

长沙力元新材料股份有限公司

600478

2005 年半年度报告

目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 1 |
| 二、公司基本情况 | 1 |
| 三、股本变动及股东情况 | 2 |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | 3 |
| 五、管理层讨论与分析 | 4 |
| 六、重要事项 | 6 |
| 七、财务会计报告(未经审计) | 8 |
| 八、备查文件目录 | 37 |

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司副董事长夏传文先生因无法联系未能出席会议，董事钟发平先生、郑永龙先生因公出差委托董事长张世明先生代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张世明先生，主管会计工作负责人向秀清女士，会计机构负责人（会计主管人员）周家华先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：长沙力元新材料股份有限公司
公司英文名称：CHANGSHA LYRUN MATERIAL CO., LTD.
公司英文名称缩写：LYRUN
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：力元新材
公司 A 股代码：600478
- 3、公司注册地址：长沙市经济技术开发区星沙南路 6 号
公司办公地址：长沙市经济技术开发区星沙南路 6 号
邮政编码：410100
公司国际互联网网址：<http://www.lyrun.com>
公司电子信箱：lyrun@lyrun.com
- 4、公司法定代表人：张世明
- 5、公司董事会秘书：陈志军
电话：0731-4019421
传真：0731-4016101
E-mail：chenzhijun988@126.com
联系地址：长沙市经济技术开发区星沙南路 6 号
公司证券事务代表：文建惠
电话：0731-4019421
传真：0731-4016101
E-mail：wjh4328@tom.com
联系地址：长沙市经济技术开发区星沙南路 6 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：本公司董事会办公室

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 流动资产 | 277,332,462.26 | 268,091,486.12 | 3.45 |
| 流动负债 | 317,648,995.74 | 282,315,340.81 | 12.52 |
| 总资产 | 617,061,045.30 | 594,526,616.24 | 3.79 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 299,412,049.56 | 312,203,025.43 | -4.10 |
| 每股净资产 | 2.421 | 2.524 | -4.08 |
| 调整后的每股净资产 | 2.404 | 2.516 | -4.45 |

| | 报告期 (1 - 6 月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 净利润 | 2,052,727.73 | 7,715,584.28 | -73.40 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 2,918,339.20 | 7,713,753.80 | -62.17 |
| 每股收益 | 0.017 | 0.062 | -72.58 |
| 净资产收益率 (%) | 0.69 | 2.57 | -1.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,921,724.46 | 7,945,823.97 | 301.74 |

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|------------------------|-------------|
| 短期投资收益 | -749,234.95 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -3,470.68 |
| 所得税影响数 | -112,905.84 |
| 合计 | -865,611.47 |

- 1、本期短期投资损失为 749,234.95 元
- 2、营业外收支净额为-3,470.68 元
- 3、所得税影响数为-112,905.84 元

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

| 报告期利润 | 净资产收益率 (%) | | 每股收益 | |
|---------------|------------|------|-------|-------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 8.30 | 7.93 | 0.201 | 0.201 |
| 营业利润 | 0.93 | 0.89 | 0.022 | 0.022 |
| 净利润 | 0.69 | 0.66 | 0.017 | 0.017 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 0.97 | 0.93 | 0.024 | 0.024 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 16,702 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

| 股东名称(全称) | 报告期内增减 | 报告期末持股数量 | 比例 (%) | 股份类别 股份类别 (已流通或未流通) | 质押或冻结情况 | 股东性质 (国有股东或外资股东) |
|--------------|--------|------------|--------|------------------------|------------------|------------------|
| 湖南新兴科技发展有限公司 | | 25,109,260 | 20.30 | 未流通 | 质押 11,054,630 | 国有股东 |
| 成都银河动力股份有限公司 | | 25,109,260 | 20.30 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 钟发平 | | 15,065,560 | 12.18 | 未流通 | 未知 | 自然人股东 |

| | | | | | | |
|--------------|--|-----------|-------|-----|----|--------|
| 钟发平 | | 1,100 | 0.001 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 上海三湘(集团)有限公司 | | 8,369,750 | 6.76 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 广东新锐投资有限公司 | | 5,021,850 | 4.06 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 湖南天联复合材料有限公司 | | 5,021,850 | 4.06 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 高亚明 | | 192,700 | 0.16 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 冯淑娟 | | 172,400 | 0.14 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 梁伟伟 | | 134,211 | 0.11 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 韩杰 | | 133,350 | 0.108 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前 10 名股东中的前 1、2 名股东的实际控制人同为华天实业控股集团有限公司，上述股东相互之间存在关联关系。其余 8 名股东，公司未知是否存在关联关系，亦未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

股东钟发平先生持有的公司股份 15,066,660 股，其中非流通股 15,065,560 股，流通股 1,100 股。

3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 期末持有流通股的数量 | 种类(A、B、H股或其它) |
|------|------------|---------------|
| 高亚明 | 192,700 | A股 |
| 冯淑娟 | 172,400 | A股 |
| 梁伟伟 | 134,211 | A股 |
| 韩杰 | 133,350 | A股 |
| 李锐华 | 117,000 | A股 |
| 杨树根 | 113,790 | A股 |
| 陈伟 | 100,650 | A股 |
| 王彦士 | 100,000 | A股 |
| 韩立真 | 100,000 | A股 |
| 朱月宏 | 100,000 | A股 |

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

长沙力元新材料股份有限公司于 2005 年 4 月 15 日召开二 00 四年年度股东大会，会议审议并通过董事会、监事会换届选举的议案：选举张世明先生、郑永龙先生、夏传文先生、汤义武先生、钟发平先生、吴学贵先生为公司董事；选举肖汉宁先生、黄健柏先生、邓小洋先生为公司独立董事；选举张敏女士、熊尚荣先生、唐振武先生为公司监事。

长沙力元新材料股份有限公司于 2005 年 4 月 15 日召开第二届董事会第一次会议，会议审议并通过选举公司董事长、副董事长及聘任公司高管人员的议案：选举张世明先生为公司董事长，夏传文先生为公司副董事长；聘任张聚东先生为公司代总经理，向秀清女士为公司副总经理兼财务总监，陶维正先生为公司总工程师，殷志锋先生为公司副总经理，肖腾彬先生为公司副总经理，陈志军先生为公司副总经理兼董事会秘书。

长沙力元新材料股份有限公司于 2005 年 4 月 15 日召开第二届监事会第一次会议，会议审议并通过选举张敏女士为公司第二届监事会召集人。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，由于产品原材料价格一直居高不下，公司经营面临巨大压力，导致第一季度出现亏损。第二季度，公司抓住电池市场的回暖时机，一方面加大营销力度，进一步提高了产品销量和价格，另一方面大力开展挖潜节流活动，取得了较好的成效，实现了上半年扭亏为盈目标。报告期内，公司实现主营业务收入 21,760 万元，比去年同期增长了 29.22%，实现利润总额 234 万元、净利润 205 万元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

连续化带状泡沫镍产品、电池及相关材料的生产、销售并提供相关技术咨询（不含中介）服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务，本企业生产所需的原辅材料，仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

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

单位: 元 币种: 人民币

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 (%) | 主营业务收入比上年同期增减 (%) | 主营业务成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|-----------|---|----------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 泡沫镍 | 217,603,369.11 | 192,139,377.86 | 11.70 | 29.22 | 39.55 | -6.53 |
| 其中: 关联交易 | 7,420,389.67 | 6,594,500.30 | 11.13 | / | / | / |
| 关联交易的定价原则 | 2005 年度本公司向湖南科力远高技术以限公司提供泡沫镍产品的销售价格是按照市场价格，结合公司的实际情况确定。 | | | | | |

