3,285,785.94	3,782,430.05	2,495,197.74	3,384,197.60
石灰	--	51,313.08	--	--
三聚氰胺	42,058,511.03	47,942,203.64	29,750,144.01	32,912,984.64

包装袋、管材管件	30,982,283.05	25,950,492.39	29,396,204.80	23,807,888.07
氨水	159.38	5,299.64	--	--
合计	929,679,649.98	792,265,357.74	613,108,626.53	598,429,138.61

(2) 本年主营业务收入较上年增加 137,414,292.24 元，上升 17.34%，原因是：

本公司生产的尿素因销售价格上涨，主营业务收入较上年增加 140,480,021.44 元，其中因价格上涨增加主营业务收入 147,443,656.03 元、因销量下降减少主营业务收入 6,963,634.59 元；

德阳分公司生产的三聚氰胺由于 2004 年销售价格下降，使主营业务收入较上年减少 5,883,692.61 元；

射洪分公司生产的包装袋本年因售价上升，主营业务收入较上年增加 5,031,790.66 元。

(3) 本年主营业务成本较上年增加 14,679,487.92 元，上升 2.45%，主要原因是生产尿素的主要原料天然气、电的单价上涨。

(4) 本年毛利率为 34.05%，较上年（24.43%）增加 9.62%，原因是：

尿素产品本年毛利率（35.38%）比上年（24.73%）增加 10.65%，主要原因是 2004 年度尿素单价较上年上升 33.81%；

三聚氰胺本年毛利率（29.26%）比上年（31.35%）减少 2.09%，主要是由于生产三聚氰胺所使用的主要原材料尿素单位成本上升及三聚氰胺售价有所下降所致。

(5) 主营业务收入、主营业务成本地区分部报表

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
德阳	538,568,850.68	529,426,168.72	356,190,636.78	396,337,985.68
绵阳	366,709,018.91	299,269,485.89	253,432,236.82	240,659,298.94
射洪	41,845,652.10	36,208,532.56	38,827,238.07	34,070,683.42
小计	947,123,521.69	864,904,187.17	648,450,111.67	671,067,968.04
公司内各业务分部间相互抵销	33,316,302.81	72,638,829.43	40,323,797.01	72,638,829.43
母公司数	913,807,218.88	792,265,357.74	608,126,314.66	598,429,138.61
成都	117,566,706.08	--	104,483,807.52	--
母子公司间相互抵销	101,694,274.98	--	99,501,495.65	--
合并数	929,679,649.98	--	613,108,626.53	--

(6) 本年前五名客户销售总额为 206,811,813.73 元，占收入总额的 22.25%。

注 31、主营业务税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
城建税	3,578,895.91	2,828,323.79
教育费附加	1,659,311.51	1,227,306.04
地方教育费附加	406,568.39	--
营业税	600.00	--
合计	5,645,375.81	4,055,629.83

主营业务税金较上年增加 1,589,745.98 元，上升 39.20%，是由于本年主营业务收入上升 17.34% 致应纳增值税额增加，相应增加应纳增值税附加。

城建税：按应纳增值税、营业税额的 7%（射洪分公司生产的塑料包装袋、管材管件为 5%）计缴；

教育费附加：按应纳增值税、营业税额的 3% 计缴。

#### 注 32、营业费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资福利费	3,493,396.93	2,565,620.93
中转运输费（含国内销售运费）	2,614,250.01	6,951,902.75
港口包干费	954,017.82	2,759,481.64
出口货物运杂费	805,344.85	1,927,581.64
差旅费	555,876.35	622,969.69
广告费	758,624.40	451,511.20
销售费	4,130,177.20	--
会务费	80,997.00	500,239.10
办公通讯费	294,180.27	443,190.27
车辆使用费	424,458.93	350,175.34
折旧费	310,286.08	237,063.09
业务费	252,310.27	649,794.98
仓库经费	698,662.41	--
品牌申报费	551,984.15	--
销售提成费	4,350,000.00	--
其他	585,012.48	555,320.12
合计	20,859,579.15	18,014,850.75

营业费用本年发生数较上年发生数增加 2,844,728.40 元，上升 15.79%，主要原因是：按照本公司经济目标责任书规定及川美丰（2003）44 号文件精神，提取片区销售提成费用 435.00 万元；工资福利费较上年增加 927,776.00 元；本年新增销售费、仓库经费、品牌

