

# 唐山冀东水泥股份有限公司

## 2005 年半年度报告

2005 年 1--6 月

## 重 要 提 示

公司董事会及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。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席董事会。

公司半年度财务会计报告未经审计。

公司董事长张增光先生、总经理于九洲先生、财务部部长任前进先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一	公司基本情况	1
二	股本变动和主要股东持股情况	3
三	董事、监事、高级管理人员情况	4
四	管理层讨论与分析	5
五	重要事项	9
六	财务报告	13
七	备查文件	57

## 一 公司基本情况

## 1、基本情况简介

- |              |   |
|--------------|---|
| (1) 法定中文名称   | 唐山冀东水泥股份有限公司  |
| 英文名称         | TANGSHAN JIDONG CEMENT COMPANY LIMITED                          |
| 英文简称         | JIDONG CEMENT   |
| (2) 股票简称     | 冀东水泥  |
| 股票代码         | 000401  |
| 上市证券交易所      | 深圳证券交易所   |
| (3) 注册地址     | 唐山市丰润区林荫路   |
| 办公地址         | 唐山市丰润区林荫路   |
| 邮政编码         | 063031  |
| 互联网网址        | <a href="http://www.jdsn.com.cn">http://www.jdsn.com.cn</a>     |
| 电子信箱         | <a href="mailto:zqb@jdsn.com.cn">zqb@jdsn.com.cn</a>            |
| (4) 法定代表人    | 张增光   |
| (5) 董事会秘书    | 张士江   |
| 联系地址         | 唐山市丰润区林荫路   |
| 电话           | 0315—3244005  |
| 传真           | 0315—3244005  |
| 电子信箱         | <a href="mailto:zqb@jdsn.com.cn">zqb@jdsn.com.cn</a>            |
| (6) 信息披露报纸名称 | 中国证券报、证券时报  |
| 中国证监会指定互联网网址 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 半年度报告备置地点    | 公司董事会秘书室、深圳证券交易所  |
| (7) 其他有关资料   |   |
| 首次注册登记日期     | 1994年5月8日   |
| 地点           | 唐山市工商行政管理局直属一分局   |
| 最近一次变更注册登记日期 | 2005年6月16日  |
| 地点           | 河北省工商行政管理局  |
| 企业法人营业执照注册号  | 1300001000451   |
| 税务登记号码       | 国税冀字 130208104364503 号  |
| 聘请的会计师事务所名称  | 信永中和会计师事务所有限责任公司  |
| 办公地址         | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  |

## 2、主要财务数据和指标

## (1) 主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增 减(%)
流动资产(元)	1,701,145,040.82	1,421,984,353.85	19.63
流动负债(元)	2,413,479,610.78	1,581,213,298.72	52.63
总资产(元)	6,387,906,403.32	5,467,524,655.70	16.83
股东权益(不含少数股 东权益)(元)	2,094,379,650.40	2,143,895,265.84	-2.31
每股净资产(元/股)	2.18	2.23	-2.24
调整后的每股净资产 (元/股)	2.10	2.17	-3.23
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
净利润(元)	46,761,445.96	58,926,002.93	-20.64
扣除非经常性损益后 的净利润(元)	44,724,322.53	58,704,429.78	-23.81
每股收益(元)	0.0486	0.0612	-20.59
每股收益注1(元)	-	-	-
净资产收益率(%)	2.23	2.89	减少0.66个百分点
经营活动产生的现金 流量净额(元)	154,136,183.18	160,156,128.44	-3.76

## (2) 非经常性损益项目

单位:(人民币)元

非经常性损益项目	金额
(1)营业外收入	1,134,509.66
(2)营业外支出	1,353,918.68
(3)补贴收入	2,889,500.00
(4)所得税影响数	632,967.55
合计	2,037,123.43

## 二 股本变动及股东情况

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	605,916,500							605,916,500
其中：国家持有股份	605,916,500							605,916,500
2、募集法人股份	5,918,835							5,918,835
未上市流通股份合计	611,835,335							611,835,335
二、已上市流通股份								
人民币普通股	350,935,279							350,935,279
已上市流通股份合计	350,935,279							350,935,279
三、股份总数	962,770,614							962,770,614

## 2、前十名股东持股表

报告期末股东总数							128,078
前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减(股)	期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量(股)	股东性质	
河北省冀东水泥集团有限责任公司	0	605,916,500	62.93	未流通	0	国有股东	
红塔证券股份有限公司	0	5,713,986	0.59	已流通	未知		
唐山市新区第一运输公司	0	2,214,615	0.23	未流通	0		
中国建设银行-博时裕富证券投资基金	106	1,962,009	0.20	已流通	未知		
张建红	1,670,000	1,670,000	0.17	已流通	未知		
庞村	1,566,645	1,566,645	0.16	已流通	未知		
田羽	1,036,418	1,036,418	0.11	已流通	未知		
中国工商银行-融通深证100指数证券投资基金	-256,396	904,585	0.09	已流通	未知		
刘军	100,000	670,600	0.07	已流通	未知		
叶晓燕	43,000	664,200	0.07	已流通	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		种类				
红塔证券股份有限公司	5,713,986		A股				
中国建设银行-博时裕富证券投资基金	1,962,009		A股				

张建红	1,670,000	A股
庞村	1,566,645	A股
田羽	1,036,418	A股
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	904,585	A股
刘军	670,600	A股
叶晓燕	664,200	A股
程强	610,750	A股
叶荣茂	589,196	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	唐山市新区第一运输公司为集团公司的参股企业，集团公司占其注册资本的17.38%；该公司所持本公司股份全部为定向募集法人股。	

### 3、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 三 董事、监事、高级管理人员

### 1、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	期末持股数	变动原因
张增光	董事长	27,682	27,682	无
于九洲	副董事长、总经理	0	0	无
于宝池	副董事长、副总经理	28,473	28,473	无
王晓华	董事	28,473	28,473	无
刘臣	董事、副总经理	0	0	无
秦国勛	董事	0	0	无
王富强	独立董事	0	0	无
马振华	独立董事	0	0	无
张福墀	独立董事	0	0	无
李占军	监事会主席	0	0	无
刘宗山	监事	0	0	无
缪卫	监事	16,300	16,300	无
龚天林	副总经理	0	0	无
张士江	董事会秘书	23,727	23,727	无
合计		124,655	124,655	

### 2、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

经公司2005年第一次临时股东大会审议，杜金弘同志、玄志春同志、朱志荣同志、杨洪君同志不再担任公司董事职务，选举于九洲同志、于宝池同志、刘臣同志、秦国勛同志为公司董事。

经公司2005年第一次临时股东大会审议，许书凤同志、秦国勛同志不再担任公司监事，选举李占军同志、刘宗山同志为公司监事。

经公司四届二十一次董事会审议，解聘张增光公司总经理职务，聘任于九洲同志为公司总经理；解聘侯茂林同志、李齐炯同志、高建明同志副总经理职务，聘任龚天林同志为公司副总经理。

公司其他董事、监事及高级管理人员未发生变动。

#### 四 管理层讨论与分析

##### 1、主要财务数据变化及原因：

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增 (+) 减 (-) %
主营业务收入	1,071,293,795.91	749,348,951.03	42.96
净利润	46,761,445.96	58,926,002.93	-20.64
现金及现金等价物 净增加额	-59,575,959.80	69,247,698.73	-186.03
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	变动比例(%)
总资产	6,387,906,403.32	5,467,524,655.70	16.83
存货	521,605,383.78	410,726,253.81	27.00
股东权益	2,094,379,650.40	2,143,895,265.84	-2.31

变动原因：

(1)主营业务收入同比增长 42.96%，主要原因是公司新建项目相继投产，水泥及水泥熟料的产量和销量同比增加，其中：冀东水泥扶风有限责任公司、冀东水泥扶余有限责任公司、鞍山冀东水泥有限公司去年同期均处于基建期，报告期正式生产，产销量增加，使主营业务收入增加；母公司 1-6 月出口水泥同比增加 30 万吨，主营业务收入增加。

(2)净利润同比降低 20.64%，主要原因一是上半年煤、电、运输价格仍然居高不下，致使主营业务成本同比大幅上升，毛利率下降；二是由于宏观调控影响，水泥销售价格下降；三是冀东水泥磐石有限责任公司、唐山冀东三友水泥有限公司上半年进行了大修，产量降低，影响利润同比减少。

(3)总资产增加主要原因是合并范围变化，冀东水泥滦县有限责任公司、冀东水泥物流有限责任公司、冀东水泥扶风汽车运输有限公司新纳入合并范围，以及各子公司项目贷款增加。

(4)现金及现金等价物同比减少较多的主要原因一是去年同期配股资金到位，大部分尚未投入项目；二是公司今年上半年对外投资较多，其中：投资内蒙古冀东水泥有限责任公司 6200 万元，冀东水泥物流有限责任公司 4411.40 万元，鞍山冀东水泥有限公司 2000 万元。

(5)存货的增加主要原因是：新建项目鞍山冀东水泥有限公司、冀东水泥扶余有限责任公司、冀东水泥扶风有限责任公司建成投产，产成品、原材料储备增加；由于燃料煤供应紧张，公司增加燃料储备。

(6)股东权益减少主要为报告期分配红利 9,628 万元。

## 2、公司报告期内主要经营情况：

## (1)主营业务的范围及经营情况

公司主营硅酸盐水泥制造、销售，主导产品为“盾石”牌 42.5R、32.5R 低碱高品质硅酸盐水泥。2005 年上半年，公司生产水泥 445.40 万吨，比去年同期的 332.17 万吨增产 113.23 万吨，增幅 34.09%；生产熟料 393.36 万吨，比去年同期的 285.12 万吨增产 108.24 万吨，增幅 37.96%。2005 年上半年销售水泥 466.45 万吨，比去年同期的 314.72 万吨多销 151.73 万吨，增幅 48.21%；销售熟料 144.02 万吨，比去年同期的 55.24 万吨多销 88.78 万吨，增幅 160.72%；出口水泥 50.54 万吨，比去年同期的 19.91 万吨多销 30.63 万吨，增幅 153.84%。

公司占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业和产品为建材行业的硅酸盐水泥及水泥熟料。

## (2)主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减
分行业						
建材	107,129.38	81,832.45	23.61	42.96	60.40	减少 8.31 个百分点
其中:关联交易	264.62	202.17	23.60	-96.69	-96.26	减少 8.75 个百分点
分产品						
水泥及水泥熟料	104,828.30	81,206.00	22.53	40.73	59.72	减少 9.22 个百分点
其中:关联交易	189.07	146.49	22.52	-90.10	-88.58	减少 10.28 个百分点
关联交易的定价原则	以市场价格为基础					

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 189.07 万元

## (3)主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
东北地区	31,452.62	46.20
华北地区	58,682.16	10.77
西北地区	14,693.52	

(4)公司主营业务收入主要来自水泥及水泥熟料的生产及销售，报告期内利润构成、主营业务及其结构较前一报告期未发生重大变化，公司盈利能力较前一报告期有所降低。

2004 年上半年公司主营业务毛利率为 31.92%，报告期毛利率为 23.61%，降低 8.31 个百分点。主要原因一是煤、电、运输价格自 2004 年 5 月份开始持续上涨，今年上半年仍然居高不下，致使主营业务成本同比大幅上升；二是由于宏观调控影响，水



泥销售价格下降；三是冀东水泥磐石有限责任公司、唐山冀东三友水泥有限公司上半年进行了大修，产量降低。

(5)公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(6) 参股公司经营情况

单位：万元

参股公司名称		唐山海螺型材有限责任公司	
本期贡献的投资收益		879.36	占上市公司净利润的比重 18.81%
参股公司	经营范围	塑料型材、门窗及五金配件制造、销售；新型建材产品的开发、研制。	
	净利润	2,198.39	

(7)经营中出现的问题、困难及对策

报告期内，公司经营的主要问题与困难一是煤、电、油、运价格居高不下，使水泥生产成本居高不下，产品盈利水平降低；二是由于宏观调控影响，工程项目减少，而且项目资金紧张，水泥市场竞争激烈，致使水泥价格下降，应收账款增加。

