

广东海印永业（集团）股份有限公司
二〇〇五年半年度报告

二〇〇五年八月二十二日

目 录

第一节、重要提示.....	2
第二节、公司基本情况简介.....	2
第三节、会计数据和业务数据摘要（合并）.....	3
第四节、股本变动和主要股东持股情况.....	4
第五节、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第六节、管理层讨论与分析.....	5
第七节、重要事项.....	8
第八节、备查文件目录.....	9
第九节、财务报告.....	9

第一节、重要提示

1.1 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于 www.cninfo.com.cn。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事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。

1.3 董事未出席名单

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
袁素杰	因公出差	杨岚

1.4 本报告期未经审计。

1.5 公司董事长邵建明先生、总经理兼财务负责人邵建聪先生、会计机构负责人范勤卿女士声明：保证本半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

第二节、公司基本情况简介

(一)公司的法定中、英文名称及缩写：

中文名称：广东海印永业（集团）股份有限公司

英文名称：GUANGDONG HIGHSUN YONGYE (GROUP) CO.,LTD.

英文名称缩写：HIGHSUN

(二)公司法定代表人：邵建明

(三)公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘尉	刘付德
联系地址	茂名市环市西路 61 号	茂名市环市西路 61 号
电话	0668-2111000	0668-2112666
传真	0668-2112112	0668-2112112
电子信箱	vi ctor@ehi ghsun. com	l i ufude2000@163. com

(四)公司注册、办公地址：广东省茂名市环市西路 61 号

邮政编码：525024

公司国际互联网网址：www.000861.com

公司电子信箱：000861@000861.com

(五)公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：广东省茂名市官山二路 21 号本公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：海印股份

股票代码：000861

(七) 其他有关资料：

1、公司首次注册日期：1981 年 7 月 10 日

2、企业法人营业执照注册号：4400001000224

3、税务登记号码：国税字 440900194920242 号

地税字 440901194920242 号

4、公司聘请的会计师事务所名称、办公地：

名称：北京兴华会计师事务所有限责任公司

办公地：北京阜成门外大街 2 号万通新世界广场 708 室

第三节、会计数据和业务数据摘要（合并）

一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	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	156,388,495.53	154,488,467.72	1.23
流动负债	145,979,752.58	144,691,070.33	0.89
总资产	449,095,962.09	444,118,617.72	1.12
股东权益（不含少数股东权益）	213,851,790.13	211,841,702.46	0.95
每股净资产	1.92	1.90	1.05
调整后的每股净资产	1.57	1.63	-3.68
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	2,010,087.67	1,218,824.28	64.92
扣除非经常性损益后的净利润	2,058,053.45	1,268,300.99	62.27
每股收益	0.0181	0.0110	64.25
每股收益（如果股本发生变化，按新股本计算）	0.0181	0.0110	64.55
净资产收益率	0.94%	0.61%	增加 0.33 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	18,332,907.98	11,423,542.91	60.48

二、扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
1、营业外收入（减项）	12,891.00
2、营业外支出（加项）	60,856.78
合计	-47,965.78

第四节、股本变动和主要股东持股情况

- 一、本报告期内股份总数及结构没有变化。
- 二、截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数 13894 户。
- 三、前十名股东及前十名流通股股东的持股情况

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）
广州海印实业集团有限公司	0	29,288,184	26.33	未流通	未知	
中国石化总公司茂名石油化工公司	0	5,070,000	4.56	未流通	未知	
广东茂名信托投资公司	0	900,900	0.81	未流通	900,900	
广东茂名化学工业总公司	0	698,100	0.63	未流通	未知	
广东茂名兴达发展总公司	0	575,250	0.52	未流通	未知	
广东茂名工业开发公司	0	526,500	0.47	未流通	未知	
王向利	506,493	506,493	0.46	已流通	未知	
王永利	447,700	447,700	0.40	已流通	未知	
广州市兆健投资有限公司	159,700	415,594	0.37	已流通	未知	
南宁铁路分局茂名站	0	323,700	0.29	未流通	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（A、B、H 股或其它）			
王向利	506,493		A 股			
王永利	447,700		A 股			
广州市兆健投资有限公司	415,594		A 股			
吴瑕	300,000		A 股			
温敏婷	287,642		A 股			
永业公司工会持股会	283,000		A 股			

陈彦安	277,050	A 股
马坚	266,850	A 股
蔡永锋	255,000	A 股
严水国	223,000	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>[注 1] 上述股东关联关系或一致行动的说明：</p> <p>1、报告期末持有公司 5%以上股东的公司为公司第一大股东广州海印实业集团有限公司。公司前十名股东中，第一大股东与其他法人股股东之间不存在关联关系；未知公司其他股东之间是否存在关联关系；也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、未知公司实际控制人与前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>3、未知以上流通股股东之间是否存在关联关系，也未知以上流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>[注 2] 本报告期末持有 5%以上公司股份的股东报告期内无变更情况，其所持有公司股份无增减变动以及质押、冻结、托管东情况。</p>	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

第五节、董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司现任董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的情况没有变动。

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。

2005 年 6 月 29 日，吴柱文先生不再担任公司副总经理职务，调任公司销售工程师，负责公司产品售后服务工作。

第六节、管理层讨论与分析

一、报告期公司主要经营情况及简要分析

报告期内，公司炭黑生产线于 2005 年春节期进行例行大修维护期间出现油管破裂事故。公司借助本次例行大修维护的机会，对原有的炭黑生产线进行技术改良，进一步提高产能。我司预测，经本次技术改造后，我司炭黑生产能力将从以前的 3.5 万吨提高至 4 万吨，由此产能有所提高。公司自 5 月起利用本年度余下的 8 个月时间精心组织生产，加

大安全生产力度,可望把停产检修期间的产量补回,使公司本年度 37000 吨的销售量目标保持不变,保证公司全年度业绩不受影响。

公司以炭黑产品的良好质量,适中的价格,大力开拓海外市场,使公司的炭黑出口业务收入超过内销收入,为公司创造了大量的外汇收入。

公司同时努力降低炭黑产品的成本,并积极推进新品种的研发和市场资源的整合;主营业务成本较上年同期有较大幅度的降低,报告期内,公司生产炭黑 11,485.91 吨、高岭土 45,571.30 吨,销售炭黑 11,914.13 吨、销售高岭土 48,578.84 吨,实现主营业务收入 10,255 万元,实现净利润 201 万元。

