

白鸽(集团)股份有限公司

2004 年半年度财务报告

资产负债表					
(未经审计)					
编制单位：白鸽(集团)股份有限公司			金额单位：人民币元		
资 产	注释	2004年6月		2003年12月	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	45,297,541.85	11,761,203.73	27,062,608.97	15,673,344.32
短期投资					
应收票据		486,050.55	486,050.55	684,988.00	684,988.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	2	153,759,772.37	111,611,869.76	126,230,334.98	109,613,025.36
其他应收款	3	17,154,205.93	16,548,476.32	15,280,871.46	8,811,767.86
预付帐款	4	20,067,805.43	10,049,562.28	15,145,026.24	10,001,782.28
应收补贴款					
存货	5	184,854,133.77	137,705,907.03	172,849,252.35	129,259,446.87
待摊费用		2,398,692.03	165,935.23	4,212.00	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产		0.00			
流动资产合计		424,018,201.93	288,329,004.90	357,257,294.00	274,044,354.69
长期投资：					
长期股权投资	6	59,715,124.91	99,012,918.74	59,715,124.91	101,862,911.25
长期债权投资					
合并价差		1,242,802.09		1,309,040.82	
长期投资合计		60,957,927.00	99,012,918.74	61,024,165.73	101,862,911.25
固定资产：					
固定资产原值	7	618,242,736.18	544,740,806.92	625,960,344.07	552,774,393.82
减：累计折旧		321,949,326.43	281,320,953.72	320,012,715.86	281,077,279.00
固定资产净值		296,293,409.75	263,419,853.20	305,947,628.21	271,697,114.82
减：固定资产减值准备		619,086.55	619,086.55	619,086.55	619,086.55
固定资产净额		295,674,323.20	262,800,766.65	305,328,541.66	271,078,028.27
工程物资					
在建工程		72,105,259.35	1,633,374.15	22,078,144.56	1,378,575.15
固定资产清理					
固定资产合计		367,779,582.55	264,434,140.80	327,406,686.22	272,456,603.42
无形资产及其他资产：					
无形资产		184,894,522.45	178,620,423.62	187,294,517.93	180,794,090.10
长期待摊费用		0.00			
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		184,894,522.45	178,620,423.62	187,294,517.93	180,794,090.10
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,037,650,233.93	830,396,488.06	932,982,663.88	829,157,959.46
法定代表人：		主管会计工作的负责人		会计机构负责人：	

资产负债表(续)					
(未经审计)					
编制单位:白鸽(集团)股份有限公司				金额单位:人民币元	
负债和股东权益	注释	2004年6月		2003年12月	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款		241,689,521.52	175,239,521.52	210,968,231.52	182,568,231.52
应付票据	8	2,700,000.00	2,700,000.00	4,506,557.00	4,506,557.00
应付帐款	9	87,995,221.19	50,270,902.33	87,831,698.99	58,617,581.45
预收帐款		20,895,797.59	16,343,788.42	21,462,942.17	16,353,375.65
应付工资		3,378,562.39	3,378,562.39	2,799,307.13	2,799,307.13
应付福利费		7,394,712.25	6,037,317.15	7,252,774.75	6,065,361.28
应付股利					
应交税金		25,944,691.10	25,662,490.79	21,819,981.17	27,945,293.65
其他应交款		589,282.74	578,297.31	348,990.23	325,448.34
其他应付款	10	233,236,548.41	214,201,282.98	221,325,537.20	211,959,335.57
预提费用		4,262,316.59	2,610,396.05	2,685,505.88	2,685,505.88
预计负债				0.00	
一年内到期的长期负债		3,430,715.25	330,715.25	4,430,715.25	330,715.25
其他流动负债				0.00	
流动负债合计		631,517,369.03	497,353,274.19	585,432,241.29	514,156,712.72
长期负债:					
长期借款		51,489,458.03	10,989,458.03	11,172,571.90	11,172,571.90
应付债券				0.00	
长期应付款		16,901,335.99	1,841,355.00	16,901,335.99	1,841,355.00
专项应付款				0.00	
其他长期负债				0.00	
长期负债合计		68,390,794.02	12,830,813.03	28,073,907.89	13,013,926.90
递延税项:					
递延税款贷项		5,553,913.52	5,553,913.52	5,553,913.52	5,553,913.52
负债合计		705,462,076.57	515,738,000.74	619,060,062.70	532,724,553.14
少数股东权益:		17,529,670.04		17,489,194.86	
股东权益:					
股本		269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00
减:已归还投资					
股本净额		269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00
资本公积		467,604,537.32	467,604,537.32	467,597,537.32	467,597,537.32
盈余公积		21,970,523.38	21,970,523.38	21,970,523.38	21,970,523.38
其中:法定公益金		10,985,261.69	10,985,261.69	10,985,261.69	10,985,261.69
未分配利润		-444,376,372.38	-444,376,372.38	-462,594,453.38	-462,594,453.38
股东权益合计		314,658,487.32	314,658,487.32	296,433,406.32	296,433,406.32
外币报表折算差额					
负债和股东权益合计		1,037,650,233.93	830,396,488.06	932,982,663.88	829,157,959.46
法定代表人:		主管会计工作的负责人:		会计机构负责人:	

