

四川金顶（集团）股份有限公司

600678

二 00 五年半年度报告

目 录

第一节 重要提示	1
第二节 公司基本情况	1
第三节 股本变动及股东情况	3
第四节 董事、监事和高级管理人员	4
第五节 管理层讨论与分析	5
第六节 重要事项	7
第七节 财务报告（未经审计）	11
第八节 备查文件目录	38

第一节 重要提示

- 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司第四届董事会第十次会议以通讯表决方式审议并通过了二 00 五年半年度报告及其摘要，程东跃董事因公外出未能参加表决。
- 3、公司二 00 五年半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长兼总经理陈建龙先生，主管会计工作负责人财务总监杨国华先生及会计机构负责人财务部副部长帅宏英女士声明：保证二 00 五年半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：四川金顶（集团）股份有限公司
公司英文名称：SICHUAN GOLDEN SUMMIT (GROUP) JOINT-STOCK CO., LTD.
公司英文名称缩写：SCGS
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：四川金顶
公司 A 股代码：600678
- 3、公司注册地址：四川省峨眉山市名山路东段
公司办公地址：四川省峨眉山市乐都镇
邮政编码：614224
公司国际互联网网址：<http://www.scjd.cn>
公司电子信箱：scjddsb@163.com
- 4、公司法定代表人：陈建龙
- 5、公司董事会秘书：周 正
电 话：0833-5578055
传 真：0833-5578053
E-mail：scjddsb@163.com
联系地址：四川省峨眉山市乐都镇
公司证券事务代表：钟 辉
电 话：0833-5578055

传 真：0833-5578053

E-mail: scjdds@163.com

联系地址：四川省峨眉山市乐都镇

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1988 年 9 月 7 日

公司首次注册登记地点：四川省峨眉山市乐都镇

公司变更注册登记日期：2004 年 1 月 9 日

公司变更注册登记地点：四川省峨眉山市名山路东段

公司法人营业执照注册号：5111001800056

公司税务登记号码：国税川字 511181206955128 号

公司聘请的境内会计师事务所名称：四川君和会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：四川省成都市走马街 68 号锦城大厦 10 楼

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	增减 (%)
流动资产	362,068,012.96	354,080,005.47	2.26
流动负债	422,223,227.95	428,574,225.24	-1.48
总资产	914,982,693.79	918,787,182.66	-0.41
股东权益 (不含少数股东权益)	335,184,475.66	332,135,408.08	0.92
每股净资产	1.441	1.428	0.91
调整后的每股净资产	1.257	1.257	
	报告期 (1-6 月)	上年同期	增减 (%)
净利润	3,036,389.90	5,898,830.02	-48.53
扣除非经常性损益后的净利润	3,723,113.28	5,904,933.76	36.95
每股收益 (元/股)	0.0131	0.0254	-48.43
净资产收益率 (%)	0.906	2.030	-55.37
经营活动产生的现金流量净额	7,573,679.95	-2,513,190.54	

注：扣除非经营性损益项目及涉及金额：

项 目	金 额
一、非经常性收益	
1、处置长期股权投资	
2、处置固定资产	528,209.39
3、处置无形资产	
4、财政补贴收入	
5、长期投资减值准备转回	
6、扣除减值准备因素后的其他营业外收入	11,034.37
非经常性收益小计	539,243.76
二、非经常性损失	

1、处置固定资产	694,662.32
2、债务重组损失	
3、其他非经常性损失	578,478.63
非经常性损失小计	1,273,140.95
三、非经常性净收益	-733,897.19
减:所得税影响	-47,566.00
减:少数股东损益	392.19
四、净影响额	-686,723.38

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.894	11.948	0.171	0.171
营业利润	1.898	1.907	0.027	0.027
净利润	0.906	0.910	0.013	0.013
扣除非经常性损益后的净利润	1.111	1.116	0.016	0.016

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 41,500 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
华伦集团有限公司	0	68,600,000	29.49	未流通	质押 68,600,000	法人股东
乐山市国有资产经营有限公司	0	62,560,000	26.89	未流通	未知	国有股东
申银万国证券股份有限公司	0	2,000,000	0.86	未流通	未知	法人股东
乐山电业局	0	1,500,000	0.64	未流通	未知	法人股东
成都铁路局西昌铁路分局	0	1,000,000	0.43	未流通	未知	法人股东
乐山资信产权经纪有限公司	0	1,000,000	0.43	未流通	未知	法人股东
张彬	0	326,001	0.14	已流通	未知	自然人股东
天津市启明高科技开发公司	0	192,425	0.08	已流通	未知	法人股东
安徽省淮南市大元岩土工程有限公司	20,800	180,800	0.08	已流通	未知	法人股东
王有福	180,000	180,000	0.08	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明:公司未知前十名股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情形。

2、前十名流通股股东情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
------	------------	---------------

张彬	326,001	A 股
天津市启明高科技开发公司	192,425	A 股
安徽省淮南市大元岩土工程有限公司	180,800	A 股
王有福	180,000	A 股
芦美群	178,675	A 股
上海国际服务贸易公司	172,300	A 股
陈爱东	156,000	A 股
周吉伦	155,900	A 股
丁象奎	151,240	A 股
洪晓珊	150,900	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其一致行动人情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情形。

3、持有公司 5%（含 5%）以上股东情况

华伦集团有限公司持有公司股份 6,860 万股，占公司总股份的 29.49%，已质押给浙商银行股份有限公司，质押期从 2004 年 9 月 9 日至 2005 年 9 月 8 日。

乐山市国有资产经营有限公司（以下简称“国资公司”）持有公司股份 26.89%。

1) 2005 年 3 月 18 日，本公司第二大股东——国资公司与中国建筑材料集团有限公司（以下简称“中建公司”）签署《股份转让合同》，国资公司将其所持本公司 6,256 万股国家股中的 1,372.617 万股（占公司总股本的 5.90%）转让给中建公司，中建公司以拥有本公司相应债权作为上述股份转让对价，本次股权转让完成后，中建公司将成为本公司第三大股东（详见刊登于 2005 年 3 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》公司公告临 2005—002 号）。

2005 年 8 月 10 日，本公司收到通知，本次股权转让已于 2005 年 7 月 21 日获国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]754 号《关于四川金顶（集团）股份有限公司国家股转让有关问题的批复》批准。

2) 2005 年 4 月 16 日，本公司第五大股东——乐山资信产权经纪有限公司与华伦集团有限公司签署《股份转让合同》，将其所持本公司 100 万股国有法人股全部协议转让给华伦集团有限公司。本次转让前，华伦集团持有本公司社会法人股 6,860 万股，占总股本的 29.49%，为公司第一大股东。本次转让完成后，乐山资信产权经纪有限公司将不再持有本公司股份，华伦集团将合并持有本公司社会法人股 6,960 万股，占总股本的 29.91%，仍为公司第一大股东。

3) 2005 年 4 月 20 日，国资公司与上海华策投资有限公司签署《股份转让合同》，将其所持本公司 4,883.383 万股国家股（占总股本 20.99%）转让给上海华策投资有限公司。本次股份转让及第 1) 项所述股权转让完成后，国资公司将不再持有本公司股份，上海华策投资有限公司将成为本公司第二大股东（详见 2005 年 4 月 23 日、4 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》公司公告临 2005-007 号及《股东持股变动报告书》）。

报告期内，上述三项股权转让均未完成，相关报批及过户手续正在办理之中。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 1 月 10 日，公司第四届董事会第四次会议同意朱文浩先生辞去公司副总经理职务；同

意聘任吴飞龙先生为副总经理、王守贵先生为总经理助理；同意继续聘任刘建平先生为常务副总经理，董齐芳先生、吴俊勇先生、袁平先生为副总经理，杨国华先生为财务总监（财务负责人），柳力宾先生、杜受华先生、陈雪琴女士为总经理助理（详见 2005 年 1 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》公司公告临 2005-001 号）。

2、2005 年 4 月 15 日，公司第四届董事会第五次会议同意刘建平先生、吴飞龙先生、袁平先生分别辞去所任常务副总经理及副总经理职务；同意聘请王忠先生任执行总经理、陈明霞女士任副总经理（详见 2005 年 4 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》公司公告临 2005-003 号）。

3、2005 年 6 月 17 日，公司第四届董事会第八次会议同意聘任董事会秘书周正女士兼任公司总经理助理（详见 2005 年 6 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》公司公告临 2005-011 号）。

第五节 管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司为水泥及其半成品的专业制造商，是国家 520 户重点企业之一。公司主导产品是“峨眉山”牌 P.032.5R、P.042.5R 普通硅酸盐水泥。公司经营范围为：水泥制造、销售，房地产开发经营，机械加工，汽车修理，普通货运、电力开发，科技开发、咨询服务；经营本企业自产产品技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

报告期，受国家宏观调控影响，电力、燃煤等能源价格持续上涨且供给受限导致公司制造成本上升；断道施工、行业竞争激烈导致利润进一步降低。报告期内公司生产水泥 83.2 万吨，比上年同期降低 6.59 万吨，降幅 7.35%；销售水泥（含熟料）85 万吨，比上年同期减少 12 万吨，降幅为 12.37%。

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润同比增减变化 单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减(%)
主营业务收入	181,408,505.12	171,683,685.76	5.66
主营业务利润	39,866,292.58	46,444,984.59	-14.16
净利润	3,036,389.90	5,898,830.02	-48.53

