

山东鲁信高新技术产业股份有限公司

600783

2005 年半年度报告

2005 年 8 月 19 日

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	39

一、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、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人李功臣先生，主管会计工作负责人殷新良先生，会计机构负责人（会计主管人员）刘方贵先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：山东鲁信高新技术产业股份有限公司

公司英文名称：SHANDONG LUXIN HIGH-TECH INDUSTRY CO., LTD

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：鲁信高新

公司 A 股代码：600783

3、公司注册地址：淄博市高新技术开发区中路

公司办公地址：山东省淄博市张店区南定车站街 69 号

邮政编码：255055

公司国际互联网网址：<http://www.si-sha.cn>

公司电子信箱：si-sha@zb-public.sd.cninfo.net

4、公司法定代表人：李功臣

5、公司董事会秘书：颜卫国

电话：0533-2980151-8300

传真：0533-2981033

E-mail：si-sha@zb-public.sd.cninfo.net

联系地址：山东省淄博市张店区南定车站街 69 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(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	本报告期末 比上年度期 末增减 (%)
流动资产	509,984,187.43	420,337,116.27	21.33
流动负债	514,727,937.73	367,351,167.15	40.12
总资产	841,728,537.29	688,672,614.89	22.22
股东权益(不含少数股东权益)	271,193,377.58	268,987,367.17	0.82
每股净资产	1.3407	1.3298	0.82
调整后的每股净资产	1.1209	1.1343	-1.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
净利润	2,195,409.56	-5,661,698.10	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	1,328,174.31	-5,377,129.28	不适用
每股收益	0.0109	-0.0280	不适用
净资产收益率(%)	0.8095	-2.2060	不适用
经营活动产生的现金流量净额	6,030,462.51	-5,541,420.92	不适用

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	-7,175.94
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	883,544.78
所得税影响数	-9,133.59
合计	867,235.25

3 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	13.03	13.08	0.1747	0.1747
营业利润	1.20	1.20	0.0161	0.0161
净利润	0.81	0.81	0.0109	0.0109
扣除非经常性损益后的净利润	0.49	0.49	0.0066	0.0066

三、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 24,215 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)
山东省高新技术投资有限公司	0	60,279,112	29.80	未流通		法人股东
山东省高新技术投资有限公司	0	32,500	0.02	已流通		法人股东
山东省鲁信投资控股有限公司	0	59,052,900	29.19	未流通		国有股东
山东鲁信置业有限公司	0	9,470,888	4.68	未流通		法人股东
淄博泰利磨具公司	0	6,045,000	2.99	未流通		法人股东
淄博工业发展有限公司	0	2,535,000	1.25	未流通		法人股东
山东西诺实业有限公司	146,600	300,000	0.15	已流通	未知	社会公众股东
陶锋	178,350	244,400	0.12	已流通	未知	社会公众股东
陈能光	22,300	224,500	0.11	已流通	未知	社会公众股东
上海隆海商贸有限公司	201,900	201,900	0.11	已流通	未知	社会公众股东
寇伟	197,400	197,400	0.11	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司第一大股东是第二大股东的全资子公司，其他未流通股股东之间无关联关系，也不属于《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；前五名流

通股股东所持股份均为流通股，公司无法确定其间是否存在关联关系及一致行动人情况。

公司控股股东山东省高新技术投资有限公司所持股份中包含未上市流通的法人股 60279112 股和流通股 32500 股。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

公司不存在战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
山东西诺实业有限公司	300,000	A 股
陶锋	244,400	A 股
陈能光	224,500	A 股
上海隆海商贸有限公司	201,900	A 股
寇伟	197,400	A 股
李玉华	156,100	A 股
李树鹏	150,000	A 股
戴国文	142,000	A 股
黄晓颖	138,900	A 股
王国萍	135,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知其前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知其前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

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。

四、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、经 2005 年 4 月 8 日召开的公司五届三次董事会审议通过，聘任翟建昌先生为公司副总经理。

2、公司职工代表出任的监事花泽三先生因工作变动辞去监事职务，经公司第二届职工代表大会第四次临时会议民主选举，推选王庆宽先生为公司职工代表监事。

五、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

报告期,公司克服了原材料、电费上涨等不利因素,通过加强内部管理,进行产品结构调整和技术创新等工作,保证了公司生产经营工作的正常运行。同时,日照泰山洁晶生化有限公司、淄博四砂砂布砂纸有限公司等控股子公司继续保持了较快的发展势头。公司经济运行质量明显提高,生产经营呈现稳步增长的态势。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围包括磨料磨具、砂纸及柠檬酸等产品的生产和销售。2005 年上半年,公司生产磨料 5079 吨,与上年同期相比增长了 5.55%;磨具 2132 吨,与上年同期相比增长了 7.35%;砂纸 3477 万张,与上年同期相比增长了 49.87%;柠檬酸 23389 吨,与上年同期相比增长了 67.93%。报告期内公司实现主营业务收入 20061.55 万元,与上年同期相比增长了 60.94%;实现净利润 219.54 万元,与上年同期相比实现了扭亏为盈。

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

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入	主营业务成本	毛利率比上年同期

				比上年 同期增 减 (%)	比上年 同期增 减 (%)	增减(%)
分行业						
非金属矿物制品业	73,240,073.10	59,438,959.76	18.84	23.01	22.46	增加 0.36 个百分点
食品制造业	127,375,444.61	105,194,014.50	17.41	95.62	110.16	减少 5.72 个百分点
分产品						
磨料磨具产品	71,271,919.50	57,274,347.16	19.64	26.20	27.36	减少 0.74 个百分点
柠檬酸产品	127,375,444.61	105,194,014.50	17.41	95.62	110.16	减少 5.72 个百分点
其中：关联交易	0	0	0	/	/	/
关联交易的定价原则	无					

(3) 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 (%)
国内	67,574,333.39	23.61
国外	133,041,184.32	90.10

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
日照生化	制造业	生产经营柠檬酸	83,000,000.00	332,363,227.06	6,490,263.83
砂布砂纸	制造业	生产经营砂布砂纸	12,500,000.00	51,186,342.31	5,137,597.36
青联公司	制造业	生产经营磨具	2,921,700.00	11,880,427.20	-53,925.15

(5) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
淄博理研泰山涂附磨具有	制造业	生产经营砂	6,568,729.08	2,488,066.89	113.33

限公司		布砂纸			
-----	--	-----	--	--	--

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1) 公司主要原材料和能源价格仍在上涨，使我们的生产成本居高不下，影响了公司的盈利能力；

