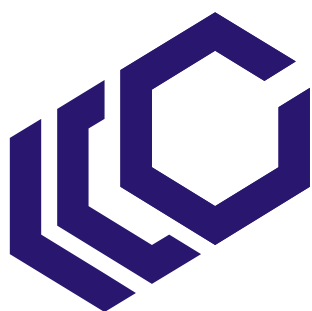


山东鲁西化工股份有限公司

Shandong Luxi Chemical Co.,Ltd

2006 年中期报告



二〇〇六年八月

重要提示：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。

公司董事长张金成先生，副总经理、总会计师杜凤莲女士，会计机构负责人邓绍云先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

公司中期财务报告未经审计。

第一节 目 录

第一节	目录.....	1
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	11
第七节	财务报告（未经审计）.....	16
第八节	备查文件.....	55

第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：山东鲁西化工股份有限公司

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

二、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：G 鲁西

股票代码：000830

三、公司注册地址：山东省聊城市鲁化路 68 号

公司办公地址：山东省聊城市鲁化路 68 号

邮政编码：252000

公司网址：[http:// www.luxichemical.com](http://www.luxichemical.com)

公司电子信箱：lxhghg@public.lcptt.sd.cn

四、法定代表人姓名：张金成

五、公司董事会秘书：杜凤莲

证券事务代表：陶广强

联系地址：山东省聊城市鲁化路 68 号

联系电话：0635-8332286

传 真：0635-8334366

电子信箱：lxhgtao@126.com

六、公司选定的信息披露指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司中期报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司证券处

七、其它有关资料：

公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 11 日

公司变更注册登记日期：2006 年 5 月 30 日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3700001801062

税务登记号码：372500614071479

公司聘请的会计师事务所名称：中和正信会计师事务所有限公司

办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层

八、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和指标：

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	报告期末比年初数增 减(%)
流动资产	1,468,600,507.75	1,081,984,525.23	35.73
流动负债	1,287,200,475.68	1,351,395,785.62	-4.75
总资产	4,567,509,914.17	3,941,167,621.73	15.89
股东权益(不含少数股东权益)	1,413,130,223.83	1,356,656,355.88	4.16
每股净资产(元/股)	1.742	3.345	-47.92
调整后的每股净资产(元/股)	1.740	3.332	-47.78
项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	95,541,837.12	75,834,027.29	25.99
扣除非经常性损益后的净利润	95,294,831.69	75,678,603.48	25.92
每股收益(元/股)	0.118	0.187	-36.90
每股收益(元/股)(注)	0.091	-	-
净资产收益率(%)	6.76	5.85	增加 0.91 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	243,574,231.46	131,021,382.75	85.90

注：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]22号文核准，公司于2006年7月3日采取非公开发行股票方式向10名特定投资者发行了23,500万股股份，公司总股本由811,233,328股变更为

1,046,233,328 股。按定向增发后总股本摊薄每股收益为 0.091 元。于 7 月 5 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了《山东鲁西化工股份有限公司 2006 年非公开发行股票发行情况报告书》。

(二) 扣除非经常性损益项目和金额：

单位：人民币元

项 目	金 额
营业外收支净额	368,664.82
所得税影响	121,659.39
合计	247,005.43

(三) 按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》编制计算的利润表附表：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	19.957	20.276	0.348	0.348
营业利润	9.923	10.081	0.173	0.173
净利润	6.761	6.869	0.118	0.118
扣除非经常性损益后的净利润	6.744	6.851	0.117	0.117

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、 报告期内公司股本变动情况表：

单位：股

	本次变动前		本次股份增加			本次变动后	
	数量	比例(%)	送股增加	转增股份增加	合计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	228,778,491	56.40	68,633,547	160,144,944	228,778,491	457,556,982	56.40
1、国家持股	6,087,632	1.50	1826290	4,261,342	6,087,632	12,175,264	1.50
2、国有法人持股	222,460,528	54.85	66,738,158	155,722,370	222,460,528	444,921,056	54.85
3、其他内资持股	230,331	0.05	69,099	161,232	230,331	460,662	0.05
其中：							

境内法人持股	170,355	0.04	51,106	119,249	170,355	340,710	0.04
境内自然人持股	59,976	0.01	17,993	41,983	59,976	119,952	0.01
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	176,838,173	43.60	53,051,452	123,786,721	176,838,173	353,676,346	43.60
1、人民币普通股	176,838,173	43.60	53,051,452	123,786,721	176,838,173	353,676,346	43.60
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	405,616,664	100	121,684,999	283,931,665	405,616,664	811,233,328	100

注：1、公司 2006 年 3 月 27 日召开的 2005 年年度股东大会审议通过了 2005 年年度利润分配和资本公积金转增股本的议案，以 2005 年末公司总股本 405,616,664 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 3 股和派发现金红利 1 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。送股和转增后公司总股本由原来的 405,616,664 股变更为 811,233,328 股。公司于 2006 年 4 月 15 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了利润分配和资本公积金转增股本实施公告。已经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信会验字(2006)第 2-017 号验资报告审验。

2、截至 2006 年 4 月 2 日，公司吸收合并暂时冻结的个人股 13,098,173 股已满三年，于 2006 年 4 月 3 日上市流通。于 2006 年 3 月 30 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了《关于吸收合并山东鲁平化工股份有限公司形成的暂时冻结的个人股上市公告》。

二、报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况： 单位：股

报告期末股东总数	54,554 户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	222,460,528	444,921,056	54.85	未流通	0	国有法人股
聊城市国有资产管理局	6,087,632	12,175,264	1.50	未流通	0	国家股
赵熙逸	2,499,938	2,499,938	0.31	流通股	未知	
王友嫡	2,208,874	2,208,874	0.27	流通股	未知	
孙东谋	1,811,000	1,811,000	0.22	流通股	未知	
华夏证券有限公司	897,793	1,795,586	0.22	流通股	未知	
梁锦国	1,159,980	1,698,400	0.21	流通股	未知	
杨海燕	1,000,000	1,000,000	0.12	流通股	未知	
杨勇国	187,720	765,824	0.09	流通股	未知	
李植楠	765,700	765,700	0.09	流通股	未知	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）				
赵熙逸	2,499,938	A				
王友嫡	2,208,874	A				
孙东谋	1,811,000	A				
华夏证券有限公司	1,795,586	A				
梁锦国	1,698,400	A				
杨海燕	1,000,000	A				
杨勇国	765,824	A				
李植楠	765,700	A				
汪子发	718,900	A				
董群科	703,918	A				
上述股东关联关系或一致行动的说明	聊城市国有资产管理局系国有法人股股东山东聊城鲁西化工集团有限责任公司的实际控制人。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限				
	无	无				

注：1、公司报告期末持有公司股份达 5%以上（含 5%）股东为山东聊城鲁西化工集团有限责任公司，系国有法人股。报告期内公司实施了 2005 年度利润分配和资本公积金转增股本的方案，每 10 股送 3 股派 1 元转增 7 股，所持有公司股票由 222,460,528 股增加为 444,921,056 股，占公司总股本的 54.85%，国有法人股股东所持股份未发生被质押、冻结或托管的情况。

2、前 10 名股东中，聊城市国有资产管理局系国有法人股股东山东聊城鲁西化工集团有限责任公司实际控制人，与其他社会公众股不存在关联关系，社会公众股股东之间是否存在关联关系不详，也未知社会公众股股东是否属于《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。

3、公司控股股东报告期内未发生变化。

三、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	444,921,056	2008 年 8 月 23 日	444,921,056	2005 年 8 月 23 日至 2008 年 8 月 22 日不上市交易或转让，2008 年 8 月 23 日至 2010 年 8 月 22 日若通过交易所交易系统减持鲁西化工股份，出售价格不低于 5.20 元/股（若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除息除权事项，则按规定对该价格进行相应处理）。
2	聊城市国有资产管理局	12,175,264	2006 年 8 月 23 日	12,175,264	获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或者转让
3	山东聊城鲁西化工集团总公司东阿化肥厂	85,176	2006 年 8 月 23 日	85,176	获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或者转让
4	山东省聊城市鲁西化肥厂	77,648	2006 年 8 月 23 日	77,648	获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或者转让
5	山东省寿光市服装厂	17,036	2006 年 8 月 23 日	17,036	获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或者转让
6	济宁市童装厂	41,602	2006 年 8 月 23 日	41,602	获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或者转让
7	龙口市河口成通达实业总公司	85,178	2006 年 8 月 23 日	85,178	获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或者转让
8	青岛市金口服装厂	34,070	2006 年 8 月 23 日	34,070	获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或者转让

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况。

报告期内公司实施了 2005 年度利润分配和资本公积金转增股本的方案，每 10 股送 3 股派 1 元转增 7 股，公司现任董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况：

序号	姓名	职 务	期初持股数 (股)	报告期增加数 (股)	期末持股数 (股)
1	张金成	董事长	9,826	9,826	19,652
2	焦延滨	董事、总经理	9,825	9,825	19,650
3	杜凤莲	董事、副总经理	5,242	5,242	10,484
4	梁和军	董事	8,844	8,844	17,688
5	李广源	独立董事	3,640	3,640	7,280
6	白晓林	监事会主席	9,824	9,824	19,648
7	于清	监事	12,775	12,775	25,550

