

**山东大成农药股份有限公司**

**600882**

**2005 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 .....	1
四、股本变动及股东情况 .....	3
五、董事、监事和高级管理人员 .....	5
六、公司治理结构 .....	8
七、股东大会情况简介 .....	9
八、董事会报告 .....	9
九、监事会报告 .....	13
十、重要事项 .....	14
十一、财务会计报告 .....	18
十二、备查文件目录 .....	59

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、中和正信会计师事务所为公司 2005 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人耿佃杰，总会计师陈玉顺，会计主管人员李波声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：山东大成农药股份有限公司  
公司英文名称：SHANDONG DACHENG PESTICIDE CO., LTD.
- 2、公司法定代表人：耿佃杰
- 3、公司董事会秘书：于宁  
联系地址：山东省淄博市张店区洪沟路 25 号  
电话：0533-2111919  
传真：0533-2113511  
E-mail: yn\_882@vip.163.com  
公司证券事务代表：张国昌  
联系地址：山东省淄博市张店区洪沟路 25 号  
电话：0533-2112341  
传真：0533-2113511  
E-mail: yn\_882@vip.163.com
- 4、公司注册地址：山东省淄博市张店区洪沟路 25 号  
公司办公地址：山东省淄博市张店区洪沟路 25 号  
邮政编码：255009  
公司国际互联网网址：<http://www.shandongdacheng.com>  
公司电子信箱：[dcnywl@shandongdacheng.com](mailto:dcnywl@shandongdacheng.com)
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
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.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券投资部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：大成股份  
公司 A 股代码：600882
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1988 年 11 月 29 日  
公司首次注册登记地点：淄博市工商行政管理局  
公司变更注册登记日期：2004 年 3 月 12 日  
公司变更注册登记地点：山东省工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：3700001801569  
公司税务登记号码：370303164102345  
公司聘请的境内会计师事务所名称：中和正信会计师事务所  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层

## 三、会计数据和业务数据摘要

- (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	11,999,296.12
净利润	10,772,527.61
扣除非经常性损益后的净利润	4,912,920.79
主营业务利润	95,644,323.79
其他业务利润	1,322,415.55
营业利润	23,952,311.14
投资收益	-11,609,800.16
补贴收入	
营业外收支净额	-343,214.86
经营活动产生的现金流量净额	67,947,943.84
现金及现金等价物净增加额	2,996,530.79

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	297,564.33
各种形式的政府补贴	-200,000.00
短期投资收益, 不包括(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	-22,936.40
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	45,650.53
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-5,840,856.73
所得税影响数	-140,270.87
加: 少数股东损益收益影响数	1,242.32
合计	-5,859,606.82

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年 增减(%)	2003 年
主营业务收入	621,460,725.25	630,055,488.62	-1.36	464,787,214.81
利润总额	11,999,296.12	1,646,225.30	628.90	2,671,980.84
净利润	10,772,527.61	2,384,604.11	351.75	2,258,120.24
扣除非经常性损益的净利润	4,912,920.79	-1,002,871.61	589.89	-5,643,865.08
每股收益	0.058	0.013	346.15	0.012
最新每股收益				
净资产收益率(%)	2.16	0.49	增加 1.67 个百分点	0.46
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	0.98	-0.20	增加 1.18 个百分点	-1.15
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产 收益率(%)	0.99	-0.20	增加 1.19 个百分点	-1.16
经营活动产生的现金流量净额	67,947,943.84	-128,609,435.06	152.83	15,487,340.69

每股经营活动产生的现金流量净额	0.37	-0.69	153.62	0.08
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减(%)	2003 年末
总资产	1,480,276,855.24	1,303,074,765.57	13.60	1,050,867,138.35
股东权益（不含少数股东权益）	499,263,781.78	489,512,268.95	1.99	489,148,770.88
每股净资产	2.69	2.63	2.28	2.63
调整后的每股净资产	2.25	2.28	-1.32	2.30

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

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	185,849,063.00	260,117,015.15	33,306,611.35	2,095,180.44	12,579,166.71	489,512,268.95
本期增加		131,640.32	1,209,861.04	604,930.52	10,772,527.61	10,961,373.87
本期减少					1,209,861.04	1,209,861.04
期末数	185,849,063.00	260,248,655.47	34,516,472.39	2,700,110.96	22,141,833.28	499,263,781.78

资本公积增加是因为长期股权投资准备增加；  
 股东权益及其他项目增加主要是本期实现的利润的提取的公积金增加。

## 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

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	87,739,146	47.21						87,739,146	47.21
其中:									
国家持有股份	87,739,146	47.21						87,739,146	47.21
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	1,280,295	0.69						1,280,295	0.69
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	89,019,441	47.90						89,019,441	47.90
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	96,829,622	52.10						96,829,622	52.10
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	96,829,622	52.10						96,829,622	52.10
三、股份总数	185,849,063	100.00						185,849,063	100.00

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

至报告期末为止前三年，公司没有新的股份发行事宜。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

本报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

(3) 现存的内部职工股情况

公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	50,879						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
淄博市财政局	国有股东	47.210	87,739,146	0	未流通	87,739,146	无
张店向阳化工厂	其他	0.316	586,385	0	未流通	586,385	未知
罗辉	其他	0.126	233,300	28,300	已流通		未知
陈丹艳	其他	0.118	219,699	104,315	已流通		未知
李兴成	其他	0.116	214,800	-134,432	已流通		未知
鲍秀清	其他	0.109	203,000	0	已流通		未知
朱晔	其他	0.104	192,826	0	已流通		未知
陶琴娣	其他	0.097	180,000	180,000	已流通		未知
弋国海	其他	0.095	176,700	0	已流通		未知
宋晔	其他	0.083	155,000	155,000	已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股数量			股份种类		
罗辉		233,300			人民币普通股		
陈丹艳		219,699			人民币普通股		
李兴成		214,800			人民币普通股		
鲍秀清		203,000			人民币普通股		
朱晔		192,826			人民币普通股		
陶琴娣		180,000			人民币普通股		
弋国海		176,700			人民币普通股		
宋晔		155,000			人民币普通股		
平湖市财通网络信息咨询有限责任公司		150,000			人民币普通股		
程德利		144,399			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前 10 名股东中，国家股股东与其余 9 名股东之间不存在关联关系。公司未知后 9 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

## 2、控股股东及实际控制人简介

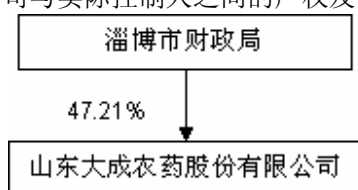
本公司控股股东原为淄博市国有资产管理局，根据淄博市人民政府机构改革实施意见（淄发[2001]12号），公司控股股东变更为淄博市财政局，属于国家行政机关。

### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：淄博市财政局

控股股东发生变更的日期：2001年3月28日

### (2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)
耿佃杰	董事长	男	52	2003-06-24	2006-06-23					200,000
许才本	副董事长	男	54	2003-06-24	2006-06-23	7,540	7,540	0		52,540
高中	副董事长	男	47	2003-06-	2006-06-	10,933	10,933	0		60,000

华				24	23					
许伟	董事、总经理	男	48	2003-06-24	2006-06-23	7,729	7,729	0		84,000
王志毅	董事	男	46	2003-06-24	2006-06-23					81,309
陈玉顺	董事、总会计师	男	41	2003-06-24	2006-06-23					70,000
李波	董事	女	39	2003-06-24	2006-06-23					37,788
尹应武	独立董事	男	43	2003-06-24	2006-06-23					30,000
崔友堂	独立董事	男	56	2003-06-24	2006-06-23					30,000
黄兆良	独立董事	男	41	2003-06-24	2006-06-23					30,000
许海峰	独立董事	男	35	2003-06-24	2006-06-23					30,000
孙波	监事长	男	42	2005-06-07	2006-06-23					25,555
林文	监事	男	37	2003-06-24	2006-06-23					34,417
田民	监事	男	40	2003-06-24	2006-06-23					31,268
张纪庆	监事	男	49	2005-06-07	2006-06-23					29,900
许照亮	监事	男	43	2003-06-24	2006-06-23					12,958
陈勇	副总经理	男	45	2003-06-24	2006-06-23					60,000
唐勇	副总经理	男	42	2005-06-07	2006-06-23					60,000
王桂生	总经济师	男	43	2005-04-25	2006-06-23					35,673
邢兆武	总工程师	男	38	2003-06-24	2006-06-23					60,000
于宁	董事会秘书	女	36	2003-06-24	2006-06-23					37,406
合计	/	/	/	/	/	26,202	26,202		/	1,092,814

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- (1) 耿佃杰，2001 年 1 月至今，任本公司董事长、党委书记。
- (2) 许才本，2001 年 1 月至今，曾任本公司党委副书记，现任本公司副董事长。
- (3) 高中华，2001 年 1 月至今，任本公司副董事长。
- (4) 许伟，2001 年 1 月至今，任本公司董事、总经理。
- (5) 王志毅，2001 年 1 月至今，曾任本公司副总经理，现任本公司董事、党委副书记。
- (6) 陈玉顺，2001 年 1 月至今，曾任本公司财务会计部经理，总经理助理，现任本公司董事、总会计师。
- (7) 李波，2001 年 1 月至今，曾任本公司审计法规处处长，现任本公司董事、副总会计师兼财务中心经理。
- (8) 尹应武，2001 年 1 月至今，任北京清华英力化工技术有限责任公司董事长、总经理、总工程师，本公司独立董事。
- (9) 崔友堂，2001 年 1 月至今，曾任山东博汇纸业股份有限公司董事，现任山东省资产管理有限公司总经理助理，山东万杰高科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。



(10)黄兆良，2001年1月至今，曾任中国联通山东分公司资产办负责人，山东农大科技公司顾问，山东省质量管理协会诊断师，现任本公司独立董事、中国联通审计部山东分部经理。

(11)许海峰，2001年1月至今，曾任泰安鲁润股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事、济南社科院研究员、山东平正大律师所律师。

(12)孙波峰，2001年1月至今，曾任大成锦纶有限责任公司总经理，现任本公司监事长、工会主席。

(13)林文，2001年1月至今，曾任本公司农药销售部副经理，现任本公司监事、副总经济师兼农药销售部经理。

(14)田民，2001年1月至今，任本公司监事、农药三厂厂长。

(15)张纪庆，2001年1月至今，曾任本公司财务部副经理，现任本公司监事、审计法规处处长。

(16)许照亮，2001年1月至今，任本公司职工监事。

(17)陈勇，2001年1月至今，曾任本公司总经理助理，现任本公司副总经理。

(18)唐勇，2001年1月至今，曾任本公司监事长、工会主席、纪委书记，现任本公司副总经理。

(19)王桂生，2001年1月至今，曾任本公司总经理助理兼供应部经理，现任本公司总经济师。

(20)邢兆武，2001年1月至今，任本公司总工程师。

(21)于宁，2001年1月至今，任本公司董事会秘书兼证券投资部经理。

(二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
耿佃杰	山东大成化工集团有限公司	董事长、党委书记	1998-05-10		否
尹应武	北京清华英力化工技术有限责任公司	董事长、总经理、总工程师	2000-12-01		是
崔友堂	山东省资产管理有限公司	总经理助理	1999-01-01		是
崔友堂	山东万杰高科技股份有限公司	独立董事	2001-11-03		是
黄兆良	中国联通审计部山东分部	经理	2003-07-01		是
许海峰	济南社会科学院	研究员	2001-01-01		是
许海峰	山东平正大律师所	律师	2003-10-01		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序系依据公司年度经济责任制实施细则执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事、高级管理人员的报酬确定系根据淄博市政府有关文件精神和公司制定的年度绩效考核实施方案，结合公司本年度经济效益及相关指标完成情况，本着激励与约束相结合的原则来确定。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
唐勇	监事长	工作调整
杜晓云	监事	工作调动