2) 公司应收帐款和库存有所增加，影响了公司流动资金的周转速度。

针对上述生产经营过程中出现的困难和问题，公司通过加大新产品开发力度、调整产品结构等方法提高运行质量；同时强化内部管理，落实销售目标责任制，进一步加强市场营销和回款力度，积极拓展国际市场，以保证公司生产经营工作的正常运行。

(三) 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

1)、公司控股子公司日照泰山洁晶生化有限公司五万吨柠檬酸项目

日照公司出资 2,517 万元人民币投资该项目，项目进度 90%，无收益。

2)、耐磨砂扩产项目

公司出资 226 万元人民币投资该项目，项目进度 80%，无收益。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于公司生产经营工作继续保持稳步增长的势头，预计年初至下一报告期期末将继续实现盈利。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上海证券交易所上市规则》等相关要求，对公司章程进行了修改，并且通过了公司 2004 年度股东大会的审议，从制度上保证了公司的规范运作和中小股东权益的保障，使公司的法人治理结构不断完善。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期未实施利润分配方案。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(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情况发生。

2、承包情况

本报告期公司无承包情况发生。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁情况发生。

4、担保情况

单位：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
无				~		
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			0			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			2,990			
报告期末对控股子公司担保余额合计			4,646			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			4,646			
担保总额占公司净资产的比例			17.13			
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			

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

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本报告期，公司、董事会、董事无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及上海证券交易所公开谴责的情况。

(十一) 其它重大事项

2004 年 12 月 11 日，公司将持有的部分长期股权投资以及闲置机器设备、部分应收账款和其他应收款等资产与公司实际控制人山东省鲁信投资控股有限公司持有的济宁鲁意高新纤维材料有限公司 65%股权进行置换，本次置换价格的确定依据山东正源和信有限责任会计师事务所和山东天恒信有限责任会计师事务所的审计价格，公司置出资产的帐面价值为 169,992,521.70 元人民币，作价 169,992,521.70 元人民币，置入资产的帐面价值为 182,129,461.15 元人民币，评估价值为 182,129,461.15 元人民币，作价 182,129,461.15 元人民币，差价 12,136,939.45 元由公司以现金补足，该事项已于 2004 年 12 月 14 日刊登在《上海证券报》和《证券时报》上。该资产置换事项已于 2004 年 12 月 13 日上报中国证监会，现正等待审批。

(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
2005 年度第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》A15 版、《中国证券报》31 版	2005-01-19	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于变更注册名称及证券简称	《上海证券报》23	2005-	上海证券交易所

的公告	版、《中国证券报》 B26 版	01-22	http://www.sse.com
五届三次董事会决议暨召开 2004 年度股东大会的公告及 2004 年年报	上海证券报》C18 版、《中国证券报》 C35 版	2005- 04-12	上海证券交易所 http://www.sse.com
五届三次监事会决议公告	上海证券报》C19 版、《中国证券报》 C35 版	2005- 04-12	上海证券交易所 http://www.sse.com
关于 2005 年上半年业绩预盈公 告及一季报	上海证券报》31 版、 《中国证券报》C38 版	2005- 04-23	上海证券交易所 http://www.sse.com
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C6 版、《中国证券报》 C02 版	2005- 05-18	上海证券交易所 http://www.sse.com
关于重大资产置换暨关联交易 事宜进展情况的公告	《上海证券报》26 版、《中国证券报》 C02 版	2005- 06-04	上海证券交易所 http://www.sse.com
五届五次董事会决议公告	《上海证券报》C2 版、《中国证券报》 C03 版	2005- 06-09	上海证券交易所 http://www.sse.com
关于为控股子公司提供担保的 公告	《上海证券报》C6 版、《中国证券报》 B09 版	2005- 06-23	上海证券交易所 http://www.sse.com

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东鲁信高新技术产业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			124,960,093.06	79,474,221.77	80,927,684.98	53,597,901.56
短期投资				400,000.00		
应收票据			5,284,021.00	919,780.86	3,258,601.00	869,780.86
应收股利			7,000,887.28	7,000,887.28	7,000,887.28	7,000,887.28
应收利息						
应收账款			141,319,708.96	129,454,590.80	108,235,276.89	104,973,046.04
其他应收款			94,630,703.69	80,570,528.43	82,308,723.45	70,559,814.72
预付账款			21,071,956.67	16,398,739.28	15,192,176.15	12,940,425.93
应收补贴款			5,709,484.03	1,222,148.44		
存货			108,722,875.56	104,629,574.03	67,479,315.56	68,547,549.70
待摊费用			1,284,457.18	266,645.38	1,261,288.86	266,645.38
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			509,984,187.43	420,337,116.27	365,663,954.17	318,756,051.47
长期投资：						
长期股权投资			19,570,370.70	17,457,882.40	93,749,387.41	88,304,412.78
长期债权投资						
长期投资合计			19,570,370.70	17,457,882.40	93,749,387.41	88,304,412.78
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			291,223,085.23	336,432,117.55	167,876,488.28	214,725,384.80
减：累计折旧			126,622,797.48	146,538,901.96	99,918,049.04	124,317,103.46
固定资产净值			164,600,287.75	189,893,215.59	67,958,439.24	90,408,281.34
减：固定资产减值准备			7,639,850.03	11,591,254.66	7,639,850.03	11,591,254.66
固定资产净额			156,960,437.72	178,301,960.93	60,318,589.21	78,817,026.68
工程物资			62,679,157.61	22,503,752.59	591,335.73	591,725.73
在建工程			40,372,244.21	14,163,609.94	6,926,814.23	5,892,258.01
固定资产清理			16,825,146.34		16,825,146.34	

固定资产合计			276,836,985.88	214,969,323.46	84,661,885.51	85,301,010.42
无形资产及其他资产：						
无形资产			35,336,993.28	35,908,292.76	10,213,233.00	10,213,233.00
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			35,336,993.28	35,908,292.76	10,213,233.00	10,213,233.00
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			841,728,537.29	688,672,614.89	554,288,460.09	502,574,707.67
流动负债：						
短期借款			276,776,194.00	200,469,794.00	136,459,794.00	110,809,794.00
应付票据			116,030,741.54	69,900,000.00	74,500,000.00	54,500,000.00
应付账款			62,031,828.68	36,483,179.22	26,229,821.84	17,901,542.71
预收账款			11,328,276.46	10,437,802.95	7,947,339.10	8,183,253.15
应付工资			1,332,834.34	1,168,403.02	905,699.99	797,822.27
应付福利费			1,596,112.79	1,840,762.00	1,162,018.79	1,434,274.83
应付股利			85,079.37	85,079.37		
应交税金			1,443,694.79	1,008,721.91	1,302,243.02	1,138,672.93
其他应交款			169,358.51	67,440.29	41,790.08	13,138.61
其他应付款			41,345,729.10	45,889,984.39	35,130,462.18	39,392,928.49
预提费用			2,588,088.15			
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			514,727,937.73	367,351,167.15	283,679,169.00	234,171,426.99
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款			23,000.00	23,000.00	23,000.00	23,000.00
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			23,000.00	23,000.00	23,000.00	23,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			514,750,937.73	367,374,167.15	283,702,169.00	234,194,426.99
少数股东权益			55,784,221.98	52,311,080.57		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			202,278,900.00	202,278,900.00	202,278,900.00	202,278,900.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			202,278,900.00	202,278,900.00	202,278,900.00	202,278,900.00

