

**重庆四维瓷业(集团)股份有限公司**

**600145**

**2005 年半年度报告**

# 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 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告(未经审计) .....	8
八、备查文件目录 .....	46



## 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、董事邵树良，因工作原因未出席董事会。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人王兴国，主管会计工作负责人赵普文，会计机构负责人（会计主管人员）陈俊平声明：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：重庆四维瓷业(集团)股份有限公司  
公司英文名称：ChongQing Swell Ceramics Industry Co. (Group), Ltd
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：四维瓷业  
公司 A 股代码：600145
- 3、公司注册地址：江津市油溪镇  
公司办公地址：江津市油溪镇  
邮政编码：402285  
公司国际互联网网址：http://www.swell.com.cn  
公司电子信箱：swell dm@swell.com.cn
- 4、公司法定代表人：王兴国
- 5、公司董事会秘书：乔昌志  
电话：023-61088999  
传真：023-61088999  
E-mail：swell dm@126.com  
联系地址：江津市油溪镇  
公司证券事务代表：凌伟  
电话：023-61088888  
传真：023-61088999  
E-mail：swell dm@126.com  
联系地址：江津市油溪镇
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：证券事务部

### （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（%）
		调整后	调整前	
流动资产	447,814,504.00	449,985,779.54	449,985,779.54	-0.48
流动负债	246,984,832.05	267,065,647.90	267,065,647.90	-7.52
总资产	915,252,095.70	927,211,556.22	927,211,556.22	-1.29
股东权益（不含少数股东权益）	514,501,144.69	505,635,158.95	505,635,158.95	1.75
每股净资产	1.48	1.46	1.46	1.37
调整后的每股净资产	1.47	1.45	1.45	1.37
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整后	调整前	

净利润	9,359,433.21	16,572,716.81	16,572,716.81	-43.52
扣除非经常性损益后的净利润	9,458,535.13	13,948,026.44	13,948,026.44	-32.19
每股收益	0.027	0.040	0.040	-32.50
每股收益 <sup>注1</sup>	0.027			
净资产收益率(%)	1.84	2.77	2.77	减少0.93个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-5,647,067.54	-20,896,949.41	-20,896,949.41	72.98

注1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

## 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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-116,590.49
所得税影响数	17,488.57
合计	-99,101.92

非经营性损益项目和金额为：1、其他收入 1,964.00 元；2、收取商标使用费 13,410.71 元；3、处理固定资产净损失 131,965.20 元。

## 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	8.75	8.75	0.130	0.130
营业利润	1.97	1.97	0.029	0.029
净利润	1.82	1.82	0.027	0.027
扣除非经常性损益后的净利润	1.84	1.84	0.027	0.027

## 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 36,619 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)
青海中金创业投资有限公司	0	99,400,000	28.69	未流通	未知	法人股东
重庆轻纺控股(集团)公司	0	96,457,285	27.84	未流通	质押 48,220,000	国有股东
重庆万吉实业发展有限公司	0	18,635,047	5.38	未流通	质押 18,635,047	法人股东
四川石油输气广汉公用实业开发公司	0	3,727,010	1.08	未流通	未知	法人股东
广州科技风险投资有限公司	0	2,911,200	0.84	已流通	未知	社会公众股东

重庆天和洁具有限公司	0	2,608,906	0.75	未流通	未知	法人股东
成都干道建设综合开发总公司	0	931,752	0.27	未流通	未知	国有股东
陶恒	0	340,000	0.1	已流通	未知	社会公众股东
刘忠义	0	294,722	0.09	已流通	未知	社会公众股东
欧阳恒	0	270,000	0.08	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

上述股东之间，在本公司知情范围内非流通股东不存在关联关系，但未知前十名股东是否属于《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。

#### 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)
广州科技风险投资有限公司	2,911,200	A股
陶恒	340,000	A股
刘忠义	294,722	A股
欧阳恒	270,000	A股
宗海啸	266,500	A股
沈海蛟	252,322	A股
梁凤翎	251,178	A股
李广维	222,357	A股
邹学斌	220,000	A股
刘应秀	218,750	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知其是否有关联关系或属于《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。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本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。

#### 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

公司于2005年1月25日召开了2005年第一次临时股东大会和第三届董事会一次会议，会议确定了新一届董事会成员、监事会成员、高级管理人员。情况如下：

董事会成员：王兴国、雷刚、沈容正、赵普文、汪永菊、杜晓鹤、欧明刚、邵树良；

监事会成员：江勇、敬旭伟、张小梅；

高级管理人员：董事长：王兴国；副董事长：雷刚；总经理：郑峻；总会计师：赵普文；副总经理：陈德银、唐其云、乔昌志（董事会秘书）、丑晓雁、谭绍容；总工程师：周林。

## 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

报告期内，公司实现主营业务收入 172,214,944.64 元，比上年同期增加 10,754,082.81 元，上升 6.66%；实现主营业务利润 45,004,524.87 元，比同期减少 18,869,156.12 元，下降 29.54%。实现净利润 9,359,433.21 元，比同期减少 7,213,283.60 元，下降 43.53%。报告期利润下降的主要原因有：1、原燃材料价格上涨幅度较大，导致产品成本增加，影响利润减少；2、由于生活和消费水平的提高，人工成本上升，致使成本增加，利润减少；3、由于国内市场竞争激烈，为充分占有市场份额，采取价格优惠政策，导致产品价格下降，影响利润减少。由于成本增加，公司利润减少，为提高竞争能力，公司采取了一系列措施增加盈利能力。主要有：1、建立和完善内部考核机制，加强定额管理，提高产品合格率，提升产品品质，降低产品成本；2、加强内部管理，降低各项费用支出，增加企业利润。3、对人民币升值带来的风险，公司将采取提高出口销售价格和采用灵活的结算方式规避；4、在稳定发展主营业务的基础上，适当涉及盈利性好、政策扶持的资源性行业，增加公司新的利润增长点。

### (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

本公司经营范围为自产自销陶瓷制品，复合材料浴缸，塑料制品，搪瓷制品，销售普通机械，仪器仪表，装饰材料（不含危险化学品），五金配件，厨房设备，包装装潢印刷品（按许可证核定事项从事经营），货物进出口（法律法规禁止的不得经营，法律法规限制的取得许可后方可经营）。

##### (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 (%)
分行业						
建筑卫生陶瓷	133,285,573.02	93,506,568.12	29.84	4.22	34.99	减少 16 个百分点
五金配件	38,929,371.62	32,755,173.28	15.86	15.95	15.54	增加 0.44 个百分点
分产品						
卫生陶瓷	133,285,573.02	93,506,568.12	29.84	4.22	34.99	减少 16 个百分点
五金配件	38,929,371.62	32,755,173.28	15.86	15.95	15.54	增加 0.44 个百分点

##### (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	66,528,049.91	5.31
国外	105,686,894.73	7.53



公司在国内销售较好的地区为西南地区；公司在国外销售较好的地区为美国和欧洲。

(4)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

报告期主营业务盈利能力较上年相比有较大幅度下降,主要原因有：1、原燃材料价格上涨幅度较大,导致产品成本增加,影响利润减少；2、由于生活和消费水平的提高,人工成本上升,致使成本增加,利润减少；3、由于国内市场竞争激烈,为充分占有市场份额,采取价格优惠政策,导致产品价格下降,影响利润减少。

(5)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
重庆四维精美龙头有限公司	生产销售	五金配件	45,828,300.00	70,254,064.17	515,683.78
湖南四维洁具股份有限公司	生产销售	卫生陶瓷	22,889,000.00	77,760,716.36	- 496,644.13

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,公司经营中出现的问题及困难是面临激烈的市场竞争。解决方案：整合产业结构及产品结构,完善高效的营销网络体系,加强内部管理,降低成本费用,加强国内市场的开拓。并适当介入盈利性好的行业和政策扶持的资源性行业。

