

# 湖南株冶火炬金属股份有限公司

600961

## 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 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告 .....	11
八、备查文件目录 .....	40

## 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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人傅少武先生，主管会计工作负责人黄一宪先生，会计机构负责人（会计主管人员）何献忠先生声明：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：湖南株冶火炬金属股份有限公司  
公司英文名称：HUNAN ZHUYE TORCH METALS CO., LTD
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：株冶火炬  
公司 A 股代码：600961
- 3、公司注册地址：湖南省株洲市天元区滨江一村 17 栋 208、209 号  
公司办公地址：湖南省株洲市石峰区清水塘  
邮政编码：412004  
公司国际互联网网址：www.torchmetals.com.cn  
公司电子信箱：zytroch@torchmetals.com.cn
- 4、公司法定代表人：傅少武
- 5、公司董事会秘书：刘伟清  
电话：0733 - 8392172  
传真：0733 - 8390145  
E-mail：zytroch@torchmetals.com.cn  
联系地址：湖南省株洲市石峰区清水塘  
公司证券事务代表：李挥斥  
电话：0733 - 8392172  
传真：0733 - 8390145  
E-mail：zytroch@torchmetals.com.cn  
联系地址：湖南省株洲市石峰区清水塘
- 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：湖南株冶火炬金属股份有限公司董事会秘书处

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整后	调整前	
流动资产	1,489,737,966.06	1,385,688,079.85	1,385,688,079.85	7.51
流动负债	903,476,317.92	814,355,597.13	814,355,597.13	10.94
总资产	2,146,526,653.79	2,040,419,147.35	2,040,419,147.35	5.20
股东权益（不含少数股东权益）	862,328,011.63	908,580,193.35	908,580,193.35	-5.09
每股净资产	2.017	2.126	2.126	-5.13
调整后的每股净资产	1.992	2.118	2.118	-5.95
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整后	调整前	

净利润	39,235,900.00	55,180,997.75	55,180,997.75	-28.90
扣除非经常性损益后的净利润	39,338,655.92	43,547,846.60	43,547,846.60	-9.67
每股收益	0.0920	0.1416	0.1416	-35.03
净资产收益率(%)	4.56	8.85	8.85	减少 4.29 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	121,492,383.29	-46,053,682.19	-46,053,682.19	

报告期内，净利润与上年同期相比减少 15,945,097.75 元，下降 28.9%，主要原因是上年同期曾收到了湖南省财政的所得税返回 11,000,000.00 元；每股收益与上年同期相比减少 0.0496 元，下降 35.03%，净资产收益率比上年同期相比减少 4.29 个百分点，下降 48.47%，主要是去年 8 月 13 日在上海证券交易向社会公开发行人人民币普通股（A 股）后造成公司股本总数和净资产增加所致。

## 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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-19,862.36
短期投资收益	56,470.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-115,725.33
所得税影响数	-26,108.84
股权投资差额摊销	2,470.61
合计	-102,755.92

## 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	19.32	18.81	0.3897	0.3897
营业利润	7.32	7.13	0.1477	0.1477
净利润	4.55	4.43	0.0918	0.0918
扣除非经常性损益后的净利润	4.56	4.44	0.0920	0.0920

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	307,457,914							307,457,914
其中：								
国家持有股份	270,426,114							270,426,114
境内法人持有股份	37,031,800							37,031,800
境外法人持有股份								

其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	307,457,914						307,457,914
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	120,000,000						120,000,000
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	120,000,000						120,000,000
三、股份总数	427,457,914						427,457,914

报告期内，公司股份总数和股本结构未发生变化。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 42,402 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
株洲冶炼集团有限责任公司		150,710,714	35.26	未流通	无	国有股东
湖南经济技术投资担保公司		59,921,800	14.02	未流通	无	国有股东
株洲全鑫实业有限责任公司		30,025,800	7.02	未流通	无	法人股东
株洲市国有资产投资经营有限公司		29,767,800	6.96	未流通	无	国有股东
湖南有色金属控股集团有限公司	20,017,200	20,017,200	4.68	未流通	无	国有股东
四川会理锌矿有限责任公司		5,004,300	1.17	未流通	无	国有股东
西部矿业有限责任公司		5,004,300	1.17	未流通	无	法人股东
江西省七宝山铅锌矿		3,002,600	0.70	未流通	无	国有股东
苏州市小茅山铜铅锌矿		2,001,700	0.47	未流通	无	法人股东
乐昌市铅锌矿业有限责任公司		2,001,700	0.47	未流通	无	国有股东

### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司的控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，是湖南有色金属控股集团有限公司的全资子公司；株洲全鑫实业有限责任公司的母公司湖南株冶有色金属有限公司与本公司同受株洲冶炼集团有限责任公司控制。2005 年 5 月 16 日，公司的控股股东株洲冶炼集团有限责任公司与湖南经济技术投资担保公司、株洲全鑫实业有限责任公司、湖南有色金属控股集团有限公司、湖南省有色金属工业总公司共同签署一份一致行动人协议，上述五公司约定当其作为株冶火炬的股东在行使提案权、或在股东大会上行使表决权时，均将按照株洲冶炼有限责任公司的意见行使，目前湖南省有色金属工业总公司已将其持有的株冶火炬 20017200 股份无偿划转给湖南有色金属控股集团有限公司。其余 6 名股东之间无关联关系亦没有一致行动的协议。

### 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）
杜洪菊	460,000	A股
张伟	273,899	A股
白泽兵	271,160	A股
何江平	265,600	A股
何素情	256,890	A股
朱易安	253,599	A股
严海武	250,000	A股
吴春城	235,600	A股
林亦凡	220,000	A股
李绍新	211,000	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述股东之间是否存在关联关系和一致行动情况。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

#### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第二届董事会第五次会议上，由于工作变动原因，公司独立董事黄伯云先生辞去公司独立董事职务，公司董事石建新先生辞去公司董事职务，公司董事李枝芳先生、徐新华女士因年龄原因，辞去公司董事职务。公司董事长李枝芳先生，因年龄原因辞去公司董事长职务；公司总经理黄忠民先生由于工作变动原因，辞去公司总经理职务，会议选举傅少武先生为公司董事长、选聘曾炳林先生为公司总经理。

公司第二届监事会第二次会议上，因年龄原因，公司监事会召集人熊伯智先生辞去公司监事职务。

在公司 2004 年度股东大会上，王辉先生、曾炳林先生被选为公司董事；陈枫先生被选为公司独立董事；邓灿烂先生被选为公司监事。

在公司第二届监事会第三次会议上，邓灿烂先生被选为公司监事会召集人。

## 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

2005 年上半年，公司生产电锌 16.07 万吨，比上年同期增长 9.75%，实现主营业务收入 20.8 亿元，比上年同期增长 46.93%，实现利润 6,305.63 万元，比上年同期下降 6.31%。

主营业务收入的大幅度增长主要是电锌产量及价格较去年同期有较大幅度的提高，价格平均上涨 23%，收入的增长没有带来利润的同步增长，这主要是因为：

其一是国际国内锌价的上扬加剧了行业竞争，导致原料价格上涨的幅度大于产品价格上涨的幅度，锌精矿采购价格与上年同期相比上涨 34%，使公司每吨电锌成本上升约 1,890 元；其二是国内电力供应紧张，公司元月份因电力供应不足而部分限产，电力价格从 2005 年 5 月 1 日起，每千瓦时上涨 0.039 元，影响电锌产品成本每吨上升约 120 元；其三是出口产品出口退税率下调，公司生产的锌锭及锌合金出口退税率从 2005 年 5 月 1 日起，从原有的 11% 下调至 8%，影响出口产品每吨成本上升约 55 元。

面对诸多困难，公司主要采取如下措施：

1、加强生产管理和技术攻关，确保稳产高产。公司紧紧围绕“安全、清洁、稳产、优质、低耗”的生产方针，精心组织，优化生产要素，加强设备维护，克服原料复杂等困难，保持了生产的高效运行，日产量连创历史记录，使产品产量在元月份因电力不足而限产的不利条件下还赶超上年同期，而且其中深加工产品锌合金占到电锌产量的 58%，比上年同期有大幅度的提高，主产品特级锌产出率均达 100%，取得了良好的规模效益和质量效益。

