

# 白鸽（集团）股份有限公司

## 2005 年半年度报告

二 五年八月十二日

### 重 要 提 示

公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

董事时青厦先生因其他事务未能出席本次董事会议，委托董事胡爱丽女士代为行使表决权。

独立董事路运锋先生、朱永明先生因其他事务未能出席本次董事会议，委托独立董事徐强胜先生代为行使表决权。

公司董事长刘先超先生、总经理周林森先生、财务总监郑琳女士、财务部部长程传玉先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计

### 释 义

公司、本公司、股份公司：系指白鸽（集团）股份有限公司。

白鸽集团、集团公司：系指公司之控股股东白鸽集团有限责任公司。

郑州热力、热力公司：系指公司之股东郑州市热力总公司。

郑州市国资委：系指郑州市国有资产监督管理委员会。

## 目 录

第一节	公司基本情况.....	2
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	10
第六节	财务报告.....	17
第七节	备查文件.....	48

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息：

#### 1、公司法定中、英文名称

中文名称：白鸽（集团）股份有限公司

英文名称：WHITEDOVE(GROUP)CO.,LTD

#### 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：白鸽股份

股票代码：000544

#### 3、公司注册地址、办公地址：河南省郑州市华山路 78 号

邮政编码：450007

公司电子信箱：[wdg@wdg.com.cn](mailto:wdg@wdg.com.cn)

公司国际互联网网址：<http://www.wdg.com.cn/>

#### 4、公司法定代表人：刘先超

#### 5、公司董事会秘书：张建华

联系电话：(0371) 67196011

电子信箱：[zjh@wdg.com.cn](mailto:zjh@wdg.com.cn)

证券事务代表：马学锋

联系电话：(0371) 67198530

电子信箱：[maxf@wdg.com.cn](mailto:maxf@wdg.com.cn)

联系地址：河南省郑州市华山路 78 号

图文传真：(0371) 67611770

#### 6、公司选定的信息披露报刊：《证券时报》

登载公司年度报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn/>

公司半年度报告备置地点：董事会秘书处

#### 7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 1 日

公司首次注册登记的地点：河南省郑州市华山路 78 号

企业法人营业执照注册号：4100001001077

税务登记号码：41010216996944 - X

公司聘请的会计事务所名称：北京中洲光华会计师事务所有限公司

## 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	本报告期(1-6月)	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	402,489,097.90	370,295,721.15	8.69
流动负债	536,780,527.53	530,965,972.55	1.1
总资产	959,105,006.94	945,038,323.04	1.49
股东权益(不含少数股东权益)	332,207,240.18	321,733,920.07	3.26
每股净资产	1.23	1.19	3.36
调整后的每股净资产	1.18	1.18	0
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期末比上年同期增减(%)
净利润	10,434,020.11	18,218,081.00	-42.73
扣除非经常性损益后的净利润	11,065,396.30	18,250,865.54	-39.37
每股收益	0.039	0.068	-42.65
净资产收益率(%)	3.14	5.79	-45.77
经营活动产生的现金流量净额	957,068.03	-2,296,852.71	141.67

## 本期非经常性损益扣除的项目和金额如下：

项目	金额
净利润	10,434,020.11
加：营业外支出	131,808.88
减：营业外收入	141,984.30
减：补贴收入	50,000.00
减：投资收益	-129,488.16
加：少数股东损益	278,808.81
加：所得税影响数	283,254.64
扣除后净利润	11,065,396.30

## 全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	2005年1-6月				2004年1-6月			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.06%	17.34%	0.2104	0.2104	17.67%	18.19%	0.2063	0.2063
营业利润	2.73%	2.77%	0.0336	0.0336	5.64%	5.81%	0.0658	0.0658
净利润	3.14%	3.19%	0.0387	0.0387	5.79%	5.96%	0.0676	0.0676
扣除非经常性损益后的净利润	3.33%	3.38%	0.0411	0.0411	5.80%	5.97%	0.0677	0.0677

## 第二节 股本变动及主要股东情况

### 一、报告期内股本变动情况

截至日期 2005 年 6 月 30 日

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配 股	送 股	公 积 金 转 增	增 发	其 他	小 计	
一、未上市流通股								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	92,536,432	-	-	-	-	-	-	92,536,432
境内法人持有股份	68,181,818	-	-	-	-	-	-	68,181,818
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	160,718,250							160,718,250
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	108,741,549	-	-	-	-	-	-	108,741,549
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	108,741,549	-	-	-	-	-	-	108,741,549
三、股份总数	269,459,799	-	-	-	-	-	-	269,459,799

### 二、报告期末股东总数

截止到 2005 年 6 月 30 日公司股东总数为 38,264 户，其中国家股股东 2 户；社会法人股股东 1 户；社会流通股股东 38,261 户。

## 三、主要股东持股情况

## 1、前十名股东持股情况（截至 2005 年 6 月 30 日）

报告期末股东总数	38,264					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量	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）
郑州亚能热电有限公司		68,181,818	25.30	未流通		外资股东
郑州市国有资产管理局		61,106,432	22.68	未流通	61,106,432	国有股东
郑州市热力总公司		31,430,000	11.66	未流通		国有股东
刘应秀	388,073	388,073	0.144	已流通		流通股股东
叶长江		300,000	0.111	已流通		流通股股东
熊峰		288,000	0.107	已流通		流通股股东
黎志刚		285,000	0.106	已流通		流通股股东
施金妹		269,900	0.100	已流通		流通股股东
吴士山	260,000	260,000	0.096	已流通		流通股股东
王灵		256,120	0.095	已流通		流通股股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	年末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）			
刘应秀	388,073		A股			
叶长江	300,000		A股			
熊峰	288,000		A股			
黎志刚	285,000		A股			
施金妹	269,900		A股			
吴士山	260,000		A股			
王灵	256,120		A股			
郭云峰	250,000		A股			
郭辉	250,000		A股			
韦可可	250,000		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>郑州市热力总公司是国有全资公司，其股份持有人为郑州市国有资产监督管理委员会；同时，也是郑州亚能热电有限公司持股40%的参股股东。</p> <p>郑州市国有资产管理局（现郑州市国有资产监督管理委员会）所持有的本公司股份61,106,432股，属白鸽集团有限责任公司所有，因未办理变更登记手续，现登记在郑州市国有资产管理局名下。白鸽集团有限责任公司的第一大股东为郑州市国有资产监督管理委员会，持股43.13%。</p> <p>郑州市热力总公司及白鸽集团有限责任公司的法定代表人同为刘先超先生。</p> <p>基于以上原因，郑州市热力总公司与郑州亚能热电有限公司构成关联关系；郑州市热力总公司与白鸽集团有限责任公司构成关联关系；郑州亚能热电有限公司与白鸽集团有限责任公司不构成关联关系。</p> <p>公司未知前十名流通股股东之间、前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的</p>					

	一致行动人。	
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

四、报告期内公司实际控制人、控股股东均没有发生变化，实际控制人仍为郑州市国有资产监督管理委员会，控股股东仍为白鸽集团有限责任公司。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内本公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况未发生变动，仍为 59,000 股。

#### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

2005 年 4 月 18 日，公司第四届董事会第八次会议，审议并通过了《关于续聘刘民强先生为公司副总经理的议案》。

2005 年 8 月 12 日，公司第四届董事会第九次会议接受了史占勇先生因工作变动辞去公司董事职务的请求，并将提交股东大会审议批准。

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期经营成果与财务状况分析

##### (一) 财务指标分析

单位：人民币万元

项目	报告期数	上年同期数	增减(%)
主营业务收入	25,845.87	21,302.25	21.33
主营业务利润	5,668.17	5,558.50	1.97
净利润	1,043.40	1,821.80	-42.73
现金及现金等价物增加额	-1,464.65	1,823.49	-180.32

财务指标变动原因分析：

1、主营业务收入和主营业务利润指标：在公司不断加大销售力度的作用下，报告期主营业务收入较上年同期增长 21.33%。但是，在部分产品品种因市场过度竞争、销售价格下调以及原材料成本上升等因素的作用下，主营业务利润没有实现同比例增长。

2、净利润较上年同期下降 42.73%，主要原因是毛利率减少 4.34 个百分点，其他业务利润减少 440.26 万元，营业费用增加 862.77 万元，财务费用增加 43.47 万元。

3、现金及现金等价物：报告期经营活动产生的现金流量为 95.7 万元，较上年同期的-229.69 万元有所好转。报告期现金及现金等价物较上年同期大幅下降的主要原因是筹资活动中借款所收到现金大幅减少。

## (二) 对公司经营成果产生重要影响因素

1、2004 年 2 月 5 日，财政部、国家税务总局联合下发了《财政部 国家税务总局关于供热企业税收问题的通知》财税[2004]28 号，对“三北地区”(包括辽宁、吉林、黑龙江、北京、天津、河北、内蒙古、山西、陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆、山东、河南)的供热企业，在 2003 年至 2005 年供暖期间，向居民收取的采暖收入(包括供热企业直接向居民个人收取的和由单位代居民个人缴纳的采暖收入)暂免征收增值税；自 2003 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止，对上述供热企业的生产用房暂免征收房产税，生产占地暂免征收城镇土地使用税。

报告期内，公司因执行此项政策，免缴增值税 200.47 万元。

2、2005 年 7 月 8 日，河南省发展和改革委员会下发了《关于调整省管热力出厂价格的通知》(豫发改价管[2005]897 号)，决定自 2005 年 7 月 9 日起，郑州新力电力有限公司的热力出厂价格，供居民部分调整为每吉焦 23 元，其余部分调整为每吉焦 26 元，少回水价格调整为每吨 8 元。