资本公积			73,018,890.46	73,008,289.61	73,018,890.46	73,008,289.61
盈余公积			31,770,081.83	28,883,908.66	21,709,924.05	21,709,924.05
其中：法定公益金			9,020,171.92	9,020,171.92	7,236,641.35	7,236,641.35
未分配利润			-35,874,494.71	-35,183,731.10	-26,421,423.42	-28,616,832.98
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			271,193,377.58	268,987,367.17	270,586,291.09	268,380,280.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计			841,728,537.29	688,672,614.89	554,288,460.09	502,574,707.67

公司法定代表人：李功臣

主管会计工作负责人：殷新良

会计机构负责人：刘方贵

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东鲁信高新技术产业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			200,615,517.71	124,654,029.78	53,541,664.15	46,157,804.82
减：主营业务成本			164,632,974.26	98,592,345.17	44,311,038.20	38,532,935.54
主营业务税金及附加			643,145.65	313,365.80	311,833.98	264,540.73
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			35,339,397.80	25,748,318.81	8,918,791.97	7,360,328.55
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			4,146,737.42	2,580,246.69	3,639,128.38	2,301,441.93
减：营业费用			10,343,782.65	6,106,648.83	3,082,812.94	3,881,855.79
管理费用			17,122,915.08	20,629,331.17	10,328,828.41	14,507,670.48
财务费用			8,765,367.30	6,693,760.17	5,511,598.73	5,073,100.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			3,254,070.19	-5,101,174.67	-6,365,319.73	-
加：投资收益（损失以“-”号填列）			3,082,129.53	3,628,726.21	7,636,149.35	8,352,517.36
补贴收入						
营业外收入			953,116.00	121,615.57	953,116.00	121,325.57
减：营业外支出			133,837.35	406,184.39	28,536.06	334,684.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			7,155,478.37	-1,757,017.28	2,195,409.56	-5,661,698.10
减：所得税			1,195,927.74	323,565.13		
减：少数股东损益			3,764,141.07	3,581,115.69		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			2,195,409.56	-5,661,698.10	2,195,409.56	-5,661,698.10
加：年初未分配利润			-35,183,731.10	-37,883,194.13	-	-
其他转入					28,616,832.98	35,398,841.03
六、可供分配的利润			-32,988,321.54	-43,544,892.23	-	-
减：提取法定盈余公积					26,421,423.42	41,060,539.13
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-32,988,321.54	-43,544,892.23	-	-
减：应付优先股股利					26,421,423.42	41,060,539.13

提取任意盈余公积			2,886,173.17	853,825.16		
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-35,874,494.71	-44,398,717.39	-	-
26,421,423.42					41,060,539.13	
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						

公司法定代表人：李功臣

主管会计工作负责人：殷新良

会计机构负责人：刘方贵

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东鲁信高新技术产业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			221,989,010.12	78,943,456.33
收到的税费返还			2,448,906.32	40,580.90
收到的其他与经营活动有关的现金			18,697,606.27	5,619,744.78
现金流入小计			243,135,522.71	84,603,782.01
购买商品、接受劳务支付的现金			176,059,081.00	51,180,564.94
支付给职工以及为职工支付的现金			18,956,140.00	12,218,192.99
支付的各项税费			5,182,688.53	2,516,923.14
支付的其他与经营活动有关的现金			36,907,150.67	17,800,411.25
现金流出小计			237,105,060.20	83,716,092.32
经营活动产生的现金流量净额			6,030,462.51	887,689.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			982,319.57	982,319.57
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			328.23	1,209,456.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			870,130.00	870,130.00
收到的其他与投资活动有关的现金			155,054.60	155,054.60
现金流入小计			2,007,832.40	3,216,960.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			29,431,750.27	1,788,258.81
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金			12,788.12	9,151.50
现金流出小计			29,444,538.39	1,797,410.31
投资活动产生的现金流量净额			-27,436,705.99	1,419,549.86
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			240,684,387.51	138,584,387.51
收到的其他与筹资活动有关的现金			210,435.78	55,626.77
现金流入小计			240,894,823.29	138,640,014.28
偿还债务所支付的现金			166,699,615.63	109,556,615.63
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,165,716.01	4,057,160.18
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			137,376.88	3,694.60
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			174,002,708.52	113,617,470.41
筹资活动产生的现金流量净额			66,892,114.77	25,022,543.87
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			45,485,871.29	27,329,783.42
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			2,195,409.56	2,195,409.56
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			5,454,969.36	3,338,631.55
无形资产摊销			571,299.48	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-1,017,811.80	-994,643.48
预提费用增加(减：减少)			2,588,088.15	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-882,980.46	-951,416.00
固定资产报废损失				
财务费用			8,765,367.30	5,511,598.73
投资损失(减：收益)			-3,082,129.53	-7,636,149.35
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-4,093,301.53	1,068,234.14
经营性应收项目的减少(减：增加)			-32,399,060.05	-25,128,233.89
经营性应付项目的增加(减：减少)			48,455,909.36	21,842,922.57
其他			-20,525,297.33	1,641,335.86
经营活动产生的现金流量净额			6,030,462.51	887,689.69
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			124,960,093.06	80,927,684.98
减：现金的期初余额			79,474,221.77	53,597,901.56
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			45,485,871.29	27,329,783.42

公司法定代表人：李功臣

主管会计工作负责人：殷新良

会计机构负责人：刘方贵

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东鲁信高新技术产业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	10,925,659.22				10,925,659.22
其中: 应收账款	8,263,058.98				8,263,058.98
其他应收款	2,662,600.24				2,662,600.24
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	2,873,166.93				2,873,166.93
其中: 库存商品	2,873,166.93				2,873,166.93
原材料					
长期投资减值准备合计	1,948,916.02				1,948,916.02
其中: 长期股权投资	1,915,166.02				1,915,166.02
长期债权投资	33,750.00				33,750.00
固定资产减值准备合计	11,591,254.66		3,951,404.63	3,951,404.63	7,639,850.03
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	11,591,254.66		3,951,404.63	3,951,404.63	7,639,850.03
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备	1,909,378.97				1,909,378.97
委托贷款减值准备					
资产减值合计	29,248,375.80		3,951,404.63	3,951,404.63	25,296,971.17