根据公司经营工作需要，董事会决定王志毅先生、郑茜先生不再担任公司副总经理，杨德江先生不再担任公司总经济师，聘任王贵生先生为公司总经济师，唐勇先生为副总经理。

(五) 公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工为 3133 人，需承担费用的离退休职工为 1267 人。员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
销售人员	148
财务人员	83
政工人员	70
工程技术人员	438
其他各类专业技术人员	286

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科	257
专科	558
中专	386
中专以下	1,932

## 六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本报告期，公司依据《公司法》、《证券法》及国家证券监督管理部门的相关规定，努力完善公司法人治理结构，健全现代企业制度，规范公司运作。

1、根据工作需要，按照《公司章程》的有关规定，公司调整了监事会部分成员；根据监管部门的新规定，结合企业实际，修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》，健全了内部控制制度；建立了《公司独立董事工作制度》，提高了独立董事的责任心与使命感。

2、加快解决控股股东占用公司资金进程。根据国家证券监管部门关于限期解决关联方占用资金问题的有关规定，公司积极与控股股东及相关方进行交涉，本着维护全体股东利益的原则，反复磋商切实可行的解决办法，至本期末已制定出控股股东以土地抵债的初步解决方案，并于 2006 年 1 月初上报中国证监会，待审核通过后再召开股东会进行审议。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

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
尹应武	3	2	1	0	
崔友堂	3	3	0	0	
黄兆良	3	3	0	0	
许海峰	3	3	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

本报告期,公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面:公司能够独立从事化学农药、化工产品的生产与销售等经营与管理业务,产、供、销系统健全、完备。

2)、人员方面:公司拥有独立的人事、劳动和工资管理职能,公司经理及其他高级管理人员均在公司领取报酬,未在股东单位任职。

3)、资产方面:公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施;工业产权、商标、非专利技术无形资产完全由本公司拥有。公司在资产完整性方面存在的问题如下:

1) 控股股东以其持有的淄博热电股份有限公司 25.22%的国有股股权参加公司 1999 年度配股,股权过户至本报告期末仍未办妥。

2) 公司挂账的非经营性资产及替控股股东代垫的离退休人员费用仍未解决完毕。控股股东以淄财企[2002]65 号文对公司承诺,未解决完毕的挂账余额在以后年度通过国有股分红、企业改制等措施予以解决。但由于公司近两年来未实施利润分配,同时也无其他有效措施冲减余额,因而解决上述费用的进程较慢。

3) 代管淄博有机胺厂垫支资金。1995 年,淄博有机胺厂陷入困境,根据淄博市委市政府的要求,公司对其进行了代管,先后投入了 1247.64 万元资金。目前该企业已宣布破产,淄博市政府承诺以适当方式偿还本公司垫付的资金。

至 2005 年末,上述被占用资产本金共 12345.78 万元,相关解决办法已在本章第(一)项中进行了表述。

4)、机构方面:公司设立了完全独立于控股股东的组织机构,拥有自主的经营能力和管理能力,办公地点与控股股东分开,不存在合署办公的情况。

5)、财务方面:公司设立独立的财务管理中心,配备专职财务人员,按照企业会计制度的要求,建立了一套行之有效的会计制度和财务管理制度,在银行独立开户,独立依法纳税。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

为促进企业可持续发展,增强高管人员的使命感与责任心,公司在制定新年度经济责任制计划时,将各项指标与分管高管人员的总收入挂钩,按照规定的考核标准及考核办法认真组织实施。年终时,根据公司全年经济效益及考核指标完成情况对高管人员予以奖罚。

## 七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1)公司于 2005 年 6 月 7 日 召开 2004 年度股东大会年度股东大会,决议公告刊登在 2005 年 6 月 8 日的《上海证券报》。

## 八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

2005 年对于公司来说是不平静的一年。这一年,国家继续实施宏观经济调控,诸多行业产能开始出现严重过剩的局面。面对新形势,公司董事会及经营班子率领全体员工,深入贯彻“一个中心,四个重点,五个确保”的工作方针,真抓实干,创新发展,努力克服原材料涨价、运营资金紧张、安全环保压力大等不利因素,生产、经营、效益实现了平稳发展的良好态势。年内,公司十五期间最大的投资项目—5 万千瓦机组热电工程一炉一机建成并进入试运行阶段,确保了今后优质充足的能源供应;年产 50 吨功夫菊酯农药产品试车成功,使公司具备了拟除虫菊酯五种原药十几种制剂的生产能力,进一步巩固了公司在行业内的领先地位。

2005 年,公司继续坚持以发展求生存的思路,做强农药,做大化工。针对化工市场运行比较平稳、农药市场淡旺季需求较均衡的特点,合理调配作业计划,努力实现供、产、销等环节的有机结合,全年商品产销率超过了 100%。生产方面,由于受国家银行信贷政策影响,今年资金紧张的压力

较为突出，造成公司部分生产物料供应不及时，电力供应也多次出现拉闸限电现象，加上气候恶劣影响设备正常运转，主要产品大都不同程度地欠产。化工产品 100%烧碱完成 10.5 万吨，同比下降 9%；100%农药总量完成 1.7 万吨，同比下降 8%。销售方面，全年销售农药总量 2.5 万吨，同比降低 11%，主要产品敌敌畏销量仍居国内首位；化工产品销售 44.7 万吨，同比略有降低，销量下降的主要原因是当年产量不足。销售价格上，农药产品同比平均上涨了 10%，主要化工产品 30%烧碱同比上涨了 26%，涨价的主要原因是受原材料及能源涨价的拉动。

(一) 报告期内公司经营情况回顾

1、主要经营指标

单位：元

项目	2005 年	上年同期	增减%
主营业务收入	621,460,725.25	630,055,488.62	-1.36
主营业务利润	95,644,323.79	96,315,597.30	-0.70
净利润	10,772,527.61	2,384,604.11	351.75

变动说明：净利润比去年同期大幅增长的主要原因是本期管理费用下降幅度较大。

2、主营业务及经营状况

(1) 按行业划分

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
农药	352,333,641.96	311,432,610.88	11.61
化工	262,636,519.17	209,793,754.50	20.12
其他	6,490,564.12	4,184,317.00	35.53

(2) 按地区划分

地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
省内	360,322,928.50	296,130,775.55	17.82
省外	261,137,796.75	229,279,906.83	12.20

(3) 主营业务收入或主营业务利润占 10%以上的产品情况

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
敌敌畏	173,213,824.81	149,608,890.66	13.63
氧乐果	55,011,595.28	49,117,944.59	10.71
烧碱	145,945,994.75	121,004,915.78	17.09
液氯产品	70,198,022.14	45,771,380.28	34.80

(4) 前五名采购和销售客户情况

单位：元

前五名供应商采购金额合计	191,134,265.17	占采购总额比重	39.49%
前五名销售客户金额合计	257,438,053.98	占销售总额比重	41.42%

3、公司资产构成变化情况

项目	期末数	占总资产比例 (%)	期初数	占总资产比例 (%)	比例增减 (%)
长期股权投资	68,416,779.72	4.62	137,465,878.26	10.55	-5.93
固定资产合计	639,379,768.57	43.19	352,591,548.48	27.06	16.13
其中：固定资产净值	306,747,362.32	20.72	223,580,713.86	17.16	3.52
在建工程	331,061,710.88	22.36	128,078,855.36	9.83	12.53

2005 年末长期股权投资额及占总资产比例减少，主要是本年度将原在长期股权投资核算的尚未办理股权过户手续的对淄博热电股份有限公司投资 57,106,361.98 元调转入其他应收款。

2005 年末固定资产合计数及占总资产比例增加，主要是本年度投资建设淄博大成热电有限公司。

所得税及三项费用变动情况

	2005 年	2004 年	增减%
营业费用	13,265,958.09	13,201,034.53	0.49
管理费用	44,557,166.58	62,863,726.68	-29.12
财务费用	15,191,303.53	11,537,201.93	31.67
所得税	4,080,715.76	1,398,918.57	191.71

2005 年管理费用同比下降幅度较大，主要是本期转回部分以前年度已经计提的各项减值准备。

2005 年财务费用同比增长幅度较大，主要是本期银行借款利息净支出增加。

2005 年所得税同比增长幅度较大，主要是本期税前利润增加。

4、现金流量情况分析 单位：元

项目	2005 年度	2004 年度	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	67,947,943.84	-128,609,435.06	152.83
投资活动产生的现金流量净额	-32,209,459.11	-42,649,164.37	24.48
筹资活动产生的现金流量净额	-32,741,953.94	177,300,165.69	-118.47
现金及现金等价物净增加额	2,996,530.79	6,000,068.24	-50.06

经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加，主要本期支出的其他与经营活动有关的现金比去年大幅减少。

筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少，主要是本期偿还到期银行借款较多。

5、主要控股子公司及参股子公司的经营情况

1) 淄博大成热电有限公司，注册资本 16000 万元，公司投资 14400 万元，占其资本比例的 90%，公司主营电力生产，城市供热（凭法定的许可证件经营）。至本年度末发电机组一机一炉已投入试运行，预计 2006 年上半年开始产生收益。

2) 天同证券有限责任公司，注册资本 20.48 亿元，公司持有 2800 万股，占其总股本的 1.38%。该公司主要从事证券承销、投资银行、证券投资、资产委托、行业研究等业务。根据该公司 2005 年经营状况，公司继续计提 1120 万元的长期投资减值准备。

6、工作中存在的主要矛盾和问题

客观地讲，2005 年公司取得的每一点成绩都来之不易。同时，我们也清醒地认识到，企业发展过程中存在的困难和问题依然不少，主要表现在以下几方面：

1、企业自身造血功能不足。企业近两年的发展主要靠投资与筹资拉动，缺乏内生性增长动力，新建项目投产后市场磨合期过长，增量效益不明显，造成整体运营资金紧张。

2、安全环保压力大。国家建立和谐社会的目标对安全环保工作提出了更高的要求，公司今后必将投入更多的人力、物力、财力用于技术改造和环境治理，担负的社会责任也将逐步加大，使公司有限的资源更趋紧张。

对此，公司将高度重视，在今后的工作中逐步改进与完善。

(二) 公司未来发展的展望

2006 年是国家实施“十一五”规划的开局之年，推进产业结构调整、建设资源节约型、环境友好型社会已成为国民经济发展的指导原则，同时加大对农业发展的支持仍将是国家经济工作的重

点之一，这为公司的发展提供了良好的外部环境。从行业角度来讲，农药市场近年来需求相对平稳，生产经营形势相对乐观；化工市场方面，受近几年氯碱趋势向好的影响，各相关企业纷纷进行规模扩张，目前全国氯碱生产能力已达 1400 万吨，山东省已突破 350 万吨的产能，市场竞争必将日趋激烈。综合各种因素，公司今后发展的道路是光明而曲折的。2006 年，我们的工作方针是：继续落实科学发展观，加强“三个体系”建设，全面实施精细化管理，提高企业核心竞争力，努力实现经济效益最大化，为实现公司的新发展而努力奋斗。

1、主要生产经营指标。2006 年，公司计划完成的主要经济指标为：化学农药总量（折百）完成 2.2 万吨，主要化工产品烧碱完成 11.5 万吨，产销率完成 100%。销售收入实现 85000 万元，三项费用控制在 11900 万元。

2、资金需求及使用计划。2006 年，公司计划进行技改投资 4700 万元，资金来源主要靠银行贷款。

3、围绕完成 2006 年的各项工作任务，我们将重点抓好以下几方面工作：

1) 加强“三个体系”建设，推动企业快速发展。“三个体系”指决策目标、执行责任和考核监督体系，加强“三个体系”建设，有利于保障企业的健康发展。我们要把企业治理整顿和“三个体系”建设结合起来，建立长效机制，加大监督检查力度，保证各项任务指标顺利实现。

