

2005 半年度报告

四川泸天化股份有限公司

MEDIUM-TERM REPORT 2005

SICHUAN LUTIANHUA COMPANY LIMITED

目 录

第一节	公司基本情况	1
第二节	主要财务数据和指标	3
第三节	股本变动及股东情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	管理层讨论与分析	6
第六节	重要事项	12
第七节	财务报告	16
第八节	备查文件目录	57

重要提示:公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,公司董事长任晓善先生、总经理杜德善先生、财务总监索隆敏先生、财务部长王朝建先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度报告未经审计。

第一节 公司基本情况

一、 公司法定中文名称:四川泸天化股份有限公司

公司法定英文名称:SICHUAN LUTIANHUA COMPANY LIMITED

缩写:LTH

二、 公司股票上市交易所:深圳证券交易所

股票简称:泸天化

股票代码:000912

三、 公司注册地址:四川省成都市

邮政编码:610031

公司办公地址:四川省泸州市纳溪区

邮政编码:646300

公司国际互联网网址:<http://www.chinalth.com>

四、 公司法定代表人:任晓善

五、 公司董事会秘书:索隆敏

公司证券事务代表:张斌

联系地址:四川泸州市泸天化股份有限公司办公大楼

联系电话:0830-4125103

传 真:0830-4123559

E-MAIL 地址:zbb911@vip.163.com

六、 公司选定的信息披露报纸名称:《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址:

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司总经理办公室

七、 其他有关资料

公司首次注册登记日期: 1999 年 4 月 29 日

公司变更注册登记日期: 2003 年 7 月 8 日

注册地点：四川省成都市

企业法人营业执照注册号：5100001811164 (1-1)

税务登记号码：510500711880825

公司聘请的会计师事务所名称：

四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

办公地址：四川省成都市洗面桥下桥 5 号

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务指标情况

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	1,941,187,433.53	1,345,329,981.93	44.29
流动负债	1,386,531,467.76	780,145,181.45	77.73
总资产	4,382,622,490.44	3,697,743,505.26	18.52
股东权益(不含少数股东权益)	1,877,742,648.34	1,806,700,614.10	3.93
每股净资产	3.210	3.088	3.94
调整后的每股净资产	3.163	3.016	4.87

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	248,677,372.63	157,719,342.87	57.67
扣除非经常性损益后的净利润	253,542,513.49	163,422,283.79	55.15
每股收益(摊薄后)	0.425	0.270	57.44
净资产收益率	13.243	9.289	上升 3.954 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	893,195,938.50	366,905,832.63	143.44

注：本报告期非经常性损益为-4,865,140.86元，涉及的项目和金额如下：

单位：元

项 目	金 额
1、处置固定资产产生的损益	-56,771.10
2、短期投资收益	-8,074,564.38
3、委托投资收益	489,245.56
4、扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	-380,967.47
5、以前年度减值准备转回	1,952,423.88
6、所得税影响数	1,205,492.64
合 计	-4,865,140.86

二、利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均
主营业务利润	31.89	31.01	1.024	1.024
营业利润	20.16	19.61	0.647	0.647
净利润	13.24	12.88	0.425	0.425
扣除非经常性损益后的净利润	13.50	13.13	0.433	0.433

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

本公司 1999 年 4 月 5 日向社会公众上网发行 15,000 万 A 股普通股，以募集方式于 1999 年 4 月 29 日注册成立。2003 年公司根据 2002 年度股东大会通过的利润分配方案，以 2002 年度末总股本 45,000 万股为基数，对全体股东用资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，共转增 13,500 万股，转增后公司总股本为 58,500 万股，其中发起人持有 39,000 万股，其他股东持有 19,500 万股。

股本变动情况表

单位：万股

项目	本次变动前	本次变动增减						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份	39,000							39,000
1、发起人股份	39,000							39,000
其中：								
国家持有股份								39,000
境内法人持有股份	39,000							
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其它								
未流通股份合计	39,000							39,000
二、已上市流通股份	19,500							19,500
1、人民币普通股	19,500							19,500
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其它								
已流通股份合计	19,500							19,500
三、股份合计	58,500							58,500

二、公司股东情况

报告期末股东总数	58,521 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内 增减(股)	报告期末持股 数量(股)	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)
泸天化(集团)有限责任公司	0	390,000,000	66.67	未流通	0	国有股东
景阳证券投资基金	3,845,432	5,860,632	1.00	流通	未知	未知
中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红	3,568,838	3,568,838	0.61	流通	未知	未知
诺安平衡证券投资基金	2,954,741	2,954,741	0.51	流通	未知	未知
同盛证券投资基金	1,000,000	2,953,469	0.50	流通	未知	未知
兴和证券投资基金	2,481,520	2,481,520	0.42	流通	未知	未知
泸州纳溪鸿迪科技贸易有限公司	1,057,500	1,988,500	0.34	流通	未知	未知
中国人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品	1,548,300	1,548,300	0.26	流通	未知	未知
大成精选增值混合型证券投资基金	1,514,396	1,514,396	0.26	流通	未知	未知
久富证券投资基金	1,236,578	1,236,578	0.21	流通	未知	未知
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量(股)		种类(A、B、H股或其它)			
景阳证券投资基金	5,860,632		A股			
中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红	3,568,838		A股			
诺安平衡证券投资基金	2,954,741		A股			
同盛证券投资基金	2,953,469		A股			
兴和证券投资基金	2,481,520		A股			
泸州纳溪鸿迪科技贸易有限公司	1,988,500		A股			
中国人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品	1,548,300		A股			
大成精选增值混合型证券投资基金	1,514,396		A股			
久富证券投资基金	1,236,578		A股			
博时裕富证券投资基金	1,200,014		A股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>1、前 10 名股东中的国有股东泸天化(集团)责任有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、未知其他流通股股东之间是否存在关联关系,也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称			约定持股期限		
	无			无		

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况。

报告期内公司独立董事季敏波先生持有公司股票 3,000 股，为其本人于二级市场购买。

二、报告期公司董事、监事、高管人员职务变动情况。

鉴于四川泸天化股份有限公司第二届董事和监事的任职期已到（2002 年 4 月 16 日-2005 年 4 月 16 日），根据《公司法》和本公司《章程》的有关规定，公司于 2005 年 6 月 28 日召开 2004 年度股东大会选举第三届董事会和监事会成员。经三届一次董事会和监事会选举分别产生了公司董事长、副董事长和监事会主席并聘任了高级管理人员，具体情况详见下表。

姓名	性别	年龄	职务	任期
任晓善	男	60	董事长	2005.6—2008.6
赵祖来	男	59	副董事长	2005.6—2008.6
刘鸿生	男	57	董事	2005.6—2008.6
杜德善	男	55	董事兼总经理	2005.6—2008.6
李枫	男	39	董事	2005.6—2008.6
聂长海	男	54	董事	2005.6—2008.6
张忠	男	37	独立董事	2005.6—2008.6
季敏波	男	41	独立董事	2005.6—2008.6
樊行健	男	61	独立董事	2005.6—2008.6
彭传勇	男	51	监事会主席	2005.6—2008.6
冯云	男	41	监事	2005.6—2008.6
牟守先	男	32	监事	2005.6—2008.6
杜波	女	51	监事	2005.6—2008.6
盛翔	男	41	监事	2005.6—2008.6
宁忠培	男	40	副总经理	2005.6—2008.6
周启红	男	44	副总经理	2005.6—2008.6
周寅仪	男	59	总工程师	2005.6—2008.6
索隆敏	男	51	董秘兼财务总监	2005.6—2008.6

第五节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

报告期内国内化工市场需求旺盛，化工产品和尿素价格较去年同期有一定幅度的上升，公司大化肥装置技术改造后运行稳定，尿素产销量均较上年同期有所上升。报告期内公司实现主营业务收入 195,368 万元，较上年同期增长 26.16%；主营业务利润 59,887 万元，较上年同期增长 33.61%；净利润 24,868 万元，较上年同期增长 57.67%。

报告期内国家为保证农资产品供应，继续实施多项促进化肥生产供应和加强价格监管的措施，

按照财政部、国家税务总局新近出台的相关政策规定，由原执行的 2005 年尿素产品增值税先征后返 50%的政策，调整为自 2005 年 7 月 1 日起尿素产品暂免征收增值税；国家为保证国内尿素产品供应，继续停止尿素出口退税政策，同时调整了出口尿素关税政策，由原执行的尿素出口关税 260 元/吨，调整为 2005 年 6-10 月按 30%税率计征出口季节性暂定关税，11-12 月按 15%税率计征出口暂定关税，以上政策的实施在一定程度上为化肥企业的生产经营和限制化肥出口、保证国内化肥产品的供应提供了较好的政策支持，但对尿素产品销售实行国家指导价格和继续停止尿素出口退税政策以及对尿素出口加征关税对公司产品销售造成一定影响。

报告期内公司在一季度天然气、电力供应仍然比较紧张的情况下，积极响应国家保障农资产品供应的号召，做好大化肥生产装置增产节能技术改造后对先进技术的消化吸收，狠抓生产装置的长周期安全运行，强化安全环保管理，使大化肥生产装置增产节能技术改造后新增产能在本报告期得以实现，为公司利润增长创造了条件。

报告期内母公司完成了尿素产品增值税先征后返 50%的工作，获税收返还款 1,343 万元，增加了公司当期效益。

（一）主营业务范围及经营状况

公司属化肥行业，主营业务为化肥、化工原料的生产与销售，拥有年产 100 万吨合成氨、160 万吨尿素的生产能力，目前为全国最大的尿素生产企业，属国家政策重点扶持的特大型化工基地和我国西部地区国家重点鼓励发展的产业。

公司主导产品“工农牌”尿素是“国家质量免检产品”和“国家质量银牌产品”以及“四川省名牌产品”，尿素产品主营业务利润占公司主营业务利润 85%以上，尿素产品市场占有率一直居同行业前列。

单位：万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营收入比上年同期增减 (%)	主营成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
化工行业	195,368	134,390	31.21	26.16	22.79	上升 1.89 个百分点
其中：关联交易	6,115	3,708	39.36	-6.38	-17.05	上升 7.65 个百分点
分产品						
尿素	141,722	85,951	39.35	33.84	31.78	上升 0.95 个百分点
关联交易的定价原则	公司向关联方销售货物以市场交易价为定价基础。					

说明：报告期内公司化工行业的关联交易主要包括：1、向泸天化（集团）有限责任公司二甲醚中试装置提供甲醇。2、向参股公司四川昊源化工有限公司销售浓硝酸、甲醇、液氨等化工产品，2005 年 5 月该公司被控股子公司九禾农资股份有限公司吸收合并后，这部分关联交易已不再发生。3、控股子公司四川泸天化恒大动力有限公司向关联方提供电力和蒸气能源。

（二）报告期利润构成分析

单位：万元

项目	金额		占利润总额的比例	
	报告期	上年同期	报告期(%)	上年同期(%)
利润总额	38,436	26,663	100.00	100
主营业务利润	59,887	44,821	155.81	168.1
其他业务利润	530	64	1.38	0.24
期间费用	22,682	17,852	59.01	66.95
投资收益	-661	-898	-1.72	-3.37
补贴收入	1,466	725	3.81	2.72
营业外收支净额	-104	33	-0.27	0.12

1、报告期内主营业务利润较去年同期增加 15,066 万元，增长 33.61%，主要是：（1）报告期内公司大化肥装置技改完工投用后运行稳定，新增产能在报告期内开始得以体现，尿素产、销量较上年同期增加，同时销售价格高于上年同期水平；（2）报告期内公司浓硝酸、甲醇、液氨、工业硝酸铵等化工产品的销售价格比上年同期上升。

2、报告期内其它业务利润增加主要是去年同期天华公司发生饮食服务亏损 219 万元，今年由于该部分资产已剥离，无此因素。

3、报告期内期间费用较去年同期增加 4,830 万元，主要是：（1）报告期内控股的九禾农资股份有限公司销售控股股东提供的尿素产品和外购化肥产品数量均较上年同期增加，由此增加营业费用；（2）由于控股的四川泸天化恒大动力有限公司 2004 年 11 月才纳入合并报表范围，因此本报告期比上年同期增加该公司期间费用。

4、报告期内投资净损失较去年同期减少 237 万元，主要是公司于 2005 年 3 月完成对控股的四川天华股份有限公司 15,533 万股权收购后，账面长期股权投资差额借方余额被实施收购所产生的长期股权投资差额贷方数全部冲销，由此较上年同期减少摊销长期股权投资差额 230 万元。

5、报告期内母公司收到属 2004 年度尿素的增值税返还 1,343 万元、控股的九禾农资股份有限公司子公司凤台九禾化肥有限责任公司收到退税款 123 万元列入补贴收入。

6、报告期内营业外收支净支出较去年增加，主要是控股的九禾农资股份有限公司营业外支出增加。

（三）经营中出现的问题与困难

报告期内国家加强对宏观经济的调控，采取一系列政策和措施来保证农资产品的生产和供应，控制化肥产品价格上涨，公司在此过程中主要面临以下影响：

1、尽管国家采取各种措施缓解化肥企业生产用煤、电、油、天然气等原材料供应紧张的矛盾，一季度公司生产所需主要原材料天然气以及电力供应仍然比较紧张。

2、尿素销售价格继续实行国家限价政策

2004 年 11 月四川省物价局等相关单位联合发出《关于转发国家发改委等五部委 关于做好化肥生产供应工作加强价格监管的通知 的通知》，允许自 2004 年 12 月 1 日起，全省大中型氮肥生产企业的尿素出厂中准价统一由现行的每吨 1,400 元提高到 1,500 元，可以上浮 10%，下浮不限，报告期内公司严格按照上述尿素限价政策进行销售。