(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

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求,规范运作,公司法人治理结构的实际情况已基本符合《上市公司治理准则》的要求:

1、根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》《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)》和上海证券交易所《股票上市规则(2004年修订)》的规定和要求,结合公司实际情况公司2004年年度股东大会、2005年第一次临时股东大会分别对《公司章程》进行了修改,对社会公众股股东权益保护、股东会网络投票工作、投资者管理等作出相关规定。

2、股东与股东大会:根据有关法律、法规充分保障股东权益,确保所有股东能充分行使各自的权利;严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会,并确保每个议题得到充分讨论每个股东的权利得到充分行使;公司股东大会均有律师出席,并出具了律师法律意见书,真正做到“公平、公正、公开”。

3、董事与董事会:公司董事按照《公司章程》的规定选举产生;公司董事均能够遵守法律、法规和《公司章程》的规定,忠实履行职责,维护公司利益。截止报告期末公司独立董事为三名。

4、监事与监事会:公司监事的选举、人数符合相关法律、法规要求;公司监事均能本着对股东负责的态度,认真履行各自的职责,对公司的董事、高级管理人员以及公司财务情况履行合法、合规的监督职责。

5、信息披露与透明度：公司十分重视信息披露工作，严格按照法律、法规及《股票上市规则》的有关规定，真实、准确、及时地披露有关信息，并确保所有股东获得信息的平等机会。

6、薪酬改革：在原有绩效评价和激励约束机制的基础上，公司正在制定新的薪酬改革方案，实行定岗定员定薪，以适应公司的发展。

7、成本控制：公司在市场竞争激烈、运输成本增加、人工成本上升的同时，管理层完善内部考核机制，实施定额管理，提高合格率及严格控制采购环节，以比价、竞标等一系列措施降低成本。

公司治理方面需完善的方面：

1、公司专门委员会及相关议事细则有待进一步完善。

2、公司投资者关系管理规范有待进一步加强。

#### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内未实施利润分配方案。

#### （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期利润不分配，也不进行公积金转增。

#### （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事项。

##### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### 3、租赁情况

1)、重庆四维瓷业(集团)股份有限公司将内墙砖生产线停产造成的闲置资产租赁给四川威尼陶瓷有限公司,该资产涉及的金额为 272 万元人民币,租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,租金为 16.5 万元人民币,租金的确定依据是按租赁资产总额的 6%计算,该事项已于 2005 年 3 月 30 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

2)、重庆四维瓷业(集团)股份有限公司将内墙砖生产线停产造成的闲置资产租赁给四川威尼陶瓷有限公司,该资产涉及的金额为 2,641 万元人民币,租赁的期限为 2005 年 4 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,租金为 104 万元人民币,租金的确定依据是按租赁资产总额的 6%计算,该事项已于 2005 年 3 月 30 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

2004 年 4 月 15 日公司在二届十七次董事会审议通过以公司内墙砖生产线停产造成的闲置资产作为出资与四川威尼陶瓷有限公司合资组建有限公司.但因市场变化因素和合资方原因,合资方式一直未进入实质阶段.根据合资方意见,经双方共同协商将合资方式改为租赁方式.将第一期 272 万元的实物资产租赁给四川威尼陶瓷有限公司,租赁期为一年,从 2005-01-01 至 2005-12-31 日止.年租金 16.5 万元.第二期 2641 万的实物资产租期为 8 个月,从 2005-04-01 至 2005-12-31 日止,月租金为 13 万元,8 月租金为 104 万元。

##### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

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，

公司成立以来，一直聘任重庆天健会计师事务所为本公司审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本报告期内公司、董事会、董事均未受到过任何处罚及整改通知。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(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
2005 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 17 版、《上海证券报》A7 版	2005-01-26	http://www.sse.com.cn, 通过 " 上市公司资料 " 栏查询
三届一次董事会关于聘任高管的议案	《中国证券报》第 15 版、《上海证券报》C3 版	2005-01-27	http://www.sse.com.cn, 通过 " 上市公司资料 " 栏查询
三届二次董事会决议, 关于向各银行以贷新还旧方式贷款的议案	《中国证券报》B36 版、《上海证券报》第 36 版	2005-02-26	http://www.sse.com.cn, 通过 " 上市公司资料 " 栏查询
三届三次董事会公告, 关于将闲置资产租赁的议案	《中国证券报》B09 版、《上海证券报》C74 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn, 通过 " 上市公司资料 " 栏查询
三届四次董事会决议及召开 04 年度股东大会的通知	《中国证券报》C22.23 版、《上海证券报》第 15 版	2005-04-25	http://www.sse.com.cn, 通过 " 上市公司资料 " 栏查询
三届五次董事会, 公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》C54 版、《上海证券报》C7 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn, 通过 " 上市公司资料 " 栏查询
2005 年第一季度报告更正公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》C12 版	2005-05-10	http://www.sse.com.cn, 通过 " 上市公司资料 " 栏查询
2004 年年度报告的更正及补充公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》	2005-05-13	http://www.sse.com.cn, 通过 " 上市公司资料 " 栏查询

	C10 版		
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C02 版、《上海证券报》C3 版	2005-06-16	http://www.sse.com.cn, 通过 " 上市公司资料 " 栏查询

## 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: 重庆四维瓷业(集团)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
<b>流动资产：</b>						
货币资金			146,797,912.81	188,949,414.07	138,562,464.69	176,362,121.57
短期投资						
应收票据			227,200.00	149,802.00	227,200.00	126,125.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			67,231,239.89	43,217,933.09	66,280,068.16	42,674,065.55
其他应收款			17,389,913.81	14,359,274.60	15,009,838.13	13,326,537.34
预付账款			4,198,033.23	6,382,016.27	32,006,928.99	30,382,242.51
应收补贴款						
存货			210,990,659.57	196,515,548.25	175,449,672.36	171,836,476.72
待摊费用			979,544.69	411,791.26	730,682.52	246,008.75
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			447,814,504.00	449,985,779.54	428,266,854.85	434,953,577.44
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			125,469,795.60	125,338,050.49	198,037,854.86	197,774,965.81
长期债权投资						
长期投资合计			125,469,795.60	125,338,050.49	198,037,854.86	197,774,965.81
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			476,143,969.41	472,110,915.58	414,240,952.96	411,093,614.87
减：累计折旧			178,836,867.45	164,613,940.96	159,243,048.49	147,600,928.81
固定资产净值			297,307,101.96	307,496,974.62	254,997,904.47	263,492,686.06
减：固定资产减值准备			3,746,529.57	3,884,514.98	3,746,529.57	3,884,514.98
固定资产净额			293,560,572.39	303,612,459.64	251,251,374.90	259,608,171.08

工程物资			23,427.00	23,427.00	23,427.00	23,427.00
在建工程			1,206,495.92	493,039.64	1,090,303.33	493,039.64
固定资产清理						
固定资产合计			294,790,495.31	304,128,926.28	252,365,105.23	260,124,637.72
无形资产及其他资产：						
无形资产			46,967,300.79	47,518,799.91	34,302,831.45	34,678,174.29
长期待摊费用			210,000.00	240,000.00	210,000.00	240,000.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			47,177,300.79	47,758,799.91	34,512,831.45	34,918,174.29
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			915,252,095.70	927,211,556.22	913,182,646.39	927,771,355.26
流动负债：						
短期借款			191,000,000.00	208,500,000.00	179,000,000.00	181,500,000.00
应付票据			8,656,734.49	3,764,967.86	6,620,000.00	15,000,000.00
应付账款			28,682,316.84	31,941,481.88	61,894,764.38	63,581,220.80
预收账款			4,520,557.02	1,856,056.60	5,611,802.21	4,218,567.78
应付工资			83,958.25	65,101.00		
应付福利费			6,399,624.55	3,818,300.64	2,619,363.53	862,565.14
应付股利						
应交税金			-1,006,346.98	-2,143,663.69	-1,660,465.80	-2,513,669.31
其他应交款			8,132.50	290,333.25	860.36	284,278.56
其他应付款			7,829,416.48	6,973,070.36	5,061,389.06	5,438,714.37
预提费用			810,438.90		397,659.52	
预计负债						
一年内到期的长期负债				12,000,000.00		12,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			246,984,832.05	267,065,647.90	259,545,373.26	280,371,677.34
长期负债：						
长期借款			137,000,000.00	137,000,000.00	137,000,000.00	137,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			137,000,000.00	137,000,000.00	137,000,000.00	137,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			383,984,832.05	404,065,647.90	396,545,373.26	417,371,677.34
少数股东权益			16,766,118.96	17,510,749.37		
所有者权益（或股东权益）：						

