

2005 年半年度报告

(正文)

唐山陶瓷股份有限公司

一、重要提示、释义及目录

重要提示：本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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事荣呈瑞因公务外出未出席董事会会议。

公司董事长陈思、总经理孙靖及总会计师徐春立声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

目 录

一、重要提示、释义及目录	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事、高级管理人员情况	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	6
七、财务报告	8
八、备查文件目录	8

二、 公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：唐山陶瓷股份有限公司
法定英文名称：TANGSHAN CERAMIC CO., LTD.
英文名称缩写：TANGSHAN CERAMIC
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：*ST 唐陶 股票代码：000856
- (三) 公司注册地址：河北省唐山市路北区缸窑路 110 号
办公地址：河北省唐山市路北区缸窑路 110 号
邮政编码：063022
电子信箱：stockmarket@tangshanceramic.com
- (四) 公司法定代表人：陈思
- (五) 公司董事会秘书：张树来
证券事务代表：李汶
联系地址：河北省唐山市路北区缸窑路 110 号
联系电话：(0315) 3291354
传 真：(0315) 3291354
网 址：<http://www.tangshanceramic.com>
电子信箱：stockmarket@tangshanceramic.com
- (六) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》
指定登载公司半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：深圳证券交易所 公司证券部
- (七) 其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 16 日
公司变更注册登记日期：2000 年 8 月 23 日
公司注册登记地点：河北省工商行政管理局。

企业法人营业执照注册号：1300001000888

税务登记号码：冀地税字 13020070071264x 号

(八) 报告期主要财务数据和指标 (单位：人民币元)

指 标	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润	-4 169 251.87	3 262 270.89
扣除非经常性损益后的净利润	-4 267 695.83	1 267 545.83
每股收益	-0.02	0.02
净资产收益率%	-1.12	0.75
经营活动产生的现金流量净额	8 635 818.71	-304 928.11

指 标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	480 702 198.20	476 312 016.20
流动负债	667 597 407.59	677 246 143.09
总资产	1 083 152 314.39	1 090 919 916.98
股东权益 (不含少数股东权益)	372 751 007.62	378 217 440.52
每股净资产	2.13	2.16
调整后每股净资产	1.76	1.82

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额 (单位：人民币元)

项目	金 额
营业外收入	170 305.69
营业外支出	-233 237.00
合 计	-62 931.31

三、股本变动及股东情况

(一) 公司股本变动情况

报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 股东情况介绍

前十名股东持股情况

单位：股

报告期末股东总数	27,007					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别 （已流通 或未流通）	质押或冻结 的股份数量	股东性质 （国有股东 或外资股东）
唐山市城市建设投资有限公司	0	47,064,040	26.89	未流通	0	国有股东
唐山陶瓷集团有限公司	0	24,100,000	13.77	未流通	24,100,000	国有股东
唐山市建设投资公司	0	23,765,381	13.58	未流通	0	国有股东
唐山华美陶瓷有限公司	0	15,070,579	8.61	未流通	0	国有股东
柯乔木	未知	279,300	0.16	已流通	未知	社会公众股
洪良财	未知	217,300	0.12	已流通	未知	社会公众股
江德超	未知	200,000	0.11	已流通	未知	社会公众股
尹灵芝	未知	197,300	0.11	已流通	未知	社会公众股
张雅娟	未知	189,541	0.11	已流通	未知	社会公众股
钱德良	未知	166,500	0.10	已流通	未知	社会公众股
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（A、B、H股或其它）			
柯乔木	279,300		A			
洪良财	217,300		A			
江德超	200,000		A			
尹灵芝	197,300		A			
张雅娟	189,541		A			
钱德良	166,500		A			
黄祖德	154,648		A			
杨国文	133,938		A			
王庆凤	130,400		A			
李玉珍	126,800		A			
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			

说明：唐山陶瓷集团有限公司于 2002 年 12 月 16 日将其持有的本公司 2410 万股国家股质押给唐山市商业银行，质押期限为 2002 年 12 月 16 日至双方申请解冻为止。

公司控股股东唐山市城市建设投资有限公司与其他股东间不存在关联关系，也不属于《上市公司信息披露管理办法》中规定的一致行动人。前十名股东中唐山陶瓷集团有限公司与唐山华美陶瓷有限公司存在关联关系，公司未知流通股股东间是否存在关联关系，也未知流通股股东是否属于《上市公司信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 公司副董事长荣呈瑞先生持有本公司股票 1300 股, 在报告期内未发生变动, 公司其他董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

鉴于邢平均辞去因工作变动辞去公司董事职务, 黄鲁成因工作变动、公务繁忙辞去公司独立董事职务, 经公司 2005 年第一次临时股东大会审议, 选举刘刚为公司第三届董事会董事, 选举王甲兴为公司第三届董事会独立董事。

五、管理层讨论与分析

(一) 财务状况变动情况

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减 ± %
主营业务收入	260 396 426.41	247 975 446.40	5.01
主营业务利润	64 706 515.55	66 832 284.97	-3.18
净利润	-4 169 251.87	3 262 270.89	-227.80%
现金及现金等价物净增加额	3 756 801.21	6 255 019.53	-39.94

其中:

- 1) 主营业务收入增加的主要原因为日用陶瓷出口增加。
- 2) 主营业务利润减少的主要原因为耐火材料产品因市场变化, 价格下降幅度较大。
- 3) 净利润减少的主要原因为主营业务利润减少。
- 4) 现金及现金等价物净增加额减少的主要原因为与上年同期相比回款情况欠佳。

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减 ± %
总资产	1 083 152 314.39	1 090 919 916.98	-0.71%
股东权益	372 751 007.62	378 217 440.52	-1.45%

(不含少数股东权益)

(二) 公司主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务为日用陶瓷、卫生陶瓷、墙地砖、工业理化陶瓷、特种陶瓷、耐火材料、建筑陶瓷及相关产品的设计、开发、生产和销售。

占公司主营业务收入 10%以上的业务经营活动及所属行业

产品	所属行业	销售收入 (元)	销售成本 (元)	毛利率 %
日用陶瓷	轻工	190 540 382.34	145 285 665.74	23.75
卫生陶瓷	建材	35 850 347.30	24 175 540.77	32.57

(三) 经营中出现的問題与困难及解决方案

报告期内公司面对原燃材料价格上涨及市场激烈竞争的压力,把提高产品质量,降低成本,优化产品结构做为扭亏为盈的重要措施,狠抓各项工作的落实,生产经营形势不断向好的方向发展。

1、在产品质量工作中,公司从提高全员质量意识入手,认真向先进企业学习,不断与国际先进标准接轨,产品实物质量和等级率均有明显提高。

2、为化解原燃材料价格上涨对经济效益的影响,公司从强化物资采购,降低能耗等项工作入手,进一步完善成本控制体系,生产成本得到有效控制。

3、为进一步提高公司产品的市场竞争力,公司以技术创新为突破口,进一步加大新产品的开发力度,不断增加高档、高附加值产品产量,使产品结构进一步优化。

(四) 公司投资情况

1、公司报告期内无募集资金或前期募集资金使用延续到本报告期的情况。

2、报告期内公司重大非募集资金投资情况。

公司报告期内无重大非募集资金投资情况。

六、重要事項

(一) 公司治理结构情况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关上市公司治理的法律法规要求,修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》,制定了《投资者关系管理制度》、《董事会专门委员会实施细则》等规章制度,以切实加强对股东权益的保护,完善公司法人治理结构,规范公司运作。