1、报告期内有关经营指标完成情况及分析:(单位:人民币元)

(1) 经营成果及同比分析:

指标项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期末比上年同期增减(%)
主营业务收入	102,549,975.81	106,778,715.33	-3.96
主营业务利润	30,428,217.43	28,009,054.84	8.64
净利润	2,010,087.67	1,218,824.28	64.92
现金及现金等价物净增加额	-7,617,058.27	-14,557,643.15	52.32

说明:

主营业务利润比上年同期增长 8.64%,主要是公司狠抓产品的质量管理、成本管理,完善企业管理制度,增加产品的销售,扩大市场占有率,使得公司在控制产品的成本方面有所成效,从而提高了产品的毛利率。

(2) 总资产、股东权益与期初相比的变化:

指标项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减(%)
总资产	449,095,962.09	444,118,617.72	1.12
股东权益	213,851,790.13	211,841,702.46	0.95

二、报告期内主要经营情况

(一)、公司经营范围:公司的主营业务是从事炭黑系列产品和尾气余热发电的制造和销售、高岭土系列产品的制造和销售。

（二）、占主营业务利润和主营业务收入 10%以上的产品有炭黑和高岭土。报告期内，实现主营业务收入 10,255.00 万元，比去年同期下降 3.96%。公司主要产品高岭土在全国的市场占有率不断上升，大概在 15%左右，炭黑在全国的市场占有率大概在 5%左右。

（三）、公司主要产品构成及地区分布情况

1 主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
橡胶制品业	4,572.55	3,871.97	15.32	20	-22	2.88
非金属矿物制品业	5,682.45	3,276.16	42.35	14	15	-0.75
其中：关联交易金额	0	0	0	0	0	0

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同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
炭黑系列产品	4,572.55	3,871.97	15.32	20	-22	2.88
高岭土系列产品	5,682.45	3,276.16	42.35	14	15	-0.75
其中：关联交易金额	0	0	0	0	0	0

2 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同期增减 (%)
华南地区	4,026.43	-12.31
华北地区	2,729.05	2.23
华东地区	480.00	3.42
出口	3,019.52	2.26

在报告期内，炭黑市场竞争日益激烈，炭黑用原料油价格继续高挺，公司大力改造生产工艺，提高产品的产量与质量，提高产品的产出率；内控挖潜，有效的控制产品的成本；千方百计开拓新市场，寻找新客户，内销与出口都创出好成绩。

三、公司投资情况

（一）、募集资金使用情况

1、前次募集资金使用情况

延续到报告期内的前次募集资金为 626.97 万元。

2、实际投资项目进度及效益情况

(1)、尾气综合治理——余热发电项目的进度和效益情况。该项目是2万吨/年软质新工艺炭黑节能技改工程的配套项目，是利用炭黑生产排出的尾气进行回收燃烧发电。项目总投资3,642.41万元，可利用前次配股募集资金3,109.4万元，差额533万元由企业自筹解决。报告期内累计投入募集资金2,527.43万元用于该项目，已完成了尾气发电项目——余热发电项目一期工程建设，建成了尾气收集、锅炉燃烧、余热发电等装置，可满足目前实际生产炭黑量的尾气收集、发电需要，随着炭黑产量的逐步加大，将建设第二期工程。由于投产初期，炭黑未能满负荷生产，影响了该项目的收益。2004年公司的炭黑生产达到历史新高，利用尾气余热发电达到19,344,408千瓦，为公司节约了大量的外购电力成本。2005年也将继续发挥更大的作用。

(2)、尚未投入的募集资金共计626.97万元全部存放在公司银行账户，将用于计划投资项目。

(二)、报告期内无非募集资金投资的重大项目，也无新增加投资。

四、报告期实际经营成果与期初计划的比较

期初公司提出生产炭黑3.7万吨，生产高岭土9.35万吨的计划。报告期内，公司生产高岭土4.56万吨，完成了全年计划的48.77%；由于受公司停产检修的影响，公司生产炭黑1.15万吨，完成全年计划的31.08%。

五、下半年的经营计划修改计划

报告期内，公司未曾对年度经营计划进行修改。

第七节、重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司根据中国证监会广东监管局“广东证监[2005]61号文”和深交所关于修改公司章程的通知，结合《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》和《深圳证券交易所股票上市规则(2004年修改)》的规定修改公司章程。已获得2004年度公司股东大会通过。修改后的《公司章程》公布在<http://www.cninfo.com.cn>。

报告期内，随着国家有关法律法规的逐步到位，完善公司董事、监事、高级管理人员的激励与约束机制，为提高董事会的决策质量和效率，公司设立了董事会专门委员会。

二、公司 2004 年度利润分配方案和执行情况

报告期内，公司无利润分配方案或公积金转增股本方案。

三、重大担保事项

(1) 截止报告期末，公司没有为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；

(2) 截止报告期末，公司没有对子公司提供担保；

(3) 截止报告期末，公司无违规担保。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置。

五、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

六、报告期内，公司无重大关联交易。

七、报告期内，公司无重大合同。

八、报告期内，公司或持股 5%以上的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司的经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

九、公司本期财务报告未经审计。

十、报告期内已披露的其他重要事项信息索引：

公司公告全部刊登于证券时报，并同时[在巨潮网WWW.CNINFO.COM.CN](http://WWW.CNINFO.COM.CN)披露全文，敬请投资者留意：

公告事项	日期
业绩预告修正公告	2005-1-28
第四届董事会第九次会议决议公告、第四届监事会第三次会议决议公告、关于召开 2004 年度股东大会的通知、2004 年度报告摘要	2005-3-12
第四届董事会第十次会议决议公告、二 五年第一季度报告	2005-4-20
董事会公告	2005-4-23
第四届董事会第十一次会议决议公告暨关于增加 2004 年度股东大会议案的通知、第四届监事会第四次会议决议公告	2004-4-27
二〇〇四年度股东大会决议公告	2005-5-13