本公司城市集中供热业务所需热力均采购自郑州新力电力有限公司，按 2004 年同期实际采购量计算，本年度热力采购成本预计将增加 817 万元。

## 二、报告期内经营情况

(一) 报告期内公司的主营业务范围没有发生变化，仍然是磨料磨具业务和城市集中供热业务。

1、主营业务分行业、产品情况(截至 2005 年 6 月 30 日)

分类项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入较上年同期增减(%)	主营业务成本较上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减 (百分点)
行业分类						

磨料磨具	207,940,894.18	161,196,939.60	22.48	21.22	25.31	减少25.3
城市供热	50,517,786.62	39,792,381.65	21.23	21.79	43.28	减少11.82
合计	258,458,680.80	200,989,321.25	22.24	21.33	28.51	减少4.34
其中:关联 交易	531.77万元					
产品分类						
固结磨具	90,416,375.47	71,424,694.96	21.00	31.14	42.12	减少6.12
涂附磨具	78,227,166.95	57,428,799.55	26.59			
磨料	39,297,351.76	32,343,445.09	17.70			
热力供应	50,517,786.62	39,792,381.65	21.23	21.79	43.28	减少11.82
合计	258,458,680.80	200,989,321.25	22.24	21.33	28.51	减少4.34
其中:关联 交易	531.77万元					
关联交易的定价原则	市场价格					

注:上年同期,磨料产品与涂附磨具产品合并统计。为更明确的反映主营业务信息,本报告期将出口海外市场的磨料产品单独列示。该两项产品加权平均毛利率为 23.61%,较上年同期的 23.61%没有变化。

## 2、主营业务分地区情况

截止 2005 年 6 月 30 日

金额单位:人民币元

地区分布	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
中西部地区	178,292,941.98	137,704,615.25	22.76
华东地区	14,873,400.50	12,580,679.25	15.41
华南地区	61,239,834.82	48,310,270.52	21.11
其他地区	6,044,857.21	4,831,326.28	20.08
相互抵销	-1,992,353.71	-2,437,570.05	
合计	258,458,680.80	200,989,321.25	22.24

(二) 报告期内利润构成、主营业务或其结构没有发生重大变化。主营业务盈利能力较上年同期有所下降, 主要是由于报告期内各种原材料价格的上涨, 造成主营业务成本增长幅度大于主营业务收入的增长。

(三) 报告期内没有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动的发生。

#### (四) 参股公司介绍

公司的主要控股、参股公司有深圳市二砂深联有限公司、白鸽集团进出口有限公司、国泰君安证券股份有限公司、郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司。

##### 1、深圳市二砂深联有限公司

该公司是公司八十年代中期投资设立的有限责任公司, 2003 年公司增加投资 2,000 万元, 使其注册资本增至 4,269 万元, 报告期末资产总额 15,967.41 元, 报告期净利润为 137.29 万元。主要产品有“白鸽”牌、“砂威”牌树脂高速切割砂轮, 本公司拥有该公司 80% 的股权。

##### 2、白鸽集团进出口有限公司

该公司是本公司与白鸽集团责任公司于 2001 年各出资 50% 共同设立的企业, 2003 年 12 月 11 日经双方股东协商, 变更出资比例为本公司持股 80%。该公司注册资本 1,000 万元, 报告期末资产总额 1,696.22 万元, 报告期净利润 1.89 万元。经营业务是自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

##### 3、国泰君安证券股份有限公司

该公司是公司参股公司, 注册资本 370,000 万元, 主营业务为证券的代理。公司对该公司的总投资额为 1,906.3 万元, 公司持有 1,521.8 万股股份, 占其股份总额的 0.41%。根据国家现行的会计制度, 本公司对该项投资采用成本法核算。

2004 年度, 该公司因执行《金融企业会计制度》而对各项资产补提减值准备, 并进行追溯调整, 经审计的 2004 年期初股东权益调减至 225,205.63 万元。

因本公司对该项投资采用成本法核算, 根据现行会计制度的规定, 不对国泰君安公司 2004 年度的股东权益损失计提相应的减值准备。

##### 4、郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司

该公司是本公司与法国圣戈班、美国诺顿公司、登封电厂集团有限公司联合投资设立的中外合资企业, 注册资本 7,474.93 万元, 本公司拥有 40.89% 的股权, 主要从事棕刚玉磨料的生产及销售。

2005 年 3 月 22 日, 本公司第四届七次董事会审议通过了《关于出售郑州圣戈班白鸽陶瓷材料

有限公司股权的议案》。目前，该公司股权转让事宜正在办理当中。

#### （五）经营中的问题与困难

报告期内，公司流动资金仍然紧张。公司通过加强内部管理，降低消耗，控制经营中各环节的资金占用量，盘活存量资产等措施部分缓解了资金紧张的矛盾，但总体紧张形势没有根本性的改变。磨料磨具业务市场竞争激烈，产品价格呈下降趋势；同时，原材料中资源类产品所占比重较大，受近年来资源类产品价格大幅度上升的影响，此项业务成本有所上升，致使现有磨料磨具产品盈利能力下降。

### 三、报告期投资情况

- 1、报告期内公司没有募集资金或以前年度募集资金在报告期延续使用的情况。
- 2、报告期内公司没有非募集资金投资项目以及以前年度非募集资金投资项目延续至报告期的情况。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，认真做好各项治理工作，并根据中国证监会的《关于加强社会公众股权益保护的若干规定》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，对公司章程进行修改，保证《公司章程》与相关规定的一致性，切实保护社会公众股股东的权益。

报告期内，公司已做到与控股股东的“三分开”、“两独立”，建立了独立董事制度，在重大事项的表决方面，切实维护社会公众股东的权益。

**二、公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况。**

### 三、重大诉讼、仲裁事项

- （一）本报告期内，公司无新的重大诉讼及仲裁事项发生。

## (二) 已公布诉讼、仲裁事项在本报告期内的进展情况

## 1、二砂深联担保诉讼事项

公司之子公司深圳市二砂深联有限公司(简称“二砂深联”)因为中国磨料磨具进出口联营深圳公司担保引起的应付中国东方资产管理公司深圳办事处的债务合计 2,586 万元于 2001 年 11 月达成债务重组协议:二砂深联公司分 6 年共代原借款人偿还人民币 1,600 万元,即 2001 年还款 300 万元,从 2002 年至 2006 年每年等额还款人民币 260 万元,免除其他债务,由白鸽(集团)股份有限公司承担连带清偿责任。截止报告日,二砂深联已偿还了应履行的到期债务。

## 2、机械进出口公司担保诉讼事项

本公司的前身原第二砂轮厂于 1993 年 5 月为河南省机械设备进出口公司向中国银行河南分行借款 380 万美元元提供担保。由于河南省机械设备进出口公司到期未履行还款义务,中国银行河南分行于 2003 年 1 月 6 日向河南省郑州市中级人民法院提起诉讼,请求判令河南省机械设备进出口公司清偿借款本息暂计人民币 29,726,928.18 元;判令本公司对上述债务承担连带清偿责任。

2003 年 4 月 18 日郑州市中级人民法院已开庭审理此案,截止报告日判决尚未下达。

由于该担保事项发生较早,根据国家现行法律法规,结合本案实际情况,本公司的担保责任应已得到有效免除,故本公司认为对该担保事项不应承担赔偿责任。

详见 2003 年 3 月 28 日的《证券时报》,查询网站:www.cninfo.com.cn。

## 四、重大资产收购、出售事项

2005 年 3 月 22 日,本公司第四届七次董事会审议通过了《关于出售郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司股权的议案》,此次股权出售事项尚需有关部门的批准。目前,该公司股权出售的审批事宜正在办理当中。

## 五、报告期内重大关联交易

## (一) 购销商品、提供和接受劳务发生的关联交易

## 销售

金额单位:万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			2005 上半年	2004 上半年	2005 上半年	2004 上半年	
郑州市热力总公司	销材料	市价	92.74	95.03	97.52%	52.24%	转账
白鸽集团有限责任公司	销水、电、汽	市价	439.03	684.7	81.22%	100%	转账

以上交易的必要性和持续性说明:

a. 本公司对郑州市热力总公司销售的材料为库存的煤炭。报告期内因市场上煤炭紧缺，本公司将部分库存未用的煤炭以市场价格出售给郑州市热力总公司。此项交易具有一定的必要性，但不具有持续性。

b. 本公司对白鸽集团有限责任公司的交易为转供的水、电、汽等。因本公司与白鸽集团有限责任公司共同使用一套水、电、汽供应管网，在本公司租赁经营白鸽集团有限责任公司所有的生产保障公司资产后，白鸽集团有限责任公司所需的水、电、汽均需由本公司转供。此项交易均以市场价为结算价格，并具有必要性和连续性。

(二) 报告期内公司未发生重大资产收购、出售交易。

(三) 公司与关联方的债权、债务往来、担保事项

1、与关联方债权、债务往来

详见本报告第六节财务报告之会计报表附注六、(三)

报告期内本公司未向控股股东及其子公司提供资金。

2、与关联方担保事项

报告期内，公司为郑州市白鸽树脂磨具厂 105 万元人民币借款提供担保。郑州市白鸽树脂磨具厂是本公司的股东白鸽集团有限责任公司下属企业，该笔担保是与该股东实行“三分开”“两独立”之前延续下来的担保事项。现企业经营状况良好，具有完全偿债能力。为了防范风险以及规范公司的对外担保行为，本公司已要求郑州市白鸽树脂磨具厂寻找新的担保方或在三年内逐步还清此贷款。现该笔贷款已由报告期初的 105 万元减少到 95 万元。

