

**湖南金德发展股份有限公司
2005 年半年度报告正文**

2005 年 7 月 19 日

目 录

一、 公司简介.....	3
二、 主要财务数据和指标.....	4
三、 股本变动及主要股东持股情况.....	5
四、 董事、监事、高级管理人员情况.....	7
五、 管理层讨论与分析.....	7
六、 重要事项.....	10
七、 财务报告.....	12
八、 备查文件目录.....	45

湖南金德发展股份有限公司 2005年半年度报告

重要提示

本公司董事会及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。

公司负责人董事长张澎先生、主管会计工作负责人财务总监单晓红女士、会计机构负责人财务部经理张志成先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司2005年半年度财务报告未经审计。

一、公司基本情况简介

(一)公司法定中文名称：湖南金德发展股份有限公司

公司法定英文名称：HUNAN GINDE DEVELOPMENT CO., LTD.

公司英文名称缩写：GINDE

(二)公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：金德发展

股票代码：000639

(三)公司注册地址：湖南省株洲市车站路1号

邮 编：412008

公司办公地址：株洲市天元区长江北路333号

邮 编：412007

公司互联网网址：<http://www.000639.com>

电子信箱：xpch@china.com

(四)公司法定代表人：张 澎

(五)公司董事会秘书：陈筱萍

联系地址：湖南省株洲市天元区长江北路333号湖南金德发展股份有限公司

联系电话：0733-2869999-3231

传 真：0733-2867121

电子信箱：jdfz000639@163.com

证券事务代表：黄向群

联系电话：0733-2869999-3237

传 真：0733-2867201

电子信箱：hxq77@163.com

(六)公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

证监会指定登载公司半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(七)其他有关资料：

公司首次注册登记日期、地点：

1987年3月18日 湖南省株洲市车站路1号

企业法人营业执照注册号：4300001003983

税务登记号码：430204184280878

公司聘请的会计师事务所：湖南开元有限责任会计师事务所

办公地点：长沙市芙蓉中路490号

二、主要财务数据和指标

金额单位：元

指标项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	129,443,701.51	154,361,648.08	-16.14
流动负债	107,212,900.80	137,676,183.48	-22.13
总资产	232,518,502.61	261,777,051.56	-11.18
股东权益 (不含少数股东权益)	114,691,753.42	114,071,319.12	0.54
每股净资产	1.57	1.57	0.00
调整后的每股净资产	1.56	1.55	0.65

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	4,263,681.05	5,650,781.71	-24.55
扣除非经常性损益后的净利润	4,291,991.28	5,191,926.49	-17.33
每股收益	0.06	0.08	-25.00
净资产收益率(%)	3.72	5.32	减少1.6个百分点
经营活动产生的现金流量净额	19,717,836.98	9,203,552.55	114.24

*注: 扣除的非经常性损益项目和涉及金额

金额单位: 元

项目	金额
财政外贸贴息及专利申请资助	15,714.00
固定资产报废损失	-58,514.76
处置固定资产收益	546.69
小计	-42,254.07
所得税影响数	-13,943.84
扣除所得税影响后合计(收入+, 损失-)	-28,310.23

利润表附表

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》通知要求, 净资产收益率及每股收益计算如下

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.58	15.62	0.25	0.25
营业利润	6.85	6.87	0.11	0.11
净利润	3.72	3.73	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	3.74	3.75	0.06	0.06

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股本结构均未发生变化。

(二) 报告期期末股东总数为 3,313 户。

(三) 前 10 名股东持股情况如下：

股东名称	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)	股份状态 (质押或 冻结)	股东性质 (国有股东或外 资股东)
沈阳宏元集团有限公司		20,199,910	27.72	未流通	无	法人股
上海立鹏科技投资有限公司		14,328,080	19.66	未流通	无	法人股
株洲战备材料总厂		2,126,940	2.92	未流通	无	法人股
株洲市国有资产管理局		1,147,835	1.58	未流通	无	国有股
长沙铁路总公司		999,830	1.37	未流通	无	法人股
株洲铁路地区劳服公司		584,870	0.80	未流通	无	法人股
株洲市花城进出口汽车维修中心		341,770	0.47	未流通	无	法人股
曹奕	未知	285,900	0.39	已流通	未知	社会公众股
株洲市邮电局		159,770	0.22	未流通	无	法人股
陈佐娣	未知	119,000	0.16	已流通	未知	社会公众股

说明：前 10 名股东中除了 2 名社会公众股股东，公司未知其间有无关联关系外，其余法人股东之间均无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

(四) 公司前十名流通股股东介绍

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
曹奕	285,900	A 股
陈佐娣	119,000	A 股
廖秀峰	108,100	A 股
周小勇	106,200	A 股
江五胜	99,300	A 股
吕婕	95,500	A 股
吴虹	86,547	A 股
林志杰	85,800	A 股
鄂克池	71,070	A 股
倪中才	70,400	A 股

(五) 沈阳宏元集团有限公司和上海立鹏科技投资有限公司是持有本公司 5% 以上股份的股东，报告期内其所持股份未发生变动，也无质押或冻结。

(六) 报告期内，公司控股股东未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司的股票未发生变动。

(二) 报告期内，公司董事、监事及高级管理人员变动情况

1、报告期内因公司第七届董事会任期届满，经 2005 年 5 月 20 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了董事会换届选举的议案，选举张澎、段振宇、单晓红、陈筱萍、董善传、张文霖、吕松、张耀忠、王树良为公司八届董事会董事；选举王相田、汪灵、王珍、王妍为公司八届董事会独立董事。

2、报告期内因公司第七届监事会任期届满，经 2005 年 5 月 20 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了监事会换届选举的议案，选举姜达仁、袁超财、曾令军、王洪刚为公司八届监事会股东代表监事；且经公司 2005 年 5 月 10 日第五届第二次职工代表大会审议，选举杨铁强、杨自平、李向荣为公司八届监事会职工代表监事。

3、经 2005 年 5 月 20 日召开的第八届董事会第一次会议审议，推举张澎先生为公司八届董事会董事长、段振宇先生为公司八届董事会副董事长；聘请段振宇先生为公司总经理；陈筱萍女士为公司董事会秘书；聘任陈筱萍女士为公司副总经理；单晓红女士为公司财务总监。

4、经 2005 年 5 月 20 日召开的第八届监事会第一次会议审议，推举杨铁强先生为公司第八届监事会召集人。

五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况分析

1、公司经营成果分析

报告期内公司主营业务没有发生变化。公司目前的主要资产为分公司株洲金德酒店和子公司浙江金德阀门。

本报告期内公司生产经营状况一切正常。由于上半年株洲市城区实行交通道路调整运行程序，使得客人行车不便，本公司下属金德酒店住房率有所下降，加之煤和柴油价格涨幅较大，使得酒店经营成本提高；同时金德阀门受国际铜价上涨影响，自去年以来

金德阀门所需主要原材料铜棒持续涨价，今年又创16年以来铜价历史新高，使得金德阀门的生产成本增加，尽管销售收入与去年同期略有增加，但净利润比例出现一定下降。公司共实现主营业务收入7,606.83万元，比上年同期增长14.04%；实现利润总额772.59万元，比上年同期下降21.52%；实现净利润426.37万元，比上年同期下降24.55%；其中每股收益为0.06元，比上年同期下降25%；每股净资产为1.57元，比上年同期增长7.53%。

2、报告期内公司主营业务收入按产品分情况表：

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务利润
制造业	62,399,470.90	12,658,979.27
酒店业	13,668,876.64	5,209,463.81