申报费 5,380,823.76 元；本年度出口尿素收入较上年下降 45,018,319.41 元，使中转运输费、港口包干费、出口货物运杂费较上年下降 7,265,353.35 元。

### 注 33、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资及工资附加	13,951,407.99	12,303,759.60
养老、失业、劳动保险	5,162,826.53	5,683,213.05
无形资产摊销	2,833,593.64	1,205,534.20
汽车费	893,727.70	470,418.75
中介费	1,088,900.00	585,945.00
业务招待费	2,704,954.76	1,684,290.11
折旧费	604,929.24	341,936.51
公司经费(含办公费、公告信息披露费等)	1,322,817.91	950,381.63
租赁费	1,124,404.25	560,000.00
税金(含房产、印花、车船及土地使用税)	2,383,357.16	976,915.81
财产保险费	202,631.27	208,078.76
住房公积金	603,945.00	866,575.00
差旅费	693,911.42	290,602.42
劳动保护费	539,183.00	--
资产减值准备(含存货、坏账)	1,252,028.87	477,823.09
董事会费	483,862.34	321,023.86
广告费	631,376.25	192,287.82
会议费	439,766.80	213,638.00
非典经费	--	250,000.00
职工商业保险费	200,000.00	--
董事长基金	3,709,600.00	--
其他	1,198,928.33	747,735.91
合计	42,026,152.46	28,330,159.52

管理费用本年发生数较上年发生数增加 13,695,992.94 元，上升 48.34%，主要原因是：由于 2003 年 12 月购入联星化工土地，使本年无形资产摊销较上年增加 1,628,059.44 元；工资及福利较上年增加 1,647,648.39 元；根据本公司董事会决议，2004 年按净利润的 2% 计提董事长基金，计提金额为 3,709,600.00 元；土地使用税等税金较上年增加 1,406,441.35 元；

资产减值准备、劳动保护费较上年增加 1,313,388.78 元。

### 注 34、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	12,980,160.00	17,051,018.94
减：利息收入	1,602,498.39	2,072,078.81
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	380.50	35,564.93
其他	72,766.90	143,887.93
合计	11,450,048.01	15,087,263.13

财务费用本年发生数较上年发生数减少 3,637,215.12 元，主要是由于本公司经营现金较充足，在 2 月、8 月归还短期借款，至本年 11 月才借入长期借款，致使借款利息支出较上年大幅减少。

### 35、投资收益

项目	本年实际	上年实际	备注
股票投资收益	--	--	
其中：股票转让收益	--	--	
短期投资跌价损失	--	--	
委托理财收益	--	--	
基金投资收益	--	--	
债权投资收益	--	--	
其中：债券收益	--	--	
委托贷款收益	--	--	
其他债权投资收益	--	--	
联营公司分配来的利润	--	--	
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	283,539.28	-1,444,800.22	(1)
股权投资差额摊销	-128,213.40	-487,054.58	(2)
股权投资转让收益	--	6,337,487.13	
长期投资减值损失	--	--	
清算损益	--	--	
合计	155,325.88	4,405,632.33	

本年投资收益构成如下：

(1) 期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额 283,539.28 元，明细如下：

被投资方	期间	实现净利润	投资比例	投资收益
四川天宇信息产业开发有限公司	1 - 7 月	1,236,048.33	41.40%	511,724.01
四川天宇信息产业开发有限公司	8 - 12 月	-628,608.06	36.30%	-228,184.73
合计		607,440.27		283,539.28

(2) 摊销2004年度对天宇公司的股权投资差额128,213.40元。

(3) 投资收益本年发生数比上年数减少4,250,306.45元，主要原因是上年本公司转让天际置业公司股权产生投资收益6,337,487.13元，另外本年天宇公司实现盈利，按权益法计算投资收益比上期增加1,728,339.50元；

(4) 投资收益汇回无重大限制。

#### 注 36、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数
处理固定资产净收益*	178,683.68	--
处理废旧物资收益	315,346.06	382,424.90
其他	980.00	6,570.00
合计	495,009.74	388,994.90