二、公司报告期内无董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

第五节 管理层讨论与分析

一、公司经营成果及财务状况分析

单位：人民币元

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	同期增减 (%)	增减变动情况分析
主营业务收入	1,914,141,086.85	1,287,401,061.15	48.68	同比尿素、复合肥产品销量增加及增加宁夏化肥和蓝威化工两个子公司。
主营业务利润	282,015,631.35	213,208,280.01	32.27	同上
净利润	95,541,837.12	75,834,027.29	25.99	同上

经营活动产生的现金流量净额	243,574,231.46	131,021,382.75	85.90	同比销售收入增加及现金结算增加。
项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	增减(%)	增减变动情况分析
总资产	4,567,509,914.17	3,941,167,621.73	15.89	详见资产负债表
股东权益	1,413,130,223.83	1,356,656,355.88	4.16	本期净利润增加

二、报告期内公司经营情况

(一) 主营业务范围及经营状况

公司主营业务是化肥的生产与销售，主要产品为尿素、复合肥。公司以“创鲁西品牌，做百年企业”的经营理念为指引，2006年确立了“完善文化、巩固理念、建设优秀团队，提升标准、注重创新、稳健快速发展”的工作方针。报告期内公司重点围绕安全稳定生产、扩大生产规模、加快项目建设等方面积极有效地开展工作，不断加大技术改造进行节能降耗、降低成本，克服原料运力紧张、价格上涨的不利因素，极力应对复合肥市场竞争加剧的局面，扩大市场占有率，新上六万吨烧碱项目达产达效，在产品构成上增加了新的利润增长点，上半年公司取得了较好的业绩。

公司报告期内实现主营业务收入 191,414.1 万元，较上年同期增长 48.7%，主营业务利润 28,201.5 万元，较上年同期增长 32.3%，净利润 9,554.2 万元，较上年同期增长 26%。

(二) 报告期内，占公司主营业务收入或主营业务利润 10%的行业和产品构成情况：

单位：人民币万元

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
化学肥料制	174,788.54	147,687.00	15.51	35.77	38.01	减少了 1.37 个

造业						百分点
分产品						
尿素	91,306.38	72,988.20	20.06	42.06	41.41	增加了 0.39 个百分点
复合肥	64,870.20	58,449.80	9.90	15.37	21.99	减少了 4.89 个百分点

注：报告期复合肥产品产销量增加，但由于市场竞争激烈，销售价格较上年同期有所下降，成本上升，毛利率下降 4.89 个百分点。

(三) 报告期内，公司主营业务地区分布情况： 单位：人民币万元

地 区	主营业务收入		主营业务收入比上年增减 (%)
	2006 年 1-6 月份	2005 年 1-6 月份	
省内及周边地区	137,302.22	85,624.38	60.35
东北地区	39,112.36	29,871.85	30.93
华中、华南各省份	6,748.25	5,741.30	17.54
其他省份	8,251.27	7,502.58	9.98

(四) 报告期利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力情况

单位：人民币万元

项 目	金 额		比上年同期增减比例 (%)
	报告期	上年同期	
利润总额	14,157.95	11,517.89	22.92
主营业务利润	28,201.56	21,320.83	32.27
其他业务利润	949.09	473.01	100.65
期间费用	15,128.85	10,494.53	44.16
投资收益	10.45	0.14	7364.29
补贴收入	88.83	195.24	-54.50
营业外收支净额	36.87	23.2	58.92

注：1、报告期内主营业务利润同比增加 6880.73 万元，比上年同期增加 32.27%。主要原因为主导产品产销量增加以及公司规模扩大、新上项目投产、增加了宁夏化肥和蓝威化工两个子公司所致。

2、报告期内期间费用同比增加了 4634.32 万元，同比增长 44.16%。主要原因为公司产品产销量增加，相应增加销售费用以及增加两个子公司所致。

(五) 报告期内，无对利润产生重大影响的其他经营业务情况。

(六) 经营中出现的问题与困难

报告期内，公司面临的问题与困难主要有：一是原料价格上涨及运力紧张，致使产品成本上升；二是公司复合肥产品产量增加，销售压力增大。

公司面对存在的问题及不利因素，积极采取有效措施：

1、完善公司统一采购管理，加大采购控制力度，消除中间环节，实行定点、定矿、集中采购；同时积极开展小改小革，采用先进的节能技术，不断降低产品成本。

2、随着公司复合肥生产规模的不断扩大，市场竞争激烈。为此，公司进一步完善销售网络建设，搞好销售服务质量，加大复合肥的品牌宣传力度，加强销售队伍建设，提高市场占有率。

三、公司投资情况

(一) 报告期内无募集资金使用情况；

(二) 报告期重大非募集资金项目的投资情况：

单位：人民币元

项目	2005年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	2006年6月30日	项目进度
合成氨技改项目	4,455,572.65	41,432,736.49	39,544,523.90	6,343,785.24	50%
水汽项目	29,017,585.05	125,944,729.59	29,017,585.05	125,944,729.59	30%
烧碱项目	7,588,480.20		7,588,480.20	0.00	100%
6万吨磷酸二铵项目		2,392,838.81		2,392,838.81	30%
40万吨复合肥项目		14,222,501.84		14,222,501.84	60%
4万吨甲醇30万吨尿素项目		170,080,080.74		170,080,080.74	30%
其他技改项目	18,824,464.74	24,681,934.95	11,587,851.55	31,918,548.14	80%
合计	59,886,102.64	378,754,822.42	87,738,440.70	350,902,484.36	

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范运作，公司的实际治理状况与中国证监

会有关文件的要求基本一致。

二、公司以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况。

(一) 公司 2006 年 3 月 27 日召开的 2005 年年度股东大会审议通过了 2005 年年度利润分配及资本公积金转增股本的预案，以 2005 年末公司总股本 405,616,664 股为基数，以未分配利润全体股东每 10 股送 3 股和派发现金红利 1 元，共计分配股利 40,561,666.4 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。送股和转增股本后公司总股本由原来的 405,616,664 股变更为 811,233,328 股。

2006 年 4 月 15 日公司在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了利润分配和资本公积金转增股本实施公告。股权登记日为 2006 年 4 月 20 日，除权（除息）日为 2005 年 4 月 21 日。送股和转增股份的起始交易日为 2005 年 4 月 21 日，现金红利发放日为 2005 年 4 月 21 日。

(二) 公司董事会决定 2006 年度中期利润不分配、也不实施资本公积金转增股本。

三、公司报告期内无发生及以前期间发生但持续到报告期内的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期无大资产收购、出售及资产重组事项。

五、关联方交易事项

详见会计报告（八、关联方关系及交易）。

六、重大合同及履行情况

(一) 公司报告期内无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 报告期内公司无对外担保合同情况，报告期末对控股子公司担保余额为 17500 万元。

(三) 无重大委托他人进行现金资产管理事项。

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

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

九、控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

报告期末,公司不存在控股股东及其子公司生产经营性预付占用上市公司和上市公司生产经营性占用控股股东及其子公司资金情况。公司不存在中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)中规定的违规资金占用情况。

十、独立董事对公司的担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)及深交所《关于做好上市公司 2006 年中期报告工作的通知》的要求,对公司的对外担保、违规担保情况进行核实,基于独立董事的独立判断,我们认为:公司严格执行中国证监会证监发[2003]56号文件精神,公司不存在对外担保、违规担保的情况。

十一、公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《山东鲁西化工股份有限公司 2006 年非公开发行股票的议案》,2006 年 5 月 18 日公司召开的 2006 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。经中国证券监督管理委员会证

监发行字[2006]22 号文核准，公司于 2006 年 7 月 3 日采取非公开发行股票方式向 10 名特定投资者发行了 23,500 万股股份，公司总股本由 811,233,328 股变更为 1,046,233,328 股。于 7 月 5 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了《山东鲁西化工股份有限公司 2006 年非公开发行股票发行情况报告书》。

十二、2006 年 2 月国家发改委、财政部联合下发通知，继续对化肥生产用电实行优惠电价；继续暂免征收尿素产品增值税；尿素出厂政府指导价上浮幅度由 10% 提高到 15%，这一系列政策将对公司的业绩产生积极的影响。

十三、报告期内公司披露过的重要事项信息索引

编 号	重 要 事 项	刊登时间
2006-001	2006 年第一次临时股东大会决议公告	2006 年 1 月 17 日
2006-002	第三届董事会第十二次会议决议公告	2006 年 2 月 24 日
2006-003	第三届监事会第八次会议决议公告	2006 年 2 月 24 日
2006-004	关于召开 2005 年年度股东大会的通知	2006 年 2 月 24 日
2006-005	山东鲁西化工股份有限公司日常关联交易公告	2006 年 2 月 24 日
2006-006	山东鲁西化工股份有限公司 2005 年度报告摘要	2005 年 2 月 24 日
2006-007	关于新增六万吨烧碱（折 100%）投产的公告	2006 年 3 月 16 日
2006-008	山东鲁西化工股份有限公司 2006 年年度股东大会决议公告	2006 年 3 月 28 日
2006-009	关于吸收合并鲁平化工形成的暂时冻结个人股上市公告	2006 年 3 月 30 日
2006-010	2005 年年度利润分配和资本公积金转增股本实施公告	2006 年 4 月 17 日
2006-011	第三届董事会第十四次会议决议公告	2006 年 4 月 29 日
2006-012	第三届监事会第十次会议决议公告	2006 年 4 月 29 日
2006-013	关于召开 2006 年第二次临时股东大会的通知	2006 年 4 月 29 日
2006-014	公司董事会关于前次募集资金使用情况说明	2006 年 4 月 29 日
2006-015	关于董事会决议公告及关于召开 2006 年第二次临时股东大会的通知更正公告	2006 年 5 月 09 日
2006-016	关于监事会会议决议公告的更正公告	2006 年 5 月 09 日

