



# 金瑞新材料科技股份有限公司

## 2005 年半年度报告



## 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、公司负责人王晓梅，主管会计工作负责人李荻辉，会计机构负责人（会计主管人员）周金玉声明：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：金瑞新材料科技股份有限公司

公司英文名称：Kingray New Materials Science & Technology 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：金瑞科技

公司 A 股代码：600390

3、公司注册地址：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号

公司办公地址：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号

邮政编码：410012

公司国际互联网网址：www.king-ray.com.cn

公司电子信箱：kingray@public.cs.hn.cn

4、公司法定代表人：王晓梅

5、公司董事会秘书：刘丹

电话：0731-8657300

传真：0731-8711158

E-mail：liudan@cirmm.cn

联系地址：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号

公司证券事务代表：李森

电话：0731-8657382



传真：0731-8711158

E-mail：limiao@crimm.cn

联系地址：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

## (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	616,242,914.98	504,804,647.73	22.08
流动负债	560,088,179.24	402,821,583.54	39.04
总资产	1,272,347,034.77	1,185,383,037.16	7.34
股东权益(不含少数股东权益)	645,073,172.89	713,805,771.44	-9.63
每股净资产	6.05	6.69	-9.63
调整后的每股净资产	5.92	6.55	-9.66
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减 (%)
净利润	-70,732,598.55	15,749,778.26	-549.10
扣除非经常性损益后的净利润	-71,272,623.17	10,956,138.48	-750.53
每股收益	-0.66	0.15	-549.10
净资产收益率(%)	-10.97	2.21	减少 13.18 个 百分点
经营活动产生的现金流量净额	-27,070,924.47	-47,705,449.56	43.25

### 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	330,958.63
短期投资收益	1,588.86
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-193,624.64
以前年度已经计提各项减值准备的转回	401,101.77
合计	540,024.62



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	3.65	3.47	0.22	0.22
营业利润	-2.89	-2.75	-0.17	-0.17
净利润	-10.97	-10.43	-0.66	-0.66
扣除非经常性损益后的净利润	-11.05	-0.11	-0.67	-0.67

### 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	66,700,000							66,700,000
其中:								
国家持有股份	66,700,000							66,700,000
境内法人持有股份								
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	66,700,000							66,700,000
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	4,000,000							40,000,000
三、股份总数	106,700,000							106,700,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

**(二) 股东情况**

- 1、报告期末股东总数为 19,350 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)
长沙矿冶研究院	0	630,000,000	59.04	未流通	0	国有股东
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	0	2,000,000	1.87	未流通	0	国有股东
中国电子科技集团公司第四十八研究所	0	1,000,000	0.94	未流通	0	国有股东
长沙高新技术产业开发区银佳科技有限公司	0	600,000	0.56	未流通	0	国有股东
何榕	220,939	220,939	0.21	已流通	0	社会公众股东
于秀茹	190,000	190,000	0.18	已流通	0	社会公众股东
陈晓东	70,700	177,600	0.17	已流通	0	社会公众股东
葛品利	25,300	125,700	0.12	已流通	0	社会公众股东
黄明填	120,000	120,000	0.11	已流通	0	社会公众股东
蔡树藩	105,100	105,100	0.10	已流通	0	社会公众股东

**前十名股东关联关系或一致行动的说明**

公司前十名股东中，第一、二、三、四名股东为公司发起人股东，其间不存在关联关系或属于《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；其余股东均为流通股股东，公司未知其之间是否存在关联关系。

**战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况**

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无



### 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）
何榕	220,939	A股
于秀茹	190,000	A股
陈晓东	177,600	A股
葛品利	125,700	A股
黄明填	120,000	A股
蔡树藩	105,100	A股
赵建英	101,300	A股
董琳	100,028	A股
袁玉竹	85,000	A股
罗春艳	83,400	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《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。

#### 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

(1) 2005年6月29日，公司2005年第一次临时股东大会选举王晓梅、张泾生、杨应亮、朱希英、路平、梁多衍、汪俊、冯巧根、柳思维、袁爱平为公司第三届董事会董事。其中冯巧根、柳思维、袁爱平为独立董事；选举田虹、张娥、谢晓平为本公司第三届监事会监事，以上三位监事与已由公司职工代表大会选举产生的肖明先、王绍斌两位职工监事组成本公司第三届监事会。

(2) 2005年6月29日，公司第三届董事会第一次会议选举王晓梅担任公司第三届董事会董事长；聘任路平为公司总经理，聘任刘丹为公司董事会秘书；聘任刘丹、唐三川为公司副总经理、聘任李荻辉为公司财务总监。

## 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，受国家宏观调控政策的影响，公司主要产品下游行业增长放缓，

而公司主要原材料一季度价格大幅上涨，特别是锰矿石价格大幅上涨，导致主要产品电解金属锰毛利率大幅下降；同时，由于湖南、贵州两地电力短缺，生产用电不能保证供应，对生产造成很大影响；此外，湘财证券 2004 年亏损严重，公司因参股湘财证券计提的长期投资减值准备等原因导致公司业绩与去年同期相比出现了较大幅度的亏损。2005 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 36132.02 万元，比上年同期增长 15.14%，主营业务利润 2353.71 万元，比上年同期减少 53.24%，净利润-7073.26 万元，比上年同期减少 549.10%。

## (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

公司主营业务范围是：金属材料及制品、超硬材料及制品、电子材料及制品、电源材料及制品、机电产品及设备、政策允许的化工原料、化工产品（危险品仅限硫酸并由分支机构凭证经营，不含监控化学品）的生产、销售；矿产品的开采（凭本企业许可证）、生产、加工、销售；新材料、新技术、新工艺的技术开发、成果转让、咨询服务（不含中介）；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

#### (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: 万元 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						
超硬材料	72,014,828.04	68,038,255.17	5.52	1.88	2.29	减少 0.37 个百分点
电子基础材料	281,213,979.62	261,190,161.13	7.12	18.34	36.73	减少 12.49 个百分点
分产品						
电解锰	142,728,054.30	139,863,368.65	2.01	34.24	69.54	减少 20.4 个百分点
四氧化三锰	86,468,403.85	79,039,552.48	8.59	9.05	16.53	减少 5.87 个百分点
磁芯	52,017,521.47	42,287,240.00	18.71	-1.15	2.39	减少 2.81 个百分点
触媒	35,657,631.09	34,941,035.27	2.01	-15.10	-12.42	减少 3 个百分点
其中: 关联交易	6,196.58	5,664.21	8.59	/	/	/
关联交易的定价原则	采用市场定价原则					

## (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(%)
湖南地区	198,171,404.36	10.03
贵州地区	160,824,843.79	39.07
山东地区	32,664,594.55	-13.46
广东地区	9,472,669.56	24.50
减: 地区间抵消	39,813,358.60	45.80
合计	361,320,153.66	15.14

(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 360.54 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, 由于锰矿石和二氧化硒价格大幅上涨, 公司主导产品电解金属锰主要产区电力短缺, 导致电解金属锰生产成本大幅上升, 毛利率大幅下降。

## (6) 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
贵州省松桃县金地锰业有限责任公司	电解金属锰、锰制品及相关产品	700.00	3,409.81	14.72
枣庄金泰电子有限公司	磁性材料、电子节能灯等	5,594.0168	12,001.95	80.46
晶源电子科技有限责任公司	电子材料及元器件、磁性材料及制品	8,800.00	20,781.58	-578.53
深圳市金瑞中核电子有限公司	新型电子元器件及高频导率等	6,000.00	9,192.11	155.88

## (7) 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(%)
湘财证券有限责任公司			-5,002.5	70.72

根据开元所内审字(2005)第 247 号审计报告, 截止 2004 年 12 月 31 日, 湘财证券有限责任公司发生巨额亏损, 公司根据相关会计准则, 在 2005 年中期计提长期投资减值准备 5002.5 万元。



## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 锰矿石和二氧化硒价格大幅上涨，导致电解金属锰生产成本大幅上升，毛利率大幅下降；