3、占公司主营业务利润10%以上的产品情况表

产品名称	2005年1-6月 主营业务收入 (元)	2005年1-6月 主营业务成本 (元)	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(%)
制造业	62,399,470.90	49,543,512.44	20.60	17.65	26.52	减少5.57 个百分点
酒店业	13,668,876.64	7,708,147.50	43.61	0.05	15.25	减少7.44 个百分点
其中:关 联交易	13,953,635.40	11,149,057.92	20.10	-7.84	1.84	减少7.59 个百分点

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为1,395.36万元。

4、主营业务分地区情况表

地区	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年同期增减(%)
金华	62,399,470.90	17.65
株洲	13,668,876.64	0.05

(二) 报告期内本公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(三) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（四）经营中的问题与困难及解决措施：

上半年,针对春节后旅游酒店业生意相对清淡以及子公司浙江金德阀门主要原材料铜棒涨价的客观情况,公司采取了如下措施:

1、稳定散客,扩大团体消费。在狠抓内部管理,提高服务质量,稳定散客的基础上,对一些重要团体客户,由酒店总经理亲自邀约,征询客户意见,建立良好的客情关系。锁定部分消费群体,如服饰市场、鞋帽市场、摩托车大市场等,制作会议宣传单,重点宣传会议接待价格、客房房类齐全、多功能会议厅、宴会接待水平、免费车辆接送等方面优势。宣传单派发后,各类会议接踵而来。报告期内,共接待会议86次,达6000余人次,较去年同期大幅增长。

2、面向市场,推陈出新,调整菜肴特色,抢占餐饮市场。

根据假日消费特点,餐饮部开展了系列假日促销活动。如情人节,精心策划了烛光晚餐;“三八”妇女节开展抽奖优惠酬宾活动;“六·一”儿童节策划儿童绘画、书法比赛;六月份,抓住大、中专院校毕业生及高考生谢师机会,推出谢师宴,制作全新菜单,并进行广泛宣传,取得了很好的效果。

3、客房根据淡旺季,适时调整房价。在推出不同标准的商务用房的基础上,还开设钟点房、半天房,满足不同客户的需求。

4、严格实行以销定产,把好各个生产环节的质量关。上半年针对铜棒涨价,成本提高的客观情况,金德阀门全员上下齐动员,把废品率降到最低点,科学把握采购、生产、销售的盈亏平衡点,做到既满足市场需求,又限量生产,达到最佳销售额。

5、进一步加强产品外销力度。目前金德阀门在原已开辟的外销客户基础上,报告期内又与欧洲、非洲、亚洲及中东地区的国际客户建立了广泛的供销关系,并已签订了3000余万元的意向协议。上半年,产品外销量已达428.8万元。

6、以技术创新为依托,不断推出新的研发产品。公司为满足外销市场需求,上半年新研发大口径卡压式管件及新型卡压式管件等共三个系列,200多个规格品种。上半年投入国外市场后,市场反响很好,为保证公司产品的国际市场竞争力打下了坚实基础。

（五）公司报告期投资情况

1、报告期内无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内无非募集资金投资项目情况。

六、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》以及2004年新修订的《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求,不断完善公司治理结构,规范运作。且根据中国证监会核发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于发布〈上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)〉的通知》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》(证监公司字【2005】15号文)以及2004年新修订的《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定的內容,经2004年度股东大会大会审议,对《公司章程》的有关內容进行了修改。

(二) 利润分配方案的执行情况

报告期内,公司2004年度利润分配方案经2005年5月20日召开的2004年度股东大会审议通过,以2004年末公司总股本72,864,935股为基数,向全体股东每10股派红利0.5元人民币(含税)。2005年6月28日董事会在《证券时报》上刊登了2004年度分红派息实施公告。股权登记日为2005年7月1日,除息日为2005年7月4日。

(三) 本年度中期不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

(四) 报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内,公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(六) 关联交易事项:

1、报告期内公司没有资产收购、出售及资产重组事项及股权转让发生的关联交易。

2、经2005年2月28日召开的七届十五次董事会会议审议并经2005年5月20日召开的2004年度股东大会审议通过,同意公司子公司浙江金德阀门有限公司与金德铝塑复合管有限公司签订产品配套销售协议,协议自2005年5月20日至2005年12月31日止,协议期内关联交易金额预计在4200万元以内。截止报告期末,浙江金德阀门销售铜管件、阀门给金德铝塑复合管的总金额为1336.15万元。该关联交易事项已于2005年3月2日在《证券时报》上公告。

3、与关联方往来款余额:

应收账款	金额(元)	占应收账款余额的比例(%)
金德铝塑复合管有限公司	26,554.63	0.06
金元(湖南)化学建材有限公司	592,093.00	1.36
合计	618,647.63	1.42

4、报告期内本公司向关联方销售的有关明细如下：

关联方名称	交易内容	定价方式	金额(元)	
			本年数	上年同期数
沈阳宏元集团有限公司	餐饮消费	按市场价格		219,889.00
	客房消费	按市场价格		406,793.00
	其他	按市场价格		40,800.00
金元(湖南)化学建材有限公司	餐饮消费	按市场价格	397,561.00	
	客房消费	按市场价格	67,532.00	27,801.00
	其他	按市场价格	127,000.00	
金德铝塑复合管有限公司	铜管件、阀门	按市场价格	13,361,542.40	14,445,307.04
合计			13,953,635.40	15,140,590.04

5、租赁

经公司七届六次董事会审议，公司与沈阳宏元集团下属子公司金元（株洲）新型管业有限公司签订了《办公场所租用协议》。本公司租赁金元（株洲）新型管业有限公司办公楼第2层，面积约1500平方米，年租金为18万元，报告期内应支付租金9万元。

本公司与关联方发生的债权、债务系正常业务往来，对公司生产经营不会产生重大影响。

(七) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

2、重大担保事项：

报告期内，除为公司控股子公司浙江金德阀门有限公司担保外，无其他担保行为。具体情况如下：

本公司于2005年4月19日与中国建设银行金华市分行签订了1250万元的最高额保证合同，保证期限为2005年4月19日至2006年4月18日。为控股子公司浙江金德阀门有限公司向该行借款提供人民币1250万元的最高额保证。

截止报告期末，本公司总计为浙江金德阀门有限公司担保总额为1250万元，实际发生额为1250万元，占公司当前净资产的10.90%。无逾期担保事项。

公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见如下：

根据“证监发[2003]56号”《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外

担保若干问题的通知》的有关精神，我们作为湖南金德发展股份有限公司的独立董事，本着实事求是的态度，对公司对外担保事项进行了认真核查和落实，目前湖南金德发展股份有限公司提供的担保属为下属子公司浙江金德阀门有限公司提供的担保，担保总额合计为 1250 万元，实际担保发生额为 1250 万元，占公司当前净资产的 10.90%，是为下属子公司生产经营所需。没有发现湖南金德发展股份有限公司违规担保情况及逾期担保情况。

3、报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

（八）报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未发生也没有以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（九）经公司 2004 年度股东大会审议，同意续聘湖南开元有限责任会计师事务所为公司 2005 年度财务审计机构。

（十）报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评，没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，也未有关公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

（十一）报告期内，公司无其它需要披露的重大事项发生。

七、财务报告(未经审计)

(一)会计报表

资产负债表(一)