(二) 报告期内实施的利润分配、公积金转增股本方案及中期拟定的利润分配、公积金转增股本预案。

1、公司 2004 年度股东大会决议本公司 2004 年度不进行利润分配,也不进行公积金转增

股本。

2、本公司 2005 年度中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 控股股东及其子公司占用公司资金情况

公司控股股东唐山市城市建设投资有限公司及其子公司未占用公司资金。

(四) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发(2003)56号《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》的规定，我们本着谨慎负责的态度，对唐山陶瓷股份有限公司对外担保情况进行了认真地审查：2005年上半年公司无新增对外担保。截止2005年6月30日，公司累计对外担保3000万元，占公司净资产的8.05%；公司为控股50%以上的子公司唐山华美陶瓷有限公司2000万元贷款提供担保。

我们认为公司能够严格控制对外担保事项，没有为公司控股股东及任何非法人单位或个人提供担保。上述担保截至目前尚无明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。公司董事会对上述贷款担保履行了必要的审批程序和信息披露义务，未损害公司及公司股东的利益。

(五) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业兼并事项。

(七) 报告期内公司无重大关联交易事项

1、与关联方债权、债务情况

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
唐山陶瓷集团有限公司	公司股东	309.40	3026.57	0	0.00
合计		309.40	3026.57	0	0.00

(六) 报告期内重大合同及履行事项

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内公司无重大担保事项。

3、报告期内，公司没有发生或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。

(七) 公司或持股5%以上股东无在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、

通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

(九) 其它重要事项信息索引

七、财务报告（未经审计）

会计报表及会计报表附注（附后）

八、备查文件目录

- 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《证券时报》、巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 公开披露过的所有公司文件正本。
- 4、公司章程。

唐山陶瓷股份有限公司

董事长：陈思

2005 年 8 月 9 日

资 产 负 债 表

编制单位：唐山陶瓷股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	18,534,966.90	7,482,635.46	14,778,165.69	7,599,210.17
短期投资				
应收票据	1,299,000.00		700,000.00	
应收股利		33,443,846.45		33,945,846.45
应收利息				
应收账款	163,785,779.15	65,711,410.54	160,841,086.74	70,280,330.51
其他应收款	67,026,152.66	100,856,264.58	75,072,381.87	102,192,469.45
预付账款	24,106,141.47	7,104,797.64	38,258,840.11	7,942,306.47
应收补贴款	10,221,454.85	6,482,161.30	9,525,845.53	6,590,900.94
存货	195,489,503.92	84,939,996.49	176,981,933.32	85,214,111.96
待摊费用	239,199.25	554,907.47	153,762.94	124,300.78
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	480,702,198.20	306,576,019.93	476,312,016.20	313,889,476.73
长期投资：				
长期股权投资	5,188,379.93	36,394,257.97	5,188,379.93	40,171,247.54
长期债权投资	3,328,933.86	3,075,142.19	3,328,933.86	3,075,142.19
长期投资合计	8,517,313.79	39,469,400.16	8,517,313.79	43,246,389.73
合并价差	3,433,039.93		3,433,039.93	
固定资产：				
固定资产原价	616,335,857.35	392,790,772.10	615,521,129.44	392,621,038.11
减：累计折旧	253,189,233.21	164,631,930.22	237,469,979.41	154,683,402.84
固定资产净值	363,146,624.14	228,158,841.88	378,051,150.03	237,937,635.27
减：固定资产减值准备	20,613,497.07	18,777,249.76	20,613,497.07	18,777,249.76
固定资产净额	342,533,127.07	209,381,592.12	357,437,652.96	219,160,385.51
工程物资	268,115.03	268,115.03	268,115.03	268,115.03
在建工程	10,181,217.57	1,871,013.53	4,514,460.37	1,314,493.98
固定资产清理	25,380.78	23,031.50	23,473.50	23,473.50
固定资产合计	353,007,840.45	211,543,752.18	362,243,701.86	220,766,468.02
无形资产及其他资产：				
无形资产	240,924,961.95	194,463,277.60	243,846,885.13	196,645,788.68
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	240,924,961.95	194,463,277.60	243,846,885.13	196,645,788.68
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,083,152,314.39	752,052,449.87	1,090,919,916.98	774,548,123.16

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：唐山陶瓷股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

流动负债：				
短期借款	83,987,935.00	12,770,000.00	86,821,853.30	12,803,918.30
应付票据				
应付账款	103,754,516.61	46,056,315.04	111,713,759.67	53,819,103.08
预收账款	47,355,322.13	17,449,454.03	58,422,892.39	24,168,739.81
应付工资	5,071,036.87	4,124,469.97	6,875,802.10	5,158,923.70
应付福利费	9,264,282.03	5,222,113.51	9,401,307.29	5,428,155.53
应付股利	13,533,526.73		13,533,526.73	
应交税金	31,878,466.14	25,432,599.54	31,143,698.03	25,715,099.68
其他应付款	1,744,332.11	456,603.96	1,748,482.47	460,952.63
其他应付款	175,658,931.78	82,429,425.65	174,468,140.34	89,915,844.29
预提费用	24,742,058.19	16,178,041.75	12,509,680.77	10,718,702.77
预计负债				
一年内到期的长期负债	170,607,000.00	170,607,000.00	170,607,000.00	170,607,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	667,597,407.59	380,726,023.45	677,246,143.09	398,796,439.79
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	3,875,725.64	3,875,725.64	3,993,009.44	3,993,009.44
其他长期负债				
长期负债合计	3,875,725.64	3,875,725.64	3,993,009.44	3,993,009.44
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	671,473,133.23	384,601,749.09	681,239,152.53	402,789,449.23
少数股东权益	38,928,173.54		31,463,323.93	
股东权益：				
股本	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
减：已归还投资				
股本净额	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
资本公积	281,614,048.36	281,614,048.36	281,614,048.36	281,614,048.36
盈余公积	39,528,571.97	14,578,286.19	39,528,571.97	14,578,286.19
其中：法定公益金	4,856,428.73	4,859,428.73	4,859,428.73	4,859,428.73
未分配利润	-78,377,768.06	-59,886,248.88	-74,069,794.92	-55,578,275.73
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-1,158,459.76			
外币报表折算差额				
减：子公司所持股份	43,855,384.89	43,855,384.89	43,855,384.89	43,855,384.89
股东权益合计	372,751,007.62	367,450,700.78	378,217,440.52	371,758,673.93
负债和股东权益合计	1,083,152,314.39	752,052,449.87	1,090,919,916.98	774,548,123.16

资产减值准备明细表(合并)