2、优化经营策略。紧随价格走势适时调整产品销售策略，针对产品出口退税率的下调及时改变出口贸易方式，为公司的平稳生产和成本控制打下良好的基础；

3、充分发挥公司的综合回收优势，利用有色金属小产品价格普遍高位运行的有利时机，在综合回收方面做文章，如电镉的产量较去年同期增加了 14.69%，预计全年镉的综合回收增产将成为公司新的效益增长点。

4、大力倡导节能降耗。强化生产管理，减少电力消耗，充分利用丰谷电价优惠政策。加强对成本费用的考核，以消化上述成本上升的不利因素。

以上措施的实施取得了一定的成效，使主产品盈利维持了去年的平均水平。在下半年的生产经营工作中公司将原材料的供应作为重中之重，多管齐下，力争将原材料采购成本控制在一个较好的水平，以保证有较好的业绩回报股东。

## (二) 报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

#### (1) 公司主营业务经营情况的说明

本公司的主营业务范围为生产、加工、销售锌焙砂、锌及锌基合金；生产、销售工业硫酸、二氧化硫；研究、开发、生产和销售政策允许的金属材料。

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

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业	2,079,586,888.25	1,902,522,162.23	8.51	46.93	51.62	减少 2.83 个百分点
分产品						
锌锭	741,062,345.45	687,106,433.23	7.28	23.84	24.75	减少 0.68 个百分点
锌合金	1,080,768,392.55	1,000,263,250.12	7.45	76.59	84.32	减少 3.88 个百分点
硫酸	36,925,968.23	14,777,620.11	59.98	25.00	27.16	减少 0.68 个百分点
其他	220,830,182.02	200,374,858.77	9.26	25.92	33.82	减少 8.78 个百分点
其中：关联交易	108,925,036.37	107,108,121.37	1.67	/	/	/

(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(%)
本省	371,264,559.83	-18.58
华南地区	217,279,606.49	84.83
华东地区	594,716,590.52	6.98
其他地区	492,656,254.44	549.57
出口	403,669,876.97	92.13

报告期内公司除在境外和华南地区加强销售力度外,还加强了华北地区和西南地区的销售力度。

(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 10,892.50 万元。

(5) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内,公司主营业务毛利率为 8.51%,比上年同期降低 2.83 个百分点,主要原因是由于今年以来,行业内竞争激烈,原料价格和电力价格大幅度上涨,出口产品退税率下调等因素的影响,使主营业务成本的上升幅度大于主营业务收入的增长幅度。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年通过首次发行募集资金 39,943.69 万元人民币,已累计使用 7,265.52 万元人民币,其中本年度已使用 3,904.02 万元人民币,尚未使用 32,678.17 万元人民币,尚未使用募集资金结存于公司在银行开设的募集资金专户中。

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
锌冶炼节能降耗技改	37,258.45	否	5,417.21	6,371.60	无	是	是
锌合金生产线技改	3,738.82	否	1,848.31	695.78	1,062.80	是	是
合计		/	7,265.52	7,067.38	1,062.80	/	/

1)、锌冶炼节能降耗技改

项目拟投入 37,258.45 万元人民币,实际投入 5,417.21 万元人民币,完成项目进度的 40%,锌冶炼节能降耗技改项目目前正在建设当中,故暂无收益。

2)、锌合金生产线技改

项目拟投入 3,738.82 万元人民币,实际投入 1,848.31 万元人民币,完成项目进度的 100%,锌合金生产线技改项目于 2005 年 4 月投入使用,对公司调整产品生产结构,增产高附加值产品提供了保证,使合金产量占电锌产量的比例达到了 58%,该生产线投产后,可使公司年新增毛利 1062.8 万元。

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会其它有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作。公司严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》等规章制度。进一步完善了公司治理结构，保证了公司依法规范运作。公司建立了有专人负责的投资关系管理制度，能及时为股东及其他投资者提供服务；公司与控股股东在人员、资产、财务方面完全分开，公司经营业务、机构运作、财务核算独立并独立承担经营责任和风险；公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作，确保公司重大决策能够按照法定程序和规范要求做出。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司股东大会通过的 2004 年度每 10 股派发现金 2.00 元（含税）的利润分配方案已于 2005 年 5 月予以实施，共计支付股东红利 85,491,582.80 元。

### (三) 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、购买商品、接受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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
湖南株冶有色金属有限责任公司	渣料、半成品	协商价或成本价	协商价或成本价	11,159,649.16	100.00	按月结算	无	无
湖南株冶有色金属有限责任公司	供电、供水、供汽	成本加利润	成本加利润	40,170,475.98	16.45	按月结算	无	无
湖南株冶有色金属有限责任公司	综合服务	协商价或成本价	协商价或成本价	1,200,000.00	100.00	按月结算	无	无
湖南株冶有色金属有限责任公司	原材料、备品备件	市场价	市场价	29,419,253.76	2.45	按月结算	随行就市	无

公司								
湖南黄沙坪铅锌矿	原材料	市场价	市场价	44,110,780.08	3.67	按月结算	随行就市	无
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	原材料	市场价	市场价	3,013,180.08	0.25	按月结算	随行就市	无

2、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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
湖南株冶有色金属有限责任公司	渣料、半成品	市场价	市场价	108,925,036.37	100.00	按月结算	无	无
湖南株冶有色金属有限责任公司	锌锭、锌合金、镉锭	市场价	市场价	742,086.24	0.04	按月结算	随行就市	无
湖南湘铝有限责任公司	硫酸	市场价	市场价	4,711,146.95	0.26	按月结算	随行就市	无

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

1)、湖南株冶有色金属有限责任公司将办公用房租赁给湖南株冶火炬金属股份有限公司，该资产涉及的金额为 666,032.52 元人民币，

2)、湖南株冶有色金属有限责任公司将办公用设备租赁给湖南株冶火炬金属股份有限公司，该资产涉及的金额为 1,624,843.62 元人民币，

3)、株洲冶炼集团有限责任公司将土地使用权租赁给湖南株冶火炬金属股份有限公司，该资产涉及的金额为 679,854.78 元人民币，

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
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			138,134,785			
报告期末对控股子公司担保余额合计			82,433,940			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			82,433,940			
担保总额占公司净资产的比例 (%)			9.56			

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 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) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 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
湖南株冶火炬金属股份有限公司提示性公告	《中国证券报》21 版《上海证券报》B2 版《证券时报》15 版	2005 年 1 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-01-14/600961_20050114_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-01-14/600961_20050114_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司股东持股变动报告书	《中国证券报》23 版《上海证券报》A15 版《证券时报》22 版	2005 年 1 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-01-28/600961_20050128_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-01-28/600961_20050128_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司 2004 年年度报告	《中国证券报》C04 版《上海证券报》C6 版《证券时报》28 版	2005 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-09/600961_2004_n.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-09/600961_2004_n.pdf</a>

湖南株冶火炬金属股份有限公司 2004 年度董事会（第二届第五次会议）决议公告暨召开公司 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》C04 版《上海证券报》C6 版《证券时报》28 版	2005 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-09/600961_20050309_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-09/600961_20050309_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司第二届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》C04 版《上海证券报》C6 版《证券时报》28 版	2005 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-09/600961_20050309_2.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-09/600961_20050309_2.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司增订关联交易公告	《中国证券报》C04 版《上海证券报》C6 版《证券时报》28 版	2005 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-09/600961_20050309_3.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-09/600961_20050309_3.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司 2005 年度日常关联交易公告	《中国证券报》C04 版《上海证券报》C6 版《证券时报》28 版	2005 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-09/600961_20050309_4.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-09/600961_20050309_4.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司关于《2004 年度董事会（第二届第五次会议）决议公告暨召开公司 2004 年度股东大会的通知》的更正公告	《中国证券报》C01 版《上海证券报》A8 版《证券时报》5 版	2005 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-17/600961_20050317_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-17/600961_20050317_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司关于公司国有股权划转事宜进展情况的公告	《中国证券报》C04 《上海证券报》A9 《证券时报》9 版	2005 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-23/600961_20050323_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-23/600961_20050323_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司关于增加 2004 年度股东大会议案的公告	《中国证券报》C05 版《上海证券报》A6 版《证券时报》9 版	2005 年 4 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-05/600961_20050405_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-05/600961_20050405_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C45 版《上海证券报》66 版《证券时报》A27 版	2005 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-16/600961_20050416_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-16/600961_20050416_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司第二届第三次监事会决议公告	《中国证券报》C45 版《上海证券报》66 版《证券时报》A27 版	2005 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-16/600961_20050416_2.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-16/600961_20050416_2.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》C60 版《上海证券报》C71 版《证券时报》3	2005 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-26/600961_20050426_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-26/600961_20050426_1.pdf</a>