公司法定代表人: 李功臣

主管会计工作负责人: 殷新良

会计机构负责人: 刘方贵

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东鲁信高新技术产业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	8,724,025.72				8,724,025.72
其中: 应收账款	6,700,407.19				6,700,407.19
其他应收款	2,023,618.53				2,023,618.53
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	2,873,166.93				2,873,166.93
其中: 库存商品	2,873,166.93				2,873,166.93
原材料					
长期投资减值准备合计	1,948,916.02				1,948,916.02
其中: 长期股权投资	1,915,166.02				1,915,166.02
长期债权投资	33,750.00				33,750.00
固定资产减值准备合计	11,591,254.66		3,951,404.63	3,951,404.63	7,639,850.03
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	11,591,254.66		3,951,404.63	3,951,404.63	7,639,850.03
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备	1,909,378.97				1,909,378.97
委托贷款减值准备					
资产减值合计	27,046,742.30		3,951,404.63	3,951,404.63	23,095,337.67

公司法定代表人: 李功臣

主管会计工作负责人: 殷新良

会计机构负责人: 刘方贵

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东鲁信高新技术产业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	202,278,900.00	202,278,900.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	202,278,900.00	202,278,900.00
二、资本公积		
期初余额	73,008,289.61	72,224,627.71
本期增加数	10,600.85	783,661.90
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	10,600.85	783,661.90
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	73,018,890.46	73,008,289.61
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	19,863,736.74	17,438,298.46
本期增加数	2,886,173.17	2,425,438.28
其中: 从净利润中提取数	2,886,173.17	2,425,438.28
法定盈余公积		1,571,613.12
任意盈余公积	2,886,173.17	853,825.16
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	22,749,909.91	19,863,736.74
其中: 法定盈余公积	18,040,343.84	18,040,343.84
任意盈余公积	4,709,566.07	1,823,392.90

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	9,020,171.92	8,234,365.37
本期增加数		785,806.55
其中：从净利润中提取数		785,806.55
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	9,020,171.92	9,020,171.92
五、未分配利润		
期初未分配利润	-35,183,731.10	-37,883,194.13
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	2,195,409.56	5,910,707.86
本期利润分配	2,886,173.17	3,211,244.83
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-35,874,494.71	-35,183,731.10

公司法定代表人：李功臣

主管会计工作负责人：殷新良

会计机构负责人：刘方贵

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：山东鲁信高新技术产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-1,124,227.76
2. 销项税额	16,001,156.47
出口退税	8,385,927.84
进项税额转出	4,722,932.28
转出多交增值税	
3. 进项税额	22,631,708.19
已交税金	4,163,166.46
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	1,450,495.61
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-259,581.43
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	-1,124,227.76
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	5,027,812.79
3. 本期已交数	4,163,166.46
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	-259,581.43

公司法定代表人：李功臣

主管会计工作负责人：殷新良

会计机构负责人：刘方贵

会计报表附注

金额单位：人民币元

一、公司概况

山东鲁信高新技术产业股份有限公司(以下简称“公司”)是于 1988 年 11 月 11 日经山东省体改委[1988]第 57 号文批复同意,以社会募集方式设立的股份制企业,原名为“山东泰山磨料磨具股份有限公司”。1995 年 7 月 7 日公司变更注册登记,更名为“四砂股份有限公司”。2005 年 1 月 20 日公司变更注册登记,更名为“山东鲁信高新技术产业股份有限公司”。

1993 年 8 月 16 日经蛇口中华会计师事务所出具的蛇口验资报字[1993]第 132 号验资报告验证公司总股本为 8,682.20 万股,每股面值 1 元,并于 1993 年 11 月 20 日工商注册登记,注册资本为 8,682.20 万元。1996 年 12 月 25 日经中国证监会批准在上海证券交易所挂牌交易。1996 年度股利分配向全体股东按 10:3 送红股后,总股本变更为 11,286.86 万股。1998 年 7 月 29 日经中国证券管理委员会证监上字[1998]99 号文批准,向全体股东配售 2,198.40 万股普通股。变更后的公司总股本为 13,485.26 万股,每股面值 1 元,并于 1998 年 10 月 14 日经山东省工商行政管理局注册号 3700001800872-1 变更注册登记,变更后的公司的注册资本为 13,485.26 万元。1998 年度股利分配向全体股东按 10 股送 3 股并转增 2 股后,总股本变更为 20,227.89 万股。2002 年 2 月 6 日,经山东省工商行政管理局换发了 3700001800872 号企业法人营业执照。公司经营范围主要是磨具、磨料、硅碳棒、金属镁、耐火材料及制品的生产、销售。

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

执行企业会计准则和《企业会计制度》及补充规定。

2、会计年度

采用公历制,自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

5、外币业务核算方法

年度内发生的外币业务，按当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为记账本位币记账；月末将各种外币账户的外币期末余额均按当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，调整后的记账本位币余额与原账面余额之间的差额计入汇兑损益。

6、现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资。

7、坏账核算方法：

1)坏账的确认标准

- a、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款项；
- b、因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。

2)坏账的计提标准

公司对坏账的核算采用备抵法，按应收账款和其他应收款期末余额的 6%计提坏账准备。

8、存货核算方法

原材料、包装物等存货购进时按实际成本计价，领用或销售时按加权平均法计价；低值易耗品采用五、五摊销法核算。包装物在领用时一次计入产品成本。

存货采用永续盘存制。

公司存货按成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的成本高于可变现净值差额提取存货跌价准备。

9、短期投资核算方法

短期投资按取得时实际支付的全部价款，扣除已宣告而尚未领取的现金股利和已到期尚未领取的债券利息入账。持有期间获得的现金股利和利息冲减投资的账面价值，处置投资时，按处置收入扣减账面成本，确认投资收益。期末按成本与市价孰低计价，按投资总体计提跌价准备。

10、长期投资核算方法

1) 债券投资：按实际投资价款入账，利息收入按权责发生制核算；

2) 长期股权投资计价和收益的确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后入账。其他股权投资按投资实际支付的价款或评估、协议确定的价值记账。当公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算，超过 50%或实质具有控制权的，采用权益法核算并根据重要性原则编制合并会计报表；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

3) 期末长期投资按账面余额与可收回金额的预计损失数计提减值准备；

4) 长期股权投资差额按 10 年摊销。

11、固定资产计价和折旧方法

1) 固定资产的标准及计价

固定资产系指使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等，以及单位价值在 2000 元以上，使用年限超过两年，不属于生产经营主要设备的物品，固定资产按历史成本或法定评估价值入账。每年年度终了时，对固定资产进行逐项检查，对可收回金额低于账面价值的差按单项资产计提固定资产减值准备。