2006-017	第三届董事会 2006 年第一次临时会议决议公告	2006 年 5 月 09 日
2006-018	关于延期召开 2006 年第二次临时股东大会及新增提案的补充通知	2006 年 5 月 09 日
2006-019	关于下属子公司新建项目开工建设的公告	2006 年 5 月 15 日
2006-020	2006 年第二次临时股东大会决议公告	2006 年 5 月 19 日
2006-021	关于非公开发行股票获得证监会核准的公告	2006 年 6 月 20 日

以上信息公告均刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

十四、上述信息公告公司同时刊载于巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上，投资者登录网站，在“个股查询”中输入公司股票代码“000830”查询。

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

会企 01 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司 2006 年 6 月 30 日

单位：人民币

资 产	注 释	2006 年 6 月 30 日		年初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产					
货币资金	1	470,779,918.22	432,790,032.02	199,028,647.79	165,827,585.98
短期投资				600,000.00	600,000.00
应收票据	2	22,627,129.58	5,815,609.58	34,926,891.59	22,790,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	39,856,263.59		31,786,833.82	4,695,679.51
其他应收款	4	21,204,234.29	434,171,083.25	22,164,250.96	442,168,721.84
预付账款	5	302,818,231.35	41,670,729.84	120,844,454.34	42,599,602.55
应收补贴款					
存货	6	611,314,730.72	47,285,364.29	672,633,446.73	58,070,492.04
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,468,600,507.75	961,732,818.98	1,081,984,525.23	736,752,081.92
长期投资					
长期股权投资	7	27,150,015.33	850,327,965.00	25,730,925.25	850,027,965.00
长期债权投资					
长期投资合计		27,150,015.33	850,327,965.00	25,730,925.25	850,027,965.00
其中：合并价差		24,400,015.33		25,730,925.25	
股权投资差额			24,400,015.33		25,730,925.25
固定资产					
固定资产原值	8	3,797,806,396.52	1,572,338,657.28	3,708,080,102.03	1,512,869,558.41
减：累计折旧		1,309,988,841.01	501,890,591.62	1,170,160,271.70	449,708,090.09
固定资产净值		2,487,817,555.51	1,070,448,065.66	2,537,919,830.33	1,063,161,468.32
减：固定资产减值准备		8,392,109.21	6,872,836.28	8,392,109.21	6,872,836.28
固定资产净额		2,479,425,446.30	1,063,575,229.38	2,529,527,721.12	1,056,288,632.04
工程物资		2,222,965.87	1,969,805.58	1,889,090.70	1,542,079.31
在建工程	9	350,902,484.36	301,820,276.57	59,886,102.64	40,726,582.32
固定资产清理					
固定资产合计		2,832,550,896.53	1,367,365,311.53	2,591,302,914.46	1,098,557,293.67
无形资产及其他资产					
无形资产	10	238,516,764.56	226,546.03	241,438,746.79	250,623.19
长期待摊费用	11	691,730.00		710,510.00	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		239,208,494.56	226,546.03	242,149,256.79	250,623.19
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		4,567,509,914.17	3,179,652,641.54	3,941,167,621.73	2,685,587,963.78

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

资产负债表 (续)

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2006 年 6 月 30 日		年初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债					
短期借款	12	271,100,000.00	132,600,000.00	189,600,000.00	137,600,000.00
应付票据	13	591,400,000.00	569,400,000.00	587,570,000.00	565,570,000.00
应付账款	14	234,821,660.98	86,447,012.46	323,707,649.65	41,071,105.02
预收账款	15	82,111,180.35	14,722,851.60	113,586,822.10	13,367,074.49
应付工资		-13,400,080.83	-5,532,145.17	5,982,206.92	
应付福利费		13,307,143.71	2,629,030.63	9,919,666.51	2,596,632.60
应付股利					
应交税金	16	8,794,165.42	4,823,695.81	47,832,159.06	18,493,971.47
其他应交款	17	580,682.58	52,802.78	535,258.93	
其他应付款	18	70,296,166.89	141,930,001.45	70,415,344.45	13,245,807.42
预提费用	19	28,189,556.58	11,858,065.23	2,246,678.00	1,031,836.00
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,287,200,475.68	958,931,314.79	1,351,395,785.62	792,976,427.00
长期负债	20		-		
长期借款		1,798,280,000.00	856,600,000.00	1,179,480,000.00	526,600,000.00
应付债券		-	-		
长期应付款		26,301,662.34	-	27,893,233.94	
专项应付款		800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
其他长期负债		-	-		
长期负债合计		1,825,381,662.34	857,400,000.00	1,208,173,233.94	527,400,000.00
递延税项			-		
递延税款贷项		-	-		
负债合计		3,111,582,138.02	1,816,331,314.79	2,559,569,019.56	1,320,376,427.00
少数股东权益		41,797,552.32	-	24,942,246.29	
股东权益	21		-		
股本		811,233,328.00	811,233,328.00	405,616,664.00	405,616,664.00
减：已归还投资					
股本净额	22	811,233,328.00	811,233,328.00	405,616,664.00	405,616,664.00
资本公积	23	122,187,198.62	122,187,198.62	406,118,863.42	406,118,863.42
盈余公积		169,383,481.94	126,985,100.84	169,383,481.94	126,985,100.84
其中：法定公益金	24	84,691,740.97	63,492,550.42	84,691,740.97	63,492,550.42
减：未确认投资损失		4,093,353.18		5,587,050.41	
未分配利润		314,419,568.45	302,915,699.29	381,124,396.93	426,490,908.52
其中：拟分配现金股利				40,561,666.40	
股东权益合计		1,413,130,223.83	1,363,321,326.75	1,356,656,355.88	1,365,211,536.78
负债和股东权益合计		4,567,509,914.17	3,179,652,641.54	3,941,167,621.73	2,685,587,963.78

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司 2006 年 6 月

单位：人民币元

项 目	注释号	2006 年 1-6 月份		2005 年 1-6 月份	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	25	1,914,141,086.85	411,204,704.23	1,287,401,061.15	361,868,173.47
减：主营业务成本	26	1,628,271,636.24	331,348,319.85	1,070,088,110.59	292,025,120.36
主营业务税金及附加	27	3,853,819.26	885,129.43	4,104,670.55	1,809,490.73
二、主营业务利润		282,015,631.35	78,971,254.95	213,208,280.01	68,033,562.38
加：其他业务利润		9,490,893.93	5,064,793.63	4,730,114.30	1,155,843.05
减：营业费用		30,886,838.82	710,267.50	13,856,009.88	710,624.24
管理费用		66,561,782.15	17,790,321.42	48,723,888.09	15,101,921.92
财务费用	28	53,839,884.93	8,182,303.90	42,365,365.57	10,510,604.17
三、营业利润		140,218,019.38	57,353,155.76	112,993,130.77	42,866,255.10
加：投资收益		104,517.22	104,517.22	1,350.00	
补贴收入	29	888,336.43		1,952,395.65	
营业外收入		1,723,842.72	505,204.22	683,947.78	144,317.00
减：营业外支出	30	1,355,177.90	244,285.60	451,971.94	
四、利润总额		141,579,537.85	57,718,591.60	115,178,852.26	43,010,572.10
减：所得税	31	48,148,181.26	19,047,135.23	38,009,021.25	14,193,488.79
少数股东损益		-4,064,963.97		1,335,803.72	
加：未确认投资损失		-1,954,483.44			
五、净利润		95,541,837.12	38,671,456.37	75,834,027.29	28,817,083.31
加：年初未分配利润		381,124,396.93	426,490,908.52	320,985,165.57	341,510,389.91
其他转入					
六、可供分配的利润		476,666,234.05	465,162,364.89	396,819,192.86	370,327,473.22
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配利润		476,666,234.05	465,162,364.89	396,819,192.86	370,327,473.22
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
已付普通股股利		40,561,666.40	40,561,666.40	31,201,281.90	31,201,281.90
转作资本(或股本)的普通股股利		121,684,999.20	121,684,999.20		
八、未分配利润		314,419,568.45	302,915,699.29	365,617,910.96	339,126,191.32