\*详见会计报表附注六、9、“固定资产及累计折旧”(2)。

#### 注 37、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数
固定资产减值准备*	7,798,745.62	1,285,833.04
处理固定资产净损失**	2,414,261.40	1,533.88
美丰教育基金	2,000,000.00	--
赞助款	603,000.00	1,200.00
其他	--	28,035.00
合计	12,816,007.02	1,316,601.92

\*详见会计报表附注六、9、“固定资产及累计折旧”(3)。

\*\*详见会计报表附注六、9、“固定资产及累计折旧”(2)。

#### 注 38、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到的其他与经营活动有关的现金为 316,626.06 元，大额项目如下：

项目	金额
处理废旧物资	315,396.06

## 注 39、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金为 28,255,117.27 元，主要是：

项目	金额
销售提成	4,350,000.00
业务招待费	2,957,265.03
中转运输费	2,614,250.01
销售费	1,422,285.53
广告费	1,390,000.65
公司经费	1,322,817.91
差旅费	1,249,787.77
汽车费	1,318,186.63
中介费	1,088,900.00
租赁费	1,124,404.25
港口包干费	954,017.82
出口货物运杂费	805,344.85
仓库经费	698,662.41
捐建希望小学支出	600,000.00
品牌申报费	551,984.15
劳动保护费	539,183.00
会议费	520,763.80
董事会费	483,862.34
办公通讯费	294,180.27
财产保险费	202,631.27
水电费	174,398.25

## 注 40、收到的其他与投资活动有关的现金

本年度收到的其他与投资活动有关的现金为 7,702,498.39 元，主要是：

项目	金额
污水零排放工程专项资金	6,000,000.00
存款利息收入	1,602,498.39

## 注 41、支付的其他与投资活动有关的现金

本年度支付的其他与投资活动有关的现金为 0.00 元。



## 注 42、收到的其他与筹资活动有关的现金

本年度收到的其他与筹资活动有关的现金为 0.00 元。

## 注 43、支付的其他与筹资活动有关的现金

本年度支付的其他与筹资活动有关的现金为 0.00 元。

## 七、母公司会计报表主要项目注释

### 注 1、应收帐款

应收帐款年末余额、账龄如下：

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,997,017.85	96.69	249,850.89	3,572,622.97	90.27	178,631.15
1-2 年	36,151.00	0.70	3,615.10	300,284.26	7.59	30,028.44
2-3 年	134,651.23	2.61	40,395.37	--	--	--
3 年以上	--	--	--	84,777.26	2.14	42,388.63
合计	5,167,820.08	100.00	293,861.36	3,957,684.49	100.00	251,048.22

应收账款 2004 年末余额较年初减少 1,210,135.59 元，下降 23.42%，主要是本公司年初及时收回上年末货款所致。

应收账款 2004 年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。2004 年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2,739,082.80 元，占应收账款总金额的比例为 69.21%。

### 注 2、其他应收款

其他应收款年末余额、账龄如下：

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,549,658.77	99.62	77,482.94	1,574,121.07	99.13	78,706.06
1-2 年	--	--	--	8,005.13	0.50	800.51
2-3 年	5,932.91	0.38	1,779.87	--	--	--
3 年以上	--	--	--	5,932.91	0.37	2,966.46
合计	1,555,591.68	100.00	79,262.81	1,588,059.11	100.00	82,473.03

其他应收款 2004 年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款；其中欠款金额较大的单位如下，其余为职工备用金：

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因

绵阳市电业局城区供电局	500,000.00	一年以内	电费保证金
旌阳区集资建房专户	500,000.00	一年以内	修建单身宿舍专项存款
合计	1,000,000.00	占其他应收款总额的 75.22%	

### 注 3、长期投资

#### (1) 长期投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	2,112,987.42	150,000.00	46,790,170.96	128,213.40	48,774,944.98	150,000.00
长期债权投资	--	--	--			
合计	2,112,987.42	150,000.00	46,790,170.96	128,213.40	48,774,944.98	150,000.00

本年增加数46,790,170.96元，包括：

本年新增对美丰农资公司投资42,500,000.00元，年末根据美丰农资公司2004年11 - 12月净利润4,566,464.10元及本公司对其出资比例85%计算的损益调整额3,881,494.49元；