第八节、备查文件目录

本公司办公地点备有完整的备查文件，以供中国证监会、证券交易所和股东查询，备查文件包括：

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在《证券时报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、公司章程文本。
- 5、其他有关资料。

第九节、财务报告

本报告未经审计

资产负债表

编制单位：广东海印永业(集团)股份有限公司 2005年06月30日 单位：人民币元

资 产	合 并			母 公 司		
	附注五	期末数	年初数	附注六	期末数	年初数
流动资产						
货币资金	1	12,675,094.96	20,292,153.23		8,803,052.97	18,855,057.90
短期投资						
应收票据	2	8,689,556.81	17,984,382.65		94,238.00	2,250,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	82,595,218.30	78,123,253.61	1	25,151,588.69	34,038,707.26
其他应收款	4	8,326,345.31	7,829,557.08	2	8,039,571.64	7,528,165.11
预付账款	5	18,358,641.30	9,400,877.28		16,115,813.32	8,702,380.56
应收补贴款	6	1,451,652.20	984,693.26		1,451,652.20	984,693.26
存货	7	24,184,186.65	19,657,052.67		19,750,635.26	14,900,372.47
待摊费用	8	107,800.00	216,497.94			31,697.94
一年内到期长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计		156,388,495.53	154,488,467.72		79,406,552.08	87,291,074.50
长期投资						
长期股权投资		1,211,318.19	1,211,318.19	3	113,888,474.32	103,737,793.34
长期债权投资						
长期投资合计		1,211,318.19	1,211,318.19		113,888,474.32	103,737,793.34
其中：合并价差		770,318.19	770,318.19			
固定资产						
固定资产原价	9	371,050,814.56	370,160,229.90		266,912,379.89	266,803,754.93
减：累计折旧	9	125,292,337.30	114,128,859.95		79,835,759.27	72,148,528.79
固定资产净值		245,758,477.26	256,031,369.95		187,076,620.62	194,655,226.14
减：固定资产减值准备		174,468.67	174,468.67		73,852.83	73,852.83
固定资产净额		245,584,008.59	255,856,901.28		187,002,767.79	194,581,373.31
工程物资		479,284.66			479,284.66	
在建工程	10	19,481,188.19	5,444,764.31		18,487,200.19	5,384,764.31
固定资产清理		-5,636.00			-5,636.00	
固定资产合计		265,538,845.44	261,301,665.59		205,963,616.64	199,966,137.62
无形资产及其他资产						
无形资产	11	10,561,149.47	10,772,734.55		2,981,823.72	3,033,507.42
长期待摊费用	12	15,396,153.46	16,344,431.67		5,291,804.21	5,879,782.45
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		25,957,302.93	27,117,166.22		8,273,627.93	8,913,289.87
递延税项						
递延税款借项						
资产总计		449,095,962.09	444,118,617.72		407,532,270.97	399,908,295.33

公司法定代表人：邵建明

公司主管财务工作负责人：邵建聪

公司会计机构负责人：范勤卿

资产负债表(续)

编制单位:广东海印永业(集团)股份有限公司 2005年06月30日 单位:人民币元

负债及股东权益	合 并			母 公 司	
	附注五	期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债					
短期借款	13	50,700,000.00	57,900,000.00	50,700,000.00	57,900,000.00
应付票据					
应付账款	14	13,571,806.00	11,378,399.90	8,392,806.71	5,090,210.66
预收账款	15	1,335,650.90	1,026,788.83	516,785.50	230,473.09
应付工资		642,589.99	648,268.60		
应付福利费		1,478,134.27	1,213,333.89	436,880.46	242,403.09
应付股利		26,136.03	26,136.03	16,076.03	16,076.03
应交税金	16	455,047.67	1,480,097.78	-1,088,628.01	-519,494.64
其他应交款	17	10,168.64	11,972.52	8.74	1,867.65
其他应付款	18	20,895,519.46	15,006,072.78	20,706,551.41	11,105,056.99
预提费用	19	864,699.62			
预计负债					
一年内到期的长期负债	20	56,000,000.00	56,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		145,979,752.58	144,691,070.33	131,680,480.84	126,066,592.87
长期负债					
长期借款	21	65,000,000.00	65,000,000.00	62,000,000.00	62,000,000.00
应付债券					
长期应付款	22	7,000,796.73	6,718,215.15		
专项应付款	23	1,767,354.22	1,767,354.22		
其他长期负债					
长期负债合计		73,768,150.95	73,485,569.37	62,000,000.00	62,000,000.00
递延税项					
递延税款贷项					
负债合计		219,747,903.53	218,176,639.70	193,680,480.84	188,066,592.87
少数股东权益		15,496,268.43	14,100,275.56		
股东权益					
股本	24	111,254,499.00	111,254,499.00	111,254,499.00	111,254,499.00
减:已归还投资					
股本净额		111,254,499.00	111,254,499.00	111,254,499.00	111,254,499.00
资本公积	25	86,199,381.10	86,199,381.10	86,199,381.10	86,199,381.10
盈余公积	26	17,836,762.66	17,836,762.66	9,046,866.95	9,046,866.95
其中:法定公益金		5,945,587.55	5,945,587.55	3,015,622.32	3,015,622.32
未分配利润	27	-1,438,852.63	-3,448,940.30	7,351,043.08	5,340,955.41
其中:拟分配现金股利					
股东权益合计		213,851,790.13	211,841,702.46	213,851,790.13	211,841,702.46
负债与股东权益总计		449,095,962.09	444,118,617.72	407,532,270.97	399,908,295.33