(2) 电力短缺，对公司生产特别是电解金属锰的生产造成了较大的影响。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

1) 公司于 2000 年通过首次发行募集资金 58,120 万元人民币，已累计使用 55,690.99 万元人民币，其中本年度已使用 1,135.50 万元人民币，尚未使用 2,429.01 万元人民币，尚未使用募集资金存入银行。

#### 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	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
高比表面积三氧化二锰	4,980.00	否	4,980.00	-80.67	是	否
共晶合成软磁铁氧体磁芯	14,017.00	是	14,017.00	-578.53	否	否
高纯电解金属锰	14,752.60	是	12,334.50	-751.93	是	否
枣庄金泰电子有限公司技改扩能	4,747.00	是	4,720.00	80.46	是	是
控股深圳金瑞中核电子有限公司	2,720.00	是	2,720.00	155.88	是	是
建立公司办公场所	1,503.99	是	1,500.00		是	是
碳源—触媒—一体化合成块	4,000.00	否	4,000.00	150.26	是	是
高品质人造金刚石	4,927.00	否	4,947.08	-207.53	是	否
人造金刚石制品	4,954.00	否	4,954.00	30.28	否	否
补充流动资金	1,518.41	否	1,518.41		是	
合计	58,120.00	/	55,690.99	-1,201.78	/	/

#### 募集资金投资项目进度情况说明:

(1) 高比表面积三氧化二锰项目：该项目已于 2002 年 8 月全面建成投产，2005 年 1-6 月实现主营业务收入 8,646.84 万元。

(2) 共晶合成软磁铁氧体磁芯项目：该项目为增加募集资金项目。该项目已于 2004 年 7 月竣工投产。2005 年 1-6 月度实现主营业务收入 988.7 万元。

(3) 高纯电解金属锰项目：该项目为增加募集资金项目。该项目 2005 年 1-6



月完成投资 200 万元，累计完成投资 12,334.50 万元，完成项目进度 83.61%；本期实现主营业务收入 8,984.73 万元。

(4) 枣庄金泰电子有限公司技改扩能项目：该项目为变更募集资金项目。该项目已于 2002 年底建成投产。2005 年 1-6 月，该公司实现主营业务收入 3,266.46 万元。

(5) 控股深圳市金瑞中核电子有限公司项目：该项目为变更募集资金项目。2005 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 947.27 万元。

(6) 建立公司办公场所项目：该项目为变更募集资金项目，该项目投资建设的学术交流中心已于 2002 年 10 月建成投入使用。

(7) 碳源—触媒一体化合成块项目：该项目 2005 年 1-6 月完成投资 772.0148 万元，已完成全部投资。2005 年 1-6 月实现主营业务收入 1,097.06 万元。

(8) 高品级人造金刚石项目：该项目已于 2004 年 12 月完成全部投资，2005 年 1-6 月度实现主营业务收入 979.79 万元。

(9) 人造金刚石制品项目：该项目 2005 年 1-6 月完成投资 1373.71 万元，已完成全部投资；2005 年 1-6 月度实现主营业务收入 1852.50 万元。

(10) 补充流动资金项目：该项目已经于 2003 年度完成。

项目未达到计划进度和收益的说明：

(1) 高比表面积三氧化二锰项目：由于市场变化，原材料价格大幅上涨 40%以上，销售价格较可行性研究时大幅下降，实现收益明显低于设计预期；

(2) 共晶合成软磁铁氧体磁芯项目：由于产品结构调整，产品产量未达到项目设计产能，生产成本较高，该项目尚未达到预期收益；

(3) 高纯电解金属锰项目：由于市场突变，原材料价格大幅上涨，而产品售价未同步上涨，加之贵州地区电力供应紧张影响生产，导致该项目暂未达到预期收益；

(4) 高品级人造金刚石项目：由于近年来人造金刚石市场价格逐年下降，行业平均利润率较可行性研究时大幅下降，故未达到预期收益；

(5) 人造金刚石制品项目：该项目已完成全部投资，目前该项目冷压、热压生产线已建成投产，但生产规模尚未达到预期设计水平，故未达到预期收益。

### 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。



**(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

由于报告期内公司已产生较大亏损，预计年初至下一报告期末累计净利润仍为亏损。

## 六、重要事项

**(一) 公司治理的情况**

报告期内，公司董事会进行了换届选举，公司现有董事 10 名，其中，独立董事 3 名，独立董事人数未达到董事人数的 1/3。公司将尽快物色合适的独立董事人选，将独立董事增补到位。

**(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况**

无

**(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、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
长沙矿冶研究院	人造金刚石	市价		46.20	4.71	现金		
长沙新冶实业有限公司(*)	金属锰及四氧化三锰	市价		0.62	0.00	现金		
长沙新冶实业有限公司(*)	微粉(包括代理出口)	市价		257.90	17.72	现金		
长沙新冶实业有限公司(*)	人造金刚石	市价		55.82	5.70	现金		

长沙新冶实业有限公司为本公司办理出口代理业务，出口代理费收取比例为 1.5%-3%。



## 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
长沙矿冶研究院	控股股东	802,620.51	2,638,842.03		64,108.79	5,817,682.31
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	3,670,606.13	962,329.00		21,893.00	16,562.73
合计	/	4,473,226.64	3,601,171.03	/	86,001.79	5,834,245.04

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 4,473,226.64 元人民币,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 3,601,171.03 元人民币。

## 3、其他重大关联交易

A、长沙矿冶研究院为本公司提供 9,100 万元银行借款的担保。

B、本公司之控股子公司晶源电子科技有限公司 2004 年向长沙矿冶研究院冶化公司支付设备款 526.50 万元。

C、本公司之控股子公司晶源电子科技有限公司 2004 年向长沙矿冶研究院建安公司支付工程款 28.00 万元。

## (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

本报告期无对外担保事项。

## 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) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所,公司原聘任湖南开元有限责任会计师事务所为公

公司的境内审计机构，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

独立董事关于对公司对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)文要求，我们本着实事求是的态度，对金瑞新材料科技股份有限公司对外担保情况进行了认真核查，现将有关情况说明如下：

经审慎查验，截止 2005 年 6 月 30 日，公司没有为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保。

特此说明。

独立董事：冯巧根 柳思维 袁爱平

2004 年 8 月 25 日

#### (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
2004 年度经营业绩预告公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-01-29	HTTP://www.sse.com.cn
第二届董事会第十八次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-02-20	HTTP://www.sse.com.cn
第二届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-02-20	HTTP://www.sse.com.cn
召开 2004 年度股东大会通知	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-02-20	HTTP://www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-03-30	HTTP://www.sse.com.cn
第二届董事会第十九次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-04-04	HTTP://www.sse.com.cn
2005 年半年度业绩预亏公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-04-22	HTTP://www.sse.com.cn
第二届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-05-27	HTTP://www.sse.com.cn
第二届董事会第二十一次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-05-27	HTTP://www.sse.com.cn
关于选举监事的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-06-24	HTTP://www.sse.com.cn
第三届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-06-30	HTTP://www.sse.com.cn
第三届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-06-30	HTTP://www.sse.com.cn
2005 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2005-06-30	HTTP://www.sse.com.cn



## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 审计报告

2005 年半年度财务报告未经审计。

### (二) 财务报表



## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	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	104,327,170.27	84,983,717.19	79,293,356.47	61,333,716.90
短期投资	19,852,582.42	23,320,234.23	19,852,582.42	23,320,234.23
应收票据	11,621,071.43	11,803,132.68	5,436,912.51	7,919,016.00
应收股利			5,848,916.45	8,658,413.33
应收利息			176,400.00	176,400.00
应收账款	117,381,815.17	108,486,285.50	81,765,064.38	58,592,806.62
其他应收款	13,115,702.94	13,469,391.06	129,617,539.40	133,142,580.93
预付账款	83,586,696.99	37,530,715.58	75,952,682.73	35,361,643.22
应收补贴款	37,634.33			
存货	265,939,689.64	225,119,723.37	188,102,168.19	163,293,839.43
待摊费用	380,551.79	91,448.12	360,155.10	44,947.92
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	616,242,914.98	504,804,647.73	586,405,777.65	491,843,598.58
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	32,670,987.31	80,751,018.95	158,617,001.78	208,377,026.31
长期债权投资				
长期投资合计	32,670,987.31	80,751,018.95	158,617,001.78	208,377,026.31
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	560,384,491.18	555,342,945.52	313,340,517.59	308,646,178.99
减：累计折旧	97,570,701.43	84,753,004.59	65,065,979.45	60,126,651.85
固定资产净值	462,813,789.75	470,589,940.93	248,274,538.14	248,519,527.14
减：固定资产减值准备	8,599,638.83	8,599,638.83	8,599,638.83	8,599,638.83
固定资产净额	454,214,150.92	461,990,302.10	239,674,899.31	239,919,888.31
工程物资	569,440.00	142,360.00		
在建工程	132,090,059.11	101,156,706.39	76,960,056.41	62,192,169.04
固定资产清理				
固定资产合计	586,873,650.03	563,289,368.49	316,634,955.72	302,112,057.35
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	35,685,555.66	36,136,663.48	11,072,387.27	11,344,770.11
长期待摊费用	873,926.79	401,338.51	873,926.79	401,338.51
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	36,559,482.45	36,538,001.99	11,946,314.06	11,746,108.62
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
资产总计	1,272,347,034.77	1,185,383,037.16	1,073,604,049.21	1,014,078,790.86



## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>				
短期借款	375,700,000.00	269,000,000.00	300,000,000.00	217,000,000.00
应付票据	12,833,407.52	477,317.90		
应付账款	103,055,521.52	84,411,211.34	76,061,095.31	56,700,896.95
预收账款	5,604,547.53	10,275,125.95	4,406,078.27	7,967,756.55
应付工资	1,403,154.51	2,056,029.45	-319,437.20	251,160.62
应付福利费	4,722,147.87	4,340,479.27	2,734,634.72	2,394,959.08
应付股利	2,869,661.01	2,869,661.01		
应交税金	-378,622.54	5,122,283.08	-956,648.56	2,904,704.96
其他应交款	241,199.74	517,186.38	218,008.65	478,413.50
其他应付款	49,259,618.50	20,190,101.60	42,538,092.70	10,638,569.87
预提费用	2,146,820.09	3,562,187.56	923,560.43	1,641,789.38
预计负债	2,630,723.49		2,630,723.49	
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	560,088,179.24	402,821,583.54	428,236,107.81	299,978,250.91
<b>长期负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计	560,088,179.24	402,821,583.54	428,236,107.81	299,978,250.91
少数股东权益	67,185,682.64	68,755,682.18		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	106,700,000.00	106,700,000.00	106,700,000.00	106,700,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	106,700,000.00	106,700,000.00	106,700,000.00	106,700,000.00
资本公积	582,813,611.17	580,813,611.17	582,813,611.17	580,813,611.17
盈余公积	17,186,069.80	17,186,069.80	12,232,516.67	12,232,516.67
其中：法定公益金	7,993,833.35	7,993,833.35	6,334,359.56	6,334,359.56
未分配利润	-61,626,508.08	9,106,090.47	-56,378,186.44	14,354,412.11
拟分配现金股利				
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	645,073,172.89	713,805,771.44	645,367,941.40	714,100,539.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,272,347,034.77	1,185,383,037.16	1,073,604,049.21	1,014,078,790.86

公司法定代表人: 王晓梅

主管会计工作负责人: 李荻辉

会计机构负责人: 周金玉



## 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	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	361,320,153.66	313,801,663.71	260,424,624.78	213,798,768.96
减: 主营业务成本	337,206,475.91	262,722,615.97	249,438,375.15	183,843,452.52
主营业务税金及附加	576,604.13	740,921.69	440,542.62	457,453.31
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	23,537,073.62	50,338,126.05	10,545,707.01	29,497,863.13
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	2,230,653.18	942,942.17	1,826,732.87	915,003.22
减: 营业费用	13,885,225.54	9,325,333.96	9,087,311.87	3,478,525.99
管理费用	20,274,097.42	21,750,635.02	12,529,649.75	12,865,008.00
财务费用	10,256,146.92	8,614,124.20	6,778,783.37	6,731,966.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-18,647,743.08	11,590,975.04	-16,023,305.11	7,337,365.82
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	-53,169,224.59	4,621,938.96	-54,849,217.48	7,351,159.56
补贴收入		832,725.00		832,725.00
营业外收入	388,403.79	283,668.86	343,359.72	249,882.20
减: 营业外支出	251,069.80	111,968.04	203,435.68	21,354.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-71,679,633.68	17,217,339.82	-70,732,598.55	15,749,778.26
减: 所得税	622,964.38	748,438.47		
减: 少数股东损益	-1,569,999.51	719,123.09		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	-70,732,598.55	15,749,778.26	-70,732,598.55	15,749,778.26
加: 年初未分配利润	9,106,090.47	-6,677,765.26	14,354,412.11	-2,822,478.88
其他转入				
六、可供分配的利润	-61,626,508.08	9,072,013.00	-56,378,186.44	12,927,299.38
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	-61,626,508.08	9,072,013.00	-56,378,186.44	12,927,299.38
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	-61,626,508.08	9,072,013.00	-56,378,186.44	12,927,299.38
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: 王晓梅

主管会计工作负责人: 李荻辉

会计机构负责人: 周金玉



## 现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	合并数	母公司数
<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	364,090,806.09	256,012,324.52
收到的税费返还	2,069,282.79	1,936,689.16
收到的其他与经营活动有关的现金	2,123,830.45	18,314,138.49
现金流入小计	368,283,919.33	276,263,152.17
购买商品、接受劳务支付的现金	339,244,843.05	256,800,112.09
支付给职工以及为职工支付的现金	33,290,789.04	20,042,791.11
支付的各项税费	8,757,365.38	5,195,576.44
支付的其他与经营活动有关的现金	14,061,846.33	18,431,901.30
现金流出小计	395,354,843.80	300,470,380.94
经营活动产生的现金流量净额	-27,070,924.47	-24,207,228.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	921,490.00	921,490.00
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,588.86	1,588.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	1,166,340.00	1,106,340.00
收到的其他与投资活动有关的现金	15,489.13	15,489.13
现金流入小计	2,104,907.99	2,044,907.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	82,590,787.09	65,867,348.99
投资所支付的现金	382,520.00	382,520.00
支付的其他与投资活动有关的现金	219,587.13	219,587.13
现金流出小计	83,192,894.22	66,469,456.12
投资活动产生的现金流量净额	-81,087,986.23	-64,424,548.13
<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	248,900,000.00	210,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
现金流入小计	278,900,000.00	240,000,000.00
偿还债务所支付的现金	142,200,000.00	127,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	9,197,636.22	6,408,583.53
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	151,397,636.22	133,408,583.53
筹资活动产生的现金流量净额	127,502,363.78	106,591,416.47
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	19,343,453.08	17,959,639.57



## 现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	合并数	母公司数
补充材料		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-70,732,598.55	-70,732,598.55
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-1,569,999.51	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	53,963,252.92	54,024,767.23
固定资产折旧	12,817,696.84	4,939,327.60
无形资产摊销	521,107.82	342,382.84
长期待摊费用摊销	23,596.31	23,596.31
待摊费用减少(减：增加)	-289,103.67	-315,207.18
预提费用增加(减：减少)	-1,415,367.47	-718,228.95
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-330,958.63	-304,564.13
固定资产报废损失		
财务费用	9,187,216.65	6,389,426.27
投资损失(减：收益)	53,169,224.59	54,849,217.48
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-40,819,966.27	-24,808,328.76
经营性应收项目的减少(减：增加)	-55,300,867.15	-58,151,599.48
经营性应付项目的增加(减：减少)	13,705,841.65	10,254,580.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,070,924.47	-24,207,228.77
<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	104,327,170.27	79,293,356.47
减：现金的期初余额	84,983,717.19	61,333,716.90
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	19,343,453.08	17,959,639.57