实收资本(或股本)			346,500,000.00	346,500,000.00	346,500,000.00	346,500,000.00
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净额			346,500,000.00	346,500,000.00	346,500,000.00	346,500,000.00
资本公积			31,833,805.62	31,833,805.62	31,833,805.62	31,833,805.62
盈余公积			38,072,195.14	38,072,195.14	34,285,122.30	34,285,122.30
其中:法定公益金			12,690,731.41	12,690,731.71	11,428,374.10	11,428,374.10
未分配利润			98,984,335.84	89,624,902.63	104,018,345.21	97,780,750.00
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减:未确认投资损失			889,191.91	395,744.44		
所有者权益(或股东权益)合计			514,501,144.69	505,635,158.95	516,637,273.13	510,399,677.92
负债和所有者权益(或股东权益)总计			915,252,095.70	927,211,556.22	913,182,646.39	927,771,355.26

公司法定代表人: 王兴国 主管会计工作负责人: 赵普文 会计机构负责人: 陈俊平

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 重庆四维瓷业(集团)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			172,214,944.64	161,460,861.83	168,468,419.78	161,218,548.78
减:主营业务成本			126,261,741.40	97,664,885.67	129,446,839.48	102,340,357.84
主营业务税金及附加			948,678.37	-77,704.83	764,959.65	-283,550.30
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			45,004,524.87	63,873,680.99	38,256,620.65	59,161,741.24
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			962,255.91	116,309.74	827,890.56	4,647.90
减:营业费用			13,749,287.92	19,357,671.96	12,681,317.64	18,542,047.01
管理费用			16,849,046.72	18,346,675.58	13,806,481.42	16,007,671.80
财务费用			5,226,909.71	7,371,621.63	4,827,548.78	6,765,572.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			10,141,536.43	18,914,021.56	7,769,163.37	17,851,098.28
加:投资收益(损失以“-”号填列)			131,745.11	1,845,199.90	262,889.05	2,667,611.11
补贴收入				689.00		689.00
营业外收入			15,374.71	72,063.80	15,374.71	54,263.80
减:营业外支出			131,965.20	352,966.12	56,973.57	302,966.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			10,156,691.05	20,479,008.14	7,990,453.56	20,270,696.07
减:所得税			1,814,847.77	3,740,193.33	1,752,858.35	3,482,285.94
减:少数股东损益			-128,398.02	166,098.00		
加:未确认投资损失(合并报表填列)			889,191.91			
五、净利润(亏损以“-”号填列)			9,359,433.21	16,572,716.81	6,237,595.21	16,788,410.13

加：年初未分配利润			89,624,902.63	74,195,697.26	97,780,750.00	80,097,831.76
其他转入						
六、可供分配的利润			98,984,335.84	90,768,414.07	104,018,345.21	96,886,241.89
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 (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			98,984,335.84	90,768,414.07	104,018,345.21	96,886,241.89
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(未弥补 亏损以“-”号填列)			98,984,335.84	90,768,414.07	104,018,345.21	96,886,241.89
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：王兴国      主管会计工作负责人：赵普文      会计机构负责人：陈俊平

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 重庆四维瓷业(集团)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		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			174,215,992.19	156,000,207.32
收到的税费返还			3,885,380.54	3,885,380.54
收到的其他与经营活动有关的现金			7,857,828.39	10,703,822.14
现金流入小计			185,959,201.12	170,589,410.00
购买商品、接受劳务支付的现金			131,638,985.31	143,503,941.91
支付给职工以及为职工支付的现金			28,898,376.60	21,464,576.67
支付的各项税费			7,549,402.60	5,115,159.03
支付的其他与经营活动有关的现金			23,519,504.15	18,063,183.03
现金流出小计			191,606,268.66	188,146,860.64
经营活动产生的现金流量净额			-5,647,067.54	-17,557,450.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
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而收回的现金			25,100.00	25,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			25,100.00	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			1,582,658.45	710,716.37
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			1,582,658.45	710,716.37
投资活动产生的现金流量净额			-1,557,558.45	-685,716.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			89,000,000.00	89,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,840,000.00	2,840,000.00
现金流入小计			91,840,000.00	91,840,000.00
偿还债务所支付的现金			118,500,000.00	103,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			8,225,921.44	7,835,536.04
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				
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			126,725,921.44	111,335,536.04



筹资活动产生的现金流量净额			-34,885,921.44	-19,495,536.04
四、汇率变动对现金的影响			-60,953.83	-60,953.83
五、现金及现金等价物净增加额			-42,151,501.26	-37,799,656.88
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			9,359,433.21	6,237,595.21
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-128,398.02	
减：未确认的投资损失			889,191.91	
加：计提的资产减值准备			1,107,988.10	1,008,128.90
固定资产折旧			12,662,432.95	10,081,626.14
无形资产摊销			508,859.10	375,342.84
长期待摊费用摊销			30,000.00	30,000.00
待摊费用减少(减：增加)			-567,753.43	-484,673.77
预提费用增加(减：减少)			810,438.90	397,659.52
处理固定资产、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			5,226,909.71	4,827,548.78
投资损失(减：收益)			-131,745.11	-262,889.05
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-14,475,111.32	-3,613,195.64
经营性应收项目的减少(减：增加)			-27,769,674.97	-27,015,064.88
经营性应付项目的增加(减：减少)			8,608,745.25	-9,139,528.69
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-5,647,067.54	-17,557,450.64
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			146,797,912.81	138,562,464.69
减：现金的期初余额			188,949,414.07	176,362,121.57
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			-42,151,501.26	-37,799,656.88

公司法定代表人：王兴国 主管会计工作负责人：赵普文 会计机构负责人：陈俊平

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 重庆四维瓷业(集团)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
			合计	
<u>坏账准备合计</u>	8,584,431.89	1,330,979.24		9,915,411.13
<u>其中: 应收账款</u>	7,151,979.53	1,305,723.56		8,457,703.09
<u>其他应收款</u>	1,432,452.36	25,255.67		1,457,708.03
<u>短期投资跌价准备合计</u>				
<u>其中: 股票投资</u>				
<u>债券投资</u>				
<u>存货跌价准备合计</u>	5,074,870.15	313,003.70	356,263.49	5,031,610.36
<u>其中: 库存商品</u>	3,820,169.36		356,263.49	3,463,905.87
<u>原材料</u>	284,443.67	313,003.70		597,447.37
<u>外购商品</u>	970,257.12			970,257.12
<u>长期投资减值准备合计</u>				
<u>其中: 长期股权投资</u>				
<u>长期债权投资</u>				
<u>固定资产减值准备合计</u>	3,884,514.98		137,985.41	3,746,529.57
<u>其中: 房屋、建筑物</u>				
<u>机器设备</u>	3,884,514.98		137,985.41	3,746,529.57
<u>无形资产减值准备</u>				
<u>其中: 专利权</u>				
<u>商标权</u>				
<u>在建工程减值准备</u>				
<u>委托贷款减值准备</u>				
<u>资产减值合计</u>	17,543,817.02	1,643,982.94	494,248.90	18,693,551.06