其中：主营业务收入增加 5.66%主要是本期产品单位售价上涨。

主营业务利润的下降 14.16%主要是主营业务成本的增加大于收入的增加，降低了公司主营业务毛利率。

净利润降低 48.53%，主要是一方面上年同期公司财产损失允许税前扣除，本报告期无此项，因此本期计提了所得税；另一方面今年母公司未收到补贴收入。

2、总资产、股东权益与期初相比增减变化

单位：人民币元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减(%)
流动资产	362,068,012.96	354,080,005.47	2.26
流动负债	422,223,227.95	428,574,225.24	-1.48
总资产	914,982,693.79	918,787,182.66	-0.41

报告期，公司流动资产比期初数增加了 2.26%，主要是由于存货和待摊费用增加。流动负债和总资产比期初数分别减少了 1.48%和 0.41%，主要是本期归还了部分短期借款及应交税金的减少。

3、其他项目增减变化较大的财务指标：

单位：人民币元

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	增减(%)
其他业务利润	-123,574.80	304,804.42	
营业费用	9,468,173.75	13,704,198.46	-30.91
投资收益	-995,881.72	-1,530,000.00	-34.91
补贴收入	161,060.70	2,388,268.22	-93.26
营业外收入	539,243.76	107,017.59	403.88
营业外支出	1,273,140.95	113,121.33	1,025.46

所得税	1,760,000.00	52,930.52	3,225.11
项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减(%)
存货	93,777,487.26	68,213,479.05	37.48
待摊费用	6,621,427.65	2,062,229.35	221.08
在建工程	13,602,193.81	9,553,907.58	42.37

其他业务利润比去年同期降低 42.84 万元，主要是报告期仓储收入和劳务收入下降。

营业费用比去年同期降低 30.91%，主要是水泥销量的降低导致包装费用的降低。

投资收益比去年同期增加 34.91%，主要是报告期公司两个合资企业亏损额比上年同期减少。

补贴收入比去年同期减少 93.26%，主要是报告期内母公司尚未收到资源综合利用产品增值税的返回。

营业外收入比去年同期增加 43.22 万元，增加 403.88%，主要是母公司出售固定资产收益增加。

营业外支出比去年同期增加 116 万元，主要是母公司处理固定资产损失增加。

存货比去年同期增加 37.48%，主要为原材料和库存商品的价值增加。

待摊费用比去年同期增加 221.08% 主要是低值易耗品增加及修理费增加。

在建工程比去年同期增加 42.37% 主要是矿山治理工程增加 136 万元，设备改造增加 178 万元。

4、所得税比上年同期增加，主要是上年中期财产损失允许税前扣除，财务报表未计提所得税，本报告期已无此项，因此本期计提了所得税。

(二) 报告期公司经营情况

1、占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

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(%)
水泥制造业	162,739,198.62	123,428,963.77	24.16	2.82	9.91	-16.83
水泥制品业	18,669,306.50	16,855,847.17	9.71	39.20	45.75	-29.48
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(%)
水泥	162,739,198.62	123,428,963.77	24.16	2.82	9.91	-16.83
混凝土	18,669,306.50	16,855,847.17	9.71	39.20	45.75	-29.48

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
四川省内	181,408,505.12	5.66

3、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期主营业务毛利率为 22.67%，与上年度相比下降 3.14 个百分点。一方面报告期水泥销售成本比上年度上升 25.19%，但售价仅比上年度上升 18.75%，成本上升幅度大于售价上升幅度；另一方面水泥制品售价比上年度上升 5.84%，且成本略有下降，使水泥制品毛利率比上年度上升 5.72 个百分点。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期实现利润 303 万元。其他业务利润比上年度减少 175 万元，一方面是废旧物资销售收入减少 71 万元；由于水泥市场竞争激烈，公司水泥销售基本采取直销，减少了水泥销售的中间费用，使公司仓储收入及劳务收入较上年减少 48 万元；租金及商标使用费减少 48 万元。另一方面，投资收益比上年度减少 1,698 万元，减幅达 106%，主要是上年公司转让山东金泉水泥有限公司，获收益 2,022 万元；补贴收入比上年减少 412 万元，主要是报告期母公司还未收到资源综合利用产品增值税返还；营业外收入比上年增加 246%，主要是报告期处理固定资产收益比上年增加 38 万元；营业外支出比上年增加 118%，主要是报告期处理固定资产损失及滞纳金比上年增加 87 万元。

（三）主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
四川金顶集团成都水泥有限公司	制造和销售：水泥制品（不含限制品种）、混凝土矿物外加剂；批发零售：建筑材料	800	1,592.46	13.03
四川金顶集团成都散装水泥有限公司	各型水泥的储运和销售；熟料粉磨的加工、水泥制品的生产和销售；销售金属材料（不含稀贵金属）、建筑材料及建筑机械、矿产品（国家政策允许）、机电产品（不含汽车）	2,300	3,341.27	95.62
四川金顶集团成都恒通商品混凝土有限公司	生产、销售商品混凝土，销售建筑材料、新型建材（不含国家专项产品）	2,000	4,370.36	-2.46
四川金宏水泥有限公司	生产、销售 P.032.5R、P.042.5R 普通硅酸盐等品种的水泥	1,000 美元	6,580.06	-199.18
峨眉协和水泥有限公司	生产、销售 P.032.5R、P.042.5R 普通硅酸盐等品种的水泥	4,800	未合并报表	

注：本期未收到峨眉协和水泥有限公司报表，公司参照同规模生产能力金宏水泥有限公司上半年经营业绩，预计其 2005 年上半年投资亏损 99.59 万元。

（四）在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期，由于煤电供应紧张且煤炭价格上涨，交通运输困难等使水泥成本上升，直接导致公司利润减少。公司将落实各项内部管理制度，严格考核，加强招投标管理，大力开展增收节支活动，积极消化水泥产品降价因素及原燃材料涨价因素；继续推行以“峨眉山牌”为中心的品牌营销战略，通过主要目标及其周边市场的开发，加强对重点市场的直销，提高水泥一般用户市场的占有率，增强对市场应变能力；注意资金科学调配和管理，提高资金的使用效率，缓解资金周转紧张局面；拓宽供应渠道，缓解大宗原燃材料价格上涨及供应紧张局面，降低原材料采购成本。

（五）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司矿山治理工程本期新增投入 136 万元，累计已投入该项目 744.51 万元。

第六节 重要事项

（一）公司治理的情况

报告期，公司根据中国证券监督管理委员会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《上海证券交易所股票上市规则》（2004 年修订）的规定和要求，以建立健全完善的法人治理结构，实现规范化、制度化管理为宗旨，对《公司章程》作了相应的修订和完善，同时修订《股东大会规程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》相关条款，积极主动地开展投资者关系管理工作，努力保障所有股东，特别是中小股东享有的平等权利，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经四川君和会计师事务所审计，公司 2004 年度实现净利润为 13,892,222.48 元。由于各子公司经营亏损，公司按母公司实现净利润 14,202,851.35 元，分别计提 10%法定盈余公积金和法定公益金共 2,840,570.28 元后，本年度未分配利润 11,051,652.20 元，累计未分配利润为 37,344,916.93 元。2005 年 6 月 17 日，公司 2004 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2004 年度利润分配及公积金转增股本方案的提案》，由于公司生产规模扩大、所需流动资金增加，国家加强金融调控等原因，公司 2004 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司计划 2004 年度盈利用于补充生产流动资金不足，提高流动资金周转率。

（三）公司本期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

报告期，公司涉诉案件 9 起（包括以前年度发生未决应收货款债权诉讼案 1 起），涉诉标的金额 748.05 万元，共执行收回金额 142.6 万元。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、四川金顶集团成都水泥有限公司系本公司与四川金顶集团成都恒通商品混凝土有限公司于 2002 年年 9 月共同出资组建，该公司注册资本 800 万元，金顶公司出资 693 万元，占 86.63%，四川金顶集团成都恒通商品混凝土有限公司出资 107 万元，占 13.37%，成都公司注册地址：成都市青白江区火车站北路 13 号，注册号：5101131000157，法定代表人：陈雪华，经营范围为制造销售水泥及水泥制品，混凝土矿物外加剂；批发零售：建筑材料。

2005 年 6 月 17 日，公司第四届第八次董事会议审议了拟转让成都水泥 86.63%股权的议案，会议同意以 727.65 万元价格向陈雪华先生转让公司所持成都水泥 86.63%的股权，并授权董事长签署有关股权转让文件。

本次出售价格的确定系依据四川君和会计师事务所有限责任公司出具的以 2004 年 12 月 31 日为基准日的评估报告。上述事项已于 2005 年 6 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。该股权转让预计可获得约 450 万元收益，相关股东变更手续已于 2005 年 7 月 15 日办理完毕。

2、2005 年 6 月 19 日，公司第四届董事会第九次会议以通讯表决方式召开，会议审议并通过了《关于拟与攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司合资设立日产 2500 吨水泥熟料生产线项目的议案》，本公司与攀钢集团钢城企业总公司控股企业——攀枝花环业冶金渣有限责任公司草签了共同出资设立攀枝花金顶环业水泥有限公司（以下简称新公司）的合资意向书。按约定，新公司拟建一条日产 2500 吨新型水泥熟料生产线项目。新公司注册资本为 5,000 万元。其中，本公司以货币资金出资 2,550 万元，占注册资本 51%；攀枝花环业冶金渣有限责任公司以货币资金出资 2,450 万元，占注册资本 49%。新公司成立后六个月，股东双方按出资比例再追加投资 5,000 万元，新公司注册资本将增至 10,000 万元。目前，公司正在筹备该项目。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