2) 督导经营班子强化主业，提高公司综合竞争力。

一要根据市场的变化及时调整营销策略，提高产品市场份额；二要整合内部资源，搞好重点项目建设。加快热电项目后期建设进度，争取早日并网发电；做好二氯菊酰氯产品的规划，完成菊酯类农药中间体配套工程建设，完善产业产品链。三要继续实施精细化管理，向管理要效益。

3) 按照国家证券监管部门的要求，以维护全体股东的合法利益为最大原则，积极做好控股股东“以资抵债”工作，解决历史遗留问题，提高资产质量，促进企业健康快速地成长。

4) 继续贯彻“以人为本”的用人机制，深化三项制度改革，提高员工的市场竞争意识，培养出一支适合市场需求及企业发展需要的人才队伍。

### （三）公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
行业						
农药	352,333,641.96	311,432,610.88	11.61	-7.78	-8.71	增加 0.9 个百分点
化工	262,636,519.17	209,793,754.50	20.12	8.98	12.64	减少 2.6 个百分点
其他	6,490,564.12	4,184,317.00	35.53	-6.97	-24.96	增加 15.45 个百分点
产品						
敌敌畏	173,213,824.81	149,608,890.66	13.63	4.20	7.30	减少 2.49 个百分点
氧乐果	55,011,595.28	49,117,944.59	10.71	-20.57	-19.95	减少 0.69 个百分点
烧碱	145,945,994.75	121,004,915.78	17.09	22.09	8.33	增加 10.53 个百分点
液氯产品	70,198,022.14	45,771,380.28	34.80	21.52	47.89	减少 11.63 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
山东省内	360,322,928.50	-1.75
山东省外	261,137,796.75	-0.83

(四) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 28,818.08 万元人民币, 比上年增加 22,300.89 万元人民币, 增加的比例为 342.19%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
淄博大成热电有限公司	电力生产、城市供热(凭法定的许可证件经营)	90	

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、淄博大成热电有限公司

公司出资 24,652.47 万元人民币投资该项目, 发电机组一机一炉已投入试运行, 尚未产生效益

2)、内部技措项目

公司出资 4,165.61 万元人民币投资该项目, 部分已完工, 提高产品收率, 增加产品品种。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 4 月 25 日召开第五届董事会第九次会议董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 4 月 27 日的《上海证券报》。

2)、公司于 2005 年 8 月 1 日召开第五届董事会第十次会议董事会会议, 本次会议审议通过了公司 2005 年半年度报告及其摘要, 决议公告刊登在 2005 年 8 月 3 日的《上海证券报》。

3)、公司于 2005 年 10 月 17 日召开第五届董事会第十一次会议董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 10 月 18 日的《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

经公司 2004 年度股东大会批准, 公司与山东大成化工集团有限公司共同出资组建“淄博大成热电有限公司”。至报告期末, 公司已履行了出资义务, 项目建设按计划正常进行。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经中和正信会计师事务所审计, 本公司 2005 年度实现净利润 10,772,527.61 元(其中: 母公司实现净利润 6,049,305.19 元), 母公司按净利润的 10%分别提取法定盈余公积金 604,930.52 元, 法定公益金 604,930.52 元, 加年初未分配利润 12,579,166.71 元, 合计可供股东分配的利润为 22,141,833.28 元。公司 2005 年度利润分配预案为不分配现金红利, 不送红股, 留存的利润全部滚存至下一年度分配。该部分资金准备用于弥补公司 2006 年度流动资金不足。

考虑到广大股东多年来对本公司的支持, 公司拟以 2005 年末总股本为基数, 以资本公积金向全体股东按 10: 1.5 的比例转增股本。

(七) 公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因:2006 年公司在建项目较多, 经营资金需求量大, 因此不实施现金利润分配。

公司未分配利润的用途和使用计划: 该部分资金准备用于弥补公司 2006 年度流动资金不足。

(八) 其他披露事项

公司继续指定《上海证券报》为信息披露报刊。

## 九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第五届监事会第四次会议于 2005 年 4 月 25 日在公司三楼会议室召开, 审议并通过了如下议案:

- 1) 《公司 2004 年度监事会工作报告》;
- 2) 《公司 2004 年年度报告及摘要》;
- 3) 《公司 2004 年度财务决算报告》;
- 4) 《公司 2005 年度财务计划报告》;
- 5) 《关于更换监事会部分成员的议案》;
- 6) 《关于合资组建热电公司的议案》;
- 7) 《公司 2005 年第一季度报告》。

2、第五届监事会第五次会议于 2005 年 6 月 7 日在公司三楼会议室召开, 审议并通过了《关于选举监事长的议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内, 监事会成员通过列席董事会会议、核查原始资料等方式, 对公司的决策程序、内部控制制度和董事、经理层职责履行情况进行了有效监督。在报告期内, 董事会能够较好地履行职责, 各项重大决策科学合理, 符合公司实际情况, 各项管理制度进一步完善, 有效地防范了在人、财、物等各项管理工作中的经营风险。公司董事及高管人员按照法律法规和公司章程的规定各司其职, 没有损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对 2005 年财务状况进行了检查监督, 中和正信会计师事务所对公司 2005 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为, 该报告是客观公正的, 能够真实、准确地反映公司本期财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司本期无通过增发或配股等方式募集资金的行为。以前年度配股募集的现金已按承诺投入完毕。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司本期无收购及出售资产行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司本期重大关联交易事项主要是与关联企业山东大成化工集团有限公司合资成立淄博大成热电有限公司, 主要目的是为了降低公司生产所需能源成本, 确保能源供应, 其他关联交易行为发生金额相对较小。上述交易遵循了公正、公平原则, 交易行为合理, 有利于公司的长远发展。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

本报告期, 公司 2005 年度财务报告被中和正信会计师事务所出具了标准无保留意见的审计意见。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。



(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项  
本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
淄博合力化工有限公司		市场价格		17,636,456.88		现金		
山东成丰化工有限公司		市场价格		2,505,000.00		现金		

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
淄博合力化工有限公司		市场价格		13,005,384.77		现金		
山东成丰化工有限公司		市场价格		9,695,096.83		现金		

本公司与关联方同属化工企业，日常供销业务联系比较密切，通过本方式交易可以减少中间环节，节约购销费用，因此在化工原料采购、产品供应等方面存在持续性的关联交易。

本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和公开、公平、合理、平等的原则进行，不会对公司独立性产生负面影响。

由于公司与关联方存在长期的业务关系，因此上述关联交易行为仍将延续。

2、共同对外投资的重大关联交易

1) 本公司与关联人（与公司同一董事长）山东大成化工集团有限公司共同投资淄博大成热电有限公司，该企业的主营业务是电力生产，城市供热，注册资本为 160,000,000.00 元人民币，资产规模是 305,630,273.59 元，发电机组一机一炉已于第四季度投入试运行，本期尚未产生收益。该事项已于 2005 年 6 月 8 日刊登在《上海证券报》上。

3、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
淄博市财政局	控股股东	0	12,345.78	0	0
山东大成化工集团有限公司	关联人(与公司同一董事长)	4,342.24		17,368.75	0
山东大成化工集团有限公司	关联人(与公司同一董事长)	2,501.14	2,501.14		
山东大成化工集团有限公司 睛纶分公司	关联人(与公司同一董事长)	479.69	471.38	10.99	0
山东大成化工集团有限公司 睛纶分公司	关联人(与公司同一董事长)	718.98	0	2,213.98	0
山东成丰化工有限公司	联营公司	443.42	0	817.37	0
山东成丰化工有限公司	联营公司	2,153.83	2,021.06	2,322.27	0
淄博合力化工有限公司	联营公司	1,748.78	1,983.47	1,980.19	0
合计	/	12,388.08	19,322.83	24,713.55	0

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币, 上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 12,345.78 万元人民币。

关联债权债务形成原因: 控股股东淄博市财政局占用公司资金情况分别为:

1、配股资金不到位。本公司 1999 年配股时, 控股股东以其所持淄博热电股份有限公司部分国有权益 55,313,798.00 元(占其总股本的 25.22%), 作价共计配股 10057054 股, 财政部以财管字[1998]95 号文对此予以批准, 但股权过户手续至今未能办妥。配股资金不到位部分 55,313,798.00 元属于控股股东占用资金。

2、公司挂账的非经营性资产和代垫的离退休人员费用。公司属历史遗留问题公司上市, 在改制过程中虽对非经营性资产进行了剥离, 但由于种种历史和社会原因, 该项资产很难实现自主经营、自负盈亏, 所以一直由公司代管, 期间投入了大量的改造费用和人工费用, 如建学校、医院及其他福利设施、离退休人员的养老医疗费用等, 公司对这部分垫支款按照国家有关规定进行了挂账处理。2002 年底, 淄博市财政局以淄财企[2002]65 号文《关于山东大成农药股份有限公司离退休人员费用和非经营性支出挂账问题的批复》, 作出承诺: “用 2001 年末房改结余和应付福利费结余解决挂账 2,097 万元, 其余挂账在以后年度通过国有股分红、企业改制等措施解决”。截至 2005 年 12 月 31 日, 上述代垫费用尚有 55,667,618.24 元未解决。

3、代垫淄博有机胺厂资金。1995 年, 淄博有机胺厂陷入困境, 根据市委市政府的要求, 公司对其进行了代管, 先后投入了大量的人力物力, 为此公司共计投入 12,476,409.53 元。上述占用资金共计 123,457,825.77 元。

关联债权债务清偿情况: 针对控股股东占用的资金, 根据淄博市人民政府[2005]第 62 号、淄政字[2006]28 号文件的批示, 公司制定了《关于控股股东以非现金资产抵偿占用公司资金的方案》, 并按规定及时进行了披露。董事会认为: 目前控股股东无力以现金偿还占用公司的资金, 本次提出以土地使用权抵债的解决办法, 符合国家证券监管部门出台的相关文件精神要求。该方案的实施, 不但能够解决公司多年的遗留问题, 为公司将来的发展增加土地储备, 提高资产质量, 同时有利于公司法人治理结构的完善, 改善公司市场形象, 维护公司及其他股东的合法权益, 积极推动公司各项工作, 增强市场竞争力, 促进公司持续协调健康发展。该解决方案已于 2006 年 1 月上报中国证监会审核。

关联企业对公司的资金占用, 主要是公司与关联企业之间的业务正常往来而产生的应收款项, 欠款单位经营情况正常, 不存在资金无法收回等风险。

与关联债权债务有关的承诺: 根据淄博市人民政府[2005]第 62 号、淄政字[2006]28 号文件的批示, 控股股东淄博市财政局承诺以部分国有土地使用权抵偿占用公司的资金。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响: 控股股东淄博市财政局长期占用公司资产, 严重影响了公司法人治理结构的独立完整性, 降低了公司资产质量, 损害了公司的市场形象。

报告期末资金被占用情况及清欠方案

至 2005 年末，控股股东淄博市财政局共占用公司资金 12345.78 万元。相关解决办法已在上文进行了表述。

清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额（万元）	备注
2006 年 12 月底	以资抵债清偿	12,345.78	
合计	/	12,345.78	/

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
山东东佳集团有限公司	2005-09-30	15,000,000.00	连带责任担保	2005-09-03~2006-09-11	否	否
山东东佳集团有限公司	2005-11-28	10,000,000.00	连带责任担保	2005-11-28~2006-11-28	否	否
山东东佳集团有限公司	2005-12-13	10,000,000.00	连带责任担保	2005-12-13~2006-11-28	否	否
报告期内担保发生额合计					35,000,000.00	
报告期末担保余额合计					35,000,000.00	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					6,150,000.00	
报告期末对控股子公司担保余额合计					6,150,000.00	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					41,150,000.00	
担保总额占公司净资产的比例(%)					8.24	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					0	
上述三项担保金额合计					0	