公司法定代表人: 王兴国 主管会计工作负责人: 赵普文 会计机构负责人: 陈俊平

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 重庆四维瓷业(集团)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
			合计	
坏账准备合计	8,277,999.54	1,285,403.34	69,393.71	9,794,009.17
其中: 应收账款	7,122,222.48	1,285,403.34		8,407,625.82
其他应收款	1,155,777.06		69,393.71	1,086,383.35
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	4,934,878.31	407,039.05	450,298.84	4,891,618.52
其中: 库存商品	3,732,889.87		356,263.49	3,376,626.38
原材料	231,731.32	407,039.05	94,035.35	544,735.02
外购商品	970,257.12			970,257.12
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	3,884,514.98		137,985.41	3,746,529.57
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	3,884,514.98		137,985.41	3,746,529.57
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	17,097,392.83	1,692,442.39	657,677.96	18,132,157.26

公司法定代表人: 王兴国 主管会计工作负责人: 赵普文 会计机构负责人: 陈俊平

## 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 重庆四维瓷业(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	346,500,000.00	346,500,000.00
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	346,500,000.00	346,500,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	31,833,805.62	31,833,805.62
本期增加数		
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		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	31,833,805.62	31,833,805.62
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	25,381,463.43	25,381,463.43
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
____ 法定盈余公积		
____ 任意盈余公积		
____ 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	25,381,463.43	25,381,463.43
其中: 法定盈余公积	25,381,463.43	25,381,463.43

____ 储备基金		
____ 企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	12,690,731.41	12,690,731.41
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	12,690,731.41	12,690,731.41
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	89,624,902.63	74,195,697.26
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	9,359,433.21	18,830,190.90
本期利润分配		3,400,985.53
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	98,984,335.84	89,624,902.63

公司法定代表人：王兴国 主管会计工作负责人：赵普文 会计机构负责人：陈俊平

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

编制单位：重庆四维瓷业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	18,780,388.04
出口退税	9,517,605.50
进项税额转出	4,068,989.73
转出多交增值税	
3. 进项税额	22,073,105.88
已交税金	2,062,338.18
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	5,632,224.96
转出未交增值税	2,599,314.25
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	-3,482,534.02
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	2,599,314.25
3. 本期已交数	
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	-883,219.77

公司法定代表人：王兴国 主管会计工作负责人：赵普文 会计机构负责人：陈俊平

## 公司概况

重庆四维瓷业(集团)股份有限公司(以下简称公司)系经重庆市人民政府渝府(1998)127号文批准,以四川陶瓷厂(现为重庆川顺陶瓷有限公司)为主体进行改制,并联合四川石油输气广汉公用实业开发公司、成都干道建设综合开发公司、重庆万吉实业发展有限公司和重庆天和洁具有限公司共同发起设立的股份有限公司。一九九九年八月四日,公司4,500万股社会公众股在上海证券交易所公开发售,同年九月二十三日在上海证券交易所挂牌交易。

公司位于重庆市江津油溪镇,注册资本原为人民币12,500万元,2000年11月根据公司股东大会决议以1999年年末股本12,500万股为基数,每10股送1股;2001年3月根据公司股东大会决议以2000年年末股本13,750万股为基数,每10股送1股并以资本公积转增7股;2002年4月根据公司股东大会决议以2001年年末股本24,750万股为基数,每10股送2股并以资本公积转增2股,送股及转增股本后,公司的注册资本变更为34,650万元。经公司2001年度股东大会审议通过,2002年9月5日公司名称由重庆四维瓷业股份有限公司变更为现名。法定代表人为王兴国先生。公司属建材行业,经营范围为生产和销售建筑卫生陶瓷、复合材料浴缸、塑料制品、五金配件、厨房设备等,主要产品包括“四维”卫生洁具和瓷砖等。

### (三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、 会计准则和会计制度

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

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、 编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制原则为记账基础,以历史成本为计价原则,以人民币为记账本位币。

#### 5、 外币业务核算方法

发生外币业务时,按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账;月末时,将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额,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、 现金及现金等价物的确定标准

将期限短(一般是指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

#### 7、 短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资确认为短期投资,短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等,不确认投资收益,作冲减投资成本处理;处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。期末时,短期投资以成本与市价孰低计量,按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

#### 8、 应收款项坏账损失核算方法

坏账的核算方法:公司的坏账核算采用备抵法,期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1 - 2 年	10.00	10.00
2 - 3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

关联单位的应收款项、有抵押或担保的应收款项等，其坏账准备的计提比例单独考虑。

## 9、存货核算方法

### (1) 存货分类

存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、外购商品等。

### (2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

### (3) 存货计价方法和摊销方法

原材料和低值易耗品均采用计划成本核算，月末通过分摊材料成本差异调整为实际成本；库存商品、在产品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本，生产成本在完工产品和在产品之间按约当产量法进行分配；外购商品按售价核算，月末通过商品进销差价调整为实际成本；低值易耗品于领用时一次摊销。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

## 10、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

持有时间准备超过 1 年以上（不含 1 年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他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%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按 10 年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于 2003 年 3 月 17 日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于 2003 年 3 月 17 日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算，自“关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(四)”发布之日起按以下情况区别处理：

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的，分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销；

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；

D、初次投资为贷方差额且按规定摊销计入损益，追加投资为借方差额的，借方差额与尚未摊销完的贷方差额余额进行抵销，抵销后的差额按规定期限摊销。

(2) 长期债权投资

持有的在 1 年内（不含 1 年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状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，则按单项长期投资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、委托贷款核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过 1 年；单位价值超过 2000 元。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

类 别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	30-40	2.425-3.233	3
专用设备	15	6.47	3
通用设备	15	6.47	3
运输工具	8	12.125	3
其他	10	9.7	3

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，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，按单项可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。



期末时,对有证据表明在建工程已经发生了减值的,按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 14、无形资产计价及摊销方法

(1)无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产,取得时以实际成本计价。

(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,计入损益;该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限,且如无前述规定年限,则不应超过 10 年。公司的无形资产类别及摊销期限如下:

项 目	预计使用年限(年)	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	42、50	未规定	42、50	42、50
专用技术	10	未规定	10	10
财务软件	5	未规定	未规定	5

(3)期末时,根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益,则将其一次性转入当期费用。

#### 15、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账,采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用(除购建固定资产外),先在长期待摊费用中归集,在开始生产经营当月一次转入损益。

长期待摊费用的类别及摊销期限如下:

长期待摊费用类别	摊销期限
CI 形象工程设计	10 年
模 具	2-5 年

#### 16、借款费用的会计处理方法

(1)因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等,应当予以资本化,计入所购建固定资产(在建工程)成本。

(2)借款费用资本化期间,在以下三个条件同时具备时开始: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;在固定资产达到预定可使用状态时结束。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,应当暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用。

(3)借款费用资本化金额的计算方法如下:

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

#### 17、应付债券的核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

#### 18、预计负债的确认原则

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中反映为预计负债。(1)该义务是公司承担的现时义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

#### 19、收入确认原则

(1)销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

20、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。

21、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(2) 合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以下（含 50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例，以及该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例均在 10%以下

22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种和税率

税种	税负	备注
增值税	17%	注 1
营业税	3%	
城市维护建设税	5%、7%	注 2
企业所得税	15%、33%	注 3

注 1：公司出口产品实行“免、抵、退”的税收优惠政策，经重庆市国家税务局核准实际退税率为 13%。

注 2：城市维护建设税税率公司本部为 5%、建账办事处为 7%，子公司为 7%。

注 3：根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的财税 [ 2001 ] 202 号文，对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业，在 2001 年至 2010 年期间，减按 15% 的税率征收企业所得税。又根据重庆市地方税务局渝地税发 [ 2004 ] 200 号文《重庆市地方税务局转发国家税务总局关于做好已取消和下放管理企业所得税审批项目后续管理工作通知的通知》的规定，对于原来已经审批，享受西部大开发减率征收企业所得税优惠政策的企业，以后年度企业不再履行一年一度的报批手续，一律执行到