3、国家暂停尿素出口退税政策并对尿素加征临时关税

（1）根据财政部、国家税务总局财税明电[2004]4 号文的通知，2005 年继续对尿素等主要化肥产品暂停出口退税。

（2）根据海关总署“中华人民共和国进出口税则税目公告”（2004 年 46 号），对出口尿素每吨征收 260 元的暂定出口关税。

（3）根据中国海关总署 2005 年第 19 号公告，自 2005 年 6 月 1 日至 12 月 31 日，我国尿素出口暂定关税税率将分阶段逐渐下调，即自 2005 年 6 月 1 日起，停止执行 260 元/吨的原出口暂定关税税率，自 2005 年 6 月 1 日至 10 月 31 日止，按 30%税率计征出口季节性暂定关税，自 2005 年 11 月 1 日至 12 月 31 日止，15%税率计征出口暂定关税。

为了保证国内化肥市场的供应，公司根据国家宏观经济政策导向，及时调整尿素营销策略，减少了尿素产品的出口，以满足国内化肥市场的需求，由于国际市场化肥价格高于国家制定的国内尿素销售指导价格，企业的效益受到一定影响。

二、公司投资情况

（一）募集资金使用情况

公司于 1999 年 4 月 5 日公开发行普通股 15,000 万股，扣除发行费后实际募集资金 87,198 万元。公司按照《招股说明书》承诺项目进行投资，截止 2004 年末，共计投入资金 94,847 万元，超出募集资金 7,649 万元的部分以自有资金弥补。募股资金使用情况如下：

单位：万元

项 目	承诺 投资额	建设期	报告期末 实际投资	项目进度 (%)	备注
承债入股四川天华股份有限公司	36,000		36,000	100	
合资建设年产 40 万吨合成氨、52 万吨 尿素的大化肥生产装置					已终止该项目
日产 1150 吨合成氨装置节能技术改造	4,400	2	4,515	100	
尿素装置扩能增产技术改造工程	4,987	2	10,628	100	
公用工程技术改造	3,900	3	4,316	100	
甲醇后加工甲醛装置工程					已变更投向大颗粒
大颗粒尿素技改工程	4,987	1	4,988	100	
污水处理系统技术改造	886	3	958	100	
合成氨第二次节能增产技术改造	19,380	2	21,240	100	
合成氨一车间双甲技改项目	4,986	1	4,988	100	
收购集团公司生产性经营资产	6,696		6,696	100	
补充流动资金	518		518	100	
合 计	86,740		94,847		

募股资金使用情况说明：

1、承债入股四川天华股份有限公司

公司于 1999 年 9 月完成对四川天华股份有限公司的承债式入股，投入资金 36,000 万元，取得了四川天华股份有限公司 30,000 万元股本，公司入股后持有该公司 39.05% 的股权。

2、建设年产 40 万吨合成氨、52 万吨尿素大化肥项目

2002 年公司就尿素市场当时的状况及未来的发展趋势，经过综合论证后认为，尿素产品的主要原料天然气价格不断上涨并供应紧张等因素的影响，使实施该项目的前景难以预测，无法达到可行性研究的预期收益，公司决定终止该项目的实施，改投合成氨二车间增产节能技术改造项目、合成氨一车间双甲技改项目、收购泸天化（集团）有限责任公司 404 厂年产 5 万吨浓硝酸和年产 11 万吨硝酸铵生产装置，剩余部分补充流动资金。此变更募集资金使用投向经 2002 年 6 月 21 日召开的临时股东大会审议通过。

3、日产 1150 吨合成氨装置节能技术改造

已完成氨冷凝液回收、甲醇解析气回收、旁水池、废热锅炉、贫液换热器技改等项目，已累计投资 4,515 万元。

4、尿素装置扩能增产技术改造工程

该工程已完成 CO₂ 水冷器改造和双氧水改造、尿素 P410、尿素风选装置、尿素 201、202C 技改等技术改造项目，累计投资 10,628 万元。

5、公用工程技术改造

该工程已完成蒸汽系统改造、二号主变电技改、四号变电所技改、水处理技术改造项目，累计投资 4,316 万元。

6、甲醇后加工甲醛装置工程

甲醇后加工甲醛装置工程：该项目由于市场前景难以预测，决定暂缓该项目的实施，改投日产 2000 吨大颗粒尿素技改项目，该项目投资 4,988 万元，已于 2001 年完工生产出合格产品。此变更募集资金使用投向经 2000 年 10 月 30 日召开的第一次临时股东大会审议通过。

7、污水处理系统技术改造项目

该项目已完成合成氨泄洪沟、凉水塔技改项目，累计投资 958 万元。

8、合成氨二车间第二次节能增产技术改造

该项目为终止合资建设年产 40 万吨合成氨、52 万吨尿素的大化肥生产装置后的变更投资项目，该技术改造项目于 2002 年下半年开始实施，于 2004 年末建成投产，累计投资 21,240 万元。

9、合成氨一车间双甲技改项目

该项目为终止合资建设年产 40 万吨合成氨、52 万吨尿素的大化肥生产装置后的变更投资项目，该项目采用丹麦托普索的工艺技术，公司已于 2003 年 9 月完成此项改造，并生产出合格产品，累计投资 4,988 万元。

10、收购泸天化（集团）有限责任公司生产性经营资产

2002 年公司收购集团公司浓硝酸、硝酸铵基本生产及配套装置等经营性资产，于 2002 年 7 月完成资产移交及账务处理，收购后公司对该厂的机构和业务以及人员进行有效整合，该项资产经营情况稳定，本报告期内实现主营业务收入 12,851 万元，主营业务利润 3,164 万元，净利润 1,583 万元。通过实施此项收购业务，公司减少了与控股股东泸天化（集团）有限责任公司的关联交易，调整了产品品种结构，增加了主营业务收入及利润，提高了公司的市场竞争能力。

11、补充流动资金

终止合资建设年产 40 万吨合成氨、52 万吨尿素的大化肥生产装置投资，募集资金改投以上 8-10 项项目后剩余的 518 万元用于补充公司流动资金。

(二)、报告期内非募集资金的重大项目进度情况

1、报告期内控股子公司四川泸天化恒大动力有限公司第二台 130t/h 中温、中压循环流化燃煤锅炉项目竣工投产，截止报告期末该公司两台煤锅炉正式投入运行，该项目预计总投资 1.7 亿元，实际投入 1.5 亿元。

2、控股子公司四川天华股份有限公司的控股子公司四川天华富邦有限责任公司用自筹资金建设年产 2.5 万吨 1-4 丁二醇生产装置，截止报告期末累计投资 29,173 万元，预计该项目于 2006 年竣工投产。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

本着维护广大股东合法权益的原则，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，努力完善公司治理结构，规范上市公司运作。

1、股东与股东大会

按照公司章程规定，股东按照其所持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务。公司股东大会的召开和表决程序规范，公司成立后历次股东大会的召开，都由公证机关、律师人员进行现场公证、监督。

2、控股股东与上市公司

控股股东按《公司法》要求行使的权力并承担义务，控股股东与上市公司之间实行人员、资产、财务、机构、业务独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。

3、董事与董事会

公司董事的选聘严格遵照《公司章程》的规定，董事能根据公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责；公司制定《董事会议事规则》，严格按照规定的该规则召开董事会会议。公司建立起独立董事工作制度，报告期内独立董事尽职尽责出席了报告期内所有董事会议，在公司关联交易、定期报告、重大投资等方面充分发表了专业性的意见，维护了公司和投资者的合法权益。

4、监事与监事会

公司监事的选聘严格遵照《公司章程》的规定进行，公司制定《监事会议事规则》，严格按照该规则召开监事会会议。监事会依法对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于相关利益者

公司能够充分尊重各商业银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康发展。

6、信息披露及透明度

公司制定有《信息披露管理方法》制度，信息披露实行董事会领导下的董事会秘书负责制，在信息披露事务工作程序上，严格按照“信息披露管理办法”的有关规定执行，确保信息披露的真实、准确、完整、及时。

二、2004 年度利润分配执行情况及 2005 年中期利润分配方案

1、2004 年度利润分配执行情况

经公司 2004 年度股东大会审议通过，公司以 2004 年末股本 58,500 万股为基数，每 10 股派发现金股利 3.20 元（含税），其余可供股东分配利润结转下一年度，该利润分配方案已于 2005 年 7

月 15 日实施完毕。

2、2005 年中期利润分配方案

公司董事会决定 2005 年度中期利润不分配，也不实施公积金转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司重大资产收购、处置及兼并事项。

1、报告期内经公司 2005 年度第一次临时股东大会审议通过，公司以自有资金投入现金 16,309.65 万元，收购四川天然气化工厂所持有的四川天华股份有限公司 15,533 万股股权，占四川天华股份有限公司总股本的 20.22%。本次股权收购完成后，本公司累计持有四川天华股份有限公司 59.27% 的股权，成为拥有绝对控股权的第一大股东。该收购事项已于 2005 年 3 月完成，并公告于 2005 年 3 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》，涉及的相关资产过户手续已办理完毕，新增股权投资收益于 2005 年 4 月开始确认。

2、2005 年 5 月控股子公司九禾农资股份有限公司以吸收合并方式兼并四川昊源化工有限责任公司，四川昊源化工有限责任公司原股东泸天化（集团）有限责任公司、四川泸天化绿源醇业有限责任公司、四川泸天化股份有限公司、四川天华股份有限公司以截止于 2005 年 4 月 30 日按股权比例享有四川昊源化工有限责任公司的净资产以 1.44 : 1 的比例转换为对九禾农资股份有限公司的股份；四川昊源化工有限责任公司原股东四川天盈投资咨询有限公司、四川泸天化油脂化学有限公司以截止于 2005 年 4 月 30 日按股权比例享有的公司的净资产转换为对九禾农资股份有限公司的债权；九禾农资股份有限公司实施吸收合并后股本变更为 5,810 万元，本公司拥有九禾农资股份有限公司 30.64% 的股权，控股子公司四川天华股份有限公司拥有 25.82% 的股权，至此本公司直接和间接拥有九禾农资股份有限公司 56.46% 的股权。该项兼并事项已公告于 2005 年 6 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

五、关联方交易事项

（一）日常性关联交易

详见报表附注：“关联方关系及关联方交易”。

（二）、共同投资关联交易

1、2005 年 5 月 9 日，控股子公司四川天华股份有限公司与本公司控股股东泸天化(集团)有限责任公司以及川化股份有限公司、四川天然气化工厂签订了《合资设立 < 四川锦华化工有限责任公司 > 协议书》。四川锦华化工有限责任公司注册资本为人民币 13,500 万元，以销售三聚氰氨化工产品及有关化工产品的开发、生产、销售为主业，本公司控股子公司四川天华股份有限公司以自有资金投入现金人民币 3,375 万元，占总股本的 25%。该投资事项已经四川天华股份有限公司第三届八次董事会审议通过，并公告于 6 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2、2005 年 6 月控股子公司九禾农资股份有限公司进行增资扩股，以 2005 年 5 月 31 日该公司

每股净资产 1.63 元为每股增资成本，将股本由 5,810 万元增加到 10,000 万元。本公司、四川天华股份有限公司、泸天化（集团）有限责任公司、四川泸天化绿源醇业有限责任公司均以现金参加本次增资扩股，九禾农资股份有限公司进行增资扩股后，本公司持有该公司股权 3,200 万股，占总股本的 32%，四川天华股份有限公司共持有 2,700 万股，占该公司总股本的 27%，至此本公司直接和间接拥有九禾农资股份有限公司 59% 的股权，该增资扩股事项已经公司 2005 年 6 月 28 日召开的三届一次董事会审议通过，并公告于 2005 年 6 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

（三）担保

报告期内本公司未向关联方提供任何形式的担保。

六、公司重大合同及其履行情况

（一）报告期内本公司无托管、承包、租赁其他公司或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

（二）报告期内公司委托理财事项。

单位：万元

被委托单位名称	委托期限	委托金额	期末余额	投资收益	资金来源
重庆国际信托投资公司	2004 年 6 月-2005 年 6 月	1,500	0	101.92	自有资金

控股子公司九禾农资股份有限公司收回委托投资 1,500 万元，此笔投资受托方为重庆国际信托投资有限公司，委托时间从 2004 年 6 月 30 日到 2005 年 6 月 30 日，取得投资收益 101.92 万元。

七、报告期内公司及董事会、董事未发生被中国证监会查处及通报批评、公开谴责事项。

八、报告期内公司其它重要事项

1、税收返还事项

报告期内母公司收到 2004 年度增值税返还款 1,343 万元，控股子公司九禾农资股份有限公司子公司凤台九禾化肥有限责任公司收到凤台县财政退地方税款 57 万元、凤台县国税局退增值税 66 万元，控股子公司四川天华股份有限公司 2004 年度增值税返还正在积极申报办理中。

2、控股子公司对外投资

报告期内四川天华富邦化工有限责任公司出资人之一泸州市兴泸投资集团有限公司将其对四川天华富邦化工有限责任公司的货币出资额人民币 2,000 万元调整与四川天华股份有限公司，相关议案分别经四川天华富邦化工有限责任公司 2004 年度股东会和四川天华股份有限公司 2004 年度股东大会审议通过，四川天华股份有限公司已于报告期内完成出资。截止报告期末四川天华股份有限公司累计对四川天华富邦化工有限责任公司投资 12,000 万元，占总股本的 64.86%。

3、控股子公司增加股本

经 2005 年 6 月 16 日召开的四川泸天化恒大动力有限公司股东会第 4 次会议审议通过，国有独

资公司的泸天化（集团）有限责任公司以获中央预算内专项资金拨款 667 万元向四川泸天化恒大动力有限公司增加投资，增资后四川泸天化恒大动力有限公司注册资本由 7,000 万元变更为 7,667 万元，本公司持有该公司 4,000 万元，占总股本的 52.17%。