1)、2005 年 9 月 30 日, 本公司本部山东大成农药股份有限公司为山东东佳集团有限公司提供担保, 担保金额为 15,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2005 年 9 月 3 日至 2006 年 9 月 11 日, 该担保存在反担保, 该事项已于 2005 年 10 月 18 日刊登在《上海证券报》上。

2)、2005 年 11 月 28 日, 本公司本部山东大成农药股份有限公司为山东东佳集团有限公司提供担保, 担保金额为 10,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2005 年 11 月 28 日至 2006 年 11 月 28 日, 该担保存在反担保, 该事项已于 2005 年 10 月 18 日刊登在《上海证券报》上。

3)、2005 年 12 月 13 日, 本公司本部山东大成农药股份有限公司为山东东佳集团有限公司提供担保, 担保金额为 10,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2005 年 12 月 13 日至 2006 年 11 月 28 日, 该担保存在反担保, 该事项已于 2005 年 10 月 18 日刊登在《上海证券报》上。

#### (八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### (九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司改聘了会计师事务所, 公司原聘任上海上会会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 支付其上一年度审计工作的酬金共约 290,000 元人民币, 截止上一报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 9 年审计服务。公司现聘任中和正信会计师事务所为公司的境内审计机构, 截止本报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。

根据公司工作需要, 并经公司 2006 年第一次临时股东大会批准, 公司解除了与上海上会会计师事务所的聘任关系, 改聘中和正信会计师事务所为公司 2005 年度财务报告审计机构。

#### (十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本报告期, 公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评或上海证券交易所公开谴责的情况。

#### (十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

#### 中和正信审字(2006)第 2—275 号

#### 山东大成农药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东大成农药股份有限公司（以下简称“大成股份”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润表和合并利润表以及 2005 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是大成股份管理当局的责任，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大成股份 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

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:王贡勇

2006 年 4 月 18 日

### (二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 12 月 31 日

编制单位: 山东大成农药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>资产:</b>						
<b>流动资产:</b>						
货币资金			115,800,059.10	103,251,009.43	111,108,264.40	101,296,410.38
短期投资			1,843,205.45	1,235,699.05	1,843,205.45	1,235,699.05
应收票据			13,590,404.00	5,625,794.00	13,510,404.00	5,412,794.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			109,863,481.25	109,197,005.18	107,433,539.44	107,377,482.13
其他应收款			190,232,570.91	271,916,714.74	276,508,218.35	276,218,851.10
预付账款			27,480,598.11	53,345,096.42	26,040,576.77	53,043,787.97
应收补贴款						
存货			288,233,254.05	248,425,298.15	264,956,252.44	232,945,463.89
待摊费用			256,746.31	223,457.11	249,196.32	220,886.70
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			747,300,319.18	793,220,074.08	801,649,657.17	777,751,375.22
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资			68,416,779.72	137,465,878.26	224,772,869.25	150,404,055.89
长期债权投资						
长期投资合计			68,416,779.72	137,465,878.26	224,772,869.25	150,404,055.89
其中: 合并价差 (贷差以“-”号表 示, 合并报表填 列)			-299,059.35	-398,745.81		
其中: 股权投资差 额(贷差以“-”号 表示, 合并报表填 列)						
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价			562,400,615.37	449,878,097.43	526,604,700.17	440,751,582.37
减: 累计折旧			232,618,936.01	203,263,066.53	228,260,129.54	199,799,728.02
固定资产净值			329,781,679.36	246,615,030.90	298,344,570.63	240,951,854.35
减: 固定资产减值 准备			23,034,317.04	23,034,317.04	23,034,317.04	23,034,317.04
固定资产净额			306,747,362.32	223,580,713.86	275,310,253.59	217,917,537.31
工程物资			1,570,695.37			
在建工程			331,061,710.88	128,078,855.36	74,202,650.10	128,078,855.36
固定资产清理				931,979.26		931,979.26

固定资产合计		639,379,768.57	352,591,548.48	349,512,903.69	346,928,371.93
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产		19,514,101.51	19,797,264.75	19,448,367.85	19,762,597.79
长期待摊费用		5,665,886.26			
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		25,179,987.77	19,797,264.75	19,448,367.85	19,762,597.79
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		1,480,276,855.24	1,303,074,765.57	1,395,383,797.96	1,294,846,400.83
<b>负债及股东权益：</b>					
<b>流动负债：</b>					
短期借款		507,690,000.00	497,231,435.00	507,690,000.00	372,531,435.00
应付票据		54,000,000.00	4,400,000.00	54,000,000.00	129,100,000.00
应付账款		131,875,521.73	122,801,240.25	117,871,002.71	112,434,003.23
预收账款		70,274,269.90	62,134,180.83	67,059,745.40	58,393,368.18
应付工资		195,594.16	78,177.11	71,969.83	
应付福利费		6,075,024.49	2,037,294.11	4,127,239.17	1,068,801.03
应付股利		2,812,857.52	2,804,232.52	2,812,857.52	2,804,232.52
应交税金		-3,198,108.57	-5,860,589.57	-3,258,126.79	-6,036,134.78
其他应付款		-825.16	7,804.63	-1,935.79	2,249.18
其他应付款		88,017,792.99	34,789,182.46	42,660,993.17	41,447,698.92
预提费用		2,614,729.27			
预计负债					
一年内到期的长期负债			7,000,000.00		7,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		860,356,856.33	727,422,957.34	793,033,745.22	718,745,653.28
<b>长期负债：</b>					
长期借款		105,000,000.00	85,000,000.00	105,000,000.00	85,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		200,000.00		200,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		105,200,000.00	85,000,000.00	105,200,000.00	85,000,000.00
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		965,556,856.33	812,422,957.34	898,233,745.22	803,745,653.28
少数股东权益(合并报表填列)		15,456,217.13	1,139,539.28		
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>					

实收资本（或股本）		185,849,063.00	185,849,063.00	185,849,063.00	185,849,063.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		185,849,063.00	185,849,063.00	185,849,063.00	185,849,063.00
资本公积		260,248,655.47	260,117,015.15	260,248,655.47	260,248,655.47
盈余公积		34,516,472.39	33,306,611.35	32,446,137.20	31,236,276.16
其中：法定公益金		2,700,110.96	2,095,180.44	2,036,512.47	1,431,581.95
未分配利润		22,141,833.28	12,579,166.71	18,606,197.07	13,766,752.92
拟分配现金股利					
外币报表折算差额 (合并报表填列)					
减：未确认投资损失 (合并报表填列)		3,492,242.36	2,339,587.26		
所有者权益（或股东权益）合计		499,263,781.78	489,512,268.95	497,150,052.74	491,100,747.55
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,480,276,855.24	1,303,074,765.57	1,395,383,797.96	1,294,846,400.83

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



利润及利润分配表  
2005 年 1-12 月

编制单位:山东大成农药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			621,460,725.25	630,055,488.62	613,191,943.67	622,874,426.93
减:主营业务成本			525,410,682.38	532,973,857.22	521,599,978.07	531,251,784.28
主营业务税金及附加			405,719.08	766,034.10	238,091.34	606,184.67
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			95,644,323.79	96,315,597.30	91,353,874.26	91,016,457.98
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			1,322,415.55	-1,429,094.42	1,322,368.53	-1,426,608.94
减:营业费用			13,265,958.09	13,201,034.53	12,603,508.87	12,625,015.64
管理费用			44,557,166.58	62,863,726.68	42,171,657.79	55,842,479.53
财务费用			15,191,303.53	11,537,201.93	15,241,421.56	11,558,168.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			23,952,311.14	7,284,539.74	22,659,654.57	9,564,185.32
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-11,609,800.16	-5,569,017.41	-12,191,888.26	-6,616,214.00
补贴收入				647,480.00		630,000.00
营业外收入			825,143.13	300,187.32	824,643.13	300,187.32
减:营业外支出			1,168,357.99	1,016,964.35	1,162,388.49	1,006,210.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			11,999,296.12	1,646,225.30	10,130,020.95	2,871,947.68
减:所得税			4,080,715.76	1,398,918.57	4,080,715.76	1,370,092.55
减:少数股东损益			-995,185.16	-50,930.04		
加:未确认投资损失(合并报表填列)			1,858,762.09	2,086,367.34		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			10,772,527.61	2,384,604.11	6,049,305.19	1,501,855.13
加:年初未分配利润			12,579,166.71	10,494,933.62	13,766,752.92	12,565,268.81
其他转入						
六、可供分配的利润			23,351,694.32	12,879,537.73	19,816,058.11	14,067,123.94
减:提取法定盈余公积			604,930.52	150,185.51	604,930.52	150,185.51
提取法定公益金			604,930.52	150,185.51	604,930.52	150,185.51
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			22,141,833.28	12,579,166.71	18,606,197.07	13,766,752.92
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			22,141,833.28	12,579,166.71	18,606,197.07	13,766,752.92
<b>补充资料:</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失				377,562.26		377,562.26
6. 其他						

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

现金流量表  
2005 年 1-12 月

编制单位: 山东大成农药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	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			559,410,866.66	538,795,900.43
收到的税费返还			197,552.18	197,552.18
收到的其他与经营活动有关的现金			2,870,525.29	2,234,056.50
经营活动现金流入小计			562,478,944.13	541,227,509.11
购买商品、接受劳务支付的现金			351,605,002.66	339,213,849.68
支付给职工以及为职工支付的现金			40,995,589.42	37,702,857.29
支付的各项税费			12,276,600.70	11,396,212.79
支付的其他与经营活动有关的现金			89,653,807.51	87,485,817.60
经营活动现金流出小计			494,531,000.29	475,798,737.36
经营活动现金流量净额			67,947,943.84	65,428,771.75
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资所收到的现金				
其中: 出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			310,000.00	310,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			390,810.60	390,810.60
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			700,810.60	700,810.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			32,325,699.71	14,495,139.83
投资所支付的现金			584,570.00	584,570.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			32,910,269.71	15,079,709.83
投资活动产生的现金流量净额			-32,209,459.11	-14,378,899.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资所收到的现金			16,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			610,420,000.00	610,420,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,048,583.44	
筹资活动现金流入小计			628,468,583.44	610,420,000.00
偿还债务所支付的现金			584,951,525.00	584,951,525.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			21,059,012.38	21,059,012.38
其中: 支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			55,200,000.00	55,200,000.00
其中: 子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			661,210,537.38	661,210,537.38

筹资活动产生的现金流量净额			-32,741,953.94	-50,790,537.38
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			2,996,530.79	259,335.14
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			10,772,527.61	6,049,305.19
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-995,185.16	
减：未确认的投资损失			-1,858,762.09	
加：计提的资产减值准备			-5,181,766.29	-643,494.19
固定资产折旧			29,806,074.13	28,892,562.85
无形资产摊销			529,163.24	514,229.94
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-33,289.20	-28,309.62
预提费用增加(减：减少)			585,760.84	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-634,014.93	-634,014.93
固定资产报废损失			931,579.26	931,579.26
财务费用			16,604,985.37	16,604,985.37
投资损失(减：收益)			11,609,800.16	12,191,888.26
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-40,176,565.49	-32,379,398.14
经营性应收项目的减少(减：增加)			88,761,555.64	-575,551.57
经营性应付项目的增加(减：减少)			-33,221,400.37	44,057,508.21
其他(预计负债的增加)			-9,552,518.88	-9,552,518.88
经营活动产生的现金流量净额			67,947,943.84	65,428,771.75
<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			55,037,814.53	50,346,019.83
减：现金的期初余额			52,041,283.74	50,086,684.69
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			2,996,530.79	259,335.14