公司法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉



## 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

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	11,290,142.01	847,471.11		12,137,613.12
其中: 应收账款	8,479,384.17	1,248,572.88		9,727,957.05
其他应收款	2,810,757.84	-401,101.77		2,409,656.07
短期投资跌价准备合计	131,000.00	3,090,781.81		3,221,781.81
其中: 股票投资		2,868,954.23		2,868,954.23
债券投资				
基金投资	131,000.00	221,827.58		352,827.58
存货跌价准备合计	9,064,110.46			9,064,110.46
其中: 库存商品	7,533,963.58			7,533,963.58
原材料	1,530,146.88			1,530,146.88
长期投资减值准备合计	1,725,000.00	50,025,000.00		51,750,000.00
其中: 长期股权投资	1,725,000.00	50,025,000.00		51,750,000.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	8,599,638.83			8,599,638.83
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	8,404,671.04			8,404,671.04
电子设备	188,889.85			188,889.85
运输工具	5,655.00			5,655.00
其他	422.94			422.94
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	30,809,891.30	53,963,252.92		84,773,144.22

公司法定代表人: 王晓梅

主管会计工作负责人: 李荻辉

会计机构负责人: 周金玉



## 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

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	8,178,328.93	908,985.42		9,087,314.35
其中: 应收账款	5,619,005.08	1,313,213.32		6,932,218.40
其他应收款	2,559,323.85	-404,227.90		2,155,095.95
短期投资跌价准备合计	131,000.00	3,090,781.81		3,221,781.81
其中: 股票投资		2,868,954.23		2,868,954.23
债券投资				
基金投资	131,000.00	221,827.58		352,827.58
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	1,725,000.00	50,025,000.00		51,750,000.00
其中: 长期股权投资	1,725,000.00	50,025,000.00		51,750,000.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	8,599,638.83			8,599,638.83
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	8,404,671.04			8,404,671.04
电子设备	188,889.85			188,889.85
运输设备	5,655.00			5,655.00
其他	422.94			422.94
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	18,633,967.76	54,024,767.23		72,658,734.99

公司法定代表人: 王晓梅

主管会计工作负责人: 李荻辉

会计机构负责人: 周金玉



## 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	106,700,000.00	106,700,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	106,700,000.00	106,700,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	580,813,611.17	580,813,611.17
本期增加数	2,000,000.00	
其中: 资本(或股本)溢价		
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	2,000,000.00	
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	582,813,611.17	580,813,611.17
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	9,192,236.45	6,313,648.29
本期增加数		2,878,588.16
其中: 从净利润中提取数		2,878,588.16
法定盈余公积		2,878,588.16
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	9,192,236.45	9,192,236.45



其中：法定盈余公积	9,192,236.45	9,192,236.45
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	7,993,833.35	6,024,667.37
本期增加数		1,969,165.98
其中：从净利润中提取数		1,969,165.98
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	7,993,833.35	7,993,833.35
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	9,106,090.47	-6,677,765.26
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-70,732,598.55	20,631,609.87
本期利润分配		4,847,754.14
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-61,626,508.08	9,106,090.47

公司法定代表人：王晓梅    主管会计工作负责人：李荻辉    会计机构负责人：周金玉

### 应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

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）	-1,636,840.82
2. 销项税额	59,477,608.70
出口退税	5,588,667.08
进项税额转出	2,128,113.75
转出多交增值税	1,100,402.60
3. 进项税额	61,595,784.42
已交税金	2,835,444.46
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	4,011,510.06
转出未交增值税	2,321,846.54
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-4,106,634.17
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	3,827,835.64
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	3,701,024.07
3. 本期已交数	7,148,173.42
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	380,686.29

公司法定代表人：王晓梅    主管会计工作负责人：李荻辉    会计机构负责人：周金玉

### (三) 会计报表附注

#### 附注 1、公司简介

金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称本公司）系由长沙矿冶研究院、湖南华菱钢铁集团有限责任公司、中国电子科技集团公司第四十八研究所（原信息产业部电子第四十八研究所）、长沙高新技术产业开发区银佳科技有限公司、中国冶金进出口湖南公司 5 家单位共同发起，经国家经贸委以国经贸企改[1999]718 号文批准同意设立。1999 年 8 月 31 日经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册，注册资本 6,670 万元人民币。企业法人营业执照注册号 4300001004097。

2000 年 12 月 14 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字（2000）173 号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4000 万股，每股面值为人民币 1 元，发行价 14.99 元/股，并经湖南省工商行政管理局依法核准变更工商登记，注册资本为人民币 10,670 万元，注册号 4300001004097。

本公司经营范围：金属材料及制品、超硬材料及制品、电子材料及制品、电源材料及制品、机电产品及设备、政策允许的化工原料、化工产品（危险品仅限硫酸并由分支机构凭证经营，不含监控化学品）的生产、销售；矿产品的开采（凭本企业许可证）、生产、加工、销售；新材料、新技术、新工艺的技术开发、成果转让、咨询服务（不含中介）；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

#### 附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

##### 2、会计年度

采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、记账基础和计价原则

本公司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

外币经济业务按发生当日市场汇率折合为人民币记账，期末对货币性项目外币余额按期末市场汇率进行调整，因汇率变动发生的差额，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；自开始生产经营的当月起，一次计入损益。

(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、现金等价物的确定标准

本公司将期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很少的投资作为现金等价物。

#### 7、坏账损失核算方法

(1) 本公司坏账确认标准为：

A、因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未履行偿债义务，而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) 坏账准备计提比例：根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额，按账龄分析法计提。具体计提比例为：

1 年以内（含 1 年）按应收款项余额的 5% 计提；

1~2 年按应收款项余额的 10% 计提；

2~3 年按应收款项余额的 15% 计提；

3~5 年按应收款项余额的 20% 计提；

5 年以上（含 5 年）按应收款项余额的 30% 计提；

#### 8、存货核算方法

(1) 存货的分类：本公司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、库存商品等。

(2) 存货的计价

A、存货购入时按实际成本入账，发出时除产成品中的金刚石制品采用后进先出法外，其余均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，发出领用时采用分次摊销法核算，若金额不大，可在领用时一次摊销。

(3) 存货采用永续盘存制，中期末及年度终了，对存货进行全面清查。



#### (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、存货跌价准备的计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的金额计提存货跌价准备。

#### 9、短期投资核算方法

本公司将购入的能随时变现且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资作为短期投资。

(1) 短期投资成本的确定：按短期投资取得时的实际成本确定；

(2) 短期投资收益确认方法：处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益；

(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：公司年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提。

#### 10、长期投资的核算方法

(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、采用成本法核算时，被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外）调整投资的账面价值，并作为当期投资损益；



C、长期股权投资采用权益法时，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，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额作为“股权投资差额”。

D、股权投资差额如有合同规定投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额计入“资本公积-股权投资准备”。

## (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为：对于有市价的长期投资，出现以下迹象之一的，计提长期投资减值准备：市价持续 2 年低于账面价值；该项投资暂停交易一年；被投资单位当年发生严重亏损；被投资单位持续 2 年发生亏损；被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。对于无市价的长期投资，出现以下迹象之一的，计提长期投资减值准备：政治或法律环境出现了不利于被投资单位的重大变化；被投资单位所提供的商品或提供的劳务不能适应市场需求的变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化，如进行清理整顿、清算，被投资单位的所有者权益为负数等。

B、长期投资减值准备的提取方法：按个别投资项目成本与可收回金额之差额提取。



## 11、固定资产计价、折旧方法和固定资产减值准备

(1) 固定资产的标准：使用期限在一年以上的生产经营用房屋建筑物、机器设备、器具、工具等以及单位价值在 2000 元以上，且使用年限超过两年的非生产经营用设备和物品作为固定资产核算。

### (2) 固定资产的计价方法

A、购入不需要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、缴纳的有关税金等，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实际发生的全部支出，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、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、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值；

F、盘盈的固定资产按同类或类似固定资产的市场价格，减去按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；