4、关联方占用上市公司资金情况

截止于 2005 年 6 月 30 日，关联方占用本公司及控股子公司的资金余额为 2,619 万元，其中经营性占用为 2,589 万元，非经营性占用为 30 万元。详见会计报表附注七、“关联方关系及交易中存在控制关系的关联方债权债务往来和不存在控制关系的债权债务往来”。

本公司经营性占用资金主要为公司本部及控股子公司四川天华股份有限公司、九禾农资股份有限公司、四川泸天化恒大动力有限公司向关联方采购货物、劳务的预付款项及向关联方提供货物及劳务的应收款项，属生产经营中不可避免的正常往来，滚动发生及时清偿，未对公司生产经营造成不良影响。

截止本报告期末关联方非经营性占用资金余额为 30 万元，该项资金占用为控股子公司四川天华股份有限公司联营企业资金占用事项，由于该联营企业基本上处于停止经营状况，近期根本无力偿还债务，该项资金占用还款事项双方尚在洽谈中。

单位：万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
四川化工科教培训中心	控股子公司联营企业		30		
合计			30		

5、独立董事对外担保的意见

经核实，四川泸天化股份有限公司及控股子公司没有向关联方提供任何形式的担保。

九、公司报告期内重要公告索引

重要事项	刊登报刊		
	刊登日期	报刊名称	版面
四川泸天化股份有限公司董事会二届十八次会议决议公告	2005-01-11	证券时报	第 16 版
四川泸天化股份有限公司收购四川天华股份有限公司股权的关联交易公告	2005-01-11	证券时报	第 16 版
四川泸天化股份有限公司监事会二届十五次会议决议公告	2005-01-11	证券时报	第 16 版
四川泸天化股份有限公司召开 2005 年度临时股东大会通知	2005-01-11	证券时报	第 16 版
四川泸天化股份有限公司 2005 年度临时股东大会决议公告	2005-03-01	证券时报	第 51 版
四川泸天化股份有限公司监事会二届十六次会议决议公告	2005-03-08	证券时报	第 55 版
四川泸天化股份有限公司董事会二届十九次会议决议公告	2005-03-08	证券时报	第 55 版
2004 年报告摘要	2005-03-08	证券时报	第 55 版
2005 年度第一季度报告	2005-04-19	证券时报	第 38 版
四川泸天化股份有限公司董事会二届二十次会议决议公告	2005-05-26	证券时报	第 28 版
四川泸天化股份有限公司监事会二届十七次会议决议公告	2005-05-26	证券时报	第 28 版
四川泸天化股份有限公司召开 2004 年度股东大会通知	2005-05-26	证券时报	第 28 版
四川泸天化股份有限公司重要事项公告	2005-06-11	证券时报	第 16 版
四川泸天化股份有限公司关联交易公告	2005-06-15	证券时报	第 23 版
四川泸天化股份有限公司收购吸收合并四川昊源化工有限公司的公告	2005-06-15	证券时报	第 23 版
四川泸天化股份有限公司关联交易公告	2005-6-29	证券时报	第 16 版
四川泸天化股份有限公司监事会三届一次会议决议公告	2005-6-29	证券时报	第 16 版
四川泸天化股份有限公司董事会三届一次会议决议公告	2005-6-29	证券时报	第 16 版
四川泸天化股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	2005-6-29	证券时报	第 16 版

以上信息公司已在深圳证券交易所网站（网址：<http://www.szse.cn/>）上刊载，投资者登录该网站，在网站首页“信息查询”中输入本公司股票代码“000912”即可查询到以上信息。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

本会计报表严格按照国家有关政策法规、规章制度编制。

二、会计报表附注

资产负债表

会企 01 表

编制单位：四川泸天化股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	期末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1六、1	1,313,860,661.40	649,699,923.69	545,824,725.08	309,114,690.16
短期投资	五、2六、2	37,285,774.72	37,285,774.72	74,600,756.60	59,600,756.60
应收票据	五、3	180,000.00	21,461,100.00	13,207,382.35	143,207,382.35
应收股利			27,398,071.84		
应收利息					
应收账款	五、4六、3	3,201,602.98	645,567.07	86,138,851.75	1,281,724.98
其他应收款	五、5六、4	36,951,903.26	29,683,522.21	48,991,065.94	66,779,575.88
预付账款	五、6	162,083,609.49	21,594,672.81	146,859,779.90	15,238,493.12
应收补贴款					
存 货	五、7	381,540,830.74	67,003,442.33	415,912,867.33	76,061,092.89
待摊费用	五、8	6,046,400.86	5,740,823.65	13,794,552.98	13,313,402.87
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产	五、9	36,650.08			
流动资产合计		1,941,187,433.53	860,512,898.32	1,345,329,981.93	684,597,118.85
长期投资：					
长期股权投资	五、10六、5	187,020,181.26	868,710,934.47	224,296,246.66	637,860,561.19
长期债权投资					
长期投资合计		187,020,181.26	868,710,934.47	224,296,246.66	637,860,561.19
固定资产：					
固定资产原价	五、11	3,970,517,965.19	1,728,621,893.63	3,845,874,014.84	1,700,434,307.33
减：累计折旧	五、11	2,107,879,579.99	1,082,258,415.38	2,012,717,768.54	1,058,150,000.65
固定资产净值	五、11	1,862,638,385.20	646,363,478.25	1,833,156,246.30	642,284,306.68
减：固定资产减值准备	五、11	6,430,783.56		6,549,580.75	
固定资产净额	五、11	1,856,207,601.64	646,363,478.25	1,826,606,665.55	642,284,306.68
工程物资		22,489,993.65		57,975,991.59	
在建工程	五、12	316,170,932.17	918,263.63	168,895,653.52	16,468,358.68
固定资产清理	五、13	25,003.70			
固定资产合计		2,194,893,531.16	647,281,741.88	2,053,478,310.66	658,752,665.36
无形及其他资产：					
无形资产	五、14	42,027,968.30	12,809,841.15	51,559,989.73	7,968,850.25
长期待摊费用	五、15	17,493,376.19		23,078,976.28	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		59,521,344.49	12,809,841.15	74,638,966.01	7,968,850.25
递延税款：					
递延税款借项					
资产总计		4,382,622,490.44	2,389,315,415.82	3,697,743,505.26	1,989,179,195.65

法定代表人：何忠琴

财务总监：李隆敏

财务机构负责人：王朝建

资产负债表(续)

会企 01 表续

编制单位：四川泸天化股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	期末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款	五、16	314,800,000.00	75,000,000.00	189,800,000.00	30,000,000.00
应付票据	五、17	123,538,900.00		90,000,000.00	
应付账款	五、18(1)	57,547,383.58	13,155,403.14	35,633,966.58	16,739,866.09
预收账款	五、18(2)	158,000,393.88	5,513,323.88	66,665,099.13	654,233.72
应付工资		106,169,601.82	57,582,824.37	64,938,038.89	39,080,545.80
应付福利费		41,244,992.41	16,447,743.34	32,055,979.19	13,389,114.47
应付股利	五、19	225,277,069.25	187,200,000.00	4,973,289.72	
应交税金	五、20	88,318,542.76	25,730,331.15	61,360,341.97	13,981,786.76
其他应交款	五、21	3,472,347.05	724,769.95	2,948,979.99	2,245,211.46
其他应付款	五、18(3)	91,695,240.70	29,687,031.74	78,110,121.35	23,667,302.02
预提费用		50,002,141.85	30,341,921.64	729,657.36	
预计负债					
一年内到期长期负债	五、22	126,464,854.46		152,929,707.27	
其他流动负债					
流动负债合计		1,386,531,467.76	441,383,349.21	780,145,181.45	139,758,060.32
长期负债：					
长期借款	五、23	515,474,173.00		458,866,092.84	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		330,000.00		103,291.38	
其他长期负债					
长期负债合计		515,804,173.00		458,969,384.22	
递延税项：					
递延税款贷项					
负 债 合 计		1,902,335,640.76	441,383,349.21	1,239,114,565.67	139,758,060.32
少数股东权益		602,544,201.34		651,928,325.49	
所有者权益(或股东权益)					
股本	五、24	585,000,000.00	585,000,000.00	585,000,000.00	585,000,000.00
减：已归还投资					
股本		585,000,000.00	585,000,000.00	585,000,000.00	585,000,000.00
资本公积	五、25	673,908,398.64	673,908,398.64	664,343,737.03	664,343,737.03
盈余公积	五、26	210,233,989.52	191,835,479.66	208,827,716.05	191,835,479.66
其中：公益金		103,548,477.88	95,917,739.83	103,079,720.06	95,917,739.83
未分配利润	五、27	408,600,260.18	497,188,188.31	348,529,161.02	408,241,918.64
其中：现金股利				187,200,000.00	187,200,000.00
股东权益合计		1,877,742,648.34	1,947,932,066.61	1,806,700,614.10	1,849,421,135.33
负债及股东权益合计		4,382,622,490.44	2,389,315,415.82	3,697,743,505.26	1,989,179,195.65

法定代表人：何忠喜

财务总监：李隆敏

财务机构负责人：

王朝建

利润及利润分配表

企会 02 表

编制单位：四川泸天化股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	本期累计数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	五、27 六、6	1,953,675,847.89	748,399,300.17	1,548,557,110.78	522,939,957.11
减：主营业务成本	五、27	1,343,897,802.57	448,859,834.60	1,094,450,233.94	347,458,671.60
主营业务税金及附加	五、28	10,904,117.20	7,098,288.51	5,893,617.07	3,653,305.48
二、主营业务利润		598,873,928.12	292,441,177.06	448,213,259.77	171,827,980.03
加：其他业务利润	五、39	5,301,519.81	-788,833.74	655,678.86	2,393,213.68
营业费用		94,810,428.12	4,465,843.71	86,692,212.97	4,087,367.94
管理费用		116,268,319.50	43,621,294.42	85,045,387.05	39,227,143.16
财务费用	五、30	14,478,500.03	-2,365,914.42	9,103,809.85	-3,528,326.90
三、营业利润		378,618,200.28	245,931,119.61	268,027,528.76	134,435,009.51
加：投资收益	五、31 六、7	-7,874,175.97	55,013,270.51	-8,980,091.23	31,954,108.34
补贴收入	五、32	14,657,892.56	13,426,256.90	7,253,236.41	-
营业外收入	五、33	333,629.23	251,092.92	992,305.20	854,676.00
减：营业外支出	五、34	1,376,433.09	371,466.38	667,971.81	500,907.39
四、利润总额		384,359,113.01	314,250,273.56	266,625,007.33	166,742,886.46
减：所得税		62,566,067.13	38,104,003.89	47,525,717.43	20,443,316.72
少数股东收益		73,115,673.25		61,379,947.03	
五、净利润		248,677,372.63	276,146,269.67	157,719,342.87	146,299,569.74
加：年初未分配利润		348,529,161.02	408,241,918.64	301,427,781.76	347,403,161.89
其他转入					
二、可供分配的利润		597,206,533.65	684,388,188.31	459,147,124.63	493,702,731.63
减：提取法定盈余公积		937,515.65			
提取法定公益金		468,757.82			
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		595,800,260.18	684,388,188.31	459,147,124.63	493,702,731.63
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		187,200,000.00	187,200,000.00	152,100,000.00	152,100,000.00
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		408,600,260.18	497,188,188.31	307,047,124.63	341,602,731.63

补充资料：

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				-2,194,492.22	
5、债务重组损失					
6、其他					

法定代表人：何思平

财务总监：李隆敏

财务机构负责人：王朝建

现金流量表

会企 03 表

编制单位：四川泸天化股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,541,403,579.72	988,106,063.88
收到的税费返还		14,554,601.18	13,426,256.90
收到的其他与经营活动有关的现金		612,564.23	40,476,564.23
现金流入小计		2,556,570,745.13	1,042,008,885.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,311,199,552.21	415,604,720.04
支付给职工以及为职工支付的现金		97,416,572.62	49,453,867.53
支付的各项税费		147,143,250.07	88,578,430.19
支付的其他与经营活动有关的现金		107,615,431.73	4,533,336.37
现金流出小计		1,663,374,806.63	558,170,354.13
经营活动产生的现金流量净额		893,195,938.50	483,838,530.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		78,670,340.32	33,670,340.32
取得投资收益所收到的现金		2,401,133.10	1,383.22
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		1,663,273.12	1,441,376.12
收到的其他投资活动有关的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
现金流入小计		83,734,746.54	36,113,099.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		214,977,951.33	20,595,285.55
投资所支付的现金		258,050,582.84	205,708,471.04
支付的其他与投资活动有关的现金		815,778.33	815,778.33
现金流出小计		473,844,312.50	227,119,534.92
投资活动产生的现金流量净额		-390,109,565.96	-191,006,435.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		118,967,000.00	
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		381,800,000.00	45,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,633,675.25	3,869,675.25
现金流入小计		505,400,675.25	48,869,675.25
偿还债务所支付的现金		226,304,503.67	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,075,989.84	
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,116,537.34	1,116,537.34
现金流出小计		240,497,030.85	1,116,537.34
筹资活动产生的现金流量净额		264,903,644.40	47,753,137.91
四、汇率变动对现金的影响		45,919.38	
五、现金及现金等价物净增加额		768,035,936.32	340,585,233.53

法定代表人：何忠喜

财务总监：索陆敏

财务机构负责人：

王朝建

现金流量表(续)