公司法定代表人：耿佃杰 主管会计工作负责人：陈玉顺 会计机构负责人：李波

合并资产减值准备明细表  
2005 年度

编制单位:山东大成农药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	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、坏账准备合计	1	29,263,064.11	252,767.44	/	/	6,093,624.17	23,422,207.38
其中:应收账款	2	11,156,752.55	252,767.44	/	/		11,409,519.99
其他应收款	3	18,106,311.56		/	/	6,093,624.17	12,012,687.39
二、短期投资跌价准备合计	4	64,300.95		22,936.40		22,936.40	41,364.55
其中:股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	4,374,991.23	368,609.59		477,681.22	477,681.22	4,265,919.60
其中:库存商品	8	4,295,590.80	368,609.59		407,563.39	407,563.39	4,256,637.00
原材料	9	79,400.43			70,117.83	70,117.83	9,282.60
四、长期投资减值准备合计	10	12,534,120.94	11,200,000.00				23,734,120.94
其中:长期股权投资	11	12,534,120.94	11,200,000.00				23,734,120.94
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	23,034,317.04					23,034,317.04
其中:房屋、建筑物	14						
机器设备	15	23,034,317.04					23,034,317.04
六、无形资产减值准备合计	16						
其中:专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	69,270,794.27	11,821,377.03	22,936.40	477,681.22	6,093,624.17	74,998,547.13

公司法定代表人:耿佃杰 主管会计工作负责人:陈玉顺 会计机构负责人:李波

母公司资产减值准备明细表  
2005 年度

编制单位:山东大成农药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	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、坏账准备合计	1	28,523,779.61	153,267.93	/	/	1,455,852.55	27,221,194.99
其中:应收账款	2	10,699,721.21	153,267.93	/	/		10,852,989.14
其他应收款	3	17,824,058.40		/	/	1,455,852.55	16,368,205.85
二、短期投资跌价准备合计	4	64,300.95		22,936.40		22,936.40	41,364.55
其中:股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	3,256,735.73	368,609.59				3,625,345.32
其中:库存商品	8	3,256,735.73	368,609.59				3,625,345.32
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	12,534,120.94	11,200,000.00				23,734,120.94
其中:长期股权投资	11	12,534,120.94	11,200,000.00				23,734,120.94
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	23,034,317.04					23,034,317.04
其中:房屋、建筑物	14						
机器设备	15	23,034,317.04					23,034,317.04
六、无形资产减值准备合计	16						
其中:专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	67,413,254.27	11,721,877.52	22,936.40		1,455,852.55	77,679,279.24

公司法定代表人:耿佃杰 主管会计工作负责人:陈玉顺 会计机构负责人:李波

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	19.16	19.33	0.51	0.51
营业利润	4.80	4.84	0.13	0.13
净利润	2.16	2.18	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	0.98	0.99	0.03	0.03

### （三）会计报表附注

#### 一、公司基本情况

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

公司营业执照注册号: 3700001801569。

注册地址: 淄博市张店区洪沟路 25 号。

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

主要产品: 敌敌畏、氧化乐果、敌百虫、烧碱及液氯等。

#### 二、公司采用的主要会计政策和会计估计

##### （一）会计制度

本公司执行《企业会计制度》、企业会计准则及有关补充规定。

##### （二）会计年度

本公司会计年度采用公历制, 即每年一月一日至十二月三十一日。

##### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### （四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。如果以后财产发生减值, 则计提相应的资产减值准备。

##### （五）外币业务核算方法

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

### （六）外币会计报表的折算方法

外币会计报表的折算采用现行汇率法。

### （七）现金等价物的确定标准

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

### （八）坏账损失核算方法

1、坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或因债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

2、坏账损失采用备抵法核算，应收款项（包括应收账款和其他应收款）根据历史经验及债务人的偿付能力等按账龄分析法提取坏账准备，具体的提取比例为：

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

对有确凿证据表明无法收回的应收款项，按其期末余额的 100%计提坏账准备。

### （九）短期投资核算方法

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

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

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

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。



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

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

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

3、短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

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

B、短期投资跌价准备的计提方法：按单项投资计提跌价准备。

#### （十）存货核算方法

1、存货分类：原材料、库存商品、在产品和低值易耗品等。

2、原材料按计划成本法核算，计划成本与实际成本之差设“材料成本差异”科目核算，按月计算并结转应负担的材料成本差异。

3、低值易耗品采用一次摊销法核算。

4、库存商品按发生时的实际成本计价，发出时按全月一次加权平均法核算。

5、本公司采用永续盘存制确定存货的数量。

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

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

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

#### （十一）长期投资核算方法

1、长期股权投资的核算方法：

长期股权投资包括股票投资、法人股投资、其他股权投资和联营投资。长期股权投资按投资时实际支付的价款入账。

(1)、股票投资和法人股投资按成本法核算。

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

(3)、联营投资按照有关联营合同或协议确认投资收益。

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

2、长期债权投资的核算方法：

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

3、长期投资减值准备计提方法：

期末，本公司对长期投资逐项进行检查，当发生下列情形之一时，将各单项长期投资按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备：

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

## (十二) 委托贷款核算方法

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

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

## (十三) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产确认标准：

为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2、固定资产计价：

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

3、固定资产分类为：

分为房屋及建筑屋、管道设备、机器设备等。

4、固定资产折旧方法：

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

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

5、固定资产减值准备：

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

(十四) 在建工程核算方法

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

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

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

### （十五）借款费用核算方法

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

### （十六）无形资产计价及摊销政策

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

公司土地使用权和专利技术摊销年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	30-50 年
专利技术	10 年

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

### （十七）长期待摊费用摊销方法

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

2、长期待摊费用摊销方法：在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

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

### （十八）应付债券核算方法

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

### （十九）收入确认的方法

1、销售商品

销售商品的收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

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

2、提供劳务

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

B、劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

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

（二十）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。

（二十一）重要会计政策、会计估计变更

本期无重要会计政策、会计估计变更。

（二十二）合并会计报表的编制方法

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

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

### 三、税项

#### (一) 增值税

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

#### (二) 城建税

按照应缴纳增值税、营业税总额的 7% 计缴。

#### (三) 教育费附加

按照应缴纳增值税、营业税总额的 3% 计缴。

#### (四) 地方教育费附加

按照应缴纳增值税、营业税总额的 1% 计缴。

#### (五) 所得税

公司本期企业所得税税率为 33%。

### 四、利润分配

公司章程规定的利润分配顺序如下：

- (一) 弥补亏损；
- (二) 提取法定盈余公积，提取比例为净利润的 10%；
- (三) 提取法定公益金，提取比例为净利润的 10%；
- (四) 提取任意盈余公积金；
- (五) 分配股利。

### 五、控股子公司及合营企业

(一) 截至 2005 年 12 月 31 日，本公司的控股子公司概况如下：

企业名称	所属行业	注册资本	投资成本	股权比例	经营范围	是否纳入合并范围
------	------	------	------	------	------	----------

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

## (二) 2005 年度合并范围变化情况：

淄博大成热电有限公司由本公司与山东大成化工集团有限公司于 2005 年 7 月 26 日组建成立，本公司投资 14,400 万元，占注册资本的 90%，山东大成化工集团有限公司投资 1,600 万元，占注册资本的 10%，该公司自本年度纳入合并范围。

## 六、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### （一）资产负债表项目注释

#### 注释 1、货币资金

##### （1）明细情况：

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	688,913.00	238,854.39
银行存款	46,341,149.76	51,502,429.35
其他货币资金	68,769,996.34	51,509,725.69
合 计	<u>115,800,059.10</u>	<u>103,251,009.43</u>

（2）其他货币资金中汇票保证金期末余额 60,762,244.57 元，期初余额 51,209,725.69 元在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。

#### 注释 2、短期投资

##### （0） 明细情况：

项 目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	投资成本	短期投资跌价准备	投资成本	短期投资跌价准备
股权投资				
其中：股票投资				
其他股权投资				
债券投资				
其中：国债投资				
金融债券投资				
企业债券投资				
证券投资基金投资	1,884,570.00	41,364.55	1,300,000.00	64,300.95
其他				
合 计	<u>1,884,570.00</u>	<u>41,364.55</u>	<u>1,300,000.00</u>	<u>64,300.95</u>

##### （2）期末短期投资明细列示：

品种	数量(份)	投资成本	2005 年 12 月 31 日市值
中信经典配置基金	990,189.01	1,000,000.00	961,077.45
南方宝元债券基金	198,400.00	200,000.00	202,903.68
南方避险增值基金	99,010.00	100,000.00	102,524.86



交银施罗德精选股票证券	200,000.00	200,000.00	204,320.00
建信恒久基金	380,000.00	384,570.00	382,128.00

(3) 短期投资不存在变现的重大限制。

### 注释 3、应收票据

(1) 明细情况:

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,590,404.00	5,625,794.00
商业承兑汇票		
合 计	<u>13,590,404.00</u>	<u>5,625,794.00</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日, 本公司已贴现未到期的银行承兑汇票为 5,770,000.00 元。

### 注释 4、应收账款

(1) 账龄分析:

账 龄	2005 年 12 月 31 日			2004 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	101,871,224.37	84.00	5,093,561.22	100,443,597.71	83.46	5,022,179.90
1—2 年	2,890,110.59	2.39	289,011.06	5,319,702.72	4.42	531,970.27
2—3 年	2,888,594.01	2.38	577,718.80	1,167,902.69	0.97	233,580.54
3 年以上	13,623,072.27	11.23	5,449,228.91	13,422,554.61	11.15	5,369,021.84
合 计	<u>121,273,001.24</u>	<u>100.00</u>	<u>11,409,519.99</u>	<u>120,353,757.73</u>	<u>100.00</u>	<u>11,156,752.55</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日, 应收账款中欠款前 5 名的欠款金额总计为 92,145,217.46 元, 占应收账款账面余额的 75.98%。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日, 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

### 注释 5、其他应收款

(1) 账龄分析:

账 龄	2005 年 12 月 31 日			2004 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	40,273,284.70	19.91	1,938,435.64	209,944,685.60	72.38	10,497,234.28
1—2 年	82,395,445.41	40.74	1,460,523.80	4,898,100.81	1.69	489,810.08

2—3 年	4,749,180.16	2.35	949,836.04	10,924,633.45	3.77	1,063,609.37
3 年以上	74,827,348.03	37.00	7,663,891.91	64,255,606.44	22.16	6,055,657.83
合 计	<u>202,245,258.30</u>	<u>100.00</u>	<u>12,012,687.39</u>	<u>290,023,026.30</u>	<u>100.00</u>	<u>18,106,311.56</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，其他应收款中欠款前 5 名的欠款金额总计为 143,668,342.73 元，占其他应收款账面余额的 71.04%。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日，应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东淄博市财政局的款项为 123,457,825.77 元。

(4) 控股股东淄博市财政局占用资金 123,457,825.77 元未计提坏账准备，原因详见本附注十一·（一）。

### 注释 6、预付账款

(1) 账龄分析：

账 龄	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	21,945,461.23	79.86	51,392,171.79	96.34
1—2 年	3,848,799.96	14.01	863,501.73	1.62
2—3 年	723,499.15	2.63	157,005.40	0.29
3 年以上	962,837.77	3.50	932,417.50	1.75
合 计	<u>27,480,598.11</u>	<u>100.00</u>	<u>53,345,096.42</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 账龄一年以上的预付账款主要系预付货款未及时结算所致。