G、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；

H、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；

I、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。各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25—40 年	3%—5%	3.99—2.43%
机器设备	9—18 年	3%—5%	10.67—5.39%
运输设备	6—10 年	3%—5%	16—9.6%
电子设备	6—10 年	3%—5%	16—9.6%
其他	6—13 年	3%—5%	16—7.46%

#### (4) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

A、固定资产减值准备的确认标准为：公司对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产的减值准备。

B、固定资产减值准备的计提方法：按单项固定资产的成本高于其可变现净值的差额提取。

#### 12、在建工程及在建工程减值准备核算方法

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行各项建筑和安装工程。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及计提方法

A．在建工程减值准备的确认标准为：公司对在建工程进行全面检查，存在以下一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：1) 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；2) 所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；3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

B．在建工程减值准备的计提方法：对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

### 13、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，按《企业会计准则-借款费用》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，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

### 14、无形资产计价、摊销方法和减值准备

#### (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，按评估确认的价值入账；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、聘请律师费等入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

#### (2) 无形资产摊销方法

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：1) 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；2) 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；3) 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；4) 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) 无形资产减值准备的确认标准及计提方法

A. 无形资产减值准备的确认标准：公司对无形资产逐项进行检查，存在以下一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：1) 某项无形资产已被其它新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；2) 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；3) 某项无形资产已超过法律保护年限，但仍然具有部分使用价值；4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

B. 无形资产减值准备的计提方法：对预计可收回金额低于其账面价值的部分计提无形资产减值准备，提取时按单个无形资产项目的账面价值高于其可变现净值的差额确定。

## 15、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用系公司已经支出，摊销期在一年以上的各项费用，包括固定资产修理支出、租入固定资产的改良支出以及摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用。其摊销方法如下：

(1) 公司在筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次性计入开始生产经营当月的损益。

(2) 租入固定资产的改良支出，在租赁期内平均摊销；固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销。其他长期待摊费用，在受益期内平均摊销。

## 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、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、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

本公司所得税的会计处理采用应付税款法，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：凡以直接和间接方式拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和虽不足 50%但实际拥有其控制权的其他被投资企业。

(2) 合并方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表和利润分配表各项目，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销。

### 附注 3、税项

#### 1、流转税及其附加

项 目	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	增值税	5%、7%
教育费附加	增值税	3%、5%

#### 2、所得税

本公司控股子公司--贵州省松桃县金地锰业有限责任公司根据松桃苗族自治县人民政府“松府复[2004]6 号”文件以及松桃苗族自治县经济贸易局“松经贸呈[2001]16 号文件”规定，在租赁经营期间内免征企业所得税。

本公司控股子公司—枣庄金泰电子有限公司根据枣庄市人民政府与本公司签订的关于《枣庄市磁性材料厂破产资产收购、组建公司发展生产的合同书》规定，将享受两免三减半（先按 33%缴纳企业所得税，再由财政返还）的企业所得税优惠政策。

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》及深府（1988）232 号文规定，并经深圳市地方税务局批准，本公司控股子公司—深圳核达利电子有限公司和深圳市金瑞中核电子有限公司从获利年度起将享受两免三减半的企业所得税优惠政策。

本公司控股子公司—晶源电子科技有限公司系在高新技术开发区注册成立的高新技术企业，根据财政部财税字（1994）001 号文件，企业所得税按 15% 的所得税率计缴。

#### 3、其他税项按国家和地方有关规定计缴。

**附注 4、控股子公司****1、控股子公司**

企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司实际投 资额(万元)	本公司所占 股权比例(%)	备注
贵州省松桃县金地锰业有限责任公司	700.00	电解金属锰、锰制品及相关产品	448.00	64	
枣庄金泰电子有限公司	5,594.0168	磁性材料、电子节能灯等	4,720.00	82.1964	
晶源电子科技有限公司	8,800.00	电子材料及元器件、磁性材料及制品	5,033.60	57.20	
深圳市金瑞中核电子有限公司	6,000.00	新型电子元器件及高频导率等	3,300.00	55	
长沙长远物业管理有限责任公司	100.00	物业管理	33.00	66	*

\* 本公司通过控股子公司--晶源电子科技有限公司间接持有长沙长远物业管理有限责任公司 33%的股权。

**附注 5、合并会计报表主要项目注释**

(金额单位：人民币元)

**1、货币资金**

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	411,276.72	325,337.22
银行存款	82,383,112.89	85,780,901.25
其他货币资金	2,189,327.58	18,220,931.80
合 计	84,983,717.19	104,327,170.27

**2、短期投资**

项 目	期 初 数		期 末 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股 权 投 资	19,451,234.23		19,074,364.23	2,868,954.23
其中：股票投资	19,451,234.23		19,074,364.23	2,868,954.23
债券投资				
其中：国债投资				
其 他 投 资	4,000,000.00	131,000.00	4,000,000.00	352,827.58
合 计	23,451,234.23	131,000.00	23,074,364.23	3,221,781.81

注：(1) 截止至 2005 年 6 月 30 日，股票投资市价总额为 16,205,410.00 元，其他投资市价总额为 3,647,172.42 元；其市价资料来源于《中国证券报》。

(2) 本公司不存在短期投资变现的重大限制。



## 3、应收票据

种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	11,803,132.68	11,621,071.43
合 计	11,803,132.68	11,621,071.43

## 4、应收账款

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例	金 额			计提比例	金 额
1 年以内	95,368,541.53	81.54	5%	4,768,427.08	91,984,681.66	72.37	5%	4,599,234.08
1~2 年	5,902,424.75	5.05	10%	590,242.48	19,549,721.87	15.38	10%	1,954,972.19
2~3 年	7,162,905.04	6.12	15%	1,074,435.76	7,642,630.30	6.01	15%	1,146,394.55
3~5 年	5,132,606.42	4.39	20%	1,026,521.28	3,524,652.95	2.77	20%	704,930.60
5 年以上	3,399,191.93	2.9	30%	1,019,757.57	4,408,085.44	3.47	30%	1,322,425.63
合 计	116,965,669.67	100		8,479,384.17	127,109,772.22	100		9,727,957.05

注：(1) 本账户中含有持本公司 5%以上股权的股东单位欠款，详见附注 7 节 2 条关联往来 A 项。

(2) 本项目前五名金额合计为 3,029.38 万元，占应收账款总额的 23.83 %。

## 5、其他应收款

账龄	期 初 数				期 末			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例	金 额			计提比例	金 额
1 年以内	2,262,407.97	13.90	5%	113,120.40	2969579.35	19.13	5%	148,478.97
1~2 年	898,124.32	5.52	10%	89,812.43	1,536,807.70	9.90	10%	153,680.77
2~3 年	3,351,025.00	20.58	15%	502,653.75	2,824,025.41	18.19	15%	423,603.81
3~5 年	8,254,062.25	50.70	20%	1,650,812.45	7,745,914.41	49.89	20%	1,549,182.88
5 年以上	1,514,529.36	9.30	30%	454,358.81	449,032.14	2.89	30%	134,709.64
合 计	16,280,148.90	100		2,810,757.84	15,525,359.01	100		2,409,656.07

注：(1) 本账户中含有持本公司 5%以上股权的股东单位欠款，详见附注 7 节 2 条关联往来 F 项。

(2) 本项目前五名金额合计为 640.75 万元，占其他应收款总额的 41.27%。



## 6、预付账款

账 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	26,274,093.27	70.01	50,319,151.40	60.20
1~2 年	10,955,772.60	29.19	33,131,684.20	39.64
2~3 年	234,000.00	0.62	135,836.39	0.16
3 年以上	66,849.71	0.18	25.00	0
合 计	37,530,715.58	100	83,586,696.99	100

注：(1) 本账户中含有持本公司 5%以上股权的股东单位欠款，详见附注 7 节 2 条关联往来 E 项。  
(2) 本帐户期末数比期初数增加 4,605.60 万元，主要系本公司为了应对原材料供应紧张，价格增长迅猛的形势，增加了对矿石等原材料采购的预付款，以及预付的土地款。