利润表及利润分配表					
(未经审计)					
编制单位：白鸽(集团)股份有限公司				金额单位：人民币	
项目	注释	2004年1-6月		2003年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	11	213,022,521.24	124,727,593.86	201,863,936.48	76,336,540.71
减：主营业务成本		156,405,422.93	87,411,576.04	145,362,417.06	51,283,137.32
主营业务税金及附加		1,032,130.06	925,611.63	929,676.52	489,309.15
二、主营业务利润		55,584,968.25	36,390,406.19	55,571,842.90	24,564,094.24
加：其他业务利润	12	4,813,945.33	4,120,922.03	1,235,392.14	1,099,176.17
减：营业费用		15,339,025.48	4,061,050.52	26,651,936.68	9,868,335.22
管理费用		21,518,583.60	10,397,414.20	25,651,983.02	11,529,292.16
财务费用		5,793,253.15	4,925,394.03	14,343,230.24	13,175,533.50
三、营业利润		17,748,051.35	21,127,469.47	-9,839,914.90	-8,909,890.47
加：投资收益		-66,238.73	-2,849,992.51	-1,055,061.08	-2,615,955.27
补贴收入				3,663,542.62	3,619,014.62
营业外收入	13	18,658.35	5,790.00	85,482.84	81,380.96
减：营业外支出	14	51,442.89	42,021.06	549,380.28	460,646.14
四、利润总额		17,649,028.08	18,241,245.90	-7,695,330.80	-8,286,096.30
减：所得税		27,788.71	23,164.90	302,254.82	67,051.36
少数股东损益		-596,841.63		355,562.04	
五、净利润		18,218,081.00	18,218,081.00	(8,353,147.66)	(8,353,147.66)
加：期初未分配利润		(462,594,453.38)	(462,594,453.38)	-502,198,456.64	-502,198,456.64
其他转入					
六、可供分配的利润		-444,376,372.38	-444,376,372.38	-510,551,604.30	-510,551,604.30
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供投资者分配的利润		-444,376,372.38	-444,376,372.38	-510,551,604.30	-510,551,604.30
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		-444,376,372.38	-444,376,372.38	-510,551,604.30	-510,551,604.30
利润表补充资料：					
项目					
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2.自然灾害发生底损失					
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					
法定代表人：		主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：	

现金流量表（未经审计）		
2004年6月		
编制单位：白鸽（集团）股份有限公司		金额单位：人民币元
项 目	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	221,414,050.43	118,145,259.70
收到的税费返还	8,186,090.31	
收到的其他与经营活动有关的现金	20,237,123.77	7,498,571.66
现 金 流 入 小 计	249,837,264.51	125,643,831.36
购买商品、接受劳务支付的现金	189,051,975.21	91,840,227.67
支付给职工以及为职工支付的现金	21,426,108.77	10,538,418.46
支付的各项税费	14,943,498.26	12,619,778.36
支付的其他与经营活动有关的现金	26,712,534.98	7,537,421.35
现 金 流 出 小 计	252,134,117.22	122,535,845.84
经营活动产生的现金流量净额	(2,296,852.71)	3,107,985.52
二. 投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现 金 流 入 小 计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	51,498,676.64	1,414,598.85
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	51,498,676.64	1,414,598.85
投资活动产生的现金流量净额	(51,498,676.64)	(1,414,598.85)
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	146,103,238.30	45,453,238.30
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现 金 流 入 小 计	146,103,238.30	45,453,238.30
偿还债务所支付的现金	67,832,568.55	45,732,568.55
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	5,737,775.85	4,823,765.34
支付的其他与筹资活动有关的现金	502,431.67	502,431.67
现 金 流 出 小 计	74,072,776.07	51,058,765.56
筹资活动产生的现金流量净额	72,030,462.23	(5,605,527.26)
四. 汇率变动对现金的影响	-	
五. 现金及现金等价物净增加额	18,234,932.88	(3,912,140.59)
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：