2010 年。公司控股子公司湖南四维洁具股份有限公司的所得税税率为 33%，重庆四维精美龙头有限公司的所得税税率为 15%。

2、附加税费及比例

附加税费种类 比例(%)

交通重点建设附加 5

教育费附加 3

(五) 控股子公司及合营企业

单位:元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
重庆联龙工贸有限公司	酉阳县钟多镇	陈宗云	1,080,000.00	批发零售金属材料(不含稀贵金属)、建筑材料、化工原料(不含危险品)等	972,000.00	90.00		是
湖南四维洁具股份有限公司	湘潭市易家湾	陈宗云	22,889,000.00	生产、销售建筑陶瓷材料、复合型浴缸、搪瓷制品、政府允许的塑料制品等	14,798,000.00	64.22		是
重庆四维精美龙头有限公司	重庆万盛建钢村	陈宗云	45,828,300.00	五金配件、塑料制品的制造、销售等	40,000,000.00	87.28		是
重庆茜茜卫浴有限公司注 1	江津市油溪镇	陈宗云	1,000,000.00	生产销售陶瓷制品、五金配件等	385,320.00		38.53	是
重庆泰蒙科技有限公司注 2	重庆九龙坡区	古方乐	4,280,000.00	生产销售硬质合金刀具	2,614,908.80		61.10	是
重庆瑞阳洁具有限公司注 3	江津市油溪镇	陈宗云	2,310,000.00	生产销售亚克力浴缸及配件	1,397,550.00	55.00		否

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
现金	1,136,019.01	592,588.28
银行存款	144,887,196.54	187,647,036.40
其他货币资金	774,697.26	709,789.39

合计	146,797,912.81	188,949,414.07
----	----------------	----------------

(2) 货币资金—外币：

单位：元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	26,823.11	8.2765	222,001.47	676,823.11	8.2765	5,601,726.47
欧元				1,000.00	11.2627	11,262.70
合计	/	/	222,001.47	/	/	5,612,989.17

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	227,200.00	126,125.00
商业承兑汇票		23,677.00
合计	227,200.00	149,802.00

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	67601909.30	89.32	3380095.46	5.00	63178481.44	41684786.74	81.76	2084239.35	5	39600547.39
一至二年	1104239.02	1.46	110423.90	10.00	991693.15	2242571.53	4.45	224257.15	10	2018314.38
二至三年	1150847.51	1.52	345254.25	30.00	805593.26	1994400.92	3.96	598320.28	30	1396080.64
三年以上						405981.36	0.81	202990.68	50	202990.68
三至四年	2,420,035.35	3.20	1,210,017.68	50.00	1,210,017.67					
五年以上	3,411,911.80	4.50	3,411,911.80	100.00	0	4,042,172.07	8.02	4,042,172.07	100	0
合	75688942.98	100.00	8457703.09		67231239.89	50369912.62	100.00	7151979.53		43217933.09

计										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	7,151,979.53	1,305,723.56				8,457,703.09

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	44,560,771.20	58.87	25,078,771.61	49.79

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
四维国际贸易有限公司	购销关系	37,373,292.39	一年以内	产品在途	1,868,664.62	5.00	按会计政策提取
奥地利维瑞克	购销关系	2,380,406.07	一年以内	产品在途	119,020.30	5.00	按会计政策提取
俄罗斯拉维拉公司	购销关系	2,613,513.28	一年以内	产品在途	130,675.66	5.00	按会计政策提取
合计	/	42,367,211.74	/	/	2,118,360.58	/	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	14,608,727.91	77.51	730,436.40	5.00	13,878,291.51	12,149,335.52	76.94	607,466.77	5.00	11,541,868.75
一至二年	3,315,715.34	17.59	331,571.53	10.00	2,984,143.81	1,939,711.85	12.28	193,971.19	10.00	1,745,740.66
二至三年	361,946.00	1.92	108,583.80	30.00	253,362.20	1,134,127.00	7.18	340,238.10	30.00	793,888.90
三至四年	548,232.59	2.91	274,116.30	50.00	274,116.29	555,552.59	3.52	277,776.30	50.00	277,776.29
五	13,000.00	0.07	13,000.00	100.00		13,000.00	0.08	13,000.00	100.00	0

年 上 合 计	18,847,621.84	100.00	1,457,708.03		17,389,913.81	15,791,726.96	100.00	1,432,452.36		14,359,274.60
------------------	---------------	--------	--------------	--	---------------	---------------	--------	--------------	--	---------------

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,432,452.36	25,255.67				1,457,708.03

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	7,499,888.24	39.79	9,006,863.16	57.04

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
重庆超思信息材料股份有限公司	联营公司	1,430,015.67	一年以内	代垫款项	71,500.78	5.00	按会计政策提取
合计	/		/	/		/	/

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,191,497.23	99.90	6,382,016.27	100.00
一至二年	6,536.00	0.10		
二至三年				
三年以上				
合计	4,198,033.23	100.00	6,382,016.27	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	2,855,095.84	68.00	2,935,591.81	46.00

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
------	--------	------	------	------

中国石油西南油田分公司输气处	购销关系	2,171,515.61	一年以内	预付款
合计	/	2,171,515.61	/	/

(4) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,758,492.82	597,447.37	30,161,045.45	27,619,074.35	284,443.67	27,334,630.68
库存商品	109,720,766.16	3,463,905.87	106,256,860.30	107,819,777.99	3,820,169.36	104,029,608.63
低值易耗品	246,102.04		246,102.04	346,965.68		346,965.68
在产品	3,568,590.25		3,568,590.25	4,194,127.35		4,194,127.35
外购商品	71,683,721.39	970,257.12	70,713,464.27	61,550,254.59	970,257.12	60,579,997.47
委托加工物资	44,597.27		44,597.27	60,218.44		60,218.44
合计	216,022,269.93	5,031,610.36	210,990,659.57	201,590,418.40	5,074,870.15	196,515,548.25

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	284,443.67	313,003.70		597,447.37
库存商品	3,820,169.36		356,263.49	3,463,905.87
外购商品	970,257.12			970,257.12
合计	5,074,870.15	313,003.70	356,263.49	5,031,610.36

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
办事处房租	239,056.50	273,505.25	413,197.75	99,364.00	
模具	165,782.51	83,079.66		248,862.17	按使用年限未摊销完
其他	6,952.25	4,483,993.84	3,859,627.57	631,318.52	
合计	411,791.26	4,840,578.75	4,272,825.32	979,544.69	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	463,925.42			463,925.42
对合营公司投资				
对联营公司投资	64,374,125.07	131,745.11		64,505,870.18
其他股权投资	60,500,000.00			60,500,000.00
股权投资差额				
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	125,338,050.49	/	/	125,469,795.60

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
重庆瑞阳洁具有限公司	对子公司投资	55	1994-11-01 ~ 2009-11-01	762,000.00	635,550.00	463,925.42		-933,624.58	463,925.42	权益法
重庆超思信息材料股	对联营企业投资	39.87	2001-06-13 ~	29,000,000.00		28,074,551.96	131,745.11	-793,702.93	28,206,297.07	权益法



份有限公司										
重庆亚星银河数码科技股份有限公司	对联营企业投资	43.05	2001-07-01~2020-11-01	23,120,000.00		23,097,763.19		-22,236.81	23,097,763.19	权益法
重庆杜拉维特洁具有限公司	对联营企业投资	39.00	2003-07-21~2053-07-21	19,362,844.80		13,201,809.92		6,161,034.88	13,201,809.92	权益法

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
新时代信托投资股份有限公司	14.63	2001-12-18~	60,000,000.00		60,000,000.00			60,000,000.00	成本法
东方高圣投资顾问有限	3.33	2001-08-29~2021-08-29	500,000.00		500,000.00			500,000.00	成本法

