

天津五洲联合会计师事务所
TIANJIN WUZHOU
Certified public accountants

天津市和平区西康路 33 号康岳大厦 6—10 层
6-10th Floor, Kang Yue Mansion, No. 33
Xi Kang Road, Heping District,
Tianjin, China

电话: 86-22-23559001
Phone: 86-22-23559001
传真: 86-22-23559045
Fax: 86-22-23559045

审计报告

五洲会字(2006)1—0690 号

北京瑞泰高温材料科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京瑞泰高温材料科技股份有限公司(以下简称“瑞泰科技”)2003 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2003 年度、2004 年度、2005 年度的利润表和 2003 年度、2004 年度、2005 年度的现金流量表。这些会计报表的编制是瑞泰科技管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了瑞泰科技 2003 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度、2004 年度、2005 年度的经营成果和 2003 年度、2004 年度、2005 年度的现金流量。

天津五洲联合会计师事务所



中国 天津

中国注册会计师:



王福才

中国注册会计师:



郭宏明

2006 年 3 月 18 日

通信地址:天津市和平区西康路 33 号康岳大厦 6—10 层
电 话: 86-22-23559001
传 真: 86-22-23559045
邮政编码: 300051

资产负债表(一)

编制单位: 北京瑞泰高温材料科技股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
流动资产:				
货币资金	五1	39,414,486.05	13,733,475.33	12,818,077.96
短期投资				
应收票据	五2	4,854,000.00	5,433,533.60	9,663,176.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	五3(1)	50,131,089.60	37,390,921.20	35,130,465.78
其他应收款	五3(2)	1,050,542.52	1,000,657.35	2,193,772.21
预付账款	五3(3)	14,986,185.51	3,741,720.94	3,680,042.12
应收补贴款				
存货	五4	63,897,090.24	56,496,258.76	31,752,451.31
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计		174,333,393.92	117,796,567.18	95,237,985.38
长期投资:				
长期股权投资				
长期债权投资				52,500.00
长期投资合计				52,500.00
固定资产:				
固定资产原价	五5	49,567,388.84	48,444,105.54	31,957,994.31
减: 累计折旧	五5	14,885,614.45	11,626,470.30	10,248,072.38
固定资产净值	五5	34,681,774.39	36,817,635.24	21,709,921.93
减: 固定资产减值准备				
固定资产净额		34,681,774.39	36,817,635.24	21,709,921.93
工程物资				
在建工程	五6		109,300.00	304,268.32
固定资产清理				
固定资产合计		34,681,774.39	36,926,935.24	22,014,190.25
无形资产及其他资产:				
无形资产	五7	8,505,301.68	8,711,128.39	8,919,038.35
长期待摊费用	五8	97,941.68	32,265.79	188,909.08
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计		8,603,243.36	8,743,394.18	9,107,947.43
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计		217,618,411.67	163,466,896.60	126,412,623.06

法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



资 产 负 债 表 (二)

编制单位: 北京瑞泰高温材料科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
流动负债:				
短期借款	五9	45,000,000.00	24,000,000.00	14,000,000.00
应付票据	五10	16,900,000.00	11,402,000.00	11,710,176.00
应付账款	五11(1)	13,318,155.27	16,186,258.87	8,268,435.13
预收账款	五11(2)	17,671,873.44	24,059,341.14	13,466,418.34
应付工资				
应付福利费		3,634,315.48	3,163,885.13	2,640,224.50
应付股利				
应交税金	五12	1,967,648.42	-183,305.29	1,235,255.77
其他应交款	五13	68,758.39	-176.08	44,740.24
其他应付款	五11(3)	1,199,475.47	3,027,738.76	2,799,782.96
预提费用				
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		99,760,226.47	81,655,742.53	54,165,032.94
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	五14	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计		6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计		105,760,226.47	87,655,742.53	60,165,032.94
股东权益:				
股本	五15	45,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
减: 已归还投资				
股本净额		45,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
资本公积	五16	27,240,294.00	14,240,294.00	14,240,294.00
盈余公积	五17	7,675,183.69	5,455,629.02	3,286,094.42
其中: 法定公益金		2,558,394.56	1,818,543.00	1,095,364.80
未分配利润	五18	31,942,707.51	21,115,231.05	13,721,201.70
其中: 现金股利		4,500,000.00	1,750,000.00	4,900,000.00
股东权益合计		111,858,185.20	75,811,154.07	66,247,590.12
负债和股东权益总计		217,618,411.67	163,466,896.60	126,412,623.06

法定代表人: 曹本凡 主管会计工作的公司负责人: 曹本凡 公司会计机构负责人: 陈荣建

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位：北京瑞泰高温材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	五19	154,862,733.39	120,063,230.25	84,470,142.13
其中：出口主营业务收入	五19	27,524,653.49	26,303,563.80	4,914,035.61
减：主营业务成本	五19	118,062,941.73	82,050,731.06	55,994,233.62
其中：出口主营业务成本	五19	19,956,861.78	16,888,924.19	3,261,362.78
主营业务税金及附加	五20	896,432.49	285,184.80	590,286.82
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		35,901,359.17	37,727,314.39	27,885,621.69
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五21	1,083,625.91	463,214.06	-172,442.84
减：营业费用		6,351,109.20	8,470,132.95	6,256,347.04
管理费用		12,979,467.04	13,061,229.32	9,559,621.83
财务费用	五22	2,560,169.63	1,218,878.67	705,006.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,094,239.21	15,440,287.51	11,192,203.79
加：投资收益（损失以“-”号填列）				
补贴收入				
营业外收入	五23	22,199.31	978.63	78,820.90
减：营业外支出	五24	3,700.00	977,702.19	104,783.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,112,738.52	14,463,563.95	11,166,240.87
减：所得税		315,707.39		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,797,031.13	14,463,563.95	11,166,240.87
加：年初未分配利润		21,115,231.05	13,721,201.70	9,129,896.96
其他转入				
六、可供分配的利润		35,912,262.18	28,184,765.65	20,296,137.83
减：提取法定盈余公积		1,479,703.11	1,446,356.40	1,116,624.09
提取法定公益金		739,851.56	723,178.20	558,312.04
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润		33,692,707.51	26,015,231.05	18,621,201.70
减：应付利润				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		1,750,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
转作股本（已转股）				
八、未分配利润		31,942,707.51	21,115,231.05	13,721,201.70