本公司按天宇公司 2004 年度净利润 607,440.27 元及出资比例 36.30% (2004 年 1 - 7 月为 41.40%) 计算的损益调整金额 283,539.28 元；

2004 年 7 月天宇公司新增注册资本 285,700.00 元，由四川省建设信息中心出资 900,000.00 元认购，出资额超过注册资本的部分 614,300.00 元记入天宇公司资本公积科目；天宇公司增资后，本公司重新计算了对其投资比例和应享有的权益，本公司应享有的权益超过投资成本的金额 125,137.19 元，记入本科目。

本年减少数128,213.40元，是摊销对天宇公司2004年度的股权投资差额128,213.40元。

#### (2) 长期股权投资

##### 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备
四川什化股份有限公司	法人股	150,000 股	0.138%	150,000.00	150,000.00

1992 年 12 月投资 15 万元认购四川什化股份有限公司法人股 15 万股，因该公司亏损严重、资不抵债，已对其投资计提了全额减值准备。

##### 其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	投资比例	减值准备	备注
四川天宇信息产业开发有限公司	2000.7-2018.4	2,243,450.49	36.30%	--	权益法
四川美丰农资化工有限责任公司	2004.11 - 2024.11	46,381,494.49	85.00%	--	权益法

合计		48,624,944.98			
----	--	---------------	--	--	--

天宇公司概况详见会计报表附注四、2。天宇公司投资的增减变化情况详见会计报表附注六、8。美丰农资公司概况详见会计报表附注四、1。

本期对美丰农资公司投资成本为 42,500,000.00 元，年末根据美丰农资公司 2004 年 11 - 12 月净利润 4,566,464.10 元和投资比例计算的损益调整金额为 3,881,494.49 元。

(3) 长期债权投资：无。

#### 注 4、未分配利润

项 目	本年发生数	上年实际数
一、净利润	185,480,034.36	112,050,756.04
加：年初未分配利润	174,641,469.14	128,531,466.50
其他转入	--	--
二、可供分配的利润	360,121,503.50	240,582,222.54
减：提取的法定盈余公积	18,548,003.44	11,205,075.60
提取的法定公益金	9,274,001.72	5,602,537.80
减：提取的任意盈余公积	--	--
三、可供股东分配的利润	332,299,498.34	223,774,609.14
减：转作股本的普通股股利	--	--
减：应付普通股股利	85,982,995.00	49,133,140.00
四、年末未分配利润	246,316,503.34	174,641,469.14

2005 年 1 月 17 日，本公司董事会作出 2004 年度利润分配的预案，对 2004 年实现的净利润提取 10% 的法定公积金 18,548,003.44 元，提取 5% 的法定公益金 9,274,001.72 元。

2004 年末未分配利润中含现金股利 110,549,565.00 元。2005 年 1 月 17 日，本公司董事会作出 2004 年度利润分配的预案，以 2004 年末总股本 24,566.57 万股为基数，每 10 股派现金股利 4.5 元（含税），派现金共计 110,549,565.00 元。

#### 注 5、主营业务收入和主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
尿素	836,556,330.23	712,872,889.14	545,830,323.29	536,581,468.79
碳酸氢铵	--	1,660,729.80	--	1,742,599.51
液氨	3,285,785.94	3,782,430.05	2,495,197.74	3,384,197.60
石灰	--	51,313.08	--	--
三聚氰胺	42,982,660.28	47,942,203.64	30,404,588.83	32,912,984.64

包装袋、管材管件	30,982,283.05	25,950,492.39	29,396,204.80	23,807,888.07
氨水	159.38	5,299.64	--	--
合计	913,807,218.88	792,265,357.74	608,126,314.66	598,429,138.61

(1) 本年主营业务收入较上年增加 123,683,441.09 元，上升 15.61%，原因主要是：本公司生产的尿素因销售价格上涨，主营业务收入较上年增加 123,683,441.09 元，其中因价格上涨增加 123,176,820.70 元、因销量上升增加 506,620.39 元；