针对上述问题与困难，公司主要采取了以下措施：一是继续以财务管理为中心，改进管理方式和手段，深入挖潜增效，加强全面预算管理，充分发挥其事前预算、事中控制、事后分析的作用，最大程度的降低成本，增加效益；二是在整个公司大力推进集团化管理，加大考核力度，在各子公司内部加强精细化管理，提高管理水平和运营质量；三是加强营销管理，提高产品销量，确保货款回收，强化物流管理，增加销售利润，提升竞争力；四是加大国际水泥市场的开拓力度，在做好传统的东南亚市场的基础上，逐步增加了美国市场和非洲市场的出口，以减轻国内市场的压力。

3、报告期投资情况：

(1) 公司报告期内募集资金运用情况

募集资金到位情况：公司配股于2004年2月18日结束，实际向社会公众股股东配售股份80,985,064股，募集资金总额37,334.11万元，扣除有关发行费用1,645.41万元，配股实际募集资金净额35,688.70万元，由信永中和会计师事务所有限责任公司验资并出具了验资报告。

## 投资项目的实际进度及收益情况

单位：万元

募集资金总额	35,688.70	报告期已使用募集资金总额	740.32		
		已累计使用募集资金总额	34,494.40		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
建设日产 2500 吨新型干法水泥熟料生产线项目	9,900	否	9,900.00	790	是
利用废热建设低温余热发电机组项目	4,850	否	4,667.94	未独立核算	是
建设循环流化床锅炉替代煤粉补燃锅炉及采暖锅炉技改项目	2,826.46	否	2,826.46	未独立核算	是
建设日产 4000 吨新型干法熟料水泥生产线项目	18,112.24	否	17,100.00	2,161	是
合计	35,688.70	—	34,494.40	2,951	—

募集资金均按计划投入上述项目，尚未投入的募集资金 1,194.30 万元为银行存款。

募集资金用途未发生变更。

## (2) 报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况 单位：万元

项目名称	投入项目金额	项目进度	项目收益情况
冀东水泥物流有限责任公司	4,411.40	经营期	89
内蒙古冀东水泥有限责任公司	6,200.00	基建期	尚无收益
鞍山冀东水泥有限责任公司项目增资	2,000.00	基建期	尚无收益
合计	12,611.40	--	--

## 4、完成盈利预测的情况

公司未对报告期的盈利进行预测。

## 5、公司经营计划修改情况

公司上年年度报告未披露本年度的经营计划。

## 6、公司预测本年至下一报告期期末的净利润变动情况

公司预测本年至下一报告期期末的净利润与上年同期相比不会发生大幅变动。

## 7、财务报告审计情况

公司半年度财务报告未经审计。公司 2004 年年度报告中的财务报告注册会计师出具了标准无保留意见的审计报告。

## 五 重要事项

### 1、公司治理状况

报告期内，公司根据中国证监会证监公司字[2005]15号《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求和《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订）》的规定，对公司章程进行了修订，增加了分类表决、累积投票制及其实施细则相关内容，对独立董事、董事会秘书相关内容进行了修改。

### 2、利润分配情况及新股发行情况

(1)公司2004年年度股东大会审议通过了2004年度派息方案：以2004年底总股本962,770,614股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)。本次派息股权登记日为2005年5月25日，除息日为5月26日。社会公众股股息于5月26日通过股东托管券商直接划入其资金帐户；国有股、法人股、高级管理人员持股股息通过本公司直接划入其指定帐户。公司派息公告于2005年5月20日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

(2)报告期内公司未发行新股，也未进行公积金转增股本。

(3)公司2005年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### 3、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也没有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 4、重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 5、重大关联交易事项

#### (1)购销商品、提供劳务交易

单位：万元

关联方	交易内容	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	2005年预计日常关联交易情况	2005年1-6月发生额占预计额比例(%)
河北省冀东水泥集团盾石实业公司	接受工程劳务	861.74	1.68	2,500	34.47
唐山冀昌塑料制品有限公司	购买包装材料	2,009.15	74.72	6,000	33.49
唐山盾石机械制造有限公司	购买设备	497.00	2.38	5,000	9.94
唐山冀新水泥中转有限公司	接受装船劳务	406.75	100	2,000	20.34

上述交易均以市场价格为基础，采用招投标定价或协议定价，以现金结算。

## (2) 资产收购、出售交易

公司四届十七次董事会审议通过了购买河北省冀东水泥集团有限责任公司所拥有的河北省冀东水泥集团汽车运输有限公司 100% 股权的决议。截止到 2004 年底，该公司总资产 6068 万元，净资产 4411 万元，2004 年度主营业务收入 6307 万元，净利润 245 万元。公司以该公司 2004 年底帐面净资产 4411 万元作为交易价格，以现金支付方式购买了汽运公司 100% 股权。

为便于该公司独立运作和管理，经公司四届十八次董事会审议通过，将该公司 1% 的股权以 44.11 万元的价格转让给了唐山市丰润区红旗水泥厂，并将其名称变更为冀东水泥物流有限责任公司。该公司报告期实现净利润 89 万元。

## (3) 公司与关联方担保事项

公司所有担保均为向控股子公司提供的担保，并均纳入合并报表范围。具体详见本章第 6 款第 (2) 项重大担保事项。

## (4) 关联债权债务往来

单位：万元

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
冀东水泥涇阳有限责任公司	本公司之控股子公司	1,400	1,396	0	0

报告期内上市公司未向控股股东及其子公司提供资金。

## (5) 其他重大关联交易

公司无其他重大关联交易。

## 6、重大合同及其履行情况

(1) 报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的情况，也无以前期间发生但延续到报告期的情况。

## (2) 重大担保

单位：(人民币) 万元

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	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						0
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						101,906
报告期末对控股子公司担保余额合计						96,406
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额						96,406
担保总额占公司净资产的比例						46.03%

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	0
直接或间接为资产负债率超过 70 % 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产的 50% 部分金额	0
违规担保总额	0

公司所有贷款担保均是为控股子公司提供的，截至报告期末无明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。本公司控股子公司或参股子公司未发生对外担保事项。

### (3)报告期内委托他人进行资产管理事项

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也无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事项。

### 7、公司或持股 5% 以上股东的承诺事项

报告期内，公司或持有公司股份 5% 以上的股东无发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项，也无在以前期间发生但持续到报告期的情况。

### 8、财务报告审计情况

公司半年度财务报告未经审计。

公司继续聘请信永中和会计师事务所为公司审计机构。

### 9、报告期内公司、公司董事会及董事受证券监管部门处罚的情况

报告期内公司、公司董事会及董事无受证券监管部门处罚的情况；公司董事、管理层有关人员无被采取司法强制措施的情况。

### 10、其他重大事项

本报告期内公司所有公告全部在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露，索引如下：

序号	标题	公告时间
2005 - 1	董事会公告—2004 年末退税 2000 万元	2005 年 1 月 5 日
2005 - 2	第四届董事会第十七次会议决议公告	2005 年 2 月 1 日
2005 - 3	关联交易公告	2005 年 2 月 1 日
2005 - 4	第四届董事会第十八次会议决议公告	2005 年 3 月 15 日
2005—5	关于召开 2004 年年度股东大会的通知	2005 年 3 月 15 日
2005 - 6	日常关联交易公告	2005.年 3 月 15 日
2005--7	公司章程修正案	2005 年 3 月 15 日
2005—8	第四届监事会第五次会议决议公告	2005 年 3 月 15 日
	2004 年年度报告	2005 年 3 月 15 日

	2004 年年度报告摘要	2005 年 3 月 15 日
	2004 年年度财务报告之审计报告	2005 年 3 月 15 日
	独立董事意见	2005 年 3 月 15 日
	冀东水泥公司章程	2005 年 4 月 16 日
2005—9	2004 年年度股东大会决议公告	2005 年 4 月 16 日
	2004 年年度股东大会的法律意见书	2005 年 4 月 16 日
	2005 年第一季度报告	2005 年 4 月 19 日
2005—10	第四届董事会第二十次会议决议公告	2005 年 5 月 10 日
2005—11	第四届董事会第二十一次会议决议公告	2005 年 5 月 10 日
2005—12	第四届监事会第六次会议决议公告	2005 年 5 月 10 日
2005—13	关于召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	2005 年 5 月 10 日
2005—14	2004 年度派息实施公告	2005 年 5 月 20 日
2005—15	2005 年第一次临时股东大会决议公告	2005 年 6 月 11 日
2005—16	第四届监事会第七次会议决议公告	2005 年 6 月 11 日
	冀东水泥公司章程	2005 年 6 月 11 日
	2005 年年度第一次临时股东大会的法律意见书	2005 年 6 月 11 日
2005--17	董事会公告—上半年公司本部退税 2000 万元	2005 年 6 月 17 日

## 六 财务报告(未经审计)

唐山冀东水泥股份有限公司  
资产负债表

单位:人民币元

资 产	附注	合并数		母公司	
		2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
<b>流动资产:</b>					
货币资金	五、1	349,628,161.42	409,204,121.22	235,625,305.51	246,399,022.45
短期投资			-		-
应收票据	五、2	47,715,773.94	131,744,052.33	26,453,468.76	99,122,639.41
应收股利			-		-
应收利息			-		-
应收账款	五、3	434,048,571.02	271,081,088.14	337,847,005.53	291,918,947.83
其他应收款	五、4	149,671,614.76	93,189,939.43	118,594,871.51	89,703,127.65
预付账款	五、5	170,018,870.21	90,828,280.68	17,616,538.82	27,042,063.55
应收补贴款			-		-
存货	五、6	521,605,383.78	410,726,253.81	213,246,580.23	171,733,493.62
待摊费用	五、7	28,456,665.69	15,210,618.24	11,067,856.90	7,679,027.54
一年内到期的长期债权投资			-	-	-
其他流动资产			-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,701,145,040.82</b>	<b>1,421,984,353.85</b>	<b>960,451,627.26</b>	<b>933,598,322.05</b>
<b>长期投资:</b>					
长期股权投资	五、8	140,849,374.76	243,085,067.19	1,635,258,098.44	1,482,255,236.96
长期债权投资	五、8	61,573.48	61,573.48	61,573.48	61,573.48
<b>长期投资合计</b>		<b>140,910,948.24</b>	<b>243,146,640.67</b>	<b>1,635,319,671.92</b>	<b>1,482,316,810.44</b>
其中:合并价差		13,414,939.45	13,303,686.25		-
<b>固定资产:</b>					
固定资产原价	五、9	4,680,892,017.64	4,358,913,367.46	2,243,055,396.00	2,245,291,453.15
减:累计折旧	五、9	1,344,439,137.87	1,195,428,948.69	1,033,759,547.35	973,370,021.64
固定资产净值	五、9	3,336,452,879.77	3,163,484,418.77	1,209,295,848.65	1,271,921,431.51
减:固定资产减值准备	五、9	13,615,423.16	13,615,423.16	13,615,423.16	13,615,423.16
固定资产净额		3,322,837,456.61	3,149,868,995.61	1,195,680,425.49	1,258,306,008.35
工程物资	五、10	150,370,219.15	125,883,383.50	12,799,340.12	18,294,586.61
在建工程	五、11	889,065,201.23	376,311,245.80	121,187,219.02	106,661,832.96
固定资产清理			-	-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>4,362,272,876.99</b>	<b>3,652,063,624.91</b>	<b>1,329,666,984.63</b>	<b>1,383,262,427.92</b>
<b>无形资产及其他资产:</b>					
无形资产	五、13	172,047,768.22	139,796,004.56	8,924,991.00	9,519,993.00
长期待摊费用	五、12	11,529,769.05	10,534,031.71	3,050,000.00	3,050,000.00
其他长期资产			-		-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>183,577,537.27</b>	<b>150,330,036.27</b>	<b>11,974,991.00</b>	<b>12,569,993.00</b>
<b>递延税项:</b>					
递延税款借项			-		-
<b>资产总计</b>		<b>6,387,906,403.32</b>	<b>5,467,524,655.70</b>	<b>3,937,413,274.81</b>	<b>3,811,747,553.41</b>