公司法定代表人:邵建明

公司主管财务工作负责人:邵建聪

公司会计机构负责人:范勤卿

利润及利润分配表

编制单位：广东海印永业(集团)股份有限公司

2005年1-6月份

单位：人民币元

项 目	合 并			母 公 司		
	附注五	本年数	上年数	附注六	本年数	上年数
一、主营业务收入	28	102,549,975.81	106,778,715.33	4	45,725,488.59	56,868,190.75
减：主营业务成本	28	71,481,311.32	78,195,308.23	4	38,719,701.76	49,792,698.71
主营业务税金及附加	29	640,447.06	574,352.26		41,967.20	18,490.45
二、主营业务利润		30,428,217.43	28,009,054.84		6,963,819.63	7,057,001.59
加：其他业务利润		313,224.60	960,507.37		391,963.90	964,153.03
减：营业费用		8,046,517.62	8,935,117.65		2,530,937.73	3,132,699.77
管理费用	30	11,613,628.75	9,878,004.69		7,835,472.88	6,778,891.45
财务费用	31	5,699,016.02	6,008,742.33		5,190,871.11	5,486,703.47
三、营业利润		5,382,279.64	4,147,697.54		-8,201,498.19	-7,377,140.07
加：投资收益			-13,564.30		10,150,680.98	8,669,301.06
补贴收入	32	109,415.00			109,415.00	
营业外收入	33	12,891.00	56,085.00		205.00	28,425.00
减：营业外支出	34	60,856.78	105,561.71		48,715.12	101,761.71
四、利润总额		5,443,728.86	4,084,656.53		2,010,087.67	1,218,824.28
减：所得税		2,037,648.32	1,671,703.69			
少数股东损益		1,395,992.87	1,194,128.56			
五、净利润		2,010,087.67	1,218,824.28		2,010,087.67	1,218,824.28
加：年初未分配利润		-3,448,940.30	-13,448,287.73		5,340,955.41	-7,499,848.91
其他						
六、可供分配的利润		-1,438,852.63	-12,229,463.45		7,351,043.08	-6,281,024.63
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供投资者分配的利润		-1,438,852.63	-12,229,463.45		7,351,043.08	-6,281,024.63
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润		-1,438,852.63	-12,229,463.45		7,351,043.08	-6,281,024.63
利润表补充资料：						
项 目	合 并		母 公 司			
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数		
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						

公司法定代表人：邵建明

公司主管财务工作负责人：邵建聪

公司会计机构负责人：范勤卿

现金流量表

编制单位:广东海印永业(集团)股份有限公司

2005年半年度

单位:人民币元

项 目	附注 五	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,160,936.99	70,531,172.99
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	35	1,414,792.00	1,400,106.00
现金流入小计		108,575,728.99	71,931,278.99
购买商品、接受劳务支付的现金		46,157,282.19	39,499,952.91
支付给职工以及为职工支付的现金		14,698,991.61	8,152,512.73
支付的各项税费		7,840,908.97	841,024.10
支付的其他与经营活动有关的现金	36	21,545,638.24	9,763,905.54
现金流出小计		90,242,821.01	58,257,395.28
经营活动产生的现金流量净额		18,332,907.98	13,673,883.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,027,944.12	11,311,996.42
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		13,027,944.12	11,311,996.42
投资活动产生的现金流量净额		-13,027,944.12	-11,311,996.42
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金		7,200,000.00	7,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,717,228.86	5,213,892.22
其中:子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,793.27	
现金流出小计		12,922,022.13	12,413,892.22
筹资活动产生的现金流量净额		-12,922,022.13	-12,413,892.22
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-7,617,058.27	-10,052,004.93

公司法定代表人:邵建明

公司主管财务工作负责人:邵建聪

公司会计机构负责人:范勤卿

现金流量表补充资料

编制单位：广东海印永业（集团）股份有限公司

2005 年半年度

单位：人民币元

补充资料	合并数	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,010,087.67	2,010,087.67
加：少数股东损益	1,395,992.87	
计提的资产减值准备	2,212,887.15	1,935,390.76
固定资产折旧	11,163,477.35	7,687,230.48
无形资产摊销	211,585.08	51,683.70
长期待摊费用摊销	948,278.21	587,978.24
待摊费用减少（减：增加）	108,697.94	31,697.94
预提费用增加（减：减少）	1,147,281.20	
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	5,722,037.13	5,213,892.22
投资损失（减：收益）		-10,150,680.98
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-4,527,133.98	-4,850,262.79
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,019,837.17	7,940,864.76
经营性应付项目的增加（减：减少）	-40,445.47	3,216,001.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,332,907.98	13,673,883.71
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		
以存货偿还债务		
融资租赁固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	12,675,094.96	8,803,052.97
减：现金的期初余额	20,292,153.23	18,855,057.90
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	-7,617,058.27	-10,052,004.93

公司法定代表人：邵建明

公司主管财务工作负责人：邵建聪

公司会计机构负责人：范勤卿

资产减值准备明细表

编制单位：广东海印永业(集团)股份有限公司

2005年半年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	6,595,495.12	2,212,887.15				8,808,382.27
其中：应收帐款	3,062,447.50	1,913,235.72				4,975,683.22
其他应收款	3,533,047.62	299,651.43				3,832,699.05
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	342,840.41					342,840.41
其中：产成品	124,749.77					124,749.77
库存物资	218,090.64					218,090.64
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	174,468.67					174,468.67
其中：房屋、建筑物						
机器设备	73,852.83					73,852.83
运输设备	82,875.01					82,875.01
其他设备	17,740.83					17,740.83
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	12,380.00					12,380.00
八、委托贷款减值准备						
合 计	7,125,184.20	2,212,887.15				9,338,071.35

公司法定代表人：邵建明

公司主管财务工作负责人：邵建聪

公司会计机构负责人：范勤卿

会 计 报 表 附 注

一、公司简介

广东海印永业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1992 年经广东省经济体制改革委员会粤股审（1992）126 号文批准，以原茂名市化工一厂为发起人，采取定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1998 年 6 月 25 日向社会公开发行人民币普通股 1250 万股（每股面值 1 元），总股本为 5000 万元。经历年送股、配股和转增股本后，公司总股本增至 111,254,499 元。

公司的主营业务是生产、销售炭黑、高岭土等产品。

二、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《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关的补充规定。子公司会计制度按母公司会计制度厘定。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一会计年度。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

以权责发生制原则进行会计核算，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务，按当日市场汇价折合成记账本位币记账，月末将各种外币账户的外币余额按期末汇率进行调整，按期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