补充资料：

项 目	2005年度	2004年度	2003年度
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		-647,050.66	
5. 债务重组损失		23,246.99	
6. 其他			

法定代表人：曾凡 主管会计工作的公司负责人：章廖 公司会计机构负责人：建陈

现金流量表

编制单位：北京瑞泰高温材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2005年度	2004年度	2003年度
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	154,975,844.90	152,065,396.63	84,936,726.90
收到的税费返还	3	1,017,901.00		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	33,050.44	54,610.89	130,275.87
现金流入小计	5	156,026,796.34	152,120,007.52	85,067,002.77
购买商品、接受劳务支付的现金	6	120,868,032.45	100,433,187.81	51,036,797.75
支付给职工以及为职工支付的现金	7	13,160,595.82	13,016,871.27	9,550,959.96
支付的各项税费	8	7,093,860.54	4,520,786.56	7,870,738.64
支付的其他与经营活动有关的现金	9	11,962,452.94	20,972,989.34	14,529,598.09
现金流出小计	10	153,084,941.75	138,943,834.98	82,988,092.44
经营活动产生的现金流量净额	11	2,941,854.59	13,176,172.54	2,078,910.33
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资所收到的现金	13		52,500.00	
取得投资收益所收到的现金	14			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		1,000.00	24,900.00
收到的其他与投资活动有关的现金	16			
现金流入小计	17		53,500.00	24,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	16,992,847.05	16,372,332.45	4,583,880.41
投资所支付的现金	19			
支付的其他与投资活动有关的现金	20			
现金流出小计	21	16,992,847.05	16,372,332.45	4,583,880.41
投资活动产生的现金流量净额	22	-16,992,847.05	-16,318,832.45	-4,558,980.41
三、筹资活动产生的现金流量：	23			
吸收投资所收到的现金	24	23,000,000.00		
借款所收到的现金	25	45,000,000.00	37,000,000.00	16,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26			
现金流入小计	27	68,000,000.00	37,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务所支付的现金	28	24,000,000.00	27,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	29	4,267,996.82	5,941,942.72	5,601,930.51
支付的其他与筹资活动有关的现金	30			
现金流出小计	31	28,267,996.82	32,941,942.72	15,601,930.51
筹资活动产生的现金流量净额	32	39,732,003.18	4,058,057.28	398,069.49
四、汇率变动对现金的影响额	33			
五、现金及现金等价物净增加额	34	25,681,010.72	915,397.37	2,068,900.69


法定代表人：曾大凡

主管会计工作的公司负责人：廖敦年

公司会计机构负责人：陈黎建


曾大凡


廖敦年


陈黎建

现金流量表

编制单位：北京国盛高温材料科技股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	行次	2005年度	2004年度	2003年度
1、 将净利润调节为经营活动现金流量：	35			
净利润	36	14,797,031.13	14,463,563.95	11,166,240.87
加：少数股东损益	37			
加：计提的资产损失准备	38	1,903,391.87	873,156.16	590,397.18
固定资产折旧	39	3,287,806.46	2,448,588.41	1,739,618.40
无形资产摊销	40	205,826.71	207,909.96	182,923.32
长期待摊费用摊销	41	59,324.11	156,643.29	232,750.94
待摊费用减少（减：增加）	42			
预提费用增加（减：减少）	43			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	44	-22,199.31	946,223.56	56,842.91
固定资产报废损失	45			
财务费用	46	2,560,169.83	1,041,942.72	701,930.51
投资损失（减：收益）	47			
递延税款贷项（减：借项）	48			
存货的减少（减：增加）	49	-7,400,831.48	-24,743,807.45	1,801,433.21
经营性应收项目的减少（减：增加）	50	-11,489,172.98	2,227,466.86	-13,767,835.59
经营性应付项目的增加（减：减少）	51	-959,291.55	15,554,485.08	-625,391.42
其他	52			
经营活动产生的现金流量净额	53	2,941,854.59	13,176,172.54	2,078,910.33
2、 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	54			
债务转为资本	55			
一年内到期的可转换公司债券	56			
融资租入固定资产	57			
	58			
3、 现金及现金等价物净增加情况：	59			
现金的期末余额	60	39,414,486.05	13,733,475.33	12,818,077.96
减：现金的期初余额	61	13,733,475.33	12,818,077.96	14,900,078.55
加：现金等价物的期末余额	62			
减：现金等价物的期初余额	63			
现金及现金等价物净增加额	64	25,681,010.72	915,397.37	-2,082,000.59

法定代表人：曹大凡

主管会计工作的公司负责人：廖秋章

公司会计机构负责人：陈永东

曹大凡
印
曹大凡

廖秋章
印
廖秋章

陈永东
印
陈永东

会计报表附注

2003年1月1日至2005年12月31日

一、公司简介

北京瑞泰高温材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由中国建筑材料科学研究院作为主发起人,联合山东张店水泥股份有限公司、浙江省创业投资集团有限公司、北京矿冶研究总院、莱州祥云防火隔热材料有限公司、宜兴市耐火材料厂等其他五家发起人共同发起设立,经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改〔2001〕1341号文件批准,于2001年12月30日成立,并取得1100001348785号企业法人营业执照。

公司设立时注册资本为35,000,000.00元,其中中国建筑材料科学研究院以其所属湘潭中间试验所经评估后的全部经营性净资产39,237,600.00元出资,折合27,890,086股,占总股本79.69%;其余各方以货币资金10,002,694.00元出资,折合7,109,914股,占总股本20.31%,未折入股本14,240,294.00元计入资本公积。上述投入公司的经营性资产为75,494,400.00元,相关负债为36,256,800.00元,净资产为39,237,600.00元,业经天津华夏有限责任资产评估事务所评估,并出具了华夏评报字(2001)第2-36号资产评估报告书,评估结果经财政部以财办企(2001)1082号文件予以确认。2005年经公司第二次临时股东大会决议,增加股本10,000,000.00元,增资后公司注册资本为45,000,000.00元。

公司属耐火材料制造行业,公司的经营范围为:制造耐火材料;玻璃加工;经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务;本企业和成员企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务;经营进料加工和“三来一补”业务;代理出口将自行研制开发的技术转让给其他企业生产的非自产产品。