现金流量表(续)(未经审计)

2004年6月

编制单位:白鸽(集团)股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	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	18,218,081.00	18,218,081.00
少数股东损益	(596,841.63)	
加:计提的资产损失准备		
固定资产折旧	9,533,867.12	7,578,196.56
无形资产摊销	2,268,664.48	2,173,666.48
长期待摊费用的摊销		
待摊费用减少(减:增加)	(2,394,480.03)	(165,935.23)
预提费用增加(减:减少)	1,454,219.51	(75,109.83)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	5,793,253.15	4,925,394.03
投资损失(减:收益)	66,238.73	2,849,992.51
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	(11,808,293.30)	(8,446,460.16)
经营性应收项目的减少(减:增加)	(53,148,291.75)	(43,686,197.70)
经营性应付项目的增加(减:减少)	26,596,082.40	19,377,881.57
其他	1,720,647.61	358,476.29
经营活动产生的现金流量净额	(2,296,852.71)	3,107,985.52
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	45,297,541.85	11,761,203.73
减:现金的期初余额	27,062,608.97	15,673,344.32
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	18,234,932.88	(3,912,140.59)
法定代表人:	主管会计工作的负责人:	会计机构负责人:

资产减值准备明细表

编制单位：白鸽（集团）股份有限公司

2004年6月

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	31,923,564.91					31,923,564.91
其中：应收账款	22,762,380.81					22,762,380.81
其他应收款	9,161,184.10					9,161,184.10
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	9,283,853.73					9,283,853.73
其中：库存商品	9,283,853.73					9,283,853.73
原材料						
四、长期投资跌价准备合计	1,500,000.00					1,500,000.00
其中：长期股权投资	1,500,000.00					1,500,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	619,086.55					619,086.55
其中：房屋建筑物	619,086.55					619,086.55
机械设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

一、公司基本情况

白鸽（集团）股份有限公司（以下简称公司）是 1992 年经河南省体制改革委员会豫体改字[1992]111 号文件批准设立的股份有限公司，经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 1993 年 12 月 8 日在深圳证券交易所上市交易。

公司经营范围：磨料、磨具制造、销售。企业自产产品及相关技术的出口业务；生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；承办本企业中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务。生产销售酵母系列产品、酵母深加工产品、食品添加剂。2003 年 10 月，公司将控股的广东丹宝利酵母有限公司转让。2003 年 12 月，本公司与郑州市热力总公司进行资产置换后，经营业务增加城市供热项目。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》，在编制合并会计报表时，子公司会计报表均按《企业会计制度》进行调整。

2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用外币业务发生时的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额，一般情况下作为汇兑损益列入当期财务费用。

6. 现金等价物确定标准

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

7. 短期投资及其收益核算方法：

（1）短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低法计价；

（2）短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本的部分；

（3）短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按个别投资项目市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

（1）坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项；

（2）坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项

(包括应收账款和其他应收款)期末余额(除应收母公司款项外)采用账龄分析法及个别认定法综合计提,根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,计提比例如下:

1 年以内	5%
1—2 年	20%
2—3 年	40%
3—4 年	60%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

9. 存货核算方法

(1) 存货分类为:公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等;

(2) 存货计价方法:原材料取得时以实际成本计价,日常按计划成本核算,月末通过材料成本差异调整为实际成本;产成品按实际成本计价,发出时按加权平均法计算;低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货的盘存制度:公司存货实行永续盘存制度,于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货跌价准备的确认标准:存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本不可收回的部分。