7、短期投资核算方法

(1) 本公司取得短期投资时按投资成本计量，投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成短期投资成本；

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定执行；

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定执行。

(2) 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

(3) 出售短期投资时，将实际取得价款减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资损益，计入当期损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

坏账的确认标准：

(1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。

(2) 因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

坏账损失的核算方法：备抵法。

坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：本公司坏账准备按账龄分析法计提。根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息，坏账准备的计提比例为：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

公司对应收公司员工暂借款、正常结算期内的应收款项（6 个月内）不计提坏账准备。

9、存货核算方法

公司存货实行永续盘存制；存货分为原材料、产成品、包装物、低值易耗品等类别，按实际成本进行核算。发出时采用全月一次加权平均法核算；包装物、低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按存货的单个项目计提存货跌价准备，计入当期损益。

10、长期投资及长期投资减值准备的核算方法

长期股权投资核算方法

本公司取得长期股权投资时按照初始投资成本入账，初始投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付税金、手续费等相关费用）作为初始股权投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定初始投资成本；

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本；

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资按成本法核算；本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资按权益法核算；本公司占被投资单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但具有实质控制权的，按权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，本公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理并按一定期限平均摊销，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。自 2003 年 3 月 17 日以后发生的初始投资成本低于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入资本公积。

长期债权投资核算方法

本公司在取得长期债权投资时按实际成本作为初始投资成本。初始投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本；

B、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为长期债权投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定初始投资成本；

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本。

长期债权投资损益包括债权持有期间的利息收入、处置收入与其账面价值的差额等。确认损益办法如下：

A、按债券面值取得的投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，扣除摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

B、溢价或折价取得的债券投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，经调整溢价或折价（按直线法）以及摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

C、到期收回或未到期提前处置的债券投资，实际取得的价款与其账面价值（包括账面摊余价值或摊余成本、已计入应收利息但尚未收到的分期付息债券利息、以及已计提的减值准备）的差额，确认为收到或处置当期的收益或损失。

长期投资减值准备核算方法

期末长期投资按账面价值和可收回金额孰低计价，如由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按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：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上、并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2)固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

(3)固定资产的计价方法：按照历史成本计价，与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者，作为入账价值（如果融资租赁资产占资产总额的比例小于或等于 30%的，在租赁开始日按最低租赁付款额作为固定资产的入账价值）；

通过非货币性交易和债务重组换入的固定资产，其入账价值分别按《企业会计准则 - 非货币性交易》和《企业会计准则 - 债务重组》的规定确定。

(4) 固定资产的折旧方法：采用平均年限法。

(5) 固定资产使用年限、残值率及年折旧率

固定资产名称	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-40	5%	2.38%-3.17%
专用设备	13-14	5%	6.79%-7.31%
运输设备	8-12	5%	7.92%-11.88%
其他设备	5-8	5%	11.88%-19.00%

(6) 期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的固定资产提取减值准备。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。确认工程实际支出的方法如下：

A、发包的基建工程，按应支付的工程结算价款、交付施工企业安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出；

B、自营的基建工程，按领用工程材料物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各种劳务成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出。

(2) 工程建设专门借款利息的资本化：为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额在同时满足以下三个条件时开始资本化：资产支出已经发生，借款费用已经发生，为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；资本化率及资本化金额的确定按《企业会计准则 - 借款费用》的有关规定办理。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

(4) 期末对在建工程进行全面检查，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，按单项工程计提减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

(1)资本化费用的确认：因购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则—借款费用》规定条件的情况下，予以资本化，计入该资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额于当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，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。

(2)借款费用资本化的开始：当满足以下三个条件时，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：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

资产支出包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(3)借款费用资本化的暂停和停止

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，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

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

(4)借款费用资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期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，但不得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。

14、无形资产计价和摊销方法

(1)本公司的无形资产按取得时的实际成本计价，实际成本按以下方法确定：

- A、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；
- B、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，但是，为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为无形资产成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定无形资产成本；

D、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为无形资产成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定无形资产成本；

E、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师费用等费用作为无形资产的实际成本。

(2)无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；如预计使用年限超过了合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按合同规定的受益年限、法律规定的有效年限或两者之中较短年限确定；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3)无形资产期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用采用直线法摊销。

租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；公司筹建期间内发生的费用在开始生产的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、收入确认原则

本公司销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2)公司没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制；
- 3)与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并报表的编制方法

合并会计报表的合并范围：本公司持有 50%以上（不含 50%）表决权的被投资单位以及虽在 50%以下但有实际控制权的被投资单位。

合并会计报表编制方法：按照财政部[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别会计报表为依据，将它们之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数股东权益和损益。

三、税项

本公司主要税项及其税率列示如下：

税 种	计 税 依 据	税 率
增 值 税	增值税应税收入	17%、13%
营 业 税	营业税应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%、15%

控股子公司茂名高岭科技有限公司 2000 年被广东省科技厅以粤科[2000]145 号文认定为广东省高新技术企业，享受减按 15%税率缴纳所得税优惠政策。

四、控股子公司及合营企业

名 称	注册资本	经营范围	投资金额	投资比例
茂名高岭科技有限公司	7,151.06万元	生产、销售高岭土系列产品	6,286.6万元	87.91%

五、合并会计报表主要项目注释(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末数	年初数
现 金	6,099.36	127,671.14
银行存款	12,668,995.60	20,164,482.09
合 计	12,675,094.96	20,292,153.23

2、应收票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	8,689,556.81	17,984,382.65
商业承兑汇票		
合 计	8,689,556.81	17,984,382.65

3、应收账款

公司应收账款2005年6月30日净额为82,595,218.30元。账龄如下：

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	72,058,943.48	82.29%	562,055.26	5%	66,089,572.17	81.41%	183,311.86	5%
1-2年	5,324,989.03	6.1%	479,526.06	10%	10,897,035.15	13.42%	1,089,703.52	10%
2-3年	7,400,314.38	8.45%	2,220,094.32	30%	2,162,661.60	2.66%	648,798.48	30%
3-4年	1,957,643.71	2.24%	978,821.86	50%	1,628,373.71	2.01%	814,186.86	50%
4-5年	689,986.47	0.79%	596,161.27	80%	408,058.48	0.50%	326,446.78	80%
5年以上	139,024.45	0.13%	139,024.45	100%				100%
合计	87,570,901.52	100.00%	4,975,683.22		81,185,701.11	100.00%	3,062,447.50	