	版		
湖南株冶火炬金属股份有限公司第一季度季报	《中国证券报》C25 版《上海证券报》C30 版《证券时报》60 版	2005 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-28/600961_2005_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-28/600961_2005_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》C25 版《上海证券报》C30 版《证券时报》60 版	2005 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-28/600961_20050428_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-28/600961_20050428_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司公告	《中国证券报》C01 版《上海证券报》C7 版《证券时报》3 版	2005 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-18/600961_20050518_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-18/600961_20050518_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司股东持股变动报告书	《中国证券报》C50 版《上海证券报》31 版《证券时报》A21 版	2005 年 5 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-21/600961_20050521_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-21/600961_20050521_1.pdf</a>
关于公司国有股权划转事宜进展情况	《中国证券报》C04 版《上海证券报》34 版《证券时报》A14 版	2005 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-28/600961_20050528_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-28/600961_20050528_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司关于公司国有股权无偿划转的公司	《中国证券报》B08 版《上海证券报》C6 版《证券时报》3 版	2005 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-06-07/600961_20050607_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-06-07/600961_20050607_1.pdf</a>
湖南株冶火炬金属股份有限公司关于公司电力价格上调的公司告	《中国证券报》C01 版《上海证券报》C4 版《证券时报》7 版	2005 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-06-22/600961_20050622_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-06-22/600961_20050622_1.pdf</a>

## 七、财务会计报告

### (一)、审计报告

#### 审计报告

无

### (二) 财务报表

#### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 湖南株冶火炬金属股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			542,895,147.75	527,204,067.26	437,658,324.58	501,477,094.80
短期投资				1,977,600.00		1,977,600.00
应收票据			50,348,483.30	15,402,933.35	47,948,483.30	15,402,933.35
应收股利						
应收利息						
应收账款			58,116,208.51	34,473,592.09	52,987,629.52	33,421,562.33
其他应收款			7,042,313.20	9,348,305.60	4,346,393.41	12,902,023.65
预付账款			100,251,126.27	117,815,368.56	88,135,084.92	100,862,111.04
应收补贴款			674,960.42	2,063,006.64		
存货			729,645,125.45	677,387,764.66	546,751,035.63	603,098,550.18
待摊费用			764,601.16	15,441.69	750,000.00	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,489,737,966.06	1,385,688,079.85	1,178,576,951.36	1,269,141,875.35
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			-35,393.32	-37,863.92	119,171,966.09	36,277,902.41
长期债权投资						
长期投资合计			-35,393.32	-37,863.92	119,171,966.09	36,277,902.41
其中：合并价差			-35,393.32	-37,863.92		
其中：股权投资差额			-35,393.32	-37,863.92		
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			1,107,423,668.47	1,106,993,069.14	1,105,145,237.83	1,104,938,416.12
减：累计折旧			530,875,558.50	485,398,410.01	530,339,889.20	484,937,044.91
固定资产净值			576,548,109.97	621,594,659.13	574,805,348.63	620,001,371.21
减：固定资产减值准备			1,028,129.89	1,223,681.03	940,110.56	1,135,661.70
固定资产净额			575,519,980.08	620,370,978.10	573,865,238.07	618,865,709.51
工程物资			1,201,204.79	368,012.80	1,201,204.79	368,012.80
在建工程			79,949,744.08	33,956,571.78	79,949,744.08	33,956,571.78

固定资产清理						
固定资产合计			656,670,928.95	654,695,562.68	655,016,186.94	653,190,294.09
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			153,152.10	73,368.74	91,485.34	
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			153,152.10	73,368.74	91,485.34	
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,146,526,653.79	2,040,419,147.35	1,952,856,589.73	1,958,610,071.85
<b>流动负债：</b>						
短期借款			495,390,745.51	420,418,105.00	388,991,595.00	373,904,175.00
应付票据			37,681,753.33	5,000,000.00	19,000,000.00	5,000,000.00
应付账款			151,775,601.50	142,477,550.21	126,457,036.82	123,715,694.60
预收账款			72,616,925.62	38,934,435.66	30,214,481.88	23,233,465.23
应付工资			6,987.00			
应付福利费			11,878,567.93	10,935,932.46	11,477,703.39	10,563,682.09
应付股利						
应交税金			41,279,369.41	28,917,921.01	41,064,303.95	29,745,065.50
其他应交款			2,465,079.39	782,313.66	2,448,174.97	698,637.09
其他应付款			41,072,207.51	28,061,868.36	40,616,711.48	27,172,230.13
预提费用			9,309,080.72	1,227,470.77	8,377,470.77	1,227,470.77
预计负债						
一年内到期的长期负债			40,000,000.00	137,600,000.00	40,000,000.00	137,600,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			903,476,317.92	814,355,597.13	708,647,478.26	732,860,420.41
<b>长期负债：</b>						
长期借款			363,050,000.00	303,050,000.00	363,050,000.00	303,050,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			16,000,000.00	13,000,000.00	16,000,000.00	13,000,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			379,050,000.00	316,050,000.00	379,050,000.00	316,050,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,282,526,317.92	1,130,405,597.13	1,087,697,478.26	1,048,910,420.41
少数股东权益			1,672,324.24	1,433,356.87		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			427,457,914.00	427,457,914.00	427,457,914.00	427,457,914.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本）净额			427,457,914.00	427,457,914.00	427,457,914.00	427,457,914.00
资本公积			279,491,113.50	279,491,113.50	279,491,113.50	279,491,113.50
盈余公积			30,412,593.59	30,412,593.59	30,412,593.59	30,412,593.59
其中：法定公益金			10,137,531.20	10,137,531.20	10,137,531.20	10,137,531.20
未分配利润			124,960,783.45	171,216,466.25	127,797,490.38	172,338,030.35
拟分配现金股利				85,491,582.80		85,491,582.80
外币报表折算差额			5,607.09	2,106.01		
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			862,328,011.63	908,580,193.35	865,159,111.47	909,699,651.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,146,526,653.79	2,040,419,147.35	1,952,856,589.73	1,958,610,071.85

公司法定代表人：傅少武      主管会计工作负责人：黄一宪      会计机构负责人：何献忠

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖南株冶火炬金属股份有限公司

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			2,079,586,888.25	1,415,373,614.83	1,813,109,524.29	1,301,198,599.92
减: 主营业务成本			1,902,522,162.23	1,254,823,265.83	1,652,563,122.10	1,155,604,002.77
主营业务税金及附加			10,493,208.86	7,330,888.56	9,635,910.71	6,488,908.39
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			166,571,517.16	153,219,460.44	150,910,491.48	139,105,688.76
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			1,057,875.61	-478,809.85	1,004,382.94	-478,809.85
减: 营业费用			31,671,645.67	25,837,239.67	27,475,946.02	23,945,064.01
管理费用			51,357,504.79	39,525,089.00	47,082,075.10	36,778,754.13
财务费用			21,467,343.99	19,779,019.95	19,239,951.79	18,634,403.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			63,132,898.32	67,599,301.97	58,116,901.51	59,268,657.34
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			58,940.60	2,470.60	4,202,533.68	5,140,097.70
补贴收入						
营业外收入			234,263.89	335.86	234,263.89	335.86
减: 营业外支出			369,851.58	298,723.11	369,851.58	298,716.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			63,056,251.23	67,303,385.32	62,183,847.50	64,110,374.79
减: 所得税			23,581,383.86	12,018,359.61	21,232,804.67	9,036,819.70
减: 少数股东损益			238,967.37	104,027.96		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			39,235,900.00	55,180,997.75	40,951,042.83	55,073,555.09
加: 年初未分配利润			171,216,466.25	109,640,398.85	172,338,030.35	110,875,196.97
其他转入						
六、可供分配的利润			210,452,366.25	164,821,396.60	213,289,073.18	165,948,752.06
减: 提取法定盈余公积				5,507,355.51		5,507,355.51
提取法定公益金				2,753,677.75		2,753,677.75
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			210,452,366.25	156,560,363.34	213,289,073.18	157,687,718.80
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			85,491,582.80		85,491,582.80	
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)			124,960,783.45	156,560,363.34	127,797,490.38	157,687,718.80
<b>补充资料：</b>						
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：傅少武      主管会计工作负责人：黄一宪      会计机构负责人：何献忠