项 目	本年累计数		上年累计数	
	合并数	母公司	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				

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

现金流量表

会企 03 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2006 年 1-6 月份

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数	母公司数
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		1,556,863,179.06	404,817,674.59
收到的税费返还		888,336.43	
收到的其他与经营活动有关的现金	31	7,445,226.27	1,166,361.11
现金流入小计		1,565,196,741.76	405,984,035.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,069,799,995.03	240,940,696.91
支付给职工以及为职工支付的现金		97,669,963.20	26,144,246.27
支付的各项税费		125,541,782.26	41,670,451.83
支付的其他与经营活动有关的现金	32	28,610,769.81	3,387,643.90
现金流出小计		1,321,622,510.30	312,143,038.91
经营活动产生的现金流量净额		243,574,231.46	93,840,996.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		600,000.00	600,000.00
取得投资收益所收到的现金		104,517.22	104,517.22
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			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		704,517.22	704,517.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		378,237,907.29	223,539,097.67
投资所支付的现金		3,050,000.00	300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		381,287,907.29	223,839,097.67
投资活动产生的现金流量净额		-380,583,390.07	-223,134,580.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		1,084,300,000.00	897,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		1,084,300,000.00	897,500,000.00
偿还债务所支付的现金		580,500,000.00	452,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		95,039,570.96	48,743,970.30
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		675,539,570.96	501,243,970.30
筹资活动产生的现金流量净额		408,760,429.04	396,256,029.70
四、汇率变动对现金的影响			
五、合并报表范围变动对现金的影响			
	33		
六、现金及现金等价物净增加额		271,751,270.43	266,962,446.04

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

现金流量表 (续)

会企 03 表

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2006 年 1-6 月份

单位：人民币元

补充资料	注释号	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		95,541,837.12	38,671,456.37
加：少数股东损益		-4,064,963.97	
减：本期未确认投资损失		-1,954,483.44	
计提的资产减值准备		8,392,109.21	6,872,836.28
固定资产折旧		139,828,569.31	52,182,501.53
无形资产摊销		2,921,982.23	24,077.16
长期待摊费用摊销		18,780.00	
待摊费用的减少(减：增加)			
预提费用的增加(减：减少)		25,942,878.58	10,826,229.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		706,049.06	167,715.71
固定资产报废损失			
财务费用		53,839,884.93	8,182,303.90
投资损失(减：收益)		-104,517.22	-104,517.22
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		61,318,716.01	10,785,127.75
经营性应收项目的减少(减：增加)		5,190,348.91	-40,764,276.71
经营性应付项目的增加(减：减少)		-147,911,926.15	6,997,542.79
其他			
经营活动产生的现金流量净额		243,574,231.46	93,840,996.79
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		470,779,918.22	432,790,032.02
减：现金的期初余额		199,028,647.79	165,827,585.98
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		271,751,270.43	266,962,446.04

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云：

资产减值准备明细表(合并)

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2006 年 1-6 月份

单位：人民币元

项目	行次	年初 余额	本年 增加数	本年减少数			年末 余额
				因资 产价 值回 升转 回数	其他原 因转出 数	合计	
一、坏帐准备合计	1	11,007,600.15	139,601.95	×	×	4,668,166.63	6,479,035.47
其中：应收帐款	2	7,881,571.38		×	×	4,668,166.63	3,213,404.75
其他应收款	3	3,126,028.77	139,601.95	×	×		3,265,630.72
二、短期投资跌价准备 合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	477,192.86					477,192.86
其中：库存商品	8						
原材料	9	477,192.86					477,192.86
四、长期投资减值准备 合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备 合计	13	8,392,109.21					8,392,109.21
其中：房屋、建筑物	14	513,591.12					513,591.12
机器设备	15	7,878,518.09					7,878,518.09
运输设备							
六、无形资产减值准备 合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19						
八、委托贷款减值准备	20						
九、总计	21	19,876,902.22	139,601.95			4,668,166.63	15,348,337.54

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

资产减值准备明细表 (母公司)

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2006 年 1-6 月份

单位：人民币元

项目	行次	年初 余额	本年 增加数	本年减少数			年末 余额
				因资产价 值回升转 回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	570,346.32		×	×	496,442.37	73,903.95
其中：应收帐款	2	231,709.28		×	×	231,709.28	0.00
其他应收款	3	338,637.04		×	×	264,733.09	73,903.95
二、短期投资跌价准备 合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备 合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备 合计	13	6,872,836.28					6,872,836.28
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	6,872,836.28					6,872,836.28
运输设备							
六、无形资产减值准备 合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19						
八、委托贷款减值准备	20						
九、总计	21	7,443,182.60				496,442.37	6,946,740.23

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

单位：人民币元

编制单位：山东鲁西化工股份有限公司

2006 年 6 月份

项 目	行次	2006 年 6 月份		年初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、股本：					
年初余额	1	405,616,664.00	405,616,664.00	312,012,819.00	312,012,819.00
本年增加数	2	405,616,664.00	405,616,664.00	93,603,845.00	93,603,845.00
其中：资本公积转入	3	283,931,664.80	283,931,664.80	93,603,845.00	93,603,845.00
盈余公积转入	4				
利润分配转入	5	121684999.2	121684999.20		
新增股本	6	405,616,664.00	405,616,664.00	93,603,845.00	93,603,845.00
本年减少数	7				
年末余额	8	811,233,328.00	811,233,328.00	405,616,664.00	405,616,664.00
二、资本公积：					
年初余额	9	406,118,863.42	406,118,863.42	499,222,050.02	499,222,050.02
本年增加数	10			500,658.40	500,658.40
其中：股本溢价	11				
接受捐赠非现金资产准备	12				
接受现金捐赠	13				
股权投资准备	14			500,571.26	500,571.26
拨款转入	15				
外币资本折算差额	16				
其他资本公积	17			87.14	87.14
本年减少数	18	283,931,664.80	283,931,664.80	93,603,845.00	93,603,845.00
其中：转赠股本	19	283,931,664.80	283,931,664.80	93,603,845.00	93,603,845.00
返还所得税转出	20				
年末余额	21	122,187,198.62	122,187,198.62	406,118,863.42	406,118,863.42
三、法定和任意盈余公积：					
年初余额	22	84,691,740.97	63,492,550.42	59,232,437.53	48,969,825.36
本年增加数	23			25,459,303.44	14,522,725.06
其中：从净利润中提取数	24			25,459,303.44	14,522,725.06
法定盈余公积	25			25,459,303.44	14,522,725.06
任意盈余公积	26				
法定公益金转入数	29				
本年减少数	30				
其中：弥补亏损	31				
转赠股本	32				
分配现金股利或利润	33				
分配股票股利	34				
年末余额	35	84,691,740.97	63,492,550.42	84,691,740.97	63,492,550.42
其中：法定盈余公积	36	84,691,740.97	63,492,550.42	84,691,740.97	63,492,550.42
四、法定公益金					
年初余额	39	84,691,740.97	63,492,550.42	59,232,437.53	48,969,825.36
本年增加数	40			25,459,303.44	14,522,725.06
其中：从净利润中提取数	41			25,459,303.44	14,522,725.06
本年减少数	42				
年末余额	44	84,691,740.97	63,492,550.42	84,691,740.97	63,492,550.42
五、未分配利润					
年初未分配利润	45	381,124,396.93	426,490,908.52	320,985,165.57	341,510,389.91
本年净利润(净亏损以“-”号填列)	46	95,541,837.12	38,671,456.37	142,259,120.14	145,227,250.63
本年利润分配	47	162,246,665.60	162,246,665.60	82,119,888.78	60,246,732.02
年末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	48	314,419,568.45	302,915,699.29	381,124,396.93	426,490,908.52

公司法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：杜凤莲

会计机构负责人：邓绍云

2006 年半年度会计报表附注

一、公司基本情况

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

2000年9月1日至9月14日,经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]128号文件批准,公司向全体股东配售新股1,590万股,每股面值人民币1元,增加股本1,590万元,配售后公司股本总额21,590万元。2000年9月22日2000年第一次临时股东大会决议并通过,公司以实施配股后的股本向全体股东每10股转增1.53846股,共转增股本33,215,350股,每股面值1元,共转增股本33,215,350.00元,变更后的股本总额为249,115,350.00元,已经山东烟台乾聚会计师事务所有限公司烟乾会验字[2000]31号、35号审验。

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

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

2005年4月18日,2004年年度股东大会审议通过了2004年度资本公积转增股本的议案,以2004年末公司总股本312,012,819股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股。转增后公司总股本由原来的312,012,819股变更为405,616,664股。转增后股本已经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信会验字(2005)第2-021号验资报告审验。

2005年3月14日,公司第三届董事会第五次会议决议通过了关于转让山东聊城鲁西化工第六化肥厂29%股权议案;公司与山东聊城中盛贸易有限公司签订了《股权转让协议》,公司将持有控股子公司山东聊城鲁西化工第六化肥厂29%的股权转让给山东聊城中盛贸易有限公司,其转让价格为501.4万元,转让后本公司将持有山东聊城鲁西化工第六化肥厂80%股权降到51%。

2005年9月2日,公司第三届董事会第九次会议决议通过了关于收购聊城蓝威化工有限公司和山

东聊城鲁西化工集团宁夏化肥有限责任公司各 80% 股权的议案。公司分别以评估作价 2,428.90 万元和 1,405.74 万元收购聊城蓝威化工有限公司和山东聊城鲁西化工集团宁夏化肥有限责任公司各 80% 的股权。收购完成后，山东聊城鲁西化工集团宁夏化肥有限责任公司名称变更为宁夏鲁西化工化肥有限公司。