公司									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
<b>一、原价合计：</b>	472,110,915.58	5,200,097.84	1,167,044.01	476,143,969.41
其中：房屋及建筑物	162,114,879.29	32,974.86		162,147,854.15
机器设备	296,798,874.28	5,052,847.98	630,553.75	301,221,168.51
<b>二、累计折旧合计：</b>	164,613,940.96	14,630,646.06	407,719.57	178,836,867.45
其中：房屋及建筑物	31,514,942.18	2,844,195.87		34,359,138.05
机器设备	127,400,827.83	11,002,606.67	249,730.26	138,153,704.24
<b>三、固定资产净值合计</b>	307,496,974.62	-9,430,548.22	759,324.44	297,307,101.96
其中：房屋及建筑物	130,599,937.11	-2,811,221.01		127,788,716.10
机器设备	169,398,046.45	-5,949,758.69	380,823.49	163,067,464.27
<b>四、减值准备合计</b>	3,884,514.98		137,985.41	3,746,529.57
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,883,196.23		137,985.41	3,745,210.82
<b>五、固定资产净额合计</b>	303,612,459.64	-9,430,548.22	621,339.03	293,560,572.39
其中：房屋及建筑物	130,599,937.11	-2,811,221.01		127,788,716.10
机器设备	165,514,850.22	-5,949,758.69	242,838.08	159,322,253.45

10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
120 万件工程物资	23,427.00			23,427.00
合计	23,427.00			23,427.00

11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	1,206,495.92		1,206,495.92	493,039.64		493,039.64

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
其他	493,039.64	597,263.69			自筹	1,090,303.33
办公楼装修		19,790.83			自筹	19,790.83
新增原料库		39,000.00			自筹	39,000.00
液化气安装工程		57,401.76			自筹	57,401.76
合计	493,039.64	713,456.28			/	1,206,495.92

12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	46,967,300.79		46,967,300.79	47,518,799.91		47,518,799.91

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	投资转入及购入	48,743,242.91	46,513,782.92			487,349.10	2,707,598.47	46,026,433.82	(575/453/564)个月
专用技术	投资转入	852,800.00	838,586.66			42,640.02	42,640.02	795,946.64	112个月
财务软件	购入	107,300.00	76,770.33			10,950.00	41,479.67	65,820.33	41个月
计算机防火墙	购入	105,500.00	89,660.00			10,560.00	26,400.00	79,100.00	45个月
合计	/	49,808,842.91	47,518,799.91			551,499.12	2,775,478.14	46,967,300.79	/

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
CI 形象工程设计	600,000.00	240,000.00	30,000.00	390,000.00	210,000.00	42个月
合计	600,000.00	240,000.00	30,000.00	390,000.00	210,000.00	/

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
担保借款		
信用借款	156,000,000.00	173,500,000.00
合计	191,000,000.00	208,500,000.00

15、应付票据：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,656,734.49	3,764,967.86
合计	8,656,734.49	3,764,967.86

16、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	27,031,320.99	94.25	30,443,734.34	95.31
一至二年	225,052.59	0.78	230,612.97	0.72
二至三年	550,129.85	1.92	499,450.35	1.56
三年以上	875,813.41	3.05	767,684.22	2.41
合计	28,682,316.84	100.00	31,941,481.88	100.00

(2) 应付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中山市爱马仕洁具有限公司	购销关系	1,457,299.45	1年以内	在途
中山美图塑料工业有限公司	购销关系	1,184,117.94	1年以内	在途
合计	/	2,641,417.39	/	/

17、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,391,641.84		1,851,836.60	99.77
一至二年	409,832.23		4,220.00	0.03
二至三年	4,220.00			
三年以上	2,714,862.95			
合计	4,520,557.02		1,856,056.60	100

18、应付工资：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
职工工资	83,958.25	65,101.00	
合计	83,958.25	65,101.00	/

19、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
计提福利费	6,399,624.55	3,818,300.64	
合计	6,399,624.55	3,818,300.64	/

20、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-883,219.77	-	17%
营业税	719.07	875.00	3%.5%
所得税	-157,790.92	980,301.35	15%.33%
个人所得税	13,122.52	21,411.26	
城建税	18,603.41	183,355.99	5%.7%
房产税		21,805.16	1.2%
土地使用税		76,543.96	
其他	2,218.71	54,577.61	
合计	1,006,346.98	2,143,663.69	/

21、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	8,088.75	109,168.51	3%
交通重点建设附加	43.75	181,164.74	5%
合计	8,132.50	290,333.25	

22、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	6,716,802.99	85.79	5,725,925.27	82.11
一至二年	1,076,097.15	13.74	1,169,275.97	16.77
二至三年	6,000.00	0.08	5,266.34	0.08
三年以上	30,516.34	0.39	72,602.78	1.04
合计	7,829,416.48	100.00	6,973,070.36	100

(2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
------	--------	------	------	------

广告装修保证金	业务往来	1,728,567.49	1 年以内	未到支付期
合计	1,728,567.49	/	/	

23、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
预提天然气费	810,438.90		发票未到
合计	810,438.90		/

24、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			本币金额	币种	本币金额	币种
抵押借款				人民币	12,000,000.00	
合计	/	/		/		

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
担保借款		
信用借款	87,000,000.00	87,000,000.00
合计	137,000,000.00	137,000,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
建设银行江津市支行	2003-09-22	2009-09-21	5.7348	人民币		50,000,000.00	5.7348	人民币		50,000,000.00
建设银行江	2004-03-08	2007-03-07	5.841	人民币		57,000,000.00	5.841	人民币		57,000,000.00

津市支行										
工商银行江津市支行	2004-07-03	2007-06-12	5.841	人民币		30,000,000.00	5.841	人民币		30,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	137,000,000.00	/	/	/	137,000,000.00

26、少数股东权益：

报告期末公司少数股东权益为 16,766,118.96 元，比年初数的 17,510,749.37 元减少 744,630.41 元。

27、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	221,760,000							221,760,000
其中：								
国家持有股份	96,457,285							96,457,285
境内法人持有股份	125,302,715							125,302,715
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	221,760,000							221,760,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	124,740,000							124,740,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	124,740,000							124,740,000
三、股份总数	346,500,000							346,500,000

28、资本公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	17,240,157.84			17,240,157.84
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	1,668,610.51			1,668,610.51
关联交易差价	724,217.18			724,217.18
拨款转入	12,108,000.00			12,108,000.00
外币资本折算差额				
其他资本公积	92,820.09			92,820.09
合计	31,833,805.62			31,833,805.62

29、盈余公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,381,463.43			25,381,463.43
法定公益金	12,690,731.71			12,690,731.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	38,072,195.14			38,072,195.14

30、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
净利润	9,359,433.21	18,830,190.90
加：年初未分配利润	89,624,902.63	74,195,697.26
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,267,323.69
提取法定公益金		1,133,661.84
未分配利润	98,984,335.84	89,624,902.63

31、未确认的投资损失：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	889,191.91	395,744.44

截止 2005 年 6 月 30 日止，重庆茜茜卫浴有限公司净资产为- 2,307,671.30 元，公司控股子公司湖南四维洁具股份有限公司对其长期股权投资账面价值已减至为零。未确认投资损失系公司对湖南四维账面未确认投资损失的分担额部份。

32、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



建筑卫生陶瓷	155,029,011.34	118,475,460.60	147,601,476.15	91,378,591.48
五金配件	50,527,496.58	44,353,298.25	44,509,479.91	39,331,920.93
其中:关联交易				
合计	205,556,507.94	162,828,758.84	192,110,956.06	130,710,512.41
内部抵消	33,341,563.30	36,567,017.44	30,650,094.53	33,045,626.74
合计	172,214,944.64	126,261,741.40	161,460,861.83	97,664,885.67