德阳分公司生产的三聚氰胺由于 2004 年销售价格下降，使主营业务收入较上年减少 5,883,692.61 元；

射洪分公司生产的包装袋本年因售价上升，主营业务收入较上年增加 5,031,790.66 元。

(2) 本年主营业务成本较上年增加 9,697,176.05 元，上升 16.20%，原因是：绵阳尿素的主要原料天然气、电价格上涨，单位成本略有上升；

射洪分公司本年销量上升；

绵阳分公司在本年更换触媒，增加了生产成本。

(3) 本年毛利率为 33.45%，较上年（24.43%）增加 9.02%，原因是：

尿素产品本年毛利率（34.75%）比上年（24.73%）增加 10.02%，原因是：A、2004 年度尿素单价较上年上升 18.19%。

三聚氰胺本年毛利率（29.26%）比上年（31.35%）减少 2.09%，主要是由于生产三聚氰胺所使用的主要原材料尿素单位成本上升及三聚氰胺售价有所下降所致。

#### 注 6、投资收益

项 目	本年实际	上年实际	备注
股票投资收益	--	--	
其中：股票转让收益	--	--	
短期投资跌价损失	--	--	
委托理财收益	--	--	
基金投资收益	--	--	
债权投资收益	--	--	
其中：债券收益	--	--	
委托贷款收益	--	--	
其他债权投资收益	--	--	
联营公司分配来的利润	--	--	
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	4,165,033.77	-1,444,800.22	(1)

股权投资差额摊销	-128,213.40	-487,054.58	(2)
股权投资转让收益	--	6,337,487.13	
长期投资减值损失	--	--	
清算损益	--	--	
合计	4,036,820.37	4,405,632.33	

本年投资收益构成如下：

(1) 期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额 4,165,033.77 元，明细如下：

被投资方	期间	实现净利润	投资比例	投资收益
四川天宇信息产业开发有限公司	1 - 7 月	1,236,048.33	41.40%	511,724.01
四川天宇信息产业开发有限公司	8 - 12 月	-628,608.06	36.30%	-228,184.73
四川美丰农资化工有限责任公司	11 - 12 月	4,566,464.10	85.00%	3,881,494.49
合计		5,173,904.37		4,165,033.77

(2) 摊销2004年度对天宇公司的股权投资差额128,213.40元。

(3) 投资收益汇回无重大限制。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

不存在控制关系的关联方：

单位名称	与本公司关系
成都华川石油天然气勘探开发总公司	本公司第一大股东
绵阳市联星化工有限责任公司	受本公司第一大股东控制
绵阳市天能燃气开发有限责任公司	该公司法人代表与本公司总经理为同一自然人
四川天宇信息产业开发有限公司	本公司持有其36.30%的股份
中国石化股份西南分公司川西采输处	与本公司第一大股东同一最终控制人

### 2、关联方交易

2004 年度本公司与关联方的交易事项包括天然气供应、土地使用权租赁等，具体情况如下：

(1) 天然气供应：本年度中国石化股份公司西南分公司川西采输处为德阳分公司供应天然气 115,283,312 立方米，占德阳分公司 2004 年天然气消耗总量的 50.45%，天然气交易在国家政策指导价格基础上协议定价 0.6335 元/立方米确定，总金额 73,029,803.21 元。2004 年度绵阳市天能燃气开发有限责任公司为绵阳分公司供应天然气 130,061,382 立方米，占绵阳分公司 2004 年天然气消耗总量的 75.38%，天然气交易价格前三季度在国家政策指导价格

基础上协议定价 0.636 元/立方米确定，后三季度按 0.67 元/立方米确定，总金额为 85,927,213.05 元。

(2) 2003 年 9 月 2 日，本公司与绵阳联星化工公司签署了 15 宗土地的土地使用权转让合同；根据中联资产评估有限公司[中联评报字(2003)第 57 号]《土地估价报告》的评估价 4,373.74 万元(评估基准日为 2003 年 6 月 30 日)，双方协商确定以 4,357.00 万元作为土地使用权转让价格；截止 2003 年末本公司已向联星化工公司支付 1,000.00 万元土地使用权转让款，余款在 2004 年 2 月已支付完毕，土地使用权证已过户到本公司。鉴于本公司未能在 2003 年支付完所有的土地使用权转让款，经双方友好协商，本公司在 2004 年再支付绵阳市联星化工有限责任公司 239,769.50 元土地租金。