单位：人民币元

关联交易方	期初资金 余额	期末资金 余额	2005 年 1-6 月交易额	占用方式	占用原因
四川金宏水泥有限公司	6,525,595.92	9,674,851.87	3,149,255.95	经营性占用	生产经营费用
峨眉协和水泥有限公司	19,670,106.95	25,363,366.39	5,693,259.44	经营性占用	生产经营费用

说明：四川金宏水泥有限公司（以下简称“四川金宏”）与峨眉协和水泥有限公司（以下简称“峨眉协和”）均为本公司与外方各持股 50%共同控制的“嫁接式”合资企业。四川金宏与峨眉协和两家合资公司因其生产系统不可分割而与本公司产生的关联交易为生产经营性资金往来，交易过程不产生盈利（具体关联交易历史成因请详见 2005 年 4 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》公司公告临 2005-006 号）。四川金宏期末占用余额系按比例合并报表后的余额，峨眉协和期末占用余额系未予合并报表的余额。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本公司与中铁二局集团物资有限公司（简称物资公司）签署的《租赁合同》，租赁该公司所属成都市火车东站水泥散库及其储运系统，租赁期为 2002 年 10 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日，年租金为 100 万元人民币。

4、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
乐山电力股份有限公司	2004-10-09	1,000	连带责任担保	2005-10-11 ~ 2007-10-10	否	否
乐山市财政局	1995-12-31	1,000	连带责任担保	1996-03-30 ~ 1998-03-29	否	否
浙江大地纸业集团有限公司	2005-05-12	2,911	连带责任担保	2006-04-22 ~ 2008-04-21	否	否
报告期内担保发生额合计			1,800			
报告期末担保余额合计			3,800			
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				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				3,800		
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 50% 部分的金额				0		
违规担保总额				0		

担保情况说明：

1) 2004 年 10 月 9 日，四川金顶（集团）股份有限公司为乐山电力股份有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元人民币，担保期限为 2004 年 10 月 11 日至 2007 年 10 月 10 日，该事项已于 2004

年 10 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

由于乐山电力股份有限公司自身原因，该公司原拟在招商银行成都分行营门口支行由本公司担保的 2,000 万元借款未能续借，为履行互保授信协议，2005 年 6 月 17 日，公司第四届董事会第八次会议同意继续为该公司在中国农业银行乐山市分行 2,000 万元借款提供担保，并授权公司董事长签署担保相关文件。截止目前，上述借款未办理。本担保包含在本公司与乐山电力股份有限公司互保额度范围内，不属新增担保。

2) 1995 年 12 月 31 日，本公司为乐山市财政局的逾期担保 1,000 万元人民币，该事项已于 2003 年 6 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3) 2005 年 4 月 28 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于拟与浙江大地纸业集团有限公司签署互保授信协议的议案》：为增大公司融资能力，减轻资金使用压力，经公司第四届董事会第六次会议审议，同意与浙江大地纸业集团有限公司签署授信实际融资额度为 3,000 万元的互保协议。广东发展银行与浙江大地纸业集团有限公司于 2005 年 5 月 12 日签定编号为 B2005-9031 的《综合授信额度合同》，广发行将为浙江大地纸业集团有限公司提供综合授信额度最高现额（含保证金）人民币叁仟捌佰零贰万元或授信敞口最高限额（不含保证金）人民币贰仟玖佰壹拾壹万元。额度有效期限为 12 个月，自 2005 年 4 月 22 日至 2006 年 4 月 21 日止。上述授信额度担保已经公司 2004 年年度股东大会审议通过。至报告期末，浙江大地纸业集团有限公司已实际实施 1,800 万元。为执行公司股东大会决议，本公司将尽快实施浙江大地纸业集团有限公司为本公司的担保（相关信息详见公司临时公告 2005-009、010 号）。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期公司未改聘会计师事务所，公司原聘任四川君和会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十一）其它重大事项

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
朱文浩辞去公司副总经理职务；聘任刘建平为公司常务副总经理；聘任吴飞龙、董齐芳（兼总工程师）、吴俊勇、袁平为公司副总经理；聘任杨国华为财务总监；聘任王守贵、柳力宾、杜受华、陈雪琴为总经理助理。	《中国证券报》第 10 版、《上海证券报》第 C2 版	2005-01-13	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

乐山市国有资产经营有限公司将所持本公司 6256 万股国家股中的 1372.617 万股转让给中国建筑材料集团公司，中建集团以拥有本公司相应债权作为上述股权转让的对价。	中国证券报》第 10 版、《上海证券报》第 C16 版	2005-03-23	
2004 年年度报告、董事会决议公告、召开 2004 年年度股东大会通知、公司日常关联交易情况公告	中国证券报》第 C57 版、《上海证券报》第 C42 版	2005-04-19	
公司关于乐山市国有资产经营有限公司将所持 4883.383 万股国家股转让给上海华策投资有限公司的提示性公告	中国证券报》第 C04 版、《上海证券报》第 72 版	2005-04-23	
乐山市国有资产经营有限公司将所持本公司 4883.383 万股国家股转让给上海华策投资有限公司股东持股变动报告书	《中国证券报》第 B09 版、《上海证券报》第 C70 版	2005-04-26	
2005 年第一季度报告、关于与浙江大地纸业集团有限公司互保授信公告、增加 2004 年度股东大会提案的通知	《中国证券报》第 C78 版、《上海证券报》第 87 版	2005-04-30	
2004 年度股东大会决议公告、董事会决议公告、出售四川金顶集团成都水泥有限公司资产公告	《中国证券报》第 B13 版、《上海证券报》第 22 版	2005-06-18	

第七节 财务报告

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注

附：(一)会计报表

资 产 负 债 表

编制单位：四川金顶(集团)股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注	合 并		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
流动资产：					
货币资金	5.01	66,606,563.34	87,613,646.90	65,493,382.80	60,400,350.74
短期投资					
应收票据	5.02	3,164,902.55	3,901,385.22	2,754,902.55	2,901,385.22
应收股利		166,962.55	166,962.55	166,962.55	166,962.55
应收利息					
应收帐款	5.03	104,756,868.06	108,964,769.97	89,543,830.78	86,596,901.22
其他应收款	5.04	68,491,658.00	64,974,249.40	81,100,613.10	75,201,889.49
预付帐款	5.05	18,377,574.41	18,078,713.89	17,667,673.70	17,467,939.43
应收补贴款					
存 货	5.06	93,777,487.26	68,213,479.05	82,935,204.50	65,498,129.92
待摊费用	5.07	6,621,427.65	2,062,229.35	5,754,635.34	1,895,156.31
一年内到期长期债权投资					
其他流动资产	5.08	104,569.14	104,569.14	104,569.14	104,569.14
流动资产合计		362,068,012.96	354,080,005.47	345,521,774.46	310,233,284.02
长期投资：					
长期股权投资	5.09	12,284,935.92	13,280,817.64	64,226,346.46	65,152,744.24
长期债权投资					
长期投资合计		12,284,935.92	13,280,817.64	64,226,346.46	65,152,744.24
固定资产：					
固定资产原价	5.10	721,618,740.01	720,116,405.32	649,546,989.82	647,628,127.01
减：累计折旧	5.10	206,892,112.20	194,321,960.03	174,289,383.30	162,988,733.34
固定资产净值		514,726,627.81	525,794,445.29	475,257,606.52	484,639,393.67
减：固定资产减值准备	5.11	30,149,026.89	30,326,812.16	29,326,452.89	29,416,988.16
固定资产净额		484,577,600.92	495,467,633.13	445,931,153.63	455,222,405.51
工程物资	5.12	4,113,915.47	4,695,644.97	4,015,415.47	4,597,144.97
在建工程	5.13	13,602,193.81	9,553,907.58	13,602,193.81	9,553,907.58
固定资产清理					
固定资产合计		502,293,710.20	509,717,185.68	463,548,762.91	469,373,458.06
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.14	38,323,390.71	41,594,498.87	18,363,895.94	21,252,663.91
长期待摊费用	5.15	12,644.00	114,675.00	12,644.00	114,675.00
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		38,336,034.71	41,709,173.87	18,376,539.94	21,367,338.91
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		914,982,693.79	918,787,182.66	891,673,423.77	866,126,825.23

企业负责人：陈建龙

主管会计工作负责人：杨国华

会计机构负责人：帅宏英

资 产 负 债 表(续)