编制单位:湖南金德发展股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	37,428,674.44	7,709,012.85	53,124,978.57	24,130,732.75
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	42,580,573.26	1,500,210.44	38,504,236.85	756,760.06
其他应收款	1,004,314.75	27,437,656.76	753,850.48	48,051,862.38
预付账款	28,522,748.37	58,646.00	29,293,654.09	21,444.00
应收补贴款				
存货	19,609,890.36	518,972.77	32,653,928.09	698,670.05
待摊费用	297,500.33	117,500.33	31,000.00	31,000.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	129,443,701.51	37,341,999.15	154,361,648.08	73,690,469.24
长期投资:				
长期股权投资	1,163,557.48	74,368,192.93	1,246,513.42	69,192,454.03
长期债权投资				
长期投资合计	1,163,557.48	74,368,192.93	1,246,513.42	69,192,454.03
其中:合并价差				
固定资产:				
固定资产原价	154,310,393.59	115,317,605.63	154,439,518.45	115,276,462.49
减:累计折旧	53,444,576.37	48,114,237.13	49,723,276.13	45,553,695.05
固定资产净值	100,865,817.22	67,203,368.50	104,716,242.32	69,722,767.44
减:固定资产减值准备	955,062.12	955,062.12	955,062.12	955,062.12
固定资产净额	99,910,755.10	66,248,306.38	103,761,180.20	68,767,705.32
工程物资				
在建工程	160,000.00		132,150.00	
固定资产清理				
固定资产合计	100,070,755.10	66,248,306.38	103,893,330.20	68,767,705.32
无形资产及其他资产:				
无形资产	1,284,636.08	1,284,636.08	1,317,698.84	1,317,698.84
长期待摊费用	555,852.44	555,852.44	957,861.02	957,861.02
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	1,840,488.52	1,840,488.52	2,275,559.86	2,275,559.86
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	232,518,502.61	179,798,986.98	261,777,051.56	213,926,188.45

企业负责人:张澎

主管会计工作负责人:单晓红

会计机构负责人:张志成

资产负债表(二)

编制单位:湖南金德发展股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	57,000,000.00	32,000,000.00	57,000,000.00	32,000,000.00
应付票据	1,100,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00
应付账款	11,738,437.54	2,069,348.23	9,605,996.25	2,063,196.11
预收账款	519,348.06	179,375.79	256,691.99	232,662.69
应付工资	1,803,419.71		1,222,819.87	
应付福利费	931,942.86	242,946.10	655,020.33	150,989.49
应付股利	3,228,308.20	3,228,308.20	1,233,729.88	1,233,729.88
应交税金	3,734,295.79	1,080,593.94	3,944,229.22	1,044,479.30
其他应交款	36,010.14	7,259.18	27,492.91	7,069.29
其他应付款	1,812,204.10	1,458,797.52	1,730,203.03	1,600,691.17
预提费用	308,934.40	110,000.00		
预计负债				
一年内到期的长期负债	25,000,000.00	25,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	107,212,900.80	65,376,628.96	137,676,183.48	100,332,817.93
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,480,000.00		2,480,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	2,480,000.00		2,480,000.00	
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	109,692,900.80	65,376,628.96	140,156,183.48	100,332,817.93
少数股东权益	8,133,848.39		7,549,548.96	
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	72,864,935.00	72,864,935.00	72,864,935.00	72,864,935.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	72,864,935.00	72,864,935.00	72,864,935.00	72,864,935.00
资本公积	10,714,696.93	10,714,696.93	10,714,696.93	10,714,696.93
盈余公积	12,882,249.56	7,060,253.76	12,882,249.56	7,060,253.76
其中:法定公益金	6,235,595.59	3,324,597.69	6,235,595.59	3,324,597.69
未分配利润	18,229,871.93	23,782,472.33	17,609,437.63	22,953,484.83
其中:现金股利				
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	114,691,753.42	114,422,358.02	114,071,319.12	113,593,370.52
负债和所有者权益总计	232,518,502.61	179,798,986.98	261,777,051.56	213,926,188.45

企业负责人:张澎

主管会计工作负责人:单晓红

会计机构负责人:张志成

利润及利润分配表

编制单位：湖南金德发展股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项目	本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	76,068,347.54	13,668,876.64	66,701,348.63	13,662,038.99
减：主营业务成本	57,251,659.94	7,708,147.50	45,846,197.82	6,688,040.07
主营业务税金及附加	948,244.52	751,265.33	1,083,843.32	750,074.94
二、主营业务利润	17,868,443.08	5,209,463.81	19,771,307.49	6,223,923.98
加：其他业务利润	829,957.75	259,100.21	901,849.79	338,233.44
减：营业费用	2,396,985.79	1,016,466.43	1,772,707.29	983,684.70
管理费用	4,931,592.92	3,442,537.41	6,809,875.34	4,310,502.14
财务费用	3,512,783.30	1,713,611.52	2,863,392.29	1,692,877.36
三、营业利润	7,857,038.82	-704,051.34	9,227,182.36	-424,906.78
加：投资收益	-82,955.94	5,175,738.90	-82,955.94	6,159,353.81
补贴收入	16,260.00			
营业外收入	546.69	546.69	700,000.00	
减：营业外支出	65,016.40			
四、利润总额	7,725,873.17	4,472,234.25	9,844,226.42	5,734,447.03
减：所得税	2,877,892.69		3,499,854.74	83,665.32
减：少数股东损益	584,299.43		693,589.97	
五、净利润	4,263,681.05	4,472,234.25	5,650,781.71	5,650,781.71
加：年初未分配利润	17,609,437.63	22,953,484.83	10,183,415.85	12,707,924.08
其他转入				
六、可供分配的利润	21,873,118.68	27,425,719.08	15,834,197.56	18,358,705.79
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				
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	21,873,118.68	27,425,719.08	15,834,197.56	18,358,705.79
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
已分配普通股股利	3,643,246.75	3,643,246.75		
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	18,229,871.93	23,782,472.33	15,834,197.56	18,358,705.79
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				

企业负责人：张澎

主管会计工作负责人：单晓红

会计机构负责人：张志成

现金流量表

编制单位：湖南金德发展股份有限公司

2005年1—6月

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	97,230,607.40	15,071,610.95
收到的税费返还	5,086.50	
收到的其他与经营活动有关的现金	661,435.47	22,296,754.10
经营活动产生的现金流入小计	97,897,129.37	37,368,365.05
购买商品、接受劳务支付的现金	62,399,450.20	7,075,852.66
支付给职工以及为职工支付的现金	5,906,087.30	1,970,304.35
支付的各项税费	6,324,305.80	1,140,658.01
支付的其他与经营活动有关的现金	3,549,449.09	9,017,116.75
经营活动产生的现金流出小计	78,179,292.39	19,203,931.77
经营活动产生的现金流量净额	19,717,836.98	18,164,433.28
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所收回的现金净额	116,262.00	2,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流入小计	116,262.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	294,709.68	69,911.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流出小计	294,709.68	69,911.00
投资活动产生的现金流量净额	-178,447.68	-67,911.00
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		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流入小计	25,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	55,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	5,235,693.43	4,518,242.18
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流出小计	60,235,693.43	34,518,242.18
筹资活动产生的现金流量净额	-35,235,693.43	-34,518,242.18
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-15,696,304.13	-16,421,719.90

企业负责人：张澎

主管会计工作负责人：单晓红

会计机构负责人：张志成

现金流量表附注

项 目	合并	母公司
补充资料:		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,263,681.05	4,472,234.25
加: 计提的资产减值准备	400,412.49	-171,144.99
固定资产折旧	3,797,493.56	2,560,542.08
无形资产摊销	33,062.76	33,062.76
长期待摊费用摊销	402,008.58	402,008.58
待摊费用减少(减:增加)	-266,500.33	-86,500.33
预提费用增加(减:减少)	308,934.40	110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-546.69	-546.69
固定资产报废损失	65,016.40	
财务费用	3,587,025.00	2,869,573.75
投资损失(减:收益)	82,955.94	-5,175,738.90
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	12,681,033.45	179,697.28
经营性应收项目的减少(减:增加)	19,112,347.17	21,855,028.57
经营性应付项目的增加(减:减少)	-25,333,386.23	-8,883,783.08
其他		
少数股东本期收益	584,299.43	
经营活动产生的现金流量净额	19,717,836.98	18,164,433.28
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	37,428,674.44	7,709,012.85
减: 现金的期初余额	53,124,978.57	24,130,732.75
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	-15,696,304.13	-16,421,719.90