### 注释 7、存货

(1) 明细情况：

项 目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	27,076,793.57	9,282.60	26,560,231.67	79,400.43
委托加工物资	5,005,820.47		9,026,654.34	
产成品	196,570,680.59	4,256,637.00	147,644,769.69	4,295,590.80
在产品	63,845,879.02		69,568,633.68	
合 计	<u>292,499,173.65</u>	<u>4,265,919.60</u>	<u>252,800,289.38</u>	<u>4,374,991.23</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
原材料	79,400.43		70,117.83	9,282.60
产成品	4,295,590.80	368,609.59	407,563.39	4,256,637.00
合 计	<u>4,374,991.23</u>	<u>368,609.59</u>	<u>477,681.22</u>	<u>4,265,919.60</u>

(3) 上述存货均未用于担保。

#### 注释 8、待摊费用

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
保险费	235,196.32	220,886.70
其他	21,549.99	2,570.41
合 计	<u>256,746.31</u>	<u>223,457.11</u>

#### 注释 9、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
长期股权投资				
其中：对子公司投资	-398,745.81		-99,686.46	-299,059.35
对联营企业投资	108,618,847.68	128,804.36	58,077,589.36	50,670,062.68
对合营企业投资				
其他股权投资	29,245,776.39		11,200,000.00	18,045,776.39
合 计	<u>137,465,878.26</u>	<u>128,804.36</u>	<u>69,177,902.90</u>	<u>68,416,779.72</u>

(2) 长期股票投资

公司名称	股份类别	投资金额
交通银行股份有限公司	法人股	2,636,000.00
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	法人股	2,496,000.00
山东新华制药股份有限公司	法人股	750,000.00
淄博市商业银行	法人股	3,020,000.00
合计		<u>8,902,000.00</u>

(3) 采用权益法核算的股权投资

被投资单位名称	2004 年 12 月 31 日	本期投资变动	本期被投资单 位权益增减额	本期分回 利润	2005 年 12 月 31 日
淄博合力化工有限 公司	9,623,257.51		128,804.36		9,752,061.87
山东成丰化工有限 公司	36,657,306.25		-945,069.08		35,712,237.17
泰安市裕隆宾馆	5,231,921.94		73,841.70	100,000.00	5,205,763.64
淄博热电股份有限 公司	57,106,361.98	-57,106,361.98			
合 计	<u>108,618,847.68</u>	<u>-57,106,361.98</u>	<u>-742,423.02</u>	<u>100,000.00</u>	<u>50,670,062.68</u>

说明：本年度将原在长期股权投资核算的尚未办理股权过户手续的对淄博热电股份有限公司投资 57,106,361.98 元调转入其他应收款。

#### (4) 合并价差

被投资单位名称	原始金额	摊销期限	2004 年 12 月 31 日	本期摊销数	累计摊销额	2005 年 12 月 31 日
淄博鲁祥化工有限公司	-996,864.57	10 年	-398,745.81	-99,686.46	-697,805.22	-299,059.35
合 计	<u>-996,864.57</u>	<u>10 年</u>	<u>-398,745.81</u>	<u>-99,686.46</u>	<u>-697,805.22</u>	<u>-299,059.35</u>

### 注释 10、固定资产

#### (1) 明细情况：

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
<b>固定资产原值：</b>				
房屋及建筑物	103,134,582.68	22,092,176.84		125,226,759.52
管道设备	82,757,943.54	9,830,224.12		92,588,167.66
机器设备及其它	262,089,045.51	84,051,749.45	1,555,106.77	344,585,688.19
固定资产装修	1,896,525.70		1,896,525.70	
合 计	<u>449,878,097.43</u>	<u>115,974,150.41</u>	<u>3,451,632.47</u>	<u>562,400,615.37</u>
<b>累计折旧：</b>				
房屋及建筑物	35,496,875.05	3,763,602.65		39,260,477.70
管道设备	40,988,093.01	4,299,034.91		45,287,127.92
机器设备及其它	126,778,098.47	21,743,436.57	450,204.65	148,071,330.39
固定资产装修				

合 计	<u>203,263,066.53</u>	<u>29,806,074.13</u>	<u>450,204.65</u>	<u>232,618,936.01</u>
固定资产净值				
房屋及建筑物	67,637,707.63			85,966,281.82
管道设备	41,769,850.53			47,301,039.74
机器设备及其它	135,310,947.04			196,514,357.80
固定资产装修	1,896,525.70			
合 计	<u>246,615,030.90</u>			<u>329,781,679.36</u>
固定资产减值准备	23,034,317.04			23,034,317.04
固定资产净额:	<u>223,580,713.86</u>			<u>306,747,362.32</u>

(2) 报告期内, 本公司固定资产中由在建工程转入的金额为 85,197,915.59 元。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日, 本公司用于抵押的固定资产情况详见本附注十二·(一)。

(4) 本期减少固定资产主要系清理所致。

(5) 固定资产减值准备增减变动情况:

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少		2005 年 12 月 31 日
			转回	其他减少	
机器设备	23,034,317.04				23,034,317.04
合 计	<u>23,034,317.04</u>				<u>23,034,317.04</u>

### 注释 11、在建工程

(1) 明细情况:

项目名称	2004年12月31日	本期增加	本期转入固定 资产	2005 年 12 月 31 日	资金 来源
菊酯生物农药工程	75,332,416.22	13,970,058.69	56,694,061.75	32,608,413.16	自筹
2000 吨除草剂技改	10,151,772.18		9,776,384.71	375,387.47	自筹
氯乙烷、氯苯、生化技 改	8,596,376.48	1,725,795.57	9,799,600.39	522,571.66	自筹
乙烯利项目	2,904,856.04	58,438.87	2,904,856.04	58,438.87	自筹
三氯杀螨醇厂房改造	2,310,405.31	171,056.86	2,481,462.17		自筹
敌敌畏工程	2,000,778.38	514,118.54	24,074.51	2,490,822.41	自筹
百草枯工程	10,940,466.86	2,352,618.05		13,293,084.91	自筹
三杀提纯	1,561,539.45	274,581.11		1,836,120.56	自筹
苯胺项目	8,691,716.60	524,570.66		9,216,287.26	自筹
离子膜扩建		7,041,369.19		7,041,369.19	自筹
三万吨烧碱扩建	1,084,265.19	1,949,394.01		3,033,659.20	自筹

热电公司冷却塔		21,033,348.40		21,033,348.40	自筹
热电公司主厂房		38,720,752.68		38,720,752.68	自筹
热电公司电汽安装		18,266,567.95		18,266,567.95	自筹
热电公司化水设备安装		11,070,683.18		11,070,683.18	自筹
热电公司小发电机安装		12,786,592.49		12,786,592.49	自筹
热电公司汽轮机锅炉安装		144,646,711.29		144,646,711.29	自筹
自来水管路		4,100,200.00		4,100,200.00	自筹
其它	4,504,262.65	8,973,913.57	3,517,476.02	9,960,700.20	自筹
合计	<u>128,078,855.36</u>	<u>288,180,771.11</u>	<u>85,197,915.59</u>	<u>331,061,710.88</u>	

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日, 本公司用于抵押的在建工程情况详见本附注十二·(一)。

(3) 本期在建工程未发生减值情形。

### 注释 12、固定资产清理

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
烧碱化工专用设备		931,979.26
合计		<u>931,979.26</u>

### 注释 13、无形资产

(1) 明细情况:

项目名称	取得方式	原始金额	2004年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2005年12月31日	剩余摊销年限
	购入	28,450,347.09	19,762,597.79	200,000.00	514,229.94	9,001,979.24	19,448,367.85	26-40
	购入	130,000.00	34,666.96		12,999.96	108,333.00	21,667.00	1.67
	购入	46,000.00		46,000.00	1,933.34	1,933.34	44,066.66	3-9
		<u>28,626,347.09</u>	<u>19,797,264.75</u>	<u>246,000.00</u>	<u>529,163.24</u>	<u>9,112,245.58</u>	<u>19,514,101.51</u>	

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日, 本公司土地使用权用于抵押的情况详见本附注十二·(一)。

(3) 经分析, 截至 2005 年 12 月 31 日, 未发现上述无形资产有明显减值迹象, 因而未计提无形资产减值准备。

**注释 14、长期待摊费用**

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
淄博大成热电有限公司开办费	5,665,886.26	
合 计	<u>5,665,886.26</u>	

**注释 15、短期借款**

明细情况：

借款条件	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
抵押借款	107,120,000.00	
质押借款	5,770,000.00	
保证借款	326,800,000.00	372,531,435.00
票据贴现	68,000,000.00	124,700,000.00
合 计	<u>507,690,000.00</u>	<u>497,231,435.00</u>

**注释 16、应付票据**

(1) 明细情况：

种 类	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	54,000,000.00	4,400,000.00
商业承兑汇票		
合 计	<u>54,000,000.00</u>	<u>4,400,000.00</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日, 无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的票据。

(3) 期末应付票据较期初增长 1,127.27%, 主要系本年度大量采用票据结算方式所致。

**注释 17、应付账款**

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日, 无应付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日, 账龄超过 3 年的应付账款余额为 8,302,675.66 元, 主要系未结算的货款及工程款尾款。

**注释 18、预收账款**

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日, 无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预收账款余额为 6,589,230.43 元，主要系尚未结算的货款尾款。

### 注释 19、应付工资

明细情况：

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
应付工资	195,594.16	78,177.11
合 计	<u>195,594.16</u>	<u>78,177.11</u>

### 注释 20、应付福利费

明细情况：

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
应付福利费	6,075,024.49	2,037,294.11
合 计	<u>6,075,024.49</u>	<u>2,037,294.11</u>

### 注释 21、应付股利

股份类别	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
国家股股利	2,670,583.23	2,670,583.23
法人股股利	142,274.29	133,649.29
合 计	<u>2,812,857.52</u>	<u>2,804,232.52</u>

### 注释 22、应交税金

税 种	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	法定税率
增值税	-4,632,536.53	-5,442,704.91	
企业所得税	792,924.32	-968,962.72	
土地使用税	381,732.13	381,732.13	
城市维护建设税	3,260.66	14,971.05	7%
房产税	119,029.37	112,414.19	
营业税	13,904.80	38,197.45	5%
应交个人所得税	3,833.56	3,763.24	
其他	119,743.12		
合 计	<u>-3,198,108.57</u>	<u>-5,860,589.57</u>	



**注释 23、其他应交款**

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	性质及计缴标准
教育费附加	-825.16	7,804.63	4%
合 计	<u>-825.16</u>	<u>7,804.63</u>	

**注释 24、其他应付款**

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的其他应付款余额为 12,420,633.08 元，主要系应付职工集资款尾款、职工教育金等。

**注释 25、预提费用**

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
水电费	2,603,999.27	
其 他	10,730.00	
合 计	<u>2,614,729.27</u>	

**注释 26、一年内到期的长期负债**

借款条件	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
保证担保借款		7,000,000.00
合 计		<u>7,000,000.00</u>

**注释 27、长期借款**

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
抵押借款	105,000,000.00	55,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
合 计	<u>105,000,000.00</u>	<u>85,000,000.00</u>

**注释 28、专项应付款**

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
科技三项费用	200,000.00	
合 计	<u>200,000.00</u>	

**注释 29、股本**

公司股份变动情况表：

数量

单位：股

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2005 年 12 月 31 日
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
(一) 发起人股份	87,739,146.00						87,739,146.00
1、国家拥有股份	87,739,146.00						87,739,146.00
2、境内法人持有股份							
3、外资法人持有股份							
4、其他							
(二) 募集法人股	1,280,295.00						1,280,295.00
(三) 内部职工股							
(四) 优先股或其他							
尚未流通股份合计	<u>89,019,441.00</u>						<u>89,019,441.00</u>
二、已流通股份							
(一) 境内上市的人民币普通股	96,829,622.00						96,829,622.00
(二) 境内上市的外资股							
(三) 境外上市的外资股							
(四) 其他							
已流通股份合计	<u>96,829,622.00</u>						<u>96,829,622.00</u>
三、股份总数	<u>185,849,063.00</u>						<u>185,849,063.00</u>