2005 年 8 月 16 日，公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过了《股权分置改革方案》，2005 年 8 月 23 日股改完毕，公司股份结构发生变化，具体情况如下：

本次股权分置改革方案实施前，公司总股本为 405,616,664 股。非流通股股东持有的股数为 279,260,843 股，占公司总股本的 68.848%，其中，山东聊城鲁西化工集团有限责任公司持有国有法人股 271,619,963 股，占公司总股本的 66.965%。流通股股东持有的股数为 126,355,821 股，占公司总股本的 31.152%。

本次股权分置改革方案实施后，公司总股本仍为 405,616,664 股，所有股份均为流通股。原非流通股股东持有的股数变更为 228,718,514 股，占公司总股本的 56.388%，其中，山东聊城鲁西化工集团有限责任公司持有 222,460,527 股，占公司总股本的 54.845%。原流通股股东持有的股数变更为 176,898,150 股，占公司总股本的 43.612%。

2006 年 3 月 27 日，经公司 2005 年年度股东大会决议通过，公司以 2005 年末股本 405,616,664 股为基数，以未分配利润分配股票股利每 10 股送 3 股，以资本公积金向全体股东转增股本每 10 股转增 7 股，转增后公司股本由 405,616,664 股变更为 811,233,328 股。转增后股本已经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信验字（2006）第 2-017 号验资报告审验。

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

公司注册资本：81,123.3328 万元；

公司注册地址：山东省聊城市鲁化路 68 号；

公司法定代表人：张金成。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

（二）会计年度

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

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

(六) 现金等价物确定标准

公司现金等价物是指公司持有的期限短(低于 3 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。

(七) 坏账核算方法

1、坏账的确认标准为：本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款，下同)符合下列条件之一，确认为坏账：

(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回的应收款项；

(2) 债务人遭受自然灾害或意外事故，损失巨大，确实无法清偿的应收款项；

(3) 债务人逾期未能履行偿债义务，超过三年仍然不能收回，且具有足够证据表明无法收回的应收款项。

2、坏账准备的核算方法：本公司采用备抵法核算坏账。

3、坏账的转销方法：对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

4、坏账准备计提方法和计提比例：根据本公司董事会决议，坏账准备按应收款项(包括应收账款和其他应收款，下同)的期末余额采用账龄分析法计提，计提比例为：

1 年以内(含一年，下同)按应收款项期末余额的 4.5%计提；

1-2 年按应收款项期末余额的 20%计提；

2-3 年按应收款项期末余额的 30%计提；

3-5 年按应收款项期末余额的 50%计提；

5 年以上按应收款项期末余额的 100%计提。

(八) 存货核算方法

1、 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、包装物、库存商品、低值易耗品等；

2、 存货取得和发出的计价方法

(1) 原材料、包装物、库存商品的取得采用实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；

(2) 低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

3、 存货数量的盘存方法：采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备确认标准及计提方法

(1) 确认标准：

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

A、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

B、企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

C、企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

D、因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

E、其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(2) 计提方法：按单个存货项目的可变现净值低于成本部分提取存货跌价准备。

(九) 短期投资核算方法

1、 投资计价方法

公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息入账。

2、 收益确认方法

(1) 短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；

(2) 出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

3、短期投资跌价准备的确认标准、计提方法

公司对期末短期投资采用成本与市价孰低计量，市价低于成本的差额按单项投资计提短期投资跌价准备。

(十) 长期投资核算方法

1、长期股权投资的计价和收益确认方法

公司长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本 20% 以下的，或虽占 20% 以上（包括 20%）但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本 20% 以上（包括 20%），或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算，按应享有或应分担被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资收益；投资额占被投资企业 50% 以上或虽占被投资企业 50% 以下但对被投资企业有实际控制权的，按权益法核算并合并会计报表。

2、股权投资差额的摊销方法

合同规定投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过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 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入“资本公积—股权投资准备”。

3、长期债权投资的计价和收益确认方法

公司长期债权投资以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4、长期投资减值准备的确认标准、计提方法

公司对被投资企业期末由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(十一) 固定资产核算方法

1、固定资产的标准：固定资产是本公司为生产商品、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：固定资产按取得时实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

3、折旧方法：固定资产折旧采用直线法。

4、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

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

5、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备：

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

(2) 公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

(3) 同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

(十二) 在建工程核算方法

1、在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

2、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程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，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

3、在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十三) 无形资产核算方法

1、无形资产的计价：无形资产按取得时发生的实际成本计价。

2、无形资产的摊销方法：本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊

销。合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

3、无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

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

4、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- (2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- (3) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

(十四) 长期待摊费用核算方法

除购建固定资产外，筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

长期待摊费用按实际支出入账，根据具体内容按预计受益期限分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则长期待摊费用余额全部转入当期损益。

(十五) 借款费用核算方法

1、借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3、借款费用资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

(十六) 收入确认原则

1、销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2、提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流

入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

(十七) 所得税会计处理方法

公司所得税会计处理采用应付税款法。

(十八) 会计政策、会计估计的变更内容及影响

公司在报告期内会计政策、会计估计未发生变更事项。

(十九) 合并报表的编制方法

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

三、税项

(一) 增值税：

按销项税(商品销售收入的17%、13%计算)抵扣购进货物进项税后的差额交纳；

(二) 营业税：

按相关经营收入的5%计缴；

(三) 城建税：

以应缴增值税、营业税的3%计算缴纳；

(四) 教育费附加：

按应缴纳增值税、营业税、消费税总额的3%计缴；另根据鲁财综[2005]15号文件《山东省地方教育费附加征收管理暂行办法》，按照应缴纳增值税、营业税总额的1%计缴地方教育费附加。宁夏鲁西化工化肥有限公司根据当地文件以应缴增值税、营业税的2%计算缴纳地方教育费附加；

(五) 所得税：

公司及控股子公司适用的所得税率为33%；

(六) 房产税：

按计税房产原值扣除30%后，按年税率1.2%；

(七) 其他税种：

按国家的有关税法规定计算缴纳；

(八) 税收优惠政策：

根据财税字[2001]113号《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》公司生产的复合肥、复混肥、磷肥免征增值税。

据宁地税函[2005]321号《关于免征山东聊城鲁西化工宁夏化肥有限责任公司企业所得税的批复》免征山东聊城鲁西化工宁夏化肥有限责任公司（后更名为宁夏鲁西化工化肥有限公司）企业所得税。

四、利润分配

根据国家有关法律和财务制度规定，企业所得税税后利润按以下顺序分配：

- （一）弥补以前年度亏损（指连续五年用所得税税前利润弥补亏损后，仍未弥补的亏损）；
- （二）按 10%提取法定盈余公积金；
- （三）按 10%提取法定公益金；
- （四）提取任意盈余公积金；
- （五）经董事会决议并经股东大会批准，向投资者分配股利。

五、控股子公司

（一）控股子公司

截至 2006 年 6 月 30 日本公司的控股子公司概况如下：

被投资单位名称	注册地	注册资 本(万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益比例		是否 纳入合 并范围
					直接(%)	间接(%)	
山东聊城鲁西化工 第二化肥厂	东阿县城阿胶 街96号	23,528.00	尿素、合成氨	23,187.89	98.55		是
平阴鲁西化工第三 化肥厂有限公司	平阴县青龙路 15号	9,004.00	尿素、合成氨	8,900.30	98.85		是
聊城鲁西化工第四 化肥厂	聊城市光狱路 中段	11,227.00	复合肥、复混肥	11,127.00	99.11		是
聊城鲁西化工第五 化肥厂	阳谷县城西汉 桥路13号	18,582.00	复合肥、复混肥	18,202.02	97.96		是
山东聊城鲁西化工 第六化肥厂	东阿县北环路 中段	1,828.00	复混肥、硫酸	817.33	51.00		是
宁夏鲁西化工化肥	银川市西夏区	1,751.17	磷酸二铵、复混肥	1,405.74	80.00		是

有限公司	北京西路南侧						
聊城蓝威化工有限公司	聊城市东昌 东路3号	2,987.00	氯化苯、烧碱	2,428.90	80.00		是
聊城鲁西化工工程 设计有限责任公司	聊城市鲁化路 68号	80.00	化工工程设计 咨询	30.00	37.50		是

(二) 合并范围变更情况

报告期内公司出资 30 万元组建了聊城鲁西化工工程设计有限责任公司, 该公司注册资本 80 万元, 公司占该公司股本的 37.5%, 其他两股东分别占该公司股本的 31.25%, 公司相对控股, 按规定将其纳入合并范围。

六、合并会计报表主要项目注释

(以下金额单位除特别说明外, 均指人民币元)

(一) 资产负债表项目注释

注释1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
现金	197,461.07	529,334.18
银行存款	470,582,457.15	198,499,313.61
合 计	<u>470,779,918.22</u>	<u>199,028,647.79</u>

注释 2、短期投资

(1) 明细情况

项 目	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	投资金额	市值	跌价准备	投资金额	市值	跌价准备
股权投资						
其中：股票投资						
债券投资						
其中：国债投资						
其他债券投资						
其他投资	0.00			600,000.00		
合 计	<u>0.00</u>			<u>600,000.00</u>		