### 3、关联方应收应付款项余额

项目	2004 年末	2003 年末
<b>预付账款：</b>		
绵阳市天能燃气开发有限责任公司	6,662,342.56	6,616,329.32
中国石化股份西南分公司川西采输处	3,400,000.00	3,000,000.00
<b>其他应付款：</b>		
绵阳市联星化工有限责任公司	--	33,570,000.00

## 九、或有事项

2004 年度，本公司无未决诉讼事项及重大经济纠纷，未发生对外提供重大担保事项。

## 十、承诺事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后事项中的调整事项

2005 年 1 月 17 日，本公司董事会作出 2004 年度利润分配的预案，对 2004 年实现的净利润提取 10% 的法定公积金 18,548,003.44 元，提取 5% 的法定公益金 9,274,001.72 元。另本公司子公司农资公司提取法定盈余公积 456,646.41 元、法定公益金 228,323.20 元，本公司按对其投资比例 85% 提取法定盈余公积 388,149.45 元、法定公益金 194,074.72 元。

### 2、资产负债表日后事项中的非调整事项

2005 年 1 月 17 日，本公司董事会作出 2004 年度利润分配的预案，以 2004 年末总股本 24,566.57 万股为基数，每 10 股派现金股利 4.5 元(含税)，派现金共计 110,549,565.00 元。

## 十二、债务重组事项

无。

### 十三、其他重要事项

1、四川天晨投资控股集团有限公司将其持有的本公司 2,743.791 万股境内法人股（占公司总股本的 11.17%）全部质押给中加阳光投资担保有限公司，其股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押股份从 2004 年 8 月 17 日起予以冻结。

2、重庆国际信托投资有限公司将其持有的本公司法人股分别质押给中国工商银行绵阳市涪城区支行 1,513 万股、中国农业银行绵阳市分行 172 万股，合计质押 1,685 万股（占公司总股本的 6.86%），其股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押股份均从 2004 年 6 月 8 日起予以冻结。

### 十四、补充资料

（一）按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》的要求，按全面摊薄和加权平均计算的 2004 年度净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	2003 年		2004 年		2003 年		2004 年	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.02%	21.89%	31.08%	32.93%	0.773	0.773	1.266	1.266
营业利润	14.30%	14.89%	23.66%	25.07%	0.525	0.525	0.964	0.964
净利润	12.41%	12.92%	18.32%	19.41%	0.456	0.456	0.746	0.746
扣除非经常性损益后的净利润	11.90%	12.39%	18.28%	19.36%	0.437	0.437	0.744	0.744

（二）按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》规定，计算全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时，2003 年和 2004 年的非经常性损益列示如下：

非经常性损益项目	2003 年	2004 年
股权转让收益	6,337,487.13	--
营业外收入	388,994.90	495,009.74
以前年度已计提固定资产减值准备冲回	--	4,418,946.44
营业外支出	1,316,601.92	5,017,261.40
减：所得税影响	811,482.02	-550,957.75

（三）主要会计报表项目变动幅度达 30% 以上的变动原因：

(1) 预付账款 2004 年末余额较上年末增加 33,490,518.27 元, 增长 45.96%, 主要原因是: 本年度预付工程设备款较上年增加 31,230,557.78 元; 2004 年 12 月 24 日本公司以 1,500.00 万元的价格竞拍下德阳市秀水宾馆土地、房屋设备等资产, 根据《拍卖成交确认书》支付成交价款 500 万元、成交佣金 30 万元。

(2) 存货年末数比年初增加 18,879,969.03 元, 增长 45.36%, 主要原因是根据四川省政府为保证明年春耕省内用肥, 要求省内三大化肥企业对尿素有一定冬储的精神, 本公司尿素库存有所增加, 使库存商品比上年增加 19,399,956.93 元。