编制单位: 四川金顶(集团)股份有限公司

2005年6月30日

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	合 并		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
流动负债:					
短期借款	5.16	162,500,000.00	187,500,000.00	162,500,000.00	162,500,000.00
应付票据	5.17	112,000,000.00	108,020,000.00	112,000,000.00	108,020,000.00
应付帐款	5.18	72,990,169.65	55,844,285.64	70,068,436.96	50,247,102.27
预收帐款	5.19	12,488,326.12	9,466,678.01	7,351,485.73	3,874,349.00
应付工资		5,145.87	5,145.87	3,421.15	3,421.15
应付福利费		3,828,038.79	3,995,291.33	2,870,366.51	3,130,398.29
应付股利	5.20	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
应交税金	5.21	16,781,449.11	20,821,374.95	14,066,538.47	17,612,877.38
其他应交款	5.22	788,377.32	669,932.63	244,545.54	98,788.28
其他应付款	5.23	38,644,415.75	40,426,696.18	31,832,366.06	33,235,204.84
预提费用	5.24	2,137,305.34	1,764,820.63	2,137,305.34	1,355,681.24
预计负债					
一年内到期长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		422,223,227.95	428,574,225.24	403,134,465.76	380,137,822.45
长期负债:					
长期借款	5.25	100,120,000.00	100,120,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券					
长期应付款	5.26	20,163,745.17	20,163,745.17	20,163,745.17	20,163,745.17
专项应付款	5.27	31,200,000.00	31,200,000.00	31,200,000.00	31,200,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		151,483,745.17	151,483,745.17	151,363,745.17	151,363,745.17
递延税项:					
递延税款贷项	5.28	3,493,786.44	3,992,898.79	3,493,786.44	3,992,898.79
负债合计		577,200,759.56	584,050,869.20	557,991,997.37	535,494,466.41
少数股东权益		2,597,458.57	2,600,905.38		
股东权益:					
股本	5.29	232,660,000.00	232,660,000.00	232,660,000.00	232,660,000.00
减:已归还投资					
股本净额		232,660,000.00	232,660,000.00	232,660,000.00	232,660,000.00
资本公积	5.30	46,817,571.44	46,804,893.76	46,817,571.44	46,804,893.76
盈余公积	5.31	15,325,597.39	15,325,597.39	15,325,597.39	15,325,597.39
其中:法定公益金		9,822,440.47	10,052,300.67	9,822,440.47	10,052,300.67
未分配利润	5.32	40,381,306.83	37,344,916.93	38,878,257.57	35,841,867.67
股东权益合计		335,184,475.66	332,135,408.08	333,681,426.40	330,632,358.82
负债及股东权益合计		914,982,693.79	918,787,182.66	891,673,423.77	866,126,825.23

企业负责人: 陈建龙

主管会计工作负责人: 杨国华

会计机构负责人: 帅宏英

利润表及利润分配表

编制单位: 四川金顶(集团)股份有限公司

2005 年 1—6 月

单位: 人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
一、主营业务收入	5.33	181,408,505.12	171,683,685.76	154,580,282.38	143,116,599.82
减: 主营业务成本	5.33	140,284,810.94	123,861,051.40	118,621,302.11	100,388,750.89
主营业务税金及附加	5.34	1,257,401.60	1,377,649.77	1,078,114.72	1,241,721.35
二、主营业务利润		39,866,292.58	46,444,984.59	34,880,865.55	41,486,127.58
加: 其他业务利润	5.35	-123,574.80	304,804.42	342,452.31	549,598.31
减: 营业费用	5.36	9,468,173.75	13,704,198.46	7,736,492.09	11,307,913.12
管理费用	5.37	16,267,069.51	20,116,755.48	13,757,296.97	16,289,974.28
财务费用	5.38	7,645,813.21	7,814,193.91	7,330,353.81	7,426,827.67
三、营业利润		6,361,661.31	5,114,641.16	6,399,174.99	7,011,010.82
加: 投资收益	5.39	-995,881.72	-1,530,000.00	-926,397.78	-3,282,348.56
补贴收入	5.40	161,060.70	2,388,268.22	-	2,178,268.22
营业外收入	5.41	539,243.76	107,017.59	477,101.80	75,634.68
减: 营业外支出	5.42	1,273,140.95	113,121.33	1,153,489.11	83,735.14
四、利润总额		4,792,943.10	5,966,805.64	4,796,389.90	5,898,830.02
减: 所得税		1,760,000.00	52,930.52	1,760,000.00	
少数股东损益		-3,446.80	15,045.10		
五、净利润		3,036,389.90	5,898,830.02	3,036,389.90	5,898,830.02
加: 年初未分配利润	5.32	37,344,916.93	24,454,383.11	35,841,867.67	22,640,704.98
其他转入					
六、可供分配的利润		40,381,306.83	30,353,213.13	38,878,257.57	28,539,535.00
减: 提取法定盈余公积					
提取法定公积					
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	5.32	40,381,306.83	30,353,213.13	38,878,257.57	28,539,535.00
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	5.32	40,381,306.83	30,353,213.13	38,878,257.57	28,539,535.00

补充资料:

项目	合 并		母 公 司	
	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	2005 年 1—6 月	2004 年 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				

利润表附表

编制单位：四川金顶（集团）股份有限公司

时 间	项 目	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2005 年 1-6 月	主营业务利润	11.894	11.948	0.171	0.171
	营业利润	1.898	1.907	0.027	0.027
	净利润	0.906	0.910	0.013	0.013
	扣除非经常性损益后的净利润	1.111	1.116	0.016	0.016
2004 年度	主营业务利润	26.140	29.276	0.373	0.373
	营业利润	-1.062	-1.190	-0.015	-0.015
	净利润	4.183	4.684	0.060	0.060
	扣除非经常性损益后的净利润	-1.843	-2.064	-0.026	-0.026
2003 年度	主营业务利润	38.740	40.229	0.478	0.478
	营业利润	9.253	9.608	0.114	0.114
	净利润	7.478	7.766	0.092	0.092
	扣除非经常性损益后的净利润	7.508	7.960	0.093	0.093

企业负责人：陈建龙

主管会计工作负责人：杨国华

会计机构负责人：帅宏英

现金流量表

编制单位: 四川金顶(集团)股份有限公司

2005 年 1—6 月

单位: 人民币元

项 目	附注	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,329,332.90	148,138,084.19
收到的税费返回		161,060.70	
收到的其他与经营活动有关的现金	5.43	1,859,141.20	1,767,915.50
现金流入小计		177,349,534.80	149,905,999.69
购买商品、接受劳务支付的现金		121,286,900.43	104,269,643.74
支付给职工以及为职工支付的现金		18,844,619.75	15,267,040.99
支付的各项税费		16,635,031.17	12,562,092.70
支付的其他与经营活动有关的现金	5.44	13,009,303.50	9,334,934.31
现金流出小计		169,775,854.85	141,433,711.74
经营活动产生的现金流量净额		7,573,679.95	8,472,287.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
其中: 出售子公司所收到的现金			
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		7,064,883.00	7,047,035.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		7,064,883.00	7,047,035.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,182,563.62	3,177,683.62
投资所支付的现金			
其中: 购买子公司所收到的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		3,182,563.62	3,177,683.62
投资活动产生的现金流量净额		3,882,319.38	3,869,351.38
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		72,500,000.00	72,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		72,500,000.00	72,500,000.00
偿还债务所支付的现金		97,500,000.00	72,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,463,082.89	7,248,607.27
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		104,963,082.89	79,748,607.27
筹资活动产生的现金流量净额		-32,463,082.89	-7,248,607.27
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		-21,007,083.56	5,093,032.06

补充资料	附注	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		3,036,389.90	3,036,389.90
加：少数股东权益		-3,446.80	
计提的资产减值准备		745,825.41	1,725,881.72
固定资产折旧		13,052,238.53	12,232,710.39
无形资产摊销		592,338.12	393,079.38
长期待摊费用摊销		102,031.00	102,031.00
待摊费用减少（减：增加）		-4,413,683.30	-3,713,964.03
预提费用增加（减：减少）		226,969.71	636,109.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		166,452.93	151,467.13
固定资产报废损失			
财务费用		7,645,813.21	7,330,353.81
投资损失（减：收益）		995,881.72	926,397.78
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-25,564,008.21	-17,437,074.58
经营性应收项目的减少（减：增加）		-3,614,707.51	-14,852,215.43
经营性应付项目的增加（减：减少）		14,605,585.24	17,941,121.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额		7,573,679.95	8,472,287.95
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、现金及现金等价物增加情况：			
现金的期末余额		66,606,563.34	65,493,382.80
减： 现金的期初余额		87,613,646.90	60,400,350.74
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		-21,007,083.56	5,093,032.06

企业负责人：陈建龙

主管会计工作负责人：杨国华

会计机构负责人：帅宏英

资产减值准备明细表

编制单位:四川金顶(集团)股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	本期减少数	期末余额
一、坏账准备合计	130,239,454.20	998,280.24		1,248,336.55	129,989,397.89
其中:应收账款	88,572,298.19	768,892.89		1,248,336.55	88,092,854.53
其他应收款	41,667,156.01	229,387.35			41,896,543.36
二、短期投资跌价准备合计					
其中:股票投资					
债务投资					
三、存货跌价准备合计	62,623.86				62,623.86
其中:库存商品					
原材料	62,623.86				62,623.86
四、长期投资减值准备合计	16,998,502.91	995,881.72			17,994,384.63
其中:长期股权投资	16,998,502.91	995,881.72			17,994,384.63
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	30,326,812.16			177,785.27	30,149,026.89
其中:房屋、建筑物	12,624,788.55				12,624,788.55
传导设备	1,387,466.36				1,387,466.36
动力设备	104,621.61				104,621.61
机器设备	3,856,771.29			87,250.00	3,769,521.29
工具器具	169,645.49				169,645.49
运输设备	5,490,161.47			67,794.79	5,422,366.68
其他	6,693,357.39			22,740.48	6,670,616.91
六、无形资产减值准备	2,577,164.00				2,577,164.00
其中:专有使用权					
土地使用权					
其他	2,577,164.00				2,577,164.00
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