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

| 分地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减 (%) |
|------|----------------|-------------------|
| 国内销售 | 123,747,352.62 | 28.11 |
| 出口销售 | 93,856,016.49 | 30.73 |

(4) 其中：报告期内上市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 0 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

| 公司名称 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 资产规模 | 净利润 |
|----------------|----------|--------|--------|--------|
| 常德力元新材料有限责任公司 | 泡沫镍及相关产品 | 10,008 | 15,475 | 67.22 |
| 湖南欧力科技开发有限责任公司 | 泡沫镍及相关产品 | 500 | 1,470 | -15.23 |

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

| 公司名称 | 主要产品或服务 | 净利润 | 参股公司贡献的投资收益 | 占上市公司净利润的比重 (%) |
|------------|----------------------|--------|-------------|-----------------|
| 上海远桥投资有限公司 | 实业投资, 企业投资管理, 企业投资咨询 | -83.77 | -22.04 | 10.73 |

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司产品单一, 在主要原材料价格大幅上涨、成本大幅攀升而销售价格不能相应提高的情况下, 抵抗市场的风险就相当弱, 从而加大了公司的经营风险。

针对以上问题, 公司将从以下方面着手:

- (1) 充分发挥自身技术优势, 开发新产品或引进新项目, 开拓新的利润增长点;
- (2) 提升产品品质, 加强营销力度, 抢占国外市场;
- (3) 加强内部管理, 节能降耗, 严控成本和费用, 确保公司经营持续发展。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 188,129,800 元人民币, 已累计使用 188,129,800 元人民币, 其中本年度已使用 0 元人民币, 尚未使用 0 元人民币。

公司于 2003 年 9 月通过首次发行 4000 万 A 股, 募集资金 188,129,800.00 元人民币, 于 2004 年已按计划使用完成。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 承诺项目名称 | 拟投入金额 | 是否变更项目 | 实际投入金额 | 预计收益 | 实际收益 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|----------------------------|-----------|--------|-----------|------|-------|----------|----------|
| 扩建年产 150 万平米连续化带状泡沫镍项目 | 8,494.00 | 否 | 9,864.98 | | 2,147 | 是 | 是 |
| 新建年产 100 万平米高强度超强结合力型泡沫镍项目 | 10,318.98 | 否 | 8,948.00 | | 319 | 是 | 是 |
| 合计 | 18,812.98 | / | 18,812.98 | | 2,466 | / | / |

募集资金已于 2004 年全部使用完成, 2005 年上半年实际产生收益 2466 万元。

1)、扩建年产 150 万平米连续化带状泡沫镍项目

项目拟投入 8,494.00 万元人民币, 实际投入 9,864.98 万元人民币, 完成。

2)、新建年产 100 万平米高强度超强结合力型泡沫镍项目

项目拟投入 10,318.98 万元人民币, 实际投入 8,948.00 万元人民币, 完成。

3、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 123,697,530 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税）。此方案经 2005 年 4 月 15 日公司年度股东大会审议通过，已于 2005 年 6 月 9 日开始实施，股权登记日 2005 年 6 月 9 日，除息日 2005 年 6 月 10 日，第一次红利发放日 6 月 15 日，第二次红利发放日 2005 年 7 月 20 日（退还多扣缴所得税部分）。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 | 占同类交易额的比重 (%) | 结算方式 | 对公司利润的影响 |
|--------------|--------|----------|--------------|---------------|--------|----------|
| 湖南科力远高技术有限公司 | 销售产品 | 市场价 | 7,420,389.67 | 3.41 | 货币资金结算 | |

向本公司采购材料是出于几个方面的考虑：

- (1) 该公司确保正常生产经营的需要
- (2) 本公司为全球最大的泡沫镍生产商产品具有性价比优势，大部分电池生产商均在本公司采购；
- (3) 地理位置比较近，而本公司与湖南科力远高技术有限公司发生产品购销关联交易是为拓展公司产品市场提高公司主营业收入和经营业绩。

2、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|--------------|------|--------------|--------------|-----------------|--------------|----|
| | | 发生额 | 余额 | 收取的资金占用费的金 额 | 发生额 | 余额 |
| 湖南科力远高技术有限公司 | 其他 | 8,681,855.91 | 6,017,781.67 | | | |
| 合计 | / | | | / | | |

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
|-----------------------------------|------|------|---------------|------|------------|----------|
| 担保对象 | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 担保是否已经履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 无 | | 0 | | ~ | | |
| 报告期内担保发生额合计 | | | 0 | | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | 0 | | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | 25,000,000.00 | | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | 25,000,000.00 | | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | 25,000,000.00 | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | 8.35 | | | |
| 公司违规担保情况 | | | | | | |
| 为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额 | | | 0 | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 | | | 0 | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 | | | 0 | | | |
| 违规担保总额 | | | 0 | | | |

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持有 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所, 公司现聘任湖南开元有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|----------------------------------|--------------------|------------|---|
| 2005 年度与关联方湖南科力远高技术有限公司之间的日常关联交易 | 《中国证券报》 第 C02 版 | 2005-03-10 | http://www.sse.com.cn |
| 董事会、监事会换届选举 | 《中国证券报》 第 C02 版 | 2005-03-10 | http://www.sse.com.cn |
| 2004 年年度股东大会增加关于修改公司章程的临时议案 | 《中国证券报》 第 C06 版 | 2005-04-02 | http://www.sse.com.cn |
| 为子公司提供担保 | 《中国证券报》 第 C51 版 | 2005-04-16 | http://www.sse.com.cn |
| 业绩预警 | 《中国证券报》 第 C51 版 | 2005-04-16 | http://www.sse.com.cn |
| 分红派息实施 | 《中国证券报》 第 A06 版 | 2005-06-06 | http://www.sse.com.cn |
| 股东股权质押 | 《中国证券报》 第 C04 版 | 2005-06-23 | http://www.sse.com.cn |

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 长沙力元新材料股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|-------------------|------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 6.1 | | 85,672,652.25 | 70,434,688.41 | 74,358,524.98 | 67,123,912.78 |
| 短期投资 | 6.2 | | 361,900.00 | 383,500.00 | 361,900.00 | 383,500.00 |
| 应收票据 | 6.3 | | 20,105,727.36 | 47,257,249.55 | 20,105,727.36 | 47,257,249.55 |
| 应收股利 | | | | | | |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | 6.4 | 7.1 | 72,034,688.09 | 54,048,771.07 | 71,289,972.38 | 54,048,771.07 |
| 其他应收款 | 6.5 | 7.2 | 3,238,738.11 | 3,952,132.59 | 29,098,438.46 | 13,015,767.54 |
| 预付账款 | 6.6 | | 34,258,606.64 | 41,904,973.15 | 30,140,630.82 | 39,602,591.94 |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | 6.7 | | 60,731,333.15 | 50,082,271.35 | 45,258,946.21 | 43,982,253.40 |
| 待摊费用 | 6.8 | | 928,816.66 | 27,900.00 | 862,582.66 | 27,900.00 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 277,332,462.26 | 268,091,486.12 | 271,476,722.87 | 265,441,946.28 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | 6.9 | 7.3 | 8,551,129.70 | 9,771,576.45 | 109,043,392.46 | 101,743,935.49 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 8,551,129.70 | 9,771,576.45 | 109,043,392.46 | 101,743,935.49 |
| 其中：合并价差 | | | | | | |
| 其中：股权投资差额 | | | | | | |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | 6.10 | | 373,165,239.06 | 348,741,936.90 | 238,608,245.96 | 238,507,587.96 |
| 减：累计折旧 | | | 60,354,392.72 | 50,189,664.34 | 56,834,341.13 | 49,688,447.53 |
| 固定资产净值 | | | 312,810,846.34 | 298,552,272.56 | 181,773,904.83 | 188,819,140.43 |
| 减：固定资产减值准备 | | | | | 0.00 | |
| 固定资产净额 | | | 312,810,846.34 | 298,552,272.56 | 181,773,904.83 | 188,819,140.43 |
| 工程物资 | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 在建工程 | 6.11 | | 4,097,511.57 | 2,727,414.82 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 固定资产清理 | | | | | 0.00 | |
| 固定资产合计 | | | 316,908,357.91 | 301,279,687.38 | 181,778,904.83 | 188,824,140.43 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | 6.12 | | 14,269,095.43 | 15,194,197.03 | 14,269,095.43 | 15,194,197.03 |
| 长期待摊费用 | 6.13 | | 0.00 | 189,669.26 | 0.00 | 189,669.26 |
| 其他长期资产 | | | | | 0.00 | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 14,269,095.43 | 15,383,866.29 | 14,269,095.43 | 15,383,866.29 |