(5) 存货跌价准备的计提方法:每年半年结束或年度终了时,按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

10. 长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法:按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用,以及实际支付价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账,并按权责发生制原则计算应计利息;

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法:在每期计提利息时分期摊销;

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法: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投资各方确定的价值

记账。公司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%但有重大影响，采用权益法核算；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；

(4) 股权投资差额的摊销期限：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额一般按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额一般按不低于 10 年的期限摊销；

(5) 长期投资减值准备的确认标准：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账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

(6) 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产；

(2) 固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其它；

(3) 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、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；

(4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 4%）制定其折旧率；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率%
房屋及建筑物	30-40 年	3.20-2.40
机器设备	7-28 年	13.71-3.43

运输工具	6-12 年	16.00-8.00
其它	5-12 年	19.20-8.00

(5) 固定资产减值准备的确认标准：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预计可收回金额低于账面价值；

(6) 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在交付使用后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

(3) 在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

13. 委托贷款核算方法

(1) 委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

(2) 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

(3) 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委

托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

14. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产核算方法：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的，按股东各方确定的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际成本计价，按实际受益期限摊销。

16. 借款费用的会计处理方法

用于购建固定资产而发生的借款费用，在购建固定资产尚未达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本，在购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入财务费用。购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月(含 3 个月)，其中断期间发生的借款费用，不计入所购建固定资产的成本，将其计入当期财务费用，直到购建重新开始；但如果中断是使购建固定资产达到可使用状态所必需的程序，则中断期间所发生的借款费用，计入所购建固定资产的成本；

用于购建固定资产之外的借款费用，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，在开始生产经营的当月，一次计入费用；属于生产经营期间发生的，直接计入当期财务费用。

17. 收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

19. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额 50%以上，或虽不足 50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

三、主要税项

- (1) 增值税：按应税收入的 17%、13%适用税率扣除进项税额后计算缴纳。
- (2) 营业税：按应税收入的 5%计算缴纳。
- (3) 城建税：按应纳增值税额的 7%计算缴纳。
- (4) 所得税：按 33%税率计算缴纳。

深圳二砂深联有限公司按 15%计征企业所得税。

- (5) 其它税费按相关规定计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

控股公司(含间接控股公司)单位：

人民币万元

公司名称	注册资本(万元)	主营业务	投资金额(万元)	拥有权益(%)
深圳市二砂深联有限公司	4,269.02	磨料磨具生产销售与进出口	3,415.21	80.00%
白鸽集团股份公司上海公司	850.84	涂附磨具转换	730.87	85.90%
白鸽集团进出口有限公司	1000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	800.00	80.00%
珠海市斗门井岸镇联营磨具材料厂	1,587.91	磨料磨具生产销售	859.00	55.00%
上海二砂深联磨料磨具有限公司	67.76	销售磨料磨具	67.76	100.00%
武汉砂威磨料磨具有限公司	50.00	磨料磨具等制品批零	50.00	100.00%
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	500.00	涂附磨具生产与销售	400.00	80.00%
海南三鸟农业综合开发有限公司	300.00	热带水果开发及管理	180.00	60.00%

五、会计报表主要项目注释(截至 2004 年 6 月 30 日止,金额单位:人民币元)

(一) 合并会计报表主要项目注释

注释1、 货币资金

项目	年初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金	1,100,002.82		1,100,002.82	768,159.61		768,159.61

其中：港元	3,881.39	1.0657	4,136.40	2,581.65	1.0657	2,751.26
美元	7,383.11	8.2767	61,107.79	1,195.82	8.2767	9,897.44
银行存款	25,962,606.15		25,962,606.15	44,529,382.24		44,529,382.24
其中：港元	482,785.54	1.0657	514,504.55	458,172.91	1.0657	488,274.87
美元	63,017.19	8.2767	521,574.37	56,847.06	8.2767	470,506.06
其他货币资金						
合计			27,062,608.97			45,297,541.85

注释2、 应收账款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	119,713,395.87	80.35	5,985,669.79	142,330,986.68	80.65	5,985,669.79
1—2 年	10,843,741.09	7.28	2,168,748.22	13,338,898.50	7.55	2,168,748.22
2—3 年	3,673,080.52	2.47	1,469,232.21	4,465,790.49	2.52	1,469,232.21
3 年以上	14,762,498.31	9.90	13,138,730.59	16,386,477.51	9.28	13,138,730.59
合 计	148,992,715.79	100.00	22,762,380.81	176,522,153.18	100	22,762,380.81