## 六、重大合同及其履行情况

(一) 租赁资产事项

报告期内公司继续租赁白鸽集团有限责任公司将所属生产保障公司。

2003 年 10 月 22 日，本公司与本公司之控股股东单位白鸽集团有限责任公司签订资产续租协议，白鸽集团有限责任公司将所属生产保障公司（原本公司租赁的动力、电力、工程三个分公司）的全部资产继续租赁给本公司经营使用，租赁期限自 2003 年 7 月 1 日至 2005 年 7 月 1 日，租赁费用以上述资产的帐面净资产为基数按同期银行利率计算，年租赁金额 50 万元。

## (二) 重大担保事项

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额（万元）	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
郑州电缆（集团）股份有限公司	2004.6.18	4,000	连带责任	1 年	否	否
	2004.7.27	500	连带责任	1 年	否	否
	2004.8.26	1,580	连带责任	1 年	否	否
	2004.10.10	1,990	连带责任	1 年	否	否
	2004.10.12	1,990	连带责任	1 年	否	否
	2004.11.22	1,990	连带责任	1 年	否	否
郑州市白鸽树脂磨具厂	2003.10.16	95	连带责任	1 年	否	是
报告期内担保发生金额（万元）			12,145			
报告期内担保余额合计（万元）			12,145			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计（万元）			3,600			
报告期末对控股子公司担保余额合计（万元）			2,900			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（万元）			15,045			
担保总额占公司净资产的比例			45.28%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
违规担保总额（万元）			95			

注：1、为郑州电缆（集团）股份有限公司的六笔贷款合计 12,050 万元人民币提供担保。郑州电缆（集团）股份有限公司是本公司的互保单位。

2、为郑州市白鸽树脂磨具厂 95 万元人民币借款提供担保。郑州市白鸽树脂磨具厂是本公司的股东白鸽集团有限责任公司下属企业，该笔担保是与该股东实行“三分开”“两独立”之前延续下来的担保事项。现企业经营状况良好，具有完全偿债能力。为了防范风险以及规范公司的对外担保行为，本公司已要求郑州市白鸽树脂磨具厂寻找新的担保方或在三年内逐步还清此贷款。现该笔贷款已由报告期初的 105 万元减少到 95 万元。

3、为控股子公司深圳市二砂深联有限公司的两笔贷款合计 2,900 万元人民币提供担保。

以上担保均为连带责任担保，目前，三家被担保方经营状况、资产状况良好，具有完全偿债能力，本公司未出现承担连带清偿责任的风险。

根据证监发[2003]56 号文件的规定，公司违规担保总额 95 万元；担保总额 15,045 万元，占报告期末净资产的 45.28%。

(三)报告期内本公司未发生和以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

### 七、报告期公司或持股 5%以上的股东的承诺事项

2005 年 7 月 22 日，郑州市热力总公司发布了收购本公司的收购报告书摘要。因自 2003 年 9 月份起，白鸽集团为偿还到期银行贷款和其它债务，陆续向热力公司借入资金。2004 年 12 月 13 日，热力公司向河南省高级人民法院提起诉讼，要求白鸽集团偿还经双方核对确认的 11,300 万元。2005 年 1 月 7 日河南省高级人民法院下达（2004）豫法民二初字第 41 号《民事调解书》：白鸽集团同意偿还全部欠款。约定还款期到期后，白鸽集团未能履行还款义务，2005 年 1 月 19 日经郑州市热力总公司申请，河南省高级人民法院以（2005）豫法执字第 2 号《民事裁定书》裁定，冻结被执行人白鸽集团有限责任公司所有的登记在郑州市国有资产管理局名下的白鸽（集团）股份有限公司国有法人股 61,106,432 股。但因被执行人未按照通知要求履行义务，2005 年 5 月 17 日河南省高级人民法院以（2005）豫法执字第 2-1 号《民事裁定书》裁定，拍卖白鸽集团有限责任公司所有的登记在郑州市国有资产管理局名下的白鸽（集团）股份有限公司国有法人股 61,106,432 股，用于清偿所欠债务。郑州市万嘉资产拍卖公司受河南省高级人民法院委托分别进行了三次拍卖，因无人竞买均宣布流拍。2005 年 7 月 4 日，河南省高级人民法院下达（2005）豫法执字第 2-2 号《民事裁定书》裁定，将白鸽集团有限责任公司所有的登记在郑州市国有资产管理局名下的白鸽（集团）股份有限公司国有法人股 61,106,432 股按第三次拍卖保留价每股 1.68 元抵偿给郑州市热力总公司，用于清偿所欠债务。

由于此次司法裁定，郑州市热力总公司持有本公司股份将增至 34.34%。根据中国证监会《上市公司收购管理办法》的有关规定，热力公司已构成对本公司的收购。目前，热力公司已按照中国证监会的有关规定，向中国证监会提交了对本公司收购以及豁免要约收购的申请。

### 八、报告期内，公司未改聘会计师事务所，仍为北京中洲光华会计师事务所有限公司。

## 九、报告期重大影响事项

报告期内，公司、公司董事会、董事、监事及高级管理人员均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评、其他行政管理部门及证券交易所公开谴责。公司董事、高级管理人员也未被采取司法强制措施。

## 十、独立董事关于对外担保情况的专项说明及意见

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]（以下简称《通知》）的有关规定，本独立董事就白鸽（集团）股份有限公司（以下简称白鸽股份）截止2005年6月30日累计和当期对外担保情况说明如下：

1、经董事会批准，白鸽股份为郑州电缆（集团）股份有限公司的六笔贷款合计12,050万元人民币提供担保。郑州电缆（集团）股份有限公司是白鸽股份的互保单位。

2、经董事会批准，白鸽股份为郑州市白鸽树脂磨具厂95万元人民币贷款提供担保。郑州市白鸽树脂磨具厂是白鸽股份的控股股东白鸽集团有限责任公司下属企业，该笔担保是与控股股东实行“五分开”之前延续下来的担保事项，现该企业经营状况良好，具有完全偿债能力。为了防范风险以及规范公司的对外担保行为，白鸽股份已要求郑州市白鸽树脂磨具厂逐步压缩该笔贷款规模，并在三年内偿清。目前，该笔贷款已由期初的105万元减少到95万元。

3、董事会批准白鸽股份为控股子公司深圳市二砂深联有限公司的两笔贷款合计2,900万元人民币提供担保。

以上担保均为连带责任担保。

本独立董事就以上担保事项发表意见如下：

1、白鸽股份对外担保的审批程序符合《通知》的有关规定；合计对外担保总额15,045万元，占报告期末净资产的45.28%，符合《通知》二、（二）条款的规定。

2、经核实，目前以上三家被担保方经营状况良好，具有完全偿债能力，白鸽股份未出现承担连带清偿责任的风险。

3、白鸽股份与郑州电缆（集团）股份有限公司为互保单位，双方互有担保。

4、因郑州市白鸽树脂磨具厂是白鸽股份的控股股东白鸽集团有限责任公司下属企业，白鸽股份为郑州市白鸽树脂磨具厂95万元人民币贷款提供的担保，违反《通知》二、（一）条款的规定。经核实，该笔担保是白鸽股份与控股股东实行五分开之前延续下来的担保事项，占白鸽股份2004年度经审计净资产的0.3%。目前，白鸽股份已采取措施逐步予以纠正。

特此说明。

独立董事：朱永明、路运锋、徐强胜

## 十一、报告期内信息披露索引

### 2005 年度信息公告目录

公告编号	公告内容	公告报刊	见报日期	公告版面
2005—01	关于股东持有的本公司国家股被司法冻结的提示性公告	证券时报	2005.2.2	第五版
2005—02	关于供热业务享受免税政策的提示性公告	证券时报	2005.3.18	第二版
2005—03	第四届董事会第七次会议决议公告	证券时报	2005.3.25	第四十九版
2005—04	第四届监事会第五次会议决议公告	证券时报	2005.3.25	第四十九版
2004—05	关于联系电话、传真升位的提示性公告	证券时报	2005.3.25	第四十九版
2005—06	第四届董事会第八次会议决议公告	证券时报	2005.4.20	第五十七版
2005—07	第四届监事会第六次会议决议公告	证券时报	2005.4.20	第五十七版
2005—08	关于召开 2004 年度股东大会的通知	证券时报	2005.4.20.	第五十七版
2005—09	2004 年度股东大会决议公告	证券时报	2005.5.24	第二版
2005—10	关于被郑州市热力总公司收购的提示性公告	证券时报	2005.7.22	第三十版
2005—11	白鸽(集团)股份有限公司上市公司收购报告书摘要	证券时报	2005.7.22	第三十板
2005—12	董事会关于郑州市热力总公司收购事宜致全体股东的报告书	证券时报	2005.7.25	第十七版 A
2005—13	关于因政策调整使供热业务成本增加的提示性公告	证券时报	2005.8.9	第三十六版

以上公告均刊载于中国证监会指定信息披露网站——巨潮资讯：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