企业负责人: 张澎

主管会计工作负责人: 单晓红

会计机构负责人: 张志成

资产减值准备明细表

编制单位：湖南金德发展股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、坏帐准备合计	1	726,184.22	400,412.49		1,126,596.71
其中：应收帐款	2	711,015.51	373,606.29		1,084,621.80
其他应收款	3	15,168.71	26,806.20		41,974.91
二、短期投资跌价准备合计	4	-	-	-	-
其中：股票投资	5				-
债券投资	6				-
三、存货跌价准备合计	7	-	-	-	-
其中：库存商品	8				-
原材料	9				-
四、长期投资减值准备合计	10	-	-	-	-
其中：长期股权投资	11				-
长期债权投资	12				-
五、固定资产减值准备合计	13	955,062.12			955,062.12
其中：房屋、建筑物	14	212,189.31			212,189.31
机器设备	15	742,872.81			742,872.81
六、无形资产减值准备	16				
其中：专利权	17				
商标权	18				
七、在建工程减值准备	19				
八、委托贷款减值准备	20				
合 计	21	1,681,246.34	400,412.49		2,081,658.83

企业负责人：张澎

主管会计工作负责人：单晓红

会计机构负责人：张志成

(二) 会计报表附注

附注 1、公司概况

湖南金德发展股份有限公司(以下简称本公司)系1984年由株洲市劳动服务公司与其他企事业单位的劳动服务公司等单位采取集资入股、联合经营形式筹建的经济实体。随着经营发展的需要,后来扩展到吸收部分个人集资。曾先后使用过“江南联营贸易中心”、“庆云大厦”等名称。1987年1月经株洲市经济体制改革办公室批准,规范为“株洲庆云股份有限公司”,1993年7月更名为“株洲庆云发展股份有限公司”,并于同年8月办理变更登记。1996年6月因法定代表人变换,再次变更登记,注册号18428087。1996年经中国证监会发字(1996)第324号文件批准和深圳证券交易所深证发(1996)429号文审核同意,本公司股票于1996年11月26日在深圳交易所挂牌交易,并于1997年4月30日在湖南省工商行政管理局依法核准登记,注册号18380489,注册资本5605万元。1998年2月根据湖南省证监会湘证监字(1998)06号文件和1997年5月13日本公司第十次股东大会决议,按10送1.6股、转1.4股方案,增加股本1681.4985万元,并于1998年5月26日经湖南省工商行政管理局依法核准变更登记注册,2002年6月再次变更名称为“湖南金德发展股份有限公司”,企业法人营业执照注册号4300001003983,注册资本:7286.5万元;公司法定代表人:张澎。

本公司目前下属有湖南金德发展股份有限公司金德酒店分公司(以下简称“酒店分公司”)及控股子公司浙江金德阀门有限公司。本公司属机械制造、社会服务行业。提供的主要产品为铜管件、铜阀门及提供住宿、餐饮服务。本公司经营范围:生产、销售阀门、管件、新型化学建材及其它建筑材料及提供住宿、餐饮等服务。

附注 2、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计准则与会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年制,即从公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算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

本公司外币业务采用当月期初中国人民银行公布的市场汇率(中间价)折算为人民币记账,中期期末、年终时,按期末国家外汇市场汇率(中间价)进行调整,调整后的各外币账户人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益列作当期财务费用;属于筹建期间的,计入长期待摊费用,

并于开始生产经营的当月起一次计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照《企业会计准则——借款费用》的相关规定进行处理。

6、现金等价物的确定标准

本公司将期限短（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、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

7、短期投资核算方法

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

A、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，但不包括实际价款中包含的已宣告发放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。

B、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。

C、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，减去接受的短期投资中含有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作为短期投资成本。若涉及补价，收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、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。若涉及补价，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确定的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

（2）短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准：短期投资按成本与市价孰低法计量，期末当市价低于成本时，计提短期投资跌价准备。

（4）短期投资跌价准备的计提方法：按投资总体计算并确定所计提的跌价准备，当某项投资占短期投资总额10%及以上的，按单项计提跌价准备。

8、应收款项坏账的核算方法：

（1）坏账的确认标准

本公司应收款项如符合下列条件之一的，经董事会批准后作为坏账，冲销提取的坏账准备。

A、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的部分；

B、债务人较长时间内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回的。

（2）坏账损失的核算方法

坏账损失采用备抵法进行核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例、标准

本公司按应收款项账龄分析法计提坏账准备，以应收账款和其他应收款期末余额作为计提基数，具体计提比例为：

账龄 1 年以内的（含 1 年，下同）按其余余额的 1% 计提，1-2 年的按 10% 计提，2-3 年的按 30% 计提，3 年以上的按 50% 计提。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得的计价方法

A、外购的存货按实际成本（含买价、运杂费、应计入成本的相关税费等）计价；

B、自制的存货按制造过程中所耗用的原材料、工资及有关费用计价；

C、委托加工的存货，按实际耗用的原材料以及加工费等计价；

D、投资者投入的存货，按投资各方确认的价值计价；

E、接受捐赠的存货按捐赠方提供的凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价，捐赠方未提供凭据的按同类或类似存货的市场价格估计金额加上应支付的相关税费计价；

F、其他方式取得的存货按《企业会计制度》等有关规定计价。

(3) 存货发出的计价：低值易耗品发出按金额大小分别采用一次摊销法、五五摊销法、分次摊销法，其他存货发出采用加权平均法或先进先出法计价。

(4) 存货采用永续盘存制，中期期末或年度终了，对存货进行全面盘点清查，如由于遭受毁损、陈旧过时、销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回部分，本公司按个别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已宣告发放但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，并减去收到的补价或加上支付的补价作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确定的收益和应支付的相关税费，减去补价后，作为初始投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

(2) 公司持有被投资单位有表决权资本 20%（含 20%）以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20% 以下，或虽投资占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，期中或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 长期股权投资采用权益法核算时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额为“股权投资差额”。初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的按不超过10年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

(4) 处置股权投资时，将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。

(5) 本公司中期期末或年度终了对长期股权投资逐项进行检查，如果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，按个别项目对其可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11、长期债权投资核算方法

(1) 长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，并减去收到的补价或加上支付的补价，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付相关税费减去补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(4) 本公司中期期末或年度终了对长期债权投资逐项进行检查，如果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，按个别项目对其可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。

12、固定资产计价及固定资产折旧、减值准备核算方法

(1) 固定资产标准是指使用年限在一年以上的房屋建筑物和机器设备、器具、工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在二年以上的也作为固定资产核算。

(2) 固定资产的计价方法：购建的固定资产，按购建时的实际成本计价；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

(3) 固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提，其分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率%	残值率%
房屋建筑物	5-40 年	2.4-19.2	4
机器设备	5-17 年	5.6-19.2	4
电子设备	5-10 年	9.6-19.2	4
运输工具	8-10 年	9.6-12	4
固定资产装修	5 年	20	0
其他	4-15 年	6.4-24	4

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 公司在中期期末或年度终了，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