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人:张增光

主管会计工作负责人:于九洲

会计机构负责人:任前进

**唐山冀东水泥股份有限公司**  
**资产负债表 (续)**

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并数		母公司	
		2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、14	758,000,000.00	584,000,000.00	373,000,000.00	244,000,000.00
应付票据	五、15	101,996,672.68	56,074,688.72	57,152,313.93	22,000,431.56
应付账款	五、16	506,425,158.43	403,106,644.48	99,818,197.31	98,568,088.61
预收账款	五、17	166,572,460.58	128,681,944.91	72,114,853.49	42,086,975.60
应付工资		358,031.19	918,370.80		-
应付福利费		6,403,165.32	4,858,866.15	661,897.95	996,561.15
应付股利	五、19	9,826,882.19	2,810,488.45	9,681,968.26	2,665,574.52
应交税金	五、20	23,475,839.98	14,871,556.48	10,060,291.09	8,913,830.86
其他应交款		1,098,095.90	882,939.62	742,596.65	672,456.80
其他应付款	五、18	143,208,812.26	125,548,136.01	37,455,571.43	63,454,410.92
预提费用	五、21	22,408,492.25	5,448,741.46		1,200,000.00
预计负债			-		-
一年内到期的长期负债	五、22	673,706,000.00	254,010,921.64	480,000,000.00	170,000,000.00
其他流动负债			-		-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,413,479,610.78</b>	<b>1,581,213,298.72</b>	<b>1,140,687,690.11</b>	<b>654,558,330.02</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款	五、23	1,648,000,000.00	1,585,500,000.00	690,000,000.00	1,000,000,000.00
应付债券			-		-
长期应付款			-		-
专项应付款	五、24	7,661,016.00	7,661,016.00		-
其他长期负债			-		-
<b>长期负债合计</b>		<b>1,655,661,016.00</b>	<b>1,593,161,016.00</b>	<b>690,000,000.00</b>	<b>1,000,000,000.00</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>4,069,140,626.78</b>	<b>3,174,374,314.72</b>	<b>1,830,687,690.11</b>	<b>1,654,558,330.02</b>
<b>少数股东权益：</b>					
少数股东权益		224,386,126.14	149,255,075.14	-	-
<b>股东权益：</b>					
股本	五、25	962,770,614.00	962,770,614.00	962,770,614.00	962,770,614.00
资本公积	五、26	774,275,559.65	774,275,559.65	774,275,559.65	774,275,559.65
盈余公积	五、27	253,723,124.43	253,723,124.43	253,723,124.43	253,723,124.43
其中：法定公益金	五、27	71,033,823.84	71,033,823.84	71,033,823.84	71,033,823.84
未分配利润	五、28	103,610,352.32	153,125,967.76	115,956,286.62	166,419,925.31
其中：现金股利			96,277,061.40		96,277,061.40
<b>股东权益合计</b>		<b>2,094,379,650.40</b>	<b>2,143,895,265.84</b>	<b>2,106,725,584.70</b>	<b>2,157,189,223.39</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,387,906,403.32</b>	<b>5,467,524,655.70</b>	<b>3,937,413,274.81</b>	<b>3,811,747,553.41</b>

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：张增光

主管会计工作负责人：于九洲

会计机构负责人：任前进



**唐山冀东水泥股份有限公司**  
**利润及利润分配表**

单位：人民币元

项 目	附注	合并数		母公司	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
<b>一、主营业务收入</b>	五、29	1,071,293,795.91	749,348,951.03	462,665,915.16	438,346,121.25
减：主营业务成本	五、29	818,324,546.57	510,189,866.21	324,673,588.27	289,226,988.37
主营业务税金及附加		7,940,830.34	6,256,289.19	2,949,593.85	3,737,145.23
<b>二、主营业务利润</b>		245,028,419.00	232,902,795.63	135,042,733.04	145,381,987.65
加：其他业务利润	五、30	-490,356.83	-155,474.12	-290,358.13	626,069.93
减：营业费用	五、31	75,177,258.35	59,028,017.88	50,539,762.26	34,748,937.67
管理费用		77,713,869.67	62,059,137.72	37,430,267.79	34,110,195.85
财务费用	五、32	64,438,079.74	51,660,142.33	38,131,971.46	35,865,083.91
<b>三、营业利润</b>		27,208,854.41	60,000,023.58	8,650,373.40	41,283,840.15
加：投资收益	五、33	8,445,092.86	546,049.93	26,518,976.33	18,883,173.50
补贴收入	五、34	27,015,757.46	25,045,769.96	20,000,000.00	20,000,000.00
营业外收入		1,134,509.66	524,045.52	687,537.31	10,528.00
减：营业外支出		1,353,918.68	2,470,940.05	548,918.09	1,512,429.32
<b>四、利润总额</b>		62,450,295.71	83,644,948.94	55,307,968.95	78,665,112.33
减：所得税		11,655,052.80	24,313,627.22	9,494,546.24	19,739,109.40
少数股东损益		4,033,796.95	405,318.79		
<b>五、净利润</b>		46,761,445.96	58,926,002.93	45,813,422.71	58,926,002.93
加：年初未分配利润		153,125,967.76	127,860,494.26	166,419,925.31	136,405,797.08
其他转入					
<b>六、可供分配的利润</b>		199,887,413.72	186,786,497.19	212,233,348.02	195,331,800.01
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
<b>七、可供股东分配的利润</b>		199,887,413.72	186,786,497.19	212,233,348.02	195,331,800.01
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		96,277,061.40	96,277,061.40	96,277,061.40	96,277,061.40
转作股本的普通股股利					
<b>八、未分配利润</b>		103,610,352.32	90,509,435.79	115,956,286.62	99,054,738.61

## 补充资料：

项 目	合并数		母公司	
	2005年度1-6月	2004年度1-6月	2005年度1-6月	2004年度1-6月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：张增光

主管会计工作负责人：于九洲

会计机构负责人：任前进

## 利润表附表

报告期利润	全面摊薄净资产收益率(%)	加权平均净资产收益率(%)	全面摊薄每股收益(元/股)	加权平均每股收益(元/股)
主营业务利润	11.70	11.48	0.2545	0.2545
营业利润	1.30	1.27	0.0283	0.0283
净利润	2.23	2.19	0.0486	0.0486
扣除非经常性损益后的净利润	2.14	2.09	0.0465	0.0465

以下为计算各项指标所使用公式:

1、全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

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

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E<sub>0</sub>为期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末得月份数。

3、全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份数

4、加权平均每股收益 (EPS) = $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$

其中“P为报告期利润；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末得月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末得月份数。

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

**唐山冀东水泥股份有限公司**  
**现金流量表**

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度 1-6 月	
		合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		979,705,606.64	497,632,775.18
收到的税费返回		24,766,462.03	20,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35	20,403,767.10	15,002,030.40
现金流入小计		1,024,875,835.77	532,634,805.58
购买商品、接受劳务支付的现金		641,226,293.52	276,907,019.45
支付给职工以及为职工支付的现金		65,949,422.77	33,332,773.72
支付的各项税费		88,572,449.90	38,320,803.35
支付的其他与经营活动有关的现金	五、36	74,991,486.40	59,923,569.97
现金流出小计		870,739,652.59	408,484,166.49
经营活动产生的现金流量净额		154,136,183.18	124,150,639.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,301,759.90	1,288,488.90
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		3,301,759.90	1,288,488.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		208,633,178.13	8,598,324.78
投资所支付的现金		44,483,885.15	126,483,885.15
其中：购买子公司所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		253,117,063.28	135,082,209.93
投资活动产生的现金流量净额		-249,815,303.38	-133,793,721.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		14,679,700.60	-
借款所收到的现金		388,000,000.00	203,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		402,679,700.60	203,000,000.00
偿还债务所支付的现金		207,610,705.54	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		158,724,964.22	129,989,719.50
支付的其他与筹资活动有关的现金		240,870.44	140,915.50
现金流出小计		366,576,540.20	204,130,635.00
筹资活动产生的现金流量净额		36,103,160.40	-1,130,635.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-59,575,959.80	-10,773,716.94

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：张增光

主管会计工作负责人：于九洲

会计机构负责人：任前进

**唐山冀东水泥股份有限公司**  
**现金流量表**

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度 1-6 月	
		合并数	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		46,761,445.96	45,813,422.71
加：少数股东损益		4,033,796.95	-
计提的资产减值准备		5,802,035.44	4,727,199.03
固定资产折旧		133,883,353.81	61,827,278.40
无形资产摊销		2,046,080.86	595,002.00
长期待摊费用摊销		382,210.76	-
待摊费用减少（减：增加）		-12,275,951.01	-3,388,829.36
预提费用增加（减：减少）		8,765,475.74	-1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		223,707.46	171,871.90
固定资产报废损失		-	-
财务费用		66,576,669.24	40,729,051.84
投资损失（减：收益）		-8,445,092.86	-26,518,976.33
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-42,073,644.98	-40,063,449.98
经营性应收项目的减少（减：增加）		-103,768,869.60	-6,511,548.24
经营性应付项目的增加（减：减少）		52,224,965.41	47,969,617.12
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		154,136,183.18	124,150,639.09
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			-
一年内到期的可转换公司债券			-
融资租入固定资产		-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		349,628,161.42	235,625,305.51
减：现金的期初余额		409,204,121.22	246,399,022.45
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		-59,575,959.80	-10,773,716.94

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：张增光

主管会计工作负责人：于九洲

会计机构负责人：任前进

## 唐山冀东水泥股份有限公司产减值准备明细表(合并)

单位:人民币元

项 目	2004年12月31日	本期增加数	本期转回数	本期转出数	2005年6月30日
<b>一、坏账准备合计</b>	88,988,733.95	5,802,035.44			94,790,769.39
其中:应收账款	83,699,994.17	5,802,035.44			89,502,029.61
其他应收款	5,288,739.78				5,288,739.78
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	-				-
其中:股票投资	-				-
债券投资	-				-
<b>三、存货跌价准备合计</b>	739,999.16				739,999.16
其中:库存商品	-				-
原材料	739,999.16				739,999.16
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	1,676,542.59				1,676,542.59
其中:长期股权投资	1,676,542.59				1,676,542.59
长期债权投资	-				-
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	13,615,423.16				13,615,423.16
其中:房屋、建筑物	-				-
机器设备	13,615,423.16				13,615,423.16
<b>六、无形资产减值准备</b>	-				-
其中:专利权	-				-
商标权	-				-
<b>七、在建工程减值准备</b>	-				-
<b>八、委托贷款减值准备</b>	-				-

## 资产减值准备明细表(母公司)

单位:人民币元

项 目	2004年12月31日	本期增加数	本期转回数	本期转出数	2005年6月30日
<b>一、坏账准备合计</b>	74,409,074.16	4,727,199.03			79,136,273.19
其中:应收账款	69,345,067.80	4,727,199.03			74,072,266.83
其他应收款	5,064,006.36				5,064,006.36
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	-				-
其中:股票投资	-				-
债券投资	-				-
<b>三、存货跌价准备合计</b>	739,999.16				739,999.16
其中:库存商品	-				-
原材料	739,999.16				739,999.16
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	1,676,542.59				1,676,542.59
其中:长期股权投资	1,676,542.59				1,676,542.59
长期债权投资	-				-
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	13,615,423.16				13,615,423.16
其中:房屋、建筑物	-				-
机器设备	13,615,423.16				13,615,423.16
<b>六、无形资产减值准备</b>	-				-
其中:专利权	-				-
商标权	-				-
<b>七、在建工程减值准备</b>	-				-
<b>八、委托贷款减值准备</b>	-				-

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人:张增光

主管会计工作负责人:于九洲

会计机构负责人:任前进

## 唐山冀东水泥股份有限公司会计报表附注

2005年1月1日至2005年6月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

## 一 公司概况

1 唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)是由河北省冀东水泥集团有限责任公司(以下简称“集团公司”)作为独家发起人设立的股份公司,集团公司的前身为河北省冀东水泥厂。本公司于1994年5月8日成立,注册资本为人民币323,600,000元。

2 1996年5月30日本公司发行社会公众股60,000,000股(A股),每股面值人民币1元,1996年6月在深圳证券交易所挂牌上市。注册资本变更为人民币400,000,000元。