## 第五节 财务报告

<b>资产负债表</b>					
(未经审计)					
编制单位：白鸽(集团)股份有限公司				金额单位：人民币元	
资 产	序号	2005年6月		2004年12月	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：	1				
货币资金	2	16,013,643.78	10,181,920.29	30,660,160.95	12,880,983.91
短期投资	3				
应收票据	4	240,400.00	240,400.00	788,800.00	788,800.00
应收股利	5				
应收利息	6				
应收帐款	7	186,241,338.17	144,116,839.03	161,928,078.73	121,141,235.48
其他应收款	8	16,649,444.85	25,808,700.95	10,043,950.70	17,393,360.92
预付帐款	9	31,863,765.77	12,712,401.61	18,411,754.68	13,652,028.10
应收补贴款	10	1,815,134.96		1,203,049.18	
存货	11	145,124,052.08	117,131,467.91	147,217,015.07	120,006,009.26
待摊费用	12	4,541,318.29	2,195,931.89	42,911.84	32,358.84
一年内到期的长期债权投资	13				
其他流动资产	14	0.00			
流动资产合计	15	402,489,097.90	312,387,661.68	370,295,721.15	285,894,776.51
长期投资：	16				
长期股权投资	17	49,237,563.89	95,792,011.84	49,300,813.32	94,806,264.76
长期债权投资	18				
合并价差	19	1,110,324.63		1,176,563.36	
长期投资合计	20	50,347,888.52	95,792,011.84	50,477,376.68	94,806,264.76
固定资产：	21				
固定资产原值	22	661,802,292.39	543,810,779.20	661,202,236.72	543,645,103.35
减：累计折旧	23	332,448,276.69	308,721,298.57	317,351,361.25	296,940,538.82
固定资产净值	24	329,354,015.70	235,089,480.63	343,850,875.47	246,704,564.53
减：固定资产减值准备	25	619,086.55	619,086.55	619,086.55	619,086.55
固定资产净额	26	328,734,929.15	234,470,394.08	343,231,788.92	246,085,477.98
工程物资	27				
在建工程	28	860,191.27	1,889,341.17	1,997,236.87	1,504,153.15
固定资产清理	29				
固定资产合计	30	329,595,120.42	236,359,735.25	345,229,025.79	247,589,631.13
无形资产及其他资产：	31				
无形资产	32	176,672,900.10	173,993,938.01	179,036,199.42	176,231,993.69
长期待摊费用	33	0.00			
其他长期资产	34				
无形资产及其他资产合计	35	176,672,900.10	173,993,938.01	179,036,199.42	176,231,993.69
	36				
递延税项：	37				
递延税款借项	38				
资产总计	39	959,105,006.94	818,533,346.78	945,038,323.04	804,522,666.09
法定代表人：		主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：	

资产负债表(续)					
(未经审计)					
编制单位:白鸽(集团)股份有限公司				金额单位:人民币元	
负债和股东权益	序号	2005年6月		2004年12月	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:	1				
短期借款	2	179,590,594.50	142,340,594.50	187,587,461.31	149,187,461.31
应付票据	3	3,000,000.00	0.00	2,680,000.00	2,680,710.50
应付帐款	4	81,236,162.07	60,153,799.16	83,850,057.82	64,907,976.81
代销商品款	5				
预收帐款	6	21,141,817.39	17,318,515.13	36,087,821.13	31,774,502.77
应付工资	7	2,801,109.76	2,803,928.76	3,678,160.48	3,678,160.48
应付福利费	8	7,098,819.43	5,643,014.79	7,408,057.67	6,186,809.74
应付股利	9				
应交税金	10	3,955,785.88	3,911,038.97	3,553,074.94	3,250,189.10
其他应交款	11	953,782.92	966,423.31	828,597.62	826,483.02
其他应付款	12	224,969,348.21	227,601,134.27	199,813,832.97	201,151,515.04
预提费用	13	9,433,107.37	6,541,629.07	278,908.61	98,908.61
预计负债	14			0.00	
一年内到期的长期负债	15	2,600,000.00	0.00	5,200,000.00	
其他流动负债	16			0.00	
流动负债合计	17	536,780,527.53	467,280,077.96	530,965,972.55	463,742,717.38
长期负债:	18			0.00	
长期借款	19	51,499,419.67	10,999,419.67	53,999,419.67	10,999,419.67
应付债券	20			0.00	
长期应付款	21	14,301,335.99	1,841,355.00	14,301,335.99	1,841,355.00
专项应付款	22			0.00	
其他长期负债	23			0.00	
长期负债合计	24	65,800,755.66	12,840,774.67	68,300,755.66	12,840,774.67
递延税项:	25				
递延税款贷项	26	5,553,913.52	5,553,913.52	5,553,913.52	5,553,913.52
负债合计	27	608,135,196.71	485,674,766.15	604,820,641.73	482,137,405.57
少数股东权益:	28	18,762,570.05		18,483,761.24	
股东权益:	29				
股本	30	269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00
减:已归还投资	31				
股本净额	32	269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00
资本公积	33	469,881,239.77	469,881,239.77	469,841,939.77	469,841,939.77
盈余公积	34	21,970,523.38	21,970,523.38	21,970,523.38	21,970,523.38
其中:法定公益金	35	10,985,261.69	10,985,261.69	10,985,261.69	10,985,261.69
未分配利润	36	-429,104,321.97	-428,452,981.52	-439,538,342.08	-438,887,001.63
股东权益合计	37	332,207,240.18	332,858,580.63	321,733,920.07	322,385,260.52
外币报表折算差额	38				
负债和股东权益合计	39	959,105,006.94	818,533,346.78	945,038,323.04	804,522,666.09
法定代表人:		主管会计工作的负责人:		会计机构负责人:	

利润表及利润分配表					
(未经审计)					
编制单位：白鸽(集团)股份有限公司			金额单位：人民币元		
项 目	序号	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	258,458,680.80	139,841,949.55	213,022,521.24	124,727,593.86
减：主营业务成本	2	200,989,321.25	105,840,683.13	156,405,422.93	87,411,576.04
主营业务税金及附加	3	787,704.92	659,302.71	1,032,130.06	925,611.63
二、主营业务利润	4	56,681,654.63	33,341,963.71	55,584,968.25	36,390,406.19
加：其他业务利润	5	411,324.74	485,843.13	4,813,945.33	4,120,922.03
减：营业费用	6	23,966,738.47	13,442,918.67	15,339,025.48	4,061,050.52
管理费用	7	17,837,641.80	9,235,780.58	21,518,583.60	10,397,414.20
财务费用	8	6,227,904.30	3,693,180.92	5,793,253.15	4,925,394.03
三、营业利润	9	9,060,694.80	7,455,926.67	17,748,051.35	21,127,469.47
加：投资收益	10	-129,488.16	985,747.08	-66,238.73	-2,849,992.51
补贴收入	11	2,054,701.50	2,054,701.50		
营业外收入	12	141,984.30	114,864.30	18,658.35	5,790.00
减：营业外支出	13	131,808.88	116,198.25	51,442.89	42,021.06
四、利润总额	14	10,996,083.56	10,495,041.30	17,649,028.08	18,241,245.90
减：所得税	15	283,254.64	61,021.19	27,788.71	23,164.90
少数股东损益	16	278,808.81		-596,841.63	
五、净利润	17	10,434,020.11	10,434,020.11	18,218,081.00	18,218,081.00
加：期初未分配利润	18	-439,538,342.08	-438,887,001.63	-462,594,453.38	-462,594,453.38
其他转入	19				
六、可供分配的利润	20	-429,104,321.97	-428,452,981.52	-444,376,372.38	-444,376,372.38
减：提取法定盈余公积	21				
提取法定公益金	22				
七、可供投资者分配的利润	23	-429,104,321.97	-428,452,981.52	-444,376,372.38	-444,376,372.38
减：应付优先股股利	24				
提取任意盈余公积	25				
应付普通股股利	26				
转作股本的普通股股利	27				
八、未分配利润	28	-429,104,321.97	-428,452,981.52	-444,376,372.38	-444,376,372.38
利润表补充资料：					
项 目					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生底损失					
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					
法定代表人：		主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：	

现金流量表(未经审计)		
2005年6月		
编制单位:白鸽(集团)股份有限公司		金额单位:人民币元
项 目	合并	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	249,895,531.56	126,731,889.78
收到的税费返还	2,819,408.38	121,226.88
收到的其他与经营活动有关的现金	13,850,663.65	12,242,746.01
现 金 流 入 小 计	266,565,603.59	139,095,862.67
购买商品、接受劳务支付的现金	195,349,304.71	94,538,794.51
支付给职工以及为职工支付的现金	23,420,837.66	15,866,995.45
支付的各项税费	12,418,130.95	9,021,516.44
支付的其他与经营活动有关的现金	34,420,262.24	14,101,159.89
现 金 流 出 小 计	265,608,535.56	133,528,466.29
经营活动产生的现金流量净额	957,068.03	5,567,396.38
二. 投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	22,000.00	22,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现 金 流 入 小 计	22,000.00	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,521,937.07	368,132.57
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现 金 流 出 小 计	1,521,937.07	368,132.57
投资活动产生的现金流量净额	-1,499,937.07	-346,132.57
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	81,000,000.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	137,459.02	137,459.02
现 金 流 入 小 计	81,137,459.02	50,137,459.02
偿还债务所支付的现金	89,085,043.00	54,435,043.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	6,143,940.30	3,616,619.60
支付的其他与筹资活动有关的现金	12,123.85	6,123.85
现 金 流 出 小 计	95,241,107.15	58,057,786.45
筹资活动产生的现金流量净额	-14,103,648.13	-7,920,327.43
四. 汇率变动对现金的影响		
五. 现金及现金等价物净增加额	-14,646,517.17	-2,699,063.62
法定代表人:	主管会计工作的负责人:	会计机构负责人:

现金流量表(续)(未经审计)			
2005年6月			
编制单位:白鸽(集团)股份有限公司		金额单位:人民币元	
项 目	合并	母公司	
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	10,434,020.11	10,434,020.11	
少数股东损益	278,808.81	-	
加:计提的资产损失准备	-16,655.85	-16,655.85	
固定资产折旧	16,052,515.32	12,596,823.15	
无形资产摊销	2,238,055.68	2,238,055.68	
长期待摊费用的摊销			
待摊费用减少(减:增加)	-3,913,780.32	-1,578,946.92	
预提费用增加(减:减少)	9,154,198.76	6,442,720.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-50,704.62	-50,704.62	
固定资产报废损失			
财务费用	6,097,641.01	3,570,320.31	
投资损失(减:收益)	129,488.16	-985,747.08	
递延税款贷项(减:借项)			
存货的减少(减:增加)	2,092,962.99	2,874,541.35	
经营性应收项目的减少(减:增加)	-26,768,595.19	-28,608,304.57	
经营性应付项目的增加(减:减少)	-14,770,886.83	-1,348,725.64	
其他	-	-	
经营活动产生的现金流量净额	957,068.03	5,567,396.38	
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	16,013,643.78	10,181,920.29	
减:现金的期初余额	30,660,160.95	12,880,983.91	
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	-14,646,517.17	-2,699,063.62	
法定代表人:	主管会计工作的负责人:	会计机构负责人:	

## 资产减值准备明细表

编制单位：白鸽(集团)股份有限公司		金额单位：人民币元				
项目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	38,228,245.29					38,228,245.29
其中：应收账款	28,393,273.44					28,393,273.44
其他应收款	9,834,971.85					9,834,971.85
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	10,402,075.72					10,402,075.72
其中：库存商品	10,226,385.19					10,226,385.19
原材料	175,690.53					175,690.53
四、长期投资跌价准备合计	1,500,000.00					1,500,000.00
其中：长期股权投资	1,500,000.00					1,500,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	619,086.55					619,086.55
其中：房屋建筑物						
机械设备	619,086.55					619,086.55
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：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：			

## 全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	2005年1-6月				2004年1-6月			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.06%	17.34%	0.2104	0.2104	17.67%	18.19%	0.2063	0.2063
营业利润	2.73%	2.77%	0.0336	0.0336	5.64%	5.81%	0.0658	0.0658
净利润	3.14%	3.19%	0.0387	0.0387	5.79%	5.96%	0.0676	0.0676
扣除非经常性损益后的净利润	3.33%	3.38%	0.0411	0.0411	5.80%	5.97%	0.0677	0.0677

## 会计报表附注

### 一、 公司基本情况

白鸽（集团）股份有限公司（以下简称公司）是 1992 年经河南省体制改革委员会豫体改字 [1992]111 号文件批准设立的股份有限公司，经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 1993 年 12 月 8 日在深圳证券交易所上市交易。

公司经营范围：磨料、磨具制造、销售。本企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；承办本企业中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；供热及管网维修，国内贸易（国家有专项专营规定的除外），运输（凭证）；技术服务。

### 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

#### 1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》，在编制合并会计报表时，子公司会计报表均按《企业会计制度》进行调整。

#### 2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

#### 5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用外币业务发生时的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额，一般情况下作为汇兑损益列入当期财务费用。

#### 6. 现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很

小的投资。

#### 7. 短期投资及其收益核算方法：

(1) 短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低法计价；

(2) 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本的部分；

(3) 短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按个别投资项目市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

#### 8. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项；

(2) 坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额（除应收母公司款项外）采用账龄分析法及个别认定法综合计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下：

1年以内	5%
1—2年	20%
2—3年	40%
3—4年	60%
4—5年	80%
5年以上	100%

#### 9. 存货核算方法

(1) 存货分类为：公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等；

(2) 存货计价方法：原材料取得时以实际成本计价，日常按计划成本核算，月末通过材料成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时按加权平均法计算；低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

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

(5) 存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

## 10. 长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及实际支付价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司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% 但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；

(4) 股权投资差额的摊销期限：借方差额的摊销，合同规定投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积科目；

(5) 长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

(6) 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

## 11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产；

(2) 固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其它；

(3) 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、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用；

(4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 4%）制定其折旧率；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率%
房屋及建筑物	30-40 年	3.20-2.40
机器设备	7-28 年	13.71-3.43

运输工具	6-12年	16.00-8.00
其它	5-12年	19.20-8.00

(5) 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

(6) 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

## 12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

(3) 在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

## 13. 委托贷款核算方法

(1) 委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

(2) 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

(3) 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

## 14. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产核算方法：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的，按股东各方确定的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：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；市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 15. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际成本计价，按实际受益期限摊销。

#### 16. 借款费用的会计处理方法

用于购建固定资产而发生的借款费用，在购建固定资产尚未达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本，在购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入财务费用。购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过3个月(含3个月)，其中断期间发生的借款费用，不计入所购建固定资产的成本，将其计入当期财务费用，直到购建重新开始；但如果中断是使购建固定资产达到可使用状态所必需的程序，则中断期间所发生的借款费用，计入所购建固定资产的成本；

用于购建固定资产之外的借款费用，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，在开始生产经营的当月，一次计入费用；属于生产经营期间发生的，直接计入当期财务费用。

#### 17. 收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

#### 18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

#### 19. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本年度无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

## 20. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额50%以上,或虽不足50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围;合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

## 三、 主要税项

(1) 增值税:按应税收入的17%、13%适用税率扣除进项税额后计算缴纳。

(2) 营业税:按应税收入的5%计算缴纳。

(3) 城建税:按应纳增值税额的7%计算缴纳。

深圳二砂深联有限公司按应纳增值税额的1%计算缴纳。

(4) 所得税:按33%税率计算缴纳。

深圳二砂深联有限公司按15%计征企业所得税。

(5) 其它税费按相关规定计算缴纳。

## 四、 控股子公司及合营企业

控股公司(含间接控股)情况

金额单位:人民币万元

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资金额(万元)	拥有权益
深圳市二砂深联有限公司	4,269.02	磨料磨具生产销售与进出口	3,415.21	80.00%
白鸽集团进出口有限公司	1000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	800.00	80.00%
珠海市斗门井岸镇联营磨具材料厂	1,587.91	磨料磨具生产销售	859.00	55.00%
上海二砂深联磨料磨具有限公司	67.76	销售磨料磨具	67.76	100.00%
武汉砂威磨料磨具有限公司	50.00	磨料磨具等制品批零	50.00	100.00%
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	500.00	涂附磨具生产与销售	400.00	80.00%
海南三鸟农业综合开发有限公司	300.00	热带水果开发及管理	180.00	60.00%

未纳入合并范围的子公司海南三鸟农业综合开发有限公司正处于清理阶段。

## 五、 会计报表主要项目注释(截至2005年6月3日止,金额单位:人民币元)

### (一) 合并会计报表主要项目注释

## 注释1、 货币资金

项目	年初数			期末数		
	原币余额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金			1,084,450.89			1,084,450.89
其中：港元	3,386.39	1.0637	3,602.10	3,386.39	1.0637	3,602.10
美元	3,876.45	8.2765	32,083.44	3,876.45	8.2765	32,083.44
人民币			1,048,765.35			1,048,765.35
银行存款			29,442,413.09			29,442,413.09
其中：港元	415,519.40	1.0637	441,987.98	415,519.40	1.0637	441,987.98
美元	28,191.35	8.2765	233,325.71	28,191.35	8.2765	233,325.71
人民币			28,767,099.40			28,767,099.40
其他货币资金			133,296.97			133,296.97
合计			30,660,160.95			30,660,160.95

## 注释2、 应收账款

账龄	金额	年初数		金额	期末数	
		比例(%)	坏账准备		比例(%)	坏账准备
1年以内	126,451,572.74	66.44	6,322,578.64	142,903,581.34	66.58	6,322,578.64
1—2年	49,145,132.52	25.82	9,829,026.50	51,047,530.90	23.78	9,829,026.50
2—3年	3,721,303.50	1.96	1,488,521.40	4,092,243.89	1.91	1,488,521.40
3年以上	11,003,343.41	5.78	10,753,146.90	16,591,255.48	7.73	10,753,146.90
合计	190,321,352.17	100	28,393,273.44	214,634,611.61	100	28,393,273.44

应收账款期末余额中持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位白鸽集团有限责任公司欠款见本附注六。

内容	金额	比例(%)
应收账款项目前五名金额合计	62,325,872.33	29.03

## 注释3、 其他应收款

账龄	金额	年初数		金额	期末数	
		比例(%)	坏账准备		比例(%)	坏账准备
1年以内	7,599,831.74	38.23	355,154.71	12,303,857.64	46.46	355,154.71
1—2年	2,780,092.44	13.99	556,018.49	2,985,468.25	11.27	556,018.49
2—3年	285,124.20	1.43	114,049.68	1,696,092.44	6.40	114,049.68
3年以上	9,213,874.17	46.35	8,809,748.97	9,498,998.37	35.87	8,809,748.97
合计	19,878,922.55	100	9,834,971.85	26,484,416.70	100	9,834,971.85

其他应收款期末余额无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

项目	金额	比例(%)
其他应收款项目前五名金额合计	6,774,573.42	25.58

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例(%)
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	4,257,746.70	5年以上	暂付款		16.08
郑州市郑园公司深圳分公司	1,442,975.02	4-5年	暂付款		5.45
南召白鸽金刚石厂	650,000.00	1-2年	暂付款		2.45
威海阳光公司	273,851.70	5年以上	暂付款		1.03
郑州光华燃料有限责任公司	150,000.00	1年以内	暂付款		0.57

#### 注释4、 预付账款

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,342,589.19	67.04	14,157,629.35	44.43
1—2年	2,847,176.96	15.46	11,943,961.87	37.48
2—3年	9,440.41	0.05	2,540,186.02	7.97
3年以上	3,212,548.12	17.45	3,221,988.53	10.11
合计	18,411,754.68	100.00	31,863,765.77	100.00

预付账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

#### 注释5、 存货

项目	年初数	期末数
原材料	18,850,549.78	16,622,390.88
在产品	6,158,173.74	5,417,083.74
自制半成品	11,938,644.24	7,581,259.00
库存商品	120,083,575.18	125,591,247.90
低值易耗品	588,147.85	314,146.28
合计	157,619,090.79	155,526,127.80