期末应收账款前五名金额合计41,724,999.66元,占其余额的比例为47.65%。

应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

4、其他应收款

公司其他应收款2005年6月30日净额为8,326,345.31元。账龄如下：

账 龄	期末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	2,253,518.55	34.39%	6,265.81	5%	1,457,078.89	12.82%		5%
1-2年	2,531,860.15	16.77%	253,186.02	10%	3,739,288.21	32.91%	373,928.82	10%
2-3年	1,207,428.06	8.00%	362,228.42	30%	5,000.00	0.04%	1,500.00	30%
3-4年	5,909,237.60	39.14%	2,954,618.80	50%	5,907,237.60	51.99%	2,953,618.80	50%

4-5年	3,000.00	0.02%	2,400.00	80%	250,000.00	2.20%	200,000.00	80%
5年以上	254,000.00	1.68%	254,000.00	100%	4,000.00	0.04%	4,000.00	100%
合计	12,159,044.36	100.00%	3,832,699.05		11,362,604.70	100.00%	3,533,047.62	

期末其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。期末前五名金额 9,893,525.81元,占其余额的比例为81.37%。

公司其他应收款期末余额中欠款较大单位:

单位名称	金额	账龄	款项性质	备注
茂名市信托投资公司	5,904,237.60	3-4年	茂名信托停业整顿前存款余额	

5、预付账款

账龄分析	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,575,659.52	95.74%	8,818,130.85	93.80%
1-2年	354,564.63	1.93%	166,022.25	1.77%
2-3年	588.10		17,164.00	0.18%
3年以上	427,829.05	2.33%	399,560.18	4.25%
合计	18,358,641.30	100.00%	9,400,877.28	100.00%

期末预付账款中没有应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

6、应收补贴款

公司期末应收补贴款 1,451,652.20元全部为应收增值税出口退税款。

7、存货及存货跌价准备

(1) 明细情况

项目	期末数			年初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	8,673,387.59		8,673,387.59	6,522,821.65		6,522,821.65
产成品	11,943,358.21	124,749.77	11,818,608.44	10,880,707.06	124,749.77	10,755,957.29
库存物资	414,815.08	218,090.64	196,724.44	527,963.11	218,090.64	309,872.47
包装物	1,352,127.62		1,352,127.62	978,817.79		978,817.79
发出商品	2,042,267.47		2,042,267.47	995,595.59		995,595.59

低值易耗品	101,071.09		101,071.09	93,987.88		93,987.88
合 计	24,527,027.06	342,840.41	24,184,186.65	19,999,893.08	342,840.41	19,657,052.67

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本期计提	本期转出	期末数
原材料				
产成品	124,749.77			124,749.77
库存物资	218,090.64			218,090.64
合 计	342,840.41			342,840.41

公司计提存货跌价准备的可变现净值以期末市价扣除相关销售费用和税金及附加为计算基础。

8、待摊费用

公司待摊费用期末数为107,800.00元，全部为汽车养路费待摊。

9、固定资产及累计折旧

原 值	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	81,662,190.12	116,668.99		81,778,859.11
机器设备	280,294,314.89	433,868.71		280,728,183.60
运输工具	6,879,001.65	231,422.00		7,110,423.65
其 他	1,324,723.24	108,624.96		1,433,348.20
合 计	370,160,229.90	890,584.66		371,050,814.56
累计折旧	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	12,613,769.54	1,048,580.70		13,662,350.24
机器设备	98,718,109.01	9,713,216.73		108,431,325.74
运输设备	1,948,001.09	328,040.16		2,276,041.25
其他设备	848,980.31	73,639.76		922,620.07
合 计	114,128,859.95	11,163,477.35		125,292,337.30
净 值	256,031,369.95			245,758,477.26
减值准备	年初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	73,852.83			73,852.83
运输工具	82,875.01			82,875.01
其 他	17,740.83			17,740.83
合 计	174,468.67			174,468.67
净 额	255,856,901.28			245,584,008.59

期末固定资产中原值33,400万元的资产已作为本公司长、短期借款的抵押物。

期末固定资产中已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为1,934,512.32元,累计折旧1,837,782.87元,账面净值为96,729.45元。

10、在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数	资金来源
技改工程			12,566,422.53			12,566,422.53	
技改工程2			963,988.00			963,988.00	
反应炉炉头技改		4,964,764.31	536,013.35			5,500,777.66	自筹
其他工程		492,380.00		30,000.00		462,380.00	自筹
合计		5,457,144.31	14,066,423.88	30,000.00		19,493,568.19	
减值准备		年初数				期末数	
其他工程		12,380.00				12,380.00	
在建工程净额		5,444,764.31				19,481,188.19	

11、无形资产

类别	取得方式	原值	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限
土地使用权*	购买	9,594,083.19	7,739,227.13			159,901.38	2,014,757.44	7,579,325.75	23年零8月
土地使用权*	购买	4,355,207.00	2,968,454.82			43,552.08	1,430,304.26	2,924,902.74	33年零7月
用友软件	购买	78,000.00	65,052.60			8,131.62	21,079.02	56,920.98	3年零8月
合计		14,027,290.19	10,772,734.55			211,585.08	3,466,140.72	10,561,149.47	

*土地使用权已全部作为本公司长、短期借款的抵押物。

12、长期待摊费用

类别	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限
经济补偿金	5,879,782.45	5,879,782.45		587,978.24	587,978.24	5,291,804.21	4年零6月
瓦缸窑岭租金	4,696,456.84	4,533,310.88		61,362.54	1,546,975.90	4,471,948.34	36年零6月
正塘矿山土地租金	6,725,673.20	5,240,059.84		262,624.50	425,770.46	4,977,435.34	8年零6月
合益水库租金	739,025.00	666,925.04		36,049.98	108,149.94	630,875.06	9年零5月
高岭科技门前土地租金	26,000.00	24,353.46		262.95	1,909.49	24,090.51	46年零4月
合计	18,066,937.49	16,344,431.67		948,278.21	2,670,784.03	15,396,153.46	