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖南株冶火炬金属股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			2,438,771,177.45	2,107,567,758.63
收到的税费返还			1,584,575.70	
收到的其他与经营活动有关的现金			90,865,478.27	26,274,232.31
现金流入小计			2,531,221,231.42	2,133,841,990.94
购买商品、接受劳务支付的现金			2,113,232,469.03	1,742,972,419.50
支付给职工以及为职工支付的现金			54,939,193.17	53,913,209.63
支付的各项税费			121,607,288.40	108,823,751.37
支付的其他与经营活动有关的现金			119,949,897.53	49,937,082.86
现金流出小计			2,409,728,848.13	1,955,646,463.36
经营活动产生的现金流量净额			121,492,383.29	178,195,527.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			2,000,000.00	2,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			34,070.00	34,070.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			33,757.00	33,757.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			2,067,827.00	2,067,827.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			49,348,148.62	49,124,371.00
投资所支付的现金				78,748,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			49,348,148.62	127,872,371.00
投资活动产生的现金流量净额			-47,280,321.62	-125,804,544.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			397,565,729.51	267,916,920.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			397,565,729.51	267,916,920.00
偿还债务所支付的现金			360,193,089.00	290,429,500.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			95,037,335.05	92,947,173.80
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			750,000.00	750,000.00
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			455,980,424.05	384,126,673.80

筹资活动产生的现金流量净额			-58,414,694.54	-116,209,753.80
四、汇率变动对现金的影响			-106,286.64	
五、现金及现金等价物净增加额			15,691,080.49	-63,818,770.22
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			39,235,900.00	40,951,042.83
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			238,967.38	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			6,990,629.48	6,360,518.51
固定资产折旧			47,443,777.56	47,369,473.36
无形资产摊销			14,856.64	3,154.66
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-749,159.47	-750,000.00
预提费用增加(减：减少)			8,081,609.95	7,150,000.00
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			19,862.36	19,862.36
财务费用			20,628,343.79	19,239,951.79
投资损失(减：收益)			-58,940.61	-4,202,533.68
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-52,257,360.79	56,347,514.55
经营性应收项目的减少(减：增加)			-56,481,855.58	-30,945,178.22
经营性应付项目的增加(减：减少)			108,385,752.58	36,651,721.42
其他				
经营活动产生的现金流量净额			121,492,383.29	178,195,527.58
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			542,895,147.75	437,658,324.58
减：现金的期初余额			527,204,067.26	501,477,094.80
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			15,691,080.49	-63,818,770.22

公司法定代表人：傅少武 主管会计工作负责人：黄一宪 会计机构负责人：何献忠

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖南株冶火炬金属股份有限公司

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	6,856,309.28	6,990,629.48			13,846,938.76
其中: 应收账款	5,246,524.83	1,377,386.55			6,623,911.38
其他应收款	1,609,784.45	5,613,242.93			7,223,027.38
短期投资跌价准备合计	22,400.00		22,400.00	22,400.00	
其中: 股票投资	22,400.00		22,400.00	22,400.00	
债券投资					
存货跌价准备合计	1,153,215.79				1,153,215.79
其中: 库存商品					
原材料	1,153,215.79				1,153,215.79
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	1,223,681.03		195,551.14	195,551.14	1,028,129.89
其中: 房屋、建筑物	683,722.28				683,722.28
机器设备	539,958.75		195,551.14	195,551.14	344,407.61
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	9,255,606.10	6,990,629.48	217,951.14	217,951.14	16,028,284.44

公司法定代表人: 傅少武

主管会计工作负责人: 黄一宪

会计机构负责人: 何献忠

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖南株冶火炬金属股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	
2. 销项税额	416,050,451.91
出口退税	20,258,094.52
进项税额转出	16,464,043.96
转出多交增值税	
3. 进项税额	342,701,411.95
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	20,061,565.04
转出未交增值税	90,009,613.40
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	15,006,409.34
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	90,009,613.40
3. 本期已交数	85,261,880.03
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	19,754,142.71

公司法定代表人: 傅少武 主管会计工作负责人: 黄一宪 会计机构负责人: 何献忠

## 公司概况

湖南株冶火炬金属股份有限公司（以下简称本公司）是经湖南省人民政府湘政函（2000）208 号文批准，由湖南火炬有色金属有限公司的原股东株洲冶炼厂（现更名为株洲冶炼集团有限责任公司）、湖南经济技术投资担保公司、株洲全鑫实业有限责任公司、株洲市国有资产投资经营有限公司、中国有色金属工业长沙公司（现更名为湖南有色金属工业总公司）、西部矿业有限责任公司、会理锌矿（现更名为四川会理锌矿有限责任公司）、江西省七宝山铅锌矿、吴县市铜矿（现更名为苏州市小茅山铜铅锌矿）、乐昌市铅锌矿（现更名为乐昌市铅锌矿业有限责任公司）等十名投资者以发起方式设立。上述发起人分别以其原持有的湖南火炬有色金属有限公司的股权，以湖南火炬有色金属有限公司 2000 年 9 月 30 日止经审计的净资产 307,457,914.53 元，按 1：1 比例折股变更为股份有限公司。公司于 2000 年 12 月 13 日在湖南省工商行政管理局登记注册，注册号为 4300001004959。注册资本为 307,457,900 元，注册地址为株洲天元区滨江一村 17 栋 208、209 号。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]124 号文核准，公司于 2004 年 8 月 13 日在上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股(A 股)12,000 万股并于 2004 年 8 月 30 日在上海证券交易所上市流通。本公司已于 2004 年 11 月 1 日变更了工商登记，变更后的注册资本为 427,457,914 元。公司经营范围为生产、加工、销售锌焙砂、锌及锌基合金；生产、销售工业硫酸、二氧化硫烟气；研究、开发、生产、销售政策允许的金属新材料。

### （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

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

发生的外币业务采用当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账，对各种外币账户的期末余额按期末市场汇价调整，差额作为汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入财务费用。

#### 6、外币会计报表的折算方法

本公司外币会计报表中资本项目按历史汇率折算，其他项目均采用期末汇率进行折算。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有时间短（一般 3 个月内）、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。

#### 8、短期投资核算方法

(1) 本公司短期投资是指购入能随时变现并且持有时间不超过一年的投资，包括股票投资、债券投资。

(2) 本公司取得短期投资按实际支付的价款（包括税金、手续费等），扣除实际支付的价款中已宣告而尚未领取的现金股利、已到期尚未领取的债券利息作为投资成本入账，持有期间取得的现金股利或利息（除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外），在实际收到时冲减投资成本。

(3) 处置投资时所取得的处置收入与短期投资账面价值的差额（扣除原取得时记入应收项目的现金股利、利息、尚未收回的部分），确认为投资收益。

(4) 本公司期末短期投资按成本与市价孰低的原则计价，并按投资类别计提跌价准备。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；逾期五年以上、债务单位资不抵债、现金流量严重不足、确有证据表明不能收回的应收款项。

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	20	20
3 年以上	100	100

10、存货核算方法

原料、燃料中的煤焦、产成品取得时按实际成本核算，发出时按后进先出法核算；除煤焦外的其他燃料、辅助材料按计划成本核算，按月摊销材料成本差异；低值易耗品领用时按一次摊销法核算。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