二、 会计报表编制基础

本公司会计报表按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定进行编制。

三、主要会计政策、会计估计

1、会计制度

执行《企业会计制度》及其有关规定。

2、会计年度

采用公历制,即每年1月1日起至12月31日止。报告所载财务资料所属会计期间数据为2003年1月1日至2005年12月31日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按当月一日中国人民银行公布的市场汇价中间价折合人民币记账。期末对货币性项目中的外币余额按期末市场汇价中间价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关的且在其达到预定使用状态前的，予以资本化计入有关固定资产的购建成本；属于筹建期的计入长期待摊费用，属于生产经营期的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

以持有时间短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

7、短期投资核算方法

短期投资，是指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，包括股票、债券、基金等。短期投资按照以下原则核算：

（1）短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

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

2) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

4) 以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

（2）短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值。

（3）处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

（4）期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

8、坏账损失核算方法

（1）坏账的确认标准为：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；

债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款），经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

（2）公司采用备抵法核算坏账，按账龄分析法计提坏账准备金。

公司原计提坏账准备的比例为：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一年至两年	10%
两年至三年	20%
三年以上	50%

根据公司第二届二次董事会决议，公司自 2004 年起变更计提坏账准备的比例，变更后的比例为：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一年至两年	10%
两年至三年	20%
三年至五年	50%
五年以上	100%

9、存货核算方法

（1）存货的分类为：原材料、辅助材料、在产品、产成品。

（2）原材料按实际成本核算，材料发出采用移动加权平均法。

（3）产品成本核算采用系数法，直接费用按成本对象归集，间接费用按约当量法分配。产品发出时采用移动加权平均法。

（4）由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按存货成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

包括股票投资和其他股权投资，以投资时实际支付的价款或确定的价值入账。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，采用权益法核算，并合并会计报表。

(2) 长期债权投资

按实际支付的价款扣除已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费与债券面值的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内于确认债券利息收入时，采用直线法摊销。

(3) 期末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长期投资可收回余额低于账面价值，按单项投资项目可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提减值准备。

11、委托贷款核算方法

委托贷款视同短期投资核算，按期计提利息计入损益。期末对委托贷款按照本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额计提减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产指为生产商品、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。固定资产按实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法。固定资产的分类、折旧年限、折旧率、残值率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计残值	年折旧率%
房屋建筑	10-35 年	4%	9.60-2.74
机器设备	2-14 年	4%	48.00-6.86
电子、电气设备	5-20 年	4%	19.20-4.80
运输设备	2-8 年	4%	48.00-12.00

(3) 期末对固定资产进行逐项检查，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，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额在中期期末或年度终了计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按各项工程实际发生的支出入账，所建造的资产已达到预定可使用状态时，按工程的实际成本结转固定资产。因在建工程借款产生的利息支出在固定资产达到预定可使用状态前计入工程成本，之后计入当期财务费用。

(2) 期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，在中期期末或年度终了计提在建工程减值准备。

14、借款费用核算方法

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用（包括手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用当同时满足（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始这三个条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的借款费用予以资本化。资本化金额以至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率相乘计算。

15、无形资产计价和摊销方法

（1）股东投入的无形资产按评估确认的价值入账；购入的无形资产按实际支付金额计价，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限二者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

若预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

（2）期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

16、长期待摊费用摊销方法

开办费先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起计入开始生产经营当月的损益。

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

17、收入确认原则

（1）商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入

的实现。

(2) 提供劳务：按照完工百分比法确认相关的劳务收入，并以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠的计量为前提。如提供的劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：他人使用本公司现金资产的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠的计量。

18、研发费用的会计处理方法

公司发生的科研项目费用计入当期管理费用。

19、所得税的会计处理方法

公司企业所得税采用应付税款法核算。

20、会计政策、会计估计变更及影响数。

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

公司原计提坏账准备的比例为：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一年至两年	10%
两年至三年	20%
三年以上	50%

根据公司第二届二次董事会决议，公司自 2004 年起变更计提坏账准备的比例，变更后的比例为：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一年至两年	10%
两年至三年	20%
三年至五年	50%
五年以上	100%

上述变更减少 2004 年度利润总额 647,050.66 元。

四、税（费）项

1、增值税：按产品销售收入 17%的税率计算当期销项税额，扣除按规定

允许在当期抵扣的进项税额后缴纳。

2、营业税：按 5%的税率计算缴纳。

3、城市维护建设税、教育费附加及防洪工程维护费：分别按实际应缴纳流转税额的 7%、3%和 1%计算缴纳。

4、企业所得税：

公司注册在国家级高新技术开发区中关村科技园朝阳区电子城科技园区，并被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，根据 1988 年 5 月 10 日国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》和《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》国发〔1991〕12 号，适用所得税率 15%；公司所属湘潭分公司注册在湘潭市岳塘区滴水埠街道向阳村 2 号，适用所得税率为 33%。因公司是由中国建筑材料科学研究院湘潭中间试验所整体改制设立，根据国家税务总局国税发〔1999〕135 号《关于国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构转制后税收征收管理的通知》、国税发〔2002〕36 号《关于转制科研机构享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》、财税〔2003〕137 号《财政部国家税务总局关于转制科研机构有关税收政策问题的通知》的有关政策享受下列企业所得税优惠：

根据《北京市国家税务局关于对北京奥依特科技有限责任公司等八家高新技术企业免征企业所得税的批复》（京国税函〔2002〕521 号）的规定，北京市朝阳区国家税务局朝国税批复〔2002〕300093 号文件，从 2002 年 1 月 1 日起至 2004 年 12 月 31 日止，对本公司免征企业所得税。2005 年 1 月 1 日起至 2007 年 12 月 31 日止，对本公司减半征收企业所得税。

根据湘潭市国家税务局潭国税函〔2002〕142 号文件，同意本公司所属湘潭分公司继续享受转制科研机构税收优惠政策，从 2002 年 1 月 1 日起至 2003 年 12 月 31 日止对其免征企业所得税。

根据湘潭市国家税务局湘国税函〔2002〕143 号文件，同意本公司所属湘潭分公司结合《北京市国家税务局关于对北京奥依特科技有限责任公司等八家高新技术企业免征企业所得税的批复》，2004 年度免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税〔2005〕14 号文件《财政部、国家税务总局关于延长转制科研机构有关税收政策执行期限通知》及湘潭市高新技术产业开发区国家税务局高国税登字〔2005〕第 0013 号减、免税批准通知书，同意本公司所属湘潭分公司自 2005 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日免征企业所得税。