3 本公司1997年7月按10:3的比例向全体股权登记日的在册股东配售新股,配股价格为每股5元。配股后总股本为452,445,340股。

4 本公司1998年5月以1997年末总股本452,445,340股为基数,向全体股东每10股转增8股,将资本公积转入股本361,956,272元,总股本为814,401,612股。

5 本公司内部职工股股票18,654,000股于1999年6月1日在深圳证券交易所上市,公司内部职工股减少至零股。

6 本公司2000年3月以1998年末总股本814,401,612股为基数,每10股配3股,共计配售67,383,938股。该次配股后总股本变更为881,785,550股。

7 本公司转配股63,180,000股经深圳证券交易所批准,于2000年12月6日起上市流通,转配股减少至零股,已流通股份由206,770,215股增至269,950,215股。

8 本公司2004年2月以2001年末总股本881,785,550股为基数,每10股配3股,共计配售80,985,064股,该次配股后总股本变更为962,770,614股。本次配股于2004年2月27日起上市流通,已流通股份由269,950,215股增至350,935,279股。至2005年6月30日其股本构成如下:

股权性质	千股
一、尚未流通股份	
1、发起人股份	605,917
其中:国家拥有股份	605,917
2、募集法人股份	5,919
尚未流通股份合计	611,836
二、已流通股份	
境内上市人民币普通股份	350,935
已流通股份合计	350,935

合计

962,771

本公司地处河北省唐山市丰润区，主要经营活动为生产和销售水泥、水泥熟料以及石灰石开采和销售。

## 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

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2 会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日。

### 3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4 记账基础和计价原则

本公司会计核算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

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算为人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算。由此产生的汇兑损益属于筹建期间的计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

### 6 现金等价物的确定标准

本公司以持有期限短（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、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

### 7 短期投资核算方法

(1) 短期投资计价方法：短期投资在取得时按投资成本计量，其中，以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，一般按单项投资计提跌价准备。

## 8 应收款项及坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2) 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备（包括应收账款和其他应收款），计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

对于本公司之控股股东以及控股股东之子公司的应收款项不计提坏账准备。除关联公司外应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	非关联公司
逾期不到 1 年	5%
逾期 1 - 2 年	10%
逾期 2 - 3 年	30%
逾期 3 - 4 年	50%
逾期 4 - 5 年	80%
逾期超过 5 年	100%

## 9 存货核算方法

(1) 存货的分类：存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品采用五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销计入成本费用。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈



旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个和类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

## 10 长期投资核算方法

长期投资包括长期股权投资和长期债权投资。

### (1) 长期股权投资

1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算。

2) 长期股权投资差额的摊销方法和期限：初始投资成本与投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，按一定的期限摊销计入损益。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，股权投资借方差额按不超过 10 年平均摊销。股权投资贷方差额计入资本公积。

### (2) 长期债权投资

长期债权投资的计价和收益确认方法：长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，以支付现金取得的长期债券投资，按实际支付的全部价款减去尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提应计利息，计入投资收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因，导致可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复的长期投资，按其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 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、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在 2,000 元以上的有形资产。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直

接归属于该资产的其他支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧以预计使用年限在预留 3%残值后采用直线法计算，折旧年限及折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋建筑物	25-40	2.425% -3.880%
机器设备	12	8.083%
运输设备	10	9.7%
其他设备	5	19.4%

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- 1) 固定资产修理费用(含大修)，直接计入当期费用；
- 2) 固定资产改良支出，以增计后不超过该固定资产的可收回金额的部分计入固定资产账面价值，其余金额计入当期费用；
- 3) 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

(6) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提。

- 1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；
- 2) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；
- 3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- 4) 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

5) 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

## 12 在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 13 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

1) 资产支出已经发生；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，

在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款的加权平均利率。

#### 14 无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产在取得时按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年。本公司的无形资产分为土地使用权、商标权、采矿权，其中土地使用权按出让年限采用直线法分期摊销，商标权按法定年限 10 年摊销，采矿权按预计可开采年限摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

#### 15 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

#### 16 预计负债

(1) 预计负债的确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；

- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

#### 17 收入确认的方法

本公司的营业收入主要包括销售收入和提供劳务收入，其收入确认原则如下：

(1) 销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；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，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

#### 18 所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

#### 19 利润分配方法

按适用于本公司的有关法规及本公司章程的规定，本公司税后利润须按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10% (当此公积金累计至本公司注册资本的 50%时可不再提取)；
- (3) 提取法定公益金 5%；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 支付股利。

#### 20 合并会计报表编制方法及范围

(1) 合并范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围；虽拥有实际控制权但对合

并会计报表无重大影响的，可不纳入合并会计报表范围。

(2) 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

(4) 尚未纳入合并范围子公司

本公司截止 2005 年 6 月 30 日，冀东水泥涇阳有限责任公司处在筹建期，因此未纳入合并范围（详见本附注四、控股子公司）；冀东水泥哈尔滨有限责任公司已于 2004 年 7 月 22 日办理完毕税务注销手续，工商注销手续正在办理中，因此未纳入合并范围（详见本附注四、控股子公司）；根据本公司第四届第十八次董事会会议审议通过了提前终止吉林市冀东江机塑料制品有限责任公司经营的议案，2005 年 4 月其不再纳入合并范围。截止 2005 年 6 月 30 日主要财务数据如下：

项目	江机公司	哈尔滨公司	涇阳公司
流动资产	8,506	24,765	5,223
固定资产	11,128	6,682	23,884
无形资产及其他资产	1,248		
资产总计	20,883	31,447	29,107
流动负债	3,574	1,447	14,107
长期负债	0		
负债总计	3,574	1,447	14,107
所有者权益	17,309	30,000	15,000

(5) 冀东水泥滦县有限责任公司

冀东水泥滦县有限责任公司由本公司和唐山市宏文实业集团与中国二十二冶金建设公司（以下简称二十二冶）共同投资设立（见本附注四、12），2005 年 4 月其会计报表纳入合并。截止 2004 年 12 月 31 日主要财务数据如下：

项目	滦县公司
流动资产	170,554
固定资产	534,238
无形资产及其他资产	5,980
资产总计	710,772
流动负债	74,337
长期负债	480,000
负债总计	554,337
所有者权益	156,435

### 三 税项

#### 1 所得税

本公司除下述本公司之控股子公司外均执行 33%的所得税率。

(1) 本公司之子公司冀东水泥吉林有限责任公司依据吉林省劳动厅、吉林省地方税务局吉劳字[1997]10号《关于国有企业兴办企业安置下岗职工有关问题的通知》，自2001年始减免企业所得税三年。公司2001年-2003年的主要产品品种为复合32.5水泥，其废渣掺杂量超过30%，依据财政部、国家税务总局财税字(1994)001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，应免所得税5年，因已享受上述2001年始减免企业所得税3年优惠政策，故再免所得税2年，自2004年1月1日至2005年12月31日。普通32.5、普通42.5水泥的废渣掺杂量亦超过30%，根据上述文件亦减免所得税5年，自2004年1月1日至2008年12月31日。

(2) 本公司之子公司冀东水泥磐石有限责任公司依据财政部、国家税务总局财税字(1999)290号《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》，其国产设备投资的40%经吉林省地方税务局审核可抵免企业所得税38,036千元。由于冀东水泥磐石有限责任公司依据吉林省地方税务局、吉林省劳动厅吉地税联字[1999]7号《关于认真落实国家和省有关下岗职工再就业税收优惠政策的通知》已享受了免征2003年企业所得税待遇，根据税法相关规定及吉林省地方税务局的《冀东水泥磐石有限责任公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核表》，冀东水泥磐石有限责任公司2003年度已免的企业所得税9,380千元不再享受上述技术改造国产设备投资企业所得税的抵免。根据磐石市地方税务局城郊分局审批的2004年度《技术改造国产设备投资抵免企业所得税明细表》，冀东水泥磐石有限责任公司2004年度抵免的企业所得税为17,583千元，2005年度尚可抵免的企业所得税余额为11,073千元。

#### 2 增值税

销售收入适用增值税。其中：内销产品销项税率为17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

#### 3 营业税

本公司运输收入、租赁收入适用营业税，税率为收入的5%。

#### 4 城建税及教育费附加

城建税和教育费附加分别按应纳流转税的7%和4%计提和缴纳。

#### 5 资源税

本公司每开采一吨矿石向国家缴纳人民币 2 元的矿产资源税。

#### 6 个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，本公司代扣代缴。

### 四 控股子公司

#### 控股子公司基本情况

子公司名称	注册资本	本公司投资额	投资比例	主营业务
冀东水泥吉林有限责任公司*1	130,000	128,172	98.59%	水泥生产与销售
三河冀东水泥有限责任公司*2	70,000	67,748	96.78%	水泥及熟料的生产与销售，相关产业投资
吉林市冀东江机塑料制品有限责任公司*3	17,578	12,480	71%	生产、销售塑料编制袋及其他塑料制品
沈阳冀东水泥有限公司*4	70,000	56,000	80%	水泥及水泥制品制造、销售
唐山盾石干粉建材有限责任公司*5	59,800	58,604	98%	干粉建材产品的生产、销售及服 务
冀东水泥磐石有限责任公司*6	179,000	173,000	96.65%	水泥熟料、水泥、水泥制品的生 产销售
冀东水泥扶风有限责任公司*7	186,800	171,000	91.54%	水泥、水泥熟料及石灰石生产和 销售
冀东水泥扶余有限责任公司*8	30,000	27,000	90%	水泥生产、销售、运输
天津冀东水泥有限公司*9	30,000	22,500	75%	水泥及水泥制品制造、销售
唐山冀东三友水泥有限公司*10	100,000	75,000	75%	水泥熟料、水泥及水泥制品的生 产、销售
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司*11	15,000	13,470	89.8%	混凝土外加剂、水泥助磨剂、浇 助料、其他外加剂的研制、生产、 销售
冀东水泥滦县有限责任公司*12	190,000	123,500	65%	水泥、水泥制品生产和销售，汽 车运输服务
冀东水泥哈尔滨有限责任公司*13	30,000	15,300	51%	水泥制造、销售、运输
鞍山冀东水泥有限公司*14	180,000	90,000	50%	水泥熟料、水泥、水泥制品制造、 销售
内蒙古冀东水泥有限责任公司*15	15,000	98,500	98.77%	水泥、水泥熟料的生产 and 销售



辽阳冀东水泥有限公司*16	125,000	71,825	52%	水泥、熟料的生产和销售
冀东水泥涇阳有限责任公司*17	15,000	12,750	85%	水泥、水泥熟料及相关建材产品的制造、销售
冀东水泥物流有限责任公司*18	30,000	44,114	100%	汽车修理，公路运输，水泥熟料装卸
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司*19	300	270	90%	开展职业培训及提供相关的技术服务
冀东水泥扶风汽车运输有限公司*20	16,000	7,400	46.25%	汽车修理，公路运输，水泥熟料装卸

\*1 本公司于2000年7月以现金投资9,500千元与唐山市丰润区红旗水泥厂共同设立冀东水泥吉林有限责任公司(以下简称“吉林公司”),持股比例为95%。2001年6月本公司以现金80,085千元对吉林公司进行增资,增资后本公司投资共计89,585千元,持股比例为98%。另一方股东唐山市丰润区红旗水泥厂持股比例为2%。2004年8月,本公司单方增资38,587千元,累计出资128,172千元,将注册资本增加到130,000千元,占注册资本的98.59%,唐山市丰润区红旗水泥厂出资额保持1,828千元不变,占注册资本的比例变为1.41%。吉林公司注册资本为130,000千元。吉林公司位于吉林市昌邑区。会计报表已纳入合并范围。

\*2 本公司于2001年6月以现金11,189千元购买集团公司所持有的三河冀东水泥有限责任公司(以下简称“三河公司”)83.8%的股份并以债权转投资形式增资15,000千元,又分别于2001年11月及2003年11月以债权转投资形式增资21,559千元及20,000千元,增资后本公司投资共计67,748千元,持股比例为96.78%,另一方股东唐山市丰润区红旗水泥厂持股比例为3.22%。三河公司注册资本为70,000千元。三河公司位于三河市李旗庄镇。会计报表已纳入合并范围。