2) 固定资产折旧采用平均年限法，并按固定资产的类别考虑 3%净残值率，预计使用年限明细如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	15-30 年	6.47-3.23
机械设备	10 年	9.70
运输工具	6 年	16.17
电子设备	5 年	19.40
其 他	4-5 年	24.25-19.40

12、在建工程核算方法

在建工程采用实际成本核算。在建工程在达到预定使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按决算价调整固定资产账面值。

每年年度终了对在建工程全面检查，如果有证据表明在建工程发生了减值，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项在建工程计提在建工程减值准备。

13、借款费用资本化核算方法

当同时满足以下三个条件时，公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额应当开始资本化，计入所购建固定资产的成本。

1) 资产支出(只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)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；

在建工程在达到预定使用状态时停止利息资本化。

14、无形资产的核算方法

无形资产按取得时实际成本计价，并按直线法摊销，其中土地使用权按 50 年摊销，专有技术按 10 年摊销。

期末无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用取得时按实际成本计价，并按直线法在受益期内平均摊销。

16、收入确认原则

1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对该商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司并且相关的收入和成本能够可靠的计量。

2) 提供劳务：劳务的开始和完成在同一年度的，在劳务完成时确认收入；劳务的开始和完成不在同一年度的，但在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。

17、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法

18、合并会计报表的编制方法

1) 合并范围确认的原则

公司对其他单位投资占该单位表决权资本总额 50%以上（含 50%），或虽占该单位表决权资本总额不足 50%，但具有实质控制权，该单位列入合并范围。但如果该单位的总资产、销售收入和净利润较小，按重要性原则可不予合并。

2) 合并采用的会计方法

按照《合并会计报表暂行规定》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为基础，合并各项目数据编制而成。合并时，公司的重大交易和资金往来的金额均相互抵消。子公司的主要会计政策按照母公司的会计政策制定。

19、利润分配

按照《中华人民共和国公司法》及公司的有关规定，公司交纳所得税后的利润，按以下顺序分配：

- 1) 弥补以前年度亏损；
- 2) 提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，盈余公积金达到注册资本 50%时不再提取；
- 3) 提取法定公益金，法定公益金按税后利润的 5%提取；
- 4) 提取任意盈余公积金；
- 5) 分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

三、税项

税 种	税 率	计税依据
企业所得税	33%	按应纳税所得额计缴
增值税	17%	按不含税销售额抵扣进项税后计缴
营业税	3%-5%	按运输及劳务收入计缴
城市建设维护税	7%	按应缴纳的增值税、营业税计缴
教育费附加	3%	按应缴纳的增值税、营业税计缴

四、控股子公司及合营企业

公司所控制子公司情况及合并报表范围

名 称	注册地址	注册资本 (万元)	主营业务	投资额 (万元)	拥有权益	是否合并
-----	------	--------------	------	-------------	------	------

第四砂轮厂青岛联合公司	青岛市	292.17	生产销售砂轮	224.97	77%	是
淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司	淄博市	1,250.00	生产销售砂布砂纸	1,000.00	80%	是
日照泰山洁晶生化有限公司	日照市	8,300.00	生产销售柠檬酸	4,700.00	56.63%	是
REGAL 公司*	洛杉矶	40.53	销售磨料磨具	40.53	100%	否
淄博亚飞四砂汽车销售有限公司*	淄博市	100.00	销售汽车及零配件	100.00	100%	否

*系本报告期末予合并的子公司。

1)REGAL 公司在 1999 年度处于清算状态，并且公司 2000 年度对其全部计提减值准备，故本年度不纳入合并会计报表范围。

2)淄博亚飞四砂汽车销售有限公司：因为该公司的资产总额、主营业务收入占合并数的比例皆低于 10%，故本报告期不纳入合并会计报表范围，且公司于 2005 年 3 月 30 日与淄博市金刚服务开发总公司签订《股权转让协议》，将持有淄博亚飞四砂汽车销售有限公司 100%的股权全部转让，并约定自 2005 年 4 月 1 日以后其持有淄博亚飞四砂汽车销售有限公司的股权应享有的损益全部归淄博市金刚服务开发总公司享有。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005. 6. 31	2004. 12. 31
现 金	614,763.91	913,078.73
银行存款	81,695,329.15	49,811,143.04
其他货币资金	42,650,000.00 *	28,750,000.00
合 计	124,960,093.06	79,474,221.77

*其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

期末余额中美元存款为 140,177.96，按 1 : 8.27 折合人民币为 1,158,605.73。

2、应收股利

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
	7,000,887.28	7,000,887.28

期末余额主要系应收原子公司莱芜艾史迪生化有限公司的股利。

3、应收款项及坏账准备

(1)应收账款

账 龄	2005. 6. 30	2004. 12. 31
-----	-------------	--------------

	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	100,566,729.62	67.23	87,439,975.90	63.49
1-2 年	16,366,170.59	10.94	12,234,065.64	8.88
2-3 年	4,654,837.58	3.11	8,772,460.56	6.37
3 年以上	27,995,030.15	18.72	29,271,147.68	21.26
合 计	149,582,767.94	100	137,717,649.78	100
坏账准备	8,263,058.98		8,263,058.98	
净额	141,319,708.96		129,454,590.80	

a、期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

b、期末余额中应收金额前五名合计 14,859,592.34，占应收账款期末余额的 9.93%。

(2)其他应收款

账 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	42,626,853.77	43.81	30,565,643.14	36.72
1-2 年	8,462,889.94	8.70	7,016,669.66	8.43
2-3 年	4,758,695.01	4.89	4,239,838.37	5.10
3 年以上	41,444,865.21	42.60	41,410,977.50	49.75
合 计	97,293,303.93*	100	83,233,128.67	100
坏账准备	2,662,600.24		2,662,600.24	
净额	94,630,703.69		80,570,528.43	

a、期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

b、期末余额中应收金额前五名合计 76,174,128.50，占其他应收款期末余额的 78.29%。

c、期末余额较期初余额增加 16.89%系往来款增加所致。

*其中应收原公司第二大股东淄博市国有资产管理办公室 38,856,457.80 未计提坏帐准备，系公司垫付公司成立以前退休职工工资及福利费和垫付公司非经营性资产亏损

额，承诺由国家股分红来承担。山东鲁信投资控股有限公司拟以拥有的济宁鲁意高信纤维材料有限公司 65%的股权与其进行置换。目前资产置换工作正在审批之中。

4、预付账款

账龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,941,245.94	37.69	5,647,330.10	34.44
1-2年	4,634,018.77	21.99	3,270,582.95	19.94
2-3年	1,624,743.32	7.71	1,261,621.17	7.69
3年以上	6,871,948.64	32.61	6,219,205.06	37.93
合计	21,071,956.67	100	16,398,739.28	100