5、其他税项按照国家有关规定进行缴纳。

6、根据国家有关出口退税政策，公司出口产品享受出口退税政策为免、抵、退税，2003 年出口退税率为 15%，2004 年出口退税率为 13%，2005 年出口退税率为 13%。

五、会计报表主要项目注释：

1、货币资金

项 目	2005.12.31	2004.12.31
现金	911.95	1,556.21
银行存款	32,643,875.07	5,957,027.37
其他货币资金	6,769,699.03	7,774,891.75
合 计	39,414,486.05	13,733,475.33

说明：其他货币资金期末余额中有 6,749,794.11 元为对外开出银行承兑汇票的保证金。

2、应收票据

票据类型	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	4,854,000.00	5,433,533.60

说明：应收票据期末余额中有 2,000,000.00 元已质押给银行，作为对外开出银行承兑汇票的质押物。

3、应收款项

(1) 应收账款

账 龄	2005.12.31	占应收账款比例%	坏账准备	2004.12.31	占应收账款比例%	坏账准备
1 年以内	42,711,363.00	75.02	2,135,568.15	29,523,215.46	69.51	1,476,160.79
1-2 年	6,253,713.85	10.98	625,371.38	6,148,001.17	14.48	614,800.12
2-3 年	2,797,250.69	4.91	559,450.14	3,429,617.48	8.08	685,923.50
3-5 年	3,378,303.46	5.93	1,689,151.73	2,133,943.01	5.02	1,066,971.51
5 年以上	1,797,161.64	3.16	1,797,161.64	1,234,391.32	2.91	1,234,391.32
合 计	56,937,792.64	100.00	6,806,703.04	42,469,168.44	100.00	5,078,247.24

说明：

欠款前五名金额合计为 23,755,974.50 元，占应收账款期末余额比例为 41.72%。

应收账款中含公司股东中国建筑材料科学研究院欠款 25,873.75 元。

(2) 其他应收款

账 龄	2005.12.31	占其他应收款比例%	坏账准备	2004.12.31	占其他应收款比例%	坏账准备
1 年以内	752,509.15	65.61	30,125.46	980,057.55	88.99	34,002.88
1-2 年	308,740.03	26.92	874.00	57,986.98	5.26	5,798.70
2-3 年	24,241.00	2.11	4,848.20	1,893.00	0.17	378.60
3-5 年	1,800.00	0.16	900.00	1,800.00	0.16	900.00
5 年以上	59,710.00	5.20	59,710.00	59,710.00	5.42	59,710.00
合 计	1,147,000.18	100.00	96,457.66	1,101,447.53	100.00	100,790.18

说明：

欠款前五名金额合计为 808,441.83 元，占其他应收款期末余额比例为 70.48%。

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欠款。

(3) 预付账款

账龄	2005.12.31	占预付账款比例%	2004.12.31	占预付账款比例%
1年以内	14,859,678.75	99.16	3,619,080.29	96.72
1-2年	80,481.11	0.54	122,640.65	3.28
2-3年	46,025.65	0.30	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,986,185.51	100.00	3,741,720.94	100.00

说明：

预付账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

预付账款期末余额中有10,000,000.00元为支付购买原湘潭汽车制造厂整体资产的拍卖保证金。

4、存货

项目	2005.12.31	存货跌价准备	2004.12.31	存货跌价准备
原材料	5,223,244.93	0.00	5,589,220.19	0.00
辅助材料	1,445,003.11	0.00	1,372,926.85	0.00
产成品	35,795,734.42	0.00	29,342,065.41	0.00
在产品	21,433,107.78	0.00	20,192,046.31	0.00
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	63,897,090.24	0.00	56,496,258.76	0.00

说明：

(1)公司产品生产周期较长，发运后需客户验收，因此在产品、产成品在存货中所占比例较大。

(2)期未经检查未发现存货陈旧过时、积压、销售价格低于成本价格等情况，故未对存货计提存货跌价准备。

5、固定资产及累计折旧：

固定资产原值	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
房屋建筑物	26,102,576.78	181,750.00	0.00	26,284,326.78
机器设备	17,124,945.60	490,812.00	0.00	17,615,757.60
电子、电气设备	2,084,329.36	46,000.60	0.00	2,130,329.96
运输设备	3,014,841.00	627,083.70	222,363.00	3,419,561.70
办公设备	117,412.80	0.00	0.00	117,412.80
合计	48,444,105.54	1,345,646.30	222,363.00	49,567,388.84

累计折旧	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
房屋建筑物	4,479,617.48	946,448.39	0.00	5,426,065.87
机器设备	5,473,421.36	1,653,843.40	0.00	7,127,264.76
电子、电气设备	1,008,306.55	186,811.06	0.00	1,195,117.61
运输设备	617,370.67	477,960.42	28,462.31	1,066,868.78

办公设备	47,754.24	22,543.19	0.00	70,297.43
合计	11,626,470.30	3,287,606.46	28,462.31	14,885,614.45
净值	36,817,635.24			34,681,774.39

说明：

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日，固定资产未发现由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，固定资产无抵押、担保情况。

6、在建工程

工程项目	预算数	2004.12.31	本期增加	本期转固	2005.12.31	资金来源	完工进度
第三条生产线扩容供电工程	2,828,278.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	自筹	100%
捣打料车间	31,000.00	9,300.00	0.00	9,300.00	0.00	自筹	100%
加工车间	123,000.00	0.00	120,000.00	120,000.00	0.00	自筹	100%
合计	2,982,278.00	109,300.00	120,000.00	229,300.00	0.00		

7、无形资产

项目名称	取得方式	原值	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.12.31	摊销年限	剩余摊销年限
土地使用权	投资转入	9,145,500.00	8,688,211.68	0.00	182,910.00	8,505,301.68	50 年	558 个月
财务软件	外购	50,000.00	22,916.71	0.00	22,916.71	0.00	2 年	
合计		9,195,500.00	8,711,128.39	0.00	205,826.71	8,505,301.68		

说明：

(1) 该土地使用权经北京北方房地产咨询评估有限责任公司出具的北评字[2001]股 016 号土地估价报告和天津华夏有限责任资产评估事务所出具的津华夏评报字(2001)第 2-36 号资产评估报告书确认的评估值为 9,145,500.00 元。公司已于 2002 年 7 月取得土地使用权证书，并从 2002 年 7 月起按 50 年分期平均摊销。