| | | | | | | |
|----------------------|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 617,061,045.30 | 594,526,616.24 | 576,568,115.59 | 571,393,888.49 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 6.14 | | 192,440,358.85 | 213,729,971.52 | 167,440,358.85 | 198,729,971.52 |
| 应付票据 | 6.15 | | 59,600,000.00 | 18,800,000.00 | 59,600,000.00 | 18,800,000.00 |
| 应付账款 | 6.16 | | 45,998,114.79 | 32,441,418.21 | 26,648,249.07 | 24,654,281.63 |
| 预收账款 | 6.17 | | 4,339,096.68 | 7,087,334.10 | 10,113,333.82 | 5,167,829.91 |
| 应付工资 | | | | 0.00 | | |
| 应付福利费 | | | 744,865.29 | 684,355.52 | 743,684.17 | 677,508.42 |
| 应付股利 | 6.18 | | 4,134,518.13 | 120,184.97 | 4,134,518.13 | 120,184.97 |
| 应交税金 | 6.19 | | 1,023,626.99 | 2,711,119.63 | 1,460,079.65 | 4,249,046.50 |
| 其他应交款 | 6.20 | | 17,238.42 | 143,738.21 | 17,238.42 | 143,738.21 |
| 其他应付款 | 6.21 | | 8,646,437.48 | 6,389,710.97 | 6,198,735.28 | 6,082,513.00 |
| 预提费用 | 6.22 | | 704,739.11 | 207,507.68 | 499,989.02 | 207,507.68 |
| 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 | | | 317,648,995.74 | 282,315,340.81 | 276,856,186.41 | 258,832,581.84 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | | | | | | |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | |
| 专项应付款 | | | | 8,250.00 | | |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | | 8,250.00 | | |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 317,648,995.74 | 282,323,590.81 | 276,856,186.41 | 258,832,581.84 |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 6.23 | | 123,697,535.60 | 123,697,535.60 | 123,697,535.60 | 123,697,535.60 |
| 减：已归还投资 | | | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | | | | | |
| 资本公积 | 6.24 | | 148,153,165.50 | 148,153,165.50 | 148,153,165.50 | 148,153,165.50 |
| 盈余公积 | 6.25 | | 20,707,649.98 | 20,707,649.98 | 20,707,649.98 | 20,707,649.98 |
| 其中：法定公益金 | | | 7,026,620.72 | 7,026,620.72 | 7,026,620.72 | 7,026,620.72 |
| 未分配利润 | 6.26 | | 6,853,698.48 | 4,800,970.75 | 7,153,578.10 | 5,159,251.97 |
| 拟分配现金股利 | | | | 14,843,703.60 | | 14,843,703.60 |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 减：未确认投资损失 | | | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | | 299,412,049.56 | 312,203,025.43 | 299,711,929.18 | 312,561,306.65 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | | 617,061,045.30 | 594,526,616.24 | 576,568,115.59 | 571,393,888.49 |

公司法定代表人：张世明

主管会计工作负责人：向秀清

会计机构负责人：周家华

利润及利润分配表
2005 年

编制单位: 长沙力元新材料股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|----------------------|------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | 6.27 | 7.4 | 217,603,369.11 | 168,387,114.29 | 199,504,024.24 | 168,387,114.29 |
| 减: 主营业务成本 | | | 192,139,377.86 | 137,687,924.06 | 177,417,998.52 | 137,687,924.06 |
| 主营业务税金及附加 | 6.28 | | 610,542.21 | 391,257.23 | 610,542.21 | 391,257.23 |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) | | | 24,853,449.04 | 30,307,933.00 | 21,475,483.51 | 30,307,933.00 |
| 加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列) | 6.29 | | 1,615,032.67 | 1,571,685.94 | 1,633,971.23 | 1,571,685.94 |
| 减: 营业费用 | | | 5,685,128.24 | 4,684,904.63 | 5,595,962.02 | 4,684,904.63 |
| 管理费用 | | | 11,648,767.58 | 10,384,240.88 | 9,552,678.42 | 10,346,944.64 |
| 财务费用 | 6.30 | | 6,352,148.48 | 6,071,181.72 | 5,756,682.21 | 6,072,489.21 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | | 2,782,437.41 | 10,739,291.71 | 2,204,132.09 | 10,775,280.46 |
| 加: 投资收益(损失以“-”号填列) | 6.31 | 7.5 | -439,281.70 | -1,627,284.63 | 80,622.02 | -1,627,284.63 |
| 补贴收入 | | | | | | |
| 营业外收入 | | | 500.00 | 2,153.51 | 500.00 | 2,153.51 |
| 减: 营业外支出 | | | 3,970.68 | | 3,970.68 | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | | 2,339,685.03 | 9,114,160.59 | 2,281,283.43 | 9,150,149.34 |
| 减: 所得税 | | | 286,957.30 | 1,398,576.31 | 286,957.30 | 1,398,576.31 |
| 减: 少数股东损益 | | | | | | |
| 加: 未确认投资损失(合并报表填列) | | | | | | |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列) | | | 2,052,727.73 | 7,715,584.28 | 1,994,326.13 | 7,751,573.03 |
| 加: 年初未分配利润 | | | 19,644,674.35 | 21,553,720.87 | 20,002,955.57 | 21,553,720.87 |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 21,697,402.08 | 29,269,305.15 | 21,997,281.70 | 29,305,293.90 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | | | |
| 提取职工奖励及福利基金(合并报表填列) | | | | | | |
| 提取储备基金 | | | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | | | |
| 利润归还投资 | | | | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | | | 21,697,402.08 | 29,269,305.15 | 21,997,281.70 | 29,305,293.90 |
| 减: 应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | 14,843,703.60 | 18,554,629.50 | 14,843,703.60 | 18,554,629.50 |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | | | 6,853,698.48 | 10,714,675.65 | 7,153,578.10 | 10,750,664.40 |
| 补充资料： | | | | | | |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | | | | | |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | | | | |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | |

公司法定代表人：张世明

主管会计工作负责人：向秀清

会计机构负责人：周家华

现金流量表
2005 年

编制单位: 长沙力元新材料股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|--------------------------|------|-----|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | | |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | 258,897,759.89 | 251,760,621.10 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 2,867,768.00 | 620,608.02 |
| 现金流入小计 | | | 261,765,527.89 | 252,381,229.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 196,619,613.99 | 190,295,805.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 11,058,451.53 | 8,903,042.06 |
| 支付的各项税费 | | | 11,367,103.16 | 11,088,334.54 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 6.32 | | 10,798,634.75 | 10,351,706.33 |
| 现金流出小计 | | | 229,843,803.43 | 220,638,888.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 31,921,724.46 | 31,742,340.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 10,302,765.05 | 10,302,765.05 |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | 8,916.00 | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 10,311,681.05 | 10,302,765.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 18,291,433.70 | 391,665.00 |
| 投资所支付的现金 | | | 9,500,000.00 | 17,500,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | 2,129.38 | |
| 现金流出小计 | | | 27,793,563.08 | 17,891,665.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -17,481,882.03 | -7,588,899.95 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | | |
| 借款所收到的现金 | | | 163,084,431.85 | 120,084,431.85 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 163,084,431.85 | 120,084,431.85 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 146,644,073.00 | 121,644,073.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 15,642,237.44 | 15,359,187.05 |
| 其中：支付少数股东的股利 | | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 162,286,310.44 | 137,003,260.05 |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 798,121.41 | -16,918,828.20 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | 15,237,963.84 | 7,234,612.20 |
| 补充材料 | | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | | 2,052,727.73 | 1,994,326.13 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | | |
| 减：未确认的投资损失 | | | | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | 872,387.60 | 872,387.60 |
| 固定资产折旧 | | | 10,164,728.38 | 7,145,893.60 |
| 无形资产摊销 | | | 925,101.60 | 925,101.60 |
| 长期待摊费用摊销 | | | 189,669.26 | 189,669.26 |
| 待摊费用减少(减：增加) | | | -900,916.66 | -834,682.66 |
| 预提费用增加(减：减少) | | | 497,231.43 | 292,481.34 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | | | |
| 固定资产报废损失 | | | 3,970.68 | 3,970.68 |
| 财务费用 | | | 6,352,148.48 | 5,756,682.21 |
| 投资损失(减：收益) | | | 439,281.70 | -80,622.02 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | | | |
| 存货的减少(减：增加) | | | -10,649,061.80 | -1,276,692.81 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | | -23,034,701.90 | -27,312,748.04 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | | 45,009,157.96 | 44,066,573.46 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 31,921,724.46 | 31,742,340.35 |
| 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 | | | 85,672,652.25 | 74,358,524.98 |
| 减：现金的期初余额 | | | 70,434,688.41 | 67,123,912.78 |
| 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 | | | 15,237,963.84 | 7,234,612.20 |

公司法定代表人：张世明

主管会计工作负责人：向秀清

会计机构负责人：周家华

资产减值表
2005 年

编制单位: 长沙力元新材料股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| | | | 合计 | |
| 坏账准备合计 | | | | |
| 其中: 应收账款 | 3,048,136.55 | 902,217.55 | | 3,950,354.10 |
| 其他应收款 | 286,932.36 | -51,429.95 | | 235,502.41 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | |
| 其中: 股票投资 | | | | |
| 基金投资 | 16,500 | 21,600 | | 38,100 |
| 债券投资 | | | | |
| 存货跌价准备合计 | | | | |
| 其中: 库存商品 | | | | |
| 原材料 | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | | | | |
| 其中: 长期股权投资 | | | | |
| 长期债权投资 | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | | | | |
| 其中: 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 无形资产减值准备 | | | | |
| 其中: 专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | |
| 资产减值合计 | | | | |

公司法定代表人: 张世明

主管会计工作负责人: 向秀清

会计机构负责人: 周家华

（二）公司概况

长沙力元新材料股份有限公司（以下简称本公司），前身系长沙力元新材料有限公司（以下简称原公司）。原公司由石峰、李长鞍、钟发平、朱佑顺和湖南省技术局共同出资组建，于 1998 年 1 月 24 日经长沙市工商行政管理局依法核准登记注册。注册资本为 2200 万元。经三次变更后，注册资本变更为 7778 万元，各股东持股比例为：成都银河创新科技股份有限公司 30%；湖南新兴科技发展有限公司 30%，钟发平 18%，上海三湘（集团）有限公司 10%，广东新锐投资有限公司 6%，湖南天联复合材料有限公司 6%。

2000 年 8 月，本公司经湖南省人民政府“湘政函[2000]121 号”文批准，由原公司整体改制为股份有限公司。本公司于 2000 年 8 月 24 日在湖南省工商行政管理局注册登记，总股本为 8369.75 万股，各股东持股比例不变，公司法人营业执照注册号 4300001004829，公司注册地：长沙市经济技术开发区星沙南路 6 号。法定代表人：张世明。

公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003] 103 号文核准，于 2003 年 9 月 3 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）4000 万股，并于 2003 年 9 月 18 日在上海证券交易所上市交易。

2003 年 11 月 13 日，经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册，注册资本为 123,697,530.00 元。企业法人营业执照号：4300001004829。

公司经营范围：连续化带状泡沫镍产品、电池及相关材料的生产、销售并提供相关技术咨询（不含中介）服务；经营本公司自产产品及技术的出口业务，本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

公司主要生产的产品：连续化带状泡沫镍系列产品

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司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

本公司发生外币业务时，按业务发生当日市场汇率折合人民币记账。期末，各种外币账户（包括外币现金以及以外币结算的债权和债务）的期末余额，按期末市场汇率折合为人民币。按期末市场汇率折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益，分别情况处理：

(1) 筹建期间发生的汇兑损益，计入长期待摊费用；

(2) 与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按借款费用的处理原则处理；

(3) 除上述情况外，汇兑损益均计入当期财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（指从购买之日起三个月内到期）、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确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资成本的确定：按取得短期投资时的投资成本确定；

(2) 短期投资收益确认方法：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；

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

a. 短期投资跌价准备的确认标准：公司期末根据短期投资的市价低于成本的差额确认短期投资跌价准备。

b. 短期投资跌价准备的计提方法：按个别投资项目的成本与市价孰低法计价。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：(1)本公司坏账确认标准为：a、因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项。 b、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。(2)坏账损失核算方法：采用备抵法核算；(3)坏账准备的计提依据：根据财政部财会字[1999]35号文件的精神，结合本公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况，以及其他相关信息合理的估计；(4)坏账准备的计提方法及计提比例：坏账准备根据期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额，按账龄分析法计提。

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

| 帐龄 | 应收帐款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5 | 5 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 15 | 15 |
| 3年以上 | 20 | 20 |

9、存货核算方法

(1)存货的分类：存货主要包括原材料、产成品、在产品、自制半成品、包装物、低值易耗品、在途材料、辅助材料、库存商品、开发成本等。

(2)存货的计价

- a、存货购入时按计划成本计价，发出领用时采用加权平均法核算；
- b、低值易耗品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用五五摊销法核算；
- b、包装物于领用时一次性摊销。

(3)存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4)存货跌价准备的确认标准及计提方法

- a、期末存货如遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价低于成本价等原因，致使存货成本部分不可收回，对此不可收回的部分，提取存货跌价准备；
- b、期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，当存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本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

a、长期股权投资初始投资成本的确定：以现金购入的长期股权投资按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为初始投资成本，但不包括实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利；公司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，作为初始投资成本；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。

公司持有被投资单位 20% (含 20%) 以上的表决权资本，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 20% 以下表决权资本，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；

- b、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；
- c、长期股权投资采用权益法核算时，取得投资时的初始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，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计入股权投资差额，如合同规定有投资期限的，按投资期限摊销，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当期的资本公积；

(2)长期债权投资

a、长期债权初始投资成本的确定：以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)，减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本；公司接受的