企业负责人: 陈建龙

主管会计工作负责人: 杨国华

会计机构负责人: 帅宏英

(二) 四川金顶(集团)股份有限公司会计报表附注

2005 年 1 月 1 日—2005 年 6 月 30 日

一、本公司基本情况

本公司前身为四川省峨眉水泥厂, 1970 年建成投产, 主要生产设备由丹麦引进, 设计年产水泥 100 万吨。1988 年 9 月 7 日, 乐山市人民政府乐府函(1988)67 号批准以峨眉水泥厂为主体, 由乐山市国有资产管理局与西昌铁路分局、乐山市供电局共同发起成立“四川金顶(集团)股份有限公司”, 进行股份制试点, 并于同年开始向社会公开发行 4000 万元人民币普通股股票。1993 年 2 月 5 日, 国家体改委体改生(1993)20 号同意本公司继续进行公开发行的股份制企业试点。1993 年 10 月 8 日, 中国证监会证监发审字(1993)47 号批准本公司社会公众股在上海证券交易所上市流通。

2003 年 10 月 15 日, 乐山市国有资产经营有限公司将所持本公司 13,116 万股国家股(占本公司总股本的 56.37%) 中的 6,860 万股(占本公司总股本的 29.49%) 转让给华伦集团有限公司, 股权转让过户手续于 2004 年 7 月 28 日办理完毕。该项股权转让完成后, 华伦集团有限公司成为本公司第一大股东, 持股比例为 29.49%, 乐山市国有资产经营有限公司为本公司第二大股东, 持股比例为 26.89%。

本公司所属行业为建筑材料。主要经营范围是水泥制造、销售、房地产开发经营, 汽车修理、客货运输、土木工程建筑、电力开发、科技开发、咨询服务等。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账原则及计价基础

以权责发生制为记账原则, 各项资产以取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务, 按发生当月 1 日人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币入账。对外币账户期末余额按期末市场汇价(中间价)折合本位币进行调整; 因外币专门借款而产生的折算差异按借款费用核算原则进行处理, 其余差额计入当期损益。

6、现金等价物确定标准

将企业持有的期限短(从购买日起 3 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, 确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资按取得投资时实际支付的全部价款, 包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有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, 则作为应收项目单独核算。短期投资持有期间实际收到现金股利或利息时, 冲减投资的账面价值, 但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

持有的短期投资, 在期末以成本与市价孰低计价, 并按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。计提时, 根据其具体情况, 分别按投资总体、投资类别计提跌价准备。如果某项短期投资比较重大(如占整个短期投资 10%及以上), 则按单项投资为基础计算并确定计提的跌价准备。短期投资的价值在以后又得以恢复时, 在原已计提的跌价准备的金额内转回。

8、坏账核算方法

坏账确认标准为: (1) 因债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍然不能收回的部分; (2) 因债务人逾期三年未履行偿债义务确实不能收回的应收款项。

本公司坏账核算采用备抵法, 坏账准备根据期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)的余额按账龄分析法计提, 计提比例如下:

账龄	计提比例
----	------

1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	60%

当有证据表明应收款项不能收回或收回可能性不大时, 则加大计提比例直至全额计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、产成品、在产品、自制半成品、低值易耗品等。

(2) 核算方法: 存货中的原材料、燃料、包装物、低值易耗品采用实际成本核算; 产成品、在产品等按实际成本核算, 发出按加权平均法计价; 低值易耗品领用时按一次摊销法摊销, 领用的包装物直接计入成本费用。

(3) 期末采用成本与可变现净值孰低法, 按个别存货账面成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计量成本与可变现净值并按差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期债权投资: 以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用以及自发行日到债券购买日的应计利息后的余额作为实际成本记账, 并按权责发生制原则按期计提利息, 计入投资收益。债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。

(2) 长期股权投资: 长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账, 对外投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下或虽超过 20% 但对被投资企业不能实施重大影响的采用成本法核算; 对外投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上或虽不足 20% 但有重大影响的采用权益法核算; 投资额占被投资企业有表决权资本总额 50% 以上的采用权益法核算, 并合并被投资企业的会计报表。

(3) 长期股权投资差额: 合同规定了投资期限的, 按投资期限摊销; 合同没有规定投资期限的, 初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 按不超过 10 年的期限摊销; 初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 计入资本公积—股权投资差额。

(4) 长期投资减值准备: 本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营情况恶化等原因, 导致其可收回金额低于长期投资的账面价值, 并且这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时, 按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额, 计提长期投资减值准备, 计入当年损益。

11、委托贷款的核算方法

委托贷款按实际委托的贷款金额入账, 期末时, 按照委托贷款规定的利率计算当期应收利息, 计入损益; 计提的利息到期不能收回的, 停止计提利息, 并将前期计提的利息全部冲回, 冲减当期损益; 期末根据委托贷款可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

固定资产按取得时的实际成本计价, 固定资产标准为: 使用年限在一年以上, 单位价值在 2000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。固定资产折旧采用直线法分类计提, 按各类固定资产预计使用年限扣除净残值(原值的 4%) 以后确定其折旧率, 分类折旧率如下:

类 别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	30-50	3.20%-1.92%
机械设备	10-19	9.60%-5.10%
动力设备	15-20	6.40%-4.80%
传导设备	18-28	5.33%-3.43%
运输设备	10-15	9.60%-6.40%
工具器具	8-18	12.00%-5.33%
其他设备	5-22	19.20%-4.36%

固定资产减值准备的计提: 年末对固定资产逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的, 将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况

以及为公司带来未来经济利益情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (一)长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (二)由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (三)虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (四)已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (五)其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

在建工程，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本进行调整。

在建工程减值准备计提方法：公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。计提在建工程减值准备主要考虑以下因素：

- (一)长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- (二)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；
- (三)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、借款费用资本化确认原则、资本化期间以及资本化金额的计算方法

借款费用利息资本化的范围：为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额。

借款费用资本化期间：同时具备(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等三个条件时，借款费用开始资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，则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。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。

借款费用资本化金额的计算方法：用会计期间期末购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

15、无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，自取得之日起按有效使用年限平均摊销。

无形资产减值准备的计提：每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

- (一)某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (二)某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (三)某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (四)其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- (一)某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- (二)某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- (三)其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。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；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

除购建固定资产以外，筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、销售商品、提供劳务及让渡资产使用权等日常活动取得的收入所采用的确认方法

(1) 销售商品：公司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。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完工的，在劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完工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。

(3) 他人使用本企业资产：交易已经发生，与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入实现。

18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

19、重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响

本报告期无重大会计差错。

20、编制合并财务报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法

按照财政部《合并会计报表暂行规定》，将所控制的子公司纳入合并会计报表的合并范围，并按财政部财会二字[1996]2号文的要求确定重要性水平。合并报表以母公司和纳入合并范围子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。子公司的主要会计政策和会计处理方法与母公司调整一致。母公司与子公司相互间重大业务及资金往来均在合并时抵销。

企业合并采用的会计方法为购买法。

少数股东权益的数额是根据本公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益是根据本公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。本年度纳入合并报表范围的子公司见附注四。

三、税项

本公司应纳税项及税率如下：

税 项	税 率	适用范围
增值税	17%	产品销售、材料销售、原料销售按销售收入的 17% 计算销项税并抵扣进项税后计算缴纳。
营业税	5%	维修收入、承包工程收入、科技咨询收入及租金收入等。
所得税	33%	企业应纳税所得额。
城建税	7%	按应缴增值税、营业税金计缴。
教育费附加	3%	按应缴增值税、营业税金计缴。
其他		按国家有关税法规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

单位名称	注册地	注册资本	拥有权益	主要业务	是否合并报表
四川金顶集团成都水泥有限公司	成都市	RMB800 万元	100%	水泥生产、销售	是
四川金顶集团成都散装水泥有限公司	成都市	RMB2300 万元	100%	水泥销售	是
四川金顶集团成都恒通商品混凝土有限公司	成都市	RMB2000 万元	86%	混凝土制品	是

四川金宏水泥有限公司	峨眉山市	US \$ 1000 万元	50%	水泥生产、销售	是①
峨眉协和水泥有限公司	峨眉山市	RMB4800 万元	50%	水泥生产、销售	否②

①四川金宏水泥有限公司为本公司和外方各持股 50%共同控制的合营企业，按照比例合并方法对合营企业的资产、负债、收入、费用、利润等予以合并。

②峨眉协和水泥有限公司（以下简称“协和水泥”）是本公司与外方各持股 50%的合营企业，由于双方以前年度在成本、费用分摊上的异议未能完全解决，外方所派财务负责人未能提供财务报表，本期本公司继续多次与外方沟通协商未果。鉴于本公司不能对该公司实施控制，故本报告期未按权益法核算其投资收益或投资损失，也未将其纳入本报告期合并会计报表的合并范围。由于该公司的供应与销售均由本公司组织经营，本报告期协和水泥的生产经营正常，本公司以对该公司生产经营状况的判断为依据对该项股权投资计提了股权投资减值准备。

五、合并会计报表主要项目注释

5.01、货币资金

项目	期末数	年初数
现金	63,493.58	146,820.48
银行存款	25,675,788.30	22,526,517.85
其他货币资金	40,867,281.46	64,940,308.57
合计	66,606,563.34	87,613,646.90

其他货币资金为银行承兑汇票保证金及银行定期存款。本期期末数比年初数下降 2100 万元主要是支付了银行承兑汇票，锁定保证金减少。

5.02、应收票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	3,164,902.55	3,901,385.22