注释3、 其他应收款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	12,278,329.02	50.24	560,139.74	12,844,276.43	48.82	560,139.74
1—2 年	792,777.64	3.24	158,555.53	813,581.79	3.09	158,555.53
2—3 年	3,168,845.30	12.96	1,267,538.12	3,673,457.66	13.95	1,267,538.12
3 年以上	8,202,103.60	33.56	7,174,950.71	8,984,074.15	34.14	7,174,950.71
合 计	24,442,055.56	100.00	9,161,184.10	26,315,390.03	100	9,161,184.10

其他应收款中应收母公司白鸽集团有限责任公司款项不计提坏账准备。

	金额	比例
其他应收款项目前五名金额合计	3,884,151.57	14.76%

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例
郑州市郑圆公司深圳分公司	1,442,975.02	3-4 年	欠款	未结算	5.48%

海南白鸽贸易有限公司	1,000,000.00	1年以内		未结算	3.80%
上海白鸽进出口有限公司	600,000.00	1年以内		未结算	2.28%
白鸽实业总公司房产经营公司	277,080.91	1年以内		未结算	1.05%

注释4、 预付账款

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,918,495.61	78.70	15,941,086.52	79.44
1—2年	13,821.51	0.09	22,374.12	0.11
2—3年	2,000,418.17	13.21	2,657,149.88	13.24
3年以上	1,212,290.95	8.00	1,447,194.91	7.21
合计	15,145,026.24	100.00	20,067,805.43	100.00

注释5、 存货

项目	年初数	期末数
原材料	13,243,013.02	15,875,241.97
在产品	5,227,453.90	6,915,407.52
自制半成品	11,186,663.74	13,527,258.03
库存商品	151,956,422.75	156,950,382.07
低值易耗品	519,552.67	869,697.91
合计	182,133,106.08	194,137,987.50

存货跌价准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存商品	9,283,853.73			9,283,853.73
合计	9,283,853.73			9,283,853.73

本年度存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的费用后的价值确定。

注释6、 长期股权投资

项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	6,160,000.00	1,500,000.00			6,160,000.00	1,500,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资	35,021,834.41				35,021,834.41	
其他企业投资	20,033,290.50				20,033,290.50	
小 计	61,215,124.91	1,500,000.00			61,215,124.91	1,500,000.00

长期股票投资

本期公司无长期股票投资。

(1) 长期股权投资

被投资公司名称	投资	投资	初始投资成本	期末金额		
	期限	比例		投资余额	减值准备	计提原因
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	长期	80%	4,000,000.00	4,000,000.00		
海南三鸟农业综合开发公司	长期	60%	2,160,000.00	2,160,000.00	1,500,000.00	
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	1998-2048	40.89%	30,564,587.00	35,021,834.41		
国泰君安证券股份有限公司	长期	0.41%	19,063,601.50	19,063,601.50		
中国浦发机械工业股份公司	长期	0.26%	519,689.00	519,689.00		
井岸镇强友玻璃纤维制品厂	长期	30%	450,000.00	450,000.00		
合计			56,757,877.50	61,215,124.91	1,500,000.00	

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	本期追加投资额	本期权益增 减额	分得的现 金红利	股权投资差 额摊销	期末余额
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	35,021,834.41					35,021,834.41
合计	39,021,834.41					39,021,834.41

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期摊销	累计摊销额	摊余金额	形成原因
郑州圣戈班白鸽有限公司	6,324,943.10	50	5,692,448.80		632,494.30	5,692,448.80	投资

注释7、 固定资产

项目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值
原值				
房屋建筑物	337,137,038.08	630,801.8		337,767,839.88
机器设备	257,612,934.00		10,285,935.25	247,326,998.75
运输设备	19,403,034.31	1,601,774.71		21,004,809.02
其他	11,807,337.68	335,750.85		12,143,088.53
合计	625,960,344.07	2,568,327.36	10,285,935.25	618,242,736.18
累计折旧				
房屋建筑物	136,866,825.14	1,329,299.11		138,196,124.25
机器设备	163,249,217.85	5,402,821.40	11,403,860.68	157,248,178.57
运输设备	12,689,200.28	644,648.33		13,333,848.61
其他	7,207,472.59	5,963,702.41		13,171,175.00
合计	320,012,715.86	13,340,471.25	11,403,860.68	321,949,326.43
净值	305,947,628.21			296,293,409.75