存货跌价准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

自制半成品	175,690.53	175,690.53
库存商品	10,226,385.19	10,226,385.19
合计	10,402,075.72	10,402,075.72

本年度存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中,以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的费用后的价值确定。

#### 注释6、 长期股权投资

项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	2,160,000.00	1,500,000.00			2,160,000.00	1,500,000.00
对合营企业投资	-				-	
对联营企业投资	28,607,522.82			63,249.43	28,544,273.39	
其他企业投资	20,033,290.50				20,033,290.50	
小计	50,800,813.32	1,500,000.00			50,737,563.89	1,500,000.00

##### (1) 长期股票投资

公司无长期股票投资。

##### (2) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
海南三鸟农业综合开发公司	长期	60.00%	2,160,000.00	2,160,000.00	1,500,000.00	
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	1998-2048	40.89%	30,564,587.00	23,041,572.88		
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	长期	80%	7,308,724.24	--		
国泰君安证券股份有限公司	长期	0.41%	19,063,601.50	19,063,601.50		
中国浦发机械工业股份公司	长期	0.26%	519,689.00	519,689.00		
井岸镇强友玻璃纤维制品厂	长期	30.00%	450,000.00	450,000.00		
合计			60,066,601.74	45,234,863.38	1,500,000.00	

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	本期追加投资额	本期权益增减额	分得的	期末余额
				现金红利	
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	29,329,385.61				23,041,572.88
合计	29,329,385.61				23,041,572.88

##### (3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销	累计摊销额	摊余金额	形成原因
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	6,324,943.10	50	63,249.43	822,242.59	5,502,700.51	投资

## (4)合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	摊余金额	形成原因
深圳市二砂深联有限公司	629,352.39	10			31,467.62	110,136.67	519,215.72	投资
白鸽集团进出口有限公司	695,422.24	10			34,771.11	104,313.33	591,108.91	投资
合计	1,324,774.63				66,238.73	214,450	1,110,324.63	

## 注释7、固定资产

项目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值
原值				
房屋及建筑物	377,854,775.47	486,092.08		378,340,867.55
机器设备	250,700,660.76	704,571.88	577,145.53	250,828,087.11
运输设备	19,525,837.74	729,037.89	615,687.65	19,639,187.98
其他	13,120,962.75	146,560.00	273,373.00	12,994,149.75
合计	661,202,236.72	2,066,261.85	1,466,206.18	661,802,292.39
累计折旧				
房屋及建筑物	139,082,547.33	8,818,248.61		147,900,795.94
机器设备	158,553,817.76	6,678,547.52	219,002.93	165,013,362.35
运输设备	12,454,545.15	426,503.48	605,860.14	12,275,188.49
其他	7,260,451.01	194,442.44	195,963.54	7,258,929.91
合计	317,351,361.25	16,117,742.05	1,020,826.61	332,448,276.69
净值	343,850,875.47			329,354,015.70

本期新增固定资产中有1,911,263.03元由在建工程转入。

期末固定资产原值中有4,300.00万元，已作银行借款抵押。

固定资产减值准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	619,086.55			619,086.55
合计	619,086.55			619,086.55

## 注释8、在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末余额	资金 来源	工程 投入 比例
深联龙岗新厂		278,159.00		278,159.00			自筹	98%
深联零星工程		214,924.72		214,924.72			自筹	
其他		1,504,153.15	774,217.43	1,418,179.31		860,191.27	自筹	
合计		1,997,236.87	774,217.43	1,911,263.03		860,191.27		

本期无利息资本化。

### 注释9、无形资产

类别	原值	年初数	本期 增加	本期 转出额	本期 摊销	累计 摊销	年末数	剩余 年限	取得 方式
深联土地使用权	6,148,086.65	315,000.00			31,500.00	3,126,112.20	283,500.00	4.5	购买
斗门土地使用权	3,206,474.89	1,737,018.98			93,743.64	1,563,199.55	1,643,275.34	8.5	投资投入
土地使用权1	6,655,572.56	5,191,346.60			65,555.70	1,529,781.66	5,125,790.90	38.5	
土地使用权2	173,800,000.00	167,644,583.39			2,172,499.98	8,327,916.59	165,472,083.41	38.08	购买
高新区土地使用 权	3,290,625.00	2,698,321.58				592,303.42	2,698,321.58	41	购买
电力增容权	850,300.00	697,742.12				152,557.88	697,742.12	41.02	购买
工业技术产权	1,338,480.00	580,800.00				757,680.00	580,800.00	7.66	投资转入
企业形象设计	496,804.00	171,386.75				325,417.25	171,386.75	2.78	购买
合计	197,688,343.10	179,036,199.42			2,363,299.32	16,374,968.55	176,672,900.10		

公司土地使用权1、土地使用权2已作借款抵押。

### 注释10、短期借款

借款类别	年初数	期末数	备注
抵押借款	112,590,695.00	111,990,695.00	
保证借款	74,106,946.31	66,710,079.50	
信用借款	889,820.00	889,820.00	
合计	187,587,461.31	179,590,594.50	

其中逾期借款：

贷款单位	贷款金额	利率	资金用途
郑州市环保局	889,820.00	2.80%	治理污水

期末抵押借款是以公司土地使用权作为抵押资产。

期末保证借款中有 2,450 万元为子公司借款,由本公司提供担保,其余均由郑州电缆(集团)股份有限公司提供担保。

#### 注释11、应付票据

种类	年初数	年末数
银行承兑汇票	2,680,000.00	3,000,000.00

应付票据期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

#### 注释12、应付账款

项目	年初数	期末数
应付账款	83,850,057.82	81,236,162.07

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

#### 注释13、预收账款

项目	年初数	期末数
预收账款	36,087,821.13	21,141,817.39

预收账款期末余额中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位郑州热力总公司的款项见本附注六。

#### 注释14、应付工资

项目	年初数	期末数
应付工资	3,678,160.48	2,801,109.76

应付工资期末余额为已计提尚未支付的职工工资。

#### 注释15、应交税金

项目	法定税率	期末数	欠缴原因
增值税	17%、13%	1,106,341.8	已提取未缴
城建税	7%、1%	70,509.12	已提取未缴

企业所得税	33%、15%	1,122,078.69	已提取未缴
房产税	1.20%	365,241.77	已提取未缴
土地使用税		1,274,681.08	已提取未缴
其他		16,933.42	已提取未缴
合计		3,955,785.88	

**注释16、其他应交款**

项目	计缴标准	期末数	欠缴原因
教育费附加	3%	900,669.31	已提取未缴
其他		53,113.61	已提取未缴
合计		953,782.92	

**注释17、其他应付款**

项目	年初数	期末数
其他应付款	199,813,832.97	224,969,384.21

欠持本公司5%以上股份的股东单位的款项详见本附注六。

金额较大的应付款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质或内容
郑州市热力公司	67,064,353.36	1-2年	暂借款
白鸽集团有限责任公司	46,177,531.12	1年以内	往来款
河南国盛建设有限公司	9,000,000.00	1年以内	暂借款
郑州燃气集团有限公司	6,000,000.00	1-2年	暂借款

**注释18、预提费用**

费用项目	年初数	期末数	结存原因
预提利息	11,449.57	11,449.57	未到结转日
预提社会养老保险	180,000.00	96,478.30	未到结转日
预提资产租赁费		250,000.00	未到结转日

预提运费		2,883,287.54	未到结转日
预计供热成本		6,101,891.96	未到结转日
其他	87,459.04	90,000.00	未到结转日
合计	278,908.61	9,433,107.37	

**注释19、一年内到期的长期负债**

借款单位	金额	到期日	年利率	借款条件
东方资产管理公司	2,600,000.00	2005.12.31	7.40%	担保

应付东方资产管理公司款项形成原因详见附注十之3。

**注释20、长期借款**

借款类别	年初数	期末数	备注
保证借款	10,999,419.67	10,999,419.67	
抵押借款	43,000,000.00	40,500,000.00	
合计	53,999,419.67	51,499,419.67	

期末无逾期借款。

期末抵押借款是以原值为 4,300 万元的固定资产作抵押。

期末保证借款均由郑州电缆(集团)股份有限公司提供担保。

**注释21、长期应付款**

种类	期限	初始金额	应计利息	期末余额	备注
东方资产管理公司	2002-2006	25,859,980.99		12,459,980.99	注
科技三项费用拨款	2002-2004			1,841,355.00	
合计		25,859,980.99		14,301,335.99	

应付东方资产管理公司款项形成原因详见附注十之 3。

**注释22、股本**

项目	年初数	本期变动增减					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
发起人股份							

其中：

国家持有股份	92,536,432.00	92,536,432.00
境内法人持有股份	68,181,818.00	68,181,818.00
内部职工股		
尚未流通股份合计	160,718,250.00	160,718,250.00
二、已流通股份		
境内上市人民币普通股	108,741,549.00	108,741,549.00
三、股份总数	269,459,799.00	269,459,799.00

### 注释23、资本公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	107,245,538.55			107,245,538.55
资产评估增值准备	47,462,854.00			47,462,854.00
股权投资准备	11,413,354.26			11,413,354.26
债务重组收益	9,765,103.21	39,300.00		9,804,403.21
无法支付的款项	2,697,041.70			2,697,041.70
关联交易价差	240,892,735.92	1		240,892,735.92
接受捐赠非现金资产准备	538,032.09			538,032.09
其他资本公积	49,827,280.04			49,827,280.04
合计	469,841,939.77	39,300.00		469,881,239.77