应收票据年末数比年初下降 18.88%，系部份银行承兑汇票背书转让所致。

5.03、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	55,142,707.93	28.59	2,757,135.40	52,127,171.71	26.39	2,606,358.59
1-2年	13,748,909.78	7.13	1,374,890.98	18,095,294.70	9.16	1,809,529.47
2-3年	14,589,215.36	7.57	4,376,764.61	18,078,803.08	9.15	5,423,640.91
3年以上	109,368,889.52	56.71	79,584,063.54	109,235,798.67	55.30	78,732,769.22
合计	192,849,722.59	100.00	88,092,854.53	197,537,068.16	100.00	88,572,298.19

(2) 应收账款年末数中欠款金额最大的前五名债务人欠款金额合计 45,928,525.83 元，占应收账款总额的 23.82%。

(3) 应收账款中无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

5.04、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	年初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	62,409,022.62	56.54	3,344,533.87	48,855,048.38	45.81	2,788,440.39
1-2年	2,004,875.69	1.82	200,487.57	12,703,565.74	11.91	1,027,220.30
2-3年	2,139,363.25	1.94	641,808.98	457,710.77	0.43	137,313.23
3年以上	43,834,939.80	39.71	37,709,712.94	44,625,080.52	41.85	37,714,182.09
合计	110,388,201.36	100.00	41,896,543.36	106,641,405.41	100.00	41,667,156.01

(2) 大额其他应收款如下:

债务人名称	欠款金额	欠款原因	欠款时间
峨眉协和水泥有限公司	25,363,366.39	生产经营费用	1年以内
云海公司	22,009,566.12	非生产经营费用	3年以上
四川金宏水泥有限公司	9,674,851.87	生产经营费用	1年以内
浙江万能通信器材集团公司	10,000,000.00	应收股权转让款	1年以内
乐山市国有资产经营有限公司	10,942,594.57	代垫职工安置费	1年以内
合计	77,990,378.95		

本公司本期新增代垫职工安置补偿费 1,105,607.00 元, 根据乐资司函(2003)24 号《关于四川金顶(集团)股份有限公司安置职工补贴有关问题的函》, 此部分费用由乐山市国有资产经营有限公司从国有股股权转让收入中予以支付。报告期内国有股转让过户手续已办理完毕, 职工安置补偿未实施, 上述代垫款项尚未收回。

前五名其他应收款金额合计 77,990,378.95 元, 占其他应收款总额的 70.65%。

5.05、预付账款

账龄	期末数	年初数
1年以内	18,086,208.95	17,813,970.58
1-2年	230,121.50	264,743.31
2-3年	61,243.96	
合计	18,377,574.41	18,078,713.89

本项目中无预付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

5.06、存货

项目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在途物资				
原材料	68,003,935.27	62,623.86	53,262,218.54	62,623.86
包装物	193,512.65		181,684.16	
低值易耗品	215,177.91		200,442.12	
库存商品	15,710,177.92		6,136,203.65	
在产品	9,345,628.77		8,495,554.44	
其他	371,678.60			
合计	93,840,111.12	62,623.86	68,276,102.91	62,623.86

存货增加主要为原材料和库存商品的价值增加。

5.07、待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	622,510.25	433,959.72	654,493.03	401,976.94
低值易耗品	1,334,200.38	8,069,122.57	6,487,295.70	2,916,027.25
租赁费	68,475.00	416,165.00	411,110.60	73,529.40
修理费	-	2,935,232.08	1,197,159.74	1,738,072.34
其他	37,043.72	1,521,968.44	67,190.44	1,491,821.72
合计	2,062,229.35	13,376,447.81	8,817,249.51	6,621,427.65

待摊费用的其他增加主要是工资项目增加。

5.08、其他流动资产

期末数为 104,569.14 元，系本公司存放在四川信托投资公司乐山办事处的银行存款，因该信托投资公司清理、整顿仍未完毕，此部分存款支取暂时受到限制。

5.09、长期投资

(1) 项目

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	30,279,320.55			30,279,320.55
减：长期投资减值准备	16,998,502.91	995,881.72		17,994,384.63
长期股权投资净额	13,280,817.64	-995,881.72	-	12,284,935.92
长期债权投资				
合计	13,280,817.64	-995,881.72	-	12,284,935.92

长期投资减值准备的增加数是对峨眉协和水泥有限公司的长期股权投资计提的减值准备 995,881.72 元

(2) 长期股权投资

①股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量 (股)	占被投资公司 股权比例	投资金额	减值 准备
成都蓝风实业股份公司	普通法人股	100,000.00	0.13%	151,000.00	
成都旭光电子股份有限公司	普通法人股	200,000.00	0.24%	202,000.00	
合计		300,000.00		353,000.00	

②其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	持股 比例	减值 准备
四川金石水泥有限公司	1996-	818,103.86	10%	491,251.50
烟台金河水泥有限公司*	长期	5,130,000.00	10%	5,078,700.00
山东临沂金盛水泥有限公司	1993.10.15- 2023.10.15	4,100,000.00	34%	4,059,000.00
乐山投资发展总公司	1993.2-2023.10.15	1,100,650.00		1,045,617.50

峨眉协和水泥有限公司	1992.9-	17,777,566.69	50%	7,319,815.63
成都乐山大厦有限公司	2002-	1,000,000.00	20%	
合 计		29,926,320.55		17,994,384.63

*2005年6月17日，公司2004年年度股东大会审议《关于拟核销长期投资—烟台金河水泥有限公司的提案》，批准核销对烟台金河水泥有限公司的长期投资513万元。2001年，公司已对金河公司计提了长期投资减值准备507.87万元，此次核销该项长期投资将减少公司2005年度收益5.13万元。

5.10、固定资产及累计折旧

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)原值				
房屋建筑物	244,453,840.86	761,836.27	6,393,592.49	238,822,084.64
机械设备	264,238,817.69	6,886,210.96		271,125,028.65
传导设备	27,347,632.59	203,222.40		27,550,854.99
动力设备	36,043,842.41		397,701.68	35,646,140.73
运输设备	53,224,307.71	1,854,004.00	1,797,034.24	53,281,277.47
工具器具	9,272,889.97	467,926.66	172,033.92	9,568,782.71
其他	85,535,074.09	114,016.73	24,520.00	85,624,570.82
合 计	720,116,405.32	10,287,217.02	8,784,882.33	721,618,740.01
(2)累计折旧				
房屋建筑物	50,652,403.80	3,044,445.19	966,519.54	52,730,329.45
机械设备	53,931,209.18	6,323,394.99	336,147.20	59,918,456.97
传导设备	8,166,780.28	601,034.47		8,767,814.75
动力设备	4,963,466.37	849,769.78	20,318.07	5,792,918.08
运输设备	22,145,018.71	2,877,309.28	853,494.81	24,168,833.18
工具器具	5,434,096.95		174,666.04	5,259,430.91
其他	49,028,984.74	1,225,344.12		50,254,328.86
合 计	194,321,960.03	14,921,297.83	2,351,145.66	206,892,112.20
固定资产净值	525,794,445.29			514,726,627.81
固定资产减值	30,326,812.16		177,785.27	30,149,026.89
固定资产净额	495,467,633.13			484,577,600.92

固定资产增加数主要是在建项目转入机器设备。

固定资产减少数主要是转让公司总部原办公大楼。

5.11、固定资产减值准备

类别	期末数	年初数
房屋建筑物	12,624,788.55	12,624,788.55
机械设备	3,769,521.29	3,856,771.29
传导设备	1,387,466.36	1,387,466.36
动力设备	104,621.61	104,621.61
运输设备	5,422,366.68	5,490,161.47

工具器具	52,718.10	169,645.49
其他	6,787,544.30	6,693,357.39
合计	30,149,026.89	30,326,812.16

本年固定资产减值准备减少 177,785.27 元，主要原因是处置固定资产转销减值准备所致。

5.12、工程物资

类别	期末数	年初数
工程设备	2,166,860.62	4,695,644.97
工程材料	1,947,054.85	
合计	4,113,915.47	4,695,644.97

5.13、在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	工程进度%	资金来源
矿山治理工程		6,083,868.27	1,361,203.21			7,445,071.48		自筹
信息系统		1,438,941.00				1,438,941.00	90%	自筹
水泥输送系统改造		733,021.63				733,021.63		自筹
高压风机变频器改造			1,780,000.00			1,780,000.00		自筹
其他		1,298,076.68	1,071,456.86	164,373.83		2,205,159.70		自筹
合计		9,553,907.58	4,212,660.06	164,373.83		13,602,193.81		
减在建工程减值准备								
在建工程净额		9,553,907.58	4,212,660.06	164,373.83		13,602,193.81		
其中：利息资本化金额								

在建工程比年初数增加 42.37%，主要是本期矿山治理工程增加 136 万元，设备改造增加 178 万元。

5.14、无形资产

类别	土地使用权	专有技术	车皮使用权	专有使用权	合计
原始金额	40,092,176.73	18,554,865.92	1,650,473.21	1,691,350.00	61,988,865.86
年初数	28,939,497.53	13,307,202.18	649,223.15	1,275,740.01	44,171,662.87
本期增加					
本期转出	2,259,672.42				2,259,672.42
本期摊销	613,657.13	183,081.45	95,357.16	119,340.00	1,011,435.74
累计摊销额	14,026,008.75	5,430,745.19	1,096,607.22	534,949.99	21,088,311.15
期末净值	26,066,167.98	13,124,120.73	553,865.99	1,156,400.01	40,900,554.71
计提减值准备年初数		2,577,164.00			2,577,164.00
计提减值准备期末数		2,577,164.00			2,577,164.00
无形资产期末净额	26,066,167.98	10,546,956.73	553,865.99	1,156,400.01	38,323,390.71