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑卫生陶瓷	155,029,011.34	118,475,460.60	147,601,476.15	91,378,591.48
五金配件	50,527,496.58	44,353,298.25	44,509,479.91	39,331,920.93
其中:关联交易				
合计	205,556,507.94	162,828,758.84	192,110,956.06	130,710,512.41
内部抵消	33,341,563.30	36,567,017.44	30,650,094.53	33,045,626.74
合计	172,214,944.64	126,261,741.40	161,460,861.83	97,664,885.67

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	99,869,613.21	83,515,146.96	93,822,888.95	66,040,183.91
国外	105,686,894.73	79,313,611.88	98,288,067.11	64,670,328.50
其中:关联交易				
合计	205,556,507.94	162,828,758.84	192,110,956.06	130,710,512.41
内部抵消	33,341,563.30	36,567,017.44	30,650,094.53	33,045,626.74
合计	172,214,944.64	126,261,741.40	161,460,861.83	97,664,885.67

前五位销售客户销售额合计 113,113,930.61 元, 占销售收入的 66%。

33、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	594,615.93	21,098.50	5%.7%
教育费附加	353,821.69	12,481.82	3%
其他	240.75	-111,285.15	
合计	948,678.37	-77,704.83	/

34、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	988,156.17	394,151.60	594,004.57	690,979.60	369,185.45	321,794.15
其他	2,148,619.66	1,780,368.32	368,251.34	416,509.63	621,994.04	-205,484.41

合计	3,136,775.83	2,174,519.92	962,255.91	1,107,489.23	991,179.49	116,309.74
----	--------------	--------------	------------	--------------	------------	------------

35、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	5,444,861.74	7,762,408.27
减：利息收入	238,402.19	386,945.45
汇兑损失		689.29
减：汇兑收益	60,953.83	291,973.83
其他	81,403.99	287,443.35
合计	5,226,909.71	7,371,621.63

本报告期公司收到“三峡库区基金”项目贷款贴息 284 万元，按相关规定，冲抵利息支出。

36、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	131,745.11	1,845,199.90
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	131,745.11	-1,279,474.86
股权投资转让收益		3,124,674.76
合计	131,745.11	1,845,199.90

37、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
出口收汇贴息		689.00	
合计			/

38、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	4,033.80	21,833.80
罚款收入	230.00	230
其他	11,110.91	50,000
合计	15,374.71	72,063.80

39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	131,965.20	233,979.70
罚款支出		90,000.00
其他		28,986.42
合计	131,965.20	352,966.12

40、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
计提所得税	1,814,847.77	3,740,193.33
合计	1,814,847.77	3,740,193.33

41、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他业务收入	2,085,723.44
其他应收款	6,498,722.33
合计	8,584,445.77

42、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业费用	5,134,789.12
管理费用	4,507,896.31
支付往来款项	3,000,000.00
预付广告、装修等费用	2,998,700.00
其他业务支出	1,012,371.23
合计	16,653,756.66

43、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到"三峡库区基金"项目贷款贴息	2,840,000.00
合计	2,840,000.00

经重庆津经贸发(2002)217号批准,渝财企(2005)121号文件批复,本公司收到2005年度"三峡库区产业发展基金"贷款贴息284万元。

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	66600956.90	89.17	3330047.85	5.00	63270909.05	41132678.45	82.60	2056633.93	5.00	39076044.52
一至二	1103942.42	1.48	110394.24	10.00	993548.18	2221055.23	4.46	222105.52	10.00	1998949.71

年										
二至三年	1150847.51	1.54	345254.25	30.00	805593.26	1994400.92	4.01	598320.28	30.00	1396080.64
三年以上	2420035.35	3.24	1210017.68	50.00	1210017.67	405981.36	0.82	202990.68	50.00	202990.68
五年以上	3,411,911.80	4.57	3,411,911.80	100.00		4,042,172.07	8.11	4,042,172.07	100.00	
合计	74687693.98	100.00	8407625.82		66280068.16	49796288.03	100.00	7122222.48		42674065.55

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	7,122,222.48	1,285,403.34				8,407,625.82

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	44,560,771.20	59.66	25,078,771.61	50.36

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
四维国际贸易有限公司	购销关系	37,373,292.39	1年以内	产品在途	1,868,664.62	5.00	按会计政策提取
奥地利维瑞克	购销关系	2,380,406.07	1年以内	产品在途	119,020.30	5.00	按会计政策提取
俄罗斯拉维拉公司	购销关系	2,613,513.28	1年以内	产品在途	130,675.66	5.00	按会计政策提取
合计	/	42,367,211.74	/	/	2,118,360.58	/	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以	12,786,560.13	79.43	639,328.02	5.00	12,147,232.11	11,310,155.55	78.10	565,507.78	5.00	10,744,647.77

内										
一至二年	2,854,715.34	17.74	285,471.53	10.00	2,569,243.81	1,939,711.85	13.39	193,971.18	10.00	1,745,740.67
二至三年	361,946.00	2.25	108,583.80	30.00	253,362.20	1,132,127.00	7.82	339,638.10	30.00	792,488.90
三年以上	80,000.00	0.50	40,000.00	50.00	40,000.00	87,320.00	0.60	43,660.00	50.00	43,660.00
五年以上	13,000.00	0.08	13,000.00	100.00		13,000.00	0.09	13,000.00	100.00	
合计	16,096,221.47	100.00	1,086,383.35		15,009,838.13	14,482,314.40	100.00	1,155,777.06		13,326,537.34

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,155,777.06				69,393.71	1,086,383.35

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	7,499,888.24	46.59	9,073,271.01	62.65

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
重庆茜茜卫浴有限公司	子公司	2,200,772.71	1年以内	代垫款项	110,038.64	5.00	按会计政策提取
重庆超思信息材料股份有限公司	联营企业	1,430,015.67	1年以内	代垫款项	71,500.78	5.00	按会计政策提取
合计	/	3,630,788.38	/	/	181,539.42	/	/

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

股票投资				
对子公司投资	72,900,840.74	131,143.94		73,031,984.68
对合营公司投资	64,374,125.07	131,745.11		64,505,870.18
对联营公司投资				
其他股权投资	60,500,000.00			60,500,000.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	197,774,465.81	2,629,889.05		198,037,854.86
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	197,774,465.81	/	/	198,037,854.86

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
重庆精美龙头有限公司	对子公司投资	87.28	2001-03-31 ~ 2016-03-31	40,000,000.00		54,469,923.48	450,088.80		14,920,012.28	54,920,012.28	权益法
湖南四维洁具股份有限公司	对子公司投资	64.22	~	4,900,000.00	9,898,000.00	15,414,249.78	318,944.86		226,865.05	15,095,304.92	权益法
重庆联龙工贸有限公司	对子公司投资	90.00	~	972,000.00		2,552,742.06			1,580,742.06	2,552,742.06	权益法
重	对	55.00	1994-	762,000.00	635,550.00	463,925.42			-933,624.58	463,925.42	权

庆瑞阳洁具有限公司	子公司投资		11-30~2009-11-30									益法
重庆超思材料股份有限公司	对合营企业投资	39.87	~	29,000,000.00		28,074,551.96	131,745.11		-793,702.93	28,206,297.07		权益法
重庆亚星银河数码科技有限公司	对合营企业投资	43.05	2001-07-31~2020-11-30	23,120,000.00		23,097,763.19			-22,236.81	23,097,763.19		权益法
重庆杜拉维特洁具有限公司	对合营企业投资	39.00	2003-07-31~2053-07-31	19,362,844.80		13,201,809.92			-6,161,034.88	13,201,809.92		权益法

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红	累计增减额	期末余额	核算方法
---------	------------------	------	------	-------	------	-------	--------	-------	------	------

							利			
新时 代信 托投 资股 份有 限公 司	14.63	~	60,000,000.00		60,000,000.00				60,000,000.00	成本 法
东高 圣投 资问 顾有 限公 司	3.33	2001- 08-31 ~ 2021- 08-31	500,000.00		500,000.00				500,000.00	成本 法