### 注释24、盈余公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	10,985,261.69			10,985,261.69
公益金	10,985,261.69			10,985,261.69
合计	21,970,523.38			21,970,523.38

### 注释25、未分配利润

项目	分配比例	金额
年初未分配利润		-439,538,342.08
加：本期净利润		10,434,020.11
减：提取法定盈余公积		

提取法定公益金

期末未分配利润

-429,104,321.97

**注释26、主营业务收入及主营业务成本**

业务分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
磨料磨具	207,940,894.18	171,544,187.3	161,196,939.60	128,633,847.1	46,743,954.58	42,910,340.20
热力	50,517,786.62	41,478,333.94	39,792,381.65	27,771,575.83	10,725,404.97	13,706,758.11
合计	258,458,680.80	213,022,521.24	200,989,321.25	156,405,422.93	57,469,359.55	56,617,098.31

产品分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
固结磨具	90,416,375.47	68,949,030.58	71,424,694.96	50,258,378.47	18,991,680.51	18,690,652.11
涂附磨具	117,524,518.71	102,595,156.72	89,772,244.64	78,375,468.63	27,752,274.07	24,219,688.09
热力	50,517,786.62	41,478,333.94	39,792,381.65	27,771,575.83	10,725,404.97	13,706,758.11
合计	258,458,680.80	213,022,521.24	200,989,321.25	156,405,422.93	57,469,359.55	56,617,098.31

地区分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
中西部地区	178,292,941.98	115,321,549.01	137,704,615.25	85,607,850.82	40,588,326.73	29,713,698.19
华东地区	14,873,400.50	20,237,139.52	12,580,679.25	17,154,548.38	2,292,721.25	3,082,591.14
华南地区	61,239,834.82	63,557,882.43	48,310,270.52	41,862,131.66	12,929,564.30	21,695,750.77
其他地区	6,044,857.21	6,663,184.56	4,831,326.28	4,538,126.35	1,213,530.93	2,125,058.21
相互抵销	-1,992,353.71	7,242,765.72	-2,437,570.05	7,242,765.72	445,216.34	0.00
合计	258,458,680.80	213,022,521.24	200,989,321.25	156,405,422.93	57,469,359.55	56,617,098.31

前五名销售商销售总额 18,487,546.21 元，占销售收入比例 7.15%。

**注释27、主营业务税金及附加**

项目	本年发生数		上年同期数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
城建税	510,244.54	7%、1%	663,526.69	7%、1%
教育费附加	236,311.48	3%	309,639.02	3%
其他	41,148.90		58,964.35	

合计	787,704.92	1,032,130.06
----	------------	--------------

**注释28、其他业务利润**

项目	本年发生数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	2,015,425.74	904,719.03	4,373,255.32	672,924.46
水电气外供	6,596,165.09	7,822,174.80	6,847,008.31	5,909,116.88
出口代理服务				
房屋租赁	456,879.23	71,586.45	60,000.00	15,240.20
其它	206,589.33	65,254.37	163,808.48	32,845.24
合计	9,275,059.39	8,863,734.65	11,444,072.11	6,630,126.78

**注释29、财务费用**

类别	本年发生数	上年同期数
利息支出	6,022,040.53	5,591,552.21
减：利息收入	145,751.65	101,279.02
汇兑损失	138,050.62	112,602.03
减：汇兑收益		
其他	213,564.80	190,377.93
合计	6,227,904.30	5,793,253.15

**注释30、投资收益**

项目	金额
债权投资收益	
其中：债券投资收益	
委托贷款收益	
其他债权投资收益	
股权(票)投资收益	-129,488.16
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	
期末按权益法调整的被投资公司损益	
股权投资差额摊销	-129,488.16
股权转让收益	
其他股权投资收益	

合计 -129,488.16

### 注释31、补贴收入

项目	本期数	备注
民用供暖免增值税收入	2,004,701.50	注 1
科技补贴收入	50,000	
合计	2,054,701.50	

1、根据财政部、国家税务总局财税[2004]28号文，经郑州市国家税务局批准，免征公司民用供暖增值税；

### 注释32、营业外收入

类别	本年数	上年同期数
罚没收入	10,700.00	5,790.00
固定资产清理收入	92,172.49	
出售固定资产净收入		
其他	39,111.81	12,868.35
合计	141,984.30	18,658.35

### 注释33、营业外支出

类别	本年数	上年同期数
罚没支出	11,508.50	35,399.70
固定资产清理损失	41,467.87	
滞纳金支出	50,264.37	
债务重组损失		
其他	28,568.14	16,043.19
合计	131,808.88	51,442.89

### 注释34、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 34,420,262.24 元，主要系以现金支付的管理费用和营业费用。

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 注释a、 应收帐款

账龄	金额	年初数		期末数		
		比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	83,353,543.19	56.97	4,167,677.16	118,364,076.99	69.92	4,167,677.16
1—2年	47,919,240.68	32.76	9,583,848.14	30,458,161.03	17.99	9,583,848.14
2—3年	3,220,961.17	2.2	1,288,384.47	3,883,770.61	2.29	1,288,384.47
3年以上	11,812,539.27	8.07	10,125,139.06	16,575,879.23	9.79	10,125,139.06
合计	146,306,284.31	100	25,165,048.83	169,281,887.86	100	25,165,048.83

应收账款期末余额中持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位白鸽集团有限责任公司欠款见本附注六。

内容	金额	比例(%)
应收账款项目前五名金额合计	68,581,323.83	46.88

#### 注释b、其他应收款

账龄	金额	年初数		期末数		
		比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	10,824,555.78	43.18	269,930.77	16,915,320.08	50.52	269,930.77
1—2年	6,757,428.26	26.96	487,892.07	7,562,335.47	22.59	487,892.07
2—3年	275,124.20	1.10	110,049.68	603,564.22	1.80	110,049.68
3年以上	7,211,077.73	28.76	6,806,952.53	8,402,306.23	25.09	6,806,952.53
合计	25,068,185.97	100	7,674,825.05	33,483,526.00	100	7,674,825.05

其他应收款期末余额中无持本公司5%以上股份的股东单位的欠款。

内容	金额	比例(%)
其他应收款项目前五名金额合计	5,152,746.61	15.39

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	4,257,746.70	5年以上	往来款		16.98%
南召白鸽金刚石厂	650,000.00	1-2年以内	暂付款		2.59%
郑州光华燃料有限责任公司	150,000.00	1年以内	暂付款		0.60%
郑州市二七瑞丰液压气动元件厂	55,000.00	1年以内	暂付款		0.57%
郑州新力有限公司	39,999.91	1年以内	暂付款		0.29%

#### 注释c、长期股权投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

	金额	减值准备		金额	减值准备
对子公司投资	48,115,451.44	1,500,000.00	1,115,235.24	66,238.73	49,164,447.95
对合营企业投资					
对联营企业投资	28,607,522.82			63,249.43	28,544,273.39
其他企业投资	19,583,290.50				19,583,290.50
小计	96,306,264.76	1,500,000.00	1,115,235.24	129,488.165	97,292,011.84

## (1)长期股票投资

本公司无股票投资。

## (2)长期股权投资

被投资公司名称	投资 期限	投资 比例	投资 初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
深圳市二砂深联有限公司	长期	80.00%	33,522,775.97	36,304,088.72		
白鸽集团进出口有限公司	长期	80.00%	6,145,540.70	5,894,706.61		
郑州白鸽涂附磨具异型制品公司	长期	80.00%	4,000,000.00	3,695,327.99		
海南三鸟农业综合开发公司	长期	60.00%	2,160,000.00	2,160,000.00	1,500,000.00	
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	长期	40.89%	30,564,587.00	23,041,572.88		
国泰君安证券股份有限公司	长期	0.41%	19,063,601.50	19,063,601.50		
中国浦发机械工业股份有限公司	长期	0.26%	519,689.00	519,689.00		
小计			95,976,184.17	90,678,986.70	1,500,000.00	

## (3)其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	期末调整的所有者			期末余额
		追加投资额	权益份额	分得现金 红利	
深圳市二砂深联有限公司	35,205,791.04		1,098,297.68		36,304,088.72
白鸽集团进出口有限公司	5,879,581.51		15,125.10		5,894,706.61
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	3,693,515.53		1,812.46		3,695,327.99
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	23,041,572.88				23,041,572.88
合计	67,820,460.96		1,115,235.24		68,935,696.20

## (4)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销 年限	本期		期末调整的所有者		摊余金额	形成 原因
			增加	转出	权益份额 本期摊销	分得现金 累计摊销		
深圳市二砂深联有限公司	629,352.39	10			31,467.62	110,136.67	519,215.72	投资
白鸽集团进出口有限公司	695,422.24	10			34,771.11	104,313.33	591,108.91	投资
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	6,324,943.10	50			63,249.43	822,242.59	5,502,700.51	投资
合计	7,649,717.73				129,488.16	1,036,692.59	6,613,025.14	

**注释d、 主营业务收入及主营业务成本**

产品分业务	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
磨料磨具销售	89,324,162.93	83,249,259.92	66,048,301.48	59,640,000.21	23,275,861.45	23,609,259.71
供热	50,517,786.62	41,478,333.94	39,792,381.65	27,771,575.83	10,725,404.97	13,706,758.11
合计	139,841,949.55	124,727,593.86	105,840,683.13	87,411,576.04	34,001,266.42	37,316,017.82

前五名销售商销售总额 29,613,360.48 元，占销售收入比例 10.09%。

产品分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
固结磨具	33,853,561.69	33,457,877.56	27,984,304.60	25,060,728.09	5,869,257.09	8,397,149.47
涂附磨具	55,470,601.24	49,791,382.36	38,063,996.88	34,579,272.12	17,406,604.36	15,212,110.24
供热	50,517,786.62	41,478,333.94	39,792,381.65	27,771,575.83	10,725,404.97	13,706,758.11
合计	139,841,949.55	124,727,593.86	105,840,683.13	87,411,576.04	34,001,266.42	37,316,017.82