固定资产减值准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
房屋建筑物					-
机器设备	619,086.55			619,086.55	
合计	619,086.55			619,086.55	-

注释8、 应付票据

种类	年初数	期末数
银行承兑汇票	4,506,557.00	2,700,000.00

注释9、 应付账款

年初数	期末数
87,831,698.99	87,995,221.19

应付账款期末余额中无持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

注释10、 其他应付款

	年初数	期末数
	221,325,537.20	233,236,548.41

其他应付款期末余额中无持本公司5%以上股份的股东单位的款项。

注释11、 主营业务收入及主营业务成本

业务分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
磨料磨具	171,544,187.30	164,788,050.34	128,633,847.10	114,571,728.25	42,910,340.2	50,216,322.09
酵母		37,075,886.14		30,790,688.81		6,285,197.33
城市供热	41,478,333.94		27,771,575.83		13,706,758.11	
合计	213,022,521.24	201,863,936.48	156,405,422.93	145,362,417.06	56,617,098.31	56,501,519.42

产品分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
固结磨具	68,949,030.58	70,509,286.99	50,258,378.47	48,142,306.45	18,690,652.11	22,366,980.54
涂附磨具	102,595,156.72	94,278,763.35	78,375,468.63	66,429,421.80	24,219,688.09	27,849,341.55
酵母		37,075,886.14		30,790,688.81		6,285,197.33
城市供热	41,478,333.94		27,771,575.83		13,706,758.11	
合计	213,022,521.24	201,863,936.48	156,405,422.93	145,362,417.06	56,617,098.31	56,501,519.42

地区分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
郑州地区	101,321,549.01	76,336,540.71	72,941,332.51	51,283,137.32	28,380,216.50	25,053,403.9

上海地区	20,237,139.52	21,310,308.01	17,154,548.38	16,971,878.30	3,082,591.14	4,338,429.71
广东地区	63,557,882.43	83,316,494.20	41,862,131.66	61,384,405.51	21,695,750.77	21,932,088.69
海南地区	20,663,184.56	33,189,432.89	17,204,644.66	28,011,835.26	3,458,539.90	3,177,597.63
相互抵销	7,242,765.72	12,288,839.33	7,242,765.72	12,288,839.33		
合计	213,022,521.24	201,863,936.48	156,405,422.93	145,362,417.06	56,617,098.31	56,501,519.42

注释12、 其他业务利润

项目	本年发生数		上年发生数	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	4,373,255.32	672,924.46	158,361.96	157,450.08
水电气外供	6,847,008.31	5,909,116.88	2,612,747.24	2,220,106.96
出口代理服务				
房屋租赁	60,000.00	15,240.20		
其它	163,808.48	32,845.24	1,090,904.75	249,064.77
合计	11,444,072.11	6,630,126.78	3,862,013.95	2,626,621.81

注释13、 营业外收入

类别	金额
罚没收入	5,790.00
固定资产清理收入	
其他	12,868.35
合计	18,658.35

注释14、 营业外支出

类别	金额
罚没支出	35,399.70

固定资产清理损失

其他	16,043.19
合计	51,442.89

六、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	经济性质或类型	法人代表
白鸽集团有限责任公司	郑州	磨料磨具	母公司	有限公司	常宗贤
白鸽集团进出口有限公司	郑州	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	子公司	有限公司	刘先超
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	郑州	涂附磨具生产与销售	子公司	有限公司	禄清
白鸽集团股份有限公司上海公司	上海	涂附磨具转换	子公司	有限公司	周义德
深圳市二砂深联有限公司	深圳	磨料磨具生产与销售与进出口	子公司	有限公司	陈金义
珠海市斗门井岸镇联营磨具材料厂	斗门县	磨料磨具	子公司之子公司	有限公司	李凯
上海二砂深联磨料磨具有限公司	上海	磨料磨具销售	子公司之子公司	有限公司	欧阳韧
武汉砂威磨料磨具有限公司	武汉	磨料磨具制品等批零	子公司之子公司	有限公司	欧阳韧
海南三鸟农业综合开发有限公司	海南	热带水果综合基地开发及管理	子公司	有限公司	郝延忠