(1) 在建工程系指公司进行各项固定资产购建工程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程、改、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。在建工程自营的在达到预定可使用状态时转为固定资产，出包工程在工程完工交付使用时转为固定资产，待办理竣工决算后再按决算数与原估计值的差额进行调整。

(2) 公司在中期期末或年度终了，对在建工程进行全面清查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，例如长期停建且预计未来 3 年内不会重新开工或所建项目无论性能上还是技术上已经落后，其能带来的经济利益具有很大不确定性等，则按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的金额计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产计价：

无形资产在取得时，按实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的

无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按实际债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法：

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两者之中较短者；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。

(3) 公司在中期期末或年度终了，检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，对已被其他新技术等替代，使其创造经济利益的能力受重大不利影响，市价在当期大幅下跌且在剩余年限内预期不会恢复等使某项无形资产实质上已发生了减值，按单个无形资产项目的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。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期直接计入财务费用。

(2) 借款费用资本化的确认原则：可以予以资本化的借款费用系为购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额、辅助费用。

(3) 资本化期间：当购建固定资产的支出已经发生、借款费用已经发生、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时，借款费用开始资本化；当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

(4) 借款费用资本化金额确定：

A、各期借款利息、折价或溢价的摊销等资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数、专门借款的加权平均利率计算确定，汇兑差额按实际发生数确定；

B、借款发生的辅助费用，金额较大的在所购建的固定资产达到可使用状态前直接计入工程成本，金额较小的计入当期财务费用。

17、收入确认原则

(1) 旅游服务收入

本公司在提供了服务，相关的收入已收到或取得了收款凭据时确认收入实现。

(2) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；销售商品相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

(3) 提供劳务：

A、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；

B、如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；

C、在提供劳务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，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

(4) 让渡资产使用权：当与交易相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时确认利息或使用费收入。

18、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算所得税。即将本期税前会计利润与应税所得额之间产生的差异应缴纳的所得税均在当期确认所得税费用。

19、利润分配

本公司税后利润按下列顺序分配

(1) 弥补上年亏损；

(2) 提取 10% 的法定盈余公积金；

(3) 提取 10% 的法定公益金；

(4) 经股东大会批准，提取任意盈余公积金；

(5) 向股东分配股利。

*前款第(2)项，公司法定公积金累计至公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取。

20、合并报表编制方法

(1) 合并依据：

本公司依据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》及财政部财会字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的函》编制合并会计报表。

(2) 合并范围：

本公司直接或间接拥有 50% 以上(不含 50%) 权益性资本或权益性资本比例在 50% 以下且本公司实际具有控制权的被投资企业。

(3) 合并方法：

以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产负债、所有者权益以及利润表和利润分配表各项目。将母公司长期股权投资与所持子公司权益金额、母公司对子公司权益性资本投资收益，母子公司之间的内部往来、内部购销金额等抵销后逐项合并。

附注 3、税(费)项

1、 增值税

本公司控股子公司浙江金德阀门有限公司为工业企业，依法缴纳增值税，国内销售增值税税率为17%，出口销售按“免、抵、退”政策核算，退税率为13%

2、 营业税

湖南金德发展股份有限公司酒店分公司为旅游服务企业，依法缴纳营业税，餐饮、客房收入的营业税税率为5%，文化服务收入的税率为3%，娱乐收入20%。

3、 城市建设维护税

本公司控股子公司浙江金德阀门有限公司按应缴流转税税额的5%计缴，湖南金德发展股份有限公司酒店分公司按应缴流转税税额的7%计缴。

4、 教育费附加

本公司控股子公司浙江金德阀门有限公司按应缴流转税税额的4%计缴，湖南金德发展股份有限公司酒店分公司按应缴流转税税额的3%计缴。

5、 所得税

本公司及其控股子公司均按33%的税率计缴企业所得税。

6、 其他税（费）项按国家相关规定计缴。

附注 4、 控股子公司及合营企业

纳入合并报表范围的子公司的有关情况如下：

名称	企业性质	注册地	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司占股权比例	备注
浙江金德阀门有限公司	有限公司	浙江金华	4000 万元	管件、阀门的生产、销售	3600 万元	90%	

附注 5、 合并会计报表主要项目注释：

(金额单位：人民币元)

1、 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	670,292.12	1,335,383.34
银行存款	36,710,254.18	47,695,830.41
其他货币资金	48,128.14	4,093,764.82
合 计	37,428,674.44	53,124,978.57

2、 应收账款

账龄	坏账准备计提比例	期末数			期初数		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1%	36,705,649.12	84.06	367,056.49	35,879,692.43	91.50	358,796.92
1-2年	10%	6,890,380.19	15.78	689,038.02	3,244,952.58	8.27	324,495.26
2-3年	30%	30,277.95	0.07	9,083.39	87,901.75	0.22	26,370.53
3年以上	50%	38,887.80	0.09	19,443.90	2,705.60	0.01	1,352.80
合计		43,665,195.06	100.00	1,084,621.80	39,215,252.36	100	711,015.51

注：(1) 无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

(2) 无三年以上的大额欠款。

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计 35,059,589.24 元，占应收账款总额的 80.29%。

3、其他应收款

账龄	坏账准备计提比例	期末数			期初数		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1%	794,754.13	75.96	7,947.54	746,334.66	97.05	7,463.35
1-2年	10%	228,851.00	21.87	22,885.10			
2-3年	30%	1,000.00	0.1	300.00	18,184.53	2.36	5,455.36
3年以上	50%	21,684.53	2.07	10,842.27	4,500.00	0.59	2,250.00
合计		1,046,289.66	100	41,974.91	769,019.19	100	15,168.71

注：(1) 无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

(2) 无三年以上的大额欠款。

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计 713,420.33 元，占其他应收款总额的 68.19%。金额较大的其他应收款项如下：

单位名称	内容	金额	占其他应收款总额比例（%）
刘卫红	备用金	210,681.34	20.14
金飞民航经济展中心	保证金	200,000.00	19.12
魏剑军	备用金	197,710.00	18.89
各门面水电费	水电费	43,797.05	4.19
国美公司	水电费	61,231.94	5.85
合计		713,420.33	68.19

(4) 期末余额比期初余额增长 36.06%，主要系本期部份往来款尚未收回所致。

4、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,181,348.22	77.77	29,293,654.09	100.00%
1—2年	6,341,400.15	22.23		
合 计	28,522,748.37	100	29,293,654.09	100.00%

注：(1) 无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

(2) 无三年以上的大额欠款。

5、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	5,533,645.75		7,288,496.37	
原材料	6,835,016.07		22,252,305.73	
在产品	7,121,271.53		2,999,026.88	
委托加工物资	59,817.61		58,859.71	
低值易耗品	60,139.40		55,239.40	
合 计	19,609,890.36		32,653,928.09	

注：期末余额比期初余额减少39.95%，主要系扩大销售所致。

6、待摊费用

类 别	期末数	期初数	形成原因
财产保险费	42,500.00	31,000.00	受益期未完
审计费	215,000.00		
顾问费	40,000.33		受益期未完
合 计	297,500.33	31,000.00	

7、长期股权投资

类 别	期末数		期初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
股权投资差额	1147557.48		1,230,513.42	
对联营企业投资	16000.00		16,000.00	
合 计	1163557.48		1,246,513.42	

(1) 股权投资差额

被投资公司 名称	初始金额	期初余额	本期 增加	剩余摊 销期限 (年)	本期 摊销额	累计摊销	摊余金额
浙江金德阀门 有限公司	1,659,119.11	1,230,513.42	0.00	6.92	82,955.94	511,561.63	1,147,557.48
合 计	1,659,119.11	1,230,513.42	0.00	6.92	82,955.94	511,561.63	1,147,557.48