\*3 本公司于2001年7月以现金及机器设备投资12,480千元与吉林江北机械厂共同设立吉林市冀东江机塑料制品有限责任公司(以下简称“江机公司”),江机公司注册资本为17,578千元,本公司持股比例为71%。另一方股东吉林江北机械厂持股比例为29%。江机公司位于吉林市遵义西路93号。根据股份公司四届十八次董事会会议决定“关于提前终止冀东江机塑料制品有限责任公司经营的议案”,该公司于2005年进入破产清算程序。会计报表今年已不再纳入合并范围。

\*4 本公司于2001年7月以现金投资18,000千元与自然人单新建共同设立沈阳冀东水泥有限公司(以下简称“沈阳公司”),沈阳公司注册资本为30,000千元,本公司持股比例为60%。2001年12月本公司以现金17,000千元对沈阳公司进行增资,并于2003年5月购入单新建所持股权5,000千元,本公司投资共计40,000千元,持股比例为80%。另一方股东段存忠持股比例为20%。沈阳公司注册资本变更为50,000千元。2004年5月,股东双方按各自出资比增资,将注册资本由50,000千元增加到70,000千元,即:本公司增资16,000千元,累计出资56,000千元,占注册资本的比例变为80%;段存忠增资4,000千元,累计出资14,000千元,占注册资本的比例变为20%。沈阳公司位于沈阳市苏家屯区林盛堡镇沙河站村。会计报表已纳入合并范围。

\*5 本公司于2000年11月以现金投资9,800千元与唐山市丰润区红旗水泥厂共同设立唐山盾石干粉建材有限责任公司(以下简称“干粉公司”),2001年6月本公司以现金39,200千元对干粉公司进行增资,并于2001年12月再次以现金增资9,604千元,增资后本公司投资共计58,604千元,持股比例为98%。另一方股东唐山市丰润区红旗水泥厂持股比例为2%。干粉公司注册资本为59,800千元。干粉公司位于唐山市高新技术开发区。会计报表已纳入合并范围。

\*6 本公司于2002年1月以现金投资54,000千元与冀东水泥吉林有限责任公司共同设立冀东水泥磐石有限责任公司(以下简称“磐石公司”),持股比例为90%。2002年5月、2003年4月本公司分别以现金20,000千元、30,000千元对磐石公司进行增资,并于2003年5月以债权转股对磐石公司增资10,000千元,增资后本公司投资共计114,000千元,持股比例为95%,另一方股东吉林公司持股比例为5%,增资后磐石公司注册资本120,000千元。2004年5月,冀东股份单方增资59,000千元,累计出资173,000千元,将注册资本增加到179,000千元,占注册资本的96.65%,吉林公司出资额不变,占注册资本的比例变为3.35%。磐石公司位于吉林省磐石市牛心镇。会计报表已纳入合并范围。

\*7 本公司于2002年1月以现金投资13,500千元与扶风法门寺水泥有限责任公司共同设立冀东水泥扶风有限责任公司(以下简称“扶风公司”),持股比例为90%。2002年12月、2003年4月-6月本公司分别以现金60,000千元、52,320千元对扶风公司进行增资,并于2003年5月以实物对扶风公司增资9,180千元,扶风公司注册资本变更为150,000千元。2004年10月,本公司对扶风公司追加投资36,000千元,累计出资171,000千元;扶风法门寺水泥有限责任公司以矿山使用权等追加投资14,300千元,累计出资15,800千元。扶风公司注册资本变更为186,800千元。本公司持股比例为91.54%,另一股东扶风法门寺水泥有限责任公司持股比例为8.46%。扶风公司位于陕西省扶风县法门镇法乾路北。会计报表已纳入合并范围。

\*8 本公司于2003年2月以现金投资27,000千元与唐山丰润区红旗水泥厂共同设立冀东水泥扶余有限责任公司(以下简称“扶余公司”),扶余公司注册资本为30,000千元,股份公司持股比例为90%。另一方唐山丰润区红旗水泥厂持股比例为10%。扶余公司位于扶余县蔡家沟镇。预计2005年正式投产,会计报表已纳入合并范围。

\*9 本公司于2003年3月以现金投资22,500千元与中国第二十二冶金建设公司共同设立天津冀东水泥有限责任公司(以下简称“天津公司”),天津公司注册资本为30,000千元,股份公司持股比例为75%。另一方中国第二十二冶金建设公司持股比例为25%。天津公司位于天津市宁河县。会计报表已纳入合并范围。

\*10 本公司于2003年3月按照2002年董事会三届三十五次会议决议以评估价值52,213千元作为交易价格以货币资金购买河北省冀东水泥集团有限责任公司持有的唐山冀东三友水泥有限公司(以下简称“三友公司”)80%股权,三友公司的注册资本为60,000千元,由此产生股权投资差额4,213千元。2003年本公司以货币资金增资27,000千元,累计出资75,000千元,占注册资本75%,对方股东以唐山三友碱业(集团)有限公司以其存量资产作价13,000千元增资,累计出资25,000千元,占注册资本的25%,三友公司注册资本变更为100,000千元。三友公司位

于唐山市。会计报表已纳入合并范围。

\*11 本公司于2003年5月以外加剂公司2002年末净资产额1:1作价1,470千元购买干粉公司所持有的唐山冀东水泥外加剂公司(以下简称“外加剂公司”)49%股权,并以货币资金增资12,000千元,外加剂公司注册资本为15,000千元,股份公司持股比例为89.8%,另一方唐山新星针织总厂持股比例为10.2%。会计报表已纳入合并范围。

\*12 本公司于2002年9月以现金投资15,000千元与唐山市宏文实业集团有限公司共同设立冀东水泥滦县有限责任公司(以下简称“滦县公司”),滦县公司注册资本为20,000千元,本公司持股比例为75%。另一方股东唐山市宏文实业集团有限公司持股比例为25%。本公司于2003年以货币资金增资82,500千元,本公司于2004年以货币资金增资26,000千元,2005年滦县公司注册资本变更为190,000千元,本公司持股比例为65%,唐山市宏文实业集团有限公司持股比例为25%,中国第二十二冶金建设公司持股比例为10%。滦县公司位于河北省滦县杨柳庄镇。现处于试生产期,会计报表今年纳入合并范围。

\*13 本公司于2002年7月以现金投资15,300千元与北京顺天通建筑工程有限公司共同设立冀东水泥哈尔滨有限责任公司(以下简称“哈尔滨公司”),哈尔滨公司注册资本为30,000千元,本公司持股比例为51%。另一方股东北京顺天通建筑工程有限公司持股比例为49%。哈尔滨公司位于哈尔滨市香坊区成高子镇三门杨家。已于2004年7月22日办理完毕税务注销手续,工商注销手续正在办理中,会计报表未纳入合并范围。

\*14 本公司于2002年7月以现金投资50,000千元与鞍钢集团水泥厂共同设立鞍山冀东水泥有限公司(以下简称“鞍山公司”),鞍山公司注册资本为100,000千元,本公司持股比例为50%。另一方股东鞍钢集团水泥厂持股比例为50%,2004年3月,鞍山公司股东鞍钢集团水泥厂变更为鞍山钢铁集团公司,本公司和鞍山钢铁集团公司分别增资20,000千元,将注册资本变更为140,000千元,双方持股比例不变。2005年4月本公司和鞍山钢铁集团公司分别增资20,000千元,将注册资本变更为180,000千元,双方持股比例不变,尚未完成变更验资和工商登记变更手续。鞍山公司位于鞍山市铁西区鞍钢厂内。会计报表按比例合并法纳入合并范围。

\*15 本公司于2004年4月以货币出资13,500千元与冀东水泥集团有限责任公司工会共同设立内蒙古冀东水泥有限责任公司(以下简称“内蒙公司”),注册资本15,000千元,本公司持股比例为90%。另一方股东冀东集团工会投资1,500千元,持股比例为10%。2004年,根据股份公司第四届董事会第十五次会议决定,本公司以现金方式增资55,000千元,注册资本增加到70,000千元,其中股份公司累计出资68,500千元,占注册资本的97.86%,冀东水泥集团有限责任公司工会保持出资1,500千元,占注册资本的2.14%,本公司现金出资全部到位。2005年根据股份公司第四届董事会第二十二次会议决议,本公司单方增资51,500千元,内蒙公司注册资本增加到121,500千元,其中本公司累计出资120,000千元,占注册资本的98.77%,冀东水泥集团有限责任公司工会保持原出资1,500千元,占注册资本的1.23%。2005年1-6月本公司以现金方式增资30,000千元,累计出资98,500千元,7月增资21,500千元,尚未办理变更验资及变更工商登记手续。内蒙公司处于基建期,会计报表已纳入合并范围。

\*16 本公司于2004年4月以货币资金71,825千元与杨庆庚、韩朋、张国维、辽宁辽东水泥集团有限公司共同组建辽阳冀东水泥有限公司(以下简称“辽阳公司”)。辽阳公司注册资本125,000千元,本公司占注册资本的52%,由此产生股权投资差额3,276千元。另三方杨庆庚、韩朋、张国维、辽宁辽东水泥集团有限公司分别以实物、土地使用权、现金等资产折合人民币60,000千元,占注册资本的48%。辽阳公司注册资本为125,000千元。辽阳公司处于筹建期,会计报表已纳入合并范围。

\*17 本公司于2004年4月以货币资金12,750千元与河北省冀东水泥集团有限责任公司工会、唐山市宏文实业集团有限公司共同组建冀东水泥涇阳有限责任公司(以下简称“涇阳公司”)。涇阳公司注册资本15,000千元,本公司占注册资本的85%,河北省冀东水泥集团有限责任公司工会以货币资金出资1,500千元,占注册资本的10%,唐山市宏文实业集团有限公司以货币资金出资750千元,占注册资本的5%。涇阳公司处于筹建期,会计报表未纳入合并范围。

\*18 本公司根据唐山冀东水泥股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议以河北省冀东水泥集团汽车运输有限公司2004年底账面净资产44,114千元为交易价,于2005年2月以货币资金44,114千元购买集团公司所持有的河北省冀东水泥集团汽车运输有限公司100%股权。为便于汽运公司独立运作和管理,本公司将汽运公司1%的股权以441.10千元的价格转让给唐山市丰润区红旗水泥厂,并将其作为合作方共同出资注册冀东水泥物流有限责任公司,冀东水泥物流有限责任公司注册资本为30,000千元,主要经营汽车运输业务,现尚未办理完验资和工商登记手续,会计报表已纳入合并范围。

\*19 本公司于2005年5月以货币资金270千元与河北省冀东水泥集团有限责任公司共同组建唐山冀东水泥职工教育培训有限公司(以下简称“培训公司”)。培训公司注册资本300千元,本公司占注册资本的90%,河北省冀东水泥集团有限责任公司以货币资金出资30千元,占注册资本的10%。该公司位于丰润区,主要开展职业培训及提供相关的技术服务,处于筹建期,会计报表未纳入合并范围。

\*20 扶风公司于2003年7月以货币资金3,600千元与本公司工会、扶风公司工会、河北省冀东水泥集团有限责任公司工会、河北省冀东水泥集团汽车运输有限公司共同设立扶风汽车运输公司,扶风汽车运输公司注册资本为16,000千元,扶风公司持股比例为22.50%,本公司工会持股21.56%,扶风公司工会持股10.10%,河北省冀东水泥集团有限责任公司工会持股22.09%,冀东水泥物流有限责任公司(原河北省冀东水泥集团汽车运输有限公司)持股23.75%。扶风汽车运输公司位于陕西省扶风县天度镇,已正常运营,主要经营汽车运输业务,会计报表今年纳入合并范围。

## 五 合并会计报表主要项目注释

### 1 货币资金

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
现金	1,033	1,345
银行存款	348,595	407,859

合计	349,628	409,204
----	---------	---------

期末货币资金中包括以下外币资金：

外币名称	外币	折算汇率	折合人民币
美元	3,382	8.2765	27,991
合计			

## 2 应收票据

票据种类	2005年6月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	47,716	131,744
合计	47,716	131,744

## 3 应收账款

项目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	294,093	56	6,799	160,082	45	6,328
1-2年	116,305	22	15,445	91,213	26	13,367
2-3年	33,357	7	11,007	23,713	7	7,754
3年以上	79,796	15	56,251	79,773	22	56,251
合计	523,551	100	89,502	354,781	100	83,700