A、取得时投资成本的确定

以现金支付取得长期股权投资是以实际支付的全部价款入账（包括税金、手续费等相关费用），以非现金资产取得长期股权投资按非现金资产账面价值作为投资成本入账。

B、持有期间投资成本的确定

成本法核算长期股权投资，收到被投资单位分派的属于投资前累计盈余的分配额，冲减投资成本，投资成本按冲减后的差额作为新的投资成本。如增加或减少被投资单位的股份而改变长期股权投资的核算方法，则按原投资账面价值作为投资成本。

C、公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下的，或在 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以上（含 20%），或虽在 20% 以下但具有重大影响，按权益法核算。持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽在 50% 以下（含 50%），但有实质控制权的按权益法核算，并编制合并会计报表。

D、采用权益法核算的长期股权投资，取得时的成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，在 2003 年 3 月前发生的，在“股权投资差额”核算，分期平均摊销计入损益，摊销时，如合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销；在 2003 年 3 月及以后发生的，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，贷记“长期股权投资——××单位（投资成本）”科目，并按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资——××单位（投资成本）”科目，贷记“资本公积——股权投资准备”科目。

(2) 长期债券投资

A、按投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用），扣除已到期尚未领取的利息后余额计价。

B、长期债券投资按期计算利息收入，同时确认相应的溢折价摊销，作为应收利息的调整。

C、溢价或折价在债券购入后至到期日止的期间内，于确认相关的债券利息收入时采用直线法摊销。

(3)长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。对被投资单位由于市价持续下跌或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时按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提减值准备。

## 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1)固定资产是指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备或虽不属于生产、经营的主要设备，单位价值在 2,000 元以上，且使用年限在二年以上的有形资产。

### (2)固定资产计价

固定资产取得时，按取得时的实际成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态所必要的支出。固定资产取得时的成本应根据具体情况分别确定：

A、购置的不需经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，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全部支出，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、融资租入的固定资产，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，按同类或类似固定资产的市场价格，减去该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

F、在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

(3)固定资产折旧：本公司固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计算折旧，各类折旧率如下：

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	0	9—31	3.23—11.11
机器设备	3%	9—12	8.08—10.78
运输设备	3%	7—11	8.82—13.86
管理用具	3%	5—10	9.70—19.40

(4)期末对固定资产逐项检查，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提固定资产减值准备

## 13、在建工程核算方法

在建工程按实际成本核算，在工程已达到预定可使用状态时按竣工决算金额转入固定资产。工程已达到预定可使用状态但未办理竣工决算的按暂估价转入固定资产，待办理竣工决算后按工程决算金额调整固定资产价值。

期末在建工程发生减值时，按可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 14、无形资产计价及摊销方法

购入的无形资产按取得时的实际成本入账；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；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、聘请律师费入账，开发过程中发生的费用计入当期损益。

无形资产采取分期平均摊销法。合同规定了受益年限的，按受益年限平均摊销；合同没有规定受益年限，而法律规定了有效年限的，按法定的有效年限平均摊销；经营期限短于有效期限的，按不超过经营期的年限平均摊销；合同及法律没有规定期限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

期末无形资产发生减值时，按可收回金额低于其账面价值差额计提无形资产减值准备。

## 15、开办费长期待摊费用摊销方法

开办费系公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册费，及不计入固定资产价值的借款费用等。开办费于开始生产经营的当月一次摊销。

长期待摊费用是已经支出，但摊销期限在一年以上（不含一年）除开办费以外的其他各项费用，按受益期限平均摊销。

#### 16、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产而借入的专门借款发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，以及非专门借款发生的借款费用于发生当期直接计入当期财务费用。

#### 17、收入确认原则

(1)销售商品在下列条件均能满足时予以确认收入

- A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、企业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；
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入与成本能可靠的计量；

销售商品收入按公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣于发生时确认为当期费用；销售折让实际发生时冲减当期收入。

(2)提供劳务收入的确认：如在同一会计年度内开始并完成，于完成劳务时确认收入；劳务的开始和完工分属于不同的会计年度，在同时满足下列条件时，于资产负债表日按完工百分比法，确认相关的劳务收入：

- A、劳务的收入与其成本能可靠计量；
- B、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- C、劳务的完成程度能可靠的确定。

如提供劳务不能同时满足上述条件，则公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；资产负债表日劳务成本预计不能得到补偿则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

(3)他人使用本公司的资产收入的确认：如与交易相关经济利益能够流入公司，收入的金额能可靠的计量，则确认收入。利息收入按他人使用本公司现金的时间和适用的利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 18、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行核算。

#### 19、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：

按照财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》及财政部财会字（1996）2号文“关于确定合并范围时重要性原则的标准”编制合并会计报表。编制合并会计报表时以公司母公司及子公司个别会计报表为基础，将母公司与子公司之间的重要往来、内部销售等抵消后合并。

报告期纳入合并会计报表范围的子公司包括湖南株冶火炬金属进出口有限公司、上海金火炬金属有限责任公司、佛山市南海金火炬金属有限公司、郴州火炬矿业有限责任公司、火炬锌业有限公司。

#### 20、利润分配政策

根据公司章程规定，公司缴纳所得税后的净利润按下列顺序进行分配：

- (1)弥补亏损；
- (2)提取 10%的法定盈余公积；
- (3)提取 5%的法定公益金；
- (4)根据股东大会决议提取任意公积金；
- (5)根据股东大会决议支付股东股利。

21、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、增值税：本公司生产的蒸汽适用 13%的税率，其他产品适用 17%的税率。
- 2、营业税：本公司之控股子公司按代理进出口收取的代理费的 5%计提缴纳。
- 3、城市维护建设税：本公司按应纳流转税的 7%计提缴纳。
- 4、教育费附加：本公司按应纳流转税的 3%计提缴纳。
- 5、堤维费：本公司控股子公司上海金火炬金属有限责任公司按应纳增值税的 1%，佛山市南海金火炬金属有限公司按营业收入的 0.43‰计提交纳。
- 6、企业所得税：本公司按 33%的法定税率缴纳企业所得税。
- 7、出口退税：从 2004 年 1 月 1 日起，本公司出口产品享受 11%的退税率，从 2005 年 5 月 1 日起，本公司出口产品享受 8%的退税率。
- 8、其他税项：依据税法规定计缴。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	湖南省株洲市	王建军	80,000,000.00	商品及技术的进出口业务, 进料加工和“三来一补”业务, 对销贸易和转口贸易	97,748,000.00	98.50		是
上海金火炬金属有限公司	上海市中山北路 2342 号	郁立民	1,500,000.00	金属材料、矿产品、建筑材料、橡塑制品、机电产品、纺织品、仪器仪表、五金交电、汽车配件、百货	1,847,070.50	85.00	15.00	是
佛山市南海金火炬金属有限公司	南海市黄岐区广佛一路 159 号	郁立民	3,000,000.00	销售金属产品、矿产品、焦炭	2,753,327.07	85.00	15.00	是
郴州火	郴州	李	2,000,000.00	矿产品、金属材	1,593,928.49	85.00	15.00	是

炬矿业 有限责任 公司	天和 广场 D 栋 18 号	雄 姿		料的收购、销售				
火炬锌 业有限 公司	香港	李 枝 芳	USD100,000.00	贸易	USD90,000.00		90.00	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	118,229.16	92,311.48
银行存款	517,458,025.55	519,903,470.82
其他货币资金	25,318,893.04	7,208,284.96
合计	542,895,147.75	527,204,067.26

(2) 货币资金—外币：

单位: 元

外币币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	621,194.85	8.2765	5,141,319.18	201,348.61	8.2765	1,666,461.77
港币	17,323,367.57	1.0649	18,447,654.13	4,674,579.49	1.0637	4,972,350.20
合计	/	/	23,588,973.31	/	/	6,638,811.97

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	2,000,000.00	22,400.00	1,977,600.00				
其他短期投资							
合计	2,000,000.00	22,400.00	1,977,600.00				

2004 年购入的湘财荷银精选基金，在本报告期内已全部出售。

3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,348,483.30	15,402,933.35
合计	50,348,483.30	15,402,933.35