(2) 截至 2006 年 6 月 30 日, 本公司短期投资已全部出售。

注释3、应收票据

(1) 明细情况

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
银行承兑汇票	22,627,129.58	34,926,891.59
合 计	<u>22,627,129.58</u>	<u>34,926,891.59</u>

(2) 期末无质押的应收票据；

(3) 期末数较期初数减少 12,299,762.01 元，减幅 35.22%，主要原因是以票据方式结算减少所致。

注释4、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 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	38,097,184.98	88.45	1,714,373.32	18,354,480.50	46.27	825,951.63
1—2 年	3,105,821.97	7.21	621,164.39	13,454,863.31	33.92	2,690,972.66
2—3 年	600,634.86	1.39	180,190.46	4,119,534.61	10.38	1,235,860.39
3 - 5 年	1,136,699.92	2.64	568,349.96	1,221,480.17	3.08	610,740.09
5 年以上	129,326.61	0.30	129,326.61	2,518,046.61	6.35	2,518,046.61
合 计	43,069,668.34	100.00	3,213,404.75	<u>39,668,405.20</u>	<u>100.00</u>	<u>7,881,571.38</u>

(2) 截至 2006 年 6 月 30 日，应收账款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 23,747,555.71 元，占应收账款账面余额的 55.14%。

(3) 截至 2006 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释5、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 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	18,250,944.51	74.59	821,292.50	18,285,818.22	72.30	822,861.82
1—2 年	2,377,812.44	9.72	475,562.49	3,570,316.58	14.12	714,063.32
2—3 年	1,298,116.87	5.30	389,435.06	1,187,192.72	4.69	356,157.82

3 - 5 年	1,927,301.04	7.88	963,650.52	2,028,012.81	8.02	1,014,006.41
5 年以上	615,690.15	2.52	615,690.15	218,939.40	0.87	218,939.40
合 计	<u>24,469,865.01</u>	<u>100.00</u>	<u>3,265,630.72</u>	<u>25,290,279.73</u>	<u>100.00</u>	<u>3,126,028.77</u>

(2) 期末余额中欠款前五名金额合计为 4,363,931.78 元，占其他应收款总额的 17.83%。

(3) 截至 2006 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注释6、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	294,445,168.34	97.23	117,132,306.06	96.93
1—2 年	3,969,492.21	1.31	365,806.00	0.30
2—3 年	2,381,012.81	0.79	447,007.93	0.37
3 年以上	2,022,557.99	0.67	2,899,334.35	2.40
合 计	<u>302,818,231.35</u>	<u>100.00</u>	<u>120,844,454.34</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2006 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄超过 1 年的预付账款为尚未结算完毕的预付购货款。

注释7、存货

(1) 明细情况

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在产品	10,609,199.54		6,651,764.58	
原材料	264,476,103.52	477,192.86	326,020,921.35	477,192.86
包装物	6,465,521.77		6,256,023.75	
低值易耗品	438,528.37		438,528.37	
库存商品	329,802,570.38		333,743,401.54	
委托加工物资				
合 计	<u>611,791,923.58</u>	<u>477,192.86</u>	<u>673,110,639.59</u>	<u>477,192.86</u>

(3) 存货跌价准备

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年6月30日
			转回	其他减少	
在产品					
原材料	477,192.86				477,192.86
包装物					
低值易耗品					
库存商品					
委托加工物资					
合 计	<u>477,192.86</u>				<u>477,192.86</u>

公司按单个存货项目的可变现净值低于成本部分提取存货跌价准备。

注释8、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
对子公司投资				
对联营企业投资				
对合营企业投资				
其他股权投资		2,750,000.00		2,750,000.00
合并价差	25,730,925.25		1,330,909.92	24,400,015.33
合 计	<u>25,730,925.25</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>1,330,909.92</u>	<u>27,150,015.33</u>

(2) 说明：长期股权投资增加是报告期内控股子公司出资成立山东聊城鲁西化工煤炭经营有限公司；长期股权投资减少是摊销股权投资差额所致。

注释9、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	642,332,020.15	5,592,214.06	142,752.28	647,781,481.93
专用设备	2,843,615,622.75	56,430,827.81		2,900,046,450.56
通用设备	186,336,924.10	28,918,218.88	3,026,475.52	212,228,667.46
交通工具	35,795,535.03	4,378,477.04	2,424,215.50	37,749,796.57
小 计	3,708,080,102.03	95,319,737.79	5,593,443.30	3,797,806,396.52

累计折旧

房屋及建筑物	150,277,111.32	13,602,098.55	5,045.80	163,874,164.07
专用设备	945,677,352.80	82,252,156.55	0.00	1,027,929,509.35
通用设备	64,495,895.47	43,340,138.49	224,381.72	107,611,652.24
交通工具	9,709,912.11	1,825,187.05	961,583.81	10,573,515.35
小 计	1,170,160,271.70	141,019,580.64	1,191,011.33	1,309,988,841.01

固定资产净值

房屋及建筑物	492,054,908.83			483,907,317.86
专用设备	1,897,938,269.95			1,872,116,941.21
通用设备	121,841,028.63			104,617,015.22
交通工具	26,085,622.92			27,176,281.22
小 计	<u>2,537,919,830.33</u>			<u>2,487,817,555.51</u>
固定资产减值准备	8,392,109.21			8,392,109.21
固定资产净额	<u>2,529,527,721.12</u>			<u>2,479,425,446.30</u>

(2) 固定资产原值本期增加 89,726,294.49 元，主要为本年度新购机器设备、在建工程完工转入所致；

(3) 固定资产减值准备

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年6月30日
			转回	其他减少	
房屋及建筑物	513,591.12				513,591.12
专用设备	7,621,394.85				7,621,394.85
通用设备					
交通工具	257,123.24				257,123.24
小 计	<u>8,392,109.21</u>				<u>8,392,109.21</u>

(4) 公司按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备

注释 10、在建工程

(1) 明细情况

项目	2005年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少数	2006年6月30日
合成氨技改项目	4,455,572.65	41,432,736.49	39,544,523.90		6,343,785.24

水汽项目	29,017,585.05	125,944,729.59	29,017,585.05	125,944,729.59
烧碱项目	7,588,480.20		7,588,480.20	0.00
6 万吨磷酸二铵项目		2,392,838.81		2,392,838.81
40 万吨复合肥项目		14,222,501.84		14,222,501.84
4 万吨甲醇 30 万吨尿素项目		170,080,080.74		170,080,080.74
其他技改项目	18,824,464.74	24,681,934.95	11,587,851.55	31,918,548.14
合 计	59,886,102.64	378,754,822.42	87,738,440.70	350,902,484.36

(2) 公司在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(3) 报告期在建工程中水汽项目、4 万吨甲醇 30 万吨尿素项目资本化利息 4,113,243.75 元。

注释11、无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	财务软件	合 计
取得方式	出让	购买	
原始金额	255,279,803.96	378,877.18	255,658,681.14
2005年12月31日	241,144,503.77	294,243.02	241,438,746.79
本期增加			
本期摊销	2,903,048.96	18,933.27	2,921,982.23
其他减少			
累计摊销额	17,038,349.15	103,567.43	17,141,916.58
2006年6月30日	<u>238,241,454.81</u>	<u>275,309.75</u>	<u>238,516,764.56</u>
剩余摊销年限	36.42-48年	24-42月	

(2) 经分析，截至 2006 年 6 月 30 日，上述无形资产无明显迹象表明已发生减值，因而未计提无形资产减值准备。

注释12、长期待摊费用

项目	原始发生额	2005年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销额	2006年6月30日	剩余摊销年限
土地租赁费	723,030.00	710,510.00		18,780.00		31,300.00	691,730.00	18.42
合计	<u>1,837,030.00</u>	<u>710,510.00</u>		<u>18,780.00</u>		<u>31,300.00</u>	<u>691,730.00</u>	

注释13、短期借款

(1) 明细情况

借款条件	2006年6月30日	2005年12月31日
担保借款	271,100,000.00	189,600,000.00
合 计	<u>271,100,000.00</u>	<u>189,600,000.00</u>

(2) 期末数较期初数增加 81,500,000.00 元,增幅 42.99%,主要原因是增加生产经营流动资金所致。

注释14、应付票据

(1) 明细情况

种 类	2006年6月30日	2005年12月31日
银行承兑汇票	591,400,000.00	587,570,000.00
合 计	<u>591,400,000.00</u>	<u>587,570,000.00</u>

(2) 截至 2006 年 6 月 30 日,无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的票据。

注释15、应付账款

(1) 明细情况

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
应付账款	234,821,660.98	323,707,649.65
合 计	<u>234,821,660.98</u>	<u>323,707,649.65</u>

(2) 截至 2006 年 6 月 30 日,无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

注释16、预收账款

(1) 明细情况

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
预收账款	82,111,180.35	113,586,822.10
合 计	<u>82,111,180.35</u>	<u>113,586,822.10</u>

(2) 截至2006年3月30日,无预收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 预收账款减少主要是预收客户款进行结算所致。