应收账款增加主要是(1)由于国家宏观调控,水泥客户贷款困难,使本公司回收资金困难,(2)新建公司为了尽快打开市场,对信誉好的单位及客户采用了比较宽松的销售政策,(3)1-3月是本公司销售淡季,因此导致应收账款增加。

应收账款欠款前五名单位合计金额为 83,896 千元,占应收账款总额的比例为 16%。应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 4 其他应收款

项目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	92,631	60	22	44,458	45	22
1-2年	18,513	12	83	40,375	41	83
2-3年	30,696	19	203	2,409	2	203
3年以上	13,121	9	4,981	11,237	12	4,981
合计	154,961	100	5,289	98,479	100	5,289

其他应收款中 9%为应收未纳入合并范围的本公司之控股子公司款项。本公司管理层认为，本公司之控股股东以及控股股东之子公司的应收款项金额较小，不存在无法回收的情形，不计提坏账准备；其他应收款中应收未到期保险、备用金及档案馆押金等，属于到期可收回款项，故不需计提坏账准备；其余部分根据对单项应收款项的可回收性评估后计提相关坏账准备。

其他应收款欠款前五名单位合计金额为 53,607 千元，占其他应收款总额的比例为 34.59%。其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5 预付账款

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	128,412	76	84,564	93
1-2年	41,607	24	6,264	7
合计	170,019	100	90,828	100

账龄超过一年的预付账款金额为未结算的设备尾款。预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 6 存货及跌价准备

项目	2005年06月30日		2004年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	368,704	740	303,691	740
在产品	72,301		38,141	0
产成品	81,340		69,634	0
合计	522,345	740	411,466	740

存货期末余额较期初余额增长较大的原因主要为今年新建子公司扶余、扶风公司相继投产，滦县公司试生产，致使原材料、产成品储备增加；由于燃料供应紧张，公司增加燃料储备。

## 7 待摊费用

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	结存原因
车辆保险	1,276	785	尚在受益期
其他保险费	6,598	3,580	尚在受益期
钢球	7,501	5,441	尚在受益期
耐火砖	5,350	3,952	尚在受益期
维修费	5,687	113	尚在受益期
其他	2,045	1,340	尚在受益期
合计	28,457	15,211	

## 8 长期投资

## (1) 长期投资包括：

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
长期股权投资	140,849	243,085
长期债权投资	62	62
合计	<u>140,911</u>	<u>243,147</u>

## (2) 长期股权投资

被投资公司 名称	投资 期限	所占比 例(%)	初始投 资金额	本期权 益调整	累计权 益调整	期末 金额	2005年 减值准 备	2004年 减值准 备
河北证券有限责 任公司		3.7	20,000			20,000		
唐山海螺型材有 限责任公司	30年	40	52,000	8,793	12,601	64,601		
冀东水泥哈尔滨 有 限 责 任 公 司 *2	永久	51	15,300			15,300		1,677
唐山市生产力促 进中心有限公司	5年	16.67	500			500		
冀东水泥涇阳有 限责任公司 *2		85	12,750			12,750		
吉林市冀东江机 塑料制品有限责 任公司*4		71	12,481		-191	12,290		
吉林市冀东建筑 建材设计研究有 限责任公司		5	100			100		
唐山冀东水泥职 工教育培训有限 公司		90	270			270		
唐山盾石建筑工 程有限公司*1		4.28	300			300		
唐山盾石机械制 造有限公司*1		4.545	3,000			3,000		
合并价差			13,415			13,415		
合计			<u>130,116</u>	<u>8,793</u>	<u>12,410</u>	<u>142,526</u>		<u>1,677*3</u>

\*1 盾石建筑公司、盾石机械公司为我公司今年纳入合并范围的子公司-物流公司投资的非控股子公司。

\*2 哈尔滨公司、泾阳公司未纳入合并范围，详见本附注四、控股子公司部分。

\*3 哈尔滨公司已于2004年7月22日办理了税务登记注销手续，工商登记注销手续正在办理之中，目前股东双方尚未就资产处置等达成一致意见，本公司根据清算组的初步清算结果需计提减值准备1,677千元。

\*4 根据股份公司四届十八次董事会会议决定“关于提前终止冀东江机塑料制品有限责任公司经营的议案”，该公司于2005年进入破产清算程序，不再纳入合并范围。

### (3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
唐山冀东水泥股份有限公司冀润分厂	8,519	收购股权	10年		6,390
三河公司	-859	收购股权、增资	10年		-600
三友公司	4,213	收购股权	10年		3,440
三友公司	534	增资	10年		494
辽阳公司	3,276	增资	10年		2,948
吉林公司对磐石公司投资	632	股权变更	10年		632
股份公司对吉林公司投资	111		10年		111
合计	16,426				13,415

## 9 固定资产及折旧

### (1) 固定资产及折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
固定资产原值					
2005年1月1日	1,674,300	2,211,458	162,571	310,584	4,358,913
本期增加	86,712	165,840	89,735	3,623	345,910
其中：在建工程转入	81,231	142,315	1,243	154	224,943
本期减少*2	2,989	16,343	3,390	1,209	23,931
重分类	0	-2,427	-545	2,972	0
2005年6月30日	1,758,023	2,358,528	248,371	315,970	4,680,892
累计折旧					
2005年1月1日	287,402	592,351	42,351	273,325	1,195,429
本期增加	32,614	86,635	35,259	3,365	157,873
本期减少	1,560	3,645	2,159	1,499	8,863



重分类	0	-2,427	-545	2,972	0
2005年6月30日	318,456	672,914	74,906	278,163	1,344,439
净值					
2005年6月30日	1,439,567	1,685,614	173,465	37,807	3,336,453
2005年1月1日	1,386,898	1,619,107	120,220	37,259	3,163,484

\*1 本期固定资产增加的主要原因为滦县公司、物流公司、扶风汽运公司新纳入合并，以及扶余公司转固影响。

\*2 本期固定资产、累计折旧减少的主要原因为本公司处置抵债房产，吉林公司、三友公司处置固定资产，以及今年江机塑料不再纳入合并，从而影响减少。

\*3 本公司将已提足折旧的机器设备、运输设备重分类到其他设备中进行披露，其他设备中截止2005年6月30日包括已提足折旧的机器设备原值248,670千元，运输设备原值14,227千元。

\*4 磐石公司以其熟料生产线的机械设备（账面价值34,943千元）为抵押，向交通银行唐山分行借款25,000千元；鞍山公司以其设备（评估价值130,266千元）为抵押，向交通银行鞍山分行借款50,000千元，以其土地（评估价值26,124千元）为抵押，向交通银行鞍山分行借款10,000千元；扶风公司以其机器设备（评估价值121,347千元）为抵押，计划向兴业银行西安分行借款40,000千元，目前实际到位20,000千元；辽阳公司以其熟料水泥生产线的机械设备（账面价值33,490千元）为抵押，向商业银行灯塔市分行借款25,000千元。

## (2) 固定资产减值准备

项目	2004年 12月31日	本期增加	本期减少	2005年 6月30日
地上衡	42	0	0	42
锅炉及附属	604	0	0	604
螺杆空压机	291	0	0	291
软启动控制器	186	0	0	186
微机小电流接地造线仪	60	0	0	60
移动空压机	5	0	0	5
备用设备	12,427	0	0	12,427
合计	13,615	0	0	13,615

## 10 工程物资

项目	2005年06月30日	2004年12月31日
专用材料	2,637	5,777
专用设备	57,280	30,494
预付大型设备款	90,415	89,251

其他		38	361
合计		150,370	125,883

工程物资期末余额较期初余额增加的主要原因为今年滦县公司纳入合并。

## 11 在建工程

工程名称	工程预算	2004年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少 数	2005年 6月30日	资金 来源	其中借 款费用 资本化	投入 占预 算比	工程 进度
扶风日产 4000吨水 泥熟料生 产线	437,333	1,719	89,445	91,164	0	0	配股 资金、 自有 资金 和贷 款		135%	
天津袋收 尘改造工 程	2,500	800	569	0	0	1,369	自有 资金 和贷 款		55%	
扶余80万 吨水泥粉 磨系统	80,000	99,415	0	99,415	0	0	自有 资金 和贷 款		124%	
滦县日产 5000吨熟 料生产线 带电站工 程	599,650	0	503,790	4,424	0	499,366	自有 资金 和贷 款	13,887	99.8%	试 生 产
沈阳水泥 磨提产技 改项目	37,000	16,908	3,791	10,220	0	10,479	自有 资金 和贷 款		56%	
内蒙古日 产5000吨 熟料生产 线及200万 吨水泥粉 磨站	390,550	23,881	29,566	0	0	53,447	自有 资金 和贷 款		15%	10%
辽阳日产 2500吨熟 料生产线 及130万吨 水泥粉磨 站	199,640	110,647	69,070	0	0	179,717	自有 资金 和贷 款	2,305	90%	90%
鞍山利用	155,000	4,243	0	3,886	0	357	自有		95%	

三废资源								资金		
年产140万吨熟料生产线								和贷款		
鞍山年产60万吨矿渣及年产100万吨水泥粉磨系统	100,000	0	22,898	0	0	22,898		自有	3	23%
								资金		
								和贷款		
								款		
本部低温余热发电项目	75,000	67,541	7,403	0	0	74,944		配股	99%	试生产
								募集		
								资金		
								和贷款		
								款		
本部二线B磨技改项目	45,000	36,031	5,788	0	0	41,819		自有	93%	试生产
								资金		
								和贷款		
								款		
其他工程		15,126	5,377	15,834	0	4,669		自有		
								资金		
合计		<u>376,311</u>	<u>737,697</u>	<u>224,943</u>	<u>0</u>	<u>889,065</u>				

\*1 扶余公司80万吨水泥粉磨系统工程发生额占工程预算的124%，主要原因为原铁路线预算按一条线编制，实际情况为建设了三条铁路线。该工程今年上半年已经转固。

\*2 滦县公司今年新纳入合并范围。

## 12 长期待摊费用

项目	公安处 改制费*	开办费*	土地 租赁费	房屋 租赁费	合计
原值	868	4,740	6,218	1,900	13,726
2004年12月31日	675	1,796	6,163	1,900	10,534
本期增加	-	1,378	-	-	1,378
本期转出	-	-	-	-	-
本期摊销	145	42	105	90	382
累计摊销	338	1,608	160	90	2,196
2005年6月30日	<u>530</u>	<u>3,132</u>	<u>6,058</u>	<u>1,810</u>	<u>11,530</u>

\*1：吉林公司依据吉市政办发[2004]9号《吉林市人民政府办公厅关于由于地方政府承担企事业单位转置公安机构经费保障并划归管理的意见》，将其所属公安处一次性划拨给地方公安机关，并承担自2004年5月-2007年4月共计3年的转置经费868千元。

\*2： 本公司期末开办费余额为尚未正式投产的内蒙公司、辽阳公司、滦县公司发生的开办费用。

\*3： 本公司本期土地租赁费增加为母公司、扶风公司和三友公司租赁土地发生的费用，房屋租赁费增加为三友公司租赁房屋发生的费用。

### 13 无形资产

项目	土地使 用权	商标使 用权	电力线路 使用权	采矿权	软件	非专利 技术	合计
取得方式：	投入及 购入	购入	购建	购入	购入	购入	
原值	90,683	11,900	11,230	69,055	316	175	183,359
2004年12月 31日	56,169	9,521	10,528	63,276	302		139,796
本期增加	32,617			3,440	3	175	36,235
本期转出	1,257						1,257
本期摊销	1,140	596	220	748	17	5	2,726
累计摊销	4,294	2,975	922	3,087	28	5	11,311
2005年6月 30日	86,389	8,925	10,308	65,968	288	170	172,048
剩余摊销年 限	46-48	7	22	44	2-9	3	

### 14 短期借款

借款类别	2005年6月30日	年利率	2004年12月31日
信用借款	343,000	5.022%-5.58%	254,000
担保借款 *1	315,000	5.31%-6.336%	255,000
抵押借款 *2	100,000	5.58%-7.254%	75,000
合计	758,000		584,000