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	59,098,458.42	91.28	2,954,922.92	5	56,143,535.50	35,569,673.71	89.55	1,778,483.70	5	33,791,190.01
一至二年	1,829,413.29	2.83	182,941.33	10	1,646,471.96	745,946.34	1.88	74,594.64	10	671,351.70
二至三年	407,751.31	0.63	81,550.26	20	326,201.05	13,812.98	0.03	2,762.60	20	11,050.38
三年以上	3,404,496.87	5.26	3,404,496.87	100		3,390,683.89	8.54	3,390,683.89	100	
合计	64,740,119.89	100	6,623,911.38		58,116,208.51	39,720,116.92	100	5,246,524.83		34,473,592.09

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	5,246,524.83	1,377,386.55				6,623,911.38

报告期末应收账款计提的坏账准备比期初增加 1,377,386.55 元，主要是应收账款期末余额比期初余额增加所致。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	29,556,848.65	45.65	13,181,973.99	33.19

(4) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
宝钢新日铁汽车板有限公司	客户	7,968,884.97	2005-6-30	货款	398,444.25	5
北京金炬商贸有限公司	客户	7,684,105.54	2005-6-30	货款	384,205.28	5
鞍钢新轧-蒂森克虏伯镀锌钢板有限公司	客户	6,336,664.51	2005-6-30	货款	316,833.23	5
扬州市新兴金属有限责任公司	客户	4,145,379.91	2005-6-30	货款	207,269.00	5
湖南湘铝有限责任公司	客户	3,421,813.72	2005-6-30	货款	171,090.69	5
合计	/	29,556,848.65	/	/	1,477,842.45	/

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	7,031,646.80	49.29	351,582.34	5	6,680,064.46	3,462,881.32	31.60	173,144.06	5	3,289,737.26
一至二年	402,498.60	2.82	40,249.86	10	362,248.74	664,013.55	6.06	66,401.35	10	597,612.20
二至三年				20		6,826,195.18	62.29	1,365,239.04	20	5,460,956.14
三年以上	6,831,195.18	47.89	6,831,195.18	100		5,000.00	0.05	5,000.00	100	
合计	14,265,340.58	100	7,223,027.38		7,042,313.20	10,958,090.05	100	1,609,784.45		9,348,305.60

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,609,784.45	5,613,242.93				7,223,027.38

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	8,688,908.61	60.91	8,737,886.44	79.74

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
长沙锌业有限责任公司	4,373,258.12	2002-10-22	预付货款	4,373,258.12	100
株洲选矿药剂厂	2,452,937.06	2002-12-31	预付货款	2,452,937.06	100
株洲亿通投资实业有限公司	1,074,315.00	2005-6-30		53,715.75	5
株洲金马实业开发总公司	687,376.26	2005-6-30		34,368.81	5
湘潭市防腐保温公司	101,022.17	2005-6-30		5,051.11	5
合计	8,688,908.61	/	/	6,919,330.85	/

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

本报告期内, 其他应收款计提的坏账准备增加了 5,613,242.93 元, 主要是公司预付长沙锌业有限责任公司货款 4,373,258.12 元和预付株洲选矿药剂厂货款 2,452,937.06 元转入其他应收款后, 账龄达到三年, 按 100%计提坏账准备所致。

6、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

报告期末预付账款 100,251,126.27 元, 账龄均在一年以内

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	37,210,448.12	37.12	49,185,627.02	41.75

(3) 预付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
翁牛特旗鹏瑞商贸有限责任公司	供应商	27,327,044.91	2005-06-30	原料款
株洲开发区泰恒贸易有限公司	供应商	3,488,896.81	2005-06-30	原料款
西部矿业股份有限公司	供应商	2,557,246.18	2005-06-30	原料款
湖南黄沙坪铅锌矿	供应商	2,422,865.83	2005-06-30	原料款
凤县龙鑫工贸有限公司	供应商	1,414,394.39	2005-06-30	原料款
合计	/	37,210,448.12	/	/

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

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	366,648,321.57	1,153,215.79	365,495,105.78	351,651,636.11	1,153,215.79	350,498,420.32
库存商品	167,195,747.72		167,195,747.72	88,251,037.55		88,251,037.55
委托加工材料	862,249.79		862,249.79	934,188.68		934,188.68
在途材料	2,227,215.74		2,227,215.74	48,210,170.83		48,210,170.83
在产品	193,864,806.42		193,864,806.42	189,493,947.28		189,493,947.28
合计	730,798,341.24	1,153,215.79	729,645,125.45	678,540,980.45	1,153,215.79	677,387,764.66

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	1,153,215.79			1,153,215.79
库存商品				
合计	1,153,215.79			1,153,215.79

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额	-37,863.92		-2,470.60	-35,393.32
合并价差				
合计	-37,863.92		-2,470.60	-35,393.32
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	-37,863.92	/	/	-35,393.32

(2) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海金火炬金属有限责任公司	-12,908.92	-17,211.91	-860.60	-860.60	-12,048.32	股权收购	10
佛山市南海金火炬金属有限责任公司	-24,955.00	-32,200.00	-1,610.00	-1,610.00	-23,345.00	股权收购	10
合计	-37,863.92	-49,411.91	-2,470.60	-2,470.60	-35,393.32	/	/

9、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,106,993,069.14	2,628,466.23	2,197,866.90	1,107,423,668.47
其中：房屋及建筑物	474,696,933.53			474,696,933.53

机器设备	632,296,135.61	2,628,466.23	2,197,866.90	632,726,734.94
二、累计折旧合计：	485,398,410.01	47,443,777.56	1,966,629.07	530,875,558.50
其中：房屋及建筑物	171,838,834.69	17,886,975.18		189,725,809.87
机器设备	313,559,575.32	29,556,802.38	1,966,629.07	341,149,748.63
三、固定资产净值合计	621,594,659.13			576,548,109.97
其中：房屋及建筑物	302,858,098.84			284,971,123.66
机器设备	318,736,560.29			291,576,986.31
四、减值准备合计	1,223,681.03			1,223,681.03
其中：房屋及建筑物	683,722.28			683,722.28
机器设备	539,958.75			539,958.75
五、固定资产净额合计	620,370,978.10			575,324,428.94
其中：房屋及建筑物	302,174,376.56			284,287,401.38
机器设备	318,196,601.54			291,037,027.56

10、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	79,949,744.08		79,949,744.08	33,956,571.78		33,956,571.78

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
6#沸腾炉	30,500,000	4,929,335.73	69,378.34			4,998,714.07
锌系统沸腾炉余热锅炉		5,238,377.84	121,418			5,359,795.84
电解七系列三通一平			10,628,879.94			10,628,879.94
锌一系统烟气制酸汞污染治理		1,370,380	18,883,056.15			20,253,436.15
铋工段搬迁		4,995	1,973,375.95			1,978,370.95
余热发电二期			2,869,481.22			2,869,481.22
热镀锌合金三期工程		13,099	8,544,146.41			8,557,245.41
其他零星		22,400,384.2	2,903,436.29			25,303,820.5
合计		33,956,571.78	45,993,172.3			79,949,744.08

11、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	257,402,880.51	268,462,145.00
担保借款	237,987,865.00	151,955,960.00
信用借款		

合计	495,390,745.51	420,418,105.00
----	----------------	----------------

12、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	307,457,914							307,457,914
其中：								
国家持有股份	270,426,114							270,426,114
境内法人持有股份	37,031,800							37,031,800
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	307,457,914							307,457,914
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	120,000,000							120,000,000
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	120,000,000							120,000,000
三、股份总数	427,457,914							427,457,914

13、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,079,586,888.25	1,902,522,162.23	1,415,373,614.83	1,254,823,265.83
其中：关联交易	108,925,036.37	107,108,121.37	68,796,847.60	67,352,839.51
合计	2,079,586,888.25	1,902,522,162.23	1,415,373,614.83	1,254,823,265.83
内部抵消				
合计	2,079,586,888.25	1,902,522,162.23	1,415,373,614.83	1,254,823,265.83