资产负债表附表
单位:人民币元

编制单位:唐山陶瓷股份有限公司		2005年1—6月			资产负债表附表	
项目	期初余额	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	25,034,825.65	2,239,097.80		856,283.92	856,283.92	26,417,639.53
其中:应收账款	18,200,689.19	2,239,097.80				20,439,786.99
其他应收款	6,834,136.46			856,283.92	856,283.92	5,977,852.54
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	7,138,993.41					7,138,993.41
其中:库存商品	6,780,373.13					6,780,373.13
原材料	358,620.28					358,620.28
四、长期投资减值准备合计	3,055,780.00					3,055,780.00
其中:长期股权投资						
长期债权投资	3,055,780.00					3,055,780.00
五、固定资产减值准备合计	20,613,497.07					20,613,497.07
其中:房屋、建筑物	8,004,822.64					8,004,822.64
机器设备	12,506,522.93					12,506,522.93
六、无形资产减值准备合计						
其中:专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计	1,090,641.31					1,090,641.31
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	56,933,737.44	2,239,097.80		856,283.92	856,283.92	58,316,551.32

资产减值准备明细表(母公司)

资产负债表附表
单位:人民币元

编制单位:唐山陶瓷股份有限公司

2005 年 1—6 月

项目	期初余额	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	14,508,285.49	1,762,538.35				16,270,823.84
其中: 应收账款	6,225,120.31	1,516,595.23				7,741,715.54
其他应收款	8,283,165.18	245,943.12				8,529,108.30
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	5,405,470.38					5,405,470.38
其中: 库存商品	5,046,850.10					5,046,850.10
原材料	358,620.28					358,620.28
四、长期投资减值准备合计	3,055,780.00					3,055,780.00
其中: 长期股权投资						
长期债权投资	3,055,780.00					3,055,780.00
五、固定资产减值准备合计	18,772,499.76					18,772,499.76
其中: 房屋、建筑物	8,132,948.60					8,132,948.60
机器设备	10,555,393.68					10,555,393.68
六、无形资产减值准备合计						
其中: 专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计	1,090,641.31					1,090,641.31
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	42,832,676.94	1,762,538.35				44,595,215.29

利润及利润分配表

编制单位：唐山陶瓷股份有限公司

2005 年 1—6 月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	260,396,426.41	69,746,015.96	247,975,446.40	103,781,487.09
减：主营业务成本	195,011,370.11	47,441,457.97	180,352,534.85	68,895,674.70
主营业务税金及附加	678,540.75	389,508.40	790,626.58	784,484.84
二、主营业务利润	64,706,515.55	21,915,049.59	66,832,284.97	34,101,327.55
加：其他业务利润	813,632.95	638,862.61	1,419,851.77	1,503,370.54
减：营业费用	17,620,872.83	6,383,760.71	19,716,654.06	12,578,157.95
管理费用	42,642,963.26	18,235,684.98	37,460,252.56	18,581,599.24
财务费用	10,622,171.56	5,315,763.23	8,664,691.75	4,785,087.20
三、营业利润	-5,365,859.15	-7,381,296.72	2,410,538.37	-340,146.30
加：投资收益		2,223,010.43	5,150.00	2,792,894.59
补贴收入	1,050,449.14	939,068.14	1,944,502.80	1,051,576.34
营业外收入	170,305.69	50,000.00	247,431.82	6,085.82
减：营业外支出	233,237.00	138,755.00	197,209.56	179,439.57
四、利润总额	-4,378,341.32	-4,307,973.15	4,410,413.43	3,330,970.88
减：所得税	24,744.92		24,595.45	
少数股东损益	924,625.39		1,123,547.09	
加：未确认的投资损失本期发生额	1,158,459.76			
五、净利润	-4,169,251.87	-4,307,973.15	3,262,270.89	3,330,970.88
加：年初未分配利润	-74,069,794.92	-55,578,275.73	-20,241,630.80	-1,703,156.14
其他转入				
六、可供分配的利润	-78,239,046.79	-59,886,248.88	-16,979,359.91	1,627,814.74
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金	138,721.27		171,039.39	
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-78,377,768.06	-59,886,248.88	-17,150,399.30	1,627,814.74
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-78,377,768.06	-59,886,248.88	-17,150,399.30	1,627,814.74
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：唐山陶瓷股份有限公司

2005 年 1—6 月

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (人民币元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.35%	17.20%	0.37	0.37
营业利润	-1.44%	-1.43%	-0.03	-0.03
净利润	-1.13%	-1.12%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后的净利润	-1.11%	-1.10%	-0.02	-0.02

现 金 流 量 表

编制单位：唐山陶瓷股份有限公司

2005 年 6 月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	210,005,900.28	65,051,345.40
收到的税费返还	3,043,178.02	1,229,358.03
收到的其他与经营活动有关的现金	12,592,981.61	10,878,128.91
现金流入小计	225,642,059.91	77,158,832.34
购买商品、接受劳务支付的现金	154,970,396.40	48,706,474.28
支付给职工以及为职工支付的现金	48,037,963.84	16,549,721.10
支付的各项税费	4,750,910.85	3,027,058.15
支付的其他与经营活动有关的现金	9,246,970.11	9,043,618.94
现金流出小计	217,006,241.20	77,326,872.47
经营活动产生的现金流量净额	8,635,818.71	-168,040.13
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		1,054,000.00
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	497,689.55	
收到的其他与投资活动有关的现金	1,964.47	1,964.47
现金流入小计	499,654.02	1,055,964.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,060,642.27	541,214.66
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	2,060,642.27	541,214.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,560,988.25	514,749.81
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	3,200,000.00	2,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	3,200,000.00	2,000,000.00
偿还债务所支付的现金	6,033,918.30	2,033,918.30
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	360,391.37	429,366.09
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	6,394,309.67	2,463,284.39
筹资活动产生的现金流量净额	-3,194,309.67	-463,284.39
四、汇率变动对现金的影响	-123,719.58	
五、现金及现金等价物净增加额	3,756,801.21	-116,574.71

现金流量表补充材料

现金流量表附表

编制单位：唐山陶瓷股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,169,251.87	-4,307,973.15
加：计提的资产减值准备	1,382,813.88	1,762,538.35
固定资产折旧	15,719,253.80	9,948,527.38
无形资产摊销	2,921,923.18	2,182,511.08
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	-85,436.31	-430,606.69
预提费用增加（减：减少）	5,316,521.23	922,469.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	10,622,171.56	5,315,763.23
投资损失（减：收益）		-2,223,010.43
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-18,507,570.60	274,115.47
经营性应收项目的减少（减：增加）	11,208,006.23	5,688,338.80
经营性应付项目的增加（减：减少）	-16,697,237.78	-19,300,713.89
其他		
少数股东损益	924,625.39	
经营活动产生的现金流量净额	8,635,818.71	-168,040.13
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	18,534,966.90	7,482,635.46
减：现金的期初余额	14,778,165.69	7,599,210.17
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,756,801.21	-116,574.71