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日未发现预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日，无形资产无抵押、担保情况。

8、长期待摊费用

项目	原始金额	2004.12.31	本期增加额	本期摊销	2005.12.31
租入固定资产改良支出	650,858.87	32,265.79	125,000.00	59,324.11	97,941.68

9、短期借款

项 目	2005.12.31	2004.12.31
信用借款	5,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	0.00
合计	45,000,000.00	24,000,000.00

截至 2005 年 12 月 31 日借款单位明细：

借款单位	2005.12.31	借款期限	利率%	借款条件	担保人
民生银行北京西坝河支行	10,000,000.00	2005.06.29-2006.06.29	6.138	担保	中国建筑材料集团公司
北京银行翠微路支行	20,000,000.00	2005.12.20-2006.12.20	5.58	担保	中国建筑材料科学研究院
建行湘潭板塘支行	10,000,000.00	2005.02.28-2006.02.27	6.696	担保	中国建筑材料集团公司
商行湘潭岳塘支行	5,000,000.00	2005.03.31-2006.03.30	7.254	信用	
合 计	45,000,000.00				

10、应付票据

票据种类	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	16,900,000.00	11,402,000.00

11、应付款项

(1) 应付账款

账 龄	2005.12.31	占应付账款比例%	2004.12.31	占应付账款比例%
1 年以内	8,452,821.08	63.47	15,179,742.70	93.78
1-2 年	4,476,992.02	33.62	694,503.91	4.29
2-3 年	134,553.12	1.01	184,813.32	1.14
3 年以上	253,789.05	1.90	127,198.94	0.79
合 计	13,318,155.27	100.00	16,186,258.87	100.00

说明：应付账款中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款

账 龄	2005.12.31	占预收账款比例%	2004.12.31	占预收账款比例%
1 年以内	14,453,730.66	81.79	23,944,324.06	99.53
1-2 年	3,152,710.70	17.84	17,006.06	0.07
2-3 年	15,034.06	0.09	61,210.00	0.25
3 年以上	50,398.02	0.28	36,801.02	0.15
合 计	17,671,873.44	100.00	24,059,341.14	100.00

说明：

账龄超过一年的预收账款未结转的原因主要为客户产品需求发生变化,对原合同如何执行正在协商过程中。

预收账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应付款

账龄	2005.12.31	占其他应付款比例%	2004.12.31	占其他应付款比例%
1 年以内	760,688.46	63.42	2,799,577.70	92.47
1-2 年	381,169.36	31.78	156,842.86	5.18
2-3 年	11,320.00	0.94	46,161.65	1.52
3 年以上	46,297.65	3.86	25,156.55	0.83
合计	1,199,475.47	100.00	3,027,738.76	100.00

说明：其他应付款中含欠公司股东中国建筑材料科学研究院款项 42,817.04 元。

12、应交税金

税种	2005.12.31	2004.12.31
增值税	1,665,047.86	-267,893.82
营业税	-3,313.50	1,707.72
城市维护建设税	160,436.25	-421.51
个人所得税	51,451.30	43,831.92
代扣税金	0.00	39,470.40
所得税	94,026.51	0.00
合计	1,967,648.42	-183,305.29

13、其他应交款

税种	2005.12.31	2004.12.31
教育费附加	68,758.39	-176.08

14、长期应付款

	2005.12.31	2004.12.31
	6,000,000.00	6,000,000.00

说明：长期应付款为中国建筑材料科学研究院提供的用于技改项目的款项,不计利息。

15、股本

股份	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
(1) 国有法人股			
中国建筑材料科学研究院	35,858,628.00	27,890,086.00	27,890,086.00
北京矿冶研究总院	900,000.00	700,000.00	700,000.00

小 计	36,758,682.00	28,590,086.00	28,590,086.00
(2) 法人股			
山东张店水泥股份有限公司	3,741,318.00	2,909,914.00	2,909,914.00
浙江省创业投资有限公司	2,700,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
莱洲祥云防火隔热材料有限公司	900,000.00	700,000.00	700,000.00
宜兴市耐火材料厂	900,000.00	700,000.00	700,000.00
小 计	8,241,318.00	6,409,914.00	6,409,914.00
合 计	45,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00

说明：

(1) 公司设立时股本已经天津五洲联合合伙会计师事务所验证，并出具了五洲会字(2001)1-0334号验资报告。

(2) 2005年新增股本已经天津五洲联合会计师事务所验证，并出具了五洲会字(2005)1-0555号验资报告。

16、资本公积

项 目	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
股本溢价	27,240,294.00	14,240,294.00	14,240,294.00
合 计	27,240,294.00	14,240,294.00	14,240,294.00

说明：

(1) 公司根据财政部以财企字(2001)783号“关于对北京瑞泰高温材料科技股份有限公司(筹)国有股权管理的有关问题的批复”，各发起人投入本公司的净资产分别按71.08%折为股份，投资款未折入股本的14,240,294.00元计入资本公积。

(2) 2005年增加13,000,000.00元为增资扩股产生的股本溢价。

17、盈余公积

项 目	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
法定盈余公积	5,116,789.13	3,637,086.02	2,190,729.62
法定公益金	2,558,394.56	1,818,543.00	1,095,364.80
合 计	7,675,183.69	5,455,629.02	3,286,094.42

18、未分配利润

项 目	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
期初未分配利润	21,115,231.05	13,721,201.70	9,129,896.96
本年净利润	14,797,031.13	14,463,563.95	11,166,240.87
可供分配利润	35,912,262.18	28,184,765.65	20,296,137.83
减:提取法定盈余公积	1,479,703.11	1,446,356.40	1,116,624.09
提取法定公益金	739,851.56	723,178.20	558,312.04

应付利润	0.00	0.00	0.00
分配上年股利	1,750,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
转增股本	0.00	0.00	0.00
期末未分配利润	31,942,707.51	21,115,231.05	13,721,201.70
其中：现金股利	4,500,000.00	1,750,000.00	4,900,000.00