会企 03 表

编制单位：四川泸天化股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	合并数	母公司
补充资料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		248,677,372.63	276,146,269.67
加：少数股东损益		73,115,673.25	
计提资产减值准备		-1,506,002.22	-1,509,920.78
固定资产折旧		96,333,333.84	25,523,569.62
无形资产摊销		15,301,095.83	928,083.50
长期待摊费用摊销		5,563,247.64	
待摊费用减少（减：增加）		7,748,152.12	7,572,579.22
预提费用增加（减：减少）		49,272,484.49	30,341,921.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		903,920.15	
固定资产报废损失		147,967.22	147,967.22
财务费用		14,478,500.03	-2,365,914.42
投资损失（减：收益）		6,642,540.31	-55,013,270.51
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		60,360,067.91	9,057,650.56
经营性应收项目的减少（减：增加）		335,731,014.65	158,184,410.16
经营性应付项目的增加（减：减少）		-16,272,824.69	34,852,778.76
其他		-3,300,604.66	-27,593.76
经营活动产生的现金流量净额		893,195,938.50	483,838,530.88
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		1,313,860,661.40	649,699,923.69
减：现金的期初余额		545,824,725.08	309,114,690.16
加：现金的等价物的期末余额			
减：现金的等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		768,035,936.32	340,585,233.53

法定代表人：何思平

财务总监：李隆敏

财务机构负责人：

王朝建

资产减值准备表

编制单位：四川泸天化股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	期初余额		本期增加数		本期转回数		期末余额	
	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、坏帐准备合计	22,740,118.91	4,296,151.37	1,728,178.99	442,503.10	4,214,709.99	1,952,423.88	20,253,587.91	2,786,230.59
其中：应收帐款	8,109,173.69	781,436.85	325,576.72	442,503.10	4,214,709.99		4,220,040.42	1,223,939.95
其它应收款	14,630,945.22	3,514,714.52	1,402,602.27			1,952,423.88	16,033,547.49	1,562,290.64
二、短期投资跌价准备合计	7,020,667.42	7,020,667.42	3,840,564.84	3,840,564.84	7,020,667.42	7,020,667.42	3,840,564.84	3,840,564.84
其中：股票投资			3,840,564.84	3,840,564.84			3,840,564.84	3,840,564.84
债券投资	7,020,667.42	7,020,667.42			7,020,667.42	7,020,667.42		
三、存货跌价准备合计	13,988,025.20	3,387,371.52					13,988,025.20	3,387,371.52
其中：库存商品								
原材料	13,965,245.20	3,387,371.52					13,965,245.20	3,387,371.52
低值易耗品	22,780.00						22,780.00	
四、长期投资减值准备合计	8,310,089.91	5,506,529.91	161,783.75	161,783.75	3,560.00		8,468,313.66	5,668,313.66
其中：长期股权投资	8,306,529.91	5,506,529.91	161,783.75	161,783.75			8,468,313.66	5,668,313.66
长期债权投资	3,560.00				3,560.00			
五、固定资产减值准备合计	6,549,580.75				118,797.19		6,430,783.56	
其中：房屋、建筑物								
专用设备	5,000,000.00						5,000,000.00	
电子设备	237,564.35				4,720.15		232,844.20	
交通运输设备	1,312,016.40				114,077.04		1,197,939.36	
六、无形资产减值准备								
其中：专利权								
商标权								
七、在建工程减值准备								
八、委托贷款减值准备								

法定代表人：何忠平

财务总监：索陆敏

财务机构负责人：王朝建

会计报表附注

(一) 公司简介

四川泸天化股份有限公司(以下简称“本公司”)是经四川省人民政府川府函(1998)248号文批准,由泸天化(集团)有限责任公司作为发起人,以其生产合成氨、尿素产品的合成氨厂、尿素厂和包装厂等生产经营性资产投入,采用募集方式设立的股份有限公司,公司于1999年4月5日公开发行人民币A种股票15,000万股,发行后总股本为45,000万股。2003年7月,本公司用资本公积转增股本,每10股转增3股,转增后总股本为58,500万股。

本公司经四川省工商行政管理局注册登记,注册号:5100001811164(1-1)。注册地点:四川省成都市。法定代表人:任晓善。经营范围:化学肥料、化工原料及产品 and 日用化学品的生产、销售及来料加工;化学工程的设备安装;化工机械制造、维修;防腐工程施工;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务;经营进料加工和“三来一补”业务。

本公司于1999年9月16日完成承债入股四川天华股份有限公司(以下简称“天华公司”),投入资金36,000万元,换取天华公司30,000万元股本,入股后持有天华公司39.05%的股权,2005年3月公司用自有资金16,309万元收购四川天然气化工厂所持天华公司22.02%股权,至此公司已累计持有天华公司59.27%股权。

本公司主要产品是尿素,其合并报表后的年生产能力为合成氨100万吨、尿素160万吨。

本公司与泸天化(集团)有限责任公司、天华公司、泸天化天兴化工一厂,以及陈晓军等十三位自然人,于2001年12月26日共同投资5,000万元人民币,以发起方式设立九禾农资股份有限公司(以下简称“九禾公司”),其中,本公司持有九禾公司1,600万股的股份,占总股本的32%,天华公司持有九禾公司1,350万股的股份,占总股本的27%,合计持有九禾公司2,950万股的股份,占总股本的59%。2005年5月九禾公司以吸收合并方式兼并四川昊源化工有限责任公司(以下简称“昊源公司”),昊源公司原股东所持股权分别转换为对九禾公司的股权或债权,该吸收合并完成后九禾公司股本由5,000万元扩大为5,810万元,本公司持有九禾公司股权30.64%,天华公司持有九禾公司股权25.82%,本公司直接和间接持有九禾公司股权56.46%;2005年6月九禾公司进行增资扩股,将股本由5,810万元增加到10,000万元,该公司股东均以现金方式参加本次增资扩股。完成增资扩股后,本公司持有九禾公司32%的股权,天华公司持有27%的股权,至此公司直接和间接拥有九禾公司59%的股权。九禾公司注册地址:重庆市九龙坡区;九禾公司的主营业务:承销本公司及天华公司生产的尿素以及其它化工产品。

2004年6月,本公司与泸天化(集团)有限责任公司、四川天晟投资有限公司、四川泸天化绿源醇业有限公司共同投资7,000万元设立四川泸天化恒大动力有限公司(以下简称“恒大动力”),其中,本公司投资3,000万元,持有42.57%的股权;2004年12月,本公司收购四川天晟投资有限公司持有恒大动力1,000万元股权,持有恒大动力的股权增至57.14%;2005年6月,经2005年6

月 16 日召开的恒大动力股东会第 4 次会议审议通过，国有独资的泸天化（集团）有限责任公司以获中央预算内专项资金拨款 667 万元向恒大动力增加投资，增资后恒大动力注册资本由 7,000 万元变更为 7,667 万元，至此本公司持有该公司 52.17% 的股权。恒大动力的主营业务：蒸汽和电的生产。

（二）主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率的将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币帐户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币，按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金以及价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资确认为短期投资。短期投资取得时以投资成本计价，短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

（1）坏账确认标准

因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

（2）坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

应收款项包括应收账款和其他应收款。预付账款如有确凿证据表明其不符合预付账款性质的转入其他应收款计提坏账准备。计提方法：账龄分析法与个别认定法组合。根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

当某项应收款项产生坏账的可能性高于按账龄分析计提的坏账准备时，根据债务单位的偿债能力和现金流量状况，再采用个别认定法合理确定坏账准备。

(4) 账龄的确定方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、包装物、委托加工材料及发出商品等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

原材料中的电和天然气采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；其他原材料和包装物、低值易耗品均采用计划成本核算，月末通过分摊材料成本差异，调整为实际成本；产品成本采用实际成本核算，分步结转，在产品（自制半成品）只保留直接材料价值或上一步骤的生产成本；发出时按加权平均法结转成本；低值易耗品于领用时一次摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，金额在 200 万元以下的，一次性摊销，在 200 万元以上的，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按不超过 10 年（包括 10 年）平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于 2003 年 3 月 17 日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于 2003 年 3 月 17 日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。

（2）长期债权投资

持有的在 1 年内（不含 1 年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资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长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产核算方法

（1）固定资产标准

使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，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。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
A. 房屋建筑物			
a. 生产性建筑物	30	3.17	5
b. 受腐蚀生产用建筑物	20	4.75	5
c. 非生产性建筑物	40	2.38	5
B. 专用设备	14	6.79	5
C. 通用设备	14	6.79	5
D. 运输设备	8	11.88	5
E. 电子设备	5	19.00	5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价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。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、借款费用核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生 b. 借款费用已经发生 c. 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；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果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，应

当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

15、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2) 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；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不应超过 10 年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50 年	50 年	50 年	50 年
专有技术及专利权	10 年	未规定	未规定	10 年
技术许可费	10 年	未规定	未规定	10 年
计算机软件	2 年	未规定	未规定	2 年

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。

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

长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
天然气外管	1996 年 12 月至 2006 年 12 月
110KV 符合线	1996 年 12 月至 2006 年 12 月
厂外通讯	1996 年 12 月至 2006 年 12 月
国防通讯线路改造	1996 年 12 月至 2006 年 12 月
榕山农贸市场	1996 年 12 月至 2006 年 12 月
民用码头	1996 年 12 月至 2006 年 12 月
房屋装修费	2002 年 1 月至 2006 年 12 月
供电间隔费	2003 年 5 月至 2013 年 4 月

17、收入确认原则

(1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

19、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

20、合并会计报表的编制方法

(1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

(2) 合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以下（含 50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在 10%以下。

(三) 税 项

本公司应纳税项列示如下：

1、流转税

公司名称	税 目	税 项	税率
母公司及天华公司	增值税	尿素销售	13%
母公司、九禾公司、恒大动力	增值税	合成氨、甲醇、浓硝酸、硝酸铵、电销售	17%
九禾公司、恒大动力	增值税	工业尿素、蒸汽销售	13%
母公司及天华公司	营业税	劳务收入	5%
天华公司、九禾公司	营业税	租赁收入	5%

注：根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号文件）规定，母公司生产的硝酸铵产品以及九禾公司销售农用化肥、生产销售复合肥免征增值税。

2、税金及附加

公司名称	税 目	税 项	税率
母公司及九禾公司	城市维护建设税	应交流转税	7%
天华公司	城市维护建设税	应交流转税	5%
本公司	教育费附加	应交流转税	3%
母公司、天华公司及九禾四川地区子公司、分公司	地方教育附加 ¹	应交流转税	1%
九禾公司湖北分公司	地方教育发展费 ²	生产经营额	1‰
九禾公司	交通建设附加	应交流转税	4%
九禾公司安康经营部、桂东分公司、崇左经营部、广西九禾	防洪基金	销售收入	1‰

1 根据四川省人民政府 2004 年 4 月 20 日川府函[2004]67 号《四川省人民政府关于印发四川省地方教育附加征收使用管理暂行办法的通知》，从 2004 年 1 月 1 日起按实际缴纳的“三税”的 1% 缴纳地方教育附加。

2 根据鄂地税发（1997）216 号文件规定：凡在湖北省境内从事生产、经营的企业和城乡个体工商户（包括外商投资企业和外国企业），应以生产经营额的千分之一计提和缴纳地方教育发展费。

3、企业所得税

公司名称	税率
母公司	15% ¹
天华公司	15% ²
九禾公司	33%、15% ³
恒大动力	33%

1 经四川省人民政府川办函（2001）300 号文批准，母公司企业所得税从 2002 年 1 月 1 日起至 2006 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

经四川省地方税务局川地税投资抵免[2004]67 号、68 号文件批准，母公司获 30 万吨/年合成氨技改项目国产设备投资抵免所得税 10,214,878.00 元。

2 根据四川省地方税务局 2004 年 1 月 16 日川地税函[2004]10 号《关于四川天华股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，天华公司 2004 年度企业所得税减按 15% 税率缴纳。

3 九禾公司本部：根据重庆市地方税务局渝地税免[2004]1067 号《关于减率征收九禾农资股份有限公司企业所得税的批复》规定，从 2003 年至 2010 年底前的企业所得税减按 15% 的税率征收。

九禾公司的子公司资中九禾农资有限责任公司：根据四川资中县地方税务局资地税函[2002]17 号文件规定，免征企业所得税三年，起止时间为 2001 年 9 月 1 日—2004 年 8 月 31 日。

九禾公司子公司广西九禾农资有限责任公司：根据广西壮族自治区南宁市国家税务局南市国税函发【2003】475 号《关于广西九禾农资有限责任公司免征企业所得税问题的批复》，广西九禾从

2003 年起至 2005 年止，享受免征企业所得税 3 年，每年度免税额度不得超过 50 万元的税收优惠政策。

九禾公司其他子公司、分公司所得税税率为 33%。

(四) 控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业基本情况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司对其 实际投资额 (万元)	所占权益比 例(%)	是否并表
(1) 控股子公司						
A、泸天化控股子公司：						
四川泸天化恒大动力有限公司	有限责任	蒸汽电力销售	7,667.00	4,000.00	52.17	是
四川天华股份有限公司	股份制	化学肥料	76,821.45	55,948.00	59.27	是
九禾农资股份有限公司	股份制	销售化肥及化工产品	10,000.00	6,045.00	59.00	是
四川天盈投资咨询有限公司	有限责任	投资、咨询	3,000.00	2,840.00	94.67	否
泸天化国际经济贸易有限公司	有限责任	对外贸易	300.00	180.00	60.00	否
B、天华控股子公司：						
四川天华富邦化工有限责任公司	有限责任	1,4 - 丁二醇及其下游 产品	18,500.00	12,000.00	64.86	是
合江县福康净水有限责任公司	有限责任	纯净水	52.00	30.00	57.69	否
成都川大天华科技开发有限公司	有限责任	技术开发	100.00	51.00	51.00	否
泸州市天润实业有限责任公司	有限责任	水陆运输、宾馆、医院	2,000.00	1,580.00	79.00	否
C、九禾控股子公司：						
重庆九禾农资销售有限责任公司	有限责任	化肥销售	200.00	102.00	51.00	是
江津九禾化肥有限责任公司	有限责任	化肥生产及销售	400.00	280.00	70.00	是
万州九禾农资有限责任公司	有限责任	化肥销售	500.00	340.19	66.00	是
资中九禾农资有限责任公司	有限责任	化肥销售	200.00	103.10	51.00	是
宜宾九禾农资有限责任公司	有限责任	化肥销售	260.00	143.35	54.00	是
广西九禾农资有限责任公司	有限责任	化肥销售	500.00	411.59	75.00	是
凤台九禾农资有限责任公司	有限责任	化肥生产 及销售	100.00	32.00	32.00	是
(2) 合营企业：(无)						