唐山陶瓷股份有限公司

会计报表附注

一、公司简介

唐山陶瓷股份有限公司（以下简称“本公司”）系经河北省人民政府冀股办（1998）13号文批准，以唐山陶瓷集团有限公司（以下简称原集团公司）作为独家发起人，通过募集方式向社会公开发行股票设立的股份有限公司，公司于1998年6月16日注册成立，成立时公司注册资本16,000万元，其中国家股11,000万元；社会公众股5,000万元。公司于2000年7月实施配股后，公司注册资本变更为人民币17,500万元，其中国家股人民币11,000万元，占股份总数的62.86%，上述国家股原由唐山陶瓷集团有限公司全部持有，2003年11月12日根据河北省唐山市中级人民法院民事裁定书（2003）唐执字第121-127号2、（2003）唐执字第115-118号1和（2003）唐执字第119-120号1文件，将诉讼冻结的唐山陶瓷集团有限公司持有的“唐山陶瓷”股权抵债：唐山市城市建设投资有限公司持股人民币4,706.404万元，占股份总数的26.89%，唐山市建设投资公司持股人民币2,376.5381万元，占股份总数的13.58%，唐山陶瓷股份有限公司的子公司—唐山华美陶瓷有限公司持股人民币1,507.0579万元，占股份总数的8.61%，其余国家股人民币2,410万元由唐山陶瓷集团有限公司持有，占股份总数的13.77%，上述股权转让过户手续已于2003年12月15日办理完毕；社会公众股人民币6,500万元，占股份总数37.14%。

本公司经营范围为日用陶瓷、卫生陶瓷、墙地砖、工业理化陶瓷、特种陶瓷及相关产品的设计、开发、生产、销售。本公司主要包括骨质瓷、卫生陶瓷、建华、裕丰陶瓷、特种陶瓷、昌盛煤气、耐火材料、研究院八个分公司和河北长城陶瓷有限公司（中外合资）、唐山华美陶瓷有限公司（中外合资）、唐山德盛陶瓷有限公司（联营企业）、唐山陶瓷集团进出口有限公司（联营企业）、唐山陶瓷马家沟耐火材料制品有限公司（联营企业）五个控股子公司。

二、本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度；

本公司执行财政部颁发的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2. 会计年度；

公历1月1日至12月31日。

3. 记帐本位币；

以人民币为记帐本位币。

4. 记帐基础和计价原则；

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法；

外币业务按发生时的市场汇率作为折合率，折算为人民币入帐；期末外币帐户按期末市

场汇率进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

6. 现金等价物的确定标准；

本公司将持有的期限在 3 个月以内、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确定为现金等价物。

7. 短期投资核算方法；

短期投资在取得时以投资成本计价，包括税金、手续费等相关费用。持有的短期投资在期末按成本与市价孰低计价，并将市价低于成本的金额确认为当期损失，据以按投资总体提取短期投资跌价准备，已确认跌价损失的短期投资的市价又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。短期投资的现金股利或利息，于实际收到时冲减投资的帐面价值，短期投资处置时以所获得的处置收入与短期投资帐面价值的差额确认投资损益。

8. 坏帐核算方法；

公司以下应收款项确认为坏帐损失：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的款项；
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

本公司的应收款项（包括应收帐款和其他应收款）采用备抵法核算坏帐损失，具体按帐龄分析和帐项分析相结合的方法计提坏帐准备，实际发生坏帐损失时冲减坏帐准备，除非有其他确切证据，公司应收款项一般按以下比例计提坏帐准备：

帐龄	计提比例
1 年以内	6%
1—2 年	7%
2—3 年	8%
3—4 年	10%
4—5 年	18%
5 年以上	35%

9. 存货核算方法；

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等，实行永续盘存制和实际成本核算，发出存货采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时一次摊销。生产领用包装物采用加权平均法全部计入产品成本。

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价损失准备，计入当期存货跌价损失，已计提跌价准备的存货的可变现净值又得以恢复，在原已确认的跌价损失的金额内转回。

10. 长期投资核算方法；

(1) 长期债权投资：

按取得时的实际成本计价。债券投资依据约定的利率与债券面值按期计算投资收益，债券的溢价或折价采用直线法进行摊销；其他债权投资依据约定的利率与投资额按期计算投资收益。

(2) 长期股权投资：

按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算；本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算。

股权投资差额按投资期限平均摊销，如金额较小一次性计入当期损益。

(3) 期末如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，计提长期投资减值准备。

11. 委托贷款核算方法：

委托贷款视同短期投资进行核算，委托贷款按期计提利息，计入损益。

按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款的差额计提委托贷款减值准备。

12. 固定资产计价和折旧方法：

固定资产按历史成本计价，本公司拥有的使用期限在一年以上，单位价值在人民币 2000 元以上的劳动资料作为固定资产。对于不属于生产经营主要设备的资产，单位价值在 2000 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产。本公司固定资产采用直线法计提折旧，根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下：

(1) 母公司及联营企业：

类 别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20—40	4—5	2.38—4.8
机器设备	10—20	4—5	4.8—9.5
电子设备	5	4—5	19—19.2
运输设备	10	4—5	9.5—9.6
其他设备	10	5	9.5

(2) 中外合资控股子公司：

类 别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

期末固定资产按帐面价值与可收回金额孰低计价。固定资产在期末时如果由于市价持续

下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，对可收回金额低于帐面价值的差额，按单项资产计提固定资产减值准备。

13. 在建工程核算方法；

在建工程采用实际成本法核算。在实际交付使用或办理竣工决算后转入固定资产。

在建工程期末发生以下情况之一的，对可收回金额低于帐面价值的差额，按单项资产计提在建工程减值准备。

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；

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

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14. 借款费用的资本化；

以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化，计入该项资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

(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。

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。在应予资本化的每一会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额，不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

如果专门借款为外币借款，则在应予资本化的每一会计期间，汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

15. 无形资产计价和摊销方法；

购入、接受捐赠、接受投资取得的无形资产以取得时的实际成本计价。自创商誉不加以确认。自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确

定；依法申请取得前发生的研究与开发费用，于发生时确认为当期费用。无形资产在确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- (1) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限为受益年限；
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限为有效年限；
- (3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为受益年限与有效年限两者之中较短者。

(4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为 10 年。

期末无形资产按帐面价值与可收回金额孰低计价。期末无形资产如果由于新技术出现、超过法律保护期、丧失使用价值、市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，对可收回金额低于帐面价值的差额，按单项资产计提无形资产减值准备。

16. 长期待摊费用摊销方法；

长期待摊费用按实际受益期限平均摊销。

17. 预计负债的确认原则；

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现实义务；
- (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。

预计负债的确认金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的帐面价值。

18. 应付债券核算方法；

按实际的发行价格总额，作为负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提债券利息时摊销，并按借款费用的处理原则进行会计处理。

19. 收入确认原则；

本公司营业收入（商品销售）确认的原则是：已将商品所有权上的重要风险和报酬转移

给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司营业收入（提供劳务）确认的原则是：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，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，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。提供劳务的总收入按企业与接受劳务方签订的合同或协议的金额确定，现金折扣在实际发生时确认为当期费用。

本公司营业收入（让渡资产使用权）确认的原则是：他人使用本企业资产而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入本企业、收入的金额能够可靠地计量的条件均能满足时，利息收入按他人使用本企业现金的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

20. 所得税的会计处理方法；

本公司采用应付税款法核算所得税。

21. 会计政策、会计估计的变更；

本期无会计政策、会计估计变更。

22. 会计差错调整；

本期发现的与前期相关的重大会计差错，如影响损益，将其对损益的影响数调整发现当期的期初留存收益，会计报表的其他相关项目也一并调整；如不影响损益，调整会计报表相关项目的期初数。