说明：

(1) 根据公司 2003 年度股东大会决议：2003 年公司实现净利润 11,516,240.87 元，根据公司章程提取 10%的法定公积金 1,151,624.09 元，提取 5%的法定公益金 575,812.04 元，向全体股东按 10 股派现金股利人民币 1.40 元，共计 4,900,000.00 元，其余未分配利润 9,118,701.70 元结转 2004 年度。另外，根据财政部“关于印发《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(四)》的通知”(财会[2004]3 号)将改制期间发生的中介机构费记入当期损益，公司对 2003 年发生的中介机构费 350,000.00 元进行了追溯调整，调整后净利润为 11,166,240.87 元，同时相应调整了法定盈余公积金和法定公益金。

(2) 根据公司 2005 年第二届第二次董事会决议：公司拟按每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元，共计 1,750,000.00 元，其余未分配利润 19,365,231.05 元结转 2005 年度。

(3) 根据公司 2006 年第二届五次董事会决议，公司拟按每 10 股派发现金股利人民币 1 元，共计 4,500,000.00 元，其余未分配利润 27,442,707.51 元结转 2006 年度。

公司以前年度结转的利润和 2006 年 1 月 1 日以后至公开发行股票并上市前产生的利润由新老股东(包括社会公众股股东)共享。

19、主营业务收入、成本

(1) 按业务分布列示

主营业务收入

类别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
熔铸锆刚玉系列	117,658,365.75	89,809,805.26	74,277,220.45
熔铸氧化铝系列	27,917,975.67	24,087,448.78	4,990,717.17
其他	9,286,391.97	6,165,976.21	5,202,204.51
合计	154,862,733.39	120,063,230.25	84,470,142.13

说明：

1) 2005 年度前五名客户销售收入总额为 47,164,180.47 元，占公司全部销售收入的 30.46%。

2) 2004 年度前五名客户销售收入总额为 41,965,602.50 元，占公司全部销售收入的 34.95%。

3) 2003 年度前五名客户销售收入总额为 27,624,891.37 元，占公司全部销售收入的 32.70%。

主营业务成本

类别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
熔铸锆刚玉系列	94,782,208.91	63,698,903.35	49,322,838.73
熔铸氧化铝系列	14,421,055.88	12,570,786.57	2,242,239.82
其他	8,859,676.94	5,781,041.14	4,429,155.07
合计	118,062,941.73	82,050,731.06	55,994,233.62

(2) 按内、外销分布列示

主营业务收入

类别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
内销	127,338,079.90	93,759,666.45	79,556,106.52
外销	27,524,653.49	26,303,563.80	4,914,035.61
合计	154,862,733.39	120,063,230.25	84,470,142.13

主营业务成本

类别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
内销	98,106,079.95	65,161,806.87	52,732,870.84
外销	19,956,861.78	16,888,924.19	3,261,362.78
合计	118,062,941.73	82,050,731.06	55,994,233.62

20、主营业务税金及附加

类别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
城建税	567,457.97	199,629.36	413,200.80
教育费附加	330,974.52	85,555.44	177,086.02
合计	898,432.49	285,184.80	590,286.82

21、其他业务利润

(1) 其他业务收入

类别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
技术服务	205,408.98	184,083.00	376,691.36
吊装、包装	338,927.98	609,530.66	206,435.85
销售材料	927,401.70	253,281.29	93,037.35
合计	1,471,738.66	1,046,894.95	676,164.56

(2) 其他业务支出

类别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
技术服务	28,144.27	14,244.14	96,492.03
吊装、包装	99,374.26	246,730.32	689,525.37

销售材料	260,594.22	322,706.43	62,590.00
合 计	388,112.75	583,680.89	848,607.40

(3) 其他业务利润

类 别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
技术服务	177,264.71	169,838.86	280,199.33
吊装、包装	239,553.72	362,800.34	-483,089.52
销售材料	666,807.48	-69,425.14	30,447.35
合 计	1,083,625.91	463,214.06	-172,442.84

22、财务费用

类 别	2005 年度	2004 年度	2003 年度
利息支出	2,519,179.77	1,127,995.14	729,974.51
减:利息收入	100,379.93	54,610.89	70,275.87
手续费	24,954.30	107,448.75	42,943.51
汇兑损益	116,415.49	38,045.67	2,364.04
合 计	2,560,169.63	1,218,878.67	705,006.19

23、营业外收入

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
处置固定资产净收益	22,199.31	978.63	18,820.90
违约金收入	0.00	0.00	60,000.00
合 计	22,199.31	978.63	78,820.90

24、营业外支出

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
捐款	0.00	4,500.00	23,800.00
罚款	0.00	0.00	5,320.01
处置固定资产净支出	0.00	947,202.19	75,663.81
补偿费	3,600.00	6,000.00	0.00
其他	100.00	20,000.00	0.00
合 计	3,700.00	977,702.19	104,783.82

25、收到的其他与经营活动有关的现金

	2005 年度	2004 年度	2003 年度
金 额	33,050.44	54,610.89	130,275.87

26、支付的其他与经营活动有关的现金

	2005 年度	2004 年度	2003 年度
金 额	11,962,452.94	20,972,989.34	14,529,596.09
其中金额较大的项目：			
支付业务招待费	1,548,446.65	2,971,839.83	1,967,865.16
支付会议差旅费	2,223,543.73	2,395,909.41	1,763,969.94
支付运杂费	1,160,473.99	1,882,959.05	2,607,634.21
支付包装费	1,050,125.25	872,318.59	0.00
支付办公费	491,317.96	949,223.94	590,607.18
支付房屋租赁费	415,500.00	418,200.00	406,307.10

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	注册地点	成立日期	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	主营业务
中国建筑材料集团公司	北京市海淀区紫竹院南路2号	1984年	实际控制人	全民所有制	宋志平	建筑材料及其原辅材料、生产技术的研制、批发和零售，新型房屋的设计、施工
中国建筑材料科学研究院	北京市朝阳区管庄东里1号	2000年4月	控股股东	全民所有制	姚燕	水泥、玻璃、陶瓷、新型建材、建材装备制造

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
中国建筑材料集团公司	3,723,038,000.00	0.00	0.00	3,723,038,000.00
中国建筑材料科学研究院	106,432,000.00	0.00	0.00	106,432,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

企业名称	期初数		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%
中国建筑材料科学研究院	27,890,086.00	79.69	7,968,596.00	0.00	0.00	0.00	35,858,682.00	79.69