注释 30、资本公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
股本溢价	259,284,930.04			259,284,930.04
股权投资准备	832,085.11	131,640.32		963,725.43
合 计	<u>260,117,015.15</u>	<u>131,640.32</u>		<u>260,248,655.47</u>

注释 31、盈余公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
法定公积金	24,339,680.88	604,930.52		24,944,611.40

法定公益金	2,095,180.44	604,930.52	2,700,110.96
任意盈余公积	6,871,750.03		6,871,750.03
合 计	<u>33,306,611.35</u>	<u>1,209,861.04</u>	<u>34,516,472.39</u>

### 注释 32、未分配利润

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
期初未分配利润	12,579,166.71	10,494,933.62
加:其他转入		
加:本期净利润	10,772,527.61	2,384,604.11
减:提取盈余公积	1,209,861.04	300,371.02
减:已分配股利		
减:转作股本		
期末未分配利润	<u>22,141,833.28</u>	<u>12,579,166.71</u>

## (二) 利润表项目注释

### 注释 33、主营业务收入及主营业务成本

业务分类	2005年度		2004年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农药	352,333,641.96	311,432,610.88	382,073,332.42	341,143,430.06
化工	262,636,519.17	209,793,754.50	241,005,296.13	186,254,385.01
其他	6,490,564.12	4,184,317.00	6,976,860.07	5,576,042.15
合计	<u>621,460,725.25</u>	<u>525,410,682.38</u>	<u>630,055,488.62</u>	<u>532,973,857.22</u>

地区分类	2005 年度		2004 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东省内	360,322,928.50	296,130,775.55	366,735,251.33	303,048,879.47
山东省外	261,137,796.75	229,279,906.83	263,320,237.29	229,924,977.75
合计	<u>621,460,725.25</u>	<u>525,410,682.38</u>	<u>630,055,488.62</u>	<u>532,973,857.22</u>

说明：本公司前五名客户销售收入总额为 257,438,053.98 元，占全年主营业务收入的 41.42%。

### 注释 34、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005年度	2004年度
营业税		100,874.81	86,409.50
城建税	应缴增值税及营业税的 7%	209,477.37	334,336.70
教育费附加	应缴增值税及营业税的 4%	95,366.90	345,287.90
合 计		<u>405,719.08</u>	<u>766,034.10</u>

**注释 35、其他业务利润**

项目	2005年度			2004年度		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料	44,515,771.44	43,193,355.89	1,322,415.55	23,743,803.95	25,172,898.37	-1,429,094.42
合计	<u>44,515,771.44</u>	<u>43,193,355.89</u>	<u>1,322,415.55</u>	<u>23,743,803.95</u>	<u>25,172,898.37</u>	<u>-1,429,094.42</u>

**注释 36、财务费用**

项 目	2005年度	2004年度
利息支出	16,604,985.37	15,348,481.28
减:利息收入	1,370,397.07	4,031,782.09
汇兑损失	-195,274.41	41,498.02
其他	151,989.64	179,004.72
合 计	<u>15,191,303.53</u>	<u>11,537,201.93</u>

**注释 37、投资收益**

(1) 明细情况:

项 目	2005年度	2004年度
期末调整的权益法下被投资公司权益净增 减额	-742,423.02	5,031,508.61
法人股投资分回收益	210,000.00	563,508.62
股权投资差额摊销	99,686.46	99,686.46
短期投资转让收益		579.85
短期投资跌价准备计提(转回)	22,936.40	-64,300.95
长期股权投资减值准备	-11,200,000.00	-11,200,000.00
合 计	<u>-11,609,800.16</u>	<u>-5,569,017.41</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日, 本公司投资收益汇回未受到重大限制。

**注释 38、补贴收入**

项 目	2005年度	2004年度
科技三项经费补贴		630,000.00
增值税返还		17,480.00
合 计		<u>647,480.00</u>

**注释 39、营业外收入**

项 目	2005年度	2004年度
罚款收入	500.00	
固定资产清理	634,014.93	299,387.02
其 他	190,628.20	800.30
合 计	<u>825,143.13</u>	<u>300,187.32</u>

**注释 40、营业外支出**

项 目	2005年度	2004年度
罚 款	84,709.88	6,000.00
固定资产清理	931,579.26	631,402.09
债务重组损失		377,562.26
其 他	152,068.85	2,000.00
合 计	<u>1,168,357.99</u>	<u>1,016,964.35</u>

**注释 41、所得税**

项 目	2005年度	2004年度
本期计提所得税	4,080,715.76	1,398,918.57
减：所得税减免		
合 计	<u>4,080,715.76</u>	<u>1,398,918.57</u>

**注释 42、未确认投资损失**

项 目	2005年度	2004年度
未确认投资损失	<u>1,858,762.09</u>	<u>2,086,367.34</u>

说明：未确认投资损失系本公司控股子公司淄博鲁和防蛀制品有限公司本期发生超额亏损 144,699.34 元，淄博鲁创化工机械有限公司本期发生超额亏损 2,692,673.20 元，本公司按持股比例计算所得。

**注释 43、收到的其他与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金为 2,870,525.29 元，主要系收到的利息收入。

**注释 44、支付的其他与经营活动有关的现金**

支付的其他与经营活动有关的现金为 89,653,807.51 元，主要系支付的营业费用、管理费用及其他往来等。

## 七、母公司会计报表重要项目注释（金额单位：人民币元）：

### 注释 1、应收账款

(1) 账龄分析：

账龄	2005 年 12 月 31 日			2004 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	100,702,049.32	85.13	5,035,102.47	99,642,482.13	84.39	4,982,124.11
1—2 年	2,556,269.70	2.16	255,626.97	5,286,098.30	4.48	528,609.83
2—3 年	2,245,120.63	1.90	449,024.13	352,309.51	0.29	70,461.90
3 年以上	12,783,088.93	10.81	5,113,235.57	12,796,313.40	10.84	5,118,525.37
合计	<u>118,286,528.58</u>	<u>100.00</u>	<u>10,852,989.14</u>	<u>118,077,203.34</u>	<u>100.00</u>	<u>10,699,721.21</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，应收账款中欠款前 5 名的欠款金额总计为 92,145,217.46 元，占应收账款账面余额的 77.90%。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

### 注释 2、其他应收款

(1) 账龄分析：

账龄	2005 年 12 月 31 日			2004 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	131,741,266.94	44.98	6,587,063.34	215,018,225.81	73.13	10,712,221.21
1—2 年	82,382,495.41	28.13	1,459,228.79	4,746,353.13	1.61	423,544.69
2—3 年	4,560,518.62	1.56	912,103.73	11,275,688.33	3.83	1,133,820.35
3 年以上	74,192,143.23	25.33	7,409,809.99	63,002,642.23	21.43	5,554,472.15
合计	<u>292,876,424.20</u>	<u>100.00</u>	<u>16,368,205.85</u>	<u>294,042,909.50</u>	<u>100.00</u>	<u>17,824,058.40</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，其他应收款中欠款前 5 名的欠款金额总计为 223,742,419.71 元，占其他应收款账面余额的 76.39%。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日，应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东淄博市财政局的款项为 123,457,825.77 元。

(4) 控股股东淄博市财政局占用公司资金 123,457,825.77 元未计提坏账准备，原因详见本附注十一·（一）。

### 注释 3、长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
长期股权投资				
其中：对子公司投资	15,603,208.21	144,000,000.00	482,401.64	159,120,806.57
对联营企业投资	108,618,847.68	128,804.36	58,077,589.36	50,670,062.68
对合营企业投资				
其他股权投资	26,182,000.00		11,200,000.00	14,982,000.00
合 计	<u>150,404,055.89</u>	<u>144,128,804.36</u>	<u>69,759,991.00</u>	<u>224,772,869.25</u>

#### (2) 长期股票投资

公司名称	股份类别	投资金额
交通银行股份有限公司	法人股	2,636,000.00
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	法人股	2,496,000.00
山东新华制药股份有限公司	法人股	750,000.00
淄博市商业银行	法人股	3,020,000.00
合 计		<u>8,902,000.00</u>

#### (3) 采用权益法核算的股权投资

被投资单位名称	2004 年 12 月 31 日	本期投资变动	本期被投资单位权益增减额	本期分回利润	2005 年 12 月 31 日
淄博大成科技发展投资有限公司	9,250,289.50		-18,607.25		9,231,682.25
山东农药厂劳动服务公司	5,906,001.32		-405,765.45		5,500,235.87
淄博创成工程设计有限公司	446,917.39		-58,028.94		388,888.45
淄博合力化工有限公司	9,623,257.51		128,804.36		9,752,061.87
山东成丰化工有限公司	36,657,306.25		-945,069.08		35,712,237.17
泰安市裕隆宾馆	5,231,921.94		73,841.70	100,000.00	5,205,763.64
淄博热电股份有限公司	57,106,361.98	-57,106,361.98			
淄博大成热电有限公司		144,000,000.00			144,000,000.00
合 计	<u>124,222,055.89</u>	<u>86,893,638.02</u>	<u>-1,224,824.66</u>	<u>100,000.00</u>	<u>209,790,869.25</u>

说明：本年度将原在长期股权投资核算的尚未办理股权过户手续的对淄博热电股份有限公司投资 57,106,361.98 元调转入其他应收款。

#### 注释 4、主营业务收入

项 目	2005 年度	2004 年度
农药收入	352,333,641.96	382,073,332.42
化工收入	260,858,301.71	240,801,094.51
合 计	<u>613,191,943.67</u>	<u>622,874,426.93</u>

说明：本公司前五名客户销售收入总额为 257,438,053.98 元，占全年主营业务收入的 41.98%。

#### 注释 5、主营业务成本

项 目	2005 年度	2004 年度
农药收入	311,432,610.88	341,143,430.06
化工收入	210,167,367.19	190,108,354.22
合 计	<u>521,599,978.07</u>	<u>531,251,784.28</u>

#### 注释 6、投资收益

(1) 明细情况：

项 目	2005 年度	2004 年度
法人股投资分回收益	210,000.00	560,000.00
股权投资差额摊销		
短期投资跌价准备转回(计提)	22,936.40	-64,300.95
短期投资转让收益		579.85
期末调整的权益法下被投资公司权益净增减额	-1,224,824.66	4,087,507.10
长期股权投资减值准备	-11,200,000.00	-11,200,000.00
合 计	<u>-12,191,888.26</u>	<u>-6,616,214.00</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，本公司投资收益汇回未受到重大限制。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 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
控制方					
淄博市财政局			控股股东		
被控制方					
淄博大成科技发展投资有限公司	淄博市张店区	高新技术产业投资、高新技术产品的开发转让、信息咨询服务	子公司	有限公司	高中华
淄博鲁和防蛀制品有限公司	淄博市张店区	生产及销售对位二氯苯防蛀、防霉、清新系列产品	子公司	中外合资公司	高中华
山东农药厂劳动服务公司	淄博市张店区	化工产品销售等	子公司	集体所有制	薛勇
淄博创成工程设计有限公司	淄博市开发区	化工工程设计；低压高压容器设计；	子公司	有限公司	耿佃杰
淄博鲁祥化工有限公司	淄博市张店区	农用乳化剂、塑料制品的生产销售	子公司	有限公司	薛勇
淄博鲁创化工机械有限公司	淄博市开发区	化工设备及配件制造、销售；化工工程安装；防腐保温工程等；	子公司	有限公司	王登峰
淄博大成热电有限公司	淄博市张店区	电力生产，城市供热	子公司	有限公司	耿佃杰