注：1、四川天盈投资咨询有限公司、泸天化国际经济贸易有限公司、四川天华水陆运输有限责任公司、合江县福康净水有限责任公司、成都川大天华科技开发有限公司、泸州市天润实业有限责任公司未纳入合并会计报表范围，其原因是规模较小，本年资产总额、销售收入及净利润额合计不足本公司的 10%。根据财政部财会工字【1996】2 号文精神，按重要性原则，故未纳入合并范围。

2、持有天华公司 59.27% 的股份，系其控股股东，故纳入合并报表范围。

持有九禾公司 32% 的股份，具有实际控制权的子公司天华公司持有九禾公司 27% 的股份；合计持有九禾公司 59% 的股份，故纳入合并报表范围。

九禾公司持有凤台九禾农资有限责任公司 32% 的股权，由于凤台九禾的另两位自然人股东均系九禾公司派出人员，九禾公司对凤台九禾具有实际控制权，故纳入合并报表范围。

(五) 合并报表主要账项注释 (金额单位: 人民币元; 期末数指 2005 年 6 月 30 日余额; 期初数指 2004 年 12 月 31 日余额)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
现金			318,550.99			402,163.97
其中: 港币	0.30	1.0600	0.32	0.30	1.0657	0.32
其中: 意大利里拉	1,340,600.00	0.0045	6,032.70	1,340,600.00	0.0045	6,032.70
银行存款			1,169,781,189.88			508,589,385.38
其中: 港币	5,983.67	1.0600	6,364.83	5,983.64	1.0637	6,364.83
美元	15,993.16	8.2765	132,367.39	19,171.16	8.2765	158,670.11
欧元	350.00	11.2627	3,941.95	350.00	11.2627	3,941.95
日元	742,001.00	0.0797	59,137.48	742,001.00	0.0797	59,137.48
其他货币资金			143,760,920.53			36,833,175.73
合 计			1,313,860,661.40			545,824,725.08

注: 其他货币资金主要为银行汇票保证金、信用证存款及外埠存款。

2、短期投资

(1) 短期投资列示如下:

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股权投资	7,983,444.84	3,840,564.84		
其中: 股票投资	7,983,444.84	3,840,564.84		
债券投资	33,002,894.72		66,481,424.02	7,020,667.42
其中: 国债投资	33,002,894.72		66,481,424.02	7,020,667.42
其他投资	140,000.00		15,140,000.00	
合 计	41,126,339.56	3,840,564.84	81,621,424.02	7,020,667.42

(2) 股票投资和债券投资市价情况如下:

项目	账面余额	报表日市价总额	资料来源
债券投资			
02-14 期国债	33,002,894.72	33,115,500.00	公开市场

(3) 短期投资跌价准备列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数
债券投资					
1、02-13 期国债	5,882,572.70			5,882,572.70	
2、02-14 期国债	1,138,094.72		1,138,094.72		
股票投资		3,840,564.84			3,840,564.84
合 计	7,020,667.42	3,840,564.84	1,138,094.72	5,882,572.70	3,840,564.84

(4) 其他投资主要项目如下：

项 目	投资金额	占短期投资总额比例%	投入时间	所得收益
基金投资	140,000.00	0.34	2004 年 11 月	
合 计	140,000.00			

注：短期投资变现无重大限制。

3、应收票据

(1) 明细列示如下：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	180,000.00	13,207,382.35
商业承兑汇票		
合 计	180,000.00	13,207,382.35

(2) 期末无用于质押的商业承兑汇票

(3) 无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

4、应收款项

(1) 应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,014,215.90	40.61%	150,710.79	89,840,597.94	95.32	4,492,029.90
1 - 2 年						
2 - 3 年	45,800.80	0.62%	9,160.16	45,800.80	0.05	9,160.16
3 - 4 年				1,507,286.14	1.60	753,643.07
4—5 年	1,507,286.14	20.31%	1,205,828.91			
5 年以上	2,854,340.56	38.46%	2,854,340.56	2,854,340.56	3.03	2,854,340.56
合 计	7,421,643.40	100.00%	4,220,040.42	94,248,025.44	100.00	8,109,173.69

注：a. 期末较期初减少 86,826,382.04 元，减幅 92.12%，主要原因是九禾公司收回上年度欠款 81,786,036.31 元。

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为 5,363,730.74 元，占应收账款总额的 72.27%。

c. 无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	30,922,234.23	58.36%	1,546,111.73	37,866,727.52	59.52	1,869,598.26
1—2 年	172,870.00	0.33%	17,287.00	4,838,576.12	7.61	482,707.26
2—3 年	4,649,622.20	8.78%	929,924.44	5,032,316.20	7.90	1,006,375.24
3—4 年	5,001,000.00	9.44%	2,500,500.00	6,001,000.00	9.43	3,000,500.00
4—5 年	6,000,000.00	11.32%	4,800,000.00	8,058,134.32	12.67	6,446,507.46
5 年以上	6,239,724.32	11.78%	6,239,724.32	1,825,257.00	2.87	1,825,257.00
合 计	52,985,450.75	100.00%	16,033,547.49	63,622,011.16	100.00	14,630,945.22

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为 22,756,554.44 元, 占其他应收款总额的 42.95%。

c. 无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的欠款。

d. 金额较大的其他应收款项目列示如下:

项目	期末数	性质或内容
合江县财政局	19,958,433.00	借款
成都信德实业有限公司	16,050,000.00	购房款
备用金借款	5,512,862.03	备用金

5、预付账款:

(1) 账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	161,826,209.49	99.84%	146,859,779.90	100
1-2 年	257,400.00	0.16%		
合 计	162,083,609.49	100.00%	146,859,779.90	100

(2) 无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下:

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在途物资	19,035,666.23		12,082,945.68	
原材料	132,733,005.83	13,965,245.20	147,758,048.70	13,965,245.20
低值易耗品	386,707.87	22,780.00	431,780.94	22,780.00
库存商品	217,655,216.94		253,481,859.11	
在产品	3,530,818.60		3,926,834.98	
包装物	7,945,153.92		1,396,934.58	
委托加工材料	1,967,847.41		1,756,666.50	
发出商品	4,908,422.84		2,697,034.30	
半成品	7,366,016.30		6,368,787.74	
合 计	395,528,855.94	13,988,025.20	429,900,892.53	13,988,025.20

(2) 存货跌价准备列示如下:

项 目	期初数	本期增加	因资产价值 回升转回数	其他原因转出 数	期末数	可变现净值 确定依据
原材料	13,965,245.20				13,965,245.20	
低值易耗品	22,780.00				22,780.00	
合计	13,988,025.20				13,988,025.20	

注：可变现净值确定依据：与所掌握的各种物资的市场价格进行比较，没有市场价格的参照同类产品价格、历史价格、过去处理物资的经验以及这些物资在以后生产中的可利用程度等。

7、待摊费用

项目	期末数	期初数	期末结存余额原因
财产保险费	156,219.59	1,339,725.77	未过受益期
租赁	305,577.21	74,414.91	未过受益期
其他	5,584,604.06	12,380,412.30	未过受益期
合 计	6,046,400.86	13,794,552.98	

注：A、其他项目主要是化工用铂金网、触媒、脱碳剂及填料等。

8、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	47,014,951.93		46,963,055.57	
对合营企业投资				
对联营企业投资	128,284,132.02		132,604,475.32	
其他股权投资	20,189,410.97	8,468,313.66	20,189,410.97	8,306,529.91
合并价差			32,845,834.71	
合 计	195,488,494.92	8,468,313.66	232,602,776.57	8,306,529.91

(2) 除长期股票投资外的其他长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资日期	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	备注
泸州市商业银行	1999.05	5.95%	6,000,000.00	
西部网络公司	2000.06	8.20%	1,000,000.00	
成都百奥科技公司	2002.01	8.00%	6,549,510.97	
天宇油脂化学公司	2004.09	0.70%	350,000.00	
化工科教培训中心	1997.08	33.00%	3,000,000.00	
四川普瑞公司	2000.07	2.30%	1,600,000.00	
四川农资工贸有限责任公司	2003.2	10.26%	1,012,900.00	
满庭芳酒楼	2004.01		500,000.00	项目投资
数码冲扩图片社	2004.01		177,000.00	项目投资
合 计			20,189,410.97	

(3) 除长期股票投资外的其他长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本期计提	因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	期末数	计提的原因
西部网络公司	628,567.20				628,567.20	西部网络公司
成都百奥科技公司	4,877,962.71	161,783.75			5,039,746.46	成都百奥科技公司
化工科教培训中心	2,000,000.00				2,000,000.00	化工科教培训中心
四川普瑞公司	800,000.00				800,000.00	四川普瑞公司
合计	8,306,529.91	161,783.75			8,468,313.66	合计

注：按持有成都百奥生物信息科技有限公司 2005 年 6 月 30 日表列净资产 8% 的权益与帐面投资成本的差额计提投资减值准备。

(4) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权 益增减额	分利	累计增减额	期末余额
对子公司公司投资：						
泸州市天润实业有限公司	15,800,000.00		95,020.25		95,020.25	15,895,020.25
合江县福康净水有限责任公司	300,000.00		31,871.72		31,871.72	331,871.72
成都川大天华科技开发有限 责任公司	510,000.00		-185,416.21		-185,416.21	324,583.79
四川天盈投资有限公司	28,400,000		156,330.43		156,330.43	28,556,330.43
泸天化国际经贸有限公司	1,800,000.00		107,145.74		107,145.74	1,907,145.74
小计	46,810,000.00		263,476.17		204,951.93	47,014,951.93
对联营企业投资：						
四川华英化工有限责任公司	8,000,000.00					8,000,000.00
四川绿源醇业有限责任公司	120,000,000.00		284,132.02		284,132.02	120,284,132.02
小计	128,000,000.00		284,132.02		284,132.02	128,284,132.02
合计	124,810,000.00		547,608.19		489,083.95	175,299,083.95

(5) 合并价差明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成 原因	摊销期限	期初数	本期摊销额	其他原因减 少	摊余价值
四川天华股份有 限公司	69,149,125.82	投资合 同约定	10 年	32,845,834.71	1,152,485.43	31,693,349.28	0
合计	69,149,125.82			32,845,834.71	1,152,485.43	31,693,349.28	0

注：A、本公司于 1999 年收购天华公司股权时形成股权投资差额 69,149,125.82 元，自 1999 年 10 月 1 日起分 10 年摊销。

B、本公司于 2005 年 3 月完成对四川天然气化工厂所持有的天华公司 15,533 万股的折价收购，按相关会计政策，收购所产生的股权投资贷方差额抵消了未摊销完的股权投资借方差额。

9、长期债权投资—债券投资

(1) 分类列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
长期债券投资			3,560.00	3,560.00

(2) 长期债券投资明细列示如下：

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	本年利息	累计应收或已收利息	期末余额
隆泸铁路债券	3,560.00	无	3,560.00				

该项债券投资于本报告期内核销。

(3) 长期债券投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
隆泸铁路债券	3,560.00			3,560.00		
合计	3,560.00			3,560.00		

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	期初数	本报告期增加	本报告期减少	期末数
房屋建筑物	562,612,603.15	5,600,498.99	633,319.90	567,579,782.24
专用设备	2,845,336,335.84	32,617,949.15	1,756,400.00	2,876,197,884.99
电子设备	15,267,985.48	5,101,687.93	14,100.00	20,355,573.41
通用设备	404,585,451.57	78,564,093.59	57,333.77	483,092,211.39
交通运输设备	18,071,638.80	5,753,190.36	532,316.00	23,292,513.16
合计	3,845,874,014.84	127,637,420.02	2,993,469.67	3,970,517,965.19

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	期初数	本报告期增加	本报告期减少	期末数
房屋及建筑物	177,668,188.59	10,253,365.52	266,077.57	187,655,476.54
专用设备	1,633,889,199.63	68,828,141.90	1,216,807.71	1,701,500,533.82
电子设备	5,205,118.47	1,716,099.20	13,007.08	6,908,210.59
通用设备	186,431,691.90	15,060,269.80	33,587.28	201,458,374.42
交通运输设备	9,523,569.95	1,225,850.98	392,436.31	10,356,984.62
合计	2,012,717,768.54	97,083,727.40	1,921,915.95	2,107,879,579.99

(3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	期初数	本报告期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
专用设备	5,000,000.00	0.00		0.00	5,000,000.00	
电子设备	237,564.35	0.00		0.00	237,564.35	
通用设备	0.00	0.00		4,720.15	-4,720.15	
交通运输设备	1,312,016.40	0.00		114,077.04	1,197,939.36	
合计	6,549,580.75			118,797.19	6,430,783.56	