（1）经济补偿金

按照茂名市财政局与广州海印实业集团有限公司《股权转让协议》的有关条款规定，公司应付经济性裁员职工的经济补偿金 5,879,782.45 元，从 2005 年 1 月 1 日起在五年内平均摊销。

（2）瓦缸窑岭土地租金

2003 年 8 月 28 日本公司的控股子公司茂名高岭科技有限公司与茂名市茂南区山阁镇山合益村委会签订了《租用土地合同书》，合同规定自 2003 年 8 月 28 日起至 2041 年 12 月 31 日止，租用合益砖场以东、水库以南的瓦缸窑岭园地，面积为 84,520.422 平方米，折合 126.78 亩土地，租金等费用共 4,688,446.53 元，租赁期限 460 个月。

（3）正塘矿山土地租金

2001 年 11 月 10 日本公司的控股子公司茂名高岭科技有限公司与茂名市茂南区山阁镇山阁村委会正塘村一、三、四、五队签订了《租用土地合同书》，合同规定自 2001 年 12 月 8 日起至 2013 年 12 月 8 日止，租用塘岭园地北面 107.633 亩土地，共计 3,924,183.50 元。租赁期限 12 年。

2002 年 4 月 28 日本公司的控股子公司茂名高岭科技有限公司与茂名市茂南区山阁镇山阁村委会正塘村二队签订了《租用土地合同书》，合同规定自 2002 年 4 月 28 日起至 2014 年 4 月 28 日止，租用塘岭园地东面 53.109 亩土地，租金等费用共计 2,252,047.70 元，租赁期限 12 年。

（4）合益水库租金

2003 年 12 月 24 日本公司的控股子公司茂名高岭科技有限公司与肖良签订了《租用合益水库合同书》，合同规定自 2004 年 1 月 1 日起至 2014 年 3 月 31 日止，租用合益水库，约为 265 亩水面积，租金共 739,025.00 元，租赁期限 10 年 3 个月。

13、短期借款

借款条件	期末数	年初数
抵押借款	50,700,000.00	57,900,000.00

公司短期借款期末比期初减少 7,200,000.00 元，主要是归还贷款。

14、应付账款

公司应付账款期末数为 13,571,806.00 元，比年初数增加 19.28%，主要原因是外欠货款增加所致。

期末无应付持股 5%（含 5%）以上股份的股东单位应付账款。

15、预收账款

公司预收账款期末数为 1,335,650.90 元，比年初数增加 30.08%，主要原因是公司预收货款增加。

期末预收账款中无预收持股 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

16、应交税金

税 项	法定税率	期末数	年初数
营业税	5%、3%	291.48	62,255.10
增值税	17%、13%	-155,795.16	335,778.94
城建税	7%	23,726.83	27,935.89
所得税	15%	422,586.28	975,850.03
资源税		46,510.59	47,372.25
个人所得税		67,762.21	30,905.57
房产税		49,965.44	
合 计		455,047.67	1,480,097.78

17、其他应交款

项 目	计缴标准	期末数	年初数
教育费附加	应缴流转税额的 3%	10,168.64	11,972.52
住房公积金			
合 计		10,168.64	11,972.52

18、其他应付款

公司其他应付款期末数为 20,895,519.46 元，比年初数增加了 39.25%，主要原因是本年度出口运费增加所致。

期末无应付持股 5%（含 5%）以上股份的股东单位的应付款项。

19、预提费用

预提费用期末数 864,699.62 元，主要是预提电费。

20、一年内到期的长期负债

借款条件	期末数	年初数
抵押借款	56,000,000.00	56,000,000.00

21、长期借款

借款条件	期末数	年初数
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00
合 计	65,000,000.00	65,000,000.00

22、长期应付款

项目	期末数	年初数
茂名高岭工业总公司	4,877,877.41	4,877,877.41
茂名市高岭土工程技术研究开发中心补助资金	831,049.32	548,467.74
瓦缸窑岭土地租金	1,291,870.00	1,291,870.00
合 计	7,000,796.73	6,718,215.15

23、专项应付款

项目	期末数	年初数
挖潜改造资金款	741,966.22	741,966.22
省科委科技三项费用拨款	1,025,388.00	1,025,388.00
合 计	1,767,354.22	1,767,354.22

24、股本

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、尚未流通股份				
法人股	56,227,666			56,227,666
尚未流通股份合计	56,227,666			56,227,666
二、已流通股份				
社会公众股	55,026,833			55,026,833
三、股份总数	111,254,499			111,254,499

25、资本公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	86,199,381.10			86,199,381.10

26、盈余公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	11,891,175.11			11,891,175.11
法定公益金	5,945,587.55			5,945,587.55
合 计	17,836,762.66			17,836,762.66

27、未分配利润

项 目	期末数	年初数
年初未分配利润	-3,448,940.30	-13,448,287.73
加：本年度实现净利润	2,010,087.67	13,783,325.87
减：提取法定盈余公积金		2,522,652.29
提取法定公益金		1,261,326.15
未分配利润	-1,438,852.63	-3,448,940.30
其中：拟分配现金股利		

28、主营业务收入、主营业务成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
炭黑系列产品	45,725,488.59	56,868,190.75	38,719,701.76	49,792,698.71
高岭土系列产品	56,824,487.22	49,910,524.58	32,761,609.56	28,402,609.52
合 计	102,549,975.81	106,778,715.33	71,481,311.32	78,195,308.23
公司内各业务分部间 相互抵销				
合 计	102,549,975.81	106,778,715.33	71,481,311.32	78,195,308.23

公司本期主营业务收入前五名金额合计为 48,729,171.03 元，占总收入的比例为 47.52%。

29、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005年1-6月	2004年1-6月
营 业 税	3%、5%		
城 建 税	应缴流转税的 7%	252,433.76	223,340.21
资 源 税		279,827.40	255,294.83
教育费附加	应缴流转税的 3%	108,185.90	95,717.22
合 计		640,447.06	574,352.26