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
淄博大成科技发展投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
淄博鲁和防蛀制品有限公司	USD 300,000.00			USD 300,000.00
山东农药厂劳动服务公司	1,280,000.00			1,280,000.00
淄博创成工程设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
淄博鲁祥化工有限公司	600,000.00			600,000.00
淄博鲁创化工机械有限公司	600,000.00			600,000.00
淄博大成热电有限公司		160,000,000.00		160,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：人民币元

企业名称	2004 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
淄博大成科技发展投资有限公司	9,000,000.00	90					9,000,000.00	90
淄博鲁和防蛀制品有限公司	USD225,000.00	75					USD225,000.00	75
淄博创成工程设计有限公司	800,000.00	80					800,000.00	80
山东农药厂劳动服务公司	1,280,000.00	100					1,280,000.00	100
淄博鲁祥化工有限公司	600,000.00	100					600,000.00	100
淄博鲁创化工机械有限公司	390,000.00	65					390,000.00	65
淄博大成热电有限公司			144,000,000.00	90			144,000,000.00	90

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
山东大成化工集团有限公司	同一法定代表人
山东成丰化工有限公司	联营企业
淄博合力化工有限公司	联营企业

(二) 关联交易

1、关联方交易的定价政策：本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和遵循公开、公平、合理、平等的原则进行。

2、采购货物：

企业名称	2005年度	2004年度
淄博合力化工有限公司	17,636,456.88	13,391,208.00
山东成丰化工有限公司	2,505,000.00	
合 计	<u>20,141,456.88</u>	<u>13,391,208.00</u>

3、销售货物：

企业名称	2005年度	2004年度
淄博合力化工有限公司	13,005,384.77	22,740,751.37
山东成丰化工有限公司	9,695,096.83	441,458.95
合计	<u>22,700,481.60</u>	<u>23,182,210.32</u>

4、收取资金占用费

关联方	关联事项	关联交易金额	
		2005年度	2004年度
山东大成化工集团有限公司	收取资金占用费		2,837,900.00

5、关联方担保情况：

(1) 关联方为本公司担保

2005年12月31日		2004年12月31日	
担保单位	担保金额	担保单位	担保金额
山东大成化工集团有限公司	337,200,000.00	山东大成化工集团有限公司	392,531,435.00

(2) 本公司为关联方担保

2005年12月31日		2004年12月31日	
被担保单位	担保金额	被担保单位	担保金额
淄博合力化工有限公司	6,150,000.00	淄博合力化工有限公司	8,750,000.00
		山东成丰化工有限公司	2,000,000.00

(三) 关联方往来余额

单位名称	科目名称	2005年12月31日		2004年12月31日		备注
		担保金额	占总额的比例%	担保金额	占总额的比例%	
淄博市财政局	其他应收款	123,457,825.77	61.04	68,147,910.53	23.50	
山东大成化工集团有限公司	其他应收款			130,265,073.70	44.92	
山东大成化工集团有限公司	应收账款	25,011,396.00	20.62			
山东大成化工集团有限公司腈纶分公司	应收账款	4,713,732.50	3.89	26,752.00	0.02	
山东大成化工集团有限公司锦纶分公司	其他应付款	478,755.02	0.54			
山东成丰化工有限公司	其他应收款	20,210,516.96	9.99	21,894,977.81	7.55	
山东成丰化工有限公司	应收账款			3,739,425.59	3.11	
淄博合力化工有限公司	应收账款	19,834,693.50	16.36	22,148,844.52	18.40	
山东大成化工集团有限公司腈纶分公司	其他应收款			14,950,000.00	5.15	

九、或有事项

截至 2005 年 12 月 31 日，本公司尚处于有效期内的担保事项列示如下：

担保业务种类	被担保人	担保金额	担保开始日	担保到期日	担保方式
贷款	淄博合力化工有限公司	500,000.00	2005-3-25	2006-3-24	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	1,000,000.00	2005-3-25	2006-3-24	连带责任担保

担保业务种类	被担保人	担保金额	担保开始日	担保到期日	担保方式
贷款	淄博合力化工有限公司	1,750,000.00	2005-3-25	2006-3-24	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	400,000.00	2005-9-20	2006-9-19	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	1,500,000.00	2005-4-12	2006-4-10	连带责任担保
贷款	淄博合力化工有限公司	1,000,000.00	2005-5-13	2006-5-10	连带责任担保
小计		<u>6,150,000.00</u>			
贷款	山东东佳集团有限公司	15,000,000.00	2005-9-30	2006-9-11	连带责任担保
贷款	山东东佳集团有限公司	10,000,000.00	2005-11-28	2006-11-28	连带责任担保
贷款	山东东佳集团有限公司	10,000,000.00	2005-12-13	2006-11-28	连带责任担保
小计		<u>35,000,000.00</u>			
合计		<u>41,150,000.00</u>			

说明：根据 2005 年 9 月 30 日本公司与山东东佳集团有限公司签订的《互保协议书》，在协议有效期内，双方相互担保一笔或数笔银行借款，累计担保金额不超过人民币 4,500 万元，协议有效期为协议签订之日起三年。

## 十、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

(一) 根据本公司 2006 年 1 月 20 日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过的《关于控股股东以非现金资产抵偿占用公司资金的议案》，控股股东淄博市财政局拟用评估总值为 18,153.80 万元的土地使用权抵偿占用的公司资金，淄博市人民政府 2006 年 2 月 26 日发布淄政字[2006]28 号文

《关于对山东大成农药股份有限公司股权分置改革及“以资抵债”的批复》，对该抵债方案予以批准通过，本公司已将相关资料上报中国证监会，待中国证监会批复同意及本公司股东大会审议通过后实施。控股股东淄博市财政局占用公司资金情况分别为：

1、配股资金不到位。本公司 1999 年配股时，控股股东淄博市国有资产管理局以其所持淄博热电股份有限公司部分国有权益 55,313,798.00 元（占其总股本的 25.22%），作价共计配股 10057054 股，财政部以财管字[1998]95 号文对此予以批准，后又追加零星投资 1,792,563.98 元，但股权过户手续至今未能办妥。配股资金不到位部分 55,313,798.00 元属于控股股东占用资金。

2、公司挂账的非经营性资产和代垫的离退休人员费用。公司属历史遗留问题公司上市，在改制过程中虽对非经营性资产进行了剥离，但由于种种历史和社会原因，该项资产很难实现自主经营、自负盈亏，所以一直由公司代管，期间投入了大量的改造费用和人工费用，如建学校、医院及其他福利设施、离退休人员的养老医疗费用等，公司对这部分垫支款按照国家有关规定进行了挂账处理。2002 年底，淄博市财政局以淄财企[2002]65 号文《关于山东大成农药股份有限公司离退休人员费用和非经营性支出挂账问题的批复》，作出承诺：“用 2001 年末房改结余和应付福利费结余解决挂账

2,097 万元，其余挂账在以后年度通过国有股分红、企业改制等措施解决”。截至 2005 年 12 月 31 日，上述代垫费用尚有 55,667,618.24 元未解决。

3、代垫淄博有机胺厂资金。1995 年，淄博有机胺厂陷入困境，根据市委市政府的要求，公司对其进行了代管，先后投入了大量的人力物力，为此公司共计投入 12,476,409.53 元。

上述占用资金共计 123,457,825.77 元。

## （二）股权分置改革情况

本公司于 2006 年 4 月 3 日召开了股权分置改革相关股东会议，审议通过了股权分置改革方案：本公司非流通股股东淄博市财政局为其持有的非流通股获得流通权，向本方案实施股权登记日（2006 年 3 月 20 日）登记在册的全体流通股股东以送股的方式履行对价安排，流通股股东每 10 股获得 3.2 股，非流通股股东由此获得所持原非流通股份的上市流通权。非流通股股东安排对价的股份总数为 30,985,479 股。

（三）根据 2006 年 4 月 18 日召开的第五届董事会第十三次会议决议，本公司 2005 年度拟不分配现金红利，不送红股，拟以 2005 年末总股本为基数，以资本公积金向全体股东按 10：1.5 的比例转增股本，本预案尚须经公司 2005 年度股东大会审议通过。

## 十二、其他重要事项

2005 年 4 月 15 日本公司与中国建设银行股份有限公司淄博张店支行签定了 2005-最高额抵押-02 号最高额抵押合同，最高额度为 23,000 万元，以本公司张店洪沟路 25 号 375,496.79 平方米的土地使用权(淄国用 2002 字第 A01202 号)、张店区东三路北首 6,235.34 平方米的土地使用权(淄国用 2002 字第 A01203 号)、山东农药厂以东 17,050.60 平方米的土地使用权(淄国用 2002 字第 A01204 号)为其提供抵押担保，抵押物 2005 年 12 月 31 日账面净值为 14,007,074.55 元，抵押期间自 2002 年 11 月 20 日至 2009 年 4 月 14 日。根据合同约定，本公司在此期间不超过额度的一系列债务均纳入该合同项下管理。截至 2005 年 12 月 31 日，纳入该借款额度的短期借款 2,000 万元，长期借款 10,500 万元，应付票据 1,700 万元，合计 14,200 万元。

2005 年 9 月 28 日本公司与中国工商银行淄博市张店区支行签定了 2005 年张店设备字第 0928 号最高额抵押合同，最高额度为 7,325 万元，以本公司 5073 件（套）机器设备为其提供抵押担保，抵押物 2005 年 12 月 31 日账面净值为 132,886,000.55 元，其中：固定资产 84,947,900.55 元，在建工程 47,938,100.00 元，抵押期间自 2005 年 9 月 28 日至 2008 年 9 月 27 日。2005 年 11 月 25 日本公司与上述银行又签定了 2005 年设备字第 1125 号最高额抵押合同，最高额度为 5,109 万元，以本公司板拉式热器等设备为其提供抵押担保，抵押物 2005 年 12 月 31 日账面净值为 109,818,821.50 元，其中：固定资产 106,740,921.50 元，在建工程 3,077,900.00 元，抵押期间自 2005 年 11 月 25 日至 2008 年 11 月 25 日。根据合同约定，本公司在此期间不超过额度的一系列债务均纳入以上两项合同项下管理。截至 2005 年 12 月 31 日，纳入该借款额度的短期借款 8,712 万元。

### 十三、公司本年度主要财务指标

本公司按《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》计算的本年度每股收益、净资产收益率指标如下：

**净资产收益率、每股收益计算表**

报告期利润	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	19.16	19.33	0.51	0.51
营业利润	4.80	4.84	0.13	0.13
净利润	2.16	2.18	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	0.98	0.99	0.03	0.03

非经常性损益项目明细：

项 目	2005 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	297,564.33
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	-200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	-22,936.40
委托投资损益	
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	45,650.53
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-5,840,856.73
小计	<u>-5,720,578.27</u>
加：少数股东损益收益影响数	1,242.32
加：企业所得税影响数	-140,270.87
非经常性损益净额	<u>-5,859,606.82</u>

以上指标的计算过程：

$$\text{加权平均净资产收益率 (ROE)} = P / (E_0 + NP/2 + E_i \times M_i/M_0 - E_j \times M_j/M_0)$$

其中：P 为 2005 年已审实现利润；NP 为 2005 年已审已实现净利润；E<sub>0</sub> 为 2005 年初已审净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为 12 个月；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{加权平均每股收益 (EPS)} = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i/M_0 - S_j \times M_j/M_0)$$

其中：P 为 2005 年已审实现利润；S0 为 2005 年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0 为 12 个月；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

## 十二、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (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《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：耿佃杰  
山东大成农药股份有限公司  
2006 年 4 月 18 日