期末余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

5、存货及存货跌价准备

项目	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	33,851,076.54		29,504,318.65	
库存商品	60,251,788.59	2,873,166.93	57,048,165.80	2,873,166.93
在产品	17,493,177.36		19,342,345.71	
其他			1,607,910.80	
合计	111,596,042.49	2,873,166.93	107,502,740.96	2,873,166.93

6、长期投资

1)项目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
长期股权投资	19,373,048.42	3,094,807.87	982,319.57	21,485,536.72
减：减值准备	1,915,166.02			1,915,166.02
小计	17,457,882.40	3,094,807.87	982,319.57	19,570,370.70
长期债券投资	33,750.00			33,750.00
减：减值准备	33,750.00			33,750.00
小计				
合计	17,457,882.40	3,094,807.87	982,319.57	19,570,370.70

2)长期股权投资

其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	比例(%)	2004. 12. 31	本期权益增加	本期权益减少	2005. 6. 30
淄博四砂泰益砂轮有限公司	1,406,000.00	49.00	1,668,611.51	9,024.80		1,677,636.31
洛杉矶金刚石工具有限公司	2,815,000.00	25.00	2,294,608.79			2,294,608.79
REGAL 公司	405,308.84	100	405,308.84			405,308.84
淄博亚飞四砂汽车销售有限公司	963,854.21	100	982,319.57		982,319.57	
蓬达气门有限责任公司	59,800.00		59,800.00			59,800.00
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	4,277,507.60	47.00	11,244,656.77	3,085,783.07		14,330,439.84
合 计	9,927,470.65		16,655,305.48	3,094,807.87	982,319.57	18,767,793.78

3)长期股权投资差额

被投资公司名称	2004. 12. 31	本期增加	摊销年限	本期摊销金额	摊余金额
第四砂轮厂青岛联合公司	12,897.39		10		12,897.39
日照泰山洁晶生化有限公司	2,704,845.55		10		2,704,845.55
合 计	2,717,742.94				2,717,742.94

4)长期债权投资

债券种类	面 值	年利率(%)	购入金额	到期日	本期利息	累计应收利息	2005. 6. 30
市重点建设债券	25,000.00	5.00	25,000.00	1996.01.26		6,250.00	31,250.00
87年电力建设债券	2,500.00		2,500.00	2002.10.31			2,500.00
减:减值准备							33,750.00
合 计	27,500.00		27,500.00			6,250.00	

7、固定资产及累计折旧

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
原值				
房屋及建筑物	115,288,891.49	511,427.02	1,028,646.47	114,771,672.04
机器设备	197,781,991.07	4,844,194.20	46,911,484.95	155,714,700.32
运输工具	10,598,316.12	660,235.79	2,785,109.81	8,473,442.10
其 他	12,762,918.87	8,935.55	508,583.65	12,263,270.77
合 计	336,432,117.55	6,024,792.56	51,233,824.88*	291,223,085.23
累计折旧				
房屋及建筑物	36,101,964.53	1,969,882.04	234,198.04	37,837,648.53
机器设备	94,125,577.95	5,311,865.78	25,082,807.40	74,354,636.33
运输工具	6,139,791.97	423,812.68	2,196,320.55	4,367,284.10
其 他	10,171,567.51	167,891.79	276,230.78	10,063,228.52

合 计	146,538,901.96	7,873,452.29	27,789,556.77	126,622,797.48
净值	189,893,215.59			164,600,287.75
减值准备	11,591,254.66		3,951,404.63	7,639,850.03
净额	178,301,960.93			156,960,437.72

*减少数主要系本期待转让资产转入清理所致。

8、在建工程

工程名称	2004.12.31	本期增加	本期转资	其他减少	2005.6.30	资金来源	进度
耐磨砂项目	1,813,136.57	6,500.00	1,819,636.57			自筹	100%
精品酸项目	695,632.40				695,632.40	自筹	90%
五万吨柠檬酸项目	7,449,208.75	25,174,078.05			32,623,286.80	自筹	90%
耐磨砂扩产项目		2,259,380.94			2,259,380.94	自筹	80%
其他	6,115,011.19	683,074.82	94,762.97		6,703,323.04		
合 计	16,072,988.91	28,123,033.81	1,914,399.54		42,281,623.18		
减值准备	1,909,378.97				1,909,378.97		
净额	14,163,609.94				40,372,244.21		

9、无形资产

种 类	原始价值	2004.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2005.6.30	剩余摊销时间
土地使用权	39,498,100.00	30,777,344.76		236,997.48		30,540,347.28	39
软 件	129,853.00	93,452.00		9,300.00		84,152.00	2
其 他	6,500,000.00	5,037,496.00		325,002.00		4,712,494.00	6
合 计	46,127,953.00	35,908,292.76		571,299.48		35,336,993.28	

10、短期借款

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
抵押借款 *	103,100,000.00	69,750,000.00
担保借款	173,676,194.00	130,719,794.00
合 计	276,776,194.00	200,469,794.00

* 系以土地、房产和设备抵押。

11、应付票据

	2005.6.30	2004.12.31
	116,030,741.54	69,900,000.00

12、应付账款

	2005.6.30	2004.12.31
	62,031,828.68	36,483,179.22

期末余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的单位款项。

13、预收账款

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
	11,328,276.46	10,437,802.95

期末余额中无预收持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的单位款项。

14、应交税金

税 种	2005. 6. 30	2004. 12. 31
增值税	-974,362.45	-811,779.96
营业税	-101,750.14	-189,715.28
企业所得税	390,121.05	788,411.61
城市建设维护税	414,651.62	141,931.11
房产及土地税	211,375.21	-412,745.71
个人所得税	1,503,659.50	1,492,620.14
合 计	1,443,694.79	1,008,721.91

15、其他应付款

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
	41,345,729.10	45,889,984.39

期末余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

16、少数股东权益

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
	55,784,221.98	52,311,080.57

17、股本

一、未上市流通股份	本次变动前	本次变动增减(+、-)		本次变动后
		送 股	公积金转赠	
发起人股份				
国家拥有股份	59,052,900.00			59,052,900.00

境内法人持有股份	78,330,000.00	78,330,000.00
未上市流通股份合计	137,382,900.00	137,382,900.00
二、已上市流通股份		
人民币普通股	64,896,000.00	64,896,000.00
已上市流通股份合计	64,896,000.00	64,896,000.00
三、股份总数	202,278,900.00	202,278,900.00