债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；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；

b、长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益；

c、长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法

a、长期投资减值准备的确认标准：公司年末对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可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备；

b、长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本与可收回金额孰低计价。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的标准

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：a、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；b、使用年限超过一年；c、单位价值 2000 元以上。

(2) 固定资产的计价方法

a、外购的固定资产，按实际支付的买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

b、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值；

d、融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；

e、盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值；

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

f、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

g、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；

h、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。

(3) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧。各类折旧率如下

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 净残值率 | 年折旧率 |
|--------|------|------|------|
| 房屋建筑物 | 35 | 3% | 3% |
| 机器设备 | 12 | 3% | 8% |
| 运输设备 | 8 | 3% | 12% |
| 电子设备 | 8 | 3% | 12% |
| 其他 | 8 | 3% | 12% |

(4) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

固定资产减值准备的确认标准：期末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，将可收回金额低于固定资产账面价值的

差额作为固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：一是长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；二是由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；三是虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；四是已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；五是其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产减值准备的计提方法：按单项固定资产计算确定。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备的确认标准：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，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：一是长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；二是在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；三是其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

在建工程减值准备的计提方法：按单项在建工程计算确定。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付的价款入账；股东投入的无形资产，按投资各方确认的价值入账，但为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，应按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；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、聘请律师费等入账，开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销方法

无形资产自取得当日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：a、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；b、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；c、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者；d、合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备

期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，并对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济效益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列情况时，按照该项无形资产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：一是某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响；二是某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；三是某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；四是其他足以证明某项无形资产实质上发生了减值的情形。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 企业筹建期间所发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营的当月一次性计入当期损益；

(2) 其他长期待摊费用均按 5 年平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用用于发生当期，直接计入财务费用。

16、收入确认原则

(1) 商品销售

公司已将商品、产品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方,且不再对该产品、商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的收入已经收到或取得了收款的凭据,并且与销售该商品、产品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务:

- a、凡在同一会计年度开始并完成的劳务,在劳务完成时确认收入;
- b、凡劳务的开始和完成不在同一会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计时,按完工百分比法确认相关的劳务收入。凡提供劳务交易的结果不能可靠估计时,如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如果预计已经发生的劳务成本不能全部得到补偿,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,已经发生的劳务成本,作为当期费用,确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额,作为当期损失;如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿,已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入。

(3) 让渡资产使用权的收入

- a、利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定;
- b、使用费收入按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法,即将本期税前会计利润与应税所得之间产生的差异均在当期确认为所得税费用。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法:

本公司依据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

(1)、合并范围:本公司以直接或间接方式拥有 50%以上(不含 50%)权益性资本的被投资企业和虽未过半数但实际拥有其控制权的其他被投资企业。

(2)、编制方法: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,并将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵消。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、流转税及其他地方税。均按国家有关税法规定并由税务部门核定计缴,主要税种税率如下:

| 税种 | 税率 | 计税依据 |
|-------|------|------------|
| 增值税 | 17% | 商品、产品销售额 |
| 城建税 | 5% | 增值税、营业税征收额 |
| 教育费附加 | 5% | 增值税、营业税征收额 |
| 房产税 | 1.2% | 房屋原值的 80% |
| | 12% | 房屋租赁收入 |

注:出口产品销售收入享受“免、抵、退”优惠政策,本公司核定退税率为 17%,从 2004 年 1 月 1 日起出口退税率调整为 13%。

2、所得税

(1) 本公司经湖南省科学技术委员会“湘科工字[1999]159号”文件确认为高新技术企业,由长沙高新技术产业开发区筹委会管辖。公司所得税率为 15%,并自投产年度起享受 2 年免征所得税的优惠。即:1999、2000 年免征所得税,自 2001 年开始按 15%税率缴纳企业所得税。

(2) 常德力元新材料有限责任公司企业所得税率为 33%。

(3) 湖南欧力科技开发有限责任公司企业所得税率为 33%。

(五) 控股子公司及合营企业

单位:万元 币种:人民币

| 单位名称 | 注册地 | 法定代表人 | 注册资本 | 经营范围 | 投资额 | 权益比例(%) | | 是否合并 |
|----------------|-----|-------|--------|---|--------|---------|------|------|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 常德力元新材料有限责任公司 | | | 10,800 | 泡沫镍产品及其系列产品的开发、生产和销售 | 10,008 | 98.10 | 1.90 | 是 |
| 湖南欧力科技开发有限责任公司 | | | 500 | 开发、销售泡沫镍产品、电池及相关材料并提供技术咨询服务,核定范围内的进出口业务 | 500 | 92 | 8 | 是 |

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 现金 | 331,673.64 | 137,225.08 |
| 银行存款 | 34,717,550.89 | 49,225,264.07 |
| 其他货币资金 | 50,623,427.72 | 21,072,199.26 |
| 合计 | 85,672,652.25 | 70,434,688.41 |

- 注:1、现金中有港币 170,653.49 元,折算汇率 1 港元=1.07822 元,折合人民币 184,002.01 元;
 2、银行存款中有美元 5,927.05 元,折算汇率 1 美元=8.2643 元,折合人民币 48,982.92 元;
 3、本账户期末较期初增加 21.63%。

2、短期投资:

(1) 短期投资分类

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | | | 期末数 | | | 期末市价总额 |
|---------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|--------|
| | 帐面余额 | 跌价准备 | 帐面净额 | 帐面余额 | 跌价准备 | 帐面净额 | |
| 股权投资合计 | | | | | | | |
| 其中:股票投资 | | | | | | | |
| 其他股权投资 | | | | | | | |
| 债券投资合计 | | | | | | | |
| 其中:国债投资 | | | | | | | |
| 其他债券 | | | | | | | |
| 基金投资 | 400,000.00 | 16,500.00 | 383,500.00 | 400,000.00 | 35,900.00 | 361,900.00 | |
| 其他短期投资 | | | | | | | |
| 合计 | 400,000.00 | 16,500.00 | 383,500.00 | 400,000.00 | 35,900.00 | 361,900.00 | |

注:期末市价系证券交易所股票公开交易系统 2005 年 6 月 30 日的收盘价。

3、应收票据:

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 11,056,880.48 | 38,589,971.52 |
| 银行承兑汇票 | 9,048,846.88 | 8,665,625.23 |
| 外币支票 | 0 | 1,652.80 |
| 合计 | 20,105,727.36 | 47,257,249.55 |

注:本账户期末比期初减少 57.45%,主要是年初商票到期承兑减少所致。

4、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|-------------|-------|------|------------|------|-------------|-------|------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 一年以内 | 74561791.04 | 98.13 | 5 | 3690853.77 | | 55218709.37 | 96.71 | 5 | 2760935.47 | |
| 一至二年 | 194712.04 | 0.26 | 10 | 19471.20 | | 821918.87 | 1.44 | 10 | 82191.89 | |
| 二至三年 | 113573.85 | 0.15 | 15 | 17036.08 | | 124933.84 | 0.22 | 15 | 18740.08 | |
| 三年以上 | 1114965.26 | 1.46 | 20 | 222993.05 | | 931345.54 | 1.63 | 20 | 186269.11 | |
| 合计 | 75985042.19 | 100 | 100 | 3950354.10 | | 57096907.62 | 100 | | 3048136.55 | |