本期无重大会计差错更正。

23. 合并会计报表的编制方法；

本公司合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。

纳入报表合并范围的各公司间的重大交易和资金往来均在合并时抵消。

在编制合并会计报表时，对于两个中外控股子公司执行的固定资产折旧政策同母公司不同所引起的差异根据重要性原则未进行调整。

公司合并会计报表具体合并范围如下：

公司名称	注册资本	拥有权益
河北长城陶瓷有限公司	14,805,600.00	71.62%
唐山华美陶瓷有限公司	21,500,000.00	74.40%
唐山德盛陶瓷有限公司	43,920,000.00	90.00%

唐山陶瓷集团进出口有限公司	3,200,000.00	90.00%
唐山陶瓷马家沟耐火材料制品有限公司	25,000,000.00	36.00%

备注：因母公司在唐山陶瓷马家沟耐火材料制品有限公司董事会成员中占多数，对该公司经营决策实质控制，所以继续纳入合并范围。

三、税项

1. 增值税：按照《增值税暂行条例》计缴，即按销售收入的 17% 计算销项税，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣；

2. 城建税和教育费附加：分别按照应交增值税和营业税的 7% 和 4%；

3. 印花税：按照税务局核定的标准缴纳；

4. 所得税：按照冀政函[1998] 23 号文的规定，本公司执行 33% 所得税税率，超过 15% 的部分由唐山市财政予以返还，公司实际税负为 15%；自 2002 年 1 月 1 日起财政返还部分取消，公司实际税负为 33%。

纳入合并范围的子公司唐山德盛陶瓷有限公司、唐山陶瓷集团进出口有限公司和唐山陶瓷马家沟耐火材料制品有限公司执行 33% 的所得税税率。

中外合资控股子公司按照《外商投资企业和外国企业所得税法》计缴所得税，执行 24% 的所得税税率，并享受优惠政策减半征收，实际税负 12%。

四、控股子公司及合营企业

名称	注册资本	经营范围	本公司投入 注册资本	占权益 比例	是否 合并
河北长城陶瓷有限公司	14,805,600.00	生产销售日用 陶瓷等产品	10,603,770.00	71.62%	是
唐山华美陶瓷有限公司	21,500,000.00	生产销售日用 陶瓷产品	15,996,000.00	74.4%	是
唐山德盛陶瓷有限公司	43,920,000.00	建筑、卫生陶 瓷生产、销售	39,528,000.00	90.00%	是
唐山陶瓷集团进出口有 限公司	3,200,000.00	自营、代理出口 陶瓷	2,880,000.00	90.00%	是
唐山陶瓷马家沟耐火材 料制品有限公司	25,000,000.00	耐火材料的生 产、销售	9,000,000.00	36.00%	是

五、合并会计报表附注（单位：人民币元）：

1、货币资金：

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 18,534,966.90 元，其中：

项目	年初数	期末数
现金	525,721.38	515,242.70
银行存款	14,252,444.31	18,019,724.20
其他货币资金		
合计	14,778,165.69	18,534,966.90

2、应收帐款

2005年6月30日帐面余额及帐面净值分别为人民币184,225,566.14元和163,785,779.15元,其中:

帐龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
一年以内	93,855,593.21	52.43	5,631,335.59	80,320,401.25	43.60	4,819,224.07
一至二年	9,057,574.97	5.06	634,039.25	27,553,506.71	14.96	1,928,745.47
二至三年	25,306,984.40	14.13	2,024,558.76	15,778,222.73	8.56	1,262,257.82
三至四年	21,258,378.20	11.87	2,125,837.82	27,973,190.99	15.18	2,797,319.10
四至五年	15,071,870.82	8.42	2,712,936.75	10,457,911.95	5.68	1,882,424.15
五年以上	14,491,374.33	8.09	5,071,981.02	22,142,332.51	12.02	7,749,816.38
合计	179,041,775.93	100	18,200,689.19	184,225,566.14	100	20,439,786.99

备注1: 持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的欠款见本会计报表附注七5。

备注2: 本公司应收帐款欠款金额前五名合计36,399,455.30元, 占应收帐款总额的19.76%。

3、其他应收款

2005年6月30日帐面余额及帐面净值分别为人民币73,004,005.20元和67,026,152.66元,其中:

帐龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
一年以内	54,800,143.35	66.91	3,288,008.60	58,584,999.32	80.25	3,515,099.96
一至二年	7,251,704.29	8.85	507,619.30	2,971,020.40	4.07	207,971.43
二至三年	9,093,799.38	11.10	727,503.95	2,892,533.10	3.96	127,091.95
三至四年	3,849,698.70	4.70	384,969.87	2,791,153.81	3.82	279,085.46
四至五年	2,899,268.68	3.54	521,868.36	993,533.90	1.36	178,836.10
五年以上	4,011,903.93	4.90	1,404,166.38	4,770,764.67	6.54	1,669,767.64
合计	81,906,518.33	100	6,834,136.46	73,004,005.20	100	5,977,852.54

备注1: 持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的欠款见本会计报表附注七5。

备注2: 本公司其他应收款欠款金额前五名合计35,883,183.60元, 占其他应收款总额的49.15%。

4、预付帐款

2005年6月30日余额为人民币24,106,141.47元, 其中:

帐龄	年初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	21,150,458.29	55.28	12,361,220.30	51.28
一至二年	4,789,718.57	12.52	5,889,437.16	24.43
二至三年	7,869,823.33	20.57	1,327,754.28	5.51
三至四年	4,448,839.92	11.63	3,835,519.64	15.91
四至五年	0.00	0.00	692,210.09	2.87
五年以上	0.00	0.00		
合计	38,258,840.11	100	24,106,141.47	100

备注 1: 预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项见本会计报表附注七 5。

备注 2: 帐龄超过 1 年的预付帐款均为本公司对长期供应商正常预付的原材料款。

5、应收补贴款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 10,221,454.85 元, 其中:

项目	年初数	期末数	备 注
所得税返还	6,189,741.41	6,189,741.41	业经冀政函[1998] 23 号文批准, 由于本公司欠缴企业所得税, 故部分未获得税收返还。
应收出口退税	3,336,104.12	4,031,713.44	
合计	9,525,845.53	10,221,454.85	

6、存货

2005 年 6 月 30 日帐面余额为人民币 202,628,497.33 元, 帐面净值为人民币 195,489,503.92 元, 其中:

项目	年初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	15,721,007.39	358,620.28	7,543,639.27	358,620.28
包装物	676,584.65	0.00	273,610.84	0
库存商品	135,607,163.73	6,780,373.13	159,177,523.04	6,780,373.13
在产品	32,111,676.57	0.00	35,629,990.79	0
低值易耗品	4,494.39	0.00	3,733.39	0
合计	184,120,926.73	7,138,993.41	202,628,497.33	7,138,993.41

7、待摊费用

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 239,199.25 元, 其中:

项目	年初数	期末数	结存原因
财产保险费	131,799.51	239,199.25	尚未到期
色料费	1,492.67		
取暖费	20470.76		
合计	153,762.94	239,199.25	

8、长期股权投资

2005 年 6 月 30 日帐面余额及帐面净值均为人民币 5,188,379.93 元, 其中:

(1) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备	备注
唐山华美陶瓷(香港)有限公司	2001-2016	100%	1,655,340.00		20 万美元
交通银行唐山支行		0.000588%	100,000.00		
合 计			1,755,340.00		

(2) 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	年初数	本期减少额	期末摊余价值
唐山奇诺卫生洁具有限公司	-1,383,929.34	投资差额	10 年	-257,384.43		-257,384.43
唐山华美陶瓷有限公司	6,286,877.00	投资差额	9 年	1,746,354.56		1,746,354.56
唐山德盛陶瓷有限公司	2,138,476.78	投资差额	16.5 年	1,944,069.80		1,944,069.80
合 计	7,041,424.44			3,433,039.93		3,433,039.93

9、长期债权投资

2005 年 6 月 30 日帐面余额为人民币 6,384,713.86 元,帐面净值为人民币 3,328,933.86 元,其中:

债券种类	面值	年利率	初始投资 成本	到期日	本期利息	累计应收 利息	期末余额	减值 准备
公路债券	175,000.00	10%	176,534.00	2010 年	0.00	98,153.86	273,153.86	
燃气股份债券	5,600,000.00	3.78%	5,600,000.00	2002 年	0.00	511,560.00	6,111,560.00	3,055,780.00
合 计	5,775,000.00		5,776,534.00		0.00	609,713.86	6,384,713.86	3,055,780.00

10、固定资产及累计折旧

2005 年 6 月 30 日固定资产原值及累计折旧分别为人民币 616,335,857.35 元和 253,189,233.21 元, 固定资产减值准备为人民币 20,613,497.07 元, 其中:

(1) 固定资产及累计折旧

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
原 值:				
房屋建筑物	254,812,893.29			254,812,893.29
机器设备	341,860,007.52	718,469.99	8,283.28	342,570,194.23
电子设备	4,254,211.16	21,350.00		4,275,561.16
运输设备	12,444,842.36	658,067.00	574,875.80	12,528,033.56
其他设备	2,149,175.11			2,149,175.11
合 计	615,521,129.44	1,397,886.99	583,159.08	616,335,857.35
累计折旧:				
房屋建筑物	58,976,634.09	4,773,192.94		63,749,827.03
机器设备	169,698,523.69	10,423,180.38	484.00	180,121,220.07
电子设备	2,769,444.23	114,158.73		2,883,602.96
运输设备	5,807,211.88	418,862.15	77,510.41	6,148,563.62
其他设备	218,165.52	67,854.01		286,019.53
合 计	237,469,979.41	15,797,248.21	77,994.41	253,189,233.21
净 值	378,051,150.03			363,146,624.14

(2) 固定资产减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数	计提或转回原因
机器设备	12,506,522.93	0.00	0.00	12,506,522.93	技术陈旧停用
房屋建筑物	8,004,822.64	0.00	0.00	8,004,822.64	破损、闲置
其他	102,151.50	0.00	0.00	102,151.50	已毁损无法使用
合 计	20,613,497.07	0.00	0.00	20,613,497.07	

11、工程物资

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 268,115.03 元, 其中:

项 目	年初数	期末数
工程设备	268,115.03	268,115.03
合 计	268,115.03	268,115.03

12、在建工程

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 11,271,858.88 元,扣除在建工程减值准备 1,090,641.31 元,在建工程净额为 10,181,217.57 元,其中:

项目名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少数	期末数	资金来 源	工程投 入占预 算比例
日用瓷生产线改造项目		3,152,806.39	1,605,405.65			4,758,212.04	自筹	
高档洁具示范线项目	1,040 万元	809,174.31				809,174.31	自筹	
墙砖 100*100 技改项目	110 万元	1,090,641.31				1,090,641.31	自筹	
工业窑炉技术改造项目		542,719.67	848,590.38			1,391,310.05	自筹	
其 他		0.00	2,952,121.85			2,952,121.85	自筹	
煤气工程		9760.00	260,639.32			270,399.32	自筹	
合 计		5,605,101.68	5,666,757.20			11,271,858.88		

备注: 本项目均无资本化利息。

13、无形资产

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 240,924,961.95 元, 其中:

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期 转出
土地使用权	置换、购入	247,474,701.08	239,966,877.13		
专有技术	投入	3,875,040.00	3,196,908.00		
商标权	投入	828,000.00	683,100.00		
合计		252,177,741.08	243,846,885.13		
种类	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限	
土地使用权	2,686,771.18	10,194,595.13	237,280,105.95	509 月	
专有技术	193,752.00	871,884.00	3,003,156.00	93 月	
商标权	41,400.00	186,300.00	641,700.00	93 月	
合计	2,921,923.18	11,252,779.13	240,924,961.95		

14、短期借款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 83,987,935.00 元, 其中:

借款类别	年初数	期末数
担保借款	86,571,853.30	83,737,935.00
信用借款	250,000.00	250,000.00
合 计	86,821,853.30	83,987,935.00

备注: 逾期借款 57,265,860.00 元。

15、应付帐款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 103,754,516.61 元, 其中无应付持本公司 5% (含 5%)

以上股份的股东单位的款项。

16、 预收帐款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 47,355,322.13 元，其中无预收持本公司 5%（含 5%）

以上股份的股东单位的款项。

17、 应付工资

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 5,071,036.87 元，其中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

18、 应付股利

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 13,533,526.73 元，其中：

项 目	年初数	期末数
河北省工艺品进出口有限公司	78,785.12	78,785.12
中国陶艺进出口有限公司	594,634.39	594,634.39
美国塞达胜公司	12,860,107.22	12,860,107.22
合 计	13,533,526.73	13,533,526.73

19、 应交税金

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 31,878,466.14 元，其中：

项 目	税率	年初数	期末数	备注
所得税	母公司执行 33%； 其他见注 1	9,918,951.42	10,101,720.44	欠税未获批准
增值税	按 17%计算销项税	13,749,085.99	12,873,611.13	欠税未获批准
城市维护建设税	应交流转税的 7%	737,904.19	718,176.88	欠税未获批准
房产税	房屋原值 70%的 1.2%	4,331,112.91	4,912,151.96	欠税未获批准
土地使用税	按税务核定	1,374,744.75	2,258,333.46	欠税未获批准
营业税	利息收入按 5%	985,238.16	984,143.59	欠税未获批准
个人所得税		12,071.24	0.00	
车船使用税		386.00	386.00	
印花税		34,203.37	29,942.68	
合计		31,143,698.03	31,878,466.14	

备注：纳入合并范围的子公司唐山德盛陶瓷有限公司、唐山陶瓷集团进出口有限公司和唐山陶瓷马家沟耐火材料制品有限公司执行 33%的所得税率；中外合资控股子公司河北长城陶瓷有限公司及唐山华美陶瓷有限公司执行 24%的法定税率，并享受优惠政策减半按 12%征收。

20、 其他应交款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 1,744,332.11 元，其中：

项目	年初数	期末数	性质	计缴标准
教育费附加	532,518.64	562,677.70	欠缴	应交流转税的 4%
住房公积金	1,208,660.79	1,174,351.37	欠缴	按工资总额的 5%
河道管理费	7,303.04	7,303.04	欠缴	主管部门核定
合计	1,748,482.47	1,744,332.11		