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑卫生陶瓷	145,590,311.84	114,267,047.85	144,349,338.86	906,487,016.90
五金配件	38,929,371.62	32,755,173.28	33,572,862.70	28,395,303.72
其中：关联交易				
合计	184,519,683.46	147,022,221.13	177,922,201.56	119,044,010.62
内部抵消	16,051,263.68	17,575,381.65	16,703,652.78	16,703,652.78
合计	168,468,419.78	129,446,839.48	161,218,548.78	102,340,357.84

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑卫生陶瓷	145,590,311.84	114,267,047.85	144,349,338.86	906,487,016.90
五金配件	38,929,371.62	32,755,173.28	33,572,862.70	28,395,303.72
其中：关联交易				
合计	184,519,683.46	147,022,221.13	177,922,201.56	119,044,010.62
内部抵消	16,051,263.68	17,575,381.65	16,703,652.78	16,703,652.78
合计	168,468,419.78	129,446,839.48	161,218,548.78	102,340,357.84

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	78,832,788.73	67,708,609.25	79,634,134.45	54,373,682.12
国外	105,686,894.73	79,313,611.88	98,288,067.11	64,670,328.50
其中：关联交易				
合计	184,519,683.46	147,022,221.13	177,922,201.56	119,044,010.62
内部抵消	16,051,263.68	17,575,381.65	16,703,652.78	16,703,652.78
合计	168,468,419.78	129,446,839.48	161,218,548.78	102,340,357.84

5、投资收益：



单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	262,889.05	-457,063.65
股权投资转让收益		3,124,674.76
合计	262,889.05	2,667,611.11

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
重庆精美龙头有限公司	重庆万盛建钢村	五金配件、塑料制品的制造、销售	控股子公司	有限责任公司	陈宗云
湖南四维洁具股份有限公司	湘潭市易家湾	生产、销售建筑卫生陶瓷材料复合型浴缸、搪瓷浴缸	控股子公司	股份公司	陈宗云
重庆联龙工贸有限公司	酉阳县钟多镇	政府允许的塑料制品等批发零售金属材料(不含稀贵金属)、建筑材料、化工原料(不含危险品)等	控股子公司	有限责任公司	陈宗云
重庆瑞阳洁具有限公司	江津市油溪镇	生产销售亚克力浴缸及配件等	控股子公司	中外合资	陈宗云
重庆茜茜卫浴有限公司	江津市油溪镇	生产销售陶瓷制品、五金配件等	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	陈宗云
重庆泰蒙科技有限公司	重庆九龙坡区	开发、制造、加工硬质合金刀具及制品等	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	古方乐
青海中金创业投资有限公司	青海西宁	高新技术的开发和投资、资产委托管理等	母公司	有限责任公司	史艳丽

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
重庆精美龙头有限公司	45,828,300.00		45,828,300.00
湖南四维洁具股份有限公司	22,889,000.00		22,889,000.00
重庆联龙工贸有限公司	1,080,000.00		1,080,000.00
重庆瑞阳洁具有限公司	2,541,000.00		2,541,000.00
重庆茜茜卫浴有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
重庆泰蒙科技有限公司	4,280,000.00		4,280,000.00
青海中金创业投资有限公司	286,000,000.00		286,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股 份期初数	关联方所 持股份比 例期初数 (%)	关联方所 持股份增 减	关联方所 持股份增 减比例 (%)	关联方所持股 份期末数	关联方所 持股份比 例期末数 (%)
重庆精美龙头有限 公司	40,000,000.00	87.28			40,000,000.00	87.28
湖南四维洁具股份 有限公司	14,790,800.00	64.22			14,790,800.00	64.22
重庆联龙工贸有限 公司	972,000.00	90.00			972,000.00	90.00
重庆瑞阳洁具有限 公司	1,397,550.00	55.00			1,397,550.00	55.00
重庆茜茜卫浴有限 公司						60.00
重庆泰蒙科技有限 公司						70.00
青海中金创业投资 有限公司	99,400,000.00	28.69			99,400,000.00	28.69

1. 重庆茜茜卫浴有限公司系湖南四维洁具股份有限公司与湖南省意远实业发展有限公司联合成立的公司,湖南四维洁具股份有限公司投资 60 万元人民币,占茜茜公司注册资本的 60%。

2. 重庆泰蒙科技有限公司系重庆四维精美龙头有限公司与古方乐等自然人联合成立的公司,重庆四维精美龙头有限公司投资 300 万元人民币,占泰蒙公司注册资本的 70%。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
重庆轻纺控股(集团)公司	控股股东
重庆超思信息材料股份有限公司	联营公司
重庆亚星银河数码科技股份有限公司	联营公司
重庆杜拉维特洁具有限公司	联营公司
海南鑫维实业投资有限公司	其他关联关系
重庆川顺陶瓷有限公司	其他关联关系

(1) 2002 年 12 月 30 日,经重庆市人民政府办公厅渝办[2002]82 号文、[2002]84 号文批准,公司控股股东重庆轻纺控股(集团)公司与海南鑫维实业投资有限公司签订股权转让协议,将所持有 2,800 万股以每股 1.295 元的价格转让给海南鑫维实业投资有限公司。本次股权转让完成后,海南鑫维实业投资有限公司以持有的 8.08%的股权成为公司第三大股东。截止 2005 年 6 月 30 日,海南鑫维实业投资有限公司股权转让事宜尚未完成。

(2) 重庆川顺陶瓷有限公司系潜在股东海南鑫维实业投资有限公司兼并四川陶瓷厂后新成立的公司。除由重庆轻纺控股(集团)公司代四川陶瓷厂偿还欠银行债务 4,338 万元中的 1,470 万元债务外,重庆川顺陶瓷有限公司承担四川陶瓷厂余下的全部债权债务,接收全部在职员工。

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	本期数	上年同期数

	关联交易事项	关联交易定价原则	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆超思信息材料股份有限公司	销售材料等	协议	382,674.38	1.20	509,634.27	2.50
重庆杜拉维特洁具有限公司	销售材料及水电气	协议	1,578,267.63	8.00	3,041.48	0.45

## 6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应付款	重庆瑞阳洁具有限公司	924,951.67	923,901.17
其他应收款	重庆超思信息材料股份有限公司	1,414,776.75	1,430,015.67
其他应收款	重庆亚星银河数码科技股份有限公司	560,946.00	360,946.00
其他应收款	重庆杜拉维特洁具有限公司	474,144.28	635,856.82

### (九)或有事项

无

### (十)承诺事项

无

### (十一)资产负债表日后事项

截止 2005 年 8 月 25 日, 本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### (十二)其他重要事项

2005 年 3 月 29 日, 公司三届董事会第三次会议审议通过了《关于拟将原瓷砖生产线部分闲置设备作价租赁给四川威尼陶瓷有限公司》的议案, 该议案拟将公司原来与四川威尼陶瓷有限公司的合资方式改为租赁方式。现已将第一期 272 万元的实物资产租赁给四川威尼陶瓷有限公司, 租赁期为一年, 从 2005 年 1 月 1 日到 2005 年 12 月 31 日止。第二期 2641 万元的实物资产租赁给四川威尼陶瓷有限公司(按公司 2004 年 12 月 31 日资产净值计算)租期为 8 个月, 从 2005 年 4 月 1 日到 2005 年 12 月 31 日止。年可收回租金 120.50 万元。除上述事项外, 截止到 2005 年 6 月 30 日止, 本公司没有需要披露的其他重要事项。

2005 年 1 月 25 日, 公司 2005 年第一次临时股东大会选举产生了公司第三届董事会和第三届监事会; 2005 年 1 月 25 日, 公司第三届董事会一次会议聘任了新一届高管成员。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本
- (二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本
- (三) 公司章程文本

董事长：王兴国  
重庆四维瓷业(集团)股份有限公司  
2005 年 8 月 25 日