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

锌锭	741,062,345.45	687,106,433.23	598,420,447.16	550,781,950.62
锌合金	1,080,768,392.55	1,000,263,250.12	612,035,088.20	542,681,315.12
硫酸	36,925,968.23	14,777,620.11	29,540,130.46	11,621,384.44
其他	220,830,182.02	200,374,858.77	175,377,949.01	149,738,615.65
其中:关联交易	108,925,036.37	107,108,121.37	68,796,847.60	67,352,839.51
合计	2,079,586,888.25	1,902,522,162.23	1,415,373,614.83	1,254,823,265.83
内部抵消				
合计	2,079,586,888.25	1,902,522,162.23	1,415,373,614.83	1,254,823,265.83

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
本省	371,264,559.83	323,834,255.55	455,960,966.09	390,098,341.39
华南地区	217,279,606.49	199,140,513.16	117,558,567.79	104,415,802.62
华东地区	594,716,590.52	559,100,581.95	555,905,771.70	496,478,264.45
其他地区	492,656,254.44	439,673,606.42	75,843,741.84	67,944,979.79
出口	403,669,876.97	380,773,205.15	210,104,567.41	195,885,877.58
其中:关联交易	108,925,036.37	107,108,121.37	68,796,847.60	67,352,839.51
合计				
内部抵消				
合计	2,079,586,888.25	1,902,522,162.23	1,415,373,614.83	1,254,823,265.83

14、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	22,258,128.06	20,698,630.01
减：利息收入	1,366,474.66	210,750.42
汇兑损失	188,128.30	
减：汇兑收益		182,650.90
其他	387,562.29	-526,208.74
合计	21,467,343.99	19,779,019.95

15、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	56,470.00	
其他短期投资收益	56,470.00	
长期投资收益	2,470.60	2,470.60
长期股权投资差额摊销	2,470.60	2,470.60
合计	58,940.60	2,470.60

16、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产收益	37,274.52	335.86
其他	196,989.37	
合计	234,263.89	335.86

17、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理损失	57,136.88	284,565.01
计提固定资产减值准备		
其他	312,714.70	14,158.10
合计	369,851.58	298,723.11

18、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	23,581,383.86	12,018,359.61
合计	23,581,383.86	12,018,359.61

报告期内公司所得税费用为 23,581,383.86 元，比上年同期增加 11,563,024.25 元，主要原因有：一是上年同期曾收到湖南省财政的所得税返还 11,000,000.00 元，二是本报告期内公司按照规定计提了较多的坏账准备。

(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	54,965,272.60	92.82	2,748,263.63	5	52,217,008.97	34,543,376.31	89.56	1,727,168.82	5	32,816,207.49
一至二年	493,799.45	0.83	49,379.95	10	444,419.50	660,338.29	1.71	66,033.83	10	594,304.46
二至三年	407,751.31	0.69	81,550.26	20	326,201.05	13,812.98	0.04	2,762.60	20	11,050.38
三年	3,351,172.57	5.66	3,351,172.57	100		3,350,683.89	8.69	3,350,683.89	100	

以上合计	59,217,995.93	100	6,230,366.41		52,987,629.52	38,568,211.47	100	5,146,649.14		33,421,562.33
------	---------------	-----	--------------	--	---------------	---------------	-----	--------------	--	---------------

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	5,146,649.14	1,083,717.27				6,230,366.41

应收账款的坏账准备期末比期初增加 1,083,717.27 元,主要原因是应收账款期末比期初增加和账龄结构发生变化所引起。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	39,116,476.56	66.06	21,081,790.59	54.66

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
佛山市南海金火炬金属有限公司	子公司	12,178,464.66	2005-6-30	货款	608,923.23	5
宝钢新日铁汽车板有限公司	客户	7,968,884.97	2005-6-30	货款	398,444.25	5
北京金炬商贸有限公司	客户	7,684,105.54	2005-6-30	货款	384,205.28	5
鞍钢新轧-蒂森克虏伯镀锌钢板有限公司	客户	6,336,664.51	2005-6-30	货款	316,833.23	5
上海金火炬金属有限责任公司	子公司	4,948,356.88	2005-6-30	货款	247,417.84	5
合计	/	39,116,476.56	/	/	1,955,823.83	/

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

A、报告期末比期初增加 20,649,784.46 元,增长 53.54%,主要原因是由公司业务量的增加所引起。

B、前五名单位的总欠款金额为 39,116,476.56 元,占应收账款总额的 66.06%

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	4,339,807.32	38.00	216,990.37	5.00	4,122,816.95	7,214,367.07	49.08	360,718.35	5	6,853,648.72
一至二年	248,418.29	2.18	24,841.83	10.00	223,576.46	652,687.54	4.44	65,268.75	10	587,418.79
二至三年				20.00		6,826,195.18	46.44	1,365,239.04	20	5,460,956.14
三年以上	6,831,195.18	59.82	6,831,195.18	100		5,000.00	0.04	5,000.00	100	
合计	11,419,420.79	100	7,073,027.38		4,346,393.41	14,698,249.79	100	1,796,226.14		12,902,024.12

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,796,226.14	5,276,801.24				7,073,027.38

本报告期内，其他应收款计提的坏账准备增加了 5,280,981.02 元，主要是公司预付长沙锌业有限责任公司货款 4,373,258.12 元和预付株州选矿药剂厂货款 2,452,937.06 元账龄超过三年，按 100%计提坏账准备所致。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	8,688,908.61	76.09	12,295,490.24	83.65

(4) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
长沙锌业有限责任公司	4,373,258.12	2002-10-22	预付货款	4,373,258.12	100
株州选矿药剂厂	2,452,937.06	2002-12-31	预付货款	2,452,937.06	100
株洲亿通投资实业有限公司	1,074,315.00	2005-6-30		53,715.75	5

株洲金马实业开发总公司	687,376.26	2005-6-30		34,368.81	5
湘潭市防腐保温公司	101,022.17	2005-6-30		5,051.11	5
合计	8,688,908.61	/	/	6,919,330.85	/

本公司其他应收款中，长沙锌业有限责任公司欠款 4,373,258.12 元系从预付账款中转入，现已全额计提了坏账准备；株洲选矿药剂厂欠款 2,452,937.06 元系从预付账款中转入，现已全额计提了坏账准备。

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

### 3、长期投资：

#### (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	36,315,766.33	82,891,593.08		119,207,359.41
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额	-37,863.92		-2,470.60	-35,393.32
合并价差				
合计	36,277,902.41	82,891,593.08	-2,470.60	119,171,966.09
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	36,277,902.41	/	/	119,171,966.09

报告期内长期投资增加 82,886,651.89 元，其中向本公司之子公司湖南株冶火炬金属进出口有限责任公司增加投资 78,748,000.00 元。

#### (2) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海金火炬金属有限责任公司	-12,908.92	-17,211.91		-860.60	-860.60	-12,048.32	股权投资收购	10
佛山市南海金火炬金属有限责任公司	-24,955.00	-32,200.00		-1,610.00	-1,610.00	-23,345.00	股权投资收购	10
合计	-37,863.92	-49,411.91		-2,470.60	-2,470.60	-35,393.32	/	/

(3) 累计投资占期末净资产的比例(%)13.78%

### 4、主营业务收入及主营业务成本：

#### (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,813,109,524.29	1,652,563,122.10	1,301,198,599.92	1,155,604,002.77
其中：关联交易	108,925,036.37	107,108,121.37	68,796,847.60	67,352,839.51
合计	1,813,109,524.29	1,652,563,122.10	1,301,198,599.92	1,155,604,002.77
内部抵消				

合计	1,813,109,524.29	1,652,563,122.10	1,301,198,599.92	1,155,604,002.77
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锌锭	606,151,450.72	557,455,632.83	487,238,549.31	443,584,914.87
锌合金	1,043,644,709.63	965,150,300.13	603,978,359.55	539,520,456.82
硫酸	36,925,968.23	14,777,620.11	29,540,130.46	11,621,384.44
其他	126,387,395.71	115,179,569.03	180,441,560.60	160,877,246.64
其中:关联交易	108,925,036.37	107,108,121.37	68,796,847.60	67,352,839.51
合计	1,813,109,524.29	1,652,563,122.10	1,301,198,599.92	1,155,604,002.77
内部抵消				
合计	1,813,109,524.29	1,652,563,122.10	1,301,198,599.92	1,155,604,002.77