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

注 2: 本账户前五名金额合计数为 3477.72 万元, 占应收账款总额的 45.77 %。

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|--------------|--------|------|------------|------|--------------|--------|------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 一年以内 | 2,533,126.37 | 72.91 | 5 | 125,805.25 | | 3,052,508.02 | 72.01 | 5 | 152,625.41 | |
| 一至二年 | 740,114.25 | 21.30 | 10 | 74,011.43 | | 984,246.63 | 23.22 | 10 | 98,424.66 | |
| 二至三年 | 90,285.00 | 2.60 | 15 | 13,542.75 | | 91,595.40 | 2.16 | 15 | 13,739.31 | |
| 三年以上 | 110,714.90 | 3.19 | 20 | 22,142.98 | | 110,714.90 | 2.61 | 20 | 22,142.98 | |
| 合计 | 3,474,240.52 | | | 235,502.41 | | 4,239,064.95 | 100 | | 286,932.36 | |

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

注 2: 本账户前五名金额合计数为 198.40 万元, 占其他应收款总额的 57.11 %。

6、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 29,327,257.09 | 85.61 | 40,131,930.19 | 95.77 |
| 一至二年 | 4,931,349.55 | 14.39 | 1,773,042.96 | 4.23 |
| 二至三年 | | | | |
| 三年以上 | | | 41,904,973.15 | 100 |
| 合计 | 34,258,606.64 | 100 | | |

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

注 2: 本账户中账龄超过一年的款项主要系未结算的工程款;

注 3: 本账户年末较年初减少 18.25%。

7、存货:

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 33,666,714.40 | | | 28,480,247.54 | | |
| 库存商品 | 14,748,217.60 | | | 10,819,522.95 | | |
| 材料采购 | 418,816.67 | | | 1,731,632.77 | | |
| 材料成本差异 | 6,947,754.72 | | | 4,363,050.53 | | |
| 低值易耗品 | 1,026,506.43 | | | 958,023.04 | | |
| 发出商品 | | | | | | |
| 在产品 | 3,923,323.33 | | | 3,729,794.52 | | |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 合计 | 60,731,333.15 | | | 50,082,271.35 | | |

注 1: 本账户期末较期初增加 21.26%，主要系增加原材料采购用待发订单产品增加所致。

注 2: 本期期末存货可变现净值均高于成本，故未计提存货跌价准备。

8、待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初数 | 本期增加数 | 本期摊销数 | 期末数 | 期末结存原因 |
|-------|-----------|-------|-------|------------|--------|
| 咨询费 | | | | 254,365.50 | 摊销期限未滿 |
| 财产保险费 | | | | 165,319.65 | 摊销期限未滿 |
| 其他 | 27,900.00 | | | 509,131.51 | 摊销期限未滿 |
| 合计 | 27,900.00 | | | 928,816.66 | / |

9、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|--------------|------|--------------|--------------|
| 股票投资 | | | | |
| 对子公司投资 | | | | |
| 对合营公司投资 | | | | |
| 对联营公司投资 | 9,771,576.45 | | 1,220,446.75 | 8,551,129.70 |
| 其他股权投资 | | | | |
| 股权投资差额 | | | | |
| 合并价差 | | | | |
| 合计 | 9,771,576.45 | | 1,220,446.75 | 8,551,129.70 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | | | | |
| 长期股权投资净值合计 | | / | / | |

10、固定资产:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、原价合计: | 348,741,936.90 | 24,444,918.16 | 21,616.00 | 373,165,239.06 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 152,502,905.62 | 2,688,000.00 | | 155,190,905.62 |
| 机器设备 | 185,568,528.20 | 21,574,643.98 | | 207,143,172.18 |
| 电子设备 | 3,687,885.87 | 22,600.00 | 21,616.00 | 3,688,869.87 |
| 运输工具 | 5,915,781.91 | | | 5,915,781.91 |
| 其他 | 1,066,835.30 | 159,674.18 | | 1,226,509.48 |
| 二、累计折旧合计: | 50,189,664.34 | 10,171,226.65 | 6,498.27 | 60,354,392.72 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 9,891,989.30 | 2,105,418.54 | | 11,997,407.84 |
| 机器设备 | 36,651,372.87 | 7,429,299.86 | | 44,080,672.73 |
| 电子设备 | 1,272,895.12 | 224,971.70 | 6,498.27 | 1,491,368.55 |
| 运输工具 | 2,085,920.34 | 358,620.09 | | 2,444,540.43 |
| 其他 | 287,486.71 | 52,916.46 | | 340,403.17 |

| | | | | |
|------------|----------------|--|--|----------------|
| 三、固定资产净值合计 | 298,552,272.56 | | | 312,810,846.34 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 五、固定资产净额合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |

注 1：本期期末固定资产可收回金额均高于账面价值，故未计提固定资产减值准备；

注 2：本期在建工程转入固定资产金额为 2489.91 万元。

11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|------|--------------|------|------|
| | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 |
| 在建工程 | 4,097,511.57 | | | 2,727,414.82 | | |

注 1：本账户期末较期初增加 137.01 万元，增幅达 50.23%。

12、无形资产：

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 取得方式 | 实际成本 | 期初数 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限 |
|-------|------|---------------|---------------|------|------|------------|---------------|---------------|--------|
| 专利技术 | 投资 | 8,500,000.00 | 2,790,603.04 | | | 507,382.38 | 6,216,779.34 | 2,283,220.66 | 27个月 |
| 非专利技术 | 投资 | 5,500,000.00 | 2,849,322.54 | | | 305,284.50 | 2,955,961.96 | 2,544,038.04 | 48个月 |
| 土地使用权 | 购入 | 10,568,867.00 | 9,554,271.45 | | | 112,434.72 | 1,127,030.27 | 9,441,836.73 | 28个月 |
| 合计 | / | 24,568,867.00 | 15,194,197.03 | | | 925,101.60 | 10,299,771.57 | 14,269,095.43 | / |

注：专利技术和非专利技术系由本公司个人股东钟发平投入，其中非专利技术由湖南四达评估事务所出具的湘达评字[1997]第 19 号评估报告采用收益现值法评估，专利技术由湖南四达评估事务所出具的湘达评字[1999]第 19 号评估报告采用市场比较法评估。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 原始金额 | 期初数 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 |
|--------|--------------|------------|------------|--------------|-----|
| 电力增容费 | 1,100,000.00 | 183,333.00 | 183,333.00 | 1,100,000.00 | 0 |
| CI 策划费 | 760,413.60 | 6,336.26 | 6,336.26 | 760,413.60 | 0 |
| 合计 | 1,860,413.60 | 189,669.26 | 189,669.26 | 1,860,413.60 | 0 |

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | 29,729,971.52 |
| 抵押借款 | | |
| 担保借款 | 145,000,000.00 | 141,000,000.00 |
| 信用借款 | 47,440,358.85 | 43,000,000.00 |
| 合计 | 192,440,358.85 | 213,729,971.52 |

15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 59,600,000.00 | 18,800,000.00 |
| 合计 | | |

注：本账户中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项

注：本帐户较期初增加 217.02%，系原材料采购增加票据结算方式所致。

16、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|----|---------------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 45,998,114.79 | | 32,441,418.21 | |
| 一至二年 | | | | |
| 二至三年 | | | | |
| 三年以上 | | | | |
| 合计 | | | | |

注：本账户中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|----|--------------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 4,339,096.68 | | 7,087,334.10 | |
| 一至二年 | | | | |
| 二至三年 | | | | |
| 三年以上 | | | | |
| 合计 | 4,339,096.68 | | 7,087,334.10 | |