\*1 担保借款中 100,000 千元借款由河北省冀东水泥集团公司为母公司提供担保，215,000 千元由本公司为控股子公司提供担保。

\*2 抵押借款主要为 2004 年磐石公司、鞍山公司、扶风公司和 2005 年辽阳公司以其固定资产为抵押向银行借款，其中鞍山公司按照比例合并合法确认抵押借款 30,000 千元，详见五.9。

### 15 应付票据

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	101,997	56,055
商业承兑汇票	0	20
合计	101,997	56,075

应付票据中不含持本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位的应付票据款。

#### 16 应付账款

2005年6月30日本公司应付账款余额为506,425千元(2004年12月31日余额为403,107千元),其增加主要是由于合并范围变化(今年滦县公司、物流公司、扶风汽运公司新纳入合并)及尚未支付的工程款项增加所致。应付账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项和三年以上未付款项。

#### 17 预收账款

2005年6月30日本公司预收账款余额为166,572千元(2004年12月31日余额为128,682千元),预收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项和一年以上预收款项。

#### 18 其他应付款

2005年6月30日本公司其他应付款余额为143,209千元(2004年12月31日余额为125,548千元)。

其他应付款余额中无账龄超过3年的大额应付款项。

#### 19 应付股利

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	欠付原因
国有法人股	0	0	尚未支付
社会法人股	466	335	尚未支付
个人股	9,361	2,475	尚未支付
合计	9,827	2,810	

#### 20 应交税金

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	适用税率
应交增值税	12,725	537	17%
应交营业税	504	1,058	5%
应交城市建设税	318	327	7%

应交所得税	7,900	8,390	33%
应交资源税	1,101	2,449	2元/吨
土地使用税	28	43	0.7-0.8元/平米
应交房产税	-7	65	1.2%
个人所得税	943	2,126	
其他	-36	-123	
合计	<u>23,476</u>	<u>14,872</u>	

## 21 预提费用

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	期末结存原因
电费	10,215	1,208	次月支付
销售费用	2,812	1,640	尚未支付
铁路运费	1,842	1,265	尚未支付
其他	7,539	1,336	尚未支付
合计	<u>22,408</u>	<u>5,449</u>	

## 22 一年内到期的长期负债

项目	2005年 6月30日	年利率	2004年 12月31日
一年内到期的长期借款*1	670,560	5.49%-5.85%	243,060
一年内到期的长期应付款*2	<u>3,146</u>		<u>10,951</u>
合计	<u>673,706</u>		<u>254,011</u>

\*1 一年内到期的长期借款中 510,560 千元为担保借款，其中 165,560 千元由本公司为控股子公司提供担保，12,500 千元由中国第二十二冶金建设公司为天津公司提供担保，170,000 千元为唐钢为母公司提供担保，150,000 千元为集团公司为母公司提供担保，12,500 千元由宏文集团公司为滦县公司提供担保。

\*2 一年内到期的长期应付款为吉林公司应付吉林松江水泥厂部分资产买断款。

## 23 长期借款

借款类别	2005年6月30日	2004年12月31日
信用借款	840,000	850,000
担保借款	<u>808,000</u>	<u>735,500</u>
合计	<u>1,648,000</u>	<u>1,585,500</u>

长期借款明细如下：

借款单位	金额	年利率	借款期限
中国工商银行唐山丰润支行	477,000	5.05%-6.3%	2003.09.17-2007.04.25
中国农业银行唐山市新城支行	20,000	5.35%	2004.09.09-2007.09.09
中国银行唐山新城道支行	280,000	5.22%-5.85%	2003.03.06-2007.04.20
中国银行唐山分行	30,000	5.22%	2003.07.15-2006.07.14
中国建设银行唐山丰润区支行	400,000	5.47%-5.85%	2003.02.25-2007.09.06
交通银行丰润区支行	50,000	5.49%	2004.05.28-2007.05.27
中国工商银行三河市支行	24,000	5.58%	2002.07.25-2007.07.22
中国农业银行扶风县支行	95,000	5.58%	2003.01.07-2008.05.30
中国农业银行千阳县支行	10,000	5.58%	2003.07.24-2008.07.24
中国农业银行麟游县支行	10,000	5.58%	2003.07.25-2008.07.25
中国农业银行凤翔县支行	30,000	5.58%	2003.08.29-2008.08.28
中国农业银行宝鸡陈仓支行	55,000	5.58%	2003.09.27-2008.09.27
中国农业银行扶风营业部	50,000	5.58%	2003.01.07-2008.01.07
中国农业银行扶余县支行	22,000	5.76%	2004.01.01-2006.12.25
鞍山市商业银行	5,000	5.85%	2005.06.20-2010.06.19
鞍钢集团财务有限公司	90,000	4.94%-5.27%	2003.09.10-2007.03.01
合计	<u>1,648,000</u>		

以上长期借款中 105,600 千元由集团公司为三友公司提供担保，10,000 千元由集团公司为鞍山公司提供担保，553,500 千元由本公司向控股子公司提供担保，107,500 千元由宏文集团为滦县公司提供担保，31,400 千元由三友碱业公司为三友公司提供担保。

#### 24 专项应付款

上年度辽阳公司收到辽宁省灯塔市财政局依据灯塔市人民政府办公室第 2 期《市长办公会会议纪要》的会议决定提供的 7,661 千元专项款，用于企业的基础设施建设。

#### 25 股本

本公司股份均为每股面值 1 元人民币普通股票，股本结构如下：

项目	2004 年 12 月 31 日	配股	公积金 转股	其他	2005 年 6 月 30 日
一、尚未流通股份					
1、发起人股份	605,917				605,917
其中：国家拥有股份	605,917				605,917

2、 募集法人股份	5,919	5,919
尚未流通股份合计	611,836	611,836
二、已流通股份		
境内上市人民币普通股	350,935	350,935
份		
已流通股份合计	350,935	350,935
合计	962,771	962,771

## 26 资本公积

项目	2004年 12月31日	本期增加	本期减少	2005年 6月30日
资本公积	774,276		0	774,276
合计	774,276		0	774,276

## 27 盈余公积

项目	2004年 12月31日	本期增加	本期减少	2005年 6月30日
法定盈余公积	142,067		0	142,067
公益金	71,034		0	71,034
任意盈余公积	40,622		0	40,622
合计	253,723		0	253,723

## 28 未分配利润

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
期初未分配利润	153,126	127,860
加：本年净利润	46,761	142,991
减：提取法定盈余公积金(10%)		14,299
提取任意盈余公积金		0
提取法定公益金(5%)		7,149
分配股利	96,277	96,277
期末未分配利润	103,610	153,126

## 29 主营业务收入、主营业务成本

## (1) 主营业务收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
----	-----------	-----------



水泥内销收入	751,030	602,219
水泥外销收入	130,822	53,033
熟料内销收入	166,431	89,647
其他销售收入	23,011	4,450
合计	<u>1,071,294</u>	<u>749,349</u>

## (2) 主营业务成本

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
水泥内销成本	572,820	416,220
水泥外销成本	90,001	28,464
熟料内销成本	149,236	63,743
其他销售成本	6,268	1,763
合计	<u>818,325</u>	<u>510,190</u>

(3) 销售前五名单位的交易总金额为 134,923 千元，占全部销售收入总额 12.59%。

## 30 其他业务利润

项目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
让售材料	7,700	7,980	-280	7,799	7,298	501
设备租赁					182	-182
税金及附加	0	8	-8		142	-142
运费	5,238	5,547	-309	3,814	5,222	-1,408
水泥机器安装及维修	14,398	14,326	72	24,964	24,146	818
其他	2,382	2,348	34	750	492	258
合计	<u>29,718</u>	<u>30,209</u>	<u>-491</u>	<u>37,327</u>	<u>37,482</u>	<u>-155</u>

## 31 营业费用

本公司 2005 年 1-6 月份营业费用为 75,177 千元(2004 年同期为 59,028 千元)，增加较大的主要原因为本公司 2005 年较上年同期合并范围增加、出口业务增加等所致。

## 32 财务费用

项目	2005年1-6月份	2004年1-6月份
利息支出	67,206	54,927
减：利息收入	4,077	3,888

汇兑损失	170	126
减：汇兑收益	0	0
其他	1,139	495
合计	64,438	51,660

## 33 投资收益

项目	2005年1-6月份	2004年1-6月份
股权投资收益	8,445	546
债权投资收益		0
股权投资差额摊销		
长期投资减值准备		
合计	8,445	546

## 34 补贴收入

项目	2005年1-6月份	2004年1-6月份
本部返还增值税	20,000	20,000
吉林公司返还增值税	4,126	2,768
三河公司科技发展基金	1,000	2,278
三河公司政府奖励	0	0
沈阳公司科技发展基金		
鞍山公司科技发展基金	890	0
扶风公司财政补贴	1,000	
合计	27,016	25,046

本公司依据财政部、国家税务总局财税(2001)198号《关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》和河北省经济贸易委员会2001-001号文,其利用工业废渣生产三种水泥在2003-2005年度被认定为河北省资源综合利用产品,并于2005年1-6月取得增值税退税20,000千元。

吉林公司依据财政部、国家税务总局财税(2001)198号《关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》,以及吉林省国家税务局于2005年批准的《综合利用产品退税审批表》,2005年1-6月份取得增值税退税4,126千元。

三河公司依据三河市人民政府(2001)23号《三河市人民政府给予三河冀东水泥有限责任公司科技发展基金支持的函》以及三河市人民政府市长办公会议纪要,2005年1-6月份收到科技发展基金1,000千元。

鞍山公司依据鞍山公司与鞍山市立山区人民政府 2003 年 4 月 16 日签订的《关于鞍山冀东水泥有限公司熟料及水泥生产线建设项目合作协议》，于 2005 年收到鞍山市立山区财政局拨付的科技发展基金 1,780 千元，按比例 50%的比例合并法计算为 890 千元。

扶风公司依据扶风公司与陕西省扶风县人民政府 2002 年 1 月 11 日签定的《关于冀东水泥扶风有限责任公司日产 3000 吨水泥熟料生产线建设项目有关事项的协议书》，于 2005 年 1-6 月收到扶风县财政局拨付的财政补贴 1,000 千元。

35 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年 1—6 月份
保险赔款	3,405
利息收入	3,960
收回合并范围外子公司还款	401
收到鞍钢集团往来款	5,000
收履约保证金	100
收配载站运费保证金	320
其他	7,218
合计	20,404

36 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年 1-6 月份
营业费用	13,426
管理费用	24,710
制造费用	1,423
保险费	5,452
养散费	3,758
备用金	6,575
银行手续费	540
付泾阳公司往来款	14,000
退让售河北证券定金	1,000
退配载站运费保证金	1,040
其他	3,067
合计	74,991

六 母公司会计报表主要项目注释

## 1 应收账款

项目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	224,826	55	4,316	176,846	49	2,966
1-2年	50,355	12	5,171	97,117	27	8,084
2-3年	55,306	13	10,592	11,992	3	4,302
3年以上	81,432	20	53,993	75,309	21	53,993
合计	<u>411,919</u>	<u>100</u>	<u>74,072</u>	<u>361,264</u>	<u>100</u>	<u>69,345</u>

应收账款欠款前五名单位合计金额 176,551 千元，占全部应收账款金额的 42.86%。

## 2 其他应收款

项目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	74,243	63		41,914	44	0
1-2年	7,973	6	83	19,596	21	83
2-3年	24,771	19		9,199	10	0
3年以上	16,672	12	4,981	24,058	25	4,981
合计	<u>123,659</u>	<u>100</u>	<u>5,064</u>	<u>94,767</u>	<u>100</u>	<u>5,064</u>

其他应收款中 88,303 千元 为应收本公司之控股子公司款项。本公司管理层认为，本公司之控股股东以及控股股东之子公司的应收款项金额较小，不存在无法回收的情形，不计提坏账准备；其他应收款中应收未到期保险、备用金及档案馆押金等，属于到期可回收款项，故不需计提坏账准备；其余部分依据对单项应收款项可回收性的评估，本期未计提坏账准备。

其他应收款前五名单位合计金额 67,964 千元，占全部其他应收款金额的 54.96%。

## 3 长期投资

## (1) 长期投资包括:

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
长期股权投资	1,635,258	1,482,255
长期债权投资	62	62
合计	<u>1,635,320</u>	<u>1,482,317</u>