**注释e、 投资收益**

项目	金额
债权投资收益	
其中：债券投资收益	
委托贷款收益	
其他债权投资收益	
股权(票)投资收益	985,747.08
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	
期末按权益法调整的被投资公司损益	1,115,235.24
股权投资差额摊销	-129,488.16
股权转让收益	
其他股权投资	
合计	985,747.08

**六、 关联方关系及其交易****(一)、 关联方关系****1、 存在控制关系的关联方**

企业名称	注册地 址	主营业务	与本企业关系	经济性质 或类型	法人代表
白鸽集团有限责任公司	郑州	磨料磨具	实际控制人	有限公司	刘先超
郑州市国有资产管理局	郑州	国有资产管理	实际控制人	管理机构	
郑州亚能热电有限公司	郑州	发电和生产热能	名义第一 大股东	有限责任	时青厦
白鸽集团进出口有限公司	郑州	自营和代理各类商品 及技术的进出口业务	子公司	有限公司	刘先超
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	郑州	涂附磨具生产与销售	子公司	有限公司	禄清
深圳市二砂深联有限公司	深圳	磨料磨具生产、销售与进出口	子公司	有限公司	陈金义
珠海市斗门井岸镇联营磨具材料厂	斗门 县	磨料磨具	子公司之 子公司	有限公司	李凯
上海二砂深联磨料磨具有限公司	上海	磨料磨具销售	子公司之 子公司	有限公司	欧阳韧
武汉砂威磨料磨具有限公司	武汉	磨料磨具制品等批零	子公司之 子公司	有限公司	欧阳韧
海南三鸟农业综合开发有限公司	海南	热带水果综合基地开发及管理	子公司	有限公司	郝延忠

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

金额单位：人民币万元

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
白鸽集团有限责任公司	61,148.35			61,148.35
郑州亚能热电有限公司	8,400.00			8,400.00
白鸽集团进出口有限公司	1,000.00			1,000.00
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	500.00			500.00
深圳市二砂深联有限公司	4,269.02			4,269.02
珠海市斗门井岸镇联营磨具材料厂	1,587.91			1,587.91
上海二砂深联磨料磨具有限公司	67.76			67.76
武汉砂威磨料磨具有限公司	50.00			50.00
海南三鸟农业综合开发有限公司	300.00			300.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化

金额单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
白鸽集团有限责任公司	9,253.64	34.34%					9,253.64	34.34%
郑州亚能热电有限公司	6,818.18	25.30%					6,818.18	25.30%
白鸽集团进出口有限公司	800.00	80.00%					800.00	80.00%

郑州白鸽树脂磨具制品有限公司	400.00	80.00%	400.00	80.00%
深圳市二砂深联有限公司	3,352.28	80.00%	3,352.28	80.00%
珠海市斗门常福磨具材料厂	821.30	55.00%	821.30	55.00%
上海二砂深联磨具有限公司	67.76	100.00%	67.76	100.00%
武汉二砂磨具有限公司	50.00	100.00%	50.00	100.00%
海南三马农业开发有限公司	180.00	60.00%	180.00	60.00%

## 4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
郑州市热力总公司	股东
白鸽集团郑州二砂实业有限公司	受同一关键管理人控制
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	联营公司
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	其他关联
白鸽树脂磨具厂	同受母公司控制

## (二)、关联交易

## 1、销售

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			2005 上半年	2004 上半年	2005 上半年	2004 上半年	
郑州市热力总公司	销材料	市价	92.74	95.03	97.52%	52.24%	转账
白鸽集团有限责任公司	销水、电、汽	市价	439.03	684.7	81.22%	100%	转账

## 2、资产租赁：

2003年6月30日，本公司与本公司之控股股东单位白鸽集团有限责任公司签订资产租赁协议，白鸽集团有限责任公司将所属生产保障分公司的全部资产(不含土地)租赁给本公司经营使用，租赁期限自2003年7月1日至2005年7月1日，租赁费用以上述资产的帐面净值为基数按2.57%计算，年租赁金额50.00万元。2005上半年实际发生租赁费用25.00万元。

(三)、 关联往来  
元

金额单位：万

企业名称	款项内容	期末数		年初数	
		金额	比例	金额	比例
应收帐款					

郑州市热力总公司	销材料	108.66	0.51%		
白鸽集团有限责任公司	水、电、汽	24.91	0.12%	35.06	0.18%
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	交易往来	5,960.48	27.77%	5,960.48	31.32%
预收帐款					
郑州市热力总公司	销材料			46.14	1.28%
其他应收款					
白鸽(集团)股份有限公司上海公司	其他往来	425.77	16.08%	425.77	21.42%
预付账款					
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	其他往来	140.21	4.40%	140.21	9.26%
其他应付款					
白鸽集团有限责任公司	往来款	4,617.75	20.53%	5,042.19	25.23%
郑州市热力总公司	资产置换及暂借款	6,706.44	29.81%	6,711.61	33.59%
郑州亚能热电有限公司	暂借款	150	0.67%	210	1.05%

#### (四)、重大资产收购、出售事项

2005年3月22日,本公司第四届七次董事会审议通过了《关于出售郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司股权的议案》,此次股权出售事项尚需有关部门的批准。目前,该公司股权出售的审批事宜正在办理当中。

#### (五)、与关联方担保事项

报告期内,公司为郑州市白鸽树脂磨具厂105万元人民币借款提供担保。郑州市白鸽树脂磨具厂是本公司的股东白鸽集团有限责任公司下属企业,该笔担保是与该股东实行“三分开”“两独立”之前延续下来的担保事项。现企业经营状况良好,具有完全偿债能力。为了防范风险以及规范公司的对外担保行为,本公司已要求郑州市白鸽树脂磨具厂寻找新的担保方或在三年内逐步还清此贷款。现该笔贷款已由报告期初的105万元缩减为95万元。

### 七、或有事项

1、为郑州电缆(集团)股份有限公司的六笔贷款合计12,050万元人民币提供担保。郑州电缆(集团)股份有限公司是本公司的互保单位。

2、为控股子公司深圳市二砂深联有限公司的两笔贷款合计2,900万元人民币提供担保。

### 八、其他重要事项

#### 1、热力公司对本公司的收购事项

2005年7月22日,郑州市热力总公司发布了收购本公司的收购报告书摘要。因自2003年9月份起,白鸽集团为偿还到期银行贷款或其它债务,陆续向热力公司借入资金。2004年12月13

日,热力公司向河南省高级人民法院提起诉讼,请求白鸽集团偿还经双方核对确认的11,300万元。2005年1月7日河南省高级人民法院下达(2004)豫法民二初字第41号《民事调解书》:白鸽集团同意偿还全部欠款。约定还款期到期后,白鸽集团未能履行还款义务,2005年1月19日经郑州市热力总公司申请,河南省高级人民法院以(2005)豫法执字第2号《民事裁定书》裁定,冻结被执行人白鸽集团有限责任公司所有的登记在郑州市国有资产管理局名下的白鸽(集团)股份有限公司国有法人股61,106,432股。但因被执行人未按照通知要求履行义务,2005年5月17日河南省高级人民法院以(2005)豫法执字第2-1号《民事裁定书》裁定,拍卖白鸽集团有限责任公司所有的登记在郑州市国有资产管理局名下的白鸽(集团)股份有限公司国有法人股61,106,432股,用于清偿所欠债务。郑州市万嘉资产拍卖公司受河南省高级人民法院委托分别进行了三次拍卖,因无人竞买均宣布流拍。2005年7月4日,河南省高级人民法院下达的(2005)豫法执字第2-2号《民事裁定书》裁定为:将白鸽集团有限责任公司所有的登记在郑州市国有资产管理局名下的白鸽(集团)股份有限公司国有法人股61,106,432股按第三次拍卖保留价每股1.68元抵偿给郑州市热力总公司,用于清偿所欠债务。

由于此次司法裁定,郑州市热力总公司持有本公司股份将增至34.34%。根据中国证监会《上市公司收购管理办法》的有关规定,热力公司已构成对本公司的收购。目前,热力公司已按照中国证监会的有关规定,向中国证监会提交了对本公司收购以及豁免要约收购的申请。

## 2、二砂深联担保诉讼事项

公司之子公司深圳市二砂深联有限公司(简称“二砂深联”)因为中国磨料磨具进出口联营深圳公司担保引起的应付中国东方资产管理公司深圳办事处的债务合计2,586万元于2001年11月达成债务重组协议:二砂深联公司分6年共代原借款人偿还人民币1,600万元,即2001年还款300万元,从2002年至2006年每年等额还款人民币260万元,免除其他债务,由白鸽(集团)股份有限公司承担连带清偿责任。截止报告日,二砂深联已偿还了应履行的到期债务。

## 3、其他事项

本公司2005年上半年非经常性损益扣除的项目和金额如下:

项目	金额
净利润	10,434,020.11
加:营业外支出	131,808.88
减:营业外收入	141,984.30
减:补贴收入	50,000.00
减:投资收益	-129,488.16
加:少数股东损益	278,808.81

加:所得税影响数	283,254.64
扣除后净利润	11,065,396.30

## 第七节 备查文件

- 一、 载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本；
- 二、 载有董事长、财务总监、财务部部长签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 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；
- 四、 最近一次修订的公司章程文本；
- 五、 其他有关资料。

**董事长：**

白鸽（集团）股份有限公司

二 五年八月十二日