## 7、存货及存货跌价准备

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	74,719,792.97	1,530,146.88	89,919,985.25	1,530,146.88
产成品	99,381,462.35	7,533,963.58	125,278,295.89	7,533,963.58
在产品	34,375,120.34		38,144,360.47	
低值易耗品	11,078,266.87		8,281,611.40	
包装物	178,471.38		264,625.06	
自制半成品	5,339,452.13		4,403,733.71	
分期收款发出商品	3,639,839.31		2,212,329.53	
物资采购	17,783.33		1,294,918.53	
委托加工物资	5,453,645.15		5,203,940.26	
合 计	234,183,833.83	9,064,110.46	275,003,800.10	9,064,110.46

注：本账户期末比期初增加 4,081.99 万元，增幅 17.43%，主要系部分原材料供应紧张，储备增加，以及生产业务规模扩大，存货相应增加。

## 8、待摊费用

类 别	期初数	期末数	期 末 结 存 的 原 因
租赁费	46,500.20	274,264.55	尚在摊销期限内
大修理费用	14,737.50	25,309.19	尚在摊销期限内
其他	30,210.42	80,978.05	尚在摊销期限内
合 计	91,448.12	380,551.79	



## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资

长期股权投资类别	期初数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资				
其他股权投资	81,632,200.00	1,725,000.00	83,632,200.00	51,750,000.00
股权投资差额	843,818.95		788,787.31	
合 计	82,476,018.95	1,725,000.00	84,420,987.31	51,750,000.00

注：根据开元所对本公司之参股子公司—湘财证券有限责任公司出具的内审字（2005）第247号审计报告所反映的该公司财务状况，本公司根据有关会计准则，按投资额5,750.00万元的90%计提减值准备5,175.00万元，上年已计提172.50万元，本期计提5,002.50万元计入损益。

## (2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资成本	占被投资公司注册资本比例	期末数
湘财证券有限责任公司		57,500,000.00	1.99%	57,500,000.00
大象创业投资有限公司		20,000,000.00	13.33%	20,000,000.00
湖南长远锂科有限公司		4,132,200.00	16%	4,132,200.00
湖南金亿新材料有限公司		2,000,000.00	20%	2,000,000.00
合 计		83,632,200.00		83,632,200.00

## (3) 股权投资差额

投资单位	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额	形成原因
深圳市金瑞中核电子有限公司	1,100,633.34	10年	55,031.64	788,787.31	溢价收购
合 计	1,100,633.34		55,031.64	788,787.31	



## 10、固定资产

## (1) 固定资产原值及累计折旧

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>原 值</b>				
房屋建筑物	228,764,337.39	2,200,068.68	44,211.27	230,920,194.80
机器设备	305,395,894.04	6,324,773.05	4,477,850.11	307,242,816.98
电子设备	7,942,464.41	512,656.00	47,070.00	8,408,050.41
运输工具	10,514,408.42	743,280.22	249,658.01	11,008,030.63
其 他	2,725,841.26	79,557.10		2,805,398.36
合 计	555,342,945.52	9,860,335.05	4,818,789.39	560,384,491.18
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	17,954,812.54	3,060,823.60	2,548.00	21,013,088.14
机器设备	61,345,812.11	11,243,391.51	2,475,563.89	70,113,639.73
电子设备	2,444,386.19	499,029.14	16,727.44	2,926,687.89
运输工具	2,471,744.30	502,609.08	86,375.45	2,887,977.93
其 他	536,249.45	93,058.29		629,307.74
合 计	84,753,004.59	15,398,911.62	2,581,214.78	97,570,701.43
固定资产净值	470,589,940.93			462,813,789.75

注：固定资产本期从在建工程转入 286.40 万元。

## (2) 固定资产减值准备

固定资产类别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋及建筑物				
机器设备	8,404,671.04			8,404,671.04
电子设备	188,889.85			188,889.85
运输工具	5,655.00			5,655.00
其他	422.94			422.94
合计	8,599,638.83			8,599,638.83



## 11、在建工程

工程名称	期初数(其中借款费用资本化金额)	本期增加(其中借款费用资本化金额)	本期转入固定资产(其中借款费用资本化金额)	其他减少数(其中借款费用资本化金额)	期末余额(其中借款费用资本化金额)	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
贵州矿山项目		269,965.56			269,965.56		募股资金	
大压机项目	2,256,746.90		2,256,746.90		0		募股资金	
合金厂技改项目	895,922.91	154,750.00	573,892.00		476,780.91		自筹	
深圳中核工业园项目	38,964,537.35	14,625,793.09			53,590,330.44		募股资金	
金泰公司技改项目		1,156,595.49			1,156,595.49		募股资金	
工业园	39,174,131.40	1,175,915.26		34,914,162.08	5,435,884.58		募股资金	
粉体实验室	3,330,878.06	2,715,893.65		338,969.40	5,707,802.31		自筹	
变电所	5,037,808.16				5,037,808.16		自筹	
制品厂技改项目		292,856.56			292,856.56			
合成厂大压机项目	7,910,324.93	31,811,399.3		291,753.00	39,429,971.23		募股及自筹	
工业园公寓楼	284,940.40	2,070,856.01			2,355,796.41		募股及自筹	
工业园综合楼	2,070,702.12	8,172,961.57		366,349.10	9,877,314.59		募股及自筹	
3000吨/年四氧化三锰生产线		7,557,345.94			7,557,345.94		自筹	
其他	1,230,714.16	424,726.77	33,321.00	720,513.00	901,606.93			
总计	101,156,706.39	70,429,059.20	2,863,959.90	36,631,746.58	132,090,059.11			

注：(1) 本账户期末数比期初数增加 3,093.34 万元，增幅 30.58%，主要系合成厂大压机项目和深圳中核工业园项目投入增加所致。

(2) 本期工业园项目“其他转出”金额 34,914,162.08 元，是因为上期期末将支付的尚未划分项目的工程款汇总转入了工业园项目，本期将该笔调回，并按实际归属计入各项目。

(3) 本期无资本化利息。

## 12、无形资产

种类	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	购买	7,488,649.06	6,527,568.74			149,757.51	1,110,837.83	6,377,811.23	46.33
专有技术	投入	33,163,350.00	24,881,793.37			198,024.97	8,479,581.60	24,683,768.40	16.5
高比表面四氧化三锰技术	购买	6,000,000.00	4,517,439.00			162,162.00	1,644,723.00	4,355,277.00	13.33
财务软件	购买	236,318.00	118,195.70	70,000.00		6,996.67	55,118.97	181,199.03	
其他		100,000.00	91,666.67			4,166.67	12,500.00	87,500.00	8.7
合计		46,988,317.06	36,136,663.48	70,000.00		521,107.82	11,302,761.40	35,685,555.66	



## 13、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数
开办费	909,164.58	259,780.69	465,837.56	20.00	183,566.33	725,598.25
维修费	220,029.55	141,557.82	30,347.03	23,576.31	71,701.01	148,328.54
合 计	1,129,194.13	401,338.51	496,184.59	23,596.31	255,267.34	873,926.79

## 14、短期借款

借 款 类 别	期 初 数	期 末 数
信 用 借 款	97,000,000.00	179,000,000.00
抵 押 借 款	26,000,000.00	28,700,000.00
保 证 借 款	146,000,000.00	168,000,000.00
合 计	269,000,000.00	375,700,000.00

注：本账户期末数比期初数增加 10,670.00 万元，增幅 39.66%，主要系本公司为应对原材料供应紧张适当增加原材料储备及扩大生产规模所致。

## 15、应付票据

种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	477,317.90	12,833,407.52

## 16、应付账款

期初数	期末数
84,411,211.34	103,055,521.52

注：本账户中含有持本公司 5%以上股权的股东单位欠款，详见附注 7 节 2 条关联往来 C 项。

## 17、预收账款

期 初 数	期 末 数
10,275,125.95	5,604,547.53

注：本账户中无持本公司 5%以上股权的股东单位款项。

## 18、应付股利

期初数	期 末 数
2,869,661.01	2,869,661.01



## 19、应交税金

税 种	法定税率 (%)	期 初 数	期 末 数
增值税	17	2,190,994.82	-3,725,947.88
营业税	5	221,859.89	277,859.64
城建税	7	742,605.42	275,084.10
房产税	1.2	12,751.44	21,075.12
土地使用税		33,956.75	33,956.75
企业所得税		1,432,552.32	1,870,659.37
个人所得税		487,562.44	868,690.36
合 计		5,122,283.08	-378,622.54