## (2) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	期末余额	占被投资单位比例	被投资单位权益变动	投资收益
-------	------	------	------	----------	-----------	------

冀东水泥吉林有限责任公司	297,384	4,438	301,822	98.59%	4,502	4,438
三河冀东水泥有限责任公司	73,574	-2,282	71,292	96.78%	-2,359	-2,283
吉林市冀东江机塑料制品有限责任公司	12,638	-348	12,290	71%	-491	-348
沈阳冀东水泥有限责任公司	62,721	71	62,792	80%	89	71
唐山盾石干粉建材有限公司	54,397	-1,700	52,697	98%	-1,734	-1,700
冀东水泥磐石有限责任公司	246,838	7,638	254,476	96.65%	7,902	7,638
冀东水泥扶风有限责任公司	173,200	19,778	192,978	91.54%	21,606	19,778
冀东水泥扶余有限责任公司	27,000	-167	26,833	90%	-185	-167
天津冀东水泥有限公司	19,513	-2,011	17,502	75%	-2,682	-2,011
唐山冀东三友水泥有限公司	90,147	-3,597	86,550	75%	-4,796	-3,597
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	13,708	202	13,910	89.8%	225	202
冀东水泥滦县有限责任公司	123,500		123,500	75%	58,900	0
冀东水泥哈尔滨有限责任公司	13,623		13,623	51%	0	0
鞍山冀东水泥有限责任公司	70,567	14,811	85,378	50%	14,811	-5,189
内蒙古冀东水泥有限责任公司	36,500	62,000	98,500	98.77%	62,000	0
辽阳冀东水泥有限公司	71,497		71,497	52%	0	0
冀东水泥泾阳有限责任公司	12,750		12,750	85%	0	0
唐山冀东水泥股份有限公司冀润水泥厂	6,390		6,390		0	0
唐山海螺型材有限责任公司	55,808	8,793	64,601	40%	55,307	8,793
河北证券有限责任公司	20,000		20,000	3.7%		
唐山市生产力促进中心	500		500	16.67%		
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司		270	270	90%		
冀东水泥物流有限责任公司		45,007	45,007	100%		893
吉林市冀东建筑建材设计研究有限责任公司		100	100	5%		
<b>合计</b>	<b>1,482,255</b>	<b>153,003</b>	<b>1,635,258</b>		<b>213,095</b>	<b>26,518</b>

长期股权投资参见本附注四、控股子公司部分，本公司对哈尔滨公司的投资减值准备 1,677 千元详见本附注五、8.(2)\*3。

### (3) 投资收益

项目	2005年1-6月份	形式
长期股权投资收益	26,519	权益法核算
长期债权投资收益		
合计	26,519	

### 4 主营业务收入

项目	2005年1-6月份	2004年1-6月份
水泥内销收入	317,624	318,046
水泥外销收入	130,822	53,033
熟料内销收入	14,220	67,267
合计	462,666	438,346

### 5 主营业务成本

项目	2005年1-6月份	2004年1-6月份
水泥内销成本	222,751	214,790
水泥外销成本	90,001	28,464
熟料内销成本	11,922	45,973
合计	324,674	289,227

## 七 关联方交易

### 1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
河北省冀东水泥集团有限责任公司	河北省唐山市	投资	母公司	国有独资	张增光
冀东水泥吉林有限责任公司	吉林省吉林市	水泥制品生产	子公司	有限责任	张增光
三河冀东水泥有限责任公司	河北省三河市	水泥制品生产	子公司	有限责任	张增光
吉林市冀东江机塑料制品有限责任公司	吉林省吉林市	塑料制品	子公司	有限责任	贾增军
沈阳冀东水泥有限公司	辽宁省沈阳市	水泥制品生产	子公司	有限责任	张增光
唐山盾石干粉建材有限责任公司	河北省唐山市	干粉建材生产	子公司	有限责任	张增光
冀东水泥磐石有限责任公司	吉林省磐石市	水泥制品生产	子公司	有限责任	李齐炯

冀东水泥扶风有限责任公司	陕西省扶风县	水泥制品生产	子公司	有限责任	张增光
冀东水泥扶余有限责任公司	吉林省扶余县	水泥制品生产	子公司	有限责任	李齐炯
天津冀东水泥有限公司	天津市宁河县	水泥制品生产	子公司	有限责任	张增光
唐山冀东三友水泥有限公司	河北省唐山市	水泥制品生产	子公司	有限责任	张增光
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	河北省唐山市	水泥添加剂生产	子公司	有限责任	张增光
冀东水泥滦县有限责任公司	河北省滦县	水泥制品生产	子公司	有限责任	张增光
冀东水泥哈尔滨有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	水泥制品生产	子公司	有限责任	田在瑛
鞍山冀东水泥有限责任公司	辽宁省鞍山市	水泥制品生产	子公司	有限责任	王延绵
内蒙古冀东水泥有限责任公司	内蒙古自治区武川县	水泥制品生产	子公司	有限责任	张增光
辽阳冀东水泥有限公司	辽宁省灯塔市	水泥制品生产	子公司	有限责任	于宝池
冀东水泥泾阳有限责任公司	陕西省泾阳县	水泥制品生产	子公司	有限责任	张增光
冀东水泥物流有限责任公司	河北省唐山市	公路运输	子公司	有限公司	刘宗山
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	河北省唐山市	职业培训及技术服务	子公司	有限责任	曹大谦
冀东水泥扶风汽车运输有限责任公司	陕西省扶风县天度镇	公路运输	子公司	有限责任	刘宗山

## 2 存在控制关系的关联方的注册资本、所持比例及其变化

企业名称	注册资本		持股比例	
	2005年	2004年	2005年	2004年
	6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
河北省冀东水泥集团有限责任公司	1,111,187	1,111,187	62.93%	62.93%
冀东水泥吉林有限责任公司	130,000	130,000	98.59%	98.59%
三河冀东水泥有限责任公司	70,000	70,000	96.78%	96.78%
吉林市冀东江机塑料制品有限责任公司	17,578	17,578	71%	71%
沈阳冀东水泥有限公司	70,000	70,000	80%	80%
唐山盾石干粉建材有限责任公司	59,800	59,800	98%	98%
冀东水泥磐石有限责任公司	179,000	179,000	96.65%	96.65%
冀东水泥扶风有限责任公司	186,800	150,000	91.54%	91.54%
冀东水泥扶余有限责任公司	30,000	30,000	90%	90%
天津冀东水泥有限公司	30,000	30,000	75%	75%
唐山冀东三友水泥有限公司	100,000	100,000	75%	75%
唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	15,000	15,000	89.8%	89.8%
冀东水泥滦县有限责任公司	190,000	20,000	65%	75%
冀东水泥哈尔滨有限责任公司	30,000	30,000	51%	51%
鞍山冀东水泥有限责任公司	180,000	140,000	50%	50%
内蒙古冀东水泥有限责任公司	15,000	15,000	98.77%	90%
辽阳冀东水泥有限公司	125,000	125,000	52%	52%

冀东水泥涇阳有限责任公司	15,000	15,000	85%	85%
冀东水泥物流有限责任公司	30,000		100%	
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	300		90%	
冀东水泥扶风汽车运输有限责任公司	16,000		46.25%	

### 3 定价政策

本公司向关联公司的采购和销售的定价政策以市场价格为基础。

### 4 不存在控制关系的关联方的性质

#### 关联企业名称

河北省冀东水泥集团唐山新星针织总厂  
河北省冀东水泥集团盾石实业公司  
河北省冀东水泥集团唐山建材物资有限责任公司  
唐山冀昌塑料制品有限公司  
河北省冀东水泥集团工程建设监理有限责任公司  
唐山盾石筑炉工程有限责任公司  
唐山冀新水泥中转有限公司  
唐山盾石机械制造有限公司  
唐山冀硕新型建材有限责任公司  
唐山盾石建筑工程有限责任公司

#### 与本公司关系

集团公司之全资子公司  
集团公司之全资子公司  
集团公司之全资子公司  
集团公司之控股子公司  
集团公司之控股子公司  
集团公司之控股子公司  
集团公司之控股子公司  
集团公司之控股子公司  
集团公司之控股子公司  
集团公司之控股子公司  
集团公司之参股子公司

### 5 本公司有下列的关联公司及重要交易

#### (1) 交易

关联公司名称	关系	交易性质	2005年	2004年
			1-6月	1-6月
河北省冀东水泥集团有限责任公司	本公司之母公司	销售材料	260	102
河北省冀东水泥集团有限责任公司	本公司之母公司	购买所持股的汽 运公司股权	44,114	
唐山冀新水泥中转有限公司	集团公司之控股子公司	销售材料	3	0
唐山冀新水泥中转有限公司	集团公司之控股子公司	接受装船劳务	4,068	500
唐山冀昌塑料制品有限公司	集团公司之控股子公司	销售材料	9	
唐山冀昌塑料制品有限公司	集团公司之控股子公司	购买包装袋	20,092	17,442
唐山盾石建筑工程有限责任公司	集团公司之参股子公司	销售水泥	1,891	0
唐山盾石建筑工程有限责任公司	集团公司之参股子公司	接受工程劳务	6,498	0
河北省冀东水泥集团唐山新星针织 总厂	集团公司之全资子公司	购买燃油等材料	51	1,583
河北省冀东水泥集团唐山新星针织 总厂	集团公司之全资子公司	接受劳务输入	682	2,288



河北省冀东水泥集团唐山建材物资 有限责任公司	集团公司之全资子公司	购买材料	199	
河北省冀东水泥集团盾石实业公司	集团公司之全资子公司	接受工程劳务、购 入材料	9,058	11,227
唐山盾石机械制造有限公司	集团公司之控股子公司	购买设备	4,970	6,465
唐山盾石筑炉工程有限责任公司	集团公司之控股子公司	接受工程劳务	3,297	40
河北省冀东水泥集团工程建设监理 有限责任公司	集团公司之控股子公司	接受工程监理劳 务	142	114
冀东水泥涇阳有限责任公司	本公司之控股子公司	销售材料	1	0

## (2) 关联方应收应付款余额

项目	关联公司名称	2005年	2004年
		6月30日	12月31日
应收账款	河北省冀东水泥集团盾石实业公司	475	856
预付账款	唐山盾石机械制造有限公司	796	1,776
预付账款	唐山冀昌塑料制品有限公司	120	1,570
预付账款	唐山盾石建筑工程有限责任公司	7,344	5,046
其他应收款	唐山冀昌塑料制品有限公司	2,009	0
其他应收款	唐山盾石建筑工程有限责任公司	50	
其他应收款	河北省冀东水泥集团盾石实业公司	1,548	1
其他应收款	唐山盾石筑炉工程有限责任公司	1,149	0
其他应收款	冀东水泥涇阳有限责任公司	13,959	224
其他应收款	唐山冀新水泥中转有限公司	1,069	0
应付账款	唐山冀昌塑料制品有限公司	5,525	5,024
应付账款	河北省冀东水泥集团盾石实业公司	73	2,434
应付账款	河北省冀东水泥集团唐山建材物资有限 责任公司	192	375
预收账款	唐山盾石建筑工程有限责任公司	113	0
预收账款	河北省冀东水泥集团盾石实业公司	70	70
其他应付款	唐山盾石筑炉工程有限责任公司	4	
其他应付款	唐山盾石建筑工程有限责任公司	30	0
其他应付款	河北省冀东水泥集团盾石实业公司	48	2,127
其他应付款	河北省冀东水泥集团唐山新星针织总厂	7	2
其他应付款	唐山冀昌塑料制品有限公司	258	678
其他应付款	唐山盾石机械制造有限公司	884	2,560
其他应付款	唐山冀硕新型建材有限责任公司	17	68
其他应付款	河北省冀东水泥集团唐山建材物资有限 责任公司	98	151
其他应付款	冀东水泥哈尔滨有限责任公司	10,000	10,000

## 八 或有事项

本公司于资产负债表日不存在重大未决诉讼、未决索赔、税务纠纷等或有事项。

---

## 七 备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、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；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

唐山冀东水泥股份有限公司董事会

董事长: 张增光

2005年8月12日