18、资本公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
配股溢价	53,337,314.10			53,337,314.10
资产评估增值	17,821,224.70			17,821,224.70
国家级重点产品补助	400,000.00			400,000.00
其 他	1,449,750.81	10,600.85		1,460,351.66
合 计	73,008,289.61	10,600.85		73,018,890.46

19、盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
法定盈余公积	18,040,343.84			18,040,343.84
公益金	9,020,171.92			9,020,171.92
任意盈余公积	1,823,392.90	2,886,173.17		4,709,566.07
合 计	28,883,908.66	2,886,173.17		31,770,081.83

20、未分配利润

项 目	2005.6.30
本期净利润	2,195,409.56
加：期初未分配利润	-35,183,731.10
可供分配的利润	-32,988,321.54
减：提取法定公积金	
提取公益金	
提取任意盈余公积	2,886,173.17
期末未分配利润	-35,874,494.71

21、主营业务收入及成本

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
磨料及磨具	71,271,919.50	56,476,931.74	57,274,347.16	44,969,102.08	13,997,572.34	11,507,829.66
柠檬酸	127,375,444.61	65,113,269.34	105,194,014.50	50,054,288.79	22,181,430.11	15,058,980.55
其 他	1,968,153.60	3,063,828.70	2,164,612.60	3,568,954.30	-196,459.00	-505,125.60
合 计	200,615,517.71	124,654,029.78	164,632,974.26	98,592,345.17	35,982,543.45	26,061,684.61

公司前五名客户销售收入合计 46,156,191.76，占公司全部主营业务收入的 23.01%。

22、其他业务利润

类别	本期数	上年同期数
废料	1,231,837.05	1,704,064.54
材料	531,233.39	218,879.94
劳务	805,861.72	479,880.36
其他	1,577,805.26	177,421.85
合计	4,146,737.42	2,580,246.69

23、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	7,677,025.88	5,639,376.24
减：利息收入	401,843.30	376,900.85
汇兑损失	573.88	2,506.52
减：汇兑收益	48,082.65	8,369.29
其 他	1,537,693.49	1,437,147.55
合 计	8,765,367.30	6,693,760.17

24、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-12,678.34	37,581.42
股权投资收益	3,094,807.87	3,591,144.79
合 计	3,082,129.53	3,628,726.21

六、非经常性损益项目列示

项 目	金 额
1、营业外收支	819,278.65
2、短期投资收益	-12,678.34
合 计	806,600.31

七、母公司会计报表主要项目注释

1、应收款项及坏账准备

(1)应收账款

账 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	70,199,692.71	61.08	65,312,523.36	58.49
1-2 年	16,056,506.30	13.97	11,850,334.39	10.61
2-3 年	4,269,672.27	3.71	7,896,571.89	7.07
3 年以上	24,409,812.80	21.24	26,614,023.59	23.83
合 计	114,935,684.08	100.00	111,673,453.23	100.00
坏账准备	6,700,407.19		6,700,407.19	
净 额	108,235,276.89		104,973,046.04	

a、期末余额无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

b、期末余额前五名合计 10,009,369.95, 占总余额的 8.71%。

(2)其他应收款

账 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	30,678,115.54	36.38	20,019,848.44	27.58
1-2 年	8,432,946.34	10.00	6,960,739.76	9.59
2-3 年	4,749,975.71	5.63	4,237,904.10	5.84
3 年以上	40,471,304.39*	47.99	41,364,940.95	56.99
合 计	84,332,341.98	100.00	72,583,433.25	100.00
坏账准备	2,023,618.53		2,023,618.53	
净额	82,308,723.45		70,559,814.72	

a、期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

b、期末余额中应收金额前五名合计 64,840,778.54, 占总余额的 76.89%。

*其中应收原公司第二大股东淄博市国有资产管理办公室 38,856,457.80 未计提坏帐准备, 系公司垫付公司成立以前退休职工工资及福利费和垫付公司非经营性资产亏损额, 承诺由国家股分红来承担。山东鲁信投资控股有限公司拟以拥有的济宁鲁意高信纤维材料有限公司 65%的股权与其进行置换。目前资产置换工作正在审批之中。

2、长期投资

1)项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
长期股权投资	90,219,578.80	7,636,750.20	2,191,775.57	95,664,553.43
减: 减值准备	1,915,166.02			1,915,166.02
小 计	88,304,412.78	7,636,750.20	2,191,775.57	93,749,387.41
长期债券投资	33,750.00			33,750.00
减: 减值准备	33,750.00			33,750.00
小 计				
合 计	88,304,412.78	7,636,750.20	2,191,775.57	93,749,387.41

2)长期股权投资

其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	比例(%)	2004.12.31	本期权益增加	本期权益减少	2005.6.30
淄博四砂泰益砂轮有限公司	1,406,000.00	49.00	1,668,611.51	9,024.80		1,677,636.31
洛杉矶金刚石工具有限公司	2,815,000.00	25.00	2,294,608.79			2,294,608.79
REGAL 公司	405,308.84	100.00	405,308.84			405,308.84
淄博亚飞四砂汽车销售有限公司	963,854.21	100.00	982,319.57		982,319.57	
蓬达气门有限责任公司	59,800.00		59,800.00			59,800.00
第四砂轮厂青岛联合公司	2,249,709.00	77.00	1,193,431.02	-41,522.37		1,151,908.65
日照泰山洁晶生化有限公司	47,000,000.00	56.63	61,760,868.44	3,674,090.18		65,434,958.62
淄博开发区砂布砂纸有限公司	10,000,000.00	80.00	19,136,887.69	3,995,157.59	1,209,456.00	21,922,589.28
合 计	64,899,672.05		87,501,835.86	7,636,750.20	2,191,775.57	92,946,810.49

3)长期股权投资差额

被投资公司名称	2004.12.31	本期增加	摊销年限	本期摊销金额	2005.6.30
第四砂轮厂青岛联合公司	12,897.39		10		12,897.39
日照泰山洁晶生化有限公司	2,704,845.55		10		2,704,845.55
合 计	2,717,742.94				2,717,742.94

4)长期债权投资

债券种类	面值	年利率(%)	购入金额	到期日	本期利息	累计应收利息	2005.6.30
市重点建设债券	25,000.00	5.00	25,000.00	1996.01.26		6,250.00	31,250.00
87年电力建设债券	2,500.00		2,500.00	2002.10.31			2,500.00
减: 减值准备							33,750.00
合计	27,500.00		27,500.00			6,250.00	

3、主营业务收入及成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
磨料及磨具	51,573,510.55	43,093,976.12	42,146,425.60	34,963,981.24	9,427,084.95	8,129,994.88
其他	1,968,153.60	3,063,828.70	2,164,612.60	3,568,954.30	-196,459.00	-505,125.60
合计	53,541,664.15	46,157,804.82	44,311,038.20	38,532,935.54	9,230,625.95	7,624,869.28