注释 17、应交税金

(1) 明细情况

税 种	2006年6月30日	2005年12月31日
增值税	4,308,342.95	7,374,670.16
城市维护建设税	-1,609,033.97	-1,622,053.26
土地使用税	-3,083,250.24	-3,377,478.62
房产税	-1,341,841.85	-1,362,428.37
个人所得税	1,550,772.13	1,512,462.16
营业税	858.00	186,127.53
企业所得税	8,965,377.89	44,802,859.62
其他	2,940.51	317,999.84
合 计	<u>8,794,165.42</u>	<u>47,832,159.06</u>

(2) 法定税率详见会计报表附注三、“税项”。

注释 18、其他应交款

(1) 明细情况

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
教育费附加	301,146.12	257,069.14
其他	279,536.46	278,189.79
合 计	<u>580,682.58</u>	<u>535,258.93</u>

(2) 法定费率详见会计报表附注三、“税项”。

注释19、其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
其他应付款	70,296,166.89	70,415,344.45
合 计	<u>70,296,166.89</u>	<u>70,415,344.45</u>

(2) 截至 2006 年 6 月 30 日，无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东。

注释20、预提费用

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日	期末结余原因
利息	2,192,920.58	2,246,678.00	未结算利息
水电费	16,845,694.17		未结算水电费
租赁费	1,740,000.00		预提未结算的土地租赁费
安全投入	7,410,941.83		提取而未支付的安全环保费用
合 计	<u>28,189,556.58</u>	<u>2,246,678.00</u>	

注释21、长期借款

(1) 明细情况

	2006年6月30日	2005年12月31日
担保借款	1,798,280,000.00	1,179,480,000.00
合 计	<u>1,798,280,000.00</u>	<u>1,179,480,000.00</u>

注释22、股本

(1) 公司股份变动情况表

	2005 年 12 月 31 日		2006 年 1-6 月股份增加			2006 年 6 月 30 日	
	数量	比例 (%)	送股增加	转增股份增加	合计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	228,778,491	56.40	68,633,547	160,144,944	228,778,491	457,556,982	56.40
1、国家持股	6,087,632	1.50	1826290	4,261,342	6,087,632	12,175,264	1.50
2、国有法人持股	222,460,528	54.85	66,738,158	155,722,370	222,460,528	444,921,056	54.85
3、其他内资持股	230,331	0.05	69,099	161,232	230,331	460,662	0.05
其中：							
境内法人持股	170,355	0.04	51,106	119,249	170,355	340,710	0.04
境内自然人持股	59,976	0.01	17,993	41,983	59,976	119,952	0.01

4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	176,838,173	43.60	53,051,452	123,786,721	176,838,173	353,676,346	43.60
1、人民币普通股	176,838,173	43.60	53051452	123,786,721	176,838,173	353,676,346	43.60
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	405,616,664	100	121684999	283,931,665	405,616,664	811,233,328	100

(2) 公司股本增加原因见附注一。

(3) 公司吸收合并山东鲁平化工股份有限公司时向原在场外非经批准股票交易场所挂牌交易的个人股股东定向发行5,997,333股已满三年可上市流通，包括送转的股份共计13,098,173股一并于2006年4月3日上市流通，因此将原来的有限售条件调整为无限售条件流通股。

注释23、资本公积

(1) 明细情况

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
股本溢价	355,199,087.41		283,431,093.54	71,767,993.87
接受非现金资产捐赠准备				
股权投资准备	500,571.26			500,571.26
外币资本折算差额				
其他转入	50,419,204.75			50,419,204.75

关联交易差价

其他资本公积

合 计 406,118,863.42 0.00 283,431,093.54 122,187,198.62

(2) 2006年3月27日经公司2005年年度股东大会决议通过,公司以2005年末股本405,616,664股为基数,以未分配利润分配股票股利每10股送3股,以资本公积金向全体股东转增股本每10股转增7股,转增后公司股本由405,616,664股变更为811,233,328股。

注释 24、盈余公积

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
法定公积金	84,691,740.97			84,691,740.97
法定公益金	84,691,740.97			84,691,740.97
任意公积金				
合 计	<u>169,383,481.94</u>	<u>0.0</u>	<u>0.00</u>	<u>169,383,481.94</u>

注释 25. 未确认投资损失

(1) 明细项目

项 目	2006年6月30日
聊城蓝威化工有限公司	4,093,353.18
合 计	<u>4,093,353.18</u>

(2) 合并报表时未确认的投资损失的处理方法:根据财政部的财会函字[1999]10号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》的规定,按照现行会计制度,在长期股权投资采用权益法核算时,如果被投资单位发生亏损,投资企业应按持股比例计算应承担的份额,并冲减长期股权投资的账面价值。投资企业确认的亏损分担额,一般以长期股权投资减记至零为限。期末未确认的被投资单位的亏损分担额,在编制合并会计报表时在合并资产负债表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目,同时在利润表的“少数股东损益”项目下反映,这两个项目反映母公司未确认的子公司的投资亏损额。

(3) 报告期因其控股子公司聊城蓝威化工有限公司净资产为负数,在编制合并报表时资产负债表上“未确认的投资损失”项目列示4,093,353.18元,利润表上的“未确认的投资损失”项目列示-1,954,483.44元。

注释26、未分配利润

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
净利润	95,541,837.12	142,259,120.14
加：年初未分配利润	381,124,396.93	320,985,165.57
其他转入		
减：提取法定盈余公积		25,459,303.44
提取法定公益金		25,459,303.44
可供投资者分配的利润	476,666,234.05	412,325,678.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	40,561,666.40	31,201,281.90
转作股本的普通股股利	121,684,999.20	
期末未分配利润	<u>314,419,568.45</u>	<u>381,124,396.93</u>

(二) 利润表项目注释

注释27、主营业务收入/主营业务成本

(1) 明细情况

项 目	2006 年 1-6 月份	上年同期数
主营业务收入		
尿素	913,063,788.83	642,741,791.99
复合肥	648,701,725.44	562,290,824.57
碳酸氢铵	16,812,781.65	11,064,204.80
硫酸	26,746,330.49	41,048,218.47
盐酸	21,127,052.02	30,256,021.32
磷酸二铵	73,474,043.34	
氯碱产品	149,746,766.80	
其它产品	64,468,598.28	
合 计	1,914,141,086.85	1,287,401,061.15
主营业务成本		
尿素	729,881,962.42	516,144,948.23
复合肥	584,497,777.90	479,135,044.34
碳酸氢铵	18,461,810.65	13,374,562.09
硫酸	24,889,693.76	34,538,171.69

盐酸	14,698,408.60	26,895,384.24
磷酸二铵	63,551,234.68	
氯碱产品	130,065,951.58	
其它产品	62,224,796.65	
合 计	<u>1,628,271,636.24</u>	<u>1,070,088,110.59</u>

(2) 报告期公司向前五名客户销售的收入总额为 8964.6 万元，占全部主营业务收入的 4.67%。

注释28、主营业务税金及附加

项 目	2006年1-6月份	上年同期数
城建税	2,310,378.16	2,464,931.43
教育费附加	1,543,441.10	1,639,739.12
合 计	<u>3,853,819.26</u>	<u>4,104,670.55</u>

注释29、财务费用

项 目	2006年1-6月份	上年同期数
利息支出	57,793,254.74	43,975,610.71
减：利息收入	4,279,797.74	1,791,010.06
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	326,427.93	180,764.92
合 计	<u>53,839,884.93</u>	<u>42,365,365.57</u>

注释30、投资收益

项 目	2006年1-6月份	上年同期数
股票投资收益		
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		
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整被投资公司所有者权益净增 减额		
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		

计提的短期投资跌价准备		
计提的长期投资减值准备		
其他投资收益	104,517.22	1,350.00
合 计	<u>104,517.22</u>	<u>1,350.00</u>

注释31、补贴收入

(1) 明细情况

项 目	2006年1-6月份	上年同期数
返还增值税	888,336.43	1,952,395.65
合 计	<u>888,336.43</u>	<u>1,952,395.65</u>

(2) 说明：报告期补贴收入为返还的增值税 888,336.43 元。系根据财政部、国家税务总局下发的财税[2004]33 号《关于尿素产品增值税先征后返问题的通知》的规定，控股子公司平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司收到的 2005 年度上半年的增值税 50% 部分。

注释32、营业外支出

项 目	2006年1-6月份	上年同期数
捐赠支出		
固定资产清理净损失	706,049.06	
赔偿损失		343,306.12
债务重组损失		-
其 他	649,128.84	108,665.82
合 计	<u>1,355,177.90</u>	<u>451,971.94</u>

注释33、所得税

项 目	2006年1-6月份	上年同期数
所得税费用	<u>48,148,181.26</u>	<u>38,009,021.25</u>

(三) 现金流量表项目注释

注释34、收到的其他与经营活动有关的现金为7,445,226.27 元，其中主要有：

项 目	2006年1-6月份
利息收入	4,279,797.74

罚款收入	365,919.08
押金	1,568,968.72
其它	1,230,540.73
合 计	<u>7,445,226.27</u>

注释35、支付的其他与经营活动有关的现金为28,610,769.81 元，其中主要有：

项 目	2006年1-6月份
办公费	620,360.26
保险费	541,373.62
差旅费	3,552,826.77
通讯费	2,466,641.55
招待费	2,706,508.01
水电费	604,492.59
运费	3,583,444.22
排污费	1,167,603.47
汽车支出	3,832,147.69
水资源费	1,013,811.59
广告费	2,260,381.89
维修费	282,730.87
仓储费	3,094,208.36
手续费	15,751.10
会议费	744,015.46
环保投入	421,136.21
河道维护费	170,000.00
其它	1,533,336.15
合 计	<u>28,610,769.81</u>