注：本账户中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项

18、应付股利：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 未支付原因 |
|----------------|--------------|------------|-------|
| 成都银河创新科技股份有限公司 | 0 | 0 | |
| 湖南新兴科技发展有限公司 | 0 | 0 | |
| 钟发平 | 1,924,904.13 | 120,184.97 | |
| 上海三湘（集团）有限公司 | 1,004,370.00 | 0 | |
| 广东新锐投资有限公司 | 602,622.00 | 0 | |
| 湖南天联复合材料有限公司 | 602,622.00 | 0 | |
| 普通股股利 | 0 | 0 | |
| 合计 | 4,134,518.13 | 120,184.97 | / |

19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
|-------|--------------|--------------|------|
| 增值税 | -94,667.34 | 1,334,099.15 | 17% |
| 所得税 | 135,993.27 | 1,181,261.04 | 15% |
| 个人所得税 | 965,062.64 | 52,021.21 | |
| 城建税 | 17,238.42 | 143,738.23 | 5% |
| 合计 | 1,023,626.99 | 2,711,119.63 | / |

20、其他应付款：

| 项目 | 单位:元 币种:人民币 | | 费率说明 |
|-------|-------------|------------|------|
| | 期末数 | 期初数 | |
| 教育费附加 | 17,238.42 | 143,738.21 | 5% |
| 合计 | | | |

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

| 账龄 | 单位:元 币种:人民币 | | 期初数 | |
|------|--------------|----|--------------|----|
| | 期末数 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 8,443,149.48 | | 6,389,710.97 | |
| 一至二年 | 203,288.00 | | | |
| 二至三年 | | | | |
| 三年以上 | | | | |
| 合计 | 8,646,437.48 | | 6,389,710.97 | |

(2) 其他应付款的说明：

注1：本账户中有欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

22、预提费用：

| 项目 | 单位:元 币种:人民币 | | 结存原因 |
|-----|-------------|------------|--------|
| | 期末数 | 期初数 | |
| 租赁费 | 119,445.00 | 156,940.00 | 应付未付费用 |
| 其他 | 585,294.11 | 50,567.68 | 应付未付费用 |
| 合计 | 704,739.11 | 207,507.68 | / |

23、股本：

| | 期初值 | 单位:股 | | | | | | 期末值 |
|------------|-------------|-------------|----|-------|----|----|----|-------------|
| | | 本次变动增减(+,-) | | | | | | |
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | | | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | 68,631,970 | | | | | | | 68,631,970 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | 15,065,560 | | | | | | | 15,065,560 |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 83,697,530 | | | | | | | 83,697,530 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 40,000,000 | | | | | | | 40,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 123,697,530 | | | | | | | 123,697,530 |

24、资本公积：

| 项目 | 单位:元 币种:人民币 | | | |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 股本溢价 | 148,153,165.50 | | | 148,153,165.50 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | | | |
| 接受现金捐赠 | | | | |
| 股权投资准备 | | | | |
| 关联交易差价 | | | | |

| | | | | |
|----------|--|--|--|--|
| 拨款转入 | | | | |
| 外币资本折算差额 | | | | |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | | | | |

25、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 8,636,149.64 | | | 8,636,149.64 |
| 法定公益金 | 7,026,620.72 | | | 7,026,620.72 |
| 任意盈余公积 | 5,044,879.62 | | | 5,044,879.62 |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他盈余公积 | | | | |
| 合计 | 20,707,649.98 | | | 20,707,649.98 |

26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 净利润 | 2,052,727.73 | 19,646,264.90 |
| 加：年初未分配利润 | 19,644,674.35 | 21,553,720.87 |
| 其他转入 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,000,454.61 |
| 提取法定公益金 | | 1,000,227.31 |
| 应付普通股股利 | 14,843,703.60 | 18,554,629.50 |
| 未分配利润 | 6,853,698.48 | 19,644,674.35 |

27、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 |
| 泡沫镍 | 217,603,369.11 | 192,139,377.86 | | 168,387,114.29 | 137,687,924.06 | |
| 其中：关联交易 | 7,420,389.67 | 6,594,500.30 | | 4,853,048.44 | 4,016,382.56 | |
| 合计 | | | | | | |
| 内部抵消 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 |
| 带状镍 A | 169,621,587.85 | 144,500,454.73 | | 139,404,740.29 | 110,844,252.16 | |
| 块状镍 K | 3,939,960.80 | 3,937,475.31 | | 3,438,084.23 | 3,326,346.34 | |
| 带状镍 B | 13,411,496.50 | 13,113,018.99 | | 11,169,658.93 | 9,874,037.59 | |
| 等外品 D | 8,661,307.72 | 8,657,850.41 | | 242,212.25 | 218,403.26 | |
| 其他 | 21,969,016.24 | 21,930,578.42 | | 14,132,418.59 | 13,424,884.71 | |
| 其中：关联交易 | 7,420,389.67 | 6,594,500.30 | | 4,853,048.44 | 4,016,382.56 | |
| 合计 | 217,603,369.11 | 192,139,377.86 | | 168,387,114.29 | 137,687,924.06 | |

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|------|------|------|------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 |
| | | | | | | |

| | | | | |
|---------|----------------|--|----------------|--|
| 出口收入 | 93,856,016.49 | | 71,795,792.22 | |
| 内销收入 | 123,747,352.62 | | 96,591,322.07 | |
| 其中:关联交易 | 7,420,389.67 | | 4,853,048.44 | |
| 合计 | 217,603,369.11 | | 168,387,114.29 | |
| 内部抵消 | | | | |
| 合计 | | | | |

注:本期公司向前五名销售商销售的总金额为 11575.81 万元,占本年总销售收入的 68.75%;

28、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 | 计缴标准 |
|-------|------------|------------|------|
| 营业税 | 22,339.81 | | |
| 城建税 | 294,101.20 | 195,628.62 | 5% |
| 教育费附加 | 294,101.20 | 195,628.61 | 5% |
| 合计 | 610,542.21 | 391,257.23 | / |

29、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 让售材料及边角余料等 | 30,356,583.82 | 28,741,551.15 | 1,615,032.67 | 30,637,557.24 | 29,065,871.30 | 1,571,685.94 |
| 合计 | 30,356,583.82 | 28,741,551.15 | 1,615,032.67 | 30,637,557.24 | 29,065,871.30 | 1,571,685.94 |

30、财务费用:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,855,105.68 | 4,529,938.17 |
| 减:利息收入 | 141,894.97 | 137,780.95 |
| 汇兑损失 | 48,111.70 | 75,380.31 |
| 减:汇兑收益 | | 1,889.18 |
| 其他 | 1,590,826.07 | 1,605,533.37 |
| 合计 | 6,352,148.48 | 6,071,181.72 |

注:本账户 2005 年 1-6 月较上年增加 4.63%,主要系常德力元投产后财务费用增加所致

31、投资收益:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------|-------------|---------------|
| 短期投资收益 | 770,834.95 | |
| 其中:股票投资收益 | -749,234.95 | -544,850.45 |
| 其他短期投资收益 | -21,600.00 | |
| 长期投资收益 | 331,553.26 | |
| 其中:按权益法确认收益 | -220,446.75 | -1,082,434.18 |
| 股权投资转让收益 | 552,000.00 | |
| 合计 | -439,281.70 | -1,627,284.63 |

32、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|-----|--------------|
| 差旅费 | 780,511.96 |
| 运保费 | 3,375,974.69 |
| 交通费 | 336,192.53 |

| | |
|------------|--------------|
| 技术开发费 | 607,885.01 |
| 市场开拓费 | 427,768.25 |
| 办公费 | 68,494.57 |
| 广告宣传及信息披露费 | 578,523.19 |
| 财产保险费 | 249,352.99 |
| 业务费 | 288,464.75 |
| 董事会费 | 330,355.05 |
| 审计费 | 380,000.00 |
| 水电费 | 175,831.98 |
| 租赁费 | 329,050.00 |
| 会务费 | 298,803.48 |
| 合计 | 8,227,208.45 |