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
白鸽集团有限责任公司	61,148.35			61,148.35
白鸽集团进出口有限公司	1,000.00			1,000.00
郑州白鸽涂附磨具异型制品有限公司	500.00			500.00
白鸽集团股份有限公司上海公司	850.84			850.84
深圳市二砂深联有限公司	4,269.02			4,269.02
珠海市斗门井岸镇联营磨具材料厂	1,587.91			1,587.91
上海二砂深联磨料磨具有限公司	67.76			67.76
武汉砂威磨料磨具有限公司	50.00			50.00
海南三鸟农业综合开发有限公司	300.00			300.00

3、存在控制关系的关联方所持股份（含间接持股）及其变化：

单

位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例	金额	比例	金额	比例%
白鸽集团有限责任公司	9,253.64	34.34					9,253.64	34.34
白鸽集团进出口有限公司	800.00	80.00					800.00	80.00
郑州白鸽树脂磨具制品有限公司	400.00	80.00					400.00	80.00
白鸽集团股份有限公司上海公司	730.87	85.90					730.87	85.90
深圳市二砂深联有限公司	3,352.28	80.00					3,352.28	80.00
珠海市斗门常联磨具材料厂	821.30	55.00					821.30	55.00
上海二砂深联磨具有限公司	67.76	100.00					67.76	100.00
武汉双城磨具有限公司	50.00	100.00					50.00	100.00
海南三鸟农业综合开发有限公司	180.00	60.00					180.00	60.00

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
郑州亚能热电有限公司	第二大股东
郑州市热力总公司	受同一关键管理人控制、第二大股东之股东
白鸽集团郑州二砂实业有限公司	受同一关键管理人控制
郑州圣戈班白鸽陶瓷材料有限公司	联营公司
白鸽树脂磨具厂	同受母公司控制

(二)、关联交易

1、采购

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易比例		结算方式
			2004年上半年	2003年上半年	2004年上半年	2003年上半年	
白鸽集团有限责任公司	购买原材料	市价	186.02	210.62	100%	100.00%	转账
白鸽集团有限责任公司	设备维修费	市价					转账
东莞市东糖集团有限公司	购买原材料	市价		998.09		100.00%	现金
东莞市东糖集团有限公司	购买水、电、汽	市价		415.59		100.00%	现金

2、销售

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			2004年上半年	2003年上半年	2004年上半年	2003年上半年	
白鸽集团有限责任公司	销水、电、汽	市价	684.70	22.15	100%	100%	转账
东莞市东糖集团有限公司	产品	市价		387.84		8.94%	现金
东莞市一品鲜生物科技有限公司	产品	市价		524.40		12.09%	现金

3、资产租赁：

2002年6月30日，本公司与本公司之控股股东单位白鸽集团有限责任公司签订资产租赁协议，白鸽集团有限责任公司将所属动力、电力、工程三个分公司的全部资产租赁给本公司经营使用，租赁期限自2002年7月1日至2003年7月1日，租赁费用以上述资产的帐面净资产为基数按同期银行利率计算，年租赁金额120.70万元。自租赁期始，本公司生产所用水、电、汽不再向白鸽集团有限责任公司采购。

2003年6月30日，本公司与本公司之控股股东单位白鸽集团有限责任公司签订资产租赁协议，白鸽集团有限责任公司将所属生产保障分公司的全部资产（不含土地）租赁给本公司经营使用，租赁期限自2003年7月1日至2005年7月1日，租赁费用以上述资产的帐面净值为基数按2.57%计算，年租赁金额50.00万元。

(三)、关联往来

金额单位：万元

企业名称	款项内容	年初数		期末数	
		金额	比例	金额	比例
其他应付款					
白鸽集团有限责任公司	资产转让款	1,412.08	6.38%	1,412.08	6.05%
郑州市热力总公司	智慧和资产置换款	9,680.37	43.74%	10,782.17	46.23%

白鸽（集团）股份有限公司

二 四年八月十日