七、母公司会计报表重要项目注释

注释1、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备

1 年以内				4,905,461.79	99.55	220,745.78
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上				21,927.00	0.45	10,963.50
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,927,388.79</u>	<u>100.00</u>	<u>231,709.28</u>

(2) 截至2006年6月30日，应收账款已全部收回。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2006年6月30日			2005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	434,195,312.20	99.98	61,761.45	442,283,283.88	99.95	233,822.04
1—2年	27,600.00	0.01	5,520.00	24,075.00	0.01	4,815.00
2—3年	22,075.00	0.01	6,622.50			
3年以上	-	-	-	200,000.00	0.04	100,000.00
合 计	<u>434,244,987.20</u>	<u>100.00</u>	<u>73,903.95</u>	<u>442,507,358.88</u>	<u>100.00</u>	<u>338,637.04</u>

(2) 截至 2006 年 6 月 30 日，其他应收款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 419,400,175.51 元，占其他应收款账面余额的 96.58 %。款项性质全部为母公司与控股子公司的往来余额。

(3) 截至2006年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 公司按照自身的实际情况，没有对其控股子公司的应收款项计提坏账准备。

注释3、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
长期股票投资				
对子公司投资	850,027,965.00	300,000.00		850,327,965.00
对联营企业投资				
对合营企业投资				
其他股权投资				
合 计	<u>850,027,965.00</u>	<u>300,000.00</u>		<u>850,327,965.00</u>

注：报告期长期股权投资增加30万元，原因是公司投资聊城鲁西化工工程设计有限公司。

(2) 股权投资差额情况

被投资单位	初始金额	2005年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2006年6月30日	摊销期限
聊城蓝威化工有限公司	24,289,000.00	23,479,366.67		1,214,450.00		22,264,916.67	10年
宁夏鲁西化工化肥有限公司	2,329,198.53	2,251,558.58		116,459.92		2,135,098.66	10年
合计	<u>26,618,198.53</u>	<u>25,730,925.25</u>		1,330,909.92		24,400,015.33	

注释4、主营业务收入

(1) 明细情况

项 目	2006年1-6月份	上年同期数
尿 素	411,204,704.23	361,868,173.47
合 计	<u>411,204,704.23</u>	<u>361,868,173.47</u>

(2) 报告期本公司向前五名客户销售的收入总额为188,321,409.20元，占全部主营业务收入的9.84%。

注释5、主营业务成本

项 目	2006年1-6月份	上年同期数
尿素	331,348,319.85	292,025,120.36
合 计	<u>331,348,319.85</u>	<u>292,025,120.36</u>

注释6、投资收益

项 目	2006年1-6月份	上年同期数
股票投资收益		
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		
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整被投资公司所有者权益净增减额		
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
计提的短期投资跌价准备		

计提的长期投资减值准备

其他投资收益	104,517.22	0.00
合 计	<u>104,517.22</u>	<u>0.00</u>

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	法人代表
山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	聊城市鲁化路 68 号	化工、机械	母公司	国有	张金成
山东聊城鲁西化工第二化肥厂	东阿县城阿胶街96号	尿素、合成氨	子公司	有限责任公司	杨本华
平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司	平阴县青龙路15号	尿素、合成氨	子公司	有限责任公司	李海
聊城鲁西化工第四化肥厂	聊城市光狱路中段	复合肥、复混肥	子公司	有限责任公司	姜吉涛
聊城鲁西化工第五化肥厂	阳谷县城西汉桥路13号	复合肥、复混肥	子公司	有限责任公司	郭长远
山东聊城鲁西化工第六化肥厂	东阿县北环路中段	复混肥、硫酸	子公司	有限责任公司	董书国
聊城蓝威化工有限公司	聊城市东昌东路3号	蒸汽发电、烧碱、盐酸、液氯、	子公司	有限责任公司	张金林
宁夏鲁西化工化肥有限公司	银川市西夏区北京西路38号	磷酸二铵、复合 肥	子公司	有限责任公司	冯德学
聊城鲁西化工工程设计有限责任公司	聊城市鲁化路68号	化工工程设计	子公司	有限责任公司	王富兴

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	2005年12月31日 (万元)	本期增加 (万元)	本期减 少 (万元)	2006年6月30日 (万元)
山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	30,600.00			30,600.00
山东聊城鲁西化工第二化肥厂	23,528.00			23,528.00
平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司	9,004.00			9,004.00
聊城鲁西化工第四化肥厂	11,227.00			11,227.00
聊城鲁西化工第五化肥厂	18,582.00			18,582.00
山东聊城鲁西化工第六化肥厂	1,828.00			1,828.00
聊城蓝威化工有限公司	2,980.00			2,980.00
宁夏鲁西化工化肥有限公司	1,000.00	757.17		1,757.17
聊城鲁西化工工程设计有限责任公		80.00		80.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2005 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2006 年 6 月 30 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	222,460,527	54.85%	222,460,527				444,921,054	54.85%
山东聊城鲁西化工第二化肥厂	23,186.84	98.55%						98.55%
平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司	8,900.45	98.85%						98.85%
聊城鲁西化工第四化肥厂	11,127.08	99.11%						99.11%
聊城鲁西化工第五化肥厂	18,202.93	97.96%						97.96%
山东聊城鲁西化工第六化肥厂	932.28	51.00%						51.00%
聊城蓝威化工有限公司	2,384.00	80.00%						80.00%
宁夏鲁西化工化肥有限公司	800.00	80.00%	605.74				1405.74	80.00%
聊城鲁西化工工程设计有限责任公司			30.00				30.00	37.50%

4、不存在控制关系的关联方的性质

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

(二) 关联方交易

1、定价原则：关联方交易是参照同类货物的市场价格定价。

2、关联方应收应付款项余额

项 目	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金 额	占该项目的比例(%)	金 额	占该项目的比例(%)
预付账款				
聊城化工机械厂	0.00	0.00	138,419.00	0.11
聊城锅炉安装公司	0.00	0.00	247,701.04	0.21
聊城鲁西化工集团总公司锅炉厂	0.00	0.00	1,670,789.13	1.38

小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,056,909.17</u>	<u>1.70</u>
应付账款				
聊城化工机械厂	0.00	0.00	860,387.03	0.27
聊城锅炉安装公司	0.00	0.00	297,354.16	0.09
聊城鲁西化工集团总公司锅炉厂	0.00	0.00	87,136.00	0.03
小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,244,877.19</u>	<u>0.39</u>
其他应付款				
聊城鲁西化工集团有限责任公司	102,619.50	0.14	6,399,025.99	9.09
小 计	<u>102,619.50</u>	<u>0.14</u>	<u>6,399,025.99</u>	<u>9.09</u>

3、担保事项

(1) 借款担保情况

截止 2006 年 6 月 30 日，山东聊城鲁西化工集团有限责任公司为本公司银行借款提供的担保事项列示如下：

担保单位	担保内容	担保金额（万元）	担保方式
山东聊城鲁西化工集团有限责任公司	银行借款	189,340.00	连带责任担保

山东聊城鲁西化工集团有限责任公司为公司担保 98,920 万元，为公司之控股子公司山东聊城鲁西化工第二化肥厂担保 17,180 万元，为平阴鲁西化工第三化肥厂有限公司担保 14,940 万元，为聊城鲁西化工第四化肥厂担保 19,500 万元，为聊城鲁西化工第五化肥厂担保 35,800 万元，为聊城蓝威化工有限公司担保 3,000 万。

(2) 对外借款担保情况

被担保单位名称	担保内容	担保金额	担保期限	备注
山东聊城鲁西化工第二化肥厂	东阿农行借款	12,000 万元	一年	信用担保
山东聊城鲁西化工第二化肥厂	东阿建行借款	2,000 万元	一年	信用担保
山东聊城鲁西化工第六化肥厂	东阿农行借款	3,500 万元	一年	信用担保
合 计		17,500 万元		

(3) 借款之外的担保事项

截止2006年6月30日，山东聊城鲁西化工集团有限责任公司为本公司银行承兑汇票提供担保的余额

为59,140万元，全部为连带责任担保。

4、租赁

根据 2004 年 10 月公司与山东聊城鲁西化工集团有限责任公司签定的土地租赁补充协议，执行土地年租金每平方米不高于 15.8 元人民币，租金总额不超过 350 万元/年的土地租赁政策。报告期公司未支付山东聊城鲁西化工集团有限责任公司土地租赁费。

九、或有事项

本公司无应披露而未披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]22 号文核准，公司于 2006 年 7 月 3 日采取非公开发行股票方式向 10 名特定投资者发行了 23,500 万股股份，本次非公开发行股票募集资金总额 61,100 万元。

第八节 备查文件

包括下列文件：

- 一、载有董事长签名的中期报告全本；
- 二、载有单位负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 五、公司章程文本；
- 六、文件文本存放地为公司证券处。

董事长：张金成

山东鲁西化工股份有限公司

二 六年八月八日