注:支付的其他与经营活动有关的现金中主要项目支出为 822.72 万元,占 76.20%

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|-------------|--------|------|------------|------|-------------|--------|------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 一年以内 | 73817075.33 | 98.11 | 5 | 3690853.77 | | 55218709.37 | 96.71 | 5 | 2760935.47 | |
| 一至二年 | 194712.04 | 0.26 | 10 | 19471.20 | | 821918.87 | 1.44 | 10 | 82191.89 | |
| 二至三年 | 113573.85 | 0.15 | 15 | 17036.08 | | 124933.84 | 0.22 | 15 | 18740.08 | |
| 三年以上 | 1114965.26 | 1.48 | 20 | 222993.05 | | 931345.54 | 1.63 | 20 | 186269.11 | |
| 合计 | 75240326.48 | 100 | | 3950354.10 | | 57096907.62 | 100 | | 3048136.55 | |

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

注 2: 本账户前五名金额合计数为 3477.72 万元,占应收账款总额比例的 46.22%。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|---------------|--------|------|------------|------|---------------|--------|------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 一年以内 | 28,389,559.59 | 96.79 | 5 | 124,338.12 | | 12,114,675.84 | 91.08 | 5 | 151,158.28 | |
| 一至二年 | 740,114.25 | 2.52 | 10 | 74,011.43 | | 984,246.63 | 7.40 | 10 | 98,424.66 | |
| 二至三年 | 92,085.00 | 0.31 | 15 | 13,542.75 | | 91,595.40 | 0.69 | 15 | 13,739.31 | |
| 三 | 110,714.90 | 0.38 | 20 | 22,142.98 | | 110,714.90 | 0.83 | 20 | 22,142.98 | |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|-----|------------|---------------|-----|------------|
| 年 以上 合计 | 29,332,473.74 | 100 | 234,035.28 | 13,301,232.77 | 100 | 285,465.23 |
|---------------|---------------|-----|------------|---------------|-----|------------|

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

注 1: 本账户中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

注 2: 本账户前五名金额合计数为 2739.00 万元, 占其他应收款总额比例的 93.38 %

3、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 股票投资 | | | | |
| 对子公司投资 | 100,743,935.49 | 8,299,456.97 | | 109,043,392.46 |
| 对合营公司投资 | | | | |
| 对联营公司投资 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 0 |
| 其他股权投资 | | | | |
| 股权投资差额 | | | | |
| 合并价差 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 减: 长期股权投资减值准备 | | | | |
| 长期股权投资净值合计 | 101,743,935.49 | / | / | 109,043,392.46 |

4、主营业务收入及主营业务成本:

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

| 行业名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|----------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 |
| 泡沫镍 | 199,504,024.24 | 177,417,998.52 | | 168,387,114.29 | 137,687,924.06 | |
| 其中: 关联交易 | 7,420,389.67 | 6,594,500.30 | | 4,853,048.04 | 4,016,382.56 | |
| 合计 | 199,504,024.24 | 177,417,998.52 | | 168,387,114.29 | 137,687,924.06 | |

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

| 产品名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|----------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 |
| 带状镍 A | 169,621,587.85 | 148,889,516.00 | | 139,404,740.29 | 110,844,252.16 | |
| 块状镍 K | 3,939,960.80 | 3,577,399.63 | | 3,438,084.23 | 3,326,346.34 | |
| 带状镍 B | 13,411,496.50 | 12,855,198.01 | | 11,169,658.93 | 9,874,037.59 | |
| 等外品 D | 8,661,307.72 | 8,268,799.40 | | 242,212.25 | 218,403.26 | |
| 其他 | 3,869,671.37 | 3,827,085.48 | | 14,132,418.59 | 13,424,884.71 | |
| 其中: 关联交易 | 7,420,389.67 | 6,594,500.30 | | 4,853,048.04 | 4,016,382.56 | |
| 合计 | 199,504,024.24 | 177,417,998.52 | | 168,387,114.29 | 137,687,924.06 | |

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

| 地区名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|----------|----------------|------|------|----------------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 |
| 出口收入 | 93,856,016.49 | | | 71,795,792.22 | | |
| 内销收入 | 105,648,007.75 | | | 96,591,322.07 | | |
| 其中: 关联交易 | 7,420,389.67 | | | 4,853,048.04 | | |
| 合计 | 199,504,024.24 | | | 168,387,114.29 | | |

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------|-------------|---------------|
| 短期投资收益 | -770,834.95 | -544,850.45 |
| 其中：股票投资收益 | -749,234.95 | -544,850.45 |
| 其他短期投资收益 | -21,600.00 | |
| 长期投资收益 | 851,456.97 | -1,082,434.18 |
| 其中：按权益法确认收益 | 299,456.97 | -1,082,434.18 |
| 股权投资转让收益 | 552,000.00 | |
| 合计 | 80,622.02 | -1,627,284.63 |

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质 | 法人代表 |
|----------------|--------------|---|--------|---------------|------|
| 华天实业控股集团有限公司 | 长沙市解放东路 | 房地产、代理不动产管理、养殖、种植等 | 间接控股股东 | 国有企业(全民所有制企业) | 朱金武 |
| 湖南新兴科技发展有限公司 | 长沙市解放东路 | 交通运输设备配件、蓄能、节能产品、自动化控制设备、普通机械、电子计算机等 | 控股股东 | 国有企业(全民所有制企业) | 郑永龙 |
| 常德力元新材料有限责任公司 | 常德市德山经济开发区 | 泡沫镍产品及其系列产品的开发、生产和销售 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 张世明 |
| 湖南欧力科技开发有限责任公司 | 长沙经济技术开发区星沙路 | 开发、销售泡沫镍产品、电池及相关材料并提供技术咨询服务，核定范围内的进出口业务 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 汤义武 |

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：万元 币种：人民币

| 关联方名称 | 注册资本期初数 | 注册资本增减 | 注册资本期末数 |
|----------------|---------|--------|---------|
| 华天实业控股集团有限公司 | 50,000 | | 50,000 |
| 湖南新兴科技发展有限公司 | 6,000 | | 6,000 |
| 常德力元新材料有限责任公司 | 9,208 | 800 | 10,008 |
| 湖南欧力科技开发有限责任公司 | 500 | | 500 |

3、不存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称 | 关联方与本公司关系 |
|----------------|-----------|
| 成都银河创新科技股份有限公司 | 参股股东 |
| 钟发平(自然人) | 参股股东 |
| 广东新锐投资有限公司 | 参股股东 |
| 湖南科力远高技术有限公司 | 其他 |

4、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易事项 | 关联交易定价原则 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------------|-----------|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 湖南科力远高技术有限公司 | 泡沫镍产品及边角料 | 市场价 | 7,420,389.67 | 3.41 | 4,853,048.04 | 2.88 |

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

| 应收应付款项名称 | 关联方 | 期初金额 | 期末金额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 应收帐款 | 湖南科力远高技术有限公司 | 4,057,749.26 | 6,017,781.67 |
| 其他应收款 | 湖南科力远高技术有限公司 | 205,352.02 | 161,076.29 |
| 其他应付款 | 湖南新兴科技发展有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |

(九)或有事项

无

(十)承诺事项

无

(十一)资产负债表日后事项

无

(十二)其他重要事项

无

八、备查文件目录

- (一) 经公司董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内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。

董事长：张世明

长沙力元新材料股份有限公司

2005 年 7 月 21 日