(4) 固定资产中原值为 124,591 万元、净额为 60,195 万元的专用设备，原值为 31,708 万元、

净额为 14,302 万元的通用设备为天华公司的借款 54,420 万元作出了抵押；原值为 7,687 万元、净额为 7,427 万元的专用设备为恒大动力的借款 2,300 万元作出了抵押。

11、工程物资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
器 材	4,525,783.81	0.00	1,370,860.97	0.00
预付大型设备款		0.00	39,301,820.78	0.00
供热项目	17,964,209.84	0.00	17,303,309.84	0.00
合 计	22,489,993.65	0.00	57,975,991.59	0.00

注：期末工程物资主要包括：动力供热项目 17,964,209.84 元。

12、在建工程

(1) 明细列示如下：

工程名称	预算数(万元)	资金来源	投入比例%	期初数	本报告期增加	本报告期转固	其他减少数	期末数
A、母公司：								
尿二扩能技改项目	8,240.00	募股	100	6,686,971.59	480,246.27	7,167,217.86		
合二节能	24,451.00	募股	100		13,795,867.38	13,795,867.38		
B625 扒料机改造	72	自筹	100	476,238.76	0	476,238.76		
公用工程酸碱站技改	42	自筹	100	452,372.56	0.00	452,372.56		
三号凉水塔改造	237.28	自筹	100		656,000.00	656,000.00		
水处理脱盐水扩能	724	自筹	100	5,105,407.83	490,458.00	5,595,865.83		
五号凉水塔	1,275.00	自筹	100		2,188,065.09	2,188,065.09		
废氨水回收系统改造	295	自筹	100	2,205,063.21	281,023.00	2,486,086.21		
变电所改造	786	自筹	100		1,025,384.89	1,025,384.89		
硝酸装置清洁扩能改造		自筹		24,243.00	75,866.00			100,109.00
技术开发项目	81	自筹	41.23	335,241.73	0.00			335,241.73
扒料机及栈桥控制	125	自筹	22.2	5,121.50	272,337.90			277,459.40
生产部展厅	128	自筹	100	1,122,762.00	0.00	1,122,762.00		
尿一扩能改造		自筹		54,936.50	20,008.00			74,944.50
尿二增加脱氢装置	290	自筹	4.48		130,000.00			130,000.00
尿一甲铵分离器 D1	144	自筹	0.04		509.00			509.00
B、天华公司：								
技改工程项目	16,000,0000			11,950,368.09	12,542,864.66	11,642,352.42		12,850,880.33
电厂三号锅炉技改	20,000,000			6,301,304.63	1,261,732.86			7,563,037.49
1,4-丁二醇项目	580,000,000			76,888,693.54	214,839,626.83			291,728,320.37
天华大厦 5 号楼				156,485.00				156,485.00
C、恒大动力：								
供热项目				57,130,443.58	13,867,654.53	69,387,978.95		1,610,119.16
3-4#电机改造					7,890,917.34	7,890,917.34		0.00
D：凤台九禾								
综合循环水冷却塔	646,108.72	自筹			646,108.72			646,108.72
精炼再生气氨回收	181,457.60	自筹			181,457.60			181,457.60
深度水解改造	173,210.38	自筹			173,210.38			173,210.38
复合肥项目	94,952.00	自筹			94,952.00			94,952.00
吹风余热回收	248,097.49	自筹			248,097.49			248,097.49
合计				168,895,653.52	271,162,387.94	123,887,109.29		316,170,932.17

(2) 恒大动力供热项目利息资本化金额为 490,280 元。

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

13、无形资产

(1) 明细列示如下：

项目	期末数账面余额	减值准备	期初数账面余额	减值准备
土地使用权	25,187,691.63		38,217,225.36	
专有技术及专利权	4,030,435.52		5,373,914.12	
技术许可费	12,714,591.20		7,827,600.28	
其中：大颗粒	4,056,896.14		4,420,200.28	
合一双甲	1,353,870.00		1,436,760.00	
合二技术许可费	7,303,825.06		1,970,640.00	
计算机软件	95,249.95		141,249.97	
合 计	42,027,968.30		51,559,989.73	

(2) 余额及增减明细列示如下：

项目	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	剩余摊销期限	期末数
土地使用权	股东投入	45,476,976.00	38,217,225.36		12,650,317.14	379,216.59	7,638,967.23	41.5 年	25,187,691.63
专有技术专利权	购入	26,869,571.60	5,373,914.12			1,343,478.60	22,839,136.08	1.5 年	4,030,435.52
技术许可费	购入	16,864,157.11	7,968,850.25	5,769,074.40		928,083.50	4,037,755.96		12,714,591.20
其中：大颗粒	购入	7,266,082.71	4,420,200.28			363,304.14	3,209,186.57	67 月	4,056,896.14
合一双甲	购入	1,657,800.00	1,436,760.00			82,890.00	303,930.00	98 月	1,353,870.00
合二技改	购入	7,756,274.40	1,970,640.00	5,769,074.40		435,889.34	435,889.34	13 月	7,303,825.06
计算机软件	购入	184,000.00	141,249.97			46,000.02	88,750.05		95,249.95
其中：地下管网系统	购入	135,000.00	106,875.00			33,750.00	61,875.00	13 月	73,125.00
机械在线监测	购入	30,000.00	22,500.00			7,500.00	15,000.00	12 月	15,000.00
杀毒软件	购入	19,000.00	11,874.97			4,750.02	11,875.05	9 月	7124.95
合计		89,210,704.71	51,559,989.73	5,769,074.40	12,650,317.14	2,650,778.69	34,515,859.27		42,027,968.30

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
天然气外管	90,895,206.27	18,179,041.32		4,544,760.30	77,260,925.25	13,634,281.02	2.5 年
110KV 林合线	14,925,786.01	2,985,157.21		746,289.30	12,686,918.10	2,238,867.91	2.5 年
厂外通讯	3,786,397.29	807,988.82		189,319.86	3,167,728.33	618,668.96	2.5 年
国际通讯线路迁改	271,300.00	54,260.12		13,564.98	230,604.86	40,695.14	2.5 年
榕山农贸市场	236,262.93	47,252.52		11,813.16	200,823.57	35,439.36	2.5 年
民用码头	1,150,000.00	229,999.76		57,500.04	977,500.28	172,499.72	2.5 年
供电局间隔费	600,000.00	493,333.33		30,000.00	136,666.67	463,333.33	93 个月
压力容器检验费	280,000.00	53,333.29		53,333.29	280,000.00		
复合肥开办费	33,692.96		33,692.96			33,692.96	

总部装修	602,507.98	228,609.91	79,378.98	52,091.10	346,610.19	255,897.79	12 个月
合 计	112,781,153.44	23,078,976.28	113,071.94	5,698,672.03	95,287,777.25	17,493,376.19	

15、短期借款

明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
质押借款		20,000,000.00
信用借款	314,800,000.00	169,800,000.00
合 计	314,800,000.00	189,800,000.00

16、应付票据

(1) 明细列示如下：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	123,538,900.00	90,000,000.00
合 计	123,538,900.00	90,000,000.00

(2) 无欠持本公司 5 % 以上 (含 5 %) 表决权股份的股东单位的款项。

17、应付款项

(1) 应付账款

a . 按账龄列示如下

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	56,818,517.69	98.73	34,410,746.98	96.57
1-2 年	728,865.89	1.27	1,214,909.60	3.41
3-4 年			8,310.00	0.02
合 计	57,547,383.58	100.00	35,633,966.58	100.00

b. 欠持本公司 5 % 以上 (含 5 %) 表决权股份的股东单位泸天化 (集团) 有限责任公司款项 1,941,577.55 元。

(2) 预收账款

a . 按账龄列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	158,000,393.88	100.00	66,665,099.13	100.00
合 计	158,000,393.88	100.00	66,665,099.13	100.00

注：无欠持本公司 5 % 以上 (含 5 %) 表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应付款

a. 按账龄列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	52,892,380.56	57.68%	60,039,225.09	76.86
1-2 年	32,090,451.10	35.00%	16,017,272.21	20.51
2-3 年	6,712,409.04	7.32%	2,001,324.05	2.56
3-4 年			52,300.00	0.07
合 计	91,695,240.70	100.00%	78,110,121.35	100.00

b. 金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	金 额	性质或内容
劳动保险费	17,373,270.32	未交款
欠发员工工资	12,000,000.00	未交款
待业保险费	2,626,439.19	未交款
生育保险费	1,191,702.40	未交款
工伤保险费	1,065,834.11	未交款
代扣个人医疗保险费	703,940.42	未交款

c. 欠持本公司 5% 以上表决权股份的股东单位泸天化(集团)有限责任公司 11,494,370.70 元。

18、应付工资

应付工资中特殊项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
工效挂钩工资	106,169,601.82	64,938,038.89
合 计	106,169,601.82	64,938,038.89

注：期末较期初增加 41,231,562.93 元，上升了 63.49%，主要系计提的工效挂钩工资增加影响。

19、应付股利

投资者	期末数	期初数	欠付的原因
天华公司股东	2,878,271.76	4,878,271.76	1
九禾公司股东	35,198,797.49	95,017.96	2
本公司股东	187,200,000.00		3
合 计	225,277,069.25	4,973,289.72	

1：2004 年 3 月 19 日天华公司召开的 2003 年度股东大会决议，派发 1993 年 3 月至 1996 年末计提的建设期股息 25,945,846.53 元，本报告期末尚有 2,878,271.76 元因部分股东尚未领取而未支付。

2：根据九禾公司 2005 年度第三次股东大会决议，派发 2004 年度和 2005 年 1-4 月现金股利 85,618,974.48 元，合并报表抵消母公司和天华公司应收股利后的余额。

3：根据公司 2004 年度股东大会决议，派发 2004 年度现金股利 187,200,000 元，已于 7 月 15 日完成支付。

20、应交税金

(1) 按税种列示如下：

税 种	期末数	期初数	执行税率 (%)
增值税	42,996,945.61	22,037,156.08	13、17
营业税	73,747.10	97,982.89	5
城建税	2,798,327.56	1,206,204.04	7
房产税	-73,225.44	629,779.88	
土地使用税	129,375.00	253,125.00	
企业所得税	40,357,055.71	33,386,198.71	33、15
个人所得税	1,858,621.76	3,247,744.42	
印花税	177,695.46	502,150.95	
合 计	88,318,542.76	61,360,341.97	

注：法定税率详见本“附注三、税项”。

期末比期初增加 26,958,200.79 元，幅度 43.93%，主要系增值税、企业所得税上升影响。

21、其他未交款

项目	期末数	期初数	性质	计缴标准
教育费附加	1,204,932.35	2,509,927.18		3%
交通费附加				4%
住房公积金	1,498,141.87	46,235.22		
职工个人教育费		571.29		
副食品调控基金	154.38	154.38		
地方发展教育费	1,578.17	107,836.54		1‰
四川地方教育附加	568,154.64	84,397.55		1%
防洪基金	199,385.64	199,857.83		1‰
合 计	3,472,347.05	2,948,979.99		

注：计缴比例详见本“附注三、税项”。

22、预提费用

项 目	期末数	期初数	期末结存余额的原因
利 息	704,759.99	172,579.17	未支付
运杂费	11,767,175.17	428,113.55	票未到未支付
其 他	37,530,206.69	128,964.64	预提大修理费用等
合 计	50,002,141.85	729,657.36	

23、一年内到期的长期负债

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数	期初数	备注
长期借款	126,464,854.46	152,929,707.27	天华公司负债
合 计	126,464,854.46	152,929,707.27	

(2) 一年内到期的长期借款列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
抵押借款			26,464,854.46			52,761,957.26
其中：美元	3,200,103.32	8.27	26,464,854.46	6,374,911.77	8.2765	52,761,957.26
担保借款			100,000,000.00			100,000,000.00
合 计			126,464,854.46			152,929,707.27

24、长期借款

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
信用借款			67,546,355.00			44,581,367.25
其中：美元	5,386,500.00	8.27	44,546,355.00	5,386,500.00	8.2765	44,581,367.25
抵押借款			447,927,818.00			414,284,725.59
其中：美元	43,603,858.28	8.27	360,887,333.05	43,603,858.28	8.2765	360,887,333.05
保证借款						
合 计			515,474,173.00			458,866,092.84

25、专项应付款

类 别	项目	期末数	期初数
国家拨入	安全措施费	330,000.00	
其他来源取得款项	科技项目基金		103,291.38
合 计		330,000.00	103,291.38

注：科技项目基金 330,000.00 元系恒大动力煤供热项目收到国家技术改造项目贴息。

26、股本

股本变动情况表列示如下：

项 目	期初数	本期增加					本期减少	期末数
		送股	公积金转股	配股	增发	其他		
一、未上市流通股份	390,000,000							390,000,000
1、发起人股份	390,000,000							390,000,000
其中：国家持有股份								
境内法人持有股份	390,000,000							390,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股								
其中：境内法人持股								
境外法人持股								
3、内部职工股								
4、其他								
二、已上市流通股份	195,000,000							195,000,000
1、境内上市的普通股	195,000,000							195,000,000
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	585,000,000							585,000,000

27、资本公积

资本公积变化情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	662,774,131.39			662,774,131.39
股权投资准备	119,605.64	8,894,661.61		9,014,267.25
拨款转入	1,380,000.00	670,000.00		2,050,000.00
其他	70,000.00			70,000.00
合 计	664,343,737.03	9,564,661.61		673,908,398.64

1 股权投资准备增加 8,894,661.61 元，包括：(1) 收购天华公司 20.22%的股权形成的贷差转入 4,654,801.21 元。(2) 天华公司用于投资天华富邦化工有限责任公司的土地评估增值增加资本公积，母公司按持股比例增加股权投资准备 4,239,860.40 元。