(3) 工程物资年末数比上年增加 10,247,017.38 元, 主要原因是待安装工程设备增加。

(4) 短期借款 2004 年末比上年末减少 120,000,000.00 元, 下降 63.16%, 主要是本年收入增长, 归还了部分流动资金借款所致。

(5) 应付账款 2004 年末余额比上年末增加 33,010,985.01 元, 增长 243.93%, 主要是应付工程设备款增加所致。

(6) 预收账款本年末余额比上年末增加 49,811,195.10 元, 增长 420.33%, 主要是本年尿素市场好各商家预付货款所致。

(7) 其他应付款本年末余额比年初减少 22,656,218.43 元, 下降 51.26%, 主要原因是: 绵阳分公司应付绵阳市联星化工有限责任公司土地出让款减少 33,570,000.00 元; 根据本公司董事会决议, 按 2004 年度净利润的 2% 计提董事长基金 3,709,600.00 元; 应付工程质保金及维修保证金增加。

(8) 本年主营业务收入较上年增加 137,414,292.24 元, 上升 17.34%, 原因是:

本公司生产的尿素因销售价格上涨, 主营业务收入较上年增加 140,480,021.44 元, 其中因价格上涨增加主营业务收入 147,443,656.03 元、因销量下降减少主营业务收入 6,963,634.59 元; 德阳分公司生产的三聚氰胺由于 2004 年销售价格下降, 使主营业务收入较上年减少 5,883,692.61 元; 射洪分公司生产的包装袋本年因售价上升, 主营业务收入较上年增加 5,031,790.66 元。

本年主营业务成本较上年增加 14,679,487.92 元, 上升 2.45%, 主要原因是生产尿素的主要原料天然气、电的单价上涨。

本年毛利率为 34.05%, 较上年 (24.43%) 增加 9.62%, 原因是:

尿素产品本年毛利率 (35.38%) 比上年 (24.73%) 增加 10.65%, 主要原因是 2004 年度尿素单价较上年上升 33.81%; 三聚氰胺本年毛利率 (29.26%) 比上年 (31.35%) 减少 2.09%, 主要是由于生产三聚氰胺所使用的主要原材料尿素单位成本上升及三聚氰胺售价有所下降所致。

(9) 主营业务税金较上年增加 1,589,745.98 元, 上升 39.20%, 是由于本年主营业务收入上升 17.34% 致应纳增值税额增加, 相应增加应纳增值税附加。

(10) 管理费用本年发生数较上年发生数增加 13,695,992.94 元, 上升 48.34%, 主要原因



是： 由于 2003 年 12 月购入联星化工土地，使本年无形资产摊销较上年增加 1,628,059.44 元； 工资及福利较上年增加 1,647,648.39 元； 根据本公司董事会决议，2004 年按净利润的 2% 计提董事长基金，计提金额为 3,709,600.00 元； 土地使用税等税金较上年增加 1,406,441.35 元； 资产减值准备、劳动保护费较上年增加 1,313,388.78 元。

(11) 财务费用本年发生数较上年发生数减少 3,637,215.12 元，主要是由于本公司经营现金较充足，在 2 月、8 月归还短期借款，至 11 月才借入长期借款，致借款利息支出较上年大幅减少。

(12) 投资收益本年发生数比上年数减少 4,250,306.45 元，主要原因是上年本公司转让天际置业公司股权产生投资收益 6,337,487.13 元，另外本年天宇公司实现盈利，按权益法计算投资收益比上期增加 1,728,339.50 元。

(四) 本年度净利润比上年增加 71,236,498.99 元，主要原因是： 2004 年由于尿素销售单价上涨，毛利上升 122,734,804.32 元； 增加期间费用 12,900,506.22 元； 投资收益、补贴收入分别较上年减少 4,250,306.45 元、 4,831,751.37 元； 由于本公司德阳分公司、绵阳分公司处理部分废旧设备及计提部分设备减值准备，增加营业外支出 11,499,405.10 元； 由于利润总额增长相应增加所得税 15,215,172.21 元。

#### (五) 资产减值准备明细表

详见会计报表会企 01 表附表 1 资产减值准备明细表。

#### (六) 合并会计报表与母公司会计报表主要差异

##### 1、 净收益差异

项目	2004 年度
母公司净收益	185,480,034.36
减：母公司销售给子公司的商品中期末未实现对外销售部分的内部销售利润	2,192,779.33
合并净收益	183,287,255.03

##### 2、 净资产差异

项目	2004 年末
母公司净资产	1,002,537,560.52
减：母公司销售给子公司的商品中期末未实现对外销售部分的内部销售利润	2,192,779.33
合并净资产	1,000,344,781.19