## 20、其他应交款

项 目	计缴比例	期初数	期末数
教育费附加	流转税额的 3%、5%	517,186.38	241,199.74

## 21、其他应付款

期 初 数	期 末 数
20,190,101.60	49,259,618.50

注：本账户中含有持本公司 5%以上股权的股东单位欠款，详见附注 7 节 2 条关联往来 D 项。

## 22、预提费用

项 目	期 初 数	期 末 数	结 存 原 因
运费及租赁费	730,088.60	56,939.30	
综合服务费		533,421.90	尚未支付的综合服务费
大修及加工费	1,042,176.11	487,581.12	
水电费	866,509.55	727,360.66	
其他	923,413.30	341,517.11	
合 计	3,562,187.56	2,146,820.09	



## 23、股本

项目	期初数	本期变动增减额					期末数
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	66,700,000.00						66,700,000.00
其中：国有持有股份	66,700,000.00						66,700,000.00
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、募集社会公众股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	66,700,000.00						66,700,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	40,000,000.00						40,000,000.00
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	40,000,000.00						40,000,000.00
三、股份总数	106,700,000.00						106,700,000.00

## 24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	580,326,423.81			580,326,423.81
股权投资准备	410,982.00			410,982.00
其他资本公积转入	76,205.36	2,000,000.00		2,076,205.36
合计	580,813,611.17	2,000,000.00		582,813,611.17

注：资本公积本期增加 200.00 万元，系本公司以专有技术投资参股湖南金亿新材料有限公司所致。

## 25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,192,236.45			9,192,236.45
法定公益金	7,993,833.35			7,993,833.35
合计	17,186,069.80			17,186,069.80

## 26、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
9,106,090.47	-70,732,598.55		-61,626,508.08

## 27、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
超硬材料	70,735,635.59	72,066,332.31	66,556,108.74	68,078,308.82
电子基础材料	237,633,454.83	281,213,979.62	191,021,065.54	261,190,161.13
贸易及其他收入	5,432,573.29	8,039,841.73	5,145,441.69	7,938,005.96
合 计	313,801,663.71	361,320,153.66	262,722,615.97	337,206,475.91

注：公司前五名客户销售收入总额为 11,154.51 万元，占公司全部销售收入总额的 30.87%。

## (1) 业务分部报表

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
超硬材料	81,635,058.41	76,357,754.47	77,455,531.56	72,369,730.98
电子基础材料	254,040,553.84	316,735,916.06	207,428,164.55	296,712,097.57
贸易及其他收入	5,432,573.29	8,039,841.73	5,145,441.69	7,938,005.96
减：内部抵消	27,306,521.83	39,813,358.60	27,306,521.83	39,813,358.60
合 计	313,801,663.71	361,320,153.66	262,722,615.97	337,206,475.91

## (2) 地区分部报表

地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
湖南地区	180,107,618.92	198,171,404.36	163,847,799.47	187,555,709.88
贵州地区	115,645,446.37	160,824,843.79	91,822,572.28	158,011,122.25
山东地区	37,746,458.11	32,664,594.55	29,200,623.02	25,521,728.28
广东地区	7,608,662.14	9,472,669.56	5,158,143.03	5,931,274.10
减：地区间抵消	27,306,521.83	39,813,358.60	27,306,521.83	39,813,358.60
合 计	313,801,663.71	361,320,153.66	262,722,615.97	337,206,475.91

## 28、主营业务税金及附加

项 目	计提标准	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
城 建 税	5%、7%	445,371.03	324,202.80
教育费及附加	3%、5%	260,897.14	215,820.73
营 业 税	5%	34,653.52	36,580.60
合 计		740,921.69	576,604.13



## 29、其他业务利润

项 目	收 入	成 本	利 润
材料让售收入	12,398,848.67	10,799,858.24	1,598,990.43
废品及零星加工收入	3,929,537.34	3,692,318.49	237,218.85
其他收入	595,401.60	200,957.70	394,443.90
合 计	16,923,787.61	14,693,134.43	2,230,653.18

## 30、管理费用

2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
21,750,635.02	20,274,097.42

## 31、财务费用

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	8,020,414.99	10,216,563.92
减：利息收入	316,711.66	335,461.82
汇兑损失	-4,385.67	36,268.29
手续费	113,584.91	41,334.08
其 他	801,221.63	297,442.45
合 计	8,614,124.20	10,256,146.92

注：该账户本年发生数比上年数增加 164.2 万元，主要系本公司业务规模扩大，银行借款增加所致。

## 32、投资收益

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
股票及国债投资收益	3,049,550.02	1,588.86
长、短期投资跌价准备	444,089.36	-53,115,781.81
股权投资差额摊销	-71,700.42	-55,031.64
其他投资收益	1,200,000.00	
合 计	4,621,938.96	-53,169,224.59

## 33、营业外收入

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
处理固定资产净收益	223,904.43	330,958.63
其他	59,764.43	57,445.16
合 计	283,668.86	388,403.79



## 34、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目如下：

项 目	金 额
办公费	417,835.73
广告宣传费	8,350.00
差旅费	652,005.20
业务费	1,495,444.61
技术服务费	162,060.81
水电费	119,548.46
培训费	22,760.00
保险费	672,680.64
租赁费	553,521.97
运 费	4,089,810.12
维修费	136,273.57
咨询诉讼费	306,611.00
审计评估费	595,918.30
合 计	9,232,820.41

## 附注 6、母公司会计报表主要项目注释：

(金额单位：人民币元)

## 1、应收账款

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例	金额			计提比例	金额
1 年以内	43,219,541.59	67.31	5%	2,160,977.08	62,207,995.44	70.13	5%	3,110,399.77
1~2 年	3,925,786.72	6.11	10%	392,578.67	7,045,859.58	7.94	10%	704,585.96
2~3 年	6,794,469.80	10.58	15%	1,019,170.47	7,332,201.95	8.27	15%	1,099,830.30
3~5 年	5,132,606.42	7.99	20%	1,026,521.28	3,474,883.70	3.92	20%	694,976.74
5 年以上	3,399,191.93	5.29	30%	1,019,757.58	4,408,085.44	4.97	30%	1,322,425.63
内部往来	1,740,215.24	2.72			4,228,256.67	4.77		
合 计	64,211,811.70	100		5,619,005.08	88,697,282.78	100		6,932,218.40

注：本目前前五名金额合计为 2,621.1 万元，占应收账款总额的 29.55%。



## 2、其他应收款

账龄	期 初 数				期 末 数			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例	金 额			计提比例	金 额
1 年以内	823,321.19	0.61	5%	41,166.05	1,398,067.61	1.06	5%	69,903.38
1~2 年	738,406.10	0.54	10%	73,840.61	1,313,029.24	1.00	10%	131,302.93
2~3 年	3,351,025.00	2.47	15%	502,653.75	2,074,025.41	1.57	15%	311,103.81
3~5 年	7,436,523.13	5.48	20%	1,487,304.63	7,540,380.95	5.72	20%	1,508,076.19
5 年以上	1,514,529.36	1.12	30%	454,358.81	449,032.14	0.34	30%	134,709.64
内部往来	121,838,100.00	89.78			118,998,100.00	90.31		
合 计	135,701,904.78	100		2,559,323.85	131,772,635.35	100		2,155,095.95

注：本目前前五名金额合计为 577.52 万元，占其他应收款总额的 4.38 %。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资

长期股权投资类别	期 初 数		期 末 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	128,469,826.31		126,734,801.78	
其他股权投资	81,632,200.00	1,725,000.00	83,632,200.00	51,750,000.00
合 计	210,102,026.31	1,725,000.00	210,367,001.78	51,750,000.00