2 拨款转入 670,000 元，为合二技改贴息拨款，该工程完工转固后转入资本公积。

28、盈余公积

盈余公积变化情况列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,747,995.99	937,515.65		106,685,511.64
公益金	103,079,720.06	468,757.82		103,548,477.88
合 计	208,827,716.05	1,406,273.47		210,233,989.52

法定盈余公积、公益金增加 1,406,273.47 元，系九禾公司计提 2005 年 1-4 月法定盈余公积、公益金。

29、未分配利润

未分配利润变动情况列示如下：

项 目	利润分配比例	金 额
年初未分配利润		348,529,161.02
加：本年净利润		248,677,372.63
其他转入		
减：提取法定盈余公积	可供分配利润的 10%	937,515.65
提取法定公益金	可供分配利润的 10%	468,757.82
应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		187,200,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润		408,600,260.18
其中：拟分配现金股利		

注：根据公司 2004 年度股东大会决议，按 0.32 元/股分配现金股利，共计 187,200,000 元。

30、主营业务收入及成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

主营业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化肥	1,842,667,135.53	1,266,067,260.51	2,253,753,655.20	1,830,228,493.28
其他化工产品	108,459,265.04	76,504,575.60	102,888,658.17	83,726,716.38
动力	2,549,447.32	1,325,966.46		
合计	1,953,675,847.89	1,343,897,802.57	2,356,642,313.37	1,913,955,209.66

(2) 前五名客户销售收入总额为 120,300,127.67 元，占本期主营业务收入的 6.16%。

31、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
城建税	应交流转税的 5%-7%	5,977,013.47	3,689,303.94
教育费附加	应交流转税的 3%	2,903,146.27	1,806,061.13
交通费附加	应交流转税的 0%-4%	0.00	12,041.68
防洪基金	销售收入 0%-1%	0.00	54,083.47
地方教育附加	应交流转税的 0%-1%	961,876.33	332,126.85
地方教育发展费	生产经营额的 0%-1%	1,619.13	
出口关税		1,060,462.00	
合 计		10,904,117.20	5,893,617.07

注：详见附注三税项。

32、其他业务利润

项 目	本期数			上年同期利润数
	收入	成本	利润	
材料销售	4,898,437.73	4,814,783.09	83,654.64	162,720.65
来料加工	21,989,743.58	21,287,036.02	702,707.56	2,229,560.91
转供水电气	20,443,439.16	20,862,609.53	-419,170.37	130,832.28
租赁业务	60,237.10	122,238.64	-62,001.54	253,628.74
转供脱盐水	3,750,287.46	3,967,411.81	-217,124.35	-602,016.22
废旧物资	1,961,154.87	296,226.97	1,664,927.90	545,681.11
稀硝酸	2,435.90	2,357.28	78.62	65,239.55
气体	1,588,506.38	1,494,461.68	94,044.70	-10,922.84
饮食服务				-2,121,551.58
运输	80,439.00	2,573.37	77,865.63	
蒸汽	760,413.49	841,925.00	-81,511.51	
培训复印服务	84,938.75	4,714.12	80,224.63	
检修服务	25,000.00	8,332.22	16,667.78	
其 他	10,954,883.04	7,593,726.92	3,361,156.12	2,506.25
合 计	66,599,916.46	61,298,396.65	5,301,519.81	655,678.86

33、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,393,222.59	14,682,790.27
减：利息收入	7,902,469.20	5,821,030.86
汇兑损失	45,919.38	50,833.85
减：汇兑收益		
金融机构手续费	1,457,594.20	191,838.62
其 他	484,233.06	-622.03
合 计	14,478,500.03	9,103,809.85

注：本年较上年增加 6,634,690.18 元，上升 72.88%，主要系天华公司增加短期借款增加利息支出及九禾公司金融机构手续费增加。

34、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	-5,480,425.59	
债权投资收益	-5,774,241.37	-5,853,018.90
其中：债券收益	-5,774,241.37	-5,853,018.90
委托贷款收益	1,019,200	
其他债权投资收益		
联营或合营、参股公司分配来的利润		163,200.00
期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	495,457.59	382,320.46
股权投资差额摊销	-1,152,485.43	-3,457,456.30
计提的短期投资跌价准备	3,180,102.58	
计提的长期投资减值准备	-161,783.75	-215,136.49
合 计	-7,874,175.97	-8,980,091.23

(2) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

35、补贴收入

项 目	本期数	上年同期数
本部增值税返还款	13,426,256.90	7,253,236.41
九禾增值税返还款	662,344.28	
地方财政补贴	569,291.38	
合 计	14,657,892.56	7,253,236.41

注：A、按财政部、国家税务总局财税[2004]33号文的规定，公司自2004年1月1日至2004年12月31日所生产销售的尿素产品享受增值税返还50%的税收优惠，报告期内母公司收到2004年度增值税退税款13,426,256.90元，凤台九禾收到2004年度增值税退税款662,344.28元。

B、地方财政补贴569,291.38元系凤台县政府按招商引资协议给予凤台九禾的地方财政补贴。

36、营业外收入

主要项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
罚款净收入	4,100.00	330,200.00
其他	76,396.98	661,805.20
赔款收入	6,000.00	300.00
处理固定资产净收益	247,132.25	
合 计	333,629.23	992,305.20

37、营业外支出

主要项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
子弟校经费		
处理固定资产净损失	474,601.03	634,906.12
计提的固定资产减值准备		
捐赠支出	62,656.87	
罚款支出	836,018.59	20,063.50
债务重组损失		
其他	3,156.6	
非常损失		13,002.19
合 计	1,376,433.09	667,971.81

38、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 本报告期收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
保险公司赔款	544,564.23
合同保证金	250,000.00

(2) 本报告期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
运杂费	83,382,617.66
备用金	3,360,512.02
水电费	3,360,512.02
出口经费	1,874,765.82
差旅费	1,774,140.93
保险费	2,248,111.21
仓储费	1,278,887.07
广告费	1,213,126.63
土地租金	1,335,000.00

(六) 母公司主要账项注释 (金额单位：人民币元)

1、应收款项

(1) 应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	362,220.88	19.38	18,111.04	555,875.69	26.94	27,793.78
1 - 2 年				1,507,286.14	73.06	753,643.07
4—5 年	1,507,286.14	80.62	1,205,828.91			
5 年以上						
合 计	1,869,507.02	100.00	1,223,939.95	2,063,161.83	100.00	781,436.85

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为 1,869,507.02 元，占应收账款总额的 100%。

c. 无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单欠款。

(2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	31,245,812.85	100%	1,562,290.64	1,562,290.64	100	3,514,714.52
合 计	31,245,812.85	100%	1,562,290.64	70,294,290.40	100	3,514,714.52

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为 31,245,812.85 元，占其他应收款总额的 100%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

债务人	期末数	性质或内容
恒大动力有限公司	30,000,000.00	借款

d. 无持本公司 5 % 以上 (含 5 %) 表决权股份的股东单位的欠款。

2、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	740,195,605.14		473,981,062.51	
对合营企业投资				
对联营企业投资	120,284,132.02		122,640,682.91	
其他股权投资	13,899,510.97	5,668,313.66	13,899,510.97	5,506,529.91
合并价差			32,845,834.71	
合计	874,379,248.13	5,668,313.66	643,367,091.10	5,506,529.91

(2) 除长期股票投资外的其他长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资日期	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额	备注
泸州市商业银行	1999.05	5.95	6,000,000.00	
西部网络公司	2000.06	8.20	1,000,000.00	
成都百奥科技公司	2002.01	8.00	6,549,510.97	
天宇油脂化学公司	2004.09	0.70	350,000.00	
合 计			13,899,510.97	

(3) 除长期股票投资外的其他长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本期计提	因资产价值回升 转回数	其他原因转 出数	期末数
西部网络公司	628,567.20				628,567.20
成都百奥科技公司	4,877,962.71	161,783.75			5,039,746.46
合 计	5,506,529.91	161,783.75			5,668,313.66

(4) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位 权益增减额	分利	累计增减额	期末余额
对子公司公司投资：						
四川天华股份有限公司	290,850,874.18	163,131,165.00	165,602,191.49		16,560,219.49	619,584,230.67
四川天盈投资有限公司	28,400,000.00		152,878.14		152,878.14	28,552,878.14
泸天化国际经贸有限公司	1,800,000.00		107,145.74		107,145.74	1,907,145.74
泸天化恒大动力有限公司	40,007,287.27		-1,564,510.66		-1,564,510.66	38,442,776.61
九禾农资股份有限公司	16,000,000.00	25,738,000.00	48,387,837.57	38,417,263.59	9,970,573.98	51,708,573.98
小 计	377,058,161.45	188,869,165.00	212,685,542.28	38,417,263.59	174,268,278.69	740,195,605.14
对联营企业投资：						
四川绿源醇业有限责任公司	120,000,000.00		284,132.02		284,132.02	120,284,132.02
小 计	120,000,000.00		284,132.02		284,132.02	120,284,132.02
合 计	447,058,161.45	238,869,165.00	174,552,410.71	0.00	174,552,410.71	860,479,737.16

(5) 合并价差明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期转回	本年摊销额	摊余价值
四川天华股份有限公司	69,149,125.82	投资合同约定	10年	32,845,834.71	31,693,349.28	1,152,485.43	0.00

注：A、本公司于 1999 年收购天华公司股权时形成股权投资差额 69,149,125.82 元，自 1999 年 10 月 1 日起分 10 年摊销。

B、本公司于 2005 年 3 月完成对四川天然气化工厂所持有的天华公司 15,533 万股的折价收购，按相关会计政策，未摊销完的股权投资差额借方余额被收购所产生的股权投资贷方余额抵消。

3、主营业务收入及成本

业务种类	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化肥	663,206,446.95	394,691,621.12	420,051,298.94	263,731,955.22
其他化工产品	85,192,853.22	54,168,213.48	102,888,658.17	83,726,716.38
合计	748,399,300.17	448,859,834.60	522,939,957.11	347,458,671.60

4、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	-5,480,425.59	
债权投资收益	-5,774,241.37	-5,853,018.90
其中：债券收益	-5,774,241.37	-5,853,018.90
联营或合营、参股公司分配来的利润		163,200.00
年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	64,402,104.07	41,316,520.03
股权投资差额摊销	-1,152,485.43	-3,457,456.30
计提或转回的短期投资跌价准备	3,180,102.58	
计提或转回的长期投资减值准备	-161,783.75	-215,136.49
合 计	55,013,270.51	31,954,108.34

注：本报告期较上年同期增加 23,059,162.17 元，上升 72.16%，主要是因为控股子公司天华公司、九禾公司报告期内利润增长较快，致使调整的被投资公司购买日后净利润增加。

(2) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

(七) 子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

报告期内无子公司与母公司会计政策不一致的情况。

(八) 关联方关系及交易**1、存在控制关系的关联方及交易****(1) 存在控制关系的关联方 (金额单位: 万元)**

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
泸天化(集团)有限责任公司	四川省泸州市	33,479.64	化学原料、有机化学产品、日用化学品制造与销售等	母公司	国有企业	任晓善
四川泸天化恒大动力有限公司	泸州市纳溪区	7,667.00	供热、供电服务	子公司	有限责任	刘鸿生
四川天华股份有限公司	四川合江县榕山镇	76,821.45	尿素生产销售	子公司	股份制企业	任晓善
九禾农资股份有限公司	九龙坡区兴胜路	10,000.00	销售化肥及化工产品	子公司	股份制企业	沙大发
四川天盈投资咨询有限公司	四川省成都市	3,000.00	投资、咨询	子公司	有限责任	聂长海
泸天化国际经济贸易有限公司	泸州市纳溪区	300.00	自营和代理各类商品和技术的进出口	子公司	有限责任	沙大发
四川天华富邦化工有限责任公司	四川合江县榕山镇	18,500.00	1,4-丁二醇及其下游产品	孙公司	有限责任	杜德善
泸州市天润实业有限责任公司	四川合江县榕山镇	2,000.00	运输、餐饮等	孙公司	有限责任	李飞林
合江县福康净水有限责任公司	四川、合江	52.00	纯净水	孙公司	有限责任	彭传永
成都川大天华科技开发有限公司	四川、成都	100.00	技术开发	孙公司	有限责任	郭用坚
重庆九禾农资销售有限责任公司	重庆、九龙坡	200.00	化肥销售	孙公司	有限责任	马淑萍
重庆渝川销售有限责任公司	重庆、九龙坡	200.00	化肥销售	孙公司	有限责任	沙大发
江津九禾化肥有限责任公司	四川、江津	400.00	化肥生产与销售	孙公司	有限责任	沙大发
万州九禾农资有限责任公司	四川、万州	500.00	化肥销售	孙公司	有限责任	沙大发
资中九禾农资有限责任公司	四川、资中	200.00	化肥销售	孙公司	有限责任	沙大发
宜宾九禾农资有限责任公司	四川、宜宾	260.00	化肥销售	孙公司	有限责任	沙大发
广西九禾农资有限责任公司	广西	500.00	化肥生产与销售	孙公司	有限责任	沙大发
凤台九禾农资有限责任公司	安徽凤台	100.00	化肥生产与销售	孙公司	有限责任	冯学宁

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动(金额单位: 万元):