注：本公司于2002年5月31日置换入浙江金德阀门有限公司90%的股权，形成股权投资差额1,659,119.11元，从2002年6月份起按十年平均摊销。

(2) 对联营企业投资

单位名称	投资开始 日期	初始投资金额				占注册资 本比例	减值 准备
		期初数	本期 增加	本期 减少	期末数		
株洲庆云物 业管理有限 公司	2000.1	16,000.00			16,000.00	5.33%	
合 计		16,000.00			16,000.00		

8、固定资产原值、累计折旧及固定资产减值准备

A. 固定资产原值及累计折旧

类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
(1)原值				
房屋及建筑物	93,685,410.01			93,685,410.01
机器设备	37,709,256.87	112,505.00	50,871.86	37,770,890.01
电子设备	5,278,003.67	33,340.00		5,311,343.67
运输工具	6,914,697.00		224,098.00	6,690,599.00
固定资产装修	7,741,242.31			7,741,242.31
其他	3,110,908.59			3,110,908.59
合计	154,439,518.45	145,845.00	274,969.86	154,310,393.59
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	21,190,352.96	1,142,653.32		22,333,006.28
机器设备	19,900,648.29	1,006,781.91	49,418.55	20,858,011.65
电子设备	3,111,583.52	213,450.34		3,325,033.86
运输工具	1,855,708.66	307,526.08	76,193.32	2,087,041.42
固定资产装修	2,586,366.63	774,124.26		3,360,490.89
其他	1,078,616.07	402,376.20		1,480,992.27
合计	49,723,276.13	3,846,912.11	125,611.87	53,444,576.37
(3)净值	104,716,242.32			100,865,817.22

B. 减值准备

类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋建筑物	212,189.31			212,189.31
机器设备	742,872.81			742,872.81
合计	955,062.12	0.00		955,062.12

(3) 至本期期末止, 本公司用部份房屋、建筑物及土地设定权利价值 23,539.24 万元, 获得抵押借款 8200 万元。

(4) 固定资产抵押情况

抵押单位	抵押物名称及位置	抵押物面积	权利价值	抵押目的
中国建设银行金华市分行营业部	金德阀门厂房及土地使用权	19,931.56 平方米	11,123.04 万元	借款 2500 万元
中国农业银行株洲市分行营业部	金德酒店主楼 1-10 层、15-20 层	19,564.55 平方米	12416.20 万元	借款 5700 万元

9、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少数	期末数	资金 来源	工程占预算 比例%
金德阀门 安装工程		132,150.00	27850.00			160000.00	其他 来源	
合 计		132,150.00	27850.00			160000.00		
其中:资本 化利息								

10、无形资产

项 目	取得 方式	原值	期初数	本期 增加	本期 转出	本期 摊销	累计 摊销额	期末数	剩余摊销 年限
酒店土地 使用权	购入	1,983,764.76	1,317,698.84			33,062.76	699,128.68	1,284,636.08	19.43年
合计		1,983,764.76	1,317,698.84			33,062.76	699,128.6	1,284,636.08	19.43年

11、长期待摊费用

类 别	原 始 发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
酒店前期装修费	3,560,451.90	830,446.26		374,773.86	3,104,779.50	455,672.40
提前退休人员 养老保险	211,013.00	127,414.76		27,234.72	110,832.96	100,180.04
合 计	3771464.90	957,861.02		402,008.58	3,215,612.46	555,852.44

注：“提前退休人员养老保险”在6年内按各年的实际发生金额摊销。

12、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	12,500,000.00	12,500,000.00
抵押借款	44,500,000.00	44,500,000.00
合 计	57,000,000.00	57,000,000.00

13、应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,100,000.00	7,000,000.00
合 计	1,100,000.00	7,000,000.00

注：期末余额比期初余额减少 84.29%，主要系期末银行承兑汇票到期所致。

14、应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,229,485.47	78.63	9,286,668.42	96.68
1-2 年	20,293,96.60	17.29	238,651.41	2.48
2-3 年	472,558.59	4.03	65,606.89	0.68
3 年以上	6,996.88	0.05	15,069.53	0.16
合 计	11,738,437.54	100	9,605,996.25	100

注：(1) 无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

(2) 无账龄在三年以上的大额应付账款。

(3) 期末余额比期初余额增长 22.20%，主要系生产经营扩大，采购增加所致。

15、预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	437,419.77	84.22	212,911.55	82.94
1-2 年	61,159.70	11.78	29,811.85	11.61
2-3 年	20,768.59	4.00	13,968.59	5.45
合 计	519,348.06	100	256,691.99	100

注：(1) 无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

(2) 无账龄在一年以上的大额预收账款。

(3) 期末余额比期初余额增长 102.32%，主要系产品销售形势较好，收到客户的预付款增多所致。

16、应付股利

项 目	期末数	期初数	备 注
法人股东	91,071.50	91,071.50	未领取
公司上市前未付股利	1,142,658.38	1,142,658.38	未领取
2004 年度股利	1,994,578.32		未领取
合 计	3,228,308.20	1,233,729.88	

注：因公司上市前股东变化频繁，导致公司上市前分配的部份股利一直无股东领取。

17、应交税金

税 项	期末数	期初数	本期法定税率
增值税	577,993.15	495,238.04	17%
企业所得税	2,035,972.87	2,376,600.16	33%
城建税	52,876.81	42,024.52	7%、5%
房产税	314,114.59	652,586.17	12%、1.2%
营业税	698,561.95	336,557.49	5%、3%、20%
车船使用税	12,489.67	15,402.00	
土地使用税	135.00		
个人所得税	42,151.75	25,820.84	超额累进税率
合 计	3,734,295.79	3,944,229.22	

注：期末余额比期初余额减少 5.32%

18、其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	36,010.14	27,492.91	按应交流转税额的 4%、3%
合 计	36,010.14	27,492.91	

19、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	884,787.95	48.82	753,112.18	43.53
1-2年	315,157.06	17.39	334,718.23	19.35
2-3年	159,858.67	8.82	122,054.25	7.05
3年以上	452,400.42	24.97	520,318.37	30.07
合 计	1,812,204.10	100	1,730,203.03	100

注：(1) 无应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东的款项。

(2) 三年以上的大额其他应付款主要系欠付株洲市劳动就业管理处的周转金。

(3) 期末余额中金额较大的其他应付款项列示如下：

单 位	经济内容	金 额	占其他应付款总额比例 (%)
株洲市劳动就业管理处	周转金	110,791.50	6.11

株洲市住房资金管理中心	住房公积金	166,489.52	9.19
工会经费	工会经费	63,798.90	3.52
职工教育经费	职教费	105,924.97	5.85
盛华章	押金	60,000.00	3.31
合 计		507,004.89	27.98

20、一年内到期的长期负债

借款单位	币 种	借款条件	期末数	期初数
农业银行株洲市分行	人民币	抵押	25,000,000.00	55,000,000.00
合 计			25,000,000.00	55,000,000.00

注：期末余额比期初余额减少 54.55%，系本期归还到期借款所致。

21、专项应付款

项 目	期末数	期初数
技改补贴款	2,480,000.00	2,480,000.00
合 计	2,480,000.00	2,480,000.00

22、股本

股份类别	期初数	本次变动增减(+、-)					其他变动	期末数
		配股	送股	公积金转股	发行新股	小计		
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	40,052,675.00							40,052,675.00
其中：								
国家持有股份	1,147,835.00							1,147,835.00
境内法人持有股份	38,904,840.00							38,904,840.00
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
尚未流通股合计	40,052,675.00							40,052,675.00
二、已流通股份								