## (2) 权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增加额	分得的现金红利额	累计增加额	期末余额
贵州省松桃县金地锰业有限责任公司	4,480,000.00		94,223.89		9,467,363.38	7,558,591.18
长沙长远物业管理有限责任公司	330,000.00		16,301.54		123,016.24	453,016.24
枣庄金泰电子有限公司	11,200,000.00	36,000,000.00	661,323.77		12,733,108.36	53,030,151.38
晶源电子科技有限公司	50,331,900.00		-3,309,203.45		-20,100,365.44	30,231,534.56
深圳市金瑞中核电子有限公司	33,000,000.00		857,361.36		1,672,721.11	34,672,721.11
合 计	99,341,900.00	36,000,000.00	-1,679,992.89		3,887,692.88	125,946,014.47



## (3) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资成本	占被投资公司注册资本比例	期末数
湘财证券有限责任公司		57,500,000.00	1.99%	57,500,000.00
大象创业投资有限公司		20,000,000.00	13.33%	20,000,000.00
湖南长远锂科有限公司		4,132,200.00	16%	4,132,200.00
湖南金亿新材料有限公司		2,000,000.00	20%	2,000,000.00
合 计		83,632,200.00		83,632,200.00

## (4) 股权投资差额

投资单位	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额	形成原因
深圳市金瑞中核电子有限公司	1,100,633.34	10 年	55,031.64	788,787.31	溢价收购
合 计	1,100,633.34		55,031.64	788,787.31	

## 4、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
超硬材料	70,735,635.59	72,066,332.31	66,556,108.74	68,078,308.82
电子基础材料	142,002,940.58	186,082,814.47	116,472,497.49	179,026,955.30
贸易及其他收入	1,060,192.79	2,275,478.00	814,846.29	2,333,111.03
合 计	213,798,768.96	260,424,624.78	183,843,452.52	249,438,375.15

注：公司前五名客户销售收入总额为 9,964.58 万元，占公司全部销售收入总额的 38.26%。

## 5、投资收益

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
股 票 国 债 投 资 收 益	3,049,550.02	1,588.86
其他投资收益	1,200,000.00	
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	2,729,220.60	-1,679,992.89
长、短期投资跌价准备	444,089.36	-53,115,781.81
股权投资差额摊销	-71,700.42	-55,031.64
合 计	7,351,159.56	-54,849,217.48

**附注 7、关联方关系及其交易**
**1、关联方关系**
**(1) 存在控制关系的关联方**

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人	直接持股比例	间接持股比例
长沙矿冶研究院	长沙市岳麓区麓山南路 966 号	新材料、新工艺、新技术及制品、电子产品的技术开发、技术转让、生产、销售；矿产资源及二次资源的研究、技术开发等。	母公司	全民	张泾生	59.05%	
贵州省松桃县金地锰业有限责任公司	贵州省松桃县蓼泉镇三街 176 号	电解金属锰、锰制品及相关产品	子公司	有限责任公司	梁多衍	64%	
枣庄金泰电子有限公司	枣庄市中区解放南路边 1 号	磁性材料、电子节能灯等	子公司	有限责任公司	杜维吾	82.1964%	
晶源电子科技有限责任公司	长沙市麓山南路 1 号矿冶研究院内第 55 号	电子材料及元器件、磁性材料及制品	子公司	有限责任公司	张泾生	57.20%	
深圳市金瑞中核电子有限公司	深圳市福田区上步中路 1001 号科技大厦 1505、1506 号	新型电子元器件及高磁导率、高频功率铁氧体、微波铁氧体系列磁产品，超导材料和器件	子公司	有限责任公司	杜维吾	55%	
长沙长远物业管理有限责任公司	长沙市岳麓区麓山南路 1 号	物业管理	子公司	有限责任公司	王晓梅	33%	33%

**(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化**

单位：人民币万元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长沙矿冶研究院	16,112			16,112
贵州省松桃县金地锰业有限责任公司	700			700
枣庄金泰电子有限公司	5,594.0168			5,594.0168
晶源电子科技有限责任公司	8,800			8,800
深圳市金瑞中核电子有限公司	6,000			6,000
长沙长远物业管理有限责任公司	100			100



## (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
长沙矿冶研究院	6,300	59.05					6,300	59.05
贵州省松桃县金地锰业有限责任公司	448	64					448	64
枣庄金泰电子有限公司	4,720	82.1964					4,720	82.1964
晶源电子科技有限公司	5,033.60	57.20					5,033.60	57.20
深圳市金瑞中核电子有限公司	3,300	55					3,300	55
长沙长远物业管理有限责任公司	33	33*					33	33*

\* 本公司通过控股子公司--晶源电子科技有限公司间接持有长沙长远物业管理有限责任公司 33%的股份。

## (4) 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业关系
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	持有本公司 1.87%的股份
中国电子科技集团公司第四十八研究所	持有本公司 0.94%的股份
长沙高新技术产业开发区银佳科技有限公司	持有本公司 0.56%的股份
湖南和瑞冶金有限公司	持有本公司 0.09%的股份

## 2、关联方交易及关联往来

## (1) 关联方交易

## A、销售产品

关联公司名称	销售货物	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月		销售价格	结算方式
		销售额(万元)	占本项总额(%)	销售额(万元)	占本项总额(%)		
长沙矿冶研究院	人造金刚石	46.20	4.71	27.97	1.37	市价	现金
长沙新冶实业有限公司(*)	金属锰及四氧化三锰	0.62	0.00	122.45	1.43	市价	现金
长沙新冶实业有限公司(*)	微粉(包括代理出口)	257.90	17.72	387.81	51.10	市价	现金
长沙新冶实业有限公司(*)	人造金刚石	55.82	5.70	209.56	10.24	市价	现金
长沙矿冶研究院	其它			16.59	0.34	市价	现金

\* A、长沙新冶实业有限公司系长沙矿冶研究院的全资子公司。

B、长沙新冶实业有限公司为本公司办理出口代理业务，出口代理费收取比例为 1.5%-3%。

## (2) 关联往来

项 目	期 末 余 额		占全部应收(付)余额比重		备 注
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	
A. 应收账款	6 月 30 日	6 月 30 日	6 月 30 日	6 月 30 日	
长沙矿冶研究院	1,386,254.91	1,409,677.76	1.09%	1.11%	
长沙新冶实业有限公司	862,329.00	2,051,276.37	0.68%	1.61%	
B. 预收账款					
长沙矿冶研究院					
C. 应付账款					
长沙矿冶研究院	5,593,919.10	1,313,276.25	5.43%	1.83%	
长沙新冶实业有限公司	16,562.73	33,471.00	0.02%	0.05%	
D. 其他应付款					
长沙矿冶研究院	223,763.21	200,434.28	0.45%	0.95%	
E. 预付账款					
长沙矿冶研究院	242,804.65	196,038.00	0.29%	0.25%	主要系预付工程款
长沙新冶实业有限公司	100,000.00		0.12%		预付设备款
F. 其他应收款					
长沙矿冶研究院	1,009,782.47	2,015,285.53	6.50%	14.49%	

## (3) 其他应披露的事项

A、长沙矿冶研究院为本公司提供 9,100 万元银行借款的担保。

B、本公司之控股子公司晶源电子科技有限公司 2004 年向长沙矿冶研究院冶化公司支付设备款 526.50 万元。

C、本公司之控股子公司晶源电子科技有限公司 2004 年向长沙矿冶研究院建安公司支付工程款 28.00 万元。

**附注 8、或有事项**

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的抵押、担保等重大或有事项。

**附注 9、承诺事项**

截止报告发出日，本公司未发现需披露的重大承诺事项。



#### 附注 10、资产负债表日后事项

截止报告发出日，本公司未发现需披露的重大资产负债表日后事项。

#### 附注 11、其他重要事项

### 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有董事长、财务总监、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公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。
- (六) 以上文件存放地：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号公司证券投资部。

金瑞新材料科技股份有限公司

董事长：王晓梅

2005 年 8 月 25 日