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
泸天化(集团)有限责任公司	33,479.64			33,479.64
四川泸天化恒大动力有限公司	7,000.00	667		7,667.00
四川天华股份有限公司	76,821.45			76,821.45
九禾农资股份有限公司	5,000.00	5,000		10,000.00
四川天盈投资咨询有限公司	3,000.00			3,000.00
泸天化国际经济贸易有限公司	300.00			300.00
四川天华富邦化工有限责任公司	18,500.00			18,500.00
泸州市天润实业有限责任公司	2,000.00			2,000.00
合江县福康净水有限责任公司	52.00			52.00
成都川大天华科技开发有限公司	100.00			100.00
重庆九禾农资销售有限责任公司	200.00			200.00
江津九禾化肥有限责任公司	400.00			400.00
万州九禾农资有限责任公司	500.00			500.00
资中九禾农资有限责任公司	200.00			200.00
宜宾九禾农资有限责任公司	260.00			260.00
广西九禾农资有限责任公司	500.00			500.00
凤台九禾农资有限责任公司	100.00			100.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动 (金额单位: 万股或万元):

关联方名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
泸天化(集团)有限责任公司	39,000.00	66.67			39,000.00	66.67
四川泸天化恒大动力有限公司	4,000.00	57.14			4,000.00	52.17
四川天华股份有限公司	30,000.00	39.05	15,533		45,533.00	59.27
九禾农资股份有限公司	2950.00	59.00	2,950		5,900.00	59.00
四川天盈投资咨询有限公司	2,840.00	94.67			2,840.00	94.67
泸天化国际经济贸易有限公司	180.00	60.00			180.00	60.00
四川天华富邦化工有限责任公司	10,000.00	54.05	2,000		12,000.00	64.86
泸州市天润实业有限责任公司	1,580.00	79.00			1,580.00	79.00
合江县福康净水有限责任公司	30.00	57.69			30.00	57.69
成都川大天华科技开发有限公司	51.00	51.00			51.00	51.00
重庆九禾农资销售有限责任公司	102.00	51.00			102.00	51.00
江津九禾化肥有限责任公司	280.00	70.00			280.00	70.00
万州九禾农资有限责任公司	330.00	66.00			330.00	66.00
资中九禾农资有限责任公司	102.00	51.00			102.00	51.00
宜宾九禾农资有限责任公司	140.00	53.85			140.00	53.85
广西九禾农资有限责任公司	375.00	75.00			375.00	75.00
凤台九禾农资有限责任公司	32.00	32.00			32.00	32.00

(4) 存在控制关系的关联方交易

A. 母公司与存在控制关系关联方的日常性交易

a. 采购货物或接受劳务:

企业名称	本期度发生额		上年同期发生额	
	金 额	占购货百分比%	金 额	占购货百分比%
泸天化(集团)有限责任公司				
其中: 水	13,583,325.08	2.13	11,122,434.90	2.24
电	50,042,062.97	7.85	40,971,662.65	8.27
蒸汽		0.00	21,329,484.40	4.30
材料	318,243.32	0.05	7,972,338.32	1.61
运费	501,843.40	0.08	944,013.76	0.19
修理工料费	6,889,690.93	1.08	2,469,890.58	0.50
固定资产		0.00	592,850.00	0.12
在建工程劳务	3,957,787.16	0.62	9,245,782.81	1.87
天然气	374,626.35	0.06	244,799.29	0.05
其他	780,980.03	0.12	222,120.99	0.04
合 计	76,448,559.24	11.99	94,171,363.94	19.00

b. 销售货物或提供劳务：

企业名称	本期度 发生额金额	占 销货百分比(%)	上年同期 发生额金额	占 销货百分比(%)
泸天化(集团)有限责任公司				
其中：液氨	205.13	0.00	820.51	0.00
水	24,053.1	0.00	197,183.00	0.01
脱盐水		0.00	3,268,982.00	0.21
材料	143,155.21	0.01	961,819.62	0.06
天然气	10,990.5	0.00	21,125,937.83	1.36
气体	6,458.54	0.00	54,708.05	0.00
甲醇	532,430.77	0.03	3,304,376.07	0.21
仪表空气	4,708.89	0.00	39,760.00	0.00
固定资产		0.00	920,988.40	0.06
其他	39,836	0.00	11,511.72	0.00
合计	761,838.14	0.04	29,886,087.20	1.93

c. 其他关联交易

交易单位	本期发生额	上年同期发生额
泸天化(集团)有限责任公司		
其中：通讯及邮政服务费		51,810.96
福利费		1,890,634.59
住房公积金	343,618.52	2,142,158.96
养老保险金		9,184,811.79
工伤生育保险		643,060.89
失业保险金		927,012.19
接待费	306,291.50	185,772.60
会议费		40,000.00
土地租金	1,335,000.00	1,335,000.00
保卫、消防、警卫经费	315,000.00	315,000.00
职工培训费		180,000.00
生产区物业管理	225,000.00	225,000.00
房屋租赁费	450,000.00	450,000.00
医疗保险费	1,076,823.66	4,137,444.64
编织袋加工费	3,894,752.50	4,267,982.34
合计	7,946,486.18	24,033,243.41

B. 天华公司与存在控制关系关联方的日常性交易：

企业名称	本期发生额	上年同期发生额	备注
泸州市天润实业有限责任公司			
其中：转供水、电、气	2,282,977.27		
净水剂	183,873.03		
合计	2,466,850.30		

C. 九禾公司与存在控制关系关联方的日常性交易

采购货物或接受劳务

供货单位	作价依据	主要货物名称	本期数		上年同期数	
			金额	占购货(劳务)%	金额	占购货(劳务)%
泸天化集团(责任)有限公司	协议价	皮运摆港费	7,868,190.88	34.15	8,071,248.78	40.68

D. 恒大动力与存在控制关系的关联方日常性交易：

a. 采购货物：

企业名称	定价政策	本期累计数		上年同期数	
		采购金额	占采购总额%	采购金额	占采购总额%
泸天化(集团)有限责任公司：					
材料	协议价格	98,783.10	0.22%		
天然气	协议价格	2,923,591.62	6.64%		
工业水	协议价格	1,280,430.52	2.91%		
合计		4,302,805.24	9.78%		

b. 销售货物：

企业名称	定价政策	本期累计销售金额	占总额%	上年同期销售金额	占总额%
泸天化(集团)有限责任公司：					
蒸气	协议价格	107,160.00	0.24%		
自发电	协议价格	2,668,489.85	5.93%		
合计		2,775,649.85	6.16%		

(5) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额：

A. 母公司与存在控制关系的关联方应收应付款项余额：

项 目	期末余额	
	本期	上年同期
其它应付款：		
泸天化(集团)有限责任公司	11,494,370.70	6,674,199.15
合 计	11,494,370.70	6,674,199.15

B. 天华公司与存在控制关系的关联方应收应付款项余额：

项 目	期末余额	
	本期	上年同期
其他应收款：		
泸州市天润实业有限公司		361,944.07
成都川大天华科技开发有限公司	17,746.00	17,746.00
合 计	17,746.00	379,690.07

C. 九禾公司与存在控制关系的关联方应收应付款项余额：

项 目	期末余额	
	本期	上年同期
应付股利		
泸天化（集团）有限责任公司	26,541,882.09	10,674,842.01

D. 恒大动力与存在控制关系的关联方应收应付款项余额：

项 目	期末余额	
	本期	上年同期
应付账款		
泸天化（集团）有限责任公司	1,941,577.55	415,699.11

2、不存在控制关系的关联方及交易

(1) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司的关系
四川泸天化绿源醇业有限责任公司	联营企业
四川昊源化工有限公司	联营企业
四川天宇油脂化学有限责任公司	泸天化（集团）有限责任公司的子公司
泸州市商业银行	参股企业
成都百奥生物科技有限公司	参股企业
四川天然气化工厂	天华公司的发起人股东
四川省投资公司	天华公司的发起人股东
四川省农资公司	天华公司的发起人股东
四川化学总公司	天华公司的发起人股东
泸州市投资公司	天华公司的发起人股东
泸州热电有限公司	四川天然气化工厂控股子公司
合江天丰化肥有限责任公司	四川天然气化工厂控股子公司
四川化工科教培训中心	天华公司参股企业
川天化厂劳动服务公司	天华公司代管
合江县天宝实业公司	天华公司代管

(2) 不存在控制关系的关联方交易

A. 母公司与不存在控制关系的关联方日常性交易

a. 采购货物

企业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金 额	占购货 百分比%	金 额	占购货 百分比%
四川天宇油脂化学有限责任公司				
其中: 仪表空气	3,741,974.44	0.59	3,992,020.56	0.81
其他	104,638.46	0.02	127,274.36	0.03
合 计	3,846,612.90	0.60	4,119,294.92	0.83

b. 销售货物

企业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金 额	占销货 百分比%	金 额	占销货 百分比%
四川天宇油脂化学有限责任公司				
其中: 天然气	171,559.34	0.01	111,801.77	0.01
其他	1,103,583.25	0.05	787,844.72	0.05
小 计	1,275,142.59	0.06	899,646.49	0.06
四川昊源化工有限公司				
其中: 浓硝酸	21,005,926.41	1.04	22,292,128.81	1.44
硝酸铵	10,853,898.80	0.54	7,117,812.31	0.46
液氨	11,921,115.83	0.59	7,773,673.58	0.50
甲醇	13,448,018.55	0.67	24,835,401.45	1.60
小 计	57,228,959.59	2.83	62,019,016.15	4.01
合 计	58,504,102.18	2.89	62,918,662.64	4.07

B. 天华公司与不存在控制关系的关联方日常性交易

a. 采购货物

企业名称	主要货物名称	本期发生数		上年同期发生数	
		金 额	占购货 百分比(%)	金 额	占购货 百分比(%)
川天化劳服司	内袋、成品袋加工	7,329,144.43	2.69	4,561,967.47	2.68
泸州热电有限公司	蒸汽	21,321,040.00	7.82	10,200,607.27	5.99
合江县天宝实业公司	编织袋内片	8,150,188.49	2.99	7,290,769.25	4.28
合 计		36,800,372.92	13.49	22,053,343.99	12.95

注：交易价格为协议价。

C. 九禾公司与不存在控制关系的关联方日常性交易

a. 采购货物和接受劳务

供货单位	作价 依据	主要货物 名称	本期数		上年同期数	
			金 额	占购货(劳 务)%	金 额	占购货 (劳务)%
接受劳务： 泸州天润实业有 限责任公司	协议价	运输服务及皮 运摆港费	12,025,122.29	47.60		
四川天华水陆运 输有限责任公司	协议价	运输服务及皮 运摆港费			12,989,746.00	41.06

D. 恒大动力与不存在控制关系的关联方交易

a. 采购货物: 无

b. 销售货物:

购货单位	作价依据	主要货物名称	本期数		上年同期数	
			金 额	占购货(劳务)%	金 额	占购货(劳务)%
天宇油脂公司	协议价	蒸汽	301,672.50	0.67%		
绿源醇业公司	协议价	电	306,197.27	0.68%		
合计			607,869.77	1.35%		

(3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

a. 母公司与不存在控制关系的关联方应收应付款项余额:

项 目	期末余额	
	本期	上年同期
其它应付款:		
四川天宇油脂化学有限责任公司	469,614.27	548,911.80
合计	469,614.27	548,911.80

b. 天华公司与不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	本期	上年同期
其他应收款		
四川天然气化工厂		9,627,519.86
四川天然气化工厂劳服司	507,847.72	479,772.72
四川化工科教培训中心	300,000.00	300,000.00
合计	825,593.72	10,407,292.58
预付账款		
四川天然气化工厂劳服司	1,796,550.00	2,501,350.00
泸州热电有限责任公司	23,484,079.10	19,345,190.00
合 计	25,280,629.10	21,846,540.00
应付账款		
合江县天宝实业公司	5,085,740.84	1,534,770.34

c. 九禾公司与不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	本期	上年同期
应收账款		
泸天化天兴化工三厂	68,040.80	68,040.80
其它应付款		
泸州天润实业有限责任公司		4,579,916.25
应付股利		
泸天化天兴化工一厂	6,849,517.96	

d. 恒大动力与不存在控制关系的关联方应收应付款项余额：无

注：A、公司与关联方采购和销售货物以参考市场交易价为定价基础，没有市场价格的，参照同类企业内部价格或协商价，双方签订关联交易结算协议，规定了具体的收费标准和结算办法并严格执行。

B、本公司是由泸天化集团公司将部分优良资产投资而设立，而供电、供水、设备制造、建筑安装、设备维修、运输等辅助系统和配套设施以及消防、警卫、物业管理等系统还保留在集团公司，由此双方不可避免地要产生关联交易，这种必要的关联交易还将继续下去。

C、四川天华股份有限公司向关联方采购货物为生产过程中所必需的原材料和包装物，此类关联交易还将继续下去。

D、九禾农资股份有限公司接受关联方泸天化(集团)有限责任公司、泸州天润实业有限责任公司等提供的运输服务为销售化肥产品过程中必须的劳务，该项交易将持续下去。

公司本部及控股子公司与关联方发生的日常性关联交易金额基本与公司 2005 年度日常性关联交易的 50%相符。报告期内由于控股子公司九禾公司吸收合并昊源化工有限责任公司，原由昊源公司承销的本公司浓硝酸、硝酸铵、甲醇、液氨的关联交易不再发生。

(九) 或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司没有需要披露的重大或有事项。

(十) 承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司没有需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止 2005 年 7 月 27 日，本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十二) 非经常性损益

本报告期非经常性损益为-4,865,140.86 元，涉及的项目和金额如下：

		单位：元
项	目	金 额
1、	处置固定资产产生的损益	-56,771.10
2、	短期投资收益	-8,074,564.38
3、	委托投资收益	489,245.56
4、	扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	-380,967.47
5、	以前年度减值准备转回	1,952,423.88
6、	所得税影响数	1,205,492.64
	合 计	-4,865,140.86

第八节、备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人亲笔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、报告期内公司在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四川泸天化股份有限公司董事会

2005 年 7 月 27 日