公司前五名客户销售收入合计 15,786,455.74，占公司全部主营业务收入的 14.99%。

4、投资收益

项目	本期数	上年同期数
股权投资收益	7,636,149.35	8,352,517.36

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	企业类型	法定代表人
日照泰山洁晶生化有限公司	日照市	生产销售柠檬酸	子公司	有限责任	寇光智
第四砂轮厂青岛联合公司	青岛市	生产销售砂轮	子公司	有限责任	朱秀玉
REGAL 公司	洛杉矶	销售磨料磨具	子公司	有限责任	孙致太
淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司	淄博市	生产销售砂布砂纸	子公司	有限责任	李先超
淄博亚飞四砂汽车销售有限公司	淄博市	销售汽车及零配件	子公司	有限责任	纪忠睦
山东省高新技术投资有限公司	济南市	对外投资及资本运营	第一大股东	有限责任	赵奎
山东省鲁信投资控股有限公司	济南市	对外投资及管理	实际控制人*	有限责任	赵奎

*山东省鲁信投资控股有限公司直接持有本公司 59,052,900 股, 占公司总股本的 29.19%。同时又通过其全资子公司山东省高新技术投资有限公司间接持有公司社会法人股 60,279,112 股, 流通股 32,500 股, 占公司总股本的 29.82%。因此, 山东省鲁信投资控股有限公司实际控制公司 59.01%的股份, 成为本公司的第二大股东兼实际控制人。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
日照泰山洁晶生化有限公司	83,000,000.00			83,000,000.00
第四砂轮厂青岛联合公司	2,921,700.00			2,921,700.00
REGAL 公司	405,308.84			405,308.84
淄博开发区砂布砂纸有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00
淄博亚飞四砂汽车销售有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
山东省高新技术投资有限公司	1,165,720,000.00			1,165,720,000.00
山东省鲁信投资控股有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

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. 12. 31		本期增加 金额	本期减少 金额	2005. 6. 30	
	金额	比率(%)			金额	比率(%)
日照泰山洁晶生化有限公司	47,000,000.00	56.63			47,000,000.00	56.63
第四砂轮厂青岛联合公司	2,249,709.00	77			2,249,709.00	77
REGAL 公司	405,308.84	100			405,308.84	100
淄博开发区砂布砂纸有限公司	10,000,000.00	80			10,000,000.00	80
淄博亚飞四砂汽车销售有限公司	1,000,000.00	100		1,000,000.00		
山东省高新技术投资有限公司	60,311,612.00	29.82			60,311,612.00	29.82
山东省鲁信投资控股有限公司	59,052,900.00	29.19			59,052,900.00	29.19

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
山东如意科技集团有限公司	同一大股东*
淄博四砂泰益砂轮有限公司	参 股
洛杉矶金刚石工具有限公司	参 股
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	参 股

*山东省高新技术投资有限公司持有公司社会法人股 60,279,112 股,流通股 32,500 股,占公司总股本的 29.82%,为公司第一大股东,同时山东省高新技术投资有限公司将拟持有山东如意科技集团有限公司 20%权益,成为该公司第一大股东。

(二)关联方交易事项

(1)采购货物

企业名称	本期发生数	上期发生数	价格政策
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	7,971,880.00	6,816,758.46	市场价

(2)销售货物

企业名称	本期发生数	上期发生数	价格政策
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	8,876,271.00	3,033,076.12	市场价

(3)关联方余额

企业名称	项目	2005.6.30	2004.12.31	内容与性质
山东如意科技集团有限公司	其他应收款	8,282,784.37	8,282,784.37	资产转让款
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	应付账款	293,757.00	1,198,148.28	货款

九、或有及承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司尚处于有效期的担保如下：

1)、2004 年 9 月 8 日，公司为第四砂轮厂青岛联合公司提供担保，担保金额为 166 万元，担保期限为 2004 年 9 月 9 日至 2005 年 9 月 8 日，该事项已于 2004 年 10 月 19 日刊登在《上海证券报》和《证券时报》上。

2)、2004 年 8 月 27 日，公司为日照泰山洁晶生化有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元，担保期限为 2004 年 8 月 27 日至 2005 年 8 月 26 日，该事项已于 2004 年 8 月 31 日刊登在《上海证券报》和《证券时报》上。

3)、2004 年 12 月 22 日，公司为淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司提供担保，担保金额为 490 万元，担保期限为 2004 年 12 月 22 日至 2005 年 12 月 22 日，该事项已于 2005 年 4 月 12 日刊登在《上海证券报》和《证券时报》上。

4)、2005 年 1 月 17 日，公司为淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司提供担保，担保金额为 490 万元，担保期限为 2005 年 1 月 17 日至 2006 年 1 月 16 日，该事项已于 2005 年 4 月 23 日刊登在《上海证券报》和《中国证券报》上。

5)、2005 年 2 月 18 日，公司为日照泰山洁晶生化有限公司在 2005 年 2 月 18 日至 2007 年 2 月 18 日期间，与中国银行日照市东港支行签定的贷款合同提供担保，担保总额不超过 1000 万元。该事项已于 2005 年 4 月 23 日刊登在《上海证券报》和《中国证券报》上。

6)、2005 年 6 月 11 日,公司为日照泰山洁晶生化有限公司在 2005 年 6 月 11 日至 2007 年 6 月 11 日期间,与中国银行日照市东港支行签定的贷款合同提供担保,担保总额不超过 1500 万元。该事项已于 2005 年 6 月 23 日刊登在《上海证券报》和《中国证券报》上。

十、其他重要事项

2004 年 12 月 11 日,公司将持有的部分长期股权投资以及闲置机器设备、部分应收账款和其他应收款等资产与公司实际控制人山东省鲁信投资控股有限公司持有的济宁鲁意高新纤维材料有限公司 65%股权进行置换,本次置换价格的确定依据山东正源和信有限责任公司会计师事务所和山东天恒信有限责任公司会计师事务所的审计价格,公司置出资产的的帐面价值为 169,992,521.70 元人民币,作价 169,992,521.70 元人民币,置入资产的的帐面价值为 182,129,461.15 元人民币,评估价值为 182,129,461.15 元人民币,作价 182,129,461.15 元人民币,差价 12,136,939.45 元由公司人民币现金补足,该事项已于 2004 年 12 月 14 日刊登在《上海证券报》和《证券时报》上。该资产置换事项已于 2004 年 12 月 13 日上报中国证监会,现正等待审批。

八、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) 报告期内的中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

董事长：李功臣

山东鲁信高新技术产业股份有限公司

2005 年 8 月 19 日