21. 其他应付款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 175,658,931.78 元。

22. 预提费用

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 24,742,058.19 元，其中：

项 目	年初数	期末数	结存原因
利息	12,509,680.77	22,873,467.68	尚未结算
煤气		1,034,304.05	尚未结算
修理费		200,891.00	尚未结算
运费		100,000.00	尚未结算
模具费		107,313.27	尚未结算
其他		426,082.19	尚未结算
合计	12,509,680.77	24,742,058.19	

23. 一年内到期的长期借款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 170,607,000.00 元，其中：

借款条件	年初数	期末数	币种
担保借款	9,000,000.00	170,607,000.00	人民币
合计	9,000,000.00	170,607,000.00	

备注：上述借款到期未归还，且未办理展期手续。

24. 专项应付款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 3,875,725.64 元，其中：

项目	年初数	期末数
技术开发费	3,114,099.45	2,725,662.14
科技三项费	878,909.99	1,150,063.50
合计	3,993,009.44	3,875,725.64

25. 股本

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 175,000,000.00 元，其中：

公司股份变动情况							
数量单位：万股							
项目	期初数	本次变动增减(+, -)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份	11,000.00						11,000.00
1. 发起人股份	11,000.00						11,000.00
其中：							
国家拥有股份	11,000.00						11,000.00
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股							
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	11,000.00						11,000.00
二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股	6,500.00						6,500.00
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	6,500.00						6,500.00
三、股份总数	17,500.00						17,500.00

26、资本公积

2005年6月30日余额为人民币281,614,048.36元，其中：

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数	备注
股本溢价	281,197,769.57	0.00	0.00	281,197,769.57	
股权投资准备	153,002.76	0.00	0.00	153,002.76	
债务重组收益	263,276.03	0.00	0.00	263,276.03	
合计	281,614,048.36	0.00	0.00	281,614,048.36	

27、盈余公积

2005年6月30日余额为人民币39,528,571.97元，其中：

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	9,718,857.46			9,718,857.46
公益金	4,859,428.73			4,859,428.73
其他	24,950,285.78			24,950,285.78
合计	39,528,571.97			39,528,571.97

28、未确认的投资损失

根据 1999 年财政部财会函字[1999]10 号文规定，母公司确认被投资单位发生的净亏损，以投资账面价值减记至零为限；对投资企业“未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的‘未分配利润’项目上增设‘未确认的投资损失’项目；同时，在利润表的‘少数股东损益’项目下增设‘加：未确认的投资损失’项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。”2005 年 6 月 30 日未确认投资损失为-1,158,459.76 元。

29、未分配利润

2005 年 6 月 30 日余额为人民币-78,274,559.44 元。

30、子公司所持股份

2005 年 6 月 30 日子公司持股 43,855,384.89 元，是根据 2003 年 11 月 12 日河北省唐山市中级人民法院民事裁定书(2003)唐执字 121-127 号 2 文件将唐山陶瓷集团持有的“唐山陶瓷”股份 15,070,579 股按每股 2.91 元抵欠唐山陶瓷股份公司的子公司—唐山华美陶瓷有限公司的债务 43,855,384.89 元，股权过户手续已于 2003 年 12 月 15 日办理完毕，在编制母公司及合并报表时按库藏股法。

31、主营业务收入及主营业务成本

2005 年 1-6 月发生额分别为人民币 260,396,426.41 元和 195,011,370.11 元，其中：

项目类别	上年同期数		本期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日用陶瓷	162,912,041.77	124,422,075.32	190,540,382.34	145,285,665.74
卫生陶瓷	33,393,801.87	21,442,219.36	35,850,347.30	24,175,540.77
建筑陶瓷	4,929,848.63	4,501,888.98	47,389.36	75,097.49
特种陶瓷	3,918,778.24	2,067,372.33	4,344,011.18	2,135,187.66
耐火材料	38,695,465.89	23,319,028.56	23,170,468.03	17,245,128.55
煤气	4,125,510.00	4,599,950.30	6,443,828.20	6,094,749.90
合计	247,975,446.40	180,352,534.85	260,396,426.41	195,011,370.11

备注：本公司向前五名客户销售的收入总额为人民币 90,060,932.90 元，占本公司全部销售收入的 34.59%。

32、主营业务税金及附加

2005 年 1-6 月发生额为人民币 678,540.75 元，其中：

项目	计缴标准	上年同期数	本期数
城市维护建设税	应交流转税的 7%	503,067.88	430,869.89
教育费附加	应交流转税的 4%	282,303.76	247,670.86
营业税		5,254.94	
合计		790,626.58	678,540.75

33、财务费用

2005 年 1-6 月发生额为人民币 10,622,171.56 元，其中：

项目类别	上年同期数	本期数
利息支出	9,455,349.48	10,331,113.34
减:利息收入	1,399,996.86	65,093.55
汇兑损失	253,036.74	178,480.96
减:汇兑收益	58,618.78	45,683.37
其他	414,921.17	223,354.18
合计	8,664,691.75	10,622,171.56

34、补贴收入

2005 年 1-6 月发生额为人民币 1,050,449.14 元,其中:

项目类别	上年同期数	本期数
增值税返还	1,367,507.80	1,048,536.14
出口商品贴息收入	576,995.00	1,913.00
合计	1,944,502.80	1,050,449.14

35、营业外支出

2005 年 1-6 月年度发生额为人民币 233,237.00 元,其中:

项目类别	上年同期数	本期数
固定资产清理损失		68,179.10
债务重组损失		18,699.00
罚没支出	130,000.00	26,281.71
其他	67,209.56	120,077.19
合计	197,209.56	233,237.00

36、非经常性损益明细项目及金额

项目类别	本期累计数
1. 营业外收入	170,305.69
其中:固定资产清理净收益	170,305.69
其他	0.00
2. 营业外支出(扣除计提的资产减值准备)	233,237.00
其中:固定资产清理净损失	68179.10
债务重组损失	18699.00
罚款	26281.71
其他	120077.19
3. 非经常性损益合计	-62,931.31

六、母公司会计报表主要项目注释(单位人民币元)

37、应收帐款

2005 年 6 月 30 日帐面余额及帐面净值分别为人民币 73,453,126.08 元和 65,711,410.54 元,其中:

帐龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
一年以内	40,506,590.81	52.95	2,430,395.45	29,725,041.72	40.47	1,783,502.50
一至二年	4,896,440.29	6.40	342,750.82	14,484,962.96	19.72	1,013,947.41
二至三年	17,906,919.33	23.41	1,432,553.55	7,282,772.91	9.91	582,621.83
三至四年	4,447,119.73	5.81	444,711.97	11,194,677.70	15.24	1,119,467.77
四至五年	8,748,380.66	11.43	1,574,708.52	3,092,992.61	4.21	556,738.67
五年以上				7,672,678.18	10.45	2,685,437.36
合计	76,505,450.82	100	6,225,120.31	73,453,126.08	100	7,741,715.54

38、其他应收款

2005年6月30日帐面余额及帐面净值分别为人民币109,385,372.88元和100,856,264.58元,其中:

帐龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
一年以内	22,847,131.61	20.68	1,370,827.90	22,600,211.66	20.66	1,356,012.70
一至二年	36,110,966.34	32.69	2,527,767.64	35,246,352.72	32.22	2,467,244.69
二至三年	48,049,284.03	43.49	3,843,942.72	48,368,913.88	44.22	3,869,513.11
三至四年	1,045,731.96	0.95	104,573.20	712,432.10	0.65	71,243.21
四至五年	2,422,520.69	0.02	436,053.72	558,925.24	0.51	100,606.54
五年以上				1,898,537.28	1.74	664,488.05
合计	110,475,634.63	100	8,283,165.18	109,385,372.88	100	8,529,108.30

39、长期股权投资

2005年6月30日帐面余额及帐面净值均为人民币36,497,466.60元(因母子公司相互持股抵减长期股权投资43,855,384.89元),其中:

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位	初始投资金额	资产减值	备注
河北长城陶瓷有限公司	2001-2013	71.62	10,603,770.00		未发生减值
唐山华美陶瓷有限公司	1992-2007	74.40	15,996,000.00		未发生减值
唐山德盛陶瓷有限公司	1999-2019	90.00	24,000,000.00		未发生减值
唐山陶瓷集团进出口有限公司	2003-2006	90.00	2,863,908.12		未发生减值
唐山陶瓷马家沟耐火材料制品	2004-2024	36.00	15,000,000.00		未发生减值
交通银行唐山分行		0.000588	100,000.00		未发生减值
合计			68,563,678.12		

(2) 权益变动

被投资单位名称	追加投资额	占被投资单位 权益增减额	分得的 现金股利	累计占被投资单位 权益增减额
河北长城陶瓷有限公司				-11,420,860.21
唐山华美陶瓷有限公司		2,064,172.53		38,116,861.9
唐山德盛陶瓷有限公司	11,213,461.50	-829,130.77		-19,671,935.84
唐山陶瓷集团进出口有限公司		48,768.29		10,023.60
唐山陶瓷马家沟耐火材料制品有限公司	-6,000,000.00	1,042,409.01		-458,377.58
合计	5,213,461.50	2,326,219.06		6,575,711.87

(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	年初数	本年摊销额	期末摊余价值
唐山德盛陶瓷有限公司	2,138,476.78	投资差额	16.5 年	1,944,069.80		1,944,069.80
唐山华美陶瓷有限公司	6,286,877.00	投资差额	9 年	1,746,354.56		1,746,354.56
合计	8,425,353.78			3,690,424.36		3,690,424.36

40、长期债权投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	本期利息	累计应 收利息	期末余额	减值 准备
公路债券	14,000.00	10%	14,000.00	2010 年		5,362.19	19,362.19	0.00
燃气股份债券	5,600,000.00	3.78%	5,600,000.00	2002 年		511,560.00	6,111,560.00	3,055,780.00
合计	5,614,000.00		5,614,000.00			516,922.19	6,130,922.19	3,055,780.00

41、主营业务收入及主营业务成本

2005 年 1-6 月发生额分别为人民币 69,746,015.96 元和 47,441,457.97 元，其中：

项目类别	上年同期数		本期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日用陶瓷	27,951,715.57	19,113,383.67	32,491,749.12	21,287,568.76
卫生陶瓷	24,160,168.76	15,294,050.86	26,419,038.10	17,848,854.16
建筑陶瓷	4,929,848.63	4,501,888.98	47,389.36	75,097.49
特种陶瓷	3,918,778.24	2,067,372.33	4,344,011.18	2,135,187.66
耐火材料	38,695,465.89	23,319,028.56	0.00	0.00
煤气	4,125,510.00	4,599,950.30	6,443,828.20	6,094,749.90
合计	103,781,487.09	68,895,674.70	69,746,015.96	47,441,457.97

七、关联方关系及其交易

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	法定代表人
唐山市城市建设投资有限公司	唐山市路北区学院路	受委托运营国有资产及筹资、融资服务	第一大股东	有限公司	孟德增
唐山华美陶瓷有限公司	唐山市唐马路	日用瓷生产和销售	子公司	中外合资	孙靖
河北长城陶瓷有限公司	唐山市路北区银河路	日用陶瓷餐具、咖啡具、其他陶瓷制品生产与销售	子公司	中外合资	陈思
唐山德盛陶瓷有限公司	唐山市路北区滨河路	生产经营建筑、卫生陶瓷及其配套产品	子公司	有限公司	荣呈瑞
唐山陶瓷集团进出口有限公司	唐山市路北区缸窑路	自营和代理各类商品和技术的进出口、陶瓷制品批发零售	子公司	有限公司	陈思
唐山陶瓷马家沟耐火材料制品有限公司	唐山市唐马路	生产和销售耐火材料	子公司	有限公司	邢平均

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变动：

企业名称	2004年12月31日	2005年6月30日
唐山市城市建设投资有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00
唐山华美陶瓷有限公司	21,500,000.00	21,500,000.00
河北长城陶瓷有限公司	14,805,600.00	14,805,600.00
唐山德盛陶瓷有限公司	43,920,000.00	43,920,000.00
唐山陶瓷集团进出口有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
唐山陶瓷马家沟耐火材料制品有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

企业名称	2004年12月31日		2005年6月30日	
	金额	%	金额	%
唐山市城市建设投资有限公司	47,064,040.00	26.89	47,064,040.00	26.89
唐山华美陶瓷有限公司	15,996,000.00	74.40	15,996,000.00	74.40
河北长城陶瓷有限公司	10,603,770.00	71.62	10,603,770.00	71.62
唐山德盛陶瓷有限公司	39,528,000.00	90.00	39,528,000.00	90.00
唐山陶瓷集团进出口有限公司	2,880,000.00	90.00	2,880,000.00	90.00
唐山陶瓷马家沟耐火材料制品有限公司	15,000,000.00	60.00	9,000,000.00	36.00

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
唐山陶瓷集团有限公司	第二大股东
唐山市建设投资公司	第三大股东

5、同关联方债权、债务

关联方应收、应付款项

项 目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	经济内容
应收帐款			
唐山陶瓷集团有限公司	8,755,156.16	8,753,830.06	销售商品
其他应收款			
唐山陶瓷集团有限公司	27,171,679.79	30,265,681.93	资金往来款
预付帐款			
唐山陶瓷集团有限公司	1,286,576.67	770,553.33	预付原料款

6、提供资金

公司 2005 年 1-6 月无偿向股东唐山陶瓷集团有限公司提供资金 3,094,002.14 元。

八、或有事项：

本公司为河北省冀东水泥集团有限责任公司借款 1000 万元提供担保。冀东水泥目前经营状况良好，预期不存在还款困难。因此，此项担保极小可能会给本公司造成不利影响。

截至报告日，本公司无其他重大经济担保、财务承诺和其他或有事项。

九、承诺事项：

截至报告日，本公司无重大经济担保、财务承诺和其他或有事项。

十、期后事项：

截至报告日，逾期贷款尚未归还。

截至报告日，本公司未发生其他影响会计报表阅读和理解的重大期后事项。

十一、其他重要事项：

截至报告日，本公司不存在需披露而未披露的其他重要事项。