1、境内上市的股份	32,808,160.00							32,808,160.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、高管持股	4,100.00							4,100.00
已流通股合计	32,812,260.00							32,812,260.00
三、股份总数	72,864,935.00							72,864,935.00

注：股本的实收情况已经湖南省会计师事务所湘会师（1998）内验字第036号验证。

23、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资准备	3,280,961.66			3,280,961.66
其他资本公积	7,433,735.27			7,433,735.27
合 计	10,714,696.93			10,714,696.93

24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,646,653.97			6,646,653.97
法定公益金	6,235,595.59			6,235,595.59
合 计	12,882,249.56			12,882,249.56

25、未分配利润

项 目	计提比例	期末数	期初数
净利润		4,263,681.05	13,023,871.98
加：年初未分配利润		17,609,437.63	10,183,415.85
减：提取法定盈余公积	10%		2,798,925.10
提取法定公益金	10%		2,798,925.10
已分配普通股股利		3,643,246.75	
转作股本的普通股股利			
未分配利润		18,229,871.93	17,609,437.63

注：根据利润分配政策和2005年5月20日召开的2004年度股东大会通过的2004年度利润分配方案，以2004年末总股本72,864,935.00股为基数，以2004年度实现的净利润向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），共计分配现金红利3,643,246.75元。

26、主营业务收入和主营业务成本

(1) 业务分部

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
阀门管件收入	62,399,470.90	53,039,309.64	49,543,512.44	39,158,157.75
酒店客房收入	7,201,992.44	6,990,596.33	2,807,911.08	2,426,693.97
酒店餐饮收入	5,741,938.60	6,056,548.66	4,579,914.52	4,006,886.85
其他	724,945.60	614,894.00	320,321.90	254,459.25
合 计	76,068,347.54	66,701,348.63	57,251,659.94	45,846,197.82

(2) 地区分部

地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
湖南地区	13,668,876.64	13,662,038.99	7,708,147.50	6,688,040.07
浙江地区	62,399,470.90	53,039,309.64	49,543,512.44	39,158,157.75
其中：国外销售	4,287,992.75	308,798.23	2,599,414.19	284,052.11
合 计	76,068,347.54	66,701,348.63	57,251,659.94	45,846,197.82

注：公司本年度前五名客户销售收入金额 58,073,352.19 元, 占公司全部销售收入的 76.34%。

27、主营业务税金及附加

项 目	本年数	上年同期数	计缴标准
城建税	157,240.66	233,158.92	应缴流转税的 5%、7%
教育费附加	108,035.36	168,798.09	应缴流转税的 4%、3%
营业税	682,968.50	681,886.31	营业额的 5%、3%、20%
合 计	948,244.52	1,083,843.32	

28、其他业务利润

项 目	本年数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
门面租金	296,800.00	51,940.00	244,860.00	394,800.00	70,813.10	323,986.90
原材料销售	5,328,006.60	4,757,149.06	570,857.54	3,743,015.02	3,179,398.67	563,616.35
边角废余料收入	15,069.00	828.79	14,240.21	15,075.70	829.16	142,46.54
合计	5,639,875.60	4,809,917.85	829,957.75	4,152,890.72	3,251,040.93	901,849.79

29、营业费用

项 目	本年数	上年同期数
金 额 合 计	2,396,985.79	1,772,707.29

注：本年度发生额比上年同期发生额增加 35.22%，主要系本年销量增加及国外销售等导致运输费增长所致。

30、财务费用

项 目	本年数	上年同期数
利息支出	3,587,025.00	3,114,595.00
减：利息收入	118,615.48	272,503.73
其 他	44,373.78	21,301.02
合 计	3,512,783.30	2,863,392.29

注：本年度发生额比上年同期发生额增加 22.68%，系银行贷款利率上调所致。

31、投资收益

项 目	本年数	上年同期数
股权投资差额摊销	-82,955.94	-82,955.94
合 计	-82,955.94	-82,955.94

注：本公司于 2002 年 5 月 31 日置换入浙江金德阀门有限公司 90%的股权，形成股权投资差额 1,659,119.11 元，从 2002 年 6 月份起按十年平均摊销。本期摊销金额为 82,955.94 元。

32、补贴收入

项 目	本年数	上年同期数
财政外贸贴息	16,260.00	
合 计	16,260.00	

注：系本公司子公司浙江金德阀门有限公司收到浙江省金华市财政局拨付的财政外贸贴息所致。

33、营业外收入

项 目	本年数	上年同期数
处置固定资产收益	546.69	
赔偿款收入		700,000.00
合 计	546.69	700,000.00

34、营业外支出

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净损失	65,016.40	
合 计	65,016.40	

35、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	118,615.48
收回往来款	542,819.99
合 计	661,435.47

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
董事会费	246,060.18
审计费	180,000.00
运输费	781,017.72
广告费	28,650.00
保险费	91,000.00
修理费	94,209.08
小车费	81,683.14
邮电费	107,463.81
其他	1,939,365.16
合 计	3,549,449.09

附注 6、母公司会计报表主要项目注释:

(金额单位:人民币元)

1、应收账款

账龄	坏账准备计提比例	期末数			期初数		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1%	1,268,710.97	81.12	12,687.11	576,887.30	71.76	5,768.87
1-2年	10%	226,164.58	14.46	22,616.46	136,397.35	16.97	13,639.74
2-3年	30%	30,277.95	1.93	9,083.39	87,901.75	10.93	26,370.53
3年以上	50%	38,887.80	2.49	19,443.90	2,705.60	0.34	1,352.80
合计		1,564,041.30	100	63,830.86	803,892.00	100	47,131.94

注：(1) 无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

(2) 无三年以上的大额欠款。

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计864,919.02元，占应收账款总额的55.30%。

2、其他应收款

账龄	坏账准备计提比例	期末数			期初数		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1%	27,510,293.80	99.18	275,102.94	48,533,194.33	99.98	485,331.95
1-2年	10%	220,851.00	0.8	22,085.10			
2-3年	30%	1,000.00		300.00	2,500.00	0.01	750.00
3年以上	50%	6,000.00	0.02	3,000.00	4,500.00	0.01	2,250.00
合计		27,738,144.80	100	300,488.04	48,540,194.33	100	488,331.95

注：(1) 无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

(2) 无三年以上的大额欠款。

(3) 期末余额中前五名欠款金额合计27,591,728.06元，占其他应收款总额的99.47%。金额较大的其他应收款项如下：

单位名称	内容	金额	占其他应收款总额比例（%）
浙江金德阀门有限公司	往来款	26,939,539.67	97.64
刘卫红	备用金	210,681.34	0.76
金飞民航经济展中心	保证金	200,000.00	0.72
魏剑军	备用金	197,710.00	0.72
各门面水电费	水电费	43,797.05	0.16
合计		27,591,728.06	100

(4) 期末余额比期初余额下降42.86%，主要系本期子公司浙江金德阀门有限公司归还往来款所致。

3、长期股权投资

类别	期末数	期初数
----	-----	-----

	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	70,368,673.79		65,109,978.95	
股权投资差额	1,147,557.48		1,230,513.42	
股权投资准备	2,835,961.66		2,835,961.66	
对联营企业投资	16,000.00		16,000.00	
合 计	74,368,192.93		69,192,454.03	

对子公司投资

被投资公司 名称	投资 期限	初始 投资额	期初余额	追加 投资 额	持股 比例%	被投资单位本 期权益增减额 (元)	累计权益增减 额(元)	分得现金 红利		期末 余额
								本 期	累 计	
浙江金德阀门有限公司		35,627,425.52	65,109,978.95		90	5,258,694.84	34,741,248.27			70,368,673.79
合 计		35,627,425.52	65,109,978.95		90	5,258,694.84	34,741,248.27			70,368,673.79