剩余摊销年限	37.08-46.33	23.92	8.75	2.5-8.08	
取得方式	外购	接受投资		外购	

无形资产减少数主要是转让原公司总部土地。

5.15、长期待摊费用

类别	绿化费	其他	合计
原始金额	101,152.00	274,924.00	376,076.00
期初数	25,288.00	89,387.00	114,675.00
本期增加			-
本期转出			-
本期摊销	12,644.00	89,387.00	102,031.00
累计摊销额	88,508.00	274,924.00	363,432.00
期末数	12,644.00		12,644.00
剩余摊销年限	0.50		0.50

5.16、短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	162,500,000.00	162,500,000.00
质押借款		25,000,000.00
合计	162,500,000.00	187,500,000.00

短期借款减少 2,500 万元，主要是短期借款到期归还。

5.17、应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	112,000,000.00	108,020,000.00

5.18、应付账款

应付账款期末余额 72,990,169.65 元。本期向前五名供应商采购金额合计 112,291,335.55 元，占本期采购总额的 40.50%。

应付账款期末数中无应付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

5.19、预收账款

预收账款期末数 12,488,326.12 元。预收账款期末数中无预收持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

5.20、应付股利

投资者	期末数	备注
上海万国证券公司	60,000.00	以前年度派发未领股利
合计	60,000.00	

5.21、应交税金

项 目	期末数	年初数	适用税率
增值税	11,764,521.23	17,020,040.51	17%
营业税	196,436.25	47,302.35	3%、5%
企业所得税	3,840,867.79	2,389,578.11	33%
资源税	302,352.00	719,368.00	2 元/吨、1 元/吨
城建税	586,444.36	427,458.17	7%
土地使用税	-31,919.56	8,450.40	2 元/平方米
个人所得税	163,019.06	139,991.01	
房产税	-60,272.02	49,186.40	原值×70%×1.2%
其他	20,000.00	20,000.00	
合计	16,781,449.11	20,821,374.95	

5.22、其他应交款

项 目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	368,344.17	224,310.45	流转税的 3%
交通费附加	161,380.72	161,380.72	流转税的 4%
地方教育费附加	26,740.66	32,243.96	
能源交通基金	0	207,810.60	
副食品调节基金	231,911.77	44,186.90	销售收入的 1%
合计	788,377.32	669,932.63	

5.23、其他应付款

其他应付款期末数 38,644,415.75 元，其中欠交职工住房公积金 12,480,356.54 元。本项目中无应付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

5.24、预提费用

类 别	期末数	年初数	结存原因
电费	1,018,034.14	1,370,556.23	跨期结算支付
承包费		280,000.00	
排污费	610,090.20		未结算
水土流失防治费	300,000.00		未结算
土地租赁费	145,515.00		未结算
其他	63,666.00	114,264.40	
合 计	2,137,305.34	1,764,820.63	

5.25、长期借款

类别	期末金额	年初金额
----	------	------

信用借款	120,000.00	120,000.00
担保借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,120,000.00	100,120,000.00

担保借款的担保单位及担保金额为：乐山电力股份公司担保 3,000 万元，成都五冶建筑安装公司担保 7,000 万元。

5.26、长期应付款

种类	初始金额	应计利息	期末余额
“拨改贷”	16,265,399.94	3,898,345.23	20,163,745.17
合计	16,265,399.94	3,898,345.23	20,163,745.17

本项目系根据国家计委和财政部计投[1997]2586 号文和国家建材工业局建材财务字[1998]15 号文将原建行长期借款转入。

5.27、专项应付款

类别	金额	内容
70 万吨扩建财政拨款	31,200,000.00	国债转贷款
合计	31,200,000.00	

5.28、递延税款贷项

本项目期末余额 3,493,786.44 元，系根据财政部财会函（1998）25 号和《关于执行具体会计准则和〈股份有限公司会计制度〉有关会计问题解答》规定，于 1999 年将 1993 年公司上市时资产评估增值按现行税率计算的未来应缴纳的所得税，作为负债记入递延税款贷方的数额，按 10 年期摊销，本期摊销 499,112.35 元。

5.29、股本

项目	年初数	本次变动增减（+，-）					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、发起人股份	65,060,000.00						65,060,000.00
其中：国家拥有股份	62,560,000.00						62,560,000.00
境内法人持有股份	2,500,000.00						2,500,000.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份	3,000,000.00						3,000,000.00
3、内部职工股							
4、优先股或其他	68,600,000.00						68,600,000.00
尚未流通股份合计	136,660,000.00						136,660,000.00
二、已流通股份							
1、境内上市人民币普通股	96,000,000.00						96,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	96,000,000.00						96,000,000.00

三、股份总额	232,660,000.00					232,660,000.00
--------	----------------	--	--	--	--	----------------

5.30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	503.96			503.96
资产评估增值准备	14,780,946.76			14,780,946.76
国家独享资本金	31,200,000.00			31,200,000.00
其他资本公积	823,443.04	12,677.68		836,120.72
合计	46,804,893.76	12,677.68		46,817,571.44

本期增加的资本公积为债务重组收益 12,677.68 元。

5.31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,273,296.72			5,273,296.72
法定公益金	10,052,300.67			10,052,300.67
任意盈余公积				
合计	15,325,597.39			15,325,597.39

5.32、未分配利润

项目	金额
(1) 本期净利润	3,036,389.90
加: 年初未分配利润	37,344,916.93
盈余公积资本公积转入	
减: 提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
(2) 期末未分配利润	40,381,306.83

5.33、主营业务收入

类别	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
水泥	162,739,198.62	123,428,963.77	158,271,711.12	112,296,391.76
水泥制品	18,669,306.50	16,855,847.17	13,411,974.64	11,564,659.64
合计	181,408,505.12	140,284,810.94	171,683,685.76	123,861,051.40

前 5 名客户销售收入合计 72,249,507.56 元, 占主营业务收入合计的 39.83%。

5.34、主营业务税金及附加

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	计缴标准
城建税	794,485.57	872,257.72	应缴增值税、营业税的 7%
教育费附加	340,594.67	373,497.85	应缴增值税、营业税的 3%
副食品调控基金	8,876.38	19,010.44	

交通费附加			
地方教育费附加	113,444.98	112,883.76	应缴增值税、营业税的 1%
其他			
合计	1,257,401.60	1,377,649.77	

5.35、其他业务利润

项目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
废旧物资销售收入	150,318.74		150,318.74
租金及商标使用费收入	351,595.39	193,797.80	157,797.59
仓储及劳务收入	28,005.66	485,099.27	-457,093.61
电费收入	134,500.21	134,500.21	0
其他收入	25,883.73	481.25	25,402.48
合计	690,303.73	813,878.53	-123,574.80

本项目本期发生额比上年同期减少了 428,379.22 元，主要原因是仓储及劳务收入下降。

5.36、营业费用

营业费用本期 9,468,173.75 元。比上年同期减少 30.91%，主要是销售量减少，包装费用降低所致。

5.37、管理费用

管理费用本期 16,267,069.51 元，比上年同期减少 19.14%，主要为坏账准备减少和工资减少。

5.38、财务费用

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	8,084,062.58	7,783,130.63
减：利息收入	531,130.13	292,389.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	92,880.76	323,453.04
合计	7,645,813.21	7,814,193.91

5.39、投资收益

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资收益		120,000.00
债券投资收益		
计提长期投资减值准备	-995,881.72	-1,650,000.00
转回长期投资减值准备		
非控股公司分来的利润		
股权转让收益		
合计	-995,881.72	-1,530,000.00

本期的增加数是对峨眉协和水泥有限公司的长期股权投资计提的减值准备 995,881.72 元

5.40、补贴收入

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
“三废”免税	161,060.70	2,178,268.22

企业扶持款		210,000.00
合计	161,060.70	2,388,268.22

“三废”免税收入 161,060.70 元系下属子公司实际收到税务局先征后返生产资源综合利用产品的增值税返还。

补贴收入比去年同期减少 2,227,207.52 元，主要是因为母公司今年还未收到补贴收入。

5.41、营业外收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产收益	528,209.39	93,833.83
其他	11,034.37	13,183.76
合计	539,243.76	107,017.59

营业外收入比上年增加 432,226.17 元，主要为处理固定资产收益增加。

5.42、营业外支出

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产损失	694,662.32	
罚款及滞纳金	561,431.46	55,439.59
捐赠支出	12,312.76	47,154.26
其他	4,734.41	10,527.49
合计	1,273,140.95	113,121.33

营业外支出比上年同期增加 10.25%，主要由于处理固定资产损失及滞纳金增加。

5.43、收到其他与经营活动有关的现金

类别	金额
保险赔款	262,594.49
废旧物资出售款	199,212.06
租金	87,600.00
商标使用费	68,820.04
暂借代垫费	1,000,000.00
其他	240,914.61
合计	1,859,141.20

5.44、支付的其他与经营活动有关的现金

类别	金额
代垫峨眉协和水泥有限公司生产经营费用	986,264.41
代垫四川金宏水泥有限公司生产经营费用	303,494.88
代垫职工终止合同补偿金	1,105,607.00
排污、绿化费	722,680.03
土地及机车租金	850,000.00
办公及差旅费	1,478,761.65
业务费及广告费	1,368,623.79
修理费	482,099.65
保险费	426,795.42
暂借款	3,711,321.70