30、管理费用

管理费用 11,613,628.75 元, 比上年度 9,878,004.69 元增加了 17.57%, 主要是计提坏账准备比上年同期增加以及摊销长期待摊费用。

31、财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	5,721,028.03	6,032,276.46
减:利息收入	36,323.58	56,277.33
加:其他	14,311.57	32,743.20
合 计	5,699,016.02	6,008,742.33

32、补贴收入

补贴收入 109,415.00 元, 为收到的出口贴息。

33、营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
处置固定资产收益		6,500.00
废料收入	12,686.00	17,610.00
其他	205.00	31,975.00
合 计	12,891.00	56,085.00

34、营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
赞助支出	3,000.00	20,000.00
处理固定资产净损失		
罚款支出		
农田赔款	45,715.12	45,715.12
滞纳金		
固定资产减值准备		
固定资产盘亏		
其他	12,141.66	39,846.59
合 计	60,856.78	105,561.71

35、收到的其他与经营活动有关的现金

本年收到的其他与经营活动有关的现金 1,414,792.00 元,主要为收到的出口退税款、出口贴息等。

36、支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金 21,545,638.24 元,主要为支付的经营费用、管理费用、往来款等。

六、母公司会计报表附注

1、应收账款

公司应收账款 2005 年 6 月 30 日净额为 25,151,588.69 元。账龄如下:

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,018,663.72	58.45%	225,758.55	5%	24,589,359.39	67.62%	134,387.85	5%
1-2 年	2,800,789.00	9.62%	280,078.90	10%	8,480,028.19	23.31%	848,002.82	10%
2-3 年	7,002,995.62	24.05%	2,100,898.69	30%	1,743,355.84	4.79%	523,006.75	30%
3-4 年	1,684,102.58	5.78%	842,051.29	50%	1,402,312.74	3.86%	701,156.37	50%
4-5 年	469,126.00	1.61%	375,300.80	80%	151,024.45	0.42%	120,819.56	80%
5 年以上	139,024.45	0.49%	139,024.45	100%				100%
合计	29,114,701.37	100.00%	3,963,112.68		36,366,080.61	100.00%	2,327,373.35	

应收账款期末前五名金额合计 8,493,241.29 元,占其余额的比例为 29.17%。

期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

2、其他应收款:

公司其他应收账款 2005 年 6 月 30 日净额为 8,039,571.64 元。账龄如下:

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,966,744.88	16.57%	6,265.82	5%	1,155,686.92	10.45%		5%
1-2 年	2,531,860.15	21.33%	253,186.02	10%	3,739,288.21	33.80%	373,928.82	10%
2-3 年	1,207,428.06	10.17%	362,228.42	30%	5,000.00	0.05%	1,500.00	30%
3-4 年	5,909,237.60	49.77%	2,954,618.80	50%	5,907,237.60	53.40%	2,953,618.80	50%

4-5 年	3,000.00	0.02%	2,400.00	80%	250,000.00	2.26%	200,000.00	80%
5 年以上	254,000.00	2.14%	254,000.00	100%	4,000.00	0.04%	4,000.00	100%
合计	11,872,270.69	100.00%	3,832,699.05		11,061,212.73	100.00%	3,533,047.62	

其他应收款期末前五名金额合计 9,893,525.81 元，占其余额的比例为 83.33%。

其他应收款中没有应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分项列示如下：

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	103,296,793.34		10,150,680.98		113,447,474.32	
对联营企业投资						
其他股权投资	441,000.00				441,000.00	
合 计	103,737,793.34		10,150,680.98		113,888,474.32	

公司期末长期股权投资账面价值低于可收回金额，未计提长期投资减值准备。公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

（2）长期股权投资-对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位股权比例	减值准备	备 注
茂名高岭科技有限公司	长期	62,866,000.00	87.91%		

（3）长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位股权比例	减值准备	备 注
中联橡胶（集团）总公司	长期	441,000.00			

（4）采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	投资比例	年初数	本年增加投资额	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	期末数
茂名高岭科技有限公司	62,866,000.00	87.91%	103,296,793.34		10,150,680.98		51,113,102.76	113,447,474.32

(5) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初数	本期增加	本期摊销额	期末数	形成原因
茂名高岭科技有限公司	1,301,946.63	10 年	770,318.19			770,318.19	溢价收购

4、主营业务收入和主营业务成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
炭黑系列产品	45,725,488.59	56,868,190.75	38,719,701.76	49,792,698.71
合 计	45,725,488.59	56,868,190.75	38,719,701.76	49,792,698.71

公司本期主营业务收入前五名金额合计为 24,477,890.12 元，占总收入的比例为 53.53 %。

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	与公司关系	经济性质	法人代表
广州海印实业集团有限公司	广州市	批发和零售业务等	公司大股东	有限公司	邵建明
茂名高岭科技有限公司	茂名市	高岭土生产销售	子公司	有限公司	邵建明

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
广州海印实业集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
茂名高岭科技有限公司	71,510,620.00			71,510,620.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州海印实业集团有限公司	2,928.82	26.33					2,928.82	26.33
茂名高岭科技有限公司	6,286.60	87.91					6,286.60	87.91

八、或有事项

本公司无需要说明的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

1、非经常性损益

根据中国证监会证监会计字[2004]4号“关于公布《公开发行证券的公司信息披露规范问题》第1号（2004年修订）的规定，公司2004年度非经常性损益（税后影响）明细项目如下：

项 目	本年数
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-47,965.78
合 计	-47,965.78

利润附表

编制单位：广东海印永业（集团）股份有限公司 2005 年半年度 单位：人民币元

项 目	2005 年半年度净资产收益率(%)		2005 年半年度每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.23	14.23	0.27	0.27
营业利润	2.52	2.52	0.05	0.05
净利润	0.94	0.94	0.02	0.02
扣除非经常性损益后的净利润	0.96	0.96	0.02	0.02

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

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

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

广东海印永业（集团）股份有限公司

二〇〇五年八月二十二日