注：投资变现及投资收益汇回，无重大限制。

(2) 股权投资差额

被投资公司 名称	初始金额	期初余额	本期 增加	本期 摊销额	剩余摊销 期限(年)	累计摊销	摊余金额
浙江金德阀门有限公司	1,659,119.11	1,230,513.42		82,955.94	6.92	511,561.63	1,147,557.48
合 计	1,659,119.11	1,230,513.42		82,955.94	6.92	511,561.63	1,147,557.48

注：本公司于2002年5月31日置换入浙江金德阀门有限公司90%的股权，形成股权投资差额1,659,119.11元，从2002年6月份起按十年平均摊销。

(3) 股权投资准备

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江金德阀门有限公司	2,835,961.66			2,835,961.66
合 计	2,835,961.66			2,835,961.66

(4) 对联营企业投资

单位名称	投资 期限	初始投资金额				占注册资 本比例%	备 注
		期初数	本期增加	本期减少	期末数		
株洲庆云物业管理有限责任公司		16,000.00			16,000.00	5.33	
合 计		16,000.00			16,000.00	5.33	

4、固定资产原值、累计折旧及固定资产减值准备

A. 固定资产及累计折旧

类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
(1)原值				
房屋及建筑物	72,247,618.23			72,247,618.23
机器设备	25,662,191.59	58,675.00	50,871.86	25,669,994.73
电子设备	4,011,358.17	33,340.00		4,044,698.17
运输工具	4,190,162.00			4,190,162.00
固定资产装修	6,386,642.31			6,386,642.31
其他	2,778,490.19			2,778,490.19
合计	115,276,462.49	92,015.00	50,871.86	115,317,605.63
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	20,329,078.68	883,009.62		21,212,088.30
机器设备	18,225,941.51	686,156.71	49,418.55	18,862,679.67
电子设备	2,635,382.54	91,852.42		2,727,234.96
运输工具	1,100,185.35	163,778.88		1,263,964.23
固定资产装修	2,289,153.83	638,664.24		2,927,818.07
其他	973,953.14	146,498.76		1,120,451.90
合计	45,553,695.05	2,609,960.63	49,418.55	48,114,237.13
(3)净值	69,722,767.44			67,203,368.50

B. 减值准备

类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋建筑物	212,189.31			212,189.31
机器设备	742,872.81			742,872.81
合计	955,062.12		0.00	955,062.12

(1) 至本期期末止, 本公司用部份房屋、建筑物及土地设定权利价值 12,416.20 万元, 获得抵押借款 5,700.00 万元。

(2) 固定资产抵押情况

抵押单位	抵押物名称 及位置	抵押物面积	权利价值	抵押目的
中国农业银行株洲市分行营业部	金德酒店主楼 1-10 层、15-20 层	19,564.55 平方米	12416.20 万元	借款 5700 万元

5、主营业务收入及成本

(1) 业务分部

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
酒店客房收入	7,201,992.44	6,990,596.33	2,807,911.08	2,426,693.97
酒店餐饮收入	5,741,938.60	6,056,548.66	4,579,914.52	4,006,886.85
其他	724,945.60	614,894.00	320,321.90	254,459.25
合 计	13,668,876.64	13,662,038.99	7,708,147.50	6,688,040.07

(2) 地区分部

地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
湖南地区	13,668,876.64	13,662,038.99	7,708,147.50	6,688,040.07
合 计	13,668,876.64	13,662,038.99	7,708,147.50	6,688,040.07

注：本公司前五名客户销售收入金额 1,074,620.00 元，占销售收入的 7.86%。

6、投资收益

项 目	本年数	上年同期数
控股子公司投资收益	5,258,694.84	6,242,309.75
股权投资差额摊销	-829,55.94	-82,955.94
合 计	5,175,738.90	6,159,353.81

注：（1）本公司投资收益汇回不存在重大限制。

（2）本公司于 2002 年 5 月 31 日置换入浙江金德阀门有限公司 90% 的股权，形成股权投资差额 1,659,119.11 元，从 2002 年 6 月份起按十年平均摊销。本期摊销金额为 82955.94 元，累计摊销额为 511561.63 元。

附注 7、关联方关系及其交易的披露

一、关联方关系

（一）存在控制关系的关联方：

企业名称	注册 地址	主营业务	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
沈阳宏元集团有限公司	沈阳市于洪区 黄河北大街 237-68 号	国内一般贸易	母公司	有限责任公司	张 澎
浙江金德阀门有限公司	金华市白龙桥 工业园区	管件、阀门的 生产销售	子公司	有限责任公司	韩延霄

(二)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化: (金额单位:人民币万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
沈阳宏元集团有限公司	79,000.00			79,000.00
浙江金德阀门有限公司	4,000.00			4,000.00

(三)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化: (金额单位:人民币万元)

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	百分比%	金额	百分比%	金额	百分比%	金额	百分比%
沈阳宏元集团有限公司	2,019.99	27.72					2,019.99	27.72
浙江金德阀门有限公司	3,600.00	90					3,600.00	90

(四)不存在控制关系的关联方

单位名称	与本企业的关系
金德铝塑复合管有限公司	受同一母公司控制
金元(株洲)新型管业有限公司	受同一母公司控制
金元(湖南)化学建材有限公司	受同一母公司控制

二、关联交易事项:

(一) 关联方往来

项目	期末数		期初数	
	金额	占应收账款余额比例(%)	金额	比例(%)
应收账款				
金德铝塑复合管有限公司	26,554.63	0.06		
金元(湖南)化学建材有限公司	592,093.00	1.36		
合计	618,647.63	1.42		

(二)关联交易

1、 关联方销售

销货单位	品名	金 额	
		本年数	上年同期数
金德铝塑复合管有限公司	管件、阀门	13,361,542.40	14,445,307.04
沈阳宏元集团有限公司	餐饮消费		219,889.00
	客房消费		406,793.00
	其他		40,800.00
金元(湖南)化学建材有限公司	餐饮消费	397,561.00	
	客房消费	67,532.00	27,801.00
	其他	127,000.00	
合计		13,953,635.40	15,140,590.04

2、购进货物

购货单位	品名	金 额	
		本年数	上年同期数
金德铝塑复合管有限公司	PAP管		276,618.74

3. 租赁

项 目	本年数	上年同期数	备 注
办公场所租赁费	90000.00	90000.00	租赁金元(株洲)新型管业有限公司的办公楼

(三)关联交易定价原则

关联交易均按市场价格进行交易。

附注 8、或有事项

本公司无商业承兑汇票贴现、未决诉讼、为其他单位提供担保等或有事项。

附注 9、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

附注 10、非经常性损益及净资产收益率

1、本报告期内非经常性损益如下：

非经常性项目	金额(元)
财政外贸贴息及专利申请资助	15,714.00
固定资产报废损失	-58,514.76
处置固定资产收益	546.69
小计	-42,254.07
所得税影响数	-13,943.84
扣除所得税影响后合计(收入+, 损失-)	-28,310.23

2、净资产收益率及每股收益指标如下。

2005年1-6月	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.58	15.62	0.25	0.25
营业利润	6.85	6.87	0.11	0.11
净利润	3.72	3.73	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	3.74	3.75	0.06	0.06

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正本；
- (二) 载有企业负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正本；
- (三) 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；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 公司备查文件完整，存放于公司董事会秘书处。

湖南金德发展股份有限公司

董事长：张澎

二 五年七月十九日