其它	1,573,654.97
合 计	13,009,303.50

5.45 非经常性损益项目

项 目	金 额
一、非经常性收益	
1、处置长期股权投资	
2、处置固定资产	528,209.39
3、处置无形资产	
4、财政补贴收入	
5、长期投资减值准备转回	
6、扣除减值准备因素后的其他营业外收入	11,034.37
非经常性收益小计	539,243.76
二、非经常性损失	
1、处置固定资产	694,662.32
2、债务重组损失	
3、其他非经常性损失	578,478.63
非经常性损失小计	1,273,140.95
三、非经常性净收益	-733,897.19
减:所得税影响	-47,566.00
减:少数股东损益	392.19
四、净影响额	-686,723.38

六、母公司会计报表主要项目注释:

6.01、应收账款

(1) 应收账款账龄情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	42,567,204.13	25.61	2,128,360.21	43,878,412.92	26.96	2,193,920.65
1-2 年	7,927,874.64	4.77	792,787.46	10,410,908.94	6.40	1,041,090.89
2-3 年	10,144,794.18	6.10	3,043,438.25	13,471,635.97	8.27	4,041,490.79
3 年以上	105,570,052.05	63.52	70,701,508.30	95,002,037.61	58.37	68,889,591.89
合 计	166,209,925.00	100.00	76,666,094.22	162,762,995.44	100.00	76,166,094.22

(2) 应收账款期末数中欠款金额最大的前五名债务人欠款金额合计 45,928,525.83 元,占应收账款总额的 23.82%。

(3) 本项目中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

6.02、其他应收款

(1) 其他应收款账龄情况

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	61,546,751.96	51.06	3,077,337.60	60,645,863.17	53.01	2,552,612.04

1-2 年	9,954,418.18	8.26	995,441.82	12,487,130.81	10.91	1,005,576.81
2-3 年	8,129,100.11	6.74	2,438,730.03	457,488.84	0.40	137,246.65
3 年以上	40,911,823.95	33.94	32,929,971.65	40,822,887.77	35.68	35,516,045.60
合 计	120,542,094.20	100.00	39,441,481.10	114,413,370.59	100.00	39,211,481.10

其他应收款期末数中欠款金额最大的前五名债务人欠款金额合计 77,990,378.95 元，占其他应收款总额的 67.89%。

6.03、长期投资：

(1) 项目

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	82,151,247.15	69,483.94		82,220,731.09
减：长期投资减值准备	16,998,502.91	995,881.72		17,994,384.63
长期股权投资净额	65,152,744.24	-926,397.78		
长期债权投资				
合 计	65,152,744.24	-926,397.78		64,226,346.46

本期增加数为：①主要是对控股子公司长期股权投资损益调整增加 69,483.94 元。②对峨眉协和水泥有限公司的长期投资减值准备 995,881.72 元。

(2) 长期股权投资--其他股权投资明细

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备
四川金石水泥有限公司	1996-	818,103.86	10%	491,251.50
烟台金河水泥有限公司	长期	5,130,000.00	10%	5,078,700.00
山东临沂金盛水泥有限公司	1993.10.15- 2023.10.15	4,100,000.00	34%	4,059,000.00
乐山投资发展总公司	1993.2-	1,100,650.00		1,045,617.50
峨眉协和水泥有限公司	1992.9-	17,777,566.69	50%	7,319,815.63
成都乐山大厦有限公司	2002-	1,000,000.00	20%	
四川金宏水泥有限公司	1994-2029	20,237,496.00	50%	
四川金顶集团成都水泥有限公司	1991-	2,244,839.07	100%	
四川金顶集团成都散装水泥公司	1999-2019	13,856,258.53	95%	
四川金顶集团成都恒通混凝土有限公司	2001.9-	15,955,816.94	86%	
合 计		82,220,731.09		17,994,384.63

6.04、主营业务收入及主营业务成本

业务种类	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	143,455,976.57	108,350,568.94	131,461,251.55	91,451,224.37

熟料	11,124,305.81	10,270,733.17	11,655,348.27	8,937,526.52
合计	154,580,282.38	118,621,302.11	143,116,599.82	100,388,750.89

6.05、投资收益

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益	69,483.94	-1,632,348.56
债券投资收益		
长期投资减值准备	-995,881.72	-1,650,000.00
转回长期投资减值准备		
非控股公司分来利润		
股权转让收益		
合计	-926,397.78	-3,282,348.56

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	主营业务	与本公司关系	企业类型	法人代表
华伦集团有限公司	富阳市	电力电缆、通讯光缆、箱板纸的制造；通信设备、光纤、光缆、金属材料、化工原料的批发与零售；电力通信设备、自动化调度工程安装；仓储服务、企业营销策划、企业管理咨询；自营进出口业务等	第一大股东	有限责任	陈建龙
乐山市国有资产经营有限公司	乐山市	资产经营	第二大股东	国有	黄明全
四川金顶集团成都散装水泥有限公司	成都市	水泥销售	子公司	有限责任	柳力宾
四川金顶集团成都恒通混凝土有限公司	成都市	生产销售商品混凝土、销售新型建材	子公司	有限责任	王忠
四川金顶集团成都水泥有限公司	成都市	水泥及水泥制品的生产及销售	子公司	有限责任	陈雪华
四川金宏水泥有限公司	峨眉山市	水泥生产及销售	共同控制的子公司	有限责任	刘建平

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：元)

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
华伦集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
乐山市国有资产经营有限公司	272,430,000.00			272,430,000.00
四川金顶集团成都散装水泥有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00
四川金顶集团成都恒通混凝土有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
四川金顶集团成都水泥	8,000,000.00			8,000,000.00

有限公司			
四川金宏水泥有限公司	US \$ 10,000,000.00		\$ 10,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

企业名称	年初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	金额	百分比			金额	百分比
华伦集团有限公司	6,860	29.49%			6,860	29.49%
乐山市国有资产经营有限公司	6,256	26.89%			6,256	26.89%
四川金顶集团成都散装水泥有限公司	2,300	100%			2,300	100%
四川金顶集团成都恒通混凝土有限公司	1,720	86%			1,720	86%
四川金顶集团成都水泥有限公司	800	100%			800	100%
四川金宏水泥有限公司	US\$500	50%			\$500	50%

4、不存在控制关系的关联方关系及其性质

企业名称	与本企业的关系
峨眉协和水泥有限公司	合营企业

5、关联方应收应付款项余额

项目	期末余额	年初余额
其他应收款：		
峨眉协和水泥有限公司	25,363,366.39	19,670,106.95
四川金宏水泥有限公司	9,674,851.87	6,525,595.92
乐山市国有资产经营有限公司	10,942,594.57	9,836,987.57

八、承诺及或有事项

为有效控制上市公司对外担保风险，根据中国证监会监发[2003]56号文的有关规定，本年度公司与乐山电力股份有限公司互保额度为3,000万元。截止2005年6月30日本公司对外担保余额为3,800万元；其中为乐山电力股份有限公司实施担保1,000万元(尚有2,000万元未实施)；为乐山市财政局逾期担保1,000万元；至报告期末，浙江大地纸业集团有限公司实际实施1,800万元。

九、资产负债表日后非调整事项

本期无资产负债表日后非调整事项

十、其他重大事项

1、2005年3月18日，本公司第二大股东——乐山市国有资产经营有限公司（以下简称“国资公司”）与中国建筑材料集团有限公司（以下简称“中建公司”）签署《股份转让合同》，国资公司将其所持本公司6,256万股国家股中的1,372.617万股（占公司总股本的5.90%）转让给中建公司，中建公司以拥有本公司相应债权（见本报告附注5.26之长期应付款“拨改贷”）作为上述股份转让对价，本次股权转让完成后，中建公司将成为本公司第三大股东。截止目前，上述股权转让已于2005年7月21日获国务院国资委批准。

2、2005年4月16日，本公司第五大股东——乐山资信产权经纪有限公司将其所持本公司100万股国有法人股全部协议转让给华伦集团有限公司，如转让完成后，乐山资信产权经纪有限公司将不再持有本公司股份，华伦集团将合并持有本公司社会法人股6,960万股，占总股本的29.91%，仍为公司第一大股东。

3、2005 年 4 月 20 日，国资公司将其所持本公司 4,883.383 万股国家股（占总股本 20.99%）转让给上海华策投资有限公司，本次股份转让及国资公司与中建公司的股权转让完成后，国资公司将不再持有本公司股份，上海华策投资有限公司将成为本公司第二大股东。

本报告期上述三项股权转让均未完成，相关报批及过户手续正在办理之中。

4、2005 年 6 月 17 日，本公司与自然人陈雪华签署协议，将本公司控股子公司四川金顶集团成都水泥有限公司股权全部转让给陈雪华，转让价格 1.05 元/股，转让金额为 727.65 万元。上述股权转让的过户手续已办理完毕。

5、本公司控股子公司四川金顶集团成都恒通混凝土有限公司的另一方股东——成都恒通实业公司投入该公司的价值 182.13 万元的房产尚未办理产权过户手续。

6、本公司控股子公司四川金顶集团成都散装水泥有限公司组建时收购四川省建材公司的土地面积 7,592.98 平方米，作价 838.52 万元，该土地出让手续尚在办理；该子公司价值 2,169,323.28 元的车辆未办理产权过户手续。

四川金顶（集团）股份有限公司

二 00 五年八月十二日

第八节 备查文件目录

- （一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有公司负责人、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；
- （三）报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文本文件；
- （四）公司章程文本；
- （五）其他有关资料

董事长：陈建龙

四川金顶（集团）股份有限公司

2005 年 8 月 12 日