5、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	56,470.00	
长期投资收益	4,146,063.68	5,140,097.70
其中：按权益法确认收益	4,143,593.08	5,137,627.10
长期股权投资差额摊销	2,470.60	2,470.60
合计	4,202,533.68	5,140,097.70

(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
湖南有色金属控股集团有限公司	长沙市劳动西路 342 号有色大厦	国家授权范围内的资产经营；法律、法规允许的产业投资、有色金属产品的生产、销售及相关的技术服务	间接控股股东	国有独资公司	何仁春
株洲冶炼集团有限责任公司	株洲市石峰区清水塘	省政府授权范围内的资产经营；对冶金、建筑、电子信息、化工生物制药及其他高科技行业的投资；有色金属及其副产品冶炼、购销；来料加工；机械加工；汽车货运；工厂经营自产产品及技术的出口业	控股股东	国有独资公司	傅少武

		务；经营生产所需原辅材料、机械设备及技术的进出口业务；“三来一补”业务。			
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	株洲市石峰区清水塘	商品及技术的进出口业务，进料加工和“三来一补”业务，对销贸易和转口贸易	控股子公司	有限责任公司	王建军
上海金火炬金属有限责任公司	上海市中山北路 2342 号	金属材料、矿产品、建筑材料、橡塑制品、机电产品、纺织品、仪器仪表、五金交电、汽车配件、百货	控股子公司	有限责任公司	郁立民
佛山市南海金火炬金属有限公司	南海市黄歧区广佛一路 159 号	销售金属产品、矿产品、焦炭	控股子公司	有限责任公司	郁立民
郴州火炬矿业有限责任公司	郴州市天和广场 D 栋 18 号	矿产品、金属材料的收购、销售	控股子公司	有限责任公司	李雄姿
火炬锌业有限公司	香港	贸易	控股子公司	有限责任公司	李枝芳

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
湖南有色金属控股集团有限公司	280,000.00		280,000.00
株洲冶炼集团有限责任公司	53,020.40		53,020.40
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	2,000.00	6,000.00	8,000.00
上海金火炬金属有限责任公司	150.00		150.00
佛山市南海金火炬金属有限公司	300.00		300.00
郴州火炬矿业有限责任公司	200.00		200.00
火炬锌业有限公司	USD10.00		USD10.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
湖南有色金属控股集团有限公司			2,001.72	4.68	2,001.72	4.68
株洲冶炼集团有限责任公司	15,071.0714	35.26			15,071.0714	35.26

公司						
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	1,900.00	95.00	6,000.00	3.75	7,900.00	98.75
上海金火炬金属有限责任公司	127.50	85.00			127.50	85.00
佛山市南海金火炬金属有限公司	255.00	85.00			255.00	85.00
郴州火炬矿业有限责任公司	170.00	85.00			170.00	85.00
火炬锌业有限公司	USD9.00	90.00			USD9.00	90.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
湖南株冶有色金属有限责任公司	母公司的控股子公司
香港火炬金属有限公司	母公司的控股子公司
株洲冶炼集团技术中心	母公司的控股子公司
株洲全鑫实业有限责任公司	母公司的控股子公司
湖南湘铝有限责任公司	其他
株洲硬质合金集团有限公司	其他
湖南黄沙坪铅锌矿	其他
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	其他

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

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 (%)
湖南株冶有色金属有限责任公司	渣料、半成品	协商价或成本价	11,159,648.16	100.00	10,421,543.86	100.00
湖南株冶有色金属有限责任公司	电、供水、供汽	成本加利润	40,170,475.98	16.45	39,182,459.87	18.29
湖南株冶有色金属有限责任公司	综合服务	协商价或成本价	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00	100.00
湖南株冶有色金属有限责任公司	原材料、备品备件	市场价	29,419,253.76	2.45		
湖南黄沙坪铅锌矿	原材料	市场价	44,110,780.08	3.68		
湖南柿竹园	原材料	市场价	3,013,180.08	0.25		

有色金属有 限责任公司						
----------------	--	--	--	--	--	--

(2) 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 (%)
湖南株冶有 色金属有限 责任公司	渣料、半 成品	市场价	108,925,036.37	6.01	61,414,316.45	4.72
湖南株冶有 色金属有限 责任公司	锌锭、锌 合金、镉 锭	市场价	742,086.24	0.04	454,432.73	0.03
湖南湘铝有 限责任公司	硫酸	市场价	4,711,146.95	0.26		

湖南有色金属控股集团有限公司于 2004 年 9 月 3 日成立, 株洲硬质合金集团有限公司、湖南黄沙坪铅锌矿、湖南湘铝有限责任公司、湖南柿竹园有色金属有限责任从 2004 年 9 月起成为本公司的关联方, 故湖南黄沙坪铅锌矿、湖南湘铝有限责任公司和湖南柿竹园有色金属有限责任公司与本公司的关联交易没有统计上年同期数。

(3) 关联租赁情况

1)、湖南株冶有色金属有限责任公司将办公用房租赁给湖南株冶火炬金属股份有限公司, 该资产涉及的金额为 666,032.52 元人民币,

2)、湖南株冶有色金属有限责任公司将办公用设备租赁给湖南株冶火炬金属股份有限公司, 该资产涉及的金额为 1,624,843.62 元人民币,

3)、株洲冶炼集团有限责任公司将土地使用权租赁给湖南株冶火炬金属股份有限公司, 该资产涉及的金额为 679,854.78 元人民币,

(4) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行 完毕
株洲冶炼集团有限责任公 司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	18,000,000 元人民 币	2005-03-22 ~ 2008- 03-22	否
株洲冶炼集团有限责任公 司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	18,000,000 元人民 币	2005-03-31 ~ 2008- 03-31	否
株洲冶炼集团有限责任公 司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	18,000,000 元人民 币	2005-04-29 ~ 2008- 04-28	否
株洲冶炼集团有限责任公 司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	18,000,000 元人民 币	2005-05-23 ~ 2008- 05-23	否
株洲冶炼集团有限责任公 司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	18,000,000 元人民 币	2005-06-07 ~ 2008- 06-07	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	20,000,000 元人民 币	2005-01-19 ~ 2006- 01-18	否
湖南株冶有色金属有限责	湖南株冶火炬金属股份有	10,000,000 元人民	2005-01-27 ~ 2006-	否

任公司	限公司	币	01-26	
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	10,000,000 元人民 币	2005-01-31 ~ 2005- 12-21	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	12,000,000 元人民 币	2005-06-27 ~ 2006- 06-26	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	10,000,000 元人民 币	2003-08-26 ~ 2006- 08-25	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	15,000,000 元人民 币	2004-06-29 ~ 2007- 06-28	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	20,000,000 元人民 币	2005-06-13 ~ 2006- 06-06	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	15,000,000 元人民 币	2003-12-19 ~ 2006- 12-18	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	20,000,000 元人民 币	2004-12-23 ~ 2005- 12-22	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	15,000,000 元人民 币	2004-08-20 ~ 2005- 08-19	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	10,000,000 元人民 币	2004-12-31 ~ 2005- 12-23	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	10,000,000 元人民 币	2005-02-05 ~ 2006- 02-04	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	10,000,000 元人民 币	2003-08-20 ~ 2005- 08-20	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	10,000,000 元人民 币	2003-08-12 ~ 2005- 08-12	否
湖南株冶有色金属有限责 任公司	湖南株冶火炬金属股份有 限公司	3,450,000 美元	2005-06-29 ~ 2005- 12-29	否

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应付帐款	株洲冶炼集团有限责任公司	726,591.21	113,309.13
其他应付款	株洲冶炼集团有限责任公司	206,516.92	630,657.17
应收票据	湖南株冶有色金属有限责任公司		4,540,000.00
其他应付款	湖南株冶有色金属有限责任公司	5,194,933.70	2,551,154.76
应付帐款	湖南株冶有色金属有限责任公司		0.30
预付帐款	湖南黄沙坪铅锌矿	1,559,560.36	2,422,885.53
应付帐款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	894,780.40	-746,573.76
应收票据	湖南湘铝有限责任公司		50,000.00
应收帐款	湖南湘铝有限责任公司	3,303,202.50	3,421,813.72

(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

湖南株冶火炬金属股份有限公司

董事长：傅少武

二 五年七月二十九日