4、不存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地点	成立日期	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	主营业务
郑州建嵩耐火材料有限公司	阳城工业开发区	1997年11月17日	同一母公司	有限责任公司	牛先奇	耐火材料、耐火保温、隔热材料
中国凯盛国际工	上海市中山北路	1991年	同一集团公司	有限责任公司	彭寿	境内外工程设

程公司	2000 号中期大厦 27 号	12 月 28 日					计、咨询、承包
北京凯盛建研建 材工程设计有限 责任公司	北京市朝阳区华 严里 10 号京民大 厦 2301 号	2004 年 2 月 16 日	同一母公司	有限责任公司	王益民		建材工业工程设 计、建筑工程设计
秦皇岛玻璃工业 研究设计院	燕山大街	1992 年 10 月 14 日	同一集团公司	国有企业	杨健		建材工业、民用 建筑等的设计
秦皇岛秦海窑业 公司	燕山大街 19 号	2000 年 11 月 2 日	同一集团公司	集体	杨健		热工设备及配套 设备
合肥水泥研究设 计院	合肥市包河区望 江东路 60 号	1990 年 4 月 14 日	同一集团公司	国有企业	徐宁		建材水泥、水泥 矿山工程等的设计

(二) 关联方交易

1、销售货物

关联方名称	2005 年度		2004 年度		2003 年度	
	金额	占当期销货 百分比%	金额	占当期销货 百分比%	金额	占当期销货 百分比%
中国建筑材料科学研究院	386,324.79	0.25	0.00	0.00	0.00	0.00
中国凯盛国际工程公司	18,709,401.71	12.08	0.00	0.00	0.00	0.00
秦皇岛秦海窑业公司	2,407,821.63	1.55	0.00	0.00	0.00	0.00
合肥水泥研究设计院	296,311.97	0.19	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：公司 2003 年、2004 年向中国凯盛国际工程公司销售货物，金额分别为 1,305,427.36 元（占当期主营业务收入的 1.55%）和 3,863,649.57 元（占当期主营业务收入的 3.22%）。2003 年、2004 年本公司尚未与中国凯盛国际工程公司构成关联关系，具体情况详见附注十、其他重要事项 1。

2、采购原材料

关联方名称	2005 年度		2004 年度		2003 年度	
	金额	占当期购料 百分比%	金额	占当期购料 百分比%	金额	占当期购 料百分比%
郑州建嵩耐火材料有 限公司	1,610,256.41	1.57	3,561,415.38	4.48	892,307.69	3.42

3、其他

支付房屋租赁费、综合服务费及技术服务费

关联方名称	2005 年度	2004 年度	2003 年度
中国建筑材料科学研究院	469,820.84.00	479,737.53	493,388.87
北京凯盛建研建材工程设 计有限责任公司	50,000.00	0.00	0.00

4、接受关联方的担保

项目	对方单位	担保金额	担保期限
----	------	------	------

短期借款

建行湘潭板塘支行	中国建筑材料集团公司	10,000,000.00	2005.2.28-2006.2.27
民生银行北京西坝河支行	中国建筑材料集团公司	20,000,000.00	2005.06.29-2006.06.29
北京银行翠微路支行	中国建筑材料科学研究院	20,000,000.00	2005.12.20-2006.12.20

(三) 关联方往来

1、应收账款

关联方名称	2005.12.31		2004.12.31		2003.12.31	
	金额	占该账 项比例%	金额	占该账 项比例%	金额	占该账 项比例%
中国建筑材料科学研究院	25,873.75	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00
中国凯盛国际工程公司	9,246,535.01	16.24	0.00	0.00	0.00	0.00
秦皇岛秦海窑业公司	147,651.31	0.26	0.00	0.00	0.00	0.00

2、其他应收款

关联方名称	2005.12.31		2004.12.31		2003.12.31	
	金额	占该账 项比例%	金额	占该账 项比例%	金额	占该账 项比例%
秦皇岛玻璃工业研究设计院	10,000.00	0.87	0.00	0.00	0.00	0.00

3、应付账款

关联方名称	2005.12.31		2004.12.31		2003.12.31	
	金额	占该账 项比例%	金额	占该账 项比例%	金额	占该账 项比例%
郑州建嵩耐火材料有限公司	1,372,715.15	10.31	1,722,257.45	10.64	405,401.45	4.90

4、其他应付款

关联方名称	2005.12.31		2004.12.31		2003.12.31	
	金额	占该账 项比例%	金额	占该账 项比例%	金额	占该账 项比例%
中国建筑材料科学研究院	42,817.04	3.57	0.00	0.00	1,208,177.24	43.15

5、长期应付款

关联方名称	2005.12.31		2004.12.31		2003.12.31	
	金额	占该账 项比例%	金额	占该账 项比例%	金额	占该账 项比例%
中国建筑材料科学研究院	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	100	6,000,000.00	100

七、或有事项

无。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 根据公司第二届董事会 2005 年第四次会议决议，公司于 2006 年 1 月 9 日以 2,600 万元人民币的价格收购湘潭汽车制造厂(178,940.40 平方米土地使用权、房屋 43,840.64 平方米和起重设备等整体资产)。
2. 根据公司 2005 年第三次临时股东大会决议，公司于 2006 年 2 月 17 日由控股股东中国建筑材料科学研究总院担保，向华夏银行北京中轴路支行借款 1,000 万元人民币，借款期限一年，用于补充流动资金。

九、承诺事项

无。

十、其他重要事项

1. 根据国务院国有资产监督管理委员会 2005 年 2 月 1 日国资改革 [2005] 89 号“关于中国建筑材料集团公司与中国轻工业机械总公司、中国建筑材料科学研究院重组方案的批复”，本公司控股股东中国建筑材料科学研究院并入中国建筑材料集团公司成为其全资子公司，中国建筑材料集团公司及其控制的企业与本公司构成关联方关系。
2. 本公司的控股股东中国建筑材料科学研究院上级主管部门为中国建筑材料集团公司，2005 年 12 月集团公司根据中建材财发(2005) 610 号、611 号文件《关于将合肥水泥研究设计院等八户单位的股权划转至中国建筑材料科学研究院的决定》、《关于将中国建材轻工机械集团公司持有的轻工业自动化研究所和轻工业钟表研究所的股权划转至中国建筑材料科学研究院的决定》重组成立中国建筑材料科学研究总院。原中国建筑材料科学研究院已经国家工商局核准于 2006 年 1 月 12 日变更为中国建筑材料科学研究总院，注册资金由 10,643.20 万元变更为 41,839.30 万元。

北京瑞泰高温材料科技股份有限公司

会计报表补充资料

一、利润表附表

1、相关指标

			2005年度	2004年度	2003年度
净资产收益率 (%)	全面摊薄	主营业务利润	32.10	49.76	42.09
		营业利润	13.49	20.37	16.89
		净利润	13.23	19.08	16.86
		扣除非经常性损益后的净利润	13.05	20.17	16.89
	加权平均	主营业务利润	42.17	53.12	43.90
		营业利润	17.73	21.74	17.62
		净利润	17.38	20.36	17.58
		扣除非经常性损益后的净利润	17.15	21.53	17.62
每股收益 (元)	全面摊薄	主营业务利润	0.80	1.08	0.80
		营业利润	0.34	0.44	0.32
		净利润	0.33	0.41	0.32
		扣除非经常性损益后的净利润	0.32	0.44	0.32
	加权平均	主营业务利润	1.00	1.08	0.80
		营业利润	0.42	0.44	0.32
		净利润	0.41	0.41	0.32
		扣除非经常性损益后的净利润	0.41	0.44	0.32

2、非经常性损益明细表

货币单位：人民

币元

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
营业外收入	22,199.31	978.63	78,820.90
减：营业外支出	3,700.00	977,702.19	104,783.82
资产减值准备转回	183,601.11	172,002.37	0.00
债务重组损益	0.00	-23,246.99	0.00
合 计	202,100.42	-827,968.18	-25,962.92

三、 资产减值准备明细表

货币单位：人

人民币元

项 目	2004.12.31	2005.1-12增加	2005.1-12减少		2005.12.31
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	
一、坏账准备合计	5,179,037.42	1,907,724.39	0.00	183,601.11	6,903,160.70
其中：应收账款	5,078,247.24	1,907,724.39	0.00	179,268.59	6,806,703.04
其他应收款	100,790.18	0.00	0.00	4,332.52	96,457.66
二、短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
基金投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、存货跌价准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：产成品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
辅助材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包装物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
修理用备件	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、长期投资减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：专利权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八、委托贷款减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

三、年度间数据变动幅度较大的会计报表主要项目说明

(一) 资产负债表数据变动幅度较大的主要项目说明

报表项目	2005.12.31	2004.12.31	变动率	主要变动原因
货币资金	39,414,486.05	13,733,475.33	1.87倍	本年增资扩股及流动资金贷款增加使得货币资金增加。
应收账款	50,131,089.60	37,390,921.20	34.07%	销售收入增加,使得应收账款相应增加。
预付帐款	14,986,185.51	3,741,720.94	3.01倍	本年收购湘潭汽车制造厂预付的保证金(拍卖保证金)使得预付账款增加。
短期借款	45,000,000.00	24,000,000.00	87.50%	因生产规模扩大而增加的流动资金贷款。
应付票据	16,900,000.00	11,402,000.00	48.22%	因生产规模扩大使得应付票据增加。
其他应付款	1,199,475.47	3,027,738.76	-60.38%	因电费结算原因使其他应付款减少。

(二) 损益表数据变动幅度较大的主要项目说明

报表项目	2005 度	2004 年度	2003 年度	主要变动原因
主营业务收入	154,862,733.39	120,063,230.25	84,470,142.13	公司成立后,加强销售管理及售前售后服务,通过技术服务开拓国内国外市场,加大技术改造投入,扩大生产能力使销售量逐年增长。
主营业务成本	118,062,941.73	82,050,731.06	55,994,233.62	销售收入的增加,同时原材料价格上涨,使主营业务成本相应逐年增加。
其他业务利润	1,083,625.91	463,214.06	-172,442.84	销售收入的增加,使相应吊装费、包装费增加从而其他业务利润逐年增加。
财务费用	2,560,169.63	1,218,878.67	705,006.19	流动资金借款增加,使借款利息支出增加,从而财务费用增加。

四、主要财务指标

财务指标	2005 度	2004 年度	2003 年度
流动比率	1.75	1.44	1.76
速动比率	1.11	0.75	1.17
资产负债率 (%)	48.60	53.62	47.59
应收账款周转率 (次)	3.17	2.74	2.23
存货周转率 (次)	1.96	1.86	1.71
销售利润率 (%)	9.55	12.05	13.22
净资产收益率 (%)	13.23	19.08	16.86
净资产收益率 (%) (主营业务利润)	32.10	49.76	42.09
净资产收益率 (%) (营业利润)	13.49	20.37	16.89
净资产收益率 (%) (扣除非经常性损益)	13.05	20.17	16.89
每股收益 (元/股)	0.33	0.41	0.32
息税折旧摊销前利润(元)	21,184,675.57	18,404,700.75	14,051,508.04
利息保障倍数	7.00	13.82	16.30
每股经营活动产生的现金流量 (元/股)	0.07	0.38	0.06
每股净现金流量 (元/股)	0.57	0.03	-0.06
无形资产 (扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后) 占净资产的比例 (%)	0.00	0.03	0.07

注：

- 1、每股收益=净利润/期末股本总额
- 2、资产负债率=负债总额/资产总额*100%
- 3、净资产收益率=净利润/期末净资产总额*100%
- 4、流动比率=流动资产/流动负债
- 5、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- 6、应收账款周转率=主营业务收入/(应收账款净值平均余额+应收票据平均余额)
- 7、存货周转率=主营业务成本/存货平均余额
- 8、净资产收益率 (主营业务利润) =主营业务利润/期末净资产总额*100%
- 9、净资产收益率 (营业利润) =营业利润/期末净资产总额*100%
- 10、净资产收益率 (扣除非经营性损益) =扣除非经营性损益后净利润/期末净资产总额*100%
- 11、销售利润率=净利润/主营业务收入*100%

12、息税折旧摊销前利润=净利润+利息费用+所得税+固定资产折旧费用+摊销
(无形资产、待摊费用、长期待摊费用)

13、利息保障倍数=息税前利润/利息费用 (息为利息支出、税为所得税)

14、每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量/股本

15、每股净现金流量=净现金流量/股本

16、无形资产(扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后)占净资产的比例
= (无形资产-土地使用权-水面养殖权-采矿权) / 期末净资产

